

南充市财政监督检查局文件

南财监绩〔2023〕8号

签发人：杜 懋

南充市财政监督检查局 关于对南充市农业农村局开展 2022 年部门 整体支出绩效评价的报告

南充市财政局：

根据工作安排，我局按照《南充市财政局关于开展 2023 年市级财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2023〕8号）要求，联合第三方机构组成评价组，经过前期准备、现场评价、报告撰写三个阶段，采取查阅资料、座谈调研、实地踏勘、数据分析等评价方法，对南充市农业农村局（以下简称市农业农村局）实施了 2022 年部门整体支出绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构设置

市农业农村局为一级预算单位，设 22 个内设机构，分别为：办公室（信访科、新闻宣传科）、市委农办秘书科、市委农办督查科、政策法规科（行政审批科）、执法监督科、农村改革和宅基地管理科、发展规划与农业园区科（现代农业招商促进科）、农产品质量监管与品牌培育科、特色产业发展科、种植业与农药化肥科（粮油科）、畜牧兽医饲料科（饲料工业办公室）、渔业渔政科、农村合作经济管理科、农田建设管理科、农业机械化科（安全生产办公室）、市场与信息化科（数字农业促进科）、科技培训科、计划投资财务科（重点项目建设办公室）、审计监督科、人事科（农业人才办公室）、离退休人员管理科、党建工作科。下属事业单位 21 个（其中参公管理事业单位 2 个），纳入局机关统一核算的事业单位 16 个，独立核算的事业单位 5 个。

（二）人员编制

市农业农村局机关共有编制 73 名，其中：行政编制（含参公）66 名、工勤编制 7 名。截至 2022 年底，实有行政编制人员（含参公）64 名、工勤人员 6 名。人员编制情况如图 1-1 所示。

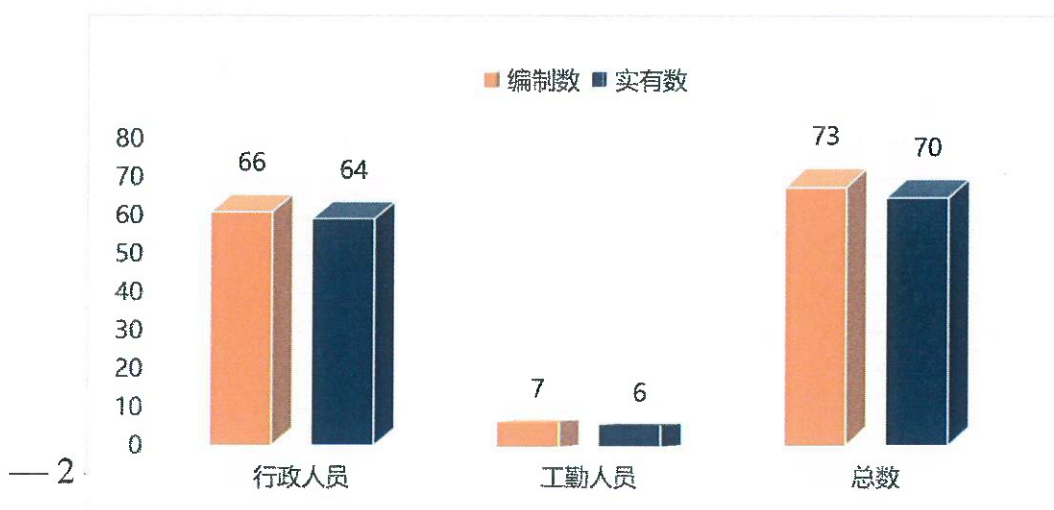


图 1-1：人员编制情况图

（三）部门职责

市农业农村局的主要职责为：

1.统筹研究和组织实施全市“三农”工作发展战略、中长期规划、重大政策。

2.统筹实施乡村振兴战略，牵头组织改善全市农村人居环境工作。

3.拟订深化全市农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策措施。

4.指导全市乡村特色产业、农产品加工业（产地初加工）休闲农业和乡村企业发展工作。指导特色农产品优势区建设和管理工作。

5.负责全市种植业、畜牧业、渔业、农垦、农业机械化等农业各产业的监督管理。指导粮食、畜牧产品、经济作物等农产品生产。

6.负责制定全市农业全产业链机械化、智能化、数字化发展规划并组织实施。

7.负责全市农产品质量安全监督管理。组织开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估，发布有关农产品质量安全状况信息，提出技术性贸易措施建议。

8.组织开展全市农业资源区划和资源保护工作。

9.负责全市有关农业生产资料和农业投入品的监督管理。

10.负责全市农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作。

11.负责全市农业投资管理。提出农业投融资体制机制改革建议。

12.负责全市农田建设管理。拟订农田建设发展规划，提出农田建设项目需求建议。

13.制定全市农业科研、农技推广的规划、计划并组织实施，牵头推动农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。

14.指导全市农业农村人才工作。

15.牵头开展全市农业对外合作工作。

16.统筹协调和监督指导全市农业综合执法。

17.负责全市国有农场土地的保护、利用和管理，指导国有农场的改革与发展。

18.负责农业安全生产和职业健康监督管理工作。

19.承担办事机构设在市农业农村局的市委、市政府议事协调机构的具体工作。

20.负责职责范围内的应急管理和生态环境保护、审批服务便民化等工作。

21.完成市委、市政府交办的其他任务。

二、部门资金收支情况

（一）部门总体收支情况

1.部门总体收入情况

2022年部门总收入6327.05万元，其中：一般公共预算财政拨款收入5876.67万元，政府性基金预算财政拨款收入278.82万

元，其他收入 100.73 万元，年初结转和结余 70.83 万元。部门总体收入占比情况见下图 2-1 所示。

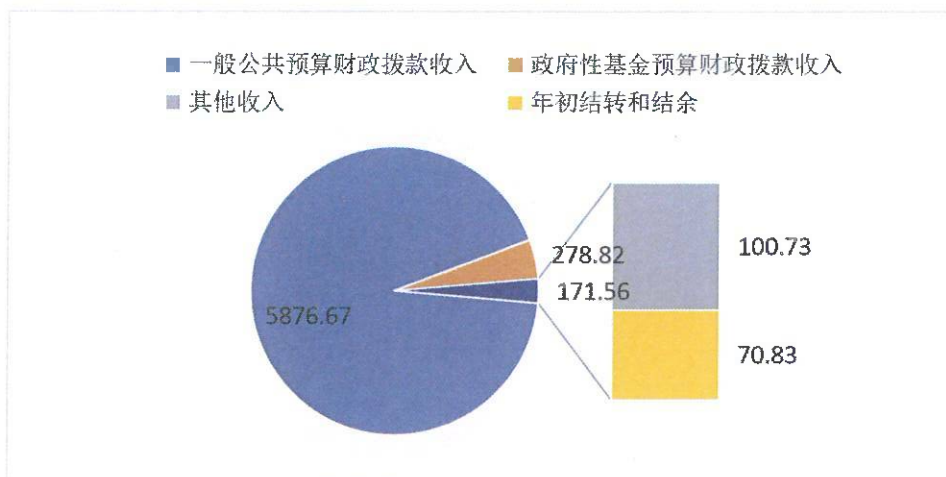


图 2-1：部门总体收入占比情况

2.部门总体支出情况

2022 年部门总支出 6284.86 万元，其中：科学技术支出 5.88 万元，社会保障和就业支出 747.59 万元，卫生健康支出 201.88 万元，城乡社区支出 278.82 万元，农林水支出 4810.61 万元，住房保障支出 185.06 万元，粮油物资储备支出 55.02 万元。

3.部门总体结转结余情况

2022 年年末部门总体收入结转结余 42.19 万元。

(二) 部门财政资金收支情况

1.部门财政资金收入情况

2022 年部门财政资金收入合计 6194.1 万元，具体为：一般公共预算财政拨款收入 5876.67 万元，占 94.88%；政府性基金预算财政拨款收入 278.82 万元，占 4.5%；年初财政拨款结转和结余 38.61 万元，占 0.62%。

2.部门财政资金支出情况

2022年部门财政资金支出合计6183.16万元，其中：一般公共预算财政拨款支出5904.34万元，政府性基金预算财政拨款支出278.82万元。部门财政资金收入支出情况见图2-2所示。

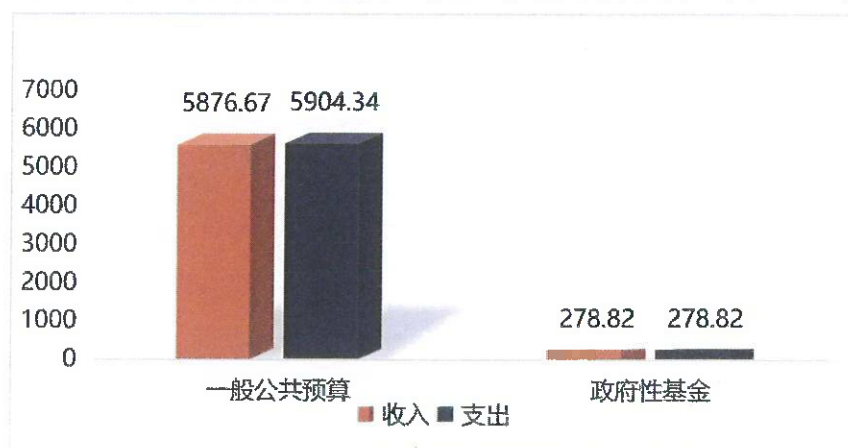


图 2-2：部门财政资金收支情况图

3.部门财政资金结转结余情况

2022年末部门财政拨款结转结余10.94万元。

三、评价实施过程

（一）明确评价方法

将被评价单位部门预算总体绩效、部门预算项目绩效、专项预算绩效、绩效结果应用、自评质量等方面作为评价重点，结合被评价单位部门整体支出自评报告及相关资料，严格按照指标体系，采用直接换算法、缺（错）项扣分法、“是否”评分法、比率分值法等对被评价单位进行打分，客观反映被评价单位部门整体支出情况，并形成评价结论。

（二）扎实开展现场评价

及时向被评价单位下发评价通知书，指导被评价单位按要求准备相关资料，确保评价工作顺利开展；了解被评价单位基本情况、工作开展情况、资金使用情况、项目推进情况等绩效相关内容，结合财务资料、一体化系统数据资料、项目管理过程资料、工作记录资料、相关规范制度资料以及其他评价相关资料，对相关评价内容进行一一核实，编制工作记录；结合工作记录及相关资料，对照指标体系，对被评价单位部门整体支出情况进行量化打分。

（三）高质量撰写评价报告

由评价工作组组长牵头，组织工作组人员，认真梳理评价工作记录和相关资料，严格按照评价工作要求和报告模板撰写报告初稿；由我局绩效监督科对报告初稿进行核实，对表述不清楚、问题定性不准确的内容，督促评价工作组进行再次核实修改；指导评价工作组结合事实依据，对评价报告进行修改完善，确保准确反映被评价单位部门整体支出情况，并提出合理的意见建议。

四、评价依据、结论及绩效分析

（一）评价依据

市农业农村局有专项预算项目。按照《南充市财政局关于开展2023年市级财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2023〕8号）要求，其评价指标体系为：部门预算总体绩效30分、部门预算项目绩效20分、专项预算绩效30分、绩效结果应用14分、自评质量6分。其中：

得分在 90 分及以上的为优秀，得分在 80-90 分的为良好，得分在 60-80 分的为一般，得分在 60 分以下的为较差。

（二）评价结论

市农业农村局 2022 年部门整体支出得分 90.14 分，评价等级为“优秀”。总体来看：市农业农村局 2022 年部门整体支出情况优秀，较好地完成了年度工作和目标任务，主要表现在执行进度到位、数量指标完成率较高、部门预算项目管理到位、应用反馈及时、自评质量较高等方面。但同时，也存在目标制定不够合理，部分项目结余率偏高和预算管理相关制度建设不到位等问题。部门整体支出得分情况详见表 4-1：

表 4-1 南充市农业农村局部门整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	赋分	得分	得分率	二级指标得分合计	二级指标得分率
部门预算 总体绩效 (30分)	目标管理 (15分)	目标制定	6	5.34	89%	14.14	94.27%
			2	2	100%		
			2	2	100%		
		目标实现	3	3	100%		
			2	1.8	90%		
	过程控制 (10分)	执行进度	4	4	100%	8.05	80.5%
		同步调整	3	3	100%		
		及时处置	3	1.05	35%		
	完成效率 (5分)	预算结余率(低效无效率)	5	3.71	74.2%	3.71	74.2%
	部门预算项目绩效(20分)			20	19.74	98.7%	19.74
专项预算绩效(30分)			30	27	90%	27	90%

绩效 结果 应用 (14分)	机制建设 (4分)	机制建设	4	2	50%	12	85.71%
	信息公开 (4分)	自评公开	4	4	100%		
	整改反馈 (6分)	问题整改	3	3	100%		
		应用反馈	3	3	100%		
自评质量 (6分)	自评质量 (6分)	自评质量	6	6	100%	6	100%
扣分项			5	-0.5		-0.5	
合计			100	90.14	90.14%	90.14	90.14%

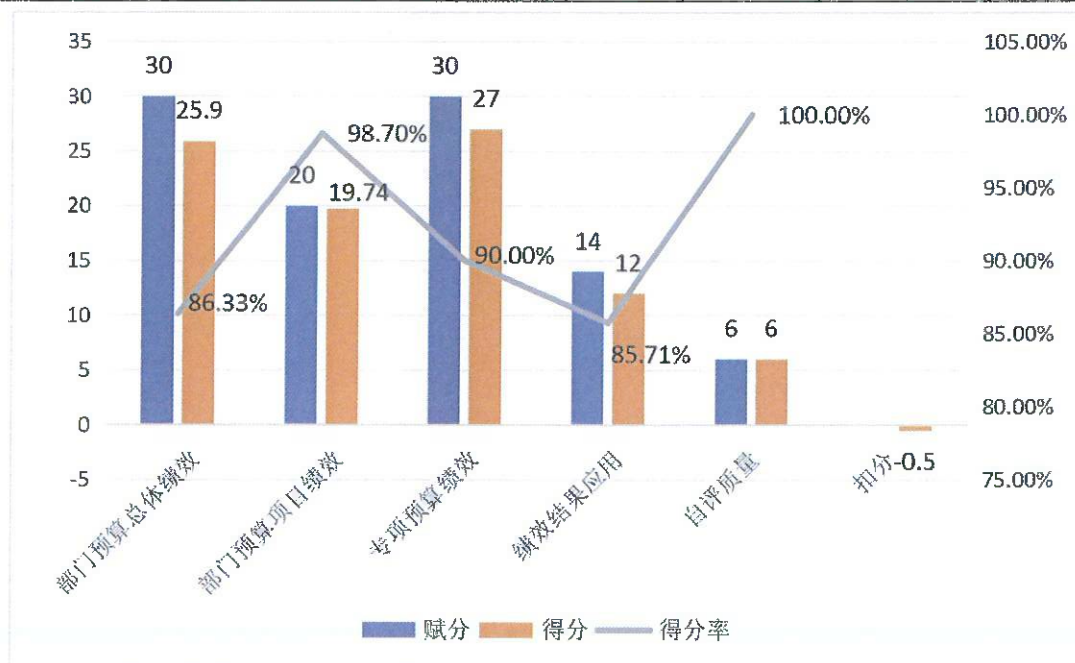


图 4-1：市农业农村局部门整体得分情况图

(三) 绩效分析

1. 部门预算总体绩效

(1) 目标管理

A、目标制定方面：指标赋分 10 分。其中：

目标编制质量赋分 6 分。市财政局年初对市农业农村局目标编制质量会审打分 89 分，按指标换算得 5.34 分；

人大反馈目标质量方面赋分 2 分。市人大 2022 年未反映该单位在绩效目标编制质量方面存在问题，得 2 分；

绩效目标集体决策赋分 2 分。市农业农村局 2022 年绩效目标制定纳入了党组会集体决策，得 2 分。

故，目标制定得分为： $5.34 \text{ 分} + 2 \text{ 分} + 2 \text{ 分} = 9.34 \text{ 分}$ 。

B、目标实现方面：指标赋分 5 分。其中：

数量指标、成本指标完成情况赋分 3 分。市农业农村局 2022 年年初整体支出绩效目标共设置数量指标 7 个，成本指标 3 个，实际完成数量指标 7 个，成本指标 3 个，得 3 分；

目标偏离度方面赋分 2 分。市农业农村局 2022 年年初整体支出绩效目标共设置数量指标、成本指标 10 个，其中存在 1 个数量指标偏离度大于 30%，具体为：“南充市现代农业园区建设工作经费”项目预计指导督导建设现代农业园区 12 次，实际完成 20 次，偏离度 66.67%，按指标计算得 1.8 分。

故，目标实现得分为： $3 \text{ 分} + 1.8 \text{ 分} = 4.8 \text{ 分}$ 。

综上，目标管理得分为：目标制定 9.34 分+目标实现 4.8 分= 14.14 分 。

(2) 过程控制方面，指标赋分 10 分，其中：

执行进度方面赋分 4 分。市农业农村局 2022 年 6 月、9 月、11 月实际支出进度均达到了目标进度，按指标计算得 4 分；

同步调整方面赋分3分。市农业农村局2022年部门预算执行过程中，调整项目预算时也同步调整了绩效目标，得3分；

及时处置方面赋分3分。市农业农村局2022年结余注销额为26.49万元，部门项目支出绩效监控调整取消额为14.26万元，按指标“部门项目支出绩效监控调整取消额÷(部门绩效监控调整取消额+预算结余注销额)*3分”计算，该项得1.05分。

故，过程控制得分合计为：4分+3分+1.05分=8.05分。

(3) 完成效率方面涉及预算结余1个指标，赋分5分。

市农业农村局2022年部门预算项目共31个，其中预算结余率大于10%的项目8个。按指标计算得3.71分。

故，完成效率得3.71分。

综上，部门预算总体绩效合计得分为：目标管理14.14分+过程控制8.05分+完成效率3.71分=25.9分。

2.部门预算项目绩效

指标赋分20分。本次共选择“农作物新品种展示示范与品种筛选推介经费”、“农业生产示范现场建设经费”2个项目进行评价，按百分制计算，分别得98.68分、98.68分，经换算后得19.74分。即部门预算项目绩效得19.74分。

扣分的主要原因为：个别项目绩效目标设置不够合理。

3.专项预算绩效

指标赋分30分。本次选择“农产品质量安全及‘三品一标’主体建设补助资金”项目进行评价，按百分制计算得90分，经换算

后得 27 分。即专项预算绩效得 27 分。

扣分的主要原因为：该单位在组织自评时，该项目自评报告中资金使用内容表述不够详实，未对资金使用的安全性、规范性、有效性进行重点分析；自评报告中财务管理情况表述不够完整，未反映管理制度、账务处理、会计核算等内容；自评报告中项目完成情况描述不够清晰具体。

4.绩效结果应用

（1）机制建设

机制建设方面：指标赋分 4 分。市农业农村局将内设机构和下属单位绩效管理情况纳入了内部考核体系，但未建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩的机制，按指标计算得 2 分。

（2）信息公开

自评公开方面：指标赋分 4 分。市农业农村局按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会进行了公开，得 4 分。

（3）整改反馈方面赋分 6 分，其中：

问题整改赋分 3 分。市农业农村局 2022 年度未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，单位自行监控和自评时发现的问题均已整改，得 3 分。

应用反馈赋分 3 分。市农业农村局在规定时间内向财政部门反馈了部门整体支出自评报告、年终绩效考核自查报告等资料，报告内容翔实，结果应用充分，得 3 分。

故，整改反馈得分为：问题整改 3 分+应用反馈 3 分=6 分。

综上，绩效结果应用合计得分为：机制建设 2 分+信息公开 4 分+整改反馈 6 分=12 分。

5. 自评质量

自评质量方面：指标赋分 6 分。市农业农村局部门整体支出自评换算后得 91.5 分，评价组抽查得 84.64 分，部门自评得分与评价组抽查得分的差异率为 8.10%，按指标计算得 6 分。

6. 扣分项

2022 年，市农业农村局接受中共南充市委第五巡察组巡察时发现部门存在财务管理不够规范的问题，按指标体系计算扣 0.5 分。

经评价，市农业农村局 2022 年部门整体支出得分为：部门预算总体绩效 25.9 分+部门预算项目绩效 19.74 分+专项预算绩效 27 分+绩效结果应用 12 分+自评质量 6 分-扣分项 0.5 分=90.14 分。

五、存在的主要问题和建议

（一）存在的主要问题

1. 个别数量指标完成偏离度较大。具体为：“南充市现代农业园区建设工作经费”项目年初预计指导督导建设现代农业园区 12 次，实际完成 20 次，偏离度为 66.67%。

2. 部分部门预算项目结余率较大。2022 年市农业农村局部门预算项目共 31 个，其中 8 个项目结余率大于 10%。

3.专项预算项目自评工作不够细致。主要表现为单位在组织自评时，项目自评报告中资金使用内容表述不够详实，未对资金使用的安全性、规范性、有效性进行重点分析；自评报告中财务管理情况表述不够完整，未反映管理制度、账务处理、会计核算等内容，项目完成情况描述不够清晰具体。

4.未建立预算与绩效挂钩机制。市农业农村局未建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩的机制。

（二）相关建议

1.关于个别数量指标完成偏离度较大的问题。

建议单位在编制绩效目标时组织相关责任科室结合工作实际，科学制定项目数量指标，同时加强项目实施过程监管，做实绩效监控，深入分析、判断项目实施过程中可能影响项目预期目标的各项因素，采取切实有效措施进行调整。对于确实无法完成或实施过程中偏离度过大的绩效目标，必要时应通过绩效监控进行调整。

2.关于部分部门预算项目结余率较大的问题。

建议单位在今后工作中科学测算项目所需成本，做好预算编制。同时，做深做实绩效监控，发现偏离时进行必要调整，对于存在资金结余的项目，主动联系财政上缴结余资金。

3.关于专项预算项目自评工作不够细致的问题。

建议单位深刻领会加强项目自评工作对提升项目质量，资金绩效的重要意义，切实做好项目实施过程跟踪，做深做实现场管

理、绩效监控，对发现的问题及时整改。同时，在今后的工作中严格按照绩效管理相关要求，认真开展项目绩效管理自评，规范严谨撰写项目自评报告。

4.关于未建立预算与绩效挂钩机制的问题。

建议单位深刻领会加强内部结果应用，对增强业务科室（下属单位）绩效管理的主动性，提升绩效管理水平的意义。在今后工作中主动将绩效结果运用到对内设机构和下属单位的绩效考核中去，并严格与预算挂钩，确保取得实效。

附件：1.南充市农业农村局 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

2.农作物新品种展示示范与品种筛选推介经费（市级部门预算项目）评价得分表

3.农业生产示范现场建设经费（市级部门预算项目）评价得分表

4.农产品质量安全及“三品一标”主体建设补助资金（专项预算项目）评价得分表



南充市财政监督检查局办公室

2023年11月13日印发

附件 1

南充市农业农村局 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标	指标分值		指标解释	评分方法	评价要点及说明	评价得分	扣分原因
	一级指标	二级指标					
部门预算总体绩效(30分)	目标管理(15分)	目标制定	部门年初绩效目标编制质量。	直接换算	根据财政局组织开展对部门绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化(成本指标设置情况)、与预算安排相匹配等方面情况的会审结果换算得分。	5.34	部分项目绩效目标设置不够合理,按指标计算扣 0.66 分。
			预算编制阶段人大反馈意见质量情况。	缺(错)项扣分法	每反馈一个问题扣 0.5 分,扣完为止。	2	
		部门绩效目标是否纳入本部门决策范围。	“是否”评分法	部门绩效目标制定纳入本部门党组(委)会(办公会)集体决策范围,并有相关佐证材料的得 2 分,否则不得分。	2	2	
		部门整体绩效目标中数量指标、成本指标的完成情况。	比率分值法	对照部门年初整体支出绩效目标编制和完成情况,计算指标得分=绩效目标数量指标、成本指标完成的指标个数/全部数量指标、成本指标个数×3分。	3	3	

部门 预算 总体 绩效 (30 分)	目标 管理 (15 分)	目标 实现	2	部门整体绩效 目标实现目标 与预期目标 偏离情况。	比率 分值法	部门年初整体支出绩效目标实际完成 值偏离预期指标30%以上(含30%) 的,均不计分。该项指标得分=已完成 预期指标值的数量指标/成本指标中偏 离度在30%内的指标个数/已完成预期 指标值的数量指标、成本指标个数×2 分。 偏离度= (绩效指标实际完成值-设定 预期指标值)/设定预期指标值 。	1.8	数量指标、成本指 标共10个,存在1 个数量指标偏离度 大于30%,按指标 计算扣0.2分。
过程 控制 (10 分)	执行 进度	4	部门在6、9、 11月的预算执 行情况。	比率 分值法	部门预算项目预算执行进度在6、9、 11月应达到序时进度的80%、90%、 90%,即实际支出进度分别达到40%、 67.5%、82.5%。 6、9、11月部门预算执行进度达到目 标进度的分别得1分、1分、2分,未 达到目标进度的按其实际进度占目标 进度的比重计算得分。	4		
	同步 调整	3	部门预算执行 中,预算调整 和绩效目标实现 情况。	缺(错) 项扣分 法	对照年度预算执行过程中部门预算项 目绩效目标管理情况,在调整预算时未 同步调整绩效目标的,每有一个项目扣 0.5分,扣完为止。 (重点核实范围为部门机关及至少2 个下属单位的所有纳入绩效目标管理 的部门预算项目)	3		

<p>部门预算总体绩效 (30分)</p>	<p>过程控制 (10分)</p>	<p>及时处置</p>	<p>3</p>	<p>评价部门开展监控后, 将绩效应用到预算调整的情况。</p>	<p>比率 分值法</p>	<p>1. 当部门绩效监控调整取销额和结余注销额均不为零, 或结余注销为零, 绩效监控调整取销额不为零时, 指标得分 = (部门项目支出绩效监控调整取销额 ÷ (部门绩效监控调整取销额 + 预算结余注销额)) * 3分。 2. 当部门绩效监控调整取销额为零, 结余注销额不为零时, 指标得分 = (1-10*结余注销额/年度预算总额) * 3分, 结余注销额超过部门年度预算总额10%的, 指标不得分。 3. 当部门绩效监控调整取销额与结余注销额均为零时, 得3分。</p>	<p>1.05</p>	<p>结余注销额为26.49万元, 部门项目支出绩效监控调整取销额为14.26万元, 按指标计算扣1.95分。</p>
<p>完成效率 (5分)</p>	<p>预算结余率 (低无效率)</p>	<p>5</p>	<p>部门预算项目年度预算结余情况。</p>	<p>比率 分值法</p>	<p>指标得分 = 部门预算项目预算结余率 < 10% 的项目数 / 部门预算项目总数 * 5分。 (重点核实范围为部门机关及至少2个下属单位的所有纳入绩效管理的项目)</p>	<p>3.71</p>	<p>部门预算项目共31个, 其中预算结余率大于10%的项目8个, 按指标计算扣1.29分。</p>	
<p>部门预算项目绩效 (20分)</p>	<p>财政重点绩效评价项目实施评价并打分, 将形成的特定目标类项目评价分数的平均值 (百分制) 按20%的比例换算得分。</p>					<p>19.74</p>	<p>“农作物新品种展示示范与品种筛选推介经费”、“农业生产示范场建设经费”项目绩效目标设置不够合理, 按指标计算扣0.26分。</p>	

<p>专项预算绩效 (30分)</p>	<p>部门按照专项项目支出自评工作要求对本部门管理的专项进行自评并打分，形成自评报告。评价组对部门专项自评报告进行质量审核评分。</p>						<p>27</p>	<p>“农产品质量安全及‘三品一标’主体建设补助资金”项目自评报告撰写质量不高。如自评内容资金使用详实；财务报表不够清楚；财务管理不够规范；项目完成情况描述不够清晰具体。按指标计算扣3分。</p>
	<p>机制建设 (4分)</p>	<p>机制建设</p>	<p>4</p>	<p>部门是否建立相关机制。</p>	<p>“是否”评分法</p>	<p>将内设机构和下属单位纳入内部考核体系，得2分，未纳入不得分。建立对内设机构和下属单位绩效考核挂钩机制得2分，未建立不得分。</p>	<p>2</p>	<p>未建立对内设机构和下属单位绩效考核挂钩机制，按指标计算扣2分。</p>
<p>绩效结果应用 (14分)</p>	<p>信息公开 (4分)</p>	<p>自评公开</p>	<p>4</p>	<p>部门是否按要 求将部门整体 绩效自评情况 和自行组织向社 会公开。</p>	<p>“是否” 评分法</p>	<p>按绩效自评公开要求将相关绩效信息随同决算公开的，得4分，否则不得分。</p>	<p>4</p>	
	<p>整改反馈 (6分)</p>	<p>问题整改</p>	<p>3</p>	<p>部门根据绩效 管理结果整改政 策、改进管理 的情况。</p>	<p>缺(错)项扣分 法</p>	<p>针对绩效管理过程中绩效监控核查、重点绩效评价提出的问题进行全面整改，得分3分，否则视整改落实情况的酌情扣分。</p>	<p>3</p>	

绩效结果应用(14分)	整改反馈(6分)	应用反馈	3	部门按要求及时向财政部门反馈相关情况。	“是否”评分法	部门在规定时间内向财政部门反馈相关报告,报告内容翔实,结果应用充分的,得3分,否则视反馈报告质量酌情扣分。	3	
自评质量(6分)	自评质量(6分)	自评质量	6	部门整体支出自评准确率。	分级评分法	部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在10%以内的,不扣分;在10%-15%之间的,扣2分,在15%-20%的,扣4分,在20%以上的,扣6分。	6	
扣分项(5分)			3	根据审计监督、决算审计监督和决算反映年度管理是否符合财务管理规定。	缺(错)项扣分法	依据评价年度审计监督、财会监督和决算审查结果,查看部门预算管理是否符合相关财务管理制度的规定;资金的拨付是否有完整的管理程序和手续;重大项目是否经过评估论证;是否存在未落实部门预算批复的用途;是否存在未落实党部门预算批复的用途;是否存在未落实每一类问题点扣0.5分,扣完为止。	-0.5	中共南充市委第五巡察组巡察时发现部门存在财务管理不够规范的问题,按指标体系计算扣0.5分。
			2	被评价单位配合评价工作情况。	缺(错)项扣分法	绩效评价工作开展过程中,评价组重点发现被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的,经财政部门复核确认后按0.5分/次予以扣分,扣完为止。	-	
		合计					90.14	

附件 2

农作物新品种展示示范与品种筛选推介经费（市级部门预算项目）评价得分表

绩效指标		指标分值	指标解释	评分方法	评价要点及说明	得分	扣分原因
一级指标	二级指标						
项目决策（60分）	决策程序	程序规范	被抽评的部门预算项目设立是否与部门职责相符、是否充分履行项目申报论证程序。	缺（错）项扣分法	1.项目申报未经过部门集体决策的扣5分； 2.未纳入部门（单位）项目库或未履行部门（单位）入库审批程序的扣5分； 3.纳入项目库的项目未按规定完成可行性研究论证、制定具体实施计划等各项工作或预算测算不够清晰的，酌情扣分，最多扣5分； 4.预算金额200万元（含）以上或年度预算增加金额30万元（含）以上的项目，未开展事前绩效评估的扣5分。	20	
	项目调整	预算调整	未按照规定程序申请项目预算调整的，不得分；申请预算调整依据不充分的，酌情扣分，扣完为止。	10			

项目决策 (60分)	预算执行	执行度	10	被抽评的部门预算项目在6、9、11月的预算执行情况。	比率 分值法	<p>项目预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。</p> <p>6、9、11月部门预算执行进度达到目标进度的分别得2.5分、2.5分、5分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。</p>	10	
	预算结余	预算结余率	10	被抽评的部门预算项目年终预算结余情况。	比率 分值法	<p>指标得分=(1-预算结余率/0.1)×10分</p> <p>预算结余率大于等于0.1, 指标得0分</p> <p>预算结余率=结余金额/市级财政资金预算数×100%</p>	10	
	目标完成	目标完成率	10	被抽评的部门预算项目中数量指标完成情况。	比率 分值法	<p>部门预算项目支出绩效目标编制情况, 计算指标得分=(绩效目标数量指标完成的指标个数/全部数量指标个数)*10分。</p>	10	
目标实现 (20分)	目标偏离	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目与绩效目标的偏离情况。	比率 分值法	<p>部门预算项目数量指标偏离预期指标30%以上(含30%)的, 均不计分。该项指标得分=(已完成预期指标值的数量指标中偏离度在30%内的指标个数/已完成预期指标值的数量指标个数)*10分。</p> <p>偏离度=(绩效指标实际完成值-设定预期指标值)/设定预期指标值。</p>	10	
项目控制 (20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目实际支出成本与预算成本的偏离情况。	比率 分值法	<p>部门预算项目实施实际支出成本与预算成本的偏离情况大于30%的均不得分。该项指标得分=(项目实施实际支出成本与预算成本偏离度在30%内的成本指标个数/抽查的项目成本指标个数)*10分。</p> <p>偏离度=(项目实际支出成本-项目预算成本)/项目预算成本。</p>	10	

项目控制 (20分)	质量控制	实现程度	10	被抽评的部门预算项目质量是否符合相关行业标准、国家标准、国家的质量指标要求。	“是否”评分法	部门预算项目质量符合相关行业标准、国家标准等要求，达到设定的质量指标要求的得10分；未达到要求的不得分。	10	
合计							98.68	

附件 3

农业生产示范现场建设经费（市级部门预算项目）评价得分表

一级指标	绩效指标		指标分值	指标解释	评分方法	评价要点及说明	得分	扣分原因
	二级指标	三级指标						
项目决策 (60分)	决策程序	程序规范	20	被抽评的部门预算项目是否与部门职能职责相符、是否充分履行项目申报论证程序。	缺(错)项扣分法	1.项目申报未经过部门集体决策的扣5分; 2.未纳入部门(单位)项目库或未履行部门(单位)入库审批程序的扣5分; 3.纳入项目库的项目未按规定完成可行性研究论证、制定具体实施计划等各项前期工作或预算测算不够清晰的,酌情扣分,最多扣5分; 4.预算金额200万元(含)以上,或年度预算增加金额30万元(含)以上的项目,未开展事前绩效评估的扣5分。	20	
	目标制定	编制质量	10	被抽评的部门预算项目是否符合完整、科学量化要求。	直接换算	根据财政局组织开展对部门预算项目绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化、与预算安排相匹配等方面情况的会审结果换算得分。	8.68	项目绩效目标设置不够合理,按指标计算扣1.32分。
	项目调整	预算调整	10	被抽评的部门预算项目是否依据充分。	缺(错)项扣分法	未按照规定程序申请项目预算调整的,不得分;申请预算调整依据不充分的,酌情扣分,扣完为止。	10	

项目决策 (60分)	预算执行	执行进度	10	被抽评的部门预算项目在6、9、11月的预算执行情况。	比率 分值法	项目预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。 6、9、11月部门预算执行进度达到目标进度的分别得2.5分、2.5分、5分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	10	
	预算结余	预算结余率	10	被抽评的部门预算项目年终预算结余情况。	比率 分值法	指标得分=(1-预算结余率/0.1)×10分 预算结余率大于等于0.1，指标得0分 预算结余率=结余金额/市级财政资金预算数×100%	10	
目标实现 (20分)	目标完成	目标完成率	10	被抽评的部门预算项目绩效目标中数量指标完成情况。	比率 分值法	部门预算项目支出绩效目标编制情况，计算指标得分=(绩效目标数量指标完成的指标个数/全部数量指标个数)*10分。	10	
	目标偏离	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况。	比率 分值法	部门预算项目数量指标偏离预期指标30%以上(含30%)的，均不计分。该项指标得分=(已完成预期指标值的数量指标中偏离度在30%内的指标个数/已完成预期指标值的数量指标个数)×10分。 偏离度=(绩效指标实际完成值-设定预期指标值)/设定预期指标值 。	10	
项目控制 (20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目实际支出成本与预算成本的情况。	比率 分值法	部门预算项目实际支出成本与预算成本的偏离情况大于30%的均不得分。该项指标得分=(项目实际支出成本与预算成本偏离度在30%内的成本指标个数/抽查的项目成本指标个数)×10分。 偏离度=(项目实际支出成本-项目预算成本)/项目预算成本。	10	

项目控制 (20分)	质量控制	实施程度	10	被抽评的部门预算项目质量是否符合国家标准、国家标准的达到要求。	“是否”评分法	部门预算项目质量符合相关行业标准、国家标准等要求,达到设定的质量指标要求的得10分;未达要求的不得分。	10	
合计							98.68	

农产品质量安全及“三品一标”主体建设补助资金（专项预算项目）评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	评价要点及说明	评价得分	扣分原因及说明
市级专项资金项目绩效评价质量	报告上传质量	报告上传质量	10	将所加盖公章的自评结果(含自评报告、自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息)	将所加盖公章的自评结果(含自评报告、自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息)上传至南充市农业大数据中心，未上传或上传内容不完整不得分。	10	
	自评规范性、完整性	自评规范性、完整性	12	自评报告是否完整、清晰、准确、详实；自评内容是否完整、清晰、准确、详实；自评目标、自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息是否完整、清晰、准确、详实；自评内容是否完整、清晰、准确、详实；自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息是否完整、清晰、准确、详实。	自评内容完整、清晰、准确、详实；自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息完整、清晰、准确、详实；自评目标、自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息完整、清晰、准确、详实；自评内容完整、清晰、准确、详实；自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息完整、清晰、准确、详实。	12	
	自评规范性、完整性	自评规范性、完整性	5	自评报告是否完整、清晰、准确、详实；自评内容是否完整、清晰、准确、详实；自评目标、自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息是否完整、清晰、准确、详实。	自评内容完整、清晰、准确、详实；自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息完整、清晰、准确、详实；自评目标、自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息完整、清晰、准确、详实；自评内容完整、清晰、准确、详实；自评得分表、绩效目标预算绩效管理信息扫描信息完整、清晰、准确、详实。	5	

<p>市专项资金项目绩效评价报告质量</p>	<p>报告规范性、完整性量</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>报告规范性、完整性量</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>资金使用规范性、完整性、有效性分析，内容不够详细，未对资金使用情况进行规范分析，扣4分。</p>
	<p>报告内容量</p>	<p>12</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>财务管理不够完善，未对财务管理情况进行详细分析，扣3分。</p>
<p>自评报告内容量</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>8</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>自评报告内容量</p>	
<p>自评报告内容量</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>3</p>	<p>自评报告内容量</p>	<p>自评报告内容量</p>	

<p>市级专项资金算目绩效评价报告质量 自报质量</p>	<p>报告规范、完整性 自报质量</p>	<p>报告质量 自报质量</p>	<p>是否完整、清晰、准确、详实... 报告质量、内容完整、清晰、准确、详实... 得分10</p>	<p>10</p>
<p>报告质量 自报质量</p>	<p>报告质量 自报质量</p>	<p>是否完整、清晰、准确、详实... 报告质量、内容完整、清晰、准确、详实... 得分10</p>	<p>是否完整、清晰、准确、详实... 报告质量、内容完整、清晰、准确、详实... 得分12</p>	<p>12</p>
<p>报告质量 自报质量</p>	<p>报告质量 自报质量</p>	<p>报告质量 自报质量</p>	<p>报告质量 自报质量</p>	<p>报告质量 自报质量</p>

市级专项资金绩效自评报告质量	自评规范性、完整性量	自评报告是否完整、清晰、存在问题、改进建议等	自评报告内容完整、清晰、准确、详细，能清楚地反映出存在的问题，并能提出合理的建议，得分5分；内容基本完整、清晰、准确，能反映出存在的问题，并能提出合理的建议，得分8分；内容较完整、清晰、准确，能反映出存在的问题，并能提出合理的建议，得分10分；内容较完整、清晰、准确，能反映出存在的问题，并能提出合理的建议，得分10分。	10	
	评价内容及质量	自评报告涉及的数量指标是否真实。	对抽评的项目数量指标完成情况真实性进行调查，数量指标完成情况真实的得20分，不真实不得分。	20	
合计				90	