

景德镇市财政支出绩效评价结果反馈表

评价组织机构	景德镇市财政局	评价部门	景德镇市政务服务数据管理局
评价类型	部门整体支出	评价年度	2023年
评价机构	江西优兰德市场研究咨询有限公司	评价时间	2024年6月
评价分值	81.47	评价结论	良
基本情况	<p>景德镇市政务服务数据管理局（以下简称“市政务服务数据管理局”）贯彻落实党中央及省委关于政务服务、电子政务、数据管理工作的方针政策和决策部署。承担着统筹推进全市政务服务体系建设和标准化建设、统筹推进“智慧城市”和“数字政府”建设等11项职能。市政务服务数据管理局共有预算单位5个，包括局本级和所属二级预算单位。所属二级预算单位有景德镇市政务服务中心、景德镇市12345政务服务便民热线管理中心、景德镇市公共资源交易中心、景德镇市政务服务代办中心。市政务服务数据管理局本级内设4个职能科室，分别为：办公室、政务服务综合科、行政审批监管科、政务数据管理科。市政务服务数据管理局及4个下属单位核定编制数为65名，其中行政编制12名，参公事业编制数36名，事业编17名。根据景德镇市政务服务数据管理局本级及4个下属单位提供的财务数据，景德镇市政务服务数据管理局2023年度预算实际执行数3708.51万元，本年预算收入及其他收入为3935.02万元，其中：财政拨款收入3935.02万元，上年结转0.00万元，其他收入0.00万元，财政年终收回226.51万元。</p>		
主要绩效情况	<p>全省部署的“一件事一次办”“跨省通办”“省内通办”事项完成率100%，办件办结率100%；景德镇市公共资源交易中心总交易额为76.86万元，2023年景德镇市12345政务服务便民热线管理中心受理诉求件25.85万件。市县两级依申请政务服务事项共9400项，“赣服通”依申请政务服务事项共上线408项，查询办理率为99.60%，景德镇市惠企政策事项共上线270项；2023年数据更新及时率100%。</p> <p>景德镇市政务服务数据管理局电子化交易率为100%；景德镇市公共资源交易中心投诉箱及交易平台均无投诉内容；市重点办、市招标办、市采购办等相关单位对市公共资源交易中心无投诉内容；98.67%的受访者表示服务大厅群众办事便捷度较上年提升；本地区监管事项认领率比例达100%。</p>		

主要问题
与建议

一、存在问题

(一) 部门规划不够明确，年度工作计划与部门职能不匹配

(1) 部门规划计划不够明确。景德镇市政务服务数据管理局编制《景德镇市“十四五”政务服务发展规划》，但规划实施内容无具体时间安排。

(2) 年度工作计划与部门职能不匹配。

(二) 预算编制不够科学，个别资金分配结果不够合理

(1) 预算编制不科学。一是部门本级预决算差异率偏高。如：2023 年景德镇市政务服务数据管理局（本级）部门预算资金 331.99 万元，实际部门决算资金 1958.52 万元，预决算差异率达 489.93%。二是项目额度测算与实际情况不匹配。如：政务服务中心窗口人员奖励经费项目预算 84.00 万元，其中月度优秀窗口奖测算金额为 10.84 万元，实际月度优秀窗口评选后只需通报表彰，无需发放奖励资金。

(2) 个别资金分配结果不够合理。如：景德镇市政务服务中心政府采购超支 2.64%、景德镇市政务服务代办中心政府采购超支 8.38%。

(三) 内部控制制度不够健全，资金使用规范性不足

(1) 部门内部财务管理制度不完整。景德镇市政务服务数据管理局已制定财务管理制度，但缺少结余结转管理、负债管理、财务报告和财务分析及财务监督等 4 方面内容。

(2) 资金使用合规性待加强。一是资金使用不符合国家财经法规和财务管理制度规定。如：违规支出绩效评价服务费。二是资金拨付手续不完整。三是资金使用不符合批复用途。

(四) 资产管理不够精细化，个别单位固定资产利用率偏低

(1) 资产管理不够精细化。主要表现如下：一是部分固定资产实物未依据资产编号贴标签；二是部分固定资产未登记具体规格型号；三是部分固定资产数量及名称登记错误；四是资产出借行为无相关调拨审批手续，且景德镇市政务服务数据管理局（本级）未登记固定资产使用台账。五是固定资产未及时按照处置手续进行处理，资产管理制度办法未得到有效执行。

(2) 固定资产利用率偏低。景德镇市政务服务中心固定资产利用率仅为 50.19%，主要原因是待处置资产偏高。

(五) 部门管理待加强，部门履职效果有待提升

(1) 部分部门重点工作完成率较低。如智慧园区服务专区未完全建立，物业管理、法律咨询、市场中介、园区招商等服务功能尚未实现；“惠企通”平台迭代升级工作完成率 60%。

(2) 网上中介超市户均发布率低于四小地市平均水平。2023 年景德镇市项目业主注册数 1919 家，景德镇市采购项目 5809 项，户均发布率 3.03，

低于四小地市平均户均发布水平。

(3) 窗口工作人员管理水平待提升。①窗口人员配置不够合理。如 2023 年发改委、自然资源和规划局、普惠金融专区年人均办件量不过百。②考核制度编制不够科学。存在多种考核制度并行，且制度部分条款无依据的情况。

(4) 平台迭代升级项目验收不及时。截至评价日（2024 年 6 月 4 日）项目未完成验收，平台处于试运行状态，尚未正式投入使用。

(5) “惠企通”兑现惠企政策的企业覆盖率有较大提升空间。景德镇“惠企通”兑现惠企政策的企业覆盖率为 29.26%，与目标 80%还有较大差距。

(六) 绩效目标不够合理，指标设置不够明确

(1) 部门绩效目标不够合理。根据《部门整体支出绩效目标表》存在部门整体绩效目标与部门履职不相关的情况，如“政务服务事项受理数≥140 万元”政务服务事项受理与各个窗口有关，景德镇政数局仅做政务服务事项受理数据的统计汇总。

(2) 绩效指标不够明确。时效指标“开展营商环境工作及时性”目标值为“及时”、“绩效考评及时性”目标值为“及时”，未明确具体时间，指标值不清晰、不可衡量。

二、相关建议

(一) 以部门规划和重点任务为导向，完善部门工作计划

按照“核心职能-中长期发展规划-上级和本级政府重要部署-部门年度重点工作”的基本思路，将职能细化为部门规划，部门规划细化为部门重点工作，同时根据上级和本级政府重要部署细化年度重点任务，逐项明确各项工作的具体责任主体及时间，不在部门履职范围的工作内容不应列入年度重点任务中。

(二) 做实做细项目支出预算，提高预算编制准确性

项目启动前期过程中，做好摸底论证和调研。一方面，对于资金开展必要的摸底调研，避免预算编制虚高，并根据入库项目及相关政策标准编制预算，测算基数需与对应产出指标保持一致，避免出现产出与预算金额不匹配的情况；另一方面，各业务部门加强工作安排的科学性和预见性，加强项目的可行性研究，工作过程中加强与财务部门工作衔接，合理申报项目和编制预算，严格落实预算一体化管理要求，将产出与资金预算指标一一对应。

(三) 加强内部控制，提升资金使用规范性

一是健全管理制度。健全结余结转管理、负债管理、财务报告和财务分析及财务监督等 4 方面内容。二是通过定期清查等方式，加强单位内部检查，重点关注本单位收支管理、资产管理、政府采购管理合同管理、项目执行等经济活动业务层面风险并提出措施加以防范，自检自查发现问题要及时整改，确保资金使用规范性。三是建立完善的支付申请审批制度，设计规范的支付申请

审批单据，明确申请事项、金额、用途、预算来源等必填信息，确保各项资金支付真实、合理。四是按照财力情况和部门预算情况，科学、合理安排基本支出和专项资金支出预算，资金使用和部门预算批复的用途应保持一致，使专项经费发挥其应有的经济效益和社会效益。

（四）建立健全资产管理机制，提高资产精细化管理水平

一是景德镇市政务服务数据管理局应建立资产日常管理制度和定期清查机制，采取资产记录实物保管、定期盘点、账实核对等措施。二是及时跟踪部门固定资产使用情况，对于移交其他单位的资产，及时办理固定资产转移手续，完善固定资产使用规程，进一步提升部门资产处置的及时性和使用效率，确保资产安全完整，从资产价值与资产实物两方面加强管理。三是落实年度资产清查，明确每一资产的保管（使用）部门，责任人，并录入固定资产管理系统，及时更新相关信息。四是建议各业务科室由专人管理固定资产，建立固定资产调用、损坏与维修台账，实时更新资产的存放地点、使用者、使用情况等信息，使资产管理责任落实到人。五是完成资产贴标，保障资产安全性。进一步提升固定资产管理的规范化、精细化，加强固定资产标签粘贴的标准化、统一化管理。

（五）加强项目过程管理，优化部门工作效果

一是提升部门重点工作执行率。认真梳理部门重点工作，跟踪、核实、督促工作进展。积极做好项目前期谋划、细化项目支出执行预案等工作，切实提升部门重点工作执行率。二是建立清晰完整明确的窗口人员考核制度。建议主管单位重新梳理窗口人员工作流程基本情况，根据实际工作情况完善考核制度，考核标准及奖励可吸取其他地市考核优点进行完善，杜绝无依据特定为某个工作人员设置考核标准，同时避免同一事项存在多制度并行的不合理情况。三是落实验收工作。通过验收不仅可以防止企业遭受经济损失，还能起到监督供货单位和承运商的作用，同时验收有利于维护国家利益，在项目完工后，应及时组织验收，避免因工程质量不合格造成的经济损失。

（六）加强绩效目标设置学习，提高指标设置水平

建议主管单位提升绩效目标编制的明确性、合理性。深入学习《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）文件，提高绩效管理科学化规范化标准化水平，必要时可借助第三方专业能力开展绩效评价培训，提升整体绩效目标管理工作水平。

