

# 梅州市梅江区西郊街道办事处 2022 年部门整体支出绩效评价报告

评价机构：

机构负责人：

项目负责人：

报告日期：



广东怀月财务评估咨询有限公司

韦晓强

李贤浩

2023 年 11 月

# 目 录

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 一、评价概况 .....                      | 1  |
| 二、部门整体概况 .....                    | 2  |
| (一) 部门基本情况 .....                  | 2  |
| (二) 2022 年部门整体支出情况 .....          | 6  |
| (三) 2022 年部门整体任务完成及绩效情况 .....     | 6  |
| 三、指标分析 .....                      | 8  |
| (一) 预算编制情况 .....                  | 8  |
| (二) 预算执行情况 .....                  | 10 |
| (三) 预算使用效益 .....                  | 16 |
| (四) 加减分项 .....                    | 19 |
| (五) 指标分析总结 .....                  | 20 |
| 四、主要绩效 .....                      | 21 |
| (一) 推进重点项目建设 .....                | 22 |
| (二) 持续开展各村(社区)道路建设 .....          | 22 |
| 五、存在问题 .....                      | 23 |
| (一) 固定资产管理欠规范, 资产盘点不到位 .....      | 23 |
| (二) 项目立项欠科学, 项目管理体系不完善 .....      | 23 |
| (三) 部门目标不明指标不清, 绩效管理有待进一步落实 ..... | 24 |
| 六、改进建议 .....                      | 25 |

根据《梅江区财政局关于做好 2023 年区级财政重点绩效评价工作的通知》（梅区财绩字〔2023〕4 号）等文件的有关精神及被评单位提供的相关资料，梅州市梅江区财政局组织并委托广东广财评估咨询有限公司（以下简称“广财评估”）对梅州市梅江区西郊街道办事处（以下简称“西郊街道”）2022 年度部门整体支出实施部门整体绩效评价，我司本着客观、公正、公平的原则开展评价工作，形成本绩效评价报告。

## 一、评价概况

广财评估采用定性与定量相结合的方式，通过书面评审、现场评价等手段，围绕预算编制情况、预算执行情况、预算使用效益及加减分项四大方面实施部门整体绩效评价，西郊街道 2022 年部门整体支出绩效评价综合得分为 74.43 分，评价级别为“中”。

表 1 评价情况总表

| 评价因素      | 分值  | 评价得分  | 得分率    |
|-----------|-----|-------|--------|
| 评价总得分     | 100 | 74.43 | 74.43% |
| 一、预算编制合理性 | 19  | 12    | 63.16% |
| 二、预算管理有效性 | 55  | 40.03 | 72.78% |

| 评价因素      | 分值 | 评价得分 | 得分率    |
|-----------|----|------|--------|
| 三、预算效益实现度 | 26 | 20.4 | 78.46% |
| 四、减加分项    |    | 2    |        |

## 二、部门整体概况

### （一）部门基本情况

#### 1、部门主要职能

根据《中共梅州市梅江区西郊街道工作委员会、梅州市梅江区人民政府西郊街道办事处职能配置、内设机构和人员编制规定》（梅区办发〔2020〕10号）的通知，确定西郊街道的主要职能是：

（1）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。研究决定本街道党的建设、公共服务、公共管理、公共安全等方面的重大问题。

（2）落实基层党建工作责任制，严格抓好基层党组织建设各项制度、统筹抓好基层党建工作，推进全面从严治党，强化“两个责任”，落实农村（社区）基层党建，全面加强农村（社区）基层宣传思想文化工作，健全完善党建引领基层体系，进一步增强党在农村的政治领导力、思想引领力、群众组织力、社会

号召力，确保党的路线方针政策在基层得到全面贯彻落实。

（3）统筹制定区域发展重大决策和建设规划，引导和扶持各类经济组织的发展实施乡村振兴战略，指导农村经济发展，推进农业结构调整，组织引导农村富余劳动力向非农产业和城镇转移。积极维护社会经济秩序。营造好公正、公平的发展环境，着力解决工业化和城镇化发展进程中的各种问题，提高经济发展的质量和水平。

（4）统筹负责辖区公共服务工作。组织实施与群众生活密切相关的各项公共服务，落实劳动就业、社会保障、民政、教育、文化、体育、卫生健康、土地流转、退役军人事务管理服务等方面相关政策。拓宽服务渠道，改进服务方式，建立健全群众办事一次办结机制。推进政务服务平台标准化建设，深入推进“一窗受理、集成服务”改革，提升群众获得感和幸福感。

（5）统筹负责辖区综合治理工作。承担辖区平安建设和社会治安综合治理工作，全面加强全科网格建设，夯实基层治理根基。落实社会矛盾纠纷排查调处机制，综合发挥人民调解、行政调解和司法调解的作用，及时化解辖区社会矛盾，确保社会稳定。负责辖区公共安全及安全生产监管，构建公共安全防控体系，建立应对突发紧急事件的处理预案，做好安全生产、防汛、防火、防疫、气象灾害防御、食品药品安全等应急管理工

作。

(6) 统筹负责辖区综合行政执法工作。组织实施辖区综合行政执法工作,依法依规履行辖区自然资源和规划建设、城市管理、农业、生态环境保护、市场监管、卫生健康等领域综合行政执法职责。

(7) 完善党领导下的基层社会治理体系,提高基层自治水平。发挥村(社区)党组织在基层群众自治组织建设中的领导核心作用,推进社会主义基层协商民主建设,做好组织群众、宣传群众、凝聚群众、服务群众工作,发挥村(居)民在基层社会治理中的主体作用。

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

(9) 负责经费的划拨和核算工作,并指导、协调、监督社区和农村合作经济组织的财务、会计、审计工作。

(10) 按照干部管理权限,负责干部的培育、选拔、管理和使用工作。协助管理上级有关部门驻镇单位的干部。做好人才服务和引进工作。

(11) 完成区委、区政府交办的其他任务。

## 2、内设单位与预算编制范围

西郊街道内设九个办公室和五个服务中心，九个办公室分别是党政综合办公室、党建工作办公室、公共服务办公室、综合治理办公室、综合行政执法办公室、经济发展办公室、城市管理办公室、规划建设办公室、纪检监察办公室，五个服务中心分别是农业农村服务中心、经济发展和财政服务中心、公用事业社会保障服务中心、文旅教体服务中心、退役军人服务站。

## 3、部门人员编制构成

西郊街道独立编制机构数是 6 个，分别是西郊街道办事处、农业农村服务中心、经济发展和财政服务中心、公用事业社会保障服务中心、文旅教体服务中心、退役军人服务站；独立核算机构数 2 个，分别是西郊街道办事处和经济发展和财政服务中心，其中 5 个服务中心（站）的人员经费和公用经费等均由经济发展和财政服务中心统一编制和核算。单位人员情况：截至 2022 年 12 月 31 日，财政核定编制在职人员为 108 人；年末实有在职人员为 106 人，其中机关人员 61 人，工勤人员 3 人，其他人员 12 人；其中离休人员 0 人，退休人员 7 人；遗属以及其他人员 12 人。

## **(二) 2022 年部门整体支出情况**

西郊街道 2022 年支出合计 25,949,836.63 元，其中：基本支出 23,301,597.48 元，占 89.79%；项目支出 2,648,239.15 元，占 10.21%。

## **(三) 2022 年部门整体任务完成及绩效情况**

### **1、整体支出完成及绩效情况**

西郊街道调整后的全年预算数为 25,949,836.63 元，决算数为 25,949,836.63 元，支出完成率 100%。

2022 年部门整体支出主要有两方面的目标，分为长期目标和年度目标。

长期目标为推进基层党建工作，加强党员教育，提升基层党组织建设水平；根据上级部署，结合自身实际，提升执法效能，真诚服务群众，打造和谐、高效、便捷的营商环境，发掘经济发展潜力；切实加强民生保护，致力发展社会事业；加大环境整治力度，大力推进宜居宜业和美乡村建设，提升城市环境，提高居民幸福指数；夯实综合治理工作，创新发展、逐步推行“一网统管、一网直达、一网服务”的社区基层治理模式，提升社会治理水平。

年度目标分别为一是夯实党建基础；二是全面推进城市更新，改善人民生活环境；三是认真落实各项民生工程，积极开展困难救助帮扶，推进就业指导和服务，不断完善社会保障体系，提高居民满意度；四是积极推进全面创新社会治理，全方位做好公共安全管理，确保生产、消防、食品药品安全，积极做好平安创建和治安维稳工作，为区域发展提供良好环境。

## **2、主要工作任务完成及绩效情况**

根据项目自评材料，西郊街道 2022 年主要工作任务及完成情况如下：

（1）坚持党建引领。开展中心组理论学习 12 次、意识形态研判 4 次、二十大精神集中学习 2 场次、省第十三次党代会专题学习研讨班 4 场次、班子成员和各党组织书记带头上党课 68 场次、线上培训街道干部职工 2200 人次。专题召开 4 场“两新”党组织书记座谈会。

（2）推进项目建设。月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮项目全面完工，居家养老服务中心基本完工，梅兴路片区老旧小区建筑主体改造项目和金苑小区 C 区老旧小区周边道路及配套基础设施提升改造项目顺利推进。

（3）提升执法效能，优化营商环境。共完成线上线下业务

办理 1 万多单，引导无证无照经营办照 632 家，办证 198 家；清理长期未经营企业 33 家；积极开展 2021 年度市场主体年度报告公示工作，公示企业 864 户、个体户 2055 户；开展 2022 年度市场主体“双随机、一公开”专项检查行动，检查企业 39 户、移送异常经营名录 18 户。

### 三、指标分析

#### （一）预算编制情况

##### 1、预算编制

被评单位 2022 年度预算功能分类及经济分类准确，基本能按区级的预算编制部署进行预算编制工作，符合财政预算工作的相关要求。预算编制的规范性存在不足，部门整体年初预算数为 18,808,262.46 元，全年预算数为 25,949,836.63 元，存在约 37.96% 的调整幅度，全年调整幅度过大；部门 2022 年决算数为 25,949,836.63 元，根据财政拨款收入预决算差异率=（收入决算数-收入调整预算数）/收入调整预算数\*100%（取绝对值）公式，部门财政拨款收入预决算差异率=0。

综上，预算编制得分 7 分，得分率 70%。

## 2、目标设置

绩效目标合理性方面，根据被评单位的《部门整体支出绩效目标申报表》，其所设的整体目标能较好地体现“三定”方案规定的部门职能，基本与年度预算资金相匹配。但部门的整体目标设置并不全面，未能体现到年度重点任务中老旧小区改造、创文攻坚和乡村振兴民生实事等的内容；而涉及跨年实施的项目，则未能做进一步拆分，也未能通过年度工作计划内容有所体现，整体目标分解性较差。而对于被评单位所申报的重点项目，则立项说明不充分，申报依据不完整（如月影塘项目造价约为 529 万，本年度却只安排了 11.23 万，被评单位也没有更多关于该项目的立项说明，阶段实施计划等信息）。

绩效指标明确性方面，根据目标申报表，西郊街道部门整体支出未制定个性化产出和效果指标，绩效目标、指标不够明确，未制定清晰、可衡量的量化考核指标。例如被评单位所设的效益指标中的三级指标服务对象反映良好，该项指标应进行具体的量化，设定具体的数值。部分二级指标下未设置三级指标，无法较为全面地对部门工作进行考核。效益指标设置的社会效益与下设的设计功能实现率关联性较差，无法通过该指标反映出社会效益。

综上，目标设置得分 5 分，得分率 55.55%。

## （二）预算执行情况

### 1、资金管理

根据 2022 年部门决算报表（财政拨款收入支出决算总表），年末财政拨款结转和结余决算数为 0 万元，年初财政拨款结转和结余收入决算数为 0 万元，一般公共预算财政拨款决算数为 2,594.98 万元，依据公式：年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×100%计算得结转结余率为 0%。

根据区财政局《广东省预算管理一体化建设情况通报表》，西郊街道能同时满足已开通账套进行核算，数据已挂接国库业务单位，期初借贷平衡、财务负责人准确，偏离度为-2.63，每月合格。财务工作较规范，制定本单位内部的预算执行办法与财政专项资金管理办法，并按相关制度及费用标准支出，能对部门预算与专项资金设置专账核算，资金收支情况体现清晰。但往来账未建立清单台账，未能提供往来明细清单，存在历史遗留问题，债权人已破产，形成事实上坏账，并未能针对该部分坏账有明确和及时的处理办法。未能在会计记账中反映预算调整情况。

财务管理合规性方面，被评单位在 2022 年度未受到区委巡察工作，未收到整改的反馈意见。

综上，资金管理得分为 12.5 分，得分率为 89.29%。

## 2、信息公开

通过审核西郊街道的预算公开情况，评价小组认为，西郊街道 2022 年部门预算公开较为全面，大部分内容上能满足广东省预算公开的有关要求。具体包括：一是能在门户网站公开，并永久保留。二是使用模板公开，公开内容包括了报表与情况说明，符合预算公开有关要求。三是公开内容较完整。但仅公开了绩效自评资料，未见公开绩效目标。

综上，信息公开得分为 3 分，得分率为 75%。

## 3、采购管理

2022 年度，被评单位实际政府采购金额 172.39 万元，年度政府采购预算 175.33 万元，政府采购执行率为 98.32%。

采购合规性方面，被评单位根据预算单位采购活动的内控要求，设立了《梅州市梅江区人民政府西郊街道办事处单位内控制度》，有相关的制度保障。被评单位在 2022 年度能按（财库〔2020〕10 号）文件精神，较好的做到政府采购意向公开。

并能根据合同备案公开要求，在省采购网公开相关信息。

综上，采购管理得分为 8.95 分，得分率为 99.44%。

#### 4、项目管理

##### (1) 项目资金绩效完成情况

根据资金使用单位自评材料，西郊街道在 2022 年度有重点项目 4 项。总预算为 264.82 万元，实际支出为 264.82 万元，总体支出率为 100%。（具体项目情况和执行情况见下表）

表 2 项目情况一览表

| 序号 | 项目名称                                      | 项目<br>预算 | 年度支<br>出数 | 年度支<br>出进度 | 绩效目标                                                                       |
|----|-------------------------------------------|----------|-----------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出 | 209.04   | 209.04    | 100%       | 缺                                                                          |
| 2  | 月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮工程                | 11.23    | 11.23     | 100%       | 拆除原有混凝土路面，重新建筑混凝土垫层及路面，铺筑沥青路面；历史建筑修缮加固及消防改造；新建充电桩，围墙改造，线路整治，新建沉沙井，排水排污系统等。 |

| 序号 | 项目名称                       | 项目<br>预算 | 年度支<br>出数 | 年度支<br>出进度 | 绩效目标                                                         |
|----|----------------------------|----------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------|
| 3  | 梅江区西郊街道勤力苑老旧小区周边背街小巷道路整治提升 | 37.89    | 37.89     | 100%       | 拆除原有的破烂旧路，重新浇筑混凝土路面、铺沥青混凝土面层，划线、清淤、清理化粪池等。                   |
| 4  | 办事处属地管理的国有企业退休人员社会化管理补助支出  | 66.57    | 66.57     | 100%       | 分为三个阶段，第一移交承接国有企业退休人员 695 人。第二明确社区工作职责。第三指导社区完善国有企业退休人员管理职能。 |

西郊街道 2022 年度重点项目分别为创文支出、老旧小区修缮及街道整治、补助支出。经评价组评审“老旧小区修缮”和“补助支出”项目基本达到预期目标，对提升居民生活幸福度、城市形象和加深梅江苏区的历史记忆有一定的正向作用。但未能提供“各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出”项目的自评表和相应的佐证材料。

表 3 执行情况表

| 序号 | 项目名称 | 预算金额<br>(万元) | 金额占比 | 评价分数 |
|----|------|--------------|------|------|
|----|------|--------------|------|------|

|   |                                           |        |        |    |
|---|-------------------------------------------|--------|--------|----|
| 1 | 各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出 | 209.04 | 64.37% | 0  |
| 2 | 月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮工程                | 11.23  | 3.46%  | 95 |
| 3 | 梅江区西郊街道勤力苑老旧小区周边背街小巷道路整治提升                | 37.89  | 11.67% | 90 |
| 4 | 办事处属地管理的国有企业退休人员社会化管理补助支出                 | 66.57  | 20.50% | 90 |

## （2）项目实施程序

评价组通过核查项目自评材料及开展现场访谈、调研，发现西郊街道提供了重点项目“金苑小区C区老旧小区周边及配套基础设施提升改造”和“月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮工程”的资料。“月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮工程”重点项目通过正常的招投标流程确定施工企业为广东冠诺建设工程有限公司，项目付款方式为分期支付，分为三笔支付。自评材料可见，项目符合申报条件；其申报、批复程序符合相关管理办法要求；项目招投标、调整、完成验收等均能履行相应手续。但另外一个项目的资料并不完整，未能反映项目实施的程序合规性。

## （3）项目监管

部分在重点项目监管方面，“月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮工程”项目聘请了梅州市居安建筑工程有限公司对施工图纸进行了审查；通过聘请建设监理公司，对整个施工项目的全过程进行了监理；并在 2023 年 1 月经过建设单位、监理单位、施工单位、设计单位参与的多方验收工作，项目监管较为到位。但“梅江区西郊街道勤力苑老旧小区周边背街小巷道路整治提升”的过程执行材料、项目监管材料均未能提供，

通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查资料。存在管理制度不完整，没有开展有针对性的监督工作。

综上，项目管理得分为 10.58 分，得分率为 50.38%。

## 5、资产管理

资产配置合规性方面，通过现场确认，被评单位办公室面积和办公设备配置符合相关规定标准。

资产收益上缴的及时性方面，2022 年度西郊街道并未发生此项业务。

资产盘点方面，被评单位未能按要求在评价年度内能按每年一次开展资产盘点工作。

数据质量方面，被评单位国有资产数据完整、准确，符合数据质量管理要求。

资产管理合规性方面，西郊街道根据《梅州市梅江区人民政府西郊街道办事处单位内控制度》中关于固定资产管理的条款执行相关工作，基本达到《行政单位国有资产管理暂行办法》《事业单位国有资产管理暂行办法》的执行标准。但在现场对固定资产核查发现，部分固定资产未按规范贴有固定资产标签。固定资产清单中有部分房屋建筑物标识由于历史遗留问题没有权属证明，无法实施有效的资产管理，防止国有资产流失。

综上，资产管理得分为 5 分，得分率为 71.43%。

### **（三）预算使用效益**

#### **1、经济性**

经济成本控制情况方面，被评单位 2022 年度绩效目标完成程度较好，预算使用效益较高，结合项目资金绩效完成情况评价，本项得分率为 80.00%。

公用经费控制率方面，西郊街道 2022 年度“三公”经费实际支出 5.00 万元<预算安排数 5.20 万元；日常公用经费实际支出 94.91 万元=预算安排数 94.91 万元。被评单位对机构运转的实际控制情况良好。

综上，经济性得分为 6 分，得分率为 85.71%。

## 2、效率性

2022 年西郊街道的年度工作已于年底前按上级部门要求全部完成，完成率 100%。

根据西郊街道的自评报告、自评表和所提供的资料，《部门整体支出绩效目标申报表》未能制定契合个性化产出和效果指标，无法进一步分解为具体的工作任务，所提供的佐证资料不充分，无法验证部门总体绩效目标的完成率。

2022 年度西郊街道的重点项目为补助支出和老旧小区改造，根据部分重点项目的自评表以及现场核查后的补充材料，“月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮工程”“梅江区西郊街道勤力苑老旧小区周边背街小巷道路整治提升”和“办事处属地管理的国有企业退休人员社会化管理补助支出”已经支付完成，且全部按时完成。而部门“各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出”则缺少项目验收佐证及相关完成情况说明，难以对产出内容进行考核。

综上，效率性得分为 4 分，得分率为 50%。

### 3、效果性

根据《西郊街道 2022 年工作总结和 2023 年工作计划》和《部门整体绩效自评报告》等资料，2022 年西郊街道按照“三定方案”的工作职责有效推进各项工作，在重点项目方面，全面完成月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮项目，城市更新和人民生活水平稳步提高，解决老城区周边公共设施老化、道路破损、线路杂乱、排水排污等突出问题。但社会经济环境效益部分完成情况均依据西郊街道提供的自评报告和个别项目完成资料，并没有项目验收材料或项目实施前后的对比照片，材料佐证资料不充分。另外，“各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出”一项也没有相关的执行说明及产出佐证，其所产生的社会经济环境效益并不明确。

综上，效果性得分为 7 分，得分率为 87.50%。

### 4、公平性

西郊街道建立了群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制，年度群众信访情况和回复情况处理良好。被评单位也能通过广东省行政执法信息公示平台，对本单位所执行的行政许可受理及批核、行政处罚、行政检查等情况予以公开，做到行政、

执法的透明公开。

区统计局发布的《关于开展区级机关、乡镇街道群众满意度评价调查情况的汇报》显示，西郊街道群众满意度评价得分**96.48**；评价小组以发放电子问卷的形式，对西郊街道开展满意度调研工作，共收到**23**份问卷回复，剔除受访人员中的“行政机关工作人员”（**1**人）后，剩余受访者对部门工作的总价评价表示“非常满意（**21**人）”和“满意（**1**人）”，部门总体满意度为**100%**。

综上，公平性得分为**3**分，得分率为**100%**。

#### **（四）加减分项**

根据《梅州市梅江区财政局关于2022年度预算绩效管理工作考核情况的通报》被评部门2022年度因预算编制及执行工作受到区级表扬可加**2**分。未发生接受监督检查、绩效评价时被发现违规行为、绩效评价结果为差、受到通报批评等扣分情况。被评部门能在区财政局所规定的时限内完成预算材料报送，符合预算相关工作总体工作进度要求。

综上，加减分项得分为**2**分。

### （五）指标分析总结

综合上述指标评分情况，被评单位在 2022 年度能较好地履行其法定职能，各项工作得到有效推进。其中被评单位在资金管理、采购管理、经济性及公平性方面都有较为优秀的表现，但由于对绩效管理认识的深度不足，导致在目标设置、项目管理、项目产出的效果性方面仍有待加强。综上，被评单位绩效评价综合得分为 74.43 分，等级为“中”。各项指标得分情况见下表：

表 4 绩效评价分值区间一览表

| 一级指标   | 二级指标 | 三级指标         | 得分   | 得分率    |
|--------|------|--------------|------|--------|
| 预算编制情况 | 预算编制 | 预算编制合理性      | 7    | 70%    |
|        |      | 预算编制规范性      |      |        |
|        |      | 财政拨款收入预决算差异率 |      |        |
|        | 目标设置 | 绩效目标合理性      | 5    | 55.55% |
|        |      | 绩效指标明确性      |      |        |
| 预算执行情况 | 资金管理 | 结转结余率        | 12.5 | 89.29% |
|        |      | 单位会计核算规范性    |      |        |
|        |      | 财务管理合规性      |      |        |
|        | 信息公开 | 预决算公开合规性     | 3    | 75%    |
|        |      | 绩效信息公开情况     |      |        |
|        | 采购管理 | 政府采购执行率      | 8.95 | 99.44% |

| 一级指标       | 二级指标 | 三级指标       | 得分    | 得分率    |
|------------|------|------------|-------|--------|
|            |      | 采购合规性      |       |        |
|            | 项目管理 | 项目资金绩效完成情况 | 10.58 | 50.38% |
|            |      | 项目实施程序     |       |        |
|            |      | 项目监管       |       |        |
|            | 资产管理 | 资产配置合规性    | 5     | 71.43% |
|            |      | 资产收益上缴的及时性 |       |        |
|            |      | 资产盘点情况     |       |        |
|            |      | 数据质量       |       |        |
|            |      | 资产管理合规性    |       |        |
| 预算使用<br>效益 | 经济性  | 经济成本控制情况   | 6     | 85.71% |
|            |      | 公用经费控制率    |       |        |
|            | 效率性  | 重点工作完成率    | 4     | 50%    |
|            |      | 绩效目标完成率    |       |        |
|            |      | 项目完成及时性    |       |        |
|            | 效果性  | 社会经济环境效益   | 7     | 87.50% |
|            | 公平性  | 群众信访办理情况   | 3     | 100%   |
|            |      | 公众或服务对象满意度 |       |        |
| 加减分项       |      | 工作受表彰或批评   | 2     |        |
| 合计         |      |            | 74.43 | 74.43% |

#### 四、主要绩效

按照上级部门的年度工作部署，西郊街道年度各项工作得

到有效推进，在推进重点项目建设和持续开展各村（社区）道路建设方面均取得显著成效。

### **（一）推进重点项目建设**

月影塘社区县委宿舍老旧小区改造及周边历史建筑修缮项目全面完工，居家养老服务中心基本完工，梅兴路片区老旧小区建筑主体改造项目和金苑小区 C 区老旧小区周边道路及配套基础设施提升改造项目顺利推进，改善供水、供暖、排污系统等条件，并提供安全、舒适的居住环境。促进社区发展和社会稳定、改善城市面貌让人民生活环境水平稳步提高。

### **（二）持续开展各村（社区）道路建设**

进行道路硬底化、路面拓宽、管线整治等民生实事工程，提升改造沙子墩彭屋段、黄塘 12 组至新峰路、黄塘 8 组祖屋至老铁路等 10 条便民路段，净化黄泥墩社区南北塘水质，基本完成城区创文范围内缆线提升整治工作，在 11 个村（社区）布置 238 个垃圾投放点，基本完成西郊街道生活垃圾分类示范区建设工作。在改善交通条件，缩短居民出行时间，提高交通效率，促进乡村产业发展、提升经济发展作出了巨大保障。

## **五、存在问题**

### **（一）固定资产管理欠规范，资产盘点不到位**

通过对被评单位的固定资产抽检发现，所抽取的固定资产中，有部分并未按要求贴有固定资产标签。被评单位在 2022 年度虽然有更新固定资产标签贴，但在该年度年终结账前却未做固定资产清盘，不符合《行政单位财务规则》相关规定。而在检查固定资产清单时，也发现部分房屋建筑物由于历史遗留问题没有权属证明。

评价中所发现的这些问题反映了被评单位的资产管理水平仍有提高的空间，而这些问题若不予以重视，将使资产管理有单位无法实施有效的资产管理，也极其容易引发特权、导致腐败行为。

### **（二）项目立项欠科学，项目管理体系不完善**

评价组在本次评价发现资金使用单位在项目立项申报、项目过程管理等方面都有较多需要改善的地方。以被评单位的“各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出”为例，一个项目内包含了 6 个性质不同、责任（实施）部门不一的子项目。项目在立项阶段就陷

入了实施内容繁杂、实施主体众多、项目考核困难的局面，这是在项目立项时需要考虑及避免的。

另外，在评价过程中也发现资金使用单位对项目实施过程的管理、监控意识并不强，也未能提供部门关于项目实施的工作指引或规范，难以对项目实施的数量、质量及时效进行考察及控制。

### **（三）部门目标不明指标不清，绩效管理有待进一步落实**

根据被评单位所提供的《部门整体预算绩效目标申报表》，其“总体绩效目标”只简单罗列了部门年度部分工作内容，未能较好涵盖部门职能、年度工作重点、年度项目等多个方面。年度重点工作任务则填报了“西郊重点工作”，其“主要内容”杂乱，缺少条理。“绩效指标”中，产出指标只设置了数量及时效指标，指标设置不全面，且所设的三级指标并无具体考核对象或相关的指标说明，考核内容不明、考核方式笼统含糊，并无实际的考核意义可言；效益指标设置所存在的问题也与产出指标相类似，指标设置维度不全，考核对象、内容不明确，也无考核的操作说明。在如此的绩效目标（指标）设置基础上，绩效管理的有效落实确有其难度。而从被评单位自评情况、现场评价情况可见，绩效管理工作的确存在较大的改进

空间。

## 六、改进建议

### （一）通过定期盘点、确保资产合法性等，规范固定资产管理

要规范资产管理，首先要强化相关人员的管理意识，使其切实承担起资产使用者、管理者的责任，克服资产管理不好管、不易管，管理效益不突出的难题。

固定资产标签相当于是固定资产的“身份证”，是资产管理的基础手段。被评单位应根据管理要求，一方面要在账目上详细记录各项固定资产的来源、验收、使用地点、责任单位和责任人、运转、维修、改造、折旧、盘点等相关内容，另一方面通过固定资产标签识别对应资产。

资产盘点方面，建议资金使用单位严格根据《行政单位财务规则》第三十六条“行政单位应当……定期或者不定期进行清查盘点、对账，保证账账相符，账实相符”的规定执行，按相关盘点的频次要求完成盘点工作。

对于部分房屋权属证明缺失的问题，被评单位应积极理清各类资产产权关系，及时办理相关权证手续，确保资产的合法

性。

通过规范固定资产管理，避免出现产权清不清，权证不齐，使用不当，账物不符等等乱象，保证国有资产的安全完整，并使之保值增值。

## **（二）优化项目立项申报，加强项目管理**

建议被评单位在项目立项阶段，进一步优化项目立项申报工作。对于因项目因资金规模较细、实施内容较少等原因需要进行“打包”立项的，应在理顺部门整体所需要执行的重点工作及项目的前提下，深化拟执行项目的前期论证，根据项目的实施内容、实施单位等进行“打包”。便于管理之余，也能提高各子项目的实施效能。

项目管理方面，要按照上级文件要求，根据部门实际，制定完善相关管理的工作制度，必要时也可以为特定项目制定工作规范。重视项目前期准备工作，做好项目实施计划，架构实施框架，明确参与各方的职责。在实施阶段要做好实施情况记录，注意痕迹管理，并根据项目特性实行监控。项目结束后，则需要对照立项的目标、指标对项目进行考核及验收。

### **(三) 进一步明确绩效目标，全面推进绩效管理**

部门整体绩效目标的设置应根据部门职能以及有关中长期发展规划来设定，在紧密围绕核心职能的同时，也要体现出年度重点工作任务、年度重点项目的相关目标。

部门整体绩效指标是对总体绩效目标和履职指标的分解和细化。具体指标值的设置，一方面应根据上级的文件精神、安排部署或人民政府的决策，另一方面也可以参照历史数据、行业标准、计划标准等等。指标值的设置应为具体、可衡量、可实现、与职能（目标）相关、有时间限定的，同时也应遵循从严、从高设定的原则，以体现财政资金使用的高效性约束作用。

在推进绩效管理方面，建议被评单位加强绩效管理的意识，通过培训学习等手段加深全体工作人员对绩效管理的认知，进一步完善部门绩效管理的制度及执行架构，科学设置部门（项目）绩效目标及指标，重视绩效管理的全过程实施，也要积极对绩效评价（管理）的结果加以应用，通过循环迭代，实现财政资金使用效率的持续提高。

附件：1.部门整体支出绩效评价说明

2.梅江区西郊街道办事处部门整体满意度调查问卷

3.部门整体支出资金安排表

#### 4.部门整体支出绩效评价表

广东广财评估咨询有限公司

2023年11月



## **附件 1:**

# **部门整体支出绩效评价说明**

## **一、评价目的**

本次评价旨在通过引入第三方机构，对 2022 年度梅州市梅江区西郊街道办事处资金使用权情况进行绩效评价，客观评价预算管理的科学性、透明度和财政资金支出使用效益，检验财政资金是否达到预期目标、资金使用是否有效，为以后安排财政资金提供重要依据，进一步改进和加强梅州市梅江区财政资金使用效益。

## **二、评价对象及范围**

评价对象为 2022 年度梅州市梅江区西郊街道办事处(含内部机构及所属事业单位)的部门整体财政支出及相关职责履行情况，涵盖部门整体预算支出(含基本支出和项目支出)、事业发展性支出(含专项资金、其他事业发展性支出)。

部门整体评价的时间范围为 2022 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日。

## **三、评价依据**

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中华人民共和国预算法实施条例》；
- 3、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- 4、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 5、《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；
- 6、关于印发《广东省省级财政预算绩效目标管理办法（试行）》的通知（粤财绩〔2019〕11号）《中共广东省委广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）；
- 7、《广东省财政厅关于印发<广东省省级财政绩效评价指南>的通知》（粤财绩〔2021〕1号）；
- 8、《中共梅州市梅江区委 梅州市梅江区人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（梅区明电〔2020〕41号）；
- 9、关于转发《梅州市财政局关于印发〈梅州市财政支出绩效评价实施办法〉的通知》梅区财评字〔2015〕6号；
- 10、《关于贯彻落实<中共梅州市梅江区委 梅州市梅江区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通

知》梅区财评字〔2020〕15号；

11、《〈梅州市梅江区区级财政预算绩效目标管理办法〉的通知》梅区财评字〔2020〕20号；

12、《梅州市梅江区财政局关于印发〈梅州市梅江区区级财政预算绩效目标编制审核指南〉的通知》（梅区财评字〔2021〕7号）；

13、《梅州市梅江区财政局关于印发〈梅州市梅江区区级财政绩效评估指南〉的通知》（梅区财评字〔2021〕8号）；

14、《关于印发〈梅州市梅江区区级财政支出绩效评价报告质量控制和考核指标体系框架〉的通知》（梅区财评字〔2021〕12号）；

15、《关于印发〈梅州市梅江区区级部门整体支出绩效评价管理办法〉的通知》（梅区财绩字〔2022〕3号）；

16、《梅州市梅江区财政局关于印发〈梅州市梅江区预算绩效管理考核办法〉的通知》（梅区财绩字〔2022〕7号）；

17、《关于印发〈梅州市梅江区区级财政支出绩效评价结果应用管理暂行办法〉的通知》（梅区财绩字〔2023〕8号）；

18、适用于本次评价的其他法律法规及规章制度；

19、资金使用单位提供的自评资料及相关佐证。

## 四、评价内容

主要从预算编制情况、预算执行情况、资金使用效益三个维度综合反映支出的配置效用、管理效能和资金效益。

**1、部门支出的配置效用。**着重对资金安排与部门履职的匹配情况，项目支出及其绩效目标设置的合理性、科学性进行分析，评价部门的预算配置效用，是否立足于履行职能，围绕更好地贯彻落实中央、省委省政府、市委市政府、区委区政府决策部署工作要求来申请和使用预算资金。

**2、部门支出的管理效能。**着重对资金、项目、资产的管理情况进行分析，评价部门支出管理的合规性、及时性、效益性，主要包括上级专项资金分配的及时性、政府采购执行率、预决算信息公开、项目实施程序及监管、资产收益上缴以及落实过紧日子措施情况等。

**3、部门支出的资金效益。**着重对运行成本和绩效目标的完成情况进行分析，综合评价部门在使用财政资金落实中央、省委省政府政策部署和市委市政府、区委区政府工作要求、落实中长期规划相关目标、以及《政府工作报告》重点督察任务的完成情况。

## **五、评价方法**

采用定性与定量相结合的方式，主要采用五种评价方法，分别为成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（一）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

## **六、评价体系**

### **（一）绩效评价指标体系**

遵循广东省财政厅设计财政资金使用绩效评价指标体系的原理、基本指标和原则，综合考虑共性指标和个性指标，设计基础信息表、绩效指标体系。

## （二）绩效等级

本次评价基本沿用《广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法》（粤财绩〔2017〕13号）附件指标体系、分值及相关评分规则，未另行增设指标。充分考虑部门预算、机构、制度及项目的可持续性，综合项目的社会效益及可持续发展能力进行评分。

绩效评价结果分为优、良、中、低、差五个等级，其中90分及以上为优，80~90分为良，70~80分为中，60~70分为低，60分以下为差。（具体分值区间见表5）。

表5 绩效等级分值区间一览表

| 绩效等级 | 优                    | 良                | 中                | 差        |
|------|----------------------|------------------|------------------|----------|
| 分数   | $90 \leq x \leq 100$ | $80 \leq x < 90$ | $60 \leq x < 80$ | $x < 60$ |

## 七、评价流程与安排

### （一）西郊街道绩效自评

西郊街道按《梅江区财政局关于开展2022年区级财政资金整体支出绩效自评工作的通知》（梅区财绩字〔2023〕2号）要求，开展自评，自评完成后，将有关材料报送至区财政局与评价小组。

## **（二）评价小组前期准备**

根据《梅江区财政局关于做好 2023 年区级财政重点绩效评价工作的通知》（梅区财绩字〔2023〕4 号），拟订评价材料清单，从预算单位收集、整理评价相关的资料，在此基础上，邀请专家研究细化评价指标体系，最终形成评价方案，报送至被评价单位及区财政局征求意见。

## **（三）评价小组与被评价单位就评价方案、指标进行沟通**

评价小组赴区财政局就情况进行沟通，听取区财政局对指标体系、评分规则初稿的意见，经协商讨论后，确定本次评价的指标体系。

## **（四）书面评审**

按西郊街道提交的绩效评价资料进行收集、分类整理，对评价材料进行评审、分析，为开展现场核查与综合评价提供参考。

## **（五）现场核查**

评价小组对西郊街道开展现场核查工作。现场核查采取现场座谈会、资料原件审阅、实地勘察等方式，了解资金使用的过程及效果。该环节在 2023 年 10 月 24 日实施。

本阶段工作重点：一是根据部门预算及其他有关规定的要求，核查资金支出的合规性及支出内容的相关性，检查相关资金（1）是否严格执行资金管理、费用标准集中支付制度等规定，（2）是否据实支出，是否存在虚列支出的情况，（3）是否存在截留、挤占、挪用资金的情况，（4）部门预算资金会计核算是否规范，（5）是否按进度支付资金，（6）是否按有关管理办法等要求的范围、标准支出，（7）是否存在其他违法违规行为。二是有关项目是否按时、按质完成，是否存在项目进度滞后、完成后工程质量不达标等情况。若存在有关情况，与单位分析其产生的原因。三是检查资产管理情况。按固定资产清单，抽取部分重要资产检查其使用及管理情况。四是通过座谈、问答等方式，了解部门资金预算实施过程中出现的亮点、部门在项目管理、资金管理等方面的管理经验及教训及影响工作推进的各方面障碍。

## **（六）综合评价**

综合书面评审结果、现场核查结论及被评单位提供的评价材料，对西郊街道 2022 年部门整体支出绩效进行全面、综合评价。

## **（七）撰写报告及征询修改**

依据综合评价结果撰写评价报告，内容包括资金概述、

评价指标分析、评价结论和存在问题分析及具体改进措施与建议等。报告完成后，评价小组将报告提交至区财政局，由区财政局向西郊街道征求意见。

## 八、评价人员

本次部门整体支出绩效评价人员构成详见表 6：

表 6 部门整体支出绩效评价人员汇总表

| 姓名  | 职称        | 职责         | 专业        |
|-----|-----------|------------|-----------|
| 李贤浩 | 社会工作师（中级） | 项目负责人、绩效专家 | 公共管理、临床医学 |
| 招啟宇 | 会计师（中级）   | 财务专家、绩效专家  | 会计        |
| 韦晓强 | 会计师（中级）   | 财务专家、绩效专家  | 评估、会计     |

**附件 2:**

**梅江区西郊街道办事处部门整体满意度调查问卷**

您好！为做好财政资金绩效评价，了解社会公众对部门工作的意见及建议，现开展满意度调研。对于您的问卷内容我们将严格予以保密，您所提供的意见仅用于统计分析，感谢您的合作！

**1.您的姓名**

**2.您的联系方式**

**3.您的身份是：**

- A.居民群众
- B.辖区内企业负责人
- C.行政机关工作人员
- D.其他

**4.您认为该部门深入基层调查研究，倾听群众意见，掌握真实、准确情况方面做得如何：**

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

**5.您认为该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何：**

- A.非常满意
- B.满意

- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

6.您对该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面的满意度如何:

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

7.您认为该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面做得如何:

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

8.您认为该部门在依法办事、依法行政,杜绝不作为和乱作为方面做得如何:

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

9.您认为该部门在宣传国家政策、普及法规常识方面做得如何:

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

10.您认为该部门在改革和完善机关办事制度,缩短办事时间,提高工作效率方面做得如何:

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

11.您认为该部门在实施信息公开方面,如党务、政务、办事程序、财务公开等方面做得如何:

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

12.您认为该部门在厉行节约、制止奢侈浪费行为等方面做得如何:

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
- E.很不满意

13.您对该部门 2022 年度工作的总体评价是:

A.非常满意

B.满意

C.一般

D.不满意

E.很不满意

14.您对本部门的工作还有哪些意见和建议:

## 附件 3:

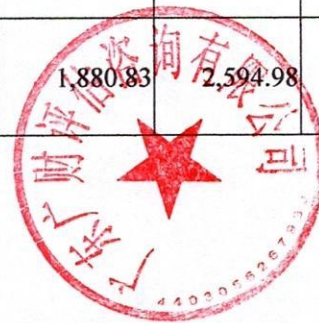
## 部门整体支出资金安排表

单位: 万元

| 收入           |          |          |          | 支出            |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|----------|
| 项目           | 年初预算数    | 全年预算数    | 决算数      | 项目<br>(按支出性质) | 年初预算数    | 全年预算数    | 决算数      |
| 一、财政拨款收入     | 1,880.83 | 2,594.98 | 2,594.98 | 一、基本支出        | 1,792.51 | 2,330.16 | 2,330.16 |
| 其中: 一般公共预算收入 | 1,880.83 | 2,588.32 | 2,588.32 | 其中: 人员经费      | 1,728.19 | 2,235.25 | 2,235.25 |
| 政府性基金预算收入    | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 日常公用经费        | 64.32    | 94.91    | 94.91    |
| 国有资本经营预算收入   | 0.00     | 6.66     | 6.66     | 二、项目支出        | 88.32    | 264.82   | 264.82   |
| 二、事业收入       | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 三、其他支出        | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| 三、其他收入       | 0.00     | 0.00     | 0.00     |               |          |          |          |
| 本年收入合计       | 1,880.83 | 2,594.98 | 2,594.98 | 本年支出合计        | 1,880.83 | 2,594.98 | 2,594.98 |

| 收入          |          |          |          | 支出            |          |          |          |
|-------------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|----------|
| 项目          | 年初预算数    | 全年预算数    | 决算数      | 项目<br>(按支出性质) | 年初预算数    | 全年预算数    | 决算数      |
| 用事业基金弥补收支差额 | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 结余分配(转入事业基金)  | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| 年初结转和结余     | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 年末结转和结余       | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| 总计          | 1,880.83 | 2,594.98 | 2,594.98 | 总计            | 1,880.83 | 2,594.98 | 2,594.98 |

注：统计日期为 2022 年 1 月 1 日——2022 年 12 月 31 日



附件 4:

部门整体支出绩效评价表

| 评价指标           |           |                |                 | 指标说明                                                                                                                                                                                            | 评分标准                                                                                                                                                                                     | 得分  | 加/扣分原因                               |
|----------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称 | 三级<br>指标<br>名称  |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |     |                                      |
| 预算<br>编制<br>情况 | 19        | 预算<br>编制       | 预算<br>编制<br>合理性 | 考核部门预算的合理性，即是否符合本部门的职责、是否符合区委区政府的工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。                                                                                                                                        | 1. 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算差异过大问题的，得 1 分；<br>2. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间未频繁调剂的，得 1 分；<br>3. 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续安排预算的情况等），得 1 分。                                | 1.5 | 年度决算与年初部门整体预算存在较大差异，但缺少调整的依据及相关调整手续。 |
|                |           |                | 预算<br>编制<br>规范性 | 考核部门预算编制是否符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合项目资金预算编制和项目库管理要求的，得 3 分；<br>2. 发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。本指标应对照 2022 年度的区级预算编制文件和部门预算，根据实际编制情况评定。区级部门预算编制文件是指由区财政局印发的区级预算编制工作方案和年度区级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。 | 1. 符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合项目资金预算编制和项目库管理要求的，得 3 分；<br>2. 发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。本指标应对照 2022 年度的区级预算编制文件和部门预算，根据实际编制情况评定。区级部门预算编制文件是指由区财政局印发的区级预算编制工作方案和年度区级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。 | 1.5 | 资金使用单位能按区财政要求制定整体预算，但预算编制工作质量仍有提升空间。 |
|                |           |                | 财政<br>拨款        | 反映部门收入预算编制的准确性。                                                                                                                                                                                 | 财政拨款收入预算数-收入决算数-收入调整预算数/收入调整预算数*100%（取绝对值）。                                                                                                                                              | 4   | 财政拨款收入预算数-收入调整预算数-收入调整预算数=0          |

| 评价指标           |                |                 |                     |           | 指标说明                                                            | 评分标准                                                                                                                                                                      | 得分 | 加/扣分原因                         |
|----------------|----------------|-----------------|---------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 二级<br>指标<br>名称 | 二级<br>权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称      | 权重<br>(%) | 部门所设立的整体绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和评价部门整体设立的绩效目标与部门履职和年度工作任务的相关性。 | 差异率=0，本项指标得满分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。                                                                                                                                      |    |                                |
|                |                |                 | 收入<br>预算<br>差异率     |           |                                                                 |                                                                                                                                                                           |    |                                |
|                |                |                 | 绩效<br>目标<br>合理性     | 5         |                                                                 |                                                                                                                                                                           |    |                                |
|                | 目标<br>设置       | 9               | 绩效<br>指标<br>明确<br>性 | 4         | 部门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履职效果的社会经济效益指标的，得1分；<br>2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得1分；<br>3. 绩效指标包含可量化的指标的，得1分；完全无可量化的指标的，不得分；<br>4. 绩效指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。<br>对上述4项标准，没有完全符合的酌情扣分。 | 2  | 指标未能较好地体现部门职能及重点项目，设置粗糙，可衡量性差。 |



| 评价指标           |                |           |                           |           | 指标说明                                                 | 评分标准                                                                                                                                                                                                 | 得分  | 加/扣分原因                                                                            |
|----------------|----------------|-----------|---------------------------|-----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 二级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称            | 权重<br>(%) |                                                      |                                                                                                                                                                                                      |     |                                                                                   |
|                |                |           | 结转<br>结余<br>率             | 3         | 部门当年度结转结余与当年度预算总额的比率，用以反映和考核部门对结转结余资金的实际控制程度。        | 结转结余率=年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数）×100%<br>1. 结转结余率≤10%的，得3分；<br>2. 10%＜结转结余率≤20%的，得2分；<br>3. 20%＜结转结余率≤30%的，得1分<br>4. 结转结余率＞30%的，得0分。                                            | 3   | 年末财政拨款结转和结余决算数为0万元，年初财政拨款结转和结余收入决算数为0万元，一般公共预算财政拨款决算数为2,594.98万元，依据公式计算得结转结余率为0%。 |
|                | 资金管理           | 14        | 单位<br>会计<br>核算<br>规范<br>性 | 6         | 考核部门（单位）会计核算是否规范，会计账户、科目是否设置正确、是否及时记账、与国库支付数据的挂接情况等。 | 1. 覆盖率有效性：部门（单位）能同时满足已开通账套进行核算、核算数据已挂接国库业务单据、期初余额借贷平衡和财务负责人准确四项条件的，得3分，一项不满足的不得分；<br>2. 偏离度合格率：部门（单位）能满足“财政资金记账凭证金额”与对应的“国库支付单据总金额”比值处于90%-110%的，可得3分；<br>无上级专项资金的部门（单位）该项权重调整为12分，即以上两点要求分值分别调整为6分。 | 4.5 | 未能提供往来明细清单，存在历史遗留问题，债权人已破产，形成事实上坏账，并未能针对该部分坏账有明确和及时的处理办法。未能在会计记账中反映预算调整情况。        |

| 评价指标           |           |                |           |                   | 指标说明                                                 | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                       | 得分 | 加/扣分原因              |
|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称    |                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                     |
| 预算<br>执行<br>情况 | 55        |                |           | 财务管理<br>合规性       | 支出范围、程序、用途、核算应符合国家财经法规和财务管理制度的规定。该项反映部门（单位）财务管理的规范性。 | 根据巡察、审计（以部门预算审计和专项审计为主）、财会监督意见、部门组织的内部财务监督检查采取扣分法评分：<br>1. 明确指出问题和处理意见的，并限期整改的，1项扣1分；<br>2. 未明确处理意见，属于因主管部门制度设计缺陷或失职等造成资金套取、冒领、挪用的，1项扣1分；<br>3. 连续两年对因业务主管部门责任引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，1项扣1分。<br>根据上述扣分情况扣完为止，审计提出的资产管理、采购等合规性在相应指标扣分，在此项指标不重复扣分。 | 5  | 未发生巡察事宜。            |
|                |           | 信息公开           | 4         | 预算决<br>算公开<br>合规性 | 反映部门（单位）预算决算公开到位情况                                   | 预算、决算公开合规性各占50%，对未公开的非涉密部门，得0分。决算方面可提供2022年决算公开情况。                                                                                                                                                                                                         | 2  | 按要求公开。              |
|                |           |                |           | 绩效信<br>息公开<br>情况  | 反映部门（单位）绩效信息公开到位情况                                   | 绩效目标、绩效自评资料按规定在单位网站公开情况。<br>1. 绩效目标随部门预算在规定时间内公开的，得1分；<br>2. 本次整体绩效自评资料（含项目自评报告）在规定时间内公开的，得1分；                                                                                                                                                             | 1  | 仅公开了绩效自评资料未见公开绩效目标。 |



| 评价指标           |           |                |           |                         | 指标说明      | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 得分   | 加/扣分原因                                                                                                 |
|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称          | 权重<br>(%) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                        |
|                |           |                |           | 政府<br>采购<br>执行<br>率     | 3         | <p>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，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。</p> <p>本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率，其中：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%。</p> <p>如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。政府采购预算是指采购机关根据事业发展计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。</p>                                                                                                                                                                                                                     | 2.95 | 实际政府采购金额 172.39 万元，年度政府采购预算 175.33 万元，政府采购执行率为 98.32%。                                                 |
|                |           | 采购<br>管理       | 9         | 反映采购意向公开、合同备案公开等流程合规情况。 | 6         | <p>1. 建立政府采购内部控制制度。对照《广东省预算单位政府采购活动内部控制事项清单》完成本单位政府采购内部控制管理制度建设并形成正式文件，报区财政局备案的，得 1 分，否则不得分；</p> <p>2. 按照《关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10 号）中“按项目实施实施的集中采购目录以内或者采购限额标准以上的货物、工程、服务采购均应当公开采购意向”的要求，应该公开采购的项目公开率 100%，且采购意向公开时限不晚于采购活动开始前 30 日的，得 1 分，否则不得分；</p> <p>3. 合同备案公开，自政府采购合同签订之日起 2 个工作日内在“广东省政府采购网”备案公开，符合规定的得 1 分，否则不得分；</p> <p>4. 按时上报政府采购信息统计报表的，得 1 分，否则不得分；</p> <p>5. 在脱贫地区农副产品网络销售平台（即“832 平台”）进行采购的，得 1 分；部门所采购的产品不</p> | 6    | <p>根据预算单位采购活动的内控要求，设立了《梅州市梅江区人民政府西郊街道办事处单位内部控制制度》，有相关的制度保障。较好的做到政府采购意向公开。并能根据合同备案公开要求，在省采购网公开相关信息。</p> |

| 评价指标           |           |                |           |                | 指标说明                                                                         | 评分标准                                                                                                                                                              | 得分   | 加/扣分原因                                                                                                                                 |
|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称 |                                                                              |                                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                        |
|                |           |                |           |                |                                                                              | 涉及脱贫地区农副产品, 本项 1 分权重调整至第 4 项, 即第 4 项权重为 2 分;<br>6. A=中小企业政府采购合同金额/全年政府采购合同金额*100%; B=小微企业政府采购合同金额/中小企业政府采购合同金额; 若 A≥40%且 B≥70%的, 得 1 分, 否则不得分。                    |      |                                                                                                                                        |
|                |           |                |           |                | 反映部门项目资金绩效目标的完成情况。                                                           | 1. 先计算各项目资金得分=各项目资金单位绩效自评复核分数×本指标分值÷100。<br>2. 再计算本指标综合得分=按照部门当年度各项目资金额度占部门所有项目资金额度的比重, 对各项资金得分进行加权平均。<br>3. 对项目评分表中效率性及效果性未设置有相应指标的指标名称及个性化指标值内容, 评分依据空白的, 酌情扣分。 | 2.58 | 经评价组评审《老旧小区修缮》和《补助支出》项目基本达到预期目标, 对提升居民生活幸福度、城市形象和加深梅江苏区的历史记忆有一定的正向作用。但未能提供《各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出, 望杏坊建设工作经费, 办事处创文、疫情防控支出》项目的自评表和相应的佐证材料。 |
|                |           | 项目<br>管理       | 21        | 项目<br>实施<br>程序 | 反映部门(单位)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. 项目的设立及调整按规定履行报批程序, 得 2 分;<br>2. 项目招投标、建设、验收等方案实施严格执行相关制度规定的, 得 3 分; 评价时发现项目不符合上述条件的, 酌情扣分。                                                                     | 4    | 项目基本为经常性项目, 但立项依据及佐证不完善, 绩效目标不明确。                                                                                                      |

| 评价指标           |           |                |           |                     | 指标说明                          | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 得分 | 加/扣分原因                                                                                                    |
|----------------|-----------|----------------|-----------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称      |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |                                                                                                           |
|                |           |                |           | 项目<br>监督            | 反映部门（单位）对所实施项目的检查、监督、督促等管理情况。 | <p>按规定对项目支出的管理使用以及项目实施开展有效的监管，具体包括：</p> <p>1. 有建立专项资金管理制度的，得 2 分；</p> <p>2. 通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查，保障资金支付进度和项目实施进度的，得 1 分；</p> <p>3. 通过自行组织或委托服务等方式，结合资金和项目检查结果，及时对专项资金绩效目标的执行情况开展监控，发现与既定绩效目标发生偏离的情况并责成项目单位采取措施予以纠正的，得 3 分；</p> <p>4. 通过审计、报告等方式落实检查或监控发现问题整改到位的，得 2 分；</p> <p>上述情况需提供检查、监督通知文件、委托服务合同、检查或监督工作汇报或总结、整改报告等证明材料，若发现 1 项工作未实施的，扣 1 分；若每项工作无相关证明材料支撑的，扣 0.5 分，扣完为止。</p> | 4  | 未见项目《梅江区西郊街道勤力苑老旧小区周边背街小巷道路整治提升》通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查资料。存在管理制度不完整，没有开展有针对性的监督工作。 |
|                |           |                |           | 资产<br>配置<br>合规<br>性 | 反映单位办公室面积和办公设备配置是否超过规定标准。     | 符合标准的，得 2 分，发现一项（类）不符的，扣 1 分，扣完为止。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2  | 通过现场确认，被评单位办公室面积和办公设备配置符合相关规定标准。                                                                          |
|                |           |                |           | 资产<br>收益<br>上缴      | 反映单位资产处置和使用收益上缴的及时性。          | 检查处置收益和租金上缴是否及时。存在长期（超过 3 个月）未上缴的，每 1 笔扣 0.5 分，扣完为止。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1  | 未发现相关情况。                                                                                                  |

| 评价指标           |           |                |           |                | 指标说明      | 评分标准                                                                                                                                                                                     | 得分  | 加/扣分原因                                              |
|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) |                                                                                                                                                                                          |     |                                                     |
|                |           |                |           | 及时性            |           |                                                                                                                                                                                          |     |                                                     |
|                |           | 资产管理           | 7         | 资产盘点情况         | 1         | 每年进行一次资产盘点, 并完成结果处理的, 得1分。未进行盘点的, 不得分。                                                                                                                                                   | 0   | 未能按要求在评价年度内能按每年一次开展资产盘点工作。                          |
|                |           |                |           | 数据质量           | 1         | 部门(单位)行政事业性国有资产年报数据完整、准确, 核实性问题均能提供有效、真实的说明, 且资产账与财务账、资产实体相符的, 得1分; 否则酌情扣分。                                                                                                              | 1   | 国有资产数据完整、准确, 符合数据质量管理要求。                            |
|                |           |                |           | 资产管理合规性        | 2         | 1. 有无行政事业性国有资产管理内部管理规定; 如无, 扣1分;<br>2. 是否按《行政单位国有资产管理暂行办法》《事业单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定; 如否, 扣0.5分;<br>3. 出租、出借、处置国有资产是否规范; 如否, 扣0.5分;<br>4. 在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的, 每发现1次扣1分, 扣完为止。 | 1   | 部分固定资产未按规范贴有固定资产标签。固定资产清单中有部分房屋建筑物标识由于历史遗留问题没有权属证明。 |
|                |           |                |           | 经济成本控制情况       | 3         | 1. 得分=项目自评复核得分率×本指标分值;<br>2. 项目自评复核得分率=项目自评复核得分÷项目自评复核满分;<br>3. 项目自评复核得分率=项目自评复核得分÷项目自评复核满分;<br>4. 项目自评复核得分率=项目自评复核得分÷项目自评复核满分。                                                          | 2.4 | 另外2个项目未提供《项目绩效自评指标评分表》资料, 无法核实。                     |

| 评价指标   |        |         |         | 指标说明                                                            | 评分标准                                                                                                                     | 得分 | 加/扣分原因                                                                        |
|--------|--------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------|
| 一级指标名称 | 二级指标名称 | 二级权重(%) | 三级指标名称  | 三级权重(%)                                                         |                                                                                                                          |    |                                                                               |
| 预算使用效益 | 26     | 26      |         | 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 | 1. “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;<br>2. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数,得2分,否则不得分;                                              | 4  | “三公”经费实际支出5.00万元<预算安排数5.20万元;日常公用经费实际支出94.91万元=预算安排数94.91万元。                  |
|        |        |         | 重点工作完成率 | 2                                                               | 重点工作是指区委、区政府、区人大、上级相关部门交办或下达的工作任务。重点工作完成率=重点工作实际完成数/重点工作总数×100%<br>本指标得分=重点工作完成率×2<br>注:重点工作完成率可以参考市府督查室或其他权威部门的统计数据(如有) | 1  | 较好完成年度工作。                                                                     |
|        |        |         | 效率性     | 8                                                               | 部门(单位)整体绩效目标中各项目标的完成情况,反映部门整体支出绩效目标的实现程度。                                                                                |    | 《部门整体支出绩效目标申报表》未能制定契合个性化产出和效果指标,无法进一步分解为具体的工作任务,所提供的佐证资料不充分,无法验证部门总体绩效目标的完成率。 |
|        |        |         | 绩效目标完成率 | 3                                                               | 绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数×100%<br>本指标得分=绩效目标完成率×3。                                                              |    |                                                                               |

| 评价指标           |           |                      |           | 指标说明                                                | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                             | 得分  | 加/扣分原因                                                                          |
|----------------|-----------|----------------------|-----------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称       | 权重<br>(%) |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |                                                                                 |
|                |           | 三级<br>指标<br>名称       | 权重<br>(%) | 反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。                           | 所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的，得3分；部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/项目总数×3。                                                                                                                                                                                                                      | 1.5 | 未见项目《各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出》的支出材料和完成情况说明。                    |
|                |           | 项目完成及时性              | 3         |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |                                                                                 |
|                |           | 社会<br>经济<br>环境<br>效益 | 8         | 反映部门（单位）履行工作职责对经济发展、社会发展和社会环境所带来的直接或间接影响。           | 根据部门（单位）“三定”方案确定的职责，实际并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价：<br>1. 部门管理的行业和领域对的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得4分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分；<br>2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，由评价方对照部门的支出项目进行评分。所有项目都能体现效果的，得4分；部分项目体现效果的，酌情扣分。 | 7   | “各村社区创文、疫情防控、抢险救灾支出，望杏坊建设工作经费，办事处创文、疫情防控支出”一项也没有相关的执行说明及产出佐证，其所产生的社会经济环境效益并不明确。 |
|                |           | 效果性                  | 8         |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |                                                                                 |
|                |           | 公平性                  | 3         | 部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对群众信访意见反映渠道和群众意见办理情况。 | 1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得0.5分；<br>2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得0.5分。                                                                                                                                                                                                                | 1.5 | 建立了群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制。年度群众信访情况和回复情况良好。                                         |
|                |           | 群众信访办理               | 1.5       |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |                                                                                 |

| 评价指标           |           |                |           | 指标说明                    | 评分标准       | 得分  | 加/扣分原因                                                              |
|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------------|------------|-----|---------------------------------------------------------------------|
| 一级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 二级<br>指标<br>名称 | 权重<br>(%) | 三级<br>指标<br>名称          | 权重<br>(%)  |     |                                                                     |
|                |           |                |           | 服务群众的重视程度。              | 情况         |     |                                                                     |
|                |           |                |           | 反映社会公众或服务对象对部门履职效果的满意度。 | 公众或服务对象满意度 | 1.5 | 《关于开展区级机关、乡镇街道群众满意度评价调查情况的汇报》显示，西郊街道群众满意度评价得分96.48。                 |
| 加减分项           |           |                |           |                         |            |     |                                                                     |
|                |           |                |           | 反映部门预算管理工作受表彰或批评的相关情况。  | 工作受表彰或批评   | 10  | 根据《梅州市梅江区财政局关于2022年度预算绩效管理工作的考核情况通报》被评部门2022年度因预算编制及执行工作受到区级表扬可加2分。 |



