

南充市 2018 年林业发展专项资金 绩效评价报告

项目名称 2018年乡村振兴战略-林业发展资金项目

项目单位 南充市市级、区县林业局

委托单位 南充市财政局

评价机构 四川金财纵横绩效管理咨询有限公司

2019年12月

摘要

一、项目基本情况

根据南充市财政局《关于下达 2018 年市级林业发展及嘉陵江生态绿化建设资金的通知》（南财专〔2018〕921 号），市财政共下达林业发展资金 500 万元。主要用于林业产业发展及嘉陵江生态绿化建设。其中：顺庆区 45 万元，高坪区 20 万元，嘉陵区 60 万元，西充县 45 万元，南部县 50 万元，营山县 45 万元，阆中市 55 万元，蓬安县 50 万元，仪陇县 45 万元，林业局 65 万元，林业局直属单位市林科所 10 万，市金城山林场 10 万元，共计 500 万元。重点工作为种质资源普查、市级自然保护区建设、松材线虫防治、大规模绿化、林业有害生物防治、本木油料基地建设等。本次选点主要涉及嘉陵区、南部县、仪陇县、阆中市、西充县五个地点，涉及资金总计 255 万元，占总财政拨款总资金的 51%。

二、评价结论

评价工作组通过现场调研、询问座谈、问卷调查、资料核查、比对分析等多种方式方法综合评价，2018 年“乡村振兴战略--林业发展资金”项目评价得分：**91 分**，评定等级为：**优秀**。

总体来看，本项目实施效果明显，满意度、认可度高。调查结果总体满意度达 95%以上。根据绩效评价情况，各区县林业局积极发挥了林业专项资金的作用，但在绩效目标的设定，资金管理，责任部门的监管等方面还有待加强。

三、存在主要问题

（一）个别地方缺乏相应的项目管理办法

调阅资料发现，个别地方没有根据具体的项目制定相应的项目管理办法。

（二）未按要求进行公告公示

抽查发现，个别县（市、区）未按要求对项目管理和资金使用等情况进行公告公示，部分县（市、区）公告公示资料不齐。

（三）部分地区项目实施及资金拨付过于滞后

根据选取点位的现场调研工作发现，西充县和南部县存在相应的问题，主要是因为项目实施滞后，导致资金拨付不及时。

四、相关措施建议

（一）加强项目过程管理，完善项目管理办法

在项目开始之前，有关部门必须根据实际情况制定好过程控制监督机制，加强项目过程的监督审查工作。

（二）加强信息公开力度，完善申报要求及考核机制

建议相关部门设置好具体且可细化的申报要求及考核机制。申报程序的完善主要是为了体现政策公开原则，同时让符合条件的单位进行自主申报，相关部门需要设置好指标以便于考察申报单位是否达到了规定要求（如需要达到多大的规模，产量达到多少等指标）。

（三）加快项目推进和资金支付进度

建议各个下属单位抓紧时间落实相关的管理办法对项目过程实行“动态监管”，通过制定相关的管理办法去加快项目推进

及资金支付进度，才能保证项目的顺利实施和资金的按时拨付。

正文目录

一、项目基本情况.....	5
(一) 项目内容.....	5
(二) 预算资金来源及使用情况.....	5
(三) 实施及管理情况.....	10
(四) 绩效目标及完成情况.....	10
二、评价工作简述.....	11
(一) 评价目的.....	11
(二) 评价思路及关注重点.....	12
(三) 评价方式方法及程序.....	12
(四) 评价指标体系及说明.....	13
(五) 选点及抽样调查.....	14
三、评价结论及绩效分析.....	14
(一) 评价结论.....	14
(二) 项目绩效分析.....	16
四、存在主要问题.....	19
(一) 个别地方缺乏相应的项目管理办法.....	19
(二) 未按要求进行公告公示.....	19
(三) 部分地区项目实施及资金拨付过于滞后.....	19
五、相关措施建议.....	19
(一) 加强项目过程管理, 完善项目管理办法.....	19
(二) 加强信息公开力度, 完善申报要求及考核机制.....	20
(三) 加快项目推进和资金支付进度.....	20
六、附件.....	20
附件 1: 绩效评价指标体系评分表.....	21
附件 2: 调查问卷汇总表.....	26

为进一步加强预算绩效管理，优化财政支出结构与资源配置，切实提高财政资金使用效益。根据《南充市财政局关于开展2019年财政绩效评价工作的通知》（南财预〔2019〕14号），四川金财纵横绩效管理咨询有限公司（以下简称“我公司”）受托对南充市市级、区县林业局（以下简称“本单位”）2018年度“2018年乡村振兴战略-林业发展资金项目”项目支出进行绩效评价，我公司成立绩效评价工作组，本着“实事求是、客观公正、科学合理、绩效导向”的原则开展评价工作，现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目内容

项目内容主要是开展“种植资源普查”和“松材线虫防治”工作，其次就是通过以奖代补的形式对部分林业产业专合社及农业公司进行补助，更好地推动林业产业的发展。“林木种质资源普查工作”主要是查清九县（市、区）、金城山林场行政区域内乔木、灌木、竹类和木质藤本等林业植物资源的种类、数量、分布及生长情况；记录分布地点的群落类型及生长环境。其次就是调整树种种类的变异类型、来源、经济性状、抗逆性、保存状况等。“林木种质资源普查工作”三区六县均涉及，涉及金额共90万元。“松材线虫防治”主要是开展松材线虫清除工作。阆中市和仪陇县涉及“松材线虫防治”项目，项目金额共50万元。

（二）预算资金来源及使用情况

南充市财政局《关于下达2018年市级林业产业发展及嘉陵

江生态绿化建设资金的通知》（南财专〔2018〕921号）于2018年12月10日下达500万元到市林业局。通过“带帽下达”的方式，将500万林业发展资金拨付到各个区县。各点位资金分布情况见表1-1，图1-1，各点位详细分配情况见表1-2。本次选点主要涉及嘉陵区、南部县、西充县、阆中市、仪陇县，选点资金总量255万元，占财政下拨总资金量的51%。具体情况见表1-3。

表 1-1 点位资金分布情况表

地区	金额	资金总量占比
市本级	85	17.00%
顺庆区	45	9.00%
高坪区	20	4.00%
嘉陵区	60	12.00%
蓬安县	50	10.00%
营山县	45	9.00%
西充县	45	9.00%
南部县	50	10.00%
阆中市	55	11.00%
仪陇县	45	9.00%
合计	500	100.00%

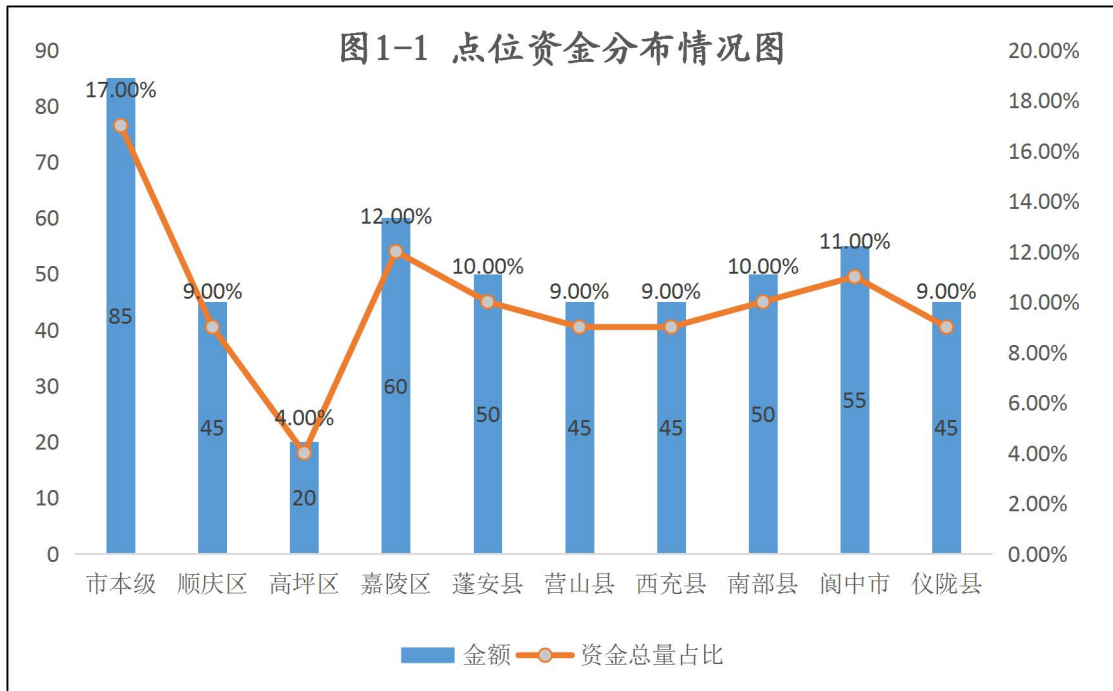


表 1-2 林业产业发展及嘉陵江生态绿化建设资金分配表

2018 年市级林业产业发展及嘉陵江生态绿化建设资金分配表			
县(市区)单位	小计(万元)	项目名称	金额(万元)
顺庆区	45	种质资源普查补助	10
		顺庆区神农中药材专合社	15
		四川祥玉农林开发公司产业补助	10
		顺庆区百果园种植专合社产业补助	10
高坪区	20	种质资源普查补助	10
		高坪区格源农业开发有限公司产业补助	10
嘉陵区	60	种质资源普查补助	10
		市级自然保护区建设补助	10
		嘉陵区万福龙山专合社产业发展补助	15
		嘉陵区华彩种养殖农民专合社产业补助	10
		嘉陵区海源农业专合社产业发展补助	15

西充县	45	种质资源普查补助	10
		四川飞沃生态农业有限公司产业补助	15
		西充县土得很种养殖专合社产业补助	10
		西充县金盛种养殖专合社产业补助	10
南部县	50	种质资源普查补助	10
		太霞乡高河村产业补助	10
		东坝镇打鼓山村产业补助	10
		永庆乡双龙嘴村产业补助	10
		东坝阳光森宝林业专合社产业补助	10
营山县	45	种质资源普查补助	10
		柏坪乡镇镇绿化资金补助	15
		宏福油橄榄专合社产业补助	10
		盛农农业发展有限公司产业补助	10
阆中市	55	种质资源普查补助	10
		松材线虫防治补助	25
		四川顺翔银杏生物科技开发有限公司	10
		四川兴洲生态林业有限公司产业补助	10
蓬安县	50	种质资源普查补助	10
		蓬安县巨龙镇关家坪村产业补助	10
		柳滩乡三角村产业补助	10
		蓬安县济渡乡土地坝村农业产业发展补助	10
		南充市花好动物园有限责任公司野生动物救助补助	10
仪陇县	45	种质资源普查补助	10
		松材线虫防治补助	25
		来仪乡两路村产业补助	10
市林科所	10	花椒丰产技术及病虫害防治研究资金补助	10
市金城山林场	10	森林防火巡护、有害生物防治经费补助	10
市林业局	65	大规模绿化、嘉陵江绿化、林业有害生物防治等工作推进经费补助	65

表 1-3 项目资金使用情况（针对选点而言）

项目资金使用情况表					
截止 2019 年 10 月 30 日				单位：万元	
区、县	财政下 达资金	资金使 用情况	尚未使 用资金	支付方式	备注
西充县	45	43	2	财政报账制	项目滞后，2 万在财政平台
嘉陵区	60	40	20	财政报账制	项目未完工，资金未支付
南部县	50	50	0	财政报账制	已全部使用
阆中市	55	55	0	财政报账制	已全部使用
仪陇县	45	36.88	8.12	财政报账制	种质资源普查结转结余 6.12 万元,来仪乡两路村产业补助 2 万元
合计	255	224.88	30.12		

根据南充市财政局关于印发《南充市实际财政支农资金管理
办法（暂行）》（南财农〔2015〕71号）的通知，要求必须遵
守四大原则：一是要符合国家、省级相关惠农政策，遵循市委、
市政府发展农业农村经济的方针政策，促进全市“三农”工作发
展；二是公开公正原则。坚持政策公开、项目公开，自觉接受社
会群众监督；三是注重实效原则。对项目实施进行绩效评价，强
化事前、事中、事后控制；四是民办公助的原则，以农民民主决
策、资源出资出劳为前提，支农资金给予适当补助；实行先建后
补、以奖代补。同时要确保资助资金专款专用，不得截留、挤占、
挪用，坚决杜绝漏发、冒领等现象。通过对项目进行检查发现，
本单位做到专款专用、专账核算，资金使用遵照资金管理办法执
行，未发现有重大违规使用资金的情况，财务管理健全规范。

（三）实施及管理情况

此次项目的选点主要是涉及嘉陵区、南部县、仪陇县、阆中市、西充县五个地点，涉及资金总计 255 万元，占总财政拨款总资金的 51%。其中涉及到的项目主要是种质资源普查、松材线虫防治以及通过以奖代补的形式对部分林业产业专合社及农业公司进行补助。其中，“种质资源普查”的实施进度如下表 1-4。

表 1-4 林木种质资源普查工作进度安排表

林木种质资源普查工作进度安排表		
阶段	开始及结束时间	工作内容
准备工作阶段	2017.7-2017.9	成立工作机构，落实调查队伍
全面普查阶段	2017.9-2020.5	完成初步调查并进行补充工作
实际资料汇总阶段	2020.5-2020.9	进行整理分析，上报省林业厅
接受复查阶段	2020.9-2020.12	按省林业厅统一安排实施

（四）绩效目标及完成情况

1. 绩效目标

对于“种质资源普查补助”项目，主要通过普查，查清全市林木种质资源现状，建立林木种质资源信息管理系统，实现林木种质资源科学有效保护和合理作用，为我市生态文明建设和现代林业产业持续健康发展，打下坚实的种质资源基础。其次，对于“松材线虫防治”项目，其目标有两点。一是疫情监测：松林监测覆盖率达到 100%，第一时间发现、报告新发松材线虫病疫情。二是疫情除治：新疫区年度秋季普查病死数数量同比下降 70%

以上；老疫区年度秋季普查病死树数量同比下降 50%以上，不断压缩疫情发生范围，逐年减少疫点乡镇个数和发生面积。

2.绩效目标完成情况

对于“种质资源普查”，多数点位完成了设定的绩效目标。如：仪陇县具体普查了全县 57 个乡镇范围内所有的林木种质资源，包括：乔木、灌木、木质藤本及竹类。其中，绩效质量和绩效进度按合同约定完成，绩效成本也是按照要求开支，并无超支的现象。西充县种质资源普查项目目前还在实施之中，主要因为中标单位四川省长江造业局未按合同约定计划时间开展各项工作。

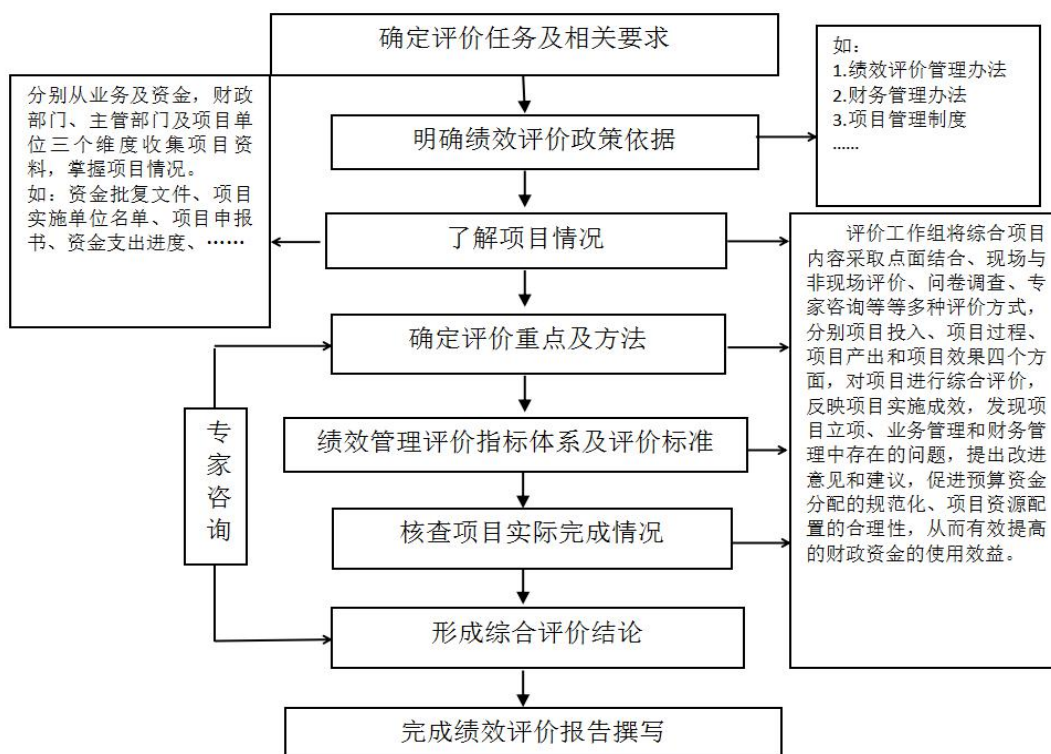
二、评价工作简述

（一）评价目的

按照项目决策、管理及效果三类指标，对项目决策、资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断，评价项目决策与资金使用的科学性、合理性和有效性，发现存在的问题并分析原因，提出完善资金管理的制度机制、提升资金使用效益相关建议，进一步加强专项资金管理，提高资金使用效益和优化资源配置，为以后年度相关决策及预算安排提供参考依据。

（二）评价思路及关注重点

图 2-1 总体评价思路



评价关注重点：①政策实施后产生的效果如何；②项目实施过程中的监管；③资金的使用是否符合规定；④政策受益对象以及社会公众的满意度。

（三）评价方式方法及程序

本次评价采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式，并采取座谈询问、实地勘察、分析对比、调查问卷等多种方法开展评价。

评价工作分为评价工作前期准备、实施评价和形成报告三个阶段。各阶段主要工作内容：

- ◇ **前期准备阶段：**收集相关的政策、文件资料，了解项目情况，确定评价重点及思路，根据项目特点制定评价指标体系、调查问卷、基础数据表等工作底稿，并通知项目单位准备相关资料；
- ◇ **实施评价阶段：**进驻现场实地调研，核查资料，面对面访谈询问，抽样选点，实地勘察及入户调查，评议打分等；
- ◇ **报告撰写阶段：**整理、分析并复核项目资料，形成初步评价结果，撰写评价报告初稿，征求委托单位和项目单位意见后定稿。

（四）评价指标体系及说明

根据《南充市财政局关于开展 2019 年财政绩效评价工作的通知》（南财预〔2019〕14 号）的指标体系框架，结合项目实际情况与特点，在与专家组、项目单位充分协商的基础上，评价工作组细化了该专项的绩效评价指标体系，详见附件 1。

评价指标体系总分为 100 分，包括项目决策、项目管理、项目绩效三个一级指标，同时针对一级指标制定二、三、四级指标，其中决策 20 分，项目管理 25 分，项目绩效 55 分。

指标体系得分计算过程如下：

二级指标得分 = \sum 本级所含有的三级指标得分

一级指标得分 = \sum 本级所含有的二级指标小计得分

绩效评价综合绩效级别分为 4 个等级：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优秀；

综合得分在 75-90 分（含 75 分）为良好；

综合得分在 60-75 分（含 60 分）为一般；

综合得分在 60 分以下为较差。

（五）选点及抽样调查

本项目涉及的项目单位市、区县农业农村局以及涉及到林业发展资金的乡镇和业主。通过对嘉陵区、南部县、阆中市、西充县、仪陇县现场点位的调研工作以及结合 120 份调查问卷，开展绩效评价工作。

三、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

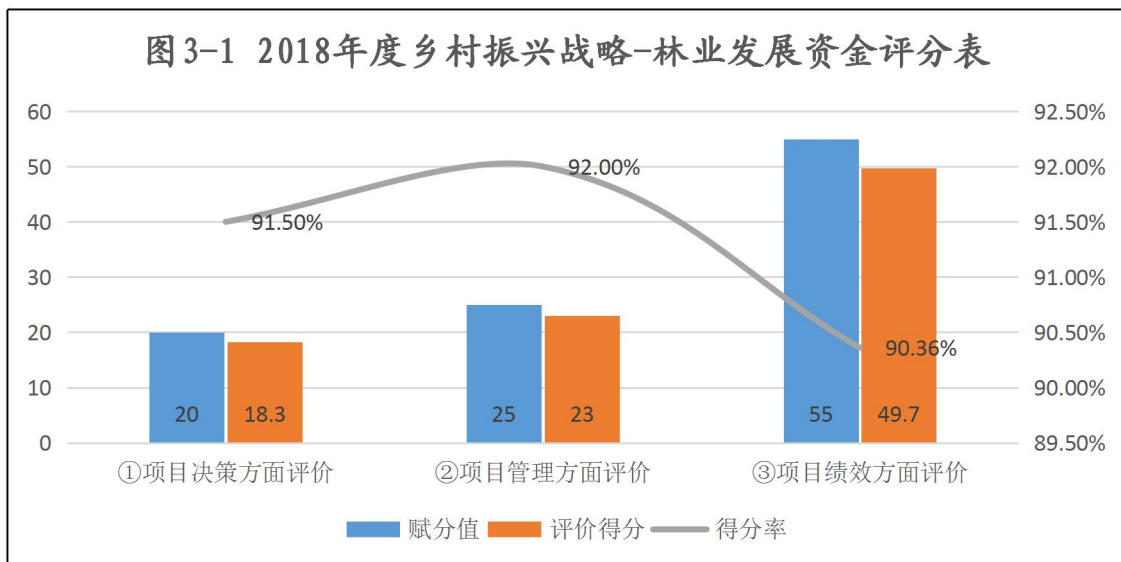
评价工作组通过现场勘察、询问座谈、入户调查、资料核查、比对分析等多种方式方法综合评价，本项目综合得分：**91**分，专项综合绩效评定结论为：**优秀**。

项目决策、管理及绩效总体得分情况见表 3-1、图 3-1，各项具体指标评分情况见附件 1《指标体系及评分情况表》。

表 3-1 2018 年度乡村振兴战略-林业发展资金评分简表

一级指标	二级指标	赋分值	评价得分	得分率
项目决策	绩效目标	6	5.6	93.33%
	决策依据	7	5.9	84.29%
	资金分配	4	3.8	95.00%
	分配结果	3	3	100.00%
①项目决策方面评价		20	18.3	91.50%
项目管理	资金到位	6	4	66.67%
	资金管理	6	6	100.0%

	财务管理	4	4	100.0%
	组织实施	9	9	100.0%
②项目管理方面评价		25	23	92.0%
项目绩效	项目完成	20	19	95.0%
	项目效益	30	26	86.67%
	满意度	5	4.7	94.00%
③项目绩效方面评价		55	49.7	90.36%
合 计		100	91	91.00%



从项目决策、项目管理、项目绩效三方面总体分析如下：

◇ **项目决策方面：**决策依据充分，决策过程规范，绩效目标明确，资金分配合理，但绩效目标的设定上应该更加具体，更加细化。

◇ **项目管理方面：**资金到位及时，资金使用严格遵循资金管理办法执行，财务管理健全，会计核算规范，实行专款专用，专账核算。在资金拨付上，应按时拨付。

◇ 项目绩效方面：可量化的绩效目标较少，但从总体上而言，基本完成绩效目标，未有太大偏差。

（二）项目绩效分析

1.项目决策

项目决策指标下设 4 个二级指标、10 个三级和 13 个四级指标，分值 20 分，评价得分 18.3 分，得分率 91.50%。扣分原因：多为“戴帽下达”，产生的效益无具体数据支撑，扣 0.2 分；绩效目标不够细化，无法与实际需求匹配扣 0.2 分；无项目的资金管理办法，并且提供的相应资料不够齐全，扣 1.1 分；带帽下达的资金奖补额度没有一个具体的标准，扣 0.2 分。每项指标的详细内容、评分情况及扣分原因见表 3-2。

表 3-2 项目决策类指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标/指标值	分值	评价得分	得（扣）分原因说明
1.绩效目标	目标内容	清晰明确	2	1.8	多为“戴帽下达”，产生的效益无具体数据支撑
	进度计划	明确	2	2	有相应的进度安排
	目标匹配	符合实际	2	1.8	绩效目标不够细化，无法与实际需求匹配
2.决策依据	政策依据	符合实际	2	2	有会议纪要的支撑
	实施规划	连续性	1	1	连续实施
		合理性	1	1	规划合理
		适时性	1	1	每年进行相关调整
	管理制度	健全完善	1	0	无项目的资金管理办法
内容明确		1	0.9	有资料，但不齐全	
3.资金分配	分配方法	科学合理	2	1.8	分配依据不明确，过于笼统。
	分配过程	符合规定	2	2	严格按照要求
4.分配结果	审核把关	据实申报	2	2	不存在套取资金的情况

	资金集中	适度集中	1	1	补助资金多数为 10 万元，项目总资金 500 万元，比重为 2%，符合要求
合计			20	18.3	

2.项目管理

项目管理指标下设 4 个二级指标、8 个三级和 9 个四级指标，分值 25 分，评价得分 23 分，得分率 92%。扣分原因：南部县打鼓山村于 2019 年 9 月才收到资金，扣 2 分。每项指标的详细内容、评分情况及扣分原因见表 3-3。

表 3-3 项目管理指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标/ 指标值	分值	评价 得分	得（扣）分原因说明
1.资金到位	分配时效	市级分配	2	2	符合要求
		区县级分配	2	2	符合要求
	资金拨付	及时	2	0	南部县打鼓山村于 2019.9 月才拨付
2.资金管理	资金使用	合规	4	4	现场查账未发现有资金使用不合规或现金发放的情况
	资金监管	监管严密	2	2	有相应的监管机制
3.财务管理	财务制度	健全	2	2	财务制度规范
	会计核算	规范	2	2	现场查账，未发现存在有不规范问题
4.组织实施	制度健全	健全	4	4	制度健全
	制度执行	严格执行	5	5	严格执行
合计			25	23	

3.项目绩效

项目绩效指标下设 3 个二级指标、8 个三级和 12 个四级指

标，分值 55 分，评价得分 49.7 分，得分率 90.36%。扣分原因：部分资金未拨付完，部分项目滞后完成数量不够，扣 0.6 分；西充县中标单位未按合同约定时间开展各项工作，扣 0.4 分；调查问卷中，90%的人认为产量有显著提高，扣 0.5 分；88%以上的人认为年收入有提高，扣 0.5 分；84%的人认为就业人数增加，贫困人口减少，各扣 1 分；以奖代补涉及的业主产业是否具有可持续性不好认定扣 1 分；群众满意度非常满意的较少，扣 0.3 分。每项指标的详细内容、评分情况及扣分原因见表 3-4。

表 3-4 项目绩效指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价得分	得（扣）分原因说明
项目完成	完成数量	目标任务量达成率	6	5.4	部分资金未拨付完，部分项目滞后完成数量不够
	完成质量	验收合格	6	6	未发现任何质量问题
	完成时效	及时性	4	3.6	西充中标单位未按合同约定时间开展各项工作
	完成成本	成本节约率	4	4	均在成本控制之内
项目效益	经济效益	亩均产量增长率	5	4.5	90%的人认为有显著提高
		职工年收入增长率	5	4.5	88%以上的人认为有提高
	社会效益	就业贡献率	5	4	84%的人认为就业人数增加
		产业扶贫贡献率	5	4	84%的人认为贫困人数减少
		示范引领作用	5	5	有一定的示范作用
可持续效益	—	5	4	以奖代补的业主可持续性不好认定	
满意度	对象满意度	群众满意度	3	2.7	非常满意的较少
		业主满意度	2	2	非常满意
合计			55	49.7	

四、存在主要问题

（一）个别地方缺乏相应的项目管理办法

调阅资料发现，个别地方没有根据具体的项目制定相应的项目管理办法。林业发展资金的管理办法目前按照南充市财政局关于印发《南充市市级财政支农资金管理办法（暂行）》的通知（南财农〔2015〕71号）的相关规定执行，但个别地方没有根据项目的特点来制定符合项目特点的管理办法。

（二）未按要求进行公告公示

抽查发现，个别县（市、区）未按要求对项目管理和资金使用等情况进行公告公示，部分县（市、区）公告公示资料不齐。林业单位提供的南充市财政局关于印发《南充市市级财政支农资金管理办法（暂行）》（南财农〔2015〕71号）的通知中相关规定，要求资金使用必须坚持政策公开、项目公开，自觉接受社会群众监管，资金分配程序应公平合理。

（三）部分地区项目实施及资金拨付过于滞后

根据选取点位的现场调研工作发现，西充县和南部县存在项目实施及资金拨付滞后的现象。主要是因为项目实施滞后，导致资金拨付不及时。

五、相关措施建议

（一）加强项目过程管理，完善项目管理办法

在项目开始之前，有关部门必须根据实际情况制定好过程控制监督机制，加强项目过程的监督审查工作。不仅需要对项目资金进行动态监管，还需要根据实际对实施过程进行记录。建议在

项目开展之前，做好项目的整体规划，并在项目实施之前，根据项目自身的特点，制定相对应的项目管理办法，不应该使用范围模糊不清的管理办法，减少或避免打“擦边球”的情况发生。

（二）加强信息公开力度，完善申报要求及考核机制

建议相关部门设置好具体且可细化的申报要求及考核机制。申报程序的完善主要是为了体现政策公开原则，同时让符合条件的单位进行自主申报，相关部门需要设置好指标以便于考察申报单位是否达到了规定要求（如需要达到多大的规模，产量达到多少等指标）。

（三）加快项目推进和资金支付进度

项目滞后或资金拨付延迟都会导致项目产生的绩效受影响，同时也会在空中增加时间成本与资金成本。建议各个下属单位抓紧时间落实相关的管理办法对项目过程实行“动态监管”，通过制定相关的管理办法去加快项目推进及资金支付进度，才可以保证项目的顺利实施和资金的按时拨付。

六、附件

附件 1：绩效评价指标体系评分表

附件 2：调查问卷汇总表

附件 1: 2018 年乡村振兴战略-林业发展资金绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释/评价内容 (公式计算结果=x)	评分标准 (得分比值)					评价方法	评价得分	得 (扣) 分原因说明
						差	较差	一般	较好	好			
						0	0.3	0.6	0.8	1			
合计				100							91		
项目决策 (20分)	绩效目标 (6分)	目标内容 (2分)	清晰明确	2	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确性	4处及以上不明确	3处不明确	2处不明确	1处不明确	明确	查阅项目申报、批复等有关文件,重点检查数量、质量、功能、受益群体满意度等目标,经济效益、社会效益、生态效益和可持续效益等是否明确、可量化。根据发现绩效目标不明确的数量判断得分档次。	1.8	多为“戴帽下达”,但产生的效益无具体数据支撑
		进度计划 (2分)	明确	2	项目计划实施进度明确	不明确		基本明确		明确	查阅项目申报、批复等有关文件,重点检查项目计划实施进度是否明确。其中只有完成时间或时限的为基本明确,有分布实施步骤和分步完成时间的为明确。	2	有相应的进度安排
		目标匹配 (2分)	符合实际	2	绩效目标设定符合实际需求	4处及以上不匹配	3处不匹配	2处不匹配	1处不匹配	匹配	检查绩效目标与实际需求之间的吻合度。	1.8	绩效目标不够细化,无法与实际需求匹配
	决策依据 (4分)	政策依据 (2分)	符合实际	2	项目符合党中央、国务院和省委、省政府决策部署;符合当前经济社会发展需要	不符合				符合	检查项目设立有无相关文件规定或领导批示;相关政策文件规定的执行时限是否已经到期;项目是否已明显不适应当前经济社会实际需求。	2	有会议纪要的支撑

项目决策 (20分)	决策依据 (7分)	实施规划 (3分)	连续性	1	连续性项目根据需要制定中长期实施规划	无				有	无需制定中长期实施规划的项目、阶段性或短期项目不扣分(正在制定规划视为有)。	1	规划明确
			合理性	1	实施规划符合实际	不符合		基本符合		符合	检查项目实施规划是否符合实际。	1	有会议纪要的支撑
			适时性	1	实施规划有无根据变化适时调整	无				有	检查项目规划是否根据情况变化适时修改。	1	
		管理制度 (2分)	健全完善	1	是否制定项目资金管理办法	无				有	检查是否制定项目资金管理办法	0	无项目的资金管理办法
			内容明确	1	项目资金分配决策程序明确	不明确		基本明确		明确	项目资金管理办法的基本要素齐全为基本明确,若有资金使用范围、申报条件、拨付程序等为明确。二者都不具备则为不明确。	0.9	有资料,但不齐全
	资金分配 (4分)	分配方法 (2分)	科学合理	2	资金分配方法是否科学合理	不合理		一般		合理	有明确的分配依据,实行因素分配法分配的有明确的因素内容,据实据效分配的项目,有明确的实施方案或计划,均满足为合理,有分配依据或分配要素但不明确为一般,无则为不合理。	1.8	分配依据不明确,过于笼统。
		分配过程 (2分)	符合规定	2	分配过程符合相关规定	不符合				符合	重点检查是否按相关规定进行专家评审、公告公示、投资评审、审核报批等。	2	严格按照要求
	分配结果 (3分)	审核把关 (2分)	据实申报	2	符合申报条件的抽样项目个数/抽样项目点总数×100%	否				是	重点检查是否据实申报项目,有无存在虚报项目套取财政资金和不符合申报条件情况,某项目点发现一例未据实申报的,则该项目点视作不符合申报条件。	2	不存在套取资金的情况
	分配结果 (3分)	资金集中 (1分)	适度集中	1	财政资金占项目资金总额比重较小项目个数/项目总数×100%	$x > 35\%$	$25\% < x \leq 35\%$	$15\% < x \leq 25\%$	$5\% < x \leq 15\%$	$x \leq 5\%$	财政资金占项目资金总额比重较小项目是指补助资金分配对象的财政资金额/实际投入资金总额*100%<1%的项	1	补助资金多数为10万元,项目总资金500万元,比重为2%,符合要求

项目管理 (25分)	资金到位 (6分)	分配时效 (4分)	市级分配	2	市级主管部门按规定及时提出资金分配方案送审	240日 < x	180日 < x ≤ 240日	120日 < x ≤ 180日	60日 < x ≤ 120日	x ≤ 60日	市级主管部门在人大常委会批准预算后的一定期限内提出资金分配方案送审。如具体项目资金管理办法对资金分配时限有明确要求的,从其规定并相应调整分值系数。	2	符合要求
			区县级分配	2	县区财政部门按规定及时分配资金	不及时				及时	市级主管部门在人大常委会批准预算后的一定期限内提出资金分配方案送审。如具体项目资金管理办法对资金分配时限有明确要求的,从其规定并相应调整分值系数。	2	符合要求
		资金拨付 (2分)	及时	2	按规定及时拨付资金	严重滞后	滞后	较滞后	较及时	及时	县级财政部门应在收到资金预算1个月内将资金分配下达。	0	南部县打鼓山村于2019.9月才拨付
	资金管理 (6分)	资金使用 (4分)	合规	4	资金使用范围、程序、标准等是否合规	每发现1处不合规,扣1分,直到扣完为止					现场查账,重点检查是资金使用是否符合相关规定、是否提供合法票据,是否虚列项目成本,是否进行大额现金支付,资金开支是否按规定标准执行等。	4	未发现问题
		资金监管 (2分)	监管严密	2	资金监督管理是否履行,是否建立资金监管制度并实施资金监控相关措施	否				是	现场查阅有关文件,检查是否有制定或具有相应的监控机制,是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	2	有相应的监管机制
	财务管理 (4分)	财务制度 (2分)	健全	2	财务制度健全,管理规范	不规范		较规范		规范	现场查阅项目点的制度文件情况;检查岗位分设、印鉴管理情况;检查资金支付审批、申报款项依据是否完备。没有问题为规范,存在1-3个问题为较规范,3个或3个以上为不规范。	2	未发现问题
		会计核算 (2分)	规范	2	会计核算规范	不规范		较规范		规范	现场查账。没有问题为规范,存在1-3个问题为较规范,3个或3个以上为不规范。	2	规范

项目管理 (25分)	组织实施 (9分)	项目调整 (2分)	调整程序	2	项目调整严格履行相关手续	未履行				履行	现场查阅有关文件,检查是否按规定向主管部门申报并得到批准。	2	有申报资料
		投资变更 (2分)	投资变更率	2	项目投资变更额/项目总投资投入*100%	$20\% < x$	$15\% < x \leq 20\%$	$10\% < x \leq 15\%$	$5\% < x \leq 10\%$	$x \leq 5\%$	针对基本建设类项目(其他类项目此分值平分调至项目调整和制度执行指标),项目总投资额变更的,直接计算;子项目之间进行调整变更的,只计算调增或调减的一方,不重复计算。	2	无投资额的变更
		制度健全 (2分)	健全	2	项目管理制度健全	无		基本健全		健全	针对基本建设类项目(其他类项目此分值平分调至项目调整和制度执行指标),项目总投资额变更的,直接计算;子项目之间进行调整变更的,只计算调增或调减的一方,不重复计算。	2	健全
		制度执行 (3分)	严格执行	3	是否严格执行项目有关制度规定	不严格		较严格		严格	现场查阅执行文件、会议记录等资料,重点检查管理程序、招投标、工程监理、项目公示、政府采购、合同管理、一事一议等相关制度是否严格执行。没有问题为严格,存在1-3个问题为较严格,3个或3个以上为不严格。	3	严格
项目绩效 (特性指标 25分)	项目完成 (20)	完成数量 (6分)	目标任务量达成率	6	实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%	$x < 85\%$	$85\% \leq x < 90\%$	$90\% \leq x < 95\%$	$95\% \leq x < 100\%$	$x = 100\%$	现场查看项目实施方案、计划,项目任务书,业务台账,验收材料等	5.4	部分资金拨付完,部分项目滞后完成数量不够
		完成质量 (6分)	验收合格	6	验收合格抽样个数/验收项目抽样总数×100%	$x < 85\%$	$85\% \leq x < 90\%$	$90\% \leq x < 95\%$	$95\% \leq x < 100\%$	$x = 100\%$		6	未发现任何质量问题
		完成时效 (4分)	及时性	4	(实际完成时间-绩效目标设定完成时间)/绩效目标设定完成时间×100%	$x > 15\%$	$15\% \geq x > 10\%$	$10\% \geq x > 5\%$	$5\% \geq x > 0$	$x \leq 0$		3.6	西充中标单位未按合同约定时间开展各项工作

项目绩效(特性指标5分)	项目完成(20)	完成成本(4分)	成本节约率	4	(实际完成成本-预计完成成本)/预计完成成本×100%	$x > 15\%$	$15\% \geq x > 10\%$	$10\% \geq x > 5\%$	$5\% \geq x > 0$	$x \leq 0$	现场查看项目实施方案、计划,项目任务书,业务台账,验收材料等	4	均在成本控制之内
	项目效益(30分)	经济效益(10分)	亩均产量增长率	5	项目木本油料亩均产量/全辖区同种木本油料亩均产量*100%-1	$x < 0\%$	$0\% \leq x < 5\%$	$5\% \leq x < 10\%$	$10\% \leq x < 15\%$	$x \geq 15\%$	收集行业数据计算评价并结合调查问卷评价	4.5	90%的人认为有显著提高
			林木职工年收入增长率	5	本年林农职工收入/上年林农职工收入*100%-1	$x < 0\%$	$0\% \leq x < 5\%$	$5\% \leq x < 10\%$	$10\% \leq x < 15\%$	$x \geq 15\%$	收集行业数据计算评价并结合调查问卷评价	4.5	90%以上的人认为有提高
		社会效益(15分)	就业贡献率	5	辖区内本年就业人数/辖区内上年就业人数*100%-1	$x < 0\%$	$0\% \leq x < 5\%$	$5\% \leq x < 10\%$	$10\% \leq x < 15\%$	$x \geq 15\%$	收集相关行业数据并结合调查问卷评价	4	80%的人认为就业人数增加
			产业扶贫贡献率	5	项目安排当年贫困人员就业数/项目安排当年贫困人员就业数*100%-1	$x < 0\%$	$0\% \leq x < 5\%$	$5\% \leq x < 10\%$	$10\% \leq x < 15\%$	$x \geq 15\%$	收集相关行业数据并结合调查问卷评价	4	84%的人认为贫困就业人数增加
			示范引领作用	5	是否做到新品种、新技术引进,对当地产销有示范作用	无	不显著	一般	较显著	非常显著	实地考察、访谈调查综合评价	5	有示范作用
		可持续效益(5分)	—	5	根据其他项目效益指标综合判断可持续效益	无持续性		持续性一般		持续性强	根据各项效益的完成情况综合评价	4	以奖代补涉及的业主可持续性不好认定
	满意度(5分)	对象满意度(5分)	群众满意度(3)	3	群众对就业、增加收入、脱贫致富是否满意	受益群体满意度= $\sum n_i p_i / \sum n_i \times$ 分值。其中:n-受访者数量;p-满意度权重;i-满意状态					随机选取一定量的受益对象进行抽样调查,根据调查结果计算	2.7	非常满意的较少
		业主满意度(2)	2	业主对经营结果、奖补政策是否满意	随机选取一定量的受益对象进行抽样调查,根据调查结果计算						2		

附件 2: 调查问卷汇总表

林业发展资金项目实施情况调查问卷				
序号	问题	选项	份数 (120)	比例
1	您对当地绿化现状是否满意?	A.非常满意	98	81.67%
		B.比较满意	15	12.50%
		C.满意	7	5.83%
		D.不满意	0	0.00%
2	您认为林业发展资金的分配是否公平?	A.非常公平	104	86.67%
		B.公平	15	12.50%
		C.不公平	1	0.83%
3	你认为林业发展资金项目实施是否提高每亩木本油料产量?	A.显著提高	95	79.17%
		B.提高	20	16.67%
		C.无变化	3	2.50%
		D.降低	2	1.67%
4	林业发展资金项目实施后,您所在村贫困人员的就业数是否增加?	A.显著增加	88	73.33%
		B.增加	31	25.83%
		C.无变化	1	0.83%
		D.减少	0	0.00%
5	您是否收到上级部门关于林业发展资金项目回访调查?	A.0次	2	1.67%
		B.1-2次	26	21.67%
		C.3-4次	89	74.17%
		D.4次以上	3	2.50%
6	实施林业发展资金项目后,您所在地哪些方面明显改善?	A.产业道路	89	74.17%
		B.水利设施	90	75.00%
		C.排灌渠系统	78	65.00%
		D.生态环境	65	54.17%
		E.其他	57	47.50%
7	您希望林业发展基金用于哪些方面?	A.增加林产品种类	90	75.00%
		B.提升林产品质量	10	8.33%
		C.改善绿化	24	20.00%
		D.其他	6	5.00%
8	你对林业发展资金政策的是否满意?	A.非常满意	97	80.83%
		B.比较满意	20	16.67%
		C.满意	3	2.50%
		D.不满意	0	0.00%
9	林业发展资金项目实施对您的收入是否有提高?	A.显著提高	98	81.67%
		B.提高	20	16.67%
		C.无变化	2	1.67%
		D.降低	0	0.00%