《乌财农[2023]108号关于提前下达2022年地方政策性农业保险市级补贴资金的通知》资金项目支出绩效评价报告

（2024年度）

项目名称：乌财农[2023]108号关于提前下达2022年地方政策性农业保险市级补贴资金的通知

实施单位（公章）：乌鲁木齐市水磨沟区农业农村局

主管部门：乌鲁木齐市水磨沟区农业农村局

项目负责人（签章）：李海斌

填报时间：2025年4月16日

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

根据乌鲁木齐市政府关于印发《加快推进农让农材工作实施方案》的通知(乌党办发《2013月84号)、《2021年乌鲁木齐市政策性农业保险实施方案》等文件要求，为抵御我区农业生产中突发性自然灾害和疫病的发生，保障农户生产安全、确保化解风险，开展水磨沟区政策性农业保险。

**2.项目主要内容及实施情况**

项目主要内容：该项目主要内容为根据国家农业保险补贴政策，根据农户实际参保情况，对符合条件的畜牧投保品种进行应保尽保，给予三家保险公司对应比例的农业保险补贴。

项目实施情况：2022年开展农业保险工作中，入围的有三家保险公司，均参与承保，截至目前，我区2022年年农业保险工作的验收均已完成，主要补贴品种奶牛投保数量为2692头，畜牧投保品种为5种，受灾损失赔付率和保险机构查勘及时率均达到100%，三家保险公司元，顺利完成我区2024年政策性农业保险补贴发放工作，补贴总额为119.60万元，通过提供保险业务，保障农牧民财产安全。

**3.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

该项目年初预算数119.6万元，全年预算数119.6万元，实际总投入119.6万元，该项目资金落实到位119.6万元，资金来源为上级财政拨款，年中未追加追减资金。

（2）资金使用情况

该项目年初预算数119.60万元，全年预算数119.60万元,，全年执行数119.60万元，预算执行率为100%，主要用于：农户投保的中国人民财产保险股份有限公司、中国人民财产保险股份有限公司、中国太平洋财产保险股份有限公司三家保险公司农业保险补贴资金。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

根据《2022年乌鲁木齐市政策性农业保险实施方案》（乌财农〔2022〕58号）文件要求，持续扩大政策性农业保险覆盖面，降低因自然灾害等情况导致的农户损失，进一步保障农牧民财产安全，促进农业产业可持续发展。

**2.阶段性目标**

第一阶段：对水磨沟区农业保险全面承保情况进行验收核查及实地抽查，统计全年畜牧投保数量、投保品种，对其受灾损失赔付情况等进行核查。

第二阶段：待验收合格后出具验收报告，向市农业农村局申请资金支付，确保资金及时支付。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的**

运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使地方政策性农业保险资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对地方政策性农业保险资金使用效益、农业保险补贴成效、覆盖面等方面的综合评价；是发挥地方政策性农业保险的保障作用，使补助资金落到实处、农牧民财产安全得到保护的重要保证。

1. 项目在实施前向农业保险补贴项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理为农业保险补贴拨付提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面把握农业保险投保数量、投保质量、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来保障投保农牧民的权益得到保障，做到应保尽保，也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

**2.绩效评价的对象**

《乌财农[2023]108号关于提前下达2022年地方政策性农业保险市级补贴资金的通知》项目所包含的全部项目内容。

**3.绩效评价的范围**

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括农业保险补贴资金、农业保险项目进展情况）、项目产出（包括主要投保品种数量、时效和产出成本）、项目效益四个维度对《乌财农[2023]108号关于提前下达2022年地方政策性农业保险市级补贴资金的通知》项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见附件2）、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**

本次项目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、公正的反映。

（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。

**2.评价指标体系**

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件2。

**3.绩效评价方法**

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了比较法、因素分析法等方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

**4.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，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准、行业及国家标准。

**计划标准：**指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

**行业标准：**指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

1. 绩效评价工作过程

**1.前期准备。**首先成立评价工作组，单位主要领导任评价组组长，财务分管领导任评价组副组长，各业务人员和财务人员为评价组成员，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

1. 综合评价情况及评价结论

（一）评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

（二）评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：表1.综合评分表。

表1.综合评分表

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

**1.项目立项**

（1）立项依据充分性

该项目立项依照《2022年乌鲁木齐市政策性农业保险实施方案》（乌财农〔2022〕58号）文件要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于农业补贴范围。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据农牧民实际养殖情况和投保情况编制工作计划和经费预算，经过与农业保险项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，结合我区农牧业保险投保情况确定最终预算方案。

**2.绩效目标**

（1）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能依据农业保险工作特点设置符合实际的绩效目标，绩效目标表经过审核，预算与实际需要的补贴金额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包含主要补贴品种奶牛投保数量、畜牧投保品种、受灾损失赔付率、保险机构查勘及时率等，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

**3.资金投入**

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

1. 项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由5个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

**1.资金管理**

（1）资金到位率

本项目总投资119.6万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。

（2）预算执行率

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出119.60万元，预算执行率为100%。

（3）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。我局制定了《水磨沟区农业农村局财务管理制度》，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。农业保险资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，根据项目实施进展情况拨付资金，在资金支付前对项目的完成情况进行验收，验收合格后才能进行资金支付。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

（1）管理制度健全性

制定了《水磨沟区农业农村局财务管理制度》，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

通过将其列入三重一大事项，对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

1. **项目产出情况**

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。具体产出指标完成情况如下：

①数量指标：

指标1：奶牛投保数量，指标值：2600头，实际完成值：2692头，指标完成率103.54%。改进措施：结合市场实际情况，及时对绩效目标做出调整。

指标2：畜牧投保品种，指标值：大于等于4种，实际完成值：5种（奶牛、羊、马、驴、骆驼），指标完成率125%。改进措施：设定绩效目标时，多结合实际情况，使目标设定更精准。

②质量指标：

指标1：受灾损失赔付率，指标值：等于100%，实际完成值：等于100% ，指标完成率100%。从保险公司的保单明细上可看出。

③时效指标：

...指标1：保险机构查勘及时率，指标值：等于100%，实际完成值：等于100%，指标完成率：等于100%。从保险公司勘察的记录中可看出。

④成本指标：

指标1：中国人民财产保险股份有限公司补贴金额，指标值小于等于53.03万元，实际完成值：等于53.03万元 ，指标完成率100%。

指标2：中华联合财产保险股份有限公司补贴金额，指标值小于等于65.607万元，实际完成值：等于65.607万元，指标完成率100%。

指标3：中国太平洋财产保险股份有限公司补贴金额，指标值小于等于0.963万元，实际完成值：等于0.958万元，指标完成率100%。

1. **项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由1个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

**1.实施效益**

①社会效益指标：

...指标1：保障农牧民财产安全，指标值：有效保障，实际完成值：完全达到预期，指标完成率100%。通过农业保险补贴的发放，降低农牧民畜牧投保成本，保障农牧民财产安全。

**2.满意度**

满意度指标：

指标1：参保农户满意度，指标值：大于等于95%，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。该项目一共发放了53份问卷，回收了53问卷，其中的5、8、11、12题的得分情况作为满意度指标的完成值。

改进措施：设定绩效目标时，多结合实际情况，使目标设定更精准。

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**

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

严格坚持农业保险验收合格后再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。指导各保险公司做好承保、理赔服务，切实保障广大农牧民应享受合法利益。

**（二）存在的问题及原因分析**

1.相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。在农业保险各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。

2.在绩效自评过程中，由于人员缺乏相关绩效管理专业知识，评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

六、有关建议

1.多进行有关农业保险绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

4.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合项目实际情况建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

七、其他需要说明的问题

本项目支出的政策依据为《2022年乌鲁木齐市政策性农业保险实施方案》，项目有可能根据每年下达实施方案的不同而做出调整。