项目资金绩效目标执行监控报告

|  |  |
| --- | --- |
| 监控时间： | 2023年1-6月 |
| 项目名称： | 2023年“三个一”创建和纾困解难若干政策奖励资金项目 |
| 项目单位： | 永修县农业农村局 |
| 监控机构： | 江西华宏会计师事务所有限公司 |
| 报告提交时间： | 2023年10月 |

**目 录**

一、项目单位基本情况 1

二、项目基本情况 2

（一）项目概况 2

1.项目背景 2

2.项目主要内容 3

3.项目资金预算情况 3

（二）项目绩效目标 3

1.项目总体目标 3

2.项目阶段性目标 4

三、奖补资金兑现过程中存在的问题 4

（一）存在不符合文件规定的奖补项目 4

（二）奖补文件规定的“建成时段的佐证材料”不完整 4

（三）“三个一”奖励兑付程序不符合文件规定 4

四、项目支出绩效目标执行监控分析 5

(一)项目资金情况分析 5

(二)项目组织实施情况分析 5

1.管理制度建设情况 5

2.制度执行情况 6

(三)项目绩效完成情况分析 6

1.项目实际产出情况 6

2.项目效果和效益情况 7

五、相关建议 8

(一)严格执行制度规定，及时规范项目公示 8

(二)加强项目信息收集，完善项目台账管理 8

附件1：项目支出绩效监控明细表 10

**2023年“三个一”创建和纾困解难若干政策奖励资金绩效目标执行监控报告**

为深入贯彻落实《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),加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，结合《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发〔2019〕8号)和《中共永修县委永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发〔2020〕18号)文件精神，受永修县财政局的委托，江西华宏会计师事务所有限公司组成绩效评价工作组，于2023年7月对永修县农业农村局“三个一”创建和纾困解难若干政策奖励资金项目2023年度1-6月项目支出进行了跟踪绩效监控。提供真实、完整的监控资料是永修县农业农村局的责任，我们的责任是对该项目进行绩效监控。监控工作得到了永修县农业农村局的积极配合，工作进展较为顺利。

一、基本情况

永修县农业农村局是县政府工作部门，局机关内设22个职能股室，下属副科级单位2个。主要承担统筹研究和组织实施全县“三农”和粮食工作的发展战略、规划，推动发展全县农业社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理，贯彻落实国家关于农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策，牵头组织改善农村人居环境，组织实施新农村建设。组织全县农业资源区划工作，负责全县农业和粮食防灾减灾及农业动植物重大病虫害防治、农业投资管理等工作，推动全县农业科技体制改革和农业科技创新体系建设，开展农业领域节能减排和废弃物资源化利用，统筹农业农村和粮食人才，监督指导农业行业安全生产，牵头开展农业对外合作等工作职责承担全县粮食储备及粮食流通的宏观调控具体工作,监测粮食供求变化并预警预测。

二、项目基本情况

**（一）项目概况**

1、项目背景

为贯彻落实党的十九届四中全会及2020年中央、省委、市委、县委一号文件精神，稳定全县农村经济增长，支持农业产业发展，加快乡村振兴步伐，确保如期实现全面小康，推进落实产业发展、农业招商、产业扶贫、“三个一”创建等工作。2020年6月，永修县人民政府结合本县实际情况，制度了《永修县关于加快农业产业发展暨"三个一"创建奖励办法》（永府办字〔2020）55号）。2022年4月，永修县人民政府制定了《永修县有效应对疫情帮助各行各业纾困解难若干政策措施》，具体内容包括普惠性纾困扶持措施、农业纾困扶持措施等六类57条。

2、项目主要内容

根据《永修县关于加快农业产业发展暨“三个一”创建的奖励办法》（永府办字〔2020〕55号）文件精神，2022年度（2022年3月8日－2023年3月7日）永修县农业农村局接收到申请57项。经农业经营主体申请，乡镇政府预审，县农业农村局、财政局、审计局等单位联审，确定2022年度农业产业发展暨“三个一”创建奖励资金为241.2万元。

根据《永修县人民政府关于印发永修县有效应对疫情帮助各行各业纾困解难若干政策措施的通知》（永府字〔2022〕24号）文件精神，2022年度符合农业纾困扶持措施第26条企业共4家，奖励资金25万元。

3、项目资金预算

2023年5月4日，永修县政府以永府办抄字〔2023〕189号文批复项目资金266.20万元，用于兑现奖励政策。

（二）项目绩效目标

1、项目总体目标

推进农业产业规模进一步壮大，农业设施进一步健全，产业发展水平进一步提升，农产品质量安全有保障，实现乡村产业振兴。统筹疫情防控和经济社会发展，更大力度帮助我县各行各业渡过难关、恢复发展。

2、项目阶段性目标

做好2022年度“三个一”创建和纾困解难若干政策奖励资金评审和发放工作，确保奖励政策得到有效执行，奖励发放程序和标准符合相关文件规定。

三、奖补资金兑现过程中存在的问题

根据《永修县关于加快农业产业发展暨"三个一"创建奖励办法》及《永修县有效应对疫情帮助各行各业纾困解难若干政策措施》等文件精神，我们对本项目运行过程的合规性进行了审核。问题如下：

1. 奖补项目与文件规定不符。

江西羲农实业发展有限公司永修县分公司中草药产业奖补10万元，奖补项目为新增葛根种植500亩。但葛根不属于奖补文件规定的重点中草药范围。

1. 奖补佐证材料不足。

奖补文件规定的“建成时段的佐证材料”不完整，如江西省蟾蛭药业有限公司申报种植射干和白芷410亩奖补资金8.2万元，奖补材料中有播种图片，但播种后幼苗及植物成活情况图片没有。且现场踏勘发现，江西省蟾蛭药业有限公司的白芷和射干两种中草药种植地块后期管护不到位，白芷未见成活植株，杂草丛生，无经济效益。

1. 奖补公示不规范
2. 奖补公示路径不符、内容不全。

奖补公示文件不是在网站公示栏中公示，是选择在部门信息栏目中公开，公示文件中没有问题及意见投诉通道（接受投诉的联系人及联系电话）。

2、奖补兑付程序颠倒

奖补兑付过程中，2023年3月27日永修县农业局申请资金，2023年5月4日县政府办抄告通知财政拨付资金，2023年5月10日在永修县政府网站公示，与兑付程序的“先公示、再申请、后兑付”程序颠倒，不符合《办法》中第九条第（四）项规定，“县级奖励资金来源由县财政统筹安排。县业务主管部门依据公示无异的审核结果，确定资金总额，向县政府申请资金，再依照财务程序及要求支付奖励对象。”

四、项目支出绩效目标执行监控分析

(一)项目资金情况分析

本项目预算资金266.20万元，截止2023年6月30日，永修县农业农村局已收到项目资金266.20万元，已发放奖补资金206.2万元，占比77.46%。

(二)项目组织实施情况分析

1.管理制度建设情况

永修县政府制订了《永修县人民政府办公室关于印发永修县关于加快农业产业发展暨“三个一”创建奖励办法》、永修县农业农村局根据县政府文件制度了《永修县农业农村局实施操作细则》，使奖补发放执行有操作规程。

2.制度执行情况

本项目资金支付基本遵守了相关法律法规和相关管理规定，但执行中也出现一些偏差和失误，详见本报告“三、奖补资金兑现过程中的问题”部分。

(三)项目绩效完成情况分析

1.项目实际产出情况

（1）项目产出数量情况

截至2023年6月30日，项目产出数量情况见表一。

表一：项目产出数量情况表

| 序号 | 奖补项目名称 | 目标值 | 1-6月完成数量 | 目标完成率 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 新增中药材面积 | ≥1140亩 | 640亩 | 54% | 不含葛根500亩 |
| 2 | 新增茶叶种植面积 | ≥110亩 | 110亩 | 100% |  |
| 3 | 新建烘干设备套数 | ≥1套 | 1套 | 100% |  |
| 4 | 新增干燥面积 | ≥1010.43㎡ | 1010.43㎡ | 100% |  |
| 5 | 新增省级合作社数量 | ≥8个 | 8个 | 100% |  |
| 6 | 新增市级合作社数量 | ≥7个 | 7个 | 100% |  |
| 7 | 新增市级家庭农场数量 | ≥9个 | 9个 | 100% |  |
| 8 | 新增省级龙头企业数量 | ≥3个 | 3个 | 100% |  |
| 9 | 新增市级龙头企业数量 | ≥6个 | 6个 | 100% |  |
| 10 | 新增绿色食品认证个数 | ≥20个 | 20个 | 100% |  |
| 11 | 绿色食品续展个数 | ≥5个 | 5个 | 100% |  |
| 12 | 新增有机农产品认证个数 | ≥8个 | 8个 | 100% |  |
| 13 | 有机农产品再认证个数 | ≥9个 | 9个 | 100% |  |
| 14 | 创建省级农业现代产业园个数 | ≥1个 | 1个 | 0% | 待验收 |
| 15 | 省级“新农人”创业大赛获奖企业数量 | ≥1个 | 1个 | 0% | 申请资料不全 |
| 16 | 省级评定为二十大农产品区域公用品牌企业数量 | ≥1个 | 1个 | 0% | 申请资料不全 |
| 17 | 获省级企业产品品牌百强榜企业数量 | ≥1个 | 1个 | 100% |  |
| 18 | 获赣鄱正品企业数量 | ≥2个 | 2个 | 100% |  |

（2）项目产出质量情况

①项目验收合格率。已验收项目15类，合格14类，“新增中药材面积”类别中1个项目验收不合格，合格率93.33%。

②资金支付准确率。已经支付奖补资金206.2万元，发放错误的有10万元“新增中药材面积”（葛根不属于奖补范围），资金支付准确率95.15%。

③奖补资金发放公示率。仅在永修县政府网站公开，未提供项目所在地乡镇公示公告栏等其他媒体公示资料。

④奖补对象资格符合率。已发放奖补的对象均符合规定。

（3）项目产出时效情况

①项目完成及时率。18类奖补项目中已完成15类项目验收，其中14类项目属于文件奖补范围，完成率77.78%。

②资金支付及时率。已经完成验收的项目均已兑现奖励资金，资金支付及时率为100%。

2.项目效果和效益情况

根据项目年初计划和项目绩效目标具体实施推进，项目工作陆续开展，项目绩效目标按计划实施。2023年1-6月项目运行正常，出现问题能及时处理解决。

（1）经济效益：项目的实施，有利于保障特色优势产业和品牌产品收益，提升产品质量及产品竞争力，对推动全县经济社会良好发展具有促进作用。项目实施产生的经济效益显著。

（2）社会效益：一是有利于鼓励发展特色优势产业、做大做强产品品牌；二是能够促进产业发展水平进一步提升，保障农产品质量安全，实现乡村产业振兴；三是有利于统筹疫情防控和经济社会发展，更大力度帮助全县各行各业渡过难关、恢复发展。项目实施具有显著的社会效益。

（3）生态效益：一是有利于扩大特色农产品和重点中草药的种植面积；二是有利于提升绿色有机产品的品牌和数量；三是利于提升绿色高效生态模式，稳定全县农业经济增长。项目实施产生的生态效益较好。

五、相关建议

(一)深刻理解文件精神，严格落实项目验收标准和资金发放程序。一是对照文件规定标准对申报奖补项目进行验收；二是奖补资金发放前要履行制度规定的公示程序，并设定问题及意见投诉通道。

（二）完善项目信息收集，关注奖补项目后续管理和持续效益。一是对奖补项目的后续管理和持续效益情况进行跟踪；二是关注奖补资金的使用方向，引导企业做大做强优势产业和特色品牌。

附件：项目支出绩效监控明细表

|  |  |
| --- | --- |
| 江西华宏会计师事务所 | 中国注册会计师： |
| 有限公司 | 中国注册会计师： |
| 中国·南昌 | 二〇二三年十月十日 |

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标执行监控表 |
| （2023年） 单位：万元 |
| 项目名称 | 2022年度永修县“三个一”创建和纾困解难若干政策奖励项目绩效目标自评表 |
| 主管部门 | 永修县农业农村局 | 实施单位 | 永修县农业农村局 |
| 年度资金总额： | 年初预算数 | 1-6月执行数 | 1-6月执行率 | 全年预计执行数 |
| 266.2 | 206.2 | 77.46% | 266.2 |
| 年度总目标 | 推进农业产业规模进一步壮大，农业设施进一步健全，产业发展水平进一步提升，农产品质量安全有保障，实现乡村产业振兴。统筹疫情防控和经济社会发展，更大力度帮助我县各行各业渡过难关、恢复发展。 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 跟踪目标值 | 跟踪执行情况 | 全年预计完成情况 | 偏差原因分析 | 完成目标可能性 | 备注 |
| 经费保障 | 制度保障 | 人员保障 | 硬件条件保障 | 其他 | 原因说明 | 确定能 | 有可能 | 完全不可能 |
| 成本指标 | 经济成本 | 财政奖补资金 | <=266.2万元 | 206.2万元 | 206.2万元 | 266.2万元 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 新增中药材面积 | >=1140亩 | >=1140亩 | >=1140亩 | >=1140亩 |  |  |  |  |  |  |  |  | √ | 22.8万元 |
| 新增茶叶种植面积 | >=110亩 | >=110亩 | >=110亩 | >=110亩 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 4.4万元 |
| 新建烘干设备套数 | >=1套 | >=1套 | >=1套 | >=1套 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 50万元 |
| 新增干燥面积 | >=1010.43平方米 | >=1010.43平方米 | >=1010.43平方米 | >=1010.43平方米 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |
| 新增省级合作社数量 | >=8个 | >=8个 | >=8个 | >=8个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 24万元 |
| 新增市级合作社数量 | >=7个 | >=7个 | >=7个 | >=7个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 14万元 |
| 新增市级家庭农场数量 | >=9个 | >=9个 | >=9个 | >=9个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 18万元 |
| 新增省级龙头企业数量 | >=3个 | >=3个 | >=3个 | >=3个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 9万元 |
| 新增市级龙头企业数量 | >=6个 | >=6个 | >=6个 | >=6个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 12万元 |
| 新增绿色食品认证个数 | >=20个 | >=20个 | >=20个 | >=20个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 26万元 |
| 绿色食品续展个数 | >=5个 | >=5个 | >=5个 | >=5个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 2.5万元 |
| 新增有机农产品认证个数 | >=8个 | >=8个 | >=8个 | >=8个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 4万元 |
| 有机农产品再认证个数 | >=9个 | >=9个 | >=9个 | >=9个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 4.5万元 |
| 创建省级农业现代产业园个数 | >=1个 | >=1个 | 待上级验收 | >=1个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 待上级验收（50万元未拨付） |
| 省级“新农人”创业大赛获奖企业数量 | >=1个 | >=1个 | 资料不全 | >=1个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 待资料补齐（5万未拨付） |
| 省级评定为二十大农产品区域公用品牌企业数量 | >=1个 | >=1个 | 资料不全 | >=1个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 待资料补齐（5万未拨付） |
| 获省级企业产品品牌百强榜企业数量 | >=1个 | >=1个 | >=1个 | >=1个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 5万 |
| 获赣鄱正品企业数量 | >=2个 | >=2个 | >=2个 | >=2个 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  | 10万 |
| 质量指标 | 项目验收合格率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  |  |  | √ |  |
| 资金支付准确率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 奖补资金发放公示率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |
| 奖补对象资格符合率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 时效指标 | 项目完成及时率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  |  |  | √ |  |
| 资金支付及时率 | 100% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 效益指标 | 经济效益 | 稳定全县农业经济增长 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 社会效益 | 提升农业产业规模发展水平、增长园区就业人数 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 生态效益 | 提升绿色高效生态模式 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |