

# 国土空间规划编制和永久基本农田、 耕地“非农化”“非粮化”地形调查测绘费项目 绩效评价报告

根据《峨边彝族自治县财政局关于开展 2022 年部门整体、项目和政策支出绩效评价工作的通知》，确定的评价范围，对国土空间规划编制和永久基本农田、耕地“非农化”“非粮化”地形调查测绘费项目开展了绩效评价工作。在评价过程中，根据《中共四川省委办公厅 四川省人民政府办公厅关于深入实施预算绩效管理的通知》（川委厅〔2022〕5 号）、《乐山市预算绩效管理工作考核暂行办法》（乐市财监〔2020〕18 号）、《关于开展 2022 年部门整体、项目支出绩效评价的通知》（乐市财监〔2022〕14 号）文件精神，有侧重的进行了评价工作方案的实施。

## 一、评价工作开展及项目情况

### （一）、项目基本情况

项目名称：国土空间规划编制和永久基本农田、耕地“非农化”“非粮化”地形调查测绘费项目

主管部门：乐山市峨边彝族自治县自然资源局

实施单位：乐山市峨边彝族自治县自然资源局

为深入贯彻习近平总书记关于实施乡村振兴战略的重要指示精神，按照《中央农办农业农村部自然资源部国家发展改革委财政部关于统筹推进村庄规划工作的意见以农规

发〔2019〕1号)和《四川省乡村振兴战略规划(2018—2022年)》的要求,根据《四川省自然资源厅关于做好村规划编制工作的通知》(川自然资发〔2019〕38号)文件精神和规划编制要求,为进一步落实十九大发展要求,扎实推进美丽乡村建设,改善农村人居环境和生产条件,促进城乡协调和可持续发展,有效指导峨边彝族自治县4个乡镇12个村庄规划建设管理和有序进行,进行规划编制。

项目内容是2021年12月以前完成4个乡镇12个村庄规划编制,包含毛坪镇、五渡镇、黑竹沟镇、大堡镇;等分村、凤凰村、郭凡村、五渡村、桥楼村、化林村、依鸟村、巴溪村、桐花村、黄泥村、铜河村、先锋村;项目明细如下:  
①大堡镇长滩河和官料河店庙希望小学段杉树林旅游项目测绘②峨边自然资源局先锋村规划项目③沙坪镇新声村等3处论证报告费④黑竹沟等5个地块论证报告编制费⑤峨边夏家沟生态康养中心用地规划编制⑥峨边乾池公园等15个用地规划论证报告编制。

纳入本次绩效评价项目的金额是根据此6个项目于2021年实际支付的费用。

## (二) 评价工作开展情况

### 1、选点情况

国土空间规划编制和永久基本农田、耕地“非农化”“非粮化”地形调查测绘费项目涉及6项编制费用,明细如下:

①大堡镇长滩河和官料河店庙希望小学段杉树林旅游项目

测绘②峨边自然资源局先锋村规划项目③沙坪镇新声村等3处论证报告费④黑竹沟等5个地块论证报告编制费⑤峨边夏家沟生态康养中心用地规划编制⑥峨边乾池公园等15个用地规划论证报告编制；本次评价工作选取峨边自然资源局先锋村规划项目作为重点评价开展。具体评价内容如下：

（1）磋商中标公司：四川吉地城乡规划设计有限公司

（2）磋商成交价：270,000.00元

（3）招标代理机构：四川龙宸工程管理有限公司

（4）项目基本情况：五渡先锋村规划编制费于2020年已付8.1万元，2021年支付5.4万，此次合同费用截至2021年已付13.5万元。

（5）程序文件：仅见同意试点开展五渡镇先锋村村庄规划编制工作的批复和成交通知书；按合同约定实施，不涉及验收程序，但会经单位内部审批后支付款项。

## 2、评价指标

综合通用指标、共性指标与特性指标，基本思路是“立项科学-实施规范-效果显现”，主要关注项目依据的充分性、目标的可行性、实施的规范性、绩效的完成度和受众的满意度及结合峨边彝族自治县2021年项目支出绩效评价指标体系及项目特点，按“专项资金”项目指标体系，设计本项目评价指标。特性、个性指标为“专项资金”项目指标体系所确定指标（详情见表1），重点关注方向为：

表 1：国土空间规划编制和永久基本农田、耕地“非农化”  
“非粮化”地形调查测绘费项目支出绩效评价指标体系

绩效指标			指标分值
一级指标	二级指标	三级指标	
通用指标 (40 分)	项目决策	程序严密	2
		规划合理	3
		制度完备	3
	项目实施	分配合理	4
		程序规范	5
		使用合规	3
	完成结果	执行有效	2
		预算完成	3
		资金结余	5
		目标完成	4
		完成及时	4

		违规记录	2
共性指标 (20分)	项目效果	符合性	10
		成长性	10
特性指标 (30分)	战略基础	指导建设	10
	社会效益	服务于发展	10
	生态效益	人居环境提升	5
		生态可持续发展	5
个性指标 (10分)	社会满意度	满意度	10
合计			100

本项目属于产业发展项目类别，主要涉及4个方面，其含义如下：

①通用指标：该指标主要关注项目决策上程序是否严密，规划是否合理，制度是否完备；项目实施上项目资金分配结果是否与规划计划一致，是否按规定及时分配专项预算资金，项目实施程序是否符合部门内控管理制度，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，项目实施是否符合相关管理制度规定，项目资金结余的情况，项目实施后是否完成预

期目标项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出实效目标的实现程度，项目管理是否合规等。

②共性指标：该指标主要关注项目实施效果是否与绩效目标或申报目标符合；反映不同类型产业政策实施对相关行业企业成长性的促进作用，主要反映支持对象的创新、创造、创业能力情况，产业结构情况，持续盈利能力情况。

③特性指标：该指标主要关注项目实施后对乡村指导建设的作用；服务于明确乡村产业结构、发展方向和产业进择重点。

④分项个性指标：该指标主要关注相关群体满意度调查情况，通过问卷调查方式完成。

### 3、评价方法

根据《峨边彝族自治县财政局关于开展 2022 年部门整体、项目和政策支出绩效评价工作的通知》，评价组按照前期准备、单位自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采用查阅资金资料、查阅业务资料、查阅审核材料、座谈交流与满意度调查等多种方式，组织实施项目绩效评价工作。

评价组在评价过程中，使用如下具体方法开展工作：

(1) 审阅资料。通过对被评价单位的自评报告进行审阅，详细查阅各类评分依据材料。查阅被评价单位有关立项申报等资料，项目决策、项目管理、项目绩效等情况，根据情况

要求被评价单位和相关人员做出必要的说明，对需要非现场调查的问题做好记录。

查阅会计凭证、会计账簿等，检查资金到位情况，资金拨付、支出情况，相关财务、预算、绩效等制度执行情况，是否存在违规现象，对预算执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、主要项目内容完成情况进行检查。

(2) 分析比较。依据下达的项目预算目标，对照项目实际完成内容，评价实施内容与批复预算的完成情况。依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法、制度等管理文件执行。依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况。将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的完成情况。将项目预期效益与实施效果进行综合分析比较。结合开展的问卷调查工作，评价项目绩效完成情况。

(3) 实地考察法。根据分工，采用资料收集、数据填报、案卷研究、实地调研、座谈会等方式，组织开展实地考察。

(4) 座谈交流与满意度调查。听取实施单位情况介绍，关注问题和难点，了解发放时间、方式、意见等第一手资料，并进行知晓率和满意度调查。

#### 4、基础数据表

国土空间规划编制和永久基本农田、耕地“非农化”“非粮化”地形调查测绘费项目实际支出明细：

金额：万元

费用名称	供应商	合同价	2021年 支付款
大堡长滩河和官僚河希望小学测绘费	四川峨眉山地质工程勘察有限责任公司	53.36	33.36
五渡先锋村规划编制费	四川吉地城乡规划设计有限公司	27.00	5.40
沙坪镇新声村等3处论证报告费	成都图语城乡规划设计技术服务有限公司	4.50	4.50
黑竹沟等5个地块论证报告编制费	四川高地工程设计咨询有限公司	9.00	9.00
峨边夏家沟生态康养中心用地规划编制	成都图语城乡规划设计技术服务有限公司	2.00	2.00
峨边乾池公园等15个用地规划论证报告编制	成都图语城乡规划设计技术服务有限公司	11.25	11.25
合计		107.11	65.51

**注：**大堡长滩河和官僚河希望小学测绘费于2020年已付20万元，2021年支付33.36万元，此次合同费用截至2021年底支付完毕；五渡先锋村规划编制费于2020年已付8.1万元，2021年支付5.4万，此次合同费用截至2021年底已付13.5万元。

## 二、评价结论及绩效分析

### （一）评价结论

从总体上来看，该项目的设立经过严格的评估论证，与部门职责相适应；在社会效益和生态效益方面，促进城乡协调和可持续发展，有效指导峨边彝族自治县规划建设和管理有序进行。

根据《2021年项目支出绩效评价指标体系》，峨边彝族自治县自然资源局国土空间规划编制和永久基本农田、耕地“非农化”“非粮化”地形调查测绘费项目绩效评价总得分为83.5分，评价等级为良。（其中：通用指标满分40分，得21.7分，得分率54%；共性指标满分20分，得分20分，得分率100%；特性指标满分30分，得分30分，得分率100%；个性指标满分10分，得分9分，得分率90%）。得分明细如下所示：

**国土空间规划编制和永久基本农田、耕地“非农化”“非粮化”地形调查测绘费项目得分表**

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
通用指标 (40 分)	项目决策	程序严密	2	2
		规划合理	3	3
		制度完备	3	0
	项目实施	分配合理	4	0
		程序规范	5	0
		使用合规	3	2.5
		执行有效	2	1
	完成结果	预算完成	3	3
		资金结余	5	5
		目标完成	4	4
		完成及时	4	4
		违规记录	2	2

共性指标 (20分)	项目效果	符合性	10	8
		成长性	10	10
特性指标 (30分)	战略基础	指导建设	10	10
	社会效益	服务于发展	10	10
	生态效益	人居环境提升	5	5
		生态可持续发展	5	5
个性指标 (10分)	社会满意度	满意度	10	9
合计			100	83.5

## (二) 绩效分析

### 1、通用指标的分析

#### (1) 项目决策

**程序严密：**项目设立经过严格评估论证，与属于部门职责相符，属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，测绘费项目为峨边自然资源局日常事务。

**规划合理：**符合市委、市政府等的重大决策部署和宏观政策规划；项目年度绩效目标与中长期规划一致；规划与现

实需求匹配，不存在因规划不够合理导致项目效益欠佳的情况。

**制度完备：**未见该项目相关管理制度机制和实施方案，无法评价在项目执行过程中是否偏离预期。

## （2）项目实施

**分配合理：**未见该项目建设方案，无法评价项目资金分配结果是否与规划计划一致，无法评价是否按规定及时分配专项预算资金。

**使用合规：**资金拨付符合财务管理制度；按合同约定实施，不涉及验收程序，但会经单位内部审批后支付款项。

峨边彝族自治县耕地非农化、非粮化调查分析（五渡镇试点）项目资金 37.8 万元，未在 2021 年中 65.51 万元中列支。经自然资源局解释其原因为尚未达到支付条件。

未见项目实施方案、项目资金的申请与批复，无法评价该项目资金的支付是否专款专用。

**执行有效：**项目实施是遵守相关法律法规；但截至审计报告日，未见相关党组会议资料；

## （3）完成结果

**预算完成：**该项目 2021 年度实际使用资金 65.51 万元，截至绩效评价日，峨边彝族自治县财政局已拨付资金 65.51 万元，资金到位率 100%。

**资金结余:** 项目实际应支付金额为 65.51 万元, 尚未支付金额为 0 万元, 预算资金为 65.51 万元, 结余资金 0 万元。

**目标完成:**

一级指标	二级指标	目标指标	目标值	业绩指标	完成率
投入与管理	投入管理	预算编制合理性	合理	100%	100%
		预算执行率	=100	100%	100%
		预算资金到位率	=100	100%	100%
	财务管理	财务管理制度健全性	健全	100%	100%
		财务监控有效性	有效	100%	100%
		资金使用规范性	规范	100%	100%
	实施管理	供应商资质符合程度	符合	100%	100%
		合同管理完备性	完备	100%	100%
		监理规范性	规范	100%	100%
		系统运维规范	规范	100%	100%

		性			
		项目管理制度健全性	健全	100%	100%
		项目验收规范性	规范	100%	100%
		政府采购规范性	规范	100%	100%
产出指标	数量指标	批次供地报件	3个	3个	100%
	质量指标	省厅审批	合格	合格	100%
	时效指标	本年完成	本年完成	本年完成	100%
	成本指标	部门预算	2577.9万	2577.9万	100%
效益指标	生态效益指标	保护耕地红线	保护耕地红线	保护耕地红线	100%
满意度指标	满意度指标	群众满意度	满意	满意	100%

注：①以上完成结果系根据乐山市峨边彝族自治县自然资源局提供的自评表填列。②目标不适用该项目

完成及时：2021年12月以前完成4个乡镇12个村庄规划编制。

根据提供的自评报告，其中一项绩效目标“2021年前完成坚决制止耕地非农化8个工作任务”，本次评价工作对该

绩效目标暂不评价。

**违规记录：**项目管理符合规定，未见违规记录。

## 2、共性指标的分析

### (1) 项目效果

**符合性：**无绩效目标，所以无法评价项目实施效果。

**成长性：**项目实施效果能提高用地效率，提升城镇品质；符合法规政策，利于树立城镇形象，促进城乡协调和可持续发展，有效指导峨边彝族自治县规划建设和管理有序进行。

## 3、特性指标的分析

### (1) 战略基础

**指导建设：**按照生态环境不破坏、耕地保有量不减少、建设用地规模不增加的要求，充分衔接环境保护、产业发展、村镇建设等相关规划，合理确定发展定位，统筹安排村域环境保护，文化传承、产业发展，以及基础设施和公共服务设施、农村居民点建设等各类空间。提出相应的空间资源保护与利用的限制和引导措施。

### (2) 社会效益

**服务于发展：**加快编制村级土地利用规划，在控制农村建设用地总量、不占用永久基本农田前提下，加大盘活农村存量建设用地力度。对土地进行规划和论证，为下一步用地做好充分的数据保障。

### (3) 生态效益

**人居环境提升：**优化农村国土空间保护利用格局，结合旧村改造与新农村建设工作，引导散居农户向新村聚居点适度集中，提升农村土地资源节约集约利用水平，合理安排农村居民点建筑布局，推动形成“小规模、组团式、微田园、生态化”的建筑格局。营造具有地方特点的空间环境，突出当地的历史文化和乡村风貌特色。

**生态可持续发展：**强化对村各类生态保护地、人文历史景观、地质遗迹和水资源涵养区等的保护。按照尊重和顺应自然的要求，加强村生态环境保护和修护，保护优质耕地、林盘和农耕文化，保留村内特有建筑风貌、农业景观、乡土文化。整体推进山水林田湖草综合整治，促进人与自然和谐发展。

#### 4、个性指标的分析

**社会满意度：**该项目满意度总体达到 90%。

# 全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目支出 绩效评价报告

根据《峨边彝族自治县财政局关于开展 2022 年部门整体、项目和政策支出绩效评价工作的通知》，确定的评价范围，对全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目开展了绩效评价工作。在评价过程中，根据《中共四川省委办公厅 四川省人民政府办公厅关于深入实施预算绩效管理的通知》（川委厅〔2022〕5 号）、《乐山市预算绩效管理工作考核暂行办法》（乐市财监〔2020〕18 号）、《关于开展 2022 年部门整体、项目支出绩效评价的通知》（乐市财监〔2022〕14 号）文件精神，有侧重的进行了评价工作方案的实施。

## 一、评价工作开展及项目情况

### （一）项目基本情况

项目名称：全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目

主管部门：乐山市峨边彝族自治县农业农村局

实施单位：乐山市峨边彝族自治县农业农村局

项目内容包括采购马铃薯种薯（含原种和原原种）、肥料、农药、农膜、整地，实行分项采购。

为进一步挖掘粮油增产潜力，转变生产模式，促进我县粮油生产稳定发展。一是种薯示范基地，拟在沙坪镇峨星村、松林坡村、新林镇茗新村等乡镇建设 1700 亩左右马铃薯种薯基地，由政府采购原原种、肥料、农膜、统一整地，将种

薯、肥料、农膜分发到农户，农户按劳统一种植模式自行种植，为全县发展马铃薯产业提供优良种薯；其他种薯基地由政府采购原原种分发到农户，自行种植。二是在以勒乌乡为重点在全县中高山地区适合马铃薯种植村建设 3300 亩左右马铃薯高产示范片，政府采购原种，按农户实际需求，发放到农户，农户自己投资购买肥料、农膜等农资，自行种植，县农业农村局和项目区乡镇负责指导核心示范区技术培训，辐射带动全县 30000 亩马铃薯基地增产，促进全县粮食稳定发展和农民持续增收。

项目前期，强化宣传补贴政策，为项目实施营造良好环境；按“因地制宜、突出主导、适当搭配”的原则优选品种；按“生产者自愿、集中连片、统一供种”的原则落实面积；确保物质供应，按地理环境、气候条件及推广的品种；抓最佳播期，中高山地区适宜播期在 1 月中旬至 2 月底；项目开展期间，广泛开展技术指导，在作物生长关键季节，组织技术推广人员、科技示范户，开展现场观摩和技术交流，确保实用技术落实到人头。项目结束需随机抽取农户测产。

建立以分管农业副县长为组长，县农业农村局负责人、农业农村局分管领导为副组长，县农技站站长、县土肥站站长、县植保站站长、农技站技术人员和项目实施乡镇分管农业的副乡镇长为成员的马铃薯种薯基地建设工作领导小组，切实抓好粮油高产创建工作的落地落实工作。

## (二) 评价工作开展情况

### 1、选点情况

全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目包括采购马铃薯种薯（含原种和原原种）、肥料、农药、农膜、整地，本次评价工作选取采购马铃薯种薯（含原种和原原种）作为重点评价开展。具体评价内容如下：

- (1) 招投标中标公司：峨边金源农业有限公司
- (2) 种薯采购中标价：3,620,000.00 元
- (3) 种薯采购结算价：3,620,000.00 元
- (4) 种薯采购数量：脱毒马铃薯原原种 505 万粒；脱毒马铃薯原种 442 吨
- (5) 乡镇及合作社领取情况：脱毒马铃薯原原种 505 万粒；脱毒马铃薯原种 442 吨
- (6) 种植分配情况：勒乌乡共 5 个村、沙坪镇雪山村和岩月村、新林镇黄泥村和麻柳村、大堡镇新火村农户领取后，自行种植；平等乡共 4 个村、沙坪镇新声村、峨星村、金岩乡挖吉村、松林坡村均未分派给农户，由村上统一安排种植；峨边锦源养殖专业合作社、峨边桃花源家庭农场、峨边丰惠种植专业合作社共领取 70 万粒原原种和 47 吨原种进行种植。
- (7) 验收情况：于 2021 年 8 月 30 日随机抽取平等乡、沙坪镇、大堡镇、新林镇中 21 户农户测产，平均亩产 1693.77 公斤，比全县平均增幅高 10.2%，符合验收标准

## 2、评价指标

综合通用指标、共性指标与特性指标，基本思路是“立项科学-实施规范-效果显现”，主要关注项目依据的充分性、目标的可行性、实施的规范性、绩效的完成度和受众的满意度及结合峨边彝族自治县 2021 年项目支出绩效评价指标体系及项目特点，按“专项资金”项目指标体系，设计本项目评价指标。特性、个性指标为“专项资金”项目指标体系所确定指标（详情见表 1），重点关注方向为：

表 1：全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目支出绩效评价指标体系

绩效指标			指标分值
一级指标	二级指标	三级指标	
通用指标 (40 分)	项目决策	程序严密	2
		规划合理	3
		制度完备	3
	项目实施	分配合理	4
		程序规范	5
		使用合规	3

		执行有效	2
		预算完成	3
		资金结余	5
	完成结果	目标完成	4
		完成及时	4
		违规记录	2
共性指标 (20分)	项目效果	符合性	10
		成长性	10
特性指标 (30分)	经济效益	增加值提升	5
		年均收入变动率	5
	社会效益	从业带动能力	10
	生态效益	可持续发展	10
个性指标 (10分)	满意度	社会满意度	10
	合计		100

本项目属于产业发展项目类别，主要涉及 4 个方面，其含

义如下：

①通用指标：该指标主要关注项目决策上程序是否严密，规划是否合理，是否与项目年度目标一致；制度是否完备；项目实施上项目资金分配结果是否与规划计划一致，是否按规定及时分配专项预算资金，项目实施程序是否符合部门内控管理制度，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，项目实施是否符合相关管理制度规定，项目资金拨付情况，项目资金结余的情况，项目实施后是否完成预期目标项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出实效目标的实现程度，项目管理是否合规等。

②共性指标：该指标主要关注项目实施效果是否与绩效目标或申报目标符合；反映不同类型产业政策实施对相关行业企业成长性的促进作用，主要反映支持对象的创新、创造、创业能力情况，产业结构情况，持续盈利能力情况。

③特性指标：该指标主要关注项目实施涉及产值增长情况；项目实施后农户收入变动情况；项目带动周边从事相关行业情况；对生态可持续的影响。

④分项个性指标：该指标主要关注相关群体满意度调查情况，通过问卷调查方式完成。

### 3、评价方法

根据《峨边彝族自治县财政局关于开展 2022 年部门整体、项目和政策支出绩效评价工作的通知》，评价组按照前期准备、单位自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场

评价为主、非现场评价为辅，采用查阅资金资料、查阅业务资料、查阅审核材料、座谈交流与满意度调查等多种方式，组织实施项目绩效评价工作。

评价组在评价过程中，使用如下具体方法开展工作：

(1) 审阅资料。通过对被评价单位的自评报告进行审阅，详细查阅各类评分依据材料。查阅被评价单位有关立项申报等资料，项目决策、项目管理、项目绩效等情况，根据情况要求被评价单位和相关人员做出必要的说明，对需要非现场调查的问题做好记录。

查阅会计凭证、会计账簿等，检查资金到位情况，资金拨付、支出情况，相关财务、预算、绩效等制度执行情况，是否存在违规现象，对预算执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、主要项目内容完成情况进行检查。

(2) 分析比较。依据下达的项目预算目标，对照项目实际完成内容，评价实施内容与批复预算的完成情况。依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法、制度等管理文件执行。依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况。将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的完成情况。将项目预期效益与实施效果进行综合分析比较。结合开展的问卷调查工作，评价项目绩效完成情况。

(3) 实地考察法。根据分工，采用资料收集、数据填报、案卷研究、实地调研、座谈会等方式，组织开展实地考察。

(4) 座谈交流与满意度调查。听取实施单位情况介绍，关注问题和难点，了解发放时间、方式、意见等第一手资料，并进行知晓率和满意度调查。

#### 4、基础数据表

全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目支出明细如下：

费用类型	供应商	金额(万元)	占比(%)
采购种薯	峨边金源农业有限公司	362.00	90.28
肥料	四川凯尔丰农业科技有限公司	9.90	2.47
农药	四川家园农业科技服务有限公司	8.00	2.00
农膜	峨边恒鑫农资经营部	1.79	0.45
整地	四川世景建设工程有限公司	19.29	4.81
合计		400.98	100.00

注：①项目总金额按四舍五入得出 400.98 万元；②涉农项目资金 400.98 万元，主要用于采购马铃薯种薯 362 万，其中脱毒马铃薯原种 442 吨，共计 170 万元；脱毒马铃薯原原种 505 万粒，共计 192 万元。通过公开招投标方式进行采购。

全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目领取明细表：

领取单位	原原种(万粒)	原种(吨)

勒乌乡	/	195
沙坪镇	190	92
平等乡	75	65
金岩乡	/	10
新林镇	30	40
大堡镇	140	58
峨边锦源养殖专业合作社	20	10
峨边桃花源家庭农场	30	15
峨边丰惠种植专业合作社	20	20
合计	505	505

## 二、评价结论及绩效分析

### (一) 评价结论

从总体上来看，该项目决策依据充分，项目的设立经过严格的评估论证，与部门职责相适应；项目规划符合年度目标；项目资金使用符合相关财务管理制度规定；实施程序符合项目方案；但是在管理制度方面存在缺陷，造成分配缺少计划性和公平性；项目实施未完全符合相关管理制度，资料不齐全，影响项目资料的完整性。

根据《2021年项目支出绩效评价指标体系》，全县范围内发展马铃薯5000亩项目绩效评价总得分为93.5分，评价

等级为优。（其中：通用指标满分 40 分，得 34.5 分，得分率 86%；共性指标满分 20 分，得分 20 分，得分率 100%；特性指标满分 30 分，得分 30 分，得分率 100%；个性指标满分 10 分，得分 9 分，得分率 90%）。得分明细如下所示：<sup>1</sup>

全县范围内发展马铃薯 5000 亩项目支出得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
通用指标 (18 分)	项目决策	程序严密	2	2
		规划合理	3	3
		制度完备	3	0
	项目实施	分配合理	4	2
		程序规范	5	5
		使用合规	3	3
		执行有效	2	1.5
	完成结果	预算完成	3	3
		资金结余	5	5

<sup>1</sup> 项目支出绩效评价等级分为四个等级，优（≥90 分）；良（≥80 分）；中（≥60 分）；差（60 分以下）。

		目标完成	4	4
		完成及时	4	4
		违规记录	2	2
共性指标 (20分)	项目效果	符合性	10	10
		成长性	10	10
特性指标 (30分)	经济效益	增加值提升	5	5
		年均收入变动率	5	5
	社会效益	从业带动能力	10	10
	生态效益	可持续发展	10	10
个性指标 (10分)	满意度	社会满意度	10	9
合计			100	93.5

## (二) 绩效分析

### 1、通用指标的分析

#### (1) 项目决策

**程序严密：**项目设立经过事前评估论证，符合专项设立的基本规范和程序要求。与属于部门职责相符，属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

**规划合理：**项目设立依据充分，符合市委、市政府等的重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划一致。样本评价中，规划与现实需求匹配，不存在因规划不够合理导致项目效益欠佳的情况。

**制度完备：**项目相关管理制度机制不健全完善，未见具体分配方案（包含向乡村区域分配的标准，向农户分配的标准，分配的品种及数量）；

在分配时，有各乡镇领取的收条和发放给农户的花名册，但花名册上未注明农户领取数量和领取时间；收条和花名册的信息不能完全匹配，原因是平等乡共4个村、沙坪镇新声村、峨星村、金岩乡挖吉村、松林坡村均未分派给农户，由村上统一安排种植；峨边锦源养殖专业合作社、峨边桃花源家庭农场、峨边丰惠种植专业合作社自行种植。

在分配后，未及时建立分配台账备查。

## (2) 项目实施

**分配合理：**①在分配马铃薯事项上，由于制度的缺失，实施情况无法与规划计划情况进行对比，导致分配缺乏公平性。②在资金使用事项上，按规定及时分配到具体采购项目。

**程序规范：**项目实施符合项目方案。

**使用合规：**项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。

**执行有效：**项目实施过程中，原种薯采购通过招投标方式采购且符合相关管理制度；

肥料、农药、农膜是通过询价采购方式购买且符合相关管理制度；

松林坡村、新声村、峨星村土地开垦有投标文件和施工合同，仅见投标文件、询价采购结果、验收报告，但未见招标文件、公告和结算文件。

### （3）完成结果

**预算完成：**项目预算资金 400.98 万元，2021 年度实际使用资金 400.98 万元，截至绩效评价日，峨边彝族自治县财政局已拨付资金 400.98 万元，资金到位率 100%。

**资金结余：**项目实际支付金额为 400.98 万元，结余资金 0 万元。

**目标完成：**

一级指标	二级指标	目标指标	目标值	业绩指标	完成率
投入与管理	投入管理	预算编制合理性	合理	100%	合理
		预算执行率	=100	100%	100%
		预算资金	=100	100%	100%

		到位率		
财务管理	财务管理制度健全性	健全	100%	健全
	财务监控有效性	有效	100%	有效
	资金使用规范性	规范	100%	规范
实施管理	供应商资质符合程度	符合	100%	符合
	合同管理完备性	完备	100%	完备
	监理规范性	规范	100%	规范
	系统运维规范性	规范	100%	规范
	项目管理制度健全性	健全	100%	健全
	项目验收规范性	规范	100%	规范

		政府采购 规范性	规范	100%	规范
产出指标	数量指标	建设种薯 示范基地 和马铃薯 高产示范 基地	建成种薯 示范基地 1700 亩；打 造 3300 亩 马铃薯高 产示范	100%	完成
效益指标	经济效益 指标	建设 5000 亩马铃薯 良繁基地 建设	1650	1675	实现
满意度指 标	满意度指 标	群众满意 度	$\geq 95\%$	$\geq 98$	100%

注：以上完成结果系根据峨边彝族自治县农业农村局提供的自评表填列

**完成及时：**项目按时完成目标，于 2021 年 8 月 30 日抽  
取 21 个点测产验收。

**违规记录：**项目管理符合规定，未见违规记录。

## 2、共性指标的分析

### (1) 项目效果

**符合性：**项目实施效果与申报目标符合，为建设 1700 亩左右马铃薯种薯示范基地，打造 3300 亩左右马铃薯高产高效示范基地。

**成长性：**建设马铃薯示范基地，为建设马铃薯基地示范县提供适宜本地区优良种薯；建设马铃薯高产高效示范基地，促进全县粮食稳定发展和农民持续增收为目标，示范推广优良品种，继续加大高产栽培技术集成、创新、推广力度，促进良种良法配套，辐射带动大面积平衡增产，全面提升粮食作物综合生产能力。

### 3、特性指标的分析

#### (1) 经济效益

**增加值提升：**马铃薯良繁基地平均亩产 1693.77 公斤，比全县马铃薯平均单产增加 10.2%，实现产值 1693.77 万元，经济效益显著。

农户按统一种植模式种植，科学制度技术方案，开展巡回指导和服务，在作物生长关键季节，组织技术推广人员、科技示范户等，开展现场观摩和技术交流，让种植的效益最大化。

**年均收入变动率：**该项目产值增加将带动农户年均收入增加。

#### (4) 社会效益

**从业带动能力：**该项目实施地点为沙坪镇峨星村、松林坡村、新林镇茗新村及勒乌等乡镇，将带动这些乡镇的农户种植马铃薯，增加了就业机会，充分发挥了劳动力。

#### （5）生态效益

**可持续影响：**生态效益的基础是生态平衡和生态系统的良性、高效循环。马铃薯是我县增产潜力最大的农作物，选取优良品种，不仅实现增产，还使得自然资源得到合理的开发、利用。

### 4、个性指标的分析

**社会满意度：**项目满意度总体达到 90%。

# 杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目支出 绩效评价报告

根据《峨边彝族自治县财政局关于开展 2022 年部门整体、项目和政策支出绩效评价工作的通知》确定的评价范围，对杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目开展了绩效评价工作。在评价过程中，根据《中共杨河乡委员会关于实施〈杨河乡高湾村中省扶持资金发展村集体经济实施方案〉的请示》（峨杨河委〔2021〕48 号）、《中共峨边彝族自治县峨边彝族自治县财政局峨边彝族自治县农业农村局关于同意中省扶持发展村集体经济实施方案的批复》（峨委组通〔2021〕83 号）、杨河乡高湾村中省扶持资金发展村集体经济实施方案等文件开展评价工作。

## 一、评价工作开展及项目情况

### （一）、项目基本情况

项目名称：杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目

主管部门：乐山市峨边彝族自治县杨河乡人民政府

实施单位：乐山市峨边彝族自治县杨河乡人民政府

为充分发挥中省扶持资金在扶持杨河乡高湾村发展集体经济方面的作用，确保资金的安全运行和村集体经济持续增收，2021 年 9 月，中共峨边彝族自治县杨河乡委员会签发了《中共杨河乡委员会关于实施〈杨河乡高湾村中省扶持资金发展村集体经济实施方案〉的请示》（峨杨河委〔2021〕

48号），后附实施方案中阐述目标任务为：用好用活中央、省级财政扶持集体经济发展资金，发展高湾村村级集体经济，增加高湾村集体经济收入。该项目内容为用中央、省级财政扶持村集体经济发展资金100万元以高湾村集体经济的名义投资峨边琼花生态农业发展有限公司生产经营，每年保底投资收益为6%，合作约定每五年为一个周期，每个周期的第一年根据双方合作意愿重新签订投资协议。

## （二）评价工作开展情况

### 1、选点情况

由于峨边彝族自治县杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目仅涉及投资及回款，不涉及任何参与生产经营，故评价工作选取项目实施细节作为重点方面评价开展。具体评价内容如下：

#### （1）投资内容

以100万资金投入全智能化蛋鸡养鸡场运营，并未约定需要用于具体专项项目。

#### （2）合作协议

2021年12月3日，峨边彝族自治县杨河乡高湾村股份经济合作社与峨边琼花生态农业发展有限公司签订项目合作协议书，合作期限为五年，自2021年12月3日至2026年12月3日。协议约定投资回报按年支付，应于当年的12月31日前按照不低于投资本金6%支付。

#### （3）项目公告

2021年9月20日，杨河乡高湾村村民委员会对以100万元投资内容及收益为内容村两委联席会议商议、党员大会审议、村民代表决议进行决议公告。

2021年10月5日，对该项目的实施结果进行公开。

#### （4）组织领导

为确保项目顺利实施，成立由村党支部书记任组长，支部副书记、村副主任、第一书记为副组长的项目建设领导小组，负责协调项目实施，同时村上成立项目理财小组和监督小组负责对项目实施过程和验收进行全程跟踪和监督。

## 2、评价指标

综合通用指标、共性指标与特性指标，基本思路是“立项科学-实施规范-效果显现”，主要关注项目依据的充分性、目标的可行性、实施的规范性、绩效的完成度和受众的满意度及结合峨边彝族自治县2021年项目支出绩效评价指标体系及项目特点，按“专项资金”项目指标体系，设计本项目评价指标。特性、个性指标为“专项资金”项目指标体系所确定指标（详情见表1），重点关注方向为：

表1：杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目支出绩效评价指标体系

绩效指标			指标分值
一级指标	二级指标	三级指标	

通用指标 (40分)	项目决策	程序严密	2
		规划合理	3
		制度完备	3
	项目实施	分配合理	4
		程序规范	5
		使用合规	3
		执行有效	2
	完成结果	预算完成	3
		资金结余	5
		目标完成	4
		完成及时	4
		违规记录	2
共性指标 (20分)	项目效果	区域均衡性	10
		对象公平性	10

特性指标 (30分)	基础管理	审核把关	10
	社会效益	运行状况	10
	经济效益	增加值增长率	10
个性指标 (10分)	满意度	社会满意度	10
合计			100

项目属于民生保障项目类别，主要涉及 4 个方面，其含义如下：

①通用指标：该指标主要关注项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善；项目规划是否复核省委、省政府重大决策部署；项目实施结果是否与规划计划一致。

②共性指标：该指标主要关注项目资金分配体现的均衡公平情况；资金分配结果是否公平合理是否充分考虑低于条件、经济条件；

③特性指标：项目申报是否真实准确、项目资金支付使用情况、项目实施涉及增加值增长情况等。

④分项个性指标：该指标主要关注相关群体满意度调查情况。

### 3、评价方法

根据《峨边彝族自治县财政局关于开展 2022 年部门整体、项目和政策支出绩效评价工作的通知》，评价组按照前期准备、单位自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采用查阅资金资料、查阅业务资料、查阅审核材料、座谈交流与满意度调查等多种方式，组织实施项目绩效评价工作。

评价组在评价过程中，使用如下具体方法开展工作：

(1) 审阅资料。通过对被评价单位的自评报告进行审阅，详细查阅各类评分依据材料。查阅被评价单位有关立项申报等资料，项目决策、项目管理、项目绩效等情况，根据情况要求被评价单位和相关人员做出必要的说明，对需要非现场调查的问题做好记录。

查阅会计凭证、会计账簿等，检查资金到位情况，资金拨付、支出情况，相关财务、预算、绩效等制度执行情况，是否存在违规现象，对预算执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、主要项目内容完成情况进行检查。

(2) 分析比较。依据下达的项目预算目标，对照项目实际完成内容，评价实施内容与批复预算的完成情况。依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法、制度等管理文件执行。依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况。将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的完成情况。将项目预期效益与实施效果进行综合分析比较。

(3) 实地考察法。根据分工，采用资料收集、数据填报、案卷研究、实地调研、座谈会等方式，组织开展实地考察。

(4) 座谈交流与满意度调查。听取实施单位情况介绍，关注问题和难点，了解发放时间、方式、意见等第一手资料，并进行知晓率和满意度调查。

#### 4、基础数据表

峨边杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目资金收支情况如下：

单位：万元

时间	金额	支付方	收款方	备注
2021.11.4	80.00	中共峨边 县委组织 部	峨边杨河乡高湾村 股份经济合作社	资金拨 付
2021.12.10	20.00	中共峨边 县委组织 部	峨边杨河乡高湾村 股份经济合作社	资金拨 付
2021.12.14	100.00	峨边杨河 乡高湾村 股份经济 合作社	峨边琼花生态农业 发展有限公司	投资款 注入
2021.12.19	6.00	峨边琼花 生态农业	峨边杨河乡高湾村 股份经济合作社	分红款

		发展有限 公司		
--	--	------------	--	--

注：2021年12月19日峨边琼花生态农业发展有限公司转账时备注的6万元分红款为利息。

## 二、评价结论及绩效分析

### （一）评价结论

从总体上来看，项目设立与部门职责相符，符合地方事权支出责任划分原则，符合专项设立的基本规范和程序要求，程序较完善。

根据《2021年项目支出绩效评价指标体系》，峨边彝族自治县杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目支出绩效评价总得分为91.5分，评价等级为优。（其中：通用指标满分40分，得37.5分，得分率94%；共性指标满分20分，得分20分，得分率100%；特性指标满分30分，得分25分，得分率83%；个性指标满分10分，得分9分，得分率90%）。得分明细如下所示：

杨河乡高湾村集体经济扶持资金项目得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
通用指标 (40 分)	项目决策	程序严密	2	1.2
		规划合理	3	1.8
		制度完备	3	2.5
	项目实施	分配合理	4	4
		程序规范	5	5
		使用合规	3	3
		执行有效	2	2
	完成结果	预算完成	3	3
		资金结余	5	5
		目标完成	4	4
		完成及时	4	4
		违规记录	2	2

共性指标 (20分)	项目效果	区域均衡性	10	10
		对象公平性	10	10
特性指标 (30分)	基础管理	审核把关	10	5
特性指标 (30分)	基础管理	审核把关	10	5
	社会效益	运行状况	10	10
	经济效益	增加值增长率	10	10
个性指标 (10分)	满意度	社会满意度	10	9
合计			100	91.5 0

## (二) 绩效分析

### 1、通用指标的分析

#### (1) 项目决策

**程序严密：**项目设立与部门职责相符，符合地方事权支出责任划分原则，符合专项设立的基本规范和程序要求，程序较完善。

**规划合理：**项目设立依据充分，符合市委、市政府等的重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划一致。

**制度完备：**项目组织制度较完善，不存在脱离实际、缺陷、漏洞导致执行偏离预期。

## (2) 项目实施

**分配合理：**项目资金分配结果与规划计划一致，均为用于投入峨边琼花生态农业发展有限公司。

**程序规范：**项目实施程序符合部门内控管理制度。

**使用合规：**项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，资金单独核算，专款专用。

**执行有效：**项目实施遵守相关法律法规。

## (3) 完成结果

**预算完成：**该项目 2021 年度实际使用资金 100 万元，截至绩效评价日，已拨付资金 100 万元，资金到位率 100%。

**资金结余：**该项目无资金结余情况。

**目标完成：**

杨河乡高湾村中省县帮扶资金 100 万元全额投入到峨边琼花生态农业发展有限公司全智能化蛋鸡养鸡场投资项目中；该项目已于 2021 年 12 月 19 日收取待投资回报 6 万元。

**完成及时：**项目资金于 2021 年及时投入运营并已产生效益。

**违规记录：**未见审计监督、财政检查结果反映专项管理的违规记录。

## 2、共性指标的分析

### (1) 项目效果

**区域均衡性：**该项目由峨边彝族自治县杨河乡高湾村股份经济合作社投资，该投资回报按照 5:5 比例用于村民分红和村集体支出，使得区域均衡性得到保障。

**对象公平性：**该项目惠及杨河乡高湾村所有居民，使得对象公平性得到保障。

## 3、特性指标的分析

### (1) 社会效益

**运行状况：**该项目预算资金 100 万元，2021 年实际使用资金 100 万元，使用率 100%。

### (6) 经济效益

**增加值增长率：**该项目补贴实施增加了村民收入，使得村集体公共支出预算资金增加；

## 4、个性指标的分析

**社会满意度：**该项目满意度总体达到 90%。