

# 最新绩效审计报告格式 外汇局绩效审计的现状与思考(优秀6篇)

报告是一种常见的书面形式，用于传达信息、分析问题和提出建议。它在各个领域都有广泛的应用，包括学术研究、商业管理、政府机构等。那么，报告到底怎么写才合适呢？下面是我给大家整理的报告范文，欢迎大家阅读分享借鉴，希望对大家能够有所帮助。

## 绩效审计报告格式 外汇局绩效审计的现状与思考篇一

绩效审计是现代审计发展的趋势，也是审计工作全面落实科学发展观，为推动经济社会发展转入科学发展轨道服务的重要途径。目前，绩效审计已经成为世界上许多国家审计机关的中心工作，国家审计署也把绩效审计列为近期和未来审计工作的重点。因此，深入研究和实施绩效审计，已成为新时期审计机关面临的重要课题。

### 积极探索 勇于实践

长治市县两级审计机关的绩效审计是从2017年起步的，经过连续几年绩效审计的探索和实践，完成项目60余个，积累了一定的经验，也取得了一定的成效，基本走出了单纯的财政财务收支审计格局，由真实、合法审计向真实、合法与绩效审计并重迈出了实质性步伐。为了搞好绩效审计工作，长治市县两级审计机关一是走出去，选派业务骨干先后前往绩效审计起步早、效果好、经验多的深圳市审计局进行了学习借鉴，全面推广深圳绩效审计的经验与做法。二是请进来，在年底集中整训时，专门邀请深圳市审计局专家进行绩效审计专题讲座。三是为我所用，借鉴参考其他地市审计机关关于推行绩效审计的经验，对绩效审计的方法、评价体系等做了进

一步的规范。四是强力推行，每年给每个业务科室、每个县(市、区)审计局下达一个绩效审计项目指令，必须完成，否则在年底考核时加倍扣分。五是正确引导，每年对全市绩效审计项目进行集中研讨，集思广义，及时总结审计过程中的经验和得失；每年对绩效审计项目单独考核，对优秀绩效审计项目给予表彰奖励。

## 逐步规范 注重实效

树立绩效审计的理念，运用科学合理的方法对绩效审计至关重要。在项目的具体实施中，我们着重抓住“四个环节”，得到了事半功倍的效果：一是在审计计划安排上，绩效审计项目单独列示，审计力量均衡分配，审计成果单独考核。二是在立项选择上，突出重点，选准项目。我们把全市财政投入大、政策性强、社会关注、事关民生和社会稳定的财政资金以及政府投资项目作为审计重点，主要选择了一些情况比较熟悉、审计目标明确并且专业技术性要求不太高的领域进行审计，力争以点代面，解剖麻雀，分析提高。三是在资金类型上，主要以财政投资基本建设项目和其他大额专项资金支出审计为突破口。通过对这些社会关注的热点项目和资金进行审计，帮助政府把好关口，促进降低工程造价，节约财政资金。对涉及国计民生的重大项目，要实施全过程的跟踪审计，随时发现这些重大建设项目在决策、立项、施工管理等环节存在的问题，及时提出整改意见，做到防患于未然。四是在审计方法上，要把事前、事中、事后审计结合起来，统一口径，规范标准，对项目和经济效益、社会效益和生态效益等进行综合评价。

几年的审计实践表明，绩效审计通过对资金或资源的经济性、效率性和效果性的审计评价，对促进被审计单位加强资金管理、减少损失浪费、提高资金使用效益发挥了很好的作用。如：在对长治市某大型煤矿效益审计中，对投资近2.8亿元的投资项目进行了认真的审计，对其生产能力、盈利能力、短期偿债能力进行了仔细的分析，廓清了企业对预期效益盲目

乐观的看法，企业对审计报告如获至宝，表示审计切中了要害，为企业尽快走上良性的发展道路起到了极大的催化作用。

## 扎实推进 走出新路

当前，建设节约型社会和生态文明社会，要求审计机关要加大绩效审计的力度。就目前来讲，国家审计机关开展经济绩效审计还处在零散的、单个的还没有形成系统的、规范的、完全独立的审计类型，绩效审计任重道远。因此，审计机关要进一步解放思想，转变观念，投入更多的力量，采取更为有效的措施，大力推进绩效审计，逐步走出具有中国特色的绩效审计新路子。

一是加强绩效审计的法律和相关制度建设。法律依据是深化和拓宽绩效审计的关键和保证，要完善绩效审计的法规体系，必须结合财政财务收支审计的审计准则，建立健全绩效审计的法规、规章，使审计有法可依，有章可循。同时，建立一套科学可行的指标评价体系，使之成为审计人员对效益的高低优劣进行评价或判断的衡量标准。

二是加强审计队伍建设。一方面，要进行培训、深造。重点要突出绩效审计实务、技术和技能的培训，改善审计人员的知识结构，拓宽审计人员的思路和创新能力；另一方面要加强人员与经验交流。“走出去，请进来”，不定期地以“到大专院校、到兄弟城市、到基层单位蹲点”等方式取经与深造，实行异地交流和异地交叉审计，进一步提升业务水准。

三是创新审计方式方法。审计技术和方法，特别是利用计算机辅助审计技术、数字和统计学技术以及比较流行的分析性复核技术，在国际审计界已经成为通用技术，审计人员如能熟练掌握和应用，必将提高工作效率，迅速提升绩效审计水平。要充分使用统计及非统计抽样、分析性复核、符合性测试、实质性测试等方法，确定审计重点，在保证审计质量的前提下，提高工作效率。要大力推行计算机辅助审计技术，

把审计管理系统[oa]和审计实施系统[ao]结合起来，把审计人员从庞杂琐碎的数据计算和整理工作中解放出来，切实节约审计资源，提高审计的工作效率和效益。

□

## 绩效审计报告格式 外汇局绩效审计的现状与思考篇二

一、引言

二、基本情况

三、任期业绩情况

四、工作期间业绩评价

五、与总公司往来和连带责任情况

报告架构

六、任职期间存在的主要问题

七、重大经济事项

八、任职期末资产负债状况

九、建议

一、引言

工作依据、审计方式、审计目的、实施的审计程序、审计范围

## 1、工作依据

## 2、审计方式

分就地审计、报送审计等

## 3、审计目的

如：本次审计的主要目的是对××任职期间的损益情况、资产负债状况和重大经济事项等，以及相关的经济责任。

## 4、审计程序

审计期间，审计组听取了局现任和离任领导班子的情况介绍，查阅了某局1995年至20xx年12月31日的会计报表及合并工作底稿，抽样审查了局总部以及一公司、二公司、上海公司的有关帐簿、凭证，对××该期间损益情况及未纳入损益核算的亏损挂帐和潜盈潜亏进行了专项审计调查、核实。同时，对其任职期间重大投资、资产购路、合约管理、干部管理以及或有负债管理等重大事项实施了包括抽样在内的必要审计程序。

## 5、审计范围

时间范围。为××局长任职经济责任审计期间，即1995年至20xx年12月31日，部分重大审计事项进行了前伸后延。

空间范围：包括总部及其所有下属法人单位和非法人分支机构

## 二、基本情况

### 1、注册资金（或法人注资情况）

例： 组建于1952年，注册资金2亿元人民币，法人代表××，是隶属于 ，在国家工商行政管理局注册的企业，拥有 资质。

## 2、经营范围

## 3、部门机构设置和人员配备情况

## 4、资质登记

例： 至审计结束日，局总部拥有工程施工总承包壹级资质和公路施工壹级资信（非法人分支机构可不包括此部分）

## 基本情况

## 5、企业管理架构

例： 截至20xx年12月31日，局下属一公司、二公司、三公司等18个全资子公司；上海公司、厦门公司、北京公司等6家区域性公司。（以框架图辅助说明 ）

## 6、企业获奖情况

## 7、获奖工程

例： 1995年至20xx年期间， ×局共计获总公司和省部级以上奖项101项，其中：国家优质工程奖2项，鲁班奖工程2项，参建鲁班奖工程5项，白玉兰奖、长城杯等省部级奖项工程39项，总公司优质工程奖53项。

## 8、人员结构

## 静态分析

例： 截至20xx年底，某局在职员工为18,592人，其中：在

岗15,101人，下岗等其他3491人。从二局人员结构来看，本科以上学历和高级专业技术人才分别占二局总人数的7.18%和2.49%。

## 动态分析

例：据统计，1995年至20xx年，×局累计接收或引进大中专毕业生2,861人，同期，大中专学生等管理和专业技术人才流失1,099人。从趋势看，接收引进大中专毕业生从1995年的1,029人降至20xx年的129人，逐年快速递减；但企业流失人数却逐年快速增加。

## 三、任期业绩情况

### 4、财务信息的评价 5、现金流量分析 6、经营质量评价

#### 1、预算执行情况

#### 2、生产经营情况

## 文字描述

例：1995年以来，×局以国家投资为导向，积极拓展深圳、上海、北京市场，调整经营战略和任务结构，使企业生产经营持续增长，经济效益稳步提高，呈现快速发展的势头。但1999年起，企业生产经营徘徊不前，并逐步呈现下滑趋势。（根据需要可省略、节减）

## 数字描述

例：1995年至20xx年底，×局累计签订合同额 亿元，年均 亿元；累计完成营业额 亿元，年均 亿元；累计完成建筑业总产值 亿元，年均 亿元；年均优良品率73.28%，年均全员生产率14.93万元/人、年。（以附表辅助说明）

### 3、经济效益情况

年到 年总体财务状况及说明（可用表格）

1. 生产经营完成情况。收入、成本、费用和利润及变动情况。收入确认的合规性以及收入、成本核算的配比性。
2. 利润的构成、收入确认办法、收入、成本核算的配比性、人工成本增长情况。
3. 债权、债务、存货、在建工程情况。
4. 资产、负债和所有者权益情况。资产结构、资产质量和资本保值增值情况。
5. 现金流量分析。
6. 预算管理及执行情况。
7. 对境外企业财务、资金监督管理的措施、效果及存在的主要问题。
8. 清产核资情况。
9. 不良资产、潜亏数量及处理情况。
10. 未纳入合并会计报表的境内外企业明细表（包括：未合并原因及现状、投资日期、投资成本、股比、资产数量、净资产、净利润、从业人数、公司住址、法人代表等）。
11. 上年度会计师事务所审计报告持保留意见的整改情况。
12. 20xx年度财务管理的主要工作。财务工作人员现状及培训情况。



例：除上述报表反映的损益情况外，××任职期间消化任职期间以外潜亏 万元。除此之外，在任职期间尚形成不良资产 亿元。另外不包括企业对外担保和未决诉讼可能带来的或有损失）。（附表辅助说明）

#### 4、财务信息的评价

例：根据审计了解的信息，×局在会计核算上未充分采用会计审慎原则和收入确认准则，成本费用的核算在一定程度上存在不符合会计配比原则的现象，其很大程度上反映了企业偏重财务指标而违背财务核算原则和会计准则，财务信息失真，虚增利润。如其×公司亏损挂帐、潜亏（已抵扣潜盈）合计 亿元中，其中虚列收入 亿元。

#### 5、现金流量分析

筹资活动产生的现金流量与企业银行贷款进行对比分析

#### 6、经营业绩评价

### 五、与总公司往来和连带责任情况

1、与总公司往来（任职期间总公司给予的资金投入或支持情况）

例：截至20xx年底，经审计核实，×局欠总公司往来款190万元。任职期间，总公司为缓解其债务危机，曾先后代其偿付银行贷款3500万元（已转为总公司对其投资）

2、总公司为×局担保情况

例：经审计核实，截至20xx年底，总公司为×局贷款担保为 亿元，至20xx年3月底为 亿元。至审计结束日，审计未发现总公司贷款担保部分出现逾期未还情况。（附表辅助列示）

3、×局为总公司担保情况

六、任期存在的主要问题

关注四方面：1、干部管理（对经营者的管理） 2、资金管理

## 绩效审计报告格式 外汇局绩效审计的现状与思考篇三

工作依据、审计方式、审计目的、实施的审计程序、审计范围

1、工作依据

2、审计方式

了就地审计

3、审计目的

等，以及相关的经济责任。

4、审计程序

5、审计范围

人员结构基本情况

工商行政管理局注册的企业，拥有资质。

2、经营范围

总部全部在岗人数的43%

4、资质登记

分支机构可不包括此部分) 基本情况

## 5、企业管理架构

海公司、厦门公司、北京公司等6家区域性公司。(以框架图辅助说明)

## 6、企业获奖情况

年被评为“ ”、2000年被评为“ ”和“ ”。等等

## 7、获奖工程

工程39项，总公司优质工程奖53项。

## 8、人员结构

静态分析

总人数的7.18%和2.49%。动态分析

年的1,029人降至2001年的129人，逐年快速递减；但企业流失人数却逐年快速增加。

内容：

1、预算执行情况

2、生产经营情况（主业发展情况）

3、经济效益情况

4、财务信息的评价

5、现金流量分析

## 6、经营质量评价

7、资产运作情况（是否按有关要求进行了资产重组、企业改制、职工安置等情况）

8、重大问题决策程序（重大投资、融资、改制、大额资金运动等重大事项决策程序）

## 9、重大投资情况

### 1、预算执行情况

利润总额累计完成预算（计划）的120.78%

### 2、生产经营情况

文字描述

例：1995年至2001年底□x局累计签订合同额亿元，年均亿元；累计完成营业额 亿元，年均 亿元；累计完成建筑业总产值 亿元，年均 亿元；年均优良品率73.28%，年均全员生产率14.93万元/人、年。（以附表辅助说明）

### 3、经济效益情况

年到 年总体财务状况及说明（可用表格）

1. 生产经营完成情况。收入、成本、费用和利润及变动情况。收入确认的合规性以及收入、成本核算的配比性。

2. 利润的构成、收入确认办法、收入、成本核算的配比性、人工成本增长情况。

3. 债权、债务、存货、在建工程情况。

4. 资产、负债和所有者权益情况。资产结构、资产质量和资本保值增值情况。
5. 现金流量分析。
6. 预算管理及执行情况。
7. 对境外企业财务、资金监督管理的措施、效果及存在的主要问题。
8. 清产核资情况。
9. 不良资产、潜亏数量及处理情况。

投资成本、股比、资产数量、净资产、净利润、从业人数、公司住址、法人代表等）。

11. 上年度会计师事务所审计报告持保留意见的整改情况。

12. 20xx年度财务管理的主要工作。财务工作人员现状及培训情况。 报表反映的经济效益情况例：1995年至2001年6月□x局报表反映累计工程结算收入 亿元，年平均 亿元。

（此部分可省略，以审计核实后经济效益情况代替） 对报表数据修正 例：除上述报表反映的损益情况外□xx任职期间消化任职期间以外潜亏 万元。除此之外，在任职期间尚形成不良资产 亿元。另外不包括企业对外担保和未决诉讼可能带来的或有损失）。（附表辅助说明）

#### 4、财务信息的评价

成本费用的核算在一定程度上存在不符合会计配比原则的现象，其很大程度上反映了企业偏重财务指标而违背财务核算原则和会计准则，财务信息失真，虚增利润。如其x公司亏损

挂帐、潜亏（已抵扣潜盈）合计 亿元中，其中虚列收入 亿元。

## 5、现金流量分析

## 6、经营业绩评价

1、与总公司往来（任职期间总公司给予的资金投入或支持情况） 例：截至2001年底，经审计核实□x局欠总公司往来款190万元。任职期间，总公司为缓解其债务危机，曾先后代其偿付银行贷款3500万元（已转为总公司对其投资）

2、总公司为x局担保情况例：经审计核实，截至2001年底，总公司为x局贷款担保为亿元，至2002年3月底为 亿元。至审计结束日，审计未发现总公司贷款担保部分出现逾期未还情况。

## 绩效审计报告格式 外汇局绩效审计的现状与思考篇四

（一）中央下达转移支付预算和绩效目标情况。

根据冀财行□20xx□31号文件精神，提前下达20xx年老党员生活补贴中央补助资金62.88万元，预计完成对194名老党员生活补贴发放的任务。

（二）省内资金安排、分解下达预算和绩效目标情况。

根据冀财行□20xx□32号文件精神，提前下达省级20xx年老党员生活补贴33.23万元，预计完成对194名老党员生活补贴发放的任务。

（三）市、县内配套资金安排、分解下达预算和绩效目标情况。

根据保组通字〔20xx〕151号文件精神，建国前老党员生活补贴30万元，预计完成对194名老党员生活补贴发放的任务。

### （一）资金投入情况分析。

#### 1. 项目资金到位情况分析。

资金到位率为100%。

#### 2. 项目资金执行情况分析。

根据冀财行〔20xx〕31号文件精神，提前下达20xx年老党员生活补贴中央补助资金62.88万元，预计完成对194名老党员生活补贴发放的任务。

#### 地方资金：

根据冀财行〔20xx〕32号文件精神，提前下达省级20xx年老党员生活补贴33.23万元，预计完成对194名老党员生活补贴发放的任务。

根据保组通字〔20xx〕151号文件精神，建国前老党员生活补贴30万元，预计完成对194名老党员生活补贴发放的任务。

#### 3. 项目资金管理情况分析。

在资金的使用上，严格按中央转移支付资金的使用范围，没有存在挪用或超标准开支的情况。在财务管理上，严格按照要求进行资金分配支出，会计核算规范。

### （二）总体绩效目标完成情况分析。

老党员生活补贴总体预算126.11万元，全年执行数0万元，总体执行率0%。

### （三）绩效指标完成情况分析。

#### 1. 产出指标完成情况分析。

##### （1）数量指标。

老党员生活补贴发放人数占有建国前入党的农村老党员和未享受离退休待遇的城镇老党员人数的100%。预计完成对所有老党员生活补贴的发放，使老党员生活得到了有效保障。

##### （2）质量指标。

保证老党员生活补贴足额发放，保障老党员生活。

##### （3）时效指标。

保证补贴标准按规定执行，老党员生活补贴按标准、按规定发放。

#### 2. 效益指标完成情况分析。

社会效益。

保证，老党员生活补贴的足额发放，以保障老党员的生活。

#### 3. 满意度指标完成情况分析。

保证经费保障水平得到稳步提升；老党员生活质量得到了保障。

我单位转移支付资金严格按照上级要求和各项管理办法执行，资金使用较为合理规范。为全面贯彻上级组织部门的要求，进一步强化职能，希望这样的工作加大对地方的继续支持力度。



加强项目管理、资金使用、监管等各方面工作，达到预期的使用绩效。项目完成后对绩效自评结果在组织部阜平党建微信公众号公开，接受群众监督。

无

## 绩效审计报告格式 外汇局绩效审计的现状与思考篇五

为了切实做好自查自评工作，我乡认真研究部署，按照干部联村包组分工，每一小组内安排一个乡、村计生业务干部密切配合，加强指导，对全乡14行政村，共42个村民小组，近年来所有享受计划生育奖扶政策的对象逐一核实，我乡纯女户提前奖励扶助对象135户264人，共涉及纯女户提前奖励扶助资金31.74万元，农村部分计划生育家庭奖励扶助对象32人，农村部分计划生育奖励扶助资金3.84万元。通过现场审核，有11户21人不符合纯女户提前奖励扶助条件，予以退出。

（一）严把资格确认关。

纯女户提前奖励扶助：

- 1、村委会核查并张榜公示；
- 2、乡人民政府核查年审并张榜公示；
- 3、县级审核、确认并公布；
- 4、市人口计生部门抽查；
- 5、自治区人口部门进行审核。

农村部分计划生育家庭奖励扶助：

- 1、本人提出申请；
- 2、村民委员会审议并张榜公示；
- 3、乡人民政府初审并张榜公示；
- 4、县人口计生部门审核、确认并公布；
- 5、地级市人口计生委、自治区人口计生委、国家人口计生委备案，而后县级人口计生行政部门负责对奖励扶助对象进行年审。

（二）建立奖励扶助对象个案资料。建立纯女户提前奖励扶助对象和农村部分计划生育家庭奖励扶助对象档案资料，通过规范资格确认、资金管理、资金发放、社会监督“四权分离”运行机制。监管好、使用好、发放好奖励扶助资金。

（三）通过这次乡村两级严格的审核，共审查出11户21人不符合纯女户提前奖励扶助条件，按退出程序退出并张榜公示，确保我乡奖励扶助无虚报、错报、漏报等现象。

（一）保障得力。建立和实施计划生育家庭奖励扶助制度，是进一步做好人口计生工作的一项重大决策，是一项利国利民的德政善举。乡党委、政府领导十分重视，每年召开专题会议专研究奖励扶助工作，并将奖励扶助工作纳入考核内容，作为当年为民办实事之一。

（二）透明公开。在实施本项奖励扶助制度的同时，继续执行现行的计划生育奖励优惠政策；通过“三级”审核、“三级”公示、群众举报、社会监督等措施，确保政策执行的公平性。通过运用多种形式广泛宣传奖励扶助政策，做到家喻户晓，人人皆知。

（三）专款专用。凡符合条件的奖励扶助对象，均享受每人每

年1200元的奖励扶助资金。奖扶资金由乡村两级造表审核，由代理发放机构直接划拨到奖励扶助对象个人账户，直接补助到户到人。

(四)明确责任。我乡十分重视奖扶的年审工作，从奖扶工作开展以来，我们制定了一系列工作制度和责任追究制度，采取“谁出错，谁负责”的责任追究制，进一步严格把握政策口径，做到不重、不漏、不错。

通过近年来计生奖扶工作开展虽有成功的经验，也有不少失误，虽然乡、村干部做了大量工作，力争使错报、漏报率降到最低，但仍然存在不少问题：一是对计生奖扶政策的宣传不到位，存在死角，边远偏僻的农户政策知晓率低；二是个别村干部对奖扶对象的婚育情况调查了解不够深入细致，特别是对婚姻生育变动次数较多的夫妇情况调查怕麻烦不彻底，容易让其钻政策空子，造成错报时有发生；以上问题的存在既有客观原因也有主观因素存在。总体来说，群众对纯女户提前奖励扶助项目以及农村部分计划生育家庭奖励扶助项目的整体评比较高，对奖励扶助金的发放形式比较满意，但是在奖励扶助的金额标准和年龄标准这两个方面还存在一定的问题。

(一)是修改完善人口和计生责任目标责任书内容，把计生奖励扶助考核内容和分值比重适当加重，使人口和计生工作管理重点逐步转移到计生优惠政策落实方面上来。

(三)随着经济的发展、人们生活水平的提高，物价不断上涨，扶助金额偏低，不利于奖励扶助利益导向的实现，希望适当调整计划生育家庭奖励扶助的金额标准和年龄标准，农村奖励对象育龄妇女年龄放宽至55岁后，不但从经济上给予扶助，还应从精神上、人文关怀上、医疗服务上、养老上或其他社会救助给予慰藉和扶助，切实实现促进农村人口与经济社会协调发展和可持续发展的目的。

# 绩效审计报告格式 外汇局绩效审计的现状与思考篇 六

文件依据：根据海南财政厅《关于提前下达20xx年中央财政农业相关转移支付资金的通知》（琼财农〔20xx〕1131号）、《海南省财政厅关于拨付20xx年耕地地力保护补贴资金的通知》（琼农字〔20xx〕411号）文件要求，中央安排我县资金869万，省级资金41万〔20xx年我县申报耕地地力保护补贴涉及补贴种植面积42496.543亩，涉及补贴种植农户14645户，补贴标准为214元/亩，涉及补贴资金9094260.20元。

（一）整体绩效目标情况：保证耕地不撂荒，确保耕地地力不降低，增加粮食产量，提高粮食质量。资金到位情况：白沙县20xx年耕地地力保护补贴项目专项资金为910万元，其中中央补贴资金869万元，省级资金补贴41万元。

资金使用情况〔20xx年度财政将补贴资金通过惠农补贴“一卡通”直接发放到种粮农民手中，实际发放909.4万元。

资金管理情况：项目资金由县财政局统一管理，建立专账，专款专用，补贴资金采取财政“一卡通”的方式直接补贴到户。

## （三）项目组织情况

制定方案，落实工作，有效把控补贴发放时效性。

（二）严格规范补贴程序，确保补贴合法性。

（一）制定方案，落实工作，有效把控补贴发放时效性。

1、及时转发省级文件。收悉省农业农村厅3月16日下发的《海南省农业农村厅办公室关于印发20xx年耕地地力保护补

贴实施方案的通知》（琼农字〔20xx〕74号）后，我局及时将省厅文件转发给各乡镇，让乡镇提前熟悉掌握文件精神，提前梳理工作思路，提前做好工作部署，为快速做好耕地地力保护补贴发放工作打牢基础。

2、及时制定县级方案。县农业农村局与县财政局于5月31日联合印发了〔20xx〕年白沙黎族自治县耕地地力保护补贴工作实施方案的通知》，明确了指导思想与目标、补贴对象和条件、补贴标准、工作程序及职责要求、保障措施等五大内容，并及下发到各乡镇，同时要求乡镇及时按照方案政策做好工作部署。

3、及时部署与宣传。6月11日，我局组织召开耕地地力保护补贴和平价蔬菜保供惠民工作会议，会议从政策层面讲解了20xx年白沙黎族自治县耕地地力保护补贴工作实施方案，让与会人员熟悉掌握补贴政策，同时会议认真部署了耕地地力保护补贴工作：一是严把补贴时间关。各乡镇必须按照补贴发放流程、时间节点发放耕地地力保护补贴，确保补贴发放的时效性。二是严控补贴质量关。要求乡镇务必认真统计、汇总和核查，严格把控补贴虚报、多报关卡，确保补贴的准确性。三是加强政策宣传。要求各乡镇务必通过各种宣传形式将政策宣传到村庄、到农户，做到家喻户晓，提高政策知晓度。

4、及时落实经费。为了加快推进我县20xx年耕地地力保护补贴发放工作，使补贴发放按时间节点完成，我县高度重视，精心部署，做到文件早传达，工作早安排，经费早落实，从而有效、顺畅推动耕地地力保护补贴工作，我县20xx年安排耕地地力保护补贴工作经费20万元。

## （二）严格规范补贴程序，确保补贴合法性。

1、强化乡镇申报、汇总等工作。耕地地力保护补贴申报、统计、核查、汇总是一个系统性较强的基础性工作，一环紧扣

一环，一环有错，推倒重来，必须认真对待。我县高度重视补贴基础性工作，严格按照补贴流程，加强了工作督导检查，尽最大能力做准补贴工作，尽最大能力做到补贴不漏人、不漏户。各乡镇认真对待，高度重视，压实责任，统筹安排，于7月21日前全部完成20xx年耕地地力保护补贴申报、统计、汇总、核查、公示和报送工作。

2、强化县级汇总、公示等工作。为了认真做好补贴汇总、县级公示工作，确保补贴顺利开展，我局于7月5日下发了《关于及时上报20xx年耕地地力保护补贴材料的函》，以函件形式及时督促乡镇报送补贴材料，各乡镇积极响应，及时报送材料，7月28日前已全部完成县级补贴汇总、公示工作。

### （三）加强补贴督导检查工作，确保补贴规范性。

1、加强补贴实地核查工作。各乡镇认真开展耕地地力保护核查核对工作，共核查农户达996户。核对补贴种植面积、种植品种、种植户等情况，核查是否存在多报、虚报和漏报等情况，核查结果表明，各乡镇申报材料都符合补贴发放条件，没有存在骗取、套取补贴资金的行为；也没有收到在耕地地力保护补贴发放过程中群众反映、举报的各种问题。

2、加强补贴实地抽查工作。我局深入11个乡镇认真开展耕地地力保护抽查、对比工作，共抽查农户110户。抽查和对比结果表明，各乡镇申报材料都符合补贴发放条件，没有存在多报、重报现象。

3、强化农户档案信息化建设管理工作。一是建立建全档案。按照户主姓名、身份证号码、一卡通号、农户核实种植面积、种植品种、应补贴金额等情况，建立建全耕地地力保护补贴农户档案。二是加强档案归档管理工作指导。主要从档案名目、目录和分类归档进行工作指导。三是加强核对发放失败农户信息。在7月31日补贴发放中，127户农户因账号不存在、户名不符、证件号码不符等原因，造成发放失败，涉及补贴

资金71095.08元、补贴种植面积332.22亩。为了加快农户信核对工作，我局8月2日下发《关于核对20xx年耕地地力保护补贴发放失败信息的函》，完善处理了补贴发放失败工作，使发放失败的资金得到及时重新发放，目前发放失败补贴资金71095.08元已全部重新发放完成。

(1) 耕地得到轮作、土壤得到改良。

(2) 我县推行农民秸秆还田，不露天焚烧秸秆，耕地不受破坏。

(3) 我县重点推行测土配方施肥，主施有机肥，减施化肥和农药，耕地质量得到保护。

5、强化资金监管工作。财政局对耕地地力保护补贴资金常态化监督和规范化管理，全部通过“一卡通”及时、足额将补贴资金发放给种植户，没有发现虚报、冒领、套取、截留等问题，资金发放有结余，由财政局统筹安排使用。

无