

附件 2:

## 项目支出绩效自评报告

( 2023 年度 )

项目名称: 2023 年农业保险保费补贴中央财政预算

实施单位 ( 公章 ): 特克斯县农业农村局

主管部门 ( 公章 ): 特克斯县农业农村局

项目负责人 ( 签章 ): 巩乃斯拜

填报时间: 2024 年 04 月 08 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

为促进乡村振兴，充分发挥财政补贴型农业保险的防灾减灾作用，增强州直农业抗风险能力，促进农牧业持续增收，保护农民利益，助推自治州农业保险高质量发展，更好地服务现代农业发展。贯彻落实自治区《关于深化自治区农业保险改革工作意见》(新政办发〔2017〕28号)、自治区财政厅《关于选择确定2021-2023年财政补贴型农业保险经办机构的通知》(新财金〔2020〕55号)以及自治州《伊犁州直选择确定2021-2023年财政补贴型农业保险经办机构的通知》(伊州财金〔2020〕44号)文件精神，财政部门、农业部门牵头各乡镇场农业干事及畜牧兽医站、村委会配合，推进农业保险工作。

### 2、项目主要内容：

项目主要内容：扩大农业保险覆盖面，提高农业保险保障水平。在增强农业保险产品内在吸引力的基础上，稳步扩大大宗农产品保险覆盖面，提高小农户农业保险投保率，实现农户愿保尽保。覆盖农业生产直接物化成本基础上，加大财政投入，逐步提高保障水平。稳妥有序推进小麦、玉米、稻谷、棉花完全成本保险和收入保险试点，推动农业保险“保价格、保收入”，防范自然灾害和市场变动双重风险，促进农户收入稳定。

项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，以促进农牧业高质量发展为主线，以提高农牧业灾后恢复生产能力为出发点，按照“政府引导、市场运作、自主自愿、协同推进”的原则和“扩面、增品、提标”的要求，进一步完善农业保险政策，提高农业保险服务能力，推动农业保险高质量发展。并且在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

### 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 3338 万元，全年预算数 3338 万元，实际总投入 3338 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央资金。

#### （2）资金使用情况

该项目年初预算数 3338 万元，全年预算数 3338 万元，全年执行数 3338 万元，预算执行率为 100%，主要用于：保险保费种植业承担部分 20%（不包括三大粮食作物）。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

#### 1、总体目标

目标 1：引导和支持农户参加农业保险。目标 2：中央和省级财政主要保障关系国计民生和粮食安全的大宗农产品，重点支持农业生产环节。目标 3：不断扩大农业保险覆盖面和风险保障水平，逐步建立市场化的农业生产风险防范化解机制。目标 4：稳定农业生产，保障国民收入。

## 2、阶段性目标

1 实施方案的编辑。财政局国资和农业农村局编制实施方案，联合报送伊犁州财政局、州农业农村局备案。2 对政策性农业保险工作进行深入广泛地宣传，进一步拓宽农业保险工作的覆盖面。教育和引导农民群众克服侥幸心理，最大限度地激发和调动农民群众投保的积极性，做到应保尽保。3 开展监督检查和实地调研，将全县 8 个乡镇划分为三个片区（所属片区乡级服务网络覆盖率达到 80%及每个农网三农专职服务人员不少于 3 人）进行问卷调查。。

## 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) 项目在实施前向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) 项目绩效管理财政支出运行提供及时、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，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。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

2023 年农业保险保费补贴中央财政预算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（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对 2023 年农业

保险保费补贴中央财政预算项目进行评价，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（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 98 分，根据综合评分结果，评价计分 98 分对应的评分结果级别为优。

具体评价指标体系详情见附件 1

### 3、绩效评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析方法: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

本次评价主要采用了计划标准:原因是根据《关于深化自治区农业保险改革工作意见》(新政办发〔2017〕28号)、自治区财政厅《关于选择确定 2021-2023 年财政补贴型农业保险经办机构的通知》(新财金〔2020〕55 号)以及自治州《伊犁州直选择确定 2021-2023 年财政补贴型农业保险经办机构的通知》(伊州财金〔2020〕44 号)文件精神,年初制定目标以及补助标准用于绩效指标完成情况进行比较。

#### (三)绩效评价工作过程。

1. 前期准备。首先成立评价工作组,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。

### 三、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 98 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 18 分，得分率为 90%。具体打分情况详见：附件 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 18

合计 100 98

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，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，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。部门发展规划及职能文件等归档完整。

### (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；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

## 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，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，

绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，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，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。

### （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%。

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 3338 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 3338 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。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。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，认真审核项目实施

各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。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

制定了相关管理办法，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

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。

### （三）项目产出情况。

### （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6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: 三大粮食作物投保面积覆盖面, 指标值:  $\geq 65\%$ , 实际完成值: 65%, 指标完成率 100%。

指标 2: 育肥猪保险覆盖面, 指标值:  $\geq 35\%$ , 实际完成值: 35%, 指标完成率 100%。

②质量指标:

指标 1: 风险保障水平, 指标值: 高于上一年度, 实际完成值: 高于上一年度, 指标完成率 100%。

指标 2: 绝对免赔额, 指标值: =0 元, 实际完成值: 0 元, 指标完成率 100%。

③时效指标:

指标 1: 保险机构理赔及时率, 指标值: =100%, 实际完成值: 100%, 指标完成率 100%。

④成本指标:

指标 1: 保险费率, 指标值:  $\leq 7\%$ , 实际完成值: 7%, 指标完成

率 100%。

#### （四）项目效益情况。

#### （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 3 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经济效益指标:

指标 1: 风险保障总额, 高于上一年度, 实际完成值: 高于上一年度, 指标完成率 100%。

指标 2: 农业保险综合费用率, 指标值:  $\leq 20\%$ , 实际完成值: 20%, 指标完成率 100%。

##### ②社会效益指标:

指标 1: 经办机构县级分支机构覆盖率, 指标值:  $=100\%$ , 实际完成值: 100%, 指标完成率 100%。

#### （五）满意度

##### 满意度指标:

指标 1: 承保理赔公示率, 指标值:  $\geq 100\%$ , 实际完成值: 100%, 指标完成率 100%。

指标 2: 投保农户满意度, 指标值:  $\geq 90\%$ , 实际完成值: 90%, 指标完成率 100%。

#### （五）满意度指标完成情况分析。

### 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。

为减少灾害损失开展实地调研，调查时间为2023年12月25日至12月28日，将全县8个乡镇划分为三个片区（所属片区乡级服务网络覆盖率达到80%及每个农网三农专职服务人员不少于3人）进行问卷调查。调查随机选取2023年购买过政策性保险农牧民为被调查人员，采用实地问卷调查的形式进行，共计发放调查问卷59份，赔款金额82.8万元，损失金额为80.11万元，赔偿率103%。（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。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。在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

2. 农牧民参保积极性不高，造成参保率偏低。由于县保险公司都是分支机构，每笔赔付理赔资金都要通过上级保险公司层层报批，存在手续复杂，审批时间较长。农牧民基础信息更新不及时，政策学习理解不深不透。

## 六、有关建议

一是针对村上的养殖大户及种植大户根据实际养殖头数和种植面积的赔付情况进行，各保险需要进一步提高服务质量，提高验标、出险、理赔金支付速度，提高定损标准，为广大农民提供方便快捷和优质高效的承保理赔服务，并最大限度减少参

保农户损失；二是对政策性农业保险工作进行深入广泛地宣传，进一步拓宽农业保险工作的覆盖面。教育和引导农民群众克服侥幸心理，最大限度地激发和调动农民群众投保的积极性，做到应保尽保。督促三家保险公司对以上的提出的建议进行及时改进，提高农户的知晓率和政策性宣传面。

#### 七、其他需要说明的问题

本项目无其他需要说明