

广州市南沙区人民政府南沙街道办事处
农村事务管理经费重点绩效
评价报告

目 录

一、基本情况	2
(一)项目基本情况	2
(二)项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一)绩效评价目的、对象和范围	4
(二)绩效评价原则、评价方法、评价标准	5
(三)评价指标体系(附表说明)	6
(四)绩效评价工作过程	9
三、综合评价情况及评价结论	10
(一)项目绩效目标完成情况	10
(二)项目绩效实现情况	10
四、绩效评价指标分析	11
(一)项目安排分析	11
(二)项目管理过程分析	13
(三)项目产出分析	15
(四)项目效益分析	16
五、主要绩效	16
六、存在问题及相关建议	17
(一)存在的问题	17
(二)相关建议	18
七、预算安排的意见	18

一、基本情况

（一）项目基本情况

1.项目背景

根据广州市南沙区农业农村局关于印发《南沙区村干部离任生活补助指导意见的通知》穗南农〔2021〕92号、中共广州市南沙区委农村工作办公室关于印发《南沙区乡村治理积分制实施方案（试行）》的通知（2022年10月31日）、广州市南沙区农业农村局关于印发《广州市南沙区村干部报酬管理指导意见的通知》（穗南农〔2023〕19号）文件的要求，切实履行农业农村各项工作职责。

2.项目主要内容

做好当年村干部各项报酬发放工作、深入推进乡村振兴工作；做好年度防汛应急工作、落实森林防火工作，保证农村管理工作有序开展。

3.项目实施

本项目共10个预算项目，2023年完成了在职村干部和离任村干部各项待遇、报酬发放。另由以下服务单位参与部分项目内容的实施：一是广州市南沙区南沙街道坦头村“小花园”及东井村“小菜园”环境提升项目，于2023年6月12日与广东十方共建工程管理有限公司签订合同，合同价格19,645.00元，服务期限为自双方签订合同之日起30天内；二是广州市南沙区南沙街道“四小园”环境提升项目，于2023

年9月11日与广州市美格装潢工程有限公司签订合同，合同价格35,035.00元，服务期限为自双方签订合同之日起30天内；三是南沙街道森林防灭火无人机监测及地面林火监测服务项目，于2023年10月16日与中国电信股份有限公司广州分公司签订合同，合同价格1,135,000.00元，服务期限为自2023年10月16日至2026年10月15日止。

4.项目资金情况

2023年年初预算845万元，调整后预算892.97万元，实际支出880.96万元，预算执行率98.66%。

(二) 项目绩效目标

项目的总体绩效目标为：完成当年在职村干部和离任村干部各项待遇、报酬发放、深入推进乡村振兴工作；做好本年度防汛工作、森林防火等工作。项目设定了6个个性化绩效指标，具体见表1。

表1 经管办一农村事务管理经费绩效指标

序号	指标名称	指标值
1	补助发放覆盖率	100%
2	享受补助人数(人)	250 名
3	补助金发放率(%)	100%
4	森林管护当期任务完成率	100%
5	相关诉求反馈情况	5 宗以下

6	火灾扑灭的复燃率(%)	100%
---	-------------	------

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次绩效评价的目的是通过引入第三方开展绩效评价，客观公正地对“经管办—农村事务管理经费”财政支出绩效进行评价。根据财政支出项目设定的预算绩效目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对财政资金使用全过程及其支出的效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析资金使用是否符合法规政策，是否按照相关法律法规进行支出，是否按照预算申报时的计划安排支出；分析项目管理是否规范，是否按照相关法律法规开展项目；分析资金使用是否达到预期目的，是否完成预算申报时设定的绩效目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，为政府实现财政资源的合理配置，规范预算分配，优化财政支出结构，提高财政性资金使用的效益性和效率性提供决策参考。

2.评价的对象和范围

本次绩效评价的对象是广州市南沙区人民政府南沙街道办事处“经管办—农村事务管理经费”，评价范围包括 2023 年度项目财政预算资金 892.97 万元。

(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准

1. 评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

紧紧围绕着财政专项资金项目的特点，确定绩效评价方法。本项目绩效评价综合采用预定目标与实施效果比较法、专家评审法、现场核查法、问卷调查法进行评价，对项目资金的使用过程和效果作出全面、准确和客观的评价。

(1) 预定目标与实施效果的比较法。通过对项目产生的实际经济效益、社会效益与预期目标进行定性分析和定量分析对比，分析预期目标的完成程度，从而评价财政支出绩效。

(2) 专家评审法。选取与项目有关的领域专家对财政支出绩效进行分析，形成专家评价意见。

(3) 现场核查法。现场评价小组与项目实施的相关单位

进行深入沟通交流，实事求是核查其财务情况、项目管理情况和绩效表现等相关资料，对项目完成情况进行核实。

（4）问卷调查法。设计有针对性的调查问卷，通过对项目单位相关人员或服务对象发放调查问卷，获取项目满意度等方面的情况。以问卷收集到的数据作为评价项目绩效的重要依据。

3.评价标准

本项目绩效评价标准综合采用包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（三）评价指标体系（附表说明）

《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）、《关于印发〈2024年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案〉的通知》（穗南区财字〔2024〕40号）等文件规定和要求，结合本项目特点，设立本次绩效

评价的指标体系，具体见表 2。

表 2 经管办—农村事务管理经费评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标内涵
项目安排	项目立项	立项依据合理性	项目立项符合国家法律法规、省、市、区发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；
		立项程序规范性	项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；
	资金投入	预算编制科学性	预算编制经过科学论证；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；
	绩效目标设置	绩效目标合理性	项目绩效目标明确，与实际工作内容是否具有相关性； 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标有效性	绩效指标设置有效贴合反映绩效目标实现情况； 绩效指标设置全面、合理。
项目管理	财务管理	资金使用合规性	资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；
		预算完成率	本指标得分=（预算支出执行率-90%）/(100%-90%)×6。预算执行率低于 90%不得评为优或良。
		预算调整率	本指标得分=（1- 预算调整金额/年初预算 ）×100%×5，调整率大于 50%不得评优。
	业务管理	管理制度健全性	建立健全了项目资金管理办法及项目业务管理制度
		制度执行有效性	项目实施符合相关管理规定，用以反映和考核各项管理制度的执行情况。按规定政府采购、招投

一级指标	二级指标	三级指标	指标内涵
			标、投资评审的制度执行。
		项目日常监督管理	项目实施单位和主管部门的监督管理到位，用以反映和考核项目质量的保障情况。
		自评组织工作情况	自评组织工作完善，及时提供自评材料的得2分；自评材料提供不及时、不齐全的酌情扣1分；自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐的不得分。
项目产出	数量指标	补助发放覆盖率	通过考核具体的项目产出和效益绩效个性化指标，衡量项目资金使用是否达到预期目的，是否完成预算申报时设定的总体绩效目标。
		享受补助人数(人)	
	质量指标	补助金发放率(%)	
	时效指标	森林管护当期任务完成率	
项目效益	社会效益指标	相关诉求反馈情况	
		火灾扑灭的复燃率(%)	

根据指标评分，评价结果包含五个等级：优（得分 ≥ 90 ），良（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ），中（ $80 > \text{得分} \geq 60$ ），差（得分 < 60 ）。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作流程按2024年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案实施开展。包括：前期准备→绩效评

价培训会→制定重点评价工作方案→项目单位撰写自评报告、材料收集和提交→第三方材料评审→现场核查→撰写报告→报告论证修改及终稿等阶段。

1.前期准备阶段

前期准备工作过程中，我所严格实行回避制度，组建专家团队，确保专家团队成員与项目单位不存在利益关系、亲属关系等可能影响公正性的情况，初步了解项目单位的基本情况，并对专家（含后勤）团队进行培训，对项目单位进行培训。

2.组织实施阶段

项目团队完成被评价项目实施单位培训后，即进入组织实施阶段，在该阶段，专家团队与项目单位负责人就项目评价指标体系进行了先期沟通，收齐项目单位提交资料后，我所组织专家实施评审。组织实施专家评审实行先独立后集中的方法，前期专家团队分别对项目评价材料先独立评审，提交独立意见后，由我所组织专家集中交换意见，形成材料评审结果，确保评价意见客观公正。

3.撰写评价报告

根据提交评审材料和现场核查情况，按工作方案制定的评价，报告框架，整理工作底稿及项目基础数据资料，核查核实数据，撰写评价报告，提交征询意见并修改，完成评价

报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

（一）项目绩效目标完成情况

完成了 2023 年在职村干部和离任村干部各项待遇、报酬发放、深入推进乡村振兴工作；做好本年度防汛应急工作、森林防火等工作，项目经费支出率 98.66%。

（二）项目绩效实现情况

本次财政支出绩效重点评价根据《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）、《关于印发 2024 年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案》（穗南区财字〔2024〕40号）项目绩效重点评价工作要求，按项目特点设置绩效评价指标体系，从“项目安排、项目管理、项目产出、项目效益、项目满意度”五个方面，设置了三级指标体系，共设置三级指标 18 个，其中共性评价指标 12 个，个性化评价指标 6 个。经审核评价，“经管办—农村事务管理经费项目”评价综合得分为 93.03 分，具体评分见附表 1，绩效等级为“优”。存在着未制定专门针对该项目的资金经管办法及项目业务管理制度、指标体系不够全面等方面的问题。

四、绩效评价指标分析

（一）项目安排分析

项目安排主要考核项目立项、资金投入、绩效目标设置三部分。项目安排满分 16 分，得分 14 分，得分率 87.50%。

1.立项依据充分性（满分 2 分，得分 2 分）

一是项目的实施响应了广州市南沙区农业农村局关于印发《南沙区村干部离任生活补助指导意见的通知》穗南农〔2021〕92 号、中共广州市南沙区委农村工作办公室关于印发《南沙区乡村治理积分制实施方案（试行）》的通知（2022 年 10 月 31 日）、广州市南沙区农业农村局关于印发《广州市南沙区村干部报酬管理指导意见的通知》（穗南农〔2023〕19 号）文件的要求。

二是项目的实施为了稳定村干部队伍,促进农村经济发展。解决长期在农村辛勤工作、为农村经济社会发展作出贡献的离任村干部退休后的经济补助问题;做好 2023 年驻镇帮镇扶村各项工作,帮助结对帮扶地区巩固脱贫攻坚成果、全面推进角尾乡乡村振兴;做好实地调研,及时了解情况,促进乡村振兴各项工作开展,推行积分制,在南沙街道各村建设四小园;完善森林防火基础设施建设,做好森林防火、防汛等各项农村事务日常工作农村事务。

2.立项程序规范性（满分 2 分，得分 2 分）

项目立项程序规范。该项目属于经常性项目，经管办在

开展农村事务管理经费项目工作前，编制了项目预算，并向街道党政综合办公室请示，经街道党工委会议研究讨论后开展各项工作。

3.预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

项目预算金额 892.97 万元。经管办在编制农村事务管理经费项目预算时，根据《广州市南沙区农业农村局关于印发<广州市南沙区村干部报酬管理指导意见>的通知》（穗南农〔2023〕19 号）、《广州市南沙区对口支援办工作领导小组关于印发<南沙区对口帮扶西秀区、紫云县及安顺经开区的工作方案>的通知》《广州市南沙区对口支援工作领导小组关于印发<关于进一步加强驻镇帮镇扶村结对帮扶工作的指导意见>的通知》（穗南援〔2022〕1 号）、《广州市南沙区对口支援工作领导小组办公室关于印发<广州市南沙区 2022 年驻镇帮镇扶村工作要点>的通知》（穗南援办〔2022〕4 号）等相关上级文件要求编制预算，预算编制基本科学、合理。

4.绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

项目设置了绩效目标，绩效目标预期达到的效益符合项目实际水平。绩效目标能按照“计划做什么事，预期达到什么效果”来表述。

5.绩效指标有效性（满分 4 分，得分 2 分）

一是指标体系不够全面。目前主要侧重于经费支出的及

时性、预算执行率等。而对于农村事务管理的实际效果方面和社会效益方面的指标关注较少。例如：对帮扶湛江、贵州结对帮扶资金及调研工作经费预算金额为 119 万元，缺少与该经费相关的效益指标、缺乏农村公共服务满意度的衡量指标。

二是部分绩效指标的设定存在定义和衡量方式重复的情形。例如：“资金支出率”，评价年度预期值为 892.97 万元，“预算发放完成率”，评价年度预期值为 $\geq 95\%$ ，二者均属于对预算执行率的衡量，指标的设定存在重复性。

（二）项目管理过程分析

项目管理主要考核财务管理、业务组织管理两部分。项目管理满分 24 分，得分 20.03 分，得分率 83.46%。

1. 资金使用合规性（满分 3 分，得分 3 分）

资金使用符合预算批复，资金拨付手续齐全、流程合规。

2. 预算完成率（满分 6 分，得分 5.2 分）

项目预算 892.97 万元，实际支出 880.96 万元，预算执行率 98.66%。该指标总分 6 分，计算得分为 5.2 分。

3. 预算调整率（满分 3 分，得分 2.83 分）

项目年初预算 845 万元，年中调增预算 47.97 万元，调整后的预算为 892.97 万元，预算调整率 = $(47.97/845)$

$*100\% = 5.68\%$ ，计算得分 2.83 分。

4.管理制度健全性（满分 2 分，得分 1 分）

未制定专门针对该项目的资金经管办法及项目业务管理制度。

5.制度执行有效性（满分 2 分，得分 2 分）

经费下各子项目主要为村干部报酬、湛江及贵州结对帮扶资金及调研费用，森林防火工作经费、森林防火建设项目、土壤普查经费，经管办各项资金下拨与支付均按相应文件要求和法规规定进行支付。

6.项目日常监督管理（满分 6 分，得分 5 分）

该项目主要为村干部报酬、湛江及贵州结对帮扶资金及调研费用、森林防火工作经费、森林防火建设项目、土壤普查经费，各项资金下拨与支付按相应文件要求和法规规定进行支付，经管办通过制定《2023 年南沙街道项目预算执行进度表》对各项目的财政资金执行进行监控，但缺乏监督管理制度，监督管理缺乏规范性和针对性，对经费使用的约束力度不够。

7.自评组织工作情况（满分 2 分，得分 1 分）

自评材料提供及时，积极配合核查，但是初次材料提供不够完整，经沟通后能够补齐项目资料。

（三）项目产出分析

项目产出主要从补助发放覆盖率、享受补助人数（人）、

补助金发放率（%）、森林管护当期任务完成率、相关诉求反馈情况、火灾扑灭的复燃率（%）等六个角度进行评价。

项目产出满分 40 分，得分 39 分，得分率为 97.50%。

1.补助发放覆盖率（满分 10 分，得分 10 分）

根据提供的财政授权支付凭证，2023 年度已完成 2022 年村干部绩效奖、各林（场）2023 年离任村干部生活补助、2023 年乡村治理积分制奖补、2023 年村（场）干部固定补贴、2023 年在职村干部保险补贴等补助的发放。

2.受补助人数（人）（满分 10 分，得分 10 分）

根据提供的《2023 年南沙街道村干部离任生活补助汇总表》《南沙街道 2023 年村（场）干部固定补贴汇总表》、财政授权支付凭证，2023 年共 250 名在职和离任的干部全部完成发放。

3.补助金发放率（%）（满分 2 分，得分 2 分）

根据提供的财政授权支付凭证，2023 年度已完成 2022 年村干部绩效奖、各林（场）2023 年离任村干部生活补助、2023 年乡村治理积分制奖补、2023 年村（场）干部固定补贴、2023 年在职村干部保险补贴等补助金的发放，当年补助资金 100%发放完成。

4.森林管护当期任务完成率（满分 10 分，得分 9 分）

2023 年度没有发生森林火情，但未对“森林管护当期任

务完成率”指标的计算方式进行说明，也未能提供森林管护当期具体任务数。

（四）项目效益分析

项目效益主要从群众相关诉求反馈情况、火灾扑灭的复燃率两个方面进行评价。项目效益满分 20 分，得分 20 分，得分率为 100%。

1.是否有接到群众的相关诉求（满分 10 分，得分 10 分）

2023 年度未接到群众的相关诉求。

2.是否有发生森林火情（满分 10 分，得分 10 分）

2023 年度没有发生森林火情。

五、主要绩效

（一）村干部报酬情况：2023 年完成了村干部固定补贴、绩效奖及离任干部生活补助发放工作。

（二）乡村振兴工作情况（含东西部协作、驻镇帮镇扶村、美丽乡村建设）：一是深化帮扶协作，巩固脱贫成果。2023 年统筹专项扶贫资金共计 110 万元，用于贵州省安顺市紫云县火花镇（磨安村、纳磨村）及湛江市徐闻县角尾乡帮扶工作。街道党工委领导班子先后 3 次赴帮扶地区开展工作调研，了解帮扶情况及当地发展需求。二是美丽乡村建设方面：组织各村充分利用村头巷尾、房前屋后的空闲土地因地制宜打造“四小园”等小生态板块，进一步提升人居环境整治成果。

截至 2023 年底，街道共有小公园 12 个、小菜园 4 个、小花园 5 个。

（三）林长制及森林防火工作情况：在 2023 年街道在元旦、春节、清明、重阳等重大节日及森林火险高等级预警信号时期，严格落实“五头一口”野外火源管控措施。根据森林特别防护期间工作要求，定期开展一次森林防火演练、积极参与森林防灭火知识培训和技能比武，切实提高护林队员的快速反应和扑灭小火的作战能力。广泛发动村（场居）及林业单位通过悬挂横幅、派发宣传小册子、张贴宣传海报等方式方法进行防火警示宣传。在山头、山林进出口等地增设森林防火岗亭 5 个，森林防火宣传警示牌 5 块。新增 20 块移动森林防火二维码宣传牌。严格落实“街级林长每月一巡，村（社区）级林长每周一巡”的工作制度。

六、存在问题及相关建议

（一）存在的问题

项目单位在绩效指标设置方面存在薄弱环节。

一是指标体系不够全面。目前主要侧重于经费支出的及时性、预算执行率等。而对于农村事务管理的实际效果方面和社会效益方面的指标关注较少。例如：对帮扶湛江、贵州结对帮扶资金及调研工作经费预算金额为 119 万元，缺少与

该经费相关的效益指标、缺乏农村公共服务满意度的衡量指标。

二是部分绩效指标的设定存在定义和衡量方式重复的情形。例如：“资金支出率”，评价年度预期值为 892.97 万元，“预算发放完成率”，评价年度预期值为 $\geq 95\%$ ，二者均属于对预算执行率的衡量，指标的设定存在重复性。

（二）相关建议

科学合理设置项目绩效指标；建议明确目标设定的具体要求，细化量化指标，提高指标的可操作性。合理调整指标权重，突出重点工作和关键指标的作用。

七、预算安排的意见

经管办一农村事务管理经费为经常性项目，用于发放村干部报酬、推进乡村振兴、提升农村集体经济发展、加大森林防火工作、做好汛期应急工作，建议继续予以支持。