

濮阳市经济开发区 2020 年小麦病虫害防控 资金绩效评价报告

项目名称：濮阳市经济技术开发区 2020 年小麦病虫害
防控资金项目

项目单位：濮阳市经济技术开发区农业科技管理局

委托单位：濮阳经济技术开发区财政局

评价单位：河南立丰绩效评价咨询有限公司

2021 年 10 月

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 摘要..... | 1 |
| 一、基本情况..... | 6 |
| (一) 项目概况..... | 6 |
| (二) 项目绩效目标..... | 14 |
| 二、绩效工作开展情况..... | 15 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围..... | 15 |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价标准等..... | 15 |
| (三) 绩效评价工作过程..... | 23 |
| 三、综合评价情况和评价结论..... | 27 |
| (一) 综合评价情况..... | 27 |
| (二) 评价结论..... | 27 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 28 |
| (一) 项目决策情况..... | 28 |
| (二) 项目过程情况..... | 30 |
| (三) 项目产出情况..... | 32 |
| (四) 项目效益情况..... | 34 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析..... | 35 |
| (一) 主要经验及做法..... | 35 |
| (二) 存在的问题..... | 36 |
| 六、有关建议..... | 36 |
| 附件 1. 指标体系表..... | 38 |
| 附件 2. 基础表..... | 45 |
| 附件 3. 访谈报告..... | 47 |
| 附件 4 调查问卷..... | 48 |

摘要

一、项目概况

为了全面贯彻落实习近平总书记关于全力组织好春耕生产，以及省领导在全省小麦条锈病赤霉病防治工作电视电话会议上的讲话精神，做好病虫害防治，确保不误农时，保障夏粮丰收。濮阳市经济技术开发区积极开展小麦病虫害的防治工作，该项目由濮阳经济技术开发区农业科技管理局（以下简称“开发区农科局”）实施，设立“小麦病虫害防控资金”项目。通过抑制本地区小麦病虫害的发生，保护本地农作物安全。确保 20 年夏粮增产、农业增效、农民增收。

2020 年，开发区农科局为做好小麦病虫害的防治工作，充分发挥飞防优势积极通过竞争性谈判方式进行采购，由中标单位濮阳市锦绣园林有限公司（以下简称“锦绣园林公司”）以每亩 14.89 元对本区 11.5 万亩小麦病虫害通过无人机作业形式进行统防统治，合同价款 171.235 万元。通过项目单位提供的病虫害防治确认表 2020 年实际飞防 10.7 万亩，飞防工作完成率 93.04%。该项目申请预算资金 180 万元，实际支出 159 万元，预算执行率 88.33%。

开发区农科局作为项目单位，负责编制该项目的年度预算，全方面负责飞防作业的组织协调、技术服务指导并根据合同要求考核锦绣园林公司的防治效果。锦绣园林公司作为该项目的具体实施，按照合同的要求，认真完成飞防作业，保证飞防的效果。

二、评价工作开展情况

评价组自 2021 年 10 月份承接本项目后，通过前期调研、评价思路定位和所内方案评审等关键环节，形成本次绩效评价关注点：一是根据该项目的预算申请文件，关注项目年度计划实施的内容及工作；二是根据该项目招标流程和结果，关注项目招标是否符合相关规定以及项目确定的实施内容；三是根据年度预算支出情况，关注该项目年度工作完成情况及成本控制情况；四是根据项目单位的工作总结及验收资料，关注项目开展的结果是否达到预期。

评价组围绕项目评价关注重点，以实施效果为导向设计本项目绩效评价指标体系，通过文件阅读、专家访谈、实地调研和公众评判等方法开展调研。期间，访谈部门领导及财务人员，了解项目实施的依据及执行情况、部门工作计划的合理性、年度预算编制的依据、资金使用效果；收集相关活动的业务及财务数据，分析预算的合理性、资金使用的合规性；查看相关已执行的活动、抽查部分凭证等材料，了解实际管理情况。在此基础上，按照指标体系对相关数据信息进行汇总分析，形成该项目 2020 年度的绩效评价报告。

三、绩效分析

该项目有明确的预算编制标准，资金支出属于开发区农科局部门履职所必需。2020 年，通过该项目实施有效控制了小麦病虫害的发病趋势，保障本年度粮食作物的安全和增收。

评价组在评价中发现，该项目在实施中还存在绩效指标设置规范性不足；对项目第三方的服务质量监督及考核不足，以及应急预案机制机制不够健全等问题。

四、经验与问题

（一）主要经验及做法

开展小麦病虫害统防统治，确保病虫害“零发生”

今年小麦病虫害形势十分严峻，特别是小麦条锈病和赤霉病以及在我省 13 个地方 100 多个县区发生，根据农业农村部门监测，本市小麦病虫害也呈现较快上升趋势，小麦蚜虫、小麦吸浆虫、小麦白粉病等小麦病虫害已经发生。为做好本区小麦病虫害防控工作，确保今年夏粮增产、农业增效、农民增收的目标。本区开展全区小麦病虫害统防统治项目，统防统治面积达 10.7 万亩，确保本区粮食增产增效，助力粮食生产安全。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效指标设置不规范、目标值低于实际水平

根据项目单位提供的绩效目标申报表：①数量指标设置年度指标 ≥ 1.3 万亩，全年完成值 11.5 万亩，目标值设置偏低。数量指标里设置完成时间指标，该指标属于时效指标；②质量指标设置了防治效果，未明确设置具体要达到的效果；③时效指标设置了及时发现及时告知，时效指标值无法清晰衡量；④未设置项目单位满意度。

2.对项目承接方的服务质量监督及考核不足

该项目成立了由多家政府单位参与的飞防领导小组，

但对于项目的实施缺少过程监督，由于采取航空器施药，工作前期的调查及设计的路线方案并未提供，地面准备工作不够充分。

3.该项目事前准备不足、预算编制有偏差

根据项目单位提供的有关项目资料，本项目计划飞防11.5万亩，实际完成10.7万亩，飞防完成率93.04%；未完成部分是因为部分村庄有种植果园和鱼塘，不适合飞防，项目单位编制预算时，未对现场进行充分调查，造成未按照计划完成飞防。

五、评价结论

运用由项目组设计并通过所内专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、访谈以及实地勘察，对濮阳市经济技术开发区小麦病虫害防控资金项目绩效评价报告项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总得分84.18分，按照绩效评价评级标准，评价等级为“良”。其中“决策”类指标得分率88.33%；“过程”类指标得分率90%；“产出”类指标得分率86.88%；“效益”类指标得分率74.03%。

六、有关建议

（一）绩效指标设置不够细化，绩效管理理念不强

建议预算单位根据政策相关要求，在申请年度预算前，合理确定和填报绩效指标，将绩效指标作为预算申报的前置条件，重视绩效指标的填报；同时结合区财政局绩效股的要求，对本单位的项目负责人及财务人员进行绩效相关业务的培训工作。

(二) 加强项目实施过程的监督管理

建议预算单位重视项目实施过程的管理，项目实施前制定详细的实施计划，合同约定监督考核的机制和方法以及对该项目结果的验收，彻底贯彻合同的执行，确保财政资金使用效益的发挥；项目实施结束后的资料归档及整理工作由专人负责，确保数据前后一致性及资料数据的真实性。

(三) 加强前期调研，合理编制年度预算

建议预算单位结合以前年度的执行情况，在年度预算开始前，对本区域的小麦病虫害进行实地调研，确定飞防区域及面积，设计飞防路线。依据确定的数量标准和单价，申请年度预算，提高预算编制的精准性。

濮阳市经济技术开发区 2020 年小麦病虫害防控资金 项目

绩效评价报告

为全面贯彻落实《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）、《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）和《濮阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法》（濮财效〔2020〕8号）等文件的有关要求，扎实推进市级预算绩效管理工作，受濮阳市经济技术开发区财政局的委托，河南立丰绩效评价咨询有限公司成立评价小组，对濮阳市经济技术开发区 2020 年“小麦病虫害防控资金”项目开展绩效评价。评价组根据完善后的方案，经资金核查、现场勘查、实地访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效原理进行分析汇总，形成评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项的背景及目的

河南省是小麦主产省，小麦种植面积和产量均占全国 1/4 强。河南夏粮增则全国夏粮增，河南夏粮减则全国夏粮减；俗语讲，中原熟，天下足。抓好小麦生产，不仅关乎我们自身的吃饭问题，还关系到国家的口粮安全。历史上，1985 年赤霉病曾在本省大面积爆发流行，损失高达 17 亿斤，并导致 100 亿斤小麦严重污染。而且小麦赤霉病防治难度大、

可防不可治、预防窗口期短、技术要求高，一旦错过最佳防治时期，再进行防治，成效就不明显。

为了防治农作物病虫害，保障国家粮食安全和农产品质量安全，保护生态环境，促进农业可持续发展，2020年3月国务院第86次常务会议通过《农作物病虫害防治条例》国务院农业农村主管部门负责全国农作物病虫害防治的监督管理工作。要求县级以上地方人民政府农业农村主管部门负责本行政区域农作物病虫害防治的监督管理工作。

2020年小麦生产面临的重大风险就是条锈病、赤霉病偏重流行。根据农业农村部门监测，河南省发生面积达到440万亩，是近10年来发生面积最大、程度最严重的一年。如果控制不好，将会跨过黄河继续向北扩展蔓延，导致全省夏粮严重减产，重发区域可造成产量损失40%以上，甚至绝收。

为了全面贯彻落实习近平总书记关于全力组织好春耕生产，做好病虫害防治，确保不误农时，保障夏粮丰收，以及副省长、副市长在全省小麦条锈病赤霉病防治工作电视电话会议上的讲话精神，为有序开展本区小麦病虫害防控工作，该项目由濮阳经济技术开发区农业科技管理局负责实施（以下简称“开发区农科局”）。设立“小麦病虫害防控资金”对本区小麦种植集中连片的新习镇、胡村乡开展病虫害统防统治。

2020年5月11日开发区农科局通过竞争性谈判方式进行采购，中标单位为濮阳市锦绣园林有限公司，中标价格

为每亩 14.89 元，负责对本区 11.5 万亩小麦病虫害通过无人机作业形式对本区小麦统防统治，合同价款共计 171.235 万元。

该项目设立是为了通过飞防方式对本区域小麦病虫害进行防治，达到 20 年夏粮增产、农业增效、农民增收的目标。

2.立项依据

(1) 《农作物病虫害防治条例》农作物病虫害防治，是指对危害农作物及其产品的病、虫、草、鼠等有害生物的监测与预报、预防与控制、应急处置等防治活动及其监督管理。

(2) 《副省长全省小麦条锈病赤霉病防治工作电视电话会议》（2020 年 4 月 11 日）全省上下要切实增强紧迫感、责任感，迅速行动起来，争分夺秒、全力以赴，坚决打好小麦条锈病，赤霉病防治歼灭战。

3.项目实施情况

(1) 计划实施内容

项目单位未提供实施方案和计划，根据项目单位提供的资料，评价小组梳理汇总以下计划实施内容。

根据国务院农业农村主管部门负责全国农作物病虫害防治的监督管理工作，以及副省长、副市长在全省小麦条锈病赤霉病防治工作电视电话会议上的讲话精神，有序开展本区小麦病虫害防控工作，确保不误农时，保障夏粮丰收。拟定于 2020 年 5 月 15 日--2020 年 6 月 13 日止，共计

30天，在经济开发区小麦种植集中连片的新习镇、胡村乡以飞机喷洒农药的方式开展病虫害统防统治。

① 飞防区域

2020年计划在小麦种植集中连片的新习镇、胡村乡开展小麦病虫害飞防工作，其中新习镇小麦田预计6.5万亩，胡村乡小麦种植地5万亩，总飞防面积11.5万亩。

② 飞防费概算

飞防费用概算15元/亩，飞防面积11.5万亩，需防治资金180万元。

(2) 完成情况

根据项目单位提供的2020年小麦病虫害防治确认表，该项目2020年度飞防实际完成10.7万亩，详情见下表1-1:

表 1-1: 小麦病虫害防治完成情况

单位: 万亩

| 区域 | 计划面积 | 实际完成 | 完成率 |
|-----|------|------|---------|
| 新习镇 | 6.5 | 6.8 | 104.62% |
| 胡村乡 | 5 | 3.9 | 78% |
| 合计 | 11.5 | 10.7 | 93.04% |

4. 预算资金来源及拨付流程

(1) 预算资金来源

项目资金来源于区级财政资金，由濮阳经济技术开发区农业科技管理局按照实际统防统治面积编制预算，上报区财政，区财政局审批，取得预算批复后执行。2020年项目安排预算180万元，具体见下表:

表 1-2: 小麦病虫害防治项目预算情况

单位: 万亩、万元

| 序号 | 项目名称 | 计划实施内容 | 面积 | 预算金额 |
|----|---------------|-------------------------------|-------------|------------|
| 1 | 小麦病虫害统防统治采购项目 | 对开发区小麦种植集中连片的新习镇、胡村乡开展病虫害统防统治 | 11.5 | 180 |
| 合计 | | | 11.5 | 180 |

(2) 资金使用

2020 年小麦病虫害防控资金项目预算到位 180 万元，实际支出 159 万元，执行率 88.33%。

(3) 项目资金拨付流程

本项目为经常性项目，由区农业科技管理局向区财政申请资金，区财政同意后，以国库直接支付方式拨付到中标方。资金拨付流程图如下：

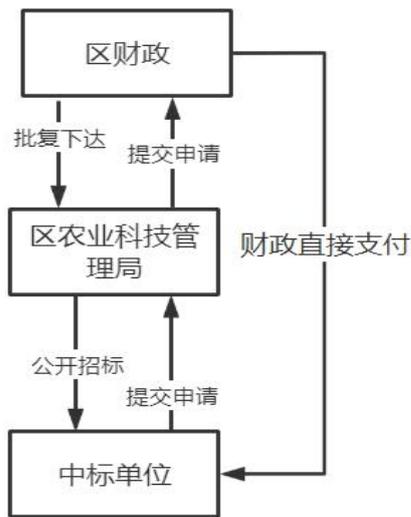


图 1-1: 资金拨付流程图

5.项目组织及管理

(1) 项目组织及职责

● 濮阳经济技术开发区农业科技管理局

作为项目主管单位，负责项目公开招标、预算申请，全方面负责小麦病虫害的组织协调、技术服务指导、后勤及安全保障等领导工作，督促项目实施单位按合同约定标准完工作业，并对统防统治工作开展情况组织验收。

● 濮阳市锦绣园林有限公司

作为项目具体实施单位，根据项目单位要求以及合同规定，严格开展工作。

● 濮阳市经济开发区财政局

作为资金保障单位，负责审核区农业科技管理局提交预算申请，并批复下达资金，在项目开展过程中监督资金使用，提高资金使用效益。

(2) 项目管理情况

濮阳小麦病虫害防控资金项目开展组织管理流程如下图：

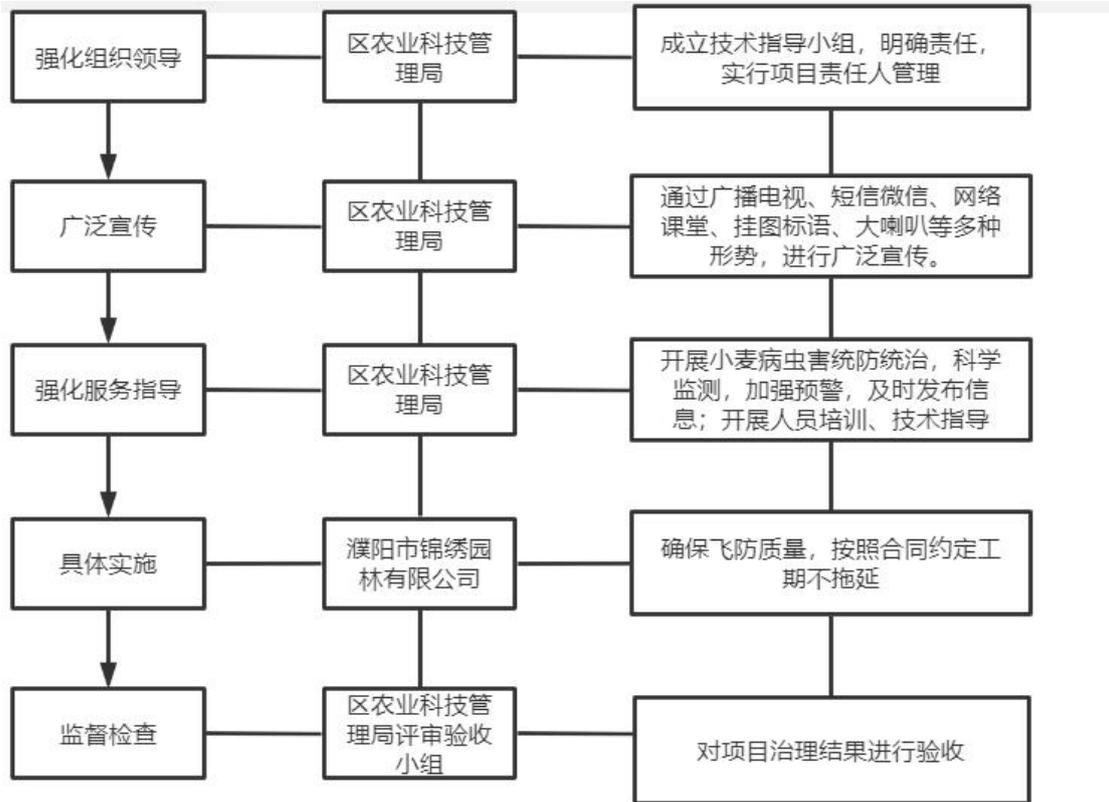


图 1-2：项目实施流程图

(3) 管理制度

① 业务管理

● 明确责任，实行项目负责人管理

分管项目的领导为第一责任人，项目管理的股、室负责人为工程项目的第二责任人，具体负责项目的实施单位为第三责任人。

● 严格质量、工期、资金和物资的管理

项目负责人及实施单位人员，要积极履行各自的工作职责，确保质量过硬，工期不拖延，工程按期验收达标不返工；加强物资的管理，做到资金不超支、物资不流失。

- 遵守施工工作纪律，确保工程施工安全

遵守工作纪律是减少作业中的失误和确保项目质量及安全的重要保证，项目第一责任人和第二责任人，要经常深入现场调查研究，掌握作业进度、质量和安全等，以及物资的使用情况，做好对实施单位的监督管理工作。

- 项目完成时，需要区验收领导小组检查验收，按项目要求的指标进行验收。

②资金管理

项目单位资金管理按照《濮阳市经济技术开发区农业园区专项资金管理财务制度》，内容如下：

- 资金申请。业务科室将使用资金项目手续收集齐全，填写农业园区专项支出审批表，报送业务科室领导、园区分管领导、园区主任审批。审批通过后业务科室填写财政局专项支出审批表，报送财政局业务科室。

- 资金下达。依据项目审批金额，业务科室填写资金使用计划表，财政局预算科审核后，由预算下达项目单位支付中心零余额账户。

- 资金支付。财政资金下达后，由项目单位填写专项资金直接支付通知书，到财政局支付中心办理支付业务。

6.利益相关方

表 1-3: 利益相关方及职责说明表

| 序号 | 利益相关方 | 职能部门 | 工作职责 |
|----|-------|--------|------------------------|
| 1 | 财政部门 | 开发区财政局 | 负责项目预算审核，资金拨付，并监督资金使用。 |

| 序号 | 利益相关方 | 职能部门 | 工作职责 |
|----|-------|-------------|---|
| 2 | 项目单位 | 开发区农科局 | 负责项目公开招标、预算申请，全方面负责小麦病虫害的组织协调、技术服务指导、后勤及安全保障等领导工作，督促项目实施单位按合同约定标准完工作业，并对统防统治工作开展情况组织验收。 |
| 3 | 中标方 | 濮阳市锦绣园林有限公司 | 根据项目单位要求和合同规定，开展工作。 |
| 4 | 受益对象 | 辖区农民 | 夏粮增产、农民增收。 |

(二) 项目绩效目标

根据项目单位提供的绩效目标申报表，本项目绩效目标梳理如下：

1. 项目总目标

加大防控组织力度，创新防控方式，了解发病特点，及时掌握小麦条锈病、赤霉病流行风险，进一步加大行政推动力度，统筹协调推进各项防控措施。

2. 项目年度目标

做好本区小麦病虫害防控工作，确保今年夏粮增产、农业增效、农民增收的目标。

3. 项目具体目标

(1) 产出目标

- ①完成 11.5 万亩小麦飞防工作；
- ②确保病虫 0 发生；
- ③2020 年 6 月 13 日前完成。

(2) 效果目标

- ①夏粮增产
- ②农业增效

③农民增收

二、绩效工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价的目的和意义

为全面了解濮阳市 2020 年小麦病虫害防控资金项目预算编制合理性、资金使用合规性，项目管理的规范性，以及项目绩效目标完成情况和效益情况，通过绩效评价来总结经验和教训，为今后完善项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2.评价对象、范围及时间段

本次绩效评价对象为濮阳市 2020 年小麦病虫害防控资金项目使用的 159 万元；

评价范围包含开发区范围内种植的 10.7 万亩小麦；

评价涉及时间段为 2020 年月 1 日到 2020 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价标准等

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵以下原则：

科学规范，绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和效益性、严格执行规定的程度，采用定量与定性分析相结合的原则。

公正公开，绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依据公开并接受监督。

绩效相关，绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价指标体系

(1) 指标体系设计的总体思路

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、濮阳市财政局关于印发《濮阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（濮财效〔2020〕8号）等相关文件的要求，并按照专项资金绩效评价内容，确定绩效评价一级和二级指标。同时在对该专项资金的背景、内容、绩效目标梳理归纳的基础上，围绕资金使用、资金分配、项目管理等客观分析项目的产出和效益，确定三级指标名称，并结合历史经验、指标的重要性以及专家意见设置三级指标权重和评分标准，体现从决策、过程到产出、效益的绩效逻辑路径，以增强评价的科学性、严谨性和可行性。具体设计思路如下：

①项目决策指标设计思路：分为项目立项和绩效目标两部分。项目立项从“立项依据充分性”和“立项程序必要性”两方面来评价项目立项决策的优劣，主要评价项目相关规划和部署的适应性，是否适应纲领性指导文件精神。绩效目标从“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”两方面来评价项目目标计划制定的优劣。资金投入从“预算编制合理性”反映评价思路中关于“预算编制是否合理”的关注点。权重为15%。

②项目过程指标设计思路：分为资金管理和组织实施两部分。

资金管理从“资金到位率”、“资金到位及时性”、“预算执行率”来评价项目资金保障程度，从“资金使用合规性”考察资金使用情况。

组织实施从“项目管理制度健全性”和“项目管理制度执行有效性”两方面来评价项目业务管理制度的健全性及执行有效性。又从“财务监控有效性”反映评价思路中关于财政资金执行情况的关注点。这部分是项目内控管理的综合体现，是保证项目获得绩效的重要基础和前提。权重为 30%。

③项目产出指标设计思路：产出指标的设计主要从项目的实际完成情况、质量情况、完成时效三个方面来分析，用以考察项目计划内容与实际完成匹配度、项目计划完成的完整度、项目质量目标的实现程度，根据项目年初计划一一设置相应的数量指标。权重为 25%。

④项目效益指标设计思路：效益指标主要围绕社会效益、影响力以及受益对象的满意度三方面分析设计。根据项目绩效目标，在效果指标中反映小麦病虫害防控工作的直接效果；用“病虫害 0 发生”、“增强群众病虫害防治意识”和“社会环境稳定性”等来考察项目实施过程后社会环境的改善情况；用“长效机制健全性”来考察项目后继运行的可持续性，用“项目单位满意度”“社会公众满意度”等来考察项目实施后的“社会公众满意度”“项目单位满意度”满意度效果情况，通过对各责任主体相关负责人的访谈和调研，反映项目运作的实际情况。权重为 30%。

⑤指标设计依据：对于定性指标，一般通过问卷及访

谈采集相关数据，在实施过程中根据项目的符合度进行打分。对于计划标准，一般以 100%为满分。对于历史标准，一般不低于项目实施前水平作为保底分，能做到一定提升给予加分。对于其他指标，依据其特征给予增减计分。

⑥权重设计思路

2020 年濮阳市经济技术开发区小麦病虫害防控资金项目绩效评价指标体系由四级指标构成，共设置一级指标 4 个；二级指标 11 个；三级指标 21 个；四级指标 7 个。一级指标分为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分。一级指标体系的权重分配为：决策类指标占 15%、过程类指标占 30%、产出类指标占 25%，效益类指标占 30%。

⑦数据来源及取数方式

为完成绩效指标的分析评价工作，由项目评价小组依据指标体系设计了基础表、调查问卷、访谈提纲。在评价过程中还将采用现场勘察、档案法、比较法获取相应数据，设计评价模型进行定量分析评价，处理数据。

基础表发放给被评价单位协助填报，被评价单位对数据的真实性负责，项目评价小组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中发现的被评价单位填报的数据与相关资料有差异的，项目评价小组将做进一步深入调查。

问卷调查采用对受益群众进行随机抽样的方式，向项目受益群众发放 50 份，同时采用一对一访谈的形式对项目单位相关负责人进行访谈。

⑧评价标准及评分方式确定的原则和方法

评分方式确定的一个重要原则是量化原则。为避免主观判断引起的失误，增加定性指标的准确性，尽量对定性指标进行分解，针对分解部分进行打分，具体采用隶属度赋值方法，将定性指标分成几个档次，分别对应分值。对于每一档次的评分，制定评分依据，作为评分的参考标准。

(2) 评价指标框架

本项目指标体系从决策、过程、产出和效益四个方面进行分析，由4项一级指标、11项二级指标、21项三级指标和7项四级指标构成。数据主要来源于法规与政府文件、基础数据采集表、访谈、现场核查等。

表 2-1: 绩效评价指标简表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | |
|--------------|--------------|-----------------|------------------|----|---|
| A 决策 (15) | A1 项目立项 (6) | A11 立项依据充分性 | | 3 | |
| | | A12 立项程序必要性 | | 3 | |
| | A2 项目目标 (5) | A21 绩效目标合理性 | | 3 | |
| | | A22 绩效指标明确性 | | 2 | |
| | A3 资金投入 (4) | A31 预算编制合理性 | | 4 | |
| | B 过程 (30) | B1 资金管理 (9) | B11 资金到位率 | | 2 |
| B12 资金到位及时性 | | | | 2 | |
| B13 预算执行率 | | | | 2 | |
| B14 资金使用合规性 | | | | 3 | |
| B2 组织实施 (21) | | B21 项目管理制度健全性 | B211 财务管理制度健全性 | | 3 |
| | | | B212 项目管理制度健全性 | | 3 |
| | | B22 项目管理制度执行有效性 | B221 计划完整性 | | 5 |
| | | | B222 采购合规性 | | 3 |
| | | | B223 合同管理规范 性 | | 2 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 |
|--------------|--------------|-----------------|------------------|-----|
| | | | B224 财务监控有效性 | 2 |
| | | | B225 监督管理制度执行有效性 | 3 |
| C 产出 (25) | C1 产出数量 (8) | C11 飞防工作完成率 | | 4 |
| | | C12 资金覆盖率 | | 4 |
| | C2 产出质量 (7) | C21 飞防工作验收合格率 | | 4 |
| | | C22 专项资金支付准确性 | | 3 |
| | C3 产出时效 (10) | C31 飞防工作完成及时性 | | 5 |
| | | C32 专项资金支付及时性 | | 5 |
| D 效益 (30) | D1 社会效益 (10) | D11 病虫害 0 发生 | | 3 |
| | | D12 增强群众病虫害防治意识 | | 3 |
| | | D13 社会稳定性 | | 4 |
| | D2 可持续影响 (8) | D21 长效机制健全性 | | 8 |
| | D3 满意度 (12) | D31 委托方满意度 | | 6 |
| | | D32 辖区居民满意度 | | 6 |
| 合计 | | —— | | 100 |

(3) 评价结果的确定

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，绩效评价结果实行百分制、四级分类，总分值为 100 分，绩效评级分优、良、中、差。评价得分 90（含）~100 分的，绩效评级为优；得分在 80（含）~90 分的，绩效评级为良；得分在 60（含）~80 分的，绩效评级为中；得分在 60 分以下的，绩效评级为差。

3. 评价方法

(1) 实地调查

评价小组到项目单位实地调查，对立项目的、资金拨付流程、资金使用范围和标准、项目申报材料、项目评审

过程、审核资料、项目管理流程、项目相关管理制度等进行调查。

（2）抽样调查

根据评价需要，为了解项目资金实际使用情况，评价小组结合项目单位提供的支出明细进行凭证抽样调查，针对资金使用对象、使用范围、使用标准以及资金审批流程进行核查；对项目单位评审流程及审核结果进行调查。

（3）问卷调查

根据评价需要，针对性设置调查问卷，调研对象为开发区居民。开发区居民主要对项目实施及结果的满意度调研。

（4）统计分析

对项目单位提供的支出明细、考核办法等进行统计分析，按照评价标准对过程类指标进行打分；通过对整理后的访谈内容进行统计分析，按照评价标准对效益类指标进行打分。

（5）逻辑分析

通过逻辑推理分析，设定条件与各种可能产生的结果相关性来寻求各指标之间的内在联系，并借以找出财政资金投入与产出的效果之间的内在联系。

（6）因素分析法

因素分析法主要是指根据分析对象选择应考虑的各种因素，凭借分析人员的知识和经验研究各因素对确定选择对象的影响及影响程度。

4.评价标准

本报告的评价标准是依据绩效评价基本原理，按照濮阳市财政局《关于印发〈濮阳市市级预算项目支出绩效评价管理方法〉的通知》（濮财效〔2020〕8号），分别按照计划标准、行业标准、历史标准制定。

对于反映项目立项情况的立项依据充分性、立项的规范性等指标，如 A1 类指标，根据项目对相关政策、法规、制度的符合度进行打分。

对于反映财政预算执行情况的指标，如 B11 类指标，通常以 100%为满分，按照区间赋值计算。

对于反映项目完成情况、及时情况的指标，如 C11 类指标，分别按其完成率、及时率打分。

对于描述状态的定性类指标，如满意度指标，一般通过问卷或访谈等方式采集相关数据，统计分析后，按加权平均的结果进行打分。

对于其他指标，依据其特征，将考核的具体结果按绩效评价指标体系表中的评分规则给予打分。

本报告绩效评价指标体系表中各指标的权重由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产生，所内专家评审后，将根据专家意见最终确定指标权重。

5.绩效评价依据

（1）预算绩效管理类

① 《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）；

②《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

③《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）；

④《中共濮阳市委 濮阳市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（濮发〔2020〕17号）；

⑤《濮阳市财政局关于印发濮阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法的通知》（濮财效〔2020〕8号）；

⑥《濮阳市财政局关于印发濮阳市市级预算绩效评价结果应用管理办法的通知》（濮财效〔2020〕9号）。

（2）业务管理类

《小麦病虫害防控项目监督管理制度》

（3）其他类

①项目绩效目标申报表；

②部门工作计划及总结；

③其他相关资料，包括财政部门的预算批复、申请专项转移支付资金的绩效目标及相关资料、年度决算报告、年度预算执行情况报告等。

（三）绩效评价工作过程

1.绩效评价方案制定过程

在10月份启动绩效评价工作后，委托方组织召开三方定位会，明确本次评价工作的流程，并对绩效评价工作的重要性进行强调。

在方案制定前，评价小组邀请项目单位相关负责人到财政局进行访谈，深入小麦病虫害防控资金项目基本情况，收集项目的立项政策依据、制度、资金使用情况等相关资料。评价小组对项目实施的背景、法律法规资料、项目实施计划及实际执行情况进行深入研究，按照项目决策、项目过程、产出和效益的指标体系细化设计了项目绩效指标，形成了项目绩效评价初步方案。提交绩效评价的方案初稿后，所内专家对评价组制定的方案进行了三级复核，所内专家组根据绩效评价理论和初步方案的整体评价思路，对项目评价思路、评价指标体系和访谈提纲提出了修改意见。收到评审意见后，评价人员根据专家意见逐条修改完善。

2.绩效评价报告撰写过程

为完成绩效指标的分析评价工作，项目组通过问卷调查和访谈形式，填列基础表、现场勘查等方法获取的相应数据，设计评价模型进行定量分析评价，处理数据。

（1）基础数据来源

基础数据的来源包括但不限于以下方面：

- ①法律、法规和文件规范；
- ②相关规划、计划和预算批复；
- ③实施单位日常财务核算和业务统计数据；
- ④现场调查取数；
- ⑤访谈和问卷调查。根据指标需要，可针对性地选择对象，问卷的设计必须考虑访谈或调查对象的特征性、代表性和覆盖面，采取面访、电访、现场发放问卷、问卷星

等适当的方式实施；

⑥其他专业第三方的成果。如行业鉴定、审计等。

（2）数据收集汇总

根据初期了解的项目特点，设计通用的基础数据表，由我公司设计，在设计基础数据表时，充分考虑不同主体、不同项目特点，设计有针对性的基础数据表，并通过对被评价单位进行相应的培训后发其协助填报，被评价单位对数据的真实性负责。

（3）访谈

访谈提纲内容由评价组根据项目特点及绩效评价的关注重点进行列示，并提前发给受访对象。访谈结果的整理要标注受访对象的部门及职责信息。访谈结果的整理要坚持问题导向，各项目小组要将项目绩效评价指标体系和访谈工作联系起来，把握对不同访谈对象要获取的关键信息，确保访谈工作成果的有效性。访谈报告详见附件 3。

（4）社会调查满意度

满意度调查结果的整理成果将以满意度报告的形式呈现。一方面满意度报告要对受访者基本信息以及基本问题的调查结果进行描述性统计，对回收问卷中受调查对象的身份特征与结构进行分析，考察回收问卷填写者与计划分层抽样比例是否大致相符，问卷是否具有代表性。另一方面，满意度调查报告的重要内容是对受调查者的满意度进行统计分析，包括对调查问卷的信度分析、效度分析，以确保调查问卷结果的可信性、一致性和有效性。同时再对

满意度具体情况进行统计分析。

①信度分析

信度 (Reliability) 是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法 (Cronbach α) 来测量满意度问题的信度, 其计算公式为:

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left(1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$

其中 K 表示问卷中问题的数目, σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差, σ_T^2 为总得分的方差。

通常, 克朗巴哈系数的值在 0 和 1 之间。通常情况下, 信度系数在 0.9 以上, 则认为量表的内在信度高; 信度系数在 0.8 ~ 0.9 之间, 则表示量表信度较高; 信度系数在 0.7 ~ 0.8 之间, 表示量表具有相当的信度; 信度系数不超过 0.7, 一般认为内部一致信度不足。

②效度分析

效度 (Validity) 用于评价量表的准确度、有效性和正确性, 即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们之间的复杂关系。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的信度。其计算公式为:

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$

其中, $x = x_i - \bar{x}$, 表示题目得分偏差; $y = y_i - \bar{y}$, 表示问卷得分偏差。

通常，相关系数的值介于-1与+1之间。

三、综合评价情况和评价结论

（一）综合评价情况

2020年小麦病虫害防控资金项目年度共完成飞防面积10.7万亩，通过该项目实施，有效控制本区范围内小麦病虫害的发生，保障本地区农作物安全，农民增产增收。

但该项目存在绩效目标设置规范性不足，目标值偏低，绩效管理理念不强；产出和效益值偏低，对项目第三方的服务质量监督及考核不足，以及应急预案机制机制不够健全等问题。

（二）评价结论

运用由项目组设计并通过所内专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、访谈以及实地勘察，对小麦病虫害防控资金项目绩效进行客观评价。最终评分结果为：总得分84.18分，按照绩效评价评级标准，评价等级为“良”。其中“决策”类指标权重分值15分，得分13.25分，得分率88.33%；“过程”类指标权重分值30分，得分27分，得分率90%；“产出”类指标权重分值25分，得分21.72分，得分率86.88%；“效益”类指标权重分值30分，得分22.21分，得分率74.03%。绩效评价指标扣分情况详见下图：

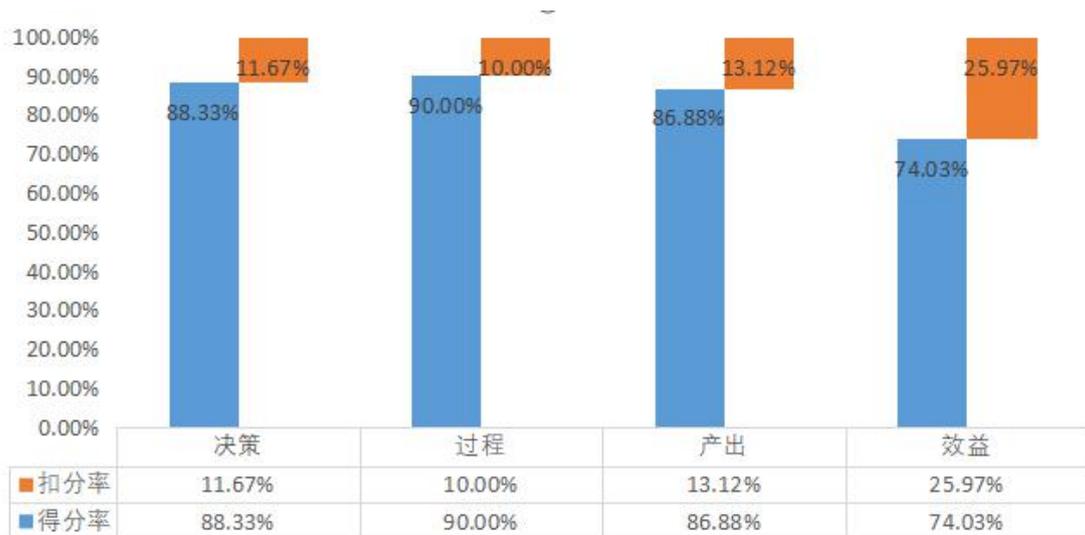


图 3-1: 一级指标扣分条形图

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策从项目立项、绩效目标和资金投入三方面来评价。项目决策类指标包括 3 个二级指标，5 个三级指标权重分值 15 分，实际得分 13.25 分。各指标得分情况如表 4-1 所示。

表 4-1: 项目指标评分汇总表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|---------|------------|-------------|----|-------|
| A 决策 | A1 项目立项 | A11 立项依据充分性 | 3 | 3 |
| | | A12 立项程序必要性 | 3 | 3 |
| | A1 指标小计 | | 6 | 6 |
| | A2 项目目标 | A21 绩效目标合理性 | 3 | 2.25 |
| | | A22 绩效指标明确性 | 2 | 1 |
| | A2 指标小计 | | 5 | 3.25 |
| | A3 资金投入 | A31 预算编制合理性 | 4 | 4 |
| | | A3 指标小计 | | 6 |
| A 类指标合计 | | | 15 | 13.25 |

1.项目立项

“A11 立项依据充分性”指标权重值 3 分，评价得分 3 分。

2020年4月11日副省长在全省小麦条锈病赤霉病防治工作电视电话会议，分析研判小麦条锈病和赤霉病防治形势，安排部署全省防治工作；本项目立项依据充分，本指标得3分。

“**A12 立项必要性**”指标权重值3分，评价得分3分。①病虫害防治工作是当下必要解决问题；②项目开展不可替代③项目是唯一的，无重复的同类项目；依据评分标准，本指标得3分。

2.项目目标

“**A21 绩效目标合理性**”指标权重值3分，评价得分2.25分。该项目设置有绩效目标，但绩效目标不够完整；项目单位设置的“及时有效控制项目区小麦病虫害”应该是“通过开展飞机防治，及时有效控制项目区小麦病虫害”；依据评分标准，本指标得2.25分。

“**A22 绩效指标明确性**”指标权重值2分，评价得分1分。根据项目单位提供的绩效目标申报表，质量指标设置了防治效果，应设置病虫害0发生；时效指标设置了及时发现及时告知，时效指标需明确时间截止日，应设置如有病虫害发生，应在多久的时间可以控制；依据评分标准，本指标得1分。

3.资金投入

“**A31 预算编制合理性**”指标权重值4分，评价得分4分。根据项目单位提供的项目资料显示，该项目年初预算申请按照15元/亩，通过竞争性谈判方式采购合同价为14.89元/

亩，吻合率达 99.2%；依据评分标准，本指标得 4 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标包括 2 个二级指标，6 个三级指标，7 个四级指标，权重分 30 分，实际得分 27 分。各类指标得分情况如表所示：

表 4-2：项目管理类指标得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 得分 | |
|------|------------------|-----------------|----------------|-----|-----------|--------------|
| B 过程 | B1 资金管理 | B11 资金到位率 | | 2 | 2 | |
| | | B12 资金到位及时性 | | 2 | 2 | |
| | | B13 预算执行率 | | 4 | 3.53 | |
| | | B14 资金使用合规性 | | 3 | 3 | |
| | B1 指标小计 | | | | 11 | 10.53 |
| | B2 组织实施 | B21 项目管理制度健全性 | B211 财务管理制度健全性 | | 3 | 3 |
| | | | B212 项目管理制度健全性 | | 3 | 3 |
| | | B22 项目管理制度执行有效性 | B221 计划完整性 | | 3 | 2 |
| | | | B222 采购合规性 | | 3 | 3 |
| | | | B223 合同管理规范 | | 2 | 2 |
| | | | B224 财务监控有效性 | | 2 | 2 |
| | B225 监督管理制度执行有效性 | | 3 | 1.5 | | |
| | B2 指标小计 | | | | 19 | 16.5 |
| | B 类指标合计 | | | | 30 | 27 |

1. 资金管理

“B11 资金到位率”指标权重值 2 分，评价得分 2 分。本项目预算申请 180 万元，实际到位 180 万元，资金到位率 100%。依据评分标准，本指标得 2 分。

“B12 资金到位及时性”指标权重值 2 分，评价得分 2 分。根据材料，区农业科技管理局提出申请，区财政局准时下达零余额账户，资金到位及时。依据评分标准，本指

标得 2 分。

“B13 预算执行率”指标权重值 4 分，评价得分 3.53 分。该项目预算资金到位 180 万元，实际支出 159 万元，到位资金预算执行率 88.33%。依据评分标准，本指标得 3.53 分。

“B14 资金使用合规性”指标权重值 3 分，评价得分 3 分。资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金的拨付有完整的审批程序和手续，虽然没有按照合同价格支付资金，但在合同付款方式有备注工程量以实际实施面积为准；依据评分标准，该项指标得 3 分。

2.组织实施

“B211 财务管理制度健全性”指标权重值 3 分，评价得分 3 分。项目单位提供了专项资金管理财务管理制度。依据评分标准，本指标得 3 分。

“B212 项目管理制度健全性”指标权重值 3 分，评价得分 3 分。根据资料，项目单位提供了 20 年小麦病虫害防控项目监督管理制度；依据评分标准，该项指标得 3 分

“B221 计划完整性”指标权重值 3 分，评价得分 2 分。根据项目单位提供的资料，项目单位有设置防控领导小组和实施方案，但未明确阶段实施计划；依据评分标准，本指标得 2 分。

“B222 采购合规性”指标权重值 3 分，评价得分 3 分。项目单位采用竞争性谈判的招标方式采购确定项目实施单位，采购程序合规。依据评分标准，本指标得 3 分。

“B223 合同管理规范”指标权重值 2 分，评价得分 2 分。项目单位与项目实施单位签订有正规采购合同，合同内容及要素完整，并有专人负责保管。依据评分标准，本指标得 2 分。

“B224 财务监控有效性”指标权重值 2 分，评价得分 2 分。项目资金支出方向合规、支出标准准确、审批流程完善。依据评分标准，本指标得 2 分。

“B225 监督管理执行有效性”指标权重值 3 分，评价得分 1.5 分。项目单位提供了 20 年小麦病虫害防控项目监督管理制度和防控工作领导小组成员名单，提供相应的动态监测照片。但没有提供考核结果；依据评分标准，该项指标得 1.5 分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括 3 个二级指标，3 个三级指标，3 个四级指标，权重分 25 分，实际得分 21.72 分。各类指标得分情况如表所示。

表 4-3：项目产出类指标得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | |
|------|---------|---------------|----|------|-------|
| C 产出 | C1 产出数量 | C11 飞防工作完成率 | 4 | 3.72 | |
| | | C12 资金覆盖率 | 4 | 4 | |
| | C1 指标小计 | | 8 | 7.72 | |
| | C2 产出质量 | C21 飞防验收合格率 | 4 | 4 | |
| | | C22 专项资金支付准确性 | 5 | 5 | |
| | C2 指标小计 | | 9 | 9 | |
| | C3 满意度 | C31 飞防工作完成及时性 | 5 | 5 | |
| | | C32 专项资金支付及时性 | 3 | 0 | |
| | C 类指标合计 | | | 25 | 21.72 |

1.产出数量

“C11 飞防工作完成率”指标权重值 4 分，评价得分 3.72 分。年初计划开展小麦病虫害飞防 11.5 万亩，根据资金支付结算实际完成 10.7 万亩，飞防完成率 93.04%。依据评分标准，本指标得 3.72 分。

“C12 资金覆盖率”指标权重值 4 分，评价得分 4 分。根据项目单位提供的采购合同，合同定价 14.89 元/亩，根据实际飞防面积 10.7 万亩结算金额为 159 万元，实际支付 159 万元，资金支付覆盖 100%依据评分标准，本指标得 4 分。

2.产出质量

“C21 飞防验收合格率”指标权重值 4 分，评价得分 4 分。根据项目单位提供验收报告，项目质量合格，依据评分标准，本指标得 4 分。

“C22 专项资金支付准确性”指标权重值 5 分，评价得分 5 分。合同约定飞防面积 11.5 万亩，每亩 14.89 元，总价 171.24 万元。按照实际飞防 10.702 万亩支付金额 159 万元。资金支付按照合同约定的每亩单价 14.89 元支付。依据评分标准，本指标得 5 分。

3.产出时效

“C31 飞防工作完成及时性”指标权重值 5 分，评价得分 5 分。根据项目单位提供验收报告，项目单位在 6 月 2 日完成工作验收，比合同签订提前 11 天完成工作，依据评分标准，本指标得 5 分。

“C32 专项资金支付及时性”指标权重值 3 分，评价得分

0分。根据合同上付款方式，病虫害飞防开展面积达5万亩时，拨至合同总额40%，剩余合同价款，待项目完工并验收合格后，付清，根据项目单位提供的验收报告20年6月2日已经完成验收，但根据支付回执单显示20年11月18日一次性付清，支付存在延迟。依据评分标准，本指标得0分。

(四) 项目效益情况

项目效益类指标包括3个二级指标7个三级指标，权重分30分，实际得分22.21分。各类指标得分情况如表所示。

表 4-4: 项目效益类指标得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------|--------------|
| D 效益 | D1 社会效益 | D11 病虫害 0 发生 | 3 | 3 |
| | | D12 增强群众病虫害防治意识 | 3 | 3 |
| | | D13 社会环境稳定性 | 4 | 3 |
| | D1 指标小计 | | 10 | 9 |
| | D2 可持续影响 | D21 长效机制健全性 | 8 | 2.67 |
| | | D2 指标小计 | | 8 |
| | D3 满意度 | D31 委托方满意度 | 6 | 6 |
| | | D32 辖区居民满意度 | 6 | 4.54 |
| D 类指标合计 | | | 30 | 22.21 |

1.项目效益

“D11 病虫害 0 发生”指标权重值3分，评价得分3分。根据项目单位提供的资料，2020年无病虫害发生。依据评分标准，本指标得3分。

“D12 增强群众病虫害意识”指标权重值3分，评价得分0分。根据满意度调查68%群众认为有所提升，根据评分标准，该项指标不得分。依据评分标准，本指标得0分。

“D13 社会环境稳定性”指标权重值4分，评价得分3分。

根据满意度调查 90%群众对今年夏粮的丰收比较满意。依据评分标准，本指标得 3 分。

2.可持续影响

“D21 长效机制健全性” 指标权重值 8 分，评价得分 2.67 分，项目单位提供制定了该项目的应急预案，但未提供该项目的长效管理机制，未建立相关部门间有效沟通机制；依据评分标准，本指标得 2.67 分。

3.满意度

“D31 委托方满意度” 指标权重值 6 分，评价得分 6 分。通过访谈形势，项目单位对本次飞防中标单位的工作比较满意；依据评分标准，本指标得 6 分。

“D32 辖区居民满意度” 指标权重值 6 分，评价得分 4.54 分。根据评价组满意度调查结果，对调研数据进行分析，辖区居民对该项目实施的满意度达到 75.71%。依据评分标准，本指标得 4.54 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

开展小麦病虫害统防统治，确保病虫害“零发生”

今年小麦病虫害形势十分严峻，特别是小麦条锈病和赤霉病以及在我省 13 个地方 100 多个县区发生，根据农业农村部门监测，本市小麦病虫害也呈现较快上升趋势，小麦蚜虫、小麦吸浆虫、小麦白粉病等小麦病虫害已经发生。为做好本区小麦病虫害防控工作，确保今年夏粮增产、农业增效、农民增收的目标。本区开展全区小麦病虫害统防

统治项目，统防统治面积达 10.7 万亩，确保本区粮食增产增效，助力粮食生产安全。

（二）存在的问题

1.绩效指标设置不规范、目标值低于实际水平

根据项目单位提供的绩效目标申报表：①数量指标设置年度指标 ≥ 1.3 万亩，全年完成值 11.5 万亩，目标值设置偏低。数量指标里设置完成时间指标，该指标属于时效指标；②质量指标设置了防治效果，未明确设置具体要达到的效果；③时效指标设置了及时发现及时告知，时效指标值无法清晰衡量；④未设置项目单位满意度。

2.对项目承接方的服务质量监督及考核不足

该项目成立了由多家政府单位参与的飞防领导小组，但对于项目的实施缺少过程监督，由于采取航空器施药，工作前期的调查及设计的路线方案并未提供，地面准备工作不够充分。

3.该项目事前准备不足、预算编制有偏差

根据项目单位提供的有关项目资料，本项目计划飞防 11.5 万亩，实际完成 10.7 万亩，飞防完成率 93.04%；未完成部分是因为部分村庄有种植果园和鱼塘，不适合飞防，项目单位编制预算时，未对现场进行充分调查，造成未按照计划完成飞防。

六、有关建议

（一）绩效指标设置不够细化，绩效管理理念不强

建议预算单位根据政策相关要求，在申请年度预算前，

合理确定和填报绩效指标，将绩效指标作为预算申报的前置条件，重视绩效指标的填报；同时结合区财政局绩效股的要求，对本单位的项目负责人及财务人员进行绩效相关业务的培训工作。

（二）加强项目实施过程的监督管理

建议预算单位重视项目实施过程的管理，项目实施前制定详细的实施计划，合同约定监督考核的机制和方法以及对该项目结果的验收，彻底贯彻合同的执行，确保财政资金使用效益的发挥；项目实施结束后的资料归档及整理工作由专人负责，确保数据前后一致性及资料数据的真实性。

（四）加强前期调研，合理编制年度预算

建议预算单位结合以前年度的执行情况，在年度预算开始前，对本区域的小麦病虫害进行实地调研，确定飞防区域及面积，设计飞防路线。依据确定的数量标准和单价，申请年度预算，提高预算编制的精准性。

附件 1.指标体系表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 | 标准及评分规则 | 得分 | 评分说明 |
|--------------|--------------------|----------------|------|----|--|---|--|------|--|
| A 决策 (15) | A1 项目立项 (6) | A11 立项依据充分性 | | 3 | 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。 | 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。 | 每个要素都符合得100%权重分；第④项不符合，得0分；其余各项，有一项不符合扣权重分25%，扣完为止 | 3 | 2020年4月11日副省长在全省小麦条锈病赤霉病防治工作电视电话会议，分析研判小麦条锈病和赤霉病防治形势，安排部署全省防治工作。 |
| | | A12 立项程序必要性 | | 3 | 考察项目的必要性、不可替代性、唯一性 | ①项目解决当前现实问题必要性；②项目的不可替代性，如果不开展，会产生哪些影响，不可替代性高；③项目的唯一性，无重复的同类项目 | 三项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的1/3，扣完为止 | 3 | ①病虫害防治工作是当下必要解决问题②项目开展不可替代③项目是唯一的，无重复的同类项目；该项得满分 |
| | A2 绩效目标 (5分) | A21 绩效目标合理性 | | 3 | 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。 | ①项目是否有全面清晰的绩效目标；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。 | 四项都符合得100%权重分；第①项不符合得0分；其余各项有一项不符合扣权重分的1/3，扣完为止 | 2.25 | 该项目设置有绩效目标，但绩效目标不够完整；项目单位设置的“及时有效控制项目区小麦病虫害”应该是“通过开展飞机防治，及时有效控制项目区小麦病虫害” |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 | 标准及评分规则 | 得分 | 评分说明 |
|--------------|--------------------|----------------|------|----|--|---|---------------------------------------|----|---|
| | | A22 绩效指标明确性 | | 2 | 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。 | 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。 | 三项都符合得100%权重分；其余各项有一项不符合扣权重分的1/3，扣完为止 | 1 | 根据项目单位提供的绩效目标申报表，质量指标设置了防治效果，应设置病虫害0发生；时效指标设置了及时发现及时告知，时效指标需明确时间截止日，应设置如有病虫害发生，应在多久的时间可以控制； |
| | A3 资金投入 (4分) | A31 预算编制合理性 | | 4 | 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。 | 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。 | 四项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的25%，扣完为止 | 4 | 根据项目单位提供的项目资料显示，该项目年初预算申请按照15元/亩，通过竞争性谈判方式采购合同价为14.89元/亩，吻合率达99.2%； |
| B 过程 (30) | B1 资金管理 (11分) | B11 资金到位率 | | 2 | 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。 | 指标分值=资金到位率×相应权重。 | 2 | 预算资金180万元，实际到位资金180万元，资金到位率100%。 |
| | | B12 资金到位及时率 | | 2 | 用以反映和考核项目资金到达项目实施单位的及时性程度。 | 到位及时率=及时到位资金/应到位资金*100%。 | 指标分值=资金到位及时率×相应权重。 | 2 | 根据材料，区农业科技管理局提出申请，区财政局准时下达零余额账户，资金到位及时。依据评分标准，该项指标得满分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 | 标准及评分规则 | 得分 | 评分说明 |
|-------------------|--------------|----------------|-------------------|--|--|---|---|---|---|
| | | B13 预算执行率 | | 4 | 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。 | 指标分值=预算执行率×相应权重。低于60%以下不得分 | 3.53 | 该项目预算资金实际到位180万元，实际支出159万元，到位资金预算执行率88.33%。 |
| | | B14 资金使用合规性 | | 3 | 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。 | 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资金支付是否符合预算批复或合同规定；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 四项都符合得100%权重分；第④项不符合得0分；其余各项有一项不符合扣权重分的1/3，扣完为止 | 3 | 资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金的拨付有完整的审批程序和手续，虽然没有按照合同价格支付资金，但在合同付款方式有备注工程量以实际实施面积为准。依据评分标准，该项指标得3分。 |
| | B2 组织实施（19分） | B21 项目制度健全性 | B211 财务管理制度健全性 | 3 | 项目实施单位是否制定了相应的财务管理制度，制度是否合法、合规、完整。用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①项目主管部门和实施单位均建立了适用得财务管理制度；②财务管理制度合法、合规、完整，及时更新且不存在重大缺陷。 | 两项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的50%，扣完为止 | 3 | 项目单位提供了专项资金管理财务管理制度。依据评分标准，该项指标得满分。 |
| B212 项目管理制度健全性 | | | 3 | 项目实施单位是否制定了相应的业务管理制度，制度是否合法、合规、完整。用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①项目主管部门和实施单位均建立了适用得业务管理制度；②业务管理制度合法、合规、完整，及时更新且不存在重大缺陷。 | 两项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的50%，扣完为止 | 3 | 项目单位提供了20年小麦病虫害防控项目监督管理制度。依据评分标准，该项指标得3分。 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 | 标准及评分规则 | 得分 | 评分说明 |
|------|----------------|-------------------|------------|--|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------------------|
| | | B22 项目制度执行的有效性 | B221 计划完整性 | 3 | 用以反映项目单位是否对该项目实施提前做好计划 | ①明确人员责任；②明确任务目标③阶段实施计划 | 三项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的1/3，扣完为止 | 2 | 项目单位有设置防控领导小组和实施方案，但没有明确阶段实施计划。 |
| | B222 采购管理规范性 | | 3 | 项目涉及的相关采购是否规范 | ①按政府采购法、采购法实施条例、地方的政府采购目录、项目主管部门和实施单位的采购内部程序等规定程序实施采购，采购方式适合项目的实际情况；②按照规定要求及时签订合同，合同要素完整。 | 两项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的50%，扣完为止 | 3 | 项目单位竞争性谈判方式采购确定项目实施单位，采购程序合规。依据评分标准，该项指标得满分。 | |
| | B223 合同管理规范性 | | 2 | 项目涉及的合同管理是否规范 | ①项目单位是否有签订正式合同，合同要素是否齐全；②合同是否有保管完好并及时归纳入档。 | 两项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的50%，扣完为止 | 2 | 项目单位与项目实施单位签订有正规采购合同，并有专人负责保管。 | |
| | B224 财务监控有效性 | | 2 | 用以反映项目单位是否对财务管理实施有效监管措施。 | ①政府或主管部门是否组织开展了资金专项督查；②监督检查过程中发现的问题是否都得到了及时整改。 | 两项都符合得100%权重分；有一项不符合扣权重分的50%，扣完为止 | 2 | 项目资金支出方向合规、支出标准准确、审批流程完善。依据评分标准，该项指标得满分。 | |
| | B225 监督管理执行有效性 | | 3 | 考察项目实施是否符合相关管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。 | ①组织机构保障，有专职机构或专人负责；②动态监测、考核结果应用有效；③档案、台账数据真实，保存完整。 | 各要素分别占1/3权重分 | 1.5 | 项目单位提供了20年小麦病虫害防控项目监督管理制度和防控工作领导小组成员名单，提供相应的动态监测照片。但没有提供考核结果依据评分标准，该项指标得1.5分。 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 | 标准及评分规则 | 得分 | 评分说明 |
|-----------------|-------------|---------------|------|----|---------------------------------------|--|-------------------------------------|------|---|
| C 产出 (25) | C1 产出数量 (8) | C11 飞防工作完成率 | | 4 | 用以反映飞机防治的面积 | ①按照合同约定计划完成飞防区域；②实际验收报告数量与合同计划一致； | 指标分值=(实际完成工作量/计划工作量)×相应分值权重。 | 3.72 | 年初计划展开小麦病虫害飞防 11.5 万亩，根据资金支付结算实际完成 10.7 万亩，飞防完成率 93.04%。 |
| | | C12 资金覆盖率 | | 4 | 考察资金覆盖情况 | 资金覆盖率=实际支付金额/合同金额*100%。 | 指标分值=(实际完成工作量/计划工作量)×相应分值权重。 | 4 | 根据项目单位提供的采购合同，合同定价 14.89 元/亩，根据实际飞防面积 10.7 万亩结算金额为 159 万元，实际支付 159 万元，资金支付覆盖 100% |
| | C2 产出质量 (9) | C21 飞防工作验收情况 | | 4 | 反映飞防工作验收合格情况 | ①按计划完成飞机防治和验收工作；②验收达到合同约定的标准；③验收调查的样本数据真实有效。 | 三项都符合得 100%权重分；有一项不符合扣权重分的 20%，扣完为止 | 4 | 根据项目单位提供验收报告，项目质量合格。 |
| | | C22 专项资金支付准确性 | | 5 | 反映专项资金支付准确程度。 | ①项目资金按照合同约定单价标准支付；②合同总金额按照实际执行的面积计算；③合同单价不超过实施方案确定的单价。 | 三项都符合得 100%权重分；有一项不符合扣权重分的 20%，扣完为止 | 5 | 合同约定飞防面积 11.5 万亩，每亩 14.89 元，总价 171.24 万元。按照实际飞防 10.702 万亩支付金额 159 万元。资金支付按照合同约定的每亩单价 14.89 元支付。 |
| | C3 产出时效 (8) | C31 飞防工作完成及时性 | | 5 | 比较项目实际完成时间与计划完成时间，反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 各项工作任务按照实施方案或预定计划进行 | 符合实施要求得满分反之不得分 | 5 | 根据项目单位提供验收报告，项目单位在 6 月 2 日完成工作验收，比合同签订提前 11 天完成工作。 |
| | | C32 专项资金支付及时性 | | 3 | 反应是否根据合同规定及时付款 | 专项补助资金及时支付 | 符合约定支付要求得满分，反之不得分 | 0 | 根据合同上付款方式，病虫害飞防开展面积达 5 万亩时，拨至合同总额 40%，剩 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 | 标准及评分规则 | 得分 | 评分说明 |
|--------------|-----------------|-----------------|------|----|----------------------------------|--|---|------|--|
| | | | | | | | | | 余合同价款，待项目完工并验收合格后，付清，根据项目单位提供的验收报告 20 年 6 月 2 日已经完成验收，但根据支付回执单显示 20 年 11 月 18 日一次性付清，支付存在延迟。 |
| D 效益 (30) | D1 社会效益 (10) | D11 病虫害 0 发生 | | 3 | 该指标主要考察小麦病虫害飞防项目实施后，病虫害的发生和增长情况。 | ①防治效果达标的数据来源科学，比率计算正确； ②各项指标值均达到合同约定的要求。 | 不符合第①项，该指标不得分；都符合得满分；一项不符合，扣权重分值的 50%。扣完为止。 | 3 | 根据项目单位提供的资料，20 年无病虫害发生。 |
| | | D12 增强群众病虫害防治意识 | | 3 | 考核通过项目单位的广泛宣传，群众对病虫害的意识 | 通过满意度调查 | ①满意度调查达 90%得满分②每下降 1%，扣权重分值 2% | 3 | 根据满意度调查 90%群众认为有所提升，根据评分标准，该项指标不得分。 |
| | | D13 社会环境稳定性 | | 4 | 该指标考察通过项目实施，促进社会环境的稳定作用。 | 通过人民群众对夏粮的收成是否满意 | ①满意度调查达 95%得满分②每下降 10%，扣权重分值 5% | 3 | 根据满意度调查 90%群众对今年夏粮的丰收比较满意。 |
| | D2 可持续影响 (8) | D21 长效机制健全性 | | 8 | 考察项目单位是否有长远的发展规划或措施，落实相关机制 | ①各项目是否制定长期发展规划；②是否有应急预案和有效措施③历次考核、检查发现的问题是否及时整改。 | 具备一个得分要素，得指标分值的 1/3。 | 2.67 | 项目单位提供了应急预案，但没有提供长效机制。 |
| | D3 满意度 (12) | D31 委托方满意度 | | 6 | 考察委托方对承接方服务质量的满意程度 | 满意度采取访谈的方式获取 | 满意度较高，得满分 | 6 | 经访谈了解，委托方满意度较高。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 | 标准及评分规则 | 得分 | 评分说明 |
|------|------|-------------|------|-----|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------|---|
| | | D32 辖区居民满意度 | | 6 | 反映辖区居民对项目实施效果满意程度。 | 辖区居民满意度采取社会调查的方式，满意度应达到 95%以上。 | 满意度≥95%，得满分；低于 95%按权重比值计算，低于 65%不得分。 | 4.54 | 根据评价组满意度调查结果，对调研数据进行分析，辖区居民对该项目实施的满意度达到 75.71%。 |
| 合计 | | | | 100 | | | | 84.21 | |

附件 2.基础表

附件 2-1: 绩效目标申报表

| 项目绩效目标自评表 | | | | | | |
|-----------|----------------|-----------|--------------------|-------------|------------------|------------|
| (2020年度) | | | | | | |
| 专项(项目)名称 | 2020年小麦病虫害防控资金 | | | 负责人及电话 | 付新建18639329797 | |
| 中央主管部门 | — | | | — | | |
| 地方主管部门 | 濮阳市农业农村局 | | | 实施单位 | 濮阳经济技术开发区农业科技管理局 | |
| 项目资金(万元) | — | — | 全年预算数(A) | 全年执行数(B) | | 执行率(B/A) |
| | — | 年度资金总额: | 159.3528 | 159.3528 | | 100% |
| | — | 其中:区级财政资金 | 159.3528 | 159.3528 | | 100% |
| 年度总体目标 | — | | 年初设定目标 | 全年实际完成情况 | | |
| | — | | 及时有效控制项目区小麦病虫害。 | 无小麦病虫害发生。 | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 全年完成值 | 未完成原因和改进措施 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 重大病虫疫情监测与防治面积 | ≥1.3万亩 | 11.5万亩 | |
| | | | 完成时间 | 2020年6月13日前 | 2020年6月13日前 | |
| | | 质量指标 | 防治效果 | 无病虫害发生 | 无病虫害发生 | |
| | | 时效指标 | 迁入虫源发现情况 | 及时发现、及时报告 | 及时发现、及时报告 | |
| | 效益指标 | 经济效益指标 | 条锈病、赤霉病危害损失 | 0 | 0 | |
| | | 社会效益指标 | 赤霉病、条锈病防治社会化服务能力 | 增强 | 增强 | |
| | | | 种植户对赤霉病等重大病虫害的防治意识 | 提高 | 提高 | |
| | 生态效益指标 | | | | | |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 项目区农民满意度 | ≥80% | ≥80% | |
| 说明 | 无 | | | | | |

附件 2-2: 成交通知书

成交通知书

濮阳市锦绣园林有限公司：

你方于 2020 年 5 月 11 日所参与的 濮阳经济开发区小麦病虫害统防统治采购项目 项目，按照《中华人民共和国政府采购法》及省、市有关政府采购管理办法及本项目竞争性谈判文件的规定，确认你公司为成交人。成交价格：1712350 元。
服务期限：签订合同后 30 日历天内完成。

采购单位（盖章）：



采购代理机构（盖章）：



2020 年 5 月 14 日

附件 3.访谈报告

濮阳开发区农业科技管理局访谈报告

1.请简要介绍本项目概况（包括预算安排情况、项目实施情况和预算执行情况等）。

年初预算安排 180 万元，实际到位 180 万元。实际支出 159 万元用于小麦病虫害统防统治，计划飞防 11.5 万亩，实际完成 10.7 万亩。

2.请简要介绍区农业科技管理局的职责定位。

我们负责项目统筹和资金的申请，主要负责项目的组织管理；会同各相关部门加强对专项资金的管理，进行资料审核和资金的拨付。

3.请简要介绍一下该项目实施的效果

今年小麦病虫害形势十分严峻，特别是小麦条锈病和赤霉病以及在我省 13 个地方 100 多个县区发生，根据农业农村部门监测，本市小麦病虫害也呈现较快上升趋势，小麦蚜虫、小麦吸浆虫、小麦白粉病等小麦病虫害已经发生。为做好本区小麦病虫害防控工作，确保今年夏粮增产、农业增效、农民增收的目标。本区开展全区小麦病虫害统防统治项目，统防统治面积达 10.7 万亩，确保本区小麦病虫害 0 发生。

附件 4 调查问卷

社会满意度分析报告

一、调研目的

为客观测定小麦病虫害防控资金项目的社会效果，依据本次绩效评价的目标，引入“满意度”指标，对小麦病虫害防控资金项目的满意度进行调查，并通过对调查问卷结果的统计分析，发现项目实施和管理中的问题，进而为项目提供参考。

二、调研对象

本次调研的对象为本区居民。

1. 调研内容

(1) 对飞防实施过程和实施效果的满意度。

(2) 对项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

2. 调研方法

问卷调查采取按比例抽样的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行修改和调整。评价过程中还将采用现场勘察、档案法、市场比较法获取相应数据。然后采用评价模型进行定量和定性分析评价，处理数据。

3. 抽样方式

为确保问卷调查的全面性，本次调研问卷调查采取随机抽样的方式进行，对城乡居民进行满意度调查。

4. 问卷调查结果

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由评价组工作人员组织问卷的发放与回收。满意度调查结果为 75.71%。

5. 调查问卷具体汇总分析

本次对小麦病虫害防控资金项目进行问卷调查，调查问卷范围：本区居民。问卷发放 50 份，有效回收 50 份，回收率 100%。综合满意度为 75.71%。

以下就调查问卷统计情况做扼要分析：

一、基本问题

(1) 您认为区农业科技管理对病虫害的广泛宣传是否能提升您的病虫害防治知识？

A.是 B.否

对于本次问卷调查 50 份问卷中，其中 45 人选择 A.有所提升，占比 90%。剩余 5 人选择 B.认为一般，占比 10%。

(2) 您对今年的夏粮收成是否满意？

A.是 B.否

对于本次问卷调查 50 份问卷中，其中 45 人选择 A.满意，占比 90%。剩余 5 人选择 B.认为一般，占比 10%。

二、满意度问题

(1) 您对飞机防治病虫害的效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

据问卷反映，对该项问题的满意度为 78.5%:

| 选项 | A | B | C | D | E |
|-----|-----|-----|-----|----|----|
| 人数 | 21 | 18 | 8 | 3 | 0 |
| 百分比 | 42% | 36% | 16% | 6% | 0% |

(2) 您对飞机防治病虫害工作实施前安排工作是否满意?

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

据问卷反映，对该项问题的满意度为 72%:

| 选项 | A | B | C | D | E |
|-----|-----|-----|-----|----|----|
| 人数 | 14 | 18 | 16 | 2 | 0 |
| 百分比 | 28% | 36% | 32% | 4% | 0% |

(3) 您对飞机防治工作实施前的通知到位情况是否满意?

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

问卷反映，对该项问题的满意度为 81.35%:

| 选项 | A | B | C | D | E |
|-----|-----|-----|-----|----|----|
| 人数 | 24 | 16 | 8 | 2 | 0 |
| 百分比 | 48% | 32% | 16% | 4% | 0% |

(4) 您对飞防项目实施过程中的防护措施是否满意?

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

据问卷反映，对该项问题的满意度为 71%:

| 选项 | A | B | C | D | E |
|-----|-----|-----|-----|-----|----|
| 人数 | 14 | 19 | 12 | 5 | 0 |
| 百分比 | 28% | 38% | 24% | 10% | 0% |