附件2-1

华容县2020年度部门整体支出

绩效评价自评报告

部门(单位)名称： 华容县林业局 （本级）

预 算 编 码： 402001

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期： 2021 年 7 月 21 日

华容县财政局（制）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、部门（单位）基本概况 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 联系人 | | 王芬 | | | | | | 联络电话 | 13974075770 | | | | | | | |
| 人员编制 | | 50 | | | | | | 实有人数 | 50 | | | | | | | |
| 职能职责概述 | | 1、贯彻执行国家大政方针、政策和法律法规，研究拟订全县森林生态环境建设、森林资源保护和国土绿化的具体办法和措施，并组织实施。  2、拟订全县林业发展战略与中长期规划，并组织实施；管理全县林业资金，监督全县林业资金的使用。  3、组织开展植树造林和封山育林工作；组织指导以植树、种草等措施防治水土流失和防浪、治沙工作；指导国有林场、集体林场及基层林业工作站的业务。  4、组织、指导森林资源（含经济林、薪炭林、用材林、防护林及其它特种用途林）的管理，组织全县森林资源调查，监督森林资源的使用，组织实施森林采伐限额；监督林木、竹林的凭证采伐与运输；组织、指导林地、林权管理、林业产权交易，并对依法应由县政府批准的林地征用、占用进行审核；监督林地开发利用工作；负责协调山林纠纷。  5、组织、指导陆生野生动植物资源的保护和合理开发利用。  6、组织协调、指导、监督全县森林防火工作；负责指导全县森林公安工作；组织指导全县森林病虫害的防治、检疫工作。  7、研究提出林业产业发展的有关措施建议；监督国家林业资产，指导林业产业发展；申报重点林业建设项目。  8、指导各类商品林（含用材林、经济林、薪炭林、落叶林、竹林、特种用途林）和风景林及林木花卉的发展与培育。  9、组织、指导林业科技宣传工作，指导全县林业队伍的建设。  10、承办县委、县政府和上级主管部门交办的其他事项。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度主要  工作内容 | | 任务1：狠抓乡镇绿化：乡镇造林1.6万亩，义务植树120万株  任务2:保护森林资源，推进依法行政。  任务3:加强灾害防控及资源保护。严格限额采伐，着力防控森林火灾和林业有害生物灾害。  任务4:加强项目建设 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度部门（单位）总体运行情况及取得的成绩 | | 取得的成绩：  1、完成造林1.61万亩；义务植树127.9万株  2、欧美杨清理1342亩，完成率100%、  3、加强资源保护，林地面积2.56万公顷，保有率100%；  4、森林覆盖率达到22.15%森林蓄积量增长率稳定在4.1%以上；  5、森林火灾受害率控制在0.9‰以内；  6、林业有害生物成灾率控制在3.5‰以内。  7、完成项目建设 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、部门（单位）收支情况 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **年度收入情况（万元）** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 机构名称 | | | 收入合计 | 其中： | | | | | | | | | | | | |
| 上年结转 | | 公共财  政拨款 | | 政府基金拨款 | | 纳入专户管理的非税收入拨款 | | | | 其他  收入 | | |
| 局机关及二级机构汇总 | | |  |  | |  | |  | |  | | | |  | | |
| 1、局机关 | | | 1829.76 |  | | 1829.76 | |  | |  | | | |  | | |
| 2、二级机构1 | | |  |  | |  | |  | |  | | | |  | | |
| 3、二级机构2 | | |  |  | |  | |  | |  | | | |  | | |
| **部门（单位）年度支出和结余情况（万元）** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 机构名称 | | | 支出合计 | 其中： | | | | | | | | | 结余 | | | |
| 基本支出 | | 其中： | | | | | | 项目支出 | 当年结余 | | | 累计结余 |
| 人员支出 | | 公用支出 | | | |  |  | | |  |
| 局机关及二级机构汇总 | | |  |  | |  | |  | | | |  |  | | |  |
| 1、局机关 | | | 1829.76 | 1050.99 | | 916.3 | | 134.69 | | | | 778.77 |  | | |  |
| 2、二级机构1 | | |  |  | |  | |  | | | |  |  | | |  |
| 3、二级机构2 | | |  |  | |  | |  | | | |  |  | | |  |
| 机构名称 | | | 三公经费  合计 | 其中： | | | | | | | | | | | | |
| 公务接待费 | | 公务用车运维费 | | 公务用车购置费 | | | | 因公出国费 | | | | |
| 局机关及二级机构汇总 | | |  |  | |  | |  | | | |  | | | | |
| 1、局机关 | | | 5 | 5 | | 0 | | 0 | | | | 0 | | | | |
| 2、二级机构1 | | |  |  | |  | |  | | | |  | | | | |
| 3、二级机构2 | | |  |  | |  | |  | | | |  | | | | |
| 机构名称 | | | 固定资产  合计 | 其中： | | | | | | | | | | | 其他 | |
| 在用固定资产 | | | | 出租固定资产 | | | | | | |  | |
| 局机关及二级机构汇总 | | |  |  | | | |  | | | | | | |  | |
| 1、局机关 | | | 685.29 | 685.29 | | | |  | | | | | | |  | |
| 2、二级机构1 | | |  |  | | | |  | | | | | | |  | |
| 3、二级机构2 | | |  |  | | | |  | | | | | | |  | |
| 三、部门（单位）整体支出绩效自评情况 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 整体支出绩效定性目标及实施计划完成情况 | 预期目标 | | | | | | | 实际完成 | | | | | | | | |
| 目标1：狠抓乡镇绿化：乡镇造林1.6万亩，义务植树120万株  目标2、保护森林资源，推进依法行政。  目标3、加强灾害防控及资源保护。严格限额采伐，着力防控森林火灾和林业有害生物灾害。 | | | | | | | 1、完成造林1.61万亩；义务植树127.9万株  2、欧美杨清理1342亩，完成率100%、  3、加强资源保护，林地面积2.56万公顷，保有率100%；  4、森林覆盖率达到22.15%森林蓄积量增长率稳定在4.1%以上；  5、森林火灾受害率控制在0.9‰以内；  6、林业有害生物成灾率控制在3.5‰以内。 | | | | | | | | |
| 整体支出  绩效定量目标及实施计划完成情况 | 评价内容 | | | | | | 绩效目标 | | | | 完成情况 | | | | | |
| 产出目标  （部门工作实绩，包含上级部门和县委县政府布置的重点工作、实事任务等，根据部门实际进行调整细化） | | | | 质量指标 | | 指标1：指标1、、林地面积2.56万公顷，保有率100%；： | | | | **完成** | | | | | |
| 指标2：森林覆盖率达到22.15%； | | | | **完成** | | | | | |
| 指标3、森林蓄积量增长率稳定在4.1%以上； | | | | **完成** | | | | | |
| 指标4、森林火灾受害率控制在0.9‰以内； | | | | **无火灾** | | | | | |
| 指标5：有害生物成灾率控制在3.5‰以内 | | | | **完成** | | | | | |
| 数量指标 | | 指标1：造林1.61万亩 | | | | **完成** | | | | | |
| 指标2：欧美杨清理1342亩 | | | | **完成** | | | | | |
| 时效指标 | | 指标1：2020年1月-12月 | | | | **按时完成** | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
| 成本指标 | | 指标1：运营成本得到有效控制 | | | | **完成** | | | | | |
| 指标2：“三公”经费控制在基本支出的1%以下 | | | | **完成** | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
| 效益目标  （预期实现的效益） | | | | 社会效益 | | 提高森林覆盖率、国土绿化率。推进林业产业发展，帮助林农解决就业问题 | | | | **社会效益显著** | | | | | |
| 经济效益 | | 提高林地生产力和林分质量。促进林业增效，促进林农增收 | | | | **经济效益显著** | | | | | |
| 生态效益 | | 保护森林资源，促进林业可持续发展，改善生态环境，维护生态平衡 | | | | **生态效益显著** | | | | | |
| 社会公众或服务对象满意度 | | 社会公众或服务对象满意度95%以上。 | | | | **完成** | | | | | |
| 绩效自评综合得分 | | | | | 97分 | | | | | | | | | | | |
| 评价等次 | | | | | 优秀 | | | | | | | | | | | |
| 四、评价人员 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 姓 名 | | 职务/职称 | | | | | | 单 位 | 签 字 | | | | | | | |
| 晏佳贵 | | 局长 | | | | | | 华容县林业局 |  | | | | | | | |
| 熊建华 | | 总工程师 | | | | | | 华容县林业局 |  | | | | | | | |
| 方丽红 | | 股长 | | | | | | 华容县林业局 |  | | | | | | | |
|  | |  | | | | | |  |  | | | | | | | |
| 评价组组长（签字）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部门（单位）意见：  部门（单位）负责人（签章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 财政部门归口业务科室意见：  财政部门归口业务科室负责人（签章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | |

填报人（签名）： 联系电话：

|  |
| --- |
| 五、评价报告综述（文字部分）   1. 部门（单位）概况   （一）部门（单位）基本情况  （1）机构设置：  1.本级内设机构：办公室、人事教育股、规划计财股、造林绿化股、森林资源管理股、野生动植物保护股、党风廉政室、自然保护地管理股、政策法规和改革发展股、行政审批服务股、机关党支部、防火办等12个股室（在编人员50人，实有人员50人）。  部门主要职责：  1、贯彻执行国家大政方针、政策和法律法规，研究拟订全县森林生态环境建设、森林资源保护和国土绿化的具体办法和措施，并组织实施。  2、拟订全县林业发展战略与中长期规划，并组织实施；管理全县林业资金，监督全县林业资金的使用。  3、组织开展植树造林和封山育林工作；组织指导以植树、种草等措施防治水土流失和防浪、治沙工作；指导国有林场、集体林场及基层林业工作站的业务。  4、组织、指导森林资源（含经济林、薪炭林、用材林、防护林及其它特种用途林）的管理，组织全县森林资源调查，监督森林资源的使用，组织实施森林采伐限额；监督林木、竹林的凭证采伐与运输；组织、指导林地、林权管理、林业产权交易，并对依法应由县政府批准的林地征用、占用进行审核；监督林地开发利用工作；负责协调山林纠纷。  5、组织、指导陆生野生动植物资源的保护和合理开发利用。  6、组织协调、指导、监督全县森林防火工作；负责指导全县森林公安工作；组织指导全县森林病虫害的防治、检疫工作。  7、研究提出林业产业发展的有关措施建议；监督国家林业资产，指导林业产业发展；申报重点林业建设项目。  8、指导各类商品林（含用材林、经济林、薪炭林、落叶林、竹林、特种用途林）和风景林及林木花卉的发展与培育。  9、组织、指导林业科技宣传工作，指导全县林业队伍的建设。  10、承办县委、县政府和上级主管部门交办的其他事项。  二、部门（单位）整体支出管理及使用情况  （一）基本支出  1、收入情况：全年收入1829.76万元，其中：公共财政拨款 1829.76万元。  2、支出情况:全年支出 1829.76 万元，其中：基本支出 1050.99 万元（人员支出 916.30 万元（内含非税收入以基本支出下达） ，公用支出 134.69 万元），项目支出 778.77 万元。本年结余无  （二）部门整体支出管理及使用情况  2020年林业部门基本支出为1050.99万元，主要包括人员工资、医疗保险、住房公积金和日常公用定额标准等费用。  2020年林业部门认真贯彻落实厉行节约、严控“三公”经费、降低一般运行经费、加强项目支出管理等方面取得了一定的成绩。先后出台了本单位财务管理、公务接待、车辆使用和会议培训等制度，实行“三公”经费预算和公示制度，有效地控制了“三公”经费支出。三公经费实际使用 5 万元，其中公务接待费5万元，公务用车运维费 0万元，没有因公出国费用。实际支出没有超出预算规模、范围和标准，没有挤占、摊派、乱收费和转移“三公”经费支出的行为，所有“三公”经费支出合法、合规。  1、严格控制公务接待。林业部门公务接待工作按照务实节俭、杜绝浪费的原则进行管理和规范。公务接待明确标准和限额。要求出具接待函、用餐申报单、发票和菜单明细方可报销。每季度公开接待费用支出情况，实行动态管理。2020年接待费 5万元。  2、2020年公务用车运行费用：无。  3、没有出国经费。  （二）专项支出  1、专项资金安排落实、总投入等情况分析  2020年林业专项资金实际投入778.77 万元，总投入包括：上一轮退耕还林、森林抚育项目、生态公益林、造林补助资金项目、森林生态效益补偿项目、森林防火项目、禁食及繁育野生保护动物补偿资金项目、新冠疫情防控工作补助、林业防灾减灾资金、其他项目等  2、专项资金（主要是指财政资金）实际使用情况分析  项目资金（主要是指财政资金）全部用于项目建设，使用率100%。惠农项目（生态公益林、森林抚育、禁食及繁育野生保护动物补偿资金、长防林）资金均通过财政“一卡通”方式将补助资金发放到项目单位和农户；其他专项资金由县财政局直接将资金拨付给相关项目实施单位。  3、专项资金管理情况分析  严格按照项目资金管理规定管理资金，专款专用，资金使用与管理及时率100%、到位率100%、使用合格率100%。严格执行财经纪律，建立资金管理和控制体系，主动接受财政、审计部门审计、监督，杜绝了挪用、串用、截留、挤占等现象，保证了项目顺利实施。  三、部门（单位）专项组织实施情况  （一）专项组织情况分析  2020年，本部门有上一轮退耕还林、森林防火、森林抚育、生态公益林、禁食及繁育野生保护动物补偿资金、造林补助资金、林业防灾减灾资金、等多个专项，为保证各个专项顺利实施，本部门制定了组织实施方案，按资金来源分门别类建立了档案和台账，档案内容齐全，从专项资金下达、项目建设、政府采购、专项资金使用管理都指定专人负责。  （二）专项管理情况分析  完善林业专项资金管理，从源头入手，落实责任，完善制度，合理使用，加强监管，确保林业项目资金的管理使用效率。一是加强领导，增强责任制意识。落实管理责任，成立项目实施领导小组，建立项目管理体系。二是加强资金管理制度建设。结合本部门的实际,制订出各项规章制度，将各项经济活动划分到具体工作岗位, 按照岗位确定任务、职责和权限，贯彻执行相关财务制度,加强制度执行的监督，使林业专项资金管理有章可循。三是加强资金的支出管理。坚持“专项核算、专人管理、专款专用”的原则，严禁挤占、挪用专项资金。  部门（单位）整体支出绩效情况  2020年，根据年初工作规划和重点工作，围绕县委、县政府的工作部署，积极履行职责，强化管理，较好地完成了年度工作目标，同时加强预算收支的管理，建立健全内部管理制度，严格内部管理流程，部门整体支出管理得到了提升。2020年度部门整体支出绩效情况如下：  1. 资金使用效益高。表现在:一是保障了职工工资,津补贴的及时足额发放,没有出现拖欠职工工资、离退休费用等现象；二是保障了单位的正常运转,各项工作开展顺利,林业各项指标得到了增长,林农收入得到了提高；三是财政供养人员控制较好,；四是资金使用无虚列支出及随意使用现象,无大额现金支付现象。  2.预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内，其他专项工程建设资金按时拨付资金，较好的完成了当年任务目标，财政拨款支出总体控制较好。  3.预算管理方面，林业部门制定了切实有效的内部财务、车辆、资产内部管理制度，执行总体较为有效。  按照部门整体支出绩效评价指标体系对照打分得出结果为95分，等级为优秀。  存在的主要问题  本部门在编制部门年度预算时，虽然根据本单位职能职责和年度工作计划，但在2020年部门预算执行过程中，仍然存在以下问题。  1、由于上级交办林业调查监测任务的突发性，一些无法预计和列入年初预算的项目支出，需要在年度中间进行预算追加和调整。  2、非税收入执收项目无法事先控制，如部门收费标准和依据临时调整，非税收入预算编制难以准确编制。  六、改进措施和有关建议  一、是按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。  二是严格控制“三公经费”支出，杜绝挪用和挤占其他预算资金；进一步细化“三公经费”管理，压缩“三公经费”支出。  三是加强项目资金的使用管理，充分发挥财政专项资金的使用效益。同时，强化项目资金的监督，主动接受相关职能部门的检查和审计监督，并加强项目建设指导和检查验收。    2021.7.22 |

附件2-2

华容县财政支出绩效评价自评报告

评价类型：项目实施过程评价□ 项目完成结果评价☑

项目名称： 森林生态效益补偿补助

项目单位： 东山镇（关山村、仙鹅寺村、桃花山村、白果树村）、三封寺镇华一村、塔市国有林场、胜峰国有林场。

主管部门： 华容县林业局

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期： 2021 年 7 月 22 日

华容县财政局（制）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、项 目 基 本 概 况** | | | | | | | | | | | | | |
| 项目负责人 | | 周 伟 | | | | | | 联系电话 | | 18684510543 | | | |
| 项目地址 | | 东山镇（关山村、仙鹅寺村、桃花山村、白果树村）、三封寺镇华一村、塔市国有林场、胜峰国有林场 | | | | | | 邮 编 | | 414200 | | | |
| 项目起止时间 | | 2020年 1 月起至 2020 年 6 月止 | | | | | | | | | | | |
| 计划安排资金  （万元） | | 103.22 | | 实际到位资金  （万元） | 103.22 | | | 实际支出  （万元） | | | 103.22 | 结余  （万元） | **0** |
| 其中：中央财政 | | 76.46 | | 其中：中央财政 | 76.46 | | | 其中：中央财政 | | | 76.46 | 其中：中央财政 | **0** |
| 省财政 | | 26.76 | | 省财政 | 26.76 | | | 省财政 | | | 26.76 | 省财政 | **0** |
| 市财政 | |  | | 市财政 |  | | | 市财政 | | |  | 市财政 |  |
| 县市区财政 | |  | | 县市区财政 |  | | | 县市区财政 | | |  | 县市区财政 |  |
| 其它 | |  | | 其它 |  | | | 其它 | | |  | 其它 |  |
| **二、项目支出明细情况** | | | | | | | | | | | | | |
| 支出内容 | | | | 实际支出数 | | 会计凭证号 | | | | | 备注 | | |
| 森林生态效益补偿-个人补偿 | | | | 35.9368 | | 无 | | | | | 通过华容县乡镇财政管理局“惠农补贴一卡通”发放 | | |
| 森林生态效益补偿-塔市国有林场 | | | | 20.7784 | | 无 | | | | | 直接由县财政局拨付国有林场 | | |
| 森林生态效益补偿-胜峰国有林场 | | | | 15.0165 | | 无 | | | | | 直接由县财政局拨付国有林场 | | |
| 森林生态效益补偿-东山镇（4个村） | | | | 26.5910 | | 无 | | | | | 直接由县财政局拨付乡镇财政所 | | |
| 森林生态效益补偿-三封寺镇华一村 | | | | 1.8605 | | 无 | | | | | 直接由县财政局拨付乡镇财政所 | | |
| 县林业局 | | | | 3.0348 | | 9月51#、11月93#、12月23# | | | | | 直接由县财政局拨付单位 | | |
|  | | | |  | |  | | | | |  | | |
| 支出合计 | | | | 103.22 | |  | | | | |  | | |
| **三、项目绩效自评情况** | | | | | | | | | | | | | |
| 项目绩效定性目标及实施计划完成情况 | 预 期 目 标 | | | | | | | | | | 实际完成 | | |
| 2020年度应完成公益林补偿总面积62155亩，应拨付乡（镇）和国有林场的森林生态效益补偿基金103.22万元， | | | | | | | | | | 2020年度完成公益林补偿总面积62155亩，实际拨付乡（镇）和国有林场的森林生态效益补偿基金103.22万元， | | |
| 项目绩效定量目标（指标）及完成情况 | 一级指标 | | | 二级指标 | | 指标内容 | | | 指标（目标）值 | | 实际完成值 | | |
| 项目产出指标 | | | 数量指标 | | 收益农户数 | | | 1022户 | | 1022户 | | |
| 管护面积 | | | 6.2155万亩 | | 6.2155万亩 | | |
| 质量指标 | | 资金拨付率 | | | 100% | | 100% | | |
| 使用率 | | | 100% | | 100% | | |
| 管护率 | | | 100% | | 100% | | |
| 时效指标 | | 完成时间 | | | 2020年1-6月 | | 2020年1-6月 | | |
|  | | |  | |  | | |
| 成本指标 | | 成本使用合理 | | |  | | 无超支、结余 | | |
|  | | |  | |  | | |
| 项目效益指标 | | | 经济效益  指标 | | 促进生态效益发展 | | |  | | 提高了森林资源管护成效显著 | | |
|  | | |  | |  | | |
| 社会效益  指标 | | 提供劳力（含护林员） | | |  | | 增加林农的基础经济收入，提高了林农对森林资源保护意识 | | |
| 社会效益  正常有序 | | |  | | 全县公益林林区没有发生一起森林火灾和乱砍滥伐事件，森林资源得到有效保护，林区生产生活正常有序 | | |
| 生态效益  指标 | | 林业有害生物无公害防治率 | | | ≥80% | | 100% | | |
| 森林、湿地生态系统生态效益发挥 | | | 明显 | | 明显 | | |
| 服务对象满意度指标 | | 林区职工、周边群众满意度 | | | ≥80% | | 100% | | |
|  | | |  | |  | | |
| 绩效自评综合得分 | | | | 97分 | | | | | | | | | |
| 评价等次 | | | | 优 | | | | | | | | | |
| **四、评价人员** | | | | | | | | | | | | | |
| 姓名 | | | 职称/职务 | | | | 单 位 | | | | 签字 | | |
| 晏佳贵 | | | 局长 | | | | 华容县林业局 | | | |  | | |
| 易旭辉 | | | 副局长 | | | | 华容县林业局 | | | |  | | |
| 方丽红 | | | 股长 | | | | 华容县林业局 | | | |  | | |
| 周伟 | | | 股长 | | | | 华容县林业局 | | | |  | | |
| 评价组组长（签字）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | |
| 项目单位意见：  项目单位负责人（签章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | |
| 主管部门意见：  主管部门负责人（签章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | |
| 财政部门归口业务科室意见：  财政部门归口业务科室负责人（签章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | |

填报人（签名）： 联系电话：

|  |
| --- |
| **五、评价报告综述（文字部分）**   1. 项目基本概况   一、项目名称：森林生态效益补偿补助  二、华容县项目地点：华容县东山镇（关山村、仙鹅寺村、桃花山村、白果树村）、三封寺镇华一村、塔市国有林场、胜峰国有林场  三、建 设 期： 2020年1月-2020年6月  (二)项目资金使用及管理情况  本次项目资金103.22万元，中央及省级财政投入资金103.22万元。  已于2020年6月完成全县生态公益林补偿打卡发放，共发放补偿资金103.22万元，直接收益农户数1038人。资金到位率和发放率100%。 (三)项目组织实施情况  一、是严格执行《中央财政森林生态效益补偿基金管理办法》和《湖南省森林生态效益补偿基金管理实施细则》，从制度和机制上确保中央财政补偿资金安全运行目履行单位也应服从项目执行单位的指挥和调度。  二、是中央财政补偿基金由县财政局专帐管理，专款专用。农户个人补偿统一采用一卡通形式发放，确保管护资金及时、足额发放到位。  三、是通过不定期的督促、检查和年终考核，加大项目资金使用监管，将集体补偿资金的使用情况，纳入年度管理考核的重点内容，进一步规范项目资金管理使用，强化责任意识，防微杜渐。  （四）综合评价情况及评价结论  优  （五）项目主要绩效情况分析  1、生态效益  通过生态公益林补偿，使我县省级以上公益林森林资源和野生动植物资源得到有效的保护和恢复，同时对涵养水源、保持水土、调解气候、净化空气和水质，对我县森林资源的保护具有十分重要意义。   1. 社会效益   虽然生态补偿标准不高，但森林资源管护成效显著，主要表现为：一是通过增加林农的基础经济收入，提高了林农对森林资源保护意识；二是2020年全县公益林林区没有发生一起森林火灾和乱砍滥伐事件，森林资源得到有效保护，林区生产生活正常有序。三是巩固了我县森林资源的保护成果。  3、经济效益  全县省级以上公益林补偿103.22万元，直接用于对国有单位和林户的经济补偿占总资金的91.2%，用于公益林生态监测和护林员劳务等森林管护方面支出占总资金的8.8%，直接为农户增加了经济收入。  （六）、主要经验及做法、存在问题和建议  1、落实资金，推动建设工作顺利开展。  公益林补偿资金由县财政局按项目管理，专户储存，单独建账，专款专用，直接打入林农账户上，到户率100%。  2、注重农户意愿、提高建设综合效益。  为加强我县公益林的管护，防止森林火灾及病虫害发生，杜绝乱砍滥伐现象，调动林农生产积极性，维护林农经济利益，确保公益林面积不减少，林分蓄积量、碳贮量稳步提升，提供了有力保障。  **问题和建议**  关于补偿资金60个工作的硬性要求建议：按照《湖南省生态公益林补偿基金管理办法》湘财农〔2014〕1号文件第十二条之规定：县市区财政和林业主管部门要在收到补偿基金60个工作日内完成发放任务。  按照此项规定，基层在打卡发放实际操作过程中存在诸多难以回避的现实困难，具体情况如：  1.由于经济下行压力大，省级已拨付到县级，县级财政部门资金紧张，暂无资金拨付发放，严重影响全县发放进度；  2.乡镇林业站所人员非林业部门编制，机构改革后原林业站人员统规乡镇农业服务中心，人员变动大，导致上下工作衔接不及时、不通畅；  3.审核审批发放过程周期长。从基层村场材料造册、申报公示，到乡镇林业站初审，到县林业局审核，相关请示提请县人民政府主要领导审批，再县财政局复核，最后 “惠农惠民”一卡通平台输机打卡发放，程序走下来大大超过了60个工作日，并且所有材料的申报、审批、审核都不是一次能完成的，整个过程时间存在较大的变量性。  4 .各级财政部门、纪检委督查检查均以项目资金发文时间推算60个工作日为准，而具体拨付时间又是以县财政局正式通知拨付时间为准，造成无法在规定时间内完成发放工作，并且追责问责又是县林业局，导致后期无休止的整改落实（县、市、省三级整改落实）。  强烈建议：修改《湖南省生态公益林补偿基金管理办法》中60个工作日之规定，修改为：以县、市财政部门落实拨付资金的正式通知时间为准，严格按照补偿标准必须于本年度12月底前，足额将补偿基金发放到户。  只要基层各单位在本年度12月底前，按照补偿资金发放面积和标准，坚持公开、公平、公证的原则，严禁挤占、挪用、侵占专项资金，足额拨付或发放到农户手中，就可以解决诸多问题，避免因60个工作问题追责。实施生态公益林补偿是一项利国利民的好政策，不要因为过时的规定，而束缚了基层单位工作人员的手脚。 |

附件3-1

部门整体支出绩效评价评分表（参考样表）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评分标准** | **分值** | **自评得分** | **扣分原因和其他说明** |
| 投 入 （15分） | 预算配置 （15分） | 财政供养人员  控制率 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 5 | 5 |  |
| “三公经费” 变动率 | “三公经费”变动率≦0,计5分； “三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 5 | 5 |  |
| 重点支出 安排率 | 重点支出安排率≥90%，计5分；80%（含）-90%，计4分；70%（含）-80%，计3分；60%（含）-70%，计2分；低于60%不得分。 | 5 | 5 |  |
| 过 程 （40分） | 预算执行 （15分） | 预算调整率 | 预算调整率=0，计3分；0-10%（含），计2分；10-20%（含），计1分；20-30%（含），计0.5分；大于30%不得分。 | 3 | 3 |  |
| 支付进度 | 每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 资金结余 | 无结余，3分；有结余，但不超过上年结转，2分；结余超过上年结转，不得分。 | 3 | 3 |  |
| “三公经费” 控制率 | 以100%为标准。三公经费控制率≦100%，计6分； 每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | 6 | 6 |  |
| 预算管理 （15分） | 管理制度 健全性 | ①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分； ②相关管理制度合法、合规、完整，1分； ③相关管理制度得到有效执行，1分。 | 3 | 3 |  |
| 资金使用 合规性 | ①支出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； ②资金拨付有完整的审批程序和手续； ③项目支出按规定经过评估论证； ④支出符合部门预算批复的用途； ⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 预决算信息公开性和完善性 | ①按规定内容公开预决算信息，1分； ②按规定时限公开预决算信息，0.5分； ③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分； ④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分； ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。 | 3 | 3 |  |
|  | 政府采购  执行率 | 政府采购执行率等于100%的，得3分； 每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 公务卡刷卡率 | 公务卡刷卡率达70％以上的，得3分。 每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 资产管理 （10分） | 管理制度 健全性 | ①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分； ②相关资产管理制度得到有效执行，1分。 | 3 | 3 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评分标准** | **分值** | **自评得分** | **扣分原因和其他说明** |
| 过 程  （40分） | 资产管理 （10分） | 资产管理 安全性 | ①资产保存完整； ②资产配置合理； ③资产处置规范；  ④资产账务管理合规，帐实相符； ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴； 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。 | 4 | 4 |  |
| 固定资产 利用率 | 每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 产 出（25分 | 职责履行 （25分） | 实施“三高四新”战略目标任务完成情况 | 围绕部门和单位职责、年度重点工作任务，衡量评价部门和单位整体及核心业务实施效果  部门单位应根据部门实际进行调整，并将其细化成相应的个性化指标。。 | 8 | 8 |  |
| 《政府工作报告》目标任务完成情况 | 5 | 5 |  |
| 省市重点民生实事完成情况 | 4 | 4 |  |
| 省市重点工程和重大项目建设完成情况 | 4 | 4 |  |
| 其他工作实绩指标完成情况 | 4 | 3 |  |
| 效 果 （20分） | 履职效益 （20分） | 经济效益 | 此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素。  部门单位应根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | 15 | 4.5 |  |
| 社会效益 | 4.5 |  |
| 生态效益 | 4 |  |
| 社会公众或服务对象满意度 | 95%（含）以上计5分；  85%（含）-95%，计3分；  75%（含）-85%，计1分；  低于75%计0分。 | 5 | 5 |  |
| **总 分** |  |  |  | **100** | **97** |  |

备注：部门（单位）可根据本部门实际情况，对评价指标体系进一步完善、量化、细化个性指标，形成本部门的指标体系。

附件3-2

项目支出绩效评价指标体系（参考样表）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级 指标** | **分值** | **二级 指标** | **分值** | **三级 指标** | **分值** | **具体指标** | **评价标准** | **自评**  **得分** |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标 内容 | 4 | 设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化 | ①设有目标（1分） ②目标明确（1分） ③目标细化（1分） ④目标量化（1分） | 4 |
| 决策过程 | 8 | 决策 依据 | 4 | 有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求 | ①符合法律法规（1分） ②符合经济社会发展规划（1分） ③部门年度工作计划（1分） ④针对某一实际问题和需求（1分） 以上③需提供佐证资料。 | 4 |
| 决策 程序 | 4 | 项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续 | ①符合申报条件（2分） ②项目申报、批复程序符合管理办法（1分） ③项目调整履行了相应手续（1分） | 4 |
| 资金分配 | 8 | 分配 办法 | 3 | 根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理 | ①有相应的资金管理办法（1分） ②办法健全、规范（1分） ③因素全面合理（1分） 以上①需提供佐证资料。 | 3 |
| 分配 结果 | 5 | 资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理 | ①符合分配办法（2分） ②分配公平合理（3分） 此项需提供相应的资金分配方案。 | 5 |
| 项目管理 | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目资金的实际到位率计算得分（3分） | 3 |
| 到位 时效 | 2 | 资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | ①到位及时（2分） ②不及时但未影响项目进度 （1分） ③不及时并影响项目进度（0.5分） | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金 使用 | 7 | 支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况 | ①虚列套取扣4-7分  ②依据不合规扣2分 ③截留、挤占、挪用扣3-6分 ④超标准开支扣2-5分 ⑤超预算扣2-5分 | 7 |
| 财务 管理 | 3 | 资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范 | ①财务制度健全（1分） ②严格执行制度（1分） ③会计核算规范（1分） 以上①需提供佐证资料。 | 3 |
| 项目管理 | 25 | 组织实施 | 10 | 组织 机构 | 1 | 机构健全、分工明确 | ①机构健全、分工明确 （1分） | 1 |
| 支撑 条件 | 1 | 项目实施单位是否提供或具备了必备的人员、场地和设备等条件 | 具备人员、场地、设备条件（1分） | 1 |
| 项目 实施 | 3 | 项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工 | ①按计划开工（1分） ②按计划开展（1分） ③按计划完工（1分） | 3 |
| 管理 制度 | 5 | 项目管理制度健全；严格执行相关管理制度 | ①管理制度健全（2分） ②制度执行严格（3分） 以上①需提供佐证资料。 | 5 |
| **一级 指标** | **分值** | **二级 指标** | **分值** | **三级 指标** | **分值** | **具体指标** | **评价标准** | **自评**  **得分** |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 15 | 产出 数量 | 5 | 目标完成率=目标完成数/预定目标数×100% | 完成绩效目标100%得5分，未完成100%的同比例扣减。 | 5 |
| 产出 质量 | 4 | 目标完成质量=实际达到的效果/预定目标×100% | 项目产出质量达到绩效目标100%得4分，未完成100%的同比例扣减。 | 4 |
| 产出 时效 | 3 | 项目资金使用的预定目标是否如期完成，未完成的理由是否充分 | 项目产出时效达到绩效目标得3分，未如期完成且无充分理由的扣3分。 | 3 |
| 产出 成本 | 3 | 项目产出成本是否按绩效目标控制 | 项目产出成本按绩效目标控制得3分，未完成的，按超支比例扣减。 | 3 |
| 项目效果 | 40 | 经济 效益 | 8 | 指项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接或间接效益等 | 完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 社会 效益 | 8 | 项目实施是否产生社会综合效益 | 完成绩效目标设定的社会效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 环境 效益 | 8 | 项目实施是否对环境产生积极或消极影响 | 完成绩效目标设定的积极的环境效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 可持续 影响 | 8 | 项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响 | 完成绩效设定目标的得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 服务  对象  满意度 | 8 | 服务对象满意率=项目区被调查人数中表示满意的人数(户数)/ 被调查人数(户数)×100% | 满意率达90%（含）以上的得8分，80%（含）-90%得6分，70%（含）-80%得4分，60%（含）-70%得2分，60%以下不得分。 | 7 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  | **99** |

备注：部门（单位）根据项目实际，在《项目支出绩效评价指标体系（参考样表）》上进一步完

善、量化、细化个性指标，形成本项目的指标体系。