**巴州产品质量检验所**

**项目支出绩效评价报告**

（2019年度）

项目名称：检验检测工作经费

实施单位（公章）： 巴州产品质量检验所

主管部门（公章）：巴州产品质量检验所

项目负责人（签章）：陈智江

填报时间： 2020年4月20日

**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

巴州产品质量检验所是依法设置的地区级的第三方产品质量检验机构，为社会公益性非盈利的技术性事业单位。主要任务是承担国家及自治区下达的统检、监督抽查、定期监督检验、新产品的标准验证、企业与消费者的委托检验、产品质量纠纷的仲裁检验等。

十四五期间我所将根据自治州行业优势及特色产业开拓新的检验项目，重点提升石油天然气相关产品的检验能力，能够取得天然气、汽油、柴油、机油等产品的全项检验资质，开展防雷电检测、PE软带、纸杯纸碗、井盖等产品的检验工作，更好地为政府、企业提供相关技术支撑。

2.项目主要内容及实施情况

按照我所工作计划，7月组织人员对我所各项工作进行了内部审核，对发现的问题及时进行了纠正和整改。积极安排人员参加了中国检验检疫科学研究院测试评价中心组织的葡萄酒总二氧化硫的测定能力验证，开展了保温材料导热系数测定、金属材料拉伸性能测试这两个外部实验室比对工作。

2019年我所积极协助配合州局稽查科、两反科、食品安全监督执法支队，各县市局、市公安局、市刑侦支队等部门开展的食品、化肥、地膜、烧结砖、硬聚氯乙烯管材、钢材的抽检工作，共抽检检验样品15批次，参与人员12人次。积珠宝玉器检验中心为州纪委、焉耆县公安局免费检验黄金、玉石423批次，免收检验费用合计金额181850 元。极开展“实验室开放日”活动，积极向全社会宣传质检工作。今年我所邀请了我州特人大代表、企业负责人、新闻媒体、群众代表20余人实地参观了巴州产品质量检验所实验室，并与他们进行了面对面的交谈。使他们了解巴州质检所开展产品检验的领域以及产品检验工作、产品质量的相关知识。顺利通过了板材、纸制品、管材、滴灌带、珠宝等4大类，12项61个参数的扩项评审工作。

3.资金投入和使用情况

2019年我所产品质量检验检测工作项目经费116.88万元，资金来源为公共预算财政拨款。2019年到位资金116.88万元，实际支出116.88万元，预算执行率100%。项目资金主要用于检验检测设备的维（修）护费用、检验用专用材料支出以及聘用人员工资等。该项目资金实行专款专用，项目资金由国库支付，资金的支付执行了完整的审批程序，项目支出符合项目预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标

通过本项目的实施，对生产企业监督有了较大成效，企业对产品质量把控意识逐步增强，对生产工艺及原材料质量把关力度不断加强；有针对性地开展质量帮扶，为生产企业提供技术服务及技术支撑，帮助企业不断提升产品品质及出厂合格率。

2.阶段性目标

通过对危险化学品、危险化学品包装容器、滴灌带、农膜、化肥、电线电缆、人造板、纸巾纸、卫生纸、自治州监督抽查、生产企业生产条件现场检查，进一步了解巴州地区重点产品企业的质量状况,为监管部门有的放矢的监管提供依据。引导消费选购，提振消费信心。

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

一是根据绩效目标，客观公正地评价项目资金使用的合理性和有效性，总结经验发现问题，为今后优化专项资金的分配和使用提供意见和建议；二是通过评价，进一步优化绩效评价指标体系，进一步加强和规范质检经费预算和支出管理工作，为完成2020 年度预算的绩效目标编制提供参考和依据，为今后开展预算绩效管理提供经验和借鉴。

2.绩效评价对象

2019年财政支出项目绩效评价对象为检验检测工作经费。

3.绩效评价范围

项目涉及州质检所负责人和业务科室技术人员对2019年检验检测工作经费项目在决策、产出、效果全过程绩效情况进行的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

（1）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（2）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响等。

（3）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。能够恰当反映目标的实现程度.

2、绩效评价指标体系

（1）评价指标

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，质检所绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成提升项目绩效评价指标体系。

3．评价方法

项目组综合运用了现场勘查、文档整理、资料对比分析、数据分析、问卷调查、座谈访谈、制度核查、案卷研究等方法开展绩效评价工作

基于项目的特点，在评价过程中我们采用了如下方法：

（1）绩效指标打分法。 评价小组根据财政支出绩效评价指标体系框架，结合项目的现实特点，构造部分特性指标，再在项目以前年度绩效评价的基础上合理调整指标权重，进而根据项目特点进行打分，最后得出分值所处的等级，形成绩效评价结果。

（2）现场评价法。本次现场评价主要采取座谈、询查、复核等方式，对项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，提出考评意见。

（3）财务分析法。评价小组对质检工作经费收支明细账进行分析，了解项目经费收支情况和资金使用的合规性，描述分析其各项明细投入、过程管理情况，对项目资金的财务状况进行评价。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为计划标准。计划标准共涉及4个二级指标，12个三级指标，设置年度指标值总分100分，等级分为4档：90（含）-100分为优；80（含）-90分为良；80-60（含）分为中；60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备工作

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，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

评价小组收集了项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表并形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2、组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价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、集中座谈等方式，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。

一是收集了项目决策、过程、产出及效益相关资料。二是通过与项目实施人员、财务人员进行座谈听取取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，给出相关建议。三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。四是查阅项目档案,包括项目的分析报告等文件。

3、绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，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。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）项目总体评价结论

2019年我所以绩效评价指标体系为基础，根据已核实准确的资料计算各指标的实际值和得分，并汇总得出2019年巴州本级财政专项资金支出进行自评。绩效自评得分80分，绩效等级为良好。

（二）项目评价结果

经过综合评定，本项目基本完成既定的各项目标。主要考察项目立项的论证决策是否充分，绩效目标制定的完整性、合理性与可衡量性，以及组织、制度的保障措施；资金落实是否到位与及时，资金分配是否合理等。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目决策是从决策层面质检工作专项经费，主要从项目立项和绩效目标两个维度去评价。该项一级指标满分值 20 分，专项得分值 19 分。立项依据充分，立项程序规范化，绩效目标设置合理。

（二）项目过程情况。

过程指标主要从资金管理和组织实施两个维度去评价，满分值 20 分，专项得分值 20 分。实际到位资金与预算资金金额一致，执行率100%，财务支出按照相应的财务和业务管理制度办理。

（三）项目产出情况。

产出指标主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个维度去评价，满分值 30 分，专项得分值 24 分。项目实施的实际产出数与计划产出数一致，质量达标率基本合格。项目实际完成实际与计划时间一致。

（四）项目效益情况。

效益指标满分值30 分，实施效益和满意度共计得分值27 分。该项目的实施旨在保护消费者的合法权益，为政府监管提供技术支持和服务，提高单位、个人以及社会团体的满意度。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（1）人员综合素质参差不齐、专业技术人员业务培训难，自治区专业人员培训程序复杂，培训经费不足。

(2)现有检验设备陈旧老化，现已经无法满足检验工作的需要；因检验标准变更等原因，设备无法及时更新，无法正常开展检验检测业务。

六、有关建议

增加财政拨款，更新检测设备及培训专业技术人员。

七、其他需要说明的问题 无

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 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。 | 3 | | 3 | | |
| 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。 | 2 | | 2 | | |
| 绩效目标（10） | 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。 | 8 | | 7 | | |
| 决策（20分） | 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。 | 2 | | 2 | | |
| 资金投入（5） | 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。 | 3 | | 3 | | |
| 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。 | 2 | | 2 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 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。 | 5 | | 5 | | |
| 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。 | 3 | | 3 | | |
| 过程（20分） | 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。 | 2 | 2 | | |
| 组织实施（10） | 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。 | 5 | 5 | | |
| 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。 | 5 | 5 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 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。 | 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。 | 10 | 8 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 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。 | 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。 | 10 | | | 8 | | |
| 产出时效（5分） | 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。 | 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 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。 | 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。 | 5 | | | 3 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 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。 | 15 | | | 12 | | |
| 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。 | 15 | | | 15 | | |
| 合计 | | | | | 100 | | | 90 | | |