

尼勒克县农业技术推广站

2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目

绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0194 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XIN JIANG CHI YUAN TIAN HE

Certified Public Accountants Co.,Ltd.

项目名称：2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目

委托单位：尼勒克县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 13 楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、中级会计师

报告复核人：腊晓林 咨询工程师

项目负责人：张 珊 中级经济师

项目组成员：刘思雨

A handwritten signature in black ink, appearing to read '冯延萍' (Feng Yanping), with a long vertical stroke extending downwards.

报告摘要

受尼勒克县财政局委托,新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份,对尼勒克县农业技术推广站实施的 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告,评价情况如下:

一、基本情况

(一) 项目背景

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻落实党的二十大精神,深入贯彻落实中央经济工作会议、中央农村工作会议和中央一号文件精神,充分认识抓好粮食生产的极端重要性,把“一喷三防”作为小麦主产区收获前最关键的田间管理措施,作为小麦防灾增产、以丰补歉的重要举措,扎实推进小麦“一喷三防”项目落实落地、取得实效,努力赢得粮食丰收主动权。为保障尼勒克县小麦生产和质量安全,有效促进苗情转化升级,助力增产、助农增收,更好地引导农民合理使用农药,提高用药技术水平,达到一次施药防病虫、防早衰、防干热风的效果,尼勒克县农业技术推广站根据自治区主管部门下发的《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》,组织实施 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目。

(二) 项目概况

项目名称: 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目

项目实施单位: 尼勒克县农业技术推广站

补助任务: 根据 2024 年尼勒克县直补小麦核定面积 14.50 万亩实行小麦“一喷三防”农资补助。

补助对象: 全县小麦种植户。

补助标准: 每亩补助标准为 5.03 元。

补助方式: 采取物化补助的方式,对小麦“一喷三防”所需杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂和叶面肥等给予物化补助。

作业方式: 由尼勒克县农业技术推广站统一采购小麦“一喷三防”农资,对采购的农资进行质量验收并留样,按照各乡镇上报的小麦实际种植面积发放采购农资到乡镇;乡政府组织逐级发放到村;村委会按照核实的种植面积和每亩发放标准、数量、进行张榜公示,公示无异议后,负责将农资发放到户,乡镇审核,确认无误后报农业农村局备案。

(三) 资金使用情况

该项目预算金额为 72.90 万元,项目资金来源为 2024 年中央粮油生产保障资金。截至 2024 年 12 月 31 日,项目实际到位 2024 年中央粮油生产保障资金 72.90 万元,资金到位率为 100.00%;该项目实际支出 72.90 万元,预算资金执行率为 100.00%。项目资金主要用于

小麦“一喷三防”防控物资采购费用。

二、评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为 85.33 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目得分表

| 指标 | 项目决策类 | 项目过程类 | 项目产出类 | 项目效益类 | 合计分值 |
|-----|---------|--------|--------|---------|--------|
| 权重 | 10.00 | 25.00 | 35.00 | 30.00 | 100.00 |
| 得分 | 10.00 | 18.00 | 27.33 | 30.00 | 85.33 |
| 得分率 | 100.00% | 72.00% | 78.10% | 100.00% | 85.33% |

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

项目实施过程遵循自治区部署工作要求编制《尼勒克县小麦一喷三防实施方案》，根据实际种植小麦面积，建立“县—乡镇（场）—村—户”四级台账，将采购的物资足额逐级分发至农户，保障农户种植小麦的“一喷三防”需求。项目实施后，尼勒克县农业技术推广站定期对小麦病虫危害损失率等数据进行监测统计，为下一年度项目实施提供决策依据。

（二）存在的问题

1.项目内控管理制度不够健全

项目实施单位未能提供合同管理制度，已提供的《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》缺失单位工程、货物及服务的采购审批权限及程序，10.00 万元以下自行组织的询价采购、直接采购等采购的决策机制、适用范围、采购限额、组织形式、采购记录等控制内容。

2.项目采购及合同管理不够规范

（1）该项目首次采购签订合同金额为 60.75 万元，补充采购合同（货物类）追加采购大量元素水溶肥，追加采购金额为 12.15 万元，占原合同采购金额的 20%，未按照《中华人民共和国政府采购法》第四十九条规定“政府采购合同履行中，采购人需追加与合同标的相同的货物、工程或者服务的，在不改变合同其他条款的前提下，可以与供应商协商签订补充合同，但所有补充合同的采购金额不得超过原合同采购金额的百分之十。”相关规定以及《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》关于“6、采购范围价值 10 万元以上货物，按照《政府采购法》执行，10 万元以下由采购方依据规定自行组织采购，办理政府采购手续。7、采购方式采用公开招标。”等规定重新组织办理采购手续。

(2) 经查询中国政府采购网平台的政府采购合同公告信息，该项目首次采购于 2024 年 6 月 24 日签订合同，合同公告日期为 2024 年 7 月 3 日，未按《中华人民共和国政府采购法实施条例》第五十条规定“采购人应当自政府采购合同签订之日起 2 个工作日内，将政府采购合同在省级以上人民政府财政部门指定的媒体上公告。”要求及时公开政府采购合同；

(3) 实施单位未按照《关于进一步提高政府采购透明度和采购效率相关事项的通知》（财办库〔2023〕243 号）要求，未对补充合同进行公示公开。

3.小麦喷防作业过程的监督管理有待加强

(1) 根据实施单位提供的《尼勒克县 2024 年小麦“一喷三防”补助项目开展部分情况》：项目实施单位对受益农户开展现场指导服务或电话回访服务，对补助农资的使用和使用后带来的效益通过电话或集中、点对点指导服务，覆盖率在 30% 以上，但因覆盖面大未做到电话回访、培训、点对点指导服务的相关资料留痕。截至本次绩效评价节点，实施单位未能提供小麦喷施作业实施过程以及开展技术指导服务的相关工作资料。

(2) 截至评价节点，项目单位未按照《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》中关于“县级农业农村局、财政局要对各乡镇完成的作业面积和作业质量进行验收和抽检，抽检比例不低于 10%。验收确认的作业面积要在村务公开栏中公示，公示时间不少于 7 天。”要求提供对实际喷防作业面积和作业质量进行验收和抽检资料。

(三) 有关建议

1.完善内部控制制度，强化采购管理规范性

建议项目单位依据《中华人民共和国政府采购法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范（试行）》等法律法规，完善本单位合同管理、采购管理等内控管理制度，明确选择直接采购方式的决策机制、采购程序、适用范围、采购限额等，落实控制措施，保障直接采购方式下所采货物或服务的质量，确保项目顺利实施；财务部门和采购部门应加强对政府采购活动的监管力度，定期对采购活动进行监督检查，及时发现和纠正违规行为；按照规定及时公开政府采购信息，包括采购项目、采购预算、采购结果等关键信息，接受社会监督，提高采购活动的透明度。

2.加强合同管理规范性，按照政策要求及时公开合同信息

建议项目单位在签订合同前，明确合同服务内容、价格、付款方式、工期、质量标准等条款，明确合同执行责任人。同时按照《中华人民共和国政府采购法实施条例》《关于进一步提高政府采购透明度和采购效率相关事项的通知》（财办库〔2023〕243 号）等政策文件的要求，遵循真实、准确、完整的原则及时公开合同及补充合同信息，对合同信息做到应公开、尽公开。

3.建立健全项目的保障运行机制，确保项目精准施策，保障粮食生产安全

建议项目实施单位建立健全“过程留痕、节点抽检、责任到人”的喷防全过程监督管理机制，结合尼勒克县农业项目的特点及小麦防治要求，针对尼勒克县小麦病虫害发生情况和保

穗、保产的实际需要，落实具体喷防工作职责及流程，进一步强化对喷防过程的监督管理意识，切实加强喷防过程的作业面积和作业质量的管控，不断提升规范管理水平，确保各项工作落到实处、见到实效。对于项目实施过程中可能存在的突发情况及项目变化应制定应急预案并快速响应，针对突发情况，根据小麦种植面积和防治需求，提前制定物资采购计划并筹备防治所需的农药物资，明确喷防措施，要抓住小麦灌浆关键“窗口期”，确保“一喷三防”工作有效落实到位，保障粮食生产安全。

目录

一、基本情况 1

 （一）项目概况 1

 （二）资金投入和使用情况 2

 （三）项目实施情况 2

 （四）项目组织管理 4

二、项目绩效目标 4

 （一）项目绩效总目标 4

 （二）年度绩效目标 4

三、绩效评价工作开展情况 5

 （一）绩效评价依据 5

 （二）绩效评价目的、对象和范围 6

 （三）绩效评价原则 6

 （四）绩效评价标准 6

 （五）绩效评价方法 7

 （六）绩效评价指标体系设计 9

 （七）绩效评价工作过程 9

四、综合评价情况及评价结论 11

 （一）评价得分情况 11

 （二）综合评价结论 11

五、绩效评价指标分析 11

 （一）项目决策情况 11

 （二）项目过程情况 14

 （三）项目产出情况 17

 （四）项目效益情况 19

六、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 21

七、有关建议 22

八、绩效评价结果应用建议 22

九、其他需要说明的问题 23

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 24

附件 2：基础表 29

附件 3：问卷调查分析报告 30

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果 33

新疆驰远天合有限责任公司会计师事务所

Xinjiang ChiYuantianhe Certified Public Accountants Co.,Ltd.

绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0194 号

尼勒克县财政局：

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）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）等系列文件的要求，受尼勒克县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任公司以第三方社会评价机构的身份，承担了2024年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。尼勒克县农业技术推广站负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景及目的

《中华人民共和国粮食安全保障法》（2023年12月通过）首次把“口粮绝对安全”写入法律，明确提出国家建立健全粮食作物重大病虫害防控支持政策。小麦，是我国的三大粮食作物之一，种植面积非常广泛，全国各地都普遍种植。近年来极端天气频发，加之赤霉病、条锈病、蚜虫等主要病虫害呈重发态势，导致产量波动明显，对“口粮绝对安全”构成直接威胁。传统做法多为农户各自在病虫初发后“见虫打虫、见病治病”，药剂品种、施药时间、操作水平参差不齐，既增加了用药次数和成本，又易产生抗性、农残超标和环境污染。针对小麦生产的特殊困难和问题，中央财政加大支持力度，实施小麦“一喷三防”补贴政策，对小麦生长期喷施杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂、叶面肥混合剂等“一喷三防”措施给予补助，以防病虫害、防干热风、防早衰。

根据自治区主管部门下发的《2024年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》有关要求，要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，深入贯彻落实中央经济工作会议、中央农村工作会议和中央一号文件精神，充分认识抓好粮食生产的极端重要性，把“一喷三防”作为小麦主产区收获前最关键的田间管理措施，作为小麦防灾增产、以丰补歉的重要举措扎实推进小麦“一喷三防”项目落实落地、取得实效，努力赢得粮食丰收主动权。

为保障尼勒克县小麦生产和质量安全，有效促进苗情转化升级，助力增产、助农增收，更好地引导农民合理使用农药，提高用药技术水平，达到一次施药防病虫、防早衰、防干热风的效果，尼勒克县农业技术推广站按照自治区部署的工作任务目标组织实施 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目。

2.项目基本情况

项目名称：2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目

项目实施单位：尼勒克县农业技术推广站

补助任务：根据 2024 年尼勒克县直补小麦核定面积 14.50 万亩实行小麦“一喷三防”农资补助。

补助对象：全县小麦种植户。

采购内容：采购“一喷三防”所需杀虫剂、杀菌剂和植物生长调节剂、叶面肥等农资。

补助标准：每亩补助标准为 5.03 元。

补助方式：采取物化补助的方式，对小麦“一喷三防”所需杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂和叶面肥等给予物化补助。

作业方式：由尼勒克县农业技术推广站统一采购小麦“一喷三防”农资，对采购的农资进行质量验收并留样，按照各乡镇上报的小麦实际种植面积发放采购农资到乡镇；乡政府组织逐级发放到村；村委会按照核实的种植面积和每亩发放标准、数量、进行张榜公示，公示无异议后，负责将农资发放到户，乡镇审核，确认无误后报农业农村局备案。

（二）资金投入和使用情况

1.预算安排情况

该项目预算金额为 72.90 万元，项目资金来源为 2024 年中央粮油生产保障资金。

2.资金到位及使用情况

2023 年 12 月 18 日，根据伊犁州财政局下发《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）文件，项目实际到位资金 72.90 万元，资金到位率为 100.00%。

截至 2024 年 12 月 31 日，该项目实际支出 72.90 万元，预算资金执行率为 100.00%。项目资金主要用于小麦“一喷三防”防控物资采购费用。

（三）项目实施情况

1.项目采购验收管理

2024 年 6 月 11 日，尼勒克县农业技术推广站通过公开招标方式确定伊犁创德威农业有限公司为小麦“一喷三防”农资供货单位，中标内容为购置芸苔素（植物生长剂）、大量元素水溶肥（叶面肥）、杀菌剂，中标价为 60.75 万元；2024 年 6 月，根据项目实际需求，尼勒克县农业技术推广站提出追加采购，经尼勒克县农业技术推广站集体会议通过后与伊犁创德

威农业有限公司签订补充采购合同，补充采购元素水溶肥（叶面肥），追加合同金额为 12.15 万元。采购内容具体如下：

表 1-1：2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目物资采购情况表

| 序号 | 物资名称 | 规格（克/瓶 毫升/瓶） | 计划采购 数量（千 克/升） | 实际采购 数量（千克 /升） | 计 划 采 购 单 价 （元） | 实际采 购单价 （元） | 总价 （万元） | 备注 |
|----|------------------|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|------------|-----------|
| 1 | 芸苔素（植物 生长剂） | 利丽秀（500 克/瓶） | 2,900.00 | 2,900.00 | 80.00 | 61.00 | 17.69 | 第一次 采购 |
| 2 | 杀菌剂 | 纳之杰（500 克/瓶） | 2,450.00 | 2450.00 | 120.00 | 100.00 | 24.50 | 第一次 采购 |
| 3 | 大量元素水溶 肥（叶面肥） | 欧码斯（500 毫升/瓶） | 2,900.00 | 2,900.00 | 70.00 | 64.00 | 18.56 | 第一次 采购 |
| | | | | 1,98.50 | 70.00 | 64.00 | 12.15 | 补充采 购 |
| 合计 | | | 8,250.00 | 10,148.50 | — | — | 72.90 | |

2.物资配送及发放情况

尼勒克县农业技术推广站对所有采购农资进行验收，填写《农业技术推广站采购项目验收单》及《农业技术推广站补充采购验收单》。由尼勒克县农业技术推广站相关人员与农药供应商共同将农药按各小麦种植面积配送至各乡镇，经各乡镇政府确认后填写《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目采购农资分配发放领取表》，并将农药发放至农户手中，发放台账按到村到户到人登记造册存档，各乡镇农资分配情况具体如下：

表 1-2：2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目农资发放明细表

| 序号 | 乡镇（场） | 补助面积 （万亩） | 实际发放数量（万袋） | | |
|----|-------|--------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| | | | 芸苔素（植物 生长剂）18.2 克/亩 | 大量元素水溶 肥（叶面肥）30 克/亩 | 杀菌剂15.4克/ 亩 |
| 1 | 乌拉斯台镇 | 2.67 | 489.00 | 806.00 | 412.00 |
| 2 | 木斯镇 | 0.31 | 57.00 | 95.00 | 49.00 |
| 3 | 胡吉尔台乡 | 0.39 | 71.00 | 118.00 | 60.00 |
| 4 | 喀拉托别乡 | 0.19 | 34.00 | 56.00 | 29.00 |
| 5 | 科蒙乡 | 1.00 | 184.00 | 304.00 | 155.00 |
| 6 | 乌赞镇 | 0.50 | 91.50 | 150.50 | 77.00 |
| 7 | 尼勒克镇 | 0.21 | 38.00 | 63.50 | 33.00 |
| 8 | 克令镇 | 0.0023 | 0.50 | 0.50 | 0.50 |
| 9 | 加哈乡 | 3.08 | 561.00 | 931.00 | 474.50 |
| 10 | 喀拉苏乡 | 4.45 | 812.00 | 1344.00 | 686.00 |
| 11 | 苏布台乡 | 2.97 | 543.00 | 899.00 | 458.00 |
| 12 | 马场 | 0.10 | 19.00 | 31.00 | 16.00 |
| 合计 | | 15.86 | 2,900.00 | 4798.50 | 2450.00 |

3.小麦喷施作业完成情况

根据实施单位提供的《尼勒克县 2024 年小麦“一喷三防”补助项目开展部分情况》：全县冬小麦 3 月初开始发生雪霉雪腐病，3 月开始使用防治药剂，5 月中旬开始预防小麦条锈病直到 7 月中旬，6 月至 7 月预防防治小麦赤霉病。尼勒克县农业技术推广站在小麦整个生育期采取定期或不定期对小麦病虫害发生情况进行监测预防，对全县小麦田进行田间调查并适时发布预告，通知地块所属乡镇村队农户进行防控，并开展防控技术指导服务。本次补助项目采购农资总计覆盖实施小麦“一喷三防”面积为 15.86 万亩次，统防统治覆盖率为 54.19%。项目实施单位对受益农户开展现场指导服务或电话回访服务，对补助农资的使用和使用后带来的效益通过电话或集中、点对点指导服务，覆盖率在 30%以上，但因覆盖面大未做到电话回访、培训、点对点指导服务的相关资料留痕。

截至本次绩效评价节点，实施单位未能提供小麦喷施作业实施过程以及开展技术指导服务的相关工作资料。

（四）项目组织管理

项目实施单位成立由农业农村局副局长任组长，农业技术推广站等主要负责人为成员的小麦“一喷三防”工作领导小组，负责全县工作的安排部署和组织协调工作。农业技术推广站负责制定方案，统一采购相关事宜、实施监督、面积落实、农资发放、登记造册等具体实施工作；乡镇负责农民和专业组织统一喷防用药、各级技术员负责技术指导，加强材料收集，建立工作档案，细化工作台账，及时上报工作进展情况，以备检查验收。

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

该项目通过组织实施小麦“一喷三防”工作，保障尼勒克县小麦生产和质量安全，有效促进苗情转化升级，助力增产、助农增收，更好地引导农民合理使用农药，提高用药技术水平，达到一次施药防病虫、防早衰、防干热风的效果。

（二）年度绩效目标

绩效评价小组根据《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）文件要求及后附区域目标表，结合尼勒克县实际情况，对项目绩效目标进行梳理、细化和补充完善，最终确定该项目年度目标为：2024 年计划完成小麦“一喷三防”补助面积不少于 14.50 万亩，按期完成芸苔素（植物生长剂）、大量元素水溶肥（叶面肥）、杀菌剂等小麦“一喷三防”农资采购并及时发放到农户手中，于 2024 年 7 月 15 日前完成补助农资的发放工作；项目实施后小麦病虫害损失率不高于 5.00%，有效保障尼勒克县小麦生产和质量安全，助力增产、助农增收。该项目个性目标设置具体如下：

1.项目产出目标

（1）数量指标

“C11 小麦“一喷三防”补助面积”指标，预期指标值为大于等于 14.50 万亩。

“C12 小麦“一喷三防”采购计划完成率”指标，预期指标值为 100.00%。

（2）质量指标

“C21 采购验收合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

“C22 作业面积和作业质量抽检质量合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

（3）时效指标

“C31 补助农资发放完成及时率”指标，预期指标值为 100.00%。

（4）成本指标

“C41 小麦“一喷三防”补助标准”指标，预期指标值为小于等于 5.03 元/亩。

2.项目效益目标

（1）社会效益指标

“D11 小麦病虫害损失率”指标，预期指标值为小于等于 5.00%。

“D12“提升小麦产量及品质”指标，预期指标值为有效提升。

3.满意度目标

（1）满意度指标

“D21 受益农户满意度”指标，预期指标值为大于等于 90.00%。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价依据

- 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.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4.《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）；
- 5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）；
- 6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）；
- 7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
- 8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；
- 9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）；
- 10.《国务院关于印发“十四五”推进农业农村现代化规划的通知》（国发〔2021〕25 号）；
- 11.《伊犁哈萨克自治州国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
- 12.《粮油生产保障资金管理办法》；
- 13.《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50

号)；

- 14.《项目支出绩效目标表》；
- 15.《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》；
- 16.《单位支付申请》《国库集中支付凭证》；
- 17.《尼勒克县农业技术推广站采购项目验收单》《尼勒克县农业技术推广站补充采购验收单》；
- 18.《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》
- 19.《尼勒克县农业农村局财务管理制度》《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》；
- 20.《关于尼勒克县 2024 年小麦“一喷三防”补助项目进行招标的请示》。

（二）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价的目的是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，通过本次项目绩效评价来总结经验教训，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.绩效评价对象及范围

本次绩效评价的对象为 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目，主要对该项目的决策情况、资金管理、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、取得的效益情况以及其他相关内容。

3.绩效评价时段

本次绩效评价评价时段为：2024 年 1 月—2024 年 12 月。

（三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。
- （2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，以客观事实为依据，实事求是地向委托方提供服务。
- （3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。
- （4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

（四）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。本次绩效评价采用计划标准。本次绩效评价优先参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，无行业标准的以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定

性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（五）绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价该项目绩效。

（1）项目决策类指标评价方法

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：比较法和因素分析法，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。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

（2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目是否完成且资金到位数满足年度预算规模需求；项目尚未完成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目是否完成且执行数控制在年度预算规模之内的；项目尚未完成，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：比较法和因素分析法等，项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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。

采购程序规范性：比较法和因素分析法，考核采购程序符合政府采购法规制度要求。

采购方式合规性：比较法和因素分析法，采购方式（采购方式变更）是否符合政府采购法规制度要求。

合同管理规范性：比较法和因素分析法，是否与承接主体签订书面合同，合同内容是否

完整，是否符合《中华人民共和国政府采购法实施条例》指导性目录等有关规定，政府采购合同是否依法予以公告，用以反映和考核采购主体实施项目采购及签订合同的规范执行情况。

项目组织实施管理规范性：比较法和因素分析法，考察项目实施过程中的组织管理的规范性，是否按照相关规定开展项目，包含一喷三防物资发放及喷防过程的跟踪管理是否规范。组织验收，是否组织了考核验收工作，验收时应当邀请采购人员参与并出具意见。

（3）项目产出类指标评价方法

项目产出类指标主要采用比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，综合分析影响绩效目标实现的内外外部因素。

小麦“一喷三防”补助面积：比较法和因素分析法，根据《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》计划补助面积与实际补助面积相比较，考核实际补助面积是否与预期一致。

小麦“一喷三防”采购计划完成率：比较法和因素分析法，根据《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》计划采购农资数量与实际采购农资数量相比较，考核实际采购的完成情况。

采购验收合格率：因素分析法，根据《尼勒克县农业技术推广站采购项目验收单》及补充采购验收单，分析农资采购验收情况，考核采购质量是否合格。

作业面积和作业质量抽检质量合格率：因素分析法，根据对喷防地块的抽检情况，分析喷防效果及喷防质量的完成情况。

补助农资发放完成及时率：比较法和因素分析法，根据《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》要求完成时间与实际完成时间相比较，考核项目是否按照上级主管部门要求按时完成。

小麦“一喷三防”补助标准：比较法和因素分析法，根据《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）中后附区域绩效目标表中对补助标准的要求与实际补助标准支出相对比，考核项目补助标准是否在预期范围内。

（4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。（需结合各效益指标描述方法的应用）

小麦病虫害损失率：因素分析法，根据小麦病虫害损失统计情况，考核项目实施后病虫害损失率是否在预期范围内。

提升小麦产量及品质：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后小麦产量及品质提升情况，考核项目实施后对小麦产量及品质的提升程度。

受益农户满意度：公众评判法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后受益农户对项目实施的综合满意程度。

（六）绩效评价指标体系设计

通过对项目实施资料研读及前期调研，项目根据《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）等文件要求，参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号），结合项目实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、操作性和可实现性，按照从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑分析法涉及本次绩效评价体系，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。该项目绩效指标体系共设置包括：决策指标（10.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（35.00%）、效益指标（30.00%）等四类指标类型和权重，二级和三级指标根据各项指标在评价体系的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响因素赋予相应的权重分值。具体指标分类如下：

决策指标：A11 立项依据充分性、A12 立项程序规范性、A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性、A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性等 6 个指标。

过程指标：B11 资金到位率、B12 预算执行率、B13 资金使用合规性、B14 资金支付规范性、B21 管理制度健全性、B22 采购程序规范性、B23 合同管理规范性、B24 项目实施管理规范性等 8 个指标。

产出指标：C11 小麦“一喷三防”补助面积、C12 小麦“一喷三防”采购计划完成率、C21 采购验收合格率、C22 作业面积和作业质量抽检质量合格率、C31 补助农资发放完成及时率、C41 小麦“一喷三防”补助标准等 6 个指标。

效益指标：D11 小麦病虫害损失率、D12 提升小麦产量及品质、D21 受益农户满意度等 3 个指标。

（七）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2025 年 7 月 1 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2025 年 8 月 30 日前完成。主要实施过程如下：

1. 前期准备

（1）根据该项目的基本情况，我单位组织人员收集绩效评价所需资料，经调研分析确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限等。

（2）成立绩效评价小组。绩效评价小组实行组长负责制，项目总负责人统筹全盘工作，对绩效评价工作提供技术指导与支持，报告稽核人对评价工作质量把关，并负责报告数据审核验收、报告撰写指导、报告验收等技术工作；绩效评价组成员计划安排 2 人，完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作，具体成员及职责分工如下：

| 序号 | 姓名 | 项目角色 | 资质或公司职位 | 主要职责 |
|----|-----|----------|-------------|---|
| 1 | 冯延萍 | 主评人 | 注册会计师、中级会计师 | 负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导，以保证评价工作按时按质完成；对整体项目评价结论进行最终复核。 |
| 2 | 腊晓林 | 报告复核人 | 咨询工程师 | 通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，审核实施方案，负责对项目成果进行复核，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。 |
| 3 | 张珊 | 项目负责人 | 中级经济师 | 负责制定项目实施计划，并组织开展具体评价工作，把控项目质量、项目进度和方向，推动服务方案执行和落实；讨论阶段性成果，向本单位和委托方关于本项目进展情况定期汇报进展情况；及时完成项目成果。 |
| 4 | 刘思雨 | 项目绩效评价人员 | | 按照计划和分工完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作。 |

2.确定绩效评价工作方案

绩效评价小组根据前期初步收集的项目资料，根据项目实施内容及政策文件要求，制定《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目绩效评价实施方案》，经项目负责人审核通过后，项目绩效评价工作正式启动。

3.组织实施

2025 年 7 月 2 日至 2025 年 7 月 9 日，绩效评价组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（1）与尼勒克县农业技术推广站相关业务处室管理人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的是、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。根据尼勒克县农业技术推广站提供的项目立项、实施、资金使用及管理等方面的资料，对资料进行梳理、分析，并对标相关的政策依据、法律法规、单位制度等，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（2）实地调研尽职开展前期调查，全面收集项目决策依据、财政预算安排执行情况、补助档案资料等相关资料，与项目负责人进行交谈，并对必要的财务、农资发放过程档案进行调研取证，了解项目实施情况。

（3）本次调研过程中，评价小组向受益农户通过线上电子问卷的形式发放问卷 276 份，回收问卷 276 份，问卷回收率为 100.00%。

（5）通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

4.撰写评价报告

2025 年 7 月 10 日至 2025 年 8 月 30 日，归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后，将评价报告发送至项目实施单位以及财政部门，进行结果反馈，充分交换意见。

5.资料档案

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善保管。

四、综合评价情况及评价结论

（一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为 85.33 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1:2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目得分表

| 指标 | 项目决策类 | 项目过程类 | 项目产出类 | 项目效益类 | 合计分值 |
|-----|---------|--------|--------|---------|--------|
| 权重 | 10.00 | 25.00 | 35.00 | 30.00 | 100.00 |
| 得分 | 10.00 | 18.00 | 27.33 | 30.00 | 85.33 |
| 得分率 | 100.00% | 72.00% | 78.10% | 100.00% | 85.33% |

（二）综合评价结论

经评价分析，该项目实施完成情况良好，项目实施单位严格落实政策要求通过公开招标方式为 12 个乡镇场 15.96 万亩小麦种植户采购小麦“一喷三防”农资，验收合格后将农药发放至农户手中。项目的实施保障了尼勒克县小麦生产和质量安全,有效促进了苗情转化升级，助力增产、助农增收，但是在评价过程中存在项目内控管理制度不够健全、项目采购及合同管理不够规范、小麦喷防作业过程的监督管理有待加强等问题。

五、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 10.00 分，实际得分 10.00

分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：项目决策类指标及分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|-------------------|----------------------|-------------|-----|-------|-------|-------|---------|
| A 决策 (10.00 分) | A1 项目立 项 (3.00 分) | A11 立项依据充分性 | 充分 | 充分 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | | A12 立项程序规范性 | 合规 | 合规 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | A2 绩效目 标 (4.00 分) | A21 绩效目标合理性 | 合理 | 合理 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| | | A22 绩效指标明确性 | 明确 | 明确 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| | A3 资金投 入 (3.00 分) | A31 预算编制科学性 | 科学 | 科学 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | | A32 资金分配合理性 | 合理 | 合理 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| 合计 | | | | | 10.00 | 10.00 | 100.00% |

指标得分分析：

(1) A11 立项依据充分性指标：

①根据《国务院关于印发“十四五”推进农业农村现代化规划的通知》（国发〔2021〕25号）要求：立足国内基本解决我国人民吃饭问题。把保障粮食等重要农产品供给安全作为头等大事，保数量，又保多样、保质量，以国内稳产保供的确定性来应对外部环境的不确定性，牢牢守住国家粮食安全底线。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《伊犁哈萨克自治州国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》要求：以保障小麦安全为前提，抓好粮食生产、确保粮食安全。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。

③该项目立项符合《关于尼勒克县农业局所属事业单位机构编制方案的批复》（尼机编办字〔2008〕59 号）文件中尼勒克县农业技术推广站主要职责任务：依法负责执行国家的植物检疫任务，防止危害植物的危险性病、虫、杂草传播蔓延，保护农业生产安全。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

④根据《粮油生产保障资金管理办法》要求，该项目资金是粮油生产保障资金，是指中央财政安排用于促进粮食和油料等重点作物生产、优化种植结构、提高产出效益等的共同财政事权转移支付资金，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经查看，财政预算一体化大平台和决算数据显示，无相关部门同类项目或部门内部相关项目重复事项。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

(2) A12 立项程序规范性指标：

该项目属于中央专项资金下达项目，根据《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）的通知文件及文件后附任务，结合尼勒克县实际情况，通过三方询价的方式了解采购价格，制定《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助

项目实施方案》，实施方案中明确项目实施范围、项目补助标准、补助方式、采购内容等内容，经尼勒克县农业农村局相关领导审核后实施。项目实施前经过必要的可行性研究等工作，项目立项程序规范。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

(3) A21 绩效目标合理性指标：

经检查，尼勒克县农业技术推广站提供的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：

①该项目已设置绩效目标，设置内容为：通过《小麦“一喷三防”项目实施方案》完成全县 14.5 万亩，组织专家和农技人员分片包干，深入一线开展技术指导和服务，确保在 6 月 30 日前完成病害的防治，让农民充分了解小麦“一喷三防”技术效果，达到我县小麦防灾增产、充分调动农民种粮积极性，保障粮食面积，确保稳定产量。

②该项目实际工作内容为：购置芸苔素（植物生长调节剂）、大量元素水溶肥（叶面肥）、杀菌剂 3 种农资，按照各乡镇小麦种植面积，将农资分配至 12 个乡镇（场），完成小麦喷施任务，项目实际实施内容与项目绩效目标具有相关性。

③该项目已按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、生态效益指标及满意度指标。有效保障了项目效益实现，通过本项目实施，降低了小麦病虫害损失率，减轻产量损失，达到保障粮食面积，确保稳定产量的目标。

④根据项目资金下达文件和项目实施方案显示，该项目确定项目总投资为 72.90 万元，项目实施单位提供的《项目绩效目标申报表》中项目总投资为 72.90 万元，预算批复总投资一致。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

(4) A22 绩效指标明确性指标：

①根据尼勒克县农业技术推广站提供的《项目支出绩效目标表》显示，该项目实施单位已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，具体分解内容如下：一级指标 4 个，二级指标 7 个，三级指标 8 个。

②该项目共设置三级指标 8 个，其中：定量指标 8 个，定性指标 0 个，三级指标量化比率为 100.00%，三级指标设置具有明确性、可衡量性、可实现性；项目绩效目标与项目年度任务数相对应，与批复资金量相匹配。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

(5) A31 预算编制科学性指标：

①根据《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》要求，该项目预算由尼勒克县农业技术推广站根据小麦计划种植面积购置芸苔素（植物生长调节剂）、大量元素水溶肥（叶面肥）、杀菌剂 3 种农资，通过询价的方式编制项目预算及实施方案，局内审核后汇总上级主管单位，预算编制经过科学论证。

②根据《提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算分配表》《提前下达 2024 年中央

粮油生产保障资金预算区域绩效目标表》显示该项目预算内容为：小麦“一喷三防”补助面积 14.50 万亩，预算金额 72.90 万元。经查看《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》，该项目按照分配金额及补助面积编制预算，实施方案内容与项目预算内容一致。

③经查看《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》，该项目根据小麦计划种植面积购置芸苔素（植物生长调节剂）、大量元素水溶肥（叶面肥）、杀菌剂 3 种农资，通过询价的方式编制预算，测算依据充分，按照《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》要求：各地可结合当地实际情况，进行适当调整补助标准，尼勒克县农业技术推广站结合尼勒克县实际情况，按照亩均分配 5.03 元为标准编制。

④经查看《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》，该项目计划采购芸苔素（植物生长调节剂），大量元素水溶肥（叶面肥），杀菌剂，预计采购支出 72.90 万元。经预算确定的项目投资额与实际完成的工作任务匹配。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

根据《粮油生产保障资金管理办法》要求，项目资金按照小麦计划播种面积、计划产量进行分配。预算资金分配依据充分。该项目计划采购芸苔素、水溶肥（叶面肥）、杀菌剂等“一喷三防”农资计划补助面积 14.50 万亩，按照亩均 5.03 元的标准分配项目预算资金 72.90 万元。项目实际采购“一喷三防”农资支出 72.90 万元，实际补助面积为 15.86 万亩。资金分配额度较合理，与地方实际匹配。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 8 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 18.00 分，得分率为 72.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-2：项目过程类指标及分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|------------------|-----------------|-----------------|---------|---------|-------|-------|---------|
| B 过程 （25.00分） | B1 资金管理（10.00分） | B11 资金到位率 | 100.00% | 100.00% | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| | | B12 预算执行率 | 100.00% | 100.00% | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| | | B13 资金使用合规性 | 合规 | 合规 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | | B14 资金支付规范性 | 规范 | 较规范 | 3.00 | 2.00 | 66.67% |
| | B2 组织实施（15.00分） | B21 管理制度健全性 | 健全 | 不够健全 | 4.00 | 2.00 | 50.00% |
| | | B22 采购程序规范性 | 规范 | 较规范 | 3.00 | 2.00 | 83.33% |
| | | B23 合同管理规范性 | 规范 | 不够规范 | 2.00 | 1.00 | 50.00% |
| | | B24 项目组织实施管理规范性 | 规范 | 一般规范 | 6.00 | 4.00 | 66.67% |
| 合计 | | | | | 25.00 | 18.00 | 72.00% |

指标得分分析：**（1）B11 资金到位率指标：**

经查阅《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）文件，伊犁州财政局分配下达尼勒克县项目预算资金为 72.90 万元，项目实际到位资金 72.90 万元，资金到位率 100.00%

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（2）B12 预算执行率指标：

根据实施单位提供的发票、单位支付申请、国库直接支付凭证等资料显示，该项目实际支出资金 72.90 万元，预算执行率 100.00%。

该指标满分 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（3）B13 资金使用合规性指标：

①经检查该项目支出凭证、采购合同，项目资金按照《粮油生产保障资金管理办法》《关于提前下达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）规定的用途，用于该项目的支付小麦“一喷三防”农资采购款。

②经检查实施单位提供《单位支付申请》《国库集中支付凭证》等资金支付手续，项目实施单位完成农资采购后按照《政府采购合同》《补充采购合同》、发票、《尼勒克县农业技术推广站采购项目验收单》及补充采购验收单编制支付申请，经党组会议研究同意支付，上报至财政局业务处室审核后由尼勒克县财政局国库部门集中支付将资金拨付至供货企业。项目资金拨付审批程序完整。

③该项目资金已全部支出，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（4）B14 资金支付规范性指标：

根据该项目《政府采购合同》约定付款方式为货物到货验收合格后一次性支付，明确无故逾期支付资金的违约责任。但合同中未明确约定资金支付时间。

经查看《尼勒克县农业技术推广站采购项目验收单》《尼勒克县农业技术推广站补充采购验收单》及国库支付凭证，该项目于 2024 年 6 月 27 日完成验收，7 月 18 日由供货单位开具发票，项目实施单位于 2024 年 10 月 25 日一次性支付货款 72.90 万元，与《关于进一步提高政府采购透明度和采购效率相关事项的通知》（财办库〔2023〕243 号）有关“对于满足合同约定支付条件的，采购人原则上应当自收到发票后 10 个工作日内将资金支付到合同约定的供应商账户”要求不相符。根据评分标准扣 1.00 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（5）B21 管理制度健全性指标：

①该项目为中央专项资金项目，严格按照《粮油生产保障资金管理办法》《关于提前下

达 2024 年中央粮油生产保障资金预算的通知》（伊州财农〔2023〕50 号）等制度文件要求执行，项目实施单位已根据单位实际情况建立了《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》《尼勒克县农业农村局财务管理制度》《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》等财务和业务管理制度。截至评价节点，实施单位未能提供合同管理相关制度，根据评分标准扣 1.00 分。

②经查阅项目单位提供的《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》，现有采购管理制度中未明确单位工程、货物及服务的采购审批权限及程序，10.00 万元以下自行组织的询价采购、直接采购等采购的决策机制、适用范围、采购限额、组织形式、采购记录等控制活动，以及采购验收管理等内容。采购制度内容不够完整，根据评分标准扣 1.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（6）B22 采购程序规范性指标：

①该项目实施单位于 2024 年 2 月 27 日向尼勒克县招投标工作领导小组提出《关于尼勒克县 2024 年小麦“一喷三防”补助项目进行招标的请示》，经 2024 年尼勒克县招投标工作领导小组第二次会议研究决定采取公开招标的方式开展采购工作。采购方式符合政府采购法规制度。经查看项目实施单位在新疆政府采购云平台发布的该项目公开招标公告信息，该项目招标公告载明招标项目名称、内容、范围、规模、资金来源、投标资格能力要求等，符合《招标公告和公示信息发布管理办法》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 10 号）对招标公告信息发布的要求。

②经查看项目实施单位在新疆政府采购云平台发布的项目中标（成交）结果公告信息，载明采购人和采购代理机构名称、地址、联系方式，项目名称和项目编号，中标供应商名称、地址和中标金额等内容，符合《财政部关于做好政府采购信息公开工作的通知》要求。

③经查看项目成交书与政府采购合同（货物类），该项目首次采购签订合同金额为 60.75 万元，补充采购合同（货物类）追加采购大量元素水溶肥，追加采购金额为 12.15 万元，占原合同采购金额的 20%，与《中华人民共和国政府采购法》第四十九条规定“政府采购合同履行中，采购人需追加与合同标的相同的货物、工程或者服务的，在不改变合同其他条款的前提下，可以与供应商协商签订补充合同，但所有补充合同的采购金额不得超过原合同采购金额的百分之十。”相关规定不符，与《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》关于“6、采购范围价值 10 万元以上货物，按照《政府采购法》执行，10 万元以下由采购方依据规定自行组织采购，办理政府采购手续。7、采购方式采用公开招标。”等规定政府采购程序不符。根据评分标准扣 1.00 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（7）B23 合同管理规范性指标：

该项目实施单位已与货物供应单位签订书面合同，合同内容包含具体采购内容、金额等，但未填写合同签订时间，资金支付时间的约定内容不明确。根据评分标准扣 0.50 分。

经查询新疆政府采购云平台公示的政府采购合同公告信息，该项目公示的合同签订时间是 2024 年 6 月 24 日，合同公告日期为 2024 年 7 月 3 日，未按《中华人民共和国政府采购法实施条例》第五十条规定：“采购人应当自政府采购合同签订之日起 2 个工作日内，将政府采购合同在省级以上人民政府财政部门指定的媒体上公告。”要求及时公开政府采购合同。

经查询新疆政府采购网平台的政府采购合同公告信息，未见项目实施单位公示公告项目补充采购合同，与《关于进一步提高政府采购透明度和采购效率相关事项的通知》（财办库〔2023〕243 号）第一条规定“政府采购合同的双方当事人不得擅自变更合同，依照政府采购法确需变更政府采购合同内容的，采购人应当自合同变更之日起 2 个工作日内在省级以上财政部门指定的媒体上发布政府采购合同变更公告，政府采购合同变更公告应当包括原合同编号、名称和文本，原合同变更的条款号，变更后作为原合同组成部分的补充合同文本，合同变更时间，变更公告日期等。”等要求不相符。根据评分标准扣 0.50 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

（8）B24 项目组织实施管理规范性指标：

尼勒克县农业技术推广站对所有采购农资进行验收，填写《农业技术推广站采购项目验收单》及《农业技术推广站补充采购验收单》。由尼勒克县农业技术推广站相关人员与农药供应商共同将农药按各小麦种植面积配送至各乡镇，经各乡镇政府确认后填写《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目采购农资分配发放领取表》，并将农药发放至农户手中，发放台账按到村到户到人登记造册存档。

根据实施单位提供的《尼勒克县 2024 年小麦“一喷三防”补助项目开展部分情况》：项目实施单位对受益农户开展现场指导服务或电话回访服务，对补助农资的使用和使用后带来的效益通过电话或集中、点对点指导服务，覆盖率在 30%以上，但因覆盖面大未做到电话回访、培训、点对点指导服务的相关资料留痕。截至本次绩效评价节点，实施单位未能提供小麦喷施作业实施过程以及开展技术指导服务的相关工作资料，根据评分标准扣 2.00 分。

经查看《尼勒克县农业技术推广站采购项目验收单》《尼勒克县农业技术推广站补充采购验收单》，该项目由尼勒克县农业技术推广站组织验收工作，对采购货物名称、参数、规格、数量等进行验收，验收意见为合格。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 6 个三级指标构成，权重分 35.00 分，实际得分 27.33 分，得分率为 78.10%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-3：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 | 得分率 |
|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|------|------|---------|
| C 产出 (35.00) | C1 产出数量 (8.00 分) | C11 小麦“一喷三防”补助面积 | ≥14.50 万亩 | 15.86 万亩 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|------|----------------------|----------------------|-----------|----------|-------|-------|---------|
| 分) | | C12 小麦“一喷三防”采购计划完成率 | 100.00% | 100.00% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | C2 产出质量 (10.00 分) | C21 采购验收合格率 | 100.00% | 100.00% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | | C22 作业面积和作业质量抽检质量合格率 | 100.00% | 未建立工作档案 | 5.00 | 0.00 | 0.00% |
| | C3 产出时效 (8.00 分) | C31 补助农资发放完成及时率 | 100.00% | 66.67% | 8.00 | 5.33 | 66.67% |
| | C4 产出成本 (9.00 分) | C41 小麦“一喷三防”补助标准 | ≤5.03 元/亩 | 4.60 元/亩 | 9.00 | 9.00 | 100.00% |
| 合计 | | | | | 35.00 | 27.33 | 78.10% |

指标得分分析:

(1) C11 小麦“一喷三防”补助面积指标:

根据项目实施单位提供的《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目采购农资分配发放领取表》显示,项目采购的“一喷三防”农资实际用于补助冬小麦面积为 15.86 万亩,指标完成率=15.86/14.50×100%=109.38%,达成预期目标。

该指标满分为 3.00 分,根据评分标准得 3.00 分。

(2) C12 小麦“一喷三防”采购计划完成率指标:

经查看《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施方案》,该项目计划采购芸苔素(植物生长调节剂)2,900.00 千克,大量元素水溶肥(叶面肥)2,900 升,杀菌剂 2,450.00 千克,根据《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目采购农资分配发放领取表》及项目验收单显示,项目实际完成购买芸苔素(植物生长调节剂)2,900.00 千克、大量元素水溶肥(叶面肥)4798.50 升、杀菌剂 2,450.00 千克,其中:项目实施单位在第一次公开招标采购过程节约项目资金 12.15 万元,根据项目实际需求补充采购元素水溶肥(叶面肥)1,898.50 公斤。小麦“一喷三防”采购计划完成率 100.00%。

该指标满分为 5.00 分,根据评分标准得 5.00 分。

(3) C21 采购验收合格率指标:

经查看《尼勒克县农业技术推广站采购项目验收单》《尼勒克县农业技术推广站补充采购验收单》,该项目第一次采购内容为芸苔素(植物生长剂)2,900.00 公斤、大量元素水溶肥(叶面肥)2,900.00 升、杀菌剂 2,450.00 公斤由尼勒克县农业技术推广站组于 2024 年 6 月 27 日组织验收,验收意见为合格,项目补充采购内容为大量元素水溶肥(叶面肥)1,898.50 升,由尼勒克县农业技术推广站组于 2024 年 6 月 27 日组织验收,验收意见为合格。

该指标满分为 5.00 分,根据评分标准得 5.00 分。

(4) C22 作业面积和作业质量抽检质量合格率指标:

根据《采购农资分配发放领取表》及各乡镇《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项

目采购农资补助农户花名册》，各乡镇于 2024 年 7 月 29 日已完成农资发放至户的工作。根据实施单位提供的《尼勒克县 2024 年小麦“一喷三防”补助项目开展部分情况》：尼勒克县农业技术推广站在小麦整个生育期采取定期或不定期对小麦病虫害发生情况进行监测预防，对全县小麦田进行田间调查并适时发布预告，通知地块所属乡镇村队农户进行防控，并开展防控技术指导服务。对受益农户开展现场指导服务或电话回访服务，对补助农资的使用和使用后带来的效益通过电话或集中、点对点指导服务，覆盖率在 30%以上，但因覆盖面大未做到电话回访、培训、点对点指导服务的相关资料留痕。

截至评价节点，项目单位未按照《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》中关于“县级农业农村局、财政局要对各乡镇完成的作业面积和作业质量进行验收和抽检，抽检比例不低于 10%。验收确认的作业面积要在村务公开栏中公示，公示时间不少于 7 天。”要求提供对实际喷防作业面积和作业质量进行验收和抽检资料。喷防工作的抽检质量评价依据不足，不得分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

(6) C31 补助农资发放完成及时率指标：

根据《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》要求“各地务必于 7 月 15 日前将“一喷三防”项目全部实施完毕”，经查看项目实施单位提供的各乡镇《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目采购农资补助农户花名册》显示，该项目共涉及 12 个乡镇，其中 8 个乡镇已按时完成农资发放工作，1 个乡镇（喀拉苏乡）未填写发放时间，3 个乡镇完成农资发放时间超出预期值，分别为：乌拉斯台镇采购农资最后发放完成时间为 2024 年 7 月 29 日，乌赞镇采购农资最后发放完成时间为 2024 年 7 月 29 日，苏布台乡采购农资最后发放完成时间为 2024 年 7 月 24 日，按照评分标准，指标完成率=8/12*100.00%=66.67%，得分=66.67%*8.00=5.33 分。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 5.33 分。

(7) C41 小麦“一喷三防”补助标准指标：

根据《2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目采购农资分配发放领取表》及国库集中支付凭证实际补助面积为 15.86 万亩，共支出 72.90 万元，实际补助标准为 4.60 元/亩。

该指标满分为 9.00 分，根据评分标准得 9.00 分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级和 3 个三级指标构成，权重分 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-4：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 | 得分率 |
|------|---------|--------------|--------|-------|-------|-------|---------|
| D 效益 | D1 社会效益 | D11 小麦病虫害损失率 | ≤5.00% | 3.77% | 11.00 | 11.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|-----------|------------------------|---------------|---------|--------|-------|-------|---------|
| (30.00 分) | 指标 (20.00 分) | D12 提升小麦产量及品质 | 有效提升 | 基本达成目标 | 9.00 | 9.00 | 100.00% |
| | D2 服务对象满意度指标 (10.00 分) | D21 受益农户满意度 | ≥90.00% | 91.09% | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 合计 | | | | | 30.00 | 30.00 | 100.00% |

指标得分分析：

(1) D11 小麦病虫害损失率指标：

根据项目实施单位提供的《水稻、小麦、玉米三大粮食作物病虫危害损失率》统计数据报表显示，尼勒克县 2024 年小麦种植面积为 15.86 万亩，亩均单产为 353.08 千克，实际损失为 2,112.00 吨，病虫危害损失率为 3.77%，控制在 5.00%以内，达成预期目标。

该指标满分为 11.00 分，根据评分标准得 11.00 分。

(2) D12 提升小麦产量及品质指标：

项目实施单位对受益农户开展现场指导服务或电话回访服务，对补助农资的使用和使用后带来的效益通过电话或集中、点对点指导服务，但因覆盖面大未做到电话回访、培训、点对点指导服务的相关资料留痕。绩效评价小组结合尼勒克县融媒体中心发布的冬小麦田间管理等相关讯息，主要采用公众评判法，通过问卷调查的方式评价受益农户对项目实施后小麦产量和品质提升情况的满意度。绩效评价小组通过随机抽样的方式对尼勒克种植小麦农户共发放并收回满意度问卷 276 份，根据问卷调查分析报告中“您对因项目实施带来的产量或品质提升及投入成本变化的综合满意度？”问题，根据满意度问卷统计情况计算完成比率为 91.01%（具体见附件 3 问卷调查分析报告），基本达成目标。

该指标满分为 9.00 分，根据评分标准得 9.00 分。

(3) D21 受益农户满意度指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷调查的方式评价受益农户满意度。绩效评价小组通过随机抽样的方式对尼勒克种植小麦农户共发放并收回满意度问卷 276 份，根据问卷调查分析报告中“您对项目药剂配送是否及时、足量的满意度？您对项目药剂发放与小麦生长关键期匹配的满意度？您对作业质量（药害控制）的满意度？您对本季小麦病虫害发生程度较往年减轻效果的满意度？您对因项目实施带来的产量或品质提升及投入成本变化的综合满意度？”问题，根据满意度问卷统计情况计算完成比率（具体见附件 3 问卷调查分析报告），综合满意度为 91.09%，指标完成率大于等于 90.00%，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

六、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

项目实施过程遵循自治区部署工作要求编制《尼勒克县小麦一喷三防实施方案》，根据实际种植小麦面积，建立“县—乡镇（场）—村—户”四级台账，将采购的物资足额逐级分发至农户，保障农户种植小麦的“一喷三防”需求。项目实施后，尼勒克县农业技术推广站定期对小麦病虫害危害损失率等数据进行监测统计，为下一年度项目实施提供决策依据。

（二）存在的问题

1.项目内控管理制度不够健全

项目实施单位未能提供合同管理制度，已提供的《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》缺失单位工程、货物及服务的采购审批权限及程序，10.00 万元以下自行组织的询价采购、直接采购等采购的决策机制、适用范围、采购限额、组织形式、采购记录等控制内容。

2.项目采购及合同管理不够规范

（1）该项目首次采购签订合同金额为 60.75 万元，补充采购合同（货物类）追加采购大量元素水溶肥，追加采购金额为 12.15 万元，占原合同采购金额的 20%，未按照《中华人民共和国政府采购法》第四十九条规定“政府采购合同履行中，采购人需追加与合同标的相同的货物、工程或者服务的，在不改变合同其他条款的前提下，可以与供应商协商签订补充合同，但所有补充合同的采购金额不得超过原合同采购金额的百分之十。”相关规定以及《尼勒克县农业农村局政府采购业务内部管理制度》关于“6、采购范围价值 10 万元以上货物，按照《政府采购法》执行，10 万元以下由采购方依据规定自行组织采购，办理政府采购手续。7、采购方式采用公开招标。”等规定重新组织办理采购手续。

（2）经查询中国政府采购网平台的政府采购合同公告信息，该项目首次采购于 2024 年 6 月 24 日签订合同，合同公告日期为 2024 年 7 月 3 日，未按《中华人民共和国政府采购法实施条例》第五十条规定“采购人应当自政府采购合同签订之日起 2 个工作日内，将政府采购合同在省级以上人民政府财政部门指定的媒体上公告。”要求及时公开政府采购合同；

（3）实施单位未按照《关于进一步提高政府采购透明度和采购效率相关事项的通知》（财办库〔2023〕243 号）要求，未对补充合同进行公示公开。

3.小麦喷防作业过程的监督管理有待加强

（1）根据实施单位提供的《尼勒克县 2024 年小麦“一喷三防”补助项目开展部分情况》：项目实施单位对受益农户开展现场指导服务或电话回访服务，对补助农资的使用和使用后带来的效益通过电话或集中、点对点指导服务，覆盖率在 30%以上，但因覆盖面大未做到电话回访、培训、点对点指导服务的相关资料留痕。截至本次绩效评价节点，实施单位未能提

供小麦喷施作业实施过程以及开展技术指导服务的相关工作资料。

（2）截至评价节点，项目单位未按照《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》中关于“县级农业农村局、财政局要对各乡镇完成的作业面积和作业质量进行验收和抽检，抽检比例不低于 10%。验收确认的作业面积要在村务公开栏中公示，公示时间不少于 7 天。”要求提供对实际喷防作业面积和作业质量进行验收和抽检资料。

七、有关建议

1.完善内部控制制度，强化采购管理规范性

建议项目单位依据《中华人民共和国政府采购法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范（试行）》等法律法规，完善本单位合同管理、采购管理等内控管理制度，明确选择直接采购方式的决策机制、采购程序、适用范围、采购限额等，落实控制措施，保障直接采购方式下所采货物或服务的质量，确保项目顺利实施；财务部门和采购部门应加强对政府采购活动的监管力度，定期对采购活动进行监督检查，及时发现和纠正违规行为；按照规定及时公开政府采购信息，包括采购项目、采购预算、采购结果等关键信息，接受社会监督，提高采购活动的透明度。

2.加强合同管理规范性，按照政策要求及时公开合同信息

建议项目单位在签订合同前，明确合同服务内容、价格、付款方式、工期、质量标准等条款，明确合同执行责任人。同时按照《中华人民共和国政府采购法实施条例》《关于进一步提高政府采购透明度和采购效率相关事项的通知》（财办库〔2023〕243 号）等政策文件的要求，遵循真实、准确、完整的原则及时公开合同及补充合同信息，对合同信息做到应公开、尽公开。

3.建立健全项目的保障运行机制，确保项目精准施策，保障粮食生产安全

建议项目实施单位建立健全“过程留痕、节点抽检、责任到人”的喷防全过程监督管理机制，结合尼勒克县农业项目的特点及小麦防治要求，针对尼勒克县小麦病虫害发生情况和保穗、保产的实际需要，落实具体喷防工作职责及流程，进一步强化对喷防过程的监督管理意识，切实加强喷防过程的作业面积和作业质量的管控，不断提升规范管理水平，确保各项工作落到实处、见到实效。对于项目实施过程中可能存在的突发情况及项目变化应制定应急预案并快速响应，针对突发情况，根据小麦种植面积和防治需求，提前制定物资采购计划并筹备防治所需的农药物资，明确喷防措施，要抓住小麦灌浆关键“窗口期”，确保“一喷三防”工作有效落实到位，保障粮食生产安全。

八、绩效评价结果应用建议

（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、效益性和公平性，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。

（二）绩效结果挂钩整改措施

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，将整改情况向尼勒克县财政局行文报告，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，由尼勒克县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。

九、其他需要说明的问题

根据《2024 年自治区小麦“一喷三防”补助项目实施方案》要求，实施单位要确保防控物资及时发放，要抓住小麦拔节、灌浆等关键“窗口期”，统一开展喷防作业。在本次绩效评价期间，我们注意到，项目实施单位按照农作物病虫害等防治需要按统一标准发放所购置的物资，期间还存在农户自主购买农药、分发使用其他资金购置的农药物资等情况，且项目实际由农户自行开展喷防工作。故本绩效评价涉及的补助小麦防治面积和效果均不是使用该项目所购置物资独立实现的。

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供的项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价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基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2025 年 8 月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目绩效评价指标体系及综合评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|------------------|---------------------|-------------|--|---|-----|-------|------|------|---------|
| A 决策 (10.0 分) | A1 项目立项 (3.00 分) | A11 立项依据充分性 | 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。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。 | 充分 | 充分 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | | 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。 以上三项中，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。 | 合规 | 合规 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | A2 绩效目标 (4.00 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。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。 | 合理 | 合理 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| | | A22 绩效 | 依据绩效目标设定的绩效 | 评价要点： | 明确 | 明确 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|--------------|-----------------|-------------|--|---|---------|---------|-------|-------|---------|
| | | 指标明确性 | 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。 | 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。 | | | | | |
| | A3 资金投入（3.00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。 每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。 | 科学 | 科学 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | | 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。 以上每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。 | 合理 | 不够合理 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| 小计 | | | | | | | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| B 过程（25.00分） | B1 资金管理（10.00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%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3 分；项目尚未完成，资金到位率小于 100%且大于等于 80%的得 2 分，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 1.50 分，资金到位率小于 60%的不得分。 | 100.00% | 100.00% | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| | | 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%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5 分；项目尚未完成，预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 3 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，预算执行率小于 60%的不得分。 | 100.00% | 100.00% | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| | | B13 资金使用合规性 | 考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度 | 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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； | 合规 | 合规 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|------|----------------------|-------------|--|--|-----|-------|------|------|--------|
| | | | 和规定,用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。 | ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项,本项指标不得分,在符合①、②和③的条件下,其他各项符合则得分,否则,每发现一处不符扣 0.5 分,扣完为止。 | | | | | |
| | | B14 资金支付规范性 | 考察采购主体项目资金支付情况。 | 符合合同约定资金付款的方式、时间、条件和比例,明确无故逾期支付资金的违约责任等 , 得满分, 每发现一处不符扣 0.5 分, 扣完为止。 | 规范 | 较规范 | 3.00 | 2.00 | 66.67% |
| | B2 组织实施 (15.00 分) | B21 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。 以上两项分别占 50%的权重分,符合则得分;存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的,每发现一处不符扣 1 分,各权重分扣完为止。 | 健全 | 不够健全 | 4.00 | 2.00 | 50.00% |
| | | B22 采购程序规范性 | 考察①招标及变更公告:内容是否完整、真实、准确;②中标公告:内容是否完整、真实、准确;③是否存在其他不符合《中华人民共和国政府采购法》规定的做法。 | 采购程序符合政府采购法规制度要求,得满分,每发现 1 处不符合情况扣 1.00 分,扣完为止。 | 规范 | 较规范 | 3.00 | 2.00 | 66.67% |
| | | B23 合同管理规范性 | 考察①是否与采购主体签订书面合同,合同内容是否完整②是否符合《中华人民共和国政府采购法实施条例》指导性目录等有关规定,政府采购合同是否依法予以公告,用以反映和考核采购主体实施项目采购及 | ①是否与承接主体签订书面合同,合同内容是否完整②是否符合《中华人民共和国政府采购法实施条例》指导性目录等有关规定,政府采购合同是否依法予以公告,用以反映和考核采购主体实施项目采购及 | 规范 | 不够规范 | 2.00 | 1.00 | 50.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--|-----------|----------|-------|-------|---------|
| | | | 签订合同的规范执行情况。 | | | | | | |
| | | B24 项目组织实施管理规范性 | 考察项目实施过程中的组织管理的规范性 | ①按照相关规定开展项目,包含一喷三防物资发放及喷防过程的跟踪管理是否规范。②组织验收,验收时应当邀请采购人员参与并出具意见。每符合一项得 2.00 分。 | 规范 | 一般规范 | 6.00 | 4.00 | 66.67% |
| 小计 | | | | | | | 25.00 | 18.00 | 72.00% |
| C 产出 (35.00 分) | C1 产出数量 (8.00 分) | C11 小麦“一喷三防”补助面积 | 考核项目补助面积完成情况 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100.0%。 得分=实际完成率×权重分值;若完成率<60%,得 0 分。 | ≥14.50 万亩 | 15.86 万亩 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | | C12 小麦“一喷三防”采购计划完成率 | 考核项目采购计划完成情况 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100.0%。 得分=实际完成率×权重分值;若完成率<60%,得 0 分。 | 100.00% | 123.01% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | C2 产出质量 (10.00 分) | C21 采购验收合格率 | 考核项目验收合格情况 | 实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100%。 实际完成率符合预期指标值得满分;预期指标未完成,且实际完成率大于 60%的,按超过的比重赋分,计算公式为: 得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值;完成率小于 60%为不及格,不得分。 | 100.00% | 100.00% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | | C22 作业面积和作业质量抽检质量合格率 | 考核喷防效果及喷防质量的完成情况。 | 抽检质量合格率=实际抽检合格数/计划抽检合格数×100%。 合格率符合预期指标值得满分;预期指标未完成,且实际完成率大于 60%的,按超过的比重赋分,计算公式为:得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值;完成率小于 60%为不及格,不得分。 | 100.00 % | 0.00% | 5.00 | 0.00 | 0.00% |
| | C3 产出时效 (8.00 分) | C31 补助农资发放完成及时率 | 考核项目完成及时情况 | 实际完成率=(实际及时完成的乡镇数量/应及时完成的乡镇数量)×100%。实际完成率符合预期指标值得满分;预期指标未完成,且实际完成率大于 60%的,按完成比重赋分,计算公式为:得分=实际完成率×指标分值;完成率小于 60%为不及格,不得分。 | 100.00% | 66.67% | 8.00 | 5.33 | 66.67% |
| | C4 产出 | C41 小麦 | 考核项目补助标准完成情况 | 实际完成率=(实际支付资金数/计划应支付资金数)×100%。 | ≤5.03 元 | 4.60 元/ | 9.00 | 9.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|--------------|----------------------|---------------|--------------------------|--|---------|--------|--------|-------|---------|
| | 成本（9.00分） | “一喷三防”补助标准 | 况 | ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。 | /亩 | 亩 | | | |
| 小计 | | | | | | | 35.00 | 27.33 | 78.10% |
| D 效益（30.00分） | D1 社会效益指标（20.00分） | D11 小麦病虫害损失率 | 考核项目实施后小麦病虫害损失情况 | 实际受害损失率符合预期指标值得满分，超出预期指标值不得分。 | ≤5.00% | 3.77% | 11.00 | 11.00 | 100.00% |
| | | D12 提升小麦产量及品质 | 考核项目实施后小麦产量及品质提升情况 | 根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效提高”×1.0+“有所提高”×0.8+“一般”×0.6+“提高效果较小”×0.3+“无效果”×0）/总样本数×100.00%，实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100.00%-80.00%(含)、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。 ①指标完成率在 100.00%-80.00%之间，得满分； ②指标完成率在 80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。 | 有效提升 | 基本达成目标 | 9.00 | 9.00 | 100.00% |
| | D2 服务对象满意度指标（10.00分） | D21 受益农户满意度 | 考核受益农户对实施过程及实施后产生效益的满意程度 | 根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效提高”×1.0+“有所提高”×0.8+“一般”×0.6+“提高效果较小”×0.3+“无效果”×0）/总样本数×100.00%，得分计算如下： ①指标完成率在 100.00%-90.00%之间，得满分； ②指标完成率在 90.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。 | ≥90.00% | 91.09% | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 小计 | | | | | | | 30.00 | 30.00 | 100.00% |
| 合计 | | | | | | | 100.00 | 85.33 | 85.33% |

附件 2：基础表

| 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目发放明细表 | | | | | | |
|-----------------------------|-------|--------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| 序号 | 乡镇（场） | 补助面积 （万亩） | 实际发放数量（万袋） | | | 发放时间（以最后 发放时间为准） |
| | | | 芸苔素（植物 生长剂）18.2 克/亩 | 大量元素 水溶肥（叶 面肥）30 克/亩 | 杀菌剂 15.4 克/亩 | |
| 1 | 乌拉斯台镇 | 2.67 | 489.00 | 806.00 | 412.00 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 2 | 木斯镇 | 0.31 | 57.00 | 95.00 | 49.00 | 2024 年 7 月 5 日 |
| 3 | 胡吉尔台乡 | 0.39 | 71.00 | 118.00 | 60.00 | 2024 年 7 月 3 日 |
| 4 | 喀拉托别乡 | 0.19 | 34.00 | 56.00 | 29.00 | 2024 年 7 月 3 日 |
| 5 | 科蒙乡 | 1.00 | 184.00 | 304.00 | 155.00 | 2024 年 7 月 12 日 |
| 6 | 乌赞镇 | 0.50 | 91.50 | 150.50 | 77.00 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 7 | 尼勒克镇 | 0.21 | 38.00 | 63.50 | 33.00 | 2024 年 7 月 1 日 |
| 8 | 克令镇 | 0.0023 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 2024 年 7 月 3 日 |
| 9 | 加哈乡 | 3.08 | 561.00 | 931.00 | 474.50 | 2024 年 7 月 1 日 |
| 10 | 喀拉苏乡 | 4.45 | 812.00 | 1344.00 | 686.00 | / |
| 11 | 苏布台乡 | 2.97 | 543.00 | 899.00 | 458.00 | 2024 年 7 月 24 日 |
| 12 | 马场 | 0.10 | 19.00 | 31.00 | 16.00 | 2024 年 7 月 1 日 |
| 合计 | | 15.86 | 2,900.00 | 4,798.50 | 2,450.00 | |

附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目的受益农户，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组结合小麦种植农户群体，通过科学严谨的方法评估其社会效应，引入“受益农户满意度”效益指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1.调研对象

本次调研的受益对象为受项目补助的小麦种植农户。

2.调研内容

对尼勒克县农业技术推广站 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目实施后的满意度，包括对项目药剂配送是否及时、足量、药剂发放与小麦生长关键期匹配度、对作业质量（药害控制）的满意度、本季小麦病虫害发生程度较往年减轻效果的满意度、对因项目实施带来的产量或品质提升及投入成本变化的综合满意度等。

3.抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，对 2024 年度该项目对象随机抽取受补助的小麦种植农户为样本，发放问卷 276 份。旨在考察了解农药补助受益对象对项目实施效果的满意程度。

4.问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，在尼勒克县农业技术推广站的协调配合下，组织安排线上电子问卷的发放与回收。

5.问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价小组实际发放问卷 276 份，回收问卷 276 份，问卷回收率为 100.00%，有效问卷 276 份，有效回收率 100.00%，根据调研反馈，受补助的小麦种植农户对项目实施过程及效果总体比较满意。本次调研的整体情况如下：

（1）您对项目药剂配送是否及时、足量的满意度？

| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
|-----|------|--------|
| 很满意 | 189 | 68.48% |
| 满意 | 69 | 25.00% |
| 一般 | 12 | 4.35% |
| 不满意 | 1 | 0.36% |
| 很满意 | 5 | 1.81% |

（2）您对项目药剂发放与小麦生长关键期匹配的满意度？

| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
|-----|------|--------|
| 很满意 | 182 | 65.94% |
| 满意 | 78 | 28.26% |
| 一般 | 12 | 4.35% |
| 不满意 | 1 | 0.36% |
| 很满意 | 3 | 1.09% |

（3）您对作业质量（药害控制）的满意度？

| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
|-----|------|--------|
| 很满意 | 181 | 65.58% |
| 满意 | 82 | 29.71% |
| 一般 | 8 | 2.90% |
| 不满意 | 1 | 0.36% |
| 很满意 | 4 | 1.45% |

（4）您对本季小麦病虫害发生程度较往年减轻效果的满意度？

| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
|-----|------|--------|
| 很满意 | 172 | 62.32% |
| 满意 | 90 | 32.61% |
| 一般 | 11 | 3.99% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| 很满意 | 3 | 1.09% |

（5）您对因项目实施带来的产量或品质提升及投入成本变化的综合满意度？

| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
|-----|------|--------|
| 很满意 | 176 | 63.77% |
| 满意 | 88 | 31.88% |
| 一般 | 8 | 2.90% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| 很满意 | 4 | 1.45% |

综合满意度计算结果如下：


| 序列 | 调查问卷主要问题 | 答题量（份） | 满意率 |
|-------------|---------------------------------|--------|--------|
| 1 | 您对项目药剂配送是否及时、足量的满意度？ | 276 | 91.20% |
| 2 | 您对项目药剂发放与小麦生长关键期匹配的满意度？ | 276 | 91.27% |
| 3 | 您对作业质量（药害控制）的满意度？ | 276 | 91.20% |
| 4 | 您对本季小麦病虫害发生程度较往年减轻效果的满意度？ | 276 | 90.80% |
| 5 | 您对因项目实施带来的产量或品质提升及投入成本变化的综合满意度？ | 276 | 91.01% |
| 综合满意度（加权平均） | | | 91.09% |

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间： 2025 年 08 月 日

| | | | |
|----------|--|----------|--------------------------------|
| 项目名称 | 2024 年尼勒克县小麦 “一喷三防” 补助项目 | | |
| 评价时间范围 | 2024 年 1 月-2024 年 12 月 | 绩效评价时间 | 2025 年 7 月 1 日-2025 年 7 月 31 日 |
| 评价机构 | 新疆驰远天合有限责任会计师事务所 | 联系人及联系方式 | 刘思雨 15276606563 |
| 主管部门 | 尼勒克县农业技术推广站 | 联系人及联系方式 | 阿木图 1527933898 |
| 主管部门意见 | 1. 农业技术推广站项目资金为：根据财务制度上会，会议决定方能支出，此项目也是如此，会议决定要求及时提供，可接有没。 2. 合同签订是招办公司，中标企业业主都未在一个地方，签订时间写就误差。 3. 发放农资是各乡镇报给本镇，然后进行发放的。 4. 此项目资金不迟要早，予以提早实施。 | | |
| 主管部门签章确认 | <div>主管部门(盖章)</div> <div>签字： </div> <div>日期： 2025 年 8 月 3 日</div> | | |

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；

2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目绩效评价报告

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间： 2025 年 08 月 日

| | | | |
|----------|--|----------|--------------------------------|
| 项目名称 | 2024 年尼勒克县小麦“一喷三防”补助项目 | | |
| 评价时间范围 | 2024 年 1 月-2024 年 12 月 | 绩效评价时间 | 2025 年 7 月 1 日-2025 年 7 月 31 日 |
| 评价机构 | 新疆驰远天合有限责任公司会计师事务所 | 联系人及联系方式 | 刘思雨 15276606563 |
| 财政部门 | 尼勒克县财政局 | 联系人及联系方式 | |
| 财政部门意见 | <div>意见</div> | | |
| 财政部门签章确认 | <div><div>尼勒克县财政局</div><div>财政部门（盖章）</div><div>签字： 贺 毅 博</div><div>年 月 日</div></div> | | |

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；