

庆城县市场监督管理局 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告



庆城县市场监督管理局 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

为全面加强预算绩效管理,强化预算支出责任和效率,提高财政资金使用效益,进一步提升政府部门绩效管理水平,按照庆城县财政局庆财函〔2024〕100号文件要求,我局对食品药品检验检测中心 2023 年度部门整体支出绩效进行了评价。

一、部门基本情况

(一) 部门概况

1. 背景情况

庆城县食品药品检验检测中心隶属于庆城县市场监督管理局,为独立核算单位。

2. 人员情况

食品药品检验检测中心现有职工 8 人。核定事业单位编制 4 名,实有在职职工 8 名,其中科级干部 2 名(主任 1 名、副主任 1 名),一般干部 6 名。

3. 资产情况

食品药品检验检测中心 2023 年期初固定资产合计为 208.04 万元,主要为实验设备、车辆、办公家具、台式电脑、复印机等;2023 年度固定资产增加 2.28 万元,期末固定资产合计为 210.32 万元。

(二) 部门管理制度

2023 年度,食品药品检验检测中心制定了《食品药品检验检测

中心工作制度汇编》，制度涵盖了《干部职工廉洁自律制度》《学习制度》《工作制度》《干部管理制度》《请销假制度》《财务管理制度》《车辆管理制度》《微机管理制度》《安全工作制度》《计划生育管理制度》《厉行节约反对浪费制度》《党务公开制度》等方面内容。围绕年度预算认真抓好组织实施，严格执行财经纪律及相关规定，各项收支安排使用符合事业发展计划和财务制度要求，确保了单位正常运行和预算项目的有效实施，较好地完成了2023年度预算编制和决算汇总工作，年度各项目标任务基本完成。

（三）部门职能及职责

指导全县范围内食品、药品、化妆品、保健食品、医疗器械生产、流通、经营企业质量检验机构业务工作；指导乡镇食品药品监管所开展食品药品快速检测业务；负责本辖区食品药品检验检测人员的教育培训和涉案食品药品有关项目的检验检测工作；负责上级下达的食品药品计划抽验、监督抽验，强制性抽样检验工作任务。

（四）部门预算资金

食品药品检验检测中心：2023年部门预算总收入103.69万元，部门支出总数103.69万元。预算收入为财政拨款。部门年度整体绩效目标为保障在职人员的正常办公、生活秩序；围绕目标任务，突出规划引领，扎实推进检验检测工作；完成各项资金支出进度要求，保障食品药品检验检测中心各项工作顺利开展、工资薪金按时发放。

二、部门目标

（一）部门中长期目标

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，实施“十四五”规划的关键之年，奋力推进中国式现代化甘肃实践的起步之年，县食品药品检验检测中心以“三抓三促”行动为契机，全力以赴干事业、一往无前促跨越，展现新担当、实现新作为、谱写新篇章。围绕“两型”机关创建，努力把工作标准调整到最高、精神状态调整到最佳、自我要求调整到最严、服务水平调整到最优，在学习上下功夫、在执行上铆足劲、在效能上见真章，以强烈的责任感和使命感推动各项工作落实落细，顺利完成了上级交代的各项任务。

（二）部门年度绩效目标

根据县食品药品检验检测中心在政府信息公开系统公示的《2022年度部门整体支出绩效目标申报表》，2023年度食品药品检验检测中心的绩效目标如下：

1. 保障在职人员的正常办公、生活秩序；
2. 围绕目标任务，突出规划引领，扎实推进检验检测工作；
3. 完成各项资金支出进度要求，保障县食品药品检验检测中心各项工作顺利开展、工资薪金按时发放；
4. 完成年内项目组织管理任务，做好各类项目执行的全过程监督管理工作，确保各类项目按计划有效实施。

三、部门年度工作完成情况

查阅县食品药品检验检测中心2023年度工作总结及其他资料，主要工作完成情况如下：

（一）实验室运行情况。

一是开展2023年度食品安全抽检监测工作，共承担抽检任务

105 批次（包含酱油、食醋、蛋黄酱/沙拉酱、油炸面制品及复用餐具），检验项目包含氨基酸态氮、全氮（以氮计）、总酸（以乙酸计）、不挥发酸（以乳酸计）、铝的残留量（干样品，以 Al 计）、阴离子合成洗涤剂（以十二烷基苯磺酸钠计）、金黄色葡萄球菌、沙门氏菌、菌落总数、大肠菌群十一项。截至目前已完成 105 批次样品的抽样检验工作，出具检验报告 105 份，其中不合格 20 批次（均为复用餐具）。二是开展应急处置工作和监督抽检工作。参与处置高楼镇食物中毒事件；配合市食检中心开展监督抽检食品 99 批次。三是根据食品监督抽检检测计划，完成试剂、培养基、耗材、仪器设备等采购事宜；完成新国抽系统账号申请和电子签章工作；按照实验室管理体系文件要求，进行检验检测机构资质认定标准（方法）查新及变更、授权签字人变更，更新人员、仪器设备、标准物质等管理档案，制定管理评审、八大计划等各项资料；开展了温度类仪器、原子荧光光度计、酶标仪、电导率仪的检定工作，温湿度计校准工作；对原子荧光光度计、紫外分光光度计、酶标仪、电热鼓风干燥箱、PH 计、电子天平等开展了仪器期间核查。四是积极参与食品安全宣传周活动，组织开展实验室开放日活动，邀请群众走进中心实验室，近距离参观了解了检验检测过程，提高了实验室检测的知名度和权威性，增强了消费者对食品安全的信心。五是积极配合市市场监管局组织的 2023 年产品抽检监测承检机构工作质量现场检查，对检查中提出的四项整改项及时进行整改，并提交了整改报告。迎接市食检中心主任一行到我中心开展食品检验检测工作调研。六是积极参加了第二届全国市场监管系统食品安全抽检监测技能大比武活动学习培训及初赛；2023 年获证检验检测机构能力验证工作。

(二) 食品快速检测情况。

全年开展食品快速检测 6397 批次，完成全年任务的 134%，检出不合格 59 批次。

1. 中心完成食品快检 714 批次。按照年初制定的快检工作计划，重点开展了果蔬类、干货食品类、糖果蜜饯类、肉类、节令食品（月饼、粽子）、食用油、米面类、水产品、豆制品、餐饮具等检测，共检测食品 714 批次，不合格 2 批次。

2. 指导各乡镇市场监管所和农产品快检室开展食品快速检测共计 5683 批次。对 5 个食用农产品快检室快检人员开展了培训工作，重点对仪器系统升级、现场抽样、抽样单规范填写、食品快速检测操作及出具食品快速检测报告单、不合格产品处理等方面进行全程指导培训。督促指导各乡镇所按月完成快检任务，并及时录入甘肃省食品快速检测智慧监控平台，确保食品快速检测工作落到实处。同时按月上报抽检积分统计表。

3. 开展重大节庆、活动期间食品安全保障 8 场次。按照县局统一安排部署，做好全县元旦、春节、端午节、中高考、中秋节、国庆节，市、县经济观摩等期间食品安全保障工作，做到对承接酒店的每餐次食品进行快检。

4. “你点我检”服务活动有序开展。以“你点我检 服务惠民生”为主题，点群众之所系，检百姓之所盼。此项活动于 2023 年 7 月至 10 月分四个时间段，分别在马嵬驿旅游景区、庆城县夜市一条街、百佳超市凤都名邸店、联华超市四个地点开展。共检测 103 批次食品，包括果蔬类、肉及肉制品、食用油、大米、面制品、豆制品等，涵盖了农药残留、盐酸克伦特罗、莱克多巴胺、亚硝酸盐、

恩诺沙星、酸价、过氧化值、大米新鲜度、毒死蜱、克百威、餐饮具表面洁净度等 11 个检测项目，结果均符合标准要求。出动车辆 4 次、检测人员 12 人次，接受群众咨询 21 余次，征集群众意见 58 余条，悬挂横幅 1 条。同时对微信公众号投票前 10 名的餐饮店进行食材、餐饮具等食品安全监督抽检，检测结果在“庆城市场监管”微信公众号进行了公示。

四、评价基本情况

(一) 评价目的

通过整体支出绩效评价，为全面分析和综合评价县食品药品检验检测中心 2023 年度部门整体支出、年度绩效工作完成、资金管理使用、体系建设和执行情况以及取得的成效；总结经验、发现问题、提出改进意见和建议，为强化预算支出责任和效率，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，促进预算绩效管理水平；为以后年度该项资金及其同类专项资金绩效目标审核、预算编制提供决策依据；为庆城县财政探索建立规范的县级财政支出绩效评价程序和科学的评价指标体系，推动绩效评价工作法制化、制度化、规范化提供实践依据和技术支持。

(二) 评价对象与范围

本次绩效评价对象是庆城县食品药品检验检测中心的部门整体支出。

庆城县食品药品检验检测中心 2023 年度部门整体支出全年预算数为 103.69 万元，其中：基本支出 89.61 万元，项目支出 14.08 万元，资金范围为庆城县财政预算安排两站所有的预算资金。

(三) 评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；
4. 《财政部关于印发预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号）；
5. 《财政部关于印发中央部门预算绩效目标管理办法的通知》（财预〔2015〕88号）；
6. 《甘肃省人民政府办公厅转发省财政厅关于甘肃省预算绩效管理实施意见的通知》（甘政办发〔2011〕219号）；
7. 《中共庆阳市委办公室庆阳市人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的通知》（庆办发〔2019〕52号）；
8. 庆城县市场监督管理局提供的申请预算时提出的绩效目标，财政部门预算批复、财政部门决算批复、部门年度预算执行情况、年度决算报告等；
9. 庆城县市场监督管理局《市场监督管理系统制度汇编》。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

(1) 科学规范原则。注重整体支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定程序，定量与定性分析相结合，对部门年度整体支出做出客观全面准确的评价。

(2) 公正公开原则。评价工作做到客观、公正,标准统一、资料可靠,经得起监督和检验。

(3) 分级分类原则。针对评价对象的行业特征和工作特点,实施分层分类评价,为改进和提高绩效管理提供正确导向和有力抓手。

(4) 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价,评价结果能够清晰反映投入和产出绩效之间相互对应关系。

2. 评价方法

本次绩效评价以现场评价和非现场评价相结合的方式进行,根据评价对象的具体情况、取得的相关资料、设定的绩效目标,主要采取成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法综合分析绩效目标实现程度。

(1) 成本效益分析法

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析,评价绩效目标的实现程度。

(2) 比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较,综合分析绩效目标的实现程度。

(3) 因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素,评价绩效目标的实现程度。

(4) 公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,评价绩效目标的实现程度。

同时,根据绩效评价指标体系的信息、数据需要,编制专门的资料清单、访谈提纲、调查问卷等,通过资料研究、部门工作总结和自评资料、一对一访谈、问卷调查、现场查勘等方式完成数据及信息的采集。

根据绩效评价指标体系制定评分表作为评级的量化工具,绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,总分设置为100分,等级一般划分为四档:90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

(五) 绩效指标评价体系

本次绩效评价食品药品检验检测中心能职责及其支出特点出发,以2023年度工作任务完成情况及其效果为落脚点,综合考察被评价部门整体支出资金使用及部门行政职能开展的动态流程及关键输出,通过定性与定量相结合的方式,从部门决策、部门管理、部门履职、部门效益四个方面对部门整体支出绩效管理进行全过程分析。

(六) 绩效评价工作过程

1. 前期准备

成立绩效评价组,学习相关法律法规及政策规定,收集分析研究有关文件,制定绩效评价工作方案;走访部门内设机构、相关政府职能部门、项目实施单位,了解部门预算管理、项目管理的具体做法,熟悉行业管理标准及标杆,听取对绩效评价体系设立的意见和建议。

2. 组织实施

对搜集获取的文件、资料等进行分类、整理和分析,对照评价指标体系,形成非现场评价结果。

3. 分析评价

根据评价方案确定的现场评价抽样范围,进行调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价。

4. 综合分析

根据现场评价和非现场评价考评情况,结合评价材料、自评报告,对收集资料进行整理、汇总分析,对绩效评价指标体系的完整性、针对性、可操作性进行研究修订和完善,制定整体支出绩效评价指标体系并对绩效评价指标体系进行量化评分。

5. 评价报告撰写

在全面分析、归纳、汇总基础上,形成绩效评价报告初稿。征询财政部门对绩效评价报告初稿的意见,修改完善报告初稿、履行内部复核程序、出具正式绩效评价报告。

五、评价结论及分析

(一) 综合评价

2023年度,县食品药品检验检测中心能够严格执行财经纪律及相关规定,各项收支安排使用基本符合事业发展规划和财务制度要求,确保了单位正常运行和预算项目有效实施,较好地完成了2023年度部门预算编制和决算汇总工作,年度各项目标任务基本完成。但仍存在绩效目标设定不全面,绩效指标设定不细化;预算编制不准确,执行不到位;制度建设不完善,管理基础薄弱;工作推动力度欠佳,个别工作未按计划完成等问题。

(二) 评价结论

根据部门整体支出绩效评价的相关规定及其评价内容,食品药品检验检测中心 2023 年度部门整体支出绩效评价得分为 95 分,按照评价等级的规定,综合评价等级为“优”。根据绩效评价指标体系制定评分表作为评级的量化工具,绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,总分设置为 100 分,等级一般划分为四档:90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

六、绩效评价指标分析

(一) 部门决策情况

决策类一级指标分值 12 分,下设目标设定(7 分)、预算配置(5 分)2 个二级指标,评价得分 10 分。

1. 目标设定

(1) 绩效目标合理性

食品药品检验检测中心根据规定设置了 2023 年部门整体支出绩效目标,年度绩效目标为:保障在职人员的正常办公、生活秩序;围绕目标任务,突出规划引领,扎实推进全县食品检测工作;完成各项资金支出进度要求,保障食品药品检验检测中心各项工作顺利开展、工资薪金按时发放;完成年内项目组织管理任务,做好各类项目执行的全过程监督管理工作,确保各类项目按计划有效实施。评价发现,设定的绩效目标为维护机构正常运转和日常工作,三定方案”中确定的“指导食品、药品、化妆品、医疗器械生产、流通、消费企业开展自检工作”的内容未体现在绩效目标中,设定的绩效目标

不足以反映部门整体绩效目标。经评价,该指标分值 3 分,得 2 分。

(2) 绩效指标明确性

食品药品检验检测中心设置了 2023 年部门整体支出绩效指标。一级指标包括基本经费、项目经费、效果指标,基本经费和项目经费指标下分别设产出数量、产出质量、产出进度、产出成本 4 个二级指标;效果指标下设社会效益、环境效益、可持续影响、服务对象满意度 4 个二级指标。评价发现,年度绩效指标内容设置的不够全面,不够细化;部分指标未能量化,无法对指标进行考核。该指标绩效考核的可操作性不强。经评价,该指标分值 4 分,得 3 分。

2. 预算配置

(1) 预算编制准确性

评价发现,食品药品检验检测中心预算编制准确,部分支出预算与决算差异较小。经评价,该指标分值 3 分,得 3 分。

(2) 2023 年度预算安排项目支出有效保障了本部门重点项目落实,重点支出保障率 100.00%。经评价,该指标分值 2 分,得 2 分。

(二) 部门管理情况

管理类一级指标分值 28 分,下设预算执行(10 分)、预算管理(9 分)、资产管理(9 分) 3 个二级指标,评价得分 26 分。

1. 预算执行

(1) 预算完成率

庆城县食品药品检验检测中心全年预算数为 103.69 万元,本年度年终执行数为 103.69 万元,预算完成率 100%。该指标分值 4 分,得 4 分。

(2) 公用经费控制率

2023 年度预算安排公用经费控制率 61%。经评价,该指标分值 6 分,得 6 分。

2. 预算管理

(1) 预算管理制度健全性

截至 2023 年末,食品药品检验检测中心制定了《食品药品检验检测中心工作制度汇编》,制度涵盖了《干部职工廉洁自律制度》《学习制度》《工作制度》《干部管理制度》《请销假制度》《财务管理制度》《车辆管理制度》《微机管理制度》《安全工作制度》《计划生育管理制度》《厉行节约反对浪费制度》《党务公开制度》等方面内容。管理制度相对健全,但未制定预算资金管理办法。经评价,该指标分值 3 分,得 2 分。

(2) 资金使用合规性

2023 年度,食品药品检验检测中心资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定,资金的拨付有完整的审批程序和手续,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。经评价,该指标分值 2.5 分,得 2.5 分。

(3) 预决算信息公开性

庆城县财政局印发《庆城县财政局关于下达 2022 年度部门预算批复的通知》(庆财发〔2022〕41 号),要求于 2022 年 4 月 29 日前在“中国庆城综合门户网站预决算公开专栏”公开公示预算信息。2023 年 2 月 22 日,食品药品检验检测中心发布公示 2023 年度部门预算。经评价,该指标分值 2 分,得 2 分。

(4) 基础信息完善性

对 2023 年度庆城县市场监督管理局的基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确进行评价,未发现基础信息不完善的情况。经评价,该指标分值 1.5 分,得 1.5 分。

3. 资产管理

(1) 资产管理制度健全性

截至 2023 年末,食品药品检验检测中心已完成资产盘点工作,未发现资产管理工作中存在不规范行为。庆城县市场监督管理局印发的《庆城县市场监督管理局制度汇编》,缺少完善的资产管理制度。经评价,该指标分值 1.5 分,得 0.5 分。

(2) 资产管理安全性

2023 年度,食品药品检验检测中心资产保存完整、使用合规、资产账务核算规范。

经评价,该指标分值 1.5 分,得 1.5 分。

(3) 资产配置合理性

2023 年度,食品药品检验检测中心配置遵循“依法配置、保障需要、科学合理、优化结构、勤俭节约、从严控制”原则,未发现资产配置不合理性的情况。经评价,该指标分值 2 分,得 2 分。

(4) 资产处置规范性

2023 年度,食品药品检验检测中心固定资产未发生处置事宜。经评价,该指标分值 2 分,得 2 分。

(5) 固定资产利用率

2023 年度,两站的固定资产均为在用状态,固定资产利用率

100%。经评价,该指标分值 2 分,得 2 分。

(三) 部门履职情况

履职类一级指标分值 35 分,下设部门职责履行情况(15 分)、工作质量达标情况(10 分)、重点工作办结情况(10 分)3 个二级指标,评价得分 35 分。

1. 部门职责履行情况

2023 年度,食品药品检验检测中心紧紧围绕《2023 年重点工作计划》,基本完成了年度计划的重点工作任务,有效履行了部门职责,年初预算项目均按期完成任务。经评价,该指标分值 15 分,得 15 分。

2. 工作质量达标情况

经询问和查询,未发现食品药品检验检测中心 2023 年履职中存
在诉讼、举报等情况。据调查问卷结果,问卷调查不存在履职相关问题及意见。经评价,该指标分值 10 分,得 10 分。

3. 重点工作办结情况

2023 年度,食品药品检验检测中心基本完成了《2023 年重点工作谋划》中的全部重点工作。经评价,该指标分值 10 分,得 10 分。

(四) 部门效益情况

效益类一级指标分值 25 分,下设社会效益(8 分)、生态效益 7 分)、部门内部人员满意度(5 分)、社会群众满意度(5 分)4 个二级指标,评价得分 24 分。

1. 社会效益

食药药品检验检测中心按期完成 2023 年度食品抽检工作任务,并将 105 批次抽检结果公示,对维持社会稳定发展带来明显社会效

益。经评价,该指标分值 8 分,得 8 分。

2. 生态效益

实验室业务开展过程中未发生污染现象。经评价,该指标分值 7 分,得 7 分。

3. 工作人员满意度

本次评价通过现场座谈,相关人员对食品药品检验检测中心 2023 年度履职情况满意度为 100%。经评价,该指标分值 5 分,得 5 分。

4. 群众及村干部满意度

本次评价通过现场座谈,相关人员对食品药品检验检测中心 2023 年度履职情况满意度为 95%。经评价,该指标分值 5 分,得 5 分。

七、存在的问题及原因分析

设定的绩效目标为维持机构正常运转和日常工作内容,年度绩效指标内容不够全面、细化,部分指标未能量化,无法对指标进行考核。制度建设不完善,管理基础较薄弱,食品药品检验检测中心制定了《食品药品检验检测中心工作制度汇编》,制度涵盖了《干部职工廉洁自律制度》《学习制度》《工作制度》《干部管理制度》《请销假制度》《财务管理制度》《车辆管理制度》《微机管理制度》《安全工作制度》《计划生育管理制度》《厉行节约反对浪费制度》《党务公开制度》等方面内容。管理制度相对健全,但未制定预算资金管理方法及资产管理制度,管理基础较薄弱。

八、相关建议以及整改意见

(一) 规范预算编制管理

一是健全完善预算绩效管理制度机制，提升预算编制与执行的水平，相关制度机制要遵循预算管理制度改革的目标和要求，从实际出发，具体问题具体分析。二是提高预算编制工作质量。如对预算科目进行科学细化，对每项预算的内容、数额、测算依据等进行明确，逐项审议各预算项目支出是否符合本单位实际操作情况等。三是提高预算编制水平，合理、精准、科学地编制预算。

（二）增强绩效意识，强化绩效目标管理

建议强化绩效意识，按要求设定绩效目标，强化绩效目标管理，做好预算绩效监控工作，切实提升单位绩效管理水平。项目绩效指标的设置需要可量化、可操作，相关目标值测算标准需要科学合理，符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。同时做好上年结转项目的预算绩效管理工作，保障部门绩效管理工作覆盖全部预算资金。

（三）加强财务核算工作，提高财务的精细化管理，做好资产定期盘点，落实源头管理

建议提高对资产管理的重视度，制定出台配套的相关管理制度，对其开展内容、开展方式、实施计划安排、实施管理等做出明确规定，并严格执行，落实源头管理，促进工作的长效化管理。

2023 年食品检验检测业务费项目支出 绩效评价报告

项 目 名 称：2023 年食品检验检测业务费
项目实施单位：庆城县食品药品检验检测中心
项目主管部门：庆城县市场监督管理局

2024 年 7 月 2 日

2023 年食品检验检测业务费项目支出 绩效评价报告

为进一步加强财政资金绩效管理，切实提高财政资金配置效率和使用效益，我部门于 2024 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 28 日，对庆城县食品药品检验检测中心 2023 年食品检验检测业务项目开展了绩效评价。

本次绩效评价所需资料由县食品药品检验检测中心提供，并对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。我部门按照财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《庆城县财政局关于开展 2023 年度县级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（庆财函〔2024〕100 号）等文件规定开展绩效评价。

在绩效评价过程中，我们结合 2023 年食品检验检测业务项目的实际情况，实施了包括查阅项目管理资料、财务核算资料、询问、现场调研等必要的程序，收集绩效评价相关数据资料，对项目实施情况进行了核实与评价，对照评价指标和评分标准进行评议与打分，形成了 2023 年食品检验检测业务项目绩效评价报告，现将具体情况报告如下：

一、项目基本情况

(一)项目背景

2023年食品检验检测业务费主要用于实验室检验检测业务开展，全力保证我中心检验检测任务、抽检工作高质高效完成，持续强化专业技术人员培训，保障食品安全。

(二)项目内容

2023年食品检验检测业务费庆财预〔2023〕1号，为县级政策性配套资金，用于实验室运行支出，强化业务开展。

(三)项目单位

项目实施单位为庆城县食品药品检验检测中心，机构性质为财政全额拨款单位，单位地址位于庆城县钟楼巷6号，负责人为单勇。

二、项目实施情况

(一)组织管理

1.项目组织机构

经座谈了解，为加强项目组织领导，该项目分管领导为副主任路云戈，项目组成员为理化实验室、微生物实验室业务人员。按照各自职责分工开展与该项目相关的各项工作，确保项目各项任务能够保质保量、按期完成。

2.相关政策及制度文件

2023年食品检验检测业务费庆财预〔2023〕1号，为县级政策性配套资金。

(二)资金来源

根据资金下达文件，2023年食品检验检测业务费项目共计下达资金2.14万元，县级资金2.14万元。

(三) 资金支付情况

下达资金2.14万元，已全部支付。

三、项目绩效目标

主要用于购置实验试剂耗材、检品；实验室仪器设备的日常维护；保证全县食品安全快检、抽检业务正常开展，强化实验室检验检测业务开展。

四、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

运用科学合理的方法，按照规范的程序，通过了解2023年食品检验检测业务费项目实施情况、预期目标的实现程度和实施效果，对财政资金支出的效率性、效益性和公平性进行客观、公正地分析和评判，为以后规范同类项目管理和财政资金安排提供重要的参考依据。

(二) 绩效评价对象与范围

本次绩效评价对象是2023年食品检验检测业务费项目。本次绩效评价范围为2023年食品检验检测业务费项目全过程管理工作及项目实施效益情况。

(三) 绩效评价依据

1. 《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）；

2. 《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算

绩效管理的意见》的通知》（财预〔2018〕167号）；

3. 《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；

4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5. 《甘肃省省级预算绩效管理办法》等六个办法和规程（甘财绩〔2020〕5号）；

6. 《庆城县财政局关于开展2023年度县级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（庆财函〔2024〕100号）。

（四）绩效评价原则

1. 绩效导向原则

以绩效为核心导向，将绩效目标管理、绩效评价、评价结果反馈及应用深度融入预算管理的全过程，实现财政资金使用效益最大化。

2. 科学规范原则

坚持标准科学、程序规范、方法合理、结果可信，严格执行规定程序和 workflows，科学设定评价标准和指标体系，坚持定量与定性分析相结合，客观准确地反映财政资金绩效情况，提高全过程预算绩效管理质量。

3. 公开透明原则

预算绩效管理主体应按照政府信息公开有关规定，主动向上级主管部门及社会公开相关绩效信息和评价结果，自觉接受各方监督，不断提高财政资金使用的透明度。

4. 激励约束原则

建立健全预算绩效管理激励约束机制，实行绩效结果与预算安排、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，切实做到花钱必问效、无效必问责。

(五) 评价指标体系

本次绩效评价围绕项目决策依据及程序、绩效目标、资金投入与使用、项目组织管理、项目产出与成效等内容，分别从项目决策、过程、产出、效益四个方面对项目绩效情况进行综合分析，并结合项目实际设置绩效指标体系。

(六) 绩效评价等级确定标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分可根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

(七) 绩效评价方法

本次绩效评价以采取现场评价和非现场评价相结合的方式进行。根据评价对象的具体情况、取得的相关资料、设定的绩效目标，主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法综合分析绩效目标实现程度。

1. 成本效益分析法

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益和付出的成本。

2. 比较法

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的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3. 因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

4. 公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

(八) 绩效评价实施过程

1. 项目前期调研

通过收集查阅相关文件资料，询问相关人员，了解项目实施范围、实施内容、资金来源、收益对象等，确定绩效评价对象、内容和评价方法。

2. 项目组织实施

(1) 根据项目具体情况制定项目评价指标体系；

(2) 与项目实施单位沟通，取得项目资金到位数额、到位时间、资金管理、项目组织管理、项目产出等方面的资料，实施全面核查和分析评价；

(3) 设计访谈提纲和调查问卷，确定调查对象，对政策收益群体实施调研访谈、社会调查，了解项目政策知晓率以及满意程度，量化和评价效益类指标；

(4) 通过现场收集资料、数据分析、询问、现场调研等方式深入了解项目决策依据及程序、绩效目标、资金投入与使用、项目组织管理、项目产出与成效情况，并依据经批准的评价指标体系进行分析评价，得出初步评价结论。由绩效评价小组对初步评价结论进行讨论并确定最终绩效评价结果，做到实事求是，客观公正。

3. 撰写报告阶段

(1) 数据整理分析。对项目评价实施阶段形成的资料进行整理分析，为撰写报告做准备。

(2) 撰写报告初稿。根据数据整理分析结果，结合项目实际，提炼项目亮点，归纳问题、分析成因，提出相关建议，撰写报告，形成初稿。

(3) 最终定稿。根据各方修改意见，完善报告内容，并最终定稿。

五、评价结论

项目绩效评价得分 96 分，绩效评价等级“优”。

总体认为，2023 年食品检验检测业务费项目申请、审核等程序符合实施细则规定，资金使用符合财政资金管理办法；项目的实施满足了我县食品安全抽检工作的需要，激励了全县人民对食品安全知识的关注，提高了人民群众“舌尖”安全水平。

六、绩效评价指标分析

2023 年食品检验检测业务费项目绩效评价 指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	得分	扣分原因
决策指标 (10分)	项目实施的必要性 (4分)	任务明确性	是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、地方经济社会发展战略等相关规定要求	1	1	
		需求客观性	项目设立是否具有现实需求	1	1	
		效益明显性	项目是否有明显的经济、社会、生态效益	2	2	
	项目实施公益性 (2分)	项目公益性	项目是否属于市场不能有效配置资源的社会公益服务、公共基础设施、农业农村、生态环境保护、社会管理、国家安全等公共领域	2	2	
	建设投资合规性 (4分)	立项合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求	2	2	
		项目重复性	项目资金有无重复支持	2	2	
过程指标 (20分)	资金管理 (6分)	资金管理合理性	项目资金使用管理办法合理，并有效执行	2	2	
		资金监管有效性	专款专用，单独归集管理记账，不相容岗位分离	2	2	
		资金使用及时性	下达的资金及时使用	2	1	
	项目实施过程 (6分)	组织有效性	项目管理组织架构、职责分工、运行机制、计划进度安排等是否清晰明确，是否能够有效运转	2	2	
		监管明确性	项目有一定的监督机制，监管人员责任明确	2	2	
		手续完备性	项目前期手续是否齐备	2	2	

	风险可控性 (4分)	风险识别全面性	是否对项目风险进行系统全面的识别	2	2	
		风险应对可行性	风险应对可针对上述风险点有无制定切实可行的风险应对措施	2	1	
	绩效目标 (4分)	绩效指标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际	2	2	
		绩效指标明确性	依据绩效目标设置的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	2	1	
成本指标 (10分)	经济成本指标 (10分)	成本控制情况	严格控制在预算范围内	10	10	
产出指标 (30分)	数量指标 (10分)	抽检批次	抽检批次等于 105 批次	10	5	
		抽检种类	抽检种类等于 5 类		5	
	质量指标 (10分)	抽检完成情况	抽检批次完成率 100%	10	10	
	时效指标 (10分)	项目验收及时性	按时间节点及时验收	10	5	
资金支付及时性		财政拨款的资金是否在规定时间内支付受益群体	5			
效益指标 (20分)	效益指标 (20分)	经济效益指标	提升财政资金使用效益	20	5	
		社会效益指标	人民群众食品安全得到保障		5	
		生态效益指标	抽检过程无污染		5	
		可持续性影响	项目实施可持续性		5	
满意度指标 (10分)	满意度指标 (10分)	服务对象满意度	人民群众满意度达 95%	10	9	

七、存在的问题及有关建议

虽然食品药品检验检测中心健全完善了议事、财务管理、实验室管理、内审等相关制度，在资金拨付与费用支出管理、报销审批程序等经济活动等方面确定重点和目标，项目任务做到年初有安排，年中有监督，年终有结果，试剂等采购严格履行财务要求，并结合业务特点、工作标准要求开展风险评估，达到预期目的，但制定的工作制度不够完善，绩效设置目标不够细化，太过笼统，建议在后续制定项目绩效时，认真评估项目需求，制定切实可行的绩效目标。

质量技术监督专项补助资金项目支出 绩效评价报告

项 目 名 称：质量技术监督专项补助资金
项目实施单位：庆城县食品药品检验检测中心
项目主管部门：庆城县市场监督管理局

2024年7月2日

质量技术监督专项补助资金项目支出 绩效评价报告

为进一步加强财政资金绩效管理，切实提高财政资金配置效率和使用效益，我部门于2024年6月24日至2024年6月28日，对庆城县食品药品检验检测中心质量技术监督专项补助资金项目开展了绩效评价。

本次绩效评价所需资料由食品药品检验检测中心提供，并对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。我部门按照财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《庆城县财政局关于开展2023年度县级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（庆财函〔2024〕100号）等文件规定开展绩效评价。

在绩效评价过程中，我们结合质量技术监督专项补助资金项目的实际情况，实施了包括查阅项目管理资料、财务核算资料、询问、现场调研等必要的程序，收集绩效评价相关数据资料，对项目实施情况进行了核实与评价，对照评价指标和评分标准进行评议与打分，形成了质量技术监督专项补助资金项目绩效评价报告，现将具体情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

质量技术监督专项补助资金主要用于实验室检验检测业务开展，全力保证我中心检验检测任务、抽检工作高质高

效完成，持续强化专业技术人员培训，保障食品安全。

(二) 项目内容

质量技术监督专项补助资金甘财行〔2021〕55号，2022年由省级拨付，县局调剂至我中心，用于实验室运行支出，强化业务开展。

(三) 项目单位

项目实施单位为庆城县食品药品检验检测中心，机构性质为财政全额拨款单位，单位地址位于庆城县钟楼巷6号，负责人为单勇。

二、项目实施情况

(一) 组织管理

1. 项目组织机构

经座谈了解，为加强项目组织领导，该项目分管领导为副主任路云戈，项目组成员为理化实验室、微生物实验室业务人员。按照各自职责分工开展与该项目相关的各项工作，确保项目各项任务能够保质保量、按期完成。

2. 相关政策及制度文件

质量技术监督专项补助资金甘财行〔2021〕55号文件。

(二) 资金来源

根据资金下达文件，质量技术监督专项补助项目共计下达资金9.3万元，省级资金9.3万元。

(三) 资金支付情况

拨付资金9.3万元，已全部支付。

三、项目绩效目标

主要用于购置实验试剂耗材、检品；实验室仪器设备的日常维护；保证全县食品安全快检、抽检业务正常开展，强化实验室检验检测业务开展。

四、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的

运用科学合理的方法，按照规范的程序，通过了解质量技术监督专项补助资金项目实施情况、预期目标的实现程度和实施效果，对财政资金支出的效率性、效益性和公平性进行客观、公正地分析和评判，为以后规范同类项目管理和财政资金安排提供重要的参考依据。

(二)绩效评价对象与范围

本次绩效评价对象是质量技术监督专项补助资金项目。本次绩效评价范围为质量技术监督专项补助资金项目全过程管理工作及项目实施效益情况。

(三)绩效评价依据

1. 《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）；
2. 《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；
3. 《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；
4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5. 《甘肃省省级预算绩效管理办法》等六个办法和规程（甘财绩〔2020〕5号）；

6. 《庆城县财政局关于开展2023年度县级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（庆财函〔2024〕100号）。

（四）绩效评价原则

1. 绩效导向原则

以绩效为核心导向，将绩效目标管理、绩效评价、评价结果反馈及应用深度融入预算管理的全过程，实现财政资金使用效益最大化。

2. 科学规范原则

坚持标准科学、程序规范、方法合理、结果可信，严格执行规定程序和工作流程，科学设定评价标准和指标体系，坚持定量与定性分析相结合，客观准确地反映财政资金绩效情况，提高全过程预算绩效管理质量。

3. 公开透明原则

预算绩效管理主体应按照政府信息公开有关规定，主动向上级主管部门及社会公开相关绩效信息和评价结果，自觉接受各方监督，不断提高财政资金使用的透明度。

4. 激励约束原则

建立健全预算绩效管理激励约束机制，实行绩效结果与预算安排、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，切实做到花钱必问效、无效必问责。

(五) 评价指标体系

本次绩效评价围绕项目决策依据及程序、绩效目标、资金投入与使用、项目组织管理、项目产出与成效等内容，分别从项目决策、过程、产出、效益四个方面对项目绩效情况进行综合分析，并结合项目实际设置绩效指标体系。

(六) 绩效评价等级确定标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分可根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

(七) 绩效评价方法

本次绩效评价以采取现场评价和非现场评价相结合的方式进行。根据评价对象的具体情况、取得的相关资料、设定的绩效目标，主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法综合分析绩效目标实现程度。

1. 成本效益分析法

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益和付出的成本。

2. 比较法

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的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3. 因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

4. 公众评判法

公众批判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

(八) 绩效评价实施过程

1. 项目前期调研

通过收集查阅相关文件资料，询问相关人员，了解项目实施范围、实施内容、资金来源、收益对象等，确定绩效评价对象、内容和评价方法。

2. 项目组织实施

(1) 根据项目具体情况制定项目评价指标体系；

(2) 与项目实施单位沟通，取得项目资金到位数额、到位时间、资金管理、项目组织管理、项目产出等方面的资料，实施全面核查和分析评价；

(3) 设计访谈提纲和调查问卷，确定调查对象，对政策收益群体实施调研访谈、社会调查，了解项目政策知晓率以及满意程度，量化和评价效益类指标；

(4) 通过现场收集资料、数据分析、询问、现场调研等方式深入了解项目决策依据及程序、绩效目标、资金投入与使用、项目组织管理、项目产出与成效情况，并依据经批准的评价指标体系进行分析评价，得出初步评价结论。由绩

绩效评价小组对初步评价结论进行讨论并确定最终绩效评价结果，做到实事求是，客观公正。

3. 撰写报告阶段

（1）数据整理分析。对项目评价实施阶段形成的资料进行整理分析，为撰写报告做准备。

（2）撰写报告初稿。根据数据整理分析结果，结合项目实际，提炼项目亮点，归纳问题、分析成因，提出相关建议，撰写报告，形成初稿。

（3）最终定稿。根据各方修改意见，完善报告内容，并最终定稿。

五、评价结论

项目绩效评价得分 97 分，绩效评价等级“优”。

总体认为，质量技术监督专项补助项目申请、审核等程序符合实施细则规定，资金使用符合财政资金管理办法；项目的实施满足了食品药品检验检测中心工作的需要，激励了干部职工的工作积极性，提高了我县食品检验检测水平。

六、绩效评价指标分析

2023 年质量技术监督项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	得分	扣分原因
决策指标 (10分)	项目实施的必要性 (4分)	任务明确性	是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、地方经济社会发展战略等相关规定要求	1	1	
		需求客观性	项目设立是否具有现实需求	1	1	
		效益明显性	项目是否有明显的经济、社会、生态效益	2	2	
	项目实施公益性 (2分)	项目公益性	项目是否属于市场不能有效配置资源的社会公益服务、公共基础设施、农业农村、生态环境保护、社会管理、国家安全等公共领域	2	2	
	建设投资合规性 (4分)	立项合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求	2	2	
		项目重复性	项目资金有无重复支持	2	2	
	过程指标 (20分)	资金管理 (6分)	资金管理合理性	项目资金使用管理办法合理，并有效执行	2	2
资金监管有效性			专款专用，单独归集管理记账，不相容岗位分离	2	2	
资金使用及时性			下达的资金及时使用	2	1	
项目实施过程 (6分)		组织有效性	项目管理组织架构、职责分工、运行机制、计划进度安排等是否清晰明确，是否能够有效运转	2	2	
		监管明确性	项目有一定的监督机制，监管人员责任明确	2	2	
		手续完备性	项目前期手续是否齐备	2	2	

	风险可控性 (4分)	风险识别全面性	是否对项目风险进行系统全面的识别	2	1	
		风险应对可行性	风险应对可针对上述风险点有无制定切实可行的风险应对措施	2	1	
	绩效目标 (4分)	绩效指标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际	2	2	
		绩效指标明确性	依据绩效目标设置的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	2	2	
成本指标 (10分)	经济成本指标 (10分)	成本控制情况	严格控制在预算范围内	10	10	
产出指标 (30分)	数量指标 (10分)	培训实验室人员次数	大于等于2次	10	5	
		购买检验试剂种类	大于等于4类		5	
	质量指标 (10分)	购买检验试剂合格率	100%	10	10	
	时效指标 (10分)	项目验收及时性	按时间节点及时验收	10	5	
资金支付及时性		财政拨付的资金是否在规定时间内支付受益群体	5			
效益指标 (20分)	效益指标 (20分)	经济效益指标	提升财政资金使用效益	20	10	
		社会效益指标	检验检测能力提升		5	
		生态效益指标	抽检过程无污染发生		5	
满意度指标 (10分)	满意度指标 (10分)	服务对象满意度	群众满意度大于等于95%	10	10	

七、存在的问题及有关建议

虽然食品药品检验检测中心健全完善了议事、财务管理、实验室管理、内审等相关制度，在资金拨付与费用支出管理、报销审批程序等经济活动等方面确定重点和目标，项目任务做到年初有安排，年中有监督，年终有结果，试剂等采购严格履行财务要求，并结合业务特点、工作标准要求开展风险评估，达到预期目的，但制度不够完善，绩效设置目标不够细化，太过笼统，建议在后续制定项目绩效时，认真评估项目需求，制定切实可行的绩效目标。

