绵竹市广济镇2020年部门整体支出

绩效评价报告

**被评单位：绵竹市广济镇**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

**目 录**

[一、部门概况 1](#_Toc77924512)

[（一）部门基本情况 1](#_Toc77924513)

[1. 机构职能及部门组织结构 1](#_Toc77924514)

[2.人员概况 4](#_Toc77924515)

[（二）年度主要工作目标及重点工作 5](#_Toc77924516)

[1.年度主要工作目标 5](#_Toc77924517)

[2.年度重点工作内容 5](#_Toc77924518)

[二、预算管理情况 6](#_Toc77924519)

[（一）资金管理办法 6](#_Toc77924520)

[（二）预算收入情况 6](#_Toc77924521)

[（三）预算执行情况 7](#_Toc77924522)

[三、部门管理情况 8](#_Toc77924523)

[（一）基础管理 9](#_Toc77924524)

[1.管理制度健全性 10](#_Toc77924525)

[2.资金使用合规性 10](#_Toc77924526)

[3.财务监控有效性 13](#_Toc77924527)

[（二）“三公”经费控制 13](#_Toc77924528)

[（三）政府采购 14](#_Toc77924529)

[（四）资产管理 14](#_Toc77924530)

[（五）信息公开 14](#_Toc77924531)

[四、部门履职效能 14](#_Toc77924532)

[（一）部门履职的年度总体目标 14](#_Toc77924533)

[（二）重点工作任务绩效目标完成情况 15](#_Toc77924534)

[1.任务完成率 16](#_Toc77924535)

[1. 部门履职 17](#_Toc77924536)

[4.非税收入情况 17](#_Toc77924537)

[5.民生保障 17](#_Toc77924538)

[6.工作评价 18](#_Toc77924539)

[五、评价结论及措施 18](#_Toc77924540)

[（一）评价结论 18](#_Toc77924541)

[（二）存在问题 21](#_Toc77924542)

[1.常规性支出预算与实际支出仍有较大差距 21](#_Toc77924543)

[2.项目间调整无依据，资金使用不规范 21](#_Toc77924544)

[3.项目过程资料缺乏，管理精细化程度不高 22](#_Toc77924545)

[（三）改进建议 22](#_Toc77924546)

[1.强化预算科学合理，制定预算编制手册 22](#_Toc77924547)

[2.强化资金统筹管理，明确资金使用范围 23](#_Toc77924548)

[3.落实项目管理规范性，确保绩效目标实现 23](#_Toc77924549)

[附件 绵竹市2020年广济镇整体支出绩效评价指标得分表 24](#_Toc77924550)

**绵竹市广济镇2020年部门整体支出**

**绩效评价报告**

按照《绵竹市财政局关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我司受绵竹市财政局委托，于2021年6月8日至6月9日对绵竹市广济镇2020年部门整体支出开展绩效评价，实地走访调研了广济镇火烧埝村、云盖村、卧云村、以及牧原项目所涉及的项目点。项目具体情况如下。

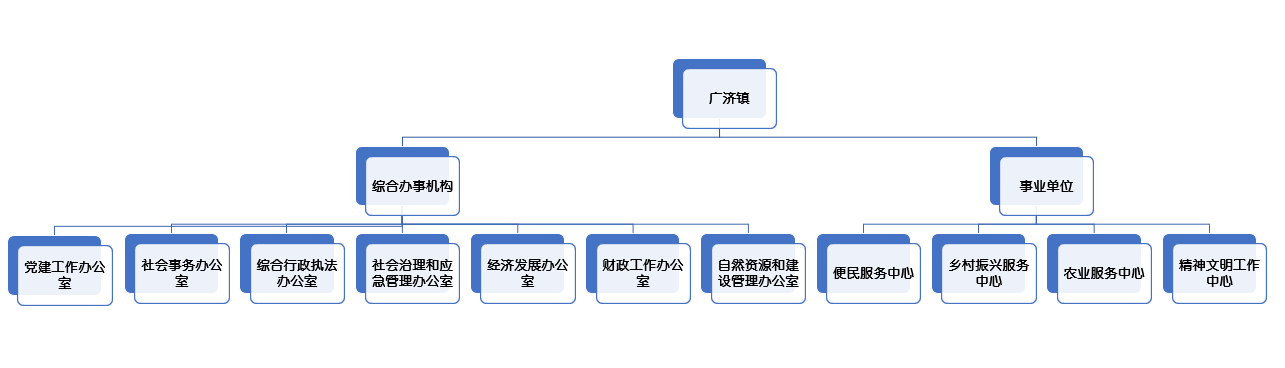
# 一、部门概况

## （一）部门基本情况

广济镇位于绵竹市西南处，是绵竹市辖农业大镇，全镇幅员面积26.13平方千米，广济镇下辖13个村，146个村民小组，9178户共计25008人。2019年12月11日，四川省人民政府关于同意德阳市调整旌阳区等5个县（市、区）部分乡镇行政区划的批复（川府民政〔2019〕15号）：撤销金花镇，将其所属行政区域划归广济镇管辖。

### 机构职能及部门组织结构

广济镇设有七个综合办事机构：党建工作办公室、社会事务办公室、综合行政执法办公室、社会治理和应急管理办公室、经济发展办公室、财政工作办公室、自然资源和建设管理办公室；以及四个事业机构，分别为：广济镇便民服务中心、广济镇乡村振兴服务中心、广济镇农业服务中心、广济镇精神文明工作中心。

**附图 广济镇政府部门组织架构图**

广济镇属于综合行政机构，主要职能职责一是脱贫攻坚；二是乡村振兴；三是民生保障；四是镇（村）基本设施建设完善。内部各机构职能职责围绕以上开展，机构职能职责主要如下：

（1）党建工作办公室。负责党务、宣传、统战、组织人事、机构编制、群团等工作；承担党的思想建设、组织建设、作风建设和廉政建设;负责党员的思想政治教育、党员队伍建设管理、干部队伍建设、意识形态、民族宗教、作风建设、行政监察和反腐败、老干部服务等工作。负责文电、会务、档案、机要保密、绩效管理、后勤保障、综合协调、督察督办等机关日常事务性工作。承担镇人大日常工作事务，组织办理人大代表建议等工作。完成镇党委和镇人民政府交办的其他工作。

（2）社会事务办公室。负责拟订并组织实施社会发展规划，负责劳动社会保障、民政优抚、基层政权建设、社会救助、教育、科技、文化、体育、旅游、卫生健康、慈善、退休军人等行政管理工作。组织开展群众监督和社会监督，负责食品安全管理等工作。

（3）综合行政执法办公室。负责统筹管理辖区内综合行政执法工作，协调、调度派驻镇的综合行政执法队伍；负责日常巡查，及时发现、制止违法行为并移送违法线索，接受市综合行政执法局和行业主管部门的业务指导。负责贯彻落实上级关于生态环境保护方面的政策法规，拟订并组织落实镇生态环境保护规划，牵头抓好大气、水、土壤污染防治“三大战役”和生态环境宣传教育、城乡环境综合整治等工作，协助做好区城内环境监测和环境保护的行政执法工作。

（4）社会治理和应急管理办公室。负责综合治理、群众工作、平安建设、信访稳定、社会治安、行政司法、矛盾纠纷化解、禁毒整治、消防和安全文明创建等工作；组织开展防范和处理邪教问题工作，健全防范控制网络，做好预防、教育和转化工作。负责应急管理，做好突发公共事件的应急管理和处置工作；负责宣传贯彻安全生产有关法律、法规、政策，落实安全生产监管责任，健全并严格执行辖区安全生产事故应急救援预案，定期组织演练。负责安全生产综合监管工作，组织开展镇安全生产监管规范化建设工作，组织开展安全生产检查和安全生产专项整治活动，督促问题整改，消除事故隐患。承担镇应急委和安委会日常工作。

（5）经济发展办公室。负责拟订并组织实施经济发展规划，牵头负责乡村振兴战略的实施，统筹推进一、二、三产业的发展，抓好产业发展、招商引资等工作；承担农村土地承包管理、农民专业合作组织的指导和管理。负责辖区的统计工作，牵头做好经济普查等工作。

（6）财政工作办公室。负责贯彻落实党和国家财经方针政策，严格执行财政法规和财经制度；负责组织和管理镇财政收入和支出，编制并执行年度预决算；负责镇国有资产管理及内审工作；负责农民负担监督管理；负责集体资产与村级财务管理指导；负责镇财政专项资金的管理；负责管理镇行政事业单位和其他组织的预算外资金。

（7）自然资源和建设管理办公室。负责宣传贯彻自然资源和规划、村镇建设、农房建设管理等方面政策法规，负责组织编制镇（村）国土空间体系规划、专项规划及审查报批工作，执行国土空间规划；承担农房建设监督管理、自然资源管理、地质灾害防治等工作；做好基础设施建设、农业产业发展、新农村聚居点建设等项目的选址、用地等工作。

### 2.人员概况

广济镇党委机关、镇人民政府机关行政编制35名。其中，设书记1名，副书记、镇长1名，人大主席1名；副书记1名，纪委书记1名，组织委员1名，宣传统战委员1名，副镇长4名（政法委员、人武部部长由副镇长兼任）；股级职数7名。

## （二）年度主要工作目标及重点工作

### 1.年度主要工作目标

（1）各项补贴发放：2019年度（含部分2017、2018）在职村（社区）干部参保补助资金项目；援彝干部2020年下半年有关待遇补助资金项目；村级建制调整中离职和新任村（社区）干部过渡期兜底政策资金项目补贴发放。

（2）各基础设施建设与维护项目建设：敬老院维护项目；场镇维修维护；村民小组调整优化改革部门整体资金项目；涉改建制村基础设施补短板项目；自来水厂维修维护项目；村道维修维护项目；公租房维修项目建设。

（3）日常办公经费以及人员经费使用发放：党报党刊项目；弥补办公经费项目；消化暂存款-保证春节前机关运转借款项目；人员经费发放等。

（4）部门职能建设与完善：基层武装部规范化建设项目；应对疫情稳定经济增长部门整体资金项目；卞家坪地质灾害点避险安置群众经费项目；应急处置及应急物资补充采购专项部门整体资金项目；新冠肺炎防控制资金；防疫一线补助等。

（5）企业用地遗留问题以及村民土地租金项目：牧原项目拟用地块遗留问题部门整体资金项目；新和村15组土地租金项目。

### 2.年度重点工作内容

2020年广济镇重点工作内容为：广济镇政府部门整体重点工作内容主要有：消化暂存款-保证机关运转借款项目、牧原项目拟用地块遗留问题部门整体资金、卞家坪地质灾害点避险安置群众经费、涉改建制村基础设施补短板项目。

# 二、预算管理情况

在预算管理指标上，设定预算编制和预算执行两个方面。总体而言，预算编制相对较好，执行进度有待提高。

**附表 预算管理指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算管理  （10分） | 预算编制 | 预算安排准确性 | 5.00 | 4.87 | 97.40% |
| 执行进度 | 部门总体执行进度 | 5.00 | 0.00 | 100.00% |
| 合计 | | 10.00 | 4.87 | 48.70% |

## （一）资金管理办法

为切实加强项目资金的监督和管理，保证资金安全，提高资金使用效益，确保工程项目建设顺利推进并按时保量完成，广济镇政府根据有关规定，结合该镇实际制定《广济镇工程项目资金管理办法》，内容涉及：项目资金使用范围、项目资金账户管理、项目资金拨付以及结算等。

## （二）预算收入情况

2020年广济镇政府财政预算资金为1532.69万元，调整预算数2163.70万元，年度预算追加数631.01万元，其中，两次追加金额分别为512.6万元和118.41万元，本级调整占年初收入预算数的141.17%。

## （三）预算执行情况

预算执行下设部门总体执行进度单个指标，权重5.00分，实际得分0分。

广济镇2020年共开展项目19个。项目经费预算总计491.56万元，占预算总额比例22.7%；2020年实际项目支出449.58万元。总体支出情况如下。

**附表 广济镇财政预算执行情况表**

| **项目** | **预算（万元）** | **实际使用（万元）** | **执行率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019年度（含部分2017、2018）在职村（社区）干部参保补助资金项目 | 16.30 | 16.30 | 100.00% |
| 党报党刊项目 | 8.00 | 21.85 | 72.83% |
| 基层武装部规范化建设项目 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| 敬老院维护项目 | 19.27 | 19.27 | 100.00% |
| 弥补办公经费项目 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| 消化暂存款-保证春节前机关运转借款项目 | 143.00 | 140.00 | 100.00% |
| 应对疫情稳定经济增长部门整体资金项目 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |
| 援彝干部2020年下半年有关待遇补助资金项目 | 8.93 | 8.93 | 100.00% |
| 场镇维修维护 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 村民小组调整优化改革部门整体资金项目 | 20.00 | 5.00 | 25.00% |
| 涉改建制村基础设施补短板项目 | 15.00 | 15.00 | 100.00% |
| 牧原项目拟用地块遗留问题部门整体资金项目 | 100.30 | 103.00 | 100.00% |
| 村级建制调整中离职和新任村（社区）干部过渡期 兜底政策资金项目 | 10.20 | 10.20 | 100.00% |
| 自来水厂维修维护项目 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 新和村15组土地租金项目 | 9.00 | 9.00 | 100.00% |
| 村道维修维护项目 | 4.60 | 4.60 | 100.00% |
| 公租房维修项目 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| 卞家坪地质灾害点避险安置群众经费项目 | 50.00 | 50.00 | 100.00% |
| 应急处置及应急物资补充采购专项部门整体资金项目 | 6.00 | 1036.00 | 100.00% |
| 人员经费 | 1204.43 | 1204.43 | 100.00% |
| 新冠肺炎防控制资金 | 32.00 | 32.00 | 100.00% |
| 防疫一线补助 | 35.43 | 35.43 | 100.00% |
| 村上转移支付 | 360.00 | 360.00 | 100.00% |
| 公用经费 | 472.79 | 472.79 | 100.00% |
| 合计 | 2569.26 | 2524.80 | 98.00% |

# 三、部门管理情况

在部门管理指标上，设定管理制度、财务管理、“三公”经费控制、资产管理、政府购买服务、信息公开6个方面。总体而言，部门内部管理制度制定较健全，条款明确，可操作性较强，且管理较为规范。其中，“三公”经费控制较好，固定资产在用率较高。但资金使用合规性及资金使用有效性有待提高。该部分指标分值为10.00分，得分为9.00分，得分率为90%。

**附表 部门管理指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| 部门管理（10分） | 基础管理 | 管理制度健全性 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |
| 资金使用合规性 | 1.00 | 0.00 | 0.00% |
| 财务监控有效性 | 2.00 | 0.00 | 0.00% |
| 行政成本 | “三公”经费控制 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |
| 政府采购 | 采购规范性 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |
| 资产管理 | 固定资产在用率 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| 信息公开 | 信息公开 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 10.00 | 9.00 | 90.00% |

## （一）基础管理

基础管理在指标上设定了管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性3个三级指标。广济镇项目管理主要依照《广济镇政府项目管理办法》组织实施，该办法制定立足于规范和加强项目的实施管理，保证项目按期、按质、按量完成和竣工验收着重广济镇各项基础设施和民生工程建设进度以及保障工程质量。项目管理适用于广济镇镇辖区内由镇人民政府组织且获政府财政经费支持的项目。从项目立项申报到项目实施再到项目变更认定，以及最终组织验收和项目资金管理均有明确规定。

### 1.管理制度健全性

管理制度健全性权重1.00分，实际得分1.00分，得分率为100.00%。广济镇内部管理制度按照《内部控制评价与监督制度》、《各类风险及管控制度》执行，项目管理按照《广济镇政府项目管理办法》执行，跟资金有关的按照《广济镇工程项目资金管理办法》实施，故未扣分。

### 2.资金使用合规性

资金使用合规性权重1.00分，实际得分0.00分。一是弥补办公经费项目中采购经费用作办公经费且未提交无变更依据；二是村道维修维护项目中用以维修村道资金用作县道维修；三是村级建制调整中离职和新任村（社区）干部过渡期兜底政策资金项目预算资金远不够开支，不足部分从其他经费中划拨； 四是村民小组调整优化改革部门整体资金项目与涉改建制村补短板项目资金合并使用，村民小组调整优化改革部门整体资金20万元经费用于上述两个项目，村民小组调整优化改革部门整体资金项目剩结余15万元；五是多个支出无明细支出记录，例如2020年12月31日0046号凭证还原金花镇借款无借款记录，附件资料只有发票单据；例如牧原项目资金支出，无“三众一大”集体决议记录以及支出记录，故扣1.00分。

**附表 广济镇项目基本内容**

| **项目名称** | **基本内容** | **安排资金（万元）** |
| --- | --- | --- |
| 2019年度（含部分2017、2018）在职村（社区）干部参保补助资金项目 | 2019年度（含部分2017、2018）在职村（社区）干部参保补助资金项目主要目的是提升村（社区）干部的参保金额，保障村（社区）干部权益。 | 16.30 |
| 党报党刊项目 | 定刊周期，数量，目标群体 | 3.00 |
| 基层武装部规范化建设项目 | 基层武装部规范化建设项目主要目的是配齐配好硬件设施，统一标准规范建设 | 3.00 |
| 敬老院维护项目 | 养老院规模，面向群体，护理人员构成，工资水平，包含哪些项目的维护，经常性，2020年新增 | 19.27 |
| 弥补办公经费项目 | 弥补办公经费项目主要目的是弥补因区划调整整合办公资源、项目调整时造成的损失，包括哪些方面 | 3.00 |
| 消化暂存款-保证春节前机关运转借款项目 | 解决矿山产业关闭后产生的政府运转资金缺口，保证机关临聘人员及村（社区）后备干部经费；玄郎村污水处理站运行费用；道路交通森林防火管护站经费；自来水厂运行经费；2019年各种报刊费用；金花学校、邮政所、卫生院运转困难资金以及机关超支费用 | 73.00 |
| 应对疫情稳定经济增长部门整体资金项目 | 涉及项目与支出 | 1.00 |
| 援彝干部2020年下半年有关待遇补助资金项目 | 基本情况：补助人数，标准，涉及项目 | 4.47 |
| 场镇维修维护 | 村道场镇维修维护费用 | 5.00 |
| 村民小组调整优化改革部门整体资金项目 | 优化人口资源配置，改善村民小组“空心化”现象，提升基层治理水平 | 20.00 |
| 涉改建制村基础设施补短板项目 | 修缮村民文化广场，修建水沟，安装饮水管道，建设村党支部阵地 | 15.00 |
| 牧原项目拟用地块遗留问题部门整体资金项目 | 征地补偿经费 | 100.30 |
| 村级建制调整中离职和新任村（社区）干部过渡期 兜底政策资金项目 | 村级建制调整中离职和新任村（社区）干部过渡期补贴发放 | 10.20 |
| 自来水厂维修维护项目 | 自来水厂及管线维修维护 | 4.00 |
| 新和村15组土地租金项目 | 企业占地，付村集体土地租金 | 9.00 |
| 村道维修维护项目 | 村道维修 | 4.60 |
| 公租房维修项目 | 185公租房水电气设施、绿化及配套设施维修维护 | 2.00 |
| 卞家坪地质灾害点避险安置群众经费项目 | 群众防灾避险搬迁安置工作，村民安置标准，巡逻人员补贴标准 | 3.00 |
| 应急处置及应急物资补充采购专项部门整体资金项目 | 应急物资如雨衣、手电筒、喊话器等的采购 | 8.00 |
| **合计** | | **304.13** |

### 3.财务监控有效性

财务监控有效性指标权重1.00分，实际得分0.00分。广济镇内部管理制度按照《内部控制评价与监督制度》、《各类风险及管控制度》执行，项目管理按照《广济镇政府项目管理办法》执行，跟资金有关的按照《广济镇工程项目资金管理办法》实施，故未扣分。

## （二）“三公”经费控制

行政成本下设“三公”经费控制单个指标，权重1.00分，实际得分1.00分，得分率100.00%。三公经费控制方面主要依据为《绵竹市广济镇人民政府机关制度》中《公务接待管理制度》和《公务用车使用保养制度》。一是公务接待方面，具体由党建办统一安排。接待范围主要为上级领导以及其他单位领导，来客用餐前需要经主要领导批示且标准严格按照中共绵竹市办公室、绵竹市人民政府办公室关于印发《绵竹市市级行政事业单位国内公务接待管理办法》的通知（竹市委办〔2011〕27号）要求落实；二是公车使用方面，镇机关所属所有车辆均有党建办统一管理和调度，用车前均需与党建办联系由党建办按照先中心工作，公务车加油实行台账登记，维修由司机据实报备，党建办负责同意落实。据调研，广济镇“三公”未有超预算之处，故未扣分。

## （三）政府采购

政府采购下设采购规范性单个指标，权重1.00分，实际得分1.00分，得分率100.00%。调研未见广济镇政府采购有不规范之处，故未扣分。

## （四）资产管理

资产管理设置资产在用率单个指标，权重2.00分，实际得分2.00分，得分率100.00%。广济镇固定资产总值为15.78万元，主要包括政府所属土地、房屋及建筑物、交通运输设备、电气设备、电子通讯谁被、文艺体育设备、图书以及其他通用物品、专用设备等。广济镇2020年固定资产在用总额为1778.65万元，年初在用固定资产总额为258.03万元，本年度无固定资产折旧，故未扣分。

## （五）信息公开

信息公开设置单个指标，信息公开指标权重2.00分，实际得分2.00分，得分率100.00%。2020年广济镇预算及绩效信息在绵竹市政府网公开，故未扣分。

# 四、部门履职效能

## （一）部门履职的年度总体目标

（1）农业方面，确保大小春及特色种植物大蒜的耕种，保证耕种用水、及时调配以及秸秆焚烧的环保宣传工作；

（2）水利方面，保障全镇的安全用水，安排财力每年维修水利设施，防洪季节做好河道清淤，加强巡查石亭江河道偷砂、盗砂；

（3）国土方面、加强地质灾害点的监察工作，防治出现灾害无防止无预警的情况发生；安金方面、逐一排查辖区内食品、工广、农贸市场、佛教场所等人群案集地存在安全隐患的地点，确保无安全生产问题发生，镇内道路微好安全警示标志，确保交通安全；

（4）城建方面，完成公租房的维修及完善镇内室政基础设施，保证供排水系统的正常运行及路灯的正常使用，场镇的绿化养护以及环境的整治，确保生活垃圾清运等。

## （二）重点工作任务绩效目标完成情况

广济镇2020年重点工作任务主要有：一是消化暂存款；二是牧原项目拟用地块遗留问题部门整体资金项目；三是卞家坪地质灾害点避险安置群众经费项目；四是涉改建制村基础设施补短板项目。在履职效能指标上，设置了基本任务完成率、重大任务完成率、部门人员安排合理性、部门配合性、非税收入增长率、民生保障支出率、群众满意度、上下级满意度8个三级指标。

**附表 部履职效能指标得分情况**

| **评价指标** | | | | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** |
| 履职效能（70分） | 任务完成率 | 基本任务完成率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 重大任务完成率 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| 部门履职 | 部门人员安排合理性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 部门配合性 | 10.00 | 8.00 | 80.00% |
| 非税收入情况 | 非税收入增长率 | 10.00 | 5.00 | 50.00% |
| 民生保障 | 民生保障支出率 | 10.00 | 9.00 | 90.00% |
| 工作评价 | 群众满意度 | 10.00 | 9.00 | 90.00% |
| 上下级满意度 | 10.00 | 9.00 | 90.00% |
| 合计 | | | 70 | 59.00 | 84.29% |

### 1.任务完成率

在任务完成率指标上，设置了基本任务完成率和重大任务完成率2个三级指标。

（1）基本任务完成率

基本任务完成率权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。按照2020年广济镇预计执行项目共19个，实际执行18个，涉改建制村基础设施补短板项目未执行，执行率94.74%，故未扣分。

（2）重大任务完成率

重大任务完成率权重5.00分，实际得分4.00分，得分率100.00%。在重点工作任务中，牧原集团项目执行进度缓慢，牧原集团入驻广济解决土地问题的相关费用问题仍未解决，故扣1.00分。

### 部门履职

在部门履职上，设置了部门人员安排合理性和部门配合性2个三级指标。

（1）部门人员安排合理性

部门人员安排合理性权重10.00分，实际得分10.00分，得分率100.00%。政府机关行政编制在编人员35人，符合“三定方案”规定的党政机关编制35名，故未扣分。

（2）部门配合性

部门配合性权重10.00分，实际得分8.00分，得分率80.00%。调研发现，广济镇内部工作安排部门之间有重合，如牧原项目、村民小组调整优化改革部门整体资金项目并未实际分配到某个办公室，而是零散分配到个人头上，而且人员安排不固定，故扣2.00分。

### 4.非税收入情况

非税收入情况设置了非税收入增长率单个指标，指标权重10.00分，实际得分5.00分，得分率50.00%。广济镇非税收入主要来源为公租房房租、租金等，2019年非税收入21.54万元，2020年非税收入与2019年一致，故扣5.00分。

### 5.民生保障

民生保障下设民生保障支出率单个指标，指标权重10.00分，实际得分9.00分，得分率90.00%。2020年全年用于村（社区）基础设施建设的费用为128.87万元，占所有项目支出（283.13万元）的45.52%，故扣1.00分。

### 6.工作评价

在工作评价上，下设群众满意度和上下级满意2个三级指标。

（1）群众满意度

群众满意度指标权重10.00分，实际得分9.00分，得分率90.00%。调研发现,在牧原项目拟用地块遗留问题工作中，村民均希望该问题能更快得到解决，故扣1.00分。

（2）上下级满意度

上下级满意度指标权重10.00分，实际得分9.00分，得分率90.00%。据调研发现，在涉改建制村基础设施补短板项目中，部分村反馈在资金合理安排上还有待加强，故扣1.00分。

# 五、评价结论及措施

## （一）评价结论

**绵竹市广济镇2020年部门整体支出绩效评价最终得分80.87分，评价等级判定为“良[[1]](#footnote-1)”。**

总体而言，广济镇部门整体管理较为规范，预算管理、部门履职效能等方面均还存在部分问题。一方面，预算编制准确性有待加强、执行进度有待提升；另一方面，部门管理整体还有较大改进和优化空间。

本次评价综合运用案卷研究、深度访谈、书面评审、现场评价及问卷调查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下：预算管理10.00分，实际得分4.87分，得分率48.70%；项目实施10.00分，实际得分10.00分，得分率100.00%；项目产出10.00分，实际得分10.00分，得分率100.00%；项目效果70.00分，实际得分59.00分，得分率84.29%。**整体指标得分详情如下：**

**附表 广济镇部门整体支出绩效评价指标得分情况**

| **评价指标** | | | | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** |
| 预算管理（10分） | 预算编制 | 预算安排准确性 | 5.00 | 4.87 | 97.40% |
| 执行进度 | 部门总体执行进度 | 5.00 | 0.00 | 0.00% |
|  |
| 目标管理（10分） | 绩效目标 | 目标填报 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |  |
| 目标量化 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |  |
| 目标匹配 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |  |
| 部门管理（10分） | 基础管理 | 管理制度健全性 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |  |
| 资金使用合规性 | 1.00 | 0.00 | 0.00% |  |
| 财务监控有效性 | 2.00 | 0.00 | 0.00% |  |
| 行政成本 | “三公”经费控制 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |  |
| 政府采购 | 采购规范性 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |  |
| 资产管理 | 固定资产在用率 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |  |
| 信息公开 | 信息公开 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |  |
| 履职效能（70分） | 任务完成率 | 基本任务完成率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |  |
| 重大任务完成率 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |  |
| 部门履职 | 部门人员安排合理性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |  |
| 部门配合性 | 10.00 | 8.00 | 80.00% |  |
| 非税收入情况 | 非税收入增长率（较2019年） | 10.00 | 5.00 | 50.00% |  |
| 民生保障 | 民生保障支出率 | 10.00 | 9.00 | 90.00% |  |
| 工作评价 | 群众满意度 | 10.00 | 9.00 | 90.00% |  |
| 上下级满意度 | 10.00 | 9.00 | 90.00% |  |
| 合计 | | | 100.00 | 80.87 | 80.87% |  |

## （二）存在问题

### 1.常规性支出预算与实际支出仍有较大差距

广济镇2019年度（含部分2017、2018）在职村（社区）干部参保补助资金项目为自2017年起连续实施项目，项目金额为16.3万元/年，且项目人员与金额浮动不大，但该支出未纳入年初预算，为后期调整预算。预算编制准确性和周全性有待加强。

### 2.项目间调整无依据，资金使用不规范

一是村道维修维护项目中用以维修村道资金用作县道维修。二是村级建制调整中离职和新任村（社区）干部过渡期兜底政策资金项目预算资金远不够开支，不足部分从其他经费中划拨。三是村民小组调整优化改革部门整体资金项目与涉改建制村补短板项目资金合并使用，村民小组调整优化改革部门整体资金20万元经费均用于上述两个项目，2020年底村民小组调整优化改革部门整体资金项目结余15万元尚未处理，由于用途合并该结余资金为两个项目资金共同结余，资金使用不规范；四是多个支出无明细支出记录，例如2020年12月31日0046号凭证还原金花镇借款无借款记录，附件资料只有发票单据，以及牧原项目资金支出，无“三众一大”集体决议记录以及支出记录。

### 3.项目过程资料缺乏，管理精细化程度不高

2020年广济镇共批复19个项目，投入财政资金共计450.59万元，19个项目中均无项目实施方案，所有项目支出记录均只有财务做账记录，无其他项目资料，尤其是资金量支出较大的牧原项目，仅有项目征地补贴项目表，无实施方案计划等项目管理工作机制尚欠缺，不利于项目的监管与实施，项目管理工作机制尚欠缺。

## （三）改进建议

### 1.强化预算科学合理，制定预算编制手册

预算的编制需要各科室通力配合，才能制定科学、合理、可操作性强的年度预算。一是根据往年预算和常规项目支出，编制该年预算，贴合实际；二是建议广济镇加强财务部预算编制的科学性和合理性。建议广济镇加强财务科室的预算编制把控，对于预算申报项目、申报金额、申报明细进行详细了解及审查，就预算金额与项目工作量匹配程度进行把控，保障预算编制的准确性；三是完善详细的预算编制操作手册,对于项目预算的编制规则应细化到编制流程的每一个环节,只有规则细化了才有可能让编制出的内容更加细化,避免预算编制的模糊化处理，将准确、细化版编制情况进行示例。

### 2.强化资金统筹管理，明确资金使用范围

建议进一步明确资金管理主体及权责划分，确立更有力的资金管理模式。一是转变“广济镇负责拨款、村（社区负责执行”的较为割裂的管理模式，以资金为主线确立自上而下贯彻全流程的跟踪管理模式；二是对不同来源的资金进行统筹管理，对专项项目资金、财政资金及其他资金投入情况均需进行汇总统计、定期跟踪；三是对资金的跟踪监管应贯彻资金自上而下拨付的各个节点，强化对具体实施单位资金管理情况的监管力度；四是按照资金管理办法，明确资金使用流程，重大支出进行群体决议。

### 3.落实项目管理规范性，确保绩效目标实现

落实项目管理规范是保障项目质量、规避项目风险的关键。建议各执行单位应严格落实项目规范性要求，完善流程管理、合同管理，强化工作规范性。广济镇应加强监督管理工作，定期对执行单位工作完成情况开展监督，以推进项目更有序开展。一是建议建立明确的财政监督机制。建议把进行项目全过程、全方位，特别是对大额专项资金要实行动态跟踪问效，确保预算执行实现和绩效目标实现；二是建议广济镇根据项目，明确项目方案和项目计划，并实时了解项目实际进度调整施工计划；三是建议完善专项资金管理制度。建议广济镇和各村（社区）完善专项资金管理制度，并在项目实施过程和落实制度，严格按照只读使用、管理资金，确保专项资金使用的规范性。

# 附件 绵竹市2020年广济镇整体支出绩效评价指标得分表

| **评价指标** | | | | **指标解释** | **评分标准** | **得分** | **得分率** | **扣分（得分）点** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** |
| 预算管理（10分） | 预算编制 | 预算安排准确性 | 5 | 反映部门（单位）年初预算安排的准确性 | 指标得分=（预算资金总来源-中期评估调整取消资金-预算结余注销资金）/预算资金总来源\*指标分值，预算资金总来源是指年初预算与执行中追加预算（不含当年中央、省专款）总和。 | 4.87 | 97.40% | 2020年广济镇预算1532.69万元，预算实际下达2163.70万元，实际支出2496.8万元，追加333.1万元，资金执行率97.38% |
| 执行进度 | 部门总体执行进度 | 5 | 部门（单位）按要求严格预算管理 | 部门总体执行进度达96%以上，不扣分；达92%以上，按80%打分；达88%以上，按60%打分；未达到88%，不得分。 | 0 | 0.00%% | 2020年财政预算拨款2163.7万元，后期财政调整预算数为2496.8万元，广济镇总体执行率为86.66% |
| 部门总体执行进度=财政拨款执行数÷财政拨款调整预算数，财政拨款包括当年一般公共预算财政拨款数和政府性基金预算财政拨款数、上年结转一般公共预算财政拨款数和政府性基金预算财政拨款数以及通过收回的存量资金再安排的预算数。调整预算数不包括年终时已进入政府采购程序的项目和跨年度执行的基建项目。 |
| 目标管理（10分） | 绩效目标 | 目标填报 | 2 | 考核部门是否按要求编制专项资金、部门专项类项目绩效目标 | 应编制绩效目标的专项类项目、专项资金未按要求申报绩效目标，发现1个项目扣0.5分；填报内容不规范，发现1处扣0.5分。直至扣完。 | 2 | 100.00% | 2020年广济镇绩效目标编制按照各类支出设置年初绩效目标，符合绩效目标编制要求 |
| 目标量化 | 3 | 考核部门申报绩效目标的量化程度 | 专项类项目、专项资金设定的产出指标均应量化，效果指标中应至少50%以上量化指标。发现1个项目未达到要求扣0.5分，直至扣完。 | 3 | 100.00% | 广济镇各类项目支出均有具体的绩效目标，且绩效目标有量化指标 |
| 目标匹配 | 5 | 考核部门申报的绩效目标是否与部门职能职责相关 | 专项类项目、专项资金设定的绩效目标与部门职能职责不一致的，发现一个项目扣1分，直至扣完。 | 5 | 100.00% | 广济镇申报绩效目标均与其职能职责相匹配，调研未发现有与广济镇职能职责不一致之处 |
| 部门管理（10分） | 基础管理 | 管理制度健全性 | 1 | 部门（单位）为加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整 | 是否已制定或具有预算资金管理办法、厉行节约管理措施、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；相关管理制度是否合法、合规、完整；相关管理制度是否得到有效执行。若无相关管理制度，发现1处扣0.5分。直至扣完。 | 1 | 100.00% | 广济镇内部管理制度按照《内部控制评价与监督制度》、《各类风险及管控制度》执行，项目管理按照《广济镇政府项目管理办法》执行，跟资金有关的按照《广济镇工程项目资金管理办法》实施 |
| 资金使用合规性 | 1 | 部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定 | 是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目的重大开支是否经过评估论证；是否符合部门预算批复的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。发现一个问题点扣0.25分。 | 0 | 0.00% | 一是弥补办公经费项目中采购经费用作办公经费且未提交无变更依据；二是村道维修维护项目中用以维修村道资金用作县道维修；三是村级建制调整中离职和新任村（社区）干部过渡期 |
| 兜底政策资金项目预算资金远不够开支，不足部分从其他经费中划拨； 四是村民小组调整优化改革部门整体资金项目与涉改建制村补短板项目资金合并使用，村民小组调整优化改革部门整体资金20万元经费用于上述两个项目，村民小组调整优化改革部门整体资金项目剩结余15万元；五是多个支出无明细支出记录，例如2020年12月31日0046号凭证还原金花镇借款无借款记录，附件资料只有发票单据；例如牧原项目资金支出，无“三众一大”集体决议记录以及支出记录 |
| 财务监控有效性 | 2 | 考察部门是否对部门内部、各所属单位，专项资金分配的区（市）县或项目实施主体进行工作监督和定期考核。 | 对部门内部、下属单位、分配的专项资金①制定明确的财务监控监督措施，得1分；②监控、监督措施执行有效，得1分。 | 0 | 0.00% | 据调研，未发现广济镇对下属的村（社区）有相关财务监控制度，且在实地调研点如：火烧埝社区财务管理不规范，账面长期未做记录 |
| 行政成本 | “三公”经费控制 | 1 | 当年“三公”经费预算与当年决算比，反映“三公”经费控制情况 | 部门“三公”经费决算数一项超预算扣0.5分，两项扣1分 | 1 | 100.00% | 据调研，广济镇“三公”未有超预算之处 |
| 政府采购 | 采购规范性 | 1 | 考察政府采购项目的采购程序、 采购方式的规范性 | 采购方式、程序中每一点不规范，扣 0.5 分，直至扣完 | 1 | 100.00% | 调研未见广济镇政府采购有不规范之处 |
| 资产管理 | 固定资产在用率 | 2 | 部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率， 用以反映和考核部门固定资产使用效率及程度 | 固定资产在用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。 固定资产在用率达到 95%以上得满分。 相较95%，每降低 5个百分点扣1分，直至扣完。 | 2 | 100.00% | 广济镇2020年固定资产在用总额为1778.65万元，年初在用固定资产总额为258.03万元，本年度无固定资产折旧 |
| 信息公开 | 信息公开 | 2 | 除涉密单位和信息外，考核部门（单位）是否按财政要求及时完成预算、决算、绩效等信息公开工作 | 一项公开工作未完成的扣1分，直至扣完。 | 2 | 100.00% | 2020年广济镇预算及绩效信息在绵竹市政府网公开 |
| 履职效能（70分） | 任务完成率 | 基本任务完成率 | 5 | 得分=分值×实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%。实际完成任务量大于绩效目标设定任务量得满分。 | 履职效能指标设定，由评价工作组根据部门职能职责、年度工作计划等梳理年度重点工作任务。各项重点任务分值，由评价工作组根据任务重要性95%以上不扣分， 相较95%，每降低 5个百分点扣1分，直至扣完。 | 5 | 100.00% | 按照2020年广济镇预计执行项目共19个，实际执行18个，涉改建制村基础设施补短板项目未执行，执行率94.74% |
| 重大任务完成率 | 5 | 按照重大任务执行基本情况评分 | 根据2020年重点工作任务完成情况，重大工作事项、任务是否按时按量完成，一项未按计划完成扣1分，直至扣完为止。 | 4 | 80.00% | 在重点工作任务中，牧原集团项目执行进度缓慢，牧原集团入驻广济解决土地问题的相关费用问题仍未解决 |
| 部门履职 | 部门人员安排合理性 | 10 | 根据广济镇“三定方案”，该镇实际人员安排是否符合方案规定 | 一项实际情况未符合的扣1分，直至扣完。 | 10 | 100.00% | 政府机关行政编制在编人员35人，符合“三定方案”规定的党政机关编制35名 |
| 部门配合性 | 10 | 部门间的配合协调，以及部门工作重合性是否合理 | 按照部门职能职责，是否有重合的工作安排，是否有部门间配合协调等问题出现，出现一扣1分，直至扣完为止。 | 8 | 80.00% | 据调研，广济镇内部工作安排部门之间有重合，如牧原项目、村民小组调整优化改革部门整体资金项目并未实际分配到某个办公室，而是零散分配到个人头上，而且人员安排不固定 |
| 非税收入情况 | 非税收入增长率（较2019年） | 10 | 2020年与2019年非税收入情况 | 根据收入对比是否有增长，负增长（0%）；无增长（50%）；有增长（100%） | 5 | 50.00% | 广济镇非税收入主要来源为公租房房租、租金等，2019年非税收入21.54万元，2020年非税收入与2019年一致 |
| 民生保障 | 民生保障支出率 | 10 | 根据镇（街道）的部门属性，大部分职能职责履行为村（社区）基础设施建设、民生保障支出，按照费用支出配比是否符合 | 若村（社区）建设经费（民生保障）占总体支出的50%则不扣分，若低于50%，每低10%，则扣2分，直至扣完为止。 | 9 | 90.00% | 2020年全年用于村（社区）基础设施建设的费用有128.87万元，占所有项目支出的283.13万元的45.52%，故扣1分 |
| 工作评价 | 群众满意度 | 10 | 根据满意度调查评分 | 根据村民反馈，以及村（社区）相关工作人员反馈，是否有对广济镇工作有其他不满意之处，发现一处扣一分，直至扣完为止 | 9 | 90.00% | 据调研，在牧原项目拟用地块遗留问题工作中，村民均希望该问题能更快得到解决 |
| 上下级满意度 | 10 | 根据上级部门反馈情况评分 | 根据上级部门相关工作人员反馈，是否有对广济镇工作有其他不满意之处，发现一处扣一分，直至扣完为止 | 9 | 90.00% | 据调研发现，在涉改建制村基础设施补短板项目中，部分村反馈在资金合理安排上还有待加强 |
| **合计** | | | **100** |  | | **80.87** | **80.87%** |  |

1. 评价结果分为优、良、中、差四个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），差（得分70）。 [↑](#footnote-ref-1)