

# 绥阳县茅垭镇人民政府 2022 年度 部门整体支出

## 绩效评价报告

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所

报告编号：利安达专字【2023】黔 A2026 号

报告时间：2023 年 9 月

评价分值：83.29      评价等级：良

概 要

评价机构全称（盖章）：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）      单位：万元、类、个  
贵州分所

项目名称	茅垭镇政府 2022 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2022 年度
主管部门	绥阳县茅垭镇人民政府		联系人及联系方式	杨国庆 13985202722	
自评方式	打分评价	自评分值	96.9	自评等级	优
部门总收入	1418.3	财政拨款收入	1418.3	其他收入	0
部门总支出	1418.3	基本支出	1325.76	项目支出	92.54
本级及所属单位基本支出	1325.76	抽查资金数	1325.76	资金抽查占比	100%
预算项目数	9	抽查项目数	9	项目抽查占比	100%
预算项目支出	126	抽查项目资金数	126	资金抽查占比	100%
发放调查问卷	222	有效调查问卷	171	满意度情况	93.57%
绩效目标实现情况	<p>评价组根据茅垭镇政府提供的政策文件、资金文件、工作计划等资料，并结合项目实际情况，对部门整体绩效指标进行梳理。简要情况如下：</p> <p>（一）工作完成率：茅垭镇政府 2022 年工作任务共计 31 项，29 项工作已实施完成，2 项工作未完成绩效目标或评价组未见相关印证资料。</p> <p>（二）工作完成及时率：茅垭镇政府 2022 年工作任务共计 31 项，29 项工作于 2022 年实施完成，其余 2 项工作于 2022 年未完成绩效目标或评价组未见相关印证资料。</p> <p>（三）工作质量达标率：茅垭镇政府 2022 年工作任务共计 31 项，26 项工作完成情况较好，其余 5 项工作未完成或未达到质量目标要求。</p> <p>（四）单位年度工作情况：根据《绥阳县 2022 年度综合考核结果通报》（绥考发〔2023〕4 号），茅垭镇政府考核等次评定为乡镇（街道）第三等次。</p>				
评价问题简要情况	<p>（一）绩效目标设置、审核需加强，绩效自评需规范。</p> <p>（二）预算调整幅度较大，重点支出安排率偏低。</p> <p>（三）内控制度执行不规范，资产管理有待加强。</p> <p>（四）工作执行未与年初设定的绩效指标进行衔接，导致个别工作完成情况欠佳。</p>				
评价问题简要建议	<p>（一）建议加强绩效指标管理，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告。</p> <p>（二）建议预算配置时提高重点支出安排率，并加强预算编制准确性。</p> <p>（三）建议规范执行内控制度，并加强资产管理，提高固定资产利用率。</p> <p>（四）建议将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，确保绩效目标按时完成。</p>				
评价时间	2023 年 7 月 25 日- 2023 年 9 月 30 日		评价机构报告编号	利安达专字【2023】 黔 A2026 号	
项目负责人	何滕斐		法定代表人	黄锦辉	

## 绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从业） 资格	职 称	备 注
1	项目主评人	何朦斐	注册会计师、 注册税务师	会 计 师	
2	项目副主评人	张耘陌	绩效评价师		报告执笔
3	质量控制人	张金玲	注册 会 计 师	会 计 师	
4	项目组成员	杨 莉		会 计 师	
5	项目组成员	雷丽莎			

## 目 录

<b>一、基本情况</b>	<b>1</b>
(一) 部门概况	1
(二) 部门资金来源及规模	2
(三) 部门资金使用情况	2
(四) 部门整体目标情况	3
(五) 绩效自评情况及结论	4
<b>二、绩效评价组织情况</b>	<b>4</b>
(一) 绩效评价目的	4
(二) 绩效评价依据	5
(三) 绩效评价工作程序及方法	6
(四) 绩效评价指标体系及标准	8
<b>三、绩效评价综合情况及结论</b>	<b>10</b>
(一) 绩效评价综合结论	10
(二) 绩效目标实现情况	10
<b>四、绩效评价指标分析情况</b>	<b>12</b>
(一) 投入评价分析	12
(二) 过程评价分析	14
(三) 产出评价分析	19
(四) 效益评价分析	21
<b>五、存在问题及原因分析</b>	<b>25</b>
(一) 绩效目标设置、审核需加强，绩效自评需规范。	25
(二) 预算调整幅度较大，重点支出安排率偏低。	25
(三) 内控制度执行不规范，资产管理有待加强。	25
(四) 工作执行未与年初设定的绩效指标进行衔接，导致个别	

工作完成情况欠佳。 .....	26
<b>六、相关建议 .....</b>	<b>26</b>
（一）建议加强绩效指标管理，并按照相关文件要求规范编制 绩效自评报告。 .....	26
（二）建议预算配置时提高重点支出安排率，并加强预算编制 准确性。 .....	27
（三）建议规范执行内控制度，并加强资产管理，提高固定资 产利用率。 .....	28
（四）建议将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接， 确保绩效目标按时完成。 .....	28
附件： .....	29

# 绥阳县茅垭镇人民政府 2022 年度部门 整体支出绩效评价报告

绥阳县财政局（以下简称“县财政局”）委托利安达会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所成立绩效评价工作组，于 2023 年 7 月 25 日至 2023 年 9 月 30 日对绥阳县茅垭镇人民政府（以下简称“茅垭镇政府”）2022 年度部门整体支出开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）部门概况

#### 1. 部门基本情况

茅垭镇党委、政府综合设置 5 个办事机构：党政办公室、经济发展和社会事务办公室、人口和计划生育办公室、党建群团办公室、社会治安综合治理办公室。人事关系由镇管理的事业单位 9 个：农业服务中心（农业技术综合服务中心、畜牧兽医站）、人力资源和社会保障服务中心、科技宣教文化信息服务中心、村镇建设服务中心、人口和计划生育技术服务站、水利站、林业站、财政所、安全生产监督管理站。由上级政府部门设在乡镇的机构，实行双重领导、双重管理的部门 5 个：卫生院、中小学、公安派出所、司法所、国土资源管理所。茅垭镇政府总编制数 81 人，其中：行政单位编制数 34 人，事业单位编制数 47 人。截至 2022 年底，实有在职人数 73 人。

## 2. 部门主要职责职能

(1) 贯彻执行党和国家的路线、方针、政策、法律、法规和上级党委、政府及本级党委的决定、命令。

(2) 执行本区域的经济和社会发展规划、预算，维护本区域社会稳定，负责本区域农业、畜牧、林业、水利、科教文化信息、人口计划生育、村镇建设、人力资源和社会保障等社会管理和公共服务；负责受县人民政府委托的辖区内安全生产监督管理工作。

(3) 推进社会主义新农村建设，营造经济社会发展环境，促进农村经济发展，增加农民收入。保护国有资产、集体财产和各种经济组织及公民的合法权益。

(4) 指导村（居）民委员会依法开展村（居）自治工作，推动乡镇行政管理 with 基层群众自治有效衔接和良性互动，推进基层民主，促进农村和谐。

(5) 承办县人民政府交办的其他事项。

### (二) 部门资金来源及规模

茅坪镇政府 2022 年度资金收入年初预算 1224.92 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1224.92 万元。

基本支出 1098.92 万元，占 2022 年部门支出的 89.71%；项目支出 126 万元，占 2022 年部门支出的 10.29%。

### (三) 部门资金使用情况

资金收入决算 1418.3 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1418.3 万元。

资金支出决算 1418.3 万元，其中：基本支出 1325.76 万元，项目支出 92.54 万元。

#### （四）部门整体目标情况

茅坪镇人民政府对部门整体设置了绩效目标，存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置经济效益、生态效益、可持续影响指标的情况。评价组结合部门履职尽责的工作任务，对部门整体绩效指标进行了梳理设置。梳理的绩效指标见下表：

表 1-1 绩效指标明细表

2022 年度 总体目标	<p>目标 1：开展党建工作及“讲政治、守规矩、严作风”专项教育、意识形态工作。</p> <p>目标 2：党委、政府组织召开会议 50 次。</p> <p>目标 3：人大会议召开 2 次。</p> <p>目标 4：完成集镇范围及 7 村居 90%的环境整治。</p> <p>目标 5：公益性岗位人员补助 10 人。</p> <p>目标 6：养老保险、医保、车检、身份证、结婚证、征兵等业务服务群众 3 万人次。</p> <p>目标 7：年度安全检查 12 次。</p> <p>目标 8：安全知识宣传 12 次。</p> <p>目标 9：安全资料发放 2000 册。</p> <p>目标 10：控制在册吸毒 135 人。</p> <p>目标 11：送法下乡 10 次。</p> <p>目标 12：完成调研报告 2 篇。</p> <p>目标 13：综治维稳接访 80 人次。</p> <p>目标 14：信访回复 10 件。</p> <p>目标 15：实地督办信访 20 件。</p> <p>目标 16：外出培训 10 人次。</p> <p>目标 17：网络维护 50 条。</p> <p>目标 18：软件维护 15 个。</p> <p>目标 19：纪委监委立案审查、调查 2 次。</p> <p>目标 20：完成综合目标考核工作。</p> <p>目标 21：完成财政信息化建设。</p> <p>目标 22：开展免费文化宣传。</p> <p>目标 23：实施 304 省道项目。</p> <p>目标 24：实施完成关德村老林组公路硬化项目。</p> <p>目标 25：实施完成关德村杨家山至坪口公路硬化项目。</p>
-----------------	---

	目标 26：实施完成新乐村林口至蒿枝湾扶贫公路硬化项目。 目标 27：实施完成 7 处水毁农村公路修复。 目标 28：完成巩固脱贫攻坚成果监测帮扶。 目标 29：开展在家贫困劳动力技能培训。 目标 30：实施厕所改造。 目标 31：开展农业产业结构调整。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
产出指标	职责履行	工作完成率	31 项	
		工作完成及时率	2022 年完成	
		工作质量达标率	100%	
		单位年度工作情况	乡镇（街道）第一等次	
	履职效益	经济效益	部门工作取得的经济效益明显，或群众对经济效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		社会效益	部门工作取得的社会效益明显，或群众对社会效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		生态效益	部门工作取得的生态效益明显，或群众对生态效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		可持续影响	部门工作取得的可持续影响明显，或群众对可持续影响的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		群众满意度	$\geq 90\%$	

## （五）绩效自评情况及结论

茅坪镇人民政府对部门整体支出开展了绩效自评，并形成部门整体支出绩效自评表及绩效自评报告，自评得分 96.9 分，评级为优秀。但绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价目的

本次绩效评价工作是对茅坪镇人民政府 2022 年度部门整体支出预算资金使用效果进行评价，采集部门整体支出相关数据和绩效信息，并进行汇总分析，对绩效目标实现情

况进行评价，发现的问题并提出相关建议，促进部门整体提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

## （二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
3. 《财政部关于〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）；
4. 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；
5. 《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕8号）；
6. 《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号）；
7. 《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效评价共性指标体系框架〉及〈贵州省分行业分领域绩效指标和标准的体系〉的通知》（黔财绩〔2020〕21号）；
8. 《省财政厅关于印发〈贵州省财政专项资金监管办法〉的通知》（黔财监〔2021〕14号）；
9. 《省人民政府办公厅关于印发贵州省省级财政专项

资金管理办法的通知》（黔府办发〔2022〕32号）；

10.《贵州省省级财政专项资金管理实施细则（试行）》（黔财预〔2015〕63号）；

11.《绥阳县全面实施预算绩效管理工作实施方案》；

12.《绥阳县预算绩效管理暂行办法》；

13.部门三定方案、职责职能文件、资金管理办法、项目管理办法、内控管理制度；

14.预算批复、决算报表、公示文件，资金拨付文件及相关财务资料；

15.评价工作人员通过现场调查、核实等其他相关依据资料。

### （三）绩效评价工作程序及方法

#### 1.绩效评价工作程序

##### （1）前期准备

成立绩效评价工作组，明确各成员的工作职责；向被评价单位交付绩效评价所需资料清单，与被评价单位对接、确定前期现场沟通时间。

##### （2）前期沟通及资料收集

与被评价单位进行座谈，了解部门整体情况，与被评价单位沟通部门的绩效目标设定及完成程度，资金的安排、使用、管理及项目组织实施等情况，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议；收集绩效评价相关资料，查阅被评价单位提供的绩效评价基础数据资料、辅证材料、

财务资料等。

### （3）拟定绩效评价指标体系

依据《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号），以及了解的部门整体情况和资料分析，拟定绩效评价指标体系，确定被评价部门绩效评价共性指标及个性指标，同时赋予各评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评分标准。

### （4）现场工作及综合评价

结合绩效评价指标，进行现场资料收集，对收集到的基础数据资料、辅证材料、财务资料等进行查阅核实。根据核查情况，独立、客观、公正地开展评价工作，认真填写评价工作底稿，对评价中发现的问题与被评价单位充分沟通，对各项评价指标进行分析讨论，充分论证研究，按预先拟定的评价指标体系对部门进行综合评价。

### （5）撰写绩效评价报告

根据评价结果，按照绩效评价报告格式要求撰写绩效评价报告，编制相关附件，做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

## 2. 绩效评价方法

根据有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“依法依规、客观公正、独立规范”的原则，通过对预算支出的经济性、效率性、有效性的比较和分析，检测评

价支出效率和支出效益。

根据材料审核分析和现场核查评价掌握的有关信息，采用目标比较法、因素分析法等方法，从评价指标入手，逐层归纳预算资金使用单位在预算资金投入、预算执行及预算管理、部门产出及效益等方面存在的问题，分析问题产生的原因。本次部门整体支出绩效评价综合运用了以下评价方法：

#### （1）目标比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

#### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，以评价绩效目标实现程度的方法。

#### （3）公众评判法

通过现场访谈或发放调查问卷，对社会群众进行满意度调查，根据需要收集的评价数据设置调查表并认真做好调查表的发放与回收工作，评价公众满意度等绩效目标的实现程度。

#### （四）绩效评价指标体系及标准

评价组依据《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号）的指标框架，设计完成部门绩效评价共性指标及个性指标（详见附件1）。评价组结合《贵州省省级部门预算

支出绩效目标管理实施办法》等相关文件中“要体现以结果为导向，反映产出、效果方面的指标，权重合计原则上不低于 60%”的要求，重点评价部门产出及效益，对绩效指标分值权重的设计为投入部分 10 分、过程部分 27 分、产出部分 33 分、效益部分 30 分。

### 1. 指标设置

一级指标分为投入、过程、产出、效益四部分。投入部分包含 3 个二级指标，6 个三级指标，分值 10 分；过程部分包含 3 个二级指标，15 个三级指标，分值 27 分；产出部分包含 1 个二级指标，4 个三级指标，分值 33 分；效益部分包含 1 个二级指标，5 个三级指标，分值 30 分。本次绩效指标设置在综合考虑实际情况的基础上，采用共性指标与个性指标相结合，定量指标与定性指标相结合方式进行设置（详见附件 1）。

### 2. 评分标准

绩效评价标准是衡量绩效目标完成程度的尺度，根据《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》等相关文件要求，参照计划、行业、历史、其他等标准制定。

### 3. 评价等级

根据《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》要求，绩效评价等级划分为以下四档：

（1） 优：90（含）-100 分；

（2） 良：80（含）-90 分；

(3) 中：60（含）-80 分；

(4) 差：60 分以下。

### 三、绩效评价综合情况及结论

#### （一）绩效评价综合结论

茅坪镇政府 2022 年部门整体支出绩效评价综合评价得分 83.29 分，其中：投入得分 6.5 分，过程得分 20.4 分，产出得分 26.39 分，效益得分 30 分，评价等级为良。茅坪镇政府 2022 年工作任务共计 31 项，29 项工作已实施完成，2 项工作未达到既定绩效目标或未完成实施。部门管理存在预算配置时重点支出安排率偏低，预算调整幅度较大，内控制度执行不规范，资产管理有待加强，工作执行未与年初设定的绩效指标进行衔接，导致个别工作完成情况欠佳等问题。

#### （二）绩效目标实现情况

评价组对 2022 年茅坪镇政府部门整体绩效目标重新进行梳理、调整，从投入、过程、产出及效益四个方面设定绩效目标及评分标准进行评价（详见附件 1）。绩效指标完成情况如下：

表 3-1 2022 年总体目标完成情况表

2022 年总体目标	2022 年总体目标完成情况
目标 1：开展党建工作及“讲政治、守规矩、严作风”专项教育、意识形态工作。	目标 1：已完成。
目标 2：党委、政府组织召开会议 50 次。	目标 2：已完成。
目标 3：人大会议召开 2 次。	目标 3：已完成。
目标 4：完成集镇范围及 7 村居 90%的环境整治。	目标 4：已完成。
目标 5：公益性岗位人员补助 10 人。	目标 5：已完成。
目标 6：养老保险、医保、车检、身份证、结婚	目标 6：已完成。
	目标 7：已完成。

2022 年总体目标	2022 年总体目标完成情况
证、征兵等业务服务群众 3 万人次。 目标 7：年度安全检查 12 次。 目标 8：安全知识宣传 12 次。 目标 9：安全资料发放 2000 册。 目标 10：控制在册吸毒 135 人。 目标 11：送法下乡 10 次。 目标 12：完成调研报告 2 篇。 目标 13：综治维稳接访 80 人次。 目标 14：信访回复 10 件。 目标 15：实地督办信访 20 件。 目标 16：外出培训 10 人次。 目标 17：网络维护 50 条。 目标 18：软件维护 15 个。 目标 19：纪监委立案审查、调查 2 次。 目标 20：完成综合目标考核工作。 目标 21：完成财政信息化建设。 目标 22：开展免费文化宣传。 目标 23：实施 304 省道项目。 目标 24：实施完成关德村老林组公路硬化项目。 目标 25：实施完成关德村杨家山至垭口公路硬化项目。 目标 26：实施完成新乐村林口至蒿枝湾扶贫公路硬化项目。 目标 27：实施完成 7 处水毁农村公路修复。 目标 28：完成巩固脱贫攻坚成果监测帮扶。 目标 29：开展在家贫困劳动力技能培训。 目标 30：实施厕所改造。 目标 31：开展农业产业结构调整。	目标 8：已完成。 目标 9：已完成。 目标 10：已完成。 目标 11：已完成。 目标 12：评价组仅见 2022 年 1 篇调研报告。 目标 13：已完成。 目标 14：已完成。 目标 15：已完成。 目标 16：已完成。 目标 17：已完成。 目标 18：评价组未见 2022 年软件维护相关资料。 目标 19：已完成。 目标 20：已完成。 目标 21：已完成。 目标 22：已完成。 目标 23：已完成。 目标 24：已完成。 目标 25：已完成。 目标 26：已完成。 目标 27：已完成。 目标 28：已完成。 目标 29：已完成。 目标 30：已完成。 目标 31：已完成。

表 3-2 绩效指标完成情况表

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
工作完成率	31 项	29 项	
工作完成及时率	2022 年完成	2022 年完成 29 项	
工作质量达标率	100%	83.87%	
单位年度工作情况	乡镇（街道）第一等次	乡镇（街道）第三等次	
经济效益	部门工作取得的经济效益明显,或群众对经济效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	茅坪镇 2022 年利用和盘活土地资源,推进农业产业发展,统筹坝区、山区、林区区域,发展鲟鱼、方竹笋、金银花、辣椒、水稻、烤烟、蔬菜等产业,实现乡镇群众增收目	

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
		标，茅坪镇农业经济发展增效。	
社会效益	部门工作取得的社会效益明显,或群众对社会效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	茅坪镇 2022 年推进脱贫攻坚与乡村振兴衔接、乡村基础设施建设、民生实业发展、社会治理，提升人民群众幸福指数。保障茅坪镇人民群众生命健康安全，维护社会稳定发展。	
生态效益	部门工作取得的生态效益明显,或群众对生态效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	茅坪镇 2022 年为巩固国家级卫生乡镇，执行集镇环境卫生整治常态化，利用广播、宣传栏、宣传标语等方式，开展生态环保相关政策知识宣传，强化生态环境保护。	
可持续影响	部门工作取得的可持续影响明显，或群众对可持续影响的认可度 $\geq 90\%$ 。	茅坪镇政府推进农业产业结构调整、基础设施道路建设、脱贫攻坚与乡村振兴衔接、社会治理、安全生产检查与禁毒宣传等各项工作均能够持续推动茅坪镇社会主义新农村建设，持续营造社会经济发展环境，促进农村社会经济发展。	
群众满意度	$\geq 90\%$	93.57%	

## 四、绩效评价指标分析情况

### （一）投入评价分析

投入指标分值 10 分，包括目标设定、预算配置、自评情况三个二级指标。本项目评价得分 6.5 分，扣 3.5 分，得分率 65%。

#### 1. 目标设定

该指标主要从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面评价。指标分值 4 分，评价得分 3 分，扣 1 分，得分率 75%。

茅坪镇政府设置了部门整体绩效目标，部门总体绩效目标的设定符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责。但存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置经济效益、生态效益、可持续影响指标。根据评分标准，绩效目标合理性得2分；绩效指标明确性得1分，扣减1分。

## 2. 预算配置

该指标主要从在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率三方面评价。指标分值5分，评价得分3分，扣2分，得分率60%。

（1）在职人员控制率：指标分值1.5分，评价得分1.5分。

根据茅坪镇政府提供的《贵州省党政群机关机构编制管理证》，部门总编制数81人，其中：行政单位编制数34人，事业单位编制数47人。通过核对，截至2022年底茅坪镇政府实有在职人数73人，部门整体在职人员控制率为90.12%。

（2）“三公经费”变动率：指标分值1.5分，评价得分1.5分。

茅坪镇政府2021年度“三公经费”预算数为13.7万元，2022年度“三公经费”预算数为13.7万元，“三公经费”变动率为0%。

(3) 重点支出安排率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

茅坪镇政府 2022 年一般公共预算项目支出 126 万元，共安排项目 9 个。其中人大会议 2 万元、城乡社区环境卫生专项经费 20 万元、安全监管 2 万元、文化免费开放经费 1 万元、禁毒专项经费 1 万元、政府公共服务 5 万元与部门履职和发展密切相关、具有明显社会影响，是党委政府关心或社会比较关注的项目。重点支出安排率为 24.6%。根据评分标准，扣减 2 分。

### 3. 自评情况

2022 年度茅坪镇政府开展了部门整体支出绩效自评，并出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告。但绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。该指标分值 1 分，评价得分 0.5 分，扣 0.5 分，得分率 50%。

## (二) 过程评价分析

过程指标分值 27 分，包括预算执行、预算管理、资产管理三个二级指标。本项目评价得分 20.4 分，扣 6.6 分，得分率 75.56%。

### 1. 预算执行

该指标主要从预算完成率、预算调整率、支付进度率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率和政府采购执行率八个方面进行评价。指标分值 15.5 分，评价得分 13.5 分，扣 2 分，得分率 87.1%。

(1) 预算完成率：指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。

根据茅坪镇政府 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料,2022 年预算调整数为 1433.28 万元,预算完成数(支出决算合计数)为 1418.3 万元,预算完成率 98.95%。根据评分标准,扣减 0.5 分。

(2) 预算调整率：指标分值 2 分，评价得分 0.5 分。

根据茅坪镇政府 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料,2022 年年初预算数为 1224.92 万元,预算调整数为 1433.28 万元,预算调整率为 117.01%。根据评分标准,扣减 1.5 分。

(3) 支付进度率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

评价组以 2022 年 9 月 30 日为时点计算预算实际支付进度与其预计支付进度的比率,评价部门预算执行的及时性和均衡性。根据序时账等财务资料,截至 2022 年 9 月 30 日,茅坪镇政府部门整体支出累计执行预算总额 1066.14 万元;2022 年度支出决算合计数为 1418.3 万元,截至第三季度,实际支付进度为 75.17%,支付进度率为 100.23%。

(4) 结转结余率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

茅坪镇政府 2022 年支出预算数为 1418.3 万元,年末无财政拨款结转结余资金,结转结余率为 0%。

(5) 结转结余变动率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

茅坪镇政府 2021 年和 2022 年年末均无财政拨款结转结余资金，结转结余变动率为 0%。

（6）公用经费控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据茅坪镇政府 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年度公用经费预算数为 74.45 万元，2022 年度实际公用经费支出总额为 73.03 万元，公用经费控制率为 98.09%。

（7）“三公经费”控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据茅坪镇政府 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年度“三公经费”预算数为 13.7 万元，2022 年“三公经费”实际支出数为 13.69 万元，“三公经费”控制率 99.93%。

（8）政府采购执行率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

2022 年茅坪镇政府预算未安排政府采购项目资金，根据评分标准及实际情况，该项不予扣分。

## 2. 预算管理

该指标主要从管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性四个方面进行评价。指标分值 6 分，评价得分 4.7 分，扣 1.3 分，得分率 78.33%。

（1）管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分

1.5 分。

茅坪镇政府设立了《茅坪镇预算绩效管理工作内部规范》《茅坪镇预算绩效管理制度》《茅坪镇财政预算管理制度》《茅坪镇行政事业单位固定资产管理制度》《茅坪镇财务收支管理制度》《茅坪镇落实“三重一大”事项集体决策制度实施办法（试行）》等各项管理制度，管理制度健全。

（2）资金使用合规性：指标分值 2 分，评价得分 1.2 分。

茅坪镇政府资金使用符合部门预算批复用途，项目重大开支经过党组会议研究议定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但存在相关制度规定执行不到位情况，如：公务接待费报销无接待公函，根据《党政机关国内公务接待管理规定》的要求“接待费报销凭证应当包括财务票据、派出单位公函和接待清单。”现场评价期间，经抽查 2022 年多笔公务接待费，发现凭证后均未附接待公函。根据评分标准，扣减 0.8 分。

（3）预决算信息公开性：指标分值 1 分，评价得分 1 分。

茅坪镇政府预决算信息均在规定时限内在绥阳县人民政府门户网站进行了公开公示。

（4）基础信息完善性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

茅坪镇政府基础数据信息和会计信息资料真实、准确。但现场抽查相关财务资料发现，存在部分会计资料不完整的情况，如公务接待无接待公函等。根据评分标准，扣减 0.5 分。

### 3. 资产管理

该指标主要从管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率三个方面进行评价。指标分值 5.5 分，评价得分 2.2 分，扣 3.3 分，得分率 40%。

(1) 管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

茅坪镇政府提供了《茅坪镇行政事业单位固定资产管理制度》，其内容包括固定资产分类、固定资产的计价、固定资产的管理、固定资产的处置、固定资产的验收等，制度内容健全、合规。但存在未完全执行资产管理制度情况，如：

a. 新增固定资产未见采购计划及验收相关印证资料。

根据《茅坪镇行政事业单位固定资产管理制度》规定“购入的固定资产，要按照茅坪镇政府采购制度的有关政策规定执行。购入后验收入账。单位要编制年度固定资产采购计划，列入当年单位预算。”现场评价期间，未见 2022 年度茅坪镇政府固定资产采购计划，且经抽取 2022 年财务凭证核查发现，2022 年 5 月的 5 号凭证新购一批电脑 3.47 万元，附件仅有发票和销售清单，未见验收相关资料。

b. 固定资产实物无资产标号标贴。

根据《茅坪镇行政事业单位固定资产管理制度》规定“经过清查后的各项固定资产，要区别固定资产用途和使用情况进行重新登记调整，建立健全实物账。”现场评价期间，通过现场实物抽查盘点，发现固定资产管理欠规范，单位购置的固定资产实物无资产标号标贴，影响固定资产卡片信息的完整性、准确性，存在资产流失风险。

综上所述，根据评分标准，扣减 0.5 分。

（2）资产管理安全性：指标分值 2 分，评价得分 1.2 分。

现场评价期间，通过现场实物抽查盘点，以及检查与资产相关的其他资料，茅坪镇政府资产配置较为合理。但存在已报废的固定资产未及时进行申报处理的情况，如 2022 年调拨入账的 3 台联想台式电脑及 1 辆丰田轿车实际已经报废无法使用，固定资产卡片账仍显示为在用。固定资产卡片账使用状态与实际不符。根据评分标准，扣减 0.8 分。

（3）固定资产利用率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

现场评价期间，评价组抽查盘点茅坪镇政府原值为 83.43 万元的固定资产，现场核实实际在用资产 61.55 万元，固定资产利用率为 73.77%。根据评分标准，扣减 2 分。

### （三）产出评价分析

产出指标分值 33 分，主要从职责履行方面进行评价，

包括工作完成率、工作完成及时率、工作质量达标率、单位年度工作情况四个三级指标。本项目评价得分 26.39 分，扣 6.61 分，得分率 79.97%。

1. 工作完成率：指标分值 9 分，评价得分 8.42 分。

评价组根据茅坪镇人民政府部门整体支出绩效目标批复表、项目支出绩效目标批复表及《茅坪镇人民政府 2022 年工作打算》中的主要内容进行评价，茅坪镇人民政府 2022 年工作任务共计 31 项。评价组现场评价期间通过抽查相关资料及工作记录，29 项工作已实施完成，其余 2 项工作未完成绩效目标或未见相关印证资料。详情如下：

（1）茅坪镇人民政府计划 2022 年完成调研报告 2 篇，评价组仅见调研报告 1 篇。

（2）茅坪镇人民政府计划 2022 年软件维护 15 个，评价组未见软件维护相关资料。

综上所述，工作完成率为 93.55%。根据评分标准，扣减 0.58 分。

2. 工作完成及时率：指标分值 9 分，评价得分 8.42 分。

茅坪镇人民政府 2022 年工作任务共计 31 项，29 项工作于 2022 年实施完成，其余 2 项工作于 2022 年未完成绩效目标或评价组未见相关印证资料（详见工作完成率）。工作完成及时率为 93.55%。根据评分标准，扣减 0.58 分。

3. 工作质量达标率：指标分值 9 分，评价得分 7.55

分。

茅坪镇政府 2022 年工作任务共计 31 项，26 项工作完成情况较好，其余 5 项工作未完成或未达到质量目标要求。详情如下：

（1）茅坪镇政府计划 2022 年完成调研报告 2 篇，评价组仅见调研报告 1 篇。

（2）2022 年茅坪镇政府计划外出培训 10 人次，提供的印证资料为外出培训人员名单与其中 1 次的培训通知，印证资料不足，评价组无法判断工作质量完成情况。

（3）评价组未见 2022 年茅坪镇政府软件维护相关资料。

（4）茅坪镇政府提供的 2022 年实施农村户厕摸排、厕所改造印证资料不足，评价组无法判断工作质量完成情况。

（5）茅坪镇政府提供的 2022 年实施农业产业结构调整工作印证资料不足，评价组无法判断工作质量完成情况。

综上所述，工作质量达标率为 83.87%。根据评分标准，扣减 1.45 分。

4. 单位年度工作情况：指标分值 6 分，评价得分 2 分。

根据《绥阳县 2022 年度综合考核结果通报》（绥考发〔2023〕4 号），茅坪镇政府考核等次评定为乡镇（街道）第三等次。根据评分标准，扣减 4 分。

#### （四）效益评价分析

效益指标分值 30 分，主要从履职效益方面进行评价，主要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、群众满意度五个二级指标。本项目评价得分 30 分，得分率 100%。

1. 经济效益：指标分值 6 分，评价得分 6 分。

茅坪镇 2022 年利用和盘活土地资源，推进农业产业发展，统筹坝区、山区、林区区域，发展鲟鱼、方竹笋、金银花、辣椒、水稻、烤烟、蔬菜等产业，实现乡镇群众增收目标。2022 年茅坪镇按照党建引领，示范带动、群众参与的思路，采取“支部+合作社+农户”的探索模式，发展辣椒种植 7000 亩，发展蔬菜种植 1500 亩，水稻种植 9000 亩，管护方竹笋产业 4300 亩，新增金银花产业面积 2000 余亩，推进农村“三变”改革，入股农户 7768 户，惠及 31243 人，实现群众就业增收，茅坪镇农业经济发展增效。

2. 社会效益：指标分值 6 分，评价得分 6 分。

茅坪镇 2022 年推进脱贫攻坚与乡村振兴衔接、乡村基础设施建设、民生实业发展、社会治理，提升人民群众幸福指数。2022 年茅坪镇政府实施完成关德村杨家山至坪口公路硬化、新乐村林口至蒿枝湾扶贫公路硬化建设，惠及群众 51 户 314 人；完成茅坪镇 7605 户农村户厕摸排工作，新改造厕所 105 户；收集社情民意 200 余条，排查矛盾纠纷 183 件，化解矛盾纠纷 155 件；完成新江、中坪 2 个行

政村市级健康村、卫生村创建；解决贫困户、边缘户就业 1496 人，落实城镇新增就业 370 人；开展安全隐患工作，排查安全隐患 127 起，整改 126 起；并开展电信诈骗、涉缅人员排查，扫黑除恶、反邪教等工作。保障茅坪镇人民群众生命健康安全，维护社会稳定发展。

3. 生态效益：指标分值 6 分，评价得分 6 分。

茅坪镇 2022 年为巩固国家级卫生乡镇，执行集镇环境卫生整治常态化，利用广播、宣传栏、宣传标语等方式，开展生态环保相关政策知识宣传，强化生态环境保护。全面禁止秸秆焚烧，防治空气污染。2022 年茅坪镇开展河长巡河 650 次，村级护林巡察 30 次，镇级护林巡察 6 次，43 名护林员巡察 8000 余次。

4. 可持续影响：指标分值 6 分，评价得分 6 分。

茅坪镇政府推进农业产业结构调整、基础设施道路建设、脱贫攻坚与乡村振兴衔接、社会治理、安全生产检查与禁毒宣传等各项工作均能够持续推动茅坪镇社会主义新农村建设，持续营造社会经济发展环境，促进农村社会经济发展。现场评价期间，评价组开展了社会问卷调查，收回有效问卷 171 份，可持续影响相关问题的统计结果如下表所示：

表 4-1 可持续影响调查问题汇总情况表

问题	选项	选择人数	占比
您认为 2022 年茅坪镇人民政府开展	持续性作用显著	129	75.44%

问题	选项	选择人数	占比
的各类宣传、培训、道路建设、农业产业结构调整等工作，是否能够持续性地发挥推进社会主义新农村建设意义？	持续性作用比较明显	30	17.54%
	持续作用一般	7	4.09%
	不了解	5	2.92%
	没有持续性作用	0	0.00%
您认为 2022 年茅坪镇人民政府开展的各类宣传、培训、道路建设、农业产业结构调整等工作，是否能够持续性地促进农村和谐发展？	持续性作用显著	128	74.85%
	持续性作用比较明显	33	19.30%
	持续作用一般	5	2.92%
	不了解	5	2.92%
	没有持续性作用	0	0.00%

根据问卷调查结果显示，受访群众认为茅坪镇政府开展相关工作能够持续性地发挥推进社会主义新农村建设意义的占比为 92.98%（含持续性作用显著及持续性作用比较明显）；认为能够持续性地促进农村和谐发展的占比为 94.15%（含持续性作用显著及持续性作用比较明显）。综合测算，受访群众对 2022 年茅坪镇政府实施相关工作产生的可持续影响认可度为 93.57%。

5. 群众满意度：指标分值 6 分，评价得分 6 分。

现场评价期间，评价组对茅坪镇政府 2022 年度工作开展情况进行了满意度调查，主要从各项工作的开展情况，工作是否能够推进社会主义新农村建设，是否能显著地维护茅坪镇社会稳定，保护公民的合法权益等方面进行调查（详见附件 3），评价组共发放满意度调查问卷 222 份，回收 222 份，其中有效问卷 171 份，无效问卷 51 份。满意度为 93.57%。受访群众提出应加快河道治理开发，维护人

民生活环境；加强河流环境保护，加大农村产业结构调整升级；持续推进公路建设等建议。

## 五、存在问题及原因分析

### （一）绩效目标设置、审核需加强，绩效自评需规范。

茅坪镇政府设置了部门整体绩效目标，但存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置经济效益、生态效益、可持续影响指标。2022年度茅坪镇政府开展了部门整体支出绩效自评，出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告，但绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。

### （二）预算调整幅度较大，重点支出安排率偏低。

预算配置及管理主要存在两个问题，一是茅坪镇政府2022年年初预算数为1224.92万元，预算调整数为1433.28万元，预算调整率为117.01%，预算调整幅度较大。二是茅坪镇政府2022年一般公共预算项目支出126万元，共安排项目9个。其中与部门履职和发展密切相关、具有明显社会影响，是党委政府关心或社会比较关注的项目6个，金额31万元，重点支出安排率为24.6%。茅坪镇政府年初进行预算配置时，重点支出安排率偏低。

### （三）内控制度执行不规范，资产管理有待加强。

茅坪镇政府未严格执行《党政机关国内公务接待管理规定》《茅坪镇行政事业单位固定资产管理制度》的相关

规定。主要存在以下问题：一是现场评价期间，经抽查 2022 年多笔公务接待费，发现凭证后均未附接待公函。二是茅坪镇政府未编制 2022 年度固定资产采购计划，且经抽取 2022 年 5 月的 5 号凭证新购一批电脑 3.47 万元，附件仅有发票和销售清单，未见验收相关印证资料。三是固定资产管理欠规范，固定资产实物无资产标号标贴。四是存在已报废的固定资产未及时进行申报处理的情况，2022 年调拨入账的 3 台联想台式电脑及 1 辆丰田轿车实际已经报废无法使用，固定资产卡片账仍显示为在用。固定资产卡片账使用状态与实际不符。五是现场评价期间，评价组抽查盘点茅坪镇政府原值为 83.43 万元的固定资产，现场核实实际在用资产 61.55 万元，固定资产利用率为 73.77%，固定资产利用率偏低。

（四）工作执行未与年初设定的绩效指标进行衔接，导致个别工作完成情况欠佳。

茅坪镇政府未将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，导致个别工作未按照绩效目标开展，工作完成情况欠佳。如：茅坪镇政府 2022 年绩效指标设定完成调研报告 2 篇，评价组仅见 1 篇调研报告；茅坪镇政府绩效指标设定 2022 年软件维护 15 个，评价组未见软件维护相关资料。

## 六、相关建议

（一）建议加强绩效指标管理，并按照相关文件要求

规范编制绩效自评报告。

建议主管部门填报年度绩效目标申报表时，结合部门实际情况编制绩效目标，加强对申报绩效目标的审核，确保绩效目标涵盖部门完整工作任务，履职效益指标应设置准确、完整，确保绩效目标及指标指向明确、细化量化、合理可行。并按照《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》（黔财绩〔2020〕10号）等相关文件要求，预算主管部门依据年初确定的部门整体支出绩效目标和工作职责等，对本部门使用财政资金所实现的整体产出和效果开展年度评价，客观反映本部门整体绩效水平。规范编制绩效自评报告。

（二）建议预算配置时提高重点支出安排率，并加强预算编制准确性。

建议茅坪镇政府加强预算配置管理，年初进行预算配置时，关注与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出配比，提高重点支出安排率，确保财政资金重点保障社会民生项目。建议做好年度基础信息统计，按照统一的时间节点与统计口径进行数据统计，确保数据完整、准确，为下年预算编制提供依据，并结合上一年度预算执行情况和本年度预算情况科学性地编制收支预算，提高预算编制准确性。

（三）建议规范执行内控制度，并加强资产管理，提高固定资产利用率。

建议严格按照相关法规规定及单位已制定的内部管理制度，规范财务入账资料的完整性，确保凭证附件的真实性、完整性及准确性。建议加强固定资产管理，按年度编制固定资产采购计划，及时对新增固定资产进行验收，落实执行资产管理制度，提升资产管理水平。规范固定资产卡片账管理，针对新购置的固定资产准确填写资产卡片账信息、固定资产类别代码，并为其粘贴资产标号标贴，确保资产信息完整、准确。建议及时对有账无实或报废状态的固定资产进行处置，及时更新固定资产卡片账，确保账实相符、账卡相符。建议对各办公室提出的固定资产购置申请，要综合考虑各办公室实际需求状况、已占用资产、部门闲置资产等因素，在不影响正常工作的前提下，充分考虑闲置资产的使用性，提高固定资产利用率及使用效率。

（四）建议将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，确保绩效目标按时完成。

建议茅坪镇政府将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，定期检查工作目标完成情况，确保每项工作按照年初拟定的绩效目标执行；建立制度性监督机制及质量管控方案，按照制定的监督机制及质量管控方案开展工作，并做到事前评估、事中监督、事后检查验收，规范各

项工作实施流程，确保按时完成工作目标任务。

附件：

1. 绥阳县茅垭镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表
2. 绥阳县茅垭镇人民政府 2022 年度部门预决算对比表
3. 绥阳县茅垭镇人民政府 2022 年度服务满意度调查情况汇总表

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

贵州分所

2023 年 9 月 30 日

绥阳县茅垭镇人民政府2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
投入（10）	目标设定（4）	绩效目标合理性	2.00	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划。 ②是否符合部门“三定”方案确定的职责。 ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	符合一条得0.67分。	2.00	0.00	
		绩效指标明确性	2.00	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、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务。 ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应。 ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	符合一条得0.5分。	1.00	1.00	存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置经济效益、生态效益、可持续影响指标。
	预算配置（5）	在职人员控制率	1.50	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	与编制数相比，不超出得满分，有超出并且无资料支撑，不得分。	1.50	0.00	
		“三公经费”变动率	1.50	部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	不增加得满分，有增加并且无资料支撑，不得分。	1.50	0.00	
		重点支出安排率	2.00	部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。 重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	90%（含）以上得2分，80%（含）以上得1分，80%以下不得分。	0.00	2.00	茅垭镇政府2022年一般公共预算项目支出126万元，共安排项目9个，其中人大会议2万元、城乡社区环境卫生专项经费20万元、安全监管2万元、文化免费开放经费1万元、禁毒专项经费1万元、政府公共服务5万元与部门履职和发展密切相关、具有明显社会影响、党委政府关心或社会比较关注的项目。重点支出安排率为24.6%。
		部门整体支出绩效自评情况	1.00	反映被评价单位的绩效自我评价情况。	被评价部门开展了绩效自评工作，且出具了年度绩效自评表及部门整体支出绩效自评报告，绩效自评报告达到相关质量要求。	符合要求得1分；完成工作，但质量欠缺得0.5分；未开展相关工作不得分。	0.50	0.50	绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。
		绩效自评情况（1）							
		预算完成率	2.00	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数（参照决算报表中支出决算合计数）。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	100%得2分，90%以上得1.5分，85%以上得1分，80%以上得0.5分，80%以下不得分。	1.50	0.50	2022年预算调整数为1433.28万元，预算完成数（支出决算合计数）为1418.3万元，预算完成率98.95%。
		预算调整率	2.00	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	预算调整率=（预算调整数/年初预算数）*100% 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。	无调整得2分。浮动范围90%-99%或101%-110%得1分，80%-89%或111%-120%得0.5分，小于80%或大于120%不得分。	0.50	1.50	2022年年初预算数为1224.92万元，预算调整数为1433.28万元，预算调整率为117.01%。
		支付进度率	2.00	部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 实际支付进度：部门（单位）截止第三季度的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：根据序时支付进度，截止第三季度实现75%的支付进度。	100%得满分，90%以上得1.5分，85%以上得1分，80%以上得0.5分，80%以下不得分。	2.00	0.00	
		结转结余率	2.00	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和。	无结余结转得2分，结余结转比例不超过5%得1分，超过5%不得分。	2.00	0.00	

绥阳县茅垭镇人民政府2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
过程（27）	预算执行（15.5）	结转结余变动率	2.00	部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。	结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。	结转结余变动率低于0%得2分，50%以下得1分，超过50%不得分。	2.00	0.00	
		公用经费控制率	2.00	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。	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。	≤100%得满分，>100%不得分。	2.00	0.00	
		“三公经费”控制率	2.00	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，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”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。	≤100%得满分，>100%不得分。	2.00	0.00	
		政府采购执行率	1.50	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初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。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：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。	全部执行政府采购的得满分，否则的不得分。	1.50	0.00	
	预算管理（6）	管理制度健全性	1.50	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度。 ②相关管理制度是否合法、合规、完整。 ③相关管理制度是否得到有效执行。	符合一条得0.5分。	1.50	0.00	
		资金使用合规性	2.00	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，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	评价要点： ①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。 ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 ③项目的重大开支是否经过评估论证。 ④是否符合部门预算批复的用途。 ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	符合一条得0.4分。	1.20	0.80	存在相关制度规定执行不到位情况，如：公务接待费报销无接待公函。
		预决算信息公开性	1.00	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息。 ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	符合一条得0.5分。	1.00	0.00	
		基础信息完善性	1.50	部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实。 ②基础数据信息和会计信息资料是否完整。 ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	符合一条得0.5分。	1.00	0.50	存在部分会计资料不完整的情况，如公务接待无接待公函等。

绥阳县茅垭镇人民政府2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
	资产管理 (5.5)	管理制度健全性	1.50	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度。 ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整。 ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	符合一条得0.5分。	1.00	0.50	存在未完全执行资产管理制度情况，如： a. 新增固定资产未见采购计划及验收相关印证资料；b. 固定资产实物无资产标号标贴。
		资产管理安全性	2.00	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，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	评价要点： ①资产保存是否完整。 ②资产配置是否合理。 ③资产处置是否规范。 ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符。 ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合一条得0.4分。	1.20	0.80	存在损坏的固定资产未及时进行申报处理的情况，如2022年调拨入账的3台联想台式电脑及1辆丰田轿车实际已经报废无法使用，但固定资产卡片账仍显示为在用。固定资产卡片账使用状态与实际不符。
		固定资产利用率	2.00	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率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	100%得2分，90%以上得1.5分，80%以上得1分，75%以上得0.5分，75%以下不得分。	0.00	2.00	现场评价期间，评价组抽查盘点茅垭镇政府原值为83.43万元的固定资产，现场核实实际在用资产61.55万元，资产利用率为73.77%。
产出（33）	职责履行 (33)	工作完成率	9.00	部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。	工作完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。	评价得分=工作完成率*9。	8.42	0.58	茅垭镇政府2022年工作任務共計31項，29項工作已實施完成，其餘2項工作未達績效目標或未見相關印證資料。工作完成率为93.55%。
		工作完成及时率	9.00	部门（单位）在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	工作完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。 及时完成实际工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。	评价得分=工作完成及时率*9。	8.42	0.58	茅垭镇政府2022年工作任務共計31項，29項工作于2022年實施完成，其餘2項工作于2022年未達績效目標或评价组未見相關印證資料。工作完成及时率为93.55%。
		工作质量达标率	9.00	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	工作质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。	评价得分=工作质量达标率*9。	7.55	1.45	茅垭镇政府2022年工作任務共計31項，26項工作完成情况较好，其餘5項工作未達完成或未达到质量目标要求。工作质量达标率为83.87%。
		单位年度工作情况	6.00	部门（单位）在本年度完成整体绩效目标和本职工作的情况。	根据县委、县政府2022年度目标考核结果的测评等级进行打分。	第一等次得6分；第二等次得4分；第三等次得2分。	2.00	4.00	茅垭镇政府考核等次评定为乡镇（街道）第三等次。

绥阳县茅垭镇人民政府2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
效益（30）	履职效益（30）	经济效益	6.00	部门（单位）履行职责所产生的经济效益。	部门（单位）履行职责所产生的经济效益。	根据被评价单位提供的经济效益证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对经济效益的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得6分；②80%≤认可度<90%，得4分；③70%≤认可度<80%，得2分；④认可度<70%，不得分。	6.00	0.00	
		社会效益	6.00	部门（单位）履行职责所产生的社会效益。	部门（单位）履行职责所产生的社会效益。	根据被评价单位提供的社会效益证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对社会效益的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得6分；②80%≤认可度<90%，得4分；③70%≤认可度<80%，得2分；④认可度<70%，不得分。	6.00	0.00	
		生态效益	6.00	部门（单位）履行职责所产生的生态效益。	部门（单位）履行职责所带来的直接或间接的生态效益情况。	根据被评价单位提供的生态效益证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对生态效益的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得6分；②80%≤认可度<90%，得4分；③70%≤认可度<80%，得2分；④认可度<70%，不得分。	6.00	0.00	
		可持续影响	6.00	部门（单位）履行职责所产生的可持续影响。	部门（单位）履行职责所带来的直接或间接的可持续影响力情况。	根据被评价单位提供的可持续影响证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对可持续影响的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得6分；②80%≤认可度<90%，得4分；③70%≤认可度<80%，得2分；④认可度<70%，不得分。	6.00	0.00	
		群众满意度	6.00	群众对部门履职效果的满意程度。	群众是指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进行调查。	90%以上得6分，85%以上得4分，80%以上得3分，75%以上得2分，70%以上得1分，70%以下不得分。	6.00	0.00	
合计			100.00			83.29	16.71		

绥阳县茅垭镇人民政府2022年度部门预决算对比表

单位：万元

项目	年初预算数		调整预算数		本年支出决算	年末结转结余	备注
	年初结转结余	预算收入数	调整年初结转结余	调整预算收入数			
金额	0.00	1,224.92	0.00	1,433.28	1,418.30	0.00	
合计	1,224.92		1,433.28		1,418.30	0.00	

注：以上数据均从绥阳县茅垭镇人民政府2022年度部门预决算报表中提取，因四舍五入原因，小数点后两位可能会存在数差。

绥阳县茅垭镇人民政府2022年度服务满意度调查情况汇总表

题号	问题	选项	人数	比例
1	您是否居住在绥阳县茅垭镇?	是	171	77.03%
		否	51	22.97%
2	您对2022年茅垭镇集镇及村居环境卫生整治效果是否满意?	满意	160	93.57%
		一般	10	5.85%
		不满意	1	0.58%
3	据您所知,2022年茅垭镇人民政府是否组织过安全知识、禁毒、扫黑除恶、平安建设、精神文明建设等宣传活动?	是	170	99.42%
		否	0	0.00%
		不了解	1	0.58%
4	您是否收到过,2022年茅垭镇人民政府发放的安全宣传资料?	是	166	97.08%
		否	4	2.34%
		不确定是否发放过	1	0.58%
5	您认为2022年茅垭镇人民政府监测帮扶脱贫户,是否起到巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴的作用?	是	166	97.08%
		否	0	0.00%
		不了解	5	2.92%
6	据您所知,2022年茅垭镇人民政府是否对在家贫困劳动力开展过技能培训?	是	155	90.64%
		否	1	0.58%
		不了解	15	8.77%
7	您认为2022年茅垭镇人民政府完成关德村杨家山至垭口公路硬化、新乐村林口至蒿枝湾扶贫公路硬化,以及修复水毁公路,是否能够推进社会主义新农村建设,惠及农民群众?	是	162	94.74%
		否	1	0.58%
		不了解	8	4.68%
8	您认为2022年茅垭镇人民政府开展农业产业结构调整,推进农村“三变”改革等工作,是否能显著的推动茅垭镇经济建设,促进农村经济发展,增加农民收入?	十分显著	114	66.67%
		比较显著	42	24.56%
		成效一般	8	4.68%
		不了解	7	4.09%
		没有成效	0	0.00%
9	您认为2022年茅垭镇人民政府开展生态环保宣传,制止秸秆焚烧,推进“河长制”、“林长制”、“坝长制”相关工作,能够在茅垭镇起到显著的生态环境保护效果?	十分显著	124	72.51%
		比较显著	37	21.64%
		成效一般	5	2.92%
		不了解	4	2.34%
		没有成效	1	0.58%
10	您认为2022年茅垭镇人民政府在茅垭镇开展的禁毒、扫黑除恶、平安建设、安全生产等工作,是否能显著的维护茅垭镇社会稳定,保护公民的合法权益?	十分显著	138	80.70%
		比较显著	26	15.20%
		成效一般	7	4.09%
		不了解	0	0.00%
		没有成效	0	0.00%
11	您认为2022年茅垭镇人民政府开展的各类宣传、培训、道路建设、农业产业结构调整等工作,是否能够持续性的发挥推进社会主义新农村建设意义?	持续性作用显著	129	75.44%
		持续性作用比较明显	30	17.54%
		持续作用一般	7	4.09%
		不了解	5	2.92%
		没有持续性作用	0	0.00%

12	您认为2022年茅垭镇人民政府开展的各类宣传、培训、道路建设、农业产业结构调整等工作，是否能够持续性的促进农村和谐发展？	持续性作用显著	128	74.85%
		持续性作用比较明显	33	19.30%
		持续作用一般	5	2.92%
		不了解	5	2.92%
		没有持续性作用	0	0.00%
13	您对2022年茅垭镇人民政府开展的各类宣传、培训、道路建设、农业产业结构调整、脱贫攻坚巩固和乡村振兴建设等工作是否满意？	满意	160	93.57%
		一般	11	6.43%
		不满意	0	0.00%
14	您对2022年茅垭镇人民政府开展的各项工作有哪些具体的改进意见及建议？	1. 持续推进各项工作的有力发展，立足生态文明建设和精神文明建设，努力打造国家卫生城镇。 2. 持续推进公路建设。 3. 应加快河道治理开发，维护人民生活环境。 4. 加强河流环境保护，加大农村产业结构调整升级。		
调查问卷结论：现场评价期间，评价组共发放绥阳县茅垭镇人民政府服务满意度调查问卷222份，回收222份，有效问卷171份，无效问卷51份。综合计算，满意度为93.57%。				