喀什地区昆仑山国有林管理局2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目支出绩效评价报告

项目名称：2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)

实施单位：喀什地区昆仑山国有林管理局

评价部门：喀什地区昆仑山国有林管理局

二零二零年四月

1. 基本情况
2. 项目概况
3. 项目背景及立项依据

本项目根据地区财政局《关于下达2019年中央林业改革补助资金的通知》喀地财农[2019]4号资金文件要求，立项，旨在保护、培育昆仑山国有林场森林资源，改善贫困林场生活工作条件。

1. 项目主要内容及实施情况

项目实施前进行充分调研，制定实施方案，项目实施过程中严格按照实施方案进行实施并及时进行监督管理，项目实施后进行及时验收及后期维护。

3.项目负责人为潘东，主要职责为抓好智能巡护系统项目建设,建立中心管护体系,同时完善普萨,阿孜汗萨,许许构及陂隆林区监测,加强项目资金的全过程监督管理。

1. 资金投入和使用情况

本项目总投资546万元，资金来源为中央专项资金。中央专项资金的使用范围：对天然林进行保护，进行项目实施。喀什地区昆仑山国有林管理局制定了天保资金管理办法，按照新财农（2018）154号文件进行使用。

1. 绩效目标

总体目标为：目标1:加强林业生态建设,确保12名天然管护员劳动报酬和社保水平增长,足额支付.实现养老保险.医疗保险等五项社会保险全覆盖.

目标2:抓好智能巡护系统项目建设,建立中心管护体系,同时完善普萨,阿孜汗萨,许许构及陂隆林区监测,加强项目资金的全过程监督管理.严格按照批复实施方案,资金使用规范,经检查验收合格.

目标3:切实加强体系与能力建设,坚持突出重点,优化布局,规模.提升质量,拓展空间,转化方式,稳步推经林业生态发展.

目标4:为管护站购煤,办公用品及管护站摩托车燃油保运转.

目标5:加强管护站附属设施建设,完善管护站生活设施,为管护站采购生活用具及接电,接水.

目标6:林区设林案件负增长.

目标7:加强森林资源保护和灾害防控,严守生态红线,建立健全森林资源保护管理目标责任制.

项目共设置1级指标3个，二级指标9个，三级指标17个，绩效目标申报表详见附件1。

1. 评价工作简述
2. 评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

1. 本次绩效评价的对象及范围

本次评价对象为2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目资金，评价范围包括专项资金的安排、组织及使用效益。

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

* 1. 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。
  2. 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
  3. 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。
  4. 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。绩效评价体系

1. 本项目绩效评价体系

本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，详附件4。

1. 绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用成本效益分析法、最低成本法、综合指数评价法、衡工量值法、问卷调查法、综合分析法。

1. 评价标准

项目评价标准采用计划标准、行业标准、历史标准。

1. 绩效评价工作过程

本次评价成立了评价小组，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职称 |
| 谭宇航 | 评价组组长 | 助理工程师 |
| 潘东 | 评价组成员 | 技术员 |
| 陈丽霞 | 评价组成员 | 会计 |

本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。

1. 综合评价情况及评价结论

经评价组通过实地调研、资料分析等方式，采用综合分析法、成本效益分析法、最低成本法、标杆管理法（根据实际情况去留）等对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为99分，评价结果为优，详见附件6。

1. 绩效评价指标分析
2. **项目的决策情况**

本项目的立项符合相关法规政策及部门职责，依据是否充分；项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；项目前期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。

项目根据相关文件要求设置了绩效目标，项目绩效目标基本合理，是否与实际工作内容是否相关；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。

项目在资金投入方面，预算编制是否经过科学论证、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。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。

1. **项目的过程情况**

在资金管理方面，项目资金到位是否足额及时，是否及时支付，资金使用是否符合国家法规和财务管理制度；资金拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

在项目组织实施方面，项目单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定。

项目调整及支出调整手续是否完备，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，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

1. **项目产出情况**

采购管护站生活用品、办公用品数量（批），预期指标是1批，实际完成值是1批，指标完成率是100%，达到预期目标；聘用人员工资及社保缴费人数（人），预期指标是12人，实际完成值是12人，指标完成率是100%，达到预期目标；智能巡护系统采购安装管护站个数（个），预期指标是10个，实际完成值是10个，指标完成率是100%，达到预期目标；10KV配电安装管护站个数（个），预期指标是2个，实际完成值是2个，指标完成率是100%，达到预期目标；基础设施建设和饮水工程实施管护站个数（个），预期指标是2个，实际完成值是2个，指标完成率是100%，达到预期目标；取暖用煤受益管护站个数（个），预期指标是11个，实际完成值是1个，指标完成率是100%，达到预期目标。

数量指标共计6个，完成6个，达到预期目标。

（2）质量指标完成情况

智能巡护系统完成使用率（%），预期指标是85%，实际完成值是100%，指标完成率是100%，达到预期目标；竣工验收合格率（≥\*%），预期指标是95%，实际完成值是100%，指标完成率是100%，达到预期目标；物品验收合格率（≥\*%），预期指标是95%，实际完成值是100%，指标完成率是100%，达到预期目标。

质量指标共计3个，完成3个，达到预期目标。

（3）时效指标完成情况

工资发放及时率（%），预期指标是100%，实际完成值是100%，指标完成率是100%，达到预期目标；社保缴费及时率（%），预期指标是100%，实际完成值是100%，指标完成率是100%，达到预期目标。

时效指标共计2个，完成2个，达到预期目标。

（4）成本指标完成情况

项目成本（万元），预期指标是546万元，实际完成值是492.36万元，指标完成率是90.18%，因项目评审和结算审计导致项目资金结余53.64万元，未达到预期目标，

成本指标共计1个，完成1个，未达到预期目标，因项目已实施完成，结余资金上交国库。

**（四）项目效益情况**

（1）项目实施的经济效益分析。

增加管护人员工资，预期指标是300元/人/月，实际完成值是300元/人/月，指标完成率是100%，达到预期目标。

经济效益指标共计1个，完成1个，达到预期目标。

（2）项目实施的社会效益分析。

受益贫困林场站所数量，预期指标是11所，实际完成值是11，指标完成率是100%，达到预期目标。

社会效益指标共计1个，完成1个，达到预期目标。

（3）项目实施的生态效益分析。

森林资源得到有效保护，预期指标是持续提升，实际完成值是持续提升，指标完成率是100%，达到预期目标。

生态效益指标共计1个，完成1个，达到预期目标。

（4）项目实施的可持续影响分析。

设备使用年限，预期指标是10年，实际完成值是1，指标完成率是10%，设备使用期未到10年，未达到预期目标

可持续指标共计1个，完成1个，未达到预期目标。

3.满意度指标完成情况分析。

按计划完成项目实施，已做满意度调查问卷，调查人数70人，其中满意70人，不满意0人，项目满意率达100%，服务对象满意度指标完成。

按计划完成项目实施，已做满意度调查问卷，具体如下：

职工满意度（%），预期指标是90%，实际完成值是100%，指标完成率是100%，达到预期目标。

满意度指标共计1个，完成1个，达到预期目标，服务对象满意度指标完成。

**（五）主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

本项目实施效果较好的原因主要是管理制度完善、责任落实到位，跟踪考核机制完善且运行有效，在项目实施过程中创新管理办法，采用喀什地区昆仑山国有林管理局资金管理方式使项目取得了良好的效果。 绩效自评工作首先是要工作准备充分，一是评价小组成员应包含单位领导、项目负责人、财务负责人和行业专家，不同的岗位和职责应用和发挥自身专业和岗位作用；二是在资料收集和档案整理及分析上要全面。其次是评价小组成员要加强绩效基础理论学习，用绩效的理论和知识进行分析评价，客观、公正的分析项目实施情况、资金使用和支付情况、绩效目标的完成情况，对发现的问题要及时总结；再次是要对项目的事前、事中、事后全方位、全过程进行分析、掌握，注重评价过程的记录和档案整理，为下一年度工作提供依据。

**存在的问题**

一是对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进，二是自评价工作还存在自我审定的局限性，会影响评价质量，容易造成问题的疏漏，在客观性和公正性上说服力不强，三是缺少带着问题去评价的意识，四是现场评价的工作量少，后续效益评价具体措施和方法较少

1. 其他需要说明的问题

后续工作计划

做好和各管护站所的项目移交和管理，加强设备维护保养。

附件1：喀什地区昆仑山国有林管理局2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区昆仑山国有林管理局2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目支出绩效目标表

附件3：喀什地区昆仑山国有林管理局2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目支出绩效自评表

附件4：喀什地区昆仑山国有林管理局2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目支出绩效评价指标体系

附件5：绩效评价依据

附件6：喀什地区昆仑山国有林管理局2019年中央林业改革发展资金(天然林保护)项目支出绩效评价评分表