

伊宁县农业农村局2021年重点项目 支出绩效评价报告

项目名称：2021 年耕地地力保护补贴项目

委托单位：伊宁县财政局

实施单位：伊宁县农业农村局

评价机构：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司



二〇二二年八月

目 录

摘 要.....	I
一、项目概述.....	I
（一）项目实施主体.....	I
（二）项目主要内容.....	I
二、评价结论.....	II
三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议.....	II
（一）主要经验及做法.....	II
（二）存在的问题.....	II
（三）有关建议.....	II
2021 年耕地地力保护补贴项目绩效评价报告	1
一、项目概述.....	1
（一）项目概况.....	1
1. 项目立项的背景及目的.....	1
2. 项目实施主体.....	2
3. 项目主要内容.....	2
4. 项目资金情况.....	4
5. 项目的组织及管理.....	4
6. 项目实施情况.....	5
（二）绩效目标.....	6
1. 总体目标.....	6
2. 阶段性目标.....	6
二、评价工作简述.....	7
（一） 绩效评价目的、对象和范围.....	7
1. 绩效评价的目的.....	7
2. 评价对象和范围.....	7
（二） 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....	7
1. 评价原则.....	7
2. 评价指标体系.....	8
3. 评价方法.....	8
4. 评价标准.....	9
（三） 绩效评价工作过程.....	10
1. 数据采集方法及过程.....	10
2. 绩效评价指标体系设计.....	10
3. 资金使用情况检查方法及过程.....	10
4. 问卷调查方法及过程.....	11

5. 实地调研的方法.....	11
6. 撰写报告情况.....	11
三、综合评价情况及评价结论.....	11
四、绩效评价指标分析.....	12
（一）项目决策情况.....	12
（二）项目过程情况.....	15
（三）项目产出情况.....	18
（四）项目效益情况.....	20
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	21
（一） 主要经验及做法.....	21
（二） 存在的问题.....	22
六、有关建议.....	22
七、其他需要说明的问题.....	22
（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排.....	23
（二）绩效结果挂钩整改措施.....	23
（三）绩效结果挂钩报告公开.....	23
附件 1：综合评价表.....	24
附件 2：基础表.....	29
附件 3：社会调查分析报告.....	33
附件 4：问卷调查.....	36
附件 5：第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表.....	38
附件 6：绩效评价报告部门意见反馈情况采纳表.....	39
附件 7：自治区本级项目绩效评价书.....	41
附件 8：自治区本级项目绩效评价意见汇总书.....	49

摘要

受伊宁县农业农村局委托，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司于 2022 年 8 月 1 日至 2022 年 8 月 18 日对伊宁县农业农村局的 2021 年耕地地力保护补贴项目（以下简称：“该项目”）开展了绩效评价，评价情况如下：

一、项目概述

（一）项目实施主体

该项目实施主体为伊宁县农业农村局。

（二）项目主要内容

根据自治区农业农村厅《关于印发 2021 年中央耕地地力保护补贴 10 个项目实施方案的通知》（新农计〔2021〕6 号）、关于印发《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48 号）要求，对符合补贴条件的耕地，以农作物实际播种面积为依据，鼓励广大种植户种植粮食、饲料、特色作物的种植积极性，给予种植小麦、玉米、青贮玉米、苜蓿、特色经济作物给予相应的种植补贴。按照上级实施方案，年内做到农作物耕地地力补贴应补尽补，保护耕地地力。

2021 年耕地地力保护补贴项目资金共计 3778.03 万元。

根据《伊宁县耕地地力保护补贴实施方案》，符合补贴条件的耕地，冬小麦种植面积约 16.95 万亩，补贴标准 220 元/亩，已发放补贴资金 3728.58 万元；春小麦面积 0.43 万亩，补贴标准 115 元/亩，已发放补贴资金 49.45 万元。该项目的实施将扎实推进耕地地力保护工作，稳步提升耕地地力保护政策效能，促进粮食安全生产和农民持续增收。

二、评价结论

按照由项目评价小组设计的评价指标体系及评分标准，通过综合评分表、基础表、问卷调查及访谈，对伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目进行客观评价，项目得分为 91.5 分，评价级别为“优”。

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

一是建立健全耕地地力保护补贴相关制度。

二是按照文件要求的补贴条件，严格执行，做好公开、公示。

三是农业农村局与县财政局组成两组面积核查小组，对 20 个乡镇片区的冬小麦耕地地力保护补贴的面积及合法性进行核实，对发现的问题要求各乡镇片区及时整改。对于有异议的、重复登记的，多次核查，实地勘察，工作做到位，不给别有用心的人以可乘之机。

（二）存在的问题

一是补贴档案管理上的欠缺。调查发现，部分乡镇、村未能完整规范地建立享受各种粮食生产补贴资金农户的档案资料，存在网上上报数据与原始档案对不上现象。二是村队在登记农户信息卡号时经常出现错误，造成补贴款不能及时到账。三是部分村干部和经办人员责任性不强，存在漏报现象。

（三）有关建议

1、加强档案管理制度化建设，以问题为导向，严肃档案规范管理，创新管理方式，建立健全管理制度；

2、加强村干部和经办人员日常检查督查、考核、宣传先进等方式，引导村干部和经办人员做好农户信息的登记上报工作；

3、耕地地力补贴的发放应加强监管，在耕地地力补贴的发放环节应

有书面凭证且有相关人员与机构的签字、盖章。只有管理严格、责任明确、各环节均有可追踪性，才能到风险降到最低；

4、加大对党的惠民惠农政策的宣传力度，做到家喻户晓，确保应享尽享、不打折扣、不留死角，压实各方责任，强化工作措施，不断提升各族群众的获得感、幸福感。

2021 年耕地地力保护补贴项目

绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）系列文件的要求，受伊宁县农业农村局的委托，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司以第三方社会评价机构的身份，承担了伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目立项的背景及目的

按照自治区农业农村厅《关于印发 2021 年中央耕地地力保护补贴等 10 个项目实施方案的通知》要求，为推动实现巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，全面推进实现农业农村现代化，主动适应州直农业产业发展新常态，以保障粮食等重要农产品有效供给和促进农民持续增收为重点，完善耕地地力保护补贴政策体系，引导农民自觉提升耕地地力，推动粮食生产能力稳步提升，促进种植业结构合理调整，确保州直农业经济健康发展和民生持续改善，着力构建更高质量、更有效率、更加公平、更可持续的农业产业新发展格局。

2. 项目实施主体

该项目的实施主体为伊宁县农业农村局

主要职责：

（1）负责补贴政策的组织实施、实施方案制定、面积核准以及资金监督使用和绩效落实；

（2）加强农业补贴政策补贴情况的日常监督，落实资金执行定期调度工作机制，采取定期与不定期抽查、明查与暗访结合、交叉检查等有效形式，对补贴资金的申报、公示、审核、发放等环节加强监管，纠正农业补贴政策资金发放过程中出现的各种问题，确保农业补贴政策落实到位。

3. 项目主要内容

根据自治区农业农村厅《关于印发 2021 年中央耕地地力保护补贴等 10 个项目实施方案的通知》（新农计〔2021〕6 号）、关于印发《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48 号）要求，对符合补贴条件的耕地，以农作物实际播种面积为依据，鼓励广大种植户种植粮食、饲料、特色作物的种植积极性，给予种植小麦、玉米、青贮玉米、苜蓿、特色经济作物给予相应的种植补贴。

（1）补贴对象

所有合法的实际农业种植者（含农场职工）。

（2）补贴条件。

①依法依规明确享有耕地承包权，耕地实际用于种植小麦、玉米、青贮饲料、苜蓿等特定作物。

②补贴耕地要积极开展秸秆综合利用，落实深松整地等保护耕地地力，提升耕地质量等具体措施。

③同一地块一年只能补贴一次，以正播作物优先作为补贴对象予以补贴，复播玉米、苜蓿不得列入补贴对象。

④补贴作物以种植冬小麦、春小麦、正播籽粒玉米、青贮饲料、苜蓿和特色经济作物的先后顺序依次发放补贴。

⑤果粮间作田按照科学折实后的粮食播种净面积，给予核定补贴。

此外，有下列情况之一的不予列入自治区耕地地力保护补贴范围：

①已作为畜牧养殖场使用的耕地、林地、成片粮田转为设施农业用地、非农业征(占)用耕地等已改变用途的耕地；

②长年抛荒地、占补平衡中“补”的面积、质量达不到耕种条件的耕地；

③已经纳入自治区退耕还林、还草(天然林地、草地)及退地减水范围的耕地；

④违法开垦且未纳入粮食生产功能区范围的耕地不给予补贴。

(3) 补贴标准

种植冬小麦的耕地，每亩补贴 220 元；种植春小麦的耕地，每亩补贴 115 元；种植青贮饲料的耕地，每亩补贴 120 元；种植苜蓿的耕地，每亩补贴 100 元；种植玉米(不含复播)和特色经济作物的耕地，每亩补贴 18 元。玉米用于青贮或收获籽粒由各县市结合申报底册经实地核查后确定，用于青贮的按每亩 120 元标准进行补贴，用于收获籽粒的按每亩 18 元标准进行补贴。特色经济作物由县市结合当地产业发展实际和结构调整需要，确定特色经济作物补贴范围(不含棉花、林果、蔬菜)。

2021 年耕地地力保护补贴项目资金共计 3778.03 万元。

根据《伊宁县耕地地力保护补贴实施方案》，符合补贴条件的耕地，冬小麦种植面积约 16.95 万亩，补贴标准 220 元/亩，已发放补贴资金 3728.58 万元；春小麦面积 0.43 万亩，补贴标准 115 元/亩，已发放补贴资金 49.45 万元。该项目的实施将扎实推进耕地地力保护工作，稳步提升耕地地力保护政策效能，促进粮食安全生产和农民持续增收。

4. 项目资金情况

(1) 预算情况

该项目预算资金总额为 3778.03 万元，其中财政资金 3778.03 万元，其他资金 0 万元。实际到位资金 3778.03 万元，其中财政资金 3778.03 万元，其他资金 0 万元，资金到位率为 100%。

(2) 预算执行情况

该项目实际支出资金总额为 3778.03 万元，预算资金执行率为 100%。详细资金支出明细见表 2-1。

表 2-1 2021 年耕地地力保护补贴项目预算资金支出明细表

单位：万元

序号	类别	单位名称	预算金额	实际支出金额
1	冬小麦补贴资金	伊宁县农业农村局	3728.58	3728.58
2	春小麦补贴资金	伊宁县农业农村局	49.45	49.45
合计			3778.03	3778.03

5. 项目的组织及管理

(1) 项目组织管理情况

伊宁县农业农村局根据耕地地力补贴的相关政策文件精神，充分了解项目立项的政策依据和 2021 年项目实施的目标，明确了项目的必要性和可行性，以及项目的实施内容、项目概预算等，经党组会议研究决定开展实施。

伊宁县农业农村局：

负责项目的组织实施、实施方案制定、面积核准以及资金监督使用和绩效落实；承担补贴发放主体责任，主要负责补贴政策的组织实施、协调推进、兑付资金、宣传解释和问题反馈等工作，要配套相应工作经费，确保面积核实等外业工作保质保量落实到位；按照“目标、任务、资金、责

任”四到位的原则，负责研究制定本年度实施方案，经伊宁县人民政府审定后，报州农业农村局审核备案。

伊宁县财政局：

协调财政部门负责补贴资金落实、资金拨付、绩效评价和资金监管。

伊宁县乡(镇)人民政府：

负责本辖区补贴政策的具体组织实施管理工作，做好补贴面积的申报、统计、核实、张榜公示、信息的审核和录入以及政策解释等工作。

(2) 项目财务管理情况

(1) 资金落实

根据自治区财政厅《关于提前下达 2021 年中央农业生产发展资金(项目部分)预算的通知》(新财农〔2020〕105 号)和伊犁州农业农村局《关于上报 2021 年第一批中央农业生产发展补助项目资金及 2020 年中央农业生产救灾资金分配计划的报告》、伊犁州财政局《关于下达 2021 年中央农业生产发展资金(项目部分)预算的通知》(伊州财农〔2021〕7 号)文件，下达伊宁县 2021 年中央农业生产发展资金预算 3778.03 万元，已全部到位。

(2) 资金拨付

本项目共申请资金 3778.03 万元，全部为伊宁县财政拨付。项目实际使用资金 3778.03 万元，其中：冬小麦种植面积约 16.95 万亩，补贴标准 220 元/亩，已发放补贴资金 3728.58 万元；春小麦面积 0.43 万亩，补贴标准 115 元/亩，已发放补贴资金 49.45 万元，资金执行率为 100%。

6. 项目实施情况

该项目预算资金依据年初预算下达计划，于 2021 年 7 月由伊宁县财政局将项目资金授权支付额度下拨到伊宁县农业农村局账户，到位资金共计 3778.03 万元。

（二）绩效目标

1. 总体目标

保护耕地地力，按照上级实施方案，年内做到农作物耕地地力补贴应补尽补；完善耕地地力保护补贴政策体系，引导农民自觉提升耕地地力，推动粮食生产能力稳步提升。

2. 阶段性目标

（1）产出目标

数量目标：

C11 冬小麦种植面积（万亩）指标，预期指标值为 ≥ 15 ；

C12 春小麦种植面积（万亩）指标，预期指标值 ≥ 0.4 ；

质量目标：

C21 符合冬小麦、春小麦补贴耕地的合规率（%）指标，预期指标值为 100%；

时效目标：

C31 冬小麦、春小麦补贴发放及时率（%）指标，预期指标值为 100%；

成本指标：

C41 冬小麦补贴标准值（元/亩）指标，预期指标值为 ≤ 220 ；

C42 春小麦补贴标准值（元/亩）指标，预期指标值为 ≤ 115 ；

（2）项目效益：

社会效益指标：

D11 项目带动农民种植冬小麦、春小麦的积极性指标，预期指标值为“明显带动”；

生态效益指标：

D21 耕地质量水平指标，预期指标值为“稳步提升”；

服务对象满意度指标：

D41 耕地地力保护补贴政策群众满意度（%）指标，预期指标值为≥90%；

二、评价工作简述

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价的目的

为全面了解伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴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。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象为伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目，主要评价该项目的投入、产出及效益。详细评价范围主要包括以下六个方面：决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、其他相关内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 评价原则

依据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）系列文件的要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结

合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

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. 评价指标体系

伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共 4 个，包括决策指标（21%）、过程指标（19%）、产出指标（20%）、效益指标（40%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由该项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

3. 评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在实际项目结合经验的情况下，针对本项目，项目小组采取的方法包括但不限于：比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下：

（1）在三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以公众评判法。定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截至评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等手段评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

（2）三级指标得分阐述环节：采用因素分析法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括：自然不可抗力等。

4. 评价标准

📖 《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）；

📖 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10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）；

📖 《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

📖 《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；

📖 自治区农业农村厅《关于印发2021年中央耕地地力保护补贴10个项目实施方案的通知》（新农计〔2021〕6号）

📖 关于印发《2021年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48号）

📖 《关于提前下达2021年中央农业生产发展资金(项目部分)预算的通知》（新财农〔2020〕105号）；

📎 项目单位提供的其他佐证材料等。

（三）绩效评价工作过程

伊宁县农业农村局委托乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司作为专业第三方机构以绩效评价工作程序按流程进行评价，第三方机构成立绩效评价工作小组，负责编制该项目绩效评价资料清单，收取各项资料并进行数据整理，根据评价需求实地进行调研考察，最终根据指标体系，形成评价结果并出具绩效评价报告。详细绩效评价工作过程如下：

1. 数据采集方法及过程

该项目主要采用查阅相关文件政策自治区农业农村厅《关于印发 2021 年中央耕地地力保护补贴 10 个项目实施方案的通知》（新农计〔2021〕6 号）、关于印发《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48 号）、《关于提前下达 2021 年中央农业生产发展资金(项目部分)预算的通知》（新财农〔2020〕105 号）、财政直接支付凭证、2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案等资料，采集项目资金支出情况、项目完成情况及项目成本构成等数据资料；并通过访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

2. 绩效评价指标体系设计

根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求设置绩效评价指标体系。

3. 资金使用情况检查方法及过程

进行实地调研，就 2021 年耕地地力保护补贴项目资金使用情况进行检查，包括是否存在截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。根据调查

结果显示，项目不存在资金截留、挪用的情况；资金用于规定的使用范围，资金使用合规。

4. 问卷调查方法及过程

该项目问卷调查使用抽样的方式，对随机抽样伊宁县各乡（镇）100名受益人员进行问卷调查。

5. 实地调研的方法

项目评价组根据项目实施过程及指标评价需求判断，考虑到目前新冠肺炎疫情影响，本次调研我们采用资料抽查和问卷调查相结合的方式，主要调研抽查方法是对 2021 年耕地地力保护补贴项目实施过程的原始资料进行检查，对原始资料进行复印作为绩效评价底稿资料，并拍照形成图片印证材料。

6. 撰写报告情况

项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，并在规定时间内上报新疆维吾尔自治区财政厅。

三、综合评价情况及评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目共设置绩效目标 20 个。项目决策指标共设置 6 个，权重 21 分，得分 19.5 分；项目过程指标共设置 5 个，权重 19 分，得分 18 分；项目产出指标共设置 6 个，权重 20 分，得分 19 分；项目效益指标共设置 3 个，权重 40 分，得分 35 分。该项目组织比较规范，目标完成情况总体较好，实现了预期目标。最终评分结果为 91.5 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表。

伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目得分表

指标	1. 项目决策类	2. 项目过程类	3. 项目产出类	4. 项目效益类	合计分值
权重	21	19	20	40	100
得分	19.5	18	19	35	91.5

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 21 分，实际得分 19.5 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：项目决策指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
A 决策 (21 分)	A1 项 目 立 项 (8 分)	A11 立项依据	充分	充分	5	5
		A12 立项程序规范性	合规	合规	3	3
	A2 绩效 目标 (7 分)	A21 绩效目标合理性	合理	较合理	4	2.5
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	3	3
	A3 资金投入 (6 分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	4	4
		A32 资金分配合理性	合理	合理	2	2
合计					21	19.5

（1）A11 立项依据指标：

项目立项符合自治区农业农村厅《关于印发 2021 年中央耕地地力保护补贴 10 个项目实施方案的通知》（新农计〔2021〕6 号）、关于印发《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48 号）要求，是自治区党委和政府重点任务要求工作，得 1 分；项目符合上述政策文件有关“对符合补贴条件的耕地，以农作物实际播种面积为依据，鼓励广大种植户种植粮食、饲料、特色作物的种植积极性，给予种植小麦、玉米、青贮玉米、苜蓿、特色经济作物给予相应的种植补贴”等

推动农作物耕地地力补贴任务的发展规划和政策要求，得 1 分。

项目立项与伊宁县农业农村局有关部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分。

根据《中华人民共和国预算法》，项目属于一般公共服务财政支持范围，是地方财政资金安排事项，符合《国务院关于推进中央与地方财政事权和支出责任划分改革的指导意见》（国发〔2016〕49 号）中关于“地方的财政事权由地方承担支出责任”的中央、地方事权支出责任划分原则，得 1 分。

经查证 2021 年伊宁县农业农村局部门预算公开及决算公开，该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目没有重复，得 1 分。

综上，该指标满分 5 分，根据评分标准得 5 分。

（2）A12 立项程序规范性指标：

经查证自治区财政厅《关于提前下达 2021 年中央农业生产发展资金（项目部分）预算的通知》（新财农〔2020〕105 号）和伊犁州农业农村局《关于上报 2021 年第一批中央农业生产发展补助项目资金及 2020 年中央农业生产救灾资金分配计划的报告》、伊犁州财政局《关于下达 2021 年中央农业生产发展资金（项目部分）预算的通知》（伊州财农〔2021〕7 号）等项目资料显示，伊宁县农业农村局项目预算资金 3778.03 万元，项目按照规定的程序申请设立，得 1 分；经核实材料符合要求，预算批复相关审批文件得 1 分。

经查证 2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案等项目前期资料显示，该项目就耕地地力保护补贴从政策和工作要求上做过实施必要性的分析，并在伊宁县农业农村局党组会议上就项目工作方案做出具体审议，故项目有经过必要的可行性研究、绩效评估、集体决策等，得 1 分。

综上，该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

(3) A21 绩效目标合理性指标:

经查证项目的《部门预算项目支出绩效目标表》，该项目有绩效目标得 1 分；经查证项目的绩效目标表、2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案等项目资料，项目绩效目标与实际工作内容相符，但总体目标过于笼统，得 0.5 分。

经查证，项目预期产出效益不符合绩效指标设置关于效益指标“要具体且可衡量”的要求，得 0 分。

经查证，项目绩效目标表填报的预算为 3778.03 万元，申请预算批复的项目投资额为 3778.03 万元，故绩效目标金额与项目投资额相匹配，得 1 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 2.5 分。

(4) A22 绩效指标明确性指标：

经查证，该项目前期项目单位已设置了明确且可量化的满足“七七原则”的绩效目标，得 1 分。

项目绩效指标的设置了数量、质量、时效和成本等指标，均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分。

经查证，项目绩效指标中数量指标与计划数相匹配，得 1 分。

综上，该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

(5) A31 预算编制科学性指标：

经查证项目自治区财政厅《关于提前下达 2021 年中央农业生产发展资金(项目部分)预算的通知》(新财农〔2020〕105 号)和伊犁州农业农村局《关于上报 2021 年第一批中央农业生产发展补助项目资金及 2020 年中央农业生产救灾资金分配计划的报告》、伊犁州财政局《关于下达 2021 年中央农业生产发展资金 (项目部分)预算的通知》(伊州财农〔2021〕7 号)资料显示，该项目在预算编制中提到耕地地力保护补贴是“经过伊犁州财政局关于下达 2021 年中央农业生产发展资金 (项目部分)预算的有

关要求”，则预算编制有经过科学论证，得 1 分；且预算额度测算依据较充分，按照标准编制，得 1 分。

项目申请预算内容是农作物耕地地力补贴应补尽补，保护耕地地力，查证关于印发《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48 号）、《关于提前下达 2021 年中央农业生产发展资金(项目部分)预算的通知》（新财农〔2020〕105 号）、2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案等资料分析，项目最终通过伊宁县农业农村局发放耕地地力保护补贴，发放范围为符合补贴条件的耕地，项目预算申请内容与项目实际开展内容完全一致，得 1 分。

该项目预算确定的投资额为 3778.03 万元，实际执行 3778.03 万元，故预算确定的项目投资额满足最终工作任务开展的资金需求，得 1 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

经查证项目单位提交《项目支出绩效目标申报表》、2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案、伊宁县 2021 年耕地地力保护、实际种粮农民一次性补贴核查情况表、《2021 年伊宁县农业农村局部门预算》等资料显示，项目预算金额申请共 3778.03 万元，最终经批复的项目预算资金为 3778.03 万元，资料显示预算批复资金有合理的分配依据，故得 1 分。

经查证《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案、伊宁县 2021 年耕地地力保护、实际种粮农民一次性补贴核查情况表等资料显示，该项目预算确定的投资额为 3778.03 万元，故预算批复资金与项目单位实际工作任务相适应，资金分配额度合理，得 1 分。

综上，该指标满分 2 分，根据评分标准得 2 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 19 分，

实际得分 18 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-2：项目过程指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
B 过程 (19 分)	B1 资金管理（9 分）	B11 资金到位率	100%	100%	4	4
		B12 预算执行率	100%	100%	5	5
	B2 资金管理（4 分）	B21 资金使用合规性	合规	合规	4	4
	B3 组织实施（6 分）	B31 管理制度健全性	健全	较健全	2	1.5
		B32 制度执行有效性	有效	较有效	4	3.5
合计					19	18

(1) B11 资金到位率指标：

根据查证《2021 年伊宁县农业农村局预算公开》等资料，该项目预算批复资金为 3778.03 万元；经查证《财政授权支付额度到账通知书》及记账凭证，确认到位资金 3778.03 万元。

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100% =（3778.03 万元/3778.03 万元）×100%=100%，得满分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

(2) B12 预算执行率指标：

根据查证《财政授权支付额度到账通知书》及记账凭证等资料，项目实际到位资金 3778.03 万元。

根据查证合同文件及财务会计凭证等资料，项目实际支出资金为 3778.03 万元。

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%
=（3778.03/3778.03）×100%=100%。

得分=100%*5=5 分。

综上，该指标满分 5 分，根据评分标准得 5 分。

(3) B21 资金使用合规性指标：

经查证《2020 年伊宁县农业农村局预算公开》、伊宁县 2021 年耕地地力保护、实际种粮农民一次性补贴核查情况表、财务会计凭证等项目资料显示，该项目预算批复资金 3778.03 万元，计划用于符合条件的耕地地力保护补贴，实际支出 3778.03 万元，资金使用要求符合《伊宁县农业农村局财务管理制度》“专项经费支出，由各资金使用部门根据项目计划和用途安排使用。”等有关规定，项目资金使用做到专款专用的使用要求，得 1 分。

经查证伊宁县农业农村局报销审批单、财务会计凭证、伊宁县 2021 年耕地地力保护、实际种粮农民一次性补贴核查情况表等资料显示，资金拨付时由负责项目的处室向财政局领导提交项目款支付申请，经分管领导审定、财务分管领导提出意见后，提交伊宁县农业农村局党组会议审议，按财务程序履行办理项目款支付手续。项目经办人按照支付申请程序完成《伊宁县农业农村局报销审批单》审批手续，故项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分。

经查证项目实施方案、财务会计凭证等资料，项目资金使用符合项目预算批复和实施方案规定的耕地地力保护补贴用途，得 1 分。

经查证，项目资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

(4) B31 管理制度健全性指标：

根据查证项目单位已建立《伊宁县农业农村局财务管理制度》、伊犁州直惠民惠农补贴资金银行卡发放管理规程、《进一步规范财务报销手续的若干规定》及相关财务业务控制流程等制度，耕地地力保护补贴管理相关的制度不完善，得 0.5 分。

相关制度的制定依据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《事

业单位财务规则》、《会计基础工作规范》等国家法律法规文件，符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1 分。

综上，该指标满分 2 分，根据评分标准得 1.5 分。

（5）B32 制度执行有效性指标：

预算管理：参照“A12 立项程序规范性”指标分析，项目申报、批复程序符合财政预算“两上两下”编制要求，符合相关管理办法。

财务管理：根据对财务相关管理制度，查证《财政授权支付额度到账通知书》及记账凭证、报销审批单、党组会议纪要等财务会计凭证结果显示，参照“B21 资金使用合规性”指标分析，资金使用流程合规。

项目实施管理：经查证伊宁县 2021 年耕地地力保护、实际种粮农民一次性补贴核查情况表、访谈记录、现场调查问卷、和照片及项目相关凭证等项目过程资料，并通过项目组电话访谈、问卷调查项目各方参与人员了解项目情况，项目实地开展工作严格按照制定的工作方案执行。但存在漏报、错报情况。综合分析，项目实施过程遵守了相关法律法规和相关管理规定，得 1 分；该项目不存在调整，故不扣分；项目实施的人员条件、场地设备等落实到位，信息支撑有待改进，得 0.5 分；项目相关资料在伊宁县农业农村局归档，得 1 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 3.5 分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标由 4 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 19 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
C 产出 (20 分)	C1 产出数量 (5 分)	C11 冬小麦种植面积 (万亩)	≥15	16.95	2.5	2.5
		C12 春小麦种植面积 (万亩)	≥0.4	0.43	2.5	2.5
	C2 产出质量 (5 分)	C21 耕地地力保护补贴使用准确率 (%)	100%	100%	5	5
	C3 产出时效 (4 分)	C31 冬小麦、春小麦补贴发放及时率 (%)	100%	75%	4	3
	C4 产出成本 (6 分)	C41 冬小麦补贴标准值(元/亩)	≤220	220	3	3
		C42 春小麦补贴标准值(元/亩)	≤115	115	3	3
合计					20	19

(1) C11 冬小麦种植面积 (万亩) 指标:

根据《伊宁县耕地地力保护补贴实施方案》等项目资料,计划补贴冬小麦面积 15 万亩,实际补贴符合补贴条件的冬小麦种植面积约 16.95 万亩,故 C11 指标达成预期目标。

上述指标满分合计 2.5 分,根据评分标准得 2.5 分。

(2) C12 春小麦种植面积 (万亩) 指标:

根据《伊宁县耕地地力保护补贴实施方案》等项目资料,计划补贴春小麦面积 0.4 万亩,实际完成补贴春小麦面积 0.43 万亩,故 C12 指标达成预期目标。

上述指标满分合计 2.5 分,根据评分标准得 2.5 分。

(3) C21 耕地地力保护补贴使用准确率 (%) 指标:

经查证,由村(社区)负责核对符合补贴条件的耕地,相关负责人以户为单位,对伊宁县辖区内符合补贴条件的种植冬小麦、春小麦的耕地进行耕地地力保护补贴,使用准确率为 100%,达成预期目标。综上,该指标满分 5 分,根据评分标准得 5 分。

(4) C31 冬小麦、春小麦补贴发放及时率 (%) 指标:

经查证财政直接支付凭证、2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施

方案等项目资料，2021 年 7 月发放冬小麦种植补贴 3495.57 万元，春小麦种植补贴 49.48 万元，剩余 232.98 万元冬小麦种植补贴于 2022 年发放。未及时在 2021 年发放。

综上，耕地地力保护补贴发放及时率为 75%，未达成预期目标。该指标满分 4 分，根据评分标准得 3 分。

(5) C41 冬小麦补贴标准(元/亩)指标、C42 春小麦补贴标准(元/亩)指标:

经查证关于印发《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48 号）、2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案等资料显示，该项目已按照实施方案要求发放耕地地力保护补贴，其中：冬小麦补贴标准未 220 元/亩，春小麦补贴标准未 115 元/亩，均达到补贴标准，得满分。

综上，该指标满分 6 分，根据评分标准得 6 分。

(四) 项目效益情况

项目效益类指标由 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分 40 分，实际得分 35 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
D 效益 (40 分)	D1 社会效益指标 (15 分)	D11 项目带动农民种植冬小麦、春小麦的积极性	明显带动	有所带动	15	12
	D2 生态效益指标 (15 分)	D21 改善耕地质量 (%)	有效改善	有所改善	15	13
	D3 服务对象满意度 指标 (10)	D31 受益对象满意度 (%)	≥90%	100%	10	10
合计					40	35

(1) D11 项目带动农民种植冬小麦、春小麦的积极性指标:

经查证，耕地地力保护补贴的发放，促进了粮食安全生产和农民持续增收，带动了农民种植冬小麦、春小麦的积极性，未完全达到预期目标，扣 3 分。

综上，该指标满分 15 分，根据评分标准得 12 分。

(2) D21 改善耕地质量指标：

该项目的实施扎实推进了耕地地力保护工作，有效改善耕地地力保护政策效能，提升了耕地质量水平。未完全达到预期目标，扣 2 分。

综上，该指标满分共计 15 分，根据评分标准得 13 分。

(3) D31 受益对象满意度（%）指标：

依据满意度调查结果统计，本问卷调查共针对已领取耕地地力保护补贴的居民，随机抽样 100 名，发放共计 100 份问卷调查统计分析，本指标实现程度=本指标实现程度=（选择“非常满意”样本数×1+“比较满意”样本数×0.8+“一般”样本数×0.6+“不太满意”样本数×0.3+“不满意”×0）/总样本数×100%=（100×1）/100×100%=100%，达到预期目标。

综上，该指标满分共计 10 分，根据评分标准得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

一是建立健全耕地地力保护补贴相关制度，用制度管理，公示公开透明，不至于发生异议；

二是按照文件要求的补贴条件，严格执行，做好公开、公示，公示监督电话，对于来访、来电高度重视并及时核查，并将结果予以答复；

三是农业农村局与县财政局组成两组面积核查小组，分别于 4 月和 9 月对 20 各乡镇片区的冬小麦及玉米、青贮玉米、苜蓿、特色作物等耕地地力保护补贴的面积及合法性进行核实，对发现的问题要求各乡镇片区及时整改；

四是农业和财政部门密切沟通和配合，使得方案的制定、登记、公示、核查、审核、录入、资金发放整个过程畅通、顺利、快速、高效。

（二）存在的问题

1、补贴档案管理上的欠缺。调查发现，部分乡镇、村未能完整规范地建立享受各种粮食生产补贴资金农户的档案资料，存在网上上报数据与原始档案对不上现象。

2、乡村两级由于疫情常态化防控以及维稳工作的需要，各乡镇农技站只保留一名工作人员，在督促指导村级录入、审核把关方面人手不足，村级一人也是身兼数职，非常忙乱，造成上报兑付表迟缓，登记农户信息、卡号、电话号码时经常出现错误，需要反复修改等现象。

3、管理制度执行不到位，存在漏报、错报情况。部分村干部和经办人员责任性不强，存在漏报现象。村队在登记农户信息卡号时经常出现错误，造成补贴款不能及时到账。

六、有关建议

1、加强工作人员业务培训

加强对乡村有关工作人员的业务培训，提高工作能力、工作水平和工作效率，针对报表和有关部门沟通，在确保安全稳妥的前提下，简化报表格式。

2、建立健全管理制度，加强制度执行有效性

建议项目单位建立健全耕地地力保护补贴管理制度，严格按照管理制度细则进行补贴的发放，尤其对于漏报、错报情况，应及时足额补发。项目单位应加强制度执行，定期检查和评价执行过程中的薄弱环节，采取控制措施，促进制度有效执行。

七、其他需要说明的问题

我单位针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下：

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合自治区党委、自治区人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算，具体扣减比例计算方式为： $(80 - \text{项目绩效评价结果得分}) / 100$ 。对绩效评价结果“较差”的项目，本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

（二）绩效结果挂钩整改措施

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向伊犁哈萨克自治州财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由伊犁哈萨克自治州财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

附件 1：综合评价表

伊宁县 2021 年耕地地力保护补贴项目综合评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	目标值	实际完成值	分值	得分
A 决策 (21 分)	A1 项目立项 (8分)	A11 立项依据	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	充分	充分	5	5
		A12 立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	合规	合规	3	3
	A2 绩效目标 (7分)	A21 绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	合理	较合理	4	2.5
		A22 绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	明确	明确	3	3

	A3 资金投入 (6分)	A31 预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	科学	科学	4	4
		A32 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	合理	合理	2	2
B 过程 (19分)	B1 资金管理 (9分)	B11 资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	100.00%	100.00%	4	4
		B12 预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	100.00%	100%	5	5
	B2 资金管理 (4分)	B21 资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	合规	合规	4	4
	B3 组织实施 (6分)	B31 管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	健全	较健全	2	1.5

		B32 制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	有效	较有效	4	3.5
C 产出 (20分)	C1 产出数量 (5分)	C11 冬小麦种植面积 (万亩)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评分标准： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。得分=实际完成率×分值。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际完成补贴种植面积。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划完成补贴种植面积。	≥15	16.95	2.5	2.5
		C12 春小麦种植面积 (万亩)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评分标准： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。得分=实际完成率×分值。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际完成补贴种植面积。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划完成补贴种植面积。	≥0.4	0.43	2.5	2.5
	C2 产出质量 (5分)	C21 耕地地力保护补贴使用准确率 (%)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评分标准： 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100.00%。实际得分=质量达标率*分值。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	100%	5	5

	C3 产出 时效 (4 分)	C31 冬小麦、 春小麦补贴 发放及时率 (%)	项目实际完成时间与计划完成 时间的比较,用以反映和考核 项目产出时效目标的实现程 度。	评分标准: 实际完成率=(约定时间内完成数/计划完成数)×100%。到达预期目标 得满分,否则,每延后一天扣减得分权重 5%,扣完为止。 约定时间内完成数:一定时期(本年度或项目期)内项目按约定时间内 完成数。 计划完成数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计 划完成数。	100%	75%	4	3
	C4 产出 成本 (6 分)	C41 冬小麦 补贴标准(元 /亩)	冬小麦补贴标准是否控制在 220 元/亩以内	评分标准: 实际完成率=(冬小麦实际补贴标准/冬小麦计划补贴标准)×100%。根 据完成权重计算分值,若超预算不得分。	≤220	220	3	3
		C42 春小麦 补贴标准(元 /亩)	春小麦补贴标准是否控制在 115 元/亩以内	评分标准: 实际完成率=(春小麦实际补贴标准/春小麦计划补贴标准)×100%。根 据完成权重计算分值,若超预算不得分。	≤115	115	3	3
D 效益 (40 分)	D1 社会 效益指 标 (10 分)	D11 项目带动 农民种植冬 小麦、春小麦 的积极性	项目实施所产生的社会效益是 否完全达到明显带动的效益目 标	评分标准: 评分根据查看项目工作总结及查阅小麦种植面积提升率,都达成预期目 标得满分;否则,实际得分=实际完成率*分值。	明显带动	有所带动	15	12
	D2 生态 效益指 标 (10 分)	D21 改善耕地 质量 (%)	项目实施所产生的生态效益是 否完全达到有效改善的效益目 标	评分标准: 评分根据查看项目工作总结及查阅耕地质量提升率,都达成预期目标得 满分;否则,实际得分=实际完成率*分值。	有效改善	有所改善	15	13
	D4 服务 对象满 意度指 标 (10)	D41 受益人员 满意度 (%)	D31 受益对象满意度 (%)	评分标准: 根据问卷调查情况进行评分,本指标实现程度=(选择“非常满意”样本 数×1+“比较满意”样本数×0.8+“一般”样本数×0.6+“不太满意” 样本数×0.3+“不满意”×0)/总样本数×100.00%,实际完成率=本指	≥90%	100%	10	10

			标实现程度，得分=实际完成率×分值。				
合计						100	91.5

附件 2：基础表

基础表 2-1：资金来源与预算

单位：万元

序号	项目名称	基本信息	预算资金	实际执行	备注
1	项目名称	2021 年耕地地力保护补贴项目			
2	实施单位	伊宁县农业农村局			
3	资金来源	2021 年中央农业生产发展资金	3778.03	3778.03	
4		合 计	3778.03	3778.03	

基础表 2-2：项目管理制度情况表

序号	项目	制度名称	备注
一	财务管理制度		
	内部财务管理制度、会计核算制度、项目资金管理办法等，请列举名称及文号；	项目实施机构执行《事业单位财务规则》（财政部令第 68 号）、《事业单位会计准则（财政部令第 72 号）》、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22 号）以及相关项目经费管理办法等财务管理制度，对财政资金的使用做出了相应的规定：管理办法的内容涉及预算编制。项目实施机构根据财政部门批复的用款计划执行。	
二	项目管理制度		
	保证项目顺利实施的相关制度、协议和措施。	项目实施机构严格按照《中华人民共和国会计法》《事业单位会计准则》及《事业单位单位会计制度》管理规定，合理合规建立相关账目及会计科目，确保会计信息及时、准确、真实、完整。	

基础表 2-3：绩效相关文件及制度执行情况

序号	项目	备注
1	项目决策	
	1. 资源管理的适应性	项目能够支持部门目标的实现，符合发展政策和优先发展重点
	2. 立项规范性	
	2.1 项目是否按照规定的程序申请设立；	项目按照规定的程序申请设立
	2.2 所提交的文件、材料是否符合相关要求；	符合
	2.3 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	经过集体决策
2	财务管理	
	1. 财务管理制度健全性	
	1.1 是否已制定或具有相应的财务制度和流程	是
	1.2 财务制度和流程是否符合相关财务会计制度的规定	是
	2. 资金使用合规性	
	2.1 是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定	符合
	2.2 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	审批流程完整
	2.3 是否符合项目预算批复或合同规定的用途	符合
	2.4 资金是否专款专用	是
3	项目实施	
	1. 保证项目实施的制度、措施的建立情况	
	1.1 制定或具有相应的业务管理制度和措施	已制定业务管理制度
	1.2 业务管理制度是否合法、合规、完整	依法、依规，制度比较完整
	2. 相关制度和措施的执行情况	

序号	项目	备注
	2.1 是否遵守相关法律法规和业务管理规定	遵守了相关法律法规和业务管理规定
	2.2 项目采购、合同、验收是否规范	合规

附件 3：社会调查分析报告

2021 年耕地地力保护补贴项目访谈报告

一、访谈背景

（一）访谈目的

2021 年耕地地力保护补贴项目旨在对符合补贴条件的耕地，以农作物实际播种面积为依据，鼓励广大种植户种植粮食、饲料、特色作物的种植积极性，给予种植小麦、玉米、青贮玉米、苜蓿、特色经济作物给予相应的种植补贴。评价小组通过相关资料收集和访谈工作，了解和评价财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中存在的问题，为 2021 年耕地地力保护补贴项目的推进及提升建言献策。

（二）访谈对象和访谈内容

1. 访谈对象

伊宁县农业农村局领导、相关财务人员

2. 访谈内容

伊宁县相关领导：（1）预算资金的总体情况、项目预算测算及申请审批拨付流程、项目监督实施、项目配套政策措施及项目发展规划等情况。

（2）2021 年耕地地力保护补贴项目的整体现状及规划安排、项目预算资金的测算依据及申请拨付流程、对项目经费的使用管理情况、项目成效等。

二、访谈分析

根据伊宁县政府工作部署要求，2021 年耕地地力保护补贴项目共计 3778.03 万元，伊宁县财政资金拨付 3778.03 万元，项目实际使用 3778.03 万元。所有资金由伊宁县县财政拨付。

（一）2021年耕地地力保护补贴项目概况

根据自治区农业农村厅《关于印发 2021 年中央耕地地力保护补贴 10 个项目实施方案的通知》（新农计〔2021〕6 号）、关于印发《2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48 号）要求，对符合补贴条件的耕地，以农作物实际播种面积为依据，鼓励广大种植户种植粮食、饲料、特色作物的种植积极性，给予种植小麦、玉米、青贮玉米、苜蓿、特色经济作物给予相应的种植补贴。按照上级实施方案，年内做到农作物耕地地力补贴应补尽补，保护耕地地力。

2021 年耕地地力保护补贴项目资金共计 3778.03 万元，根据《伊宁县耕地地力保护补贴实施方案》，符合补贴条件的耕地，冬小麦种植面积约 16.95 万亩，补贴标准 220 元/亩，已发放补贴资金 3728.58 万元；春小麦面积 0.43 万亩，补贴标准 115 元/亩，已发放补贴资金 49.45 万元。该项目的实施将扎实推进耕地地力保护工作，有效改善耕地地力保护政策效能，促进粮食安全生产和农民持续增收。

（二）关于项目的展望

1、加强档案管理制度化建设，以问题为导向，严肃档案规范管理，创新管理方式，建立健全管理制度；

2、加强村干部和经办人员日常检查督查、考核、宣传先进等方式，引导村干部和经办人员做好农户信息的登记上报工作；

3、耕地地力补贴的发放应加强监管，在耕地地力补贴的发放环节应有书面凭证且有相关人员与机构的签字、盖章。只有管理严格、责任明确、各环节均有可追踪性，才能到风险降到最低；

4、加大对党的惠民惠农政策的宣传力度，做到家喻户晓，确保应享尽享、不打折扣、不留死角，压实各方责任，强化工作措施，不断提升各族群众的获得感、幸福感。

附件 4：问卷调查

2021 年耕地地力保护补贴项目满意度调查问卷

感谢您能抽出几分钟时间来参加本次答题，现在我们就马上开始吧！

1、您是哪个村组的人？（填空题 *必答）

2、您家有几亩地？（单选题 *必答）

☐ 5 亩以下

☐ 5-10 亩

☐ 10 亩以上

3、您家地里种植什么农作物？（单选题 *必答）

☐ 小麦

☐ 玉米

☐ 青贮饲料

☐ 苜蓿

☐ 其他农作物

4、您是否了解耕地地力保护补贴？（单选题 *必答）

☐ 了解

☐ 不了解

5、您家是否领到了耕地地力保护补贴？（单选题 *必答）

☐ 是

☐ 否

6、您对玉米、小麦等耕地地力保护补贴标准是否清楚？（单选题 *必答）

☐ 是

☐ 否

7、您对玉米、小麦等耕地地力保护补贴标准满意吗？（单选题 *必答）

☐ 满意

☐ 不满意

8、您认为项目实施后是否提高农民种植小麦、玉米等特色农作物的积极性？（单选题 *必答）

☐ 是

☐ 否

9、您对此次耕地地力保护补贴的整体满意度为？（单选题 *必答）

☐ 不满意

☐ 一般

☐ 比较满意

☐ 非常满意

10、您有什么意见或者建议（填空题 *必答）

附件 5：第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表

第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表

评价机构全称（盖章）：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

编号：

评价项目	伊宁县 2021 年医疗服务与保障能力提升补助		
被评价单位（对象）	伊宁县卫生健康委员会	联系人及电话	常芸 13999578128
现场评价日期	年 月 日		
评价工作情况（以下填写“是”或“否”，并作简要说明）			
是否按照入户通知人员开展现场评价		是	
是否与被评价单位（对象）召开座谈会		是	
是否提供资料清单，现场收集基础数据等佐证资料		是	
是否对项目进行抽查，并现场勘查		是	
是否对不同受众对象开展问卷调查		是	
工作底稿相关资料是否妥善保管		是	
是否遵守廉洁纪律和保密记录		是	
当地财政部门是否参与绩效评价质量监督		是	
其他情况		无	
被评价单位（对象）意见：			
 			
财政部门意见：			
 			

联系人：

联系电话：

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页

附件 6: 绩效评价报告部门意见反馈情况采纳表

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告
部门反馈意见采纳情况

填表时间: 12.10

绩效评价项目名称:	伊宁县 2021 年医疗服务与保障能力提升补助		
主管部门:	伊宁县卫生健康委员会	评价机构:	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司
部门意见		评价机构采纳意见	
			
 <p>主管部门签字(盖章) 2022年 12月 10日</p>		<p>评价机构签字(盖章) 年 月 日</p>	

注: 本报告一式两份, 不够填写时可另附页。

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告 部门意见反馈表

填表时间: 12-10

绩效评价项目名称:	伊宁县 2021 年医疗服务与保障能力提升补助		
评价机构:	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	联系人及联系方式:	
主管部门:	伊宁县卫生健康委员会	联系人及联系方式:	13999578128
主管部门意见:			
主管部门签章确认:			

注: 本报告一式两份, 不够填写时可另附页。

附件 7: 自治区本级项目绩效评价书

自治区本级项目绩效评价书

项目名称 2021 年耕地地力保护补贴项目

项目单位 伊宁县农业农村局

主管部门（单位） 伊宁县财政局

评价人姓名 张洁

职 称 中级 联系方式 13239793232

工作单位 乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

评价时间 2022 年 8 月 15 日

一、项目的基本情况

项目名称	2021年耕地地力保护补贴项目			
项目代码				
项目单位	伊宁县农业农村局	主管部门（单位）	伊宁县农业农村局	
项目负责人	徐健强	职务：	联系电话：13779562912	
项目起止时间	开始时间	2021年7月1日	截止时间	2021年12月31日
项目总投入金额	3778.03万元		其中：县财政拨款	3778.03万元
项目实际到位金额	3778.03万元		其中：县财政拨款	3778.03万元
项目实际支出金额	3778.03万元		其中：县财政拨款	3778.03万元
项目概况	<p>根据自治区农业农村厅《关于印发2021年中央耕地地力保护补贴10个项目实施方案的通知》（新农计〔2021〕6号）、关于印发《2021年伊犁州直耕地地力保护补贴政策实施方案》的通知（伊州农办字〔2021〕48号）要求，对符合补贴条件的耕地，以农作物实际播种面积为依据，鼓励广大种植户种植粮食、饲料、特色作物的种植积极性，给予种植小麦、玉米、青贮玉米、苜蓿、特色经济作物给予相应的种植补贴。按照上级实施方案，年内做到农作物耕地地力补贴应补尽补，保护耕地地力。</p> <p>2021年耕地地力保护补贴项目资金共计3778.03万元。</p> <p>根据《伊宁县耕地地力保护补贴实施方案》，符合补贴条件的耕地，冬小麦种植面积约16.95万亩，补贴标准220元/亩，已发放补贴资金3728.58万元；春小麦面积0.43万亩，补贴标准115元/亩，已发放补贴资金49.45万元。该项目的实施将扎实推进耕地地力保护工作，有效改善耕地地力保护政策效能，促进粮食安全生产和农民持续增收。</p>			

二、项目绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	评分规则	评分标准	专家评分	扣分原因
A决策 (21分)	A1 项目 立项 (8 分)	A11立项依据	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5	5	
		A12立项程序规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3	
	A2 绩效 目标 (7 分)	A21绩效目标合理性	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	2.5	经查证项目的绩效目标表、2021 年伊犁州直耕地地力保护补贴实施方案等项目资料，项目绩效目标与实际工作内容相符，但总体目标过于笼统

		A22绩效指标明确性	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	3	
	A3 资金投入（6分）	A31预算编制科学性	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4	4	
		A32资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	2	2	
B过程（19分）	B1 资金管理（9分）	B11资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4	4	
		B12预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5	5	
	B2 资金管理（4分）	B21资金使用合规性	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；	4	4	

			③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			
B3 组 织 实施（6 分）	B31管理制度健全性		评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	2	1.5	未发现与耕地地力保护补贴管理相关的制度
	B32制度执行有效性		评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4	3.5	存在漏报、错报情况，项目实施的人员条件、场地设备等落实到位，信息支撑有待改进
C产出 (20分)	C1 产 出 数量（5 分）	C11 冬小麦种植面积（万亩）、 C12 春小麦种植面积（万亩）	评分标准： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。得分=实际完成率×分值。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际完成补贴种植面积。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划完成补贴种植面积。	5	5	
	C2 产 出 质量（5 分）	C21耕地地力保护补贴使用准确率（%）	评分标准： 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100.00%。实际得分=质量达标率* 分值。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品	5	5	

			或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。			
	C3 产出 时效（4分）	C31冬小麦、春小麦补贴发放及时率（%）	评分标准： 实际完成率=（约定时间内完成数/计划完成数）×100%。到达预期目标得满分，否则，每延后一天扣减得分权重5%，扣完为止。 约定时间内完成数：一定时期（本年度或项目期）内项目按约定时间内完成数。 计划完成数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划完成数。	4	3	2021年7月发放冬小麦种植补贴3495.57万元，春小麦种植补贴49.48万元，剩余232.98万元冬小麦种植补贴于2022年发放。未及时在2021年发放。
	C4 产出 成本（6分）	C41 冬小麦补贴标准(元/亩)、C42 春小麦补贴标准(元/亩)	评分标准： 实际完成率=（冬、春小麦实际补贴标准/冬、春小麦计划补贴标准）×100%。根据完成权重计算分值，若超预算不得分。	6	6	
D效益 （40分）	D1社会效益（15分）	D11项目带动农民种植冬小麦、春小麦的积极性	评分标准： 评分根据查看项目工作总结及查阅小麦种植面积提升率，都达成预期目标得满分；否则，实际得分=实际完成率*分值。	15	12	经查证，耕地地力保护补贴的发放，促进了粮食安全生产和农民持续增收，带动了农民种植冬小麦、春小麦的积极性，未完全达到预期目标，扣3分。

	D2生态 效益指 标（15 分）	D21改善耕地质 量（%）	评分标准： 评分根据查看项目工作总结及查阅耕地质量提升率，都达成预期目标得满分；否则，实际得分=实际完成率*分值。	15	13	该项目的实施扎实推进了耕地地力保护工作，有效改善耕地地力保护政策效能，提升了耕地质量水平。未完全达到预期目标，扣2分。
	D3服务 对象满 意度指 标（10）	D31受益对象满 意度（%）	评分标准： 根据问卷调查情况进行评分，本指标实现程度=（选择“非常满意”样本数×1+“比较满意”样本数×0.8+“一般”样本数×0.6+“不太满意”样本数×0.3+“不满意”×0）/总样本数×100.00%，实际完成率=本指标实现程度，得分=实际完成率×分值。	10	10	10
<p>问题：</p> <p>一是补贴档案管理上的欠缺。调查发现，部分乡镇、村未能完整规范地建立享受各种粮食生产补贴资金农户的档案资料，存在网上上报数据与原始档案对不上现象。</p> <p>二是村队在登记农户信息卡号时经常出现错误，造成补贴款不能及时到账。</p> <p>三是部分村干部和经办人员责任性不强，存在漏报现象。</p>						

建议：

- 1、加强档案管理制度化建设，以问题为导向，严肃档案规范管理，创新管理方式，建立健全管理制度；
- 2、加强村干部和经办人员日常检查督查、考核、宣传先进等方式，引导村干部和经办人员做好农户信息的登记上报工作；
- 3、耕地地力补贴的发放应加强监管，在耕地地力补贴的发放环节应有书面凭证且有相关人员与机构的签字、盖章。只有管理严格、责任明确、各环节均有可追踪性，才能到风险降到最低；
- 4、加大对党的惠民惠农政策的宣传力度，做到家喻户晓，确保应享尽享、不打折扣、不留死角，压实各方责任，强化工作措施，不断提升各族群众的获得感、幸福感。

评价人签字：张洁

2022年 8 月 15 日

附件 8: 自治区本级项目绩效评价意见汇总书

自治区本级项目绩效评价 意见汇总书

项目名称：2021 年耕地地力保护补贴项目

项目单位：伊宁县农业农村局

主管部门：伊宁县财政局

评价时间：2022 年 8 月 15 日

一、评分汇总表

评价指标及分值	评价计分						
评价指标	分 值	评价人1	评价人2	评价人3	评价人4	评价人5	平均
项目决策	21	15.5	16	17.5	16.5	17	16.5
绩效目标	7	4	5	6	4	6.5	5.1
项目立项	8	6.5	6	6.5	7.5	5.5	6.4
资金投入	6	5	5	5	5	5	5
项目管理	19	18.5	18	17.5	18.5	18	18.1
项目资金	13	13	13	12.5	13	13	12.9
项目实施	6	4.5	6	5	5.5	5	5.2
项目绩效	60	57	56	58	55.5	58	56.9
项目产出	20	20	20	20	20	20	20
项目效果	40	37	36	38	35.5	38	36.9
合计	100	91	90	93	90.5	93	91.5

二、评价综合意见

评价得分	91.5			
绩效级别	优秀✪	良好●	一般□	较差□
<p>问题:</p> <p>1、补贴档案管理上的欠缺。调查发现,部分乡镇、村未能完整规范地建立享受各种粮食生产补贴资金农户的档案资料,存在网上上报数据与原始档案对不上现象。</p> <p>2、乡村两级由于疫情常态化防控以及维稳工作的需要,各乡镇农技站只保留一名工作人员,在督促指导村级录入、审核把关方面人手不足,村级一人也是身兼数职,非常忙乱,造成上报兑付表迟缓,登记农户信息、卡号、电话号码时经常出现错误,需要反复修改等现象。</p> <p>3、管理制度执行不到位,存在漏报、错报情况。部分村干部和经办人员责任性不强,存在漏报现象。村队在登记农户信息卡号时经常出现错误,造成补贴款不能及时到账。</p>				
<p>建议:</p> <p>1、加强工作人员业务培训</p> <p>加强对乡村有关工作人员的业务培训,提高工作能力、工作水平和工作效率,针对报表和有关部门沟通,在确保安稳妥的前提下,简化报表格式。</p> <p>2、建立健全管理制度,加强制度执行有效性</p> <p>建议项目单位建立健全耕地地力保护补贴管理制度,严格按照管理制度细则进行补贴的发放,尤其对于漏报、错报情况,应及时足额补发。项目单位应加强制度执行,定期检查和评价执行过程中的薄弱环节,采取控制措施,促进制度有效执行。</p> <p style="text-align: center;">绩效评价工作组组长: 张洁</p> <p style="text-align: right;">2022 年 8 月 15 日</p>				

三、工作组成员基本情况

姓名	工作单位	职务	职称	专业	备注
张洁	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	项目经理	中级	金融学	
周关心	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	会计	
马如军	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	石油化工	
马海燕	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	会计	
郭靖	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	工程造价	

伊宁县农业农村局资金管理制度

一、收入管理

1、财政补助收入的管理。财务机构汇总各科室（单位）上报的季度月份用款计划，分“款”、“项”来填写“预算经费请拨单”报同级财政部门。县财政局根据上级财政部门拨款，并结合计划完成情况、资金余存情况来拨款。

2、拨入专款的管理。要按照专款的用途使用，不得挪用。财务机构在收到专款时分别设置账户，并单独组织会计核算。要按照拨款单位的要求，及时报送拨入款的使用情况和事业成果情况的报告，项目完成后专项办理报账手续，余款按照拨款单位的要求处理。

3、资金收入的管理。严格按照国家批准的收费项目和收费标准进行收费，不得擅自设立收费项目、自己确定收费标准；按国家规定缴纳税款；使用财政部门和税务部门统一印制的票据；取得的收入及时入账。

4、各项收入都要统一纳入财务管理。各相关的科室下属单位不得以任何理由设置账外账，私设“小金库”。

二、单位支出的管理

1、每项支出要本着勤俭节约，提高资金使用效益的原则。

2、大额支出（10000 元以上）必须符合由局党组研究、审核的确定的预算内列支。

3、每项支出必须由申请人提出申请、分管领导签署意见后，报局各领导审核同意后，才能办理资金支出手续；

4、财务室每月或每季度必须将本局的支出情况进行公布。

伊犁州直惠民惠农补贴资金银行卡发放管理规程

为认真贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想、党的十九大和十九届四中全会精神，坚持以人民为中心的发展理念，着力解决群众最关心最直接最现实的利益问题，促进各项惠民惠农补贴资金管理和使用合法合规，安全高效，使城乡居民各项惠民惠农政策落实到位，结合伊犁州实际，特制定《伊犁州直惠民惠农补贴资金银行卡发放管理规程》。

一、全面实施实名制发放管理

各县（市）相关业务主管部门将享受惠民惠农财政补贴资金的实名制发放信息表在所在乡镇和村（社区）进行按照规定进行公示，公示期满无异议后，乡（镇）人民政府在信息表上签字盖章，连同发放审核的相关资料上报各县（市）业务主管部门。各县（市）业务主管部门审核后，在实名制发放信息表上签字盖章，报县（市）财政部门审核，县（市）财政部门审核通过后，由主管部门会同财政部门向代发金融机构提供实名制发放信息，主要包括：受益人姓名、身份证号、住址、银行卡号、发放金额、联系方式。代发金融机构要对发放对象进行实名制核对，如有变动，及时反馈财政部门，精准发放到户到人。

二、补贴资金银行卡发放范围

1. 银行卡发放补贴资金范围（22 项）：生态护林员补助、护边员补助、棉花目标价格补贴资金、耕地地力保护补贴资金、农机购置补贴、新一轮退耕还林、农村安居工程补助资金、高龄老人基本生活津贴、优抚对象补助资金、大中型水库移民后期扶持资金、城乡最低

生活保障，城镇保障性安居工程专项资金（租赁补贴），边民补助，完善退耕还林还草补助，草原生态保护补助，奖励农村部分计划生育家庭奖励扶助制度补助资金，国家西部地区计划生育“少生快富”工程补助资金，国家计划生育家庭特别扶助制度补助资金，边境县、贫困县农村计划生育家庭特殊奖励制度补助资金，南疆三地州特殊奖励政策扩面至农村少数民族人口占 50%县市奖励制度补助资金，城镇计划生育家庭奖励补助资金，困难群众救助补助资金。

2. 代理发放银行的确定。各县（市）结合本地实际，按照服务网点的覆盖面广、服务质量优、便民利民的原则，由县（市）财政部门确定不超过 2 家金融机构作为本区域各项惠民惠农财政补贴资金代发金融机构，并签订财政惠民惠农补贴代发协议，有条件的县（市）可使用社保卡发放。

3. 惠民惠农政策的宣传。原则上利用周一升国旗，由第一书记、支部书记向村民深入宣传本次补贴资金发放范围、补助标准、发放的途径等政策，宣读本次享受的补贴人员名单、基础数据和发放金额及到账时间，同时公布纪检部门举报电话。

三、加强代发金融机构管理

1. 发放时限。代发金融机构必须按财政部门要求，在收到资金和发放信息表的 3 个工作日内，将补贴资金及时、足额发放到补贴对象的银行卡中。

2. 发放信息告知。代发金融机构必须免费、及时向发放对象告知发放的补贴资金名称以及到账金额信息。

3. 银行卡补办。对银行卡丢失的，代发金融机构要及时为发放对象免费办理补换卡，对行动不便者，提供上门服务。

4. 建立报告制度。代发金融机构在完成补贴资金发放后，次日将发放情况报告县（市）财政部门并抄送相关业务主管部门。

四、监督管理

（一）建立发放补贴资金工作机制

各级财政部门要牵头组建工作专班，建立联席会议制度，每季度会同业务主管部门、代发金融机构、乡（镇）召开联席会议，通报补贴资金发放情况，分析研究解决存在的问题，县（市）建立动态纠错清零台账，发现的惠民惠农补贴资金问题及时跟踪处理，限时整改，做到动态销号清零。

强化内控监管，建立财政部门月调度制度。县（市）财政局每月下旬，对补贴资金的到位情况、分配拨付情况、使用情况、每笔资金绩效评价情况和风险防控情况进行研判，找出存在的问题，分析原因，提出解决的意见和措施。地（州、市）财政局每月末对所属县（市）财政局进行调度，了解县（市）财政局补贴资金监管工作开展落实情况；解决县（市）存在的困难和问题；对县（市）监管工作进行评价。

业务主管部门将审核无误的发放汇总表报县（市、）人民政府审批，审批后提交财政部门，如不能及时准确提供审批汇总表，造成发放延误的，由县（市）人民政府予以追责。

（二）落实补贴资金发放闭环管理

按时足额发放补贴资金，了解掌握动态发放情况，落实发放环节各部门责任。县（市）财政部门要将核实无误后的资金 3 个工作日内拨付到代发金融机构，代发金融机构在收到资金 3 个工作日内，将补贴资金及时发放到受益人银行卡内，并于次日将发放信息报告至县（市）财政部门。发放不成功的，代发金融机构要及时将信息反馈财

政及业务主管部门，重新核实调整后发放。各县（市）业务主管部门对补贴对象要实行动态跟踪管理，及时了解掌握人员变动情况，适时更新实名制信息，确保精准发放。代发金融机构要做到定期回访发放对象。

（三）建立补贴资金监督工作包联机制

州财政局领导分别对所属县（市）各项惠农财政补贴资金管理工作实行定点包联，具体负责包联县（市）惠民惠农财政补贴资金的指导检查、情况分析、问题处理等方面工作。县（市）财政局领导、科（股）长包联乡（镇）惠民惠农财政补贴资金监管责任，对包联乡（镇）补贴资金申报、公开公示、数据审核汇总、政策宣传等进行指导，负责乡（镇）惠民惠农财政补贴资金监督检查及问题整改落实工作。

（四）代发金融机构严格履行责任

代发金融机构要严格履行代发协议，确保按时、足额、准确发放各项惠民惠农财政补贴资金，及时免费提供发放信息。同时，将各项惠民惠农财政补贴资金实名制发放表一式五份提交财政、业务主管部门、乡（镇、街道）、村委会（社区）。切实做好后期跟踪服务，定期核实实名制发放情况。对行动不便者上门服务。各县（市）财政部门对代发金融机构实行问卷调查，对出现的问题及时整改，对不履行代发协议的取消代发资格。

（五）落实补贴资金核查机制

各县（市）财政局对于各项惠民惠农财政补贴资金，在发放补贴资金前由业务主管部门和乡（镇）进行核查核实，发放完毕后次月，由各县（市）财政局和代发金融机构进行复核，抽查复核按照不低于享受补贴人数的 10%进行，确保每一项资金从资金申报，登记造册，

到资金发放实名制受益人一致，切实管住、管好惠民惠农财政补贴资金发放环节精准无误，确保补贴资金发放到户到人。各县（市）财政局每月同代发金融机构、业务主管部门开展“三方”账务核对，并形成常态化。

（六）做好服务管理

各级财政部门要提高政治站位，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，把以人民为中心的发展思想落到实处，切实管好发好各项惠民惠农财政补贴资金。

各县（市）财政部门、业务主管部门、金融机构主动公示主要领导及经办人电话。各乡（镇）人民政府要在便民服务大厅内设立统一规范的惠民惠农财政补贴资金服务窗口，专人专职办理惠民惠农补贴资金各项事宜，为各族群众提供咨询服务。同时设立举报箱、举报电话、便于群众监督。

各级财政部门要加强服务，采取电话抽查、问卷调查、实地入户走访等多种形式跟踪服务，督促各部门、金融机构提高服务质量，让各族群众有更多的获得感、幸福感、安全感。