

山东省2016年第二批粮食应急体系和主食 产业化项目实施情况绩效评价报告

项目主管部门：山东省粮食局

评价机构：济南麦琳企业管理咨询有限公司

2018年6月

目 录

摘 要.....	3
正文部分.....	13
一、项目基本情况.....	13
（一）项目立项.....	13
（二）项目预算.....	14
（三）项目计划实施内容.....	14
（四）项目组织管理.....	15
二、项目绩效目标.....	15
三、 评价基本情况.....	16
（一）评价目的.....	16
（二）评价对象与范围.....	16
（三） 评价依据.....	18
（四）评价原则、评价方法.....	18
（五）绩效评价指标体系.....	19
（六） 评价人员组成.....	24
（七）绩效评价工作过程.....	24
四、评价结论及分析.....	25
（一）非现场评价情况分析.....	25
（二）现场评价情况分析.....	41
（三）综合评价结论及分析.....	61
（四）分市评价得分及结论.....	63
五、项目主要绩效.....	64
六、项目存在的主要问题.....	65
七、意见建议.....	66
附件1、绩效评价得分表（包括现场、非现场、综合）.....	68
附件2、项目评价情况汇总表.....	72
附件3、项目绩效评价指标体系.....	73

摘 要

一、项目概述

为进一步提高粮油应急保障能力，按照“政府引导、市场运作、企业承办、财政扶持”模式，在三年(2015-2017年)时间内，充分利用现有资源和企业设施，对全省粮食应急体系进行一次全面、系统建设和提高，形成布局合理、设施完备、运转高效、保障有力和应急加工、储运、供应各环节协调配套的新型粮食应急保障网络体系，确保应急状态下的粮食供应。按照“每人每天1斤粮、1两油”的标准，合理确定粮食、食用油应急加工企业数量，促进各市范围内粮食应急加工能力与供应需求相适应，确保应急状态下能迅速加工投放市场。原则上每市建立一个大中型粮油应急配送中心，有条件的县改造建设一个区域性粮食应急配送中心，确保应急粮食在规定时间内送到应急供应网点。按照国务院《关于建立健全粮食安全省长责任制的若干意见》(国发〔2014〕69号)“每个乡镇、街道应至少有1个应急供应网点；直辖市、省会城市和计划单列市人口集中的社区，每3万人应至少有1个应急供应网点”要求，实现应急供应网点城乡全面覆盖，为应急状态下居民购买粮食及制品提供便利。按照省政府关于地方成品粮储备“济南、青岛等大中城市 and 价格易波动地区达到当地15天的市场供应量，其他市政府驻地达到10天以上”的要求，在省政府确定的储备规模内，优化结构，落实成品粮油储备任务，确保应急状态发生初期的应急

供应。

为进一步推进我省主食产业化发展，促进家务劳动社会化，提高城乡居民主食等食品安全保障水平，以市为单位，结合实际情况研究制定2015-2017年度推进主食产业化实施方案。力争用3年(2015-2017年)时间，基本实现县域内主食加工、配送、销售的全覆盖。2016年支持部分县，一是提高主食加工能力，丰富主食产品。在已有主食加工企业的市、县政府驻地，重点依托现有的主食加工企业，延伸粮食加工产业链，开发新型优质健康主食产品，并发展主食物流冷链设施，向乡镇和农村延伸生产营销网络。在主食加工企业空白的市、县政府驻地，依托现有面粉加工企业，支持一定规模的工业化馒头、挂面或速冻主食食品项目建设。二是完善提升主食加工配送中心功能。依托现有主食加工配送中心，提升设备设施水平，配置检测仪器，提升安全检测、冷链配送等功能。

山东省财政厅2016年鲁财建指[2016]81号文件用商品粮大省奖励资金8750万元安排第二批项目：投资支持37个粮食应急体系建设项目和36个主食产业化项目。

二、项目绩效目标

应急体系建设项目绩效总体目标：进一步提高粮油应急保障能力，在三年(2015-2017年)时间内，充分利用现有资源和企业设施，对全省粮食应急体系进行一次全面、系统建设和提高，形成布局合理、设施完备、运转高效、保障有力和应急加工、储运、供应各环节协调配套的新型粮食应急保障网络体系，确保应急状态下的粮食供应。按照省政府关于地方成品粮储备“济

南、青岛等大中城市和价格易波动地区达到当地15天的市场供应量，其他市政府驻地达到10天以上”的要求，在省政府确定的储备规模内，优化结构，落实成品粮油储备任务，确保应急状态发生初期的应急供应。

主食产业化项目绩效总体目标：进一步推进我省主食产业化发展，促进家务劳动社会化，提高城乡居民主食等食品安全保障水平。力争用3年（2015-2017年）时间，基本实现县域内主食加工、配送、销售的全覆盖。

要求2017年末完工并投入运营，提高粮油仓储、配送能力和主食生产、供应能力。各项目单位在项目实施方案中均设置了具体建设内容，并制定了提高应急储存能力、加工产量、收入、带动就业等目标。但个别单位设置的目标与其实际情况相比明显过高，实际很难达到目标。

三、评价基本情况

1、评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则，依据《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）、《关于开展2016年度预算项目支出绩效评价工作的通知》（鲁财绩〔2016〕6号）、《关于下达2016年第二批粮食应急体系和主食产业化建设补助资金预算指标的通知》（鲁财建指〔2016〕81号）等制度与政策规定，第三方评价机构济南麦琳企业管理咨询有限公司对项目开展绩效评价。

2、评价原则、评价方法

（1）评价原则：科学规范原则。严格执行省财政厅绩效处

规定的程序和要求，采用定量与定性分析相结合的方法；绩效相关原则。评价主要针对项目具体支出及其产出绩效进行，清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（2）评价方法：主要采用定性与定量方法、规范研究与实地调研相结合的评价方式。各评价阶段采用具体方法包括问卷调查、专家访谈法、现场查看及审核相关工程技术、财务资料等定性评价方法，以及模糊综合评判等定量评价方法，综合分析绩效目标实现程度。

3、评价指标体系

根据《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号），对山东省2016年省级粮油发展资金项目设置了投入、过程、产出、效果4个一级指标，项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益6个二级指标，结合项目特点，细化了指标体系，并适当增加了一些个性指标，下设20个三级指标，若干个四级指标，指标分值满分为100分。

二级指标项目产出20分，其中包括实际完成率5分，质量达标率5分，完成及时率6分，成本节约率4分等4个三级指标。其中实际完成率主要体现了指标的量化原则，不仅从项目规定的业务量方面制定指标，还从投资额方面制定指标，以全面评价项目的实际进度。质量达标率评价标准则既考核了规定的市县两级验收程序是否完成，还考核了验收报告的质量情况。对于验收报告中存在明显瑕疵的予以扣分。完成及时率包括项目完成及时率和项目整体进度两个四级指标，项目完成及时率主要

考察2016-2017年的实际完成投资额情况；项目整体进度主要考察项目计划进度期间与实际进度期间的对比情况，对于延期半年以上的项目不得分。

二级指标项目效果30分，占总体分值的30%，包括经济效益10分，社会效益6分，生态效益4分，可持续影响6分，主管部门满意度4分等5个三级指标。其中社会效益制定了带动就业和带动社会投资两个四级指标，能更好地体现项目实施后对粮油产业化方面的积极影响。生态效益方面制定了四级指标节能降耗。由于粮油生产机械对于能源消耗方面存在较大影响，财政投资项目应在节能降耗方面发挥积极影响。

4、评价人员、评价过程

受山东省粮食局委托，济南麦琳企业管理咨询有限公司对山东省2016年第二批应急体系和主食产业化项目绩效进行独立评价，评价项目财政资金8750万元，评价范围包括15个市的72个项目和1个省粮食局项目。评价小组包括3名经济方面专家、1名工程方面专家，配备助理人员11名。本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，对所有项目资料进行书面评审，同时抽取有代表性的部分项目进行现场评价。本次评价对38个项目单位进行了现场抽查，对其余的35个项目单位报送资料进行了书面评审。然后以73个项目单位的算术平均得分作为项目综合评分，现场评价项目单位38个涉及资金4650万元，占项目总数比例 52.05%，占资金总额比例为 53.14%。

四、评价结论情况

1、综合得分情况

2016年第二批粮食应急体系和主食产业化建设补助资金项目综合得分83.5分，等级良。

2、一级指标得分情况

一级指标得分情况表

一级指标	设置分值	平均得分	得分率	评价等级
合计	100	83.5	83.5%	良
投入	20	18.6	93.0%	优
过程	30	27.1	90.3%	优
产出	20	17.2	86.0%	良
效果	30	20.6	68.7%	中

全省73个项目平均得分83.5分，等级良。其中应急体系建设项目得分82.3分，主食产业化项目得分84.6分。各一级指标中，投入维度18.6分，得分率93%；过程维度27.1分，得分率90.3%；产出维度17.2分，得分率86%；效果得分20.6分，得分率68.7%。四个一级指标有两个绩效评价等级为优，一个绩效评价等级为良，一个绩效评价等级为中，因此项目效果尚有较大的提升空间。效果绩效评价等级为中主要原因是部分项目未完工、项目刚投产或项目因受市场等原因尚未投产，效果不够明显。

3、地市排名情况

地市排名情况表

市	总个数	评价优的个数	评价良的个数	评价中的个数	评价较差的个数	平均分	名次
总计	73	8	52	11	2	83.5	
东营市	1	1				92.0	1
青岛市	7	2	5			87.2	2
烟台市	3		3			86.7	3
聊城市	3		3			85.8	4
泰安市	5		5			85.2	5
威海市	1		1			85.0	6
济南市	3		3			84.7	7

市	总个数	评价优的个数	评价良的个数	评价中的个数	评价较差的个数	平均分	名次
滨州市	3	1	1	1		84.4	8
菏泽市	5	1	3	1		83.8	9
德州市	8	1	5	2		82.5	10
济宁市	6		5	1		82.2	11
临沂市	9	1	4	4		82.1	12
潍坊市	6	1	4		1	81.7	13
枣庄市	6		4	2		81.4	14
淄博市	6		5		1	80.8	15
省直	1		1			80.0	16

排名前3名的地市东营市、青岛市、烟台市，排名后三位的地市淄博市、枣庄市、省直。东营市1个应急项目，东营市河口区军绿食品综合加工厂应急项目主要建设内容是新建成品库一座并采购相关设备。项目于2017年完工并投入使用，存储能力由原200吨提高到700吨，配送能力由原60吨增加到200吨。2017年10月投入使用到2018年2月，共存储和配送面粉1483.3吨，货物价值557.7万元。青岛市7个项目提供资料比较全面详实，项目变更主管部门能够及时了解并批复，青岛华荣林制粉食品有限公司主食产业化项目实际投资430万元，财政补助50万元，带动社会投资能力较强。项目新增10万吨馒头生产线，项目投产后馒头月收入达120万元。烟台市3个项目于2017年全部完工，现场查看时项目已全部投入使用，项目已初见成效，项目效果在逐步提升过程中。

省直项目-山东鲁粮面粉、淄博市、枣庄市、潍坊市进度较慢。山东鲁粮面粉工贸有限公司烘房改造工程的天然气管道项目尚未完工，改造项目需要当地政府批准，审批手续正在办理中。淄博市博山区粮食收储管理中心新建成品粮库项目，因土地征用及相关手续办理过程复杂，拖延了开工建设时间。枣庄

市6个项目有4个项目未全部完工，其中枣庄市玖阳食品有限公司、峰城区粮食储备库设备购置尚未到位，整体进度偏低。潍坊市坊子区军粮供应站计划新建成品粮油仓库一座，土地证、设计图纸等手续已完结，正在招标阶段。

4、项目主要绩效

(1) 财政资金到位及时，能够有效带动社会投资。项目资金的投入大大增强了企业的积极性，在原有生产水平的基础上，购置先进设备设施，改善生产环境，提高生产效率和产品质量。项目带动社会投资7007.68万元，有效促进了粮油应急体系建设和主食产业化发展。青岛华荣林制粉食品有限公司、山东东都食品有限公司分别带动社会投资7.6、9.59倍。

(2) 项目管理过程正逐步完善。主管部门重视财政资金的使用，对项目的监督管理在不断的完善。主管部门制定了资金管理办法、项目管理制度、项目验收制度等，从各个方面强化对项目的监管。在财政资金使用方面，73个项目中有53个项目通过招投标方式采购，部分地方财政部门在项目资金拨付中，能够对投资预算、工程造价审核等环节进行监督。多数主管部门联合第三方审计机构能够及时对项目验收，在一定程度上保证了项目进度及验收质量。

5、项目存在的主要问题

(1) 小部分项目进度较慢。6个项目完工进度不足70%，项目进度较慢。其中淄博市博山区粮食收储管理中心、潍坊市坊子区军粮供应站2个应急项目，项目尚未开工建设。

表34 评价等级较差项目进度情况表

项目名称	市	县	单位名称	项目进度	得分
应急	淄博市	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心	5%	55
应急	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	38%	67.4
应急	德州市	宁津县	宁津县粮油储备库	50%	70.5
应急	潍坊市	坊子区	潍坊市坊子区军粮供应站	5%	54
主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	66%	71.3
主食	菏泽市	成武县	成武县地方粮食储备库	55%	70

(2) 项目申报准备工作不充分，实施方案不够详细。25个项目投资内容、实施单位或实施地点有变更，说明项目申报方案论证不充分，计划内容及预期目标不严谨。有22个项目实施方案中设备名称、数量或金额不够详细；5个项目计划投资额包含了铺底流动资金，考核依据不够具体。

(3) 验收质量有待提高。项目单位聘请的审计第三方、项目主管部门验收时只关注项目实际投资内容，未能把实施方案完全作为验收的依据，验收内容与计划内容存在差异。

(4) 项目前期论证不足。部分项目单位生产设备等已购置完成，却不能投入生产，没有项目效果。山东东都食品有限公司因原设计标准施工的消防工程及购进的锅炉无法通过新标准验收，致使项目无法正常运营。山东万平食品有限公司、泰安市道朗粮油食品加工厂因受市场原因，运营状况不佳。

(5) 项目单位过程管理不规范。部分项目单位合同不规范、部分项目支出未能取得发票；财政资金拨付和使用从个人账户支付，内部控制不健全，财务风险较大。

五、意见建议

1、重视预算方案编制和项目论证。部分项目在编制项目实施方案时，对项目各方面考察不够，导致项目内容、项目金额

变化较大。项目可行性论证不充分，导致项目完工后不能投入生产，产生项目效益。建议主管部门在项目筛选、申报过程中，对项目进行充分地论证及评审，保证项目充分的可行性。

2、加强项目过程督导和完工验收。2个项目进度较慢，项目在前期申报、准备工程中，建议主管部门加强监督与沟通，保证项目能够按计划完工，财政资金能尽早发挥效益。建议项目过程督导和完工验收要以实施方案为依据，保证项目内容不遗漏、不缺失，提高项目验收质量。

3、规范项目单位财务管理。部分项目单位合同、资金收支过程不规范，账务处理不严谨。相关项目支出未取得发票，大额支出现金或个人银行卡支付现象较多，有税收和财务风险。建议主管部门督促项目单位加强财务管理。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1、粮食应急体系建设

为进一步提高粮油应急保障能力，按照“政府引导、市场运作、企业承办、财政扶持”模式，在三年(2015-2017年)时间内，充分利用现有资源和企业设施，对全省粮食应急体系进行一次全面、系统建设和提高，形成布局合理、设施完备、运转高效、保障有力和应急加工、储运、供应各环节协调配套的新型粮食应急保障网络体系，确保应急状态下的粮食供应。按照“每人每天1斤粮、1两油”的标准，合理确定粮食、食用油应急加工企业数量，促进各市范围内粮食应急加工能力与供应需求相适应，确保应急状态下能迅速加工投放市场。原则上每市建立一个大中型粮油应急配送中心，有条件的县改造建设一个区域性粮食应急配送中心，确保应急粮食在规定时间内送到应急供应网点。按照国务院《关于建立健全粮食安全省长责任的若干意见》(国发〔2014〕69号)“每个乡镇、街道应至少有1个应急供应网点；直辖市、省会城市和计划单列市人口集中的社区，每3万人应至少有1个应急供应网点”要求，实现应急供应网点城乡全面覆盖，为应急状态下居民购买粮食及制品提供便利。按照省政府关于地方成品粮储备“济南、青岛等大中城市和价格易波动地区达到当地15天的市场供应量，其他市政府驻

地达到10天以上”的要求，在省政府确定的储备规模内，优化结构，落实成品粮油储备任务，确保应急状态发生初期的应急供应。

2、主食产业化建设

为进一步推进我省主食产业化发展，促进家务劳动社会化，提高城乡居民主食等食品安全保障水平，以市为单位，结合实际情况研究制定2015-2017年度推进主食产业化实施方案。力争用3年(2015-2017年)时间，基本实现县域内主食加工、配送、销售的全覆盖。2016年支持部分县，一是提高主食加工能力，丰富主食产品。在已有主食加工企业的市、县政府驻地，重点依托现有的主食加工企业，延伸粮食加工产业链，开发新型优质健康主食产品，并发展主食物流冷链设施，向乡镇和农村延伸生产营销网络。在主食加工企业空白的市、县政府驻地，依托现有面粉加工企业，支持一定规模的工业化馒头、挂面或速冻主食食品项目建设。二是完善提升主食加工配送中心功能。依托现有主食加工配送中心，提升设备设施水平，配置检测仪器，提升安全检测、冷链配送等功能。

(二) 项目预算

山东省财政厅2016年(鲁财建指[2016]81号文件)投资8750万元支持37个粮食应急体系建设项目和36个主食产业化项目。全部用商品粮大省奖励资金安排。

(三) 项目计划实施内容

2016年5月份开始由山东省粮食组织项目申报，8月份由省财政厅和省粮食局批复，山东省财政厅2016年(鲁财建指

[2016]81号文件) 下达预算指标共8750万元, 涉及69个项目。实际项目执行中数量变更为73个, 其中37个粮食应急体系建设项目预算指标5250万元、36个主食产业化项目预算指标3500万元。应急体系建设主要安排了成品粮仓库建设、油罐新建维修、粮食加工能力提升等项目; 主食产业化建设主要安排了挂面、馒头等主食生产车间改造、生产线购建等项目。要求2017年末完工并投产。

(四) 项目组织管理

项目主管部门为山东省粮食局。具体实施单位是各级粮食部门选取的企业。省级粮食主管部门制定了项目验收办法, 市县两级粮食主管部门负责对组织项目申报、日常进度督导、项目完工验收、财务管理指导等管理工作。

二、项目绩效目标

应急体系建设项目绩效总体目标: 进一步提高粮油应急保障能力, 在三年(2015-2017年)时间内, 充分利用现有资源和企业设施, 对全省粮食应急体系进行一次全面、系统建设和提高, 形成布局合理、设施完备、运转高效、保障有力和应急加工、储运、供应各环节协调配套的新型粮食应急保障网络体系, 确保应急状态下的粮食供应。按照省政府关于地方成品粮储备“济南、青岛等大中城市和价格易波动地区达到当地15天的市场供应量, 其他市政府驻地达到10天以上”的要求, 在省政府确定的储备规模内, 优化结构, 落实成品粮油储备任务, 确保应急状态发生初期的应急供应。

主食产业化项目绩效总体目标: 进一步推进我省主食产业

化发展,促进家务劳动社会化,提高城乡居民主食等食品安全保障水平。力争用3年(2015-2017年)时间,基本实现县域内主食加工、配送、销售的全覆盖。

要求2017年末完工并投入运营,提高粮油仓储、配送能力和主食生产、供应能力。各项目单位在项目实施方案中均设置了具体建设内容,并制定了提高应急储存能力、加工产量、收入、带动就业等目标。但个别单位设置的目标与其实际情况相比明显过高,实际很难达到目标。

三、评价基本情况

(一) 评价目的

逐项调查项目执行过程中的投入、管理制度建设及执行情况、资金使用规范性、产出、效果等,全面评价项目绩效。针对项目实施中存在的问题及不足,提出改进意见,以促进提高项目管理水平,提升政策实施效果和财政资金的使用效益,为下一步预算资金安排、完善政策提供参考。

(二) 评价对象与范围

评价对象为2016年第二批省财政安排的专项资金(8750万元)的使用绩效;评价范围包括,15个市的72个项目和1个省粮食局项目。评价基准日为2017年12月31日。

表1 应急体系建设项目专项资金预算和支出情况表

单位:万元

序号	省直单位/市	项目个数	应急体系建设项目专项资金金额	计划支出	变更后计划	实际支出
合计		37	5250	8574.8	7924.68	7545.8
1	滨州	1	150	180	180	185.93

2	德州市	4	600	663.2	695.2	647
3	东营市	1	150	177	177	183.54
4	菏泽市	3	450	770	785.28	1177.79
5	济南市	1	150	160	160	155.8
6	济宁市	4	600	1077	1137	1191.62
7	聊城市	2	450	531	531	512.25
8	临沂市	4	600	1860	1860	1389.62
9	青岛市	4	600	619	647	617.09
10	泰安市	3	300	327	307	305.06
11	潍坊市	3	450	1333.6	500.2	297.1
12	枣庄市	2	300	300	300	463.69
13	淄博市	5	450	577	645	419.31

表2 主食产业化项目专项资金预算和支出情况表

单位：万元

序号	省直单位/市	项目个数	主食产业化项目专项资金金额	计划支出	变更后计划	实际支出
合计		36	3500	7946.8	7788.11	7562.85
1	滨州市	2	200	237.73	237.73	243.27
2	德州市	4	400	671	650.4	463.12
3	菏泽市	2	200	410	423.71	329.89
4	济南市	2	200	217.9	217.9	215.04
5	济宁市	2	200	325	325	262.76
6	聊城市	1	100	136.85	136.85	165
7	临沂市	5	500	2075.8	2075.8	2087.82
8	青岛市	3	200	888.8	737	774.34
9	省直	1	200	285	285	209
10	泰安市	2	200	363	363	355.13
11	威海市	1	100	133	133	135.38
12	潍坊市	3	300	751.5	751.5	921.53
13	烟台市	3	300	475	475	490.57
14	枣庄市	4	300	850	850	783.78
15	淄博市	1	100	126.22	126.22	126.22

2016年省级粮油发展资金8750万元，其中：应急体系建设项目5250万元，主食产业化项目3500万元。

本次绩效评价是在项目单位绩效自评的基础上，由济南麦琳企业管理咨询有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时抽取有代表性的部分项目（共38个）进行现场评价，现场评价

范围从行政区划上涵盖到山东东部、西部、南部、北部有代表性的12个市30个县区的38个项目，涉及资金4650万元，占项目总数比例 52.05%，占资金总额比例为53.14%。

（三）评价依据

1、《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）

2、《关于开展2016年度预算项目支出绩效评价工作的通知》（鲁财绩〔2016〕6号）

3、专项资金拨款文件：《关于下达2016年第二批粮食应急体系和主食产业化建设补助资金预算指标的通知》（鲁财建指〔2016〕81号）

（四）评价原则、评价方法

1、评价原则：

（1）科学规范原则。严格执行省财政厅绩效处规定的程序和要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）绩效相关原则。评价主要针对项目具体支出及其产出绩效进行，清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法：主要采用定性与定量方法、规范研究与实地调研相结合的评价方式。各评价阶段具体采用方法包括问卷调查、专家访谈法、现场查看及审核相关工程技术、财务资料等定性评价方法，以及模糊综合评判等定量评价方法，综合分析绩效目标实现程度。

（1）现场查验

根据项目专业特点，对项目的经济效益、社会效益、可持

续影响几个方面进行研究论证。重点研究了国家粮食产业发展等方面相关政策资料，与项目组织实施及相关管理人员进行座谈，对项目产生的社会效益等方面指标进行评价。

(2) 现场资料审核

包括会计凭证审核、其他资料审核、座谈、询问等。

省级粮油发展资金项目绩效评价分别采用定性与定量方法、规范研究与专家座谈相结合的评价方式。评价指标体系修改主要采用层次分析法、模糊综合评判等方法。在对资金使用情况及业务完成情况检查过程中，主要通过现场勘查和检查相关业务及财务资料的方式，采用审核、对比分析、复核、调查等方法。在评价项目效果时，主要采用对比、分析、模糊综合评判等方法。评价等级标准见表3。

表3 评价得分的绩效等级

评价得分	大于或等于90	80(含)-90	60(含)-80	小于60
绩效等级	优	良	中	较差

根据评价总分，绩效评价结果分为4个等级：90分以上为优；80-90分为良；60-80分为中；60分以下为较差。

(五) 绩效评价指标体系

1、投入(20分)

二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据
项目立项(12分)	项目立项规范性(4分)	项目立项条件的相符性(1分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值1分。对照有关文件要求，项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得1分，否则不得分。	立项办法或通知列明的具体条款
		项目立项文件合理性(1分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	该项分值1分。项目立项文件、材料形式合规得0.5分；内容合规得0.5分。否则不得分。	
		项目立项程	对项目立项过程是否合	该项分值2分。项目申报立项未越级申	

		序的合规性 (2分)	规进行评价	报, 得1分, 否则不得分; 未延时申报得1分, 否则不得分。	
绩效目标合理性 (4分)		绩效目标的政策相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划, 得1分, 部分非重要内容不符合扣0.5分, 重要内容不符合相关政策不得分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点
		绩效目标与项目单位职责的相关性 (1分)	对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关或者项目单位符合申报条件, 得1分, 否则不得分。	部门职责, 营业执照经营范围
		绩效目标的必要性 (1分)	对绩效目标的是否促进行业发展所必须进行评价	该项分值1分。项目绩效目标的制定是为促进行业发展所必须, 得1分, 否则不得分。	
		绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分, 明显存在重大偏差的不得分。	
		绩效目标细化程度 (2分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标, 指标内容清晰合理, 得2分, 重要指标不清楚的每项扣0.5分。	实施方案
绩效指标明确性 (4分)	绩效目标量化程度 (1分)	对绩效目标是否量化进行评价	该项分值1分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标得1分, 未量化重要指标超过3个的不得分。		
	绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符得1分, 差异超过30%不得分。		
资金落实 (8分)	资金到位率 (4分)	省级财政资金到位率 (2分)	省级财政资金到位率 = 实际到位资金/计划投入资金 × 100%	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分值2分。若无配套资金要求的, 该指标调整为4分。	省级资金拨款凭证, 以到具体项目单位时间为准。
		配套资金到位率 (2分)	配套资金到位金额=实际投资额-省级资金到位金额(到位率 = 实际到位资金/计划投入资金 × 100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分值2分, 指标得分不超过2分。	
	到位及时率 (4分)	省级财政资金到位及时率 (2分)	对财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金 × 100%)	该项分值2分。指标分值=到位及时率*指标满分值2分。若无配套资金要求的, 该指标调整为4分。	
		配套资金到位及时率 (2分)	对配套资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金 × 100%)	该项分值2分。指标分值=到位及时率*指标满分值2分, 指标得分不超过2分。	

2、过程 (30分)

二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据
业务管理 (15分)	管理制度健全性(4分)	项目单位业务管理制度健全合法(2分)	对项目单位业务管理制度健全、合法情况进行评价	该项分值2分。若项目单位业务管理制度健全合法得2分,有重大缺失的不得分。	项目单位管理制度
		主管部门业务管理制度健全合法(2分)	对业务主管部门业务管理制度的健全合法进行评价	该项分值2分。业务主管部门业务管理制度健全合法得2分,有重大缺失的不得分。	主管部门关于项目申报、管理、验收的制度
	制度执行有效性(6分)	项目执行的规范性(1分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值1分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得1分,执行中存在较大偏差的不得分。	管理制度 日常执行情况
		项目调整及支出调整手续的完备性(2分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限,并履行相应手续进行评价	该项分值2分。项目单位预算调整按照规定程序和权限进行,得1分;手续完备,备案资料齐全得1分。重要报批资料不完整的不得分。	项目任务、计划、预算数 实际建设完成情况、预算执行情况
		项目档案资料齐全性(1分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值1分。项目档案资料齐全,得1分,缺少应有资料,如项目实施方案、合同书、验收报告等,缺一项扣0.2分,扣完为止。	项目档案文档、档案目录、存档资料
		项目档案管理情况(1分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价	该项分值1分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求,得1分,重要资料未归档管理的不得分。	档案资料
		项目实施条件的落实情况(1分)	对项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求进行评价	该项分值1分。项目实施条件的落实情况好,得1分,由于未落实实施条件造成影响项目进度的不得分。	人员安排情况、设备配置、运转情况
		项目质量或标准的健全性(1分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求进行评价	该项分值1分。项目具有完备的质量与标准要求,得1分,缺少工程监理、采购内部监督制度的不得分。	项目相关执行标准
	项目质量可控性(5分)	项目实施的 控制情况(2分)	对项目实施的控制情况进行评价	该项分值2分。项目实施与实施方案或计划相符,项目实施的控制情况好得2分,变更核心内容偏离项目方向的不得分。	项目实际建设完成情况、实施方案、计划书列明的建设内容
		项目质量检查、验收等的控制情况(2分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值2分。项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目质量检查、验收等的管理控制情况好得2分,缺少验收制度的不得分。	
		资金管理制度的健全性(1分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值1分。项目单位资金管理措施和制度健全,得1分,有明显缺失的不得分。	项目执行的资金管理制度
	财务管理(15分)	管理制度健全性(3分)	资金管理制度的健全性(1分)	对项目资金管理措施和制度健全,得1分,有明显缺失的不得分。	项目执行的资金管理制度
资金管理方法与财务会计制度的相符性(1分)			对项目资金管理方法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。项目资金管理方法符合财务会计制度的相关规定,得1分,存在较大偏差的不得分。	项目资金管理方法
资金管理方法的可行性(1分)			对资金管理方法的可行性进行评价	该项分值1分。资金管理方法可以有效管理项目资金,内容完善全面,具有可行性,得1分,有严重漏洞的不得分。	项目资金管理方法
资金使用	资金使用合	对专项资金的使用范	该项分值4分。支出依据不合规的,发	项目支出的会计	

用合规性 (9分)	规范性 (4分)	围、支出依据是否合理进行进行评价。	现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	明细账
	资金拨付的合规性 (1分)	对专项资金审批、拨付手续，拨付程序，拨付进度是否规范进行评价。	该项分值2分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨，发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则二级指标整体不得分。	资金拨付流程的说明，是拨款后由企业支付还是财政直接支付方式
	政府采购的合规性 (1分)	对项目采购是否经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序是否合规进行评价。	该项分值1分。项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得1分，否则不得分。若项目20%以上资金违反相关规定，则二级指标整体不得分。	采购文件、中标通知
	项目支出与预算的符合性 (1分)	对项目支出是否符合预算的要求，调整是否有完备的手续进行评价	该项分值1分。项目支出符合预算的要求，调整有完备的手续，得1分，否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过5%，则二级指标整体不得分。	预算执行情况表
	项目支出与预算执行进度的相符性 (2分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求 (实际支出资金/实际到位资金×100%)	该项分值2分。指标分值=预算执行率×指标满分值2分。若结余资金占项目资金20%以上，则二级指标整体不得分。	
财务监控有效性 (3分)	财务监控机制的健全性 (1分)	对财务监控机制是否健全进行评价	该项分值1分。监控机制健全得1分，有明显缺失不得分。	财务凭证与记录
	财务监控执行的有效性、规范性 (1分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分，执行偏差较大不得分。	
	财务监控的规范性 (1分)	对财务监控是否严格按照相关制度执行进行评价	该项分值1分。财务监控严格按照相关制度执行得1分，不规范不得分。	

3、产出 (20分)

二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据
项目产出 (20分)	实际完成率 (5分)	工作量完成率 (2分)	工作量完成率=截至评价日实际完成工作量/计划工作量	该项分值2分。指标分值=实际完成率*指标满分值2分。若项目实际完成量达不到计划完成量的80%，则二级指标整体不得分。	实物工作量完成情况统计表
		投资额完成率 (3分)	投资额完成率=截至评价日实际完成投资额/计划投资额	该项分值3分。指标分值=实际完成率*指标满分值3分。	项目建设投资完成情况统计表
	质量达标率 (5分)	验收合格率 (5分)	质量达标率=已验收合格的投资/计划投资*100%	该项分值5分。通过市县两级验收无整改问题得5分。验收报告中项目存在问题需要整改尚未整改到位的扣1-3分。验收报告存在重大问题扣1-2分。	县级、市级验收报告
	完成及时率 (6分)	项目完成及时率 (3分)	完成及时率=截至2016年末实际完成投资额/计划投资额×100%	该项分值3分。指标分值=进度控制日完成率*指标满分值3分，指标得分不超过3分。	
		项目整体进度 (3分)	对项目整体进度实施的合理性进行评价	项目整体进度与计划进度完全相符，得3分，延期半年以上不得分。	

成本节约率 (4分)	实际成本与工作内容的匹配程度 (2分)	对项目实际成本与工作内容的匹配程度进行评价	项目的实际成本与工作内容的匹配程度高，符合专项资金使用范围，得2分，与项目无关支出超过10%不得分。	项目支出明细表
	投资成本节约率 (2分)	投资成本节约率=(实际投资额-计划投资额)/计划投资额*100%	对项目产出成本采取了有效的控制措施，项目未超支得2分。控制措施不力出现与项目无关支出10%以上或超支超过10%节约超过20%不得分。	成本控制措施

对产出指标的修改，主要是实际完成率和质量达标率。实际完成率主要体现了指标的量化原则，不仅从项目规定的业务量方面制定指标，还从投资额方面制定指标，以全面评价项目的实际进度。质量达标率评价标准则既要考核规定的市县两级验收程序是否完成，还要考核验收报告的质量情况。对于验收报告中存在明显瑕疵的予以扣分。

4、效果（30分）

二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据
项目效益 (30分)	经济效益 (10分)	新增产量(储存量) (5分)	项目实施对新增产量所带来的直接影响情况	指标分值=实际新增产量/目标新增产量*指标满分5分。未达到新增产量目标的不得分	产量、收入增长率等指标
		新增营业收入(5分)	项目实施对新增营业收入所带来的直接影响情况	指标分值=实际新增收入/目标新增收入*指标满分5分。未达到新增产量目标的不得分	
	社会效益 (6分)	带动就业(2分)	项目实施对新增就业带来的影响	完成目标任务得2分，未达到目标任务50%的不得分，未设计目标任务的最多得1分。	新入职员工工资表
		带动社会投资(4分)	财政投资带动社会投资倍数=(实际投资额-财政资金)/财政资金	超过3倍得4分，低于1倍不得分。	根据实际投资额、财政补助资金金额计算
	生态效益 (4分)	节能降耗(4分)	项目实施对节能降耗所带来的直接或间接影响情况	新增投资比企业其他同类投资节能降耗超过30%的得4分，没有改变的不得分。	能源消耗对比计算
	可持续影响 (6分)	生产能力提升(6分)	项目后续运行是否达到设计生产能力	已经达到设计生产能力90%以上得6分，预计3年内达不到90%不得分。	产量统计表
	主管部门满意度(4分)	主管部门满意度(4分)	主管部门日常管理中，项目单位资料报送等及时、完整、准确程度	指标分值=满意率*指标满分4分。	主管部门意见

对效果类指标，主要修改以下内容：第一，社会效益制定

了带动就业和带动社会投资两个四级指标，能更好地体现项目实施后对粮油产业化方面的积极影响。第二，生态效益方面制定了四级指标节能降耗。由于粮油生产机械对于能源消耗方面存在较大影响，财政投资项目应在节能降耗方面发挥积极作用。

（六）评价人员组成

表4 评价小组主要成员表

姓名	职称	专业	负责的业务	配备助理人员人数
崔佳	高级审计师	管理咨询	项目方案制定、绩效评价指标修订、人员组织、报告审核	4
刘延超	注册会计师	财务管理	分组进行现场评价和资料审核	4
张彩云	高级会计师	财务管理	分组进行现场评价和资料审核	3
吕浩	工程师	机械工程	实地盘点机械设备，查勘设备的运行情况	2

（七）绩效评价工作过程

1、前期准备

3月份与省粮食局接触，了解专项资金基本情况，包括：涉及到的单位、管理模式、自评情况等。抽取部分现场抽查单位，编制工作方案。3月末省粮食局通知项目实施单位，准备相关资料，现场抽查单位备查；非现场抽查单位各市组织项目单位进行资料准备、撰写自评报告，扫描上传至“云平台”，资料上传日期为4月11日-30日。

2、现场评价

4月6日-4月30日对现场抽查单位进行现场评价和调查。

3、非现场评价

5月2日-20日审核非现场抽查单位提供资料。

4、综合评价

5月20日-5月30日汇总资料并进行综合评价。

5、报告撰写

6月1日-15日撰写报告。

6、报告交流

6月15日提供电子版报告初稿，经过省粮食局审核后出具正式报告。

四、评价结论及分析

(一) 非现场评价情况分析

1、项目立项（12分）

(1) 项目立项规范性（4分）

山东省省级粮油发展资金项目按照国务院《关于建立健全粮食安全省长责任制的若干意见》（国发〔2014〕69号）的通知要求立项。立项背景：为进一步提高粮油应急保障能力，按照“政府引导、市场运作、企业承办、财政扶持”模式，在三年（2015-2017年）时间内，充分利用现有资源和企业设施，对全省粮食应急体系进行一次全面、系统建设和提高，形成布局合理、设施完备、运转高效、保障有力和应急加工、储运、供应各环节协调配套的新型粮食应急保障网络体系，确保应急状态下的粮食供应；为进一步推进我省主食产业化发展，促进家务劳动社会化，提高城乡居民主食等食品安全保障水平，以市为单位，结合实际情况研究制定2015-2017年度推进主食产业化实施方案。力争用3年（2015-2017年）时间，基本实现县域内主食加工、配送、销售的全覆盖。项目立项条件相符、立项文件合理、立项程序合规。

项目立项规范性得分4分，得分率100%。

(2) 绩效目标合理性 (4分)

项目单位均制定了相应的实施方案和项目绩效目标，并上报；项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规，多数绩效目标符合项目单位正常的业绩水平。其中潍坊寒亭区潍坊佳乐家农产品加工配送中心有限公司主食产业化项目专项资金监督责任承诺书中，计划新增收入40000万元，新增利润500万元。根据项目单位提供资料，企业预计年可新增收入468万元，绩效目标与自身业绩水平不符，项目预期目标申报不严谨；临朐县康鑫面粉厂、青州市口埠时代面粉厂企业性质为个人独资企业。

绩效目标合理性得分3.94分，得分率98.5%。

(3) 绩效指标明确性 (4分)

部分项目单位的申报方案不够量化，项目申报时包含流动资金、管理费。

表5 申报方案情况明细表

单位：万元

序号	项目名称	市	县	单位名称	计划投资	其中包含预备费/不可预见费用
1	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	300	5
2	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	300	20
3	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	280	20
4	主食	枣庄市	薛城区	军粮供应站	120	6
5	主食	枣庄市	峄城区	峄城区粮食储备库	150	9

山东郓城宋江面业有限公司、济南心连心有限公司、嘉祥鑫源面粉有限公司等11个单位申报方案不够细化，提供预算资料不够详细、具体；有5个项目方案中包含不可预见费用等铺底流动资金。嘉禾粮油有限公司成品粮储备仓库建设计划投资额150万元，其中有80万元分配到2个公司，包含新东谷面粉公司投资

62万元，百麦奇面粉公司18万元，项目建设计划不够详细、项目实施单位不够明确。

绩效指标明确性得分3.46分，得分率86.5%。

项目立项得分 11.4分，得分率95%。

2、资金落实（8分）

表6 省级资金到位率、到位及时率情况表

单位：万元

序号	项目名称	县	单位名称	省级资金	实际拨款到账	资金到位率	2016-2017年到位	2018年到位	到位及时率
合计				4100	3783.76	92.29%	3493.76	290	85.21%
1	应急	崂山区	崂山区军队粮油供应站	150	150	100.00%	150		100.00%
2	应急	城阳区	青岛市城阳区军队粮油供应站	150	137.83	91.89%	137.83		91.89%
3	应急	即墨市	即墨市军队粮油供应站	150	150	100.00%	150		100.00%
4	应急	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	150	150	100.00%	150		100.00%
5	应急	滕州市	嘉禾粮油有限公司	150	150	100.00%	150		100.00%
6	应急	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	150	150	100.00%	0	150	0.00%
7	应急	坊子区	潍坊市坊子区军粮供应站	150	0	0.00%	0		0.00%
8	应急	临朐县	临朐县粮食收储公司	150	122.65	81.77%	122.65		81.77%
9	应急	微山县	微山县粮油收储公司	150	150	100.00%	150		100.00%
10	应急	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心	150	150	100.00%	150		100.00%
11	应急	曲阜市	曲阜市国家粮食储备库	150	150	100.00%	50	100	33.33%
12	应急	邹城市	山东邹城国家粮食储备库	150	122	81.33%	122		81.33%
13	应急	高唐县	山东省高唐蓝山集团总公司	150	120	80.00%	120		80.00%
14	应急	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	150	150	100.00%	150		100.00%
15	应急	巨野县	山东省巨野菏泽面粉有限公司	150	150	100.00%	150		100.00%
16	应急	郓城县	山东郓城宋江面业有限公司	150	150	100.00%	150		100.00%
17	主食	长清区	济南心连心有限公司	100	100	100.00%	70	30	70.00%
18	主食	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	50	50	100.00%	50		100.00%
19	主食	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	50	50	100.00%	50		100.00%
20	主食	崂山区	青岛二月二生态观光农场有限公司	100	100	100.00%	100		100.00%
21	主食	临淄区	淄博三兄弟面业有限公司	100	100	100.00%	100		100.00%
22	主食	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	50	50	100.00%	50		100.00%
23	主食	台儿庄	枣庄市玖阳食品有限公司	50	20	40.00%	10	10	20.00%

		区							
24	主食	薛城区	军粮供应站	100	100	100.00%	100		100.00%
25	主食	峄城区	峄城区粮食储备库	100	100	100.00%	100		100.00%
26	主食	寒亭区	潍坊佳乐家农产品加工配送中心有限公司	100	100	100.00%	100		100.00%
27	主食	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	100	91.28	91.28%	91.28		91.28%
28	主食	青州市	青州市口埠时代面粉厂	100	100	100.00%	100		100.00%
29	主食	微山县	微山县粮油收储公司	100	100	100.00%	100		100.00%
30	主食	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	100	100	100.00%	100		100.00%
31	主食	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	100	100	100.00%	100		100.00%
32	主食	乐陵市	乐陵市希森马铃薯食品有限公司	100	70	70.00%	70		70.00%
33	主食	高唐县	山东和兴面粉有限公司	100	100	100.00%	100		100.00%
34	主食	巨野县	巨野荷雪面粉有限公司	100	100	100.00%	100		100.00%
35	主食	成武县	成武县地方粮食储备库	100	100	100.00%	100		100.00%

非现场评价的35个项目单位，有27个财政资金已全部到位。省级资金4100万元，实际到位省级资金3783.76万元，2016年-2017年财政资金到位3493.76万元。省级资金到位率92.29%，省级资金到位及时率85.21%。未到位主要原因有项目财政资金按实际进度支付、部分结余资金财政收回、项目未完工财政部门尚未拨付。

资金落实得分7.18分，到位率89.75%。

3、业务管理（15分）

（1）管理制度健全性（4分）

各项目单位报送了相关的业务管理制度、项目管理制度，管理制度健全、合法。项目主管部门根据本县区的实际发展情况，制定了项目发展规划和项目管理制度。

管理制度健全性得分4分，得分率100%。

（2）制度执行有效性（6分）

制度执行有效性得分5.03分，得分率83.83%，扣分主要因素是项目管理过程不规范和项目实施条件落实不到位。

第一，项目管理不规范情况

项目单位项目实施过程中，有合同签订方、发票名称为个人的情况，企业资产与个人资产不能区分，资产权属无法界定。个别财政资金拨付或转至个人卡，财务风险较大，企业内部控制较弱。

表7 项目管理不规范情况

项目名称	市	县	单位名称	其他问题
主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	大部分支出是收据未取得发票，车辆发票购买方为个人，租赁合同以个人名义签订
主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	前期计划与实际投资内容不太一致，前期准备不充分。土建项目合同发包人为微山县麦香食品有限公司
主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	以个人名义签订房屋为租赁合同，一张办公用品发票购买方为个人
应急	菏泽市	郓城县	山东郓城宋江面业有限公司	郓城县会计结算中心将财政拨款53万元，拨付给股东
主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	收到财政拨款，账面入账为库存现金100万元，会计核算不规范。

第二，项目调整及支出调整手续的完备性

项目实际执行过程中，部分项目单位依据企业实际情况对计划内容做了部分调整，调整内容能够上报主管部门并经过主管部门批复。

表8 非现场项目调整情况

单位：万元

序号	项目名称	市	县	单位名称	计划投资	变更后计划投资额	变更后计划投资额	批复单位
1	应急	青岛市	城阳区	青岛市城阳区军队粮油供应站	152		内容变更（维修改造项目变更为购置设备）	青岛市粮食局/青岛市财政局
2	应急	枣庄市	滕州市	嘉禾粮油有限公司	150		项目承担单位新增：滕州市新东谷面粉有限公司和滕州市百麦奇食品有限公司	滕州市粮食局

3	应急	潍坊市	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	1000	166.6	内容和投资额变更	潍坊市财政局,潍坊市发展和改革委员会
4	应急	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	260	160	内容和投资额变更	济宁市粮食局
5	应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心	210	370	单位变更,及投资额变更(原项目单位是鱼台县民天粮食收储中心)	鱼台县粮食局
6	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	300		项目内容变更	成武县、菏泽市粮食局批复
7	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野菏泽面粉有限公司	300	315.28	项目内容及投资额变更,变更为315.28	巨野县粮食局
8	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	252.8	101	实施单位变更(公告、项目评审)	即墨市粮食局
9	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	429		项目内容变更	即墨市粮食局
10	主食	枣庄市	薛城区	军粮供应站	120		项目内容变更	薛城区粮食局
11	主食	菏泽市	巨野县	巨野菏泽面粉有限公司	200	213.71	项目内容及投资额变更	巨野县粮食局

第三，项目资料情况

非现场评价首次采用上传网络方式，项目单位上传过程中出现上传资料重复或遗漏重要资料等问题，部分项目缺少自评报告、合同或付款凭据。

第四，项目实施条件落实情况

潍坊市坊子区军粮供应站应急项目，项目建设内容为建设成品粮油应急储存仓库一座，因前期准备工作不充分拖延了项目开工时间，造成实际进度较慢。

(3) 项目质量可控性 (5分)

各项目单位对土建和设备有相关的验收制度和办法，土建主要采用取得第三方竣工验收报告或竣工财务决算的方式，设备主要采用公司内部验收的办法。

该指标得分4.6分，得分率92%。

业务管理得分13.63分，得分率90.87%。

4、财务管理（15分）

（1）管理制度健全性（3分）

各项目单位提供了项目资金专项管理办法、财务管理制度等，项目资金管理办法符合财务管理制度，内容完善全面，具有可行性。

管理制度健全性得分2.91分，得分率97%。

（2）资金使用合规性（9分）

第一，资金的拨付和使用

项目单位对于专项资金的使用，有3个是采用财政直接支付的方式付款，有32个项目采用企业支付的方式付款。各县区能够按相关政策拨付，手续齐全、程序规范，未发现对专项资金挪用、截留或改变用途的问题。个别项目有专项资金直接拨付项目单位负责人的情况，给予扣分。

第二，政府采购的合理性

根据项目资料，35个项目中有24个通过招投标程序进行项目采购，有10个企业自行采购，1个项目正在前期准备阶段，尚未开始招标。

表9 非现场项目招投标情况表

序号	项目名称	市	县	单位名称	招标	财政资金支付方式
1	应急	青岛市	崂山区	崂山区军队粮油供应站	是	企业支付
2	应急	青岛市	城阳区	青岛市城阳区军队粮油供应站	全部招标	财政直接支付
3	应急	青岛市	即墨市	即墨市军队粮油供应站	是	企业支付
4	应急	枣庄市	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	是	企业支付
5	应急	枣庄市	滕州市	嘉禾粮油有限公司	否	企业支付
6	应急	潍坊市	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	全部招标	财政直接支付
7	应急	潍坊市	坊子区	潍坊市坊子区军粮供应站	准备招标	

8	应急	潍坊市	临朐县	临朐县粮食收储公司	是	财政直接支付
9	应急	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	否	企业支付
10	应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心	全部招标	拨付粮食局
11	应急	济宁市	曲阜市	曲阜市国家粮食储备库	全部招标	企业支付
12	应急	济宁市	邹城市	山东邹城国家粮食储备库	否	企业支付
13	应急	聊城市	高唐县	山东省高唐蓝山集团总公司	全部招标	企业支付
14	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	否	企业支付
15	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野菏泽面粉有限公司	是	企业支付
16	应急	菏泽市	郓城县	山东郓城宋江面业有限公司	全部招标	企业支付
17	主食	济南市	长清区	济南心连心有限公司	全部招标	企业支付
18	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	否	企业支付
19	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	否	企业支付
20	主食	青岛市	崂山区	青岛二月二生态观光农场有限公司	是	企业支付
21	主食	淄博市	临淄区	淄博三兄弟面业有限公司	是	企业支付
22	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	否	企业支付
23	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	否	企业支付
24	主食	枣庄市	薛城区	军粮供应站	否	企业支付
25	主食	枣庄市	峄城区	峄城区粮食储备库	是	企业支付
26	主食	潍坊市	寒亭区	潍坊佳乐家农产品加工配送中心有限公司	是	企业支付
27	主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	是	企业支付
28	主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	是	企业支付
29	主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	是	企业支付
30	主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	否	企业支付
31	主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	是	企业支付
32	主食	德州市	乐陵市	乐陵市希森马铃薯食品有限公司	全部招标	企业支付
33	主食	聊城市	高唐县	山东和兴面粉有限公司	全部招标	企业支付
34	主食	菏泽市	巨野县	巨野菏泽面粉有限公司	说明	企业支付
35	主食	菏泽市	成武县	成武县地方粮食储备库	是	企业支付

第三，项目支出与预算执行的符合性

项目在实际执行过程中，项目单位基本能够按照项目计划内容执行。对项目单位、对项目方案内容和项目投资额有调整的，相关调整内容上报主管部门或政府部门，并得到批复。申报资料中有不符合项目计划内容的，已从实际投资额中扣减。

表10 投资额认定情况表

单位：万元

项目名称	市	县	单位名称	企业申报实际投资额	实际投资额	实际投资额认定
应急	青岛市	崂山区	崂山区军队粮油供应站	152.31	150.07	扣除帐篷、发电照明系统等应急物质2.24万元

应急	枣庄市	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	312.16	300.16	扣除下发各网点补助资金12万元
主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	254.89	246.91	扣除一台2011年度轿车, 发票金额7.98万元
主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	126.96	126.5	扣除生活用品支出0.46万元

资金使用合规性得分8.37分，得分率93%。

(3) 财务监控有效性 (3分)

项目单位有相关的资金管理制度和财务管理制度，执行相关的监控措施对项目进行严格把关。对于会计资料较差，内部控制不健全的项目单位给予酌情扣分。

表11 大额支出现金支付、未取得发票情况表

单位：万元

项目名称	市	县	单位名称	个人卡支付/大额现金支付	支付内容	无发票金额	无发票项目
应急	济宁市	邹城市	山东邹城国家粮食储备库			35	门头房装修款
主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	87	工程款	246.91	除车辆外, 其他无发票
主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司			51	6万元租金、45万元工程款
主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司			16.2	房屋租赁费、人工费用等
主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	102.8	购置设备款, 2016年10月2#凭证		
主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	22	变电设备收据注明		
主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	73.82	工程款		

7个项目单位有大额现金支出或个人网银付款的情形，不符合《现金管理制度》规定，有账外资金流风险、财务风险。发票是业务发生、证明产权属的凭据，未取得相关发票的支出，从财务管理上存在瑕疵。

财务监控有效性得分1.94分，得分率64.67%。

财务管理指标得分13.22分，得分率88.13%。

5、项目产出（20分）

（1）实际完成率（5分）

非现场项目原计划投资额8143.67万元，变更后计划投资额7247.64万元，实际投资额7626.82万元。项目整体投资额已达到计划投资额，从项目完工情况看，项目整体进度92.41%。35个项目中全部完工的有21个，个数占比60%；进度90%及以上的6个，占比17.14%，进度90%及以上的多数是因为遗漏了个别零星设备；进度60%以下的有2个，成武县地方粮食储备库进度55%，土建工程已完工，设备尚未到位；潍坊市坊子区军粮供应站土建项目因前期准备时间较长，拖延了开工时间。

实际完成率得分4.36分，得分率87.2%。

表12 项目完成率情况表

单位：万元

序号	项目名称	市	县	单位名称	计划投资	变更后计划投资额	实际投资额	进度
合 计					8143.67	7247.46	7626.82	92.41%
1	应急	青岛市	崂山区	崂山区军队粮油供应站	152	152	150.07	98.19%
2	应急	青岛市	城阳区	青岛市城阳区军队粮油供应站	152	152	137.83	100.00%
3	应急	青岛市	即墨市	即墨市军队粮油供应站	150	150	156.08	96.00%
4	应急	枣庄市	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	150	150	300.16	95.00%
5	应急	枣庄市	滕州市	嘉禾粮油有限公司	150	150	163.53	100.00%
6	应急	潍坊市	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	1000	166.6	152.66	100.00%
7	应急	潍坊市	坊子区	潍坊市坊子区军粮供应站	180	180	0	5.00%
8	应急	潍坊市	临朐县	临朐县粮食收储公司	153.6	153.6	144.44	100.00%
9	应急	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	260	160	162.21	100.00%
10	应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心 (鱼台县民天粮食收储中心)	210	370	397.91	100.00%
11	应急	济宁市	曲阜市	曲阜市国家粮食储备库	399	399	446.8	96.24%
12	应急	济宁市	邹城市	山东邹城国家粮食储备库	208	208	184.7	85.58%
13	应急	聊城市	高唐县	山东省高唐蓝山集团总公司	180	180	173	100.00%
14	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有	300	300	692.31	100.00%

				限公司				
15	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野荷雪面粉有限公司	300	315.28	315.28	100.00%
16	应急	菏泽市	郓城县	山东郓城宋江面业有限公司	170	170	170.2	100.00%
17	主食	济南市	长清区	济南心连心有限公司	117.9	117.9	118.72	100.00%
18	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	252.8	101	101	100.00%
19	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	429	429	429.85	100.00%
20	主食	青岛市	崂山区	青岛二月二生态观光农场有限公司	207	207	243.49	100.00%
21	主食	淄博市	临淄区	淄博三兄弟面业有限公司	126.22	126.22	126.22	100.00%
22	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	300	300	303.56	100.00%
23	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	280	280	246.91	80.00%
24	主食	枣庄市	薛城区	军粮供应站	120	120	105.5	90.00%
25	主食	枣庄市	峄城区	峄城区粮食储备库	150	150	127.81	76.67%
26	主食	潍坊市	寒亭区	潍坊佳乐家农产品加工配送中心有限公司	231.5	231.5	268.88	89.20%
27	主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	210	210	211.47	100.00%
28	主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	310	310	441.18	100.00%
29	主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	205	205	136.26	66.47%
30	主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	120	120	126.5	82.58%
31	主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	302.8	302.8	272.63	100.00%
32	主食	德州市	乐陵市	乐陵市希森马铃薯食品有限公司	120	120	124.77	100.00%
33	主食	聊城市	高唐县	山东和兴面粉有限公司	136.85	136.85	165	95.10%
34	主食	菏泽市	巨野县	巨野荷雪面粉有限公司	200	213.71	213.71	100.00%
35	主食	菏泽市	成武县	成武县地方粮食储备库	210	210	116.18	55.32%

表13 项目进度认定表

单位：万元

序号	项目名称	市	县	单位名称	变更后计划投资额	实际投资额	进度	项目认定进度
1	应急	青岛市	崂山区	崂山区军队粮油供应站	152.00	150.07	98%	空调柜机4台未购置，预算金额2.75万元
2	应急	青岛市	城阳区	青岛市城阳区军队粮油供应站	152.00	137.83	100%	
3	应急	青岛市	即墨市	即墨市军队粮油供应站	150.00	156.08	96%	托盘200个6万元未购置
4	应急	枣庄市	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	150.00	300.16	95%	项目实际投资额要大于计划投资额，现主体工程已完工，地面厕所尚未完工，整体工程尚未结算
5	应急	枣庄市	滕州市	嘉禾粮油有限公司	150.00	163.53	100%	
6	应急	潍坊市	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	166.6	152.66	100%	
7	应急	潍坊市	坊子区	潍坊市坊子区军粮供应站	180.00	0	5%	土地证、设计图纸等手续已完结，正在招标阶段
8	应急	潍坊市	临朐县	临朐县粮食收储公司	153.60	144.44	100%	
9	应急	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	160	162.21	100%	

10	应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心	370	397.91	100%	
11	应急	济宁市	曲阜市	曲阜市国家粮食储备库	399.00	446.8	96%	两台车未购置, 方案无具体金额, 计划金额15万元
12	应急	济宁市	邹城市	山东邹城国家粮食储备库	208.00	184.7	86%	仓房维修改造30万元未做
13	应急	聊城市	高唐县	山东省高唐蓝山集团总公司	180.00	173	100%	
14	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	300.00	692.31	100%	
15	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野荷雪面粉有限公司	315.28	315.28	100%	
16	应急	菏泽市	鄄城县	山东鄄城宋江面业有限公司	170.00	170.2	100%	
17	主食	济南市	长清区	济南心连心有限公司	117.90	118.72	100%	
18	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	101	101	100%	
19	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	429.00	429.85	100%	
20	主食	青岛市	崂山区	青岛二月二生态观光农场有限公司	207.00	243.49	100%	
21	主食	淄博市	临淄区	淄博三兄弟面业有限公司	126.22	126.22	100%	
22	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	300.00	303.56	100%	
23	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	280.00	246.91	80%	馒头生产设备1套, 计划金额65万元, 尚未购置, 仅购置小部分设备
24	主食	枣庄市	薛城区	军粮供应站	120.00	105.5	90%	按投资额计算项目进度
25	主食	枣庄市	峄城区	峄城区粮食储备库	150.00	127.81	77%	馒头包子加工设备35万元未购置
26	主食	潍坊市	寒亭区	潍坊佳乐家农产品加工配送中心有限公司	231.50	268.88	89%	桃酥机和金属检测包装机共25万未购置
27	主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	210.00	211.47	100%	
28	主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	310.00	441.18	100%	
29	主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	205.00	136.26	66%	车辆尚未购置
30	主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	120.00	126.5	83%	计划购置货车4辆, 三轮车15辆。实际购置货车两台, 三轮车1台。计划金额20.9万元
31	主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	302.80	272.63	100%	
32	主食	德州市	乐陵市	乐陵市希森马铃薯食品有限公司	120.00	124.77	100%	
33	主食	聊城市	高唐县	山东和兴面粉有限公司	136.85	165	95%	振动筛、气松给粉系统共6.7万元未购置
34	主食	菏泽市	巨野县	巨野荷雪面粉有限公司	213.71	213.71	100%	
35	主食	菏泽市	成武县	成武县地方粮食储备库	210.00	116.18	55%	根据投资额计算进度

(2) 质量达标率 (5分)

35个项目中有26个提供了主管部门验收报告, 根据提供的主管部门验收报告、项目竣工报告、第三方审计报告、设备验收单等资料, 对于验收质量较好、提供资料较全面的得满分, 未提供验收资料或项目未完工的酌情扣分。

质量达标率得分4.14分, 得分率82.8%。

表14 项目验收情况表

序号	项目名称	市	县	单位名称	验收情况
1	应急	青岛市	崂山区	崂山区军队粮油供应站	县、市验收
2	应急	青岛市	城阳区	青岛市城阳区军队粮油供应站	市验收
3	应急	青岛市	即墨市	即墨市军队粮油供应站	市验收
4	应急	枣庄市	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	县验收
5	应急	枣庄市	滕州市	嘉禾粮油有限公司	县验收
6	应急	潍坊市	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	县验收
7	应急	潍坊市	临朐县	临朐县粮食收储公司	县、市验收
8	应急	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	县验收
9	应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心	市验收
10	应急	济宁市	曲阜市	曲阜市国家粮食储备库	市验收
11	应急	济宁市	邹城市	山东邹城国家粮食储备库	县验收
12	应急	聊城市	高唐县	山东省高唐蓝山集团总公司	县、市验收
13	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	县验收
14	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野荷雪面粉有限公司	县、市验收
15	应急	菏泽市	郓城县	山东郓城宋江面业有限公司	县验收
16	主食	济南市	长清区	济南心连心有限公司	县验收
17	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	县、市验收
18	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	市验收
19	主食	淄博市	临淄区	淄博三兄弟面业有限公司	县、市验收
20	主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	县、市验收
21	主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	县、市验收
22	主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	县、市验收
23	主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	县、市验收
24	主食	德州市	乐陵市	乐陵市希森马铃薯食品有限公司	县、市验收
25	主食	聊城市	高唐县	山东和兴面粉有限公司	县、市验收
26	主食	菏泽市	巨野县	巨野荷雪面粉有限公司	县验收

(3) 完成及时率 (6分)

项目要求2017年12末完工，截止考评时点，35个项目中有29个资料显示项目已于2017年底完工，投资额发生在2018年之前，有6个项目尚未完工。

部分项目因政府拆迁或人事调整等其他原因，整体进度较计划有延迟。例如：枣庄玖阳食品有限公司原计划对厂房进行升级改造，因棚户区改造，企业位于拆迁范围内，原有厂房需要拆迁。将原厂房改造变更为厂房租赁，项目不能按计划时间及时完工。

完成及时率得分4.93分，得分98.6%。

(4) 成本节约率 (4分)

通过查看资料，项目的实际成本与项目实施方案匹配。35个项目中有24个通过招标方式进行采购，有9个项目投资全部通过招投标方式，项目投资额较计划投资额有节约。

成本节约率得分4分，得分率100%。

项目产出得分17.43分，得分率 87.15%。

6、项目效益 (30分)

(1) 经济效益 (10分)

表15 项目实施后经济效益统计表

单位：万元

项目名称	市	县	单位名称	计划效果目标			实际效果		
				计划新增产量	计划新增收入	计划新增利润	实际新增产量	实际新增收入	实际新增利润
主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	馒头日加工能力可达到10吨			馒头日加工能力10吨，配送能力从5吨增加到10吨	360	120
应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	投入前营业收入月平均6353万元			投入后营业收入月平均7502万元		
主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司		900			1014	
应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野菏泽面粉有限公司		6000			6012	
应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心	收储能力增加1万吨			新增收储能力9000余吨		
主食	菏泽市	巨野县	巨野菏泽面粉有限公司		2100			2200	
主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂		1000			2047	
主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司		230	24		212	5
主食	聊城市	高唐县	山东和兴面粉有限公司		1600			1200	

根据提供的非现场资料，有9个项目经济效果较为明显。项目效果以项目方案或申报的责任书中预期效果作对比，反映项目实际投产后能否达到项目预期效果。部分项目单位对项目效果分析评价较少，提供的数据或资料较少。

经济效益指标得分5.69分，得分率56.9%。

(2) 社会效益 (6分)

表16 增加社会就业明细表

序号	项目名称	市	县	单位名称	新增就业人员
合计					265
1	主食	潍坊市	寒亭区	潍坊佳乐家农产品加工配送中心有限公司	53
2	主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	22
3	主食	枣庄市	峄城区	峄城区粮食储备库	20
4	主食	聊城市	高唐县	山东和兴面粉有限公司	20
5	主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	18
6	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	14
7	主食	菏泽市	巨野县	巨野荷雪面粉有限公司	14
8	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野荷雪面粉有限公司	13
9	主食	青岛市	崂山区	青岛二月二生态观光农场有限公司	13
10	主食	德州市	乐陵市	乐陵市希森马铃薯食品有限公司	12
11	主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	10
12	主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	10
13	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	9
14	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	8
15	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	7
16	主食	济南市	长清区	济南心连心有限公司	6
17	主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	6
18	主食	淄博市	临淄区	淄博三兄弟面业有限公司	5
19	应急	潍坊市	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	3
20	应急	济宁市	邹城市	山东邹城国家粮食储备库	2

35个项目单位中有20个就业人数有明显增加，增加就业265人，大部分应急项目建设内容包括土建项目，增加就业人员不明显。

表17 带动社会投资明细表

序号	项目名称	市	县	单位名称	财政资金	实际投资额	投资倍数
1	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	50	429.85	7.6
2	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	50	303.56	5.07
3	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	50	246.91	3.94
4	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	150	692.31	3.62
5	主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	100	441.18	3.41
6	应急	济宁市	曲阜市	曲阜市国家粮食储备库	150	446.8	1.98
7	主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	100	272.63	1.73
8	主食	潍坊市	寒亭区	潍坊佳乐家农产品加工配送中	100	268.88	1.69

				心有限公司			
9	应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心	150	397.91	1.65
10	主食	青岛市	崂山区	青岛二月二生态观光农场有限公司	100	243.49	1.43
11	主食	菏泽市	巨野县	巨野菏泽面粉有限公司	100	213.71	1.14
12	主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	100	211.47	1.11
13	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野菏泽面粉有限公司	150	315.28	1.1
14	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	50	101	1.02
15	应急	枣庄市	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	150	300.16	1

带动社会投资额超过1倍的有15个项目单位，其他项目单位带动社会投资不明显。青岛华荣林制粉食品有限公司，带动社会投资较明显，带动社会投资倍数为7.6倍。

社会效益得分2.78分，得分率46.33%。

(3) 生态效益 (4分)

新设备的投入能够节约成本，提高生产能力。部分企业摒弃了以往燃煤锅炉的应用，采用电气、燃气等先进技术设备能够低碳环保，降低成本。

生态效益得分3.38分，得分率84.5%。

(4) 可持续影响 (6分)

该指标考察项目后续运行是否达到设计生产能力，对项目未完工的、相关设备未投入使用的、投入后未达到设计生产能力的酌情扣分。

该指标得分5.23分，得分率87.17%。

(5) 主管部门满意度 (4分)

项目单位能够及时、完整、准确地报送资料，主管部门基本对项目单位基本满意。

该指标得分4分，得分率100%。

项目效益指标（二级指标）得分21.08分，得分率70.27%。

非现场项目平均得分83.94分，得分率83.94%。

（二）现场评价情况分析

1、项目立项（12分）

（1）项目立项规范性（4分）

山东省省级粮油发展资金项目按照国务院《关于建立健全粮食安全省长责任制的若干意见》（国发〔2014〕69号）的通知要求立项。立项背景：为进一步提高粮油应急保障能力，按照“政府引导、市场运作、企业承办、财政扶持”模式，在三年（2015-2017年）时间内，充分利用现有资源和企业设施，对全省粮食应急体系进行一次全面、系统建设和提高，形成布局合理、设施完备、运转高效、保障有力和应急加工、储运、供应各环节协调配套的新型粮食应急保障网络体系，确保应急状态下的粮食供应；为进一步推进我省主食产业化发展，促进家务劳动社会化，提高城乡居民主食等食品安全保障水平，以市为单位，结合实际情况研究制定2015-2017年度推进主食产业化实施方案。力争（2015-2017年）用3年时间，基本实现县域内主食加工、配送、销售的全覆盖。项目立项条件相符、立项文件合理、立项程序合规。

项目立项规范性得分4分，得分率100%。

（2）绩效目标合理性（4分）

该指标主要考核绩效目标的制定是否符合相关政策、是否符合相关业绩水平、项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关性或项目单位符合申报条件。项目单位制定了相应的实施方案和项目绩效目标，并上报备案。项目所设定的绩效目

标符合国家相关法律法规，符合项目单位正常的业绩水平。项目单位对项目申报材料的真实性签订了承诺书，对项目专项资金的监管和使用签订了专项资金监督责任承诺书。现场审查时发现沂源县鲁村康源面粉厂、新泰市民友面粉厂分别为个体工商户和个人独资企业。

（3）绩效指标明确性（4分）

鲁粮发[2015]13号文件要求，方案内容包括主食产业化发展规划，项目承担单位基本情况，项目实施的总体工作思路、具体目标，项目建设的具体内容、模式、操作办法及实施步骤，项目及资金安排情况，市县和企业资金筹集情况。现场抽查时，项目单位能够提供项目实施方案，多数单位项目计划目标明确、项目实施内容清晰、明细。山东富士康制粉有限公司、临沭县红方食品有限公司、博兴县粮食储备军供管理中心等实施方案计划购置设备数量、名称或金额不够详细，预算与实际执行情况对比不够清晰。

绩效指标明确性得分3.68分，得分率92%。

项目立项得分11.6分，得分率96.67%。

2、资金落实（8分）

（1）资金到位率（4分）

第一，资金到位情况

抽查的38个项目，省级资金4650万元，实际到位4317.21万元，资金到位率93%。截止考评时点，有8个项目单位财政资金未全部到位，主要原因是项目未完工，县财政根据项目进度付款。淄博市博山区粮食收储管理中心因项目尚未开工建设，

财政资金尚未拨付。博兴县粮食储备军供管理中心计划拨款150万元，以财政直接支付方式拨付148万元，剩余资金财政收回。各县区财政能及时下拨款项，未发现挤占、挪用、截留专项资金现象。

资金到位率得分3.55分，得分率88.75%。

(2) 到位及时率 (4分)

大部分项目资金于2016年-2017年度到位，到位资金4121.79万元，到位率及时率89%。未及时到位主要原因是各县区财政部门多采用验收后付款或根据项目进度付款。

资金到位及时率得分3.52分，得分率88%。

资金落实得分7.07分，得分率88.38%。

表18 省级资金到位情况统计表

单位：万元

序号	项目名称	市	县	单位名称	财政资金	实际拨款到账	到位率	2016-2017到账	2018年到账	到位及时率
合计					4650	4317.21	93%	4121.79	195.42	89%
1	应急	济南市	平阴县	山东平阴国家粮食储备库	150	113.79	76%	113.79		76%
2	应急	青岛市	莱西市	莱西市城区粮库	150	150	100%	150		100%
3	应急	淄博市	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心	150	0	0%	0		0%
4	应急	淄博市	周村区	淄博双歧面粉厂	70	70	100%	60	10	86%
5	应急	淄博市	周村区	周村军粮供应站	80	80	100%		80	0%
6	应急	淄博市	沂源县	沂源县鲁村康源面粉厂	30	30	100%	30		100%
7	应急	淄博市	沂源县	沂源县粮食收储营销中心	120	120	100%	120		100%
8	应急	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	150	150	100%	150		100%
9	应急	泰安市	肥城市	山东富士康制粉有限公司	150	140	93%	140		93%
10	应急	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂	100	100	100%	100		100%
11	应急	泰安市	新泰市	新泰市军粮供应站	50	50	100%	50		100%
12	应急	临沂市	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	150	150	100%	150		100%
13	应急	临沂市	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	150	150	100%	150		100%
14	应急	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	150	150	100%	150		100%
15	应急	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	150	150	100%	150		100%

16	应急	德州市	宁津县	宁津县粮油储备库	150	150	100%	150		100%
17	应急	德州市	临邑县	临邑民天粮食储备库	150	150	100%	150		100%
18	应急	德州市	武城县	武城县粮食收储管理中心	150	100	67%	80	20	53%
19	应急	德州市	禹城市	禹城市粮食收储公司	150	110	73%	110		73%
20	应急	聊城市	东昌府 区	发达面粉集团聊城有限公司	300	300	100%	300		100%
21	应急	滨州市	博兴县	博兴县粮食储备军供管理中心	150	148	99%	148		99%
22	主食	省直	省直	山东鲁粮面粉工贸有限公司	200	200	100%	200		100%
23	主食	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站	100	55.42	55%		55.42	0%
24	主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	100	100	100%	80	20	80%
25	主食	烟台市	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	100	100	100%	100		100%
26	主食	烟台市	招远市	招远市金都鑫海面业有限公司	100	100	100%	100		100%
27	主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	100	100	100%	100		100%
28	主食	泰安市	岱岳区	泰安市道朗粮油食品加工厂	100	100	100%	100		100%
29	主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	100	100	100%	100		100%
30	主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	100	100	100%	100		100%
31	主食	临沂市	罗庄区	山东东都食品有限公司	100	100	100%	100		100%
32	主食	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	100	100	100%	100		100%
33	主食	临沂市	费县	山东万平食品有限公司	100	100	100%	100		100%
34	主食	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	100	100	100%	100		100%
35	主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	100	100	100%	90	10	90%
36	主食	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	100	100	100%	100		100%
37	主食	滨州市	邹平县	滨州中裕食品有限公司	100	100	100%	100		100%
38	主食	滨州市	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司	100	100	100%	100		100%

3、业务管理（15分）

（1）管理制度健全性（4分）

项目单位报送了相关的业务管理制度、项目管理制度，管理制度健全、合法。项目主管部门根据本县区实际发展情况，制定了项目发展规划和项目管理制度。

管理制度健全性得分4分，得分率100%。

（3）制度执行有效性（6分）

第一，项目执行规范性

项目单位有项目管理制度，项目日常管理能够按照管理制度执行。现场抽查中，部分项目单位存在管理不完善、会计核算不规范、未严格按照项目方案执行等问题。如：山东东赢植物油有限公司项目计划投资额750万元，部分建设内容包含：项目占地12亩，计划投资300万元；建设标准化展厅1000m²，计划投资120万元。项目执行过程中，企业将原有地块和原有展厅审计评估金额计入实际投资额，对于企业原有资产不属于新增投资额。

表19 项目管理情况表

序号	项目名称	市	县	单位名称	项目管理情况
1	应急	泰安市	肥城市	山东富士康制粉有限公司	与山东利江粮油科技发展有限公司签订的技术改造合同，未约定具体结算条款，合同不规范。2016年11月份收到财政补助80万元，2017年收到财政拨款60万元，同时计入2017年1月一张凭证上，银行日记账不序时。
2	应急	泰安市	新泰市	新泰市军粮供应站	项目预算前期准备不充分，车辆、恒温设备预算投资额与实际投资额差距大。
3	主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	项目未招标，合同不正规，项目支出全部无发票。凭证入账记录为现金，会计处理不规范。
4	主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	2016年10月收到财政补助款100万元，2016年11月4日、16日将款项转到个人卡中75万元，后期付款通过现金的形式付款。
5	主食	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	部分款项通过王惠民个人卡支付。账簿收入成本不配比，项目效果账面反映不明显。车辆购置发票抬头为个人。
6	主食	临沂市	费县	山东万平食品有限公司	部分款项通过个人卡支付。资金往来不符合财务规定，账簿不合规。合同不规范，部分合同与公司内部人员签订，不能确定实际工程的真实性。
7	应急	临沂市	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	建筑工程合同不规范，合同签订方无项目单位名称。部分发票、合同为山东信和沂雪公司，信和粮油为信和沂雪实际投资人。108万元项目工程款支付给项目经理，项目经理出具抵账说明。
8	应急	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	8辆汽车发票和行驶证名称为蒙阴东越汽车运输有限公司。1辆汽车开票日期为2015年11月份，土地、展厅为企业原有资产，不能作为新投资。
9	应急	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	260万元磨粉机及配套设备，合同与发票供应商名称不一致，其他工程合同不规范。提供104万元付款回单供应商单位名称与发票名称不一致。
10	主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	二手车实际购买价款6万元，实际取得发票及入账金额1万元，入账不规范。

11	主食	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	会计核算不规范，收入账未核算。项目方案不够明细，实际购置设备有部分调整，项目前期准备工作不充分。
12	应急	淄博市	沂源县	沂源县鲁村康源面粉厂	发票未入账，无会计核算。
13	主食	烟台市	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	车辆保险发票为个人
14	主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	档案资料保管不规范，租期30年的租赁费81万元发票丢失，已出具税务证明
15	主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	财务入账不规范，有个人卡支付的情况。

第二，项目调整及支出调整手续的完备性

项目单位在实际执行过程中，根据企业实际生产需要，项目实际投资内容有变化，说明前期制定方案时准备不够充分。在项目投资额、项目内容和项目单位方面有变更的，按照相关规定经过了主管部门批示。博兴县粮食储备军供管理中心项目内容有变更，但未提供项目变更批复文件。

项目变更多数是企业根据实际经营需要设备变更或前期预算准备不足减少小部分投资内容。有3个项目投资额变更后有增加，莱西市城区粮库因原成品粮储备库不能满足储备需求，将地面硬化项目变更为新建成成品粮库项目；周村军粮供应站、禹城市粮食收储公司为新建应急仓项目，因建筑成本上涨调增投资额。

表20 现场评价单位项目预算调整情况表

单位：万元

序号	项目名称	市	县	单位名称	计划投资	变更后投资额	变更内容	批复单位
1	应急	青岛市	莱西市	莱西市城区粮库	165	193	项目内容有变更	莱西市粮食局
2	应急	淄博市	周村区	周村军粮供应站	95	163	投资额变更	淄博市周村区发展和改革委员会
3	应急	淄博市	沂源县	沂源县粮食收储营销中心	120		内容变更：减少购置两辆车	淄博市粮食局
4	应急	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	177		项目内容有变更	河口区粮食局
5	应急	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂	115	105	厂区水泥地面调减10	新泰市粮食局

							万	
6	应急	泰安市	新泰市	新泰市军粮供应站	62	52	恒温库改造变为空调	新泰市粮食局
7	应急	德州市	禹城市	禹城市粮食收储公司	168	200	项目内容、投资额变更	禹城市粮食局
8	应急	滨州	博兴县	博兴县粮食储备军供管理中心	180		项目内容变更	无批复
9	主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	235		项目内容有变更，取消了馒头生产线10万元，资金用于冷库建设	海阳市粮食局
10	主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	253		方案不详细，方案内容变更	新泰市粮食局
11	主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	213		项目内容变更：调减减少信息化系统1套	莒南县粮食局
12	主食	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	221	200.4	内容, 投资额变更	齐河县粮食局
13	主食	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	130		投资内容变更	宁津县粮食局
14	主食	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站			项目地点变更	济南市粮食局/平阴县粮食局

第三，实施条件的落实情况

淄博市博山区粮食收储管理中心新建成品粮储备仓库项目，因土地征用及相关手续办理过程复杂，拖延了项目建设时间。现场查看时，项目在前期准备阶段，项目尚未开工建设。

宁津县粮油储备库因环保问题不能施工建设，拖延了建设完工时间，项目正在建设中。

山东东都食品有限公司计划新建挂面生产车间、购置挂面生产设备等，2017年完成主体工程及配套设备建设并进行了试运行，但因项目的消防设计及环保标准发生变化，导致按原设计标准施工的消防工程及购进的锅炉无法通过新标准验收，致使项目无法正常运行。

图1 宁津县粮油储备库新建应急仓项目现场图



制度执行有效性得分5.11分，得分率85.17%。

（3）项目质量的可控性（5分）

项目单位依据项目验收办法验收，能够根据项目实施方案合理控制项目进度。土建、设备验收时，采取了聘请第三方出具竣工验收报告、财务决算报告、审计报告或主管部门与财政部门联合验收等方法。

项目质量的可控性得分4.57分，得分率91.4%。

业务管理得分13.68分，得分率91.2%。

4、财务管理（15分）

（1）管理制度健全性（3分）

项目单位有相关的资金管理制度和管理办法，管理制度、管理办法符合财务会计制度的相关规定，内容完善全面。部分企业有项目支出未取得发票、大额支出现金支付或个人网银支付、合同不规范等情况，给予酌情扣分。

管理制度健全性得分2.76分，得分率92%。

（2）资金使用合规性（9分）

第一，资金的拨付和使用

专项资金的拨付有13个项目采用财政直接拨付供应商方式、有25个项目采用财政拨付至项目单位方式。专项资金按各

县区相关政策拨付，手续齐全、程序规范，未发现对专项资金挪用、截留或改变用途的问题。现场抽查项目中，有个别项目单位将款项从个人卡支付的情况。政府补助资金有明确的资金用途，资金支付应合法、合规、清晰明确，将财政资金转至个人卡行为存在较大的财务风险，存在上述情况的，给予扣分。

第三，政府采购的合规性

抽查的38个项目中有29个单位采用了招标、政府采购或竞争性谈判方式采购设备或土建工程。其中山东平阴国家粮食储备库土建工程项目，两次招标未成功，平阴县发改委出具了不再招标的批复。有8个项目未招标、淄博市博山区粮食收储管理中心土建项目尚未招标完毕。

表21 现场评价单位项目招投标情况表

序号	项目名称	市	县	单位名称	招标	财政资金付款方式
1	应急	济南市	平阴县	山东平阴国家粮食储备库	土建工程招标两次没招上来，有发改委出的不再招标的文件	财政直接支付
2	应急	青岛市	莱西市	莱西市城区粮库	是	企业支付
3	应急	淄博市	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心	正在招标	企业支付
4	应急	淄博市	周村区	淄博双歧面粉厂	招标金额69.65万元	财政直接支付
5	应急	淄博市	周村区	周村军粮供应站	是	企业支付
6	应急	淄博市	沂源县	沂源县鲁村康源面粉厂	部分招标，部分询价	财政直接支付
7	应急	淄博市	沂源县	沂源县粮食收储营销中心	是	财政直接支付
8	应急	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	是	企业支付
9	应急	泰安市	肥城市	山东富士康制粉有限公司	否	企业支付
10	应急	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂	是	企业支付
11	应急	泰安市	新泰市	新泰市军粮供应站	是	拨付粮食局
12	应急	临沂市	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	否	企业支付
13	应急	临沂市	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	是	企业支付
14	应急	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	否	企业支付
15	应急	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	否	企业支付
16	应急	德州市	宁津县	宁津县粮油储备库	是	下拨粮食局，粮食局直接付款

17	应急	德州市	临邑县	临邑民天粮食储备库	是	财政直接支付
18	应急	德州市	武城县	武城县粮食收储管理中心	是	企业支付
19	应急	德州市	禹城市	禹城市粮食收储公司	是	企业支付
20	应急	聊城市	东昌府区	发达面粉集团聊城有限公司	是	企业支付
21	应急	滨州市	博兴县	博兴县粮食储备军供管理中心	是	粮食局直接支付
22	主食	省直	省直	山东鲁粮面粉工贸有限公司	否	财政直接支付
23	主食	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站	是	企业支付
24	主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	是	企业支付
25	主食	烟台市	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	是	粮食局直接支付
26	主食	烟台市	招远市	招远市金都鑫海面业有限公司	是	企业支付
27	主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	否	企业支付
28	主食	泰安市	岱岳区	泰安市道朗粮油食品加工厂	是	财政直接支付
29	主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	是	企业支付
30	主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	否	企业支付
31	主食	临沂市	罗庄区	山东东都食品有限公司	是（工程招标）	企业支付
32	主食	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	85万元是政府采购	企业支付
33	主食	临沂市	费县	山东万平食品有限公司	否	企业支付
34	主食	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	招标金额102万元	财政直接支付
35	主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	招标金额140.6万元	企业支付
36	主食	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	是	企业支付
37	主食	滨州市	邹平县	滨州中裕食品有限公司	竞争性谈判	企业支付
38	主食	滨州市	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司	工程项目有招标	粮食局直接拨付

第四，项目支出与预算的相符性

项目单位基本能够按照项目计划内容执行，部分内容有调整的经过了上级主管部门的批复。现场查看时，个别项目不属于项目计划的内容，该部分已从投资额中扣除，以项目实施方案为依据进行考核。

资金使用合规性得分8.63分，得分率95.89%。

（3）财务监控有效性（3分）

项目单位的财务管理制度健全，措施完善合理，并且在实际过程中能够得到执行，从而能达到控制财务风险的目的。部分项目单位项目管理、会计核算、财务内部监控较差，酌情扣分。

表22 大额支出现金支付和无发票情况

单位：万元

序号	项目名称	县	单位名称	个人卡支付或大额现金支付	无发票项目	无发票金额
现场	主食	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司		全部无发票	254.03
现场	主食	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	276.24		
现场	主食	费县	山东万平食品有限公司	229.75		
现场	应急	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	287.23		
现场	应急	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司		叉车	8.4
现场	主食	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	98.4		
现场	主食	武城县	德州盛彬食品有限公司	29.2		

有5个单位有项目支出现金支付的情况，其中临沂市福惠早餐工程有限公司、山东万平食品有限公司、沂南县信和粮油有限公司项目支出采用个人卡支付方式。法人单位项目支出应通过公司账户支付，形成企业资产，个人卡支付容易产生无法区分企业及个人财产、资金流向不清晰等问题，财务风险与纳税风险较大。现场抽查企业中，项目单位能够取得项目发票作为资产入账依据，部分单位有个别支出未取得发票，新泰市十八子餐饮服务有限公司全部项目支出未取得发票。项目支出发票是证明企业资产权属的依据，是证明项目真实发生的凭据之一，对于企业项目支出应取得发票。

财务监控有效性得分2.23分，得分率74.3%。

财务管理得分13.62分，得分率90.8%。

5、项目产出（20分）

（1）实际完成率（5分）

表23 现场评价项目投资额完成情况表

单位：万元

序号	项目名称	县	单位名称	计划投资	变更后计划投资额	实际投资额	进度
----	------	---	------	------	----------	-------	----

合 计				8377.93	8465.33	7481.83	88.38%
1	应急	平阴县	山东平阴国家粮食储备库	160	160	155.80	93.75%
2	应急	莱西市	莱西市城区粮库	165	193	173.11	100.00%
3	应急	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心	250	250	2.47	5.00%
4	应急	周村区	淄博双岐面粉厂	80	80	79.70	100.00%
5	应急	周村区	周村军粮供应站	95	163	162.99	100.00%
6	应急	沂源县	沂源县鲁村康源面粉厂	32	32	30.15	100.00%
7	应急	沂源县	沂源县粮食收储营销中心	120	120	144.00	100.00%
8	应急	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	177	177	183.54	100.00%
9	应急	肥城市	山东富士康制粉有限公司	150	150	150.27	100.00%
10	应急	新泰市	新泰市民友面粉厂	115	105	102.83	100.00%
11	应急	新泰市	新泰市军粮供应站	62	52	51.96	93.55%
12	应急	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	270	270	287.23	100.00%
13	应急	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	270	270	271.95	100.00%
14	应急	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	750	750	282.02	37.60%
15	应急	临沭县	临沭县红方食品有限公司	570	570	548.42	78.60%
16	应急	宁津县	宁津县粮油储备库	170	170	103.25	50.00%
17	应急	临邑县	临邑民天粮食储备库	156	156	190.70	100.00%
18	应急	武城县	武城县粮食收储管理中心	169.2	169.2	191.79	100.00%
19	应急	禹城市	禹城市粮食收储公司	168	200	161.26	80.63%
20	应急	东昌府区	发达面粉集团聊城有限公司	351	351	339.25	94.30%
21	应急	博兴县	博兴县粮食储备军供管理中心	180	180	185.93	80.00%
22	主食	省直	山东鲁粮面粉工贸有限公司	285	285	209.00	80.00%
23	主食	平阴县	平阴县军粮供应站	100	100	96.32	100.00%
24	主食	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	235	235	240.23	100.00%
25	主食	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	110	110	115.14	100.00%
26	主食	招远市	招远市金都鑫海面业有限公司	130	130	135.20	100.00%
27	主食	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	253	253	254.03	100.00%
28	主食	岱岳区	泰安市道朗粮油食品加工厂	110	110	101.10	91.91%
29	主食	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	133	133	135.38	100.00%
30	主食	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	213	213	216.81	100.00%
31	主食	罗庄区	山东东都食品有限公司	1000	1000	1058.59	75.14%
32	主食	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	260	260	276.24	100.00%
33	主食	费县	山东万平食品有限公司	300	300	263.55	87.85%
34	主食	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	221	200.4	200.4	100.00%
35	主食	武城县	德州盛彬食品有限公司	200	200	206.20	97.50%
36	主食	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	130	130	132.15	100.00%

37	主食	邹平县	滨州中裕食品有限公司	117.73	117.73	118.47	100.00%
38	主食	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司	120	120	124.80	100.00%

抽查项目计划投资额为8377.93万元，项目调整后计划投资额8465.33万元，实际完成投资额7481.83万元，总体进度88.38%。抽查的38个项目单位中，全部完工的有24个，占抽查总数的63%；进度在90%以上的有5个，这些项目通常是未购置零星车辆或设备；进度在90%-60%的有6个，主要原因是原计划方案中有部分内容未完成；有3个项目进度不足60%，主要是土建项目前期准备时间较长或环保原因不能开工建设的影响，拖延了项目完工时间。

实际完成率得分4.53分，得分率90.6%。

表24 现场项目进度认定表

序号	市	县	单位名称	变更后计划投资额	实际投资额	进度	项目认定进度
1	济南市	平阴县	山东平阴国家粮食储备库	160	155.8	94%	汽车衡和库存系统电脑共10万元，未安装未购置
2	青岛市	莱西市	莱西市城区粮库	193	173.11	100%	招标有节约
3	淄博市	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心	250	2.47	5%	项目前期手续办理阶段
4	淄博市	周村区	淄博双歧面粉厂	80	79.7	100%	
5	淄博市	周村区	周村军粮供应站	163	162.99	100%	
6	淄博市	沂源县	沂源县鲁村康源面粉厂	32	30.15	100%	
7	淄博市	沂源县	沂源县粮食收储营销中心	120	144	100%	
8	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	177	183.54	100%	
9	泰安市	肥城市	山东富士康制粉有限公司	150	150.27	100%	
10	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂	105	102.83	100%	
11	泰安市	新泰市	新泰市军粮供应站	52	51.96	94%	木板和密封窗未做4万元左右。
12	临沂市	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	270	287.23	100%	
13	临沂市	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	270	271.95	100%	
14	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	750	282.02	38%	按实际投资额确认项目进

			司				度
15	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	570	548.42	79%	新建成品粮仓完工1100m ² ,新建原粮钢板仓完工600m ² .按实际完工量计算完成的计划投资额448万元
16	德州市	宁津县	宁津县粮油储备库	170	103.245	50%	项目正在建设中,进度50%
17	德州市	临邑县	临邑民天粮食储备库	156	190.7	100%	
18	德州市	武城县	武城县粮食收储管理中心	169.2	191.79	100%	
19	德州市	禹城市	禹城市粮食收储公司	200	161.262	81%	仓房进度在85%左右,有输送带及其他设备13万元未购置
20	聊城市	东昌府区	发达面粉集团聊城有限公司	351	339.25	94%	有近红外分析仪及其他检测设备,共20万元未购置
21	滨州市	博兴县	博兴县粮食储备军供管理中心	180	185.931712	80%	项目内容变更,无批复,设备生产线和1辆车未购买
22	省直	省直	山东鲁粮面粉工贸有限公司	285	209	80%	有1项烘房改造工程未完成
23	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站	100	96.321	100%	
24	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	235	240.23	100%	
25	烟台市	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	110	115.14	100%	
26	烟台市	招远市	招远市金都鑫海面业有限公司	130	135.2	100%	
27	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	253	254.03	100%	
28	泰安市	岱岳区	泰安市道朗粮油食品加工厂	110	101.1	92%	根据实际投资额确定项目进度
29	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	133	135.38	100%	
30	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	213	216.81	100%	
31	临沂市	罗庄区	山东东都食品有限公司	1000	1058.59	75%	土建成本实际投入较大。机器设备计划投资400万元,实际投资151万元。
32	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	260	276.24	100%	
33	临沂市	费县	山东万平食品有限公司	300	263.55	88%	有其他项目30万元未执行
34	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	200.4	200.4	100%	
35	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	200	206.2	98%	化验设备金额5万元未购置
36	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	130	132.15	100%	
37	滨州市	邹平县	滨州中裕食品有限公司	117.73	118.47	100%	
38	滨州市	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司	120	124.8	100%	

(2) 质量达标率 (5分)

抽查的38个项目中，有20个已通过市级、县级两级主管部门验收（8个项目单位仅提供了县级验收报告），其他项目因未完工尚未出具验收报告。有27个项目有第三方审计报告，主要包括：项目财务决算报告、审计报告、工程造价评估报告，工程结算审计报告等。部分主管部门或第三方出具验收或审计报告时，不能严格按照项目原申报方案验收审核，验收内容与计划内容有部分偏差。

质量达标率得分4分，得分率80%。

表25 现场项目验收情况表

序号	项目名称	市	县	单位名称	第三方 审计	验收情况
1	应急	济南市	平阴县	山东平阴国家粮食储备库	有	县、市验收
2	应急	青岛市	莱西市	莱西市城区粮库		县、市验收
3	应急	淄博市	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心		
4	应急	淄博市	周村区	淄博双歧面粉厂	有	县、市、自验收报告
5	应急	淄博市	周村区	周村军粮供应站		
6	应急	淄博市	沂源县	沂源县鲁村康源面粉厂	有	县级验收
7	应急	淄博市	沂源县	沂源县粮食收储营销中心		县级验收
8	应急	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	有	县、市验收
9	应急	泰安市	肥城市	山东富士康制粉有限公司	有	县级验收
10	应急	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂	有	县级验收
11	应急	泰安市	新泰市	新泰市军粮供应站	有	县级验收
12	应急	临沂市	沂南县	沂南县信和粮油 有限公司		
13	应急	临沂市	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	有	县、市验收
14	应急	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	有	
15	应急	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	有	
16	应急	德州市	宁津县	宁津县粮油储备库		
17	应急	德州市	临邑县	临邑民天粮食储备库	有	县、市验收
18	应急	德州市	武城县	武城县粮食收储管理中心		
19	应急	德州市	禹城市	禹城市粮食收储公司		
20	应急	聊城市	东昌府区	发达面粉集团聊城有限公司	有	市级验收
21	应急	滨州	博兴县	博兴县粮食储备军供管理中心	有	县、市验收
22	主食	省直	省直	山东鲁粮面粉工贸有限公司		单位自行验收
23	主食	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站		
24	主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	有	县级验收
25	主食	烟台市	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	有	县、市验收

26	主食	烟台市	招远市	招远市金都鑫海面业有限公司	有	县、市验收
27	主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	有	县级验收
28	主食	泰安市	岱岳区	泰安市道朗粮油食品加工厂	有	县级验收
29	主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	有	县、市验收
30	主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	有	县、市验收
31	主食	临沂市	罗庄区	山东东都食品有限公司	有	县、市验收
32	主食	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	有	县、市验收
33	主食	临沂市	费县	山东万平食品有限公司		县、市验收
34	主食	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	有	县、市验收
35	主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	有	县、市验收
36	主食	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	有	县、市验收
37	主食	滨州市	邹平县	滨州中裕食品有限公司	有	县、市验收
38	主食	滨州市	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司	有	县、市验收

(4) 完成及时率 (6分)

现场查时大部分项目已在2017年度完成投资，个别项目遗漏了小的设备或其他项目，导致项目未完工。现场查看中，有4个项目于2018年度完工。

表26 2018年度项目完工明细表

项目名称	市	县	单位名称	进度	实际完工时间
应急	淄博市	周村区	周村军粮供应站	100%	2018年5月
应急	临沂市	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	100%	2018年4月
应急	德州市	武城县	武城县粮食收储管理中心	100%	2018年5月
主食	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站	100%	2018年5月

项目完成及时率得分4.5分，得分率75%。

(5) 成本节约率 (4分)

通过查看现场项目，多数项目单位能够依据项目实施方案执行，项目实际内容与计划基本相符，部分项目内容变化的有主管部门审批手续。部分项目单位有不相关支出，在确定实际投资额时已扣除。38个现场项目有29个项目通过招标方式或政府采购确定供应商，可以节约资金、保证质量，规范项目过程，

保证项目能够按期完成。部分土建工程项目，因环保原因建筑行业成本上涨等不可控原因，导致项目工程成本超过项目预期。

成本节约率得分4分，得分率100%。

项目产出得分17.03分，得分率85.15%。

6、项目效益（30分）

（1）经济效益（10分）

表27 项目实施后经济效益统计表

项目名称	市	县	单位名称	计划效果目标（万元）			实际达到效果（万元）		
				计划新增产量	计划新增收入	计划新增利润	实际新增产量	实际新增收入	实际新增利润
应急	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	存储能力提升到600吨，配送能力提升到200吨每日	200		存储能力提升到700吨，配送能力提升到200吨每日	196	
主食	滨州市	邹平县	滨州中裕食品有限公司	生产副食产品6吨	150		生产副食产品6吨	219	
应急	聊城市	东昌府区	发达面粉集团聊城有限公司		3400			3684	
主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	年加工面粉100万公斤	420	26	年加工面粉104.7万公斤	424.3	12
主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司		1500	240		1540	40
主食	滨州市	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司		260			444.61	
应急	泰安市	肥城市	山东富士康制粉有限公司		2000			1307.88	
主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	128吨/年	200		64吨/年	106.7	
主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司		350	60	62.17吨	220	5
应急	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂		1000			500	

现场抽查的38个项目中，有10个项目效益较明显，其中有6个项目能够达到项目计划目标。其他项目效益不明显主要是由于项目受市场原因未达到原设计产量、项目未投产或项目竣工时间短项目效益暂不明显。现场查看时，山东万平食品有限公司馒头生产线项目因受市场订单影响，项目运营不佳。泰安市道朗粮油食品加工厂于2017年5月份完工并投入生产，因挂面产

品档次不高、销售渠道有限、销售量不高，现处于设备停产状态，管理人员计划购置相关设备，提高产品包装和质量，扩大产品销量。

东营市河口区军绿食品综合加工厂应急项目，项目建设内容为：新建成品粮仓库900m²、在线装车棚500m²，购置叉车2台、传送装置4套、托盘1000m²、货架20组及消防、供电等配套设施。项目于2017年8月份完工，2017年10月投入使用，存储能力由原200吨提高到700吨，配送能力由原60吨增加到200吨。带动收入增长：2017下半年收入389万元比2016年同期收入340万元，增加14%。2017年10月投入使用，到2018年2月，共存储和配送面粉1483.3吨，货物价值557.7万元。

滨州中裕食品有限公司主食产业化项目，项目主要建设内容为：建设主食配送示范店1处，并配套相关设备和车辆。项目于2017年5月份完工并投入试生产，示范店建设在邹平县城区内。项目建成后，通过购买冷藏车并设立示范店，形成了冷冻冷藏、物流配送、连锁专卖为一体的主食供应网络。2017年5月-2018年3月快餐及零售收入达到219万元，达到销售收入预期目标150万元。

发达面粉集团聊城有限公司应急项目，项目建设主要内容为更换旋转筛、高方筛、着水机等清理、处理设备；增加机械手、托盘、电动叉车、包装设备及检验设备；购置箱货1辆。项目设备于2017年9月份正式投入生产，新设备的投入提高了生产效率，节约了生产成本，月增加收入约307万元，年可增加收入3684万元，能达到项目绩效目标3400万元。

经济效益得分5.32分，得分率53.2%。

图2 东营市河口区军绿食品综合加工厂成品粮库、滨州中裕食品有限公司快餐示范店现场图



表28 新增就业人员情况表

序号	项目名称	市	县	单位名称	新增就业人员
	合计				288
1	主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	50
2	主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	36
3	主食	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	34
4	应急	临沂市	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	21
5	主食	临沂市	罗庄区	山东东都食品有限公司	20
6	应急	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	16
7	主食	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	12
8	主食	滨州市	邹平县	滨州中裕食品有限公司	12
9	主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	10
10	主食	烟台市	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	10
11	主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	10
12	主食	滨州市	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司	10
13	应急	聊城市	东昌府区	发达面粉集团聊城有限公司	9
14	主食	省直	省直	山东鲁粮面粉工贸有限公司	8
15	主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	7
16	主食	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站	6
17	应急	临沂市	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	5
18	应急	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂	4
19	主食	泰安市	岱岳区	泰安市道朗粮油食品加工厂	4
20	应急	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	2
21	主食	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	2

根据现场抽查情况,38个项目单位中有21个能够新增就业人员共288人。增加就业人员较多主要是新增设备的主食项目单位,其他项目增加就业人员不明显,原因主要是新旧设备更换

生产效率提高、土建工程项目增加就业不明显或项目未完工。

表29 带动社会投资情况表

项目名称	市	县	单位名称	申请拨款	实际投资额	带动社会投资倍数
主食	临沂市	罗庄区	山东东都食品有限公司	100	1058.59	9.59
应急	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	150	548.42	2.66
主食	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	100	276.24	1.76
主食	临沂市	费县	山东万平食品有限公司	100	263.55	1.64
主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	100	254.03	1.54
主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	100	240.23	1.40
主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	100	216.81	1.17
主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	100	206.2	1.06
应急	淄博市	周村区	周村军粮供应站	80	162.99	1.04
主食	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	100	200.4	1.00

38个项目中有10个带动社会投资能达到1倍以上，投资带动效果不够明显。从总体看主食产业化项目比应急体系建设项目带动投资幅度稍明显，临沂罗庄区山东东都食品有限公司带动社会投资幅度较大。

社会效益得分2.21分，得分率36.83%。

(3) 生态效益 (4分)

先进生产设备的投入能够节约人工成本，提升生产能力，降低设备损耗，提高产品质量，节约产品成本。山东鲁粮面粉工贸有限公司对挂面生产线进行改造，新挂面生产能力较以前提高1倍，出品率提高7%，全智能包装系统大大节约了人工成本，计划将燃煤锅炉改为天然气锅炉，既环保又节约成本。

生态效益得分3.32分，得分率83%。

(4) 可持续影响得分 (6分)

该指标考察项目后续运行是否达到设计生产能力，对项目未完工的、相关设备未投入使用的、投入后未达到设计生产能

力的酌情扣分。

可持续影响得分5.16分，得分率86%。

(5) 主管部门满意程度（4分）

项目单位能够及时、完整、准确地报送资料，主管部门基本对项目单位满意。

主管部门满意程度得分4分，得分率100%。

项目效益（二级指标）平均得分20.01分，得分率66.7%。

现场评价得分83.01分，得分率83.01%。

(三) 综合评价结论及分析

各项目单位首次通过云平台上传项目资料，多数单位能够按时上传绩效评价资料。但项目资料上传质量不够好，部分项目单位无法把提供清单中资料对应上传到各项指标中，部分单位缺少自评报告、合同、发票、付款等重要的评分依据，主管部门未能及时对上传资料检查。各项目单位进行了自评，对项目进展情况、投资情况分析较好，但自评报告对于项目实施后的绩效情况普遍提供资料不足。

1、综合评价得分计算

在现场评价和书面评价得分基础上，以73个项目得分为基础，按算数平均法计算项目综合得分。项目综合得分83.5分，等级为良，得分率83.5%。

表30 综合评价得分表

单位：万元

项目类别	项目个数	财政拨款资金量	财政拨款额权重	项目计划投资额	项目实际投资额	评价得分
合计	73	8750	100%	15712.79	15108.65	83.5

应急体系建设项目	37	5250	60%	7924.68	7545.8	82.3
主食产业化项目	36	3500	40%	7788.11	7562.85	84.6

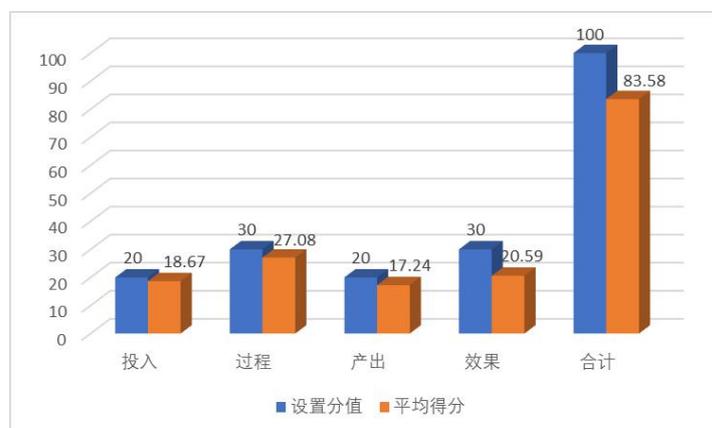
2、一级指标得分情况

表31 一级指标得分情况表

一级指标	设置分值	平均得分	得分率	评价等级
合计	100	83.5	83.5%	良
投入	20	18.6	93.0%	优
过程	30	27.1	90.3%	优
产出	20	17.2	86.0%	良
效果	30	20.6	68.7%	中

全省73个项目平均得分83.5分，等级良。其中应急体系建设项目得分82.3分，主食产业化项目得分84.6分。各一级指标中，投入维度18.6分，得分率93%；过程维度27.1分，得分率90.3%；产出维度17.2分，得分率86%；效果得分20.6分，得分率68.7%。四个一级指标有两个绩效评价等级为优，一个绩效评价等级为良，一个绩效评价等级为中，因此项目效果尚有较大的提升空间。效果绩效评价等级为中主要原因是部分项目未完工、项目刚投产或项目因受市场等原因尚未投产，效果不够明显。

图3 山东省2016年省级粮油发展资金评价得分分析图

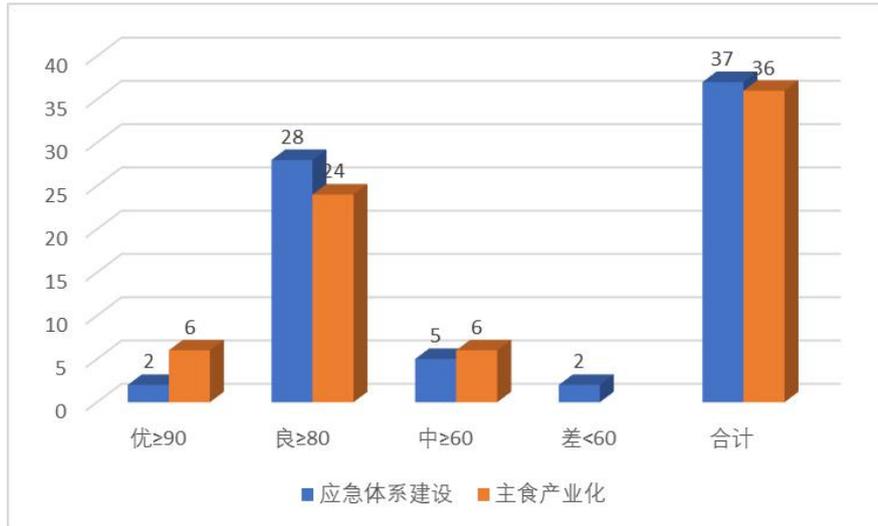


2、各项目得分分布情况

表32 各项目评价等级分布情况表

评价等级	优≥90	良≥80	中≥60	差<60	合计
应急体系建设	2	28	5	2	37
主食产业化	6	24	6		36
合计	8	52	11	2	73

图4 各项目得分分布情况图



(四) 分市评价得分及结论

表33 地市排名情况表

市	总个数	评价优的个数	评价良的个数	评价中的个数	评价较差的个数	平均分	名次
总计	73	8	52	11	2	83.5	
东营市	1	1				92.0	1
青岛市	7	2	5			87.2	2
烟台市	3		3			86.7	3
聊城市	3		3			85.8	4
泰安市	5		5			85.2	5
威海市	1		1			85.0	6
济南市	3		3			84.7	7
滨州市	3	1	1	1		84.4	8
菏泽市	5	1	3	1		83.8	9
德州市	8	1	5	2		82.5	10
济宁市	6		5	1		82.2	11
临沂市	9	1	4	4		82.1	12
潍坊市	6	1	4		1	81.7	13
枣庄市	6		4	2		81.4	14
淄博市	6		5		1	80.8	15
省直	1		1			80.0	16

排名前3名的地市东营市、青岛市、烟台市，排名后三位的地市淄博市、枣庄市、省直。东营市1个应急项目，东营市河口区军绿食品综合加工厂应急项目主要建设内容是新建成品库一座并采购相关设备。项目于2017年完工并投入使用，存储能力由原200吨提高到700吨，配送能力由原60吨增加到200吨。2017年10月投入使用到2018年2月，共存储和配送面粉1483.3吨，货物价值557.7万元。青岛市7个项目提供资料比较全面详实，项目变更主管部门能够及时了解并批复，青岛华荣林制粉食品有限公司主食产业化项目实际投资430万元，财政补助50万元，带动社会投资能力较强。项目新增10万吨馒头生产线，项目投产后馒头月收入达120万元。烟台市3个项目于2017年全部完工，现场查看时项目已全部投入使用，项目效果在逐步提升过程中。

省直项目-山东鲁粮面粉、淄博市、枣庄市、潍坊市进度较慢。山东鲁粮面粉工贸有限公司烘房改造工程的天然气管道项目尚未完工，改造项目需要当地政府批准，审批手续正在办理中。淄博市博山区粮食收储管理中心新建成品粮库项目，因土地征用及相关手续办理过程复杂，拖延了开工建设时间。枣庄市6个项目有4个项目未全部完工，其中枣庄市玖阳食品有限公司、峰城区粮食储备库设备购置尚未到位，整体进度偏低。潍坊市坊子区军粮供应站计划新建成品粮油仓库一座，土地证、设计图纸等手续已完结，正在招标阶段。

五、项目主要绩效

1、财政资金到位及时，能够有效带动社会投资。项目资金的投入大大增强了企业的积极性，在原有生产水平的基础上，

购置先进设备设施，改善生产环境，提高生产效率和产品质量。项目带动社会投资7007.68万元，有效促进了粮油应急体系建设和主食产业化发展。青岛华荣林制粉食品有限公司、山东东都食品有限公司分别带动社会投资7.6、9.59倍。

2、项目管理过程正逐步完善。主管部门重视财政资金的使用，对项目的监督管理在不断的完善。主管部门制定了资金管理办法、项目管理制度、项目验收制度等，从各个方面强化对项目的监管。在财政资金使用方面，73个项目中有53个项目通过招投标方式采购，部分地方财政部门在项目资金拨付中，能够对投资预算、工程造价审核等环节进行监督。多数主管部门联合第三方审计机构能够及时对项目验收，在一定程度上保证了项目进度及验收质量。

六、项目存在的主要问题

1、小部分项目进度较慢。6个项目完工进度不足70%，项目进度较慢。其中淄博市博山区粮食收储管理中心、潍坊市坊子区军粮供应站2个应急项目，项目尚未开工建设，无实质性进展。

表34 评价等级较差项目进度情况表

项目名称	市	县	单位名称	项目进度	得分
应急	淄博市	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心	5%	55
应急	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	38%	67.4
应急	德州市	宁津县	宁津县粮油储备库	50%	70.5
应急	潍坊市	坊子区	潍坊市坊子区军粮供应站	5%	54
主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	66%	71.3
主食	菏泽市	成武县	成武县地方粮食储备库	55%	70

2、项目申报准备工作不充分，实施方案不够详细。25个项目投资内容、实施单位或实施地点有变更，说明项目申报方案

论证不充分，计划内容及预期目标不严谨。有22个项目实施方案中设备名称、数量或金额不够详细；5个项目计划投资额包含了铺底流动资金，考核依据不够具体。

3、验收质量有待提高。项目单位聘请的审计第三方、项目主管部门验收时只关注项目实际投资内容，未能把实施方案完全作为验收的依据，验收内容与计划内容存在差异。

4、项目前期论证不足。部分项目单位生产设备等已购置完成，却不能投入生产，没有项目效果。山东东都食品有限公司因原设计标准施工的消防工程及购进的锅炉无法通过新标准验收，致使项目无法正常运营。山东万平食品有限公司、泰安市道朗粮油食品加工厂因受市场原因，项目处于停产状态。

5、项目单位过程管理不规范。部分项目单位合同不规范、部分项目支出未能取得发票；财政资金拨付和使用从个人账户支付，内部控制不健全，财务风险较大。

七、意见建议

1、重视预算方案编制和项目论证。部分项目在编制项目实施方案时，对项目各方面考察不够，导致项目内容、项目金额变化较大。项目可行性论证不充分，导致项目完工后不能投入生产，产生项目效益。建议主管部门在项目筛选、申报过程中，对项目进行充分地论证及评审，保证项目充分的可行性。

2、加强项目过程督导和完工验收。2个项目进度较慢，项目在前期申报、准备工程中，建议主管部门加强监督与沟通，保证项目能够按计划完工，财政资金能尽早发挥效益。建议项目过程督导和完工验收要以实施方案为依据，保证项目内容不

遗漏、不缺失，提高项目验收质量。

3、规范项目单位财务管理。部分项目单位合同、资金收支过程不规范，账务处理不严谨。相关项目支出未取得发票，大额支出现金或个人银行卡支付现象较多，有税收和财务风险。建议主管部门督促项目单位加强财务管理。

附件：

- 1、绩效评价得分表（包括现场、非现场、综合）
- 2、项目评价情况汇总表
- 3、项目绩效评价指标体系

济南麦琳企业管理咨询有限公司

业务负责人签字：

2018年6月

附件1、绩效评价得分表（包括现场、非现场、综合）

现场/非现场	项目名称	市	县	单位名称	得分	项目立项规范性	绩效目标合理性	绩效指标明确性	资金到位率	到位及时率	管理制度健全性	制度执行有效性	项目质量可控性	管理制度健全性	资金使用合规性	财务监控有效性	实际完成率	质量达标率	完成及时率	成本节约率	经济效益	社会效益	生态效益	可持续发展影响	主管部门满意度	
现场	应急	济南市	平阴县	山东平阴国家粮食储备库	82.60	4.00	4.00	4.00	2.50	2.50	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	4.60	4.00	5.00	4.00	4.00	1.00	3.00	6.00	4.00	
现场	应急	青岛市	莱西市	莱西市城区粮库	86.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	3.00	4.00	4.00	5.00	1.00	4.00	6.00	4.00	
现场	应急	淄博市	博山区	淄博市博山区粮食收储管理中心	55.00	4.00	4.00	4.00	0.00	0.00	4.00	5.00	4.00	3.00	9.00	3.00	0.00	0.00	0.00	4.00	4.00	0.00	1.00	2.00	4.00	
现场	应急	淄博市	周村区	淄博双岐面粉厂	86.50	4.00	4.00	4.00	4.00	3.50	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	4.00	1.00	3.00	5.00	4.00	
现场	应急	淄博市	周村区	周村军粮供应站	84.00	4.00	4.00	4.00	4.00	3.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	3.00	4.00	4.00	5.00	3.00	3.00	4.00	4.00	
现场	应急	淄博市	沂源县	沂源县鲁村康源面粉厂	85.00	4.00	3.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	0.00	3.00	5.00	4.00	
现场	应急	淄博市	沂源县	沂源县粮食收储营销中心	87.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	4.00	4.00	1.00	4.00	5.00	4.00
现场	应急	东营市	河口区	东营市河口区军绿食品综合加工厂	92.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	7.00	2.00	4.00	5.00	4.00	
现场	应急	泰安市	肥城市	山东富士康制粉有限公司	85.50	4.00	4.00	3.00	3.50	3.50	4.00	6.00	5.00	3.00	8.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	0.50	4.00	5.00	4.00	
现场	应急	泰安市	新泰市	新泰市民友面粉厂	86.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	2.00	9.00	3.00	5.00	5.00	5.00	4.00	6.00	2.00	3.00	6.00	4.00	
现场	应急	泰安市	新泰市	新泰市军粮供应站	84.70	4.00	4.00	4.00	3.50	3.50	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	4.70	4.00	5.00	4.00	5.00	1.00	3.00	5.00	4.00	
现场	应急	临沂市	沂南县	沂南县信和粮油有限公司	86.50	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	3.00	8.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	4.00	3.50	3.00	5.00	4.00	
现场	应急	临沂市	费县	沂蒙小调特色食品有限公司	87.50	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	4.00	4.00	3.00	3.50	4.00	5.00	4.00	
现场	应急	临沂市	蒙阴县	山东东赢植物油有限公司	67.40	4.00	3.00	3.00	3.00	3.00	4.00	4.00	1.00	3.00	9.00	3.00	1.90	3.00	1.00	4.00	4.00	1.50	3.00	5.00	4.00	
现场	应急	临沂市	临沭县	临沭县红方食品有限公司	77.00	4.00	4.00	3.00	3.00	3.00	4.00	4.00	4.00	3.00	8.00	3.00	4.00	3.00	2.00	4.00	4.00	5.00	3.00	5.00	4.00	
现场	应急	德州市	宁津县	宁津县粮油储备库	70.50	4.00	4.00	4.00	2.50	2.50	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	3.00	2.50	0.00	1.00	4.00	5.00	0.00	3.00	5.00	4.00	
现场	应急	德州市	临邑县	临邑民天粮食储备库	87.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	4.00	1.00	3.00	6.00	4.00	
现场	应急	德州市	武城县	武城县粮食收储管理中心	81.00	4.00	4.00	4.00	3.00	3.00	4.00	5.00	4.00	3.00	9.00	3.00	5.00	4.00	3.00	4.00	6.00	0.00	3.00	6.00	4.00	
现场	应急	德州市	禹城市	禹城市粮食收储公司	74.00	4.00	4.00	4.00	3.00	3.00	4.00	5.00	4.00	3.00	9.00	3.00	4.00	0.00	2.00	4.00	5.00	1.00	3.00	5.00	4.00	

现场	应急	聊城市	东昌府 区	发达面粉集团聊城有限公司	88.20	4.00	4.00	4.00	3.80	3.80	4.00	5.00	5.00	3.00	8.00	0.00	4.60	4.00	5.00	4.00	10.00	3.00	3.00	6.00	4.00
现场	应急	滨州市	博兴县	博兴县粮食储备军供管理中心	74.30	4.00	4.00	3.00	3.50	3.80	4.00	1.00	4.00	3.00	8.00	3.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	1.00	3.00	5.00	4.00
现场	主食	省直	省直	山东鲁粮面粉工贸有限公司	80.00	4.00	4.00	4.00	3.00	3.00	4.00	5.00	3.00	3.00	8.00	3.00	4.00	2.00	4.00	4.00	6.00	3.00	4.00	5.00	4.00
现场	主食	济南市	平阴县	平阴县军粮供应站	84.00	4.00	4.00	4.00	3.00	3.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	3.00	4.00	4.00	6.00	1.00	3.00	6.00	4.00
现场	主食	烟台市	海阳市	烟台市玫豆手工面食有限公司	85.00	4.00	4.00	4.00	3.50	3.50	4.00	5.00	5.00	1.00	8.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	4.00	3.00	5.00	4.00
现场	主食	烟台市	栖霞市	栖霞腾业粮油配送中心	89.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	3.00	4.00	6.00	3.00	4.00	5.00	4.00
现场	主食	烟台市	招远市	招远市金都鑫海面业有限公司	86.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	4.00	1.00	4.00	5.00	4.00
现场	主食	泰安市	新泰市	新泰市十八子餐饮服务有限公司	85.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	7.00	1.00	5.00	5.00	5.00	4.00	5.00	4.00	3.00	6.00	4.00
现场	主食	泰安市	岱岳区	泰安市道朗粮油食品加工厂	84.60	4.00	4.00	4.00	3.50	3.50	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	4.60	4.00	5.00	4.00	5.00	2.00	3.00	4.00	4.00
现场	主食	威海市	文登区	威海鲁鑫园食品有限公司	85.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	4.00	0.00	9.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	3.00	4.00	5.00	4.00
现场	主食	临沂市	莒南县	莒南县金胜粮油实业有限公司	90.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	2.00	7.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	8.00	4.00	3.00	6.00	4.00
现场	主食	临沂市	罗庄区	山东东都食品有限公司	75.80	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	4.00	2.00	3.00	9.00	1.00	3.80	3.00	2.00	4.00	4.00	6.00	2.00	5.00	4.00
现场	主食	临沂市	沂水县	临沂市福惠早餐工程有限公司	89.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	0.00	5.00	5.00	6.00	4.00	5.00	4.00	4.00	6.00	4.00
现场	主食	临沂市	费县	山东万平食品有限公司	76.40	4.00	4.00	3.00	3.00	3.00	4.00	3.00	4.00	3.00	8.00	1.00	4.40	4.00	5.00	4.00	4.00	2.00	4.00	5.00	4.00
现场	主食	德州市	齐河县	齐河县巨能鲁齐粮油食品有限公司	85.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	3.00	8.00	1.00	5.00	5.00	4.00	4.00	6.00	3.00	4.00	5.00	4.00
现场	主食	德州市	武城县	德州盛彬食品有限公司	87.80	4.00	4.00	4.00	3.50	3.50	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	2.00	4.80	4.00	5.00	4.00	6.00	4.00	4.00	5.00	4.00
现场	主食	德州市	宁津县	宁津县顺发制粉有限公司	85.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	8.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	2.00	3.00	5.00	4.00
现场	主食	滨州市	邹平县	滨州中裕食品有限公司	94.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	5.00	4.00	9.00	3.00	4.00	6.00	4.00
现场	主食	滨州市	沾化区	滨州市沾化区粮食收储公司	85.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	1.00	9.00	0.00	5.00	5.00	6.00	4.00	5.00	3.00	4.00	5.00	4.00
非现场	应急	青岛市	崂山区	崂山区军队粮油供应站	82.80	4.00	4.00	4.00	3.50	3.50	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	3.00	4.80	4.00	5.00	4.00	4.00	0.00	3.00	6.00	4.00

非现场	应急	青岛市	城阳区	青岛市城阳区军队粮油供应站	86.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	4.00	0.00	3.00	5.00	4.00
非现场	应急	青岛市	即墨市	即墨市军队粮油供应站	85.80	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	3.00	4.80	4.00	5.00	4.00	5.00	1.00	3.00	6.00	4.00
非现场	应急	枣庄市	山亭区	山亭区粮食收储管理中心	84.80	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	3.00	9.00	1.00	4.80	4.00	5.00	4.00	6.00	2.00	3.00	6.00	4.00
非现场	应急	枣庄市	滕州市	嘉禾粮油有限公司	85.00	4.00	4.00	2.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	7.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	1.00	4.00	6.00	4.00
非现场	应急	潍坊市	寒亭区	潍坊市丰华面业有限公司	90.00	4.00	4.00	4.00	4.00	2.00	4.00	5.00	5.00	3.00	8.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	8.00	2.00	4.00	6.00	4.00
非现场	应急	潍坊市	坊子区	潍坊市坊子区军粮供应站	54.00	4.00	4.00	4.00	0.00	2.00	4.00	4.00	4.00	3.00	9.00	3.00	0.00	0.00	0.00	4.00	2.00	0.00	1.00	2.00	4.00
非现场	应急	潍坊市	临朐县	临朐县粮食收储公司	85.00	4.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	5.00	0.00	3.00	6.00	4.00
非现场	应急	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	86.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	7.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	1.00	4.00	5.00	4.00
非现场	应急	济宁市	鱼台县	鱼台县粮食收储管理中心 (鱼台县民天粮食收储中心)	88.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	8.00	3.00	5.00	5.00	6.00	4.00	5.00	2.00	4.00	5.00	4.00
非现场	应急	济宁市	曲阜市	曲阜市国家粮食储备库	85.30	4.00	4.00	4.00	4.00	3.50	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	3.00	4.80	4.00	5.00	4.00	4.00	3.00	3.00	5.00	4.00
非现场	应急	济宁市	邹城市	山东邹城国家粮食储备库	82.30	4.00	4.00	4.00	2.00	3.00	4.00	4.00	4.00	3.00	8.00	3.00	4.30	4.00	4.00	4.00	6.00	3.00	4.00	6.00	4.00
非现场	应急	聊城市	高唐县	山东省高唐蓝山集团总公司	84.00	4.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	4.00	1.00	4.00	4.00	4.00
非现场	应急	菏泽市	成武县	山东利生集团成武食品有限公司	90.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	7.00	2.00	5.00	5.00	5.00	4.00	8.00	4.00	4.00	6.00	4.00
非现场	应急	菏泽市	巨野县	山东省巨野荷雪面粉有限公司	89.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	4.00	4.00	5.00	4.00
非现场	应急	菏泽市	郓城县	山东郓城宋江面业有限公司	82.00	4.00	4.00	3.00	3.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	2.00	0.00	5.00	6.00	4.00	6.00	1.00	3.00	6.00	4.00
非现场	主食	济南市	长清区	济南心连心有限公司	87.50	4.00	4.00	3.00	4.00	3.50	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	3.00	2.00	6.00	4.00
非现场	主食	青岛市	即墨市	青岛麦飘香面粉有限公司	90.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	7.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	4.00	4.00	5.00	4.00
非现场	主食	青岛市	即墨市	青岛华荣林制粉食品有限公司	91.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	7.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	7.00	6.00	3.00	5.00	4.00
非现场	主食	青岛市	崂山区	青岛二月二生态观光农场有限公司	89.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	3.00	5.00	3.00	6.00	4.00	6.00	4.00	3.00	5.00	4.00
非现场	主食	淄博市	临淄区	淄博三兄弟面业有限公司	87.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	1.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	3.00	3.00	5.00	4.00
非现场	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市国丰粮贸有限公司	88.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	3.00	3.00	8.00	2.00	5.00	3.00	6.00	4.00	8.00	6.00	3.00	5.00	4.00

非现场	主食	枣庄市	台儿庄区	枣庄市玖阳食品有限公司	75.50	4.00	4.00	3.00	2.00	2.50	4.00	3.00	3.00	3.00	8.00	1.00	4.00	4.00	2.00	4.00	6.00	6.00	3.00	5.00	4.00
非现场	主食	枣庄市	薛城区	军粮供应站	80.50	4.00	4.00	4.00	3.00	3.00	4.00	5.00	4.00	3.00	7.00	3.00	4.50	3.00	4.00	4.00	6.00	1.00	4.00	6.00	4.00
非现场	主食	枣庄市	峄城区	峄城区粮食储备库	74.80	4.00	4.00	3.00	3.00	3.00	4.00	4.00	4.00	3.00	9.00	3.00	3.80	0.00	2.00	4.00	4.00	3.00	4.00	6.00	4.00
非现场	主食	潍坊市	寒亭区	潍坊佳乐家农产品加工配送中心有限公司	84.50	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	4.00	3.00	3.00	9.00	2.00	4.50	3.00	5.00	4.00	6.00	4.00	4.00	6.00	4.00
非现场	主食	潍坊市	临朐县	临朐县康鑫面粉厂	88.50	4.00	3.00	4.00	3.50	4.00	4.00	6.00	5.00	3.00	9.00	0.00	5.00	5.00	4.00	4.00	7.00	4.00	4.00	6.00	4.00
非现场	主食	潍坊市	青州市	青州市口埠时代面粉厂	88.00	4.00	3.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	2.00	5.00	5.00	5.00	4.00	5.00	6.00	3.00	5.00	4.00
非现场	主食	济宁市	微山县	微山县粮油收储公司	71.30	4.00	4.00	3.00	3.00	3.00	4.00	3.00	3.00	3.00	7.00	2.00	3.30	3.00	2.00	4.00	4.00	3.00	4.00	5.00	4.00
非现场	主食	济宁市	嘉祥县	嘉祥鑫源面粉有限公司	80.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	3.00	4.00	3.00	8.00	0.00	4.20	5.00	4.50	4.00	6.00	3.00	3.30	5.00	4.00
非现场	主食	临沂市	兰陵县	兰陵县宝庆超市有限公司	89.00	4.00	4.00	3.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	0.00	5.00	5.00	5.00	4.00	8.00	4.00	4.00	5.00	4.00
非现场	主食	德州市	乐陵市	乐陵市希森马铃薯食品有限公司	90.00	4.00	4.00	3.00	3.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	7.00	3.00	4.00	6.00	4.00
非现场	主食	聊城市	高唐县	山东和兴面粉有限公司	85.30	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	5.00	5.00	3.00	9.00	1.00	4.80	4.00	5.00	4.00	6.00	3.50	3.00	4.00	4.00
非现场	主食	菏泽市	巨野县	巨野菏泽面粉有限公司	88.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	6.00	5.00	1.00	8.00	2.00	5.00	5.00	6.00	4.00	6.00	4.00	3.00	5.00	4.00
非现场	主食	菏泽市	成武县	成武县地方粮食储备库	70.00	4.00	4.00	3.00	3.00	3.00	4.00	6.00	4.00	3.00	9.00	2.00	0.00	2.00	3.00	4.00	4.00	2.00	3.00	3.00	4.00
				平均分	83.5	4.00	3.93	3.58	3.53	3.58	4.00	5.06	4.59	2.84	8.51	2.10	4.44	4.07	4.71	4.00	5.49	2.49	3.35	5.19	4.00
				应急项目平均分	82.4	4.00	3.92	3.67	3.40	3.46	4.00	5.11	4.71	2.94	8.59	2.59	4.29	3.97	4.59	4.00	5.13	1.55	3.24	5.19	4.00
				主食项目平均分	84.6	4.00	3.94	3.48	3.67	3.71	4.00	5.03	4.47	2.72	8.41	1.58	4.60	4.17	4.82	4.00	5.86	3.46	3.45	5.19	4.00
				现场平均分	83.01	4.00	3.92	3.68	3.55	3.52	4.00	5.11	4.57	2.76	8.63	2.23	4.53	4.00	4.50	4.00	5.32	2.21	3.32	5.16	4.00
				非现场平均分	83.94	4.00	3.94	3.46	3.52	3.66	4.00	5.03	4.60	2.91	8.37	1.94	4.36	4.14	4.93	4.00	5.69	2.78	3.38	5.23	4.00

项目评价情况汇总表

项目名称	山东省2016年第二批省级粮油发展资金
项目业务主管部门	山东省粮食局
专项资金预算金额	8750万元
涉及市个数	15
涉及县市区个数	56
基层项目个数或资金使用单位数	73
抽查项目或资金使用单位数	38
抽查项目预算金额	4650万元
抽查项目资金占预算资金%	53.14%
项目计划完成时间	2017.12.31
项目实际完成时间	90.39%项目已完成，9.61%项目预计2018年末完成
至评价基准日项目实际完成率	90.39%
项目完成及时率	90%
项目质量达标率	已完工项目大部分通过验收
专项资金到位及时率	87.03%
截止2017年底专项资金财政支出进度	87.03%
截止评价基准日专项资金财政支出进度	92.58%

项目绩效评价指标体系

一级指标及值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准
投入 (20分)	项目立项 (12分)	项目立项规范性 (4分)	项目立项条件的相符性 (1分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值1分。对照有关文件要求,项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得1分,否则不得分。
			项目立项文件合理性 (1分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价	该项分值1分。项目立项文件、材料形式合规得0.5分;内容合规得0.5分。否则不得分。
			项目立项程序的合规性 (2分)	对项目立项过程是否合规进行评价	该项分值2分。项目申报立项未越级申报,得1分,否则不得分;未延时申报得1分,否则不得分。
		绩效目标合理性 (4分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划,得1分,部分非重要内容不符合扣0.5分,重要内容不符合相关政策不得分。
			绩效目标与项目单位职责的相关性 (1分)	对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关或者项目单位符合申报条件,得1分,否则不得分。
			绩效目标的必要性 (1分)	对绩效目标的是否促进行业发展所必须进行评价	该项分值1分。项目绩效目标的制定是为促进行业发展所必须,得1分,否则不得分。
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分,明显存在重大偏差的不得分。
		绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,指标内容清晰合理,得2分,重要指标不清楚的每项扣0.5分。
			绩效目标量化程度 (1分)	对绩效目标是否量化进行评价	该项分值1分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标得1分,未量化重要指标超过3个的不得分。
			绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符得1分,差异超过30%不得分。
	资金落实 (8分)	资金到位率 (4分)	省级财政资金到位率 (2分)	省级财政资金到位率 = 实际到位资金 / 计划投入资金 × 100%	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分值2分,指标得分不超过2分。
			配套资金到位率 (2分)	配套资金到位金额=实际投资额-省级资金到位金额(到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分值2分,指标得分不超过2分。
		到位及时率 (4分)	省级财政资金到位及时率 (2分)	对财政资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)	该项分值2分。指标分值=到位及时率*指标满分值2分,指标得分不超过2分。
			配套资金到位及时率 (2分)	对配套资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)	该项分值2分。指标分值=到位及时率*指标满分值2分,指标得分不超过2分。
	过程	业务管理	项目单位业务	对项目单位业务管理制度健全	该项分值2分。若项目单位业务管理制度健全合法得

(30分)	理 (15分)	度健全性(4分)	管理制度健全合法(2分)	全、合法情况进行评价	2分,有重大缺失的不得分。
			主管部门业务管理制度健全合法(2分)	对业务主管部门业务管理制度的健全合法进行评价	该项分值2分。业务主管部门业务管理制度健全合法得2分,有重大缺失的不得分。
		制度执行有效性(6分)	项目执行的规范性(1分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值1分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得1分,执行中存在较大偏差的不得分。
			项目调整及支出调整手续的完备性(2分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限,并履行相应手续进行评价	该项分值2分。项目单位预算调整按照规定程序和权限进行,得1分;手续完备,备案资料齐全得1分。重要报批资料不完整的不得分。
			项目档案资料齐全性(1分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值1分。项目档案资料齐全,得1分,缺少应有资料,如项目实施方案、合同书、验收报告等,缺一项扣0.2分,扣完为止。
			项目档案管理情况(1分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价	该项分值1分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求,得1分,重要资料未归档管理的不得分。
			项目实施条件的落实情况(1分)	对项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求进行评价	该项分值1分。项目实施条件的落实情况好,得1分,由于未落实实施条件造成影响项目进度的不得分。
			项目质量可控性(5分)	项目质量或标准的健全性(1分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求进行评价
		项目实施的控制情况(2分)		对项目实施的控制情况进行评价	该项分值2分。项目实施与实施方案或计划相符,项目实施的控制情况好得2分,变更核心内容偏离项目方向的不得分。
		项目质量检查、验收等的控制情况(2分)		对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值2分。项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目质量检查、验收等的管理控制情况好得2分,缺少验收制度的不得分。
	财务管理(15分)	管理制度健全性(3分)	资金管理制度的健全性(1分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值1分。项目单位资金管理措施和制度健全,得1分,有明显缺失的不得分。
			资金管理方法与财务会计制度的相符性(1分)	对项目资金管理方法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。项目资金管理方法符合财务会计制度的相关规定,得1分,存在较大偏差的不得分。
			资金管理方法的可行性(1分)	对资金管理方法的可行性进行评价	该项分值1分。资金管理方法可以有有效的管理项目资金,内容完善全面,具有可行性,得1分,有严重漏洞的不得分。
		资金使用合规性(4分)	资金使用合规性(4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。
			资金拨付的合规性(1分)	对专项资金审批、拨付手续,拨付程序,拨付进度是否规范进行评价。	该项分值2分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨,发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定,则二级指标整体不得分。
		资金使用合规性(9分)	政府采购的合规性(1分)	对项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规进行评价。	该项分值1分。项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规,得1分,否则不得分。若项目20%以上资金违反相关规定,则二级指标整体不得分。
			项目支出与预算的符合性(1分)	对项目支出是否符合预算的要求,调整是否有完备的手续进行评价	该项分值1分。项目支出符合预算的要求,调整有完备的手续,得1分,否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过5%,则二级指标整体不得分。
			项目支出与预算执行进度的相符性(2分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求(实际支出资金/实际到位资金×100%)	该项分值2分。指标分值=预算执行率×指标满分值2分。若结余资金占项目资金20%以上,则二级指标整体不得分。
	财务监	财务监控机制	对财务监控机制是否健全进行	该项分值1分。监控机制健全得1分,有明显缺失不	

		控有效性(3分)	的健全性(1分)	评价	得分。
			财务监控执行的有效性(1分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分，执行偏差较大不得分。
			财务监控的规范性(1分)	对财务监控是否严格按照相关制度执行进行评价	该项分值1分。财务监控严格按照相关制度执行得1分，不规范不得分。
产出 (20分)	项目产出(20分)	实际完成率(5分)	工作量完成率(2分)	工作量完成率=截至评价日实际完成工作量/计划工作量	该项分值2分。指标分值=实际完成率*指标满分值2分。
			投资额完成率(3分)	投资额完成率=截至评价日实际完成投资额/计划投资额	该项分值3分。指标分值=实际完成率*指标满分值3分。
		质量达标率(5分)	验收合格率(5分)	质量达标率=已验收合格的投资/计划投资*100%	该项分值5分。指标分值=质量达标率*指标满分值5分，指标得分不超过5分。
		完成及时率(6分)	项目完成及时率(3分)	完成及时率=截至2016年末实际完成投资额/计划投资额*100%】	该项分值3分。指标分值=进度控制日完成率*指标满分值3分，指标得分不超过3分。
			项目整体进度(3分)	对项目整体进度实施的合理性进行评价	项目整体进度与计划进度完全相符，得3分，延期半年以上不得分。
		成本节约率(4分)	实际成本与工作内容的匹配程度(2分)	对项目实际成本与工作内容的匹配程度进行评价	项目的实际成本与工作内容的匹配程度高，符合专项资金使用范围，得2分，与项目无关支出超过10%不得分。
投资成本节约率(2分)	投资成本节约率=(实际投资额-计划投资额)/计划投资额*100%		对项目产出成本采取了有效的控制措施，项目未超支得2分。控制措施不力出现与项目无关支出10%以上或超支超过10%节约超过20%不得分。		
效果 (30分)	项目效益(30分)	经济效益(10分)	新增产量(储存量)(5分)	项目实施对新增产量所带来的直接影响情况	指标分值=实际新增产量/目标新增产量*指标满分值5分。未达到新增产量目标的不得分
			新增营业收入(5分)	项目实施对新增营业收入所带来的直接影响情况	指标分值=实际新增收入/目标新增收入*指标满分值5分。未达到新增产量目标的不得分
		社会效益(6分)	带动就业(2分)	项目实施对新增就业带来的影响	完成目标任务得2分，未达到目标任务50%的不得分，未设计目标任务的最多得1分。
			带动社会投资(4分)	财政投资带动社会投资倍数=(实际投资额-财政资金)/财政资金	超过3倍得4分，低于1倍不得分。
		生态效益(4分)	节能降耗(4分)	项目实施对节能降耗所带来的直接或间接影响情况	新增投资比企业其他同类投资节能降耗超过30%的得4分，没有改变的不得分。
		可持续影响(6分)	生产能力提升(6分)	项目后续运行是否达到设计生产能力	已经达到设计生产能力90%以上得6分，预计3年内达不到90%不得分。
		主管部门满意度(4分)	主管部门满意度(4分)	主管部门日常管理中，项目单位资料报送等及时、完整、准确程度	指标分值=满意率*指标满分值4分。