**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：信息员补助

项目单位：乌鲁木齐县市场监督管理局

主管部门：乌鲁木齐县市场监督管理局

2023年05月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc165277220)

[（一）项目概况 1](#_Toc165277221)

[1.项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc165277222)

[2.资金投入和使用情况 2](#_Toc165277223)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc165277224)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc165277225)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc165277226)

[1.绩效评价完整性 3](#_Toc165277227)

[2.评价目的 4](#_Toc165277228)

[3.评价对象 5](#_Toc165277229)

[4.绩效评价范围 5](#_Toc165277230)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 5](#_Toc165277231)

[1.评价原则 5](#_Toc165277232)

[2.评价指标体系 6](#_Toc165277233)

[3.评价方法 13](#_Toc165277234)

[4.评价标准 13](#_Toc165277235)

[（三）绩效评价工作过程 14](#_Toc165277236)

[三、综合评价情况及评价结论 15](#_Toc165277237)

[（一）评价结论 15](#_Toc165277238)

[（二）主要绩效 15](#_Toc165277239)

[四、绩效评价指标分析 16](#_Toc165277240)

[（一）项目决策情况 16](#_Toc165277241)

[1.项目立项 17](#_Toc165277242)

[2.绩效目标 17](#_Toc165277243)

[3.资金投入 18](#_Toc165277244)

[（二）项目过程情况 18](#_Toc165277245)

[1.资金管理 18](#_Toc165277246)

[2.组织实施 19](#_Toc165277247)

[（三）项目产出情况 20](#_Toc165277248)

[1.产出数量 20](#_Toc165277249)

[2.产出质量 20](#_Toc165277250)

[3.产出时效 20](#_Toc165277251)

[4.产出成本 21](#_Toc165277252)

[（四）项目效益情况 21](#_Toc165277253)

[1.项目效益 21](#_Toc165277254)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 22](#_Toc165277256)

[（一）主要经验及做法 22](#_Toc165277257)

[（二）存在的问题及原因分析 22](#_Toc165277258)

[六、有关建议 23](#_Toc165277259)

[七、其他需要说明的问题 23](#_Toc165277260)

# 一、基本情况

## （一）项目概况：

### 1.项目背景、主要内容及实施情况

**（1）项目背景**

乡镇处于食品安全监管工作的最基层，为做好我县国家食品安全示范城市工作，要把监管触角延伸到基层和乡镇，打通监管执法的“最后一公里”，消除监管死角盲区，着力防范区域性、系统性风险，消除食品安全监管盲点，切实保障人民群众舌尖上的安全。各村（社区）配备1-2人专兼职食品安全信息员，协助市场监管部门抓好食品安全监管，成为监管部门的“千里眼”和“顺风耳”，筑牢社会共治的基础。结合乌鲁木齐市创建国家食品安全示范城市工作实际，食品安全信息员纳入了国家食品安全示范城市的方案中，我县将食品安全工作经费列入同级财政经费预算，持续加大投入，保障食品安全示范城市创建、食品安全监管工作等需要。

**（2）项目主要内容**

项目2023年的主要实施内容：为进一步加强食品安全监管力量建设，健全监管网络落实属地监管责任，构建覆盖村（社区）基层食品安全监管体系。在县委县政府财政支持下，全县48个村（社区）级配备48名兼职食品安全信息员补助经费纳入到了每年的财政预算中，并拨付专项经费，对村（社区）级食品安全信息员每人每月200元的补助（具体发放人数以最终考核为准）。

**（3）项目实施情况**

2023年当年完成情况：2023年项目开展过程中，通过完成信息员名单的确定；公布信息员考核办法；按照季度公布考核结果；对各乡镇信息员进行培训，进一步加强信息员食品安全监管工作，及时发现食品安全隐患，有效防范食品安全风险，有效的保障全县人民群众的食品安全和身体健康，服务民生。2023年实际发放信息员补助50人，完成食品安全信息员考核评优次数4次。发放了1-2季度信息员补助资金，因财政资金紧张，3-4季度的信息员补助资金未能及时发放。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经县财综发[2023]1号文件批准，项目系2023年县本级资金，共安排预算11万元。年中无资金调整情况。

该项目资金使用情况：在县委县政府财政支持下，全县兼职食品安全信息员补助经费纳入到了每年的财政预算中，并拨付专项经费，对村（社区）级食品安全信息员每人每月200元的补助（具体发放人数以最终考核为准）。总预算资金11万元，实际执行资金5.45万元 。资金用于信息员补助经费，全年预算执行率49.55%。因财政资金紧张，只发放了1-2季度信息员补助资金，3-4季度的信息员补助资金未能及时发放。

## （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）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10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、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、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。

该项目为为经常性项目。

该项目总体绩效目标：为进一步加强食品安全监管力量建设，健全监管网络落实属地监管责任，构建覆盖村（社区）基层食品安全监管体系。在县委县政府财政支持下，全县48个村（社区）级配备48名兼职食品安全信息员补助经费纳入到了每年的财政预算中，并拨付专项经费，对村（社区）级食品安全信息员每人每月200元的补助（具体发放人数以最终考核为准）。

该项目阶段性目标为：加强食品安全信息员的考核管理，有效增强信息员的工作积极性，充分发挥信息员的社会监督作用，2023年每季度对各项工作进行绩效考核排名，在2023年计划完成食品安全信息员考核评优12次，信息员人数48人，日常监督检查批次大于等于4次，各项工作正常运转率100%，月检查及时率100%，信息员补助标准200元/月，显著提高人民群众对食品安全的保护意识。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

为进一步加强食品安全监管力量建设，健全监管网络落实属地监管责任，构建覆盖村（社区）基层食品安全监管体系。在县委县政府财政支持下，全县48个村（社区）级配备48名兼职食品安全信息员补助经费纳入到了每年的财政预算中，并拨付专项经费，对村（社区）级食品安全信息员每人每月200元的补助（具体发放人数以最终考核为准）。该项目的目标能够通过绩效评价指标体系完整地体现。

我单位在项目开展过程中，通过完成信息员名单的确定；公布信息员考核办法；按照季度公布考核结果；对各乡镇信息员进行培训，进一步加强信息员食品安全监管工作，及时发现食品安全隐患，有效防范食品安全风险，有效的保障全县人民群众的食品安全和身体健康，服务民生。

该项目评价数据依据会计记账凭证、考核评价表及发放明细表等资料进行项目自评，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，进一步了解信息员补助项目实施情况，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：信息员补助项目

## 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：该项目资金县财政拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务。通过完成信息员名单的确定；公布信息员考核办法；按照季度公布考核结果；对各乡镇信息员进行培训，进一步加强信息员食品安全监管工作，及时发现食品安全隐患，有效防范食品安全风险，有效的保障全县人民群众的食品安全和身体健康，服务民生。经公示后的信息员考核办法，完成4次食品安全信息员的考核评优，按照200元/人/月的标准对50名食品安全信息员发放补助5.45万元。因财政资金紧张，只发放了1-2季度信息员补助资金，3-4季度的信息员补助资金未能及时发放。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、访谈等形式，对2023年信息员补助项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为92.98分，绩效评级为“优”。后期将进一步严格按年初预算执行，对每个项目进行跟踪问效，对执行中存在的问题及时进行改进，使专项经费得到专用，让有限的经费发挥较大的效益。财务人员与业务人员交流沟通要及时高效，密切配合好每个节点的工作。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）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。

（二）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。

（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。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下表所示。

**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 | 食品安全信息员考核评优次数 | 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。 |
| 信息员人数 |
| 日常监督检查批次 |
| 产出 | 产出质量 | 各项工作正常运转率 | 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 | 月检查及时率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反。 | 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 | 信息员补助标准 | 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 | 提高人民群众对食品安全的保护意识 | 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。 |
| 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。

根据本项目食品非食品抽检经费的特点，本次评价主要采用比较法，该项目预算11万元，较2022年同比减少6万元；执行5.45万元，较2022年同比减少9.11万元。通过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）

·《中华人民共和国食品安全法》

·《中共中央国务院关于深化改革加强食品安全工作的意见》

《关于深化改革加强食品安全工作的若干措施及分工方案》（乌党办发〔2020〕46号）

·《国家食品安全示范城市评价细则》

## （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、会计记账凭证、考核评价表及发放明细表等资料审核分析、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、访谈等形式，对2023年信息员补助项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为92.98分，绩效评级为“优”。项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**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 | 2 | 66.67% |
| 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 | 2.48 | 49.6% |
| 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 | 食品安全信息员考核评优次数 | 5 | 1.5 | 30% |
| 信息员人数 | 5 | 5 | 100% |
| 日常监督检查批次 | 10 | 10 | 100% |
| 产出质量 | 各项工作正常运转率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 月检查及时率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 信息员补助标准 | 10 | 10 | 100% |
| 效益 | 社会效益指标 | 提高人民群众对食品安全的保护意识 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 |  |  | 100 | 92.98 | 92.98% |

## （二）主要绩效

该项目资金县财政拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务。通过完成信息员名单的确定；公布信息员考核办法；按照季度公布考核结果；对各乡镇信息员进行培训，进一步加强信息员食品安全监管工作，及时发现食品安全隐患，有效防范食品安全风险，有效的保障全县人民群众的食品安全和身体健康，服务民生。经公示后的信息员考核办法，完成4次食品安全信息员的考核评优，按照200元/人/月的标准对50名食品安全信息员发放补助5.45万元。因财政资金紧张，只发放了1-2季度信息员补助资金，3-4季度的信息员补助资金未能及时发放。

# 

# 四、绩效评价指标分析

## （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分，实际得分19分。

### 1.项目立项

**立项依据充分性：**

我单位根据乌鲁木齐县政府决策和财政局要求进行了申报，立项符合县财函【2023】93号《关于下达2023年部门预算的通知》预算资金的通知要求，项目属于公共财政支持范围。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:**

项目事前已经过必要的绩效评估和单位局党组会集体决策，在县委县政府财政支持下，全县48个村（社区）级配备48名兼职食品安全信息员补助经费纳入到了每年的财政预算中，并拨付专项经费，对村（社区）级食品安全信息员每人每月200元的补助（具体发放人数以最终考核为准）。申请预算资金时严格按照乌鲁木齐县特定目标类项目的立项要求，遵循“二上二下”的预算流程；审批文件、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，但因该项目考核人员数量多，实际按季度考核评价，因此2023年度两个市场监管所一共考核4次，并没有按照最初设定的一个月考核一次，故绩效目标合理性指标得分2分。

**绩效目标明确性：**根据全县48个村（社区）级配备48名兼职食品安全信息员补助经费纳入到了每年的财政预算中，并拨付专项经费，对村（社区）级食品安全信息员每人每月200元的补助（具体发放人数以最终考核为准）。目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，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2个市场监管所日常工作记录、财务凭证中的相关数据进行佐证，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5分。**

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**本项目的预算资金由2个市场监管所按照乌鲁木齐县乡镇食品安全信息员的数量上报，经党组会议后上报县财政局。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**： 两个市场监管所在对各乡镇的食品安全信息员进行考核通过后按照每人200元/月的标准发放资金**。**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

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17.48分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**该项目预算资金11万元，到位资金11万元，资金到位率100%，故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**该项目预算资金11万元，预算执行5.45万元。永丰市场监管所、水西沟市场监管所于2023年4月完成了第一季度的信息员考核及公示工作，于2023年5月完成了补助发放工作，2023年5月15日拨付永丰市场监管所第一季度信息员补助，25人合计金额12200元。2023年5月22日拨付水西沟市场监管所第一季度信息员补助，26人合计金额14300元。于2023年8月完成了第二季度的信息员考核及公示工作，于2023年10月完成了补助发放工作。2023年10月23日拨付永丰市场监管所第二季度信息员补助，24人合计金额12400元。2023年10月24日拨付水西沟市场监管所第二季度信息员补助，26人合计金额15600元。第三季度及第四季度的信息员考核工作于2023年11月完成，但是县财政未及时拨付这笔经费。预算执行率49.55%，故预算执行率得分为2.48分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用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。同时，资金的拨付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。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分10.48分。**

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐县市场监督管理局已制定《行政事业单位会计制度》、《乌鲁木齐县市场监督管理局内部控制管理手册》、《财务工作管理办法》、《货币资金管理办法》，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。各项财务和业务管理制度随着业务和经济发展需要不断的完善和优化，故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐县市场监督管理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，及时将会计记账凭证、考核评价表及发放明细表等相关资料分类归档，制度执行较为有效。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

项目产出指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重为50分，实际得分46.5分。

### 1.产出数量

数量指标“食品安全信息员考核评优次数”的目标值是12次，2023年度我单位实际完成4次，原因是该项目考核人员数量多，实际按季度考核评价，因此2023年度两个市场监管所一共考核4次，并没有按照最初设定的一个月考核一次。

数量指标“信息员人数”的目标值是48人，2023年度我单位信息员人数50人，因因每季度考核人员数量不定，取四季度考核人数平均值。

数量指标“日常监督检查批次”的目标值是4次，2023年度我单位完成日常监督检查4批次的任务。

**实际完成率：**76.67%，故实际完成率得分为16.5分。

### 2.产出质量

**各项工作正常运转率：**我局按照工作计划完成各项工作，各项工作正常运转率100%，质量达标率得分为10分。

### 3.产出时效

**月检查及时率：**本项目按照年初计划，已在规定的时间完成各项食品安全工作的检查。项目按时完成率100%：故完成及时性得分为10分。

### 4.产出成本

**信息员补助标准：**本项目信息员补助标准按照每人每月200元的标准计划，实际按照每人每月200元的标准发放补助，无超支情况，，得分为10分。

**综上，该部分指标满分50分，得分**46.5**分。**

## （四）项目效益情况

项目效益指标由1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“提高人民群众对食品安全的保护意识”，指标值：显著提高人民群众对食品安全的保护意识，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施充分发挥信息员的社会监督作用，食品安全信息员协助市场监管部门抓好食品安全监管，成为监管部门的“千里眼”和“顺风耳”，筑牢社会共治的基础，为深入推进乌鲁木齐市创建国家食品安全示范城市工作，全面提升我县食品安全整体保障水平，迎接国家和自治区对我县创建国家食品安全示范城市工作的评价验收起到了重要作用。

**生态效益指标**：不适用。

**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

## （一）主要经验及做法

1.严格按年初预算执行，对每个项目进行跟踪问效，对执行中存在的问题及时进行改进，使专项经费得到专用，让有限的经费发挥较大的效益。

2.财务人员与业务人员交流沟通要及时高效，密切配合好每个节点的工作。

## （二）存在的问题及原因分析

1. 项目预算是在年底上报，而项目执行时会有很多文件任务新下达，不可避免的出现预算跟实际有偏差这种情况，只能依据文件精神、过往经验最大限度预测，做好年初项目预算。

2. 评价范围未能做到全覆盖。基层财政绩效评价的内容，既应包括各类收入、支出，还应包括显性及隐性的政府债务。要科学进行项目评估，提高预算精准度和执行率。

3. 评价结果应用不到位。绩效工作贯穿整个项目始终，几乎每个月份都有绩效工作下达。从线上培训到线下培训，线下提交报告，又是线上终审核，又到绩效真实性核查，绩效工作占到平日工作量的很大篇幅，尤其是对于基层项目多的单位而言。如此重要的绩效工作在但是很多人不能深刻理解财政绩效工作的作用和价值，无法对财政管理工作中存在的问题进行及时纠改，很多原因是评价结果应用不到位，不能深刻认识绩效评价结果的意义。

# 六、有关建议

绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。