

库尔勒市财政支出绩效评价报告

巴金投咨字〔2019〕14号

项目名称：2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

项目单位：库尔勒市林业局

委托单位：库尔勒市财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

2019年11月30日



目 录

一、项目概述	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目资金情况.....	3
二、评价工作简述	6
(一) 评价目的	6
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价方法.....	7
(五) 评价指标体系	8
(六) 评价组织实施情况.....	11
三、绩效评价分析.....	13
(一) 项目投入分析.....	13
(二) 项目过程绩效评价分析.....	16
(三) 项目产出绩效评价分析.....	19
(四) 项目效果绩效评价分析.....	21
四、评价结论	22
(一) 项目总体评价结论.....	24
(二) 项目评价结果.....	24
五、问题和建议.....	24
(一) 绩效指标目标设置有待进一步细化量化.....	24
(二) 项目管理制度有待完善	25
六、需要说明的事项.....	25
(一) 关于评价责任的说明.....	25
(二) 关于影响本项目绩效评价局限性的说明.....	25
(三) 提示报告使用者注意事项的说明。	25
附件 1：绩效评价指标体系	27
附件 2：项目绩效评价指标评分底稿	29

2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目 专项资金绩效评价报告

为推进库尔勒市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》、库尔勒市党委政府《关于印发〈库尔勒市全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（库党发〔2018〕10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）、库尔勒市财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）等文件要求；受库尔勒市财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承担了2018年库尔勒市香梨园增施有机肥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、巴州财政局和库尔勒市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

项目实施主体和主管部门为库尔勒市林业局，该单位为行政单

位，主要工作职责是承担改善库尔勒市区生态环境，促进社会经济可持续发展为目标，始终把保护和发展森林资源放在林业工作的突出位置，保证森林资源总量不减少，维护区域生态平衡，为库尔勒市社会经济发展奠定坚实的生态基础。强化对占用证书林地的控制和引导，严格执行林地定额管理制度，优化保证国家、自治区重点项目建设用地，积极推行集约用地、节约用地；实现林地占补平衡。按照“占一补一、占补平衡”的原则，制定植被恢复造林规划，确保林地总量动态平衡和林业可持续发展，结合防护林和经济林建设编制我市森林植被恢复造林作用设计，确保森林植被恢复作用设计贴近我市林业发展规划现实需求、保证植被恢复造林的数量和质量，全面提高森林质量和防护效益，逐步建立起结构稳定、功能完备的林业生态体系。

2.项目主要内容

对库尔勒市包括阿瓦提乡、托布其乡、和什力克乡兰干乡、西尼尔镇等9乡2镇的贫困、低保、其他农户总面积3万多亩的香梨园增施有机肥料。

3.项目背景

(1)近年来由于香梨园管理粗放，缺乏肥水管理，偏施化肥，有机肥投入严重不足，导致果园土壤有机含量下降，香梨树体营养水平下降失衡，树势衰弱，树体抗性下降，导致病虫害的危害成加重趋势，尤其是自2017年以来苹果枝枯病的发生，对香梨产业造成了严重威胁。

(2)增施有机肥是控制苹果枝枯病有效的农业措施之一，通过

增施有机肥提高树势，增强抗性，可有效促进产业提质增效和有效防控苹果枝枯病。

(3) 在随着经济社会的发展和人们生活水平的不断提高，大众越来越关心健康，注重食品安全，保护生态环境，对于绿色、有机农产品的需求不断增多。一方面，因为过去多年化肥的大量使用，造成了土壤一定程度的破坏，农产品产出效益不高；由于有机果品卖相不断提升，卖价也节节攀升，使用有机肥已成为农民增收的法宝之一。

4. 立项依据

(1) 《国家农业综合开发办公室关于支持有机肥生产试点的指导意见》(国农办〔2014〕156号)。

(2) 国务院印发《土壤污染防治行动计划》，提出鼓励农民增施有机肥、减少化肥使用；2017年中央一号文件发布，首次提到将“开展有机肥替代化肥试点”。

(3) 农业部印发《开展果菜茶有机肥替代化肥行动方案》。

(4) 农业部《关于印发开展果菜茶有机肥替代化肥行动方案的通知》农发〔2017〕2号文件及提出实施有机肥替代化肥，有利于实现资源循环利用和农产品提质增效。

(5) 自治区林过病虫害疫情防治工作电视电话会议。

(6) 《关于印发库尔勒市苹果枝枯病防控工作方案的通知》(库政办发〔2017〕147号)。

(二) 项目资金情况

1. 资金预算

2018 库尔勒市香梨园增施有机肥项目预算资金总额 400 万元，项目资金为 2018 年年中追加预算。

2.资金来源

香梨园增施有机肥补贴专项资金 2018 年实际到位 400 万元,其中库尔勒市市级财政资金到位 400 万元，资金到位率 100%；资金来源为库尔勒市财政预算。

3.资金执行情况

根据库尔勒市 2018 年香梨园增施有机肥补贴专项支出，实际使用资金 400 万元。

具体补贴明细如下：

建档立卡贫困户补贴 855 户、6374.2 亩，补贴有机肥 637.42 吨；补贴金额 89.24 万元。

农村低保户补贴 695 户、6340.9 亩，补贴有机肥 634.09 吨；补贴金额 88.77 万元。

其他中低保户补贴 1261 户、15856.33 亩，补贴有机肥 1585.63 吨；补贴金额 221.99 万元。

（三）绩效目标

1.预期目标

通过项目实施，改变果农的是非观念，积极引导果农主动增施有机肥，最终达到产业提质增效，果农增产增收。

（1）通过增施有机肥，逐步提升树势，增强树体抗逆性，病虫害得到有效控制。

(2) 修复改良土壤，逐步提高土壤有机质含量，提高树体营养水平，果实品质得到改善，提高商品率。

(3) 通过政策宣传引导，鼓励果农认识到增施有机肥的重要性，由被动变为主动增施有机肥，为产业提质增效和持续发展奠定基础。

2.具体目标

项目评价组对项目绩效目标进一步完善，并与项目单位沟通确定后，设置了绩效目标如下：

(1) 项目产出绩效指标

绩效目标设置	实际完成
(1) 项目产出绩效指标	
农村低保户补助户数 \geq 600 户	695 户
贫困户补助户数 \geq 800 户	855 户
其他低保户 \geq 1200 户	1261 户
补助亩数 \geq 30000 亩	28571.43 亩
购入有机肥料符合相关出售标准	经验收合格
施肥沟 \geq 50cm	50cm 以上
2018 年 12 月 31 日前完成资金支付及梨园施肥	2018 年 12 月 31 日前完成
每亩补贴 \leq 100 公斤	100 公斤/亩
贫困户、农村低保户、其他低保户补贴 \leq 150 元/亩	140 元/公斤
总成本 \leq 400 万	400 万元
(2) 项目效果绩效指标	
减少贫困户的农业投入	相对减少投入
减少化学肥料对土壤、水、环境的污染	减少污染
有效改良土壤结构，提高土壤有机质含量，提升梨园地力	有效改善
果农对有机肥补贴满意度 90%以上	88.53%

二、评价工作简述

（一）评价目的

1.通过项目绩效评价，进一步加强和规范库尔勒市2018年香梨园增施有机肥项目资金管理工作，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库尔勒市林果业产能的促进和推动作用。

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.通过了解、计算、分析、衡量项目投入、过程、产出、效果涉及的各项指标，客观公正地反映库尔勒市林业局香梨园增施有机肥补贴专项资金支出的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）评价原则

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.**公开公正原则**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.库尔勒市财政局《关于印发〈库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）；
- 9.《财政支出项目绩效目标申报表》；
- 10.《财政支出项目绩效监控报告》；
- 11.《财政支出项目绩效自评报告》；
- 12.项目单位提供的其他证明材料等。

（四）评价方法

根据关于印发《关于印发〈库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行

办法》的通知》（库财字〔2019〕63号）文件规定，并参考自治区、自治州项目支出绩效评价的相关内容，结合项目特点，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，我们采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，进行评价体系的构建，从定性与定量两个角度综合考量，评价采用目标预定与实施效果比较方法，将项目计划的绩效目标与实际所产生的效益进行对比，对专项资金的使用绩效做出全面评价。

（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。根据于印发《关于印发〈库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）文件规定，参考自治区、自治州项目绩效相关指标内容，结合项目实际情况，我中心评价工作小组在与项目主管部门及项目实施单位沟通的基础上进一步细化而成，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、效果类和满意度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	分值	具体指标
项目投入	25	绩效目标	9	目标内容	3	是否设定了绩效目标；是否将目标分解细化；
				合理性	3	项目资金使用的预定目标是否客观、科学，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性。
				明确性	3	项目资金使用的预定目标是否明确
		决策过程	10	决策依据	5	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。
				决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究，项目调整履行了相应手续
		资金情况	6	预算管理	3	预算编制是否细化、准确；预算执行是否和预算编制一致。
				资金落实	3	项目申请单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时。
		项目过程	25	业务管理	10	组织机构
制度建设	4					是否已制定或具有相应的项目日常管理制度；是否科学实施方案或实施计划。
过程控制	3					是否安排专人对项目质量进行跟踪检查；投入时效；任务数和计划数是否对应；是否定期向领导小组汇报项目进度；
财务管理	15			制度建设	5	财务管理制度是否健全；执行是否严格；会计核算是否规范
				资金使用合规性	5	是否虚列（套取）资金，资金支出依据是否合规扣，是否截留、挤占、挪用资金，是否超标准开支资金。
				财务信息及监控有效性	5	会计信息真实，资料保存完整，绩效监控有效。

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	分值	具体指标
项目绩效	50	项目产出	28	产出数量	8	1、农村低保户补助户数 \geq 600户，2、贫困户补助户数 \geq 800户；3、其他低保户 \geq 1200户；4、补助亩数 \geq 30000亩；
				质量指标	7	1、有机肥料符合相关出售标准，2、施肥沟 \geq 50cm，
				产出时效	7	2018年12月31日前完成支付
				产出成本	6	1、每亩补贴 \leq 100公斤 2.贫困户、农村低保户、其他低保户补贴 \leq 150元；3.总成本 \leq 400万。
		项目效果	22	经济效益	-	1.提高产量和果实品质，促进果农增产增收；2.产业的提质增效。
				社会效益	6	1.惠农补贴政策促进产业发展，促进社会稳定，2.增强梨树抗病能力，促进林果业发展；3.减少贫困户的农业投入。
				生态效益	6	1.减少化学肥料对土壤、水、环境的污染，2.有利于净化环境同时提高树势。
				可持续影响	5	1.有效改良土壤结构，2.提高土壤有机质含量，3、提升梨园地地力，促进产业持续发展。
				服务对象满意度	5	果农对有机肥补贴满意度90%以上

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25% 项目过程权重值占25%，项目产出权重值占28%，项目效益权重值占22%。

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、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

4.绩效评价总分

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，90 以上的为优秀、70-90 分为良好，60-70 分为一般，60 分以下为差。

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	中
60 分~70 分	D	一般
60 分以下	E	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。本次评估于 2019 年 9 月 1 日开展前期工作，于 2019 年 11 月 29 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。项目评价小组根据财政部《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》等文件，结合项目的实际情况，自治州项目绩效评价指标框体系，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

系初稿与项目主管部门级项目实施单位沟通，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.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）项目投入分析

项目投入类指标由绩效目标、决策过程、资金情况 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 25 分，实际得分 22 分，各指标得分如下：

表 3-1：项目投入指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	绩效目标设置情况	实际完成情况	评价得分
项目投入	绩效目标	绩效目标的内容	3	是否设定了绩效目标；是否将目标分解细化。	设置了绩效目标，但未细化、量化，扣 2 分。	1
		绩效目标的合理性	3	项目资金使用的预定目标是否客观、科学，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性。	预定目标客观、科学，能体现财政支出的经济性、效率性和有效性。	3
		绩效目标的明确性	3	项目资金使用的预定目标是否明确	项目资金使用的预定目标但绩效目标明确性不足，扣 1 分。	2
	决策过程	决策依据	6	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。	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；根据需要制定中长期实施规划；项目调整合理。	6
		决策程序	4	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究，项目调整履行了相应手续	项目申报、批复程序符合相关管理办法；进行了充分的可行性研究，项目调整履行了相应手续	4
	资金情况	预算管理	3	预算编制是否细化、准确；预算执行是否和预算编制一致。	预算编制是否细化、准确；预算执行是否和预算编制一致。	3
		资金落实	3	项目申请单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时。	项目申请单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时。	3
合计		25	25			22

1.绩效目标的内容

库尔勒市香梨园增施有机肥项目绩效目标明确、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，没有进一步细化及量化，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

我们认为，库尔勒市林业局将项目绩效目标细化分解为具体的年度绩效指标，项目单位绩效指标虽然是清晰的、可衡量的；与追加预算的项目资金量相匹配。

绩效指标合理性满分3分，得分3分。

3.绩效指标明确性

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，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。香梨园进行增施有机肥项目补贴专项资金和库尔勒市林业局工作任务高度相关，考核指标比较明确。项目资金的追加能够按照财政追加口径，追加方式合规具体。预算支出方式符合规定要求，具有明确的预算支出方向，支出事由清晰。但绩效目标明确性不足。扣1分。

绩效指标合理性满分3分，得分2分。

4.项目决策依据充分性

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、国民经济发展规划、符合自治区自治州苹果枝枯病有关会议精神和自治区苹果枝枯病防控方案，也与项目实施单位职责密切相关，库尔勒市人民政府办公室组建了相关领导小组，并经库尔勒市财经领导小组办公室安排财政资金。

项目决策依据充分性指标满分6分，得分6分。

5.项目决策程序规范性

项目评价小组通过查阅库尔勒市林业局《关于申请库尔勒市2018年苹果枝枯病防控增施有机肥补助资金的请示》，库尔勒市财经领导小组办公室资金拨付通知单均符合相关要求，提交的材料比较充分，同时也具有较高的真实性。

项目立项的规范性指标满分4分，得分4分。

6.预算管理

通过查阅相关资料库尔勒市2018年香梨园增施有机肥专项补贴年中追加预算金额为400万元，经库尔勒市人民政府财经领导小组办公室下达资金拨付通知单。

预算管理绩效指标满分3分，得分3分。

7.资金落实

经查林业局实际国库支付系统及库尔勒市林业局决算报表及明细账中显示使用400万元。预算执行率为100%。

绩效指标资金落实指标满分3分，得分3分。

(二) 项目过程绩效评价分析

项目过程主要由业务管理、财务管理 2 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 25 分，实际得 22 分。各指标绩效得分如下：

表 3-2：项目过程指标及分值

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标设置情况	实际完成情况	得分
项目过程	组织实施	10	组织机构	3	机构是否健全、分工是否明确。	机构健全、分工明确。	3
			管理制度	4	是否已制定或具有相应的项目日常管理制度；是否科学实施方案或实施计划。	未制定或具有相应的项目日常管理制度扣 3 分；科学实施方案或实施计划。	1
			过程控制	3	是否安排专人对项目质量进行跟踪检查；投入时效；任务数和计划数是否对应；是否定期向领导小组汇报项目进度；	安排专人对项目质量进行跟踪检查；投入时效；任务数和计划数对应；并定期向领导小组汇报项目进度效。	3
	财务管理	15	管理制度的健全性	5	财务管理制度是否健全；执行是否严格；会计核算是否规范	财务管理制度是否健全；执行是否严格；会计核算是否规范	5
			资金的使用合规性	5	是否虚列（套取）资金，资金支出依据是否合规扣，是否截留、挤占、挪用资金，是否超标准开支资金。	是否虚列（套取）资金，资金支出依据是否合规扣，是否截留、挤占、挪用资金，是否超标准开支资金。	5
			会计信息及监控管理	5	会计信息真实，资料保存完整，绩效监控有效。	会计信息真实，资料保存完整，绩效监控有效。	5
合计			25			22	

1. 机构设置

库尔勒市林业局按照库尔勒市人民政府办公室下发的《关于成立库尔勒香梨苹果枝枯病防治工作领导小组的通知》（库政办发〔2017〕80号）文件，成立专门管理机构。

组 长：吐尔逊江·阿不都力木 库尔勒市党委副书记、市 长

副组长：热依木江·克里木 库尔勒市委常委

陈绳锋 库尔勒市副市长

朱晓燕 库尔勒市副市长

成员：陈耀民 市委宣传部分部长

孙建华 市发改委主任

阿布都热合曼·尼亚孜 市林业局局长

柯寿春 市农业局局长

阿不力米提·艾孜木 市畜牧局局长

哈德尔江·亚生 市水利局局长

陈明炜 市质监局局长

朱冬梅 市科技局局长

谭俊 市气象局局长

艾合买提·阿布都热依木 市香梨研究中心副主任及各乡镇行政正职组成。

领导小组下设办公室设在市林业局，阿布都热合曼·尼亚孜同志兼任领导小组办公室主任，具体负责香梨苹果枝枯病防治工作组织协调实施。

组织机构健全性指标满分3分，得分3分。

2.制度建设

经查阅库尔勒市林业局项目实施资料和询问项目实施人员，虽然有项目工作领导小组，但针对库尔勒市2018年香梨园增施有机肥项目未建立项目管理制度，扣3分。制度建设指标满分4分，得分1分。

3.过程控制

经查阅库尔勒市林业局项目实施资料,对该项目库尔勒市从项目资金到位后,库尔勒市林业局通过库尔勒市财政局采购中心以竞争性谈判方式确定项目中标商户,并下达 2018-012 号中标通知书,供应商供应的有机肥(棉饼)通过林业局验收;在有机肥的发放过程中由各乡镇填写《2018年秋季有机肥(棉饼)发放明细表》,由用户签字乡政府盖章确认,林业局项目负责人验收,项目实施程序科学合理。

过程控制严格指标满分 3 分,得分 3 分。

4.制度建设

库尔勒市林业局能遵照相关财经及法律法规的规定,制定相应的收支审批制度、内部稽核制度、内部控制制度、预算管理制度等制度,财务管理制度建立健全。制度建设指标满分 5 分,得分 5 分。

5.资金使用合规性

增施有机肥项目资金支付符合国家财经法规和财务管理制度的规定,资金的拨付有完整的审批程序和手续,符合项目预算批复和合同规定的用途,并且项目资金支付通过财政直接支付,资金拨付使用严格按照程序执行,以保证财政资金的安全完整,会计核算规范,不存在截留、挤占、挪用的情况。

资金使用合规性指标满分 5 分,得 5 分。

6.财务信息及监控有效性

项目单位财务信息质量较高,财务监控是有效的,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,主管人员熟悉

相关预算资金管理的法规；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5分，得分5分。

（三）项目产出绩效评价分析

项目产出绩效主要由1个二级指标和4个三级指标构成，权重分28分，实际得26分。

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	分值	绩效目标设置情况	实际完成情况	评价得分
项目绩效	28	项目产出	28	产出数量	8	1、农村低保户补助户数 \geq 600户，2、贫困户补助户数 \geq 800户；3、其他低保户 \geq 1200户；4、补助亩数 \geq 30000亩；	1、农村低保户补助户数695户，2、贫困户补助户数855户；3、其他低保户1261户；4、补助亩数28571.43亩，低于设定目标扣2分；	6
				产出质量	7	1、有机肥料符合相关出售标准，2、施肥沟 \geq 50cm，	1、有机肥料符合相关出售标准，2、施肥沟深符合设定要求。	7
				产出时效	7	2018年12月31日前完成支付	2018年12月31日前完成支付	7
				产出成本	6	1、每亩补贴 \leq 100公斤2.贫困户、农村低保户、其他低保户补贴 \leq 150元；3.总成本 \leq 400万。	1、每亩补贴100公斤2.贫困户、农村低保户、其他低保户补贴140元；3.总成本400万。	6
合计			28		28			26

1.产出数量

2018年库尔勒市林业局完成对库尔勒市9乡2镇建档立卡的贫困户、农村低保户、其他低保户的28571.43亩梨园的增施有机肥工作，低于年初设定的30770.43亩，未成项目设置目标，扣2分。

产出数量指标满分8分，得分6分。

2.产出质量

根据库尔勒市林业局与尉犁同丰油脂工贸有限公司签订的《新疆库尔勒市支付采购供货合同书》约定与2018年12月1日经库尔勒市林业局验收小组成员验收合格，并且在施肥过程中有技术人员现场。

产出质量指标满分7分，得7分。

3.产出时效

截止2018年12月30日，库尔勒市林业局完成对库尔勒市9乡2镇30770.34亩香梨园增施有机肥工作，进度款支付时效为100%(400万元/400万元*100%)。并与2018年12月19日通过库尔勒市财政局直接支付货款400万元。

产出时效指标满分7分，得分7分。

4.产出成本

依据库尔勒市林业局《2018年秋季有机肥(棉饼)发放登记表》统计，该项目于2018年11月经库尔勒市财经领导小组同意追加2018年香梨园增施有机肥预算资金400万元，财政核拨项目费用400万元，库尔勒市林业局实际支付项目进度款400万元，并且每亩未超140

元，总支出未超出项目成本要求。

产出成本指标满分6分，得分6分。

(四) 项目效果绩效评价分析

项目效果绩效主要由1个二级指标和5个三级指标构成，权重分22分，实际得21.5分。各指标绩效得分如下：

表 3-4：项目效果指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标设置情况	实际完成情况	评价得分
项目绩效	22	项目效果	22	经济效益	6	1.提高产量和果实品质，促进果农增产增收；2.产业的提质增效。	由于2018年12月实施香梨园增施有机肥，经济效益本年度无法显现，经济效益本年度不做评价。	—
				社会效益	6	1.惠农补贴政策促进产业发展，促进社会稳定，2.增强梨树抗病能力，促进林果业发展；3.减少贫困户的农业投入。	惠农补贴政策促进产业发展，促进社会稳定社会效益，减少农户对土地的投入。	6
				生态效益	6	1.减少化学肥料对土壤、水、环境的污染，2.有利于净化环境同时提高树势。	经查找相关资料增施有机肥可以减少土壤、水、环境的污染，提高树势。	6
				可持续影响	5	1.有效改良土壤结构，2.提高土壤有机质含量，3.提升梨园地地力，促进产业持续发展。	经查找相关资料增施有机肥可以改善土壤结构、提升梨园地地力，促进产业持续发展。	5
				服务对象满意度	5	果农对有机肥补贴满意度90%以上	经加权平均满意度调查问卷后得分率为88.53%。为达到预期目标扣0.5分。	4.5
合计	22		22			21.5		

1.经济效益

增施有机肥可提高树体营养水平，增强树势，增强抗性，降低病虫害危害，增加和更新土壤有机质，促进微生物繁殖，增强土壤保水、保肥和供肥能力，从而提高产量和果实品质，促进果农增产增收、产

业的提质增效和持续发展。由于2018年12月实施香梨园增施有机肥，经济效益本年度无法显现，经济效益本年度不做评价。

2.社会效益

通过项目的实施，在一定程度上减少了果农的经济负担，同时增施有机肥可修复改良土壤、提高了树体营养水平、增强了树势、提升产量和果实品质，有利于促进果农增产增收，对发展农村经济和维护社会稳定具有重要意义。

2018年香梨园增施有机肥补贴政策的实施促进香梨产业发展，促进社会和谐稳定，合理施用有机肥，可以提高土壤有机质含量，改善土壤结构，解决土壤肥力下降等问题。可以保护和提升耕地质量，提高梨园土壤有机质含量。可以迅速补偿梨树生长、结果消耗的大量营养，为树体和根系贮存营养做好准备。有机肥除含有氮、磷、钾之外，还有硼、锌、铁、镁、钼等微量元素，为梨树全面提供养分。

社会效益指标满分6分，得6分

3.生态效益：

通过项目的实施，大力推广增施有机肥，增施有机肥可替代部分化学肥料的使用，可减少化学肥料对土壤、水、环境的污染，有利于净化环境同时提高树势，使香梨园成为防风固沙的绿色屏障，有利于创造居民、群众的宜居环境。

生态效益指标满分6分，得6分。

4.可持续影响：

通过增施有机肥能够改良土壤机肥替代化肥项目的实施,提高土壤有机质含量和梨园地综合生产能力,在很大程度上减少香梨生产中化肥的使用,提高香梨的品质,改善香梨种植区的土壤肥力,实现节本增效、提质增效,促进库尔勒香梨产业发展。有机肥不仅能为农作物提供全面营养,而且肥效长,可增加和更新土壤有机质,促进微生物繁殖,改善土壤的理化性质和生物活性,种出来的农产品绿色健康,是绿色食品生产的主要养分来源。有机肥施入土壤后,经有效生物分解转化变为果树根系能吸收的有效成分,另外有机肥中的各种有机酸和钙、镁、铁等离子结合形成稳定的络合物,可减少矿质营养的固定。有机肥所含营养成分比较全面,肥效稳定,可在较长时间内持续发挥作用,能满足梨树对各种营养元素的需求。有机肥施入土壤后,可改良土壤结构,能调节土壤水、肥、气、热状况,有利于果树健壮生长;增施有机肥可以改善梨园地土壤理化性状,提高土壤有机质含量,提升梨园地地力,对推动产业可持续发展具有积极作用。

可持续影响指标得满分5分,得分5分。

5.服务对象满意度

库尔勒市2018年香梨增施有机肥项目已实施完毕,评价小组随机抽取了部分受益果农开展了满意度调查。评价小组随机抽取了30位受益农户开展了满意度调查,每份问卷满分100分,经加权平均后得分率为88.53%。经计算扣0.5分。

服务对象满意度指标满分5分,得分4.5分。

四、评价结论

（一）项目总体评价结论

通过补贴项目的实施，为民办实事项目在整体上按照市政府相关部署有序推进，项目完成情况完好，在机制保障上建立和完善低保户、贫困户、其他低保户的生产、生活水平，有效保障和提升社会弱势群体的生活水平。库尔勒市林业局较好的完成了2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目目标任务。

（二）项目评价结果

根据本次绩效评价的评价原则和方法，2018年库尔勒市增施有机肥补贴专项资金绩效评价最终得分91.50分，得分率为91.50%；其中，项目投入类得分为22分，得分率为88%；项目过程类得分为22分，得分率为88%；项目产出类得分为26分，得分率为92.86%；项目绩效类得分为21.5分，得分率为97.73%。等级优。

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	25%	25	22	88%
项目过程	25%	25	22	88%
项目产出	28%	28	26	92.86%
项目效果	22%	22	21.5	97.73%
综合绩效	100%	100	91.50	91.5%

五、问题和建议

（一）绩效指标目标设置有待进一步细化量化

依据《库尔勒市部门绩效目标管理暂行办法》，库尔勒市林业局对项目目标设定的细化量化程度不足。建议库尔勒市林业局进一步加

强预算管理、提高预算绩效目标设置、加强预算监督。

（二）项目管理制度有待完善

库尔勒市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。建议库尔勒市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。我们的评价是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》进行的，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）关于影响本项目绩效评价局限性的说明

部分项目绩效很难在短期内体现出来，原因有二：一是项目经济效益是长期的过程，并非所有的投入当年就能见效，很难在短期内见到的效果；二是项目的效益难以定量地衡量。

（三）提示报告使用者注意事项的说明。

1.本中心及评价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：绩效评价指标体系

2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	得分
项目投入	25	绩效目标	9	目标内容	3	设定了绩效目标；将目标分解细化；	设置目标1分，细化及量化程度2分。	1
				合理性	3	项目资金使用的预定目标是否客观、科学，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性。	符合3分，就基本符合2分、不符合0分。	3
				明确性	3	项目资金使用的预定目标是否明确	明确3分、基本明确2分、不明确0分。	2
		决策过程	10	决策依据	5	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。	符合经济社会发展规划和部门年度工作计划2分；根据需要制定中长期实施规划；2分；；项目调整是否合理1分。	5
				决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究，项目调整履行了相应手续	项目申报资料完整2分；符合申报条件1分；项目申报、批复程序符合管理办法1分；项目调整履行了相应手续1分。	5
		资金情况	6	预算管理	3	预算编制是否细化、准确；预算执行是否和预算编制一致。	预算编制是否细化、准确1.5分；预算执行是否和预算编制一致1.5分。	3
				资金落实	3	项目申请单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时。	拨付资金足额1.5分，拨付资金及时1.5分。	3
项目过程	25	业务管理	10	组织机构	3	机构是否健全、分工是否明确。	机构健全2分，分工明确1分	3
				制度建设	4	是否已制定或具有相应的项目日常管理制度；是否科学实施方案或实施计划。	建立健全项目管理制度3分，科学实施方案或实施计划1分。	1
				过程控制	3	是否安排专人对项目质量进行跟踪检查；投入时效；任务数和计划数是否对应；是否定期向领导小组汇报项目进度；	安排专人对项目质量进行跟踪检查1分；投入时效；任务数和计划数对应1分；并定期向领导小组汇报项目进度1分；	3
		财务管理	15	制度建设	5	财务管理制度是否健全；执行是否严格；会计核算是否规范	财务管理制度是否健全2分；执行严格2分；会计核算规范2分。	5

2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	得分
项目绩效	50	理		资金使用合规性	5	是否虚列（套取）资金，资金支出依据是否合规，是否截留、挤占、挪用资金，是否超标准开支资金。	未虚列（套取）资金 1.5 分，资金支出依据合规 1.5 分，未截留、挤占、挪用资金 1.5 分，未超标准开支资金 1.5 分。	5
				财务信息及监控有效性	5	会计信息真实，资料保存完整，绩效监控有效。	会计信息真实 1 分，资料保存完整 1 分，绩效监控有效 1 分。	5
	项目产出	28		产出数量	8	1、农村低保户补助户数≥600户，2、贫困户补助户数≥800户；3、其他低保户≥1400户；4、补助亩数≥30000亩；	全部完成 8 分，每完成一项得 2 分。	6
				质量指标	7	1、有机肥料符合相关出售标准，2、施肥沟≥50cm，	全部完成 7 分，每项指标 3.5 分。	7
				产出时效	7	2018年12月31日前完成支付	按时支付完毕得 8 分，12月31日前完成得 4 分。2018年未支付不得分。	7
				产出成本	6	1、每亩补贴≤100公斤 2.贫困户、农村低保户、其他低保户补贴≤150元；3.总成本≤400万。	全部符合绩效目标 6 分，每项指标 3 分。	6
				经济效益	-	1.提高产量和果实品质，促进果农增产增收；2.产业的提质增效。	1.高产量和果实品质，促进果农增产增收 1 分；2.产业的提质增效和持续发展 1 分。	-
	项目效果	22		社会效益	6	1.增强梨树抗病能力，促进林果业发展。2.减少贫困户的农业投入。	1、增强梨树抗病能力，促进林果业发展 3 分。2、减少贫困户的农业投入 2 分。	6
				生态效益	6	1.减少化学肥料对土壤、水、环境的污染，2.有利于净化环境同时提高树势。	1.减少化学肥料对土壤、水、环境的污染，3 分、2.有效净化环境，提高树势 2 分。	6
				可持续影响	5	1.有效改良土壤结构，2.提高土壤有机质含量，3.提升梨园地地力。	1、有效改善梨园地土壤理化性状 2 分，2、有效提高土壤有机质含量 2 分，3、有效提升梨园地地力 1 分。	5
服务对象满意度				5	果农对有机肥补贴满意度 90% 以上	满意得 5 分，比较满意 3 分、基本满意 2 分，不满意 0 分	4.5	

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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28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	设置目标1分，细化及量化程度不高1分、不符合细化及量化的要求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>库尔勒市香梨园增施有机肥项目绩效目标明确、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，没有进一步细化及量化。扣2分。</p> <p>绩效目标的内容满分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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28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	指标分析： 该项目绩效目标细化分解为具体的年度绩效指标，项目单位绩效指标虽然是清晰的、可衡量的；与追加预算的项目资金量相匹配。 绩效目标的合理性满分3分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	绩效目标的合理性
具体指标 指标解释	项目指标的设置是否细化、量化、可衡量。
指标分值	3分
评价标准	项目指标设置是否细化1分； 项目指标设置是否量化1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，自治区、自治州苹果枝枯病有关会议精神和自治区苹果枝枯病防控方案，以及10月31日自治区林业厅领导一行与州市领导、专家召开的座谈会要求及专家意见。
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，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。香梨园进行增施有机肥项目补贴专项资金和库尔勒市林业局工作任务高度相关，考核指标比较明确。项目资金的追加能够按照财政追加口径，追加方式合规具体。预算支出方式符合规定要求，具有明确的预算支出方向，支出事由清晰。但绩效目标的细化及量化都不够。扣1分。</p> <p>绩效目标的合理性满分3分。得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	决策依据
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	5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 2分； 是否根据需要制定中长期实施规划 2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	文件搜集、整理与分析，农业部《关于印发开展果菜茶有机肥替代化肥行动方案的通知》农发(2017)2号文件及提出实施有机肥替代化肥，有利于实现资源循环利用和农产品提质增效。 根据自治区、自治州苹果枝枯病有关会议精神和自治区苹果枝枯病防控方案，以及10月31日自治区林业厅领导一行与州市领导、专家召开的座谈会要求及专家意见。
评价结果	指标分析： 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、国民经济发展规划、符合自治区自治州苹果枝枯病有关会议精神和自治区苹果枝枯病防控方案，也与项目实施单位职责密切相关，库尔勒市人民政府办公室组建了相关领导小组，并经库尔勒市财经领导小组办公室安排财政资金。 绩效目标决策依据满分5分，得5分。
指标得分	5分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28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	5分
评价标准	项目是否符合申报条件2分； 申报、批复程序是否符合相关管理办法1分 项目调整是否履行相应手续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，农业部《关于印发开展果菜茶有机肥替代化肥行动方案的通知》农发(2017)2号文件及提出实施有机肥替代化肥，有利于实现资源循环利用和农产品提质增效。 根据自治区、自治州苹果枝枯病有关会议精神和自治区苹果枝枯病防控方案，以及10月31日自治区林业厅领导一行与州市领导、专家召开的座谈会要求及专家意见。
评价结果	指标分析： 项目评价小组通过查阅库尔勒市林业局《关于申请库尔勒市2018年苹果枝枯病防控增施有机肥补助资金的请示》，库尔勒市财经领导小组办公室资金拨付通知单均符合相关要求，提交的材料比较充分，同时也具有较高的真实性。 项目立项的规范性指标满分4分，得分4分。
指标得分	5分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	预算管理
具体指标 指标解释	预算编制是否细化、准确；预算执行是否和预算编制一致。
指标分值	3分
评价标准	预算编制是否细化、准确 2分； 预算执行是否和预算编制一致 1分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	通过查阅相关资料库尔勒市 2018 年香梨园增施有机肥专项补贴年中追加 预算金额为 400 万元，经库尔勒市人民政府财经领导小组办公室下达资金 拨付通知单。 预算管理绩效指标满分 3 分，得分 3 分。
评价结果	指标分析： 通过查阅相关资料库尔勒市 2018 年香梨园增施有机肥专项补贴年中追加 预算金额为 400 万元，经库尔勒市人民政府财经领导小组办公室下达资金 拨付通知单。 预算管理绩效指标满分 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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	资金落实
具体指标 指标解释	拨付资金是否足额、及时；资金实际到位/计划到位*100%。
指标分值	3分
评价标准	拨付资金是否足额、及时 2分； 资金实际到位/计划到位*100% 1分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	文件搜集、整理与分析库尔勒市人民政府财经领导小组办公室下达资金拨付通知单，支付凭证等。
评价结果	指标分析： 经查林业局实际国库支付系统及库尔勒市林业局决算报表及明细账中显示使用400万元。预算执行率为100%。 绩效指标资金落实满分3分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	组织机构
具体指标 指标解释	成立了防治工作领导小组。
指标分值	3分
评价标准	机构是否健全2分； 分工是否明确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，《关于成立库尔勒香梨苹果枝枯病防治工作领导小组的通知》库政办发〔2017〕80号。
评价结果	指标分析： 该项目有库尔勒市政府办公室的《关于成立库尔勒香梨苹果枝枯病防治工作领导小组的通知》库政办发〔2017〕80号文件对本项目实施规划编制领导小组、明确分工职责。 绩效指标组织机构满分3分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	制度建设
具体指标 指标解释	是否建立健全项目管理制度；是否科学的实施方案或实施计划。
指标分值	4分
评价标准	项目制度健全2分、科学实施方案或计划2分；
评价依据或 数据来源及附 件编号	文件搜集、整理与分析。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>经查阅库尔勒市林业局项目实施资料和询问项目实施人员，虽然有项目工作领导小组，但针对库尔勒市2018年香梨园增施有机肥项目未建立项目管理制度，扣3分，得分1分。</p> <p>绩效指标制度建设满分4分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	过程控制
具体指标 指标解释	与项目相关的各种法律、法规、是否严格执行、项目实施方案或实施计划是否认真执行；项目实施程序是否科学合理。
指标分值	3分
评价标准	与项目相关的各种法律、法规、严格执行1分； 严格执行、项目实施方案或实施计划是否认真执行1分；项目实施程序科学合理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。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>经查阅库尔勒市林业局项目实施资料，对该项目库尔勒市从项目资金到位后，库尔勒市林业局通过库尔勒市财政局采购中心以竞争性谈判方式确定项目中标商户，并下达2018-012号中标通知书，供应商供应的有机肥（棉饼）通过林业局验收；在有机肥的发放过程中由各乡镇填写《2018年秋季有机肥（棉饼）发放明细表》，由用户签字乡政府盖章确认，林业局项目负责人验收，项目实施程序科学合理。</p> <p>绩效指标过程控制满分3分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	制度建设
具体指标 指标解释	单位财务相关制度是否健全；制度执行是否严格；会计核算是否规范。
指标分值	5分
评价标准	单位财务相关制度是否健全2分； 制度执行是否严格2分； 会计核算是否规范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，《库尔勒市林业局内部控制支墩》《行政单位会计准则》《林业局固定资产管理制度》等。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>项目单位财务信息质量较高，财务监控是有效的，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，主管人员熟悉相关预算资金管理的法规；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>绩效指标制度建设满分5分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	资金使用合规性
具体指标 指标解释	是否虚列（套取）资金，资金支出依据是否合规扣，是否截留、挤占、挪用资金，是否超标准开支资金。
指标分值	5分
评价标准	未虚列（套取）资金2分，资金支出依据合规1分，未截留、挤占、挪用资金1分，未超标准开支资金1分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	资金支付申请、会计凭证、会计明细账簿、年终决算报表。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>增施有机肥项目资金支付符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复和合同规定的用途，并且项目资金支付通过财政直接支付，资金拨付使用严格按照程序执行，以保证财政资金的安全完整，会计核算规范，不存在截留、挤占、挪用的情况。</p> <p>绩效指标资金使用合规性满分5分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	财务信息及监控有效性
具体指标 指标解释	会计信息真实，资料保存完整，绩效监控有效。
指标分值	5分
评价标准	会计信息真实2分，资料保存完整2分，绩效监控有效1分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	资金支付申请、会计凭证、会计明细账簿、年终决算报表。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>项目单位财务信息质量较高，财务监控是有效的，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，主管人员熟悉相关预算资金管理的法规；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>绩效指标财务信息及监控有效性满分5分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	产出数量
具体指标 指标解释	1.农村低保户补助户数 \geq 600户，2.贫困户补助户数 \geq 800户，3.其他低保户 \geq 1400户，4.补助亩数 \geq 30000亩。
指标分值	8分
评价标准	每完成一项得2分，全部完成得8分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	有机肥发放统计表及统计台账。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>2018年库尔勒市林业局完成对库尔勒市9乡2镇建档立卡的贫困户855户、农村低保户695户、其他低保户1421户的28571.43亩梨园的增施有机肥工作，未全部完成项目年初设定目标，扣2分。</p> <p>绩效指标产出数量满分8分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	产出质量
具体指标 指标解释	1.供应商提供是有机肥符合合同约定的标准和质量要求。2.施肥沟 $\geq 50\text{cm}$,
指标分值	7分
评价标准	1.提供商品符合合同约定标准 3分；2.提供商品符合合同约定质量要求 2分。3.施肥沟 $\geq 50\text{cm}$ 2分，
评价依据或 数据来源及附 件编号	有机肥发放验收单记录；梨园检查记录。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>根据库尔勒市林业局与尉犁同丰油脂工贸有限公司签订的《新疆库尔勒市支付采购供货合同书》约定与2018年12月1日经库尔勒市林业局验收小组成员验收合格，香梨园施肥沟符合年初设定的目标。</p> <p>绩效指标产出质量满分7分，得7分。</p>
指标得分	7分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	产出时效
具体指标 指标解释	2018年12月31日前完成库尔勒市9乡2镇28571.43亩香梨园的增施有机肥工作。2018年12月21日支付有机肥款。
指标分值	7分
评价标准	增施有机肥项目是否按照年初计划时间节点完成，存在延迟，根据延迟项目个数比例进行扣分（5分）；每5天扣1分。款项是否按约定支付；
评价依据或 数据来源及附 件编号	项目实施相关材料、合同、会议纪要、申请、支付凭证。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>库尔勒市林业局《关于申请库尔勒市2018年苹果枝枯病防控增施有机肥补助经费的请示》及库尔勒市党委财经领导小组办公室《资金拨付通知单》、财政局《直接支付入账通知单》。</p> <p>绩效指标产出时效满分7分，得7分。</p>
指标得分	7分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	产出成本
具体指标 指标解释	按照预算控制项目资金支付金额；120万元。
指标分值	6分
评价标准	按实际成果、进度是否符合预算计划和合同约定得分（6分）； 按实际超过支付的比例，每超过5%减1分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	决算报表、会计账册、发放明细表、汇总表
评价结果	指标分析： 依据库尔勒市林业局《2018年秋季有机肥（棉饼）发放登记表》统计，该项目于2018年11月经库尔勒市财经领导小组同意追加2018年香梨园增施有机肥预算资金400万元，财政核拨项目费用400万元，库尔勒市林业局实际支付项目进度款400万元，并且每亩未超140元，总支出未超出项目成本要求。 绩效指标产出成本满分7分，得7分。
指标得分	6分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	经济效益
具体指标 指标解释	1.高产量和果实品质，促进果农增产增收；2.产业的提质增效和持续发展。
指标分值	0分
评价标准	1.高产量和果实品质，促进果农增产增收；2.产业的提质增效和持续发展。
评价依据或 数据来源及附 件编号	决算报表、会计账册、发放明细表、汇总表
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>增施有机肥可提高树体营养水平，增强树势，增强抗性，降低病虫害，增加和更新土壤有机质，促进微生物繁殖，增强土壤保水、保肥和供肥能力，从而提高产量和果实品质，促进果农增产增收、产业的提质增效和持续发展。由于2018年12月实施香梨园增施有机肥，经济效益本年度无法显现，经济效益本年度不做评价。</p>
指标得分	0分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：2018年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	社会效益
具体指标 指标解释	1、增强梨树抗病能力，促进林果业发展。2、减少贫困户的农业投入
指标分值	6分
评价标准	1、增强梨树抗病能力，促进林果业发展3分。2、减少贫困户的农业投入3分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	决算报表、会计账册、发放明细表、汇总表
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>增施有机肥可提高树体营养水平，增强树势，增强抗性，降低病虫害危害，增加和更新土壤有机质，促进微生物繁殖，增强土壤保水、保肥和供肥能力，从而提高产量和果实品质，促进果农增产增收、产业的提质增效和持续发展。由于2018年12月实施香梨园增施有机肥，经济效益本年度无法显现，经济效益本年度不做评价。</p> <p>绩效指标社会效益满分6分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	生态效益
具体指标 指标解释	1、增强梨树抗病能力，促进林果业发展。2、减少贫困户的农业投入
指标分值	6分
评价标准	1、增强梨树抗病能力，促进林果业发展3分。2、减少贫困户的农业投入3分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	参见{武金果、赵广春几种常用有机肥队增产效应及其对土壤肥力的影响}。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>通过项目的实施，大力推广增施有机肥，增施有机肥可替代部分化学肥料的使用，可减少化学肥料对土壤、水、环境的污染，有利于净化环境同时提高树势，使香梨园成为防风固沙的绿色屏障，有利于创造居民、群众的宜居环境。</p> <p>绩效指标生态效益满分6分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	可持续影响
具体指标 指标解释	1、有效改善梨园地土壤理化性状，2、提高土壤有机质含量，3、提升梨园地地力。
指标分值	5分
评价标准	1、有效改善梨园地土壤理化性状2分，2、有效提高土壤有机质含量2分，3、有效提升梨园地地力1分。
评价依据或 数据来源及附 件编号	谢道云.农业可持续发展的重要条件是科学施肥[J].安徽农学通报,
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>通过增施有机肥能够改良土壤机肥替代化肥项目的实施，提高土壤有机质含量和梨园地综合生产能力，在很大程度上减少香梨生产中化肥的使用，提高香梨的品质，改善香梨种植区的土壤肥力，实现节本增效、提质增效，促进库尔勒香梨产业发展。有机肥不仅能为农作物提供全面营养，而且肥效长，可增加和更新土壤有机质，促进微生物繁殖，改善土壤的理化性质和生物活性，种出来的农产品绿色健康，是绿色食品生产的主要养分来源。有机肥施入土壤后，经有效生物分解转化变为果树根系能吸收的有效成分，另外有机肥中的各种有机酸和钙、镁、铁等离子结合形成稳定的络合物，可减少矿质营养的固定。有机肥所含营养成分比较全面，肥效稳定，可在较长时间内持续发挥作用，能满足梨树对各种营养元素的需求。有机肥施入土壤后，可改良土壤结构，能调节土壤水、肥、气、热状况，有利于果树健壮生长；增施有机肥可以改善梨园地土壤理化性状，提高土壤有机质含量，提升梨园地地力，对推动产业可持续发展具有积极作用。</p> <p>绩效指标可持续影响满分5分，得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年库尔勒市香梨园增施有机肥项目

评价日期：2019年11月28日

指标名称	服务对象满意度调查
具体指标 指标解释	果农对有机肥补贴满意度 90%以上
指标分值	5分
评价标准	非常满意得5分，比较满意3分、基本满意2分，不满意0分
评价依据或 数据来源及附 件编号	2018年香梨园增施有机肥问卷调查
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>库尔勒市2018年香梨增施有机肥项目已实施完毕，评价小组随机抽取了部分受益果农开展了满意度调查。评价小组随机抽取了30位受益农户开展了满意度调查，每份问卷满分100分，经加权平均后得分为88.53%。经计算扣0.5分。</p> <p>绩效指标服务对象满意度调查满分5分，得4.5分。</p>
指标得分	4.5分
备注	