

附件 2:

项目支出绩效自评报告

(2022 年度)

项目名称：2021 年 1-8 月哺育工程营养奶

实施单位（公章）：乌鲁木齐市农业农村局

主管部门（公章）：乌鲁木齐市农业农村局

项目负责人（签章）：金向东

填报时间：2023 年 05 月 08 日

一、基本情况

(一) 项目概况

2018年，市委市政府认真贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中全会精神，按照自治区党委的决策部署，坚持以人民为中心的发展思想，让改革发展成果更多惠及人民群众，根据《关于实施2018年乌鲁木齐市民生建设十大实事的通知》(乌党办发〔2018〕13号)，实施了“哺育工程”。根据《关于印发2018年乌鲁木齐市民生建设十大实事实施方案的通知》(乌政办发〔2018〕52号)精神，从2018年4月15日起，继续在全市义务教育阶段学生免费饮用健康奶全覆盖的基础上，为全市常住人口中0-6岁学龄前儿童家庭每孩每天提供一袋纯牛奶。该工程自2018年4月启动实施以来，惠及我市23.2万户0-6岁婴幼儿家庭。通过哺育奶的发放，一方面有效提高了我市婴幼儿身体素质，另一方面带动了我市奶业发展，该工程的实施，受到了全社会的普遍赞誉。

此项目为2021年实施项目，该项目系市本级资金，项目资金总额7740.03万元，2021年已拨付资金5089万元。2022年，经财政批准，共安排2022年项目资金2651.03万元，于2022年年中批复项目，项目年中追加资金2651.03万元，全年执行2651.03万元，年中未对资金进行调整，资金全部到位且全部支付完毕。

(二) 项目绩效目标

本项目依据《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)、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部

《部门预算绩效管理暂行办法》的通知》（乌财预〔2018〕56号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目绩效目标设置项目期一年，为年度绩效目标，预计在2021年为全市0-6岁学前儿童每人每天发放一袋“哺育工程”纯牛奶，作为提升和增强学前儿童体质的营养奶。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管

理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

2. 评价对象和范围

(1) 绩效评价的对象：2021年1-8月“哺育工程”营养奶

(2) 绩效评价范围：

1. 项目范围：2021年1-8月“哺育工程”营养奶的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2. 实施时间：2022年1月1日至2022年12月31日。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

(1) 科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

2. 评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

(1) 相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则：绩效评价设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

3. 评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 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比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

根据乌鲁木齐市 2021 年“哺育工程”的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

4. 评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作

为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《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）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

（三）绩效评价工作过程

（三）绩效评价工作过程

评级小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完

成时效等)以及项目产生的实际效益等。具体而言,通过前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写,评价项目实施情况,展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评价结论

结合项目特点,制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准,通过数据采集、问卷调查及访谈等形式,对2021年乌鲁木齐市“哺育工程”进行客观评价,最终评分结果为:总分为93.5分,绩效评级为“优”。

(二) 主要绩效

该项目资金区财政及时拨付,单位在此次评价期间内,有序完成设定目标的工作任务,向全市0-6岁申领哺育工程营养奶的全部学龄前儿童,及时、足数的发放营养奶。发放人数约22.76万,发放数量为81946980袋,合8194698件。每月1-5日、10-15日、20-25日由供应商向全市各社区、村委会配送营养奶。为保证营养奶的质量,乌鲁木齐市农业农村局要求下属单位乌鲁木齐市农产品质量安全检测中心定期到供应商奶源基地检测牛乳质量,同时按照项目职责分工,由乌鲁木齐市市场监督管理局负责包装完成后成品营养奶的质检抽查。项目实施以来,通过饮用哺育工程营养奶,一定程度提高了我市学前儿童的体质,获得了市民、群众、供应商的满意和认可。项目主要绩效为:一是项目资金到位率,因为2021年项目,当年资金未拨付完,导致项目资

金到位率为 0；二是发放人数，全市发放人数达 22.76 万人以上，完成绩效目标；三是乳品质量检测合格率，经检验检疫部门抽查，乳品质量达到要求；四是群众满意度，经电话回访，群众对项目实施满意度达到 90%以上。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1. 项目立项

立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策（补充具体的文件）相关规定。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得 4 分。

立项程序规范性：项目经市政府批示设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得 4 分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

2. 绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

绩效目标明确性：2021年全年向全市0-6岁申领哺育工程营养奶的全部学龄前儿童，及时、足数的发放营养奶。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

综上，该指标满分6分，得分6分。

3. 资金投入

预算编制合规性：本项目资金的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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故预算编制合规性得分为3分。

预算编制合理性：预算编制符合国家财经法规和财务管理制度，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故预算编制合理性

得分为 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 15 分。

1. 资金管理

资金到位率：项目总资金 7740.03 万元，其中 2021 年拨付了 5089 万元，2022 年 4 月前拨付完成了余下的 2651.03 万元。2022 年预算资金 2651.03 万元，实际到位资金 2651.03 万元。故资金到位率指标得分 0 分。

预算执行率：2022 年安排预算资金 2651.03 万元，实际到位资金 2651.03 万元。已拨付奶企 2651.03 万元。故预算执行率得分为 5 分。

资金使用合规性：该项目共投入资金 7740.03 万元，共发放哺育奶 8195 万袋。其中 2021 年拨付了 5089 万元，2022 年 4 月前拨付完成了余下的 2651.03 万元。2022 年分别向奶企拨付资金为：西域春乳业拨付资金 1529.66 万元，天润乳业有限公司拨付资金 983.76 万元，花园乳业拨付资金 137.61 万元。项目资金均已拨付至奶企。符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故预算编制合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 8 分。

2. 组织实施

管理制度健全性：市农业农村局（乡村振兴局）已制定相应的财务和业务管理制度（补充制度的名称，并上传相应的附件），且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为 3 分。

制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，市农业农村局（乡村振兴局）严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 39.5 分。

1. 产出数量

数量指标“发放人数”的目标值是 22.76 万人，2021 年度我单位实际完成 22.76 万人。

数量指标“供奶企业数”的目标值是3个，2021年度“哺育工程”供奶企业数量为3个。

实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。

2. 产出质量

乳品质量检测合格率：2021年，经各乳品供应企业委托第三方检测机构完成的对“哺育工程”纯牛奶质量的检测，主要检测项目包括感官要求、理化指标、卫生指标三大类项目含脂肪、蛋白质等约14个指标，“哺育工程”纯牛奶产品质量检测合格率为100%。

奶源基地检测合格率：2021年，经乌鲁木齐市农产品质量安全检测中心的定期抽样检测，监测对象是作为供应“哺育工程”乳品供应商的生产源头，即奶牛养殖基地生产的生鲜牛乳及其饲养奶牛的畜禽饮用水。生鲜牛乳监测了磺胺类、三聚氰胺等项目。畜禽饮用水监测了重金属汞和砷两个项目。“哺育工程”纯牛奶奶源基地检测合格率为100%。

质量达标率得分为20分。

3. 产出时效

完成及时性：由于疫情影响，部分小区未能按照每月1-5日、

10-15日、20-25日期间分三次配送铺货，故予以扣分。

故完成及时性得分为4.5分。

4. 产出成本（产出成本应该按照报告上本的设置分析得分原因，成本节约率和项目预算控制率只是示例）

成本节约率：本项目实际支出2651.03万元，每袋奶1.38元，无超支情况，项目资金全部完成。

项目预算控制率，故得分为5分。

综上，该指标满分40分，得分39.5分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。

1. 项目效益

实施“哺育工程”，市委市政府在实施“学生饮用奶推广计划”的基础上，为改善我市0-6岁学前儿童营养健康状况的一项惠民措施，中标的3家乳品供应商，均为中国奶业协会核准的“中国学生饮用奶生产企业”，其所提供的学生饮用奶产品，均产自经中国奶业协会认证的“学生饮用奶奶源基地”，奶源基地的牛场引进了世界范围内的良种荷斯坦奶牛，同时使用了多种现代化管

理设备，产品质量均符合中国奶业协会在 2017 年 9 月 1 日实施的《中国奶业协会团体标准 学生饮用奶 生牛乳》的技术要求，且达到了较高的国际标准。长期坚持饮奶，对学前儿童的智力和骨骼发育都有重要作用。牛奶是最佳的补钙食物，牛奶中的钙磷比为：1.3:1，接近人体骨骼钙磷比，在维生素 D 等作用下，更容易被人吸收。牛奶中还含有丰富的优质蛋白质，乳蛋白的消化率高达 98%，奶中的蛋白质生理价值高，适于构成肌肉组织。此外，牛奶中还含有多种生物活性免疫因子、生长因子、激素、酶类等活性成分，对促进生长发育和智力发育、增强免疫功能、抵御疾病具有重要作用。我市儿童在长期饮用“哺育工程费营养纯牛奶后，不仅养成了终身饮奶的好习惯，体质也得到了全面的提升，综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

（五）满意度指标完成情况分析

1、满意度指标完成情况分析

（1）满意度指标

群众满意度：评价指标“群众满意度”，指标值： $\geq 95\%$ ，实际完成值： $\geq 90\%$ 。通过电话调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为 50 个样本，有效调查 49 份。其中，统计“满意”的平均值为 90%。故满意度指标得分为 5 分。

评价指标“供奶企业满意度”，指标值： $\geq 100\%$ ，实际完成值： $\geq 95\%$ 。通过电话调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量

为6个样本，有效调查6份。其中，统计“满意”的平均值为100%。故满意度指标得分为5分。

综上，该指标满分10分，得分9分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为93.5%，二者之间的偏差值为6.5%，小于20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

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

1. 哺育工程营养奶实行配送至社区方式

哺育工程营养奶的发放是由奶企直接配送至各个社区，再由各社区以上门入户的形式发放至各个家庭。每天上门向居民送一袋免费奶在方便了居民的同时，增强党和政府于人民群众的联系。

（二）存在的问题及原因分析

部分社区存在哺育奶发放不及时和没有进行上门发放的问题。疫情导致的社区人员紧张，日常的核酸检测等工作占用较多人力，社区的很多包户干部没有时间和精力按要求上门发放哺育奶，而是简单的将牛奶堆放在社区，通知市民群众到社区领取，因此导

致了很多牛奶堆在社区需要经过几天的时间才能领取完毕,存在发放不及时的现象。

七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学,符合实际需要;
2. 项目安排准确,未发现背离项目立项初衷的情况;
3. 项目的申报、审核机制完善;
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

七、有关建议

一是进一步加强宣传力度,广泛开展教育普及活动。

乌鲁木齐市哺育工程营养奶项目经过4年的发展,广大市民普遍已经对于牛奶的重要性产生了较强的认识,但是仍普遍缺乏营养健康知识以及科学饮奶知识。例如乳糖不耐引起的不适和食物中毒的严格区别等。因进一步加大宣传教育,提高人们对哺育工程的重要意义的认识。

二是适时增加产品种类选择

为贯彻落实《健康中国行动(2019-2030年)》、《国务院办公厅关于推进奶业振兴保障乳品质量安全的意见》精神,可考虑适当

增加产品供应种类。现有供应种类有超高温灭菌乳及灭菌调制乳，未来将增加巴氏杀菌乳、发酵乳、再制干酪等乳制品供应。

八、其他需要说明的问题

无