

南郑区财政支出项目绩效评价报告

编号：南财绩效字〔2023〕4号

项目名称：2022年度烤烟种植保险费专项资金

项目单位：南郑区农业农村局

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评☒

评价机构：南郑区财政资金绩效评价中心

报告日期：2023年7月

汉中市南郑区财政资金绩效评价中心

关于 2022 年度烤烟种植保险费

专项资金绩效评价报告

为强化项目支出绩效管理工作，考核预期绩效目标的实现程度和综合效果，进一步提高财政支出管理水平。按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）及相关文件精神，我中心对 2022 年度烤烟种植保险费专项资金 30 万元的使用情况进行了绩效评价。通过采取资料分析、现场核查、电话问询和问卷调查等方式，对项目决策、过程、产出和效果等方面进行了比较分析，该项目综合绩效评价得分为 80.2 分，总体绩效等级为“良”。

一、基本情况

（一）项目预算安排情况

为认真贯彻落实区委、区政府农业产业发展决策部署，加快推进烤烟产业发展，提升烤烟生产水平，发挥烤烟产业在巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接、促进区域经济社会高质量发展中的积极作用，提高我区农业产业化发展质量和效益，保障全区烤烟种植重点区内工作协调推进。2022 年区财政局预算并拨付区农业农村局烤烟发展资金 30 万元，用于购买烤烟生产保险。

（二）项目具体实施内容

该项目由区农业农村局负责组织实施，项目资金主要用于购置全区种植烤烟农户灾害保险，由中航安盟保险机构统一承保，并开展烤烟种植重点镇办的工作协调检查督导，烟农技术培训等。在保险期间内，由于风灾、雹灾、旱灾、暴雨、秋淋、洪水、泥石流、病虫害等原因直接造成保险烟叶的损失，且受损比例（或损失率）达到 15%及以上时，保险人将按照保险合同约定负责赔偿。2022 年 6 月，区财政局向区农业农村局发文拨付 2022 年烤烟发展资金 30 万元（南财办农〔2022〕55 号），区农业农村局实际支出 29.58 万元，其中，19.8 万元用于购买烤烟种植保险，9.78 万元用于弥补单位日常经费，结余 0.4 万元于 2022 年底由财政统一收回。

二、评价基本情况

（一）评价目的

为深入贯彻党的二十大精神，落实《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》具体要求，通过对 2022 年度烤烟种植保险费专项资金使用情况及效果开展绩效评价，为相关部门科学决策规范项目资金管理，提高专项资金使用效益，优化财政资源配置，提升公用服务质量提供依据和参考。

（二）评价对象与范围

评价对象为 2022 年度烤烟种植保险费专项资金（30 万元）的使用绩效。

评价范围为涉及专项资金使用的全部环节。

（三）评价依据

- 1.南政办函〔2021〕79号文件;
- 2.南烟技字〔2022〕1号文件;
- 3.南财办农〔2022〕55号文件;
- 4.区农业农村局烤烟种植保险项目绩效目标自评表、自评报告;
- 5.区农业农村局财务管理制度、预算绩效管理办法、该项目专项支出凭证;
- 6.区农业农村局与中航安盟财产保险有限公司南郑支公司签署的烤烟种植保险合同、理赔清单等;

（四）评价方法方式

根据项目特点，为客观、全面的反映评价结果，本次绩效评价以定性评价和定量评价相结合的原则，通过资料分析与实地调查两种方法开展评价工作。本次绩效评价工作使用（但不限于）以下几种具体的评价方法：案卷研究法、专业咨询法、实地调查法、调查问卷法。

（五）绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系的设计参照《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）相关规定，对各级指标进行细化和调整，并参照专家意见三级指标的权重，同时，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、评价标准等组成。

其中一级指标 4 个，二级指标 10 个，三级指标 20 个。具体绩效评价指标体系及评分表详见附件 1。

本次绩效评价级次分为 4 个等级：

综合得分在 90（含 90 分）以上为“优”；

综合得分在 80～90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 70～80 分（含 70 分）为“一般”；

综合得分在 70 分以下为“不合格”。

（六）评价人员

本次绩效评价由 3 名工作人员组成，评价工作组组长：余婷，组员：吴琪、朱凡。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作共分前期准备、评价实施、评价总结 3 个阶段，并于 2023 年 6 月底完成。各阶段具体工作安排如下：

1.前期准备阶段（2023 年 5 月 10 日-5 月 25 日）

（1）组建评价组。

（2）开展内部培训和资料收集工作。

（3）制定工作方案。为保证绩效评价工作质量，我中心在收集整理相关资料的基础上，制定工作方案，对评价对象、评价内容、评价依据、评价指标、评价方式方法、评价程序和时间安排、评价人员安排等做出具体规定。

2.评价实施阶段（2023 年 5 月 25 日-6 月 15 日）

（1）根据项目支出绩效评价需准备资料清单，核实该项目绩效评价资料提交情况；

(2) 勘查单位项目绩效目标完成情况、管理情况、绩效情况等;

(3) 查看项目单位支出凭证, 落实与项目支出绩效评价指标有关的资金使用情况;

(4) 与单位负责人和业务科室人员座谈交流, 了解烤烟种植保险费工作流程、工作职责、工作内容及职责等。

3.评价总结阶段(2023年6月15日-6月30日)

根据收集的资料和实地问询的情况, 汇总评级过程中的问题填写评分表, 撰写《2022年度烤烟种植保险费专项资金绩效评价报告》, 经意见征询和内部审核后, 提交正式报告。

(八) 项目绩效情况

1.项目具体绩效情况

截止2022年12月31日, 全区完成烤烟种植面积2.87万亩, 烟叶产量5.03万担、产值6004万元, 实现税收1320.8万元。区农业农村局与中航安盟财产保险有限公司南郑支公司签署烤烟种植保险合同19.8万元, 完成烤烟种植保险购置, 同年11月初完成烤烟种植受灾理赔工作, 据统计, 全区烤烟种植受灾234户, 理赔金额共计10.14万元。经对黄官镇庙坝村10户烟农进行实地走访, 了解到购置烤烟种植保险稳定了烟农受益, 提升了烟农种植积极性, 但因为被保险人打款资料核实不到位, 受灾理赔工作出现赔付遗漏现象。

2.满意度情况

本次绩效评价通过现场发放问卷调查表, 调查10余份样本,

收回 10 份问卷调查表，经计算满意度为 62.5%，满意度为“一般”。

三、存在问题

1.区财政局向区农业农村局拨付 2022 年烤烟种植保险专项经费 30 万元，实际用于购买烤烟种植保险 19.8 万元，9.78 万元用于弥补单位日常经费，与文件规定资金使用范围不一致。

2.经实地调查了解，黄官镇庙坝村 1 户烟农 2022 年烤烟受灾保险理赔未到账。

3.区农业农村局未对烤烟种植专业技术培训工作做出安排，无相关培训资料。

4.区农业农村局普及政府扶持烤烟种植宣传工作不到位，较多烟农不了解政府对烤烟种植的扶持政策。

四、意见和建议

1.建议根据烤烟种植工作合理分配专项经费，严格把控专项资金的使用，切实做到专款专用，提高专项资金使用效益。

2.建议区农业农村局与保险公司核实烤烟种植保险理赔情况，监督理赔进度，保障烟农烤烟受灾理赔款落实到位。

3.建议项目单位扎实做好技术培训服务，保障烤烟生产技术培训会有序开展，提高烟农生产技能，提升烟农种植积极性。

4.建议项目单位做好烤烟生产政策宣传工作，帮助烟农充分认识烤烟优势，引导、鼓励、支持发展烤烟种植。

附件 1: 2022 年度烤烟种植保险费专项资金绩效评价得分表
附件 2: 2022 年度烤烟种植保险费专项资金绩效评价满意度
调查问卷

汉中市南郑区财政资金绩效评价中心

2023 年 7 月 13 日



附件1:

2022年度烤烟种植保险费专项资金
绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	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，分值0.6分； 2. 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，分值0.6分； 3. 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，分值0.6分； 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，分值0.6分； 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，分值0.6分。 5项各占1/5权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。	3	
		立项程序规范性 (2分)	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。	项目申报、批复程序规范，按照相关文件要求执行，审批文件、材料符合要求，得2分；若有1处不合规，扣1分，扣完为止。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
决策 (15分)	绩效目标 (6分)	绩效目标 合理性 (3分)	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。	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，每发现一处不相关，扣0.5分，扣完为止。	1	
				项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配，得2分，每发现一处不相关，扣1分，扣完为止。	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。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。每发现一处不合理，扣1分，扣完为止。	0	预算资金使用情况与项目绩效目标表内容不一致，未合理编制绩效目标表，未细化项目资金使用途径。
	资金投入 (4分)	预算编制 科学性 (2分)	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。	预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得2分；否则每发现一处不科学合理的，扣0.5分，扣完为止。	2	
			项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或当地实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性情况。	1. 预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分； 2. 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2	
		资金分配 合理性(2分)				

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (1分)	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整体保障程度。	指标得分=资金到位率*分值1分。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	1	
		预算执行率 (3分)	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。	指标得分=预算执行率*分值3分。 预算执行率= (资金使用数/实际到位数) ×100%。	2	预算执行率占比仅66%。
		资金使用合规性 (6分)	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。	资金使用符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定;项目预算批复或合同规定的用途,得4分;存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,每发现一处扣1分;存在不符合项目预算批复或支出依据不合规的,按照合规资金比例得分。	0	区财政局向区农业农村局拨付2022年烤烟种植保险专项经费30万元,实际用于购买烤烟种植保险19.8万元,其中9.78万元用于区农业农村局其他工作经费,不符合专项资金使用范围。
	组织实施	管理制度健全性 (6分)	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。	项目资金实行专账管理,资金拨付有完整的审批程序和手续,得2分,每缺少1项,扣1分,扣完为止。	2	
				项目单位根据特点制定了具体的项目管理办 法、实施细则,内容完整合理,得6分;每发 现一处不合理、完整的,扣1分,扣完为止	6	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
	(10分)	制度执行有效性 (4分)	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。	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，得2分，否则发现1处违规扣1分，扣完为止；	2	
				管理制度及方法执行有效得2分，否则发现1处违规扣1分，扣完为止。	1	区农业农村局未对烤烟种植专业技术培训工作安排，无相关培训资料。
产出 (40分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	项目实施的实际产出与项目申报产出对比，用以反映和考核项目实际完成情况。	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。	10	
	产出质量 (15分)	实际完成率 (15分)	项目完成的质量是否按照国家标准达标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10	经实地调查了解，黄官镇庙坝村1户烟农2022年烤烟受灾保险理赔未到账。
	产出成本 (10分)	成本控制 (10分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	实际成本未超合理预算，符合行业平均水平，得10分，否则，每超1%，扣除5%的权重分，扣完为止。	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
	产出时效 (5分)	完成及时性 (5分)	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时效目标的实现程度。	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数*100%	5	
效果 (25分)	项目效益 (25分)	经济效益 (5分)	烟叶产量5.03万担,产值6004万元,实现税收1320.8万元。	按效果显著、一般、较差,分别记5分、3分、0分。	5	
		社会效益 (3分)	通过发展烤烟产业,烟农实现了增收,提高了土地利用价值。	按效果显著、一般、较差,分别记3分、2分、0分。	3	
		生态效益 (3分)	通过推广扩大烤烟种植面积,逐步改善了山区坡地、贫瘠地、撂荒地的利用,稳定了生态平衡。	按效果显著、一般、较差,分别记3分、2分、0分。	3	
		可持续发展指标 (4分)	帮助烟农和经营主体充分认识烤烟种植优势,算清烤烟生产受益帐,引导、鼓励、支持发展种植烤烟,努力扩大种植规模。	按效果显著、一般、较差,分别记4分、2分、0分。	2	区农业农村局普及政府扶持烤烟种植宣传工作不到位,较多烟农不了解政府对烤烟种植的扶持政策。
		满意度 (10分)	群众满意度	指标得分=群众满意度*指标分值10分。	6.2	
得分	100	100			80.2	



附件 2:
问卷编号: _____

2022 年度烤烟种植保险费专项资金调查问卷

尊敬的女士、先生:

您好!

首先感谢您接受此次访问。本次调查是由南郑区财政资金绩效评价中心组织执行。我们本次将对 2022 年度烤烟种植保险费专项资金进行绩效评价。根据绩效评价需要,评价工作组直接开展本次调查,以了解烤烟种植保险费专项资金的使用成效情况。本次问卷采用不记名的方式,问卷数据仅评价工作组可见,请根据您的个人真实感受填写,谢谢!

绩效评价工作组

1. 您是否参加过烤烟种植技术培训会?

☐是☐否
2. 产业技术培训会中是否有专业人士对烤烟种植做出完整的技术指导?

☐是☐否
3. 您对烤烟种植保险理赔标准是否清楚?

☐是☐否
4. 烤烟种植受灾后是否按标准受到保险理赔?

☐是 ☐否

5. 您对烤烟种植保险理赔标准是否满意?

☐很满意 ☐满意 ☐一般 ☐不满意

6. 请您对烤烟种植工作提出宝贵意见或建议。