**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**疏附县2022年度耕地轮作项目**

实施单位（公章）：**疏附县农业农村局(本级)**

主管部门（公章）：**疏附县农业农村局(本级)**

项目负责人（签章）：**刘健**

填报时间：**2023年06月08日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1. 项目背景  
（1）政策背景  
耕地是农业生产的基础，轮作是统筹推进提升耕地质量和调节重要农产品有效供给的一项重要举措。为全面推动“藏粮于地、藏粮于技”战略落实落地，推进农业绿色高质高效发展，保障粮食和油料等农产品有效供给，在稳定粮食生产的基础上，推广高粱和油菜轮作，加强高效技术模式推广示范，突出重点区域，加大政策扶持，加快构建绿色种植、农产品生产动态调节、农业生态综合治理的模式，促进农业转型升级和高质量可持续发展。  
牢固树立新发展理念，促进粮食和农业生产发展全面绿色转型，积极引导农业产业结构调整，防止耕地“非农化”“非粮化”和撂荒。立足资源禀赋、突出生态保护、实行综合治理，因地制宜，创新思路，统筹推进轮作工作落实。探索高粱—油菜轮作模式，改善土壤理化性状，减轻连作障碍，提升粮食产能，提高油料等重要农产品有效供给能力，加快探索完善具有安龙特色的耕地轮作模式，保障全县粮食安全，推进生态文明建设。  
强化政策扶持，充分尊重农民意愿，引导农民自愿参与高粱—油菜轮作、合理安排种植结构，稳定轮作区域农民收益。加大宣传，积极引导，支持种植大户、家庭农场、农民专业合作社等新型经营主体积极参与，发挥示范带动作用。构建研发、示范、推广相协调，普通农户、各类新型经营主体等积极参与的高效科技推广机制。  
（2）立项背景  
开展耕地轮作休耕制度试点是中央作出的一项重大部署，是落实习近平生态文明思想和习近平总书记关于农业供给侧结构性改革指示精神的具体举措。各地要充分认识耕地轮作休耕制度试点的重要意义，把试点工作放在农村改革发展的重要位置，作为农业生态环境保护的重要任务，持续加力、常抓不懈。  
为了提高轮作作物产量提高，种植结构调整，增加油粮供给，减少化肥使用量，提高耕地地力， 疏附县农业农村局根据新财农【2022】35号文件精神实施本项目，项目总投资630.04万元，计划实施2022年耕地轮作任务4.200267万亩，补助标准为150元/亩。  
2. 主要内容及实施情况  
（1）项目主要内容  
本项目建设主要服务于当地农业生产的发展。在合作社和企业的带动和引导下，在疏附县及周边计划实施2022年耕地轮作任务4.200267万亩，其中：3万亩自2021年实施，一定三年，仍按照原定方案执行，乌帕尔镇0.509万亩、布拉克苏乡0.6万亩、萨依巴格乡0.5万亩、吾库萨克镇0.07826万亩、兰干镇0.68694万亩、木什乡0.4258万亩、园艺场0.2万亩；2022年新增轮作面积1.200267万亩。通过本项目实施，使轮作作物产量提高，种植结构调整，增加油粮供给，减少化肥使用量，提高耕地地力。  
（2）项目实施情况  
本项目由疏附县农业农村局具体负责，疏附县疏附县农业农村局在实施阶段制定了具体的组织实施方案，项目经过项目申报、补助面积确认、资金拨付等流程。其中项目申报环节以文件的形式下发申报指南，明确资金支付范围和重点、支持条件、组织方式和申报要求。项目后期管理环节包括监督、检查项目的执行情况，协调解决项目执行中的重大问题，保障项目按进度正常进行、组织项目验收等。  
3.项目实施主体  
本项目由疏附县农业农村局负责实施，农业农村局机关编制162名，其中：行政编制75名，事业编制87名。实有人员162人。  
 4.资金投入和使用情况  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析  
根据新财农【2022】35号共安排下达资金630.04万元，资金来源为：县级配套资金，本项目实际收到预算资金为630.04万元，预算资金到位率为100%。  
（2）项目资金实际使用情况分析  
截止2022年12月，本项目实际支出630.04万元，预算执行率10%。项目资金主要用于实施2022年耕地轮作任务4.200267万亩，补助标准为150元/亩。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**1.项目绩效总目标  
本项目总投资630.04万元，计划实施2022年耕地轮作任4.200267万亩，其中：3万亩自2021年实施，仍按照原定方案执行，乌帕尔镇0.509万亩、布拉克苏乡0.6万亩、萨依巴格乡0.5万亩、吾库萨克镇0.07826万亩、兰干镇0.68694万亩、木什乡0.4258万亩、园艺场0.2万亩；2022年新增轮作面积1.200267万亩。通过本项目实施，使轮作作物产量提高，种植结构调整，增加油粮供给，减少化肥使用量，提高耕地地力。  
2.阶段性目标  
（1）项目产出目标  
①数量指标  
“轮作试点面积”指标，预期指标值为“大于等于4.20万亩”。  
②质量指标  
“项目验收合格率”指标，预期指标值为“等于100%”。  
③时效指标  
“资金支付及时率”指标，预期指标值为“等于100%”。  
④成本指标  
“项目总投资”指标，预期指标值为“小于等于630.04万元”。  
“亩均成本”指标，预期指标值为“小于等于150元/亩”。  
（2）项目效益目标  
①经济效益指标  
本项目不涉及该指标。  
②社会效益指标  
“种植结构调整，增加油粮供给”指标，预期指标值为“逐渐增加”。  
③生态效益指标  
本项目不涉及该指标。  
④可持续影响指标  
“提高耕地地力”指标，预期指标值为“持续”。  
（3）项目满意度指标  
①“受益对象满意度”指标，预期指标值为“大于等于95%”。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。  
2.绩效评价对象  
此次我单位根据《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号文）、《自治区党委？自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）、《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2022年度我单位实施的疏附县2022年度耕地轮作项目开展部门绩效评价，考核项目资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。  
3.绩效评价范围  
本次绩效评价主要围绕疏附县2022年度耕地轮作项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面进行部门绩效评价。具体从决策、过程、产出和效果四个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标。通过开展绩效评价，提高财政资金分配的科学性、有效性，向建立绩效预算制度迈出重要的一步。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**1. 绩效评价原则  
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）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，发现项目实施和管理中的问题，切实提高财政资源配置效率和使用效益。评价工作组本着科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则，采用全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合的方式进行。  
（1）科学公正、科学规范原则。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。  
（2）分级分类原则。我单位根据“谁支出、谁自评”的原则，根据评价对象的特点分类组织实施绩效评价工作，与相关单位职责明确，各有侧重，相互衔接。  
（3）绩效相关原则。我单位绩效评价针对具体投入及其产出绩效进行，评价结果清晰反映了支出和产出绩效之间的紧密对应关系。  
（4）公正公开、透明原则。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。  
（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。  
（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。  
2. 绩效评价指标体系  
绩效评价指标体系根据《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预﹝2020﹞10号）等文件精神，结合项目特点，在与专家组、项目充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：  
一级指标为：决策、过程、产出、效益。  
二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。  
三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。  
3. 绩效评价方法  
评价方法主要有包括成本效益分析法（是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法）、比较法（是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法）、因素分析法（是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法）、最低成本法（是指在绩效目标明确的前提下，成本最小为优的方法）、公众评判法（是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法）、标杆管理法（是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法）等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法，对本项目从项目决策、过程、产出及效益四个方面进行综合评价，同时根据本次绩效评价结合项目的特点，为确保本次绩效评价成 果的真实、客观、可靠，主要采取政策文件收集与研究、现场调研、实地评价、资料整理与数据分析等方法进行评价。  
4. 绩效评价标准  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。计划标准，指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。行业标准，指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准，指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。  
根据财政部颁发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关文件精神，本次绩效评价结果主要采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为100分，其中项目决策20分、项目过程20分、项目产出30分、项目绩效30分。评价结果分为优、良、中、差四个等级：  
优（90分（含）—100分）；  
良（80分（含）—90分）；  
中（60分（含）—80分）；  
差（0分—60分）。  
对在项目进行绩效评价的过程中，如果实施单位有弄虚作假、瞒报谎报情况之行为，绩效评价组将如实上报至疏附县财政局，并予以通报批评；情节严重的，绩效评价结果将直接判定为不合格等级。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益；为了更好地保障绩效评价工作的顺利实施，根据财政部颁发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、新疆维吾尔自治区财政厅颁发的《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，我单位自项目下达资金之日高度重视，专门成立了绩效评价工作小组对资金投入、使用和效益进行了绩效评价。  
本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，确定评价意见，并出具评价报告。绩效评价工作小组成员具体分工及绩效评价工作过程具体如下:  
刘健（疏附县农业农村局副局长）任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。  
胥新强（疏附县农业农村局项目办主任）任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。  
阿力木江（疏附县农业农村局畜牧项目负责人）、黄斌（农口项目负责人）、努斯曼古丽（农机项目负责人）、马丽艳古（农经项目负责人）任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核、填报等工作。通过与相关成员前期沟通，明确评价目标、识别重要评价事项和履行的评价责任。制定文件清单，了解项目基本情况，确认部门整体的绩效指标，梳理部门内部管理制度，确定当年整体绩效评价重点。  
热孜亚（第三方绩效管理公司人员）主要负责指导项目单位撰写报告以及报告审核工作。  
哈力米拉(第三方绩效管理公司人员) 主要负责资料整理、审核数据、协助现场核查。协助做好绩效评价工作具体事项。  
1.前期准备  
首先，进行前期准备工作，制定绩效评价前期工作计划。然后组织项目评价工作小组正式开展绩效评价工作。本次绩效评价工作于2022年01月15日开展前期工作，于2022年2月出具绩效评价报告，整个评价工作分以下几个阶段进行，前期准备工作在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组建项目评价工作小组。  
(1)文件研读  
评价小组在疏附县农业农村局单位各科室的全力配合协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算等资料，组织评价小组成员对项目相关文件进行研读。根据财预〔2020〕10号文件要求，结合项目的特点，梳理绩效评价总体思路，形成项目评价指标体系初稿，制定了绩效评价方案。此次评价工作，在收集并熟悉项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求之后,评价小组收集项目申报文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成项目基础信息表。  
(2)前期调研  
根据绩效评价工作开展的需求，与单位的相关管理人员进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施、资金的管理等情况，并且讨论了绩效评价指标体系的可行性。  
（3）确定评价思路和方法  
按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，确定项目绩效评价指标体系，设置一级指标共4个，包括决策（20%）、过程（20%）、产出（30%）、效益（30%）四类指标；主要围绕项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目决策、项目执行到实施效益、效果的逻辑路径。通过问卷、访谈等方式获取评价数据，明确工作方法和步骤，制定科学合理的工作计划。  
2.组织实施  
绩效评价工作小组成员根据了解的项目资料设计绩效评价指标体系初稿与项目管理部门沟通，同时确定各项数据资料的收集方法，形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。绩效评价工作小组负责人对绩效评价的工作任务进行分解，设计座谈会提纲、资料清单和相关表格，最终形成完整的绩效评价工作方案，指导绩效评价工作小组按相同标准、步骤规范化进行绩效评价活动。组织实施过程内容按照绩效评价规范要求，绩效评价工作小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、实地调研、集中座谈、随机抽样等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价本项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。  
3.综合分析评价  
绩效评价分析阶段经过对收集到的资料、调查问卷统计结果进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，采用变化分析，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。在现场工作结束前，由我单位分管项目领导对绩效评价小组的工作开展情况进行认定。在绩效评价指标内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评估指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与预算标准、指标体系、项目管理制度、财务资金管理制度等资料进行比对，计算各种评价指标，初步确定项目绩效的评价结果。绩效评价汇总阶段对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，撰写项目绩效评价报告初稿，由绩效评价工作小组组长审核。提交报告阶段向财政部门提交项目绩效评价报告初稿，在财政部门充分交换意见并作必要的修改后向财政部门提交正式的绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况  
经评价组通过实地调研、综合分析法、问卷调查法等方式，主要采用综合分析法对项目的决策、过程、产出、效益进行综合评价分析，最终评分100分。  
（二）综合评价结论  
运用项目组制定评价指标体系及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件评分标准进行评价，本次绩效评价结果主要采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为100分，其中项目决策20分、项目过程20分、项目产出30分、项目效益30分。评价结果分为优、良、中、差四个等级：优（90分（含）—100分）；良（80分（含）—90分）；中（60分（含）—80分）；差（0分—60分）。  
本项目已实施完成2022年耕地轮作任务4.200267万亩，补助标准为150元/亩，其中：3万亩自2021年实施，资金450万元，2022年新增轮作面积1.200267万亩。通过本项目实施后，使轮作作物产量提高了，种植结构调整了，增加了油粮供给，减少了化肥使用量，提高了耕地地力，受益人满意度达到了95%。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**（一）项目决策情况  
项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。  
1.立项依据充分性：  
①本项目立项依据是根据自治区财政厅《关于下达2022年中央农业资源及生态保护补助资金预算的通知》（新财农〔2022〕35号）等文件项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项依据符合《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》（新财预﹝2016﹞113)、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>》（财预〔2020〕10号）等文件精神，符合部门或行业发展规划和政策要求；符合社会经济发展规划，是全面贯彻落实中央、自治区、喀什地区关于农业发展的决策部署。符合自治区、喀什地区以及疏附县年度工作计划等相关文件要求。  
③本项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；与疏附县农业农村局单位“贯彻深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策。负责农民承包地、农村宅基地改革和管理有关工作。负责农村集体产权制度改革，指导农村集体经济组织发展和集体资产管理工作。指导农民合作经济组织、农业社会化服务体系、新型农业经营主体建设与发展”的职能一致。其职能职责为贯彻执行国家有关工作的法规、方针和政策；负责本次项目工作事宜；  
④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；  
⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。总之，本项目立项依据充分，相关总体要求，项目申报、批复程序符合相关管理办法并围绕疏附县年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标分值为5，实际得分5分。  
2.立项程序规范性：  
决策依据情况：项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划。为全面贯彻落实中央、自治区、地区关于农业发展的决策部署，项目单位制定了《疏附县2022年度耕地轮作项目实施方案》，由疏附县疏附县农业农村局单位对该项目进行立项申请，取得发改委批复后实施。  
决策程序情况：通过对项目前期工作进行调研和对项目可行性进行研究分析，并结合项目实施方案，成立了项目管理领导小组，对项目加强管理。由刘健(职务）任组长，加强疏附县2022年度耕地轮作项目管理工作的组织领导，并将疏附县2022年度耕地轮作项目作为疏附县农业农村局单位考评和绩效考核工作的重要内容。本项目属于补助类项目，由疏附县农业农村局单位自行实施，实施过程均按照本单位制定的管理制度执行。本项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，项目决策程序比较规范。该指标分值为3，实际得分3分。  
3.绩效目标合理性：  
本项目已设定绩效目标；项目设定一级指标3个，二级指标7个，三级指标8个。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配并明确了总体思路及目标、对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标分值为3，实际得分3分。  
4.绩效指标明确性：  
项目实施有明确的年度目标，且将绩效目标细化为一级指标3个，二级指标7个，三级指标8个。  
①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标如下：  
数量指标：轮作试点面积大于等于4.2万亩；  
质量指标：项目验收合格率100％；  
时效指标：资金支付及时率100%；  
成本指标：项目总投资小于等于630.04万元，亩均成本小于等于150元/亩；  
社会效益指标：种植结构调整，增加油粮供给；  
可持续影响指标：提高耕地地力；  
服务对象满意度指标：受益对象满意度95%；  
②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现；通过指标设定数与实际完成数对比，指标均已完成。  
③与项目目标任务数或计划数相对应,绩效指标明确;该指标分值为2，实际得分2分。  
5.预算编制科学性：  
预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
6.资金分配合理性：  
项目预算资金分配具有测算依据，分配额度合理，与补助单位或地方实际相适应，与工作任务相匹配，充分体现了资金分配的合理性。该指标分值为2，实际得分2分。**

**（二）项目过程情况。**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20 分，得分率为100%。  
1.资金到位率：截至2022年12月31日，本项目预算资金为630.04万元，实际到位资金630.04万元，资金到位率100%。财政资金足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给联合体单位，根据评分标准，该指标分值为2，实际得分2分。  
2.预算执行率：本项目实际到位资金630.04万元，实际支出资金630.04万元，预算执行率100%，预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标分值为5，实际得分5分。  
3.资金使用合规性：本项目按照《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>》（财预〔2020〕10号）文件精神、制定了《疏附县农业农村局资金管理办法》，确保项目实施单位的资金预算申请、资金执行、资金调整、监督检查、验收等过程在相关制度和流程的有效监督项目执行进度拨付项目款，资金支付由分管县委领导、主管管控之下。我单位根据项目执行进度拨付项目款，资金支付由分管县委领导、主管财务县委领导、财政局及扶贫办等各级部门审批审核；资金的支付有完整的审批程序和手续，符合制度要求；评价组抽查了项目单位的部分财务凭证，抽查部分资金的拨付有完整的审批程序和手续；会计信息完整、真实，附件完善；未发现资金有截留、挤占、挪用、虚列开支等情况。根据评分标准，该指标分值为5，实际得分5分。  
4.管理制度健全性：根据《中华人民共和国预算法》、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕6408号）和《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）等相关文件，预算资金设立专项账户，并制定专人管理。同时要建立健全内部财务管理制度，加强会计日常核算和监督，加强资金的预算、控制、分析和检查工作，做好项目财务管理基础工作；项目实行审计制度，由相关部门对项目采取跟踪审计；根据评分标准，该指标分值为4，实际得分4分。  
5.制度执行有效性：本项目管理依据《中华人民共和国预算法》、新疆维吾尔自治区财政厅下发的《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕6408号）、财政部下发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）等相关文件，一是采取现场调研的方式，对疏附县2022年度耕地轮作项目资金管理工作进行监督检查。重点对资金执行及项目实施情况进行监控，及时对发现的问题进行反馈，督促指导项目运行管理，确保项目的高效运行；二是加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。项目实施过程中各级单位履行监管职能，各项制度执行有效，根据评分标准，该指标分值为4，实际得分4分。**

**（三）项目产出情况。**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由8个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为100%。  
1.对于“产出数量”：  
“轮作试点面积”指标预期值大于等于4.20万亩，实际完成值4.20万亩，根据评分标准，该指标分值为8分，实际得分8分。  
合计得8分。  
2.对于“产出质量”：  
“项目验收合格率”指标预期值等于100%，实际完成值为100%，根据评分标准，该指标分值为8分，实际得分8分。  
合计得8分。  
3.对于“产出时效”：  
“资金支付及时率”指标预期值等于100%，实际完成值为100%，根据评分标准，该指标分值为6分，实际得分6分。  
合计得6分。  
4.对于“产出成本”：  
“项目总投资”指标预期值小于等于630.04万元,实际完成值为630.04万元，根据评分标准，该指标分值为4分，实际得分4分。  
“亩均成本”指标预期值小于等于150元/亩,实际完成值为150元/亩，根据评分标准，该指标分值为4分，实际得分4分。**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。  
1.实施效益指标：  
（1）对于“经济效益指标”：  
本项目无该指标。  
（2）对于“社会效益指标”：  
“种植结构调整，增加油粮供给”指标预期值为逐渐增加，实际完成值为逐渐增加，与预期指标一致，根据评分标准，该指标分值为10分，实际得分10分。  
合计得10分。  
（3）对于“生态效益指标”：  
本项目无该指标。  
（4）对于“可持续影响指标”：  
“提高耕地地力”指标预期值为持续，实际完成值为持续，与预期指标一致，根据评分标准，该指标分值为10分，实际得分10分。  
实施效益指标合计得20分。  
2.满意度指标:  
通过走访受益对象，发放调查问卷一共100份，回收有效问卷共计100份，按照调查问卷来看，受益对象对项目实施效果的满意程度达95%。根据评分标准，该指标分值为10，实际得分10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**疏附县2022年度耕地轮作项目预算630.04万元，到位630.04万元，实际支出630.04万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，项目不存在偏差。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**一）主要经验及做法  
一是本项目能够严格按照《疏附县2022年度耕地轮作项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是加强组织领导，本项目绩效评价工作，有县政府主要领导亲自挂帅，分管县领导具体负责，从项目到资金，均能后很好的执行。三是加强沟通协调，我单位及时向县领导汇报项目建设进度，加强与施工单位的沟通，确保项目按期完工。  
（二）存在问题及原因分析  
部分业务人员绩效管理意识有待增强，未能全面深入认识理解绩效管理工作的意义。绩效管理经验不足，预算绩效管理工作有待进一步落实。**

**七、有关建议**

**继续完善预算绩效管理相关工作制度，建立全过程预算绩效管理链条，有效贯彻落实全面实施绩效管理的精神。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**