

2019 年山亭区
国有林场护林防火监控系统和
国有徐庄林场护林防火管护房
项目绩效评价报告

评价年度：2020 年度

委托单位：枣庄市山亭区财政局

项目主管部门：枣庄市山亭区自然资源局



山东忠信会计师事务所有限公司

2020 年 11 月

目录

一、项目概况	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目内容和预算支出情况.....	3
(三) 项目绩效目标和绩效指标设定情况.....	4
(四) 项目计划实施内容.....	6
(五) 项目组织管理.....	7
二、绩效评价情况	7
(一) 评价目的.....	7
(二) 评价对象与范围.....	8
(三) 评价依据.....	9
(四) 评价原则、评价方法.....	11
(五) 绩效评价指标体系.....	13
(六) 评价人员组成.....	20
(七) 绩效评价工作过程.....	20
三、综合评价情况及评价结论	21
四、绩效评价指标分析	24
(一) 综合评价结论.....	24
(二) 各指标得分情况.....	25
五、项目主要绩效	32
(一) 森林防火监控系统运行机制.....	32
(二) 职工工作环境改善.....	32
(三) 落实责任人制度.....	32
六、项目存在的主要问题及原因分析	32
(一) 项目业务管理不够规范.....	33
(二) 制度管理方面存在的问题.....	33
七、有关建议	33

八、本报告的局限性..... 错误! 未定义书签。

山东忠信会计师事务所有限公司

鲁忠信绩评字[2020]2059号

2019年山亭区国有林场护林防火监控系统 and 国有徐庄林场护林防火管护房项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目立项

1、项目立项的依据

《全国森林防火中长期发展规划》（2016-2025年）；

《关于下达2019年乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算指标的通知》枣财农整指〔2019〕2号（2019年2月2日下达）；

《枣庄市山亭区自然资源局 枣庄市山亭区财政局 枣庄市山亭区扶贫开发办公室<2019年市财政专项扶贫资金（国有林场补助资金）使用计划>》（山自资字〔2019〕21号）（2019年2月22日下达）；

《枣庄市山亭区自然资源局扶贫专题党组会议纪要》（2019年3月17、19日）；

《关于统一实施国有林场市级扶贫项目资金的批复》（山自

资（林）字〔2019〕1号）；

山东省扶贫开发领导小组办公室《关于加强2019年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（鲁扶贫办字〔2019〕21号）（2019年4月14日下达）；

枣庄市扶贫开发领导小组办公室和枣庄市财政局《关于加强2019年度省级财政专项扶贫资金使用管理的通知》（枣扶贫办字〔2019〕28号）（2019年5月31日下达）；

《枣庄市山亭区自然资源局扶贫专题党组会议纪要》（2019年6月20日）；

2、环境和条件

山亭区5处国有林场都是生态公益型林场，均建于五十年代，当前护林防火工作是林场的首要任务。由于林场所在的区经济欠发达，财政比较困难，多年来财政对林场的基础设施建设投资很少，再加上林场基本没有经济收入，致使林场生产条差，特别是森林防火设施远不能满足当前森林防火工作的需要和上级的要求。

3、实施项目达到的总体目标和意义

通过加大防火投入，加强森林火灾预防、扑救和保障三大体系建设，改善国有重点林区森林防火装备和基础设施建设水平，提高森林火灾综合防控能力，通过实施本项目，建设森林防火视频监控、智能预警、辅助决策及应急指挥系统，建立基本覆盖国有林场重点林区的森林防火智能管控系统，基本实现防火工作的

科学化、信息化，从而有效提高综合防控能力。同时，森林防火智能监控预警系统建成后，有效减轻国有林场工作人员的工作强度，进一步提高护林防火工作效率，推动森林管护工作由单一依靠人防向人防和技防结合、以技防为主的改革，进一步提高森林管护成效、保证国有森林资源安全。

（二）项目内容和预算支出情况

项目实施地点位于山亭区五家国有林场，项目共投入专项扶贫专项资金 250 万元，其中抱犊崮林场、鸡冠崮林场、龙门观林场、山亭林场、徐庄林场 5 处国有林场和指挥中心护林防火监控系统项目预算资金 200 万元，根据山亭区自然资源局提供的资料确定项目预算分配的依据为《关于下达 2019 年乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算指标的通知》（枣财农整指〔2019〕2 号），资金来源为市级财政预算专项扶贫资金；国有徐庄林场护林防火管护房项目预算资金 50 万元，根据山亭区徐庄国有林场提供的资料确定项目预算分配的依据为《关于加强 2019 年度省级财政专项扶贫资金使用管理的通知》（枣扶贫办组字〔2019〕28 号），资金来源为省级扶贫专项资金。

山亭区区财政局于 2019 年 11 月将资金授权拨付至区自然资源局 199.955 万元，护林防火监控系统项目 2019 年 11 月支付资金 199.955 万元，结余资金 0.045 万元。国有徐庄林场护林防火管护房项目于 2019 年 7 月收到区扶贫办专项资金 50 万元，截止到评价基准日，共支付资金 46.0914 万元，结转结余 3.9086 万元（其

中含 2.3491 万元质保金未支付，实际结余资金为 1.5595 万元）。

枣庄市山亭区护林防火监控系统项目立项时间、批复单位：枣庄市山亭区护林防火监控系统项目于 2019 年 3 月立项。山亭区五家国有林场分别于 2019 年 3 月 4-7 日提交 2019 年扶贫资金用于护林防火监控系统的申请报告，山亭区自然资源局于 2019 年 3 月 17 日召开扶贫专题党组会议研究护林防火监控系统实施方案并于当日对外公示，公示期十天。山亭区自然资源局于 2019 年 3 月 19 日召开扶贫专题党组会议研究 2019 年度市级扶贫资金使用问题并批复 200 万元扶贫资金用于森林防火监控系统（山自资（林）字[2019]1 号）。

国有徐庄林场护林防火管护房项目立项时间、批复单位：枣庄市山亭区护林防火监控系统项目于 2019 年 5 月立项。山亭区自然资源局于 2019 年 6 月 20 日召开扶贫专题党组会议，研究 2019 年度国有徐庄贫困林场扶贫资金项目使用问题。山亭区自然资源局于 2019 年 8 月 6 日对徐庄国有林场 2019 年度《国有贫困林场扶贫资金项目实施方案》批复，实施方案计划建设期 1 年（2019 年 6 月至 2020 年 5 月），并对外公示。

（三）项目绩效目标和绩效指标设定情况

1. 项目绩效目标

2018 年山亭区国有林场护林防火监控系统 and 国有徐庄林场护林防火管护房项目申报表由山亭区自然资源局提供，项目主管部门山亭区自然资源局，护林防火监控系统项目施工单位为枣庄市

金联想科技能源有限公司，为加强森林火灾预防、扑救和保障三大体系建设，改善国有重点林区森林防火装备和基础设施建设水平，提高森林火灾综合防控能力，通过实施本项目，建设森林防火视频监控、智能预警、辅助决策及应急指挥系统，建立基本覆盖国有林场重点林区的森林防火智能管控系统，基本实现防火工作的科学化、信息化，从而有效提高综合防控能力。国有徐庄林场护林防火管护房项目施工单位为枣庄市山亭区房产建筑公司，目标为解决林场生产、生活条件差、基础设施建设落后问题，改善护林职工的工作、生活条件，缩小国有林场与地方的森林管护工作生活条件差距，提高国有林场国家级侧柏采种基地及其他森林资源的安全，缓解国有林场改革经济压力，解决部分制约林场森林资源管护生产性用房困难问题，改善职工工作环境，提高职工发展生产的积极性，更好地保护和培育森林资源。

2. 绩效指标设定情况

山亭区自然资源局提供的2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目绩效目标申报表中指标设定值见下表：

表1：绩效目标申报表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	新建林火智能监测预警终端数量	=15套
			新建区级防火监测预警指挥中心中心拟建设森林防火监测预警系统平台、液晶大屏拼接显示系统及附属设备等	=1处
			新建国有林场森林防火监测预警中心	=5处
			管护房（管护房）	=2处
			围墙（管护房）	=168平方米

			道路（管护房）	=430平方米
		质量指标	验收合格率	=100%
			视频监控范围内的森林资源安全性提高率	>=10%
			管护范围内的森林资源安全性提高率	>=10%
		时效指标	项目开工时间（护林防火监控系统）	2019年7月1日前
			项目完工时间（护林防火监控系统）	2019年11月30日前
			项目开工时间（管护房）	2019年9月1日前
	项目完工时间（管护房）		2019年12月30日前	
	成本指标	山亭区国有林场护林防火监控系统项目建设单价	<=200万元	
		国有徐庄林场管护房项目建设单价	<=50万元	
	效益指标	社会效益指标	森林资源覆盖率	=100%
			山亭区5处国有林场职工、林场辖区内的居民受益覆盖率	=100%
生态效益指标		促进国有林场火情早发现、早解决	明显提升	
	可持续影响指标	护林防火管护房使用年限	=长期	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益国有林场满意度	=100%	
		受益人口满意度	>=90%	

注：山亭区自然资源局提供的2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目绩效目标申报表部分目标设定不合理，评价人员进行了梳理，将原绩效目标“社会效益-森林资源覆盖率”调整为“生态效益-有效保护森林面积提升率”，增加“森林防火监控系统项目实施后森林火灾处理响应效率、区域巡护周期、空中立体化巡护面积增长情况”至社会效益指标、“防火防护信息视频共享、防火防护信息视频传输、职工工作环境改善”至可持续影响指标（原有的社会效益、可持续影响指标被修改）。

（四）项目计划实施内容

1.项目实施主体：山亭区自然资源局（以下简称“区自然资源局”）。

2.项目实施地点：山亭区五处国有林场：抱犊崮林场、鸡冠崮林场、龙门观林场、山亭林场、徐庄林场和指挥中心。

3.项目实施内容：①新建林火智能监测预警终端15套，其中10套高清双光谱热成像智能监测预警终端、5套高清智能远程视频监测预警终端。②新建区级防火监测预警指挥中心，中心拟建设森林防火监测预警系统平台一套、液晶大屏拼接显示系统一套，

与原有一期森林防火设备融合。③新建5个林场森林防火监测预警中心，中心包括一套森林防火监测预警客户端系统一套、一台大屏显示系统。④护林防火管护房2处及院墙。

4.项目计划进度

国有林场护林防火监控系统项目计划建设期限8个月，2019年3月立项，编制国有林场护林防火监控系统项目实施方案，5月进行招投标，10月区自然资源局组织验收，项目进度与施工计划一致。

国有徐庄林场护林防火管护房项目计划工期1年（2019年6月-2020年5月），2019年7月编制国有徐庄林场护林防火管护房项目实施方案，9月完成招投标并开工，2020年3月竣工，2020年7月完成工程审计和财务决算报告。

（五）项目组织管理

枣庄市山亭区自然资源局为项目主管部门，负责项目的前期工作、资金筹措、项目建设、管理单位筹建、项目监督、检查和协调等工作。财政部门负责拨付资金，履行财政监督职能，组织项目绩效评价等工作。各国有林场为该项目的组织管理部门，负责项目运行管理。

二、绩效评价情况

（一）评价目的

本次绩效评价为2019年省级国有贫困林场扶持专项资金50万元和2019年市级财政专项扶贫（国有贫困林场补助资金）资金

200万元的使用绩效。

本次绩效评价，旨在通过对2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目实施情况的调查，以及项目资金使用情况的核查，从项目相关制度建设及执行方面、项目投入产出的成效方面和项目影响力等方面进行评价。总结经验 and 发现问题，为今后此类项目的实施提出建议，落实可持续机制，以推动项目效益的持续发挥，促进财政扶贫专项资金绩效最大化显现，助力精准脱贫。

（二）评价对象与范围

1.评价对象：2019年省级国有贫困林场扶持专项资金50万元和2019年市级财政专项扶贫（国有贫困林场补助资金）资金200万元的使用绩效。

2.评价范围：2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目。

3.评价基准日：2020年9月30日。

表2：产业扶贫项目财政专项资金预算和支出情况表

序号	实施主体	资金建设或采购内容	专项资金(万元)	中标金额(万元)	工程审定金额(万元)	工程变更金额(万元)	其它支出	实际支付金额(万元)	欠付金额(万元)	备注
1	山亭区自然资源局	国有林场护林防火监控系统	200	197.955	199.955	2		199.955	0	购买并安装调试
2	国有徐庄林场	护林防火管护房	50	42.8888	46.9825	-	1.458	46.0914	2.3491	其它支出为设计、监理、造价财务审计等费用)
合计			250					246.0464		

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东

忠信会计师事务所有限公司对该项目所有项目资料进行书面评审，同时对项目进行现场评价。

（三）评价依据

1.项目相关政策依据

《全国森林防火中长期发展规划》（2016-2025年）；

《国务院办公厅关于转发财政部、国务院扶贫办、国家发展改革委扶贫项目资金绩效管理办法的通知》（国办发〔2018〕35号）；

财政部关于贯彻落实《扶贫项目资金绩效管理办法》的通知（财脱贫组〔2018〕2号）；

《山东省财政厅关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）；

《关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的实施意见》（鲁财办发〔2018〕32号）；

《关于加强2019年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（鲁扶贫办字〔2019〕21号）；

《山东省财政专项资金项目管理办法》（鲁财农〔2017〕61号）；

《关于加强2019年度省级财政专项扶贫资金使用管理的通知》（枣扶贫组办字〔2019〕28号）；

《枣庄市委 枣庄市人民政府关于打赢脱贫攻坚三年行动的

实施意见》(枣发〔2018〕28号)；

《关于下达2019年乡村振兴重大专项资金(市财政补助)预算指标的通知》(枣财农整指〔2019〕2号)；

《枣庄市山亭区自然资源局 枣庄市山亭区财政局 枣庄市山亭区扶贫开发办公室<2019年市财政专项扶贫资金(国有林场补助资金)使用计划>》(山自资字〔2019〕21号)；

《关于统一实施国有林场市级扶贫项目资金的批复》(山自资(林)字〔2019〕1号等)。

2.绩效评价依据

《中华人民共和国预算法》；

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)；

财政部《财政支出绩效评价管理办法》(财预〔2011〕285号)；

《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》(财预〔2011〕416号)；

财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预〔2013〕53号)；

财政部关于印发《预算绩效管理工作考核办法》的通知(财预〔2015〕25号)；

财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知(财预

[2020] 10 号)

《山东省省级预算绩效管理三年行动方案(2019—2021 年)》
(鲁财绩[2019]6 号);

《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法
(试行)》(鲁财绩[2014]4 号);

《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的
实施意见》(鲁发[2019]2 号);

《山东省人民政府办公厅关于印发<山东省省级部门单位预
算绩效管理办法>和<山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办
法>的通知》(鲁政办字[2019]20 号);

《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》(会协[2016]10
号)等。

3. 区自然资源局及国有徐庄林场提交的项目相关文件

《2019 年度区自然资源局专项资金绩效目标申报表》;

《2019 年度区国有徐庄林场专项扶贫资金绩效目标申报表》;

《2019 年度国有贫困林场市级扶贫资金实施方案》;

《2019 年度山亭区国有徐庄林场管护房建设项目实施方案》;

《枣庄市山亭区自然资源局 枣庄市山亭区财政局 枣庄市山
亭区扶贫开发办公室<2019 年市财政专项扶贫资金(国有林场补
助资金)使用计划》(山自资字[2019]21 号)等。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

(1) 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。在评价项目产出和项目效果时，将项目产出与绩效目标核对，评价项目产出的情况，项目提前完成或未完成的原因是客观的还是主观的，需要做定性分析；通过受益贫困户满意度问卷调查的方式，得出项目效益的指标分，受益贫困户不满意的地方反映出项目实施过程中仍存在的问题。

(2) 绩效相关原则。项目的实际投资与项目绩效之间存在相关性，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

(3) 政策相符原则。制定的评价工作方案、现场评价表格及项目评价的实施，均应严格执行有关政策和管理的规定。评价组在制定评价工作方案时，严格相关文件规定，现场核实表和调查问卷也是依据项目实施的内容而设置的，项目评价实施工作依据财政部财预〔2020〕10号的文件要求开展。

(4) 经济合理原则。现场评价点为1个，但受益群体现场调查个数的抽取在满足委托要求及实际评价需要的同时，也考虑到线路往返的成本问题，充分体现了经济合理的原则。

(5) 依据充分原则。评价组得出评价结论的依据是充分的。绩效评价报告中项目计划及资金的确定与调整、项目产出验收和项目效益等保证依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价依据，非正式程序所提交的资料仅作参考。

2. 评价方法

根据项目的特点和现场调研项目具体实施情况，采用以下方法进行绩效评价：

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较分析法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 公众评判法。是指通过专家评估、随机抽取 20% 的受益林场及周边群众问卷调查等对财政扶贫专项资金支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

根据项目特点，在与项目相关人员充分讨论后，在事务所风控部监督把关下制定该绩效自评指标体系，评价指标总标准分值为 100 分，包括项目决策、项目管理、项目产出、项目绩效四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、组织实施、资金落实、产出指标、效益指标、满意度指标八个二级指标、十八个三级指标和四十六个四级指标。

具体指标解释、自评标准、指标权重、证据收集来源等见下表：

表 3：评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (15分)	项目立项 (3分)	项目立项规范性 (3分)	项目立项条件的相符性 (1分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价。	该项分值 1 分。对照有关文件要求, 项目立项与上级扶贫部门下发的立项通知要求相符得 1 分, 否则不得分。	立项办法或通知列明的具体条款	立项办法、立项通知、立项申请文件、立项批复文件	自然资源局、国有徐庄林场提供所列资料
			项目立项文件合理性 (1分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价。	该项分值 1 分。项目立项文件、材料形式合规得 0.5 分; 内容合规得 0.5 分。否则不得分。			
			项目立项程序的合规性 (1分)	对项目立项过程是否合规进行评价。	该项分值 1 分。项目申报立项未越级申报, 得 0.5 分, 否则不得分; 未延时申报得 0.5 分, 否则不得分。			
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价。	该项分值 1 分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划, 得 1 分, 否则不得分。	项目目标和内容, 评价时, 有法律法规要求, 国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点部门职责	扶贫项目实施方、计划书、任务书、责任书列明的项目目标 相关法律、法规、山亭区经济发展规划、行业发展规划、部门职责	自然资源局、国有徐庄林场提供
			绩效目标与项目实施主体职责的相关性 (2分)	对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关进行评价。	该项分值 2 分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关, 得 2 分, 否则不得分。			
			绩效目标的必要性 (1分)	对绩效目标的是否促进扶贫事业发展所必须进行评价。	该项分值 1 分。项目绩效目标的制定是为促进事业发展所必须, 得 1 分, 否则不得分。			
	绩效目标 (8分)	绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2分)	对绩效目标是否细化进行评价。	该项分值 2 分。项目绩效目标 (含长期目标和年度目标) 在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标, 指标内容清晰合理, 得 2 分, 否则每发现一处不合理扣 0.5 分, 扣完为止。	项目绩效目标申报表, 实施方案	项目绩效目标申报表, 实施方案	自然资源局、国有徐庄林场提供
			绩效目标量化程度 (1分)	对绩效目标是否量化进行评价。	该项分值 1 分。项目绩效目标 (含长期目标和年度目标) 在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标, 得 1 分, 否则酌情扣分。			
			绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价。	该项分值 1 分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符, 得 1 分, 否则不得分。			

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	资金投入 (4分)	资金到位率 (2分)	财政资金到位率 (2分)	对财政资金到位情况进行评价 (到位率 = 实际到位资金 / 计划投入资金 × 100%)。	该项分值 2 分。指标分值 = 资金到位率 * 指标满分值 2 分, 指标得分不超过 2 分。	资金到位数、到位时间、规定的到位数、到位时间	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	案卷研究、现场核查、凭证分析
		到位及时率 (2分)	财政资金到位及时率 (2分)	对财政资金到位及时性进行评价 (到位及时率 = 及时到位资金 / 应到位资金 × 100%)。	该项分值 2 分。指标分值 = 到位及时率 * 指标满分值 2 分, 指标得分不超过 2 分。			
过程 (25分)	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (4分)	扶贫业务管理制度的健全性 (2分)	针对项目是否有在执行的或参照上级主管部门执行的健全的扶贫项目管理制度进行评价。	该项分值 2 分。若在执行的或参照执行的扶贫项目管理制度健全得 2 分, 否则酌情扣分; 若无在执行的或参照执行的扶贫项目管理制度, 则该三级指标得 0 分。	国家法律、法规、政策与省市、区扶贫有关的规定	国家法律、法规、政策与省市、区扶贫有关的规定	案卷研究、互联网检索
			扶贫业务管理制度的合法、合规、完整性 (2分)	对项目实施单位执行的扶贫业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价。	该项分值 2 分。若项目实施单位执行的扶贫业务管理制度合法、合规、完整得 2 分, 否则酌情扣分。			
			项目公示 (1.5分)	项目资金使用情况、实施方案是否进行公示; 公示是否及时, 公示期是否到达要求; 公示内容准确; 公示内容完整。	该项分值 1.5 分。①项目实施主体在扶贫项目政务公开栏或建设场所进行公示, 计 0.5 分; ②公示及时, 公示期到达要求, 计 0.5 分。③公示内容准确、完整 0.5 分。否则不计分。	据实确定的应公示而未公示的项目资金范围额度、内容和公示时效。	项目档案	现场核查、案卷研究
			项目档案资料齐全性 (1.5分)	对项目档案资料是否齐全进行评价。	该项分值 1.5 分。项目档案资料齐全, 得该项分值 1.5 分。分, 评价人员发现应有未有的资料, 如项目实施方案、合同书、验收报告等, 缺一项扣 0.1 分, 扣完为止。	项目档案文档、档案目录、存档资料	项目申报书、任务书、实施方案、合同、验收报告、资金审批拨付材料、管理制度、有关会议纪要等	案卷研究 现场核查
			项目档案管理情况 (1.5分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价。	该项分值该项分值 1.5 分。分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求, 得该项分值 1.5 分, 否则酌情扣分。	档案资料	档案管理制度、档案资料	现场核查、案卷研究
			项目实施条件的落实情况 (1.5分)	对项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求进行评价。	该项分值 1.5 分。项目实施条件的落实情况好, 得 1.5 分, 否则酌情扣分。	人员安排情况	项目实施人员配备名单	现场核查、案卷研究
	项目质量可控性 (5分)	项目质量或标准的健全性 (1分)	对扶贫项目实施是否具有完备的质量与标准要求进行评价。	该项分值 1 分。扶贫项目具有完备的质量与标准要求, 得 1 分, 否则酌情扣分。	项目相关执行扶贫标准	项目实施主体制定的或参照上级执行的扶贫质量标准、行业标准等	现场核查、案卷研究	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			项目实施的控制情况 (2分)	对项目实施的控制情况进行评价。	该项分值 2 分。项目实施与实施方案或计划相符, 项目实施的控制情况好, 得 2 分, 否则酌情扣分。	项目实施完成情况、实施方案、计划书列明的实施内容	实施方案或任务书、督导检查记录、进度验收记录、验收报告等	现场核查、案卷研究
			项目质量检查、验收等的控制情况 (2分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价。	该项分值 2 分。项目实施主体采取了相应的项目质量检查、验收等措施, 对项目质量检查、验收等的管理控制情况好, 得 2 分, 否则酌情扣分。			
	资金管理 (10分)	专项资金管理制度健全性 (3分)	资金管理制度的健全性 (1分)	对项目实施主体是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价。	该项分值 1 分。项目实施主体资金管理措施和制度健全, 得 1 分, 否则酌情扣分。	项目执行的资金管理制度	项目实施主体制定的资金管理办法	现场核查、案卷研究
			资金管理办法与财务会计制度的相符性、可行性 (2分)	对项目资金管理办法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价、对资金管理办法的可行性进行评价。	该项分值 2 分。项目资金管理办法符合财务会计制度的相关规定, 得 1 分, 否则酌情扣分。资金管理办法可以有效管理项目资金, 内容完善全面, 具有可行性, 得 1 分, 否则酌情扣分。	项目资金管理 办法	项目实施主体制定的资金管理办法、财务会计制度	
		资金使用合规性 (7分)	资金使用合规性 (2分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行进行评价。	该项分值 2 分。支出依据不合规的, 发现 1 处扣 0.5 分; 发现挤占、挪用、截留、改变用途问题, 扣 1-2 分。若项目 20%以上资金存在问题则三级指标整体不得分。	资金使用、支出的规范性和合规性	专项资金管理办法, 项目实施主体支出凭证等相关财务资料	案卷研究
			资金拨付的合规性 (2分)	对专项资金审批、拨付手续, 拨付程序, 拨付进度是否规范进行评价。	该项分值 2 分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨, 发现 1 处扣 0.5 分。若项目 20%以上资金违反资金管理办法相关规定, 则三级指标整体不得分。	拨付流程	与专项资金拨付相关的凭证和资料	
			政府采购的合规性 (1分)	对项目采购是否经过政府采购程序, 符合招标法的相关规定, 程序是否合规进行评价。	该项分值 1 分。项目采购经过政府采购程序, 符合招标法的相关规定, 程序合规, 得 1 分, 否则不得分。若项目 20%以上资金违反相关规定, 则三级指标整体不得分。	采购文件、采购的货物、服务等	政府采购公告、招标文件、投标文件、政府采购合同等	案卷研究
			项目支出与预算编制及执行的符合性 (2分)	对项目支出是否符合预算的要求, 调整是否有完备的手续进行评价, 对项目支出是否符合项目预算执行进度要求 (实际支出资金/实际到位资金 × 100%)。	该项分值 2 分。项目支出符合预算的要求, 调整有完备的手续, 得 2 分, 否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过 5%, 则三级指标整体不得分。	支出数、预算数、支出进度、计划支出进度	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
产出 (30分)	产出数量 (14分)	数量指标完成情况 (14分)	新建林火智能监测预警终端数量 (3分)	新建林火智能监测预警终端完成率(实际数量/绩效目标数量×100%)	该项分值3分。指标分值=新建林火智能监测预警终端指标完成率*指标满分3分,根据具体情况可酌情扣分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案,现场抽查	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	案卷研究,现场查看
			新建区级防火监测预警指挥中心中心拟建设森林防火监测预警系统平台、液晶大屏拼接显示系统及附属设备等。(3分)	新建区级防火监测预警指挥中心中心拟建设森林防火监测预警系统平台、液晶大屏拼接显示系统及附属设备完成率(实际数量/绩效目标数量×100%)。	该项分值3分。指标分值=新建区级防火监测预警指挥中心中心拟建设森林防火监测预警系统平台、液晶大屏拼接显示系统及附属设备指标完成率*指标满分3分,根据具体情况可酌情扣分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案,现场抽查	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	
			新建国有林场森林防火监测预警中心,建设内容包括森林防火监测预警客户端系充、大屏显示系统等(3分)	新建国有林场森林防火监测预警中心,建设内容包括森林防火监测预警客户端系充、大屏显示系统等设备完成率(实际数量/绩效目标数量×100%)。	该项分值3分。指标分值=新建国有林场森林防火监测预警中心,建设内容包括森林防火监测预警客户端系充、大屏显示系统等设备完成率*指标满分3分,根据具体情况可酌情扣分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案,现场抽查	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	
			管护房 (3分)	管护房指标完成率(实际数量/绩效目标数量×100%)。	该项分值3分。指标分值=管护房指标完成率*指标满分3分,根据具体情况可酌情扣分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案,现场抽查	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	
			围墙 (1分)	围墙建设指标完成率(实际数量/绩效目标数量×100%)。	该项分值1分。指标分值=道路建设面积指标完成率*指标满分1分,根据具体情况可酌情扣分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案,现场抽查	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	
			道路 (1分)	道路建设指标完成率(实际数量/绩效目标数量×100%)。	该项分值1分。指标分值=道路建设面积指标完成率*指标满分1分,根据具体情况可酌情扣分。	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案,现场抽查	绩效目标申报表及变更批复资料,项目档案	
			产出时效 (3分)	时效指标完成	开完工日期指标完成情况 (3分)	开工完工日期指标设定为固定月份,获得批准后早开工和早完工均可,但	该项分值3分。在开工日期、完工日期在计划的时间内进行的得满分,否则不得分。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	
		情况 (3分)		晚于开工日期和完工日期均不合格。		资料, 项目档案	档案		
	产出成本 (5分)	成本指标完成情况 (5分)	建设成本标准指标完成情况 (5分)	对建设实际成本与绩效目标对比评价。	该项分值 5 分。小于等于绩效目标值得满分, 0% < 超目标值 ≤ 10% 得 4 分, 10% < 超目标值 ≤ 20% 得 2 分, 超目标值 20% 以上得 0 分。无项目变更申请审批资料整个三级指标不得分。	绩效目标申报表及变更批复资料, 项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料, 项目档案		
	产出质量 (8分)	质量指标完成情况 (8分)	工程验收情况 (4分)	评价工程验收合格率指标完成率 (实际合格部门金额/实际成本 × 100%)。	该项分值 4 分。指标分值=工程验收合格率指标完成率*指标满分 4 分, 指标分值不得超过 4 分。	绩效目标申报表及变更批复资料, 项目档案	绩效目标申报表及变更批复资料, 项目档案		
			与建设国有林场总体规划相匹配情况 (4分)	评价是否按照长期整体规划设计进行建设配套。	该项分值 4 分。与前期整体设计相匹配得满分, 否则不得分。	绩效目标申报表及变更批复资料, 项目档案, 总体规划	绩效目标申报表及变更批复资料, 项目档案, 总体规划		
效益 (30分)	效益指标 (22分)	社会效益 (6分)	森林防火监控系统项目实施后森林火灾处理响应效率 (2分)	评价该项目实施后森林火灾处理响应效率是否明显提升。	该项分值 2 分。根据现场调查情况, 明显提升得满分, 小幅提升得 1 分, 无改变得 0 分。	查看项目档案、现场查看、专家评判、问卷调查	查看项目档案、现场查看、专家评判	案卷研究, 现场调查、专家评判	
			空中立体化巡护面积增长情况 (2分)	评价该项目实施后空中立体化巡护面积增长情况是否明显提升。	该项分值 2 分。根据现场调查情况, 明显提升得满分, 小幅提升得 1 分, 无改变得 0 分。	查看项目档案、现场查看、专家评判、问卷调查	查看项目档案、现场查看、专家评判		
			区域巡护周期 (2分)	评价该项目实施后区域巡护周期是否明显缩短。	该项分值 2 分。根据现场调查情况, 明显缩短得满分, 缩短不明显得 1 分, 无改变得 0 分。	查看项目档案、现场查看、专家评判、问卷调查	查看项目档案、现场查看、专家评判		
		生态效益 (7分)	有效保护森林面积提升率 (3分)	评价该项目现场查看保护森林面积的有效情况。	该项分值 3 分。根据现场调查情况, 每发现一处破坏生态环境现象扣 1 分, 扣完为止。	查看项目档案、现场查看、问卷调查	查看项目档案、现场查看、问卷调查		案卷研究, 现场调查
			视频监控范围内的森林资源安全性 (4分)	评价该项目实施后视频监控范围内的森林资源安全性变化程度。	该项分值 4 分。根据现场及问卷调查情况, 每发现一处不安全因素扣 1 分, 扣完为止。	现场查看、问卷调查	现场查看、问卷调查		现场查看、问卷调查
	可持续影响 (9分)	防火防护信息视频共享 (3分)	评价该项目与指挥中心共享能力。	该项分值 3 分。与指挥中心信息完全共享、实现自动化、标准化、规范化管理	查看扶贫项目档案、现场查看	查看项目档案、现场查看	案卷研究, 现场调查、专家		

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
		分)			得 3 分，否则不得分。			评判、互联网查找相关资料
			防火防护信息视频传输 (3分)	评价防火防护信息视频传输有效及时传输到指挥中心的液晶大屏幕拼接系统，服务于森林防火管理。	该项分值 3 分。视频传输有效及时传输到指挥中心的液晶大屏幕拼接系统，得 3 分，否则不得分。	查看扶贫项目档案、现场查看、专家评判	查看项目档案、现场查看、专家评判	
			职工工作环境改善 (3分)	评价职工工作环境改善情况。	该项分值 3 分。根据现场、问卷调查情况，职工工作环境明显改善得 3 分，否则酌情扣分。	查看扶贫项目档案、现场查看	查看项目档案、现场查看、问卷调查	
	满意度指标(8分)	满意度程度(8分)	服务对象满意度指标 (4分)	受益国有林场满意度项目实施的满意程度。	该项分值 4 分。调查受益服务对象满意度指标=随机抽查的受益服务对象满意数量*满分值/总随机抽查数。	现场查看，调查问卷	问卷调查表、电话、网络调查记录表、座谈记录	问卷调查、电话、网络调查、座谈、受益人群访谈
			受益群众满意度指标 (4分)	受益群众对项目实施的满意程度。	该项分值 4 分。调查受益群众满意度指标=随机抽查的受益服务对象满意数量*满分值/总随机抽查数。	现场查看，调查问卷	问卷调查表、电话、网络调查记录表、座谈记录	
合计	100	100	100					

（六）评价人员组成

根据项目特点及工作方案要求确定评价组成员，项目督导组成
员 2 人、资产评估组成员 2 人、专家组 2 人及财务评价组 3 人。评
价组成员绝大部分参加过 2016 至 2019 年绩效评价项目。具体人员
安排如表所示：

表 4：评价人员组成情况表

姓名	技术资格或专业	工作职务	项目组分工
秦广斌	注册会计师	督导组组长	负责整体项目设计、复核、报告撰写
袁征	会计师	督导组组长助理	协助督导组组长处理联络、资料准备、督导各组各项工作的执行
杨瑞	资产评估师	资产评估组组长	负责项目资产评估复核、现场评价
张海霞	资产评估师	资产评估组组员	负责项目资产评估现场评价、工程资料检查
闫吉仁	注册会计师	财务评价组组长	负责财务审计总体复核、现场资料查看
种道静	注册会计师	财务评价组组员	负责财务审计、现场资料查看
蒋传县	一级造价师、二级建筑师	专家组组长	负责项目评价报告质量把控
吴家亮	一级造价师	专家组成员	复核评价报告与现场取得资料的一致性

（七）绩效评价工作过程

绩效评价工作主要经过了前期准备阶段、组织实施评价、撰写报告及提交审核三个过程。

前期准备阶段：首先成立绩效评价工作组，熟悉政策、法规和相关资料。在明确委托方要求的前提下，与各有关部门沟通，搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，明确评价目

的、项目概况、项目背景以及项目实施的完成情况等，撰写需要提供的绩效评价资料清单，并通知被评价单位准备相关材料。其次，设计指标体系，确定绩效评价方法及评价方式。第三，制订绩效评价工作方案并对评价方案论证，按照评价要求制定具体评价实施方案并报区财政局审定。组织论证会，征求相关部门和专家的意见建议，并根据论证意见，对评价实施方案进一步修改完善。

实施评价：绩效评价工作采用书面评价（非现场评价）和现场评价相结合的方式，并以现场评价为主，书面评价为辅的方式。根据项目单位实际情况调整绩效评价指标体系。采取勘察、问询、座谈、复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，记入评价工作底稿。根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成评价初步结论。将初步评价结论与被评价部门单位充分交换意见。

撰写报告及提交审核：认真研究分析被评价部门单位意见，在依据充分、数据真实的基础上，按照规定的文本格式和协议要求撰写绩效评价报告。整理相关资料，初步形成绩效评价报告，并与被评价单位沟通，双方无异议后，交由财政局审核。针对财政局的复核意见，补充相关资料，形成报告。针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。根据论证意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目得分88.1分，根据《2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目绩效评价方案》“考评结果等次。根据考评得分情况，将考评结果划分为四个等级，分别为：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分， < 90 分）、中（ ≥ 60 分， < 80 分）、差（ < 60 分）”的评价标准山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目评价级别为良。具体评分见下表：

表 5：绩效评价得分汇总表

2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目绩效评价得分表					
一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	得分	评价标准
决策 (15分)	项目立项 (11分)	项目立项规范性 (3分)	项目立项条件的相符性 (1分)	1	该项分值1分。对照有关文件要求，项目立项与上级扶贫部门下发的立项通知要求相符得1分，否则不得分。
			项目立项文件合理性 (1分)	0.5	该项分值1分。项目立项文件、材料形式合规得0.5分；内容合规得0.5分。否则不得分。
			项目立项程序的合规性 (1分)	1	该项分值2分。项目申报立项未越级申报，得0.5分，否则不得分；未延时申报得0.5分，否则酌情扣分。
		绩效目标合理性 (4分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	1	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划，得1分，否则酌情扣分。
			绩效目标与项目实施主体职责的相关性 (2分)	1.5	该项分值2分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关，得2分，否则酌情扣分。
			绩效目标的必要性 (1分)	1	该项分值1分。项目绩效目标的制定是为促进事业发展所必须，得1分，否则酌情扣分。
		绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2分)	1.8	该项分值2分。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，得2分，否则酌情扣分。
			绩效目标量化程度 (1分)	0.8	该项分值1分。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，得1分，否则酌情扣分。
			绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	1	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得1分，否则酌情扣分。
	资金投入 (4分)	资金到位率 (2分)	财政资金到位率 (2分)	2	该项分值2分。指标分值=资金到位率*指标满分2分，指标得分不超过2分。
		到位及时率 (2分)	财政资金到位及时率 (2分)	2	该项分值2分。指标分值=到位及时率*指标满分2分，指标得分不超过2分。

过程 (25分)	组织 实施 (15分)	管理制度 健全性 (4分)	扶贫业务管理制度的健全性 (2分)	2	该项分值2分。若在执行的或参照执行的扶贫项目管理制度健全得2分, 否则酌情扣分; 若无在执行的或参照执行的扶贫项目管理制度, 则该三级指标得0分。
			扶贫业务管理制度的合法、合规、完整性 (2分)	1	该项分值2分。若项目实施单位执行的扶贫业务管理制度合法、合规、完整得2分, 否则酌情扣分。
		制度执行 有效性 (6分)	项目公示 (1.5分)	1.5	该项分值1.5分。①项目实施主体在扶贫项目政务公开栏或建设场所进行公示, 计0.5分; ②公示及时, 公示期到达要求, 计0.5分。③公示内容准确、完整0.5分。否则不计分。
			项目档案资料齐全性 (1.5分)	1	该项分值1.5分。项目档案资料齐全, 得该项分值1.5分。分, 评价人员发现应有未有的资料, 如项目实施方案、合同书、验收报告等, 缺一项扣0.1分, 扣完为止。
			项目档案管理情况 (1.5分)	1	该项分值该项分值1.5分。分。项目档案管理有专人管理、保存符合要求, 得该项分值1.5分, 否则酌情扣分。
		项目质量 可控性 (5分)	项目实施条件的落实情况 (1.5分)	1.5	该项分值1.5分。项目实施条件的落实情况好, 得1.5分, 否则酌情扣分。
	项目质量或标准的健全性 (1分)		1	该项分值1分。扶贫项目具有完备的质量与标准要求, 得1分, 否则酌情扣分。	
	项目实施的控制情况 (2分)		1.5	该项分值2分。项目实施与实施方案或计划相符, 项目实施的控制情况好, 得2分, 否则酌情扣分。	
	视频监控范围内的森林资源安全性 (1分)		1	该项分值4分。根据现场及问卷调查情况, 每发现一处不安全因素扣1分, 扣完为止。	
	项目质量检查、验收等的控制情况 (1分)		1	该项分值1分。项目实施主体采取了相应的项目质量检查、验收等措施, 对项目质量检查、验收等的管理控制情况好, 得1分, 否则酌情扣分。	
	过程 (25分)	专项资金 管理制度 健全性 (3分)	资金管理制度的健全性 (1分)	0	该项分值1分。项目实施主体资金管理措施和制度健全, 得1分, 否则酌情扣分。
			资金管理方法与财务会计制度的相符性、可行性 (2分)	0	该项分值2分。项目资金管理办法符合财务会计制度的相关规定, 得1分, 否则酌情扣分。资金管理办法可以有效管理项目资金, 内容完善全面, 具有可行性, 得1分, 否则酌情扣分。
		资金使用 合规性 (7分)	资金使用合规性 (2分)	1	该项分值2分。支出依据不合规的, 发现1处扣0.5分; 发现挤占、挪用、截留、改变用途问题, 扣1-2分。若项目20%以上资金存在问题则三级指标整体不得分。
			资金拨付的合规性 (2分)	2	该项分值2分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨, 发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定, 则三级指标整体不得分。
政府采购的合规性 (1分)			1	该项分值1分。项目采购经过政府采购程序, 符合招标法的相关规定, 程序合规, 得1分, 否则不得分。若项目20%以上资金违反相关规定, 则三级指标整体不得分。	
		项目支出与预算编制及执行的符合性 (2分)	2	该项分值2分。项目支出符合预算的要求, 调整有完备的手续, 得2分, 否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过5%, 则三级指标整体不得分。	
产出 (30分)	产出指 标 (30分)	数量指标 实际完成 率 (14分)	新建林火智能监测预警终端数量 (3分)	3	该项分值3分。指标分值=新建林火智能监测预警终端指标完成率*指标满分3分, 根据具体情况可酌情扣分。
			新建区级防火监测预警指挥中心中心拟建设森林防火监测预警系统平台、液晶大屏拼接显示系统及附属设备等。 (3分)	3	该项分值3分。指标分值=新建区级防火监测预警指挥中心中心拟建设森林防火监测预警系统平台、液晶大屏拼接显示系统及附属设备指标完成率*指标满分3分, 根据具体情况可酌情扣分。
			新建国有林场森林防火监测预警中心, 建设	3	该项分值3分。指标分值=新建国有林场森林防火监测预警中心, 建设内容包括森林防火监测预警客户端系

产出 (30分)	产出指标 (30分)		内容包括森林防火监测预警客户端系充、大屏显示系统等 (3分)		充、大屏显示系统等设备完成率*指标满分3分, 根据具体情况可酌情扣分。
			管护房 (3分)	3	该项分值3分。指标分值=管护房指标完成率*指标满分3分, 根据具体情况可酌情扣分。
			围墙 (1分)	1	该项分值1分。指标分值=道路建设面积指标完成率*指标满分1分, 根据具体情况可酌情扣分。
			道路 (1分)	1	该项分值1分。指标分值=道路建设面积指标完成率*指标满分1分, 根据具体情况可酌情扣分。
		时效指标完成情况 (3分)	开完工日期指标完成情况 (3分)	3	该项分值3分。该项分值3分。在开工日期、完工日期在计划的时间内进行的得满分, 否则不得分。实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
		成本指标完成情况 (5分)	建设成本标准指标完成情况 (5分)	5	该项分值5分。小于等于绩效目标值得满分, 0% < 超目标值 ≤ 10% 得 4 分, 10% < 超目标值 ≤ 20% 得 2 分, 超目标值 20% 以上得 0 分。无项目变更申请审批资料整个三级指标不得分。
		质量指标完成情况 (8分)	工程验收情况 (4分)	3	该项分值4分。指标分值=工程验收合格率指标完成率*指标满分4分, 指标分值不得超过4分。
与建设国有林场整体规划相匹配情况 (4分)	4		该项分值4分。与前期整体设计相匹配得满分, 否则根据具体情况可酌情扣分。		
效益 (30分)	效益指标 (22分)	社会效益 (6分)	森林防火监控系统项目实施后森林火灾处理响应效率 (2分)		该项分值2分。根据现场调查情况, 明显提升得满分, 小幅提升得1分, 无改变得0分。
			空中立体化巡护面积增长情况 (2分)		该项分值2分。根据现场调查情况, 明显提升得满分, 小幅提升得1分, 无改变得0分。
		区域巡护周期 (2分)		该项分值2分。根据现场调查情况, 明显缩短得满分, 缩短不明显得1分, 无改变得0分。	
	可持续影响 (9分)	生态效益 (7分)	有效保护森林面积提升率 (7分)		该项分值7分。根据现场调查情况, 每发现一处破坏生态环境现象扣1分, 扣完为止。
			防火防护信息视频共享 (3分)		该项分值3分。与指挥中心信息完全共享、实现自动化、标准化、规范化管理得3分, 否则不得分。
			防火防护信息视频传输 (3分)		该项分值3分。视频传输有效及时传输到指挥中心的液晶大屏幕拼接系统, 得3分, 否则不得分。
	满意度指标 (8分)	职工工作环境改善 (3分)	职工工作环境改善 (3分)		该项分值3分。根据现场、问卷调查情况, 职工工作环境明显改善得3分, 否则酌情扣分。
服务对象满意度指标 (8分)			服务对象满意度指标 (8分)		该项分值8分。调查受益服务对象满意度指标=随机抽查的受益服务对象满意数量*满分/总随机抽查数, 调查综合满意度达95%以上 (4分), 95%-90% (3分) 89%-80% (2分), 70%以下 (1分)。
			受益群众满意度指标 (4分) 受益群众对项目实施的满意程度		该项分值4分。调查受益群众满意度指标=随机抽查的受益服务对象满意数量*满分/总随机抽查数
合计	100	100	100		

四、绩效评价指标分析

(一) 综合评价结论

2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目综合得分为88.1分，评价等级为“良”。项目总体上立项依据充分、程序规范，招投标管理、合同管理、项目进度和质量管理规范，资金申请和拨付流程合规，且项目成效显著。一级指标得分情况详见下表。

2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目决策指标评分结果

项目实施主体：区自然资源局、国有徐庄林场

评价基准日：2020年9月30日

表6：2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目绩效评价得分表

评价内容	分值	得分	得分率
决策	15	13.6	90.67%
过程	25	18.5	74%
产出	30	29	96.67%
效果	30	27	90%
综合得分	100	88.1	88.1%

（二）各指标得分情况

1、决策指标

项目决策13.6分，得分情况详见下表：

表7：决策指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	15	13.6	90.67%	项目立项	3	2	66.67%	项目立项程序规范性	3	2.5	66.67%
				绩效目标	8	6.6	95%	绩效目标合理性	4	3.5	100%
								绩效指标明确性	4	3.6	90%
				资金投入	4	4	100%	资金到位率	2	2	100%
								到位及时率	2	2	100%

①项目立项规范性（该项满分3分，得分2.5分）

符合国家、省、市相关文件要求。为全面贯彻落实《全国森林防火中长期发展规划》（2016-2025年）及上级有关要求，通过加大防火投入，加强森林火灾预防、扑救和保障三大体系建设，改善国有重点林区森林防火装备和基础设施建设水平，提高森林火灾综合防控能力；根据《关于加强2019年度财政专项扶贫资金使用的意见》（鲁扶贫办字〔2019〕21号）、《枣庄市委 枣庄市人民政府关于打赢脱贫攻坚三年行动的实施意见》（枣发〔2018〕28号）、《关于印发枣庄市专项扶贫资金和项目管理实施细则的通知》（枣财农〔2017〕30号）等规定由山亭区自然资源局审核立项手续确定立项条件符合政策要求。根据文件《2019年市财政专项扶贫资金（国有贫困林场补助资金）使用计划》（山自资字〔2019〕21号）、《关于统一实施国有林场市级扶贫项目资金的批复》（山自资（林）字〔2019〕1号），该项目于2019年3月17日通过区自然资源局批复予以立项。项目立项条件符合文件要求，项目立项文件合理，项目立项程序合规。

项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。本项目主要由枣庄市山亭区自然资源局牵头组织实施，为项目主管部门，负责项目的前期工作、资金筹措、项目建设、管理单位筹建、项目监督、检查和协调等工作。5个国有林场所为该项目的组织管理部门，负责项目运行管理。项目立项与部门的职责范围相符。立项实施方案形式、内容能够按照规定要求及时编制。但是缺少相关专家论证及可研报告等相关资料。

②绩效目标合理性（该项满分4分，得分3.5分）

根据《全国森林防火中长期发展规划》（2016-2025年）、《关

于加强 2019 年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》(鲁扶贫办字〔2019〕21 号)、《关于下达 2019 年乡村振兴重大专项资金(市财政补助)预算指标的通知》(枣财农整指〔2019〕2 号)等文件精神的相关要求,该项目所设定的绩效目标基本符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策。所设定的绩效目标与项目实施主体国有林场职责密切相关,能够促进山亭区各国有林场解决森林防火问题,但所设绩效目标仍有提升空间。

③绩效指标明确性(该项满分 4 分,得分 3.6 分)

该项目绩效指标设定在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标;绩效目标财政拨款省级资金 50 万元,市级资金 200 万元与项目年度计划数、资金量相符;但在细化程度方面指标内容不够清晰合理,例如:效益指标设置不够完整,指标量化程度不具体,如森林资源覆盖率设置 100%,是否真的能够覆盖 100%。

④资金到位率(该项满分 2 分,得分 2 分)

区自然资源局于 2019 年 11 月 5 日收到山亭区财政局以授权支付方式拨付扶贫资金 199.955 万元与计划投入资金相符,并与同日支付到施工单位。徐庄林场于 2019 年 7 月 24 日收到区扶贫办拨付资金 50 万元。

⑤到位及时率(该项满分 2 分,得分 2 分)

区自然资源局于 2019 年 11 月 5 日收到山亭区财政局以授权支付方式拨付扶贫资金 199.955 万元与计划投入资金相符,并与同日支付到施工单位。徐庄林场于 2019 年 7 月 24 日收到区扶贫办拨付资金 50 万元。

2、项目过程分析

项目过程管理 19 分，得分情况详见下表：

表 8：过程指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
过程	25	18.5	74%	组织实施	15	12.5	83.33%	管理制度健全性	4	3	75%
								制度执行有效性	6	5	83.33%
								项目质量可控性	5	4.5	90%
				资金管理	10	6	60%	专项资金管理制度健全性	3	0	100%
								资金使用合规性	7	6	81.82%

①管理制度健全性（该项满分 4 分，得分 3 分）

区自然资源局及下属国有林场未建立本级扶贫项目管理制度，但制定了扶贫工作流程图，且该扶贫项目参照执行的上级主管部门下发的管理制度合法、合规、完整。参照执行的扶贫项目管理制度有：《全国森林防火中长期发展规划》（2016-2025 年）、《关于加强 2019 年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（鲁扶贫办字〔2019〕21 号）、《关于加强 2019 年度省级财政专项扶贫资金使用管理的通知》（枣扶贫组办字〔2019〕28 号）等。

②制度执行有效性（该项满分 6 分，得分 5 分）

2019 年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目在实施过程中严格执行国家、省、市及本部门的相关财务和业务制度，结合招投标管理、合同管理和监理制度等，能够满足专项资金和项目管理需求。但部分细节执行不到位，例如山亭区自然资源局为项目主管单位，在项目实施过程中对各个点进行定期及不定期抽查，但并未形成会议纪要或整改记录，未对各标段进行相关的培训，组织机构监控执行情况较差；项目立项时，未对项目作可行性分析。

③项目质量可控性（该项满分 5 分，得分 4.5 分）

为确保项目质量可控，除了按照前述国家法律法规规定执行外，项目主管单位在项目实施过程中对各个施工点进行定期及不定期抽查，确保其施工质量达标，但并未形成会议纪要或整改记录。

④专项资金管理制度健全性（该项满分 3 分，得分 0 分）

区自然资源局及下属国有林场未根据《中央 财政专项扶贫资金管理办法》财农〔2017〕8 等上级主管部门文件制定符合本级机关专项扶贫资金和项目管实施细则、扶贫专项资金监督管理办法等制度。

⑤资金使用合规性（该项满分 7 分，得分 6 分）

资金使用及拨付程序均合规。评价发现资金使用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、项目预算批复或合同规定的用途，但财政未按照指标文及合同约定进行资金的使用管理，如山亭区国有林场护林防火监控系统项目支付 199.955 万元资金时，未按合同约定收取施工单位 5% 的质保金后付款。

3、项目产出分析

项目产出 29 分，得分情况详见下表：

表9：产出指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
产出	30	29	96.67%	产出数量	14		100%	数量指标完成情况	14	14	100%
				产出时效	3		100%	建设成本标准指标完成情况	3	3	100%
				产出成本	5		100%	建设成本标准指标完成情况	5	5	100%
				产出质量	8	7	87.5%	项目建设完成的质量情况	4	3	75%
								与建设国有林场整体规划相匹配	4	4	100%

								情况 (4分)			
--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--

①数量指标实际完成率（该项满分14分，得分14分）

国有林场护林防火监控系统项目实际完成率100%。区自然资源局申报预算设定年度建设任务：（一）新建林火智能监测预警终端15套，其中10套高清双光谱热成像智能监测预警终端、5套高清智能远程视频监控预警终端。（二）新建区级防火监测预警指挥中心，中心拟建设森林防火监测预警系统平台一套、液晶大屏拼接显示系统一套，与原有一期森林防火设备融合。（三）新建5个林场森林防火监测预警中心，中心包括一套森林防火监测预警客户端系统一套、一台大屏显示系统。区自然资源局于2019年10月11日出具竣工验收报告。

护林防火管护房2处及院墙。实际总体完成率100%。项目于2019年12月25日建设内容已完工，因并于2020年3月13日进行了验收，出具了竣工质量评估报告，验收合格率100%。

②时效指标完成情况（该项满分3分，得分3分）

评价发现，2019年山亭区国有林场护林防火监控系统和国有徐庄林场护林防火管护房项目建设单位按照项目实施方案时间要求完成年度设定建设任务。

③成本指标完成情况（该项满分5分，得分5分）

实际成本和工作内容匹配度高，符合专项资金的使用范围及要求；在项目前期均履行了招投标或询价等措施进行成本控制，使得产出成本符合现实需求，且各项支出均按照合同约定（国有林场护林防火监控系统）数量执行，成本控制有效。

④质量达标率（该项满分8分，得分7分）

质量达标情况是因为项目验收合格，并出具验收报告。国有林

场护林防火监控系统验收报告仅说明合格，未说明数量是否相符；有徐庄林场护林防火管护房项目2020年3月13日竣工质量评估报告中列示工程规模约300m²，基础工程质量评估报告中列示建筑面积256m²，实施方案中计划建筑面积为265m²，设计合同中设计面积也为265m²，与竣工质量评估报告数据出入较大。

4、项目绩效分析

项目绩效27分，得分情况详见下表：

表10：效果指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
效果	30	27	90%	项目效益	22	20	90.91	社会效益	6	5	83.33%
								生态效益	7	6	85.71%
								可持续性影响	9	9	100%
				满意度指标	8	7	87.5%	服务对象满意度	4	4	100%
								受益群众满意度	4	3	75%

①社会效益（该项满分6分，得分5分）

解决了森林人工巡防效率低的问题：山亭区自然资源局通过项目实施建设解决了5大国有林场的森林人工巡防效率低下的问题，提升有效保护森林面积，经现场勘查森林防火监控系统项目实施后森林火灾处理响应效率明显提升、防火防护信息传输能力明显提升、空中立体化巡护面积增长情况明显提升、区域巡护周期明显缩短。国有林场火情预警时间比系统未实施前缩短。

②生态效益（该项满分7分，得分6分）

实现重点林区森林防火监测全覆盖，非重点林区基本覆盖的目标，更有效保护现有森林资源不受侵害，促进森林资源有序增长；职工工作环境明显改善。

③可持续影响（该项满分9分，得分9分）

防火防护信息视频可与区指挥中心共享，防火防护信息视频传输能有效及时传输到指挥中心，服务于森林防火工作。

④受益对象满意程度（该项满分8分，得分7分）

经统计满意调查表30份，满意度高。

五、项目主要绩效

（一）森林防火监控系统运行机制

围绕森林防火监控目标，实现全区重点林区森林防火监测全覆盖，非重点林区基本覆盖的目标，更有效保护现有森林资源不受侵害，促进森林资源有序增长确保群众长期得到实惠，探索建立森林防火防护管理的长效机制。可以更好地发挥森林涵养水源、保持水土、调节气候、改善生态环境作用，森林生态功能进一步增强。一是上下联动防火管理监督机制。森林防火工程建成后，及时了以实时防火预警系统为中心的森林防火上下联动、多部门协同的机制。二是预警系统维护机制。联网系统将定期及不定期的进行演练测试，以防预警防火系统存在漏洞。

（二）职工工作环境改善

两处管护房的建设，有效改善了徐庄林场的职工工作环境、生活条件，缩小国有林场与地方的森林管护工作生活条件差距，有助于调动职工的积极性，更好地为保护和培育森林资源做出贡献。

（三）落实责任人制度

根据省森林消防的有关要求，落实自然资源部门责任人制度，山亭区自然资源局分管副局长作为森林防火安全分管负责人，建立干部承包责任人制度，确保各大林场每一森林片区都有干部责任人。

六、项目存在的主要问题及原因分析

（一）项目业务管理不够规范

项目的专项资金立项资料不完整，缺少相关专家论证及可研报告等相关资料；绩效目标申报表对个别绩效目标设置细化程度不够，定性指标多，定量指标少。

（二）制度管理方面存在的问题

未建立扶贫专项资金管理制度，合同变更管理有待提高。国有林场护林防火监控系统原签订施工合同 197.955 万元，后期合同变更增加 2 万元，未见合同变更程序进行变更审批文件。档案管理工作不规范。

（三）合同执行问题

国有林场护林防火监控系统原签订施工合同 197.955 万元，合同第五条工程款支付约定“工程验收合格，甲方收到乙方全额合法发票和质量保证金（本合同总工程款 5%）后 15 个工作日内一次性付清；质保期内系统运行正常，无缺陷，质保期满 15 日内无息返还质量保证金”，实际支付合同款 199.955 万元（变更后金额）尚未收到保证金。

七、有关建议

（一）建议加强学习绩效相关政策文件及单位各项管理制度，提高绩效目标编制水平和业务水平，科学设定项目的绩效指标，提高目标对于项目的引领作用。编制年度预算时同时制定绩效目标，绩效目标的设置要明确，清晰，具有可考核性。

（二）项目档案资料应收存各级各项扶贫项目管理制度。完善《扶贫档案管理制度》确立项目档案专职管理人。

（三）建议制定符合本级部门专项扶贫资金和项目管理实施细则、扶贫专项资金监督管理办法等制度。提高扶贫专项资金使用的

合规性。

（四）针对合同执行中存在的未按合同约定收取质保金问题，建议今后严格按合同约定执行。

（五）对于项目完成后结余的专项资金，建议上缴。

附件：绩效评价工作底稿、专家座谈会专家意见表。

山东忠信会计师事务所有限公司

二〇二〇年十一月二十九日