

库尔勒市部门专项-6000吨市级储备粮 贷款利息费用、保管、轮换费用项目绩 效评价报告

项目名称：部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保
管、轮换费用

项目单位：库尔勒市发展和改革委员会

主管单位：库尔勒市发展和改革委员会

委托单位：库尔勒市财政局

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

主评人：王艳



2024年6月25日

摘 要

根据财政部《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)、《关于印发〈第三方机构绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》(财监〔2021〕4号)、自治区财政厅《关于印发〈自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法〉的通知》(新财预〔2018〕148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),受库尔勒市财政局委托,新疆政通众和商务咨询有限公司于2024年6月5日至6月25日对库尔勒市发展和改革委员会实施的部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目开展了绩效评价,评价情况如下:

(一) 项目概述

民以食为天,手中有粮,心中不慌。粮食是关系国计民生的重要战略物资,建立粮食储备制度主要目的是增强政府宏观调控能力,能够平抑粮价、应对突发性事件、稳定粮食市场供应,建立储备粮制度对维护国家粮食安全和社会大局稳定具有重要意义。我国粮食储备历史悠久,在稳市、备荒、恤农等方面发挥了重要作用。为保障库尔勒市粮食安全,有效平抑粮食市场,特实施该项目。

该项目为年初预算项目,根据《关于建立3000吨市级储备粮的通知》(库政办发〔2007〕102号)、《关于增加3000吨市级储备

粮的通知》（库政办发〔2013〕147号）、《关于2023年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47号）申请项目立项，2023年3月10日，库尔勒市人民政府下发《关于同意2023年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13号）批准项目立项，项目预算金额107.00万元，实际到位资金107.00万元，资金到位率100%。2023年库尔勒市国库支付系统、项目单位决算报表及明细账显示支出107.00万元，项目预算执行率100%。

经查阅项目资料，项目实施完成部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目，保障了储备小麦规模6000吨，完成轮换小麦2000吨，储备粮质量检查次数24次。项目实施保障了市级储备粮数量准确、储存安全、轮换及时，有效平抑粮食市场，保证粮食安全。

（二）评价结论和绩效分析

运用由项目组研发并通过专家组论证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，对库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为97.5分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20.0分，得分为18.5分，得分率为92.5%。项目过程类指标权重为20.0分，得分为19.0分，得分率为95.0%。项目产出类指标权重为30.0分，得分为30.0分，得分率为100.0%。项目效益类指标权重为30.0分，得分为30.0分，得分率为100.0%。

（三）经验教训和建议

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目的主要成绩包括：**（1）严格预算执行管理。**库尔勒市发展和改革委员会严格执行项目资金预算的监督管理，规范资金拨付流程，提升资金管理水平，根据项目实际情况，合理分配资金，确保财政资金真正发挥效益。**（2）高度重视项目管理工作。**库尔勒市发展和改革委员会明确预算项目执行时间表，积极督促收储公司完成项目内容，同时细化、量化项目指标体系、科学合理地进行绩效评价。完善部门预算绩效管理工作领导小组，负责组织、协调评价考核相关工作，以确保单位绩效评价工作稳步开展。

针对库尔勒市部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目开展情况提出的建议、意见包括：**（1）加强绩效目标设置的全面性。**将项目全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，立足多维视角和多元数据，依托各项财务数据分析，运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法、标杆管理法等建立健全定量和定性相结合的绩效指标框架，从而提高绩效评估评价结果的客观性和准确性。同时，确定的绩效目标的设置既要切合实际，做到合理可行，又要有一定的前瞻性，对连续性项目框架的设立要遵循可持续性的标准，让绩效目标在今后也能作为可对比的历史资料。**（2）健全项目管理制度。**七分建三分管，重项目前期建设、轻项目后期管理是当前项目预算绩效评价全生命周期管理的一个短

板，制定或明确管理项目的资金制度和项目实施监督制度，并加强项目管理制度应用，在项目实施过程中及时跟踪问效，确保项目资金规范合理使用，有助于提高风险管控能力，持续发挥项目效益。

（3）进一步提高绩效管理水平。加强与财政部门的紧密配合，开展好项目资金绩效管理工作，运用好绩效评价的结果，不断提升预算管理水平。

（4）进一步加强项目档案管理。加强对该项目的项目申报、评审、实施、验收等环节的管理，通过严格执行科学的项目档案整理归档要求，从资金拨付、项目实施入手，强化项目考核问责和第三方评估，避免出现效益未达到情况，形成长期稳定的效益发挥。

目 录

摘 要.....	I
(一) 项目概述.....	I
(二) 评价结论和绩效分析.....	II
(三) 经验教训和建议.....	III
一、项目基本情况.....	1
(一) 概况.....	2
(二) 绩效目标.....	5
二、绩效评价工作情况.....	7
(一) 绩效评价目的.....	7
(二) 绩效评价对象与内容.....	7
(三) 绩效评价原则.....	8
(四) 绩效评价方法.....	9
(五) 评价标准.....	9
(六) 评价指标体系.....	11
(七) 绩效评价工作过程.....	16
三、评价结论和绩效分析.....	19
(一) 项目总体评价结论.....	19
(二) 现场评价情况.....	19
(三) 非现场评价情况.....	19
四、绩效评价指标分析.....	20
(一) 项目决策分析.....	20
(二) 项目过程分析.....	24
(三) 项目产出分析.....	27
(四) 项目效益分析.....	30

五、主要经验、存在的问题和建议.....	33
（一）主要经验及做法.....	33
（二）存在的问题.....	33
（三）建议和改进措施.....	34
六、其他需要说明的问题.....	35
（一）关于评价责任的说明.....	35
（二）提示报告使用者注意事项的说明.....	35
附件 1 项目绩效评价指标评分表.....	36
附件 2 项目实施印证材料.....	41
附件 3 访谈记录.....	43
附件 4 满意度问卷报告.....	45
附件 5 工作底稿.....	52
附件 6 其他.....	76

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目绩效评价报告

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，提高财政资金的使用效益，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）、《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）、《关于印发〈第三方机构绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4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）、《关于印发〈自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕148号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189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）系列文件的要求，受库尔勒市财政局委托，新疆政通众和商务咨询有限公司以第三方社会评价机构的身份，对库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目进行绩效评价工作，并形成绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）概况

1.立项背景及目的

民以食为天，手中有粮，心中不慌。粮食是关系国计民生的重要战略物资，建立粮食储备制度主要目的是增强政府宏观调控能力，能够平抑粮价、应对突发性事件、稳定粮食市场供应，建立储备粮制度对维护国家粮食安全和社会大局稳定具有重要意义。我国粮食储备历史悠久，在稳市、备荒、恤农等方面发挥了重要作用。

对于一个拥有 14 亿多人口的大国来说，粮食安全始终是我们党治国理政的头等大事，保障国家粮食安全这根弦任何时候都不能松；能源是工业的粮食，是发展国民经济的命脉所在；资源是经济社会平稳可持续发展必不可少的要素，在国家战略中占有重要位置。国际上—有风吹草动，许多国家就先捂住自己的“粮袋子”，有的在能源、矿产资源安全方面的“软肋”就暴露出来。我国是粮食、能源、矿产资源消费大国，部分品种外采率较高。在大变局中谋复兴，实现高水平自立自强，需要从总体国家安全观的高度，完善国家储备体系，将粮食、能源“两个饭碗”牢牢端在自己手里，切实守住安全底线。宁可备而不用，不可用而无备、措手不及。必须居安思危、安不忘危，以系统性思维应对各类风险事件，把应急物资保障作为国家应急管理体系建设的重要内容，推动应急物资供应保障网更加高效安全可控，更好地服务于突发事件发生后灾害应对和人民群众所需的基本生活物资供应，切实维护社会和谐稳定。为保障库尔勒市粮食安全，有效

平抑粮食市场，特实施该项目。

2.项目实施主体

该项目实施单位为库尔勒市发展和改革委员会，主要职责是：

（1）提出库尔勒市国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度发展计划；贯彻执行国家、自治区、自治州国民经济和社会发展规划、政策。

（2）承担指导推进和综合协调经济体制改革的责任，研究库尔勒市经济体制改革和对外开放的重大问题，组织拟订库尔勒市综合性经济体制改革方案，协调有关专项经济体制改革方案。

（3）承担规划重大建设项目和生产力布局的职责，提出库尔勒市全社会固定资产投资总规模和投资结构的目标政策及措施，规划重大项目和生产力布局。

（4）拟订库尔勒市粮食流通、地方储备粮油和物资储备管理条例、规章草案和有关政策。

（5）负责全市能源利用状况监察，固定资产投资项目节能评估意见审核和监察。

3.项目主要内容

该项目主要内容包括：保障储备小麦规模 6000 吨，储备粮轮换规模 2000 吨，共计支付 107 万元。通过项目实施保障市级储备粮数量准确，储存安全，轮换及时的可持续发展，有效平抑粮食市场，保证粮食安全。

4.项目资金情况

(1) 预算情况

该项目预算资金总额为 107.00 万元，其中：年初预算资金 107.00 万元，年中追加资金 0.00 万元，资金来源为市级财政资金。实际到位资金 107.00 万元，其中：当年财政资金 107.00 万元、其他资金 0.00 万元，资金到位率为 100.0%。

(2) 预算执行情况

该项目资金执行通过市国库集中支付进行核算，资金拨付严格按照资金使用计划确定的用途使用，专款专用，资金拨付及时，根据项目支付凭证，截至自评日为止，资金实际支出 107.00 万元，实际执行率 100%。各项资金拨付严格按照上级文件指示精神进行，支出均有相关的授权审批，资金拨付严格按审批程序进行，使用规范，会计核算结果真实、准确。

5.项目的组织及管理

(1) 项目组织情况

项目主管单位（项目实施单位）：库尔勒市发展和改革委员会。承担的职责为负责预算编制、项目监管、统筹协调等相关工作。财务人员负责预算编制申报、资金支付、财务核算等相关工作。

项目其他利益关联单位：（1）库尔勒市财政局，资金保障单位，为项目实施提供相应资金，同时负有资金使用监督职责。（2）库尔勒市金仓粮油收储有限公司，负责库尔勒市储备粮保管和轮换。

(2) 项目管理情况

该项目为年初预算项目，根据《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号），申请项目立项，2023 年 3 月 10 日，库尔勒市人民政府下发《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）批准项目立项，进行项目管理，审核项目资金是否严格按资金支持方向和支出范围使用。

（3）项目财务管理情况

项目资金为市级财政资金，库尔勒市发展和改革委员会根据项目实施情况提交支付申请后支付。项目启动实施后，库尔勒市发展和改革委员会成立了工作领导小组，在指标接收确认、资金支付到位等各个环节均安排专人负责，全流程监控，全力确保预算资金项目准确无误、指标接收及时，资金拨付迅速，过程留痕可控。

6.项目实施情况

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目为年初预算项目。通过项目实施，保障储备小麦规模 6000 吨，完成轮换小麦 2000 吨，储备粮质量检查次数 24 次。项目实施保障了市级储备粮数量准确、储存安全、轮换及时，有效平抑粮食市场，保证粮食安全。

（二）绩效目标

1.总体目标

通过项目实施，保障储备小麦规模不少于 6000 吨，轮换储备小麦规模不少于 2000 吨，储备粮质量检查次数不少于 24 次，储备粮质量达标率达到 100%，储备粮购买及时率达到 100%，储备粮检查及时率达到 100%。通过项目实施，稳定粮食市场，提升粮食储备安全保障能力。

2.阶段性目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的规定，结合项目相关信息，评级小组对原有项目年度目标进行完善后，将本年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目个性指标如下：

（1）产出指标

数量指标：

“保障储备小麦规模”指标，预期指标值为 ≥ 6000 吨；

“轮换储备小麦规模”指标，预期指标值为 ≥ 2000 吨；

“储备粮质量检查次数”指标，预期指标值为 ≥ 24 次；

质量指标：

“储备粮质量达标率”指标，预期指标值为 100%；

时效指标：

“储备粮购买及时率”指标，预期指标值为 100%；

“储备粮检查及时率”指标，预期指标值为 100%；

成本指标：

“粮食储备平均成本”指标，预期指标值为 ≤ 178.33 元/吨；

（2）效益指标

经济效益指标：

“稳定粮食市场”指标，预期指标值为有效稳定；

社会效益指标：

“提升粮食储备安全保障能力”指标，预期指标值为有效提升；

（3）相关方满意度

满意度指标：

“受益群众满意度”指标，预期指标值为 $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

为全面了解库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用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，为今后类似的项目的长效管理提供可行性参考建议。

（二）绩效评价对象与内容

本次评价的对象为库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目。主要评价该项目的投入、产出及效益。通过了解、计算、分析、衡量项目决策、过程、产出、效益涉及的各项指标，客观公正地反映库尔勒市发展和改革委员会

员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目资金实际使用和产出的绩效状况。

（三）绩效评价原则

依据《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）、《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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）系列文件的要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目实际开展情况，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循以下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公开性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，同时总结项目开展经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性的改进建议。

（四）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，在结合实际项目经验的情况下，评价小组运用定量和定性分析相结合的方法，综合运用比较法、因素分析法、公众评判等方法进行项目实施的绩效评价。评价方法详细应用情况如下：

（1）对于项目决策和项目过程的三级指标分析中，采用因素分析法进行评价，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等；外部因素包括：自然不可抗力等。

（2）在项目产出的三级指标分析中，采用比较法进行评价，具体而言采用对比三级指标预期指标值和三级指标截至评价日的完成情况，综合分析绩效目标的实现程度。

（3）对于项目效益的三级指标分析，采取公众评价法进行分析，主要采取问卷及抽样调查等手段评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

（五）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，用于对绩效指标完成情况进行比较。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。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。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。本次绩效评价采用的标准如下：

- [1] 《中华人民共和国预算法》；
- [2] 《中华人民共和国粮食安全保障法》；
- [3] 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）；
- [4] 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- [5] 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）；
- [6] 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）；
- [7] 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）；
- [8] 《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预字〔2016〕113号）；
- [9] 《关于印发〈自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉》（新财预〔2018〕21号）；
- [10] 《粮食流通管理条例》；
- [11] 《中央储备粮管理条例》；
- [12] 《粮油仓储管理办法》；
- [13] 《国有粮油仓储物流设施保护办法》；
- [14] 《政府储备粮食仓储管理办法》；
- [15] 《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕

102 号)；

[16] 《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》(库政办发〔2013〕147 号)；

[17] 《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》(库发改〔2023〕47 号)；

[18] 《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》(库政函〔2023〕13 号)。

(六) 评价指标体系

1. 评价指标体系的确定

评价指标体系是建立财政支出评价的载体，财政支出效益必须通过评价指标予以体现。科学、完整的评价指标体系是取得正确评价结果的先决条件，因而指标体系的设计应体现完整性、科学性、易操作性等特点，坚持经济学、效率性和有效性兼顾的原则，按照评价目标和财政支出范围分层设置。

绩效评价体系是开展绩效评价的核心。绩效评价体系包括评价准则、关键评价问题、评价指标、评价证据、证据来源、证据收集方法等。参考自治区项目绩效相关指标内容，结合项目实际特点，在我公司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，评价内容包括决策(A)、过程(B)、产出(C)和效果(D)四个方面。其中决策类、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，具体指标设置详见表 2-1；产出类、

效益类则根据项目的具体情况进行了个性化设置，具体指标设置详见表 2-2。

表 2-1：绩效评价共性指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准
决策 (A)	项目立项(A1)	立 项 依 据 充 分 性(A11)	3	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；（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） ④项目是否属于公共财政支持范围（0.5分）
		立 项 程 序 规 范 性(A12)	2	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估。（1分）
	绩效目标(A2)	绩 效 目 标 合 理 性(A21)	4	评价要点： 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(A22)	3	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分）
	资金投入(A3)	预 算 编 制 科 学 性(A31)	4	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；（2分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③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）
		资金分	4	评价要点：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准
		配合理性(A32)		①预算资金分配依据是否充分；（2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。（2分）
过程 (B)	资金管理(B1)	资金到位率(B11)	3	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。
		预算执行率(B12)	3	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。
		资金使用合规性(B13)	5	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度；（2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(B2)	管理制度健全性(B21)	5	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分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）
		制度执行有效性(B22)	4	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2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分） ③项目立项依据、实施方案、财务信息等资料是否齐全并及时归档。（1分）

表 2-2：绩效评价个性指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准
产出 (C)	产出数量(C1)	保障储备小麦规模(C11)	3	指标计划产出数：保障储备小麦规模 ≥ 6000 吨 指标完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 指标完成率=100%（3 分）
		轮换储备小麦规模(C12)	3	指标计划产出数：轮换储备小麦规模 ≥ 2000 吨 指标完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 指标完成率=100%（3 分）
		储备粮质量检查次数(C13)	2	指标计划产出数：储备粮质量检查次数 ≥ 24 次 指标完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 指标完成率=100%（2 分）
	产出质量(C2)	储备粮质量达标率(C21)	8	指标计划达标产出数：储备粮质量达标率=100% 指标达标率=（实际达标产出数/计划达标产出数） $\times 100\%$ 。 指标达标率=100%（8 分）
	产出时效(C3)	储备粮购买及时率(C31)	4	指标计划达标产出数：储备粮购买及时率=100% 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，反映项目按计划完成情况。 储备粮购买及时率=100%（4 分）
		储备粮检查及时率(C32)	3	指标计划达标产出数：储备检查及时率=100% 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，反映项目按计划完成情况。 储备粮检查及时率=100%（3 分）
	产出成本(C4)	粮食储备平均成本(C41)	7	项目实际建设成本与计划成本的比较，反映项目实际支出与项目预算的比例情况。 粮食储备平均成本 ≤ 178.33 元/吨（7 分）
效益 (D)	项目效益(D1)	稳定粮食市场(D11)	8	项目的经济效益。项目实施后对稳定粮食市场的影响程度，通过问卷形式调查项目是否有效稳定粮食市场。 有效稳定粮食市场（8 分）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准
		提升粮食储备安全保障能力 (D12)	7	项目的社会效益。项目实施后对提升粮食储备安全保障能力的影响程度,通过问卷形式调查项目是否有效提升粮食储备安全保障能力。 有效提升粮食储备安全保障能力 (7分)
	满意度 (D2)	受益群众满意度 (D21)	15	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。满意度 $\geq 95\%$

2.确定权重

根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)文件要求,指标体系设置一级指标共4个,其中项目决策指标权重为20%,项目过程权重值占20%,项目产出权重值占30%,项目效益权重值占30%。

3.确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度,既要反映同类项目的先进水平,又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

4.绩效评价总分

绩效评价总分值100分,根据综合评分结果,90分(含)-100分为优、80分(含)-90分为良、60分(含)-80分为中、60分以下为差。

表 2-3：绩效评价结果分类

评价积分结果	评价结果级别
90 分～100 分	优
80 分～90 分	良
60 分～80 分	中
60 分以下	差

（七）绩效评价工作过程

为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益，整个评价工作分以下几个阶段进行：

1.成立评价小组（2024 年 6 月 5 日—2024 年 6 月 8 日）

评价小组成员的选择主要依据其绩效评价知识、组织协调能力以及沟通技能等方面确定。评价小组应具备以下能力：（1）绩效评价知识和技能：具有成功开展绩效评价所需的知识、技能和经验。（2）沟通能力：具有良好的沟通能力，能与利益相关者进行友好沟通，促进利益相关者参与绩效评价并提供必要协助。（3）组织协调能力：具有良好的组织协调能力，包括组织和调动各种资源、协调评价中不同任务的进展、控制评价任务在规定的时间内完成。（4）项目实施领域知识：要熟悉项目领域背景、发展状况、相关政策、专业知识等。

在综合各方面因素的情况，绩效评价小组的具体构成情况如下表所示：

表2-4 绩效评价小组构成情况

序号	姓名	执业资格/职称/职务
1	渠敬坤	主 任
2	王新平	财务领导
3	库尔班·牙生	项目负责人
4	王 艳	副教授
5	刘 疆	副教授
6	王 宾	副教授

2. 制定绩效评价方案（2024年6月9日—2024年6月11日）

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，项目小组结合财政部《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，根据自治区项目绩效评价指标体系，制定了绩效评价方案。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管理部门沟通，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。

3. 组织实施过程内容（2024年6月12日—2024年6月14日）

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。通过案卷研究、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。

4.绩效评价分析阶段（2024 年 6 月 15 日—2024 年 6 月 18 日）

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。

5.绩效评价汇总阶段（2024 年 6 月 19 日—2024 年 6 月 20 日）

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。

6.利益相关方反馈（2024 年 6 月 21 日—2024 年 6 月 23 日）

向委托方提交项目绩效评价报告初稿，项目管理部门及其他利益相关方就报告初稿提出相关修改意见。

7.提交评价报告终稿（2024 年 6 月 24 日—2024 年 6 月 25 日）

根据利益相关方反馈的内容进行核对与修改，向委托方提交正式

的绩效评价报告。

三、评价结论和绩效分析

（一）项目总体评价结论

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目实施过程中严格按自治区及地区有关项目管理和经费管理规定执行，合理控制成本、使用资金。项目单位领导团结一致，群策群力，明确项目执行计划、考核指标等事项，严格按照相关的管理制度和办法，组织人力、物力完成项目各阶段的任务，项目效果达到预期目标。库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目共设置绩效目标9个，实现目标9个，完成率100%；项目全年预算资金数为107.00万元，实际全年执行数为107.00万元，资金执行率为100%。

（二）现场评价情况

2024年6月，项目组对项目实施单位进行现场访谈、调查了解。现场评价主要包括与项目相关人员沟通交流，了解项目基本情况和相关流程、项目产出和效益指标完成情况等，并查看部门及科室职责、政策文件、发放流程、专项资金管理制度、资金收支相关的凭证及附件、账簿、发放明细表等纸质资料。项目组成员又通过向受益群众发放调查问卷等方式进行满意度调查。

（三）非现场评价情况

经过综合评定，本项目基本完成既定的各项目标，项目总体评分为97.5分，绩效评价等级为优。根据评分依据，其中项目决策类（A类）指标权重为20.0分，得分为18.5分，得分率为92.5%。项目过

程类（B类）指标权重为 20.0 分，得分为 19.0 分，得分率为 95.0%。

项目产出类（C类）指标权重为 30.0 分，得分为 30.0 分，得分率为 100.0%。

项目效益类（D类）指标权重为 30.0 分，得分为 30.0 分，得分率为 100.0%。

各指标得分情况见表 3-1。

表 3-1：绩效评价结果分类

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	得分率
项目决策（A）	20%	20.0	18.5	92.5%
项目过程（B）	20%	20.0	19.0	95.0%
项目产出（C）	30%	30.0	30.0	100.0%
项目效益（D）	30%	30.0	30.0	100.0%
综合得分	100%	100.0	97.5	97.5%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入 3 个二级指标和 6 个三级指标进行分析。权重分 20.0 分，实际得分 18.5 分，得分率 92.5%。

各指标得分情况见表 4-1。

表 4-1：项目决策指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
决策（20）	项目立项（A1）	立项依据充分性（A11）	3	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；（1	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
分) (A)				分) ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；(1分) ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；(0.5分) ④项目是否属于公共财政支持范围(0.5分)	策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围。	
		立项程序规范性 (A12)	2	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；(0.5分) ②审批文件、材料是否符合相关要求；(0.5分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估。(1分)	项目符合立项程序，项目申请及审批文件，提交的文件、资料均符合相关要求，提交的材料比较充分，但事前未经过必要的可行性研究与绩效评估。	1
	绩效目标 (A2)	绩效目标合理性 (A21)	4	评价要点： 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是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。(1分)	项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的年度绩效指标，项目绩效目标设定与该项目具体任务相符合，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但项目绩效指标设置合理性有待提高。	3.5
		绩效指标明确	3	评价要点： ①是否将项目绩效目标	项目有具体的绩效指标，均通	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
		性 (A22)		细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分）	过清晰、可衡量的指标值予以体现。	
	资金投入 (A3)	预算编制科学性 (A31)	4	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；（2分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③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）	预算编制经过科学论证、与项目内容相匹配、与工作任务相匹配。	4
		资金分配合理性 (A32)	4	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分；（2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。（2分）	预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。	4
合计			20			18.5

1.项目立项分析（A1）

（1）立项依据充分性（A11）

项目立项符合《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国粮食安全保障法》等法律法规；项目立项符合《粮食流通管理条例》、《中央储备粮管理条例》、《粮油仓储管理办法》、《国有粮油仓储物流设施保护办法》《政府储备粮仓储管理办法》等行业发展规划和政策要求；项目实施单位为库尔勒市发展和改革委员会，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围。

综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

(2) 立项程序规范性 (A12)

该项目为年初预算项目，工作小组查阅项目申报文件后，符合立项程序，项目申请及审批文件，提交的文件、资料均符合相关要求，提交的材料比较充分，同时也具有较高的真实性。但事前未经过必要的可行性研究与绩效评估，故扣分 1 分。综上，该指标满分 2 分，得分 1 分。

2.绩效目标分析 (A2)

(1) 绩效目标合理性 (A21)

项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的年度绩效指标，项目绩效目标设定与该项目具体任务相符合，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但存在以下问题：（1）数量指标设置未体现项目全部建设内容；（2）效益指标设置名称过长，口语化，经济效益与社会效益设置不准确，设置合理性有待提高，扣 0.5 分。综上，该指标满分 4 分，得分 3.5 分。

(2) 绩效指标明确性 (A22)

通过查阅文件资料，项目实施有明确的年度目标，且将绩效目标细化为一级指标 4 个，二级指标 7 个，三级指标 9 个，定量指标 7 个，指标量化率为 77.8%，均通过清晰、可衡量的指标值予以体现。综上，该指标满分共计 3 分，得分 3 分。

3.资金投入分析 (A3)

（1）预算编制科学性（A31）

库尔勒市部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目预算金额为 107.00 万元，依据往年工作进行预算编制，预算内容与项目内容相匹配，与工作任务相匹配。综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。

（2）资金分配合理性（A32）

项目实际分配资金以《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）为依据进行资金分配，预算资金分配依据基本充分。项目实际到位资金 107.00 万元，资金分配额度合理，与项目单位实际需求相适应。综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。

（二）项目过程分析

项目过程分析主要对资金管理和组织实施 2 个二级指标和 5 个三级指标进行分析。权重分 20.0 分，实际得分 19.0 分，得分率 95.0%。各指标得分情况见表 4-2。

表 4-2：项目过程指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
过程 (20 分) (B)	资金管理 (B1)	资金到位率 (B11)	3	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	资金到位率 100%。	3
		预算执行率 (B12)	3	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	预算执行率 100%。	3
		资金使用合规	5	评价要点： ①是否符合国家财经法	符合国家财经法规和财务管理制	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
		性 (B13)		规和财务管理制度；（2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）	度以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；符合项目预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况。	
	组织实施 (B2)	管理制度健全性 (B21)	5	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分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）	已制定或具有相应的财务和业务管理制度；对项目实施进行监管，财务和业务管理制度合法、合规，但未针对项目制定相应地项目和财务管理制度，扣1分。	4
		制度执行有效性 (B22)	4	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2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分） ③项目立项依据、实施方案、财务信息等资料是否齐全并及时归档。（1分）	遵守相关法律法规和相关管理规定；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。项目立项依据、财务信息等资料齐全并及时归档。	4
合计			20			19.0

1.资金管理分析（B1）

（1）资金到位率（B11）

该项目为年初预算项目，项目预算金额 107.00 万元，实际到位资金 107.00 万元，资金到位率 100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

（2）预算执行率（B12）

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目预算金额为 107.00 万元，根据项目自评表及支付凭证，共支出 107.00 万元，项目预算执行率 100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

（3）资金使用合规性（B13）

项目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。资金的拨付有完整的审批程序和手续，未发现资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合项目预算批复的用途。综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

2.组织实施分析（B2）

（1）管理制度健全性（B21）

项目单位遵照《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）等文件的规定，对项目实施进行

监管，财务和业务管理制度合法、合规，但未针对项目制定相应地项目和财务管理制度，扣 1 分。综上，该指标满分 5 分，得分 4 分。

（2）制度执行有效性（B22）

经查阅项目资料，项目单位按照《中华人民共和国预算法》、《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2016〕113 号）等文件要求，加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。

（三）项目产出分析

项目产出情况是对产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标和 7 个三级指标进行分析。权重分 30.0 分，实际得分 30.0 分，得分率 100%。各指标得分情况见表 4-3。

表 4-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
产出 (30 分) (C)	产出数量 (C1)	保障储备小麦规模 (C11)	3	指标计划产出数：保障储备小麦规模=6000 吨 指标完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% 指标完成率=100% (3 分)	保障储备小麦规模达到 6000 吨，指标完成率为 100%。	3
		轮换储备小麦规模 (C12)	3	指标计划产出数：轮换储备小麦规模≥2000 吨 指标完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% 指标完成率=100% (3 分)	轮换储备小麦规模达到 2000 吨，指标完成率=100%。	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
		储备粮质量检查次数 (C13)	2	指标计划产出数：储备粮质量检查次数 ≥ 24 次 指标完成率=（实际产出数/计划产出数） $\times 100\%$ 指标完成率=100%（2分）	储备粮质量检查次数达到 24 次，指标完成率=100%。	2
	产出质量 (C2)	储备粮质量达标率 (C21)	8	指标计划达标产出数：储备粮质量达标率=100% 指标达标率=（实际达标产出数/计划达标产出数） $\times 100\%$ 。 指标达标率=100%（8分）	储备粮质量达标率 达到 100%，指标值完成。	8
	产出时效 (C3)	储备粮购买及时率 (C31)	4	指标计划达标产出数：储备粮购买及时率=100% 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，反映项目按计划完成情况。 储备粮购买及时率=100%（4分）	项目储备粮购买及时率 100%	4
		储备粮检查及时率 (C32)	3	指标计划达标产出数：储备检查及时率=100% 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，反映项目按计划完成情况。 储备粮检查及时率=100%（3分）	项目储备粮检查及时率达到 100%，指标完成率=100%。	3
	产出成本 (C4)	粮食储备平均成本 (C41)	7	项目实际建设成本与计划成本的比较，反映项目实际支出与项目预算的比例情况。	粮食储备平均成本为 178.33 元/吨，指标值完成。	7

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
				粮食储备平均成本 ≤178.33 元/吨（7 分）		
合计			30			30.0

1.产出数量分析（C1）

（1）保障储备小麦规模（C11）

项目设置数量指标为保障储备小麦规模 ≥ 6000 吨，根据项目自评表、建储文件等档案资料，保障储备小麦规模达到 6000 吨，指标完成率=100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

（2）轮换储备小麦规模（C12）

项目设置数量指标为轮换储备小麦规模 ≥ 2000 吨，根据项目自评表、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）等档案资料，轮换储备小麦规模达到 2000 吨，指标完成率=100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

（3）储备粮质量检查次数（C13）

项目设置数量指标为储备粮质量检查次数 ≥ 24 次，根据项目自评表等档案资料，储备粮质量检查次数达到 24 次，指标完成率=100%。综上，该指标满分共计 2 分，得分 2 分。

2.产出质量分析（C2）

（1）储备粮质量达标率（C21）

项目设置质量指标为储备粮质量达标率=100%，根据项目自评表，储备粮质量达标率达到 100%。综上，该指标满分 8 分，得分 8

分。

3.产出时效分析（C3）

（1）储备粮购买及时率（C31）

项目设置时效指标为储备粮购买及时率=100%，根据项目绩效目标自评表、支付凭证，储备粮购买及时率达到 100%，指标完成率=100%。综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。

（2）储备粮检查及时率（C32）

项目设置时效指标为储备粮检查及时率=100%，根据项目绩效目标自评表，储备粮检查及时率达到 100%，指标完成率=100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

4.产出成本分析（C4）

（1）粮食储备平均成本（C41）

项目设置成本指标为粮食储备平均成本 $\leq$ 178.33 元/吨，根据项目自评表及支付凭证，粮食储备平均成本为 178.33 元/吨，指标完成率为 100%。综上，该指标满分共计 7 分，得分 7 分。

（四）项目效益分析

项目效益是对项目实施效益及满意度进行分析，权重分 30.0 分，实际得分 30.0 分，得分率 100.0%。各指标得分情况见表 4-4。

表 4-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
效益 (30分) (D)	项目效益 (D1)	稳定粮食市场 (D11)	8	项目的经济效益。项目实施后对稳定粮食市场的影响程度，通过问卷形式调查项目是否有效稳定粮食市场。 有效稳定粮食市场（8分）	所有参与问卷调查的人员均认为该项目实施有助于稳定粮食市场。	8
		提升粮食储备安全保障能力 (D12)	7	项目的社会效益。项目实施后对提升粮食储备安全保障能力的影响程度，通过问卷形式调查项目是否有效提升粮食储备安全保障能力。 显著提升粮食储备安全保障能力(7分)	所有参与问卷调查的人员均认为该项目实施提升粮食储备安全保障能力。	7
	满意度 (D2)	受益群众满意度 (D21)	15	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。满意度≥95%	所有受访者均满意项目实施情况。	15
合计			30			30

1.实施效益（D1）

（1）稳定粮食市场（D11）

根据《库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目满意度报告》，所有参与问卷调查的人员认为该项目的实施能够有效稳定粮食市场，其中90%的受访者认为效果显著、10%的受访者认为效果较大。根据调查情况，项目

实施有助于有效稳定粮食市场。综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

（2）提升粮食储备安全保障能力（D12）

根据《库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目满意度报告》，所有参与问卷调查的受访者均认为该项目的实施有助于有效提升粮食储备安全保障能力，其中 87%的受访者认为效果显著、13%的受访者认为效果较大。根据调查情况，项目实施有助于有效提升粮食储备安全保障能力。综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

2.满意度（D2）

调阅项目支出绩效资料，库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目满意度指标预期目标为 $\geq 95\%$ ，实际对辖区内群众开展的《库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目问卷调查》中，选择“非常满意”28 人，选择“比较满意”2 人，选择“一般满意”0 人，选择“不太满意”0 人，选择“不满意”0 人。指标完成率= $(\text{“非常满意”样本数} \times 1.0 + \text{“比较满意”样本数} \times 0.8 + \text{“一般满意”样本数} \times 0.6 + \text{“比较不满意”样本数} \times 0.3 + \text{“不满意”样本数} \times 0.0) / (\text{总样本数} \times 100\%) = (28 \times 1.0 + 2 \times 0.8 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.3 + 0 \times 0.0) / (30 \times 100\%) = 98.7\%$ 。综上，该项指标满分 15 分，得分 15 分。

五、主要经验、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.严格预算执行管理

库尔勒市发展和改革委员会严格执行项目资金预算的监督管理，规范资金拨付流程，提升资金管理水平，根据项目实际情况，合理分配资金，确保财政资金真正发挥效益。

2.高度重视项目管理工作

库尔勒市发展和改革委员会明确预算项目执行时间表，积极督促收储公司完成项目内容，同时细化、量化项目指标体系、科学合理地进行绩效评价。完善部门预算绩效管理工作领导小组，负责组织、协调评价考核相关工作，以确保单位绩效评价工作稳步开展。

（二）存在的问题

1.绩效目标合理性需进一步提高

数量指标设置未体现项目全部建设内容，此外，效益指标设置名称过长，口语化，经济效益与社会效益设置不准确，设置合理性有待提高。

2.项目管理制度不健全

一是未针对项目制定相应的项目实施方案以及项目管理与资金管理制度；二是未建立风险防范机制，无法对项目实施中的可能存在的风险进行提前评估并提出相应对策。

（三）建议和改进措施

1.加强绩效目标设置的全面性

将项目全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，立足多维视角和多元数据，依托各项财务数据分析，运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法、标杆管理法等建立健全定量和定性相结合的绩效指标框架，从而提高绩效评估评价结果的客观性和准确性。同时，确定的绩效目标的设置既要切合实际，做到合理可行，又要有一定的前瞻性，对连续性项目框架的设立要遵循可持续性的标准，让绩效目标在今后也能作为可对比的历史资料。

2.健全项目管理制度

七分建三分管，重项目前期建设、轻项目后期管理是当前项目预算绩效评价全生命周期管理的一个短板，制定或明确管理项目的资金制度和项目实施监督制度，并加强项目管理制度的应用，在项目实施过程中及时跟踪问效，确保项目资金规范合理使用，有助于提高风险管控力，持续发挥项目效益。

3.进一步提高绩效管理水平

加强与财政部门的紧密配合，开展好项目资金绩效管理工作，运用好绩效评价的结果，不断提升预算管理水平。

4.进一步加强项目档案管理

加强对该项目的项目申报、评审、实施、验收等环节的管理，通过严格执行科学的项目档案整理归档要求，从资金拨付、项目实施入手，强化项目考核问责和第三方评估，避免出现效益未达到情况，形

成长期稳定的效益发挥。

六、其他需要说明的问题

（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.我单位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

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分
决策 (20分) (A)	项目立项(A1)	立项依据充分性(A11)	3	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；（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） ④项目是否属于公共财政支持范围（0.5分）	3
		立项程序规范性(A12)	2	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估。（1分）	1
	绩效目标(A2)	绩效目标合理性(A21)	4	评价要点： 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是否与预算确定的项目投资额或资金	3.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分
				量相匹配。（1分）	
		绩效指标明确性(A22)	3	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分）	3
	资金投入(A3)	预算编制科学性(A31)	4	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；（2分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③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）	4
		资金分配合理性(A32)	4	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分；（2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。（2分）	4
过程 （20分） （B）	资金管理(B1)	资金到位率(B11)	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	3
		预算执行率(B12)	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	3
		资金使用合规	5	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分
		性(B13)		度以及有关专项资金管理办法的规定； (2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(B2)	管理制度健全性(B21)	5	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分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(3分)	4
		制度执行有效性(B22)	4	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；(2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分) ③项目立项依据、实施方案、财务信息等资料是否齐全并及时归档。(1分)	4
C 产出 (3)	产出数量(C1)	保障储备小麦规模(C11)	3	指标计划产出数：保障储备小麦规模=6000吨 指标完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分
0分) (C)				指标完成率=100% (3分)	
		轮换储备小麦规模 (C12)	3	指标计划产出数: 轮换储备小麦规模 $\geq$ 2000吨 指标完成率=(实际产出数/计划产出数) $\times$ 100% 指标完成率=100% (3分)	3
		储备粮质量检查次数 (C13)	2	指标计划产出数: 储备粮质量检查次数 $\geq$ 24次 指标完成率=(实际产出数/计划产出数) $\times$ 100% 指标完成率=100% (2分)	2
	产出质量 (C2)	储备粮质量达标率 (C21)	8	指标计划达标产出数: 储备粮质量达标率=100% 指标达标率=(实际达标产出数/计划达标产出数) $\times$ 100%。 指标达标率=100% (8分)	8
	产出时效 (C3)	储备粮购买及时率 (C31)	4	指标计划达标产出数: 储备粮购买及时率=100% 项目实际完成时间与计划完成时间的比较, 反映项目按计划完成情况。 储备粮购买及时率=100% (4分)	4
		储备粮检查及时率	3	指标计划达标产出数: 储备检查及时率=100% 项目实际完成时间与计划完成时间的比	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分
		(C32)		较，反映项目按计划完成情况。 储备粮检查及时率=100% (3 分)	
	产出成本(C4)	粮食储备平均成本(C41)	7	项目实际建设成本与计划成本的比较，反映项目实际支出与项目预算的比例情况。 粮食储备平均成本≤178.33 元/吨 (7 分)	7
效益 (30 分) (D)	项目效益(D1)	稳定粮食市场(D11)	8	项目的经济效益。项目实施后对稳定粮食市场的影响程度，通过问卷形式调查项目是否有效稳定粮食市场。 有效稳定粮食市场 (8 分)	8
		提升粮食储备安全保障能力(D12)	7	项目的社会效益。项目实施后对提升粮食储备安全保障能力的影响程度，通过问卷形式调查项目是否有效提升粮食储备安全保障能力。 有效提升粮食储备安全保障能力 (7 分)	7
	满意度(D2)	受益群众满意度(D21)	15	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。满意度≥95%	15
合计			100		97.5

附件 2 项目实施印证材料

1.相关背景及发展规划

《中华人民共和国粮食安全保障法》

《粮食流通管理条例》

《中央储备粮管理条例》

《粮油仓储管理办法》

《国有粮油仓储物流设施保护办法》

《政府储备粮食仓储管理办法》

2.立项依据

《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）

《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）

《关于申请储备粮轮换的请示》（库尔勒市金仓粮油收储有限公司）

《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）

《关于下达 2023 年度库尔勒市市级储备小麦轮换计划的通知》（库发改〔2023〕53 号）

3.项目绩效目标表、自评表

4.资金申请文件

《关于拨付 2023 年度库尔勒市县级储备粮仓储保管、轮换费用、贷款利息等财政补贴资金的请示》（库发改〔2023〕195 号）

5.项目完成文件

《关于轮换入库 2000 吨小麦作为市级储备粮的请示》（库金粮字〔2023〕23 号）

《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）

6.支付凭证

7.其他相关文件

《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》

《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）

附件 3 访谈记录

市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目访谈记录

一、访谈单位与地点

访谈单位：库尔勒市发展和改革委员会

访谈地点：库尔勒市发展和改革委员会 135 会议室

二、访谈内容

1.项目立项基本情况（项目立项时间与背景、项目立项目的、项目资金实施内容与实施情况）。

粮食是关系国计民生的重要战略物资，建立粮食储备制度能够平抑粮价、应对突发性事件、稳定粮食市场供应，对维护国家粮食安全和社会大局稳定具有重要意义。目前粮食储备已建立了中央和地方储备体系，地方储备包括省级、市级、县级三级储备。为保障库尔勒市粮食安全，有效平抑粮食市场，完成市级储备粮保管、轮换，特实施该项目，项目为年初预算项目。项目资金实施用于保障储备小麦规模 6000 吨，完成轮换小麦 2000 吨，储备粮质量检查次数 24 次。项目实施保障了市级储备粮数量准确、储存安全、轮换及时，有效平抑粮食市场，保证粮食安全，完成了项目实施内容。

2.项目实施过程中，相关手续是否完备？项目内容是否变更？

项目前期手续完备，建设内容未变更。

3.为保障项目顺利开展、资金的合理支出，制定了哪些管理办法，实际采取过哪些监督与管理措施。

根据《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕

102 号)、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》(库政办发〔2013〕147 号)、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》(库发改〔2023〕47 号)申请项目立项、进行项目管理,项目资金为市级财政资金,库尔勒市发展和改革委员会根据项目实施情况提交支付申请后支付,项目资金严格按照《财政资金管理实施办法实施细则》及《政府会计制度》等相关规定进行管理。

4.项目资金的使用达到了什么效益?

项目实施有助于增强政府宏观调控能力、平抑粮价、应对突发性事件、稳定粮食市场供应,通过加强粮食储备保障能力和粮食流通保障能力的建设,可以构建完整的粮食安全保障体系。通过项目实施,加强了市级储备粮管理,确保储备粮数量真实、质量良好、储存安全,保证储备粮管得住、用得上、调得动,切实让地方储备粮起到保障经济社会发展“压舱石”和“稳定器”的作用。

5.项目实施过程中存在的问题及遇到的困难?

由于储备粮贷款利息、保管及轮换需要投入大量人力物力,负责库尔勒市储备粮保管和轮换的库尔勒市金仓粮油收储有限公司相应支出大于项目预算金额,申请加大资金支持力度。

附件 4 满意度问卷报告

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目满意度报告

一、满意度调查背景

本次绩效评价访谈调研旨在通过对库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目的受益群众进行问卷调查和访谈，了解和评估财政资金使用的效率和效益及民众的意见。

二、研究设计

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为项目区的受益群众代表。

（二）调研内容

1.调查对象的基本信息，包括：调查对象的年龄、性别等基本情况。

2.调查对象对库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目的观点，包括：项目实施后对稳定粮食市场的影响如何等。

（三）调研方法

针对项目区受益人群开展问卷调查，具体问卷见文末。在全面调查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调整。

（四）抽样方式

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目绩效评价满意度调查采取随机抽样法，在项目区进行随机抽样，共抽取 30 人。

（五）问卷的设计

运用由项目评估小组制定的满意度调查问卷，通过数据采集、问卷调查及访谈，对库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目绩效评价满意度进行评价，问卷详细内容见文末。

（六）问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，在相关部门的协调配合下，由评估小组成员进行问卷调查工作，负责问卷的发放与回收。

三、调研实施

（一）调研开展情况

根据项目进度安排，项目组于 2024 年 6 月 13 日，对项目受益人员进行问卷的发放与回收。

（二）问卷回收情况

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目问卷调研实际发放 30 份，回收 30 份，有效问卷 30 份，有效率为 100.0%。

四、调查结果分析

（一）个人信息分析

1. 受访者年龄构成

根据调查问卷的反馈结果绘制了图 1，如图所示，库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目问卷调研中，35 岁以下人员占比达到 27%，35-60 岁人员占比达到 56%，60 岁以上人员占比达到 17%。

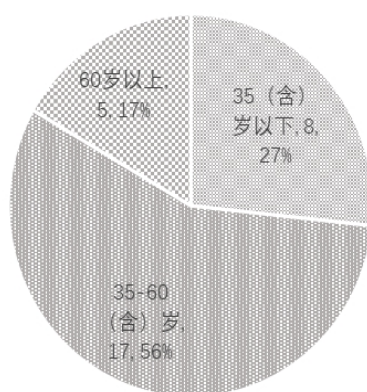


图 1 调研样本中年龄分布情况

2. 受访者性别构成

根据调查问卷的反馈结果绘制了图 2，如图所示，库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目问卷调研中，女性数量占比为 43%，男性数量占比为 57%。

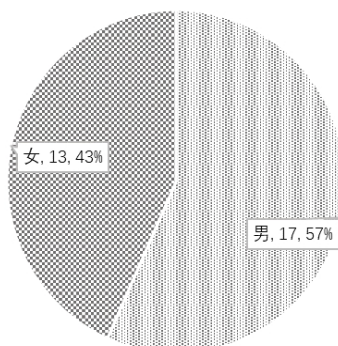


图 2 调查样本中性别构成情况

（二）项目实施分析

1.项目实施对稳定粮食市场的效果分析

根据调查问卷的反馈结果绘制了图 3，如图所示，参与问卷调查的人群中，有 27 人认为项目实施对稳定粮食市场的效果显著、占比为 90%，有 3 人认为项目实施对稳定粮食市场的效果较大、占比为 10%，无人认为项目实施对稳定粮食市场的效果一般或无影响。

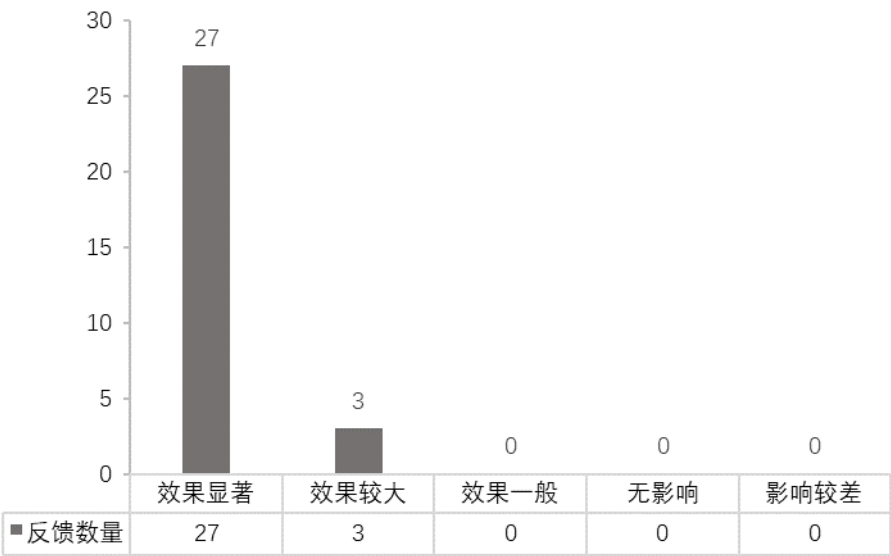


图 3 调查人群中项目实施对稳定粮食市场的效果情况

2.项目实施对提升粮食储备安全保障能力的效果分析

根据调查问卷的反馈结果绘制了图 4，如图所示，参与问卷调查的人群中，有 26 人认为项目实施对提升粮食储备安全保障能力的效果显著、占比为 87%，有 4 人认为项目实施对提升粮食储备安全保障能力的效果较大、占比为 13%，无人认为项目实施对提升粮食储备安全保障能力的效果一般或无影响。

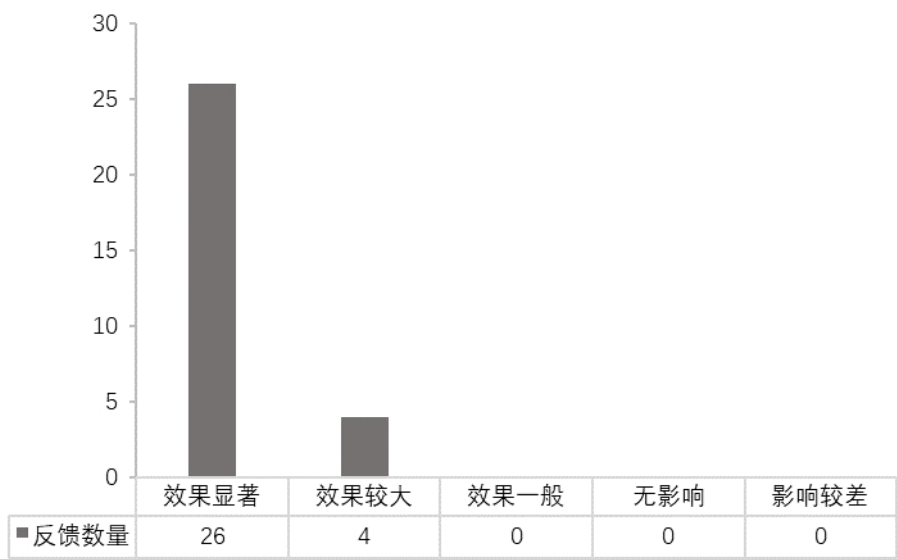


图 4 项目实施对提升粮食储备安全保障能力的效果调查情况

3.受访者该项目实施的整体过程满意度分析

根据调查问卷的反馈结果，见图 5 所示，所有人均非常满意项目的整体实施过程，28 人表示对项目的实施过程非常满意，占比为 93%，2 人表示对项目的实施过程比较满意，占比为 7%。

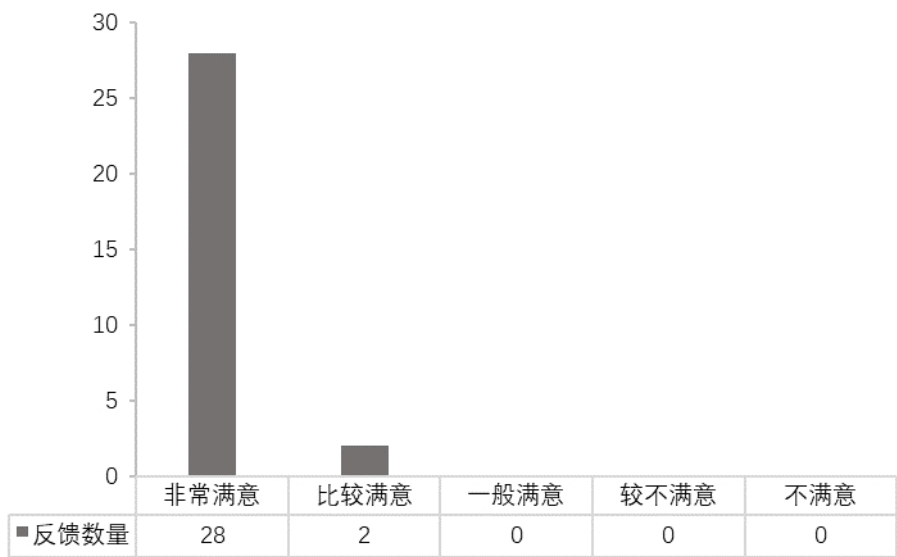


图 5 项目实施的整体过程满意度分析

库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目绩效评价居民满意度问卷调查

亲爱的先生/女士:

您好！受库尔勒市财政局委托，我单位对库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目实施的居民满意度情况展开调研。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

新疆政通众和商务咨询有限公司

2024 年 6 月

一、个人信息

1. 您的年龄：()

A. 35 (含) 岁以下 B. 35-60 (含) 岁 C. 60 岁以上

2. 您的性别：()

A. 男 B. 女

二、项目实施问题

1. 您认为该项目实施后，对稳定粮食市场的效果如何？（ ）

A、效果显著 B、效果较大 C、效果一般

D、无影响 E、影响较差

2. 您认为该项目实施后，对提升粮食储备安全保障能力的效果如何？（ ）

A、效果显著 B、效果较大 C、效果一般

D、无影响 E、影响较差

3. 您对该项目实施的整体过程满意度如何？（ ）

A、非常满意 B、比较满意 C、一般满意

D、较不满意 E、不满意

<再次感谢您的参与!>

附件 5 工作底稿

A11“立项依据充分性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	考察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。
指标权重	指标权重：3
评价标准	指标评分细则： 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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1 分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5 分） ④项目是否属于公共财政支持范围（0.5 分）
评价依据或数据来源	《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国粮食安全保障法》、《粮食流通管理条例》、《中央储备粮管理条例》、《粮油仓储管理办法》、《国有粮油仓储物流设施保护办法》《政府储备粮食仓储管理办法》、部门三定方案等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目立项符合《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国粮食安全保障法》等法律法规；项目立项符合《粮食流通管理条例》、《中央储备粮管理条例》、《粮油仓储管理办法》、《国有粮油仓储物流设施保护办法》《政府储备粮仓储管理办法》等行业发展规划和政策要求；项目实施单位为库尔勒市发展和改革委员会，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。
	指标得分：3

A12“立项程序规范性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：2
评价标准	指标评分细则： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5 分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5 分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估。（1 分）
评价依据或数据来源	《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 该项目为年初预算项目，工作小组查阅项目申报文件后，符合立项程序，项目申请及审批文件，提交的文件、资料均符合相关要求，提交的材料比较充分，同时也具有较高的真实性。但事前未经过必要的可行性研究与绩效评估，故扣分 1 分。综上，该指标满分 2 分，得分 1 分。
	指标得分：1

A21“绩效目标合理性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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相符情况。
指标权重	指标权重：4
评价标准	指标评分细则： 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是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1 分）
评价依据或数据来源	项目绩效目标表、《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目有年度绩效指标，项目绩效目标设定与该项目具体任务相符合。但存在以下问题：（1）数量指标设置未体现项目全部建设内容；（2）效益指标设置名称过长，口语化，经济效益与社会效益设置不准确，设置合理性有待提高，扣 0.5 分。综上，该指标满分 4 分，得分 3.5 分。
	指标得分：3.5

A22“绩效指标明确性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：3
评价标准	指标评分细则： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5 分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5 分）
评价依据或数据来源	项目绩效目标表、项目绩效目标自评表、《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 通过查阅文件资料，项目实施有明确的年度目标，且将绩效目标细化为一级指标 4 个，二级指标 7 个，三级指标 8 个，定量指标 6 个，指标量化率为 75%，均通过清晰、可衡量的指标值予以体现。综上，该指标满分共计 3 分，得分 3 分。
	指标得分：3

A31“预算编制科学性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：4
评价标准	指标评分细则： ①预算编制是否经过科学论证；（2 分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1 分） ③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）
评价依据或数据来源	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）； ④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）； ⑤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）； ⑥《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预字〔2016〕113 号）； ⑦《关于印发〈自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉》（新财预〔2018〕21 号）； ⑧《关于下达 2021 年部门预算指标的通知》（伊市财字〔2021〕12 号）。

评价结果	指标评分计算过程及依据： 库尔勒市部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目预算金额为 107.00 万元，依据往年工作进行预算编制，预算内容与项目内容相匹配，与工作任务相匹配。综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。
	指标得分：4

A32“资金分配合理性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目预算资金分配依据是否充分，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。
指标权重	指标权重：4
评价标准	指标评分细则： ①预算资金分配依据是否充分；（2 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。（2 分）
评价依据或数据来源	《中华人民共和国预算法》、《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目实际分配资金以《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）为依据进行资金分配，预算资金分配依据基本充分。项目实际到位资金 107.00 万元，资金分配额度合理，与项目单位实际需求相适应。综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。
	指标得分：4

B11“资金到位率”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：3
评价标准	指标评分细则： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 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。
评价依据或数据来源	《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、会计总账、会计明细账，部门决算报表。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 该项目为年初预算项目，项目预算金额 107.00 万元，实际到位资金 107.00 万元，资金到位率 100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。
	指标得分：3

B12“预算执行率”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：3
评价标准	指标评分细则： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 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。
评价依据或数据来源	《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《财政授权支付凭证》、支付申请，单位明细账、年终决算报表等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目预算金额为 107.00 万元，根据项目自评表及支付凭证，共支出 107.00 万元，项目预算执行率 100%。
	指标得分：3

B13“资金使用合规性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：5
评价标准	指标评分细则： 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 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、虚列支出情况。（1 分）
评价依据或数据来源	文件搜集、整理与分析，《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《财务收支审批制度》、《会计岗位责任制》等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目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。资金的拨付有完整的审批程序和手续，未发现资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合项目预算批复的用途。综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。
	指标得分：5

B21“管理制度健全性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：5
评价标准	指标评分细则： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2 分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3 分）
评价依据 或数据来源	《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）；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）；《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预字〔2016〕113 号）；《关于印发〈自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉》（新财预〔2018〕21 号）。

评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目单位遵照《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）、《库尔勒市发展和改革委员会财务制度》等文件的规定，对项目实施进行监管，财务和业务管理制度合法、合规，但未针对项目制定相应地项目和财务管理制度，扣1分。综上，该指标满分5分，得分4分。
	指标得分：4

B22“制度执行有效性”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：4
评价标准	指标评分细则： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2 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 分） ③项目立项依据、实施方案、财务信息等资料是否齐全并及时归档。（1 分）
评价依据或数据来源	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）； ④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）； ⑤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）； ⑥《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预字〔2016〕113 号）； ⑦《关于印发〈自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉》（新财预〔2018〕21 号）。

评价结果	指标评分计算过程及依据： 经查阅项目资料，项目单位按照《中华人民共和国预算法》、《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2016〕113号）等文件要求，加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。
	指标得分：4

C11“保障储备小麦规模”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目绩效目标“保障储备小麦规模”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完成程度。
指标权重	指标权重：3
评价标准	指标评分细则： 指标计划产出数：保障储备小麦规模≥ 6000 吨 指标完成率=（实际产出数/计划产出数）$\times 100\%$ 指标完成率=100%（3 分）
评价依据或数据来源	文件搜集、整理与分析，汇报材料、项目绩效目标自评表、支付凭证、《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目设置数量指标为保障储备小麦规模≥ 6000 吨，根据项目自评表、建储文件等档案资料，保障储备小麦规模达到 6000 吨，指标完成率=100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。
	指标得分：3

C12“轮换储备小麦规模”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目绩效目标“保障储备小麦规模”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完成程度。
指标权重	指标权重：3
评价标准	指标评分细则： 指标计划产出数：轮换储备小麦规模≥2000 吨 指标完成率=（实际产出数/计划产出数）×100% 指标完成率=100%（3 分）
评价依据或数据来源	文件搜集、整理与分析，汇报材料、项目绩效目标自评表、支付凭证、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目设置数量指标为轮换储备小麦规模≥2000 吨，根据项目自评表、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）等档案资料，轮换储备小麦规模达到 2000 吨，指标完成率=100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。
	指标得分：3

C13“储备粮质量检查次数”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目绩效目标“储备粮质量检查次数”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完成程度。
指标权重	指标权重：2
评价标准	指标评分细则： 指标计划产出数：储备粮质量检查次数≥ 24 次 指标完成率=（实际产出数/计划产出数）$\times 100\%$ 指标完成率=100%（2 分）
评价依据或数据来源	文件搜集、整理与分析，汇报材料、项目绩效目标自评表、支付凭证、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目设置数量指标为储备粮质量检查次数≥ 24 次，根据项目自评表等档案资料，储备粮质量检查次数达到 24 次，指标完成率=100%。综上，该指标满分共计 2 分，得分 2 分。
	指标得分：2

C21“储备粮质量达标率”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目绩效目标“储备粮质量达标率”的实际达标产出数与计划达标产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的完成程度。
指标权重	指标权重：8
评价标准	指标评分细则： 指标计划达标产出数：储备粮质量达标率$\geq 95\%$ 指标达标率=（实际达标产出数/计划达标产出数）$\times 100\%$。 指标达标率=100%（8 分）
评价依据或数据来源	文件搜集、整理与分析，汇报材料、自评表、《关于建立 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2007〕102 号）、《关于增加 3000 吨市级储备粮的通知》（库政办发〔2013〕147 号）、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目设置质量指标为储备粮质量达标率=100%，根据项目自评表等方案资料，储备粮质量达标率达到 100%。综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。
	指标得分：8

C31“储备粮购买及时率”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：4
评价标准	指标评分细则： 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，反映项目按计划完成情况。 储备粮购买及时率=100%（4 分）
评价依据 或数据来源	文件搜集、整理与分析，汇报材料、项目绩效目标自评表、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目设置时效指标为储备粮购买及时率=100%，根据项目绩效目标自评表、支付凭证，储备粮购买及时率达到 100%，指标完成率=100%。综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。
	指标得分：4

C32“储备粮检查及时率”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	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。
指标权重	指标权重：3
评价标准	指标评分细则： 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，反映项目按计划完成情况。 储备粮检查及时率=100%（3 分）
评价依据或数据来源	文件搜集、整理与分析，汇报材料、项目绩效目标自评表、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目设置时效指标为储备粮检查及时率=100%，根据项目绩效目标自评表，储备粮检查及时率达到 100%，指标完成率=100%。综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。
	指标得分：3

C41“粮食储备平均成本”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目实际建设成本与计划成本的比较，用以反映和考核项目产出成本目标的控制程度。
指标权重	指标权重：7
评价标准	指标评分细则： 粮食储备平均成本≤178.33 元/吨（7 分）
评价依据或数据来源	文件搜集、整理与分析，汇报材料、财政支付凭证、支付明细、《关于 2023 年库尔勒市储备粮轮换计划的请示》（库发改〔2023〕47 号）、《关于同意 2023 年储备粮轮换计划的批复》（库政函〔2023〕13 号）、《关于 2023 年库尔勒市 2000 吨县级储备粮轮换完成情况的报告》（库发改〔2023〕196 号）等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 项目设置成本指标为粮食储备平均成本≤178.33 元/吨，根据项目自评表及支付凭证，粮食储备平均成本为 178.33 元/吨，指标完成率为 100%。综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。
	指标得分：7

D11“稳定粮食市场”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目实施所产生的经济效益。
指标权重	指标权重：8
评价标准	指标评分细则： 项目实施后对稳定粮食市场的影响程度，通过问卷形式调查项目是否稳定粮食市场。（8分）
评价依据 或数据来源	文件搜集、整理与分析，项目绩效目标申报表、自评报告、满意度调查问卷等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 根据《库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目满意度报告》，所有参与问卷调查的人员认为该项目的实施能够有效稳定粮食市场，其中 90%的受访者认为效果显著、10%的受访者认为效果较大。根据调查情况，项目实施有助于有效稳定粮食市场。综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。
	指标得分：8

D12“提升粮食储备安全保障能力”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	项目实施所产生的社会效益。
指标权重	指标权重：7
评价标准	指标评分细则： 项目实施后对支持库尔勒市经济外向度水平的影响程度，通过问卷形式调查项目是否提升粮食储备安全保障能力。（7 分）
评价依据 或数据来源	文件搜集、整理与分析，项目绩效目标申报表、自评报告、满意度调查问卷等。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 根据《库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目满意度报告》，所有参与问卷调查的受访者均认为该项目的实施有助于有效提升粮食储备安全保障能力，其中 87%的受访者认为效果显著、13%的受访者认为效果较大。根据调查情况，项目实施有助于有效提升粮食储备安全保障能力。综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。
	指标得分：7

D21“满意度”评价底稿

项目名称：库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目

评价机构：新疆政通众和商务咨询有限公司

指标解释	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。
指标权重	指标权重：15
评价标准	指标评分细则： 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。满意度$\geq 95\%$
评价依据或数据来源	受益群众满意度调查问卷。
评价结果	指标评分计算过程及依据： 调阅项目支出绩效资料，库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目满意度指标预期目标为$\geq 95\%$，实际对辖区内群众开展的《库尔勒市发展和改革委员会部门专项-6000 吨市级储备粮贷款利息费用、保管、轮换费用项目问卷调查》中，选择“非常满意”28 人，选择“比较满意”2 人，选择“一般满意”0 人，选择“不太满意”0 人，选择“不满意”0 人。指标完成率=（“非常满意”样本数$\times 1.0$+“比较满意”样本数$\times 0.8$+“一般满意”样本数$\times 0.6$+“比较不满意”样本数$\times 0.3$+“不满意”样本数$\times 0.0$）/（总样本数$\times 100\%$）=（$28 \times 1.0 + 2 \times 0.8 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.3 + 0 \times 0.0$）/（$30 \times 100\%$）=98.7%。综上，该项指标满分 15 分，得分 15 分。
	指标得分：15

附件 6 其他

下图为项目实施现场照片。

