

玛纳斯县农业农村局 2024 年
自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目

绩效评价报告

智信咨字[2025]1-0004 号

项目名称：2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目

项目单位：玛纳斯县农业农村局

委托单位：玛纳斯县财政局

评价机构：新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司

2025 年 7 月

委托单位：玛纳斯县财政局

评价机构：新疆智信方略企业管理咨询有限公司

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 14 楼

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍

报告复核人：腊晓林

项目负责人：托亚

项目组成员：马婷、总哈尔

A handwritten signature in black ink, appearing to read '冯延萍' (Feng Yanping), with a long vertical stroke extending downwards.

报告摘要

受玛纳斯县财政局委托，新疆智信方略企业管理咨询有限公司以第三方社会评价机构的身份，对 2024 年度玛纳斯县农业农村局实施的 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目背景

2024 年，新疆维吾尔自治区党委办公厅、新疆维吾尔自治区人民政府办公厅发布《自治区党委办公厅 自治区人民政府办公厅关于印发〈2024 年自治区粮棉果畜农业特色产业高质量发展的财政金融支持政策〉的通知》（新党办发〔2024〕2 号），文件指出：突出政策引导、市场运作。为进一步发挥财政资金引导作用，自治区财政厅将重点采取贷款贴息、担保增信，以及帮助企业与相关产业基金达成合作等方式，撬动金融资本参与粮棉果畜产业集群建设，最大限度放大财政资金使用效益。

根据文件精神，2024 年 9 月 24 日，新疆维吾尔自治区农业农村厅 新疆维吾尔自治区财政厅发布《自治区农业农村厅 自治区财政厅关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号），明确 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施要求。为切实做好农业产业化龙头企业贷款贴息落实工作，玛纳斯县根据相关要求，实施 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目。

（二）项目概况

项目名称：2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：玛纳斯县农业农村局

项目实施内容：对昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司全资控股的昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司、新疆西域花植物油脂有限公司申请的原料收购和烘干方向的流动资金贷款按照年利率 2.00% 的比例进行贴息，每个龙头企业贴息金额最高不超过 1,000.00 万元，不低于 20.00 万元。逾期贷款利息、加息、罚息不予贴息。

贴息时限：2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日。

（三）资金使用情况

该项目申报贷款贴息补助预算为 681.84 万元，根据《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（昌州财农〔2024〕53 号）文件，该项目 2024 年实际到位自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金 679.97 万元。截至 2025 年 1 月 31 日，项目实际支出 679.97 万元，预算执行率为 100.00%，其中：补助新疆西域花植物油脂有限公司贷款贴息资金 16.67 万元，补助昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贷款贴息资金 663.30 万元。

二、评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目”绩效进行客观评价，该项目最终得分为 95.00 分，评价级别属于“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	10.00	25.00	35.00	30.00	100.00
得分	9.00	21.00	35.00	30.00	95.00
得分率	90.00%	84.00%	100.00%	100.00%	95.00%

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

1.玛纳斯县农业农村局根据《自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案》，通过实施农业产业化龙头企业贷款贴息政策，对玛纳斯县 2 家粮油产业的自治区农业产业化龙头企业申报的生产经营贷款发放贴息补助 679.97 万元，降低了企业的融资成本。

2.项目实施后，玛纳斯县农业农村局积极总结项目实施过程中的经验做法，并根据项目实施情况及玛纳斯县实际情况向自治区农业农村厅提出意见与建议。

（二）存在的问题

1.未制定本地贷款贴息实施方案

《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）要求，“要落实属地管理责任，研究制定本地贷款贴息实施方案”；经查阅项目资料，项目实施单位未制定本地贷款贴息实施方案。

2.制度执行不到位

《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）要求，“县级农业农村部门对龙头企业申报的贷款贴息材料通过实地走访、与金融机构核对等方式，对申报企业的主体资格贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查”；经查阅项目资料并与项目负责人沟通了解，玛纳斯县农业农村局未能按照文件要求通过实地走访、与金融机构核对等方式对申报企业的主体资格贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查，主管部门职责履行不够到位。

3.内部控制管理制度需进一步完善

经查阅项目实施单位提供的《预算管理内部控制制度》《财政支出绩效评价制度》《收支管理制度》《农业农村局专项资金管理制度》《玛纳斯县农业农村局固定资产管理制度》《政府采购管理制度》《建设项目管理内部控制制度》《合同管理内部控制制度》等内控制

度，《收支管理制度》中存在“凡单笔资金支出 5000 元以上的经费必须经过常委会研究决定”的表述，与单位实际执行的“单笔资金支出 5000 元以上的经费须经过党委党组会研究决定”的实际情况不相符。

（三）有关建议

1. 强化思想认识，树立“精准落实”理念

上级文件是政策方向的指引，而结合本地实际制定实施方案是确保政策“落地生根”的关键。实施方案的针对性直接关系政策效果，建议项目实施单位严格按照文件要求，制定符合本地实际情况的实施方案，将“是否符合本地实际”作为方案制定的核心标准，确保政策与本地发展阶段、实际情况相匹配。

2. 落实政策的实施要求，提高制度执行有效性

针对此次提出的项目实施单位未按照文件要求通过实地走访、与金融机构核对等方式对申报企业的主体资格贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查的问题，建议项目实施单位今后加大制度执行力度，落实属地责任，在项目实施前，加强对上级下发文件的研读，明确文件中的各项工作要求，细化工作方案，强化职责划分工作，将权责明确到人，严格按照文件要求做好核查工作，将政策实施要求贯彻落实到位，提高制度执行的有效性。

3. 建立健全管理制度，提高单位内部控制管理水平

建议项目实施单位：一是按照《中华人民共和国预算法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）等法律法规，结合本单位实际管理需要，结合外部环境的变化、单位经济活动的需要，及时建立健全内部控制制度，确保经济活动的决策、执行等内控行为规范。二是充分发挥单位内控领导小组的作用，强化单位内控运行评价工作，加强对单位内控运行的监督，利用每年填报的行政事业单位评价结果，遵照“以评促改”的原则对评价中发现的问题进行整改落实，进一步提高单位内部控制管理水平。

目 录

一、基本情况 1

 （一）项目概况 1

 （二）资金投入和使用情况 3

 （三）项目实施情况 3

 （四）项目组织管理情况 4

二、项目绩效目标 5

 （一）项目绩效总目标 5

 （二）年度绩效目标 5

三、绩效评价工作开展情况 6

 （一）绩效评价依据 6

 （二）绩效评价目的、对象和范围 7

 （三）绩效评价原则 7

 （四）绩效评价标准 7

 （五）绩效评价方法 7

 （六）绩效评价指标体系设计 9

 （七）绩效评价工作过程 10

四、综合评价情况及评价结论 11

五、绩效评价指标分析 12

 （一）项目决策情况 12

 （二）项目过程情况 15

 （三）项目产出情况 17

 （四）项目效益情况 19

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 20

 （一）主要经验及做法 20

 （二）存在的问题 20

七、有关建议 21

八、绩效评价结果应用建议 21

九、其他需要说明的问题 22

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 23

附件 2：基础表 28

附件 3：问卷调查分析报告 33

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果 35

2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目 绩效评价报告

智信咨字[2025]1-0004 号

玛纳斯县财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）等系列文件的要求，受玛纳斯县财政局的委托，新疆智信方略企业管理咨询有限公司以第三方社会评价机构的身份，承担了 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告，玛纳斯县农业农村局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景及目的

农业产业化是我国农业经营体制机制的创新，是现代农业发展的方向。农业产业化龙头企业（以下简称龙头企业）集成利用资本、技术、人才等生产要素，带动农户发展专业化、标准化、规模化、集约化生产，是构建现代农业产业体系的重要主体，是推进农业产业化经营的关键。支持龙头企业发展，对于提高农业组织化程度、加快转变农业发展方式、促进现代农业建设和农民就业增收具有十分重要的作用。

《农业农村部关于促进农业产业化龙头企业做大做强的意见》（农产发〔2021〕5 号）指出，到 2025 年，龙头企业队伍不断壮大，规模实力持续提升，科技创新能力明显增强，质量安全水平显著提高，品牌影响力不断扩大，新产业新业态蓬勃发展，全产业链建设加快推进，产业集聚度进一步提升，联农带农机制更加健全，保障国家粮食安全和重要农产品供给的作用更加突出。到 2025 年末，培育农业产业化国家重点龙头企业超过 2,000 家、国家级农业产业化重点联合体超过 500 个，引领乡村产业高质量发展。

2024 年，新疆维吾尔自治区党委办公厅、新疆维吾尔自治区人民政府办公厅发布《自治区党委办公厅 自治区人民政府办公厅关于印发〈2024 年自治区粮棉果畜农业特色产业高质量发展的财政金融支持政策〉的通知》（新党办发〔2024〕2 号），文件指出：突出政策引导、市场运作。为进一步发挥财政资金引导作用，自治区财政厅将重点采取贷款贴息、担保增信，以及帮助企业与相关产业基金达成合作等方式，撬动金融资本参与粮棉果畜产业集

群建设，最大限度放大财政资金使用效益。为做好自治区 2024 年度农业产业化龙头企业贷款贴息工作，2024 年 9 月 24 日，新疆维吾尔自治区农业农村厅 新疆维吾尔自治区财政厅发布《自治区农业农村厅 自治区财政厅关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号），明确 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施要求。为切实做好农业产业化龙头企业贷款贴息落实工作，玛纳斯县根据相关要求，实施 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目，支持龙头企业通过信贷融资从事粮棉果畜涉农产业集群建设，提升涉农产业集群建设水平，提高重要农产品保障供给能力。

2.项目基本情况

项目名称：2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：玛纳斯县农业农村局

贴息对象：自治区粮油、绿色有机果蔬、优质畜（禽）产品产业集群和相关产业链以绿色种植养殖、农产品加工流通、食品生产加工为主营业务的自治区级及以上农业产业化重点龙头企业。自治区级及以上农业产业化重点龙头企业的控股子公司，直接控股比例超过 50%（不含 50%）的，且控股子公司以相关产业集群产业链农产品生产、加工或流通为主业的企业。

贴息条件：

（1）对龙头企业在自治区范围内新（扩）建粮油、果蔬、畜禽等标准化生产基地、原料收购和烘干、精深加工、技术改造和装备更新、加工流通、冷藏保鲜等新增固定资产贷款和流动资金贷款按照年利率 2%进行贴息，每个龙头企业贴息金额最高不超过 1,000.00 万元。

（2）贷款贴息（不含政策性农业信贷担保费）只针对自治区范围内的银行业金融机构新增贷款，申请贴息前所贷款项目无利息逾期。非银行业金融机构取得的贷款不属于本政策补助范围。

（3）贷款贴息实行限额控制，每个龙头企业申报贷款年利息总额不低于 20.00 万元。逾期贷款利息、加息、罚息不予贴息。

（4）贷款贴息实行总量控制，申报贷款贴息资金总规模超过 3 亿元，按比例进行补贴。

贴息时限：2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日贴息时限内到期的贷款，按照实际付息结算；贴息期内未到期的贷款，按照贴息截止时间计算。

（5）存在以下行为或情况的不予贴息：

- ①同一笔贷款已享受其他贴息政策的；
- ②企业及其法人代表和其他高级管理人员近两年被行政机关作出行政处罚，或被人民法院作出刑事处罚或列为失信执行人的；
- ③企业近两年存在严重农产品质量安全、生态环境安全以及检疫不达标等问题的；

④存在恶意拖欠其他中小企业账款、农民工工资等行为的；

⑤贷款资金用于购置乘用车、商品房或挪用、拆借开展金融及房地产等非主营业务投资等行为的；

⑥存在偷税、漏税等其他严重违法行为的。

（二）资金投入和使用情况

1.预算安排情况

该项目申报贷款贴息补助预算为 681.84 万元，项目资金来源为 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金。

2.资金到位及使用情况

截至 2025 年 1 月 31 日，项目实际到位资金 679.97 万元；项目实际支出资金 679.97 万元，其中：新疆西域花植物油脂有限公司贷款贴息资金 16.67 万元，补助昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贷款贴息资金 663.30 万元。

（三）项目实施情况

2024 年 9 月 24 日，新疆维吾尔自治区农业农村厅、新疆维吾尔自治区财政厅向各地、州、市农业农村局、财政局下发《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号），明确 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息的贴息对象、贴息条件、申报材料、申报程序等。

2024 年 10 月 10 日，昌吉州农业农村局、昌吉州财政局向昌吉州各县市下发《关于转发〈关于印发自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案的通知〉的通知》（昌州农字〔2024〕205 号）。玛纳斯县农业农村局收到文件后，按照文件要求组织开展企业上报材料审核工作。

2024 年 11 月 1 日，玛纳斯县农业农村局、玛纳斯县财政局向昌吉州农业农村局、财政局提交《关于申报 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目的报告》（玛农字〔2024〕189 号），经企业自主申报，玛纳斯县农业农村局和财政局联合初审，昌吉州农业农村局会同昌吉州财政局对企业申报贴息项目资料进行复审，初步遴选符合条件的企业 2 家，分别为：

（1）玛纳斯县新疆西域花植物油脂有限公司，根据《企业名称变更核准通知书》（（新）名称变核内字〔2024〕第 374 号），玛纳斯县新疆西域花植物油脂有限公司原名为新疆利华生物科技有限公司；经查阅《关于公布 2023 年度自治区农业产业化重点龙头企业名单的通知》（新农产〔2023〕233 号），新疆利华生物科技有限公司为自治区农业产业化重点龙头企业；2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日，该企业新增贷款总额 10,000.00 万元，申请贴息类别为原料收购和烘干方向的生产经营贷款，贷款经办银行为新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司；实际放贷时间为 2023 年 11 月 15 日，计息终止时间为 2023 年 12 月 15 日，当年贷款计息天数为 30 天，实际利息支出金额 32.08 万元，按照贷款本金×计息天数/360×2%的要求进行计算，申请贴息金额 16.67 万元；

(2) 昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司，为昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司全资控股的子公司，根据2023年5月中华人民共和国农业农村部颁发的证书，昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司为农业产业化国家重点龙头企业，昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司属于国家农业产业化重点龙头企业全资控股的子公司；享受自治区级及以上农业产业化重点龙头企业同等待遇；2023年9月1日至2024年8月31日，该企业新增贷款总额40,300.00万元，申请贴息类别为原料收购和烘干方向的生产经营贷款，2023年9月1日至2024年8月31日期间实际利息支出金额1,312.78万元，按照贷款本金×计息天数/360×2%的要求进行计算，申请贴息金额663.30万元。企业贷款明细详见基础表1。

2024年12月6日，自治区农业农村厅对各地州的上交的申报资料进行审核后，对最终审核通过的企业及贴息金额在门户网站进行公示，公示期自2024年12月6日至12月12日。最终审核确定玛纳斯县申报贷款贴息的2家企业均符合2024年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息支持条件。

2024年12月26日，自治区财政厅下发《关于下达2024年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（新财农〔2024〕109号），批复下达玛纳斯县2024年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算679.97万元，其中：新疆西域花植物油脂有限公司贷款贴息资金16.67万元，补助昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贷款贴息资金663.30万元。项目审核批复下达的贷款贴息资金数较项目实施单位申报的贴息预算存在1.87万元，主要原因是：昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司向华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行申请的1,000.00万元贷款的起止时间是2023年11月7日-2024年11月3日，按政策规定应享受的贷款贴息时间为2023年11月7日-2024年8月31日，但玛纳斯县农业农村局于2024年11月1日上报经昌吉州农业农村局、昌吉州财政局《附件1自治区农业产业化龙头企业贷款贴息资金明细表》中，由于资料审核不严，导致上报项目申报资料时在该笔贷款备注中填写了“本笔贷款2024年7月28日到期，于2024年7月28日全部还款”的备注内容，导致最终经自治区财政厅、自治区农业农村厅计算的贷款贴息的终止时间2024年7月28日较贷款贴息的实际计息终止时间少计息了34天，此笔贷款的申请贴息金额计算少计提了1.87万元，其余0.02万元差异为计算贷款贴息总金额后产生的尾差。

2024年12月27日，玛纳斯县农业农村局向玛纳斯县人民政府提交《玛纳斯县农业农村局关于拨付2024年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的请示》（玛农字〔2024〕245号），申请向企业拨付贷款贴息资金。因项目资金到位较晚，玛纳斯县财政局已完成2024年度财务扎账，项目资金结转至2025年1月23日完成支付。

（四）项目组织管理情况

1.项目管理情况

昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司、新疆西域花植物油脂有限公司：负责向玛纳斯县农业农村局提出贴息申请，递交经承贷银行审核的贷款贴息资金审核表、贷款贴息资金企业申

请表及申报材料。

玛纳斯县农业农村局：负责对昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司、新疆西域花植物油脂有限公司的主体资格、贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查初审通过后，联合玛纳斯县财政局填写贷款贴息资金明细表、贷款贴息资金审核汇总表和贷款贴息资金绩效目标表，与企业申报材料一并正式行文报送昌吉州农业农村局、昌吉州财政局。

昌吉州农业农村局：负责对玛纳斯县申报材料进行复审并汇总相关附件表格，通过后联合昌吉州财政局以正式文件报送自治区农业农村厅、财政厅。

自治区农业农村厅：负责汇总昌吉州申报的贷款贴息材料，研究形成贷款贴息资金分配方案，并将贷款贴息企业名单和金额在门户网站上进行公示。

自治区财政厅：负责在公示期结束且无异议后，按程序将贴息资金下达至昌吉州。

2.资金管理情况

玛纳斯县农业农村局根据专项资金使用需求填写《玛纳斯县上级专项资金使用审批表》，经单位主要领导、常务副县长、县委分管领导、政府分管领导、政府办公室、财政局逐步审批后同意专项资金的使用计划；玛纳斯县农业农村局召开党委党组会议审议资金支出的具体事宜后，向玛纳斯县财政局提交资金支付申请，通过玛纳斯县财政局国库集中支付中心将贴息资金直接拨付至相关企业。

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

通过实施 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业实施贷款贴息补助政策，进一步发挥财政资金引导作用，撬动金融资本参与产业集群建设，最大限度放大财政资金使用效益，集中力量支持产业集群高质量发展。

（二）年度绩效目标

绩效评价小组结合项目实际情况，对项目绩效目标进行梳理、细化和补充完善，最终确定该项目 2024 年度目标为：对 2 家企业发放贴息补助，按照贴息标准年利率 2.00%，对昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司发放贴息金额 663.30 万元，对新疆西域花植物油脂有限公司发放贴息金额 16.67 万元。通过该项目的实施，降低企业融资成本，撬动金融资本参与产业集群建设。该项目个性目标设置具体如下：

1.项目产出目标

（1）数量指标

“C11 贴息企业数量”指标，预期指标值为 2 家。

（2）质量指标

“C21 贴息发放准确率”指标，预期指标值为 100.00%。

（3）时效指标

“C31 贴息发放及时率”指标，预期指标值为 100.00%。

（4）成本指标

“C41 贴息标准”指标，预期指标值为年利率 2.00%。

“C42 昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贴息金额”指标，预期指标值为 663.30 万元。

“C43 新疆西域花植物油脂有限公司贴息金额”指标，预期指标值为 16.67 万元。

2.项目效益目标

（1）社会效益指标

“D11 降低企业融资成本”指标，预期指标值为大于等于 679.97 万元。

“D12 促进企业转型升级”指标，预期指标值为效果显著。

3.满意度目标

（1）满意度指标

“D21 受益企业满意度”指标，预期指标值为大于等于 90.00%。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4.《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）；
- 5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）；
- 6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）；
- 7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
- 8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；
- 9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）；
- 10.《农业农村部关于促进农业产业化龙头企业做大做强的意见》（农产发〔2021〕5 号）；
- 11.《自治区党委办公厅 自治区人民政府办公厅关于印发〈2024 年自治区粮棉果畜农业特色产业高质量发展的财政金融支持政策〉的通知》（新党办发〔2024〕2 号）；
- 12.《自治区农业农村厅 自治区财政厅关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）；
- 13.《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（昌州财农〔2024〕53 号）；
- 14.《粮油生产保障资金管理办法》；

15.会议纪要、资金支出凭证等其他项目资料。

（二）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为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。

2.绩效评价对象及范围

本次绩效评价的对象为2024年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目，主要对该项目的决策情况、资金管理、使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

3.绩效评价时段

本次绩效评价时段为：2024年1月-2025年1月。

（三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。
- （2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，以客观事实为依据，实事求是地向委托方提供服务。
- （3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。
- （4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

（四）绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用行业标准，本次绩效评价优先参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，无行业标准的以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（五）绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价该项目绩效。

（1）项目决策类指标评价方法

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和

政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，分析年初编制项目支出绩效目标内容是否指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评等。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

（2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目是否完成且资金到位数满足年度预算规模需求；项目尚未完成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目是否完成且执行数控制在年度预算规模之内的；项目尚未完成，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法，通过查阅单位提供的内控制度，对比行政事业单位内控制度，分析项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，分析财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况如何。

制度执行有效性：文献法，通过查阅项目实施的全过程资料，结合相关管理制度与项目实施单位内控制度，分析项目实施是否符合相关管理规定，分析相关管理制度的有效执行情况。

（3）项目产出类指标评价方法

项目产出类指标主要采用比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，综合分析影响绩效目标实现的内外部因素。

贴息企业数量：根据项目资金下达文件以及资金支付申报审核资料，通过对比实际贴息企业和计划贴息企业，评价是否完成贴息企业数量。

贴息发放准确率：根据《关于对 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的公示》与国库集中支付凭证，通过对比实际贴息企业和计划贴息企业，评价贴息是否准确发放到位。

贴息发放及时率：根据国库集中支付凭证、《关于拨付 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的请示》（玛农字〔2024〕245 号）、《关于县农业农村局申请

2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的审核意见》，《玛纳斯县上级专项资金使用审批表》等，查看项目资金到位时间与审批、实际发放时间，考核贴息是否及时发放。

贴息标准：根据项目实施单位提交的企业申报资料，对比实施方案中的贴息计算方法，考核项目是否按照计划贴息标准对企业发放贴息补助。

昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贴息金额、新疆西域花植物油脂有限公司贴息金额：根据《关于对 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的公示》与国库集中支付凭证，通过对比实际贴息企业、贴息企业金额和计划贴息企业及计划贴息金额，评价贴息是否足额发放到位。

（4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

降低企业融资成本：运用比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，综合分析绩效目标的实现成度。

促进企业转型升级、受益企业满意度：运用公众评判法，通过发放调查问卷的形式评价该项目实施后的效益以及受益企业对于项目实施效果的满意程度。

（六）绩效评价指标体系设计

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求，绩效评价指标的确定与项目密切相关，全面反映补助类项目立项程序、实施过程、资金管理、实际产出和产生的效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标名称与指标值明确、具体、可衡量，相关数据及佐证资料可采集、可获得；与补助类项目绩效评价指标和标准具有一致性，便于评价结果相互比较。绩效评价小组结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，其中一级指标按照决策指标（10.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（35.00%）、效益指标（30.00%）四类指标设置一级指标类型和权重，二级和三级指标根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响等因素赋予相应的权重分值。具体指标分类如下：

决策指标：从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价，设置了包括 A11 立项依据充分性、A12 立项程序规范性、A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性、A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性 6 个三级指标。

过程指标：从资金管理和组织实施两个方面评价项目实施过程情况，设置了包括 B11 资金到位率、B12 预算执行率、B13 资金使用合规性、B21 管理制度健全性、B22 制度执行有效性 5 个三级指标。

产出指标：从数量、质量、时效、成本四方面评价项目实施完成后的产出情况，设置了

包括 C11 贴息企业数量、C21 贴息发放准确率、C31 贴息发放及时率、C41 贴息标准、C42 昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贴息金额、C43 新疆西域花植物油脂有限公司贴息金额 6 个三级指标。

效益指标：设置了包括 D11 降低企业融资成本、D12 促进企业转型升级、D21 受益企业满意度 3 个三级指标。

（七）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2025 年 5 月 20 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2025 年 7 月 25 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备

（1）根据前期调研了解项目基本情况及实施背景资料，按照项目绩效评价工作要求，拟定评价工作方案，确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限。

（2）成立绩效评价小组。绩效评价小组实行组长负责制，项目总负责人统筹全盘工作，总负责人下设 1 名现场负责人负责总体协调沟通工作，负责现场督导，对绩效评价工作提供技术指导与支持，报告稽核负责人对评价工作质量把关，并负责报告数据审核验收、报告撰写指导、报告验收等技术工作；绩效评价组成员计划安排 5 人，由财务、行业等专业人员组成，并完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作，具体成员及职责分工如下：

序号	姓名	项目角色	资质或公司职位	主要职责
1	冯延萍	主评人	注册会计师、中级会计师	负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导，以保证评价工作按时按质完成；对整体项目评价结论进行最终复核。
2	腊晓林	报告复核人	技术总监	审核实施方案，负责对项目成果进行复核，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，规范出具报告的标准。
3	托亚	项目负责人	项目经理	负责制定项目实施计划，并组织开展具体评价工作，把控项目质量、项目进度和方向，推动服务方案执行和落实；讨论阶段性成果，向本单位和委托方关于本项目进展情况定期汇报进展情况；对项目过程中的技术方法提供咨询和辅导，及时完成项目成果。
4	马婷 总哈尔	项目绩效评价人员	项目助理	按照计划和分工完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作。

2.确定绩效评价工作方案

绩效评价小组根据前期初步收集的项目资料，根据项目实施内容及政策文件要求，制定《2024年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目绩效评价实施方案》。经项目负责人审核后，项目绩效评价工作正式启动。

3.组织实施

2025年5月26日至2025年6月25日，绩效评价组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（1）与玛纳斯县农业农村局相关业务处室管理人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。根据玛纳斯县农业农村局提供的项目立项、实施、资金使用及管理等方面的资料，对资料进行梳理、分析，并对标相关的政策依据、法律法规、单位制度等，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（2）实地调研，现场补充收集前期提供不全的项目资料，完成现场勘察资料与补充收集资料的整理汇总。

（3）本次满意度调查的对象为受益企业。项目通过电子问卷形式进行问卷发放与回收。对2家受益企业发放了问卷。

（4）通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

4.撰写评价报告

2025年6月26日至2025年7月25日，归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后向委托人提交绩效评价报告初稿，并报送项目实施单位以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

5.资料档案

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善保管。

四、综合评价情况及评价结论

（一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“2024年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为95.00分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1:2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	10.00	25.00	35.00	30.00	100.00
得分	9.00	21.00	35.00	30.00	95.00
得分率	90.00%	84.00%	100.00%	100.00%	95.00%

（二）综合评价结论

经评价分析，该项目总体完成情况优秀。项目通过向玛纳斯县 2 家自治区农业产业化龙头企业按照年利率 2%的补贴标准申请发放贷款贴息补助 679.97 万元，降低了企业融资成本，撬动了金融资本参与产业集群建设，使受益企业满意度达到 100.00%。但在实施过程中存在项目前期申报审核程序履行不够到位、管理制度不够健全的问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 10.00 分，实际得分 9.00 分，得分率为 90.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
A 决策 (10.00 分)	A1 项目立 项 (3.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 立项程序规范性	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目 标 (4.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	A3 资金投 入 (3.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	较不科学	1.50	0.50	33.33%
		A32 资金分配合理性	合理	合理	1.50	1.50	100.00%
合计					10.00	9.00	90.00%

指标得分分析：

（1）A11 立项依据充分性指标：

①该项目立项符合《关于促进农业产业化龙头企业做大做强的意见》（农产发〔2021〕5 号）中：“加大对联农带农效果明显的龙头企业金融支持力度，确保优质金融服务全覆盖，形成金融支持龙头企业的合力。加大对龙头企业及全产业链主体的金融支持。”的行业发展规划和政策要求；

②该项目立项符合《关于印发〈玛纳斯县农业农村局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（玛党办字〔2024〕27 号）中“组织龙头企业和农产品加工企业开展招商引资

和对外经济技术合作工作；组织对国家、自治区、自治州、县农业产业化龙头企业的初审报批和监测工作”“负责农业投资管理。负责农牧业投资项目、农业综合开发项目、农田整治项目、农田水利建设等农业投资项目资金安排和监督管理”的职责范围，属于部门履职所需；

③根据《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（昌州财农〔2024〕53 号），该项目资金性质为“一般公共预算资金”；功能分类为“1100252 农林水共同财政事权转移支付收入”。根据《中华人民共和国预算法》属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；

④经查看财政预算一体化信息系统，该项目不存在重复。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

（2）A12 立项程序规范性指标：

玛纳斯县农业农村局根据自治区农业农村厅、财政厅《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）相关要求，对企业自主申报的资料进行审核，审核通过后将申报资料逐级上报至自治区农业农村厅并申请项目预算，经自治区农业农村厅审核确认并通过公示后，自治区财政厅下达《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（新财农〔2024〕109 号），同意实施该项目并下达项目预算资金 679.97 万元，项目按照规定的程序申请设立。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

（3）A21 绩效目标合理性指标：

①经查阅该项目的《项目支出绩效目标表》，该项目设置的绩效总体目标为：“本项目拟投入 679.97 万元，主要内容为贴息企业数量（家）2 家，资金支付准确率达到 100.00%，资金支付及时率达到 100.00%，新疆西域花植物油脂有限公司补贴成本小于等于 16.67 万元，昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司补贴成本小于等于 663.30 万元，本项目的实施有效提高企业收入，降低贷款压力，使补贴对象满意度达到 95%以上”，经对比项目实际开展工作，项目绩效目标和实际工作内容具有相关性。

②项目预期产出效益和效果为：通过项目实施，有效提高企业收入，降低贷款压力，使补贴对象满意度达到 95%以上，项目预期产出效益和效果与正常的业绩水平相符。

③经查阅《项目支出绩效目标表》，该项目预算资金总额为 679.97 万元；绩效目标与《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（昌州财农〔2024〕53 号）确定的项目预算额匹配。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（4）A22 绩效指标明确性指标：

根据《项目支出绩效目标表》可知：该项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 7 个，已将绩效目标分解为具体的绩效指标。其中：定量指标 6 个，定性指标 1 个，指标量化率为 85.71%，量化率达 70.00%以上。项目

设置的绩效目标和指标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性与时限性。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（5）A31 预算编制科学性指标：

玛纳斯县农业农村局根据自治区农业农村厅、财政厅《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）中“对龙头企业在自治区范围内新（扩）建粮油、果蔬、畜禽等标准化生产基地、原料收购和烘干、精深加工、技术改造和装备更新、加工流通、冷藏保鲜等新增固定资产贷款和流动资金贷款，按照年利率 2%进行贴息，每个龙头企业贴息金额最高不超过 1000 万元。”的要求计算企业应发放贴息补助金额，经查阅《关于申报 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目的报告》（玛农字〔2024〕189 号），玛纳斯县共有 2 家企业申报贴息补助，于 2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日期间内贷款计息金额为 50,300.00 万元，经企业申报、项目实施单位审核申报的贷款贴息补助金额为 681.84 万元；较自治区农业农村厅审核批复下达的贷款贴息金额 679.97 万元存在 1.87 万元差异，经查阅《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（昌州财农〔2024〕53 号）与《自治区农业产业化龙头企业贷款贴息资金明细表》对比分析，差异原因是：昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司向华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行申请的 1,000.00 万元贷款的起止时间是 2023 年 11 月 7 日-2024 年 11 月 3 日，按政策规定应享受的贷款贴息时间为 2023 年 11 月 7 日-2024 年 8 月 31 日，但玛纳斯县农业农村局于 2024 年 11 月 1 日上报经昌吉州农业农村局、昌吉州财政局《附件 1 自治区农业产业化龙头企业贷款贴息资金明细表》中，由于资料审核不严，导致上报项目申报资料时在该笔贷款备注中填写了“本笔贷款 2024 年 7 月 28 日到期，于 2024 年 7 月 28 日全部还款”的备注内容，导致最终经自治区财政厅、自治区农业农村厅计算的贷款贴息的终止时间 2024 年 7 月 28 日较贷款贴息的实际计息终止时间少计息了 34 天，此笔贷款的申请贴息金额计算少计提了 1.87 万元，其余 0.02 万元差异为计算贷款贴息总金额后产生的尾差。项目预算编制资料填报不够准确，根据评分标准，扣 1.00 分。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 0.50 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

根据《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（新农财〔2024〕109 号）、《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（昌州财农〔2024〕53 号）等文件可知，由项目实施单位申报审核贷款贴息报上级部门，经自治区农业农村厅审核、公示后确定分配项目贴息资金总额 679.97 万元，其中：昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司分配贷款贴息 663.30 万元，新疆西域花植物油脂

有限公司分配贷款贴息 16.67 万元。项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与玛纳斯县实际申报的贷款贴息补贴需求相适应。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 21.00 分，得分率为 84.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-2：项目过程类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
B 过程 (25.00分)	B1 资金管理（13.00分）	B11 资金到位率	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
		B12 预算执行率	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施（12.00分）	B21 管理制度健全性	健全	较不健全	4.00	1.00	25.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	8.00	7.00	87.50%
合计					25.00	21.00	84.00%

指标得分分析：

（1）B11 资金到位率指标：

经查阅《关于下达 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金预算的通知》（昌州财农〔2024〕53 号），该项目资金到位总额为 679.97 万元，资金到位率 100.00%。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（2）B12 预算执行率指标：

经查阅国库集中支付凭证等项目资金拨付记录，截至 2025 年 1 月 31 日，该项目实际支出 679.97 万元，项目预算执行率为 100.00%。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（3）B13 资金使用合规性指标：

①经查阅项目国库集中支付凭证、玛纳斯县农业农村局党组会议纪要可知，项目资金到位后，玛纳斯县农业农村局向玛纳斯县人民政府提交《关于拨付 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的请示》（玛农字〔2024〕245 号），因项目资金到位时间较晚，财政已完成财务轧账，2025 年 1 月 7 日，玛纳斯县财政局向玛纳斯县人民政府提交《关于县农业农村局申请 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的审核意见》，同日，玛纳斯县农业农村局填写《玛纳斯县上级专项资金使用审批表》，经单位主要领导、常务副县长、县委分管领导、政府分管领导、政府办公室、财政局逐步审批后，玛纳斯县农业农村局召开党委党组会议，经单位党组会议审议通过后，玛纳斯县农业农村局财务人员根据审核通过的金额向玛纳斯县财政局提交资金支付申请，经国库支付中心审核审

批后办理支付，项目资金支出符合相关管理规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续。

②经查证项目过程审批文件资料，该项目申请的资金全部用于 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目，符合项目预算规定的用途。未发现项目资金使用存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(4) B21 管理制度健全性指标：

①经查阅项目实施单位提供的项目资料，项目实施单位已制定《预算管理内部控制制度》《财政支出绩效评价制度》《收支管理制度》《农业农村局专项资金管理制度》《玛纳斯县农业农村局固定资产管理制度》《政府采购管理制度》《建设项目管理内部控制制度》《合同管理内部控制制度》等内控制度，经查阅上述制度，《收支管理制度》中存在“凡单笔资金支出 5000 元以上的经费必须经过常委会研究决定”的表述，与单位实际执行的“单笔资金支出 5000 元以上的经费须经过党委党组会研究决定”的实际情况不相符，根据评分标准，扣 2.00 分；

②《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）要求，“要落实属地管理责任，研究制定本地贷款贴息实施方案”；经查阅项目资料，项目实施单位未制定本地贷款贴息实施方案，根据评分标准，扣 1.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

(5) B22 制度执行有效性指标：

①经查阅项目资料，符合贷款贴息条件的企业向玛纳斯县农业农村局提交《自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金审核表》《自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金企业申请表》《自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息资金明细表》《自治区农业产业化重点龙头企业贴息资金审核汇总表》《龙头企业贷款贴息资金绩效目标表》企业营业执照复印件、企业新增的相关固定资产投资贷款和流动资金贷款的资金支出证明、银行业金融机构贷款落实的有关文件，贷款合同、借款凭证、付息凭证、还款凭证、贷款户交易流水明细、2023 年度企业财务审计报告、申报期内企业在信用中国网站查询结果网页截图以及税务机关出具的近两年完税证明企业承诺书后，玛纳斯县农业农村局对上述申报材料中申报企业的主体资格、贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查。经核查，有 2 家申报企业符合补贴条件，其中：玛纳斯县新疆西域花植物油脂有限公司为自治区农业产业化重点龙头企业，申请贴息类别为原料收购和烘干方向的生产经营贷款，贷款计息金额 10,000.00 万元；昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司为国家农业产业化重点龙头企业控股的子公司，直接控股比例为 100.00%，申请贴息类别为原料收购和烘干方向的生产经营贷款，贷款计息金额 40,300.00 万元（详见基础表 1）；初审通过后，联合玛纳斯县财政局填写贷款贴息资金明细表、贷款贴息资金审核汇总表和贷款贴息资金绩效目标表，与企业申报材料一并正式行文报送昌吉州农业农村局、昌吉州财政局；昌吉州农业农村局复审通过玛纳斯县

申报的材料后，联合昌吉州财政局将相关资料报送至自治区农业农村厅、财政厅；自治区农业农村厅将汇总的贷款贴息企业名单和金额在自治区农业农村厅门户网站上公示 5 个工作日无异议后，自治区财政厅按程序下达贴息资金。2025 年 2 月 10 日，玛纳斯县农业农村局完成项目实施情况总结和绩效自评报告，上述流程符合《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）中的相关要求。

②经查阅项目资料并与项目负责人沟通了解，玛纳斯县农业农村局未按照《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）的工作要求通过实地走访、与金融机构核对等方式对申报企业的主体资格贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查。根据评分标准，扣 1.00 分。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 7.00 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 6 个三级指标构成，权重分 35.00 分，实际得分 35.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
C 产出 (3500 分)	C1 产出数量 (10.00 分)	C11 贴息企业数量	2 家	2 家	10.00	10.00	100.00%
	C2 产出质量 (6.00 分)	C21 贴息发放准确率	100.00%	100.00%	6.00	6.00	100.00%
	C3 产出时效 (5.00 分)	C31 贴息发放及时率	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
	C4 产出成本 (14.00 分)	C41 贴息标准	年利率 2.00%	年利率 2.00%	5.00	5.00	100.00%
		C42 昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贴息金额	663.30 万元	663.30 万元	6.00	6.00	100.00%
		C43 新疆西域花植物油脂有限公司贴息金额	16.67 万元	16.67 万元	3.00	3.00	100.00%
合计					35.00	35.00	100.00%

指标得分分析：

（1）C11 贴息企业数量指标：

经查阅项目资金下达文件以及资金支付申报审核资料，该项目计划应贴息企业 2 家，分别为玛纳斯县新疆西域花植物油脂有限公司与昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司，实际完成发放贴息补助企业为 2 家，分别为玛纳斯县新疆西域花植物油脂有限公司与昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%=（2/2）×100.0%=100.00%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

(2) C21 贴息发放准确率指标:

经查阅《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）与企业申报资料可知：

实际补贴对象中：新疆西域花植物油脂有限公司为粮油产业集群的自治区农业产业化重点龙头企业、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司为国家农业产业化重点龙头企业控股的子公司，直接控股比例为 100.00%；上述企业在 2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日期间均存在原料收购和烘干方向的生产经营贷款，申请贴息前所贷款项目无利息逾期；新疆西域花植物油脂有限公司申报贷款年利息总额 32.08 万元、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司申报贷款年利息总额 1,312.78 万元，申报贷款年利息总额均超过 20.00 万元；实际申报贷款贴息资金均按照年利率 2%进行贴息，2 家企业贴息总规模 679.97 万元，其中：新疆西域花植物油脂有限公司发放贷款贴息补助 16.67 万元、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司发放贷款贴息补助 663.30 万元，各企业贴息金额均未超过 1,000.00 万元。

经查阅由自治区农业农村厅、财政厅审核后于 2024 年 12 月 6 日在自治区农业农村厅门户网站内公示的《关于对 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的公示》显示，玛纳斯县符合贴息条件的企业为：新疆西域花植物油脂有限公司应发放贷款贴息补助 16.67 万元、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司应发放贷款贴息补助 663.30 万元；经查阅项目资金下达文件以及资金支付申报审核资料，该项目实际贴息情况为：向新疆西域花植物油脂有限公司实际发放贴息补助 16.67 万元、向昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司实际发放贴息补助 663.30 万元。

综上所述，项目实际实施贴息补助的 2 家企业申报资料均经过各级主管部门审核后满足政策补贴的对象和补贴条件，且实际贴息企业及发放贴息金额与审核通过贴息企业及应发贴息金额均一致。贴息发放准确率达到 100.00%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

(3) C31 贴息发放及时率指标:

经查阅国库集中支付凭证、《关于拨付 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的请示》（玛农字〔2024〕245 号）、《关于县农业农村局申请 2024 年自治区农业产业化重点龙头企业贷款贴息项目资金的审核意见》，《玛纳斯县上级专项资金使用审批表》，项目资金到位时间为 2024 年 12 月 26 日，因项目资金到位时间较晚，财政已完成财务轧账，2025 年 1 月 7 日，玛纳斯县农业农村局向财政部门、政府部门提交资金支付申请，经逐级审批后，补助资金于 2025 年 1 月 23 日发放至申报企业，补贴资金到位至拨付未超过 30 天，贴息发放及时率 100.00%。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(4) C41 贴息标准指标:

经查阅项目实施单位审核上报的企业申报资料，2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日，

2 家企业实际贷款计息金额共计 50,300.00 万元，实际贴息金额计算方式为贷款计息金额×计息天数/360×2.00%，贴息标准均为年利率 2%，详见基础表 1。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(5) C42 昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贴息金额指标：

经查阅国库集中支付凭证，实际向昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司发放贴息金额 663.30 万元，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

(6) C43 新疆西域花植物油脂有限公司贴息金额指标：

经查阅国库集中支付凭证，实际向新疆西域花植物油脂有限公司发放贴息金额 16.67 万元，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级和 3 个三级指标构成，权重分 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
D 效益 (30.00 分)	D1 社会效益指标 (20.00 分)	D11 降低企业融资成本	≥679.97 万元	679.97 万元	10.00	10.00	100.00%
		D12 促进企业转型升级	效果显著	效果显著	10.00	10.00	100.00%
	D2 服务对象满意度指标 (10.00 分)	D21 受益企业满意度	≥90.00%	100.00%	10.00	10.00	100.00%
合计					30.00	30.00	100.00%

指标得分分析：

(1) D11 降低企业融资成本指标：

该效益指标主要采用比较法，经查阅企业申报资料与《自治区农业产业化龙头企业贷款贴息资金明细表》，2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日期间，2 家企业累计应付贷款利息 1,344.86 万元，通过财政支持发放农业产业化龙头企业贷款贴息补贴降低企业融资成本 679.97 万元，企业贷款利息成本下降了 50.56%，项目的实施有效的降低了企业融资成本。达到预期指标，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

(2) D12 促进企业转型升级指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷方式评价“促进企业转型升级”的效益实现程度。根据《2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目调研问卷》，该项目调研问卷

问题 2“您认为通过本项目的实施，是否达到促进企业转型升级的效果？”的选项统计结果中，选择“效果显著”的企业数为 1 家，选择“较为显著”的企业数为 1 家，指标完成率= $\frac{\sum \text{样本数}(\text{“效果显著”} \times 1.00 + \text{“较为显著”} \times 0.80)}{\text{总样本数}} \times 100.00\% = \frac{(1 \times 1.00 + 1 \times 0.80)}{2} \times 100.00\% = 90.00\%$ ，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

（3）D21 受益企业满意度指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价项目受益企业满意度。根据《2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目调研问卷》，该项目调研问卷问题 3“请问您对 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目实施的整体情况是否满意？”的选项统计结果中，选择“很满意”的企业数量为 2 家。指标完成率= $\frac{\sum \text{样本数}(\text{“很满意”} \times 1.00)}{\text{总样本数}} \times 100.00\% = \frac{(2 \times 1.00)}{2} \times 100.00\% = 100.00\%$ ，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

六、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.玛纳斯县农业农村局根据《自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案》，通过实施农业产业化龙头企业贷款贴息政策，对玛纳斯县 2 家粮油产业的自治区农业产业化龙头企业申报的生产经营贷款发放贴息补助 679.97 万元，降低了企业的融资成本。

2.项目实施后，玛纳斯县农业农村局积极总结项目实施过程中的经验做法，并根据项目实施情况及玛纳斯县实际情况向自治区农业农村厅提出意见与建议。

（二）存在的问题

1.未制定本地贷款贴息实施方案

《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）要求，“要落实属地管理责任，研究制定本地贷款贴息实施方案”；经查阅项目资料，项目实施单位未制定本地贷款贴息实施方案。

2.制度执行不到位

《关于印发〈自治区 2024 年农业产业化龙头企业贷款贴息实施方案〉的通知》（新农产〔2024〕126 号）要求，“县级农业农村部门对龙头企业申报的贷款贴息材料通过实地走访、与金融机构核对等方式，对申报企业的主体资格贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查”；经查阅项目资料并与项目负责人沟通了解，玛纳斯县农业农村局未能按照文件要求通过实地走访、与金融机构核对等方式对申报企业的主体资格贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查，主管部门职责履行不够到位。

3.内部控制管理制度需进一步完善

经查阅项目实施单位提供的《预算管理内部控制制度》《财政支出绩效评价制度》《收支管理制度》《农业农村局专项资金管理制度》《玛纳斯县农业农村局固定资产管理制度》

《政府采购管理制度》《建设项目管理内部控制制度》《合同管理内部控制制度》等内控制度，《收支管理制度》中存在“凡单笔资金支出 5000 元以上的经费必须经过常委会研究决定”的表述，与单位实际执行的“单笔资金支出 5000 元以上的经费须经过党委党组会研究决定”的实际情况不相符。

七、有关建议

1.强化思想认识，树立“精准落实”理念

上级文件是政策方向的指引，而结合本地实际制定实施方案是确保政策“落地生根”的关键。实施方案的针对性直接关系政策效果，建议项目实施单位严格按照文件要求，制定符合本地实际情况的实施方案，将“是否符合本地实际”作为方案制定的核心标准，确保政策与本地发展阶段、实际情况相匹配。

2.落实政策的实施要求，提高制度执行有效性

针对此次提出的项目实施单位未按照文件要求通过实地走访、与金融机构核对等方式对申报企业的主体资格贷款明细、贷款真实性、贷款用途、还本付息等情况进行核查的问题，建议项目实施单位今后加大制度执行力度，落实属地责任，在项目实施前，加强对上级下发文件的研读，明确文件中的各项工作要求，细化工作方案，强化职责划分工作，将权责明确到人，严格按照文件要求做好核查工作，将政策实施要求贯彻落实到位，提高制度执行的有效性。

3.建立健全管理制度，提高单位内部控制管理水平

建议项目实施单位：一是按照《中华人民共和国预算法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）等法律法规，结合本单位实际管理需要，结合外部环境的变化、单位经济活动的需要，及时建立健全内部控制制度，确保经济活动的决策、执行等内控行为规范。二是充分发挥单位内控领导小组的作用，强化单位内控运行评价工作，加强对单位内控运行的监督，利用每年填报的行政事业单位评价结果，遵照“以评促改”的原则对评价中发现的问题进行整改落实，进一步提高单位内部控制管理水平。

八、绩效评价结果应用建议

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。

（二）绩效结果挂钩整改措施

根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向玛纳斯县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由玛纳

斯县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

九、其他需要说明的问题

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供的项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆智信方略企业管理咨询有限公司

评价时间：2025年7月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
A 决策（10.00 分）	A1 项目立项（3.00 分）	A11 立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 0.50 分，扣完为止。	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 以上三项中，每发现一处不符扣 0.50 分，扣完为止。	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目标（4.00 分）	A21 绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣 0.20 分，扣完为止。	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效	明确	明确	2.00	2.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣 0.20 分，扣完为止。					
	A3 资金投入（3.00分）	A31 预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 每发现一处不符扣 1.00 分，扣完为止。	科学	较不科学	1.50	0.50	33.33%
		A32 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 以上每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合理	合理	1.50	1.50	100.00%
小计							10.00	9.00	90.00%
B 过程（25.00分）	B1 资金管理（13.00分）	B11 资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3 分； 项目尚未完成，资金到位率小于 100.00%且大于等于 80%的得 2 分，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 1.50 分，资金到位率小于 60%的不得分。	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
		B12 预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5 分； 项目尚未完成，预算执行率小于 100.00%且大于等于 80%的得 3 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，预算执行率小于 60%的不得分。	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用	考察项目单位资金的	评价要点：	合规	合规	5.00	5.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		用合规性	使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定,用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项,本项指标不得分,在符合①、②和③的条件下,其他各项符合则得分,否则,每发现一处不符扣 0.5 分,扣完为止。					
	B2 组织实施 (12.00 分)	B21 管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上两项分别占 50%的权重分,符合则得分;不符合则扣除相应权重分。	健全	较不健全	4.00	1.00	25.00%
		B22 制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 以上四项中发现任意一处制度执行不到位的扣 0.5 分,扣完为止。	有效	较有效	8.00	7.00	87.50%
	小计						25.00	21.00	84.00%
C 产出 (35.00 分)	C1 产出数量 (10.00 分)	C11 贴息企业数量	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100.0%。 ①绩效目标超额完成,即实际完成率≥200.00%,得 0 分; ②绩效目标超额完成,100.00%≤完成率<200.00%,得分=(1-(实际完成率-100.00%))×权重分值; ③绩效目标未完成,若 60.00%≤完成率<100.00%,得分=	2 家	2 家	10.00	10.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				(实际完成率-60%) / (1-60.00%) × 权重分值; 若完成率 < 60.00%, 得 0 分。					
	C2 产出质量 (6.00 分)	C21 贴息发放准确率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	实际完成率=符合文件要求发放的贴息金额/计划按照文件要求发放的贴息金额×100.00%。 实际完成率符合预期指标值得满分; 预期指标未完成, 且实际完成率大于 60.00%的, 按超过的比重赋分, 计算公式为: 得分= (实际完成率-60.00%) / (1-60.00%) × 指标分值; 完成率小于 60.00%为不及格, 不得分。	100.00%	100.00%	6.00	6.00	100.00%
	C3 产出时效 (5.00 分)	C31 贴息发放及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	在实际核查过程中, 项目资金在下达后 30 日内拨付至企业属于及时发放贴息补助, 得满分; 否则, 不得分。	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
	C4 产出成本 (9.00 分)	C41 贴息标准	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度。	在实际核查过程中, 项目资金按照文件要求予以贴息, 得满分; 否则, 不得分。	年利率 2.00%	年利率 2.00%	5.00	5.00	100.00%
		C42 昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司贴息金额	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度。	实际完成值= (实际支付资金数/计划应支付资金数) × 100.00%。 ①实际完成值大于年度指标值, 得 0 得分; ②实际完成值小于等于年度指标值, 且偏离程度小于 20%, 得满分; ③实际完成值小于年度指标值, 且偏离程度大于等于 20%, 得 0 得分。	663.30 万元	663.30 万元	6.00	6.00	100.00%
		C42 新疆西域花植物油有限公司贴息	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成	实际完成值= (实际支付资金数/计划应支付资金数) × 100.00%。 ①实际完成值大于年度指标值, 得 0 得分; ②实际完成值小于等于年度指标值, 且偏离程度小于 20%,	16.67 万元	16.67 万元	3.00	3.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		金额	本节约程度。	得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。					
小计							35.00	35.00	100.00%
D 效益 (30.00 分)	D1 社会效益指标 (20.00 分)	D11 降低企业融资成本	项目实施所产生的效益是否完全达到效益目标。	实际完成率=（实际完成值/预期完成值）×100.00%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥100.00%，得满分； ②绩效目标未完成，若 60.00%≤完成率<100.00%，得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重分值；若完成率<60.00%，得 0 分。	≥679.97 万元	679.97 万元	10.00	10.00	100.00%
		D12 促进企业转型升级	项目实施所产生的效益是否完全达到效益目标。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“效果显著”×1.00+“较为显著”×0.80+“效果一般”×0.60+“效果较差”×0.30+“无效果”×0.00）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90.00%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，计算公式为：得分=实际完成率×指标分值；完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	效果显著	效果显著	10.00	10.00	100.00%
	D2 服务对象满意度指标 (10.00 分)	D21 受益企业满意度	受益对象对项目实施效果的满意程度。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“很满意”×1.00+“满意”×0.80+“一般”×0.60+“不满意”×0.30+“很不满意”×0.00）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90.00%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，计算公式为：得分=实际完成率×指标分值；完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	≥90.00%	100.00%	10.00	10.00	100.00%
小计							30.00	30.00	100.00%
合计							100.00	95.00	95.00%

附件 2：基础表

2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目贷款贴息资金明细表

单位：万元

序号	申请贴息企业名称	集群类别	申请贴息类别	贷款经办银行	贷款合同号	贷款合同中贷款用途	贷款计息金额	贷款利率	实际放贷时间	计息终止时间	当年贷款计息天数	实际利息支出金额	申请贴息金额	备注 （提前还贷等影响利息的情况）
1	新疆西域花植物油脂有限公司	粮油	生产经营贷款	新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司	2023 年玛农商字 HTZZ20231114662764 号	收购棉籽	10,000.00	3.85%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 12 月 15 日	30	32.08	16.67	2023 年 12 月 15 日还款 10000 万元。
2	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	粮油		中国农业银行股份有限公司玛纳斯县支行	6501012023000903	收购玉米	4,000.00	3.45%	2023 年 9 月 12 日	2024 年 8 月 31 日	354	135.70	78.67	合同金额为 11300 万元，实际放贷 11300 万元，实际支付玉米款 11324.88 万元（自有资金 24.88 万元，贷款 11300 万元），申请贴息金额为 11300 万元。
							3,000.00	3.35%	2023 年 9 月 28 日	2024 年 8 月 31 日	338	94.36	56.33	
							2,000.00	3.35%	2023 年 10 月 23 日	2024 年 8 月 31 日	313	58.25	34.78	
							1,300.00	3.35%	2023 年 10 月 25 日	2024 年 8 月 31 日	311	37.62	22.46	
							1,000.00	3.35%	2023 年 10 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	305	28.38	16.94	
				华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	CJZX0110120230048	支付棉籽款	1,000.00	3.55%	2023 年 11 月 7 日	2024 年 7 月 28 日	264	26.03	14.67	合同金额为 1000 万元，实际放贷 1000 万元，实际支付棉籽款 1000 万元，申请贴息金额为 1000 万元。本笔贷款 2024 年 7 月 28 日到期，于 2024 年 7 月 28 日全部还款。此笔贷款的起止时间是 2023 年 11 月 7 日-2024 年 11 月 3 日，按政策规定应享受的贷款贴息时间为 2023 年 11 月 7 日-2024 年 8 月 31 日，但玛纳斯县农业农村局于 2024 年 11 月 1 日上报经

序号	申请贴息企业名称	集群类别	申请贴息类别	贷款经办银行	贷款合同号	贷款合同中贷款用途	贷款计息金额	贷款利率	实际放贷时间	计息终止时间	当年贷款计息天数	实际利息支出金额	申请贴息金额	备注 (提前还贷等影响利息的情况)
														昌吉州农业农村局、昌吉州财政局《附件1 自治区农业产业化龙头企业贷款贴息资金明细表》中,由于资料审核不严,导致上报项目申报资料时在该笔贷款备注中填写了“本笔贷款 2024 年 7 月 28 日到期,于 2024 年 7 月 28 日全部还款”的备注内容,导致最终经自治区财政厅、自治区农业农村厅计算的贷款贴息的终止时间 2024 年 7 月 28 日较贷款贴息的实际计息终止时间少计息了 34 天,此笔贷款的申请贴息金额计算少计提了 1.87 万元。
				乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行城南支行	2023092800000001	支付棉籽款	1,000.00	3.65%	2023 年 9 月 28 日	2024 年 7 月 28 日	304	30.82	16.89	合同金额为 1000 万元,实际放贷 1000 万元,实际支付棉籽款 1000 万元,申请贴息金额为 1000 万元。本笔贷款 2024 年 7 月 28 日到期,于 2024 年 7 月 28 日全部还款。
				中国农业发展银行玛纳斯县支行	652324001-2023 年(昌玛)字 00027 号	玉米收购资金需求	1,650.00	3.35%	2023 年 9 月 28 日	2024 年 8 月 1 日	308	47.29	28.23	2024 年 8 月 2 日还款 1650 万。合同金额为 10400 万元,实际放贷 2000 万元,实际支付玉米款 2200.48 万元(自有资金 200.48 万元,贷款 2000 万元),申请贴息金额为 2000 万元。
							350.00	3.35%	2023 年 9 月 28 日	2024 年 8 月 31 日	338	11.01	6.57	
				新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司	2023 年玛农商字	棉籽收购	6,000.00	4.35%	2023 年 11 月 4 日	2024 年 8 月 31 日	301	218.23	100.33	

序号	申请贴息企业名称	集群类别	申请贴息类别	贷款经办银行	贷款合同号	贷款合同中贷款用途	贷款计息金额	贷款利率	实际放贷时间	计息终止时间	当年贷款计息天数	实际利息支出金额	申请贴息金额	备注 (提前还贷等影响利息的情况)
				司	HTZZ20231103613543 号		4,000.00	4.35%	2023 年 11 月 7 日	2024 年 8 月 31 日	298	144.03	66.22	
							2,000.00	4.35%	2023 年 11 月 9 日	2024 年 8 月 31 日	296	71.53	32.89	
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 6 月 30 日	233	8.16	3.75	2024 年 7 月 1 日提前还款 290 万。
							710.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 8 月 31 日	295	25.31	11.64	
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 6 月 12 日	215	7.53	3.46	2024 年 6 月 13 日提前还款 290 万。
							200.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 7 月 4 日	237	5.73	2.63	2024 年 7 月 5 日提前还款 200 万
							500.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 7 月 31 日	264	15.95	7.33	2024 年 8 月 1 日提前还款 500 万。
							510.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 8 月 31 日	295	18.18	8.36	
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 6 月 10 日	213	7.46	3.43	2024 年 6 月 11 日提前还款 290 万。
							200.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 7 月 3 日	236	5.70	2.62	2024 年 7 月 4 日提前还款 200 万。
							250.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 7 月 22 日	255	7.70	3.54	2024 年 7 月 23 日提前还款 250 万。
							760.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 8 月 31 日	295	27.09	12.46	
							296.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 5 月 21 日	193	6.90	3.17	2024 年 5 月 22 日提前还款 296 万。
							204.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 6 月 2 日	205	5.05	2.32	2024 年 6 月 3 日提前还款 204 万。
							100.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 6 月 25 日	228	2.76	1.27	2024 年 6 月 26 日提前还款 100 万。

序号	申请贴息企业名称	集群类别	申请贴息类别	贷款经办银行	贷款合同号	贷款合同中贷款用途	贷款计息金额	贷款利率	实际放贷时间	计息终止时间	当年贷款计息天数	实际利息支出金额	申请贴息金额	备注 (提前还贷等影响利息的情况)
							900.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 8 月 31 日	295	32.08	14.75	
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 6 月 11 日	214	7.50	3.45	2024 年 6 月 12 日提前还款 290 万。
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 7 月 2 日	235	8.23	3.79	2024 年 7 月 3 日提前还款 290 万。
							420.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 8 月 31 日	295	14.97	6.88	
							280.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 6 月 6 日	209	7.07	3.25	2024 年 6 月 7 日提前还款 280 万。
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 7 月 21 日	254	8.90	4.09	2024 年 7 月 22 日提前还款 290 万。
							930.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 8 月 31 日	295	33.15	15.24	
							500.00	4.35%	2023 年 11 月 10 日	2024 年 8 月 31 日	295	17.82	8.19	
							100.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 6 月 24 日	221	2.67	1.23	2024 年 6 月 25 日提前还款 100 万。
							900.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 8 月 31 日	289	31.43	14.45	
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 5 月 27 日	193	6.76	3.11	2024 年 5 月 28 日提前还款 290 万。
							210.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 5 月 28 日	194	4.92	2.26	2024 年 5 月 29 日提前还款 210 万。
							296.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 5 月 26 日	192	6.87	3.16	2024 年 5 月 27 日提前还款 296 万。
							74.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 6 月 4 日	201	1.80	0.83	2024 年 6 月 5 日提前还款 74 万。
							130.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 6 月 5 日	202	3.17	1.46	2024 年 6 月 6 日提前还款 130 万。

序号	申请贴息企业名称	集群类别	申请贴息类别	贷款经办银行	贷款合同号	贷款合同中贷款用途	贷款计息金额	贷款利率	实际放贷时间	计息终止时间	当年贷款计息天数	实际利息支出金额	申请贴息金额	备注 （提前还贷等影响利息的情况）
							500.00	4.35%	2023 年 11 月 16 日	2024 年 8 月 31 日	289	17.46	8.03	
							290.00	4.35%	2023 年 11 月 23 日	2024 年 6 月 3 日	193	6.76	3.11	2024 年 6 月 4 日提前还款 290 万。
							210.00	4.35%	2023 年 11 月 23 日	2024 年 6 月 4 日	194	4.92	2.26	2024 年 6 月 5 日提前还款 210 万。
							500.00	4.35%	2023 年 11 月 23 日	2024 年 8 月 31 日	282	17.04	7.83	
							150.00	4.35%	2023 年 11 月 23 日	2024 年 6 月 5 日	195	3.53	1.63	2024 年 6 月 6 日提前还款 150 万。
							850.00	4.35%	2023 年 11 月 23 日	2024 年 8 月 31 日	282	28.96	13.32	
合计							50,300.00	-	-	-	-	1,344.86	679.97	-

附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“降低企业融资成本”“促进企业转型升级”“受益企业满意度”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1.调查对象

结合 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目实施情况及实际问卷调查可操作性，本次满意度问卷旨在考察项目实施程度，以及受益企业对项目满意度情况。因此，本次满意度调查的对象为培训种植户。

2.调查内容

（1）对 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意等。

（2）对 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3.调查方法

为确保问卷调查的全面性和代表性，在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。本次问卷调查采取全覆盖的方式进行，向 2024 年度 2 家受益企业发放问卷 2 份。

4.问卷的发放和回收

为充分采集调查对象的真实想法，保证问卷调查的公平性和科学性，本次问卷调查不记名，通过电子问卷形式进行发放与回收。

5.问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 2 份，回收问卷 2 份，问卷回收率为 100.00%，有效问卷 2 份，有效回收率 100.00%，调研问卷总体满意度为 100.00%。根据问卷调查结果反馈，受益企业对项目总体比较满意。本次调研的具体情况如下：

（1）您认为通过本项目的实施，是否达到降低企业融资成本的效果？

选项	反馈数量	占比
效果显著	1	50.00%
较为显著	1	50.00%
效果一般	0	0.00%
效果较差	0	0.00%

无效果	0	0.00%
-----	---	-------

(2) 您认为通过本项目的实施，是否达到促进企业转型升级的效果？

选项	反馈数量	占比
效果显著	1	50.00%
较为显著	1	50.00%
效果一般	0	0.00%
效果较差	0	0.00%
无效果	0	0.00%

(3) 请问您对 2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目实施的整体情况是否满意？

选项	反馈数量	占比
很满意	2	100.00%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%



(4) 您对于本项目是否有其他意见或建议？

- ①没有意见，很满意，对企业帮助很大；
- ②希望每年都有贴息贷款，帮助企业渡过难关。

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间：2024 年 8 月 15 日


项目名称	2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目		
评价时间范围	2024 年 1 月-2025 年 1 月	绩效评价时间	2025 年 5 月 20 日-2025 年 7 月 25 日
评价机构	新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司	联系人及联系方式	马婷 15899435346
主管部门	玛纳斯县农业农村局	联系人及联系方式	孜尔旦 15599895275
主管部门意见	无		
主管部门签章确认	<div>主管部门(盖章): 签字:   2025 年 8 月 15 日</div>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；

2. 本表请与 3 日内（截止 2025 年 8 月 15 日）反馈，逾期视为无意见。

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间： 2025 年 8 月 13 日

项目名称	2024 年自治区农业产业化龙头企业贷款贴息项目		
评价时间范围	2024 年 1 月-2025 年 1 月	绩效评价时间	2025 年 5 月 20 日-2025 年 7 月 25 日
评价机构	新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司	联系人及联系方式	马婷 15899435346
财政部门	玛纳斯县财政局	联系人及联系方式	杨建花 13899630859
财政部门意见	无意见		
财政部门签章确认	<div>财政部门（盖章）：</div> <div>签字：徐</div> <div>年 月 日</div>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；
2. 本表请与 3 日内（截止 2025 年 8 月 X 日）反馈，逾期视为无意见。