

邵阳宏升财务咨询有限公司

SHAORYANG HONGSHENG FINANCIAL CONSULTING Co., Ltd

地址：邵阳市大祥区城南桂花社区 268 号

邮编：422000

邵阳市大祥区农业农村局 2022 年部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》和大祥区财政局对 2023 年度重点绩效评价工作的安排，邵阳宏升财务咨询有限公司绩效评价工作组于 2023 年 10 月对邵阳市大祥区农业农村局 2022 年度部门整体支出实施了绩效评价。评价组采取听取项目介绍，核查资金收支与项目资料，现场勘查以及问卷调研等多种方式，按照评价指标与标准，综合分析形成评价结论。现将评价情况及评价结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

1、在职人员及机构设置情况。邵阳市大祥区农业农村局共有编制人数 26 人，实有在职人员 34 人，内设机构包括：办公室、法规股、计划财务股、扶贫发展股、乡村产业规划发展股、农田建设与农垦股、农村事业促进股、农业技术指

导和综合管理股、畜牧兽医渔业管理股、农业机械化管理股等 10 个股室。

2、主要职能

(1) 统筹研究和组织实施“三农”和扶贫开发工作的发展中长期规划、重大政策。贯彻执行农业农村和扶贫开发有关政策法规、权限内实施农业综合执法。

(2) 统筹推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。

(3) 研究提出深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策建议。负责农民承包地、农村宅基地改革和管理有关工作负责农村集体产权制度改革。

(4) 指导乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业和乡镇企业发展工作。提出促进大宗农产品流通的建议、培育、保护农业品牌。发布农业农村经济信息、监测分析农业农村经济运行。承担农业统计和农业农村信息化有关工作，负责农用废弃物及农用耕地污染面的治理和综合利用。

(5) 负责种植业、畜牧业、渔业、农垦、农业机械化等农业各产业的监督管理。指导粮食等农产品生产。组织构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系。

(6) 负责农产品质量安全监督管理。组织开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估，发布农产品质量安全有关信息。贯彻执行农产品质量安全国家标准、参与制定农产品质量安全地方标准并会同有关部门组织实施。

(7) 组织农业资源区划工作。指导农用地、渔业水域以及农业生物物种资源的保护与管理，负责水生野生动植物保护、耕地及永久基本农田质量保护工作。

(8) 负责有关农业生产资料和农业投入品的监督管理。组织农业生产资料市场体系建设。贯彻执行农业生产资料、兽药质量、兽药残留限量和残留检测方法国家标准并监督实施。组织兽医医政、兽药药政药检工作，负责执业兽医和畜禽屠宰行业管理。

(9) 负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作。指导动植物防疫检疫体系建设，组织、监督区内动植物防疫检疫工作，通报疫情并组织扑灭。

(10) 负责农业投资管理。编制农业投资项目建设规划，提出农业投资规模和方向、扶持农业农村发展财政项目的建议，按规定权限审批农业投资项目，负责农业投资项目资金安排和监督管理等工作。

3、部门履职目标及重点工作计划

(1) 部门履职目标

全面推进乡村振兴工作，巩固拓展脱贫攻坚成果。坚持农业农村优先发展总方针，推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，构建现代乡村农业体系，着力实施乡村建设行动。推续推进“米袋子”、“菜篮子”工程，安全生产常抓不懈，推进农业高质量发展。

(2) 重点工作计划

全面推进乡村振兴战略。压实高标准农田项目建设，全面完成2021年度1.12万亩高标准农田建设任务，并争取市级先进。持续推进“米袋子”、“菜篮子”工程，稳定粮食、生猪生产，拓宽农民增收渠道。贯彻落实党中央、国务院和省、市“三农”决策部署，完成市级粮食及生猪生产工作任务目标。开展新型职业农民培训，积极开展新型职业农民培训，拟开展200人。抓好“六大强农”行动，按照“一县一特、一乡一业、一村一品”思路抓农业产业发展，打造全区蔬菜、水稻生态种养农业特色主导产业。不断推进农机工作，一是农民农机合作社的发展，二是机耕道维修。安全生产常抓不懈，坚决杜绝安全事故发生。

（二）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

邵阳市大祥区农业农村局2022年度总支出4,484.06万元，其中基本支出799.45万元；项目支出3,684.61万元。

部门整体支出具体使用方向如下：

2022年度部门整体支出使用方向统计表

序号	项目	支出金额（万元）		
		基本支出	项目支出	小计
1	工资福利费用	605.26		605.26
2	商品和服务费用	137.28	2,060.43	2,197.71
	其中：公务接待费	0.07		
	公务用车运行维护费			

	因公出国（境）费用			
3	对个人和家庭的补助费用	54.48	99.09	153.57
4	资本性支出	2.43	1,038.94	1,041.37
5	对企业补助		486.15	486.15
	合计	799.45	3,684.61	4,484.06

经现场查阅支付记录显示：上表中的工资福利支出 605.26 万元，主要用于支付职工工资、津补贴及缴纳五险一金；商品和服务支出 2,197.71 万元，主要用于支付物业管理费、职工车补、工会经费等日常办公费用以及开展日常工作所产生的差旅费、租车费及相关办公开支；对个人和家庭的补助 153.57 万元，主要用于发放死亡抚恤金、退休职工生活补助及支付退休费；资本性支出 1,041.37 万元，主要用于支付基础设施建设、办公设备购置等。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）预算执行、使用、管理总体情况。

1、预算执行总体情况

2022 年邵阳市大祥区农业农村局预算收入为 4,484.06 万元，其中年初预算 518.03 万元，年中追加预算 3,966.03 万元（含其他收入 136.07 万元），2022 年预算支出为 4,484.06 万元，其中基本支出 799.45 万元，项目支出 3,684.61 万元，预算执行率为 100%。2022 年末结余为 0。

2、基本支出情况

2022 年邵阳市大祥区农业农村局基本支出预算为 799.45 万元（其中：年初预算 474.23 万元、年中追加预算

325.22 万元), 实际支出 799.45 万元 (其中: 人员经费支出 659.74 万元、公用经费支出 139.71 万元), 2022 年末基本支出资金结余为 0, 预算执行率为 100%。基本支出具体情况如下:

2022 年度基本支出情况表 (单位: 万元)

支出类型		基本支出预算收入				实际支出	预算执行率
		年初预算	上年结转	年中追加	小计		
人员经费	工资福利费用	405.16		200.1	605.26	605.26	100%
	对个人家庭补助费用	0		54.48	54.48	54.48	100%
人员经费小计		405.16		254.58	659.74	659.74	100%
公用经费	商品和服务费用	69.07		68.21	137.28	137.28	100%
	资本性支出	0		2.43	2.43	2.43	100%
公用经费小计		69.07		70.64	139.71	139.71	100%
合计		474.23		325.22	799.45	799.45	100%

(1) 工资福利支出 605.26 万元: 其中基本工资 168.01 万元、津贴补贴 72.69 万元、奖金 219.94 万元、伙食补助费 0.72 万元、绩效工资 19.24 万元、机关事业单位基本养老保险费 40.62 万元、职工基本医疗保险缴费 23.22 万元、其他社会保障缴费 1.46 万元、住房公积金 54.03 万元。其他工资福利支出 5.34 万元。

(2) 商品和服务支出 137.28 万元: 其中办公费 12.29

万元、印刷费 3.89 万元、差旅费 3.21 万元、 租赁费 0.86 万元、培训费 0.23 万元、公务招待费 0.07 万元、劳务费 35.96 万元、工会经费 16.6 万元、其他交通费用 27.34 万元、其他商品和服务支出 36.83 万元。

(3) 对个人和家庭的补助 54.48 万元：其中奖励金 2.11 万元、其他个人和家庭的补助支出 52.37 万元。

(4) 资本性支出 2.43 万元：办公设备购置 2.43 万元。

3、项目支出情况

2022 年邵阳市大祥区农业农村局项目支出预算为 3,684.61 万元（其中：年初预算 43.8 万元、年中追加 3,640.81 万元），实际支出 3,684.61 万元，预算执行率为 100%。项目支出具体情况如下：

(1) 商品和服务支出 2,060.43 万元：其中办公费 5.52 万元、印刷费 2 万元、差旅费 0.27 万元、维修费 6.27 万元、租赁费 0.48 万元、培训费 5.8 万元、劳务费 10.72 万元、其他商品和服务支出 2,029.37 万元。

(2) 对个人和家庭的补助 99.09 万元：其他对个人和家庭的补助 99.09 万元。

(3) 资本性支出 1,038.95 万元：办公设备购置 8.85 万元、基础设施建设 1,030.1 万元。

(4) 对企业的补助 486.15 万元：其中利息补贴 352.15 万元、其他对企业的补助 134 万元。

4、“三公经费”预算支出情况

邵阳市大祥区农业农村局 2022 年度“三公经费”预算数 1 万元，实际支出 0.07 万元，“三公经费”控制率为 7%；其中公务接待费年初预算 1 万元，实际支出 0.07 万元，完成预算 7%。

2022 年“三公经费”决算与预算数据、上年数对比情况

单位：万元

项目	2021 年 决 算	2022 年 预 算	2022 年 决 算	2022 年 决 算 与 2022 年 预 算 相 比 (增加+或减少-)		2022 决 算 与 2021 年 决 算 相 比 (增加 +或减少-)	
				金额	比例	金额	比例
公务接待费	0.24	1	0.07	-0.93	-93%	-0.17	-70.83%
公务用车运行维护费	-	-	-	-	-	-	-
因公出国(境)费用	-	-	-	-	-	-	-
合计	0.24	1	0.07	-0.93	-93%	-0.17	-70.83%

上表中，“三公经费”支出较上年相比减少 0.17 万元，其中公务接待费较上年相比减少 0.17 万元。经现场检查相关凭证，公务接待费 0.07 万元：主要用于公务接待用餐，有接待函、公务接待审批单，接待标准符合相关规定，全年共接待 1 批次，接待人数为 12 人。

5、政府采购预算支出情况

邵阳市大祥区农业农村局 2022 年度政府采购预算 15 万元，2022 年政府采购决算金额 53.02 万元。政府采购预算执行率 353.47%。

6、制度建设及执行情况

(1) 资金管理制度建设及执行情况

邵阳市大祥区农业农村局根据《会计法》、《预算法》、《行政单位会计制度》等法律和财政部门规定，出台了《关于进一步加强财务管理的通知》；根据《邵阳市党政机关国内公务接待管理细则》《邵阳市本级行政事业单位办公设备设施配置标准》《邵阳市市直机关培训费、差旅费、会议费管理办法》等文件，制定了《邵阳市大祥区农业农村局财务管理制度》《邵阳市大祥区农业农村局公务接待管理制度》等制度。制度明确了经费审批权限和程序，规范了财务报账流程，对公务接待、公车运行维护费、差旅费、培训费等开支进一步细化管理，确保资金运行可控。

经现场评价，会计核算方面：基本支出和项目支出分别核算，不同的项目资金分别设置对应的项目名称进行辅助核算；制度执行情况一般，存在个别采购未执行政府采购政策以及基本支出挤占项目资金的现象。

(2) 资产管理制度建设及执行情况

邵阳市大祥区农业农村局根据《行政事业单位国有资产管理暂行办法》制定了《固定资产管理办法》，制度明确了固定资产购置、使用、处置、清查等相关要求，经现场评价发现，未开展固定资产盘点工作，未对固定资产进行编码管理。

三、绩效评价工作情况及评价结论

邵阳宏升财务咨询有限公司成立了绩效评价工作小组

并对邵阳市大祥区农业农村局进行现场绩效评价，现场评价工作内容主要有：

（一）核实数据。核实 2022 年度部门整体支出数据的准确性、真实性。检查 2022 年度部门整体支出情况，运用比较法、因素分析法等调查分析方法进行分析。

（二）查阅资料。查阅 2022 年度预算安排、非税收入、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

（三）实地查看。现场查看实物资产等。

（四）问卷调查。对部门履行职责情况的公众满意度发放问卷，进行调查。

（五）综合分析。归纳汇总提供的材料及自评报告，结合现场调查情况进行综合分析。

（六）撰写评价报告。评价组对各项评价指标进行评价和打分，形成绩效评价报告。

（七）评价结论。根据部门整体支出绩效评价指标评价评分，得出评价结论。

四、部门整体支出绩效情况

（一）部门履职目标完成情况。2022 年认真贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作重要论述和中央、省、市、区“三农”工作各项决策部署，紧紧围绕全面实施乡村振兴战略工作目标，着力推动农业生产与发展，开创了农业农村建设新的局面，实现了全区农业农村工作新的发展。

(二) 部门履职社会效益。

1、农村人居环境整治暨美丽乡村建设取得新成效。2022年，全区已经建成垃圾填埋场1个、乡镇垃圾中转站4个，建成农村生活污水处理站1个，集镇污水处理厂2个，农村生活垃圾清运、河道清扫保洁全部实行市场化运作，“三清一治一改”工作纳入乡村振兴考核，实现了农村人居环境整治工作与乡村振兴工作同频调度。强力推进农村“厕所革命”，全年任务数1400座，已全部完成，完成率100%。

2、扶持拓展产业扶贫。经企业自主申报、现场调研，大祥区确定邵阳美源农林科技有限公司精品水果基地标准化建设及品种改良换代与产品初加工建设项目等为湖南省巩固拓展产业扶贫成果重点项目，下拨项目扶持资金290万元。

3、巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接。全面落实防返贫监测帮扶工作。2022年共纳入新增监测对象29户91人，实施产业、就业帮扶增加收入，强化低保、医疗、养老保险和特困人员救助供养等综合性社会保障措施确保基本生活。

4、农业机械化作业水平提高快。今年两次组织带领农机大户、种粮大户到湘潭、邵东学习。积极争取上级部门支持，成为大棚和连栋温室试点单位、早稻机插秧、机抛秧试点单位。今年补贴各类农机具122台，补贴资金37.52万元。截止11月底，机插秧、机抛秧北斗农机作业监测系统已上

传作业数据 11500 亩。

5、持续抓好“十年禁渔”工作。组织农业、公安、市场监督管理局共出动渔政执法人员 930 人次，对辖区内非法捕捞高发水域多竿多钩、可视锚鱼、电、毒、炸鱼等违法行为进行巡查检查，立案查处 15 起，收缴违规鱼竿 98 根，劝阻垂钓人员 225 人次，立案查处 9 人，法院判决非法捕捞案一起，刑事处罚 5,000 元，案犯自愿购买 8,778.8 元的鱼苗进行增殖放流生态修复，收缴销毁地笼网 69 副。

6、扎实做好动物疫病防控。大祥区现有存栏牲畜 8.4 万头，应免生猪口蹄疫 4.75 万头，牛 1.16 万头，羊 1.25 万只；应免家禽 39.5 万羽，实免鸡 35 万羽、鸭 4.5 万羽。免疫效果监测共采样送检市动防中心检测室 1000 余份。

（三）部门履职经济效益。

1、全面推进受污染耕地治理。全区已完成总计 2.38 万亩耕地治理任务，其中安全利用类受污染耕地治理任务 2.36 万亩，涉及城南、板桥、蔡锷、罗市、学院路、雨溪、檀江 7 个乡镇（街道）；严格管控类受污染耕地治理任务 0.02 万亩，涉及学院路、板桥、蔡锷、雨溪 4 个乡镇（街道）；该区严格管控区域也已全面退出水稻种植，并对各农户进行了种植结构调整的指导。

2、高标准农田建设迈上新台阶。一是全面做好 2021 年度高标准农田建设验收工作。大祥区 2021 年高标准农田建设任务为 1 万亩，8 月全面完成区级初步验收，正向市级申

请竣工验收。二是全面启动 2022 年度高标准农田建设项目。根据任务安排,大祥区 2022 年度高标准农田建设任务为 0.81 万亩。项目总投资 1463 万元。项目 10 月份全面开工,预计在明年 3 月底完工。

3、保障粮食生产,确保实现“两稳”目标。全区已完成粮食播种面积 16.74 万亩(其中早稻 5.85 万亩、中稻 1.93 万亩、晚稻 5.95 万亩、旱粮 3.01 万亩),抛荒复耕 1595.3 亩,复种 1576.1 亩,完成进度 62.95%。

4、农业产业发展实现新突破。全区农产品加工企业 244 家,重点扶持了粮安科技、浩天米业、华立、可诺耶等一批省市骨干龙头企业,其中粮安科技、美源、林立、拥思、可诺耶等 6 家企业纳入邵阳红第一批品牌,带动所在乡镇(街道)农民就业、服务和致富,实现一二三产业融合发展。

5、农产品质量安全监管实现全覆盖。配合上级主管部门开展肉类、水产及蔬菜水果质量安全监督抽检 4 次,抽样 40 批次,合格率 100%;区本级抽检蔬菜、水果、畜禽等农产品样定量检测 300 批次,快速检测 1860 批次,总体合格率 99.56%。

6、稳定生猪产能。制定并下发《大祥区生猪产能调控实施方案》,明确各乡镇(街道)能繁母猪和规模猪场保有量,有效进行产能调控。全区共有 9 个重点生猪养殖场纳入省、市、区生猪产能调控基地。有效稳固了大祥区生猪生产和供给能力。截至目前,大祥区生猪存栏 4.75 万头,同比

增长 5.96%，出栏 8.86 万头，同比增长 1.80 %，能繁母猪存栏 0.26 万头，生猪生产稳定健康发展。

五、绩效指标评分及评价结论

经综合分析评价与复核，邵阳市大祥区农业农村局 2022 年度部门整体支出绩效评价得分 84.95 分，评价等级为“良”。扣分明细如下：

（一）投入：总分 14 分，得 14 分。

（二）过程：总分 47 分，扣 11 分，得 36 分。

1、政府采购执行率 353.47%，部分采购未履行政府采购手续，扣 1.5 分；

2、基本支出挤占项目资金，扣 7 分；

3、年度未实施固定资产盘点，扣 0.5 分；

4、无固定资产台账且未实行条码管理，扣 2 分；

（三）产出：总分 22 分，得 18 分。

2022 年部门整体工作质量评估为“合格”；扣 4 分。

（四）效果：总分 17 分，扣 0.05 分，得 16.95 分。

社会公众或服务对象满意度为 99.43%，扣 0.05 分。

六、存在的问题

（一）政府采购执行不力。乡村振兴宣传、工程造价咨询服务费、灾毁项目工程造价初步验收服务费、禽畜粪污资源化项目审计费等支出均未签订电子卖场合同。

（二）资产管理松懈。未对固定资产进行定期盘点，无

固定资产台账，未对固定资产实行编码管理。

（三）预算编制不准确，经费控制不力。政府采购预算金额 15 万元，实际支出 53.02 万元，执行率 353.47%。

（四）挤占项目资金，专款不专用。如使用农博览会参展经费支付住房公积金 3.39 万元，支付 2021 年退休人员独生子女奖励 0.29 万元；使用解决争资项和申报项目经费支付 2022 年 2、3 月住房公积金 4.06 万元；使用个人奖励指标支取备用金 0.17 万元。

七、改进措施及有关建议

（一）严格执行政府采购程序。认真履行政府采购审批手续，确保采购行为合法合规，公正合理。

（二）规范资产管理。严格执行固定资产管理制度，定时对固定资产进行清查核实、登记造册，及时更新资产使用状态、责任人信息，建立固定资产卡片，做到账账、账卡、账实相符。

（三）科学编制预算，提升预算执行力。在编制部门预算时应根据部门职责、上年支出和本年工作计划情况，细化预算编制，提高预算编制的精准性，降低年度预算调整率；同时严格预算执行，把各项费用控制在预算范围内，做到无预算，不支出，确保实际支出与年度预算基本保持一致。

（四）坚持专款专用，发挥项目资金效果。严格执行专

项（项目）资金管理制度，按照各专项（项目）资金的使用范围和用途正确使用，完善支出审批流程和手续，积极发挥财务人员专长；专项（项目）经费应发挥其专项用途，不得作为公用经费的补充使用。财政部门可加强项目资金使用稽查，并将项目资金使用合规情况作为下年项目资金继续保留、削减、取消的依据。

附件：邵阳市大祥区农业农村局部门整体支出绩效评价指标评分表



2023年12月6日

附件：部门整体支出绩效评价指标评分表

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表						
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
投入 (14分)	目标设定 (7分)	绩效目标合理性	3	部门(单位)所设立的整体绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划; ②是否符合部门“三定”方案确定的职责; ③是否符合部门制定的中长期实施规划。 以上各项每发现一起不符合要求扣1分,扣完为止。	3
		绩效指标明确性	4	部门(单位)依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量,用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。	①有目标,计1分,否则不得分; ②目标明确,细化量化良好,个性指标中量化指标超过3个,计1分,量化指标为2个,计0.5分,2个以下不得分; ③与年度任务数或计划数相对应,计1分,大于50%计0.5分,对应低于50%不计分; ④目标与资金匹配良好,逻辑关系明确,计1分,否则不得分。	4
	预算配置 (7分)	人员控制率	2	部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)人员编制数。 在职人员控制率≤100%计2分,每超出1%扣0.2分,扣完为止。	2

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		“三公经费”变动率	2	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率,用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。“三公经费”:年度预算安排的因公出国(境)费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 该项得分,变动率为负数,计2分,变动率为正数,计0分。年度内“三公经费”完成数超过预算数,则该项计0分。	2
		重点支出安排率	2	部门本年度重点实际支出与预算安排的重点预算支出的比率,用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=(重点实际支出/重点预算支出)×100%。重点预算支出:部门年度预算安排的,与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出支出总额。该指标参考部门年度项目支出及其预算。 该项得分=安排率×2分。每超出5%扣0.5分,扣完为止。	2
		非税收入安排率	1	反映部门本年度非税收入完成情况。	非税收入完成率=(非税实际收入完成数/非税收入预算数)×100%,有减免因素的,以财政事务中心确定的为准。 该项得分=完成率×1分。	1

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
过程 (47分)	预算执行 (13分)	预算执行率	4	部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成程度;部门(单位)本年度对项目支出绩效监控情况。	①预算执行率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算执行数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算数及追加的预算数。 该项得分,全年预算执行率95%以上计2分,95-90%(含),计1分,90-80%(含),计0.5分,小于80%不得分; ②绩效目标执行监控是否按要求完成。 该项得分,实施项目资金运行监控的得2分,未实施的不得分。	4
		预算调整率	2	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力,市委、市政府临时交办而产生的调整及经济科目非跨类调整除外)。 该项得分,预算调整率<5%,计2分;5-10%(含),计1分;大于10%不得分。	2
		结转结余	1	部门(单位)本年度结转结余情况,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金使用情况。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额:部门本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。 该项得分,结余率≤10%的,计1分;结余率>10%(不含),0.5分;本年超支的,计0分	1
		公用经费控制率	2	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。 该项得分,控制率≤100%,计2分,控制率>100%,计0分。	2

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		“三公经费”控制率	2	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“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%。 该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率>100%，计0分。	2
		政府采购执行率和规范性	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	①政府采购预算执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：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。 该项得分，完成本年度采购计划的，政府采购执行率≤100%，计1分，每超过1%扣0.1分，扣完为止； ②所有项目依法采购，无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为，并履行验收手续，计0.5分，否则不得分； ③预算单位建立了政府采购内控制度，计0.5分，否则不得分。	0.5

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
	预算管理 (29分)	管理制度健全性	6	部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。 ④会计人员、机构是否按规定设置; ⑤会计基础工作是否健全; ⑥会计档案是否符合规定要求; ⑦项目管理是否规范(包括项目立项、申报、招投标、合同或协议要素、制度建立、按时完工等)。 以上情况每发现一例不符合要求的扣1分,扣完为止。	6
		资金使用合规性	7	资金使用符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,计1分,1例不符合扣0.5分; ②资金的支付有完整的审批程序和手续,计1分,1例不符合扣0.5分; ③重大项目开支和大额资金使用经过单位党组集体研究决策,计1分,1例不符合扣0.5分; ④符合项目预算批复或合同规定的用途,计1分,1例不符合扣0.5分; ⑤没有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,计1分,发生1例不符合本指标的现象7分全扣; ⑥原始凭证的取得真实有效,计1分,1例不符合扣0.5分; ⑦无超标准发放津补贴、奖金、无用公款支付应个人支付的款项,计1分,1例不符合扣0.5分。 ⑧如评级单位评价年度出现严重的违纪违法事件,评价等级在原来的基础上下调	0

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
					一个等级。	
		信息公开性	4	部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,基础信息是否完善,用以反映和考核部门预决算管理的公开透明,基础信息对预算管理工作支撑情况。	①无涉密情况的预算单位按规定及时、准确、完整的公开预决算和绩效管理信息,计1分,否则,酌情扣分; ②基础数据信息和会计信息资料真实、准确、完整,计1分,否则,酌情扣分。 ③按规定及时、准确、完整的公开部门(单位)整体支出自评报告和专项资金支出自评报告及对应评分表的,计2分;否则,酌情扣分;	4
		非税收入管理	1	反映部门非税收入的使用、管理情况。	①实行收支两条线,计0.5分,否则,计0分; ②未发生截留、坐支或转移,计0.5分,否则,计0分。	1
		绩效自评管理情况	8	部门(单位)绩效自评管理情况。	①是否按要求开展部门(单位)整体支出绩效自评和专项资金支出自评工作。 ②是否及时报送绩效自评报告; ③绩效自评报告是否完整,数据是否全面、真实、准确,绩效指标是否细化量化和科学合理; ④绩效自评反映的问题是否具体,意见是否可行,自评发现的问题是否整改;该项得分,①、②、③、④各计1分。	8
		重点绩效评价整改情况	3	部门(单位)上轮评价问题整改情况。	上轮重点评价问题全部整改,计3分;上轮重点评价问题部分整改,计1分;上轮重点评价问题未整改且无整改情况说明的不计分。	3

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
	资产管理 (5分)	资产管理 制度健全性	1	部门(单位)为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	①已制定合法、合规、完整的资产管理制度,计0.5分,否则不得分; ②相关资产管理制度得到有效执行,计0.5分,否则不得分;	0.5
		资产管理 安全性	2	部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	①资产配置合理符合标准、保管完整,账务管理规范,定期盘点并有台账,账实相符的,计0.5分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止; ②资产处置规范,计0.5分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止; ③资产有偿使用或处置收入及时足额上缴,计0.5分,发现未上缴,本项不得分; ④资产购置履行政府采购手续,计0.3分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止; 外租资产全部走合规程序,计0.2分,发现一例不合规,扣0.1分,扣完为止;	1
		固定资产 保管和使用 情况	2	掌握预算单位固定资产配置管理使用情况。	①建了固定资产台账实行编码管理,且编码与实物完全匹配计1分,否则不得分; ②建立了固定资产增减变化审批程序的计0.5分,否则不得分; ③固定资产无闲置浪费现象计0.5分,发现一处扣0.1分,扣完为止。	1
		部门整体 工作质量	6	反映部门党委政府绩效考核评估等级	以区委、区政府绩效绩效考核评估结果为依据:优秀,计6分;良好,4分;合格,2分;不合格,0分。	2

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
产出 (22分)	职责履行(22分)	实际完成率	4	部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职工作任务目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%。实际完成工作数:一定时期(年度或规划期)内部门实际完成工作任务的数量。计划工作数:部门整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。 该项得分=完成率×4分。	4
		完成及时性	4	部门在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职实效目标的实现程度。	完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100%。及时完成实际工作数:部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 该项得分=完成及时率×4分。	4
		质量达标率	4	达到质量标准(绩效标准值)的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100%。质量达标实际工作数:一定时期(年度或规划期)内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作任务数量。 该项得分=达标率×4分。	4
		重点工作办结率	4	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 该项得分=办结率×4分。	4
效果 (17)	履职效益(17)	经济效益	9	部门履行职责对经济发展、社会发展、生态环境所带来的直接或间接影响。	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行评价。 该项得分=依据评价内容相应计分。	9
		社会效益			此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素,可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置,并将其细化为相应的个性化指标。	

2022年邵阳市大祥区农业农村局整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
分)	分)	社会公众或服务对象满意度	8	社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指部门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(不少于30份)。该项得分=满意率×8分。	7.95
合 计			100			84.95

