

# 2024 年度部门整体支出绩效自评汇总报告

部门名称：（公章）深圳市深汕特别合作区农业农村和海洋渔业局

## 一、自评对象

为全面推进预算绩效管理工作，强化预算支出责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《深圳市深汕特别合作区发展改革和财政局关于做好 2024 年度绩效自评工作的通知》（深汕发财通〔2025〕84 号）等相关规定，深圳市深汕特别合作区农业农村和海洋渔业局（以下简称“我局”）对 2024 年度部门整体支出使用效益进行汇总评价，共涉及深圳市深汕特别合作区农业农村和海洋渔业局本级（以下简称“局本级”）、深圳市深汕特别合作区海洋综合执法大队（以下简称“执法大队”）、深圳市深汕特别合作区乡村振兴促进中心（以下简称“促进中心”），共 3 家基层单位，绩效评价具体情况如下：

## 二、各单位预算绩效自评工作开展情况

### （一）绩效自评报告编报情况

局本级及所属二级预算单位均由各科室填报反馈，绩效评价小组审核方式开展自评工作，经过各科室的填报、分类整理各项目佐证材料和数据，确保所有必要资料齐全，并顺利提交反馈至绩效评价小组进行统一汇总和审核。目前，我局已按照要求，在智慧财政系统上按时提交了部门整体自评表、项目自评表及其对应的佐证材料。各类佐证材料均按照一级指标、二级指标及三级指标进行细致地归类整理，从而确保了资料的完整性和规范性，为后续的评价工作奠定了坚

实的基础。

2024 年局本级年初部门预算收入 11,878.85 万元，调整后预算数为 16,352.80 万元，支出决算数为 10,612.51 万元，预算执行率为 64.90%。局本级共开展 34 个项目，其中，履职类项目 32 个，政府投资项目 2 个，均纳入 2024 年绩效自评。经统计，2024 年项目实际执行金额为 9,920.05 万元，其中，政府投资项目实际执行金额为 1,413.26 万元。

2024 年执法大队年初部门预算收入 882.53 万元，调整后预算数为 1,125.87 万元，支出决算数为 1,074.17 万元，预算执行率为 95.4%。执法大队共开展 8 个项目，所有项目均属于履职类项目，并全部纳入 2024 年绩效自评。经统计，2024 年项目实际执行金额为 851.30 万元。

2024 年促进中心年初部门预算收入 753 万元，调整后预算数为 782.89 万元，支出决算数为 715.78 万元，预算执行率为 91.43%。促进中心共开展 4 个项目，所有项目均属于履职类项目，并全部纳入 2024 年绩效自评。经统计，2024 年项目实际执行金额为 703.46 万元。

表 1 项目总体情况

序号	单位名称	项目类型	项目个数	项目金额（万元）	纳入自评项目个数	纳入自评项目金额（万元）
1	深圳市深汕特别合作区农业农村和海洋渔业	履职类项目	32	8,506.79	32	8,506.79
		政府投资项目	2	1,413.26	2	1,413.26
2	深圳市深汕特别合作区海洋综合执法大队	履职类项目	8	851.30	8	851.30
3	深圳市深汕特别合作区乡村振兴促进中心	履职类项目	4	703.46	4	703.46

(二) 各单位绩效自评得分情况

1.局本级绩效自评得分为 94.61 分，其中，部门决策满分 20 分，得分 19 分，得分率 95%；部门管理满分 20 分，得分 18.51 分，得分率 92.55%；部门绩效满分 60 分，得分 57.10 分，得分率 95.17%。局本级各级指标得分情况详见表 2。

表 2 局本级 2024 年度部门整体支出绩效评价指标体系

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
部门 决策	预算 编制	预算 编制 合理 性	5.00	1.部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求（1分）；  2.部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配（1分）；  3.专项资金预算编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题（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，未发生项目之间频繁调剂（1分）；  5.部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差，但连年持续安排预算等不合理的情况（1分）。	5.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		预算 编制 规范 性	5.00	1.部门（单位）预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求（5分）； 2.发现一项不符合的扣1分，扣完为止。 本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件，根据实际情况评分。	5.00
	目标 设置	绩效 目标 完整 性	3.00	1.部门（单位）按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（3分）； 2.没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。	3.00
		绩效 指标 明确 性	7.00	1.绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（2分）； 2.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、生态效益指标（2分）； 3.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1分）； 4.绩效指标包含可量化的指标（1分）；	6.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				5.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（1分）。	
部门 管理	资金 管理	政府 采购 执行 情况	2.00	<p>1.政府采购执行率得分=政府采购执行率×1分</p> <p>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%；如实际采购金额大于采购计划金额，本项得0分。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> <p>2.政府采购政策功能的执行和落实情况(1分)，落实不到位的酌情扣分。</p>	1.81
		财务 合规 性	3.00	<p>1.资金支出规范性（1分）。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，按事项完成进度支付资金的，得1分，否则酌情扣分。</p> <p>2.资金调整、调剂规范性（1分）。调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模10%以内的，得1分；超出10%的，超出一个百分点扣0.1分，直至1分扣完为止。</p>	2.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				3.会计核算规范性（1分）。规范执行会计核算制度得1分，未按规定设专账核算、支出凭证不符合规定或其他核算不规范，酌情扣分。  4.发生超范围、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，本项指标得0分。	
		预决算信息公开	3.00	1.部门预算公开（1.5分），按以下标准分档计分：（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。  2.部门决算公开（1.5分），按以下标准分档计分：（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。  3.涉密部门（单位）按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。	3.00
	项目	项目	2.00	1.项目的设立、调整按规定履行报批程序（1	2.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
	管理	实施 程序		分)；  2.项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定(1分)。	
		项目 监管	2.00	1.资金使用单位、基层资金管理单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好(1分)；  2.各主管部门按规定对主管的财政资金(含专项资金和专项经费)开展有效的检查、监控、督促整改(1分)，如无法提供开展检查监督相关证明材料，或被评价年度部门主管的专项资金绩效评价结果为差的，得0分。	2.00
	资产管理	固定 资产 利用 率	1.00	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%  1.固定资产利用率≥90%的，得1分；  2.90%>固定资产利用率≥75%的，得0.7分；  3.75%>固定资产利用率≥60%的，得0.4分；  4.固定资产利用率<60%的，得0分。	0.70
		资产 管理	2.00	1.资产配置合理、保管完整，账实相符(1分)；  2.资产处置规范，有偿使用及处置收入及时足	2.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		安全性		额上缴（1分）。	
	人员 管理	财政 供养 人员 控制 率	1.00	财政供养人员控制率=本年度在编人数（含工勤人员）/核定编制数（含工勤人员） 1.财政供养人员控制率≤100%的，得1分； 2.财政供养人员控制率>100%的，得0分。	1.00
		编外 人员 控制 率	1.00	1.比率<5%的，得1分； 2.5%≤比率≤10%的，得0.5分； 3.比率>10%的，得0分。	1.00
	制度 管理	管理 制度 健全 性	3.00	1.部门制定了财政资金管理、财务管理、内部控制等制度（0.5分）； 2.上述财政资金管理、财务管理、内部控制等制度得到有效执行（1.5分）； 3.部门按照预算和绩效管理一体化的要求制定本部门全面实施预算绩效管理的制度或工作方案，组织指导本级及下属单位开展事前评估、绩效目标编报、绩效监控、绩效评价和评价结	3.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				果应用等工作（1分）。	
部门 绩效	经济 性	公用 经费 控制 率	6.00	<p>1.“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%</p> <p>（1）“三公”经费控制率&lt;90%的，得3分；</p> <p>（2）90%≤“三公”经费控制率≤100%的，得2分；</p> <p>（3）“三公”经费控制率&gt;100%的，得0分。</p> <p>2.日常公用经费控制率=日常公用经费决算数/日常公用经费调整预算数×100%</p> <p>（1）日常公用经费控制率&lt;90%的，得3分；</p> <p>（2）90%≤日常公用经费控制率≤100%的，得2分；</p> <p>（3）日常公用经费控制率&gt;100%的，得0分。</p>	5.00
	效率 性	预算 执行 率	6.00	<p>1.一季度预算执行率得分=(一季度部门预算支出进度/序时进度25%)×1分</p> <p>2.二季度预算执行率得分=(二季度部门预算支出进度/序时进度50%)×1分</p> <p>3.三季度预算执行率得分=(三季度部门预算支出进度/序时进度75%)×1分</p>	5.60

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				4.四季度预算执行率得分=(四季度部门预算支出进度/序时进度 100%)×1 分  5.全年平均支出进度得分=全年平均执行率×2 分  其中：全年平均执行率=Σ（每个季度的执行率）÷4，季度支出进度=季度末月份累计支出进度（即 3、6、9、12 月月末支出进度）	
		重点工作完成情况	8.00	重点工作是指中央和省相关部门、市委、市政府、市人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得 8 分；一项重点工作没有完成扣 4 分，扣完为止。  注：重点工作完成情况可以参考区委区政府督查部门或其他权威部门的统计数据（如有）。	8.00
		项目完成及时性	6.00	1.所有部门预算安排的项目均按计划时间完成（6 分）；  2.部分项目未按计划时间完成的,本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数×6 分。	4.50
	效果性	社会效益、	25.00	根据部门（单位）职责，结合部门整体支出绩效目标，合理设置个性化绩效指标，通过绩效	25.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		经济效益、生态效益及可持续影响等		<p>指标完成情况与目标值对比分析进行评分，未实现绩效目标的酌情扣分。</p> <p>根据部门（部门）履职内容和性质，从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等方面，至少选择三个方面对工作实效和效益进行评价。</p>	
	公平性	群众信访办理情况	3.00	<p>1.建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制（1分）；</p> <p>2.当年度群众信访办理回复率达100%（1分）；</p> <p>3.当年度群众信访及时办理回复率达100%，未发生超期（1分）。</p>	3.00
		公众或服务对象满意度	6.00	<p>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，可参考市统计部门的数据、年度市直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</p>	6.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				的开展满意度调查等进行分档计分。  1.满意度 $\geq 95\%$ 的，得 6 分；  2. $90\% \leq \text{满意度} < 95\%$ 的，得 4 分；  3. $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ 的，得 2 分；  4.满意度 $< 80\%$ 的，得 1 分。	
合计			100	—	94.61

2.执法大队绩效自评得分为 98 分，其中，部门决策满分 20 分，得分 20 分，得分率 100%；部门管理满分 20 分，得分 20 分，得分率 100%；部门绩效满分 60 分，得分 58，得分率 96.67%。执法大队各级指标得分情况详见表 3。

表 3 执法大队 2024 年度部门整体支出绩效评价指标体系

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
部门 决策	预算 编制	预算 编制 合理 性	5.00	1.部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求（1 分）；  2.部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配（1 分）；  3.专项资金预算编制细化程度合理，未出现因	5.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				年中调剂导致部门预决算差异过大问题（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，未发生项目之间频繁调剂（1分）；  5.部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差，但连年持续安排预算等不合理的情况（1分）。	
		预算编制规范性	5.00	1.部门（单位）预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求（5分）；  2.发现一项不符合的扣1分，扣完为止。  本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件，根据实际情况评分。	5.00
	目标设置	绩效目标完整	3.00	1.部门（单位）按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（3分）；  2.没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要	3.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		性		求的，一项扣 1 分，扣完为止。	
		绩效 指标 明确 性	7.00	1.绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（2 分）； 2.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、生态效益指标（2 分）； 3.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1 分）； 4.绩效指标包含可量化的指标（1 分）； 5.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（1 分）。	7.00
部门 管理	资金 管理	政府 采购 执行 情况	2.00	1.政府采购执行率得分=政府采购执行率×1 分 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%；如实际采购金额大于采购计划金额，本项得 0 分。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。 2.政府采购政策功能的执行和落实情况（1 分），落实不到位的酌情扣分。	2.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		财务 合规 性	3.00	<p>1.资金支出规范性（1分）。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，按事项完成进度支付资金的，得1分，否则酌情扣分。</p> <p>2.资金调整、调剂规范性（1分）。调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模10%以内的，得1分；超出10%的，超出一个百分点扣0.1分，直至1分扣完为止。</p> <p>3.会计核算规范性（1分）。规范执行会计核算制度得1分，未按规定设专账核算、支出凭证不符合规定或其他核算不规范，酌情扣分。</p> <p>4.发生超范围、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，本项指标得0分。</p>	3.00
		预决 算信 息公 开	3.00	<p>1.部门预算公开（1.5分），按以下标准分档计分：（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。</p> <p>2.部门决算公开（1.5分），按以下标准分档计</p>	3.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				分：（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1.5 分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 1 分。 （3）没有进行公开的，得 0 分。 3.涉密部门（单位）按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。	
	项目管理	项目实施程序	2.00	1.项目的设立、调整按规定履行报批程序（1 分）； 2.项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定（1 分）。	2.00
		项目监管	2.00	1.资金使用单位、基层资金管理单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好（1 分）； 2.各主管部门按规定对主管的财政资金（含专项资金和专项经费）开展有效的检查、监控、督促整改（1 分），如无法提供开展检查监督相关证明材料，或被评价年度部门主管的专项资金绩效评价结果为差的，得 0 分。	2.00
	资产	固定	1.00	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所	1.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
	管理	资产 利用 率		有固定资产总额) × 100%  1.固定资产利用率≥90%的, 得 1 分;  2.90% > 固定资产利用率≥75%的, 得 0.7 分;  3.75% > 固定资产利用率≥60%的, 得 0.4 分;  4.固定资产利用率 < 60%的, 得 0 分。	
		资产 管理 安全 性	2.00	1.资产配置合理、保管完整, 账实相符(1 分);  2.资产处置规范, 有偿使用及处置收入及时足 额上缴(1 分)。	2.00
	人员 管理	财政 供养 人员 控制 率	1.00	财政供养人员控制率=本年度在编人数(含工 勤人员)/核定编制数(含工勤人员)  1.财政供养人员控制率≤100%的, 得 1 分;  2.财政供养人员控制率 > 100%的, 得 0 分。	1.00
		编外 人员 控制 率	1.00	1.比率 < 5%的, 得 1 分;  2.5% ≤ 比率 ≤ 10%的, 得 0.5 分;  3.比率 > 10%的, 得 0 分。	0.00
	制度	管理	3.00	1.部门制定了财政资金管理、财务管理、内部	3.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
	管理	制度  健全  性		控制等制度（0.5分）；  2.上述财政资金管理、财务管理、内部控制等制度得到有效执行（1.5分）；  3.部门按照预算和绩效管理一体化的要求制定本部门全面实施预算绩效管理的制度或工作方案，组织指导本级及下属单位开展事前评估、绩效目标编报、绩效监控、绩效评价和评价结果应用等工作（1分）。	
部门 绩效	经济 性	公用 经费 控制 率	6.00	1.“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%  （1）“三公”经费控制率<90%的，得3分； （2）90%≤“三公”经费控制率≤100%的，得2分； （3）“三公”经费控制率>100%的，得0分。  2.日常公用经费控制率=日常公用经费决算数/日常公用经费调整预算数×100%  （1）日常公用经费控制率<90%的，得3分； （2）90%≤日常公用经费控制率≤100%的，得2分；	6.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				(3) 日常公用经费控制率 >100%的, 得 0 分。	
	效率 性	预算 执行 率	6.00	1.一季度预算执行率得分=( 一季度部门预算支出进度/序时进度 25%) ×1 分 2.二季度预算执行率得分=( 二季度部门预算支出进度/序时进度 50%) ×1 分 3.三季度预算执行率得分=( 三季度部门预算支出进度/序时进度 75%) ×1 分 4.四季度预算执行率得分=( 四季度部门预算支出进度/序时进度 100%) ×1 分 5.全年平均支出进度得分=全年平均执行率×2 分 其中: 全年平均执行率= $\Sigma$ ( 每个季度的执行率 ) ÷ 4, 季度支出进度=季度末月份累计支出进度 ( 即 3、6、9、12 月月末支出进度 )	6.00
		重点 工作 完成 情况	8.00	重点工作是指中央和省相关部门、市委、市政府、市人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得 8 分; 一项重点工作没有完成扣 4 分, 扣完为止。 注: 重点工作完成情况可以参考区委区政府督	8.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				查部门或其他权威部门的统计数据（如有）。	
		项目 完成 及时 性	6.00	1.所有部门预算安排的项目均按计划时间完成（6分）； 2.部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数×6分。	5.00
	效果 性	社会 效益、 经济 效益、 生态 效益 及可 持续 影响 等	25.00	根据部门（单位）职责，结合部门整体支出绩效目标，合理设置个性化绩效指标，通过绩效指标完成情况与目标值对比分析进行评分，未实现绩效目标的酌情扣分。 根据部门（部门）履职内容和性质，从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等方面，至少选择三个方面对工作实效和效益进行评价。	25.00
		群众 信访 办理 情况	3.00	1.建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制（1分）； 2.当年度群众信访办理回复率达100%（1分）； 3.当年度群众信访及时办理回复率达100%，未	3.00
	公平 性				

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				发生超期（1分）。	
		公众 或服 务对 象满 意度	6.00	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，可参考市统计部门的数据、年度市直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分档计分。  1.满意度≥95%的，得6分；  2.90%≤满意度<95%的，得4分；  3.80%≤满意度<90%的，得2分；  4.满意度<80%的，得1分。	6.00
合计			100	—	98

3.促进中心绩效自评得分为 92.90 分，其中，部门决策满分 20 分，得分 18 分，得分率 90%；部门管理满分 20 分，得分 19.98 分，得分率 99.9%；部门绩效满分 60 分，得分 54.92 分，得分率 91.53%。促进中心各级指标得分情况详见表 4。

表 4 促进中心 2024 年度部门整体支出绩效评价指标体系

评价指标	评分标准	分数
------	------	----

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
部门 决策	预算 编制	预算 编制 合理 性	5.00	1.部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求（1分）； 2.部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配（1分）； 3.专项资金预算编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题（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，未发生项目之间频繁调剂（1分）； 5.部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差，但连年持续安排预算等不合理的情况（1分）。	5.00
		预算 编制 规范 性	5.00	1.部门（单位）预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求（5分）； 2.发现一项不符合的扣1分，扣完为止。 本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件，根	5.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				据实际情况评分。	
	目标 设置	绩效 目标 完整 性	3.00	1.部门（单位）按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（3分）； 2.没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。	3.00
		绩效 指标 明确 性	7.00	1.绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（2分）； 2.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、生态效益指标（2分）； 3.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1分）； 4.绩效指标包含可量化的指标（1分）； 5.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（1分）。	5.00
部门 管理	资金 管理	政府 采购 执行 情况	2.00	1.政府采购执行率得分=政府采购执行率×1分 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%；如实际采购金额大于采购计划金额，本项得0分。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	1.98

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。  2.政府采购政策功能的执行和落实情况(1分), 落实不到位的酌情扣分。	
		财务 合规 性	3.00	1.资金支出规范性(1分)。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定,按事项完成进度支付资金的,得1分,否则酌情扣分。  2.资金调整、调剂规范性(1分)。调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模10%以内的,得1分;超出10%的,超出一个百分点扣0.1分,直至1分扣完为止。  3.会计核算规范性(1分)。规范执行会计核算制度得1分,未按规定设专账核算、支出凭证不符合规定或其他核算不规范,酌情扣分。  4.发生超范围、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,本项指标得0分。	3.00
		预决 算信	3.00	1.部门预算公开(1.5分),按以下标准分档计分:(1)按规定内容、时限、范围等各项要求	3.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		信息公开		<p>进行公开的，得 1.5 分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>2.部门决算公开（1.5 分），按以下标准分档计分：（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1.5 分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>3.涉密部门（单位）按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。</p>	
	项目管理	项目实施程序	2.00	<p>1.项目的设立、调整按规定履行报批程序（1 分）；</p> <p>2.项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定（1 分）。</p>	2.00
		项目监管	2.00	<p>1.资金使用单位、基层资金管理单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好（1 分）；</p> <p>2.各主管部门按规定对主管的财政资金（含专项资金和专项经费）开展有效的检查、监控、</p>	2.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				督促整改（1分），如无法提供开展检查监督相关证明材料，或被评价年度部门主管的专项资金绩效评价结果为差的，得0分。	
	资产管理	固定资产利用率	1.00	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% 1.固定资产利用率≥90%的，得1分； 2.90%>固定资产利用率≥75%的，得0.7分； 3.75%>固定资产利用率≥60%的，得0.4分； 4.固定资产利用率<60%的，得0分。	1.00
		资产管理安全性	2.00	1.资产配置合理、保管完整，账实相符（1分）； 2.资产处置规范，有偿使用及处置收入及时足额上缴（1分）。	2.00
	人员管理	财政供养人员控制率	1.00	财政供养人员控制率=本年度在编人数（含工勤人员）/核定编制数（含工勤人员） 1.财政供养人员控制率≤100%的，得1分； 2.财政供养人员控制率>100%的，得0分。	1.00
		编外	1.00	1.比率<5%的，得1分；	1.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		人员 控制 率		2.5%≤比率≤10%的，得 0.5 分；  3.比率>10%的，得 0 分。	
	制度 管理	管理 制度 健全 性	3.00	1.部门制定了财政资金管理、财务管理、内部控制等制度（0.5 分）；  2.上述财政资金管理、财务管理、内部控制等制度得到有效执行（1.5 分）；  3.部门按照预算和绩效管理一体化的要求制定本部门全面实施预算绩效管理的制度或工作方案，组织指导本级及下属单位开展事前评估、绩效目标编报、绩效监控、绩效评价和评价结果应用等工作（1 分）。	3.00
部门 绩效	经济 性	公用 经费 控制 率	6.00	1.“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%  （1）“三公”经费控制率<90%的，得 3 分；  （2）90%≤“三公”经费控制率≤100%的，得 2 分；  （3）“三公”经费控制率>100%的，得 0 分。  2.日常公用经费控制率=日常公用经费决算数/	6

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
				日常公用经费调整预算数 $\times 100\%$  (1) 日常公用经费控制率 $< 90\%$ 的, 得 3 分;  (2) $90\% \leq$ 日常公用经费控制率 $\leq 100\%$ 的, 得 2 分;  (3) 日常公用经费控制率 $> 100\%$ 的, 得 0 分。	
	效率 性	预算 执行 率	6.00	1. 一季度预算执行率得分=( 一季度部门预算支出进度/序时进度 25%) $\times 1$ 分  2. 二季度预算执行率得分=( 二季度部门预算支出进度/序时进度 50%) $\times 1$ 分  3. 三季度预算执行率得分=( 三季度部门预算支出进度/序时进度 75%) $\times 1$ 分  4. 四季度预算执行率得分=( 四季度部门预算支出进度/序时进度 100%) $\times 1$ 分  5. 全年平均支出进度得分=全年平均执行率 $\times 2$ 分  其中: 全年平均执行率= $\Sigma$ ( 每个季度的执行率 ) $\div 4$ , 季度支出进度=季度末月份累计支出进度 ( 即 3、6、9、12 月月末支出进度 )	3.92
		重点	8.00	重点工作是指中央和省相关部门、市委、市政	8.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
		工作 完成 情况		府、市人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得8分；一项重点工作没有完成扣4分，扣完为止。  注：重点工作完成情况可以参考区委区政府督查部门或其他权威部门的统计数据（如有）。	
		项目 完成 及时 性	6.00	1.所有部门预算安排的项目均按计划时间完成（6分）； 2.部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数×6分。	3.00
	效果 性	社会 效益、 经济 效益、 生态 效益 及可 持续 影响 等	25.00	根据部门（单位）职责，结合部门整体支出绩效目标，合理设置个性化绩效指标，通过绩效指标完成情况与目标值对比分析进行评分，未实现绩效目标的酌情扣分。  根据部门（部门）履职内容和性质，从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等方面，至少选择三个方面对工作实效和效益进行评价。	25.00

评价指标				评分标准	分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分数		
	公平 性	群众 信访 办理 情况	3.00	1.建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见 办理回复机制（1分）； 2.当年度群众信访办理回复率达 100%（1分）； 3.当年度群众信访及时办理回复率达 100%，未 发生超期（1分）。	3.00
		公众 或服 务对 象满 意度	6.00	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，一般采用社 会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的， 可参考市统计部门的数据、年度市直民主评议 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分档计分。 1.满意度 $\geq 95\%$ 的，得 6 分； 2. $90\% \leq \text{满意度} < 95\%$ 的，得 4 分； 3. $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ 的，得 2 分； 4.满意度 $< 80\%$ 的，得 1 分。	6.00
合计			100	—	92.90

### （三）各指标扣分情况

### **1.局本级各指标扣分情况如下：**

（1）目标设置方面，局本级编制的部分二级项目的指标存在指标设置不完整、不够明确的情况，因此，结合评分标准扣 1 分。

（2）资金管理方面，一是局本级政府采购执行率为 80.89%，根据评分标准，扣 0.19 分；二是局本级部门预算调整、调剂率为 37.66%，根据评分标准，扣 1 分。

（3）经济性方面，局本级日常公用经费控制率为 96%，根据评分标准，扣 1 分。

（4）效率性方面，一是局本级全年平均执行率 64.90%，第一、二、三、四季度分季度预算执行率分别为 152.87%、103.95%、95.22%、64.90%，结合评分标准要求，扣 0.4 分。二是局本级项目完成及时率为 75%，根据评分标准，扣 1.5 分。

### **2.执法大队各指标扣分情况如下：**

（1）人员管理方面，执法大队编外人员控制率为 35.29%，超出评分标准要求，扣 1 分。

（2）在效率性方面，执法大队项目完成及时率为 87.5%，根据评分标准，扣 1 分。

### **3.促进中心各指标扣分情况如下：**

（1）目标设置方面，局本级编制的部分二级项目的指标存在指标设置不完整、不够明确的情况，因此，结合评分标准扣 2 分。

（2）在效率性方面，促进中心全年平均执行率 65.31%，

第一、二、三、四季度分季度预算执行率分别为 22.40%、23.61%、24.72%、91.43%，结合评分标准要求，扣 2.08 分。

### 三、总体评价

#### (一) 预算绩效管理取得的成效

1.局本级为贯彻落实全面实施绩效管理的工作要求，紧紧围绕区发改财政局的部署，积极开展绩效工作，主要经验与做法为：

一是夯实制度基础，实现预算绩效全生命周期管理。为规范政府采购管理，局本级根据区发改财政局对于政府采购的最新规定要求及区审计局指出局本级现行采购制度存在经费审批程序为 5 万元以上、50 万元以下的项目经局主要领导审批同意后开展采购工作，审批权限未设定到分管区领导的问题，完善政府采购管理办法，并印发了《深圳市深汕特别合作区农业农村和海洋渔业局关于政府采购管理办法（修订）的补充通知》（深汕农函〔2024〕691 号），其中针对供应商报价、项目预算等做出明确规定，为依法履职提供强力保障。

二是建立“按时监控→及时总结→有效落实”的管理闭环。针对绩效运行监控情况，从整体预算执行、项目资金计划执行、绩效目标完成等方面，全面梳理、总结局本级部门整体支出、项目支出监控结果，分析了绩效运行存在的问题，明确整改要求，限定整改时限，压实整改责任，齐抓共管，形成合力，统筹推进问题整改工作。

三是结合绩效评价结果，加强绩效结果应用。调整优化

支出结构，为科学安排预算提供依据，提高资金配置效率。认真分析目标实现情况，及时发现问题，总结经验，充分发挥预算绩效评价结果在财政资金调配中的指导作用。

2.执法大队为贯彻落实全面实施绩效管理的工作要求，紧紧围绕区发改财政局的部署，积极开展绩效工作，主要经验与做法为：

一是绩效目标编制。2024年，我队认真落实区发改财政局“全面实施绩效管理”要求，根据履职和规划需要，针对我队工作性质和特点设置科学、合理的绩效目标，认真据实填报项目自评表，确保绩效管理责任落实到位。同时，细化和量化描述各项绩效指标，增加可操作性、可行性。

二是绩效结果运用。我队注重预算绩效管理结果的应用，通过年度预算绩效管理的结果评价，不断增强预算绩效管理结果刚性约束，推动全面实施预算绩效管理，有效提高财政资源配置效率。

3.促进中心主要经验与做法具体如下：

一是完善内控与预算绩效联动机制。我中心聚焦权限运行关键环节，建立预算绩效管理内控规范体系，通过职责分离、分级审批、分级授权等制度设计强化内部制衡，形成业务审批与财务监督的协同约束机制，全面保障中心各项业务活动合法、合规范。

二是构建预算全周期管理体系。在预算编制环节，实行“业务部门提需求—财会汇总审核—领导班子审定”三级编制程序，严格对照财政部门标准细化各项支出分类，通过业

务部门全过程参与来确保绩效目标设定符合可达成、可量化、指向明确等要求。在预算执行环节，建立“事前预算控制—事中动态监控—事后效果评估”三维管理机制，严格实施业务申请分级审批、财务审核、领导审批、文件要件把关、执行结果专项稽核的全链条管理，实现财政资金使用效益最大化。

## **(二) 预算绩效管理中存在的具体问题及对应改进措施**

### **1.局本级预算绩效管理中存在的具体问题及对应改进措施**

#### **(1) 存在问题**

**一是部门决策。**在目标设置方面，局本级绩效指标设置有待完善。一是部分项目指标设置不完整，指标值缺乏计量单位，如 2023 年农村综合改革转移支付资金项目数量指标“就业岗位”，指标值为“不少于 100”等；二是部分项目指标设置不够明确，如中央财政渔业发展补助资金项目时效指标“按时发放更新改造补贴”，指标值为“及时”，指标内容不够明确，无法进行有效考核。

**二是部门管理。**在政府采购执行情况方面，政府采购执行率偏低，执行进度把控有待加强。2024 年局本级政府采购计划金额为 1,614.63 万元，实际政府采购金额为 1,306.10 万元，政府采购执行率为 80.89%；在资金管理方面，部门预算资金调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模 10%，2024 年部门年初预算为 11,878.85 万元，部门全年预算数为 16,352.80 万元，部门预算调整、调剂率为 37.66%。在资产管

理方面，固定资产利用率未达 100%，2024 年局本级固定资产期末账面数为 12,155.08 万元，其中实际在用 12,110.73 万元，固定资产总体使用率 99.64%。

**三是部门绩效。**在经济性方面，日常公用经费有待控制。2024 年度日常公用经费预算数为 126.57 万元，支出 121.50 万元，日常公用经费控制率为 96%，未达到财政设置的满分要求“日常公用经费控制率 $\leq$ 90%”。在效率性方面，其一是预算执行进度未达标。局本级 2024 年全年预算数为 16,352.80 万元，全年支出数为 10,612.51 万元，全年平均执行率 64.90%，第一、二、三、四季度分季度预算执行率分别为 152.87%、103.95%、95.22%、64.90%，第三、四季度的预算执行率与序时进度有所偏离，预算执行率有待提升；其二是项目完成及时性有待提高。局本级 2024 年度纳入部门预算绩效管理的二级项目共计 34 个，其中 24 个项目能按计划时间及时完成，8 个项目未能及时完成，项目完成及时率为 75%。

## （2）改进措施

**一是部门决策。**在绩效目标设置上，局本级将加强工作人员培训和学习管理，提高绩效目标编制能力。对相关业务人员进行培训，明确工作要求和安排，根据项目方案的具体参数和内容提炼出对应的数量、质量、时效以及效益指标，形成与工作任务相匹配的绩效指标；同时，局本级加强对绩效目标的审核，提高指标设置的专业性、全面性及规范性。

**二是部门管理。**在政府采购上，加强政府采购计划性，提升采购服务效能。制定切实可行的采购计划，根据区财政

批准的政府采购预算，制定周密的采购计划，并加强合同管理，使合同期与预算年度保持一致；同时及时调整采购计划，对于年中出现较大变动的采购项目，应及时调整采购计划，使采购计划与实际支出相匹配，提高采购执行率。在资金管理上，针对部门预算资金调整率超过10%的问题，局本级将在往后年度预算调整时，综合考虑各项因素，合理判断预算项目资金量，细化测算明细，提高预算编制的精确性，避免年中出现大量调整情况，提高预算编制及调整的科学性、合理性。在资产管理上，局本级将做好资产内部优化配置程序，定期做好固定资产存量排查与清点工作，根据局本级发展规划和需求，统筹考虑，对固定资产科学合理配置；规范局本级固定资产配置流程，由需求部门提出申请，由下到上逐级审查，层层把关，确保配置满足工作实际，兼顾需求与可能；强化动态监管，利用信息化手段跟踪资产使用状态，避免闲置或流失。

**三是部门绩效。**在经济性上，局本级将秉承一切从简的原则，科学制定日常公用经费支出标准，合理细化预算指标和支出标准，严格控制日常公用经费支出额，提高预算绩效的经济性。并且坚持从严从简，坚持总量控制，实事求是，科学设定相关标准，严格控制经费支出总额，在保证正常履职的前提下勤俭办一切活动，降低公务活动成本。在效率性上，其一是预算执行进度，局本级在后续项目开展过程中，将加强预算执行情况控制，对项目支出情况进行阶段性统计，对于执行进度未达到计划要求的项目，及时对具体原因进行

了解，并开展纠偏措施，保证资金支付进度的及时性和稳定性，确保项目及时按进度完成，准时支付，提高预算执行情况；其二是加强项目管理，推进项目按计划及时完成，定期对项目的资金使用、实施过程开展监督检查工作，把握好项目执行进度。对在监督检查过程中发现偏离计划的项目，及时通知项目负责人跟进问题并进行整改，保障项目有序推进，实现项目的有效管理与控制。

## 2. 执法大队预算绩效管理中存在的具体问题及对应改进措施

### （1）存在问题

一是**部门管理**。在人员管理上，2024 年执法大队行政编制总数 7 人，实有在编人数 4 人，工勤人员 4 人，编外人员（事务员）6 人，财政供养人员控制率为 72.72%，编外人员控制率为 35.29%，编外人员比率高于区发改财政局考核标准 10%。

二是**部门绩效**。在效率性方面，项目完成及时性有待提高，执法大队 2024 年度纳入部门预算安排的二级项目共计 8 个，其中 7 个项目能按计划时间及时完成，1 个项目未能及时完成，项目完成及时率为 87.5%。

### （2）改进措施

一是**部门管理**。在人员管理上，执法大队将坚持“结构优化、从严控制、以岗择人、按岗定酬、管养分离、择优聘用”的原则，建立编外人员控制数量基准线，实行计划管理，现有编制内人员能够保证工作正常开展的，控制使用编外人

员。

**二是部门绩效。**在效率性方面，加强项目管理，在后续项目的实施过程中，综合考虑客观因素的影响，及时调整年度计划，争取年初设定的绩效目标均能按时开展，确保执法大队各项工作的高效开展及有效落实。

### 3.促进中心预算绩效管理中存在的具体问题及对应改进措施

#### （1）存在问题

**一是部门决策。**在绩效目标设置上，促进中心在二级项目绩效目标编制方面存在部分项目绩效指标设置存在指向偏差，将社会效益类指标设置为数量指标。

**二是部门绩效。**在效率性方面，其一是预算执行进度未达标。促进中心第一、二、三、四季度分季度预算执行率分别为 22.40%、23.61%、24.72%、91.43%，各季度预算执行率与序时进度有所偏离，预算执行率有待提升；其二是项目完成及时性有待提高。促进中心 2024 年度纳入部门预算绩效管理的二级项目共计 4 个，其中 2 个项目能按计划时间及时完成，剩余 2 个项目支付执行进度较低。

#### （2）改进措施

**一是部门决策。**在绩效目标设置上，促进中心将根据项目历年执行实际情况，结合相关文件政策，充分考虑项目在落实国家政策、推动行业发展等方面预期达到的效果，合理设置效益类指标，确保指标可衡量，可满足考核要求。

**二是部门绩效。**在效率性上，其一是预算执行进度，建

立预算执行与序时进度匹配度分析机制，通过财务部门周报、业务部门月报、分管领导研判的联动机制，实时校准预算执行进度。建立进度执行缓慢支付预警、滞后项目警示、偏离事项整改等配套措施，确保预算执行与既定方案同步落地实施。其二是加强项目管理，通过业务部门自检、交叉互查、财务部门常态化分析等核查方式，实时比对项目实施进度与绩效目标完成度。当发现执行偏差或绩效偏离时，即时调整预算配置，优化当前实施计划，于监控中期予以修订整改绩效目标，确保绩效指标与既定目标序时同步完成。