

2023 年度部门整体支出 绩效评价报告

部门名称：晋江市深沪镇人民政府

委托单位：晋江市财政局

评价机构：厦门市恒璟管理顾问有限公司



<http://www.tax580.com>

TEL: 0592-5171305

2024 年 8 月

2023 年度晋江市深沪镇人民政府部门整体支出 绩效评价报告

受晋江市财政局委托，我司（厦门市恒璟管理顾问有限公司）对“2023 年度晋江市深沪镇人民政府部门整体支出”开展事后绩效评价，形成评价报告。

本次评价的目的在于：运用科学、合理的绩效评价标准和方法，对 2023 年度深沪镇人民政府部门整体财政预算资金的产出和效益进行客观、公正的评价，为部门预算安排提供重要依据。同时促进深沪镇人民政府及时总结经验，找到部门在提供公共服务方面存在的短板和不足，促使其不断改进和创新工作方式，进一步提升公共服务水平，提高财政资金使用效益。

本次评价对象即资金使用与管理的责任主体为晋江市深沪镇人民政府，晋江市深沪镇人民政府（以下简称深沪镇政府）隶属于福建省泉州市晋江市。深沪镇辖 8 个社区、12 个行政村，镇人民政府驻港阜社区。根据 2023 年度晋江市深沪镇人民政府部门决算，深沪镇包括 1 个机关行政科室及 4 个下属单位，在职工作人员共计 75 人。下设各职能科室 29 个。

评价范围为“2023 年度晋江市深沪镇人民政府部门整体支出”，年初本级预算 4469.66 万元（仅包含一般公共预算拨款），由于深沪镇在预算执行期间得到体制分成增量资金和其他市局的拨款，实际支出 15259.12 万元（由一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及其他项目转移支付拨款构成）。

截至 2023 年 12 月 31 日，深沪镇人民政府部门固定资产原值合计 1155.32 万元，累计折旧 748.72 万元，净值合计 406.60 万元。其中：房屋和构筑物原值 377.81 万元；设备原值 663.67 万元；家具和用具原值 113.84 万元。

2023 年度新增固定资产原值合计 61.76 万元，其中：房屋和构筑物 48.27 万元；设备 58.78 万元；家具和用具 2.98 万元。

基于资金属性及评价目的，采取主观评价与客观评价相结合，设计并建立包括投入、过程、产出及效益 4 个一级指标，在此基础上建立 3 级指标体系，结合书面评价、现场走访及问卷调查结果对部门实施事后绩效评价进行打分。

经评价，“晋江市 2023 年度深沪镇人民政府部门整体支出”得分为 81.25 分，等级为“良”。

该部门 2023 年取得的主要成绩有：一是多项经济指标

实现逆势增长，成效斐然；二是人居环境持续改善，保障辖区生态环境；三是社会保障扩面提质，增进民生福祉；四是行政效能不断提升，廉政工作持续深化。

评价发现的主要问题：

（一）绩效管理工作有待增强

深沪镇政府在绩效管理方面存在一些不足，一是项目设置的部分绩效指标不符合绩效指标规范性规则，指标值合理性有待优化，例如：项目绩效目标表中的“资金支出率”、“资金到位率”、“补助资金发放率”指标值等都设置为 $\geq 100\%$ ，上述指标的正常最大值都是100%，设置超过100%不合理；二是“维护河湖生态系统平衡”、“改善老区居民生活环境”、“改善生态环境质量”等指标，指标值设置为 ≥ 90 分，根据现场访谈了解到的情况，2023年度深沪镇未对这些指标进行相应考评，相关分数设置没有对应依据。

（二）预算资金变动未进行预算调整

2023年度共设置4个预算项目，涉及财政资金2,845.00万元，具体情况如下：

序号	项目名称	年初预算资金	预算调整金额	全年预算执行数
1	市对镇（街道）财政体制分成（城乡）	1650.00 万元	——	1650.00 万元

序号	项目名称	年初预算资金	预算调整金额	全年预算执行数
2	市对镇（街道）财政体制分成（教育）	786.00 万元	——	665.00 万元
3	市对镇（街道）财政体制分成（科技）	94.00 万元	——	80.00 万元
4	市对镇（街道）财政体制分成（农林水	315.00 万元	——	266.00 万元

根据深沪镇政府提供数据 4 个项目实际支出金额为 2661 万元，年中未进行预算调整。

（三）预决算公开信息存在矛盾

根据深沪镇政府 2023 年度部门整体预算公开文件，在 2023 年度部门预算情况说明-第七节预算绩效目标情况中的表述为：“2023 年晋江市深沪镇人民政府共设置 4 个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金 3,145.00 万元。”

但是在深沪镇政府 2023 年度部门整体决算公开文件-2023 年度部门决算情况说明-第八节预算绩效情况说明中的表述为：“本部门组织对 2023 年度 0 个项目实施单位自评，涉及财政拨款资金共计 0 万元，主要是本部门 2023 年度无相关的部门自评项目，无《项目支出绩效自评表》。”

预决算公开信息存在显著差异，且对差异情况无对应说

明。

（四）合同管理内部控制工作存在不足

在现场书面资料审核过程中，评价小组发现深沪镇 2023 年度公开招标的“晋江市深沪镇人民政府湖漏流域保洁服务采购项目”在合同中明确要求中标单位在合同正式订立后缴纳合同履约保证金，但是实际财务资料显示截止至 2024 年 8 月现场访谈时，中标单位未支付合同履约保证金。

深沪镇政府设置专门的《晋江市深沪镇人民政府合同管理内部控制制度》，但是在具体执行过程中合同管理内部控制并未完全发挥作用，合同管理内部控制工作存在不足。

（五）政府采购管理规范性有待进一步提升

根据《中华人民共和国政府采购法》，竞争性谈判小组由采购人的代表和有关专家共三人以上的单数组成，其中专家的人数不得少于成员总数的三分之二。

在现场书面资料审核过程中，评价小组发现深沪镇 2023 年度竞争性磋商的“晋江市深沪镇人民政府湖漏流域保洁服务采购项目”谈判小组总人数为 7 人，其中评标专家为 4 人。该项目的评标专家人数不符合规定。

针对存在的主要问题，报告建议：

（一）科学开展绩效管理工作，持续提升绩效管理水平
系统化推进绩效管理工作。一是规范项目绩效指标值设

置，考虑指标值的可行性和实际可达性，绩效指标值即要带有一定的前瞻性，避免出现指标值过低与实际完成值偏差过大的情况，也不能超过正常最大值，以便为后续开展工作提供参照和评判依据，对于难以量化的指标，应确保其具有可衡量性，例如使用分析评级（好、一般、差）的评价方式，以便于衡量；二是加强对项目了解，根据项目的实际情况科学合理的设置绩效指标值，分析项目实施效果，衡量财政资金使用效益。

（二）完善预算调整工作

根据《中华人民共和国预算法》，经地方各级人民代表大会批准的地方各级预算，在执行中出现“需要增加或者减少预算总支出的、需要调减预算安排的重点支出数额的”情况，需进行预算调整。对于必须进行的预算调整，应当编制预算调整方案。预算调整方案应当说明预算调整的理由、项目和数额。建议深沪镇政府根据《预算法》及泉州市、晋江市相关规定完善预算调整工作。

（三）提升预决算信息数据规范性

根据《地方预决算公开操作规程》（财预〔2016〕143号）文件相关要求，预决算公开需要保障公开信息数据的及时性、完整性、准确性、细化程度。同时对于预算绩效需要在公开时进行解释说明。因此建议深沪镇政府提升预决算信

息数据规范性，对于预决算公开信息中差异变化进行详细解释说明。

（四）加强内部控制管理

加强内部控制管理、明确制度归口管理部门，规定职责和权限，便于制度有效执行和后期更新管理。强化监督检查，建立定期检查的相关机制，对制度执行情况进行监督，及时发现并整改存在的问题，确保各项工作有章可循、有效落实，杜绝管理漏洞。

（五）提升政府采购管理规范性

完善制度建设，提升政府采购管理规范性。建议参照《中华人民共和国政府采购》及其他相关规章制度，结合部门实际情况和 workflows 进行梳理，完善和细化政府采购、内部控制及财务管理的相关制度，明确各项工作的职责权限，形成制度化、规范化的管理体系。并在实际执行过程中严格执行，提升政府采购管理规范性。