

森林消防热成像监控设备维修 (2022年度) 绩效评价报告

烟台嘉信有限责任会计师事务所



目 录

| | |
|-----------------------------------|--------|
| 摘 要 | - 1 - |
| 一、项目基本情况 | - 1 - |
| (一) 项目立项背景及实施目的 | - 1 - |
| (二) 项目预算安排和支出情况 | - 1 - |
| (三) 项目主要内容和实施情况 | - 2 - |
| 二、项目绩效目标 | - 2 - |
| 三、评价基本情况 | - 3 - |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 | - 3 - |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 | - 3 - |
| (三) 绩效评价工作过程 | - 5 - |
| 四、评价结论和绩效分析 | - 6 - |
| (一) 综合评价结论 | - 6 - |
| (二) 绩效分析 | - 8 - |
| 五、存在问题及原因分析 | - 8 - |
| 六、有关建议 | - 10 - |

| | |
|---------------------|--------|
| 正文部分 | - 12 - |
| 一、项目基本情况 | - 12 - |
| (一) 项目立项 | - 12 - |
| (二) 项目预算 | - 12 - |
| (三) 项目计划实施内容 | - 13 - |
| (四) 项目组织管理 | - 13 - |
| 二、项目绩效目标 | - 14 - |
| 三、评价基本情况 | - 15 - |
| (一) 评价目的 | - 15 - |
| (二) 评价对象与范围 | - 15 - |
| (三) 评价依据 | - 15 - |
| (四) 评价原则、评价方法 | - 16 - |
| (五) 绩效评价指标体系 | - 18 - |
| (六) 评价人员组成 | - 20 - |
| (七) 绩效评价工作过程 | - 22 - |
| 四、评价结论及分析 | - 24 - |
| (一) 综合评价结论 | - 24 - |
| (二) 非现场评价情况分析 | - 25 - |
| (三) 现场评价情况分析 | - 25 - |
| 五、绩效评价指标分析 | - 26 - |
| (一) 项目决策情况 | - 26 - |
| (二) 项目过程情况 | - 29 - |
| (三) 项目产出情况 | - 31 - |
| (四) 项目效益情况 | - 32 - |
| 六、项目主要经验及做法 | - 33 - |
| 七、存在的问题及原因分析 | - 34 - |

| | |
|-----------------------------|--------|
| 八、意见建议 | - 35 - |
| 附件1：调查问卷及统计分析表 | - 38 - |
| 附件2：绩效评价指标得分表 | - 40 - |
| 附件3：森林消防热成像监控设备维修问题清单 | - 44 - |
| 附件4：绩效评价报告征求意见书 | - 45 - |

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

根据《中华人民共和国森林法》《森林防火条例》《烟台市森林防火条例》加强全区森林防火基础设施建设的要求，芝罘区自然资源局先后于2014年至2018年建设森林防火远红外视频监控14处，2017年安装了150套森林防火智能语音卡口系统，安装建设在芝罘区各办事处辖区内各个重要的进山路口，监控建于高点位置。近年来，该系统的运行对进山人员管理及森林消防的预警和监管起到了重要作用。

随着电子产品的不断发展和创新，新设备、新功能的应用，已使系统设备满足不了目前所需视频影像留痕、传输、指挥调度等综合功能，为了匹配和满足设备正常运行的要求，智能语音卡口、远红外视频监控系统设备需要进行维修，提高智能语音卡口监控设备整体网络在线率和稳定性，提高森林防火的管理效率和业绩，让整套系统发挥最好的应用效果为做好全区森林防火检测预警发挥最大作用。

（二）项目预算安排和支出情况

森林消防热成像监控设备维修资金由芝罘区财政局拨款解决。芝罘区财政局在《关于批复2022年区级部门预算的通知》

（烟芝财预〔2022〕1号）中下达了预算指标81,000元，烟台市芝罘区自然资源局于2022年6月28日支付预算资金81,000元，结

余0元。

表I 设备维修费用明细表

单位：元

| 序号 | 预算资金 | 名称 | 数量 | 单价 | 金额 | 备注 |
|----|-------|---------|-----|-------|-------|---------------------|
| 1 | 81000 | 总电源开关 | 2台 | 950 | 1900 | 南车门，五卒山 |
| 2 | | 风光互补控制器 | 1台 | 4500 | 4500 | 南车门 |
| 3 | | 交换机 | 1台 | 3300 | 3300 | 小黄山，电视台南，电视台北 |
| 4 | | 网桥 | 3套 | 5300 | 15900 | 东珠岩，南车门，五卒山 |
| 5 | | 热成像云台维修 | 2台 | 14500 | 29000 | 岱王山，北上坊 |
| 6 | | 服务器维护 | 1套 | 8002 | 8002 | 指挥中心，应急局，自然资源局，大数据局 |
| 7 | | 中继开关电源 | 2台 | 660 | 1320 | 南车门，五卒山 |
| 8 | | 镀锌穿线管 | 35米 | 5 | 175 | 太阳能电缆防护 |
| 9 | | 辅料 | 1批 | 2653 | 2653 | |
| 10 | | 高空作业费 | 6套 | 1500 | 9000 | |
| 11 | | 安装调试费 | 15天 | 350 | 5250 | |
| 合计 | 81000 | | | | 81000 | |

（三）项目主要内容和实施情况

项目起止时间：2022年1月-2022年12月。

芝罘区自然资源局委托烟台恒通电子科技有限公司对森林消防热成像监控设备进行了维修，更换总开关电源2台、风光互补控制器1台、交换机1台、网桥3套、热成像云台维修2台、服务器维护1套、中继开关电源2台、镀锌穿线管35米的施工。通过对森林防火视频监控的维修，提高了森林防火的管理效率和业绩。

二、项目绩效目标

充分利用好拨付的2022年度森林消防热成像监控设备维修资金8.1万元，完成对14处远红外视频监控的维修维护工作。做到项目管理有健全的组织机构，配备专业技术能力强的工作人员；资金实际支出与项目规定的用途一致，资金收支平衡，资

金使用都能做到公开、公平，按程序上报和审批，无截留、挤占、挪用资金等违规行为。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法对森林消防热成像监控设备维修资金从决策、过程、产出、效益等方面通过第三方机构客观、公正地进行评价，总结预算管理的经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

2. 评价对象

森林消防热成像监控设备维修资金的使用绩效。

3. 评价范围

对芝罘区14处远红外视频监控的维修维护费用的使用绩效进行评价。

评价基准日：2022年12月31日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则：

- （1）真实、科学、公正的原则；
- （2）综合绩效评价的原则；
- （3）定量分析与定性分析的原则；
- （4）绩效评价与项目支出管理相结合的原则；
- （5）绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

2. 指标体系：

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至三级逐级细化，部分三级指标细化为四级指标，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个，三级指标19个，四级指标24个。本次评价基准日为2022年12月31日，根据《芝罘区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟芝财〔2022〕23号）第十二条（三）确定指标权重，“指标权重是指某一指标在评价指标体系中的赋分比重。评价工作组应根据各项指标在评价体系中的重要程度，合理设置各指标权重。应突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段，指标权重应体现差异性。其中，实施期间的评价应更加注重决策、过程和产出；实施期结束后的评价应更加注重产出和效益。”结合项目实施进度，确定项目指标权重时侧重考虑了产出和效益两个指标。综上，一级指标权重分别是决策14分、过程管理21分、产出35分、效益30分。（评价指标体系详见附件2：森林消防热成像监控设备维修项目绩效评价指标得分表）

3. 评价方法

（1）本次绩效评价遵循定性评价与定量评价相结合的方法，运用资料审阅法、实地查勘法、分析比较法、访谈、问卷调查等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

项目组通过收集查看资料，与项目实施单位相关负责人进行现场访谈，现场实地查看，发放满意度调查问卷，全面梳理项目完成情况。充分了解项目实施过程中存在的问题和难题，以及项目实施发挥的作用和效益。对项目执行情况和资金使用

情况进行总体评价，并出具综合评价意见。

(2) 本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在90~100分（含90分）为优；

综合得分在80~90分（含80分）为良；

综合得分在60~80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

4. 评价标准

评价标准是衡量绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。根据相关法律法规、绩效目标及相关管理办法，结合本项目的实际情况，本次评价采用计划标准。

(三) 绩效评价工作过程

评价工作进程主要包括前期准备、组织实施、撰写评价报告以及评价资料归档四个阶段。

1. 前期准备：包括成立评价工作组、拟定评价实施方案、完善评价指标体系等。

2. 组织实施：本次评价采取现场评价的方式实施评价。具体可分为资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分等四方面工作。

在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

3. 撰写评价报告：在经过资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

4. 资料归档：包括建立和落实档案管理制度，文件存档。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价小组对照评价表评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，通过对项目实施的资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，在对项目实施的自评表、现场评价绩效情况对比分析，梳理、汇总的基础上，形成项目绩效最终评价结果。

森林消防热成像监控设备维修资金使用情况绩效评价综合得分为87.64分，绩效评价等级为“良”。

表II 森林消防热成像监控设备维修项目整体绩效评价
综合得分表

| 一级指标 | 标准分值 | 绩效评价得分 | 二级指标 | 标准分值 | 绩效评价得分 |
|------|------|--------|------|------|--------|
| 决策 | 14 | 10.5 | 项目立项 | 2 | 2 |
| | | | 绩效目标 | 6 | 5 |
| | | | 资金投入 | 6 | 3.5 |
| 过程 | 21 | 15 | 资金管理 | 10 | 8 |
| | | | 组织实施 | 11 | 7 |
| 产出 | 35 | 32.14 | 产出数量 | 10 | 10 |
| | | | 产出质量 | 10 | 7.14 |
| | | | 产出时效 | 10 | 10 |
| | | | 产出成本 | 5 | 5 |
| 效益 | 30 | 30 | 项目效益 | 30 | 30 |

| 一级指标 | 标准分值 | 绩效评价得分 | 二级指标 | 标准分值 | 绩效评价得分 |
|------|------|--------|------|------|--------|
| 合计 | 100 | 87.64 | | 100 | 87.64 |

表III 按10个二级指标评价总得分及单项指标换算分值

综合得分表

| 二级指标 | 标准分值 | 权重 (%) | 绩效评价得分 | 单项指标换算得分 (%) | 等级 |
|------|------|--------|--------|--------------|----|
| 项目立项 | 2 | 2.00 | 2 | 100.00 | 优 |
| 绩效目标 | 6 | 6.00 | 5 | 83.33 | 良 |
| 资金投入 | 6 | 6.00 | 3.5 | 58.33 | 差 |
| 资金管理 | 10 | 10.00 | 8 | 80.00 | 良 |
| 组织实施 | 11 | 11.00 | 7 | 63.64 | 中 |
| 产出数量 | 10 | 10.00 | 10 | 100.00 | 优 |
| 产出质量 | 10 | 10.00 | 7.14 | 71.40 | 中 |
| 产出时效 | 10 | 10.00 | 10 | 100.00 | 优 |
| 产出成本 | 5 | 5.00 | 5 | 100.00 | 优 |
| 项目效益 | 30 | 30.00 | 30 | 100.00 | 优 |
| 合计 | 100 | 100.00 | 87.64 | 87.64 | 良 |

根据项目综合评审结果得出，项目立项、产出数量、产出时效、产出成本、项目效益五个指标评审得分等级为“优”；绩效目标、资金管理两个指标评审等级为“良”；组织实施、产出质量两个指标评审等级为“中”；资金投入指标评审等级为“差”。

1. 决策情况

决策情况满分14分，综合得分10.5分，得分率75.00%，等级为“良”。项目立项依据充分、立项程序规范，预算依据充分，与项目内容匹配。绩效目标的明确性有待细化、量化，预算资金量与实际工作需求的匹配性有待提高。

2. 过程情况

执行过程管理情况满分21分，综合得分15分，得分率71.43%，等级为“良”。项目存续期间资金到位及时，预算资

金按照计划执行，财务制度健全，严格按照相关法律法规和相关管理规定进行评审和监督。在业务管理制度的完善，资金申请、拨付手续等相关文件资料的保存和归档上有待加强。

3. 产出情况

产出情况满分35分，综合得分32.14分，得分率91.83%，等级为“优”。从产出数量来看，视频监控设备维修维护数量完成了既定目标。从产出质量来看，视频监控设备存在部分画面静止不动的问题。从产出时效来看，视频监控设备及时完成维修。从产出成本来看，维修资金支出没有超过预算。

4. 效益情况

项目效益情况满分30分，综合得分30分，得分率100.00%，等级为“优”。通过对14处远红外视频监控的维修维护工作，提高了森林消防应急反应能力，提高了森林防火的管理效率和业绩，利于降低自然灾害对全区林业经济的危害，服务对象满意度高，取得了良好的社会效益和可持续影响。

（二）绩效分析

通过对14处森林消防热成像监控设备的维修维护工作，有利于防范和化解自然灾害风险，有利于恢复和保护森林资源及野生动植物资源，有利于降低自然灾害对全区林业经济的危害，对促进改善生态环境和人民生活发挥着重要的作用。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效指标设置不够明确，细化、量化程度不足

烟台市芝罘区自然资源局2022年度《项目支出绩效自评表》设置了产出、效益、满意度等具体指标，部分绩效指标（尤其是效益指标）内容较为宽泛，细化、量化程度不足。被评价单

位对绩效管理的理解和认识有待深入，绩效管理工作应充分发挥应有的作用，绩效指标设计的明确性和绩效自评的客观性存在不足。

原因分析：被评价单位对《芝罘区区级项目支出绩效单位自评工作规程》（烟芝财〔2022〕23号）的内容有待深入了解和学习。

（二）没有对森林消防热成像监控设备进行定期维护

森林防火远程监控一方面可以加强对森林火灾的预防，另一方面可以缩短应急响应时间，其能否正常运行，对整个森林防火意义重大。由于热成像监控设备每天24小时运行，并全部安装于芝罘区各大山的山顶位置，因风大不确定因素大，出现故障率较多，所以需要通过定期维护来发现问题及时上报维修，以保证热成像监控设备的正常运行。目前没有对热成像监控设备进行定期维护，主要是烟台市森林防灭火指挥部办公室通过后台监控画面巡查，发现部分监控视频无法查看，下达维修通知方式来进行维修，存在滞后性。

原因分析：被评价单位受制于人员和资金方面的限制，没有对森林消防热成像监控设备进行定期维护。

（三）森林消防热成像监控设备维修存在滞后性

《烟台市森林防火条例》规定森林防火期为每年十一月一日至次年五月三十一日，其中，三月一日至四月三十日为森林高火险期。本次维修成果验收时间为四月二十一日，已经进入本年森林防火后期，存在滞后性，不利于森林防火工作的开展。

原因分析：被评价单位受制于资金方面的限制，没有及时开展森林消防热成像监控设备维修工作。

六、有关建议

（一）加强预算绩效管理的培训和学习，提高绩效指标设置的明确性

通过组织预算绩效管理、绩效评价的学习，提高绩效管理意识，将绩效理念融入预算编制、执行、监督、评价和问责全过程。结合绩效管理文件要求，将绩效目标细化、量化，客观合理地做出绩效自我评价。例如：自评表中二级指标社会效益指标下设的三级指标为提升森林防火的氛围，指标值为明显提升，不易进行量化考核。可考虑将指标设置为森林安全保障，指标值设置为没有发生森林火灾得满分，每发生一处森林火灾扣除相应分数来进行考核。

（二）加强对森林消防热成像监控设备的定期维护

森林防火远程监控一方面可以加强对森林火灾的预防，另一方面可以缩短应急响应时间，该设备的正常运行对森林消防的预警和监管能起到重要作用。由于森林消防热成像监控设备价值高，专业性强，且每天24小时运行，并全部安装于芝罘区各大山的山顶位置，对维护的专业性要求较高，应通过专业人员进行相应的维护维修工作。建议后期加大资金支持力度，通过购买专业第三方的服务，确保能对森林消防热成像监控设备定期进行维护，作到发现问题及时维修。另外，森林防灭火巡查大队每天也会进行巡查工作，可以要求其重点加大对森林消防热成像监控设备的巡查，发现问题及时上报。通过加强对森林消防热成像监控设备的定期维护维修，加强森林安全保障，提升森林消防力量，加强构建全区安全的社会环境。

（三）在进入森林防火期前完成对热成像监控设备的维修

《烟台市森林防火条例》规定森林防火期为每年十一月一日至次年五月三十一日，其中，三月一日至四月三十日为森林高火险期。为了保证设备的正常运行，每年进入防火期前需对监控设备进行摸底排查上报审批等必要程序。建议加大资金支持力度，在每年进入森林防火期前完成对热成像监控设备的维修工作，确保设备的正常运行，保证森林防火工作的正常开展。另外，建议被评价单位寻找一家合适的第三方，签订长期维护维修服务合同，确保在发现问题能及时进行维修，从而避免需要维修设备时临时寻找第三方，不利于维修的及时性。

（四）下一年度预算安排资金使用建议

2022年预算资金81,000元，实际支付资金81,000元，结余0元。通过对财政预算资金及时有效的利用，完成了森林消防热成像监控设备维修维护工作，提高了森林消防应急反应能力，提高了森林防火的管理效率和业绩，最大化的发挥了财政资金的作用，实现了项目既定的目标。假设本项目下一年度与评价年度相比所提供的服务没有显著变化，建议下一年度预算资金保持不变。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

根据《中华人民共和国森林法》《森林防火条例》《烟台市森林防火条例》加强全区森林防火基础设施建设的要求，芝罘区自然资源局先后于 2014 年至 2018 年建设森林防火远红外视频监控 14 处，2017 年安装了 150 套森林防火智能语音卡口系统，安装建设在芝罘区各办事处辖区内各个重要的进山路口，监控建于高点位置。近年来，该系统的运行对进山人员管理及森林消防的预警和监管起到了重要作用。

随着电子产品的不断发展和创新，新设备、新功能的应用，已使系统设备满足不了目前所需视频影像留痕、传输、指挥调度等综合功能，为了匹配和满足设备正常运行的要求，智能语音卡口、远红外视频监控系统设备需要进行维修，提高智能语音卡口监控设备整体网络在线率和稳定性，提高森林防火的管理效率和业绩，让整套系统发挥最好的应用效果为做好全区森林防火检测预警发挥最大作用。

（二）项目预算

森林消防热成像监控设备维修资金由芝罘区财政局拨款解决。芝罘区财政局在《关于批复 2022 年区级部门预算的通知》（烟芝财预〔2022〕1 号）中下达了预算指标 81,000 元，烟台市芝罘区自然资源局于 2022 年 6 月 28 日支付预算资金 81,000 元，结余 0 元。

表 1 设备维修费用明细表

单位：元

| 序号 | 预算资金 | 名称 | 数量 | 单价 | 金额 | 备注 |
|----|-------|---------|-----|-------|-------|---------------------|
| 1 | 81000 | 总电源开关 | 2台 | 950 | 1900 | 南车门，五卒山 |
| 2 | | 风光互补控制器 | 1台 | 4500 | 4500 | 南车门 |
| 3 | | 交换机 | 1台 | 3300 | 3300 | 小黄山，电视台南，电视台北 |
| 4 | | 网桥 | 3套 | 5300 | 15900 | 东珠岩，南车门，五卒山 |
| 5 | | 热成像云台维修 | 2台 | 14500 | 29000 | 岱王山，北上坊 |
| 6 | | 服务器维护 | 1套 | 8002 | 8002 | 指挥中心，应急局，自然资源局，大数据局 |
| 7 | | 中继开关电源 | 2台 | 660 | 1320 | 南车门，五卒山 |
| 8 | | 镀锌穿线管 | 35米 | 5 | 175 | 太阳能电缆防护 |
| 9 | | 辅料 | 1批 | 2653 | 2653 | |
| 10 | | 高空作业费 | 6套 | 1500 | 9000 | |
| 11 | | 安装调试费 | 15天 | 350 | 5250 | |
| 合计 | 81000 | | | | 81000 | |

（三）项目计划实施内容

1. 项目计划开始时间：2022年1月。
2. 批复单位：烟台市芝罘区自然资源局。
3. 项目具体内容

芝罘区自然资源局委托烟台恒通电子科技有限公司对森林消防热成像监控设备进行了维修，更换总开关电源2台、风光互补控制器1台、交换机1台、网桥3套、热成像云台维修2台、服务器维护1套、中继开关电源2台、镀锌穿线管35米的施工。通过对森林防火视频监控的维修，提高了森林防火的管理效率和业绩。

4. 项目所在区域：烟台市芝罘区。
5. 项目计划完成时间：2022年12月。

（四）项目组织管理

1. 项目主管部门和具体实施单位及主要职责

项目主管单位为芝罘区自然资源局，实施单位为芝罘区自然资源局，具体实施科室为芝罘区自然资源局防灾减灾科。相关主要职责为落实综合防灾减灾规划相关要求。负责全区地质灾害预防、治理和森林、草原（地）防火相关工作，组织编制地质灾害和森林、草原（地）火灾防治规划、计划并组织实施。组织指导全区地质灾害调查评价、专业监测和预警预报等工作，承担地质灾害应急救援的技术支撑工作。指导开展森林、草原（地）防火巡护、火源管理、防火设施建设等工作，组织指导国有林场开展防火宣传教育、防火监测预警、督促检查等工作。承担自然资源系统安全生产监管相关工作。

2. 项目具体实施流程

芝罘区自然资源局委托烟台恒通电子科技有限公司对森林消防热成像监控设备进行维修，并委托山东福悦项目管理有限公司承担该项目的监理工作。维修完成后，由芝罘区自然资源局组织验收，最终确定是否达到要求。

3. 资金拨付流程

烟台恒通电子科技有限公司根据合同进行维修并提报维修费用清单等相关资料至芝罘区自然资源局，芝罘区自然资源局审核通过后上报至芝罘区财政局，由芝罘区财政局拨付资金至芝罘区自然资源局，由芝罘区自然资源局将资金支付至申请企业。

二、项目绩效目标

充分利用好拨付的2022年度森林消防热成像监控设备维修资金8.1万元，完成对14处远红外视频监控的维修维护工作。做

到项目管理有健全的组织机构，配备专业技术能力强的工作人员；资金实际支出与项目规定的用途一致，资金收支平衡，资金使用都能做到公开、公平，按程序上报和审批，无截留、挤占、挪用资金等违规行为。

三、评价基本情况

（一）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法对森林消防热成像监控设备维修资金从决策、过程、产出、效益等方面通过第三方机构客观、公正地进行评价，总结预算管理的经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

（二）评价对象与范围

1. 评价对象：森林消防热成像监控设备维修资金的使用绩效。

2. 评价范围：对芝罘区 14 处远红外视频监控的维修维护费用的使用绩效进行评价。

评价基准日：2022年12月31日。

（三）评价依据

1. 相关法律、法规和规章制度

（1）《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；

（2）《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；

（3）《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）；

(4) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

(5) 《山东省财政厅关于转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉的通知》（鲁财绩〔2020〕3号）；

(6) 烟台市《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）；

(7) 《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）；

(8) 《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）；

(9) 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟芝发〔2021〕1号）；

(10) 《芝罘区区级项目支出绩效单位自评工作规程》和《芝罘区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟芝财〔2022〕23号）；

(11) 《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》。

2. 其他依据

部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括申报书、自评报告、数据统计汇总表等。

评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则：

(1) 真实、科学、公正的原则；

- (2) 综合绩效评价的原则；
- (3) 定量分析与定性分析的原则；
- (4) 绩效评价与项目支出管理相结合的原则；
- (5) 绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

2. 评价方法：

(1) 本次绩效评价遵循定性评价与定量评价相结合的方法，运用资料审阅法、实地查勘法、分析比较法、访谈、问卷调查等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

项目组通过收集查看资料，与项目实施单位相关负责人进行现场访谈，现场实地查看，发放满意度调查问卷，全面梳理项目完成情况。充分了解项目实施过程中存在的问题和难题，以及项目实施发挥的作用和效益。对项目执行情况和资金使用情况进行总体评价，并出具综合评价意见。

定量分析：以客观数据为基础，采用效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与收益的比较分析的方法，采用相关分析等工具进行影响绩效的因素分析。

问卷调查：受益对象是否满意是项目成败的最终体现。为全面了解森林消防热成像监控设备维修资金使用的合理合规性、项目使用功能、项目实际与预算单位的职能定位匹配情况等以及对项目的满意度，本次评价将对相关收益对象进行问卷调查。通过分析收集的调查问卷，从侧面反映项目实施的社会效益、可持续影响以及满意度等情况。

(2) 本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得

分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在 90~100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

根据《芝罘区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟芝财〔2022〕23号），评价工作组与项目实施相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。

（1）设置绩效评价指标。绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，评价指标的确定应当符合以下要求：

①与评价对象密切相关，能够全面反映决策、过程管理和资金管理、产出和效益。

②优先选取最具代表性、最能反映产出和效益的核心指标，精简实用。

③指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。

④同类项目绩效评价标准和标准应具有一致性，评价结果可比较。

⑤个性指标应体现项目特点，准确、客观反映评价项目绩效。

⑥根据管理工作需要，可设置否决性核心指标，重点关注资金使用、资金拨付和政府采购的合规性、实际支出与预算差异度、实际支出进度与预算进度的相符性、项目实施实际完成率等关键指标，发挥否决性核心指标在优化资源配置中的引领作用。

(2) 确定绩效评价标准。绩效评价标准是衡量绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，结合本项目的实际情况，本次评价采用计划标准。

(3) 确定指标权重：根据《芝罘区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟芝财〔2022〕23号）第十二条（三）确定指标权重，“指标权重是指某一指标在评价指标体系中的赋分比重。评价工作组应根据各项指标在评价体系中的重要程度，合理设置各指标权重。应突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段，指标权重应体现差异性。其中，实施期间的评价应更加注重决策、过程和产出；实施期结束后的评价应更加注重产出和效益。”本次评价基准日为2022年12月31日，确定项目指标权重时侧重考虑了产出和效益两个指标。综上，一级指标权重分别是决策14分、过程21分、产出35分、效益30分。

2. 指标体系

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至三级逐级细化，部分三级指标细化为四级指标，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标 10 个，三级指标 19 个，四级指标 24 个。（评价指标体系详见附件 2：森林消防热成像监控设备维修项目绩效评价指标得分表）

3. 各项指标定义、评分标准和评分细则

指标解释：对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

指标权重：根据《芝罘区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟芝财〔2022〕23号），结合本项目的实际情况，确定项目指标权重为决策14分、过程21分、产出35分、效益30分。各项指标定义、评价标准和数据来源、证据收集方式等。（详见附件2：森林消防热成像监控设备维修项目绩效评价指标得分表）

（六）评价人员组成

1. 为使绩效评价工作顺利开展，由烟台嘉信有限责任会计师事务所成立绩效评价工作领导小组，负责绩效评价的组织管理工作。

表 2 工作领导小组成员名单

| 序号 | 姓名 | 专业领域 | 单位 | 专业资格或技术职称 | 备注 |
|----|-----|------|----------------|-------------|-------|
| 1 | 姜志雪 | 审计 | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师、高级会计师 | 项目组组长 |
| 2 | 宋美娜 | 审计 | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 高级会计师 | 项目副组长 |
| 3 | 彭斌 | 审计 | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师 | 评价专员 |

| 序号 | 姓名 | 专业领域 | 单位 | 专业资格或技术职称 | 备注 |
|----|-----|-----------|----------------|-------------|------|
| 4 | 刘志虎 | 审计 | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师 | 评价专员 |
| 5 | 张现金 | 审计 | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师、高级会计师 | 评价专员 |
| 6 | 衣世伟 | 审计 | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 会计师 | 评价专员 |
| 7 | 葛洪朋 | 绩效管理/财务管理 | 鲁东大学 | 高级会计师 | 外聘专家 |

2. 项目组组长姜志雪为项目总负责人，对绩效评价项目总体负责，从全局出发，指导、监督绩效评价人员按照相关规定执行评价工作，审核评价报告。

3. 在评价过程中，绩效评价工作小组将聘请绩效管理、财务管理等方面的专家，参与、指导绩效评价工作，配合项目组做好评价方法的选用、评价指标的确定、调查表的编制等工作，参与项目的现场勘察、问询、复核，对所掌握的有关信息资料进行分析，全面真实地反映情况，提出专业的评价意见，对评价过程中发现的问题提出意见和建议。

4. 项目组副组长宋美娜作为项目具体负责人，监督评价工作的具体执行及评价报告的具体撰写，保证绩效评价业务按时保质完成。在评价工作分派至工作组成员后，项目具体负责人应认真指导、监督和复核分派的工作。在评价业务中，可以安排工作组内经验较多的人员复核经验较少人员的工作，并合理保证评价人员就疑难问题进行适当的咨询。在项目外勤工作结束后负责项目资料的整理分析、撰写项目报告，报组长审核。

5. 项目组其他成员根据专长和经验，分工负责完成各项具体工作。

本项目工作小组成员，由5位注册会计师或高级会计师和1位具有会计专业的工作人员组成，要求参与本项目的工作人员与被评审项目无利益关系，且成立后保持小组成员的稳定性。

（七）绩效评价工作过程

评价工作进程主要包括前期准备、组织实施、撰写评价报告以及评价资料归档四个阶段。

1. 前期准备：包括成立评价工作组、拟定评价实施方案、完善评价指标体系等。

（1）成立评价工作组。我单位在接受委托后，立即成立有注册会计师、高级会计师及相关专业、绩效评价工作经验的评价人员组成的评价组，报委托方审核，并在评价过程中保持工作组成员的稳定。

（2）拟定评价实施方案。我单位在接受委托后，立即组织评价小组对项目实施相关单位基本情况进行调研、了解，并按照规定拟定评价实施方案，报委托方审核。

（3）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。我单位在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，对委托方制定的评价指标进行分析研究，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。

2. 组织实施：本次评价采取现场评价的方式实施评价。具体可分为资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分等四方面工作。

（1）资料收集：对项目资金使用单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时要充分利用各种公开的数据资料，与项目资金使用单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（2）现场核查：对项目进行实地勘察、资料核实和分析

评价，并将相关信息资料进行分类、整理、分析。主要包括：
①收集、核查能够证明评价事项的原始资料、有关文件和实物等；②根据项目资金使用单位填报的数据，围绕决策、过程、绩效等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目资金使用单位数据进行检查和核实。采集的评价数据和资料经项目资金使用单位加盖公章予以确认。③听取项目资金使用单位对项目绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建设及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目实施管理情况、项目产出和效益等情况介绍。通过听取情况介绍作为分析评价的依据。

(3) 调查问卷。对于评价项目取得的效果进行调研，通过对项目预期服务对象发放调查问卷方式，统计分析项目满意度，评价项目实施效果。

(4) 综合打分。以项目资金使用单位现场收集的相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

3. 撰写评价报告：在经过资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

4. 资料归档：包括建立和落实档案管理制度，文件存档。

(1) 建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使

用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

(2) 文件存档。需要存档的文件应包括（不限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论

评价小组对照评价表评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，通过对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，在对项目实施的自评表、现场评价绩效情况对比分析，梳理、汇总的基础上，形成项目绩效最终评价结果。

森林消防热成像监控设备维修资金使用情况绩效评价综合得分为 87.64 分，绩效评价等级为“良”。

表3 森林消防热成像监控设备维修项目绩效评价指标得分表

| 一级指标 | 标准分值 | 绩效评价得分 | 二级指标 | 标准分值 | 绩效评价得分 |
|------|------|--------|------|------|--------|
| 决策 | 14 | 10.5 | 项目立项 | 2 | 2 |
| | | | 绩效目标 | 6 | 5 |
| | | | 资金投入 | 6 | 3.5 |
| 过程 | 21 | 15 | 资金管理 | 10 | 8 |
| | | | 组织实施 | 11 | 7 |
| 产出 | 35 | 32.14 | 产出数量 | 10 | 10 |
| | | | 产出质量 | 10 | 7.14 |
| | | | 产出时效 | 10 | 10 |
| | | | 产出成本 | 5 | 5 |
| 效益 | 30 | 30 | 项目效益 | 30 | 30 |
| 合计 | 100 | 87.64 | | 100 | 87.64 |

图1 一级指标得分情况图

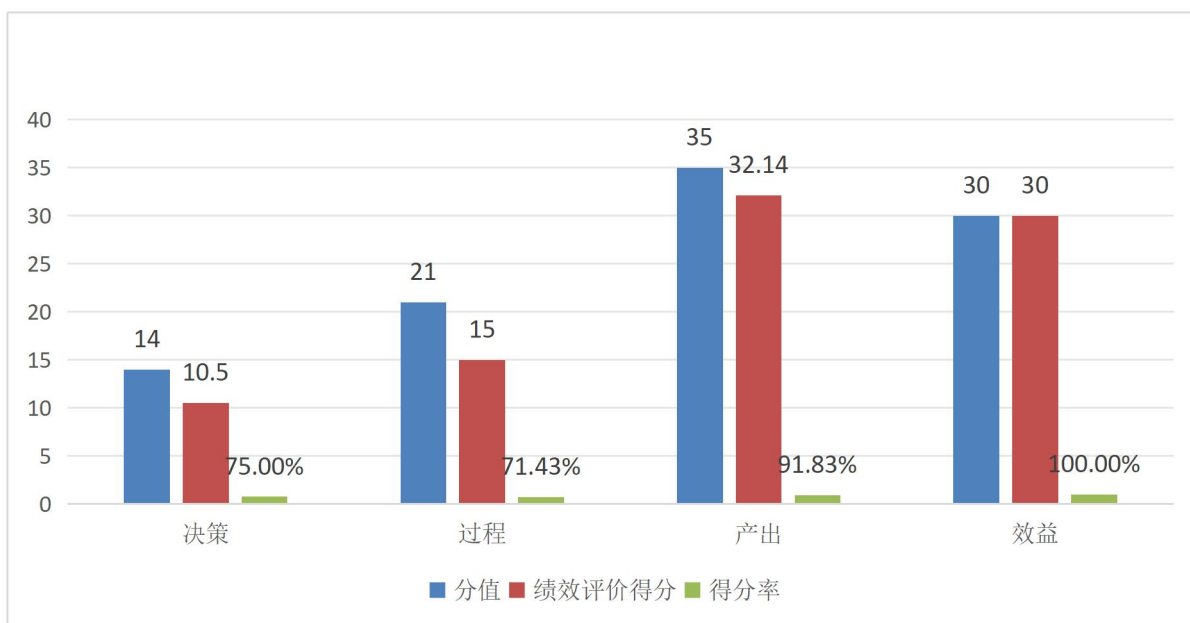
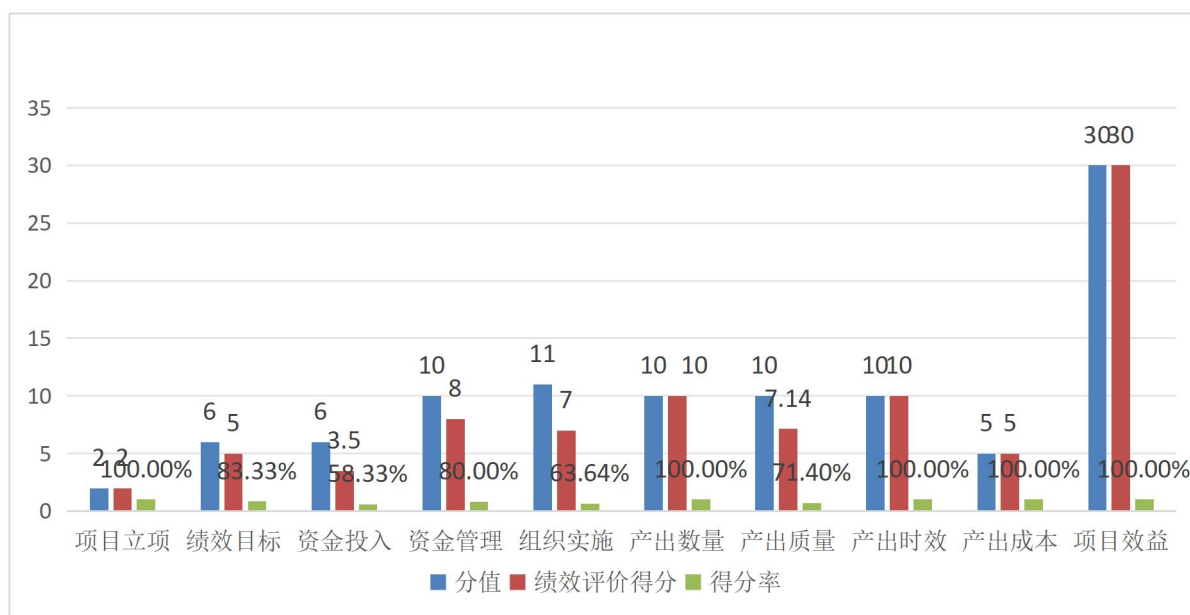


图2 二级指标得分情况图



(二) 非现场评价情况分析

通过在烟台市芝罘区自然资源局查看森林消防热成像监控设备维修项目的申请、审批等流程档案，各项项目文件，会计账簿等资料，对项目进行评价。

(三) 现场评价情况分析

对全部 14 处森林消防热成像监控设备进行了现场评价，

采取现场访谈、后台画面实时查看、调查问卷等方式进行核查，通过现场资料收集、现场调研、满意度调查进行评价，产出和效益情况良好，决策和过程方面有待提高。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策情况满分14分，绩效评价得分10.5分，得分率75.00%。

1. 项目立项

项目立项从立项依据充分性、立项程序规范性两个方面进行评价。项目立项满分2分，绩效评价得分为2分，得分率100.00%。

（1）立项依据充分性方面：满分1分，得分1分。

依据《中华人民共和国森林法》《森林防火条例》《烟台市森林防火条例》进行项目立项。立项依据充分且必要，符合法律法规、烟台市相关政策。立项依据充分性方面满分1分，得1分。

（2）立项程序规范性方面：满分1分，得分1分。

依据《中华人民共和国森林法》《森林防火条例》《烟台市森林防火条例》进行项目立项，项目申请、设立过程符合相关要求，与部门职责范围相符，文件形式、内容合理。立项程序规范性方面满分1分，得1分。

2. 绩效目标

绩效目标从绩效目标合理性、绩效指标明确性两个方面进行评价。绩效目标满分6分，绩效评价得分为5分，得分率

83.33%。

(1) 绩效目标合理性方面：满分4分，得分3.5分。

①绩效目标的设立方面：满分2分，得分2分。

通过审核被评价单位提供的2022年度项目支出绩效自评表、部门职能职责活动列表等相关文件资料，设定的绩效目标依据充分，符合正常的业绩水平。绩效目标的设立方面满分2分，得2分。

②绩效目标的相关性方面：满分1分，得分0.5分。

通过审核被评价单位提供的2022年度项目支出绩效自评表、《烟台市森林防火条例》等相关文件资料，项目期与森林防火期没有严格匹配。绩效目标的相关性方面满分1分，得0.5分。

③绩效目标的比例原则方面：满分1分，得分1分。

通过审核被评价单位提供的2022年度项目支出绩效自评表、部门职能职责活动列表等相关文件资料，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。绩效目标的设立方面满分1分，得1分。

(2) 绩效指标明确性方面：满分2分，得分1.5分。

①绩效目标具体方面：满分1分，得分1分。

通过审核被评价单位提供的2022年度项目支出绩效自评表、部门职能职责活动列表等相关文件资料，自评表设置了产出、效益、满意度等一级指标，并细化分解为相应的二级指标。绩效目标具体方面满分1分，得1分。

②绩效目标可衡量性方面：满分0.5分，得分0分。

通过审核被评价单位提供的2022年度项目支出绩效自评

表、部门职能职责活动列表等相关文件资料，自评表设置了产出、效益、满意度等具体指标，但部分绩效指标（尤其是效益指标）内容较为宽泛，未设置清晰、可衡量的具体指标值，细化、量化程度不足，不便于对绩效目标完成情况进行考核。绩效目标可衡量性方面满分0.5分，得0分。

③绩效目标的可对应性方面：满分0.5分，得分0.5分。

通过审核被评价单位提供的2022年度项目支出绩效自评表、部门职能职责活动列表等相关文件资料，绩效目标与项目目标计划数相对应。绩效目标的可对应性方面满分0.5分，得0.5分。

3. 资金投入

资金投入从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。资金投入满分6分，绩效评价得分为3.5分，得分率58.33%。

(1) 预算编制科学性方面：满分3分，得分2分。

①预算内容匹配性方面：满分1分，得分1分。

根据对维修资金预算指标文件、维修合同、监理报告等资料的检查、现场询问、现场走访，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配。预算内容匹配性方面满分1分，得1分。

②测算依据充分性方面：满分1分，得分1分。

根据对维修资金预算指标文件、维修合同、监理报告等资料的检查、现场询问、现场走访，预算额度测算依据充分，按照标准编制。测算依据充分性方面满分1分，得1分。

③预算金额匹配性方面：满分1分，得分0分。

根据对维修资金预算指标文件、维修合同、监理报告等资

料的检查、现场询问、现场走访，维护维修工作需要定期开展，发现问题及时维修，工作量较大，项目资金量满足了单次的维修，与整体工作量没有严格匹配。预算金额匹配性方面满分1分，得0分。

(2) 资金分配合理性：满分3分，得分1.5分。

①分配依据充分性方面：满分1.5分，得分1.5分。

根据对维修资金预算指标文件、维修合同、监理报告等资料的检查、现场询问，预算资金分配依据充分。分配依据充分性方面满分1.5分，得1.5分。

②与实际相适应性方面：满分1.5分，得分0分。

根据对维修资金预算指标文件、维修合同、监理报告等资料的检查、现场询问、现场走访，资金分配至本次维修合理，但由于维护维修工作需要定期开展，资金分配不能满足实际工作量需求。与实际相适应性方面满分1.5分，得0分。

(二) 项目过程情况

项目过程从资金管理、组织实施两方面进行评价。过程情况满分21分，绩效评价得分15分，得分率71.43%。

1. 资金管理

资金管理从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价。资金管理满分10分，绩效评价得分为8分，得分率80%。

(1) 资金到位率方面：满分3分，得分3分。

依据《关于批复2022年区级部门预算的通知》（烟芝财预〔2022〕1号）对烟台市芝罘区自然资源局相关明细账、财务凭证等资料进行了检查、核实、分析汇总，项目资金81,000元

全部到位，资金到位率100%。资金到位率方面满分3分，得3分。

(2) 预算执行率方面：满分3分，得分3分。

依据《关于批复2022年区级部门预算的通知》（烟芝财预〔2022〕1号）对烟台市芝罘区自然资源局相关明细账、财务凭证、维修合同等资料进行了检查、核实、分析汇总，截至2022年12月31日，森林消防热成像监控设备维修资金支出金额81,000元，项目预算执行率100%。预算执行率方面满分3分，得3分。

(3) 资金使用合规性方面：满分4分，得分2分。

依据《关于批复2022年区级部门预算的通知》（烟芝财预〔2022〕1号）对烟台市芝罘区自然资源局相关明细账、财务凭证、维修合同等资料进行了检查、核实、分析汇总，资金使用符合项目预算批复和合同规定的用途；资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但被评价单位未提供资金申请，资金下达手续文件，没有严格按照专项资金管理办法执行。资金使用合规性方面，满分4分，得2分。

2. 组织实施

组织实施从管理制度健全性、制度执行有效性两个方面进行评价。组织实施满分11分，绩效评价得分为7分，得分率63.64%。

(1) 管理制度健全性方面：满分4分，得分2分。

通过对烟台市芝罘区自然资源局提供的资料进行检查、核实、分析汇总，芝罘区自然资源局制定了相应的财务管理制度和资金管理办法，财务管理制度和资金管理办法合法、合规、完整，财务制度健全，但未提供相应的业务管理制度。管理制

度健全性方面满分4分，得2分。

(2) 制度执行有效性方面：满分7分，得分5分。

依据《中华人民共和国森林法》《森林防火条例》《烟台市森林防火条例》的规定，对芝罘区自然资源局制度文件、维修合同，监理报告等相关合同资料进行了检查、核实、分析汇总，项目组织实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书、验收报告齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但资金申请、资金下达手续没有进行归档。制度执行有效性方面满分7分，得5分。

(三) 项目产出情况

产出情况从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。项目产出情况满分35分，绩效评价得分32.14分，得分率91.83%。

1. 产出数量

产出数量从项目实际完成率方面进行评价。产出数量满分10分，绩效评价得分为10分，得分率100.00%。

通过对烟台市芝罘区自然资源局提供的资料进行检查、核实、分析汇总，并现场勘察、问询，芝罘区自然资源局2022年度项目绩效目标计划完成14处森林消防热成像监控设备的维修维护工作，2022年度实际完成14处，完成率100%。项目实际完成率方面满分10分，得10分。

2. 产出质量

产出质量从质量达标率方面进行评价，产出质量满分10分，绩效评价得分为7.14分，得分率71.40%。

通过对烟台市芝罘区自然资源局提供的资料进行检查、核

实、分析汇总，并现场勘察、问询，在检查后台视频监控画面过程中，有4处画面处于静止不动状态，质量达标率71.43%。质量达标率方面满分10分，得7.14分。

3. 产出时效

产出时效从完成及时率方面进行评价，产出时效满分10分，绩效评价得分为10分，得分率100.00%。

通过对烟台市芝罘区自然资源局提供的资料进行检查、核实、分析汇总，芝罘区自然资源局及时将维修资金支付给了烟台恒通电子科技有限公司。完成及时率方面满分10分，得10分。

4. 产出成本

产出成本从成本节约率方面进行评价，产出成本满分5分，绩效评价得分5分，得分率100.00%。

通过对烟台市芝罘区自然资源局提供的资料进行检查、核实、分析汇总，森林消防热成像监控设备维修项目预算资金81,000.00元，实际支付81,000.00元，未超出项目预算资金。成本节约率方面满分5分，得5分。

（四）项目效益情况

项目效益情况满分30分，绩效评价得分30分，得分率100%。

1. 项目效益

项目效益从社会效益、可持续影响、服务对象满意度三个方面进行评价。项目效益满分30分，绩效评价得分为30分，得分率100%。

（1）社会效益方面：满分10分，得分10分。

通过对调查问卷统计分析、现场勘察、问询和资料评价，

通过森林消防热成像监控设备维修维护工作的实施，2022年芝罘区未发生森林火灾，维护了全区森林安全。社会效益方面满分10分，得10分。

(2) 可持续影响方面：满分10分，得分10分。

通过对巡查大队工作内容的检查、调查问卷统计分析、现场勘察、问询和资料评价，森林消防热成像监控设备维修维护工作的实施，有利于防范和化解自然灾害风险，有利于恢复和保护森林资源，有利于对加强森林防火工作的管理，对持续改善生态环境和人民生活发挥着重要的作用。可持续影响方面满分10分，得10分。

(4) 服务对象满意度：满分10分，得分10分。

本次设计调查问卷，共计收到调查问卷64份，其中有效调查问卷64份，服务对象对项目实施效果满意度达到98.44%，大于95%。服务对象满意度方面满分10分，得10分。

六、项目主要经验及做法

近几年随着电子产品的不断发展和创新，新设备、新功能的应用，芝罘区各个街道及林权产权单位，纷纷表达了希望智能语音卡口管理平台系统增加新的远程分控功能和手机应用权限，以利于更好的对进山人员管理和监控，进一步提高森林消防应急反应能力。通过对智能语音卡口、远红外视频监控系统的升级维修，提升了系统设备所需的视频影像留痕、传输、指挥调度等综合功能，提高了智能语音卡口监控设备整体网络在线率和稳定性，提高了森林防火的管理效率和业绩，让整套系统发挥最好的应用效果为做好全区森林防火检测预警发挥最大作用。在面临资金不足的情况下，每年进入防火期前仍对

视频监控，语音卡口进行了摸底排查上报审批等必要程序，确保设备的正常运行。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标设置不够明确，细化、量化程度不足

烟台市芝罘区自然资源局2022年度《项目支出绩效自评表》设置了产出、效益、满意度等具体指标，部分绩效指标（尤其是效益指标）内容较为宽泛，细化、量化程度不足。被评价单位对绩效管理的理解和认识有待深入，绩效管理工作应充分发挥应有的作用，绩效指标设计的明确性和绩效自评的客观性存在不足。

原因分析：被评价单位对《芝罘区区级项目支出绩效单位自评工作规程》（烟芝财〔2022〕23号）的内容有待深入了解和学习。

（二）没有对森林消防热成像监控设备进行定期维护

森林防火远程监控一方面可以加强对森林火灾的预防，另一方面可以缩短应急响应时间，其能否正常运行，对整个森林防火意义重大。由于热成像监控设备每天24小时运行，并全部安装于芝罘区各大山的山顶位置，因风大不确定因素大，出现故障率较多，所以需要通过定期维护来发现问题及时上报维修，以保证热成像监控设备的正常运行。目前没有建立相应的定期维护制度，主要是烟台市森林防灭火指挥部办公室通过后台监控画面巡查，发现部分监控视频无法查看，下达维修通知来进行维修，存在滞后性。

原因分析：被评价单位受制于人员和资金方面的限制，没有对森林消防热成像监控设备进行定期维护。

（三）森林消防热成像监控设备维修存在滞后性

《烟台市森林防火条例》规定森林防火期为每年十一月一日至次年五月三十一日，其中，三月一日至四月三十日为森林高火险期。本次维修成果验收时间为四月二十一日，已经进入本年森林防火后期，存在滞后性，不利于森林防火工作的开展。

原因分析：被评价单位受制于资金方面的限制，没有及时开展森林消防热成像监控设备维修工作。

八、意见建议

（一）加强预算绩效管理的培训和学习，提高绩效指标设置的明确性

通过组织预算绩效管理、绩效评价的学习，提高绩效管理意识，将绩效理念融入预算编制、执行、监督、评价和问责全过程。结合绩效管理文件要求，将绩效目标细化、量化，客观合理地做出绩效自我评价。例如：自评表中二级指标社会效益指标下设的三级指标为提升森林防火的氛围，指标值为明显提升，不易进行量化考核。可考虑将指标设置为森林安全保障，指标值设置为没有发生森林火灾得满分，每发生一处森林火灾扣除相应分数来进行考核。

（二）加强对森林消防热成像监控设备的定期维护

森林防火远程监控一方面可以加强对森林火灾的预防，另一方面可以缩短应急反应时间，该设备的正常运行对森林消防的预警和监管能起到重要作用。由于森林消防热成像监控设备价值高，专业性强，且每天24小时运行，并全部安装于芝罘区各大山的山顶位置，对维护的专业性要求较高，应通过专业人员进行相应的维护维修工作。建议后期加大资金支持力度，通

过购买专业第三方的服务，确保能对森林消防热成像监控设备定期进行维护，作到发现问题及时维修。另外，森林防灭火巡查大队每天也会进行巡查工作，可以要求其重点加大对森林消防热成像监控设备的巡查，发现问题及时上报。通过加强对森林消防热成像监控设备的定期维护维修，加强森林安全保障，提升森林消防力量，加强构建全区安全的社会环境。

（三）在进入森林防火期前完成对热成像监控设备的维修

《烟台市森林防火条例》规定森林防火期为每年十一月一日至次年五月三十一日，其中，三月一日至四月三十日为森林高火险期。为了保证设备的正常运行，每年进入防火期前需对监控设备进行摸底排查上报审批等必要程序。建议加大资金支持力度，在每年进入森林防火期前完成对热成像监控设备的维修工作，确保设备的正常运行，保证森林防火工作的正常开展。另外，建议被评价单位寻找一家合适的第三方，签订长期维护维修服务合同，确保在发现问题能及时进行维修，从而避免需要维修设备时临时寻找第三方，不利于维修的及时性。

（四）下一年度预算安排资金使用建议

2022年预算资金81,000元，实际支付资金81,000元，结余0元。通过对财政预算资金及时有效的利用，完成了森林消防热成像监控设备维修维护工作，提高了森林消防应急反应能力，提高了森林防火的管理效率和业绩，最大化的发挥了财政资金的作用，实现了项目既定的目标。假设本项目下一年度与评价年度相比所提供的服务没有显著变化，建议下一年度预算资金保持不变。

- 附件：1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价指标得分表
3. 森林消防热成像监控设备维修问题清单
4. 绩效评价报告征求意见书

附件1：调查问卷及统计分析表

森林消防热成像监控设备维修项目调查问卷

您好！为获取芝罘区森林消防热成像监控设备维修资金使用效益情况，我们特地组织此次调查活动。希望您在百忙之中抽出一点时间，协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。感谢您的合作！

1. 森林消防热成像监控设备对您的森林防火工作是否带来了便利？

带来了便利

一般

没有带来便利

与工作无关

2. 您对森林消防热成像监控设备的维护是否满意？

十分满意

比较满意

一般

不满意，原因_____

3. 您周围的森林消防热成像监控设备是否正常运行？

正常

部分损坏

完全损坏

4. 您对森林消防热成像监控设备功能是否满意？

十分满意

比较满意

一般

不满意，原因_____

附件2：绩效评价指标得分表

森林消防热成像监控设备维修项目绩效评价指标得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 |
|-------------|--------------|-----------------|-------------------|--|--|--|
| 决策 (14分) | 项目立项 (2分) | 立项依据充分性 (1分) | | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及项目申请。 | ①项目立项依据充分；②项目立项与烟台市相关政策相符。2项各占1/2权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 | 1 |
| | | 立项程序规范性 (1分) | | 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。 | 项目按照规定的程序申请设立得0.5分；审批文件、材料符合相关要求得0.5分。项目未按照规定的程序申请设立且审批文件、材料不符合相关要求不得分。 | 1 |
| | 绩效目标 (6分) | 绩效目标合理性 (4分) | 绩效目标的设立 (2分) | 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。 | 项目有绩效目标得2分，没有绩效目标不得分。 | 2 |
| | | | 绩效目标的相关性 (1分) | | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得1分，项目与实际工作内容没有相关性不得分。 | 0.5 |
| | | | 绩效目标的比例原则 (1分) | | 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得0.5分；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得0.5分。项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平、与预算确定的项目投资额或资金量不匹配不得分。 | 1 |
| | | 绩效指标明确性 (2分) | 绩效目标具体 (1分) | | 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 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，项目绩效目标没有细化分解的不得分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 | |
|---------------|--------------|-----------------|---------------------|--|--|--------------------------------------|--|
| | | | 绩效目标可衡量性 (0.5分) | | 绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分, 否则不得分。 | 0 | |
| | | | 绩效目标的可对应性 (0.5分) | | 绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应得0.5分, 否则不得分。 | 0.5 | |
| | 资金投入 (6分) | 预算编制科学性 (3分) | 预算内容匹配性 (1分) | 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。 | 预算内容与项目内容匹配得1分, 不匹配不得分。 | 1 | |
| | | | 测算依据充分性 (1分) | | 预算额度测算依据充分, 按照标准编制得1分, 否则不得分。 | 1 | |
| | | | 预算金额匹配性 (1分) | | 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得1分, 否则不得分。 | 0 | |
| | | 资金分配合理性 (3分) | 分配依据充分性 (1.5分) | | 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。 | 预算资金分配依据充分得1.5分, 分配依据不充分不得分。 | 1.5 |
| | | | 与实际相适应性 (1.5分) | | | 资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应得1.5分, 否则不得分。 | 0 |
| | | 过程 (21分) | 资金管理 (10分) | | 资金到位率 (3分) | 资金到位率 (3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。 |
| 预算执行率 (3分) | 预算执行率 (3分) | | | 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%。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。预算执行率为100%及以上(3分)、80%(含)至100%(2分)、60%(含)至80%(1分)、60%以下(0分)。 | 3 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 |
|-------------|---------------|-----------------|--------------------|--|---|------|
| | | 资金使用合规性 (4分) | 资金使用合规性 (4分) | 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。 | 资金收付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得1分;资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分;符合项目预算批复或合同规定的用途得1分;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得1分。不符合上述任何一项该小项不得分。 | 2 |
| | 组织实施 (11分) | 管理制度健全性 (4分) | 管理制度健全性 (4分) | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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。 | 已制定或具有相应的财务和业务管理制度得2分;财务和业务管理制度是否合法、合规、完整得2分。不符合上述任何一项该小项不得分。 | 2 |
| | | 制度执行有效性 (7分) | 制度执行有效性 (7分) | 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。 | 遵守相关法律法规和相关管理规定得2分;项目调整及支出调整手续完备得1分;项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得2分;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得2分。不符合上述任何一项该小项不得分。 | 5 |
| 产出 (35分) | 产出数量 (10分) | 实际完成率 (10分) | 视频监控维护数量 (10分) | 对项目实施的实际完成数进行评价,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 计划完成维护远红外视频监控14处,全部完成得满分,少完成一处扣1分,扣完为止。 | 10 |
| | 产出质量 (10分) | 质量达标率 (10分) | 视频监控维护达标率 (10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。 | 视频监控维护达标率=(已维护视频监控达标数量/视频监控维护数量)×100%。视频监控维护达标率98%(含)以上得满分,93%(含)-98%,扣1分,以此类推,扣完为止。 | 7.14 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 四级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 |
|-------------|---------------|------------------|----------------------|--|--|-------|
| | 产出时效 (10分) | 完成及时性 (10分) | 完成及时率 (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。 | 视频监控维护完成及时率=及时完成的数量/实际完成数量*100%。完成及时率达100%,则得满分,每低于5%,扣除1分,扣完为止。若项目按照实施方案或业务管理制度要求时间内完成的,视为及时完成,否则完成不及时。 | 10 |
| | 产出成本 (5分) | 成本节约率 (5分) | 维修支出成本节约率 (5分) | 实际支出是否超预算情况。 | 实际支出未超预算,得满分,每超出预算1%,扣1分,扣完为止。 | 5 |
| 效益 (30分) | 项目效益 (30分) | 社会效益 (10分) | 森林安全保障 (10分) | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 没有发生森林火灾得满分,每发生一处森林火灾扣1分,扣完为止。 | 10 |
| | | 可持续影响 (10分) | 森林防火工作的后续管理 (10分) | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 结合对巡查大队工作内容的检查、现场抽查、资料评价和问卷调查情况,森林消防热成像监控设备维修维护工作是否持续运转,满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣0.5分,扣完为止。 | 10 |
| | | 服务对象满意度 (10分) | 服务对象满意度 (10分) | 护林员、街道办事处等服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 结合现场抽查、资料评价和问卷调查情况,满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣0.5分,扣完为止。 | 10 |
| 总计 | 100分 | | | | | 87.64 |

附件3：森林消防热成像监控设备维修问题清单

森林消防热成像监控设备维修问题清单

| 问题分类 | 序号 | 责任单位 | 问题描述 |
|-----------|----|-------------|---|
| 绩效目标存在的问题 | 1 | 烟台市芝罘区自然资源局 | 部分绩效指标（尤其是效益指标）内容较为宽泛，细化、量化程度不足。被评价单位对绩效管理的理解和认识有待深入，绩效管理工作中应充分发挥应有的作用，绩效指标设计的明确性和绩效自评的客观性存在不足。 |
| | 2 | 烟台市芝罘区自然资源局 | 森林防火期为每年十一月一日至次年五月三十一日，项目期为2022.1-2022.12，与防火期没有严格匹配，森林消防热成像监控设备维修存在滞后性。 |
| 项目产出存在的问题 | 3 | 烟台市芝罘区自然资源局 | 由于热成像监控设备每天24小时运行，并全部安装于芝罘区各大山的山顶位置，因风大不确定因素大，出现故障率较多，没有对森林消防热成像监控设备进行定期维护。 |
| 备 注： | | | |

附件4：绩效评价报告征求意见稿

区级项目支出绩效评价报告征求意见的函

烟台市芝罘区自然资源局：

按照《芝罘区区级项目支出财政评价和部门评价工作规程》，我们对森林消防热成像监控设备维修项目开展了财政/部门评价，现将评价结果反馈给贵单位。如有不同意见，请于5个工作日内以书面形式反馈给我们，逾期视同无意见。

联系人：彭斌

联系方式：18653568287

- 附件：1. 森林消防热成像监控设备维修项目绩效评价报告
2. 森林消防热成像监控设备维修项目问题清单

