

伊宁县财政局 2021 年重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：2021 年生态护林员补助项目

实施单位：伊宁县林业和草原局

委托单位：伊宁县财政局

评价机构：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

报告时间：2022 年 8 月

目录

摘要	- 1 -
一、项目概述	- 4 -
（一）项目概况	- 4 -
1. 项目基本情况	- 4 -
2. 项目背景	- 7 -
3. 项目主要内容	- 7 -
4. 项目依据	- 8 -
（二）项目资金情况	- 8 -
1. 项目预算	- 8 -
2. 资金组成	- 8 -
3. 项目实施周期	- 8 -
（三）绩效目标	- 8 -
1. 总体目标	- 8 -
2. 阶段性目标	- 9 -
（四）项目实施情况	- 10 -
1. 资金申请	- 10 -
2. 资金拨付	- 11 -
3. 项目实施	- 11 -
二、绩效评价工作简述	- 13 -
（一）绩效评价意义	- 13 -

（二）绩效评价目的、对象和范围	- 14 -
1. 评价的目的：	- 14 -
2. 评价的对象和范围：	- 14 -
（三）绩效评价原则和要求	- 15 -
1. 绩效评价的原则	- 15 -
2. 绩效评价的要求	- 16 -
（四）绩效评价方法	- 16 -
1. 评价方法	- 16 -
2. 评价的依据	- 17 -
（五）指标体系	- 18 -
1. 指标解释	- 19 -
2. 指标体系	- 19 -
3. 项目决策	- 20 -
4. 项目管理	- 20 -
5. 项目绩效	- 21 -
（六）绩效评价工作方案制定过程	- 22 -
1. 文件研读	- 22 -
2. 前期调研	- 22 -
3. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计	- 22 -
（七）评价组织实施情况	- 22 -
1. 数据采集	- 22 -
2. 资金使用情况检查	- 23 -

3. 访谈	- 23 -
4. 实地调研及问卷调查	- 23 -
5. 数据分析及撰写报告	- 23 -
（八）绩效评价的局限性	- 24 -
三、综合评价情况及评价结论	- 24 -
（一）项目总体评价结论	- 24 -
（二） 评分结果	- 25 -
四、绩效评价指标分析	- 26 -
（一）项目决策分析	- 26 -
1. 项目依据	- 26 -
2. 绩效目标	- 27 -
（三） 项目管理分析	- 28 -
1. 项目资金	- 28 -
2. 组织实施	- 30 -
（四） 项目绩效分析	- 30 -
1. 项目产出	- 31 -
2. 项目效益	- 32 -
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	- 33 -
（一）主要经验及做法	- 33 -
（二） 存在的问题	- 33 -
（三） 问题原因分析	- 33 -
六、有关建议	- 34 -

（一）建议及改进措施	- 34 -
（二）绩效评价结果应用建议	- 34 -
七、其他需要说明的问题	- 35 -
附件 1：项目绩效评价书	- 36 -
附件 2：绩效评价意见汇总书	- 42 -
附件 3：访谈报告	- 47 -
附件 4：绩效评价工作方案	- 51 -

摘要

受伊宁县财政局委托，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司于 2022 年 8 月 1 日至 2022 年 8 月 30 日通过数据采集、调查问卷、现场访谈以及收集相关资料对 2021 年生态护林员补助项目开展了绩效评价，评价情况如下：

项目基本情况

项目内容：伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩，公式：根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求。

根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求，伊宁县林业和草原局为进一步抓好林业草原领域自查范围涉及 2 项惠农惠民财政补贴资金发放管理，杜绝资金虚报冒领、政策变形走样等。

评价结论和绩效分析

按照由项目评价小组设计的评价指标体系及评分标准，通过综合评分表、基础表、问卷调查及访谈，对 2021 年生态护林员补助项目进行客观评价，项目得分为 94.8 分，评价级别为“优”。

经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

为保证项目顺利开展，该项目的调研数据是项目有关各方在项目过程中的原始记录，是反映项目实施的独立性、真实性、公正性的重要依据。伊宁县林业和草原局的项目负责人及财务人员反映该项目相关文件、方案等资料齐全、保管完好，为工作提供了数据支撑和参考依据。

此外，该项目以对生态护林员补助为核心，切实保障了生态护林员的生活质量，提高国家政府的公正性和公信力，及时掌握最新动态，有效提高生态护林员的生活品质。

（二）存在的问题

1. 未根据本项目制定项目管理制度

经项目小组调研，项目单位未根据项目特点制定针对性管理制度，包含项目实施的日常监督管理，本项目实施过程中，项目管理制度存在缺项，导致项目在实施过程中，管理小组人数较少，不足以保障项目的顺利进行，项目问题和效益的反馈机制等需进一步完善。

2. 事前未作专家论证及风险评估

本项目前期由项目单位编制了项目实施方案，该实施方案并未通过专家论证和风险评估。

（三）建议及改进措施

1. 完善项目专项管理制度，加强项目实施流程管理

项目单位应根据项目特点制定针对性管理制度。项目单位加强日

常的工作督查，建立项目定期考核验收办法，划分项目单位和具体实施单位的工作职责，补充项目实施过程中紧急情况的处理办法，以便对项目实施过程进行整体把控。

（四）绩效评价结果应用建议

1. 加强绩效管理

建立资金绩效管理制度，科学合理确定绩效目标，一要准确预测支持项目预期经济和社会效益，要对各项指标情况进行精准测算，明确绩效目标；而要定期上报项目效益指标落实情况，开展绩效监控。

2. 绩效结果挂钩次年预算资金安排

对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算。对绩效评价结果“较差”的项目，本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

3. 绩效结果挂钩整改措施

由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理。

4. 绩效结果挂钩报告公开

在绩效评价完毕后，项目主管单位积极出具《绩效评价结果整改报告》与绩效评价报告一同进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

项目绩效评价报告

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目基本情况

项目内容及规模：伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩，公式：根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求。

根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求，伊宁县林业和草原局为进一步抓好林业草原领域自查范围涉及 2 项惠农惠民财政补贴资金发放管理，杜绝资金虚报冒领、政策变形走样等。

项目实施主体：伊宁县林业和草原局

主要职责：

（一）负责林业和草原及其生态保护修复的监督管理。拟订林业和草原及其生态保护修复的政策、规划、标准并组织实施、并贯彻实施。组织开展森林、草原、湿地和陆生野生动植物资源动态监测与评价。

（二）组织林业和草原生态保护修复和造林绿化工作。组织实施林业和草原重点生态保护修复工程，指导公益林和商品林的培育，指导、

监督全民义务植树、城乡绿化工作。指导林业和草原有害生物防治、检疫工作。承担林业和草原应对气候变化的相关工作。

(三) 负责森林、草原、湿地资源的监督管理。组织编制并执行全县森林采伐限额。负责林地管理,拟订林地保护利用规划并组织实施,承担公益林划定和管理工作。负责草原禁牧、草畜平衡和草原生态修复治理工作,监督管理草原的开发利用。负责湿地生态保护修复工作,拟订湿地保护规划和相关地方标准,监督管理湿地的开发利用。

(四) 负责陆生野生动植物资源监督管理。组织开展陆生野生动植物资源调查,指导陆生野生动植物的救护繁育、栖息地恢复发展、疫源病情监测,监督管理陆生野生动植物猎捕或采集、驯养繁殖或培植、经营利用。

(五) 负责监督管理各类自然保护地。拟订各类自然保护地规划和相关地方标准。负责省级自然保护地设立、规划、建设和特许经营等工作,按照权限提出新建、调整各类自然保护地的审核建议并按程序报批,会同有关部门申报世界自然与文化双重遗产。负责生物多样性保护相关工作。

(六) 负责推进林业和草原改革相关工作。拟订集体林权制度、国有林场、草原等重大改革方案并监督实施。拟订农村林业发展、维护林业经营者合法权益的政策措施,指导农村林地承包经营工作。开展退耕(牧)还林还草,负责天然林保护工作。

(七) 拟订林业和草原资源优化配置及相关林业产业地方标准并监督实施,组织、指导林产品质量监督。

(八)指导国有林场基本建设和发展，组织林木种子、草种种质资源普查，负责良种选育推广，管理林木种苗、草种生产经营行为，监管林木种苗、草种质量。监督管理林业和草原生物种质资源，转基因生物安全，植物新品种保护。

(九)负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制森林和草原火灾防治规划和防护标准并指导实施，指导开展防火巡护、火源管理、防火设施建设等工作。组织指导国有林场林区和草原开展宣传教育、监测预警、督促检查等防火工作。必要时，可以提请县应急管理局，以县应急指挥机构名义，部署相关工作。

(十)组织实施林业和草原中央级、省级资金和国有资产提出林业和草原预算内投资、财政性资金安排建议，审核并申报规划内和年度计划内投资项目。参与拟订林业和草原经济调节政策，组织实施林业和草原生态补偿工作。

(十一)负责林业和草原科技、教育和外事工作，指导全省林业和草原人才队伍建设，组织实施林业和草原对外交流与合作事务，承担湿地、防治荒漠化、濒危野生动植物等国际公约履约工作。

(十二)负责本行业领域的安全生产工作。

(十三)完成县委、县政府交办的其他任务。

(十四)职能转变。县林业和草原局要切实加大生态系统保护力度，实施重要生态系统保护和修复工程，加强森林、草原、湿地、自然保护区、野生动植物资源监督管理的统筹协调，大力推进国土绿化，保

障国家生态安全。加快建立自然保护地体系，统一推进各类自然保护地的清理规范和归并整合，构建统一规范高效的特色自然保护地体系。

2. 项目背景

项目内容及规模：伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩，公式：根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求。

根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求，伊宁县林业和草原局为进一步抓好林业草原领域自查范围涉及 2 项惠农惠民财政补贴资金发放管理，杜绝资金虚报冒领、政策变形走样等。

3. 项目主要内容

项目内容：

伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩。

4. 项目依据

(1) 《关于提前下达 2021 年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129 号文。

(2) 关于印发《新疆维吾尔自治区建档立卡贫困人口生态护林员管理实施细则》新林规发[2020]76 号文。

(二) 项目资金情况

1. 项目预算

本工程总投资为 60 万元，资金执行率为 100%。

2. 资金组成

该项目资金总额为 60 万元，全部为中央财政专项扶贫资金。

资金组成			
序号	项目名称	金额（万元）	备注
1	生态护林员补助	60	

3. 项目实施周期

2021 年 1 月—2021 年 12 月

(三) 绩效目标

1. 总体目标

工程主要建设内容为：

伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩。

伊宁县林草局 2021 年生态护林员补助资金到位 60 万元，伊宁县每月工资发放及时，完成 60 名生态护林员，按照每人每年 1 万元进行管护补助。

2. 阶段性目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的规定，结合项目相关信息，项目初期设置的绩效目标较为合理，并根据具体建设内容进行了细化，该项目个性指标如下：

2.1 数量目标

指标 1：生态管护员选聘（续聘）人数， ≥ 60 人。

指标 2：生态管护员选聘建档立卡贫困人口数， ≥ 60 人。

2.2 质量目标

指标 1：生态管护员选聘指标完成率， $= 100\%$ 。

指标 2：管护人员考核合格率， $\geq 95\%$ 。

2.3 时效目标

指标 1：管护费兑现时限， ≤ 12 个月。

2.4 成本指标

指标 1：生态管护人员补助标准， ≤ 10000 元/人/年。

2.5 经济效益指标

指标 1：带动增加建档立卡贫困人口年度总收入， ≥ 10000 元/人/

年。

2.6 社会效益目标

指标 1：增加就业人员，60 人/年。

2.7 生态效益指标

指标 1：森林覆盖率的影响， $\geq 50\%$ 。

指标 2：森林病虫害发生率， $\leq 0.3\%$ 。

2.8 服务对象满意度指标

指标 1：生态管护人员满意度， $\geq 90\%$ 。

指标 2：受益群众满意度， $\geq 90\%$ 。

指标 3：受益建档立卡贫困人员满意度， $\geq 95\%$ 。

（四）项目实施情况

1. 资金申请

项目内容及规模：伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩，公式：根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求。

根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求，伊宁县林业和草原局为进一步抓好林业草原领域自查范围涉及 2 项惠农惠民财政补贴资金发放管理，杜绝资金虚报冒领、政策变形走样等。

2. 资金拨付

伊宁县林业和草原局根据《《关于提前下达 2021 年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》（伊州财建[2020]129 号文）中的相关要求，依据项目计划和实施进度，提出支付申请并提供相关真实、合规的证明材料，制定资金使用计划，经审核后按照国库集中支付管理制度的规定和程序即使支付资金。

3. 项目实施

3.1 项目准备

根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求，伊宁县林业和草原局为进一步抓好林业草原领域自查范围涉及 2 项惠农惠民财政补贴资金发放管理，杜绝资金虚报冒领、政策变形走样

3.2 项目执行

项目于 2021 年 1 月起执行，伊宁县林草局 2021 年生态护林员补助资金到位 60 万元，伊宁县每月工资发放及时，完成 60 名生态护林员，按照每人每年 1 万元进行管护补助。资金按月通过“一卡通”发放执行，2021 年 10 月至 12 月发放资金 16.8 万元，执行率 28%，补助资金发放率和及时率 100%。

3.2.1 项目的组织管理情况

为做好 2021 年生态护林员补助项目的建设，在项目实施过程中实行分级管理负责制。将责任层层落实到单位和责任人，并逐级签订责任书，建立局长与管理站站长责任制，形成一级抓一级，一级向一级负责的工作局面，确保补助发放具有强有力的组织保证。

3.2.2 项目的财务管理情况

项目实施单位依据项目计划和实施进度，提出支付申请并提供相关真实、合规的证明材料，指定资金使用计划和实施进度，经审核后按照国库集中支付管理制度的规定和程序及时支付资金。从国库直接支付到建档立卡贫困户个人。严格执行专款专用，杜绝占、挪用项目资金，严禁虚列支出、以拨代支虚增项目进度。项目资金支付后，在审计或检查中发现资金使用存在违法违规问题的，应及时追回、收回。对资金使用严格监管，防止资金使用不精确、虚报冒领。

加强资金使用的跟踪检查和审计，严格财务制度。有关部门要定期对资金的拨付、到位、配套、使用情况进行检查，发现问题及时纠正。项目建设单位接受审计部门的审计。

本项目必须加强领导，精心组织，认真实施，保证资金不被挤占、挪用，以保证项目达到预期目标。

3.2.3 项目的监管情况

根据《关于提前下达 2021 年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129 号文，伊宁县林业和草原局资金和项目管理的第一责任主体，组长是第一责任人，全面负责扶贫资金和项目管理、绩效目标、监督检查工作。

3.3 实施结果

伊宁县林草局 2021 年生态护林员补助资金到位 60 万元，伊宁县

每月工资发放及时，完成 60 名生态护林员，按照每人每年 1 万元进行管护补助。资金按月通过“一卡通”发放执行，2021 年 10 月至 12 月发放资金 16.8 万元，执行率 28%，补助资金发放率和及时率 100%。增加贫困人口收入，提高生活质量，推动脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接，实现林草资源有效管护，改善生态环境，促进旅游业发。

二、绩效评价工作简述

（一）绩效评价意义

实行科学有效的预算绩效评价，可以提升预算管理水平、增强项目单位资金支出责任、优化公共资源配置、节约公共支出成本，促进财政资金的合理配置和提高公共产品的服务质量。预算绩效评价三个方面重要的意义。

1、为政府部门科学决策制定提供依据

高质量的绩效评价带来的可靠结果可以放心使用和引用，有助于改进决策水平。以确定再投资或停止投资以节约资源，指出相关政策是否按计划实施以及资源是否有效利用。在制定和执行政府优先发展领域和目标、展示责任以及为独立审查程序提供证据方面都有重要意义。还能为以证据为基础的政策提供宝贵信息，有利于未来政策的制定，是政策周期中的关键性因素。

2、促进预算管理效率、资金使用效益的提升

根据对财政预算资金的目标，确定绩效评价的目标、选择适用的评价工具、工作流程和评价模型、组织安排以及质量控制措施、数据

及相关证据的来源与合法性检验措施，对预算资金立项、组织与管理、财务管理及合规性的检查、资金使用效率、投入产出比、项目实施产生的社会效益、环境效益、经济效益等重要环节进行评价，达到提高管理效率、资金使用效益和公共服务水平目标。

3、为财政部门对各单位提供问责依据

随着公共财政管理体制的日趋完善，“花钱必问效，无效必问责”的理念已经成为财政部门加强预算管理的基本原则。高质量的绩效评价及其提供的可靠证据，将成为财政部门对各预算实施主体绩效目标未达成进行问责的客观依据，能促进政策的执行、提高政策执行的绩效和有效性，是政府有效执政的重要基础，也是政策制定和有效执行不可分割的一部分，是政策制定者的有力工具。

（二）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价的目的：

本次绩效评价的目的在于通过全面了解 2021 年生态护林员补助项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况和服务对象的满意度等，得出本次绩效评价经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2. 评价的对象和范围：

本次绩效评价的对象为 2021 年生态护林员补助项目，主要评价

该项目的投入、产出及效益。详细评价范围主要包括以下六个方面：决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、其他相关内容。

（三）绩效评价原则和要求

1. 绩效评价的原则

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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金（扶贫发展）项目管理办法（暂行）的通知》新扶贫领字[2017]39号文《伊宁县扶贫开发领导小组文件》《伊宁县发展和改革委员会文件》《关于提前下达2021年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129号文关于印发《新疆维吾尔自治区建档立卡贫困人口生态保护林员管理实施细则》新林规发[2020]76号文系列文件的要求，绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据

评价对象的特点，分类组织实施。

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

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2. 绩效评价的要求

绩效评价以预算绩效为出发点，以绩效目标为核心，首先评价项目决策的工作是否按照正规流程进行，其次评价项目管理是否完善，是否有支撑项目管理的相关制度，最后着重评价项目预期产出与实际产出的偏差程度。

（四）绩效评价方法

1. 评价方法

1.1 本项目采用的评价方法：

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在实际项目结合经验的情况下，项目小组采取的方法包括但不限于：比较法、成本效

益分析法、公众评判法。

1.2 采用以上评价方法的原因：

在三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以公众评判法和成本效益分析法，定量指标分析环节能够较为准确的反应出该项目在各个方面所产生的效益是否达到预期值，主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等手段评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

2. 评价的依据

2.1 《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）；

2.2 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；

2.3 《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

2.4 《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；

2.5 《中共中央办公厅、国务院办公厅印发〈关于建立贫困退出机制的意见〉的通知》（厅字〔2016〕16号）；

2.6 《关于印发〈新疆维吾尔自治区贫困县退出的实施意见〉》（新

党厅字〔2016〕77号）；

2.7《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金（扶贫发展）项目管理办法（暂行）的通知》新扶贫领字[2017]39号文；

2.8《伊宁县扶贫开发领导小组文件》；

2.9《伊宁县发展和改革委员会文件》；

2.10 关于印发《新疆维吾尔自治区建档立卡贫困人口生态护林员管理实施细则》新林规发[2020]76号文；

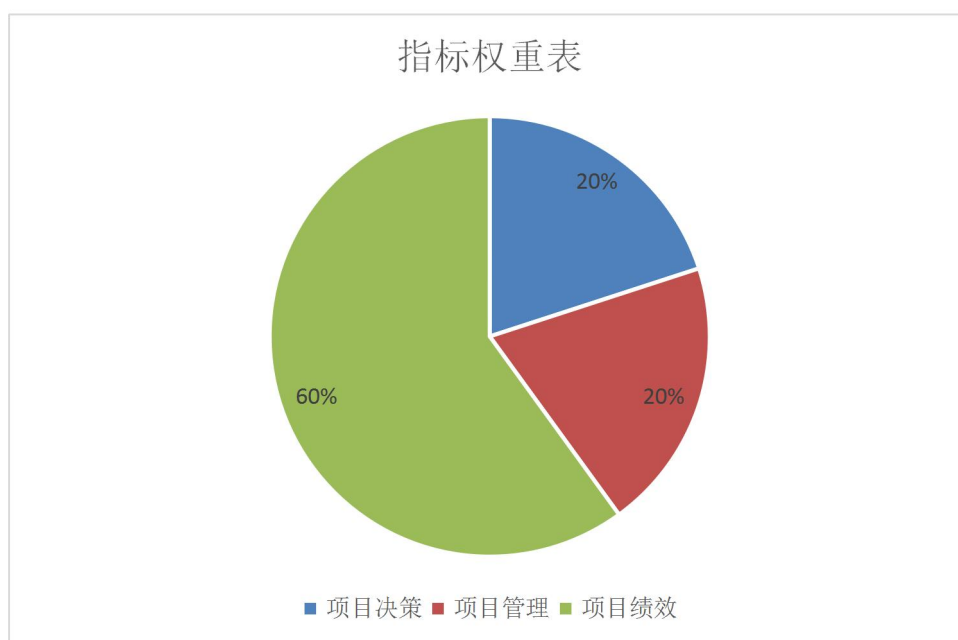
2.11《关于提前下达2021年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129号文；

2.12 项目单位提供的其他佐证材料等。

（五）指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由项目组独立设置科学的指标体系。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三部分内容，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目决策、执行到效果的逻辑路径。

其中一级指标的权重分配如图



1. 指标解释

项目决策：项目决策指标从项目依据、绩效目标、资金投入 3 个方面对项目的决策、目标设定情况、预算编制情况及资金分配的合理性进行考察。

项目管理：项目管理指标主要从项目资金投入和项目实施过程 2 个方面进行考察。

项目绩效：项目绩效指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度、生态效益指标九个方面对项目产出、项目效果进行考察。

2. 指标体系

本次绩效评价指标体系共包含 3 个一级、9 个二级指标和 14 个

三级指标，一级二级指标为共性指标，三级指标为个性指标，一级指标分为项目决策（A）、项目管理（B）以及项目绩效(C)三大部分。

项目决策包含项目依据（A1）、绩效目标(A2)和资金投入（A3）。

项目过程管理包含资金管理（B1）和组织实施（B2）。

项目产出包含产出数量（C1）、产出质量（C2）、产出时效（C3）和产出成本（C4），效益指标（D）包含在项目绩效部分，包含社会效益指标（D1）、可持续影响指标（D2）和满意度指标（D3）。三级指标根据项目实际情况制定。

3. 项目决策

项目决策由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 18 分，项目决策类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
A 项目决策	20	A1 项目依据	4	A11 依据充分性	2
				A12 程序规范性	1
		A2 绩效目标	8	A21 绩效目标合理性	5
				A22 绩效指标明确性	3
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	2
				A32 资金分配合理性	5

4. 项目管理

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 19 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
B 过程	20	B1 资金管理	4	B11 项目资金到位率	4
			4	B12 项目资金执行率	4
			6	B13 资金使用合规性	6
		B2 组织实施	3	B21 管理制度健全性	2
			3	B22 制度执行有效性	3

5. 项目绩效

项目产出类指标由 4 个二级指标和 9 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 17 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
C 产出	25	C1 产出数量	4	C11 生态管护员选聘（续聘）人数	4
			6	C12 生态管护员选聘建档立卡贫困人口数	6
		C2 产出质量	2	C21 管护人员考核合格率	2
			2	C22 生态管护员选聘指标完成率	2
		C3 产出时效	6	C31 管护费兑现时限	5.2
		C4 产出成本	4	C41 生态管护人员补助标准	3.6
D 效益	32.6	D1 经济效益指标	2	D11 带动增加建档立卡贫困人口年度总收入	1.8
		D2 社会效益指标	10	D21 增加就业人员	10
		D3 生态效益指标	2	D31 森林覆盖率的影响	2
			2	D32 森林病虫害发生	2
		D4 满意度指标	6	D41 生态管护人员满意度	6
			6	D42 受益群众满意度	5
			6	D43 受益建档立卡贫困人口满意度	5.8

（六）绩效评价工作方案制定过程

1. 文件研读

项目小组从 2022 年 8 月期间，在项目实施单位的协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算等资料，并组织项目绩效项目组对项目相关文件进行研读。根据项目实施单位的要求，结合项目特点，形成项目评价总体思路，并形成了项目指标体系。

2. 前期调研

根据项目评价的要求，与项目实施单位的相关领导进行沟通和访谈，了解项目的实施情况，资金管理情况等，并且讨论了项目指标体系和社会调查方案的可行性。

3. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

根据项目的资料研读及前期调研，项目评价组结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系和方案初稿进行了调整和完善，并且与项目实施单位领导进行进一步沟通，就方案的可行性、合理性进行讨论，形成项目绩效评价指标体系和绩效评价方案。

（七）评价组织实施情况

1. 数据采集

2022 年 8 月 1 日-8 月 30 日，项目组派出工作人员赴项目实施单

位，主要收集项目依据方面情况、项目预算资金使用情况、项目目标完成情况、项目管理制度与执行情况及项目能力建设情况等。

2. 资金使用情况检查

根据项目资金使用情况检查要求，检查组于 2022 年 8 月对本项目开展资金使用情况检查。检查的主要内容包括预算主管部门对财政资金的管理、成本支出、监督工作开展情况等方面的情况并全面审核资金使用单位专项资金使用情况，所有收集数据经核查后汇总完成。

3. 访谈

2022 年 8 月 7 日项目组成员与项目实施单位相关负责人进行访谈，访谈主要针对项目在财力保障等方面的实际情况，经费申报、审核采取的措施，在政策支持、资金运作等方面的实际情况、经验、困难及建议等。

4. 实地调研及问卷调查

访谈结束后，项目实施单位相关负责人与工作组共同前往项目现场进行实地调研，对比项目结束后的情况是否与资料中相符，调研结束后将调查问卷发放至当地项目周边受益群众。

5. 数据分析及撰写报告

项目组根据绩效评价的原理和项目实施单位的要求，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内上报

主管部门。

（八）绩效评价的局限性

本次绩效评价采用“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”，两种方式互相补充以构成对本次项目的完整评价。评价指标设置的科学合理程度会影响评价结果的科学性。

三、综合评价情况及评价结论

（一）项目总体评价结论

运用项目组设计并通过项目专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对本项目绩效进行客观评。

1. 从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，项目依据充分，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

2. 从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度较为健全，但项目实施单位的项目管理制度的编制年限较早，并且没有及时总结经验教训将项目管理制度进行完善，导致项目管理单位的管理制度有缺项，不足以完成全方位的监管流程；。

3. 从项目绩效来看，该项目对生态护林员发放补助，达到了保护生态环境，改善农村生产生活条件的目的。

（二）评分结果

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

评价计分结果评价结果级别

评价计分结果	评价结果级别
90 分-100 分	优
80 分-90 分	良
70 分-80 分	中
60 分以下	差

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对 2021 年生态护林员补助项目绩效评价项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 94.8，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为 20 分，得分为 18 分，得分率为 90%。项目管理类指标权重为 20 分，得分为 19 分，得分率为 95%。项目绩效类指标权重为 60 分，得分为 57.8 分，得分率为 96%。具体打分情况见附件 1 综合评分表，各指标打分情况及依据见附件 2 工作底稿。

表 2-12021 年生态护林员补助项目

绩效得分情况表

指标	项目决策	项目管理	项目绩效	合计
权重	20	20	60	100
分值	18	19	57.8	94.8
得分率	90%	95%	96.33%	94.8%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

一级	分值	二级	分值	三级	分值
A 项目决策	20	A1 项目依据	4	A11 依据充分性	2
				A12 依据程序规范性	1
		A2 绩效目标	8	A21 绩效目标合理性	5
				A22 绩效指标明确性	3
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	2
				A32 资金分配合理性	5

1. 项目依据

项目依据充分性：项目符合《自治区党委、自治区人民政府关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定〉的意见》（新党发〔2016〕2号）和自治区党委扶贫开发工作会议精神，依据《关于提前下达2021年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129号文、关于印发《新疆维吾尔自治区建档立卡贫困人口生态护林员管理实施细则》新林规发[2020]76号文等文件的

安排部署，秉承文件精神，得 1 分。该项目对护林员的补助，帮助农民提高经济收入，达到改善农村生产生活条件得 1 分。该指标满分 2 分，得分为 2 分。

A12 决策程序规范性：经查证《关于提前下达 2021 年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129 号文项目资料显示，项目预算资金 60 万元，项目按照规定的程序申请设立，得 1 分；该项目未在事前进行专家论证和风险评估等，故扣一分，该指标满分 2 分，得分为 1 分。

2. 绩效目标

A21 绩效目标合理性：经查证项目的《部门预算项目支出绩效目标表》，该项目有绩效目标得 2 分；项目绩效目标与实际工作内容一一对应，具有相关性，得 1 分；实际产出效益完全达到项目预期产出效益，符合正常的业绩水平，得 1 分；绩效目标表中的预算投资金额与实际投资金额相匹配，得 1 分；该指标满分 5 分，得分为 5 分。

A22 绩效指标明确性：经查证，该项目前期项目单位已设置了明确且可量化的满足“七原则”的绩效目标，得 1 分；项目绩效目标表中将目标细化为具体的绩效指标，工作内容清晰可见，得 1 分；与项目实际目标任务数相匹配，得 1 分；该指标满分 3 分，得分为 3 分。

3. 资金投入

A31 预算编制科学性：本项目实施单位在设置绩效目标表之前编制了项目实施方案，但没有进行专家论证等，扣 1 分；绩效目标表中

的总目标与细化指标与项目匹配，并无指标设定不合理的问题，得 1 分；该项目预算确定的投资额为 60 万元，伊宁县林业和草原局按照人员一年所需补助计算申请资金，故预算确定的项目投资额满足最终工作任务开展的资金需求，得 1 分；该指标满分 3 分，得分为 2 分。

A32 资金分配合理性：经查证项目单位依据《《关于提前下达 2021 年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129 号文、关于印发《新疆维吾尔自治区建档立卡贫困人口生态护林员管理实施细则》新林规发[2020]76 号文等资料显示，项目申请预算内容是伊宁县林草局 2021 年生态护林员补助资金到位 60 万元，伊宁县每月工资发放及时，完成 60 名生态护林员，按照每人每年 1 万元进行管护补助。最终经批复的项目预算资金为 60 万元，资金分配较为合理且有充分依据，资料显示预算批复资金有合理的分配依据，得 5 分。该指标满分 5 分，得分为 5 分。

（三）项目管理分析

一级	分值	二级	分值	三级	分值
B 过程	20	B1 资金管理	4	B11 项目资金到位率	4
			4	B12 项目资金执行率	4
			6	B13 资金使用合规性	6
		B2 组织实施	3	B21 管理制度健全性	2
			3	B22 制度执行有效性	3

1. 项目资金

B11 项目资金到位率：根据查证《关于提前下达 2021 年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129 号文、关

于印发《新疆维吾尔自治区建档立卡贫困人口生态护林员管理实施细则》新林规发[2020]76号文等资料，该项目预算批复资金为60万元；经查证记账凭证确认到位资金60万元，得2分；资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（100.00万元/100.00万元）×100%=100.00%，得2分；该指标满分4分，得分为4分。

B12 项目资金执行率：根据查证《财政授权支付额度到账通知书》及记账凭证等资料，项目实际到位资金60万元。

根据查证合同文件及财务会计凭证等资料，项目实际支出资金为60万元。

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（865.00/865.00）×100%=100%。得分=100%*4=4分。综上，该指标满分4分，根据评分标准得4分。

B13 资金使用合规性：经查证《关于提前下达2021年中央林业草原生态保护恢复资金预算的通知》伊州财建[2020]129号文、关于印发《新疆维吾尔自治区建档立卡贫困人口生态护林员管理实施细则》新林规发[2020]76号文财务会计凭证等项目资料显示，该项目预算批复资金60万元，计划用于补助护林员支出60万元，得4分；资金使用要求符合《伊宁县扶贫办财务管理制度》“专项经费支出，由各资金使用部门根据项目计划和用途安排使用。”等有关规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况项目资金使用做到专款专用的使用要求，得2分；该指标满分6分，得分为6分。

2. 组织实施

B21 管理制度健全性：项目实施单位已建立《伊宁县林业和草原局财务管理制度》、及相关财务业务控制流程等制度，得 1 分；《项目管理制度》较不健全，项目配备人手过少，无法全方位保障项目顺利进行，故扣 1 分；该指标满分 3 分，得分为 2 分。

B22 制度执行有效性：预算管理：参照“A12 程序规范性”指标分析，项目申报、批复程序符合财政预算“两上两下”编制要求，符合相关管理办法。

财务管理：根据对财务相关管理制度，查证《财政授权支付额度到账通知书》及记账凭证、报销审批单、党组会议纪要等财务会计凭证结果显示，参照“B21 资金使用合规性”指标分析，资金使用流程合规。

综上分析，项目实施过程遵守了相关法律法规和相关管理规定，得 3 分；综上，该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

（四）项目绩效分析

一级	分值	二级	分值	三级	分值
C 产出	25	C1 产出数量	4	C11 生态管护员选聘（续聘）人数	4
			6	C12 生态管护员选聘建档立卡贫困人口数	6
		C2 产出质量	2	C21 管护人员考核合格率	2
			2	C22 生态管护员选聘指标完成率	2
		C3 产出时效	6	C31 管护费兑现时限	5.2
		C4 产出成本	4	C41 生态管护人员补助标准	3.6
D 效益	32.6	D1 经济效益指标	2	D11 带动增加建档立卡贫困人口年度总收入	1.8

一级	分值	二级	分值	三级	分值
		D2 社会效益指标	10	D21 增加就业人员	10
		D3 生态效益指标	2	D31 森林覆盖率的影响	2
			2	D32 森林病虫害发生	2
		D4 满意度指标	6	D41 生态管护人员满意度	6
			6	D42 受益群众满意度	5
			6	D43 受益建档立卡贫困人员满意度	5.8

1. 项目产出

C1 项目产出数量：伊宁县林草局 2021 年生态护林员补助资金到位 60 万元，伊宁县每月工资发放及时，完成 60 名生态护林员，按照每人每年 1 万元进行管护补助。

综上，以上指标满分合计 10 分，根据评分标准得 10 分。

C2 项目产出质量：经查验该项目支出明细，该项目已按要求向护林员发放补助，依据上述条件，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

C3 项目产出时效：项目实际管护费兑现时限为 12 个月，在规定的时间内完成项目所有护林员的补助发放，综上，该指标满分 6 分，根据评分标准得 5.2 分。

C4 项目成本指标：经核查本项目的绩效目标表文件，实际成本与计划成本相同，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ ，所有建设内容节约率都为 0，故 C41-C46 每项指标扣 0.4，该指标满分 4 分，根据评分标准得 3.6 分。

2. 项目效益

D1 社会效益：

D11 带动增加建档立卡贫困人口年度总收入：经查本项目绩效评价报告，已完成解决 10000/人的问题，该指标满分 2 分，根据评分标准得 1.8 分。

D2 可持续影响：

D21 增加就业人员：项目原有绩效指标中为 60 人/年，经查证，项目完成后一解决 60 人就业问题。；该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

D3 生态效益指标：

D31 森林覆盖率的影响：根据查阅资料得出数据，该项目森林覆盖率已 $\geq 50\%$ ，达到了预期指标值，该指标满分 2 分，得分为 2 分。

D32 森林病虫害发生：根据查阅资料得出数据，该项目森林病虫害发生率率已 $\leq 0.3\%$ ，达到了预期指标值，该指标满分 2 分，得分为 2 分。

D4 满意度指标

D41 生态管护人员满意度、D42 受益群众满意度、D43 受益建档立卡贫困人口满意度：经问卷调查，该项目满意度较高，三项满意均已完成目标指标，该指标满分 18 分，得分为 16.8 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

本项目相关部门各司其职，该项目的技术资料、调研数据是项目有关各方在工程建设过程中的原始记录，是反映项目实施的独立性、真实性、公正性的重要依据。伊宁县林业和草原局的项目负责人及财务人员反映该项目相关文件、方案、等资料齐全、保管完好，为作提供了数据支撑和参考依据。

（二）存在的问题

本项目实施主体为伊宁县林业和草原局，项目管理制度部分不完善，无法对项目进行专项管理，项目单位按照内部管理办法对项目实施管理。经项目小组调研，项目单位未根据项目特点制定针对性管理制度。

（三）问题原因分析

项目实施单位管理制度编制年限较早，对于已项目没有第一时间总结不足之处，导致项目管理单位的管理制度有缺项，不足以完成全方位的监管流程。

六、有关建议

（一）建议及改进措施

1. 完善项目专项管理制度，加强项目实施流程管理

项目单位应根据项目特点制定针对性管理制度。项目单位加强日常的工作督查，建立项目日常考核验收办法，划分项目单位和具体实施单位的工作职责，补充项目实施过程中紧急情况的处理办法，以便对项目实施过程进行整体把控。

2. 事前做好风险把控，将风险降至最低

在项目实施方案编制完毕后，聘请专家或者专业的第三方机构对项目进行必要的风险评估，得出的结论汇总形成报告，交予施工方，在施工过程中由施工方进行风险把控。

（二）绩效评价结果应用建议

我单位针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下：

1. 加强绩效管理

建立资金绩效管理制度，科学合理确定绩效目标，一要准确预测支持项目预期经济和社会效益，要对各项指标情况进行精准测算，明确绩效目标；而要定期上报项目效益指标落实情况，开展绩效监控。

2. 绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支

出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合党委、伊宁县人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。对绩效评价结果“较差”的项目，本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

3. 绩效结果的整改措施

本次绩效评价结束后，所出现问题由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将《绩效评价结果整改报告》向伊宁县财政局提交。

4. 绩效结果的公开

无论是主管单位还是项目管理单位，都需积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由 XX 县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

七、其他需要说明的问题

无

附件 1：项目绩效评价书

自治区项目绩效评价书

项目名称:2021 年生态护林员补助项目

项目单位:伊宁县林业和草原局

主管部门(单位):伊宁县林业和草原局

职称联系方式:马如军 13239793232

工作单位:乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

评价时间:2022 年 8 月 30 日

一、项目的基本情况

项目名称	2021 年生态护林员补助项目			
项目代码	/			
项目单位	伊宁县林业和草原局	主管部门（单位）	伊宁县林业和草原局	
项目起止时间	开始时间	2021 年 1 月	截止时间	2021 年 12 月
项目总投入金额	60 万元		其中:中央财政拨款	60 万元
项目实际到位金额	60 万元		其中:中央财政拨款	60 万元
项目实际支出金额	60 万元		其中:中央财政拨款	60 万元
项目概况	<p>项目建设内容及规模：伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩，公式：根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求。</p>			

二、项目绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	专家评分	扣分原因
项目决策	绩效目标	项目政策相关性	评价要点： ①项目依据是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目依据是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	2.8	事前没有做专家论证以及风险评估
	决策过程	绩效目标	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。	8	
		资金投入	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。	7	

项目 管 理	资 金 管 理	预算执行率	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。	4	
		资金到位率	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。	4	
		资金使用合规性	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。	6	
	组 织 实 施	管理制度健全性	评价要点： ② 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。	2	项目管理制度存在缺项
		制度执行有效性	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； ③ 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3	
项 目	项 目	产出数量	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	7	

绩效	产出		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。		
		产出质量	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。	4	
		产出时效	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。	4	
		产出成本	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。	7	成本节约率为0
	效益	社会效益	项目实施所产生的社会效益可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	20	
		可持续影响	项目实施所产生的社会效益可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	4	
		服务对象满意度	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。	2	

问题：

1. 未根据本项目制定项目管理制度

经项目小组调研，项目单位未根据项目特点制定针对性管理制度，包含项目实施的日

常监督管理，本项目实施过程中，项目管理制度存在缺项，导致项目在实施过程中，管理小组人数较少，不足以保障项目的顺利进行，项目问题和效益的反馈机制等需进一步完善。

2. 事前未作专家论证及风险评估

本项目前期由项目单位编制了项目实施方案，该实施方案并未通过专家论证和风险评估。

建议：

1. 完善项目专项管理制度，加强项目实施流程管理

项目单位应根据项目特点制定针对性管理制度。项目单位加强日常的工作督查，建立项目日常考核验收办法，划分项目单位和具体实施单位的工作职责，补充项目实施过程中紧急情况的处理办法，以便对项目实施过程进行整体把控。

2. 事前做好风险把控，将风险降至最低

在项目实施方案编制完毕后，聘请专家或者专业的第三方机构对项目进行必要的风险评估，得出的结论汇总形成报告，交予施工方，在施工过程中由施工方进行风险把控。

2022 年 8 月 18 日

附件 2：绩效评价意见汇总书

自治区项目绩效评价 意见汇总书

项目名称：2021 年生态护林员补助项目

项目单位：伊宁县林业和草原局

主管部门：伊宁县林业和草原局

评价时间：2022 年 8 月 30 日

一、评分汇总表

评价指标及分值		评价计分					
评价指标	分值	评价人 1	评价人 2	评价人 3	评价人 4	评价人 5	平均
项目决策	20	18	20	13	19	20	18
绩效目标	8	8	8	8	8	8	8
决策过程	12	10	12	5	11	12	10
项目管理	20	19	20	20	18	18	19
项目资金	14	14	14	14	14	14	14
项目实施	6	5	6	6	4	4	5
项目绩效	60	59	56	59	58	57	55
项目产出	30	30	28	29	28	29	28.8
项目效果	30	29	28	30	30	28	29
合计	100	96	96	92	95	95	94.8

二、评价综合意见

评价得分	94.8
绩效级别	优秀 <input checked="" type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>
<p>问题：</p> <p>1. 未根据本项目制定项目管理制度</p> <p>经项目小组调研，项目单位未根据项目特点制定针对性管理制度，包含项目实施的日常监督管理，本项目实施过程中，项目管理制度存在缺项，导致项目在实施过程中，管理小组人数较少，不足以保障项目的顺利进行，项目问题和效益的反馈机制等需进一步完善。</p> <p>2. 事前未作专家论证及风险评估</p> <p>本项目前期由项目单位编制了项目实施方案，该实施方案并未通过专家论证和风险评估。</p>	
<p>建议：</p> <p>1. 完善项目专项管理制度，加强项目实施流程管理</p> <p>项目单位应根据项目特点制定针对性管理制度。项目单位加强日常的工作督查，建立项目日常考核验收办法，划分项目单位和具体实施单位的工作职责，补充项目实施过程中紧急情况的处理办法，以便对项目实施过程进行整体把控。</p> <p>2. 事前做好风险把控，将风险降至最低</p> <p>在项目实施方案编制完毕后，聘请专家或者专业的第三方机构对项目进行必要的风险评估，得出的结论汇总形成报告，交予施工方，在施工过程中由施工方进行风险把控。</p> <p>2022 年 8 月 30 日</p>	

三、工作组成员基本情况

姓名	工作单位	职务	职称	专业	备注
马如军	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	部门经理	二级建造师	法学	
郭静	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	二级建造师	计算机	
周关心	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	会计	
马海燕	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	农业电气化	
吴磊	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	法学	

基础表 3-2：绩效相关文件及制度执行情况表

序号	项目	备注
	项目决策	
1	项目依据	充分
2	规范性	规范
2.1	项目是否按照规定的程序申请设立；	项目按照规定的程序申请设立
2.2	所提交的文件、材料是否符合相关要求；	符合
2.3	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	经过集体决策，未作风险评估与专家论证
3	绩效目标	合理
4	绩效指标	明确
5	预算编制	合理
6	资金分配	合理
	财务管理	
1	资金到位	及时
2	财务管理制度健全性	健全
2.1	是否已制定或具有相应的财务制度和流程	是
2.2	财务制度和流程是否符合相关财务会计制度的规定	是
3	资金使用合规性	合规
3.1	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	符合
3.2	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	审批流程完整
3.3	是否符合项目预算批复或合同规定的用途	符合
3.4	资金是否专款专用	是
	项目实施	
1	保证项目实施的制度、措施的建立情况	建立健全
1.1	制定或具有相应的业务管理制度和措施	全面制定
1.2	业务管理制度是否合法、合规、完整	合规
2	相关制度和措施的执行情况	
2.1	是否遵守相关法律法规和业务管理规定	遵守了相关法律法规规定
2.2	项目采购、合同、验收是否规范	合规

附件 3：访谈报告

访谈目的：

根据绩效评价方案的计划，对项目的相关管理人员开展了访谈，进一步了解 2021 年生态护林员补助项目的现状、较完善的方面、有效经验和目前项目存在的问题、以及如何改进项目的执行等。本环节旨在通过对涉及专项资金的财政拨款部门、项目预算单位和项目实施单位的访谈，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为项目的管理和执行建言献策。

访谈对象：小组负责人 1 名；

访谈内容

在项目实施方面的实际情况；经费在政策支持、资金运作等方面的经验、困难及建议；在项目后续管理等方面的建议。

访谈类型与访谈方式采用面对面访谈的形式，进行相关问题的解答、探讨和建议，同时填写访谈提纲一份。

访谈内容汇总：

1. 此项目的开展，大背景是什么？

伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘（续聘）人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩，公式：根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求。

根据新疆维吾尔自治区林业和草原局《关于做好惠民惠农财政补

贴资金“一卡通”发放管理问题专项治理自查工作的通知》（新林规字[2021] 1071 号）文件要求，伊宁县林业和草原局为进一步抓好林业草原领域自查范围涉及 2 项惠农惠民财政补贴资金发放管理，杜绝资金虚报冒领、政策变形走样等。

2. 项目主要内容是什么？

（伊犁州直 2021 年度完成口生态护林员选聘(续聘)人员 60 人，管护面积 6.6 万亩其中护林面积 0.6 万亩。护草面积 6.0943 万亩。

3. 项目完工后的社会效益是否明显？

该项目建成后，能够解决护林员的生活需求问题，有效提高生活水平。

调查问卷汇总表：

1. 您是否了解 2021 年生态护林员补助项目？

选项	反馈数量	占比
很了解	50	100.0%
听说过	0	0.0%
完全不清楚	0	0.0%

2. 您认为该项目完成后是否能够保障护林员生活问题？

选项	反馈数量	占比
有效保障	50	100.0%
基本保障	0	0.0%
无法保障	0	0.0%

3. 您认为该扶贫项目是否产生了良好的社会效益？

选项	反馈数量	占比
产生了	50	100.0%
一般	0	0.0%
没有产生	0	0.0%

您觉得项目建成后能否能够提升森林覆盖率？

选项	反馈数量	占比
能	50	100.0%
不能	0	0.0%

5. 您觉得该项目有没有对环境造成影响？

选项	反馈数量	占比
有	50	100.0%
没有	0	0.0%

您认为 2021 年生态护林员补助项目还存在哪些问题？您对此项目是否满意？

调查问卷数据显示满意度达到 100%

附件 4：绩效评价工作方案

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）要求，制定项目绩效评价工作方案。

一、成立项目绩效评价的工作小组

乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司成立项目绩效评价工作小组，由伊宁县财政局组织开展 2021 年重点项目绩效评价工作，并按时将评价材料保送至伊宁县财政局，工作小组成员名单如下：

组长：马如军

成员：郭静、周关心、马海燕、吴磊

二、制定评价指标

2021 年生态护林员补助项目相应评价指标如下：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
C 产出	25	C1 产出数量	4	C11 生态管护员选聘（续聘）人数	4
			6	C12 生态管护员选聘建档立卡贫困人口数	6
		C2 产出质量	2	C21 管护人员考核合格率	2
			2	C22 生态管护员选聘指标完成率	2
		C3 产出时效	6	C31 管护费兑现时限	5.2
		C4 产出成本	4	C41 生态管护人员补助标准	3.6
D 效益	32.6	D1 经济效益指标	2	D11 带动增加建档立卡贫困人口年度总收入	1.8
		D2 社会效益指标	10	D21 增加就业人员	10
		D3 生态效益指标	2	D31 森林覆盖率的影响	2
			2	D32 森林病虫害发生	2
		D4 满意度指标	6	D41 生态管护人员满意度	6
			6	D42 受益群众满意度	5
			6	D43 受益建档立卡贫困人员满意度	5.8

三、收集评价资料

2022 年 8 月 1 日收集汇总如下评价资料：

2021 年生态护林员补助项目支出绩效自评表；

2021 年生态护林员工资汇总表；

2021 年生态护林员人员明细表。

四、开展分析评价

2022 年 8 月 1 日-2022 年 8 月 30 日，评价小组将收集资料汇总之后，对照评价指标进行详细的分析评价，逐项打分。


五、撰写并报送评价报告

2022 年 8 月 1 日起撰写评价报告，2022 年 8 月 20 日将报告保送至项目主管单位伊宁县林业和草原局，经单位核查报告里的相关数据准确无误后，2022 年 9 月 1 日前将该评价报告报送至伊宁县财政局，由伊宁县财政局将本报告在伊宁县政府网站或本单位外网进行公开，接受社会监督，并将公开网址在项目库绩效管理模块中录入以备后期核 实 。

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告
部门意见反馈表

填表时间：

绩效评价项目名称：	2021 年生态护林员补助项目		
评价机构：	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	联系人及联系方式：	
主管部门：	伊宁县林业和草原局	联系人及联系方式：	阿布都外力·依孜木 13199997503
主管部门意见：			
主管部门签章确认：	 本级主管部门（签章） 负责人签字： 		

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页。

第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表

评价机构全称（盖章）：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

编号：


评价项目	2021 年生态护林员补助项目		
被评价单位（对象）	伊宁县林业和草原局	联系人及电话	阿布都外力·依孜木 13199997503
现场评价日期	年 月 日		
评价工作情况（以下填写“是”或“否”，并作简要说明）			
是否按照入户通知人员开展现场评价		是	
是否与被评价单位（对象）召开座谈会		是	
是否提供资料清单，现场收集基础数据等佐证资料		是	
是否对项目进行抽查，并现场勘查		是	
是否对不同受众对象开展问卷调查		是	
工作底稿相关资料是否妥善保管		是	
是否遵守廉洁纪律和保密记录		是	
当地财政部门是否参与绩效评价质量监督		是	
其他情况		无	
被评价单位（对象）意见：			
<p>无意见</p> <p>签字（盖章） 2022年 12月 10日</p>			
财政部门意见：			
<p>无意见</p> <p>签字（盖章） 2022年 12月 10日</p>			

联系人：

联系电话：

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告
部门反馈意见采纳情况

填表时间:

绩效评价项目名称:	2021 年生态护林员补助项目		
主管部门	伊宁县林业和草原局	评价机构:	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司
部门意见		评价机构采纳意见	
			
 主管部门签字（盖章） 2022年 12月 10日		评价机构签字（盖章） 年 月 日	

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页。