

2023 年度沙田镇预算部门整体支出绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局沙田分局

预算部门	东莞市公安局沙田分局沙田水上派出所
绩效抽查审核等级	良
财政部门审核意见	<p>一、预算执行方面：部门年初预算资金 1234.85 万元，实际支出 772.84 万元，预算执行率为 62.59%。</p> <p>二、履职效能方面：</p> <p>（一）年度重点工作任务完成情况：根据《沙田镇部门整体预算绩效目标表》，2023 年部门有 3 项重点工作任务，分别为：1. 巡逻艇运行经费项目，主要保障水上派出所执法巡逻船艇燃油补给及上排维修保养，确保船艇正常运行。2. 开办费项目，通过申请开办费项目，购置办公生活设备，完善派出所基础设施建设，加快派出所各项工作推进和运转正常化，满足民警执勤执法需要，提升业务水平。3. 水上派出所日常运行经费，从税收分成中扣除。根据现有材料及了解得知，2023 年受疫情防控政策调整，海上勤务模式有所调整，巡逻频次下降，船艇油料费用支出有所下降，最终导致巡逻艇运行维护经费支出完成率较低，项目实际预算执行率为 65.29%。</p> <p>（二）部门整体绩效目标产出指标完成情况：根据《沙田镇部门整体预算绩效目标表》，2023 年部门设置了 17 个产出指标，包括 7 个数量指标、4 个质量指标、3 个时效指标、3 个成本指标。根据部门提供的绩效指标完成情况表，大部分产出指标均已完成，故产出指标完成率 = $16/17 \times 100\% = 94.12\%$，但缺乏相关佐证材料。其中成本指标计划值为“预算执行率 $\geq 90\%$”，部门实际的执行率为 62.59%，原因主要是：1. 信息化建设租金及维护费项目，由于部门 2023 年 11 月签订新警务通的服务合同，尚未完成验收工作，无需缴纳月租费用，所以该项目支出完成率较低；2. 办案费项目，受疫情防控政策调整和东莞海上高密度巡防机制影响，2023 年海上辖区涉走私冻品船舶案件急剧下降，涉案船舶、车辆、冻品处置数量减少，所以该项目支出有所减少，项目实际预算执行率为 31.66%。</p> <p>（三）部门整体绩效目标效益指标完成情况：根据《沙田镇部门整体预算绩效目标表》，部门设置了 22 效益指标，包括 8 个社会、生态效益指标、6 个可持续影响指标、8 个服务对象满意度指标。根据部门提供的绩效指标完成情况表，大部分效益指标均已完成，但缺乏相关的佐证材料。</p> <p>三、管理效率方面：1. 绩效指标不够全面，个别项目未设置细化的指标，如未设置购置办公设备的数量及质量指标，开展水上技能培训的数量</p>

指标及质量指标等。2. 未制定本单位的资产国有资产管理制
度、操作细则、规程等，未按要求进行资产盘点。

四、建议：1. 在编制预算时要进行充分调查论证，项目执行过程中发现项目资金有结余时应及时申请调整，避免造成财政资金闲置，切实提高财政资金使用效益。2. 进一步规范目标设定，增强源头约束，优化个性化指标的设置，以便对绩效目标实现程度进行客观全面的衡量和评价。3. 进一步加强自评组织工作，详实填写自评资料，完善佐证材料，不断提高自评工作质量。4. 建议根据本单位实际情况制定本单位国有资产管理具体制度、操作细则、规程等，同时按要求至少每年一次对实物资产进行清查盘点。