遵化市林业隐性债务工程款

绩效评价报告

项目名称： 遵化市林业隐性债务工程款

实施单位： 遵化市自然资源和规划局

目 录

一、基本情况

（一）项目概况

（二）项目绩效目标

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

（三）绩效评价工作过程

三、综合评价情况及评价结论

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（二）项目过程情况

（三）项目产出情况

（四）项目效益与满意度情况

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）经验总结

（二）存在问题

附件1：项目支出绩效自评表

附件2：相关照片

遵化市林业隐性债务工程款绩效

评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

遵化市林业隐性债务工程主要指村庄绿化及主干道绿化提升工程。根据市委市政府印发的《2014年遵化市农村面貌改造提升行动（基层建设年活动）实施方案》（遵办发[2014]3号）和遵化市农村面貌改造提升行动领导小组印发的《遵化市2015年农村面貌改造提升行动实施方案》（遵农提[2015]1号）的通知要求，我局按照任务分工安排，于2014年组织有关公司对东新庄镇东新庄村、石门镇北六盘营村、团瓢庄乡东滩村等6个村庄实施了绿化改造提升工程， 于2015年春季组织有关公司对东新庄镇西杨庄村、石门镇韦家岭村、团瓢庄乡山里各庄村等6个村庄及县道洪火线（建明区段）、县道洪火线（小厂区段）、新店子镇沙石峪村环村公路等3条通道实施了绿化改造提升工程。

建设地点：遵化市刘备寨乡、石门镇、东新庄镇、团瓢庄乡、新店子镇、邦宽西线、邦宽东线、承唐高速路段

（二）项目绩效目标

坚持“因地制宜、适地适树”原则，统一规划，建设生态文明城市、绿色乡村。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、通过全面评价遵化市林业隐性债务工程款绩效目标的实现情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后期强化预算绩效管理提供重要依据。通过绩效评价，可以从效率的角度分析，准确掌握项目年度绩效目标的完成情况、资金安排使用的运行情况、政策措施落实情况等，发现目标与现实之间的差异程度，总结项目管理中的经验和教训，为后续项目管理提供有益借鉴。

2、通过对项目绩效评价，督促项目实施单位提升项目实施水平。一方面通过考核项目绩效目标的完成程度，增强项目实施单位对财政资金使用的责任感，规范资金管理，确保资金安全与高效使用。另一方面考核评价项目管理工作的运行绩效，考察和反映项目资金产生的实际效益，分析资金使用后对遵化市村庄绿化、道路提升项目事业发展的影响，对后续项目实施提供及时、有效的信息和决策依据；第三通过对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

(1)科学规范原则：按照科学可行的要求，严格执行规定的评价程序，采用定量与定性分析相结合的方法；

(2)公正公开原则：以事实为依据，以规范为准绳，真实、客观、公正评价项目绩效；

(3)绩效相关原则：围绕资金支出与其产出进行评价，反映支出和产出之间的绩效对应关系。

2、评价指标体系

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一 级 指 标 | 二 级 指 标 | 三 级 指 标 | 指 标 解 释 | 评价标准 | 标准分 | 得分 |
| 投入 | 项目目 标 | 目标内容 | 目标是否明确、细化、量化 | 目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（1分） | 3 | 3 |
| 决策过 程 | 决策依据 | 项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划 | 项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（1分），根据需要制定中长期实施规划（1分） | 2 | 2 |
| 决策程序 | 项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续 | 项目符合申报条件（2分）；申报、批复程序符合相关管理办法（2分）；项目实施调整履行相应手续（1分） | 5 | 5 |
| 资金落 实 | 到位率 | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（2分） | 2 | 2 |
| 到位时效 | 资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 及时到位（3分），未及时到位但未影响项目进度（2分），未及时到位并影响项目进度（0分） | 3 | 3 |
| 过 程 | 资金管 理 | 资金使用 | 是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况 | 虚列（套取）扣4分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣2分，超标准开支扣1分 | 4 | 4 |
| 财务管理 | 资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范 | 财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分） | 3 | 3 |
| 组织实 施 | 组织机构 | 机构是否健全、分工是否明确 | 机构健全、分工明确（4分） | 4 | 4 |
| 管理制度 | 是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度 | 建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（2分） | 4 | 4 |
| 产出 | 产出指 标 | 绿化面积 | 实际绿化面积占计划量的比例 | 占85%得20分，占80%以上得18分，占75%以上得14分，占75%以下得10分。 | 20 | 20 |
| 栽植成活率（%） | 栽植成活率占栽植面积的比率 | 占85%得20分，占80%以上得18分，占75%以上得14分，占75%以下得10分。 | 20 | 20 |
| 效果 | 效果指 标 | 保护环境、美化村庄、道路的达标率（%） | 实际效果是否显著 | 成效显著得15分，成效一般得12分，成效不显著得10分。 | 15 | 15 |
| 防止水土流失达标率（%） | 实际效果占应达标效果的比率 | 90%得15分，85%以上得14分，80%以上得9分，80%以下得7分。 | 15 | 15 |
| 总分 |  |  |  |  | 100 | 100 |

根据本次绩效得分评分标准：90分（含90分）以上为优秀，70-90分（含70分）为良好，60-70分（含60分）为合格，60分（不含60分）以下为不合格。

3、评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预[2011]285号)文件确定的绩效评价方法，从本项目实际情况出发，采用以下方法。同时在运用具体评价方法时，采用定量与定性相结合的技术进行综合评价。

(1)比较法：通过对绩效目标与实施效果比较，综合分析绩效目标的实现程度；

(2)因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度；

(3)项目效益分析法：通过项目支出与项目效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度；

(三)绩效评价工作过程

1、前期准备阶段

根据遵化市财政局绩效评价工作要求结合实施绩效评价项目的特点，绩效评价组通过向预算部门和资金使用部门收集相关资料对项目深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

2、评价实施阶段

为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，评价小组进行实地考察，听取项目情况介绍，现场考察了项目的设施建设情况、项目管控情况、财务管理等情况，并进行问卷调查及开放式提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

3、绩效分析阶段

绩效评价工作组通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。对自评表数据和附件的相关数据进行了核实，对明显不合理的自评分数，根据附件与自评报告进行调整，若附件不能提供依据的，进行现场核实再确认，进行绩效指标量化评分，经过汇总修正，得出最后评价结果，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据《遵化市财政局关于开展2020年度预算项目支出绩效自评管理办法》(遵财字[2021]3号)要求，遵化市自然资源和规划局结合项目特点，制定了符合该单位实际、操作性较强的项目绩效自评指标。自评指标体系包括三个一级指标(产出、效益与满意度)，二级指标七项以及三级指标七项。评价结果为:数量指标得分15分(分值15分)、质量指标得分15分(分值15分)、时效指标得分15分(分值15分)、社会效益得分15分(分值15分) 、生态效益得分14分(分值15分) 、可持续影响得分15分(分值15分) 、服务对象满意度得分10分(分值10分)，项目自评总分99分，自评等级为“优秀”。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

遵化市隐性债务项目经费项目开展及时、绩效目标设置合理，绩效指标明确，全部用于村庄绿化及道路绿化提升项目，符合项目工作的相关要求，2020年度我局财政预算资金153.04万元，实际发生153.04万元，项目认定，资金申报、批复程序符合相关管理办法，项目实施手续健全，资金到位占实际资金需求的100%，资金使用率100％。

(二)项目过程情况

1、业务管理方面，已制定遵化市隐性债务工程项目经费管理制度，且制度合法、合规、完整；同时制度也得到有效地执行，遵守相关法律法规和业务管理规定，项目文本等资料齐全。

2、财务管理方面，财务管理制度健全、合规；我单位按照相关财务会计制度的规定，责任落实到位，监督管理力度到位。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，固定资产利用率100%。符合项目预算批复或合同规定得用途，不存在截留、挤占、挪用等情况。

3、会计信息管理方面，会计核算规范，我单位会计核算按实按规范入账，会计核算的相关资料完整。

(三)项目产出情况

产出指标的分值45分，评分结果如下：

1、产出数量得分15分(分值15分)。遵化市自然资源和规划局完成12个村的村庄绿化，3条主要干道绿化提升工程。购置栽植金叶榆、国槐、杨树等各种苗木均达到绩效目标。

2、产出质量得分15分(分值15分)。遵化市村庄绿化和主要道路绿化提升项目达标，达到绩效目标。

3、产出时效得分15分(分值15分)。遵化市村庄绿化及主要干道绿化提升项目当期任务完成率100%，达到绩效目标。

(四)项目效益与满意度情况

项目效益的分值44分，满意度分值10分，评分结果如下：

1、社会效益得分15分(分值15分)。项目通过实施绿化美化了村庄环境，保护了环境和路基，为道路使用者提供视觉环境舒适的行车条件成效显著。项目社会效益比较明显达到绩效目标；

2、生态效益得分14分(分值15分)。村庄绿化和主干道绿化提升项目能够防风固沙、减少边坡冲沟、滑坡、坍塌等水害的发生，达到绩效目标；

3、可持续影响得分15分(分值15分)。村庄绿化及主干道的绿化提升项目可减少或消除光污染，净化空气，降噪，保护生态环境，协调和改善村庄及道路沿线自然景观达到绩效目标；

4、服务对象满意度得分10分(分值10分)。采取问卷调查方式，绿化项目民众满意度达90%，项目实施后群众满意度高，干群关系和谐，达到绩效目标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）经验总结

制定了项目实施方案和资金使用计划，严格履行项目的立项、审批手续，完善资金分配、使用及管理等制度，切实提高财政专项资金使用效益，提高项目管理水平。

（二）存在问题

1、绩效目标有待完善

由于村庄及道路绿化后期养护有不确定因素。绩效目标还需进一步细化、需根据项目自身实际情况制定明确、细化、量化的绩效目标以及加强项目执行及资金分配使用的指向性。

2、项目质量水平有待进一步提高

自然景观的好坏直接影响到村庄及道路的形象，意义非常重要。由于绿化面积大，后期养护存在较大问题。该项目仍需要制定科学的后期维护方案，保障项目质量水平。

2021年4月6日

附件1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | |  |
| （2020年度） | | | | | | | | | | |  |
| 项目名称 | | | 遵化市隐性债务工程款项目 | | | | | | | | |
| 主管部门 | | | 遵化市自然资源和规划局 | | | | 实施单位 | 遵化市自然资源和规划局 | | | |
| 项目资金 （万元） | | |  | 年初预算数 | | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 | |
| 年度资金总额： | 153.04 | | 153.04 | 153.04 | 10 | 100% | 10 | |
| 其中：当年财政拨款 | 153.04 | | 153.04 | 153.04 | 10 | 100% | 10 | |
| 上年结转资金 |  | |  |  | —— |  | —— | |
| 其他资金 |  | |  |  | —— |  | —— | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 村庄绿化12个，主干道绿化提升3条 | | | | | | 村庄绿化12个，主干道绿化提升3条 | | | | |
| 绩效指标 | 一级 指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度指标值 | | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产出 指标 | 数量指标 | 村庄及道路绿化数量 | | 村庄绿化12个，主干道绿化提升3条 | | 全部完成 | 15 | 15 |  | |
| 质量指标 | 成活率达到90% | | ≥90 | | 95 | 15 | 15 |  | |
| 时效指标 | 绿化任务当期任务完成率 | | 100% | | 100% | 15 | 15 |  | |
| 效益指标 | 社会效益 指标 | 保护了生态环境，美化村容，为道路使用者提供视觉环境舒适的行车条件 | | 效果显著 | | 效果显著 | 15 | 15 |  | |
|
| 生态效益 指标 | 防风固沙，减少边坡冲沟、滑坡、坍塌等水害的发生 | | ≥87% | | 100% | 15 | 14 |  | |
| 可持续影响指标 | 村庄绿化及主干道绿化提升项目可减少或消除光污染，净化空气，改善城乡人居环境 | | 提升 | | 明显提升 | 15 | 15 |  | |
| 满意度指标 | 服务对象 满意度指标 | 绿化项目民众满意度 | | 70% | | 90% | 10 | 10 |  | |
| 总分 | | | | | | | | | 99 |  | |









