

# 银川市金凤区自然资源局“林业相关工作经费”

## 项目支出绩效评价报告

银川市金凤区自然资源局：

我们接受委托，对银川市金凤区自然资源局（以下简称“金凤区自然资源局”）“林业相关工作经费”项目支出开展绩效评价工作。我们的评价是根据《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（宁党[2019]9号）、《金凤区项目支出绩效评价暂行办法》（银金财发[2020]41号）、《关于批复金凤区 2024 年本级部门预算的通知》（银金财发[2024]3号）、《银川市关于推进预算绩效管理工作的实施意见》（银政办[2018]29号）、《金凤区预算绩效管理实施办法》（银金财发[2019]132号）、《金凤区财政局关于编制 2024-2026 年中期财政规划暨 2024 年部门预算的通知》（银金财发[2023]58号）文件、《金凤区财政局关于组织开展 2024 年项目支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》及金凤区自然资源局提供的项目支出相关文件、会计账簿、会计凭证等资料进行的，这些资料的真实性、合法性、完整性由被评价单位负责；我们的责任是根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对“金凤区自然资源局”项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

### 一、基本情况

#### （一）单位概况

金凤区自然资源局于 2021 年 12 月 15 日，取得由银川市金凤区机构编制委员会办公室颁发的统一社会信用代码：

11640111MB0R90047W，机构性质：国家机关；机构地址：银川市金凤区黄河东路尹家渠路4号楼三楼；单位负责人：郭震；单位性质：机关。金凤区自然资源局现设行政机关1个，事业单位3个（金凤区林业草原服务中心、金凤区土地整理中心、银川火车站广场公园管理所）。

## （二）部门职责

1. 履行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源资产所有者职责和所有国土空间用途管制职责。配合银川市自然资源局实施自然资源和国土空间规划及测绘等法律、法规和规章，起草有关规范性文件，并监督指导执行情况。

2. 负责自然资源调查监测评价工作。贯彻执行国家自然资源调查监测评价指标体系、统计标准和自然资源调查监测评价制度。实施自然资源基础调查、专项调查和动态监测、统计分析评价。负责辖区自然资源调查监测评价工作，向上级业务部门提供自然资源调查监测评价成果并配合信息发布。

3. 配合自然资源统一确权登记工作。贯彻执行国家各类自然资源和不动产统一确权登记、权籍调查、不动产测绘、争议调处及成果应用的制度、标准、规范。配合银川市自然资源局开展自然资源和不动产登记资料收集、整理、共享、汇交等。

4. 配合银川市自然资源局开展自然资源资产有偿使用工作。贯彻执行国家全民所有自然资源资产统计制度，配合全民所有自然资源资产核算。配合编制全民所有自然资源资产负债表，贯彻执行国家考核标准。

5. 配合银川市自然资源局建立国土空间规划体系并组织实施。贯

彻落实国家主体功能区战略和制度,配合实施国土空间规划和相关专项规划,配合编制详细规划,统筹衔接各类规划。配合开展资源环境承载能力和国土空间开发适宜性评价,配合区、市自然资源部门建立国土空间规划实时监测、评估和预警体系。组织划定生态保护红线、永久基本农田、城镇开发边界等控制线,构建节约资源和保护环境的生产、生活、生态空间布局。贯彻落实国家城乡规划政策并监督实施。负责土地征收征用管理及相关成片开发方案编制等工作。

6. 负责统筹辖区国土空间生态修复。配合银川市自然资源局编制金凤区国土空间生态修复计划,组织开展国土空间生态修复,承担国土空间综合整治、土地整理复垦、矿山地质环境恢复治理、林业和草原生态环境修复项目的实施。

7. 负责实施最严格的耕地保护制度。落实国家耕地保护政策,统筹耕地数量、质量、生态保护。组织实施耕地保护责任目标考核、永久基本农田特殊保护和土地整理复垦。落实耕地占补平衡制度。

8. 负责辖区矿产资源管理工作。配合银川市自然资源局做好矿产资源储量管理。配合做好矿产资源合理利用和保护。负责古生物化石的监督管理。

9. 负责测绘地理信息管理工作。配合基础测绘和测绘行业管理,配合测绘资质资格与信用管理,监督管理地理信息安全和市场秩序。配合开展地理信息公共服务管理和测量标志保护工作。

10. 推动自然资源、林业、草原和园林领域科技发展,制定并实施科技创新发展和人才培养规划、计划。贯彻执行国家技术标准和规程规范。组织实施科技工程及创新能力建设,推进自然资源信息化和信息资料的公共服务。

11. 负责辖区自然资源监督检查,依法有效制止各种自然资源违法行为,负责对发现的自然资源违法案件线索移交工作。

12. 参与相关建设项目的初步设计审查。

13. 会同乡镇人民政府、街道办事处编制乡镇详细规划、村庄规划并组织实施。负责乡镇详细规划、村庄规划等的编制指导、审核、备案、报批等工作。

14. 配合乡镇人民政府完成设施农用地备案、审核、入库、监督等工作。

15. 负责林业和草原及其生态保护修复的监督管理。贯彻落实国家、自治区、银川市林业和草原及其生态修复的法律法规、政策、规划和标准。拟订辖区林业和草原及其生态修复规划并组织实施。组织开展森林、草原、湿地、荒漠和陆生野生动植物资源动态监测与评价。指导乡村生态振兴等工作。

16. 组织实施辖区范围内的林业和草原生态修复和营造林绿化工作。组织实施林业和草原重点生态修复工程和“三北”防护林等重点工程建设。指导公益林和商品林的培育,组织实施全民义务植树、城乡绿化工作。开展退耕还林还草,负责天然林保护工作。组织实施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。

17. 负责森林、草原、湿地资源的监督管理。监督执行国家、自治区、银川市森林采伐限额。负责林地管理,拟订林地保护利用规划、计划并组织实施,负责国家级公益林的保护和管理。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。负责湿地生态修复工作,贯彻落实自治区湿地保护地方性标准,拟订湿地

保护规划和计划并组织实施, 监督管理湿地的开发利用。

18. 负责荒漠化防治工作。组织开展荒漠化调查, 组织拟订防沙治沙、沙化土地封禁保护区建设规划, 根据国家标准和规定监督管理沙化土地的开发利用, 组织沙尘暴应急处置。

19. 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的资源调查, 根据自治区重点保护的陆生野生动植物名录, 组织陆生野生动植物的救护繁育、栖息地恢复发展、疫源疫病监测等工作, 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。负责生物多样性有关工作。负责辖区城市公园动物引进、交换、繁育、饲养管理和保护工作。

20. 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计划并组织实施。提出新建、调整各类自然保护地的审核建议并按程序报批。负责国际湿地城市、国家生态园林城市、国家森林城市创建和复检工作。协助推进国家公园建设。

21. 负责推进林业和草原改革相关工作。贯彻落实国家、自治区、银川市关于林业、草原等改革精神, 拟订金凤区林业、草原等改革方案并组织实施。拟订农村林业发展、维护林业经营者合法权益的政策措施并组织实施。指导农村林地承包经营工作。负责全面推行林长制工作。负责集体林权制度改革及山林权改革等相关工作。

22. 负责拟订林业和草原资源优化配置及木材利用政策。实施相关林业产业地方标准。负责林产品、枸杞产业等行业管理发展和质量监督。

23. 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, 组织建立种质资源库, 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。

24. 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、防护标准及处置预案并指导实施, 指导开展防火巡护、火源管理、防火设施建设、防火宣传教育等工作。配合编制地质灾害防治规划和防护标准并实施, 组织协调和监督地质灾害调查评价及隐患的普查、详查、排查。指导开展群测群防、专业监测和预报预警等工作, 指导开展地质灾害工程治理工作。承担地质灾害应急救援的技术支撑工作。必要时, 可以提请辖区应急管理局以辖区应急指挥机构名义, 部署相关防治工作。

25. 监督管理林业、草原资金和国有资产。提出预算内投资、财政性资金安排建议。参与拟订辖区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。

26. 参与园林绿化发展、空间专项规划编制工作, 编制园林绿化中长期规划和建设计划、方案并组织实施。组织对生态园林绿化项目的建设和管理。根据国家、自治区、银川市有关规定, 拟订、修订地方性园林绿地管护规范标准并组织实施, 管理和保护辖区范围内的公园绿地、风景林地、防护绿地、附属绿地、生产绿地、干道绿化、行道树等各类绿地。实施占用绿地与损毁绿地设施及移树件的现场勘验, 完成辖区绿化项目的验收。

27. 负责古树名木的鉴定、调查、统计、建档及对古树名木养护的监督指导。负责盆花、草花行业管理工作。

28. 强化对纳入相对集中行政许可权改革范围的行政审批事项的事中事后监管。强化执法、法制审核职责。配合银川市林草和园林管

理局开展林业和草原领域和法律法规明确的由设区的市行使的执法职责和跨区域、重大案件的的执法工作。负责辖区林业和草原、湿地、园林绿化、古树名木等领域的执法工作。

29. 贯彻党中央统筹发展和安全、推进生态文明建设决策部署及自治区、银川市党委、区委要求,落实安全生产、生态环境保护相关职责。

30. 完成区委和区政府交办的其他任务。

## 二、评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的

1. 根据《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》(宁党[2019]9号)、《金凤区项目支出绩效评价暂行办法》(银金财发[2020]41号)、《关于批复金凤区2024年本级部门预算的通知》(银金财发[2024]3号)、《银川市关于推进预算绩效管理工作的实施意见》(银政办[2018]29号)、《金凤区预算绩效管理实施办法》(银金财发[2019]132号)、《金凤区财政局关于编制2024-2026年中期财政规划暨2024年部门预算的通知》(银金财发[2023]58号)文件、《金凤区财政局关于组织开展2024年项目支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》文件的要求,对金凤区自然资源局项目支出的投入、过程、产出、效益进行客观、公正的评价。

2. 通过实施对项目支出绩效评级,从而进一步强化部门绩效管理意识,并从整体上提升预算编制、执行、监督和绩效管理的能力和水平,管好用好财政资金,提高资金的使用效益,优化财政资源配置、提升公共服务质量。

### (二) 评价原则

1. 科学规范原则。绩效评价应当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。

2. 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3. 绩效相关原则。绩效相关则要求支出与其产出之间有紧密关系。

### （三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（宁党[2019]9号）；
3. 《金凤区财政局关于编制 2024-2026 年中期财政规划暨 2024 年部门预算的通知》（银金财发[2023]58号）文件；
4. 《关于批复金凤区 2024 年本级部门预算的通知》（银金财发[2024]3号）；
5. 《银川市关于推进预算绩效管理工作的实施意见》（银政办[2018]29号）；
6. 《金凤区预算绩效管理实施办法》（银金财发[2019]132号）；
7. 《金凤区财政局关于组织开展 2024 年项目支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》文件；
8. 各项目批复文件、管理制度、管理办法等；
9. 财政部门下达的预算资金指标、批复的项目绩效目标；
10. 部门职能职责、中长期发展规划、年度工作计划及项目实施方案；
11. 相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

12. 其他有关的依据。

#### （四）评价方法

在评价过程中，我们主要采用以下评价方法：

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. 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。

#### （五）评价程序

第1步：前期准备（2025年4月-2025年5月）

了解单位基本情况，核实预算批复情况，熟悉预算项目支出绩效评价指标及计分标准，收集相关文件资料。

第2步：组织实施（2025年5月-2025年6月）

组织评价人员对绩效评价单位提供的相关文件、财务账目、预算批复表等资料进行审阅，掌握单位资金拨入及支付使用情况；审阅项目支出的文件及其他资料。

第3步：综合分析并形成评价结论（2025年6月-2025年7月）

根据工作记录及检查中掌握的情况，对照《金凤区项目支出绩效评价暂行办法》（参考样表）的评分标准进行分析、根据被审计单位实际情况对评分标准进行微小调整并进行打分。

我们通过查看单位预算批复及年度工作计划安排，检查预算支出

资料、文件，检查会计账簿及单位各项管理制度的制定及执行情况，查看项目支出的执行情况，对受益群体开展问卷调查，从项目的产出数量、质量、时效、经济效益、社会效益、生态效益、服务对象满意度等方面进行检查评价。

将单位项目支出后的实际状况与单位的绩效目标对比，从单位项目支出的决策、过程、产出和效益等方面进行量化、具体分析。设置绩效评价指标。指标与评价对象密切相关，全面反映项目立项、项目目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、社会公共或服务对象满意度；内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证材料应当可采集、可获得；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用。绩效评价分值采取百分制，分别对每项指标设置分值，根据被考核单位实际情况，给出相应得分，加总后形成最终绩效评价得分，并根据得分确定绩效评价等级。

#### 第4步：评价报告（2025年7月-2025年8月）

评价组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行合规性检查，保证数据的真实有效性。此后，对数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在此过程中要与项目委托单位（被评价单位）及时进行沟通，并在报告中客观公正的反映对方的意见和建议，提交委托方。

### （六）评价指标体系

根据项目支出绩效评价的特点及相关法律、法规的要求，本次绩效评价指标体系共分为3级。一级指标体系分为4大项，分别为决策（20分）、过程（20分）、产出（30分）、效益（30分）。二级指

标体系分为 13 大项，分别为项目立项（8 分）、绩效目标（8 分）、资金投入（4 分）、资金管理（14 分）、组织实施（6 分）、产出数量（6 分）、产出质量（8 分）、产出时效（10 分）、产出成本（6 分）、经济效益（6 分）、社会效益（6 分）、生态效益（6 分）、社会公共或服务对象满意度（12 分）。三级指标体系分为 18 项，详细列示了每一个指标及分值、指标解释、评分标准。

### 三、评价结果

本项目评价等级为“优”，总得分为 91.58 分，其中：决策得分 20 分、过程得分 18 分、产出得分 24 分、效益得分 29.58 分。

绩效评价指标体系明细表

一级指标	二级指标	三级指标	评价得分
决策（20 分）	项目立项（8 分）	立项依据充分性	4
		立项程序规范性	4
	绩效目标（8 分）	绩效目标合理性	4
		绩效指标明确性	4
	资金投入（4 分）	预算编制合理性	4
过程（20 分）	资金管理（14 分）	资金到位率	4
		预算执行率	2
		资金使用合规性	6
	组织实施（6 分）	管理制度健全性	3
		自评报告完备性	3
产出（30 分）	产出数量（6 分）	项目产出数量	6
	产出质量（8 分）	质量达标率	8

	产出时效（10分）	完成及时性	10
	产出成本（6分）	成本控制率	0
效益（30分）	履行效益（30分）	经济效益	6
		生态效益	6
		可持续发展	6
		社会公共或服务对象满意度	11.58
分值合计			91.58

## （一）决策

### 1 项目立项（8分）

#### 1.1 立项依据充分性（4分）

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

##### （1）评价要点：

①项目立项符合部门职责、项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得2分；

②项目立项符合自身发展规划和政策要求，得2分。

##### 评分标准：

①不满足扣2分，②不满足扣2分。

##### （2）评价过程：

我们查看金凤区自然资源局“林业相关工作经费”项目资料，结合职能配置文件（银金党办发[2019]46号），项目立项符合部门职责、项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，同时查看金凤区自然资源局“十三五”总结和“十四五”规划，自然资源局所立项目也符合行业发展规划和政策。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局项目立项符合部门职责、项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需同时也符合自身发展规划和政策要求。故该指标得4分。

1.2 立项程序规范性(4分)

项目申请、设立过程符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。

(1) 评价要点:

①是否按照部门工作职能申报预算,得2分;

②审批文件、材料符合相关要求,需要批复项目,经各级领导批复后展开实施,不需要批复项目,经各级领导签字审阅后展开实施,得2分。

评分标准:

①不满足扣2分,②不满足扣2分。

(2) 评价过程:

①我们查看金凤区自然资源局《关于编制2024年金凤区部门预算的通知》(银金财发[2023]58号)、《关于批复金凤区2024年本级部门预算的通知》(银金财发[2024]3号)文件中关于项目部分的预算批复结合部门职能,金凤区自然资源局按照本部门工作职能申报了预算;

②我们查看银川金凤区自然资源局提供的项目请示文件以及会议纪要等相关批复文件,金凤区自然资源局项目审批文件、材料符合相关要求,同时也经各级领导、部门审批后通过展开实施。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局项目立项按照部门工作职能申报预算，需要审批的项目，经各级领导批复后展开，不需审批的项目，经领导签字审阅后展开实施，故该指标得 4 分。

## 2 绩效目标（8 分）

### 2.1 绩效目标合理性（4 分）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

#### （1）评价要点：

- ①项目是否有绩效目标，得 2 分；
- ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 2 分。

#### 评分标准：

- ①不满足扣 2 分，②不满足扣 2 分。

#### （2）评价过程：

我们查看了金凤区自然资源局提供《金凤区 2024 年度林业相关工作经费的报告》、《自然资源局 2024 年度工作报告》等资料，得知金凤区自然资源局对“林业相关工作经费项目”自治区下达四项造林任务为目标，设定了辖区内森林防火巡查，宣传，增加防火意识，减少火灾风险，降低森林火灾损失。通过林业有害防疫，有效防范外来林业有害生物入侵和危险林业有害生物扩散；对有害生物进行药物及人工控制，对野生动物进行疫源疫病监测，防治疫病扩散，对辖区内湿地进行监测，加强野生动物保护，湿地保护宣传力度，有效提升、保护湿地环境。

#### （3）评价结论：

金凤区自然资源局结合金凤区实际情况，坚持因地制宜、科学造

林的原则，充分履行造林主体责任，有效地保护森林资源，防止水土流失，美化环境，保持森林覆盖率有序增长。金凤区自然资源局项目有绩效目标且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得4分。

## 2.2 绩效目标明确性（4分）

依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

### （1）评价要点：

①设置详细的指标来衡量绩效指标的清晰、细化、可衡量，得2分；

②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得2分。

评分标准：

①不满足扣2分，②不满足扣2分。

### （2）评价过程：

通过查看金凤区自然资源局提供的《金凤区2024年度林业相关工作经费的报告》、《自然资源局2024年度工作报告》等资料，其中围绕2024年度造林工程，设置辖区内森林防火巡查，宣传，增加防火意识，减少火灾风险，降低森林火灾损失。通过林业有害防疫，有效防范外来林业有害生物入侵和危险林业有害生物扩散；对有害生物进行药物及人工控制，对野生动物进行疫源疫病监测，防治疫病扩散，对辖区内湿地进行监测，加强野生动物保护，湿地保护宣传力度，有效提升、保护湿地环境预算绩效目标，并设立多条具体化的绩效指标，详细的来衡量能够清晰、可衡量的体现指标值。

### （3）评价结论：

金凤区自然资源局通过对“林业相关工作经费项目”设置详细绩效目标，来衡量绩效指标的清晰、细化、可衡量，且所设置的指标能够清晰、可衡量的体现指标值，得4分。

### 3 资金投入（4分）

#### 3.1 预算编制合理性（4分）

项目预算编制符合国家法律法规及财政部门对预算编制的要求，预算资金额与年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的合理性情况。

##### （1）评价要点：

①符合《中华人民共和国预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发[2014]45号）等文件提出的预算编制要求，得2分；

②预算编制有明确的标准，资金额度与年度目标相适应，得2分。

##### 评分标准：

①不满足扣2分，②不满足扣2分。

##### （2）评价过程：

我们根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发[2014]45号）、《关于批复金凤区2024年本级部门预算的通知》（银金财发[2024]3号）、《关于编制2024年金凤区部门预算的通知》（银金财发[2023]58号）等相关文件，查看金凤区自然资源局预算编制，符合相关文件要求，项目预算编制有明确的标准，资金额度与年度目标相适应。

##### （3）评价结论：

金凤区自然资源局项目预算编制符合国家法律法规及财政部门

对预算编制的要求，预算金额与年度目标相适应，得 4 分。

## （二）过程

### 1 资金管理（20 分）

#### 1.1 资金到位率（4 分）

实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

##### （1）评价要点：

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。

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

评分标准：

- ①资金到位率≥100%，得 4 分；
- ②90%（含）-80%，得 3 分；
- ③60%（含）-70%，得 2 分；
- ④40%（含）-50%，得 1 分；
- ⑤低于 30%，得 0 分。

##### （2）评价过程：

我们查看关于批复金凤区 2024 年本级部门预算的通知》（银金财发[2024]3 号）、《关于编制 2024 年金凤区部门预算的通知》（银金财发[2023]58 号），得知“林业相关工作经费项目”项目本级财政预算资金：140,000 元，实际到位资金 140,000 元；

金凤区自然资源局“林业相关工作经费”项目本级财政部门预算

资金 140,000 元。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局资金按照公式资金到位率 =  $(140,000/140,000) \times 100\% = 100.00\%$ , 得 4 分。

1.2 预算执行率 (4 分)

项目预算资金按照计划执行, 用以反映或考核项目预算执行情况。

(1) 评价要点:

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。

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。

预算执行率 =  $(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。

评分标准:

- ① 预算执行率  $\geq 80\%$ , 得 4 分;
- ②  $60\%$  (含) -  $80\%$ , 得 3 分;
- ③  $50\%$  (含) -  $60\%$ , 得 2 分;
- ④  $40\%$  (含) -  $50\%$ , 得 1 分;
- ⑤ 低于  $40\%$ , 得 0 分。

(2) 评价过程:

我们查看了金凤区自然资源局提供的《关于批复金凤区 2024 年本级部门预算的通知》(银金财发[2024]3 号) 文件结合 2024 年 12 月量化指标明细表, 翻阅相关凭证及未能支付且准备支付资金的附件资料, 得知 2024 年项目实际支出资金: 81,990 元; 实际到位资金:

140,000 元。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局资金按照公式预算执行率= $(81,990/140,000)$   
 $*100\%=58.56\%$ , 得 2 分。

### 1.3 资金使用合规性 (6 分)

项目预算资金按照计划执行, 用以反映或考核项目预算执行情况。

(1) 评价要点:

①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资金的拨付有完整的审批程序和手续;

③资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评分标准:

①满足得 2 分, ②满足得 2 分, ③满足 2 分。

(2) 评价过程:

金凤区自然资源局风区自然资源局“2024 年林业相关工作经费”项目截止 2024 年 12 月 31 日已支付项目资金 81,990 元, 抽取相关支出凭证进行检查, 具有相关审批、验收相关资料。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局“2024 年林业相关工作经费”项目已支付 81,990 元, 得 6 分。

## 2 组织实施 (6 分)

### 2.1 管理制度健全性 (3 分)

项目实施单位的财务和业务管理制度健全, 用以反映和考核财务

和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

(1) 评价要点:

①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1.5 分；

②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1.5 分。

评分标准:

①满足得 1.5 分；②满足得 1.5 分；

(2) 评价过程:

在评价过程中金凤区自然资源局提供了《内部控制制度汇编》，其汇编包含《收支业务管理制度》、《业务层面内部控制管理制度》；我们对相关制度的合法、合规、完整进行检查，在根据评价标准进行评分。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局具有《收支业务管理制度》、《业务层面内部控制管理制度》等制度，所制定的制度财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 3 分。

## 2.2 自评报告完备性（3 分）

项目实施单位是否在项目完工后进行项目自评，用以反映和考核项目实施单位对项目完工后的总结情况。

(1) 评价要点:

①是否按照相关项目验收后进行项目自评并形成自评报告，得 1.5 分；

②是否按要求填写 2024 年专项资金项目支出绩效评价表，得 1.5 分。

评分标准:

①满足得 1.5 分；②满足得 1.5 分；

(2) 评价过程：

①我们查看了金凤区自然资源局提供的《金凤区自然资源局 2024 年林业相关工作经费工作总结》、《自然资源局 2024 年度工作报告》、《金凤区自然资源局关于 2024 年林业相关工作经费项目相关会议纪要》针对“2024 年林业相关工作经费”项目完成后，金凤区自然资源局对项目年度计划各项指标进行汇总统计，并形成项目自评报告；

②根据形成的项目自评报告，按要求填写 2024 年专项资金项目支出绩效评价表，查看该表，得知“2024 年林业相关工作经费”项目的完成覆盖率达到 100%。

(3) 评价结论：

金凤区自然资源局对项目作出自评并书写项目报告，故该指标的 3 分。

(三) 产出

1 产出数量 (6 分)

1.1 项目产出数量 (6 分)

项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

(1) 评价要点：

①实际完成量：实际完成工作情况；

②计划完成量：计划完成工作情况；

③实际完成率=（实际完成工作量/计划完成工作量）×100%。

评分标准：

①实际完成率：≥100%计 6 分；

②实际完成率每降低 10%扣 1 分，扣完为止。

(2) 评价过程：

我们查看了金凤区自然资源局提供的 2024 年专项资金支出绩效评价表结合 2024 年 12 月单位指标执行情况表与文件《关于批复金凤区 2024 年本级部门预算的通知》（银金财发[2024]3 号）以及《金凤区自然资源局 2024 年度工作报告》、《林业相关工作经费项目工作总结》等资料。

①“林业相关工作经费”项目计划完成森林防火宣传教育活动 4 场，组织森林防火演练 2 次。实际执行中，开展森林防火宣传教育活动 5 场，通过发放资料、现场讲解等方式普及防火知识；组织森林防火演练 3 次，提升应急处置能力，森林防火工作各项数量指标均达到或超出计划，为森林资源保护和人民财产安全提供了有力保障。计划完成林业有害生物防治面积 1.2 万亩，开展防治技术培训 3 场，覆盖林农 200 人次。实际执行过程中，项目团队针对松材线虫病、美国白蛾等常见林业有害生物，采用生物防治与化学防治相结合的方式开展防治工作。经统计，实际完成防治面积 1.23 万亩，开展防治技术培训 4 场，覆盖林农 220 人次，培训场次和覆盖人数均多于计划。计划设置野生动物疫源疫病监测点 15 个，全年开展监测巡查 180 次，采集监测样本 60 份。实际执行中，工作人员严格按照监测方案，在辖区内重点区域增设监测设备，加大巡查力度。实际设置监测点 16 个，较计划增加 1 个；开展监测巡查 192 次，比计划多 12 次；采集监测样本 65 份，超出计划 5 份。计划完成湿地保护修复面积 800 亩，建设湿地监测设施 5 处，开展湿地保护宣传活动 2 场。实际执行中，通过清淤疏浚、植被恢复等措施，完成湿地

保护修复面积 820 亩；建设湿地监测设施 6 处，实时监测湿地水位、水质等情况；开展湿地保护宣传活动 3 场，提高居民保护意识。

②“林业相关工作经费”项目完成率=（实际完成工作量/计划完成工作量）×100%，计算得出实际完成率=（4/4）\*100%=100%。

（3）评价结论：

金凤区自然资源局“2021 年造林项目作业设计及自查验收”项目，实际完成率为 100%，故得 6 分。

## 2 产出质量（8 分）

### 2.1 质量达标率（8 分）

项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

（1）评价要点：

①质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

②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。

评分标准：

①质量达标率是否达到 100%，达到得 8 分；

②质量达标率每低于 10%扣 2 分，扣完为止。

（2）评价过程：

我们查看了金凤区自然资源局提供《关于批复金凤区 2024 年本级部门预算的通知》（银金财发[2024]3 号）文件、《金凤区财政局关于编制 2024-2026 年中期财政规划暨 2024 年部门预算的通知》（银

金财发[2023]58号)文件以及、林业相关工作经费项目工作总结等资料得知金凤区自然资源局在开展“林业相关工作经费”项目时,所完成造林面积均合格。具体完成情况如下:

①辖区内森林防火巡查,宣传,增加防火意识,减少火灾风险,降低森林火灾损失。

②通过林业有害防疫,有效防范外来林业有害生物入侵和危险林业有害生物扩散;对有害生物进行药物及人工控制。

③对野生动物进行疫源疫病监测,防治疫病扩散,对辖区内湿地进行监测,加强野生动物保护。

④湿地保护宣传力度,有效提升、保护湿地环境。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局 2024 年“林业相关工作经费项目”按照公式  
产出质量达标率= (4/4) \*100%=100%, 得分 8 分。

### 3 产出时效 (10 分)

#### 3.1 完成及时性 (10 分)

项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

(1) 评价要点:

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。

“林业相关工作经费”项目实际完成时间与计划完成时间进行比较;是否在相应的计划时间内完成。

评分标准:

是否按照计划进行“林业相关工作经费”工作，满足得10分；相反不得分。

(2) 评价过程：

通过查看金凤区自然资源局提供的《关于批复金凤区2024年本级部门预算的通知》（银金财发[2024]3号）文件、《金凤区财政局关于编制2024-2026年中期财政规划暨2024年部门预算的通知》（银金财发[2023]58号）文件以及、林业相关工作经费项目工作总结等资料》，“林业相关工作经费”项目计划于2024年12月31日前完成各项任务，对完成情况作出汇报并形成书面验收报告。金凤区自然资源局已按照该时间完成全部工作。

(3) 评价结论：

金凤区自然资源局按照计划开展了林业相关工作经费工作，得分10分。

#### 4 产出成本（6分）

##### 4.1 成本控制率（6分）

项目实际支付资金与预算资金的比较，用以反映和考核项目的成本节约程度。

(1) 评价要点：

项目实际支付资金与预算资金的比较，用以反映和考核项目的成本节约程度。

评分标准：

①成本控制率=（实际支付资金/预算资金）\*100%；

②成本控制率：100%得6分；超出或低于控制率10%以内得5分；超出或低于控制率10%-20%（含）得3分；超出或低于控制率20%-30%

(含)得1分;超出或低于控制率30%以上不得分;

③实际支付资金为零,成本控制率不得分。

(2)评价过程:

我们查看了银川市金凤区自然资源局提供的《关于批复金凤区2024年本级部门预算的通知》(银金财发[2024]3号)文件,结合2024年12月量化指标明细表,翻阅相关凭证,统计项目实际支出情况,得知2021年项目实际支付资金:81,990元;2022年预算资金:140,000.00元。按照公式 $\text{成本控制率} = (81,990 / 140,000) * 100\% = 58.56\%$ 。

(3)评价结论:

金凤区自然资源局项目成本控制率为58.56%,不得分。

(四)效益

1 履行效益(30分)

1.1 经济效益(6分)

项目实施是否产生直接或间接经济影响。

(1)评分标准:

①是否开展“林业相关工作经费项目”,得3分。

②所开展的“林业相关工作经费项目”是否为改善生态经济林建设,种植一定的经济林作物。

(2)评价过程:

我们通过金凤区自然资源局所提供的《金凤区2024年度林业相关工作经费的报告》、《自然资源局2024年度工作报告》等资料:

①通过林业有害生物防治工作,促进了林区产业结构调整,增加了林农收入,支持了当地政府乡村振兴工作。

②通过开展野生动物疫源疫病监测工作，通过历年监测结果，预防来年野生动物疫源疫病的大面积爆发，减少因此带来的爆发式经济流出。

③通过开展湿地保护，对本就处于西北部的地理位置，提供一定的水资源并利于周边允许耕种的土壤更好的产出农作物。

④通过开展森林防火工作，做好森林保护措施，避免火灾威胁到人民财产安全。

积极打造森淼生态园多权融合示范点，加大林下经济投资规模，拓宽权能互融互补互赋空间，以融合发展带动区域森林旅游生态品牌打造，实现森林景观资源利用、林下经济总产值 380 余万元。

### (3) 评价结论：

金凤区自然资源局开展“林业相关工作经费项目”，间接的产生经济效益，得 6 分。

## 1.2 生态效益（6 分）

项目实施是否产生直接或间接生态影响。

### (1) 评分标准：

①通过林业有害生物防治工作降低林木灾害的损失，做到了有虫未成灾，有力地保护了生态环境和森林资源，促进了森林的健康成长。

②通过开展疫源疫病监测工作，调查、整理野生动物迁徙，疫病等相关资料，及时开展防治，救助工作，减少野生动物疫源疫病的发生。

③通过开展湿地保护，能够维持生物的多样性、防治自然灾害并能够降解污染物。

④通过开展森林草原防火工作为后期生态环境起到保护作用。

项目开展上述工作并取得一定生态效益得 6 分。

(2) 评价过程:

我们通过金凤区自然资源局所提供的《金凤区 2024 年度林业相关工作经费的报告》、《自然资源局 2024 年度工作报告》等资料、等相关资料得知:

①林木有害生物防治降低林木灾害的损失,做到了有虫未成灾,有力地保护了生态环境和森林资源,促进了森林的健康成长。

②开展疫源疫病监测工作,调查、整理野生动物迁徙,疫病等相关资料,及时开展防治,救助工作,减少野生动物疫源疫病的发生。

③通过开展湿地保护,不仅有效的维持生物的多样性的同时还防治自然灾害发生并降解污染物。

④通过开展森林草原防火工作为后期生态环境起到保护作用。改善当地的森林生态环境起到了十分重要的意义。

(3) 评价结论:

金凤区自然资源局开展“林业相关工作经费项目”直接性的带来了一定的生态效益,得 6 分。

### 1.3 可持续发展 (6 分)

项目实施是否产生直接或间接可持续发展。

(1) 评分标准:

①通过开展林业有害生物防治工作,改善项目实施区域的生态环境,保护了物种的多样性,稳定了区域生态系统,有力地保障了经济社会可持续发展。

②通过开展野生动物疫源疫病工作,增强资源局本身对动物疫病防控与控制的同时提高国家防疫体系的能力和水平,提升国家的防控

能力，维护动植物生长环境。

③通过开展湿地保护，湿地得到保护的同时，充分发挥湿地的碳汇功能，并提升我国的淡水储量和水质，有助于推动湿保护带来的可持续发展。

④通过开展森林防火工作，加强森林火灾的预防和扑救资源，推动林业可持续发展。

项目开展上述工作并取得可持续性发展得 6 分。

### (2) 评价过程：

我们通过金凤区自然资源局所提供的《金凤区 2024 年度林业相关工作经费的报告》、《自然资源局 2024 年度工作报告》等相关资料得知①通过开展林业有害生物防治工作，改善了项目实施区域的生态环境，保护了物种的多样性，稳定了区域生态系统，有力地保障了经济社会可持续发展。

②通过野生动物疫源疫病，增强资源局本身对动物疫病防控与控制的同时提高国家防疫体系的能力和水平，提升国家的防控能力，维护动植物生长环境。

③通过开展湿地保护，湿地得到保护的同事，充分发挥湿地的碳汇功能，并提升我国的淡水储量和水质，有助于推动湿保护带来的可持续发展。

④通过开展森林防火工作，加强森林火灾的预防和扑救资源，推动林业可持续发展。

### (3) 评价结论：

金凤区自然资源局开展“林业相关工作经费项目”直接性的带来了可持续发展，得 6 分。

#### 1.4 社会公众或服务对象满意度（12分）

金凤区自然资源局居民对金凤区自然资源局“林业相关工作经费项目”满意度。

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。

##### （1）评分标准：

我们为了使得问卷调查更具针对性，且能直接反应金凤区自然资源局的绩效效益，对“林业相关工作经费项目”满意度进行调查。

为达到对“林业相关工作经费项目”调查的科学性、全面性有效性，客观反映该项目的实际完成情况以及产生的效果，我们以金凤区自然资源局居民是否了解“林业相关工作经费项目”、是否感受到“林业相关工作经费项目”项目对其环境带来的改变为理念，

在问卷的设计上提出了10个问题，来反映“林业相关工作经费”项目的执行情况与居民满意度，且每个问题的选项是不同的，四个选项所反映的对该项目的满意度是呈现递减趋势的，因此选择第一个选项的获得10分，选择第二个选项的获得9分，选择第三个选项的获得8分，选择第四个选项的获得7分，问卷卷面总分为100分，最终通过统计获得每份调查问卷的卷面分值。

抽取服务对象和社会公众各30名进行问卷调查，该指标得分为有效调查问卷的加权平均分/100分×12。

##### （2）评价过程：

我们通过发放调查问卷的形式调查金凤区居民对“林业相关工作经费”项目的满意程度，共发放问卷30份，收回问卷30份，其中有效问卷30份；问卷结果中金凤区各社区居民对金凤区自然资源局“林业相关工作经费项目”满意度总体水平为（有效调查问卷的加权平均

分/100分) × 100% = (96.47/100) × 100% = 96.47%，得分 = 有效调查问卷的加权平均分/100分 × 12 = (96.47/100) × 12 = 11.58分。分析结果为：金凤区居民对“林业相关工作经费项目”满意程度较高。

### (3) 评价结论：

金凤区自然资源局通过“林业相关工作经费”项目对金凤区自然资源局辖区内的生态环境及对周边群众的生活所产生得重大影响，很多居民通过自然资源局的实际落实的工作、工作产生的结果、网络新闻报道以及网站公开报告，了解了“林业相关工作经费”项目情况。

认为“林业相关工作经费项目”是非常有必要的，能够极大的促进提升金凤区生态环境，很多辖区内居民认为“林业相关工作经费”项目的执行性是较好的，总体来讲，金凤区居民对该项目的满意度是较高的，得 11.58 分。

## 四、存在的问题

项目资金支付滞后，截止评价之日，财政拨付的项目资金自然资源局未及时支付。

## 五、建议及经验

### (一) 强化预算执行管理

建立预算执行动态监控机制，定期跟踪项目进度与资金支出情况，对滞后任务及时分析原因并制定整改措施，确保预算执行率提升。

### (二) 持续完善效益资料收集

加强对经济效益、生态效益的量化记录，如统计经济林产量、测算森林固碳量等，形成完整的效益证明资料，为绩效评价提供更充分的依据。

附表：项目支出绩效体系评价表

宁夏允信财务咨询有限公司

二〇二五年八月二十日





