

库尔勒市财政支出重点项目第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2021〕002号

项目名称：2020年库尔勒市节日储备肉菜投放

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

评价时间：2021年8月19日



目 录

摘 要.....	1
一、项目概况.....	5
（一）项目背景.....	5
（二）项目主要内容.....	9
（三）资金来源及使用情况.....	10
（四）项目管理情况.....	10
（五）项目目标设定情况.....	11
二、评价实施情况.....	13
（一）评价原则.....	13
（二）评价依据.....	13
（三）评价对象、范围和时段.....	15
（四）评价过程、标准及方法.....	15
（五）评价指标体系.....	16
三、绩效评价分析与评价结论.....	20
（一）评价结论.....	20
（二）评分情况.....	21
（三）绩效评价分析.....	24
四、经验做法.....	35
五、存在的问题及建议.....	35
（一）存在的问题.....	35
（二）建议及改进措施.....	35
六、其他需要说明的问题.....	36
（一）关于评价责任的说明.....	36
（二）提示报告使用者注意事项的说明.....	36
附件 1：第三方重点绩效评价评分表.....	37

摘 要

一、概述

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。库尔勒市人民政府为了让各族群众切实感受到“民生建设年”的实惠，根据州市党政联系会议精神和市委六届九次全委（扩大）会议精神，决定在全市建立平抑肉价、菜价长效机制，设立库尔勒市人民政府平抑肉价、菜价销售网点。

库尔勒商务和工业信息化局牵头组织实施，库尔勒市节日储备肉菜投放工作，并督促指导各部门开展相关工作，保障节日储备肉菜的供应，满足各族群众消费需求。节日储备肉菜投放预算安排总额 350 万元，其中财政资金 350 万元，其他资金 0 万元，2020 年实际总投入 319.10 万元，执行率 91.2%。

二、评价结论

评价组使用项目委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式开展绩效评价，结果表明，库尔勒商务和工业信息化局 2020 年库尔勒市节日储备肉菜投放项目评审得分为 95.42，评价等级为“优”。

1. 项目决策方面：根据项目立项资料、绩效目标申报表等内容，项目设立符合法律法规、相关政策、发展规划，以及部门职责，项目申请、设立过程符合相关要求，与被评价单位部门职责范围相符，属于部门履职所需，有规范的审批文件和相关资料，符合实际工作需要。

2. 项目实施过程方面：该项目实际到位资金与预算资金的比率为 91.2%，该项目实施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，项目的财务管理制度完整，项目实施的人员条件、场地设备落实到位，但缺少项目专项业务管理制度。

3. 项目产出方面：库尔勒市节日储备肉菜投放质量达标，合格率 100%，该项目实施计划投放 10 天，实际完成投放天数为 8 天，未按计划完成投放天数，年初预算投放资金为 350 万元，实际完成投放资金为 319.10 万元，完成率 91.2%，未达到预期目标值。

4. 项目效益方面：库尔勒市节日储备肉菜投放，是库尔勒市民生工程，该项目的实施对促进市场价格稳定起到一定作用，满足群众生活需求，降低肉菜价格市场的波动性。年初预期完成储备肉菜投放惠及群众人数 3.5 万人，实际完成投放人数 3.5 万人（居民每人每次限购羊肉 10 公斤（半只羊），牛肉 5 公斤），完成率 100%；该项目开展实施后群众比较满意，满意度为 100%。

三、主要绩效

（一）绩效目标实现情况

节日期间储备肉菜供应，为满足各族群众消费需求，在春节、肉孜节、前投放新鲜牛肉、羊肉、猪肉和蔬菜。投放资金 319.10 万元，春节投放 5 天，肉菜 632821.4 公斤。肉孜节投放 3 天，肉菜 52801.5 公斤。储备肉菜质量合格率 100%。惠及群众人数达到 3.5 万人，群众满意度 100%。

（二）经验做法

1. 领导重视到位，对库尔勒市节日储备肉菜工作，多次召开专题会议，要求各单位切实做好节日储备肉菜工作，并不定时带队到各投放点进行实地调研。

2. 加强了日常检查监管，认真审核当日台账记录、各销售点对当日台账记录进行签字确认，并开展储备肉菜的检验检疫，切实保障储备肉菜投放的数量和质量。

3. 抓好落实，节日储备肉投放与各单位配合紧密，工作组织有序，投放肉菜质量优，具有一定的价格吸引力，满足了更多市民的需求。

四、问题及建议

（一）存在的问题

管理制度不健全。项目单位未针对项目制定具体的实施管理制度。

（二）建议及改进措施

1. 项目实施单位应完善项目监控考核流程制度。在以后的工作中，完善项目专项管理制度，在项目管理制度及监督执行过程中，做好日常性监督检查工作，并将检查结果记录并保存。

2. 建议提高对绩效评价工作的重视程度，加大对项目经办人及项目负责人的培训力度，充实绩效评价业务知识，提升绩效管理水平和，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

正文

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）、《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10号、库尔勒市委市政府《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）；库尔勒市财政局《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》（库财字〔2019〕62号）和库尔勒市财政局《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）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接了库尔勒市节日储备肉菜投放项目第三方绩效评价工作。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、巴州财政局和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、项目概况

（一）项目背景

1. 项目实施主体基本情况

库尔勒市商务和工业信息化局，该单位属于库尔勒市人民政府工作部门，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。无下属预算单位，下设 8 个股室，分别是办公室（党建办公室）、执法股、电子商务和信息化股、招商引资和会展管理股、工业产业股、投资装备股、市场建设与流通发展股、市场运行调节与外资外贸合作股。主要职责是：

（1）贯彻执行国家内外贸易、国际经济合作发展战略、政策，贯彻执行招商引资、对外经济合作、外商投资、对外投资和对外援助的地方性法规、规章和有关政策措施并组织实施；研究拟订库尔勒市商务领域有关政策并组织实施；研究“一带一路”、“中巴经济走廊综合承载区”、区域经济合作、现代流通方式和流通体制改革方面的政策意见及相关建议。

（2）推进流通产业结构调整，指导流通企业改革、商贸服务业和社区商业发展，提出促进商贸中小企业发展的政策建议，推动流通标准化和连锁经营、物流配送、电子商务等现代流通方式的发展，配合上级有关部门做好商业特许经营相关工作。

（3）拟订全市贸易发展规划，促进城乡市场发展，执行引导国内外资金投向市场体系建设的政策，指导大宗产品批发市场规划和城市商业网点规划、商业体系建设工作，推进有关农村市场体系建设，组织实施农村现代流通网络

工程。

（4）牵头协调整顿和规范市场经济秩序工作，拟订规范市场运行、流通秩序的政策意见，推动商务领域信用建设，指导商业信用销售；参与建立市场诚信公共服务平台，配合上级业务主管部门对特殊流通行业进行监督管理。

（5）组织实施库尔勒市重要消费品市场调控和重要生产资料流通管理，负责建立健全库尔勒市生活必需品市场供应应急管理机制，监测分析市场运行、商品供求状况，调查分析商品价格信息，进行预测预警和信息引导；按分工负责重要消费品储备管理和市场调控工作，配合上级业务主管部门对成品油流通环节进行监督管理。

2. 项目实施背景

2010 年 7 月份以来，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，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，国务院办公厅 2010 年 11 月 20 日通过中国政府网发布《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），要求各地区、各部门要充分认识稳定市场价格的重要性和紧迫性，按照“立足当前、着眼长远，综合施策、重点治理，保障民生、稳定预期”的原则，及时采取有力措施，坚持扶持生产、保障供应与抑制不合理需求相结合，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，维护企业正常经营活动与打击价格违法行为相结合，以经济和法律手段为主，辅之以必要的行政手段，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。

2011 年 3 月，库尔勒市人民政府为让各族群众切实感受到“民生建设年”的实惠，根据州市党政联系会议精神和市委六届九次全委（扩大）会议精神，本着“市政府统一领导，相关部门指导协调，各方密切配合”及既尊重市场经济的运行规律，又关心老百姓的生活的原则，决定在全市建立平抑肉价、菜价长效机制，设立库尔勒市人民政府平抑肉价、菜价销售网点（后变更名称为“库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销点”）。

2011 年 4 月，在市委、市人民政府主要领导高度重视和支持下，由市商务工信局牵头，市发改委、住建局、财政局、规划局、农业局、畜牧局及各街道办事处协作配合，建设具有独立经营区域的蔬菜、牛羊肉、猪肉综合直销点。并按照“统一规划、统一建设、统一装修、统一布设水、电、暖等辅助设施”的要求，实施了库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销“民生工程”。

2011 年 6 月 14 日，为进一步加强加强对库尔勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销工作的管理，稳定全市蔬菜、肉类价格，规范市场秩序，切实保障人民群众生活，库尔勒市人民政府办公室印发了《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）。对库尔

勒市蔬菜、牛羊肉、猪肉直销工作的基本原则、组织实施、配送企业确定及管理、直销点确定及管理、相关政策措施、专项资金的监管与拨付、投诉受理等内容进行了明确。依据库尔勒市人民政府《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），为确保节日市场肉品供应，满足各族群众消费需求，按照库尔勒市人民政府工作安排，在“春节、肉孜节”期间组织储备蔬菜、牛肉、羊肉投放。

3. 项目目的

依据库尔勒市人民政府《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），为确保节日市场肉品供应，满足各族群众消费需求，按照“关注民生、保障供应、让利于民”的原则。保障节日期间市场牛肉、羊肉、蔬菜供应充足，确保全市各族人民群众度过一个欢乐祥和的节日。库尔勒市人民政府工作安排，春节、肉孜节、期间组织储备肉菜投放。

（二）项目主要内容

库尔勒市节日储备肉菜投放项目主要内容是在春节、肉孜节、古尔邦节前，向全市各族人民群众投放牛肉、羊肉、猪肉、蔬菜，以满足各族群众的消费需求。本次储备肉投放工作由库尔勒市人民政府总负责，新疆领头羊牧业股份有限公司库尔勒市分公司、和硕县绿亨亨生猪养殖公司、新疆日日鲜便利连锁超市管理有限责任公司、库尔勒英发蔬菜种植

农民专业合作社、博湖县博宁畜牧发展有限公司库尔勒分公司共同承办。具体工作由库尔市商务和工业信息化局牵头组织实施，市发改委、市场监督管理局、农业农村局（畜牧兽医局）、公安局、相关街道（社区）等部门单位共同参与。

（三）资金来源及使用情况

节日储备肉菜投放项目预算安排总额为 350 万元，资金全部来自本级财政资金，2020 年实际总投入 319.1 万元。

项目资金计划使用情况：项目资金主要用于支付储备肉、菜补贴费用 318.6 万元、宣传费用 0.5 万元。

（四）项目管理情况

1. 项目组织架构：

（1）库尔勒市商务和工业信息化局：负责审查批复项目年度计划和项目实施方案，负责项目的资金使用审批、项目验收及项目运行管护的监督管理。

（2）库尔勒市财政局：负责项目资金的筹集管理、拨付及资金监督管理工作；负责参与项目验收。

（3）市委纪委监委：负责全程监督检查、宣传公部门发公告并授权媒体开展广泛宣传。

（4）市场监督管理局、农业农村局：负责在投放前检测各直销点计量，不得缺斤短两，肉类检验检疫工作。

（5）公安部门：负责维持各投放点的现场秩序，确保储备肉、蔬菜投放工作有序进行。

（6）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。

3. 项目资金管理：

库尔勒市商务和工业信息化局根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《预算管理办法》等法规，结合库尔勒市商务和工业信息化局根据实际情况，制定了本单位《财务收支管理管理制度》《财务收支管理流程图》《财务支出联审会签制度》。用以规范财务管理，合理编制财务预算，如实反映财务状况，提高资金使用效益。

3. 项目实施：

根据市人民政府安排，为确保 2020 年节日期间市场肉品、蔬菜供应，为满足各族群众消费需求，拟在春节、肉孜节、前投放新鲜牛肉、羊肉、猪肉和蔬菜。春节期间，投放蔬菜 41995 公斤、猪肉 111878.1 公斤、牛肉 69448.7 公斤、羊肉 49499.6 公斤；肉孜节期间，牛肉 33290.9 公斤，羊肉 19510.6 公斤。项目实施良好，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。

（五）项目目标设定情况

1. 项目总绩效目标

依据库尔勒市人民政府《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），为确保节日市场肉品供应，满足各族群众消费需求，按照库尔勒市人民政府工作安排，在“春节、肉孜节”期间组织储备蔬菜、牛肉、羊肉投放。

2. 阶段性目标:

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、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。分别在 2020 年 1 月 19 日 - 1 月 23 日 (春节), 投放肉菜 632821.4 公斤。2020 年 5 月 21 日 - 23 日 (肉孜节), 投放肉菜 52801.5 公斤。

3. 具体绩效目标

被评价单位设置绩效目标如下:

(1) 产出指标:

数量指标: “投放资金总额” 指标, 预期指标值为 ≤ 350 万元。

质量指标: “投放储备肉质量合格率” 指标, 预期指标值为 100%。

时效指标: “全年储备肉投放天数” 指标, 预期指标值为 ≥ 10 天; “计划按期完成率” 指标, 预期指标值为 100%。

成本指标: “储备肉投放宣传成本” 指标, 预期指标值为 ≤ 0.5 万元; “成本节约率” 指标, 预期指标值为 $\leq 3\%$;

(2) 社会效益指标: “储备肉投放惠及群众人数” 指标, 预期指标值为 ≥ 35000 人;

(3) 满意度指标: “群众满意度” 指标, 预期指标值为 $\geq 95\%$ 。

二、评价实施情况

本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等 4 个方面，对库尔勒市节日储备肉菜投放项目资金支出使用情况及产生的效果开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和产生效益的实现程度，解决上述提到的评价问题，对专项资金的申报机制建设、项目实施过程进行全面而有针对性地进行考察，评价组全面梳理项目的管理办法和实际目标，分解项目管理的各个环节后，使用审计中穿行测试、现场核查、财务核查以及群众满意度问卷的方法评价该项目。

（一）评价原则

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。
4. 目标导向原则：绩效评价以项目目标为导向，重点评价项目目标的相关性、目标实现程度、相对于目标实现程度的效率以及项目成效的可持续性。

（二）评价依据

本次评价主要依据：

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》（财预〔2018〕34 号）；《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53 号）；《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；《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 号文）；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）；《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）；《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；《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）；《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）；《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》（库财字〔2019〕62 号）；《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）；《项目支出绩效目标表》；《项目支出绩效自评表》；《财政项目支出绩效自评报告》；《库尔勒市商务和工业信息化局 2020 年工作总结》。

2. 项目的立项、审批、审查资料等。

3. 项目涉及的投放协议书及投放承诺书、财务资料，档

案资料等。

4. 项目考核材料、项目调查问卷、现场访谈记录资料等。

（三）评价对象、范围和时段

1. 评价对象：库尔勒市节日储备肉菜投放。

2. 评价范围：本次评价从决策、过程、产出和效果四个方面针对 2020 年库尔勒市节日储备肉菜投放项目资金，包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、服务对象满意指标。

3. 评价时段：2020 年 1 月至 2020 年 12 月

（四）评价过程、标准及方法

1. 评价过程

根据《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，本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面设计指标，结合本项目的特性，在决策和过程管理中，重点关注项目的立项依据的充分性和绩效目标对项目合理性、明确性开展综合评价。其中产出和效益指标重点关注项目预期目标完成数量、质量、及时性、成本使用情况、社会效益指标及满意度指标对象。评价工作组经过与委托单位沟通后确定，成本指标：成本节约率 $\leq 3\%$ 替换为投放储备物资成本 ≤ 349.5 万元。

2. 评价标准：

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

3. 评价方法：

评价工作组通过采用成本效益分析法、和公众评判法对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面开展综合评价。

（1）成本效益分析法。库尔勒市节日储备肉菜项目资金来源市级财政配套资金。因此在评价过程中注重项目支出明细、支付凭证、现场检查、投放台账、实施方案，对项目的投入与产出、效益进行关联性分析。

（2）公众评判法。项目负责相关人员访谈和群众满意度问卷。对于项目效益实现程度方面的评价，通过分析该项目设计方案合理性、投入成本合理性及项目目标完成情况，判断项目效益实现程度。满意度指标能通过群众开展调查问卷的方式进行评价。

（五）评价指标体系

评价指标体系根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目管理共性指标和项目特点、被评价单位《项目支出绩效目标表》《项目支

出绩效自评表》设计而成。本次评价采取百分制的计分方式，评价指标体系一级指标分为项目决策 25 分、过程 15 分、产出 35 分和效益 20 分四个部分组成。详见《项目支出绩效评价指标体系》。将这四个指标细化成 10 个二级指标，19 个三级指标，共同反映了项目从立项到实施，再到产出，最终产生效益的整个过程。

表 1-1 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
决策(25分)	项目立项(10分)	立项依据充分性	5	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。	充分	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;(1分)
						2.项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;(1分)
						3.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(1分)
						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;(1分)
						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。(1分)
	立项程序规范性	立项程序规范性	5	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。	规范	1.项目是否按照规定的程序申请设立;(2.5分)
						2.审批文件、材料是否符合相关要求;(2.5分)
	绩效目标(10分)	绩效目标合理性	5	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。	合理	1.项目是否有绩效目标;(2分)
						2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分)
						3.项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;(1分)
						4.是否与预算确定的项目资金量相匹配。(1分)

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
	资金投入(5分)	绩效指标明确性	5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (2.5分) 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (2.5分)
		预算编制科学性	2.5	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。	科学	1. 预算编制是否经过科学论证; (1分) 2. 预算内容与项目内容是否匹配; (0.5分) 3. 预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; (0.5分) 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。 (0.5分)
		资金分配合理性	2.5	项目预算资金分配是否有测算依据,与预算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。	合理	1. 预算资金分配依据是否充分; (1分) 2. 资金分配额度是否合理,与预算单位或地方实际是否相适应。 (1.5分)
		资金到位率	2	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。	100%	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。(2分) 资金到位率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例计分。
		预算执行率	4	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。	100%	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。(4分) 按照实际偏离比例计分扣分。
过程(15分)	资金管理(10分)					

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	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; (1分)
						2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; (1分)
						3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途; (1分)
						4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 (1分)
	组织 实施(5分)	管理制度健全性	2	被评价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。	健全	1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; (1分)
		制度执行有效性	3	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。	有效	1. 是否遵守相关法律法规和相关管理规定; (1.5分)
产出(35分)	产出数量(10分)	数量指标	10	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。	投放资金总额=350万元	1. 实际完成率=(实际投放资金/计划投放资金)×100%。实际完成100%为满分,按照完成值与指标值的比例计分。(10分)
	产出质量(10分)	质量指标	10	投放储备肉质量情况。	项投放储备肉质量合格率=100%	1. 储备肉质量动物检疫合格证明合格率完成100%为满分;按照完成值与指标值的比例计分。(10分)
	产出时效(10分)	时效指标	10	反映储备肉投放按实际所耗用的天数,反映项目按计划完成情况。	全年储备肉投放天数≥10天	1. 全年储备肉投放天数标杆值为≥10天,达到标杆值,得满分,按照完成值与指标值的比例计分。(5分)
					计划按期完成率=100%	2. 计划按期完成率=100%,达到标杆值,得满分,按照实际完成率的比 例计分。(5分)

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
	产出成本(5分)	成本指标	5	完成项目实际投入成本	储备肉投放宣传成本 ≤ 0.5万元	1. 实际支出 0.5 万元及以下得分; 按照完成值与指标值的比例计分。(1分)
					投放储备物资成本 ≤ 349.5 万元	2. 投放储备物资成本 349.5 万元及以下得分, 按照完成值与指标值的比例计分。(4)
效益(25分)	项目效益(25分)	社会效益指标	12.5	考察储备肉投放惠及群众人数情况。	储备肉投放惠及群众人数 ≥ 35000 人	1. 储备肉投放惠及群众人数标杆值为 ≥ 35000 人, 达到标杆值, 得满分, 按照完成值与指标值的比例计分。(12.5 分)
		满意度指标	12.5	服务对象对项目实施效果的满意程度。	群众满意度 ≥ 95%	1. 受益群众满意度达到 95% 及以上, 按照完成值与指标值的比例计分, (12.5 分)
合计			100			

三、绩效评价分析与评价结论

(一) 评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的规定,采取评分和评级相结合的方式,从决策、过程、产出到效益情况展开的。总分设置为100分,等级划分为四档:90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

评价组运用项目委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准,通过数据采集、问卷调查及访谈的方法。评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则,采用“以

结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法，主要从项目决策、过程、产出和效益等四个方面对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将各项目立项书中的绩效目标与其实实际所产生的效益进行对比，对库尔勒市节日储备肉菜投放项目的使用绩效作出全面评价。

评价组通过对项目的调查了解，实地查勘，资料搜集再加以认真分析比较，对照《库尔勒市节日储备肉菜投放项目绩效评价指标及评分表》，库尔勒市节日储备肉菜投放项目决策上科学合理，实施过程较严谨规范，项目产出效果较明显，较好地达到了预期的绩效目标。库尔勒市节日储备肉菜投放项目综合评分为 95.42 分，综合绩效评价等级为“优”。资金使用单位的自评得分 98.41 分相差 2.99 分。评价组对项目决策与实施效果的评价低于被评价单位自身的评价，两者形成对比，需要对评价组的评审与结果进行深入的分析，总结并归纳所存在的突出问题，并通过现场评价环节进一步核实与分析，深入研究项目实施中出现的共性和关键问题，为项目的后续维护与实施提供建设性的改进建议，以进一步提升专项资金的使用效率。

（二）评分情况

1. 决策评价：评价组从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，项目申请、设立过程是否

符合相关要求，项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，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，项目预算资金分配是否有测算依据，与项目对象或地方实际是否相适应方面展开评价，项目过程权重分值 25 分，实际得分 25 分，得分率 100%。具体得分情况如表 2-1 所示：

表 2-1：项目决策评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
项目立项	10	100%	10
绩效目标	10	100%	10
资金投入	5	100%	5
合计	25	100%	25

2. 过程评价：从资金管理和组织实施方面对项目的立项实施过程中资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面进行评价。该项指标评价满分 15 分，实际得分 13.65 分，得分率 91%。具体得分情况如表 2-2 所示：

表 2-2：项目过程评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
资金管理	10	96.50%	9.65
组织实施	5	80.00%	4
合计	15	91.00%	13.65

3. 产出评价：从产出数量、质量、时效、成本等 4 个方面对项目的实施后产生结果等方面进行评价。项目产出权重分值 35 分，实际得分 31.77 分，得分率 90.77%。具体得分情况如表 2-3 所示：

表 2-3：项目产出评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
产出数量	10	91.20%	9.12
产出质量	10	100.00%	10
产出时效	10	80.00%	8
产出成本	5	93.00%	4.65
合计	35	90.77%	31.77

4. 效益评价：从实施效益和满意度等 2 个方面对项目的实施后产生的影响和受益对象满意度等方面进行评价。项目效益权重分值 25 分，实际得分 25 分，得分率 100%。具体得分情况如表 2-4 所示：

表 2-4：项目效益评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
实施效益	12.5	100%	12.5
满意度	12.5	100%	12.5
合计	25	100%	25

汇总后本次第三方绩效评价总得 95.42 分，如表 2-5 所示：

表 2-5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	第三方绩效评价得分
决策	25%	25	25
过程	15%	15	13.65
产出	35%	35	31.77
效益	25%	25	25
综合绩效	100%	100	95.42

(三) 绩效评价分析

1. 项目决策分析

项目决策指标从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 25 分，实际得分 25 分。项目决策指标得分情况如表 2-6 所示：

表 2-6：项目决策三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
立项依据充分性	5	1. 预算编制是否经过科学论证；（1 分）	5
		2. 预算内容与项目内容是否匹配（1 分）	
		3. 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1 分）	
		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。（1 分）	
		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。（1 分）	
立项程序规范性	5	1. 预算资金分配依据是否充分；（2.5 分）	5
		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。（2.5 分）	
绩效目标合理性	5	1. 项目是否有绩效目标；（2 分）	5
		2. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1 分）	
		3. 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1 分）	

三级指标	权重	评分标准	实际得分
		4. 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1 分）	
绩效指标明确性	5	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2.5 分）	5
		2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（2.5 分）	
预算编制科学性	2.5	1. 预算编制是否经过科学论证；（1 分）	2.5
		2. 预算内容与项目内容是否匹配（0.5 分）	
		3. 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.5 分）	
		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。（0.5 分）	
资金分配合理性	2.5	1. 预算资金分配依据是否充分；（1 分）	2.5
		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。（1.5 分）	
合计	25		25

（1）项目立项依据充分性指标

该项指标从是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划、政策要求及部门职责方面进行评价。评价工作组根据被评价单位提供的《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）、库尔勒市人民政府办公室印发了《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）等文件资料，该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，与该项目单位部门职责范围相符，属于部门履职所需，与相关部门同类项目或部门内部相关项目并无重复。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（2）立项程序规范性指标

该项指标从项目是否按照规定的程序申请设立和审批

文件、材料是否符合相关要求两方面评价。评价工作组根据被评价单位提供的关于对库尔勒市人民政府 2020 年春节储备肉、蔬菜投放工作进行监督的请示、关于对库尔勒市人民政府 2020 年肉孜节储备肉、蔬菜投放工作进行监督的请示、2020 年度部门预算批复、《部门整体支出绩效目标表》、《项目支出绩效自评表》等文件资料，项目申请、设立过程符合相关要求，项目的审批文件、材料符合相关要求，可以较好地反映和考核项目立项的规范情况。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（3）绩效目标合理性指标

该项指标从绩效目标与实际工作内容相关、项目预期产出效益符合正常的业绩水平与预算确定的投资额或资金量相匹配。根据被评价单位提供的《部门整体支出绩效目标表》、《部门单位项目支出绩效监控情况表》、《项目支出绩效自评表》、《项目支出绩效自评报告》等资料。评价工作组认为该项目根据绩效管理办法及管理文件设立有完整合理的绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容相符，能清晰准确反映出项目的产出与实际效益，项目投资额与资金量相匹配。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（4）绩效指标明确性指标

该指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标、设置定量指标和定性指标是否符合规定比例方面评价。根据被评价单位提供的《项目支出绩效目标表》、《项

目支出自评表》、《项目支出自评报告》、《项目支出绩效监控表》、实施方案等资料。该项目立项程序规范。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（5）预算编制科学性指标

该项指标从预算编制是否经过科学论证、预算内容与项目内容是否匹配、预算额度测算依据是否充分且按照标准编制和预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配四方面评价，根据被评价单位提供的 2020 年部门预算项目支出绩效目标申报表、部门预算编制、部门预算批复文件、库尔勒市人民政府 2020 年春节储备肉、蔬菜投放实施方案、库尔勒市 2020 “肉孜节”储备肉投放实施方案、2020 年工作总结。该项目立项程序规范该指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（6）资金分配合理性指标

该项指标从预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理两方面评价。本项目预算资金全部用于购买储备肉菜，宣传。该项目投放资金分配合理。该项指标满分 2.5 分，实际得分 2.5 分。

2. 项目过程

项目过程指标从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个方面对项目的过程情况进行考察，项目过程类指标分值 15 分，扣 1.35 分，实际得分 13.65 分。项目过程指标得分情况表 2-7 所示：

表 2-7：项目过程三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
资金到位率	2	1. 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。（2分）	2
预算执行率	4	1. 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，按照实际偏离比例计分扣分。（4分）	3.65
资金使用合规性	4	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；（1分）	4
		2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）	
		3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分）	
		4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	
管理制度健全性	2	1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分）	1
		2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）	
制度执行有效性	3	1. 是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1.5分）	3
		2. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1.5分）	
合计	15		13.65

（1）资金到位率

本指标从实际到位资金与预算资金是否相匹配方面评价。根据被评价单位提供的财务支出明细、记账凭证、2020 年单位项目支出绩效监控情况表、部门预算批复，该项目年初预算资金 350 万元，资金到位率 100%。该项指标满分 2 分，实际得分 2 分。

（2）预算执行率指标

该项指标从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方面评价。根据被评价单位提供的 2020

年单位项目支出绩效监控情况表、财务支出明细、记账凭证、《财政直接支付申请书》、《直接支付入账通知书》、实际到位资金与预算资金是不相匹配，预算执行率 $=319.10/350*100\%=91.17\%$ ，根据评价标准，该项指标满分 4 分，扣 0.35 分，实际得分 3.65 分。

（3）资金使用合规性指标

该项指标从资金支付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，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，资金支付是否符合项目预算批复或合同规定的用途，资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况等四方面评价。根据被评价单位提供的支出明细账，2020 年部门决算报表及决算公开情况说明等资料，同时抽查了部分记账凭证，项目资金支付由供应商提供发票、项目实施单位经审核，通过财政大平台直接支付给供应商；资金拨付有完整的审批程序和手续、资金支付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，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列资金支出等情况。该项目符合部门预算批复资金。该项指标满分 4 分，实际得分 4 分。

（4）管理制度健全性指标

该项指标从被评价单位是否制定或具有相应财务和业务制度以及制度是否合法、合规、完整两个方面评价。根据

被评价单位提供的库尔勒市商务和工业信息化局《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《财务管理制度》、《财务收支审批制度》等相关制度及资料，该项目没有项目相关的业务管理制度。该项指标满分2分，扣1分，实际得分1分。

（5）制度执行有效性指标

该指标从支付遵守相关法律法规和相关管理规定和项目实施的人员条件、产地设备、信息支撑等是否落实到位两方面评价。根据被评价单位提供的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、库尔勒市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放实施方案、库尔勒市2020“肉孜节”储备肉投放实施方案、库尔勒市2020年储备肉投放承办企业承诺函及合作协议、2020年工作总结。评价工作组认为被评价单位项目实施过程符合相关管理规定，该项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准，该项指标满分3分，实际得分3分。

3. 项目产出

项目产出指标从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标4个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值35分，扣3.23分，实际得分31.77分。项目产出指标得分情况如表2-8所示：

表 2-8：项目产出三级指标得分表

三级指标	权重	标杆值	完成情况	实际得分
数量指标	10	投放资金总额=350 万元	319.10 万元	9.12
质量指标	10	储投放储备肉质量合格率=100%	100%	10
时效指标	5	全年储备肉投放天数 ≥ 10 天	8 天	4
	5	计划按期完成率=100%	80%	4
成本指标	1	储备肉投放宣传成本 ≤ 0.5 万元	0.46 万元	1
	4	投放储备物资成本=349.5 万元	318.6 万元	3.65
合计	35			31.77

（1）数量指标

该指标从项目实施的实际投放资金数与计划投放资金数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。根据被评价单位提供的 2020 年单位项目支出绩效监控情况表、财务支出明细、会计记账凭证、《财政直接支付申请书》、《直接支付入账通知书》、2020 年工作总结等资料。2020 年年初预算额 350 万元，实际完成 319.10 万元，实际完成率=319.10/350*100%=91.17%。根据评分标准，该项指标满分 10 分，扣 0.88 分，实际得分 9.12 分。

（2）质量指标

该指标从投放储备肉质量情况方面评价，投放储备肉质量合格率 100%，根据被评价单位提供的动物检疫合格证明、入库单、出库单等资料。完成预期目标值质量合格率 100%，达到标杆值。依据评分标准，该项指标满分 10 分，实际得

分 10 分。

（3）时效指标

库尔勒市节日储备肉菜投项目时效指标共有 2 项指标，具体分析如下：

①时效指标中设立年度指标为考察项目实际完成时间与计划完成时间的比较，项目完工全年储备肉投放天数 ≥ 10 天，根据被评价单位提供的项目巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年春节储备肉、蔬菜投放公告》、巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年肉孜节储备肉、蔬菜投放公告》、库尔勒市人民政府 2020 年春节储备肉、蔬菜投放实施方案、库尔勒市 2020 “肉孜节”储备肉投放实施方案等资料，该项目实际所耗用的时间是 10 天，实际投放春节 5 天、肉孜节 3 天。根据评分标准，该指标满分 5 分，扣 1 分，实际得分 4 分。

②时效指标中设立年度指标为考察项目投放时间与计划投放时间的比较，计划按期完成率=100%，根据被评价单位提供的库商工信发〔2020〕5 号关于在 2020 年春节储备肉、蔬菜投放工作进行监督的请示、库商工信发〔2020〕26 号关于对库尔勒市人民政府 2020 年肉孜节储备肉投放工作进行监督的请示、巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年春节储备肉、蔬菜投放公告》、巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年肉孜节储备肉、蔬菜投放公告》等资料，实际完成率=8/10*100%=80%。根据评分标准，该指标满分 5 分，扣 1 分，实际得分 4 分。

汇总可得，该项指标满分 10 分，扣 2 分，实际得分 8 分。

（4）成本指标

库尔勒市节日储备肉菜投项目成本指标共有 2 项指标，具体分析如下：

该项目是否按照计划支出，用以反映或考核项目实际成本支出情况，储备肉投放宣传成本标杆值 ≤ 0.5 万元，根据被评价单位提供的巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年春节储备肉、蔬菜投放公告》、巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年肉孜节储备肉、蔬菜投放公告》、财务支出明细、会计记账凭证等资料，储备肉投放宣传成本=0.46 万元，达到标杆值。依据评分标准，该指标满分 1 分，实际得分 1 分。

②该项目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程度，投放储备物资成本=349.5 万元，根据被评价单位提供的项目支出绩效监控表、项目支出明细、会计记账凭证、《财政直接支付申请书》、《直接支付入账通知书》等资料，投放储备物资成本=318.6 万元，根据评分标准，该指标满分 4 分，扣 0.35 分，实际得分 3.65 分。

汇总可得，该项指标满分 5 分，扣 0.35 分，实际得分 4.65 分。

4. 项目效益

项目效益指标从社会效益指标、满意度指标 2 个方面对

项目的立项效益目标完成情况进行考察，项目效益类指标分值 25 分，实际得分 25 分。项目效益指标得分情况如表 2-9 所示：

表 2-9：项目效益三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
社会效益指标	12.5	储备肉投放惠及群众人数 ≥ 35000 人)	3.5 万人	12.5
满意度指标	12.5	群众满意度 $\geq 95\%$	100%	12.5
合计	25			25

（1）实施效益指标

社会效益：该指标从项目考察储备肉投放惠及群众人数方面评价，储备肉投放惠及群众人数 ≥ 35000 人（居民每人每次限购羊肉 10 公斤（半只羊），牛肉 5 公斤），根据被评价单位提供的投放台账及其他相关资料，通过项目的实施，促进了我市各族群众节日期间肉菜消费，满足了各族群众节日期间肉菜消费需求。根据评分标，该指标满分 12.5 分，实际得分 12.5 分。

（2）群众满意度：评价组对本项目实施开展情况，受益人群满意度调查问卷共计 100 份，均已全部收回，通过对收回的调查问卷统计分析，达到非常满意为 100 份（占比 100%），根据评分标准计算可得，群众满意度为 100%，达到预期目标。根据评分标准，该项指标满分 12.5 分，实际得分 12.5 分。

四、经验做法

1. 领导重视到位，对库尔勒市节日储备肉菜工作，多次召开专题会议，要求各单位切实做好节日储备肉菜工作，并不定时带队到各投放点进行实地调研。

2. 加强了日常检查监管，认真审核当日台账记录、各销售点对当日台账记录进行签字确认，并开展储备肉菜的检验检疫，切实保障储备肉菜投放的数量和质量。

3. 抓好落实，节日储备肉投放与各单位配合紧密，工作组织有序，投放肉菜质量优，具有一定的价格吸引力，满足了更多市民的需求。

五、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1. 管理制度不健全。项目单位未针对项目制定具体的实施管理制度。

（二）建议及改进措施

1. 项目实施单位应完善项目监控考核流程制度。在以后的工作中，完善项目内部控制制度，在项目管理制度及监督执行过程中，做好日常性监督检查工作，并将检查结果记录并保存。

2. 建议提高对绩效评价工作的重视程度，加大对项目经办人及项目负责人的培训力度，充实绩效评价业务知识，提升绩效管理水平，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

被评价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作出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1. 本中心及评估人员与委托单位和被评价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。

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

主评人：



附件 1：第三方重点绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	分数
决策指标（25分）	项目立项（10分）	立项依据充分性	5	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。	充分	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；（1分） 2. 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） 3. 项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（1分） 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；（1分）	1. 中央储备肉管理办法； 2. 《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）；3. 新疆维吾尔自治区地方储备肉管理暂行办法；4. 库尔勒市人民政府办公室印发了《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）；5. 中国共产党库尔勒市委员会办公（库党办字〔2019〕31号）库尔勒市党委办公室、库尔勒市人民政府办公室关于印发《库尔勒市商务和工业信息化局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知；6. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）。	5
		立项程序规范性	5	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。	规范	1. 项目是否按照规定的程序申请设立；（2.5分） 2. 审批文件、材料是否符合相关要求；（2.5分）	1. 关于对库尔勒市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放工作进行监督的请示；2. 库尔勒市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放实施方案；3. 关于对库尔勒市人民政府2020年肉孜节储备肉、蔬菜投放工作进行监督的请示；4. 库尔勒市2020“肉孜节”储备肉投放实施方案；5. 2020年度部门预算批复；6. 部门整体支出绩效目标表；7. 《项目支出绩效自评表》。	5
	绩效目标（10分）	绩效目标	5	项目所设定的绩效目标是否	合规	1. 项目是否有绩效目标；（2分）	1. 部门整体支出绩效目标表；2. 部门单位项目支出	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	分数
	分)	合 理 性		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。		2. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分） 3. 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） 4. 是否与预算确定的项目资金量相匹配。（1分）	绩效监控情况表（5月监控）；3. 部门单位项目支出绩效监控情况表（9月监控）；4. 《项目支出绩效自评表》；5. 《项目支出绩效自评报告》。	
		绩 效 指 标 明 确 性	5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2.5分） 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（2.5分）	1. 《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号文）；2. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；3. 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》；4. 部门单位项目支出绩效监控情况表（5月监控）；5. 部门单位项目支出绩效监控情况表（9月监控）；6. 《项目支出绩效自评表》7. 实施方案。	5
	资金投入（5分）	预 算 编 制 科 学 性	2.5	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。	科学	1. 预算编制是否经过科学论证；（1分） 2. 预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分） 3. 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.5分） 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。（0.5分）	1. 2020年部门预算项目支出绩效目标申报表；2. 2020年部门预算编制；3. 2020年部门预算批复文件；4. 库车市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放实施方案；5. 库车市2020“肉孜节”储备肉投放实施方案；6. 2020年工作总结。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	分数
		资金分配合理性	2.5	项目预算资金分配是否有测算依据,与预算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。	合理	1. 预算资金分配依据是否充分; (1分) 2. 资金分配额度是否合理,与预算单位或地方实际是否相适应。(1.5分)	1. 2020年部门预算项目支出绩效目标申报表; 2. 2020年部门预算编制; 3. 2020年部门预算批复文件; 4 库车市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放实施方案; 5. 库车市2020“肉孜节”储备肉投放实施方案。	2.5
		资金到位率	2	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。	100%	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。资金到位率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例计分。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。(2分)	1. 财务支出明细; 2. 记账凭证; 3. 2020年单位项目支出绩效监控情况表; 4. 2020年度部门预算批复。	2
过程(15分)	资金管理(10分)	预算执行率	4	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。	100%	①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%,按照实际偏离比例计分扣分。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。(4分)	1. 2020年单位项目支出绩效监控情况表; 2. 财务支出明细; 3. 记账凭证。 4. 资金支出会签单; 5. 《财政直接支付申请书》; 6. 《直接支付入账通知书》。	3.65
		资金使用规范性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	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;(1分) 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) 3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分)	1《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号); 2. 2020年部门预算项目支出绩效目标申报表; 3. 2020年部门预算编制; 4. 2020年部门预算批复文件; 5. 库车市商务局和工业信息化局收支业务	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	分数
						4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	管理制度及流程图；6. 库车市商务和工业信息化局收支联审会签制度。7. 财务支出明细；8. 会计记账凭证；9. 《财政直接支付申请书》；10. 《直接支付入账通知书》；11 收据；12 部门预算公开。	
	组织实施（5分）	管理制度健全性	2	被评价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。	健全	1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分） 2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）	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号文）；3. 《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号文）；4. 《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作的意见》（新财预〔2019〕20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. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；7《财务管理制度》；8《财务收支审批制度》。	1
		制度执行有效性	3	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。	有效	1. 是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1.5分） 2. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1.5分）	1《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；2. 库车市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放实施方案；3. 库车市2020“肉孜节”储备肉投放实施方案；4. 库车市2020年储备肉投放承办企业承诺函及合作协议 5. 2020年工作总结。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	分数
产出 (35分)	产出数量(10分)	数量指标	10	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。	投放资金总额=350万元	1. 实际完成率=(实际投放资金/计划投放资金)×100%。实际完成100%为满分,按照完成值与指标值的比例计分。(10分)	1. 2020年单位项目支出绩效监控情况表; 2. 财务支出明细; 3. 会计记账凭证; 4. 《财政直接支付申请书》; 5. 《直接支付入账通知书》; 6. 2020年工作总结。	9.12
	产出质量(10分)	质量指标	10	投放储备肉质量情况。	项投放储备肉质量合格率=100%	1. 储备肉质量动物检疫合格证明合格率完成100%为满分;按照完成值与指标值的比例计分。(10分)	1. 动物检疫合格证明; 2. 入库单; 3. 出库单。	10
	产出时效(10分)	时效指标	10	反映储备肉投放按实际所耗用的天数,反映项目按计划完成情况。	全年储备肉投放天数≥10天	1. 全年储备肉投放天数标杆值为≥10天,达到标杆值,得满分,按照完成值与指标值的比例计分。(5分)	1. 巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放公告》; 2. 巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府2020年肉孜节储备肉、蔬菜投放公告》; 3. 库尔勒市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放实施方案; 4. 库尔勒市2020“肉孜节”储备肉投放实施方案。	4
					计划按期完成率=100%	2. 计划按期完成率=100%,达到标杆值,得满分,按照实际完成率的比例计分。(5分)	1. 库商工信发〔2020〕5号关于在2020年春节储备肉、蔬菜投放工作进行监督的请示; 3. 库商工信发〔2020〕26号关于对库尔勒市人民政府2020年肉孜节储备肉投放工作进行监督的请示; 3. 巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府2020年春节储备肉、蔬菜投放公告》; 4. 巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府2020年肉孜节储备肉、蔬菜投放公告》。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	分数
	产出成本（5分）	成本指标	5	完成项目实际投入成本	储备肉投放宣传成本 ≤ 0.5 万元	1. 实际支出 0.5 万元及以下得分；按照完成值与指标值的比例计分。（1分）	1. 巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年春节储备肉、蔬菜投放公告》；2. 巴音郭楞日报《库尔勒市人民政府 2020 年肉孜节储备肉、蔬菜投放公告》；3. 财务支出明细；4. 会计记账凭证。	1
					投放储备物资成本 ≤ 349.5 万元	2. 投放储备物资成本 349.5 万元及以下得分，按照完成值与指标值的比例计分。（4）	1. 2020 年单位项目支出绩效监控表；2. 项目支出明细；3. 会计记账凭证；4. 《财政直接支付申请书》；5. 《直接支付入账通知书》。	3.65
效益（25分）	项目效益（25分）	社会效益指标	12.5	考察储备肉投放惠及群众人数情况。	储备肉投放惠及群众人数 ≥ 35000 人	1. 储备肉投放惠及群众人数标杆值为 ≥ 35000 人，达到标杆值，得满分，按照完成值与指标值的比例计分。（12.5 分）	投放台账（居民每人每次限购羊肉 10 公斤（半只羊），牛肉 5 公斤）。	12.5
		满意度指标	12.5	服务对象对项目实施效果的满意程度。	群众满意度 ≥ 95%	1. 受益群众满意度达到 95% 及以上，按照完成值与指标值的比例计分，（12.5 分）	满意度调查问卷。	12.5
合计			100					95.42