

2023 年度广德市林业发展中心竹类国家林木种 质资源库项目支出绩效评价报告

广德市林业发展中心

2023 年 5 月

横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

广德市竹类国家林木种质资源库项目是经省发改委、省林业局于 2020 年批准同意建设，2022 年底前建设完成，建设地点位于横山国家森林公园管理处范围内。项目建设面积 55.4 公顷，总投资 1082 万元，其中：中央财政 863 万元，县级配套 219 万元。建设主要包括：竹种收集，物理隔离带、道路、围栏等基础设施建设。项目建成后将是全国面积最大的竹类种质资源库，为今后将森林公园打造成集科普、科研、观光于一体旅游胜地奠定基础。项目建设用地涉及横山国家森林公园管理处（林业科学研究所）分别于 2011、2012、2015 年承包给安徽振扬农林生态开发有限公司经营的 3 块山场，面积 830 亩。为保障项目的顺利实施，经市林业发展中心主任办公会议和自然资源规划局党委会议研究，由横山国家森林公园管理处和安徽振扬农林生态开发有限公司就山场回收开展前期工作。该项目通过申请地方配套资金 219 万元用于解决项目建设用地收回资金。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标：通过项目实施，建成全国面积最大的竹类种质资源库，为今后将森林公园打造成集科普、科研、观光于一体旅游胜地奠定基础。建设主要包括：竹种收集，物理隔离带、道路、围栏等基础设施建设。

2.阶段目标：完成广德市竹类国家林木种质资源库项目建设用地回收工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.评价目的：加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

2.评价对象：横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目。

3.评价范围：2022 年度预算项目。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则：科学公正，绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；统筹兼顾，部门评价是在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施；激励约束，绩效评价结果应与预算安排、政策调整改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排，低效要压减、无效要问责；公开透明，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价方法：本次评价采用了资料审查、现场查看、综合评价等评价方式，使用了比较法、公众评价法（专家评估、公众问卷）、因素分析法等绩效评价方法。

3.绩效评价指标体系：本次评价采用项目绩效评价指标体系框

架开展，各类指标名称及权重如下：

（1）一级指标4个，分别为：决策（13%）、过程（24%）、产出（40%）、效益（23%）。

（2）二级指标10个，分别为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

（3）三级指标18个，分别为：依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、项目完成及时性、成本节约率、实施效益、满意度。

各绩效指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式，详见附表1（项目支出绩效评价指标体系及评分表）。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。成立部门绩效评价小组，学习评价指标体系和绩效相关文件通知。

2.组织实施。组织评价人员赴项目实施业务科室调研，现场考察与收集初步资料，与业务部门参与人员，设计项目评价指标体系及评价方案；查阅项目立项、资金计划文件、项目建设档案、账务处理等资料。

3.分析评价。按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作，开展资金使用情况调查工作，逐项填制项目绩效评价指标评分表。

4.评价报告撰写。根据前期收集资料，项目评价小组分工独立

撰写项目评价报告，小组组长负责报告的总纂。

三、综合评价情况及评价结论

横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目总得分为 79 分。

通过对横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目的决策、过程、产出、效益等 4 个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下：

决策	过程	产出	效益	合计
13	19	33	14	79

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该指标分值 13 分，评价得分 13 分。横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目立项依据充分，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复；项目立项程序规范，立项资料符合相关要求；项目建设符合广德市竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金要求，与安徽省横山国家森林公园管理处职责密切相关，绩效目标合理；项目预定计划数与实际完成项目数内容一致，绩效指标明确；该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位地方实际相适应。

（二）项目过程情况。

该指标分值 24 分，评价得分 19 分。项目资金管理规范，资金拨付及时；项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配

下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付；对照评分标准，截至 2022 年 12 月 31 日，横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目实际支出资金为 219 万元，实际到位资金 219 万元，预算执行率 100%；该项目资金使用合规，资金的拨付手续完整，符合项目规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但在项目实施过程中，未制定与之相应的财务和业务管理制度。

（三）项目产出情况。

该指标分值 40 分，评价得分 33 分。横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目完成项目建设用地山场回收工作；项目质量完成基本达到预期指标，但未验收完成；项目完成未全面完成；实际成本等于计划成本，得到有效控制。

（四）项目效益情况。

该指标分值 23 分，评价得分 14 分。项目建成后对广德竹子之乡在全国知名度提升有一定的影响，森林公园森林景观质量与观赏价值得以提高，森林风景资源和生物多样性明显改善。但目前项目未全面完成验收，群众满意度还无法调查，达到预期目标。

五、主要经验及做法

根据项目建设的需要，一是成立高规格的项目领导组和技术服务组，完成项目的组织框架结构。二是征求多方意见和建议，详细做好项目的可研和初步方案设计，将项目做细做实。三是项目实施过程中，做好项目造价设计、代理、项目实施、监理、项目监督实施、后期的审计等，严格按程序将项目做到位。四、积极与各级部门对接，争取尽快将项目落实。

六、存在问题及原因分析

项目实施过程中，由于项目用地涉及到用地等因素，造成项目实施进展不快，影响资金的拨付及项目的验收。原因是当时项目申报时没有考虑地块已经承包因素，从而造成项目滞后。

七、有关建议

为加强项目建设，建议一是做好项目的初步设计，多方征求意见建议；二是加强组织建设，成立领导组和技术组，抽调专业人员从事项目的实施工作；三是加强项目的调度，加强软件资料的收集及档案的管理工作。

评价组人员名单及专业技术职称：

组 长：（签字）

成 员：

协 作 人 员：

分管负责人（签字）：

2023 年 5 月 25 日

附表：1、横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方
配套资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

附表 1

横山国家森林公园竹类国家林木种质资源库项目地方配套资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	考评标准	考评得分	备注 (左证材料)
决策（13分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	2.5	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。	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；符合考核标准得 0.5 分，否则不得分，下同。	0.5	相关政策文件
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；	0.5	相关政策文件
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	0.5	三定方案（部门职责）
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市级财政事权与支出责任相适应原则；	0.5	相关政策文件
					⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关	0.5	相关政策文件

					项目重复。		
		立项程序 规范性	1.5	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立; 符合考核标准得 0.5 分, 否则不得分, 下同。	0.5	资金申请文件、会议纪要
					②审批文件、材料是否符合相关要求;	0.5	相关政策文件
					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。	0.5	评估报告
	绩效目标 (3.5 分)	绩效目标 合理性	2	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。	(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; 符合考核标准得 0.5 分, 否则不得分, 下同。	0.5	绩效目标申报表
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	0.5	绩效目标申报表、实施方案

					③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	0.5	评估报告
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	实施方案
		绩效指标 明确性	1.5	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,是得0.5分,否不得分,下同。	0.5	绩效目标表
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;	0.5	绩效目标表
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	绩效目标表
	资金投入 (5.5分)	预算编制 科学性	4	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映	①预算编制是否经过科学论证;是得1分,否不得分,下同	1	评估报告
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	实施方案、批复文件
					③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	1	实施方案、批复文件

				和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1	实施方案、批复文件
		资金分配 合理性	1.5	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分;符合考核标准得0.5分,否则不得分	0.5	资金批复文件,实施方案
					②预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。符合考核标准得1分,否则不得分。	1	资金批复文件,实施方案
过程 (24分)	资金管理 (15分)	资金到位率	2	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。	<p>资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 90%以上得2分,90%以下得1分。</p> <p>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</p>	2	资金文件、项目储备、资金下达计划指标

		资金拨付 及时性	2	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付,符合得满分,否则不得分	2	实施方案、验收资料
		预算执行 率	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%。95%以上得满分,90%以下得1分。 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	3	实施方案、验收资料,拨付凭证
		资金使用 合规性	8	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。	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;符合考核标准得2分,否则不得分,下同	2	项目资金管理制度
					②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	2	请款资料、付款资料
					③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;	2	资金文件,实施方案

					④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2	拨款、付款资料
	组织实施 (9分)	管理制度 健全性	5	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;是得3分,否不得分	0	
					②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。符合考核标准得2分,否则不得分。	0	
		制度执行 有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;符合标准得2分,否则不得分,下同。	2	上级资金文件
					②项目调整及支出调整手续是否完备;	2	
产出(40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	15	项目实施的实际产出数与计划数的比率,用以反映和考核项目产出数量的目标的实现成度。	大于等于计划标准数得满分,每小于2%计划数,扣1分,扣完为止。(含多个子项目按完工金额占该年度总体比例核定分数)	15	资金文件,合同

	产出质量 (15 分)	质量达标率	15	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	大于等于计划数得满分,按完工金额占该年度总体比例核定分数	10	
	产出时效 (5 分)	项目完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核数量项目产出质量目标的实现成度。	按时完成计划数得满分,否则不得分。	3	
	产出成本 (5 分)	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	小于等于总成本预算数得满分,每大于 5%预算数,扣 1 分,扣完为止。	5	付款资料
效益 (23 分)	项目效益 (23 分)	实施效益	16	项目实施所产生的效益。	社会效益 (4 分): 反映项目实施对广德竹子之乡在全国知名度提升,改善程度较明显以上的得满分,一般扣 2 分,较差不得分。	2	

					经济效益（4分）：较明显以上的得满分，一般扣2分，较差不得分。	4	
					生态效益（4分）：反映项目实施对生态环境改善程度，明显以上的得满分，一般扣2分，较差不得分。	4	实地查看
					可持续影响效益（4分）：反映项目实施，对森林公园可持续发展影响程度，影响程度较明显以上的得满分，一般扣一分，较差不得分	4	
		满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	反映群众满意度，大于等于计划数得满分，每下降5%，扣2分，扣完为止。	0	
合计			100			79	