

2021 年度部门整体支出绩效 重点评价报告

评价单位名称：子洲县财政局（章）

被评价单位名称：子洲县畜牧兽医局

评审起止时间：2022年6月15日至2022年9月30日

目录

摘要.....	1
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	2
(三) 部门机关预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	3
(一) 部门职能、职责.....	3
(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况.....	4
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	9
三、评价思路.....	9
(一) 前期准备.....	10
(二) 组织绩效重点评价.....	10
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	11
四、评价方法.....	11
(一) 评价过程.....	11
(二) 评价依据.....	13
五、指标体系.....	14
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	14
六、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..	15
(一) 评价结论.....	15

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	15
(三) 绩效分析	17
七、存在问题和建议	23
(一) 存在的问题	23
(二) 建议和改进举措	24
附件 1:	26
附件 2:	29

摘要

• 部门概述

子洲县畜牧兽医局成立于 1986 年，是子洲县主管畜牧及兽医的工作部门，属正科级建制，是全额财政拨款独立预算部门，由 1 个机关单位和 3 个所属事业单位构成。主要职责为：1、全县现代畜牧业发展中长期规划、年度计划，同时研究制定全县每年畜牧业发展工作方案，做好组织实施工作。2、依法对全县畜禽防疫、动物检疫、兽医卫生监督、种畜禽、兽药等业务工作实施管理。3、认真落实好畜牧业项目投资及其申报等工作。4、做好畜牧业统计工作。5、做好畜禽新品种、新技术应用与推广、同时做好畜禽疫病预防饲养管理等培训工作。6、协同有关部门做好畜产品安全监管工作。7、负责全县畜牧系统干部职工的职称评审和培训工作。

• 评价结论

畜牧兽医局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 65.9 分，等级为“较差”。

• 绩效分析

投入情况综合评价满分为 24 分，财政部门评价得分 22.9 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 35 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 8 分。

• 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制不够细化；2、年初预算到位率较低；3、预算执行不到位；4、绩效自价率较低；5、绩效自评质

量较差；6、债权债务管理不足；7、固定资产管理不严格。

• **建议**

针对以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：1、提升预算编制水平；2、加强预算执行力；3、严格执行预算绩效自评；4、加强学习，准确记账。

子洲县畜牧兽医局 2021 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

根据《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90号）、《子洲县财政局关于开展 2021 年度部门整体支出绩效评价和部门评价工作的通知》（子财发【2022】266号）精神，子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于 2022 年 6 月至 2022 年 9 月对子洲县畜牧兽医局 2021 年度部门整体支出绩效作重点评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

子洲县畜牧兽医局成立于 1986 年，是子洲县主管畜牧及兽医的工作部门，属正科级建制，是全额财政拨款独立预算部门，由 1 个机关单位和 3 个所属事业单位构成。3 个所属单位分别为畜牧技术推广站、动物疫病预防控制中心、子洲县动物卫生监督所。机关内设办公室岗、财务岗、项目管理岗、党建岗和 17 个基层兽医站。截止 2021 年底，本部门人员编制 56 人，其中行政编制 8 人、事业编制 48 人；实有人员 89 人，其中行政 8 人、事业 81 人。单位管理的离退休人员 79 人。

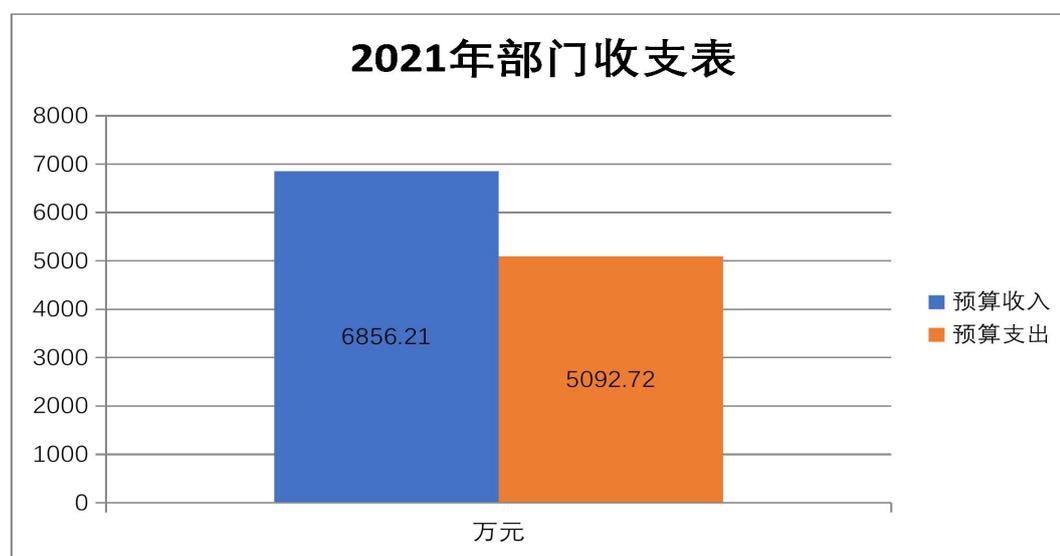
截止 2021 年底，子洲县畜牧兽医局机关账面有固定资产 57 台（套），合计 1637.51 万元，其中 20 万元以上有 3 台（套），合计 1614.54 万元；实有固定资产 57 台（套），合计 1637.51 万元，目前资产使用率达到 100%，无闲置固定资产。

（二）部门管理制度

应子洲县财政局要求，子洲县畜牧兽医局根据部门实际情况，成立了内控管理小组，于 2020 年制定了《子洲县畜牧兽医局内部控制操作规范汇编》，共八个部分 47 个章节。从控制范围及控制目标、岗位设置及不相容岗位、业务流程、风险点及防控措施、工作流程图、管理制度等方面规定了财务相关内控操作，内容涉及预算业务、收入业务、支出业务、采购业务、资产管理、建设项目管理、合同和决策机制等。

（三）部门机关预算资金

子洲县畜牧兽医局 2021 年财政下达预算资金 6856.21 万元，预算资金支付 5092.72 万元，结转结余 1763.49 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、贯彻执行中省市县有关畜牧兽医工作的路线、方针、政策、法规，结合畜牧业“三法五条例”和我县实际，制定全县现代畜牧业发展中长期规划、年度计划，同时研究制定全县每年畜牧业发展工作方案，做好组织实施工作。

2、依法对全县畜禽防疫、动物检疫、兽医卫生监督、种畜禽、兽药等业务工作实施管理，配合有关部门打击兽医饲料生产销售中的假冒伪劣行为，保护消费者的合法权益。

3、按照现代畜牧业项目申报、立项、验收等程序，认真落实好畜牧业项目投资及其申报等工作。协同县财政部门落实好中省市下达的畜牧业专项资金，同时负责全县畜牧业生产工作。

4、负责收集县内、外畜牧业的经济和市场信息，分析、预测、跟踪市场动态，引导畜牧业健康发展，确保畜牧业生产经营者的合法权益。同时做好畜牧业统计工作。

5、组织和指导全县畜牧系统干部职工及养殖户，做好畜禽新品种、新技术应用与推广、同时做好畜禽疫病预防饲养管理等培训工作。

6、协同有关部门做好畜产品安全监管工作，确保全县人民吃上“放心肉”、喝上“放心奶”。

7、负责局属各单位劳动工资、目标责任以及领导干部的管理，负责全县畜牧系统干部职工的职称评审和培训工作。做好乡镇（街道

办、便民服务中心) 畜牧兽医站人才队伍的建设。

8、完成县委、县政府交办的其他任务。

(二) 部门当年工作任务及重点项目, 这些任务和项目的完成情况

1、年度工作任务

(1) 县畜牧产业化建设项目。

新建 200 只以上杜泊良种羊扩繁场 1 个, 位于高家坪便民服务中心延家河村, 1000 只以上超细绒山羊良种扩繁场 1 个, 巩固提升肉羊、超细绒山羊养殖专业乡镇 2 个、专业村 4 个、专业户 60 户以上, 建设肉牛养殖专业乡镇 1 个(何家集镇)。50 头以上标准化肉牛养殖场 3 个、专业村 2 个、专业户 20 户以上; 建设 500 只以上标准化规模养羊场 2 个; 完善动物防疫冷链体系, 购买疫苗运输车一辆; 支持人工饲草地和青贮窖建设; 筹建万只超细绒山羊羊场 2 个。

(2) 应马安中德扶贫产业园建设项目。

建设功能完善的科技大楼, 配套实验室、防疫中心及其设备; 建设办公楼、羊绒博物馆、羊绒分梳加工区、职工宿舍及餐厅、窑洞怡情合院、污水处理厂、1200 立方米冷库 1 座、绿化及排水等, 种植有机牧草种植 1 万亩。建立科学的管理体系, 培育形成独具地方特色的产业基地。

(3) 非洲猪瘟等重大动物疫病防控工作。

严格按照市级业务部门下达的任务指标, 做好春秋两季非洲猪瘟

等重大动物防疫及两病检测工作，突出抓好高致病性禽流感、口蹄疫、布病（秋季免疫）和小反刍兽疫的强制免疫工作，做到应免尽免，应免畜禽免疫密度必须达到 100%，免疫动物标识配戴率必须达到 100%，病死畜禽无害化处理必须达到 100%，免疫抗体水平合格率必须达到 70%以上，确保全年不发生重大动物疫情。

（4）抓好产地检疫、屠宰检疫工作。

继续利用好动物产地检疫点，扎实开展好动物产地检疫工作。安排人员轮流值班进行外出（现场）检疫及票据办理等工作；在子洲县绿特牛羊定点屠宰场派驻官方兽医 5 名，严格按照要求开展牛羊屠宰检疫等相关工作。

（5）持续做好养殖实用技术服务工作。

逐步建立养殖实用技术培训体系。充分利用聘用的西北农林科技大学周占琴专家团队，为我县畜牧产业发展提供优质技术服务，每季度至少组织一次集中培训，每次培训预计不少于 100 人次。继续依托县畜牧兽医专家工作站，组织畜牧兽医专家对全县养殖大户、村集体经济养殖场饲养管理员（或驻场兽医）和畜牧系统现有专业技术人员就养殖技术、动物防疫等方面进行培训，努力提升广大养殖场（户）饲养管理水平，计划培训 500 人次以上。对养殖户现场（来电）咨询的畜禽养殖疑难杂症，坐值班专家将进行耐心解答，必要时第一时间到现场诊断治疗。通过努力提供优质的养殖技术服务，确保全县畜牧产业健康稳定发展。

（6）推进“智慧畜牧”大数据平台建设工作。

为实现畜牧业资源整合，数据共享，促进广大养殖户、养殖企业实现智能化养殖，畜产品溯源可追。计划招聘有资质的软件公司为我县打造一个智慧畜牧软件，逐步对养殖场（户）配套硬件设施设备；对全县大型规模养殖场、村集体经济养殖场、散养户等进行建档立卡，全部纳入大数据平台进行监管，及时掌握疫病防控、生产数量等情况，并将畜牧兽医系统人员信息录入网络、进行网格化管理，全方位掌握全县畜牧产业发展情况。

（7）多渠道争取市上支持。

紧紧抓住市委、市政府提出的全市羊产业“双千万”工程建设机遇，积极向上争取项目资金，扶持发展我县羊产业，真正的把我县发展成为世界级超细白绒山羊养殖优势集群区和世界级优质羊绒生产基地，将湖羊养殖规模打造成省级肉羊养殖生产集群。

2、年度工作任务完成情况

（1）产业规模不断扩张。全县羊子饲养量 68.5 万只（其中湖羊 20.3 万只，超细绒山羊 10.2 万只），生猪饲养量 18.7 万头（存栏 7.48 万头），家禽饲养量 62.5 万只，肉牛饲养量 3.56 万头，奶牛饲养量 425 头，肉类总产量 17520 吨、禽蛋产量 5830 吨、奶类 1560 吨。完成人工种草 1 万亩，累计人工种草保留面积达 65 万亩；青贮氨化农作物秸秆 1 万吨。累计建成养羊专业村 20 个，各类畜禽规模养殖场 350 个，其中养殖龙头企业 12 个（省级 1 个、市级 2 个）、养殖专业合作社 130 个。万只羊场 10 个，村集体养殖场 135 个。畜牧产业产值达 7.2 亿元。

(2) 畜牧产业化建设项目。建成 5 个万只羊场相继投入运营；建成 200 只以上杜泊良种羊扩繁场 2 个；1000 只以上超细绒山羊良种扩繁场 1 个，300 只以上标准化规模湖羊场 4 个，500 只以上超细绒山羊养殖场 2 个，50 头以上标准化肉牛场 3 个，500 头以上猪场 5 个。建成肉牛养殖专业乡镇 1 个、专业村 2 个、专业户 22 户。巩固提升湖羊、超细绒山羊养殖专业乡镇 2 个、专业村 4 个、专业户 64 户。应马安中德扶贫产业园完成产业园区绿化、人工饲草地种植 3000 亩。正在建设科技大楼、办公楼、羊绒分梳厂、窑洞怡情合院、冷库、污水处理厂等园区配套用房设施。2021 年投资 4300 万元，完成建设任务的 32%。高坪党坪村和马蹄沟镇李家砭村两个万只超细绒山羊场正在建设中，已完成投资 1000 万元，完成建设任务的 25%，预计 2022 年 6 月底投入运行。

(3) 城区奶牛养殖小区和绿特牛羊定点屠宰场全面运营，目前奶牛养殖小区吸纳养殖户 8 户，奶牛 110 头，日产牛奶 2035 公斤；屠宰场屠宰羊子达 30000 只以上，彻底整治了城区奶牛养殖“脏、乱、差”的问题。

(4) 疫病防控保障健康。一是制定《2021 年重大动物疫病防控考核办法》，夯实防疫工作责任，提高质量。应免畜禽免疫密度、免疫动物标识配戴率、病死畜禽无害化处理均达到 100%，高致病性禽流感、小反刍兽疫、口蹄疫及布病强制免疫抗体合格率均保持在 70% 以上。全县没有发生重大动物疫情。二是积极开展“两病”监测工作。完成对全县 18 个乡镇 586 户 8506 只羊子的抽检、化验工作，经县级

兽医实验室化验，检出阳性户 28 户，羊子 181 只，已全部扑杀；对奶牛 16 户 185 头和奶牛养殖小区 7 户 99 头进行检测，无阳性奶牛。三是对畜禽规模养殖场（包括村集体经济养殖场、养殖大户）开展畜间布病、非洲猪瘟、禽流感等重大动物疫病防控政策知识宣传，共发放宣传资料 1000 余份，消毒液 520 桶，杀虫剂 380 桶。四是对全县家禽健康动态进行全面排查和监测。五是对辖区内家禽的禽流感、新城疫免疫抗体进行按比例抽检，对于强制免疫不达标群体及时进行补免。六是购买畜禽疫苗冷藏运输车一辆，弥补县乡村三级动物疫苗运输的空白。

（5）产品质量安全监管。一是通过实地检疫和现场查验办证的方式，为养殖户办理产地检疫证明。截止 12 月底，共办理各类畜禽产地检疫合格证明 590 份 66520 头，肉蛋奶产品票 1310 张，外出产地检疫 300 次，备案生猪运输车辆 30 辆，有效缓解生猪运输压力；无害化处理生猪 1200 头，包括养殖环节处理的 1000 头。二是开展“瘦肉精”大排查大整治工作。排查肉牛养殖场（户）49 个，肉羊养殖场（户）124 个，未发现违规使用“瘦肉精”等违禁药物的养殖场（户）；严格落实《动物防疫法》有关规定，严格把控《动物防疫条件合格证》的办理条件，今年以来共办理 12 份，其中生猪 7 份、羊子 2 份、鸡 3 份。目前没有发生畜产品质量安全事件。

（6）粪污资源化利用情况。结合实际，制定子洲县 2021 年畜禽粪污资源化利用项目建设工作方案，重点对全县范围内 160 个养殖场配套建设粪污处理设施。经过多渠道争取，完成对 6 户养殖场粪污处理

设施的配套建设工作并兑付资金。截止 12 月底，规模化养殖场粪污处理设施装备率达到 100%以上，畜禽粪污综合利用率达到 85%以上。同时关闭搬迁禁养区内 14 家畜禽养殖场，对省环保督查的 4 个规模养殖场进行了整治。完成了畜禽遗传资源普查，摸清我县种质资源。

(7) 畜牧技术服务情况。继续聘请西北农林科技大学动物科技学院周占琴教授湖羊养殖团队为常年顾问，依托县畜牧兽医专家工作站，对全县的养殖户、乡镇防疫工作队、兽医站工作人员、系统业务技术人员进行养殖实用技术培训。除每季度进行集中培训外，对新建规模养殖场进行“一场一策”技术培训，截止 12 月底，已培训 800 余人次。专家工作站免费为养殖场户出诊 500 多次，及时解决了畜禽疑难杂症问题。

(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询政府门户网站财政资金预算信息模块中《子洲县畜牧兽医局 2021 年部门综合预算公开》，畜牧兽医局 2021 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：目标 1、新建杜泊良种羊 200 只；目标 2、超细绒山羊良种 1000 只以上；目标 3、养殖专业户数 80 户以上；目标 4、技术指导次数 400 次以上。

三、评价思路

为使绩效重点评价工作顺利开展，由县财政预算绩效评价中心成立绩效重点评价工作组，负责绩效重点评价的组织管理评价工作。工作组的构成如下：

组 长：王勇

成 员：张扬、张美、张柯然

主评人员：张扬

工作主要思路如下：

（一）前期准备

1、确定评价方向和内容。单位内部召开会议，集体决策进行绩效重点评价所面向的单位及重点评价内容。

2、收集相关政策文件。依据确定的重点评价内容，收集宏观财政法律法规、规章制度，以及财政部门印发的具体操作办法法规。

3、制定评价指标。单位内部召开会议，根据上一步收集到的政策文件及操作办法，对照已经确定的重点评价内容制定科学合理的指标体系。

4、汇报县财政局工作思路。将两次会议所形成的评价方向和内容以及制定好的评价指标汇报县财政局，共同探讨，形成重点评价实施方案。

5、召开重点评价工作安排会议。联系各部门单位召开重点评价工作安排会议，要求参会单位报送评价所需资料及确定联系人联系方式。

（二）组织绩效重点评价

1、依据《关于开展 2021 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2022】266 号附件一），根据被评价单位实际情况及能够收集到手的材料，制定对应的评价方案；

2、对工作组人员进行业务分工；

3、根据已制定的评价指标，通过查看被评价单位提供的资料、收集到的财政部门 and 年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，形成初步工作底稿；

4、实地走访被评价单位，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告

1、数据分析，提出初稿。根据绩效重点评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效重点评价报告初稿；

2、小组讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的绩效重点评价报告初稿进行讨论，形成正式的绩效重点评价报告；

3、送达报告，监督整改。将上步形成的报告送达被评价单位，并要求对相关问题进行整改并报送整改结果。

四、评价方法

财政支出的绩效重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、公众和民主评议法、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》进行评价。

（一）评价过程

1、收集文件（5月1日—5月10日）：收集最新的《中华人民共和国预算法》、《榆林市财政局关于做好2021年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32号）、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《行政事业性国有资产管理条例》、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子

洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90号）等文件。

2、制定评价指标（5月20日）：依据收集到的文件及上年工作情况，制定《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》。

3、收集评价资料（6月15日—6月30日）：及时通知被评价部门报送《子洲县财政局关于开展2021年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2022】266号）规定报送的材料。

4、现场查看（7月14日）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并且召开座谈会等多种方式，对部门提供的评价材料进行核实。

5、组织评价（7月21日）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

6、底稿会审（8月1日—9月1日）：由我单位领导牵头，所有工作人员共同参与，利用收集到的资料，对评价小组制作的评价底稿及指标进行会审，指出并整改在小组评价中出现的错误评价思路及不合理的评价方法。

7、撰写报告（9月2日—9月10日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

8、会议讨论（9月11日—9月20日）：召开单位全体工作人员大会，依据已有材料，对形成的报告初稿和评分表内容及格式做进一

步核实并修改，形成报告最终稿。

9、送达报告（9月21日—9月25日）：将撰写好的报告送达被评价部门，说明报告情况并征求被评价单位对报告真实性意见，真实性通过后要求其建立整改台账并报送整改结果。

10、整理归档（9月25日—9月30日）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

（二）评价依据

本次绩效重点评价将通过对子洲县畜牧兽医局 2021 年度财政资金的预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个方面进行评分评价，为此，将依据以下法律、法规制度及相关资料：

- 1、《中华人民共和国预算法》。
- 2、《中华人民共和国会计法》。
- 3、《行政单位会计制度》。
- 4、《行政单位财务规则》。
- 5、《榆林市财政局关于做好 2021 年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32 号）。
- 6、《子洲县财政局关于批复 2021 年部门决算的通知》（子财发〔2022〕459 号）。
- 7、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。
- 8、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发

【2021】27号）。

9、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）。

10、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90号）。

11、《关于开展2021年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2022】266号）。

12、《中共子洲县委子洲县人民政府关于表彰2021年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2022】20号）。

13、审计报告及财政监督检查报告。

14、2020年、2021年度的部门预算。

15、2020年、2021年部门决算。

16、县财政局2021年度资金下达指标台账。

17、科目余额表等有关的财务资料。

18、其他相关文件（中省奖励文件等与部门工作有直接关联的文件）。

五、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果3个一级指标，在此基础上，进行细化分解，明确了预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益6个二级指标，在此基础上进一步细化分解了18个三级指标。

1、投入：主要考核被评价单位预算编制方面的内容。依据考核内容分为1个二级指标，细化为3个三级指标，从6个方面进行考核，共计24分。

2、过程：主要考核被评价单位预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理四个方面的内容。依据考核内容分为4个二级指标，细化为14个三级指标，从23个方面进行考核，共计66分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门2021年度目标责任考核情况的通报为依据，评价被评价单位部门履职效益。依据考核内容分为1个二级指标，分为1个三级指标，从考核办对该部门的责任考核情况1个方面进行考核，共计10分。

具体指标见附件1。

（二）评价等级

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分 ≥ 90 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 < 70 分）。

六、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析

（一）评价结论

畜牧兽医局2021年度部门整体支出绩效重点评价综合得分65.9分，等级为“较差”。具体情况见附件2。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

畜牧兽医局从人员构成、资金预算、制度建设、职责履行及履职效益（分为投入、过程、产出、效果 4 个方面）5 个方面设表分析了部门 2021 年度财政资金使用情况，同时以文字报告形式从单位概况、单位整体支出绩效实现情况、单位整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、单位整体支出绩效中存在问题及改进措施、绩效自评结果拟应用和公开情况五个方面对该单位 2021 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

畜牧兽医局 2021 年度整体支出自评得分为 100 分，本次绩效重点评价得分 65.9 分，绩效重点评价与自评结果存在差异的主要原因为：

1、评分体系存在差异

绩效自评设计了 18 个三级指标，分别为：在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率、预算调整率、支付进度、资金结余、“三公经费”控制率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性和完善性、政府采购执行率、公务卡刷卡率、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、重点工作任务、社会效益、服务对象满意度；而绩效重点评价考虑到目前本县绩效目标设置暂不成熟，不足以做评价部门工作能力的标准，主要从资金的预算及到位情况、各项资金的使用及结余情况、财政供养人员变动情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性及程序的合规性、国有资产使用情况及年度工作目标完成情况等方面进行设计指标，包括 18 个三级指标，分别为：部门预算、绩效目标、年

初预算到位率、预算完成率、结转结余资金控制率、公用经费控制率、三公经费控制率、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、制度建设、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、国有资产准确性、国有资产使用率、年度目标。

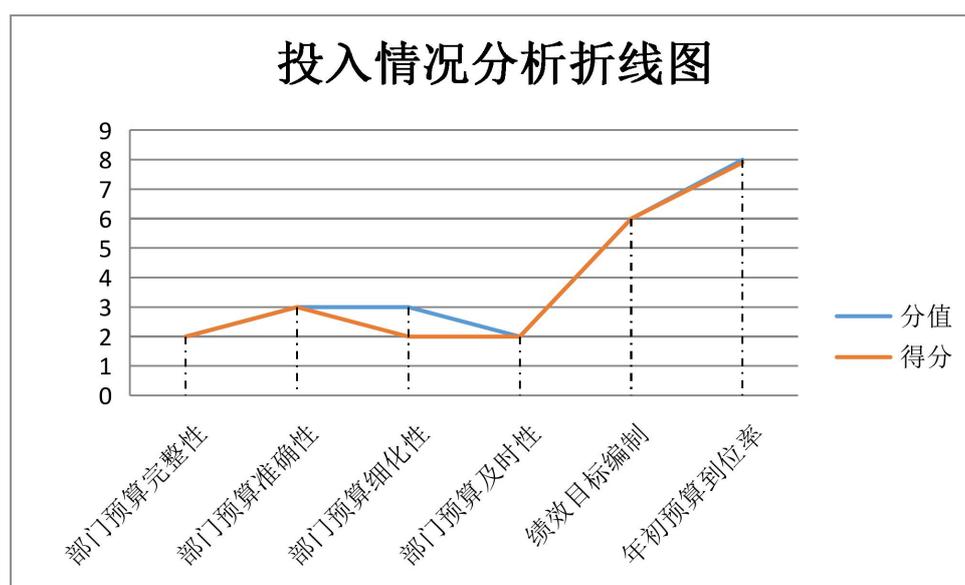
2、评价过程的差异

绩效自评由畜牧兽医局成立的绩效自评小组通过开会、制定工作方案、制定绩效评分体系表、收集资料、打分，最后给出绩效自评报告；而绩效重点评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由县财政局委托县财政预算绩效评价中心收集资料、设计指标、现场查看、组织评价、撰写绩效重点评价报告，最后送县政府门户网站公开。

（三）绩效分析

1、投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 24 分，重点评价得分 22.9 分（占该项满分值的 95.42%）。具体情况分析如下：



1.1 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述完整，报表

齐全得 2 分。

1.2 部门预算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度一致，得 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分，共得 3 分。

1.3 部门预算细化性：共 3 分。按经济科目分类精准预算，得 1 分；按功能科目分类精准预算，得 1 分；表 6 商品和服务支出 367.48 万元，其他商品和服务支出合计 304.78 万元，其他科目占比= $304.78 \div 367.48=83\% > 10\%$ ，不得分，共得 2 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算在 2021 年 6 月 16 日前公开，公开及时，得 2 分。

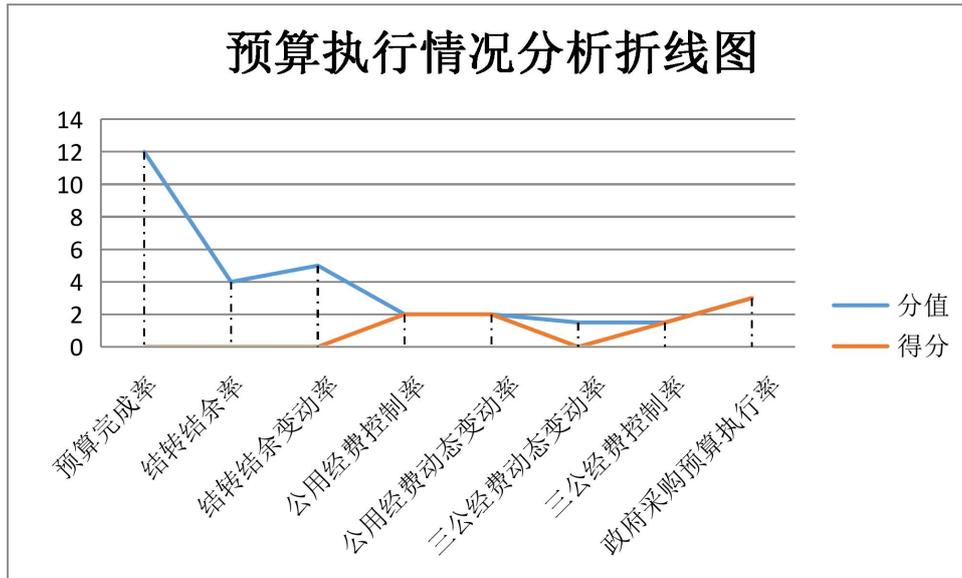
1.5 绩效目标：共 6 分。进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；绩效目标指标明确，量化准确，得 2 分，共得 6 分。

1.6 年初预算到位率：共 8 分。单位公共财政拨款收入 673.31 万元，单位预算调整 42 万元。年初预算到位率= $(\text{单位公共财政拨款收入}-\text{单位预算调整}) \div \text{单位公共财政拨款收入} = (673.31-42) \div 673.31 \times 100\% = 93.76\% < 95\%$ ，得 $93.76\% \div 95\% \times 8 = 7.9$ 分。

2、过程情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 66 分，重点评价得分 35 分（占该项满分值的 53.03%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 8.5 分。具体情况分析如下：



2.1 预算完成率：共 12 分。预算支出合计数= 5092.72 万元（含上年结转），预算收入合计数=6856.21 万元，预算完成率=5092.72 ÷ 6856.21 × 100%=74.28% < 85%，不得分。

2.2 结转结余资金控制率：共 9 分。2021 年累计结转结余数=9029.71 万元，2020 年累计结转结余数=258.74 万元，本年收入合计数=6856.21 万元，结转结余率=(9029.71-258.74) ÷ 6856.21 × 100%=128% > 15%，不得分；结转结余变动率=(9029.71-258.74) ÷ 258.74 × 100%=3389.9% > 15%，不得分。合计得 0 分。

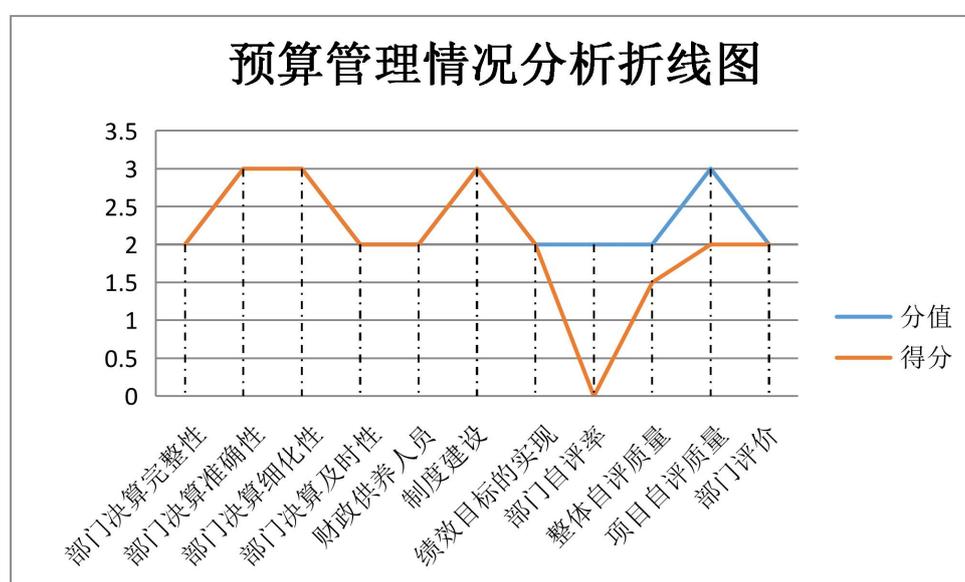
2.3 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=20.2 万元，2021 年公用经费支出预算数=132.48 万元，公用经费控制率=(20.2 ÷ 132.48) × 100% =15.2 % < 100%，得 2 分；2020 年公用经费决算总额=20.2 万元，公用经费动态变动率=[(20.2 - 20.2) ÷ 20.2] × 100%=0，得 2 分，共得 4 分。

2.4 三公经费控制率：共 3 分。2021 年三公经费预算总额=9 万元，2020 年三公经费预算总额=0 万元，上年无，本年有，扣 1.5 分，

不得分；2021 年三公经费支出数=0 万元，三公经费控制率=0÷9=0%，得 1.5 分。共得 1.5 分。

2.5 政府采购预算执行率：共 3 分。2021 年预算资金实际政府采购金额=0 万元，2021 年度政府采购预算数=0 万元，政府采购无预算未支出，得 3 分。

二是预算管理方面，共 26 分，重点评价得 22.5 分。具体情况分析如下：



2.6 部门决算的完整性：共 2 分。决算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。

2.7 部门决算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度一致，得 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分，共得 3 分。

2.8 部门决算细化性：共 3 分。按经济科目分类精准编报，得 1 分；按功能科目分类精准编报，得 1 分；“其他”科目金额占部门决算总额的比例小于等于 10%，得 1 分，共得 3 分。

2.9 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算编报各环节按时完成

报送，得 2 分。

2.10 财政供养人员：共 2 分。单位编制 7 个，2021 年年底财政供养人员 7 人，不超编，得 2 分。

2.11 制度建设：共 3 分。单位有内控制度和财务制度，并按规定执行，得 3 分。

2.12 绩效目标的实现：共 2 分。绩效目标：1、新建杜泊良种羊 200 只；2、超细绒山羊良种 ≥ 1000 只；3、养殖专业户数 ≥ 80 户；4、技术指导次数 ≥ 400 次。部门工作总结中：1、建成 200 只以上杜泊良种羊扩繁场 2 个；2、1000 只以上超细绒山羊良种扩繁场 1 个，500 只以上超细绒山羊养殖场 2 个；3、建成肉牛养殖专业户 22 户，巩固提升湖羊、超细绒山羊养殖专业户 64 户；4、组织业务人员深入乡镇开展消毒消杀宣传与技术指导，发放宣传资料近 500 余份，依托县畜牧兽医专家工作站，对现有养殖场（户）开展“巡回”指导模式，发现疑难杂症问题及时解决，保障了畜牧产业的高质量发展。绩效目标全部达到，得 2 分。

2.13 部门自评率：共 2 分。单位预算收入 6856.21 万元，单位整体绩效自评 3512.28 万元，整体自评率= $3512.28 \div 6856.21 = 51\% < 80\%$ ，不得分；单位应自评项目 20 个，单位项目自评 5 个，项目自评率= $5 \div 20 = 25\% < 80\%$ ，不得分，合计得 0 分。

2.14 整体自评质量：共 2 分。职责履行未细化，履职效益未细化，扣 0.5 分，共计得 1.5 分。

2.15 项目自评质量：共 3 分。动物防疫疫苗冷藏运输车购置经

费项目报告缺少项目资金使用及管理情况和项目评价及绩效分析的具体内容，报告不完整，扣1分，合计得2分。

2.16 开展部门评价：共2分。开展部门评价，得0.5分；部门评价在县政府门户网站公开，得0.5分；部门评价按时报送财政部门，得0.5分；部门评价档案完整齐全，得0.5分，共得2分。

三是债权债务管理方面，共4分，重点评价得0分。具体情况分析如下：

2.17 债权管理：共2分。2021年期初：预付账款=32.94万元，其他应收款=0.06万元，年初债权余额=32.94+0.06=33万元；2021年期末：预付账款=200.06万元，其他应收款=0.06万元，年末债权余额=200.06+0.06=200.12万元。变动率=(200.12-33)÷33×100%=506.4%>10%，不得分。

2.18 债务管理：共2分。2021年期初：应付账款=0万元，其他应付款=0万元，年初债务余额0万元；2021年期末：应付账款=0.5万元，其他应付款=0万元，年末债务余额=0.5+0=0.5万元，年末债务余额>年初债务余额，不得分。

四是资产管理方面，共5分，重点评价得4分。具体情况分析如下：

2.19 准确性：共2分。资产年报报表固定资产1637.51万元，账务报表固定资产1666.09万元，实有固定资产1637.51万元，账面数与资产系统年报不一致扣1分，得1分。

2.20 使用率：共3分。固定资产总额1637.51万元，在用1637.51

万元，使用率 100%，得 3 分。

3、效果情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 10 分，重点评价得分 8 分（占该项满分值的 80%）。具体情况分析如下：

3.1 年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为良好等次，得 8 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制问题。

（1）预算报表编制不够细化。主要表现为：预算报表表 6 商品和服务支出 367.48 万元，其他商品和服务支出合计 304.78 万元，其他科目占比达到 83%，远大于规定的 10%。

（2）年初预算到位率较低。主要表现为：年初预算编制不精准，调整指标资金较高，从而导致年初预算到位率为 93.76%，略低于规定的 95%。

2、预算执行不到位。主要表现为：预算完成率较低，导致结转结余率较高。具体为预算支出 5092.72 万元（含上年部分），预算收入 6856.21 万元，预算完成率为 74.28%，导致结转结余率高达 128%。结转结余变动率更是高达 3389.9%。

3、部门绩效自评问题。

（1）绩效自价率较低。主要表现为单位预算收入 6856.21 万元，单位整体绩效自评 3512.28 万元，整体自评率 51%；单位应自评项目

20 个，单位项目自评 5 个，项目自评率 25%。

(2) 绩效自评质量较差。重点评价中发现，该部门绩效自评整体自评中职责履行未细化，履职效益未细化。抽查的项目自评中动物防疫疫苗冷藏运输车购置经费项目报告缺少项目资金使用及管理情况和项目评价及绩效分析的具体内容，报告不完整。

4、债权债务管理不足。

2021 年期初债权余额是 33 万元，2021 年期末债权余额是 200.12 万元。变动率高达 506.4%。

5、固定资产管理不严格。

资产年报报表固定资产 1637.51 万元，账务报表固定资产 1666.09 万元，实有固定资产 1637.51 万元，账面数与资产系统年报不一致。

(二) 建议和改进举措

1、提升预算编制水平。

加强预算信息编报能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，尽可能的做到预算编制合理，量化明确，数据精确，信息细化，快速及时。

2、加强预算执行力。

年初按单位能力预算各项业务活动费用，年中加快项目工作进程，同时按项目实际完成量及时支付相关资金。

3、严格执行预算绩效自评。

绩效目标申报就是对部门本年应开展工作的表格化、数字化体

现，依据本部门年度工作任务来定，而绩效指标是对绩效目标得具体过程的体现，也是为实现对应绩效目标而应达到的各种小目标。在以后年度的预算绩效目标申报时，可以完全体现部门年度工作任务，绩效指标设计合理，增强可理解性。

加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

4、加强学习，准确记账。

认真学习《预算法》、《会计法》、《政府会计制度》等相关法律法规，该登记的国有资产在财务账本及国有资产系统中同时登记，该销毁报废的也需做到同时下帐，达到账账相符、账实相符。

附件 1:

子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	备注
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算公开文字叙述完整，报表齐全得 2 分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现 1 处，扣 0.5 分，扣完为止。	部门预算公开按照文件要求进行。文字部分的完整性包括三大部分 11 项；报表完整性包括封皮、目录、16 套表。	2	
			部门预算的准确性。编报数据上下年度一致，得 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分；每出错 1 处错误，扣 0.5 分，扣完为止。	部门预算编制预算数据准确，格式标准	3	
			部门预算细化性。按经济科目分类精准预算，得 1 分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准预算，得 1 分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于 10%的，得 1 分；大于 10%的，得 0 分。	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	
			部门预算的及时性。部门预算编报各环节按时完成报送的，得 2 分；超过时限报送的，每超 1 个工作日，扣 1 分，扣完为止。	部门预算编报各环节按时完成报送的	2	
		绩效目标	进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；绩效目标指标明确，量化准确，得 2 分，绩效目标编制不明确、未量化的发现一处扣 0.5 分，扣完为止（未有专项资金的，得满分）。	预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况	6	
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率大于 95%，得满分；到位率小于 95%，按公式计算得分。（部门预算数、部门决算数指县本级财政指标数，扣除上级专项支出）。	以年初部门预算数与部门决算数的比率，评价部门预算的编制水平以及预算在执行中的约束力某部门得分=某部门公共财政拨款收入（支出）到位率÷95%×分值。 某部门公共财政拨款收入（支出）预算到位率=该部门公共财政拨款收入（支出）预算数÷该部门公共财政拨款收入（支出）决算数×100%	8	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率大于等于 95%的，得满分；完成率小于等于 85%的，得 0 分；完成率在 95%-85%之间的，按公式计算得分。	本年账面支出中预算支出合计数与本年账面预算收入合计数的比率，反映和评价部门预算的完成程度，预算完成率=本年预算支出合计数÷本年预算收入合计数*100%。 某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。	12	
		结转结余资金控制率	结转结余率小于或等于 5%的，得满分；结转结余率大于或等于 15%的，得 0 分；结转结余率在 5%-15%之间的，按公式计算得分。（本年度结转结余数是累计结余结转数减去年初结余结转数）。	结转结余率：本年度预算结转结余数与本年预算收入合计数的比率，用以评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。某部门得分=（15%-结转结余率）÷（15%-5%）×分值。 结转结余率=（本年度结转结余数/本年收入合计数）×100%	4	

			结转结余变动率小于或等于5%的，得满分；大于或等于15%的，得0分；在5%-15%之间的，按公式计算得分。	结转结余变动率：本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较，评价部门对控制结转结余资金的努力程度。某部门得分=（15%—结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。 某部门结转结余变动率=（本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数）÷上年度累计结转结余数×100%	5	
		公用经费控制率	公用经费控制率小于或等于100%的，得2分，否则得0分。	公用经费预决算差异率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数与其预算数的比率，评价部门公用经费实际控制程度。某部门公用经费控制率=（部门公用经费支出决算数/部门公用经费支出预算数）×100%	2	
			公用经费动态变动率在大于等于-15%和小于等于15%之间的，得2分，否则得0分。	公用经费动态变动率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数年度动态变动情况进行评价公用经费动态变动率=〔（本年度公用经费决算总额-上年度公用经费决算总额）÷上年度公用经费决算总额〕×100%。	2	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	动态变动率等于或小于0时，得满分；大于0时，得0分。	预算动态变动率：以部门三公经费预算年度动态变动情况进行评价。三公经费动态变动率=〔（本年度三公经费预算总额-上年度三公经费预算总额）÷上年度三公经费预算总额〕×100%。	1.5	
			部门三公经费控制率小于或等于1时，得满分；控制率大于1的，得0分。	支出控制率：以部门三公经费支出数与预算数的比率，进行评价。三公经费控制率=三公经费支出数÷三公经费预算数。	1.5	
		政府采购预算执行率	政府采购执行率大于等于95%的，得满分；执行率在70%-95%的，按公式计算得分；小于等于70%的，得0分；或未按规定进行政府采购手续的发现一处扣1分，扣完为止。有无预算采购情况不得分。	以部门政府采购预算执行数与年度政府采购预算的比率，进行评价。某部门得分=（某部门预算完成率-70%）÷（95%-70%）×分值。 某部门政府采购预算执行率=（该部门实际政府采购金额÷该部门年度政府采购预算数）×100%	3	
	预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。决算公开文字叙述完整，报表齐全得2分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现1处，扣0.5分，扣完为止。	部门决算公开按照文件要求进行。包括文字部分的完整和报表的完整。	2	
			部门决算的准确性。编报数据上下年度一致，得1分；编报数据前后一致，得1分；报表格式准确，得1分；每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止。	部门决算编制预算数据准确，格式标准。	3	
			部门决算细化性。按经济科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门决算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分。	决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	
			部门决算的及时性。部门决算编报各环节按时完成报送的，得2分；超过时限报送的，每超1个工作日，扣1分，扣完为止。	部门决算编报各环节按时完成报送的	2	
	过程 (66分)	预算管理 (26分)	财政供养人员	编制内得满分。超编1人扣0.5分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1分（超过三个月视为长期）。	机构改革超编不算，但机构改革超编后调入、新分配人员算超编。编制数以文件为准，实有人员以发放工资表为准。	2
制度建设			有内控制度和财务制度得1分，制度合规并且更新得1分，按制度规定运行得1分	部门单位按照国家规定建立合理、规范的内控制度和财务制度，并且按制度运行，从而加强风险防控。	3	

		绩效目标的实现	全部实现绩效目标得2分，未实现一处扣0.5分，扣完为止；未公开绩效目标的，不得分。	以2021年网上公开的绩效目标为准	2	
		部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5分，扣完为止。	某部门整体评价率=已开展整体资金数÷应开展整体资金数×100% 某部门项目绩效自评率=绩效自评项目个数÷应进行绩效自评的项目总个数×100% 某部门得分=部门整体资金绩效自评率得分+部门预算项目支出绩效自评率得分	2	
			整体绩效自评质量满分2分。指标标准合理得1分，报告内容完整得1分，一处不合理扣0.5分，扣完为止。	整体绩效自评情况。报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	2	
			项目自评满分3分。项目自评绩效目标与预算绩效目标一致得1分，指标标准合理得1分，报告内容完整得1分	项目绩效自评情况。自评绩效目标与预算公开绩效目标一致性；报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	3	
			开展部门评价的，得0.5分，否则不得分；部门评价在县政府门户网站公开，得0.5分，否则不得分；部门评价按时报送财政部门，得0.5分，否则不得分；部门评价档案完整齐全，得0.5分，无档案不得分。	部门对绩效评方式、档案、评价结果有应用、整改等情况。	2	
过程 (66分)	债权债务管理 (4分)	债权管理	较上年变动率增减在5%以内得满分，增减率增减率在5%以上、10%以内得1分，得1分，否则不得分。变动率=(本年年末债权余额-年初债权余额)/年初债权余额。	部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益。	2	
		债务管理	无债务余额得满分，年初与年末债务余额未变动得1分，年末债务余额大于年初余额不得分。	部门单位应及时清理债务(包含未进账已形成的隐形债务)，减少部门单位的隐形债务。	2	
	资产管理 (5分)	准确性	账面数与资产系统年报一致得1分，账面数与实际相符得1分。	本年度账务报表、资产年报报表、实际数是否一致。	2	
		使用率	使用率达100%得满分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。	从固定资产管理系统中随机抽取不低于30%的资产进行核实其使用率。使用率=1-不用资额/账面总净资产额*100%(不用资产是指一年使用累计达不到30日的资产)	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得10分；良好等次的，得8分；一般等次的，得5分；较差等次的，得0分。	以部门履职责任目标任务完成情况和公众满意度，评价部门履职效益。	10	
总分					100	

附件 2:

子洲县畜牧兽医局整体支出绩效重点评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	备注	
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。	2	2		
			部门预算的准确性。	3	3		
			部门预算细化性。	3	2	其他科目占比 83%	
			部门预算的及时性。	2	2		
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	6		
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率。	8	7.9	年初预算到位率 93.76%	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率。	12	0	预算完成率 74.28%	
		结转结余资金控制率	结转结余率。	4	0	结转结余率 128%	
			结转结余变动率。	5	0	结转结余变动率 3389.9%	
		公用经费控制率	公用经费控制率。	2	2		
			公用经费动态变动率。	2	2		
		三公经费控制率	三公经费动态变动率。	1.5	0	上年无本年有 9 万元	
			部门三公经费控制率。	1.5	1.5		
		政府采购预算执行率	政府采购执行率。	3	3		
		预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。	2	2	
				部门决算的准确性。	3	3	
	部门决算细化性。			3	3		
	部门决算的及时性。			2	2		
	财政供养人员		财政供养人员情况。	2	2		
	制度建设		财务、内控制度建设执行情况。	3	3		
	绩效目标的实现		整体绩效目标实现情况。	2	2		
	部门绩效评价		绩效自评率。	2	0	整体自评率 51%, 项目自评率 25%	
			整体自评质量。	2	1.5	职责履行未细化, 履职效益未细化	
			项目自评质量。	3	2	报告不完整	
		部门评价开展情况。	2	2			
	债权债务管理(4分)	债权管理	债权变动率。	2	0	变动率 506.4%	
		债务管理	债务变动率。	2	0	年末债务余额>年初债务余额	
	资产管理(5分)	准确性	资产账面数与资产系统年报及实际相符性。	2	1	实有数与账务报表不一致	
		使用率	资产使用率。	3	3		
	效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果。	10	8	
	总分				100	65.9	