**保靖县农机局2017年度财政性资金**

**绩效评价报告**

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据保靖县财政局保财绩[2018]2号文件《保靖县财政局关于开展2017年度财政性资金绩效评价的通知》相关规定，保靖县农机局组织力量对2017年度部门预算整体支出绩效评价，现将情况汇报如下：

**一、基本概况**

全额拨款事业单位，事业单位法人证书为统一社会信用代码124331254486353890.法定代表人：杨勇；住所：保靖县迁陵镇酉水南路104号。宗旨和业务范围：为农业机械管理、安全使用提供保障。农业机械质量监督管理、农机执法培训、推广农机销售市场打假、农机维修网点检审；内设办公室、政工股、农机服务股、财务股、科教股、纪检组6个机构，局属二级机构：农机安全监理站、农业机械化学校、农业机械化技术推广服务站、农机管理服务站。

**（一）人员编制**

**1、在职人员**

（1）核准人员编制总计26人，其中行政编制20人、事业编制7人。2017年度预算人员编制27人，截止2017年12月31日，单位实有在职27人，预算人员数控制在核定人员编制职数范围内。

**2、离退休人员**

截至2017年12月31日，实际离退休人员16人。

3、编制外聘用人员

长期聘用人员2人。

**（二）主要工作职能**

1、研究拟定全县农机机械发展目标、中长期规划、经批准后组织实施，贯彻执行国家有关农机化路线、方针和政策。

2、负责全县农机机械的管理、组织实施、指导农机服务体系、农机维修网点的建设和农机经营服务活动。

3、执照农业“两法”引进、推广农业机械新机具、新技术，负责农机职业和技术培训工作。

4、组织实施拖拉机，联合收割机、农用运输车等农业机械的安全监理、产品质量检验和认证管理；以及农机事故的处理。

5、负责全县范围内农业机械行业的行政执法工作。

6、承办县委、县政府交办的其他事项。

**二、整体绩效目标情况**

**（一）、全年预算总收入情况**

2017年上年结转21.57万元，预算总收入428万元，其中包括：

1、本年预算收入409.7万元，其中包括基本收入377.81万元、项目收入31.89万元；

2、其他收入18.3万元。

**（二）、全年总支出情况**

2017年预算总支出441.55万元，其中包括基本支出391.9万元、项目支出49.65万元。

**（三）、全年结余情况**

2017年结余8.02万元，其中包括行政运行6.12万无、项目支出结余1.9万元。

**（四）三公经费支出情况**

2017年三公经费总支出9.19万元，其中包括公务用车购置及运行维护费4.66万元、公务接待4.53万元。

**三、绩效评价概述**

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据保靖县财政局保财绩[2018]2号文件《保靖县财政局关于开展2017年度财政性资金绩效评价的通知》相关规定，对本单位进行绩效评价。

1、绩效评价目的：通过对2017年部门整体支出情况的绩效评价，促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门整体支出责任，规范资金管理行为，提高财政资使用效益，保障能更好地履行职责。

2、绩效评价实施过程

核实数据。对2017年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，与2016年度数据进行对比；

3、查阅资料。查阅2017年预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资金管理等相关文件资料和财务凭证；

4、归纳总结。对收集的材料进行综合分析、归纳汇总；

5、根据评价材料结合各项评价指标进行分析评分；

6、形成绩效评价报告。

**四、整体支出绩效评价**

（一）、目标设定（6分）

1、绩效目标合理性（3分）：根据县委、县政府的中心工作，把2017年全年工作做好，严格执行国家财务制度和财经纪律，合理开支、厉行节约，严格控制三公经费，目标符合国家的法律法规、国民经济和社会发展总体规划，根据评价标准该项得3分。

2、绩效指标明确性（3分）；整体绩效目标已细化到具体工作任务，数量指标和质量指标分析细化。根据评价标准该得3分。

（二）预算配置（20分）

1、在职人员控制率（3分）

2017年度在职人员编制数27人，其中参照公务员法管理人员20人，财政补助7人。年末实有人数27人，根据公式进行计算27/27\*100%＝100%，人数小于或等于100%的得满分，，该项得3分。

2、“三公经费”变动率（4分）

2016年度三公经费16.5万元，本年度三公经费预算数16.5万元，支出数9.19万元，根据公式计算变动率等于0，该项得4分。

（三）预算执行（20分）

1、预算完成率（5分）

2017年上年结转21.57万元，预算总收入428万元，结余8.02万元，根据公式计算预算完成率为98.13%，该项得分为3分。

2、预算控制率（5分）

根据公式计算，预算控制率为11-30%，该项得分4分。

3、新建楼堂馆所面积控制率（5分）

2017年度没有新建楼堂馆所，根据公式计算控制率为100%，该项得分5分。

4、新建楼堂馆所投资概算控制率（5分）

2017年度没有新建楼堂馆所，根据公式计算投资概算控制率为100%，该项得分5分。

（四）预算管理（41分）

1、公用经费控制率（8分）

2017年公用经费实际支出万元，根据公式计算公用经费控制率为106%，控制率在100%以下,该项得分为2分。

2、“三公经费”控制率(8分)

2017年“三公经费”预算数16.5万元，实际支出9.19万元，根据公式计算控制率为55%，该项得分8分。

3、政府采购执行率（6分）

2017年政府采购执行率没有超过及降低5%，该项得分6分。

4、管理制度健全（8分）

2017年管理制定的管理制度健全，具有较强的合法合规性和完整性，相关的管理制度已得到有效的执行，该项得分8分。

5、资金使用合规性（6分）

2017年支出符合国家财经纪律法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，项目支出按规定，支出符合部门预算批复的用途，无挤占等现象，该项得分6分。

6、预决算信息公开性（5分）

按照政府对预决算规定的信息内容，时限实行公开，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。该项得分5分。

（五）产出及效率（26分）

县农机局按照县人民政府工作安排，对照保靖县人民政府《关于切实落实好2017年度州政府目标管理工作任务的通知》、《关于对乡镇人民政府和县直有关单位2017年主要工作实行目标管理的通知》的相关内容，结合我局实际，扎实开展各项工作：

**主要指标完成情况：**

1、向上争取资金231.686万元；

2、开展农机产品打假活动2次；

3、举办农机购置补贴专项培训班1次；

4、农机购置补贴专项督查4次；

5、目前没有发生较大以上生产经营性农机安全责任事故；

6、引进推广新机具1054台套；

7、新建农机专业合作社2个；

8、培训农机操作人员355人；

9、农机推广作业演示2次。

10、推广油菜生产机械化直播0.15万亩。

**相关工作开展情况：**

1、突出为农服务，保障春耕备耕。

为了确保春种春播工作的顺利进行，我局采取得力措施，集中工作精力，全力投入农机春耕备耕服务。五到位推进农机春耕备耕工作，充分发挥农机在春耕备耕中的关键作用，为全年农机化工作开好头、起好步。一是人员落实到位。加强对农机春耕备耕工作的组织领导，成立了农机春耕备耕领导小组，明确各自职责，相互配合，全面指导农机春耕备耕工作。二是宣传发动到位。利用新闻媒体、微信、举办培训班、发放宣传资料等多形式广泛宣传农机购机补贴政策、农机维修、保养和安全生产知识。三是上门服务到位。加强对各类作业机械的检修服务，抽调农机干部、经销商、维修点等农机技术人员，组成6支农机服务小分队，对全县农机具体检，确保所有农机具能发挥应有的作用，为农时大忙保驾护航。四是物资储备到位。安排专人对农机经营与维修网点进行督促指导，充分发挥其服务功能，组织协调好农机具、零配件及油料供应，确保春耕备耕需要。五是农机监管到位。加强农机安全生产及农机销售市场的监管力度，严厉打击制售假冒伪劣农机产品及坑农害农行为，有力地维护了农机市场秩序及农民合法权益，确保春耕备耕工作顺利开展。

　 据统计，春耕备耕期间我局已开展集中定点机修服务15次，出动人员380余人次，检修春耕机具1500余台次，储备各类配件1.2万余件。开展农机打假2次，宣传农机打假常识和农机惠农政策，清理检查农机经销点和维修网点15个，抽查农机具及农机配件300余台套。

2、加大推广力度，落实惠农政策。

农机新技术新机具的推广，是推进传统农业转向现代农业进程的重点，我局以水稻、油菜全程机械化生产技术推广为核心，采取“抓好示范、多办现场、以点带面，全面推进”的推广模式，引导广大农民群众积极应用农机化新技术新机具，提升春耕生产中机械化作业水平，全面落实国家惠农政策，推动农机工作的开展。目前，先后推广水稻机育插秧、水稻机收及桔干还田、油菜机收及桔干还田、油菜直播等作业演练5次，发放宣传资料8000余份，现场观摩和受训人数达1000余人，推广新机具1054台套，开展农机购置补贴专项督查4次，举办农机购置补贴专项培训班1次，推广油菜生产机械化直播0.15万亩。

3、强化农机培训，提高技能素质。

随着农民购机用机越来越多,为使机手安全、熟练操作，我局积极组织农机专业技术人员、经销商“三包”服务人员深入到大妥、复兴和阳朝等乡镇，以农机大户、农机专业合作社社员和新购买农机具的农民为主，积极开展拖拉机、插秧机和耕整机等机械的维修保养、安全生产和经营管理知识等培训，提高农机人员的整体水平。目前，举办现场农机操作培训6次，培训农机操作手355人。

4、提高农机作业水平，推动产业发展。

今年以来，为稳定和发展农业优势产业，提高农业机械化作业水平，有效降低农业生产成本，促进农业增收，推动农业重点产业发展，我局按照“因地制宜，科学规划，连片作业，定额补贴，市场运作，农民受益”的原则，依托农机专业合作社及农机大户，在全县适合大中型农业机械规模化作业的乡镇区域开展农机作业补助试点工作。主要以油菜、烟叶、老桔园改造、蔬菜瓜果、水稻机育插秧等产业为重点，由县财政整合涉农资金140万元，预计完成农机作业补贴试点作业面积2万亩，全面实现“减工、降本、提质、增效”的工作目标，助推农业产业大发展。

5、加强安全监管，创建平安农机。

为了充分发挥“铁牛”在耕作中的主力军作用，我局多措并举狠抓农机安全，确保农机生产安全。一是层层落实责任。成立了由局长任组长，班子成员任副组长，股室负责人为成员的农机安全生产领导小组，并层层签订农机安全生产责任状，保证农机安全生产工作落实到村、到户、到人，形成责任到人、全员管理的工作运行机制。二是全力营造氛围。通过悬挂横幅、印发宣传资料等形式，大力宣传农机安全法律法规，增强农机操作人员的法制观念和安全生产意识，营造农机安全生产的浓厚氛围。三是注重源头控制。抓住春耕前农闲的有利时机，组织农机监理执法人员到乡村道路开展巡回检查；组织农机“医生” 进村入户、到田间地头上门体检，从源头上确保农机生产安全。四是严格依法查处。加大整治拖拉机驾驶人员的违规操作力度，严厉打击“黑车非驾”、无牌无证驾驶、违章载人等违章行为，对存在的安全隐患及时查纠，依法处理，做到检查有记录、有措施、责任有落实。

截至目前，共发放安全宣传资料5800余份，检查车辆378台次，查处纠正违章行为28起，新增驾驶员38人，换证2人，拖拉机、联合收割机上户25台，完成农机年检任务33台，互助保险38单，免费安装拖拉机反光标识97台，创建省级“平安农机”乡镇1个，实现了全县农机安全生产零事故。

6、加快农机合作社建设，带动精准脱贫。

按照“统筹规划、分类指导、加大扶持、培育亮点”的发展思路，大力扶持农机专业合作社建设。围绕产业发展和区域布局，坚持以家庭承包经营为基础，鼓励种植大户利用各自优势和资源牵头兴办，以点带面辐射全县。截止当前，全县已建农机专业合作社10个，其中今年新建农机专业合作社4个，流转农村田土5000余亩，吸纳带动全县建档立卡贫困户255户1120人走上发展产业脱贫之路。

与此同时，精准扶贫、党风廉政建设、机关党建、机关效能建设、计划生育、文明创建、美丽湘西建设、干部队伍建设、信访维稳及综治等工作扎实开展。

综合以上绩效评价得分91分，优秀。

**五、存在的问题及相关建议**

（一）预算编制方面存在的问题

根据预算收入来源，当年的预算可用指标为上年结余或结转，加上年初预算资金，加上年度预算资金的追加，其中年初预算的编制较为精细，按照费用支出的使用范围和内容，进行了类、款、项三个层级的明细预算和基本支出、项目支出的严格区分，同时在基本支出和项目支出中又进行了更为明细的预算，并能严格按照预算的最末级明细进行预算支出管理，专款专用。但是一直以来，对于追加的项目支出，上年结余结转的项目资金，没有按照年初预算编制要求进行预算分解，编制明细预算，因此涉及上年结转和追加预算的项目支出的预算管理均仅从总额进行控制，不便于对其进行精细化的预算管理和分析评价。

（二）预算执行方面存在的问题

1、预决算报表反映的结转结余情况与年末和财政国库资金对账的指标结转结余总额一致，但结转结余明细项目存在差异。形成原因:主要为预算指标的下达和实际的预算支出时间不能同步，导致需要临时性的使用其他预算项目的预算指标，因此存在财务核算的经费支出事项和支付凭据上的资金支付用途不符，在资金支出时点上未能严格做到专款专用。

2、项目支出中涉及上年结转和追加预算的项目，没有对追加指标进行预算分解，及时编制明细的费用预算，目前仅按总额进行费用控制，预算管理的精细化有待进一步提高。

**六、改进措施和建议**

针对上述存在的主要问题，改进如下：

1、提高预算编制的精细化。对上年预算结余结转和年度内的预算追加指标，应根据预算指标对应的所属业务处室和专项项目，要求各业务处室和项目负责人按照预算指标额度，结合实际的工作进度，编制项目支出预算明细，经单位相关领导或主任办公会审核，报省财政批准后，据以作为经费支出的管理和考核依据。

2、加强预算管理，严格执行预算法的相关规定。对于因预算指标下达时间导致的国库资金支付临时性串户问题，一方面建议财政部门提高预算指标下达的及时性；另一方面，提高我单位对预算资金指标的申报和审批的及时性、准确性，力争在工作开始前取得预算指标的下达，确实因工作需要，要在指标下达前需支付资金的，及时向财政进行报批，做好备查记录，待指标下达后及时将资金归位，避免因资金的临时性使用导致整体资金预算的相互串用。

保靖县农机局

2018年7月19日