

# 2022 年粮食风险基金项目 绩效评价报告

项目名称：2022 年粮食风险基金项目

绩效评价组织单位：怀化市洪江区财政局

项目实施单位：怀化市洪江区发展和改革局

评价机构：湖南财毅财务咨询管理有限公司

二〇二三年十一月

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目情况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	4
二、资金使用及管理情况 .....	4
(一) 预算资金安排及到位情况 .....	4
(二) 资金使用情况 .....	5
(三) 资金管理制度建设及执行情况 .....	7
三、绩效评价工作开展情况 .....	7
四、项目支出绩效情况 .....	7
(一) 项目产出及效益情况 .....	7
(二) 项目满意度 .....	8
五、绩效评价结论 .....	8
六、绩效评价指标分析 .....	9
七、存在的主要问题 .....	11
(一) 绩效指标未申报 .....	11
(二) 项目资料归档不完整 .....	11
(三) 内部控制制度不完善 .....	12
八、相关建议 .....	12
(一) 加强项目绩效管理 .....	12
(二) 健全内部控制制度, 提高项目管理水平 .....	12
(三) 完善归档资料保管 .....	12
九、报告使用情况说明 .....	13

# 湖南财毅财务咨询管理有限公司

湘财毅咨字[2023]第 025 号

## 2022 年粮食风险基金项目绩效评价报告

为进一步强化财政支出绩效理念和责任意识，规范财政资金管理，切实提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《怀化市洪江区财政局关于开展 2022 年度财政资金重点绩效评价工作的通知》（洪区财绩〔2023〕4号）等有关文件规定，怀化市洪江区财政局委托湖南财毅财务咨询管理有限公司（以下简称“我司”）成立绩效评价工作组，对 2022 年粮食风险基金项目开展了绩效评价，现将有关情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目情况

## 1、项目背景

粮食风险基金是国家为保护种粮农民利益、稳定粮食市场、确保国家粮食储备安全设立的专项调控基金，由中央财政与地方政府共同筹资建立，粮食风险基金作为维持国家粮食储备和调控我国粮食市场的一项基本制度，有效促进了流通市场稳定和国家粮食安全。粮食储备是为了保证我国非农业人口的粮食消费需求，调节国内粮食供求平衡、稳定粮食市场价格、应对重大自然灾害或其他突发事件而建立的一项物资储备制度。

粮食风险基金项目的主管单位为怀化市洪江区发展和改革局。其组织实施单位为怀化市洪江区粮食购销有限责任公司。

## 2、项目主要内容

根据《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的通知》（湘财建（2004）39号）、《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的补充通知》（湘财建（2005）26号）、《关于做好国有粮食购销企业政策性粮食财务挂帐从企业剥离工作的通知》（湘财建（2005）71号）、《关于复核国有粮食购销企业粮食财务挂帐从企业剥离工作的通知》（湘财建（2005）72号）、《湖南省财政厅关于修订我省国有粮食购销企业政策性粮食财务挂帐认定及企业剥离情况的请示》（湘财建（2008）62号）、（湘政（2008）29号）等文件，省人民政府上报国务院认定怀化市洪江区政策性粮食财务挂帐贷款本金共计1098.91万元，其中1998年6月1日以来

政策性亏损挂账贷款 5 笔，本金共计 703.16 万元、中央和地方财政共同贴息新挂账贷款 1 笔，本金 395.75 万元。2022 年洪江区粮食风险基金项目主要实施内容为如下：

(1) 洪江区发展和改革局：

①政策性粮食挂账贷款利息。在每个季度初洪江区发展和改革局（以下称“区发改”）向怀化市洪江区财政局（以下称“区财政局”）提交关于拨付政策性粮食挂账贷款利息（利率为 3.915%）的报告，区财政局根据报告将资金拨付至该公司农发行洪江支行账户，2022 年度粮食公司共计申请政策性粮食挂账贷款利息 44.26 万元，用于支付政策性粮食挂账贷款利息。

(2) 怀化市粮食购销公司：

①区级储备粮贷款利息。在每个季度初怀化市粮食购销有限责任公司（以下称“粮食公司”）向区财政局提交地方储备粮费用（储备粮贷款利息）的报告，区财政局根据报告将资金拨付至该公司农发行洪江支行账户，2022 年度粮食公司共计申请储备粮贷款利息 19.09 万元。

②区级储备粮管理费用。粮食公司按季度向区财政局提交关于拨付地方粮食费用的报告，区财政局根据报告将资金拨付至该公司农发行洪江支行账户。

③区级储备粮轮换费用补贴。根据区财政局和怀化市洪江区发展和改革局下达的轮换计划，按当年动态轮换计划数量将区级储备粮轮换费用补贴从区级粮食风险基金专户全额拨付给粮食公司。

④区级储备粮差价补贴。用于补足 2022 年度粮食轮换 993 吨粮食的价差款，实际区级储备粮差价补贴 44.36 万元，剩余部分在 2022 年 12 月 7 日已退回财政部门。

⑤涉粮问题整改经费。2022 年 8 月 2 日，粮食公司向区财政局提出涉粮问题整改经费的报告，报告申请经费 11 万元，2022 年区财政局拨付涉粮问题整改经费 1.7 万元。

### 3、项目管理制度

为了加强和规范区级储备粮管理，有效调控本区粮食市场，根据国家《粮食流通管理条例》《中央储备粮管理条例》《湖南省地方储备粮管理办法》和《怀化市市级储备粮管理办法》等规定，怀化市洪江区管理委员会结合洪江区实际情况制定了《洪江区区级储备粮管理办法（2021 修订稿）》（洪管发（2021）4 号），该文件对县级储备粮的库存管理、财务管理、入库与出库、安全保管、质量管理、台账管理、轮换等方面作出了明确规定。

#### （二）项目绩效目标

被评价单位以及项目主管单位未能提供项目相关的绩效申报资料以及自评报告内容，项目评价小组无法有效核实绩效完成情况。

## 二、资金使用及管理情况

### （一）预算资金安排及到位情况

省财政厅根据《关于确认市县级粮油储备规模的通知》（湘粮调（2021）60 号）认定的地区计划内地方储备粮油规模、《关于调整储备调控贷款利率政策的通知》（湘粮调（2021）

117号)确定的地方储备贷款利率以及农业发展银行湖南省分行提供的历年政策性粮食挂账情况,下达怀化市洪江区2022年粮食风险基金122万元。

2022年10月,《湖南省财政厅关于预下达市县粮食风险基金的通知》(湘财预(2022)220号)文件中“一、...市州、县市区人民政府是政策性粮食财务挂账的责任主体,各地在农发行的政策性粮食挂账本金及利息由各地自行归还。”

截至2022年12月31日,粮食公司收到区财政局拨付资金170.03万元,期间退回区财政局销售成品粮贷款12.96万元及储备粮差价补贴22.03万元。怀化市洪江区发展和改革局收到政策性粮食挂账贷款利息44.26万元。

## (二) 资金使用情况

截至2022年12月31日,该项目实际支出179.30万元,资金使用率为100%,预算批复粮食风险基金122万元,根据洪江区区级地方储备粮管理办法第十九条区级储备粮的财政补贴在粮食风险基金中列支。超出省拨粮食风险基金部分,纳入区本级财政预算。具体情况如下:

### 怀化市洪江区粮食购销有限责任公司支出部分

支付日期	金额(元)	支出内容	备注
2022年4月19日	46,064.84	区储备粮一季度贷款利息	2022年1季度贷款利息应支付57,751.26元,2021年4季度已预拨62,016.5元,应退回多拨金额11,768.42元,则2022年1季度实付贷款利息46,064.84元。
	75,000.00	地方储备粮保管费用	
2022年4月24日	162,000.00	财政拨付应急成品粮贷款	
2022年5月7日	-129,600.00	销售360吨应急成品粮贷款上交区财政	

支付日期	金额(元)	支出内容	备注
2022年7月1日	57,140.02	区储备粮二季度贷款利息	2022年二季度利息应支付58,374.02元,2022年1季度预拨57,751.26,应退回多拨金额1,234元,则2022年二季度实付贷款利息57,140.02元。
2022年10月24日	75,000.00	地方储备粮保管费用	
2022年10月24日	55,500.00	应急成品粮保管费	
2022年10月24日	50,870.50	区储备粮三季度贷款利息	2022年三季度利息合计50,870.50元
2022年10月24日	75,000.00	地方储备粮保管费用	
2022年10月24日	55,500.00	应急成品粮保管费	
2022年10月24日	178,740.00	地方储备粮轮换费、收购费	
2022年10月24日	46,745.00	轮换定额损耗费用	
2022年10月24日	17037.04	涉粮问题整改经费	
2022年10月9日	663,848.64	2022年储备粮差价补贴	
2022年12月7日	-220,286.00	退回储备粮差价补贴	
2022年12月27日	36,822.81	区储备粮四季度贷款利息	2022年四季度利息合计36,822.81元
2022年12月27日	75,000.00	地方储备粮保管费用	
2022年12月27日	30,000.00	应急成品粮保管费	
合计	1,350,382.85		2022年贷款利息合计190,898.17元

怀化市洪江区发展和改革局支出部分

序号	支付日期	金额(元)	支出内容
1	2022年4月27日	113,917.19	2022年1-3月政策性粮食挂账贷款利息
2	2022年10月17日	219,918.02	2022年2-3季度政策性粮食挂账贷款利息
3	2022年12月22日	108,750.59	2022年4季度政策性粮食挂账贷款利息
总计		442,585.80	



### **(三) 资金管理制度建设及执行情况**

经评价小组现场收集单位项目管理资料发现，被评价单位未根据自身项目实施情况制定相应的项目资金管理制度。

### **三、绩效评价工作开展情况**

我司受洪江区财政局委托，成立绩效重点评价工作小组，拟定评价指标和评价方案。9月26日进驻主管单位，正式开展2022年粮食风险基金项目绩效重点评价工作。

我司组织开展重点绩效评价的主要方式有：

一是听取情况介绍、查阅资料。详细了解专项资金的设立依据、绩效目标设置等基本情况；重点检查了专项资金的使用情况，核查相关制度是否完善，专项项目申报、审批、实施等程序是否合规，资金拨付手续是否齐全，是否存在截留、挪用等情况。

二是实地调查。我司派出现场评价小组，实地调查项目情况。

三是组织问卷调查。为充分了解2022年粮食风险基金项目使用效益，我司针对项目的受益社会人群进行了问卷调查，通过互联网平台发放问卷，共计收回问卷15份。

四是通过相关资料进行综合分析，按照确定的评价指标和标准，结合现场评价情况，得出评价结论，形成绩效评价报告。

### **四、项目支出绩效情况**

#### **(一) 项目产出及效益情况**

根据上级文件精神怀化市洪江区建立区级储备粮，储备

数量达 3000 吨，怀化市洪江区粮食购销有限责任公司 2022 年完成区级储备粮 993 吨轮换任务。

开展地方粮食储备，一是极大地提高了种粮农户的种粮积极性，解决农户售粮难的后顾之忧，稳定了种粮农户的种粮收入。二是为地方抵御自然灾害和突发事件的发生提供了坚实的物质保证。三是平稳粮食价格，确保粮食市场稳定，安定民心起到了极其重要的作用。

## **(二) 项目满意度**

评价小组针对 2022 年度洪江区粮食风险基金项目进行满意度调查，发放电子调查问卷，截至 2023 年 11 月 14 日，共收集有效问卷 15 份，调查结果如下：第 1 题：“您觉得所在地区日常采购粮食产品价格是否相对平稳？”满意度为 100%；第 2 题：“您觉得所在地区粮食采购渠道是否方便顺畅？”满意度为 73.33%；第 3 题：“您所在地区近两年来是否出现粮油短缺情况？”满意度为 100%；第 4 题：“您认为开展地方粮食储备能否保护种粮农民利益？”满意度为 100%；第 5 题：“您认为开展地方粮食储备能否确保粮食市场稳定？”满意度为 100%；第 6 题：“您认为开展地方粮食储备能否保障粮食安全？”满意度为 100%；第 7 题：“您所在地区是否发生因粮食市场波动引起的粮食安全事件？”满意度为 100%；2022 年洪江区粮食风险基金项目整体满意度为 96.19%。

## **五、绩效评价结论**

我司经综合评价，根据该项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，该项目整体绩效分值 100 分，实得 91 分，

评价等级为：“优”。具体评分情况如下：

一级指标	二级指标	分值	权重	评价得分	得分率
决策	项目立项	5	15%	5	100.00%
	绩效目标	5		0	0
	资金投入	5		5	100.00%
过程	资金管理	13	25%	13	100.00%
	组织实施	12		8	66.67%
共性指标		40	40%	31	77.50%
产出	数量指标	10	10%	10	100.00%
	质量指标	10	10%	10	100.00%
	时效指标	5	5%	5	100.00%
	成本指标	10	10%	10	100.00%
效益	社会效益	20	20%	20	100.00%
	受益对象满意度	5	5%	5	100.00%
个性指标		60	60%	60	100.00%
合计		100	100%	91	91.00%

## 六、绩效评价指标分析

(一) 项目决策分析：该项分值 15 分，计 10 分

1、项目立项 5 分，实得 5 分：

(1) 立项依据充分性 (2 分)：立项依据充分，符合法律法规、相关政策、发展规划，无扣分；

(2) 立项程序规范性 (3 分)：项目申请符合相关要求，程序到位，无扣分。

2、绩效目标 5 分，实得 0 分：

(1) 绩效目标合理性 (2 分)：项目未设置绩效目标，扣 2 分；

(2) 绩效指标明确性 (3 分)：项目申报绩效目标申报表。扣 3 分。

3、资金投入 5 分，实得 5 分：

(1) 预算编制科学性 (2 分)：项目预算编制经过科学

论证，与年度目标相适应，无扣分；

(2) 资金分配合理性 (3 分)：项目资金分配额度合理，无扣分。

**(二) 项目过程分析：该项分值 25 分，计 21 分**

**1、资金管理 13 分，实得 13 分：**

(1) 资金到位率 (3 分)：预算安排项目资金 122.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，财政资金到位 122.00 万元，资金到位率 100%，无扣分；

(2) 预算执行率 (5 分)：截至 2022 年 12 月 31 日项目共计支出 135.04 万元，资金使用率为 100%，无扣分；

(3) 资金使用合规性 (5 分)：项目资金使用合规，无扣分。

**2、组织实施 12 分，实得 8 分**

(1) 管理制度健全性 (4 分)：项目实施单位未制定资金管理办法，扣 1 分；

(2) 制度执行有效性 (8 分)：项目资料归档不完整，缺少政策性粮食挂账贷款的协议、《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的通知》（湘财建〔2004〕39 号）、《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的补充通知》（湘财建〔2005〕26 号）等文件，扣 3 分。

**(三) 项目绩效情况：该项分值 60 分，计 60 分**

**1、项目产出 35 分，实得 35 分：**

(1) 产出数量 (10 分)：数量指标均完成，无扣分；

(2) 产出质量 (10 分)：通过现场了解项目实施情况，未发现质量不合格情况，无扣分；

(3) 产出成本 (10 分)：政策性粮食挂账利率不超过 3.915%，无扣分；

(4) 产出时效 (5 分)：粮食风险基金发放及时，无扣分。

## **2、项目效益 25 分，实得 25 分：**

(1) 社会效益 (20 分)：根据问卷调查结果、查看资料、现场沟通等方式分析、统计，项目实施能保障粮食安全且无因粮食市场波动引起的粮食安全事件发生，无扣分；

(2) 社会公众或服务对象满意度 (5 分)：经统计问卷收集结果，2022 年度洪江区粮食风险基金项目满意度为 96.19%，无扣分。

## **七、存在的主要问题**

### **(一) 绩效指标未申报**

评价小组开展现场评价，项目主管单位以及项目实施单位未能提供绩效评价年度的绩效目标申报表。

上述情况不符合《湖南省预算绩效管理暂行办法》第十一条“绩效目标编制按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则……”规定。

### **(二) 项目资料归档不完整**

经评价小组现场收集项目资料发现，本项目部分文件资料因项目开展时间较长造成资料缺失情况。如政策性粮食挂

账贷款的协议、《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的通知》（湘财建〔2004〕39号）、《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的补充通知》（湘财建〔2005〕26号）、《关于确认市县级粮油储备规模的通知》（湘粮调〔2021〕60号）、《关于调整储备调控贷款利率政策的通知》（湘粮调〔2021〕117号）等文件。

### **（三）内部控制制度不完善**

单位未针对项目自身情况设立专门的资金管理制度，没有专项资金的指导性制度导致项目单位在管理专项资金时缺乏针对性，监管相对薄弱，使得专项资金的全过程预算绩效管理不到位。

## **八、相关建议**

### **（一）加强项目绩效管理**

建议加强项目绩效管理，增强绩效管理意识。项目实施单位要充分认识到绩效管理工作的作用，将绩效管理工作贯穿到项目实施的全过程，提高绩效目标设置的科学性、合理性，做好绩效管理全过程工作，切实发挥绩效管理的作用。

### **（二）健全内部控制制度，提高项目管理水平**

怀化市洪江区粮食购销有限责任公司应根据洪江区粮食风险基金项目特点制定相应的资金管理办法，严格项目程序，加强项目事前、事中、事后的全过程管理监督，使得项目中各种事项有制度可依。

### **（三）完善归档资料保管**

建立完善归档资料调阅、查询和复制管理办法，明确

归档和外借具体程序。归档资料分纸质版和光盘刻录电子版。外借档案时，严格履行相关手续，责任具体落实到人，确保档案资料归还及时、完好无损。

## 九、报告使用情况说明

本报告仅供委托方了解财政专项资金支出绩效情况使用，亦可供怀化市洪江区发展和改革局和怀化市洪江区粮食购销有限责任公司加强项目绩效管理参考使用，非经委托方和我司许可，不得用于其他目的。

- 附件：1、2022年度洪江区粮食风险基金项目绩效评价指标评分表  
2、绩效评价基础数据汇总表

湖南财毅财务咨询管理有限公司

二〇二三年十一月二十日



附件 1:

2022 年度洪江区粮食风险基金项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
决策 (15分)	项目 立项 (5分)	立项 依据 充分性	2	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。	<p>①项目立项是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策;完全符合计0.4分,基本符合计0.2分,不符合不得分;</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;完全符合计0.4分,基本符合计0.2分,不符合不得分;</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;完全相符计0.4分,基本相符计0.2分,不相符不得分;</p> <p>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;完全符合计0.4分,基本符合计0.2分,不符合不得分;</p> <p>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;不重复计0.4分,重复不得分。</p>	2	



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
		立项程序规范性	3	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立: 完全按照计1分, 基本按照计0.5分, 未按照不得分; ②审批文件、材料是否符合相关要求: 完全符合计1分, 基本符合计0.5分, 不符合不得分; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。每环节计0.2分, 每经过一环节计0.2分, 未经过不得分。	3	
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性	2	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。	①项目是否有绩效目标: 有计0.5分, 没有不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; 有相关性计0.5分, 没有不得分; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; 完全符合计0.5分, 基本符合计0.3分, 不符合不得分; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。完全匹配计0.5分, 基本匹配计0.3分, 不匹配不得分。 (注: 如未设定项目绩效目标, 也可考核其他工作任务目标)	0	未设置绩效指标, 扣2分
		绩效指标明确性	3	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确化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; 有细化分解计1分, 未细化分解不得分; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 是计1分, 未体现不得分; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应; 完全	0	未设置绩效指标, 扣3分

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
					对应计1分，基本对应计0.5分，不对应不得分。		
	资金投入(5分)	预算编制科学性	2	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。	<p>①预算编制是否经过科学论证；有科学论证计0.5分，未经过科学论证不得分；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；完全匹配计0.5分，基本匹配计0.3分，不匹配不得分；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；充分计0.5分，不充分不得分；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配；完全匹配计0.5分，基本匹配计0.3分，不匹配不得分。</p>	2	
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	<p>①预算资金分配依据是否充分；充分计1分，基本充分计0.5分，不充分不得分；</p> <p>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应；合理计2分，基本合理计1分，不合理不得分。</p>	3	
过程(25分)	资金管理(13分)	资金到位率	3	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整体保障程度。	<p>资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。</p> <p>到位率100%计3分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。</p> <p>实际到位资金、一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目目的资金。</p> <p>预算资金、一定时期(本年度或项目期)内预算</p>	3	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
					安排到具体项目的资金。		
		预算执行率	5	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。	<p>预算执行率 = (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。预算执行率 100% 计 5 分，每下降 1% 扣 0.5 分，扣完为止。</p> <p>实际支出资金、一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p>	5	
		资金使用合规性	5	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。	<p>① 是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定；完全符合计 1 分，基本符合计 0.5 分，不符合不得分；</p> <p>② 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；完整计 1 分，基本完整计 0.5 分，不完整不得分；</p> <p>③ 是否符合项目预算批复或合同规定的用途；完全符合计 1 分，基本符合计 0.5 分，不符合不得分；</p> <p>④ 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；不存在计 2 分，存在不得分；</p> <p>⑤ 其他资金使用过程中不合规情况，酌情扣分。</p>	5	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
		管理制度健全性	4	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;制定或具有计2分,未制定或具有不得分; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整;是计2分,不合法、合规、完整不得分。	3	主管单位未制定项目管理制度,扣1分
	组织实施(12分)	制度执行有效性	8	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;遵守计1分,不遵守不得分; ②项目调整及支出调整手续是否完备;完备计3分,基本完备计2分,不完备不得分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;齐全并及时归档计3分,每缺少一项扣1分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位;落实到位计1分,未落实到位不得分; ⑤其他项目实施过程中不合规情况,酌情扣分。	5	项目资料归档不完整,缺少政策性粮食挂账贷款的协议、《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的通知》(湘财建(2004)39号)、《关于清理国有粮食购销企业新增财务挂帐的补充通知》(湘财建(2005)26号)等文件,扣3分;

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
产出指标 (35分)	数量指标	粮食储备到位率	10	反映和考核粮食储备情况。	粮食储备到位率=(实际储备粮食数量/计划储备粮食数量)*100%。到位率100%得满分,否则每下降1%扣1分,扣完为止。	10	
		粮食风险基金发放完成率	10	反映和考核粮食风险基金保障情况。	粮食风险基金发放完成≥100%得满分,否则每下降1%扣1分,扣完为止。	10	
		政策性粮食挂账利率	10	反映和考核政策性粮食挂账利率。	政策性粮食挂账利率不超过3.915%得满分,否则不得分。	10	
	时效指标	支付储备粮保管费、贷款购粮利息、轮换产生的价差补贴每季度发放及时率	5	反映和考核贷款利息、保管费、轮换差价补贴发放及时性。	及时发放贷款利息、保管费、轮换差价补贴得满分,否则每发现一次还款不及时扣1分,扣完为止。	5	
		保障粮食安全	10	考核和反映是否能保障粮食安全。	根据问卷调查结果、查看资料、现场沟通等方式分析、统计,项目实施能保障粮食安全得满分,否则酌情计分。	10	
效益指标 (25分)	社会效益指标	保障粮食安全	10	考核和反映是否能保障粮食安全。	根据问卷调查结果、查看资料、现场沟通等方式分析、统计,项目实施能保障粮食安全得满分,否则酌情计分。	10	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分因素
		因粮食市场波动引起的粮食安全事件发生数	10	考核和反映是否发生因粮食市场波动引起的粮食安全事件。	根据问卷调查结果,查看资料,现场沟通等方式分析、统计,无因粮食市场波动引起的粮食安全事件发生得满分,每发生1件因粮食市场波动引起的粮食安全事件扣5分,扣完为止。	10	
	满意度指标	受益对象满意度	5	根据调查问卷,受益对象对项目实施效果的满意度	根据问卷调查结果统计,满意度 $\geq 95\%$ 计满分,每下降5%扣1分,扣完为止。	5	
合计			100			91	

附件 2:

2022 年度粮食风险基金项目基础数据表

单位: 万元

序号	项目名称	绩效评价金额	使用金额	资金使用率	项目完成情况	备注
1	2022 年度粮食风险基金项目	122	179.30	100%	1.怀化市洪江区粮食购销有限责任公司 2022 年完成区级储备粮 993 吨轮换任务。2022 年末, 区级储备粮库存数量达 3000 吨。 2.2022 年支付政策性粮食挂账贷款利息、储备粮贷款利息、储备粮保管费、储备粮轮换差价补贴、涉粮问题整改经费共计 179.30 万元。	