

中共昆都仑区发展和改革委员会 2020 年度粮食和物
资储备项目支出

绩效评价报告

内蒙古鸿信正通咨询有限公司

二〇二一年三月

目 录

一、基本概况	1
（一）项目背景	1
（二）主要内容及实施情况	2
（三）资金投入和使用情况	2
（四）组织管理和实施情况	3
（五）项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	5
（一）评价目的	5
（二）评价对象	5
（三）评价范围	5
（四）评价依据	5
（五）绩效评价原则及评价方法	7
（六）评价指标体系及评价标准	8
（七）数据采集方法及过程	9
（八）评价的组织实施	9
三、评价总论	11
四、绩效评价指标分析	12
（一）项目决策情况	12
（二）项目过程情况	14
（三）项目产出情况	18

（四）项目效益情况	22
五、主要经验及做法	24
六、存在的问题及原因分析	25
（一）目标内容不够完整，对产出和效益阐述不够完整 ..	25
（二）绩效指标不够明确、量化，缺少限定要素或要素不清晰，不利于绩效考核	25
（三）合同管理制度执行不够到位.....	25
七、有关建议	25
（一）建议绩效目标根据项目内容和预计实现的目标进行归纳总结	25
（二）加强绩效指标确定，产出指标设置时尽量细化	26
（三）加强合同管理制度的执行.....	26
八、其他需要说明的问题	27
九、附件.....	28
（一）2020 年度粮食和物资储备项目支出绩效指标体系 .	28
（二）调查问卷分析	32
（三）绩效相关图片	34

中共昆都仑区发展和改革委员会 2020 年度粮食和物资 储备项目支出绩效评价报告

为贯彻落实内蒙古自治区《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(内财监〔2019〕1343号)精神,完善项目预算管理,强化预算支出责任,提高财政资金使用效益,根据《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》的通知(内政办发〔2021〕5号)文件规定,受包头市昆都仑区财政局委托,内蒙古鸿信正通咨询有限公司对中共昆都仑区发展和改革委员会(以下简称“昆区发改委”)2020年度粮食和物资储备项目资金开展绩效评价。

一、基本概况

(一)项目背景

民为国基,谷为民命。粮食事关国运民生,粮食安全是国家安全的重要基础。新中国成立以后,中国始终把解决人民吃饭问题作为治国安邦的首要任务。70年来,在中国共产党的领导下,经过艰苦风斗和不懈努力,中国在农业基础十分薄弱、人民生活极端贫困的基础上,依靠自己的力量实现了粮食基本自给,不仅成功解决了近14亿人口的吃饭问题,而且居民生活质量和营养水平显著提升,粮食安全取得了举世瞩目的巨大成就。

党的十八大以来,以习近平同志为核心的党中央把粮食安全作为治国理政的大事,提出了“确保谷物基本自给、口粮绝对安全”的新粮食安全观,确立了“以我为主、立足国内、确保产能、适度进口、科技支撑”的国家粮食安全战略。党的十九大报

告中也提出，“确保国家粮食安全、把中国人的饭碗牢牢端在自己手中”。保障粮食安全是稳经济、稳社会、稳全局的“压舱石”，只有筑牢粮食安全防线，保障粮食安全这一国家安全的基础，才能全面应对世界大变革各种风险挑战并赢得战略主动权。

中共昆都仑区发展和改革委员会以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实国家和自治区、市有关粮食储备工作的决策部署，着力加强粮食储备管理、推动粮食产业转型升级、强化粮食流通和储备监管，全面提升粮食安全保障能力。

（二）主要内容及实施情况

昆都仑区成品粮食应急储备按照“存粮于区、储良于企、保持规模、滚动轮换、市场运作”的原则，实行政府委托，部门监管，企业运作的管理方式，通过政府招标方式对成品粮企业进行确认。

2020 年，通过公开招标的方式确定了两家成品粮存储企业，分别是包头市聚福缘粮油有限公司和内蒙古马留面粉有限责任公司。

（三）资金投入和使用情况

昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目预算安排为 105 万元，全部来源于区本级资金。实际共支出 101.43 万元，预算执行率为 96.6%，详见表 1-1 所示：

表 1-1 资金投入及使用情况

单位：万元

一级项目	二级项目	上年结转	实际支出	余额	预算执行率
------	------	------	------	----	-------

昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目	应急储备粮补贴资金	100	99.3	0.7	99.3%
	粮食工作经费	5	2.13	2.87	57.4%
合计		105	101.43	3.57	96.6%

（四）组织管理和实施情况

昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目的实施时间为 2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日止，由昆区发改委负责实施。

（1）项目主管部门

昆区发改委为项目主管部门，负责对包头市聚福缘粮油有限公司和内蒙古马留面粉有限责任公司粮食储存工作进行指导和监督。

（2）项目单位

昆区发改委粮食和物资储备局粮食工作组是项目的组织者，主要负责按计划逐步推进，并对执行中的全过程进行监督。

（3）受益者

该项目受益者为包头市聚福缘粮油有限公司和内蒙古马留面粉有限责任公司。

（五）项目绩效目标

评价工作组通过检查昆区发改委绩效目标申报表情况发现该项目在 2020 年申请预算时设置了绩效目标，但是绩效目标设置与该项目无关，通过研究昆区发改委提供的资料，对绩效目标申报表进行了梳理，并得到昆区发改委的确认。

1. 总体目标

为切实增强政府对粮食市场的宏观调控能力，抑制通胀预期，确保包头市粮食安全和社会稳定，建立旗县区粮食应急储备，建立旗县区粮食应急储备是深入落实粮食行政首长负责制的一项有效举措，也是关系社会稳定、经济发展人民生活及各级政府执政为民的一项重要工作。

2. 阶段性目标

2020 年，昆区发改委按照标准要求通过政府采购、公开招标的方式在包头市昆都仑区选择确定了两家符合条件的企业承担区级政府性应急良储备任务，有效的降低粮食的损失率，加强储备粮管理。

3. 具体绩效指标

表 1-2 绩效目标分解表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	补贴企业发放数量	≥2 家
		粮食储备数量	≥5000 吨
	质量指标	粮食存储企业资质确定方式	公开招标
		粮食存储质量验收合格	验收合格
	时效指标	粮食存储时间	2021 年 1 月 1 日-12 月 31 日
		补贴发放时间	2021 年 12 月 31 日前
	成本指标	补贴发放标准	0.1 元/吨
效益指标	经济效益指标	提升企业收入	有效提升
	社会效益指标	降低粮食的损失率	有效降低
		加强储备粮管理	有效加强
可持续影响	可持续影响	长效管理机制健全	健全
服务对象满意度指标	具体指标	补贴企业满意度	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

1.通过对项目设立的背景、项目的内容、项目现状的深入调研和分析，了解昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目的实施情况，全面、客观公正的对项目作出绩效评价；

2.通过评价，揭示昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目的产出和效果情况；

3.通过评价，发现项目资金运用、项目管理、项目执行过程中存在的问题并提出合理化建议，以提升政府资金的使用效益。

（二）评价对象

本次绩效评价的对象为昆区发改委 2020 年度粮食和物质储备项目经费 105 元。

（三）评价范围

本项目的评价范围为昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目。

（四）评价依据

《中华人民共和国预算法》；

《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 729 号）；

财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53 号）；

财政部关于印发《中央部门预算绩效目标管理办法》的通知

(财预〔2015〕88号);

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);

内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》的通知(内政办法〔2021〕5号);

《内蒙古自治区本级财政支出绩效评价实施细则》内财监〔2017〕2082号);

《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》内财监〔2019〕1343号);

《内蒙古自治区财政厅 2020 年绩效管理和财政监督工作要点》(内财办监〔2020〕5号);

《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》的通知(内政办发〔2021〕5号);

《包头市昆都仑区财政局预算绩效目标管理办法》(昆财字〔2016〕563号);

《包头市昆都仑区财政局四举措健全财政绩效监督机制》(昆财字〔2016〕565号);

《财政预算绩效管理制度(试行)》(昆财字〔2016〕361号);

《昆区财政支出绩效评价管理实施办法(试行)》(昆财字〔2016〕571号);

《包头市昆都仑区财政支出绩效评价实施细则(试行)》(昆财字〔2016〕564号);

《包头市昆都仑区关于深化预算绩效管理改革全面推进预算绩效管理的实施意见》。

（五）绩效评价原则及评价方法

1. 评价原则

本次绩效评价工作严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、内政办法〔2021〕5号、内财简〔2017〕2082号文以及包头市昆都仑区财政局预算绩效管理工作的相关要求与程序执行，按照科学可行的原则，采取定量分析与定性分析相结合的评价方法。

（1）科学规范原则。注重资金支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公正公开原则。评价工作组作为独立的第三方，以真实、客观、公正的要求完成此次绩效评价工作，并接受相关部门的监督。

（3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（4）简便有效原则。此次绩效评价工作尽量简化工作程序，通过科学合理的工作方式与方法，在全面分析绩效资料、与项目单位进行充分沟通的基础上，分析与评价项目财政支出绩效。在科学评价的同时，尽量不给相关单位正常工作造成干扰，不增加工作负担，着力保障绩效评价工作本身的“绩效”。

绩效评价指标体系表中各指标的设置及其权重由评价工作

组根据绩效评价原理和评价需求，结合项目特性、调研情况等确定。

2. 评价方法

本次绩效评价主要采取资料研究和抽样调查相结合，同时辅以深入访谈、现场勘查等方法。采取简便有效、定量和定性相结合的方式，运用比较法、公众评判法等评价绩效目标实现程度。

（六）评价指标体系及评价标准

为了保证指标体系的科学性、合理性和可操作性，根据内财监〔2017〕2082 号文等文件要求，评价工作组通过分析研究项目资料和财务资料，结合项目特点，并与项目单位充分协商，细化了昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目的绩效评价指标体系，评价指标体系总分为 100 分，其中决策 15 分，过程 25 分，产出 30 分，效益 30 分。本次绩效评价综合绩效级别依据分为 4 个等级：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

综合得分的计算过程如下：

三级指标得分 = $\sum$ 本级所含有的四级指标得分

二级指标得分 = $\sum$ 本级所含有的三级指标得分

一级指标得分 = $\sum$ 本级所含有的二级指标得分

综合得分=项目决策得分+项目过程得分+项目产出得分+项目效益得分。

评分过程中，末级指标评分按照定量、定性指标不同采取不同的评分方式，定量指标由评价工作组根据具体数据计算后得出；定性指标根据资料证据、评分规则，在项目的深入了解和预算绩效管理领域的专业判断下进行评分。

（七）数据采集方法及过程

本项目绩效评价工作开展过程中，所获得数据的方式一般包括查阅资料、电话访谈、案头研究、社会问卷调查、访谈等。

1、查阅资料：绩效评价工作组在数据收集过程中，分别查阅了与本项目相关的政策文件、项目经费相关业务档案及相关财务资料、预算文件等资料。

2、电话访谈：为更进一步取得第一手材料，绩效评价工作组电话访谈了昆区发改委，包头市聚福缘粮油有限公司和内蒙古马留面粉有限责任公司。

3、案头研究：绩效评价工作组对收集的资料进行了案头分析。

4、问卷调查：本次绩效评价，评价工作组对享受补贴的 2 家单位进行了调查问卷。

（八）评价的组织实施

1.人员分工

本项目是由内蒙古鸿信正通咨询有限公司承担绩效评价的

工作，公司成立绩效评价工作组负责评价工作。

本评价工作主要由资金使用情况调查、访谈、制度核查、数据处理、案卷研究、报告撰写等内容组成。由主要负责人担任组长，由项目组成员担任组员。具体工作评价工作组组成如表 2-1 所示：

表2-1 评价工作组工作分配情况表

成员	负责工作
高燕、闫莎	负责项目实施单位的资金立项、拨付、使用合规性核查
高燕、李鑫	负责按计划开展访谈工作
高燕、闫莎、李鑫	对项目资金管理、组织实施进行核查分析
高燕、闫莎、赵海洋	负责资料 and 数据的汇总整理与分析研究
高燕、闫莎、赵海洋	分析研究评价项目的档案资料
高燕、闫莎	负责绩效评价报告的撰写、修改和复核
斯琴高娃、高燕、闫莎	负责项目实施单位的资金立项、拨付、使用合规性核查

2.评价时间及主要工作进程安排

本次绩效评价工作计划分为六个阶段

第一阶段：准备阶段（9 月 1 日-9 月 10 日）

（1）成立项目评价工作组，指定项目工作计划；

（2）参与项目评价工作协调会议，听取委托方的评价要求及重点：与被评价单位交接，获取资料并确定联络人员以方便后续获取其他资料凭证和帮助支持；

第二阶段：初步撰写评价方案（9 月 11 日-9 月 20 日）

（3）评价工作组根据项目资料撰写项目概况：

(4) 评价工作组确定评价思路，设计项目评价指标体系及评价方案；

(5) 评价工作组结合项目管理方意见，设计项目调查方案，确定项目调查问卷，完成评价方案初稿报送至委托方；

第三阶段：评价方案评审阶段（9 月 21 日-9 月 30 日）

(6) 向预算单位及委托方汇报方案，听取修改意见；

(7) 修改并确定项目评价指标体系和评价方案；

(8) 按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，根据需要开展问卷调查和项目调研等工作；

第四阶段：撰写评价报告（10 月 1 日-12 月 20 日）

(9) 根据前期所获资料和经评审的实施方案，项目评价工作组分工独立撰写项目评价报告，工作组组长负责报告的总结；

(10) 确定部分指标的标杆值、统计口径和评分标准；

(11) 加强相关方信息沟通，召开小型工作推进会；

第五阶段：报告评审及定稿（12 月 21 日-12 月 31 日）

(12) 修改并完成评价报告定稿；

第六阶段：评价报告报送委托方（3 月份）

(13) 将定稿的绩效评价报告报送至委托方；

(14) 协助委托方处理后续事宜。

三、评价总论

运用由绩效评价工作组设计的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、成本分析及访谈等多种方式，我们对项目进行了

客观的评价。本项目绩效评分为 95.9 分，绩效评级为“优”，各指标具体分值详见附件 1，整体绩效得分如表 3-1 所示：

表 3-1 项目整体绩效分值

指标类别	决策	过程	产出	效益	合计
权重分	15 分	25 分	30 分	30 分	100 分
得分分值	12.5 分	23.9 分	29.5 分	30 分	95.90 分
得分率 (%)	83.33%	95.6%	98.33%	100%	95.9%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标主要从项目立项依据充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性六个方面对项目立项、项目绩效和项目投入进行考察。项目决策类指标权重分为 15 分，评价得分 12.5 分，得分率为 83.33%，具体得分情况详见表 4-1 所示：

表 4-1 项目决策指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
决策 (15 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	3 分	3 分	100%
		立项程序规范性	3 分	3 分	100%
	绩效目标 (4 分)	绩效目标合理性	2 分	1 分	50%
		绩效指标明确性	2 分	0.5 分	25%
	资金投入 (5 分)	预算编制科学性	3 分	3 分	100%
		资金分配合理性	2 分	2 分	100%
合计			15 分	12.5 分	83.33%

1. 项目立项情况分析

(1) 立项依据充分性：

该项目按照包头市人民政府《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》（包府发〔2011〕14号）和昆都仑区人民政府办公室《关于印发昆都仑区成品粮应急储备管理办法的通知》（昆政办发〔2011〕28号）文件立项，项目符合行业发展规划和政策要求；项目由昆区发改委实施，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目实施内容属于公共财政支持范围，符合市、区事权支出责任划分原则；且项目不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况，立项依据充分，因此该项指标权重分为3分，根据评分标准得3分。

（2）立项程序规范性：

本项目是由包头市人民政府根据国务院和自治区的相关文件进行立项，由昆都仑区人民政府印发应急储备管理办法，项目按照规定的程序申请设立，符合相关要求，项目立项程序规范合理，因此该项指标权重分为3分，根据评分标准得3分。

2.绩效目标情况分析

（1）绩效目标合理性：

在项目立项时，昆区发改委编报了年度绩效目标，评价工作组通过检查发现绩效目标格式填写正确，绩效目标与实际工作内容有相关性，预算确定的资金量与项目相匹配，但是内容编报不够完整准确缺少对效益的描述且产出表达方式不正确，建议昆区发改委在后续工作中能够根据包头市昆都仑区财政局相关政策要求，结合项目的实际情况，细化绩效目标编报，根据评分

标准扣减 1 分。因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 1 分。

(2) 绩效指标明确性:

昆区发改委在进行项目立项时，将绩效目标进行了具体细化，但是产出和效益的三级指标设置均和资金支出无关，具体内容详见基本概况中的具体绩效指标设置，根据评分标准扣减 1.5 分，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 0.5 分。

3. 资金投入情况分析

(1) 预算编制科学性:

昆区发改委预算编制根据包头市人民政府《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》(包府发〔2011〕14 号)文件进行编制。预算内容与项目内容一致，成品粮补贴按照 0.1 元/吨标准进行补贴，预算确定的项目资金量与工作任务匹配，因此该项指标权重分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(2) 资金分配合理性:

本项目资金按照《关于批复 2020 年部门预算的通知》(昆财字〔2020〕108 号)文件指示进行分配，资金分配依据充分，资金分配额度合理，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(二) 项目过程情况

项目过程指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、财务管理制度健全性、业务管理制度健全性、财务管理制

度执行有效性、业务管理制度执行有效性、合同条款的明确性、合同条款执行的有效性、采购流程的规范性等十个方面对资金管理、组织实施进行考察。项目过程类指标权重分为 25 分，评价得分 23.9 分，得分率为 95.6%。具体得分情况见 4-2 所示：

表 4-2 项目过程指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
过程 (25 分)	资金管理 (9 分)	资金到位率	2 分	2 分	100%
		预算执行率	3 分	2.9 分	96.67%
		资金使用合规性	4 分	4 分	100%
	组织实施 (16 分)	财务管理制度健全性	3 分	3 分	100%
		业务管理制度健全性	3 分	3 分	100%
		财务管理制度执行有效性	2 分	2 分	100%
		业务管理制度执行有效性	2 分	2 分	100%
		合同条款的明确性	2 分	1.5 分	75%
		合同条款执行的有效性	2 分	1.5 分	75%
		采购流程的规范性	2 分	2 分	100%
合计			25 分	23.9 分	95.6%

1. 资金管理情况分析

(1) 资金到位率：

评价工作组根据资金的实际到位情况，考察区本级资金到位率。区本级资金到位率 = $(105 \text{ 万} / 105 \text{ 万}) \times 100\% = 100\%$ ，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(2) 预算执行率：

评价工作组根据资金的实际执行情况，预算执行率 = $(105 \text{ 万元} / 101.43 \text{ 万元}) \times 100\% = 96.6\%$ ，因此该项指标权重分为 3 分，

根据评分标准得 2.9 分。

(3) 资金使用合规性:

本项目资金使用由昆区发改委申请，昆区发改委对补贴进行发放，评价工作组通过检查资金批复与支出凭证发现该项目资金符合国家财经法规的有关规定；资金的拨付按照《关于批复 2020 年部门预算的通知》（昆财字〔2020〕108 号），有完整的审批程序和手续；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、虚列支出等情况，因此该项指标权重分为 4 分，根据评分标准得 4 分。

2.组织实施情况分析

(1) 财务管理制度健全性:

评价工作组通过检查，发现昆区发改委在遵守国家、自治区、区相关文件、政策与管理办法的基础上，同时还制定了昆区发改委的财务管理制度及《昆区发改委内部控制制度汇编》制度，包括预算业务流程、预算业务控制、收支业务流程、收支业务控制、会计管理控制等制度，财务管理制度健全，因此该项指标权重分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(2) 业务管理制度健全性:

评价工作组通过检查，发现昆区发改委制定了固定资产管理制度、合同管理制度、采购管理制度，同时还根据项目情况制定了《昆都仑区粮食行业安全生产网格化监管工作实施方案》、“双随机、一公开”工作实施方案、粮食收购检查方案，业务管

理制度健全，因此该项指标权重分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(3) 财务管理制度执行的有效性:

评价工作组通过检查项目的支出凭证发现该项目的资金支出能够严格按照国家、自治区、本单位的财务管理制度及《昆区发改委内部控制制度汇编》执行，确保了资金的使用安全和项目的正常规范实施，财务管理制度执行有效，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

(4) 业务管理制度的有效性:

评价工作组着重检查项目实施过程的合规性，发现昆区发改委能够发现能够按照《昆都仑区粮食行业安全生产网格化监管工作实施方案》、“双随机、一公开”工作实施方案、粮食收购检查方案的要求对项目进行检查，并留存检查底稿，业务管理制度执行有效，因此该项指标权重分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(5) 合同条款的明确性:

评价工作组查看了项目实施单位签订的采购合同，重点检查合同中对于合同双方、合同目的、合同金额、支付方式、金额使用范围、项目内容及实施目标、项目验收、双方权利义务、违约责任、合同生效和解除条款等内容的明确性，发现在合同中缺少合同变更、解决及终止的条件，扣减 0.5 分，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 1.5 分。

(5) 合同条款的执行的有效性:

评价工作组根据检查合同与支出凭证，发现合同中约定在

定期考核达标后，甲方按每半年一次补贴给乙方，但是资金支付中显示 2020 年所有补贴均在年底一次性支付，与合同约定不一致，扣减 0.5 分，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 1.5 分。

(6) 采购流程合规性:

评价工作组查阅招标文件、投标文件、中标通知书、采购合同等资料，发现昆区发改委可以按照政府采购相关流程开展采购工作，未发现不规范操作，招投标执行过程符合相关招投标管理规定，可以按照实施单位管理制度执行，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(三) 项目产出情况

项目产出指标主要从粮食存储企业选定完成率、粮食储备数量完成率、补贴工作发放完成率、粮食存储企业资质符合情况、粮食存储质量达标率、存储数量账实符合率、粮食存储工作及时率、补贴发放及时率、粮食存储企业补贴标准等九个方面对项目产出数量、质量以及及时性进行考察。项目产出类指标权重分为 30 分，评价得分 29.5 分，得分率为 98.33%。具体得分情况见表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出	产出数量 (15 分)	粮食存储企业选定完成率	5 分	5 分	100%
		粮食储备数量完成率	5 分	5 分	100%
		补贴工作发放完成率	5 分	5 分	100%

	产出质量 (6 分)	粮食存储企业资质符合情况	2 分	2 分	100%
		粮食存储质量达标率	2 分	2 分	100%
		存储数量账实符合率	2 分	2 分	100%
	产出时效 (4 分)	粮食轮换工作及时率	2 分	2 分	100%
		补贴发放及时率	2 分	1.5 分	75%
	产出成本 (5 分)	粮食存储企业补贴标准	5 分	5 分	100%
合计			30 分	29.5 分	98.33%

1.产出数量情况分析

(1) 粮食存储企业选定完成率:

根据包头市人民政府办公室《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》(包府发〔2011〕14号)文件的要求,粮食存储企业选定需要通过公开招标的形式进行选择,2020年,昆区发改委通过公开招标的采购方式选定了2家合适的粮食存储企业,分别是包头市聚福缘粮油有限公司和内蒙古马留面粉有限责任公司,完成率100%,因此该项指标权重分为5分,根据评分标准得5分。

(2) 粮食储备数量完成率:

根据政府采购合同约定,2020年包头市聚福缘粮油有限公司储备大米2000吨,小麦粉1900吨;内蒙古马留面粉有限责任公司储备小麦1100吨,评价工作组检查2020年“昆区成品粮应急储备监督检查记录”与合同约定一致,完成率100%,因此该项指标权重分为5分,根据评分标准得5分。

(3) 补贴工作发放完成率:

根据包头市人民政府办公室《关于建立旗县区粮食应急储

备的通知》（包府发〔2011〕14号）文件和昆都仑区人民政府办公室《关于印发昆都仑区成品粮应急储备管理办法的通知》（昆政办发〔2011〕28号）文件规定，成品粮应急储备费用由昆都仑区财政局实行综合费用定额补贴，补贴标准为每年每公斤 0.1 元给予综合费用补贴，评价工作组根据项目单位记账凭证了解到 2020 年补贴完成发放，完成率 100%，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

2.产出质量情况分析

（1）粮食存储企业资质符合情况：

根据包头市人民政府办公室《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》（包府发〔2011〕14号）文件的要求，粮食存储企业的确定，实行公开招标，由各旗县区政府确定，2020 年粮食储存企业公开招标的资质要求为营业执照范围具有粮食加工，仓储企业等相关内容，评价工作组通过检查存储企业的营业执照和核查存储企业在昆区发改委粮食和物资储备局粮食工作组备案发现粮食存储企业资质符合要求，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

（2）粮食存储质量达标率：

根据包头市人民政府办公室《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》（包府发〔2011〕14号）文件的要求，成品粮应急储备品种质量标准：国家一级以上粳米，国标特制二级以上小麦粉并经过 QS 质量体系认证（2015 年 10 月 1 日，新修订的《食

品安全法》开始施行，作为其配套规章，原国家食品药品监督管理总局制定的《食品生产许可管理办法》同步实施。《办法》明确规定，新获证食品生产者应当在食品包装或者标签上标注新的食品生产许可证编号“SC”加 14 位阿拉伯数字，不再标注“QS”标志。）的国家注册品种，评价工作组通过抽查部门产品的检测报告和产品，发现产品可以符合文件要求，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

（3）存储数量账实符合率：

昆区发改委在项目实施过程中采用“双随机、一公开”的工作实施方案对成品粮储存企业进行账实检查，根据检查记录底稿发现基本可以做到账实符合，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

3.产出时效情况分析

粮食轮换工作及时率：

根据包头市人民政府办公室《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》（包府发〔2011〕14 号）文件的要求，成品粮应急储备实行滚动轮换，保证粮食的数量和质量，评价工作组检查了地方储备粮轮换计划执行情况工作底稿，发现应急粮存储单位可以按计划进行储备粮轮换，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

补贴发放及时率：

评价工作组根据检查合同与支出凭证，发现合同中约定在

定期考核达标后，甲方按每半年一次补贴给乙方，但是资金支付中显示 2020 年所有补贴均在年底一次性支付，与合同约定不一致，补贴发放不够及时，扣减 0.5 分，因此该项指标权重分为 2 分，根据评分标准得 1.5 分。

4.产出成本情况分析

粮食存储企业补贴标准:

包头市人民政府办公室《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》（包府发〔2011〕14 号）文件规定，大米、小麦粉存储企业补贴标准按照每年每公斤 0.1 元进行补贴，根据检查支出凭证，发现可以按照每年每公斤 0.1 元进行补贴，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标主要从提高企业营业收入、降低粮食的损失、保障粮食市场供应、建设长效管理机制、受益群众的满意度等五个方面对项目效益和满意度进行考察。项目效益类指标权重分为 30 分，评价得分 30 分，得分率为 100%。具体得分情况见表 4-4 所示：

表 4-4 项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
效益	社会效益 (15 分)	提高企业营业收入	5 分	5 分	100%
		降低粮食的损失	5 分	5 分	100%
		保障粮食市场供应	5 分	5 分	100%
	可持续影响 (5 分)	建设长效管理机制	5 分	5 分	100%
	满意度	受益企业的满意度	10 分	10 分	100%

	(10 分)				
合计			30 分	30 分	100%

1.社会效益情况分析

(1) 提高企业营业收入:

评价工作组通过对应急粮存储企业进行问卷调查, 共计补贴 2 家, 收回有效问卷数量 2 份, 根据《关于昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目满意度问卷调查》中问题“5、您认为参与粮食存储补贴是否能够提高企业收入?”统计结果, 两家企业均认为对企业营业收入有很大提高, 因此该项指标权重分为 5 分, 根据评分标准得 5 分。

(2) 降低粮食的损失:

包头市人民政府办公室《关于建立旗县区粮食应急储备的通知》(包府发〔2011〕14 号)文件规定, 对成品粮应急储备实行滚动轮换, 动态管理, 按照保持规模、保证质量、推陈储新、均衡有序、降低费用的原则, 由承储企业自行适时轮换, 确保成品粮油应急储备数量真实、质量良好、安全储存, 同时储存企业在项目实施过程中也可以按照文件要求执行, 因此该项指标权重分为 5 分, 根据评分标准得 5 分。

(3) 保障粮食市场供应:

2020 年 2 月, 受新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响, 昆区成品粮油需求量增加, 到货数量减少, 商品库存不足。为满足昆都仑区市民的粮油消费需求, 保障粮油市场价格稳定, 昆都

仑区制定了包头市昆都仑区应急成品储备粮油投放方案，在一定时间内保证了昆都仑区粮油价格稳定，故评价工作组认为粮食和物资的储备在出现重大意外事情发生的时候在一定时间内基本能够保障粮食市场供应，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

2. 可持续影响分析

建设长效管理机制：

评价工作组查阅相关文件资料和访谈相关负责人得知，昆区发改委根据本单位的职责制定了本单位的《内部控制制度汇编》，同时为了深入推进粮食部门在日常监管执法检查中推行随机抽查工作，加强事中事后的监管，建立健全了“双随机”机制，因此该项指标权重分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

3. 满意度情况分析

受益企业的满意度：

评价工作组通过对应急粮存储企业进行问卷调查，共计补贴 2 家，收回有效问卷数量 2 份，根据《关于昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目满意度问卷调查》中问题“3、您对政府给予的粮食存储补贴是否满意？”统计结果，两家企业均非常满意，因此该项指标权重分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

五、主要经验及做法

加强对粮食和物资储备补贴资金的管理，做到专款专用，资金按验收结果合格后拨付，昆区发改委粮食和物资储备局粮食

工作组与粮食存储企业对储备物资实行现场检查验收和多次抽查，做到账账相符、账实相符。昆区发改委与承储企业签订存储合同，确保完成大米和小麦粉的储备任务，质量全部合格，对保障粮油市场供应、规范储备物资管理起到重要作用。

六、存在的问题及原因分析

（一）目标内容不够完整，对产出和效益阐述不够完整

粮食和物资储备项目年度目标设置为：目标 1 全面完成旗县区政策性储备管理人物；目标 2 全面落实粮食安全旗县区长责任制；目标 3 大力实施：优质粮食工程，保障人民群众舌尖上的安全，以上设置的绩效目标未明确项目年度实施内容是什么，即具体产出是什么，也未明确效益达到什么效果，即具体效益是什么，同时目标 3 也与粮食和物质储备项目相关性不大。

（二）绩效指标不够明确、量化，缺少限定要素或要素不清晰，不利于绩效考核

粮食和物资储备项目细化的各项三级指标，都与项目实际情况不相关，不够明确，也不能量化，不方便绩效考核。

（三）合同管理制度执行不够到位

通过检查项目单位的合同管理制度和与储存单位签订的合同，发现合同条款中未有合同变更、解除、终止的条件，同时合同中约定每半年付一次款，实际支出为年底一次性支付。

七、有关建议

（一）建议绩效目标根据项目内容和预计实现的目标进行

归纳总结

设置的格式为“通过开展**、**工作，实现**、**效果”，本项目可以设置为 2020 年，昆区发改委按照标准要求通过政府采购、公开招标的方式在包头市昆都仑区选择确定了两家符合条件的企业承担区级政府性应急良储备任务，有效的降低粮食的损失率，加强储备粮管理。

（二）加强绩效指标确定，产出指标设置时尽量细化

确定产出指标时尽量细化，尤其要明确指标的限定范围、规模、类别、方向等，便于后期跟踪和考核，设置可以参考表 7-1 所示。

表 7-1 绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	补贴企业发放数量	≥2 家
		粮食储备数量	≥5000 吨
	质量指标	粮食存储企业资质确定方式	公开招标
		粮食存储质量验收合格	验收合格
	时效指标	粮食存储时间	2021 年 1 月 1 日-12 月 31 日
		补贴发放时间	2021 年 12 月 31 日前
	成本指标	补贴发放标准	0.1 元/吨
效益指标	经济效益指标	提升企业收入	有效提升
	社会效益指标	降低粮食的损失率	有效降低
		加强储备粮管理	有效加强
可持续影响	可持续影响	长效管理机制健全	健全
服务对象满意度指标	具体指标	补贴企业满意度	≥95%

（三）加强合同管理制度的执行

建议昆区发改委在后期签订合同的时候能够按照合同管理

制度规定的内容去执行。

八、其他需要说明的问题

（一）被评价各部门、项目单位提供了项目涉及的大部分基础工作材料和专项资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。绩效评价的可靠性基于上述资料真实性、完整性。

（二）本评价工作组与委托评价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了职业道德规范。

九、附件

(一) 2020 年度粮食和物资储备项目支出绩效指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	数据来源
决策 (15分)	项目 立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	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。	项目立项依据满足： ①符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③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； ④与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得满分。 每有1项未满足，扣1分，扣完3分为止。	项目立项时的申请和批准文件；项目相关部门职责内容
		立项程序规范性 (3分)	项目申请、设立的程序及相关资料是否符合相关要求，如“是否经过专家可行性研究（实施方案）、专家论证、风险评估、集体决策”等，用以反映和考核项目立项程序的规范完整性。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分；否，得0分。 ②审批文件、材料符合相关要求，得1分；否，得0分。 ③项目事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得1分；否，得0分。	项目立项时的申请和批准文件
	绩效 目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	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。	①项目绩效目标与项目内容相关，能够反映项目内容的完成情况，得1分； ②绩效目标设置合理，具有可完成性，得1分。	绩效目标申报表
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标是否清晰、细化、量化、可衡量，用以反映和考核项目绩效目标的明细化及量化情况。	①绩效指标清晰、细化，得1分；否，得0分； ②绩效指标可衡量，得1分；否，得0分。	绩效目标申报表
	资金 投入 (5分)	预算编制科学性 (3分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准，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	预算编制满足： ①预算编制经过科学论证，得1分；否，不得分。 ②预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；否，不得分。 ③预算确定资金量与工作任务匹配，得1分；否，不得分。	项目申报时的相关立项申报文件资料，供应商的报价明细等

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	数据来源
			编制的科学性、合理性情况。		
		资金分配合理性 (2分)	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。	资金分配满足: ①预算资金分配依据充分, 得1分; 否, 不得分。 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, 得2分; 否则不得分。	预算指标文件
过程 (25分)	资金管理 (9分)	资金到位率 (2分)	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。	得分=资金到位率*2分。	财务凭证
		预算执行率 (3分)	预算执行率= (实际支出资金 / 实际到位资金) X100%。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	得分=预算执行率*3分	对照预算批复情况及抽检相应的财务凭证账务处理
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度制定, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复和合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 全部合规得满分, 每有一处未执行, 扣1分, 扣完为止。	根据相应的制度文件规定及抽检相关财务资料分析
	组织实施 (16分)	财务管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的财务管理制度是否全面、完整、合理, 用以反映和考核业务和财务管理制度、	财务管理制度: 包括但不限于付款审批制度、专款专用制度、财务状况核查制度、项目结算制度、项目资金跟踪管理制度。项目制定有健全的财务管理制度, 得3分, 每缺少一项财务管理制度, 扣1分, 扣完为止。	检查审核现有的规章制度文件资料
		业务管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的业务管理制度是否全面、完整、合理, 用以考核业务制度对项目顺利实施的保障情况	业务管理制度: 项目应制定有验收管理制度、汇报制度、台账管理制度、例会制度、保密制度、沟通协调机制等, 管理制度健全得, 3分, 每缺失1项, 扣1分。	

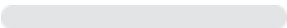
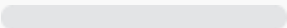
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	数据来源
		财务管理制度执行有效性 (2分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	项目既定的财务管理制度得到有效执行,得2分;每存在1项项目财务制度未得到有效执行,扣1分。	资金合规性检查,制度文件,财务资料;查看相关业务管理制度,访了解情况,项目实施总结材料等
		业务管理制度执行有效性 (2分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	项目既定的业务管理制度得到有效执行,得2分;每存在1项项目业务制度未得到有效执行,扣1分。	
		合同条款明确性 (2分)	检查合同内容是否具有明确性,用以考察合同的完整合规性。	重点检查合同中对于合同双方、合同目的、合同金额、支付方式、金额使用范围、项目内容及实施目标、项目验收、双方权利义务、违约责任、合同生效和解除条款等内容的明确性,每存在一项未按规定扣0.5分。	中标合同
		合同条款执行有效性 (2分)	合同条款是否符合相关管理规定,用以反映和考核合同条款有效执行情况。	合同的条款是否有效执行,得2分;每存在1项未得到有效执行,扣0.5分。	中标合同
		采购流程合规性 (2分)	项目实施单位的采购流程是否符合规定,用以考核采购流程的合规性	采购流程合规得满分,每存在一项不规定扣0.5分。	采购相关文件
产出 (30分)	产出数量 (15分)	粮食存储企业选定完成率 (5分)	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。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	完成率≥100%,得分为满分;完成率为其他情况,得分=实际完成率*5分。	中标合同及采购流程
		粮食储备数量完成率 (5分)		完成率≥100%,得分为满分;完成率为其他情况,得分=实际完成率*5分。	工作台账
		补贴工作发放完成率 (5分)		完成率≥100%,得分为满分;完成率为其他情况,得分=实际完成率*5分。	支出凭证
	产出质量 (6分)	粮食存储企业资质符合情况 (2分)	考察粮食存储企业资质是否满足存储要求	完全符合得满分,每一项不符扣0.5分,扣完为止	招标情况,备案资料
		粮食存储质量达标率 (2分)	考察存储的粮食是否按照国家标准进行存储	质量达标率=质量达标产出数/实际产出数*100%,达标率为其他情况,得分=实际完成率*5分。	产品实物
		存储数量账实符合	考察存储数量与实际账簿是否一	完全符合得满分,每一项不符扣0.5分,扣完为止	台账及实物

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	数据来源
		率 (2分)	致		
	产出时效 (4分)	粮食存储 工作及时 率 (2分)	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 产出时效目标实 现程度	主要评价是否按预算安排组织实 施业务能正常开展能够按时开展 得满分。不能按时完成根据实际 情况酌情减分。	验收时间
		补贴发放 及时率 (2分)		主要评价是否按预算安排组织实 施业务能正常开展能够按时开展 得满分。不能按时完成根据实际 情况酌情减分。	合同与支 出凭证
	产出成本 (5分)	粮食存储 企业补贴 标准 (5分)	考核粮食补贴是 否按照文件规定 标准发放	按照规定标准方法得满分,没有 按标准则不得分。	相关文 件,支出 凭证
效益 (30分)	社会效益 (15分)	提高企业 营业收入 (5分)	项目实施对社会 发展所带来的直 接或间接影响情 况。。	采用问卷调查的方式,反映项目是 否提高企业营业收入=(选择“提 高很大”样本数+“提高不大”× 0.5+“没有提高”样本数×0)/总 样本数×100%,按照权重计算得分 情况。	问卷调查
		降低粮食 的损失率 (5分)	项目实施对社会 发展所带来的直 接或间接影响情 况。	考察粮食储存有无经过滚动轮 换,有滚动轮换得满分,没有则 不得分。	工作底稿
		保障粮食 市场供应 (5分)	项目实施对社会 发展所带来的直 接或间接影响情 况。	考察应急粮食储备是否保障粮食 市场供应,如果可以得满分,不 可以则不得分。	政策文件
	可持续影 响 (5分)	建设长效 管理机制 (5分)	项目后续运行及 成效发挥的可持 续影响情况。	建立健全了长效管理机制,包括可 持续发展规划、项目后续发展资 金保障、项目后续管理保障等, 长效管理机制健全,得满分;建 立未健全得权重50%;未建立健 全,不得分。	长效管理 制度
	满意度 (10分)	受益企业 的满意度	受益企业满意度 调查	采用问卷调查的方式,反映项目 满意度=(选择“很满意”样本数 +“满意”样本数×0.8+“其他” ×0.5+不满意×0)/总样本数× 100%,按照权重计算得分情况。	问卷调查

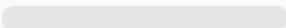
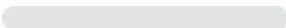
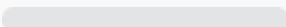
（二）调查问卷分析

关于昆区发改委 2020 年度粮食和物资储备项目调查问卷

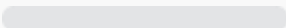
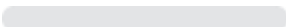
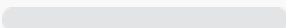
1.您对本单位粮食与物资储备工作是否了解？[单选题]

选项	小计	比例
A.非常了解	1	 50%
B.了解	1	 50%
C.不了解	0	 0%
D.其他	0	 0%
本题有效填写人次	2	

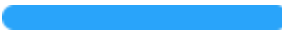
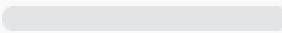
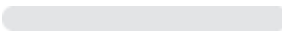
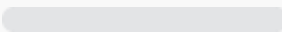
2.您对政府给予的粮食存储补贴是否满意？[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	2	 100%
B.满意	0	 0%
C.不满意	0	 0%
D.其他	0	 0%
本题有效填写人次	2	

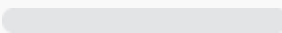
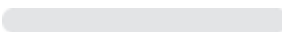
3.您对政府给予的粮食存储补贴是否满意？[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	2	 100%
B.满意	0	 0%
C.不满意	0	 0%
D.其他	0	 0%
本题有效填写人次	2	

4.政府粮食存储补贴能否及时到位？[单选题]

选项	小计	比例
A.可以到位	2	 100%
B.有所拖延	0	 0%
C.不能到位	0	 0%
D.其他	0	 0%
本题有效填写人次	2	

5.您认为参与粮食存储补贴是否能够提高企业收入？[单选题]

选项	小计	比例
A.提高很大	2	 100%
B.提高不大	0	 0%
C.没有提高	0	 0%
本题有效填写人次	2	

6.您对粮食储备有什么意见？[填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

(三) 绩效相关图片

