

承德市林业和草原局

承德市林业和草原局 2022年市级预算绩效部门重点评价报告 (终稿)

根据《承德市财政局关于印发2022年市级预算绩效部门重点评价计划的通知》(承财评价〔2022〕6号)和《承德市市级预算绩效重点评价管理办法》(承财绩〔2020〕2号)要求,我局组织相关科室、单位对承德市滦平国有林场总场森林病虫害防治项目经费进行绩效重点评价。现将有关评价情况报告如下:

一、绩效评价工作的组织情况

为全面落实市级预算绩效部门重点评价工作,按照局领导安排部署和要求,为确保此项工作落到实处,我局于5月26日成立绩效评价小组认真学习和领会文件精神,部署绩效评价工作。2022年7月25日至7月29日,绩效评价小组按照绩效评价工作方案对2021年度承德市滦平国有林场总场森林病虫害防治项目经费进行绩效重点评价。

二、评价年度内专项资金支出项目预算资金安排、分配使用总体情况

(一)项目名称:森林病虫害防治项目经费

(二)项目内容:该项预算合计20万元

(三) 评价年度：2021年

(四) 资金来源与预算安排分配使用情况：

县（市、区）	下达资金 （万元）	支出金额 （万元）	用途及采购情况
承德市本级	20	19.64	进行林业有害生物防治，包括灯光诱捕鳞翅目害虫面积 4.27 万亩，药物熏烟防治柞粉舟蛾、舞毒蛾、黑蚱曲波莹虫甲等幼虫面积 2.63 万亩。

2021年项目累计支出19.64万元，预算执行进度为98.2%，结余资金0.36万元缴回财政。

三、项目绩效目标和绩效指标设定及完成情况

(一)、绩效目标

为有效防止林业有害生物灾害发生，进行林业有害生物防治，包括灯光诱捕鳞翅目害虫面积3.9万亩，药物熏烟防治柞粉舟蛾、舞毒蛾、黑蚱曲波莹叶甲等幼虫面积3.0万亩。

(二)、绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
决策 (12)	项目立项 (5)	立项依据充分性 (2)	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。	①政策依据(国家、省或市相关政策)； ②符合国家和地区战略目标、行业发展规划、工作计划； ③与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。 以上四项各占 0.5 分。
		立项程序规范性 (3)	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符合规定的程序申请设立； ②审批文件、材料符合相关要求；

过程 (25)				③事前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。 以上三项各占1分。
	绩效目标 (7)	绩效目标合理性 (4)	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。	①有绩效目标； ②与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上四项各占1分。
产出 (30)	数量指标 (7)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 ≥100%得满分，小于100%按比例扣分，扣完为止。
	质量指标 (10)	验收合格率	项目完成的质量通过验收，达到质量要求的比例，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目验收合格率达到100%得满分，小于100%按比例扣分，扣完为止。
	时效指标 (5)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	按照任务计划或项目合同约定进度完成得满分，未按进度完成按比例扣分，扣完为止。
	成本指标 (8)	成本控制率	项目支出是否在财政预算范围内，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本控制在财政预算范围内得满分，超出按比例扣分，扣完为止。
效益 (23)	效益指标	社会效益 (5)	通过项目实施增加就业机会，提高收入等方面的作用，用以反映社会效益增加	作用很大得满分，较大得4分，一般得3分，无作用得0分。
		生态效益 (10)	对综合开发和节约利用资源，保护环境，推进生态建设方面的作用	作用很大得满分，较大得8分，一般得6分，无作用得0分。
		可持续影响	在一段时间内持续产生	影响很大得满分，较大得

		(8)	的影响力	7分,一般得5分,无作用得0分
满意度 (10)	满意度指标	满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。

(三) 评价结论

综合各评价意见,该项目的绩效评价得分为92分,评价等级为“优”。

四、绩效目标评价存在的问题情况

(一)、通过绩效部门重点评价结果对比倒查绩效目标设定情况,该项目绩效指标设定质量有待进一步提升,数量指标不够准确、效益指标不够清晰全面,绩效标准基本可行。

(二)、数量指标灯光诱捕和药物防治面积不够准确,由于年初方案与资金实际安排有出入,导致灯光诱捕和药物防治面积相互增减,数量指标不准确。

通过此次绩效重点评价,深入分析存在问题原因,逐项查找差距,为后续绩效管理工作奠定了理论和实践基础。

五、整改措施及结果应用

(一) 整改措施

针对该项目任务完成情况,我局要求实施单位继续加强对项目的后续监督;查找项目绩效存在问题原因,督促指导加快推进其他项目实施和效果评价,进而提高受众满意度。

(二) 绩效部门评价结果拟应用情况

通过绩效部门重点评价,逐步建立并完善“预算编制有目标,预算执行有监控,预算完成有评价,评价结果有反馈,反馈结果有应用”预算绩效管理工作机制。森林病虫害防治项目使滦平总场所属6个林场辖区森林资源得到有效保护,有效防止林业有害生物灾害发生,达到项目最初设定目标。



承德市林业和草原局

2022年8月20日

附件：绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	评分	数据来源和取数方式
决策 (12)	项目立项 (5)	立项依据充分性 (2)	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。	①政策依据(国家、省或市相关政策)； ②符合国家和地区战略目标、行业发展规划、工作计划； ③与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。 以上四项各占0.5分。	2	立项相关文件
		立项程序规范性 (3)	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符合规定的程序申请设立； ②审批文件、材料符合相关要求； ③事前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。 以上三项各占1分。	3	相关文件、行业规划、工作计划、可行性研究报告、评估报告、党组会议纪要等
	绩效目标 (7)	绩效目标合理性 (4)	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。	①有绩效目标； ②与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上四项各占1分。	3	访谈及相关政策文件、预算项目绩效目标申报表
		绩效指标明确性 (3)	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指标的明确化情况。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。	2	访谈及相关政策文件、预算项目绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	评分	数据来源和取数方式
过程 (25)	项目管理 (11)	管理制度健全性 (3)	业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①制定或具有相应的业务管理制度; ②建立关联部门沟通协作机制; ③业务管理制度合法、合规、完整。 以上三项各占3分。	3	项目管理相关制度
		制度执行有效性 (5)	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遵守相关法律法规和管理规定(1); ②项目调整及支出调整手续完备(1); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档(2); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位(1)。	3	相关文件、照片等佐证材料
		项目启动实施率 (3)	项目是否按照计划启动实施	按照任务计划进度启动实施项目情况,符合得分,不符合不得分。	3	相关文件、照片等佐证材料
	资金管理 (13)	资金到位率 (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%。 达到100%得满分,低于按比例得分,扣完为止。	3	资金拨付文件,财务明细账
			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%。 达到100%得满分,低于按比例得分,扣完为止。	5	资金拨付文件,财务明细账
		资金使用合规性 (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。	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上四项各占1分。	4	资金管理辦法,财务制度,资金支出凭证等相关文件、照片

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	评分	数据来源和取数方式
产出 (30)	数量指标 (7)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 ≥100%得满分,小于100%按比例扣分,扣完为止。	5	任务计划文件、完成情况统计表、总结等相关佐证材料
	质量指标 (10)	验收合格率	项目完成的质量通过验收,达到质量要求的比例,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目验收合格率达到100%得满分,小于100%按比例扣分,扣完为止。	10	相关佐证材料
	时效指标 (5)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	按照任务计划或项目合同约定进度完成得满分,未按进度完成按比例扣分,扣完为止。	5	任务计划、合同、进度情况表等相关佐证材料
	成本指标 (8)	成本控制率	项目支出是否在财政预算范围内,用以反映和考核项目成本节约程度。	成本控制在财政预算范围内得满分,超出按比例扣分,扣完为止。	8	支出明细等相关凭证

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	评分	数据来源和取数方式
效益 (23)	效益指标	社会效益 (5)	通过项目实施增加就业机会，提高收入等方面的作用，用以反映社会效益增加	作用很大得满分，较大得4分，一般得3分，无作用得0分。	5	相关文件、统计表，照片等佐证材料
		生态效益 (10)	对综合开发和节约利用资源，保护环境，推进生态建设方面的作用	作用很大得满分，较大得8分，一般得6分，无作用得0分。	10	相关验收、评估报告，照片等佐证材料
		可持续影响 (8)	在一段时间内持续产生的影响力	影响很大得满分，较大得7分，一般得5分，无作用得0分	8	相关验收、评估报告，照片等佐证材料
满意度 (10)	满意度指标	满意度	社会公众或服务对象对项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10	相关调查表、照片等佐证材料	
			合计		92	