2021年广州市规划和自然资源局从化区

分局基本农田保护和建设资金项目

绩效自评复核简要报告

广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 复核概况

受广州市从化区财政局委托，广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）对2021年广州市规划和自然资源局从化区分局基本农田保护和建设资金项目的绩效自评情况实施复核工作，形成复核报告。

经复核，本项目绩效评价综合得分为88.48分，绩效等级为“良”。

### 项目情况

为更好落实永久基本农田保护任务，建立永久基本农田保护长效激励机制，2021年广州市规划和自然资源局从化区分局根据上级要求及相关规范文件，负责核定从化区永久基本农田保护面积，及时制定补贴资金分配方案并及时将补贴资金分解下达至补贴对象。

2021年度该项目主要工作目标为提高有关单位和农户保护基本农田的积极性，完善基本农田经济补偿机制。具体内容为发放基本农田保护补贴资金，用于永久基本农田后续管护、农村土地整治、农村集体经济组织成员参加社会养老保险和社会医疗保险等支出。经其成员大会或者成员代表大会决定，可以将补贴资金用于其他用途；发放到农户的补贴资金，由农户自行支配。

### 项目资金情况

该项目2021年预算金额为5,242.06万元，全年实际支出5,179万元，预算完成率98.80%。主要支出内容包括：从化区街口街、城郊街、江浦街、温泉镇、鳌头镇、良口镇、吕田镇、太平镇等基本农田保护补贴资金经费及各镇街发放资金工作经费。

## 二、项目绩效目标

该项目2021年的绩效目标为：项目绩效总目标为提高从化区有关单位和农户保护基本农田的积极性，完善基本农田经济补偿机制等。

单位共设置绩效指标6个以考核该项目2021年度的绩效情况，其中产出指标3个、效益指标3个。

经复核，耕地保有量目标和基本农田保护目标均已实现，向农民发放基本农田保护补贴一定程度上拉动了农民可支配收入增长，被服务对象满意度较高，但是存在极个别镇街向农户发放补贴不及时的情况。

## 三、存在的问题和改进建议

### （一）存在问题

1.绩效管理水平不高

绩效管理意识薄弱。根据单位提交的绩效申报表及自评表，绩效目标内容较简洁空泛，绩效指标数量过少且重复性较高，无法全面反映补贴资金发放效果及绩效目标。且部分指标与绩效目标关联性不高，如影响农村常住居民人均可支配收入增长的因素众多，基本农田补贴发放与其增长存在关联，但关联度不高。项目绩效管理意识欠缺，仍待提升。

绩效自评工作不规范。根据绩效自评表及佐证材料，佐证材料能与指标匹配，但少数指标缺乏佐证材料，且未详述指标得失分原因，准确性不足。

2.未及时跟踪补贴资金发放情况

单位未及时督促镇街按时发放补贴资金，镇街补贴资金下发不及时，鳌头镇、太平镇仍未完成补贴发放，未及时掌握资金下发情况并发现存在的问题。

3.未针对基本农田进行定期巡查

经查验相关资料，发现未对基本农田定期巡查并形成台账记录，因此无法及时跟踪基本农田使用情况及土壤条件等。

### 改进建议

1.规范绩效管理工作

建议单位健全预算绩效管理工作制度，继续细化绩效指标内容，针对项目具体内容在数量、质量、时效、社会效益、经济效益等方面设置一整套清晰合理、可衡量、个性化的绩效指标体系，设置指标时注重绩效指标与项目内容、绩效目标的逻辑关联性，并加强指标评价体系在工作中的实际运用。

另建议严格按照区财政局的绩效自评工作要求实施绩效自评工作，每个指标都需要详细说明评分依据，准备充分的佐证材料；根据每个指标的失分情况在自评报告详细分析原因并寻找改进措施。

2.加强基本农田日常巡查

建议单位督促各镇街加强基本农田日常巡查工作并形成巡查台账，落实永久农田保护任务，并建立农田保护激励机制，提高农民耕地及保护农田积极性。

3.提高补贴资金跟踪监管力度

建议单位抓紧推进预算执行、资金管理工作，落实监督责任，加强对各镇街单位资金管理工作的督促指导，按时将补贴资金下达到各补贴对象，及时掌握资金下发情况并发现存在的问题，提出有针对性地改进措施，保障资金下达及时性和使用规范性。