

# 菏泽市牡丹区农业农村局部门整体支出 资金绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）部门概况

菏泽市牡丹区农业农村局部门主要职能为负责农村综合改革、乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展及监督管理工作、负责农产品质量安全监督管理等与农业发展有关的各项工作。

菏泽市牡丹区农业农村局部门由管理委员会机关、下属事业单位组成。2023 年，菏泽市牡丹区农业农村局部门核定编制 138 人，实有编制 123 人。其中：行政人员 21 人，非参公事业人员 102 人。

### （二）资金情况

#### 1. 预算收支情况

2023 年，菏泽市牡丹区农业农村局年初预算收入为 2553.74 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2553.74 万元；政府性基金预算 0.00 万元。

预算支出为 2553.74 万元，其中：年初预算支出中含基本支出：2239.34 万元、项目支出：314.40 万元。

#### 2. 决算收支情况

2023 年，菏泽市牡丹区农业农村局决算收入为 29988.05 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入为 23812.89 万元；

政府性基金预算财政拨款收入 6175.16 万元；年初结转和结余 0 万元。

决算支出为 29988.05 万元，其中：基本支出：2270.29 万元，项目支出：27717.76 万元；年末结转和结余 0 万元。

二、评价结论和主要绩效

（一）评价结论

经评价工作组评价，2023 年度牡丹区农业农村局部门整体支出综合评价得分 79.71 分，绩效评价等级为“中”。评价内容主要包括决策与管理、投入管理、产出、效益四个方面，其中决策与管理 7.75 分、投入管理 17.96 分、产出 28 分、效益 26 分。指标得分详情见部门整体支出绩效评价得分表。

部门整体绩效评价得分表

| 一级指标   | 分值  | 得分    | 得分率    |
|--------|-----|-------|--------|
| 决策与管理  | 10  | 7.75  | 77.50% |
| 投入管理   | 32  | 17.96 | 56.13% |
| 产出     | 30  | 28.00 | 93.33% |
| 效益     | 28  | 26.00 | 92.86% |
| 合计     | 100 | 79.71 | 79.71% |
| 绩效评价等级 | 中   |       |        |

（二）主要绩效

1. 注重培育高素质农民

牡丹区农业农村局根据农业农村部粮食增收减损及安全生产要求，开展了农机手培训，进行了机收减损技术与驾

驶员安全操作技能培训，且举办了农产品安全专题培训，重点围绕农村产业提升与乡村建设发展能力，开展了农产品安全绿色发展理念、农产品质量安全、安全生产教育等培训，有效推动现代化农业发展进程，促进科技型农业模式转型，有效加速新农村建设进程，达成全面建成小康社会目标。

## 2. 持续防治农作物病虫害

牡丹区农业农村局重点做好宣传发动工作，加强田间监测，搞好大田普查。全面落实“带药侦查、打点保面”防控策略，采取“发现一点、防治一片”的预防措施，防治中采用专业化统防统治与群防群治相结合方式，及时封锁发病中心，严防病情扩散流行。

## 3. 不断加强农业执法力度

牡丹区农业农村局完成了农产品定量抽检 919 批次，出动执法人员 300 余人次，出动车辆 60 余台次，检查企业（经营门市）300 余个次，整顿市场 60 余个次，悬挂宣传横幅 25 幅。其中 2 月份与 3 月份（与区市场监督管理局联合）共完成 100 批次，8 月份完成 16 批次，9 月份（与区市场监督管理局联合）完成 50 批次，10 月份完成 276 批次，11、12 月份完成 477 批次，加强了农产品质量安全监管和农业执法力度。

# 三、存在主要问题

## （一）部门预算编制质量不高

### 1. 公用经费控制率超预算支出，落实过紧日子要求不到

位

牡丹区农业农村局部门 2023 年预算安排公用经费 26.60 万元，2023 年实际支出公用经费 43.31 万元，按照计算公式计算得出，公用经费控制率为 162.82%。以上情况不符合《中华人民共和国预算法实施条例》第五十七条规定及部门和地方财政落实党政机关过紧日子要求，牡丹区农业农村局应加强公用经费支出管理。

## 2. 年度工作计划与预算项目匹配性不足

该预算部门的年度工作计划各项列示清晰，但是未将工作任务与预算项目相对应，未写明时间安排、资金安排情况和人员安排情况，年度工作计划中缺少时间、资金以及人员的安排，增加了工作计划实施落地的难度。

## 3. “培训费”与政府采购预算约束性不强，超预算支出情况严重

在政府采购预算方面，牡丹区农业农村局 2023 年年初政府采购预算数为 20.96 万元，经查阅部门账务、部门决算表格得出，2023 年政府采购实际支出 7880.17 万元，超预算支出 7859.21 万元，部门政府采购超预算支出情况严重。

在“培训费”预算方面，牡丹区农业农村局 2023 年年初“培训费”预算数为 0.00 万元，经查阅部门账务、部门决算表格得出，2023 年“培训费”实际支出 57.60 万元，部门“培训费”超预算支出情况严重。

综上所述，在政府采购、培训费预算方面不符合《中华

《中华人民共和国预算法实施条例》第五十七条规定，牡丹区农业农村局 2023 年在政府采购与“培训费”方面实际支出超预算情况严重。

## （二）部门资产管理制度缺失

### 1. 资产数据账实不符

评价工作组发现该部门 2023 年度行政事业性国有资产报表中新购固定资产为 6.93 万元，固定（无形）资产盘点单中 2023 年新增为 6.26 万元，2023 年科目余额表中固定资产本期发生额为 8.37 万元，账实不相符。

### 2. 部门资产管理制度缺失

牡丹区农业农村局目前并未针对资产制定专门的管理制度，缺少资产管理制度，会导致资产管理与财务管理脱节而造成财务会计信息失真等严重现象。

## （三）部门无项目监管制度，年度工作目标未完成

牡丹区农业农村局内部缺乏完善的预算项目监管制度，或者已有的制度没有得到严格执行。导致项目单位在监管过程中缺乏明确的责任意识和动力，难以有效开展监管工作，影响项目进度。如：该部门在 2023 年美丽乡村建设项目未达到年初制定的计划。牡丹区农业农村局部门年初预计开展 6 个美丽乡村建设工作，2023 年底实际只有高庄镇田桥、桑堂庄已完工。

## 四、相关建议

### （一）提高部门预算工作规范化水平

### 1.严格落实“过紧日子”要求，加强公用经费支出管控。

牡丹区农业农村局应严格落实财政部“过紧日子”要求规定，加强公用经费支出管控。

（1）加强部门内部的宣传学习，确保部门内部各单位、科室过紧日子思想认识到位。

（2）加强公用经费支出管控，完善支出监控机制。

### 2.细化部门年度工作计划。

为确保预算项目实施有保障、有计划地进行，预算部门在编制年度工作计划时应与预算项目申报情况紧密结合，年度工作计划中应包含年度目标、工作任务、目标要求、牵头与责任单位、项目完成时限、项目资金情况与人员安排，必要时应根据项目情况对可能产生的风险作出预估并提出应对措施。

### 3.强化预算刚性约束，避免超预算支出。

牡丹区农业农村局应依托预算一体化系统，强化预算约束，严格按照预算安排支出，严禁无预算超预算列支。

## （二）提升部门资产管理水平

### 1.加大固定资产监管力度，定期进行清查盘点

牡丹区农业农村局应结合单位性质明晰监管部门，避免因职责划分不明确出现问题相互推诿的状况。在部门日常运行中，需要加大固定资产的监管力度，对其进行动态化的追踪管控，严格把本部门固定资产在购置计划、内部配置、实际使用和清查盘点等环节，便于固定资产管理问题的及时发

现、妥善处理。在日常监督管理中，应安排专人对固定资产进行定期检查，深入分析资产报废、损毁、盈亏等情况，避免固定资产管理不当而出现资产流失或不合理占用。

## 2. 建立健全资产管理制度

一是建立定期清查资产制度。每年至少对资产进行一次全面清查；二是建立重点抽查资产制度。财务部门要依据会计核算资料，对资产使用重点部门进行抽查核对，做到账、卡、物相符。三是建立离任核查资产制度。单位领导或资产管理人员离任时，要组织核查，办理资产移交手续，确保人走账清。四是建立资产登记制度。要通过清点核查，对本单位占有使用资产状况进行综合评审，建立资产档案。

### （三）建立健全项目监管机制，提升项目完成率

建议牡丹区农业农村局建立健全项目监管机制，明确监管责任人和监管流程。通过定期巡查、随机抽查等方式，对项目的进展情况进行实时跟踪和了解，确保项目按计划推进。