

鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目

绩效评价报告

项目名称：鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目

项目单位：鲁山县粮食和物资储备服务中心

委托单位：鲁山县财政局

评价单位：河南知行财通绩效评价咨询有限公司

2022 年 11 月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	5
(三) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	10
四、绩效评价指标分析	11
(一) 项目决策情况	11
(二) 项目过程情况	15
(三) 项目产出情况	19
(四) 项目效益情况	23
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	26
六、有关建议	27
七、其他需要说明的问题	28
八、附件	28

鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套 项目绩效评价报告

为进一步加强财政预算支出管理，建立科学规范的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，提升公共服务质量。依据《中共中央国务院 关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共河南省委河南省人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《中共平顶山市委平顶山市人民政府 关于印发〈全面推进预算绩效管理实施方案〉的通知》（平发〔2021〕6号）文件精神，我公司受鲁山县财政局委托，组织相关专业人员成立绩效评价组，遵循客观、公正、科学的评价原则，通过访谈、现场调研、卷宗研判、问卷调查、数据分析、综合论证等必要的工作程序，对鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目的决策、过程、成本、产出和效果进行绩效评价。现出具如下评价报告：

一、 基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

近年来，国家正在推行的优质粮食工程是一项利民的好事和实事，必将在基层和“三农”工作中产生重要的引领作用。为扎实推进粮食供给侧结构性改革，更好发挥粮食流通对生产和消费的引导作用，按照财政部、国家粮食局、省粮食局、省财政厅及各地方财政局和粮食管理部门关于在粮食流通领域实施“优质粮食”工程的要求，鲁山县粮食和物资储备服务中心以保障全县粮食供求总量、稳定粮食市场、提高应对重大自然灾害或其他突发事件为抓手，组织实施鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目，项目的实施将有效促进粮食生产和产业发展，改善县域粮食储存条件，进一步夯实“优质粮食工程”基础，提高粮食流通水平和农民种粮积极性，进而助推鲁山县“三农”工作再上新台阶。

2. 项目主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容：

原有库房拆除及土堆清运，铺设地坪、雨水管铺设、新建围墙、挡土墙、桥梁加固、安装立式无塔水罐、新建水井、安装配电箱、平房修缮、钢结构夹层、增设钢梯；新建凉棚、化验室、公厕、花式工艺大门、地磅基础等其他附属工程。

项目实施期为：2022年2月至2022年6月。

(2) 项目实施情况：

截至2022年5月31日鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套工程任务已全部完成。项目进度如下：①原有库房的拆除

及土堆清运工作已完成。

②铺设地坪、雨水管铺设、新建围墙、挡土墙、桥梁加固、安装立式无塔水罐、新建水井、安装配电箱、平房修缮、钢结构夹层、增设钢梯工作已完成。

③新建凉棚、化验室、公厕、花式工艺大门、地磅基础等其他附属工程工作已完成。

3. 项目评价时间段

评价时间段：2021年1月至2021年12月

4. 项目资金投入和使用情况

2021年项目财政资金投入：88.536万元。

资金使用：支付鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目资金88.536万元。

2021年项目资金收支情况表

单位：万元

资金类别	资金来源	预算资金	收入	支付	余额	预算执行率
财政资金	本级财政资金	104.3	88.536	88.536	0	100%
合计		104.3	88.536	88.536	0	100%

(二) 项目绩效目标

总体目标：保证县级储备粮数量真实、质量良好和存储安全，有效发挥县级储备粮在政府宏观调控中的作用。

阶段性目标：有效完成粮食产后储备安全体系建设配套工程，保证储备数量真实；配套工程在规定时间内完工并通过验收；成本控制在 104.3 万元以内；有效解决农民卖粮难问题，充分保证粮食流通顺畅和价格稳定，保障粮食安全。

二、 绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

评价目的：加强财政预算支出管理，落实中共河南省委河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号文）等文件精神，了解财政资金使用情况和取得的效果，提高财政资源配置效率和使用效益。促使项目主管部门、实施单位根据绩效评价中发现的问题，及时调整和完善工作计划和绩效目标，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

评价对象：鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目。

评价范围：通过对鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目中项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效果等实现情况进行评价。评价主要资金范围：财政资金 104.3 万

元。被评价的主体为鲁山县粮食和物资储备服务中心。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价基本原则：

- (1) 坚持真实、科学、公正的原则
- (2) 坚持综合绩效评价的原则
- (3) 坚持定量分析与定性分析的原则
- (4) 坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则

评价组根据绩效评价的基本原则，结合鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目的特点，遵循以下制定绩效评价指标原则：

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

(2) 重要性原则。应当优先使用最具部门（单位）或行业代表性、最能反映评价要求的核心指标。

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

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

2. 评价指标体系：

根据《中共平顶山市委平顶山市人民政府 关于印发〈全面推进预算绩效管理实施方案〉的通知》（平发〔2021〕6号）、平顶山市财政局关于印发《平顶山市市级预算绩效管理办法》等6个办法的通知（平财效〔2021〕5号文）等文件精神，本项目绩效评价指标体系共设置一级指标4个，二级指标12个，三级指标24个。指标权重自上而下按指标层次分步确定权重，决策指标、过程指标、成本指标、产出指标、效益指标分值依次为12分、23分、40分、25分。

3. 评价方法：

根据鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目的实际情况，我们决定采取比较法、因素分析法、公众评判法相结合的评价方法开展评价工作。

(1) 比较法：

是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。评价工作中将对比实施情况与年度绩效目标设定方面情况。

(2) 因素分析法：

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标实现程度。评价工作中将根据实施情况是否按期达标等影响绩效目标实现的因素进行详细分析。

(3) 公众评判法：

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。评价工作中将采取现场资料调研、项目实地抽样调查、公众问卷参与等方式进行项目实施情况的客观评判。

4. 评价标准：

根据鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目的实际情况，我们决定采取计划标准、行业标准和历史标准相结合的评价标准开展评价工作，衡量财政支出绩效目标完成程度。

(1) 计划标准：

是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准：

是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准：

是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(三) 绩效评价工作过程

鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目自 2022 年 11 月 9 日评价工作组成立以来，通过前期准备、指标体系及方案设计、评价实施、报告撰写四个阶段完成项目评价工作。

1. 评价前期准备阶段

(1) 成立评价组，明确工作范围和职责，召开评价组成员

会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

(2) 组织评价组人员进行业务培训。学习财政支出绩效评价和项目管理方面的政策及有关项目实施依据、实施方案、专项资金管理等文件精神；学习项目评价指标体系和项目评价方案，使各参评人员对项目情况作进一步了解，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系。

2. 评价指标体系及方案设计阶段

(1) 组织评价组人员对项目基础资料进行认真学习和了解，拟定《鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目绩效评价指标体系》。在制定的指标体系过程中，我们将充分考虑本项目的特点。

(2) 拟定的指标体系和实施方案，在征求鲁山县财政局、项目主管单位鲁山县粮食局及实施单位鲁山县粮食和物资储备服务中心后，对实施方案和指标体系进行补充和完善。并将定稿后的评价实施方案提交鲁山县财政局。

3. 评价实施阶段

(1) 在对项目资料进行总结、整理基础上实施绩效评价。评价组到现场收集、汇总、整理项目资料，检查、核实项目资料中的数据后，确定实地检查的重点和疑点问题、检查方法及具体的时间安排等。

(2) 对项目实施情况进行检查。在听取鲁山县粮食和物资

储备服务中心对项目实施情况汇报的基础上，核实相关资料的真实性、合理性，对项目资料中反映的或分析中发现的问题进行重点检查。采取座谈、现场核实、走访、调查问卷、查阅资料等实地检查的方式进行核实。

(3) 结合检查情况，评价组将对项目进行问卷调查，进行项目的满意度问卷调查。

(4) 综合评价。评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结检查情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论。依据所设置的定量和定性指标对项目绩效进行评价积分制（百分制），根据评分结果等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

4. 评价报告阶段

(1) 撰写报告，按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。

(2) 提交报告，在规定的时间内，向委托方提交绩效评价报告（初稿），委托方可以组织评议专家组对评价报告进行评议，向第三方机构反馈书面意见。第三方机构应当对反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见对评价报告初稿进行修改。修改完善后提交正式绩效评价报告。

(3) 及时总结。及时对绩效评价工作进行总结。

(4) 建立档案，评价工作结束后，评价工作组妥善保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

三、 综合评价情况及评价结论

截至 2022 年 11 月 23 日，评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结其评价查看情况。

依据鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目绩效评价指标体系，评价组对鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目进行打分，最终得分为 92.15 分。参照平顶山市财政局关于印发《平顶山市市级预算绩效管理办法》等 6 个办法的通知（平财效〔2021〕5 号文）的有关规定，绩效评价结果等级为“优”。

鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目绩效评价得分情况					
指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
赋分	12	23	40	25	100
得分	9.1	18.05	40	25	92.15
得分率	75.83%	78.48%	100%	100%	92.15%

四、 绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

A1 项目立项

A11 项目立项依据充分性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	01) 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(0.4分); 02) 项目立项符合行业发展规划和政策要求(0.4分); 03) 项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4分); 04) 项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.4分); 05) 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复(0.4分)	2	1.6

依据 2022 年 2 月 12 日鲁山县粮食和物资储备服务中心会议记录内容,会议确定鲁山县草店粮食产后储备安全体系建设配套工程内容,项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需;项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则;项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复;根据财政部、国家粮食和物资储备局《关于实施“优质粮食工程”的意见》(财建〔2019〕287号)、国家粮食和物资储备局印发《粮食产后服务体系建设实施指南》有关规定,项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;符合行业发展规划和政策要求,但是项目立项缺少相关批复资

料，依据不充分，扣 0.4 分。

因此根据评分标准，A11 项指标得分为 1.6 分。

A12 项目立项程序规范性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A1 项目立项	A12 立项程序规范性	01) 按照规定程序申请设立 (0.5 分) 02) 审批文件、材料符合要求(0.5 分) 03) 经过必要可行性研究论证、风险评估、集体决策 (1 分)	2	1

依据鲁山县粮食和物资储备服务中心 2022 年 2 月 12 日、2022 年 3 月 8 日、2022 年 4 月 11 日、2022 年 4 月 22 日有关粮食产后储备安全体系建设配套项目的有关会议记录，该项目立项经过了必要的可行性研究和集体决策，但是未见项目立项申请材料及批复材料，不符合要求，扣 1 分。

因此根据评分标准，A12 项指标得分为 1 分。

A2 绩效目标

A21 绩效目标合理性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A2 绩效管理	A21 绩效目标合理性	01) 设有绩效目标 (0.5 分) 02) 绩效目标与工作内容相关(0.5 分) 03) 预期产出效益和效果符合正常水平 (0.5 分) 04) 资金量与项目预算确定投资额资金量匹配 (0.5 分)	2	1.5

依据鲁山县粮食和物资储备服务中心设置的项目绩效目标表，项目设有绩效目标，绩效目标与工作内容项目，但是一些指标设置存在偏差，与工作内容相关度不高，例如数量指标

设置为储备粮的库存数量数据真实，质量指标设置为储备粮质量符合国家标准，这与配套项目的实施内容不相符，扣 0.5 分；通过查看效益指标设置情况，项目预期产出效益和效果符合正常水平；项目中标金额为 104.16 万元，项目预算确定的投资额为 104.3 万元，项目资金量与预算确定的投资额资金量匹配。

因此依据评分标准，A21 项指标值得分为 1.5 分。

A22 绩效指标明确性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A2 绩效管理	A22 绩效指标明确性	01) 绩效目标细化分解为具体绩效指标 (1 分) 02) 制定清晰可衡量指标值 (0.5 分) 03) 项目目标任务数对应 (0.5 分)	2	1

依据鲁山县粮食和物资储备服务中心设置的项目绩效目标表，绩效目标细化分解为具体绩效指标，成本指标和效益指标的设置比较明确合理，但是数量指标、质量指标的设置比较笼统，不具体，可衡量性较差，无法与项目实施内容有关任务数对应，扣 1 分。

因此依据评分标准，A22 项指标得分为 1 分。

A3 资金投入

A31 预算编制科学性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
------	------	------	------	------	------

A 决策	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	01) 经过科学论证 (0.5分) 02) 预算内容与项目匹配 (0.5分) 03) 预算额度测算依据充分 (0.5分) 04) 预算投资额与工作任务匹配 (0.5分)	2	2
---------	------------	----------------	---	---	---

项目资金为财政资金,依据2022年3月8日会议记录内容,项目预算“由中滕勘察设计有限公司进行项目设计、造价”,结合施工项目清单和计价表,预算编制具有一定科学性;预算额度测算依据充分;通过对比项目实施内容与项目预算编制情况,预算内容与项目匹配;项目预算投资额为104.3万元,截止2021年底项目资金实际支出88.536万元,项目中标金额为104.16万元,预算投资额与工作任务匹配。

因此依据评分标准,A31项指标得分为2分。

A32 资金分配合理性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A3 资金投入	A32 资金分配合理性	01) 预算资金分配依据充分 (1分) 02) 资金分配额度合理与项目单位或地方实际是否相适应 (1分)	2	2

依据财政部、国家粮食和物资储备局《关于实施“优质粮食工程”的意见》(财建〔2019〕287号)文件有关规定,结合2022年2月12日会议要求,安排项目资金,预算资金的分配依据充分;通过对比项目的预算金额、中标金额及依据施工项目清单和计价表,项目预算资金104.3万元,中标金额为104.16

万元，资金分配额度与实际需要金额相当。

因此依据评分标准，A32项指标得分为2分。

（二）项目过程情况

B1 资金管理

B11 资金到位率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	01) 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100% 02) 根据项目资金的实际到位率计算得分	3	2.55

依据项目单位提供的国库集中支付凭证，项目实施单位鲁山县粮食和物资储备服务中心收到项目款88.536万元，项目预算金额为104.3万元。

资金到位率=（实际到位资金÷预算资金）×100%=（88.536万元÷104.3万元）×100%=84.89%。

因此依据评分标准，B11项指标得分为2.55分。

B12 预算执行率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B1 资金管理	B12 预算执行率	01) 资金预算执行率=（资金实际支出金额/资金实际到位金额）×100%。 02) 根据项目资金的实际到位率计算得分	4	4

依据项目单位提供的记账凭证、支付结算凭证、支出结报单、国库集中支付凭证等资料，项目资金支出金额为 88.536 万元，项目实际到位资金 88.536 万元。

资金预算执行率=（实际支出金额/实际到位金额）×100%=88.536/88.536*100%=100%。

因此依据评分标准，B12 项指标得分为 4 分。

B13 资金使用合规性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B1 资金管理	B13 资金使用合规性	01) 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 (1 分) 02) 资金拨付有完整审批程序和手续 (1 分) 03) 符合项目预算批复或合同规定的用途 (1 分) 04) 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (0 分)	3	3

依据国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，结合支付申请表、国库集中支付凭证、支出结算凭证、支出结报单、项目审核报告书等资料，项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度；通过查看《鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目申请表》、“三重一大”会议记录、资金支付凭证，资金拨付有完整的审批程序和手续；同时结合施工合同内容，资金的使用符合项目预算批复和合同规定的用

途；不存在、截留、挤占、挪用、虚列支出情况。

因此依据评分标准，B13 项指标得分为 2 分。

B2 组织实施

B21 管理制度健全性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B2 组织实 施	B21 管理制度健全 性	01) 已制定或具有相应的财务和业务 管理制度 (1 分) 02) 财务和业务管理制度合法、合规、 完整 (1 分) 03) 制定相应内控制度并执行 (1 分)	3	3

通过查看项目资料，项目单位制定有《财务管理制度》、《三重一大制度》，未发现项制定有相应的业务管理制度，扣 0.5 分；财务制度合法、合规、完整性，由于未制定有业务管理制度，故无法判断其业务管理制度是否合法、合规、完整，扣 0.5 分；通过查看项目实施有关会议记录、资金支付审批资料以及进行工程竣工财务审核，组织开展项目阶段性验收等工作，说明项目实施单位制定有相应内控制度并执行。

因此依据评分标准，B21 项指标得分为 2 分。

B22 制度执行有效性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B2 组织实 施	B22 制度执行有 效性	01) 遵守相关法律法规和相关管理规定 (1 分) 02) 调整及支出调整手续完备 (1 分) 03) 项目合同书、验收报告、技术鉴定等 资料齐全并及时归档 (2 分) 04) 项目实施的人员条件、场地设备、信 息支撑等落实到位 (1 分)	5	4

经查看项目立项及实施会议记录、绩效目标设置、资金支付、工程阶段性验收、工程竣工验收报告、项目竣工财务审计等资料，说明该项目遵守相关法律法规和相关管理规定；通过查看项目施工合同、设计合同、监理合同、项目招投标资料等，项目监理缺少监理报告及监理日志资料，资料不齐全，扣1分；通过项目考察，项目调整及支出调整手续完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

因此依据评分标准，B22项指标得分为4分。

B23 预算主管单位监控有效性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B2 组织实施	B23 预算主管部门监控有效性	01) 项目过程中实施财务检查监控措施，财务收支计划、年度预决算报告及时上报，会计核算及时规范；财务数据准确（1分） 02) 项目运行过程实施必要监督管理职责，项目实施质量、验收工作监督执行到位（需提供工作记录、会议纪要、成果文件等（2分） 03) 项目实施进度管理监督工作开展全面（需提供工作日志、记录、会议纪要等）、项目合同管理规范，内容完备、公司印章管理规范（2分）	5	2.5

根据项目实施单位提供的项目资金申请资料、资金支出审批手续、记账凭证、阶段性验收报告等资料研判，项目过程中实施了一定的财务检查监控措施，财务数据准确，会计核算及时，但是资金支付缺少相关会议记录，项目财务审核约定书未注明日期等，扣0.5分；采取了一定的监控措施，进行了项目

绩效目标设置，适时进行了项目的阶段性验收，编写了项目支出绩效监控总结报告，但是未见监督管理工作记录、项目管理制度等资料，项目监理缺少监理报告，且未见监理日志、工作记录等，主管部门监督管理职责履行不到位，扣 1 分；项目实施进度管理监督工作开展不全面，只有阶段性验收报告及竣工验收报告等，未见项目施工日志、材料进场验收证明等成果资料，扣 1 分。

因此依据评分标准，B25 项指标得分为 2.5 分。

（三）项目产出情况

C1 产出成本

C11 项目控制总成本得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C1 产出成本	C11 项目控制总成本	项目总成本 \leq 104.3 万元， 01) 在控制成本以内得满分（10 分） 02) 超出控制成本按超出比例扣除相应得分	10	10

依据项目绩效目标表有关项目资金内容，鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目预算资金 104.4 万元，根据 2022 年 4 月 22 日会议记录内容，项目中标金额为 104.16 万元，项目实际成本 104.16 万元 $<$ 104.3。

因此依据评分标准，C11 项指标得分为 10 分。

C2 产出数量

C21 原有库房拆除及垃圾清运完工量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C2 产出数量	C21 原有库房拆除及垃圾清运完工量	项目期内完成原有库房的拆除及垃圾清运工作得满分（3分）；没有完成不得分	3	3

经过对比项目计划实施内容和工程竣工验收报告，结合现场走访情况，鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目有关原有库房拆除及垃圾清运工作已全部完工。

因此依据评分标准，C21 项指标得分为 3 分。

C22 铺设地坪等主要配套工程完工量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C2 产出数量	C22 铺设地坪等主要配套工程完工量	项目期内完成铺设地坪等主要配套工程任务得满分（10分）；没有按期完成任务数量，按完成情况计算得分	10	10

经过对比项目计划实施内容和工程竣工验收报告，结合现场走访情况，鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目有关铺设地坪、雨水管铺设、新建围墙、挡土墙、桥梁加固、安装立式无塔水罐、新建水井、安装配电箱、平房修缮、钢结构夹

层、增设钢梯的工作已全部完工。

因此依据评分标准，C22 项指标得分 10 分。

C23 新建晾棚等其他附属工程完工量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C2 产出数量	C23 新建晾棚等其他附属工程完工量	实施期内完成晾棚、化验室、公厕、花式工艺大门、地磅等其他附属工程的建设工作得满分（7 分）；没有按期完成任务数量，按完成情况计算得分	7	7

经过对比项目计划实施内容和工程竣工验收报告，结合现场走访情况，鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目有关新建晾棚、化验室、公厕、花式工艺大门、地磅基础等其他附属工程已全部完工。

因此依据评分标准，C23 项指标得分 7 分。

C3 产出质量

C31 验收合格率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C3 产出质量	C31 验收合格率	验收合格率是否为 100% 验收合格率=符合验收标准的验收完工工程量/完工工程量*100% 01) 验收合格率 100%（5 分） 02) 验收合格率<100%按比例计算得分	5	5

依据工程阶段性验收报告内容和工程竣工验收报告及结

算审核有关内容，结合工程有关验收工作相关管理规定，项目实施内容涵盖的原有库房拆除及土堆清运，铺设地坪、雨水管铺设、新建围墙、挡土墙、桥梁加固、安装立式无塔水罐、新建水井、安装配电箱、平房修缮、钢结构夹层、增设钢梯；新建凉棚、化验室、公厕、花式工艺大门、地磅基础等其他附属工程等工作全部通过验收，质量合格，验收合格率 $=3/3*100%=100%$ 。

因此依据评分标准，C31项指标得分为5分。

C4 产出时效

C41 完工及时性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C4 产出时效	C41 完工及时性	评价要点： 逾期时间比率= $[(实际完成时间-计划完成时间)/计划完成时间] \times 100%$ 。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 得分=标准分* $(1-逾期时间比率)$	5	5

依据项目实施有关会议记录、项目绩效自评报告内容及施工合同，项目计划于2022年5月21日验收竣工，通过查看阶段性验收报告、工程竣工验收及结算审核资料，项目实际于2022年5月18日竣工验收，项目完工及时。

因此依据评分标准，C41项指标得分为5分。

（四）项目效益情况

D1 经济效益

D11 保证粮价稳定得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D1 经济效益	D11 保证粮价稳定	评价要点： 项目的实施是否有助于促进粮食的良性流通，有效保证粮价的稳定。 01) 有效保证（5分） 02) 保证（3分） 03) 无效果（0分）	5	5

依据满意度调查情况及访谈情况，鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目的实施，保证了粮食储备数量的充足与安全，有助于促进粮食的有序流通，充分发挥粮库在市场上的宏观调控作用，从而有效保证了粮价的稳定。

因此依据评分标准，D11 项指标得分为 5 分。

D2 社会效益

D21 保障粮食安全得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D1 社会效益	D21 保障粮食安全	评价要点： 项目的实施是否有效提高粮食储备数量、保障了粮食储备质量及安全。 01) 有效（3分） 02) 一般（2分） 03) 无效果（0分）	3	3

依据满意度调查情况及访谈情况，项目的实施有助于提高粮食储备数量，提高粮食储备质量，从而保障粮食的稳定供给，为粮食安全做出了重要贡献，提高了粮库的储备能力，有效保障了粮食安全，效果显著。

因此依据评分标准，D12 项指标得分为 3 分。

D22 提高应急保障能力得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D2 社会效益	D22 提高应急保障能力	评价要点：是否有效提高应急保障能力 01) 有效提高（4分） 02) 提高（2分） 03) 无影响（0分）	4	4

依据满意度调查问卷情况，结合现场走访情况，项目的实施有助于进一步完善了粮食储备安全体系，提升了粮库的储存能力和水平，有效提高了应急保障能力。

因此依据评分标准，D13 项指标得分为 4 分。

D23 促进粮食产业可持续发展得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D2 社会效益	D23 促进粮食产业可持续发展	评价要点：项目的实施是否有助于促进粮食产业的供给侧改革，有效促进粮食产业的可持续发展 01) 有效促进（2分） 02) 促进（1分） 03) 无影响（0分）	2	2

依据满意度调查问卷情况，项目的实施进一步完善了粮食储备安全体系，有助于促进粮食产业供给侧改革，进而有效促进粮食产业的良性可持续发展。

因此依据评分标准，D13 项指标得分为 2 分。

D24 无安全事故发生得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D2 社会效益	D24 无安全事故发生	评价要点：项目实施过程中是否发生安全事故 01) 有 (0 分) 02) 没有 (1 分)	1	1

依据满意度调查问卷情况及实地走访情况，项目实施过程中没有安全事故发生。

因此依据评分标准，D24 项指标得分为 1 分。

D3 满意度

D31 群众满意度得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D3 满意度	D31 群众满意度	满意度 \geq 95% (10 分)；满意度低于 95%的按比例得分,即满意度*分值/95%	10	10

通过鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目满意度调查问卷的计算分析，人民群众对项目的满意度平均得分为 96 分，达到目标 \geq 95%要求。

因此依据评分标准，D21 项指标得分为 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目的实施有效促进了粮食的有序流通，保证了粮价的基本稳定，提高了粮库的储备能力和水平，进一步健全了粮食储备安全体系，提高了应急保障能力和粮食产业的可持续健康发展。

为了保障鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目充分发挥作用，有以下经验及作法值得肯定：

（一）项目资金拨付科学合理

项目资金的拨付严格按照工程资金拨付管理制度，按照工程完工量拨付项目资金。根据项目施工进度，实施单位向鲁山县财政局提出资金支付申请，有效保证项目实施的有序开展。

（二）项目实施产出效果显著

项目圆满完成了原有库房拆除及土堆清运，铺设地坪、雨水管铺设、新建围墙、挡土墙、桥梁加固、安装立式无塔水罐、新建水井、安装配电箱、平房修缮、钢结构夹层、增设钢梯；新建凉棚、化验室、公厕、花式工艺大门、地磅基础等工程量，有效保障了粮食的有序流通，充分发挥了项目效益。

但项目实施过程中也存在一些问题：

（一）立项依据不充分

项目立项只有实施单位会议记录，缺少有关项目审批资料，立项依据不充分。

（二）绩效管理工作不规范

项目绩效产出目标设置笼统、不具体，可衡量性差，绩效指标与工作内容存在偏差，两者匹配度差，不能很好反映项目实施情况，不能充分发挥绩效目标在项目实施中的指导作用。

（三）管理制度不健全

未制定有关业务管理制度等，使项目管理工作落后于项目实施进度，未能充分发挥预算单位在项目实施过程中的监督管理作用，不利于全面把握项目实施质量和效益，容易造成资金浪费和施工不规范情况发生。

（四）监督管理工作存在漏洞、不细致

项目工程竣工财务审核约定书等未注明日期，会议记录内容显示项目有监理单位，但是通过查看项目资料，缺少施工日志、监理报告、监理日志、材料进场验收证明等切实体现预算主管部门实际履行监督管理职责的成果材料，监督管理工作履行不彻底、不全面。

六、有关建议

（一）强化项目立项依据准备工作

按照项目立项程序，强化项目立项准备工作，确保立项程序合理，立项资料齐全，审批严谨，符合产业发展规划及相关要求。

（二）加强绩效目标管理

将绩效目标设置与项目实施内容充分结合起来，提高绩效

目标管理的科学性与应用性，设置绩效目标要具体，数据科学、可衡量，充分发挥绩效目标管理在项目实施中的积极作用。

（三）加强制度建设，提高管理水平

制定全面、详实财务及业务等各项管理制度，建立健全各项内控管理体系，为各项监督管理工作提供依据，提高监督管理工作的科学性和有效性。

（四）提高监督管理水平，认真履行监督职责

制定全面详细的内控制度，细化分解项目实施过程中的各项监督工作，提高责任感，把每项监督工作落到实处，定期巡察项目实施情况，制定项目台账，列出问题清单，制定整改计划，督促施工单位规范施工程序，完善施工资料。

七、其他需要说明的问题

无

八、附件

鲁山县粮食产后储备安全体系建设配套项目 绩效评价指标得分表				
一级指标	二级指标	三级指标	得分	原因
A 项目决策（12分）	A1 项目立项（4分）	A11 立项依据充分性（2分）	1.6	立项依据不充分
		A12 立项程序规范性（2分）	1	立项审批资料不齐
	A2 绩效目标（4分）	A21 绩效目标合理性（2分）	1.5	绩效目标与工作内容匹配度不高
		A22 绩效指标明确性（2分）	1	绩效指标设置不具体

	A3 资金投入 (4分)	A31 预算编制科学性 (2分)	2	预算编制科学
		A32 资金分配合理性 (2分)	2	资金分配合理
B 项目过程 (23分)	B1 资金管理 (10分)	B11 资金到位率 (3分)	2.55	资金到位率 84.89%,
		B12 预算执行率 (4分)	4	资金预算执行率 100%
		B13 资金使用合规性 (3分)	3	资金使用规范
	B2 组织实施 (13分)	B21 管理制度健全性 (3分)	2	管理制度不健全
		B22 制度执行有效性 (5分)	4	制度执行不到位
		B23 预算主管部门监控有效性 (5分)	2.5	主管单位监督管理 职责履行不彻底、 不全面
C 项目产出 (40分)	C1 产出成本 (10分)	C11 项目控制总成本 (10分)	10	成本控制合理
	C2 产出数量 (20分)	D11 原有库房拆除及垃圾清运完工量 (3分)	3	全部完工
		D12 铺设地坪等主要配套工程完工量 (10分)	10	全部完工
		D13 新建晾棚等其他附属工程完工量 (7分)	7	全部完工
	C3 产出质量 (5分)	C31 验收合格率 (5分)	5	验收合格率 100%
	C4 产出时效 (5分)	C41 完工及时性 (5分)	5	完工及时
D 项目效益 (25分)	D1 经济效益 (5分)	D11 保证粮价稳定 (5分)	5	有效保证
	D2 社会效益 (10分)	D21 保障粮食安全 (3分)	3	有效保障
		D22 提高应急保障能力 (4分)	4	有效提高
		D23 促进粮食产业可持续发展 (2分)	2	有效促进

		D24 无安全事故发生 (1分)	1	无
	D3 满意度 (10分)	D21 群众满意度 (10分)	10	满意度 96%
合 计			92.15	
评价等级		优		
<p>主评人签名:</p> <div style="text-align: center;">  </div>				
<p>评价机构盖章:</p> <div style="text-align: center;">  </div>				