**巴州巩乃斯国有林管理局项目支出绩效评价报告**

（2019年度）

项目名称：资产清查及安防设备购置项目支出绩效评价报告

实施单位（公章）： 巴州巩乃斯国有林管理局

主管部门（公章）： 巴州林业草原局

项目负责人（签章）： 吴沁

填报时间：2020年6月4日

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

巴州巩乃斯国有林管理局管理（简称林管局）的管辖林区位于天山中部，南接巴音布鲁克草原，西邻伊犁州，距库尔勒市330km。1958年成立巴州直属国有林场，1993年8月经自治区林业厅批准建立“新疆巩乃斯森林公园”，2001年11月经国家林业局专家现场考察正式批准为“巩乃斯国家级森林公园”。为更好的转型为事业单位，在转型过程中林管局为做到国有资产不丢失，申请第三方对林管局国有资产进行清查。

巴州巩乃斯国有林管理局主要是贯彻落实国家、自治区林业生态建设、森林资源保护的法律法规和方针政策开展林业宣传,弘扬生态文化,建设生态文明。在工作中为更好的开展工作，林管局需要通过律师协助处理相关法律事务。

巴州巩乃斯国有林管理局全力维护林区社会和谐稳定，推动林区平安建设，紧紧围绕维护社会稳定和长治久安总目标，认真贯彻落实自治区、自治州关于维稳工作的一系列决策部署，推动林区平安建设，加强林区的社会稳定，为更好的去提高安全防范能力和应急处置水平，需购置一体化视频终端系统。

2019年巴州巩乃斯国有林管理局资产清查及安防设备购置项目资金21.78万元，实际支出17.80万元，主要用于支付资产清查审计费10万元、会计师事务所审计费2万元、律师顾问费3万元、巴州巩乃斯国有林管理局一体化视频终端系统2.8万元。

**（二）项目绩效目标**

**总体目标：**巴州巩乃斯国有林管理局2019年度资产清查及安防设备购置项目目标是全面摸清家底，以便真实、有效、完整的反应单位固定资产状况，切实做到账实相符，在工作中通过律师协助处理相关法律事务，在维护社会稳定方面可以进一步提高安全防范能力和应急处置水平。

**2、阶段性目标**

此项目为当年项目，无阶段性目标。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

通过绩效评价，考评项目决策、项目实施达到的效果，本次评价主要是对巩乃斯国有林管理局维护社会稳定及固定资产的清理产生的效果。

评价对象：巴州巩乃斯国有林管理局

评价范围：项目内容：全面摸清家底，以便真实、有效、完整的反应单位固定资产状况，切实做到账实相符，在工作中通过律师协助处理相关法律事务，在维护社会稳定方面可以进一步提高安全防范能力和应急处置水平。

项目成功度：项目成功98%

项目完成度：项目完成98%

**（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。**

**评价原则：**巴州巩乃斯国有林管理局严格按照公开公平的原则。

**评价方法：**通过打分制的方法，对照林管局的情况进行绩效评价。

评价标准：是以结果为导向的财政支出管理模式，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准

**（三）绩效评价工作过程。**

**1、前期准备工作**

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。

**2、组织实施过程内容**

绩效评价规范要求，绩效评价小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。

一是收集了项目决策、过程、产出及效益相关资料。

二是通过与财务人员进行座谈听取取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，给出相关建议。

三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

四是查阅项目档案,包括项目的分析报告等文件。

通过了解林管局职工的满意度调查表等方式了解对林管局工作的满意度。

**3、绩效评价分析阶段**

经过对收集到的资料进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。

**三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

巴州巩乃斯国有林管理局严格按照实际情况进行自我评价，结论为98.1分。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

巩乃斯国有林管理局2019年度先后经业务科室对项目实施条件进行了摸底，形成拟实施方案，经林管局局长办公会讨论后报局党委会研究确定，形成项目实施方案报上级主管部门审批。

**（二）项目过程情况。**

根据上级部门审批，按照招投标法、政府采购法律法规及地方财政部门要求，巩乃斯国有林管理局2019年度资产清查及安防设备购置项目资金全部按照地方财政部门、政府采购程序进行了办理。2019年12月底全部完成。

**（三）项目产出情况。**

根据巩乃斯国有林管理局2019年度资产清查及安防设备购置项目已达到预期目标，该项目严格按照财政相关规定进行资金支出。

**（四）项目效益情况。**

巩乃斯国有林管理局2019年度资产清查及安防设备购置项目通过一年项目实施，严格采用政府采购，财政监管形势进行资金使用，基本达到项目预期效益。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

主要经验及做法，一是依法依规；二是坚持党委领导；三是严格实施程序；四是严把质量关；五是及时上报，勤于请示。

存在的问题及原因：下达项目资金较少，无法满足巩乃斯国有林管理局的使用。

**六、有关建议**

建议：一是资金相对较少；二是加强指导培训。

**七、其他需要说明的问题**

暂无其他说明情况。

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| **一级指标** | | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（20分） | | 绩效目标（15） | 绩效目标  合理性 | 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。 | 评价要点： （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； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 10 | | 8 | | |
| 绩效指标  明确性 | 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。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 5 | | 5 | | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 项目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。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 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。 | 2.5 | | 2.5 | | |
| 资金分配  合理性 | 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。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②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。 | 2.5 | | 2.5 | | |
| 过程（20分） | | 资金管理（10） | 资金到位率 | 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%。  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。 | 3 | | 3 | | |
| 预算执行率 | 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%。 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 | | 2 | | |
| 资金使用  合规性 | 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。 | 评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 | 4 | | |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 | 5 | | |
| 制度执行  有效性 | 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。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③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； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 | 5 | | |
| 产出（30分） | | 产出数量（10分） | 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%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 | | |
| 产出（30分） | | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 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。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 | | | 10 | | |
| 产出时效（5分） | 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。 | 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 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。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 | | | 5 | | |
| 效益（30分） | | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 15 | | | 15 | | |
| 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。 | 15 | | | 15 | | |
|  | 合计总分 | |  |  |  | 100 | | | 97 | | |