

2023 年东莞市茶山镇人民武装部 部门整体支出绩效评价报告

评价机构：深圳市栖境咨询服务有限公司

机构负责人：赵磊

项目负责人：刘智涛

报告日期：2024 年

目 录

一、评价部门概要	- 1 -
(一) 部门整体概况	- 1 -
(二) 部门整体收支情况	- 2 -
(三) 部门整体支出目标及任务	- 3 -
二、绩效评价工作开展情况	- 6 -
(一) 评价目的、对象和范围	- 6 -
(二) 评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准	- 6 -
(三) 评价工作过程	- 9 -
三、绩效分析	- 11 -
(一) 评价结论	- 11 -
(二) 履职效能	- 12 -
(三) 管理效率	- 18 -
四、部门主要绩效	- 25 -
(一) 积极开展国防教育，抓实民兵应战应急训练	- 25 -
(二) 强化兵役登记重要性，推动年度征兵工作高质量完成	- 26 -
(三) 加强“三防”工作，增强军民融合的协同能力	- 27 -
五、存在问题	- 27 -
(一) 部分重点工作任务完成情况欠佳，部门履职效能有待提	

高	- 27 -
(二) 部门预算编制不够合理, 资金前期支出进度较缓慢	- 28 -
(三) 部门预算绩效意识不强, 绩效管理工作有待完善..	- 28 -
(四) 部门资产管理不规范, 资产保管有待加强	- 29 -
(五) 项目台账资料管理不完善, 资料归档不够完整	- 29 -
(六) 采购管理不规范, 采购计划安排不明晰	- 29 -
六、相关建议	- 30 -
(一) 提高重点工作产出质量, 强化部门履职效率	- 30 -
(二) 建立有效的预算监控机制, 提高预算编制合理性..	- 31 -
(三) 健全预算绩效管理制度, 强化绩效管理意识	- 31 -
(四) 健全资产管理规章制度, 提高资产保管水平	- 31 -
(五) 提高项目过程管理规范, 压实做细资料归档工作	- 32 -
(六) 严格落实采购管理制度, 确保采购活动开展..	- 33 -
附件: 2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门整体支出绩效评价指	
标评分表	- 34 -

为规范政府部门财政支出预算管理，强化政府部门履职效能，切实提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《东莞市人民政府办公室关于印发〈关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（东府办〔2019〕51号）等文件要求，深圳市栖境咨询服务有限公司受东莞市财政局茶山分局委托，对东莞市茶山镇人民武装部2023年部门整体支出实施绩效评价。

一、评价部门概要

（一）部门整体概况

1.部门主要职责¹

- （1）负责民兵的组织建设和武装装备管理；
- （2）负责民兵预备役人员政治教育和军事训练；
- （3）负责民兵、预备役人员的登记统计工作；
- （4）负责组织并带领民兵完成战备、治安执勤任务；
- （5）负责国防工事和人防工事的维护管理；
- （6）负责带领民兵参加两个文明建设；
- （7）负责征集兵员工作；
- （8）负责协助有关部门搞好拥军优抚安置工作；
- （9）战时负责组织并带领民兵、预备役人员参军参战、支援前线、保卫后方等工作；

¹ 部门主要职责数据来源：《2023年东莞市茶山镇人民武装部部门预算》

(10) 组织并带领民兵完成抢险救灾等急难险重任务。

2. 内设机构及下属单位情况²

东莞市茶山镇人民武装部未设置内部股室和下属单位。

3. 部门人员编制构成³

截至 2023 年 12 月 31 日，东莞市茶山镇人民武装部年末实有人数 5 人（其中：行政在编人员年末实有人数 0 人，事业在编人员年末实有人数 0 人，其他人员年末实有人数 5 人），除上述人员外，尚有离退休人员 0 人，遗属人员 0 人。

(二) 部门整体收支情况

1. 2023 年部门预决算收支情况

东莞市茶山镇人民武装部 2023 年年初预算金额为 186.66 万元⁴，调整后预算金额为 168.85 万元⁵，预算调整率 9.54%，实际支出金额为 168.04 万元，调整后预算执行率为 99.52%。

部门整体预算收入共 168.85 万元，资金来源均为财政拨款资金，其中：一般公共预算财政拨款收入 168.85 万元。

部门整体预算支出共 168.04 万元，其中：基本支出 22.96 万元，项目支出 145.08 万元。2023 年末无结转结余情况。部门整体收支明细详见表 1-1。

2 内设机构及下属单位情况的数据来源：《2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门预算》

3 部门人员编制构成数据来源：《2023 年度行政事业性国有资产报告分析报告》

4 数据来源：《2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门预算》

5 数据来源：《2023 年第二次预算调整部门预算明细表》

表1-1 部门整体收支情况明细表

单位：元

支出项目类别	年初预算数	调整后预算数	年末决算数
物业资产维护管理经费 专项（维护）	84,000.00	82,400.00	82,400.00
民兵事业费	1,180,000.00	1,003,700.00	1,003,723.50
征兵经费	285,000.00	324,000.00	323,985.00
公用经费	317,600.00	237,600.00	229,575.34
茶山镇紧急疏散掩蔽演 练活动经费	/	40,800.00	40,750.00
合计金额	1,866,600.00	1,688,500.00	1,680,433.84

2. “三公”经费控制情况

2023年年初“三公”经费预算安排0.00万元，年中调整后预算数0元，实际支出0.00万元。

3.公用经费控制情况

2023年年初公用经费预算安排31.76万元，年中调整后预算数为23.76万元，实际支出22.96万元。公用经费控制率为96.63%。

（三）部门整体支出目标及任务

1.部门整体绩效目标

根据《茶山镇部门整体预算绩效目标表》，武装部部门整体绩效目标如下：

目标1：抓好训练保障服务。通过不断完善民兵训练基地设施设备，加强民兵训练，落实补贴和饮食保障，进一步提升民兵

参加任务的积极性，提升应急应战能力，长期维护社会治安。

目标 2：抓好征兵工作，做好征兵宣传工作，激励广大适龄青年积极报名参军，实现党的强军目标和巩固国防。

目标 3：抓实民兵思想政治教育，扎实推进党史学习教育，进一步激发广大民兵内生动力，增强报效国家、献身使命和建设家乡的使命豪情。

2.部门年度绩效指标

根据《茶山镇部门整体预算绩效目标表》，武装部部门整体绩效指标设置情况见下表 1-2。

表1-2 部门整体绩效指标表

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	实施周期 指标值	年度指标 值
绩效指标	产出指标	数量指标	训练活动次数	≥ 20	≥ 20
			民兵训练人员数量	≥ 230	≥ 230
		质量指标	考核合格率	≥ 90%	≥ 90%
		时效指标	完成征兵工作时间	2023 年 9 月前	2023 年 9 月前
			补贴发放及时率	100%	100%
		成本指标	项目的预算执行率	≥ 90%	≥ 90%
		社会效益 指标	参训人员能力提升	有效提升	有效提升

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	实施周期 指标值	年度指标 值
			巩固国防和军队建设	有效巩固	有效巩固
		可持续影响 指标	项目发挥可持续作用	可持续	可持续
	满意度指标	服务对象 满意度指标	服务对象满意程度	≥90%	≥90%
			参加训练人员满意度	≥90%	≥90%

3.年度重点工作任务

根据《茶山镇部门整体预算绩效目标表》，东莞市茶山镇人民武装部 2023 年度重点工作任务主要为民兵事业工作和征兵工作。具体实施内容和目标详见下表 1-3。

表1-3 年度重点工作任务一览表

序号	名称	主要实施内容	目标
1	民兵事业 工作	民兵训练、执行任务、建设组织、购置物资器材、维修管理装备、补助伙食和教练员等。	通过该项目，高质量完成本级开展民兵工作的任务，提升民兵应急应战能力，长期维护社会治安。
2	征兵工作	兵役登记、征兵宣传、组织预征对象进行体格检查、对体检合格青年进行政治考核、为预定新兵购置服装以及征兵办公室回访部队等。	通过该项目，完成上级下达的新兵征集任务指标，实现党的强军目标和巩固国防。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.评价目的

通过开展 2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门整体支出绩效评价工作，了解其部门整体绩效目标实现程度和管理状况，分析部门整体的产出和效益，总结部门管理成效，发现存在的问题，为预算编制和申报绩效目标、优化财政支出结构、提高资金使用效益提供合理可行的建议。通过绩效评价强化东莞市茶山镇人民武装部支出责任，落实绩效管理责任意识，提高财政资金的管理水平和使用效益。

2.评价对象和范围

本次评价对象为东莞市茶山镇人民武装部，评价资金范围为 2023 年度部门整体预算金额 168.85 万元。评价基准日为 2023 年 12 月 31 日，重点评价 2023 年该部门整体支出的履职效能和管理效率。根据评价需要，可适当延伸至以前年度。

（二）评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准

1.评价原则

本次绩效评价工作遵循以下基本原则：

（1）科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对部门整体支出绩效进行客观、公正地反映。

（2）统筹兼顾。绩效评价应在部门整体支出绩效自评的基

础上开展。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

为推动部门整体支出绩效评价标准化，提高评价结果的可比性，部门整体评价指标体系设计结合部门职能与实际工作情况，有针对性地设置部门整体支出绩效评价指标体系，聚焦履职产出和履职效果的核心指标，综合反映部门履职所需的财政资金分配、使用、管理的情况，以及履职任务完成情况和达到的产出和效果，主要分为部门投入情况、部门管理情况、部门产出情况和部门效益情况四个方面。本次评价指标体系包括 2 个一级指标（履职效能、管理效率）、13 个二级指标、33 个三级指标。

指标体系得分计算过程如下：

二级指标评分 = Σ 本级所含有的三级指标得分；

一级指标得分 = Σ 本级所含有的二级指标小计得分。

综合绩效级次评定标准如下：

本次绩效评价综合绩效级别依据财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预〔2017〕44号）确定，评价结

果采取百分制，分为优（得分 ≥ 90 ）、良（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ）、中（ $80 > \text{得分} \geq 60$ ）、差（得分 < 60 ）四个档次。

3.评价方法

遵循定性分析与定量分析相结合的原则，立足多维视角和多元数据，绩效评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、案卷研究法、座谈访谈和察访核验法等。本次部门整体支出绩效评价根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）案卷研究法。案卷研究法是一种二手资料证据收集法，通过对部门提供资料的整理分析，获得系统化、高价值的有效信息数据。

(7) 座谈访谈和察访核验法。与部门各内设机构和直属及联系事业单位等相关部门进行座谈访谈，以全面了解部门预算和业务管理情况，对行业管理的现状及未来发展进行探讨。对民兵事业、征兵经费等项目的实施情况及财务资料进行实地核验，并听取利益相关方的意见和观点，核实相关信息和数据。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、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) 评价工作过程

本次评价工作具体分为：前期准备、组织实施、形成评价报告、成果验收四个阶段。

1.前期准备

成立绩效评价实施小组，同时制定评价方案，按要求报送东

莞市财政局茶山分局，确保绩效评价工作按时按质完成。

2.组织实施

（1）资料收集。被评价单位根据绩效评价要求组织开展部门整体支出绩效自评工作，收集整理相关材料。

（2）书面评审。评价组收集部门整体基础信息和佐证资料，对自评材料进行书面审核，主要审核资料的完整性、规范性以及内容的真实性，发现差异和问题，确定现场评价重点事项与范围。

（3）现场评价。为进一步验证部门整体资金使用管理情况和佐证资料的真实性，评价组对 2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门整体支出绩效进行现场核查，通过现场座谈、查阅资料等方式掌握部门预算绩效管理的实际情况。

（4）综合评价。根据自评材料分析、现场评价等情况，评价组对 2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门整体支出绩效作出综合分析，被评价单位根据实际情况补充相应资料。

3.形成评价报告

评价组根据分析后的情况评分，形成综合评价结果，撰写《2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门整体支出绩效评价报告》初稿，并与东莞市财政局茶山分局和被评价单位反馈沟通，根据反馈意见修改报告后形成定稿，按要求报送至东莞市财政局茶山分局。

4.评价结果应用阶段

对评价过程中发现的问题，东莞市财政局茶山分局将督促被评价单位进行整改，并就接下来如何督促被评价方进行整改形成文字意见，将有关情况报送东莞市财政局茶山分局备案。

三、绩效分析

（一）评价结论

通过资金核查、专家评审和现场评价，从部门履职效能和管理效率两个方面综合对财政资金使用情况进行分析，评价工作组认为：茶山镇人民武装部 2023 年度重点工作任务基本完成，充分发挥自身职能，加强统筹协调，持续有效推动国防和军队建设巩固和发展。然而，仍存在一些问题，诸如民兵参训人员能力提升的程度不够明晰、资产管理不够规范、项目台账资料管理不够完善、采购管理不够规范、预算编制不够合理及预算绩效意识较为薄弱。综上，茶山镇人民武装部部门整体支出绩效仍需进一步提升。

经评价组综合评定：2023 年茶山镇人民武装部部门整体支出绩效评价得分 78.79 分，绩效等级为“中”，评价得分详见表 2-1。

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	100.00	78.79	78.79%
一、履职效能	45.00	40.50	90.00%
二、管理效率	55.00	38.29	69.62%

（二）履职效能

1.部门整体绩效目标产出指标完成情况

（1）年度重点工作任务完成情况

茶山镇人民武装部 2023 年度重点工作任务包括民兵事业和征兵工作两个方面。

在民兵事业方面，已基本较好地完成了当年度计划工作，主要表现在：**一是**按照东莞市民兵改革领导小组下达的茶山镇民兵组织整顿任务，完成编基干民兵数量 230 人，其中党员比例达 32.2%，退役军人比例达 31.6%。**二是**在 2023 年 4 月份，通过结合“全民国家安全教育日”活动利用人防多媒体刊播 2023 年保密安全宣传片和海报、结合主题党日活动组织党员参观红色教育基地等活动，向现场参与的人员宣传国家安全法、军事设施保护法、兵役法、国防动员法、国防法、人民防空法、民兵工作条例等方面法律法规政策知识，完成发放国家安全、征兵宣传、人民防空等方面的知识宣传资料 300 多份，解答群众咨询问题 30 多次，发动民兵和群众参与国家安全知识竞赛 90 多人次。**三是**根据《民兵军事训练大纲》和东莞军分区的要求，制定民兵年度训练计划，105 名基干民兵分 6 批次参加军分区组织集中轮练共 49 天，同时组织茶山镇民兵参加军分区为期 3 天的军事技能比武竞赛、应急分队为期 1 天的拉动考核、20 名军训教官参加军分区为期半天的“四会”教学法考核等。为培养茶山镇新入队民兵的纪

律性，2023年6月至10月份，在寒溪水广场、冲美广场、寮步综合实践基地、东坑镇、东江博头村段，组织173名基干民兵分6批次开展自训共20天，有效完成了全年民兵训练任务。**四是**制定了《茶山镇2023年民兵思想政治教育学习方案》，民兵思想政治教育围绕“五个专题”“专项教育”“经常性教育”等方面的主要内容，组织民兵观看和学习各类课程活动，达到16课时以上。**五是**积极组织190名基干民兵参与“苏拉”台风的防御工作，深入各村（社区）开展台风来临前的准备工作和排查险情险点、疏散撤离人员等工作。

在征兵工作方面，已基本较好地完成了当年度计划工作，主要表现在：**一是**做好兵役登记工作，截至2023年1月底，全镇376名满18周岁的户籍男性公民兵全部完成兵役登记，大学新生办理兵役证172本，为后期的征兵工作打下了坚实的基础。**二是**做好征兵工作，从2022年12月份开始对镇内1,700多名适龄青年进行摸底发动，制定了周密的征兵工作方案，对大学毕业生进行深入的宣传发动，通过一对一的电话沟通、入户走访、召开适龄青年和家长座谈会、微信公众号宣传、LED显示屏播放宣传片、公共场所显眼位置悬挂宣传横幅等形式宣传征兵工作。全年批准入伍青年达22名，其中大学毕业生19人（含毕业班生4人）。

年度重点工作任务完成情况指标分值10分，得10分，不扣分。

(2) 重点工作任务质量达标情况

根据项目单位提供的验收资料及结合现场查阅的纸质资料，项目涉及的采购物资均验收合格。在镇武装部组织的训练中，所有参训人员的考核成绩均合格达标。根据东莞市民兵改革领导小组下达的民兵组织整顿任务，茶山镇完成民兵整顿任务，专业对口率达100%；全年批准的入伍青年中，大学毕业生比率高达86%，高标准完成了市定大学毕业生入伍65%的质量任务。

重点工作任务质量达标情况指标分值5分，得5分，不扣分。

(3) 重点工作任务完成及时情况

根据项目单位提供的验收资料及现场查阅的纸质资料，采购物资和服务均在当年规定时间内完成。2023年3月至10月份，组织105名基干民兵分6批次参加了军分区组织集中轮训共49天；2023年6月至10月份，在寒溪水广场、冲美广场、寮步综合实践基地、东坑镇、东江博头村段，组织173名基干民兵分6批次开展自训共20天，完成了当年民兵训练任务。

重点工作任务完成及时情况指标分值5分，得5分，不扣分。

2.社会效益

(1) 提升参训人员能力

根据《民兵军事训练大纲》和东莞军分区的要求，在体能训练方面，武装部制定了民兵年度训练计划，105名基干民兵分6批次参加了军分区组织集中轮训共49天，同时组织茶山镇民兵

参加军分区为期 3 天的军事技能比武竞赛、应急分队为期 1 天的拉动考核、20 名军训教官参加军分区为期半天的“四会”教学法考核等，同时在寒溪水广场、冲美广场、寮步综合实践基地、东坑镇、东江博头村段，组织 173 名基干民兵分 6 批次开展自训共 20 天，完成了全年民兵训练任务；在思想教育方面，制定了《茶山镇 2023 年民兵思想政治教育学习方案》，民兵思想政治教育围绕“五个专题”“专项教育”“经常性教育”等方面的主要内容，组织民兵观看和学习各类课程活动，达到 16 课时以上。

但民兵参训人员能力提升程度不够清晰。主要体现在：一是在镇武装部组织的训练中，所有参训人员的考核成绩均为合格，未根据实际训练效果进一步划分优秀、良好等等级，无法通过优良率对比来体现参训人员的能力提升程度。二是在组织民兵参加东莞军分区的训练中，未对参训人员的训练效果进行跟进。三是民兵思想政治教育方面，组织了较多的专题学习活动，但未对参训人员相关学习活动进行考核或要求参训人员反馈学习心得，无法衡量学习效果。酌情扣 2 分。

提升参训人员能力指标分值 6 分，得 4 分，扣 2 分。

（2）巩固国防和军队建设

在征兵方面，茶山镇人民武装部严格执行征兵政策，加强征兵宣传，有效激发广大青年的参军热情，使得茶山镇适龄青年 2023 年度参军网上报名达到 524 人，同时协同茶山医院制定严密

的征兵体检工作方案，严格把好“体检关”，后协同公安分局国保部门、村（居）委会等单位对体检合格的人员进行走访调查，进行政治考核，确保为部队输送政治合格、思想过硬的兵员，严把“政治考核关”，强化保证兵员质量，为军队输送高素质的兵员。截至 2023 年年底，全年批准入伍青年达到 22 名，其中大学毕业生 19 人。

在国防教育方面，茶山镇人民武装部于 2023 年 4 月 15 日在寒溪水村公园广场组织开展了全民国家安全教育日活动。通过利用人防多媒体刊播 2023 年保密安全宣传片和海报，以及以党日活动组织党员参观红色教育基地等形式，向人民群众宣传国家安全法、军事设施保护法、兵役法等政策知识。在 6 月中旬，按照东莞军分区和东莞市宣传部的通知要求，武装部联合宣教文体旅游办组织相关宣讲员参加了“全民国防教育精品课”的赛事，进一步加强了国防教育，使人民群众强化了安全观念。

此外，为积极配合城市人民防空协同演习以及全民国防教育日系列活动，项目单位于茶山中学组织了茶山镇紧急疏散掩蔽演练暨人防宣传周活动，东莞市茶山镇人民武装部迅速制定了《茶山镇紧急疏散掩蔽演练实施方案》，各参演人员根据演练方案掌握逃生路线和各种动作要领，在规定的时间内分别进入了人防工程内，完成了各项规定演练内容，演练取得圆满成功。

巩固国防和军队建设指标分值 6 分，得 6 分，不扣分。

3.可持续影响

(1) 部门征兵事业的持续性

镇党委镇政府重视征兵工作，镇征兵办提前摸底发动，制定方案，成立领导小组，明确责任，召开推进会，多种方式宣传征兵。茶山镇兵役登记工作于2023年1月1日至6月30日进行，截至1月底，有376名适龄男性公民完成登记，大学新生办理兵役证172本，全年适龄青年网上报名524人；同时严格把关兵员质量，医院配合做好体检，公安分局做好政治考核，截至年底，全年22名入伍青年中大学生比率高，完成市定任务；有序完成新兵跟踪教育工作，做到廉洁征兵“零报告”，并且制定《茶山镇入大学毕业生激励办法》，安排岗位招聘退役大学毕业生士兵，解决大学毕业生就业的后顾之忧，确保茶山镇征兵事业能够适应国家国防建设的需求，持续为军队输送优质兵员。

但茶山镇人民武装部征兵宣传方式目前仅为播放宣传片、拉横幅、座谈会等形式，征兵宣传方式较为传统，缺乏创新性。酌情扣0.5分。

巩固国防和军队建设指标分值6分，得5.5分，扣0.5分。

4.群众信访办理情况

茶山镇人民武装部未建立相关的信访制度。截至2023年12月31日，暂未发现群众投诉或信访。

群众信访办理情况指标分值2分，得1分，扣1分。

5.服务对象满意度

(1) 参训人员满意度

茶山镇人民武装部未对参训人员开展满意度调查，扣 1 分。

通过绩效评价组开展的满意度调查工作，共收集 197 份有效问卷，“对 2023 年茶山镇人民武装部的训练情况整体满意度”的调查结果：非常满意 174 份、满意 20 份、一般 3 份，不满意 0 份。按照满意度权重计算⁶，参训人员整体满意度为 97.05%。

综上，参训人员满意度指标分值 5 分，得 4 分，扣 1 分。

(三) 管理效率

1. 预算编制

(1) 预算编制合理性

该部门预算编制符合本部门职责，符合镇党委镇政府方针政策和工作要求，暂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。

但有部分支出事项预算执行情况欠佳，主要表现在部分项目支出进度慢、民兵事业费和征兵经费预算调整率较高等，年初预算编制不够合理。扣 1 分。

预算编制合理性指标分值 3 分，得 2 分，扣 1 分。

(2) 预算编制规范性

该部门预算编制符合镇财政当年度有关预算编制的原则和

6 “非常满意”权重为 100%、“满意”权重为 80%，“一般”权重为 40%，“不满意”权重为 0%。

要求，符合专项资金预算编制程序、项目库管理，预算编制整体规范。

预算编制规范性指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

2.绩效管理

(1) 绩效管理制度建设

东莞市茶山镇人民武装部目前主要依据市级的预算绩效管理相关规定开展本部门的绩效管理工作，并未制定本单位预算绩效管理相关制度。

绩效管理制度建设指标分值 2 分，得 0 分，扣 2 分。

(2) 绩效管理工作执行

根据《部门整体支出绩效自评报告》《茶山镇支出项目绩效自评基础信息表》等资料，部门已开展部门整体支出绩效自评和项目支出绩效自评工作，但未开展绩效运行监控工作。

绩效管理工作执行指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

(3) 绩效目标完整性

根据《茶山镇部门整体预算绩效目标表》和各项项目的《预算绩效目标批复表》，部门已按要求编报项目绩效目标，内容基本完整，符合部门和项目的实际情况，基本实现绩效目标全覆盖。

绩效管理工作执行指标分值 3 分，得 3 分，不扣分。

(4) 绩效指标明确性

部门整体绩效指标设置了“参训人员能力提升”“巩固国防

和军队建设”等体现部门履职效果的效益指标，绩效指标值设置较清晰可衡量。但部门整体支出绩效指标设置不完整，未体现“兵员征集完成率”“兵役登记率”等关键性指标；项目绩效指标设置不严谨，未结合实际工作设置，如“训练活动次数不少于20次”“民兵训练人员数量不少于230人”等。

绩效指标明确性指标分值3分，得2分，扣1分。

（5）绩效信息公开

经查阅部门提供的绩效信息公开网址，未见2023年的绩效目标公开信息。

绩效信息公开指标分值1分，得0分，扣1分。

3. 预算执行

（1）部门预算资金支出率

根据各季度的《预算单位额度执行情况表》，全年四个季度预算执行率分别为：

一季度预算执行率得分 = $(0.02\%/25\%) \times 1 \text{分} = 0 \text{分}$ ；

二季度预算执行率得分 = $(27.76\%/50\%) \times 1 \text{分} = 0.56 \text{分}$ ；

三季度预算执行率得分 = $(50.98\%/75\%) \times 1 \text{分} = 0.68 \text{分}$ ；

四季度预算执行率得分 = $(88.10\%/100\%) \times 1 \text{分} = 0.88 \text{分}$ 。

综上，全年平均支出进度得分 = $41.72\%/62.5\% \times 1 \text{分} = 0.67 \text{分}$ 。

部门预算资金支出率指标分值5分，得2.79分，扣2.21分。

（2）预算调整率

东莞市茶山镇人民武装部 2023 年年初预算金额为 186.66 万元，调整后预算金额为 168.85 万元，预算调整率 9.54%。

预算调整率指标分值 2 分，得 0 分，扣 2 分。

(3) 结转结余率

东莞市茶山镇人民武装部 2023 年无结转结余资金。

结转结余率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

(4) “三公”经费控制率

2023 年年初“三公”经费预算安排 0.00 万元。

“三公”经费控制率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

(5) 公用经费控制率

2023 年年初公用经费预算安排 31.76 万元，年中调整后预算数为 23.76 万元，实际支出 22.96 万元，公用经费控制率为 96.63%。

公用经费控制率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

(6) 预决算公开性

根据部门提供的预决算公开网址，2023 年已按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开预决算信息。

预决算公开性指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

4.资产管理

(1) 资产管理安全性

根据《资产折旧（摊销）汇总表》《资产折旧（摊销）明细表》《行政事业单位国有资产处置审批表》等资料及现场座谈、

勘察等方式，资产处置较为规范，有偿使用及处置收入及时足额上缴至财政，但资产管理不够规范，资产使用、存放地点、维修、保养等未形成书面记录，部分资产存在未贴资产标签的情况。

资产管理安全性指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

(2) 资产盘点情况

根据《2023 年度行政事业性国有资产报告分析报告》，东莞市茶山镇人民武装部已开展内部资产盘点。

资产盘点情况指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

(3) 固定资产利用率

根据《资产折旧（摊销）汇总表》《2023 年度行政事业性国有资产报告分析报告》等资料，所有固定资产总额和实际在用固定资产原值总额均为 1,833,378.86 万元，固定资产利用率 100%。

固定资产利用率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

5.财务管理

(1) 管理制度健全性

部门制定了《东莞市茶山镇人民武装部财务管理办法》《东莞市茶山镇人民武装部政府采购管理内部控制制度》等制度文件，管理制度基本合法合规完整。

管理制度健全性指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

(2) 财务合规性

根据查阅项目单位提供的资料及现场翻阅账簿，部门基本按

规定执行调整报批手续，按合同进度支付资金，规范执行会计核算制度，暂未发现超范围、超标准支出、虚列支出等情况。

财务合规性指标分值 3 分，得 3 分，不扣分。

6.项目管理

(1) 制度健全性

东莞市茶山镇人民武装部制定了《茶山镇 2023 年征兵工作实施方案》《茶山镇 2023 年民兵思想政治教育方案》《茶山镇 2023 年民兵组织整顿工作方案》《茶山镇民兵落实服务高质量发展工作实施方案》等制度，同时依据《民兵军事训练大纲》和东莞军分区要求，制定了民兵年度训练计划，使得业务具有可操作性，保障征兵事业、民兵训练等工作开展。

制度健全性指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

(2) 项目实施程序

根据项目单位提供的资料及现场查阅相关账簿，项目设立已履行相应的报批程序，招投标、验收等工作基本按照相关制度规定执行，但台账信息管理与业务档案收集需进一步完善。一是 2023 年兵役登记大学生摸底排查工作中，相关摸底详情资料仅汇总到村（居）一级，未汇总到茶山镇武装部。二是 2023 年民兵应战应急训练工作中，部分在岗训练无签到记录，部分训练日记记录过于简略，或缺少教练员、连长人员签名，参训人员补贴发放未制定相关补贴发放签名表等，另存在部分考勤登记表的签名

存在字迹相似的情况。酌情扣 1.5 分。

项目实施程序指标分值 3 分，得 1.5 分，扣 1.5 分。

(3) 项目监管

东莞市茶山镇人民武装部检查民兵执行任务情况，对各项预算项目进行了有效跟踪，并接受上级东莞军分区的检查考核，暂未发现需整改的问题。

项目监管指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

7.采购管理

(1) 程序合规性

根据现场抽选部分项目招投标、合同及验收资料进行核查，东莞市茶山镇人民武装部组织开展政府采购业务过程中，未按《茶山镇人民武装部政府采购管理内部控制制度》的规定编制采购计划和预算。

程序合规性指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

(2) 政府采购执行率

由于未见武装部的采购计划和预算，也尚未制定政府采购计划登记台账，未对实际采购金额、采购计划金额等数据进行统计，造成相关数据缺失。

政府采购执行率指标分值 2 分，得 0 分，扣 2 分。

8.人员管理

(1) 财政供养人员控制率

东莞市茶山镇人民武装部行政在编人员年末实有人数 0 人，事业在编人员年末实有人数 0 人。

财政供养人员控制率指标分值 1 分，得 1 分，不扣分。

（2）编外人员控制率

东莞市茶山镇人民武装部年末实有人数 5 人，其中其他人员年末实有人数 5 人。编外人员控制率=100%。

编外人员控制率指标分值 1 分，得 0 分，扣 1 分。

四、部门主要绩效

（一）积极开展国防教育，抓实民兵应战应急训练

一是茶山镇人民武装部于 2023 年 4 月 15 日在寒溪水村公园广场组织开展了全民国家安全教育日活动，通过利用人防多媒体刊播 2023 年保密安全宣传片和海报，以及以党日活动组织党员参观红色教育基地等形式，向人民群众宣传国家安全法、军事设施保护法、兵役法等政策知识；在 6 月中旬，按照东莞军分区和东莞市宣传部的通知要求，联合宣教文体旅游办组织相关宣讲员参加了“全民国防教育精品课”的赛事，累计发放国家安全、征兵宣传、人民防空等方面的知识宣传资料 300 多份、解答群众咨询问题 30 多次、发动民兵和群众参与国家安全知识竞赛 90 多人次，进一步加强了国防教育，使人民群众强化了安全观念；与此同时制定了《茶山镇 2023 年民兵思想政治教育学习方案》，民兵思想政治教育围绕“五个专题”“专项教育”“经常性教育”

等方面的主要内容，组织民兵观看和学习各类课程活动，达到 16 课时以上。

（二）强化兵役登记重要性，推动年度征兵工作高质量完成

在兵役登记方面，茶山镇以《中华人民共和国兵役法》《征兵工作条例》为依据推进年度兵役工作。为做好兵役登记的宣传发动工作，加强对适龄青年的兵役法教育，形成依法履行兵役义务的良好氛围，茶山镇充分利用各种形式和教育契机，多渠道、多形式、多方法地宣传兵役登记的目的、意义和有关政策规定，增强适龄公民的光荣感和责任感，提高适龄公民依法服兵役的自觉性。截至 1 月底，全镇 376 名满 18 周岁的户籍男性公民兵全部完成兵役登记，登记率达到 100%，大学新生办理兵役证 172 本，为后期的征兵工作打下了坚实基础。

在征兵方面，茶山镇人民武装部严格执行征兵政策，加强征兵宣传，有效激发广大青年的参军热情，使得茶山镇适龄青年 2023 年度参军网上报名人数达到 524 人，同时协同茶山医院制定严密的征兵体检工作方案，严格把好“体检关”，后协同公安分局国保部门、村（居）委会等单位对体检合格的人员进行走访调查，进行政治考核，确保为部队输送政治合格、思想过硬的兵员，严把“政治考核关”，强化保证兵员质量，为军队输送高素质的兵员。截至 2023 年年底，全年批准入伍青年达到 22 名，其中大学毕业生 19 人。

（三）加强“三防”工作，增强军民融合的协同能力

一是积极做好台风抵御、抗洪抢险等工作，受“苏拉”台风影响，为做好台风的防御工作，根据东莞军分区的指示命令和镇党委、政府的指示要求，于8月31日至9月1日，组织190名基干民兵参与了“苏拉”台风的防御工作。其中，120名基干民兵深入各村（社区）开展台风来临前的准备工作和排查险情险点、疏散撤离人员等，70名基干民兵集结在镇政府一楼一号会议厅进行昼夜值班值守，确保随时奔赴第一线进行抗洪抢险。

二是增强军民融合的协同能力，积极配合城市人民防空协同演习以及全民国防教育日系列活动，于茶山中学成功组织了茶山镇紧急疏散掩蔽演练暨人防宣传周活动。东莞市茶山镇人民武装部迅速制定了《茶山镇紧急疏散掩蔽演练实施方案》，各参演人员根据演练方案掌握逃生路线和各种动作要领，在规定的时间内分别进入了人防工程内，完成了各项规定演练内容，演练取得圆满成功。

五、存在问题

（一）部分重点工作任务完成情况欠佳，部门履职效能有待提高

部门履职效益方面，民兵参训人员能力提升程度不够清晰，主要体现在：一是查阅镇武装部组织的训练归档资料，所有参训人员的考核成绩均为合格，未根据实际训练效果进一步划分优秀、

良好等等级，无法通过优良率对比来体现参训人员的能力提升程度。二是在组织民兵参加东莞军分区的训练中，未跟进参训人员的训练效果或开展相应的满意度调查。三是民兵思想政治教育方面，组织了较多的专题学习活动，但未对参训人员相关学习活动进行考核，无法衡量学习效果。四是茶山镇人民武装部征兵宣传方式目前仅为播放宣传片、拉横幅、座谈会等形式，征兵宣传方式较为传统，缺乏创新性。五是部门未建立相应的信访机制。

（二）部门预算编制不够合理，资金前期支出进度较缓慢

东莞市茶山镇人民武装部部门预算编制较为粗放，征兵经费、民兵事业费等未能事项细化、预算细化，导致后续部分项目调整率较高、预算执行情况欠佳的情况，主要表现在部分项目支出进度慢、民兵事业费和征兵经费预算调整率较高等。同时按照各季度支出进度分析，第一季度资金支出进度过于缓慢，可能导致预算规划和控制作用无法有效发挥。

（三）部门预算绩效意识不强，绩效管理有待完善

一是东莞市茶山镇人民武装部未出台本级预算绩效管理相关制度，未有效开展绩效运行监控工作。

二是部门整体支出绩效指标设置不完整，未体现“兵员征集完成率”“兵役登记率”等关键性指标；指标设置不严谨，未结合实际工作设置，如训练活动次数不少于20次、民兵训练人员数量不少于230人。

三是经查阅部门提供的绩效信息公开网址，未见 2023 年的绩效目标公开信息。

（四）部门资产管理不规范，资产保管有待加强

资产管理不够规范，根据评价组资料查阅和实地抽查发现，资产使用、存放地点、维修、保养等未形成书面记录，资产部分资产存在未贴资产标签，如卡片编码为 01072-A02010105-000001 的华为国产电脑、卡片编码为 01072-A02370100-000029 的高压细水雾等均未贴资产标签。

（五）项目台账资料管理不完善，资料归档不够完整

一是 2023 年兵役登记大学生摸底排查工作中，相关摸底详情资料仅汇总到村（居）层级，未汇总到茶山镇武装部，将会导致信息汇总不完整，无法全面掌握兵役登记摸底情况。二是 2023 年民兵应战应急训练工作中，部分在岗训练无签到记录，部分训练日记记录过于简略，或缺少教练员、连长人员签名，参训人员补贴发放未制定相关补贴发放签名表等。三是部分台账资料存在明显错误，如 2023 年新入队民兵训练考核成绩表中，所有参训人员的成绩均为合格，而在训练总结报告中，显示合格率为 90%，优秀率为 30%，两者之间存在矛盾。四是部分考勤登记表的签名存在字迹相似的情况。

（六）采购管理不规范，采购计划安排不明晰

根据《茶山镇人民武装部政府采购管理内部控制制度》中第

五条提到的“财务部门根据年度预算的总体规划，确定全年采购计划，进行政府采购预算编制、申报，并经审批后严格按采购预算执行。单位的所有采购行为都应纳入采购预算，包括集中采购和分散采购等采购事项”，未见项目单位编制的采购计划，也未见政府采购计划登记台账，致使采购计划安排并不明晰，导致实际采购金额、采购计划金额等数据缺失。

六、相关建议

（一）提高重点工作产出质量，强化部门履职效率

一是建议项目单位制定训练实施方案以及思想政治教育方案的同时，同步拟定考核标准，细化考核结果，如按百分制考核、设定各分值区间接优、良、中、差等进行量化考核。建议根据军分区的训练成果，加强后续跟进，可通过简要的在线答题或线下座谈、讨论来反映学习效果。

二是建议征兵宣传方式进一步创新，在考虑成本和效益的情况下，改变传统宣传做法，制作一系列征兵短视频，如军人成长故事、部队科技创新成果等，在各大视频平台投放，吸引青少年观看；也可采取与高校合作开展“军事体验日”活动，邀请高校学生参与军事训练、讲座和实践活动等，提高征兵工作的影响力及实际效益。

三是制定有效的信访机制，建立专门的信访工作机构，配备相应的工作人员，提高信访工作的效率和质量。

（二）建立有效的预算监控机制，提高预算编制合理性

建议项目单位将项目经费支出内容及事项进行细化，如民兵事业费下一年度需购买服装数量、征兵事业费中需购买宣传册数量等，各个支出事项的预算金额一一列举，提高预算编制合理性，减少年中调整调剂。同时应定期对预算执行情况进行分析和评估，例如每月或每季度进行一次详细的预算执行监控或预警，建议设定关键的监控指标，如预算执行率、资金支出进度偏差率等，及时发现并解决支出缓慢的问题。

（三）健全预算绩效管理制度，强化绩效管理意识

一是建议项目单位完善预算绩效管理制度，可参考市镇两级预算绩效管理制度，出台本级事前绩效评估、绩效目标管理、事中绩效运行监控、事后绩效评价等方面的规定，进一步明确预算绩效管理人员构成及职责分工，并按全年度各环节相关要求开展实施，构建全过程预算绩效管理制度体系。

二是参考历史标准、上级要求文件等政策任务要求，压实做细规范设置绩效目标和绩效指标，同时加强绩效目标审核，提升绩效目标的完整性、相关性、全面性、可行性和可衡量性。

三是按要求及时在预决算批复后公开绩效信息，加快构建公开透明、阳光公平的预算绩效管理新格局。

（四）健全资产管理规章制度，提高资产保管水平

建议项目单位制定详细的资产购置、使用、处置、盘点等流

程和标准，完善资产登记制度，确保资产信息的准确、完整，如对每一项资产都建立详细的电子档案或台账，内容应包括但不限于：资产名称、型号、购置日期、编码、价值、使用部门、保管人、存放地点等信息。同时要明确各环节的责任人和操作规范，制定严格的清查和盘点计划，确保资产账实相符，并及时做好资产标签贴标工作，对于以往未贴标的资产进行清查和补标工作，进一步提高资产保管水平。

（五）提高项目过程管理规范性和资料归档工作

一是建立完善的信息传递和汇总机制，明确各级单位在信息收集和汇总工作中的职责和流程，规定村（居）在完成摸底排查工作后的特定时间内，将资料按照统一格式上报给镇武装部，确保信息能够准确、及时地传递到茶山镇人民武装部，避免信息汇总不完整，无法全面掌握兵役登记摸底情况。

二是规范训练管理工作，制定详细的训练管理制度，包括签到、训练日记记录、人员签名等方面的规定。建议设计标准的补贴发放签名表，确保补贴发放的合规性和可追溯性，同时要定期对训练工作进行检查和评估，及时发现并纠正不规范的行为，提高训练工作的真实性和规范性。

三是加强台账资料审核，相关审核人员应梳理资料前后是否存在矛盾，剖析问题产生的原因，及时规范整改，提高工作的严谨性，避免数据矛盾对训练成绩的可信度和权威性的负面影响。

四是加强对考勤工作的监督，部分考勤登记表签名字迹相似，可能存在代签等违规行为，审核人员应对字迹相似的签名进行调查核实，杜绝违规行为的发生，提高台账资料的真实性和公正性。

（六）严格落实采购管理制度，确保采购活动规范开展

建议项目单位严格落实本部门制定的《茶山镇人民武装部政府采购管理内部控制制度》，**规范编制采购计划**，包括采购项目的名称、数量、预算、预计采购时间等关键信息，并**设定政府采购计划登记台账**，安排专人负责台账的登记和更新，其内容涵盖采购计划的各项要素以及审批、执行、变更等情况，并且中期可根据项目进展和实际需求进行优化，确保台账的及时性和准确性。相关上级审核部门应做好审核工作，定期检查采购计划的编制和执行情况，对未按要求执行的相关部门或者责任人进行问责和整改，避免在采购工作的前端缺乏规划和统筹，从而导致采购活动的盲目性和无序性，确保采购活动能够规范有序开展。

附件：2023 年东莞市茶山镇人民武装部部门整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
履职效能	45	部门整体绩效产出指标完成情况	20	年度重点工作任务完成情况	10	反映部门确定的年度重点工作任务完成情况。	1.各项年度重点工作任务已完成或取得阶段性成果或完成当年既定目标的，均完成得满分，未完成按比例扣分； 2.如因特殊原因或客观原因导致未完成，出具情况说明予以解释，逻辑合理符合相关要求的，酌情给分。	10	/
				重点工作任务质量达标情况	5	反映部门重点工作任务及其对应的相关项目验收情况。	对于已开展的重点工作任务及其对应的项目在 2023 年应验收或阶段性验收的，开展了验收工作全部验收合格，得 2 分，否则酌情扣分； 对民兵工作征集率、专业对口率、考核达标率等方面目标完成情况考核。均满足上级考核要求或制定要求或年初制定目标的，得 3 分，否则酌情扣分。	5	/
				重点工作任务完成及时情况	5	反映部门重点工作任务及其对应的相关项目完成的时效情况。	考核各项重点工作任务及其对应的相关项目在上级文件规定时间完成或合同约定期限完成等情况，得满分。出现无特殊情况导致延期或未及时完成的，酌情扣分。	5	/

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
		社会效益	18	提升参训人员能力	6	反映年度部门履职所产生的社会效益。	通过国防宣传教育、民兵训练、应急演练等方面,综合考察参训人员综合能力是否有效提升。综上方面进行综合评分。	4	民兵参训人员能力提升程度不够清晰。主要体现在:一是在镇武装部组织的训练中,所有参训人员的考核成绩均为合格,未根据实际训练效果进一步划分优秀、良好等等级,无法通过优良率对比来体现参训人员的能力提升程度。二是在组织民兵参加东莞军分区的训练中,未对参训人员的训练效果进行跟进。三是民兵思想政治教育方面,组织了较多的专题学习活动,但未对参训人员相关学习活动进行考核或要求参训人员反馈学习心得,无法衡量学习效果。酌情扣2分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				巩固国防和军队建设	6	反映年度部门履职所产生的社会效益。	考察兵役登记、征兵工作和民兵训练等方面,是否达到市镇级下达的目标任务或横纵向对比历史数据的增长情况,以及考察是否达到激励广大适龄青年积极报名参军,实现党的强军目标和巩固国防目标。 根据以上方面进行综合评分。	6	/
		可持续影响		部门征兵事业的持续性	6	反映年度部门履职所产生的可持续影响。	综合考核部门所制定的方案、创新的工作机制等实施效果较好,能够中长期持续影响的得满分,其余情况酌情扣分。	5.5	茶山镇人民武装部征兵宣传方式目前仅为播放宣传片、拉横幅、座谈会等形式,征兵宣传方式较为传统,缺乏创新性。酌情扣 0.5 分。
		群众信访办理情况	2	群众信访办理情况	2	部门对群众信访意见的完成情况及及时性,反映部门对服务群众的重视程度。	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.当年度群众信访或投诉办结率达 100%(1分);	1	未建立信访机制。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
		服务对象满意度	5	参训人员满意度	5	反映部门的服务对象对部门履职效果的满意度。	1.本部门对参训人员开展了满意度调查,得1分,否则不得分; 2.通过本部门或第三方机构开展满意度调查,指标得分对应如下分数: 满意度 $\geq 90\%$ 的,得4分;85% \leq 满意度 $< 90\%$ 的,得3分;80% \leq 满意度 $< 85\%$ 的,得2分;75% \leq 满意度 $< 80\%$ 的,得1分;满意度 $< 75\%$,不得分。	4	东莞市茶山镇人民武装部未对参训人员开展满意度调查,扣1分。
管理效率	55	预算编制	5	预算编制合理性	3	部门预算的合理性,即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府、镇委镇政府的工作要求,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、符合市委市政府、镇委镇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.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)。	2	部分支出事项预算执行情况欠佳,主要表现在部分项目支出进度慢、民兵事业费和征兵经费预算调整率较高等,年初预算编制不够合理。酌情扣1分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				预算编制规范性	2	部门预算编制是否符合财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求。	1.部门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(2分);发现一项不符合的扣1分,扣完为止。	2	/
		绩效管理	11	绩效管理制度建设	2	反映部门对绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等预算绩效管理制度的建设情况。	部门出台预算绩效管理制度,内容完整详实,包含绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面内容的,得2分,否则不得分。	0	未制定本单位预算绩效管理相关制度。
				绩效管理工作执行	2	反映部门在绩效管理工作的执行情况,包含事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价	1.考核是否对新增项目开展事前绩效评估,是否有开展绩效运行监控;(1分) 2.考核是否有开展部门整体支出绩效自评、项目支出绩效自评。(1分)	1	未开展绩效运行监控工作。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
						管理和评价结果应用等方面。			
				绩效目标完整性	3	部门是否按要求编报项目绩效目标,是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。	1.部门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	/
				绩效指标明确性	3	部门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整体绩效目标的明细化情况。	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(1分); 2.绩效指标中包含能够明确体现部门履职效果的社会、经济、生态效益指标(1分); 3.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值(1分);	2	部门整体支出绩效指标设置不完整,未体现“兵员征集完成率”“兵役登记率”等关键性指标;指标设置不严谨,未结合实际工作设置,如训练活动次数不少于20次、民兵训练人员数量不少于230人,而在实际训练组织中,训练分队由东莞军分区抽选、每位参训民兵全年参训天数不少于12天。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				绩效信息公开	1	反映部门绩效信息公开执行到位情况	指绩效目标按规定在部门相关网站公开情况。 绩效目标在规定时间内公开的,得1分,否则不得分。	0	经查阅部门提供的绩效信息公开网址,未见2023年的绩效目标公开信息。
		预算执行	15	部门预算资金支出率	5	反映部门预算资金每季度和全年支出的进度。	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=平均支出进度÷62.5%×1分。 平均支出进度≥62.5%的,得满分。 季度支出进度=季度末月份累	2.79	第一季度(0.02%/25%)=0分; 第二季度(27.76%/50%)=0.56分; 第三季度(50.98%/75%)=0.68分; 第四季度(88.10%/100%)=0.88分 全年平均支出进度得分=41.72%/62.5%=0.67分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
							计支出进度（即 3、6、9、12 月月末支出进度）		
				预算调整率	2	反映部门全年预算调整控制程度。	预算调整率=预算调整金额/年初预算数×100% 预算调整率≤3%的，得2分； 3%<预算调整率≤5%的，得1分； 否则不得分。	0	2023 年年初预算金额为 186.66 万元，调整后预算金额为 168.85 万元，预算调整率 9.54%，扣 2 分。
				结转结余率	2	反映和考核部门结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=2023 年度结转结余金额/2023 年度全年预算总额×100% 结转结余率≤5%的，得2分； 5%<结转结余率≤10%的，得1分； 否则不得分。	2	/

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				“三公”经费控制率	2	反映和考核部门对“三公”经费的实际控制程度。	<p>“三公”经费控制率=“三公”经费实际支出额/“三公”经费预算数×100%</p> <p>“三公”经费控制率≤100%的，得2分；“三公”经费控制率>100%的，不得分。</p>	2	/
				公用经费控制率	2	反映和考核部门对公用经费的实际控制程度。	<p>公用经费控制率=公用经费实际支出金额/公用经费预算数×100%</p> <p>公用经费控制率≤100%的，得2分；公用经费控制率>100%的，不得分。</p>	2	/

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				预决算公开性	2	部门在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映部门预决算管理的公开透明情况。	1.部门预算公开(1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分。 (2)进行了公开,存在不符合时限、内容、范围等要求的,得0.5分。 (3)没有进行公开的,得0分。 2.部门决算公开(1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分。 (2)进行了公开,存在不符合时限、内容、范围等要求的,得0.5分。 (3)没有进行公开的,得0分。 涉密部门按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。	2	/
		资产管理	6	资产管理安全性	2	部门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	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)。	1	资产管理不够规范,资产使用、存放地点、维修、保养等未形成书面记录,部分资产存在未贴资产标签。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
						足额上缴,用于反映和考核部门资产安全运行情况。			
				资产盘点情况	2	反映部门是否每年按要求进行资产盘点。	每年进行一次资产盘点,并完成结果处理的,得2分。未进行盘点的,不得分。	2	/
				固定资产利用率	2	反映部门固定资产的使用情况。	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2分; 2.90% > 固定资产利用率 ≥ 75%的,得1分; 3.75% > 固定资产利用率 ≥ 60%的,得0.5分; 4.固定资产利用率 < 60%的,得0分。	2	/

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
		财务管理	5	管理制度健全性	2	部门制定了相应的预算资金、财务管理、资产管理、内部控制等制度并严格执行,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。	部门制定了预算资金管理、财务管理、内部控制、会计核算制度等制度,且有关管理制度合法合规完整的,得2分,其余情况酌情扣分。	2	/
				财务合规性	3	考核部门在资金使用方面是否规范执行。	1.按规定执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1分;每发现一项不符合的,扣0.2分,扣完为止; 2.资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的,得1分;超范围、超标准支出、虚列支出等不符合制度规定的,视情况扣分扣完为止; 3.规范执行会计核算制度的得1分;未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定等,视情况扣	3	/

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
							分。		
		项目管理	7	制度健全性	2	考核部门是否制定与职能相适应的各细分业务管理制度或办法,且相关制度具有可操作性。	①已制定各细分业务管理制度或办法,形成具有可操作性的业务规范的,得2分; ②已制定各细分业务管理制度,但制度未覆盖全面业务的,得1分; ③制度建设不完备的,不得分。	2	/

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				项目实施程序	3	部门 2023 年预算项目或活动的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。	①项目的设立、调整按规定履行报批程序的,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 2 分; 其余视情况扣分。	1.5	台账信息管理与业务档案收集需进一步完善。一是 2023 年兵役登记大学生摸排排查工作中,相关摸底详情资料仅汇总到村(居)一级,未汇总到茶山镇武装部。二是 2023 年民兵应战应急训练工作中,部分在岗训练无签到记录,部分训练日记记录过于简略,或缺少教练员、连长人员签名,参训人员补贴发放未制定相关补贴发放签名表等,另存在部分考勤登记表的签名存在字迹相似的情况。酌情扣 1.5 分。
				项目监管	2	考核部门对 2023 年所实施项目、活动是否采取必要的检查、监控、督促等管理措施。	部门对预算项目、活动开展有效的检查、监控、督促整改的,得 2 分;其他视情况扣分。	2	/

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
		采购管理	4	程序合规性	2	反映和考核2023年度部门对政府采购相关规定的执行情况。	部门采购工作开展符合相关规定的，得2分；其他视情况扣分的。	1	未按《茶山镇人民武装部政府采购管理内部控制制度》的规定编制采购计划和预算。
				政府采购执行率	2	反映和考核部门政府采购预算的执行情况。	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% 政府采购执行率≤100%的，得2分；政府采购执行率>100%的，不得分。	0	由于未见武装部的采购计划和预算，也尚未制定政府采购计划登记台账，未对实际采购金额、采购计划金额等数据进行统计，造成相关数据缺失。
		人员管理	2	财政供养人员控制率	1	部门本年度在编人数(含工勤人员)与核定编制数(含工勤人员)的比率。	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)×100% 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	东莞市茶山镇人民武装部行政在编人员年末实有人数0人，事业在编人员年末实有人数0人。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				编外人员控制率	1	部门本年度使用劳务派遣人员数量(含直接聘用的编外人员)与在职人员总数(在编+编外)的比率。	编外人员控制率=本年度编外人员人数/在职人员(在编+编外)×100% 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	东莞市茶山镇人民武装部年末实有人数5人,其中其他人员年末实有人数5人。编外人员控制率=100%。
	100		100		100			78.79	