

# 洱源县农业农村局 2021 年部门整体支出 绩效评价报告

委托单位名称：洱源县财政局（章）

评审机构名称：云南云岭天成会计师事务所有限公司（章）



项目评价起止时间：2022年8月20日至2022年10月15日

评价报告出具时间：2022年10月20日

评价分值： 88.89

评价等级： 良

## 概 要 表

金额单位： 万元

项目名称	洱源县农业农村局2021年部门整体支出绩效评价		开展评价年度	2021年	
评价类型	部门整体支出绩效评价		县财政局部门预算管理处	农业农村科	
县级预算部门(单位)	洱源县农业农村局		联系人及联系方式	施春美 13887203009	
评价机构	云南云岭天成会计师事务所有限公司		项目负责人及联系方式	李旭 17708799595	
自评方式	部门分级自评	自评分值	未开展	自评等级	未设等级
评价方式	第三方机构	评价分值	88.89	评价等级	良
子项目数	9	抽查子项目数	9	占比 (%)	100.00%
项目类数	9	抽查类数	9	占比 (%)	100.00%
资金情况	合计			县(市、区)资金	其他资金(中央、省、州)
	6438.38			2,555.45	3,882.93
	抽查资金	5,045.35	抽查资金占比 (%)	78.36%	
抽查区域	县级预算单位：洱源县农业农村局 茈碧湖镇、三营镇、牛街乡、邓川镇、右所镇、凤羽镇6个乡镇				
有效问卷数	A类： 机关工作人员158份； B类： 社会群众131份；	达到满意以上份数	A类84.05%； B类88.09%；	占比 (%)	86.88%

# 摘 要

## 一、部门基本情况

洱源县农业农村局（以下简称“县农业农村局”）的主要职能是围绕着统筹研究和组织实施全县“三农”工作的发展战略、推动发展农村社会事业、农村基础设施和乡村治理、防疫检疫体系建设，组织、监督县内动植物防疫检疫等工作，负责种植业、畜牧业、渔业、农业机械化等农业各产业的监督管理，指导乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业和农业龙头企业、乡镇企业发展，推动农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。县农业农村局纳入 2021 年部门预算编制的单位有 9 个，其中：局机关属行政单位，下设 8 个二级预算事业单位，在职人员编制 170 人，在职实有 169 人，退休 71 人，车辆编制 7 辆，实有车辆 7 辆。

2021 年县财政局批复县农业农村局预算资金总额 2,595.81 万元，其中：基本支出 2,532.69 万元，项目支出 63.12 万元。本次绩效评价共涉及评价资金 6,356.81 万元，其中：基本支出 2,585.32 万元，项目支出 3,771.49 万元；评价资金 6,356.81 万元中，县本级 2,648.44 万元，中央、省、州级资金 3,708.37 万元。

## 二、绩效评价结论

评价得分 88.89 分，评价等级为良。2021 年县农业农村局按计划完成了种植业、养殖业、基础设施建设、动物强制免疫、农

作物病虫害绿色防控、乡村振兴等方面的工作，部门履职情况较好；部门投入管理方面，在职人员、“三公经费”支出、政府采购执行总体控制良好，预算配置和执行效果良好，预决算信息公开及时；2021年粮食播种面积27537公顷，粮食总产177652吨，同比增长1.25%；粮食平均单产430.1公斤，比上年增长3.6公斤；在开展乡村振兴工作中形成2个可复制、可借鉴、可推广的典型案例；累计开展“农作物病虫害绿色防控技术及应用”与“农作物绿色有机化种植”培训，培训农民4676人次，举办培训班20期，发放资料4032份；在对部门内部工作人员和社会公众开展的问卷调查中综合满意度为86.88%。但部门在预算绩效管理工作、资金使用监督和资产管理方面仍需进一步完善。

### 三、存在的主要问题

#### （一）部门预算绩效管理薄弱，管理水平有待提高

一是部门内部未成立预算绩效管理组织机构。依据《中共洱源县委 洱源县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洱发〔2020〕12号）文件要求，各乡镇、部门要建立健全本镇乡、本部门预算绩效管理工作制度，落实镇乡、部门内部绩效管理人员和责任。县农业农村局未成立预算绩效管理领导小组，未对绩效目标设定、绩效跟踪、绩效评价、绩效评价结果应用等流程形成完整的管理文件，且未组织开展2021年度绩效自评工作。

二是绩效目标设置不规范。部分绩效指标值与年度任务数不

匹配，如“春、秋防疫完成口蹄疫、禽流感和小反刍兽疫强制免疫”和“应免家畜免疫密度”指标值设置与年度计划不对应，填写过于随意，其次，缺少关键性指标，部门绩效指标内容仅反映了动物防疫工作，未全面反映部门预算资金支出工作内容。

造成上述问题的主要原因：一是部门绩效管理理念还未深入，预算绩效管理主体意识不强。部门未将预算绩效管理作为加强预算管理，提升资金使用绩效的有效管理模式，绩效管理工作大都为被动应付，存在被财政“推着走”的情况。二是部门未成立预算绩效管理组织机构，绩效管理工作主要由财务科室牵头完成，管理人员责任不明确。

## （二）资产管理不规范

县农业农村局未制定部门资产管理制度，资产管理参照《洱源县行政事业单位国有资产管理办法》《洱源县国有资产处置办法》执行，资产管理存在以下问题：一是资产管理力量不足。未定期对固定资产进行全面清查盘点，部门未配备专职资产管理人员，资产管理日常工作主要由财务部门承担，认为资产管理是财务人员的事，只要是财政安排的工作都交给财务人员，没有专职人员负责资产管理工作，资产管理的组织、协调和监督职能薄弱，不重视存在的问题、不易及时发现问题和解决问题；二是资产管理日常工作不认真、不规范。资产管理没有细化到人、责任到人、登记到人，没有明确使用人和管理人的职责，人员变动没有进行资产移交、卡片更新，资产实物未粘贴资产标签，在清点

过程中难以对资产规格型号、资产类别、购置日期、使用部门和使用责任人等一一对应，不利于固定资产的管理。

### **（三）监督管理不到位，资金使用不规范**

项目抽查中发现，右所镇、三营镇、凤羽镇村动物防疫员补助经费未按照《洱源县财政局 洱源县农业农村局关于下达 2021 年村防疫员经费补助的通知》（洱财农〔2021〕24 号文）要求“每名村防疫员每月补助 420 元，其中，州级 120 元，县级 300 元”进行发放。造成上述问题的原因主要为各行政村规模大小差距较大，动物防疫员工作压力差距较大，动物防疫员工种较为欠缺，上述单位按照防疫员日常工作、防疫、非洲猪瘟排查工作量计算补助资金，其次，县农业农村局在资金执行过程中监督管理工作不到位，未及时发现问题。

## **五、建议**

### **（一）规范全过程预算绩效管理，提高预算绩效管理水平**

部门在预算管理中首先要融入绩效理念和方法，注重结果导向，强调成本效益，加强实施事前绩效评估、绩效目标设定、绩效跟踪监控、绩效评价的全过程绩效管理。成立部门内部的绩效管理机构或指定科室负责，有专人负责收集整理绩效管理信息。

加强绩效目标管理，是全过程预算绩效管理的基础，也是绩效运行监控、绩效评价的重要前提，设定指向明确、合理可行，以相应绩效指标予以细化、量化的绩效目标是绩效管理的重要一

步，绩效产出目标应涵盖所有预算专项资金，指标值定量表示，不能定量的，可采用分级分档或其他分析方式表述，设定绩效目标是考量业绩目标实际完成情况和资金使用效益的重要举措。

## （二）进一步健全和完善国有资产管理体制

一是加强完善制度建设体系。结合洱源县现有的行政事业单位国有资产管理规章制度进行梳理和完善，结合部门实际情况，逐步研究构建涵盖国有资产全方位管理制度体系。

二是细化资产管理工作，明确使用人和管理人的职责，资产管理责任到人，登记到人，谁管理、谁使用、谁负责。做到“管账的不管物，管物的不管账”，不能身兼两职，使财务人员的责任和资产管理人员的责任相分离。

## （三）加强资金监管，落实政策要求

县农业农村局应加强对乡镇资金监督管理，对资金使用过程中发现问题及时督促整改；乡镇财政所应加强对项目资金监督管理，严格按资金管理办办法、制度执行，准确把握资金支出的范围和用途，确保资金专款专用、充分发挥效益。