附件2：

**自治区财政项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

参考模板

项目名称：**2024年中央农业产业发展资金（牧区畜牧良种补贴）**

实施单位（公章）：**新疆巴音郭楞蒙古自治州畜牧工作站**

主管部门（公章）：**新疆巴音郭楞蒙古自治州畜牧工作站**

项目负责人（签章）：**宫昌海**

填报时间：**2025年03月25日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1.项目背景**  
**根据《关于下达2024年中央农业产业发展资金预算的通知》（巴财农〔2023〕55号）要求，结合巴州目前肉牛产业发展存在良种率低、品种改良进度缓慢的问题，2024年巴州财政局下达中央专项转移支付农业生产发展资金70万元，用于我州良种肉牛冻精应用推广，达到加快品种改良进程和提升巴州肉牛良种率的目的。**  
**2.项目主要内容：**  
**项目主要内容：使用中央专项转移支付农业生产发展资金70万元，采购优质冻精，用于我州良种肉牛冻精应用推广，达到加快品种改良进程和提升巴州肉牛良种率的目的。**  
**项目实施情况：项目制定详细的采购计划，成立采购领导小组，通过单位会议研究后，严格按照采购要求在“政采云”平台完成肉用细管冻精80000剂、乳肉兼用细管冻精13750剂的采购工作，共计70万元。对于采购的冻精严格验收后支付采购款项。**  
**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70万元，全年预算数70万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。**  
**（2）资金使用情况**  
**该项目年初预算数70万元，全年预算数70万元，全年执行数70万元，预算执行率为100%，主要用于：采购优质冻精93750份，用于我州良种肉牛冻精应用推广，达到加快品种改良进程和提升巴州肉牛良种率的目的。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**1.总体目标**  
**结合巴州肉牛能繁母畜存栏和良种冻精需求情况，巴州畜牧兽医局制定了项目实施方案，将项目资金下达到巴州畜牧工作站，用于畜牧良种补贴，计划采购良种肉牛冻精9.37万剂。**  
**2.阶段性目标**  
**前期准备阶段：通过制定项目实施方案，经项目负责人审核通过后，有序开展后续工作。**  
**组织实施阶段：根据项目工作要求，成立项目小组，严格按照采购程序进行肉用细管冻精80000剂、乳肉兼用细管冻精13750剂的采购、验收、付款。**

**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**  
**财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、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，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。**  
**（1）通过对项目预算执行情况及各项绩效目标达成程度的系统性分析，全面、客观地评估项目在预定周期内的实施效果，包括经济效益、社会效益、等多维度指标，为项目后续的改进与优化提供科学依据。**  
 **（2）明确项目各参与主体在预算绩效管理中的职责与任务，借助绩效评价结果对项目管理过程进行监督与问责，促使项目管理者增强责任意识，主动优化管理流程，完善内部控制机制，提高项目管理水平与执行力，保障项目按计划、高质量推进。**   
 **（3）本项目预算绩效评价报告的编制以提升项目绩效为核心，旨在通过科学、严谨的评价工作，为项目管理与决策提供全方位、深层次的支持，推动项目在预算约束下实现高质量、可持续发展，充分发挥财政资金的经济效益与社会效益。**   
**2、绩效评价的对象**  
**本项目预算绩效评价报告的评价对象是【2024年中央农业产业发展资金（牧区畜牧良种补贴）】项目绩效评价及其预算执行情况。该项目由巴州畜牧工作站负责实施，旨在结合全州各县肉牛能繁母畜存栏、良种冻精需求情况，通过公开招标方式采购肉用细管冻精80000剂，采购乳肉兼用细管冻精13750剂，按照我州品种改良任务分解计划，给各县市免费发放良补冻精，并按照肉牛冷配技术规程指导各县市充分利用良种冻精补贴项目的冻精做好品种改良工作的效果。项目预算涵盖从2024年1月1日至2024年12月20日的全部资金投入与支出，涉及资金总额为70万元。**  
**3、绩效评价的范围**  
**本项目预算绩效评价报告的评价范围广泛而全面，涵盖了从项目立项至评价时点期间的所有关键预算活动和财务流程。具体而言，评价范围包括但不限于以下几个方面：**  
**（1）项目预算编制与执行：全面审视项目预算的编制依据、合理性、科学性以及实际执行情况，包括预算调整的原因和效果。**  
**（2）资金管理：深入分析项目资金的分配、使用和监管情况，确保资金使用的合规性、高效性和透明度。**  
**（3）项目实施进度与产出：评估项目是否按照既定计划顺利推进，各项任务是否按时完成，以及项目产出的数量、质量和时效性是否符合预期。**  
**（4）社会影响：考察项目对社会方面的综合影响。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**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，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。**  
**具体评价指标体系详情见附件1**  
**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最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。**  
**原因是项目所采购的牛冻精保证质量（冻精活率达到35%、每份冻精包装质量能达到长期液氮保存）的前提下，对是否选择最低成本的价格进行采购进行评价。**  
**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。**  
**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。原因是该项目结合全州各县肉牛能繁母畜存栏、良种冻精需求情况做采购计划，计划标准能够以项目申请时预先制定的目标、预算、定额等数据为依据，为评价提供清晰、量化的基准。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**（1）前期准备与规划**  
**在项目绩效评价工作启动之初，成立了专门的绩效评价工作小组，小组成员由财务人员、项目管理专业人员及相关领域技术骨干组成，确保从多角度、全方位对项目绩效进行评价。同时，明确了评价工作的目标、范围、重点及时间安排，制定了详细的工作计划，为评价工作的顺利开展奠定了坚实基础。**  
**（2）指标体系构建**  
**依据项目的性质、目标以及预期成果，构建了科学合理的绩效评价指标体系。该指标体系涵盖了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度，选取了具有代表性和可衡量性的关键指标，并为每个指标设定了明确的评价标准与权重，确保评价结果能够全面、准确地反映项目的绩效状况。**  
**（3）数据收集与整理**  
**广泛收集与项目相关的各类数据，包括财务相关资料、项目文档、业务数据、用户反馈等。在数据收集过程中，注重数据的质量与完整性，对缺失或异常的数据进行了合理的处理和补充。随后，对收集到的数据进行了系统的整理与分类，为后续的数据分析提供了有力支持。**  
**（4）数据分析与评估**  
**对收集到的数据进行了深入挖掘与分析。通过对各项绩效指标的实际完成情况与预期目标进行对比，计算出指标的达成率，并结合指标权重进行综合评分，从而得出项目的整体绩效评价结果。在分析过程中，注重数据之间的关联性与逻辑性，深入剖析项目绩效背后的原因，识别出项目实施过程中的优势与不足，为提出有针对性的改进建议提供了依据。**  
**（5）报告撰写与反馈**  
**根据数据分析与评估的结果，按照统一的格式和规范撰写项目预算绩效评价报告。报告内容包括项目背景、评价目的、评价指标体系、数据收集与分析方法、绩效评价结果、存在问题与改进建议等多个部分，力求条理清晰、重点突出、语言简洁明了。在报告撰写完成后，及时向项目实施主体及相关利益相关者进行反馈，充分听取各方意见与建议，对报告内容进行进一步的完善与优化，确保评价报告的质量与实用性。**  
**（6）后续跟踪与改进**  
**在评价报告提交后，我们将持续跟踪项目的改进措施落实情况，定期对项目绩效进行复查与评估，确保项目能够根据评价结果及时调整与优化，实现绩效的持续提升。同时，根据项目实施过程中出现的新情况、新问题，适时调整绩效评价指标体系与方法，保持评价工作的适应性与前瞻性，为项目的长期稳定发展提供有力保障。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价情况**  
**本项目的综合评价基于对项目各方面绩效的深入分析与评估。从项目目标的达成情况来看2024年中央农业产业发展资金（牧区畜牧良种补贴）项目在按时完成采购冻精方面表现出色，达到了预期的标准与要求。同时，项目也在巴州肉牛改良取得了显著的成效，如改良牛后代品质明显提升。**  
**项目管理方面巴州畜牧工作站通过有效的规划、组织与协调，项目得以顺利实施，并在预算与时间上保持了良好的控制。**  
**从项目效益的角度来看，本项目不仅实现了预期的社会效益方面产生了积极的影响。具体而言，改良牛后代品质明显提升方面的提升，为项目的利益相关者带来了实实在在的利益。**  
**综上所述，2024年中央农业产业发展资金（牧区畜牧良种补贴）项目绩效评价中表现出色，达到了项目的预期目标，并在多个方面取得了显著的成效。**  
**（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：附件1综合评分表。**

**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**  
**该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策、符合中央农业产业发展规划，根据《关于提前下达2024年中央农业产业发展资金预算的通知》（巴财农[2023]55号）文件精神，结合全州各县肉牛能繁母畜存栏、良种冻精需求情况制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。**  
**此项权重分值为3分，得分为3分。**  
**（2）立项程序规范性**  
**项目立项严格按照程序制定初步项目规划、过会研究、上报上级主管部门和自治区相关部门，设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备相关材料进行审批；根据工作计划经过与单位分管领导、主要领导沟通，会议研究通过后确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合要求，项目事前经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。**  
**此项权重分值为3分，得分为3分。**  
**2.绩效目标**  
**（1）绩效目标合理性**  
**绩效目标的设置完全按照项目的实施内容和预期达到的目的、效益来设定，并且经项目负责人确认、财政部门审核后确定绩效目标。绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符、细化情况。绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预算与下达的项目资金相匹配，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。**  
**此项权重分值为3分，得分为3分。**  
**（2）绩效指标明确性**  
**按照项目的实施内容和预期达到的目的、效益来设定绩效目标，在目标确定后，按照目标内容设定与预期产出效益和效果相对应的更加细化、具体的绩效指标，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。**  
**此项权重分值为3分，得分为3分。**  
**3.资金投入**  
**（1）预算编制科学性**  
**本项目的预算编制首先是符合项目任务数量，其次是初步了解牛细管冻精市场行情，进行了全面的成本估算，并向单位会议提交讨论。预算编制过程严谨、合理，充分体现了精细化管理的要求。预算编制紧密结合了项目采购的数量与实际情况，对资金需求进行了详细的分析与计算。**  
**在预算编制过程中，还注重了成本控制与效益最大化的原则。通过“政采云”平台进行采购，提高资金使用的公开、公正、透明度和资金使用效率，确保项目在有限的预算内取得最大的社会效益。此外，预算编制还充分考虑了风险因素，对可能出现的市场行情导致的超支情况进行了预留与规划，以应对项目实施过程中的不确定性。**  
**此项权重分值为4分，得分为4分。**  
**（2）资金分配合理性**  
**本项目的资金分配遵循了公平、公正、透明的原则，确保了项目资源的合理配置与高效利用。结合全州各县肉牛能繁母畜存栏、良种冻精需求情况进行分配，其中采购肉用细管冻精80000剂分配48万元、采购乳肉兼用细管冻精13750剂分配22万元。具体而言，资金分配紧密结合了项目冻精采购的特点与牛冻精的实际需求情况，避免了资源浪费与资金闲置。**  
**综上所述，本项目的资金分配是合理的、科学的，既符合项目的实际情况，又满足了资金使用的效益最大化要求。资金分配的合理性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础。**  
**此项权重分值为4分，得分为4分。**

**（二）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%。**  
**1.资金管理**  
**（1）资金到位率**  
**本项目总投资70万元，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。**  
**此项权重分值为4分，得分为4分。**  
**（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70万元，预算执行率为100%。**  
**此项权重分值为4分，得分为4分。**  
**（3）资金使用合规性**  
**本项目的资金使用严格遵循了国家采购管理办法和单位财务管理制度，所有采购事项和支付事项严格按照财务审批程序进行审批后再使用和支付，对资金的流动进行了全程监控与记录，并及时汇报资金使用情况，确保了资金的合规性与安全性。**  
**具体而言，资金使用坚持了专款专用的原则，确保了项目资金不被挪用或截留。同时，我们还加强了对资金使用的审计与监督，定期汇报财务收支情况。此外，资金使用还充分考虑了成本效益原则，通过采购最低成本法、提高资金使用效率等措施，确保了项目资金的最大化利用。**  
**综上所述，本项目的资金使用是合规的、安全的，既符合国家相关法律法规与财务制度的要求，又满足了项目实施的实际需要。资金使用的合规性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础。**  
**此项权重分值为4分，得分为4分。**  
**2.组织实施**  
**（1）管理制度健全性**  
**本项目的管理严格按照我单位项目管理办法进行管理，具体实施的采购事项严格遵循采购管理办法，资金支付环节严格遵守财务规则和财务支出管理相关制度，为项目的成功实施提供了坚实的制度保障。项目管理相关制度的制定紧密结合了项目的特点与实际情况，涵盖了项目的策划、组织、实施、监控与收尾等各个环节。**  
**在制度设计上，我们注重了制度的科学性与可操作性，确保制度能够切实指导项目的执行与管理。**  
**此外，项目管理制度还充分考虑了风险因素，制定了相应的风险应对措施与预案，以应对项目实施过程中可能出现的各种风险与挑战。管理制度的健全性不仅体现在制度的完善上，还体现在制度的执行与监督上。我们建立了有效的监督机制与反馈机制，对项目的实施情况进行定期检查与评估，及时发现并纠正可能存在的问题。**  
**综上所述，本项目的管理制度是健全的、有效的，既符合项目的实际情况，又满足了项目管理的需要。管理制度的健全性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础。**  
**此项权重分值为4分，得分为4分。**  
**（2）制度执行有效性**  
**本项目在执行过程中，管理制度得到了全面、有效的落实，项目管理严格按照我单位项目管理办法进行管理，具体实施的采购事项严格遵循采购管理办法，资金支付环节严格遵守财务规则和财务支出管理相关制度，为确保项目的顺利实施与目标实现提供了坚实的保障。项目重视制度执行的重要性，通过明确责任分工、制定详细执行计划、加强监督考核等措施，确保了各项管理制度能够得到有效执行。**  
**在具体执行过程中，项目组成员严格按照制度要求进行操作，比如采购工作严格按照采购管理办法，在“政采云”平台进行采购和验收，验收通过后再进行款项支付。同时，我们还建立了有效的沟通机制与反馈机制，比如采购意向公开需要一定时间、采购环节因为市场行情每份冻精价格较预算底的时，及时与单位主要领导和党委会议反馈进展和相关的问题，确保项目信息的及时传递、问题及时解决，进一步提高了制度执行的效率与效果。**  
**综上所述，本项目的管理制度在执行过程中表现出了高度的有效性，既确保了项目的顺利进行，又实现了项目目标的有效达成。**  
**此项权重分值为4分，得分为4分。**

**（三）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8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：牧区良种补贴数量，指标值：大于等于8万剂，实际完成值8万剂，指标完成率100%。**   
 **指标2：乳肉兼用细管冻精，指标值：大于等于1.37万剂，实际完成值1.37万剂，指标完成率100%。**   
 **②质量指标：**   
 **指标1：精子活率，指标值：大于等于35%，实际完成值35%，指标完成率100%。**   
 **指标2：细管冻精质量合格率，指标值：大于等于100%，实际完成值100%，指标完成率100%。**   
 **指标3：乳肉兼用冻精质量合格率，指标值：大于等于100%，实际完成值100%，指标完成率100%。**   
 **③时效指标：**   
 **指标1：完成采购冻精及时率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%。**   
 **④成本指标：**   
 **指标1：每份肉用冻精成本，指标值：小于等于6元，实际完成值6元，指标完成率100%。**   
 **指标2：每份乳肉兼用冻精成本，指标值：小于等于16元，实际完成值16元，指标完成率100%。**   
**此项权重分值为40分，得分为40分。**

**（四）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2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**   
 **社会效益指标：改良肉牛后代品质指标值：明显提升，实际完成值：明显提升。**   
**此项权重分值为10分，得分为10分。**

**农牧民满意度：指标值：大于等于90%，实际完成值：100%，指标完成率100%**  
**此项权重分值为10分，得分为10分。**

**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**  
**1、开展项目检查和实施效果评估工作是持续做好项目实施的关键措施。2024年，我站不定期对各县市发放的冻精质量进行了抽检，对肉牛良补冻精实施情况进行了问卷调查和效果评估，根据冻精质量抽查和效果评估的情况进行通报，进一步规范了良补冻精管理和使用。**  
**2、各级畜牧推广部门是做好项目实施工作的根本保障。项目实施方案的编制、项目宣传、液氮与冻精的配送、与配母牛的组织、配种站点的设立、育种员的配备和培训、劣质公牛的去势等工作，均由各级畜牧推广负责落实，尤其是县、乡两级工作任务比较重，畜牧推广部门的扎实工作是做好项目实施工作的根本保障。**  
**（二）存在的问题及原因分析**  
**各县市对所需要的冻精种类摸排不准确，导致无法满足农牧民对牛冻精的个性需求。**

**六、有关建议**

**加强项目监管工作。及时发现、纠正项目执行过程中的问题。县级畜牧兽医部门要做好项目建设前的摸底调查、实施主体申报条件审核、项目档案资料管理、项目建设监督检查、验收等工作，如若出现问题及时向当地政府、上级畜牧兽医部门报告，不得随意变更项目实施内容。**

**七、其他需要说明的问题**

**本项目无其他需说明的问题。**