

# 仁化县董塘镇人民政府 2021 年度 部门整体支出绩效评价报告

委托单位：仁化县财政局

评价机构：广东会院绩效管理咨询有限公司

机构负责人：朱明非

项目负责人：谭彩兰



二〇二二年八月

## 摘 要

受仁化县财政局委托，广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县董塘镇人民政府（以下简称“董塘镇政府”）2021年度部门整体支出实施第三方绩效评价，通过自评材料审核、现场调研、综合分析评价等一系列程序，综合评定董塘镇2021年度部门整体支出绩效评价得分为**85.92**分，绩效等级为“良”。

2021年董塘镇政府部门整体收支年初预算数为2,554.48万元，决算数为6,918.25万元，主要为基本支出2,165.60万元、项目支出4,752.65万元。董塘镇政府在部门履职工作取得较好成效，基本完成年度工作任务，在推进工业、农业、文旅等产业发展、落实惠民实事及帮扶政策、加强党风廉政、防范社会风险等方面取得良好成效。

但仍存在不足之处，表现在：一是预算编制、目标设置欠合理。存在频繁的人员预算经费追加调整、项目支出调整幅度较大，预算超标准编制、非税收入未列入预算编制；绩效目标设置过于简化不够完整，绩效指标设置不够全面完整及具体、量化不足、未能体现履职效果、指标值不可衡量及与政府要求不符等。二是事项支出、资产管理欠规范。包括支付申请表单未盖章、会计档案管理不到位、会计科目核算错误、固定资产未定期对账及清理、资产档案管理不善、未及时粘贴凭证、资产账实不符、资产使用不规范等。三是项

目实施过程规范性不足。包括项目重要材料缺少签署日期、验收报告验收结论不完整、项目材料存放散乱等。四是履职产出、效果完成表现不足。包括部分重点工作任务未完成、综合行政执法效能不足、落实强农惠民、脱贫帮扶等政策未有效到位、个别履职效果缺少数据支撑等。

建议董塘镇政府：一是规范部门预算编制，合理设置绩效目标。加强对人员预算经费的审核力度、细化预算项目编制、按照预算标准及文件要求编制各项预算；设置完整的部门总体绩效目标及绩效指标、注意指标的可衡量性及合理性。二是规范财务、资产管理，提升预算管理水平。完善会计事项手续流程、完善会计档案管理机制、加强会计核算基础知识的学习、完善固定资产定期清查盘点及档案管理机制、完善新购入资产的标签粘贴工作、加强固定资产的日常管理。三是规范项目实施程序，提升项目管理水平。完善项目审批流程处理程序、完善项目验收结论、设置专人专岗管理项目档案。四是积极推进工作任务实施，明确反映部门履职效能。及时细化分解并推进各项工作任务、开展任务及目标后续跟踪、注意收集绩效数据及佐证材料，提升绩效管理水平。

# 目录

一、评价部门基本情况 .....	1
（一）部门主要职能 .....	1
（二）年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况 .....	1
（三）资金使用的绩效目标及指标 .....	5
（四）部门整体收支情况 .....	6
二、绩效指标分析 .....	7
（一）预算编制情况分析 .....	8
（二）预算执行情况分析 .....	14
（三）资金使用效益分析 .....	21
三、评价结论 .....	33
四、主要绩效 .....	34
五、存在问题 .....	39
六、相关建议 .....	44
附件 .....	49

为贯彻落实《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）、《仁化县人民政府办公室关于印发仁化县县级全面实施预算绩效管理工作方案（2019-2022年）的通知》（仁府办发函〔2019〕15号）的工作要求，推进部门整体支出绩效评价工作，检验财政性资金使用效益，衡量部门履行职责的执行情况和效率效果。根据仁化县财政局年度绩效评价工作部署，仁化县财政局（以下简称县财政局）组织并委托广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县董塘镇人民政府（以下简称“董塘镇政府”）2021年度部门整体支出实施第三方绩效评价，经过自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列评价程序，形成本绩效评价报告。

## **一、评价部门基本情况**

### **（一）部门主要职能**

依据《中共仁化县委办公室 仁化县人民政府办公室关于印发〈中共仁化县董塘镇委员会仁化县董塘镇人民政府职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（仁办发〔2020〕3号）。董塘镇政府主要职责包括：统筹负责辖区公共服务、综合治理、综合行政执法等工作，组织、协调辖区内工商业、教育、科技、文化、卫生、体育和政治协商等方面工作。

### **（二）年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况**

#### **1. 年度总体工作任务及完成情况。**

**2021 年度总体工作任务:**紧紧围绕县委“一线两带两区”建设,强化“六稳”举措、落实“六保”任务,抓好农业生产、全域旅游、工业项目等重点项目建设,确保董塘镇地区生产总值、农业产值、居民可支配收入等实现量的合理增长和质的稳步提升,努力为仁化县在高水平生态保护中实现高质量发展作出新的更大贡献。

**完成情况:**2021 年,全镇完成地区生产总值 36.21 亿元,增长 8.2%;农业产值 5.79 亿元,增长 6.2%;城镇居民可支配收入 33,351 元,增长 7.9%;农村居民可支配收入 21,216 元,增长 9.3%,经济社会发展质量和效益不断提升。

## 2. 年度重点工作任务及完成情况。

董塘镇政府 2021 年重点工作任务及完成情况如下表 1-1 所示:

表 1-1 2021 年董塘镇政府重点工作任务完成情况

重点工作任务及来源	任务主要内容	完成情况
1. 抓常态化疫情防控(工作计划)	一是保持镇、村“三人小组”常态模式,持续抓牢村(社区)网格化、片区化防疫机制。二是落实中、高风险地区来(返)仁人员排查、检测、隔离医学观察,严防疫情反弹。三是强化应急储备物资动态管理,健全物资储备和调用制度。四是紧密结合疫情防控继续抓好重点行业管理、农业生产、农村人居环境整治、精准扶贫、乡村振兴等工作,扎实做好学校、车站、农贸市场、敬老院等重点场所的常态化防控措施。	一是落实常态化疫情防控工作机制,全镇 60 个网格片区网格化疫情防控工作职责有效落实,疫情防控指挥部 7 个工作组、12 个工作专班常态化运转,保持镇、村“三人小组”常态模式。二是累计核查大数据推送人员 446 人次。三是制定《仁化县董塘镇应急管理联动制度》、《董塘镇新冠肺炎疫情局部爆发应急处置预案》,并制定了详细的应急储备物资台账,配备了应急救援队伍,积极落实应急管理。

<p>2. 抓重点项目建设（工作计划）</p>	<p>1. 抓农业生产。一是抓好温氏、鑫睿、德康农牧等生猪养殖项目建设及河富村 2000 只种羊养殖产业项目建设。二是优化贡柑、蔬菜、花卉等优势农业产业发展布局 and 模式。三是谋划“沿武深高速农业产业园区”建设。</p> <p>2. 抓全域旅游。一是加快打造董塘安岗红色旅游精品线路,依托大井绿美古树公园加快推进大井民宿群项目建设,完善旅游配套设施。二是深入挖掘红色遗址、历史文化、民俗风情等独特资源。</p> <p>3. 抓工业项目。谋划打造“董塘凡口绿色工业园区”,加快推进中金岭南有色金属绿色循环产业示范园建设。</p>	<p>1. 河富村、江头村粤港澳大湾区“菜篮子”基地持续巩固拓展。创盛奶羊养殖场、江头村肉牛养殖场、丹霞女蔬菜基地等项目成功申报省级牛羊产业园项目,其中,创盛奶羊养殖场成功申报 2021 年广东省现代美丽牧场和县级龙头企业。但生猪养殖项目建设及谋划“沿武深高速农业产业园区”建设等任务未完成。</p> <p>2. 河富大井民宿项目投入运营。示范带动碧道沿线及环丹村庄盘活闲置房屋、校舍、土地资源共同谋划打造民宿产业群,全镇民宿、客栈、旅馆 15 家,农庄 18 家。但深入挖掘红色遗址、历史文化、民俗风情等独特资源工作未完成。</p> <p>3. 董塘凡口绿色工业园区“厂区变园区、产区变城区”试点工作有序推进,共谋划支撑项目共 22 个,总投资 55.1 亿元,动工建设 14 个,有色金属产学研合作中心揭牌启用,丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目已完成主体建设,中金环保年产 10 万吨石灰和 2 万吨二氧化碳项目一期建成试产。</p>
<p>3. 抓生态环境保护（工作计划）</p>	<p>1. 筑牢生态屏障。一是深入落实森林防火责任制。二是推进镇国土空间规划编制、村庄规划完善提升工作。三是全面落实河长制,抓好董塘河流域综合治理,严厉打击非法盗采河砂等违法犯罪活动。四是加快推进创森工作,加强野生动物保护管理,严厉打击涉野生动物违法犯罪行为。</p> <p>2. 打好污染防治攻坚战。一是全面开展“散乱污”企业（场所）排查整治工作。二是抓好自然保护地整合优化工作。三是常态化抓好扬尘综合治理,加强露天焚烧管控,做好烟花爆竹禁燃禁放工作。四是完善生活污水处理厂及污水管网升级改造工程。五是持续加强煤山巡查,严厉打击非法盗采煤矿等违法犯罪活动。</p>	<p>一是“林长制”全面推行,镇干部包村、村干部包山头制度及护林员网格化管理制度有效落实,森林防火宣传教育常态化开展。持续建立健全镇、村、组三级“河长制”组织体系,河道排污巡查、畜禽整治、农业面源污染防治工作有序开展。</p> <p>二是扎实开展“散乱污”企业（场所）专项治理,关停 2 家,限期整改 1 家。常态化开展煤山、矿产资源巡查,全年出动 526 人次开展煤山专项巡查 174 次,配合县自然资源局执法大队、董塘派出所和林政执法大队等相关职能部门查封非法机械盗采煤炭等行为共计 5 次,有力打击了盗采盗挖煤炭资源的违法行为。全力推进山水林田湖草生态保护修复试点工作,基本完成五一村、高宅村农村生活污水处理工程。</p> <p>但推进镇国土空间规划编制、村庄规划完善提升工作、加强野生动物保护管理、自然保护地整合优化等工作任务未完成。</p>

<p>4. 抓城乡建设提升（工作计划）</p>	<p>1. 推进乡村振兴。一是全域推进农村人居环境整治。二是建立健全独立水源自供水管护制度。三是大力发展“一村一品、一镇一业”。四是加快农村一二三产业融合发展。五是切实做好农村破旧泥砖房拆除“后半篇”文章。</p> <p>2. 提升城镇品质。一是加大招商引资力度，加快董塘新城建设。二是持续落实“139”镇街整治提升行动。三是加大“两违”“六乱”打击力度，重点加强环丹国道沿线房屋管控。四是进一步完善基础设施和公共配套服务设施建设。五是大力推进“四好农村路”建设和路长制“136行动”。</p>	<p>一是全域推进“三清理”“三拆除”“三整治”“一改变”工作，村容村貌持续提升；针对全镇17个独立供水水源地落实常态化巡查，保障饮水安全；完成17个村美丽宜居村建设工作，其中3个行政村完成了特色精品村创建工作，完成打造41户“美丽庭院”，新龙村被认定为第二批全国乡村治理示范村，获评“2021年亚洲都市景观奖”。董塘镇安岗村（花卉）、董联村（蔬菜）被认定为第二批省级“一村一品、一镇一业”专业村，董塘镇被认定为第三批省级“一村一品、一镇一业”专业镇。</p> <p>二是董塘综合农贸市场顺利启动建设；凡口706至丹冶西门道路提升工程已全面建成并投入使用；启动董塘新城补充征地工作，进一步拓展城镇发展空间；常态化开展“两违”巡查整治、田地卫片执法等工作，拆除环丹范围及国道两旁“两违”建筑13处；结合工矿文化和移民文化打造镇风度书房并于投入使用，党群服务中心完成迁移整合提升，公共服务设施进一步优化。但未完成推进“四好农村路”建设和路长制“136行动”工作任务。</p>
<p>5. 抓长效机制保障（工作计划）</p>	<p>一是落实镇领导干部包村包户制度和重点村贫困户“一对一”结对帮扶制度。二是用足用好各项强农惠民政策和项目资金，补齐脱贫攻坚基础设施短板。三是依托镇内中省企业和产业基地为贫困户就近解决务工。四是与帮扶单位及周边企业对接开展消费扶贫。五是全面落实民政、教育、医疗、养老、住房安全、饮水安全6个政策保障。六是强化长效机制，建立健全脱贫预警机制，加强动态监测，全面保障脱贫质量。</p>	<p>驻镇帮镇扶村联支部工作顺利开展，大力推进脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，健全“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，持续巩固“两不愁三保障”成果。</p> <p>一是与仁化县董润投资开发有限公司签订管护协议，开展董塘镇内的农村污水处理设施、农村公厕设施运行、检修和维护等相关工作；二是镇江头村的粤港澳大湾区“菜篮子”基地——丹霞女蔬菜基地已带动脱贫户就业人数为12人；三是2021年与帮扶单位及周边企业消费扶贫产品销售数量为1162528.75公斤，消费扶贫产品销售金额达365.05万元，带动了贫困户户数共221户。较好地完成了消费扶贫这一任务。</p> <p>但是：在补齐脱贫攻坚基础设施短板尚存在不足。一是签订的管护协议为2021年12月1日开始执行，存在11个月的管护短板期；二是未见实施补齐脱贫攻坚基础</p>



		设施建设或改造项目的实施材料。
6. 抓社会民生实事（工作计划）	<p>1. 全面落实社会保障。一是持续抓好社会救助、农村五保供养，扎实开展留守儿童、孤儿、事实无人抚养儿童核查救助。二是扎实推进城镇居民基本医疗保险工作。</p> <p>2. 全面推进文教卫建设。一是全力配好做好新时代文明实践全国试点县工作，高标准做好董塘镇新时代文明实践所和董塘镇安岗村新时代文明实践站示范点工作。二是持续推进文明村镇、文明家庭等创建活动。三是加强“扫黄打非”工作。四是做好省教育强镇第二轮复评工作，继续加大校外培训机构整治及消防安全检查。五是继续做好卫生和健康服务工作，力争基本公共卫生服务工作走在全县前列。六是继续推进爱国卫生工作，抓好卫生村创建活动。</p> <p>3. 全面加强社会风险防范。一是持续开展扫黑除恶专项斗争工作，落实“六清”行动工作部署。二是抓好安全生产、食品安全工作，进一步完善安全生产隐患举报奖励机制。三是健全和完善森林防火、防汛、地质灾害等统一指挥调度应急管理体系。四是持续抓好统战、民族宗教、人民武装等工作。</p>	<p>一是留守儿童、留守老人、集中供养特困人员、事实无人抚养儿童、流浪乞讨人员等特殊人群的核查和社会救助常态化开展。</p> <p>二是全国文明城市成果持续巩固提升，镇新时代文明实践所及安岗村、南湖村实践站被列为省级示范点，全镇全年开展实践活动 150 多场次。选树先进典型取得积极成果，1 人被评为广东省最美家庭，2 人获仁化县第五届道德模范，安岗村认定为韶关市首批“忠诚立家风”实践示范基地。持续开展“奖教奖学”活动，奖励中考、高考成绩优异学生 27 名，奖励优秀教师、中小学及幼儿园 127 人（家）次。积极推进健康促进县创建工作，董塘镇获评仁化县“健康促进机关”称号。所有村卫生站按照标准化建设，每个村有个卫生站，各个村建设新时代文明实践所。</p> <p>三是 2021 年排查调处各类信访案件及矛盾纠纷共 121 件次，已化解的 100 宗，调解率达 83%，与此同时，部分林农权益纠纷、土地争议等历史积案持续稳控中。社会治理网格化工作有序推进，坚决支持公安部门强化行政、刑事案件查处，有效防止重大治安案件发生。</p> <p>四是常态化开展企业安全生产检查，聘请第三方开展安全隐患排查治理、安全生产培训，落实系统防范化解交通安全风险。</p>

### （三）资金使用的绩效目标及指标

根据董塘镇政府提供的《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》可见，其设置了 2021 年度部门整体支出绩效目标及绩效指标，如下表 1-2 所示：

表 1-2 2021 年董塘镇政府部门整体支出绩效目标及指标表

绩效目标	<p>目标 1：抓常态化疫情防控，保持社会经济秩序稳定。</p> <p>目标 2：抓重点项目建设，保障镇域经济高质量发展。</p> <p>目标 3：抓生态环境保护，践行生态优先发展理念。</p>
------	---

	目标 4: 抓城乡建设提升, 致力于推动乡村振兴发展。 目标 5: 抓长效机制保障, 推动脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。 目标 6: 抓社会民生实事, 着力提升人民群众幸福感、获得感、安全感。	
<b>指标类型</b>	<b>指标名称</b>	<b>预期指标值</b>
产出指标	经济发展指标	经济实现量的合理增长和质的稳步提升
	农业产业发展	申报县级龙头农业企业 1 家以上
	绿色工业发展	引进有色金色上下游企业 1 家以上
	乡村旅游发展	民宿建设运营 1 家以上
效益指标	疫苗全人群全程接种率	60%以上
	疫情防控宣传覆盖率	100%
	森林防火宣传覆盖率	100%
	安全生产检查覆盖率	100%
	社会风险排查化解率	80%以上
满意度指标	政府承诺民生实事落实情况满意度	95%以上
	镇人大代表意见、建议办理满意度	95%以上

#### (四) 部门整体收支情况

##### 1. 部门整体收入情况。

2021 年董塘镇年初预算数 2,554.48 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款收入 2,113.04 万元, 政府性基金预算财政拨款收入 441.44 万元, 年初结转和结余 0 万元; 2021 年部门整体收入决算数 6,918.25 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款收入 5,021.33 万元, 政府性基金预算财政拨款收入 1,896.92 万元, 年初结转和结余 0 万元(见下表 1-3)。

表 1-3 部门整体收入基本情况

单位: 万元

项目	年初预算数	调整预算数	决算数	占总收入比例
一、一般公共预算财政拨款收入	2,113.04	5,021.33	5,021.33	72.58%
二、政府性基金预算	441.44	2,296.92	1,896.92	27.42%

项目	年初预算数	调整预算数	决算数	占总收入比例
财政拨款收入				
三、年初结转和结余	0		0	0
本年收入合计	2,554.48	7,318.25	6,918.25	100%

数据来源：《2021 年仁化县董塘镇人民政府部门决算报表》（收入支出决算总表）。

## 2. 部门整体支出情况。

2021年董塘镇部门整体支出决算数6,918.25万元。按支出性质分类，2021年部门整体支出分为两类，分别为：基本支出2,165.60万元和项目支出4,752.65万元（见下表）。

表 1-4 部门整体支出基本情况表

单位：万元

项目（按支出性质）	年初预算数	调整预算数	决算数	支出数占比（%）
一、基本支出	1,244.62	2,165.60	2,165.60	31.30%
其中：人员经费	1,240.62	1,940.62	1,940.62	—
公用经费	4	224.98	224.98	—
二、项目支出	1,309.85	5,152.64	4,752.65	68.70%
本年支出合计	2,554.48	7,318.25	6,918.25	100%

数据来源：《2021 年仁化县董塘镇人民政府部门决算报表》（收入支出决算总表）。

## 二、绩效指标分析

依据既定的指标体系和评分标准，结合董塘镇政府自评、评价工作组书面评审和现场核查评价，从部门预算编制、预算执行和预算资金使用效益等三个方面对董塘镇政府 2021 年部门整体支出进行综合分析，评定“仁化县董塘镇人民政府

府 2021 年部门整体支出” 绩效得分 **85.92** 分，绩效等级为“良”。

表 2-1 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	85.92	85.92%
一、预算编制情况	22	16.80	76.36%
二、预算执行情况	36	32.30	89.72%
三、资金使用效益	42	36.82	87.67%

以下对本次涉及的评价指标进行逐一分析，具体情况如下：

### （一）预算编制情况分析

#### 1. 预算编制。

指标分值 12 分，评价得分 9.3 分，得分率 77.5%。

##### （1）预算编制合理性。

指标分值 5 分，评价得分 4.3 分，得分率 86%。

董塘镇政府 2021 年部门预算编制、分配基本符合本部门职责，能够围绕县委县政府方针政策和工作要求编制；部门预算资金基本能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间进行合理分配；功能分类和经济分类编制准确；不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况。基本支出发生较大调整是由于人员经费标准调整导致，项目支出发生较大调增是由于县级各部门转移支付到镇的专项资金，按

照《中华人民共和国预算法》第七十一条的规定，转移支付导致的预算变动不属于预算调整。

**存在的主要问题：**一是存在频繁的人员预算经费追加调整。从董塘镇政府提供的材料来看，其 2021 年存在多次人员预算经费追加申请，调整较为频繁（见下表 2-2），涉及次数 10 次，涉及金额 40.87 万元。一方面是在预算编制时未对以前数据进行有效衔接或缺漏数据，导致出现调整；另一方面是由于在预算编制时未对 2021 年换届选举所产生的人员变动有效预测进行一次性调整，而是进行了多次调整，导致了工作的复杂性及工作成本的增加。二是项目支出调整较大，项目支出预算数 1,309.85 万元，决算数 4,752.64 万元，年中调增 3,442.79 万元，调增幅度为 72.44%。虽然有大部分<sup>1</sup>为县级各部门转移支付不计入镇年初预算的项目支出，但也存在镇本级申请调增的项目支出，例如“回购仁化县董塘镇污水处理厂资金、污水处理服务费（提前回购仁化县董塘镇污水处理厂 BOT 特许经营协议）”项目支出 899.59 万元，年初项目预算中并未包含该项目资金。合计扣 0.7 分。

表 2-2 2021 年董塘镇政府追加调整人员预算经费情况

单位：元

序号	申请时间	调整内容	调整金额	调整原因
----	------	------	------	------

<sup>1</sup> 由于现场调研时镇财务未能将转移支付调增项目与镇本级申请调增项目进行区分，因此未能获取准确的转移支付调增项目清单。

1	2021 年 3 月 15 日	2020 年 1-12 月份离退休人员医疗保险和村“两委”养老保险资金	69,937.04	经办的业务人员岗位调整没有交接清晰,在申请社保单位负担部分的资金时,现有工作人员没有及时更新
2	2021 年 11 月 10 日	离退休工资(非统发)差额追加	24,639.72	差额追加(住房)
3	2021 年 11 月	养老保险、职业年金差额追加	88,043.70	经费追加(机关养老保险、职业年金)
4	2021 年 11 月	离退休职工医保差额追加	3,227.36	经费追加(离退休职工医保)
5	2021 年 11 月	事业退休工资差额追加	35,187.97	经费追加(事业退休工资)
6	2021 年 11 月	住房改革补贴在职差额追加	5,200	经费追加(住房改革补贴在职)
7	2021 年 11 月	乡镇补贴追加	500	乡镇补贴追加
8	2021 年 12 月 6 日	公益性岗位人员单位负担部分社保经费缺口	138,460.58	经办的业务人员岗位调整没有交接清晰,漏申报 2020 年全年公益性岗位人员单位负担部分社保经费
9	2021 年 12 月 10 日	2020 年董塘镇未上线退休人员补差待遇及预调养老金待遇	7,821.6	因政工疏忽,忘记补发
10	2021 年 12 月 10 日	2021 年董塘镇未上线退休人员预调养老金待遇、补差待遇指标	35,647.2	因政工疏忽,漏做预算系统
合计			408,665.17	

## (2) 预算编制规范性。

指标分值 3 分,评价得分 2 分,得分率 66.67%。

董塘镇政府 2021 年部门整体预算基本能够按照《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》(仁财预〔2020〕19 号)的原则和要求进行编制。

**存在的主要问题：**一是存在部分预算编制超标准。董塘镇政府公务用车 2 辆，根据预算编制工作方案公务用车运行维护费为 2 万元/辆·年，即应编制公用用车运行维护费 4 万元，但董塘镇政府编制的公用用车运行维护费为 15 万元，远超编制文件标准；公用经费预算数 225 万元超出预算编制工作方案要求的标准，根据预算编制工作方案，董塘镇政府的公用经费预算控制数应为 147.26 万元（纪检监察人数  $3 \times 35,200$  + 行政编人数  $41 \times 17,600$  元/人·年 + 事业编人数  $43 \times 14,080$  元/人·年 + 2 辆车  $\times 2$  万元/辆·年）。二是非税收入未列入预算编制。从董塘镇政府提供的《2021 年仁化县董塘镇非税台账》可见，董塘镇 2021 年存在包括卫生费、凡口技校租金、政府宿舍管理费、建筑公司承包款、市场承包款、林业站租金等非税收入合计 184.55 万元，但预算报告中缺少该部分非税收入的编制。合计扣 1 分。

（3）预算编制规划性。

指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。

董塘镇政府编制了 2021-2023 年分年度的收支规划，但未根据部门职能和工作计划提出三年内部门涉及财政支出的重大改革和政策事项。该指标扣 1 分。

（4）预算编制科学性。

指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

根据仁化县委、县政府工作安排及要求，2021 年新增的“南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程”- 仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）由董塘镇政府组织实施。该项目为中央安排的重点项目，投入金额 1,550.79 万元为中央直达资金。除此之外，未发生其他需要在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。因此该项不扣分。

## **2. 目标设置。**

指标分值 10 分，评价得 7.5 分，得分率 75%。

### **（1）绩效目标覆盖率。**

指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

董塘镇政府 2021 年共实施 178 个项目，均已列入预算项目库入库管理，且均设置了总体绩效目标，即设置了绩效目标的项目占部门全部项目的比率为 100%。该指标拟不扣分。

### **（2）绩效目标合理性。**

指标分值 4 分，评价得分 3.5 分，得分率 87.50%。

董塘镇政府提供的《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》设置的绩效目标有 6 项，基本涵盖了年度重点工作任务，能够体现部门职能，且与本年度部门预算资金较为匹配。从现场评价情况来看，重大项目进行了可行性研究和充分的论证。



**存在的问题：**绩效目标过于简化，未能完整体现年度工作计划的部分产出内容。如“目标 2：抓重点项目建设，保障镇域经济高质量发展”，未能提出抓哪些重点项目建设，具体产出有哪些。扣 0.5 分。

（3）绩效指标明确性。

指标分值 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。

董塘镇政府根据年度重点工作任务设置了产出指标、效益指标和满意度指标，且大部分绩效指标可衡量并具有可衡量的指标值。

存在的主要问题：一是绩效指标设置不够全面完整，多项重点工作任务未在指标中体现。如产出指标仅包括经济发展、农业产业、绿色工业、乡村旅游四个方面指标，缺少如社会保障、城镇品质、污染防治、脱贫攻坚等重点工作任务相关的绩效指标。二是设置的绩效指标不可衡量且不够具体。如产出指标设置的四个产出指标“经济发展指标”、“农业产业发展”、“绿色工业发展”、“乡村旅游发展”均无法衡量，也未分解出具体的产出数量、质量、时效以及社会经济效益指标反映履职产出和效果。三是设置的绩效指标未能有效体现履职效果。如设置的“疫情防控宣传覆盖率”、“森林防火宣传覆盖率”与“安全生产检查覆盖率”仅为反映各项工作的宣传覆盖情况，无法反映疫情防控、森林防火及安全生产检查工作完成的效果，如疫情防控效果“疫情事件发

生数”、森林防火效果“森林火灾下降率”等等。四是设置的指标值不够明确。如“经济发展指标”设置的指标值“经济实现量的合理增长和质的稳步提升”，未设置具体的如“地区生产总值”及“地区生产总值增长率”相关目标值，指标值设置缺少计划性；又如“双变”任务推动的“丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目已完成主体建设，中金环保年产10万吨石灰和2万吨二氧化碳项目一期建成试产”，未设置项目所带动的就业人数以及带来的经济收入等社会经济效益指标。五是项目设立的绩效目标值低于政府要求的目标值。现场调研发现，董塘镇政府2021年实施的“南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）”项目，仁化县人民政府对本项目工作设立的目标为“项目区内农村生活潜水收集处理率提高至90%以上”，但该项目的可行性研究报告设立的项目绩效目标为“本项目实施范围内自然村农村污水收集率不低于80%，农村污水处理率不低于80%”，低于县政府设定的目标值。合计扣2分。

## **（二）预算执行情况分析**

### **1. 资金管理。**

指标分值20分，评价得分19分，得分率95%。

#### **（1）部门预算支出率。**

指标分值5分，评价得分5分，得分率100%。

根据 2021 年董塘镇人民政府部门决算报表,董塘镇政府 2021 年财政拨款收入数 6,918.25 万元,财政拨款支出数 6,918.25 万元,部门预算资金支出率为 100%,即财政支出进度 100%。根据评分标准,本指标不扣分。

#### (2) 结转结余率。

指标分值 3 分,评价得分 3 分,得分率 100%。

根据评分标准,结转结余率=1 - 全年平均支出进度=1-100%=0%,即结余结转率 $\leq$ 10%的。该指标不扣分。

#### (3) 国库集中支付结转结余存量资金效率性。

指标分值 3 分,评价得分 3 分,得分率 100%。

从部门决算报表可见,董塘镇政府上一年末及当年财政拨款结转结余额均为 0 万元,即部门财政存量资金变动率上年度为 0%,本年度继续为 0%。根据评分标准,该指标不扣分。

#### (4) 政府采购执行率。

指标分值 2 分,评价得分 2 分,得分率 100%。

根据董塘镇政府 2021 年部门决算报表《机构运行信息表》(财决附 03 表),政府采购支出决算数为 69.40 万元;根据其提供的《政府采购信息统计报表》中政府采购计划金额为 72.07 万元,实际采购金额小于计划采购金额。该指标拟不扣分。

#### (5) 财务合规性。

指标分值 4 分，评价得分 3 分，得分率 75%。

从现场评价和提交的材料可见，董塘镇政府预算执行基本规范；重大项目支出均经过集体会议决策程序；事项支出较为合规，资金管理、费用标准、支付符合有关制度的规定，未发现超范围、超标准支出、虚列支出、截留、挤占、挪用资金等不合规情况。

**存在的主要问题：**一是支付申请表单缺少申请单位盖章。现场调研发现，“董塘新城储备用地排水渠改道建设工程”多份《项目直接支付申请表》其中的申请单位“广东华迪工程管理有限公司韶关分公司”未在“申请单位：（公章）”处盖章。二是会计档案整理归档不及时。现场调研时发现董塘镇政府的会计凭证仅装订至 2021 年 8 月份，会计档案管理不到位。三是会计科目核算错误。董塘镇政府 2021 年部门决算报表《项目支出决算明细表》显示“2020 年县级基本农田经济补偿款、2021 年丹冶一公里范围内农田租（年初预算、2020 年县级配套基本农田保护补偿资金）”有 17.6 万元列入“商品和服务支出－福利费”，该费用实际是对农民购买水稻保险的补贴款，根据相关规定应列入“业务活动经费－对个人和家庭的补助－其他对个人和家庭的补助”，列账错误。合计扣 1 分。

（6）预决算信息。

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

考虑到本次评价基准日为 2021 年 12 月 31 日，2021 年度决算尚未达公开的时间节点。因此，本次评价不对 2021 年度部门决算信息公开评价，改为对 2020 年决算公开情况进行评价。对比公开文件要求与政府公众信息网查询信息，董塘镇政府 2021 年预算的公开时限、内容及范围以及 2020 年决算的公开时限、内容及范围基本符合文件要求。该指标拟不扣分。

## **2. 项目管理。**

指标分值 7 分，评价得分 5.5 分，得分率 78.57%。

### **（1）项目实施程序。**

指标分值 2 分，评价得分 0.5 分，得分率 25%。

董塘镇政府 2021 年实施的项目支出实施过程基本规范，项目的设立、招投标、调整、完成验收等均履行相应手续，申报、批复程序符合相关管理办法。

**存在的问题：**一是合同或施工进度计划申请表缺少签署日期。现场调研发现，董塘镇政府个别合同签署或施工进度计划申请表缺少日期。如《董塘镇临时农贸市场、凡口市场承包合同》缺少签署日期，合同要素不完整；又如“韶关市仁化县董塘镇病险山塘除险加固工程（第一批）工程”多份《施工进度计划申请表》中承包人及监理机构的签署日期为空白。二是项目初步验收报告反映信息不清晰。现场调研发现，董塘镇政府实施的“南岭国家公园环丹霞山片区生态环

境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）”项目于2022年1月24日出具的《南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）竣工初步验收报告》的验收结论中未提及本项目实施范围内自然村农村污水收集率及农村污水处理率，未对项目的“项目区内农村生活潜水收集处理率”是否达标提出意见，验收报告内容反映不清晰。

三是项目材料存放散乱，未设专人管理，而且部分材料档案仍在施工单位或监理单位处。现场调研发现，董塘镇人民政府近年来实施的重大项目较多，但在项目档案管理上未设置专人进行管理，现场要求提供的如“韶关市仁化县董塘镇病险山塘除险加固工程（第一批）工程”项目材料较为散乱，且仅为施工日志、施工进度计划等项目材料；“南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）”监理日志或报告也未及时收集。据工作人员介绍截至现场调研日（2022年7月14日）尚无完全竣工验收的项目，因此无完整的项目档案材料。合计扣1.5分。

## （2）项目监管。

指标分值5分，评价得分5分，得分率100%。

从现场调研情况来看，董塘镇政府虽然在项目材料的管理上存在不足，但对于项目的监管较为到位，对实施项目均

设立了专人专岗负责，并完善了政府投资项目的管理制度，层层签订管理责任状；成立专门组织，加强指导检查，及时解决项目实施出现的难题，组织工程技术人员对施工标准、工程质量进行全程服务和监督。对专项资金或专项经费的管理上，不定时根据相关文件进行自查及检查，如聘请第三方对“南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）”项目的专项资金收支进行了专项审计，加强资金使用监督环节，确保资金安全、合理、有效使用。评价过程中，未发现项目监管不到位情况。根据评分标准，该指标拟不扣分。

### **3. 资产管理。**

指标分值 5 分，评价得 4 分，得分率 80%。

#### **（1）资产管理安全性。**

指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。

评价工作组对董塘镇政府提供的固定资产明细表与决算报表进行了核对，并现场抽盘了部分固定资产，从评价情况来看，董塘镇政府在资产管理方面存在一定的不足。包括：一是固定资产缺少定期对账及清理。董塘镇政府虽在固定资产的管理上执行了账实分离管理，由党政办管理资产实物，财务账及固定资产账均由财政所负责，但并未进行定期对账及清理，资产管理不到位。二是资产档案管理不善。董塘镇政府在 2020 年委托第三方开展了固定资产盘点工作，但由

于人员变动，盘点记录已无法找到。三是新购入资产未及时粘贴标签。四是账实存在不符，现场评价发现有部分登记在固定资产清单内但缺少存放地点、实际无法找到实物的资产。如固定资产清单中的卡片编号为 057-531601-000003 的吉普车、卡片编号为 057-452401-000001 的 B 超机等约 47 件固定资产，已无法找到实物，但未进行清理。五是固定资产使用不规范。现场评价发现，董塘镇政府存在笔记本电脑被使用人未办理借出手续擅自带回家里使用情形。合计扣 1 分。

#### （2）固定资产利用率。

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

从董塘镇政府提供的资产年报来看，董塘镇政府 2021 年在用固定资产原值 1,317.87 万元，占固定资产总额的 100%。但现场评价发现，由于缺少定期盘点清理机制，实际存在闲置及无法找到实物的固定资产，该部分资产原值约占固定资产总额的 6.57%。即固定资产利用率为 93.43%，高于 90%。根据评分标准，该指标不扣分。

#### 4. 人员管理。

指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率 100%。从财政供养人员控制率进行考核。

依据“三定”方案，董塘镇政府核定编制人员为 103 人（其中行政编制 47 名、参公编制 5 名、事业单位编制 45 名、机关工勤人员编制 6 名）。2021 年末，董塘镇政府实有在职



行政编制人员 40 名，参公人员 4 名，事业编制人 41 名，行政工勤 2 名，未超编。该指标不扣分。

### 5. 制度管理。

指标分值 2 分，评价得 1.8 分，得分率 90%。从管理制度健全性进行考核。

董塘镇政府制定了《董塘镇人民政府预决算管理及收支业务管理制度》及《董塘镇政府采购内部控制制度》，对预决算、财务收支以及政府采购进行了规范。从本次评价来看，未发现与制度执行不符的情况，且董塘镇政府已在 2021 年开展了部门整体支出自评。

存在的主要问题：《董塘镇人民政府预决算管理及收支业务管理制度》为 2022 年制定，并非本报告评价年度期间所执行的制度。扣 0.2 分。

## （三）资金使用效益分析

### 1. 经济性。

指标分值 6 分，评价得分 4 分，得分率 66.67%。

#### （1）公用经费控制率。

指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

董塘镇政府 2021 年公用经费预算数 225 万元，决算数为 224.98 万元，决算数小于预算数。根据评分标准，该指标不扣分。

#### （2）“三公”经费控制率。

指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

董塘镇政府 2021 年“三公”经费调整后的预算数为 57 万元，决算数为 24.76 万元，决算数未超预算数。根据评分标准，该指标不扣分。

### （3）预算调整率。

指标分值 2 分，评价得分 0 分，得分率 0%。

董塘镇政府 2021 年年初预算数为 2,554.48 万元，调整后预算数为 7,318.25 万元，预算调整数为 4,763.77 万元，剔除上级政府转移支付的预算项目资金约 3,221.79 万元<sup>2</sup>，预算调整数为 1,541.98 万元，修正后的预算调整率 =  $1541.98 / 2554.48 * 100\% = 60.36\%$ ，比率 > 10%。根据评分标准，该指标不得分。

## 2. 效率性。

指标分值 9 分，评价得分 7.62 分，得分率 84.67%。

### （1）重点工作完成率。

指标分值 3 分，评价得分 2.5 分，得分率 83.33%。

从《表 1-2 2021 年仁化董塘镇重点工作任务及完成情况表》可见，董塘镇政府 2021 年需要完成的重点工作任务包括：一是抓常态化疫情防控；二是抓重点项目建设；三是抓生态环境保护；四是抓城乡建设提升；五是抓长效机制保

---

<sup>2</sup> 由于董塘镇政府未能提供转移支付（二级分配）准确的决算数，该数据为评价工作组根据董塘镇政府提供的 2021 年部门决算报表中的《项目支出决算明细表》筛选包含有省、市、县下达文号的项目进行统计，数据仅供参考。

障；六是抓社会民生实事。从完成情况来看，除第六项抓社会民生实事全部完成外，其他各项均存在部分工作未完成。如“抓重点项目建设”未完成“生猪养殖项目建设及谋划‘沿武深高速农业产业园区’建设任务”及“深入挖掘红色遗址、历史文化、民俗风情等独特资源工作”；“抓生态环境保护”未完成根据“推进镇国土空间规划编制、村庄规划完善提升工作、加强野生动物保护管理、自然保护地整合优化”等工作任务等。根据评分标准，该指标扣 0.5 分。

（2）绩效目标完成率。

指标分值 3 分，评价得分 2.12 分，得分率 70.67%。

根据董塘镇政府设置的部门整体绩效目标及绩效指标，对照其绩效自评所填写的绩效指标完成情况以及相关佐证材料，整理董塘镇政府 2021 年部门整体绩效目标完成情况如下表 2-3 所示。

表 2-3 2021 年董塘镇政府部门整体绩效完成情况

	预期目标	完成情况
绩效目标	目标 1：抓常态化疫情防控，保持社会经济秩序稳定。 目标 2：抓重点项目建设，保障镇域经济高质量发展。 目标 3：抓生态环境保护，践行生态优先发展理念。 目标 4：抓城乡建设提升，致力于推动乡村振兴发展。 目标 5：抓长效机制保障，推动脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。 目标 6：抓社会民生实事，着力提升人民群众幸福感、获得感、安全感。	目标 1：基本完成。 目标 2：生猪养殖项目建设及挖掘红色遗址、历史文化、民俗风情等独特资源等目标未完成。 目标 3：镇国土空间规划编制、村庄规划完善提升工作、加强野生动物保护管理、自然保护地整合优化目标未完成。 目标 4：“四好农村路”建设和路长制“136 行动”目标未完成。 目标 5：补齐脱贫攻坚基础

			设备短板、为贫困户就近解决务工、与帮扶单位及周边企业对接开展消费扶贫等目标未完成。 目标 6：基本完成。
指标类型	指标名称	预期指标值	完成值
产出指标	经济发展指标	经济实现量的合理增长和质的稳步提升	全镇完成地区生产总值 36.21 亿元，增长 8.2 %；农业产值 5.79 亿元，增长 6.2 %；城镇居民可支配收入 33351 元，增长 7.9 %；农村居民可支配收入 21216 元，增长 9.3 %，经济社会发展质量和效益不断提升。
	农业产业发展	申报县级龙头农业企业 1 家以上	创盛奶羊养殖场成功申报 2021 年广东省现代美丽牧场和县级龙头企业。
	绿色工业发展	引进有色金属上下游企业 1 家以上	丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目已完成主体建设，中金环保年产 10 万吨石灰和 2 万吨二氧化碳项目一期建成试产。
	乡村旅游发展	民宿建设运营 1 家以上	河富大井民宿项目顺利投入运营
效益指标	疫苗全人群全程接种率	60%以上	70.69%
	疫情防控宣传覆盖率	100%	100%
	森林防火宣传覆盖率	100%	100%
	安全生产检查覆盖率	100%	100%
	社会风险排查化解率	80%以上	83%
满意度指标	政府承诺民生实事落实情况满意度	95%以上	99.04%
	镇人大代表意见、建议办理满意度	95%以上	未对“镇人大代表意见、建议办理满意度”开展满意度调查

从上表可见，董塘镇政府 2021 年设置的部门整体绩效目标及绩效指标大部分已经完成，但存在个别绩效目标未能完成情况，如“目标 2：生猪养殖项目建设及挖掘红色遗址、历史文化、民俗风情等独特资源”等目标未完成；“目标 5：补齐脱贫攻坚基础设施短板、为贫困户就近解决务工、与帮扶单位及周边企业对接开展消费扶贫”等目标未完成；未开展“镇人大代表意见、建议办理满意度”调查，满意度结果无法测算。因此，根据评分标准，扣 0.88 分（ $5/17 \times 3$ ）。

### （3）项目完成及时性。

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

董塘镇政府本年度共实施了 178 个项目，已全部按期完成，完成及时性达 100%。根据评分标准，该指标不扣分。

## 3. 效果性。

指标分值 22 分，评价得分 20.7 分，得分率 94.09%。

### （1）粮食种植。

指标分值 6 分，评价得分 5 分，得分率 83.33%。

2021 年，董塘镇政府落细落实粮食生产奖补政策，积极培育种粮大户和农业经营主体保粮食生产，统筹推进农田水利基础设施建设、防汛抗旱、撂荒地整治、失管果园清理等工作，全年整治撂荒耕地复耕复种 565.68 亩，清理失管果园 660 亩。高质量完成了县委县政府下达的 24400 亩粮食生产任务，完成水稻种植面积 22316 亩，杂粮种植面积 3510.15

亩，有效保障粮食安全。董塘镇政府较好地完成粮食种植任务。但由于未提供 2021 年完成粮食产量任务的相关佐证材料，无法佐证粮食产量任务完成情况。该指标扣 1 分。

## （2）党风廉政。

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

在政治建设方面。2021 年，董塘镇政府坚持党建引领，规范开展理论学习，扎实开展党史学习教育，广泛深入开展“我为群众办实事”实践活动，共办理民生实事 815 件次，着力解决群众的操心事、烦心事、揪心事。同时持续加强党风廉政建设和意识形态工作，有效落实从严治党主体责任。并自觉接受镇人大监督，全年办理镇人大意见、建议 32 件，满意率和基本满意率达到 100%。

在依法治镇方面。董塘镇政府始终把法治思维贯穿政府决策、执行、监督全过程。一是加强规范性文件、重大决策和重大合同合法性审查。二是全面规范行政执法主体和执法人员管理，全年共有 51 名行政事业人员通过行政执法专业考试，覆盖率 50%；全镇行政处罚立案 2 宗、结案 2 宗。三是持续健全法律援助、法律监督体系，有效保障司法公正。四是多渠道开展学法活动，全年共开展普法宣传活动 12 场次，举办各类法律专题培训班 4 场次。通过深入地推进法治董塘建设，全镇民主法治村（社区）覆盖率达到 100%，新龙

村更被认定为 2021 年广东省“民主法治示范村（社区）”创建单位。

2021 年，董塘镇及下辖各村 2021 年度无因党风廉政问题受到上级部门处理。该指标得满分。

### （3）社会保障。

指标分值 4 分，评价得分 3.7 分，得分率 92.5%。

在帮扶困难家庭、开展特殊人群社会救助工作方面。一是加强 2021 年以来在保低保对象的信息化复核，对复核结果不符合的低保对象进行取消或调整，对符合条件的全面纳入保障范围，确保应保尽保，应纳尽纳，使党和政府惠民政策切实落到实处。截至 2021 年底，全镇共有农村低保户 306 户、548 人，城镇低保户 59 户、83 人，全部纳入低保保障范围并发放低保金。二是积极开展医疗救助工作。2021 年，全镇受理医疗救助包括住院救助、门诊救助、救助低保、五保、低收入家庭、建档立卡贫困户、因病致贫家庭等手工救助共 55 人次，使用医疗救助金 27.49 万元，医疗救助金使用率 100%，切实缓解患病困难群众的医疗负担，有效防止因病致贫、因病返贫。三是在特困人员供养方面，对分散供养的 41 名五保老人逐一入户排查，建立台账，确保五保老人吃好、住好，看病住院得到及时护理；对集中供养的 17 名五保老人居住的敬老院进行了专项整治，投入专项资金对敬老院进行改造，妥善安排好入住老人的衣、食、住、行及心

理疏导。四是加大残疾人救助力度。通过政策宣传，落实优惠政策及帮扶政策，2021 年发放重残补贴 499 人、生活补贴 281 人，残疾人居家无障碍改造 15 户。五是开展留守儿童、孤儿、事实无人抚养儿童核查工作，全方位做好关爱，并及时发放孤儿、事实无人抚养儿童基本生活补贴，确保精准救助。

在脱贫攻坚工作方面。董塘镇政府强化党建引领，深入开展“一线双联”“民情夜访”活动，落实镇领导干部包村包户制度和重点村贫困户“一对一”结对帮扶制度，健全“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，持续巩固“两不愁三保障”成果。2021 年度全镇无脱贫返贫情况出现。

此外，董塘镇政府还开展了农民职业技能培训，提升农民职业技能。全年共举办“粤菜师傅”培训班 8 期、“广东技工”培训 35 人次、“南粤家政”培训班 5 期，其中 12 人次获得省“农村工匠”证书，236 人参加县镇村三级组织的技能培训，5 人通过仁化县 2021 年乡村工匠生产应用专业职称评审，大力促进农民返乡创业就业，推动乡村振兴稳步发展。

存在的主要问题：在落实各项强农惠民政策和项目资金方面的履职效果略显不足，2021 年董塘镇虽然签订了董塘镇内的农村污水处理设施、农村公厕设施运行、检修和维护等工作相关的管护协议。但是，该协议为 2021 年 12 月 1 日签



署，即 2021 年 1-11 月仍存在管护短板；同时对于一些补齐脱贫攻坚设施短板的建设或改造项目未见相关项目实施材料。扣 0.3 分。

#### （4）综治维稳。

指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。

在社会风险防范方面。董塘镇政府全面加强社会风险防范和矛盾纠纷排查化解的组织领导。一是全年全镇共排查调处各类信访案件及矛盾纠纷共 121 件次，已化解 100 宗，调解率达 83%。二是扎实开展严重精神障碍患者救治救助服务管理工作，对登记在册的 293 名精神障碍人员落实监护措施，全年送治发病人员 43 人次。三是开展社区禁毒、戒毒（康复）以及社区劳释人员矫正帮教工作，全年接收社区戒毒 5 人，社区康复 9 人，社区戒毒（康复）执行率达 100%。董塘镇 2021 年获评韶关市禁毒示范镇（街）。四是持续稳控部分林农权益纠纷、土地争议等历史积案。五是依法深入开展打击邪教、常态化扫黑除恶斗争工作，推动平安仁化建设取得积极成效。通过有效的社会风险防范，2021 年度董塘镇无重大集体性事件、无集体上访事件，无越级上访事件。

在社会治安方面。董塘镇政府有序推进社会治理网格化工作，坚决支持公安部门强化行政、刑事案件查处，有效防止重大治安案件发生。2021 年董塘镇刑事案件数量 71 宗，比 2020 年的 76 宗下降 6.58%。

在新冠疫情防控方面。一是有效落实常态化疫情防控工作机制，全镇落实 60 个网络片区网格化疫情防控工作机制，设立了疫情防控指挥部 7 个工作组、12 个工作专班进行常态化运转，保持镇、村“三人小组”常态模式。二是落实中、高风险地区来（返）仁人员排查、检测、隔离医学观察，严防疫情反弹。三是有序推进新冠疫苗接种。截至 2021 年 12 月，全镇累计完成疫苗接种 46951 剂次，全程接种人数 22506 人，完成加强针 255 人，全镇全人群全程接种完成率 70.69%。通过有效落实常态化疫情防控机制，2021 年度董塘镇未发生新冠确诊病例疫情。

综上，该指标拟不扣分。

#### （5）产业发展。

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

2021 年，董塘镇政府充分发挥党建引领作用，依托资源优势、产业基础和人文生态，大力实施乡村振兴战略，推动各项产业发展项目进展，实现地区生产总值 36.21 亿元，增长 8.2%；农业产值 5.79 亿元，增长 6.2%；城镇居民可支配收入 33,351 元，增长 7.9%；农村居民可支配收入 21,216 元，增长 9.3%，经济社会发展质量和效益不断提升。

在工业产业发展方面。一是有序推进董塘凡口绿色工业园区“厂区变园区、产区变城区”试点工作，园区共谋划支撑项目共 22 个，总投资 551 亿元，年内已开工建设 14 个。

据统计，作为第二批试点单位的凡口铅锌矿、丹霞冶炼厂两企业 2022 年一季度工业总产值同比增长均超过 20%，“双变”改革不仅让企业拥有了生态宜人的现代园区，还激发企业产生喜人的生产效益，让老矿区、老企业焕发新生机、激发新活力，形成拉动县域经济增长的重要引擎。二是推动有色金属产学研合作中心揭牌启用，为加快推进董塘凡口、丹冶“厂区变园区，产区变城区”改革试点建设促进传统产业绿色化升级提供技术支撑。三是推动丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目完成主体建设及中金环保年产 10 万吨石灰和 2 万吨二氧化碳项目一期建成试产，为仁化打造“生态优先、绿色发展”韶关样板作出积极贡献。

在农业产业发展方面。董塘镇政府通过打造“一村一品”特色种养农产业，壮大镇域经济。一是持续巩固拓展河富村、江头村粤港澳大湾区“菜篮子”基地，2021 年董塘镇获得“省级蔬菜专业镇”荣誉，产业初具规划。董塘镇安岗村（花卉）、董联村（蔬菜）被认定为第二批省级“一村一品、一镇一业”专业村称号，丹霞女及其河富村蔬菜基地成功申报为省级农业龙头企业和粤港澳大湾区菜篮子基地。扶持蔬菜产业产值比去年提高 30%；带动农户人数 282 人，其中，贫困户 50 人。带动贫困人口增收，人均年收入由 12,000 元增长到 18,000 元，同比增长 33.4%，参与项目农民人均可支配收入同比未参与项目农民提高 20%。二是创盛奶羊养殖场、江头村肉牛

养殖场等项目成功申报省级牛羊产业园项目，其中，创盛奶羊养殖场成功申报 2021 年广东省现代美丽牧场和县级龙头企业。

在旅游产业发展方面。董塘镇政府通过充分挖掘环丹资源优势，加快文旅产业发展。一是充分盘活闲置房屋、校舍、土地资源建设河富大井民宿，2021 年顺利投入运营，项目获评 2021 年度韶关市四星级乡村旅游民宿，示范带动碧道沿线及环丹村庄共同谋划打造民宿产业群。二是全镇民宿、客栈、旅馆 15 家，农庄 18 家，餐饮、住宿等配套服务日趋完善，旅游产业链条不断延伸，乡村旅游与休闲农业新经济增长点逐步形成。2021 年董塘镇获评仁化创建全域旅游示范区先进单位。

综上，该指标拟不扣分。

#### 4. 公平性。

该指标分值 5 分，评价得分 4.5 分，得分率 90%。

##### （1）群众信访办理情况。

指标分值 2 分，评价得分 1.5 分，得分率 75%。

董塘镇政府 2021 年规范信访工作程序，通过董塘镇综治信访维稳中心畅通群众诉求表达、利益协调和权益保障渠道，推动各项信访问题依法化解。2021 年全镇排查调处各类信访案件及矛盾纠纷共 121 件次，已化解 100 宗，调解率达 83%。由于调解率未达到 100%，根据评分标准扣 0.5 分。

## （2）公众或服务对象满意度。

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

从政府信息公开网，公开网络或媒体等各方面查询到的相关信息与材料来看，未见董塘镇政府有被投诉事件等。

满意度方面，董塘镇政府 2021 年度开展了“对镇政府 2021 年民生实项目满意度测评”，主要从“董塘镇十七届人大代表”对“启动董塘镇综合农贸市场建设”、“完成两宗病险山塘水库除险加固工程”、“完成五一村、高宅村农场农村污水处理工程”、“完成全镇两万人以上新冠肺炎疫苗接种”、“完成乡道 Y575 线六角亭至旱溪桥（墩仔）段路面改造工程”及“启动坪岗、董中、董联、岩头等村 11000 亩高标农田建设项目”六个民生实项目实施的满意度进行测评，测评结果显示总体满意度为 99.04%。

同时评价工作组面向社会公众制定了针对董塘镇政府履职工作绩效的调查问卷，主要从社会公众对董塘镇政府所开展的“农村人居环境”、“扶贫、社会救济”、“疫情防控”、“教育、卫生、医疗等公共服务”工作的满意度进行调查。本次调查问卷共发放问卷 50 份，收回 50 份，总体满意度为 99.92%。

综上，该指标拟不扣分。

## 三、评价结论

评价工作组通过对董塘镇政府提供的佐证材料进行审核分析、现场评价及问卷调查等，结合预算编制、预算执行及资金使用效益三大方面综合对董塘镇政府 2021 年部门整体支出资金的绩效进行评价分析。总体上看，2021 年董塘镇政府部门预算完成情况较好，基本实现了预期履职效果，但仍存在预算编制规范性不足、绩效目标设置不合理、资产管理不到位、项目实施程序不规范等问题。综合评定董塘镇政府 2021 年部门整体支出绩效评价得分为 85.92 分，绩效等级为“良”（详见附件 1）。

#### **四、主要绩效**

##### **（一）积极抓好产业建设，镇域经济持续增长**

一是积极推进董塘凡口绿色工业园区“厂区变园区、产区变城区”试点工作，推动有色金属产学研合作中心揭牌启用，为“双变”改革试点建设促进传统产业绿色化升级提供技术支撑；丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目完成主体建设及中金环保年产 10 万吨石灰和 2 万吨二氧化碳项目一期建成试产，为仁化打造“生态优先、绿色发展”韶关样板作出积极贡献。“双变”改革不仅让企业拥有了生态宜人的现代园区，还激发企业产生喜人的生产效益，据统计，作为第二批试点单位的凡口铅锌矿、丹霞冶炼厂两企业 2022 年一季度工业总产值同比增长均超过 20%。

二是通过打造“一村一品”特色种养农产业，壮大镇域经济。董塘镇安岗村（花卉）、董联村（蔬菜）被认定为第二批省级“一村一品、一镇一业”专业村称号，董塘镇获得“省级蔬菜专业镇”荣誉，扶持蔬菜产业产值同比提高 30%，带动农户人数 282 人，参与项目农民人均可支配收入同比未参与项目农民提高 20%；创盛奶羊养殖场、江头村肉牛养殖场等项目成功申报省级牛羊产业园项目。同时，通过落细落实粮食生产奖补政策，积极培育种粮大户和农业经营主体保粮食生产，统筹推进农田水利基础设施建设、防汛抗旱、撂荒地整治、失管果园清理等工作，高质量完成了县委县政府下达的 24400 亩粮食生产任务。

三是通过充分挖掘环丹资源优势，加快文旅产业发展。2021 年顺利通过充分盘活闲置房屋、校舍、土地资源建设河富大井民宿并投入运营，项目获评 2021 年度韶关市四星级乡村旅游民宿，示范带动碧道沿线及环丹村庄共同谋划打造民宿产业群。全镇餐饮、住宿等配套服务日趋完善，旅游产业链条不断延伸，乡村旅游与休闲农业新经济增长点逐步形成。2021 年董塘镇获评仁化创建全域旅游示范区先进单位。

2021 年，董塘镇通过大力发展各项产业项目，实现地区生产总值 36.21 亿元，增长 8.2%；农业产值 5.79 亿元，增长 6.2%；城镇居民可支配收入 33,351 元，增长 7.9%；农

村居民可支配收入 21,216 元，增长 9.3%，经济社会发展质量和效益不断提升。

## **（二）惠民实事有效落实，城乡品质有效提升**

2021 年，董塘镇承诺的六件惠民实事“两宗病险山塘水库除险加固工程”、“五一村、高宅村农场农村污水处理工程”、“全镇两万人以上新冠肺炎疫苗接种”、“乡道 Y575 线六角亭至旱溪桥（墩仔）段路面改造工程”已全面完成，

“董塘镇综合农贸市场建设”及“坪岗、董中、董联、岩头等村 11000 亩高标农田建设项目”已全面启动建设；全力推进山水林田湖草生态保护修复试点工作，基本完成五一村、高宅村农村生活污水处理工程；镇污水处理厂完成整治提升，完成进水口安装在线自动监测联网设备安装；进一步完善了城乡基础设施及公共服务，有效提升城乡居民生活品质。

通过常态化落实农村人居环境整治，全域推进“三清理”、“三拆除”、“三整治”、“一改变”工作，组织动员各村结合疫情防控、森林防火和志愿者活动积极开展农村人居环境整治春季战役、夏季战役、“迎中秋、庆国庆”清洁行动与冬季战役；推行农村污水处理设施与农村公厕市场化运维管护，健全长效管护机制，全镇 138 座农村生活污水处理设施正常运行率 100%；深入推进“厕所革命”，普及乡村旅游公厕，无害化卫生户厕 97 户、公厕 5 座和修缮改造公厕 2 座已全部完成；完成 17 个村美丽宜居村建设工作，完成打



造 41 户“美丽庭院”，村容村貌持续提升，有效提升农村人居环境。

### **（三）有效落实帮扶政策，推动乡村振兴发展**

一是常态化开展留守儿童、留守老人、集中供养特困人员、事实无人抚养儿童等特殊人群的核查和社会救助，对符合条件的全面纳入保障及救助范围，确保应保尽保、精准救助，使党和政府惠民政策切实落到实处。截至 2021 年底，全镇共有农村低保户 306 户、548 人，城镇低保户 59 户、83 人，全部纳入低保保障范围并发放低保金；分散供养的 41 名五保老人已全面建立了台账，确保五保老人吃好、住好，看病住院得到及时护理；集中供养的 17 名五保老人居住的敬老院进行了专项整治，妥善安排好入住老人的衣、食、住、行及心理疏导；对留守儿童、孤儿、事实无人抚养儿童逐一入户核查，完善资料，确保精准救助。二是有效落实各项特殊人群的帮扶政策。做好两项补贴的发放，其中重残补贴 499 人、生活补贴 281 人；落实残疾人居家无障碍改造 15 户；全年全镇受理医疗救助包括住院救助、门诊救助、救助低保、五保、低收入家庭、建档立卡贫困户、因病致贫家庭等手工救助共 55 人次，使用医疗救助金 27.49 万元，医疗救助金使用率 100%，切实缓解患病困难群众的医疗负担，有效防止因病致贫、因病返贫。三是推动脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。落实镇领导干部包村包户制度和重点村贫困户“一对一”

结对帮扶制度，健全“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，持续巩固“两不愁三保障”成果。同时开展了农民职业技能培训，提升农民职业技能。全年共举办“粤菜师傅”培训班8期、“广东技工”培训35人次、“南粤家政”培训班5期，其中12人次获得省“农村工匠”证书，236人参加县镇村三级组织的技能培训，5人通过仁化县2021年乡村工匠生产应用专业职称评审，促进农民返乡创业就业，推动乡村振兴稳步发展。

#### **（四）加强党风廉政建设，社会风险有效防范**

党风廉政建设方面。2021年，董塘镇政府坚持党建引领，规范开展理论学习，扎实开展党史学习教育，广泛深入开展“我为群众办实事”实践活动，共办理民生实事815件次，着力解决群众的操心事、烦心事、揪心事。同时持续加强党风廉政建设和意识形态工作，有效落实从严治党主体责任。并自觉接受镇人大监督，全年办理镇人大意见、建议32件，满意率 and 基本满意率达到100%；全面规范行政执法主体和执法人员管理，全年共有51名行政事业人员通过行政执法专业考试，覆盖率50%；多渠道开展学法活动，全年共开展普法宣传活动12场次，举办各类法律专题培训班4场次。通过深入地推进法治董塘建设，全镇民主法治村（社区）覆盖率达到100%，新龙村更被认定为2021年广东省“民主法治示范村（社区）”创建单位。

综治维稳方面。全年全镇共排查调处各类信访案件及矛盾纠纷共 121 件次，已化解 100 宗，调解率达 83%；对登记在册的 293 名精神障碍人员落实监护措施，全年送治发病人员 43 人次；积极开展社区禁毒、戒毒（康复）以及社区劳释人员矫正帮教工作，全年接收社区戒毒 5 人，社区康复 9 人，社区戒毒（康复）执行率达 100%。董塘镇 2021 年获评韶关市禁毒示范镇（街）；有序推进社会治理网格化工作，坚决支持公安部门强化行政、刑事案件查处，有效防止重大治安案件发生，2021 年董塘镇刑事案件同比下降 6.58%；通过有效落实常态化疫情防控工作机制，全镇落实 60 个网络片区网格化疫情防控工作机制，2021 年度董塘镇未发生新冠确诊病例疫情；截至 2021 年 12 月，全镇累计完成疫苗接种 46951 剂次，全程接种人数 22506 人，完成加强针 255 人，全镇全人群全程接种完成率 70.69%。

## **五、存在问题**

### **（一）预算编制、目标设置欠合理**

1. 预算编制欠合理规范。一是存在频繁的人员预算经费追加调整及项目支出调整幅度较大。从董塘镇政府提供的材料来看，由于其在预算编制时未对以前数据进行有效衔接、有效预测或缺漏数据，2021 年存在多次人员预算经费追加申请，调整较为频繁，涉及次数 10 次，涉及金额 40.87 万元；项目支出调增幅度为 72.44%。虽然有大部分为县级各部门转

移支付不计入镇年初预算的项目支出，但也存在镇本级申请调增的项目支出，例如“回购仁化县董塘镇污水处理厂资金、污水处理服务费”项目支出 899.59 万元，年初项目预算中并未包含该项目资金。二是预算编制规范性不足。包括公务用车及公用经费预算超标准编制、非税收入未列入预算编制。三是在预算编制时未提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项。

**2. 绩效目标设置完整性、科学性不足。**一是绩效目标过于简化，未能完整体现年度工作计划的部分产出内容。如“目标 2：抓重点项目建设，保障镇域经济高质量发展”，未能提出抓哪些重点项目建设，具体产出有哪些。二是绩效指标设置不够全面完整，多项重点工作任务未在指标中体现。如产出指标仅包括经济发展、农业产业、绿色工业、乡村旅游四个方面指标，缺少如社会保障、城镇品质、污染防治、脱贫攻坚等重点工作任务相关的绩效指标。三是设置的绩效指标不可衡量且不够具体。如产出指标设置的四个产出指标均无法衡量，也未分解出具体的产出数量、质量、时效以及社会经济效益指标反映履职产出和效果。四是设置的绩效指标未能有效体现履职效果。如设置的“疫情防控宣传覆盖率”、“森林防火宣传覆盖率”与“安全生产检查覆盖率”仅为反映各项工作的宣传覆盖情况，无法反映疫情防控、森林防火及安全生产检查工作完成的效果。五是设置的指标值不够明

确。如“经济发展指标”设置的指标值“经济实现量的合理增长和质的稳步提升”，指标值设置缺少衡量性及计划性。

五是项目设立的绩效目标值低于政府要求的目标值。“南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）”项目可行性研究报告设置的目标值低于县政府对本项目设定的目标值。

## **（二）事项支出、资产管理欠规范**

**1. 事项支出规范性不足。**一是支付申请表单缺少申请单位盖章。现场调研发现，“董塘新城储备用地排水渠改道建设工程”多份《项目直接支付申请表》的申请单位未盖章。二是会计档案整理归档不及时。现场调研时发现董塘镇政府的会计凭证仅装订至2021年8月份，会计档案管理不到位。三是会计科目核算错误。支付的农民购买水稻保险补贴款列入“商品和服务支出—福利费”，不合规。

**2. 资产管理不到位。**一是固定资产缺少定期对账及清理。董塘镇政府虽在固定资产的管理上执行了账实分离管理，但并未进行定期对账及清理，资产管理不到位。二是资产档案管理不善。2020年固定资产盘点记录由于人员变动无法找到。三是新购入资产未及时粘贴标签。四是账实存在不符，现场评价发现有部分登记在固定资产清单内但缺少存放地点、实际无法找到实物的资产。如固定资产清单中的卡片编号为057-531601-000003 的吉普车、卡片编号为

057-452401-000001 的 B 超机等约 47 件固定资产，已无法找到实物，但未进行清理。五是固定资产使用不规范。存在笔记本电脑被使用人擅自带回家里使用，且未见借出手续。

### **（三）项目实施过程规范性不足**

一是合同或施工进度计划申请表缺少签署日期。现场调研发现，董塘镇政府个别合同签署或施工进度计划申请表缺少日期。如《董塘镇临时农贸市场、凡口市场承包合同》缺少签署日期，合同要素不完整；又如“韶关市仁化县董塘镇病险山塘除险加固工程（第一批）工程”多份《施工进度计划申请表》中承包人及监理机构的签署日期为空白。二是项目初步验收报告反映信息不清晰。现场调研发现，董塘镇政府实施的“南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）”的竣工初步验收报告中的验收结论中未对项目的“项目区内农村生活潜水收集处理率”是否达标提出意见，验收报告内容反映不清晰。三是项目材料存放散乱，未设专人管理，而且部分材料档案仍在施工单位或监理单位处。现场要求提供的如“韶关市仁化县董塘镇病险山塘除险加固工程（第一批）工程”项目材料较为散乱，且仅为施工日志、施工进度计划等项目材料；“南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程——仁化县锦江流域水环境综合整治（董塘镇）”监理日志或报告也未及时收集。

#### **（四）履职产出、效果完成表现不足**

1. 重点工作任务未能全部完成。从现有材料上看，董塘镇政府多项工作任务未能在 2021 年度完成，包括“生猪养殖项目建设”、“挖掘红色遗址、历史文化、民俗风情等独特资源”、“镇国土空间规划编制、村庄规划完善提升工作”、“加强野生动物保护管理”、“自然保护地整合优化”、“‘四好农村路’建设和路长制‘136 行动’”、“补齐脱贫攻坚基础设施短板”等。

2. 多项履职效能体现不足。一是通过行政执法专业考试的行政事业人员覆盖率仅为 50%，综合执法队伍建设不够完善，综合行政执法效能还需要进一步加强。二是在落实各项强农惠民政策和项目资金方面的履职效果略显不足，2021 年董塘镇虽然签订了董塘镇内的农村污水处理设施、农村公厕设施运行、检修和维护等工作相关的管护协议，但该协议为 2021 年 12 月 1 日签署，即 2021 年 1-11 月仍存在管护短板；且对于一些补齐脱贫攻坚设施短板的建设或改造项目未见相关项目实施材料。三是虽然 2021 年推进了“河富大井民宿项目”、“丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目”等镇内企业或产业基地的实施，以及推动蔬菜基地、奶羊养殖场、肉牛养殖场等产业园申报“一村一品”特色种养产业，但在绩效目标中未见对这些项目带动的就业人数以及带来的经济效益等效果体现目标及指标的设置，同时在年度履职完成

后也未及时收集相关材料及数据来支持项目成效，履职效能体现不足。

## **六、相关建议**

### **（一）规范部门预算编制，合理设置绩效目标**

部门预算编制方面。一是建议在编制预算时加强对人员预算经费的审核力度，应充分考虑人员及标准变动因素，做好各项数据的取数、计算及核对工作，同时强化岗位责任，对调岗或离职的人员应做好数据交接工作，避免预算数据编制缺失或遗漏，提高预算编制的准确性，避免频繁进行调整增加财政压力。二是建议根据年度重点工作任务及部门年度工作计划内容，更深入地细化分解为各个预算项目，完善项目信息，确保预算项目能够涵盖年度重点工作任务，从源头上增强预算编制的合理性和准确性，避免预算调增过大情形；同时建议董塘镇政府做好转移支付（二次分配）与本级项目的资金安排及使用情况统计，以有效地佐证年度预算项目资金安排的合理性。三是建议严格按照预算编制文件的有关预算标准编制公务用车运行维护费，将非税收入等编制入预算报表及编制说明内，以全面、完整、合理地反映部门整体支出预算。四是建议强化预算编制的规划性及前瞻性，根据上级政府对本镇的规划部署，合理规划未来三年部门涉及财政支出的重大改革和政策事项。



绩效目标设置方面。一是建议董塘镇政府在设置绩效目标时，应积极调动各业务部门与财务部门相互配合、相互协作，结合年度重点工作任务及部门工作计划，设置部门整体绩效目标，总体绩效目标应涵盖计划应完成的工作以及工作完成达到的目标。二是建议根据完整的总体绩效目标细化各项目（任务）绩效目标及指标，紧扣部门职责、项目（任务）特点及支出内容，设置能够体现决策意图，合理、完整、规范地设置具体的产出和效益绩效指标，比如可以将“经济发展指标”拆分为“地区生产总值增长率”等经济效益指标；

“乡村旅游发展”可拆分为“乡村旅游收入增长率”、“乡村旅游人数增长率”、“乡村旅游就业人数”等社会经济效益指标。三是注意指标的可衡量性及合理性，对各绩效指标的合理性、可衡量性以及是否能够取得相关数据或佐证材料衡量或佐证其完成度进行科学的论证，便于在预算执行过程中将绩效指标与实际情况进行对比，对照预设的指标值进行全面综合评价，监控部门预算资金使用履职效果，也确保年度终了能够科学合理地对各项指标进行绩效评价，对部门的履职效果能够明确地衡量及表述。

## **（二）规范财务、资产管理，提升预算管理水平**

在事项支出管理方面。一是建议完善会计事项手续流程，建立健全严格的审批机制，财务应严格核对会计事项手续的完整性，确保事项支出支付流程的规范性。二是建议董塘镇

政府及时装订会计凭证，完善会计档案管理机制，以避免会计档案散落遗失。三是加强会计核算基础知识的学习，夯实行政事业单位会计核算基础，提高基层财务基础水平，确保正确、真实地反映部门财务数据和信息。

在资产管理方面。一是建议董塘镇政府完善固定资产定期清查盘点机制，每年至少开展一次清查盘点，摸清家底，真实反映固定资产状况。二是建议完善资产档案管理机制。对于需要调岗或离职的人员，要做好资产档案的交接工作，档案交接方可办理调岗或离职手续，避免新接手人员工作上出现脱节或找不到相关资料的情况出现。三是完善新购入资产的标签粘贴工作，规范国有资产管理，防止国有资产流失。四是建议及时对现有固定资产进行一次清查盘点，以及时对已无实物或损毁的固定资产进行清理，确保固定资产账实相符，促进资产管理的规范化管理。五是建议加强固定资产的日常管理，对固定资产实物从购置、领用、转移、盘点、清理到报废等方面进行全方位准确监管，及时办理各项转移手续，结合多种资产分类统计等报表真正实现“帐、卡、物”相符。

### **（三）规范项目实施程序，提升项目管理水平**

一是建议董塘镇政府强化项目审批流程文件的把关及审核力度，完善流程处理程序，以规范化项目实施。二是建议在项目验收时不单单是对项目数量、质量的验收，还应对

照项目初设时的目标进行论证，并提出是否达标的结论，确保项目验收结论的完整性。三是建议董塘镇政府设置专人专岗管理项目档案，建立项目台账并及时收集各类项目档案，各业务部门应及时反馈新设项目及提交项目实施材料，以便项目档案管理岗能够及时归集并整理项目档案；同时，项目档案管理岗应及时跟进项目档案的收集情况，并应及时在项目档案管理台账中反映，提升项目整体管理水平。

#### **（四）积极推进工作任务实施，明确反映部门履职效能**

一是建议董塘镇政府在设立的年度工作任务后，应及时将各项工作任务分解下放到各业务部门，并按照计划时间节点及工作任务内容编制工作进度表，分部门分阶段分项目地逐项推进各项工作任务进展。同时在工作任务推进过程中，需及时对照工作进度表，以避免工作任务执行出现漏项，确保各项重点工作任务的顺利按时按量完成。

二是由于董塘镇政府在预算执行过程中，未有效跟踪落实，如 2021 年未完成的“各项强农惠民政策和项目资金”及“综合执法队伍建设”等工作，导致该部分履职效果体现不明显。因此，建议董塘镇政府在今后的工作中建立工作任务及目标跟踪管理机制，及时发现部门履职过程中与工作任务及目标偏离的情形，以便及时纠正或调整，促进履职效果的有效实现。

三是建议董塘镇在今后的工作中注意在绩效目标设置时考虑设置项目实施最终效益的相关指标，并在预算执行的全过程收集与之相关的数据及佐证材料，例如向目标人群发放“镇人大代表意见、建议办理满意度”调查问卷并收集分析是否达到预期目标，收集“河富大井民宿项目顺利投入运营”、“丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目”等项目实施所带动的就业人数以及带来的经济效益等相关数据并加以统计，以精准反映绩效指标的实现程度，完整体现履职效果，提升绩效管理的整体水平。

附件：仁化县董塘镇人民政府 2021 年部门整体支出绩效评价评分表

## 附件

仁化县董塘镇人民政府 2021 年部门整体支出绩效评价评分表

评价指标						指标说明	评分标准	第三方评分	扣分说明
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
预算编制情况	22	预算编制	12	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算编制的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合县委县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。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求的，得 1 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 1 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 1 分； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂（频繁调剂指调剂次数达到项目数量的 20%及以上）的，得 1 分； 5. 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 1 分。	4.3	一是存在频繁的人员预算经费追加调整。二是项目支出调整较大，项目支出预算数 1309.85 万元，决算数 4752.64 万元，年中调增 3442.79 万元，调增幅度为 72.44%。
				预算编制规范性	3	考核部门（单位）预算编制是否符合县财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得 3 分；发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。 本指标由评价组对照相应年度的县级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。县级部门预算编制文件是指由县财政局印发的县级预算编制工作方案和年度县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。	2	一是存在部分预算编制超标准。二是非税收入未列入预算编制。

				预算编制规划性	2	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 2 分。	1	未根据部门职能和工作计划提出三年内部门涉及财政支出的重大改革和政策事项。
				预算编制科学性	2	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央、省、市和县部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 2 分。	2	
		目标设置	10	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。	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	3.5	绩效目标过于简化，未能完整体现年度工作计划的部分产出内容。如“目标 2：抓重点项目建设，保障镇域经济高质量发展”，未能提出抓哪些重点项目建设，具

						的，得 1 分； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。		体产出有哪些。
				绩效指标明确性	4	<p>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。</p> <p>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 2 分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得 1 分； 3. 绩效指标包含可量化的指标的，得 1 分；完全没有可量化的指标的，不得分； 4. 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； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。</p>	2	一是绩效指标设置不够全面完整，多项重点工作任务未在指标中体现。二是设置的绩效指标不可衡量且不够具体。三是设置的绩效指标未能有效体现履职效果。四是设置的指标值不够明确。
预 算 执 行 情 况	36	资 金 管 理	20	部门预算支出率	5	<p>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。</p> <p>本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中：全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。</p>	5	
				结转结余率	3	<p>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。</p> <p>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%&lt;结余结转率≤20%的，得 2 分； 3. 20%&lt;结余结转率≤30%的，得 1 分； 4. 结余结转率&gt;30%的，得 0 分。</p>	3	
				国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	<p>部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。</p> <p>部门财政存量资金变动率=(当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1)×100% 1. 部门财政存量资金变动率≤-15%的，得 3 分； 2. 部门财政存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得 2 分； 3. 部门财政存量资金变动率≤0 但是大于-10%的，</p>	3	

						<p>得 1 分；</p> <p>4. 部门财政存量资金变动率 &gt; 0 的，不得分；</p> <p>5. 部门财政存量资金变动率上年度为 0 的，本年度继续为 0 的，得 3 分。</p> <p>存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年 12 月下达的资金。</p>		
			政府采购执行率	2	<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</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2	
			财务合规性	4	<p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	3	<p>一是支付申请表单缺少申请单位盖章。二是会计档案整理归档不及时。三是会计科目核算错误。</p>
			预决算信息	3	<p>主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政</p>	<p>1. 部门预算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，1.5 分。</p>	3	



					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。	(2)进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得1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1.5分。 2. 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1.5分。 (2)进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得1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1.5分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。		
	项 目 管理	7	项目实 施程序	2	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. 项目的设立及调整按规定履行报批程序,得1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1分; 评价时发现有项目不符合上述条件的,酌情扣分。	0.5	一是合同或施工进度计划申请表缺少签署日期。二是项目初步验收报告反映信息不清晰。三是项目材料存放散乱,未设专人管理,而且部分材料档案仍在施工单位或监理单位处。
			项目监 管	5	反映部门(单位)对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 资金使用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地检查、监控、督促整改的,得3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。 评价时发现有项目不符合上述条件的,酌情扣分。	5	

		资产 0 管 理	5	资产管 理安全 性	2	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. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得 1 分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得 1 分。	1	一是固定资产缺少定期对账及清理。二是资产档案管理不善。三是新购入资产未及时粘贴标签。四是账实存在不符。五是固定资产使用不规范。
				固定资 产利用 率	3	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 $\geq 90\%$ 的，得 3 分； 2. $90\% >$ 比率 $\geq 75\%$ 的，得 2 分； 3. $75\% >$ 比率 $\geq 60\%$ 的，得 1 分； 4. 比率 $< 60\%$ 的，得 0 分。	3	
		人 员 管理	2	财政供 养人员 控制率	2	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率 $\leq 100\%$ 的，得 2 分； 2. 比率 $> 100\%$ 的，得 0 分。	2	
		制 度 管理	2	管理制 度健全 性	2	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、内部控制等制度的，得 0.5 分； 2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分； 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得 0.5 分； 4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分。	1.8	《董塘镇人民政府预决算管理及收支业务管理制度》为 2022 年制定，并非本报告评价年度期间所执行的制度。
资 金 使 用 效 益	42	经 济 性	6	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	日常公用经费决算数 $\leq$ 日常公用经费调整预算数，得 2 分，否则不得分。	2	

						控制程度。			
				“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。	2	
				预算调整率	2	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）预算的控制程度。	1. 比率≤3%的，得2分； 2. 3%<比率≤10%的，得1分； 3. 比率>10%的，得0分。	0	修正后的预算调整率=1541.98/2554.48*100%=60.36%，比率>10%。按照评分标准，得0分。
		效 率 性	9	重点工作完成率	3	反映部门（单位）完成县委、县政府、人大重要事项或项目的完成情况。	重点工作是指省、市、县政府年度工作要点，以及县委县政府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%；本指标得分=重点工作完成率×指标权重；有主管资金（专项资金和其他事业发展性支出）的部门，可按主管资金自评结果折算该项指标完成率。	2.5	存在部分工作未完成
				绩效目标完成率	3	反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	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% 本指标得分=绩效目标完成率*3	2.12	存在个别绩效目标未能完成情况
				项目完成及时性	3	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3分；部分项目未按计划时间完成的，本项得分=已完成项目数/未完成项目数×3。	3	
		效 果 性	22	粮食种植	6	反映2021年董塘镇粮食种植任务完成情况	1. 完成2021年度粮食种植面积，得3分， 2. 完成2021年度粮食产量任务，得3分， 以上任务未完成，酌情扣分。	5	无法佐证2021年粮食产量完成任务

				党风廉政	3	反映 2021 年董塘镇党风廉政建设工作完成情况	董塘镇及下辖各村 2021 年度无因党风廉政问题受到上级部门处理，得 3 分，否则不得分。	3	
				社会保障	4	反映 2021 年董塘镇脱贫攻坚成果巩固情况	1. 帮扶困难家庭、有序开展特殊人群社会救助工作等，推进各项民生工程，得 2 分，否则酌情扣分； 2. 落实各项脱贫帮扶政策，完善返贫动态监测和帮扶机制，有效化解返贫、致贫风险，2021 年度无脱贫返贫情况出现，得 2 分，否则不得分。	3.7	在落实各项强农惠民政策和项目资金方面的履职效果略显不足，2021 年董塘镇虽然签订了董塘镇内的农村污水处理设施、农村公厕设施运行、检修和维护等工作相关的管护协议，但是：一是该协议为 2021 年 12 月 1 日签署，即 2021 年 1-11 月仍存在管护短板；二是对于一些补齐脱贫攻坚设施短板的建设或改造项目未见相关项目实施材料。
				综治维稳	6	反映 2021 年董塘镇综治维稳工作完成情况	1. 2021 年度无重大集体性事件、无集体上访事件，无越级上访事件，得 2 分。否则不得分。 2. 刑事案件发生数量少于上一年度，得 2 分。否则不得分。 3. 做好新冠疫情防控工作，无新冠确诊病例疫情，得 2 分。否则不得分。	6	
				产业发展	3	反映 2021 年董塘镇产业发展工作情况	董塘镇全面完成 2021 年度各项产业发展项目，2021 年董塘镇地区生产总值增长率不低于仁化县目标增长率 5%，得 3 分，否则酌情扣分。	3	

		公 平 性	5	群众信访办理情况	2	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）对服务群众的重视程度。 <div>             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 1 分；             2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得 0.5 分，否则按比例扣分。             3. 回复意见均在规定时限内的，得 0.5 分，否则按比例扣分。           </div>	1.5	2021 年全镇排查调处各类信访案件及矛盾纠纷共 121 件次，已化解 100 宗，调解率达 83%。由于调解率未达到 100%，根据评分标准扣 0.5 分。
				公众或服务对象满意度	3	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。 <div>             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，可参考县统计部门的数据、年度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。           </div>	3	
合计			100		100		85.92	