

# 2022 年栖霞市自然资源和规划局防火经费项目支出绩效评价报告

项目名称：防火经费项目

预算（主管）部门：栖霞市自然资源和规划局、栖霞市消防大

队

委托部门：栖霞市财政局

评价机构：华冉（济南）资产评估事务所（普通合伙）

二〇二三年十一月

# 报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间栖霞市自然资源和规划局等单位提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我所秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向栖霞市财政局报送。未经栖霞市财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：                    (签字)

主 评 人：                    (签字)

参 评 人：孟祥菲、李梅

质量控制：一级审核：吕文强

二级审核：蒙迎芬

三级审核：王素霞

# 目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	14
一、项目基本情况.....	14
(一) 项目立项背景及实施目的.....	14
(二) 项目预算.....	15
(三) 项目计划实施内容.....	16
(四) 项目组织管理.....	17
二、项目绩效目标.....	18
(一) 总体绩效目标.....	18
(二) 2022 年度绩效目标.....	18
三、绩效评价工作开展情况.....	19
(一) 评价目的.....	19
(二) 评价对象与范围.....	19
(三) 评价依据.....	20
(四) 评价原则.....	21
(五) 评价方法.....	22
(六) 评价指标体系.....	23
(七) 主评人及评价人员组成.....	24
(八) 绩效评价工作过程.....	25
四、评价结论及分析.....	28
(一) 综合评价结论.....	28
(二) 非现场评价情况分析.....	31
(三) 现场评价情况分析.....	32
五、绩效评价指标分析.....	32
(一) 项目决策情况.....	32

(二) 项目过程情况 .....	35
(三) 项目产出情况 .....	38
(四) 项目效益情况 .....	42
六、项目经验及做法 .....	45
七、项目存在的问题及原因分析 .....	46
(一) 部分年度指标值设置不合理, 量化程度不高 .....	46
(二) 部分防火用固定资产入账不及时也未进行资产清查 .....	46
(三) 多数乡镇均存在个别村检查站空岗情况 .....	47
(四) 乡镇临时雇佣人员经费补助资金与乡镇临时雇佣人员人数不相匹配 .....	47
(五) 森林防火知识知晓率高, 防火政策普及力度有待加强 .....	48
(六) 护林员奖惩机制有待完善 .....	48
八、意见建议 .....	48
(一) 项目实施单位应加强绩效目标的细化、量化程度 .....	48
(二) 固定资产及时入账, 及时进行资产清查工作 .....	49
(三) 对重点区域加大巡查力度, 及时排查整治安全隐患 .....	49
(四) 在保障森林防火需求的前提下, 合理分配森林防火经费, 有效控制成本支出 .....	50
(五) 建议加大森林防火政策宣传力度 .....	50
(六) 建立森林防火巡查奖惩机制 .....	51

# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

为了有效预防和扑救森林火灾，保障人民生命财产安全，保护森林资源，维护生态安全，根据《中华人民共和国森林法》，国务院制定了《森林防火条例》，《条例》中第十五条指出“国务院有关部门和县级以上地方人民政府应当按照森林防火规划，加强森林防火基础设施建设，储备必要的森林防火物资，根据实际需要整合、完善森林防火指挥信息系统。”第二十一条指出“地方各级人民政府和国有林业企业、事业单位应当根据实际需要，成立森林火灾专业扑救队伍；县级以上地方人民政府应当指导森林经营单位和林区的居民委员会、村民委员会、企业、事业单位建立森林火灾群众扑救队伍。专业的和群众的火灾扑救队伍应当定期进行培训和演练。”

为了保护烟台地区的森林资源，防止发生森林火灾，减少火灾的危害，保障人民群众的生命财产安全，根据《中华人民共和国森林法》《森林防火条例》《山东省森林资源条例》等有关法律法规，结合烟台市实际，烟台市制定了《烟台市森林防火条例》，条例中对烟台市行政区域内森林火灾的预防、扑救、灾后处置工作作出了明确规定。其中第七条“市、县（市、区）人民政府应当将森林防火基础设施建设纳入国民经济和社会发展规划，将森林防火经费纳入本级财政预算，保障森林防火灭火工作需要。”

为深入贯彻落实习近平关于防灾减灾和森林草原防灭火工作系列重要指示批示精神，扎实做好 2021-2022 年度森林防灭火工作，切实保护好全市森林资源和生态建设成果，依据国务院《森林防火条例》

《山东省实施〈森林防火条例〉办法》《烟台市森林防火条例》以及国家、山东省、烟台市有关文件精神，结合全市森林防灭火工作实际，栖霞市制定了《栖霞市 2021-2022 年度森林防灭火工作方案》，工作方案中指出“坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神，牢固树立绿水青山就是金山银山的生态理念，落实好国家、省市关于森林防灭火工作的决策部署，坚持“预防为主，积极消灭”的工作方针，以森林防灭火能力建设为统领，以森林防火基础设施建设和森林消防专业队伍建设为主攻方向，全面提升森林火灾预防、扑救和保障能力，严防较大森林火灾的发生，保护好人民生命财产安全和全市森林资源安全，推动栖霞绿色高质量发展”。

## （二）项目预算安排和支出情况

项目 2022 年财政资金预算总额为 1,101.09 万元。截至 2022 年 12 月 31 日财政资金到位 1,101.09 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出 1,101.09 万元，预算执行率 100%。

## （三）项目绩效目标

### 1. 总体绩效目标

通过规范管理、真抓实干、综合整治，确保全市不发生较大森林火灾，不发生人员伤亡事故，不发生过夜火。不发生重特大森林火灾，不发生人员伤亡事故无山火进家烧毁民房、厂房事故，同时提高村组预防和扑救森林火灾的综合能力。

### 2. 2022 年度绩效目标

（1）数量指标：生态公益林面积 5 万亩以上的森林消防专业队人数达到 35 人以上；其他镇街的森林消防专业队人数达到 25 人以上；国有牙山林场森林消防专业队人数达到 30 人。

(2) 质量指标：隐患排查整改率达到 100%；森林防火设施设备配备齐全；各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生。

(3) 时效指标：坚持 24 小时值班、通信畅通。

(4) 成本指标：各乡镇每亩生态公益林补助标准不低于各乡镇平均标准。

(5) 社会效益：森林防火知识及《森林防火条例》知晓率达到 90%；提高我市森林火灾的预防与控制能力。

(6) 生态效益：减少了森林火灾发生。

(7) 可持续影响指标：森林防火巡查奖惩机制；森林防火长效机制基本形成。

(8) 社会公众或服务对象满意度：社会公众满意度标准不低于 90%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 评价目的、对象和范围

评价对象为 2022 年栖霞市自然资源和规划局防火经费项目（项目资金 1,101.09 万元）；评价范围包括栖霞市 1 个项目。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由华冉（济南）资产评估事务所（普通合伙）（受托三方机构）对所有项目资料进行书面评审，同时选取有代表性的部分项目（共 6 个）进行现场评价，现场评价范围涵盖 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，防火经费项目执行情况，涉及资金 1,101.09 万元，占项目总数比例 100%，占资金总额比例为 100%。

### (二) 评价依据

1. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
2. 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）；
3. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；
4. 省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
5. 山东省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；
6. 烟台市财政局《关于印发〈烟台市市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（烟财绩〔2022〕5号）；
7. 《栖霞市财政局关于印发〈栖霞市项目支出绩效单位自评工作规程和栖霞市项目支出绩效财政评价和单位评价工作规程〉的通知》（栖财字〔2020〕36号）；
8. 栖霞市财政局《关于印发〈栖霞市部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（栖财字〔2022〕55号）；
9. 《中华人民共和国森林法》；
10. 国务院《森林防火条例》；
11. 《山东省实施〈森林防火条例〉办法》；
12. 《烟台市森林防火条例》；
13. 《烟台市人民政府办公室〈关于加强全市森林消防专业队伍建设〉的意见》（烟政办字〔2020〕36号）；

14. 栖霞市森林防灭火指挥部《关于印发〈栖霞市 2021-2022 年度森林防灭火工作方案〉的通知》（栖森防灭指〔2021〕34号）；

15. 《森林火灾事故应急预案》；

16. 《栖霞市森林防火指挥图》。

### （三）评价指标体系

根据财政部关于印发《项目支出绩效管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，评价机构与委托方、被评价单位即栖霞市自然资源和规划局，确定了该项目的绩效评价指标体系。评价指标包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设13个二级指标和25个三级指标。

### （四）评价方法

本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，评价机构采用了专家经验法、比较法、公众评判法对项目进行评价，评价采取全面评价与重点评价相结合、现场调研与非现场评价相结合的方式进行评价。

## 三、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

该项目绩效评价得分为79.2分，综合绩效级别为“中”。项目为经常性项目。截至2022年12月31日该项目立项程序规范、预算编制科学、资金分配合理。到6月15日防火期结束，全市没有发生较大森林火灾。栖霞市建设森林消防专业队伍和物资储备，加强队伍能力培训和演练，强化了栖霞市森林防火物资储备，提高了综合防控能力，减少了森林火灾发生，降低了森林火灾损失。但仍存在部分年度指标值设置不合理，量化程度不高、部分防火用固定资产未及时入账也未进行资产清查、多数乡镇均存在个别村检查站空岗情况、乡镇临时雇

佣人员经费补助资金与乡镇临时雇佣人员人数不相匹配。

## （二）绩效分析

项目评价指标包括决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，下设 13 个二级指标和 25 个三级指标。其中，二级指标主要包括项目立项、绩效目标、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、项目效益等内容，三级指标主要包括立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位情况及使用情况、项目管理情况、项目产出的完成情况、项目产生的效益以及社会公众满意度情况等内容。总分设置为 100.00 分，一级指标权重分别为决策 20.00 分，过程 20.00 分，产出 30.00 分，效益 30.00 分。

## （三）取得成效

到 6 月 15 日防火期结束，全市没有发生较大森林火灾。一是卡实各级责任。市级领导包镇街及重要林区山头，清明节等关键节点及高森林火险天气靠驻镇街指导森林防火工作。镇村两级干部分片包干，责任落实到具体地块及山头。二是严格管控野外火源。全市 879 处检查站值守人员全部上岗，对进山人员强化宣传和火种收缴。周六、周日及节假日，市直部门除留下必要值班人员，其余机关干部全部到所包镇街执勤值守。全市配备巡逻车 40 余部开展巡逻巡查，打击非法野外用火行为。三是强化宣传造势。充分利用电视、村大喇叭、宣传车、电子显示屏、刊板等大力宣传，每天播放森林火灾典型案例警示教育群众增强防火意识；在进山路口、道路两侧密集设置标语、横幅、彩旗。四是提升本质水平。投资 1000 余万元安置路口移动板房 879 处，新建蓄

水量 50 立方米以上的蓄水池 55 处，累计清理林下可燃物 7800 余亩，新建防火道路 18 公里，新建远程视频监控 5 处、智能语音卡口 180 处。市委、市政府下拨防火专项经费 340 万元，专门用于路口检查站、瞭望哨执勤人员补助。五是严格督导检查 and 隐患排查整治。森防办组织 14 个督导组每天到所包镇街督导检查，共查出问题隐患 532 个，已全部整改到位。六是强化应急值守。市森林消防中队、市森林消防专业队共分 6 个重点区域靠前驻防，镇级靠前驻防点达到 26 个，驻防期间不间断、全覆盖巡查巡逻，确保火情发现及时，处置得力。全市组建了 6000 多人的余火清理队伍，配足配齐余火清理工具，保证随时调用。

#### 四、存在问题及原因分析

##### （一）部分年度指标值设置不合理，量化程度不高

该项目主管单位市自然资源局和市消防大队没有将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标设置的比较笼统，其中产出指标“按照设计完工，质量是否合格、成本是否控制在批复的资金内、年度目标完成及时率、发放人数完成及时率”；效益指标“带动地方财政和社会资金投入治理、消除地质矿山环境问题、是否满足项目区内群众生产生活、是否能改善项目区内生态环境要求、是否达到设计预期目标推进当地经济的可持续发展”，部分年度指标值设置不合理，量化程度不高，无法与项目目标任务数相对应。

##### （二）部分防火用固定资产入账不及时也未进行资产清查

2022 年市自然资源局为森林防火经费项目购买的部分防火用的固定资产如风力灭火机、割灌机、高压泡沫灭火枪等 2022

年入账不及时，2022 年也未对该类固定资产进行资产清查，无法把握部门固定资产实物状态的具体情况。

### （三）多数乡镇均存在个别村检查站空岗情况

根据市自然资源局对各乡镇检查记录、2022 年度综合绩效考核镇街计分表。2022 年市自然资源局对全市 14 个乡镇的森林防火工作进行了监督检查，除庙后镇、苏家店镇及唐家泊镇外，其余 11 个乡镇均存在个别村检查站空岗情况。

### （四）乡镇临时雇佣人员经费补助资金与乡镇临时雇佣人员人数不相匹配

根据《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》（栖自然资规字〔2022〕13号），全市 14 个乡镇除牙山林场外，各乡镇每亩生态公益林补助平均标准 = 补助总金额 / 14 个乡镇生态公益林总面积 =  $2,921,137.00 / 45,543.25 = 64.14$ （元/亩），全市 14 个乡镇补助标准统一。《栖霞市 2022-2023 年度森林防灭火工作方案》中提到“14 个镇街和牙山林场各建立一支镇级森林消防专业队伍，生态公益林面积 5 万亩以上的松山、苏家店、唐家泊、庙后、桃村、亭口森林消防专业队人数达到 35 人以上，其他镇街的专业队人数达到 25 人以上，国有牙山林场达到 30 人。”根据《山东省实施〈森林防火条例〉办法》中“森林防火重点县（市、区）人民政府和乡（镇）人民政府、街道办事处、国有森林经营单位，应当按照下列规定组织建立森林火灾专业扑救队伍：森林防火重点乡（镇）人民政府、街道办事处不少于 25 人”规定，栖霞市森林火灾专业扑救队伍人数与《森林防火条例》中规定人数相匹

配；栖霞市森林火灾专业扑救队伍人数与森林防火任务相适应，成本未超生态公益林补助标准。预拨给各镇街临时雇佣人员的经费补助基数均为 10 万元。存在各乡镇生态公益林面积相差较大，但乡镇临时雇佣人员经费补贴发放均一致的情况。

#### （五）森林防火知识知晓率高，防火政策普及力度有待加强

评价小组对栖霞市的 100 名群众采取了问卷调查的方式，获取他们对森林防火知识的和《森林防火条例》的知晓情况。调查结果显示，100%的受访者了解有关森林防火知识，各乡镇对全社会森林防火意识的宣传力度较大，但有 74%的受访者表示只知道《森林防火条例》，但了解程度较浅。据统计《森林防火条例》政策知晓率仅为 74%，存在《森林防火条例》政策知晓率较低，防火政策普及力度有待加强的问题。

#### （六）护林员奖惩机制有待完善

栖霞市自然资源和规划局对各镇人民政府、街道办事处的森林防火工作制定了《2022 年度森林防火考核办法》，办法中明确了如“没有按照标准组建镇级森林消防专业队伍的，扣 5 分”等一系列考核内容及标准，但镇街对巡护工作完成优秀的护林员并未采取奖励措施，同时对出勤率较低、巡护范围较差的护林员也未采取任何惩罚，导致优秀护林员工作积极性降低，工作完成较差的护林员巡护意识无法提高，一旦发生森林火灾，将影响栖霞市生态环境，甚至给周边居民生命和财产安全带来隐患。

## 五、意见建议

### （一）项目实施单位应加强绩效目标的细化、量化程度

绩效目标是预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。绩效目标是预算安排的前提和基础，也是绩效运行监控和绩效评价的重要依据。绩效目标应当符合以下要求：

指向明确。绩效目标要符合国民经济和社会发展规划、部门职能职责及事业发展规划，并与相应的预算支出范围、方向、效果紧密相关。

细化量化。绩效目标应从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，须用定量表述为主。不能以量化形式表述的，应当采用分级分档的形式定性表述，并具有可测量性。

合理可行。设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，目标要符合客观实际，确保在一定期限内如期实现。

相应匹配。绩效目标要与年度的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。

## （二）固定资产及时入账，及时进行资产清查工作

建立健全固定资产管理制度。根据相关的法律制度，不断规范固定资产管理流程和相应的管理制度，明确审批授权，避免由于规定不明确形成固定资产管理的“灰色地带”。建立固定资产台账，对固定资产的领用、变更使用科室或部门和报废等情况及时进行汇报、沟通，固定资产处置后应对账务和固定资产管理系统及时进行更新，保证“账实相符”。每年对固定资产进行资产清查，出具资产清查报告。

## （三）对重点区域加大巡查力度，及时排查整治安全隐患

严格执行值班巡查记录制度，宣传文明祭祀，对重点区域加大巡查力度，强化值班值守，层层压实防火责任，对检查中发现空岗的事

项要严肃处理，追究空岗人员及直属领导责任。统筹调配人员队伍，加大防火督查巡查力度，及时排查整治安全隐患，做到火情第一时间发现、火灾第一时间扑灭，切实做好应急待命，确保森林防火工作万无一失。

（四）在保障森林防火需求的前提下，合理分配森林防火经费，有效控制成本支出

建议将防火经费中用于乡镇临时雇佣防火人员的经费补助部分按照各乡镇生态公益林面积进行合理分配，避免出现各乡镇生态公益林面积相差较大但补助资金差距不大的情况，提高森林防火经费的使用效率，更好的发挥森林防火经费的作用。制定出切实可行的防火预算，并根据每年度的防火形势进行调整。选择质量可靠、性能优良的设备，确保在关键时刻能够发挥出最大的作用。

（五）建议加大森林防火政策宣传力度

1. 各村、有关单位要组织开展一次森林防火宣传月活动，充分利用各种宣传手段，广泛深入开展《森林法》《森林防火条例》等国家法律法规，开展森林防火案例宣传以案释法。

2. 要召开秋冬季森林防火专题会议，部署秋冬季森林防火工作。宣传普及森林防火意识和扑救森林火灾的安全避险知识，提高广大人民群众防范和扑救森林火灾的能力。

3. 要组织森林消防安全知识宣传，开辟防火宣传栏，利用广播、宣传标语等形式开展森林防火安全教育，扩大森林防火安全宣传的覆盖面。每村至少要张贴宣传标语，要对以往的森林防火宣传标语进行刷新。

4. 要积极组织属地的中小学校开设森林防火安全教育，结合森林防火宣传单发放及签收回执单的活动，进一步增强林区群众的防火意识。

5. 要在进主要路口设置森林防火宣传警示标牌和各类通俗易懂的宣传标语，公告“12119”全国森林火灾统一报警电话。

#### （六）建立森林防火巡查奖惩机制

为进一步强化森林防火领导负责制，切实做好森林防火工作，有效防范森林火灾发生，保护森林资源和人民群众生命财产安全，维护林区和谐稳定，建议栖霞市自然资源局和规划局建立和完善森林防火奖惩制度。

##### 1. 个人奖励

（1）嘉奖：对在森林防火工作中表现突出，积极参与扑火、救援或发现并报告火情的个人，给予适当的表彰和奖金。

（2）选拔：根据防火工作的需求，选派表现优秀的护林员参加专业培训，提高防火技能水平。

（3）岗位晋升：对参与、组织和指挥森林防火工作的护林员，根据实际工作表现，给予相应晋升和职务提升的机会。

##### 2. 集体奖励

（1）集体嘉奖：对公司或部门在森林防火工作中取得优异成绩的，给予集体表彰和奖金。

（2）集体荣誉称号：对连续多年无森林火灾发生的森林消防队伍或部门，给予集体荣誉称号，并进行表彰。

##### 3. 处罚政策

###### （1）个人处罚

①警告：对虚报或故意隐瞒火情、拒不履行防火职责等失职行为的个人，给予书面警告。

②记过：对在森林防火工作中违规操作，导致火灾发生或扩大的，给予记过处分，并扣发当月奖金。

③停职检查：对因疏于防范或管理不力，导致重大森林火灾发生的个人，给予停职检查处分，并进行深入调查。

## （2）集体处罚

①集体警告：对因森林消防队伍或部门在森林防火工作中发生失职行为的，给予集体警告，并进行通报批评。

②停产停业：对因森林消防队伍或部门在森林防火工作中发生重大火灾，造成严重后果的，给予停产停业处罚，并责令整改。

## 4. 其他事项

### （1）奖惩管理

①奖惩决定：奖惩工作由栖霞市自然资源局和规划局负责，根据规定程序进行决定并报领导审批。

②奖惩记录：对奖惩对象进行相关记录，并在个人档案中进行保存备查。

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

为了有效预防和扑救森林火灾，保障人民生命财产安全，保护森林资源，维护生态安全，根据《中华人民共和国森林法》，国务院制定了《森林防火条例》，《条例》中第十五条指出“国务院有关部门和县级以上地方人民政府应当按照森林防火规划，加强森林防火基础设施建设，储备必要的森林防火物资，根据实际需要整合、完善森林防火指挥信息系统。”第二十一条指出“地方各级人民政府和国有林业企业、事业单位应当根据实际需要，成立森林火灾专业扑救队伍；县级以上地方人民政府应当指导森林经营单位和林区的居民委员会、村民委员会、企业、事业单位建立森林火灾群众扑救队伍。专业的和群众的火灾扑救队伍应当定期进行培训和演练。”

为了保护烟台地区的森林资源，防止发生森林火灾，减少火灾的危害，保障人民群众的生命财产安全，根据《中华人民共和国森林法》《森林防火条例》《山东省森林资源条例》等有关法律法规，结合烟台市实际，烟台市制定了《烟台市森林防火条例》，条例中对烟台市行政区域内森林火灾的预防、扑救、灾后处置工作作出了明确规定。其中第七条“市、县（市、区）人民政府应当将森林防火基础设施建设纳入国民经济和社会发展规划，将森林防火经费纳入本级财政预算，保障森林防火灭火工作需要。”

为深入贯彻落实习近平关于防灾减灾和森林草原防灭火工作系列重要指示批示精神，扎实做好 2021-2022 年度森林防灭火工作，切实保护好全市森林资源和生态建设成果，依据国务院《森林防火条例》

《山东省实施〈森林防火条例〉办法》《烟台市森林防火条例》以及国家、山东省、烟台市有关文件精神，结合全市森林防灭火工作实际，栖霞市制定了《栖霞市 2021-2022 年度森林防灭火工作方案》，工作方案中指出“坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神，牢固树立绿水青山就是金山银山的生态理念，落实好国家、省市关于森林防灭火工作的决策部署，坚持“预防为主，积极消灭”的工作方针，以森林防灭火能力建设为统领，以森林防火基础设施建设和森林消防专业队伍建设为主攻方向，全面提升森林火灾预防、扑救和保障能力，严防较大森林火灾的发生，保护好人民生命财产安全和全市森林资源安全，推动栖霞绿色高质量发展。”。

## （二）项目预算

防火经费根据项目相关财务资料，确定支付 2022 年防火经费 1101.09 万元，其中森林消防专业救援队人员经费 253.60 万元，森林消防专业队人员经费 435.04 万元，预拨乡镇临时雇佣人员防火补助、防火设备 340 万元，牙山保护区季节性防火队员劳务费 16.8 万元，森林消防专业队防护物资及灭火装备费用 51.68 万元，森林防火物资采购 3.97 万元。

表 1-1：2022 年度防火经费项目资金分配表

单位：万元

项目名称	金额	其中：烟台市	其中：栖霞市
合计	1,101.09	0.00	1,101.09
森林消防专业救援队人员经费	253.60	0.00	253.60
森林消防专业队人员经费	435.04	0.00	435.04
预拨乡镇临时雇佣人员防火补助、防火设备	340.00	0.00	340.00

牙山保护区季节性防火队员劳务费	16.80	0.00	16.80
森林消防专业队防护物资及灭火装备费用	51.68	0.00	51.68
森林防火物资采购	3.97	0.00	3.97

表 1-2：到位支出资金情况

单位：万元

地市	栖霞市	到位	支出
栖霞市	1,101.09	1,101.09	1,101.09
小计	1,101.09	1,101.09	1,101.09
合计	1,101.09	1,101.09	1,101.09

表 2：资金使用情况一览表

序号	项目	金额（万元）	用途	比例（%）
1	森林消防专业救援队人员经费	253.60	森林消防专业救援队人员工资	23.03
2	森林消防专业队人员经费	435.04	森林消防专业队人员经费	39.51
3	预拨乡镇临时雇佣人员防火补助、防火设备	340.00	乡镇临时雇佣人员防火补助、防火设备采购	30.88
4	牙山保护区季节性防火队员劳务费	16.80	牙山保护区季节性防火队员劳务费	1.53
5	森林消防专业队防护物资及灭火装备费用	51.68	森林消防专业队防护物资及灭火装备费用	4.69
6	森林防火物资采购	3.97	森林防火物资采购	0.36
合计		1,101.09		100.00

### （三）项目计划实施内容

市自然资源和规划局根据部门预算安排的财政资金规模，扎实做好 2021-2022 年度森林防灭火工作，切实保护好全市森林资源和生态建设成果，依据国务院《森林防火条例》《山东省实施〈森林防火条例〉办法》《烟台市森林防火条例》以及国家、山东省、烟台市有关

文件精神，结合全市森林防灭火工作实际，栖霞市制定了《栖霞市2021-2022年度森林防灭火工作方案》等文件要求，将森林防火经费用于森林消防专业救援队人员经费、森林消防专业队人员工资、镇临时雇佣人员防火补助、购买防火设备、牙山保护区季节性防火队员劳务费、森林消防专业队防护物资及灭火装备费用、森林防火物资采购等。计划对一是持续强化森林防火宣传教育。通过村大喇叭、宣传车密集宣传，充分利用电视、网络等媒体大力宣传；经常在中小学校组织开展森林防火宣传教育活动。不定期向社会通报近年来典型火灾案件，切实发挥反面教材的警示震慑作用。二是进一步强化野外火源管控。强化防火检查站的执勤值守，确保火种不进山、不入林。持续抓好祭祀人员信息统计，有针对性地组织人员严盯细管。三是持续深入开展森林火灾隐患排查整治。持续推进森林火灾隐患排查整治百日攻坚、林区输配电设施火灾隐患排查整治行动，组织督导组开展常态化督导。四是进一步强化防扑火能力建设。保持森林消防队伍稳定，实行集中食宿、靠前驻防，24小时值班备勤。加大财政投入力度，加强对全市防火经费的保障，同时强化路网、水网、视频监控网、硬质隔离网建设，满足森林防火工作的需要。

#### （四）项目组织管理

栖霞市自然资源和规划局和栖霞市消防大队为项目主管部门。业务科室防火办负责防火经费项目。主要职责包括承担全市林业发展、植树造林、森林防灭火等具体事务性工作。承担全市森林、草原、湿地、陆生野生动植物等资源调查、监测工作。承担森林资源核算和生态价值评估工作；承担森林和草原（地）林业有害生物防治等技术支持和服务保障工作。承担林草种质资源保护、良种审定和林木种苗木

本花卉质量管理服务工作。承担林业科技项目申报服务、示范推广等工作；承担林业新技术、新品种等技术指导服务、科技成果转化工作。完成市自然资源和规划局交办的其他任务。

资金拨付和支付流程：资金由栖霞市自然资源和规划局主管业务科室向栖霞市财政局提出资金拨付申请，栖霞市财政局审核通过后，由栖霞市财政局将专项资金拨付到市自然资源和规划局。

## 二、项目绩效目标

绩效评价组根据项目绩效目标申报表、国务院《森林防火条例》《山东省实施〈森林防火条例〉办法》《烟台市森林防火条例》《栖霞市 2021-2022 年度森林防灭火工作方案》等相关资料以及在与栖霞市自然资源和规划局充分沟通的基础上，确定了包括数量、质量、时效、效益、满意度等方面的项目绩效目标。

### （一）总体绩效目标

通过规范管理、真抓实干、综合整治，确保全市不发生较大森林火灾，不发生人员伤亡事故，不发生过夜火。不发生重特大森林火灾，不发生人员伤亡事故无山火进家烧毁民房、厂房事故，同时提高村组预防和扑救森林火灾的综合能力。

### （二）2022 年度绩效目标

1. 数量指标：生态公益林面积 5 万亩以上的森林消防专业队人数达到 35 人以上；其他镇街的森林消防专业队人数达到 25 人以上；国有牙山林场森林消防专业队人数达到 30 人。

2. 质量指标：隐患排查整改率达到 100%；森林防火设施设备配备齐全；各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生。

3. 时效指标：坚持 24 小时值班、通信畅通。

4. 成本指标：各乡镇每亩生态公益林补助标准不低于各乡镇平均标准。

5. 社会效益：森林防火知识及《森林防火条例》知晓率达到 90%；提高我市森林火灾的预防与控制能力。

6. 生态效益：减少了森林火灾发生。

7. 可持续影响指标：森林防火巡查奖惩机制；森林防火长效机制基本形成。

8. 社会公众或服务对象满意度：社会公众满意度标准不低于 90%。

### 三、绩效评价工作开展情况

#### （一）评价目的

依据项目设定的绩效目标，通过栖霞市自然资源和规划局及相关单位的业务管理、资金管理、项目效果以及其他基础信息，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对防火经费项目财政资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，全面、客观反映项目执行的实际情况和治理后取得的成效，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为项目决策和财政资金的下一步持续使用与管理提供依据，提高财政资源配置效率和资金使用效益。

#### （二）评价对象与范围

评价对象为 2022 年栖霞市自然资源和规划局防火经费项目（项目资金 1101.09 万）；评价范围包括栖霞市 6 个项目。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由华冉（济南）资产评估事务所（普通合伙）（受托三方机构）对所有项目资料

进行书面评审，同时选取有代表性的部分项目（共6个）进行现场评价，现场评价范围涵盖2022年1月1日至2022年12月31日，防火经费项目执行情况，涉及资金1101.09万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。根据项目市区资金分配方案，现场评价对象详见表3。

表3：防火经费项目绩效现场评价点详表

分组	区市	资金使用单位	现场涉及金额（万元）
预评价	栖霞市	栖霞市自然资源和规划局	847.49
预评价	栖霞市	栖霞市消防救援大队	253.60
现场评价	栖霞市	栖霞市自然资源和规划局	847.49
现场评价	栖霞市	栖霞市消防救援大队	253.60

### （三）评价依据

1. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
2. 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）；
3. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；
4. 省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
5. 山东省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；
6. 烟台市财政局《关于印发〈烟台市市级部门委托第三方机构参

与预算绩效管理工作暂行办法》的通知》（烟财绩〔2022〕5号）；

7. 《栖霞市财政局关于印发〈栖霞市项目支出绩效单位自评工作规程和栖霞市项目支出绩效财政评价和单位评价工作规程〉的通知》（栖财字〔2020〕36号）；

8. 栖霞市财政局《关于印发〈栖霞市部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（栖财字〔2022〕55号）；

9. 《中华人民共和国森林法》；

10. 国务院《森林防火条例》；

11. 《山东省实施〈森林防火条例〉办法》；

12. 《烟台市森林防火条例》；

13. 《烟台市人民政府办公室〈关于加强全市森林消防专业队伍建设〉的意见》（烟政办字〔2020〕36号）；

14. 栖霞市森林防灭火指挥部《关于印发〈栖霞市2021-2022年度森林防灭火工作方案〉的通知》（栖森防灭指〔2021〕34号）；

15. 《森林火灾事故应急预案》；

16. 《栖霞市森林防火指挥图》。

#### （四）评价原则

相关性原则，绩效评价指标体系设定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。

重要性原则，绩效评价指标体系设定应当根据绩效评价的对象和内容优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

可比性原则，绩效评价指标体系设定应当对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果相互比较。

系统性原则，绩效评价指标体系设定应当将定量指标与定性指标

相结合，系统反映项目所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

经济性原则，绩效评价指标体系设定应当通俗易懂、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。

绩效评价指标的权重是指标在评价体系中的相对重要程度。权重表示在评价过程中，对评价对象不同侧面重要程度的定量分配，以区别对待各级评价指标在总体评价中的作用。确定指标权重的方法通常包括专家调查法、层次分析法、主成分分析法、熵值法等。

### （五）评价方法

结合项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本次绩效评价将在不同阶段用到以下方法：

1. 成本效益分析法。将投入与产出、效益进行关联性分析，综合分析绩效指标完成情况。围绕防火经费项目实施内容，通过跟栖霞市自然资源和规划局业务科室防火办杨主任与消防救援大队座谈、去翠屏街道、庄园街道、庙后镇、松山街道、西城镇跟经管站站长与林业站站长进行实地访谈、现场核查等获取业务科室在完成项目产出和效果等方面的一手资料。根据评价指标需要，到评价项目现场采取勘察、询问、复核和测试等方式收集、统计、整理数据和资料。

2. 比较法。将项目实施情况与绩效目标、其他地区同类项目支出情况进行比较，综合分析绩效指标完成情况。围绕项目补助资金发放情况等内容，通过查阅相关资料等手段，对相关部门的数据进行检查和核实。

3. 公众（专家）评判法。通过对实施情况等相关资料，公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果进行评判，评价绩效指标完成情况。

听取相关公众对项目目标完成情况、组织管理制度建立及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、资产管理情况、项目产出和效益等情况介绍。

4. 文献法。通过借阅项目原始记录与核算资料为基础，收集防火经费项目自评报告、项目工作总结、专项资金审计报告等相关项目成果资料。深入了解项目的性质和状况，并从中引出相关观点或评估结论。

#### （六）评价指标体系

依据《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）和《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）文件，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和对应等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分，评价等级划分为四档：90（含）-100分为优；80（含）-90分为良；60（含）-80分为中；60分以下为差。

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，我们与委托方、被评价单位即栖霞市自然资源和规划局，确定了该项目的绩效评价指标体系。评价指标包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设13个二级指标和25个三级指标。其中，二级指标主要包括项目立项、绩效目标、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、项目效益等内容，三级指标主要包括立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算

编制科学性、资金分配合理性、资金到位情况及使用情况、项目管理情况、项目产出的完成情况、项目产生的效益以及社会公众满意度情况等内容。总分设置为 100.00 分，一级指标权重分别为决策 20.00 分，过程 20.00 分，产出 30.00 分，效益 30.00 分。具体指标体系详见附件 2。

### （七）主评人及评价人员组成

本次绩效评价工作组由评价机构工作人员和外聘专家组成，评价机构工作人员包括项目负责人、专家委员会成员和工作组员，均具备绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价项目、规则和技术规范；外聘专家具有多年专业技术工作经验，熟悉预算绩效管理相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神。

具体人员及分工见下表 4：

表 4：绩效评价人员名单及分工明细表

序号	姓名	职责	职称	分工
1	吕文强	项目负责人	中级会计师	项目负责人，全过程监督绩效评价项目的实施，并为绩效评价项目提供必要支持；与相关主管部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；是否符合文本质量要求，审定绩效评价报告；负责整个评价工作的协调和管理，把控阶段性成果及最终成果的质量
2	孟祥菲	现场负责人	初级会计师	负责现场工作前期准备、实施及报告撰写各个阶段统筹安排
3	李梅	项目经理	初级会计师	负责现场工作前期准备、实施及报告撰写各个阶段统筹安排
4	寇淑玲	项目助理	初级会计师	搜集、整理相关资料，协助项目负责人开展具体绩效评价活动，收集现场及非现场资料
5	孔令梅	项目助理	初级会计师	搜集、整理相关资料，协助项目负责人开展具体绩效评价活动，收集现场及非现场资料

6	张志红	教授	无	绩效评价专家
---	-----	----	---	--------

### （八）绩效评价工作过程

本次绩效评价实际工作过程共分为四个阶段：

#### 1. 前期准备（2023年11月3日至2023年11月7日）

确定绩效评价对象和范围。对项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、社会和公众的满意度情况进行考核，分析评价结果并提出应用建议。

成立评价工作组。在明确委托方要求的前提下，评价机构组建了项目工作组（以下简称工作组），在与委托方、项目单位充分沟通的基础上进行项目资料收集、整理和分析工作；评价机构完成工作方案撰写及与委托方和项目单位就工作方案内容进行确认的工作；评价机构完成专家遴选，正式组建绩效评价专家工作组，工作组包括1名绩效专家。

开展前期调研。通过座谈、调研等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为撰写评价方案奠定基础。

研究制定绩效评价工作方案。包括设计绩效评价指标体系（指标、评价标准、权重）、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、撰写社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案。

组织专家论证。组织论证会，征求相关部门和专家的意见建议，并根据论证意见，对评价实施方案进一步修改完善。

#### 2. 组织实施（2023年11月8日至2023年11月13日）

下达绩效评价通知书。拟定绩效评价通知书，明确评价任务、对象、内容、工作进程安排、需被评价单位提供的资料等，通过财政或被评价项目业务主管部门下达。

资料收集与核查。收集整理项目支出绩效评价相关资料，与各种公开数据资料进行比对，核实分析资料的真实性、完整性和有效性。

非现场评价。对搜集获取的文件、资料等进行分类、整理和分析，对照评价指标体系，按项目实施单位形成非现场评价结果。

现场评价。根据评价方案确定的现场评价抽样范围，进行调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价：调研访谈。听取了项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、政府采购和政府购买服务、资产管理、项目产出和效益等情况，进行访谈，必要时，应组织利益相关方参加的座谈会；资料核查，现场查阅资料，检查和核实被评价部门单位填报的数据和资料；实地勘察，现场勘查并记录项目产出数量、质量和效果等绩效相关数据资料；社会调查，需要进行社会调查的，采取访谈、发放调查问卷等方式，对项目实施效果和利益相关方满意度等进行摸底调查；分析评价，依据现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

梳理问题清单。详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，记入评价工作底稿。

形成评价初步结论。根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成评价初步结论。对现场评价全覆盖的，依据现场评价有关情况，分析形成初步评价结论。对按一定比例抽样开展现场评价的，应全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，进行综合分析，主要

根据现场评价情况形成评价结论。如有必要或有明确要求的，应按具体项目或区域列明绩效评价结果及排名。

交换意见。将初步评价结论与被评价部门单位充分交换意见。意见不一致的，被评价部门单位应于 5 日内书面反馈，逾期视为无意见。

### 3. 报告撰写（2023 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 28 日）

撰写绩效评价报告。认真研究分析被评价部门单位意见，撰写绩效评价报告。评价报告应全面反映评价项目基本情况，说明评价工作组组织实施情况，依据工作底稿、工作记录等，对照评价指标体系，全面客观分析项目支出绩效状况，做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析，要数据准确、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论无误，所提建议应具有针对性、可行性和应用性。

论证报告。召开包括被评价部门单位、相关专家参加的论证会，对评价报告的完整性、逻辑性、合理性、充分性及所提意见建议的针对性、可操作性、可实现程度等征求意见。被评价部门单位和专家提出对评价结果有重大影响的意见，应提交书面说明。

提交报告。根据论证意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交评价报告终稿及被评价部门单位书面反馈意见。

### 4. 档案归集和质量控制（2023 年 11 月 29 日至 2023 年 12 月 02 日）

#### （1）档案归集

评价机构收集整理项目文件、工作底稿等资料，归档留存。对涉密资料，根据委托方要求统一回收移交委托方对口服务人员，完成本次服务工作。

## （2）质量控制

为保证绩效评价质量，评价机构严格遵循委托方要求以及所内部质量管理相关规定开展工作。一方面，按照进度安排有序开展评价，在规定的时间内提交成果、出具相关报告，做好资料的保管及移交工作，保证工作时效性。另一方面，通过挑选业务能力优秀、经验丰富、具备较高行业素质的人员构建工作组，明确工作目标，将责任落实到人，通过内部三级审核制度严格控制工作流程，确保工作方法和成果质量。此外，为提高评价质量，评价机构积极了解委托方和项目单位的相关意见建议，并通过各种社会调查和评价、行业管理、社会监督与检查结果、公众反映等，了解外界对自己的质量评价，及时改善自身质量。

## 四、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

防火经费项目绩效评价指标体系的构建遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）规定的项目支出绩效评价框架体系。在此基础上，结合绩效评价实务经验，将关注重点集中于产出和效果，并增加了社会效益、生态效益、可持续影响等涉及项目效益的个性评价指标。评价组依据现场评价和非现场评价结果，按照现场评价40%、非现场评价60%的比例，加权平均获得总体评价得分为79.2分，评价等级为“中”。

评价发现，非现场评价与现场评价的最终评价结果存在差异，主要原因非现场评价主要对接的是栖霞市自然资源和规划局财务科室，主要梳理通过资料清单提供的材料，根据项目实际情况栖霞市自然资源和规划局财务科室对于资料清单的资料理解存在误差。现场评价，

主要对接的是项目执行单位栖霞市自然资源和规划局业务科室防火办和消防救援大队与各乡镇林业站与经管站，针对项目实际开展情况进行座谈，后期整理出需要补充的项目资料清单，根据项目实际情况对项目的评价体系进行调整，全面的开展评价工作。项目决策、过程、产出指标的分率对于现场评价与非现场评价来说存在差异，主要原因在于决策、过程、产出指标的评价主要依靠前期提供的材料，经过现场沟通后，对指标体系进行了调整。在效果指标得分率方面，现场评价结果优于非现场评价结果，主要原因在于现场评价更能真实反映项目的实际情况。项目一级指标分析及分值与得分情况图表如下（图 1、表 5）：

1. 决策立项。分值 20 分，得分 17 分，得分率 85.00%。
2. 过程管理。分值 20 分，得分 19 分，得分率 95.00%。
3. 项目产出。分值 30 分，得分 17 分，得分率 56.67%。
4. 项目实施效益。分值 30 分，得分 26.2 分，得分率 87.33%。

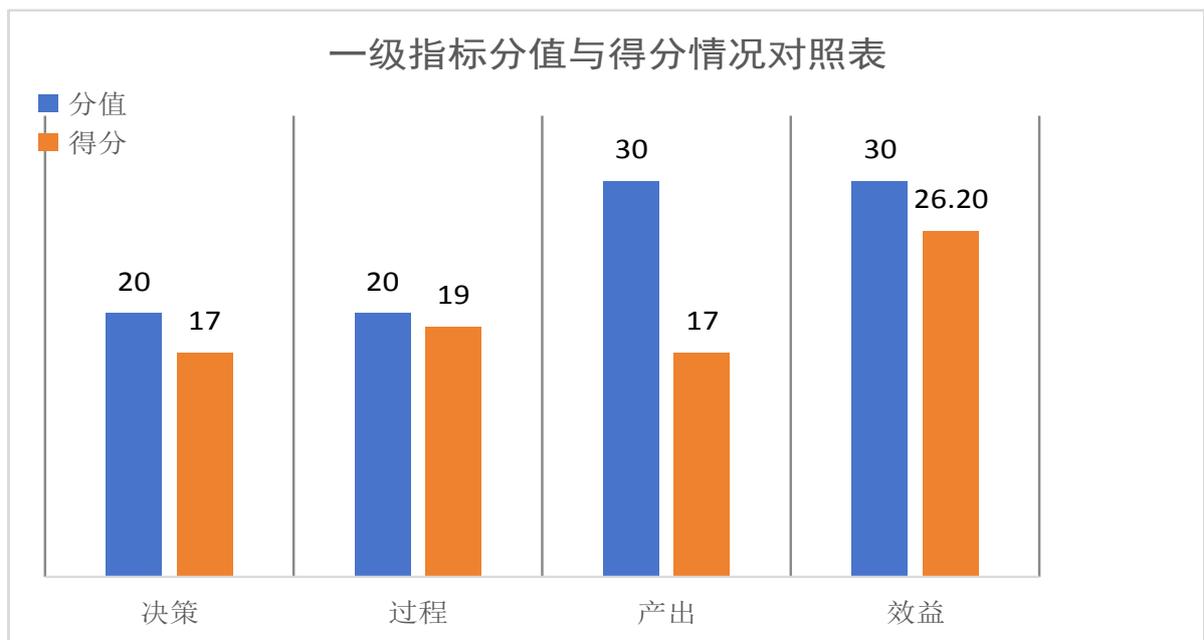


图 1：一级评价指标分值与得分情况对照图

表 5：防火经费项目绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	产出	效果	合计
分值	20	20	30	30	100
得分	17	19	17	26.2	79.20
得分率	85.00%	95.00%	56.67%	87.33%	79.20%

具体得分情况见表 6：

表 6：防火经费项目指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	20	17	85.00%	项目立项	10	10	100.00%	立项依据充分性	5	5	100.00%
								立项程序规范性	5	5	100.00%
				绩效目标	5	2	40.00%	绩效目标合理性	3	2	66.67%
								绩效指标明确性	2	0	0.00%
				资金投入	5	5	100.00%	预算编制科学性	3	3	100.00%
								资金分配合理性	2	2	100.00%
过程	20	19	95.00%	资金管理	10	10	100.00%	资金到位率	2	2	100.00%
								预算执行率	4	4	100.00%
								资金使用合规性	4	4	100.00%
				组织实施	10	9	90.00%	管理制度健全性	5	5	100.00%
								制度执行有效性	5	4	80.00%
产出	30	17	56.67%	产出数量	9	9	100%	生态公益林面积 5 万亩以上的森林消防专业队人数	3	3	100.00%
								其他镇街的森林消防专业队人数	4	4	100.00%

								国有牙山林场森林消防专业队人数	2	2	100.00%
				产出质量	11	8	72.73%	隐患排查整改率	4	4	100.00%
			森林防火设施设备配备齐全					3	3	100.00%	
			各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生					4	1	25.00%	
			产出时效					5	0	0.00%	坚持24小时值班、通信畅通
				产出成本	5	0	0.00%	各乡镇每亩生态公益林补助标准	5	0	0.00%
效益	30	26.2	87.33%	社会效益	10	8.4	84.00%	森林防火知识及《森林防火条例》知晓率	6	4.4	73.33%
								提高我市森林火灾的预防与控制能力	4	4	100.00%
				生态效益	5	5	100.00%	各乡镇每亩生态公益林补助标准	5	5	100.00%
				可持续影响	5	3	60.00%	森林防火巡查奖惩机制	2	0	0.00%
								森林防火长效机制基本形成	3	3	100.00%
				社会公众或服务对象满意度	10	9.8	98.00%	社会公众满意度	10	9.8	98.00%

## (二) 非现场评价情况分析

评价小组通过非现场方式（项目单位提交、网上查阅、线上沟通等）渠道获得项目的决策、过程管理、产出及效益相关资料，然后将

项目单位报送的相关资料与绩效目标表、服务方案、政策文件分别开展整理分析，找出资料中存在的问题，总结项目取得的成效。

### （三）现场评价情况分析

本次现场评价通过对项目实地调查的方式开展。通过跟栖霞市自然资源和规划局业务科室防火办杨主任与消防救援大队座谈、去翠屏街道、庄园街道、庙后镇、松山街道、西城镇跟经管站站长与林业站站站长进行实地访谈、现场核查等获取项目资料，了解项目管理和执行情况，核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性；现场查阅项目服务方项目资料，了解项目实际实施情况。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

该指标分值 20 分，评价得分 17 分，得分率 85%。具体包括项目立项、绩效目标、资金投入共 3 个二级指标。

表 8：决策部分指标得分情况汇总表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	10	立项依据充分性	5	5
				立项程序规范性	5	5
		绩效目标	5	绩效目标合理性	3	2
				绩效指标明确性	2	0
		资金投入	5	预算编制科学性	3	3
				资金分配合理性	2	2
合计					20	17

#### 1. 项目立项情况分析

该部分分值 10 分，评价得分 10 分；

立项依据充分性：根据《中华人民共和国森林法》、国务

院《森林防火条例》《山东省实施〈森林防火条例〉办法》《烟台市森林防火条例》《烟台市人民政府办公室〈关于加强全市森林消防专业队伍建设〉的意见》（烟政办字〔2020〕36号）。2022年防火经费项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，根据评分规则，本项得5分。

立项程序规范性：根据《烟台市森林防火条例》《烟台市人民政府办公室〈关于加强全市森林消防专业队伍建设〉的意见》（烟政办字〔2020〕36号）、栖霞市森林防灭火指挥部《关于印发〈栖霞市2021-2022年度森林防灭火工作方案〉的通知》（栖森防灭指〔2021〕34号）、《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》（栖自然资规字〔2022〕13号），项目的立项通过集体决策，申请文件及立项依据符合规定程序。项目有资金申请书、补助资金发放前进行相关审批。根据评分规则，本项得5分。

## 2. 绩效目标情况分析

该部分分值5分，评价得分2分；

绩效目标合理性：在《项目绩效目标申报表》中，该项目设置了较为完善的绩效目标，项目绩效目标“管护好国家级公益林管护面积1.3672万亩，省级公益林5.8488万亩，非国有国家级公益林42.4362万亩，保障辖区内森林资源稳定，并对国家级1.3672万亩公益林给予补助。”与实际工作内容具有相关性，但项目绩效目标申报表中未明确项目具体实施内容，

无法与项目资金额有效匹配。根据评分规则，本项扣 1 分，得 2 分。

绩效指标明确性：我们审核了 2022 年防火经费项目《项目绩效目标申报表》和《项目支出绩效自评表》，该项目主管单位市自然资源局和市消防大队没有将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标设置的比较笼统，其中产出指标“按照设计完工，质量是否合格、成本是否控制在批复的资金内、年度目标完成及时率、发放人数完成及时率”；效益指标“带动地方财政和社会资金投入治理、消除地质矿山环境问题、是否满足项目区内群众生产生活、是否能改善项目区内生态环境要求、是否达到设计预期目标推进当地经济的可持续发展”，部分年度指标值设置不合理，量化程度不高，无法与项目目标任务数相对应。根据评分规则，本项得 0 分。

### 3. 资金投入情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 5 分；

预算编制科学性：该项目预算编制完整，栖霞市自然资源局和规划局提交《关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费的请示》、财政局对预算资金进行严格审核，根据预算资金下达；栖霞市自然资源局和规划局根据各乡镇生态公益林面积及补助标准进行资金的发放，有明确、合理的资金发放标准，确定依据；根据资料可得，预算的编制与绩效目标设置的水平基本相符。根据评分规则，本项得 3 分。

资金分配合理性：栖霞市自然资源局和规划局根据项目实际，将防火经费项目 1,101.09 万元森林防火经费用于森林消防专

业救援队人员经费、森林消防专业队人员工资、镇临时雇佣人员防火补助、购买防火设备、牙山保护区季节性防火队员劳务费、森林消防专业队防护物资及灭火装备费用、森林防火物资采购等。2022年防火经费项目资金分配合理，资金额度与地方实际相适应。根据评分规则，本项得2分。

## （二）项目过程情况

该指标分值20分，评价得分19分，得分率95%。具体包括资金管理、组织实施共2个二级指标。

**表9：过程部分指标得分情况汇总表**

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	20	资金管理	10	资金到位率	2	2
				预算执行率	4	4
				资金使用合规性	4	4
		组织实施	10	管理制度健全性	5	5
				制度执行有效性	5	4
合计					20	19

### 1. 资金管理

#### （1）项目资金管理

该三级指标分值10分，评价得分10分，得分率100%。此项指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三方面进行评价。

①资金到位率分值2分，评价得分2分，得分率100%。

资金到位率：2022年1月1日到2022年12月31日，栖霞市财政局共对栖霞市自然资源和规划局和栖霞市消防救援大队下达合计1101.09万元。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）

$\times 100\%=1101.09/1101.09 \times 100\%=100\%$ ，详情见资金到位率统计表。根据评分规则，本项得 2 分；

表 10：资金到位率统计表

序号	地市	指标文文号	下达区县时间	下达资金 (万元)
1	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]29号	2022年2月9日	64.6
2	烟台市栖霞市	栖财建[2022]25号	2022年3月9日	340
3	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]52号	2022年3月16日	16.8
4	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]56号	2022年3月18日	35.74
5	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]78号	2022年4月22日	39.32
6	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]98号	2022年5月26日	42.23
7	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]122号	2022年6月17日	36.54
8	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]123号	2022年6月23日	163.8
9	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]101号	2022年7月14日	34.8
10	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]159号	2022年8月17日	34.180006
11	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]202号	2022年9月21日	34.15
12	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]224号	2022年10月13日	25.889
13	烟台市栖霞市	栖财建[2022]66号	2022年10月13日	7.681
14	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]225号	2022年10月13日	36.4
15	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]240号	2022年11月7日	53.4
16	烟台市栖霞市	栖财建[2022]68号	2022年11月7日	33.84

17	烟台市栖霞市	栖财建[2022]69号	2022年11月11日	7.3
18	烟台市栖霞市	栖财建拨[2022]273号	2022年12月1日	51.675
19	烟台市栖霞市	栖财建[2022]77号	2022年12月1日	3.9735
20	烟台市栖霞市	栖财建[2022]79号	2022年12月9日	38.77

②预算执行率指标分值4分，得分4分，得分率100%。预算执行率情况见表11：

预算执行率：根据烟台市栖霞市财政局下达资金的指标文和项目的支出凭证、账簿。截至2022年12月31日财政共下达资金1101.09元，支出项目资金1101.09元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=1101.09/1101.09×100%=100%，本项目预算执行率为100%，根据评分规则，此项得4分；

表11：预算执行率统计表

单位：万元

序号	地市	到位资金	支出资金	预算执行率
1	烟台市栖霞市	1,101.09	1,101.09	100%
合计		1,101.09	1,101.09	100%

③资金使用合规性指标分值4分，得分4分，得分率100%。

资金使用合规性：目前，资金已经支付1,101.09万元，资金已发放完毕，项目进度与资金使用进度相匹配；严格财务审批制度，所有票据有经手人签字，并详细说明事由，由办公室初核，经财务负责人复核并报主要领导审核，和分管财务领导审批。资金的拨付有完整的审批程序和手续；经核查会计资料，资金的使用符合合同规定的用途；该项目未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情况。根据评分规则，此项得4分。

## 2. 组织实施

该三级指标分值 10 分，评价得分 9 分，得分率 90%。此项指标主要从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

评价过程：

管理制度健全性：根据项目实际情况，栖霞市自然资源和规划局制定了《栖霞市自然资源和规划局财务管理制度》、2022 年度森林防火考核办法、《栖霞市 2021-2022 年度森林防灭火工作方案》等一系列规章制度。实施过程均按照本单位制定的财务和业务管理制度执行。项目实施期间，栖霞市自然资源和规划局严格执行财务收支审批、财务处理程序及财务信息公开等相关制度，财务制度健全。拨款记录材料齐全，按要求保存会计凭证，会计账簿和会计报表等所有会计核算的专业资料，符合会计规范，做好财务档案管理，会计核算规范。此项满分 5 分，得 5 分。

制度执行有效性：栖霞市自然资源和规划局在项目实施过程中，能够执行相关管理规定及制度要求，把各级对项目实施的相关支持政策落实到位，对项目实施过程对 14 个镇街及牙山林场进行有效考核监督，但 2022 年市自然资源局为森林防火经费项目购买的部分防火用的固定资产如风力灭火机、割灌机、高压泡沫灭火枪等 2022 年入账不及时，2022 年也未对该类固定资产进行资产清查，无法把握部门固定资产实物状态的具体情况。根据评分规则，此项满分 5 分，扣 1 分，得 4 分。

### （三）项目产出情况

表 12：产出部分指标得分情况汇总表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
------	----	------	----	------	----	----

产出	30	产出数量	9	生态公益林面积 5 万亩以上的森林消防专业队人数	3	3
				其他镇街的森林消防专业队人数	4	4
				国有牙山林场森林消防专业队人数	2	2
		产出质量	11	隐患排查整改率	4	4
				森林防火设施设备配备齐全	3	3
				各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生	4	1
		产出时效	5	坚持 24 小时值班、通信畅通	5	0
		产出成本	5	每亩生态公益林补助标准	5	0
		合计				30

对该项目产出的考核分值为 30 分，评价得分 17 分，得分率为 56.67%，该指标涉及产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面；

#### 1. 产出数量情况分析

该部分分值 9 分，评价得分 9 分；

评价过程：

(1) 生态公益林面积 5 万亩以上的森林消防专业队人数达到 35 人以上。

根据《2022 年度综合绩效考核镇街计分表》，生态公益林面积 5 万亩以上乡镇包括：①松山街道；②苏家店镇；③唐家泊镇；④庙后镇；⑤桃村镇；⑥亭口镇，2022 年度以上 6 个乡镇均未出现乡镇森林消防专业队人数未达到 35 人以上情况。根据评分规则，此项满分 3 分，得 3 分。

(2) 其他镇街的森林消防专业队人数达到 25 人以上。

根据《2022 年度综合绩效考核镇街计分表》，其他镇街包

括：①寺口镇；②西城镇；③观里镇；④官道镇；⑤杨础镇；⑥蛇窝泊镇；⑦翠屏街道；⑧庄园街道，2022年度以上8个乡镇均未出现乡镇森林消防专业队人数未达到25人以上情况。根据评分规则，按照各月人数平均数计算，此项满分4分，得4分。

（3）国有牙山林场森林消防专业队人数达到30人。

根据《牙山保护区季节性防火队伍成立原因说明》，2014年国家、省市森林防灭火指挥部要求国有林场必须组建30人的季节性森林消防专业队伍。根据这一要求，2014年6月17日，市政府召开专题会议研究，栖霞市牙山林场从社会招聘16名防火队员，来弥补栖霞市国有林场不足30人的情况，补充后，国有牙山林场森林消防专业队人数达到30人。根据评分规则，此项满分2分，得2分。

## 2. 产出质量情况分析

该部分分值11分，评价得分8分；

评价过程：

（1）隐患排查整改率达到100%。

2022年森防办组织14个督导组每天到所包镇街督导检查，共查出问题隐患532个，已全部整改到位，隐患排查整改率达到100%。根据评分规则，此项满分4分，得4分。

（2）森林防火设施设备配备齐全。

2022年栖霞市自然资源和规划局将部分防火经费用于购买手抬离心式消防泵、森林灭火装备等防火设备；各乡镇及牙山林场将防火经费用于森林防火检查站和瞭望哨临时雇佣防火人员的经费补助和全市森林防火宣传资料印刷，森林防火车辆以及扑火

机具、林火视频监控、以水灭火管网等设施设备维修等费用。森林防火设施设备配备齐全。根据评分规则，此项满分 3 分，得 3 分。

### （3）各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生

根据《2022 年度综合绩效考核镇街计分表》，2022 年寺口镇北横沟村东山发生火灾。虽发生火灾但面积比例较小未超过 1 公顷但被国家卫星监控到。根据评分规则，此项满分 4 分，得 1 分。

## 3. 产出时效情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 0 分；

评价过程：

### （1）坚持 24 小时值班、通信畅通。

根据市自然资源局对各乡镇检查记录、2022 年度综合绩效考核镇街计分表。2022 年市自然资源局对全市 14 个乡镇的森林防火工作进行了监督检查，除庙后镇、苏家店镇及唐家泊镇外，其余 11 个乡镇均存在个别村检查站空岗情况。根据评分规则，此项满分 5 分，得 0 分。

## 4. 产出成本情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 0 分；

评价过程：

### （1）各乡镇每亩生态公益林补助标准。

根据《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》（栖自然资规字〔2022〕13 号），全市 14 个乡镇除牙山林场外，各乡镇每亩生态公益林补助平均

标准 = 补助总金额 / 14 个乡镇生态公益林总面积 = 2,921,137.00 / 45,543.25 = 64.14 (元/亩)。全市 14 个乡镇补助标准统一，成本未超出《山东省森林生态效益补偿基金管理办法》和《山东省森林生态补偿办法（试行）》中森林生态效益补偿补助标准。存在各乡镇生态公益林面积相差较大，各乡镇配备临时雇佣人员人数不一致，但乡镇临时雇佣人员经费补贴发放均一致的情况。根据评分规则，此项满分 5 分，得 0 分。

#### (四) 项目效益情况

表 13：效益部分指标得分情况汇总表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	30	社会效益	10	森林防火知识及《森林防火条例》知晓率	6	4.4
				提高我市森林火灾的预防与控制能力	4	4
		生态效益	5	减少了森林火灾发生	5	5
		可持续影响	5	森林防火巡查奖惩机制	2	0
				森林防火长效机制基本形成	3	3
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众满意度	10	9.8
合计					30	26.2

对该项目效益的考核分值为 30 分，评价得分 26.2 分，得分率为 87.33%，该指标涉及社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众满意度四个方面；

##### 1. 社会效益情况分析

该部分分值 10 分，评价得分 8.4 分；

评价过程：

(1) 森林防火知识及《森林防火条例》知晓率达到 90%。

评价小组对栖霞市的 100 名群众采取了问卷调查的方式，获取他们对森林防火知识的和《森林防火条例》的知晓情况。调查结果显示，100%的受访者了解有关森林防火知识，各乡镇对全社会森林防火意识的宣传力度较大，但有 74%的受访者表示只知道《森林防火条例》，但了解程度较浅。据统计《森林防火条例》政策知晓率仅为 74%，存在《森林防火条例》政策知晓率较低，防火政策普及力度有待加强的问题。根据评分规则，此项满分 6 分，扣 1.6 分，得 4.4 分。

(2) 提高我市森林火灾的预防与控制能力。

项目的实施，以较少的投资，极大地提高全市森林火灾的预防扑救科学化水平，大幅缩短发现火灾的时间，为有效遏制森林火灾的发生、提高综合防控能力、改善防火基础设施、提升队伍能力和充实物资储备，将全面提高我市森林火灾的预防与控制能力，为森林防火工作打下了良好的基础。根据评分规则，此项满分 4 分，得 4 分。

## 2. 生态效益情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 5 分；

评价过程：

(1) 减少了森林火灾发生。

建设森林消防专业队伍和物资储备，加强队伍能力培训和演练，强化了栖霞市森林防火物资储备，提高了综合防控能力，减少了森林火灾发生，降低了森林火灾损失，有利于优化林种、树

种结构、抑制森林病虫害、保持生物多样性；确保森林安全，防止了水土流失，改善了生态环境。根据评分规则，此项满分 5 分，得 5 分。

### 3. 可持续影响情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 5 分；

评价过程：

#### （1）森林防火巡查奖惩机制。

栖霞市自然资源和规划局对各镇人民政府、街道办事处的森林防火工作制定了《2022 年度森林防火考核办法》，办法中明确了如“没有按照标准组建镇级森林消防专业队伍的，扣 5 分”等一系列考核内容及标准，但栖霞市自然资源和规划局对巡护工作完成优秀的护林员并未采取奖励措施，同时对出勤率较低、巡护范围较差的护林员也未采取任何惩罚，导致优秀护林员工作积极性降低，工作完成较差的护林员巡护意识无法提高，一旦发生森林火灾，将影响栖霞市生态环境，甚至给周边居民生命和财产安全带来隐患。根据评分规则，此项满分 2 分，得 0 分。

#### （2）森林防火长效机制基本形成。

消防中队主动对接当地森防指挥部，按照要求派员参与联合值守工作。建立完善与属地应急、自然资源（林草）、文旅、气象等部门和地方扑火力量的会商研判、火险预报、火情通报等工作机制，及时掌握火险形势分析和预测预警信息。加强与地方扑火力量的沟通协调，进一步健全处置联动机制，明确与地方各类扑火队伍的联络协调、任务分工。主动参与各级森防指议事协调决策，在地方党委政府或联合指挥机构的统一领导下，根据任务

分工，协同地方扑火力量积极开展灭火工作。栖霞市的森林防火长效机制基本形成，森林火灾防控能力显著提高，扑火人员伤亡率为零。根据评分规则，此项满分 3 分，得 3 分。

#### 4. 社会公众或服务对象满意度情况分析

该部分分值 10 分，评价得分 9.8 分；

评价过程：

##### (1) 社会公众满意度。

评价小组经随机选样共选取栖霞市各镇街 100 名社会公众进行调查），社会公众满意度为 98%，本项得 9.8 分。

## 六、项目经验及做法

2022 年，市委、市政府动员全社会力量一个一个节点狠抓各项防火措施落实，到 6 月 15 日防火期结束，全市没有发生较大森林火灾。一是卡实各级责任。市级领导包保镇街及重要林区山头，清明节等关键节点及高森林火险天气靠驻镇街指导森林防火工作。镇村两级干部分片包干，责任落实到具体地块及山头。二是严格管控野外火源。全市 879 处检查站值守人员全部上岗，对进山人员强化宣传和火种收缴。周六、周日及节假日，市直部门除留下必要值班人员，其余机关干部全部到所包镇街执勤值守。全市配备巡逻车 40 余部开展巡逻巡查，打击非法野外用火行为。三是强化宣传造势。充分利用电视、村大喇叭、宣传车、电子显示屏、刊板等大力宣传，每天播放森林火灾典型案例警示教育群众增强防火意识；在进山路口、道路两侧密集设置标语、横幅、彩旗。四是提升本质水平。投资 1000 余万元安置路口移动板房 879 处，新建蓄水量 50 立方米以上的蓄水池 55 处，累计清理林

下可燃物 7800 余亩，新建防火道路 18 公里，新建远程视频监控 5 处、智能语音卡口 180 处。市委、市政府下拨防火专项经费 340 万元，专门用于路口检查站、瞭望哨执勤人员补助。五是严格督导检查 and 隐患排查整治。森防办组织 14 个督导组每天到所包镇街督导检查，共查出问题隐患 532 个，已全部整改到位。六是强化应急值守。市森林消防中队、市森林消防专业队共分 6 个重点区域靠前驻防，镇级靠前驻防点达到 26 个，驻防期间不间断、全覆盖巡查巡逻，确保火情发现及时，处置得力。全市组建了 6000 多人的余火清理队伍，配足配齐余火清理工具，保证随时调用。

## 七、项目存在的问题及原因分析

### （一）部分年度指标值设置不合理，量化程度不高

该项目主管单位市自然资源局和市消防大队没有将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标设置的比较笼统，其中产出指标“按照设计完工，质量是否合格、成本是否控制在批复的资金内、年度目标完成及时率、发放人数完成及时率”；效益指标“带动地方财政和社会资金投入治理、消除地质矿山环境问题、是否满足项目区内群众生产生活、是否能改善项目区内生态环境要求、是否达到设计预期目标推进当地经济的可持续发展”，部分年度指标值设置不合理，量化程度不高，无法与项目目标任务数相对应。

### （二）部分防火用固定资产入账不及时也未进行资产清查

2022 年市自然资源局为森林防火经费项目购买的部分防火用的固定资产如风力灭火机、割灌机、高压泡沫灭火枪等 2022

年入账不及时，2022 年也未对该类固定资产进行资产清查，无法把握部门固定资产实物状态的具体情况。

### （三）多数乡镇均存在个别村检查站空岗情况

根据市自然资源局对各乡镇检查记录、2022 年度综合绩效考核镇街计分表。2022 年市自然资源局对全市 14 个乡镇的森林防火工作进行了监督检查，除庙后镇、苏家店镇及唐家泊镇外，其余 11 个乡镇均存在个别村检查站空岗情况。

### （四）乡镇临时雇佣人员经费补助资金与乡镇临时雇佣人员人数不相匹配

根据《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》（栖自然资规字〔2022〕13号），全市 14 个乡镇除牙山林场外，各乡镇每亩生态公益林补助平均标准 = 补助总金额 / 14 个乡镇生态公益林总面积 =  $2,921,137.00 / 45,543.25 = 64.14$ （元/亩），全市 14 个乡镇补助标准统一。《栖霞市 2022-2023 年度森林防灭火工作方案》中提到“14 个镇街和牙山林场各建立一支镇级森林消防专业队伍，生态公益林面积 5 万亩以上的松山、苏家店、唐家泊、庙后、桃村、亭口森林消防专业队人数达到 35 人以上，其他镇街的专业队人数达到 25 人以上，国有牙山林场达到 30 人。”根据《山东省实施〈森林防火条例〉办法》中“森林防火重点县（市、区）人民政府和乡（镇）人民政府、街道办事处、国有森林经营单位，应当按照下列规定组织建立森林火灾专业扑救队伍：森林防火重点乡（镇）人民政府、街道办事处不少于 25 人”规定，栖霞市森林火灾专业扑救队伍人数与《森林防火条例》中规定人数相匹

配；栖霞市森林火灾专业扑救队伍人数与森林防火任务相适应，成本未超生态公益林补助标准。预拨给各镇街临时雇佣人员的经费补助基数均为 10 万元。存在各乡镇生态公益林面积相差较大，但乡镇临时雇佣人员经费补贴发放均一致的情况。

#### （五）森林防火知识知晓率高，防火政策普及力度有待加强

评价小组对栖霞市的 100 名群众采取了问卷调查的方式，获取他们对森林防火知识的和《森林防火条例》的知晓情况。调查结果显示，100%的受访者了解有关森林防火知识，各乡镇对全社会森林防火意识的宣传力度较大，但有 74%的受访者表示只知道《森林防火条例》，但了解程度较浅。据统计《森林防火条例》政策知晓率仅为 74%，存在《森林防火条例》政策知晓率较低，防火政策普及力度有待加强的问题。

#### （六）护林员奖惩机制有待完善

栖霞市自然资源和规划局对各镇人民政府、街道办事处的森林防火工作制定了《2022 年度森林防火考核办法》，办法中明确了如“没有按照标准组建镇级森林消防专业队伍的，扣 5 分”等一系列考核内容及标准，但镇街对巡护工作完成优秀的护林员并未采取奖励措施，同时对出勤率较低、巡护范围较差的护林员也未采取任何惩罚，导致优秀护林员工作积极性降低，工作完成较差的护林员巡护意识无法提高，一旦发生森林火灾，将影响栖霞市生态环境，甚至给周边居民生命和财产安全带来隐患。

## 八、意见建议

### （一）项目实施单位应加强绩效目标的细化、量化程度

绩效目标是预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。绩效目标是预算安排的前提和基础，也是绩效运行监控和绩效评价的重要依据。绩效目标应当符合以下要求：

指向明确。绩效目标要符合国民经济和社会发展规划、部门职能职责及事业发展规划，并与相应的预算支出范围、方向、效果紧密相关。

细化量化。绩效目标应从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，须用定量表述为主。不能以量化形式表述的，应当采用分级分档的形式定性表述，并具有可测量性。

合理可行。设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，目标要符合客观实际，确保在一定期限内如期实现。

相应匹配。绩效目标要与年度的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。

## （二）固定资产及时入账，及时进行资产清查工作

建立健全固定资产管理制度。根据相关的法律制度，不断规范固定资产管理流程和相应的管理制度，明确审批授权，避免由于规定不明确形成固定资产管理的“灰色地带”。建立固定资产台账，对固定资产的领用、变更使用科室或部门和报废等情况及时进行汇报、沟通，固定资产处置后应对账务和固定资产管理系统及时进行更新，保证“账实相符”。每年对固定资产进行资产清查，出具资产清查报告。

## （三）对重点区域加大巡查力度，及时排查整治安全隐患

严格执行值班巡查记录制度，宣传文明祭祀，对重点区域加大巡查力度，强化值班值守，层层压实防火责任，对检查中发现空岗的事

项要严肃处理，追究空岗人员及直属领导责任。统筹调配人员队伍，加大防火督查巡查力度，及时排查整治安全隐患，做到火情第一时间发现、火灾第一时间扑灭，切实做好应急待命，确保森林防火工作万无一失。

（四）在保障森林防火需求的前提下，合理分配森林防火经费，有效控制成本支出

建议将防火经费中用于乡镇临时雇佣防火人员的经费补助部分按照各乡镇生态公益林面积进行合理分配，避免出现各乡镇生态公益林面积相差较大但补助资金差距不大的情况，提高森林防火经费的使用效率，更好的发挥森林防火经费的作用。制定出切实可行的防火预算，并根据每年度的防火形势进行调整。选择质量可靠、性能优良的设备，确保在关键时刻能够发挥出最大的作用。

（五）建议加大森林防火政策宣传力度

1. 各村、有关单位要组织开展一次森林防火宣传月活动，充分利用各种宣传手段，广泛深入开展《森林法》《森林防火条例》等国家法律法规，开展森林防火案例宣传以案释法。

2. 要召开秋冬季森林防火专题会议，部署秋冬季森林防火工作。宣传普及森林防火意识和扑救森林火灾的安全避险知识，提高广大人民群众防范和扑救森林火灾的能力。

3. 要组织森林消防安全知识宣传，开辟防火宣传栏，利用广播、宣传标语等形式开展森林防火安全教育，扩大森林防火安全宣传的覆盖面。每村至少要张贴宣传标语，要对以往的森林防火宣传标语进行刷新。

4. 要积极组织属地的中小学校开设森林防火安全教育，结合森林防火宣传单发放及签收回执单的活动，进一步增强林区群众的防火意识。

5. 要在进主要路口设置森林防火宣传警示标牌和各类通俗易懂的宣传标语，公告“12119”全国森林火灾统一报警电话。

#### （六）建立森林防火巡查奖惩机制

为进一步强化森林防火领导负责制，切实做好森林防火工作，有效防范森林火灾发生，保护森林资源和人民群众生命财产安全，维护林区和谐稳定，建议栖霞市自然资源局和规划局建立和完善森林防火奖惩制度。

##### 1. 个人奖励

（1）嘉奖：对在森林防火工作中表现突出，积极参与扑火、救援或发现并报告火情的个人，给予适当的表彰和奖金。

（2）选拔：根据防火工作的需求，选派表现优秀的护林员参加专业培训，提高防火技能水平。

（3）岗位晋升：对参与、组织和指挥森林防火工作的护林员，根据实际工作表现，给予相应晋升和职务提升的机会。

##### 2. 集体奖励

（1）集体嘉奖：对公司或部门在森林防火工作中取得优异成绩的，给予集体表彰和奖金。

（2）集体荣誉称号：对连续多年无森林火灾发生的森林消防队伍或部门，给予集体荣誉称号，并进行表彰。

##### 3. 处罚政策

###### （1）个人处罚

①警告：对虚报或故意隐瞒火情、拒不履行防火职责等失职行为的个人，给予书面警告。

②记过：对在森林防火工作中违规操作，导致火灾发生或扩大的，给予记过处分，并扣发当月奖金。

③停职检查：对因疏于防范或管理不力，导致重大森林火灾发生的个人，给予停职检查处分，并进行深入调查。

## （2）集体处罚

①集体警告：对因森林消防队伍或部门在森林防火工作中发生失职行为的，给予集体警告，并进行通报批评。

②停产停业：对因森林消防队伍或部门在森林防火工作中发生重大火灾，造成严重后果的，给予停产停业处罚，并责令整改。

## 4. 其他事项

### （1）奖惩管理

①奖惩决定：奖惩工作由栖霞市自然资源局和规划局负责，根据规定程序进行决定并报领导审批。

②奖惩记录：对奖惩对象进行相关记录，并在个人档案中进行保存备查。

附件:

1. 调查问卷（满意度问卷）统计分析报告
2. 绩效评价得分表
3. 项目问题清单
4. 项目评价情况汇总表
5. 项目评价结果汇总表
6. 项目绩效目标修正建议及修正后的绩效目标表
7. 绩效评价报告征求意见书

## 附件 1

### 2022 年栖霞市自然资源和规划局防火经费项目

#### 绩效评价项目问卷调查

尊敬的广大群众：

你们好！我们接受烟台市栖霞市财政局委托，为评价栖霞市自然资源和规划局防火经费项目绩效评价项目进行调查，特设计本调查问卷，敬请根据您的真实感受，如实填写在相应选项前打“√”，感谢您的配合！

华冉（济南）资产评估事务所（普通合伙） 2023 年 11 月

#### 一、被调查者情况

姓名：\_\_\_\_\_ 年龄：\_\_\_\_\_ 联系电话：\_\_\_\_\_

1、您的年龄？

A、18-35      B、36-49      C、50-59

D、60-80      E. 80 岁以上

2、您是否遇到过森林火灾？

A、是      B、否

3、你是否了解栖霞市近年来火灾的发生情况？

A、非常了解

B、了解一点

C、不了解

4、您是否知道当地的森林防火期？

A、完全清楚

B、不太清楚

C、一无所知

5、您是否知道《森林防火条例》？

A、是

B、否

6、您是否知道《致全市广大市民的一封信》？

A、知道

B、不知道

7、当你遇到森林火灾时，你会如何做？

A、事不关己，赶快搬到安全地带

B、拨打森林消防热线 12119

C、通知当地林业部门

D、趁火势不大，自己一个人单独扑灭

8、引起森林火灾的人为原因，您知道哪几个？

A、生产性用火      B、高压线脱落

C、上坟烧纸、烧火做饭      D、故意纵火

E、全都不知道

9、据你们了解，森林火灾常发生的原因是什么？

A、人们防火意识淡薄

B、相关部门管理疏忽

C、森林防火系统不健全

D、个人素质较低

E、国家相关法律缺失

F、其它

10、遭遇森林火灾时，您认为正确的逃生方法是？

A、用湿毛巾捂住口鼻

- B、顺风逃生
- C、逆风逃生
- D、火烧迹地
- E、俯卧蜷曲

11、您平时从什么地方了解森林火灾预防的相关知识？

- A、相关部门宣讲
- B、学校或单位统一组织相关知识讲座
- C、个人积极搜索相关的森林防火预防知识
- D、偶尔看过的短视频和文章
- E、没有了解
- F、其他

12、您认为当前我市森林消防工作有哪些地方需要重点加强？

(可多选)

- A、加强火源管理，积极开展巡查
- B、合理设置灭火队伍
- C、加强相关执行人员的管理
- D、加大森林防火知识的宣传力度
- E、抓好森林消防检查督促
- F、切实做到相关法律法规的落实，严惩违法人员

13、您觉得哪一种防火宣传会更有效果？

- A、张贴防火宣传语
- B、鼓励人们相互举报并对举报人进行奖励
- C、在林区入口把关阻止火种上山
- D、巡视人员遍布林区进行巡查

E、高价引入高科技设备代替人工进行巡查

14、您都经历过哪种森林防火的宣传？（可多选）

A、发送的公益传单

B、电视上的公益广告

C、广播电台中的公益广告

D、大街上巡逻车辆喇叭的扩音宣传

E、入山口的宣传告示

F、已经进入山区后景点内的各种宣传

15、人们对森林火灾应具备的意识有哪些？（可多选）

A、不准携带火种进山、进林区

B、不准在山边烧灰积肥、烧荒、烧田埂地边杂草

C、不准上坟烧纸、烧香、点蜡烛、燃放鞭炮

D、不准烧火驱兽和用明火枪狩猎

E、不准在林地吸烟、野炊、烤火、打火把照明

F、不准在林区劈灌烧煤、砍柴烧炭

G、不准擅自在林区进行射击、爆破等易燃作业

H、不准擅自进入林区进行挖掘、运输等生产作业

I、不准小孩、痴、呆、傻人员在林区玩火

J、不准在林区内从事野营、旅游、祭祀、庙会等活动时用火

16、您对本市所做的森林防火工作是否满意？

A、满意

B、不满意

## 附件 2:

栖霞市自然资源和规划局防火经费项目绩效评价得分表

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	评价标准	评价得分	数据来源和取数方式
决策	20	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (5分)	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; (1分) ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; (1分) ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; (1分) ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; (1分) ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 (1分)	5	《中华人民共和国森林法》、国务院《森林防火条例》《山东省实施〈森林防火条例〉办法》《烟台市森林防火条例》《烟台市人民政府办公室〈关于加强全市森林消防专业队伍建设〉的意见》(烟政办字〔2020〕36号)
			立项程序规范性 (5分)	①项目是否按照规定的程序申请设立; (2分) ②审批文件、材料是否符合相关要求; (2分) ③事前是否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。 (1分)	5	《烟台市森林防火条例》《烟台市人民政府办公室〈关于加强全市森林消防专业队伍建设〉的意见》(烟政办字〔2020〕36号)、栖霞市森林防火灭火指挥部《关于印发〈栖霞市 2021-2022 年度森林防灭火工作方案〉的通知》(栖森防灭指〔2021〕34号)、《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》(栖自然资规字〔2022〕13号)
		绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (3分)	①项目是否有绩效目标; (1分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (1分) ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (0.5分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (0.5分)	2	《项目绩效目标申报表》《项目支出绩效自评表》
			绩效指标明确性 (2分)	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (1分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (0.5分) ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 (0.5分)	0	《项目绩效目标申报表》和《项目支出绩效自评表》
		资金投入 (5分)	预算编制科学性 (3分)	①预算编制是否经过科学论证; (1分) ②预算内容与项目内容是否匹配; (1分) ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; (0.5分) ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 (0.5分)	3	《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》(栖自然资规字〔2022〕13号)
			资金分配合理性 (2分)	①预算资金分配依据是否充分; (1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。 (1分)	2	《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》(栖自然资规字〔2022〕13号)
过程	20	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 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)	2	资金拨付下达指标文、拨付资金的凭证、账簿

产出	30	组织实施 (10分)		内预算安排到具体项目的资金。		
			预算执行率 (4分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目日期)内项目实际拨付的资金。	4	资金拨付下达指标文、支出资金的凭证、账簿
			资金使用合规性 (4分)	①是否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;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)	4	《栖霞市自然资源与规划局财务管理制度》、资金拨付下达指标文、项目预算批复文件、支出资金的凭证、账簿
		管理制度健全性 (5分)	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(2.5分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(2.5分)	5	《栖霞市自然资源和规划局财务管理制度》、2022年度森林防火考核办法、《栖霞市2021-2022年度森林防火灭火工作方案》	
		制度执行有效性 (5分)	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(1.5分) ②项目调整及支出调整手续是否完备;(1.5分) ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;(1分) ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(1分)	4	《栖霞市自然资源和规划局财务管理制度》、2022年度综合绩效考核镇街计分表、劳务派遣合同、各乡镇购买防火物资设备发票	
	产出数量 (9分)	生态公益林面积5万亩以上的森林消防专业队人数 (3分)	生态公益林面积5万亩以上乡镇包括:①松山街道;②苏家店镇;③唐家泊镇;④庙后镇;⑤桃村镇;⑥亭口镇。每有一个乡镇森林消防专业队人数未达到35人以上扣0.5分,扣完为止。	3	《2022年度综合绩效考核镇街计分表》	
		其他镇街的森林消防专业队人数 (4分)	其他镇街包括:①寺口镇;②西城镇;③观里镇;④官道镇;⑤杨础镇;⑥蛇窝泊镇;⑦翠屏街道;⑧庄园街道。每有一个乡镇森林消防专业队人数达不到25人以上扣0.5分,扣完为止。	4	《2022年度综合绩效考核镇街计分表》	
		国有牙山林场森林消防专业队人数 (2分)	国有牙山林场森林消防专业队人数达到30人(2分)完成率=100%,得100%权重分,得分=完成率×分值。	2	《牙山保护区季节性防火队伍成立原因说明》	
	产出质量 (11分)	隐患排查整改率 (4分)	隐患排查整改率=(已整改隐患数/发现隐患数)×100%。其中,已整改隐患数指在一定时间内已经完成整改的隐患数量;发现隐患数指在同一时间内发现的所有隐患数量。	4	2022年工作总结	
		森林防火设施设备配备齐全 (3分)	有物资装备库,配备齐全,保护完好,专人管理,专项使用,得3分	3	2022年工作总结、市自然资源局及各乡镇及牙山林场防火经费支出明细账、支出凭证、发票	
各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生 (4分)		各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生,得4分,辖区发生野外火情的,扣1分;辖区发生森林火灾,过火有林地面积低于1公顷的,扣2分;超过1公顷低于10公顷的或者被国家卫星监控的或者被新闻媒体曝光的,扣3分;被省市通报的,不得分。	1	《2022年度综合绩效考核镇街计分表》		

		产出时效 (5分)	坚持24小时值班、通信畅通(5分)	14个乡镇中每个乡镇出现1次检查站无人值守情况,每个乡镇出现1次扣0.5分,扣完为止。	0	各乡镇检查记录、2022年度综合绩效考核镇街计分表
		产出成本 (5分)	各乡镇每亩生态公益林补助标准(5分)	各乡镇每亩生态公益林补助标准=补助总金额/14个乡镇生态公益林总面积 14个乡镇每亩生态公益林补助标准低于乡镇平均标准的,每出现一次扣1分,扣完为止。	0	《栖霞市自然资源和规划局<关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费>的请示》(栖自然资规字〔2022〕13号)
效益	30	社会效益 (10分)	森林防火知识及《森林防火条例》知晓率(6分)	通过项目群众调查问卷结果判断。知晓率包括森林防火知识和《森林防火条例》。每一项各占1/2分值。每项知晓率≥90%,得3分,60%—90%,知晓率每下降1%扣0.1分,60%以下不得分。	4.4	调查问卷
			提高我市森林火灾的预防与控制能力(4分)	达到预期目标,得4分,不满足,不得分。	4	工作总结、调查问卷
		生态效益 指标(5)	减少了森林火灾发生(5)	通过问卷调查问题评分,分为四级,减少了森林火灾发生:效果显著(100%)、有效减少(80%)、效果一般(60%)、没有减少(0%) [公式:减少程度=选择“效果显著”×1+“有效减少”×0.8+“效果一般”×0.6+“没有减少”×0]/总样本数×100%。减少程度≥90%,得满分,每降1%,扣权重5%,70%以下不得分。	5	工作总结、调查问卷
		可持续影响 (5分)	森林防火巡查奖惩机制(2)	①建立了森林防火巡查奖惩机制; ②森林防火巡查奖惩机制作用发挥明显。 存在第①项不符合条件,本项指标不得分;第②项不满足,则扣除1/2权重分。	0	工作总结、访谈笔录
			森林防火长效机制基本形成(3分)	通过问卷调查问题评分,分为四级,森林防火长效机制基本形成:效果显著(100%)、有效果(80%)、效果一般(60%)、没有效果(0%) [公式:效果程度=选择“效果显著”×1+“有效果”×0.8+“效果一般”×0.6+“没有效果”×0]/总样本数×100%。效果程度≥90%,得满分,每降1%,扣权重5%,70%以下不得分。	3	工作总结、调查问卷
		社会公众或服务对象满意度 (10分)	社会公众满意度(10分)	通过项目群众满意度问卷来体现。得分=满意度*分值	9.8	调查问卷
总分100分		得分			79.2	
评价等级		<input type="checkbox"/> 优(90分以上) <input type="checkbox"/> 良(80分—90分) <input checked="" type="checkbox"/> 中(60分—80分) <input type="checkbox"/> 差(60分以下)				

附表 3

防火经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
绩效目标存在的问题	1	栖霞市自然资源和规划局、栖霞市消防救援大队	该项目主管单位市自然资源局和市消防大队没有将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标设置的比较笼统，其中产出指标“按照设计完工，质量是否合格、成本是否控制在批复的资金内、年度目标完成及时率、发放人数完成及时率”；效益指标“带动地方财政和社会资金投入治理、消除地质矿山环境问题、是否满足项目区内群众生产生活、是否能改善项目区内生态环境要求、是否达到设计预期目标推进当地经济的可持续发展”，部分年度指标值设置不合理，量化程度不高，无法与项目目标任务数相对应。
业务管理存在的问题	2	栖霞市自然资源和规划局	2022 年市自然资源局为森林防火经费项目购买的部分防火用的固定资产如风力灭火机、割灌机、高压泡沫灭火枪等 2022 年入账不及时，2022 年也未对该类固定资产进行资产清查，无法把握部门固定资产实物状态的具体情况。
项目效益存在的问题	3	栖霞市自然资源和规划局	根据市自然资源局对各乡镇检查记录、2022 年度综合绩效考核镇街计分表。2022 年市自然资源局对全市 14 个乡镇的森林防火工作进行了监督检查，除庙后镇、苏家店镇及唐家泊镇外，其余 11 个乡镇均存在个别村检查站空岗情况。
	4	栖霞市自然资源和规划局	根据《栖霞市自然资源和规划局〈关于拨付森林防火经费和临时雇工补助经费〉的请示》（栖自然资规字〔2022〕13 号），全市 14 个乡镇除牙山林场外，各乡镇每亩生态公益林补助平均标准=补助总金额/14 个乡镇生态公益林总面积=2,921,137.00/45,543.25=64.14（元/亩），全市 14 个乡镇补助标准统一。存在各乡镇生态公益林面积相差较大，但乡镇临时雇佣人员经费补贴发放均一致的情况。
	5	栖霞市自然资源和规划局	评价小组对栖霞市的 100 名群众采取了问卷调查的方式，获取他们对森林防火知识的和《森林防火条例》的知晓情况。调查结果显示，100%的受访者了解有关森林防火知识，各乡镇对全社会森林防火意识的宣传力度较大，但有 74%的受访者表示只知道《森林防火条例》，但了解程度较浅。据统计《森林防火条例》政策知晓率仅为 74%，存在《森林防火条例》政策知晓率较低，防火政策普及力度有待加强的问题。
	6	栖霞市自然资源和规划局	栖霞市自然资源和规划局对各镇人民政府、街道办事处的森林防火工作制定了《2022 年度森林防火考核办法》，办法中明确了如“没有按照标准组建镇级森林消防专业队伍的，扣 5 分”等一系列考核内容及标准，但镇街对巡护工作完成优秀的护林员并未采取奖励措施，同时对出勤率较低、巡护范围较差的护林员也未采取任何惩罚，导致优秀护林员工作积极性降低，工作完成较差的护林员巡护意识无法提高，一旦发生森林火灾，将影响栖霞市生态环境，甚至给周边居民生命和财产安全带来隐患。
备 注：无			

附表 4

项目评价情况汇总表

项目名称	防火经费项目
(预算) 业务主管部门	栖霞市自然资源和规划局、栖霞市消防大队
资金预算金额(万元)	1,101.09
项目个数或资金使用单位数	2 个
现场评价项目或资金使用单位数	2 个
现场评价项目预算金额(万元)	1,101.09
现场评价项目金额占预算金额%	100%
项目计划完成时间	2022 年 12 月 31 日
项目实际完成时间	2022 年 12 月 31 日
截至 2022 年底项目实际完成率	100%
至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截至 2022 年底资金财政支出进度	100%

附表 5

## 项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况				评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金金额	执行金额 (实际支出)	执行率(=支出金额/到位资金)					
1	防火经费项目	1,101.09	1,101.09	1,101.09	100%	79.2	中	①部分年度指标值设置不合理，量化程度不高 ②部分防火用固定资产未入账也未进行资产清查 ③多数乡镇均存在个别村检查站空岗情况 ④乡镇临时雇佣人员经费补助资金与乡镇临时雇佣人员人数不匹配 ⑤森林防火知识知晓率高，防火政策普及力度有待加强 ⑥护林员奖惩机制有待完善	①项目实施单位应加强绩效目标的细化、量化程度 ②固定资产及时入账，及时进行资产清查工作 ③对重点区域加大巡查力度，及时排查整治安全隐患 ④合理分配森林防火经费，发挥防火资金使用效率 ⑤建议加大森林防火政策宣传力度 ⑥建立森林防火巡查奖惩机制	栖霞市自然资源和规划局、消防救援大队

备注：1. 本表单独另提供 EXCEL 格式一份

附表 6

防火经费项目绩效目标表

年度目标（2022）									
1	项目名称	防火经费项目			主管部门	栖霞市自然资源和规划局和消防救援大队			
2	项目单位	栖霞市自然资源和规划局			年度资金总额	1101.09 万元			
3	资金用途	防火经费							
4	资金支出计划	3 月底	6 月底	9 月底	12 月底				
5	（累计支出金额）	275.27 万元	550.54 万元	825.81 万元	1,101.09 万元				
6	年度绩效目标	目标 1	通过规范管理、真抓实干、综合整治，确保全市不发生较大森林火灾，不发生人员伤亡事故，不发生过夜火。年森林火灾受害率不超过 0.4%，不发生重特大森林火灾，不发生人员伤亡事故同时提高村组预防和扑救森林火灾的综合能力；年森林火灾受害率不超过 0.4%，不发生重特大森林火灾，不发生人员伤亡事故无山火进家烧毁民房、厂房事故。						
7					指标值				
8	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	符号	值	单位（文字描述）	指标确定依据	评（扣）分标准
9	成本指标	社会成本指标	各乡镇每亩生态公益林补助标准	各乡镇每亩生态公益林补助标准	≤	64.14	元/亩	根据政策文件和工作计划设置	各乡镇每亩生态公益林补助标准=补助总金额/14 个乡镇生态公益林总面积 14 个乡镇每亩生态公益林补助标准低于乡镇平均标准的，每出现一次扣 1 分，扣完为止。

10	产出指标	数量指标	生态公益林面积5万亩以上的森林消防专业队人数	生态公益林面积5万亩以上的森林消防专业队人数	$\geq$	35	人	根据政策文件和工作计划设置	隐患排查整改率=(已整改隐患数/发现隐患数) $\times 100\%$ 。其中,已整改隐患数指在一定时间内已经完成整改的隐患数量;发现隐患数指在同一时间内发现的所有隐患数量。
11		数量指标	其他镇街的森林消防专业队人数	其他镇街的森林消防专业队人数	$\geq$	25	人	根据政策文件和工作计划设置	有物资装备库,配备齐全,保护完好,专人管理,专项使用,得3分
12		数量指标	国有牙山林场森林消防专业队人数	国有牙山林场森林消防专业队人数	$\geq$	30	人	根据政策文件和工作计划设置	各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生,得4分,辖区发生野外火情的,扣1分;辖区发生森林火灾,过火有林地面积低于1公顷的,扣2分;超过1公顷低于10公顷的或者被国家卫星监控的或者被新闻媒体曝光的,扣3分;被省市通报的,不得分。
13		质量指标	隐患排查整改率	隐患排查整改率	=	100	%	根据政策文件和工作计划设置	14个乡镇中每个乡镇出现1次检查站无人值守情况,每个乡镇出现1次扣0.5分,扣完为止。
14		质量指标	森林防火设施设备配备齐全	森林防火设施设备配备齐全	=	100	%	根据政策文件和工作计划设置	隐患排查整改率=(已整改隐患数/发现隐患数) $\times 100\%$ 。其中,已整改隐患数指在一定时间内已经完成整改的隐患数量;发现隐患数指在同一时间内发现的所有隐患数量。
15		质量指标	各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生	各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生	=	0	%	根据政策文件和工作计划设置	有物资装备库,配备齐全,保护完好,专人管理,专项使用,得3分

16		时效指标	坚持 24 小时值班、通信畅通	坚持 24 小时值班、通信畅通	=	100	%	根据政策文件和工作计划设置	各乡镇本辖区内年度无森林火灾发生，得 4 分，辖区发生野外火情的，扣 1 分；辖区发生森林火灾，过火有林地面积低于 1 公顷的，扣 2 分；超过 1 公顷低于 10 公顷的或者被国家卫星监控的或者被新闻媒体曝光的，扣 3 分；被省市通报的，不得分。
17	效益指标	社会效益指标	森林防火知识及《森林防火条例》知晓率	森林防火及知识《森林防火条例》知晓率	≥	90	%	根据社会满意度情况设置	通过项目群众调查问卷结果判断。 知晓率包括森林防火知识和《森林防火条例》。每一项各占 1/2 分值。每项知晓率 ≥ 90%，得 3 分，60%—90%，知晓率每下降 1% 扣 0.1 分，60% 以下不得分。
18		社会效益指标	提高我市森林火灾的预防与控制能力	森林防火巡查奖惩机制	文字表述		有效提高	通过项目群众满意度问卷结果判断	达到预期目标，得 4 分，不满足，不得分。
19		生态效益指标	减少了森林火灾发生	减少了森林火灾发生	文字表述		有效减少	通过项目群众满意度问卷结果判断	通过问卷调查问题评分，分为四级，减少了森林火灾发生：效果显著（100%）、有效减少（80%）、效果一般（60%）、没有减少（0%）[公式：减少程度=选择“效果显著”×1+“有效减少”×0.8+“效果一般”×0.6+“没有减少”×0]/总样本数×100%。减少程度 ≥ 90%，得满分，每降 1%，扣权重 5%，70% 以下不得分。

20		可持续影响指标	森林防火巡查奖惩机制	森林防火巡查奖惩机制	文字表述		健全	通过项目群众满意度问卷结果判断	①建立了森林防火巡查奖惩机制； ②森林防火巡查奖惩机制作用发挥明显。 存在第①项不符合条件，本项指标不得分；第②项不满足，则扣除 1/2 权重分。
21		可持续影响指标	森林防火长效机制基本形成	森林防火长效机制基本形成	文字表述		基本形成	通过项目群众满意度问卷结果判断	通过问卷调查问题评分，分为四级，森林防火长效机制基本形成：效果显著（100%）、有效果（80%）、效果一般（60%）、没有效果（0%）[公式：效果程度=选择“效果显著”×1+“有效果”×0.8+“效果一般”×0.6+“没有效果”×0]/总样本数×100%。效果程度≥90%，得满分，每降 1%，扣权重 5%，70%以下不得分。
22	满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	社会公众满意度	≥	90	%	根据社会满意度情况设置	通过项目群众满意度问卷来体现。得分=满意度*分值

## 附表 7

### 绩效评价报告征求意见书

根据栖霞市财政局与我单位的委托协议书，我单位于 2023 年 11 月 08 日起对贵单位 2022 年防火经费项目 组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起 3 个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：孟祥菲

联系电话：13589005597

送达时间：2023 年 11 月 27 日

单位名称：华冉（济南）资产评估事务所（普通合伙）

2023 年 11 月 27 日

附件 8







