

# 怒江绿色香料产业研究院 2021 年 部门整体支出绩效评价报告

委托单位名称：怒江傈僳族自治州财政局（章）

评审机构名称：云南昆审会计师事务所（普通合伙）（章）



报告编号：NJCP-KS-2022-004

项目评审起止时间：2022 年 5 月 25 日至 2022 年 7 月 30 日

评审报告出具时间：2022 年 7 月 30 日

# 目 录

摘 要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 7 -
(一) 部门概况 .....	- 7 -
(二) 部门预算资金收入及支出情况 .....	- 13 -
(三) 绩效目标设立情况 .....	- 14 -
(四) 部门组织管理情况 .....	- 15 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 16 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	- 16 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准和评价抽样 ...	- 17 -
(三) 绩效评价工作过程 .....	- 22 -
三、绩效评价结论 .....	- 24 -
(一) 绩效评价综合结论 .....	- 24 -
(二) 绩效评价得分情况 .....	- 25 -
四、绩效评价情况分析 .....	- 25 -
(一) 投入情况分析 .....	- 25 -
(二) 过程情况分析 .....	- 27 -
(三) 产出情况分析 .....	- 31 -
(四) 效益情况分析 .....	- 41 -
五、主要经验与做法 .....	- 47 -
(一) 完成绩效目标，工作落到实处 .....	- 47 -
(二) 免费发放草果苗，组织草果种植培训 .....	- 48 -
(三) 防治病虫害促生长，提高产出效益 .....	- 48 -
(四) 复合产业相融合，资源整合利发展 .....	- 48 -
(五) 包装打造民族餐饮品牌 .....	- 48 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 49 -
(一) 项目管理方面 .....	- 49 -
(二) 资金管理使用方面 .....	- 49 -
(三) 绩效管理方面 .....	- 50 -
七、建议 .....	- 51 -
(一) 建立健全管理制度 .....	- 51 -
(二) 加强预算资金管理 .....	- 51 -
(三) 细化分解绩效指标 .....	- 51 -

# 摘要

## 一、基本情况

怒江绿色香料产业研究院于 2019 年成立，2020 年 1 月 1 日正式运转。核定怒江绿色香料产业研究院事业编制 20 名，2021 年末在职人员实有人数 17 人。

部门主要职责是：贯彻执行党和国家、省、州关于绿色发展的方针政策和法律法规，认真落实州委、州政府关于绿色香料产业建设的部署安排，从事基础性、公益性农业与产业科技研究、示范、推广等工作，包括香料作物种质资源收集、保存、评价与利用，优良品种选育研究、栽培与管理、病虫害绿色防控等新技术研发与试验示范；香料原料加工，香料食品、调味品等新产品开发，开展相关技术与加工工艺、质量标准研究；研究香料产业“数字化”、“智能化”发展，提供智库支持。负责开展香料作物种植、生产、加工、贮存、流通等环节的质量安全检测、质量标准体系创建与产品认证科技服务；研究香料产业发展规律，分析预测市场需求变化，为政府、企业决策提供咨询服务等职责。

## 二、绩效评价结论

怒江绿色香料产业研究院部门整体支出绩效评价得分为 93.27 分，综合评价等级为“优”。怒江绿色香料产业研究院认真贯彻落实州委、州人民政府发展绿色香料产业的重要决定，立足怒江州绿色香料产业发展现状，聚焦工作重点和难点，统筹推进

研究院各项工作稳步开展。经评价分析，2021 年部门总体评价较好，预算执行情况良好，绩效目标基本实现，重视绩效考核工作，但也存在管理制度不健全、年初预算调整幅度较大、绩效指标体系不健全、绩效管理制度待完善等问题。

### 三、主要经验及做法

#### （一）完成绩效目标，工作落到实处

2021 年怒江绿色香料产业研究院立足怒江州绿色香料产业发展现状，紧紧围绕香料产业科技研究、示范、推广等方面，重点开展新品研发、怒江草果地理标志保护申请、国家草果种质资源圃建设，香料重点实验室建设、科技培训等工作。怒江州绿色香料产业研究院聚焦工作重点和难点，加快推动绿色香料产业发展，2021 年积极推进各项工作任务顺利开展，基本完成年度绩效目标。

#### （二）免费发放草果苗，组织草果种植培训

政府免费发放草果苗给农户种植，并组织草果种植培训。怒江州绿色香料产业研究院组织对草果育苗、栽种、病虫害防治、日常管理的技术培训，采取送技术下乡、到种植地块实地培训等方式，进行草果种植技术培训，使群众在培训、实践的过程中不断积累种植经验，提高管理水平，加快草果产业发展。

#### （三）防治病虫害促生长，提高产出效益

2021 年怒江州因前期持续干旱，后期高温多雨，草果出现大面积干枯和病虫危害情况，怒江绿色香料产业研究院认真开展

病虫害防治宣传和培训相关工作。一是主动开展宣传培训，二是组织专人专项调查，三是积极开展技术咨询与病虫害鉴定，通过大量培训，提升种植户草果病虫害防治技术，提高草果产出效益。

#### （四）复合产业相融合，资源整合利发展

通过“香料+旅游、香料+科技、香料+加工”的多产业融合发展模式，打造“农业资源集约、产业链完整、多功能复合、示范带动性强”的绿色香料产业发展示范基地。怒江州政策扶持力度较大，主要表现在建设交易市场、技术支撑配套这几个方面，已经形成了一条较为完善的产业链，对怒江州整体产业发展起到推动作用。

#### （五）包装打造民族餐饮品牌

结合“一州一席宴”，提升怒江名特小吃暨民族饮食文化的吸引力和美誉度，促进香料与美食的融合。挖掘利用“绿色、生态、有机”的怒江美食食材，挖掘、整理怒江香料特色以及当地民族饮食文化特色，打造“怒江香料宴”。

### 四、存在的主要问题

#### （一）项目管理方面

管理制度不健全。怒江绿色香料产业研究院内部制度体系建立不完善，《怒江绿色香料产业研究院制度汇编》未对固定资产管理制度、合同控制及招投标等方面进行完善，部门未建立项目管理制度及其办法，无法有效约束项目过程发生的风险。

#### （二）资金管理使用方面

年初预算调整幅度较大。2021 年怒江绿色香料产业研究院部门整体支出年初预算总额 1,341,295.25 元，年度预算调增 8,196,714.59 元，决算数为 9,538,009.84 元，预算调整率 611.10%。主要原因如下：①基本支出年初预算数为 1,341,295.25 元，年度预算调增 866,035.56 元，决算数为 2,207,330.81 元，预算调整率 64.57%，原因是 2020 年编制 2021 年预算时以当年工资表为基础，当时在职人员 9 名，2021 年怒江绿色香料产业研究院新招录 6 名职工，调入 3 人，2021 年末实有人数 17 人，预算调整率正常增加。②项目支出无年初预算，年度预算调增 7,330,679.03 元，决算数为 7,330,679.03 元，原因：一是 2020 年部分项目结转到 2021 年继续使用，未在 2021 年预算中反映。二是部分项目为科普专项省对下转移支付资金，属于临时增加，因其特殊性无法在预算中反映。

### （三）绩效管理方面

#### 1. 绩效指标体系不健全

部门绩效指标制定不完整，没有细化量化，根据前期调研情况，部门绩效指标制定不能完全涵盖部门工作目标及年度计划，指标制定有缺陷。

#### 2. 绩效管理制度待完善

怒江绿色香料产业研究院成立了预算绩效管理领导小组，制定了《怒江绿色香料产业研究院预算绩效管理工作制度(试行)》，但是绩效管理、绩效监督相关制度流程尚不完善，没有建立绩效

管理责任机制、绩效评价结果应用及公开机制、绩效目标审核机制等，部门绩效控制有风险，绩效制度有待于进一步加强。

## 五、建议

### （一）建立健全管理制度

一是建议完善怒江绿色香料产业研究院各项管理制度，根据《怒江绿色香料产业研究院制度汇编》缺少的固定资产管理制度、合同控制及招投标等制度进行补充完善，健全内部控制体系，提高内部控制管理水平，提高财政资金使用效率。二是建立适用于本单位的项目管理制度及办法，确保项目得到有效实施。三是在绩效过程中逐步完善绩效管理、绩效监督等相关制度流程，通过“绩效目标-绩效计划-任务管理-绩效考核-绩效改进”形成绩效管理的“主循环”，通过“绩效目标-流程优化-组织优化”形成目标管理的“小循环”，通过“绩效跟踪”对绩效管理过程进行控制，帮助组织实现绩效目标并推动组织绩效的持续改进，契合“以绩效为导向，实现管理到位”的管理理念。

### （二）加强预算资金管理

一是把控好新增项目资金量，合理申报预算资金，综合研判宏观调控，提高预算准确率。二是强化日常预算管理机制，夯实绩效管理基础，部门各业务归口科室，要严格把关预算安排，加强对年度实施项目内容的论证工作，合理安排项目实施进度，各项目开展实施前应明确完成时间节点以及款项支付计划，按支付计划编制项目预算资金。

### （三）细化分解绩效指标

梳理完善部门总体绩效目标和年度绩效目标。总体绩效目标应根据部门职能职责、中长期规划等编制，细化分解年度绩效目标，全面完整反映绩效目标，并设定明确可考核的指标值。