

叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目

绩效评价报告

项目名称： 叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目

项目单位： 平顶山市叶县农业农村局

委托单位： 平顶山市叶县财政局

评价机构： 平顶山政讯财务咨询服务有限公司



目 录

叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效评价总览表 1

一、基本情况 5

 （一）项目立项背景及目的、项目主要内容 5

 （二）项目预算及资金安排情况、项目实施情况 7

 （三）项目组织管理 9

 （四）项目利益相关方 11

 （五）项目绩效目标 12

二、绩效评价结论 13

 （一）综合评价情况 13

 （二）评价结论 14

三、主要成效及经验 14

四、存在的主要问题 15

五、改进建议 18

六、其他需要说明的问题 19

 附件一 绩效评价工作开展情况 21

 附件二 绩效评价指标分析 30

 附件三 项目绩效评价指标体系评分表 45

 附件四 项目绩效目标申报表（修改后） 58

 附件五 满意度调查问卷分析报告 59

 附件六 现场调研照片 63

叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目 绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称: 叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目	
项目单位: 平顶山市叶县农业农村局	
2024 年度预算资金安排	700.00 万元
当年实际支出	697.5074 万元
预算执行率	99.64%
二、项目绩效目标	
(一) 绩效目标 叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治全县 18 个乡镇计划防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到了及时的防控, 减少农作物病虫害防发生, 降低农民的损失, 提高农作物的产量, 增加农民收入。	
(二) 主要指标 产出指标: 防治乡(镇、街道办)数量 18 个、药剂防治面积 38.80 万亩、药剂+飞防服务防治面积 24.35 万亩, 病虫害防治完成率及合格率 100%, 病虫害防治开展及完工及时性。 效益指标: 增加小麦种植农户经济收入, 提高农作物产量, 保障夏粮生产安全, 保护生态安全, 群众满意度 $\geq 95\%$ 。	
三、实施成效	
通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施, 叶县 18 个乡镇的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控。通过该项目的实施, 小麦种植农户每亩减少投入 8 元左右, 实行统防统治种植农户减少人工费用约 8 元, 涉及农户累计节省直接经济开支约 700 万元。通过这次小麦重大病虫害的统防统治, 首先小麦主要病虫害得到了及时的防控, 减少了农作物病虫害防发生、降低农民的损失, 同时提高农作物的产量、增加农民收入。其次通过统防统治飞防服务, 每亩可节约农药使用量 10 克左右, 累计减少农药使用量约 6000 公斤, 生态效益亦十分显著。	
四、主要问题及有关建议	

（一）主要问题

1. 绩效指标设置不全面，文本严谨性需加强

一是经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表》，该绩效目标申报表将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是三级绩效指标设置不全面，例如：“经济成本指标”未显示项目总成本；“数量指标”未将项目主要实施内容细化分解；“质量指标”未设置项目验收合格率；“社会效益指标”不能充分反映项目特点。

二是部分文本内容严谨性不足。如：《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目可行性论证报告》，该项目论证时间为 2024 年 3 月 1 日，但是报告落款日期为 2023 年 3 月 1 日；《财务制度》中“第十三条 本规定自发布之日起生效。”，却未注明发布单位和落款日期、“第二条 公司严格执行...”、“第四条 公司财务部有会计、出纳组成...”“会计当案管理 第十一条 凡是本社的会计凭证...”等。

2. 管理制度未健全、未制定项目监控机制

一是叶县农业农村局未制定相应的资金管理制度、三重一大制度、预算绩效管理制度等，管理制度未健全，不符合《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会[2012]21 号)的要求：“单位建立与实施内部控制，应遵循全面性原则。单位进行经济业务层面风险评估时，应当重点关注以下方面：(一)预算管理情况、(二)收支管理情况、(三)政府采购管理情况、(四)资产管理情况、(五)项目建设管理情况、(六)合同管理情况、(七)其他情况。”的规定。

二是该项目未制定项目监控制度或机制。不符合《叶县财政局关于修订〈叶县预算绩效管理办法〉等 6 个办法的通知》(叶财〔2023〕6 号)：对绩效目标实现程度和预算执行进度实行跟踪管理和督促检查，及时发现并有效采取有效措施予以纠正，以确保绩效目标如期保质保量实现所开展的预算管理活动。

3. 制度执行性有待进一步落实

一是经查看《项目合同》、《项目验收报告》和项目支付凭证等资料，该项目合同中约定费用支付方式：“1、在支付前甲方对乙方的服务进行考核或验收，验收合格后再行支付相应款项。乙方须向甲方出具合法有效完整的完税发票及凭证资料进行支付结算。2、乙方完成供货任务后，经相关乡镇、村验收并出具有关手续后方可办理付款。”实际项目验收日期为 2024 年 5 月 24 日、付款时间为 2024 年 7 月 30 日，未按照合同约定及时支付。

二是该项目合同于 2024 年 4 月 23 日签订，项目完工情况于 2024 年

5月24日验收，不符合项目招投标工作报告中“第一项1.5服务周期：自合同签订之日起7日内；”工作要求，采购工作未按照要求时点及时完成。

三是防治开展及时性该项目计划开展时间为2024年3月，实际开展时间为2024年4月下旬，病虫害防治工作未按照计划及时开展。

4. 项目实施效益有待进一步提高

一是项目实施后，根据相关部门统计数据显示，2023年小麦每亩单产392公斤，2024年小麦每亩单产420公斤，按照每公斤小麦2.4元单价计算，2024年每亩地增收约67.20元，与预期每亩增产120元相比，增加小麦种植农户经济收入效果明显但未达预期。

二是项目实施后，根据相关部门统计数据显示，2023年小麦每亩单产392公斤，2023年度小麦总产量为37.63万吨；2024年小麦每亩单产420公斤，2024年度小麦总产量为40.32万吨，较去年相比每亩地增加产量28公斤，与预期每亩增产50公斤相比，提高农作物产量效果明显但未达预期。

三是根据满意度调查问卷分析，群众综合满意度为92%，未达到预期值95%。群众对2024年小麦重大病虫害防治的覆盖范围满意度最高、对农作物病虫害“统防统治”项目的防控时效满意度最低，并提出“发药早点进行，别耽误最佳防治病虫害时效”“希望项目实施时间再早一些，防控效果会更好”“发放药品包装大瓶的不方便”“尽量选用小瓶或者袋装，更便于小麦种植农户分装使用”等建议。

（二）有关建议

1. 加强预算绩效管理工作，提升项目精细化管理程度

明确目标维度，项目绩效目标应与项目支出范围、方向、效果紧密相关，应经过调查研究和科学论证，绩效目标应符合客观实际，项目绩效目标内容应涵盖项目预期产出和效果，且应对产出内容进行细化、量化描述，同时需提高绩效目标编制人员水平，对编制绩效目标的人员进行培训，加深编制人员对绩效目标的理解，掌握编制方法，建议相关人员在设置项目绩效目标前，先全面分析项目性质、特点和目标，力求绩效目标兼具全面性、系统性和可操作性，体现项目实施的“产出”与“效果”，规范填写绩效目标、绩效指标、指标值等，切实提高绩效目标编制水平。提高财政资金使用效率和效益，提升项目绩效管理水平和。

2. 建立健全管理制度，落实执行、加强管理

一是建议项目单位加强制度建设，制定相应的资金管理制度、三重一大制度、预算绩效管理制度等，落实制度的执行性，规范单位管理。

二是建立项目的监控跟踪机制，建立健全预算执行和绩效目标动态监控机制，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，定期调度检查，确保项目及时开展、按时完工、严格验收、有效实施，切实保障政策落到实处，财政资金发挥其最大效用。

3. 提升项目实施效益，提高群众满意度

一是建议制定科学合理的综合防治方案，结合生物、物理、化学等多种防治手段，减少化学农药使用量，提高防治效果，保障农产品产量与质量，推动农业产业稳定发展，增加农民收入，保护生态环境，同时降低防治成本，提升项目的社会效益和经济效益。

二是在项目实施过程中，充分考虑群众的实际利益，如合理安排防治作业时间，避免影响群众正常生产生活；设立专门的意见反馈渠道，如热线电话、在线平台等，及时收集群众对项目实施过程中的意见和建议，快速响应并解决群众反映的问题，让群众感受到被重视，提高群众的满意度和信任度。

五、评价得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率
决策	10	9	90%
管理	20	15.89	79.45%
成本	5	5	100%
产出	40	35	87.5%
效益	25	21.14	84.56%
合计	100	86.03	86.03%
绩效评价得分：86.03分		评价结果等级：良	

叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目 绩效评价报告

为进一步加强财政预算支出管理，提高财政资金使用效益，提升公共服务质量，依据《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）、《中共平顶山市委 平顶山市人民政府关于全面推进预算绩效管理实施方案》（平发〔2021〕6号）、《平顶山市财政局关于印发〈平顶山市市级预算绩效管理办法〉等6个办法的通知》（平财效〔2021〕5号）、《叶县财政局关于修订〈叶县预算绩效管理办法〉等6个办法的通知》（叶财〔2023〕6号）等文件精神，我公司受叶县财政局委托，组织相关专业人员成立绩效评价组，遵循客观、公正、科学的评价原则，通过访谈、现场调研、问卷调查、数据分析、综合论证等必要的工作程序，对叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目开展绩效评价工作。具体报告内容如下：

一、基本情况

（一）项目立项背景及目的、项目主要内容

1. 项目立项背景及目的

在农业生产过程中，生产者遇到的比较大的难题就是农作物病虫害的防治。一方面，随着现代农业的发展，出现病虫害的多

样性、跨地区迁飞危害、危害种群变迁，各种病虫害发生规律不同的特殊性，这些都是生产者不易掌握、解决的问题，经常会有“遗漏一点点，遭殃一大片”的现象发生。同时，随着我国近年来城市化进程的不断推进，农村劳动力大量转移到城市，留守农村的都是一些老人、妇女和儿童，他们知识比较欠缺，接受新事物比较慢，用错药以及错过用药最佳防治适期等导致防治成本增高、防效差、农产品和环境污染严重；另一方面，粮食安全问题是我国一直以来十分关注的。近年来，粮食作物遭到病虫害威胁的情况愈发严重，它不单单影响了粮食的收成，同时因为这个问题导致对粮食作物的保护方式的要求越来越高，这就要求农业生产者要掌握好农作物病虫害的发生规律与应用先进技术的相结合。

小麦中后期，病虫害防治是麦田管理的主要措施，做好病虫害防治工作，将有力保障叶县的夏粮生产安全。2024 年小麦重大病虫害统防统治项目是叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设的产业发展类项目。该项目进一步落实 2024 年河南省麦田管理暨病虫害防治工作电视电话会议精神，切实做好叶县 2024 年小麦中后期以锈病、赤霉病、蚜虫为主的小麦重大病虫害防控工作，最大限度地减少因小麦重大病虫害造成的产量损失，确保小麦稳产增收，保障粮食安全，是叶县推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的重要举措。

2. 项目主要内容

在全县 18 个乡(镇)的 63.15 万亩小麦种植区域进行一次病

虫害统防统治，通过政府采购方式，公开招标统一购买高效杀菌剂（主要防控锈病、赤霉病等）+杀虫剂（主要防控小麦蚜虫等）+叶面肥+植物生长调节剂+飞防服务，由乡村干部向小麦种植户发放，并宣传发动、组织动员农户及时对小麦病虫害进行统防统治。

（二）项目预算及资金安排情况、项目实施情况

1. 项目预算及资金安排情况

（1）项目预算及资金来源情况

依据《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表》，该项目预算资金 700.00 万元，其中 389.6 万元计划用于购买药剂+飞防服务，310.4 万元计划用于购买药剂发放到农户。资金来源均为财政资金。

（2）资金安排情况

依据《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》文件，叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目预算批复 700.00 万元。该项目中标合同价为 697.5074 万元，项目资金安排情况见表 1：

表 1 项目资金支付明细表

项目	服务方	支出日期	支出金额(元)
	漯河喜洋洋商贸连锁有限公司	2024 年 7 月 30 日	518,700.00
	平顶山宁泽农业科技发展有限公司	2024 年 7 月 30 日	542,640.00

叶县 2024 年小 麦重 大病 虫害 统防 统治 项目	叶县恒升植保专业合作社有限公司	2024 年 7 月 30 日	529,208.00
	河南农绿源农资科技有限公司	2024 年 7 月 30 日	513,500.00
	河南稼多宝生物科技有限公司	2024 年 7 月 30 日	492,280.00
	河南永旺农业科技服务有限公司	2024 年 7 月 30 日	490,336.00
	平顶山盛农商贸有限公司	2024 年 7 月 30 日	495,380.00
	河南和美农业服务有限公司有限公司	2024 年 7 月 30 日	478,500.00
	新乡市田野上无人机运营服务有限责任公司	2024 年 7 月 30 日	9,456.00
	新乡市田野上无人机运营服务有限责任公司	2024 年 7 月 30 日	469,644.00
	叶县奇伟农业科技有限公司	2024 年 7 月 30 日	479,400.00
	新乡市丰恒农业有限公司	2024 年 7 月 30 日	479,100.00
	平顶山市献民农资有限公司	2024 年 7 月 30 日	478,800.00
	平顶山市星源农资有限公司	2024 年 7 月 30 日	503,370.00
	新乡市乐收农业有限公司	2024 年 7 月 30 日	494,760.00
合计			6,975,074.00

2. 项目实施情况

该项目实施覆盖全县 18 个乡（镇）小麦种植区域，于 2024 年 2 月 23 日纳入叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目；2024 年 3 月 1 日通过项目可行性论证报告；2024 年 3 月 4 日印发《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大

病虫害统防统治工作实施方案的通知》；2024 年 3 月 26 日委托中鼎景宏工程管理有限公司公开招标，2024 年 4 月 23 日与 14 家中标单位签订项目合同；2024 年 4 月 8 日农业农村局下发《2024 年小麦“一喷三防”飞防公告》，4 月下旬开始农药采购及发放和农药+飞防服务；2024 年 5 月 24 日完成竣工验收，2024 年 4 月 30 日完成项目款项支付。具体实施流程如下：

表 2 项目实施进度一览表

时 间	内 容	文 件
2024 年 2 月 23 日	纳入计划建设项目	《叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》
2024 年 3 月 1 日	县级主管部门论证	《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目可行性论证报告》
2024 年 3 月 4 日	制定项目实施方案	《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》
2024 年 3 月 26 日	政府采购	《政府采购项目委托代理协议》
2024 年 4 月 23 日	签订项目合同	中标通知书及项目合同
2024 年 4 月底	项目实施	公告、统防统治工作清册
2024 年 5 月 24 日	竣工验收	《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目验收表》
2024 年 7 月 30 日	支付货款	国库集中支付凭证

（三）项目组织管理

1. 相关方职责

叶县财政局：项目拨款单位。主要负责项目预算管理，及时拨付项目资金以及开展绩效评价，确保财政资金安全、规范、有

效使用。

叶县农业农村局：项目实施单位。主要负责年初项目预算编制和申报工作，完善财务内控制度，严格按照项目预算内容组织实施；及时开展项目会计核算和绩效评价，对经费使用的真实性、合法性、合规性和资金绩效情况负责；接受财政、审计等部门依法实施的监督检查。在该项目实施过程中主要负责明确病虫害防治的主要对象、区域和面积；负责与作业各乡镇（示范区）进行协调，保障实施区防治作业必须的水源、电源等，确保防治顺利进行；提供防治作业所需的农药，了解病虫害发生动态和天气变化情况，确定防治时间；组织人员对合同履行情况和防治过程进行监督检查，对验收不合格的要求补防，跟踪检查防治质量，调查监测防治效果。

2. 项目管理情况

为保障 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作顺利开展，一是由叶县农业农村局统一分配防控面积。项目涉及乡镇负责具体落实到村，面积落实要精准，并登记造册，进行公示。二是通过政府采购方式统一购买农药和统防统治服务，药剂由中标企业负责送货到项目涉及乡镇（或由乡镇指定的行政村），各乡镇农业技术服务中心负责本行政区域内的农药发放工作，并宣传、发动群众积极进行防治；统防统治服务中标企业直接与所分配服务乡镇农业技术服务中心负责人对接，服务过程由乡、村两级干部监督管理，飞防服务面积确认单需行政村盖章，乡镇监管人员和

村民代表签字。乡、村两级干部要切实做好实施工作，对发放农药、飞防服务面积要落实到位，对项目实施真实性负责，并严格按照程序，登记造册，进行乡村两级公示。三是本项目所采购的农药是高效低毒的“杀菌剂(防治条锈病、赤霉病等)+杀虫剂(主要防治蚜虫)+叶面肥+植物生长调节剂”，杀虫杀菌药剂选用复配制剂(杀菌剂如戊唑、咪鲜胺等，杀虫剂如噻虫、高氯氟等)，药剂每亩控制在 7.5-8 元；药剂+飞防服务每亩控制在 15-16 元(包括使用飞防助剂、提供飞防轨迹图)。四是项目实施完毕后，各乡镇要对本辖区的小麦病虫害统防统治工作进行初步核查验收，包括防治面积确认、物资发放等。待本季小麦病虫害防控工作结束后，由叶县农业农村局牵头，组织农业专家和监管单位主管人员对项目实施情况进行抽查验收。

(四) 项目利益相关方

项目拨款单位：叶县财政局。主要负责衔接资金的日常监督、管理、拨付以及绩效评价。评价组将重点关注：叶县财政局对衔接资金使用监督检查情况、对项目绩效目标审核情况，是否及时根据下达的项目资金计划和项目建设进度核拨资金，以及是否指导同级行业主管部门加强资金监管和绩效管理。

项目主管单位：叶县农业农村局。主要负责项目审查、监管，对资金分配方案提出建议；方案制定，项目申报、实施以及验收等工作。评价组将重点关注：病虫害防治工作采购程序是否规范、是否对防治效果进行了持续跟踪、资金使用是否经严格审批、是

否按照预算执行、是否准确进行会计核算、是否及时开展绩效评价等。

项目受益方：全县 18 个乡镇小麦种植区域村民。项目实施将防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到及时的防控，减少农作物病虫害发生，降低农民的损失，提高农作物的产量，增加农民收入。评价组将重点关注：病虫害防治工作开展的及时性、有效性以及周边群众对病虫害防治工作的满意度和意见建议等。

（五）项目绩效目标

经查看项目绩效目标申报表，该绩效目标表对预算项目绩效目标设定不全面，实现数量指标细化度不够，指标数量过少、过简，未能抓住项目重点，评价工作组根据项目实际情况，征求财政部门的意见后重新梳理了绩效指标，具体详见附件 4《项目绩效目标申报表（修改后）》，该项目绩效目标具体见表 3：

表 3 叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表

（2024 年度）

项目名称		叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目			
主管部门		平顶山市叶县农业农村局		单位名称	平顶山市叶县农业农村局
项目资金 (万元)		实施期资金总额	700	年度资金总额	700
		其中：财政拨款	700	其中：财政拨款	700
		其他资金	0	其他资金	0
绩	实施期目标			年度目标	

效目标	叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治全县 18 个乡镇计划防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到了及时的防控，减少农作物病虫害防发生，降低农民的损失，提高农作物的产量，增加农民收入。		全县 18 个乡镇计划防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到了及时的防控，农户满意度极高。	
年度分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值说明
成本指标	经济成本指标	平均每亩	≤11 元	
产出指标	数量指标	防治面积	≥63.15 万亩	
	质量指标	病虫害防治完成率	≥100%	
	时效指标	病虫害防治完成及时率	≥100%	
效益指标	经济效益指标	粮食增产	≥0.5%	
	社会效益指标	受益群众	≥50 万人	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥100%	

二、绩效评价结论

（一）综合评价情况

整体来看，叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理、预算编制科学、资金到位率高、资金使用合规、成本控制得当、防治面积和防治质量达到预期值、及时完工等。根据验收报告显示防控效果良好，起到了控制小麦重大病虫害的发生与危害的目的，为 2024 年叶县夏粮增产、农民增收起到了关键作用；通过统防统治飞防服务，每亩可节约农药使用量 10 克左右，取得良好的生态效益。

经过分析，该项目仍存在项目管理精细化有待提升、绩效指标设置不全面、管理制度未健全、未制定项目监控机制、制度执行性有待落实、项目实施效益有待进一步提高等问题。

（二）评价结论

评价工作组根据项目单位提供的数据资料、访谈调查等获取的信息，对叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目支出进行了全面、系统、科学、客观公正的评价，该项目最终得分为 **86.03** 分，参照《叶县财政局关于修订〈叶县预算绩效管理办法〉等 6 个办法的通知》（叶财〔2023〕6 号），绩效评价结果等级为“良”。具体绩效评价得分情况见表 4：

表 4 叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效评价得分情况表

指 标	项目决策	项目管理	项目成本	项目产出	项目效益	合计
分 值	10	20	5	40	25	100
得 分	9	15.89	5	35	21.14	86.03
得分率	90%	79.45%	100%	87.50%	84.56%	86.03%

三、主要成效及经验

通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡（镇）的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控。通过该项目的实施，小麦种植农户每亩减少投入 8 元左右，实行统防统治种植农户减少人工费用约 8 元，涉及农户累计节省直接经济开支约 700 万元。通过这次小麦重大病虫害的统防统治，首先小麦主要病虫害得到了及时的防控，减少了农作物病虫害防发生、降低农民的损失，同时提高农作物的产量、增加农民收入——根据相关部门统计数据显示，叶县 2023 年小麦每亩单产 392 公斤，2023 年度小麦总产量为 37.63

万吨；2024 年小麦每亩单产 420 公斤，2024 年度小麦总产量为 40.32 万吨，较去年相比每亩地增加产量 28 公斤，按照每公斤小麦 2.4 元单价计算，2024 年每亩地增收约 67.20 元。其次通过统防统治飞防服务，每亩可节约农药使用量 10 克左右，累计减少农药使用量约 6000 公斤，生态效益亦十分显著。

四、存在的主要问题

（一）绩效指标设置不全面，文本严谨性需加强

一是经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表》，该绩效目标申报表将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是三级绩效指标设置不全面，例如：“经济成本指标”未显示项目总成本；“数量指标”未将项目主要内容细化分解；“质量指标”未设置项目验收合格率；“社会效益指标”不能充分反映项目特点。

二是部分文本内容严谨性不足。如：《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目可行性论证报告》，该项目论证时间为 2024 年 3 月 1 日，但是报告落款日期为 2023 年 3 月 1 日；《财务制度》中“第十三条 本规定自发布之日起生效。”，却未注明发布单位和落款日期、“第二条 公司严格执行...”、“第四条 公司财务部有会计、出纳组成...”“会计当案管理 第十一条 凡是本社的会计凭证...”等。

（二）管理制度未健全、未制定项目监控机制

一是叶县农业农村局未制定相应的资金管理制度、三重一大

制度、预算绩效管理制度等，管理制度未健全，不符合《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会[2012]21号)的要求：“单位建立与实施内部控制，应遵循全面性原则。单位进行经济业务层面风险评估时，应当重点关注以下方面：(一)预算管理情况、(二)收支管理情况、(三)政府采购管理情况、(四)资产管理情况、(五)项目建设管理情况、(六)合同管理情况、(七)其他情况。”

二是该项目未制定项目监控制度或机制。不符合《叶县财政局关于修订〈叶县预算绩效管理办法〉等6个办法的通知》(叶财〔2023〕6号)的要求：对绩效目标实现程度和预算执行进度实行跟踪管理和督促检查，及时发现问题并采取有效措施予以纠正，以确保绩效目标如期保质保量实现所开展的预算管理活动。

(三) 制度执行性有待进一步落实

一是经查看《项目合同》《项目验收报告》和项目支付凭证等资料，该项目合同中约定费用支付方式：“1、在支付前甲方对乙方的服务进行考核或验收，验收合格后再行支付相应款项。乙方须向甲方出具合法有效完整的完税发票及凭证资料进行支付结算。2、乙方完成供货任务后，经相关乡镇、村验收并出具有关手续后方可办理付款。”实际项目验收日期为2024年5月24日、付款时间为2024年7月30日，未按照合同约定及时支付。

二是该项目合同于2024年4月23日签订，项目完工情况于2024年5月24日验收，不符合项目招投标工作报告中“第一项1.5服务周期：自合同签订之日起7日内”工作要求，采购工作

未按照要求时点及时完成。

三是防治开展及时性该项目计划开展时间为 2024 年 3 月，实际开展时间为 2024 年 4 月下旬，病虫害防治工作未按照计划及时开展。

（四）项目实施效益有待进一步提高

一是项目实施后，根据相关部门统计数据显示，2023 年小麦每亩单产 392 公斤，2024 年小麦每亩单产 420 公斤，按照每公斤小麦 2.4 元单价计算，2024 年每亩地增收约 67.20 元，与预期每亩增产 120 元相比，增加小麦种植农户经济收入效果明显但未达预期。

二是项目实施后，根据相关部门统计数据显示，2023 年小麦每亩单产 392 公斤，2023 年度小麦总产量为 37.63 万吨；2024 年小麦每亩单产 420 公斤，2024 年度小麦总产量为 40.32 万吨，较去年相比每亩地增加产量 28 公斤，与预期每亩增产 50 公斤相比，提高农作物产量效果明显但未达预期。

三是根据满意度调查问卷分析，群众综合满意度为 92%，未达到预期值 95%。群众对 2024 年小麦重大病虫害防治的覆盖范围满意度最高、对农作物病虫害“统防统治”项目的防控时效满意度最低，并提出“发药早点进行，别耽误最佳防治病虫害时效”

“希望项目实施时间再早一些，防控效果会更好”“发放药品包装大瓶的不方便”“尽量选用小瓶或者袋装，更便于小麦种植农户分装使用”等建议。

五、改进建议

（一）加强预算绩效管理工作，提升项目精细化管理程度

明确目标维度，项目绩效目标应与项目支出范围、方向、效果紧密相关，应经过调查研究和科学论证，绩效目标应符合客观实际，项目绩效目标内容应涵盖项目预期产出和效果，且应对产出内容进行细化、量化描述，同时需提高绩效目标编制人员水平，对编制绩效目标的人员进行培训，加深编制人员对绩效目标的理解，掌握编制方法，建议相关人员在设置项目绩效目标前，先全面分析项目性质、特点和目标，力求绩效目标兼具全面性、系统性和可操作性，体现项目实施的“产出”与“效果”，规范填写绩效目标、绩效指标、指标值等，切实提高绩效目标编制水平。提高财政资金使用效率和效益，提升项目绩效管理水平。

（二）建立健全管理制度，落实执行、加强管理

一是建议项目单位加强制度建设，制定相应的资金管理制度、三重一大制度、预算绩效管理制度等，落实制度的执行性，规范单位管理。

二是建立项目的监控跟踪机制，建立健全预算执行和绩效目标动态监控机制，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，定期调度检查，确保项目及时开展、按时完工、严格验收、有效实施，切实保障政策落到实处，财政资金发挥其最大效用。

（三）提升项目实施效益，提高群众满意度

一是建议制定科学合理的综合防治方案，结合生物、物理、化学等多种防治手段，减少化学农药使用量，提高防治效果，保障农产品产量与质量，推动农业产业稳定发展，增加农民收入，保护生态环境，同时降低防治成本，提升项目的社会效益和经济效益。

二是在项目实施过程中，充分考虑群众的实际利益，如合理安排防治作业时间，避免影响群众正常生产生活；设立专门的意见反馈渠道，如热线电话、在线平台等，及时收集群众对项目实施过程中的意见和建议，快速响应并解决群众反映的问题，让群众感受到被重视，提高群众的满意度和信任度。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目评价的质量受限于项目单位提供资料的全面性和准确性，受客观因素的限制，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，在项目单位提供资料的基础上，结合现场调研做出评价结论。

（二）关于影响本项目绩效评价局限性的说明

绩效评价指标体系中部分评价数据采用抽样的方式取得，受抽样范围的限制，评价情况与实际可能存在偏差。

（三）提示报告使用者注意事项的说明

该绩效评价报告仅适用于对项目单位在绩效评价期间开展工作进行的绩效评价，不作为对项目单位审计、监察等其他工作

的依据。

- 附件一 绩效评价工作开展情况
- 附件二 绩效评价指标分析
- 附件三 项目绩效评价指标体系评分表
- 附件四 项目绩效目标申报表（修改后）
- 附件五 满意度调查问卷分析报告
- 附件六 现场调研照片

平顶山政讯财务咨询服务有限公司

2024 年 1 月 6 日



附件一 绩效评价工作开展情况

为全面贯彻落实绩效评价有关要求，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，平顶山政讯财务咨询服务有限公司（以下简称“评价机构”）受叶县财政局委托，对叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目进行绩效评价工作，现将绩效评价工作开展情况汇报如下：

一、绩效评价目的、对象和范围

评价目的：通过项目绩效评价，加强财政预算支出管理，落实中共河南省委 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 号文）、《中共平顶山市委平顶山市人民政府 关于印发<全面推进预算绩效管理实施方案>的通知》（平发〔2021〕6 号）等文件精神，全面了解叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目实施的效果，包括项目的目标是否达成、项目的投入产出比是否合理、项目的社会效益和经济效益是否显著等，发现项目实施过程中存在的问题和不足，为改进项目管理和提高项目实施效果提供方向。促使项目实施单位根据绩效评价中发现的问题及时调整和完善工作计划和绩效目标，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据，提高财政资源配置效率和使用效益。

评价对象：叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目。

评价范围：叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目财政资金 700.00 万元。

二、绩效评价依据

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. 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)
3. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(财预〔2018〕167号)
4. 《预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53号)
5. 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)
6. 《中共平顶山市委 平顶山市人民政府关于印发<全面推进预算绩效管理实施方案>的通知》(平发〔2021〕6号)
7. 《平顶山市财政局关于印发<平顶山市市级预算绩效管理办法>等6个办法的通知》(平财效〔2021〕5号)
8. 《叶县财政局关于修订〈叶县预算绩效管理办法〉等6个办法的通知》(叶财〔2023〕6号)
9. 《中共中央国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》
10. 《2023—2024 年度小麦主要病虫害全程防控技术方案》
11. 《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)
12. 《农业农村部办公厅关于印发 2024 年“虫口夺粮”保丰

收行动方案的通知》（农办农〔2024〕2号）

13.《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34号）

14.项目申报材料、项目审核材料、项目验收材料以及其他与项目完成情况、绩效达成情况及资金管理相关的证明性材料等

三、绩效评价指标体系及评价标准

（一）绩效评价指标体系

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号文件）、河南省财政厅印发《共性项目绩效指标体系（试行）》等文件精神，本项目绩效评价指标设置一级指标 5 个，二级指标 13 个，三级指标 28 个，指标权重自上而下按指标层次分步确定权重，决策指标、管理指标、成本指标、产出指标、效益指标分值依次为 10 分、20 分、5 分、40 分、25 分。指标体系框架见下表：

绩效评价指标体系框架

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值
1	A 决策 (10 分)	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	充分	2
2			A12 立项程序规范性	规范	2
3		A2 绩效管理	A21 绩效目标合理性	合理	2
4			A22 绩效指标明确性	明确	2
5		A3 资金投入	A31 预算编制科学性	科学	2
6	B 管理 (20 分)	B1 资金管理	B11 资金到位率	100%	3
7			B12 预算执行率	100%	3

8			B13 资金使用合规性	合规	3
9		B2 组织实施	B21 管理制度健全性	健全	3
10			B22 制度执行有效性	有效	4
11			B23 物资和服务采购规范性	规范	2
12			B24 预算主管部门监控有效性	有效	2
13	C 成本 (5 分)	C1 经济成本	C11 物资或服务控制成本	≤700 万元	3
14			C12 平均每亩成本	≤11 元	2
15	D 产出 (40 分)	D1 产出数量	D11 杀虫剂防治面积	≥63.15 万亩	4
16			D12 杀菌剂防治面积	≥63.15 万亩	4
17			D13 叶面肥防治面积	≥63.15 万亩	4
18			D14 调节剂防治面积	≥63.15 万亩	4
19			D15 植保飞防服务面积	≥24.35 万亩	4
20		D2 产出质量	D21 病虫害防治完成率	100%	5
21			D22 项目完工验收合格率	100%	5
22		D3 产出时效	D31 防治开展及时性	及时	5
23			D32 病虫害防治完工及时性	及时	5
24	E 效益 (25 分)	E1 经济效益	E11 增加小麦种植农户经济收入	增加	5
25		E2 社会效益	E21 提高农作物产量	提高	5
26			E22 保障夏粮生产安全	保障	3
27		E3 生态效益	E31 保护生态安全	有效	2
28		E4 满意度	E41 群众满意度	≥95%	10
合 计					100

（二）评价标准

根据叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目的实际情况，我们决定采取计划标准、行业标准和历史标准相结合的评价标准开展评价工作，衡量财政支出绩效目标完成程度。

1. 计划标准

是指以项目申请时预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。基于这一标准，在考核时，如果指标的绩效情况达到或超过了预先的计划值，则赋予该指标最高的得分，否则酌情扣分。

2. 行业标准

是指参照国家、部门公布的行业指标数据制定的评价标准。基于这一标准，在考核时，如果指标的绩效情况达到或超过了行业标准值，则赋予该指标满分，否则酌情扣分。

3. 历史标准

是指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。基于这一标准，在考核时，如果指标的绩效情况超过了历史标准，则赋予该指标最高的得分，否则酌情扣分。

四、绩效评价原则、评价方法

（一）绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

1. 科学公正。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、公正地反映。

2. 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

3. 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4. 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（二）绩效评价方法

根据叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目的实际情况，我们决定采取成本效益分析法、因素分析法、公众评判法相结合的评价方法开展评价工作。

1. 成本效益分析法：

是指项目实施期间，投入、产出和效益进行关联性分析，以评价绩效目标实现程度。

2. 因素分析法：

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。本次评价工作中将根据实施情况是否按期达标等影响绩效目标实现的因素进行详细分析。

3. 公众评判法：

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。评价工作中将采取现场资料调研、项目实地调查、公众问卷参与等方式进行项目实施情况的客观评判。

五、绩效评价工作过程

（一）评价前期准备阶段（2024 年 12 月 17 日至 12 月 20 日）

1. 成立评价组，明确工作范围和职责，召开评价组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

2. 组织评价组人员进行业务培训，学习财政支出绩效评价和项目管理方面的政策，及有关项目实施依据、巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接相关文件精神；学习项目评价指标体系和项目评价方案，使各参评人员对项目情况作进一步了解，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系。

（二）评价指标体系及方案设计阶段（2024 年 12 月 21 日至 12 月 31 日）

1. 组织评价组人员对项目基础资料进行认真学习和了解，充分考虑本项目的特点拟定《叶县叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效评价指标体系》。

2. 拟定的指标体系和实施方案，在征求叶县农业农村局和叶县财政局意见后，根据合理的反馈意见对实施方案和指标体系进行补充和完善，并将定稿后的评价实施方案提交叶县财政局。

（三）评价实施阶段（2025 年 1 月 1 日至 1 月 7 日）

在对项目资料进行总结、整理基础上实施绩效评价。

(1) 评价组到现场收集、汇总、整理项目资料，检查、核实项目资料中的数据后，确定实地检查的重点和疑点问题、检查方法及具体的时间安排等。

(2) 对项目实施情况进行检查。

①在叶县农业农村局对项目实施情况汇报的基础上，核实相关资料的真实性、合理性，对项目资料中反映的或分析中发现的问题进行重点检查。

②进行实地核实。

③实地检查的形式：采取座谈、现场核实、走访、调查问卷、查阅资料等方式。

(3) 评价内容：

①检查项目前期立项和决策的合理性、合规性、必要性；

②检查项目实施过程中的规范性和合法性；

③检查合同签署的完整性、严密性；

④检查项目组织机构、配套制度建设情况：是否有完善的管理制度包括资金管理、设备采购、固定资产、财务管理制度等。

⑤检查项目计划完成情况：完成的指标数据是否真实无误。

⑥检查项目的实施情况：项目实施是否符合绩效目标。

⑦检查项目管理情况：领导机构和任务是否明确、责任是否清楚、是否定期举行分管领导主持的工作会议或工作交流会议；项目管理台账是否建立、内容是否规范齐全、数据是否正确；是否对项目实施情况和质量情况进行检查指导；是否按时报送信息。

⑧检查项目财政资金的实际支出情况，项目资金使用是否按专项资金管理办法规定使用，有无截留、挪用项目资金；有无另行安排项目管理经费，项目管理经费有无挤占专项资金。

⑨检查项目资金是否按有关财务会计制度执行，是否专账核算、专款专用；会计核算是否真实、规范；专项资金使用是否有完整的审批程序，是否及时支付。

⑩检查项目的实际效益情况，包括经济效益、社会效益、生态效益等。

（4）结合检查情况，评价组将对项目进行人员访谈，进行项目的满意度问卷调查。

（四）评价报告阶段（2025 年 1 月 8 日至 1 月 15 日）

评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结检查情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论。依据所设置的定量和定性指标对项目绩效进行评价积分制（百分制），根据评分结果评为优（90-100 分）、良（80-89 分）、中（60-79 分）、差（60 分以下）四个级别。

1. 撰写报告。评价工作组按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。

2. 提交报告。评价工作组在规定的时间内向叶县财政局提交初步绩效评价报告，经评审后修改完善并提交正式绩效评价报告。

3. 建立档案。评价工作结束后，评价工作组妥善保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

附件二 绩效评价指标分析

一、项目决策情况

决策类指标共包括 3 个二级指标，5 个三级指标，权重分 10 分，得分 9 分，得分率为 90%。主要考核项目立项、绩效目标及资金投入情况。各指标具体得分如下表：

项目决策指标得分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
1	A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	2	2	100%
2			A12 立项程序规范性	2	2	100%
3		A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	2	100%
4			A22 绩效指标明确性	2	1	50%
5		A3 资金投入	A31 预算编制科学性	2	2	100%
合 计				10	9	90%

（一）项目立项

1. 立项依据充分性：该指标 2 分，得 2 分。

①依据《中共中央国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》：做好财政投入政策衔接。过渡期内在保持财政支持政策总体稳定的前提下，根据巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的需要和财力状况，合理安排财政投入规模，优化支出结构，调整支持重点。保留并调整优化原财政专项扶贫资金，聚焦支持脱贫地区巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴，适当向国家乡村振兴重点帮扶县倾斜，并逐步提高用于产业

发展的比例。叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目属于巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的产业发展类项目，立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

②依据《2023 年中央一号文件》《2023—2024 年度小麦主要病虫害全程防控技术方案》，该项目立项符合行业发展规划和政策要求。

③依据《农业农村部办公厅关于印发 2024 年“虫口夺粮”保丰收行动方案的通知》（农办农〔2024〕2 号），该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

④依据《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》（叶巩固脱贫成果〔2024〕1 号），该项目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依据《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号），该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

因此根据评分标准，立项依据充分性指标得 2 分。

2. 立项程序规范性：该指标 2 分，得 2 分。

①依据《2023—2024 年度小麦主要病虫害全程防控技术方案》《农业农村部办公厅关于印发 2024 年“虫口夺粮”保丰收行动方案的通知》（农办农〔2024〕2 号）和《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一

批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》（叶巩固脱贫成果〔2024〕1号），该项目按照规定程序申请设立。

②依据《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34号）和飞防公告，该项目审批文件、材料符合要求。

③依据《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目可行性论证报告》，该项目经过必要的集体决策或论证，但是文中论证时间为 2024 年 3 月 1 日，报告落款日期为 2023 年 3 月 1 日，文本严谨性有待进一步提高。

因此根据评分标准，立项程序规范性指标得 2 分。

（二）绩效目标

1. 绩效目标合理性：该指标 2 分，得 2 分。

①依据《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表》，项目设定有绩效目标。

②项目绩效目标为：叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治全县 18 个乡镇计划防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到了及时的防控，减少农作物病虫害防发生，降低农民的损失，提高农作物的产量，增加农民收入。项目绩效目标能够体现“产出”与“效果”；绩效目标内容全面，能够充分体现项目要达到的目标。

因此依据评分标准，绩效目标合理性指标得 2 分。

2. 绩效指标明确性：该指标 2 分，得 1 分。

①经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表》，该项目共设置 4 个一级指标：成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标；7 个二级指标：经济成本指标、数量指标、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标和服务对象满意度指标；7 个三级指标：平均每亩成本、防治面积、病虫害防治完成率、病虫害防治完成及时率、粮食增产、受益群众和群众满意度。该绩效目标申报表将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是三级绩效指标设置不全面，例如：“经济成本指标”未显示项目总成本；“数量指标”未将项目主要内容细化分解；“质量指标”未设置项目验收合格率；“社会效益指标”不能充分反映项目特点，扣 1 分。

②三级指标与二级指标的设置相匹配。

③三级指标的指标赋值科学、合理、清晰、可衡量，均以定量形式体现。

因此依据评分标准，绩效指标明确性指标扣 1 分，得 1 分。

（三）资金投入

1. 预算编制科学性：该指标 2 分，得 2 分。

经查看《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》（叶巩固脱贫成果〔2024〕1 号）和《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号），该项目计划在全县 18 个乡

(镇)的 63.15 万亩小麦种植区域进行一次病虫害统防统治,按照叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治面积分配表,所采购的农药是高效低毒的“杀菌剂(防治条锈病、赤霉病等)+杀虫剂(主要防治蚜虫)+叶面肥+植物生长调节剂”,杀虫杀菌药剂选用复配制剂(杀菌剂如戊唑.咪鲜胺等,杀虫剂如噻虫.高氯氟等),药剂每亩控制在 7.5-8 元;药剂+飞防服务每亩控制在 15-16 元(包括使用飞防助剂、提供飞防轨迹图)。该项目使用的资金为县级统筹资金 700 万元,其中 389.60 万元计划用于购买药剂+飞防服务,310.40 万元计划用于购买药剂发放到农户。

因此依据评分标准,预算编制科学性指标得 2 分。

二、项目管理情况

管理类指标共包括 2 个二级指标,7 个三级指标,权重分 20 分,得分 15.89 分,得分率为 79.45%。主要考核项目资金管理及组织实施情况。各指标具体得分如下表:

项目管理指标得分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
1	B 管理	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3	100%
2			B12 预算执行率	3	2.99	99.67%
3			B13 资金使用合规性	3	3	100%
4		B2 组织实施	B21 管理制度健全性	3	1	33.33%
5			B22 制度执行有效性	4	3.5	87.50%
6			B23 物资和服务采购规范性	2	1	50%
7			B24 预算主管部门监控有效性	2	1.4	70%
合 计				20	15.89	79.45%

（一）资金管理

1. 资金到位率：该指标 3 分，得 3 分。

依据《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》（叶巩固脱贫成果〔2024〕1 号）和《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号）文件，叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目预算批复资金为 700.00 万元，2024 年财政拨付资金 700.00 万元，项目资金到位率 = $(700/700) \times 100\% = 100\%$ 。

因此，依据评分标准，资金到位率指标得 3 分。

2. 预算执行率：该指标 3 分，得 2.99 分。

依据国库集中支付凭证，2024 年项目资金共支出 697.5074 万元，预算执行率 = $(697.5074/700) \times 100\% = 99.64\%$ 。

因此依据评分标准，预算执行率指标扣 0.01 分，得 2.99 分。

3. 资金使用合规性：该指标 3 分，得 3 分。

经查看项目合同和支付凭证等资料，项目资金使用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，资金拨付有审批程序和手续，按照工程进度和合同约定拨付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

因此，资金使用合规性指标得 3 分。

（二）组织实施

1. 管理制度健全性：该指标 3 分，得 1 分。

①经查看项目资料，叶县农业农村局已制定财务制度，但是未制定相应的资金管理制度、三重一大制度、预算绩效管理制度等，管理制度未健全，不符合《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会[2012]21号)的要求：“单位建立与实施内部控制，应遵循全面性原则。单位进行经济业务层面风险评估时，应当重点关注以下方面：(一)预算管理情况、(二)收支管理情况、(三)政府采购管理情况、(四)资产管理情况、(五)项目建设管理情况、(六)合同管理情况、(七)其他情况。”的规定，扣 1.5 分。

②已具有的财务制度合法、合规，具有可操作性，但是制度内容较笼统、不全面，例如：“第十三条 本规定自发布之日起生效。”，却未注明发布单位和落款日期；制度文本不严谨，例如“第二条 公司严格执行...”、“第四条 公司财务部有会计、出纳组成...”“会计当案管理 第十一条 凡是本社的会计凭证...”等，扣 0.5 分。

因此依据评分标准，管理制度健全性指标扣 2 分，得 1 分。

2. 制度执行有效性：该指标 4 分，得 3.5 分。

①经查看项目资料，项目单位遵守并执行相关财务、政府采购等相关的业务管理制度，符合相关财务管理规定。

②经查看《项目合同》、《项目验收报告》和项目支付凭证等资料，该项目合同要素齐全，签字、盖章、日期、约束条款等具备；合同中约定费用支付方式：“1、在支付前甲方对乙方的服务进行考核或验收，验收合格后再行支付相应款项。乙方须向甲

方出具合法有效完整的完税发票及凭证资料进行支付结算。2、乙方完成供货任务后，经相关乡镇、村验收并出具有关手续后方可办理付款。”实际项目验收日期为 2024 年 5 月 24 日、付款时间为 2024 年 7 月 30 日，未按照合同约定及时支付，扣 0.5 分。

③经登录河南省政府采购网查询该项目竞争性磋商公告、成交公告、验收报告公示等，该项目按照竞争性磋商的方式进行政府采购。项目立项审批、政府采购、合同签订、验收报告等资料齐全并及时归档。

综上，制度执行有效性指标扣 0.5 分，得 3.5 分。

3. 物资和服务采购规范性：该指标 2 分，得 1 分。

①依据《项目招投标工作报告》《叶县政府采购备案表》《政府采购项目委托代理协议》《中标通知书》等，该项目采购程序合法，程序合法合规。

②依据《政府采购项目委托代理协议》《项目合同》，该项目采购数量全部达标。

③该项目合同于 2024 年 4 月 23 日签订，项目完工情况于 2024 年 5 月 24 日验收，不符合项目招投标工作报告中“第一项 1.5 服务周期：自合同签订之日起 7 日内；”工作要求，采购工作未按照要求时点及时完成，扣 1 分。

综上，物资和服务采购规范性指标扣 1 分，得 1 分。

4. 预算主管部门监控有效性：该指标 2 分，得 1.4 分。

①该项目未制定项目监控制度或机制，扣 0.6 分。

②经查看项目资料，叶县农业农村局采取了相应的财务检查等必要的监控措施和手段；对项目运行过程实施了必要监督管理职责。

综上，预算主管部门监控有效性指标扣 0.6 分，得 1.4 分。

三、项目成本情况

成本类指标共包括 1 个二级指标，2 个三级指标，权重分 5 分，得分 5 分，得分率为 100%。主要考核项目经济成本情况。指标具体得分如下表：

项目成本指标得分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
1	C 成本	C1 经济成本	C11 物资或服务控制成本	3	3	100%
2			C11 平均每亩成本	2	2	100%
合 计				5	5	100%

1. 物资或服务控制成本：该指标 3 分，得 3 分。

经查看《项目合同》和项目支付凭证等资料，该项目采购物资和服务共计支出财政资金 697.5074 万元，未超过项目财政预算金额 700 万元。

因此，物资或服务控制成本指标得 3 分。

2. 平均每亩成本：该指标 2 分，得 2 分。

经查看《项目合同》和项目支付凭证等资料，该项目计划平均每亩成本 11 元，实际发生平均每亩成本为 11.05 元（6975074 元/631500 亩），平均成本偏差率在 $\pm 10\%$ 以内。

因此，平均每亩成本指标得 2 分。

四、项目产出情况

产出类指标共包括 3 个二级指标，9 个三级指标，权重分 40 分，得分 35 分，得分率为 87.50%。主要考核项目产出数量、产出质量和产出时效情况。各指标具体得分如下表：

项目产出指标得分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
1	D 产出	D1 产出数量	D11 杀虫剂防治面积	4	4	100%
2			D12 杀菌剂防治面积	4	4	100%
3			D13 叶面肥防治面积	4	4	100%
4			D14 调节剂防治面积	4	4	100%
5			D15 植保飞防服务面积	4	4	100%
6		D2 产出质量	D21 病虫害防治完成率	5	5	100%
7			D22 项目完工验收合格率	5	5	100%
8		D3 产出时效	D31 防治开展及时性	5	0	0%
9			D32 病虫害防治完工及时性	5	5	100%
合 计				40	35	87.5%

（一）产出数量

1. 杀虫剂防治面积：该项指标 4 分，得 4 分。

经查看《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号）、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工（在建）情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目杀虫剂防治面积为 63.15 万亩，达到预期。因此该指标得满分。

2. 杀菌剂防治面积：该项指标 4 分，得 4 分。

经查看《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号）、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工(在建)情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目杀菌剂防治面积为 63.15 万亩，达到预期。因此该指标得满分。

3. 叶面肥防治面积：该项指标 4 分，得 4 分。

经查看《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号）、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工(在建)情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目叶面肥防治面积为 63.15 万亩，达到预期。因此该指标得满分。

4. 调节剂防治面积：该项指标 4 分，得 4 分。

经查看《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号）、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工(在建)情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目调节剂防治面积为 63.15 万亩，达到预期。因此该指标得满分。

5. 植保飞防服务面积：该项指标 4 分，得 4 分。

经查看《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号）、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工(在建)情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目植保

飞防服务面积为 24.35 万亩，达到预期。因此该指标得满分。

（二）产出质量

1. 病虫害防治完成率：该指标 5 分，得 5 分。

经查看《项目验收报告》《基础数据表》和现场调研了解，该项目完成 2024 年小麦重大病虫害统防统治总面积 63.15 万亩，病虫害防治完成率 100%。该指标得满分。

2. 项目完工验收合格率：该指标 5 分，得 5 分。

经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目完工情况验收表》，2024 年小麦重大病虫害统防统治项目验收合格率 100%。该指标得满分。

（三）产出时效

1. 防治开展及时性：该指标 5 分，得 0 分。

经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目完工情况验收表》《项目合同》和现场了解，该项目计划开展时间为 2024 年 3 月，实际开展时间为 2024 年 4 月下旬，病虫害防治工作未按照计划及时开展。因此，防治开展及时性指标不得分。

2. 病虫害防治完工及时性：该指标 5 分，得 5 分。

经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目完工情况验收表》《项目合同》和现场了解，该项目计划完工时间为 2024 年 6 月，实际完工验收时间为 2024 年 5 月 24 日，病虫害防治工作及时完工，重大病虫害得到了及时有效的防控。因此，该指标得满分。

五、项目效益情况

效益类指标共包括 4 个二级指标，5 个三级指标，权重分 25 分，得分 21.14 分，得分率为 84.56%。主要考核经济效益、社会效益、生态效益及满意度情况。各指标具体得分如下表：

项目效益指标得分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
1	E 效益	E1 经济效益	E11 增加小麦种植农户 经济收入	5	3	60%
2		E2 社会效益	E21 提高农作物产量	5	4	80%
3			E22 保障夏粮生产安全	3	3	100%
4		E3 生态效益	E31 保护生态安全	2	2	100%
5		E4 满意度	E41 群众满意度	10	9.14	91.40%
合 计				25	21.14	84.56%

（一）经济效益

增加小麦种植农户经济收入：该项指标 5 分，得 3 分。

经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》《基础数据表》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡（镇）的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；小麦种植农户每亩减少投入约 8 元左右，实行统防统治农户减少人工费用约 8 元左右，间接为农户增加经济收入。根据相关部门统计数据显示，2023 年小麦每亩单产 392 公斤，2024 年小麦每亩单产 420 公斤，按照每公斤小麦 2.4 元单价计算，2024 年每亩地增收约 67.20 元，与预期每亩增产 120 元相比，增加小麦种

植农户经济收入效果明显但未达预期。

依据评分标准，增加小麦种植农户经济收入指标扣 2 分，得 3 分。

（二）社会效益

1. 提高农作物产量：该项指标 5 分，得 4 分。

经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》《基础数据表》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡（镇）的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；减少小麦产量损失的同时进一步提高农作物产量。根据相关部门统计数据显示，2023 年小麦每亩单产 392 公斤，2023 年度小麦总产量为 37.63 万吨；2024 年小麦每亩单产 420 公斤，2024 年度小麦总产量为 40.32 万吨，较去年相比每亩地增加产量 28 公斤，与预期每亩增产 50 公斤相比，提高农作物产量效果明显但未达预期。

依据评分标准，提高农作物产量指标扣 1 分，得 4 分。

2. 保障夏粮生产安全：该项指标 3 分，得 3 分。

经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》《基础数据表》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡（镇）的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；减少小麦产量损失的同时进一步提高农作物产量，间接为农户增

加经济收入。根据验收报告显示防控效果良好，起到了控制小麦重大病虫害的发生与危害的目的，为 2024 年叶县夏粮增产、农民增收起到了关键作用，项目实施效果显著。

依据评分标准，保障夏粮生产安全指标得 3 分。

（三）生态效益

保护生态安全：该项指标 2 分，得 2 分。

经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡镇的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；通过统防统治飞防服务，每亩可节约农药使用量 10 克左右，累计减少农药使用量预估约 6000 公斤，生态效益亦十分显著。

依据评分标准，保护生态安全指标得 2 分。

（四）满意度

群众满意度：该项指标 10 分，得 9.14 分。

本次调研，群众综合满意度为 92%，未达到预期值 95%。群众对 2024 年小麦重大病虫害防治的覆盖范围满意度最高、对农作物病虫害“统防统治”项目的防控时效满意度最低，并提出“发药早点进行，别耽误最佳防治病虫害时效”“希望项目实施时间再早一些，防控效果会更好”“发放药品包装大瓶的不方便”“尽量选用小瓶或者袋装，更便于小麦种植农户分装使用”等建议。

附件三 项目绩效评价指标体系评分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	评价标准和评分规则	评分过程
1	A决策	A1项目立项	A11立项依据充分性	2	2	100%	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 0.4 分，否则不得分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得 0.4 分，否则不得分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 0.4 分，否则不得分； ④项目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得 0.4 分，否则不得分； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得 0.4 分，否则不得分。	①依据《中共中央国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》：做好财政投入政策衔接。过渡期内在保持财政支持政策总体稳定的前提下，根据巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的需要和财力状况，合理安排财政投入规模，优化支出结构，调整支持重点。保留并调整优化原财政专项扶贫资金，聚焦支持脱贫地区巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴，适当向国家乡村振兴重点帮扶县倾斜，并逐步提高用于产业发展的比例。叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目属于巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的产业发展类项目，立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。 ②依据《2023 年中央一号文件》《2023—2024 年度小麦主要病虫害全程防控技术方案》，该项目立项符合行业发展规划和政策要求。 ③依据《农业农村部办公厅关于印发 2024 年“虫口夺粮”保丰收行动方案的通知》（农办农〔2024〕2 号），该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。 ④依据《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫

							攻坚成果计划建设项目的批复《叶巩固脱贫成果(2024)1号》，该项目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依据《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》(叶农(2024)34号)，该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 因此根据评分标准，立项依据充分性指标得 2 分。
2			A12 立项 程序 规范 性	2	2	100%	①按照规定程序申请设立得 0.5 分，否则每发现一处不规范扣 0.1 分，扣完为止； ②审批文件、材料符合要求得 0.5 分，否则每发现一处不规范扣 0.1 分，扣完为止； ③经过必要的集体决策或论证得 1 分，否则每发现一处不规范扣 0.5 分，扣完为止。 ①依据《2023—2024 年度小麦主要病虫害全程防控技术方案》《农业农村部办公厅关于印发 2024 年“虫口夺粮”保丰收行动方案的通知》(农办农(2024)2号)和《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》(叶巩固脱贫成果(2024)1号)，该项目按照规定程序申请设立。 ②依据《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》(叶农(2024)34号)和飞防公告，该项目审批文件、材料符合要求。 ③依据《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目可行性论证报告》，该项目经过必要的集体决策或论证，但是文中论证时间为 2024 年 3 月 1 日，报告落款日期为 2023 年 3 月 1 日，文本严谨性有待进一步提高。 因此根据评分标准，立项程序规范性指标得 2 分。

3			A21 绩效 目标 合理 性	2	2	100%	①项目制定有绩效目标得 0.5 分，无则不得分； ②项目绩效目标能体现“产出”与“效果”得 1 分，否则不得分； ③绩效目标内容全面得 0.5 分，否则不得分。	①依据《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表》，项目设定有绩效目标。 ②项目绩效目标为：叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治全县 18 个乡镇计划防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到了及时的防控，减少农作物病虫害防发生，降低农民的损失，提高农作物的产量，增加农民收入。项目绩效目标能够体现“产出”与“效果”；绩效目标内容全面，能够充分体现项目要达到的目标。 因此依据评分标准，绩效目标合理性指标得 2 分。
4		A2 绩效 管理	A22 绩效 指标 明确 性	2	1	50%	①绩效指标设置全面、准确，充分反映项目特点、抓住核心问题得 1 分，否则不得分； ②三级指标与二级指标的設置相匹配得 0.5 分，否则每发现一处不匹配扣 0.1 分，扣完为止； ③三级指标与指标赋值相匹配得 0.5 分，否则每发现一处不匹配扣 0.1 分，扣完为止。	①经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表》，该项目共设置 4 个一级指标：成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标；7 个二级指标：经济成本指标、数量指标、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标和服务对象满意度指标；7 个三级指标：平均每亩成本、防治面积、病虫害防治完成率、病虫害防治完成及时率、粮食增产、受益群众和群众满意度。该绩效目标申报表将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是三级绩效指标设置不全面，例如：“经济成本指标”未显示项目总成本；“数量指标”未将项目主要实施内容细化分解；“质量指标”未设置项目验收合格率；“社会效益指标”不能充分反映项目特点，扣 1 分。 ②三级指标与二级指标的設置相匹配。 ③三级指标的指标赋值科学、合理、清晰、可衡量，

								均以定量形式体现。 因此依据评分标准，绩效指标明确性指标扣 1 分，得 1 分。
5		A3 资金投入	A31 预算 编制 科学性	2	2	100%	①项目预算单位编制预算是否经过科学论证、有明确标准得 1 分，否则不得分； ②资金额度与年度目标相适应得 1 分，否则不得分。	经查看《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》《叶县巩固脱贫成果（2024）1 号》和《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》（叶农〔2024〕34 号），该项目计划在全县 18 个乡镇的 63.15 万亩小麦种植区域进行一次病虫害统防统治，按照叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治面积分配表，所采购的农药是高效低毒的“杀菌剂（防治条锈病、赤霉病等）+杀虫剂（主要防治蚜虫）+叶面肥+植物生长调节剂”，杀虫杀菌药剂选用复配制剂（杀菌剂如戊唑、咪鲜胺等，杀虫剂如噻虫、高氯氟等），药剂每亩控制在 7.5-8 元；药剂+飞防服务每亩控制在 15-16 元（包括使用飞防助剂、提供飞防轨迹图）。该项目使用的资金为县级统筹资金 700 万元，其中 389.60 万元计划用于购买药剂+飞防服务，310.40 万元计划用于购买药剂发放到农户。 因此依据评分标准，预算编制科学性指标得 2 分。

6	B 管理	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3	100%	根据项目资金的实际到位率计算得分,即指标分值=权重分值*资金到位率。	依据《叶县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组关于叶县 2024 年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果计划建设项目的批复》(叶巩固脱贫成果(2024)1 号)和《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》(叶农(2024)34 号)文件,叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目预算批复资金为 700.00 万元,2024 年财政拨付资金 700.00 万元,项目资金到位率=(700/700)*100%=100%。因此,依据评分标准,资金到位率指标得 3 分。
7			B12 预算执行率	3	2.99	99.67%	根据项目资金的实际支出情况计算得分,即指标分值=权重分值*预算执行率。	依据国库集中支付凭证,2024 年项目资金共支出 697.5074 万元,预算执行率=(697.5074/700)×100%=99.64%。因此依据评分标准,预算执行率指标扣 0.01 分,得 2.99 分。
8			B13 资金使用合规性	3	3	100%	①资金的使用符合财务制度以及有关专项资金管理办法相关规定得 2 分,否则不得分; ②资金的拨付有完整、合规的审批程序和手续得 2 分,否则不得分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得 2 分,否则不得分; 若该项目存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则该三级指标不得分。	经查看项目合同和支付凭证等资料,项目资金使用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,资金拨付有审批程序和手续,按照工程进度和合同约定拨付,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此,资金使用合规性指标得 3 分。

9		B2 组织 实施	B21 管理 制度 健全 性	3	1	33.33%	①已制定或具有相应的专项资金管理制度、财务管理制度、三重一大制度、预算绩效管理制度等管理制度得2分,否则缺少一项制度扣0.5分,扣完为止; ②管理制度全面、合法、合规、内容充实,具有可操作性得1分,否则出现一项管理制度内容笼统,不具有可操作性扣0.5分,扣完为止。	①经查看项目资料,叶县农业农村局已制定财务制度,但是未制定相应的资金管理制度、三重一大制度、预算绩效管理制度等,管理制度未健全,不符合《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会[2012]21号)的要求:“单位建立与实施内部控制,应遵循全面性原则。单位进行经济业务层面风险评估时,应当重点关注以下方面:(一)预算管理情况、(二)收支管理情况、(三)政府采购管理情况、(四)资产管理情况、(五)项目建设管理情况、(六)合同管理情况、(七)其他情况。”的规定,扣1.5分。 ②已具有的财务制度合法、合规,具有可操作性,但是制度内容较笼统、不全面,例如:“第十三条 本规定自发布之日起生效。”,却未注明发布单位和落款日期;制度文本不严谨,例如“第二条 公司严格执行...”、“第四条 公司财务部有会计、出纳组成...”“会计当案管理 第十一条 凡是本社的会计凭证...”等,扣0.5分。 因此依据评分标准,管理制度健全性指标扣2分,得1分。
---	--	----------------	----------------------------	---	---	--------	--	--

10			B22 制度 执行 有效 性	4	3.5	87.5%	①遵守并执行相关财务、政府采购等相关的业务管理制度得 2 分，否则每发现一处不符合扣 1 分，扣完为止； ②合同签订要素齐全、手续规范得 1 分，否则每发现一处不符合扣 0.5 分，扣完为止； ③项目立项审批、政府采购、合同签订、验收报告等资料齐全并及时归档得 1 分，否则每发现一处不齐全扣 0.5 分，扣完为止。	①经查看项目资料，项目单位遵守并执行相关财务、政府采购等相关的业务管理制度，符合相关财务管理规定。 ②经查看《项目合同》、《项目验收报告》和项目支付凭证等资料，该项目合同要素齐全，签字、盖章、日期、约束条款等具备；合同中约定费用支付方式：“1、在支付前甲方对乙方的服务进行考核或验收，验收合格后再行支付相应款项。乙方须向甲方出具合法有效完整的完税发票及凭证资料进行支付结算。2、乙方完成供货任务后，经相关乡镇、村验收并出具有关手续后方可办理付款。”实际项目验收日期为 2024 年 5 月 24 日、付款时间为 2024 年 7 月 30 日，未按照合同约定及时支付，扣 0.5 分。 ③经登录河南省政府采购网查询该项目竞争性磋商公告、成交公告、验收报告公示等，该项目按照竞争性磋商的方式进行政府采购。项目立项审批、政府采购、合同签订、验收报告等资料齐全并及时归档。 综上，制度执行有效性指标扣 0.5 分，得 3.5 分。
----	--	--	----------------------------	---	-----	-------	---	--

11			B23 物资 和服 务采 购规 范性	2	1	50%	①经过公开采购程序，程序合法合规得 0.5 分，否则不得分； ②采购项目数量全部达标得 0.5 分，否则不得分； ③采购工作按照要求时点及时完成得 1 分，否则不得分。	①依据《项目招标投标工作报告》《叶县政府采购备案表》《政府采购项目委托代理协议》《中标通知书》等，该项目采购程序合法，程序合法合规； ②依据《政府采购项目委托代理协议》《项目合同》该项目采购数量全部达标。 ③该项目合同于 2024 年 4 月 23 日签订，项目完工情况于 2024 年 5 月 24 日验收，不符合项目招标投标工作报告中“第一项 1.5 服务周期：自合同签订之日起 7 日内；”工作要求，采购工作未按照要求时点及时完成，扣 1 分。 综上，物资和服务采购规范性指标扣 1 分，得 1 分。
12			B24 预算 主管 部门 监控 有效 性	2	1.4	70%	①制定项目监控制度或机制得 0.6 分，否则不得分； ②项目过程中实施财务检查监控措施得 0.6 分，否则不得分； ③项目运行过程实施必要监督管理职责得 0.8 分，否则不得分。	①该项目未制定项目监控制度或机制，扣 0.6 分。 ②经查看项目资料，叶县农业农村局采取了相应的财务检查等必要的监控措施和手段；对项目运行过程实施了必要监督管理职责。 综上，预算主管部门监控有效性指标扣 0.6 分，得 1.4 分。
13	C 成本	C1 经济 成本	C11 物资 或服 务控 制成 本	3	3	100%	物资或服务控制成本$\leq$700 万元。 根据项目成本偏差情况计算得分，成本偏差率在$\pm 10\%$以内得 2 分；在$\pm 10\%-\pm 50\%$之间得 1 分；超过$\pm 50\%$则不得分。	经查看《项目合同》和项目支付凭证等资料，该项目采购物资和服务共计支出财政资金 697.5074 万元，未超过项目财政预算金额 700 万元。 因此，物资或服务控制成本指标得 3 分。

14			C12 平均 每亩 成本	2	2	100%	平均每亩成本≤ 11元。 根据项目成本偏差情况计算得分，成本偏差率在$\pm 10\%$以内得2分；在$\pm 10\%-\pm 50\%$之间得1分；超过$\pm 50\%$则不得分。	经查看《项目合同》和项目支付凭证等资料，该项目计划平均每亩成本11元，实际发生平均每亩成本为11.05元（6975074元/631500亩），平均成本偏差率在$\pm 10\%$以内。 因此，平均每亩成本指标得2分。
15	D产出	D1 产出 数量	D11 杀 虫剂 防治 面积	4	4	100%	杀虫剂防治面积是否≥ 63.15万亩。 根据杀虫剂防治面积计划偏差率情况计算得分，计划偏差率在$\pm 10\%$以内得4分；在$\pm 10\%-\pm 50\%$之间得2分，超过$\pm 50\%$则不得分。	经查看《叶县农业农村局关于印发叶县2024年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》《叶农（2024）34号》、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工（在建）情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目杀虫剂防治面积为63.15万亩，达到预期。因此该指标得满分。
16			D12 杀 菌剂 防治 面积	4	4	100%	杀菌剂防治面积是否≥ 63.15万亩。 根据杀菌剂防治面积计划偏差率情况计算得分，计划偏差率在$\pm 10\%$以内得4分；在$\pm 10\%-\pm 50\%$之间得2分，超过$\pm 50\%$则不得分。	经查看《叶县农业农村局关于印发叶县2024年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》《叶农（2024）34号》、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工（在建）情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目杀菌剂防治面积为63.15万亩，达到预期。因此该指标得满分。
17			D13 叶 面肥 防治 面积	4	4	100%	叶面肥防治面积是否≥ 63.15万亩。 根据叶面肥防治面积计划偏差率情况计算得分，计划偏差率在$\pm 10\%$以内得4分；在$\pm 10\%-\pm 50\%$之间得2分，超过$\pm 50\%$则不得分。	经查看《叶县农业农村局关于印发叶县2024年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》《叶农（2024）34号》、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工（在建）情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目叶面肥防治面积为63.15万亩，达到预期。因此该指标得满分。

18			D14 调节剂防治面积	4	4	100%	调节剂防治面积是否 ≥ 63.15 万亩。 根据调节剂防治面积计划偏差率情况计算得分，计划偏差率在 $\pm 10\%$ 以内得 4 分；在 $\pm 10\%-\pm 50\%$ 之间得 2 分，超过 $\pm 50\%$ 则不得分。	经查看《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》《叶农(2024)34 号》、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工(在建)情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目调节剂防治面积为 63.15 万亩，达到预期。因此该指标得满分。
19			D15 植保飞防服务面积	4	4	100%	植保飞防面积是否 ≥ 24.35 万亩。 根据植保飞防面积计划偏差率情况计算得分，计划偏差率在 $\pm 10\%$ 以内得 4 分；在 $\pm 10\%-\pm 50\%$ 之间得 2 分，超过 $\pm 50\%$ 则不得分。	经查看《叶县农业农村局关于印发叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作实施方案的通知》《叶农(2024)34 号》、《项目验收报告》《叶县财政支农项目完工(在建)情况验收表》、项目作业登记清册、作业现场照片和现场调研了解，该项目植保飞防服务面积为 24.35 万亩，达到预期。因此该指标得满分。
20		D2 产出质量	D21 病虫害防治完成率	5	5	100%	病虫害防治完成率为 100%得满分，否则不得分。	经查看《项目验收报告》《基础数据表》和现场调研了解，该项目完成 2024 年小麦重大病虫害统防统治总面积 63.15 万亩，病虫害防治完成率 100%。该指标得满分。
21			D22 项目完工验收合格率	5	5	100%	项目完工验收合格率为 100%得满分，否则不得分。	经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目完工情况验收表》，2024 年小麦重大病虫害统防统治项目验收合格率 100%。该指标得满分。

22		D3 产出 时效	D31 防治 开展 及时 性	5	0	0	病虫害防治工作按照工作计划及时开展，有效遏止病虫害进一步发展得 5 分，否则不得分。	经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目完工情况验收表》《项目合同》和现场了解，该项目计划开展时间为 2024 年 3 月，实际开展时间为 2024 年 4 月下旬，病虫害防治工作未按照计划及时开展。 因此，防治开展及时性指标不得分。
23			D32 病虫 害防 治完 工及 时效	5	5	100%	病虫害防治工作及时完工，重大病虫害得到了及时有效的防控得 5 分，否则不得分。	经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目完工情况验收表》《项目合同》和现场了解，该项目计划完工时间为 2024 年 6 月，实际完工验收时间为 2024 年 5 月 24 日，病虫害防治工作及时完工，重大病虫害得到了及时有效的防控。 因此，该指标得满分。
24	E 效益	E1 经 济效 益	E11 增 加小 麦种 植农 户经 济收 入	5	3	60%	效果明显得指标值 100%-80%分数；效果一般得指标值 80%-60%分数；效果不明显得指标值 60%以下分数。	经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》《基础数据表》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡镇的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；小麦种植农户每亩减少投入约 8 元左右，实行统防统治农户减少人工费用约 8 元左右，间接为农户增加经济收入。根据相关部门统计数据显示，2023 年小麦每亩单产 392 公斤，2024 年小麦每亩单产 420 公斤，按照每公斤小麦 2.4 元单价计算，2024 年每亩地增收约 67.20 元，与预期每亩增产 120 元相比，增加小麦种植农户经济收入效果明显但未达预期。 依据评分标准，增加小麦种植农户经济收入指标扣 2 分，得 3 分。

25		E2 社会效益	E21 提高农作物产量	5	4	80%	效果明显得指标值 100%-80%分数；效果一般得指标值 80%-60%分数；效果不明显得指标值 60%以下分数。	经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》《基础数据表》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡镇的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；减少小麦产量损失的同时进一步提高农作物产量。根据相关部门统计数据显 示，2023 年小麦每亩单产 392 公斤，2023 年度小麦总产量为 37.63 万吨；2024 年小麦每亩单产 420 公斤，2024 年度小麦总产量为 40.32 万吨，较去年相比每亩地增加产量 28 公斤，与预期每亩增产 50 公斤相比，提高农作物产量效果明显但未达预期。 依据评分标准，提高农作物产量指标扣 1 分，得 4 分。
26			E22 保障夏粮生产安全	3	3	100%	效果明显得指标值 100%-80%分数；效果一般得指标值 80%-60%分数；效果不明显得指标值 60%以下分数。	经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》《基础数据表》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡镇的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；减少小麦产量损失的同时进一步提高农作物产量，间接为农户增加经济收入。根据验收报告显示防控效果良好，起到了控制小麦重大病虫害的发生与危害的目的，为 2024 年叶县夏粮增产、农民增收起到了关键作用，项目实施效果显著。 依据评分标准，保障夏粮生产安全指标得 3 分。

27		E3生态效益	E31 保护生态安全	2	2	100%	效果明显得指标值 100%-80%分数；效果一般得指标值 80%-60%分数；效果不明显得指标值 60%以下分数。	经查看《叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作总结》，结合现场调研了解，通过 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目工作的实施，叶县 18 个乡(镇)的 63.15 万亩小麦条锈病、赤霉病、蚜虫等重大病虫害得到了及时有效的防控；通过统防统治飞防服务，每亩可节约农药使用量 10 克左右，累计减少农药使用量预估约 6000 公斤，生态效益亦十分显著。 依据评分标准，保护生态安全指标得 2 分。
28		E4满意度	E41 群众满意度	10	9.14	100%	群众满意度≥95%，得满分；60%≤满意度<95%，按（满意度-60%）/35%*权重分得分；满意度<60%，得 0 分。	本次调研，群众综合满意度为 92%，未达到预期值 95%。群众对 2024 年小麦重大病虫害防治的覆盖范围满意度最高、对农作物病虫害“统防统治”项目的防控时效满意度最低，并提出“发药早点进行，别耽误最佳防治病虫害时效”“希望项目实施时间再早一些，防控效果会更好”“发放药品包装大瓶的不方便”“尽量选用小瓶或者袋装，更便于小麦种植农户分装使用”等建议。（详见附件五满意度调查问卷分析报告），因此该项指标扣 0.86 分，得 9.14 分。
合 计				100	86.03	86.03%	-	-
评价等级				良				

附件四 项目绩效目标申报表（修改后）

叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目绩效目标申报表（修改后）

（2024 年度）

项目名称		叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目			
主管部门		平顶山市叶县农业农村局		单位名称	平顶山市叶县农业农村局
项目资金		实施期资金总额	700	年度资金总额	700
(万元)		其中：财政拨款	700	其中：财政拨款	700
		其他资金	0	其他资金	0
绩效目标		实施期目标		年度目标	
		叶县 2024 年小麦重大病虫害统防统治全县 18 个乡镇计划防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到了及时的防控，减少农作物病虫害防发生，降低农民的损失，提高农作物的产量，增加农民收入。		全县 18 个乡镇计划防治面积 63.15 万亩小麦主要病虫害得到了及时的防控，农户满意度极高。	
年度分解目标					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值说明
	成本指标	经济成本指标	物资或服务控制成本	≤700 万元	
			平均每亩成本	≤11 元	
	产出指标	数量指标	防治乡（镇、街道办）数量	≥18 个	
			药剂防治面积	≥38.80 万亩	
			药剂+飞防服务防治面积	≥24.35 万亩	
		质量指标	病虫害防治完成率	100%	
			项目完工验收合格率	100%	
		时效指标	防治开展及时性	及时	
			病虫害防治完工及时性	及时	
	效益指标	经济效益指标	增加小麦种植农户经济收入	增加	
		社会效益指标	提高农作物产量	提高	
			保障夏粮生产安全	保障	
	生态效益指标	保护生态安全	有效		
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥95%	

附件五 满意度调查问卷分析报告

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次调研对象为 2024 年小麦重大病虫害统防统治项目实施覆盖区域群众。

（二）调研内容

（1）基本问题：身份，是否了解 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作内容和工作方式。

（2）满意度问题：对 2024 年小麦重大病虫害防治的覆盖范围满意度，对病虫害的“统防统治”有效改善农作物虫害状况满意度，对农作物病虫害“统防统治”项目的防控时效满意度，对农作物病虫害“统防统治”助于粮食稳产增产满意度，对病虫害防治过程中使用的环保措施满意度，对 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作建议或意见。

二、调研方法与抽样方式

针对上述调研对象开展问卷调查，本次问卷调查采用简单随机抽样的方式。

三、问卷的发放和回收

本次问卷调查采用线上填写问卷和线下访谈的方式，收回有效问卷 65 份。本次调研的有效问卷具有较强的代表性和可信度，可作为研究报告的依据。

四、调研内容分析

（一）基本信息

1.您的身份是： [单选题]

选项	小计	比例
周边居民	53	81.54%
项目相关工作人员	12	18.46%
其他（请注明）	0	0%
本题有效填写人次	65	

2.您是否了解 2024 年小麦重大病虫害统防统治工作内容和工作方式： [单选题]

选项	小计	比例
非常了解	47	72.31%
了解一些	12	18.46%
不太了解	6	9.23%
本题有效填写人次	65	

（二）满意度调查

1.您认为 2024 年小麦重大病虫害防治的覆盖范围是否全面？ [单选题]

选项	小计	比例
A.5 分	47	72.31%
B.4 分	12	18.46%
C.3 分	6	9.23%
D.2 分	0	0%
E.1 分	0	0%
本题有效填写人次	65	

2.您认为病虫害的“统防统治”是否有效改善农作物虫害状况？ [单选题]

选项	小计	比例
A.5 分	41	63.08%
B.4 分	20	30.77%
C.3 分	2	3.08%
D.2 分	2	3.08%
E.1 分	0	0%
本题有效填写人次	65	

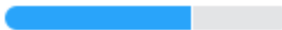
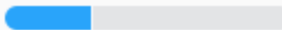
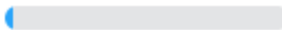
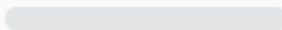
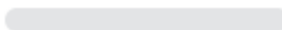
3.您对农作物病虫害“统防统治”项目的防控时效是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.5 分	32	49.23%
B.4 分	26	40%
C.3 分	5	7.69%
D.2 分	2	3.08%
E.1 分	0	0%
本题有效填写人次	65	

4.您认为农作物病虫害“统防统治”是否有助于粮食稳产增产？ [单选题]

选项	小计	比例
A.5 分	43	66.15%
B.4 分	18	27.69%
C.3 分	3	4.62%
D.2 分	1	1.54%
E.1 分	0	0%
本题有效填写人次	65	

5.您对病虫害防治过程中使用的环保措施是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.5 分	43	 66.15%
B.4 分	20	 30.77%
C.3 分	2	 3.08%
D.2 分	0	 0%
E.1 分	0	 0%
本题有效填写人次	65	

五、调研结果

本次调研，群众综合满意度为 92%，未达到预期值 95%。群众对 2024 年小麦重大病虫害防治的覆盖范围满意度最高、对农作物病虫害“统防统治”项目的防控时效满意度最低，并提出“发药早点进行，别耽误最佳防治病虫害时效”“希望项目实施时间再早一些，防控效果会更好”“发放药品包装大瓶的不方便”“尽量选用小瓶或者袋装，更便于小麦种植农户分装使用”等建议。

附件六 现场调研照片



