

和硕县财政支出绩效评价报告

巴金投咨字〔2019〕020号

项目名称：2018年和硕县林果业防治经费项目

项目单位：和硕县林业局

委托单位：和硕县财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

2019年12月20日



目 录

一、项目概述.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目资金情况.....	3
(三) 绩效目标.....	4
二、评价工作简述	5
(一) 评价目的.....	5
(二) 绩效评价的基本原则.....	6
(三) 评价依据.....	6
(四) 评价方法.....	7
(五) 评价指标体系.....	7
(六) 评价组织实施情况.....	10
(二) 项目过程绩效分析.....	14
(三) 项目产出绩效评价分析.....	17
(四) 项目效果绩效评价分析.....	19
四、评价结论.....	21
(一) 项目总体评价结论.....	21
(二) 项目评价结果.....	21
五、问题和建议.....	21
(一) 绩效指标目标值的设定有待进一步合理化.....	21
(二) 项目管理制度有待完善.....	21
六、需要说明的事项.....	22
(一) 关于评价责任的说明.....	22
(二) 提示报告使用者注意事项的说明。.....	22
附件 1：项目绩效评价指标评分表.....	23
附件 2：项目绩效评价指标评分底稿.....	26

2018 年和硕县林果业防治经费 项目绩效评价报告

为推进巴州全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源。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）、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）、自治州党委办公室 自治州人民政府办公室《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》、自治州财政厅《关于印发〈自治区政府债务支出预算绩效管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2019〕80号）、巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）、和硕县人民政府《关于印发〈和硕县全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（硕政办发〔2019〕45号）等文件要求，受和硕县财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承担了2018年和硕县林果业防治经费项目财政支出绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和和硕县财政局有关绩效评价规定的要求，形成了该项目绩效评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1.项目实施主体

项目实施主体为和硕县林业局，该单位是行政机关，主要职责是负责全县林业及其生态建设、森林资源保护的监督管理，组织、协调、指导和监督全县湿地、陆生野生动植物的保护的保护工作，负责全县林业系统自然保护区的监督管理，承担全县林业改革，维护农民经营林业合

法权益的责任，监督检查全县各产业对森林、湿地、荒漠和陆生野生动植物资源的开发利用，承担组织、协调、指导、监督管理全县森林防火工作的责任。

2.项目主要内容

对和硕县包括乃仁克尔乡、苏哈特乡、乌什塔拉乡、新塔热乡、曲惠镇、塔和其镇、特吾里克镇、和清水河农场 7692 亩特色林果业的病虫害发生进行防治所产生的支出。

3.项目背景

以贯彻落实自治区第八次党代会精神为宗旨,按照现代林果业发展要求,充分发挥自治区林果区域、资源、光热优势,以品质创品牌,以品牌增效益,不断提升自治区特色林果基地建设能力、市场开拓能力、加工转化能力、科技支撑能力水平,促进林果增产、果农增收、果业发展,实现林果大区向林果强区转变。随着经济发展、社会进步和人民生活水平的提高,社会对加快林业发展、改善生态状况的要求越来越迫切。森林病虫害是“不冒烟森林火灾”,是林业三大灾害之一,不仅具有水灾、火灾那样严重的危害性和毁灭性,还具有生物灾害的特殊性和治理上的长期性、艰巨性。近几年,由于和硕县人工造林面积的增加,特别是单一树种纯林的增加,连续干旱,冬季偏暖等因素,林果害虫越冬死亡率低,发生面积又有所上升。根据和硕县党委财经领导小组《11月21日县委财经领导小组会议纪要(摘要)》(和党财经发〔2011〕5号)号文件精神,为有效地控制虫害的蔓延发生,和硕县林业局提前采取措施预防全县特色林果业病虫害蔓延扩大进行有效的防治。

4.立项依据

(1)《国务院关于印发全国农业现代化规划(2016—2020年)的通知》(国发〔2016〕58号);

(2)《农业部、国家林业局、国务院扶贫办等关于印发特色产业

增收工作实施方案的通知》（农计发〔2014〕75号）；

（3）《财政部关于印发2011年财政支持现代农业生产发展工作的通知》（财办农字〔2011〕19号）；

（4）《关于做好自治区《2011年现代农业发展资金项目申报指南》；

（5）《新疆维吾尔自治区林业厅关于开展林果业种植面积数据核实工作的通知》；

（6）《新疆维吾尔自治区林果业发展协调领导小组办公室关于开展“中国经济林之乡”申报工作的通知》；

（7）《11月21日县委财经领导小组会议纪要（摘要）》（和党财经发〔2011〕5号）。

（二）项目资金情况

1. 资金来源

2018年和硕县林果业防治经费项目资金经批准的预算金额为20万元，项目资金来源为县级财政预算追加。2018年到位20万元，到位率100%。2018年支出20万元，支付率100%。

2. 资金使用

根据2018年和硕县林果业防治经费项目资金实际使用资金19.99万元。补贴资金具体项目情况详见表1-1。

表 1-1：2018 年和硕县林果业防治经费项目资金使用情况明细表

序号	资金使用项目	金额（万元）
1	绿化工程修枝	9.00
2	农药	10.11
3	喷洒农药用车燃油费	0.89
	合 计	20.00

(三) 绩效目标

1. 预期目标

对包括乃仁克尔乡、苏哈特乡、乌什塔拉乡、新塔热乡、曲惠镇、塔和其镇、特吾里克镇、和清水河农场林果业病虫害的蔓延扩大进行有效的防治。

2. 具体绩效目标

表 1-2：项目绩效目标设置及完成情况明细表

绩效目标设置	实际完成
(1) 项目产出指标	
项目实施范围 \geq 8 个乡、镇、场	8 个乡、镇、场
防治林果业面积 \geq 7600 亩	7767 亩
防治病虫害面积率 \geq 80%	100%
项目完成时间 2018 年 10 月 31 日前	2018 年 10 月 15 日
支付总额 \leq 20 万元。	20 万元
(2) 项目效果指标	
间接挽回农户经济损失	挽回经济损失每亩 50 元
防治林果树木病虫害的发生、蔓延。	对防治林果树木病虫害的发生、蔓延效果显著
增加土地的绿化覆盖率	明显增加
对林果树木健康持续发展具有较大影响	效果显著
(3) 满意度指标	
受益对象满意度达 95%以上	100%

二、评价工作简述

（一）评价目的

1.通过项目绩效评价，进一步加强和规范 2018 年和硕县林果业防治经费项目资金管理工作，加强项目资金支出的规范性和合理性，发挥公共财政资金对和硕县林果业防治的促进和推动作用，提高财政资金使用效益。和硕县林业局通过药物防治措施，对全县特色林果业病虫害的发生起到了有效的防治作用，预防了全县大面积特色林果业病虫害的发生、蔓延。

2.加强财政专项资金管理，提高资金使用效益，检查财政专项资金项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行；帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，为预算决策提供有力依据。

3.根据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、关于印发《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕82号）、11月21日县委财经领导小组会议纪要（摘要）（和党财经发〔2011〕5号）等文件精神要求，对 2018 年和硕县林果业防治经费项目资金使用进行绩效评价。

4.通过了解、计算、分析、衡量项目的投入、过程、产出、效果涉及的各项指标，客观公正地反映 2018 年和硕县林果业防治经费专项资金支出实际使用和产出的绩效状况，为今后该项目实施方向及管理方式的改进提供指导，逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

评价时段：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价的基本原则

1.科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序，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.公正公开原则

绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3.绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（三）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.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）；
- 3.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）；
- 4.自治区财政厅《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；
- 5.自治区财政厅《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）；
- 6.自治州党委办公室、自治州人民政府办公室《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》；
- 7.巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；
- 8.和硕县人民政府《关于印发〈和硕县全面实施预算绩效管理工作

方案》的通知》（硕政办发〔2019〕45号）；

- 9.《财政支出项目绩效目标申报表》；
- 10.《财政支出项目绩效自评报告》；
- 11.《财政支出项目绩效绩效监控报告》；
12. 项目单位提供的其他证明材料等。

（四）评价方法

本项目绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与评价工作小组评价相结合，综合运用成本效益法、公众评判等方法，依据《2018 年和硕县林果业防治经费项目绩效评价指标体系》进行评价。

在评价过程中，通过实地座谈、抽查档案、问卷调查等形式采集基础数据，以具有代表性与广泛性的数据，按照《指标体系》进行评议与打分，进而实现客观、科学的评价。

（五）评价指标体系

1.评价指标体系的确定

绩效评价体系是开展绩效评价的核心。绩效评价体系包括评价准则、关键评价问题、评价指标、证据、证据来源、证据收集方法等。根据《关于印发〈州本级部门预算绩效管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕22号）和《关于印发〈和硕县全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（硕政办发〔2019〕45号）文件规定，参考自治区项目绩效相关指标内容，结合项目实际特点进一步细化而成，各项指标根据项目的具体类别，结合项目特点，在共性指标体系三级框架下，设计一至三级指标及其权重，评价内容包括投入、过程、产出和效果四个方面。其中投入类、过程类指标按照一般绩效评价指标体系中的共性指标进行设置，具体指标设置详见表 2-1；产出类、效果类则根据项目的

具体情况进行了个性化设置，具体指标设置详见表 2-2。

表 2-1：绩效评价共性指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	指标解释
项目投入	20	绩效目标	9	绩效目标的内容	3	设立了明确的目标；目标明确；目标细化；目标量化。
				绩效目标的合理性	3	项目申请、设立的论证充分性；项目设计、实施方案的合理性。
				绩效指标的明确性	3	项目指标的设置是否明确，是否与项目年度任务数或计划数相对应，是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		决策过程	6	决策依据的充分性	3	专项资金设立依据是否充分，是否符合公共财政支出的原则等。
				决策程序的合规性	3	申报项目是否经所在地政府部门或财政部门审核。
		资金情况	5	资金落实	3	资金落实按计划是否到位。与预算编制（申请）是否一致。
				资金到位及时性	2	资金支付资金是否专款专用，是否按预算进度执行。
项目过程	30	业务管理	15	制度的健全性	3	是否已制定或具有相应的建设项目日常管理制度；项目日常管理制度是否合法、合规、完整；是否严格执行管理制度；
				制度执行有效性	3	是否遵守建设项目日常管理制度；项目招投标文件、合同书、预算材料等资料是否齐全。
				项目质量可控性	3	是否安排专人对项目质量在实施期间进行跟踪检查；是否已制定或具有相应的项目质量要 3.采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段。
				合同管理完备性	3	合同要素是否明确、清晰，合同双方是否按照合同约定履行。
				药品采购规范性	3	采购是否符合采购相关法律法规。
		财务管理	15	制度的健全性	4	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
				制度的有效性	3	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目经费是否进行单独核算。
				会计信息质量	2	会计信息是否真实、完整和准确。
				资金支出的相符性	3	项目的实际支出与规定用途是否相符。
				资金支出的合规性	3	项目支出是否符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法。

表 2-2：绩效评价个性指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	指标解释
项目绩效	50	项目产出	25	产出数量	7	项目实施范围：全县 4 乡 3 镇 1 场。项目实施面积 ≥ 7600 亩
				产出质量	6	病虫害防治面积率 $\geq 80\%$
				产出时效	6	病虫害防治于 2018 年 10 月 31 日前完成。
				产出成本	6	投入总成本 ≤ 20 万元。
		项目效果	25	经济效益	5	间接挽回经济损失。
				社会效益	5	防止林果区大面积病虫害的发生、蔓延。
				生态效益	5	通过防治,对林木健康生长起到保护作用,增加土地的绿化率。
				可持续性影响	5	通过防治,可以对我县林果业长期健康持续发展具有较大影响。对林果业产值逐年增加起绝对推动作用。
		满意度	5	服务对象满意度	5	受益对象满意度达 $\geq 95\%$ 。

2.确定权重

结合项目特点,经我中心评审小组讨论,确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中,项目投入权重为 20% 项目过程权重值占 30%,项目产出权重值占 25% 绩,项目效权重值占 25% 。

3.确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度,既要反映同类项目的先进水平,又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、经验标准等确定此次绩效评价标准值。

4.绩效评价总分

绩效评价总分值 100 分,根据综合评分结果,优秀(90 分(含)—100 分)、良好(80 分(含)—90 分)、一般(70 分(含)—80 分)、较差(60 分(含)—70 分)。

表 2-3：绩效评价结果分类

评价计分结果	评价结果类型	评价结果级别
90 分~100 分	A	优秀
80 分~90 分	B	良好
70 分~80 分	C	一般
60 分~70 分	D	较差

（六）评价组织实施情况

首先，进行前期准备工作，制定绩效评价前期工作计划。然后组织项目小组正式进驻现场，开展绩效评价工作。本次评价于 2019 年 12 月 1 日开展前期工作，于 2019 年 12 月 20 日出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下几个阶段进行：

1.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。项目小组结合财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》、巴州财政局《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》、和硕县人民政府办公室《和硕县全面实施预算绩效管理工作方案》等文件，结合项目的实际情况，根据自治州项目绩效评价相关指标体系，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、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。评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表。项目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，同时确定各项证据的收集方法，形成绩效评价框架，指

导具体的绩效评价工作。项目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，指导项目小组按相同标准、步骤规范化进行绩效评价活动。

2.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，以评价该项目在项目投入、项目过程上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

3.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，由项目实施单位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。

4.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，经评审副组长审核后再由评审组长复核。

5.提交报告阶段

向委托方提交项目绩效评价报告初稿，在同委托方、被评价单位充

分交换意见并作必要的修改后，向委托方提交正式的绩效评价报告。

三、绩效评价分析

(一) 项目投入绩效分析

项目投入主要由绩效目标、决策过程、资金情况 3 个二级指标和 7 个三级指标构成，权重分值 20 分，实际得分 18。各指标权重分值和得分情况见表 3-1。

表 3-1：项目投入指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	绩效指标设置	指标评价	评价得分
项目投入	20	绩效目标	9	绩效目标的内容	3	设立明确的目标；目标明确；目标细化；目标量化。	绩效指标完整性不足，未进一步细化、量化，扣 2 分。	1
				绩效目标的合理性	3	项目申请、设立的论证充分性；项目设计、实施方案的合理性。	项目申请、设立的论证充分 2 分；项目设计、实施方案合理 1 分。	3
				绩效目标的明确性	3	项目指标的设置是否明确，是否与项目年度任务数或计划数相对应，是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	项目指标的设置明确，与项目年度任务数或计划数相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3
		决策过程	6	决策依据	3	是否有关法律法规、党委、政府决策文件的明确规定；是否符合经济社会发展规划。	符合有关法律法规、党委、政府决策文件的明确规定；符合经济社会发展规划。	3
				决策程序	3	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行了相应手续。	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续。	3
		资金情况	5	资金落实	3	资金落实是否按计划到位。与预算编制是否一致。	资金落实按计划到位。与预算编制一致。	3
				资金到位及时性	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。	资金及时到位 1 分；未影响项目进度 1 分。	2
合计	20			20				18

1.绩效目标分析

(1) 绩效目标的内容

绩效目标内容指标反映的是 2018 年和硕县林果业防治经费项目能够达到效果目标，并且能够全面反映项目绩效。预算单位制定了详细的实施方案并设定了与项目相关的绩效目标指标，但设定的绩效指标完整性不足，绩效目标未进一步细化、量化，扣 2 分。

绩效目标内容指标满分 3 分，得分 1 分。

(2) 绩效目标的合理性

和硕县林业局将项目绩效目标分解为具体的年度绩效指标，项目申请、设立的论证充分，项目设计、实施方案合理，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

绩效目标合理性满分 3 分，得分 3 分。

(3) 绩效指标的明确性

通过查阅文件资料，项目实施有明确的年度目标，我们认为，该项目总体目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，项目实施单位绩效目标与职责密切相关，为促进和硕县特色林果业发展所必需，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，同时也符合项目发展的总体规划要求。

绩效指标明确性满分 3 分，得分 3 分。

2.决策过程

(1) 决策依据的充分性

根据项目立项材料、绩效目标申报表等内容，项目设立符合国家相关法律法规、符合县委财经领导小组会议纪要的要求、项目申请及审批

文件，提交的文件、资料均符合相关要求，提交的材料比较充分。

决策依据的充分性指标满分 3 分，得分 3 分。

（2）决策程序的合规性

工作小组查阅项目申报文件后，项目资金根据县委财经领导小组会议通过后财政部门下达预算批复，符合立项程序，且提交的文件、材料符合相关要求。

决策程序的合规性指标满分 3 分，得分 3 分。

3.资金情况

（1）资金落实

经查林业局 2018 年度财政预算批复，和硕县林业局决算报表及明细账，2018 年和硕县林果业防治经费资金 20 万元。

资金落实指标满分 3 分，得分 3 分。

（2）资金到位及时性

2018 年和硕县林果业防治经费项目预算金额为 20 万元，2018 年和硕县国库支付系统及和硕县林业局决算报表及明细账实际支出 20 万元，并且资金支付及时，未影响项目进度。

资金到位及时性指标满分 2 分，得分 2 分。

（二）项目过程绩效分析

项目过程主要由业务管理、财务管理 2 个二级指标和 10 个三级指标构成，权重分值 30 分，实际得分 22 分。各指标权重分值和得分情况见表 3-2。

表 3-2：项目过程指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	绩效指标设置	指标评价	评价得分
项目过程	30	业务管理	15	管理制度健全性	3	是否已制定或具有相应的建设项目日常管理制度；项目日常管理制度是否合法、合规、完整；是否严格执行管理制度；	1.已制定或具有相应的建设项目日常管理制度 1 分；2.项目日常管理制度合法、合规、完整 1 分；3.严格执行管理制度 1 分；	1
				制度执行有效性	3	是否遵守建设项目日常管理制度；项目招投标文件、合同书、预算材料等资料是否齐全。	1.遵守建设项目日常管理制度 2 分；2.项目招投标文件、合同书、预算材料等资料齐全 1 分。	2
				项目质量可控性	3	是否安排专人对项目质量在实施期间进行跟踪检查；是否已制定或具有相应的项目质量要 3.采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段。	1.安排专人对项目质量在实施 2.已制定或具有相应的项目质量要求或标准 1 分,须的控制措施或手段 1 分。3.采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段。	3
				合同管理完备性	3	合同要素是否明确、清晰，合同双方是否按照合同约定履行。	合同要素明确、清晰 2 分，合同双方按照合同约定履行 1 分。	0
				药品采购规范性	3	采购是否符合采购相关法律法规。	采购符合采购相关法律法规 3 分。	3
		财务管理	15	制度的健全性	4	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	已制定或具有相应的项目资金管理办法 2 分；项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定 2 分。	2
				制度的有效性	3	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目经费是否进行单独核算。	资金的拨付有完整的审批程序和手续 1 分；项目经费进行单独核算 1 分。	3
				会计信息质量	2	会计信息是否真实、完整和准确 1 分。	会计信息真实、完整和准确 1 分。	2
				资金支出的相符性	3	项目的实际支出与规定用途是否相符。	项目的实 3 分，基本相符的得 2 分，不相符的 0 分。	3
				资金支出的合规性	3	项目支出是否符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法。	项目支出符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法的得 2 分,存在个别支出不相符的得 1 分,存在较多不相符的 0 分。	3
		合计	30		30			22

1.业务管理

(1) 管理制度健全性

工作小组经查阅相关文件后，项目虽然按《森林病虫害防治条例》执行，但缺少针对林果病虫害防治的项目管理制度，扣 2 分。

管理制度健全性指标满分 3 分，得分 1 分。

(2) 制度执行有效性

由于该项目未制度针对林果项目管理制度，但按照《森林病虫害防治条例》严格执行，保证了该项目的顺利进行。但是缺少项目第三方合同书等资料扣 1 分。

制度执行有效性指标满分 3 分，得分 2 分。

(3) 项目质量可控性

该项目由和硕县林业有害生物防治检疫局负责实施，在实施期间进行跟踪检查，按照《森林病虫害防治条例》的要求进行药品的喷洒，按时完成了 7692 亩林果树的防治工作。

项目质量可控性指标满分 3 分，得分 3 分。

(4) 合同管理完备性

该项目按照《中华人民共和国政府采购法》通过协议方式，按最低报价中标，但未签订相关采购合同，扣 3 分。

合同管理完备性指标满分 3 分，得分 0 分。

(5) 药品采购规范性

该项目在采购药品的过程中，严格按照《中华人民共和国政府采购法》进行了询价方式的协议采购，最后以最低价完成采购药品。

支付采购规范性指标满分 3 分，得分 3 分。

2.财务管理

(1) 财务管理制度的健全性

和硕县林业局能遵照相关财经及法律法规的规定,制定相应的财务管理、采购管理制度、固定资产管理制度、合同管理制度等制度,但未制定预算管理制度、收支管理制度等,扣 2 分。

财务管理制度的健全性指标满分 4 分,得分 2 分。

(2) 财务管理制度的有效性

和硕县林业局能够按照制度的相关制度执行,保证了项目的顺利进行及资金的安全。

财务管理制度的有效性 3 分,得分 3 分。

(3) 会计信息质量管理

该项目单位财务信息质量较高,在财务管理上执行行政单位会计制度,项目相关会计核算资料完整,账簿及原始凭证齐全,账实相符,手续齐备,会计账务资料保存完整,能够比较全面反映部门资金使用的财务信息和实际状况;资金支付严格执行财务报销签字制度,从项目单位提供的会计及业务资料显示,记账凭证后附的补贴款项拨付依据较充分。

财务信息及监控指标满分 2 分,得分 2 分。

(4) 资金支出的相符性

该项目的实际支付农药款 9 万元,支付人工费用 10.01 万元,支付喷洒农药车燃油费用 0.89 万元,与项目申请资金用途相符。

资金支出的相符性满分 3 分,得分 3 分。

(5) 资金支出的合规性

该项目为该项目项目支出符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法,支出时通过财政大平台申请支付,项目单位按资金支付流程进行了审核及签批。

资金支出的合规性满分 3 分,得分 3 分。

(三) 项目产出绩效评价分析

项目绩效评由 1 个二级指标和 4 个三级指标构成,权重分值 25 分,

实际得分 25 分。各指标权重分值和得分情况见表 3-3。

表 3-3：项目产出指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	绩效指标设置	指标评价	评价得分
项目绩效	25	项目产出	25	产出数量	7	项目实施范围：全县 4 乡 3 镇 1 场。项目实施面积 \geq 7600 亩	时实际项目实施范围全县 4 乡 3 镇 1 场，项目实施面积 7767 亩	7
				产出质量	6	病虫害防治率 \geq 80%	通过项目实施病虫害防治率面积达 100%	6
				产出时效	6	病虫害防治于 2018 年 10 月 31 日前完成。	项目于病虫害防治于 2018 年 9 月 30 日前完成。	6
				产出成本	6	投入总成本 \leq 20 万元。	项目实际投入总成本 20 万元	6
合计			25		25			25

1. 产出数量

(1) 依据和硕县林业局 2019 年 1 月 4 日提供的“和硕县林业局 2018 年林业有害生物工作总结”：预防全县 4 乡 3 镇 1 场大面积特色林果业病虫害的发生；2018 年林果防治实际作业面积 30346 万亩，全年共投入防治经费 781290 元，其中本级财政资金防治面积 7767 万亩，投入防治经费 20 万元。

产出数量指标得满分 7 分，得分 7 分。

2. 产出质量

2018 年和硕县共林业有害生物发生面积为 30346 万亩，防治病虫害面积率为 100%。深入开展光肩星天牛等重大检疫性林业有害生物综合防治工作，采取打考 L 注药、喷药防治等有效措施遏制疫情蔓延，积极开展联合检疫执法，严格林产品检疫管理。

产出质量指标得满分 6 分，得分 6 分。

3. 产出时效

根据年初绩效目标的设置，2018 年林果病虫害防治工作于 2018

年 10 月 31 前完成。实际防治病虫害喷洒农药工作于 2018 年 10 月 15 日提前完成。

产出时效指标得满分 6 分，得分 6 分。

4. 产出成本

2018 年县级财政安排 20 万元，防治全县特色林果业病虫害的发生、蔓延。本着勤俭节约、简单务实的原则，力戒形式主义和形象工程，坚持花小钱办大事，把林业局工作落到实处。2018 年林业局项目支出 20 万元，安全使用，发挥资金使用最大效益。

产出成本指标得满分 6 分，得分 6 分。

(四) 项目效果绩效评价分析

项目效果由 1 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值 25 分，实际得分 25 分。各指标权重分值和得分情况见表 3-4。

表 3-4：项目效果和满意度指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	绩效指标设置	指标评价	得分
项目绩效	25	项目效果	25	经济效益	5	间接挽回经济损失。	通过项目实施，每亩地减少损失 50 元。	5
				社会效益	5	防止林果区大面积病虫害的发生、蔓延。	通过项目实施，有效防止林果区大面积病虫害的发生及蔓延。	5
				生态效益	5	通过防治，对林木健康生长起到保护作用，增加土地的绿化率。	通过项目实施，对林木健康生长起到一定的保护作用，有效增加土地的绿化率。	5
				可持续性影响	5	通过防治，可以对我县林果业长期健康持续发展具有较大影响。对林果业产值逐年增加起绝对推动作用。	通过防治，对我县林果业长期健康持续发展具有较大影响。对林果业产值逐年增加起绝对推动作用。	5
				满意度	5	受益对象满意度达 $\geq 95\%$ 。	通过项目实施问卷调查，受益对象满意度为 100%。	5
合计			25		25			25

1.经济效益

项目实施后，有利于提高林果业经营水平，有效降低病虫害的发生。经测算由于病虫害的影响造成农户的经济损失，通过有效防治，可挽回经济损失 50 元/亩，效果显著。

经济效益指标得满分 5 分，得分 5 分。

2.社会效益

项目实施后，能有效维持林果区域生态环境的稳定，从而有利于保障群众财产安全和农业生产建设，提升了生态功能等级，改善和保护了生态环境，促进了森林健康发展。

社会效益指标满分 5 分，得分 5 分。

3.生态效益

通过项目实施，有效改善和保护生态环境，社会经济生态效益显著，提高林果区基础设施的功能，促进生态环境的进一步好转，降低自然灾害程度，在改善人民生活环境均发挥着极其重要的作用。

生态效益指标满分 5 分，得分 5 分。

4.可持续影响

通过防治，对我县林果业的健康持续发展具有长期的影响。对林果业产值逐年增加起绝对作用。

可持续影响指标得分 5 分，得分 5 分。

5.服务对象满意度

2018 年对全县特色林果业病虫害监测、预付和防治工作，做到了早发现，早防治。挽回农户的经济损失，通过项目的实施，得到农户的肯定，工作顺利完成。经受益对象满意度调查，满意度为 100%。

服务对象满意度指标满分 5 分，得分 5 分。

四、评价结论

（一）项目总体评价结论

综合项目单位自评、评价小组对自评材料和现场核查评价情况，2018 年林果业防治经费资金项目专项资金绩效目标基本实现，林果树木病虫害的防治资金的使用提高了林业生态水平，改善了当地生态环境，有效挽回当地群众的损失。严格按照项目资金用途使用，未出现截留、挪用等现象。经综合评定，专项资金使用绩效得分为 90 分，绩效等级为“优”。

（二）项目评价结果

经过综合评定，本项目基本完成既定的各项目标，项目总体评分 90 分，绩效评价等级为优秀。其中，项目投入类得分 18 分，得分率为 90%；项目过程类得分 22 分，得分率为 80%；项目产出类得分 25 分，得分率为 100%；项目效果类得分 25 分，得分率为 100%。

表 4-1：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	得分率
项目投入	20%	20	18	90%
项目过程	30%	30	21	73.33%
项目产出	25%	25	25	100%
项目效果	25%	25	25	100%
综合绩效	100%	100	90	90%

五、问题和建议

（一）绩效指标目标值的设定有待进一步合理化

在实施绩效评价过程中，评价指标体系需要进一步完善。财政支出评价对象涉及面广，差异性大，建议项目单位根据项目实际情况制定清晰、可衡量的绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。

（二）项目管理制度有待完善

和硕县林业局严格按照项目用途使用资金，虽然有财务制度，但未

建立配套的项目管理制度。建议和硕县林业局根据项目的实际情况，制定相应的项目管理制度，保证项目更好的执行。

六、需要说明的事项

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明。

1.本中心及评估人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件 1：项目绩效评价指标评分表

林果业专项资金项目绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	指标解释	评价标准	评价得分	
项目投入	20	绩效目标	9	绩效目标的内容	3	设立了明确的目标；目标明确；目标细化；目标量化。	1.目标明确 2分；2.目标细化 1分；3.目标量化 1分。	1	
				绩效目标的合理性	3	项目申请、设立的论证充分性；项目设计、实施方案的合理性。	1.项目申请、设立的论证是否充分 2分； 2.项目设计、实施方案是否合理 1分。	3	
				绩效指标的明确性	3	项目指标的设置是否明确，是否与项目年度任务数或计划数相对应，是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1.项目指标的设置明确 1分，2.与项目年度任务数或计划数相对应 1分，3.与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 1分。	3	
		决策过程	6	决策依据的充分性	3	专项资金设立依据是否充分，是否符合公共财政支出的原则等。	1.专项资金设立依据充分 1分， 2.符合公共财政支出的原则 1分。	3	
				决策程序的合规性	3	申报项目是否经所在地政府部门或财政部门审核。	申报项目经所在地政府部门或财政部门审核 3分。	3	
		资金情况	5	资金落实	3	资金落实按计划是否到位。与预算编制（申请）是否一致。	1.拨付资金足额、及时 2分；2.与预算编制（申请）一致 1分。	3	
				资金到位及时性	2	资金支付资金是否专款专用，是否按预算进度执行。	到位及时 2分，不及时但未影响项目进度 1分，不及时并影响项目进度 0分。	2	
		项目过程	30	15	制度的健全性	3	是否已制定或具有相应的建设项目日常管理制度；项目日常管理制度是否合法、合规、完整；是否严格执行管理制度；	1.已制定或具有相应的建设项目日常管理制度 1分；2.项目日常管理制度合法、合规、完整 1分；3.严格执行管理制度 1分；	1
					制度执行有效性	3	是否遵守建设项目日常管理制度；项目招投标文件、合同书、预算材料等资料是否齐全。	1.遵守建设项目日常管理制度 2分；2.项目招投标文件、合同书、预算材料等资料齐全 1分。	2
项目质量可控性	3				是否安排专人对项目质量在实施期间进行跟踪检查；是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准 1分，3.采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段。	1.安排专人对项目质量在实施 1分 2.已制定或具有相应的项目质量要求或标准 1分，3.采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段 1分。	3		

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	指标解释	评价标准	评价得分		
				合同管理完备性	3	合同要素是否明确、清晰，合同双方是否按照合同约定履行。	合同要素明确、清晰 2 分，合同双方按照合同约定履行 1 分。	0		
				药品采购规范性	3	采购是否符合采购相关法律法规。	采购符合采购相关法律法规 3 分。	3		
				制度的健全性	4	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	已制定或具有相应的项目资金管理办法 2 分；项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定 1 分。	2		
		财务管理	15	制度的有效性	3	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目经费是否进行单独核算。	资金的拨付有完整的审批程序和手续 2 分；项目经费进行单独核算 1 分。	3		
				会计信息质量	2	会计信息是否真实、完整和准确。	会计信息真实、完整和准确 2 分。	2		
				资金支出的相符性	3	项目的实际支出与规定用途是否相符。	项目的实际支出与规定用途相符的得 3 分，基本相符的得 2 分，不相符的 0 分。	3		
				资金支出的合规性	3	项目支出是否符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法。	项目支出符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法的得 3 分，存在个别支出不相符的得 2 分，存在较多不相符的 0 分。	3		
				产出数量	7	项目实施范围：全县 4 乡 3 镇 1 场。项目实施面积 ≥ 7600 亩	时实际项目实施范围全县 4 乡 3 镇 1 场，项目实施面积 7692 亩	7		
		项目绩效	50	项目产出	25	产出质量	6	病虫害防治率 $\geq 80\%$	通过项目实施病虫害防治率面积达 100%	6
						产出时效	6	病虫害防治于 2018 年 10 月 31 日前完成。	项目于病虫害防治于 2018 年 9 月 30 日前完成。	6
						产出成本	6	投入总成本 ≤ 20 万元。	项目实际投入成本 20 万元	6
经济效益	5					间接挽回经济损失。	通过项目实施，每亩地减少损失 50 元。	5		
项目效果	25			社会效益	5	防止林果区大面积病虫害的发生、蔓延。	通过项目实施，有效防止林果区大面积病虫害的发生及蔓延。	5		

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	具体分值	指标解释	评价标准	评价得分
				生态效益	5	通过防治,对林木健康生长起到保护作用,增加土地的绿化率。	通过项目实施,对林木健康生长起到一定的保护作用,有效增加土地的绿化率。	5
				可持续性影响	5	通过防治,可以对我县林果业长期健康持续发展具有较大影响。对林果业产值逐年增加起绝对推动作用。	通过防治,对我县林果业长期健康持续发展具有较大影响。对林果业产值逐年增加起绝对推动作用。	5
		满意度	5	服务对象满意度	5	受益对象满意度达 $\geq 95\%$ 。	通过项目实施问卷调查,受益对象满意度为 100%。	5
总分	100		100		100			90

附件 2：项目绩效评价指标评分底稿

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	绩效目标的内容
具体指标 指标解释	设立了明确的目标；目标明确；目标细化；目标量化。
指标分值	3 分
评价标准	目标明确 1 分； 目标细化 1 分； 目标量化 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	文件搜集、整理与分析项目立项文件、项目预算申报资料、项目绩效目标申报表、自评报告等。
评价结果	指标分析： 绩效目标反映的是 2018 年和硕县林果业防治经费项目目标明确、细化、量化，能够达到效果目标，并且能够全面反映项目绩效。预算单位制定了详细的实施方案并设定了与项目相关的绩效目标指标，且指标是可衡量的；但设定的绩效指标完整性不足，绩效目标未进一步细化，扣 2 分。
指标得分	1 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	绩效目标的合理性
具体指标 指标解释	项目申请、设立的论证充分性；项目设计、实施方案的合理性。
指标分值	3 分
评价标准	项目申请、设立的论证是否充分 2 分； 项目设计、实施方案是否合理 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	文件搜集、整理与分析项目立项文件、项目预算申报资料、项目绩效目标申报表、自评报告等。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>和硕县林业局将项目绩效目标细化分解为具体的年度绩效指标，项目申请、设立的论证充分，项目设计、实施方案合理，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>绩效目标合理性满分 3 分，得分 3 分。</p>
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	绩效目标的明确性
具体指标 指标解释	项目指标的设置是否明确量化、可衡量。
指标分值	3 分
评价标准	项目指标设置是否明确化 2 分； 项目指标设置是否可衡量 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	文件搜集、整理与分析项目立项文件、项目预算申报资料、项目绩效目标申报表、自评报告等。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>通过查阅文件资料，项目实施有明确的年度目标，我们认为，该项目总体目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，项目实施单位绩效目标与职责密切相关，为促进和硕县特色林果业发展所必需，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，同时也符合项目发展的总体规划要求。</p> <p>绩效指标合理性满分 3 分，得分 3 分。</p>
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	决策依据的充分性
具体指标 指标解释	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理。
指标分值	3 分
评价标准	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划 1 分； 是否根据需要制定中长期实施规划 1 分； 项目调整是否合理 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	《11 月 21 日县委财经领导小组会议纪要（摘要）》（和党财经发〔2011〕5 号）。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>根据项目立项材料、绩效目标申报表等内容，项目设立符合国家相关法律法规、符合县委财经领导小组会议纪要的要求、项目申请及审批文件，提交的文件、资料均符合相关要求，提交的材料比较充分，同时也具有较高的真实性。</p> <p>决策依据的充分性指标满分 3 分，得分 3 分。</p>
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	决策程序规范性
具体指标 指标解释	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续。
指标分值	3 分
评价标准	1.项目申报资料完整 1 分；2.符合申报条件 1 分；3.项目申报、批复程序符合管理办法 1 分；4.项目调整履行了相应手续 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	《11 月 21 日县委财经领导小组会议纪要（摘要）》（和党财经发〔2011〕5 号）。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p> 工作小组查阅项目申报文件后，项目资金根据县委财经领导会议通过后财政部门下达预算批复，符合立项程序，且提交的文件、材料符合相关要求。</p> <p> 决策程序的合规性指标满分 3 分，得分 3 分。</p>
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	资金落实
具体指标 指标解释	资金落实是否按计划到位。是否与预算编制一致。
指标分值	3 分
评价标准	1.拨付资金足额、及时 2 分； 2.与预算编制（申请）一致 2 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年资金申请，预算资金批复、会计总账、会计明细账，部门 决算报表。
评价结果	指标分析： 经查林业局 2018 年度财政预算批复，和硕县林业局决算报表 及明细账，2018 年和硕县林果业防治经费资金 20 万元。 资金落实指标满分 3 分，得分 3 分。
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	资金到位及时性
具体指标 指标解释	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。
指标分值	2 分
评价标准	1.资金及时到位 1 分； 2.未影响项目进度 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	支付申请，支付凭证、会计凭证、单位明细账、年终决算报表等。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>2018 年和硕县林果业防治经费项目预算金额为 20 万元，2018 年和硕县国库支付系统及和硕县林业局决算报表及明细账实际支出 20 万元，并且资金支付及时，未影响项目进度。</p> <p>资金到位及时性指标满分 2 分，得分 2 分。</p>
指标得分	2 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	管理制度健全性
具体指标	是否已制定或具有相应的建设项目日常管理制度；项目日常管理制度是否合法、合规、完整；是否严格执行管理制度。
指标解释	是否已制定或具有相应的建设项目日常管理制度；项目日常管理制度是否合法、合规、完整；是否严格执行管理制度。
指标分值	3 分
评价标准	1.已制定或具有相应的建设项目日常管理制度 1 分； 2.项目日常管理制度合法、合规、完整 1 分； 3.严格执行管理制度 1 分；
评价依据或数据来源及附件编号	《森林病虫害防治条例》及和硕县林业局总结
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>工作小组经查阅相关文件后，项目虽然按《森林病虫害防治条例》执行，但缺少针对林果病虫害防治的项目管理制度，扣 2 分。</p> <p>管理制度健全性指标满分 3 分，得分 1 分。</p>
指标得分	1 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	制度执行有效性
具体指标 指标解释	是否遵守建设项目日常管理制度；项目招投标文件、合同书、预算材料等资料是否齐全。
指标分值	3 分
评价标准	1.遵守建设项目日常管理制度 2 分； 2.项目招投标文件、合同书、预算材料等资料齐全 1 分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	《森林病虫害防治条例》及和硕县林业局总结
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>由于该项目未制度针对林果项目管理制度，但按照《森林病虫害防治条例》严格执行，保证了该项目的顺利进行。但是缺少第三方合同书等资料扣 1 分。</p> <p>制度执行有效性指标满分 3 分，得分 2 分。</p>
指标得分	2 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	项目质量可控性
具体指标 指标解释	是否安排专人对项目质量在实施期间进行跟踪检查；是否已制定或具有相应的项目质量要求；采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段。
指标分值	3 分
评价标准	1.安排专人对项目质量在实施期间进行跟踪检查 1 分； 2.已制定或具有相应的项目质量要求或标准 1 分； 3.采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	《森林病虫害防治条例》及和硕县林业局总结
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目由和硕县林业有害生物防治检疫局负责实施，在实施期间进行跟踪检查，按照《森林病虫害防治条例》的要求进行药品的喷洒，按时完成了 7692 亩林果树的防治工作。</p> <p>项目质量可控性指标满分 3 分，得分 3 分。</p>
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	合同管理完备性
具体指标 指标解释	合同要素是否明确、清晰，合同双方是否按照合同约定履行。
指标分值	3 分
评价标准	1.合同要素明确、清晰 2 分， 2.合同双方按照合同约定履行 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	《中华人民共和国合同法》及相关资料。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目按照《中华人民共和国政府采购法》通过协议方式，按最低报价中标，但未签订相关采购合同，扣 3 分。</p> <p>合同管理完备性指标满分 3 分，得分 0 分。</p>
指标得分	0 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	药品采购规范性
具体指标 指标解释	采购是否符合采购相关法律法规。
指标分值	3 分
评价标准	采购符合采购相关法律法规 3 分
评价依据或 数据来源及 附件编号	《中华人民共和国政府采购法》
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目在采购药品的过程中，严格按照《中华人民共和国政府采购法》进行了询价方式的协议采购，最后以最低价完成采购药品。</p> <p>药品采购规范性指标满分 3 分，得分 3 分。</p>
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	财务制度的健全性
具体指标 指标解释	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
指标分值	4 分
评价标准	1.已制定或具有相应的项目资金管理办法 2 分； 2.项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定 2 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	行政事业单位内控管理制度集。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>和硕县林业局能遵照相关财经及法律法规的规定，制定相应的财务管理、采购管理制度、固定资产管理制度、合同管理制度等制度，但未制定预算管理制度、收支管理制度等，扣 2 分。</p> <p>财务管理制度的健全性指标满分 4 分，得分 2 分。</p>
指标得分	2 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	财务制度的有效性
具体指标 指标解释	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目经费是否进行单独核算。
指标分值	3 分
评价标准	1.资金的拨付有完整的审批程序和手续 2 分； 2.项目经费进行单独核算 1 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	行政事业单位内控管理制度集。
评价结果	指标分析： 和硕县林业局能够按照制度的相关制度执行，保证了项目的顺利进行及资金的安全。 财务管理制度的有效性 3 分，得分 3 分。
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	会计信息质量
具体指标 指标解释	会计信息是否真实、完整和准确。
指标分值	2 分
评价标准	会计信息真实、完整和准确真实、完整、准确 2 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年资金申请，预算资金批复、会计凭证及附件、会计总账、会计明细账，部门决算报表。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目单位财务信息质量较高，在财务管理上执行行政单位会计制度，项目相关会计核算资料完整，账簿及原始凭证齐全，账实相符，手续齐备，会计账务资料保存完整，能够比较全面反映部门资金使用的财务信息和实际状况；资金支付严格执行财务报销签字制度，从项目单位提供的会计及业务资料显示，记账凭证后附的补贴款项拨付依据较充分。</p> <p>财务信息及监控指标满分 2 分，得分 2 分。</p>
指标得分	2 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	资金支出的相符性
具体指标 指标解释	项目的实际支出与规定用途是否相符。
指标分值	3 分
评价标准	1.项目的实际支出与规定用途相符的得 3 分， 2.基本相符的得 1 分， 3.不相符的 0 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年资金申请，会计凭证及附件、会计明细账，部门决算报表。
评价结果	指标分析： 该项目的实际支付农药款 9 万元，支付人工费用 10.01 万元， 支付喷洒农药车燃油费用 0.89 万元，与项目申请资金用途相符。 资金支出的相符性满分 3 分，得分 3 分。
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	资金支出的合规性
具体指标 指标解释	项目支出是否符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法。
指标分值	3 分
评价标准	1.项目支出符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法的得 3 分，存在个别支出不相符的得 2 分，存在较多不相符的 0 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年资金申请，会计凭证及附件，会计总账、会计明细账，部门决算报表。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目为该项目项目支出符合国家财经法规和财务管理制度及项目资金管理办法，支出时通过财政大平台申请支付，项目单位按资金支付流程进行了审核及签批。</p> <p>资金支出的合规性满分 3 分，得分 3 分。</p>
指标得分	3 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	产出数量
具体指标 指标解释	项目实施范围：全县 4 乡 3 镇 1 场。项目实施面积 ≥ 7600 亩
指标分值	7 分
评价标准	1.项目实施范围：全县 4 乡 3 镇 1 场 3 分， 2.项目实施面积 ≥ 7600 万亩 4 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	指标分析： 依据和硕县林业局 2019 年 1 月 4 日提供的“和硕县林业局 2018 年林业有害生物工作总结”：预防全县 4 乡 3 镇 1 场大面积特色林果业病虫害的发生；2018 年林果防治实际作业面积 30346 万亩，全年共投入防治经费 781290 元，其中本级财政资金防治面积 7767 万亩，投入防治经费 20 万元。 产出数量指标得满分 7 分，得分 7 分。
指标得分	7 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	产出质量
具体指标 指标解释	病虫害防治面积率 \geq 80%
指标分值	6 分
评价标准	通过项目实施病虫害防治率面积达 100%
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>2018 年和硕县共林业有害生物发生面积为 30346 万亩，防治面积 30254 万亩，防治率为 100%。全县林业有害生物发生率为 2.6%。深入开展光肩星天牛等重大检疫性林业有害生物综合防治工作，采取打考 L 注药、喷药防治等有效措施遏制疫情蔓延，积极开展联合检疫执法，严格林产品检疫管理。</p> <p>产出质量指标得满分 6 分，得分 6 分。</p>
指标得分	6 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	产出时效
具体指标 指标解释	病虫害防治工作于是否 2018 年 10 月 31 日前完成。
指标分值	6 分
评价标准	项目于病虫害防治于 2018 年 9 月 30 日前完成 6 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>根据年初绩效目标的设置，2018 年林果病虫害防治工作于 2018 年 10 月 31 前完成。实际防治病虫害工作于 2018 年 9 月 30 日前完成。</p> <p>产出时效指标得满分 6 分，得分 6 分。</p>
指标得分	6 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	产出成本
具体指标 指标解释	是否投入总成本≤20 万元
指标分值	6 分
评价标准	项目实际投入成本 20 万元 6 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>2018 年县级财政安排 20 万元，防治全县特色林果业病虫害的发生、蔓延。本着勤俭节约、简单务实的原则，力戒形式主义和形象工程，坚持花小钱办大事，把林业局工作落到实处。2018 年林业局项目支出 20 万元，安全使用，发挥资金使用最大效益。</p> <p>产出成本指标得满分 6 分，得分 6 分。</p>
指标得分	6 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	经济效益
具体指标 指标解释	是否间接挽回经济损失。
指标分值	5 分
评价标准	通过项目实施，每亩地减少损失 50 元 5 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>项目实施后，有利于提高林果业经营水平，有效降低病虫害的发生。经测算由于病虫害的影响造成农户的经济损失，通过有效防治，可挽回经济损失 50 元/亩，效果显著。</p> <p>经济效益指标得满分 5 分，得分 5 分。</p>
指标得分	5 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	社会效益
具体指标 指标解释	是否防止林果区大面积病虫害的发生、蔓延。
指标分值	5 分
评价标准	通过项目实施，有效防止林果区大面积病虫害的发生及蔓延 5 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>项目实施后，能有效维持林果区域生态环境的稳定，从而有利于保障群众财产安全和农业生产建设，提升了生态功能等级，改善和保护了生态环境，促进了森林健康发展。</p> <p>社会效益指标满分 5 分，得分 5 分。</p>
指标得分	5 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	生态效益
具体指标 指标解释	是否通过防治，对林木健康生长起到保护作用，增加土地的绿化率。
指标分值	5 分
评价标准	过项目实施，对林木健康生长起到一定的保护作用，有效增加土地的绿化率 5 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>通过项目实施，有效改善和保护生态环境，社会经济生态效益显著，提高林果区基础设施的功能，促进生态环境的进一步好转，降低自然灾害程度，在改善人民生活环境均发挥着极其重要的作用。</p> <p>生态效益指标满分 5 分，得分 5 分。</p>
指标得分	5 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	可持续性影响
具体指标 指标解释	是否通过防治，可以对我县林果业长期健康持续发展具有较大影响。对林果业产值逐年增加起绝对推动作用。
指标分值	5 分
评价标准	通过防治，对我县林果业长期健康持续发展具有较大影响。对林果业产值逐年增加起绝对推动作用 5 分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	2018 年林业局工作总结，绩效自评报告，绩效监控报告。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>通过防治，对我县林果业的健康持续发展具有长期的影响。对林果业产值逐年增加起绝对作用。</p> <p>可持续影响指标得分 5 分，得分 5 分。</p>
指标得分	5 分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018 年和硕县林果业防治经费项目

评价日期：2019 年 12 月 20 日

指标名称	服务对象满意度
具体指标 指标解释	是否受益对象满意度达 $\geq 95\%$
指标分值	5 分
评价标准	根据满意度问卷调查评分，指标得分为满意度*权重分。
评价依据或 数据来源及 附件编号	服务对象调查问卷。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>2018 年对全县特色林果业病虫害监测、预防和防治工作，做到了早发现、早防治。有效挽回农户的经济损失，项目的实施，得到农户的肯定，工作顺利完成。经受益对象满意度调查，满意度为 100%。</p> <p>服务对象满意度指标满分 5 分，得分 5 分。</p>
指标得分	5 分
备注	

