**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：** 巴州创建国家食品安全示范城市补助资金

**实施单位（公章）：**焉耆县市场监督管理局

**主管部门（公章）：** 焉耆县市场监督管理局

**项目负责人（签章）：** 林锐

**填报时间：**2024年04月20日

**目录**

[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况。 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标。 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程。 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况。 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况。 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况。 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况。 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1、项目背景

根据《财政部、市场监管总局、国家药监局关于下达2023年食品药品监管补助资金预算的通知》（财行〔2023〕109号）。经研究，拨付焉耆县市场监督管理局2023年巴州创建国家食品安全示范城市补助资金5万元，将此项经费列2023年政府收支分类科目“2013816食品安全监管”。

2、主要内容及实施情况

主要内容：巴州创建国家食品安全示范城市补助资金经费项目，投入经费5万元,主要用于开展创建国家食品安全示范城市食品安全宣传覆盖，提高人员监督能力和水平、科普宣传及队伍能力建设等工作，提高全县人民群众、餐饮经营者、生产经营者的安全意识，人民群众满意度提升。

3、实施情况：2023年5月30前完成办公用品3批6次，政府采购率100%、验收合格率95%、质量合格率95%。完成全年专项经费支付5万元，8月前完成完成全部指标任务。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数5万元，全年预算数5万元实际总投入5万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央食品药品监管补助资金。

资金使用情况：该项目年初预算数5万元，全年预算数5万元，全年执行数5万元，预算执行率为100%，用于：办公用品采购5万元。

## （二）项目绩效目标。

1. 总体目标：完成办公用品采购数量三批6次，提高办公质量

2、阶段性目标：首先制定三批次政府采购计划；其次与供应商签订采购合同；2023年5月30前完成办公用品3批6次政府采购验收，验收合格率达到95%、质量合格率达到95%。完成全年专项经费支付5万元，8月前完成完成全部指标任务。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握“巴州创建国家食品安全示范城市补助资金”经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我局根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象：

巴州创建国家食品安全示范城市补助资金

3、绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行巴州创建国家食品安全示范城市补助资金评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（一）科学公正。根据《财政部、市场监管总局、国家药监局关于下达2023年食品药品监管补助资金预算的通知》（财行〔2023〕109号）。经研究，拨付焉耆县市场监督管理局2023年巴州创建国家食品安全示范城市补助资金5万元，将此项经费列2023年政府收支分类科目“2013816食品安全监管”。我单位组织评价小组，对巴州创建国家食品安全示范城市补助资金项目实施情况评价，确保评价过程及结果客观、公正。

（二）统筹兼顾。我单位组织评价小组，对巴州创建国家食品安全示范城市补助资金项目实施情况评价，部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，职责明确，各有侧重，相互衔接。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。我单位绩效评价结束以后，将根据《财政部、市场监管总局、国家药监局关于下达2023年食品药品监管补助资金预算的通知》（财行〔2023〕109号）规定，将自评结果向上级主管部门进行汇报，让主管部门全面了解政府绩效评价过程和评价结果。

2、评价指标体系（附表说明）

巴州创建国家食品安全示范城市补助资金项目

支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 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。 | 5 | 5 |
| 立项程序  规范性 | 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 | 5 | 5 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 绩效指标  明确性 | 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，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。 | 2.5 | 2.5 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 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。 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 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 | 4 | 4 |
| 资金管理 | 资金使用  合规性 | 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。 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 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。 | 4 | 4 |
| 制度执行  有效性 | 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。 | 4 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 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。 | 10 | 10 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 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。 | 10 | 10 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 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节约程度。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| 总分 | | |  | 100 | 100 |

3、评价方法

本次项目支出绩效自评主要采用了因素分析法法，主要原因是：因素分析法能结合我单位实际，组织相关人员根据项目绩效报表指标内容，对所有项目内容进行核实和考评。

4、评价标准

本次评价主要采用了计划标准。该项目设置年初绩效目标申报表时结合本辖区实际情况和本部门年初工作计划，提高预算编制和预算额度测算准确率，使评价结果更加科学真实。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用因素分析法和比较法评价方法，坚持以计划和行业标准绩效评价标准对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

巴州创建国家食品安全示范城市补助资金

项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 20 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为100分，项目达成年度指标。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

项目立项依据根据《财政部、市场监管总局、国家药监局关于下达2023年食品药品监管补助资金预算的通知》（财行〔2023〕109号）。立项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；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

2、立项程序规范性

项目预算批复等材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。

3、绩效目标合理性

2023项目设立了项目绩效目标，与创建国家食品安全示范城市具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4、绩效指标明确性

2023 年项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共9条，其中量化指标条数共8条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5、预算编制科学性

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分且按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位相适应。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金 5 万元，预算资金 5 万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数5万元，全年预算数5万元，全年执行数5万元，预算执行率为100%。

3、资金使用合规性

县财政下达资金告知单，本单位向县委财经领导小组申请资金拨付；经县委财经领导小组通过后拨付资金，此项目按照预算批复资金5万元实施，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4、管理制度健全性

项目实施制定相应的财务和业务管理制度：《市场监督管理局财务管理制度》和《食品药品监督管理工作制度》，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5、制度执行有效性

项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

## （三）项目产出情况。

1、产出数量指标：指标1：办公用品采购数量，指标值：≥3批次，实际完成值3批次，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：办公用品采购次数，指标值：≥6次，实际完成值6次，指标完成率100%，偏差原因：无；

1. 产出质量指标1：政府采购率，指标值：≥ 100% ，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：无；

产出质量指标2：办公用品验收合格率，指标值：≥ 95% ，实际完成值95%，指标完成率100%，偏差原因：无；

产出质量指标3：办公用品质量合格率，指标值：≥ 95% ，实际完成值95%，指标完成率100%，偏差原因：无；

3、产出时效指标1：采购完成及时率，指标值：≥ 95% ，实际完成值95%，指标完成率100%，偏差原因：无；

4、经济成本指标：指标1：项目预算控制，指标值 ≤100%，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：无。

## （四）项目效益情况。

1、效益指标：社会效益指标：提高办公质量，指标值：有所提高，实际完成值有所提高，指标完成率 100%，偏差原因：无；

2、满意度指标：满意度指标：使用人员满意度，指标值：>=90%，实际完成值=90%，指标完成率 100%，偏差原因：无。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

## 1、项目实施过程中，及时按年初预算进度支付经费，为项目实施做好资金保障。项目执行科室提出项目资金的使用计划，较为规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

2、项目实施过程中，按照年度计划规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

3、合理安排项目资金，确保项目及时必要。

## （二）存在的问题及原因分析

**存在问题：绩效管理水平有待提高。**

原因分析：预算绩效管理、绩效理念尚未真正贯穿于实践工作，相关工作人员经验不足，绩效管理意识不高，绩效管理缺乏约束和制度保障。

**六有关建议**

1、加强预算执行情况分析，及时掌握项目绩效目标的实现情况、项目实施进程和资金支出进度，从而对出现的情况和问题及时采取措施予以纠正。提高预算执行进度和项目管理水平。

2、项目实施过程中加强各科室配合，对专项资金实施全过程预算绩效管理，资金支出与项目进度保持一致，加强专项资金实施全过程预算绩效管理，建立健全预算编制、执行和监督的绩效管理体系。建立机制，落实资金监管，严格落实规范财务运行机制。

# 七、其他需要说明的问题

# 本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响，可能会出现一定的偏差，进而对评价结果存在影响。