

湖南恒圣伟业会计师事务所有限责任公司

HUNAN HENGSHENG WEIYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

湘恒圣伟业绩效评价字(2023)第 10-003 号

2022 年末阳市级临储粮利息费用补贴项目 绩效评价报告

耒阳市财政局：

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34 号)、财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)、《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》(财预便〔2017〕44 号)湖南省财政厅《湖南省预算支出绩效评价管理办法》(湘财绩〔2020〕7 号)规定,根据耒阳市财政局《关于开展 2022 年度财政专项支出绩效评价工作的通知》文件要求,湖南恒圣伟业会计师事务所有限责任公司接受耒阳市财政局委托,对耒阳市 2022 年临储粮利息费用补贴项目开展绩效评价。现将绩效评价情况报告如下:

一、专项资金支出基本情况

(一) 政策背景、目的及依据

粮食质量安全是国家粮食安全的重要内容,是食品安全的根基,直接关系到人民身体健康和生命安全。党中央、国务院高度重视食品安全和粮食质量安全,习近平总书记 2017 年 1 月作出“严防、严管、严控食品安全风险,保证广大人民群众吃得放心、安心”的重要指示;2019 年 5 月,中共中央、国务院印发《关于深化改革加强食品安全工作的意见》,要求“健全超标粮

食收购处置长效机制，推进无害化处理和资源合理化利用，~~严禁不符合食品安全标准的粮食~~流入口粮市场和食品生产企业”。



根据《中华人民共和国食品安全法》《中华人民共和国农产品质量安全法》《粮食流通管理条例》《粮食质量安全监管办法》《湖南省地方储备粮管理办法》、湘粮调[2021] 104 号文件等法律法规及粮食安全省长责任制和食品安全地方政府负责制的要求，2021 年末阳市为规范临储粮（指：食品安全指标超过国家食品安全标准的稻谷）收购处置工作，末阳市人民政府办公室于 2021 年 9 月 7 日印发关于《末阳市 2021 年临储粮收购管理处置办法》的通知（末政发[2021]6 号），进一步明确临储粮收购内容和处置规定。一、利于规范收购处置超标粮食，避免不符合质量安全标准的粮食流入口粮市场，造成用粮安全隐患；二、提高粮食质量安全管理水平，完善粮食安全链条，为全市粮食质量安全提供制度保障。

临储粮利息费用补贴资金是末阳市财政局拨付的专项资金，用于临储粮贷款利息、费用以及处置价差损失等补贴资金。项目资金主要用于食品安全超过国家食品安全标准的粮食收购、储备等各环节中发生的支出，包括收购费用、利息费用、保管费用、价差损失以及其他相关费用等。依据《末阳市 2021 年临储粮收购管理处置办法》（末政办发【2021】6 号）文件进行项目立项。

项目单位负责临储粮收购、储存、销售处置等工作，配备快检设备，推行粮食快速检测，实行“先检后收”，把好临储粮的入库、在库、出库质量关。

（二）项目单位基本情况

项目单位：湖南耒阳国家粮食储备库始建于上世纪五十年代，前身为耒阳市哲桥粮站，坐落于耒阳市哲桥镇哲桥村境内，2015年末阳市政府机构改革后，现隶属于耒阳市商务和粮食局下属国有粮食购销企业，独立核算单位。企业注册资金 698 万元，占地面积 143 亩，自有铁路专用线 430 米，仓房 25 栋（廩），有效仓容 4.9 万吨，下辖 8 个点库。在职干部员工 22 人，班子成员 4 人，中层干部 3 人。2004 年 6 月取得省级储备粮代储资格，2008 年被耒阳市人民政府指定为县级储备粮承储企业。2013 年启动托市以来，一直是委托收储库点，企业连续多年被农发行鉴定为 A 十级信用等级单位。项目单位负责对域内生产的超过国家食品安全标准的稻谷实行临储收。

（三）项目基本情况

本报告所指临储粮，是指耒阳市政府在粮食收购期间，按照确定的收储企业（库点）、收购价格，以临时储备的方式所进行收购、储存、处置的必检食品安全指标超过国家食品安全标准的稻谷。在稻谷最低收购价预案执行期间，在收购中检出超过国家食品安全标准的稻谷由当地政府按粮食安全省长责任制和食品安全地方政府负责制要求，实行临储收购，分仓储存，分类处置，应收尽收。临储粮收购、检验、储存、处置，坚持政府主导、定点收购、分仓储存、分类处置、全程监管和依法监管的原则，确保国家粮食安全和食品安全。

按照相关政策文件的规定，临储粮收储处置费用包括临储粮收购费、保管费、贷款利息、监管费、正常损耗和价差损失。所需要资金从 2021 年起全部由当地财政承担。

（四）项目实施情况

根据耒阳市人民政府关于印发《耒阳市 2021 年临储粮收购管理处置办法》的通知（耒政发[2021]6 号），耒阳市财政局关于《2022 年市级临储粮利息费用补贴》财预〔2022〕0460 号）资金文件要求，2022 年末阳市财政局安排项目预算资金 917.1 万元，实际拨付资金 917.1 万元，预算资金到位率 100%。

临储粮收购要求：临储粮收储企业根据必检食品安全指标实行“先检后收、分仓储存、分类处置”，严格执行粮食收购政策和质价标准，落实“五个标准化”、“五有一好”和“三个一”贴心服务，严格遵守“一规定两守则”。

临储粮收储库点必须建立临储粮管理档案和质量安全溯源制度。在收购入库时，要引导售粮人按入库流程进行粮源登记，包括粮食生产年度、送粮人姓名、身份证号码、送粮时间、联系电话、车牌号、粮食净重、入仓仓号、食品安全指标含量、产地（县、乡镇、村、组），如实做好粮食质量安全溯源登记，并同步在省智能粮库系统和市智慧粮安管理平台录入相关信息。按照粮食检验指标进行分级、分仓入库，专仓储存、专账记录、专人保管。自出库之日起，档案资料保存期不得少于 5 年。

（五）专项资金的使用及管理情况

为贯彻和落实中央及省政府的相关文件及精神，耒阳国家粮食储备库制定了《财务管理制度》、《临储粮收购管理处置办法》，从项目资金分配到资金拨付都制定了相关的规定，项目资金纳入耒阳市财政预算。

2021 年度耒阳市共收购临储粮 24007 吨，实际产生价差及费用共计

1735.03 万元。耒阳市财政局 2022 年安排项目预算资金 917.1 万元，2023 年追加项目预算资金 817.93 万元。截止 2023 年 10 月，项目实际使用 1735.03 万元，无资金结余。项目资金使用情况如下：



核算单位：万元

序号	项目内容	金 额	费用执行标准
1	收购费	120.03	50 元/吨补贴
2	利息费用	262.37	农发行年利率 4.05%据实补贴
3	保管费用	211.52	100 元/吨/年补贴
4	保管自然损耗	72.30	定额损耗 1.2%补贴
5	监管费	52.82	22 元/吨补贴
6	价差损失	1015.99	据实补贴
合 计		1735.03	

（六）项目绩效年度目标

认真贯彻国家粮食收购政策，全面落实湖南省委省政府“先检后收、优粮优价、应收尽收”总要求，切实保护好种粮农民利益；实行分仓储存、分类处置、应收尽收，坚决防止超标粮流入口粮市场和食品加工单位，坚决防止发生“卖粮难”现象，保护好种粮农民利益，守住农民“种粮卖得出”的底线，确保国家粮食安全，确保及时、足额拨补临储粮补贴资金，保障资金专款专用。

二、绩效评价工作情况

耒阳市财政局于 2023 年 1 月 13 日下达绩效评价通知，根据通知及相关要求，我们认真学习了相关文件，迅速成立绩效评价工作组。成员包括耒阳市财政局有关绩效评价人员，第三方中介机构（湖南恒圣伟业会计师事务所有限责任公司）相关人员，展开绩效评价前期工作：

1、搜集相关的政策法规、文件及其他相关资料。

2、制定绩效评价指标和绩效评价方法。根据相关的政策文件分析，结合项目的实际情况，我们明确本次绩效评价所选用的技术方法为成本效益法：即将投入和产出、效益进行分析。

3、制定和下发绩效评价通知。

4、展开现场绩效评价。

5、整理、汇总、分析、出具绩效评价报告。

三、专项资金支出主要绩效及评价结论

本项目专项资金绩效评价包括是否达到预定产出和效果，在数量、质量、时效等方面是否达到绩效目标。通过横向比较、纵向分析等方式，对资金使用的生态效益、社会效益、实施效果的可持续性、受益对象的满意度进行绩效评价。

经过评价，2022 年来阳市级临储粮利息费用补贴项目专项资金绩效评价得分：92.2 分，评价等级为：优。指标具体得分情况如下：

绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	指标分值（分）	评价得分（分）	得分率
决策	项目立项	12	10	83.33%
	资金落实	8	8	100.00%
过程	组织实施	35	35	100.00%
	财务管理	9	4	44.44%
产出	产出数量	4	3.7	92.50%
	产出时效	4	4	100.00%
	产出质量	4	4	100.00%
	产出成本	4	4	100.00%

一级指标	二级指标	指标分值（分）	评价得分（分）	得分率
效益	生态效益	6	6	100.00%
	社会效益	6	6	100.00%
	可持续影响	2	2	100.00%
	满意度调查	6	5.5	91.67%
总 计		100	92.2	92.20%

绩效评价结论

分 值	60 分以下	61 分-70 分	71 分-80 分	81 分-90 分	90 分以上
分值标准	差	及格	良	好	优
评价等级：优。					

说明：我们认为：《耒阳市 2022 年市级临储粮利息费用补贴项目》在数量、质量、效率等方面已经达到预定的绩效目标，基本符合相关的文件要求，但我们在绩效评价过程中发现，项目单位没有设置具体的绩效目标，未细化分解为量化的绩效指标；无专门的专项资金管理办法，项目资金未按照专户进行单独核算；没有规范的档案管理制度。

四、绩效评价指标分析

（一）专项资金支出决策情况

项目决策指标分值 20 分，评价得分 18 分，具体情况如下：

1、项目立项

项目单位未设置具体的绩效目标，未细化分解为量化的绩效指标，如：临储粮应收尽收率、临储粮收购、处置检测覆盖率、政策宣传知晓率、售粮户满意度调查等。项目立项指标满分 12 分，评价得分 10 分，扣 2 分，得分率 83.33%。

2、资金落实

资金投入指标满分 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

(1) 资金到位率

来阳市 2022 年度临储粮利息费用补贴专项资金本级预算 917.1 万元，实际到款 917.1 万元，资金到位率 100%。

(2) 资金及时率

2022 年度来阳市临储粮利息费用补贴项目应到位资金 917.1 万元，及时到位资金 917.1 万元，资金及时率 100%。

(二) 专项资金执行过程情况

项目过程指标分值 44 分，评价得分 39 分，具体情况如下：

1、组织实施

组织实施指标满分 35 分，评价得分 35 分，得分率 100%。

(1) 管理制度健全性

项目实施单位制定了临储粮收购管理规章制度，建立了临储粮档案管理、竞买企业临储粮入库查验记录制度等。

(2) 制度执行有效性

项目实施单位严格遵守临储粮收购要求，对临储粮收购入库时，按入库流程进行了粮源登记、分仓储存，收购结束后在规定时间内进行临储粮销售处置，出库前对拟出库临储粮进行质量检测检验、并向市粮食局备案；对临储粮竞买企业进行公开邀标竞价，竞价企业合规。临储粮处置销售严格按照销售程序执行。

项目实施单位未存在违规擅自收购、销售、处置临储粮，未存在违反国家规定质量和标准收购、保管不善等人为因素造成粮食质量安全事故。严格履行质量安全主体责任，未存在不履行职责或滥用职权等行为。

2、财务管理

财务管理指标满分 9 分，评价得分 4 分，得分率 44.44%。

项目实施单位未制定相应的项目资金管理办法，未按照专项资金财务会计制度进行账务处理，对项目资金未采取财务检查等必要的监控措施，扣 5 分。

（三）专项资金支出产出情况

项目产出指标分值 16 分，评价得分 15.7 分。经实地评价，专项资金的实施、使用达到财政预算的产出目标，产出情况总体较好。具体情况如下：

1、产出数量

项目产出数量指标满分 4 分，评价得分 3.7 分，得分率 92.5%。

通过对超标粮服务对象问卷调查，15%的受访对象反馈超标粮食收购存在被退回情况，扣 0.3 分。

2、产出时效

项目产出时效指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

项目实施单位在规定时间内 2022 年 1 月 31 日前完成临储粮收购，于 2022 年 12 月前完成临储粮全部处置。

3、产出质量

项目产出质量指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

对拟出库的临储粮均已经第三方检测公司：湖南山水检测有限公司出具专业检验检测报告。

4、产出成本

项目产出成本指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。该项目实际所耗费的支出未超过预算支出。

（四）专项资金支出效益情况

效益指标分值 20 分，评价得分 19.5 分。具体情况如下：

1、生态效益

生态效益指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。

全市粮食供给安全效果显著，衡阳市 2022 年度落实粮食安全责任制考核结果通报（衡粮安考核办[2023]1 号）考核结果为优秀单位。计 6 分。

2、社会效益

社会效益指标满分 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。

本项目实施，解决了农民“卖粮难”问题，保护了种粮农民利益，提升了种粮农民积极性，对防止超标粮食进入市场发挥了重要作用。通过对超标粮服务对象问卷调查，受访对象均知晓超标稻谷收购相关政策。计 6 分。

3、可持续影响

可持续影响指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该项目后续运行及成效对稳定粮食价格产生可持续性影响，计 2 分。

4、服务对象满意度调查

满意度调查指标满分 6 分，评价得分 5.5 分，得分率 91.67%。

通过对超标粮服务对象问卷调查，其中：受访对象对临储粮收购、处置实施过程满意度为 90%以上，得 2 分；15%受访对象对临储粮收购价格满意度一般，临储粮收购价格满意度为 85%，得 1.5 分；受访对象对粮食收库点服务态度满意度 90%以上，得 2 分。得分总分 5.5 分。

五、绩效评价结论

通过对耒阳市临储粮补贴资金在投入、过程、产出和效果等方面的综合评价，得出如下结论：

1、规范使用临储粮补贴资金，保证了专项资金落到了实处。

2、保证了项目目标的实现。临储粮补贴资金的绩效目标包含项目决策、过程、产出和效益四个方面，立项符合相关政策要求，项目资金发放及时，临时储备粮数量真实，达到一定的生态效益和社会效益。

3、临储粮补贴政策在现有的农业生产环境下起到了积极的作用，一定程度上保证了农民利益和种粮的积极性。

六、取得的成效

通过本项目的实施，为种粮农户弥补损失 480 万元。保护了种粮农民利益，守住了农民“种粮卖得出”的底线，对维护粮食安全，保障人民群众生活质量发挥了重要作用，在一定程度上维护了社会稳定。

结论：该项目的总体方向正确。

七、存在的问题及原因分析

尽管取得了相当的成效，但仍然存在诸多问题，亟待在实践中加以优化完善。为此，需要对存在的主要问题及对策建议进行归纳总结，并对项目政策的优化调整提供必要的启示和借鉴。

1、项目资金未实行专项账户进行核算

来阳市商务和粮食局虽已制定了部门内部财务管理制度和业务管理制度，但财务管理制度中只包含简单、笼统的规定，且无专门的专项资金管理办法。项目资金下达后，未对项目资金按照专户进行单独核算。

2、项目资料未及时整理归档。档案管理是保证档案的完整性及保密性，理顺工作程序，明确工作职责，杜绝资料流失的有效方法。粮食储备需要对大量过程性档案资料进行整理、分析、总结，才能有效保障项目正常实施。评价过程中发现实施单位虽然能够提供较为完整的资料，但没有规范的档案管理制度，未对项目资料进行统一归档整理，不利于项目及资金的全过程管理。

3、未编制量化的绩效指标，项目绩效目标工作有待加强

项目单位未对个别指标目标值进行量化（如：临储粮应收尽收率、临储粮收购、处置检测覆盖率、政策宣传知晓率、售粮户满意度调查等），不利于项目的绩效考核。

4、受访对象对超标稻谷收购的满意度有待进一步提高

本次评价通过对受访农户问卷调查了解：15%的受访对象认为临储粮收购价格一般，临储粮收购过程中有被退回情况。受访农户对临储粮收购的满意度有待进一步提高。

八、主要经验及有关建议

1、健全临储粮管理制度和管理机制。在预算执行过程中，严格按各项制度执行，实现部门规范化服务、高效率办公。

2、在项目实施前设置具体的绩效目标，将目标细化分解为可执行的量化的绩效指标。

3、提高项目的绩效监管，注重过程和环节管理，始终严格管控预算、采购、支出、验收、审计等各个环节，将绩效管理落到实处，提高资金的使用绩效。

4、建议设立项目专项资金明细帐专门核算，对项目实行精细化管理，以确保专项资金使用随时可检查、可监控和可考核。并将资金管理情况作为资金分配的重要依据。

5、加强预算管理。项目完成后要及时组织开展绩效评价工作，将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，加强项目实施单位申报、审核、审批等环节管理，提高项目资金的经济效益和社会效益。合理地安排年度工作任务，按时间进度和工作计划积极完成年度绩效目标。

九、其他需要说明的问题

本项目政策来源于国家层面，项目单位主要以执行具体的政策和制度为准，故本项目绩效考评的重点在于项目单位对本项目政策的执行情况，其产生的效益均来源于执行层面，所以本项目的绩效评价的侧重点在于执行情况，考评分数也侧重于项目的组织实施。

附件：

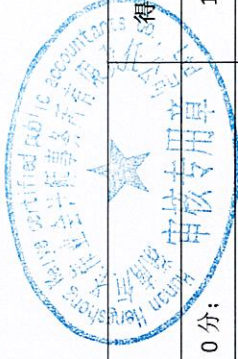
1、《2022 年来阳市级临储粮利息费用补贴项目专项资金绩效评价》指标评分表

湖南恒圣伟业会计师事务所有限责任公司



(共性指标)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
决策 (20 分)	项目立项 (12 分)	项目立项 规范性	4	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立：是计 1 分，否计 0 分；	1
					②文件、材料是否符合相关要求：是计 1 分，否计 0 分；	1
		绩效目标 合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	③事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：是计 2 分，否计 0 分；	2
					④是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策：是计 1 分，否计 0 分；	1
	资金落实 (8 分)	绩效指标 明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效指标的细化情况。	②否与项目实施单位或委托单位职责密切相关：是计 1 分，否计 0 分；	1
					③项目是否为促进事业发展所必需：是计 1 分，否计 0 分；	1
					④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平：是计 1 分，否计 0 分；	1
					①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标：是计 1 分，否计 0 分；	0
		资金到位 率	4	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况的及时性程度。	②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现：是计 1 分，否计 0 分；	0
					③是否与项目年度任务数或计划数相对应：是计 1 分，否计 0 分；	1
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配：是计 1 分，否计 0 分；	1
					资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）x100%。到位率大于 90%计 4 分，每下降 5%扣 0.5 分，扣完为止； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金； 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金；	4
		资金及时 率	4	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目落实资金的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）x100%；到位及时率大于 90%计 4 分，每下降 5%扣 0.5 分，扣完为止； 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金； 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金；	4



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
过程 (44分)	组织实施 (35分)	管理制度健全性	3	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①临储粮收储库点是否建立临储粮管理档案和质量安全溯源制度；是计1分，否计0分；	1
					②是否建立竞买企业临储粮入库报告和入库查验记录制度；是计1分，否计0分；	1
					③是否建立健全临储粮收购管理各项规章制度。是计1分，否计0分；	1
	制度执行有效性		32	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否严格遵守临储粮收购要求；是计2分，否计0分；	2
					②临储粮收购入库时，是否引导售粮人按入库流程进行粮源登记；是计2分，否计0分；	2
					③临储粮是否在收购结束后半年内销售处置完毕，最长不超过1年；是计2分，否计0分；	2
					④临储粮出库前5个工作日内，收储库点是否将出库情况向市商粮局报备；是计2分，否计0分；	2
					⑤临储粮竞买企业是否按照国家及省、市相关政策确定；是计2分，否计0分；	2
					⑥是否对临储粮按照根据食品安全指标实行分类处置，并组织定向处置的相关企业到湖南粮食中心批发市场进行公开邀标竞价，中标者是否合规；是计2分，否计0分；	2
					⑦处置临储粮时，收储企业是否严格遵守程序，对拟出库的临储粮进行质量检验检测，并出具质量检验报告。是计2分，否计0分；	2
					⑧是否与竞买企业签订销售合同，并附上临储粮质量检验报告。同时，在销售合同和发票中注明临储粮处置用途，竞买企业是否提交承诺函。是计2分，否计0分；	2
					⑨竞买企业是否持出库单和出库协议到商粮局报备；商粮局是否及时告知竞买企业所在地商粮、农业农村等部门。是计2分，否计0分；	2
					⑩收储企业是否及时回笼临储粮销售货款至农发行的账户，用于归还贷款。是计2分，否计0分；	2
					⑪收储企业是否存在违规擅自收购、销售、处置临储粮。不存在计2分，存在计0分。	2
					⑫是否存在违反国家规定质量和标准收购、保管不善等人为因素造成粮食质量安全事故。不存在计2分，存在计0分；	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
过程 (44 分)	组织实施 (35 分)	制度执行 有效性	32	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	⑬竞买企业在临储粮全部加工或转化等处置完成前,是否根据定向处置方式逐月向所在地商粮或农业农村部门报告处置进度、处置方式、流向情况。是计 2 分, 否计 0 分。	2
					⑭是否在全部处置完成后 1 周内,将汇总的临储粮处置结果报告粮食部门;粮食部门是否派人到企业进行现场核查。是计 2 分, 否计 0 分。	2
					⑮是否履行质量安全主体责任,在粮食收购、储存、处置过程中严格执行临储粮收购管理处置相关政策法规。是计 2 分, 否计 0 分。	2
	财务管理 (9 分)	管理制度 健全性	2	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度的有效执行情况。安全运行的保障情况。	⑯临储粮收购、储存、处置等环节,是否存在不履行职责或者滥用职权、玩忽职守、失职、渎职等行为。不存在计 2 分, 存在计 0 分。	2
					①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法;是计 1 分, 否计 0 分;	0
		资金使用 合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定;是计 1 分, 否计 0 分;	0
					①临储粮的收购费用、保管费用、定额损耗是否参照市级储备粮的费用标准执行;是计 1 分, 否计 0 分;	1
					②是否按照专项资金财务会计制度单独进行账务处理;是计 1 分, 否计 0 分;	0
					③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是计 1 分, 否计 0 分;	1
					④是否存在截留、挤占、挪用、超范围支出、虚列支出等情况;不存在计 2 分, 存在计 0 分;	2
	财务监控 有效性	2		项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制;是计 1 分, 否计 0 分;	0
					②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。是计 1 分, 否计 0 分;	0

2022 年耒阳市级临储粮利息费用补贴项目专项资金绩效评价指标评分表

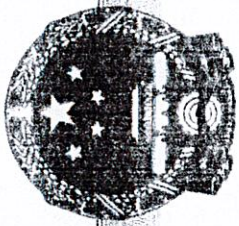
(个性指标-产出指标)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
产出 (16 分)	产出数量	项目实际完成率	4	项目实施的实际产出数与计划产出数的比较,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①是否对超标粮收购实现应收尽收,是否存在被退回情况,不存在被退回情况,计 2 分,存在被退回情况,按退回比率扣分。	1.7
					②是否对超标粮全部实现分仓储存,分类处置;是计 2 分,否计 0 分。	2
	产出时效	项目完成及时率	4	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	①是否在规定时间内完成超标粮收购。是计 2 分,否计 0 分;	2
					②是否规定在一年内完成超标粮的处置。是计 2 分,否计 0 分;	2
	产出质量	质量检测情况	4	考核项目实际产出质量检测情况。	①对拟出库的临储粮是否都经过第三方专业检测部门进行质量检测检测,并出具检测报告。是计 4 分,否计 0 分;	4
	产出成本	成本控制率	4	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。	成本控制率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100%;成本控制率≥0,计 4 分,成本控制率≤0,每超标 1%扣 0.5 分,扣完为止; 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出; 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考;	4

2022 年末阳市级临储粮利息费用补贴项目专项资金绩效评价指标评分表

(个性指标-效益指标)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
效益 (20 分)	生态效益 (6 分)	粮食保供安全	6	考核全市粮食质量安全情况，保障粮食供给安全	全市粮食供给安全效果显著；2022 年度落实粮食安全责任制考核情况：考核优秀计 6 分，良计 4 分，良以下计 0 分；	6
	社会效益 (6 分)	农民挽回损失情况	2	农民挽回损失情况	是否解决了“农民卖粮难”问题，挽回了农民经济损失；是计 2 分，否计 0 分；	2
		种粮农民积极性	2	种粮农民积极性提升情况	是否提升种粮农民的积极性；是计 2 分，否计 0 分；	2
		项目政策宣传、知晓情况	2	是否发布相关公告及宣传	考核农民对政策的获悉和了解程度。是否发布相关公告、宣传，是计 2 分，否计 0 分；	2
	可持续影响 (2 分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况 (2 分)	2	是否可持续影响	项目后续运行及成效对稳定粮食价格可持续性影响；是计 2 分，否计 0 分；	2
	社会公众或服务对象满意度 (6 分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度 (6 分)	2	对临储粮收购、处置实施情况满意度	考核受访者对临储粮收购、处置实施过程满意度调查，满意度 $\geq 90\%$ ，得 2 分； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ，得 1.5 分； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ ，得 1 分； $60\% \leq \text{满意度} < 70\%$ ，得 0.5 分；60%以下不得分；	2
			2	对临储粮收购价格满意度	考核受访者对临储粮收购价格满意度调查，满意度 $\geq 90\%$ ，得 2 分； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ，得 1.5 分； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ ，得 1 分； $60\% \leq \text{满意度} < 70\%$ ，得 0.5 分；60%以下不得分；	1.5
			2	是否粮食收库点服务态度满意度	考核受访者对收库点服务态度满意度调查，满意度 $\geq 90\%$ ，得 2 分； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ，得 1.5 分； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ ，得 1 分； $60\% \leq \text{满意度} < 70\%$ ，得 0.5 分；60%以下不得分；	2



统一社会信用代码
914301027991002634

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

提示: 1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知。2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 湖南恒圣伟业会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 彭超

经营范围 开展企业会计报表审计, 企业资本验证, 企业合并、分立、清算事宜审计, 司法会计鉴定, 提供法律法规允许的其他会计咨询、会计服务, 招投标代理。(涉及行政许可的凭许可证经营)

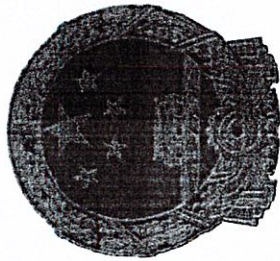
注册资本 贰佰万元整

成立日期 2007年03月05日

住所 湖南省长沙市芙蓉区芙蓉路185号顺天城1003房

登记机关

2023年8月2日



证书序号: 0008779

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 湖南恒圣伟业会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

彭超

长沙市芙蓉中路二段59号顺天城1003房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 43010056

批准执业文号: 湘财会函[2007]6号

批准执业日期: 2007年07月25日

发证机关: 湖南省财政厅

二〇二二年四月十四日

中华人民共和国财政部制

