

# 喀什地区 2025 年度 预算绩效评价报告

项目名称：地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目

项目单位：新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局

主管部门：新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局

委托单位：新疆维吾尔自治区喀什地区财政局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所

主评人：金珊



A handwritten signature in black ink, likely belonging to the reviewer Jin Shan.

2026 年 8 月

# 摘 要

## 一、项目概述

### （一）项目概述

本项目为喀什地区政策性储备原粮专项保障项目，严格依据国家粮食安全战略及自治区、地区粮食储备管理相关文件要求实施，立足喀什地区 193.33 万供粮人口民生保障需求，围绕构建区域粮食安全保障体系核心目标开展建设。按照地区 90 天粮食消费量储备标准，地区核定本级政策性小麦原粮储备规模 5 万吨，于 2021 年 9 月底全面完成建储任务，储备库点覆盖喀什市、疏勒县、疏附县、英吉沙县、泽普县、岳普湖县、麦盖提县、伽师县、巴楚县九个县市，储粮布局科学、覆盖全域。本项目主要保障地区级储备粮日常保管、贷款利息及年度轮换工作经费，2025 年度项目总预算 1110.97 万元，包含储备粮保管费用 500 万元、承储贷款利息补贴 360.97 万元、储备粮轮换费用 250 万元。项目核心目标是通过财政资金专项保障，压实属地储粮管理责任，规范储备粮储存、轮换、管护全流程工作，保障地区储备粮数量真实、质量良好、储存安全，有效提升区域粮食市场宏观调控、应急保供和风险抵御能力，筑牢地区粮食安全防线。

### （二）项目实施情况

2025 年度项目严格按照既定方案及储备粮管理规范有序落地实施，前期已完成项目实施方案编制、绩效目标设定、资金测算报备等各项筹备工作。项目实施期间，喀什地区粮食和物资储备局牵头统筹，联合发改委、财政局、农发行建立四方联动工作

机制，规范实行季度核查、季度申报、季度审批拨付的闭环管理模式。各县市监管部门每季度常态化开展储备粮数量核查、质量抽检、仓储巡查工作，全面排查储粮安全隐患，确保库存粮食账实相符、质量达标。资金管理方面，严格依据实际承储、轮换及贷款情况据实核算，经多部门联合会签、党组会议研究后按季度拨付补贴资金，2025 年 12 月 25 日前已完成全部补贴资金拨付、公示及资料归档工作。全年顺利完成 5 万吨储备粮常态化管理及 2.5 万吨储备粮年度轮换任务，按期开展 2 次全覆盖库存专项检查，圆满达成年度项目实施目标，项目实施流程规范、过程留痕完整、任务落地到位，切实发挥了政策性储备粮稳市场、保应急、守安全的核心作用。

### **（三）绩效目标**

#### **1.总目标**

深刻认识习近平总书记关于粮食安全重要论述，确保“中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手上”。粮食安全事关国家战略安全，事关社会稳定和长治久安的总目标。地区 5 万吨政策性储备粮的建储犹如一个稳定器，在市场价格波动时发挥关键调节作用，能有效避免喀什地区粮食价格的大幅波动，为粮食市场营造了稳定的价格环境。增强喀什地区在应对自然灾害、公共突发事件、市场粮油价格波动时的粮食安全保障能力，构建更高层次、更高质量、更有效率、更可持续的粮食安全保障体系，确保粮食安全有抓手、储得好、管得住、调得动、用得上，扛稳喀什地区粮食安全重任。

## 2.阶段性目标

为进一步夯实地县（市）级粮食储备安全管理责任，建立地区级小麦原粮储备 5 万吨，轮换 2.5 万吨。相关费用 1110.97 万元，其中：承储贷款利息费用为 360.97 万元，粮食承储保管费用为 500 万元；轮换费用 250 万元。对储备粮进行两次检查，确保储备粮轮换质量完好、数量真实，确保粮食安全，更好的服务宏观调控，有效提升应对自然灾害和突发事件能力。详见下表：

地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目目标表

| 一级指标  | 二级指标   | 三级指标       | 年度指标值       |
|-------|--------|------------|-------------|
| 产出指标  | 数量指标   | 储备粮轮换数量    | =2.5 万吨     |
|       |        | 地区储备粮数量    | =5 万吨       |
|       | 质量指标   | 储备粮轮换质量完好率 | 100%        |
|       |        | 储备物资数量真实率  | 100%        |
|       | 时效指标   | 储备粮定期检查频次  | =2 次/年      |
| 成本指标  | 成本指标   | 储备粮轮换成本    | <=250 万元    |
|       |        | 粮食承储贷款利息成本 | <=360.97 万元 |
|       |        | 粮食承储保管费成本  | <=500 万元    |
| 效益指标  | 社会效益指标 | 提升粮食宏观调控能力 | 提升          |
| 满意度指标 | 满意度指标  | 承储企业满意度    | 95%         |

## 二、绩效评价情况

### （一）评价结论

2025 年度喀什地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用

项目整体实施规范高效，项目立项依据充分、审批流程合规、管理制度健全，资金使用合规规范。项目圆满完成 5 万吨储备粮常态化储存、2.5 万吨储备粮轮换任务，储备粮数量真实、质量合格，有效夯实区域粮食安全保障基础，显著提升粮食宏观调控与应急保障能力。项目整体绩效优，但存在预算动态管控不足、绩效指标精细化程度欠缺，同时补贴资金兑付流程偏长、多部门协同存在堵点，承储企业经营压力客观存在等问题。该项目综合评分为 94.96 分，评价等级为“优”。详见下表：

地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价评分汇总表

| 一级指标 | 标准分值   | 得分    | 得分率    |
|------|--------|-------|--------|
| 决策指标 | 20.00  | 17    | 85%    |
| 过程指标 | 20.00  | 19    | 95%    |
| 产出指标 | 40.00  | 38.96 | 97.4%  |
| 效益指标 | 20.00  | 20    | 100%   |
| 合计   | 100.00 | 94.96 | 94.96% |

（二）预算执行情况

截至 2025 年 12 月 31 日，地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目预算资金总额为 1110.97 万元，实际支出 1061.04 万元，主要用于承储贷款利息费用为 360.97 万元，粮食承储保管费用为 500 万元；轮换费用 250 万元。

（三）项目绩效情况

全年喀什地区粮食和物资储备局要求各县市监管部门按照每季度上报资金申请报告，并要求监管部门每季度对粮食数量、质量进行核查。每季度喀什地区粮食和物资储备局会同发改委、

财政局、农发行共同会签项目审批表，审批完成后经党组会研究决定后拨付此笔资金。补贴资金按季度拨付，已于 2025 年 12 月 20 日前将补助资金全部拨付至符合条件的企业，并完成了相关公示与资料归档。项目实施达到增强储备粮应对突发事件、防范风险、保供稳价等能力。

### **三、经验、问题和建议**

#### **（一）主要经验及做法**

1.压实储备管理责任，实现库存管理规范化、标准化。确保储备粮账实相符、质量合格、储存安全，切实筑牢区域粮食储备安全底线。

2.规范资金拨付流程，保障补贴资金使用合规有序。建立多部门联动审批机制，由地区粮食和物资储备局、发改委、财政局、农发行四方联合会签审批，严格执行按季度申报、审核、拨付的资金管理流程。

3.圆满完成储备轮换任务，提升粮食宏观调控能力。严格按照年度轮换计划，保质保量完成 2.5 万吨储备粮轮换工作，有效规避储备粮超期储存、品质老化等问题，保障储备粮常储常新。

4.健全管理制度体系，夯实项目管理基础。严格依据地方储备粮管理办法、粮油仓储管理、财务管理制度等相关规定开展项目实施。

#### **（二）存在的问题及原因分析**

1.预算动态管控机制缺失，资金结余处置不及时，预算执行精准度不足

项目 2025 年预算申报时按照 3.3% 的贷款利率测算利息补贴，核定利息补贴预算 360.97 万元，受市场利率调整影响，2025 年农发行实际执行利率下调至 2.79%，全年实际支付利息补贴 311.04 万元，形成利息补贴资金结余。项目实施单位未根据利率变动、实际支出情况动态调整预算额度，未及时处置结余资金，结余资金仅等待年底统一收回，未履行主动上缴、预算调整相关程序，导致项目整体预算执行率为 95.5%，未达到满分标准，预算管控精细化、动态化水平不足。主要原因：一是预算管理惯性固化，工作人员重预算申报、轻过程动态调整，缺乏预算全周期跟踪研判意识，未建立利率、市场价格等变量动态监测机制；二是专项资金结余处置流程执行不到位，未严格按照财政资金管理要求，对政策性因素产生的资金结余及时梳理、上报调剂或上缴；三是预算编制仅依托申报时点政策标准，未预留动态调整空间，未结合年度市场变动、金融政策变化开展预判测算。

## **2. 绩效指标设置精细化不足，目标动态调整机制不健全**

年初绩效指标体系设置不够完善，部分指标细化程度不足。同时，面对贷款利率变动、资金结余等项目实施变化，未及时对绩效目标、指标值进行动态修正调整，绩效目标与项目实际执行情况存在轻微偏差，绩效指标考核导向作用未充分发挥。主要原因：一是全过程绩效管理落实不到位，仅重视年初目标申报和年末自评，缺乏年中绩效目标动态审核、调整机制；二是绩效评价结果运用不足，未结合历年项目实施短板优化指标体系，绩效管控针对性、精准性有待提升。

### **3.补贴资金兑付流程链条长，部门协同存在壁垒，企业经营压力较为突出**

从回收的 10 份有效调查问卷反馈来看，本项目综合满意度 96.80%，整体满意度较高，但承储企业反映政策落地实操层面仍存在诸多堵点。受粮源竞争加剧影响，收储成本走高，企业资金回笼困难，财务压力持续加大。财政、粮储、农发行三方数据相互割裂，对账工作难度较大；补贴资金实行串联式审批流转，历经库存核查、企业申报、财政审核、专户拨付等多道环节，申报材料多、办理周期长，存在季度补贴跨季拨付情况，造成企业现金流紧张，对仓房运维、人员工资发放带来不利影响。同时预拨付与年度清算衔接不畅，预拨付按计划库存执行，清算以实际验收库存为准，入库、轮换验收滞后，出现资金沉淀、少拨资金补发难等问题，叠加保管费拨付滞后、企业融资难、历史挂账负担重等因素，部分企业提出提高保管补贴标准的诉求。究其根源，三方尚未搭建统一数据共享平台，主要依靠线下人工对账；各环节实行串联流转，缺少并联审批机制；预拨清算配套操作细则缺失，资金差额处置流程不明确；保管补贴未建立常态化动态调整机制，难以适配人工、仓储成本上涨的现实情况。

#### **（三）有关建议**

##### **1.建立预算动态管控机制，精准把控预算执行，规范结余资金处置**

构建全周期预算监测体系。在年度预算申报、项目实施全过程中，常态化对接农发行、财政部门，实时跟踪贷款利率、补贴

政策、市场行情等关键变量，充分利用 5 月、8 月财政预算监控节点开展研判，对存在偏差的及时启动预算调整相关程序；每季度结合实际支出数据开展预算执行分析，精准预判资金使用情况，杜绝预算与实际执行脱节问题。

规范结余资金闭环处置。针对政策性利率调整、支出缩减形成的财政结余资金，建立专项梳理台账，严格按照财政资金管理规定，及时完成结余资金上报、调剂或上缴工作，切实提升财政资金使用效率，保障预算执行精准度。

优化预算编制测算模式。后续年度预算申报时，摒弃固定标准测算模式，结合近三年实际执行数据、年度金融政策、市场波动情况，采用浮动测算方式，合理预留预算弹性空间，提升预算编制的科学性、精准性和贴合度。

## **2.优化绩效指标体系，健全动态调整机制，强化全过程绩效管理**

精细化优化绩效指标设置。完善项目绩效指标体系，细化三级考核指标，实现绩效指标可量化、可考核、可溯源，全面覆盖项目决策、过程、产出、效益全环节。

建立年中绩效动态调整机制。严格落实全过程预算绩效管理要求，在项目年中开展绩效目标复核，针对政策调整、市场变动、资金结余、任务微调等情况，及时上报调整绩效目标及指标值，确保绩效目标与项目实际实施情况高度匹配。

强化绩效结果落地应用。常态化开展绩效自评与问题整改，将绩效评价结果、指标短板问题纳入下一年度预算编制、项目管

理的重要依据，持续优化项目管理模式和指标体系，充分发挥绩效评价的导向、约束和提升作用，全面提升项目绩效管理专业化水平。

### **3.健全补贴动态调整机制，优化流程强化协同，提升政策落地质效**

结合企业反馈的堵点难点，从政策优化、资金兑付、日常监管服务三方面提出优化建议。一是优化补贴政策设计，推动补贴由“普惠制”向“精准激励”转变，建立保管补贴动态调整机制，结合人工、仓储等成本上涨实行差异化补贴标准，统一入库成本、轮架空期、损耗扣补执行口径，将补贴与储粮质量、轮换成效挂钩，完善奖惩机制，配套化解轮换亏损风险。二是优化资金兑付模式，落实“预拨付、后结算”工作机制，简化申报材料，减少隐性门槛，探索推行并联审核，推进全程网办，压缩审批拨付周期。搭建粮食、财政、农发行三方信息共享对账平台，明确资金差额多退少补时限，杜绝补贴拖欠、资金长期挂账，细化预拨付和年度清算配套操作细则，明确入库、轮换验收时限，规范多拨资金退回、少拨资金补发的办理时限。三是改进日常监管服务，坚持监管与服务并重，改进库存核查方式，强化代储租仓库点风险防控，加大老旧仓房改造投入。常态化开展政策业务培训，畅通问题会商渠道，用好信息化手段，守住资金安全底线的同时切实为承储企业纾困解难

# 目 录

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| 一、基本情况 .....                                    | 1  |
| (一) 项目概况 .....                                  | 1  |
| (二) 绩效目标 .....                                  | 4  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....                              | 5  |
| (一) 绩效评价目的、对象、范围、依据及绩效评价时段 .....                | 5  |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、<br>评价标准等 .....    | 6  |
| (三) 绩效评价工作过程 .....                              | 8  |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....                             | 11 |
| 四、绩效评价指标分析 .....                                | 12 |
| (一) 项目决策情况（分值 20 分，得分 17 分） .....               | 12 |
| (二) 项目过程情况（分值 20 分，得分 19 分） .....               | 16 |
| (三) 项目产出情况（分值 40 分，得分 38.96 分） .....            | 18 |
| (四) 项目效益情况（分值 20 分，得分 20 分） .....               | 21 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....                      | 22 |
| (一) 主要经验及做法 .....                               | 22 |
| (二) 存在的问题及原因分析 .....                            | 23 |
| 六、有关建议 .....                                    | 25 |
| 七、其他需要说明的问题 .....                               | 27 |
| 八、绩效评价结果应用建议 .....                              | 28 |
| 附件 1 地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价指<br>标综合评分表 ..... | 30 |

|                        |    |
|------------------------|----|
| 附件 2: 调查问卷结果分析报告 ..... | 65 |
| 附件 3: 基础信息采集表 .....    | 67 |
| 附件 4: 访谈记录 .....       | 68 |
| 附件 5: 实地勘查记录 .....     | 69 |

# 地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，新疆高博有限责任会计师事务所受喀什地区财政局的委托，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等政策文件规定，于2026年6月20日至2026年7月25日，开展地区本级地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目（以下简称“本项目”）绩效评价工作，并出具绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

为贯彻落实地区《喀什地区加强粮食储备安全管理的实施方案》的通知（喀署办发〔2022〕39号），坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大、十九届历次全会精神，习近平总书记视察新疆重要讲话精神，自治区党委十届四次全会精神，认真贯彻总体国家安全观和国家粮食安全战略，深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略，坚持“区内平衡、

略有结余”的粮食工作方针，以服务宏观调控、调节稳定市场、有效应对突发事件和提升全地区安全能力为目标，以改革完善粮食储备管理体制机制、强化监督管理为重点，深化粮食供给侧结构性改革，压实主体责任和监管责任，进一步推动形成政府储备与企业储备功能互补、协同高效的格局，加快构建更高层次、更高质量、更有效率、更可持续的粮食安全保障体系。依据《关于推进落实第一批地区政策性原粮储备有关工作的通知》（喀粮储〔2020〕15号）《关于推进落实第二批政策性原粮储备有关工作的通知》（喀粮储〔2021〕9号）《关于下达2024年地区级储备粮轮换计划的通知》（喀粮储〔2024〕13号）文件精神，根据《新疆维吾尔自治区地方储备粮管理办法》（自治区人民政府令第224号）有关规定，保障喀什地区5万吨政策性储备原粮保管费用和利息补贴，拨付2025年2.5万吨轮换粮补贴费用。

## **2.主要内容及实施情况**

### **（1）项目主要内容**

本项目建设主要服务于当地政策性粮食储备建设。根据地区需供粮人口193.33万人的实际情况，建立3个月即90天消费量的储备8.4万吨，其中：地区级小麦原粮储备50000吨。由地区发展和改革委员会与粮食和物资储备局结合实际进行安排存储单位、库点，在2021年9月底前已经完成了50000吨建储，目前具体储存县市：疏勒县5000吨，麦盖提县5000吨、喀什市6000吨、疏附县5000吨、英吉沙县5000吨、泽普县6500吨、岳普湖县5000吨、伽师县5000吨、巴楚县7500吨。本项目根

据承储企业承储情况支付贷款利息 360.97 万元、保管费用 500 万元、轮换费用 250 万元。通过建储，进一步夯实地县（市）级粮食储备安全管理责任，有效提升粮食宏观调控能力，确保全地区粮食安全。

## **（2）项目实施情况**

项目于 2024 年 12 月完成实施方案的编制，喀什地区粮食和物资储备局对接农发行测算利息补贴，填写测算明细表，制定绩效目标表。全年喀什地区粮食和物资储备局要求各县市监管部门按照每季度上报资金申请报告，并要求监管部门每季度对粮食数量、质量进行核查。每季度喀什地区粮食和物资储备局会同发改委、财政局、农发行共同会签项目审批表，审批完成后经党组会研究决定后拨付此笔资金。补贴资金按季度拨付，已于 2025 年 12 月 20 日前将补助资金全部拨付至符合条件的企业，并完成了相关公示与资料归档。但从承储企业问卷反馈情况看，四方联动季度拨付模式在实际执行过程中，因多部门依次流转审核，存在流程链条长、对账协同难度大等现实问题，部分企业反映存在季度补贴跨季拨付现象，对企业现金流造成一定影响。

## **3.资金投入和使用情况**

### **（1）资金投入情况**

本项目预算资金项目总预算资金 1110.97 万元，为地区本级财力资金，实际到位资金为 1110.97 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=(1110.97/1110.97)×100%=100%。

### **（2）资金使用情况**

截至 2025 年 12 月 31 日，地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目预算资金总额为 1110.97 万元，实际支出 1061.04 万元，主要用于储备粮轮换成本 250 万元，粮食承储贷款利息成本 311.04 万元，粮食承储保管费成本 500 万元。

## **（二）绩效目标**

### **1.项目绩效总目标**

深刻认识习近平总书记关于粮食安全重要论述，确保“中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手上”。粮食安全事关国家战略安全，事关社会稳定和长治久安的总目标。地区 5 万吨政策性储备粮的建储犹如一个稳定器，在市场价格波动时发挥关键调节作用，能有效避免喀什地区粮食价格的大幅波动，为粮食市场营造了稳定的价格环境。增强地区在应对自然灾害、公共突发事件、市场粮油价格波动时的粮食安全保障能力，构建更高层次、更高质量、更有效率、更可持续的粮食安全保障体系，确保粮食安全有抓手、储得好、管得住、调得动、用得上，扛稳喀什地区粮食安全重任。

### **2.阶段性目标**

为进一步夯实地县（市）级粮食储备安全管理责任，建立地区级小麦原粮储备 5 万吨，轮换 2.5 万吨。相关费用 1110.97 万元，其中：承储贷款利息费用为 360.97 万元，粮食承储保管费用为 500 万元；轮换费用 250 万元。对储备粮进行两次检查，确保储备粮轮换质量完好、数量真实，确保粮食安全，更好的服务宏观调控，有效提升应对自然灾害和突发事件能力。

### 3.具体绩效指标

地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目预算1110.97万元。设置了4个一级指标，6个二级指标，9个三级指标，具体情况如下：

地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目目标表

| 一级指标  | 二级指标   | 三级指标       | 年度指标值      |
|-------|--------|------------|------------|
| 产出指标  | 数量指标   | 储备粮轮换数量    | =2.5万吨     |
|       |        | 地区储备粮数量    | =5万吨       |
|       | 质量指标   | 储备粮轮换质量完好率 | 100%       |
|       |        | 储备物资数量真实率  | 100%       |
|       | 时效指标   | 储备粮定期检查频次  | =2次/年      |
| 成本指标  | 成本指标   | 储备粮轮换成本    | <=250万元    |
|       |        | 粮食承储贷款利息成本 | <=360.97万元 |
|       |        | 粮食承储保管费成本  | <=500万元    |
| 效益指标  | 社会效益指标 | 提升粮食宏观调控能力 | 提升         |
| 满意度指标 | 满意度指标  | 承储企业满意度    | 95%        |

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象、范围、依据及绩效评价时段

**评价目的：**通过对地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目资金进行绩效评价，旨在了解项目资金使用和项目管理情况、取得的成绩及效益、主要的经验做法，进而分析在政策制定、预算资金安排、项目管理等方面存在的问题，并提出针对性建议，

为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

**评价对象和评价范围：**评价对象是地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目 2025 年资金 1110.97 万元，对该项目资金决策、过程、产出、效益等进行绩效评价。本次绩效评价对新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局进行现场调研，评价小组对项目资金的到位、使用、绩效管理和项目管理等情况进行检查。

**评价时段：**2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

**评价依据：**《中华人民共和国预算法》《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）、

《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2 号）、关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101 号），结合新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局根据重点项目清单，提供地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价工作相关资料。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等**

### **1.绩效评价原则**

科学规范、客观、真实原则。严格执行财政部门规定的程序，以地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目支出实际情况为主，选用操作性较强的评价方法进行独立、客观、公正的评

价，标准统一、依据充分。

经济性、效率性、效益性原则。即把财政支出行为及其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性的比较和评价分析，判断地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目支出的行为过程和执行的业绩、效果优劣。

定量分析和定性分析相结合的原则。定量分析建立在地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目支出决策和资金执行后的产出上，主要通过地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目产出量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评审意见，以更全面、合理、准确地反映地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目社会效益实现情况。

## **2.评价指标体系**

本次绩效评价指标体系主要分为 4 个一级指标，一级指标下设 10 个二级指标、21 个三级指标。项目绩效评价指标体系、评分标准及评分分析详见报告《地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）。

## **3.评价方法及评价标准**

本次绩效评价方法主要采用公众评判法、文献法等。

**公众评判法：**评价组采用实地访谈方式，对新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。

**文献法：**通过检索、查阅、梳理国家、自治区有关部门制定

的本项目相关政策等文件，评价项目立项依据的充分性及立项规范性。

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准制定。

**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。

**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。

对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见《地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价指标综合评分表》（附件1）。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1.前期准备

新疆高博有限责任会计师事务所为绩效评价工作方面的专业第三方机构，受喀什地区财政局委托实施重点项目（部门单位）绩效评价工作。根据文件及制度要求，新疆高博有限责任会计师事务所成立了由主评人担任评价组长的工作小组，按照绩效评价流程及程序开展工作。具体成员及职责分工如下：

评价组成员表

| 序号 | 姓名  | 工作职责 | 职称    | 分工内容                                            |
|----|-----|------|-------|-------------------------------------------------|
| 1  | 张红霞 | 质控人  | 注册会计师 | 负责对整体检查工作进行全面技术把关和指导报告质量内部质量总体把控，对整体评价结论进行最终复核； |

| 序号 | 姓名  | 工作职责  | 职称    | 分工内容                                                            |
|----|-----|-------|-------|-----------------------------------------------------------------|
| 2  | 金珊  | 主评人   | 中级会计师 | 负责部门整体评价方案、评价报告等重点工作内容的质量控制，技术指导；整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告并对评价报告进行负责； |
| 3  | 孙雯雯 | 评价组成员 | 助理会计师 | 负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告，对评价报告进行负责；               |
| 4  | 王嘉昕 | 评价组成员 | 助理    | 负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等；                                |
| 5  | 张亚琦 | 评价组成员 | 助理    | 负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等；                                |
| 6  | 周昊  | 评价组成员 | 助理    | 负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等。                                |

本次项目评价期间自 2026 年 6 月 20 日至 2026 年 7 月 25 日，具体安排为：

**绩效评价准备阶段:**2026 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 30 日，组成绩效评价工作小组（质控人：张红霞；主评人：金珊；组员：孙雯雯、王嘉昕、张亚琦、周昊），研究制定绩效评价工作方案（包括出具绩效评价指标体系、整理完善资料清单、编制重点项目绩效评价实施方案等），征求喀什地区财政局的意见，将确定的绩效评价工作方案和资料清单委托财政局发放项目主管部门单位，主管部门单位根据资料清单收集项目资料。

**绩效评价实施阶段:**2026 年 6 月 30 日至 2026 年 7 月 10 日，绩效评价工作小组参照实施方案，具体组织实施项目绩效评价工作。通过实地走访、座谈交流等方式了解项目实际情况并收集相关资料。

**汇总评价报告阶段:**2026 年 7 月 11 日至 2026 年 7 月 20 日，

绩效评价工作小组根据项目实际情况，编制绩效评价报告初稿，并进行内部三审复核（绩效评价报告复核人员：三审杨柳、二审张红霞、一审金珊）；复核通过后征求项目单位、项目单位、财政局业务科室和绩效评价科意见建议。

**报告评审修改及验收阶段：**2026年7月20日至2026年7月25日，参加地区财政局组织的财政绩效评价报告评审会议，评价小组对照专家组提出的评价指标体系、报告内容等方面的评审意见及相关建议，逐项修改完善后报专家评审组组长审核，形成报告征求意见稿，再次征求被评价部门单位意见建议后，最终形成正式绩效评价报告。

## **2.组织实施**

评价小组通过与新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局沟通，了解项目基本情况，收集相关基础资料，并进行整理分析，编制项目绩效评价资料清单，对项目资金使用进行分析和绩效检查，并根据评价需求实地进行调研考察，严格按照绩效评价指标体系进行评价，总结各地经验做法和存在的问题。

## **3.综合分析评价**

一是根据所收集的资料，结合现场勘查等有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。二是按照确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，量化评分，形成评价初步结论。

## **4.报告撰写**

一是根据本次绩效评价开展情况和初步评价结果，形成绩效

评价报告初稿。二是征求新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局及喀什地区财政局意见，并结合反馈意见形成正式报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

2025 年度喀什地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目整体实施规范高效，项目立项依据充分、审批流程合规、管理制度健全，资金使用合规规范。项目圆满完成 5 万吨储备粮常态化储存、2.5 万吨储备粮轮换任务，储备粮数量真实、质量合格，有效夯实区域粮食安全保障基础，显著提升粮食宏观调控与应急保障能力。项目整体绩效优，但存在预算动态管控不足、绩效指标精细化程度欠缺，同时补贴资金兑付流程偏长、多部门协同存在堵点，承储企业经营压力客观存在等问题。

依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2 号）文件，绩效评价总分设置为 100 分，划分为四档：90（含）-100 分为“优”、80（含）-90 分为“良”、70（含）-80 分为“中”、70 分以下为“差”。该项目最终评分结果：评价总分 94.96 分，绩效等级为“优”。具体得分情况见下表，《地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）：

地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价评分汇总表

| 一级指标 | 标准分值  | 得分 | 得分率 |
|------|-------|----|-----|
| 决策指标 | 20.00 | 17 | 85% |
| 过程指标 | 20.00 | 19 | 95% |

| 一级指标 | 标准分值   | 得分    | 得分率    |
|------|--------|-------|--------|
| 产出指标 | 40.00  | 38.96 | 97.4%  |
| 效益指标 | 20.00  | 20    | 100%   |
| 合计   | 100.00 | 94.96 | 94.96% |

本项目绩效评价结果为“优”，建议对本项目根据《喀什地区全过程预算绩效管理结果应用暂行办法》的规定，评价等级为“优”的延续性项目，在下一年度部门预算编制中，可适当予以安排。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况（分值 20 分，得分 17 分）

##### 1.项目立项（分值 5 分，得分 5 分）

##### （1）立项依据充分性（分值 2 分，得分 2 分）

本项目立项符合行署下发的《喀什地区加强粮食储备安全管理的实施方案》的通知（喀署办发〔2022〕39号文件）“根据地、县（市）储备粮品种、计划数量安排，参照自治区储备粮贷款方式、保管费用、利息补贴和轮换费用标准，财政部门将地、县（市）级储备保管费用、贷款利息补贴和轮换费用，纳入本级财政预算，并及时向承储企业拨付相关费用”。本项目立项符合《关于下达 2024 年地区级储备粮轮换计划的通知》（喀粮储〔2024〕13 号）中：“2024 年，地区储备粮轮换计划为 2.5 万吨，完成轮换并通过验收的，地区财政按实际完成轮换规模数给予承储企业轮换费用补贴”内容，符合行业发展规划和政策要求；本项目立项符合《喀什地区粮食和物资储备局配置内设机构和人员编制规定》中职责范围中的“提出储备粮油和物资储备规划、

储备品种目录的建议；负责编制粮油、棉花、食糖、食盐等重要商品储备、轮换和投放计划；组织实施地方储备粮油、棉花、食糖、食盐等物资储备、轮换和日常管理；承担救灾物资采购和储备管理工作，落实有关动用计划和指令”。

综上所述，该指标不扣分，得 2 分。

## **（2）立项程序规范性（分值 3 分，得分 3 分）**

本项目为常态化延续性民生保障类项目，严格遵循财政预算项目立项管理相关规定，立项流程规范完整。项目贴合喀什地区粮食安全储备管理职能，完全契合地方政府事权支出责任划分原则，属于公共财政重点保障范畴。项目立项经过主管部门研判、年度项目入库、预算申报审核等规范流程，不存在项目重复申报、多头立项、超范围立项等情形。项目立项贴合地区粮食储备发展规划，程序严谨、资料完备，符合全过程预算绩效管理立项管理要求。

综上，该指标不扣分，得 3 分。

综上，项目立项得 5 分。

## **2.绩效目标（分值 5 分，得分 3.5 分）**

### **（1）绩效目标合理性（分值 2 分，得分 1.5 分）**

项目制定了明确的绩效目标并确定相应的绩效指标值，且覆盖支出的主要内容，绩效目标与本单位的年度工作目标相一致，与现实需求相匹配；产出指标反映出储备粮轮换数量、地区储备粮数量、储备粮轮换质量完好率、储备粮定期检查频次、提升粮食宏观调控能力等指标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，

按照正常的业绩水平设置了明确的预期产出效益和效果。与预算确定的项目资金量稍有偏差。

综上，该指标扣 0.5 分，得 1.5 分。

## **（2）绩效指标明确性（分值 3 分，得分 2 分）**

根据单位提供的《地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目目标表》《项目自评报告》显示，该项目实施单位已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，具体分解内容如下：一级指标 3 个，二级指标 5 个，三级指标 8 个。该项目共设置三级指标 8 个，其中：定量指标 7 个，定性指标 1 个，三级指标量化比率为 87.5%，项目目标储备粮轮换数量、地区储备粮数量任务数与完成情况相对应。但年初绩效目标存在如下问题：部分绩效指标的设置不够科学合理，不能够全面衡量部门和项目实施效果如质量指标未设置储备物资数量真实率，该项目有具体受益对象，但未设置相应的满意度指标。未将项目绩效目标充分细化分解为具体绩效指标；部分绩效指标未能通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

综上，该指标扣 1 分，得 2 分。

综上，绩效目标得 3.5 分。

## **3.资金投入（分值 10 分，得分 8.5 分）**

### **（1）预算编制科学性（分值 5 分，得分 3.5 分）**

本项目自 2025 年开始实施，2025 年预算编制为 1110.97 万元，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，主要用于支付储备粮轮换成本、粮食承储贷款利息成本和粮食承储贷款利息成本，

承储费用及轮换费用依据《关于加强自治区地方储备粮管理工作的通知》（新粮购〔2018〕73号）文件中要求的“（九）参照国家标准，建立自治区地方储备粮补贴标准动态调整机制。自2018年4月1日起，自治区地方储备小麦仓储保管费用财政补贴标准按每年每公斤0.10元执行。轮换费用财政补贴标准按每公斤0.01元执行。”测算，利息补贴费用以2024年利息补贴利率3.3%测算，2025年实际支付时农发行利率下调至2.79%，支付资金按照实际利率支付导致利息补贴经费有剩余。后期也未及时对绩效目标进行调整，上缴资金。预算申报时依据当时利率标准测算，农发行每年12月25日左右确定下一年度政策性储备粮贷款执行利率，2024年12月25日农发行已核定2025年度储备粮贷款实际执行利率为2.79%，但该时间节点已超出2025年度预算编制上报窗口期，预算无法在申报阶段更新测算依据，但后期实际利率发生变动形成资金结余后，未动态研判预算额度，未及时调整绩效目标、处置结余资金，预算额度后续动态管控不到位，测算依据未结合实际执行情况更新。

综上，该指标扣1.5分，得3.5分。

## （2）资金分配合理性（分值5分，得分5分）

本项目自2025年开始实施。依据关于印发《喀什地区加强粮食储备安全管理实施方案》的通知（喀署办发〔2022〕39号）《关于下达2024年地区储备粮轮换计划的通知》（喀粮储〔2024〕13号）《关于下达2025年喀什地区本级部门预算的通知》（喀地财发〔2025〕1号）等文件分配资金，主要用于支付地区级政策

性储备粮利息补贴、保管费用、轮换费用，资金分配依据充分，资金分配额度与项目实际相适应。

综上，该指标不扣分，得 5 分。

综上，资金投入得 8.5 分。

## **（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 19 分）**

### **1.资金管理（分值 10 分，得分 9 分）**

#### **（1）资金到位率（分值 2 分，得分 2 分）**

本项目预算资金 1110.97 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，到位 1110.97 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（1110.97/1110.97）×100%=100%。

综上，该指标得 2 分。

#### **（2）预算执行率（分值 3 分，得分 2 分）**

本项目预算执行率=（地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目至 2025 年 12 月 31 日支出资金总和/1110.97 万元）×100%，即=（1061.04/1110.97）×100%=95.5%。依据关于印发《自治区项目支出绩效目标设置指引》的通知（新财预〔2022〕42 号）及关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101 号）该指标扣 1 分，得 2 分。

#### **（3）资金使用合规性（分值 5 分，得分 5 分）**

本项目资金使用符合《关于加强自治区地方储备粮管理工作的通知》（新粮购〔2018〕73 号）文件中要求依据实际承储数量及轮换数量支付相关费用，以中国农业发展银行新疆分行的利

率据实补贴承储贷款利息。支出资金时有承储企业及当地县市发改委同时报送费用报告，经中国农业发展银行喀什地区分行、地区粮食和物资储备局、地区发改委和地区财政局共同盖章的费用审批表确定实际支出资金，项目资金做到专款专用。资金的拨付和使用审批程序完备，款项支出适用目标与项目之间具有相关性、政策相符性和经济上的合理性。项目真实，实施手续比较完备程序合规，各项内部控制制度较严密。

综上，该指标不扣分，得 5 分。

综上，资金管理得分 9 分。

## **2.组织实施（分值 10 分，得 10 分）**

### **（1）管理制度健全性（分值 5 分，得分 5 分）**

依据《喀什地区粮食和物资储备局职能配置和内设机构》中的职责要求实施该项目，新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局制定《喀什地区粮食和物资储备局财务管理制度》并严格按照国家粮食和物资储备局《粮食企业执行会计准则有关粮油业务会计处理指引》执行，对财政专项资金进行严格管理并开展相关的业务工作，对于储存原粮的场地有《粮油仓储管理办法》，仓房要求符合《粮油储藏技术规范》。已具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

综上，该指标不扣分，得 5 分。

### **（2）制度执行有效性（分值 5 分，得分 5 分）**

由新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局相关项目负责人依据《关于推进落实第一批地区政策性原粮储备有关工作

的通知》（喀粮储〔2020〕15号）《关于推进落实第二批政策性原粮储备有关工作的通知》（喀粮储〔2021〕9号）《关于下达2024年地区级储备粮轮换计划的通知》（喀粮储〔2024〕13号）等文件开展项目，资金依据项目实施方案及年初批复确定的资金方向支出，项目实施过程中的相关资料齐全并及时归档。

综上，该指标不扣分，得5分。

综上，项目过程得19分。

### **（三）项目产出情况（分值40分，得分38.96分）**

#### **1.产出数量（分值10分，得分10分）**

##### **（1）储备粮轮换数量=2.5万吨（分值5分，得分5分）**

根据《关于下达2024年地区级储备粮轮换计划的通知》（喀粮储〔2024〕13号）显示计划轮换2.5万吨储备粮，依据《2024年度地方储备粮油轮换计划完成情况统计表》显示已完成2.5万吨储备粮的轮换工作，该指标与年度预期目标一致。

综上所述，该指标得5分。

##### **（2）地区储备粮数量=5万吨（分值5分，得分5分）**

根据《关于推进落实第一批地区政策性原粮储备有关工作的通知》（喀粮储〔2020〕15号）《关于推进落实第二批政策性原粮储备有关工作的通知》（喀粮储〔2021〕9号）确定喀什地区有5万吨地区储备粮，有《省级平台市级政策性粮食储备库存表》显示地区储备粮为5万吨，该指标与年度预期目标一致。

综上，该指标不扣分，得5分。

#### **2.产出质量（分值10分，得分10分）**

**(1) 储备粮轮换质量完好率=100% (分值 5 分, 得分 5 分)**

根据《粮食经营企业粮食质量检测报告》2025 年喀什地区储备粮无质量问题, 该指标预期指标值为 100%, 实际完成值为 100%, 因此该指标完成率达到 100%。该指标与年度预期目标一致。

综上, 该指标不扣分, 得 5 分。

**(2) 储备物资数量真实率=100% (分值 5 分, 得分 5 分)**

根据《粮食实物检查工作底稿》显示储备物资数量做到账实相符, 账面记载的粮食库存数量、品种规格与仓库实际库存实物对应, 不存在虚库、虚增库存、虚报储备数量等问题, 库存统计资料完整规范, 上报数据真实准确, 实际储备粮食数量与账面记录一致, 储备物资数量真实率达 100%。该指标与年度预期目标一致。

综上, 该指标不扣分, 得 5 分。

**3. 产出时效 (分值 10 分, 得分 10 分)**

**储备粮定期检查频次=2 次/年 (分值 10 分, 得分 10 分)**

根据“2025 年喀什地区区、地两级政府储备粮轮换情况及调节储备验收方案”“喀什地区 2025 年度政策性粮油库存检查实施方案”显示, 2025 年开展了 2 次储备粮检查工作, 因此该指标完成率达到 100%。综上所述, 该指标得 10 分。

**4. 产出成本 (分值 10 分, 得分 8.96 分)**

**(1) 储备粮轮换成本≤250 万元 (分值 2 分, 得分 2 分)**

根据“国库集中支付凭证”“2025 年地区级储备粮第一季

度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表” “2025 年地区级储备粮第二季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表” “2025 年地区级储备粮第三季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表” “2025 年地区级储备粮第四季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”显示，“储备粮轮换成本”指标预期指标值为 250 万元，实际完成值为 250 万元，该指标完成率达到 100%，因此该指标不扣分，得 2 分。

**（2）粮食承储贷款利息成本 ≤ 360.97 万元（分值 3 分，得分 1.96 分）**

根据“国库集中支付凭证”“国库集中支付凭证”“2025 年地区级储备粮第一季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025 年地区级储备粮第二季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025 年地区级储备粮第三季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025 年地区级储备粮第四季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”显示，“粮食承储贷款利息成本”指标预期指标值为 360.97 万元，实际完成值为 311.04 万元，因 2024 年申报 2025 年项目时，利息补贴利率按照 3.3% 测算，2025 年实际支付时农发行利率下降至 2.79%，支付资金按照实际利率支付，故利息补贴经费有剩余。该指标完成率为 86.17%，根据评分规则， $60\% < \text{指标实际完成率} < 100\%$  的， $\text{得分} = (\text{实际完成率} - 60\%) / (1 - 60\%) \times \text{权重分值} = (86.17\% - 60\%) / (1 - 60\%) \times 3 = 1.96$  分，该指标因此该指标扣 1.04 分，得 1.96 分。

**（3）粮食承储保管费成本 ≤ 500 万元（分值 5 分，得分 5**

分)

根据“国库集中支付凭证”“国库集中支付凭证”“2025年地区级储备粮第一季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025年地区级储备粮第二季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025年地区级储备粮第三季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025年地区级储备粮第四季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”显示，“粮食承储保管费成本”指标预期指标值为500万元，实际完成值为500万元，该指标完成率达到100%，因此该指标不扣分，得5分。

综上，项目产出得38.96分。

#### **(四) 项目效益情况 (分值20分，得分20分)**

##### **1.社会效益指标 (分值10分，得分10分)**

“提升粮食宏观调控能力”指标，预期指标值为“提升”，根据“工作总结”显示，指标完成率为100%。根据评分标准，该指标不扣分，得10分。

##### **2.满意度指标 (分值10分，得分10分)**

“承储企业满意度”指标，预期值为95%，本次共回收有效承储企业调查问卷10份，综合满意度96.80%，整体满意度较高，超过目标值，该指标得10分。但分项问卷以及开放性问题的反馈反映出补贴兑付、部门协同、清算机制、补贴标准等方面现实诉求，虽然未造成满意度大幅下降，但属于项目后续优化提升重点方向。

综上，效益指标得20分。

## 五、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

本项目实施期间，喀什地区粮食和物资储备局严格落实国家、自治区粮食安全战略及地方储备粮管理相关规定，规范开展地区级政策性储备原粮储存、轮换、核查及补贴资金拨付管理工作，项目整体实施成效显著，有效保障了区域粮食安全，主要经验做法如下：

1.压实储备管理责任，实现库存管理规范化、标准化。严格执行5万吨地区级储备粮常态化管理要求，明确各县市储粮库点、储粮数量及管理职责，细化疏勒县、麦盖提县、喀什市等县市储粮任务。建立年度两次全覆盖库存核查机制，通过账账核对、账实核查、现场盘点等方式，全面核查储备粮数量、质量情况，实现储备物资数量真实率、轮换质量完好率双100%，确保储备粮账实相符、质量合格、储存安全，切实筑牢区域粮食储备安全底线。

2.规范资金拨付流程，保障补贴资金使用合规有序。建立多部门联动审批机制，由地区粮食和物资储备局、发改委、财政局、农发行四方联合会签审批，严格执行按季度申报、审核、拨付的资金管理流程。所有补贴资金专款专用，严格区分保管费、利息补贴、轮换费用支出范围，资金拨付手续完备、审批流程规范、资料归档完整，全年未发生资金挤占、挪用、违规支出等问题，资金使用合规性良好。

3.圆满完成储备轮换任务，提升粮食宏观调控能力。严格按

照年度轮换计划，保质保量完成 2.5 万吨储备粮轮换工作，有效规避储备粮超期储存、品质老化等问题，保障储备粮常储常新。通过常态化储备粮管理和规范化补贴保障，完善地区粮食储备调控体系，有效提升区域应对自然灾害、市场粮价波动、突发公共事件的粮食应急保障能力，社会效益凸显。

4.健全管理制度体系，夯实项目管理基础。严格依据地方储备粮管理办法、粮油仓储管理、财务管理制度等相关规定开展项目实施，完善项目实施、库存核查、资金管理、资料归档等全流程管理机制，制度体系健全且执行到位，项目全过程管理规范、留痕完整，为项目高效落地提供坚实制度保障。

## **（二）存在的问题及原因分析**

### **1.预算动态管控机制缺失，资金结余处置不及时，预算执行精准度不足**

项目 2025 年预算申报时按照 3.3%的贷款利率测算利息补贴，核定利息补贴预算 360.97 万元，受市场利率调整影响，2025 年农发行实际执行利率下调至 2.79%，全年实际支付利息补贴 311.04 万元，形成利息补贴资金结余。项目实施单位未根据利率变动、实际支出情况动态调整预算额度，未及时处置结余资金，结余资金仅等待年底统一收回，未履行主动上缴、预算调整相关程序，导致项目整体预算执行率为 95.5%，未达到满分标准，预算管控精细化、动态化水平不足。一是预算管理惯性固化，工作人员重预算申报、轻过程动态调整，缺乏预算全周期跟踪研判意识，未建立利率、市场价格等变量动态监测机制；二是专项资金

结余处置流程执行不到位，未严格按照财政资金管理要求，对政策性因素产生的资金结余及时梳理、上报调剂或上缴；三是预算编制仅依托申报时点政策标准，未预留动态调整空间，未结合年度市场变动、金融政策变化开展预判测算。

## **2.绩效指标设置精细化不足，目标动态调整机制不健全**

年初绩效指标体系设置不够完善，部分指标细化程度不足。同时，面对贷款利率变动、资金结余等项目实施变化，未及时对绩效目标、指标值进行动态修正调整，绩效目标与项目实际执行情况存在轻微偏差，绩效指标考核导向作用未充分发挥。一是全过程绩效管理落实不到位，仅重视年初目标申报和年末自评，缺乏年中绩效目标动态审核、调整机制；二是绩效评价结果运用不足，未结合历年项目实施短板优化指标体系，绩效管控针对性、精准性有待提升。

## **3.补贴资金兑付流程链条长，部门协同存在壁垒，企业经营压力较为突出**

从回收的 10 份有效调查问卷反馈来看，本项目综合满意度 96.80%，整体满意度较高，但承储企业反映政策落地实操层面仍存在诸多堵点。受粮源竞争加剧影响，收储成本走高，企业资金回笼困难，财务压力持续加大。财政、粮储、农发行三方数据相互割裂，对账工作难度较大；补贴资金实行串联式审批流转，历经库存核查、企业申报、财政审核、专户拨付等多道环节，申报材料多、办理周期长，存在季度补贴跨季拨付情况，造成企业现金流紧张，对仓房运维、人员工资发放带来不利影响。同时预拨

付与年度清算衔接不畅，预拨付按计划库存执行，清算以实际验收库存为准，入库、轮换验收滞后，出现资金沉淀、少拨资金补发难等问题，叠加保管费拨付滞后、企业融资难、历史挂账负担重等因素，部分企业提出提高保管补贴标准的诉求。究其根源，三方尚未搭建统一数据共享平台，主要依靠线下人工对账；各环节实行串联流转，缺少并联审批机制；预拨清算配套操作细则缺失，资金差额处置流程不明确；保管补贴未建立常态化动态调整机制，难以适配人工、仓储成本上涨的现实情况。

## 六、有关建议

### 1.建立预算动态管控机制，精准把控预算执行，规范结余资金处置

构建全周期预算监测体系。在年度预算申报、项目实施全过程中，常态化对接农发行、财政部门，实时跟踪贷款利率、补贴政策、市场行情等关键变量，充分利用5月、8月财政预算监控节点开展研判，对存在偏差的及时启动预算调整相关程序；每季度结合实际支出数据开展预算执行分析，精准预判资金使用情况，杜绝预算与实际执行脱节问题。

规范结余资金闭环处置。针对政策性利率调整、支出缩减形成的财政结余资金，建立专项梳理台账，严格按照财政资金管理规定，及时完成结余资金上报、调剂或上缴工作，切实提升财政资金使用效率，保障预算执行精准度。

优化预算编制测算模式。后续年度预算申报时，摒弃固定标准测算模式，结合近三年实际执行数据、年度金融政策、市场波

动情况，采用浮动测算方式，合理预留预算弹性空间，提升预算编制的科学性、精准性和贴合度。

## **2.优化绩效指标体系，健全动态调整机制，强化全过程绩效管理**

精细化优化绩效指标设置。完善项目绩效指标体系，细化三级考核指标，实现绩效指标可量化、可考核、可溯源，全面覆盖项目决策、过程、产出、效益全环节。

建立年中绩效动态调整机制。严格落实全过程预算绩效管理要求，在项目年中开展绩效目标复核，针对政策调整、市场变动、资金结余、任务微调等情况，及时上报调整绩效目标及指标值，确保绩效目标与项目实际实施情况高度匹配。

强化绩效结果落地应用。常态化开展绩效自评与问题整改，将绩效评价结果、指标短板问题纳入下一年度预算编制、项目管理的重要依据，持续优化项目管理模式和指标体系，充分发挥绩效评价的导向、约束和提升作用，全面提升项目绩效管理专业化水平。

## **3.健全补贴动态调整机制，优化流程强化协同，提升政策落地质效**

结合企业反馈的堵点难点，从政策优化、资金兑付、日常监管服务三方面提出优化建议。一是优化补贴政策设计，推动补贴由“普惠制”向“精准激励”转变，建立保管补贴动态调整机制，结合人工、仓储等成本上涨实行差异化补贴标准，统一入库成本、轮架空期、损耗扣补执行口径，将补贴与储粮质量、轮换成效挂

钩，完善奖惩机制，配套化解轮换亏损风险。二是优化资金兑付模式，落实“预拨付、后结算”工作机制，简化申报材料，减少隐性门槛，探索推行并联审核，推进全程网办，压缩审批拨付周期。搭建粮食、财政、农发行三方信息共享对账平台，明确资金差额多退少补时限，杜绝补贴拖欠、资金长期挂账，细化预拨付和年度清算配套操作细则，明确入库、轮换验收时限，规范多拨资金退回、少拨资金补发的办理时限。三是改进日常监管服务，坚持监管与服务并重，改进库存核查方式，强化代储租仓库点风险防控，加大老旧仓房改造投入。常态化开展政策业务培训，畅通问题会商渠道，用好信息化手段，守住资金安全底线的同时切实为承储企业纾困解难。

## **七、其他需要说明的问题**

### **（一）关于评价责任的说明**

评价结果依据评价客体提供的各项基础资料，运用规定的评价方法，评价工作组保证本次评价工作全过程的公正和公平，各项评价基础资料的真实性与完整性由评价客体负责，未经评价组织机构同意，任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。

### **（二）本次绩效评价的局限性**

1.评价组本着严谨客观的态度完成绩效评价工作，从前期调研、方案设计、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面，但鉴于种种因素，本次评价在指标设计上可能仍存在一定的局限性。

2.部分末级指标是在相关单位提供的评价资料的基础上分析得出的，其可靠性取决于项目单位提供的资料真实性、有效性

和正确性，同时也受绩效评价工作人员专业判断能力的限制，可能会对评价结论产生一定影响。

3.本绩效评价报告仅对项目财政支出绩效发表评价意见，不应视为对项目实施、管理单位工作的全面评价，也不应视为对相关单位财务情况发表的审计意见。

## 八、绩效评价结果应用建议

### （一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合喀什地区工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算，具体扣减比例计算方式为： $(80 - \text{项目绩效评价结果得分}) / 100$ 。对绩效评价结果“较差”的项目，本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

经对地区及政策性储备原粮利息补贴和保管费项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分 94.96 分，绩效等级为“优”。根据政策制度，建议对本项目根据《喀什地区全过程预算绩效管理结果应用暂行办法》的规定，对于评价结果为“良”（90（含）-100 分）：属延续性项目的，在下一年度部门预算编制中优先予以安排

## （二）绩效结果挂钩整改措施

根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向喀什地区财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

## （三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由喀什地区财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

附件：1.地区及政策性储备原粮利息补贴和保管费项目绩效评价  
评价指标综合评分表

2.满意度调查结果分析

3.访谈记录

4.基础信息表

5.实地勘察记录

附件 1：地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价指标综合评分表

| 一级<br>指标   | 二级<br>指标    | 三级<br>指标            | 指标解<br>释                                                                                           | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                                                                  | 评分规则                                                                                                          | 评分过程                                                                                                                                        | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|------------|-------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
| 决策<br>(20) | 项目立<br>项(5) | 立项<br>依据<br>充分<br>性 | 项目立<br>项是否<br>符合法<br>律法<br>规、相<br>关政<br>策、发<br>展规划<br>以及部<br>门职<br>责，用<br>以反映<br>和考核<br>项目立<br>项依据 | 充分      | 2  | 评价要点：<br>①有相关<br>政策依据<br>(国家、省<br>部级或市<br>级政策依<br>据)；<br>②项目与<br>国家和地<br>区的战略<br>目标、发<br>展规划、工<br>作计划相<br>匹配；<br>③项目与 | ①有相关政策依据(国家、省部级或市级政策依据)(1分)否则，不得分；<br>②项目与国家和地区的战略目标、发展规划、工作计划相匹配(0.5分)否则，不得分；<br>③项目与项目单位职责密切相关(0.5分)否则，不得分。 | 本项目立项符合行署下发的《喀什地区加强粮食储备安全管理的实施方案》的通知(喀署办发〔2022〕39号文件)“根据地、县(市)储备粮品种、计划数量安排，参照自治区储备粮贷款方式、保管费用、利息补贴和轮换费用标准，财政部门将地、县(市)级储备保管费用、贷款利息补贴和轮换费用，纳入本 | 0      | 2  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                | 评分规则 | 评分过程                                                                                                                                                                                                                           | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|---------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          | 情况。      |         |    | 项目单位<br>职责密切<br>相关。 |      | 级财政预算，并及时<br>向承储企业拨付相关<br>费用”。本项目立项符<br>合《关于下达 2024 年<br>地区级储备粮轮换计<br>划的通知》（喀粮储<br>〔2024〕13 号）中：<br>“2024 年，地区储备粮<br>轮换计划为 2.5 万吨，<br>完成轮换并通过验收<br>的，地区财政按实际<br>完成轮换规模数给予<br>承储企业轮换费用补<br>贴”内容，符合行业发<br>展规划和政策要求；<br>本项目立项符合《喀 |        |    |         |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准 | 评分规则 | 评分过程                                                                                                                                                    | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          |          |         |    |      |      | <p>什地区粮食和物资储备局配置内设机构和人员编制规定》中职责范围中的“提出储备粮油和物资储备规划、储备品种目录的建议；负责编制粮油、棉花、食糖、食盐等重要商品储备、轮换和投放计划；组织实施地方储备粮油、棉花、食糖、食盐等物资储备、轮换和日常管理；承担救灾物资采购和储备管理工作，落实有关动用计</p> |        |    |         |          |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释                                | 标杆值 | 分值 | 评分标准                                                                  | 评分规则                                                                                                  | 评分过程                                                                                                                           | 扣分 | 得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|------|------|---------|-------------------------------------|-----|----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------|------|
|      |      |         |                                     |     |    |                                                                       |                                                                                                       | 划和指令”。                                                                                                                         |    |    |      |      |
|      |      | 立项程序规范性 | 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。 | 规范  | 3  | 评价要点：<br>①立项前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；<br>②项目立项是否符合规定程序；<br>③审批文 | ①立项前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（1分）否则，不得分；<br>②项目立项是否符合规定程序（1分）否则，不得分；<br>③审批文件和材料是否合规完整（1分）否则，不得分。 | 本项目为常态化延续性民生保障类项目，严格遵循财政预算项目立项管理相关规定，立项流程规范完整。项目贴合喀什地区粮食安全储备管理职能，完全契合地方政府事权支出责任划分原则，属于公共财政重点保障范畴。项目立项经过主管部门研判、年度项目入库、预算申报审核等规范 | 0  | 3  | 100% |      |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标    | 三级<br>指标            | 指标解<br>释                                      | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                   | 评分规则                                                                          | 评分过程                                                                                                 | 扣<br>分 | 得分  | 得分<br>率 | 扣分<br>原因                               |
|----------|-------------|---------------------|-----------------------------------------------|---------|----|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|---------|----------------------------------------|
|          |             |                     |                                               |         |    | 件和材料<br>是否合规<br>完整。                                    |                                                                               | 流程，不存在项目重<br>复申报、多头立项、<br>超范围立项等情形。<br>项目立项贴合地区粮<br>食储备发展规划，程<br>序严谨、资料完备，<br>符合全过程预算绩效<br>管理立项管理要求。 |        |     |         | 与预<br>算确<br>定的<br>项目<br>资金<br>量稍<br>有偏 |
|          | 绩效目<br>标（5） | 绩效<br>目标<br>合理<br>性 | 项目所<br>设定的<br>绩效目<br>标是否<br>依据充<br>分，是<br>否符合 | 合理      | 2  | 评价要点：<br>①项目有<br>绩效目标；<br>②项目绩<br>效目标与<br>实际工作<br>内容具有 | ①项目有绩效目<br>标（1分），否则，<br>不得分；②项目绩<br>效目标与实际工<br>作内容具有相关<br>性，预期产出效益<br>和效果符合正常 | 项目制定了明确的绩<br>效目标并确定相应的<br>绩效指标值，且覆盖<br>支出的主要内容，绩<br>效目标与本单位的年<br>度工作目标相一致，<br>与现实需求相匹配；              | 0.5    | 1.5 | 75%     |                                        |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释                      | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                        | 评分规则                                                 | 评分过程                                                                                                                 | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|-------------------------------|---------|----|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          | 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。 |         |    | 相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 的业绩水平，否则，不得分（0.5分）；③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，否则，不得分（0.5分）。 | 产出指标反映出储备粮轮换数量、地区储备粮数量、储备粮轮换质量完好率、储备粮定期检查频次、提升粮食宏观调控能力等指标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，按照正常的业绩水平设置了明确的预期产出效益和效果。与预算确定的项目资金量稍有偏差。 |        |    |         | 差。       |
|          |          | 绩效<br>指标 | 依据绩效目标                        | 明确      | 3  | 评价要点：<br>①项目绩                               | ①项目绩效目标<br>细化分解为具体                                   | 根据单位提供的《地区级政策性储备原粮                                                                                                   | 1      | 2  | 67%     | 部分<br>绩效 |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释                                                                                     | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                                                    | 评分规则                                                                                                            | 评分过程                                                                                                                                                                                                             | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因                                                               |
|----------|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|------------------------------------------------------------------------|
|          |          | 明确<br>性  | 设定的<br>绩效指<br>标是否<br>清晰、<br>细化、<br>可衡量<br>等，用<br>以反映<br>和考核<br>项目绩<br>效目标<br>的明细<br>化情<br>况。 |         |    | 效目标细<br>化分解为<br>具体的绩<br>效指标；②<br>绩效指标<br>通过清晰、<br>可衡量的<br>指标值予<br>以体现；③<br>与项目目<br>标任务数<br>或计划数<br>相对应； | 的绩效指标(1分)<br>否则，不得分；②<br>绩效指标通过清<br>晰、可衡量的指标<br>值予以体现(1分)<br>否则，不得分；③<br>与项目目标任务<br>数或计划数相对<br>应(1分)否则，<br>不得分； | 利息补贴和保管费用<br>项目目标表》《项目<br>自评报告》显示，该<br>项目实施单位已将项<br>目绩效目标细化分解<br>为具体的绩效指标，<br>具体分解内容如下：<br>一级指标3个，二级<br>指标5个，三级指标8<br>个。该项目共设置三<br>级指标8个，其中：<br>定量指标7个，定性<br>指标1个，三级指标<br>量化比率为87.5%，项<br>目目标储备粮轮换数<br>量、地区储备粮数量 |        |    |         | 指标的<br>设置不<br>够科学<br>合理，不<br>能够全<br>面衡量<br>部门和<br>项目实<br>施效果，未<br>将项目绩 |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准 | 评分规则 | 评分过程                                                                                                                                           | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因                           |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|------------------------------------|
|          |          |          |          |         |    |      |      | 任务数与完成情况相对应。但年初绩效目标存在如下问题：部分绩效指标的设置不够科学合理，不能够全面衡量部门和项目实施效果如质量指标未设置储备物资数量真实率，该项目有具体受益对象，但未设置相应的满意度指标。未将项目绩效目标充分细化分解为具体绩效指标；部分绩效指标未能通过清晰、可衡量的指标值 |        |    |         | 效目标充分细化分解为具体绩效指标；部分绩效指标未能通过清晰、可衡量的 |

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标    | 指标解释                              | 标杆值 | 分值 | 评分标准                                                  | 评分规则                                                                                    | 评分过程                                                                                                             | 扣分  | 得分  | 得分率 | 扣分原因                    |
|------|----------|---------|-----------------------------------|-----|----|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-------------------------|
|      |          |         |                                   |     |    |                                                       |                                                                                         | 予以体现。                                                                                                            |     |     |     | 指标值予以体现。                |
|      | 资金投入(10) | 预算编制科学性 | 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 | 科学  | 5  | 评价要点：<br>①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制； | ①预算编制经过科学论证（1分）否则，不得分；②预算内容与项目内容匹配（1.5分）否则，不得分；③预算额度测算依据充分，按照标准编制（1.5分）否则，不得分；④预算确定的项目投 | 本项目自 2025 年开始实施，2025 年预算编制为 1110.97 万元，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，主要用于支付储备粮轮换成本、粮食承储贷款利息成本和粮食承储贷款利息成本，承储费用及轮换费用依据《关于加强自治 | 1.5 | 3.5 | 70% | 预算申报时依据当时利率标准测算，但后期实际利率 |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释                                                    | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                          | 评分规则                                   | 评分过程                                                                                                                                                                                                                     | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因                                                                                        |
|----------|----------|----------|-------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |          |          | 适应，<br>用以反<br>映和考<br>核项目<br>预算编<br>制的科<br>学性、<br>合理性<br>情况。 |         |    | ④ 预算确<br>定的项目<br>投资额或<br>资金量与<br>工作任务<br>相匹配。 | 资额或资金量与<br>工作任务相匹配<br>(1分) 否则，不<br>得分。 | 区地方储备粮管理工<br>作的通知》（新粮购<br>〔2018〕73号）文件<br>中要求的“（九）参照<br>国家标准，建立自治<br>区地方储备粮补贴标<br>准动态调整机制。自<br>2018年4月1日起，<br>自治区地方储备小麦<br>仓储保管费用财政补<br>贴标准按每年每公斤<br>0.10元执行。轮换费<br>用财政补贴标准按每<br>公斤0.01元执行。”<br>测算，利息补贴费用<br>以2024年利息补贴利 |        |    |         | 发生<br>变动<br>形成<br>资金<br>结余<br>后，未<br>动态<br>研判<br>预算<br>额度，<br>未及<br>时调<br>整绩<br>效目<br>标、处<br>置结 |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准 | 评分规则 | 评分过程                                                                                                                                                       | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因                          |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|-----------------------------------|
|          |          |          |          |         |    |      |      | 率 3.3%测算，2025 年实际支付时农发行利率下调至 2.79%，支付资金按照实际利率支付导致利息补贴经费有剩余。后期也未及时对绩效目标进行调整，上缴资金。预算申报时依据当时利率标准测算，但后期实际利率发生变动形成资金结余后，未动态研判预算额度，未及时调整绩效目标、处置结余资金，预算额度后续动态管控不到 |        |    |         | 余资金，预算额度后续动态管控不到位，测算依据未结合实际执行情况更新 |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标            | 指标解<br>释                                                                               | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                          | 评分规则                                                                                 | 评分过程                                                                                                                                                                                           | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |                     |                                                                                        |         |    |                                                                               |                                                                                      | 位，测算依据未结合实际执行情况更新。                                                                                                                                                                             |        |    |         |          |
|          |          | 资金<br>分配<br>合理<br>性 | 项目预<br>算资金<br>分配是<br>否有测<br>算依<br>据，与<br>补助单<br>位或地<br>方实际<br>是否相<br>适应，<br>用以反<br>映和考 | 合理      | 5  | 评价要点：<br>①预算资<br>金分配依<br>据充分；②<br>资金分配<br>额度合理，<br>与项目单<br>位或地方<br>实际相适<br>应。 | ①预算资金分配<br>依据充分（3分）<br>否则，不得分；②<br>资金分配额度合<br>理，与项目单位或<br>地方实际相适应<br>（2分）否则，不<br>得分。 | 本项目自 2025 年开始<br>实施。依据关于印发<br>《喀什地区加强粮食<br>储备安全管理实施方<br>案》的通知（喀署办<br>发〔2022〕39 号）《关<br>于下达 2024 年地区储<br>备粮轮换计划的通<br>知》（喀粮储〔2024〕<br>13 号）《关于下达 2025<br>年喀什地区本级部门<br>预算的通知》（喀地<br>财发〔2025〕1 号）等 | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标   | 二级<br>指标     | 三级<br>指标      | 指标解<br>释                                             | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                 | 评分规则                                                                              | 评分过程                                                                                                              | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|------------|--------------|---------------|------------------------------------------------------|---------|----|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|            |              |               | 核项目<br>预算资<br>金分配<br>的科学<br>性、合<br>理性情<br>况。         |         |    |                                                                      |                                                                                   | 文件分配资金，主要<br>用于支付地区级政策<br>性储备粮利息补贴、<br>保管费用、轮换费用，<br>资金分配依据充分，<br>资金分配额度与项目<br>实际相适应。                             |        |    |         |          |
| 过程<br>(20) | 资金管<br>理(10) | 资金<br>到位<br>率 | 实际到<br>位资金<br>与预算<br>资金的<br>比率，<br>用以反<br>映和考<br>核资金 | 100%    | 2  | 资金到位<br>率=（实际<br>到位资金/<br>预算资金）<br>×100%。实<br>际到位资<br>金：一定时<br>期（本年度 | ①资金及时到位，<br>得2分；<br>②资金未及时到<br>位但未影响项目<br>进度，得1分；<br>③资金未及时到<br>位并影响项目进<br>度，得0分。 | 本项目预算资金<br>1110.97万元，截至<br>2025年12月31日，<br>到位1110.97万元，资<br>金到位率=（实际到<br>位资金/预算资金）<br>×100%=<br>(1110.97/1110.97) | 0      | 2  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标      | 指标解<br>释                  | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                                      | 评分规则                                        | 评分过程                                                | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因              |
|----------|----------|---------------|---------------------------|---------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------|----|---------|-----------------------|
|          |          |               | 落实情况对项目实施<br>的总体保障程<br>度。 |         |    | 或项目期）<br>内落实到<br>具体项目<br>的资金。预<br>算资金：一<br>定时期（本<br>年度或项<br>目期）内预<br>算安排到<br>具体项目<br>的资金。 |                                             | $\times 100\% = 100\%$ 。                            |        |    |         |                       |
|          |          | 预算<br>执行<br>率 | 项目预<br>算资金<br>是否按<br>照计划  | 100%    | 3  | ①预算执<br>行率=实际<br>支出金额/<br>实际到位                                                            | 项目完成，且执行<br>数控制在年度预<br>算规模之内的，得<br>3分；项目尚未完 | 本项目预算执行率=<br>（地区级政策性储备<br>原粮利息补贴和保管<br>费用项目至2025年12 | 1      | 2  | 67%     | 执行<br>率未<br>达<br>100% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释                                    | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准           | 评分规则                                                                                        | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                  | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|---------------------------------------------|---------|----|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          | 执行，<br>用以反<br>映或考<br>核项目<br>预算执<br>行情<br>况。 |         |    | 预算金额<br>×100%。 | 成预算执行率<br>80%≤预算执行率<br><100%，得2分。<br>预算执行率60%≤<br>预算执行率<<br>80%，得1分。预<br>算执行率小于<br>60%，不得分。 | 月31日支出资金总和<br>(1110.97 万 元 )<br>×100% ， 即 =<br>( 1061.04/1110.97 )<br>×100%=95.5%。依据<br>关于印发《自治区项<br>目支出绩效目标设置<br>指引》的通知（新财<br>预〔2022〕42号）及<br>关于印发《中央部门<br>项目支出核心绩效目<br>标和指标设置及取值<br>指引（试行）》的通<br>知（财预〔2021〕101<br>号）该指标扣1分，<br>得2分。 |        |    |         |          |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释                                      | 标杆值 | 分值 | 评分标准                                                                                                        | 评分规则                                                                                                                       | 评分过程                                                                                                                                                 | 扣分 | 得分 | 得分率  | 扣分原因 |
|------|------|---------|-------------------------------------------|-----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------|------|
|      |      | 资金使用合规性 | 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。 | 合规  | 5  | 评价要点：<br>①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；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）否则，不得分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | ①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（0.5分）否则，不得分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续（0.5分）否则，不得分；③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）否则，不得分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | 本项目资金使用符合《关于加强自治区地方储备粮管理工作的通知》（新粮购〔2018〕73号）文件中要求依据实际承储数量及轮换数量支付相关费用，以中国农业发展银行新疆分行的利率据实补贴承储贷款利息。支出资金时有承储企业及当地县市发改委同时报送费用报告，经中国农业发展银行喀什地区分行、地区粮食和物资储备 | 0  | 5  | 100% |      |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                        | 评分规则         | 评分过程                                                                                                                      | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|-----------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          |          |         |    | 规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | (1分) 否则，不得分。 | 局、地区发改委和地区财政局共同盖章的费用审批表确定实际支出资金，项目资金做到专款专用。资金的拨付和使用审批程序完备，款项支出适用目标与项目之间具有相关性、政策相符性和经济上的合理性。项目真实，实施手续比较完备程序合规，各项内部控制制度较严密。 |        |    |         |          |
|          | 组织实      | 管理       | 项目实      | 健全      | 5  | 评价要点：                       | ①已制定或具有      | 依据《喀什地区粮食                                                                                                                 | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标      | 指标解<br>释                                        | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                    | 评分规则                                                 | 评分过程                                                                                                                                            | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|---------------|-------------------------------------------------|---------|----|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          | 施(10)    | 制度<br>健全<br>性 | 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已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 | 相应的财务和业务管理制度(1分)否则，不得分；②财务和业务管理制度合法、合规、完整(1分)否则，不得分。 | 和物资储备局职能配置和内设机构》中的职责要求实施该项目，新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局制定《喀什地区粮食和物资储备局财务管理制度》并严格按照国家粮食和物资储备局《粮食企业执行会计准则有关粮油业务会计处理指引》执行，对财政专项资金进行严格管理并开展相关的业务工作，对于储存原粮的 |        |    |         |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标            | 指标解<br>释                                      | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                   | 评分规则                                                                            | 评分过程                                                                                        | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|---------------------|-----------------------------------------------|---------|----|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |                     |                                               |         |    |                                                        |                                                                                 | 场地有《粮油仓储管理办法》，仓房要求符合《粮油储藏技术规范》。已具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。                           |        |    |         |          |
|          |          | 制度<br>执行<br>有效<br>性 | 项目实<br>施是否<br>符合相<br>关管理<br>规定，<br>用以反<br>映和考 | 有效      | 5  | 评价要点：<br>①遵守相<br>关法律法<br>规和相关<br>管理规定；<br>②项目调<br>整及支出 | ①遵守相关法律<br>法规和相关管理<br>规定（2分）否则，<br>不得分；②项目调<br>整及支出调整手<br>续完备（0.5分）<br>否则，不得分；③ | 由新疆维吾尔自治区<br>喀什地区粮食和物资<br>储备局相关项目负责<br>人依据《关于推进落<br>实第一批地区政策性<br>原粮储备有关工作的<br>通知》（喀粮储〔2020〕 | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释                        | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                           | 评分规则                                                   | 评分过程                                                                                                                                                                                       | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|---------------------------------|---------|----|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          | 核相关<br>管理制<br>度的有<br>效执行<br>情况。 |         |    | 调整手续<br>完备；③项<br>目合同书、<br>验收报告、<br>技术鉴定<br>等资料齐<br>全并及时<br>归档； | 项目合同书、验收<br>报告、技术鉴定等<br>资料齐全并及时<br>归档（0.5分）否<br>则，不得分； | 15号）《关于推进落<br>实第二批政策性原粮<br>储备有关工作的通<br>知》（喀粮储〔2021〕<br>9号）《关于下达 2024<br>年地区级储备粮轮换<br>计划的通知》（喀粮<br>储〔2024〕13号）等<br>文件开展项目，资金<br>依据项目实施方案及<br>年初批复确定的资金<br>方向支出，项目实施<br>过程中的相关资料齐<br>全并及时归档。 |        |    |         |          |
| 产出       | 产出数      | 实 储      | 项目实                             | =2.50   | 5  | ①实际完                                                           | ①100%≤指标实                                              | 根据《关于下达 2024                                                                                                                                                                               | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标         | 指标解<br>释                                                                                                                | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                                           | 评分规则                                                                                                                                                          | 评分过程                                                                                                                                                | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
| (40)     | 量(10)    | 际<br>完<br>成<br>率 | 备<br>粮<br>轮<br>换<br>数<br>量<br><br>施的实<br>际产出<br>数与计<br>划产出<br>数的比<br>率，用<br>以反映<br>和考核<br>项目产<br>出数量<br>目标的<br>实现程<br>度 | 万吨      |    | 成值达到<br>预期得满<br>分，不足预<br>期按照完<br>成比例×该<br>指标权重<br>分值计算。<br>若因不可<br>抗力导致<br>无法完成<br>的，酌情扣<br>分。 | 际完成率≤120%<br>的，得全部权重分<br>值；<br>②60%<指标实际<br>完成率<100%的，<br>得分=（实际完成<br>率-60%）/（1-60%）<br>×权重分值；<br>③指标实际完成<br>率>120%的，得 0<br>分；<br>④指标实际完成<br>率≤60%的，得 0<br>分。 | 年地区级储备粮轮换<br>计划的通知》（喀粮<br>储〔2024〕13号）显<br>示计划轮换 2.5 万吨<br>储备粮，依据《2024<br>年度地方储备粮油轮<br>换计划完成情况统计<br>表》显示已完成 2.5 万<br>吨储备粮的轮换工<br>作，该指标与年度预<br>期目标一致。 |        |    |         |          |
|          |          | 地                |                                                                                                                         | =5 万    | 5  | ①实际完                                                                                           | ①100%≤指标实                                                                                                                                                     | 根据《关于推进落实                                                                                                                                           | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 |                            | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                               | 评分规则                                                                                                                    | 评分过程                                                                                                                                       | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------------------------|----------|---------|----|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          | 区<br>储<br>备<br>粮<br>数<br>量 |          | 吨       |    | 成值达到预期得满分，不足预期按照完成比例×该指标权重分值计算。若因不可抗力导致无法完成的，酌情扣分。 | 际完成率≤120%的，得全部权重分值；<br>②60%<指标实际完成率<100%的，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；<br>③指标实际完成率>120%的，得 0 分；<br>④指标实际完成率≤60%的，得 0 分。 | 第一批地区政策性原粮储备有关工作的通知》（喀粮储〔2020〕15 号）《关于推进落实第二批政策性原粮储备有关工作的通知》（喀粮储〔2021〕9 号）确定喀什地区有 5 万吨地区储备粮，有《省级平台市级政策性粮食储备库存表》显示地区储备粮为 5 万吨，该指标与年度预期目标一致。 |        |    |         |          |
|          | 产出质      | 质        | 储                          | 项目完      | =100    | 5  | ①实际完                                               | ①100%≤指标实                                                                                                               | 根据《粮食经营企业                                                                                                                                  | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标         |                                           | 指标解<br>释                                                                                     | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                                           | 评分规则                                                                                                                                                        | 评分过程                                                                                                               | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          | 量(10)    | 量<br>达<br>标<br>率 | 备<br>粮<br>轮<br>换<br>质<br>量<br>完<br>好<br>率 | 成的质<br>量达标<br>产出数<br>与实际<br>产出数<br>的比<br>率，用<br>以反映<br>和考核<br>项目产<br>出质量<br>目标的<br>实现程<br>度。 | %       |    | 成值达到<br>预期得满<br>分，不足预<br>期按照完<br>成比例×该<br>指标权重<br>分值计算。<br>若因不可<br>抗力导致<br>无法完成<br>的，酌情扣<br>分。 | 际完成率≤120%<br>的，得全部权重分<br>值；<br>②60%<指标实际<br>完成率<100%的，<br>得分=（实际完成<br>率-60%）/(1-60%）<br>×权重分值；<br>③指标实际完成<br>率>120%的，得0<br>分；<br>④指标实际完成<br>率≤60%的，得0<br>分。 | 粮食质量检测报告》<br>2025 年喀什地区储备<br>粮无质量问题，该指<br>标预期指标值为<br>100%，实际完成值为<br>100%，因此该指标完<br>成率达到 100%。该指<br>标与年度预期目标一<br>致。 |        |    |         |          |
|          |          | 质                | 储                                         | 项目完                                                                                          | =100    | 5  | ①实际完                                                                                           | ①100%≤指标实                                                                                                                                                   | 根据《粮食实物检查                                                                                                          | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标         | 指标解<br>释                             | 标杆<br>值                                                                                      | 分值 | 评分标准 | 评分规则                                                                                           | 评分过程                                                                                                                                                          | 扣<br>分                                                                                                                                                                                        | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |  |
|----------|----------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|----------|--|
|          |          | 量<br>达<br>标<br>率 | 备<br>物<br>资<br>数<br>量<br>真<br>实<br>率 | 成的质<br>量达标<br>产出数<br>与实际<br>产出数<br>的比<br>率，用<br>以反映<br>和考核<br>项目产<br>出质量<br>目标的<br>实现程<br>度。 | %  |      | 成值达到<br>预期得满<br>分，不足预<br>期按照完<br>成比例×该<br>指标权重<br>分值计算。<br>若因不可<br>抗力导致<br>无法完成<br>的，酌情扣<br>分。 | 际完成率≤120%<br>的，得全部权重分<br>值；<br>②60%<指标实际<br>完成率<100%的，<br>得分=（实际完成<br>率-60%）/（1-60%）<br>×权重分值；<br>③指标实际完成<br>率>120%的，得 0<br>分；<br>④指标实际完成<br>率≤60%的，得 0<br>分。 | 工作底稿》显示储备<br>物资数量做到账实相<br>符，账面记载的粮食<br>库存数量、品种规格<br>与仓库实际库存实物<br>对应，不存在虚库、<br>虚增库存、虚报储备<br>数量等问题，库存统<br>计资料完整规范，上<br>报数据真实准确，实<br>际储备粮食数量与账<br>面记录一致，储备物<br>资数量真实率达<br>100%。该指标与年度<br>预期目标一致。 |    |         |          |  |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标     | 三级<br>指标              | 指标解<br>释                                  | 标杆<br>值                                                                                      | 分值         | 评分标准 | 评分规则                                                                                                   | 评分过程                                                                                                                                                                       | 扣<br>分                                                                                                                                                          | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |  |
|----------|--------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|----------|--|
|          | 产出时<br>效(10) | 完<br>成<br>及<br>时<br>性 | 储<br>备<br>粮<br>定<br>期<br>检<br>查<br>频<br>次 | 项目实<br>际完成<br>时间与<br>计划完<br>成时间<br>的比<br>较,用<br>以反映<br>和考核<br>项目产<br>出时效<br>目标的<br>实现程<br>度。 | =2 次/<br>年 | 10   | ①实际完<br>成值达到<br>预期得满<br>分,不足预<br>期按照完<br>成比例×该<br>指标权重<br>分值计算。<br>若因不可<br>抗力导致<br>无法完成<br>的,酌情扣<br>分。 | ①100%≤指标实<br>际完成率≤120%<br>的,得全部权重分<br>值;<br>②60%<指标实际<br>完成率<100%的,<br>得分=(实际完成<br>率-60%)/(1-60%)<br>×权重分值;<br>③指标实际完成<br>率>120%的,得 0<br>分;<br>④指标实际完成<br>率≤60%的,得 0<br>分。 | 根据“2025 年喀什地<br>区区、地两级政府储<br>备粮轮换情况及调节<br>储备验收方案”“喀什<br>地区 2025 年度政策性<br>粮油库存检查实施方<br>案”显示,2025 年开展<br>了 2 次储备粮检查工<br>作,因此该指标完成<br>率达到 100%。综合所<br>述,该指标得 10 分。 | 0  | 10      | 100%     |  |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值                                     | 分值             | 评分标准 | 评分规则                                                                                                                                                                                   | 评分过程                                                                                                                                                          | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------|---------------------------------------------|----------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          | 产出成本(10) | 成本节约率    | 储备粮轮换成本  | 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。 | ≤25<br>0万<br>元 | 2    | ①实际完成值达到预期得满分,不足预期按照完成比例×该指标权重分值计算。若因不可抗力导致无法完成的,酌情扣分。<br>②100%≤指标实际完成率≤120%的,得全部权重分值;<br>③60%<指标实际完成率<100%的,得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×权重分值;<br>④指标实际完成率>120%的,得0分;<br>⑤指标实际完成率≤60%的,得0分。 | 根据“国库集中支付凭证”“2025年地区级储备粮第一季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025年地区级储备粮第二季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025年地区级储备粮第三季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025年地区级储备粮第四季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”显示,“储备粮轮换 | 0      | 2  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标                                  | 指标解<br>释 | 标杆<br>值                 | 分值 | 评分标准                                                                    | 评分规则                                                                                                        | 评分过程                                                                                                                      | 扣<br>分 | 得分   | 得分<br>率 | 扣分<br>原因                          |
|----------|----------|-------------------------------------------|----------|-------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|---------|-----------------------------------|
|          |          |                                           |          |                         |    |                                                                         |                                                                                                             | 成本”指标预期指标<br>值为 250 万元，实际<br>完成值为 250 万元，<br>该指标完成率达到<br>100%，因此该指标不<br>扣分，得 2 分。                                         |        |      |         |                                   |
|          |          | 粮<br>食<br>承<br>储<br>贷<br>款<br>利<br>息<br>成 |          | $\leq 36$<br>0.97<br>万元 | 3  | ①实际完<br>成值达到<br>预期得满<br>分，不足预<br>期按照完<br>成比例×该<br>指标权重<br>分值计算。<br>若因不可 | ①100%≤指标实<br>际完成率≤120%<br>的，得全部权重分<br>值；<br>②60%<指标实际<br>完成率<100%的，<br>得分=（实际完成<br>率-60%）/（1-60%）<br>×权重分值； | 根据“国库集中支付<br>凭证”“国库集中支付<br>凭证”“2025 年地区级<br>储备粮第一季度保管<br>费用、利息补贴及轮<br>换费用审批表”“2025<br>年地区级储备粮第二<br>季度保管费用、利息<br>补贴及轮换费用审批 | 1.04   | 1.96 | 65%     | 该指<br>标完<br>成率<br>为<br>86.17<br>% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准            | 评分规则                                          | 评分过程                                                                                                                                                                            | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|-----------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          | 本        |          |         |    | 抗力导致无法完成的，酌情扣分。 | ③指标实际完成率>120%的，得 0 分；<br>④指标实际完成率≤60%的，得 0 分。 | 表”“2025 年地区级储备粮第三季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”“2025 年地区级储备粮第四季度保管费用、利息补贴及轮换费用审批表”显示，“粮食承储贷款利息成本”指标预期指标值为 360.97 万元，实际完成值为 311.04 万元，因 2024 年申报 2025 年项目时，利息补贴利率按照 3.3%测算，2025 年实际支付时农发行利 |        |    |         |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准 | 评分规则      | 评分过程                                                                                                                                                            | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          |          |         |    |      |           | 率下降至 2.79%，支付资金按照实际利率支付，故利息补贴经费有剩余。该指标完成率为 86.17%，根据评分规则，60%<指标实际完成率<100%的，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值=（86.17%-60%）/（1-60%）×3=1.96 分，该指标因此该指标扣 1.04 分，得 1.96 分。 |        |    |         |          |
|          |          | 粮        |          | ≤50     | 5  | ①实际完 | ①100%≤指标实 | 根据“国库集中支付                                                                                                                                                       | 0      | 5  | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标                             | 指标解<br>释 | 标杆<br>值  | 分值 | 评分标准                                                                                           | 评分规则                                                                                                                                                          | 评分过程                                                                                                                                                                                                                         | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|--------------------------------------|----------|----------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          | 食<br>承<br>储<br>保<br>管<br>费<br>成<br>本 |          | 0 万<br>元 |    | 成值达到<br>预期得满<br>分，不足预<br>期按照完<br>成比例×该<br>指标权重<br>分值计算。<br>若因不可<br>抗力导致<br>无法完成<br>的，酌情扣<br>分。 | 际完成率≤120%<br>的，得全部权重分<br>值；<br>②60%<指标实际<br>完成率<100%的，<br>得分=（实际完成<br>率-60%）/（1-60%）<br>×权重分值；<br>③指标实际完成<br>率>120%的，得 0<br>分；<br>④指标实际完成<br>率≤60%的，得 0<br>分。 | 凭证”“2025 年地区级<br>储备粮第一季度保管<br>费用、利息补贴及轮<br>换费用审批表”“2025<br>年地区级储备粮第二<br>季度保管费用、利息<br>补贴及轮换费用审批<br>表”“2025 年地区级储<br>备粮第三季度保管费<br>用、利息补贴及轮换<br>费用审批表”“2025 年<br>地区级储备粮第四季<br>度保管费用、利息补<br>贴及轮换费用审批<br>表”显示，“粮食承储保<br>管费成本”指标预期 |        |    |         |          |

| 一级<br>指标   | 二级<br>指标     | 三级<br>指标         | 指标解<br>释                                                                       | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                              | 评分规则                                                                                            | 评分过程                                                                                           | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|------------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|            |              |                  |                                                                                |         |    |                                                                                   |                                                                                                 | 指标值为 500 万元，<br>实际完成值为 500 万<br>元，该指标完成率达<br>到 100%，因此该指标<br>不扣分，得 5 分。                        |        |    |         |          |
| 效益<br>(20) | 项目效<br>益(20) | 实<br>施<br>效<br>益 | 提<br>升<br>粮<br>食<br>宏<br>观<br>调<br>控<br>能<br>力<br><br>项目实<br>施所产<br>生的社<br>会效益 | 提升      | 10 | 根据财政<br>部《关于印<br>发〈中央部<br>门项目支<br>出核心绩<br>效目标和<br>指标设置<br>及取值指<br>引(试行)〉<br>的通知》中 | 分别按照该指标<br>对应分值区间<br>100%—80% (含)<br>(5 分)、<br>80%—60% (含)<br>(3 分)、<br>60%—0% (0 分)<br>合理确定分值” | “提升粮食宏观调控<br>能力”指标，预期指标<br>值为“提升”，根据“工<br>作总结”显示，指标完<br>成率为 100%。根据评<br>分标准，该指标不扣<br>分，得 10 分。 | 0      | 10 | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 |  | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                     | 评分规则 | 评分过程 | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|--|----------|---------|----|--------------------------------------------------------------------------|------|------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          |  |          |         |    | “主要适用于情况说明类的定性指标。分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%—80%（含）、 |      |      |        |    |         |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标                        |                                 | 指标解<br>释                                           | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                                  | 评分规则                                                                                                              | 评分过程                                                                                                                                        | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------|----|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |                                 |                                 |                                                    |         |    | 80%—60%<br>(含)、<br>60%—0%<br>合理确定<br>分值”                                              |                                                                                                                   |                                                                                                                                             |        |    |         |          |
|          |          | 承<br>储<br>企<br>业<br>满<br>意<br>度 | 承<br>储<br>企<br>业<br>满<br>意<br>度 | 社会公<br>众或服<br>务对象<br>对项目<br>实施效<br>果的满<br>意程<br>度。 | 95%     | 10 | ①满意度<br>=Σ样本数<br>(“满<br>意”×1+“基<br>本满<br>意”×0.8+“<br>不满<br>意”×0) /总<br>样本数<br>×100%，关 | ①指标实际完成<br>率≥95%的，得全<br>部权重分值；<br>②80%≤指标实际<br>完成率<95%的，<br>得分=权重分值<br>×80%；<br>③60%<指标实际<br>完成率<80%的，<br>得分=权重分值 | “承储企业满意度”指<br>标，预期值为 95%，<br>本次共回收有效承储<br>企业调查问卷 10 份，<br>综合满意度 96.80%，<br>整体满意度较高，超<br>过目标值，该指标得<br>10 分。但分项问卷以<br>及开放性问题的反馈反<br>映出补贴兑付、部门 | 0      | 10 | 100%    |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值 | 评分标准                                                                                                                                            | 评分规则                                                    | 评分过程                                                                  | 扣<br>分 | 得分 | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|----------|---------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------|----|---------|----------|
|          |          |          |          |         |    | 于满意度<br>调查共设<br>置 6 个问<br>题，本项目<br>总体满意<br>度的计算<br>公式= $\sum 6$<br>个问题的<br>满意度/6，<br>满意度超<br>过 95%得<br>满分，不足<br>95%的该<br>指标得分=<br>满意度*该<br>指标权重 | $\times 50\%$ ;<br>④指标实际完成<br>率 $\leq 60\%$ 的，得 0<br>分。 | 协同、清算机制、补<br>贴标准等方面现实诉<br>求，虽然未造成满意<br>度大幅下降，但属于<br>项目后续优化提升重<br>点方向。 |        |    |         |          |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标 |  | 指标解<br>释 | 标杆<br>值 | 分值  | 评分标准                          | 评分规则 | 评分过程 | 扣<br>分 | 得分    | 得分<br>率 | 扣分<br>原因 |
|----------|----------|----------|--|----------|---------|-----|-------------------------------|------|------|--------|-------|---------|----------|
|          |          |          |  |          |         |     | 分值。满意<br>度 60%以<br>下，不得<br>分。 |      |      |        |       |         |          |
| 总分       |          |          |  |          |         | 100 |                               |      |      | 5.04   | 94.96 | 95%     |          |

## 附件 2：调查问卷结果分析报告

### 地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目调查结果 分析

#### 一、调研设计

##### （一）调研对象

本次问卷调查的对象承储企业。

##### （二）调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对参加地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目的受益对象进行问卷调查；在新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局的协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查采取线下发放问卷调查表的方式，回收有效问卷共计 10 份。

#### 二、满意度计算模型

满意度=满意度= $\frac{\sum \text{样本数} \times (\text{“非常满意”} \times 1.0 \text{ 分} + \text{“满意”} \times 0.8 \text{ 分} + \text{“比较满意”} \times 0.6 \text{ 分} + \text{“不满意”} \times 0.3 \text{ 分} + \text{“非常不满意”} \times 0 \text{ 分})}{\text{收回有效问卷数量} \times 100\%}$

#### 三、调查结果分析

调查问卷结果汇总表

|                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |            |            |         |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------|------------|---------|--------|
| 项目名称: 地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目满意度调查问卷                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |            |            |         |        |
| 问卷发放数量                                                                                   | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 收回有效问卷数量   |          | 10         | 调查问卷回收率(%) | 100.00% |        |
| 调查问题                                                                                     | 选择情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |          |            |            |         |        |
|                                                                                          | 非常满意(1分)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 比较满意(0.8分) | 一般(0.6分) | 不太满意(0.3分) | 非常不满意(0分)  | 得分情况    | 满意度(%) |
| 问题1: 您对保管费、利息补贴按季度拨付的资金到账及时性是否满意?                                                        | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2          | 0        | 0          | 0.00       | 9.60    | 96.00% |
| 问题2: 日常检查中对仓储设施、粮情保管、分仓存储的指导帮扶力度是否满意?                                                    | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1          | 0        | 0          | 0.00       | 9.80    | 98.00% |
| 问题3: 主管部门开展库存真实率盘点、仓储存储现场检查的频次、检查方式是否合理?                                                 | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1          | 0        | 0          | 0.00       | 9.80    | 98.00% |
| 问题4: 结合当前人工、仓储、运输成本上涨情况, 您对保管、利息补贴现行核定标准合理性是否满意?                                         | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2          | 0        | 0          | 0.00       | 9.60    | 96.00% |
| 问题5: 综合保管费、利息补贴全流程政策落实情况, 您对本地区政策性储备原粮补贴项目整体工作满意度                                        | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2          | 0        | 0          | 0.00       | 9.60    | 96.00% |
| 综合满意度(%)                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |            |            |         | 96.80% |
| 当前保管费、利息补贴政策执行过程中, 您认为最突出的困难和堵点是什么?                                                      | 1.资金回笼困难, 导致财务成本压力大; 粮源竞争激烈, 推高收储成本<br>2. 部门协同堵点: 财政、粮储、银行三方数据割裂, 对账难度大。 资金申报拨付环节: 流程链条长, 时效保障不足。<br>3.拨付、清算流程链条长, 资金到位不及时, 补贴流程涉及粮储部门核查库存→企业申报→财政审核→农发行专户拨付, 多环节层层流转, 材料多、周期长, 存在季度补贴跨季拨付情况, 企业现金流承压, 影响仓房运维、人员工资发放。 预拨和年度清算衔接不畅。 预拨依据计划库存, 清算依据实际验收库存; 入库、轮换验收滞后, 造成预拨与实际应补差额, 出现多拨资金沉淀、少拨资金补发难等问题。<br>4.保管费拨付滞后,企业融资难、历史挂账负担重。<br>5.希望保管费高一点                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |            |            |         |        |
| 针对补贴政策、资金兑付、日常监管服务, 有哪些优化建议?                                                             | 1.补贴政策优化建议从“普惠制”转向“精准激励”; 资金兑付建议: 简化审批流程, 实行“预拨付、后结算”机制<br>2. 简化申报条件, 减少隐性门槛, 加强政策协同, 避免政策冲突, 推进全程网办, 压缩申报材料。<br>3.一是在补贴政策上, 建立保管费补贴动态调整机制, 结合成本变化实行差异化标准; 统一入库成本、轮换架空期、损耗扣补等执行口径, 细化费用列支清单; 把补贴和储粮质量、轮换成效挂钩, 完善奖惩规则, 配套做好轮换亏损风险化解, 提升政策可操作性。<br>二是在资金兑付上, 压实各级财政预算保障, 做到储粮任务与补贴预算同步落实; 优化申报审核流程, 压缩拨付周期, 落实按季预拨、年度清算闭环, 做好粮储、财政、农发行三方对账, 明确差额多退少补时限, 杜绝补贴拖欠和资金长期挂账。<br>三是在日常监管服务上, 坚持监管与服务并重, 改进库存核查方式, 强化代储租仓库点风险防控; 同时加强政策培训和业务指导, 畅通问题会商渠道, 推广信息化手段, 既守住补贴资金安全底线, 又为基层和承储企业做好服务。<br>4.建立标准动态调整机制实行差异化补贴,完善轮换容错与价差分担。 资金兑付:缩短拨付周期,推行按季预拨、年终清算,搭建粮储、财政、农发行三方信息共享平台。 监管服务:补贴与储粮安全成效挂钩,加大老旧仓房改造投入,加强基层业务培训指导。 |            |          |            |            |         |        |
| 1.满意度赋值(非常满意1分, 满意0.8分, 比较满意0.6分, 不满意0.3分, 非常不满意0分)                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |            |            |         |        |
| 2.计算公式: 满意度=∑样本数(“非常满意”×1.0分+“满意”×0.8分+“比较满意”×0.6分+“不满意”×0.3分+“非常不满意”×0分)/收回有效问卷数量×100%。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |            |            |         |        |
| 3.综合满意度等于所有满意度的算数平均值。                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |            |            |         |        |

附件 3：基础信息采集表



高伟

索引：B4



基础数据采集表

|                                   |                                                                                                                                                                         |                      |                                                                                           |         |        |        |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------|
| 填报单位：（公章）<br>新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局 |                                                                                                                                                                         | 填报时间：2026 年 7 月 22 日 |                                                                                           |         |        |        |
| 一、单位基本情况                          |                                                                                                                                                                         |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 单位名称                              | 新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局                                                                                                                                                    |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 单位地址                              | 喀什地区喀什市                                                                                                                                                                 |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 法人类型                              | <input type="checkbox"/> 企业法人； <input checked="" type="checkbox"/> 行政事业法人； <input type="checkbox"/> 社团法人； <input type="checkbox"/> 民办非企业法人； <input type="checkbox"/> 其它 |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 二、项目基本情况                          |                                                                                                                                                                         |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 项目名称                              | 地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目                                                                                                                                                   | 项目性质                 | 1.新建 <input type="checkbox"/> 2.续建 <input type="checkbox"/> 3.改造 <input type="checkbox"/> |         |        |        |
| 计划投资额                             | 1110.97                                                                                                                                                                 | 实际投资额                | 1061.04                                                                                   |         |        |        |
| 实际开工时间                            | 2025-1-1                                                                                                                                                                | 实际完工时间               | 2025-12-31                                                                                |         |        |        |
| 三、专项资金情况（万元）                      |                                                                                                                                                                         |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 申报金额                              | 指标金额                                                                                                                                                                    | 到位金额                 | 资金到位率%                                                                                    | 实际使用金额  | 资金使用率% | 支持方式   |
| 1110.97                           | 1110.97                                                                                                                                                                 | 1110.97              | 100%                                                                                      | 1061.04 | 95.5   | 财政直接支付 |
| 项目预期目标                            | 为进一步夯实地县（市）级粮食储备安全管理责任，建立地区级小麦原粮储备 5 万吨，2024 年轮换 2.5 万吨。相关费用 1110.97 万元。其中：承储贷款利息费用为 360.97 万元，粮食承储保管费用为 500 万元；轮换费用 250 万元。确保粮食安全。更好的服务宏观调控，有效提升应对自然灾害和突发事件能力。         |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 项目产出成果                            | 项目实施产生的数量、质量等。数量储备粮轮换数量、地区储备粮数量。质量储备粮轮换质量完好率。时效储备粮定期检查频次。成本均基本达到预期。                                                                                                     |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 项目产出效益                            | 通过实施此项目产生提升粮食宏观调控能力效益，社会效益显著。                                                                                                                                           |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 需要说明的问题                           | 本次绩效评价工作遵循科学、客观、公正的原则，严格依据相关规定和程序开展，受评价时间和成本限制，满意度调查采用线上抽样方式，样本量符合统计要求，但未能覆盖全部受益对象。                                                                                     |                      |                                                                                           |         |        |        |
| 自评结论                              | 依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）及喀什地区相关文件规定，本次绩效评价采用百分制。经综合评价，地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目绩效评价总得分为 99 分。绩效等级评定为“优”。                                                              |                      |                                                                                           |         |        |        |



高伟

|        |                                                                                                                                                                                                                                                         |      |       |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| 问题与建议  | 一是绩效指标的明确性、可衡量性、相关性还需进一步提升。预算精细化管理还需完善，预算编制管理水平仍有进一步提升的空间。原因分析：业务人员对项目绩效工作不是很了解，设立年初绩效指标与实施过程中还存在一定的差距。二是预算执行存在偏差，目标设定科学性评价存在难度，项目前期跟农发行测算利息时不够精准，导致粮食承储贷款利息成本指标实际值与预期指标不一致，降低了预算执行率。项目过程监管不足，对资金拨付后没有开展有效的监管和针对具体措施进行实时纠偏整改。原因分析：由于缺乏人力，对项目实施过程中监管不到位。 |      |       |
| 单位负责人： | 项目负责人：                                                                                                                                                                                                                                                  | 填报人： | 联系电话： |

附件 4：访谈记录



访谈记录

索引号：C2-2

|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |      |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| 被评价单位                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局                                                                                                                                    |      |                 |
| 被访谈单位<br>或被访谈人                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                        | 访谈时间 | 2026年7月22日      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         | 访谈地点 | 地区粮食和物资储备局3楼会议室 |
| 访谈记录                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1. 储备粮补贴资金主要用于哪些方面？<br>主要用于储备粮仓储保管开支、粮食收购贷款利息支出，保障日常储粮管护工作开展。                                                                                           |      |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2. 补贴资金能否做到专款专用，有没有挤占挪用情况？<br>资金严格专款专用，建立支出台账，全程规范管控，不存在截留、挤占、挪用补贴资金问题。                                                                                 |      |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3. 储粮过程中产生损耗，是怎么处置的？<br>区分自然定额损耗和人为异常损耗，正常损耗按规定核销，异常损耗由承储企业自行承担并整改。                                                                                     |      |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4. 落实补贴政策后，整体取得了什么成效？<br>减轻了承储企业资金压力，提升企业储粮积极性，保障储备粮账实相符、储存安全，夯实粮食应急保供基础。                                                                               |      |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5. 有没有出现各县市上报的数据和实际不一致的情况？如果出现了怎么处理？<br>各县市上报数据后，按照各县市储备规模专项贷款金额以及当下的利率先算出准确的数据，再跟县市上报数据比对，有问题的及时驳回并要求重新上报，县级上报、地区农发行、粮食和物资储备局、发展改革委、财政局逐级审核通过后才拨付相关资金。 |      |                 |
| 被访人签字：  评价组长：  评价组员： <br>年 月 日 |                                                                                                                                                         |      |                 |

附件 5：实地勘查记录



实地勘查记录

索引号：C1

|              |                                                                       |      |                 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| 项目名称         | 地区/县域：喀什地区<br>项目单位：新疆维吾尔自治区喀什地区粮食和物资储备局<br>项目名称：地区级政策性储备原粮利息补贴和保管费用项目 |      |                 |
| 勘查事项         | 检查、收集项目材料                                                             |      |                 |
| 勘察记录：        |                                                                       |      |                 |
|              |                                                                       |      |                 |
| 评价人员         | 王嘉新                                                                   | 编制日期 | 2026 年 7 月 22 日 |
| 现场人员<br>确认签字 | 秦东丽 2026.7.22                                                         |      |                 |