

# 2020 年南充市粮油监测站部门预算项目支出 绩效自评报告

(粮油质量检验经费项目)

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

根据国家粮食安全战略部署、粮食安全省长责任制要求，为保障政府储备粮食质量安全，规范质量管理，依据《粮食流通管理条例》《中央储备粮管理条例》《粮食质量安全监管办法》《中共中央 国务院关于深化改革加强食品安全工作的意见》等法规制度和有关政策规定。2020 年南充市粮油监测站根据市政府赋予我站的地方储备粮（油）质量安全检验监测任务、《国家粮食局 财政部关于印发“优质粮食工程”实施方案的通知》赋予市级粮食质量监测站的检验任务及对存储在我市的中央事权粮食出入库检验等重点性工作任务，设立了“粮油质量检验经费”项目，以对粮食（油）抽样检验方式，对全市政策性储备粮食（油）实施质量安全检验，为粮食质量监管提供有效的技术支撑，落实粮食安全省长负责制，保障粮食质量安全。

### (二) 项目实施情况

“粮油质量检验经费”项目按照国家粮食和物资储备局及四

川省、南充市粮食和物资储备局对库存储备粮质量安全的检测指标等要求，结合本市情况、有计划有措施，按既定时间，严格按照相关制度和文件规定对收购政策性粮油质量安全状况、库存粮油出库质量安全状况、粮油加工企业原粮质量安全状况进行抽样检测，顺利完成项目预期目标。

### （三）资金投入使用情况

根据市财政局的批复，“粮油质量检验经费”项目资金16万元，预算资金来源为财政拨款。截至2020年12月31日，上述批复资金已足额到位，项目实际使用当年预算16万元，预算执行率100%。

### （四）项目绩效目标

#### 1.项目绩效总体目标

“粮油质量检验经费”项目的预算绩效总体目标为按照国家粮食局、省粮食局、市政府制定的粮食质量监测和检验计划的要求，结合我省、市具体实施方案，预计2020年储备粮油质量检验样品200份；储备粮食质量安全监测样品200份，监控保障南充辖区内各级储备粮和政策性粮质量安全；加强原粮真菌毒素等污染监控。

#### 2.项目绩效目标

根据项目支出绩效目标申报情况，结合项目相关信息，评价小

组对项目年度绩效目标进行了考核,年度达到的绩效目标如下:

### (1) 产出目标

#### ①数量目标

检验监测储备粮油质量样品 211 个,检验监测储备粮油安全样品 205 个。

#### ②质量目标

检验监测储备粮油质量样品和安全样品完成率 100%;复验变更率为 0。

#### ③时效目标

检验完成时间均在 2020 年 12 月底之前,及时率 100%。

#### ④成本目标

实际承接抽检任务单价经测算、保持合理的水平。

### (2) 效益目标

#### ①社会效益目标

对不合格粮油,及时发出整改建议,督促储备企业及时轮换,确保了地方储备粮库存质量安全,保证出、入库粮食做到依质论价,守住储备粮油质量良好和储存安全的底线。并帮助企业改善储粮质量,监控保障南充辖区内各级储备粮和政策性粮质量安全。

#### ②可持续影响目标

项目长效管理情况良好,通过对储备粮油的质量和安全的检验监控,保证储备粮油安全的年限和改善储粮质量的年限的可持续性。

### ③满意度目标

收储、加工、销售粮食企业满意度和国、省、市粮食主管部门满意度 100%。

## 二、评价工作开展情况

### (一) 评价组织情况

按照《南充市财政局关于开展 2021 年部门（单位）绩效自评工作的通知》（南财绩〔2021〕号）的要求，市粮油监测站成立了以站长为组长的绩效评价小组，评价小组根据本单位实际情况，将部门预算项目的“粮油质量检验经费”纳入本次绩效自评范围，“粮食质量检验经费”为经常性项目。通过本次绩效评价，全面摸排项目的实施情况，了解项目资金的使用合规性、项目管理状况和项目实际产出，评价项目绩效目标完成情况，总结项目取得的成果及存在问题，进一步规范和加强预算资金管理，为优化预算、完善管理提供参考依据。绩效评价工作按照前期准备、现场评价、报告撰写三个阶段进行，立足于项目特点，从项目决策、管理、产出、效益四个方面进行绩效评价。

### (二) 评价指标体系、评价方法和评价标准

评价小组制定了本次评价关注重点：一是针对预算编制、资金执行的相关情况评价项目预算编制、预算执行、财务核算是否到位；二是评价本站对抽样程序是否到位；三是对检验质量的把控；四是评价项目是否按照目标执行，项目实施效果是否达到预期目标。再结合评价关注重点，对绩效总目标进行分解，设置了项目绩效评价指标体系。

### 1.评价指标体系

按照《南充市财政局关于开展2021年部门（单位）绩效自评工作的通知》（南财绩〔2021〕7号）的规定，评价小组在原有年度申报预算支出绩效目标基础上，修改、设置、制定用于此次绩效评价的指标体系以及相应的评分细则；评价指标设置四级，其中一级指标4个，二级指标11个，三级指标19个。指标内容主要包括决策、管理、产出和效益四个方面，满分100分。

### 2.评价方法

本项目进行绩效评价时采用比较法、层次分析法、抽样评判法、因素分析法等方法对“粮食质量检验经费项目”经费的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

(1)比较法：通过比较2020年项目的实际开展结果与预定目标，找出差异与不足，对项目的各项绩效目标进行分析与评价。

(2) 层次分析法：结合南财绩〔2021〕7号文件内容，制定项目绩效评价指标体系，应用该体系进行评价。

(3) 抽样评判法：通过开展抽样分析，对项目产生的效果进行评判，以评价绩效目标实现程度。

(4) 因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

### 3.评价标准

为避免主观判断引起的失误，增加定性指标的准确性，本次评分以量化原则为基础，尽量对定性指标进行分解，针对分解部分进行打分，具体采用隶属度赋值方法，将定性指标分成几个档次，分别对应分值。对于每一档次的评分，制定评分依据，作为评分的参考标准。

### (三) 绩效评价工作过程

绩效评价小组根据项目（会计凭证、扦样单、检验报告等）相关资料，结合现场审核情况、记载情况通过采用抽样法，运用比较法、因素分析法等方法对资金流向、对象范围、结果进行分析，同时完成项目数据表的审核，根据项目部门签字确认的工作记录、项目数据表和收集整理的相关资料，再结合查看满意度调查回单，绩效考核小组按照指标体系对相关数据信息分析汇总，形成了该项目 2020 年度的绩效评价报告。

## 二、综合评价结论（附评分表）

根据年初设定的绩效目标，南充市粮油监测站“粮食质量检验经费”项目绩效评价综合得分 95.2 分，绩效评定级别为“优秀”，其中项目决策平均得分 15.7 分，项目管理平均得分 22 分，项目产出平均得分 48.5 分，项目效益平均得分 9 分。

粮食质量检验 2020 年绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	自评得分
项目决策	16	绩效目标	6	目标明确	6	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	①设有目标（2分） ②目标明确（2分） ③目标细化（1分） ④目标量化（1分）	5.7
		决策立项	4	决策充分	2	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题需求	①符合法律法规（1分） ②针对某一实际问题需求（1分）	2
				决策规范	2	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法	①符合申报条件（1分） ②项目申报、批复程序符合管理办法（1分）	2
		资金投入	6	预算编制	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法	①有相应的资金管理办法（1分） ②办法健全、规范（1分） ③因素全面合理（1分）	3
				资金合理	3	资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理	①符合分配办法（1分） ②分配公平合理（2分）	3
		项目管理	13	资金到位	6	到位率	3	实际到位/计划到位*100%
到位时效	3					资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	①到位及时（3分） ②不及时但未影响项目进度（1分）	3
资金管理	6			资金使用	3	支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准、无超预算情况	①虚列套取扣 2-3 分 ②依据不合规扣 1 分 ③截留、挤占、挪用扣 1-2 分 ④超标准开支扣 1-2 分 ⑤超预算扣 1-2 分	2
				财务管理	3	资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	①财务制度健全（1分） ②严格执行制度（1分） ③会计核算规范（1分）	3
组织实施	1			支撑条件	1	项目实施单位是否提供或具备了必备的人员、场地和设备等条件	具备人员、场地、设备条件（1分）	1

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	自评得分
项目管理	11	组织实施	11	项目实施	7	按计划进度开展;按计划完工	①按计划开工(2分) ②按计划开展(2分) ③按计划完工(3分)	7
				管理制度	4	管理制度健全;严格执行相关管理制度	①管理制度健全(2分) ②制度执行严格(3分)	3
项目产出	50	产出数量	18	样品计划完成率	18	目标完成率=目标完成数/预定目标数×100%	完成绩效目标100%得18分,未完成100%的同比例扣减。	18
		产出质量	16	样品质量完成率	16	目标完成质量=实际达到的效果/预定目标×100%	项目产出质量达到绩效目标100%得16分,未完成100%的同比例扣减。	16
		产出实效	10	样品按时完成率	10	项目检测指标是否如期完成,未完成的理由是否充分	项目产出时效达到绩效目标得10分,未如期完成且无充分理由的扣6分。	10
		产出成本	6	资金使用完成率	6	项目产出成本是否按绩效目标控制	项目产出成本按绩效目标控制得6分,未完成的,按超支比例扣减。	4.5
项目效益	10	项目效果	10	社会效益	2	项目实施是否产生社会综合效益	完成绩效目标设定的社会效益得2分,未完成的,按完成情况酌情扣分。	2
				可持续影响	4	项目实施对储备企业是否带来可持续影响	完成绩效设定目标的得4分,未完成的,按完成情况酌情扣分。	4
				服务对象满意度	4	服务对象满意度=被调查回单中表示满意的单位/被调查单位×100%	满意率达90%的得4分,70%(含)-80%得3分,60%(含)-70%得2分,60%以下不得分。	3
总分	100		100		100			95.2



## 四、绩效评价分析

### （一）项目决策情况

该指标分值 16 分，得分 15.7 分。

项目立项依据充分，程序规范。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但部分绩效指标设置不够全面等。

### （二）项目管理情况

该指标分值 24 分，得分 22 分。

项目建立了相关业务及财务管理制度，能够满足项目管理需求，资金到位及时，资金支付具有完整的审批程序和手续，但在管理过程中需进一步加强。

### （三）项目产出情况

该指标分值 50 分，得分 48.5 分。

截至 2020 年 12 月 31 日，项目年度产出按照预期目标完成，各项产出质量达标，但在成本支出方面有未按目标执行，影响了项目整体产出情况。

### （四）项目效益情况。

该指标分值 10 分，得分 9 分。

通过收回的满意度调查问卷，受益对象满意度达到目标值 100%。但要达到国家、省、市主管部门满意度 100% 的目标值，存在不符合实际或无法执行的情况。

## 五、存在主要问题

绩效目标编制质量有待提升。一是未充分体现项目预期要达到的产出和效果，绩效目标设置不够合理。二是绩效指标内容设置不全。

## 六、相关措施建议

加强培训与研究，提高绩效目标设置科学性，明确绩效目标编制要求。同时，增加专家论证与研究，结合本站实际情况，结合项目内容及特点，设置更为科学合理的绩效目标与指标，充分体现项目产出与效果。

