

摘要

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《2023 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区大塘镇人民政府部门整体支出进行绩效评价。

韶关市曲江区大塘镇人民政府纳入预算单位共 5 个，包括本级及下属 4 个预算单位，下属单位均为非公开独立核算单位。

下属单位分别是：韶关市曲江区大塘镇财政所，韶关市曲江区大塘镇公共服务中心，韶关市曲江区大塘镇退役军人服务站，韶关市曲江区大塘镇敬老院。

2022 年韶关市曲江区大塘镇人民政府年初收入预算数为 1,597.77 万元，调整预算数为 2,936.65 万元，收入决算数为 4,534.42 万元。年初支出预算数为 1,597.77 万元，调整预算数为 2,936.65 万元，支出决算数为 4,534.42 万元。

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区大塘镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 82.45 分，对应的绩效等级为“良”。

2022 年主要绩效：1、全面推进大塘镇自建房建筑安全隐患排查工作。2、密切关注新冠疫情防控形势发展变化，及时掌握疫情最新动态。3、落实韶关华南先进装备产业园土地收储工作

存在问题：1、预算编制规划有待提高；2、资金使用监督管理有待提

高；3、缺少预算绩效管理制度，项目的绩效目标设置不够全面。

改进意见： 1、提高预算编制管理水平；2、加强资金管理的严谨性及合规性；3、加强绩效管理认识，建立预算绩效管理制度。

目录

一、部门基本情况	4
（一）部门职能	4
（二）部门整体支出绩效目标.....	6
（三）部门整体支出情况.....	7
（四）项目资金支出情况.....	8
二、绩效评价指标分析.....	8
（一）预算编制情况分析.....	8
（二）预算执行情况分析.....	9
（三）预算使用效益情况分析.....	11
三、评价结论	14
四、主要绩效	14
五、存在问题及改进意见.....	16
（一）存在问题	16
（二）改进意见	17

韶关市曲江区大塘镇人民政府
部门整体支出绩效评价报告

韶智会综[2024]第 113 号

韶关市曲江区财政局

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《2023 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区大塘镇人民政府部门整体支出进行绩效评价。我所根据制定指标体系展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职能

1、主要职能

（一）宣传贯彻落实党和国家各项方针政策和法律法规，执行上级的决议、决定。研究决定本镇经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设等方的重大问题。

（二）落实基层党建工作责任制，加强基层党组织建设和党员队伍建设。落实全面从严治党主体责任和意识形态工作责任，加强基层党风廉政建设，维护和执行党的纪律。

（三）统筹制定并组织实施经济、产业发展规划和年度计划，组织开展生态环境保护 and 安全生产、自然灾害等应急管理相关工作。

（四）统筹负责辖区公共服务工作，推进便民服务平台标准化建设。组织实施公共服务、党群服务、社会事务、政务服务等工作。

（五）统筹负责辖区综合治理工作，加强社会主义民主法治建设，组织开展社会治安综合治理、维护社会稳定、反邪教和平安建设、法治建设等有关工作。

（六）统筹负责辖区综合行政执法工作，按权限负责相关领域执法工作。整合辖区相关执法力量和资源，开展综合行政执法。

（七）完善党领导下的基层社会治理体系，提高基层自治水平。健全社区管理和服务机制，推行网格化管理和服务。

（八）动员辖区内各类单位、社会组织和村（居）等社会力量参与社会治理，引导辖区单位履行社会责任，整合区域内各种社会力量为辖区发展服务。

（九）编制及执行本镇财政预决算计划，负责镇本级财务、审计以及集体资产管理等工作，指导监督村（居）财务和资产管理工作。

（十）按照干部管理权限，负责干部的培育、选拔、管理和使用工作。做好人才服务和引进工作。

（十一）完成区委、区政府交办的其他任务。

2、机构设置

韶关市曲江区大塘镇人民政府内设机构分别是：党政综合办公室，人大办公室，党建工作办公室（组织人事办公室），纪检监察办公室，公共服务办公室（党群服务中心），综合治理办公室，综合行政执法办公室（综合行政执法队），规划建设办公室（生态环境保护办公室），应急管理办公室，农业农村办公室（经济发展办公室）。

3、部门构成

韶关市曲江区大塘镇人民政府纳入预算单位共 5 个，包括本级及下属 4 个预算单位，下属单位均为非公开独立核算单位。

下属单位分别是：韶关市曲江区大塘镇财政所，韶关市曲江区大塘镇公共服务中心，韶关市曲江区大塘镇退役军人服务站，韶关市曲江区大塘镇敬老院。

4、人员情况

韶关市曲江区大塘镇人民政府核定编行政编制 67 人，实有在职行政编制人数 63 人（含 2 名行政勤工），事业编制数 23 人，实有在编人数 22 人。

（二）部门整体支出绩效目标

深入贯彻党的十九大和全区经济会议精神，坚持依法理财，努力增收节支，以保障民生和促进和谐社会为根本目的，保障人员工资补贴发放，提高干部职工积极性；维护办公设备，促进大塘镇各项工作正常开展；认真落实区委、区政府交办的各项重点工作；预防火灾、减少火灾危害、保

护人身财产安全，维护社会纪律，保证全镇经济社会平稳较快发展。

（三）部门整体支出情况

1、部门整体收入情况

2022 年韶关市曲江区大塘镇人民政府年初收入预算数为 1,597.77 万元，调整预算数为 2,936.65 万元，收入决算数为 4,534.42 万元。

单位：万元

项目	2022 年预算数	2022 年预算调整数	2022 年决算数	决算数占收入比例
一般公共预算财政拨款收入	1,557.77	207.96	1,765.72	38.94%
政府性基金预算财政拨款收入	40.00	2,728.69	2,768.69	61.06%
其他收入	0	0	0	0
年初结转和结余	0	0	0	0
本年收入合计	1,597.77	2,936.65	4,534.42	100%

2、部门整体支出情况

2022 年韶关市曲江区大塘镇人民政府年初支出预算数为 1,597.77 万元，调整预算数为 2,936.65 万元，支出决算数为 4,534.42 万元。

单位：万元

项目（按经济分类）	2022 年预算数	2022 年预算调整数	2022 年决算数	占支出比例
一、基本支出	1,557.77	57.96	1,615.72	35.63%
人员经费	1,443.72	18.42	1,462.14	32.25%
公用经费	114.05	39.54	153.59	3.39%
二、项目支出	40.00	2,878.69	2,918.69	64.37%
三、上缴上级支出	0	0	0	0
四、经营支出	0	0	0	0

五、对附属单位补助支出	0	0	0	0
六、本年支出合计	1,597.77	2,936.65	4,534.42	100%
七、年末结转和结余	0	0	0	0
八、总计	1,597.77	2,936.65	4,534.42	100%

（四）项目资金支出情况

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	使用资金	执行率
1	大塘镇拆旧复垦施工总承包项目	2,675.02	2,675.02	100%
2	大塘镇华南装备园二期项目	55.30	55.30	100%
3	大塘消防队运行经费	40.00	38.37	95.93%
4	左村村撑仕岭亮化绿化工程及灾后重建资金	150.00	150.00	100%
合计		2,920.32	2,918.69	98.98%

二、绩效评价指标分析

（一）预算编制情况分析

该指标主要从部门预算编制和目标设置两个二级指标进行评价，考核部门的预算设置水平。指标分值 15 分，评价得分 7.5 分，得分率为 50%。

1、预算编制，指标总分 6 分，评价得分 1.5 分。

（1）预算编制规范性：部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委、区政府方针政策和工作要求；预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理；对政府性资金预算编制预算不足，导致部门预决算差异较大，扣 0.5 分。评价单位出现未纳入预算编制的收入支

出，扣减 1 分。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 1.5 分。

(2) 预算调整率：预算调整率=[（部门决算数-部门预算数-增加人员费用）/部门预算数]×100%=[（4534.42-1597.77-0）/1597.77]*100%=183.80%。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 0 分。

2、目标设置，指标总分 9 分，评价得分 6 分。

(1) 绩效目标覆盖率：项目单位入库项目均设置了绩效目标，绩效目标设置比率 100%。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

(2) 绩效目标合理性：所设置的绩效目标符合相关法律法规和政策制度、部门职能及发展规划，但与本年度部门预算资金匹配不够全面。扣减 1 分。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 3 分。

(3) 绩效指标明确性：绩效指标能够明确部门履职效果的社会经济效益，但设置的产出指标不够全面反映部门履职情况，效益指标不够细化、量化，部分指标未制定相关的考评办法。扣减 2 分。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 1 分。

（二）预算执行情况分析

该指标主要从资金管理、项目管理、资产管理和制度管理四个二级指标进行评价，考核部门的预算执行水平。指标分值 35 分，评价得分 29 分，得分率为 82.86%。

1、资金管理，指标总分 17 分，评价得分 14 分。

(1) 部门预算支出率：全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入=4534.42/4534.42*100%=100.00%。根据评分标准，满分 3 分，本项

得分 3 分。

(2) 结转结余率：结余结转率： $1-100.00\%=0.00\%$ ，结余结转率 $<10\%$ 根据评分标准，满分 3 分，本项得分 3 分。

(3) 政府采购合规性：政府采购执行率= $(\text{实际采购金额合计数}/\text{采购计划金额合计数})\times 100\%=(724.51/5)*100\%=14490\%$ ，扣减 2 分。政府采购执行过程较为规范的，未出现违反政府采购相关管理办法。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 2 分。

(4) 财务合规性：资金管理与核算规范均依照相关的资金管理办法、制度执行，并按照统一的会计制度进行核算。资金使用及资金投向清晰，符合程序，提供的财务资料真实有效、较全面。但大塘镇经会议自行调剂资金用途情况，如：将韶关市关山供电工程有限公司征地项目青苗赔偿款 50 万元，转为政府工作经费支出。扣减 1 分。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 4 分。

(5) 预决算信息公开：部门预决算按规定内容、在规定时限和范围内公开。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

2、项目管理，指标总分 8 分，评价得分 7 分。

(1) 项目实施程序：项目的设立及调整按规定履行报批程序，项目招投标、建设、验收等按相关制度规定执行，实施过程规范。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

(2) 项目监管：资金使用单位建立有效管理机制，且执行情况良好，主管部门按规定对项目建设开展有效检查、监控、督促整改，但未能提供对下拨经费进行跟踪、监督管理措施有效实施的相关资料。扣减 1 分。根

据评分标准，满分 4 分，本项得分 3 分。

3、资产管理，指标总分 6 分，评价得分 5 分。

（1）资产管理安全性：能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。对资产管理未贴标签，未按规定定期盘点程序，只抽盘部分的资产，扣 1 分。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 3 分。

（2）固定资产利用率：在用固定资产为 9,752,772.61 元，所有固定资产总额为 10,106,287.26 万元，固定资产利用率为 96.50%，闲置资产为房屋建筑物及土地。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

4、制度管理，指标总分 4 分，评价得分 3 分。

管理制度健全性：制订了财务管理制度、内部控制、资产管理办，对重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案，并且有效执行。未制定本部门预算绩效管理制度，未对下拨经费跟踪、管理制定相关措施，扣减 1 分。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 3 分。

（三）预算使用效益情况分析

该指标主要从经济性、效率性、效果性和公平性四个二级指标进行评价，考核部门的预算使用效益水平。指标分值 50 分，评价得分 45.95 分，得分率为 91.90%。

1、经济性，指标总分 10 分，评价得分 8 分。

（1）公用经费控制率：2022 年度实际支出公用经费（决算数）153.59 万元，年初预算金额 114.05 万元，调整预算数为 39.54 万元。公用经费

决算数〉公用经费预算数。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 0 分。

(2) “三公”经费控制率：2022 年度部门“三公经费”实际支出 7.75 万元，预算金额为 14 万元。“三公经费”实际支出数〈预算安排的“三公经费”数，经费控制率为 55.36%。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

(3) 完成成本合理性：相关工作预算编制依据明确，有询价、议价或招标；工作成本与市场价格、行业标准相比较为合理。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 6 分。

2、效率性，指标总分 10 分，评价得分 9 分。

(1) 重点工作完成率：根据评价单位提供的年度重点任务、年度工作计划、年度工作总结，重点工作完成率 100%。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 5 分。

(2) 项目完成及时性：项目单位共 6 个项目，其中 5 个项目未入库设定绩效目标，不能全面明确项目完成情况，无法科学判断项目是否按计划时间全面完成，适当扣 1 分。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 4 分。

3、效果性，指标总分 25 分，评价得分 24.95 分。

(1) 农村自建房建筑安全排查工作情况：大塘镇政府制定《大塘镇自建房安全隐患专项排查整治工作方案》塘字〔2022〕13 号，依托广东房屋市政调查 APP 自建房安全排查系统对全镇自建房开展网格化大排查，建立台账，每月开展《关于大塘镇农村住房报建工作的情况汇报》汇报情况、问题及下一步计划及建议，配合韶关市曲江区自建房安全隐患专项排查整治工作领导小组办公室完成安全隐患整改。根据评分标准，满分 4 分，本

项得分 4 分。

(2) 征地工作推进情况：配合区委区政府开展科技六路、科技七路、东旭项目土地征拆工作，推进中科院新型材料产业园、钢材加工贸易产业园征拆，完成华南装备园大塘片区土地收储 3117 亩，未发生征拆事故。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

(3) “厕所革命”工作计划完成情况：根据《大塘镇“十四五”期间逐年整村推进核查整改农村厕所行政村名单及计划数》2022 年整改厕所户厕 31 座，实际完成整改数 31 座，并已全部完成验收。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

(4) 生产消防工作完成情况：大塘消防队经费预算 40 万元，实际拨付 38.37 万元，拨付率 95%，得 0.95 分；年度未发生生产、消防重大安全事故；年度进行 4 次安全大检查，查出安全隐患 7 处，提出整改意见 7 条，责令整改 3 处，关停烟花爆竹证件过期经营户 3 家。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 4.95 分。

(5) 生态环保工作完成情况：2022 年大塘镇桉树萌芽造林完成 2427.15 亩，新造阔叶树林 175 亩，任务完成率达 125%；健全“河长制”，按要求进行旬、周巡查，保持河道清洁、无垃圾、无污染，完成整治任务，未出现污染事故；组织全镇志愿者在各街道、公路、田间地头进行大范围卫生保洁，清理垃圾、拆除小广告。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 5 分。

(6) 民生经济发展情况：达成《曲江区大塘镇火山粉葛乡村振兴产业发展规划编制项目委托协议》选址大塘镇西林廖屋村 200 亩土地作为深

加工产业核心园区，配套建设韶关学院粉葛产业研发中心、大塘现代农业产学研基地；推进万木齐苗圃联农带农项目，实行“公司+农户”经营模式，正在进行前期土方平整，进行一期 160 亩的基地幼苗培育。年度受理群众案件 26 宗，成功化解案件 26 宗，调处率 100%，未出现群众事件。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 5 分。

4、公平性，指标总分 5 分，评价得分 4 分。

根据评价单位公开信息，2022 年度没有发生投诉及诉讼事件。评价单位未能在工作中同步进行满意度调查，适当扣 1 分。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 4 分。

三、评价结论

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区大塘镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 82.45 分，对应的绩效等级为“良”，各项指标综合评价得分情况如下：

评价因素	分值	评价得分	得分率
预算编制情况	15	7.5	50%
预算执行情况	35	29	82.86%
预算使用效益	50	45.95	91.90%
评价总得分	100	82.45	82.45%

四、主要绩效

1、全面推进大塘镇自建房建筑安全隐患排查工作。实行分步排查、

分类整治，及时组建小组排查自建房重大安全风险隐患，遏制事故发生，切实保障人民群众生命财产安全和维护社会大局稳定。依托广东房屋市政调查 APP 自建房安全排查系统对全镇自建房开展网格化大排查，实行清单化管理，突出排查重点，聚焦砖混结构、擅自加层、有严重裂缝、存在消防安全用户按等重点问题，聚焦学校、医院、工厂、企业、市场周边等重点区域，聚焦用作经营、人员居住密集的城乡自建房等重点场所，集中开展排查。

2、密切关注新冠疫情防控形势发展变化，及时掌握疫情最新动态，定期组织专班学习疫情防控政策文件，深入疫情防控一线，做好风险排查和外防输入工作，加强联防联控，开展重点场所常态化防控措施。通过增加镇卫生院接种疫苗的频次、上门接种等形式有序推进全人群的新冠病毒疫苗接种工作。2022 年上半年，大塘镇卫生院共组织接种 92 次，接种人数达到 13637 人次。

3、落实韶关华南先进装备产业园土地收储工作，根据市、区政府关于征拆工作总规划、总要求，配合区委、区政府开展科技六路、科技七路、东旭项目土地征拆工作，保质保量完成土地收储工作任务；打造优质营商环境，盘活大塘闲置土地资源，加快推进中科院新型材料产业园征拆工作，推动中科院新型材料产业园、圣清嘉材（广东）实业有限公司等项目落地，加快产业园建设；继续推进钢材加工贸易产业园征拆，加快七大产业园区建设工作；完成民爆仓库项目 23 亩、市循环经济产业园炉渣配套项目土地盘活出让等项目，推动项目落地建设，推动大塘工业产业、社会经济发展。

五、存在问题及改进意见

（一）存在问题

1、预算编制规划有待提高

一是 2022 年度预算调整较大，调整幅度高达 183.80%。调整主要内容为政府性基金预算财政拨款收入及支出未纳入年初预算编制，较大的主要原因是存在编制年初预算时，上级补助资金由区财政局统一编制，未列入到全年预算中。而在预算执行过程中，根据上级补助资金类型和用途，由各预算单位按本单位职能和职责申报使用，决算数列入其统计范围，这是造成预算调整较大的主要原因。

二是存在未纳入政府年度预、决算的资金收支的情况。如华油石化工程有限公司转入工作经费、广东省万木齐农林科技有限公司租地工作经费、韶关共创绿色环保有限公司业务费用等资金，账面列入其他收入科目核算，通过镇政府或农业和经济发展办的银行存款账户进行列支，资金的收支情况均未纳入年度资金预算及决算。

2、资金使用监督管理有待提高

根据 2022 年 8 月经曲江区大塘镇人民政府办公室会议纪要“同意将韶关市关山供电工程有限公司青苗款剩余款 50 万元划转到镇政府账户用作工作经费，其中划转 20 万元作为国土巡查专项经费，解决国土巡查员工资问题，待区下拨国土巡查经费后再归还。”，经核查，关山公司给付的款项分青苗补充资金与工作经费，账面分开科目进行核算，关山公司青苗补偿项目尚未完结清算，大塘镇政府未经关山公司同意将青苗补偿资金转

变为镇政府工作经费使用。

3、缺少预算绩效管理制度，项目的绩效目标设置不够全面

大塘镇政府制定了《曲江区大塘镇人民政府财经管理制度》《大塘镇村(社区)级账务管理制度(2019 版)》等管理制度，但未制定预算绩效管理制度。制定执行健全、规范的预算绩效管理制度对于部门完成任一项目都不可或缺。

大塘镇政府设定的绩效目标不能对预算资金及年度工作任务进行全覆盖，绩效指标设置指导力不足，如：数量指标“服务村民人数”，质量指标“档案整理、移交、接收、管理、保存工作完成率”等不能够清晰的表达实施效果情况，对开展工作效果的指导作用不够。

（二）改进意见

1、提高预算编制管理水平

根据区委、区政府的年初工作规划重心，科学、合理编制部门预算。对部门全部收支事项进行测算数额，全部收支纳入预算管理。提高预算编制的准确性，减少预算年度因预算调整导致部门预决算差异过大的问题，提高预算编制的准确性、规划性和科学性。

2、加强资金管理的严谨性及合规性

项目资金实施过程中严格执行相关方案、实施细则，做到项目资金专款专用。对资金用途需要变更的，履行相关审批程序，经批复审核后使用资金。对项目实施“全方位、全过程”的跟踪，根据发现的问题及时提出解决措施或建议。

3、加强绩效管理认识，建立预算绩效管理制度

建立预算绩效管理制度，落实好、执行好绩效管理工作。加强绩效目标管理，围绕部门职能全面设置部门整体绩效目标，确保设置的绩效目标能够覆盖单位主要职能，促进各项职能得到有效履行。提升指标设置能力，促使部门整体支出绩效目标对部门履职的指导作用得到有效发挥。

附件：部门整体支出绩效评价评分表



广东·韶关

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2024年1月11日

部门整体支出绩效评价评分表

单位：韶关市曲江区大塘镇人民政府

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况 说明	评价 得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制情况	15	预算编制	6	预算编制规范性	3	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配，是否按照财政当年预算编制原则进行编制等。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求的，得0.5分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得0.5分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得0.5分； 4. 符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求，功能分类和经济分类编制正确的，得0.5分； 5. 预算编制较为准确，年度中间无大量调剂，项目之间未频繁调剂的，得0.5分； 6. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得0.5分。	部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委、区政府方针政策和工作要求；预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理；对政府性资金预算编制预算不足，导致部门预决算差异较大，扣0.5分。评价单位出现未纳入预算编制的收入支出，扣减1分。	1.5
				预算调整率	3	部门（单位）本年度支出预算调整数与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算支出的调整程度。	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整率=0，本项指标得满分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。	预算调整率=[（部门决算数-部门预算数-增加人员费用）/部门预算数]×100%=[（4534.42-1597.77-0）/1597.77]*100%=183.80%	0
		目标设置	9	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得2分； 2. 100%>比率≥80%的，得1.5分； 3. 80%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。	项目单位入库项目均设置了绩效目标，绩效目标设置比率100%。	2
				绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得1分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得1分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得1分； 4. 部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	所设置的绩效目标符合相关法律法规和政策制度、部门职能及发展规划，但与本年度部门预算资金匹配不够全面。扣减1分。	3
				绩效指标明确性	3	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得1分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，无法量化的指标评分标准较为明确的，得1分； 3. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分，指标完成率高于150%的，扣1分； 对上述3项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	绩效指标能够明确部门履职效果的社会经济效益，但设置的产出指标不够全面反映部门履职情况，效益指标不够细化、量化，部分指标未制定相关的考评办法。扣减2分。	1

部门整体支出绩效评价评分表

单位：韶关市曲江区大塘镇人民政府

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况 说明	评价 得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		资金管理	17	部门预算支出率	3	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入	全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入=4534.42/4534.42*100%=100.00%；本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度=3*100.00%=3	3
				结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分； 4. 结余结转率>30%的，得0分。	结余结转率：1-100.00%=0.00%，结余结转率<10%，得3分。	3
				政府采购合规性	4	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，以及政府采购执行过程规范性，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	1. 政府采购执行率小于等于100%的，得2分；实际采购金额大于采购计划金额的，本项不得分。 （1）政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； （2）政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 2. 政府采购执行过程较为规范的，得2分；出现违反《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》（国务院令658号）《政府购买服务管理办法》（财政部令第102号）等政府采购相关管理办法的，每次扣0.5分，扣完为止。	政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%=（724.51/5）*100%=14490%，扣减2分。政府采购执行过程较为规范的，未出现违反政府采购相关管理办法，得2分。	2
				财务合规性	5	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分； 2. 事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分； 3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分； 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分； 5. 连续两年对因业务主管部门责任印发的同一问题提出意见，或主管部门未落实相关审计和财会监督整改意见的，扣1分。	资金管理与核算规范均依照相关的资金管理办法、制度执行，并按照统一的会计制度进行核算。资金使用及资金投向清晰，符合程序，提供的财务资料真实有效、较全面。但大塘镇经会议自行调剂资金用途情况，如：将韶关市关山供电工程有限公司征地项目青苗赔偿款50万元，转为政府工作经费支出。扣减1分。	4

部门整体支出绩效评价评分表

单位：韶关市曲江区大塘镇人民政府

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况 说明	评价 得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算 执行 情况	35			预决算信息公 开	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得0.5分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1分。 部门决算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得0.5分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	部门预决算按规定内容、在规定时限和范围内公开。	2
		项目 管理	8	项目实施程序	4	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 重点或新增项目前期开展了可行性研究或调研，论证较为充分的，项目的设立及调整按规定履行报批程序，得2分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得2分；	项目的设立及调整按规定履行报批程序，项目招投标、建设、验收等按相关制度规定执行，实施过程规范。	4
				项目监管	4	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 部门（单位）或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的,得2分； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、市级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。	资金使用单位建立有效管理机制，且执行情况良好，主管部门按规定对项目建设开展有效检查、监控、督促整改，但未能提供对下拨经费进行跟踪、监督管理措施有效实施的相关资料。扣减1分。	3
		资产 管理	6	资产管理安全性	4	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产保存完整，并定期对固定资产进行清查，未有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况的，得1分； 2. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 3. 及时处置报废固定资产，资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为的，得1分； 4. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。	能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。对资产管理未贴标签，未按规定定期盘点程序，只抽盘部分的资产，扣1分。	3
				固定资产利用率	2	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	1. 比率≥90%的，得2分； 2. 90%>比率≥75%的，得1分； 3. 75%>比率≥60%的，得0.5分； 4. 比率<60%的，得0分。	在用固定资产为9,752,772.61元，所有固定资产总额为10,106,287.26万元，固定资产利用率为96.50%，闲置资产为房屋建筑物及土地。	2

部门整体支出绩效评价评分表

单位：韶关市曲江区大塘镇人民政府

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况 说明	评价 得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		制度 管理	4	管理制度健全 性	4	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制、预算绩效管理制度等制度的，得1分； 2. 部门对于重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案等制度的，得1分； 3. 上述资金、财务和内控制度制度、预算绩效管理制度得到有效执行的，得1分； 4. 所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得1分。	制订了财务管理制度、内部控制、资产管理办法，对重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案，并且有效执行。未制定本部门预算绩效管理制度，未对下拨经费跟踪、管理制定相关措施，扣减1分。	3
		经济 性	10	公用经费控制 率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数≤日常公用经费预算数，得2分，否则不得分。	2022年度实际支出公用经费（决算数）153.59万元，年初预算金额114.05万元，调整预算数为39.54万元。公用经费决算数）公用经费预算数。	0
				“三公”经费 控制率	2	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数，得2分，否则不得分。	2022年度部门“三公经费”实际支出7.75万元，预算金额为14万元。“三公经费”实际支出数（预算安排的“三公经费”数，经费控制率为55.36%。	2
				完成成本合理 性	6	部门（单位）相关工作成本较市场价格或同类项目的完成价格的合理性情况，用以反映相关工作开展的经济性。	1. 相关工作预算编制依据较为明确的，如经过了三方询价或依据相关行业标准进行编制的，得3分； 2. 相关工作成本与市场价格、行业标准、其他地市的同类项目相比较为合理的得3分。	相关工作预算编制依据明确，有询价、议价或招标；工作成本与市场价格、行业标准相比较为合理。	6
		效率 性	10	重点工作完成 率	5	反映部门（单位）完成市委、市政府、人大重要事项或项目的完成情况。	本项得分由单位自行评估实际得分，按照完成实际效果自评打分。重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办或下达的工作任务。	根据评价单位提供的年度重点任务、年度工作计划、年度工作总结，重点工作完成率100%。	5
				项目完成及时 性	5	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得5分；部分项目未按计划时间完成的，本项扣分=未完成项目数/项目总数×5。	项目单位共6个项目，其中5个项目未入库设定绩效目标，不能全面明确项目完成情况，无法科学判断项目是否按计划时间全面完成，适当扣1分。	4

部门整体支出绩效评价评分表

单位：韶关市曲江区大塘镇人民政府

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况 说明	评价 得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算 使用 效益	50	效果 性	4	农村自建房建筑安全排查工作情况	4	反映部门（单位）对农村自建房建筑安全排查工作的效果性情况	完成大塘镇自建房建筑安全隐患排查工作，得2分；盘查隐患建筑物完成隐患整改，得2分。视工作完成情况酌情扣分。	大塘镇政府制定《大塘镇自建房安全隐患专项排查整治工作方案》塘字〔2022〕13号，依托广东房屋市政调查APP自建房安全排查系统对全镇自建房开展网格化大排查，建立台账，每月开展《关于大塘镇农村住房报建工作的情况汇报》汇报情况、问题及下一步计划及建议，配合韶关市曲江区自建房安全隐患专项排查整治工作领导小组办公室完成安全隐患整改。	4
			4	征地工作推进情况	4	反映部门（单位）对下达征地工作推进完成的效果性情况	韶关华南先进装备园土地收储工作的落实情况，未按照规划进行收储工作不得分，发生征拆事故，每次扣1分，扣完为止。视工作完成情况酌情扣分。	配合区委区政府开展科技六路、科技七路、东旭项目土地征拆工作，推进中科院新型材料产业园、钢材加工贸易产业园征拆，完成华南装备园大塘片区土地收储3117亩，未发生征拆事故。	4
			2	“厕所革命”工作计划完成情况	2	反映部门（单位）对“厕所革命”工作的效果性情况	按计划完成31厕所的整治工作并完成验收，得2分，视工作完成情况酌情扣分。	根据《大塘镇“十四五”期间逐年整村推进核查整改农村厕所行政村名单及计划数》2022年整改厕所户厕31座，实际完成整改数31座，并已全部完成验收。	2
			5	生产消防工作完成情况	5	反映部门（单位）对生产、消防工作的效果性情况	1、按预算拨付消防队经费，得1分；2、未发生生产、消防重大安全事故，得2分；3、组织安全检查，并及时整改，得2分，视完成情况酌情扣分。	大塘消防队经费预算40万元，实际拨付38.37万元，拨付率95%，得0.95分；年度未发生生产、消防重大安全事故；年度进行4次安全大检查，查出安全隐患7处，提出整改意见7条，责令整改3处，关停烟花爆竹证件过期经营户3家。	4.95
			5	生态环保工作完成情况	5	反映部门（单位）对生态环保工作的效果性情况	1、按计划完成造林任务，得2分；2、建立“河长制”，按要求进行巡查并完成整治任务，得2分；3、宣传并组织保护环境志愿者活动，得1分。视完成情况酌情扣分。	2022年大塘镇桉树萌芽造林完成2427.15亩，新造阔叶树林175亩，任务完成率达125%；健全“河长制”，按要求进行旬、周巡查，保持河道清洁、无垃圾、无污染，完成整治任务，未出现污染事故；组织全镇志愿者在各街道、公路、田间地头进行大范围卫生保洁，清理垃圾、拆除小广告。	5

部门整体支出绩效评价评分表

单位：韶关市曲江区大塘镇人民政府

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况说明	评价得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
			5	民生经济发展情况	5	反映部门（单位）对民生经济发展的效果性情况	1、推进盘活农村经济，带动乡村振兴，立项推进振兴项目得3分；2、综治维稳工作受理案件得到及时处理，得2分。视完成情况酌情扣分。	1、达成《曲江区大塘镇火山粉葛乡村振兴产业发展规划编制项目委托协议》选址大塘镇西林廖屋村200亩土地作为深加工产业核心园区，配套建设韶关学院粉葛产业研发中心、大塘现代农业产学研基地；推进万木齐苗圃联农带农项目，实行“公司+农户”经营模式，正在进行前期土方平整，进行一期160亩的基地幼苗培育。2、年度受理群众案件26宗，成功化解案件26宗，调处率100%，未出现群众事件。	5
		公平性	5	公众或服务对象满意度	5	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市统计部门的数据、年度市直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	根据评价单位公开信息，2022年度没有发生投诉及诉讼事件。评价单位未能在工作中同步进行满意度调查，适当扣1分。	4
合计	100	-	100		100	-	-		82.45