附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**消化2022年暂付款项（蔬菜副食品直销点专项经费、运转类公用经费项目）**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区商务局（粮食局）**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区商务局（粮食局）**

项目负责人（签章）：**张扩荣**

填报时间：**2024年05月24日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**一、基本情况  
（一）项目概况  
1. 项目背景、主要内容及实施情况  
该项目实施背景2023年按区财政局《关于消化2022年新增暂付性款项的通知》要求，我单位消化暂付款项，单位项目支出总额为178.32万元，根据项目绩效评价标准（支出金额大于等于20%项目），我单位仅有《消化2022年暂付款项》项目符合要求，该项目总支出为179.65万元，占比约为99.25%，包含2个子项目，项目均于2022年完成，分别是运转类公用经费项目（临聘）101.65万元及蔬菜副食品直销点专项经费76.67万元，访惠聚工作经费1.33万元。  
2023年的主要实施内容：  
1、按时定期发放临聘人员经费补助等经费，确保单位各项工作顺利开展。  
2、根据《关于乌鲁木齐市社会蔬菜副食品直销点管理规范（试行的通知》（乌商务建运〔2020〕109号）文件，社区蔬菜副食品直销点建设及运维项目由水磨沟区商务局组织实施，项目内容主要包括：直销点建设工程涉及的设计、地勘、监理、施工等单位的相关费用结算及直销点租赁、购置等工作。  
2023年位根据区委、区政府部署要求，完成单位全年各项保障居民基本生活物资供应工作，发放人员工资社保公积金等工作，具体完成情况汇总如下：  
1、2023年发放我单位雇员、临聘人员1-12月工资社保公积金共计101.65万元，雇员和临聘人员补充开展工作，我局日常工作正常运转，较好的完成了中各项工作任务。  
2、保障情况：一是保障民生工作情况我区有4家蔬菜配送企业、4家肉类配送企业、140个社区蔬菜（牛羊肉）直销点，1-7月销售蔬菜3万吨，肉类566.17吨，肉菜追溯体系参与度100%（按企业数、直销点数计算）。  
二是疫情防控工作1.保供方面。2022年4月至6月疫情发生以来，我局按照“就近就便”原则以附近直销点为主，社会化菜店为辅，为“三区”提供基本生活必需品。自8月临时静态管理以来，我区建立了“政府主渠道+市场自供应”综合保供体系，完善了区—街道—社区三级联动保供工作机制，采取政府主导、企业包联、统一下单、定点配送、完全闭环的方式开展保供工作，全力保障蔬菜、米、面、粮油、肉、蛋、奶等基本生活物资。一是“五个一”保供点位应开尽开，做好政府保供企业补充供应；二是建立临时分拣中心，引导保供企业将新联、九鼎市场内的分拣中心进行外移，积极开辟货源渠道，并开展米面油蛋奶等基本生活物资储备，落实落细配送“最后100米”；三是我局要求保供企业加强生活物资包（菜包、水果包、肉包）的优化调整，全区蔬菜包按30元/包定价（每包重量必须达到6.5公斤左右，品种必须达10种以上，做到菜品新鲜），水果包按40元/包定价，肉包在3公斤左右（羊肉不得超过65元/公斤，牛肉不得超过75元/公斤，猪肉不得超过45元/公斤)，尽量满足3天更换一次蔬菜包种类。四是落实防疫管理，保障配送安全，要求保供企业严格落实疫情防控各项规定，切实斩断疫情传播链。2023年社区副食品蔬菜直销点为居民提供基本生活物资供应充足，让居民感受到党委、政府温暖。  
2. 资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况，经水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》文件批准项目系2023年本级资金，共安排预算178.32万元，于2023年年初部分预算批复项目，年中无资金调整情况。  
该项目资金使用情况：该项目总预算178.32万元，实际支付178.32万元，资金执行率100%。分别用于以下项目：2023年发放雇员、临聘人员1-12月工资社保公积金共计101.65万元，法律援助2万元，支付历年直销点改造费用2.05万元，直销点房屋租赁费72.62万元。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标  
本项目依据《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）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、成本指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。  
该项目为当年一次性项目。  
该项目总体绩效目标：为水磨沟区商务局（粮食局）正常运转，完成年中各项工作任务，有效保障雇员、临聘人员1-12月工资、社保、公积金等补助。 根据市商务局及区委、区人民政府安排部署，我局全力做好水区“菜篮子）工程工作，保障居民基本生活物资供应工作。该项目2022年支付社区蔬菜副食品直销点的房租、建设、购置、消费改造及更换破损门头、维护设施、法律咨询、商务领域业务等运维及日常运转支出，提高居民生活满意度。  
该项目阶段性目标为：为水磨沟区商务局（粮食局）正常运转，完成年中各项工作任务，有效保障雇员、临聘人员1-12月工资、社保、公积金等补助。 根据市商务局及区委、区人民政府安排部署，我局全力做好水区“菜篮子）工程工作，保障居民基本生活物资供应工作。该项目2022年支付社区蔬菜副食品直销点的房租、建设、购置、消费改造及更换破损门头、维护设施、法律咨询、商务领域业务等运维及日常运转支出，提高居民生活满意度。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价完整性  
首先，本项目数量指标可分解为临聘人员发放（补助）次数、水区租赁社区蔬菜直销点数量等量化指标，质量指标可通过补贴发放准确率等指标进行量化，效益指标可通过保障“菜篮子”工程，不断供指标进行定性分析，项目能够分解为定量和定性的指标，量化项目产出指标，确保绩效目标与实际相符，合理设置目标。  
其次，全年按期完成直销点相关日常服务按期开展，并按期发放临聘工资社保公积金等，项目的进展情况和完成度一致，能够客观真实的评价项目实际执行情况与预期值差异。  
最后，结合上级下发的考核方案、预算指标下达文件直销点正常营业点位、调查问卷、支付凭证等工作资料及原始凭证，进一步核实并评价数据的来源、对采集过程进行描述，以确保数据的准确性和完整性。  
2. 评价目的  
本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解2022年消化暂付款项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。  
3. 评价对象  
（1）绩效评价的对象：消化2022年暂付款项  
4. 绩效评价范围  
（1）时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。  
（2）项目范围：消化2022年暂付款项项目，项目金额为178.32万元，其中包含2个子项目资金均在2022年支付完毕，本年根据财政局消化新增暂付款工作要求转为本年支出，目前已在2023年2月份对该项目完成调账工作正常完成的指标：一是2022年发放雇员、临聘人员1-12月工资社保公积金共计101.65万元，保障工作人员的正常生活需求，提高工作人员积极性。二是支付直销点历年改造费用2.05万元、直销点房屋租赁费72.62万元、法律援助2万元，通过资金保障，有利于提高社区蔬菜直销点服务工作效率，提升服务质量，保障居民“菜篮子”工程。  
产生效益：  
1、保障情况：一是保障民生工作情况我区有4家蔬菜配送企业、4家肉类配送企业、140个社区蔬菜（牛羊肉）直销点，1-7月销售蔬菜3万吨，肉类566.17吨，肉菜追溯体系参与度100%（按企业数、直销点数计算）。二是疫情防控工作1.保供方面。2022年4月至6月疫情发生以来，我局按照“就近就便”原则以附近直销点为主，社会化菜店为辅，为“三区”提供基本生活必需品。自8月临时静态管理以来，我区建立了“政府主渠道+市场自供应”综合保供体系，完善了区—街道—社区三级联动保供工作机制，采取政府主导、企业包联、统一下单、定点配送、完全闭环的方式开展保供工作，全力保障蔬菜、米、面、粮油、肉、蛋、奶等基本生活物资。一是“五个一”保供点位应开尽开，做好政府保供企业补充供应；二是建立临时分拣中心，引导保供企业将新联、九鼎市场内的分拣中心进行外移，积极开辟货源渠道，并开展米面油蛋奶等基本生活物资储备，落实落细配送“最后100米”；三是我局要求保供企业加强生活物资包（菜包、水果包、肉包）的优化调整，全区蔬菜包按30元/包定价（每包重量必须达到6.5公斤左右，品种必须达10种以上，做到菜品新鲜），水果包按40元/包定价，肉包在3公斤左右（羊肉不得超过65元/公斤，牛肉不得超过75元/公斤，猪肉不得超过45元/公斤)，尽量满足3天更换一次蔬菜包种类。四是落实防疫管理，保障配送安全，要求保供企业严格落实疫情防控各项规定，切实斩断疫情传播链。2023年社区副食品蔬菜直销点为居民提供基本生活物资供应充足，让居民感受到党委、政府温暖。  
2、、有效提升社会就业率。单位因为工作需要，通过劳务派遣公司雇用8名临聘人员，通过负责安全生气、外资外贸、再生资源，直销点日常管理，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，协助单位开展日常工作，提高工作效率，按考勤发放人员工资，有效提高了社会就业率。  
主要经验及做法：  
①提高认识，强化领导，全面推进绩效管理。积极组织单位人员学习绩效管理，充分认识到绩效管理工作的重要意义，树立清晰的绩效管理理念，强化领导责任，把绩效管理工作放在重要地位，为绩效管理工作顺利实施打下坚实基础。  
②科学设置指标，注重细节，为全面推进绩效管理奠定基础。设置项目绩效指标首先根据上级下达的目标，合理设置本单位年度目标。各业务科室根据单位全年目标，结合本科室工作内容，在预算资金内，合理细化绩效目标，确保绩效目标的一致性、精准性。  
③建立合理的绩效监测、考评制度，是绩效管理工作持续有效的开展。绩效管理工作是动态长效的工作，根据单位实际情况，将绩效管理工作落实到人，及时进行季度监测，跟进监测结果，根据监测结果动态调整绩效目标，对绩效管理工作进行考评，确保绩效管理工作持续有效的开展。  
存在的问题及原因分析：  
财务管理和业务管理制度融合度较低。造成此问题的主要原因为“闻道有先后，术业有专攻”，导致各业务科室在彼此的领域沟通了解较少，导致单位业财融合度较低，加强单位各科室人员的相互学习能力，促使财务管理制度与业务管理制度更好的融合在一起，相辅相成。  
评价工作的开展情况：  
首先根据本项目的特点、资金来源及使用情况、设置的绩效目标及各监控节点监控情况，召集项目负责人描述并细化项目绩效总目标，制定绩效评价工作方案。其次针对细化的项目绩效目标开展评价工作，积极收集、分类整理、审查核实项目资料，对项目立项、组织实施情况、资金投入情况、绩效目标执行等情况进行核实，在此基础上运用观察、检查、询问、穿行测试、实质性分析等综合程序，对资金的使用效果、项目的管理及执行、社会效益等方面进行综合评价，查找差异并分析形成差异的原因，最后撰写项目支出绩效评价报告，总结开展项目绩效评价工作主要经验及做法，监督绩效评价工作的开展情况。  
综合性评价结论：  
结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查等形式，对2023年消化2022年暂付款项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准  
1. 评价原则  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。  
（3）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。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
2. 评价指标体系  
绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：  
（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。  
（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。  
（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。  
（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。  
（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。  
本项目的评价指标体系建立如表2-1所示  
  
表2-1 项目支出绩效评价指标体系  
一级指标 二级指标 三级指标 指标解释 指标说明  
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。 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；  
②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
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；  
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。  
 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。 评价要点：  
①项目是否按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料是否符合相关要求；  
③事前是否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。  
 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。 评价要点：  
（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）  
①项目是否有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  
④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
决策 绩效目标 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。 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；  
②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③是否与项目目标任务数或计划数相对应。  
 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。 评价要点：  
①预算编制是否经过科学论证；  
②预算内容与项目内容是否匹配；  
③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  
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。  
 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。 评价要点：  
①预算资金分配依据是否充分；  
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。  
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。 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。  
 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。 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。  
过程 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。 评价要点：  
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或合同规定的用途；  
④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
 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。 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财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  
 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。 评价要点：  
①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；  
②项目调整及支出调整手续是否完备；  
③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。  
产出 产出数量 临聘人员发放（补助）次数 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%。  
实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。  
计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。  
 水区租赁社区蔬菜直销点数量   
 产出质量 补贴发放准确率 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。 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  
质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。  
 产出时效 直销点及人员补助支付及时率 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。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  
计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。  
 产出成本 临聘人员工资补助费用 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。 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  
实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。  
计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。  
 产出成本 蔬菜直销点相关费用 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。 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  
实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。  
计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。  
效益 社会效益指标 保障“菜篮子”工程，不断供 项目实施所产生的效益。 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 用户满意度 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 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。一般采取社会调查的方式。  
  
  
3. 评价方法  
《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。  
（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。  
（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。  
（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。  
（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。  
（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。  
（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。  
（7）其他评价方法。  
根据本项目（消化2022年暂付款项项目）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。  
4. 评价标准  
绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。  
（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。  
在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：  
·《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）  
·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）  
·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）  
·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）  
水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程  
评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。]、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价结论  
结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对消化2022年暂付款项项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。]。  
项目各部分权重和绩效分值如表3-1所示：  
表3-1 项目各部分权重和绩效分值  
一级指标 二级指标 三级指标 分值 得分 得分率  
决策 项目立项 立项依据充分性 4 4 100%  
 立项程序规范性 4 4 100%  
 绩效目标 绩效目标合理性 3 3 100%  
 绩效指标明确性 3 3 100%  
 资金投入 预算编制科学性 3 3 100%  
 资金分配合理性 3 3 100%  
过程 资金管理 资金到位率 5 5 100%  
 预算执行率 5 5 100%  
 资金使用合规性 3 3 100%  
 组织实施 管理制度健全性 3 3 100%  
 制度执行有效性 4 4 100%  
产出 产出数量 临聘人员发放（补助）次数 5 5   
100%  
  
 水区租赁社区蔬菜直销点数量 5 5   
 产出质量 补贴发放准确率 10 10 100%  
 产出时效 直销点及人员补助支付及时率 10 10 100%  
 产出成本 临聘人员工资补助费用 5 5 100%  
 蔬菜直销点相关费用 5 5 100%  
效益 社会效益指标 保障“菜篮子”工程，不断供 10 10 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 用户满意度 10 10 100%  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的全部工作任务，具体完成情况如下：1、2023年发放我单位雇员、临聘人员1-12月工资社保公积金共计101.65万元，通过劳务派遣公司雇用8名临聘人员，负责安全生气、外资外贸、再生资源，直销点日常管理，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，协助单位开展日常工作，提高工作效率，按考勤发放人员工资，有效提高了社会就业率。2、保障情况：一是保障民生工作情况我区有4家蔬菜配送企业、4家肉类配送企业、140个社区蔬菜（牛羊肉）直销点，1-7月销售蔬菜3万吨，肉类566.17吨，肉菜追溯体系参与度100%（按企业数、直销点数计算）。二是疫情防控工作1.保供方面。2022年4月至6月疫情发生以来，我局按照“就近就便”原则以附近直销点为主，社会化菜店为辅，为“三区”提供基本生活必需品。自8月临时静态管理以来，我区建立了“政府主渠道+市场自供应”综合保供体系，完善了区—街道—社区三级联动保供工作机制，采取政府主导、企业包联、统一下单、定点配送、完全闭环的方式开展保供工作，全力保障蔬菜、米、面、粮油、肉、蛋、奶等基本生活物资。一是“五个一”保供点位应开尽开，做好政府保供企业补充供应；二是建立临时分拣中心，引导保供企业将新联、九鼎市场内的分拣中心进行外移，积极开辟货源渠道，并开展米面油蛋奶等基本生活物资储备，落实落细配送“最后100米”；三是我局要求保供企业加强生活物资包（菜包、水果包、肉包）的优化调整，全区蔬菜包按30元/包定价（每包重量必须达到6.5公斤左右，品种必须达10种以上，做到菜品新鲜），水果包按40元/包定价，肉包在3公斤左右（羊肉不得超过65元/公斤，牛肉不得超过75元/公斤，猪肉不得超过45元/公斤)，尽量满足3天更换一次蔬菜包种类。四是落实防疫管理，保障配送安全，要求保供企业严格落实疫情防控各项规定，切实斩断疫情传播链。2023年社区副食品蔬菜直销点为居民提供基本生活物资供应充足，让居民感受到党委、政府温暖。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20，实际得分20分。  
1. 项目立项  
立项依据充分性：项目立项符合《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国预算法》国家法律法规、政策要求。同时，项目与我单位开展各类促销活动，日常服务社区蔬菜副食品直销点、牛羊肉直销点等开展保障居民菜“篮子”工程等职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于区级财政拨款范围，符合区级财政资金支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。  
  
立项程序规范性:项目按照规定的项目管理程序申请设立，根据市商务局下发的商务局工作考核指标方案、水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》，  
直销点日常营业点位，支付凭证、项目档案等材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。  
综上，该指标满分8分，得分8分。  
2. 绩效目标  
绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。  
绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标，其中产出指标可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化（根据单位工作职责及计划设置数量指标2条，质量指标1条，时效指标1条，成本指标2条，总计6条产出指标），并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证（直销点日常营业点位及雇用临聘人员可通过单位人事部门获取考勤确定人员数量及出勤天数等），并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。  
3. 资金投入  
预算编制科学性：水磨沟区商务局按照本单位职能划分，通过可行性研究分析后，消化2022年暂付款项项目专项资金分为以下2个部分：  
1、2023年发放我单位雇员、临聘人员1-12月工资社保公积金共计101.65万元，通过劳务派遣公司雇用8名临聘人员，负责安全生气、外资外贸、再生资源，直销点日常管理，完成单位党建、安全生产、精神文明验收等日常工作，协助单位开展日常工作，提高工作效率，按考勤发放人员工资，有效提高了社会就业率。  
2、保障情况：一是保障民生工作情况我区有4家蔬菜配送企业、4家肉类配送企业、140个社区蔬菜（牛羊肉）直销点，1-7月销售蔬菜3万吨，肉类566.17吨，肉菜追溯体系参与度100%（按企业数、直销点数计算）。二是疫情防控工作1.保供方面。2022年4月至6月疫情发生以来，我局按照“就近就便”原则以附近直销点为主，社会化菜店为辅，为“三区”提供基本生活必需品。自8月临时静态管理以来，我区建立了“政府主渠道+市场自供应”综合保供体系，完善了区—街道—社区三级联动保供工作机制，采取政府主导、企业包联、统一下单、定点配送、完全闭环的方式开展保供工作，全力保障蔬菜、米、面、粮油、肉、蛋、奶等基本生活物资。一是“五个一”保供点位应开尽开，做好政府保供企业补充供应；二是建立临时分拣中心，引导保供企业将新联、九鼎市场内的分拣中心进行外移，积极开辟货源渠道，并开展米面油蛋奶等基本生活物资储备，落实落细配送“最后100米”；三是我局要求保供企业加强生活物资包（菜包、水果包、肉包）的优化调整，全区蔬菜包按30元/包定价（每包重量必须达到6.5公斤左右，品种必须达10种以上，做到菜品新鲜），水果包按40元/包定价，肉包在3公斤左右（羊肉不得超过65元/公斤，牛肉不得超过75元/公斤，猪肉不得超过45元/公斤)，尽量满足3天更换一次蔬菜包种类。四是落实防疫管理，保障配送安全，要求保供企业严格落实疫情防控各项规定，切实斩断疫情传播链。2023年社区副食品蔬菜直销点为居民提供基本生活物资供应充足，让居民感受到党委、政府温暖。综上所述，该项目全年预算约需178.32万元。  
  
故预算编制科学性指标得分3分。  
资金分配合理性：根据水财发[2023]45号《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》，该项目预算资金以全额下拨，该资金用于消化2022年暂付款项，全年预算资金178.32万元，具体分配情况如下：分别为2023年发放雇员、临聘人员1-12月工资社保公积金共计101.65万元，直销点运维费76.67万元，其中法律援助2万元，支付历年直销点改造费用2.05万元，直销点房屋租赁费72.62万元。  
故资金分配合理性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 资金管理  
资金到位率：本年度收到财政拨付当年预算178.32万元，实际到位178.32元，该笔资金已100%拨付到位。  
故资金到位率指标得分5。  
预算执行率：2023年年初部分预算批复，共安排预算178.32万元，资金执行金额178.32，资金执行率100%。故预算执行率得分为5分。  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合行政事业单位财务管理制度和水区商务局财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有区财政局审批程序，需要提交资金计划，等到计划批准后，履行支付手续，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。故资金使用合规性得分为3分。  
综上，该指标满分13分，得分13分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：我局已制定相应的水区商务局财务管理和各业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。  
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，我局严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、会计账簿，财务报告、银行对账单、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。  
综上，该指标满分7分，得分7分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出指标由3个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。  
1. 产出数量  
数量指标“临聘人员发放（补助）次数”的目标值=12次，我单位实际临聘人员发放次数12次，已按期完成。  
数量指标“水区租赁社区蔬菜直销点数量”的目标值≤23家，我单位实际完成租赁社区蔬菜直销点23家，已按期完成。  
实际完成率：实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。  
2. 产出质量  
补贴发放准确率：目标值为=95%，根据单位发放临聘人员工资社保公积金及社区蔬菜直销点房租费支付过程未出现退票情况故为100%，临聘人员出勤率得分为10分。  
实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。  
3. 产出时效  
直销点及人员补助支付及时率：单位全年根据绩效目标，按期完成补助支付手续，项目完成率100%。得分10分。  
故完成及时性得分为10分。  
4. 产出成本  
项目预算控制率：本项目实际支出178.32 万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为10分。  
综上，该部分指标满分40分，得40分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
项目效益指标由3个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。  
1. 项目效益  
（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“保障“菜篮子”工程，不断供”，指标值：持续保障，实际完成值：完全达到预期值。本项目的实施：一是保障民生工作情况我区有4家蔬菜配送企业、4家肉类配送企业、140个社区蔬菜（牛羊肉）直销点，1-7月销售蔬菜3万吨，肉类566.17吨，肉菜追溯体系参与度100%（按企业数、直销点数计算）。二是疫情防控工作1.保供方面。2022年4月至6月疫情发生以来，我局按照“就近就便”原则以附近直销点为主，社会化菜店为辅，为“三区”提供基本生活必需品。自8月临时静态管理以来，我区建立了“政府主渠道+市场自供应”综合保供体系，完善了区—街道—社区三级联动保供工作机制，采取政府主导、企业包联、统一下单、定点配送、完全闭环的方式开展保供工作，全力保障蔬菜、米、面、粮油、肉、蛋、奶等基本生活物资。一是“五个一”保供点位应开尽开，做好政府保供企业补充供应；二是建立临时分拣中心，引导保供企业将新联、九鼎市场内的分拣中心进行外移，积极开辟货源渠道，并开展米面油蛋奶等基本生活物资储备，落实落细配送“最后100米”；三是我局要求保供企业加强生活物资包（菜包、水果包、肉包）的优化调整，全区蔬菜包按30元/包定价（每包重量必须达到6.5公斤左右，品种必须达10种以上，做到菜品新鲜），水果包按40元/包定价，肉包在3公斤左右（羊肉不得超过65元/公斤，牛肉不得超过75元/公斤，猪肉不得超过45元/公斤)，尽量满足3天更换一次蔬菜包种类。四是落实防疫管理，保障配送安全，要求保供企业严格落实疫情防控各项规定，切实斩断疫情传播链。2023年社区副食品蔬菜直销点为居民提供基本生活物资供应充足，让居民感受到党委、政府温暖。综上所述，该项目全年预算约需178.32万元。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**2. 满意度指标完成情况分析  
（1）满意度指标  
群众满意度：评价指标“群众满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：≥95%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“满意”的平均值为95%。故满意度指标得分为10分。综上，该指标满分10分，得分10分。**

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**1、财务管理和业务管理制度融合度较低。  
造成此问题的主要原因为“闻道有先后，术业有专攻”，导致各业务科室在彼此的领域沟通了解较少，导致单位业财融合度较低，加强单位各科室人员的相互学习能力，促使财务管理制度与业务管理制度更好的融合在一起，相辅相成。  
2、单位对项目绩效的重视度较低，需加强对项目绩效的重视度。  
加强项目管理，提高单位管理层及项目组对项目绩效的重视程度，造成此问题的主要原因为绩效工作开展时间较短，工作人员对项目绩效的认知较为模糊，今后加强培训，提高工作人员对项目绩效工作的认识及重视程度。**

**六、有关建议**

**（一）加强领导对绩效工作的重视度，配备并培养专业人员从事绩效相关工作，领导起领头羊作用，督促并安排单位各项目人员积极认真参与到项目绩效管理工作，促进项目绩效管理工作有序高效的完成。  
（二）细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各科室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**