

库尔勒市财政支出绩效评价报告

巴金投咨字〔2019〕15号

项目单位：2018年库尔勒市节日储备肉菜投放项目

项目单位：库尔勒市商务和工业信息化局

委托单位：库尔勒市财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

2019年11月30日



目 录

一、项目概述	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目资金情况	3
(三) 绩效目标	4
二、绩效评价工作简述	5
(一) 绩效评价的目的	5
(二) 绩效评价的基本原则	5
(三) 评价依据	6
(四) 评价的方法	7
(五) 评价指标体系	7
(六) 评价组织实施情况	9
三、绩效评价分析	11
(一) 项目决策分析	11
(二) 项目管理分析	12
(三) 项目绩效分析	16
四、评价结论	18
(一) 项目总体评价结论	18
(二) 项目评价结果	19
五、存在主要问题及改进建议	19
(一) 绩效指标目标值的设定有待进一步合理化	19

(二) 项目管理制度有待完善.....	19
六、需要说明的事项	20
(一) 关于评价责任的说明.....	20
(二) 关于影响本项目绩效评价局限性的说明.....	20
(三) 提示报告使用者注意事项的说明。	20
附件 1：项目绩效评价指标评分表	1
附件 2：项目绩效评价指标评分底稿	1

2018年库尔勒市节日储备肉菜投放项目

专项资金绩效评价报告

为推进库尔勒市全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源，根据《中华人民共和国预算法》、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）、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）、自治州党委办公室、自治州人民政府办公室《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》、库尔勒市党委、政府《关于印发〈库尔勒市全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（库党发〔2018〕10号）和巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）、库尔勒市财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）等文件要求，受库尔勒市财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承担了库尔勒市节日储备肉菜投放财政支出绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局、库尔勒市财政局有关绩效评价规定的要求，形成了该项目绩效评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目实施主体

项目实施主体为库尔勒市商务和工业信息化局，该单位为行政机

关，主要工作职责是贯彻落实党中央关于商务和工业信息化工作的方针政策和决策部署，拟定库尔勒市商务领域有关政策并组织实施，对库尔勒市重要消费品市场调控和重要生产资料流通管理，建立健全库尔勒市生活必需品市场供应应急管理机制。根据关于印发《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案（试行）》的通知（库政发〔2011〕45号）文件规定，该单位负责库尔勒市节日储备肉菜投放工作，牵头并督促指导各部门相关开展相关工作，保障节日市场肉品供应，满足各族群众消费需求。

2. 项目的主要内容

库尔勒市节日储备肉菜投放项目主要内容为在春节、肉孜节、古尔邦节前，向全市人民投放牛肉、羊肉、猪肉、蔬菜，以满足人民群众的消费需求。

3. 项目背景

近年来，按照党中央、国务院关于处理好保持经济平稳较快发展、调整经济结构和管理通胀预期关系的要求，各地区、各部门积极采取措施，发展生产、保障供应、强化监管，保证了市场供应和价格总水平基本稳定。受国内外多种因素影响，以农产品为主的生活必需品价格上涨较快，价格总水平逐月攀升，加大了城乡居民特别是中低收入群体的生活负担。

为切实维护广大人民群众根本利益、保持社会和谐稳定，根据《国务院关于稳定消费价格总水平保障群众基本生活的通知》（国发〔2010〕40号）及州市党政联席会议、库尔勒市委六届九次全委（扩

大)会议精神,库尔勒市充分认识稳定市场价格的重要性和紧迫性,制定并下发了《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案(试行)》的通知(库政发〔2011〕45号),及时采取有力措施,实施短期应急措施与建立长效机制相结合,理顺价格关系与保障群众基本生活相结合,进一步做好价格调控监管工作,稳定市场价格,切实保障群众基本生活。

4. 立项依据

(1)《国务院关于稳定消费价格总水平保障群众基本生活的通知》(国发〔2010〕40号);

(2)新疆巴音郭楞蒙古自治州国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要;

(3)《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案(试行)》的通知(库政发〔2011〕45号);

(4)2018年库尔勒市人民政府工作报告。

(二)项目资金情况

1. 预算资金来源

库尔勒市节日储备肉菜投放项目预算资金总额347.66万元,资金来源为库尔勒市财政预算。

2. 资金使用

库尔勒市节日储备肉菜投放项目主要由库尔勒市商务和工业信息化局牵头组织实施,相关部门共同参与,由新疆海州实业有限公司,绿哼哼生猪养殖公司、博宁生猪养殖公司、库尔勒义江园艺场、祥瑞

卉农民专业合作社、英顺合作社承办。承办企业（合作社）销售台账每日详细登记销售数量、种类，并由并由相关执法部门、社区、当事人签字确认，库尔勒市商务和工业信息化局核实后将预算资金支付给承办企业（合作社）。2018年共支付补贴资金347.66万元，共补贴牛肉76.6吨、羊肉86.9吨、猪肉165吨、蔬菜412吨。

（三）绩效目标

1. 预期目标

综合库尔勒市节日储备肉菜投放项目的主要内容，结合库尔勒市实际情况，在春节、肉孜节、古尔邦节期间组织储备蔬菜、牛肉、羊肉投放，保障节日市场肉品供应，满足各族群众消费需求。

2. 具体绩效目标

根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《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）、自治区党委、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）、自治州党委办公室、人民政府办公室《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》和巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）的规定，结合项目实施机构的规章制度以及财务相关资料，评价组对项目绩效目标进一步完善，并与项目单位沟通确定后，设置了绩效目标如下：

（1）项目产出绩效指标

项目补助受益人数超过4.5万人；

补助蔬菜、肉经过检疫；

项目补助提前2天完成；

项目补助成本不超过350万元；

(2) 项目效果绩效指标

促进市场价格稳定；

持续性进行补助；

(3) 项目满意度指标

项目单位满意度95%以上。

二、绩效评价工作简述

(一) 评价目的

通过本次绩效评价,进一步总结库尔勒市节日储备肉菜投放项目在决策、管理、执行等方面的经验,查找其存在的不足,提出相关科学合理的政策建议,从而进一步加强和规范库尔勒市财政部门的预算管理工作,增强资金支出的规范性和合理性,促进项目单位规范项目管理和运作,进一步完善和严格执行项目操作流程,依法监管、改进服务、提高效能,进一步优化资源配置,使财政资金更好地发挥实效。

评价对象:库尔勒市商务和工业信息化局2018年库尔勒市节日储备肉菜项目。

评价范围:库尔勒市商务和工业信息化局2018年库尔勒市节日储备肉菜项目所涉及的市财政专项资金347.66万元。

评价时段:2018年1月1日-2018年12月31日。

(二) 绩效评价的基本原则

1. 科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

2. 公正公开原则

绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3. 绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（三）评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；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）；

2.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）；

3.自治区财政厅《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

4.自治区财政厅《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）；

5.自治州党委办公室、人民政府办公室《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（巴党办发〔2019〕5号）；

6.巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；

7.库尔勒市财政局《关于印发〈库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）；

- 8.《财政支出项目绩效目标申报表》；
- 9.《财政支出项目绩效监控报告》；
- 10.《财政支出项目绩效自评报告》；
- 11.项目单位提供的其他佐证材料等。

（四）评价的方法

根据关于印发《关于印发〈库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）文件规定，并参考自治区、自治州项目支出绩效评价的相关内容，结合项目特点，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，我们采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，进行评价体系的构建，从定性与定量两个角度综合考量，评价采用目标预定与实施效果比较方法，将项目计划的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对专项资金的使用绩效做出全面评价。

（五）评价指标体系

1. 评价指标体系的确定

根据关于印发《州本级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22号）文件规定，参考自治区项目绩效评价相关指标内容，结合项目实际特点，评价机构在与项目主管部门沟通基础上进一步细化而成，各项指标根据项目的具体类别，结合项目特点，在共性指标体系三级框架下，设计一至三级指标及其权重，评价内容包括投入、过程、产出和效果四个方面。其中投入类、过程类指标按照一般绩效评价指标体系中的共性指标进行设置；产出类、效果类则根据项目的具体情况进行了个性化设置。

表 2-1：绩效评价指标体系表

一级	分值	二级	分值	三级	分值	具体指标
项目决策	20	绩效目标	10	目标内容	10	目标是否明确、细化、量化
		决策过程	10	决策依据	5	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划
				决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法
项目管理	25	项目资金	10	预算管理	5	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致
				资金到位的及时性	3	严格执行《资金使用管理暂行办法》
				财务管理	2	资金管理、费用支出等制度是否健全、是否严格执行；会计核算是否规范
		项目实施	15	组织机构	4	明确项目职责分工
				制度建设	5	是否建立健全并严格执行项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划
				过程控制	6	项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施中补贴登记表是否齐全
项目绩效	55	项目产出	30	产出数量	8	1、补助个人数量 4.5 万人次；2、蔬菜补贴大于 410 吨；3、牛肉补贴 75 吨；4、羊肉补贴大于 85 吨；5、猪肉补贴大于 160 吨
				质量指标	7	1、检验检疫证明；2、无公害蔬菜检测证明；3、未受到市场监管部门处罚或整改通知
				产出时效	8	春节/肉孜节/古尔邦节前 2 天完成
				产出成本	7	牛肉价格补贴小于等于 4 元/公斤，羊肉价格补贴小于等于 4 元/公斤，猪肉补贴小于等于 3 元/公斤，蔬菜按每个菜品实际投放量小于等于 45%损耗进行补贴，总成本小于等于 350 万
		项目效果	25	社会效益	9	促进市场价格稳定
				可持续影响	8	1、保持补贴的节日；2、补贴种类与上年相比无变动
				服务对象满意度	8	居民对节日储备肉菜投放满意度

2. 确定权重

结合项目特点，经我中心评审小组讨论，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% 项目管理权重值占25%，项目效益权重值占55%。

3. 确定指标标准值

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，90以上的为优秀、70-90分为良好，60-70分为一般，60分以下为差。

评价计分结果	评价结果类型	评价结果级别
90分~100分	A	优秀
80分~90分	B	良好
70分~80分	C	一般
60分~70分	D	较差

（六）评价组织实施情况

首先，进行前期准备工作，制定绩效评价前期工作计划。然后组织项目小组正式进驻现场，开展绩效评价工作。本次评价于2019年9月1日开展前期工作，于2019年11月29日出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下几个阶段进行：

1. 前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组建项目评价工作小组。项目评价小组根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》、巴州财政局《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》、库尔勒市财政局《库尔勒市财政支出绩效评价管理暂行办法》等文件，结合项目的实际情况，库尔勒市项目绩效评价指标体系，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。之后，评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表。项目小组成员根据了解的项目资料设计绩效评价指标体系初稿与项目主管部门级项目实施单位沟通，同时确定各项证据的收集方法，形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。项目小组负责人对绩效评价的工作任务进行分解，设计座谈会提纲、资料清单和相关表格，最终形成完整的绩效评价工作方案，指导项目小组按相同标准、步骤规范化进行绩效评价活动。

2. 组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价工作小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过实地调研、集中座谈、随机抽样等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

3. 绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料、调查问卷统计结果进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，采用变化分析，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。在现场工作结束前，由项目实施单位对绩效评价小组的工作开展情况进行认定。

在绩效评价指标内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评估指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与预算标准、指标体系、项目管理制度、财务资金管理制度等资料进行比对，计算各种评价指标，初步确定项目绩效的评价结果。

4. 绩效评价汇总阶段

对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，撰写项目绩效评价报告初稿，经评审副组长审核后再由评审组长复核。

5. 提交报告阶段

向委托方提交项目绩效评价报告初稿，在同委托方、被评价单位充分交换意见并作必要的修改后，向委托方提交正式的绩效评价报告。

三、绩效评价分析

（一）项目决策分析

项目决策分析指标由2个二级指标和3个三级指标构成，权重分20分。实际得分18分。各项指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 3-1：项目决策指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标设置情况	实际完成情况	评价得分
项目决策	20	绩效目标	10	目标内容	10	目标是否明确、细化、量化。	绩效目标明确、量化，但完整性不足，扣1分。	9
		决策过程	10	决策依据	5	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划。	按照《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案（试行）的通知》实施项目，且制定了详细实施方案。	5
				决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法。	有相关申请批复资料，但未发现与承办企业（合作社）的招标、合同等资料，扣1分。	4

1. 绩效目标的内容

工作小组根据部门预算项目支出绩效目标自评表和项目实施方案，认为实施单位根据项目的内容及特点设立了明确的绩效目标。

库尔勒市节日储备肉菜投放项目在申请立项过程中，对需要达到的绩效总目标进行规划，如投放肉类、蔬菜的吨数、投放地点等，同时明确了各节日的时间要求、各部门有详细分工，绩效量化目标设置合理。

预算单位制定了详细的实施方案并设定了与项目相关的绩效目标指标，且指标是可衡量的；但设定的绩效指标完整性不足，没有进一步细化。

该指标满分 10 分，得分 9 分。

2. 项目决策依据充分

根据项目立项材料、绩效目标申报表等内容，项目设立符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、库尔勒市党委和市人民政府决策，也与项目实施单位职责密切相关，库尔勒市人民政府出台了具体的实施方案，并安排财政资金。

该指标满分 5 分，得分 5 分。

3. 项目决策程序

工作小组查阅项目申报文件后，认为项目前期费预算资金按程序进行了申请批复，但未发现与承办的 6 家企业（合作社）相关的招标、合同资料。

项目决策规范性指标满分 5 分，得分 4 分。

（二）项目管理分析

项目管理评价类指标由 2 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 25 分。实际得分 22 分。各项指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 3-2：项目管理指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标设置情况	实际完成情况	得分
项目管理	25	项目资金	10	预算管理	5	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致。	部门预算批复单、预决算分析资料；绩效目标自评报告。	5
				资金到位的及时性	3	严格执行《资金使用管理暂行办法》。	制定了相关财务制度。	3
				财务管理	2	资金管理、费用支出等制度是否健全、是否严格执行；会计核算是否规范。	严格按照制度执行；会计凭证及会计报表完整。	2
		项目实施	15	组织机构	4	明确项目职责分工。	实施方案中明确了职责分工。	4
				制度建设	5	是否建立健全并严格执行项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划。	制定了实施方案，但未制定项目管理制度；扣3分。	2
				过程控制	6	项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施中补贴登记表是否齐全。	按照实施方案执行；各企业（合作社）有详细的销售台账	6

1. 预算管理规范性

该项目预算编制较为详细，节日前根据价格补贴、损耗补贴、人工费用等测算出所需补贴资金总额，先申请预付一部分款项，待投放结束后，再根据实际情况算出需实际补贴金额，以实际补贴金额申请预算资金，并在年初提前做了资金预算。

预算管理规范性指标满分5分，得5分。

2. 资金到位及时性

反映的是项目预算执行的进度，项目配套资金的落实情况、项目

绩效目标的明晰化情况以及项目资金到位及时性。

2018年库尔勒市节日储备肉菜投放项目在春节、肉孜节、古尔邦节前分别执行，每个节点执行完毕后，按照项目实际所需补贴金额申请资金，资金拨付数额与预算数额一致，预算执行率100%。

资金到位及时性指标满分3分，得分3分。

3. 财务管理规范性

资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金符合项目预算批复和方案规定的用途。具有专门的财务管理制度，资金使用合规、会计核算规范，项目相关会计核算资料完整三个方面均符合要求。

财务管理规范性指标满分2分，得分2分。

4. 组织机构健全

工作小组经案卷研究后，认为项目实施的组织机构健全，分工明确。库尔勒市人民政府印发的《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案（试行）的通知》（库政发〔2011〕45号）；库尔勒市2018年古尔邦节储备肉、蔬菜投放实施方案；库尔勒市2018年肉孜节储备肉、蔬菜投放实施方案；

库尔勒市2018年春节储备肉、蔬菜投放实施方案中明确了各相关部门工作责任。

具体工作由库尔市商务和工业信息化局牵头，市发改、工商、畜牧、公安、街道（社区）等相关单位共同参与。

商工局负责储备肉投放工作的组织与协调，并及时向有关部门报送当日销售数据及相关信息。

工商、畜牧部门负责各投放点的肉、菜品质量安全，不得短斤少两。

发改部门负责价格监督与通报。

质检部门在投放前，负责检测各直销点计量衡。

公安部门负责维持各投放点的现场秩序，确保储备肉投放工作有序进行。

各街道社区积极配合、协助各相关部门对本辖区投放点的管理。

承办企业确保储备肉（菜）足量供应，遇到问题及时向市人民政府及相关部门报告，及时协调解决相关问题。

储备肉（菜）投放点工作人员安排：物价部门抽调2人，工商部门抽调5人、畜牧部门抽调5人、商工局抽调14人、公安部门抽调20人、社区抽调10人。

组织机构健全性指标满分4分，得分4分。

5. 管理制度完善性

资料查阅和案卷研究中，实施单位未建立项目管理制度，但是制定了科学的实施方案，审批程序合法、合规、完整；执行遵守相关法规和业务管理规定。

管理制度完善性指标满分5分，得分2分。

6. 过程控制

项目实施单位按照实施方案要求的补贴标准和范围，进行了补贴，各部门联动并采取必要的措施和手段保证项目顺利进行。承办企业（合作社）投放台账、收款收据、动物检疫合格证明、监管人员监管记录等资料均保存完整并存档。

过程控制指标满分6分，得分6分。

(三) 项目绩效分析

项目绩效指标由 2 个二级指标和 7 个三级指标构成，权重分 55 分。实际得分 54 分。各项指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 3-3：绩效绩效指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标设置情况	实际完成情况	得分
项目绩效评价分析	55	项目产出	30	产出数量	8	补助个人数量 4.5 万人次；蔬菜补贴大于 410 吨；羊肉补贴大于 85 吨；牛肉补贴 75 吨；猪肉补贴大于 160 吨。	人数惠及 4.8 万人；蔬菜补贴 412 吨；羊肉补贴 86.93 吨；牛肉补贴 76.59 吨；猪肉补贴 165 吨。	8
				质量指标	7	检验检疫证明、无公害蔬菜检测证明；未受到市场监管部门处罚或整改通知。	有检验检疫证明；未受到处罚。	7
				产出时效	8	春节/肉孜节/古尔邦节前 2 天完成。	春节提前 5 天完成，肉孜节和古尔邦节提前 2 天完成。	8
				产出成本	7	牛肉价格补贴小于等于 4 元/公斤；羊肉价格补贴小于等于 4 元/公斤；猪肉补贴小于等于 3 元/公斤；蔬菜按每个菜品实际投放量小于等于 45% 损耗进行补贴；总成本小于等于 350 万。	牛肉价格补贴 4 元/公斤；羊肉价格补贴 4 元/公斤；猪肉补贴 3 元/公斤；蔬菜按每个菜品实际投放量 45% 损耗进行补贴；总成本 347.66 万元。	7
		项目效果	25	社会效益	9	促进市场价格稳定。	保障了市场价格稳定。	9
				可持续影响	8	保持补贴的节日；补贴种类与上年相比无变动。	补贴节日无变化；补贴种类无变化。	8
				服务对象满意度	8	居民对节日储备肉菜投放满意度。	50 分问卷，每份问卷满分 100 分，平均得分 98.5 分，扣 1 分。	7

1. 产出数量

该项目补贴人数惠及 4.8 万人，超出产出数量指标 0.3 万人。其中蔬菜补贴 412 吨，超出补贴指标 2 吨；牛肉补贴 76.59 吨，超过补贴指标 1.59 吨；羊肉补贴 86.93 吨，超过补贴指标 1.93 吨；猪肉补贴 165 吨，超过补贴指标 5 吨。

产出数量指标满分 8 分，得分 8 分。

2. 产出质量

根据资料核对，储备肉菜投放进度、标准和质量达到要求。有动物检疫检疫证明。

产出质量指标满分 7 分，得分 7 分。

3. 产出时效

2018 年春节储备肉菜投放在春节前 5 天完成；肉孜节储备肉菜投放在肉孜节前 3 天完成；古尔邦节储备肉菜投放在肉孜节前 3 天完成。项目绩效目标均已实现。

产出时效指标满分 8 分，得分 8 分。

4. 产出成本

实施方案中规定牛肉价格补贴 4 元/公斤，羊肉价格补贴 4 元/公斤，猪肉补贴 3 元/公斤，蔬菜按每个菜品实际投放量 45% 损耗进行补贴。项目实际实施过程中，严格按照方案规定执行，实际总补贴金额小于 350 万元，项目绩效目标均已实现。

产出成本指标满分 7 分，得 7 分。

5. 社会效益

该项目的实施促进了市场价格的稳定，满足了群众的消费需求，保障了节日各族群众的生活质量，获得各族群众一致好评，具有非常积极的社会效应。

社会效益指标满分9分，得分为9分。

6. 可持续影响

自2011年6月14日库尔勒市人民政府下发了《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案的通知（试行）》（库政发〔2011〕45号）文件后，库尔勒市一直在春节、肉孜节、古尔邦节开展节日储备肉菜投放项目，且补贴种类保持稳定，已持续补贴8年。

可持续影响指标满分8分，得分8分。

7. 服务对象满意度

库尔勒市节日储备肉菜投放项目已实施完毕，受益群众已购买消费了补贴肉菜，评价小组随机抽取了50位受益群众开展了满意度调查，每份问卷满分100分，平均得分98.5分。

服务对象满意度指标满分8分，得分7分。

四、评价结论

（一）项目总体评价结论

从项目完成情况来看，2018年库尔勒市节日储备肉菜投放项目主要是在春节、肉孜节、古尔邦节期间投放储备肉菜，根据库尔勒市人民政府的安排，由库尔勒市商务和工业信息化局负责，相关部门单位配合，相关供应商企业（合作社）承接。项目完成良好，能够稳定库尔勒市节日期间肉菜市场价格，规范市场秩序，保障人民群众消费

需求。

（二）项目评价结果

本次2018年库尔勒市节日储备肉菜投放项目的绩效评分结果为94分，按照四级分类制，属于优秀类。具体得分情况见下表：

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
项目决策	20%	20	18	合理可行
项目管理	25%	25	22	管理优秀
项目绩效	55%	55	54	产出达标
综合绩效	100%	100	94	优秀

其绩效评级为“优秀”。其中，项目决策类得分为18分，得分率为90%；项目管理类得分为22分，得分率为88%；项目绩效类得分为54分，得分率为98.18%。

五、存在主要问题及改进建议

（一）绩效指标目标值的设定有待进一步合理化

从绩效目标的完成情况可以看出，库尔勒市商务和工业信息化局对部分指标的估计不足，目标设定的合理性不足。建议库尔勒市商务和工业信息化局进一步加强预算管理、提高预算绩效、加强预算监督。

（二）项目管理制度有待完善

库尔勒市商务和工业信息化局严格按照实施方案执行，虽然有部分财务制度，但未建立配套的项目管理制度。建议库尔勒市商务和工业信息化局根据项目的实际情况，制定项目管理制度，保证项目更好的执行。

六、需要说明的事项

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小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前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）关于影响本项目绩效评价局限性的说明

部分项目绩效很难在短期内体现出来，原因有二：一是项目经济效益是长期的过程，并非所有的投入当年就能见效，很难在短期内见到的效果；二是项目的效益难以定量地衡量。

（三）提示报告使用者注意事项的说明

1.本中心及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件 1：项目绩效评价指标评分表

2018年库尔勒市节日储备肉菜投放项目评价指标得分表

一级	分值	二级	分值	三级	分值	具体指标	评价标准	评价得分
项目决策	20	绩效目标	10	目标内容	10	目标是否明确、细化、量化	目标明确（3分），目标细化（3分），目标量化（4分）	9
		决策过程	10	决策依据	5	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否需要制定中长期实施规划	有党委、政府文件依据（3分）；符合经济社会发展规划（2分）	5
				决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法	项目申报资料（3分）、程序（2分）	4
项目管理	25	项目资金	10	预算管理	5	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致	预算相关资料	5
				资金到位的及时性	3	严格执行《资金使用管理暂行办法》	根据项目实际落实资金	3
				财务管理	2	资金管理、费用支出等制度是否健全、是否严格执行；会计核算是否规范	财务制度健全，严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）	2
		项目实施	15	组织机构	4	明确项目职责分工	机构健全（2分）、分工明确（2分）	4
				制度建设	5	是否建立健全并严格执行项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	建立健全项目管理制度（3分），制定科学的实施方案或实施计划（2分）	2
				过程控制	6	项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施中补贴登记表是否齐全	实施方案被认真执行（2分）；各补贴点是否进行详细登（4分）	6

一级	分值	二级	分值	三级	分值	具体指标	评价标准	评价得分
项目 绩效	55	项目 产出	30	产出 数量	8	1、补助个人数量 4.5 万人次；2、蔬菜补贴大于 410 吨；3、牛肉补贴 75 吨；4、羊肉补贴大于 85 吨；5、猪肉补贴大于 160 吨	1、补助个人数量超过 4.5 万人次(1.6 分)；2、蔬菜补贴大于 410 吨 (1.6 分)；3、牛肉补贴超过 75 吨 (1.6 分)；4、羊肉补贴大于 85 吨 (1.6 分)；5、猪肉补贴大于 160 吨 (1.6 分)	8
				质量 指标	7	1、检验检疫证明；2、无公害蔬菜检测证明；3、未受到市场监管部门处罚或整改通知	每比预期少一个售卖点扣一分，肉类质量经过检疫 (2 分)	7
				产出 时效	8	春节/肉孜节/古尔邦节前 2 天完成	每超出 1 天扣 1 分	8
				产出 成本	7	牛肉价格补贴小于等于 4 元/公斤，羊肉价格补贴小于等于 4 元/公斤，猪肉补贴小于等于 3 元/公斤，蔬菜按每个菜品实际投放量小于等于 45%损耗进行补贴，总成本小于等于 350 万	对照绩效目标评价产出成本	7
		项目 效果	25	社会 效益	9	促进市场价格稳定	根据实际情况	9
				可持 续影 响	8	1、保持补贴的节日；2、补贴种类与上年相比无变动	根据实际测量结果评价	8
				服务 对象 满意 度	8	居民对节日储备肉菜投放满意度	实际居民满意度*总分值	7

附件 2：项目绩效评价指标评分底稿

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	绩效目标的内容
具体指标 指标解释	设立了明确的目标；目标明确；目标细化；目标量化。
指标分值	10分
评价标准	目标明确(3分)；目标细化(3分)；目标量化(4分)。
评价依据或 数据来源及 附件编号	文件搜集、整理与分析项目立项文件、项目预算申报资料、项目绩效目标申报表、自评报告等。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>工作小组根据部门预算项目支出绩效目标自评表和项目实施方案，认为实施单位根据项目的内容及特点设立了明确的绩效目标。</p> <p>库尔勒市节日储备肉菜投放项目在申请立项过程中，对需要达到的绩效总目标进行规划，如投放肉类、蔬菜的吨数、投放地点等，同时明确了各节日的时间要求、各部门有详细分工，绩效量化目标设置合理。</p> <p>预算单位制定了详细的实施方案并设定了与项目相关的绩效目标指标，且指标是可衡量的；但设定的绩效指标完整性不足，没有进一步细化，扣1分</p>
指标得分	9分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	决策依据
具体指标 指标解释	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划
指标分值	5分
评价标准	有党委、政府文件依据（3分）；符合经济社会发展规划（2分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	《国务院关于稳定消费价格总水平保障群众基本生活的通知》（国发〔2010〕40号）；库尔勒市委六届九次全委（扩大）会议；《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案（试行）》的通知（库政发〔2011〕45号）
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>根据项目立项材料、绩效目标申报表等内容，项目设立符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、库尔勒市党委和市人民政府决策，也与项目实施单位职责密切相关，库尔勒市人民政府出台了具体的实施方案，并安排财政资金。</p>
指标得分	5分
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	决策程序
具体指标 指标解释	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法
指标分值	5
评价标准	项目申报资料（3分）、程序（2分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	查看实际资料
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>工作小组查阅项目申报文件后，认为项目前期费预算资金按程序进行了申请批复，但未发现与承办的6家企业（合作社）相关的招标、合同资料。扣1分</p>
指标得分	4
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	预算管理
具体指标 指标解释	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致
指标分值	5
评价标准	预算相关资料齐全（5分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	1、预算申请；2、预算批复等资料
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目预算编制较为详细，节日前根据价格补贴、损耗补贴、人工费用等测算出所需补贴资金总额，先申请预付一部分款项，待投放结束后，再根据实际情况算出需实际补贴金额，以实际补贴金额申请预算资金，并在年初提前做了资金预算。</p>
指标得分	5
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	资金到位的及时性
具体指标 指标解释	严格执行《资金使用管理暂行办法》
指标分值	3
评价标准	根据项目实际落实资金情况
评价依据或 数据来源及 附件编号	相关会计凭证
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>反映的是项目预算执行的进度，项目配套资金的落实情况、项目绩效目标的明晰化情况以及项目资金到位及时性。</p> <p>2018年库尔勒市节日储备肉菜投放项目在春节、肉孜节、古尔邦节前分别执行，每个节点执行完毕后，按照项目实际所需补贴金额申请资金，资金拨付数额与预算数额一致，预算执行率100%。</p>
指标得分	3
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	财务管理
具体指标 指标解释	资金管理、费用支出等制度是否健全、是否严格执行；会计核算是否规范
指标分值	2
评价标准	财务制度健全，严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	1、单位财务制度； 2、支出凭证； 3、会计账簿或报表。
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金符合项目预算批复和方案规定的用途。具有专门的财务管理制度，资金使用合规、会计核算规范，项目相关会计核算资料完整三个方面均符合要求。</p>
指标得分	2
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	组织机构
具体指标 指标解释	明确项目职责分工
指标分值	4
评价标准	机构健全（2）、分工明确（2分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	库尔勒市2018年春节、肉孜节、古尔邦节储备肉、蔬菜投放实施方案
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>工作小组经案卷研究后，认为项目实施的组织机构健全，分工明确。库尔勒市人民政府印发的《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案（试行）的通知》（库政发〔2011〕45号）；库尔勒市2018年古尔邦节储备肉、蔬菜投放实施方案；库尔勒市2018年肉孜节储备肉、蔬菜投放实施方案；</p> <p>库尔勒市2018年春节储备肉、蔬菜投放实施方案中明确了各相关部门工作责任。</p> <p>具体工作由库尔市商务和工业信息化局牵头，市发改、工商、畜牧、公安、街道（社区）等相关单位共同参与。</p>
指标得分	4
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	制度建设
具体指标 指标解释	是否建立健全并严格执行项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划
指标分值	5
评价标准	建立健全项目管理制度（3分），制定科学的实施方案或实施计划（2分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	查看实际资料
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>资料查阅和案卷研究中，实施单位未建立项目管理制度，但是制定了科学的实施方案，审批程序合法、合规、完整；执行遵守相关法规和业务管理规定。扣3分。</p>
指标得分	2
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	过程控制
具体指标 指标解释	项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施中补贴登记表是否齐全
指标分值	6
评价标准	实施方案被认真执行（2分）；各补贴点是否进行详细登（4分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	库尔勒市2018年春节、肉孜节、古尔邦节储备肉、蔬菜投放实施方案；投放台账
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>项目实施单位按照实施方案要求的补贴标准和范围，进行了补贴，各部门联动并采取必要的措施和手段保证项目顺利进行。承办企业（合作社）投放台账、收款收据、动物检疫合格证明、监管人员监管记录等资料均保存完整并存档。</p>
指标得分	6
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	产出数量
具体指标 指标解释	1、补助个人数量4.5万人次；2、蔬菜补贴大于410吨；3、牛肉补贴75吨；4、羊肉补贴大于85吨；5、猪肉补贴大于160吨
指标分值	8
评价标准	1、补助个人数量超过4.5万人次（1.6分）；2、蔬菜补贴大于410吨（1.6分）；3、牛肉补贴超过75吨（1.6分）；4、羊肉补贴大于85吨（1.6分）；5、猪肉补贴大于160吨（1.6分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	绩效自评报告
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目补贴人数惠及4.8万人，超出产出数量指标0.3万人。其中蔬菜补贴412吨，超出补贴指标2吨；牛肉补贴76.59吨，超过补贴指标1.59吨；羊肉补贴86.93吨，超过补贴指标1.93吨；猪肉补贴165吨，超过补贴指标5吨。</p>
指标得分	8
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	质量指标
具体指标 指标解释	1、检验检疫证明；2、无公害蔬菜检测证明；3、未受到市场监管部门处罚或整改通知
指标分值	7
评价标准	每比预期少一个售卖点扣一分，肉类质量经过检疫（2分）
评价依据或 数据来源及 附件编号	查看实际资料
评价结果	<p>指标分析：</p> <p style="padding-left: 2em;">根据资料核对，储备肉菜投放进度、标准和质量达到要求。有动物检验检疫证明。</p>
指标得分	7
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	产出时效
具体指标 指标解释	春节/肉孜节/古尔邦节前2天完成
指标分值	8
评价标准	每超出1天扣1分
评价依据或 数据来源及 附件编号	绩效自评报告
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>2018年春节储备肉菜投放在春节前5天完成；肉孜节储备肉菜投放在肉孜节前3天完成；古尔邦节储备肉菜投放在肉孜节前3天完成。项目绩效目标均已实现。</p>
指标得分	8
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	产出成本
具体指标 指标解释	牛肉价格补贴小于等于4元/公斤，羊肉价格补贴小于等于4元/公斤，猪肉补贴小于等于3元/公斤，蔬菜按每个菜品实际投放量小于等于45%损耗进行补贴，总成本小于等于350万
指标分值	7
评价标准	对照绩效目标评价产出成本
评价依据或 数据来源及 附件编号	查看实际资料
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>实施方案中规定牛肉价格补贴4元/公斤，羊肉价格补贴4元/公斤，猪肉补贴3元/公斤，蔬菜按每个菜品实际投放量45%损耗进行补贴。项目实际实施过程中，严格按照方案规定执行，实际总补贴金额小于350万元，项目绩效目标均已实现。</p>
指标得分	7
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	社会效益
具体指标 指标解释	促进市场价格稳定
指标分值	9
评价标准	根据实际情况
评价依据或 数据来源及 附件编号	查看实际资料
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>该项目的实施促进了市场价格的稳定，满足了群众的消费需求，保障了节日各族群众的生活质量，获得各族群众一致好评，具有非常积极的社会效应。</p>
指标得分	9
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	可持续影响
具体指标 指标解释	1、保持补贴的节日；2、补贴种类与上年相比无变动
指标分值	8
评价标准	根据实际测量结果评价
评价依据或 数据来源及 附件编号	查看实际资料
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>自2011年6月14日库尔勒市人民政府下发了《库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销实施方案的通知（试行）》（库政发〔2011〕45号）文件后，库尔勒市一直在春节、肉孜节、古尔邦节开展节日储备肉菜投放项目，且补贴种类保持稳定，已持续补贴8年。</p>
指标得分	8
备注	

绩效评价指标评分底稿

项目名称：库尔勒市节日储备肉菜投放项目

评价日期：2019年11月29日

指标名称	服务对象满意度
具体指标 指标解释	居民对节日储备肉菜投放满意度
指标分值	8
评价标准	满意度测评表
评价依据或 数据来源及 附件编号	根据实际得分情况
评价结果	<p>指标分析：</p> <p>库尔勒市节日储备肉菜投放项目已实施完毕，受益群众已购买消费了补贴肉菜，评价小组随机抽取了50位受益群众开展了满意度调查，每份问卷满分100分，平均得分98.5分。扣1分。</p>
指标得分	7
备注	