项目支出绩效评价报告

（2023年度）

**项目名称：（上年结转）巴州市场监管局食品安全工作经费**

**实施单位（公章）：巴州市场监督管理局**

**主管部门（公章）：巴州市场监督管理局**

**项目负责人（签章）：安朝辉**

**填报时间：2024年5月9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，主要内容及实施情况

（1）项目背景

强化食品监管，持续完善食品安全制度机制，围绕民生领域，突出重点领域，生活必须品等重点品种的食品安全监管，加大食品安全执法力度，开展食品安全系列宣传活动，提高群众对食品安全的获得感、幸福感、安全感以及满意度，而设立该项目。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：制作宣传短视频，制作微信公众号（含文案编写+平面设计），组织安排业务骨干外出交流学习，制作户外宣传大牌，投放LED大屏进行宣传，以“食品安全责任落实年”活动为抓手，持续完善食品安全制度机制，加强食品安全监管，开展食品安全系列宣传活动，提高群众对食品安全的获得感、幸福感、安全感以及满意度。

实施情况：本年完成制作宣传专题片、宣传短视频17个，微信公众号宣传4次，投放LED大屏宣传4次，制作户外宣传大牌1个，提高群众对食品安全的获得感、幸福感、安全感以及满意度。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数35万元，全年预算数35万元，实际总投入35万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为上级专项转移支付资金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数35万元，全年预算数35万元，全年执行数35万元，预算执行率为100.00%，用于制作宣传短视频11万元，制作微信公众号1万元，制作户外宣传大牌4万元，LED大屏投放12万元，参加培训2万元，采购办功耗材5万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：目标1：通过制作宣传专题片、宣传短视频及微信公众号宣传，推进食品安全示范城市创建工作； 目标2：通过举办业务培训促进全州食品安全，提升群众对食品安全的满意度。

2.阶段性目标：2023年上半年计划完成对宣传视频及微信公众号的制作，开展食品安全系列宣传活动，提高群众对食品安全的认知 ；2023年下半年计划组织安排业务骨干外出交流学习，提高食品安全监管能力。

# 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：

通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2.绩效评价对象：

（上年结转）巴州市场监管局食品安全工作经费

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（上年结转）巴州市场监管局食品安全工作经费评价，评价核心为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（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价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。

（3）激励约束。绩效评价结果与预算安排、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。绩效评价结果在巴州人民政府网站依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，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。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了比较法，具体评价方法如下：

通过对绩效目标与实施情况、历史与当期完成情况，综合分析绩效目标实现程度，对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准，原因是：以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，可以更好的反应业务实际开展情况，更准确的开展绩效评价。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先财审科牵头成立评价工作组；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；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、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）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

（上年结转）巴州市场监管局食品安全工作经费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，采用比较法，坚持计划标准对本项目的立项、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。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为 20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

（上年结转）巴州市场监管局食品安全工作经费项目评价得分情况

| **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 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据国务院食品安全办于2021年11月20日印发《国务院食品安全办关于公布第四批国家食品安全示范创建推荐城市名单的通知》，该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目重复。

此项权重分3分，得分3分。

2.立项程序规范性

本项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分2分，得分2分。

3.绩效目标合理性

市场监管综合执法业务费项目设立了项目绩效目标，与举办市场监管综合执法业务培训，印刷资料，制作宣传视频，购买办公用品，委托第三方机构对全州9个县市食品安全工作开展公众满意度调查，申报立项地方标准发布，举办联谊活动次数，配备执法制服，进行121家针对生产、销售方面的商户进行产品质量检查工作，维护特种设备监管平台租赁特种设备业务网络等具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的资金量相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

4.绩效指标明确性

市场监管综合执法业务费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7条，三级指标共82条，其中量化指标条数共81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相对应。

此项权重分5分，得分5分。

5.预算编制科学性

市场监管综合执法业务费预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目工作任务相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

市场监管综合执法业务费资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

## 此项权重分2分，得分2分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金35万元，实际到位资金35万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数35万元，全年预算数35万元，全年执行数35万元，预算执行率为100%。

此项权重分3分，得分3分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了《巴州市场监督管理局财务管理办法》和《巴州市场监督管理局预算绩效目标管理办法》等相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分5分，得分5分。

4.管理制度健全性

制定了《巴州市场监督管理局财务管理办法》和《巴州市场监督管理局预算绩效目标管理办法》等相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1.数量指标完成情况：指标1：制作创建国家食品安全示范城市宣传短视频，指标值：>=17个，实际完成值17个，指标完成率100.00%；指标2：微信公众号宣传期数，指标值>=4期，实际完成值4期，指标完成率100.00%；指标3：购买办公耗材，指标值：>=2批，实际完成值2批，指标完成率100.00%；指标4：参加培训学习，指标值：>=2次，实际完成值3次，指标完成率150.00%，偏差原因：比实际多参加了一次外出学习，在编报绩效目标时，精准设置指标值；；指标5：制作户外宣传大牌，指标值：=1个，实际完成值1个，指标完成率100.00%；指标6：投放LED大屏宣传，指标值：>=4个，实际完成值4个，指标完成率100.00%。

此项权重分10分，得分10分。

2.质量指标完成情况：指标1：办公耗材验收合格率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置质量指标较为保守，经过验收办公耗材质量合格，造成偏差；指标2：制作短视频合格率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置质量指标较为保守，经过验收短视频质量合格，造成偏差；指标3：微信公众号宣传材料合格率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置质量指标较为保守，经过验收微信公众号宣传材料质量合格，造成偏差。

此项权重分10分，得分10分。

3.时效指标完成情况：指标1：制作宣传短视频按时完成率：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：年初设置时效指标偏低，本年完成较好，造成偏差；指标2：制作微信公众号按时完成率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：年初设置时效指标偏低，本年完成较好，造成偏差；指标3：采购办公耗材完成时间，指标值：2023年11月30日，实际完成值2023年6月8日，指标完成率100.00%。

此项权重分10分，得分10分。

4.经济成本指标完成情况：指标1：参加培训成本，指标值：<=2万元，实际完成值2万元，指标完成率100.00%；指标2：制作微信公众号成本，指标值：<=1万元，实际完成值1万元，指标完成率100.00%；指标3：制作短视频成本，指标值：<=11万元，实际完成值11万元，指标完成率100.00%；指标4：制作户外宣传大牌成本，指标值：<=4万元，实际完成值4万元，指标完成率100.00%；指标5：LED大屏投放成本，指标值：<=12万元，实际完成值12万元，指标完成率100.00%；指标6：采购办公耗材成本，指标值：<=5万元，实际完成值5万元，指标完成率100.00%。

此项权重分10分，得分10分。

## （四）项目效益情况。

1.经济效益指标完成情况：指标1：办公耗材利用率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：年初设置经济效益指标偏低，本年完成较好，造成偏差；

2.社会效益指标完成情况：指标1：国家食品安全示范城市创建工作知晓率，指标值：>=70%，实际完成值85.77%，指标完成率122.53%，偏差原因：年初设置的知晓率值偏低造成偏差，在编报绩效目标时，精准设置指标值；指标2：提高食品安全社会共治能力，指标值：稳步提升，实际完成值达成目标，指标完成率100.00%。

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析：指标1：培训人员满意度，指标值：>=90%，实际完成值100.00%，指标完成率111.11%，偏差原因：年初设置满意度指标偏低，本年完成较好，造成偏差；指标2：群众满意度，指标值：>=90%，实际完成值91.55%，指标完成率101.72%，，偏差原因：年初设置满意度指标偏低，本年完成较好，造成偏差。

此项权重分10分，得分10分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

（上年结转）巴州市场监管局食品安全工作经费项目年初预算35万元，全年预算35万元，实际支出35万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为105.34%，总体偏差率为5.34%,偏差原因年初设置的数量指标，质量指标，时效指标和满意度指标绩效目标值偏低，项目实际完成较好，造成偏差；改进措施：下年精准设置绩效目标值。

# 六、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

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

## （二）存在的问题及原因分析

新的财政财务改革快、要求高，工作密度大又集中，单位财务人员人员知识结构专业化和业务能力提升不能适应新要求、特别是预算项目绩效管理人员对本工作的重视度不够，部分项目预算执行率低、绩效指标偏差大灯问题突出，呈现单位全面实施预算绩效管理工作水平不高。部分管理环节还不够严密，制度落实督导需要内部控制制度落实监管部门持续跟进和督导责任到位。

**七、有关建议**

1.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

2.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

3.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。