

# 喀什市自然资源局林果业技术服务项目

## 绩效评价报告

驰天会咨字[2022]1-0092号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所  
XINJIANGCHIYUANTIANHE  
CertifiedPublicAccountantsCo.Ltd.

项目名称：林果业技术服务项目

委托单位：喀什市财政局

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：

主评人：冯延萍

质量复核人员：腊晓林

报告撰写人员：王丽

助理人员：李玲、古丽

## 报告摘要

受喀什市财政局委托，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2021年自然资源局实施的林果业技术服务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）项目概况

项目名称：林果业技术服务项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目背景：党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把贫困人口脱贫作为全面建成小康社会底线任务和约束性指标，在全国范围全面打响了脱贫攻坚战。中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于支持深度贫困地区脱贫攻坚的实施意见》，对深度贫困地区脱贫攻坚工作作出全面部署。喀什市作为喀什地区深度贫困县之一，打赢脱贫攻坚战，确保脱贫攻坚任务按期顺利完成是当前市委，市人民政府的一项重要战略任务。2021年喀什市自然资源局围绕以林果助农增收为核心，通过政府推动，加大投入，标准引导，专业化技术服务带动，狠抓水肥管理，整形修改，有害生物防治，果品加工，果品市场开拓为主的林果业提质增效各项工作，推动喀什市林果业提质增效，助农增产增收，助力喀什市脱贫攻坚。

项目内容：项目通过第三方购买服务对16.94万亩盛果期林果业进行林果技术管护，确保果树不因病虫害造成果品产量和品质下降，保障林果业增产，助农增产增收，助力喀什市脱贫攻坚。

资金投入和使用情况：该项目预算资金总额为3,049.00万元，其中：财政资金3,049.00万元，其他资金0.00万元；实际到位资金3,049.00万元，其中：财政资金3,049.00万元，其他资金0.00万元，资金到位率为100.00%；该项目实际支出资金总额为3,048.53万元，预算资金执行率为99.98%。

绩效评价时间：2022年7月25日至2022年9月10日。

#### （二）评价工作概况

本次项目绩效评价时段确定为2021年1月至2021年11月。本次评价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，对林果业技术服务项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，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。项目组结合评价内容，从三方面实施绩效评价：一是通过资料查阅了解项目政策、立项背景和决策过程等，二是通过走访与实施单位领导、项目实施人员进行接洽，进行实地调研，了解项目实施完成真实情况；三

是通过梳理相关账簿、凭证等基础数据采集、发放问卷、书面访谈等方式多渠道获取评价信息。

## 二、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“林果业技术服务项目”绩效进行客观评价，该项目组织比较规范，目标完成情况良好，部分指标实现了预期目标，项目最终得分为 90.89 分，评价级别属于“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

该项目在实施过程中主要经验及做法如下：一是深入基层开展技术培训，助力乡村振兴产业发展，通过技术培训、指导，提高林果业技术服务人员管理水平，培养技术骨干，为科学种植、农业增产和农民增收提供有力支撑；二是明确责任，协作开展，项目实施单位根据下达的实施方案，成立项目领导小组，加强与各乡镇村级管理的协作，同时做好业务指导及协调，专人专责，确保项目顺利实施。

### （二）存在的问题

#### 1. 业务制度建设不够完善，缺乏具体质量考核体系

喀什市自然资源局已建立财务管理制度和业务管理制度，其框架和内容符合国家法律法规关于行政事业单位内控管理要求，但业务制度建设不够完善，未建立健全对提供服务的机构建立有效的考核体系，无法客观评判服务机构完成年度目标的质量。

#### 2. 项目管控不够到位，总结性资料未着重明确实施内容

在查看业务和财务相关资料，发现该项目实施过程中管控不到位，具体情况如下：1) 该项目单位提供的林果业季度管理通报资料中主要描述全市林果业大环境管理实施情况，未针对 16.94 万亩盛果业管理工作完成的具体情况进行总结，无法准确评判林果业技术服务人员完成年度任务的质量情况。2) 林果业季度管理通报资料中对于项目实际每季度完成情况未能明确描述，其中在春季、秋冬季管理资料中未能明确体现具体每个阶段完成时间，乡镇实施资料分散在各个乡镇，未能及时提供，无法评判项目按期完成情况。3) 经查看项目验收报告，未体现对提供服务的机构年度任务完成情况进行验收，无法评判服务机构完成年度目标的质量。4) 经查看项目明细清单，项目实际发放时间 2021 年 1 月、2 月、3 月、6 月由代发户拨付至管护人员银行卡晚于应按月发放时间，项目在实施中管控不到位。

### （三）有关建议

#### 1. 进一步完善内控管理制度，做好项目的全过程控制

建议项目单位自查单位内控制度建设情况，补充制度缺失部分，针对业务开展过程中的

各项工作以制度条约的方式加以约束，切实采取多种措施，着力加强制度落实，有效提高制度执行力；项目单位应加强与业务相关各项法规、制度的学习，在制度执行过程中，要注重相关信息的收集及反馈，及时总结、分析、纠正制度执行中的偏差，建立制度执行监督体系，要做到责任层级清晰化，一级抓一级，一级对一级负责，各负其责，层层落实，确保制度执行监督到位，更好地指导工作开展。

## **2. 加强项目监管力度，严格按照项目实施方案执行**

建议项目单位在以后项目管理过程中着重针对项目建设任务目标、主要指标完成情况、项目建设质量、资金管理使用情况、项目实施村或项目扶持户受益情况等内容进行监管、数据统计及总结。不断加强领导小组履职能力，年中定期抽查项目实施进度和情况，针对项目执行过程存在与年初计划不符的部分，追究相关单位责任，督促其尽快整改，如是项目实施方案在实际操作过程中存在困难导致实际操作未按照方案进行的，需进一步讨论实施方案的可行性和实现性，针对不合理和难以实现的部分进行修改，上会通过以后年度严格按照项目实施方案实施，在延续性项目类型中，经验的积累和问题的整改对于下一年度实施项目有持续性影响。

## 目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	7
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的、对象和范围	8
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准	9
(三) 绩效评价工作过程	12
三、综合评价情况及评价结论	13
四、绩效评价指标分析	14
(一) 项目决策情况	14
(二) 项目过程情况	17
(三) 项目产出情况	19
(四) 项目效益情况	22
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	23
(一) 主要经验及做法	23
(二) 存在的问题	23
六、有关建议	23
七、其他需要说明的问题	24
(一) 绩效结果挂钩次年预算资金安排	24
(二) 绩效结果挂钩整改措施	24
(三) 绩效结果挂钩报告公开	24
附件 1: 绩效评价指标体系及综合评价表	25
附件 2: 基础表	31
附件 3: 问卷调查分析报告	33

# 新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XinjiangChiyuantianheCertifiedPublicAccountantsCo.Ltd.

## 绩效评价报告

驰天会咨字[2022]1-0092号

喀什市财政局：

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）、《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）、《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）、《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）、《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）等系列文件的要求，受喀什市财政局的委托，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，承担了林果业技术服务项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告，喀什市自然资源局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

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把贫困人口脱贫作为全面建成小康社会底线任务和约束性指标，在全国范围全面打响了脱贫攻坚战。根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于支持深度贫困地区脱贫攻坚的实施意见》，文件对深度贫困地区脱贫攻坚工作作出全面部署。喀什市作为喀什地区深度贫困县市之一，打赢脱贫攻坚战，确保脱贫攻坚任务按期顺利完成是当前喀什市委、喀什市人民政府的一项重要战略任务。

《新疆“十四五”期间推进林果业高质量发展》提出：加强林果技术体系建设。继续实行自治区专家服务团深入地州、县市，驻点包村开展技术服务指导和科研攻关，切实为广大果农做好技术服务。加强对地州、县市、乡镇、村组林果技术队伍的培训和指导，探索有偿社会化服务新路径。

林果业是南疆地区极具特色的优势产业，也是农民增收致富的重要渠道。近年来，在自治区党委坚强领导下，各地各相关部门坚持以供给侧结构性改革为主线，紧扣林果业高质量

发展，积极推进产业化、标准化、品牌化、信息化。全区林果布局明显优化，果品品质不断提升，科技驱动逐渐凸显。

2021年，喀什市自然资源局围绕以林果助农增收为核心，通过政府推动，加大投入，标准引导，专业化技术服务带动，狠抓水肥管理，整形修改，有害生物防治，果品加工，果品市场开拓为主的林果业提质增效各项工作，推动喀什市林果提质增效，助农增产增收，助力喀什市脱贫攻坚。

喀什市自然资源局依据上述文件精神，积极响应中央、自治区相关政策，设立“林果业技术服务项目”。

## 2. 主要内容

项目名称：林果业技术服务项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目主要内容：项目通过第三方购买服务对16.94万亩盛果期林果业进行林果技术管护，确保果树不因病虫害造成果品产量和品质下降，保障林果业增产，助农增产增收，助力喀什市脱贫攻坚。

## 3. 项目实施情况

### （1）项目实施主体

该项目实施主体为喀什市自然资源局，主要职责如下：

①履行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源资产所有者职责和所有国土空间用途管制职责。贯彻执行自然资源和国土空间规划及测绘等法律法规，贯彻执行自治区、地区自然资源和国土空间规划及测绘等地方性法规，编制喀什市自然资源和国土空间规划及测绘等规章制度。

②负责统筹国土空间生态修复。牵头组织编制全市国土空间生态修复规划并实施有关生态修复重大工程。负责全市国土空间综合整治、土地整理复垦、矿山地质环境恢复治理等工作。贯彻落实喀什地区生态保护补偿制度及合理利用社会资金进行生态修复的政策措施，提出重大备选项目。

③负责组织实施最严格的耕地保护制度。贯彻执行国家、自治区耕地保护政策及喀什地区有关规定，负责耕地数量、质量、生态保护。组织实施全市耕地保护责任目标考核和永久基本农田特殊保护。贯彻执行自治区耕地占补平衡及占用耕地补偿制度。

④负责管理全市地质勘查相关工作。负责组织实施全市地质调查和矿产资源勘查规划。监督管理地下水过量开采及引发的地面沉降等地质问题。

⑤负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制全市地质灾害防治规划和防护标准并指导实施。组织指导协调和监督全市地质灾害调查评价及隐患的普查、详查、排查。指导开



展群测群防、专业检测和预报预警等工作。负责开展地质灾害工程治理工作。

⑥负责矿产资源管理工作。负责全市矿产资源储量管理及压覆矿产资源初审。负责全市矿业权管理。会同有关部门承担全市保护性开采的特定矿种、优势矿产的调控及相关管理工作。负责全市自然资源矿产资源合理利用和保护。负责地质遗迹保护工作。

⑦负责测绘地理信息管理工作。负责全市基础测绘和测绘行业管理。负责全市测绘资质资格与信用管理,监督管理全市地理信息安全和市场秩序。负责全市地理信息公共服务管理。负责全市测量标志的设立和保护。

⑧推动自然资源领域科技发展。制定并实施全市自然资源领域科技创新发展和人才培养计划。执行相关技术标准、规程规范。组织推进自然资源信息化和信息资料的公共服务。

⑨负责监督管理全市各类自然保护地。负责国家公园、自然保护区、风景名胜区、自然遗产、自然遗迹、地质遗迹、古生物化石保护地、地质公园、森林公园等申报材料并按程序上报。

⑩指导全市森林公安工作,监督管理森林公安队伍,指导全市林业和草原重特大案件的查处。负责林业和草原相关行政执法监管工作。指导林区和草原社会治安治理工作。

⑪职能转变。喀什市自然资源局要落实自治区、地区和喀什市关于统一行使全民所有自然资源资产所有者职责,统一行使所有国土空间用途管制和生态保护修复职责的要求,发挥国土空间规划的管控作用,为保护和合理开发利用自然资源提供科学指引。进一步加强全市自然资源的保护和合理开发利用,建立健全源头保护和全过程修复治理相结合的工作机制,实现整体保护、系统修复、综合治理。创新激励约束并举的制度措施,推进自然资源节约集约利用。进一步精简有关行政审批事项、强化监管力度,充分发挥市场对资源配置的决定性作用,更好发挥政府作用,强化自然资源管理规则、标准、制度的约束性作用,推进自然资源确权登记和评估的便民高效。

## (2) 实施时间及评价时间

该项目实施时间为2021年1月-2021年11月,本次绩效评价时间为2021年1月-2021年11月。

## (3) 实施计划和完成情况

实施计划:计划对全市10个乡镇辖区内的16.94万亩林果业进行管理及管护,计划聘用林果业技术管护人员共计3,049人,按照每人每年10,000.00元的标准发放工资。

完成情况:

该项目于2020年12月由喀什市自然资源局编制《喀什市2021年度林果业技术服务项目实施方案》报喀什市扶贫开发领导小组办公室,经喀什市扶贫开发领导小组办公室扶贫研

究，于2021年1月2日下达《项目启动通知书》（KSS2021-049），项目正式设立。

喀什市自然资源局和喀什市扶贫开发领导小组办公室按照各乡镇林果面积确定各乡镇脱贫户林果技术服务队员数量，将确定的各乡镇人数额度下发至各乡镇扶贫办。各乡镇扶贫办按照是否符合脱贫户，年龄60岁以下，有劳动能力等条件，在新疆乡村振兴大数据平台中进行林果业技术人员资格审核，乡镇扶贫办将新疆乡村振兴大数据平台确定的林果业技术服务人员上报至喀什市自然资源局和喀什市扶贫开发领导小组办公室。喀什市自然资源局和喀什市扶贫开发领导小组办公室在新疆乡村振兴大数据平台上对林果业技术人员进行资格复审，通过与全国防返贫监测系统中的人员比对，确定脱贫户的身份，最终确定各乡镇林果业技术服务人员。

喀什市自然资源局于2021年1月至2月下旬在各乡镇举办林果实用技术培训，重点培训果树整形修剪技术、施肥最佳时期、施肥量、肥料种类、喀什市果树常见的主要有害生物、及有关防治措施。2021年5月、6月、7月分别开展石榴、桃树、红枣夏季管理现场管理培训活动，主要讲解夏季整形修剪技术、石榴、桃树、红枣常见的病虫害防治技术、施追肥最佳时期、化肥种类、施肥量、施肥的位置、以及浇水等技术要点。

2021年11月10日，完成喀什市林果业技术服务队实施的16.94万亩盛果期林果业管护工作验收，并发放林果业技术管护人员劳务费用，年均每人达9,998.00元，共发放资金3,048.53万元。

#### 4. 资金投入和使用情况

##### （1）预算安排情况

该项目预算资金总额为3,049.00万元，其中：财政资金3,049.00万元，其他资金0.00万元。实际到位资金3,049.00万元，其中：财政资金3,049.00万元，其他资金0.00万元，资金到位率为100.00%。

##### （2）预算执行情况

该项目实际支出资金总额为3,048.53万元，预算资金执行率为99.98%。详细资金支出明细见“表1-1：林果业技术服务项目预算资金支出明细表”。

表 1-1: 林果业技术服务项目预算资金支出明细表

单位: 万元

序号	乡镇	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	合计
1	阿克喀什乡	22.74	27.84	25.32	23.61	23.03	19.39	21.85	19.19	17.54	3.55	204.06
2	英吾斯坦乡	73.25	91.42	101.30	79.77	74.15	74.77	83.23	46.75	44.80	64.56	734.00
3	阿瓦提乡	20.68	80.07	82.68	89.86	81.65	72.80	48.54	59.88	20.66	20.19	577.01
4	伯什克热木乡	50.00	76.30	123.20	139.36	117.50	113.74	114.88	86.92	96.37	77.14	995.41
5	浩罕乡	—	20.64	30.08	37.50	43.51	36.74	34.51	25.83	12.45	1.88	243.14
6	荒地乡	—	2.89	3.86	3.60	2.97	3.11	3.17	2.67	3.06	2.18	27.51
7	帕哈太克里克乡	—	17.54	17.39	18.11	18.90	14.52	12.39	7.46	9.87	15.82	132.00
8	色满乡	—	2.98	3.35	3.35	0.00	2.36	4.13	3.14	4.60	6.00	29.91
9	乃镇	—	8.02	12.32	13.97	12.55	9.36	5.51	6.51	8.74	10.03	87.01
10	多来特巴格乡	—	0.00	0.00	3.89	3.22	2.46	2.88	1.89	—	4.14	18.48
	合计	166.67	327.70	399.50	413.02	377.48	349.25	331.09	260.24	218.09	205.49	3,048.53

## 5. 项目组织及管理情况

### (1) 项目组织情况

项目实施单位：喀什市 10 个乡镇，负责开展辖区内林果业面积的日常养护监管工作，并做好每月考勤上报，配合喀什市自然资源局做好林果业技术管护人员日常管理。

各村级委员会：以村为单位，日常以村级管理为主，做好本村范围内日常林果业技术服务人员考勤工作，并每月按照实际考勤向乡镇及有关部门上报。

其他利益单位：百卉园林劳务人力劳务公司（原喀什市石榴籽人力资源服务有限公司）。该项目为延续性项目，由 2020 年所确定的服务机构百卉园林劳务人力劳务公司（原喀什市石榴籽人力资源服务有限公司）继续负责完成 2021 年 11 个乡镇的林果业技术服务队人员考勤核实、服务费统计以及协助办理工资发放手续等工作内容。根据项目实施单位提供的情况说明显示，2021 年 8 月喀什市石榴籽人力资源服务有限公司变更为百卉园林劳务人力劳务公司，原喀什市石榴籽人力资源服务有限公司已撤销，后续不能继续提供相关劳务服务，由喀什市各乡镇自行负责林果业服务人员的日常管理工作。

### (2) 项目管理情况

#### 1) 组织领导机构

成立由分管市领导任组长，由林业、扶贫、财政、发改等部门主要领导为副组长，各乡镇长为成员的领导小组，领导小组下设办公室，林业部门负责人兼任办公室主任，具体负责各项工作。切实加强领导，统一规划、统一指导、统一服务，落实好专人负责，加强工作协调，保证按时完成工作任务。项目管理本着“充分利用现有人力、物力、财力”的原则，具体职责主要包括以下内容：喀什市自然资源局具体落实项目建设各项内容，负责项目实施方案编写，按照各乡镇林果面积确定各乡镇脱贫户林果技术服务队员数量；项目实施各乡镇严格遵守项目实施计划要求，不得擅自变更地点，规模、标准；接受有关部门对项目实施的资金使用，工程进度和质量的检查和监督，以确保项目能够按计划完成。

#### 2) 技术管理

喀什市自然资源局制定林果技术服务队管理办法，下发各乡镇，技术人员全年在各乡镇指导林果技术服务队员林果业管理培训工作，保证 3,049 名林果技术服务队员熟练掌握林果业管理常规技术，在果树管理、病虫害防控关键时期，林果业管理常规技术，在果树管理、病虫害防控关键时期，各项管理、防控措施到位。

### 3) 项目管理、监督检查制度

实行目标责任制，各司其职，各负其责，确保建设项目的顺利实施。严格按照实施方案，严格检查把关，实行检查验收制度和绩效评价制度。各乡镇对项目分类登记造册，如实填写果树定植档案，确保建设达到预期目标。

项目建设资金要专账管理，独立核算，保证资金的合理使用，便于上级主管部门检查监督。实行专款专用，不得以任何理由按部门切块挪用。严格执行财务制度，各级领导反部门财务支出都要严格按制度办事。加强资金使用的跟踪检查和审计。

### 4) 验收管理

根据《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金（扶贫发展）项目管理办法（暂行）的通知》（新扶贫领字〔2017〕39号）等相关文件要求，项目实施过程中，喀什市自然资源局工作每月对各乡镇林果技术服务队员开展工作情况进行督查指导，林果实用技术管理情况进行考核，每月进行一次汇总，结合考勤和考核情况确定每名林果技术服务队员每月服务费，全年根据每月考勤考核及服务费用发放完成情况进行验收。

#### （3）项目财务管理情况

该项目资金支付采用授权支付的方式，由喀什市自然资源局向喀什市财经委员会提交补助资金申请报告，财经委员会批复后，在经财政核拨，由喀什市财政局将补助资金拨款至喀什市自然资源局代发户账户中，由喀什市自然资源局按照确定的服务费统计表进行打卡发放。

## （二）项目绩效目标

### 1. 项目绩效总目标

该项目总投资 3,049.00 万元，计划通过第三方购买服务对 10 个乡镇 16.94 万亩盛果期林果业进行林果技术管护，计划聘用管护人员 3,049 人，按照每人每年 10,000 元的标准实施。通过项目实施有效提高农民生活水平和林果业管护人员工作积极性，提高果品的品质和产量，助农增产增收。

### 2. 阶段性目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目个性目标如下：

#### （1）项目产出目标

##### ①数量指标

“C11 管护总面积”指标，预期指标值为大于等于 16.94 万亩。

“C12 涉及乡镇数量”指标，预期指标值为 10 个。

“C13 生态管护员选聘脱贫人口数”指标，预期指标值为大于等于 3,049 人。

②质量指标

“C21 管护任务完成率”指标，预期指标值为 100.00%。

“C22 发放标准达标率”指标，预期指标值为 100.00%。

③时效指标

“C31 补助资金及时发放率”指标，预期指标值为等于 100.00%。

“C32 管护任务按期完成率”指标，预期指标值为等于 100.00%。

“C33 项目完成时间”指标，预期指标值为 2021 年 11 月。

④成本指标

“C41 生态管护人员补助标准”指标，预期指标值为小于等于 10,000.00 元/人。

(2) 项目效益目标

①经济效益指标

“D11 带动增加脱贫人口年度总收入”指标，预期指标值为等于 3,049.00 万元。

②社会效益指标

“D21 受益脱贫人口数”指标，预期指标值为大于等于 13,720 人。

(3) 满意度目标

①满意度指标

“D31 受益脱贫户满意度”指标，预期指标值为大于等于 95.00%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

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. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为林果业技术服务项目，主要评价该项目的投入、产出及效益。

## 3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围主要围绕项目决策情况、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、取得的效益情况以及其他相关内容。

## 4. 绩效评价时段

本次绩效评价工作的评价时段为：2021年1月至2021年11月。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准

#### 1. 绩效评价原则

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，结合林果业技术服务项目实际开展情况，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，本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）在数据收集时，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。

（3）保证评价结果的独立性、真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（4）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. 绩效评价指标体系

林果业技术服务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（15.00%）、过程指标（20.00%）、产出指标（35.00%）、效益指标（30.00%）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。具体指标分类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

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. 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。三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

①定量指标分析环节：主要采用比较法，对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。详细评价方法的应用如下：

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值，达成预期指标值的，得满分；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离程度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。

属于“是”或“否”判断的单一评判定量指标：比较法，符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

满意度指标：主要采用比较法，据满意度问卷统计结果计算指标完成率，将指标完成率与预期指标值对比，达成满意度预期目标的，得满分；未完成指标值的，按照完成值与预期指标值的比值计算得分；满意度小于 60.00%不得分。



②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）文件要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，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%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：

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：比较法和因素分析法，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，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：因素分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否按照林果业技术服务队管理办法编制。

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。

资金到位率：比较法和因素分析法，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100.00%且大于等于80.00%的得2分，资金到位率小于80.00%且大于等于60.00%的得1.50分，资金到位率小于60.00%的不得分，并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100.00%且大于等于80.00%的得3分，预算执行率小于80.00%且大于等于60.00%的得2分，预算执行率小于60.00%的不得分，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：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

其他定性指标：公众评判法，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。

#### 4. 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，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。

#### （三）绩效评价工作过程

喀什市财政局委托新疆驰远天合有限责任公司作为专业第三方机构，制定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，负责编制本项目绩效评价资料清单，收集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. 前期准备

（1）成立绩效评价小组。我单位成立由至少 1 名主评人和其他专业绩效评价工作人员组成的绩效评价工作组，充分按工作要求考虑人员结构、业务能力、利益关系回避等情况，并同步建立项目人员联系清单和线上工作群。

（2）制定评价实施方案。我单位根据项目的基本情况，按照财政预算绩效评价工作要求，拟订评价实施方案，并报委托方审核。实施方案应包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤及工作纪律等内容。

（3）完善评价指标体系。绩效评价小组通过对项目绩效目标已有指标进行分析研究，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）文件要求设置完善绩效评价指标体系。对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

##### 2. 组织实施

本次绩效评价工作采取现场和非现场评价相结合的方式实施评价，具体实施情况如下：

###### （1）采集评价基础数据及相关资料

全面收集项目相关资料和基础数据，完成绩效评价内容和评价指标体系的评价印证资料。

整理该项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，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）实地调研

项目评价组根据项目实施过程及指标评价需求判断，针对项目进行实地调研考察，进行实地调研检查项目资金使用情况时，重点关注资金使用是否存在截留、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。

#### （3）问卷调查

对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，对调查对象开展独立第三方调研工作。该项目问卷调查使用抽样的方式，对受益脱贫人群进行问卷调查，项目共发放问卷调查 493 份，最终收回 493 份。

### 3. 分析评价

项目绩效评价小组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，并形成评价结论。

### 4. 撰写评价报告

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，形成绩效评价报告初稿，征求项目实施单位意见，双方意见达成一致后在规定时间内上报喀什市财政局。

### 5. 报告意见反馈及沟通情况

我单位于 2022 年 09 月 09 日将《绩效评价报告意见反馈表》《喀什市自然资源局林果业技术服务项目绩效评价报告（征求意见稿）》同步报送至喀什市自然资源局和喀什市财政局。经审核反馈，喀什市自然资源局和喀什市财政局对绩效评价报告内容均无意见，详见附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》。

## 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，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“林果业技术服务项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：林果业技术服务项目共设置绩效目标 23 个，实现目标 16 个，完成率 69.57%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 4 个，得分率 93.33%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 3 个，得分率 82.00%；项目产出指标共设置 9 个，满分指标 7 个，得分率 91.14%；项目效益指标共设置 3 个，满分

指标 2 个，得分率 95.30%。该项目组织比较规范，目标完成情况良好，部分指标实现了预期目标。最终评分结果为 90.89 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 3-1：林果业技术服务项目得分表

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	15.00	20.00	35.00	30.00	100.00
得分	14.00	16.40	31.90	28.59	90.89
得分率	93.33%	82.00%	91.14%	95.30%	90.89%

#### 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 15.00 分，实际得分 14.00 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：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
A 决策 (15.00 分)	A1 项目立项 (5.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	2.00	2.00
		A12 立项程序规范性	合规	合规	3.00	3.00
	A2 绩效目标 (5.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	合理	2.00	2.00
		A22 绩效指标明确性	明确	较明确	3.00	2.40
	A3 资金投入 (5.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	3.00	3.00
		A32 资金分配合理性	合理	较合理	2.00	1.60
合计					15.00	14.00

##### 指标得分分析：

###### （1）A11 立项依据充分性指标：

①根据《关于支持深度贫困地区脱贫攻坚的实施意见》要求：“打赢深度贫困地区脱贫攻坚战，要继续发挥我们的政治优势和制度优势，发挥贫困地区贫困群众主动性创造性，凝聚起各方面力量”；《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》提出：“深入推进农业绿色化、优质化、特色化、品牌化，调整优化农业生产布局，推动农业由增产导向转向提质导向。加快发展现代高效林业，实施兴林富民行动，推进森林生态标志产品建设工程。加强植物病虫害、动物疫病防控体系建设。”由此可见，项目立项符合上述国家关于脱贫攻坚和实施乡村振兴战略的政策要求。

②《新疆“十四五”期间推进林果业高质量发展》提出：“加强林果技术体系建设。继续实行自治区专家服务团深入地州、县市，驻点包村开展技术服务指导和科研攻关，切实为

广大果农做好技术服务。加强对地州、县市、乡镇、村组林果技术队伍的培训和指导，探索有偿社会化服务新路径。”因此，项目立项符合林果业发展规划。

③该项目立项符合《关于印发〈喀什市自然资源局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（喀市党办字〔2019〕26号）中部门职责范围：“指导全市森林公安工作，监督管理森林公安队伍，指导全市林业和草原重特大案件的查处。负责林业和草原相关行政执法监管工作。指导林区和草原社会治安治理工作。”属于部门履职所需。

④根据《财政资金直接支付申请书》该项目资金性质为“一般公共预算”功能分类为“生产发展”经济分类为“劳务费”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，喀什自然资源局财政业务管理大平台显示，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2.00分，根据评分标准得2.00分。

### （2）A12 立项程序规范性指标：

①2020年12月，喀什市自然资源局编制《喀什市2021年度林果业技术服务项目实施方案》报喀什市扶贫开发领导小组办公室，经喀什市扶贫开发领导小组办公室研究通过，于2021年1月2日下达《项目启动通知书》（KSS2021-049），项目正式设立。

②经查看，该项目立项过程产生的相关文件，符合相关要求，具体文件包括：《喀什市2021年度林果业技术服务项目实施方案》和《项目启动通知书》。

③该项目为延续性项目，由喀什市扶贫开发领导小组办公室通过集体决策决定实施，项目实施方案就项目实施的范围、补助标准、项目实施程序等制定了较为详细的计划和工作要求，项目的实施程序规范，方案可行。

该指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分。

### （3）A21 绩效目标合理性指标：

经检查，项目实施单位提供的《绩效目标（自评）申报表》，得出如下结论：

①该项目已设置绩效目标，设置内容为“项目总投资：3,049.00万元，通过第三方购买服务对10个乡镇16.94万亩盛果期林果业，进行林果技术管护，每月工作15天，每月1,000元服务费，每人每年服务费10,000元，带动增加脱贫人口年度总收入3,049.00万元，受益脱贫人口数13,720人。通过在各乡镇开展果树整形修剪、病虫害防控打药等技术服务，提高喀什市果品的品质和产量。通过标准引导（以示范带动、技术培训），狠抓补植补造、水肥管理、整形修剪、有害生物防治。”

②该项目实际工作内容为“聘请3,049名脱贫人口作为林果业技术管护人员，负责管护

喀什市 10 个乡镇 16.94 万亩盛果期林果业，按月为其发放劳务费。”绩效目标与实际工作内容具有相关性。

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，项目达到预期受益脱贫人口数 13,720 人和带动增加脱贫人口年度总收入 3,049.00 万元等效益指标，年度绩效目标完成，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

④根据《项目启动通知书》显示：该项目资金预算额度为 3,049.00 万元；根据项目实施单位提供的《绩效目标（自评）申报表》显示：该项目投资额 3,049.00 万元，预算确定的项目资金与绩效目标编制预算金额相匹配。

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：**

经检查项目单位提供的《绩效目标（自评）申报表》，得出如下结论：

①该项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 12 个。

②该项目共设置三级指标 12 个，其中：定量指标 11 个，定性指标 1 个，指标量化率为 91.67%，量化率达 70.00%以上，且所设置经济效益指标和效益指标均为具体项目实施后的带动的收入和受益的人数，核心指标值均为数值型且符合客观实际，具有可衡量性和可实现性；经分析该项目时效指标，项目完成时间 2021 年 10 月，未按照实施方案内容包含 11 月项目实施及验收工作的时间安排，该条指标设置不够明确。根据评分标准，扣除 0.60 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.40 分。

#### **（5）A31 预算编制科学性指标：**

①该项目为人员补助类项目，且为延续性项目，项目于 2020 年 1 月设立，2021 年度为该项目实施的第二个年度，在编制 2021 年度预算时，喀什市自然资源局以 2020 年实施的考核办法、管理盛果期林果业工作量和聘用人数进行测算和预算编制，即项目预算计划编制科学合理。

②该项目预算申请内容为：“对 2021 年各乡镇选聘的林果业技术服务队，按照各个乡镇实际情况分月申请林果业技术服务队技术服务费。”根据项目实施方案显示，该项目实施内容为：“计划对十个乡镇选聘的 3,049 名林果业技术服务人员，每人每年补助 10,000.00 元，完成各乡镇 16.94 万亩林果业技术管护面积”。预算内容与实施方案中项目内容相匹配。

③该项目预算过程为计划选聘人数 3,049 人、补助标准为 10,000.00 元/人，共需资金 3,049.00 万元，测算依据较为充分。

④根据《项目启动通知书》，该项目预算确定的项目投资额为 3,049.00 万元，与项目实施方案中测算的资金需求一致，预算确定的资金与工作任务较匹配。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

#### (6) A32 资金分配合理性指标:

①该项目实际分配资金以《喀什市 2021 年度林果业技术服务项目实施方案》和《项目启动通知书》为依据分配项目资金，预算资金分配依据充分。

②该项目预算确定的项目投资额为 3,049.00 万元，根据《喀什市林果技术服务队 2021 年资金服务费统计表》《财政直接支付凭证》显示，项目按照林果业管护人员实际工作天数发放补助，实际支出资金 3048.53 万元，实际分配额度与项目单位实施方案中所需资金额度不一致，与项目单位际较为适应。根据评分标准，扣除 0.40 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.60 分。

### (二) 项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 20.00 分，实际得分 16.40 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-2：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
B 过程 (20.00 分)	B1 资金管理 (12.00 分)	B11 资金到位率	100.00%	100.00%	3.00	3.00
		B12 预算执行率	100.00%	99.98%	5.00	5.00
		B13 资金使用合规性	合规	合规	4.00	4.00
	B2 组织实施 (8.00 分)	B21 管理制度健全性	健全	较健全	3.00	2.40
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	5.00	2.00
合计					20.00	16.40

#### 指标得分分析:

##### (1) B11 资金到位率指标:

根据《项目启动通知书》文件显示，该项目预算资金为 3,049.00 万元，项目实际到位资金 3,049.00 万元，资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%=(3,049.00/3,049.00)×100.00%=100.00%。根据评分标准，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

##### (2) B12 预算执行率指标:

经统计项目实施单位提供的《财政国库支付申请书》《财政直接支付凭证》支出数据，得出该项目实际支出资金 3,048.53 万元，预算执行率=(实际支出资金/实际到位金额)×100%=(3,048.53/3,049.00)×100.00%=99.98%，结余资金为 0.47 万元已由财政部门统筹安排至其他项目。根据评分标准，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5.00 分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

**(3) B13 资金使用合规性指标：**

①该项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》《关于印发〈新疆维吾尔自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法〉的通知》（新财规〔2021〕11 号）以及《喀什市自然资源局财务管理制度》。

②项目预算批复资金 3,049.00 万元，用途为用于支付林果业技术服务项目；项目实际已支出资金 3,048.53 万元，均用于林果业技术服务队劳务费，项目资金使用符合项目预算批复规定的用途。

③经核查该项目资金使用情况，该项目预算批复资金 3,049.00 万元，实际已拨付至管护人员资金总额为 3,048.53 万元，结余资金 0.47 万元已由扶贫领导小组整合安排至其他项目，该项目资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

④该项目经喀什市扶贫开发领导小组研究批复后启动实施，由喀什市自然资源局按照各乡镇上报的考勤表和人员花名册按月提交资金申请报告，经财经领导小组审议由喀什市财政局国库支付至喀什市自然资源局代发账户，由喀什市自然资源局依据财务审批流程将补助资金打卡发放至补助人员，资金的拨付有完整的审批程序和手续。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

**(4) B21 管理制度健全性指标：**

①该项目已建立财务和业务管理制度，具体包括：《喀什市自然资源局财务管理制度》《喀什市自然资源局业务管理制度》《喀什市林果业技术服务队管理办法》《工资考核制度》。

②上述已建立财务管理制度和业务管理制度框架和内容符合国家法律法规关于行政事业单位内控管理要求，但在查看业务制度过程中发现，该单位未针对提供服务的机构建立有效的考核体系，无法评判服务机构完成年度目标的质量。根据评分标准，扣除 0.60 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.40 分。

**(5) B22 制度执行有效性指标：**

①喀什市自然资源局的业务开展工作以《喀什市 2021 年度林果业技术服务项目实施方案》《喀什市自然资源局财务管理制度》《关于印发〈新疆维吾尔自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法〉的通知》（新财规〔2021〕11 号）、《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金（扶贫发展）项目管理办法（暂行）的通知》（新扶贫领字〔2017〕39 号）等文件为依据，以上制度文件对项目实施内容、项目管理、资金管理等方面做了详细明确的规定，单位自行也制定《喀什市林果业技术服务队管理办法》从项目工作流程上也做出工作要求，保证了项目实施的规范性。



该项目在资金使用和项目管理方面仍然存在执行不到位情况，具体情况为：1) 经查看项目明细清单，项目实际发放时间 2021 年 1 月、2 月、3 月、6 月由代发户拨付至管护人员银行卡晚于应按月发放时间。2) 经查看项目林果业季度管理检查相关资料，该项目在每季度管理总结方面主要描述全市林果业大环境管理实施情况，未针对 16.94 万亩盛果业管理工作完成的具体情况进行总结，无法准确评判林果业技术服务人员完成年度任务的质量情况。3) 经查看项目验收报告，未体现对提供服务的机构年度任务完成情况进行验收，无法评判服务机构完成年度目标的质量。按照评分标准，扣除 2.00 分。

②该项目实施内容和支出均不存在调整的情况。

③经查看，喀什市自然资源局提供的项目档案，档案管理较为规范，项目档案资料较为齐全，具体包括：项目实施方案，项目启动通知书，3,049 名林果业管护人员花名册，财政国库支付申请书等。但在绩效评价组现场调研时，发现该项目具体的乡镇管护资料和培训资料等业务资料档案分布在各个乡镇，未及时归档至喀什市自然资源局。根据评分标准，扣除 1.00 分。

④该项目实施过程中所需的林果业养护人员均由各乡镇负责聘用在乡人员，由各乡镇负责日常管理和考核，项目实施的人员条件已落实到位。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

### (三) 项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 9 个三级指标构成，权重分值 35.00 分，实际得分 31.90 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 (35.00 分)	C1 产出数量 (9.00 分)	C11 管护总面积	≥16.94 万亩	16.94 万亩	3.00	3.00
		C12 涉及乡镇数量	10 个	10 个	3.00	3.00
		C13 生态管护员选聘脱贫人口数	≥3,049 人	3,049 人	3.00	3.00
	C2 产出质量 (8.00 分)	C21 管护任务完成率	100.00%	100.00%	4.00	4.00
		C22 发放标准达标率	100.00%	100.00%	4.00	4.00
	C3 产出时效 (8.00 分)	C31 补助资金及时发放率	100.00%	60.00%	4.00	2.40
		C32 管护任务按期完成率	100.00%	25.00%	2.00	0.50
		C33 项目完成时间	2021 年 11 月	2021 年 11 月	2.00	2.00
	C4 产出成本 (10.00 分)	C41 生态管护人员补助标准	10,000.00 元/人	9,998.00 元/人	10.00	10.00
	合计					35.00

**指标得分分析：****(1) C11 管护总面积指标：**

根据《喀什市 2021 年林果技术服务队验收报告》，该项目聘用的 3,049 名林果业技术服务人员已完成 10 个乡镇 16.94 万亩林果业管护面积，并发放 10 个乡镇林果业技术服务人员每月劳务报酬 3,048.53 万元。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**(2) C12 涉及乡镇数量指标：**

根据《喀什市自然资源局林果业技术服务队服务费统计表》《喀什市 2021 年林果技术服务队验收报告》等资料显示，该项目已完成 16.94 万亩林果业管护工作，实际覆盖 10 个乡镇，并按照实际出勤天数将劳务报酬发放至 10 个乡镇所在的林果业技术服务人员。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**(3) C13 生态管护员选聘脱贫人口数指标：**

根据《喀什市惠民惠农财政补贴项目资金发放实名制管理台账》《代理业务回执清单》《单位代理业务回盘明细清单》等项目资料，该项目实际林果业技术管护人员选聘脱贫人口数为 3,049 人，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**(4) C21 管护任务完成率指标：**

经查看《喀什市 2021 年度林果业技术服务项目实施方案》，该项目计划开展果树冬季修剪、疏密；春季追肥、病虫害防治、清园；夏季修剪、病虫害防治；秋季施基肥，病虫害防治等综合管理工作。根据《关于喀什市林果业春季管理检查情况汇报》《喀什市林果业夏季管理检查情况通报》《喀什市 2021 年林果业秋冬季管理情况汇报》等项目资料，该项目已实施春季、夏季、秋季、冬季共计四次林果业管理工作，实际完成率=实际完成管护次数/计划全年完成管护次数×100.00%=4/4=100.00%。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

**(5) C22 发放标准达标率指标：**

根据《2021 年喀什市惠民惠农财政补贴项目资金发放实名制管理台账》《代理业务回执清单》《单位代理业务回盘明细清单》，该项目已实际支出 3,048.53 万元，均按照每月考勤天数发放 3,049 名林果业技术管护人员劳务报酬，实际完成率=实际按照标准发放的人数/计划按照标准发放的人数×100%=3,049/3,049×100.00%=100.00%。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

**(6) C31 补助资金及时发放率指标：**

根据喀什市自然资源局提供的《财政国库支付申请书》《财政直接支付凭证》《代理业务回执清单》《单位代理业务回盘明细清单》等资料显示，该项目实际已按月从财政部门申请资金，拨付至喀什市自然资源局代发户里。经查看项目明细清单，项目实际于 2021 年 1 月、2 月、3 月、6 月由代发户拨付至管护人员银行卡晚于应按时发放时间。补助资金及时发放率=实际每月按时发放的月份/10 个月=6/10=60.00%。根据评分标准：得分=补助资金及时发放率×分值=60.00%×4=2.40 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 2.40 分。

**(7) C32 管护任务按期完成率指标：**

经查看《喀什市 2021 年度林果业技术服务项目实施方案》，该项目计划 2021 年 2-3 月开始开展果树冬季修剪、疏密等工作，3-4 月开展春季追肥、病虫害防治、清园等技术服务工作，5-8 月开展果树夏季修剪、病虫害防治等技术服务，9-11 月开展秋施基肥，病虫害防治等综合管理工作。根据《关于喀什市林果业春季管理检查情况汇报》《喀什市林果业夏季管理检查情况通报》《喀什市 2021 年林果业秋冬季管理情况汇报》等项目资料，该项目已实施春季、夏季、秋季、冬季共计四次林果业管理工作。在夏季管理资料中项目于 7 月 30 日汇报果园夏季修剪、施肥、浇水等工作的完成情况，按照实施方案计划可视为按期完成管护任务。但项目春季、秋冬季管理资料中未能明确体现具体每个阶段完成时间，无法评判项目按期完成情况。实际完成率=实际在规定时间内完成管护次数/全年完成管护次数×100.00%=1/4=25.00%。根据评分标准，得分=实际完成率×分值=25.00%×2=0.50 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 0.50 分。

**(8) C33 项目完成时间指标：**

根据《喀什市 2021 年林果技术服务队验收报告》显示，该项目资金于 2021 年 11 月 10 日完成 3,049 名林果业技术服务人员对 10 个乡镇林果业管护工作的验收，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(9) C41 生态管护人员补助标准指标：**

经查看《代理业务回执清单》《单位代理业务回盘明细清单》数据分析，该项目已实际按照每月考勤天数发放林果业技术管护人员劳务报酬，发放资金 3,048.53 万元，林果业技术管护人员人均年发放补助资金为 9,998.00 元，未发现超标准执行的情况。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

#### （四）项目效益情况

项目效益指标由3个二级和3个三级指标构成，权重分值30.00分，实际得分28.59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 (30.00分)	D1 经济效益指标	D11 带动增加脱贫人口年度总收入	3,049.00万元	3,048.53万元	10.00	10.00
	D2 社会效益指标	D21 受益脱贫人口数	≥13,720人	13,720人	10.00	10.00
	D3 服务对象满意度指标	D31 受益脱贫户满意度	≥95.00%	94.34%	10.00	8.59
合计					30.00	28.59

#### 指标得分分析：

##### （1）D11 带动增加脱贫人口年度总收入指标：

根据《财政国库支付申请书》《财政直接支付凭证》《代理业务回执清单》《单位代理业务回盘明细清单》等资料显示，该项目聘用当地脱贫户作为林果业技术管护人员，项目实际受益脱贫户数3,049户，可实现全年总收入3,048.53万元，目标偏离程度0.02%。根据评分标准，得满分。

该指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。

##### （2）D21 受益脱贫人口数指标：

根据《2021年喀什市惠民惠农财政补贴项目资金发放实名制管理台账》显示，该项目实际受益脱贫人口数为13,720人，根据评分标准，得满分。

该指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。

##### （3）D31 受益脱贫户满意度指标：

根据《满意度调查问卷》中“您对项目的实施过程及效果是否满意？”统计情况，选择选项“A.非常满意”405人，选择“B.比较满意”56人，选择“C.一般”25人，选择“D.不太满意”1人，选择“E.不满意”6人，指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1.0+“比较满意”×0.8+“一般”×0.6+“不太满意”×0.3+“不满意”×0）/总样本数×100.00%=(405×1+56×0.8+25×0.6+1×0.3+6×0)/493×100%=94.34%，未达到满意度预期目标。根据评分标准：得分=(实际完成率-60.00%)/(1-60.00%)×指标分值=(94.34%-60.00%)/(1-60.00%)×10=8.59分。

该指标满分为10.00分，根据评分标准得8.59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

该项目在实施过程中主要经验及做法如下：一是深入基层开展技术培训，助力乡村振兴产业发展，通过技术培训、指导，提高林果业技术服务人员管理水平，培养技术骨干，为科学种植、农业增产和农民增收提供有力支撑；二是明确责任，协作开展，项目实施单位根据下达的实施方案，成立项目领导小组，加强与各乡镇村级管理的协作，同时做好业务指导及协调，专人专责，确保项目顺利实施。

### （二）存在的问题

#### 1. 业务制度建设不够完善，缺乏具体质量考核体系

喀什市自然资源局已建立财务管理制度和业务管理制度，其框架和内容符合国家法律法规关于行政事业单位内控管理要求，但业务制度建设不够完善，未建立健全对提供服务的机构建立有效的考核体系，无法客观评判服务机构完成年度目标的质量。

#### 2. 项目管控不够到位，总结性资料未着重明确实施内容

在查看业务和财务相关资料，发现该项目实施过程中管控不到位，具体情况如下：1) 该项目单位提供的林果业季度管理通报资料中主要描述全市林果业大环境管理实施情况，未针对 16.94 万亩盛果业管理工作完成的具体情况进行总结，无法准确评判林果业技术服务人员完成年度任务的质量情况。2) 林果业季度管理通报资料中对于项目实际每季度完成情况未能明确描述，其中在春季、秋冬季管理资料中未能明确体现具体每个阶段完成时间，乡镇实施资料分散在各个乡镇，未能及时提供，无法评判项目按期完成情况。3) 经查看项目验收报告，未体现对提供服务的机构年度任务完成情况进行验收，无法评判服务机构完成年度目标的质量。4) 经查看项目明细清单，项目实际发放时间 2021 年 1 月、2 月、3 月、6 月由代发户拨付至管护人员银行卡晚于应按月发放时间，项目在实施中管控不到位。

## 六、有关建议

#### 1. 进一步完善内控管理制度，做好项目的全过程控制

建议项目单位自查单位内控制度建设情况，补充制度缺失部分，针对业务开展过程中的各项工作以制度条约的方式加以约束，切实采取多种措施，着力加强制度落实，有效提高制度执行力；项目单位应加强与业务相关各项法规、制度的学习，在制度执行过程中，要注重相关信息的收集及反馈，及时总结、分析、纠正制度执行中的偏差，建立制度执行监督体系，要做到责任层级清晰化，一级抓一级，一级对一级负责，各负其责，层层落实，确保制度执行监督到位，更好地指导工作开展。

## 2. 加强项目监管力度，严格按照项目实施方案执行

建议项目单位在以后项目管理过程中着重针对项目建设任务目标、主要指标完成情况、项目建设质量、资金管理使用情况、项目实施村或项目扶持户受益情况等内容进行监管、数据统计及总结。不断加强领导小组履职能力，年中定期抽查项目实施进度和情况，针对项目执行过程存在与年初计划不符的部分，追究相关单位责任，督促其尽快整改，如是项目实施方案在实际操作过程中存在困难导致实际操作未按照方案进行的，需进一步讨论实施方案的可行性和实现性，针对不合理和难以实现的部分进行修改，上会通过以后年度严格按照项目实施方案实施，在延续性项目类型中，经验的积累和问题的整改对于下一年度实施项目有持续性影响。

## 七、其他需要说明的问题

新疆驰远天合有限责任会计师事务所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、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。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合喀什市党委、喀什市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，将整改情况向喀什市财政局行文报告，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，由喀什市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。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2022年8月

## 附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

## 林果业技术服务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	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
A 决策 (15.00 分)	A1 项目立 项 (5.00 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,全部符合得满分,否则扣除相应分数,扣完为止,具体扣分规则如下:若①至③不符合,则每一点扣 30%的权重分;若④至⑤中不符合,则每一点扣 20%的权重分。	充分	充分	2.00	2.00
		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、绩效评价、集体决策。 以上三项中,①至③每项满分 1 分,每发现一处不符合扣 0.5 分,扣完为止。	合规	合规	3.00	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
	A2 绩效目标 (5.00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。 以上四项中,若①不符合,则此指标不得分;若①符合,则②③④分别占25%的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重分,扣完为止。	合理	合理	2.00	2.00
		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绩效目标和指标具备明确性(目标是否指向明确)、可衡量性(通过可通过清晰、可衡量的指标予以体现)、可实现性(项目预期产出和效果符合正常的业绩水平)、相关性(绩效目标与预算的关联性)、时限性(有明确目标实现时间)。 以上两项中,若①不符合,则此指标不得分;若①符合,则②中每小点占20%的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重分,扣完为止。	明确	较明确	3.00	2.40
	A3 资金投入 (5.00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。 以上四项①至④分别占30%、30%、20%和20%的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重分,扣完为止。	科学	科学	3.00	3.00
		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。 以上两项分别占50%的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重的100%、80%、60%、40%和20%的分值,扣完为止。	合理	较合理	2.00	1.60



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
			小计				15.00	14.00
			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%	3.00	3.00
		B11 资金到位率						
		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%	99.98%	5.00	5.00
	B1 资金管理 (12.00分)	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、制度和相关规定,用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途; 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。 以上四项分别占25%的权重分,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,否则扣除相应权重分,扣完为止。	合规	合理	4.00	4.00
B过程 (20.00分)	B2 组织实施 (8.00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,否则扣除相应权重的100%、80%、60%、40%和20%的分值,扣完为止。	健全	较健全	3.00	2.40

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
		B22 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的有效执行情况。	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。 以上四项中,①占40%的权重分,②至④分别占20%的权重分,各项符合则得分,否则扣除相应权重的100%、80%、60%、40%和20%的分值,扣完为止。	有效	较有效	5.00	2.00
小计							20.00	16.40
C产出 (35.00分)	C1产出数量(9.00分)	C11 管护总面积	考核是否按照实施计划完成林果业管护面积。	①实际完成值大于等于年度指标值,且偏离程度小于20%,得满分; ②实际完成值大于等于年度指标值,偏离程度大于等于20%,得0分; ③实际完成值小于年度指标值,得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥16.94万亩	16.94万亩	3.00	3.00
		C12 涉及乡镇数量	考核是否按照实施计划完成涉及乡镇数量。	①实际完成值大于等于年度指标值,且偏离程度小于20%,得满分; ②实际完成值大于等于年度指标值,偏离程度大于等于20%,得0分; ③实际完成值小于年度指标值,得分=实际完成值/年度指标值×分值。	10个	10个	3.00	3.00
		C13 林果业技术人员选聘脱贫人口数	考核是否按照实施计划完成林果业技术人员选聘脱贫人口数。	①实际完成值大于等于年度指标值,且偏离程度小于20%,得满分; ②实际完成值大于等于年度指标值,偏离程度大于等于20%,得0分; ③实际完成值小于年度指标值,得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥3,049人	3,049人	3.00	3.00
	C2产出质量(8.00分)	C21 管护任务完成率	考核是否按照《喀什市2021年度林果业技术服务项目实施方案》是否完成修剪、施肥工作。	实际完成率=实际完成管护次数/计划全年完成管护次数×100%。 ①实际完成率等于100%,得满分;否则,得分=实际完成率×分值。	100.00%	100.00%	4.00	4.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
C3 产出时效 (8.00分)	C22 发放标准达标率	考核发放标准是否达标, 是否按照每月15天1000元, 少出勤一天减少70元。	实际完成率=实际按照标准发放的人数/计划按照标准发放的人数×100%	100.00%	100.00%	4.00	4.00	
			①实际完成率等于100%, 得满分; 否则, 得分=实际完成率×分值。	100.00%	100.00%	4.00	4.00	
			实际完成率=实际每月按时发放的月份/10个月; ①实际完成率等于100%, 得满分; 否则, 得分=实际完成率×分值。	100.00%	60.00%	4.00	2.40	
	C31 补助资金及时发放率	考核资金是否在规定时间内完成发放。	考核管护任务是否按照《喀什市2021年度林果业技术服务项目实施方案》在规定时间内完成修剪、施肥工作。	实际完成率=实际在规定时间内完成管护次数/全年完成管护次数×100%。 ①实际完成率等于100%, 得满分; 否则, 得分=实际完成率×分值。	100.00%	25.00%	2.00	0.50
			C32 管护任务按期完成率	考核项目是否按照预期目标完成, 有无延迟等情况。	①在实际核查过程中项目在2021年11月底完成验收的, 得满分; ②不在2021年11月底前完成的, 得0分。	2021年11月	2021年11月	2.00
	C4 产出成本 (10.00分)	C41 生态管护人员补助标准	考核项目是否按补助标准执行的情况。	①实际完成值控制在10,000元/人/年之内的, 得满分; ②实际完成值超过10,000元/人/年的, 不得分。	$\leq$ 10,000.00元/人	9,998.00元/人	10.00	10.00
<b>小计</b>				<b>35.00</b>	<b>31.90</b>			
D 效益 (30.00分)	D1 经济效益指标 (10.00分)	D11 带动增加脱贫人口年度总收入	考核项目实施后对于脱贫人口年度总收入增加程度。	①实际完成大于等于年度指标值, 得满分; ②实际完成值小于年度指标值, 且偏离程度小于20%, 得分=实际完成值/年度指标值×分值; ③实际完成值小于年度指标值, 偏离程度大于等于20%, 得0分。	3,049.00万元	3,048.53万元	10.00	10.00
			D21 受益脱贫人口数	考核项目实施后是否达到脱贫人口数量。	①实际完成大于等于年度指标值, 得满分; ②实际完成值小于年度指标值, 且偏离程度小于20%, 得分=实际完成值/年度指标值×分值; ③实际完成值小于年度指标值, 偏离程度大于等于20%, 得0分。	$\geq$ 13,720人	13,720人	10.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
	D3 服务对象满意度 指标 (10.00分)	D31 受益脱贫户满意度	考核项目实施后受益人员的满意程度。	据满意度问卷统计情况计算完成率，指标完成率=∑样本数（“很满意”×1.0+“满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3+“很不满意”×0）/总样本数×100.00%，根据访谈调研情况进行评分，得分大于等于95%，得满分；实际完成率大于60%且小于95%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。	≥95.00%	94.34%	10.00	8.59
小计							30.00	28.59
合计							100.00	90.89

## 附件 2：基础表

基础表 1：林果业技术服务管护人员分配表

序号	乡镇名称	管护面积（万亩）	人数（人）
1	阿克喀什乡	1.11	204
2	英吾斯坦乡	4.08	734
3	阿瓦提乡	3.21	577
4	伯什克热木乡	5.53	995
5	浩罕乡	1.29	233
6	荒地乡	0.17	27
7	帕哈太克里克乡	0.73	132
8	色满乡	0.22	40
9	乃则尔巴格镇	0.48	87
10	多来特巴格乡	0.11	20
合计		16.94	3,049

基础表 2：林果业技术服务项目预算资金支出明细表

单位：万元

序号	乡镇	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	合计
1	阿克喀什乡	22.74	27.84	25.32	23.61	23.03	19.39	21.85	19.19	17.54	3.55	204.06
2	英吾斯坦乡	73.25	91.42	101.30	79.77	74.15	74.77	83.23	46.75	44.80	64.56	734.00
3	阿瓦提乡	20.68	80.07	82.68	89.86	81.65	72.80	48.54	59.88	20.66	20.19	577.01
4	伯什克热木乡	50.00	76.30	123.20	139.36	117.50	113.74	114.88	86.92	96.37	77.14	995.41
5	浩罕乡	—	20.64	30.08	37.50	43.51	36.74	34.51	25.83	12.45	1.88	243.14
6	荒地乡	—	2.89	3.86	3.60	2.97	3.11	3.17	2.67	3.06	2.18	27.51
7	帕哈太克里克乡	—	17.54	17.39	18.11	18.90	14.52	12.39	7.46	9.87	15.82	132.00
8	色满乡	—	2.98	3.35	3.35	0.00	2.36	4.13	3.14	4.60	6.00	29.91
9	乃镇	—	8.02	12.32	13.97	12.55	9.36	5.51	6.51	8.74	10.03	87.01
10	多来特巴格乡	—	0.00	0.00	3.89	3.22	2.46	2.88	1.89	—	4.14	18.48
	合计	166.67	327.70	399.50	413.02	377.48	349.25	331.09	260.24	218.09	205.49	3,048.53

### 附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为林果业技术服务项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“受益脱贫户满意度”、“对全乡经济收入带动程度”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对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 10 个乡镇林果业技术管护人员。

#### 2. 调研内容

(1) 对林果业技术服务项目实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意等。

(2) 对林果业技术服务项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

#### 3. 调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。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一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察、档案法、市场比较法获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

#### 4. 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 2022 年度 10 个乡镇受益对象随机抽取 493 人为样本，发放问卷 493 份。

#### 5. 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，在喀什市自然资源局的协调配合下，组织安排线上电子问卷的发放与回收。

#### 6. 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 493 份，回收问卷 493 份，问卷回收率为 100.00%，有效问卷 493 份，有效回收率 100.00%，本次调研的整体情况如下：

(1) 您认为通过该项目实施对各乡镇补植补造、水肥管理、整形修剪、有害生物防治等工作质量提高程度如何？

选项	反馈数量	占比
有效提高	262	53.14%
提高效果较好	206	41.78%
提高效果一般	19	3.85%

选项	反馈数量	占比
提高效果较差	3	0.61%
无提高效果	3	0.61%

(2) 您认为通过该项目实施对全乡经济收入带动程度如何?

选项	反馈数量	占比
有效带动	242	49.09%
带动效果较好	224	45.44%
带动效果一般	21	4.26%
带动效果较差	1	0.20%
无带动效果	5	1.01%

(3) 您对项目的实施过程及效果是否满意?

选项	反馈数量	占比
非常满意	405	82.15%
比较满意	56	11.36%
一般	25	5.07%
不太满意	1	0.20%
不满意	6	1.22%

(4) 您认为该项目中存在什么问题,有什么意见和建议。

- ①希望能够及时预防害虫,给农民带来好处;
- ②多安排技术要点培训,进一步提高技术员的水平。