

察隅县农业农村局
2023 年度部门整体支出绩效评价报告



北京中名國成会计师事务所(特殊普通合伙)
西藏分所

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
NTSLLPXIZANG BRANCH

地址：西藏自治区林芝市巴宜区永久片区南粤大道富丽名城别墅 18-2 号

邮编：860114

电话：15102830058/15889046802

目录

一、部门基本情况	1
(一) 机构职能及组成	1
(二) 人员结构	5
(三) 部门收支情况	5
(四) 部门目标实现情况	6
二、绩效评价概述	8
(一) 绩效评价实施过程情况	8
(二) 绩效评价整体结果概况	9
三、部门整体支出绩效评价分析	9
(一) 重大政策落实	10
(二) 预算编制管理	12
(三) 预算执行管理	17
(四) 预算绩效管理	22
(五) 资产管理	25
(六) 预算透明度	27
(七) 预算信息化	28
(八) 其他事项	29
四、存在的问题	29
(一) 预算管理	29
(二) 绩效管理	30
五、整改措施或建议	30
(一) 建议加强预算编制管理, 提高预算编制准确率	30
(二) 建议加强预算执行管理, 提高财经纪律	31
(三) 加强预算绩效管理工作, 健全预算绩效指标体系	31
(四) 加强预算交流培训和指导, 提高人员业务素质	31
六、其他需要说明的问题	31
附件 察隅县农业农村局部门整体支出绩效评价指标体系评分表	33



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP XIZANG BRANCH

地址：西藏自治区林芝市巴宜区永久片区南粤大道富丽名城别墅 18-2 号 邮编：860114

电话：15102830058/15889046802

察隅县农业农村局

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

中名国成咨字【2024】第XZ0207号

察隅县农业农村局：

为进一步规范和加强财政资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，强化绩效和责任意识，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》（中发〔2018〕34号）和《中共西藏自治区委员会西藏自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（藏党发〔2020〕10号）等文件的精神，我们对察隅县农业农村局 2023 年度财政部门整体支出进行绩效评价，具体评价情况如下：

一、部门基本情况

（一）机构职能及组成

1. 机构职能

（1）贯彻执行国家有关农牧业和农村经济工作的方针政策和法规，拟订种植业、畜牧业、渔业、农业机械化、乡镇企业等农牧业各产业（以下简称农牧业）和农村经济发展政策、发展战略、发展规划并指导实施。提出农村改革和发展重大问题的政策建议；参与涉农财税、价格、金融保险、进出口等政策制定；组织起草相关地方性法规草案和规章草案，推进农牧业依法行政。

（2）承担完善农村经营管理体制的责任；提出深化农村经济体制

改革和稳定完善农村基本经营制度的政策建议。指导农村土地承包、耕地草场使用权流转和承包纠纷仲裁管理；指导、监督减轻农牧民负担和农牧民筹资筹劳管理工作；指导农村集体资产和财务管理；拟订农牧业产业化经营的发展规划与政策并组织实施；指导、扶持农牧业社会化服务体系、农村合作经济组织和农产品行业协会的建设与发展。

（3）指导粮食等主要农畜产品生产；落实促进农牧业生产发展的相关政策措施，引导农牧业产业结构调整和产品品质的改善；会同有关部门指导农牧业标准化、规模化生产；提出农牧业固定资产投资规模和方向、县级财政性资金安排的建议，按县政府规定权限审批、核准全县规划内和年度计划规模内农牧区生产固定资产投资项目；提出扶持农牧业发展的财政政策和项目建议，经批准后会同有关部门共同制定实施方案并指导实施。

（4）促进农牧业产前、产中、产后一体化发展，拟订促进农畜产品加工业发展政策、规划并组织实施；研究提出农牧业产业保护政策建议；指导农畜产品加工业结构调整、技术创新和服务体系建设；培育、保护和发展农畜产品品牌。

（5）承担提升农畜产品质量安全水平的责任；负责农畜产品质量安全监测，开展农畜产品质量安全风险评估，发布有关农畜产品质量安全状况信息；组织实施国家和自治区及地区农牧业转基因生物安全评价标准和技术规范，负责农牧业转基因生物生产加工许可工作；参与拟订地方农畜产品质量安全标准并会同有关部门组织实施；指导农畜产品检验检测体系建设；组织农畜产品质量安全的监督管理。

（6）组织、协调农牧业生产资料市场体系建设；依法开展农作物种子（种苗）、草种、种畜禽、农药、兽药、饲料、添加剂等农牧业投入品的许可及监督管理；指导农业机械化发展和农机安全监理；依法负责渔船、渔机、网具的监督管理。

(7) 负责农作物重大病虫害防治和动物重大疫病防控；会同有关部门拟订动植物防疫检疫政策措施并指导实施，指导动植物防疫和检疫体系建设；组织、监督对全县动植物的防疫检疫工作，发布疫情并组织扑灭；组织植物检疫性有害物普查；按权限承担境内外引进农作物种子（种苗）检疫审批工作；组织兽医医政、兽药药政药检工作；负责执业兽医的管理工作。

(8) 承担农牧业防灾减灾责任；监测、发布农牧业灾情，组织种子、化肥等救灾物资储备和调拨，提出生产救灾资金安排建议，指导救灾和灾后恢复生产。

(9) 管理、发布农牧业经济信息和农畜产品市场信息，监测分析农牧业、农村经济运行，开展农牧业统计工作。负责农牧业信息体系建设，指导农牧业信息服务。

(10) 实施科教兴农战略；贯彻落实国家及自治区农牧业技术推广规划、计划，制定有关政策和措施；会同有关部门组织农牧业科技创新体系和农牧业产业技术体系建设；组织实施农牧业技术推广；指导农牧业技术推广体系改革与建设；负责农牧业植物新品种保护，负责农牧业转基因生物安全监督管理；参与实施农村实用人才培训工作，协助有关部门承担农村劳动力转移就业培训工作。

(11) 组织农牧业资源区划工作；指导农用地、渔业水域、草原以及农牧业生物物种资源的保护和管理；负责水生野生动植物保护工作；依法承担耕地质量管理工作；运用工程设施、农艺、农机、生物等措施发展节水农牧业。

(12) 制定并实施农牧业生态建设规划；指导农村可再生能源综合开发与利用；指导农牧业生物产业发展和农牧业农村节能减排；承担指导农牧业面源污染治理有关工作；划定农畜产品禁止生产区域；指导生态农牧业、循环农牧业的发展；指导冬虫夏草采集的监督管理工作；牵

头管理外来物种；负责农村实用项目的申报、推广及使用工作。

(13) 贯彻执行国家、自治区及地区关于科技工作的方针、政策和法律法规；牵头拟订全县科技发展规划和政策，拟订相关地方性法规草案和规章草案。

(14) 负责统筹协调前沿技术研究、重大社会公益性技术研究及关键技术、共性技术研究；牵头组织国民经济与社会发展重要领域的重大关键技术攻关。

(15) 会同有关部门组织科技专项实施中的方案论证、综合平衡、评估验收和制定相关配套政策，对科技专项实施中的重大调整提出建议。

(16) 会同有关部门拟订重大科研基地建设规划，提出科研条件保障规划和政策建议，推进察隅县科技基础条件平台建设和科技资源共享。

(17) 会同有关部门拟订高新技术产业化政策，推动高新技术产业化相关技术服务体系建设。负责全县星火计划、火炬计划等政策引导类科技计划的制定并指导实施。

(18) 组织拟订察隅县科技促进农牧区和社会发展的相关政策、措施和办法，促进以改善民生为重点的农村建设和社会建设。

(19) 会同有关部门拟订促进产学研结合的相关政策、科技成果推广政策，指导科技成果转化工作，组织相关重大科技成果应用示范，推动企业自主创新能力建设。

(20) 提出科技体制改革政策和重大措施建议，推进科技体制改革工作；负责自治区科学技术奖推荐、初审等组织工作；参与拟订全县科技人才队伍建设规划；拟订科普规划、政策和科普工作计划并组织实施；协助地区完成科技成果的管理、评价、鉴定等工作；负责科技保密、评估和统计等管理工作。

(21) 负责归口管理的各类科技经费预算、决算及经费使用的监督管理；会同有关部门提出科技资源合理配置的重大政策和措施建议，优化科技资源配置。

(22) 负责组织协调察隅县保护知识产权工作，推动知识产权保护工作体系建设；会同有关部门依法处理、调解侵犯专利的纠纷案件以及查处假冒专利行为，会同有关部门指导和规范知识产权无形资产评估工作。

(23) 组织指导科技方面的对外合作与交流，组织开展重大科技合作项目及政府间科技合作协议。

(24) 加强宏观指导科技开发、合作交流和服务工作。

(25) 完成察隅县政府交办的其他事项。

2.机构组成

察隅县农业农村局二级预算单位包括：农技推广服务站、兽防站（含乡镇兽防）。

（二）人员结构

察隅县农业农村局现有行政编制 7 名，科级领导 6 名。

（三）部门收支情况

1.预算资金批复与决算情况

察隅县农业农村局 2023 年度调整后收入预算总额 20,460.40 万元，决算总收入 20,460.40 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 17,324.80 万元，年初结转结余 3,135.60 万元。

2.预算资金支出情况

察隅县农业农村局 2023 年度调整后支出预算 10,493.84 万元，决算总支出 10,493.84 元，其中：基本支出 299.59 万元，项目支出 10,194.25 万元。

2023 年度年末结转 6,992.38 万元，结余 2,974.18 万元。

（四）部门目标实现情况

1.总体目标

察隅县农业农村局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，在察隅县委、县政府的坚强领导下，在林芝市农业农村局的正确指导下，察隅县农业农村局按照察隅县委“13341”发展思路，以“乡村全面振兴、产业高质量发展”为目标，围绕“产业增效、群众增收”这一中心任务，坚持把农牧业产业化作为推动农村经济发展、促进农牧民增收的战略举措来抓，聚焦主责主业。

2.具体目标

2.1 全力以赴发展传统农牧产业

一是全力以赴抓好“米袋子”安全，截至 2023 年底，完成粮食播种面积 6.05 万亩，优良品种覆盖率达 93% 以上，粮食产量达 2.52 万吨。相比 2022 年增加 0.188 万吨，粮食产量保持稳中有进。二是全力以赴抓好“肉盘子”“菜篮子”安全供应。畜禽养殖方面：有生（藏）猪存栏 4.7 万头，出栏 2.77 万头；牛羊存栏 4.48 万头，出栏 0.76 万头；鸡鸭鹅存栏 5.2 万只，出栏 4.4 万只。蔬菜种植方面：2023 年，蔬菜总播种面积 0.506 万亩，总产量 7450 吨，坚持市场需求导向，结合与驻训部队开展的军地结对共建消费帮扶察隅农畜产品活动，按照标准化生产的要求，积极打造塔玛、格拥等蔬菜种植供应示范基地 5 个。稻油轮作方面：投资 30 余万元在下察隅镇沙玛等村和上察隅镇格拥村推行稻油轮作试点种植 1337 亩，2023 年底，相关乡镇已督促指导群众完成种植。涉农指标完成情况：肉蛋奶产量、积造农家肥数量、强制疫苗接种、牦牛经济杂交、农产品快速监测、农牧民收入增长等各项市级下达给察隅县的 27 项涉农指标，除生猪存栏完成 70% 左右外，其余均已完成，其中粮食种植面积超额完成，得到了市局的充分肯定和表扬。

2.2 进一步发展壮大特色农牧产业

一是进一步发展壮大和巩固提升特色农牧产业。猕猴桃产业：新增种植规模 350 亩，总规模将达到 3571 亩，2023 年底挂果面积 1800 余亩（含初挂果），猕猴桃丰产园区亩均产量从 2022 年每亩 4000 余斤增长至 2023 年每亩 4800 余斤，已全部签订 3 年或者 5 年的购销订单；有机茶产业：2023 年新增种植规模 1701 亩，总规模达到 2.29 万余亩，可采摘面积 9600 余亩，2023 年底已采摘茶青 30.36 万斤，制作成品茶 10.63 万斤，签订购销订单 5000 余万元。二是大力引进和培育涉农涉牧市场主体。2023 年，先后引进县外企业 5 家，涉及林下菌类种植、牧草种植、牛羊养殖、茶叶生产等方面；培育本地合作组织 5 家，涉及林下菌种植、畜禽养殖、牧草种植等方面，扶持新型农业经营主体 28 家次，扶持资金 200 万余元。三是加快推进产业链延伸和联农带农富农利益联结模式创新。投资新建粮油加工厂、林下菌加工厂和菌包生产加工厂 3 个；论证谋划 3 个加工厂和 1 个产业园，分别是茶叶精加工厂 3 个、以大米和啤酒加工包装销售为主的产业园区 1 个，通过“育引经营主体、实施产业项目”等方式，推动林下经济、智慧养鱼、牦牛养殖、牧草种植等产业取得新突破。依托示范推进的林下菌类和蔬菜产业，探索制定了“企业负责技术指导和产品收购、村集体负责组织发动农户、农户负责种植生产”的“企业+村集体+农户+基地”的联农带农机制，明确“3 年承包期+N 年合作期”的共同发展时限，推动开创“收益共享、风险共担、合作共赢”的产业发展联农带农利益联结新局面。四是统筹整合产业人才资源推动科技兴农战略有效实施。围绕产业发展需求，广泛挖掘察隅县范围内的土专家、科技专干等人才，整合“三区人才”配套资金，组建 10 支技术推广服务团，覆盖茶叶种植和茶园管护、蔬菜栽培管理、畜种改良配种等产业发展方面，着力解决产业发展对于人才的需求问题。五是全力推进农特产品品牌塑造和“产品变商品”市场营

销。积极推进农产品“三品一标”认证和品牌创建工作，2023 年新增 2 个察隅猕猴桃互联网公共品牌域名，截至 2023 年底累计获得区域公共品牌 11 个。积极组织动员涉农企业参加区内外展销活动，察隅猕猴桃区域公共品牌被评定价值达到 0.4 亿元，入围 2022 年果品区域公用品牌价值榜，荣登“2023 年最受欢迎的果品区域公用品牌 100 强”榜单；察隅茶叶在多项国际茶事活动中获奖；察隅猕猴桃、察隅茶叶、察隅牛肉干、察隅蜂蜜等各类农特产品在区内外展销会上获得众多消费者广泛青睐和好评。着力推进“产品变商品”市场营销，通过“产销对接、消费帮扶、市场营销”等手段，实现猕猴桃、蔬菜产品全部订单化、茶产品部分订单化，“订单农业”在察隅县开创了新局面、取得了新突破。

2.3 巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接

一是坚决守住不发生规模性返贫底线。截至 2023 年底，组织开展返贫监测政策培训 6 次，参训人员 900 余人，暂未发现新增的监测户。坚持做好动态监测帮扶工作，正在监测对象 13 户 49 人，已全部纳入全国防返贫监测信息系统。二是推进新农村建设，改善人居环境。截至 2023 年底，确定 4 个乡镇申报宜居宜业和美乡村 10 个，正在市级审核阶段。组织各乡镇、行政村在重要时间节点、重大节日开展环境卫生清理行动，累计开展入户宣传 200 余场次，参与人员 1 万余人次。三是统筹整合资金，推进项目建设。2023 年察隅县到位涉农统筹整合资金 2.38 亿元，实施项目 36 个，36 个项目均已开工建设，累计拨付资金 2.21 亿元，支出率为 96.69%。四是谋划项目储备，加快前置工作。切实做到“提前规划、提前安排、提前部署、提前实施”。

二、绩效评价概述

（一）绩效评价实施过程情况

评价小组按照评价日程安排，对察隅县农业农村局提交的评价资料进行认真梳理，测算分析各项指标，汇总评分并形成评价报告。

1.对相关资料进行研读，对整体评价有基本的把握和了解，归纳出进一步评价所需的信息供下一步取数参考。

2.集中对各个评价指标逐一进行分析，以保证取数的准确性。

3.评价小组汇总分析评价过程中发现的问题并对存在问题进行讨论，根据取得的数据分别计算各评价指标所得分数，形成评价结果。

4.根据评价结果，撰写评价报告。

5.与绩效评价相关者沟通，完善并形成绩效评价报告终稿。

（二）绩效评价整体结果概况

本次绩效评价指标量化分值采取百分制，财政支出绩效等级分为优（ ≥ 90 ）、良（ ≥ 80 ， < 90 ）、中（ ≥ 60 ， < 80 ）、差（ < 60 ）四个等级。根据《察隅县农业农村局部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县农业农村局部门绩效评价得分为 77.38 分，绩效等级为“中”。

表 1 评价结果简表

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
1	重大政策落实	10.00	10.00	
2	预算编制管理	25.00	22.50	
3	预算执行管理	35.00	17.88	
4	预算绩效管理	15.00	12.00	
5	资产管理	5.00	5.00	
6	预算透明度	5.00	5.00	
7	预算信息化	5.00	5.00	
8	其他事项	10.00	0.00	
合计		110	77.38	

注：考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计。

三、部门整体支出绩效评价分析

评价小组依据既定的指标体系和评分标准，从重大政策落实、预算编制管理、预算执行管理、预算绩效管理、资产管理、预算透明度、预算信息化、其他事项八个方面进行评价，评价得分采用百分制，评价标

准分值合计为 110 分，考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计，绩效指标具体评价分析如下：

（一）重大政策落实

1.重大决策部署财力保障-重大战略任务保障

评价要点：坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。

评分标准：符合（6分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 6 分。

绩效分析：经查阅《察隅县农业农村局 2023 年度工作总结》，察隅县农业农村局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，在察隅县委、县政府的坚强领导下，在林芝市农业农村局的正确指导下，察隅县农业农村局按照察隅县委“13341”发展思路，以“乡村全面振兴、产业高质量发展”为目标，围绕“产业增效、群众增收”这一中心任务，坚持把农牧业产业化作为推动农村经济发展、促进农牧民增收的战略举措来抓，聚焦主责主业。

2.落实过紧日子要求

2.1 严控楼堂馆所建设

评价要点：不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经现场走访和查阅察隅县农业农村局 2023 年资料，未发现察隅县农业农村局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。

2.2 “三公”经费管理

评价要点：从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅

小于县部门平均水平。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年“三公”经费执行数为 4.03 万元，2022 年“三公”经费执行数为 8.27 万元，察隅县农业农村局“三公”经费执行数增幅= $(4.03-8.27)/8.27 \times 100\% = -51.27\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 36.76%，察隅县农业农村局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

3. 各类资源统筹管理-收入统筹管理

评价要点：部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年无非财政拨款收入。

4. 完善预算决策机制和程序-决策机制和程序

评价要点：（1）严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议；（2）追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县 2022 年财政预算执行情况与 2023 年预算草案的报告》，察隅县农业农村局严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人民代表大会审议，察隅县农业农村局 2023 年主动申请追加农林水项目中央基建投资 1,360.00 万元（察财经指〔2023〕16 号）、高标准农田建设 140.00 万元（察财农指〔2023〕24 号）等，追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

（二）预算编制管理

1.支出政策制定-政策制定科学性

评价要点：（1）清理优化以往年度支出政策；（2）提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局2023年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅《2022年财政预算需求统计表》《2023年财政预算需求统计表》，2023年较2022年提出新增支出：外来物种普查经费60.00万元、小型农田建设资金50.00万元等，提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。

2.调整优化支出结构

2.1 加强项目排序

评价要点：按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅《项目排序表》，察隅县农业农村局按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。

2.2 严控一般性支出

评价要点：严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年一般性支出为 2,170.52 万元，2022 年一般性支出为 9,747.92 万元，2021 年一般性支出为 10,830.92 万元，本年一般性支出增幅为-77.73%，上年一般性支出增幅为-10.00%，察隅县农业农村局严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。

2.3 预算编制与预算执行衔接

评价要点：结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》《2022 年收支决算总表》和《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》，察隅县农业农村局结合 2022 年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出 2023 年度预算资金需求。

3.项目库管理

3.1 规范项目库

评价要点：部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》，察隅县农业农村局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

3.2 做实项目库

评价要点：项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》和《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》，察隅县农业农村局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

4.预算评审-预算审减率

评价要点：建设项目支出预算数与申报数偏离度。

评分标准：偏离度在 10%内，得 3 分；偏离度在 10%-20%内，得 2 分；偏离度在 20%-30%内，得 1 分；偏离度超过 30%，不得分；不涉及的项目按部门平均得分赋分。

指标得分：偏离度在 10%内，本指标评价得 3 分。

绩效分析：经查阅察隅县农业农村局提供的察隅县 2023 年高标准农田建设项目等 19 个项目资料，察隅县农业农村局 2023 年建设项目支出申报数总额为 15,594.43 万元，预算数为 15,594.43 万元，建设项目支出预算数与申报数偏离度为 0.00%，偏离度在 10%内。

5.支出标准体系建设-支出标准制定

评价要点：合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《报账工作指引》等相关制度，察隅县农业农村局使用全县统一的支出标准，并将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。

6.资金分配

6.1 资金管理

评价要点：充分考虑上年度资金使用情况分配资金。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》，察隅县农业农村局根据上年情况申请科技服务费、支农资金、涉农农村保险费等资金，察隅县农业农村局充分考虑上年度资金使用情况申请资金。

6.2 预算资金分配的合理性

评价要点：量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅《2022 年收支决算总表》和《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》等相关资料，察隅县农业农村局量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

6.3 严禁违规使用专项资金

评价要点：（1）不存在违规分配专项资金；（2）不存在违规使用专项资金。

评分标准：全部符合（1 分）；其中 1 项符合（0.5 分）；均不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县农业农村局 2023 年会计资料，未发现察隅县农业农村局存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。

7. 预算草案编制

7.1 基础信息管理

评价要点：按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》《2023 年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料，察隅县农业农村局按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

7.2 科学编制收入预算

评价要点：结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》和《察隅县 2022 年“三农”工作总结和 2023 年重点工作安排》，察隅县农业农村局结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

7.3 预算编制科学性

评价要点：2023 年预算申报数与 2023 年财政预算批复数偏离度。

评分标准：偏离度在 20% 内，得 1 分；偏离度在 20%-40% 内，得 0.5 分；偏离度超过 40%，不得分。

指标得分：偏离度在 20%-40% 内，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年预算申报数为 8,095.25 万元，2023 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 10,401.31 万元，2023 年预算申报数与 2023 年预算批复数偏离度 = $(10401.31 - 8095.25) / 8095.25 \times 100\% = 28.49\%$ ，偏离度在 20%-40% 内，扣 0.5 分。

7.4 年初预算到位率

评价要点：年初预算到位率 = 部门当年年初预算数 / 部门全年预算数，该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。

评分标准：年初预算到位率在 95%-105% 以内的单位，得 2 分；年

初预算到位率在 65%-95%和 105%-135%之间的单位，得 1 分；年初预算到位率在 65%-135%以外的单位，不得分。

指标得分：年初预算到位率在 65%-135%以外，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年度部门年初预算数为 10,681.76 万元，部门全年预算数为 20,460.40 万元，执行中追加的资金为 13,065.92 万元，年初预算到位率= $10681.76 / (20460.40 - 13065.92) \times 100\% = 144.46\%$ ，察隅县农业农村局年初预算到位率在 65%-135%以外，扣 2 分。

7.5 代编预算管理

评价要点：部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年无代编预算。

7.6 预算细化程度

评价要点：支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出（款级）年初预算数/部门年初预算数。

评分标准：比重大于 30%的部门，不得分；其他部门采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：采用反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县农业农村局部门支出经济分类科目中其他支出为 0.00 万元，部门年初预算数为 10,681.76 万元，支出经济分类科目占比指标为 0.00%，采用反向激励指标调整得分方法赋分。

（三）预算执行管理

1. 预算调剂

1.1 预算执行进度

评价要点：部门预算支出进度达到序时进度。

评分标准：符合得 20 分；其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：正向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 6.40 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年全年预算数为 20,460.40 万元，2023 年已支付数为 10,493.84 万元，全年支付进度为 51.29%，察隅县农业农村局预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分，得 6.40 分，扣 13.60 分。

1.2 收入执行管理

评价要点：按照规定及时将收入缴入国库。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.77 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分，得 0.77 分，扣 0.23 分。

1.3 单位资金执行

评价要点：纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县农业农村局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

1.4 公用经费控制率

评价要点：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%。

评分标准：控制率在 100%内，得 1 分；控制率超过 100%的每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。

指标得分：控制率在 100%内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年实际公用经费支出 25.35 万元，预算安排公用经费 754.69 万元，公用经费控制率为 3.36%，控制率在 100%内。

2.预算调剂

2.1 预算调剂金额

评价要点：部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出×100%。

评分标准：调剂率在 20%内，得 1 分；调剂率在 20%~50%内，得 0.5 分；调剂率超过 50%的，不得分。

指标得分：调剂率超过 50%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年预算支出为 10,681.76 万元，后调剂至 20,460.40 万元，调剂预算支出为 9,778.64 万元，部门预算调剂率=9778.64/10681.76×100%=91.55%，调剂率超过 50%，扣 1 分。

2.2 预算调剂次数

评价要点：部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政收回次数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 0.82 分。

绩效分析：察隅县农业农村局调剂科目 10 次，单位内部调剂 0 次，不同单位调剂 2 次，财政收回 0 次，察隅县农业农村局预算调剂频次为

12 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 0.82 分，扣 0.18 分。

3. 结转结余资金管理

3.1 结转资金管理

评价要点：结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数 $\times 100\%$ 。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 1.56 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年度结转资金为 6,992.38 万元，全年预算数为 20,460.40 万元，结转率=6992.38/20460.40 $\times 100\%$ =34.18%，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 1.56 分，扣 0.44 分。

3.2 规范上缴存量资金

评价要点：（1）按存量资金管理规定及时上缴国库；（2）未出现误缴情况。

评分标准：全部符合（2 分）；其中 1 项符合（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年无需要上缴的存量资金。

3.3 结余资金管理

评价要点：结余率=收回的结余资金（国库集中支付结余）/部门全年预算数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 1.33 分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年度结余资金为 2,974.18 万元，

全年预算数为 20,460.40 万元, 结余率=2974.18/20460.40×100%=14.54%, 采用反向激励指标调整得分方法赋分, 得 1.33 分, 扣 0.67 分。

4. 决算草案编制-部门决算管理

评价要点: 部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

评分标准: 符合(1分); 不符合(0分)。

指标得分: 符合, 本指标评价得 1 分。

绩效分析: 察隅县农业农村局部门决算由财政局统一报送, 部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

5. 政府采购管理

5.1 采购需求管理

评价要点: (1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证; (2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容。

评分标准: 符合(1分); 符合其中 1 项(0.5 分); 全部不符合(0 分); 不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分: 符合, 本指标评价得 1 分。

绩效分析: 经查阅察隅县农业农村局 2023 年采购项目相关资料, 未发现察隅县农业农村局存在未按照规定要求对采购需求进行论证, 采购计划不包括采购需求、实施时间、采购组织形式等情况的情况。

5.2 采购程序合规性

评价要点: (1) 是否按照采购工作流程进行采购; (2) 采购资料、内容是否齐全完整。

评分标准: 符合(1分); 不符合(0分); 不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分: 不符合, 本指标评价得 0 分。

绩效分析: 经查阅察隅县农业农村局 2023 年采购项目相关资料, 未发现察隅县农业农村局存在未按照采购工作流程进行采购的情况以

及采购资料、内容不齐全完整的情况。

6.政府购买服务管理-政府购买服务合规性

评价要点：政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县农业农村局2022年采购项目相关资料，未发现察隅县农业农村局购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。

（四）预算绩效管理

1.制度建设-绩效管理制度建设

评价要点：（1）建立健全预算绩效管理制度；（2）健全本行业、本领域绩效指标体系；（3）开展预算绩效管理工作交流培训。

评分标准：第（1）项符合得1分，第（2）、（3）项符合各得0.5分。

指标得分：第（1）项符合，本指标评价得1.0分。

绩效分析：经查阅，察隅县农业农村局有关于预算绩效管理相关制度，未见健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料，第（1）项符合，扣1分。

2.事前绩效评估

评价要点：对新增政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得2分。

绩效分析：察隅县农业农村局2023无新增政策，察隅县农业农村

局对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据的相关资料。

3.绩效目标管理

评价要点：（1）年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（2）追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（3）绩效指标值量化、有明确标准；（4）编制部门整体绩效目标。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中3项（1.5分）；符合其中2项（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中2项，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县农业农村局绩效指标值量化、有明确标准；察隅县农业农村局年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；察隅县农业农村局追加资金为农林水项目中央基建投资、高标准农田建设项目等，未见追加预算项目绩效目标和部门整体绩效目标相关资料，符合其中2项，扣1分。

4.绩效监控管理

评价要点：（1）按时报送绩效运行监控情况；（2）绩效运行监控填报内容客观公正。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅察隅县农业农村局预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县农业农村局按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。

5.绩效评价管理

评价要点：（1）对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩

效自评；（2）对重大政策、项目开展预算绩效评价。

评分标准：全部符合（3分）；仅第（1）项符合（1分）；仅第（2）项符合（2分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得3分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年对重大政策、项目开展预算绩效评价；经查阅察隅县农业农村局相关项目《绩效自评报告》，察隅县农业农村局编制了项目自评报告及绩效自评表，对预算执行情况和项目实施效果开展了绩效自评。

6.绩效结果应用

评价要点：（1）将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算；（2）对提出问题进行整改。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅察隅县农业农村局相关项目《绩效自评报告》《绩效自评表》，察隅县农业农村局编制了项目自评报告及绩效自评表，对预算执行情况以及项目实施效果开展绩效自评，对项目绩效执行情况及相应问题作出归纳及改正。

7.绩效信息公开

评价要点：（1）按要求公开部门预算项目绩效目标；（2）按要求公开部门预算项目绩效评价结果。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中1项，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县农业农村局按要求公开了部门预算项

目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中 1 项，扣 1 分。

（五）资产管理

1.制度建设-资产管理制度建设

评价要点：（1）建立国有资产管理制度及内控制度；（2）按规定指定专人负责资产管理。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县农业农村局未制定相应的资产管理制度，使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，察隅县农业农村局按规定指定专人负责资产管理。

2.基础管理-资产基础管理

评价要点：（1）按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；（2）在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计台账。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县农业农村局按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；经查阅察隅县农业农村局的《资产年报》《资产月报》，察隅县农业农村局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县农业农村局按要求编制了公务用车统计台账。

3.资产配置

评价要点：（1）建立部门内部资产共享共用机制，明确资产配置时优先调剂使用闲置资产；（2）公务用车配置不超编不超标。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理暂行办法》，建立了部门内部资产共享共用机制，明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产；察隅县农业农村局公务用车保有2辆，根据《察隅县行政事业单位公务车辆配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89号）文件规定察隅县农业农村局按县级党政机关的人员编制11人1辆核定，人员编制不足且有用车需求的行政单位按机构核定1辆，察隅县农业农村局在编人员33名，察隅县农业农村局公务用车配置不超编不超标。

4.资产使用

评价要点：按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以内。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经对察隅县农业农村局的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县农业农村局按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以内。

5.资产处置

评价要点：（1）处置资产履行审批手续，三个月内上缴资产处置收入；（2）已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息，同时进行会计处理。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局 2023 年未涉及资产处置。

（六）预算透明度

1.预算公开的及时性-预算公开及时性

评价要点：部门和单位预算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：2023 年 2 月 13 日，《察隅县 2022 年财政预算执行情况与 2023 年预算草案的报告》审议通过，2023 年 2 月 28 日，察隅县农业农村局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》，察隅县农业农村局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。

2.决算公开的及时性-决算公开及时性

评价要点：部门和单位决算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县农业农村局决算信息由县财政局统一公开。

3.预算公开的完整性-预算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》，察隅县农业农村局经批复的部门预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

4.决算公开的完整性-决算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位决算（含一般公共预算、政府性基

金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局决算信息由县财政局统一公开。

5.预算公开的细化程度-预算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县农业农村局2023年度部门预算》，察隅县农业农村局部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

6.决算公开的细化程度-决算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共决算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共决算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县农业农村局决算信息由县财政局统一公开。

（七）预算信息化

1.预算管理一体化建设

评价要点：按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

评分标准：全部符合（4分）；符合其中3项（3分）；符合其中2项（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 4 分。

绩效分析：经实地调查，察隅县农业农村局按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

2. 预算信息安全-信息安全保障

评价要点：通过系统监测，安装财政客户端安全监控管理系统并进行实各单位注册。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经实地调查，察隅县农业农村局通过系统监测，安装了财政客户端安全监控管理系统并进行实各单位注册。

（八）其他事项

无其他加减分事项。

四、存在的问题

（一）预算管理

1. 预算申报数和预算批复数偏离度较高

察隅县农业农村局 2023 年预算申报数为 8,095.25 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 10,401.31 万元，2023 年预算申报数与 2023 年预算批复数偏离度为 28.49%，偏离度较高。

2. 年初预算到位率较高

察隅县农业农村局 2023 年度部门年初预算数为 10,681.76 万元，部门全年预算数为 20,460.40 万元，执行中追加的资金为 13,065.92 万元，年初预算到位率=10681.76/（20460.40-13065.92）×100%=144.46%，年初预算到位率较高。

3. 预算支出进度未达到序时进度

察隅县农业农村局 2023 年全年预算数为 20,460.40 万元，2023 年

已支付数为 10,493.84 万元，全年支付进度= $10493.84/20460.40 \times 100\%=51.29\%$ ，察隅县农业农村局预算支出进度未达到序时进度。

4.部门预算调剂率较高

察隅县农业农村局 2023 年预算支出为 10,681.76 万元，后调剂至 20,460.40 万元，调剂预算支出为 9,778.64 万元，部门预算调剂率= $9778.64/10681.76 \times 100\%=91.55\%$ ，部门预算调剂率较高。

5.预算调剂次数频繁

察隅县农业农村局调剂科目 10 次，单位内部调剂 0 次，不同单位调剂 2 次，财政收回 0 次，察隅县农业农村局预算调剂频次为 12 次，察隅县农业农村局未合理编制年初预算。

6.结转结余资金管理不到位

察隅县农业农村局 2023 年度结转资金为 6,992.38 万元，全年预算数为 20,460.40 万元，结转率= $6992.38/20460.40 \times 100\%=34.18\%$ ；察隅县农业农村局 2023 年度结余资金为 2,974.18 万元，全年预算数为 20,460.40 万元，结余率= $2974.18/20460.40 \times 100\%=14.54\%$ ，察隅县农业农村局结转结余资金管理不到位。

（二）绩效管理

1.绩效管理制度建设不健全

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕75 号）文件的规定，预算部门需制定本部门预算绩效管理规章制度，完善本部门预算指标体系。评价过程中未见察隅县农业农村局健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料。

五、整改措施或建议

（一）建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率

建议科学编报收入预算，在科学编报收入预算的同时要做到将上级

财政提前通知下达的一般性转移支付和部分专项转移支付资金纳入预算编制，提高部门预算编制的准确率，有效降低预算结转结余率；根据往年预算执行情况细化预算编制，提高部门预算编制的合理性，提高预算执行率。

（二）建议加强预算执行管理，提高财经纪律

建议明确细分允许进行预算调整调剂的情形，约束调整调剂事项，强化部门在预算执行环节维护预算严肃性；规范预算调整调剂事项的审批权限和具体办理流程，加强部门预算执行信息和财务信息的准确性、一致性；建立调整调剂幅度与下年度预算安排挂钩机制，促进部门增强预算法定意识。

（三）加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措，是推动党中央、国务院重大方针政策落地见效的重要保障。

建议察隅县农业农村局建立健全预算绩效指标体系，在建设指标体系前汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编纳入，收集整理先进地区制定出台的指标，进一步充实完善个性指标，编制科学、合理的部门预算绩效指标体系。

（四）加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质

建议部门预算绩效管理工作交流培训，采取外出培训、讲座、专题会议等方式，加大部门绩效评价人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：察隅县农业农村局部门整体支出绩效评价指标体系评分表

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所

二〇二四年十一月二十日

察隅县农业农村局部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
重大政策落实	重大决策部署财力保障	重大战略任务保障	6	坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，在察隅县委、县政府的坚强领导下，在林芝市农业农村局的正确指导下，察隅县农业农村局按照察隅县委“13341”发展思路，以“乡村振兴、产业高质量发展”为目标，围绕“产业增效、群众增收”这一中心任务，坚持把农牧业产业化作为推动农村经济发展、促进农牧民增收的战略举措来抓，聚焦主责主业。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县农业农村局 2023 年度工作总结》，察隅县农业农村局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，在察隅县委、县政府的坚强领导下，在林芝市农业农村局的正确指导下，察隅县农业农村局按照察隅县委“13341”发展思路，以“乡村振兴、产业高质量发展”为目标，围绕“产业增效、群众增收”这一中心任务，坚持把农牧业产业化作为推动农村经济发展、促进农牧民增收的战略举措来抓，聚焦主责主业。	6.00
	落实过紧日子要求	严控楼堂馆所建设	1	不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经现场走访和查阅察隅县农业农村局 2023 年资料，未发现察隅县农业农村局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。	1.00
		“三公”经费管理	1	从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县农业农村局 2023 年“三公”经费执行数为 4.03 万元，2022 年“三公”经费执行数为 8.27 万元，察隅县农业农村局“三公”经费执行数增幅=（4.03-8.27）/8.27×100%=-51.27%， “三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 36.76%，察隅县农业农村局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算编制管理	各类资源统筹管理	收入统筹管理	1	部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县农业农村局 2023 年无非财政拨款收入。	1.00
	完善预算决策机制和程序	决策机制和程序	1	（1）严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议； （2）追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	全部符合（1分）； 其中 1 项符合（0.5 分） 均不符合（0 分）。	经查阅《察隅县 2022 年财政预算执行情况与 2023 年预算草案的报告》，察隅县农业农村局严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人民代表大会审议，察隅县农业农村局 2023 年主动申请追加农林水项目中央基建投资 1,360.00 万元（察财经指〔2023〕16 号）、高标准农田建设 140.00 万元（察财农指〔2023〕24 号）等，追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	1.00
	支出政策制定	政策制定科学性	1	（1）清理优化以往年度支出政策； （2）提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。	全部符合（1 分）； 其中 1 项符合（0.5 分）； 均不符合（0 分）； 不涉及部门按部门平均得分赋分。	察隅县农业农村局 2023 年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅《2022 年财政预算需求统计表》《2023 年财政预算需求统计表》，2023 年较 2022 年提出新增支出：外来物种普查经费 60.00 万元、小型农田建设资金 50.00 万元等，提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。	1.00
	调整优化支出结构	加强项目排序	2	按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。	符合（2 分）； 不符合（0 分）。	经查阅《项目排序表》察隅县农业农村局按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		严控一般性支出	1	严控一般性支出,本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	符合(1分); 不符合(0分)。	察隅县农业农村局 2023 年一般性支出为 2,170.52 万元, 2022 年一般性支出为 9,747.92 万元, 2021 年一般性支出为 10,830.92 万元, 本年一般性支出增幅为 $(2170.52-9747.92)/9747.92 \times 100\% = -77.73\%$, 上年一般性支出增幅为 $(9747.92-10830.92)/10830.92 \times 100\% = -10.00\%$, 察隅县农业农村局严控一般性支出, 本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	1.00
		预算编制与预算执行衔接	2	结合预算执行情况,运用零基预算理念,合理提出下年度预算资金需求。	符合(2分); 不符合(0分)。	经查阅《2023 年财政预算需求统计表》《2022 年收支决算表》和《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》, 察隅县农业农村局结合 2022 年度预算执行情况,运用零基预算理念,合理提出 2023 年度预算资金需求。	2.00
	项目库管理	规范项目库	1	部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	符合(1分); 不符合(0分)。	经查阅《2023 年财政预算需求统计表》, 察隅县农业农村局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	1.00
		做实项目库	1	项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	符合(1分); 不符合(0分)。	经查阅《2023 年财政预算需求统计表》和《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》, 察隅县农业农村局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	预算评审	预算审减率	3	建设项目支出预算数与申报数偏差度。	偏差度在10%以内，得3分； 偏差度在10%-20%以内，得2分； 偏差度在20%-30%以内，得1分； 偏差度超过30%的，不得分。 不涉及的部门按部门平均分得分。	经查阅察隅县农业农村局提供的察隅县2023年高标准农田建设项目等19个项目资料，察隅县农业农村局2023年建设项目支出申报数总额为15,594.43万元，预算数为15,594.43万元，建设项目支出预算数与申报数偏差度= $(15594.43-15594.43)/15594.43 \times 100\% = 0.00\%$ ，偏差度在10%以内。	3.00
	支出标准体系建设	支出标准制定	1	合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《报账工作指引》等相关制度，察隅县农业农村局使用全县统一的支出标准，并将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。	1.00
	资金分配	资金管理	1	充分考虑上年度资金使用使用情况申请资金。	符合（1分）； 不符合（0分）；	经查阅《2023年财政预算需求统计表》，察隅县农业农村局根据上年情况申请科技服务费、支农资金、涉农农村保险费等资金，察隅县农业农村局充分考虑上年度资金使用使用情况申请资金。	1.00
		预算资金分配的合理性	2	量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅《2022年收支决算汇总表》和《察隅县农业农村局2023年度部门预算》等相关资料，察隅县农业农村局量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	2.00
	预算草案编制	严禁违规使用专项资金	1	（1）不存在违规分配专项资金； （2）不存在违规使用专项资金。	全部符合（1分）； 其中1项符合（0.5分） 均不符合（0分）。	经查阅察隅县农业农村局2023年会计资料，未发现察隅县农业农村局存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。	1.00
		基础信息管理	1	按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《2023年财政预算需求统计表》《2023年在岗人员情况表》、预算通知文件等相关资料，察隅县农业农村局按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		科学编制收入预算	1	结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《2023年财政预算需求统计表》和《察隅县2022年“三农”工作总结和2023年重点工作安排》，察隅县农业农村局结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。	1.00
		预算编制科学性	1	2023年预算申报数与2023年财政预算批复数偏离度。	偏离度在20%以内，得1分； 偏离度在20%-40%以内，得0.5分； 偏离度超过40%的，不得分。	察隅县农业农村局2023年预算申报数为8,095.25万元，2022年扣除人员经费后的财政预算批复数为10,401.31万元，2023年预算申报数与2023年预算批复数偏离度=（10401.31-8095.25）/8095.25×100%=28.49%，偏离度在20%-40%以内，扣0.5分。	0.50
		年初预算到位率	2	年初预算到位率=部门当年年初预算数/部门全年预算数，该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。	年初预算到位率在95%-105%以内的单位，得2分； 年初预算到位率在65%-95%和105%-135%之间的单位，得1分； 年初预算到位率在65%-135%以外的单位，不得分；	察隅县农业农村局2023年度部门年初预算数为10,681.76万元，部门全年预算数为20,460.40万元，执行中追加的资金为13,065.92万元，年初预算到位率=10681.76/(20460.40-13065.92)×100%=144.46%，察隅县农业农村局年初预算到位率在65%-135%以外，扣2分。	0.00
		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。	符合（2分）； 不符合（0分）。	察隅县农业农村局2023年无代编预算。	2.00
		预算细化程度	2	支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出（款级）年初预算数/部门年初预算数。	比重大于30%的部门，不得分； 其他部门采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县农业农村局部门支出经济分类科目中其他支出为0.00万元，部门年初预算数为10,681.76万元，支出经济分类科目占比指标0.00%，采用反向激励指标调整得分方法赋分。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算管理	预算执行	预算执行进度	20	部门预算支出进度达到序时进度。	符合得 20 分。 其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县农业农村局 2023 年全年预算数为 20,460.40 万元，2023 年已支付数为 10,493.84 万元，全年支付进度=10493.84/20460.40×100%=51.29%，察隅县农业农村局预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分，得 6.40 分，扣 13.60 分。	6.40
		收入执行管理	1	按照规定及时将收入缴入国库。	符合（1 分）； 不符合（0 分）； 不涉及部门按部门平均得分赋分。	察隅县农业农村局 2023 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分，得 0.77 分，扣 0.23 分	0.77
		单位资金执行	1	纳入预算统筹的单位资金通过预算管理系统进行支付。	符合（1 分）； 不符合（0 分）； 不涉及部门按部门平均得分赋分。	察隅县农业农村局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理系统进行支付。	1.00
		公用经费控制率	1	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%。	控制在 100% 内，得 1 分； 控制率超过 100% 的每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	察隅县农业农村局 2023 年实际公用经费支出 25.35 万元，预算安排公用经费 754.69 万元，公用经费控制率=25.35/754.69×100%=3.36%，控制率在 100% 内。	1.00
	预算调剂	预算调剂金额	1	部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出。	调剂率在 20% 内，得 1 分； 调剂率在 20%-50% 内，得 0.5 分； 调剂率超过 50% 的，不得分。	察隅县农业农村局 2023 年预算支出为 10,681.76 万元，后调剂至 20,460.40 万元，调剂预算支出为 9,778.64 万元，部门预算调剂率=9778.64/10681.76×100%=91.55%，调剂率超过 50%，扣 1 分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		预算调剂次数	1	部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政回收次数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县农业农村局调剂科目 10 次，单位内部调剂 0 次，不同单位调剂 2 次，财政收回 0 次，察隅县农业农村局预算调剂频次为 12 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 0.82 分，扣 0.18 分。	0.82
		结转资金管理	2	结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县农业农村局 2023 年度结转资金为 6,992.38 万元，全年预算数为 20,460.40 万元，结转率=6992.38/20460.40×100%=34.18%，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 1.56 分，扣 0.44 分。	1.56
	结转结余资金管理	规范上缴存量资金	2	(1) 按存量资金管理相关规定及时上缴国库； (2) 未出现误缴情况。	全部符合 (2 分)； 其中 1 项符合 (1 分)； 全部不符合 (0 分)	察隅县农业农村局 2023 年无需要上缴的存量资金。	2.00
		结余资金管理	2	结余率=收回的结余资金 (国库集中支付结余) / 部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县农业农村局 2023 年度结余资金为 2,974.18 万元，全年预算数为 20,460.40 万元，结余率=2974.18/20460.40×100%=14.54%，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 1.33 分，扣 0.67 分。	1.33
	决算草案编制	部门决算管理	1	部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	符合 (1 分)； 不符合 (0 分)。	察隅县农业农村局部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	1.00
	政府采购管理	采购需求管理	1	(1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证； (2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容。	符合 (1 分)； 符合其中 1 项 (0.5 分)； 全部不符合 (0 分)。 不涉及及的部门按部门平均分得分。	经查阅察隅县农业农村局 2023 年采购项目相关资料，未发现察隅县农业农村局存在未按照规定要求对采购需求进行论证，采购计划不包括采购需求、实施时间、采购组织形式等情况。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算管理		采购程序合规性	1	(1) 是否按照采购工作流程进行采购; (2) 采购资料、内容是否齐全完整。	符合 (1 分); 不符合 (0 分); 不涉及的部分按部门平均分得分。	经查阅察隅县农业农村局 2023 年采购项目相关资料, 未发现察隅县农业农村局存在未按照采购工作流程进行采购的情况以及存在采购资料、内容不齐全完整的情况。	0.00
		政府购买服务合规性	1	政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。	符合 (1 分); 不符合 (0 分); 不涉及的部分按部门平均分得分。	经查阅察隅县农业农村局 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县农业农村局购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。	1.00
	制度建设	绩效管理 制度建设	2	(1) 建立健全预算绩效管理制 度; (2) 健全本行业、本领域绩效指标体系; (3) 开展预算绩效管理工 作交流培训。	第 (1) 符合得 1 分, 第 (2)、(3) 项符合各 0.5 分。	经查阅, 察隅县农业农村局关于预算绩效管理相关制度, 未见健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工 作交流培训的相关资料, 扣 1 分。	1.00
	事前绩效评估	事前绩效 评估	2	对新增政策和项目开展事前绩效评估, 将评估结果作为申请预算依据。	符合 (2 分); 不符合 (0 分); 不涉及的部分按部门平均分得分。	察隅县农业农村局 2023 无新增政策, 察隅县农业农村局对新增项目开展事前绩效评估, 将评估结果作为申请预算依据的相关资料。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	绩效目标管理	绩效目标管理	2	(1) 年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整; (2) 追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整; (3) 绩效指标值量化、有明确标准; (4) 编制部门整体绩效目标。	全部符合 (2 分); 符合其中 3 项 (1.5 分); 符合其中 2 项 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县农业农村局绩效指标值量化、有明确标准；察隅县农业农村局年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；察隅县农业农村局追加资金为农林水项目中央基建投资、高标准农田建设项目等，未见追加预算项目绩效目标和部门整体绩效目标相关资料，符合其中 2 项，扣 1 分。	1.00
	绩效监控管理	绩效监控	2	(1) 按时报送绩效运行监控情况; (2) 绩效运行监控填报内容客观公正。	全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。	经查阅察隅县农业农村局预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县农业农村局按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。	2.00
	绩效评价管理	绩效评价	3	(1) 对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评; (2) 对重大政策、项目开展预算绩效评价。	全部符合 (3 分); 仅第 (1) 项符合 (1 分); 仅第 (2) 项符合 (2 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县农业农村局 2023 年对重大政策、项目开展预算绩效评价；经查阅察隅县农业农村局相关项目《绩效自评报告》，察隅县农业农村局编制了项目自评报告及绩效自评表，对预算执行情况和项目实施效果开展了绩效自评。	3.00
	绩效结果应用	绩效结果应用	2	(1) 将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算; (2) 对提出问题整改。	全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。	经查阅察隅县农业农村局相关项目《绩效自评报告》《绩效自评表》，察隅县农业农村局编制了项目自评报告及绩效自评表，对预算执行情况以及项目实施效果开展绩效自评，对项目绩效执行情况及相应问题作出归纳及改正。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	绩效信息公开	绩效信息公开	2	(1) 按要求公开部门预算项目绩效目标; (2) 按要求公开部门预算项目绩效评价结果。	全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。	经查阅《察隅县农业农村局 2023 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县农业农村局按要求公开了部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中 1 项，扣 1 分。	1.00
	制度建设	资产管理 制度建设	1	(1) 建立国有资产管理规章制度及内控制度; (2) 按规定指定专人负责资产管理。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县农业农村局未制定相应的资产管理规章制度，使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，察隅县农业农村局按规定指定专人负责资产管理。	1.00
	基础管理	资产管理	1	(1) 按照要求，及时完成预算资产管理一体化系统资产管理相关数据录入; (2) 在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计台账。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县农业农村局按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；经查阅察隅县农业农村局《资产年报》《资产月报》，察隅县农业农村局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县农业农村局按要求编制了公务用车统计台账。	1.00
	资产配置	资产配置	1	(1) 建立部门内部资产共享共用机制，明确资产配置时优先调剂使用闲置资产; (2) 公务用车配置不超编不超标。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县农业农村局使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理暂行办法》，建立了部门内部资产共享共用机制，明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产；察隅县农业农村局公务用车保有 2 辆，根据《察隅县行政事业单位公务用车配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89 号）文件规定察隅县农业农村局按县处级党政机关的人员编制 11 人 1 辆核定，人员编制不足且有用车需求的行政单位按机构核定 1 辆，察隅县农业农村局在编人员 33 名，察隅县农业农村局公务用车配置不超编不超标。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算透明度	资产使用	资产使用	1	按照使用效益最大化原则进行有效利用,闲置率控制在2%及以内。	符合(1分); 不符合(0分)。	经对察隅县农业农村局固定资产执行实地走访、抽盘等程序,未见闲置固定资产,察隅县农业农村局按照使用效益最大化原则进行有效利用,闲置率控制在2%及以内。	1.00
	资产处置	资产处置	1	(1) 处置资产履行审批手续,3个月内上缴资产处置收入; (2) 已取得处置批复的资产在3个月内进行核销相关资产台账信息,同时进行会计处理。	全部符合(1分); 符合其中1项(0.5分); 全部不符合(0分)。	察隅县农业农村局2023年未涉及资产处置。	1.00
	预算公开的及时性	预算公开及时性	0.5	部门和单位预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	符合(0.5分); 不符合(0分)。	2023年2月13日,《察隅县2022年财政预算执行情况与2023年预算草案的报告》审议通过,2023年2月28日,察隅县农业农村局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县农业农村局2023年度部门预算》,察隅县农业农村局预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	0.50
	决算公开的及时性	决算公开及时性	0.5	部门和单位决算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	符合(0.5分); 不符合(0分)。	察隅县农业农村局决算信息由县财政局统一公开。	0.50
	预算公开的完整性	预算公开完整性	1	经批复的部门和单位预算(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算)全部公开。	符合(1分); 不符合(0分)。	经查阅《察隅县农业农村局2023年度部门预算》,察隅县农业农村局经批复的部门预算(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算)全部公开。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	决算公开的完整性	决算公开完整性	1	经批复的部门和单位决算(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算)全部公开。	符合(1分); 不符合(0分)。	察隅县农业农村局决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算公开的细化程度	预算公开细化程度	1	(1)部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级; (2)部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合(1分); 符合其中1项(0.5分); 全部不符合(0分)。	经查阅《察隅县农业农村局2023年度部门预算》,察隅县农业农村局部门一般公共预算按功能分类公开到项级,部门一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	1.00
	决算公开的细化程度	决算公开细化程度	1	(1)部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级; (2)部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合(1分); 符合其中1项(0.5分); 全部不符合(0分)。	察隅县农业农村局决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算管理一体化建设	预算管理一体化建设	4	按照财政部的通报考核口径及权重,使用预算管理一体化系统开展部门(单位)预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	全部符合(4分); 符合其中3项(3分); 符合其中2项(2分); 符合其中1项(1分); 全部不符合(0分)。	经实地调查,察隅县农业农村局按照财政部的通报考核口径及权重,使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	4.00
	预算信息安全	信息安全保障	1	通过系统监测,安装财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	符合(1分); 不符合(0分)。	经实地调查,察隅县农业农村局通过系统监测,安装了财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	1.00

一级 指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
其他事项	其他事项	其他事项	10	该指标为额外的加减分指标。	加分事项主要包括落实预算改革要求进展较快、全面实施预算绩效管理成效突出、积极配合开展重大改革试点、参与财政重点专项工作质量较高等。减分事项主要包括出现违规发放津贴补贴等问题，人大审查、巡视、审计、财会监督、预算监督等发现重大问题，擅自出台溯及以前年度的增支政策、擅自出台增支政策，预算管理出现重大失误，有关材料弄虚作假或报送不及时造成严重影响等。	察隅县农业农村局无额外的加减分事项。	0.00
	合计		110				77.38