**2021年市级粮油储备保管费、轮换费资金项目**

**绩效评价报告**

**运城今朝绩评[2022] 第0002号**

项目名称：2021年市级储备粮油保管费、轮换费资金项目

主管部门：运城市发展和改革委员会

实施单位：运城市地方粮食战略储备库有限责任公司

委托单位：运城市财政局

评价机构：运城今朝会计师事务所有限公司

二零二二年九月

**目 录**

[摘 要 1](#_Toc12241)

[一、项目概况 4](#_Toc8318)

[二、绩效评价实施情况 1](#_Toc551)0

[三、绩效评价指标分析情况 1](#_Toc10285)5

[四、综合评价情况及评价结论 2](#_Toc6279)6

[五、主要经验及做法 2](#_Toc13452)6

[六、存在问题](#_Toc23790) 27

[七、改进措施及建议](#_Toc16611) 27

[附件1：财政支出绩效评价指标评分表 2](#_Toc3533)9

[附件2：财政支出绩效评价指标体系 3](#_Toc18178)0

[附件3：项目实施单位访谈 3](#_Toc24926)5

[附件4：项目支出绩效评价合规性检查](#_Toc888) 38

[附件5：2021年储备粮油管理费、轮换费项目主管部门满意度调查报告 4](#_Toc18647)0

[附件6：2021年储备粮油保管费轮换费项目绩效评价工作满意度调查问卷 4](#_Toc29731)1

[附件7：项目基础信息表 4](#_Toc29731)2

[附件8：项目照片 4](#_Toc29731)4

**摘 要**

**一、项目概况**

（一）项目背景

我国是产粮大国、也是粮食消费大国。做好粮食储藏工作意义重大，关系军需民食，也关系国家安全、社会稳定。我国人口众多，是个农业大国。粮食问题历来是人民生活和国家经济工作的头等大事，是党和政府的工作重点，粮食状况的好坏直接影响整个经济和社会的发展和稳定。

市级储备粮油是市人民政府调控全市粮油市场和实施社会粮食应急救济的重要战略物资。为了完成省政府、省粮食局部署的市级储备粮油管理任务，2009年2月，市政府50次常务会议决定设立运城市地方粮食战略储备库，为公益类国有企业，承担市级储备粮油管理和储存任务，2020年11月，运城市地方粮食战略储备库更名为运城市地方粮食战略储备库有限责任公司。

一是承担市级储备粮管理和储存任务。承担市级储备粮任务2.15亿斤和省级储备粮3000万斤。二是承担市级储备油管理和储存任务。市级储备油300万斤，包括200万斤散装油及100万斤小包装食用油。三是承担市级应急粮油管理和储存任务，应急成品粮1550万斤和应急成品油160万斤。

（二）项目基本情况

运城市地方粮食战略储备库有限责任公司，共有在册职工134人，根据工作需要设有仓储管理部、购销部、质检科、安保科等业务科室，以及一个下属经营性公司市粮丰物贸有限公司。储备库占地65亩，空港库区总仓容1.26亿斤。分库点上郭、栲栳、卿头、稷山、新绛、闻喜、礼元七个库区仓库。2021年承担省级储备粮3000万斤、市级储备小麦21500万斤、市级储备食用油200万斤、市级储备小包装油100万斤、应急成品粮1550万斤和应急成品油160万斤及年度轮换任务。

（三）资金投入和使用情况

2021年度收到运城市财政局保管费用及轮换费用1,759.50万元，省级财政资金187.50万元，合计1,947.00万元，支付项目资金1943.66万元，结余3.34万元。

**二、评价结果和评价结论**

通过对2021储备粮油管理费、轮换费项目财政支出资金决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价，根据各项指标得分情况，2021储备粮油管理费、轮换费项目财政支出绩效评价总体得分为93分，综合绩效评价等级为“优”。具体情况如下表：

绩效评价一级指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评级指标 | 决策类 | 过程类 | 产出类 | 效益类 | 总分 |
| 评价得分 | 18 | 18 | 27 | 30 | 93 |

**三、主要经验及做法**

对所有库区仓库划片分区，责任到人，从出库、入库、验收到日常管理，全面施行包仓管理，终身负责。截止目前，没有发生过一起粮食安全责任事故。“四无粮仓”达标率100%。为提高市级储备库本库和分库点科学化管理水平，对标对表中央储备粮企业的仓储管理、目标考核、保管员责任制等先进办法，学习和总结兄弟粮库工作经验，寻找差距，补齐短板，探索出了一套适合市级储备库管理的新办法、新路径、新机制，做到软件与硬件一起提高、人员与制度一起配套、工作与薪酬一起挂钩。新的一套办法在仓储一线运行以来，仓储保管员积极性空前高涨，库区管理水平大幅提升，库容库貌焕发新颜。在全库形成了“比学赶超”的良好氛围。在此基础上，加强分库点管理，派出专人深入代储库点长期监管，推进分库点驻库管理及考核办法，进一步确保了市级储备粮的安全性。

**四、存在问题**

1.部分指标体系不够清晰、没有量化。

2.未制定员工定期培训制度及年度培训计划。

**五、改进措施**

1.绩效指标设计，指标要清晰、可量化。

2.制定完成员工定期培训制度、依据培训制度，做好年度培训计划并严格执行。

**2021年储备粮油保管费、轮换费资金项目**

**财政支出绩效评价报告**

为加强2021年储备粮油保管费、轮换费的监督和管理，健全预算绩效管理机制，强化支出责任和效率意识，切实提高财政资金使用效率，受运城市财政局委托，我所承担对2021年储备粮油保管费、轮换费项目的绩效评价工作。根据《运城市财政局关于印发<运城市财政局2021年预算绩效评价实施方案>的通知》（运财监[2022]6号）文件的有关规定于2022年7月至9月对2021年储备粮油管理费、轮换费资金项目财政支出进行了绩效评价。

**一、项目概况**

（一）项目背景

我国是产粮大国、也是粮食消费大国。做好粮食储藏工作意义重大，关系军需民食，也关系国家安全、社会稳定。我国人口众多，是个农业大国。粮食问题历来是人民生活和国家经济工作的头等大事，是党和政府的工作重点，粮食状况的好坏直接影响整个经济和社会的发展和稳定。我国是发展中国家，尽管加入WTO后国际市场的粮食可以作为我们的补充，但从战略角度考虑，作为人口大国，粮食问题必须立足国内，自行解决。为确保国家粮食安全，增强对粮食的宏观调控能力，国家必须掌握一定数量的粮食。因此，建立适合我国国情的国家粮食仓储体系极为重要。

市级储备粮油是市人民政府调控全市粮油市场和实施社会粮食应急救济的重要战略物资。

为了完成省政府、省粮食局部署的市级储备粮油管理任务，2009年2月，市政府50次常务会议决定设立运城市地方粮食战略储备库，为公益类国有企业，承担市级储备粮油管理和储存任务。2017年1月，经市编办批准，运城市军粮供应中心和运城市地方粮食战略储备库整合，成立运城市地方粮食战略储备库，主要职责是承担市级储备粮油管理和储存任务及全市军粮供应的管理工作。2020年11月，运城市地方粮食战略储备库更名为运城市地方粮食战略储备库有

限责任公司。

一是承担市级储备粮管理和储存任务。承担市级储备粮任务2.15亿斤和省级储备粮3000万斤。二是承担市级储备油管理和储存任务。市级储备油300万斤，包括200万斤散装油及100万斤小包装食用油。三是承担市级应急粮油管理和储存任务，应急成品粮1550万斤和应急成品油160万斤。

（二）项目立项依据

（1）《粮食流通管理条例》；

（2）《中央储备粮管理条例》；

（3）《山西省储备粮管理暂行规定》；

（4）《关于调整省储备粮油费用补贴标准的通知》（晋财建二[2011]252号）；

（5）《山西省财政厅关于调整省级储备粮油轮换补贴拨付办法的通知》（晋财建二[2015]74号）；

（6）《运城市市级储备粮油管理实施办法》（修订）（运市发改[2021]19号）；

（7）其他有关的法律、法规规章、政策文件。

（三）项目基本情况

运城市地方粮食战略储备库，共有在册职工134人，根据工作需要设有仓储管理部、购销部、质检科、安保科等业务科室，以及一个下属经营性公司市粮丰物贸有限公司。储备库占地65亩，空港库区总仓容1.26亿斤。分库点上郭、栲栳、卿头、稷山、新绛、闻喜、礼元七个库区仓库。

运城市财政局补贴储备粮油保管费和轮换费标准如下：

| 补贴项目 | 保管费（元/斤） | 轮换费（元/斤） | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 市级储备小麦 | 0.05 | 0.0125 | 年度每斤费用 |
| 市级储食用油 | 0.15 | 0.05 | 年度每斤费用 |
| 市级储备小包装油 | 0.15 | 0.10 | 年度每斤费用 |
| 市级储备应急成品粮 | 0.05 | 0.15 | 年度每斤费用 |
| 市级储备应急成品油 | 0.15 | 0.10 | 年度每斤费用 |

（四）项目的执行情况

（1）储备粮油情况

2021年度完成市级储备小麦21,500.00万斤、省级储备小麦3,000.00万斤、市级储备食用油200.00 万斤、市级储备小包装油100.00 万斤、市级应急成品粮1,260.00万斤面粉，290.00万斤大米，应急成品油160.00万斤（储备库只负责监管存放于各个储备点的市级应急储备粮油）。

（2）储备粮油轮换情况

2021年度轮换市级储备小麦6,587.89万斤、市级储备小包装油100.00 万斤、省级储备小麦1,000.00万斤。

（五）资金投入和使用情况

1.资金到位情况

2021年度收到运城市财政局保管费用及轮换费用1,759.50万元，省级财政资金187.50万元，合计1,947.00万元。明细如下：

资金到位情况明细表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金属性名称 | 拨款文件 | 金额 | 合计 |
| 省上半年保管费和年度轮换费 | 运财建(2021)30号 | 112.50 | 187.50 |
| 省下半年保管费 | 运财建(2021)79号 | 75.00 |
| 2021年上半年保管费和年度轮换费 | 运财建（2021）13号 | 849.00 | 849.00 |
| 2021年下半年保管费 | 运财建（2021）77号 | 560.00 | 560.00 |
| 2021年上半年应急粮保管费和年度轮换费 | 运财建（2021）14号 | 300.00 | 300.00 |
| 2021年下半年应急粮保管费 | 运财建（2021）78号 | 50.50 | 50.50 |
| 合计 | | 1,947.00 | |

2.资金使用情况

2021年度支付项目资金1943.66万元，明细如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金使用情况明细表 | | | |
|  |  |  | 单位：万元 |
|  | 费用名称 | 金额 | 合计 |
| 销售费用 | 办公费 | 22.04 | 663.74 |
| 装卸费 | 16.32 |
| 保管费 | 505.06 |
| 轮换损耗 | 75.44 |
| 其他 | 44.88 |
| 工资及社保 | 工资及福利费 | 594.68 | 797.81 |
| 社保 | 203.13 |
| 管理费用 | 办公费 | 21.77 | 147.93 |
| 差旅费 | 3.17 |
| 劳保 | 4.11 |
| 车辆交通费 | 8.62 |
| 修理费 | 39.30 |
| 物料消耗 | 5.57 |
|  | 购低值易耗品 | 1.54 |
| 工会经费及职工教育经费 | 11.57 |
| 规费 | 8.07 |
| 审计费 | 1.60 |
| 水电费，燃气费 | 16.10 |
| 党组织工作经费 | 0.52 |
| 消防用品 | 2.25 |
| 保险费 | 9.12 |
| 其他 | 14.62 |
| 财务费用 | 手续费 | 0.33 | 0.33 |
|  | 轮换差价 | 325.62 |  |
|  | 固定资产 | 8.23 |  |
| 合计 |  | 1,943.66 |  |

（六）项目的组织管理

1.资金拨款部门及职责

运城市财政局，负责审批、拨付预算资金，对专项资金的使用进行监管，组织开展绩效评价工作等。

2.项目主管部门及职责

运城市发展和改革委员会，负责审核运城市地方粮食战略储备库有限责任公司粮油保管费及轮换费、并对其日常工作进行监督。确定专项资金的重点支持领域和方向，组织专项资金预算、编制资金预算绩效评价目标和报告等工作。

3.项目实施单位及职责

运城市地方粮食战略储备库有限责任公司，负责按政府要求储备粮油并保证质量、严格执行轮换计划管理。

（七）利益相关方

（1）项目拨款部门：运城市财政局

（2）项目主管部门：运城市发展和改革委员会

（3）项目实施单位：运城市地方粮食战略库有限责任公司

（4）项目利益相关方：运城市范围内的居民及军队

（八）项目绩效目标

1.项目总体绩效目标

严格执行国家及省市有关储备粮管理的行政法规、规章、国家标准和技术规范，以及省市粮食行政管理部门依照有关行政法规、规章、国家标准和技术规范制定的各项业务管理制度，保证储备粮数量真实、质量良好、储存安全、管理规范、节约成本和费用，保证运城市人民政府实施宏观调控的需要。做好储备粮的收储、保管、轮换工作，严格执行“一符、三专、四落实”的检查考核等规章制度，确保储备粮安全。

2.具体目标

（1）完成规定的市级储备粮、应急粮的储备数量，及时完成轮换计划规定的轮换数量。

（2）保证入库的储备粮达到收购、轮换计划规定的质量等级，并符合国家规定的质量标准。

（3）市储备粮实专仓储存、专人保管、专账记载、保证市储备粮账账相符、账实相符、质量良好、储存安全。

**二、****绩效评价实施情况**

（一）评价目的及依据

评价目的是围绕2021年度财政中心工作，按照全面实施预算绩效管理要求，依据设定的绩效目标，遵循规范的评价程序，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对运城市2021年储备粮油保管费、轮换费进行绩效评价，全面反映预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性。通过财政预算绩效评价，及时发现问题，总结经验，提出改进意见和建议，为安排预算提供参考，强化部门（单位）的支出责任，提高预算管理水平和财政资金使用效益。

评价依据是评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

（1）《中华人民共和国预算法》；

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

（3）《财政部关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

（4）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（5）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

（6）《运城市财政局关于印发<运城市财政局2021年预算绩效评价实施方案>的通知》（运财监[2022]6号）；

（7）《运城市市级储备粮油管理实施办法》（修订）（运市发改[2021]19号）；

（8）其他有关的法律、法规规章、政策文件。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价对象是2021年储备粮油保管费、轮换费1,947.00万元,绩效评价范围为该专项资金支持的项目和资金使用情况及效果。

（三）评价时段的确定

本次绩效评价时段为2021年1月至12月31日。

（四）绩效评价原则

绩效评价应遵循以下原则：

1.科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合分析法规范进行。

2.公正公开原则。绩效评价应符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会监督。

3.绩效相关原则。绩效评价应针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（五）绩效评价方法

本次绩效评价秉着简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，将综合指数评价法、公众评判法结合使用，进行评价。

1.查验法。通过实地查验、审阅相关资料对此次项目进行分析评价。

2.比较法。比较法是指通过对比绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

3.公众评判法。公众评判法是指通过公众问卷及抽样调查等对财政资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（六）绩效评价过程

1.评价工作组及人员分工

按照运城市财政局的委托要求，我公司高度重视，积极筹备，抽调精兵强将组成项目领导组负责组织和协调评价人员的业务培训、实施过程的协调和督导。领导组下设评价工作组，切实结合本项目的特点，设置1个评价小组，分别负责绩效评价方案的制定、现场勘查、资料收集整理、报告的撰写、审核和修改等。具体人员及分工见下表：

工作组人员分工表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 职务 | 姓名 | 资格 | 职责分工 |
| 领导组 | 陈月平 | 注册会计师 | 负责绩效评价方案和报告审核工作 |
| 主评人 | 秦瑶 | 注册会计师 | 负责整个评价工作的组织、协调、沟通、监督等工作 |
| 成员 | 张成成 | 会计师 | 负责评价项目工作方案、评价报告的撰写 |
| 成员 | 李梦帆 | 会计师 | 负责查阅账务资料、现场勘查及相关资料收集 |
| 成员 | 张晶晶 | 初级会计师 | 负责查阅账务资料、现场勘查及相关资料收集 |
| 质控组 | 李中华 | 注册会计师 | 对报告进行质量复核，参与总报告修改，审核总报告 |

2.评价工作安排

评价工作将分为三个阶段：

（1）第一阶段为准备阶段（2022年8月17日-8月28日）。主要进行以下内容：

①成立领导组、评价组及质控组，领导组1人，评价组4人，质控组1人。

②培训评价人员。

③前往项目实施单位收集项目相关资料，进行分析整理，撰写项目实施方案。

（2）第二阶段为实施阶段（2022年9月1日-9月15日）。主要进行以下内容：

①现场勘查。根据项目承担单位提供的数据资料，评价工作组采取现场勘察、询查评价、问卷调查等方式进行实地勘察验证。

②综合评价，评价工作组根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，进行全面的定量定性分析和综合评价，根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：总分在90分以上（含90分）为优，80-90分（含80分）为良，60-79分（含60分）为中，60分以下为差。

（3）第三阶段为撰写报告阶段（2022年9月16日-9月30日）：

①撰写评价报告。根据被评价单位的绩效评价情况，按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告；

②提交报告。在征求相关部门、单位意见后，对报告进行完善修改；

③报告修改。根据专家意见对评价报告修改和完善。

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

3.内部控制制度

为保证绩效评价过程和结果的客观性、准确性，我所建立了健全的内部质量控制体系，具体包括：

（1）建立培训制度

为深入贯彻落实公司质量管理方针，保证一线评价人员能够充分理解和领悟行业及公司内部对质量的规定和措施，公司定期召开培训会，组织业务人员进行业务学习；学习内容包括公司制度中的有关规定以及当前财政部、市财政局、各县（区）财政局的相关文件。

（2）建立项目管理流程

为让项目组明确绩效评价过程中各个步骤的质量要求，公司制定了绩效评价操作规范及项目流程管理办法，明确规定绩效评价过程中各节点的质量目标和要求、所参考的规范文件、控制标准以及相关的质量记录等。

（3）完善三级审核机制

我所对绩效评价报告书实行三级复核制度：一审主要是评价组组长对报告语言是否通顺、前后逻辑是否合理、数字是否准确、评价依据是否充分进行审核。二审主要是领导组对项目指标体系设计、指标评分、存在问题及建议等进行把关。三审主要是质控组对绩效评价工作的整体情况进行重点审核。绩效评价报告书经三级复核后加盖公章正式出具。

（七）分值评级

评价工作组按照报告中指标体系与评分标准，对各项指标数据进行分析判断、计算打分。根据评价得分的分值，确定相应的评价等级，根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：综合评分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

**三、绩效评价指标分析情况**

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《财政部关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》（晋政办法〔2013〕80号）、《山西省预算绩效评价管理办法》（晋财资〔2014〕36号）、《中共山西省委、山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）等相关文件要求，从决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、过程（包括资金管理、组织实施）、产出和效益四个角度进行评价。

根据《运城市财政局关于印发<运城市财政局2020年预绩效评价实施方案>的通知》（晋财绩〔2020〕8号）的文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了2021储备粮油保管费、轮换费项目财政支出绩效评价指标体系。针对本项目绩效目标设置决策类（A）、过程类（B）、产出类（C）、效益类（D）4个一级指标；在该评价指标一级指标框架的基础上，分出12个二级指标；结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成25个三级指标。具体分析如下：

（一）项目决策情况分析

决策指标从项目立项（A1）和绩效目标（A2）两个方面进行考察。

1.项目立项指标分析（A1）

项目立项：分值共计10分，本项目实际得分10分。各项考评指标得分情况见下表

决策类-项目立项指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策类（A） | 项目立项（A1） | 立项依据充分性（A101） | 4 | 4 |
| 立项程序规范性（A102） | 6 | 6 |

（1）立项依据充分性（A101）：分值4分，得分4分。

立项依据充分性，评价项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反应和考核项目立项依据的情况。

本项目依据《山西省储备粮管理暂行规定》、《关于调整省储备粮油费用补贴标准的通知》（晋财建二（2011）252号、《山西省财政厅关于调整省级储备粮油轮换补贴拨付办法的通知》（晋财建二（2015）74号）、《运城市储备粮油库存管理办法》（试行）、《运城市市级储备粮油轮换管理办法》（试行）设立，且于部门的职责相符，本指标得4分。

（2）立项程序规范性（A102）：分值6分，得分6分。

本项目由运城市发改委根据储备粮食数量和轮换数量，按照《运城市储备粮油库存管理办法》（试行）、《运城市市级储备粮油轮换管理办法》（试行）等申请项目，设立过程、审批手续都符合相关要求，本指标得分6分。

2.绩效目标指标分析（A2）

绩效目标：分值共计10分，本项目实际得分为8分，各项考评指标得分情况见下表：

决策类-绩效目标指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策类（A） | 绩效目标（A2） | 绩效目标合理性（A201） | 6 | 6 |
| 绩效指标明确性（A202） | 4 | 2 |

（1）绩效目标合理性（A201）：分值6分，得分6分。

绩效目标合理性指标，评价项目设定的预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平以及设置的绩效目标与实际工作内容具有相关性。

本项目依据本单位的职责，设立总目标、根据市政府的要求，设置年度储备及轮换数量的短期目标，符合客观实际情况。本指标得分6分。

（2）绩效指标明确性（A202）：分值4分，得分2分。

绩效总体目标：实现宏观调控、平抑粮价、备战备荒、保障军需民食、维护正常的社会和生活秩序，防范粮油短缺风险，全市用粮需求稳定，增加农民收入，应对重大自然灾害或者其他突发公共事件等情况的粮油需求。数量真实、品质良好、储存安全、管理规范、确保政府随时调用。

绩效具体指标：从产出和效益两个一级指标设计了八个二级指标，十六个三级指标。

综上，可以将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但部分指标不够清晰没有量化，扣除2分，本指标得分2分。

（二）项目过程情况分析

过程类指标从资金管理（B1）、组织实施（B2）两个方面进行考察、分析评价。

1.资金管理指标分析（B1）

资金管理：分值共计10分，本项目实际得分为10分，各项考评指标得分情况见下表：

过程类-资金管理指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 过程类（B） | 资金管理（B1） | 资金到位率（B101） | 3 | 3 |
| 财政预算执行率（B102） | 3 | 3 |
| 资金使用合规性（B103） | 4 | 4 |

（1）资金到位率（B101）：分值3分，得分3分。

资金到位率指标，评价资金下达到部门的资金比例。资金全部到位得满分，未全部到位按照到位资金比例得分。

2021年度运城市财政局预算市储备粮油保管费补贴1,120.00万元，轮换费用补贴289.00万元；省级储备粮油保管费150.00万元，轮换费用补贴37.50元；应急储备粮油保管费用补贴101.50万元，应急储备粮油轮换费用补贴249.00万元，总计资金1,947.00万元全部到位。根据评分标准，本指标得分3分。

（2）预算执行率（B102）：分值3分，得分3分。

财政预算执行率指标，评价实际使用资金与实际到位资金的比率，用以反映和考核项目资金执行的及时性程度。

2021年运城地方粮油战略储备库，收到财政补贴资金1,947.00万元，支出1,943.66万元，预算执行率99.83%，根据评分标准，本指标得分3分。

1. 资金使用合规性（B103）：分值4分，得分4分。

资金使用合规性指标，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。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，得满分。

2021储备粮油保管费、轮换费项目，涉及资金1,943.66万元，资金主要用于人员工资福利、社保、日常经费、利息等。未发现有违规支出，本指标得分4分。

3.组织实施指标分析（B2）

组织实施：分值共计10分，本项目实际得分为8分，各项考评指标得分情况见下表：

过程类-组织实施指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 过程类（B） | 组织实施（B2） | 管理制度健全性（B201） | 4 | 4 |
| 制度执行有效性（B202） | 6 | 4 |

（1）管理制度健全性（B201）：分值4分，得分4分。

管理制度健全性指标，评价项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

运城市地方粮食战略储备库制定了财务管理制度、会计制度、差旅费管理办法、费用报销制度、巡逻值班制度、储备库消防安全管理制度、安保工作制度等相关财务及业务制度，且制度合法、合规、完整。根据评分标准，本指标得4分

（2）制度执行有效性（B202）：分值6分，得分4分。

本指标用以反映和考核项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

此次评价中，评价组人员通过查阅相关文件、与工作人员访谈，了解根据《运城市储备粮油库存管理办法》第四章第二十八条规定：粮库负责人每月至少检查一次粮情，并在粮情检查记录本上签署意见。评价小组通过检查粮情记录簿，储备库负责人每季度检查一次粮情，并在粮情检查记录本上签署意见，与《运城市储备粮油库存管理办法》不符，扣1分。

储备库承担运城市市级储备粮油的管理与轮换，在没有经过运城市人民政府和运城市发改委批准情况下，把市级储备油的轮换任务交由其下属单位运城市粮丰物贸公司负责；扣1分。

除以上情况外，储备库其他方面按照相关部门及单位制定的制度执行，项目资料齐全，会计核算规范。本指标扣2分，得分4分。

（三）项目产出情况分析

产出类指标从项目产出进行考察。

项目产出：分值共计30分，本项目实际得分为27分。各项考评指标得分情况见下表：

产出类-项目产出得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出（C） | 库存管理（C1） | 达到“一符”标准（C101） | 2 | 2 |
| 达到“三专”标准（C102） | 2 | 2 |
| 达到“四落实”标准（C103） | 2 | 2 |
| 达到“六无”标准（C104） | 2 | 2 |
| 安全储粮（C2） | 粮油安全存储（C201） | 3 | 3 |
| 粮油安全生产培训（C202） | 4 | 1 |
| 轮换管理（C3） | 严格执行粮食出入管理制度（C301） | 3 | 3 |
| 按时完成粮食轮换任务（C302） | 2 | 2 |
| 产出数量（C4） | 存储小麦21500万斤（C401） | 2 | 2 |
| 存储食用油200万斤（C402） | 2 | 2 |
| 存储小包装油100万斤（C403） | 2 | 2 |
|  | 产出质量（C5） | 轮换购入新粮质量达到100%（C501） | 4 | 4 |

1、库存管理（C1）：分值8分，得分8分

本指标用于反映粮食储备库存管理的规章制度。

1. 达到“一符”标准（C101），即账实相符，统计账、会计账与保管账相符，保管账与仓专卡相符，经核对，二者均相符，得分2分。
2. 达到“三专”标准（C102），即专仓储存，专人保管，专账记载。经过与相关人员核对，负责完善市级储备粮库实物台账的建立，定期向有关科室及上级主管部门报告库存管理情况，均相符，得分2分。
3. 达到“四落实”（C103）即数量落实、质量落实、品种落实、地点落实。根据《粮食仓储管理办法》中采用科学储粮技术，确保储备粮食真实、质量良好、储存安全，得分2分。

（4）达到“六无标准”（C104）是指无害虫、无鼠雀、无变质、无事故、无重度不宜存、无污染。加强储备粮的科学管理，尽量减少化学药剂用量，确保储粮品质，降低损耗，确保储粮仓房常年达到“六无粮仓”标准，对储备粮食的管理状况进行经常性检查，发现问题，及时处理，得分2分。

2、安全储粮（C2）：分值7分，得分4分。

（1）粮油安全存储（C201），本指标用于反映粮食储备安全环境以及相应的措施。

经询问，实地抽查空港库6座，各库粮仓均为高大平房仓，能够安全承载粮堆，满足储粮的防潮、气密、隔热的要求。每个仓库都配有轴流风机，气调设备，环流熏蒸设备，电子粮情检测系统，保证每个仓的粮食能够排湿，排热，调整仓库氧气含量，控制虫害的孳生和蔓延，抑制霉菌繁殖，延化粮食品质的陈化。随时检测粮温，查看粮情，分析粮情。为了防止火灾的发生，储备库在库区配备4只推车式50KG干粉，2只推车式35KG干粉，21只手提式8KG干粉等灭火器材。评价小组认为储备库具有储备粮食相适应的设备、仓库，消防安全设施配置齐全，得分1分。

根据本单位制定的安全生产应急管理制度中，规范了应急管理制度，提高应对风险和重大事故的能力，将应急管理分为“预防、准备、响应和恢复”四个过程，制定突发事件应急预案、出入库安全应急预案、防火应急工作预案、灭火和应急疏散预案、防震工作应急救援预案等，根据评分标准得分1分。

具有相当数量的经过专业培训，并取得有关部门颁发资格证书的粮油保管员、检验、防治等管理技术人员，根据资料核实，储备库现有保管人员38人，其中：中级保管员9人，初级保管员29人；检验人员19人，其中：中级5人，初级14人。以上人员都取得国家颁发的证书，能保障储备库的需求。根据评分标准，本指标得分1分。

综上所述，本指标得分3分。

（2）粮油安全生产培训（C202）

运城市地方粮食战略储备库，未制定员工定期培训制度、也没有年度培训计划，根据评分标准扣除2分，不得分。

有培训通知及相关内容，根据评分标准得1分

有培训人员但没有签到记录，扣除1分。

综上所述，本指标综合得分1分。

1. 轮换管理（C3）：分值5分，得分5分。

严格执行粮食出入库管理制度，用于评价轮换品种、数量或比例是否按计划完成。

1. 运城市发改委以运发改储函（2021）7号文下达2021年度市级储备粮油轮换计划,要求2021年度市级储备小麦轮换计划于2021年8月底前完成，数量32,939.426吨。

（2）通过审阅2021年度小麦轮换统计账、库存台账，2021年度小麦轮换均于本年度8月底完成。

1. 产出数量（C4）：分值6分，得分6分。

查阅相关资料、询问、实地抽查，市级储备粮，空港库存9036万斤、上郭库存800万斤、栲栳库存1860万斤、卿头库存1160万斤、稷山库存1484万斤、新绛库存2000万斤、闻喜库存4066万斤、礼元库存1094万斤，合计21500万斤，完成100%，得分2分。200万斤散装储备油存储在盐湖区工业园晟浩粮油公司，6-3(471152Kg）、6-4(466830Kg)、6-5(62018Kg)油罐内，完成100%，得2分。100万斤小包装储备油，分别存储在棉麻库1号库55万斤（15000箱），盐湖区工业园晟浩粮油公司3号库45万斤（12285桶）完成100%，得2分。综上所述，本指标综合得分6分。

5、产出质量（C5）：分值4分，得分4分。

轮换入库和存储期间粮油达到质量等级标准（C501）：分值4分，得分4分。

经查阅2021年入库检测报告及入库检测统计表，2021年秋季库存质量检验报告及质量检验情况统计表，入库及存储的粮油都符合质量等级要求及国家卫生标准。根据评分标准，得4分。

（四）项目效益情况分析

效益类指标从项目效益进行考察。

项目效益：分值共计30分，本项目实际得分为30分，各项考评指标得分情况见下表：

项目效益类指标得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 效益类（D） | 社会效益（D1） | 储备粮油数量真实、质量完好，确保满足市政府调动需求（D101） | 5 | 5 |
| 维护粮食市场稳定（D102） | 5 | 5 |
| 可持续影响（D2） | 可持续影响（D201） | 10 | 10 |
| 生态效益（D3） | 提高抗灾能力（D301） | 10 | 10 |

1. 社会效益（D1）：分值10分，得分10分。

粮食储备对调控区内粮食市场的稳定及应对特大灾害或突发事件的社会效益。

粮食储备是市场供求的“调节器”。粮食产量受粮食价格、气候状况、粮食政策等众多因素影响, 年度之间波动幅度较大,而粮食作为生活必需品,其消费刚性较强,因而必须通过“储备”调剂年度之间的余缺。

粮食储备是救灾应急的“蓄水池”。近年来自然灾害频繁发生,救灾应急历来是政府储备粮食的重要功能。

粮食储备是战略安全的“保护伞”。粮食安全在我国始终是个战略问题,而储备粮则是维护我国战略安全的“保护伞”。

通过调查问卷得知，地方粮食战略储备库有限责任公司在维护粮食价格、救灾应急等方面的引领力作用还是巨大。

综上所述，本指标得分10分。

1. 可持续影响（D2）：分值10分，得分10分。

粮食安全问题一直是全社会关注的重大问题，随着国内经济转型和经济发展，城市化、工业化的推进，开发力度不断加大和人均收入的增长及生活方式的变化，导致粮食需求增加及土地、劳力、资本、技术等生产要素的转移，使我国粮食面临严峻的挑战，粮食储备显得尤为重要，为此政府出台的粮食相关的法律法规，保证粮食企业科学储粮，政府给予经费补贴，保障粮食储备的健康发展。综上所述，本指标得分10分。

（3）生态效益（D3）：分值10分，得分10分。

要不断提升粮食生产防灾减灾能力，深入落实“藏粮于地，藏粮于技”，持续推进高标准农田建设，强化农业生产气象保障服务，提升防灾减灾气象服务水平，进一步提升粮食安全保障水平。

**四、综合评价情况及评价结论**

通过对2021储备粮油管理费、轮换费项目财政支出资金决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价，根据各项指标得分情况，2021储备粮油管理费、轮换费项目财政支出绩效评价总体得分为93分，综合绩效评价等级为“优”。具体情况如下表：

绩效评价一级指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评级指标 | 决策类 | 过程类 | 产出类 | 效益类 | 总分 |
| 评价得分 | 18 | 18 | 27 | 30 | 93 |

**五、主要经验及做法**

对所有库区仓库划片分区，责任到人，从出库、入库、验收到日常管理，全面施行包仓管理，终身负责。截止目前，没有发生过一起粮食安全责任事故。“四无粮仓”达标率100%。为提高市级储备库本库和分库点科学化管理水平，对标对表中央储备粮企业的仓储管理、目标考核、保管员责任制等先进办法，学习和总结兄弟粮库工作经验，寻找差距，补齐短板，探索出了一套适合市级储备库管理的新办法、新路径、新机制，做到软件与硬件一起提高、人员与制度一起配套、工作与薪酬一起挂钩。新的一套办法在仓储一线从运行以来，仓储保管员积极性空前高涨，库区管理水平大幅提升，库容库貌焕发新颜。在全库形成了“比学赶超”的良好氛围。在此基础上，加强分库点管理，派出专人深入代储库点长期监管，推进分库点驻库管理及考核办法，进一步确保了市级储备粮的安全性。

**六、存在问题**

1.项目单位设定了项目产出、项目效益指标；但没有细化分解为清晰、可衡量的具体指标。

2.未制定员工定期培训制度及年度培训计划。

**七、改进措施及建议**

1.完善绩效指标设计，指标要清晰、可量化。预算绩效目标的设定是完善预算绩效管理机制的基础和依据，预算单位申请资金时，应把绩效目标作为预算编制不可或缺的有机内容；财政部门在审核预算时应同时审核预算单位设定的绩效目标，批复预算资金时一并批复绩效目标，为预算绩效管理奠定基础。

2.制定完成员工定期培训制度、依据培训制度，做好年度培训计划并严格执行，提高全体人员素质，确保储备粮安全。

运城今朝会计师事务所有限公司

主评人：

二零二零年九月

附件1：财政支出绩效评价指标评分表

附件2：财政支出绩效评价指标体系

附件3：项目实施单位访谈

附件4：项目支出绩效评价合规性检查

附件5：2021年储备粮油管理费、轮换费项目主管部门满意度调查报告

附件6：2021储备粮油保管费轮换费项目绩效评价工作满意度调查问卷

附件7：项目基础信息表

附件8：项目照片

附件1

财政支出绩效评价指标评分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 20  (A) | 项目立项(A1) | 10 | 立项依据充分性(A101) | 4 | 4 |
| 立项程序规范性(A102) | 6 | 6 |
| 绩效目标(A2) | 10 | 绩效目标合理性(A201) | 6 | 6 |
| 绩效指标明确性(A202) | 4 | 2 |
| 过程 | 20  (B) | 资金管理(B1) | 10 | 资金到位率(B101) | 3 | 3 |
| 预算执行率(B102) | 3 | 3 |
| 资金使用合规性(B103) | 4 | 4 |
| 组织实施(B2) | 10 | 管理制度健全性(B201) | 4 | 4 |
| 制度执行有效性(B202) | 6 | 4 |
| 产出 | 30  (C) | 库存管理(C1) | 8 | 达到“一符”标准(C101) | 2 | 2 |
| 达到“三专”标准(C102) | 2 | 2 |
| 达到“四落实”标准(C103) | 2 | 2 |
| 达到“六无”标准(C104) | 2 | 2 |
| 安全储粮(C2) | 7 | 粮油安全存储(C201) | 3 | 3 |
| 粮库安全生产培训(C202) | 4 | 1 |
| 轮换管理(C3) | 5 | 严格执行粮食出入库管理制度(C301) | 3 | 3 |
| 按时完成粮食轮换任务(C302) | 2 | 2 |
| 产出数量(C4) | 6 | 存储小麦21500万斤(C401) | 2 | 2 |
| 存储食用油200万斤(C402) | 2 | 2 |
| 存储小包装油100万斤(C403) | 2 | 2 |
| 产出质量(C5) | 4 | 轮换购入新粮质量达到100%(C501) | 4 | 4 |
| 效益 | 30  (D) | 社会效益指标(D1) | 10 | 储备粮油数量真实、质量完好，确保满足市政府调动需求(D101) | 5 | 5 |
| 维护粮食市场稳定(D102) | 5 | 5 |
| 可持续影响指标(D2) | 10 | 可持续影响(D201) | 10 | 10 |
| 生态效益(D3) | 10 | 提高抗灾能力(D301) | 10 | 10 |
| 合计 | 100 |  | 100 |  | 100 | 93 |

附件2

财政支出绩效评价指标体系

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策  (A) | 10 | 项目立项  (A1) | 10 | 立项依据充分性(A101) | 4 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，得1分；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分。④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，得1分； |
| 立项程序规范性(A102) | 6 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立，得2分；②审批文件、材料是否符合相关要求，得2分；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等，得2分。 |
| 绩效目标  (A2) | 10 | 绩效目标合理性(A201) | 6 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标，得2分；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得2分；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，得2分； |
| 绩效指标明确性(A202) | 4 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得2分；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分；③是否与项目目标任务数或计划数相对应.得1分。 |
| 过程  (B) | 20 | 资金管理  (B1) | 10 | 资金到位率(B101) | 3 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=实际到位资金/预算资金\*100%\*2。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金；预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率(B102) | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性(B103) | 4 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点：①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，得1分；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得1分；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分。 |
| 组织实施  (B2) | 10 | 管理制度健全性(B201) | 4 | 项目实施范围的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，得2分。 |
| 制度执行有效性(B202) | 6 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，得2分；②项目调整及支出调整手续是否完备，得2分；③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，得1分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，得1分。 |
| 产出  (C) | 60 | 库存管理  (C1) | 8 | 达到“一符”标准(C101) | 2 | 是指账实相符、即统计帐、会计账与保管帐相符，保管帐与仓（垛）专卡相符，专卡与库存相符 | 评价要点：①统计帐、会计账与保管帐相符得1分；②保管帐与仓（垛）专卡相符得1分 |
| 达到“三专”标准(C102) | 2 | 是指专仓储存、专人保管、专帐记账。 | 评价要点：①专仓储存，得1分；②专人保管、专帐记载得1分 |
| 达到“四落实”标准(C103) | 2 | 是指数量落实、质量落实、品种落实、地点落实。 | 评价要点：①数量落实得0.5分；②质量落实得0.5分；③品种落实0.5分；④地点落实得0.5分。 |
| 达到“六无”标准(C104) | 2 | 是指无害虫、无鼠雀、无变质、无事故、无重度不宜存、无污染。 | 评价要点①无害虫得0.5分；②无变质得0.5分；③无事故得0.5分；④无重度不宜存得0.5分 |
| 安全储粮  (C2) | 7 | 粮油安全存储(C201) | 3 | 粮油必须储存在质量完好的标准仓库，不允许在简易厂棚和露天存放 | 评价要点：①具有储备粮油相适应的设备、仓库得1分；②制定了突发事件及重大事故应急预案得1分③具有相当数量的经过专业培训，并取得有关部门颁发资格证书的粮油保管员、检验、防治等管理技术人员得1分，有无证上岗者，扣1分 |
| 粮库安全生产培训(C202) | 4 | 每年定期组织员工安全、业务培训 | 评价要点：①有员工定期培训制度得1分；②有年度培训计划得1分；③有每次培训通知及相关内容得1分；④有培训签到记录得1分。 |
| 轮换管理  (C3) | 5 | 严格执行粮食出入库管理制度(C301) | 3 | 按照年度轮换计划品种、数量或比例完成 | 评价要点：①轮换品种符合计划得1.5分；②轮换数量或比例符合计划得1.5分 |
| 按时完成粮食轮换任务(C302) | 2 | 按计划日期完成或提前完成轮换任务 | 评价要点：是否按计划时间完成轮换任务，推迟完成本指标不得分 |
| 产出数量  (C4) | 6 | 存储小麦21500万斤(C401) | 2 | 2019年仓库市级储备粮数量 | 评价要点：市级储备粮达到数量标准得满分,未达到标准按比例得分分 |
| 存储食用油200万斤(C402) | 2 | 2019年仓库市级储备油数量 | 评价要点：市级储备油达到数量标准得满分,未达到标准按比例得分 |
| 存储小包装油100万斤(C403) | 2 | 2019年仓库市级小包装油数量 | 评价要点：市级储备小包装油达到数量标准得满分,未达到标准按比例得分 |
| 产出质量  (C5) | 4 | 轮换购入新粮质量达到100%  (C501) | 4 | 轮换入库的新粮、油质量达到100% | 评价要点：①轮换购入新粮质量达到100%得2分；②轮换购入新油质量到达100%得2分 |
| 效益  (D) | 30 | 社会效益指标(D1) | 10 | 储备粮油数量真实、质量完好，确保满足市政府调动需求(D101) | 5 | 满足市政府调动需求，应对重大事件 | 评价要点：满足市政府调动需求，应对重大自然灾害或其他突发公共事件。 |
| 维护粮食市场稳定(D102) | 5 | 维护粮食市场稳定 | 评价要点：调控市场粮食总量，维护粮食市场稳定，防止粮价波动剧烈 |
| 可持续影响指标(D2) | 10 | 可持续影响(D201) | 10 | 主要指粮食安全对于社会稳定所带来的影响。 | 评价要点：有国家出台的相关法律法规、省、市出台的规定、办法保证粮食储存企业健康发展的保障。 |
| 生态效益(D3) | 10 | 提高抗灾能力(D301) | 10 | 提高抗灾能力 | 评价要点：通过粮食战略储备，预防应对提高抗灾能力。 |
| 合计 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  |

附件3

**项目实施单位访谈**

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过与2021年储备粮油保管费、轮换费项目相关负责人对接，了解和评估2021年储备粮油保管费、轮换费专项资金的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为更好的使用财政补助资金工作建言献策。

二、访谈对象

本次访谈的对象为2021年储备粮油保管费、轮换费专项资金项目相关负责人。

三、访谈内容

项目的整体实施情况、在项目开展过程中存在哪些不利因素、项目实施后对当地产生的社会效益、可持续性影响、项目实施中遇到的问题及建议等。

四、访谈分析

问题1：请您简要介绍一下项目的基本情况

运城市地方粮食战略储备库有限责任公司，共有在册职工134人，根据工作需要设有仓储管理部、购销部、质检科、安保科等业务科室，以及一个下属经营性公司市粮丰物贸有限公司。储备库占地65亩，空港库区总仓容1.26亿斤。分库点上郭、栲栳、卿头、稷山、新绛、闻喜、礼元七个库区仓库。2021年承担省级储备粮3000万斤、市级储备小麦21500万斤、市级储备食用油200万斤、市级储备小包装油100万斤、应急成品粮1550万斤和应急成品油160万斤及年度轮换任务。

2021年度收到运城市财政局保管费用及轮换费用1,759.50万元，省级财政资金187.50万元，合计1,947.00万元，支付项目资金1943.66万元，结余3.34万元。

问题2：您觉得在项目开展过程中存在哪些不利因素

员工培训方面做的不太好，2021年未制定员工定期培训制度及年度培训计划。

问题3：项目实施后对当地产生的社会效益、可持续性影响是什么。

1、社会效益：

粮食储备对调控区内粮食市场的稳定及应对特大灾害或突发事件的社会效益。

粮食储备是市场供求的“调节器”。粮食产量受粮食价格、气候状况、粮食政策等众多因素影响, 年度之间波动幅度较大,而粮食作为生活必需品,其消费刚性较强,因而必须通过“储备”调剂年度之间的余缺。

粮食储备是救灾应急的“蓄水池”。近年来自然灾害频繁发生,救灾应急历来是政府储备粮食的重要功能。

粮食储备是战略安全的“保护伞”。粮食安全在我国始终是个战略问题,而储备粮则是维护我国战略安全的“保护伞”。

2、可持续影响：

粮食安全问题一直是全社会关注的重大问题，随着国内经济转型和经济发展，城市化、工业化的推进，开发力度不断加大和人均收入的增长及生活方式的变化，导致粮食需求增加及土地、劳力、资本、技术等生产要素的转移，使我国粮食面临严峻的挑战，粮食储备显得尤为重要，为此政府出台的粮食相关的法律法规，保证粮食企业科学储粮，政府给予经费补贴，保障粮食储备的健康发展。

附件4

**项目****支出绩效评价合规性检查**

一、合规性检查对象

本次检查对象2021年储备粮油保管费、轮换费专项资金项目。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出。以发现项目在管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

1.资金拨付情况

2021年度收到运城市财政局保管费用及轮换费用1,759.50万元，省级财政资金187.50万元，合计1,947.00万元。明细如下：

资金拨付情况明细表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金属性名称 | 拨款文件 | 金额 | 合计 |
| 省上半年保管费和年度轮换费 | 运财建(2021)30号 | 112.50 | 187.50 |
| 省下半年保管费 | 运财建(2021)79号 | 75.00 |
| 2021年上半年保管费和年度轮换费 | 运财建（2021）13号 | 849.00 | 849.00 |
| 2021年下半年保管费 | 运财建（2021）77号 | 560.00 | 560.00 |
| 2021年上半年应急粮保管费和年度轮换费 | 运财建（2021）14号 | 300.00 | 300.00 |
| 2021年下半年应急粮保管费 | 运财建（2021）78号 | 50.50 | 50.50 |
| 合计 | | 1,947.00 | |

2.资金使用情况

2021年度支付项目资金1943.66万元，明细如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金使用情况明细表 | | | |
|  |  |  | 单位：万元 |
|  | 费用名称 | 金额 | 合计 |
| 销售费用 | 办公费 | 22.04 | 663.74 |
| 装卸费 | 16.32 |
| 保管费 | 505.06 |
| 轮换损耗 | 75.44 |
| 其他 | 44.88 |
| 工资及社保 | 工资及福利费 | 594.68 | 797.81 |
| 社保 | 203.13 |
| 管理费用 | 办公费 | 21.77 | 147.93 |
| 差旅费 | 3.17 |
| 劳保 | 4.11 |
| 车辆交通费 | 8.62 |
| 修理费 | 39.30 |
| 物料消耗 | 5.57 |
|  | 购低值易耗品 | 1.54 |
| 工会经费及职工教育经费 | 11.57 |
| 规费 | 8.07 |
| 审计费 | 1.60 |
| 水电费，燃气费 | 16.10 |
| 党组织工作经费 | 0.52 |
| 消防用品 | 2.25 |
| 保险费 | 9.12 |
| 其他 | 14.62 |
| 财务费用 | 手续费 | 0.33 | 0.33 |
|  | 轮换差价 | 325.62 |  |
|  | 固定资产 | 8.23 |  |
| 合计 |  | 1,943.66 |  |

评价人员对资金的支出情况检查，未发现有不合规情形。

附件5

**2021年储备粮油管理费、轮换费项目****主管部门**

**满意度调查报告**

一、调查背景

随着2021储备粮油管理费、轮换费项目财政支出的开展，为了解主管部门对运城地方粮食战略储备库日常工作的满意度，我们组织了本次满意度调查。

二、调查目的

经过问卷调查，我们通过统计问卷调查结果，对调查结果进行具体数据分析，统计确定主管部门满意度分值。

三、调查方式和样本量

本次采用问卷星调查方式进行问卷调查，调查问卷共发放46份，收回46份。

四、满意度情况分析及结论

经过统计，本次问卷调查对经常关注粮食储备安全质量相关内容的占比为80%；粮食战略储备库在应对突发事件方面非常好占比为67%，比较好占比为26%；在维护粮食方面产生的引领力作用非常大占比为57%，比较大占比为24%，整体来说对社会产生的效益巨大。

附件6

**2021储备粮油保管费轮换费项目绩效评价工作**

**满意度调查问卷**

受运城市财政局委托，我事务所针对运城市2021年度储备粮油保管费轮换费项目财政支出开展绩效评价。为了更好地开展绩效评价工作，了解财政资金使用情况，我们组织了本次问卷调查。

一、基本问题

1、您的姓名及部门职务\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2、在日常生活中，您是否关注过粮食储备安全质量相关 内容？

□经常关注 □偶尔□很少 □从不

3、您认为运城市地方战略储备库有限责任公司在应对突发事件的措施如何？

□非常好 □比较好 □一般 □不太好

4、您对运城市地方粮食战略储备库有限责任公司在维护粮食方面的引领力如何？

□非常大 □比较大 □一般 □不太大

5、您对粮食储备情况有什么建议和意见？

填表日期： 年 月 日

附件7

**项目基础信息表**

填报单位（盖章）：运城市地方粮食战略储备库有限责任公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、项目单位概况  运城市地方粮食战略储备库成立于2009年，是运城唯一一家承担市级粮食储备的公益类国有企业，承担市级储备粮、油和应急成品粮、油的存储及轮换任务。 | | | |
| 项目主管部门 | 运城市发展和改革委员会 | | |
| 项目名称 | 2021年度储备粮油保管费、轮换费 | | |
| 项目负责人 | 王拥军 | 联系电话 | 13903590883 |
| 项目类型 |  | | |
| 项目资金  其中：省级财政  地方配套 | 项目资金总计1947万元，其中：省级财政187.5万元，地方财政1759.5万 | | |
| 实施周期 | 2021年 | | |
| 实施地点 | 运城市空港北区康杰西路8号 | | |
| 项目发展目标 | 为市政府完成市级储备粮油管理和储存任务 | | |
| 项目组成 | 储备粮、储备油、应急成品粮油 | | |
| 二、项目概况  简要描述项目的内容、目的、范围、期限等基本情况库  目前承担市级储备粮任务2.15亿斤和省级储备粮3000万斤；市级储备油300万斤，其中包括：200万斤散装油及100万斤小包装食用油；应急成品粮1550万斤和应急成品油160万斤。严格执行当年上级部门下发轮换计划，出入库工作通过网上公开竞价交易完成。严格遵守和执行上级有关粮油政策，按照均衡有序、确保质量、管好用好轮换费用补贴和节约费用的原则，切实加强管理，完成储备粮轮换任务，确保市级储备粮油储得进、管的好、调得动、用得上。 | | | |
| 三、项目绩效目标  描述实施项目计划在一定期限内达到的产出和效果。  1．长期目标：概括描述项目整个计划期内的总体产出和效果（延续项目）。  （1）承担市、应急粮油管理任务  （2）出入库轮换任务顺利完成  （3）开展轮换粮网上竞价交易  （4）“四无粮仓”达标率100%  2．年度目标：概括描述项目在本年度所计划达到的产出和效果。  （1）完成当年市、应急粮油管理任务  （2）完成当年出入库轮换任务  （3）开展当年轮换粮网上竞价交易  （4）“四无粮仓”达标率100%  （5）完成当年安全生产工作目标 | | | |
| 四、其他需要说明的问题 | | | |

附件8

**项目照片**













