

高台县农业农村局 2023年度整体支出绩效评价报告

项目名称：高台县农业农村局 2023 年度整体支出绩效评价

项目单位：高台县农业农村局

委托单位：高台县财政局

评价机构：甘肃荣信诚志达咨询有限公司

二〇二四年八月



甘肃省张掖市高台县农业农村局

2023 年整体支出绩效评价摘要

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	高台县农业农村局 2023 年整体支出绩效评价		
	评价年度	2023 年度	评价类型	绩效评价
	委托评价单位	高台县财政局	评价机构名称	甘肃荣信诚志达咨询有限公司
	评价对象名称	高台县农业农村局		
实施目的	为强化支出责任，提升履职成效，提高财政资金使用效益，采取第三方机构”模式，对高台县农业农村局 2023 年度整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量整体及核心业务实施效果，推动提高整体绩效水平。			
资金情况 (元)	预算安排资金	53,958,454.39	实际到位资金	53,958,454.39
	其中：中央 财政		其中：中央财 政	
	省 级 财政		省 级 财 政	
	实际支出资金	53,958,454.39	结转结余资金	0.00
	预算执行率	100%		
二、绩效目标				
年度绩效 目标	1. 加强党的基层组织建设，重视群团组织建设和党的建设，通过不断夯实党建基础、全面推行从严治党、做好意识形态工作等工作的认真开展。2. 全面加强法制政府建设，贯彻落实党中央和省、市、县委关于乡镇工作的方针政策和决策部署。3. 推进社区建设，不断完善公益设施和基础设施。4. 加强教育、科技、卫生和精神文明建设，繁荣发展社区文化，提高社区人口素质。5. 指导村（居）民自治，引导村（居）民有序参与村（居）事务管理，推进村（居）务公开，促进社会组织健康发展，增强村（居）社会自治功能。6. 加强生态建设和环境保护，努力改善人居环境，不断提高居民生活质量。 7. 落实好各项惠民政策，确保各项补贴及时足额准确发放到位。			
三、评价基本情况				

评价范围	高台县农业农村局 2023 年度整体支出绩效评价，涵盖预算资金 53,958,454.39 元。					
评价依据	(1) 《中华人民共和国预算法》； (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》； (3) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）； (4) 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）； (5) 《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32 号）； (6) 甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5 号）； (7) 《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24 号）； (8) 《行政事业单位内部控制报告管理制度（试行）》（财会〔2017〕1 号）； (9) 《财政部关于加强政府采购活动内部控制管理的指导意见》（财库〔2016〕99 号） (10) 《高台县财政局关于组织开展 2024 年财政重点预算绩效评价工作的通知》（高财绩〔2024〕4 号）					
绩效评价 指标体系	围绕投入、过程、产出和效益四个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标 4 个、二级指标 13 个、三级指标 32 个。投入、产出等一级指标占比分别为 10%、30%、36%、24%。					
评价办法	比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法。					
数据采集 及处理办法	信息与数据收集采取资料核查、调研访谈、实地勘察、社会调查、分析评价等方式进行，数据处理采取数据分类、数据比对、数据稽核、数据分析、数据汇总等方法开展。					
绩效评价 工作过程	接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档。					
四、评价结论和绩效分析						
综合评价 结论	评价得分		92.69 分	评价等级	良	
绩效分析	指标	投入	过程	产出	效益	合计
	得分	8	24.69	34	26	92.69
五、存在问题						

一是管理效能有待提升。预算绩效目标设置不够合理，年初预算批复与年末决算数相差较大，本年后期追加资金和项目无批复。高台县农业农村局在2023年度的批复管理中，存在一项显著现象：即本年度内，项目资金批复仅限于年初预算的批复，未涉及后期追加资金的批复流程。这一做法导致年度预算数额显著低于实际决算数额，不利于资金的合理分配与有效监控。项目批复后，缺乏相应的正式文件支持，且该信息未在官方网站上予以公示，给公众及相关查询和了解具体情况带来了不便。后期应加强管理，以严谨、稳重的态度，加强对资金使用的监管力度，确保农业农村局的资金使用既透明又高效。

二是管理制度有待完善。现行财务制度尚不完善，仅涵盖了财务管理、预算管理、项目管理、合同管理、资产管理、内部审计管理以及政府采购管理等方面，而未包括资金管理、财务分析管理以及成本费用管理。

三是记账不规范。2023年9月18日，编号0197的记账凭证显示，王喜文参与了全省动物疫病区域化管理会议，并报销了差旅费用。其中，张掖至高台的汽车票费用为24.5元，但车票信息并非本人所有，且存在涂改嫌疑。2023年12月29日，编号0383的记账凭证记录了罗城地灾搬迁安置点基础设施建设工程的款项支出。该项目的施工时间为2023年11月22日至12月21日，共计30天。由于施工期间正值封冻期，施工质量难以得到保障。

六、有关对策建议

一、提升预算绩效管理水平

1. 完善预算绩效目标设置：加强预算目标的合理性和科学性，确保预算目标与实际工作需要、国家宏观政策导向相一致。同时，建立目标评估机制，对绩效目标进行定期审查和修订，确保目标具有可操作性和可实现性。
2. 加强预算与决算的衔接：优化预算编制流程，强化预算执行的监控和评估。对于年初预算批复与年末决算数相差较大的情况，要深入分析原因，找出问题症结，并采取有效措施加以改进。
3. 规范追加资金和项目的管理：建立严格的追加资金和项目审批制度，确保所有追加资金和项目都经过严格的评估和审批程序。同时，加强对追加资金和项目的监管，确保资金使用的合理性和有效性。

二、提升管理效率效能

1. 加强工作严谨性：在招标文件中明确体现被询价单位的名称、报价及其相应资质，确保招标过程的公正、公平和透明。对于工作不够严谨的问题，要加强内部管理和培训，提高员工的专业素养和工作质量。
2. 加强信息公开：建立健全的信息公开制度，确保所有涉及公共资金的项目和资金使用情况都及时、准确地向公众公开。对于后期追加资金未在官网上及时公开的问题，要加强监管和督促，确保信息公开的及时性和准确性。

三、规范记账处理

1. 加强财务处理及时性：建立健全的财务管理制度，确保所有财务处理都符合及时性原则。对于记账中存在滞后性的情况，要加强内部监管和督促，确保记账的及时性和准确性。
2. 加强财务数据审核：建立严格的财务数据审核机制，对所有财务数据进行定期审核和检查，确保财务数据的真实性和准确性。对于发现的问题要及时进行整改和处理，防止财务数据失真和误导决策。

七、其他需要说明的事项

一是采取统筹规划评价工期、规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。

二是创新项目主评人“交叉评审”、第三方机构“内审+终审”“质费挂钩”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。

三是对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。