

南郑区财政支出项目绩效评价报告

编号：南财绩效字〔2023〕5号

项目名称：2021年度商贸流通专项资金

项目单位：南郑区经贸局

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门(单位)绩效自评☐ 财政部门组织评☒

评价机构：南郑区财政资金绩效评价中心

报告日期：2023年9月

汉中市南郑区财政资金绩效评价中心

关于2021年度商贸流通专项资金 绩效评价报告

为强化项目支出绩效管理工作，考核预期绩效目标的实现程度和综合效果，进一步提高财政支出管理水平。按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及相关文件精神，我中心对2021年度商贸流通专项资金220万元的使用情况进行了绩效评价。通过采取资料分析、现场核查、电话问询和问卷调查等方式，对项目决策、过程、产出和效果等方面进行了比较分析，该项目综合绩效评价得分为76.3分，总体绩效等级为“一般”。

一、基本情况

（一）项目预算安排情况

为解决中心城区买菜难、卖菜难、买菜贵的问题，落实《汉中市人民政府印发关于稳定粮食生产保障市场供应的十条措施》（汉政发〔2021〕14号）的有关内容，根据汉中市财政局《关于下达中心城区便民果蔬试点示范店建设项目资金的通知》（汉财办建〔2021〕273号）文件精神，由区财政局向区经贸局拨付财政资金220万元，资金用于汉中市人民政府专项问题会议纪要2021年第85次，要求区经贸局及供销社监督实施10个果蔬试点示范店、一个配送中心项目建设，请加强资金管理，确保专款

专用。

(二) 项目具体实施内容

该项目由区经贸局负责组织实施，项目资金主要用于便民果蔬示范店及配送中心建设进行补贴。2021 年商贸流通专项资金主要目标为实现新建果蔬配送中心1个，建筑面积6000平方米，库容1570立方米，实现年产值3000 万元，中心城区10个便民果蔬示范店建设。区财政局向区经贸局发文拨付2021 年度商贸流通专项资金220万元(南财办环〔2022〕3号)，区经贸局实际支出220万元，其中，70万元用于店铺补贴，150万元用于配送中心建设。

二、评价基本情况

(一) 评价目的

为深入贯彻党的二十大精神，落实《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》具体要求，通过对2021 年度商贸流通专项资金使用情况及效果开展绩效评价，为相关部门科学决策规范项目资金管理，提高专项资金使用效益，优化财政资源配置，提升公用服务质量提供依据和参考。

(二) 评价对象与范围

评价对象为2021 年度商贸流通专项资金(220 万元)的使用绩效。

评价范围为涉及专项资金使用的全部环节。

(三) 评价依据

1. 南财办环(2022)3号文件；

2. 康海报(2022)1、2号文件；
3. 《汉中市人民政府专项问题会议纪要》(2021年第85次)；
4. 《便民果蔬试点示范项目委托协议》；
5. 项目实施单位的项目支出凭证；
6. 项目实施单位绩效自评表和自评报告；
7. 项目实施单位的财务管理制度及预算绩效管理办法

(四) 评价方法方式

根据项目特点，为客观、全面的反映评价结果，本次绩效评价以定性评价和定量评价相结合的原则，通过资料分析与实地调查两种方法开展评价工作。本次绩效评价工作使用(但不限于)以下几种具体的评价方法：案卷研究法、专业咨询法、实地调查法、调查问卷法。

(五) 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系的设计参照《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(陕财办绩〔2020〕9号)相关规定，对各级指标进行细化和调整，并参照专家意见三级指标的权重，同时，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、评价标准等组成。其中一级指标4个，二级指标10个，三级指标20个。具体绩效评价指标体系及评分表详见附件1。

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90(含90分)以上为“优”；

综合得分在80~90分(含80分)为“良”；

综合得分在70~80分(含70分)为“一般”；

综合得分在70分以下为“不合格”。

(六)评价人员

本次绩效评价由3名工作人员组成，评价工作组组长：余婷
组员：吴琪、朱凡。

(七)绩效评价工作过程

本次绩效评价工作共分前期准备、评价实施、评价总结3个阶段，并于2023年9月底完成。各阶段具体工作安排如下：

1. 前期准备阶段(2023年8月10日-8月20日)

(1) 组建评价组。

(2) 开展内部培训和资料收集工作。

(3) 制定工作方案。为保证绩效评价工作质量，我中心在收集整理相关资料的基础上，制定工作方案，对评价对象、评价内容、评价依据、评价指标、评价方式方法、评价程序和时间安排、评价人员安排等做出具体规定。

2. 评价实施阶段(2023年8月20日-9月10日)

(1) 根据项目支出绩效评价需准备资料清单，核实该项目绩效评价资料提交情况；

(2) 勘查单位项目绩效目标完成情况、管理情况、绩效情况等；

(3) 查看项目单位支出凭证，落实与项目支出绩效评价指

标有关的资金使用情况；

(4) 与单位负责人和业务科室人员座谈交流，了解商贸流通工作流程、工作职责、工作内容及职责等。

3. 评价总结阶段(2023年9月10日-9月15日)

根据收集的资料和实地问询的情况，汇总评级过程中的问题填写评分表，撰写《2021年度商贸流通专项资金绩效评价报告》经意见征询和内部审核后，提交正式报告，

(八) 项目绩效情况

1. 项目具体绩效情况

该项目由汉中海鑫置业有限公司农超市场运营管理分公司主体承建，建设配送中心1个，面积6000平方米，库容2000立方米，中心城区建设便民果蔬店10个，店铺建设后，完成对10家店铺奖补70万元，每家店铺奖补7万元；完成年产值3100万元受益，带动就业85人，扩大农户种植面积和收入。实际投入运营时间2022年4月，经实地走访了解，10家店铺和1个配送中心市场效益不佳，未达到持续经营时间不少于三年的原则，目前投入正常运营3家店铺。

2. 满意度情况

本次绩效评价通过电子平台发放问卷调查表，调查56余份样本，收回56份问卷调查表，经计算满意度为52.5%，满意度为“一般”。

三、存在问题

1. 未建立对店铺运营指导、监管等方面管理机制，管理方式

和经营机制均有待提高，店铺经营状况不理想，重投入、轻管理财政资金未发挥出良好效益。

2. 10家店铺以7万元/家的标准平均发放奖补资金，未按照《便民果蔬店示范项目委托协议》“对经营面积在100平方米以下的单店每个给予一次性开办费补贴5万元，100平方米以上的给予一次性开办费补贴6-8 万元”之规定分类执行补贴标准。

四、意见和建议

1. 建议管理单位建立管理机制，创新管理模式，在市场运营指导、监管方面加大力度，做好店铺运营管理，维持市场，使财政资金发挥最大效益。

2. 建议严格按照协议执行奖补机制，按规定标准和范围执行；详细记录资金安排、使用情况，确保资金精准使用。

附件 1:2021年度商贸流通专项资金绩效评价得分表

2:2021年度商贸流通专项资金绩效评价满意度调查问卷

汉中市南郑区财政资金绩效评价中心

2023年10月9日



附件1:

2021年度商贸流通专项资金
绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	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。	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，分值0.6分； 2. 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，分值0.6分； 3. 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，分值0.6分； 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，分值0.6分； 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，分值0.6分。 5项各占1/5权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	3	
		立项程序规范性 (2分)	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。	项目申报、批复程序规范，按照相关文件要求执行，审批文件、材料符合相关要求，得2分；若有1处不合规，扣1分，扣完为止。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
决策 (15分)	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	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。	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，每发现一处不相关，扣0.5分，扣完为止。	1	
				项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配，得2分，每发现一处不相关，扣1分，扣完为止。	2	
		绩效目标明确性 (3分)	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。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。每发现一处不合理，扣1分，扣完为止。	3	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	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。	预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得2分；否则每发现一处不科学合理的，扣0.5分，扣完为止。	2	
		资金分配合理性(2分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或当地实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分； 2. 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (1分)	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。	指标得分=资金到位率*分值1分。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	1	
		预算执行率 (3分)	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。	指标得分=预算执行率*分值3分。 预算执行率=(资金使用数/实际到位数)×100%。	3	
		资金使用合规性 (6分)	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。	资金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、项目预算批复或合同规定的用途，得4分；存在截留挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现一处扣1分；存在不符合项目预算批复或支出依据不合规的，按照合规资金比例得分。	4	
				项目资金实行专账管理，资金拨付有完整的审批程序和手续，得2分，每缺少1项，扣1分，扣完为止。	2	
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (6分)	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。	项目单位根据特点制定了具体的项目管理办法、实施细则，内容完整合理，得6分；每发现一处不合理、完整的，扣1分，扣完为止	2	未建立对店铺运营指导、监管等方面管理机制，管理方式和经营机制均有待提高。
				项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，得2分，否则发现1处违规扣1分，扣完为止；	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
		制度执行有效性 (4分)	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。	管理制度及方法执行有效得2分，否则发现1处违规扣1分，扣完为止。	0	10家店铺以7万元/家的标准平均发放奖励资金，未按照《便民果蔬店示范项目委托协议》“对经营面积在100平方米以下的单店每个给予一次性开办费补贴5万元，100平方米以上的给予一次性开办费补贴6-8万元”之规定分类执行补贴标准
产出 (40分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	项目实施的实际产出与项目申报产出对比，用以反映和考核项目实际完成情况。	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。	10	
	产出质量 (15分)	实际完成率 (15分)	项目完成的质量是否按照国家标准达标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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=(质量成活产出数/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。	4.1	经实地走访了解，10家店铺和1个配送中心市场效益不佳，店铺经营状况不理想，重投入、轻管理，财政资金未发挥出良好效益。
	产出成本 (10分)	成本控制 (10分)	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。	实际成本未超合理预算，符合行业平均水平，得10分，否则，每超1%, 扣除5%的权重分，扣完为止。	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分情况	扣分依据
	产出时效 (5分)	完成及时性 (5分)	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。	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数*100%	5	
效果 (25分)	项目效益 (25分)	经济效益 (5分)	实现完成年产值3100万元，完成订单农户增加收入	按效果显著、一般、较差，分别记5分、3分、0分。	5	
		社会效益 (4分)	带动就业85人，缓解群众生活需要。	按效果显著、一般、较差，分别记4分、2分、0分。	4	
		生态效益 (2分)	蔬菜果类新鲜丰富，提高群众生活质量，	按效果显著、一般、较差，分别记2分、1分、0分。	2	
		可持续影响指标 (4分)	项目持续发展时间原则不少于三年，目标持续发展10年。	按效果显著、一般、较差，分别记4分、2分、0分。	2	未达到持续经营时间不少于三年的原则，目前投入正常运营3家店铺
		满意度 (10分)	群众满意度	指标得分=群众满意度*指标分值10分。		群众满意度52%
得分	100	100				



附件2:

2021 年商贸流通专项资金调查问卷

1. 您所居住的区域有便民果蔬店，您是否会去店内购买商品？ [单选题]

选项	小计	比例
会，经常去	20	35. 71%
会，偶尔去	24	42. 86%
从来不去	12	21. 43%
本题有效填写人次	56	

2. 您认为便民果蔬店内的部分商品价格是否合理?(蔬菜类低于市场价10%) [单选题]

选项	小计	比例
是，合理	37	66. 07%
否，不合理	19	33. 93%
本题有效填写人次	56	

3. 您是否满意便民果蔬店内所提供的的蔬菜品种和新鲜程度？ [单选题]

选 项	小 计	比 例
是 ， 满 意	27	48. 21%
否 ， 不 满 意	29	51. 79%
本 题 有 效 填 写 人 次	56	

4. 您购买过的便民果蔬店内商品经营范围是否全面?(经营范围：水果、蔬菜、粮油、大肉、干粮等农副产品及日用消耗品) [单选题]

选项	小计	比例
是，全面	27	48. 21%

否，不全面	29	51.79%
本题有效填写人次	56	

5. 您认为便民果蔬店的存在是否解决了“买菜难，卖菜难，菜价高”等问题？
[单选题]

选项	小计	比例
是	21	37.5%
否	35	62.5%
本题有效填写人次	56	

6. 请您对便民果蔬店的工作提出宝贵意见或建议。 [填空题]
填空题数据请通过下载详细数据获取

序号	提交答卷时间	来源	答案文本
1	2023/8/2111:41:04	微信	服务群众，方便快捷。
2	2023/8/2111:46:28	微信	继续完善，不断提高服务质量
3	2023/8/229:05:53	微信	这个店存在的意义是方便老百姓吗？
4	2023/9/715:06:15	微信	政府投资这种店铺存在的毫无疑义
5	2023/9/715:34:27	微信	菜品少
6	2023/9/715:50:56	微信	这些店铺和普通商店有啥不一样吗？政府开的？意义在哪？
7	2023/9/119:42:01	微信	不行，菜品少也不咋新鲜