

国际金融组织项目绩效评价

GUOJI JINRONG ZUZHI XIANGMU JIXIAO PINGJIA DIANXING ANLI

典型案例

(2014年)

财政部国际财金合作司 编



经济科学出版社
Economic Science Press

国际金融组织项目绩效评价

GUOJI JINRONG ZUZHI XIANGMU JIXIAO PINGJIA DIANXING ANLI

典型案例

(2014年)

财政部国际财金合作司 编



经济科学出版社
Economic Science Press

图书在版编目 (CIP) 数据

国际金融组织项目绩效评价典型案例. 2014 年/财政部
国际财金合作司编. —北京: 经济科学出版社, 2015. 10
ISBN 978-7-5141-6223-3

I. ①国… II. ①财… III. ①国际性金融组织-国际
信贷-项目评价-案例-中国-2014 IV. ①F832.6
②F831.6

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 262047 号

责任编辑: 王 娟
责任校对: 徐领柱
责任印制: 李 鹏

国际金融组织项目绩效评价典型案例 (2014 年)

财政部国际财金合作司 编
经济科学出版社出版、发行 新华书店经销
社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142
总编辑部电话: 010-88191217 发行部电话: 010-88191522

网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: [http: //jjkxcbs. tmall. com](http://jjkxcbs.tmall.com)

北京季蜂印刷有限公司印装

880 × 1230 16 开 30.5 印张 1000000 字

2015 年 11 月第 1 版 2015 年 11 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5141-6223-3 定价: 86.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010-88191502)

(版权所有 侵权必究 举报电话: 010-88191586)

电子邮箱: [dbts@ esp. com. cn](mailto:dbts@esp.com.cn)

编 委 会

主 编：杨少林

副主编：程智军

成 员：王 玮 韩 肃 牟婷婷
詹天海 耿大立 王 庚
储雪玲 鲁乃君 邹文昕
刘启明 陈祈辉

前 言

开展国际金融组织项目绩效评价工作有助于提升中国与国际金融组织合作成效，对于完善项目管理、提高国际金融组织贷款和赠款使用效益也具有重要意义，是积极履行财政职能、认真落实科学化精细化管理要求的重要抓手。财政部国际财金合作司，及其前身国际司，作为中国与国际金融组织合作的窗口管理部门，从2003年起，积极借鉴世界银行、亚洲开发银行等国际金融组织的成功经验和模式，以国际金融组织项目为载体，牵头组织各级财政部门，在各行各业部门配合下，开拓创新，循序渐进地从制度建设、方法应用、能力建设、试点探索、技术支持和结果运用等方面稳步推进国际金融组织项目绩效评价理论和方法体系应用，验证其国内适用性和可行性，逐步建立符合中国国情的国际金融组织项目绩效评价制度体系，不断提升国际金融组织项目绩效管理水平，提高政府公共投资效益。

近年来，评价工作在制度和方法上不断完善，已经从注重格式规范的阶段逐步进入方法创新阶段。2014年，以试行《国际金融组织贷款项目绩效评价操作指南》（修订版）（以下简称《指南》（修订版））、改进项目绩效评价框架和加强绩效评价结果应用和公开为重点，财政部国际财金合作司组织全国有关省（市、自治区）财政部门和中央单位对36个国际金融组织贷款项目执行绩效进行了评价。这些项目总投资达到1 184.5亿元，利用世界银行、亚洲开发银行、欧洲投资银行和国际农业发展基金等国际金融组织贷款41.8亿美元，国际机构赠款和技术援助资金3 687.8万美元，开展交通、城镇发展、供热供电、流域治理、农林综合开发等方面的基础设施建设，关注解决节能减排、生态保护、污染治理等社会热点问题，提升了公共服务水平，显著改变了城乡面貌，促进了社会经济可持续发展，推进了生态文明建设。按照《国际金融组织贷款赠款项目绩效评价管理办法》（以下简称《管理办法》）和《国际金融组织贷款项目绩效评价操作指南》（修订版，以下简称《操作指南》）的要求，各地财政部门及有关中央项目单位组织实施本地区、本部门的绩效评价工作并编制了评价

报告。

为更好地指导今后的绩效评价工作，我们通过设置“是否设计了绩效评价框架”、“是否设置了指标权重及打分标准”、“是否有面访及问卷问题清单”、“调查问卷数量”、“报告结构是否按要求列出各个指标得分情况”、“问题总结及建议分析是否客观具体具有操作性”以及“绩效分析描述是否规范逻辑性强”、“举证是否充分”、“附件是否完整”9个判断指标对报告编制情况进行综合评价，筛选出了7份质量较好的报告作为典型案例，修改完善后汇编成书。这7份案例报告整体结构均符合《指南》要求，内容翔实丰富，信息采集大多使用了问卷方法，评价方法得当、证据充分、分析细致并有一定创新，经验和问题总结逻辑性强，结论建议客观明确。具体来看，《亚洲开发银行贷款河北省污水管理项目绩效评价报告》通过丰富绩效评价指标框架，探索了如何对“经济有效”进行评价；《世界银行贷款林业综合发展项目绩效评价报告》在效率准则下设置了“人工造林工程累计完成率”、“森林修复工程累计完成率”等指标，较好地反映了林业项目的特点；《亚洲开发银行贷款贵阳市水资源综合管理（行业）项目绩效评价报告》针对受益瞄准度采用了创新的量化评价方法；《亚洲开发银行贷款云南省公路发展五期项目绩效评价报告》针对管理效率设计了细化指标，问题与建议总结全面具体，可为同类项目借鉴；《世界银行贷款江苏省淮河流域重点平原洼地治理项目绩效评价报告》和《世界银行贷款乌鲁木齐市集中供热节能改造项目绩效评价报告》的绩效评价框架设计细致，开发了能够反映项目特点的评价指标；《世界银行贷款河南省中小城市供排水项目绩效评价报告》对项目实施过程中的问题分析细致，并针对问题提出了相应的解决建议，对于改进项目绩效有较大的帮助。

希望本书的编辑出版，能够进一步推动国际金融组织项目绩效评价工作的开展并为财政支出项目绩效管理工作提供参考和借鉴。由于经验所限，本书还存在许多不足，诚望广大读者提出宝贵意见。

杨少敏

2015年9月

总 目 录

亚洲开发银行贷款河北省污水管理项目绩效评价报告	3
世界银行贷款林业综合发展项目绩效评价报告	97
亚洲开发银行贷款贵阳市水资源综合管理（行业）项目绩效评价报告	165
亚洲开发银行贷款云南省公路发展五期项目绩效评价报告	247
世界银行贷款江苏省淮河流域重点平原洼地治理项目绩效评价报告	313
世界银行贷款乌鲁木齐市集中供热节能改造项目绩效评价报告	363
世界银行贷款河南省中小城市供排水项目绩效评价报告	419

目 录

评价准则	权重 (%)	得分	加权得分	评价等级
相关性	10	100	10	高度相关
效率	30	91.84	27.31	效率非常高
效果 超值性价比	30	96.71	28.33	超值性价比
可持续性	30	96.71	28.33	可持续性
项目基础信息				8
执行摘要				9
1 引言				12
1.1 项目描述				12
1.2 绩效评价目的				13
2 绩效评价概述				13
2.1 绩效评价设计与实施				13
2.2 绩效评价的局限性				14
3 项目绩效分析				15
3.1 项目相关性分析				15
3.2 项目效率分析				17
3.3 项目效果分析				26
3.4 项目可持续性分析				30
4 需要说明的其他事项				37
4.1 项目的影响				37
4.2 影响项目绩效的外部因素				37
4.3 本报告绩效评价指标与评价方法的说明				38
5 绩效评价结论				38
5.1 相关性准则的评价等级为“高度相关”				39
5.2 效率准则的评价等级为“效率非常高”				39
5.3 效果准则的评价等级为“非常满意”				39
5.4 可持续性准则的评价等级为“可持续”				39
6 经验、问题与建议				40
6.1 经验				40
6.2 问题				41
6.3 建议				41
附件				43
附件 1 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价任务大纲				43
附件 2 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价实施方案				47
附件 3 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价框架				48
附件 4 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评分标准				53
附件 5 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评分结果				60
附件 6 调查问卷				68
附件 7 面访记录				72

编 者 按

作为环保完工项目评价报告,《亚洲开发银行贷款河北省污水管理项目绩效评价报告》整体质量高。报告格式规范,内容丰富全面,附件齐全;评价框架完整,方法得当,指标设计充分考虑了项目特点,评分标准清晰操作性强;证据翔实,绩效分析过程中采用了问卷调查的数据,分析客观;评价过程中吸取了利益相关方的意见,评分合理,结论明确,经验和问题的总结到位,建议操作性强;语言简洁、文字准确、措辞规范。

特别是,评价根据项目实际情况积极探索,恰当设计了评价指标。例如,由于本项目完工时未进行经济内部收益率的测算,只测算了各子项的财务内部收益率(FIRR)和平均递增经济成本(AIEC)。为考察项目的资源投入是否经济有效,评价小组在2.5.1“项目的资源投入是否经济有效”一级指标下设计了二级评价指标“实际财务内部收益率与预期财务内部收益率的相符程度”,同时增设了“项目是否采用了最小成本法来完成环境质量的改善”作为另一个二级评价指标。

对事数数	位时数数	位时数数	(数) 数数	国数份晋
数数数数	01	001	01	数数数数
数数数数	12.33	20.19	02	数数
数数数数	33.88	44.30	03	数数数数数数数数
20 亚洲开发银行贷款河北省污水管理项目				
数数数数数数	44.55	55.66	001	数数数数

绩效评价报告

Hebei Province Wastewater Management Project

(贷款编号: 1985 - CN)

亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价小组

2014 年 12 月

组 长: 王 强 副组长: 李 明 成员: 张 伟 赵 亮 孙 浩 周 涛 吴 昊 郑 宇 王 磊 李 强 张 伟 赵 亮 孙 浩 周 涛 吴 昊 郑 宇 王 磊

本次绩效评价结果

评价准则	权重（%）	评级得分	加权得分	绩效等级
相关性	10	100	10	高度相关
效率	30	91.04	27.31	效率非常高
效果	30	94.43	28.33	非常满意
可持续性	30	87.87	26.36	可持续
综合绩效	100	92.00	92.00	高度成功

绩效评价小组成员与被评估项目不存在利益冲突

亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价领导小组

组 长：石树鹏
副组长：王 琳 张献国

亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价小组

组 长：张献国
副组长：徐 卫
成 员：王建森 王振猛 张 权 纪延敏 王 利 王铁骊 李思敏
唐莹莹 谷丽叶 武 琨 付杨杨 李字娜

汇 率

货币单位—人民币元

项目评估阶段	项目完工阶段	绩效评价阶段
(2002 年 8 月)	(2009 年 6 月)	(2014 年 6 月)
1 人民币元 = 0.121 美元	0.146 美元	0.162 美元
1 美元 = 8.2767 人民币元	6.8332 人民币元	6.1645 人民币元

缩 略 语

1. 亚行：亚洲开发银行
2. 项目：亚洲开发银行贷款河北省污水管理项目
3. 《操作指南》：《国际金融组织贷款项目绩效评价操作指南》
4. 省项目办：河北省项目管理办公室
5. 保定（子项）：保定污水治理工程
6. 承德（子项）：承德污水治理工程
7. 唐山（子项）：唐山新区污水收集和治理工程
8. 张家口（子项）：张家口污水收集和治理工程
9. 宣化（子项）：张家口宣化污水收集和处理工程
10. NCB：国内竞争性招标
11. ICB：国际竞争性招标
12. COD：Chemical Oxygen Demand（化学需氧量）
13. BOD：Biochemical Oxygen Demand（生化需氧量）
14. SS：Suspended Substance（悬浮物）
15. $\text{NH}_3 - \text{N}$ ：氨氮含量
16. TP：Total Phosphorous（总磷）
17. DO：Dissolved Oxygen（溶解氧）

目 录

评价准则	权重 (%)	评价得分	加权得分	评价等级
相关性	10	100	10	高度相关
效率	30	91.04	27.31	效率非常高
效果 均值偏差系数	30	100	30.00	均值偏差系数
可持续性	30	100	30.00	可持续性非常高
项目基础信息				8
执行摘要				9
1 引言				12
1.1 项目描述				12
1.2 绩效评价目的				13
2 绩效评价概述				13
2.1 绩效评价设计与实施				13
2.2 绩效评价的局限性				14
3 项目绩效分析				15
3.1 项目相关性分析				15
3.2 项目效率分析				17
3.3 项目效果分析				26
3.4 项目可持续性分析				30
4 需要说明的其他事项				37
4.1 项目的影响				37
4.2 影响项目绩效的外部因素				37
4.3 本报告绩效评价指标与评价方法的说明				38
5 绩效评价结论				38
5.1 相关性准则的评价等级为“高度相关”				39
5.2 效率准则的评价等级为“效率非常高”				39
5.3 效果准则的评价等级为“非常满意”				39
5.4 可持续性准则的评价等级为“可持续”				39
6 经验、问题与建议				40
6.1 经验				40
6.2 问题				41
6.3 建议				41
附件				43
附件1 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价任务大纲				43
附件2 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价实施方案				47
附件3 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评价框架				48
附件4 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评分标准				53
附件5 亚行贷款河北省污水管理项目绩效评分结果				60
附件6 调查问卷				68
附件7 面访记录				72

项目基础信息

项目名称	中文：河北省污水管理项目 ^① 英文：Hebei Province Wastewater Management Project
项目投资总额 ^② 国外投资 国内配套	11.86 亿元人民币 亚行贷款 0.8189 亿美元 6.2674 亿元人民币
贷款协定签署时间	2003 年 6 月 27 日
贷款协定生效时间	2004 年 2 月 4 日
项目计划开工时间	2004 年 4 月 1 日
项目实际开工时间	2004 年 4 月 1 日
项目计划完工时间	2007 年 12 月 30 日
项目实际完工时间	2009 年 6 月 30 日
项目关账时间	2009 年 6 月 30 日
项目目标	通过改善污水管理，提高城市整体环境和公众健康水平，改善项目城市区域内和下游地区的地表水和地下水水质。相关目标包括：（1）创建并加强城市污水处理公司商业化高效运作与管理能力；（2）支持流域范围内的综合污染防治方法；（3）通过改进用户收费的费率逐步提高收费水平最终达到完全成本回收
项目实施地点	保定市区、唐山丰润区、承德市区、张家口主城区、张家口宣化城区
项目活动（组成）	保定污水治理工程、承德污水治理工程、唐山新区污水收集和治理工程、张家口污水收集和治理工程、张家口宣化污水收集和治理工程、技术援助和机构加强子项
项目办	河北省项目办、各子项所在市项目办
项目实施与运行机构	保定市排水总公司、保定市溪源污水处理厂、承德市城市污水处理有限公司、唐山市城市排水有限公司、张家口市鸿泽排水有限公司、张家口市宣化区排水有限公司

① 本项目国内批复时项目名称为“河北省海滦河流域水污染防治项目”。本报告采用中华人民共和国与亚行签订的《项目协定》中的项目名称。

② 根据借款人完工报告，本项目的美元投资总价和国内配套资金额度分别为 17 361 万美元和 9 172 万美元，按照贷款关账日 1 美元 = 6.8332 元人民币的汇率折算，其人民币投资总价和配套资金额度分别为 11.86 亿元和 6.2674 亿元。