

2023 年度广德市林业发展中心
自然保护地支出项目
支出绩效评价报告

广德市林业发展中心

2023 年 5 月

自然保护地支出(省级资金)项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一)项目概况。

根据安徽省财政厅、省林业局《关于提前下达 2022 年省财政林业转移支付资金的通知》（皖财资环〔2021〕1405 号）和省森林公园开发中心《关于做好 2022 年森林自然公园保护与管理项目有关事项的通知》（林园办【2022】2 号）文件要求，在安徽省横山国家森林公园实施森林自然公园保护与管理项目，该项目建设内容为：对森林公园景区入园大道两侧的人行步道及景观进行综合改造，因地制宜的实施人行频道建设，消除安全隐患，提升公园品质。项目总投资 60 万元，其中：人行步道建设 30 万元；景区绿化提升费用 20 万元；标识标牌更换及设施小品费用 5 万元，其他费用 5 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，项目已完成，资金已投入使用 60 万元。

(二)项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：通过开展森林公园保护与管理，使得森林公园森林群落进一步趋向合理，森林景观质量与观赏价值得以提高，促使森林公园充分发挥保护森林风景资源和生物多样性、传播森林生态文化及开展森林生态旅游等主体功能，形成更加健康、稳定的森林群落。通过入口两侧人行频道建设，减少安全事故的发生，保障游客的出行安全，带来好的旅游环境。

2.阶段目标：一是完成宽为 1.5 米，长为 640 米的花岗岩游步道建设，建成 1 个游客休憩平台，满足游客入园观光需求。二是完

成清理清除现有部分老化海桐球等，改造游乐场绿化带约 1000 平方米，补种部分树种，重新精心打造。三是对前期制作的部分标识标牌进行更换。

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：自然保护地支出(省级资金)项目。

3.评价范围：2022 年度省财政转移支付项目

(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

自然保护地支出(省级资金)项目总得分为 100 分。

通过对自然保护地支出(省级资金)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	24	40	23	99

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。自然保护地支出(省级资金)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；项目建设符合省森林公园开发中心《关于做好 2022 年森林自然公园保护与管理项目有关事项的通知》和《安徽省林业转移支付资金管理办法》要求，与广德市自然资源和规划局（林业局）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 24 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，自然保护区支出(省级资金)项目实际支出资金为 60 万元，实际到位资金 60 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。

(三) 项目产出情况。

该指标分值 40 分，评价得分 40 分。自然保护区支出(省级资金)项目完成长 640 米、宽 1.5 米花岗岩游步道的建设，建成 1 个游客休憩平台；完成清游乐场绿化带改造 1000 平方米，项目质量已验收合格，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 23 分。项目建成后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。通过入口两侧人行频道建设，减少安全事故的发生，保障游客的出行安全，带来好的旅游环境。通过项目实施使群众满意度大大提高。

五、主要经验及做法

该项目经公开招标，由安徽方正建筑安装有限公司中标实施，监理单位为广德市辰硕项目管理责任有限公司。最后由广德市林业发展中心工作人员按建设方案进行现场验收，并通过审计部门审计。严格的保证了项目建设按照设计方案实施。

六、存在问题及原因分析

受项目资金数量限制，项目实施内容不够精致。

七、有关建议

继续加大项目资金的投入，使横山国家森林公园保护与管理更加科学，生物多样性更加得到保护，生态价值和文化价值得到进一步体现。

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、自然保护区支出(省级资金)项目支出绩效评价指标体系及评分表

附表 1

自然保护地支出(省级资金)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项目重复。	0.5	相关政策文件
		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	①预算编制是否经过科学论证; 是得 1 分, 否不得分, 下同	1	实施方案

				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,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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
					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。	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。 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	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	3	
					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。	2	
		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	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

				关管理制度的有效执行情况。	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	15	
	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。	5	
	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):反映项目实施对提升景区知名度提升,改善程度,较明显以上的得满分,一般	4	

					扣2分，较差不得分。		
					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）：反映项目实施对维护生态系统稳定性程度，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，对持续促进林业发展的影响，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。	反映项目区群众满意度，大于等于计划数得满分，每下降5%，扣2分，扣完为止。	7	
合计			100			100	