绵竹市2020年森林防火专项工作经费

项目支出绩效评价报告

**被评单位：绵竹市自然资源和规划局**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

**目录**

[一、项目基本情况 1](#_Toc76920305)

[（一）项目政策目标、年度绩效目标简述 1](#_Toc76920306)

[（二）资金管理办法制定情况、项目内容 1](#_Toc76920307)

[1. 资金管理办法制定情况 1](#_Toc76920308)

[2. 项目内容 1](#_Toc76920309)

[（三）项目资金使用情况 2](#_Toc76920310)

[1. 项目资金年度预算、实际执行、执行率情况 2](#_Toc76920311)

[2. 资金使用情况 3](#_Toc76920312)

[二、评价工作基本情况 4](#_Toc76920313)

[（一）评价方法 4](#_Toc76920314)

[1. 查资料—案卷研究法 4](#_Toc76920315)

[2. 访对象—深度访谈 5](#_Toc76920316)

[3. 核落实—书面评审+现场核查 5](#_Toc76920317)

[（二）评价指标 6](#_Toc76920318)

[三、评价结论及绩效分析 6](#_Toc76920319)

[（一）评价结论 6](#_Toc76920320)

**[（二）绩效分析](#_Toc76920321)** [8](#_Toc76920321)

[1. 项目决策指标分析 8](#_Toc76920322)

[2. 项目实施指标分析 9](#_Toc76920323)

[3. 项目绩效指标分析 10](#_Toc76920324)

[四、存在主要问题 12](#_Toc76920325)

[（一）项目实施过程管理精细化不足 12](#_Toc76920326)

[（二）小额政府采购项目采购过程不规范 13](#_Toc76920327)

[（三）财务管理制度未及时更新 14](#_Toc76920328)

[五、相关措施建议 14](#_Toc76920329)

[（一）加强项目监管及经费支出把控力度 14](#_Toc76920330)

[（二）依照相关规定进行政府采购 15](#_Toc76920331)

[（三）根据部门现行职能职责更新调整相关管理制度 15](#_Toc76920332)

[附件绵竹市2020年森林防火经费项目支出绩效评价得分表 16](#_Toc76920333)

**绵竹市2020年森林防火专项工作经费项目**

**支出绩效评价报告**

按照《关于开展2021年市级财政重点绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我们接受绵竹市财政局委托，于2021年5月26日至5月28日对绵竹市自然资源和规划局2020年森林防火专项工作经费项目开展绩效评价，进行了1次座谈会，6人次深度访谈并现场审核台账资料，具体情况如下。

# 一、项目基本情况

## （一）项目政策目标、年度绩效目标简述

保持森林防火视频监控系统正常运行；加强森林防火能力建设，强化森林防火宣传；加强森林防火队伍建设，完成森林防火指挥决策人员学习培训，市本级森林防灭火队伍培训。

## （二）资金管理办法制定情况、项目内容

### 1.资金管理办法制定情况

森林防火经费依据原国土资源局的《财务支出审批规定》进行管理。

### 2.项目内容

（1）与中国移动通信公司签订数据传输协议，保持了森林防火视频监控系统5个点位正常运行，视频传输到自然资源和规划局办公室，如有烟雾等森林火灾信息，系统将自动报警；通过中国移动和中国联通进行“进入林区触发式”防火宣传，全年发送森林防火宣传短讯32万条。

（2）强化森林防火宣传方面，在绵竹沿山森林防火重点部位增设大型宣传牌3处，委托四川大牛文化传播有限公司制作森林防火宣传小视频5个，通过公众号等方式向市民宣传。根据《四川省林业和草原局四川省教育厅关于做好<森林草原防火教育读本〉和挂图发放使用工作的通知》（川林宣函〔2020〕544号）购置森林防火教育读本6600册、挂图1350份，并分发到全市中小学校。

（3）加强森林防火能力建设，完成森林防灭火物资库改造1处，完成森林防灭火机具维修1批。

（4）加强森林防火队伍建设，组织全市涉林镇和林区单位森林防火工作人员及扑火队员54名完成了森林防灭火知识和技能学习培训1次。

**（三）项目资金使用情况**

### 1.项目资金年度预算、实际执行、执行率情况

（1）年度预算情况

根据自然资源和规划局森林防火股于2020年5月19日制定的《森林防火财政预算资金使用方案》，2020年森林防火专项经费预算为23.00万元，具体情况如下表：

**附表森林防火经费预算表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **分类** | **内容** | **金额（万元）** |
| 森林防火视频监控费用 | （1）维护费 | 4.20 |
| （2）数据传输费 | 5.40 |
| 森林防火宣传费及防灭火设施、物资维护费 | （1）在林区森林防火重点路口增设大型宣传牌3处 | 2.70 |
| （2）在中国移动、中国电信、中国联通林区基站发送森林防火公益短讯42万条 | 2.52 |
| （3）农民权益义务监督卡森林防灭火宣传专页 | 0.90 |

（2）实际执行情况

截止2020年12月31日，森林防火经费实际执行23.00万元，执行率100.00%。经费支出占比较高的内容分别为森林防灭火集训、森林防灭火物资库改造、美工制作服务费与熊猫走廊视频监控点位数据专线费、森林防火教育读本及挂图费用、森林防火广告牌制作费，共计13.17万元，占总经费的57.26%。

### 2.资金使用情况

2020年绵竹市森林防火经费共使用23.00万元，使用明细见下表：

**附表 2020年森林防火经费使用情况**

| **日期** | **内容** | **金额（万元）** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020.06.30 | 森林防火物资运费 | 0.06 | — |
| 2020.06.30 | 森林防火卫星电话信息服务费 | 0.30 | — |
| 2020.08.31 | 森林防火教育读本、挂图费用 | 2.58 | 上级指定采购 |
| 2020.08.31 | 森林防火信息服务费 | 0.72 | — |
| 2020.08.31 | 汉旺镇森林防火宣传费用 | 0.26 | — |
| 2020.08.31 | 森林防火大数据短信费 | 1.20 | — |
| 2020.09.30 | 森林防火竞赛皮卡车用篷布 | 0.04 | — |
| 2020.09.30 | 森林防火宣传资料运费 | 0.02 | — |
| 2020.09.30 | 森林防火广告牌制作费 | 2.70 | — |
| 2020.09.30 | 森林防火宣传广告制作费 | 0.91 | — |
| 2020.09.30 | 森林防火宣传短片制作费 | 1.00 | 询价 |
| 2020.12.31 | 2020年森林防灭火集训费 | 4.53 | — |
| 2020.12.31 | 森林防灭火物资库改造及美工制作服务费 | 3.21 | 询价 |
| 2020.12.31 | 森林防火广告宣传资料费 | 0.45 | — |
| 2020.12.31 | 熊猫走廊视频监控点位数据专线费 | 3.36 | — |
| 2020.12.31 | 维修森林防灭火机具费用 | 0.99 | — |
| 2020.12.31 | 森林防火宣传展板费 | 0.68 | — |
| **合计** | | **23.00** | - |

# 二、评价工作基本情况

**（一）评价方法**

本次森林防火专项工作经费项目支出绩效评价报告绩效评价主要采用了案卷研究法、现场核查法和深度访谈法进行综合评价。

### 1.查资料—案卷研究法

通过深入研究《四川省森林草原防灭火指挥部关于印发<贯彻落实国家森林草原防灭火指挥部办公室约谈事项整改方案>的通知》（川森防指〔2020〕13号）文件精神，全方位了解森林防火专项工作经费特性和使用规范等，梳理项目涉及部门及职能职责，并对工作经费管理等做出判断。

### 2.访对象—深度访谈

访对象指走访项目主管部门（单位），听取森林防火专项工作经费项目资金使用情况和资金拨付进度等项目管理情况，主要对自然资源和规划局部门（单位）1名分管领导、2名财务负责人和2名业务负责人等进行访谈，了解森林防火专项资金使用和管理规范，并探寻森林防火专项工作经费使用过程中的困难和挑战，为提高森林防火专项工作提供经验借鉴。在本绩效评价中，将在现场核查时使用一对一深访的形式，访谈内容包括但不限于：

（1）森林防火专项工作经费项目管理制度完善性，如项目立项依据、资金管理办法等；

（2）森林防火专项工作资金使用规范性和效率性，如森林防火专项补助资金支出情况和项目收益情况；

（3）现阶段森林防火专项工作的经验、不足以及相关建议等。

### 3.核落实—书面评审+现场核查

一是书面评审。书面评审工作将通过对项目总体情况、绩效情况等内容进行评审，并根据书面评审和现场评价结果，提出存在问题及相关建议，及时反馈至公司，进一步补充、调整材料，并根据评价指标进行初步打分。主要包括材料初审、模块审核、指标评分、汇总核查、总结反馈、最终归档等六个步骤。

二是现场核查。现场核查主要包括对财务原件审核、资料核查、项目实施点实地勘察工作。

森林防火专项工作经费项目现场核查内容包括且不限于：

（1）森林防火专项工作经费项目资金的收支情况和凭证；

（2）森林防火专项工作经费项目资金管理机制建立情况；

（3）项目预期补助情况、结余资金收益情况；

（4）项目完成的产出和绩效。

**（二）评价指标**

在评价指标的设计中，以目标为导向，共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。本次评价指标体系设计，本着广泛覆盖、重点突出的原则，从项目决策、项目实施、项目绩效3方面进行评价，共构建3个一级指标，9个二级指标，11个三级个性指标。

# 三、评价结论及绩效分析

## （一）评价结论

**绵竹市2020年森林防火专项工作经费项目支出绩效评价得分79.60分，等级判定为：中[[1]](#footnote-0)。**

总体而言，森林防火专项工作经费的使用有效保障了森林资源安全和林区群众生命财产安全，绵竹市连续32年无较大以上森林火灾发生，森林火灾损失率控制在1%以下，但还存在经费预算编制精准性不足、小额采购过程不规范、财务管理依据不充分等问题。

本次评价综合运用案卷研究、深度访谈、书面评审、现场评价及问卷调查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下: 项目决策24.00分，实际得分20.80分，得分率86.67%；项目实施24.00分，实际得分20.80分，得分率86.67%；项目产出与绩效52.00分，实际得分38.00分，得分率73.08%。**整体指标得分详情如下：**

**附表森林防火专项工作经费项目支出绩效评价指标得分情况[[2]](#footnote-1)**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目决策** | 项目依据 | 依据充分性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 绩效目标 | 绩效目标明确性 | 8.00 | 4.80 | 60.00% |
| 绩效目标合理性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| **项目实施** | 资金管理 | 资金分配科学性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 过程控制 | 财务管理规范性 | 8.00 | 6.40 | 80.00% |
| 业务管理规范性 | 8.00 | 6.40 | 80.00% |
| **项目绩效** | 完成数量 | 事项完成数量 | 10.00 | 6.00 | 60.00% |
| 完成质量 | 事项完成质量 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 完成时效 | 事项完成及时性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 完成成本 | 成本控制有效性 | 10.00 | 0.00 | 0.00% |
| 社会效益 | 防火能力提升 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |
| **合计** | | | **100.00** | **79.60** | **79.60%** |

**（二）绩效分析**

### 1.项目决策指标分析

在项目决策指标上，设置了项目依据充分性、绩效目标明确性、绩效目标合理性3项三级指标。

**附表项目决策得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 项目依据 | 项目依据充分性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 绩效目标 | 绩效目标明确性 | 8.00 | 4.80 | 60.00% |
| 绩效目标合理性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| **合计** | | **24.00** | **20.80** | **86.67%** |

（1）项目依据充分性

项目依据充分性权重8.00分，实际得分8.00分，得分率100.00%。根据《四川省森林草原防灭火指挥部关于印发<贯彻落实国家森林草原防灭火指挥部办公室约谈事项整改方案>的通知》（川森防指〔2020〕13号）文件相关要求制定该项目，森林防火专项资金设定依据充分，符合省政府决策部署，故未扣分。

（2）绩效目标明确性

绩效目标明确性权重8.00分，实际得分4.80分，得分率60.00%。“加强森林防火能力建设”、“加强森林防火队伍建设”两项绩效目标不明确，较难量化，故扣3.20分。

（3）绩效目标合理性

绩效目标合理性权重8.00分，实际得分8.00分，得分率100.00%。2020年绵竹市绩效目标符合森林防火目标，故未扣分。

### 2.项目实施指标分析

在项目实施指标上，设置了资金分配科学性、财务管理规范性、业务管理规范性3个三级指标。

**附表项目实施得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目实施 | 资金管理 | 资金分配科学性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 过程控制 | 财务管理规范性 | 8.00 | 6.40 | 80.00% |
| 业务管理规范性 | 8.00 | 6.40 | 80.00% |
| **合计** | | **24.00** | **20.80** | **86.67%** |

（1）资金分配科学性

资金分配科学性权重为8.00分，实际得分8.00分，得分率100.00%。森林防火经费的资金分配过程突出重点，体现其公平性和科学性，故未扣分。

（2）财务管理规范性

财务管理规范性权重为8.00分，实际得分6.40分，实际得分率80.00%。财务依据原绵竹市国土资源局《财务支出审批规定》进行管理，《财务支出审批规定》适用于原绵竹市国土资源局机关各股室、下属各事业单位的所有财务活动，未能明确机构改革后的各股室是否可依此执行，故扣1.60分。

（3）业务管理规范性

业务管理规范性权重为8.00分，实际得分6.40分，实际得分率80.00%。森林防火宣传小视频的采购过程规范性不足，通过电话询价的方式确定供应商，缺少询价函、供应商报价单等留痕文件资料，故扣1.60分。

### 3.项目绩效指标分析

在项目绩效指标上，设置了事项完成数量、事项完成质量、事项完成时效、成本控制有效性与防火能力提升5个三级指标。

**附表项目绩效指标得分情况**

| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 完成数量 | 事项完成数量 | 10.00 | 6.00 | 60.00% |
| 完成质量 | 事项完成质量 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 完成时效 | 事项完成及时性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 完成成本 | 成本控制有效性 | 10.00 | 0.00 | 0.00% |
| 社会效益 | 防火能力提升 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |
| **合计** | | **52.00** | **38.00** | **73.08%** |

（1）事项完成数量

事项完成数量权重为10.00分，实际得分6.00分，得分率60.00%。计划开展10项内容，但实际实施时，维护费、数据传输费、农民权益义务监督卡森林防灭火宣传专页及日常森林防火宣传车维护更新这4项内容未开展，故扣4.00分。

（2）事项完成质量

事项完成质量权重为10.00分，实际得分10.00分，得分率100.00%。经费支持项目不存在质量不合格现象，故未扣分。

（3）事项完成及时性

事项完成及时性权重为10.00分，实际得分10.00分，得分率100.00%。经费支持事项均在计划时间内完成，故未扣分。

（4）成本控制有效性

成本控制有效性权重10.00分，实际得分0.00分。绵竹市2020年森林防火部分子项目支出金额与预算编制差距较大，森林防火广告宣传资料费、维修森林防灭火机具费用、森林防灭火物资库改造及美工制作服务费共支出4.65万元，与预算相差4.01万元；2020年森林防灭火集训费、熊猫走廊视频监控点位数据专线费预算5.40万元，决算7.89万元；防灭火设施设备更新维护预算0.64万元，决算4.20万元。以上存在3处成本控制有效性不足的情况，故扣10.00分。

（5）防火能力提升

防火能力提升权重12.00分，实际得分12.00分，得分率100.00%。绵竹市森林防火工作取得较为显著的成果，森林防火经费的使用提升了绵竹市森林防火能力，32年未发生森林大火，故未扣分。

# 四、存在主要问题

## （一）项目实施过程管理精细化不足

一是计划开展项目与实际实施内容差异较大。计划开展10项支出内容，实际开展了6项；另有实际开展但预算时未列出的支出类型共10项，具体情况如下表：

**附表森林防火经费预算、支出对比表**

| **分类** | **预算计划内容** | **实际实施内容** |
| --- | --- | --- |
| 计划开展  内容 | 维护费 | 未开展 |
| 数据传输费 | 未开展 |
| 在林区森林防火重点路口增设大型宣传牌3处 | 制作3处森林防火广告牌 |
| 在中国移动、中国电信、中国联通林区基站发送森林防火公益短讯42.00万条 | 在中国移动林区基站发生森林防火公益短信32.00万条 |
| 农民权益义务监督卡森林防灭火宣传专页 | 未开展 |
| 日常森林防火宣传车维护更新 | 未开展 |
| 森林防灭火宣传资料印制 | 森林防火广告宣传资料费 |
| 防灭火设施设备更新维护 | 维修森林防灭火机具费用 |
| 森林防灭火物资库改造及美工制作服务费 |
| 应急队伍学习培训、应急演练及等 | 2020年森林防灭火集训费 |
| 监控点位设置 | 监控点位设置 |
| 实际执行但不在预算中计划的内容 | 预算时未计划此项费用 | 森林防火物资运费 |
| 森林防火卫星电话信息服务费 |
| 森林防火教育读本、挂图费用 |
| 森林防火信息服务费 |
| 汉旺镇森林防火宣传费用 |
| 森林防火竞赛皮卡车用篷布 |
| 森林防火宣传资料运费 |
| 森林防火宣传广告制作费 |
| 森林防火宣传短片制作费 |
| 森林防火宣传展板费 |

二是部分子项目支出金额与预算金额差距较大。如日常森林防火宣传车维护更新、森林防灭火宣传资料印制、防灭火设施设备更新维护三个子项目支出，预算金额共6400元；在实际支出中，日常森林防火宣传车维护更新事项未发生，仅森林防火广告宣传资料费、维修森林防灭火机具费用、森林防灭火物资库改造及美工制作服务费共支出46514元，与对应预算相差40114元，超支率626.78%。由此看出资金使用随意性较大，未严格按照年初预算编制执行，项目执行过程监督管理不够，不利于评价项目产出与效果。

## （二）小额政府采购项目采购过程不规范

在森林防火宣传小视频的制作需求产生时，森林防火股未根据政府采购流程发询价函进行询价，而是通过电话的方式，向数家视频制作单位询价，最终四川大牛文化传播有限公司以10000元5个小视频的价格入选。此方式询价规范性不足，缺少询价函、供应商报价单等留痕文件资料。

**（三）财务管理制度未及时更新**

根据《绵竹市机构改革方案》（竹市委办〔2019〕12号），绵竹市自然资源和规划局是将原有市国土资源局、市林业局的职责和原有住房和城乡建设局的风景名胜区管理职责以及相关机构的城乡规划管理职责、水资源调查和确权登记管理职责、草原资源调查和确权登记管理职责、草原监督管理职责整合优化组建而成的行政单位。森林防火经费的财务是依据原国土资源局的《财务支出审批规定》进行管理，《财务支出审批规定》适用于原绵竹市国土资源局机关各股室、下属各事业单位的所有财务活动，未能明确机构改革后的各股室是否可依此执行，效力性和规范性不足。

# 五、相关措施建议

**（一）加强项目监管及经费支出把控力度**

一是建议加强对项目资金的指导和监管，严格执行年初计划项目内容，若中期不得不调整，需及时向上级或财政部门申请，审批同意后执行，保证项目执行不偏离。二是建议市自然资源和规划局重新配置项目需求，根据需求类别划分项目，保障项目支出内容的准确性。另外，预算执行中，就项目预算安排，实施更严格的预算资金管理，优先保障项目关键费用支出，保障各项目资金分配的合理性。

**（二）依照相关规定进行政府采购**

建议自然资源和规划局依照《中华人民共和国政府采购法》进行政府采购。采取询价方式采购的，应当遵循下列程序：一是成立询价小组，并对采购项目的价格构成和评定成交的标准等事项作出规定；二是确定被询价的供应商名单，并向其发出询价通知书让其报价；三是询价。询价小组要求被询价的供应商一次报出不得更改的价格；四是确定成交供应商。根据符合采购需求、质量和服务相等且报价最低的原则确定成交供应商。

**（三）根据部门现行职能职责更新调整相关管理制度**

建议自然资源和规划局根据部门现行职能职责，认真梳理现有的规章制度，开展规章制度的废、改、立工作。其中财务管理制度，应重点关注“改”。“改”是指对于不符合新形势、新任务、新要求以及现行依据有所调整的规章制度，要进行修订完善，必须依据十九大以来的新形势、新思想、新要求和机构改革后的新职能、新职责进行修订，能够满足当前部门不同业务的财务管理方面的需要。

# **附件****绵竹市2020年森林防火经费项目支出绩效评价得分表**

| **分层指标** | | | **指标**  **解释** | **评分方法** | | | | | | | | | **评价要点及说明** | **分值权重** | **得分** | **得分率** | **得分依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级**  **指标** | **三级指标** | **方法**  **归类** | **计算公式** | | | | | | | |
| **0** | **0.3** | | **0.6** | | **0.8** | | **1** |
| **项目**  **决策** | 项目  依据 | 依据充分性 | 项目设定依据是否充分 | 分级评分法 | 不符合 | 3处及以上不符合 | | 2处不符合 | | 1处不符合 | | 符合 | 是否符合党中央、国务院和省委、省政府、市委市政府决策部署；符合当前经济社会发展需要 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 根据《四川省森林草原防灭火指挥部关于印发<贯彻落实国家森林草原防灭火指挥部办公室约谈事项整改方案>的通知》（川森防指〔2020〕13号），森林防火专项资金设定依据充分，符合省政府决策部署 |
| 绩效  目标 | 绩效目标明确性 | 项目预期产品、服务、效益或其他目标是否明确 | 分级评分法 | 不明确 | 3处及以上不明确 | | 2处不明确 | | 1处不明确 | | 明确 | 重点查看项目数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、环境效益和可持续效益等是否明确 | 8.00 | 4.80 | 60.00% | “加强森林防火能力建设”、“加强森林防火队伍建设”两项绩效目标不明确，难以量化 |
| 绩效目标合理性 | 绩效目标设定符合实际需求，合理可行 | 分级评分法 | 不合理 | 3处及以上不合理 | | 2处不合理 | | 1处不合理 | | 合理 | 重点评价项目绩效目标预期值与实际需求之间的吻合度 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 绩效目标符合森林防火目标 |
| **项目实施** | 资金  管理 | 资金分配科学性 | 项目资金分配是否科学合理 | 分级评分法 | 不科学 | 3处及以上存在问题 | | 2处存在问题 | | 1处存在问题 | | 分配科学合理 | 资金分配管理是否科学合理、规范有序;是否体现突出重点或公平性，符合财政资金改革方向。资金分配的时效、方式、结构是否趋于最优化选择 | 8.00 | 8.00 | 100.00% | 体现突出重点或公平性 |
| 过程  控制 | 财务管理规范性 | 财务管理是否规范 | 分级评分法 | 不规范 | 3处及以上存在问题 | | 2处存在问题 | | 1处存在问题 | | 管健全规范 | 财务管理制度是否健全完善，会计核算是否规范 | 8.00 | 6.40 | 80.00% | 采用原国土资源局《财务管理制度》进行财务管理 |
| 业务管理规范性 | 业务管理是否规范 | 分级评分法 | 不规范 | 3处及以上存在问题 | | 2处存在问题 | | 1处存在问题 | | 管理规范 | 项目管理制度是否健全完善，执行是否有效。包括程序完善性，采购和公示制度的严格执行，进度安排、成本和风险控制、质量管理等 | 8.00 | 6.40 | 80.00% | 森林防火视频并未正式询价，而是通过电话询价的方式确定了供应商。 |
| **项目绩效** | 完成  数量 | 事项完成数量 | 经费使用是否完成了计划完成事项 | 比率评分法 | 得分=实际完成事项/应完成事项\*100%\*指标分值 | | | | | | | | 经费支持事项是否按计划完成 | 10.00 | 6.00 | 60.00% | 10项计划完成工作，完成6项 |
| 完成  质量 | 事项完成质量 | 经费支持项目是否存在质量不合规等现象 | 是否评分法 | 2个及以上质量不合规 |  | 1个项目质量不合规 | |  | | 均质量合规 | | 经费支持事项是否能在满足森林防火需求，采购类支出所采购商品质量是否符合满足使用需要 | 10.00 | 10.00 | 100.00% | 未发现经费支持项目存在质量不合规现象 |
| 完成  时效 | 事项完成及时性 | 经费使用项目是否在计划时间内完成 | 是否评分法 | 4项超时及以上 | 3项超时 | 2项超时 | | 1项超时 | | 均在计划时间内完成 | | 经费支持事项是否在计划时间内完成 | 10.00 | 10.00 | 100.00% | 经费支持事项均在计划时间内完成 |
| 完成  成本 | 成本控制有效性 | 经费使用项目是否超支 | 错项扣分法 | 按照实际项目实施成本控制情况，每有一个事项实际支出（决算）超过预算5%扣1分，以5%依次累加，扣完为止。 | | | | | | | | 是否本着经济节约原则使用经费。 | 10.00 | 0.00 | 0.00% | 森林防火广告宣传资料费、维修森林防灭火机具费用、森林防灭火物资库改造及美工制作服务费共支出4.65万元，与预算相差4.01万元；2020年森林防灭火集训费、熊猫走廊视频监控点位数据专线费预算54000，决算7890；防灭火设施设备更新维护预算6400，决算42014。 |
| 社会  效益 | 防火能力提升 | 经费的使用是否增加了森林防火能力 | 比例评分法 | 无提升 |  | | 有所提升 | |  | | 提升较多 | 经费的使用是否增加了绵竹市森林防火能力 | 12.00 | 12.00 | 100.00% | 32年未发生森林大火，经费的使用极大地增加了绵竹市森林防火能力 |
| **合计** | | | | | | | | | | | | | | **100.00** | **79.60** | **79.60%** |  |

1. 评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），低（70得分50），差（得分50）。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 得分详情及评价情况见 附件 2020年森林防火专项工作经费项目支出绩效评价指标得分表详情。 [↑](#footnote-ref-1)