

国际乳业品牌中心项目

事前绩效评估报告

评估机构：内蒙古正达信咨询有限公司

委托单位：呼和浩特市市场监督管理局

评估日期：2024年6月

国际乳业品牌中心项目事前绩效评估简版报告

一、项目概况

本次实施的项目名称为国际乳业品牌中心项目(以下简称“该项目”)，该项目由呼和浩特市人民政府牵头，指定呼和浩特市市场监督管理局负责具体实施。该项目共计申请预算资金 500 万元，资金来源为呼和浩特市本级资金，预算资金分三个年度投入，第一年度投入 200 万元，第二年度投入 150 万元，第三年度投入 150 万元。该项目实施内容为：

第一年度，收集分析国内乳业行业品牌数据、编制乳业行业品牌价值评价标准、配套品牌评价文件体系（包括评价发布规则或管理办法、评价通知、工作指南、评价信息表等）、开发品牌评价系统平台、搭建（国际）乳业行业品牌价值评价体系、组织实施国内与国际乳业行业品牌价值评价工作；

第二年度：举办乳业行业国内品牌价值的发布及品牌活动、对乳业行业品牌价值评价进行传播、组织再评价，并发布结果；

第三年度：组织再评价相关活动开展及媒体宣传。

该项目旨在推进品牌建设工作，打造“世界乳都”品牌集散地，调整相关产业结构，优化产业链，提高呼和浩特市产品品质，推动内外结合，促进三产融合发展，提升品牌发展水平。

二、事前绩效评估基本情况

在项目单位提供资料的基础上，评估工作组根据资料结合项目特点与项目单位进行沟通，了解项目基本情况，收集并查阅与项目相关的立项依据、绩效目标、实施方案、政策文件等资料，并通过现场调研、资料查阅、电话咨询、项目评审等方式，从项目立项必要性、项目预算科学性、绩效目标合理性、实施方案有效性和筹资合规性五个方面对项目提出意见、建议，得出事前绩效评估结论。

三、总体结论

评估工作组根据《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区本级财政支出事前绩效评估管理办法〉的通知》（内财监规〔2021〕6号）的评估指标体系及评分标准，通过数据采集、综合分析等多种方式，对项目进行客观评估。该项目事前绩效评估得分为97.25分，绩效评估等级为“优秀”，评估结论为“予以支持”。支持金额为第一年度资金200万元。第二年度、第三年度由于实施内容与第一年度有重复部分。因此，建议市监局按照该项目第一年度实际支出成本为依据，编制二、三年度预算。同时，呼和浩特市财政局按照市监局编制的二、三年度预算拨付资金，提高资金利用效率。

根据评估结论，在立项必要性方面，项目立项符合国家、自治区及相关行业政策，属于市监局的职责范围。同时，项目实施具有现实需求，且需求迫切，不具有可替代性，受益

对象为各乳业企业，受益对象明确，属公共财政支出范围。

在项目预算科学性方面，该项目的实施具有公共性，项目投入成本与预期产出及效果相匹配，不存在其他投入渠道，与财政投入具有相关性，投入较为合理。但市监局缺少其他成本控制措施，成本控制措施有效性有待进一步提高。

在绩效目标合理性方面，该项目绩效目标与实施部门年度工作计划一致；项目受益群体为各乳业企业，受益群体定位准确；绩效目标和指标围绕建设乳业品牌工作设置，与项目高度相关，绩效目标设置明确。同时，绩效目标与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化，且部分指标为量化指标，指标值合理可考核。

在实施方案有效性方面，项目实施内容明确、合理，与项目目标相匹配。分工内容明确，项目技术路线完整、可行，项目组织、进度安排合理，与项目内容及绩效目标匹配，基本可以保障项目正常开展。立项程序规范，组织机构、业务管理能力健全。但市监局未制定对项目实施过程中存在风险的应对措施，管控措施、机制健全性有待提高。

在筹资合规性方面，财权和事权相匹配，资金来源为呼和浩特市本级资金，财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入，支持方式科学合理，筹资风险可控性良好。

四、评估相关建议

（一）完善成本控制措施

该项目成本由市监局在项目实施过程中自行控制。但市监局未建立其他的成本控制措施，成本控制措施有效性有待提高。建议市监局完善相关成本的控制措施，对项目资金进行严格管控，按照项目实施内容及实施进度，有序安排资金支出，建立费用监控系统，及时跟踪和报告支出，定期进行成本分析，提升资金使用效率，避免预算超支。

（二）建立健全管控措施及机制

未针对项目实施过程中的潜在风险制定相应的管控措施、机制。建议市监局针对项目实施过程中的潜在风险，如团队协作不畅、资源分配不当等，建立相应的管控方案，提升风险防范意识，推动项目有效实施，保障项目正常进行。

目 录

一、项目概况	1
(一) 项目名称	1
(二) 项目内容	1
(三) 项目绩效目标	3
(四) 项目预算	3
二、事前绩效评估基本情况	3
(一) 评估思路	3
(二) 评估方式及方法	4
(三) 评估程序	4
(四) 事前绩效评估依据	5
三、评估分析	6
(一) 立项必要性分析	6
(二) 项目预算科学性分析	10
(三) 绩效目标合理性分析	11
(四) 实施方案有效性分析	12
(五) 筹资合规性分析	15
四、总体结论	16
五、评估相关建议	18
(一) 完善成本控制措施	18
(二) 建立健全管控措施及机制	19
六、其他需要说明的问题	19

七、附件	19
附件 1: 事前绩效评估评分指标体系及得分情况表	20
附件 2: 评估人员名单	22
附件 3: 专家评估意见	23
附件 4: 预算明细表	29

国际乳业品牌中心项目 事前绩效评估报告

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（内财监〔2019〕1343号）、《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区本级财政支出事前绩效评估管理办法〉的通知》（内财监规〔2021〕6号）、《呼和浩特市人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（呼政办字〔2020〕69号）等文件精神，完善项目预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，受呼和浩特市市场监督管理局（以下简称“市监局”）委托，内蒙古正达信咨询有限公司对2024年国际乳业品牌中心项目（以下简称“该项目”）开展事前绩效评估。

一、项目概况

（一）项目名称

此次事前绩效评估的项目名称为：国际乳业品牌中心项目。

（二）项目内容

该项目由呼和浩特市市场监督管理局负责实施，并与中国品牌建设促进会、内蒙古品牌战略促进会等机构合作，负

责中心外部事务联系、协调、配合相关发布。具体实施内容分为三个年度进行：

第一年度：一是收集分析国内乳业行业品牌数据，并进行现场调研。二是研制团体标准。编制乳业行业品牌价值评价团体标准初稿；团体标准研讨、征求意见及审定；标准修改完善，正式发布。三是配套品牌评价文件体系。发布品牌评价管理文件（评价发布规则或管理办法）；发布品牌评价支撑实施文件（评价通知、工作指南、评价信息表等）。四是搭建品牌评价系统。开发系统平台；导入评价内容、指标及相关管理制度；搭建形成一体化评价系统，包括参评申报平台、评价实施平台以及信息管理平台。五是搭建乳业行业品牌价值评价体系（国际）。依托团体标准，形成具备国际乳业品牌代表性的国际标准初稿，召开系列国际专家研讨会，形成发布稿；配套编制满足国际品牌价值评价的管理制度体系；依托国内评价系统，开发形成乳业行业国际品牌价值评价系统。六是国内、国际乳业行业品牌价值评价工作的组织实施。

第二年度：一是举办乳业行业国内品牌价值的发布及品牌活动；二是利用国内外主流媒体、行业内报道、相关广告策划宣传等对乳业行业品牌价值评价进行传播；三是组织再评价，并发布结果。

第三年度：组织再评价相关活动开展及媒体宣传。

（三）项目绩效目标

2024 年，呼和浩特市市场监督管理局应上级部门要求，实施国际乳业品牌中心建设项目，用于开展国际乳业品牌评价、发布、交易、管理、培育以及国际乳业品牌大数据中心建设等相关工作，有助于打造“世界乳都”品牌集散地，调整相关产业结构，优化产业链，提高呼和浩特市产品品质，推动内外结合，促进三产融合发展。

（四）项目预算

该项目预算资金 500 万元，资金来源为呼和浩特市本级资金，预算资金分三个年度投入，第一年度投入 200 万元，第二年度投入 150 万元，第三年度投入 150 万元。具体预算明细见附件 3。

二、事前绩效评估基本情况

（一）评估思路

在项目单位提供资料的基础上，评估工作组根据资料结合项目特点与项目单位进行沟通，了解项目基本情况，收集并查阅与项目相关的立项依据、绩效目标、实施方案、政策文件等资料，并通过现场调研、资料查阅、电话咨询、项目评审等方式，从项目立项必要性、项目预算科学性、绩效目标合理性、实施方案有效性和筹资合规性五个方面对项目提出意见、建议，得出事前绩效评估结论。

（二）评估方式及方法

1. 评估方式

事前绩效评估方式包括聘请专家、现场调研、电话咨询等。以资料分析为主，辅以必要的现场调研、电话咨询。

（1）现场调研。通过现场调研，实地核查，对评估项目进行论证。

（2）电话咨询。通过电话对专业人士、评估对象及其他相关方进行咨询。

（3）资料分析。通过对收集的资料进行归纳整理、分析汇总，作为绩效评估的佐证材料。

2. 评估方法

事前绩效评估方法包括因素分析法、文献分析法等。

（1）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行评估。

（2）文献分析法。通过分析相关文献，对项目进行评估。

（三）评估程序

事前绩效评估程序主要分为准备阶段、实施阶段和总结阶段，具体程序见表 1 所示：

表 1：事前绩效评估程序

阶段	工作内容		时间安排
准备阶段	制定总体方案	制定项目评估方案，包括评估流程及进度安排等。	6月5日—6月7日
	组建评估工作组	根据项目情况，确定评估人员，成立评估工作组。	

阶段	工作内容		时间安排
准备阶段	开展业务培训	学习项目有关文件规定，提出评估任务、要求及评估工作中的注意事项。	6月5日—6月7日
实施阶段	下达事前评估通知书	向项目单位下达评估通知，明确评估的依据、内容、目的、时间等。	6月8日—6月12日
	项目基本情况调研	评估工作组与项目单位负责人对接，进一步熟悉项目情况，明确需要提交的资料和时间要求。	
	细化工作方案	评估工作组根据了解到的项目内容进一步细化完善事前评估工作方案。	6月13日—6月15日
	收集审核资料	评估工作组对项目资料进行整理和登记，双方进行确认，并对资料进行分类、汇总。对于不完整或不符合要求的资料，明确列出需要补充资料内容，要求项目单位补充上报。	6月16日—6月18日
	开展评估工作	评估工作组根据之前对项目资料的审阅情况进行充分讨论，形成初步意见及项目调整意见，明确需要补充提交的资料。	6月19日—6月21日
撰写阶段	撰写报告初稿	评估工作组对相关材料和数据进行深层次分析，撰写评估报告初稿。	6月22日—6月26日
	出具评估报告	评估工作组讨论修改评估报告，形成报告终稿。	6月27日—6月30日

（四）事前绩效评估依据

1. 政策依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中国中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（3）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（4）《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉》（内财监〔2019〕1343号）；

(5)《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法的通知〉》(内政办发〔2021〕5号)；

(6)《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区本级财政支出事前绩效评估管理办法〉的通知》(内财监规〔2021〕6号)；

(7)《呼和浩特市人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(呼政办字〔2020〕69号)；

(8)《呼和浩特市预算支出绩效评价管理管理办法》(呼政办字〔2020〕77号)。

2. 项目相关依据

(1)《国家发展改革委等部门关于新时代推进品牌建设的指导意见》(发改产业〔2022〕1183号)；

(2)《质量强国建设纲要》；

(3)《质量强区建设纲要》；

呼和浩特市市场监督管理局规章制度汇编等。

三、评估分析

(一) 立项必要性分析

立项必要性主要从政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性4个方面进行分析。立项必要性指标分值为20分，评估得分20分，具体得分情况见表2所示：

表 2：立项必要性指标得分情况

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
立项 必要性 (20分)	政策相关性	5	5	100%
	职能相关性	5	5	100%
	需求相关性	5	5	100%
	财政投入相关性	5	5	100%
合计		20	20	100%

1. 政策相关性

《国家发展改革委等部门关于新时代推进品牌建设的指导意见》（发改产业〔2022〕1183号）中提出“积极参与国际合作。推动完善品牌相关的知识产权国际规则和标准。推进重点领域计量、标准、检验检测、认证认可结果国际采信、互认。推动行业协会、品牌服务机构与国外相关组织开展合作交流。鼓励品牌研究和标准化活动国际合作，积极开展品牌评价、品牌管理等领域国际标准的制修订，加快品牌标准应用和标准信息共享，强化质量基础设施。建设若干国家级质量标准实验室。推进品牌培育、品牌管理、品牌评价等标准化建设，构建完善的品牌标准体系。”

为贯彻落实《国家发展改革委等部门关于新时代推进品牌建设的指导意见》（发改产业〔2022〕1183号）文件精神，并按上级部门要求市监局申请国际乳业品牌中心项目经费，用于建设国际乳业品牌中心，共同打造城市品

牌、产业品牌、企业品牌、产品品牌，加速集群品牌的国际化进程。项目立项符合国家、自治区及相关行业政策，政策相关性较强。该指标分值为 5 分，根据评分规则，得 5 分。

2. 职能相关性

该项目由市监局负责实施，其主要职能职责为：负责全市宏观质量管理。拟订并实施高质量发展的制度措施，推进品牌发展战略；负责全市知识产权创造、运用、保护、管理和服务工作。拟订和组织实施市知识产权战略，起草有关知识产权政策措施，推进知识产权强市建设；该项目属于市监局的职责范围，职能相关性较强。

内蒙古自治区人民政府印发的《质量强区建设纲要》中指出“打造自治区特色优势品牌。增加优质绿色农畜产品供给，做强做优做大优势特色产业集群，培育区域公用品牌，打造世界级企业和国际乳业品牌。支持具有一定影响力的区域品牌、企业品牌、产品品牌进行国际商标注册。依托相关组织和机构开展品牌理论、价值评价研究，对外发布相关分析报告。”市监局 2024 年部门（单位）主要工作任务及目标中明确指出围绕贯彻落实《质量强区建设纲要》，会同相关部门积极落实各项任务。综上所述，该项目与市监局职能及重点工作相关。该指标分值为 5 分，根据评分规则，得 5 分。

3. 需求相关性

当前，全球已进入品牌经济时代，世界 20%知名品牌控制了 80%的市场份额。习近平总书记曾强调“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”。从此，开启了中国品牌建设的新局面，奠定了中国品牌建设的新格局，掀开了中国经济高质量发展的新篇章。《国家发展改革委等部门关于新时代推进品牌建设的指导意见》（发改产业〔2022〕1183号）中指出“新一轮科技革命和产业变革深入发展，品牌发展理念和实践深刻变革，我国品牌发展水平与全面建设社会主义现代化国家的要求相比仍有差距。”该项目的实施有助于推进品牌建设工作，提升品牌发展水平，与全面建设社会主义现代化国家的要求相适应。项目实施具有现实需求，且需求迫切，不具有可替代性。同时受益对象为各乳业企业，受益对象明确。该指标分值为 5 分，根据评分规则，得 5 分。

4. 财政投入相关性

该项目的实施内容为建设国际乳业品牌中心，用于开展国内外乳业调研、品牌数据的收集购买、品牌标准的制定等。该项目实施有助于调整相关产业结构，优化产业链，促进三产融合发展。该项目的实施具有公共性，属于公共财政支持范围。该指标分值为 5 分，根据评分规则，得 5 分。

（二）项目预算科学性分析

项目预算科学性主要从投入合理性、成本控制措施有效性 2 个方面进行分析。项目预算科学性指标分值为 20 分，评估得分 19 分，具体得分情况见表 3 所示：

表 3：项目预算科学性指标得分情况

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目预算科学性 (20 分)	投入合理性	10	10	100%
	成本控制措施有效性	10	9	100%
合计		20	19	95%

1. 投入合理性

评估工作组通过核查项目相关资料发现，该项目根据品牌数据的收集购买、人员劳务费、品牌价值评价、宣传等活动测算预算资金，计划投入市本级财政资金 500 万元，分为 3 个年度投入，第一年度投入 200 万元，第二年度投入 150 万元，第三年度投入 150 万元。项目实施后将推动乳业品牌数据库建设以及评价标准和制度体系的搭建，促进线上线下品牌贸易的开展。该项目的实施具有公共性，项目投入成本与预期产出及效果相匹配，不存在其他投入渠道，与财政投入具有相关性，投入较为合理。该指标分值为 10 分，根据评分规则，得 10 分。

2. 成本控制措施有效性

评估工作组通过核查相关项目资料发现，该项目由市监

局自行控制项目实施成本，缺少其他成本控制措施，成本控制措施有效性有待进一步提高。该指标分值为 10 分，根据评分规则扣减 1 分，得 9 分。

（三）绩效目标合理性分析

绩效目标合理性主要从目标明确性、目标合理性 2 个方面进行分析。绩效目标合理性指标分值为 20 分，评估得分 20 分，具体得分情况见表 4 所示：

表 4：绩效目标合理性指标得分情况

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
绩效目标合理性 (20 分)	目标明确性	10	10	100%
	目标合理性	10	10	100%
合计		20	20	100%

1. 目标明确性

评估工作组通过核查项目相关资料发现，该项目的绩效目标为：通过建设国际乳业品牌中心，开展实施中国品牌建设乳业品牌价值评价、呼和浩特市其他领域区域品牌和呼和浩特市企业品牌培育、发布乳业的国际品牌指数、创办全球乳业品牌大会、组建国际乳业品牌运营贸易公司等工作，培育发展壮大中国乳业产区品牌与企业品牌，推动呼和浩特成为世界品牌乳都。绩效目标与部门年度工作计划一致；项目受益群体为各乳业企业，受益群体定位准确；绩效目标和指标围绕建设乳业品牌相关工作设置，与项目高度相关，绩效

目标设置明确。该指标分值为 10 分，根据评分规则，得 10 分。

2. 目标合理性

评估工作组通过核查项目相关资料发现，市监局编制的绩效目标与项目内容相匹配；绩效目标与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化，且部分指标为量化指标，指标值合理可考核。该指标分值为 10 分，根据评分规则，得 10 分。

（四）实施方案有效性分析

实施方案有效性主要从实施内容明确性、实施方案可行性、过程控制有效性 3 个方面进行分析。实施方案有效性指标分值为 20 分，评估得分 18.25 分，具体得分情况见表 5 所示：

表 5：实施方案有效性指标得分情况

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
实施方案 有效性 (20 分)	实施内容明确性	6	6	100%
	实施方案可行性	7	7	100%
	过程控制有效性	7	5.25	75%
合计		20	18.25	91.25%

1. 实施内容明确性

评估工作组通过核查项目相关资料发现，实施内容为：
一是成立品牌中心项目领导小组以及工作小组专班，落实、

执行并后续推进“国际乳业品牌中心”项目建设有关的各项工作；二是以中美德三国创新的品牌价值发展（“五要素”）理论为核心，培育发展壮大中国乳业产区品牌与企业品牌；三是遵照由我国主导制定的 ISO20671:2019《品牌评价基础与原则》品牌评价国际标准，研究制定乳业品牌评价方法，评价标准；四是以“科学，公正”为工作准则，发布全球乳业品牌榜；五是推动呼和浩特成为世界品牌乳都；六是举办国际乳业品牌大会和论坛；七是中国国家品牌网同重点企业，开展国际乳业品牌线上线下、国内外贸易。项目实施内容明确、合理，与项目目标相匹配。该指标分值为6分，根据评分规则，得6分。

2. 实施方案可行性

评估工作组通过核查项目相关资料发现，该项目由呼和浩特市市场监督管理局负责实施，明确了实施主体、实施内容、实施期限等内容，其中市监局负责提供相应的政策支持，工作用房支持、经费支持；中国品牌建设促进会负责在市监局的配合下完成组织举办国际乳业品牌中心签约仪式、研究制定乳业的国际品牌价值评价标准、组织国际国内的乳业领域调研等工作。分工内容明确，项目技术路线完整、可行，项目组织、进度安排合理，与项目内容及绩效目标匹配，基本可以保障项目正常开展。该指标分值为7分，根据评分规则，得7分。

3. 过程控制有效性

(1) 程序规范性

2024年4月17日，由呼和浩特市人民政府领导、市监局领导和有关企业代表召开会议，就“国际乳业品牌中心”建设议题开展座谈。按照座谈会精神，市监局与中国品牌建设促进会初步起草《国际乳业品牌中心项目战略合作协议》，协议约定该项目由呼和浩特市人民政府指定市监局实施，并由市监局给予项目三年共计500万元经费支持，此项经费主要用于支持项目开展国内外乳业调研、品牌数据的收集与购买、品牌评价标准的制定品牌价值评价与发布以及品牌培训的举办等。该项目立项程序规范。该指标分值为1.75分，根据评分规则，得1.75分。

(2) 组织机构健全性

评估工作组通过核查项目相关资料发现，该项目由呼和浩特市人民政府提议实施，指定市监局具体实施，并由市监局与中国品牌建设促进会成立项目领导小组以及工作小组专班，市财政局负责资金的核拨和监督等工作。但由于领导小组与工作小组专班暂未成立，人员配置方面无法判断，不作扣分处理。该指标分值为1.75分，根据评分规则，得1.75分。

(3) 业务管理制度健全性

评估工作组通过核查业务管理制度发现，呼和浩特市市

场监督管理局制定了较为齐全的业务管理制度与财务管理制度等，可以保障项目顺利实施，业务管理制度健全。该指标分值为 1.75 分，根据评分规则，得 1.75 分。

（4）管控措施、机制健全性

评估工作组通过核查项目相关资料发现，市监局未制定对项目实施过程中存在风险的应对措施。该指标分值为 1.75 分，根据评分规则扣减 1.75 分，得 0 分。

（五）筹资合规性分析

筹资合规性主要从筹资合规性、财政投入能力、筹资风险可控性 3 个方面进行分析。筹资合规性指标分值为 20 分，评估得分 20 分，具体得分情况见表 6 所示：

表 6：筹资合规性指标得分情况

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
筹资合规性 (20 分)	筹资合规性	10	10	100%
	财政投入能力	5	5	100%
	筹资风险可控性	5	5	100%
合计		20	20	100%

1. 筹资合规性

该项目资金来源于呼和浩特市本级资金，资金用于支持国际乳业品牌中心建设，资金来源渠道符合规定；资金筹措程序科学规范；市监局主要负责全市宏观质量管理。拟订并实施高质量发展的制度措施，推进品牌发展战略等工作，财

权和事权相匹配。该指标分值为 10 分，根据评分规则，得 10 分。

2. 财政投入能力

该项目预算申报金额 500 万元，资金计划 3 个投入年度，第一年度计划投入资金 200 万元，第二年度计划投入资金 150 万元，第三年度计划投入资金 150 万元。资金来源为呼和浩特市本级资金。财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入，支持方式科学合理。该指标分值为 5 分，根据评分规则，得 5 分。

3. 筹资风险可控性

该项目资金来源于呼和浩特市本级资金，资金来源有保障，不存在资金筹措风险，筹资风险可控性良好。该指标分值为 5 分，根据评分规则，得 5 分。

四、总体结论

评估工作组根据《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区本级财政支出事前绩效评估管理办法〉的通知》（内财监规〔2021〕6 号）的评估指标体系及评分标准，通过数据采集、综合分析等多种方式，对项目进行客观评估。该项目事前绩效评估得分为 97.25 分，绩效评估等级为“优秀”，评估结论为“予以支持”。支持金额为第一年度资金 200 万元。第二年度、第三年度由于实施内容与第一年度有重复部分。因此，建议市监局按照该项目第一年度实际支出成本为

依据，编制二、三年度预算。同时，呼和浩特市财政局按照市监局编制的二、三年度预算拨付资金，提高资金利用效率。具体评估得分情况见表 7 所示：

表 7：项目事前绩效评估得分汇总表

一级指标	二级指标	分值	得分
立项必要性 (20 分)	政策相关性	5	5
	职能相关性	5	5
	需求相关性	5	5
	财政投入相关性	5	5
项目预算科学性 (20 分)	投入合理性	10	10
	成本控制措施有效性	10	9
绩效目标合理性 (20 分)	目标明确性	10	10
	目标合理性	10	10
实施方案有效性 (20 分)	实施内容明确性	6	6
	实施方案可行性	7	7
	过程控制有效性	7	5.25
筹资合规性 (20 分)	筹资合规性	10	10
	财政投入能力	5	5
	筹资风险可控性	5	5
合计		100	97.25

根据评估结论，在立项必要性方面，项目立项符合国家、自治区及相关行业政策，属于市监局的职责范围。同时，项目实施具有现实需求，且需求迫切，不具有可替代性，受益对象为各乳业企业，受益对象明确，属公共财政支出范围。

在项目预算科学性方面，该项目的实施具有公共性，项

目投入成本与预期产出及效果相匹配，不存在其他投入渠道，与财政投入具有相关性，投入较为合理。但市监局缺少其他成本控制措施，成本控制措施有效性有待进一步提高。

在绩效目标合理性方面，该项目绩效目标与实施部门年度工作计划一致；项目受益群体为各乳业企业，受益群体定位准确；绩效目标和指标围绕建设乳业品牌相关工作设置，与项目高度相关，绩效目标设置明确。同时，绩效目标与现实需求相匹配，具有一定的前瞻性和挑战性，绩效指标较为细化，且部分指标为量化指标，指标值合理可考核。

在实施方案有效性方面，项目实施内容明确、合理，与项目目标相匹配。分工内容明确，项目技术路线完整、可行，项目组织、进度安排合理，与项目内容及绩效目标匹配，基本可以保障项目正常开展。立项程序规范，组织机构、业务管理能力健全。但市监局未制定对项目实施过程中存在风险的应对措施，管控措施、机制健全性有待提高。

在筹资合规性方面，财权和事权相匹配，资金来源为呼和浩特市本级资金，财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入，支持方式科学合理，筹资风险可控性良好。

五、评估相关建议

（一）完善成本控制措施

该项目成本由市监局在项目实施过程中自行控制。但市监局未建立其他的成本控制措施，成本控制措施有效性有待

提高。建议市监局完善相关成本的控制措施，对项目资金进行严格管控，按照项目实施内容及实施进度，有序安排资金支出，建立费用监控系统，及时跟踪和报告支出，定期进行成本分析，提升资金使用效率，避免预算超支。

（二）建立健全管控措施及机制

未针对项目实施过程中的潜在风险制定相应的管控措施、机制。建议市监局针对项目实施过程中的潜在风险，如团队协作不畅、资源分配不当等，建立相应的管控方案，提升风险防范意识，推动项目有效实施，保障项目正常进行。

六、其他需要说明的问题

本报告是评估工作组根据项目单位所提供的材料进行全面分析与评估形成。报告的结论与意见仅为预算部门审核预算提供参考依据，不作其他用途。

七、附件

1. 事前绩效评估评分指标体系及得分情况表
2. 评估人员名单
3. 专家评估意见
4. 预算明细表

附件 1：事前绩效评估评分指标体系及得分情况表

一级指标	二级指标	评估要点	得分
立项必要性 (20分)	政策相关性 (5分)	是否与国家、自治区、相关行业宏观政策相关。 全部符合得满分，否，得0分。	5
	职能相关性 (5分)	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。全部符合得满分，否，得0分。	5
	需求相关性 (5分)	①是否具有现实需求，需求是否迫切； ②是否有可替代性； ③是否有确定的服务对象或受益对象。 ①②各占权重的33%，③占权重的34%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	5
	财政投入相关性 (5分)	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。 全部符合得满分，否，得0分。	5
项目预算科学性 (20分)	投入合理性 (10分)	①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配； ②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分； ③其他渠道是否有充分投入。 ①②各占权重的33%，③占权重的34%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。存在其他情况酌情扣进分数。	10
	成本控制措施有效性 (10分)	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。 全部符合得满分，否，得0分。存在其他情况酌情扣减分数。	9
绩效目标合理性 (20分)	目标明确性 (10分)	①绩效目标设定是否明确； ②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致； ③项目受益群体定位是否准确； ④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。 以上每条要素各占权重的25%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。存在其他情况酌情扣减分数。	10
	目标合理性 (10分)	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配； ②绩效目标与现实需求是否匹配； ③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性； ④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理、可考核。 以上每条要素各占权重的25%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	10

一级指标	二级指标	评估要点	得分
实施方案有效性 (20分)	实施内容明确性 (6分)	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。 全部符合得满分，否，得0分。	6
	实施方案可行性 (7分)	①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配； ②项目组织、进度安排是否合理； ③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。 ①②各占权重的33%，③占权重的34%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	7
	过程控制有效性 (7分)	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范； ②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障； ③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施； ④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。 以上每条要素各占权重的25%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。存在其他情况酌情扣减分数。	5.25
筹资合规性 (20分)	筹资合规性 (10分)	①资金来源渠道是否符合相关规定； ②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全； ③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。 ①②各占权重的33%，③占权重的34%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	10
	财政投入能力 (5分)	①财政资金配套方式和承受能力是否科学合理； ②财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入； ③财政资金支持方式是否科学合理。 ①②各占权重的33%，③占权重的34%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	5
	筹资风险可控性 (5分)	①对筹资风险认识是否全面； ②是否针对预期风险设定应对措施； ③应对措施是否可行、有效。 ①②各占权重的33%，③占权重的34%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	5
合计			97.25

附件 2：评估人员名单

项目评估工作组			
姓名	单位名称	职务	专业
张凤英	内蒙古正达信咨询有限公司	项目主评人/ 财务专家	会计学
魏 松	内蒙古正达信咨询有限公司	绩效专家	绩效评价
安 华	内蒙古正达信咨询有限公司	行业专家	公共管理
邢雅静	内蒙古正达信咨询有限公司	项目经理	会计学
段佳娜	内蒙古正达信咨询有限公司	项目经理	会计学
李 欣	内蒙古正达信咨询有限公司	项目经理	会计学
王浩东	内蒙古正达信咨询有限公司	项目助理	会计学
主评人签字： 			

附件 3：专家评估意见

一、行业专家评分表

一级指标	二级指标	分值	得分	扣分原因
立项必要性 (20分)	政策相关性	5	5	
	职能相关性	5	5	
	需求相关性	5	5	
	财政投入相关性	5	5	
项目预算科学性 (20分)	投入合理性	10	10	
	成本控制措施有效性	10	9	成本控制措施有效性有待提高
绩效目标合理性 (20分)	目标明确性	10	10	
	目标合理性	10	10	
实施方案有效性 (20分)	实施内容明确性	6	6	
	实施方案可行性	7	7	
	过程控制有效性	7	5.25	未制定对项目实施过程中存在风险的应对措施
筹资合规性 (20分)	筹资合规性	10	10	
	财政投入能力	5	5	
	筹资风险可控性	5	5	
合计		100	97.25	
<p>项目存在的问题：</p> <p>1. 成本控制措施有效性有待提高；</p> <p>2. 管控措施、机制健全性有待提高。</p> <p>相关建议：</p> <p>1. 完善成本控制措施；</p> <p>2. 建立健全管控措施及机制。</p> <p style="text-align: right;">专家签字： 2024年6月28日</p>				

二、绩效专家评分表

一级指标	二级指标	分值	得分	扣分原因
立项必要性 (20分)	政策相关性	5	5	
	职能相关性	5	5	
	需求相关性	5	5	
	财政投入相关性	5	5	
项目预算科学性 (20分)	投入合理性	10	10	
	成本控制措施有效性	10	9	成本控制措施有效性有待提高
绩效目标合理性 (20分)	目标明确性	10	10	
	目标合理性	10	10	
实施方案有效性 (20分)	实施内容明确性	6	6	
	实施方案可行性	7	7	
	过程控制有效性	7	5.25	未制定对项目实施过程中存在风险的应对措施
筹资合规性 (20分)	筹资合规性	10	10	
	财政投入能力	5	5	
	筹资风险可控性	5	5	
合计		100	97.25	
<p>项目存在的问题：</p> <p>1. 成本控制措施有效性有待提高；</p> <p>2. 管控措施、机制健全性有待提高。</p> <p>相关建议：</p> <p>1. 完善成本控制措施；</p> <p>2. 建立健全管控措施及机制。</p> <p style="text-align: right;">专家签字： 2024年6月28日</p>				

三、财务专家评分表

一级指标	二级指标	分值	得分	扣分原因
立项必要性 (20分)	政策相关性	5	5	
	职能相关性	5	5	
	需求相关性	5	5	
	财政投入相关性	5	5	
项目预算科学性 (20分)	投入合理性	10	10	
	成本控制措施有效性	10	9	成本控制措施有效性有待提高
绩效目标合理性 (20分)	目标明确性	10	10	
	目标合理性	10	10	
实施方案有效性 (20分)	实施内容明确性	6	6	
	实施方案可行性	7	7	
	过程控制有效性	7	5.25	未制定对项目实施过程中存在风险的应对措施
筹资合规性 (20分)	筹资合规性	10	10	
	财政投入能力	5	5	
	筹资风险可控性	5	5	
合计		100	97.25	
<p>项目存在的问题：</p> <p>1. 成本控制措施有效性有待提高；</p> <p>2. 管控措施、机制健全性有待提高。</p> <p>相关建议：</p> <p>1. 完善成本控制措施；</p> <p>2. 建立健全管控措施及机制。</p> <p style="text-align: right;">专家签字：</p> <p style="text-align: right;">2024年6月28日</p>				

四、专家评分汇总表

评估指标及分值		行业专家	财务专家	绩效专家	平均
评估指标	分值	安 华	张凤英	魏 松	
立项必要性	20	20	20	20	20
政策相关性	5	5	5	5	5
职能相关性	5	5	5	5	5
需求相关性	5	5	5	5	5
财政投入相关性	5	5	5	5	5
项目预算科学性	20	19	19	19	19
投入合理性	10	10	10	10	10
成本控制措施有效性	10	9	9	9	9
绩效目标合理性	20	20	20	20	20
目标明确性	10	10	10	10	10
目标合理性	10	10	10	10	10
实施方案有效性	20	18.25	18.25	18.25	18.25
实施内容明确性	6	6	6	6	6
实施方案可行性	7	7	7	7	7
过程控制有效性	7	5.25	5.25	5.25	5.25
筹资合规性	20	20	20	20	20

评估指标及分值		行业专家	财务专家	绩效专家	平均
评估指标	分值	安 华	张凤英	魏 松	
筹资合规性	10	10	10	10	10
财政投入能力	5	5	5	5	5
筹资风险可控性	5	5	5	5	5
合计	100	97.25	97.25	97.25	97.25

五、专家意见汇总表

评估得分	97.25
绩效级别	优秀 <input checked="" type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>
项目存在的问题： 1. 成本控制措施有效性有待提高； 2. 管控措施、机制健全性有待提高。	
建议： 1. 完善成本控制措施； 2. 建立健全管控措施及机制。	
专家组组长： 	
评估工作组组长：	
2024年6月28日	

附件 4：预算明细表

序号	阶段	项目名称	服务内容	预计成果	预算金额 (万元)	总额 (万元)	预算说明	
1	第一年	乳业品牌数据的采集；评价标准及制度体系搭建	国内乳业行业品牌数据收集分析（三年）、现场调研	1、国内调研数据、资料 2、国际调研数据、资料	50	200	预计约 5 个主要产区，每次调研约 2 万元，共计 10 万元；数据收集第一年 10 万元，第二、第三年各 5 万元。	
			国际乳业行业品牌数据收集（购买）、分析、调研（三年）				国际数据购买，平均 1 个产区 6 万元，约 5 个产区，预计第一年 30 万元。第二年、第三年分别 15 万元，合计 60 万元。	
			团体标准研制	1. 编制乳业行业品牌价值评价团体标准初稿	1、团体标准初稿、征求意见稿、送审稿 2、征求意见及审定意见汇总处理 3、团体标准发布稿		20	-
				2. 团体标准研讨、征求意见及审定				
				3. 标准修改完善，正式发布				
			品牌评价配套文件体系	1. 品牌评价发布管理文件（评价发布规则或管理办法）	1、评价发布规则或管理办法 2、评价发布支撑实施文件		10	品牌评价配套文件编制
				2. 品牌评价发布支撑实施文件（评价通知、工作指南、评价信息表等）				
			品牌评价系统搭建	1. 系统平台开发	乳业行业品牌价值评价系统（包括参		20	品牌评价系统搭建
2. 评价内容、指标，及相关管理制度导入								

序号	阶段	项目名称	服务内容		预计成果	预算金额 (万元)	总额 (万元)	预算说明
1	第一年	乳业品牌数据的采集；评价标准及制度体系搭建	品牌评价系统搭建	3. 搭建形成一体化评价系统，包括参评申报平台、评价实施平台以及信息管理平台	评申报平台、评价实施平台以及信息管理平台等功能实现	20	200	品牌评价系统搭建
2		乳业行业品牌价值评价体系搭建（国际）	国际标准研制	依托团体标准，形成具备国际乳业品牌代表性的国际标准初稿，召开系列国际专家研讨会议，形成发布稿	国际标准发布稿	50		
			配套评价管理制度体系	配套编制满足国际品牌价值评价的管理制度体系	配套制度体系			
			品牌评价系统搭建	依托国内评价系统，开发形成乳业行业国际品牌价值评价系统	乳业行业国际品牌价值评价系统			
3		乳业行业品牌价值评价组织实施	国内乳业行业品牌价值评价工作组织实施	1. 评价项目启动，参评企业/产品申报	1、品牌价值评价活动组织 2、出具评价结果（排行榜、评价结果通知书）	20		
				2. 实施品牌价值评价				
				3. 评价结果出具				
		国际乳业行业品牌价值评价工作组织及规划	结合国际会议及相关活动，策划、组织乳业行业品牌价值评价，并出具评价结果	1、品牌价值评价活动组织 2、出具评价结果（排名榜）	30			

序号	阶段	项目名称	服务内容		预计成果	预算金额 (万元)	总额 (万元)	预算说明
4	第二年	乳业行业国内品牌价值的发布及品牌活动	国内活动	举办第一届国内乳业行业品牌价值发布会	1、发布会、论坛等活动 2、评价结果发布	75	150	-
				2. 颁发相应奖项、证书				
				3. 举办行业论坛				
			国际活动	1. 举办国际乳业行业产业论坛				
				2. 推出评价榜单、品牌价值发布、颁发相应证书等				
				3. 其他相关联动策划活动				
5	乳业行业品牌价值评价的传播	媒体宣传	1. 国内外主流媒体宣传	媒体宣传及广告等				
			2. 行业内报道					
			3. 相关广告策划宣传等					
6	第二年再评价活动	评价组织及结果发布	1. 组织再评价（第二年）	第二年滚动再评价，包括评价活动组织及结果发布等活动	70		含第二年国内、外数据收集 20 万	
			2. 评价结果发布					
		活动组织及媒体宣传	1. 再评价（第二年）活动策划与组织实施		25			
			2. 媒体宣传					
7	第三年	乳业行业品牌价值评价活动及宣传	第二年滚动再评价相关活动开展及媒体宣传等		1、发布会、论坛等活动 2、评价结果发布 3、媒体宣传及广告等	75	150	-

序号	阶段	项目名称	服务内容		预计成果	预算金额 (万元)	总额 (万元)	预算说明
8	第三年	第三年再评价活动	评价组织及结果发布	1. 组织再评价（第三年）	第三年滚动再评价，包括评价活动组织及结果发布，媒体宣传等活动	70	150	含第三年国内、外数据收集 20 万
				2. 评价结果发布				
			活动组织及媒体宣传	1. 再评价（第三年）活动策划与组织实施		25		
				2. 媒体宣传				
总金额：500 万元								