

高台县林业和草原局 2022 年度部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：GSZY-GTYCZJ-1

委托单位：高台县财政局

评价机构：甘肃益项目管理有限公司

二〇二三年十一月



目 录

一、基本情况	- 1 -
(一) 部门概况	- 1 -
(二) 部门整体预算批复及支出安排情况	- 3 -
二、绩效评价情况	- 3 -
(一) 绩效评价目的	- 3 -
(二) 绩效评价依据	- 4 -
(三) 绩效评价指标体系	- 4 -
(四) 绩效评价方法	- 5 -
(五) 绩效评价工作程序	- 7 -
三、绩效自评情况	- 8 -
四、绩效评价指标分析	- 8 -
(一) 部门投入情况分析	- 8 -
(二) 部门过程情况分析	- 9 -
(三) 部门产出情况分析	- 14 -
(四) 部门效果情况分析	- 18 -
(五) 扣分项情况分析	- 24 -
五、综合评价情况及评价结论	- 25 -
(一) 评价评分情况	- 25 -
(二) 综合评价结论	- 27 -
六、主要经验及做法、存在的问题和建议	- 27 -
(一) 主要经验及做法	- 27 -

(二) 存在的问题	- 28 -
(三) 相关建议	- 30 -
七、绩效评价结果应用建议	- 31 -
(一) 下年预算安排建议	- 31 -
(二) 绩效评价结果公开情况	- 31 -
八、其他需要说明的情况	- 31 -
附件	- 31 -

高台县林业和草原局

2022 年部门整体支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 部门概况

1. 部门主要职能

高台县林业和草原局（以下简称“县林草局”）是县政府工作部门，为正科级，由县自然资源局领导和管理。主要职责是：

- (1) 负责全县林业和草原及其生态保护修复的监督管理。
- (2) 组织全县林业和草原生态保护修复和造林绿化工作。
- (3) 组织实施林业和草原重点生态保护修复工程。
- (4) 负责全县森林、草原资源的监督管理。
- (5) 负责监督管理全县荒漠化防治工作。
- (6) 负责全县陆生野生动植物资源监督管理。
- (7) 负责监督管理全县自然保护区、风景名胜区、自然遗产、地质公园等各类自然保护地。
- (8) 负责推进全县林业和草原改革相关工作。
- (9) 负责全县林业和草原产业发展工作。
- (10) 负责全县林木种子、草种管理工作。
- (11) 负责落实全县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并指导实施。
- (12) 负责全县林业和草原资金和资产管理。

(13) 负责全县林业和草原科技、教育、宣传和外事工作。

(14) 负责系统内党的建设、党风廉政建设和意识形态工作，承担涉及本部门的安全生产和生态环境保护工作职责。

(15) 完成县委、县政府和上级业务主管部门交办的其他任务。

2. 组织机构设置及人员情况

(1) 机关内设机构

县林草局内设办公室、规划财务股、资源管理股 3 个内设机构。

(2) 参照公务员法管理单位

县林草局（本级）下属参照公务员法管理单位 1 个，即高台县林政稽查大队。

(3) 直属事业单位

县林草局（本级）下属事业单位 6 个，包括高台县草原监理站、高台县林业调查规划队、高台县公益林管理办公室、高台县野生动植物保护管理站、国有高台县三桥湾林场、国有高台县三益渠林场。

根据《中共高台县委办公室高台县人民政府办公室关于印发〈高台县林业和草原局职能配置、内设机构和人员编制〉的通知》（高办发〔2019〕80 号）文件。高台县林业和草原局现有编制数为 33 名，其中：行政编制 6 名。设局长 1 名，副局长 2 名。保留工勤编制 1 名，剩余编制为下属各单位编制人员。截止 2022

年底实际在职人数 33 人。

(二) 部门整体预算批复及支出安排情况

1. 预算批复情况

(1) 年初预算批复情况

2022 年高台县财政局批复高台县林业和草原局本级预算收入 540.37 万元。其中：基本支出 418.37 万元，项目支出 122 万元。

(2) 年中预算调整情况

2022 年高台县林业和草原局年初预算 540.37 万元，年终决算 5151.75 万元，预算调整（调增）4611.38 万元。

2. 资金下达情况

2022 年高台县林业和草原局本级预算收入资金 5151.75 万元，实际到位 5151.75 万元，资金到位率为 100%。

3. 预算执行情况

2022 年高台县林业和草原局决算支出 5149.15 万元，年末结转结余 2.61 万元，预算执行率为 99.95%。

二、绩效评价情况

(一) 绩效评价目的

通过开展 2022 年高台县林业和草原局部门整体支出绩效评价工作，了解部门资金支出情况，评价资金支出效率和综合效果，发现问题并及时督促整改，为进一步做好下一年度部门资金收支管理工作，加强专项资金监管力度，保障专项资金安全、高效、

精准使用提供决策参考依据。

（二）绩效评价依据

《中华人民共和国预算法》《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）。

《中华人民共和国林业法》《林业草原改革发展资金管理办法》《中央财政林业补贴资金管理办法》《林业生态保护恢复资金管理办法》《高台县财政局关于开展2022年度县级预算绩效评价工作的通知》（高财绩〔2023〕2号）；《高台县财政局关于批复2022年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11号）；《高台县财政局关于下达2022年度部门决算批复的通知》（高财预〔2022〕3号）等。

部门职责、部门中长期规划、2022年度部门重点工作计划及年终总结报告、部门单位在职人员及编制数、2022年度预算公开情况、部门管理制度、财务管理方法与预算管理制度等资金管理制度、资产管理办法、2022年度部门和部门所实施的所有项目的政府采购过程资料（政采公告、中标通知书、合同、付款凭证等）等。

（三）绩效评价指标体系

依据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）及预算绩效管理办法、政策性法规，结合本部门个性特点，在深入与主管部门沟通情况下制定“2022年高台县林业和

草原局部门整体支出绩效评价指标体系”。（详见附件1）

该指标体系共四级，从投入、过程、产出、效果四个方面对2022年高台县林业和草原局部门整体支出情况进行评价，具体内容如下：

（1）投入指标共10分，主要依据部门目标设定及预算配置情况，评价部门绩效目标申报和经费保障情况。

（2）过程指标共25分，主要依据部门资产管理、预算执行及预算管理情况，评价其制度健全和有效执行情况。

（3）产出指标共30分，主要依据部门2022年职责履行、任务完成质量等情况，评价目标任务完成情况。

（4）效果指标共35分，主要依据部门工作延伸出的经济效益、社会效益、生态效益、满意度等情况，评价部门履职效益。

（四）绩效评价方法

1. 评价原则

（1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价方法

（1）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析部门绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度；通过列举所有影响成本与收益的因素，进行全面、综合的分析，从而得出评价结果的方法。

（3）专家评议法。通过邀请相关领域的专家现场勘察、查看部门资料，充分了解掌握部门情况后，根据自己的专业判断，进行评议，得出评价结果的方法。

（4）询问查证法。通过与评价客体直接或间接，以口头、书面、座谈等方式了解有关情况，从而形成判断的方法。

（5）问卷调查法。通过向部门履职受益对象发放问卷，收集利益相关者感知信息，利用受益对象满意度评价部门履职效益的方法。

3. 评定方法

本次绩效评定采取评分与评级相结合的形式。

评价评分。采用定性评价与定量评价相结合的方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分，评价综

合得分采用百分制，满分为 100 分。

评价等级。依据财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号），绩效评价等级划分标准为分值范围 100 至 90 分，评价等级为优；分值范围 89 分至 80 分，评价等级为良；分值范围 79 分至 60 分，评价等级为中；分值范围 59 分至 0 分，评价等级为差。

（五）绩效评价工作程序

1. 前期准备（2023 年 7 月 1 日至 2023 年 7 月 20 日），熟悉各部门基本情况，与相关管理部门沟通完善部门评价体系等相关事宜，对参与本项目人员进行相关培训。

2. 收集资料（2023 年 7 月 21 日至 2023 年 7 月 28 日），根据资料清单核查、收集与部门运行、项目实施及评价有关的资料。与此同时，制作各部门调查问卷。

3. 综合评价（2023 年 7 月 29 日至 2023 年 8 月 5 日），专家审核评价资料，根据所有证据资料、评价标准和满意度调查结果，计算各项得分，汇总评价结果。

4. 满意度调查（2023 年 8 月 6 日至 2023 年 8 月 11 日），与财政部门沟通确定服务对象满意度调查范围发放调查问卷。

5. 报告撰写（2023 年 8 月 12 日至 2023 年 8 月 28 日），完成绩效评价报告撰写，向委托方反馈报告初稿，并根据意见修改完善评价报告，提交报告终稿，移交所有评价资料。

三、绩效自评情况

高台县林业和草原局 2022 年未进行部门整体支出绩效自评工作。

四、绩效评价指标分析

（一）部门投入情况分析

部门投入情况主要评价部门绩效目标的设定,以及预算配置情况。该部分总分 10 分,得 10 分,得分率为 100%。指标的业绩值和绩效分值见表 4-1:

表 4-1: 部门投入指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	——	10	——	——	10
目标设定	绩效目标合理性	2	合理	合理	2
	绩效指标明确性	2	明确	明确	2
预算配置	在职人员控制率	3	≤100%	100%	3
	“三公经费”变动率	3	≤0	0	3

1. 目标设定情况分析

对于指标“绩效目标合理性”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）、《2022 年部门预算公开表》《部门预算项目支出绩效目标表》等文件，县林草局 2022 年项目支出绩效目标完整、明确、合理。因此，依据评分标准，指标“绩效目标合理性”得 2 分。

对于指标“绩效指标明确性”：根据《高台县财政局关于

批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）、《2022 年部门预算公开表》《部门预算项目支出绩效目标表》等文件，县林草局设定了相关项目绩效指标并进行了量化，明确了具体指标值，一定程度上体现了项目资金绩效目标的实现程度。因此，依据评分标准，指标“绩效指标明确性”得 2 分。

2. 预算配置情况分析

对于指标“在职人员控制率”：根据《中共高台县委办公室高台县人民政府办公室关于印发〈高台县林业和草原局职能配置、内设机构和人员编制〉的通知》（高办发〔2019〕80 号）文件。县林草局现有编制数为 33 名，其中：行政编制 6 名。设局长 1 名，副局长 2 名。保留工勤编制 1 名，剩余编制为下属各单位编制人员。年底实际在岗人数 33 人，在职人员控制率为 100%。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“三公经费变动率”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）和 2021 年、2022 年《部门决算报表》等文件，县林草局 2021 年三公经费预算数为 1.33 万元，2022 年三公经费预算数为 1.33 万元，三公经费变动率为 0。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

（二）部门过程情况分析

部门过程情况主要评价部门管理制度是否健全，制度是否有效执行，财务管理制度是否健全，财务监控是否有效。该部分总分为 25 分，得 17.99 分，得分率 71.96%。指标的业绩值和绩效

分值见表 4-2:

表 4-2: 部门过程指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	——	25	——	——	17.99
预算执行	预算执行率	3	100%	99.95%	2.99
	预算调整率（本级）	2	0	853.37%	0
	结转结余率	1	0	0.05%	0.9
	结转结余变动率	2	≤0	较低	1.6
	公用经费控制率	2	≤100%	100%	2
	政府采购执行率	1	100%	11.54%	0
预算管理	管理制度健全性	2	建立健全	健全	2
	资金使用合规性	4	合规	基本合规	3
	预决算信息公开性	1	公开	公开	1
	基础信息完善性	2	真实完善	完善	2
资产管理	资产管理制度健全性	1	建立健全	健全	1
	资产管理安全性	3	安全	基本安全	1
	固定资产利用率	1	100%	/	0.5

1. 预算执行情况分析

对于指标“预算执行率”和“预算调整率”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）、《2022 年度部门决算报表》等资料，县林草局 2022 年年初预算 540.37 万元，全年预算为 5151.76 万元（不含上级提前下达），年中预算调整（调增）4611.38 万元，结转结余 2.61 万元（该资金为预付电费，因电费正式发票未到，所以未下账）；2021 年结转结余 0 万元。计算可得县林草局 2022 年预算完成率

为 99.95%，预算调整率为 853.38%，因此，依据评分标准，指标“预算执行率”得 2.99 分，指标“预算调整率”得 0 分。

对于指标“结转结余率”和“结转结余变动率”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）、《2022 年度部门决算报表》等资料，县林草局 2022 年结转结余资金 2.61 万元（该资金为预付电费，因电费正式发票未到，所以未下账），结转结余率为 0.05%；2021 年结转结余资金为 0 万元，2022 年结转结余资金为 2.61 万元，结转结余变动率较低。因此，依据评分标准，指标“结转结余率”得 0.9 分，指标“结转结余变动率”得 1.6 分。

对于指标“公用经费控制率”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）、《2022 年度部门决算报表》等资料，县林草局 2022 年公用经费年初预算数为 25.21 万元，年中调整为 25.30 万元，实际支出 25.30 万元，公用经费控制率为 100%。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“政府采购执行率”：县林草局 2022 年政府采购预算为 2959.22 万元，实际支出 341.45 万元，政府采购执行率 11.54%，因此，依据评分标准，该项指标得 0 分。

2. 预算管理情况分析

对于指标“管理制度健全性”：县林草局制定了《中共党组工作规则》《党支部“三会一课”制度》《党支部主题党日活动规范》《党支部组织生活会规范》《党支部民主评议党员规范》

《党支部党费收缴管理规范》《党支部谈心谈话规范》《党支部党务公开规范》《党员权利保障规范》《党员激励关怀帮扶规范》《党支部党内监督规范》《干部职工廉洁守则》《干部职工学习制度》《干部职工请休假制度》《干部职工考勤管理制度》《专业技术职称评聘制度》《门卫值班制度》《办公用品采购管理制度》《公文阅处制度》《印章管理制度》《公务接待管理制度》《公务用车管理制》《预算管理制度》《政府采购管理制度》《政府采购方式及程序》《资产管理制度》《合同管理制度》《财务票据管理制度》《财务管理制度》《项目管理制度》《会计岗位职责》《出纳员岗位职责》《项目建设管理办法》等相关制度，管理制度健全。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“资金使用合规性”：根据县林草局提供的资料显示，该部门制定了财务审核审批支付流程、国有资产管理内部流程、合同管理内部控制流程等，并提供了相关财务记账凭证和原始凭证，资金使用大部分符合相关管理制度的规定。但还存在账务处理不规范，所有记账凭证“审核”和“记账”为同一人，出纳凭证没有出纳签字，附件张数为 0。因此，按照评价标准，该项指标得 3 分。

对于指标“预决算信息公开性”：县林草局将 2022 年预算信息在高台县人民政府门户网站（网址：www.gaotai.gov.cn/zfxxgk/fdzdgknr/zdmsxx/sgjfyjjs/bmysjsgjf/202305/t20230519_1046559.html）中公开，公开内容含 2022 年部门预

算情况说明（含附件部门预算公开报表），但未公开 2022 年部门决算信息及相关资料。其主要原因为：决算信息公开工作需财政部门统一上报批复后才能开展，2022 年度此项工作全县均未开展，故此项指标不予扣分。因此，根据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“基础信息完善性”：县林草局基础信息与会计资料真实、准确、完整，经过现场核查未发现存在问题。因此，按照评分标准，该指标得 2 分。

3. 资产管理情况分析

对于指标“资产管理制度健全性”：县林草局制定了《资产管理制度》等相关制度，该部门资产管理制度合法、合规、健全，且得到有效执行。因此，依据评分标准，该指标得 1 分。

对于指标“资产管理安全性”：根据《固定资产台账》和《资产卡片列表》，该部门资产保存较完整，账务管理基本合规，但还存在固定资产账实不符、管理混乱的问题。一是固定资产台账记录的资产与实物严重不符。二是县林草局对于资产管理极为混乱，台账上显示的资产部分已无实物，资产下账不及时。因此，依据评分标准，该指标得 1 分。

对于指标“固定资产利用率”：根据县林草局提供的《固定资产台账》及《资产卡片列表》，经过现场核查，县林草局的固定资产未定期进行盘点，造成固定资产的实际使用率较低。并发现大量闲置物品，如闲置的桌椅、文件柜等物品。因此，依据评分标准，该指标得 0.5 分。

（三）部门产出情况分析

项目产出情况主要考察部门主要职责履行情况，目标任务达成情况，及部门、项目完成情况。该部分总分为 30 分，得 30 分，得分率 100%。指标的业绩值和绩效分值见表 4-3：

表 4-3：项目产出指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	四级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	——	—	30	—	—	30
职责履行	产出数量	营造林	3	≥45650 亩	45650 亩	3
		义务植树	3	≥65 万株	65 万株	3
		退化草地改良	3	≥4000 亩	4000 亩	3
		常态化巡林	2	≥4000 次	4200 次	2
		创建省级森林乡村	1	≥3 个	3	1
		创建森林小镇	2	≥1 个	1	2
		引进林草科技推广项目	1	≥3 项	5	1
		引进林草新品种	1	≥3 个	5	1
		建立林草科技示范点	1	≥5 个	5	1
		培训示范户及林农骨干	1	≥250 人	500	1
		经济林提质增效	1	≥10000 亩	10500 亩	1
		新增经济林	2	≥2000 亩	2000 亩	2
		育苗	1	≥400 亩	2300 亩	1
	完成及时率	——	2	及时	及时	2
	质量达标率	——	3	达标	达标	3
	成本控制率	——	3	≤100%	100%	3

1. 产出数量指标分析

对于指标“营造林”：县林草局 2022 年年初计划完成计划

完成营造林 44650 亩，2022 年实际完成营造林共计 45650 亩，其中：在南华滩、胭脂堡滩完成固沙压沙及人工造林 20650 亩；在罗城镇常丰滩完成人工乔木造林 2000 亩；在合黎镇八坝滩、黑泉镇十坝村、巷道镇巷道农场、国有三桥湾林场完成退化林分修复 5000 亩；在南华滩完成封滩育林草 15000 亩；在三益渠林场、南部通道完成森林抚育 1000 亩；在 8 个镇及农林场完成农田防护林网修复建设 2000 亩。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“义务植树”：县林草局 2022 年年初计划完成义务植树 65 万株，2022 年实际完成义务植树 65 万株。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“退化草地改良”：县林草局 2022 年年初计划完成退化草地改良 4000 亩，2022 年实际完成退化草地改良 4000 亩。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“常态化巡林”：县林草局 2022 年年初计划开展常态化巡林 4000 次，根据县林草局提供的《2022 年巡林记录》显示，2022 年实际完成常态化巡林 5072 次。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“创建省级森林乡村”：县林草局 2022 年年次计划创建省级森林乡村 3 个、森林小镇 1 个。2022 年县林草局申报创建了南岔村、碱泉子村、太安村 3 个国家森林乡村。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“创建森林小镇”：县林草局 2022 年年初计划创

建省级森林乡村 3 个、森林小镇 1 个。2022 年县林草局创建了南华镇省级森林小镇。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“引进林草科技推广项目”：县林草局 2022 年年初计划引进新技术 3 项。2022 年县林草局引进了 3 项新技术，分别为“葡圣”专用膨大剂在设施红地球葡萄上应用技术；果树树盘铺设防草布技术；新农药印楝素防治梨树红蜘蛛技术。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“引进林草新品种”：县林草局 2022 年年初计划引进林草新品种 5 个。2022 年县林草局引进了红花榆叶梅、吉胜李子、密枝红叶李、早蜜桃、紫肉山楂 5 个新品种。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“建立林草科技示范点”：县林草局 2022 年年初计划建立县级林业科技示范点 5 个，2022 年县林草局建立了荣升公司枸杞丰产栽培管理示范点、禹禾节水公司经济林提质增效示范点、东联村优质梨丰产栽培示范点、三桥湾梨园有害生物综合防治示范点、共裕公司（红梨红枣）丰产栽培技术示范点 5 个。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“培训示范户及林农骨干”：县林草局 2022 年年初计划年内培训示范户及林农骨干 250 人以上，2022 年县林草局举办科技培训班 30 期，培训林草技术人员 500 人，辐射培训林农 600 人(次)，完成林业科技特派员服务 15 次。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“经济林提质增效”：县林草局 2022 年年初计划完成经济林提质增效 10000 亩。2022 年县林草局共计完成经济林提质增效 1.05 万亩，其中葡萄 0.5 万亩、优质梨 0.2 万亩、枸杞 0.3 万亩、文冠果 0.05 万亩。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“新增经济林”：县林草局 2022 年年初计划新增特色经济林 2000 亩。2022 年县林草局实际新增特色经济林 2000 亩。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“育苗”：县林草局 2022 年年初计划指导完成育苗 400 亩，2022 年县林草局实际指导完成育苗 2300 亩。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

2. 完成及时率指标分析

对于指标“完成及时率”：县林草局 2022 年继续秉持“南保水土、北御风沙、中建绿洲”的生态建设思路，紧扣“打造红色文化名城，建设绿色生态家园”的目标，狠抓“两带”建设（北部防沙带、南部交通绿廊带），筑牢“三个屏障”（南部祁连山沿山区水源涵养生态屏障、北部荒漠区防风固沙生态屏障、中部绿洲区生态保护屏障），全力融入“四城”创建（生态文明城市、森林城市、彩虹城市、零碳城市），大力实施五项行动（国土绿化行动、全面推行林长制行动、健康林草行动、平安林草行动、林草科技创新行动），认真完成了各项工作，工作完成及时率高。经过现场核查，未发现县林草局存在未及时完成的工作。因此，

依据评分标准，该项指标得 2 分。

3. 质量达标率指标分析

对于指标“质量达标率”：县林草局 2022 年能保质保量的完成该年度的各项工作，经过核查，我公司未发现县林草局有项目或工作质量不达标的情况。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

4. 成本控制率指标分析

对于指标“成本控制率”：县林草局 2022 年度年初项目预算为 122 万元，年中调整为 4640.32 万元，实际支出为 4640.32 万元，成本控制情况较好。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

（四）部门效果情况分析

部门效果主要评价履职效益、能力建设和满意度三个部分。该部分总分为 35 分，得 31.83 分。得分率 90.94%。履职效益指标的业绩值和绩效分值见表 4-4：

表 4-4：项目履职效益情况指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	四级指标	分值	目标值	业绩值	得分
履职效益	合计	——	35	——	——	31.83
	经济效益	林草产业规模	2	逐步扩大	逐步扩大	2
		林果、草产业强链提质	2	显著	显著	2
	社会效益	依法行政及法制建设	2	逐步完善	逐步完善	2
		安全生产管理	2	成效明显	成效明显	2
	生态效益	城乡人居环境	3	显著改善	显著改善	3
		生态环境质量	4	显著改善	显著改善	4
		林草资源保护	3	有效加强	有效加强	3

能力建设	单位获奖情况	——	1	≥2 项	3 项	1
	违法违纪情况	——	1	无违法违纪情况	无违法违纪情况	1
	中期规划建设完备程度	——	3	完备	不完备	0
	党建工作开展规律性	——	3	规律	规律	3
能力建设	信息化管理覆盖率	——	2	≥80%	90%	2
	人员培训机制完备性	——	1	完备	完备	1
	档案管理完备性	——	1	完备	完备	1
满意度	工作人员满意度	——	5	100%	96.67%	4.83

1. 经济效益分析

对于指标“林草产业规模”：县林草局 2022 年进一步加大林果产业发展力度，新增特色经济林 2000 亩、提质增效 1.05 万亩。采取政策扶持、资金帮扶、建点示范等方法，新增农民林业专业合作社 10 家。至目前，全县经济林面积达 9.13 万亩，指导完成育苗 2300 亩，年产值达 1.5 亿元。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“林果、草产业强链提质”：县林草局 2022 年按照“生态产业化、产业生态化”要求，以交通干道沿线酿酒葡萄和优质梨、县城周边优质杂果、绿洲外围沙地枸杞、肉苁蓉等林果产业带为重点，完成经济林提质增效 1.05 万亩，新增文冠果、肉苁蓉等优质经济林 2000 亩，建立林草科技示范点 5 个，引进林草科技推广项目 3 个，引进林草新品种 5 个，培训示范户及林农骨干 650 人，通过以上方法，“林果、草产业强链提质”效果

显著。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

2. 社会效益分析

对于指标“依法行政及法制建设”：县林草局 2022 年全面落实部门法治政府建设主体责任，完善行政权力制约和监督机制，全面推广“双随机、一公开”监管；完善行政执法案卷评查及行政执法过程全记录制度，健全林业行政执法和刑事司法衔接机制，实现行政处罚和刑事处罚无缝对接。组建法制宣传队伍，利用“3.12”植树节、“12.4”宪法宣传日等活动，广泛开展法制宣传教育活动。同时，充分发挥法制机构的参谋助手作用，重大行政决策过程均由法制机构参与研究把关，较好的兼顾了工作实际和依法行政的要求。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“安全生产管理”：县林草局 2022 年，组织干部职工认真学习贯彻习近平总书记关于安全生产的重要论述和指示精神，进一步加强林草行业安全生产管理，扎实开展“5.12”全国防灾减灾日、安全生产月等活动，并根据工作实际，制定了《森林火灾应急方案》、《安全生产月工作计划》，明确了责任人及岗位职责，严格落实安全生产责任制，对下属的 2 个国有林场安全生产情况定期开展安全生产隐患排查检查，全年未发生安全生产事故。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

3. 生态效益分析

对于指标“城乡人居环境”：县林草局 2022 年积极创建南

岔村、碱泉子村、太安村 3 个国家森林乡村和南华镇 1 个省级森林小镇。完成营造林、义务植树、退化草地改良等多项工作，使，使城乡绿地面积大幅提升，城乡人居环境得到了显著改善。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“生态环境质量”：县林草局 2022 年“四举措”确保林业生态环境质量显著改善。**一是**抓实森林防火工做。2022 年县林草局加大森林防火宣传力度，提高群众森林防火意识，狠抓火源管控，落实各项制度，积极开展防火队伍安全扑火业务培训和演练，今年共开展森林草原防火检查 7 次，应急演练 1 次，不断提升森林草原火灾防控能力。至目前，未发生森林火灾和人员伤亡事故。**二是**加强林业有害生物防治。2022 年县林业局，设置监测点 24 个，监测面积 55.6 万亩，对常发性有害生物进行监测调查，防治榆蓝叶甲、杨毛蚜等林业有害生物 1.1 万亩，防治率达 100%，无公害防治率达 100%，检疫各类苗木 5655.11 万株，其中：产地检疫 1240.15 万株，调运检疫 4400.6 万株，复检 14.36 万株；加强对林木种苗生产技术指导，完成各类育苗 2730 亩、2452 万株。**三是**加大国土绿化面积。2022 年县林草局完成营造林 45650 亩、退化草地改良 4000 亩。完成退化草地改良 4000 亩；完成义务植树 65 万株；积极申报创建了南岔村、碱泉子村、太安村 3 个国家森林乡村，南华镇省级森林小镇，并完成了各项绿化任务，使国土绿化面积不断扩大。**四是**加强野生动植物保护。2022 年县林草局强化野生动植物保护管理，救助鹅喉羚、红隼等野生

动物 18 只，制定《高台县打击野生动植物非法贸易联席会议制度》，联合开展野生动植物资源保护专项行动，检查各类场所 12 处，加强野生动物疫源疫病监测防控，开展巡护监测 25 次，全县未发现非法捕捕、采集野生动植物违法行为及野生动物疫源疫病情况，同时发放宣传材料 8000 余份、发送短信 3 万条、悬挂宣传横幅 40 多条，积极营造保护野生动植物的良好社会氛围。因此，依据评分标准，该项指标得 4 分。

对于指标“林草资源保护”：县林草局 2022 年严格审批林草地征占用程序；依法办理林木采伐行政许可事项；做好林政案件举报、信访、投诉处理工作；实施公益林管护 64.11 万亩，聘用培训 98 名专职护林员加强日常管护，公益林管护合格率达 95%以上，认真做好自查及省市复查反馈问题整改，及时上报整改报告，按时兑付集体和个人公益林补偿资金 168.4 万元，经济补偿落实率达 100%；完成退化草原治理 1.2 万亩、防治鼠虫害 10 万亩，聘用 265 名村级草管员，加强草原禁牧、禁牧设施巡查并及时反馈巡查情况，设置 11 个固定监测样地，对草原生产、生态状况进行监测，经监测，全县草原综合盖度达 24.02%；持续抓好林业有害生物防控工作；强化野生动植物保护管理；加大森林防火宣传力度，提高群众森林防火意识，狠抓火源管控，落实各项制度。通过以上举措，2022 年县林草局对林草资源保护得到了有效加强。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

4. 单位获奖情况分析

对于指标“单位获奖情况”：县林草局 2022 年取得县级以上奖项 3 项，分别为“甘肃省张掖市高台县林业和草原局节约型机关”“先进基层党组织”和“张掖市园林式单位”。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

5. 违法违纪情况分析

对于指标“违法违纪情况”：县林草局 2022 年该单位或领导干部没有被纪委监委或者公安部门下达处理意见、行政处罚、刑事处罚。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

6. 中期规划建设完备程度分析

对于指标“中期规划建设完备程度”：县林草局未制定中期规划。因此，依据评价标准，该项指标得 0 分。

7. 党建工作开展规律性分析

对于指标“党建工作开展规律性”：县林草局 2022 年党建工作开展较为规律，能够每月按时组织开展“固定党日”活动，每季度研究分析、安排部署党建、意识形态及网络意识形态、党风廉政等工作。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

8. 信息化管理覆盖率分析

对于指标“信息化管理覆盖率”：县林草局单位内部信息化管理覆盖程度较高，办公软件、财务软件等实现了全覆盖，信息化管理覆盖率能够达到 90%以上。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

9. 人员培训机制完备性分析

对于指标“人员培训机制完备性”：县林草局制定了《干部职工学习制度》，其人员培训机制完备，且能够按制度有效执行因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

10. 档案管理完备性

对于指标“档案管理完备性”：县林草局制定了《档案库房管理制度》《档案管理人员工作职责》《档案统计制度》《档案保密制度》，其档案管理制度健全，档案管理规范，制度能够有效执行，且设有专门的档案室。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

11. 满意度分析

对于指标“工作人员满意度”：第三方共发放问卷调查 33 份，累计收回有效问卷 33 份，工作人员满意度为 96.67%。被访问者均表示，县林草局各部门在履职中相互配合，不断提升机关职能部门的服务质量与效率，时刻把林草事业作为全局的大事来抓，营造出了和谐的工作氛围。但也有个别访问者反映，县林草局在对于深入基层调研、倾听群众意见、解决群众困难等方面工作做的不到位，存在调研不及时的问题。因此，根据评分标准，该项指标得 4.83 分。

（五）扣分项情况分析

高台县林业和草原局本次对绩效评价工作配合程度较高，安排专人负责联系协调，资料准备较为齐全，后期材料补充也较为及时，故不做扣分。

五、综合评价情况及评价结论

（一）评价评分情况

甘肃中益项目管理有限公司根据既定评价指标体系对 2022 年高台县林业和草原局部门整体支出进行了综合评价，各指标评分情况见表 5-1：

表 5-1：高台县林业和草原局部门整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分
投入 (10 分)	目标设定 (4 分)	绩效目标合理性	——	2	2
		绩效指标明确性	——	2	2
	预算配置 (6 分)	在职人员控制率	——	3	3
		“三公经费”变动率	——	3	3
过程 (25 分)	预算执行 (11 分)	预算执行率	——	3	2.99
		预算调整率	——	2	0
		结转结余率	——	1	0.9
		结转结余变动率	——	2	1.6
		公用经费控制率	——	2	2
		政府采购执行率	——	1	0
	预算管理 (9 分)	管理制度健全性	——	2	2
		资金使用合规性	——	4	3
		预决算信息公开性	——	1	1
		基础信息完善性	——	2	2
	资产管理 (5 分)	管理制度健全性	——	1	1
		资产管理安全性	——	3	1
		固定资产利用率	——	1	0.5
产出 (30 分)	职责履行 (30 分)	产出数量	营造林	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分
产出 (30 分)	职责履行 (30 分)	产出数量	义务植树	3	3
			退化草地改良	3	3
			常态化巡林	2	2
			创建省级森林乡村	1	1
			创建森林小镇	2	2
			引进林草科技推广项目	1	1
			引进林草新品种	1	1
			建立林草科技示范点	1	1
			培训示范户及林农骨干	1	1
			经济林提质增效	1	1
			新增经济林	2	2
			育苗	1	1
		完成及时率	——	2	2
		质量达标率	——	3	3
		成本控制率	——	3	3
效果 (35 分)	履职效益 (25 分)	经济效益	林草产业规模	2	2
			林果、草产业强链提质	2	2
		社会效益	依法行政及法制建设	2	2
			安全生产管理	2	2
		生态效益	城乡人居环境	3	3
			生态环境质量	4	4
			林草资源保护	3	3
效果 (35 分)	能力建设 (12 分)	单位获奖情况	——	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分
效果 (35 分)	能力建设 (12 分)	违法违纪情况	——	1	1
		中期规划建设 完备程度	——	3	0
		党建工作开展 规律性	——	3	3
		信息化管理覆盖率	——	2	2
		人员培训机制 完备性	——	1	1
		档案管理完备性	——	1	1
	满意度 (5 分)	工作人员满意度	——	5	4.83
扣分项 (5 分)		评价配合情况	——	5	0
合计				100	89.82

(二) 综合评价结论

甘肃中益项目管理有限公司对 2022 年县林草局部门整体支出进行了独立第三方评价，综合评价得分为 89.82 分，评价评级为“良”。县林草局 2022 年对绩效目标进行了较为合理设置，预算财政资金支出使用合理，管理较为规范，较好的完成了 2022 年绩效考核的各项目标任务。但在固定资产管理、账务管理规范等方面仍有不足。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

(一) 主要经验及做法

1. 深入开展国土绿化行动。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕“一屏四城五区”目标，紧扣“打造红色文化名城，建设绿色生态家园”，继续秉持“南保水土、北御

风沙、中建绿洲”的生态建设思路，统筹推进山水林田湖草沙冰系统治理，重点谋划规模化防沙治沙等项目。

2. 深入推进林长制工作。按照省、市、县委安排部署，推深做实林长制，进一步压实三级林长管护责任，坚持山水林田湖草沙冰系统治理，统筹推进森林草原保护修复，持续改善生态环境质量，建成运行规范、权责清晰、协调有序、监管严格、保护有力的林草资源保护管理运行机制，实现“林长制”向“林长治”转变。

3. 全力推动森林城市创建。坚持规划引领，对照 5 大类 36 项指标，深入调查研究、对接细化任务，进一步明确创建工作路线图、时间表和任务书，将造林绿化作为推进生态文明、维护生态安全的重要举措，创新融资模式，积极争取融资贷款、政府专项债券和绿色产业基金，撬动社会资本与金融资本，破解项目实施融资难题，全力推动创建工作从图上规划落到地上实施。

4. 不断加快林草科技创新。与省市林科院和农林院校合作，积极引进林草新技术、新品种，依托林草科技示范点创建，年内培训示范户及林农骨干 250 人以上，辐射带动培训林农 1000 人以上。适时组织专业技术人员和管理人员“走出去”，通过观摩学习省、市内外先进林草栽植管理技术经验，不断提升专业技术人员水平。积极与科协组织、科研单位广泛联系，共同创建科技示范基地，加强林草关键技术研究 and 新技术、新产品、新品种转化应用，大力实施林草科技示范工程，推广林草标准化生产、科学化种植，为林草生产提供科技示范，让广大群众“看得见、摸得着、用得上”，做

到实施一个推广项目，促进一片基地发展，不断提升林草科技含量，带动林草产业发展，促农增收。

5. 逐步培育壮大林草产业。充分利用林地流转、林业贷款贴息、林权抵押贷款等扶持政策，加大招商引资力度，鼓励引导农户个人和企业大力发展品质优良、市场竞争力强、适宜本地特色优质经济林，着力推进设施葡萄、酿酒葡萄、优质梨、优质杂果、沙地枸杞、肉苁蓉等六大林果产业建设。鼓励支持社会各界发展林菌、林药、林禽等林下种植、养殖业，同时依托沙漠公园、湿地公园和乡村森林景点等资源优势，以位邻城郊的村社为重点，发展集观光、旅游、采摘、休闲于一体的生态旅游。

6. 全力保障森林资源安全。坚持适时开展集中专项打击行动，依法严厉打击乱占林草地、毁林开垦、盗伐滥伐林木等破坏森林草原资源行为；严格落实森林资源限额采伐制度，依法办理征占用林草地审核审批手续；加强松材线虫、美国白蛾等检疫性林业有害生物检疫、监测、防治力度；开展草原生态监测，加强草原巡护管护，做好草原鼠、虫害防治；进一步加强森林草原防火，狠抓火源管控，加大重点时段、重点部位火灾安全隐患排查治理力度，森林防火期内落实 24 小时值班、领导带班、日报告、零报告制度，开展防火应急演练，不断提高森林草原火灾处置能力和水平，切实巩固提升全县林草资源保护利用成果。

（二）存在的问题

1. 政府采购执行率低。县林草局 2022 年政府采购预算为

2959.22 万元，实际支出 341.45 万元，政府采购执行率 11.54%。其原因为：政府采购预算总额 2959.22 万元，其中：政府采购货物预算 766.95 万元，政府采购工程预算 2047 万元，政府采购服务预算 145.27 万元。2022 年实施时，一部分资金是通过公开招标后进行支付的，但地方采购系统没有录入这部分费用，所以导致实际采购金额较小。

2. 预算调整率过高。县林草局 2022 年年初预算额为 540.37 万元，全年预算数为 5151.76 万元，年中预算调整(调增)4611.39 万元，预算调整率为 853.38%，其主要原因为对部分重点项目未作预算安排。

3. 账务处理不规范。县林草局所有记账凭证“审核”和“记账”为同一人，出纳凭证没有出纳签字，附件张数为 0。无偿调拨的消防水罐车的挂牌入户费和检查验收费应该计入“固定资产”和“其他支出”，不应该计入“业务活动费用”和“行政支出”。

4. 固定资产管理不规范。县林草局固定资产管理混乱，存在固定资产处置不及时、损坏资产未进行申报处理、多年未进行固定资产盘点等问题，导致财务数据与实际存在不符，未严格执行财务及固定资产管理制度相关规定的情况，不符合《会计法》、《会计基础工作规范》等法规规定。

(三) 相关建议

1. 提高政府采购效率。提高预算编制水平，合理、精准、科学的编制预算；按月按季编制部门报表，及时发现执行过程中的问题。

2. 加强资金预算工作。应结合部门职责和年度工作任务科学合理地编制部门预算，不断提高预算可执行性，提高资金使用效益；预算调整应进一步规范，严格按照相关制度申请调整。

3. 规范财务管理。建议及时更正会计信息系统中操作员的权限；建立内部牵制制度和稽核制度，实现记账凭证的审核、签字工作，加强财务人员对财务收支的监督；加强对财务人员的培训，规范账务处理。

4. 加强和规范固定资产的管理。建议规范固定资产的管理，对新增、闲置、损坏的固定资产进行账务处理，做到账实相符。同时做到固定资产一年一盘点，并做好盘点记录。

七、绩效评价结果应用建议

（一）下年预算安排建议

高台县林业和草原局在下一年度申报预算时，需向财政提交相应的《绩效目标申报表》，明确申报资金预期产出和效果。建议财政预算安排维持其申报预算规模。

（二）绩效评价结果公开情况

建议向社会公开此次评价结果。

八、其他需要说明的情况

指标体系、调查问卷及汇总结果详见报告附件。

**附件：1.高台县林业和草原局 2022 年部门整体支出绩效评价
指标体系**

2. 《调查问卷和调查问卷结果汇总表》

附件 1：高台县林业和草原局 2022 年度部门整体支出绩效评价指标体系

编制单位：甘肃中益项目管理有限公司

编制时间：2023 年 8 月

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
投入 (10 分)	目标设定 (4 分)	绩效目标合理性	——	2	合理	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： 部门整体目标 ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；（0.5 分）②是否符合部门“三定”方案确定的职责；（0.25 分） ③是否符合部门制定的中长期实施规划。（0.25 分） 项目绩效目标 ①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5 分） ②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.25） ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.25 分） 依据评价要点，酌情评分。此外，由于目前多数部门未制定部门整体绩效目标，根据财预〔2020〕10 号文，“如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标”，因此在评价过程中部门整体绩效目标和项目绩效目标将各占 50%分值。
		绩效指标明确性	——	2	明确	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	评价要点： 部门整体目标 ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；（0.5 分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.25 分） ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；（0.25 分） ④是否与本年度部门预算资金相匹配。（0.25 分） 项目绩效目标 ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.25 分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.25 分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（0.25 分） 依据评价要点，酌情评分。此外，由于目前多数部门未制定部门整体绩效目标，根据财预〔2020〕10 号文，“如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标”，因此在评价过程中部门整体绩效目标和项目绩效目标将各占 50%分值。
	预算配置 (6 分)	在职人员控制率	——	3	≤100%	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100% ①在职人员控制率≤100%，得 3 分； ②在职人员控制率每超过评价基准值 1 个百分点（不足 1 个按 1 个计）扣 0.3 分，扣完为止。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。
		“三公经费”变动率	——	3	≤0	部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100% ①变动率≤0%时，得 3 分； ②变动率>0%时，得 0 分。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
过程 (25分)	预算执行 (11分)	预算执行率	——	3	100%	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	预算完成率=(上年结转数+本年年初预算数+本年年中预算调节数-本年年末结余数)/(上年结转数+本年年初预算数+本年年中预算调节数)×100% 得分=预算完成率×3
		预算调整率 (本级)	——	2	0	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	预算调整率=(本级预算调整数/(预算数-上级提前下达))×100% 预算控制率=0，得2分；0-10%（含），得1.5分；10-20%（含），得1分；20-30%（含），得0.5分；大于30%不得分。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。
		结转结余率	——	1	0	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100% ①结转结余率=0，得1分； ②每超过评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.1分，扣完为止。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。
		结转结余变动率	——	2	≤0%	部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。	结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100% ①结转结余变动率≤0%时，得2分； ②每超过评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.2分，扣完为止。
		公用经费控制率	——	2	≤100%	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100% ①公用经费控制率≤100%时，得1分； ②每超评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.2分，扣完为止。
		政府采购执行率	——	1	100%	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100% 政府采购执行率每超过或低于评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.1分，扣完为止。 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 实际政府采购金额：本年度实际执行的政府采购金额（不包括国家政策、不可抗力、上级部门或本级党委政府等方面的原因，致使实际采购调增或调减部分和执行行政采程序，调减部分）
	预算管理 (9分)	管理制度健全性	——	2	建立健全	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、项目管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；（1分） ②相关管理制度是否合法、合规、完整；（0.5分） ③相关管理制度是否得到有效执行。（0.5分） 依据评价要点，酌情评分
		资金使用合规性	——	4	合规	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	评价要点： ①资金支出是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③项目的重大开支是否经过评估论证；（1分） ④是否符合部门预算批复的用途；（1分） 若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项指标得0分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
过程 (25分)	预算管理 (9分)	预决算信息公开性	——	1	公开	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息；（0.5分） ②是否按规定时限公开预决算信息。（0.5分） 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 依据评价要点，酌情评分
		基础信息完善性	——	2	真实完善	部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实；（0.8分） ②基础数据信息和会计信息资料是否完整；（0.6分） ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。（0.6分） 依据评价要点，酌情评分
	资产管理 (5分)	资产管理制度健全性	——	1	建立健全	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度；（0.2分） ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整；（0.4分） ③相关资产管理制度是否得到有效执行。（0.4分） 依据评价要点，酌情评分
		资产管理安全性	——	3	安全	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	①资产保存是否完整；（0.5分） ②资产配置是否合理；（0.5分） ③资产处置是否规范；（0.5分） ④资产账务管理是否合规，是否账实相符；（1分） ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。（0.5分） 依据评价要点，酌情评分
		固定资产利用率	——	1	100%	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100% 得分=固定资产可利用率×2
产出 (30分)	职责履行 (30分)	产出数量	营造林	3	≥45650 亩	部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。	实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100% 得分=实际完成率×分值 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。
			义务植树	3	≥65 万株		
			退化草地改良	3	≥4000 亩		
			常态化巡林	2	≥4000 次		
			创建省级森林乡村	1	≥3 个		
			创建森林小镇	2	≥1 个		
			引进林草科技推广项目	1	≥3 项		
			引进林草新品种	1	≥3 个		
			建立林草科技示范点	1	≥5 个		
			培训示范户及林农骨干	1	≥250 人		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
产出 (30分)	职责履行 (30分)	产出数量	经济林提质增效	1	≥10000 亩	部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。	实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100% 得分=实际完成率×分值 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。
			新增经济林	2	≥2000 亩		
			育苗	1	≥400 亩		
		完成及时率	——	2	及时	部门（单位）在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100% 得分=完成及时率×分值 及时完成实际工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。
		质量达标率	——	3	达标	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100% 得分=质量达标率×分值 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。
		成本控制率	——	3	≤100%	部门（单位）在项目支出中实际支出金额与预算金额的比例，用以反映和考核部门履职时成本指标的实现程度。	成本控制率=（项目实际支出/项目预算数）×100% 得分=成本控制率×分值
效果 (35分)	履职效益 (18分)	经济效益	林草产业规模	2	逐步扩大	部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	①通过部门所属企事业单位改革，促进了企事业单位效益增长情况； ②通过预算支出项目的实施，促进了行业生产能力增长，从而带动行业经济效益增长； ③通过预算支出项目的实施，有效提高劳动效率，节约成本费用； ④通过预算支出项目的实施，降低了损耗，从而提高了生产效益； ⑤通过预算支出项目的实施，完善了突发情况的监测预警，保障了生产安全，降低了生产损失。 依据评价要点，酌情评分
			林果、草产业强链提质	2	显著		
		社会效益	依法行政及法制建设	2	逐步完善	部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	①通过部门所属企事业单位的改革，促进了企事业单位可持续发展，带动就业增长情况； ②通过预算支出项目的实施，是否明显促进了行业精神文明建设； ③通过部门履职是否明显提高城乡居民生活水平，满足了人们日益增长的物质与文化生活需求； ④通过预算项目的实施，是否提高了劳动生产率，降低了劳动强度，促进了劳动人民的身心健康； ⑤通过部门履职行业形象是否得到了大大提升了，增强了部门影响力。 依据评价要点，酌情评分
			安全生产管理	2	成效明显		
		生态效益	城乡人居环境	3	显著改善	部门（单位）履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。	依据评价要点，酌情评分
			生态环境质量	4	显著改善		
			林草资源保护	3	有效加强		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
效果 (35分)	能力建设 (12分)	单位获奖情况	——	1	≥2项	部门（单位）于当年获奖情况。	2022年取得县级以上奖项2项及以上，得满分。得奖1项，得0.5分。
		违法违纪情况	——	1	无违法违纪情况	部门（单位）及领导干部于当年的违法违纪情况。	2022年单位或领导干部被纪委监委或者公安部门下达处理意见或进行行政处罚、刑事处罚的，该项不得分。反之，得满分。
		中期规划建设完备程度	——	3	完备	部门（单位）中长期规划完备情况。	①中长期规划是否完备； ②中长期规划是否紧密结合工作实际。 依据评价要点，酌情评分
		党建工作开展规律性	——	3	规律	部门（单位）党建工作开展规范性。	①“固定党日”活动是否按时开展； ②党建、意识形态及网络意识形态、党风廉政等工作是否按要求开展； ③党建工作是否规范。 依据评价要点，酌情评分
		信息化管理覆盖率	——	2	≥80%	部门（单位）信息化软件覆盖程度。	查看部门（单位）信息化办公情况。
		人员培训机制完备性	——	1	完备	部门（单位）培训机制完备程度。	①是否制定本部门人员培训制度； ②人员培训制度是否有效执行。 依据评价要点，酌情评分
		档案管理完备性	——	1	完备	部门（单位）档案管理情况。	①是否制定本部门档案管理制度； ②档案管理制度是否有效执行。 ③是否有专门的档案管理场所。 依据评价要点，酌情评分
	满意度 (5分)	工作人员满意度	——	5	100%	社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	第三方独立测评
扣分项		评价配合情况	——	5	及时补全	项目单位对绩效评价工作配合程度的评价，主要评价人员配合、资料准备、材料真实和报送情况。	评价要点： ①是否安排专人负责联系协调； ②资料准备是否齐全； ③资料报送是否及时。 依据评价要点，结合被评价单位表现，酌情评分

附件 2：高台县林业和草原局公众满意度调查问卷及结果

附件 2-1：高台县林业和草原局公众满意度调查问卷

您好！

我们受高台县财政局委托，对高台县林业和草原局开展绩效评价的调研员，针对此次评价工作，您的感受和建议非常重要，您的个人信息和答案我们将遵循《保密法》严格保密，感谢您的配合。

问卷编号：

设计单位：甘肃中益项目管理有限公司

主管单位：高台县财政局

1.您对该部门工作现状的总体评价是：

- A.非常满意 B.比较满意 C.一般
D.不满意 E.非常不满意

2.您认为该部门深入基层调查研究，倾听群众意见，掌握真实、准确情况方面做得如何：

- A.非常满意 B.比较满意 C.一般
D.不满意 E.非常不满意

3.您认为该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何：

- A.非常满意 B.比较满意 C.一般
D.不满意 E.非常不满意

4.您对该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面的满意度如何：

- A.非常满意 B.比较满意 C.一般
D.不满意 E.非常不满意

5.您认为该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面做得如何:

A.非常满意 B.比较满意 C.一般

D.不满意 E.非常不满意

6.您认为该部门在依法办事、依法行政, 杜绝不作为和乱作为方面做得如何:

A.非常满意 B.比较满意 C.一般

D.不满意 E.非常不满意

7.您认为该部门在宣传国家政策、普及法规常识方面做得如何:

A.非常满意 B.比较满意 C.一般

D.不满意 E.非常不满意

8.您认为该部门在改革和完善机关办事制度, 缩短办事时间, 提高工作效率方面做得如何:

A.非常满意 B.比较满意 C.一般

D.不满意 E.非常不满意

9.您认为该部门在实施信息公开方面, 如党务、政务、办事程序、财务公开等方面做得如何:

A.非常满意 B.比较满意 C.一般

D.不满意 E.非常不满意

10.您认为该部门在厉行节约、制止奢侈浪费行为等方面做得如何:

A.非常满意 B.比较满意 C.一般

D.不满意 E.非常不满意

11.如果您对该部门工作还存在有见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明:

附件 2-2：调查问卷结果汇总表

高台县林业和草原局公众满意度调查问卷统计结果

单位：份

地区		张掖市高台县
调研时间		2023.8.9
发放电子问卷数		33
有效回收问卷		33
有效率		100%
1.您对该部门工作现状的总体评价是？	非常满意	29
	比较满意	3
	一般	1
	不满意	0
	非常不满意	0
2.您认为该部门深入基层调查研究，倾听群众意见，掌握真实、准确情况方面做得如何？	非常满意	25
	比较满意	6
	一般	2
	不满意	0
	非常不满意	0
3.您认为该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何？	非常满意	26
	比较满意	5
	一般	2
	不满意	0
	非常不满意	0
4.您对该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面的满意度如何？	非常满意	24
	比较满意	9
	一般	0
	不满意	0
	非常不满意	0
5.您认为该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面做得如何？	非常满意	27
	比较满意	4
	一般	2
	不满意	0
	非常不满意	0

6.您认为该部门在依法办事、依法行政，杜绝不作为和乱作为方面做得如何？	非常满意	27
	比较满意	4
	一般	2
	不满意	0
	非常不满意	0
7.您认为该部门在宣传国家政策、普及法规常识方面做得如何？	非常满意	28
	比较满意	5
	一般	0
	不满意	0
	非常不满意	0
8.您认为该部门在改革和完善机关办事制度，缩短办事时间，提高工作效率方面做得如何？	非常满意	26
	比较满意	7
	一般	0
	不满意	0
	非常不满意	0
9.您认为该部门在实施信息公开方面，如党务、政务、办事程序、财务公开等方面做得如何？	非常满意	26
	比较满意	6
	一般	1
	不满意	0
	非常不满意	0
10.您认为该部门在厉行节约、制止奢侈浪费行为等方面做得如何？	非常满意	27
	比较满意	5
	一般	1
	不满意	0
	非常不满意	0

*无效电子问卷为重复填写或填写时间过短，致使效度过低。