

# 阁老森林公园矿山生态治理二期 项目支出绩效评价报告

主管部门：襄垣县人民政府

实施单位：襄垣县林业局

委托单位：襄垣县财政局

评价机构：长治市佳信资产评估财务咨询有限公司

主评人：郝春光

二〇二三年九月

## 摘要

### 一、概述

随着社会经济的不断发展和人民生活水平的日益提高，人们对扩大健康休闲活动空间的要求越来越迫切，改善生态环境条件创造优美人居环境，促进人与自然和谐发展日益成为全社会的共同目标和人们的一种自觉行为，绿色观念开始深入人心，城郊森林公园修复和开发已经具有了强大的社会动力。阁老凹山作为襄垣县县城北部的绿色屏障，千疮百孔的面貌严重制约了襄垣县整体绿化形象的建设，成为实现“打造浪漫之城、建设美丽襄垣”任务中需解决的一个重大问题。为提升城市形象、改善襄垣县周边生态环境、创建美丽襄垣，建设美好宜居社会，实施阁老森林公园矿山生态治理二期项目。

#### （一）项目概况

阁老森林公园矿山生态治理二期项目主要分为：工程治理，包括开挖石方 30.49 万 m<sup>3</sup>，填土方 9.7 万 m<sup>3</sup>，填石方 27.39 万 m<sup>3</sup>，砌筑挡土墙 1.65 万 m<sup>3</sup>，百尺梯 12 处，450 米；植被修复工程，种植面积 10.41 万 m<sup>2</sup>，包括种植油松 1.87 万株、爬山虎 5.48 万株及灌溉系统 12 处蓄水池 12 个；基础配套工程，包括园区道路 31 公里等三个内容。襄垣县阁老森林矿山生态治理二期工程规模包括六号、七号、八号、九号石窝和道路工程，分为五个标段（一标段、二标段、三标段、四标段、五标段）进行施工。截止 2023 年 9 月 30 日，五个标段所有工程已经完工，并通过验收检验。

本项目实施后能够极大的改善襄垣县人居环境，打造襄垣县的特色标志，具有明显的生态效益和社会效益，是一项“功在当代、利在

千秋”的工程，对于带动休闲旅游业发展、促进地区社会经济发展具有重要作用。

## （二）绩效目标

### 1、项目绩效总目标

通过对襄垣县阁老凹山体石窝进行生态治理与修复，改善襄垣县城生态环境和人居环境，提高人民群众生活质量；为树立文明、整洁、现代化的城市形象打下良好的基础；完善襄垣县城投资环境、为襄垣县旅游业发展提高良好的条件、促进襄垣经济发展。

### 2、项目阶段性目标

#### （1）项目产出目标

产出数量：工程建设进度达到 100%；

产出质量：工程完工合格率 100%；

产出时效：按照合同约定时间完成项目；

产出成本：不超出合同预算。

#### （2）项目效益目标

环境和社会效益：改善襄垣县经济和生态环境，优化生态系统，消除地质灾害，促进生态文明建设。

群众满意度：≥85%。

## （三）项目资金安排及使用情况

项目总投资：项目工程总投资 11639.5393 万元，其中：建筑安装工程费用 10136.5914 万元，工程建设其他费用 948.6841 万元，预备费 554.2638 万元。

资金到位情况：截止 2023 年 9 月 30 日，本项目下达资金共计

960 万元。资金来源为县级财政资金，其中 2022 年 300 万元资金为专项债券资金。

资金支出情况：截止 2023 年 9 月 30 日，本项目共支出工程款 960 万元。

## 二、评价结论和绩效分析

评价小组通过调研、访谈、研讨会以及问卷调查等多种渠道和方法，采集评价所需数据和信息，在襄垣县林业局相关财务账册及资料核对无误后，对数据信息进行汇总、统计、分析。依据评价工作方案所确定的指标体系、评价标准及评分方法，对阁老森林公园矿山生态治理二期项目实施客观、公正的评价，项目绩效评价综合得分 91.41 分，绩效等级为“优”。详细情况见附件 1

### 项目评分结果

指标	决策	过程	产出	效益	合计分
权重	20	20	30	30	100
分值	20	15.41	26	30	91.41
得分率	100%	77.05%	86.67%	100%	91.41%

项目决策类指标权重分为 20 分，得分为 20 分。该项目立项依据充分，立项程序符合要求。项目单位申报了绩效目标。该项目预算资金编制科学，资金分配合理。

项目过程类指标权重分为 20 分，得分为 15.41 分。该项目财政资金到位率 8.2%，预算执行率 100%。财务管理制度健全，资金使用合规；项目管理制度健全；制度执行有效。

项目产出类指标权重分为 30 分，得分为 26 分。该项目工程建设

进度完成 100%；项目单位对项目组织了验收及竣工结算；建设工程由于仅有四标段、五标段结算审计，剩余标段未完成审计，无法考察项目成本。

项目效益类指标权重分为30分，得分为30分。消除了阁老森林公园地质灾害隐患，促进生态文明建设，防止森林水土流失，优化了襄垣县生态系统，达到绩效目标要求。通过实地调查，项目实施后促进了区域内经济发展，达到绩效目标要求。受益者满意度96%。创造了可持续发展的人居环境。

### 三、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

##### 1、严格标准、抓好建设

在森林公园生态治理和基础设施项目建设中，依托文化、挖掘文化，让历史文化与自然景观相融合，加快景区基础设施建设步伐。各建设项目均做到提早动手，搞好论证设计工作，并严格按照国家相关政策搞好招投标工作，严格标准，认真组织施工，在保证工程质量的前提下，加快各项工程进度，确保各重点项目实现时间、进度相统一。

##### 2、加强治理、净化环境

以打造优良秩序和优美环境为目标，不断加强景区综合整治工作。加强景区安全巡查工作，确保游客人身安全和财产安全，以及景区旅游资源和设施的安全，实现了景区安全无事故的目标；强化景区环境卫生治理和森林资源管护工作，清除卫生死角，打造阁老森林公园靓丽新形象，同时做好森林防火和禁牧工作，彻底消灭森林管护工

作中的各种隐患，确保实现了景区森林资源和苗木的安全。

## （二）存在的问题

### 1. 资金落实不到位

阁老森林公园矿山生态治理二期项目总投资为 11639.54 万元，其中：建筑安装工程费用 10136.5914 万元，工程建设其他费用 948.6841 万元，预备费 554.2638 万元。截止 2023 年 9 月 30 日，本项目下达资金共计 960 万元，资金到位率=960 万元/11639.54 万元×100%=8.2%，资金到位不及时。

## （三）原因分析

县级财政部门工作流程比较繁琐，需要经过多个环节和程序，这些程序导致拨付资金的时间被拖延。

## 四、有关建议

### 1. 积极争取配套资金，提高财政资金使用效率

完善资金拨付机制，健全相关拨付程序，进一步完善资金管理体制，提高拨付的及时性和有效性；改善公共财政的支付体系，加强财政资金的管理，确保财政资金及时到位，确保政府投资和拨付都能及时到位，有效解决资金拨付不及时的问题。

## 目 录

前 言 .....	1
一、项目基本情况 .....	2
(一) 项目的概况 .....	2
(二) 项目绩效目标 .....	8
二、绩效评价工作开展情况 .....	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	9
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准 ..	10
(三) 绩效评价工作过程 .....	17
三、综合评价情况及评价结论 .....	18
(一) 评价结论 .....	19
(二) 综合评价情况 .....	19
四、绩效评价指标分析 .....	20
(一) 项目决策情况 .....	20
(二) 项目过程情况 .....	23
(三) 项目产出情况 .....	25
(四) 项目效益情况 .....	27
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	29
(一) 主要经验及做法 .....	29
(二) 存在的问题 .....	30
(三) 原因分析 .....	30
六、有关建议 .....	30
七、其他需要说明的问题 .....	30
附件: .....	32

## 前言

为进一步提高阁老森林公园矿山生态治理二期项目专项资金的管理工作，提升财政管理科学化、规范化、精细化水平，充分发挥财政资金的作用，确保用于本项目的资金投入能充分发挥效用。受襄垣县财政局的委托，长治市佳信资产评估财务咨询有限公司承担了阁老森林公园矿山生态治理二期项目的绩效评价工作，于2023年7月10日至2023年9月30日对该项目财政专项资金管理使用情况进行了绩效评价。

根据绩效评价的基本原理、原则以及该项目的特点，结合项目绩效目标，项目组独立研制了指标体系。从决策、过程、产出和效益等方面，运用因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等方法，通过基础数据填报、问卷调查等方式，综合考察该项目的实施情况以及效益，总结经验做法，提出意见建议，最终形成了阁老森林公园矿山生态治理二期项目的绩效评价报告。

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1、项目背景及目的

##### (1) 项目背景

襄垣县韩王山森林公园（原阁老山森林公园）占地 4147.5 亩，森林覆盖率 40%。韩王山为韩王山森林公园的主峰，阁老凹山属于韩王山森林公园南部的山脉，位于韩王山主峰的南侧。阁老凹山过去为石灰的重要产地，曾经灰窑密布、石场林立、炮声隆隆、尘烟弥漫、草木皆稀。最多时采石场可达 35 处，石灰窑达 68 座。现虽采石场已全部关闭，但是采石造成的山体千疮百孔却仍然留存，地质地貌支离破碎，生态环境相当恶劣。阁老凹山作为襄垣县县城北部的绿色屏障，千疮百孔的面貌严重制约了襄垣县整体绿化形象的建设，成为实现“打造浪漫之城、建设美丽襄垣”任务中需解决的一个重大问题。

根据 2018 年襄垣县总体要求，襄垣县将紧紧围绕“生态保护”战略，切实提升环境的承载力。始终坚持环保就是第一民生，全力打好污染防治攻坚战，多措并举、多管齐下，让襄垣的青山常在、绿水长流、空气常新，让人民群众在良好生态环境中生产生活。加强生态治理，实施矿山生态示范和韩王山森林公园矿山生态治理工程。

随着社会经济的不断发展和人民生活水平的日益提高，人们对扩大健康休闲活动空间的要求越来越迫切，改善生态环境条件创造优美人居环境，促进人与自然和谐发展日益成为全社会的共同目标和人们的一种自觉行为，绿色观念开始深入人心，城郊森林公园修复和开发已经具有了强大的社会动力。

当前，山西省天然林保护、退耕还林、京津风沙源治理等国家林业重点工程扎实推进，省内各项造林绿化工程正在高标准建设大规模展开，“山上治本”初见成效，“身边增绿”快速推进，国土绿化工作正迈向一个新的发展阶段，全社会都在为改善生态环境、营造绿色空间、建设秀美山川而努力。纵观全省，各地“实施生态兴省大战略，建设山川秀美新山西”的步伐不断加大，绿化标准不断提高，为城郊森林公园建设奠定了良好的基础，随着生态兴省战略的进一步落实，必将为加快城郊森林公园建设提供极好的发展机遇。紧紧抓住当前大力推进生态省建设的有利时机，积极开展城郊森林公园的相关建设，发展森林生态旅游，已成为当前和今后一段时期摆在全省林业部门面前的一项重要任务。

## **(2) 项目实施的目的**

阁老森林公园矿山生态治理二期项目，是提升城市形象、改善襄垣县城周边生态环境的迫切需要，是实施生态兴县大战略，建设山川秀美新襄垣的必然要求，是巩固林业建设成果、增加森林覆盖率的需要，是提升韩王山森林公园旅游区景观连通性的必然选择。该项目的建设能够极大的改善襄垣县人居环境，打造襄垣县的特色标志，具有明显的生态效益和社会效益，是一项“功在当代、利在千秋”的工程，对于带动休闲旅游业发展、促进地区社会经济发展具有重要作用。

## **2、项目立项依据**

该项目依据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国森林法》、《中华人民共和国森林法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 278 号)、《中华人民共和

国环境保护法》、《中共中央、国务院关于加快林业发展的决定》（中发[2003]9号）、《山西省环境保护厅关于印发山西省矿山生态环境恢复治理试点示范工程建设实施方案的通知》（晋环生态函[2016]10号）、《襄垣县县城总体规划》、《襄垣县国民经济和社会发展第十三个五年（2016-2020）规划纲要》、《襄垣县人民政府关于印发〈襄垣县2010年造林绿化工程建设实施方案〉的通知》（襄政发[2010]10号）等文件精神，项目立项依据充分。

### 3、项目实施主体

阁老森林公园矿山生态治理二期项目由襄垣县林业局负责组织实施。具体负责工程招标、监理、施工组织、资金管理、行政监督、质量监督等工作。

### 4、项目实施情况

#### （1）建设内容

工程治理措施：开挖石方修建大梯台、砌筑挡土墙、填土石方、修建百尺梯等；

植被修复措施：种植油松、元宝枫、山杏山桃、连翘、丁香等植物及植物的养护灌溉工程等；

基础设施建设工程：园区道路（兼做森林防火隔离通道）等基础设施的建设。

#### （2）建设规模

工程治理，包括开挖石方 30.49 万 m<sup>3</sup>，填土方 9.7 万 m<sup>3</sup>，填石方 27.39 万 m<sup>3</sup>，砌筑挡土墙 1.65 万 m<sup>3</sup>，百尺梯 12 处，450 米；植被修复工程，种植面积 10.41 万 m<sup>2</sup>，包括种植油松 1.87 万株、爬山虎 5.48

万株及灌溉系统 12 处蓄水池 12 个；基础配套工程，包括园区道路 31 公里。

### (3) 项目实施进度

襄垣县阁老森林矿山生态治理二期工程规模包括六号、七号、八号、九号石窝和道路工程，分为五个标段（一标段、二标段、三标段、四标段、五标段）进行施工。截止 2023 年 9 月 30 日，五个标段均已完工，并通过验收检验。

## 5、预算资金来源及使用情况

### (1) 项目预算资金投入情况

项目工程总投资 11639.5393 万元，其中：建筑安装工程费用 10136.5914 万元，工程建设其他费用 948.6841 万元，预备费 554.2638 万元。截止 2023 年 9 月 30 日，本项目下达资金共计 960 万元。

阁老森林公园矿山生态治理二期项目  
专项资金下拨情况表

资金类别	下拨资金文号	日期	金额（万元）	备注
县财政	襄财预[2020]10号	2020.01.19	27	
县财政	襄财预[2021]92号	2021.02.01	70	
县财政	襄财预[2021]93号	2021.02.01	115	
县财政	襄财预[2021]919号	2022.07.14	300	
县财政	襄财预执[2022]232号	2022.01.29	132	
县财政	襄财预执[2022]832号	2022.04.24	300	债券资金
县财政	襄财预[2023]31号	2023.08.21	16	
合计			960	

**阁老森林公园矿山生态治理二期  
项目总投资预算表**

序号	项目名称	金额（元）	备注
<b>一</b>	<b>建筑安装工程费</b>	<b>101365914</b>	
1	石窝治理工程	58912257	
2	道路工程	42453657	
<b>二</b>	<b>工程建设其他费用</b>	<b>9486841</b>	
1	办公及生活用家具购置	88262	
2	土地征用及拆迁补偿费	1608556	
3	建设单位管理费	2123262	
4	工程监理费	3040977	
5	设计文件审查费	101366	
6	竣（交）工验收试验检测费	152175	
7	工可编制费	474965	
8	勘察设计费	1580000	
9	招标文件及招标标底文件编制费	317278	
<b>三</b>	<b>基本预备费</b>	<b>5542638</b>	
<b>四</b>	<b>总投资</b>	<b>116395393</b>	

## (2) 项目资金使用情况

阁老森林公园矿山生态治理二期工程预算总投资为11639.5393万元，截止2023年9月30日，县财政资金共支出工程款960万元。

## 阁老森林公园矿山生态治理二期项目

### 财政支出使用情况表

序号	项目标段	施工单位	工程合同价 (万元)	合计付款金额 (万元)
1	二期	长治市华宇路桥有限公司	1147.6069	478
2	一标	河南宏海建设有限公司	131.2803	91
3	二标	河南省中北建设有限公司	149.9769	96
4	三标	山西省第五地质工程勘察院	63.0261	45
5	四标	山西亿承建设工程有限公司	198.2379	158
6	五标	山西业诚岚建筑工程有限公司	90.5923	82
7	工程监理	河南惠德工程咨询有限公司	20.3189	10
合计			1801.0393	960

## 6、项目的组织及管理

### (1) 项目资金管理

为保证资金专款专用，发挥应有效益，襄垣县林业局在资金的使用管理上，严格执行财务管理制度，资金实行“专款专用、专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。严格按照项目资金批准的使用计划和项目批复内容使用，按进度支付工程款，保证项目资金的合理利用和工程质量，提高资金使用的规范性、安全性和有效性。

### (2) 组织管理

襄垣县林业局作为该项目实施单位，坚持“整体规划，分步实施，尽力而为，量力而行，由内到外，由急至缓，先设计后招标，先地下后地上”的原则，加大力度，加快建设、实施的步伐。具体要做到以下工作：

#### ① 抓好项目前期的论证和评估，加强对各项目设计阶段的投资控

制；

②抓好工程项目实施过程中的造价和管理，制定和落实严格的工程质量行政领导责任制、项目法人责任制、招投标制；

③与参建单位签订工程质量责任书，项目法人与参建单位负责人共同对工程质量负终身责任。

④施工单位的选择采取“工程实算，包干承建，公开招标，验收付款”的方法，择优选取。

⑤聘请监理单位对工程进度、质量、投资使用情况进行监理。

⑥聘请质检部门和业务部门技术人员对工程建设全过程实行质量技术监督，要认真落实质检人员的组织与安排工作，由专人负责，随时随地对工程进行质量检查，严格按职工规范和设计要求进行施工，对不合格的工程坚决清除，不留隐患。

⑦工程竣工后严格按照国家有关规定，组织有关部门和技术人员验收，合格后方可交付使用。

⑧建立项目档案，收集项目可研、批复文件、承建合同、预结算报告、质量鉴定报告、验收单、审计报告等文字资料，确保资料的完整归档。

## （二）项目绩效目标

### 1、项目绩效总目标

通过对襄垣县阁老凹山体石窝进行生态治理与修复，改善襄垣县城生态环境和人居环境，提高人民群众生活质量；为树立文明、整洁、现代化的城市形象打下良好的基础；完善襄垣县城投资环境、为襄垣县旅游业发展提高良好的条件、促进襄垣经济发展。

## 2、项目阶段性目标

### (1) 项目产出目标

产出数量：工程建设进度达到 100%；

产出质量：工程完工合格率 100%；

产出时效：按照合同约定时间完成项目；

产出成本：不超出合同预算。

### (2) 项目效益目标

环境和社会效益：改善襄垣县经济和生态环境，优化生态系统，消除地质灾害，促进生态文明建设。

群众满意度：≥85%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

本次评价的目的主要是对阁老森林公园矿山生态治理二期项目资金到位及使用情况和取得的效果进行绩效评价，总结管理经验，发现管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目和资金管理办法，为下年度该项资金及同类专项资金绩效目标审核、预算编制提供决策依据。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次评价对象为阁老森林公园矿山生态治理二期项目专项资金的筹集、支出、使用与配置、资金支出效果等情况。具体范围包括：资金投入和使用情况，财务管理状况，为实现绩效目标制定的制度、

采取的措施；绩效目标的实现程度以及影响目标实现的因素，包括是否达到预定产出和效果，绩效目标实现程度，项目产生的社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准**

### **1、绩效评价原则**

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。本次项目评价，在单位自评价基础上开展第三方重点评价。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### **2、评价指标体系**

阁老森林公园矿山生态治理二期项目

绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准
A 决策 (20分)	A1 项目 立项 (7分)	A101 立项 依据充分 性 (3分)	3	充分	项目立项是否符合法律法规、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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项符合法律法规及相关管理办法;③项目立项符合单位职能和单位发展规划。以上各项权重占33.33%,符合则得分,否则扣除相应权重分。
		A102 立项 程序规范 性(4分)	4	规范	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料符合相关要求;③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上各项权重占33.33%,符合则得分,否则扣除相应权重分。
	A2 绩效 目标 (6分)	A201 绩效 目标的合 理性 (3分)	3	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上各项权重占1分,符合则得分,否则扣除相应权重分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准
		A202 绩效指标的明确性 (3分)	3	明确	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③与项目目标任务数或计划数相对应。以上各项权重占33.33%,符合则得分,否则扣除相应权重分。
	A3 资金投入 (7分)	A301 预算编制科学性 (3分)	3	科学	是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上各项权重占25%,符合则得分,否则扣除相应权重分。
		A302 资金分配合理性 (2分)	2	合理	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
		A303 债券资金利用率 (2分)	2	100%	项目预算债券资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目债券资金利用情况。	项目实际支付资金中债券资金占项目实际到位债券资金的比重。
B 过程 (20分)	B1 资金管理 (13分)	B101 资金到位率 (5分)	5	100%	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。根据比重得分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准
		B102 预算执行率 (5分)	5	100%	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%,根据比重得分。
		B103 资金使用合规性 (3分)	3	合规	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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符合项目预算批复或合同规定的用途;④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。出现任一违规现象则不得分。
	B2 组织实施 (7分)	B201 管理制度健全性 (3分)	3	健全	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	管理制度包括:①项目制定或具有相应的管理制度;②制定的管理制度健全、规范和完整。以上各项权重占50%,符合则得分,否则扣除相应权重分,
		B202 制度执行有效性 (4分)	4	有效	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	各项工作均按照相关制度执行,得满分;存在一项未按规定执行的,扣权重分的20%,直至扣完为止。
	C1 产出数量 (10分)	C101 实际完成率 (10分)	10	100%	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%根据比重得分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准
C 产出 (30分)	C2 产出质量 (8分)	C201 工程项目合格率 (4分)	4	100%	考察项目实施是否符合项目规定标准。	项目完成验收得 50%权重分；验收合格得 50%权重分。反之，扣除相应权重分。
		C202 项目验收规范性 (4分)	4	程序合规	考察项目验收程序是否合规。	项目验收程序合规得满分；否则不得分
	C3 产出时效 (8分)	C301 工程完成及时性 (8分)	8	及时	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。	项目是否按合同签订的时间节点完成。
	C4 产出成本 (4分)	C401 工程成本节约率 (4分)	4	≥0	该指标为完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核工程项目的成本节约程度。	成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100%，成本节约率≥0，3分；,0- -5% 2分；-5%- -10%2分；-10%以下 0分。
D 效益 (30分)	D1 社会效益 (8分)	D101 消除地质灾害隐患 (4分)	4	消除	考察阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施对地质灾害的影响。	通过实地调查，消除地质灾害隐患得满分，否则不得分。
		D102 促进生态文明建设 (4分)	4	促进	项目实施后，对当地生态文明建设的促进情况。	通过实地调查，促进当地生态文明建设得满分，否则不得分。
	D2 生态效益 (8分)	D201 防止水土流失 (4分)	4	防止	考察项目的实施对防止水土流失的影响。	通过实地调查，防止水土流失得满分，否则不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准
		D202 优化生态系统 (4分)	4	优化	考察项目的实施对当地生态系统的影响。	通过实地调查, 优化当地生态系统得满分, 否则不得分。
	D3 经济效益 (4分)	D301 促进当地经济发展 (4分)	4	促进	项目实施后对当地经济发展的促进情况。	通过实地调查, 促进当地经济发展得满分, 否则不得分。
	D4 满意度调查 (5分)	D401 受益群众满意度 (5分)	5	≥85%	对襄垣县居民进行满意度调查。	根据设计的问卷得出受益群众对该项目的综合满意度。85%以上为满分, 每下降百分之五减 0.5 分, 扣减完为止。
	D5 可持续发展影响 (5分)	D501 可持续发展 (5分)	5	发展	考察项目实施后的可持续发展情况。	通过实地调查, 项目实施后有利于当地可持续发展得满分, 否则不得分。
得分			100			

### 3、评价方法

本次绩效评价主要运用因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等方法, 本着科学价值导向、客观公正、综合分析、群众满意、绩效相关评价原则, 通过科学的指标设计, 从决策、过程、产出和效益等方面, 综合考察该项目的实施情况以及效益, 总结经验做法, 提出意见建议, 帮助提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

(1) 因素分析法：是指将影响财政支出和效益的各项因素罗列出来进行分析，计算投入产出比进行评级的方法。本项目主要将项目的立项情况、资金的使用情况、项目的完成情况、项目的社会效益、公众满意度等因素一一罗列进行分析，发现项目执行过程中的问题，并提出针对性建议。

(2) 公众评价法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本项目中主要通过襄垣县居民进行问卷调查，对襄垣县林业局负责人进行访谈，了解襄垣县居民对项目实施的直观感受。

### (3) 成本效益分析法

成本效益分析法是以最小成本获得最大收益为目标，加强成本核算，将全部成本和预期效益进行对比，评估项目投入价值。在本项目中，主要从成本控制以及预期效益的角度，对项目的预算编制合理性与绩效目标完整性进行分析。

## 4、评价标准

(1) 《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）；

(2) 《财政部关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）；

(3) 《山西省政府专项债券管理暂行办法》（晋政发〔2020〕23号）；

(4) 山西省财政厅关于印发《政府专项债券项目资金绩效管理

办法》的通知（晋财债〔2021〕38号）；

（5）《长治市全面实施预算绩效管理工作方案》（长发〔2019〕12号）；

（6）《长治市全面实施预算绩效管理实施细则》（长财绩效〔2020〕3号）；

（7）《襄垣县全面实施预算绩效管理工作方案》（襄发〔2020〕12号）；

（8）《县级项目支出绩效评价管理办法》（襄财绩效〔2021〕2号）；

（9）《襄垣县财政局关于印发襄垣县财政局2023年预算绩效评价实施方案的通知》（襄财预〔2023〕6号）；

（10）中国注册资产评估师协会《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》；

（11）部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括项目申报书、数据统计汇总表等；

（12）评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

### （三）绩效评价工作过程

自2023年7月项目布置以来，项目组在前期调研的基础上，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、评价的原则、指标体系、评价标准、问卷调查方案及访谈方案等。项目组严格按照工作方案，通过调研、相关文件的解读、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价报告工作。具体实

施过程如下：

### 1、数据填报和采集

本项目主要采用查阅相关文件政策、抽查部分银行凭单、会计凭证等资料，并通过访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。项目组派出工作人员赴襄垣县林业局采集数据，所有数据经核查后汇总完成。

### 2、问卷调查

项目组对阁老森林公园矿山生态治理二期项目展开了问卷调查。本次问卷调查采取对相关受益人员随机抽样的方式，向襄垣县居民发放问卷 200 份，实际收回 200 份。同时评价过程中还采用现场勘察、比较、问卷调查等方法获取相应数据。然后采用评价模型进行定量和定性分析评价，处理数据。

### 3、访谈

根据工作方案，项目组对襄垣县林业局相关部门采用上门访谈形式，此次访谈主要针对阁老森林公园矿山生态治理二期项目在管理、资金安排与运用等方面的具体工作情况，存在问题及需要完善的工作。

### 4、数据分析及撰写报告

项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内上报委托方，由委托方组织相关专家对报告进行评审。

## 三、综合评价情况及评价结论

## （一）评价结论

通过业务数据统计与访谈、问卷调查取得的信息，根据阁老森林公园矿山生态治理二期项目绩效评价指标体系及评分标准，阁老森林公园矿山生态治理二期项目绩效评分结果为91.41分，综合绩效评价结果为“优”。详细情况见附件1

项目评分结果

指标	决策	过程	产出	效益	合计分
权重	20	20	30	30	100
分值	20	15.41	26	30	91.41
得分率	100%	77.05%	86.67%	100%	91.41%

## （二）综合评价情况

项目决策类指标权重分为20分，得分为20分。该项目立项依据充分，立项程序符合要求。项目单位申报了绩效目标。该项目预算资金编制科学，资金分配合理。

项目过程类指标权重分为20分，得分为15.41分。该项目财政资金到位率8.2%，预算执行率100%。财务管理制度健全，资金使用合规；项目管理制度健全；制度执行有效。

项目产出类指标权重分为30分，得分为26分。该项目工程建设进度完成100%；项目单位对项目组织了验收及竣工结算；建设工程由于仅有四标段、五标段结算审计，剩余标段未完成审计，无法考察项目成本。

项目效益类指标权重分为30分，得分为30分。消除了阁老森林公园地质灾害隐患，促进生态文明建设，防止森林水土流失，优化了襄

垣县生态系统，达到绩效目标要求。通过实地调查，项目实施后促进了区域内经济发展，达到绩效目标要求。受益者满意度96%。创造了可持续发展的人居环境。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察，项目决策类指标分值共计20分，本项目实际得分为20分，得分率为100%。各个指标的实际得分情况见下表。

决策指标评分结果

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	绩效分值
A1 项目立项	A101 立项依据充分性	3	充分	充分	3
	A102 立项程序规范性	4	规范	规范	4
A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	3	合理	合理	3
	A202 绩效指标明确性	3	明确	明确	3
A3 资金投入	A301 预算编制科学性	3	科学	科学	3
	A302 资金分配合理性	2	合理	合理	2
	A303 债券资金利用率	2	100%	100%	2
合计		20			20

**A101 立项依据的充分性：**该指标主要是分析项目立项是否有充分的依据，是否符合国家、省、市、县的相关规定。

该项目依据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国森林法》、《中华人民共和国森林法实施条例》（中华人民共和国国务院令第278号）、《中华人民共和国环境保护法》、《中共中央、国务院关于加快林业发展的决定》（中发[2003]9号）、《山西省环境保护厅关于印发山西省矿山生态环境

恢复治理试点示范工程建设实施方案的通知》(晋环生态函[2016]10号)、《襄垣县县城总体规划》、《襄垣县国民经济和社会发展第十三个五年(2016-2020)规划纲要》、《襄垣县人民政府关于印发〈襄垣县2010年造林绿化工程建设实施方案〉的通知》(襄政发[2010]10号)等文件精神,项目立项依据充分。该项目与国家、山西省、长治市及襄垣县的相关政策相适应,与项目预期产生效益和效果符合正常的绩效业绩水平。根据评分规则,该项指标得满分。

**A102 立项程序的规范性:**该指标主要是考察项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。

襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程经《襄垣县发展和改革局关于襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程可行性研究报告的批复》(襄发改审字[2018]54号)文件立项批复;经《襄垣县发展和改革局关于襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程初步设计的批复》(襄发改审字[2018]87号)文件初设批复。该项目立项程序规范,符合申报条件,项目申报程序也符合相关规定。根据评分规则,该项指标得满分。

**A201 绩效目标的合理性:**该指标主要是分析项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

通过现场查阅相关实证资料,襄垣县林业局对本项目申报了绩效目标,申报的绩效目标与工程内容的相关性高,绩效目标设置完整、合理。根据评分标准,该项指标满分。

**A202 绩效指标的明确性：**该指标主要分析设定的绩效指标是否清晰、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。

通过现场查阅相关实证资料，项目实施单位提供了绩效目标申报表，制定了绩效指标，指标细化、量化，绩效目标明确。根据评分规则，该项指标满分。

**A301 预算编制科学性：**该指标主要是分析项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

通过现场查阅相关实证资料，襄垣县林业局委托大华建设项目管理有限公司编制的可行性研究报告中，根据襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程编制了项目预算，并报相关评审机构对项目预算进行了评审，从而准确确定施工资金需求，确保工程预算的科学性和规范性。预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。根据评分规则，该项指标得满分。

**A302 资金分配合理性：**该指标主要是分析项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

通过现场查阅相关实证资料，预算资金前期经过相关评审机构预算评审，对预算表中的项目分类进一步核减和调整，项目单位通过评审后的工程预算科学合理的制定整合各类资源，为工程招投标、编制工程投资及项目计划、合同签订提供基本前提，进而可以更好的使工程施工顺利进行。评价小组认为该项目预算资金分配依据充分，资金

分配额度合理。根据评分规则，该项指标得满分。

**A303 债券资金利用率：**该项目主要考察项目预算债券资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目债券资金利用情况。

通过现场查阅相关实证资料，襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期项目 2022 年下达债券资金 300 万元，已全部支付给项目施工单位，债券资金利用率 100%。根据评分规则，该项指标得满分。

## （二）项目过程情况

项目过程考核指标从资金管理、业务管理和绩效管理三个方面对项目实施过程进行考核，项目过程类指标总分为 20 分，实际得分 15.41 分，得分率为 77.05%。

### 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	绩效分值
B1 资金管理	B101 资金到位率	5	100%	8.2%	0.41
	B101 预算执行率	5	合规	合规	5
	B102 资金使用合规性	3	健全	健全	3
B2 组织实施	B201 管理制度健全性	3	健全	健全	3
	B202 制度执行有效性	4	有效	有效	4
合计		20			15.41

**B101 资金到位率：**该指标是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。

通过现场查阅相关实证资料，襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期项目总投资 11639.5393 万元，其中：建筑安装工程费用 10136.5914 万元，工程建设其他费用 948.6841 万元，预备费 554.2638 万元。截止 2023 年 9 月 30 日，本项目下达资金共计 960 万元。该项目资

金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=960/11639.5393×100%=8.2%。根据评分标准，该项指标得0.41分。

**B102 预算执行率：**该指标是项目实际支出金额占项目实际到位资金的比率，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。

通过现场查阅相关实证资料，襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期项目实际到位资金960万元，截至2023年9月30日，共支出资金960万元，该项目预算执行率=（项目实际支出金额/项目实际到位资金）×100%=960万元/960万元×100%=100%。根据评分标准，该项指标得5分。

**B103 资金使用合规性：**该指标主要分析评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

通过现场查阅账簿、记账凭证、原始凭证、相关合同、审批手续及资金支付凭证等资料，项目符合预算批复或合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；支出审批程序和手续完整，能够按进度支付资金；会计核算规范，支出凭证合规有效，专款专用。根据评分标准，该项指标得满分。

**B201 管理制度健全性：**该指标主要考察项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

阁老森林公园矿山生态治理二期项目由襄垣县林业局负责组织

管理，坚持“整体规划，分步实施，尽力而为，量力而行，由内到外，由急至缓，先设计后招标，先地下后地上”的原则，加大力度，加快建设、实施的步伐，并制定了相应的管理措施。有效的避免了推诿及超概算等问题的发生。根据评分标准，该项指标得满分。

**B202 制度执行的有效性：**该指标主要考察项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

通过现场核查，襄垣县林业局下设相关部门负责该项目的具体实施，包括项目申报、签订工程施工合同、监理、造价咨询合同及项目验收等工作，财务科负责该项目资金的落实到位与支付工作。各机构职责明确，任务分工合理，管理程序到位。根据评分标准，该项指标得满分。

### （三）项目产出情况

评价小组从项目产出方面对项目进行考察。项目产出指标权重30分，实际得分为26分，得分率为86.67%。项目产出指标的具体得分情况如下表所示。

项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	绩效分值
C1 产出数量	C101 实际完成率	10	100%	100%	10
C2 产出质量	C201 工程项目合格率	4	100%	100%	4
	C202 项目验收规范性	4	程序规范	程序规范	4
C3 产出时效	C301 工程完成及时性	8	及时	及时	8
C4 产出成本	C401 工程成本节约率	4	≥0	未审计	0
合计		30			26

**C101 实际完成率：**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。

通过现场查阅相关资料，截止2023年9月30日，襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程以及五个标段均已完工，项目计划工程量全部完成。根据评分标准，该项指标得满分。

**C201 工程项目合格率：**考察项目实施是否符合项目规定标准。项目完成验收得50%权重分；验收合格得50%权重分。反之，扣除相应权重分。

截止2023年9月30日，襄垣县林业局委托嘉骅工程项目管理有限公司对襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程以及项目五个标段进行了工程验收，全部验收合格，并出具了验收报告。根据评分标准，该项指标得满分。

**C202 项目验收规范性：**考察项目验收程序是否合规。项目验收程序合规得满分；否则不得分。

襄垣县林业局对襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程以及项目五个标段进行了验收，验收程序规范、合规。根据评分标准，该项指标得满分。

**C301 工程完成及时性：**考察项目是否按计划期限完工，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程于2019年2月28日签订施工合同，计划工期330天，工程实施日期为2019年2月28日-2020年1月24日，工程于2020年1月22日竣工，在合同签订时间节点完成；五个标段于2020年10月16日签订施工合同，计划工期90天，工程实施

日期为2020年10月16日-2021年1月15日，其中一标段于2021年1月15日竣工，二标段于2021年1月15日竣工，三标段于2020年12月22日竣工，四标段于2020年12月25日竣工，五标段于2020年12月1日竣工，五个标段均在在合同签订时间节点完成。根据评分标准，该项指标得满分。

**C401 工程成本节约率：**该指标为完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核工程项目的成本节约程度。

截止2023年9月30日，阁老森林公园矿山生态治理二期工程四标段和五标段已进行工程结算审计，剩余标段未完成审计。根据评分标准，该项指标不得分。

#### （四）项目效益情况

效益类指标主要从社会效益、经济效益、生态效益、满意度调查、可持续影响五个方面对阁老森林公园矿山生态治理二期项目预期效益进行分析评价。项目效益指标权重30分，实际得分为30分，得分率为100%。项目效果指标的具体得分情况如下表所示。

项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	绩效分值
D1 社会效益	D101 消除地质灾害隐患	4	消除	消除	4
	D102 促进生态文明建设	4	促进	促进	4
D2 生态效益	D201 防止水土流失	4	防止	防止	4
	D202 优化生态系统	4	优化	优化	4
D3 经济效益	D301 促进当地经济发展	4	促进	促进	4
D4 满意度	D401 受益群众满意度	5	≥85%	96%	5

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	绩效分值
D5 可持续影响	D501 可持续发展	5	发展	发展	5
合计		30			30

**D101 消除地质灾害隐患：**通过阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，有利于改变由于采石挖山造成的山体破坏，有利于消除地质灾害隐患。根据评分标准，该项指标得满分。

**D102 促进生态文明建设：**阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，恢复了良好的自然景观，完善了襄垣县北部天然绿色屏障，与襄垣县漳河湿地公园组成襄垣县北部东部绿色生态的风景线，推进了项目区的生态文明建设。根据评分标准，该项指标得满分。

**D201 防止水土流失：**阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，增加了森林覆盖率，对减少地表径流防止水土流失起到重要作用，使项目区生态环境得到根本改变。根据评分标准，该项指标得满分。

**D202 优化生态系统：**阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，通过采取多种措施对生态系统进行修复，针对山体裸露、生态效益较低等问题全面开展生态修复，重建了结构更加稳定、效益更加优化的生态系统，完善了襄垣北部天然绿色屏障。根据评分标准，该项指标得满分。

**D301 促进当地经济发展：**阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，提升了襄垣县韩王山森林公园的绿化率，使韩王山森林公园更具完整性，为其增加了独特景观，可以吸引更多的游客及投资者，推动森林旅游业发展，促进襄垣县地方旅游进一步发展；同时改善当地投资环境、加快城市化进程，对襄垣县社会经济的发展起到良好的

推动和促进作用。

**D401 受益群众满意度：**根据工作方案对选取样本的要求，共发放问卷调查200份，实际回收问卷200份。本次问卷调查对象为襄垣县居民，针对阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施的满意情况进行调查。我方评价小组根据问卷调查数据分析，经统计，综合满意度为96%。根据评分标准，该项指标得满分。

**D501 可持续发展：**阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，充实城市的绿化资源，为城市提供宜人的旅游、养生、休闲、娱乐环境，改善周边地区生态环境，创造了可持续发展的人居环境。根据评分标准，该项指标得满分。

## 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

#### 1、严格标准、抓好建设

在森林公园生态治理和基础设施项目建设中，依托文化、挖掘文化，让历史文化与自然景观相融合，加快景区基础设施建设步伐。各建设项目均做到提早动手，搞好论证设计工作，并严格按照国家相关政策搞好招投标工作，严格标准，认真组织施工，在保证工程质量的前提下，加快各项工程进度，确保各重点项目实现时间、进度相统一。

#### 3、加强治理、净化环境

以打造优良秩序和优美环境为目标，不断加强景区综合整治工作。加强景区安全巡查工作，确保游客人身安全和财产安全，以及景区旅游资源和设施的安全，实现了景区安全无事故的目标；强化景区

环境卫生治理和森林资源管护工作，清除卫生死角，打造阁老森林公园靓丽新形象，同时做好森林防火和禁牧工作，彻底消灭森林管护工作中的各种隐患，确保实现了景区森林资源和苗木的安全。

## （二）存在的问题

### 1. 资金落实不到位

阁老森林公园矿山生态治理二期项目总投资为 11639.54 万元，其中：建筑安装工程费用 10136.5914 万元，工程建设其他费用 948.6841 万元，预备费 554.2638 万元。截止 2023 年 9 月 30 日，本项目下达资金共计 960 万元，资金到位率= $960 \text{ 万元} / 11639.54 \text{ 万元} \times 100\% = 8.2\%$ ，资金到位不及时。

## （三）原因分析

县级财政部门工作流程比较繁琐，需要经过多个环节和程序，这些程序导致拨付资金的时间被拖延。

## 六、有关建议

### 1. 积极争取配套资金，提高财政资金使用效率

完善资金拨付机制，健全相关拨付程序，进一步完善资金管理体制，提高拨付的及时性和有效性；改善公共财政的支付体系，加强财政资金的管理，确保财政资金及时到位，确保政府投资和拨付都能及时到位，有效解决资金拨付不及时的问题。

## 七、其他需要说明的问题

项目组从前期准备、收集评价资料、现场考评、评价分析及形成报告，怀着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，并且项目组尽量

做到科学和全面撰写报告，但仍存在一些局限性。

由于时间和经费的限制，对于评价中的数据和信息，有一部分是通过现场核查和访谈获取，大部分是从项目单位、有关部门提供的总结报告，相关文件等中获取，还有一些通过网络检索获取，数据难以一一核实。

**附件：**

附件一：绩效评价综合评分表

附件二：调查问卷分析报告

附件三：其他资料

附件一：绩效评价综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
A 决策 (20分)	A1 项目 立项 (7分)	A101 立项 依据充分 性 (3分)	3	充分	项目立项是否符合法律法规、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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项符合法律法规及相关管理办法;③项目立项符合单位职能和单位发展规划。以上各项权重占33.33%,符合则得分,否则扣除相应权重分。	充分	该项目依据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国森林法》、《中华人民共和国森林法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第278号)、《中华人民共和国环境保护法》、《中共中央、国务院关于加快林业发展的决定》(中发[2003]9号)、《山西省环境保护厅关于印发山西省矿山生态环境恢复治理试点示范工程建设实施方案的通知》(晋环生态函[2016]10号)、《襄垣县县城总体规划》、《襄垣县国民经济和社会发展第十三个五年(2016-2020)规划纲要》、《襄垣县人民政府关于印发<襄垣县2010年造林绿化工程建设实施方案>的通知》(襄政发[2010]10号)等文件精神,项目立项依据充分。该项目与国家、山西省、长治市及襄垣县的相关政策相适应,与项目预期产生效益和效果符合正常的绩效业绩水平。根据评分规则,该项指标得满分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
		A102 立项程序规范性 (4分)	4	规范	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料符合相关要求;③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上各项权重占33.33%,符合则得分,否则扣除相应权重分。	规范	襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程经《襄垣县发展和改革局关于襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程可行性研究报告的批复》(襄发改审字[2018]54号)文件立项批复;经《襄垣县发展和改革局关于襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程初步设计的批复》(襄发改审字[2018]87号)文件初设批复。该项目立项程序规范,符合申报条件,项目申报程序也符合相关规定。根据评分规则,该项指标得满分。	4
A 决策 (20分)	A2 绩效目标 (6分)	A201 绩效目标的合理性 (3分)	3	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上各项权重占1分,符合则得分,否则扣除相应权重分。	合理	通过现场查阅相关实证资料,襄垣县林业局对本项目申报了绩效目标,申报的绩效目标与工程内容的相关性高,绩效目标设置完整、合理。根据评分标准,该项指标满分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
		A202 绩效指标的明确性 (3分)	3	明确	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③与项目目标任务数或计划数相对应。以上各项权重占33.33%,符合则得分,否则扣除相应权重分。	明确	通过现场查阅相关实证资料,项目实施单位提供了绩效目标申报表,制定了绩效指标,指标细化、量化,绩效目标明确。根据评分规则,该项指标满分。	3
A 决策 (20分)	A3 资金投入 (7分)	A301 预算编制科学性 (3分)	3	科学	是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上各项权重占25%,符合则得分,否则扣除相应权重分。	科学	通过现场查阅相关实证资料,襄垣县林业局委托大华建设项目管理有限公司编制的可行性研究报告中,根据襄垣县阎老森林公园矿山生态治理二期工程编制了项目预算,并报相关评审机构对项目预算进行了评审,从而准确确定施工资金需求,确保工程预算的科学性和规范性。预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,预算确定的项目资金量与工作任务的相匹配。根据评分规则,该项指标得满分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
		A302 资金分配合理性 (2分)	2	合理	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	合理	通过现场查阅相关实证资料,预算资金前期经过相关评审机构预算评审,对预算表中的项目分类进一步核减和调整,项目单位通过评审后的工程预算科学合理的制定整合各类资源,为工程招投标、编制工程投资及项目计划、合同签订提供基本前提,进而可以更好的使工程施工顺利进行。评价小组认为该项目预算资金分配依据充分,资金分配额度合理。根据评分规则,该项指标得满分。	2
		A303 债券资金利用率 (2分)	2	100%	项目预算债券资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目债券资金利用情况。	项目实际支付资金中债券资金占项目实际到位债券资金的比重。	100%	通过现场查阅相关实证资料,襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期项目下达债券资金 300 万元,已全部支付给项目施工单位,债券资金利用率 100%。根据评分规则,该项指标得满分。	2
B 过程 (20分)	B1 资金管理 (13分)	B101 资金到位率 (5分)	5	100%	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。根据比重得分。	8.2%	资金到位率 8.2%。	0.41

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
		B102 预算执行率 (5分)	5	100%	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%, 根据比重得分。	100%	预算执行率 100%。	5
		B103 资金使用合规性 (3分)	3	合规	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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符合项目预算批复或合同规定的用途;④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。出现任一违规现象则不得分。	合规	通过现场查阅账簿、记账凭证、原始凭证、相关合同、审批手续及资金支付凭证等资料,项目符合预算批复或合同规定的用途,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;支出审批程序和手续完整,能够按进度支付资金;会计核算规范,支出凭证合规有效,专款专用。根据评分标准,该项指标得满分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
B 过程 (20 分)	B2 组织 实施 (7 分)	B201 管理制度健全性 (3 分)	3	健全	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核相关业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	管理制度包括:①项目制定或具有相应的管理制度;②制定的管理制度健全、规范和完整。以上各项权重占 50%,符合则得分,否则扣除相应权重分,	健全	阁老森林公园矿山生态治理二期项目由襄垣县林业局负责组织管理,坚持“整体规划,分步实施,尽力而为,量力而行,由内到外,由急至缓,先设计后招标,先地下后地上”的原则,加大力度,加快建设、实施的步伐,并制定了相应的管理措施。有效的避免了推诿及超概算等问题的发生。根据评分标准,该项指标得满分。	3
		B202 制度执行有效性 (4 分)	4	有效	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	各项工作均按照相关制度执行,得满分;存在一项未按规定执行的,扣权重分的 20%,直至扣完为止。	有效	通过现场核查,襄垣县林业局下设相关部门负责该项目的具体实施,包括项目申报、签订工程施工合同、监理、造价咨询合同及项目验收等工作,财务科负责该项目资金的落实到位与支付工作。各机构职责明确,任务分工合理,管理程序到位。根据评分标准,该项指标得满分。	4
C 产出 (30 分)	C1 产出数量 (10 分)	C101 实际完成率 (10 分)	10	100%	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% 根据比重得分。	100%	通过现场查阅相关资料,截止2023年9月30日,襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程以及五个标段均已完工,项目计划工程量全部完成。根据评分标准,该项指标得满分。	10

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
C 产出 (30分)	C2 产出质量 (8分)	C201 工程项目合格率 (4分)	4	100%	考察项目实施是否符合项目规定标准。	项目完成验收得 50%权重分；验收合格得 50%权重分。反之，扣除相应权重分。	100%	截止 2023 年 9 月 30 月，襄垣县林业局委托嘉骅工程项目管理有限公司对襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程以及项目五个标段进行了工程验收，全部验收合格，并出具了验收报告。根据评分标准，该项指标得满分。	4
		C202 项目验收规范性 (4分)	4	程序合规	考察项目验收程序是否合规。	项目验收程序合规得满分；否则不得分	程序规范	襄垣县林业局对襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程以及项目五个标段进行了验收，验收程序规范、合规。根据评分标准，该项指标得满分。	4
	C3 产出时效 (8分)	C301 工程完成及时性 (8分)	8	及时	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。	项目是否按合同签订的时间节点完成。	及时	襄垣县阁老森林公园矿山生态治理二期工程于 2019 年 2 月 28 日签订施工合同，计划工期 330 天，工程实施日期为 2019 年 2 月 28 日-2020 年 1 月 24 日，工程于 2020 年 1 月 22 日竣工，在合同签订时间节点完成；五个标段于 2020 年 10 月 16 日签订施工合同，计划工期 90 天，工程实施日期为 2020 年 10 月 16 日-2021 年 1 月 15 日，其中一标段于 2021 年 1 月 15 日竣工，二标段于 2021 年 1 月 15 日竣工，三标段于 2020 年 12 月 22 日竣工，四标段于 2020 年 12 月 25 日竣工，五标段于 2020 年 12 月 1 日竣工，五个标段均在在合同签订时间节点完成。根据评分标准，该项指标得满分。	8

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
C 产出 (30分)	C4 产出成本 (4分)	C401 工程成本节约率 (4分)	4	≥0	该指标为完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核工程项目的成本节约程度。	成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100%,成本节约率≥0,3分; ,0- -5% 2分; -5%- -10%2分; -10%以下 0分。	未审计	截止2023年9月30日, 阁老森林公园矿山生态治理二期工程四标段和五标段已进行工程结算审计, 剩余标段未完成审计。根据评分标准, 该项指标不得分。	0
D 效益 (30分)	D1 社会效益 (8分)	D101 消除地质灾害隐患 (4分)	4	消除	考察阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施对地质灾害的影响。	通过实地调查, 消除地质灾害隐患得满分, 否则不得分。	消除	通过阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施, 有利于改变由于采石挖山造成的山体破坏, 有利于消除地质灾害隐患。根据评分标准, 该项指标得满分。	4
		D102 促进生态文明建设 (4分)	4	促进	项目实施后, 对当地生态文明建设的促进情况。	通过实地调查, 促进当地生态文明建设得满分, 否则不得分。	促进	阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施, 恢复了良好的自然景观, 完善了襄垣县北部天然绿色屏障, 与襄垣县漳河湿地公园组成襄垣县北部东部绿色生态的风景线, 推进了项目区的生态文明建设。根据评分标准, 该项指标得满分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
	D2 生态效益 (8分)	D201 防止水土流失 (4分)	4	防止	考察项目的实施对防止水土流失的影响。	通过实地调查，防止水土流失得满分，否则不得分。	防止	阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，增加了森林覆盖率，对减少地表径流防止水土流失起到重要作用，使项目区生态环境得到根本改变。根据评分标准，该项指标得满分。	4
		D202 优化生态系统 (4分)	4	优化	考察项目的实施对当地生态系统的影响。	通过实地调查，优化当地生态系统得满分，否则不得分。	优化	阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，通过采取多种措施对生态系统进行修复，针对山体裸露、生态效益较低等问题全面开展生态修复，重建了结构更加稳定、效益更加优化的生态系统，完善了襄垣北部天然绿色屏障。根据评分标准，该项指标得满分。	4
	D3 经济效益 (4分)	D301 促进当地经济发展 (4分)	4	促进	项目实施后对当地经济发展的促进情况。	通过实地调查，促进当地经济发展得满分，否则不得分。	促进	阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，提升了襄垣县韩王山森林公园的绿化率，使韩王山森林公园更具完整性，为其增加了独特景观，可以吸引更多的游客及投资者，推动森林旅游业发展，促进襄垣县地方旅游进一步发展；同时改善当地投资环境、加快城市化进程，对襄垣县社会经济的发展起到良好的推动和促进作用。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释	评分标准	业绩值	评分结果	得分
	D4 满意度调查 (5分)	D401 受益群众满意度 (5分)	5	≥85%	对襄垣县居民进行满意度调查。	根据设计的问卷得出受益群众对该项目的综合满意度。85%以上为满分，每下降百分之五减0.5分，扣减完为止。	96%	根据工作方案对选取样本的要求，共发放问卷调查200份，实际回收问卷200份。本次问卷调查对象为襄垣县居民，针对阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施的满意情况进行调查。我方评价小组根据问卷调查数据分析，经统计，综合满意度为96%。根据评分标准，该项指标得满分。	5
D 效益 (30分)	D5 可持续影响 (5分)	D501 可持续发展 (5分)	5	发展	考察项目实施后的可持续发展情况。	通过实地调查，项目实施后有利于当地可持续发展得满分，否则不得分。	发展	阁老森林公园矿山生态治理二期项目的实施，充实城市的绿化资源，为城市提供宜人的旅游、养生、休闲、娱乐环境，改善周边地区生态环境，创造了可持续发展的人居环境。根据评分标准，该项指标得满分。	5
得分			100						91.41

## 附件二：调查问卷分析报告

### 阁老森林公园矿山生态治理二期项目 调查问卷分析报告

为全面、精确评价阁老森林公园矿山生态治理二期项目服务对象满意度，本次社会调查对象为襄垣县居民。本次问卷调查采取对相关受益人员随机抽样的方式，向襄垣县居民发放问卷 200 份，实际收回 200 份。

以下就调查问卷统计情况做扼要分析：

#### 1. 您认为阁老森林公园矿山生态治理二期项目是否有必要？

选项	回复情况
有必要	100%
没有必要	0%

#### 2. 您对阁老森林公园的总体印象如何？

选项	回复情况
非常好	90%
一般	8%
不好	2%

#### 3. 您认为公园内的森林风景资源是否丰富？

选项	回复情况
很丰富	80%
一般	10%
不丰富	10%

#### 4. 您对阁老森林公园生态保护的满意度？

选项	回复情况
非常满意	95%
基本满意	5%
不满意	0%

5. 您认为阁老森林矿山生态治理二期项目实施后,是否改善公园生态环境?

选项	回复情况
是	98%
否	2%

6. 您认为阁老森林矿山生态治理二期项目实施后是否可以促进人与自然的和谐?

选项	回复情况
是	97%
否	3%

7. 您对阁老森林矿山生态治理二期项目实施后森林覆盖情况满意度?

选项	回复情况
非常满意	95%
基本满意	5%
不满意	0%

8. 您对阁老森林矿山生态治理二期项目施工质量满意吗?

选项	回复情况
非常满意	96%
基本满意	2%
不满意	2%

9. 您对阁老森林矿山生态治理二期项目的整体满意度?

选项	回复情况
非常满意	96%
基本满意	2%
不满意	2%

10. 您认为阁老森林矿山生态治理二期项目目前还存在什么问题,有何建议?

无