

天津市北辰区发展和改革委员会
粮库建设费项目绩效评价报告

天津华夏金信资产评估有限公司
2020年11月

天津市北辰区发展和改革委员会 粮库建设费项目绩效评价报告

我们接受了北辰区财政局委托，为加强预算执行管理，提高财政支出绩效，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预发〔2020〕10号）有关要求，天津华夏金信资产评估有限公司（以下简称“华夏金信”）对 2019 年天津市北辰区发展和改革委员会（以下简称“北辰区发改委”）粮库建设费项目进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况。

2015 年，天津市开工建设 4 个“粮安工程”，旨在进一步提升我市粮食储备能力，保障全市 2020 年粮食安全需要，本项目即为其中之一。2015 年 7 月 19 日，区长办公第 22 次会议就本项目的建设实施方式做了专题研究，要求本项目抓紧启动实施。

天津北仓国家粮食储备库位于北辰区医药医疗器械工业园腾旺道 1 号，共建设 10 个粮食储备仓、1 栋综合楼、1 栋生活用房及其它附属用房。建设用地面积 66,666.6 平方米，总建筑面积 33,185.39 平方米，总仓容量 12.15 万吨，均为平

房仓，存量高度为 6.5 米，主要存储小麦 10.25 万吨和稻谷 1.9 万吨。

项目资金投入为 16,200 万元，其中第一部分建筑安装工程费 13,950.46 万元；第二部分工程建设其他费用 1,550.77 万元；预备费 698.77 万元。资金来源为区财政。

2019 年粮库建设费 4,087.22 万元用于按照工程进度支付部分项目工程款项。

（二）项目绩效目标

完成北仓国家粮食储备库建设，贯彻和落实国家“粮安工程”规划部署，推动促进天津市“粮安工程”建设，提升完善天津北仓国家粮食储备库储备功能。

二、绩效评价工作开展情况

1、绩效评价目的

绩效评价的目的在于通过对 2019 年天津市北辰区发改委粮库建设费项目进行绩效评价，衡量项目资金的“产出”与“绩效”，了解、分析、检验项目是否达到预期目标，资金使用是否有效，为以后年度安排财政资金提供重要依据。同时及时总结经验，分析存在的问题，采取切实有效的措施进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政资金使用效益。

2、绩效评价原则

(1) 科学规范。绩效评价应当运用科学合理的评价指标体系和方法，按照规范的程序，对支出绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，互相衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受有关机构和社会监督。

3、评价指标体系

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中项目支出绩效评价指标体系框架，设置决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，项目立项、绩效目标等 10 个二级指标，立项依据充分性、程序规范性等 20 个三级指标。针对项目特征，项目组研究建立了绩效评价指标框架，其中，决策、过程、产出评价指标是通用的，效益指标进行了细化，详见附件《绩效评价指标评分表》。

此体系满分 100 分，各项指标综合得分 90（含）-100 分为优秀、80（含）-90 分为良好、60（含）-80 分为中等、60 分以下为较差。

4、评价方法

本项目评价的方法主要为成本效益分析法、比较法、公众评判法。

（1）成本效益分析法。是指将一定时期内的投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

5、绩效评价工作过程。

北辰区财政局 2020 年 9 月委托华夏金信负责绩效评价工作的具体组织实施。2020 年 9 月，华夏金信组织项目组进行绩效评价。项目组通过案卷研究、资料收集与数据填报、实地调研、座谈会、问卷调查等方式，了解专项资金政策执行落实情况，采集相关数据，并根据项目单位报送的绩效自评资料等材料进行分析，形成评价结论。

项目绩效评价工作主要包括以下环节：

1. 确定绩效评价对象和范围；
2. 下达绩效评价通知；

3. 研究制订绩效评价工作方案；
4. 收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调研、座谈；
5. 核实有关情况，分析形成初步结论；
6. 与被评价部门（单位）交换意见；
7. 综合分析并形成最终结论；
8. 提交绩效评价报告；
9. 建立绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论

2019 年天津市北辰区发展和改革委员会粮库建设费项目绩效评价结果：

绩效评价分值：

决策+过程+产出+效益=18.66+16.77+30+20=85.43（分）

因此，整体项目绩效处于良好水平。

四、项目绩效分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

本项目立项依据充分，贯彻落实党中央、国务院关于粮食工作的重要决策部署，依据国家发展改革委、国家粮食局和财政部联合出台的《粮食收储供应安全保障工程建设规划(2015-2020 年)》《天津市“粮安工程”建设规划（2013-2020 年）》实施。

天津市发展和改革委员会于 2015 年 11 月批复同意天津

北仓国家粮食储备库项目建议书。北辰区行政审批局于 2016 年 12 月批复同意项目可行性研究报告，2017 年 5 月批复同意项目初步设计、投资计划。

本项目立项程序规范，符合相关要求。

2、绩效目标

根据北辰区发改委编制的《项目支出绩效自评表》，本项目设定的绩效目标合理性、明确性较好。

北辰区发改委编制的《项目支出绩效自评表》绩效目标包括 3 个一级指标（产出、效益、满意度），9 个二级指标（数量、质量、时效等），18 个三级指标（建设规模、建设数量、资金发放合规率、土建合格率等）。

绩效目标合理性表现在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。

本项目设立的绩效目标与实际工作内容相关性强，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，但项目自评部分 3 级指标设定重复，例如数量指标中建设数量与硬化路面实质意义并无区别。部分指标与年度指标值错配，例如满意度指标不应对应“区域内居民口粮安全率”，项目绩效目标合理性较好。

绩效目标明确性表现在依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标

的明细化情况。

本项目给予一定的可衡量的指标值，且与项目目标任务数或计划数相对应，但绩效指标未明确评分规则、分值计算方法及扣分事项，项目绩效目标明确性较好。

3、资金投入

本项目预算资金 4,336.47 万元，实际支出资金 4,087.22 万元，预算使用率 94.25%。项目预算编制科学性良好，资金分配合理性良好。

（二）项目过程情况

1、资金管理

本项目预算资金 4,336.47 万元，实际到位资金 4,087.22 万元，资金到位率 94.25%。

本项目实际到位资金 4,087.22 万元，实际支出资金 4,087.22 万元，预算执行率 100%。

本项目资金的拨付有相关审批程序和会议纪要，本项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。

2、组织实施

粮库建设费项目工作依据《北仓国家粮食储备库项目资金管理办法》中的相关要求组织实施。该制度健全性、完善度一般，未明确资金使用审批权限、审批流程。

本项目实施基本符合相关管理规定的要求。本项目设定的绩效目标评分规则，未明确分值评分规则、计算方法及扣

分事项。本项目至今尚未开展工程竣工决算。

（三）项目产出情况

北仓国家粮食储备库已完成项目建设，通过联合验收，目前已投入使用。

本项目采购程序规范，资金拨付合规。

本项目未开展有关满意度调查工作。

（四）项目效益情况

本项目具有良好的经济效益、社会效益及生态效益。本项目为公共事业性质，经济效益一般。在社会效益方面，北仓国家粮食储备库的建设是推动和促进实施天津市“粮安工程”的有力支撑，建成后将有效提升我市粮食储备能力，将成为我市粮食安全保障体系的重要组成部分，具有良好的社会效益。本项目在建设过程中遵守各项环境保护规定，未对建设地区周围环境构成明显影响。

本项目建设的北仓国家粮食储备库长期可用，具有可持续性影响。

本项目实施影响的群众及上级主管部门对项目实施满意度较高。

五、主要经验及做法、存在的问题及建议

（一）主要经验及做法

北仓国家粮食储备库项目的建设是贯彻和落实国家“粮安工程”规划部署的重要举措、是推动和促进实施天津市“粮

安工程”的有力支撑、是提升和完善北仓国家粮食储备库储备功能的迫切需要。本项目选址于北辰区医药医疗器械工业园内，选址符合相关规划和条例、规范的要求。项目周边基础设施完善，具备良好的建设条件。

本项目具有公共事业性质，建设标准较高，投资额较大，得到了政府相关部门在项目前期审批、建设、验收等环节的大力支持，使项目顺利进行。

北辰区发改委积极推动做好粮库建设工作，及时向区财政局请款，及时拨付相关款项。

（二）存在的问题及建议

1、完善绩效指标体系，细化评分标准

建议项目单位完善的绩效考核指标体系有利于加强对财政资金的监管，有利于项目目标管理及对财政支出（项目支出）的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

建议项目单位进一步完善绩效考核指标体系，细化绩效考核指标的评分规则，明确分值计算方法及扣分事项。

2、更新制度办法，强化过程实施

项目单位未制定相关业务制度。科学、完善的制度体系能够有效规避项目过程中各类风险，保障项目按计划完成。建议项目单位完善项目管理相关制度，规范资金使用管理流程。

本项目于 2019 年 6 月完成工程验收工作，至今尚未开

展工程竣工决算。建议项目单位尽快完成项目竣工决算工作。

3、补充业务制度，规避管理风险

建议项目单位完善制度体系，有效规避项目过程中各类风险，保障项目按计划完成。建议项目单位完善项目管理相关制度，规范资金使用管理流程。

六、其他需要说明的问题

（一）绩效评价的局限性

项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组成员尽可能的收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但本次绩效评价由于时间紧迫、难以量化描述以及其他客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断，尽可能地做出可靠的评价结论。

(二) 使用限制及其他问题

- 1、绩效评价报告只能用于评价报告载明的评价目的；
- 2、绩效评价报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用；
- 3、未征得委托方、相关政府部门或出具绩效评价报告的评估机构同意，绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外。

天津华夏金信资产评估有限公司

2020 年 11 月 30 日

绩效评价指标评分表

一级评分项	二级评分项	三级评分项	分值	评分项解释	评分说明	得分
决策 (20分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用于反映和考核项目立项依据情况。	本项目立项依据充分。	4
		立项程序规范性	4	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。	本项目申请、设立过程符合相关要求。	4
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	3	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。	本项目设定的绩效目标合理性、明确性较好。项目自评部分3级指标设定重复,例如数量指标中建设数量与硬化路面实质意义并无区别,绩效指标未明确评分规则、分值计算方法及扣分事项。	2.5
		绩效目标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。		2.5
	资金投入 (6分)	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	项目预算使用率94.25%。项目预算编制科学。	2.83
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	项目预算使用率94.25%。项目资金分配合理。	2.83
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	本项目预算资金43,364,683元,实际到位资金40,872,225元,资金到位率94.25%。	3.77
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	本项目实际到位资金40,872,225元,实际支出资金40,872,225元,预算执行率100%。	4
		资金使用合规性	4	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。	本项目资金使用基本符合相关的财务管理制度规定。	3
	组织实施 (8分)	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	本项目制定了《北仓国家粮食储备库项目资金管理办法》。该制度健全性、完善度一般,未明确资金使用审批权限、审批流程。	3
		制度执行有效性	4	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。	项目实施基本符合相关管理规定。本项目设定的绩效目标评分规则,未明确分值评分规则、计算方法及扣分事项。本项目至今尚未开展工程竣工决算。	3

绩效评价指标评分表

一级评分项	二级评分项	三级评分项	分值	评分项解释	评分说明	得分
产出 (30分)	产出数量 (8分)	实际完成率	8	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	北仓国家粮食储备库已完成项目建设。	8
	产出质量 (8分)	质量达标率	8	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目已通过联合验收，目前已投入使用，资金拨付合规。	8
	产出时效 (8分)	项目完成及时性	8	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	项目及时实施完成。	8
	产出成本 (6分)	项目成本合理性	6	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。	本项目支出成本未超出预算标准。	6
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益	6	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	本项目为公共事业性质，经济效益一般。	4
		社会效益	6	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	在社会效益方面，北仓国家粮食储备库的建设是推动和促进实施天津市“粮安工程”的有力支撑，建成后将有效提升我市粮食储备能力，将成为我市粮食安全保障体系的重要组成部分，具有良好的社会效益	6
		生态效益	6	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	本项目在建设过程中遵守各项环境保护规定，未对建设地区周围环境构成明显影响。	4
		可持续影响	6	项目后续运行及成效发挥所带来的可持续影响情况。	北仓国家粮食储备库长期可用，具有可持续性影响。	6
		社会公众或服务对象满意度	6	社会公众或服务对象是指因项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	本项目未开展有关满意度调查工作。	0
合计			100			85.43