

# 菏泽市牡丹区 2021 年度财政重点项目 绩效评价报告

2022 年 9 月

# 目 录

摘 要 .....	1
一、项目情况概述 .....	1
二、评价工作基本情况 .....	2
三、评价结论和绩效分析 .....	2
四、经验教训和建议 .....	2
(一) 主要经验 .....	2
(二) 主要问题 .....	3
(三) 管理建议 .....	4
前 言 .....	7
一、开展绩效评价的背景 .....	7
二、评价方式 .....	7
正 文 .....	1
一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项 .....	1
(二) 项目预算 .....	1
(三) 项目计划实施内容 .....	1
(四) 项目组织管理 .....	2
二、项目绩效目标 .....	2
三、绩效评价工作情况 .....	2
(一) 绩效评价目的 .....	2
(二) 绩效评价工作方案制定过程 .....	3
(三) 绩效评价原则、评价方法、评价框架 .....	4
(四) 数据采集方法及过程 .....	8

(五) 绩效评价实施过程 .....	8
(六) 绩效评价的局限性 .....	10
四、整体评价结论 .....	11
五、绩效评价指标 .....	12
(一) 政策制定 (20 分) .....	12
(二) 政策执行 (20 分) .....	23
(三) 政策产出 (27 分) .....	32
(四) 政策效果 (33 分) .....	39
六、项目主要经验及做法 .....	45
七、存在的问题 .....	45
八、意见建议 .....	49
九、附件 .....	54

一、项目基本概况					
项目名称	中央优质粮食工程款				
项目起止时间	2019年07月至2021年12月				
全年预算数(万元)	5750	实际到位资金(万元)	3400		
其中:中央财政	——	其中:中央财政	——		
省财政	5750	省财政	3400		
市县财政	——	市县财政	——		
其他	——	其他	——		
实际支出(万元)	3400				
二、项目绩效情况					
评价指标				指标分值	评价得分
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标		
政策制定 (20分)	政策设立 (6分)	政策必要性 (3分)	政策设立充分性	1	1
			政策是否重叠	1	1
			政策设立趋势、方向	1	1
		政策合规性 (3分)	政策合法合规性	1	1
			政策与地区相符性	1	1
			政策与职责相符性	1	1
	决策过程 (4分)	政策前期调研 (2分)	政策充分性	2	2
		政策制定程序 (2分)	政策制定程序规范性	2	2
	政策内容 (4分)	政策目标明确性 (2分)	政策目标可行性	1	1
			政策目标相关性	1	1
政策具体内容合理性 (2分)		政策实施对象合理性	1	1	

			政策实施范围合理性	1	1
	政策配套 (6分)	财政资金保障程序 (2分)	资金保障措施	1	0.5
			资金申报程序	1	1
		组织管理架构完备性 (2分)	政策管理架构	1	0.25
			政策执行组织职责	1	1
		项目管理机制健全性 (2分)	项目管理机制健全性	2	1
政策执行 (20分)	规划落实 (4分)	政策落实规划完备性 (2分)	政策落实规划完备性	2	2
		政策任务分解到位性 (2分)	政策任务分解到位性	2	2
	资金管理 (6分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3	1.77
		预算执行率 (3分)	预算执行率	3	3
	实施执行 (4分)	资金使用规范性 (2分)	财务制度相符性	0.5	0.5
			审批流程完整性	0.5	0.33
			资金运行相符性	0.5	0.5
			收支使用规范性	0.5	0.5
		过程管理严谨性 (2分)	执行过程合法合规性	0.5	0.5
			执行手续完备性	0.5	0.5
			资料归档及时性	0.5	0.5
			实施条件落实性	0.5	0.5

	过程监督 (6分)	监督机制健全性 (2分)	监督机制健全性	2	2		
		过程监督执行度 (2分)	过程监督执行度	2	0		
		责任惩戒有效性 (2分)	责任惩戒有效性	2	2		
政策产出 (27分)	政策产出 (27分)	政策数量产出 (8分)	专项资金拨付率	2	1.18		
			项目执行标准吻合度	2	2		
			年产销量增长率	2	2		
			优质小麦种植覆盖率	2	2		
		政策质量产出 (7分)	仓储升级改造合规性	1	1		
			粮食种植质量达标率	3	2		
			生产线改造升级合格率	3	3		
		政策时效产出 (7分)	资金支付及时性	3.5	3.5		
			粮食生产加工及时性	3.5	3.5		
		成本有效性 (5分)	资金成本控制	5	5		
		政策效果 (33分)	政策效益 (27分)	经济效益 (6分)	优质粮食收购价格提升率	3	3
					企业利润提升情况	3	3

		社会效益 (12分)	带动市场就业程度	3	3	
			带动农民收入程度	3	3	
			粮食种植面积增长程度	3	2	
			粮食存储降低损失率	3	1	
		生态效益 (3分)	粮食加工生产线对生态环境影响程度	3	0	
		可持续影响效益 (6分)	“好粮油”品牌知名度	3	3	
			“齐鲁好粮油”市场占有率	3	2	
		政策满意度 (6分)	政策对象满意度 (6分)	服务对象满意度	6	6
		综合得分	85.53			
		评价等次	良			

# 摘 要

## 一、项目情况概述

**评价对象：**中央优质粮食工程款项目

**评价范围：**中央优质粮食工程款项目实施情况，包括政策决策、政策执行、政策产出、政策效果等情况。

**项目主管部门：**菏泽市牡丹区发展和改革局

**具体实施单位：**山东天邦粮油有限公司、菏泽华瑞食品有限责任公司、菏泽华瑞油脂有限责任公司

**项目具体内容：**该项目由山东天邦粮油有限公司、菏泽华瑞食品有限责任公司、菏泽华瑞油脂有限责任公司共同完成。该项目是按照山东省粮食和物资储备局、山东省财政厅《关于组织申报中国好粮油行动实施方案的通知》要求，深入实施优质粮食工程，促进粮油产业发展，促进企业增效、农民增收，该项目是以落实山东省“中国好粮油”行动实施方案为中心，打造以“齐鲁粮油”公共品牌为统领，围绕“优质粮食工程”和提升亚冠品牌为基础，充分发挥“好粮油”企业的示范带头作用，实现社会化服务，促进粮食提质进档，提升优质品率，向社会提供安全、绿色、健康的小麦粉，促进种粮农民增收，增加绿色优质粮油产品供给，以满足人民日益增长的美好生活需要和消费结构升级需求。

**项目预算：**中央优质粮食工程款项目年初预算资金 5750 万元，实际到位资金 3400 万元，均由省财政拨款，资金到位率 59.13%。截止到 2021 年底，预算资金支出 3400 万元，资金执行率为 100%。

**总体绩效目标：**继续以增加好粮油产品供给、增加种粮农民收入、打造“齐鲁粮油”公共品牌为目标，重点加强原料收购、新产品研发、



销售渠道、技术升级、追溯体系建设、品牌建设等方面的建设力度，壮大发展粮食产业经济，提高优质粮食供给比例，保障粮油优质品率提升30%左右，“齐鲁粮油”旗下优质粮油市场占有率明显提升。

## 二、评价工作基本情况

受牡丹区财政局委托，中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司对中央优质粮食工程款项目开展绩效评价工作。中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司自2022年8月开始，组成评价组，并制定绩效评价方案，在现场调研和资料收集的基础上，确定绩效评价指标体系、开展内部交流会，到现场审查，并通过问卷方式进行广泛调查，最终分析整理形成评价报告。

## 三、评价结论和绩效分析

中央优质粮食工程款项目评价整体得分为85.53分，按照不同得分绩效等级划定原则，该项目绩效评价等级为“良”。

## 四、经验教训和建议

### （一）主要经验

**1.提升粮食品种品质品牌。**通过优化粮食品种结构、推进粮食种植标准化、建立合作联结机制等，引导优质粮食种植；通过强化标准引领、推动全链条品质提升、丰富优质产品供给等，提升粮油产品品质；通过培育“中国好粮油”品牌、建设品牌体系、维护品牌信誉、加强品牌宣传等，打造优质粮食品牌；通过开展营销推介、完善营销网络等，加强“好粮油”营销。

**2.提升粮食质量追溯。**建设粮食质量安全监测平台，建立粮食质量安全监测系统，提升检验监测数字化水平；加强粮油标准体系建设，修订一批相关标准；提升粮食质量安全检验监测体系能力，强化体系

建设、专业化能力，积极开展粮食质量安全第三方检验监测、风险监测工作；建立“好粮油”产品追溯技术规范和管理制度，制定“好粮油”产品追溯技术规范、标签标识制度、管理办法等；开展“好粮油”产品追溯等，推动企业开展“好粮油”产品追溯试点。

## （二）主要问题

**1.项目实施过程中监管执行不明确。**菏泽市发展和改革委员会印发的《菏泽市“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》中提出了项目下达后，实施项目进度月报制度，各项目实施单位每月 25 日向当地粮食主管部门报送项目实施进展情况，各市粮食行政管理部门每月 26 日将项目进展汇总情况报送省粮食和物资局。从提供的项目资料来看，各实施单位未体现出项目进度月报制度，没有按照项目有关要求实施。

**2.资金管理制度不合理。**评价组通过查看山东天邦粮油有限公司专项资金管理制度发现，山东天邦粮油有限公司专项资金管理制度制定较为简单、不全面，没有体现出“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”等方面，缺乏完整的专项资金管理办法，项目在执行过程中资金往来会存在较大的风险和问题，项目顺利实施得不到有效保障。

**3.项目绩效目标表设定质量较低。**评价组通过查看项目主管单位牡丹区发展和改革局设定的项目绩效目标得出，中央优质粮食工程款项目绩效目标设定过于简单，项目分为三家实施单位，每家都有不同的实施目标和实施计划，应该根据项目各实施单位的具体情况对目标进行分项描述，绩效目标的设定没有做到合理可行，突出重点。

**4.项目资料档案管理有待加强。**中央优质粮食工程款项目实施范

围广、投入资金多，程序较为复杂，会产生大量的项目资料。从项目实施单位及主管部门提供的资料来看，项目资料提供形式不一，较为混乱，项目主管部门牡丹区发展和改革局没有要求实施单位进行归档管理，应做到项目资料分类，明确档号、档案名称，在实际的项目档案管理工作中，档案缺少、混乱现象导致档案信息缺乏，不但不利于项目档案的查找利用，同时还会导致项目信息落后。

### **（三）管理建议**

**1.加强项目规划实施过程监管。**项目实施过程监管对项目顺利实施起到举足轻重的作用。要充分认识项目规划实施过程监管的重要性。一是建立项目实施进度动态台账，每月由项目主管部门汇总项目的进展实施情况。二是项目主管单位要进行现场勘察工作。三是及时提出项目有关意见，针对在项目监管跟踪过程中发现的问题，及时向项目实施单位指出，提出具有指导性和可操作性的整改意见。

**2.加强项目资金管理。**专项项目资金管理是一项艰巨的财务工作，规范专项资金管理，能全面促进和提高单位自身管理能力，提升财务预算和财务风险把控能力。资金管理的定义是通过规划、控制、监管和评估等方式对资金来源和使用的管理方式，资金管理更是单位财务管理的重要组成部分。

**3.加强项目绩效目标管理。**绩效目标是绩效管理的基础和起点。绩效目标和指标设置不科学、不规范，指标值不合理等问题，直接影响绩效自评乃至整体绩效管理工作的质量和效果。一是应严格绩效目标编制管理，深化细化绩效目标编制内容，从部门总体、项目实施计划、实施路径和预期效益等方面设置绩效目标；二是应强化绩效目标审核，提升绩效编制质量；三是加强绩效目标公开，提高财政管理透

明度。

**4.加强项目资料的归档整理。**项目资料归档整理对项目事后评价、项目审计等起到重要作用。首先明确项目档案管理分管领导和档案管理人员，领导进行工作监督。其次，建立健全项目资料归档工作的各种规章制度、业务规范、管理制度、责任制度，做好项目档案规范化管理；加强重视，提高工作人员的专业水平；改进档案管理方式，加强信息化建设，完善项目档案管理工作设备。

项目名称：中央优质粮食工程款项目

主管部门：菏泽市牡丹区发展和改革局

委托部门：菏泽市牡丹区财政局

评价机构：中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司



# 前 言

## 一、开展绩效评价的背景

为了加强财政支出管理，提高资金使用效益，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可以持续运行，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，为预算决策提供正确、有力的依据。根据《中共中央国务院关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（中〔2018〕34号）、《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）、《山东省委省政府印发关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、牡丹区财政局《关于区级部门（单位）实施重点项目绩效评价工作的通知》（菏区财发〔2021〕22号）等文件要求，决定开展财政支出绩效评价工作。

## 二、评价方式

本次评价通过获取项目单位实施项目相关资料、建立绩效评价指标体系、运用合理的绩效评价方法，对项目单位在执行项目期间的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成绩效评价结论，从而发现项目执行中存在的问题，提出针对性修改意见，从而帮助项目单位不断完善资金管理，更好地发挥项目资金作用。

# 正文

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

为了加强财政支出管理，提高资金使用效益，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可以持续运行，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，为预算决策提供正确、有力的依据。根据《中共中央国务院关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）、《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）、《山东省委省政府印发关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、牡丹区财政局《关于区级部门（单位）实施重点项目绩效评价工作的通知》（菏区财发〔2021〕22号）等文件要求，决定开展财政支出绩效评价工作。

### （二）项目预算

中央优质粮食工程款项目年初预算资金 5750 万元，实际到位资金 3400 万元，均由省财政拨款，资金到位率 59.13%。截止到 2021 年底，预算资金支出 3400 万元，资金执行率为 100%。

### （三）项目计划实施内容

该项目由山东天邦粮油有限公司、菏泽华瑞食品有限责任公司、菏泽华瑞油脂有限责任公司共同完成。该项目是按照山东省粮食和物资储备局、山东省财政厅《关于组织申报中国好粮油行动实施方案的通知》要求，深入实施优质粮食工程，促进粮油产业发展，促进企业增效、农民增收，该项目是以落实山东省“中国好粮油”行动实施方案为中心，打造以“齐鲁粮油”公共品牌为统领，围绕“优质粮食工

程”和提升亚冠品牌为基础，充分发挥“好粮油”企业的示范带头作用，实现社会化服务，促进粮食提质进档，提升优质品率，向社会提供安全、绿色、健康的小麦粉，促进种粮农民增收，增加绿色优质粮油产品供给，以满足人民日益增长的美好生活需要和消费结构升级需求。

#### **（四）项目组织管理**

中央优质粮食工程款项目由项目实施单位委托专人担任项目实施负责人，作为项目的法人及用户代表。项目实施进程中的决策、指挥、执行和用户代表，以及对内、对外谈判与联络等均由项目的实施负责人—法定代表人负责。采购设备所需的招标或询价文件应由买方与用户负责编制，其技术部分由买方的技术顾问协助编制。项目的设计、供货、施工、安装等履行单位应与项目执行单位履行必要的法律手续，各自责任应按照国家有关法律、法规执行。项目执行单位应与项目履行单位协商制定项目实施计划，并于履行前通知有关各方。

### **二、项目绩效目标**

通过项目的实施，增加好粮油产品供给、增加种粮农民收入、打造“齐鲁粮油”公共品牌，重点加强原料收购、新产品研发、销售渠道、技术升级、追溯体系建设、品牌建设等方面的建设力度，壮大发展粮食产业经济，提高优质粮食供给比例，保障粮油优质品率提升30%左右，“齐鲁粮油”旗下优质粮油市场占有率明显提升。

### **三、绩效评价工作情况**

#### **（一）绩效评价目的**

随着财政支出规模的日益扩大，公众预算监督意识也相应地不断增强，全社会越来越关注财政资金的使用绩效，迫切要求探索创新财

财政资金绩效评价机制。通过一系列、全方位、多维度的绩效测评指标对专项经费使用效益进行分析，综合评价中央优质粮食工程款项目经费资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，强化支出的使用责任，提高财务管理水平，以便及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，优化资源配置，提高项目管理水平和资金的使用效益。其作用可从外部作用和内部作用两个方面来表述。

根据《中共中央国务院关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）、《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）、《山东省委省政府印发关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、牡丹区财政局《关于区级部门（单位）实施重点项目绩效评价工作的通知》（菏区财发〔2021〕22号）等文件要求，通过建机制、扩范围、抓重点、补短板，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，促进绩效结果与预算安排和政策调整挂钩，实现预算和绩效管理的一体化、常态化、科学化、规范化，做到花钱必问效、无效必问责，大幅提升预算管理水平 and 政策实施效果。此次绩效评价“为加强预算绩效管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用绩效”。

通过绩效评价，可以衡量项目资金使用效益，掌握项目资金使用的规范性、科学性，分析项目支出绩效目标完成情况，总结经验，分析存在问题，不断提高项目资金支出管理水平及项目实施效果。即“有利于提升预算管理水平、增强单位支出责任、提高公共服务质量、优化公共资源配置、节约公共支出成本”。

## （二）绩效评价工作方案制定过程

我公司接受委托后，明确评价任务的内容后，立即成立了评价组，



评价组制定绩效评价工作方案前，从以下几个方面对所需资料进行了收集：

- 1.与项目相关的法律法规和规章制度；
- 2.与项目相关的各级政府制定的国民经济与社会发展规划、方针政策；
- 3.相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- 4.各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定；
- 5.预算部门职能职责、发展规划、年度工作计划及工作目标；
- 6.申请预算时提出的资金申报书、项目绩效目标、项目可行性研究报告、项目实施计划与实施方案；
- 7.项目执行单位的预算管理制度、资金及财务管理办法、资金使用概况、专项审计报告等财务会计资料；
- 8.项目管理制度、项目管理数据、项目（部门）年度或季度工作总结；
- 9.项目有关财务资料，预算执行报告；
- 10.绩效自评报告、上年度绩效评价报告或相关总结。

在收集并熟悉了项目单位提供的自评报告和项目其他文件后，制定了部门基础信息表等文件，本着可行性、科学性、客观性、简明性的原则设计绩效评价工作方案。

### （三）绩效评价原则、评价方法、评价框架

#### 1.评价原则

评价组在整个评价过程中坚持科学规范、独立公正、突出重点、系统性的原则。

(1) 科学规范原则。根据项目类型，按照规范、公开、透明的要求制定科学、合理的绩效评价指标、评价标准、评价方法，严格执行规定的程序对中央优质粮食工程款项目整体支出进行客观、公正的评价。

(2) 独立公正原则。绩效评价委托第三方评价，并积极为第三方营造良好氛围，保证绩效评价的独立性与公正性。

(3) 突出重点原则。根据项目实际情况，这次绩效评价的重点从政策制定、政策执行、政策产出、政策效果四个方面进行评价。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，以定量分析为主、定性分析为辅，系统反映预算支出所产生的社会效益和经济效益、生态效益、可持续影响、社会公众满意度等。

## 2.评价方法

评价组依据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的规定，坚持定量优先、简便有效的原则。根据本次评价对象的具体情况，在本次评价过程中主要采取了比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法。

### (1) 比较分析法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、同类支出的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

### (2) 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，评价绩效目标的实现程度。

### (3) 公众评判法

通过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

目标的实现程度。

#### （4）成本效益分析法

将项目支出与效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度。

### 3.评价框架

#### （1）绩效评价框架

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、评分标准、证据、证据来源、证据收集方法等。

#### （2）绩效评价指标与赋权

依据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）中部门项目支出绩效评价共性指标体系框架，结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为四个维度。本次中央优质粮食工程款项目绩效评价在指标体系设计上共分为四个维度。其中，一级指标4个，分别为政策制定、政策执行、政策产出、政策效果；二级指标11个，分别为政策设立、决策过程、政策内容、政策配套、规划落实、资金管理、实施执行、过程监督、政策产出、政策效益、政策满意度；三级指标27个，四级指标52个。

相较于传统的“控制导向”的部门预算，绩效预算是以“结果、绩效为导向”的一种新的预算管理新模式，这种预算管理新模式将结果与投入联系起来，更加突出项目支出的结果。根据绩效预算管理新模式的要求，评价重点是项目支出的成本效率、项目支出的结果和社会效益。为此，在对评价指标体系赋权上，我们在借鉴已有评价指标赋权的一些共同做法的基础上，降低了项目投入和过程的权重，增加了绩效指标的权重，尤其是产出和社会效益指标的权重。具体而言，采用百分

制，政策制定评价指标共占总分数的 20%，政策执行评价指标占总分数的 20%，政策产出指标占总分数的 27%，政策效果指标占总分 33%。分数分布如下表：

评价指标	权重	评级分值
政策制定	20%	20
政策执行	20%	20
政策产出	27%	27
政策效果	33%	33
综合	100%	100

### （3）绩效评价标准

评价标准主要参照计划标准、行业标准、历史标准等。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。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。历史标准是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

投入和产出指标的评价主要依据文件制度的记录和现场核查，产出和效益指标的评价主要依据绩效申报表、前一年执行结果、调查结果及调查问卷分析等。其中，调查问卷针对中央优质粮食工程款项目工作满意度设定。

评价等级评定是根据综合评分方法取得的计分结果确定所属等级。依照《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）等相关文件要求，本次评价结果级别按评价计分结果分为优、良、中、差。以下是《财政支出绩效评价等级对照表》：

评价等级	优	良	中	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

#### （四）数据采集方法及过程

数据采集方法为评价过程中用于数据采集的方法，比如案卷研究、个别走访、实地调研、问卷调查、集中座谈、随机抽样等。评价小组根据绩效评价的预算和评价关键问题，在确保证据精确性的前提下，重点采取了以下方法。

##### 1.案卷研究

从牡丹区发展和改革局获取项目申请、评审资料、整理分析，判断项目立项的合理性、必要性、可行性。并且通过互联网、报刊等广泛搜索关于项目绩效评价的资料、数据，以提供相关分析的理论 and 现实基础，从而有利于更加客观、科学、全面、合理地做出绩效评价。

##### 2.实地调研与自评汇报

通过对项目实施单位的现场调研与核查，了解项目的最新动态和相关情况，并对项目开展情况有一个直观、多角度的判断。通过自评汇报沟通，了解项目的业务数据与部分财务数据，核实款项使用情况与产生的效益，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

##### 3.座谈会

召集项目实施单位负责人开座谈会，交流项目执行情况和所取得的成果，反映项目实施过程中存在的困难和问题，核实定性指标，形成座谈记录。

#### （五）绩效评价实施过程

根据牡丹区财政局《关于区级部门（单位）实施重点项目绩效评

价工作的通知》（菏区财发〔2021〕22号）要求，我公司对绩效评价工作的开展进行了动员部署，并告知被评价单位根据通知，组织人员自查、自评，并编写项目绩效自评报告。

我公司接受委托后，成立了绩效评价组，选派专业人员进点，与牡丹区发展和改革局进行对接，进行前期准备工作，制定绩效评价前期工作计划，然后组织项目小组正式进驻现场，开展绩效评价工作。本次评价于2022年8月23日开展前期工作，于2022年9月29日出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下五个阶段进行：

### 1.接受委托阶段

我公司与牡丹区财政局、牡丹区发展和改革局就绩效评价的有关事宜进行洽谈，明确评价目的，确定评价对象、范围及项目内容。此后，根据绩效规范的要求和本次评价的实际情况，拟定了绩效评价工作实施方案，成立项目评价工作组。

接受委托后，评价组依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等文件，结合项目实施单位实施项目的实际情况，参照财政部项目支出绩效评价共性指标体系框架，制定了针对此项目的评价程序和项目资金绩效评价指标框架。

### 2.绩效评价核实阶段

按照绩效评价规范要求，绩效评价工作组在本阶段主要是收集准备有关资料，并对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、个别走访、实地调研、民意调查、集中座谈、随机抽样等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集。经过整理、分析，以评价项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目产出和效益方面是否高效可持

续。

(1) 实地核查。评价小组组织开展实地核查及调研活动。本次核查及调研活动依据设计的绩效评价指标体系、调查问卷及后期数据处理分析模式，采取账务核查、实地考察、现场座谈、当面访谈、电话访谈相结合的方式，通过摸底抽样调查，获取项目运行情况及财政资金使用效益等绩效信息。

(2) 比对分析。通过对项目实施单位相关人员进行面访座谈，收集了项目单位业务管理、财务管理等制度。经过对收集到的资料、民意调查情况进行比对和交叉验证后，最终确定用于继续分析和评价的证据。依据确定的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据而进行变化分析，最终确认评价结果。

### 3.绩效评价初步阶段

在绩效评价指标框架内，我们根据项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，按照真实、客观、公正的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价，初步确定项目绩效的评价结果。

### 4.绩效评价汇总阶段

本阶段，我们对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，评价小组成员撰写项目绩效评价报告初稿，经评价组组长复核。

### 5.提交报告阶段

向委托方提交项目绩效书初稿，在同委托方、被评价单位充分交换意见并作必要的修改后，向委托方提交正式的绩效评价报告。

## (六) 绩效评价的局限性

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上，对项目的执行、资金的使用进行绩效评价。选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，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，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据。但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。同时，因评价小组人数、时间、样本量等限制，无法对各项目资金支出金额、宣传报道、专题调研等具体数量进行全面核实，只能根据项目单位提供的决算报表、会计账簿、文件资料及相关人员描述为准。同时，因评价小组专业的限制，有些业务活动的数量和质量指标无法进行准确测算，在具体评价中针对活动的重要性作了相应地处理，即对影响评价总结果的活动选取了替代指标，对不影响评价总结果的活动未设指标评价，因此，评价总结果可能会稍有偏差。

#### **四、整体评价结论**

采取定性和定量相结合的方法。权重确定方面，评价指标按照财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》要求，结合评价项目特点设置。评价时，考评人员分别采用不同的评价方法，对各指标定性定量分析，采用模糊综合评价法对评价结果进行综合处理，形成对项目预算支出实施效果的评价。

本次中央优质粮食工程款项目绩效评价在指标体系设计上共分为四个维度。其中，一级指标 4 个，分别为政策制定、政策执行、政策产出、政策效果；二级指标 11 个，分别为政策设立、决策过程、政策内容、政策配套、规划落实、资金管理、实施执行、过程监督、政策产出、政策效益、政策满意度；三级指标 27 个，四级指标 52 个，



对该项目实施情况进行综合量化评价，综合评价得分为 85.53 分，项目绩效评价等级为“良”。

## 五、绩效评价指标

项目评价指标分值为 100 分。按项目政策制定、政策执行、政策产出和政策效果四大类设一级指标，并进行评价。其中：

**政策制定指标分值 20 分**，在总分中占 20%，具体包括：政策设立、决策过程、政策内容、政策配套 4 个二级指标；政策必要性、政策合规性、政策前期调研、政策制定程序、政策目标明确性、政策具体内容合理性、财政资金保障程序、组织管理架构完备性、项目管理机制健全性 9 个三级指标；17 个四级指标。

**政策执行指标分值 20 分**，在总分中占 20%，具体包括：规划落实、资金管理、实施执行、过程监督 4 个二级指标；政策落实规划完备性、政策任务分解到位性、资金到位率、预算执行率、资金使用规范性、过程管理严谨性、监督机制健全性、过程监督执行度、责任惩戒有效性 9 个三级指标；15 个四级指标。

**政策产出指标分值 27 分**，在总分中占 27%，具体包括：政策产出 1 个二级指标；政策数量产出、政策质量产出、政策时效产出、成本有效性 4 个三级指标；10 个四级指标。

**政策效果指标分值 33 分**，在总分中占 33%，具体包括：政策效益、政策满意度 2 个二级指标；经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响效益、政策对象满意度 5 个三级指标；10 个四级指标。

### （一）政策制定（20 分）

#### 1.政策必要性（3 分）

##### （1）政策设立充分性（1 分）

评价要点：政策的设立是否满足社会发展或公共需要。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组研究分析确认，该项目根据《山东省粮食和物资储备局关于组织申报 2019 年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33 号）、《山东省粮食和物资储备局办公室关于落实 2019 年“中国好粮油”行动建设计划的通知》（鲁粮办发〔2019〕18 号）等文件政策设立，该政策提出了要确保国家“优质粮食工程”顺利实施，提高粮油优质品率，促进企业增效、农民增收，此政策文件经过省财政厅同意后进行下发，政策设定目标明确、方案完善，通过政策的顺利实施能够带动示范企业的实施效益、有关农户的家庭收入、消费者的满意放心。

综上所述，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## **（2）政策是否重叠（1 分）**

评价要点：是否有重大的政策性问题亟待解决，是否与其他政策有交叉重叠。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组研究分析政策文件，菏泽市牡丹区发展和改革局中央优质粮食工程款项目严格遵守上级文件政策，政策实施支持新型社会化粮食产后体系建设、粮食安全检验监测能力提升以及“中国好粮油”行动，在保障国家粮食安全、推进粮食产业高质量发展方面发挥了重要作用。此项目通过财政引导性资金投入，加强粮食企业“五优环节”建设，推进粮食行业供给侧结构性改革，促进粮食种植结构调整，提升粮食品质、满足消费者需求，促进农民增收、企业增效。菏泽市牡丹区发展和改革局实施此政策效果良好，未发现存在政策、项目重叠。

综上所述，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

### **(3) 政策设立趋势、方向 (1 分)**

评价要点：政策设立是否符合当前的政治、经济、文化、财政金融等的大趋势和大方向。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目资料得出，该政策的设立能够贯彻落实乡村振兴战略、深入推进粮食行业供给侧结构性改革，推进粮食产业新旧动能转换，全面提升菏泽市牡丹区粮食发展水平和优质粮油的供给率；该政策重点突出优化种植结构，促进“优粮优产”；强化质量导向，促进“优粮优购”；提高储粮水平，促进“优粮优储”；倡导适度加工，促进“优粮优加”；引导消费升级，促进“优粮优销”。

综上所述，该政策设立趋势、方向明显且指向明确，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## **2.政策合规性 (3 分)**

### **(1) 政策合理合规性 (1 分)**

评价要点：政策设立是否与国家相关法律法规、相关政策、国家发展规划相符合。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析相关项目资料得出，《山东省粮食和物资储备局关于组织申报 2019 年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33 号）、《山东省粮食和物资储备局办公室关于落实 2019 年“中国好粮油”行动建设计划的通知》（鲁粮办发〔2019〕18 号）等文件政策均为了落实国家“优质粮食工程”在山东省顺利实施，政策设定符合相关法律、设定的实施方案内容明确、合规，项目主管部

门菏泽市牡丹区发展和改革局对项目实施监督落实到位。

综上所述，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

### **(2) 政策与地区相符性 (1 分)**

评价要点：政策的设立是否与地区发展政策和优先发展重点相符合。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析相关项目资料得出，《山东省粮食和物资储备局关于组织申报 2019 年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33 号）提出了地方企业要申报“中国好粮油”承诺书、实施承诺函、示范企业申报书等文件，《山东省粮食和物资储备局办公室关于落实 2019 年“中国好粮油”行动建设计划的通知》（鲁粮办发〔2019〕18 号）提出了支持菏泽市牡丹区菏泽华瑞食品有限责任公司、山东天邦粮油有限公司、菏泽华瑞油脂有限责任公司为示范企业；《菏泽市发展和改革委员会关于建设“中国好粮油”示范企业申请报告》（鲁粮发〔2019〕33 号）文件向山东省粮食和物资储备局申请相关财政资金优先支持菏泽市企业建设，对省级实行整体竞争立项的专项资金，优先支持菏泽市符合条件的项目，并适当增加补助金额。

综上所述，该政策与地区关联度较高，项目主管部门积极争取上级资金，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

### **(3) 政策与职责相符性 (1 分)**

评价要点：政策是否与实施主管部门的职责相关。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目资料得出，牡丹区发展和改革局内设粮食和物

资储备股，负责组织编制全区粮食流通行业和物资储备发展规划；负责组织编制全区粮食流通和物资储备基础设施建设规划并组织实施；负责提出粮食流通和物资储备财政性资金投资方向、规模以及安排建议。《山东省粮食和物资储备局关于组织申报 2019 年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33 号）文件主要提出了要开展“中国好粮油”行动计划，以增加好粮油产品供给、增加种粮农民收入为目标，支持一批具有明显带动能力的示范县企业，提高粮油优质品率。

综上所述，此项政策和牡丹区发展和改革局内设科室职责相符度较高，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

### **3.政策前期调研（2 分）**

#### **（1）政策充分性（2 分）**

评价要点：政策制定是否充分，是否具有代表性。

评分标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。

经项目组研究分析确认，该项目根据《山东省粮食和物资储备局关于组织申报 2019 年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33 号）、《山东省粮食和物资储备局办公室关于落实 2019 年“中国好粮油”行动建设计划的通知》（鲁粮办发〔2019〕18 号）等文件政策设立，该政策提出了要确保国家“优质粮食工程”顺利实施，提高粮油优质品率，促进企业增效、农民增收，此政策文件经过省财政厅同意后进行下发，政策设定目标明确、方案完善，通过政策的顺利实施能够带动示范企业的实施效益、有关农户的家庭收入、消费者的满意放心。

综上所述，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

#### **4.政策制定程序（2分）**

##### **（1）政策制定程序规范性（2分）**

评价要点：①政策制定的程序是否规范、合法；②政策制定成文的程序是否规范、合法。

评分标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。

经项目组分析项目资料得出，《山东省粮食和物资储备局关于组织申报2019年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33号）文件政策程序规范，确保国家“优质粮食工程”在山东省顺利实施，提高粮油优质品率，促进企业增效、农民增收，该项政策文件经过山东省财政厅同意后进行下发；提出了区、市粮食主管部门要确保对当地申报企业的材料真实性、完整性，对申报方案的组织保障机制、项目资金管理办法进行审核把关，并且要经过同级财政部门同意后进行上报。

综上所述，政策制定程序思路清晰，目标明确，在涉及各主管部门、申报企业的流程上设定规范、组织科学，该项指标分值2分，得分2分。

#### **5.政策目标明确性（2分）**

##### **（1）政策目标可行性（1分）**

评价要点：政策的预期目标是否清晰、明确、可行。

评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。

经项目组分析项目资料得出，《山东省粮食和物资储备局关于组织申报2019年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33号）文件提出了要继续以增加好粮油产品供给、增加种粮农民收入、打造“齐鲁粮油”公共品牌为目标，重点加强原料收购、新产品

研发、销售渠道、技术升级、追溯体系建设、品牌建设等方面的建设力度，壮大发展粮食产业经济，提高优质粮食供给比例，保障粮油优质品率提升 30%左右，“齐鲁粮油”旗下优质粮油市场占有率明显提升。

综上所述，该政策目标设定清晰、明确，文字表述清楚，设定了具体的定量指标来作为目标。该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## **(2) 政策目标相关性 (1 分)**

评价要点：政策的预期目标与实际工作内容是否具有相关性。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析资料得出，该项政策文件主要提出了要以增加好粮油产品供给、加强原料收购、生产技术升级、追溯体系建设、提高粮食品率等为主要目标。通过分析项目实施单位实施方案得出，该项目主要工作内容为扩大种植基地，优质粮食收购，粮食仓储设施升级改造，粮食加工技术升级改造，线上线下销售体系建设，品牌宣传推广等。

综上所述，项目实施内容与政策内容相关，政策目标与项目实施目标关联性高。该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## **6.政策具体内容合理性 (2 分)**

### **(1) 政策实施对象合理性 (1 分)**

评价要点：政策实施对象是否合理、符合客观实际，是否能支持政策目标的实现。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，该政策的实施主体分为示范县和示范企业。示范县是项目建设的主体，负责制定项目实施方案，加

强对实施全过程的管理，负责对区域内示范企业实施情况进行协调指导、监督检查和考核评价。示范企业为该政策的具体实施单位，以粮食加工及其主食制成品企业为主体，要坚持市场导向，聚焦“中国好粮油”行动计划目标任务，制定切实可行的实施方案，有序推进、确保落实，真正起到示范引领的作用。

综上所述，该政策实施对象合理，由牡丹区发展和改革局负责对具体实施单位华瑞食品公司、华瑞油脂公司、天邦粮油公司协调指导、监督检查与考核评价。该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## **(2) 政策实施范围合理性 (1 分)**

评价要点：政策实施范围是否合理、符合客观实际，是否能支持政策目标的实现。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析有关资料得出，该项目实施主管部门为牡丹区发展和改革局，实施单位为华瑞食品公司、华瑞油脂公司、天邦粮油公司，《山东省粮食和物资储备局关于组织申报 2019 年“中国好粮油”行动计划项目的通知》（鲁粮发〔2019〕33 号）文件提出了示范县要地处优质粮油生产区，具备良好产地环境和发展潜力，企业发展势头要做到良好，及具有一定影响力，示范企业产品要符合国家产业政策、环保政策并获得相关质量管理体系或食品安全管理体系认证等要求。

综上所述，从项目主管单位牡丹区发展和改革局、项目实施方案等文件分析来看，政策提出实施的范围要求合理，项目实施单位符合政策文件要求，能够支持政策目标任务的实现，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## **7. 财政资金保障程序 (2 分)**



### **(1) 资金管理措施 (1分)**

评价要点：政策需要的财政资金是否有保障措施。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析有关资料得出，该项目资金为中央、省补助资金，华瑞食品公司针对项目资金制定了菏泽市华瑞食品有限责任公司《优质粮食工程建设项目资金使用方案》，天邦粮油公司制定了《专项资金管理制度和财务管理制度》，华瑞油脂公司制定了《财政专项资金管理制度》，其中天邦粮油公司《专项资金管理制度》描述较为简单，没有结合此项目进行制定落实。

综上所述，部分实施单位针对项目资金所制定的资金管理制度较为简单、不全面，未结合项目实际情况进行制定，此处扣 0.5 分，该项指标分值 1 分，得分 0.5 分。

### **(2) 资金申报程序 (1分)**

评价要点：政策需要的本级财政资金是否列入年度财政预算。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析有关资料得出，项目主管单位牡丹区发展和改革局中央优质粮食工程款项目预算资金为 5750 万元，全部为上级补助资金，其中示范企业菏泽华瑞食品有限公司分发预算 2600 万元，山东天邦粮油有限责任公司分发预算 2600 万元，菏泽华瑞油脂有限责任公司分发预算 550 万元，项目资金无本级财政资金，项目实施单位预算分发合理、明细。

综上所述，项目资金分发程序规范，由上级财政资金拨付至牡丹区财政局，牡丹区财政局拨付至牡丹区发展和改革统计局，再由牡丹区发展和改革统计局分发实施单位。该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## **8.组织管理架构完备性（2分）**

### **（1）政策管理架构（1分）**

评价要点：政策落实执行的组织管理架构是否建立健全。

评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。

经项目组分析有关资料得出，项目实施单位菏泽华瑞油脂有限责任公司成立了“中国好粮油”示范企业项目建设工作领导小组，负责项目建设过程中的一切决策事务；负责项目建设工作目标的监督检查；负责建设项目施工全过程的组织管理、财务管理、招投标、监督检查，协调施工单位等各方面的关系；负责工程施工现场的质量、安全、工程进度等工作，做好隐蔽工程验收、竣工验收工作，及时收集、整理施工中的有关经济技术方面的资料。其余两个项目实施单位未针对此项目制定相关组织架构。

综上所述，部分实施单位项目管理架构不完善，此处扣0.75分，该项指标分值1分，得分0.25分。

### **（2）政策执行组织职责（1分）**

评价要点：政策落实执行的组织职责是否明确。

评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。

经项目组分析有关资料得出，项目主管单位牡丹区发展和改革局内设粮食和物资储备股，负责组织编制全区粮食流通行业和物资储备发展规划，负责组织编制全区粮食流通和物资储备基础设施建设规划并组织实施，负责提出粮食流通和物资储备财政性资金投资方向、规模以及安排建议；项目实施单位相关职责清晰，企业规模和能力均处于地区同行业领先水平，能够充分发挥示范引领作用。

综上所述，项目主管部门和项目实施单位项目执行组织职责明确

清晰，该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## 9.项目管理机制健全性（2分）

### （1）项目管理机制健全性（2分）

评价要点：政策是否建立健全项目管理、风险监控与应对机制。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，项目实施单位严格遵守《菏泽市“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》，聚焦“中国好粮油”行动计划目标任务，制定了切实可行的实施方案、但部分实施单位未制定项目相关的业务管理制度、风险监控机制等对项目实施起关键性作用的制度文件。

综上所述，部分项目实施单位未制定项目相关的业务管理制度、风险监控机制等对项目实施起关键性作用的制度文件，不利于项目管理机制健全性，此处扣 1 分，该项指标分值 2 分，得分 1 分。

经评价工作组评价，政策制定指标实际得分为 17.75 分，各四级指标赋分具体情况如下：

政策制定指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
政策设立 (6分)	政策必要性 (3分)	政策设立充分性	1	1
		政策是否重叠	1	1
		政策设立趋势、方向	1	1
	政策合规性 (3分)	政策合法合规性	1	1
		政策与地区相符性	1	1
		政策与职责相符性	1	1
决策过程 (4分)	政策前期调研 (2分)	政策充分性	2	2

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
	政策制定程序 (2分)	政策制定程序规范性	2	2
政策内容 (4分)	政策目标明确性 (2分)	政策目标可行性	1	1
		政策目标相关性	1	1
	政策具体内容合理性 (2分)	政策实施对象合理性	1	1
		政策实施范围合理性	1	1
政策配套 (6分)	财政资金保障程序 (2分)	资金保障措施	1	0.5
		资金申报程序	1	1
	组织管理架构完备性 (2分)	政策管理架构	1	0.25
		政策执行组织职责	1	1
	项目管理机制健全性 (2分)	项目管理机制健全性	2	1

## (二) 政策执行 (20分)

### 1. 政策落实规划完备性 (2分)

#### (1) 政策落实规划完备性 (2分)

评价要点：①政策落实的规划是否完备；②长远规划和年度计划是否衔接。

评价标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。

经项目组分析项目有关资料得出，该项政策项目实施单位已全面落实实施，项目落实规划为建设优质小麦种植基地，形成标准化示范基地，对原粮仓进行升级改造，对粮食生产加工线进行升级改造，通过完善销售平台来加强产品的品牌影响力，使得粮油优质品率大幅提升，能够促进农民增收，市场消费者能够买到放心好粮油。该项目实施期间为2019-2021年，实施长远目标和年度目标衔接度高，能够顺利地按照实施方案、计划进行推进。

综上所述，项目实施单位对该项政策的实施落地性较高，项目实施规划明确清晰，项目长远规划和项目年度规划衔接度高，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

## **2.政策任务分解到位性（2分）**

### **（1）政策任务分解到位性（2分）**

评价要点：政策执行的任务是否分解到具体实施单位、机构、人员。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析有关资料得出，该项政策在牡丹区实施分解到华瑞食品公司、天邦粮油公司、华瑞油脂公司，三家实施单位分别负责不同的区域，但具体项目建设内容基本一致，华瑞食品公司实施目标为建设 1.5 万亩优质小麦种植基地，形成标准化示范基地；新增 20 万亩优质小麦订单种植面积，达到 30 万亩订单种植规模；原粮仓改造升级 13200 m<sup>2</sup>，形成标准化仓容 4.8 万吨；生产线技术改造，购进深加工设备 3 台、研发仪器 3 台，新增 3 万吨专用小麦粉生产能力；建设网店销售平台、10 家华瑞便民店，开展品牌宣传推广活动，打造“齐鲁粮油”+“华瑞品牌”新形象。通过项目建设，年产销量增长 3 万吨，市场占有率明显提升，粮油优质品率提升 30%以上，带动农户增收提高 20%以上。华瑞油脂公司实施目标为公司实现 10000 亩优质牡丹籽的种植和收购，按收购、加工 1500 吨牡丹籽计，可转化原生态精制牡丹籽油近 300 吨，牡丹籽粕 1000 吨。加上收购优质原料油的转化收入，实现利税 100 万元以上；做好花生油、亚麻籽油、大豆油等优质产品收购与分装，不断丰富公司产品品种和规格，为社会提供更加营养健康的好粮油产品。天邦粮油公司实施目标为优质粮订

单农业新增面积 29.5 万亩，可实现农民增收 3000 万元以上，确保农民收入较以往提高 20%以上；收购优质强筋小麦 14.5 万吨，对工艺设备改造升级，提高优质强筋的出率。

综上所述，该项政策实施单位落实清晰，每家实施单位都制定了详细的实施方案，实施方案对任务的目标的描述非常清晰，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

### **3.资金到位率（3分）**

#### **（1）资金到位率（3分）**

评价要点：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100%。实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。指标分值=资金到位率\*指标满分值。

评分标准：指标得分不超过本指标总分值。

经项目组分析项目财务资金使用一览表、资金到位凭证等资料，中央优质粮食工程款项目预算资金 5750 万元，该项目实际到位资金为 3400 万元，根据此项指标的计算公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100%得出， $(3400/5750) * 100\% = 59.13\%$ 。

综上所述，中央优质粮食工程款项目资金到位率为 59.13%。该项指标分值 3 分，得分 1.77 分。

### **4.预算执行率（3分）**

#### **（1）预算执行率（3分）**

评价要点：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）\*100%。实际支出资金：本年度内项目实际支出的资金。指标分值=预算执行率\*指标满分值。

评分标准：指标得分不超过本指标总分值。

经项目组分析项目资金使用明细、资金支付凭证、项目自评表等资料，中央优质粮食工程款项目预算资金 5750 万元，实际到位资金为 3400 万元，预算执行资金为 3400 万元，根据此项指标的计算公式：预算资金执行率=（实际支出资金/实际到位资金）\*100%得出， $(3400/3400) * 100\% = 100\%$ 。

综上所述，中央优质粮食工程款项目资金执行率为 100%，该项指标分值 3 分，得分 3 分。

## **5.资金使用合规性（2分）**

### **（1）财务制度相符性（0.5分）**

评价要点：是否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。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目资金管理制度、专项资金使用方案等文件，项目实施单位均制定了专项资金管理制度，保障项目资金实行“专人管理、专户储存、专户核算、专项使用”，严格按照项目财政资金及企业自筹资金的财务、会计制度管理，保证项目资金专款专用；项目资金的使用拨付一律采用转账的方式进行结算，杜绝现金支付，附有真实、合法、有效的凭证；项目实施单位定期对项目资金的使用管理情况进行自查，对于发现的问题及时整改。

综上所述，项目实施单位资金严格按照管理制度进行使用，符合项目专项资金管理制度的要求，该项指标分值 0.5 分，得分 0.5 分。

### **（2）审批流程完整性（0.5分）**

评价要点：资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析资金管理制度、项目资金使用方案等资料，华瑞食品公司在审批上严格控制项目资金的提取和使用计划，根据项目工程进度和合同约定，由责任部门持支付凭证，分别由项目负责人、财务负责人、法定代表人审核并签署意见，经财务确认后方可支付；华瑞油脂公司对专项资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”的管理，资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复资料，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准挤占、拆借、挪用、截留、扣押和改变资金用途；资金拨付动向，按不同专项资金的要求执行，不准随意改变；特殊状况下，务必经公司法人代表和委派会计同意并报上级主管部门批准后方可执行；天邦粮油公司未发现资金管理制度中有对资金审批流程有明确要求。

综上所述，此项指标分值 0.5 分，天邦粮油公司未发现资金管理制度中有对资金审批流程有明确要求，此处扣 0.17 分，得分 0.33 分。

### **(3) 资金运行相符性 (0.5 分)**

评价要点：是否符合项目预算批复或合同规定的用途。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析资金管理制度、项目合同等资料，项目资金的使用用于优质粮食工程项目建设，做到专款专用，项目资金保障使用效果，严格把关建设质量，项目资金的使用范围严格按照项目施工合同、采购合同中列出的计划内容，按照项目建设有关要求和合同约定进行项目实施。

综上所述，资金使用及拨付符合相关施工合同、采购合同的要求，符合相关政策文件的要求，符合项目资金管理制度及项目实施方案的要求，该项指标分值 0.5 分，得分 0.5 分。



#### **(4) 收支使用合规性 (0.5分)**

评价要点：是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评分标准：不存在评价要点情况得满分，存在评价要点情况得 0 分。

经项目组分析项目资金使用明细、项目资金使用一览表、资金支出明细凭证等资料，项目资金的使用做到项目专款专用，做到“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复资料，没有出现调项、扩项、缩项、挤占、拆借、挪用、截留、扣押和改变资金用途的行为，资金的拨付经过专项资金的使用要求进行，不随意进行改变。

综上所述，此项目收支使用未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目资金使用规范，该项指标分值 0.5 分，得分 0.5 分。

### **6.过程管理严谨性 (2分)**

#### **(1) 执行过程合法合规性 (0.5分)**

评价要点：是否遵守相关法律法规和相关管理规定。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，项目在执行过程中严格遵守菏泽市《“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》有关规定，按照管理规范、职责明确、公开公正、简明高效的原则组织实施；严格按照《中华人民共和国招标投标法》的规定进行招标采购，制定“中国好粮油”项目实施方案并报省粮食和物资储备局进行备案，在执行过程中聚焦“中国好粮油”行动计划目标任务，有序推进、确保落实、起到示范引领作用。

综上所述，项目在执行过程中符合菏泽市发展和改革委员会关于

印发《菏泽市“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》的通知要求，符合国家有关法律法规要求，该项指标分值 0.5 分，得分 0.5 分。

### **(2) 执行手续完备性 (0.5 分)**

评价要点：项目调整及支出调整手续是否完备。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司在项目实施过程中遇到农户受疫情原因对土地依赖度增强，不愿进行土地流转或租赁；流转的费用幅度上升较快，为保障项目顺利实施，申请调整项目实施方案；申请调整手续完善，菏泽市发展和改革委员会同意批复实施方案的调整，手续完善。在支出过程中未发现存在有调整的行为。

综上所述，华瑞食品公司在实施过程中调整了项目实施方案，调整手续完善完备，并得到了上级部门的批示，该项指标分值 0.5 分，得分 0.5 分。

### **(3) 资料归档及时性 (0.5 分)**

评价要点：项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析有关资料得出，项目实施单位在项目实施过程中严格按照菏泽市发展和改革委员会关于印发《菏泽市“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》的通知要求，严格按照档案管理的有关规定，及时收集、整理、归档从项目筹划到工程竣工验收各环节的文件资料，实行专项管理，建立健全项目档案。

综上所述，项目相关合同书、验收报告、实施方案、项目管理制度等与项目有关的资料都做到及时归档整理。该项指标分值 0.5 分，

得分 0.5 分。

#### **(4) 实施条件落实性 (0.5 分)**

评价要点：项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，该项目实施由菏泽市三家影响力大、实力强的公司负责，在项目实施条件上，对生产技术升级改造，以自动化程度高、性能先进适用、功效优良、节能环保为重点；对粮食储存条件进行升级改造，对仓顶进行更新维护，根据储存粮食仓库结构、基础和墙体现状以及存粮要求进行改造；建设京东、阿里巴巴等网络电商销售平台，形成“互联网+”模式，积极利用现代化信息平台进行销售推广。

综上所述，项目实施单位对实施条件进行改造，项目实施条件改造后较好，能够保障项目顺利实施。该项指标分值 0.5 分，得分 0.5 分。

### **7. 监督机制健全性 (2 分)**

#### **(1) 监督机制健全性 (2 分)**

评价要点：是否从外部、内部建立健全针对政策执行全过程的监督机制，涵盖进度监督、质量监管、文明监督等。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析有关资料得出，在外部监督方面，菏泽市发展和改革委员会出台了《菏泽市“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》，从外部上制约示范企业对项目的管理规范、职责明确、简明高效等；从内部监督方面，项目实施单位制定了与项目相契合的实施方案，对

项目组织管理、施工管理、经营管理等进行内部监督管理。

综上所述，此项目在外部监督有明确的监督管理文件，在内部监督有明确的实施方案，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

## **8.过程监督执行度（2分）**

### **（1）过程监督执行度（2分）**

评价要点：监督机制在各层级单位是否得以有效执行。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，菏泽市发展和改革委员会出台的《菏泽市“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》要求项目下达后，实施项目进度采用月报制度，各项目单位于每月的 25 日向当地粮食主管部门报送项目实施进展情况，各市粮食主管部门每月 26 日将项目进展情况报送省粮食和物资储备局。从项目实施主管部门和项目实施单位提供的资料来看，并没有相关的佐证材料来证明进行及时报送。

综上所述，监督机制在各层级单位没有有效执行，此处扣 2 分，该项指标分值 2 分，得分 0 分。

## **9.责任惩戒有效性（2分）**

### **（1）责任惩戒有效性（2分）**

评价要点：对于政策执行过程中的责任事故是否严肃追究并处理。

评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，项目主管部门及山东天邦粮油有限公司、菏泽华瑞食品有限责任公司、菏泽华瑞油脂有限责任公司三个实施单位在政策项目执行过程中严格按照项目实施安全规范标

准执行，建立安全保证体系，落实安全岗位责任制。项目实施单位均具有丰富的生产管理经验，安全机构健全、责任明确，保障体系运行畅顺，生产、财产、资金、人身安全有保障，从未发生过安全质量事故。

综上所述，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

经评价组评价，政策执行指标实际得分为 16.6 分，各四级指标赋分具体情况如下：

政策执行指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
规划落实 (4分)	政策落实规划完备性 (2分)	政策落实规划完备性	2	2
	政策任务分解到位性 (2分)	政策任务分解到位性	2	2
资金管理 (6分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3	1.77
	预算执行率 (3分)	预算执行率	3	3
实施执行 (4分)	资金使用规范性 (2分)	财务制度相符性	0.5	0.5
		审批流程完整性	0.5	0.33
		资金运行相符性	0.5	0.5
		收支使用规范性	0.5	0.5
	过程管理严谨性 (2分)	执行过程合法合规性	0.5	0.5
		执行手续完备性	0.5	0.5
		资料归档及时性	0.5	0.5
		实施条件落实性	0.5	0.5
过程监督 (6分)	监督机制健全性 (2分)	监督机制健全性	2	2
	过程监督执行度 (2分)	过程监督执行度	2	0

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
	责任惩戒有效性 (2分)	责任惩戒有效性	2	2

### (三) 政策产出 (27分)

#### 1. 政策数量产出 (8分)

##### (1) 专项资金拨付率 (2分)

评价要点：资金按照目标计划拨付。

评分标准：根据专项资金拨付率具体计算该指标得分情况。

经项目组分析项目资金使用明细、资金支付凭证、项目自评表等资料，中央优质粮食工程款项目预算资金 5750 万元，其中专项资金 5750 万元，菏泽华瑞食品有限责任公司分配预算 2600 万元；山东天邦粮油有限公司分配预算 2600 万元；菏泽华瑞油脂有限责任公司分配预算 550 万元，专项资金拨付金额为 3400 万元，根据此项指标的计算公式：专项资金拨付率=实际拨付项目资金数 / 项目预算资金 × 100%=(3400/5750) \*100%=59.13%。

综上所述，中央优质粮食工程款项目专项资金拨付率为 59.13%，该项指标分值 2 分，得分 1.18 分。

##### (2) 项目执行标准吻合度 (2分)

评价要点：项目资金执行标准与政策文件相符程度。

评分标准：符合要点得 2 分，不符合得 0 分。

经项目组分析项目有关资料得出，项目执行过程中项目单位成立了项目建设领导小组，加强对项目建设的组织领导，保证项目的建设质量和进度，工程质量良好，各项设施、设备运转正常，项目实施单位遵守企业会计制度规范，严格按照会计准则和专项资金管理办法相关要求，严格支付项目资金，做到专款专用。

综上所述，项目管理执行标准和资金执行标准都与上级政策文件相吻合，项目管理严谨规范，执行过程严格规范，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

### **(3) 年产销量增长率 (2 分)**

评价要点：项目实施年产粮油销量增长达到预期目标。

评分标准：达到预期增长目标的得满分，达到预期 50%的得分\*0.5，低于预期 50%不得分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司通过扩大销售渠道，完善销售网络，形成了线上加线下的营销模式，市场占有率和品牌效益更加明显，销售量预计增长 10%及以上，通过查看项目竣工验收报告，销售量增长已达到相关目标；华瑞油脂公司通过线上线下销售体系建设，品牌宣传推广活动，开发市场后新增收入，市场占有率提升 20%，销售范围逐步拓展至全国各地乃至出口，新增收入 300 余万元；天邦粮油公司通过建设天猫、京东实体店，互联网等平台建设情况，开展展销活动场次等，加强宣传力度，有力促进产品的宣传及销售，企业利润提升 20%，市场占有率较之前扩大 30%，销售范围覆盖全国 86%区域。

综上所述，项目实施单位年产销售增长率均达到预期目标，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

### **(4) 优质小麦种植覆盖率 (2 分)**

评价要点：优质小麦种植面积是否达到全覆盖。

评分标准：达到全覆盖得满分，其他情况按照覆盖率\*本项指标分值。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司计划优质小麦基

地建设 1.5 万亩，优质小麦订单种植新增 20 万亩；实际完成优质小麦订单种植面积 30 万亩，优质小麦覆盖率达到 100%；天邦粮油公司计划建设小麦基地 19.5 万亩，公司优质小麦基地累计超过 30 万亩，实际完成优质粮新增面积 29.5 万亩，优质小麦覆盖率达到 100%。

综上所述，华瑞食品公司优质小麦种植覆盖率 100%，天邦粮油公司优质种植覆盖率 100%，该项指标分值 2 分，得分 2 分。

## **2.政策质量产出（7 分）**

### **（1）仓储升级改造合规性（1 分）**

评价要点：项目实施单位粮仓升级是否合格。

评分标准：改造升级后达到相关改造升级预期并安全合规，得满分；不合规不得分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司、华瑞油脂公司、天邦粮油公司在项目实施方案中均提出了要对粮食储存仓库进行改造，其中华瑞食品公司仓储维修改造后，形成标准化仓容 4.8 万吨，进一步提高粮食收储能力，粮食作业、收储能力和专业化服务水平将大幅提高，粮食产后清理能力提高 60%以上，实现科学储粮、安全储粮，并通过分仓储存、分类加工，有效保障粮食质量，实现提质进档、优质优价；华瑞油脂公司改造仓库及储油罐，提升粮油储存条件，升级改造 1500 m<sup>2</sup> 仓库；购置检化验设备；新增 2 个 30m<sup>3</sup> 不锈钢油罐及维护改造 6000m<sup>3</sup> 储油罐等；天邦粮油公司实施优粮优储，提升优质粮油占比，仓储设施升级改造，有效清除小麦中的杂粒及其他杂质，提高储存的小麦纯度。

综上所述，三家项目实施单位均进行了粮食储存条件改造，改造方案明确，符合相关质量改造要求，该项指标分值 1 分，得分 1 分。



## **(2) 粮食种植质量达标率 (3 分)**

评价要点：质量达标率=种植粮食质量达标面积/所有种植粮食面积\*100

评分标准：按照达标率\*本项指标分值

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司实施方案计划建设 1.5 万亩优质小麦基地，但由于特殊原因进行调整，将投资种植建设资金调整为优粮优加；华瑞油脂公司实施方案计划新增 1 万亩优质牡丹籽基地，经过查看项目验收报告，并没有对项目相关粮食种植进行验收；天邦粮油公司实施方案计划优质粮食种植新增面积 29.5 万亩，通过查看项目验收报告，所种植的优质粮食全部达标，符合优质粮食有关要求。

综上所述，华瑞油脂公司在验收报告中没有提到对粮食种植质量的有关内容，此处扣 1 分，该项指标分值 3 分，得分 2 分。

## **(3) 生产线改造升级合格率 (3 分)**

评价要点：合格率=验收合格的设备/全部设备

评分标准：按照合格率\*本项指标分值

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司对生产线进行升级改造，以自动化程度高、性能先进适用、功效优良、节能环保为重点，通过查看项目验收、竣工报告，生产线改造升级质量合格率为 100%；华瑞油脂公司提升优质粮油占比，对生产车间、设备和技术升级，推进技术研发，对油脂分装车间、生产设备升级更新，实现自动化生产，通过查看项目验收报告，安装的设备、改造的生产线全部符合要求，质量合格率为 100%；天邦粮油公司提升优质粮油占比，对生产线、质检设备进行升级改造，通过查看项目验收报告，生产线

改造合格率为 100%。

综上所述，项目实施单位生产线改造升级合格率均为 100%，该项指标分值 3 分，得分 3 分。

### **3.政策时效产出（7 分）**

#### **（1）资金支付及时性（3.5 分）**

评价要点：项目资金支出是否及时。

评分标准：支出及时，得满分；支出不及时酌情扣分。

经项目组分析项目有关资料得出，中央优质粮食工程款项目年初预算批复资金为 5750 万元，实际到位资金 3400 万元，截至 2021 年 12 月 31 日项目实际支出资金 3400 万元，通过查看该项目财政凭证及附件得出，华瑞食品公司、华瑞油脂公司、天邦粮油公司资金支付均做到及时支出，没有发现挤占、拆借、挪用、截留、扣押和改变资金用途的行为。

综上所述，项目资金支付及时，该项指标分值 3.5 分，得分 3.5 分。

#### **（2）粮食生产加工及时性（3.5 分）**

评价要点：项目粮食生产是否及时。

评分标准：生产及时，得满分；生产不及时酌情扣分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞油脂公司对生产线进行改造升级后可提高油脂分装生产能力 1 万吨，自动化程度大幅提升，劳动强度大幅降低，产品从内在品质到外包装质量得到明显改善；华瑞食品公司对生产线技术升级改造，以自动化程度高、性能先进适用、功效优良、节能环保为重点，购置成套智能小麦粉深加工设备，配套输送及包装设备 2 套，年生产能力提高 3 万吨，购置研发设备 3 套，

提高质检研发能力；天邦粮油公司对员工进行安全生产、食品安全及食品加工新技术、新工艺的业务培训，提高员工加工业务技术水平，及时的做到“优粮优加”。

综上所述，项目实施单位都及时做到了粮食加工生产，该项指标分值 3.5 分，得分 3.5 分。

#### 4.成本有效性（5分）

##### （1）资金成本控制（5分）

评价要点：项目支出成本是否超预算。

评分标准：无超预算的现象，得满分；发生超预算的现象，酌情扣分。

经项目组分析项目资金使用明细、资金支付凭证、项目自评表等资料，中央优质粮食工程款项目预算资金 5750 万元，菏泽华瑞食品有限责任公司分配预算 2600 万元；山东天邦粮油有限公司分配预算 2600 万元；菏泽华瑞油脂有限责任公司分配预算 550 万元，专项资金拨付金额为 3400 万元，执行资金 3400 万元。

综上所述，项目实施单位成本控制意识强，没有发生超预算的现象，该项指标分值 5 分，得分 5 分。

经评价组评价，政策产出指标实际得分为 25.18 分，各四级指标赋分具体情况如下：

政策产出指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
政策产出 (27分)	政策数量产出 (8分)	专项资金拨付率	2	1.18
		项目执行标准吻合度	2	2
		年产销量增长率	2	2

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
		优质小麦种植覆盖率	2	2
	政策质量产出 (7分)	仓储升级改造合规性	1	1
		粮食种植质量达标率	3	2
		生产线改造升级合格率	3	3
	政策时效产出 (7分)	资金支持及时性	3.5	3.5
		粮食生产加工及时性	3.5	3.5
	成本有效性 (5分)	资金成本控制	5	5

#### (四) 政策效果 (33分)

##### 1.经济效益 (6分)

##### (1) 优质粮食收购价格提升率 (3分)

评价要点：反映优质粮食收购价格较市场提升情况。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司优质粮食收购价格高于市场价 0.2 元/公斤进行收购，每亩商品粮 400 公斤计，每亩提高产值 80 元，种植基地优质粮食产值增长 120 万元；亩增产值合计 340 元，种植基地产值增长总计 510 万元；华瑞油脂公司优质粮食收购量 1500 吨，收购价格高于市场价格 2000 元/吨，采购优质油脂 1000 吨，产值可达 5000 万元；天邦粮油公司发展订单强筋小麦，按每斤加价 0.1 元进行收购。

综上所述，项目实施单位均对优质粮食进行加价收购，促进了企业效益，该项指标分值 3 分，得分 3 分。

##### (2) 企业利润提升率 (3分)

评价要点：反映项目实施所带来企业利润提升情况。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司每亩提高产值 80 元，种植基地优质粮食产值增长 120 万元；亩增产值合计 340 元，种植基地产值增长总计 510 万元，实现科学储粮、安全储粮，并通过分仓储存、分类加工，有效保障粮食质量，实现提质进档、优质优价，年可创经济效益 150 万元，年新增“好粮油”产品 3 万吨，优质品率提高 30%以上。按财务制度、税收政策，参照市场价格和同类产品进行估算，年销售收入增长 1.2 亿元，利润增长 400 万元；华瑞油脂公司产能达到年加工优质牡丹籽 5000 吨，按收购、加工 1500 吨牡丹籽计，可转化原生态精制牡丹籽油近 300 吨，牡丹籽粕 1000 吨。加上收购优质原料油的转化收入，可实现销售收入近 10000 万元，实现利税约 100 万元；天邦粮油公司提高优质面粉出率 5%，销售单价提升 10%，企业利润提升 20%，企业增效提升 20%。

综上所述，项目实施单位在“好粮油”政策补助中均实现了利润增长，该项指标分值 3 分，得分 3 分。

## **2.社会效益（12 分）**

### **（1）带动市场就业程度（3 分）**

评价要点：反映通过项目实施带动市场就业程度。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司年增加优质小麦粉供给 3 万吨，满足市场“中国好粮油”产品需求，安置 10 人就业参与生产加工等相关工作，安置 20 人就业参与便民经营服务。通过品牌宣传，“齐鲁粮油”和“华瑞品牌”形象进一步显现，增加“好

粮油”产品供给，并由此产生的经济效益和社会影响，带动行业其他厂家发展“好粮油”产品；华瑞油脂公司通过基地、科研、生产、销售、品牌宣传、网络服务等，可直接拉动近 500 名人员直接或间接就业；天邦粮油公司通过优粮优加，新增社会就业人员 200 人，通过品牌宣传建设，带动就业人员 80 余人。

综上所述，通过项目实施，各实施单位都能够大幅度提升当地人民直接或间接就业岗位，效益明显，该项指标分值 3 分，得分 3 分。

### **(2) 带动农民收入程度 (3 分)**

评价要点：反映通过项目实施带动农民收入程度。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司基地农民增收 510 万元，提升 20%以上，优粮优加带动农民增收 4600 万元，优粮优储每吨粮食可增加农民收入 100 元；华瑞油脂公司优粮优产农民增收 300 万元以上，增收比率 30%，优粮优价带动农民增收 300 万元；天邦粮油公司优粮优价带动农民增收 3000 万元。

综上所述，通过项目实施能够大幅提升农民的种植粮食收入，效益明显，该项指标分值 3 分，得分 3 分。

### **(3) 粮食种植面积增长程度 (3 分)**

评价要点：反映粮食种植面积的增长程度。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司因实施过程中存在的客观困难和问题进行调整实施方案，未进行预期的种植基地建设；华瑞油脂公司建设优质油用牡丹籽基地 10000 亩，牡丹籽产量可达 1000 余吨，经加工转化，产值可达 2000 余万元；天邦粮油公司新

增优质粮订单面积 29.5 万亩，实现农民增收 3000 万元以上。

综上所述，华瑞食品公司未进行相关粮食种植基地建设，此处扣 1 分，该项指标分值 3 分，得分 2 分。

#### **(4) 粮食存储降低损失率 (3 分)**

评价要点：反映通过改造升级后的粮食产线降低粮食存储的损失率。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司、天邦粮油公司在实施方案及竣工报告等资料中未体现出通过粮食储存条件的改善能够降低粮食的损失率；华瑞油脂公司在实施方案中明确提出了通过优粮优储，散装、成品粮油可实现优粮优储，避免因储存条件差造成的经济损失，每年可减少损失 20 余万元。

综上所述，华瑞食品公司、天邦粮油公司未体现粮食储存降低损失方面，此处扣 2 分，该项指标分值 3 分，得分 1 分。

### **3.生态效益 (3 分)**

#### **(1) 粮食加工生产线对生态环境影响程度 (3 分)**

评价要点：反映粮食加工生产线对周围生态环境的影响程度。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，粮食的增产不仅仅由于耕地的增加，更多的是对土地的过分使用实现的，土地的肥力主要是通过土地间歇休闲以再生养分来维持的。化肥的使用对土壤、水体以及大气的污染是否采取相应的措施治理，有所改善。三家实施单位均未提出粮食加工生产的改造对生态环境影响方面的内容。

综上所述，该项指标分值 3 分，得分 0 分。

#### 4.可持续影响效益（6分）

##### （1）“好粮油”品牌知名度（3分）

评价要点：反映建设齐鲁“好粮油”品牌的知名度持续情况。

评分标准：根据实际情况分析打分。

通过项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司通过品牌宣传，“齐鲁粮油”和“华瑞品牌”形象进一步显现，增加“好粮油”产品供给，并由此产生的经济效益和社会影响，带动行业其他厂家发展“好粮油”产品；华瑞油脂公司实现线上线下销售体系建设，开设天猫、京东网络销售店；选准位置，新增2家企业直营店，加大宣传力度；天邦粮油公司不断加强宣传力度、强化营销手段，不断加强网络和营销体系建设，有力促进产品的营销及销售。

综上所述，通过项目实施单位的营销和宣传，“好粮油”品牌知名度得到认可，该项指标分值3分，得分3分。

##### （2）“齐鲁好粮油”市场占有率（3分）

评价要点：反映“齐鲁好粮油”品牌市场持续占有率。

评分标准：根据实际情况分析打分。

经项目组分析项目有关资料得出，华瑞食品公司扩大销售渠道，完善销售网络，形成线上线下相结合的营销模式，市场占有率提高，品牌效应更加明显；华瑞油脂公司品牌创建-线上线下销售体系建设，品牌宣传推广活动，开发市场后新增收入，市场占有率提升20%；天邦粮油公司通过销售体系建设、开发新市场，市场占有率较之前扩大30%。

综上所述，华瑞食品公司通过营销和开拓新市场，未明确指出市场占有率能够达到多少及提高多少，此处扣1分，该项指标分值3分，



得分 2 分。

### 5.政策对象满意度（6分）

评价要点：反映农民、消费者等服务对象的满意度。

评分标准：满意率 $\geq 90\%$ ，得满分。满意率每降低 20%，依次递减 1 分。满意度小于 60%，不得分。

社会公众满意度调查主要采取调查问卷的方式，通过调查，确认社会公众是否对该项目有一定了解，是否认同该项目建设成果及产出效益，并从社会公众所提出的意见建议中吸取教训，改进项目。

经查看调查问卷满意度显示，社会公众满意度较高，满意度为 90%。根据满意度指标评分标准，此项得 6 分。

经评价组评价，政策效果指标实际得分为 26 分，各四级指标赋分具体情况如下：

政策效果指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
政策效益 (27分)	经济效益 (6分)	优质粮食收购价格提升率	3	3
		企业利润提升情况	3	3
	社会效益 (12分)	带动市场就业程度	3	3
		带动农民收入程度	3	3
		粮食种植面积增长程度	3	2
		粮食存储降低损失率	3	1
	生态效益 (3分)	粮食加工生产线对生态环境影响程度	3	0

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
	可持续影响效益 (6分)	“好粮油”品牌知名度	3	3
		“齐鲁好粮油”市场占有率	3	2
政策满意度 (6分)	政策对象满意度 (6分)	服务对象满意度	6	6

经项目评价组对该项目实施情况进行综合量化评价，最终评价得分为 85.53 分，该项目绩效评价等级为“良”。

## 六、项目主要经验及做法

(一) **提升粮食品种品质品牌。**通过优化粮食品种结构、推进粮食种植标准化、建立合作联结机制等，引导优质粮食种植；通过强化标准引领、推动全链条品质提升、丰富优质产品供给等，提升粮油产品品质；通过培育“中国好粮油”品牌、建设品牌体系、维护品牌信誉、加强品牌宣传等，打造优质粮食品牌；通过开展营销推介、完善营销网络等，加强“好粮油”营销。

(二) **提升粮食质量追溯。**建设粮食质量安全监测平台，建立粮食质量安全监测系统，提升检验监测数字化水平；加强粮油标准体系建设，制修订一批相关标准；提升粮食质量安全检验监测体系能力，强化体系建设、专业化能力，积极开展粮食质量安全第三方检验监测、风险监测工作；建立“好粮油”产品追溯技术规范和管理制度，制定“好粮油”产品追溯技术规范、标签标识制度、管理办法等；开展“好粮油”产品追溯等，推动企业开展“好粮油”产品追溯试点。

## 七、存在的问题

**（一）项目实施过程中监管执行不明确。**菏泽市发展和改革委员会印发的《菏泽市“中国好粮油”行动计划项目监督管理办法》中提出了项目下达后，实施项目进度月报制度，各项目实施单位每月 25 日向当地粮食主管部门报送项目实施进展情况，各市粮食行政管理部门每月 26 日将项目进展汇总情况报送省粮食和物资局。从提供的项目资料来看，各实施单位未体现出项目进度月报制度，没有按照项目有关要求实施。在项目建设中，工程质量是核心内容，不但影响着项目人员、投资、进度等目标的控制，而且影响着工程建设整体质量。因此，加强项目实施过程监管作为工程建设中极其重要的组成部分，是保障国家和人民生命财产安全的重要基础。工程建设往往处在比较复杂的施工环境中，所以各操作工序之间会存在比较混乱的施工状况，通过强化工程项目管理能够使现场混乱状况得到有效改善。专门的项目管理制度可以起到约束与校正的指导性作用，根据制度明确工程质量，施工规范，监察标准，可以有效保证施工质量。在项目管理期间未能制定完善制度，没有统一工程项目管理规范，缺乏科学管理方式不利于进行施工管理，难以约束行为不规范问题。在管理工作中，未能创建项目管理机制，在缺乏完善制度的情况下，没有结合工作内容进行合理管控，难以创建现代化的项目管理机制，在一定程度上缺乏项目管理的规范方式，难以进行项目的合理管理，严重影响各方面工作的合理实施。如果项目实施过程执行监管不明确，后续造成项目实施过程的实施质量及实施结果无法达到预期目标。

**（二）资金管理制度不合理。**评价组通过查看山东天邦粮油有限公司专项资金管理制度发现，山东天邦粮油有限公司专项资金管理制度制定较为简单、不全面，没有体现出“专人管理、专户储存、专账

核算、专项使用”等方面，没有完善的专项资金管理办法，项目在执行过程中资金往来会存在较大的风险和问题，项目顺利实施得不到有效保障。项目实施进展缓慢，监督管理不到位，专项资金管理不规范，使用效益不高。另外，还存在资金管理、薪酬管理、财务管理及财务核算等方面问题，都值得我们深刻警醒。这些问题的存在，将严重影响项目的运作效率和效益，影响项目发展战略顺利实现。从源头的资金申请、预算编制，到执行中的资金使用、资金调整，再到后期的资金使用绩效评价，包括贯穿始终的资金监管，现行的制度都有不少需要完善的地方。例如资金申请依靠材料，预算编制依靠程序，资金使用依靠票据，绩效评价依靠表达，资金监管依靠举报。每个环节都重形式、轻实效、重表面、轻实质。只要材料齐全，手续齐备，程序合法，能通过审批，那么实质原则就可能被忽略。制度需要加强对项目资金、专项资金使用产生的效益效果的长期监测和考核。预算编制注重资金申请，轻效益评估，编制过程程序化、模式化、流程化、延续化，不能及时根据实际情况、上年资金使用效益积极调整更改，尤其是项目资金，只要项目申请通过，基本每年都正常延续，缺乏实地分析和考察，造成项目资金浪费。项目实施单位的资金管理制度不到位，缺乏完善的专项资金管理办法，极易造成项目资金出现风险问题，不利于项目资金的管理监督。

**（三）项目绩效目标表设定质量较低。**评价组通过查看项目主管单位牡丹区发展和改革局设定的项目绩效目标得出，中央优质粮食工程款项项目绩效目标设定过于简单，项目分为三家实施单位，每家都有不同的实施目标和实施计划，应该根据项目各实施单位的具体情况对目标进行分项描述，如华瑞油脂有限公司绩效目标指标只设置了经济

效益指标、社会效益指标，未考虑项目实施对环境产生的影响，未设置生态效益指标，社会效益中又包含了社会群众的满意度，绩效目标的设定没有做到合理可行，突出重点。缺乏对绩效管理理念的认识。虽然单位部门打造了绩效目标制度管理体系，但由于对绩效管理管理工作缺乏正确的认识，从而导致项目绩效目标表设定质量较低，导致单位部门不仅难以达成绩效管理目标，而且无法实现资源以及资金的合理配置，同时不利于提升绩效管理工作的整体水平，难以划分清晰的绩效管理工作流程。无法保障项目绩效管理质量。缺乏科学的绩效管理目标，科学的目标设置可以为绩效管理工作的实施提供基础指导，若行政事业单位所设置的绩效管理目标难以实现，不仅会加大绩效管理工作的实施难度，还会带来审核方面的问题，导致绩效管理工作目标缺乏科学性与合理性。缺乏有力的绩效管理效果，单位部门针对项目绩效管理设置了严格的评价考核体系，并得到了广泛认可，但由于绩效管理缺乏绩效目标管理做支撑，所以容易导致此项工作的执行进度与实际情况脱节。此外，缺乏项目绩效目标管理力度，不仅会造成资金使用违规现象，还会扩大使用范围，从而难以对项目的执行过程起到有效的指导作用。项目绩效目标表能在一定程度上体现该项目的组织实施情况及项目实施的效益效果，对于项目的监督管理可以起到一定的作用，项目绩效目标表如果设置质量不高，也会在一定程度上影响项目管理效果。

**（四）项目资料档案管理有待加强。**中央优质粮食工程款项目实施范围广、投入资金多，程序较为复杂，会产生大量的项目资料。从项目实施单位及主管部门提供的资料来看，项目资料提供形式不一，较为混乱，项目主管部门牡丹区发展和改革局没有要求实施单位进行

归档管理，应做到项目资料分类，明确档号、档案名称，在实际的项目档案管理工作中，档案缺少、混乱现象导致档案信息缺乏，不但不利于项目档案的查找利用，同时还会导致项目信息落后。一是收集整理过程中存在档案材料不全，存在重此薄彼的现象。突出表现为只注重一些项目相关基本资料的收集整理，忽略一些电子文件的收集整理，局部档案很多时候留在项目经办人员手中，随人员变动不知去向，或者处于零散状态，无人收管，造成档案资料流失。二是项目资料数量多而冗杂。该项目由多家公司负责，产生大量的项目资料，如果项目资料未及时进行整理归档，极易出现资料管理归档整理困难的问题。三是部分工作人员管理意识不强。部分工作人员对资料归档关注度不够，未建立必要的档案管理制度，没有制定行之有效的检查制度、保障制度等，从而导致项目资料未及时整理归档甚至存在项目资料缺失问题。项目资料归档不仅是一项单纯的、简单的业务工作，而是贯穿项目全流程的系统性工作，项目资料具有非常重要的凭证和参考作用。项目资料整理归档不及时，一旦项目资料遭到破坏丢失，很可能造成极大的损失，容易出现管理缝隙和漏洞。项目资料对于后续进行项目评价时是非常重要的佐证资料，评价项目除了通过项目实施结果了解项目以外，最重要的就是通过项目涉及的相关资料对项目进行深入的了解，因此项目资料及时管理归档工作十分重要。

## 八、意见建议

**（一）加强项目规划实施过程监管。**项目实施过程监管对项目顺利实施起到举足轻重的作用。要充分认识项目规划实施过程监管的重要性。一是建立项目实施进度动态台账，每月由项目主管部门汇总项目的进展实施情况，及时梳理、有序归类、精准分析，总结归纳项目

实施过程中存在的普遍性问题和突出性问题，并对存在问题提出合理化解方案，进一步规避项目建设风险，提升项目实施质量，增强财政资金的使用效益。二是项目主管单位要进行现场勘察工作，持续常态化深入项目一线进行现场勘察，并根据勘察现场情况提出项目安全文明实施、实施质量等方面存在的问题，及时发现和揭示项目建设过程中存在的风险隐患，对提升项目实施效益、发挥项目实施绩效等方面发挥重要作用。三是及时提出项目有关意见，针对在项目监管跟踪过程中发现的问题，及时向项目实施单位指出，指出具有指导性和可操作性的整改意见。

项目规划实施全过程监督是进一步落实规划批后管理、加强建设活动全过程监督、确保项目按规划实施的重要行为。加强项目规划全过程监督管理是落实中央城市工作会议精神和省市要求，维护“规划即法”严肃性、坚持新增违建“零容忍”的有效举措，是确保项目规划贯彻落实的重要环节，对于健全项目管理机制，预防和遏制各类违反规划的违法建设，更好地发挥规划引领和刚性控制作用，保障项目活动顺利推进。建立健全规划实施全过程监管机制，首先统一批后公告，建设项目开工前，建设单位要根据规划部门统一要求，在项目建设醒目位置设置公告牌，公示项目规划许可内容、审定的项目设计方案，共十七线至项目规划核实合格为止；其次落实全过程监管，项目初期、项目实施各阶段时期均进行监测，形成检查报告，满足要求的可通过检查，不符合要求的立即进行整改；最后完善规划核实，项目完成后，项目实施单位应对找规定进行自检。自检满足要求的，实施单位出具项目实施报告、过程监督报告等申请核实。

**（二）加强项目资金管理。**专项项目资金管理是一项艰巨的财务

工作，规范专项资金管理，能全面促进和提高单位自身管理能力，提升财务预算和财务风险把控能力。资金管理的定义是通过规划、控制、监管和评估等方式对资金来源和使用的管理方式，资金管理更是单位财务管理的重要组成部分。加强项目资金管理一是要遵循合理合规原则，在单位财务管理中，进行相关项目资金流动时，单位要遵守相关原则，不可以进行违规操作。每一笔项目运行的资金都要符合该项目在过去、现在、未来的要求，符合实际，不可以超出实行标准，达到合理。同时在项目资金的调动和管理中，要遵守管理规定，符合资金调动和使用的要求，避免违规操作的出现。二是要遵循经济效益原则，对于项目实施单位来说，虽然在项目实施过程中主要是以社会效益为主，但是同样需要保证项目的经济效益，在资金使用过程中，在保证项目质量的前提下，减少成本投入，控制资金的流出。三是要遵循把控性原则，在项目资金管理过程中，项目主管单位需要进行全面把控，针对项目资金的流向，对其进行全面把控，做到统一管理、统一安排，容易提高资金的监管力度，达到效益管理的最大化。建立完善资金管理制度体系。加强领导及职工对资金管理的重视程度，明确职责。科学编制预算，结合相关业务部门，充分沟通资金使用的管理，优化组织机构，完善相关工作人员的层次结构，加强专业人员培训，力求财务工作专业、精准、高效，从根本上提升资金管理能力，提高预算编制水平，促进单位项目的有序进行。加强预算管理，预算编制要结合自身情况，涵盖单位业务需求，实事求是申请资金，编报预算，细化资金使用，采用科学的编制方法。预算编制中要使业务部门参与进来，充分讨论业务部门的资金需求，财务部门要根据实际需要编制预算，确保实际与预算编制相吻合。加强预算执行监督，严格审核预算资金



使用与申请不一致的情况，对于专项资金要专款专用，保证专项资金的独立性，保证账实相符，与单位办公经费、一般性项目经费分开核算，保障资金安全。

**（三）加强项目绩效目标管理。**绩效目标是绩效管理的基础和起点。绩效目标和指标设置不科学、不规范，指标值不合理等问题，直接影响绩效自评乃至整体绩效管理工作的质量和效果。加强项目绩效目标管理一是要明确指标设置思路，部门在进行绩效目标表编制时，要按照确定项目绩效目标、分解细化指标、设置指标值的三个步骤，同时加强不同层级项目之前绩效指标的有机衔接。确保任务相互匹配，指标逻辑对应，数据相互支撑。二是要突出指标设定原则，绩效目标应项目涵盖政策目标、支出方向、部门职责等方面，体现项目主要的产出和核心效果，坚持细化、量化、便于衡量评价。三是要做到项目实施效益设定科学合理，对于具备条件的社会、生态、经济效益指标，应尽量通过科学合理的方式，进行三级指标、年度指标值的合理设定。理念的指导对项目绩效目标管理工作的开展具有促进作用，为了保障项目绩效目标管理的实施效果，单位部门需要通过有效手段，加大对项目绩效目标管理理念的宣传力度，并组织单位各部门人员学习此方面的专业知识，确保员工能够深入了解项目绩效目标管理理念的重要性。与此同时，相关部门还需要将项目绩效目标考核制度与管理工作有机结合，并在加强各部门人员认识项目绩效目标管理工作重要性的基础上，将此项工作有效落实。可根据相关政策依据，结合实际工作情况，针对单位预算绩效目标设定的职责部门、工作要求、制定依据等，制定预算绩效目标管理办法，强化绩效目标编制人员的主体责任。在单位内部还需要营造良好的绩效目标管理工作氛围，促

使员工能够深入了解并积极支持财政工作的开展，进而积极地参与项目绩效目标管理建设过程当中，在实现管理模式转型的同时，提高管理水平。相关部门需要依据项目绩效管理目标设置的实际情况，明确关键性指标的具体内容，再将各项指标进行细化以及量化处理，确保指标的依据、来源以及标准等方面的内容具有详细化的特点，为了发挥出指标与目标设定工作的激励效果，单位可以结合各项指标的完成程度以及实际情况，设计“基本”与“个性”等不同方面的指标数值。

**（四）加强项目资料的归档整理。**项目资料归档整理对项目事后评价、项目审计等起到重要作用。加强项目资料归档整理一是要建立项目资料归档制度，按项目实施文档、上级政策文件、项目合同、项目实施方案等进行分类整理归档。二是做好项目资料分类，在项目实施过程中产生的项目实施文档要妥善保留保存，项目合同、项目实施方案、项目结算文件、其他项目文件要做到分类归档整理，整理时要做到按年度排列、按文件排列、按地点分类等。三是要明确项目资料归档的流程，项目上级政策文件、项目实施方案、项目合同等形成正式文件后要明确归档流程，每个节点由单位相关负责人进行审阅、查看、归档，确保资料归档流程规范。完善单位项目资料管理体系建设的对策，抓好宣传，强化教育，提高项目资料管理责任意识，营造科学良好的项目资料整理归档环境；要不断建立和完善项目资料管理归档工作的组织领导机构，实行以一把手负总责、分管领导具体抓、机关全员参与的项目资料管理格局，做到责任到人、措施到位、方法得力。为有效应对项目资料未及时整理归档导致资料缺失事件的发生，形成事事重资料、时时管资料的良好局面。可对项目资料进行系统化的整理，应当归档的文件材料必须由承办人员收集齐全，移交资料管

理人员，进行整理、归档、集中管理；归档资料的整理，以每份文件资料为一件，批复与申请、请示为一件，表、名册、图册按其原来的装订方式、一本或一册为一件，同一问题的来文和复文（包括请示与批复、报告与批示等）可为一件，会议记录、未装订式样的统一的表格、可组合在一起为一件；归档资料按件装订，装订时，正本在前、定稿在后，正文在前、附件在后，原件在前、附件在后等此类要求进行整理；也可对相应资料进行编号，归档文件资料应依分类方案和排列顺序逐件编制归档号，归档号是在文件整理过程中，体现归档文件类别，排列顺序的一组数字、字符的集合；也可对项目资料进行装盒，将归档文件资料依报关期限按编号顺序装入资料盒内，并填写资料盒封面，必要的话也可以填写资料盒盒脊及备考表项目。装盒时尽量不要混年度混报关期限等。

## 九、附件

附件 1：中央优质粮食工程款项目绩效评价得分表

附件 2：中央优质粮食工程款项目绩效评价工作实施方案

附件 3：中央优质粮食工程款项目绩效评价问题清单

附件 4：营业执照

附件 1:

### 中央优质粮食工程款项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价要点	得分
政策制订 (20分)	政策设立 (6分)	政策必要性 (3分)	政策设立充分性	1	政策设立是否满足社会发展或公共需要,是否符合政治方向是否有重大的政策性问题亟待解决,是否与其他政策有交叉重叠,用以反映和考核政策需求情况。	政策的设立是否满足社会发展或公共需要。 评分标准:符合要点得满分,不符合得0分。	1
			政策是否重叠	1		是否有重大的政策性问题亟待解决,是否与其他政策有交叉重叠。 评分标准:符合要点得满分,不符合得0分。	1

			政策设立趋势、方向	1		政策设立是否符合当前的政治、经济、文化、财政金融等的大趋势和大方向。 评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。	1
		政策合规性 (3分)	政策合法性	1	政策设立的方向、具体内容是否符合法律法规、相关政策、发展规划,政策设立是否符合部门职责用以反映和考核政策设立合规性情况。	政策设立是否与国家相关法律法规、相关政策、国家发展规划相符合。 评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。	1
			政策与地区相符性	1		政策的设立是否与地区发展政策和优先发展重点相符合。 评分标准：符合要点得满分，	1

						不符合得 0 分。	
						政策是否与政策而实施主管部门的职责相关。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	1
	决策过程 (4分)	政策前期调研 (2分)	政策充分性	2	政策是否充分，是否有民主参与决策，反映和考核政策设立民主参与情况。	政策制定是否充分，是否具有代表性。 评分标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。	2
		政策制定程序 (2分)	政策制定程序规范性	2	政策制定程序是否规范，反映和考核政策设立的程序是否合法、合规。	①政策制定的程序是否规范、合法； ②政策制定成文的程序是否规范、合法。	2

						评分标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。	
政策内容 (4分)	政策目标明确性(2分)	政策目标可行性	1	政策所设定的预期目标是否清晰、具体、文字表达清楚，是否与实际工作内容相关，反映和考核政策预期目标与项目实施的相符情况。	政策的预期目标是否清晰、明确、可行。 评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。	1	
		政策目标相关性	1		政策的预期目标与实际工作内容是否具有相关性。 评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。	1	
	政策具体内容合理性(2分)	政策实施对象合理性	1	政策具体内容是否合理，来反映和考核政策具体内容的合理性。	政策实施对象是否合理、符合客观实际，是否能支持政策目标的实现。	1	

						评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	
			政策实施范围合理性	1		政策实施范围是否合理、符合客观实际，是否能支持政策目标的实现。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	1
政策配套 (6分)	财政资金保障程序(2分)	资金保障措施	1	政策资金配套是否有措施，用以反映和考核政策资金配套情况。	政策需要的财政资金是否有保障措施。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	0.5	
		资金申报程序	1		政策需要的本级财政资金是否列入年度财政预算。	1	



						评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	
		组织管理架构完备性（2分）	政策管理架构	1	组织管理架构及职责是否健全，用以反映和考核政策架构管理情况。	政策落实执行的组织管理架构是否建立健全。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	0.25
			政策执行组织职责	1		政策落实执行的组织职责是否明确。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	1
		项目管理机制健全性（2分）	项目管理机制健全性	2	政策是否建立健全项目管理、风险监控与应对机制，用以反映和考核项目管理机制健全情况。	政策是否建立健全项目管理、风险监控与应对机制。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	1

政策执行 (20分)	规划落实 (4分)	政策落实规划完备性(2分)	政策落实规划完备性	2	政策落实规划完备性,用以反映和考核政策规划落实情况。	①政策落实的规划是否完备; ②长远规划和年度计划是否衔接。 评价标准:每项内容不符合扣1分,扣完为止。	2
		政策任务分解到位性(2分)	政策任务分解到位性	2	政策任务分解到位性,用以反映或考核政策任务分解情况。	政策执行的任务是否分解到具体实施单位、机构、人员。 评分标准:符合要点得满分,不符合得0分。	2
	资金管理 (6分)	资金到位率 (3分)	资金到位率	3	考核资金到位情况。资金到位率来反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。实际到位资金:本年度内落实到具体项目的资金。指标分值=资金	1.77

						到位率*指标满分值。 评分标准：指标得分不超过本指标总分值。	
		预算执行率 (3分)	预算执行 率	3	考核预算执行情况。预算执行率来反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%。实际支出资金:本年度内项目实际支出的资金。指标分值=预算执行率*指标满分值。 评分标准：指标得分不超过本指标总分值。	3
	实施执行 (4分)	资金使用规 范性(2分)	财务制度 相符性	0.5	政策资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核政策资金的规范	是否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

					运行情况。	评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	
			审批流程 完整性	0.5		资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	0.33
			资金运行 相符性	0.5		是否符合项目预算批复或合同规定的用途。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	0.5
			收支使用 规范性	0.5		是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评分标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。	0.5

		过程管理严谨性（2分）	执行过程 合法合规 性	0.5	政策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。	是否遵守相关法律法规和相关管理规定。 评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。	0.5
	执行手续 完备性		0.5	项目调整及支出调整手续是否完备。 评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。		0.5	
	资料归档 及时性		0.5	项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。 评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。		0.5	

			实施条件 落实性	0.5		项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。  评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。	0.5
	过程监督 (6分)	监督机制健全性 (2分)	监督机制健全性	2	政策实施的监督机制是否健全,用以反映和考核政策实施过程监督机制的健全情况。	是否从外部、内部建立健全针对政策执行全过程的监督机制，涵盖进度监督、质量监管、文明监督等。  评分标准：符合要点得满分，不符合得0分。	2
		过程监督执行度 (2分)	过程监督执行度	2	过程监督的执行力，用以反映和考核政策监督机制的落实情况。	监督机制在各层级单位是否得以有效执行。  评分标准：符合要点得满分，	0

						不符合得 0 分。	
		责任惩戒有效性 (2 分)	责任惩戒有效性	2	责任惩戒有效性, 用以反映和考核政策执行过程中的责任事故追究情况。	对于政策执行过程中的责任事故是严肃追究并处理。 评分标准: 符合要点得满分, 不符合得 0 分。	2
政策产出 (27 分)	政策产出 (27 分)	政策数量产出 (8 分)	专项资金 拨付率	2	专项资金拨付率=实际拨付项目资金数 / 项目预算资金 ×100%。	资金按照目标计划拨付。 评分标准: 该项分值 2 分。 指标分值=专项资金拨付率* 指标满分 2 分。若项目实际 拨付资金达不到计划完成量 的 80%, 则该项指标整体不 得分。	1.18
			项目执行 标准吻合	2	政策实现度, 用以反映项目 实际完成目标与预期 (规定)	项目资金执行标准与政策文 件相符程度;	2

			度		目标的实现程度。	评分标准：符合要点得 2 分，不符合得 0 分。	
			年产销量增长率	2	反映通过项目实施建设，粮油销售增长份额与原销售份额的比率。	项目实施年产粮油销量增长达到预期目标。 评分标准：达到预期增长目标的得满分，达到预期 50% 的得分*0.5，低于预期 50% 不得分。	2
			优质小麦种植覆盖率	2	反映通过项目实施建设，优质小麦面积与所有小麦的比率。	优质小麦种植面积是否达到全覆盖。 评分标准：达到全覆盖得满分，其他情况按照覆盖率*本项指标分值。	2



		政策质量产出（7分）	仓储升级改造合规性	1	反映项目实施单位粮仓升级改造合规性。	项目实施单位粮仓升级是否合格。 评分标准：改造升级后达到相关改造升级预期并安全合规，得满分；不合规不得分。	1
			粮食种植质量达标率	3	反映所种植的粮食质量达标情况。	质量达标率=种植粮食质量达标面积/所有种植粮食面积*100 评分标准：按照达标率*本项指标分值	2
			生产线改造升级合格率	3	反映项目生产线改造升级设备的合格情况。	合格率=验收合格的设备/全部设备 评分标准：按照合格率*本项指标分值	3

		政策时效产出 (7分)	资金支付及时性	3.5	反映项目资金支付的及时程度。	项目资金支出是否及时。 评分标准：支出及时，得满分；支出不及时酌情扣分。	3.5
			粮食生产加工及时性	3.5	反映项目实施单位粮食生产的及时程度。	项目粮食生产是否及时。 评分标准：生产及时，得满分；生产不及时酌情扣分。	3.5
		成本有效性 (5分)	资金成本控制	5	反映项目支出成本是否超预算支出。	项目支出成本是否超预算。 评分标准：无超预算的现象，得满分；发生超预算的现象，酌情扣分。	5
政策效果 (33分)	政策效益 (27分)	经济效益 (6分)	优质粮食收购价格提升率	3	反映优质粮食收购价格较市场提升情况。	反映优质粮食收购价格较市场提升情况。 评分标准：根据实际情况分析打分。	3

			企业利润提升情况	3	反映项目实施所带来企业利润提升情况。	反映项目实施所带来企业利润提升情况。 评分标准：根据实际情况分析打分。	3
		社会效益(12分)	带动市场就业程度	3	反映通过项目实施带动市场就业程度。	反映通过项目实施带动市场就业程度。 评分标准：根据实际情况分析打分。	3
			带动农民收入程度	3	反映通过项目实施带动农民收入程度。	反映通过项目实施带动农民收入程度。 评分标准：根据实际情况分析打分。	3
			粮食种植面积增长	3	反映粮食种植面积的增长程度。	反映粮食种植面积的增长程度。	2

			程度			评分标准：根据实际情况分析打分。	
			粮食存储降低损失率	3	反映通过改造升级后的粮食产线降低粮食存储的损失率。	反映通过改造升级后的粮食产线降低粮食存储的损失率。 评分标准：根据实际情况分析打分。	1
		生态效益（3分）	粮食加工生产线对生态环境影响程度	3	反映粮食加工生产线对周围生态环境的影响程度。	反映粮食加工生产线对周围生态环境的影响程度。 评分标准：根据实际情况分析打分。	0
		可持续影响效益（6分）	“好粮油”品牌知名度	3	反映建设“好粮油”品牌的知名度持续情况。	反映建设的齐鲁“好粮油”品牌的知名度持续情况。 评分标准：根据实际情况分	3

						析打分。	
			“齐鲁好粮油”市场占有率	3	反映“齐鲁好粮油”品牌市场持续占有率。	反映“齐鲁好粮油”品牌市场持续占有率。 评分标准：根据实际情况分析打分。	2
政策满意度（6分）	政策对象满意度（6分）	服务对象满意度		6	反映农民、消费者等服务对象的满意度。	反映农民、消费者等服务对象的满意度。 评分标准：通过随机问卷调查、电话访问、现场走访等形式，对社会公众或服务对象满意度进行调查。该项分值分，满意率≥90%，得满分。满意率每降低20%，依次递减1分。满意度小于60%，	6

						不得分。	
评价得分							85.53
评价等次							良

## 附件 2:

# 中央优质粮食工程款项目预算绩效评价 工作实施方案

## 一、中央优质粮食工程款项目基本情况介绍

项目主要实施内容是山东天邦粮油有限公司、菏泽华瑞食品有限责任公司、菏泽华瑞油脂有限责任公司共同完成。该项目按照山东省粮食和物资储备局、山东省财政厅《关于组织申报中国好粮油行动实施方案的通知》要求，深入实施优质粮食工程，促进粮油产业发展，促进企业增效、农民增收，该项目是以落实山东省“中国好粮油”行动实施方案为中心，打造以“齐鲁粮油”公共品牌为统领，围绕“优质粮食工程”和提升亚冠品牌为基础，充分发挥“好粮油”企业的示范带头作用，实现社会化服务，促进粮食提质进档，提升优质品率，向社会提供安全、绿色、健康的小麦粉，促进种粮农民增收，增加绿色优质粮油产品供给，以满足人民日益增长的美好生活需要和消费结构升级需求。

项目预算：此项目年初预算数为 5750 万元，资金全部由省财政拨付，实际到位资金 3400 万元，资金到位率 59.13%，预算执行资金为 3400 万元，资金执行率 100%。

## 二、评价实施关联方关系

- 1.评价委托方：菏泽市牡丹区财政局
- 2.被评价项目主管部门：菏泽市牡丹区发展和改革局
- 3.被评价项目实施单位：山东天邦粮油有限公司、菏泽华瑞食品有限责任公司、菏泽华瑞油脂有限责任公司

### 三、评价实施计划

截至9月9日，牡丹区重点项目绩效管理评价工作组已完成本次评价第一部分项目立项、沟通调研、资料收集、制定方案、论证分析等节点工作，第二部分评价工作计划时间为2022年9月13日至2022年9月29日，主要包括方案确认、调研询证、主评分析、撰写报告、审核定稿五个阶段。各阶段工作进度安排如下：

#### （一）方案确认阶段（8月23日至8月26日）

1.方案内容论证分析。将《中央优质粮食工程款项目预算绩效评价工作实施方案》提交质量控制委员会进行论证，论证会由项目主评人主持召开，同时应当保证至少不少于额外2位主评人（非本项目）参加。

2.方案完善。根据质量控制委员会论证结果完善修改工作实施方案，由资料收集岗位成员将完善后的方案报评价委托方进行确认，并保留沟通会议纪要，作为后期开展工作的依据。

#### （二）调研询证阶段（8月29日至9月1日）

评价组采取勘察、问询、座谈、复核、发放调查问卷等多种方式，结合实行单位提供的项目资料以及情况介绍，对项目的实施和完成情况进行核实，针对提出的问题方向、评价指标、分值点进行有针对性的调研询证，做好调研询证过程的记录，并与相关单位、人员签署确认单。

#### （三）主评分析阶段（9月13日至9月16日）

1.主评实施岗根据确认的工作方案、评价指标及扣分点、问题清单等进行《中央优质粮食工程款项目预算绩效评价报告撰写基础论述》的撰写，撰写尽量清晰、明确、详尽，达到报告撰写岗可直接引



用的标准。

2.成果论证，基础论述撰写完毕后，采用论证会的方式，向评价委托方进行评价成果的汇报，由评价委托方做最后的确认。

#### **（四）撰写报告阶段（9月19日至9月22日）**

1.报告撰写，在对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行综合评价分析的基础上，撰写项目支出绩效评价报告编写稿。

2.资料汇报，报告撰写岗完成报告的同时，并按照交付标准对工作开展的资料进行整理和汇编，为定稿、打印和装订做好准备。

#### **（五）审核定稿阶段（9月26日至9月29日）**

1.初次审核，初审核岗对报告编写稿和汇编资料进行初次审核，审核的重点为：订正语法、格式和文字错误；按照质量标准进行质量检查；检查报告材料和资料之间逻辑关系的错误。发现错误直接在报告中进行修改，出具《中央优质粮食工程款项目预算绩效评价报告（日期+人员+初步审核稿）》、《中央优质粮食工程款项目预算绩效评价初次审核工作记录表》及《报告撰写工作质量评价表》。

2.二次审核，审核岗对报告审核稿和汇编资料进行二次审核，发现错误直接在报告中进行修改，出具《中央优质粮食工程款项目预算绩效评价报告（日期+人员+初稿）》、《中央优质粮食工程款项目预算绩效评价二次审核工作记录表》及《初次评价工作质量评价表》。

3.形成报告初稿后，由评价工作资料收集岗（A1）提交评价委托方，进行报告文本确认，确认无误后定稿；沟通后需要修改的，执行：评价委托方—资料收集岗（A1）—撰写岗（A3）—二审岗（A5）的管理循环，直至定稿。评分和结论指向等重大变更需评价委托方提出

正式函件后，由主评人签字确认后方可变更。

4.成果交接，评价工作资料收集岗（A1）对完成的报告和需要交付的汇编资料进行电子化整理、打印、装订，并与客户签署工作成果交接清单。

## 附件 3:

## 中央优质粮食工程款项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	——	——
资金管理存在的问题	1	菏泽市牡丹区发展和改革局	资金管理制度不合理
业务管理存在的问题	1	菏泽市牡丹区发展和改革局	项目实施过程中监管执行不明确
	2		项目资料归档管理有待加强
	3		项目过程化管理工作不到位
项目产出存在的问题	1	——	——
	2	——	——
项目效益存在的问题	1	——	——
	2	——	——
其他问题	1	菏泽市牡丹区发展和改革局	项目绩效目标表设定质量较低
	2		项目单位预算绩效管理意识不足
备注:			

附件 4:

# 营业执照

  
**营 业 执 照**  
(副 本) 1-1

统一社会信用代码  
91370700MA3UE7QL26

 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	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	注册 资 本	壹仟万元整
类 型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	成 立 日 期	2020 年 11 月 20 日
法 定 代 表 人	刘淑兰	住 所	山东省济南市槐荫区善能大厦A座1313室
经 营 范 围	一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；社会稳定风险评估；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：安全评价业务；工程造价咨询业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）		

登 记 机 关 

2022 年 03 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制