

凤 县 财 政 局

凤县凤州林场基础设施建设项目 (酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、 单位基础设施维修改造项目) 绩效评价报告

为进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，更好的优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，依据《凤县财政局关于开展 2023 年度财政重点项目绩效评价工作的通知》(凤财发〔2024〕45 号)的具体要求，凤县财政局成立绩效评价工作组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2024 年 5 月 27 日至 2024 年 6 月 18 日，对凤县凤州林场基础设施建设项目（酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目）开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

国家实施天然林保护工程以来，凤州林场酒奠梁管护站、南岐山等管护站点为保护天然林发挥一定作用，由于近年来极端灾害天气较多汛期暴雨大增，导致场酒奠梁管护站庭院塌陷下沉近 30 厘米，存在很大安全隐患；南岐山管护点房屋漏雨无法正常使用，给林政资源管理、森林防火、有害生物防治等工作带来极大隐患；场部排水管网基础设施陈旧老化，雨季排水不畅，电路严重老化，时长短路停电，卫生间无法正常使用等。凤县凤州林场基础设施建设项目，旨在解决林场及联合管护站基础设施陈旧落后的问题，提升管护站的工作条件，确保森林资源得到有效保护和管理。本次评价项目为“酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目”。项目主管部门为凤县林业局，实施单位为凤县凤州林场。项目预算资金 81.59 万元，项目到位资金 81.59 万元，项目支出 81.68 万元，项目资金支付 81.59 万元，使用自有资金 0.08 万元。

2. 项目主要内容

(1) 凤县凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程：混凝土庭院场地 241.54 平方米、环保围墙 19.5 米、毛石挡墙：屋前 124.18 方、屋后 37.78 方、锚索 23.5 米*8、横梁 18 米*1 米*0.5 米、护桩 14 米*8、庭院场地回填提升 241.54 平方米*0.8 米、开挖回填 280 方、亭子工程 1 座、观景护栏 21 米、轻钢葡萄架及两门。

(2) 凤县凤州林场项目提升改造工程：挡墙：开挖一

般土方 45 立方米,石护坡砌石 130 立方米、砂夹石铺路 1258 平方米。房屋翻新:房顶门窗室内墙皮拆除、外墙墙面一般抹灰 180.09 平方米、内墙墙面一般抹灰 100.36 平方米、屋顶卷材防水 62.37 平方米、天棚吊顶 61.23 平方米、树脂瓦屋顶 62.37 平方米、塑钢窗 3.6 平方米、防盗门两樘、水泥砂浆楼地面 44.8 平方米、混凝土整体路面 C25180 厚 55 平方米、一般路灯五套。管护站修护:平整场地 171 平方米、土石方回填 91.8 立方米、主电源更换、卫生间改造、水路改造、大门修补、雨棚拆除。

(3) 购置各重点林区安装防火综合视频监测系统等设施 3 套。

3. 项目实施情况

(1) 凤县凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程

项目于 2022 年月日在《陕西采购与招标网》发布公告,2022 年 6 月 17 日开标,陕西太和建设工程有限公司于 2022 年 6 月 23 日取得中标通知书,并与宝鸡市金台区住房和凤县凤州林场签订合同,合同金额为 37.34 万元。项目于 2022 年 7 月 18 日开工,2022 年 9 月 20 日全部完工,审定结算造价 50.47 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,已支付 50.47 万元。

(2) 凤县凤州林场项目提升改造工程

2023 年 9 月 23 日凤县长阳建筑工程有限公司与凤县凤州林场签订合同,合同金额为 18.93 万元。项目于 2023 年 9

月 30 日开工,2023 年 10 月 31 日完工,审定结算造价 19.35 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,已支付 19.35 万元。

(3)2022 年 1 月至 2023 年 12 月 31 日支付设计服务费 4.4 万元、招标代理费 1 万元、监理费 1 万元、评估费 0.8 万元、审计费 0.6 万元及购置防火综合视频监测系统等 4.05 万元。

4. 项目资金投入情况

凤县林业局于 2023 年 5 月 31 日申请财政资金 81.6 万元(凤林字〔2023〕84 号),据凤财办预〔2023〕4 号向凤县凤州林场下达凤县凤州林场基础设施建设项目(酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目)资金 81.59 万元。

5. 项目支出和资金使用情况

(1) 凤县凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程

项目合同金额为 37.34001 万元,审定结算造价 50.47 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,已支付 50.47 万元。

(2) 凤县凤州林场项目提升改造工程

项目合同金额为 18.93 万元,审定结算造价 19.35 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,已支付 19.35 万元。

(3)2022 年 1 月至 2023 年 12 月 31 日支付勘察服务费 4.4 万元、招标代理费 1 万元、监理费 1 万元、评估费 0.8 万元、审计费 0.6 万元及购置防火综合视频监测系统等 4.05 万元。

以上支付资金共计 81.68 万元。

（二）项目绩效目标

项目设置的年度总体目标为：对酒奠梁联合管护站庭院塌陷进行治理，确保站区安全稳定；对林场及联合管护站的基础设施进行维修改造，提升工作环境和条件；优化林场资源配置，提高森林资源管理效率。

项目设置的绩效指标为：项目设置的数量指标为资金保障管护人数 17(人)；质量指标为专项资金全部用于基础设施维修改造及附属支出 81.5966 万元；时效指标为保证在 2023 年 12 月前将资金使用完毕；成本指标严格把控项目资金使用；经济效益指标为保障林场管护人员办公设施条件及带动村民收入；社会效益指标为稳定管护队伍；生态效益指标为森林生态环境得到有效持续改善；可持续影响指标为改善全县人居环境；服务对象满意度指标为确保管护队员及上级满意。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的与重点

本次绩效评价的对象为凤县凤州林场基础设施建设项目（酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目）。绩效评价目的主要包括全面掌握项目资金管理使用情况，形成重点绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促单位加强资金

管理，加快支出进度，完善资金管理机制，提高财政资金使用效益，切实做到“花钱要问效，无效要问责”。

绩效评价重点主要包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况等。

（二）绩效评价指标与方法

1. 绩效评价原则

（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。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(7) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(8) 保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标，对一级指标细分为12个二级指标，对二级指标细分为24个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予17分、过程指标赋予23分、产出指标赋予32分、效益指标赋予28分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。具体指标详见附件1《绩效评价指标体系及评分表》。

3. 评价方法

本次评价由凤县财政局组织实施，成立绩效评价工作组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对凤县凤州林场基础设施建设项目（酒奠梁联

合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目)资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价,评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况,可采用一种或多种方法。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下,成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

4. 评价结果等级划分

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号),本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,评价结论分为四级:评价得分大于或等于90分为优,80分

(含)-90分为良,60分(含)-80分为中,小于60分为差。

(三) 绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作小组。由凤县财政局相关业务股室组成评价工作小组,召开绩效评价工作集中进点布置会即业务培训会,明确工作任务、绩效评价流程、时间安排,评价小组依据评价工作安排及时下发重点绩效评价通知。

(2) 收集评价相关资料。评价组长负责督促被评价单位,及时提供绩效目标申报表;目标完成情况印证资料;项目绩效自评报告;立项、执行、政策调整过程、管理组织实施等基础资料。并做好有关部门的沟通协调,确保资料收集工作顺利进行。

(3) 确定绩效评价方法。绩效评价组根据专项资金项目实施情况,结合评价对象属性和特点,确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容,形成评价工作计划。有明确服务对象的项目,要研究制定项目满意度调查问卷,做好评价准备工作。

2. 组织实施阶段

(1) 掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位,听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报,实际核查项目立项、实施、竣工验收、财务决算、工程结算审核报告等资料,整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。评价小组对项目单位提

交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查，座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

3. 分析评价阶段

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效情况进行写实性描述。对项目实施过程中比较突出的、创新性、建设性的做法进行总结，对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

4. 撰写报告阶段

（1）整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

（2）形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，评价组对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

（3）反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论，统一汇总，并由其负责反馈到资金主管部门，征求对被评价单位意见。

(4) 完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见，评价组撰写形成正式报告。

5. 评价结果反馈阶段

绩效评价结束后，由评价小组提出整改建议，业务股室审定后，将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结果在一定范围内公开，并作为安排下一年度预算安排的依据。

三、综合评价情况及评价结论

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，凤县凤州林场基础设施建设项目（酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目）绩效评价得分为 90.5 分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	17	9.5	55.88%
过程指标	23	22	95.65%
产出指标	32	31	96.88%
效益指标	28	28	100%

四、绩效评价指标分析

（一）决策指标（满分 17 分，实得 9.5 分）

1、项目立项（满分 6 分，实得 4 分）

（1）立项依据充分性（满分 3 分，实得 3 分）

天然林保护工程实施以来，凤县凤州林场酒奠梁、南岐山管护站、点主要从事辖区内林政资源管理、森林防火、有害生物防治等工作的实施。房屋年久失修加之近年由于极端灾害天气较多，导致酒奠梁管护站庭院塌陷，南岐山管护点房屋漏雨成为危房无法正常办公，存在一定安全隐患。为了解决以上问题，需对基础设施进行维修改造。经分析，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准，本指标满分 3 分，扣 0 分，评价得 3 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，实得 1 分）

项目由凤县林业局提出申请，列入部门预算，财政配套资金予以设立。经分析，项目未按照规定的程序申请设立，酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程在立项前已实施，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。

根据评分标准，本指标满分 3 分，扣 2 分，评价得 1 分。

2、绩效目标（满分 7 分，实得 2 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，实得 2 分）

项目设置了对酒奠梁联合管护站庭院塌陷进行治理，确保站区安全稳定；对林场及联合管护站的基础设施进行维修

改造，提升工作环境和条件；优化林场资源配置，提高森林资源管理效率为绩效目标。经分析，项目有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容缺乏相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

根据评分标准，本指标满分 4 分，扣 2 分，评价得 2 分。

（2）绩效指标明确性（满分 3 分，实得 0 分）

项目设置的数量指标为资金保障管护人数 17 人；质量指标为专项资金全部用于基础设施维修改造及附属支出 81.59 万元；时效指标为保证在 2023 年 12 月前将资金使用完毕；成本指标严格把控项目资金使用；经济效益指标为保障林场管护人员办公设施条件及带动村民收入；社会效益指标为稳定管护队伍；生态效益指标为森林生态环境得到有效持续改善；可持续影响指标为改善全县人居环境；服务对象满意度指标为确保管护队员及上级满意。经分析，项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但具体指标设置错误，没有与具体的工作任务对应的清晰、可衡量的指标值。

根据评价标准，指标满分 3 分，得分 0 分。

3、资金投入（满分 4 分，实得 3.5 分）

（1）预算编制科学性（满分 2 分，实得 1.5 分）

凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程项目在凤县财政局下达资金前已完工。经分析，凤州林场项目提升改造工程，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，

按照标准编制，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

根据评分标准，本指标满分 2 分，扣 0.5 分，评价得 1.5 分。

(2) 资金分配合理性（满分 2 分，实得 2 分）

凤县财政局根据凤林字〔2023〕84 号的申请，下达项目资金。经分析，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

根据评分标准，本指标满分 2 分，扣 0 分，评价得 2 分。

(二) 过程指标（满分 23 分，实得 22 分）

1、资金管理（满分 11 分，实得 11 分）

(1) 资金到位率（满分 4 分，实得 4 分）

评价小组查阅了项目有关的预算资金下达文件：凤县财政据以“凤财办预字〔2023〕10 号”文件向凤县凤州林场下达金凤县凤州林场基础设施建设项目（酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目）预算资金 81.59 万元。经计算，下达预算资金 81.59 万元，实际到位资金 81.59 万元，资金到位率 100%。

根据评分标准，本指标满分 4 分，扣 0 分，评价得 4 分。

(2) 预算执行率（满分 4 分，实得 4 分）

经计算，凤县凤州林场基础设施建设项目（酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目）项目的实际到位资金为 81.59 万元，实际支出资金为 81.59 万元，预算执行率为 100%。

根据评分标准，本指标满分 4 分，扣 0 分，评价得 4 分。

(3) 资金使用合规性（满分 3 分，实得 3 分）

根据凤县凤州林场制定的《财务管理制度》，单位的所有支出应当严格按照国家有关财经纪律、财政法规、财务制度规定的开支范围及开支标准执行；国家财务规章制度没有统一规定的，按照市上有关部门及财政部门的相关规定执行。有指定项目和用途的专项资金，应当按照批准的项目，实行专款专用、单独核算，不得挤占、挪用、浪费、转移财政专项资金。经分析，项目的实施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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分标准，本指标满分 3 分，扣 0 分，评价得 3 分。

2、组织实施（满分 12 分，实得 11 分）

(1) 项目采购规范性（满分 2 分，实得 2 分）

凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程项目于 2022 年月日在《陕西采购与招标网》发布公告，2022 年 6 月 17 日开标。经分析，该项目采购方式符合规定。

凤州林场项目提升改造工程按照政府采购制度履行了议标程序。

根据评分标准，本指标满分 2 分，扣 0 分，评价得 2 分。

(2) 施工验收规范性（满分 2 分，实得 2 分）

凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程于 2022 年 9

月 20 日竣工，凤州林场项目提升改造工程于 2023 年 10 月 31 日，经建设方、监理方、设计方、施工方分别于 2022 年 11 月、2023 年 11 月组织验收，验收合格。

根据评分标准，本指标满分 2 分，扣 0 分，评价得 2 分。

(3) 项目质量可控性（满分 4 分，实得 4 分）

施工技术措施落实情况：施工中严格按照设计图纸和施工方案施工，并按验收程序进行报验，合格后方进行下道工序的施工。

现场质量控制情况：检查原材进场的品种、级别、等级以及合格证，符合图纸设计要求后方可施工，现场检查护土桩开挖、钢筋笼编制、混凝土浇筑、锚索打孔牵引回填，庭院场地开挖回填提升混凝土处理，片石挡土墙基础处理及建设，庭院围墙建设庭院修饰及轻钢搭建栏操作程序符合设计和施工质量验收规范要求。施工方采取全天候、全方位过程监督检查，重点护土桩开挖钢筋笼焊接混凝土浇筑所使用的材料，以及材料的质量进行审查，对到场的所有原材料进行了严格控制。

工程完工后，建设单位和监理单位组织了场地所有专项验收，对工程提出了针对性的意见，我方针对问题安排专业工人修补，在外观和实用性上均满足了建设单位的要求。

质量评定情况：质量保证资料齐全，材料复试见证取样合格。细部节点均按规范施工，符合《建筑节能工程施工质量验收规范》。

根据评分标准，本指标满分 4 分，扣 0 分，评价得 4 分。

(4) 管理制度健全性（满分 2 分，实得 2 分）

凤县凤州林场制定了《财务管理制度》、《专项资金管理办法》。经分析，项目具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

根据评分标准，本指标满分 2 分，扣 0 分，评价得 2 分。

(5) 绩效自评规范性（满分 2 分，实得 1 分）

项目单位编制了《2023 年项目专项资金事后续效自评报告》。经分析，项目实施单位进行了绩效自评，报告及打分表内容不统一，自评表指标设置错误，没有与具体的工作任务对应的清晰、可衡量的指标值。

根据评分标准，本指标满分 2 分，扣 1 分，评价得 1 分。

(三) 产出指标（满分 32 分，实得 31 分）

1、数量指标（满分 8 分，实得 8 分）

项目实际完成率（满分 8 分，实得 8 分）

根据竣工验收报告等资料，项目于 2023 年 12 月竣工，项目计划内容已全部实施。

根据评分标准，本指标满分 8 分，扣 0 分，评价得 8 分。

2、质量指标（满分 8 分，实得 8 分）

项目验收合格率（满分 8 分，实得 8 分）

凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程以及凤州林场项目提升改造工程，经建设方、监理方、设计方、施工方分别于 2022 年 11 月、2023 年 11 月组织验收，验收合格。

截至 2023 年 12 月 31 日，购置的防火综合视频监测系统资金支付完毕。

根据评分标准，本指标满分 8 分，扣 0 分，评价得 8 分。

3、时效指标（满分 8 分，实得 8 分）

项目完成及时率（满分 8 分，实得 8 分）

凤县凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程于 2022 年 7 月 18 日开工，2022 年 9 月 20 日全部完工，合同约定工期 90 天；凤县凤州林场项目提升改造工程于 2023 年 9 月 30 日开工，2023 年 10 月 31 日完工，合同约定工期 1 个月。

根据评分标准，本指标满分 8 分，扣 0 分，评价得 8 分。

4、成本指标（满分 8 分，实得 7 分）

项目成本节约率（满分 8 分，实得 7 分）

凤县凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程中标价及合同金额均为 37.34001 万元，实际支付 50.475943 万元，超出预算 35%。该项目完工后申请的资金，其预算下达资金与实际支付资金相符。

根据评分标准，本指标满分 8 分，扣 1 分，评价得 7 分。

（四）效益指标（满分 28 分，实得 28 分）

1、社会效益指标（满分 14 分，实得 14 分）

（1）社会效益指标为安全环境改善（满分 4 分，实得 4 分）

通过处理庭院塌陷，可以消除安全隐患，为管护站工作人员提供一个安全稳定的工作环境，减少因环境不安全导致

的意外伤害。

根据评分标准，本指标满分 4 分，扣 0 分，评价得 4 分。

(2) 资源保护效率提升（满分 3 分，实得 3 分）

庭院塌陷可能影响到林场资源管理和监测工作的正常进行，项目的实施，可以提高资源管理效率，确保对林场资源进行有效保护和利用。

根据评分标准，本指标满分 3 分，扣 0 分，评价得 3 分。

(3) 社会参与度提高（满分 3 分，实得 3 分）

提升改造工程可以吸引更多社会关注和参与，包括游客、志愿者等，有助于增强公众对林场的认知和关注度，提高社会参与度。

根据评分标准，本指标满分 3 分，扣 0 分，评价得 3 分。

(4) 资源保护成本降低（满分 4 分，实得 4 分）

通过科技手段进行火灾预防和监测，可以减少人工巡查的成本和人力投入，提高资源保护工作的效率。

根据评分标准，本指标满分 4 分，扣 0 分，评价得 4 分。

2、生态效益指标（满分 7 分，实得 7 分）

提高森林增长量，增加森林碳汇和降低林业有害生物发生率（满分 7 分，实得 7 分）

项目的实施能够提高对生物多样性的保护程度，包括物种丰富度、生态系统稳定性等方面的变化

根据评分标准，本指标满分 7 分，扣 0 分，评价得 7 分。

3、满意度指标（满分 7 分，实得 7 分）

社会公众满意度（满分 7 分，实得 7 分）

服务对象满意度指标目标为林区职工、周边群众满意度达到 95%以上，经过对林区职工、周边群众满意度调查走访，群众对该项目的满意认可度达到 95%以上。

根据评分标准，本指标满分 7 分，扣 0 分，评价得 7 分。

五、存在的问题

（一）绩效指标不够明确

项目设置的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、不清晰且不可衡量。具体如下：

设置的数量指标为保障管护职工；质量指标为凤县凤州基础设施建设项目；时效指标为保证 2023 年 12 月底资金使用完毕；成本指标为严格把控专项资金使用；经济效益指标为保证林场管护人员社会保障稳定；社会效益指标为稳定管护队伍；生态效益指标为森林生态系统持续有效改善；可持续影响指标为改善人居环境；服务对象满意度指标为确保管护队员及上级满意。以上设置的产出指标与项目的产出不相关联。

（二）项目中标价与实际支付金额差异较大

凤县凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程中标价及合同金额均为 37.34001 万元，实际支付 50.475943 万元，超出预算 35%。

六、建议

（一）根据项目实际情况准确设置绩效指标

项目在设置绩效指标时，应当根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号），结合项目实际情况设置清晰且可衡量、切实可行的指标。如：项目设置的数量指标为凤县凤州林场酒奠梁管护站庭院塌陷处理工程1处，凤县凤州林场项目提升改造工程1处，购置各重点林区安装防火综合视频监测系统等设施3套；质量指标为酒奠梁管护站庭院塌陷进行维修改造验收合格100%，南岐山管护点房屋维修改造验收合格100%；时效指标为项目规划、实施、验收按期完成；成本指标为成本 $\leq$ 100%；经济效益指标为改善了庭院的整体环境和功能，提升了庭院的使用价值和吸引力10；社会效益指标为安全环境改善、资源保护效率提升；生态效益指标为提高森林增长量，增加森林碳汇和降低林业有害生物发生率；可持续影响指标为项目建成使用年限；服务对象满意度指标为社会公众满意度。

（二）改进项目中标价与实际支付金额差异较大的问题

1、加强招投标工作的规范性：

建设单位应严格按照《中华人民共和国招标投标法》及相关法律法规进行招标活动，确保招标文件的准确性和完整性，避免在招标过程中随意减少项目或变更合同条款。

对于招标文件中的实质性变更，如加大合同规模、增加服务内容等，招标机构应及时通知所有潜在投标者，确保投标者

能够充分了解并作出相应的报价决策。

2、优化投标报价策略

投标单位应基于项目的实际情况和自身实力，制定合理的投标报价策略，避免虚标低价或低标现象的发生。

投标单位应充分考虑项目的复杂性和潜在风险，预留合理的利润空间，避免因低价竞争导致的实际支付金额超过中标价。

3、明确合同条款和结算方式：

建设单位在与中标单位签订合同时，应明确合同条款和结算方式，确保双方对项目的范围、工期、质量要求以及支付方式等有清晰的认识。

合同中应明确约定工程变更的处理方式，避免在项目实施过程中因工程变更导致的费用增加。

4、加强项目管理和监督：

建设单位和监理单位应加强对项目实施过程的监督和管理，确保项目按照合同约定的要求进行，避免出现质量不达标或工期延误等问题。

对于项目实施过程中出现的变更和新增内容，应及时进行评估和审批，确保变更内容符合项目整体要求，并合理控制变更费用。

通过加强招投标工作的规范性、优化投标报价策略、明确合同条款和结算方式、加强项目管理和监督，可以有效改进项目中标价与实际支付金额差异较大的问题。

附件:绩效评价指标体系及评分表



附件：绩效评价指标体系及评分表

凤县凤州林场基础设施建设项目（酒奠梁联合管护站庭院塌陷处理工程项目、单位基础设施维修改造项目）绩效评价指标体系打分表

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
决策指标	17	项目立项	6	立项依据充分性	3	0.6	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6	9.5
						0.6	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	相符	0.6	
						0.6	项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6	
						0.6	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	属于	0.6	
						0.6	项目是否未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不重复	0.6	
				立项程序规范性	3	1	项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						1	审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
						1	事前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。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	1	项目是否有绩效目标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
						1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
						1	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
						1	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
				绩效指标明确性	3	1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
						1	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
						1	是否与项目目标任务数或计划数相对应。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
		资金投入	3.5	预算编制科学性	2	0.5	预算编制是否经过科学论证；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
						0.5	预算内容与项目内容是否匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				资金分配合理性	2	1	预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
						1	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。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
过程指标	23	资金管理	11	资金到位率	4	4	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100% (指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。	100%	4	22

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				预算执行率	4	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得 100%分, 大于等于 90%且小于 100%的得 80%分, 大于等于 80%且小于 90%的得 60%分, 大于等于 70%且小于 80%的得 40%分, 大于等于 60%且小于 70%的得 20%分, 大于等于 0%且小于 60%的得 0%分。	100%	4	
				资金使用合规性	3	0.75	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；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75	
						0.75	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75	
						0.75	是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75	
						0.75	是否未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不存在	0.75	
		组织实施	12	项目采购规范性	2	2	依法必须招标项目和限额以下发包项目，在招标、发包实施方案批复前按规定权限报政府有关领导审核；依法必须招标项目经分管领导审核后，进入公共资源交易平台按照规定程序进行公开交易；限额以下项目经分管领导审核后，采取竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价等方式发包。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				施工验收规范性	2	1	项目实施过程中，建设单位应及时组织分项验收及专项验收；项目竣工后，组织几方建设责任主体进行初验及竣工验收。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
						1	项目验收合格后，项目建设单位应及时编制工程决算并上报审计部门，由审计部门进行竣工决算审计。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
				项目质量可控性	4	2	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2	
						2	是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2	
				管理制度健全性	2	1	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
						1	财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
				绩效自评规范性	2	1	项目实施单位是否进行绩效自评，报告及打分表是否完整。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						1	自评报告数据是否准确，内容是否翔实。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
产出指标	32	数量指标	8	项目实际完成率	8	8	项目实际完成率：按照{建设项目实际完成数}/{建设项目计划完成数}*100%得出指标值，按照（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值得分。	100%	8	31
		质量指标	8	项目验收合格率	8	8	项目验收合格率：按照{质量达标项目数}/{建设项目实际完成数}*100%得出指标值，按照（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值得分。	100%	8	
		时效指标	8	项目完成及时率	8	8	项目完成及时率：按照{建设项目计划完成天数}/{建设项目实际完成天数}*100%得出指标值，按照（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值得分。	100%	8	
		成本指标	8	项目成本节约率	8	8	项目成本节约率：按照（{建设项目计划成本}-{建设项目实际成本}）/{建设项目计划成本}*100%得出指标值，按照（指标值-（-10%））/（（0%）-（-10%））×赋分值得分。	-0.109%	7	
效益指标	28	社会效益指标	14	安全环境改善	4	4	安全环境改善：按照达成目标、基本达成目标、部分实现目标、实现程度较低、实现程度低确定分值。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	4	28

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				资源保护效率提升	3	3	资源保护效率提升，按照基本达成目标、部分实现目标、实现程度较低确定分值达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3	
				社会参与度提高	3	3	社会参与度提高：按照基本达成目标、部分实现目标、实现程度较低确定分值达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3	
				资源保护成本降低	4	4	资源保护成本降低：按照基本达成目标、部分实现目标、实现程度较低确定分值达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	4	
		生态效益指标	7	提高森林增长量，增加森林碳汇和降低林业有害生物发生率	7	7	提高森林增长量，增加森林碳汇和降低林业有害生物发生率达目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	7	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
		满意度指标	7	社会公众满意度	7	7	社会公众满意度：按照非常满意、满意、基本满意、不满意、非常不满意确定分值。非常满意得 100%分，满意得 75%分，基本满意得 50%分，不满意得 25%分，非常不满意得 0%分。	非常满意	7	
合计	100		100		100	100			90.5	90.5