

# 2021 年度珠海市自然资源局高新分局“林业管理经费”项目支出绩效评价报告

主管部门：珠海市高新区住房城乡建设局

绩效评价项目：2021 年度珠海市自然资源局高新分局

“林业管理经费”项目

评价机构：广东中大管理咨询集团股份有限公司

评价日期：2022 年 9 月



# 目录

摘要.....	I
一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目单位 .....	1
(二) 项目资金 .....	1
(三) 项目实施时间 .....	5
(四) 项目概况 .....	7
二、项目整体评价及绩效目标的完成情况评价 .....	12
(一) 项目整体评价 .....	12
(二) 项目绩效目标完成情况 .....	12
(三) 项目绩效评价指标分析 .....	21
三、项目存在的问题与不足 .....	22
(一) 项目预算编制不够准确，预算编制规范性不足 .....	22
(二) 项目实施方案有待完善，项目管理监督不够到位 .....	24
(三) 政策采购经验有待加强，合同协议条款不够严谨 .....	25
(四) 欠缺项目绩效管理意识，项目效果未能充分体现 .....	26
四、项目的改进意见 .....	27
(一) 增强预算编制准确性，规范项目预算编制工作 .....	27
(二) 完善项目方案与制度，提高项目管理监督能力 .....	28
(三) 加强政府采购培训工作，提高采购效率与规范性 .....	29
(四) 须贯彻全过程绩效理念，提高项目整体绩效 .....	29
五、成本分析.....	31

六、预算安排的意见 .....	33
七、其他说明.....	34
八、项目评级.....	35
附件 1 2021 年度珠海市自然资源局高新分局“林业管理经费”项目绩效管理评价指标体系 .....	36

## 摘要

为改善森林生态环境，推进珠海高新区森林资源管护工作，进一步提高辖区内生态环境质量，区自然资源局于 2021 年安排了“林业管理经费”，在高新区开展了森林海洋灾害风险普查、森林有害生物防治、森林现状相关调查、古树名木普查与管护、森林防火与虫病防控规划、野生动物保护及森林资源保护宣传等多项工作。

2021 年度珠海市自然资源局高新分局“林业管理经费”项目总投资投入 1004.15 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，2021 年“林业管理经费”项目实际支出 862.32 万元，支出率 85.88%。其中，区自然资源分局林业管理经费项目（包含 23 个子项目）年初预算 593.35 万元，实际到位 450.00 万元，后期项目预算调增了 310.62 万元，预算调整率为 69.03%，调整金额至 760.62 万元；高新区 2020 年松材线虫病防治项目投入 243.53 万元（于 2021 年付项目尾款）。

项目绩效主要体现在以下五个方面：一是林业有害生物发生面积明显减少，高新区松材线虫病、薇甘菊以及白蚁防治有效，明显减少了有害生物对辖区森林的危害影响；二是古树名木得到有效管护，已对辖区内 133 株古树名木进行全面修枝、对 113 株古树名木进行标识挂牌，确保了高新区古

树名木的良好生长以及当地居民的生命财产安全；三是野生动物森林资源得到有效保护，科学救护和处置野生动物共 65 起，完成了森林防火、保护野生动物及森林资源的宣传活动，营造了保护森林资源的良好氛围；四是森林资源管理信息不断完善，不仅更新了森林资源最新数据库，同时编制了高新区松材线虫病防控规划 2021-2025 年编制工作；五是海洋森林抵抗灾害风险水平有所提升，已完成高新区海洋灾害、森林火灾外业重点隐患调查工作，并提交了初步普查成果，为国家和地方各级政府有效开展自然灾害防治和应急管理工作提供了权威的灾害风险信息 and 科学决策依据。

经综合评价，本项目在预算编制准确性、项目管理规范性、政府采购效率性、绩效管理有效性等方面仍存在一定的改进空间。建议：一是增强预算编制准确性，规范项目预算编制工作；二是完善项目方案与制度，提高项目管理监督能力；三是加强政府采购培训工作，提高采购效率与规范性；四是须贯彻全过程绩效理念，提高项目整体绩效。

根据财政支出项目绩效管理评价指标体系，2021 年度珠海市自然资源局高新分局“林业管理经费”项目绩效评价得分：75 分，本次项目评定等级为：“中”。

# 2021 年度珠海市自然资源局高新分局“林业管理经费”项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目单位

2021 年度珠海市自然资源局高新分局“林业管理经费”（以下简称 2021 年“林业管理经费”）项目主管部门为珠海市高新区住房城乡建设局（以下简称“区住建局”），用款单位为珠海市自然资源局高新分局（以下简称“区自然资源局”）。

### (二) 项目资金

2021 年“林业管理经费”项目总投资 1004.15 万元，共包含 24 个项目，均为区财政投入，实际支付 862.32 万元，支出率 85.88%。其中，区自然资源分局林业管理经费项目（包含 23 个子项目）年初预算 593.35 万元，区发改财政局预安排 450.00 万元，后期项目预算调增了 310.62 万元，预算调整率为 69.03%，投资费用共 760.62 万元；高新区 2020 年松材线虫病防治项目支出 243.53 万元（于 2021 年付项目尾款）。该项经费资金安排和使用情况见表 1-1。

表 1-1 2021 年“林业管理经费”资金安排与使用情况

序号	二级项目	预算安排	预算资金 (万元)	实际到位 (万元)	截至 2021 年 12 月 31 日	
					实际支出 (万元)	支出实现率 (100%)
1	高新区第一次海洋灾害风险普查工作	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/
		预算调整	39.40	39.40	39.40	100
		合计	39.40	39.40	39.40	100
2	珠海高新区 2021 年森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	12.37	12.37	12.37	100
		预算调整	9.73	9.73	9.73	100
		合计	22.10	22.10	22.10	100
3	珠海高新区 2021 年度薇甘菊分布现状调查及松材线虫病疫情监测调查项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	8.76	8.76	7.97	90.95
		预算调整	0	/	/	/
		合计	8.76	8.76	7.97	90.95
4	珠海高新区第一次森林火灾风险普查项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/
		预算调整	32.90	32.90	32.90	100
		合计	32.90	32.90	32.90	100
5	高新区涉嫌占用林地调查报告编制	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	6.00	6.00	6.00	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	6.00	6.00	6.00	100
6	2021 年珠海高新区唐家共乐园白蚁除治项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	2.88	2.88	2.88	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	2.88	2.88	2.88	100
7	珠海高新区薇甘菊 2021 年除治项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	9	9.00	9.00	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	9	9.00	9.00	100
8	古树名木专家鉴定费	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/

序号	二级项目	预算安排	预算资金 (万元)	实际到位 (万元)	截至 2021 年 12 月 31 日	
					实际支出 (万元)	支出实现率 (100%)
		预算调整	0.36	0.36	0.36	100
		合计	0.36	0.36	0.36	100
9	珠海高新区 2021 年古树名 木应急管护项 目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	56.66	56.66	56.66	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	56.66	56.66	56.66	100
10	高新区各社区 补报存在安全 隐患古树名木 除险项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	39.96	39.96	39.96	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	39.96	39.96	39.96	100
11	珠海高新区 2021 年秋季松 材线虫病防治 项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	349.00	/	170.50	48.85
		预算调整	0	/	/	/
		合计	349.00	349.00	170.50	48.85
12	市自然资源分局 2021 年森林 防火宣传项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	3.52	3.52	3.52	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	3.52	3.52	3.52	100
13	高新区松材线 虫病防控规 2021-2025 年编 制工作	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	9.00	9.00	8.50	94.44
		预算调整	0	/	/	/
		合计	9.00	9.00	8.50	94.44
14	风景园林和林业协会古树名 木专家咨询费	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/
		预算调整	0.18	0.18	0.18	100
		合计	0.18	0.18	0.18	100
15	高新区 TJ2012 宗地项目森林 植被恢复费	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/
		预算调整	52.94	52.94	52.94	100
		合计	52.94	52.94	52.94	100

序号	二级项目	预算安排	预算资金 (万元)	实际到位 (万元)	截至 2021 年 12 月 31 日	
					实际支出 (万元)	支出实现率 (100%)
16	高新区 2021 年 政策性森林保 险公益林部分 保险费	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	3.26	3.26	3.26	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	3.26	3.26	3.26	100
17	珠海高新区 2020 年薇甘菊 除治项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/
		预算调整	6.27	6.27	6.27	100
		合计	6.27	6.27	6.27	100
18	编制珠海高新 区森林防火规 划(2021-2025 年)项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/
		预算调整	39.79	39.79	39.79	100
		合计	39.79	39.79	39.79	100
19	珠海高新区古 树名木普查项 目工作经费	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	13.60	13.60	13.60	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	13.60	13.60	13.60	100
20	高新区 TJ2012 宗地项目使用 林地现状调查 表及林木采伐 作业设计书编 制费	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	0	/	/	/
		预算调整	8.49	8.49	8.49	100
		合计	8.49	8.49	8.49	100
21	珠海高新区 2021 年春季松 材线虫病除治 项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	88.46	88.46	88.46	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	88.46	88.46	88.46	100
22	2021 年高新区 野生动物保护 和救护经费	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	4.80	4.80	4.80	100
		预算调整	0	/	/	/
		合计	4.80	4.80	4.80	100
23	保护野生动物 及森林资源宣 传项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	1.48	1.48	1.48	100

序号	二级项目	预算安排	预算资金 (万元)	实际到位 (万元)	截至 2021 年 12 月 31 日	
					实际支出 (万元)	支出实现率 (100%)
		预算调整	0	/	/	/
		合计	1.48	1.48	1.48	100
24	高新区 2020 年 松材线虫病防 治项目	上年结转	0	/	/	/
		年初预算	243.53	243.53	243.31	99.91
		预算调整	0	/	/	/
		合计	243.53	243.53	243.31	99.91
合计			1004.15	1004.15	862.32	85.88%

注：项目前期资料与后续金额不一致，现场调研期间，项目单位未厘清资金数额，暂以《附件 2：项目主管部门 2021 年财政支出项目绩效自评表(林业管理经费)》材料中“项目资金的安排和使用情况”表为准。

### (三) 项目实施时间

2021 年“林业管理经费”实施起止时间为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日，但该项经费所涉及的部分子项目属于跨年度项目，具体情况详见表 1-2。本次评价资金范围是于 2021 年度所支付的资金。

表 1-2 2021 年“林业管理经费”项目实施时间表

项目名称	计划起止时间	实际起止时间
1.高新区第一次海洋灾害风险普查工作	2021 年 12 月-2022 年 1 月	2021 年 12 月-2022 年 1 月
2.珠海高新区 2021 年森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作	2021 年 6 月 21 日-2021 年 10 月 30 日	2021 年 6 月 21 日-2021 年 10 月 30 日
3.珠海高新区 2021 年度薇甘菊分布现状调查及松材线虫病疫情监测调查项目	2021 年 6 月 1 日-2021 年 11 月 30 日 (实施时间 180 天)	2021 年 6 月 1 日-2021 年 11 月 25 日 (验收时间)
4.珠海高新区第一次森林火灾风险普查项目	2021 年 11 月 30 日-2022 年 12 月 31 日	2021 年 11 月 30 日-2022 年 12 月 31 日
5.高新区涉嫌占用林地调查报告编制	2021 年 8 月 27 日-2023 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日-2023 年 8 月 27 日
6.2021 年珠海高新区唐家	2021 年 11 月 1 日-2021 年	2021 年 11 月 1 日-2021 年 10

共乐园白蚁除治项目	10月31日	月31日
7.珠海高新区薇甘菊2021年除治项目	2021年11月19日-2022年1月20日	2021年11月19日-2022年1月20日
8.古树名木专家鉴定费	2021年1月1日-2021年12月30日	2021年1月1日-2021年12月30日
9.珠海高新区2021年古树名木应急管护项目	2021年1月1日-2021年11月31日	2021年1月1日-2021年11月31日
10.高新区各社区补报存在安全隐患古树名木除险项目	2021年1月1日-2021年11月31日	2021年1月1日-2021年11月31日
11.珠海高新区2021年秋季松材线虫病防治项目	2021年10月19日-2022年10月18日(或合同金额用完)	2021年10月19日-2022年10月18日(或合同金额用完)
12.市自然资源分局2021年森林防火宣传项目	2021年11月22日-2021年12月31日(成果交付完毕终止)	2021年11月22日-2021年12月31日(成果交付完毕终止)
13.高新区松材线虫病防控规2021-2025年编制工作	2021年4月30日-2021年7月15日	2021年4月30日-2021年7月15日
14.风景园林和林业协会古树名木专家咨询费	2021年1月1日-2021年12月30日	2021年1月1日-2021年12月30日
15.高新区TJ2012宗地项目森林植被恢复费	2021年8月6日-2021年12月31日	2021年8月6日-2021年12月31日
16.高新区2021年政策性森林保险公益林部分保险费	2021年1月1日-2021年12月31日	2021年1月1日-2021年12月31日
17.珠海高新区2020年薇甘菊除治项目	2020年11月16日-2021年3月31日	2020年11月16日-2021年3月31日
18.编制珠海高新区森林防火规划(2021-2025年)项目	2021年6月19日-2021年10月30日	2021年6月19日-2022年
19.珠海高新区古树名木普查项目工作经费	2021年10月16日-2021年6月25日	2021年10月16日-2021年6月25日
20.高新区TJ2012宗地项目使用林地现状调查表及林木采伐作业设计书编制费	2021年1月1日-2021年12月31日	2021年1月1日-2021年5月26日(完成验收)
21.珠海高新区2021年春季松材线虫病除治项目	2021年2月10日-2021年3月15日	2021年2月10日-2021年3月15日
22.2021年高新区野生动物保护和救护经费	2021年1月1日-2021年12月31日	2021年1月1日-2021年12月31日
23.保护野生动物及森林资源宣传项目	2021年1月1日-2021年12月30日	2021年1月1日-2021年12月30日
24.高新区2020年松材线	2020年11月3日-2021年	2020年11月3日-2021年12

虫病防治项目	12月31日	月31日
--------	--------	------

注：由于个别项目合同未明确项目实施时间，如未填写合同签订日期与项目验收日期，因此该类项目实施时间暂以 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日为准。

#### (四) 项目概况

为改善森林生态环境，推进珠海高新区森林资源管护工作，进一步提高辖区内生态环境质量，区自然资源局于 2021 年在高新区开展了森林海洋灾害风险普查、森林有害生物防治、森林现状相关调查、古树名木普查与管护、森林防火与虫病防控规划、野生动物保护及森林资源保护宣传等多项工作。2021 年“林业管理经费”工作内容分为七大工作板块，涉及 24 个子项目，其项目依据、具体内容及用途详见表 1-3。

表 1-3 2021 年“林业管理经费”项目基本内容

工作板块	项目名称	项目依据与具体内容	评价金额 (万元)	项目用途
灾害 风险 普查 工作	1.高新区第一次海洋灾害风险普查工作	根据《关于转发<国务院第一次全国自然灾害综合风险普查领导小组办公室关于加强普查相关安全工作的通知>的通知》、《广东省自然资源厅关于加快推进海洋灾害风险普查工作的通知》，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构开展辖区内海洋灾害风险普查工作，主要包括致灾孕灾调查、重点隐患排查等工作。该项目费用首期款 39.40 万元（经费 50%）在 2021 年林业管理经费中调剂列支。	39.40	全面掌握高新区森林火灾致灾要素信息、海洋灾害风险要素信息，摸清森林海洋灾害隐患底数，查明重点区域抗灾能力，为有效开展森林防火以及海洋灾害防治工作提供权威风险信息
	2.珠海高新区第一次森林火灾风险普查项目	根据《广东省林业局关于开展广东省第一次森林火灾风险普查工作的通知》（粤林函〔2021〕7号），区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构开展辖区内第一次森林火灾风险普查项目工作，主要包括野外火源调查、森林可燃物调查、森林火灾风险评估。该项目费用首期款 32.90 万元（经费 50%）在	32.90	科学决

工作板块	项目名称	项目依据与具体内容	评价金额(万元)	项目用途
		2021 年林业管理经费中调剂列支。		策依据。
林业有害生物防治工作	3.2021 年珠海高新区唐家共乐园白蚁除治项目	根据《2020 年上半年古树名木监测预警信息》、《关于唐家共乐园白蚁蛀蚀古树的报告》，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对高新区唐家共乐园内 400 多株古树名木进行白蚁防治工作。该项目费用余款 2.88 万元在 2021 年林业管理经费中列支。	2.88	主要对高新区内薇甘菊，以及被感染松材线虫病或白蚁的树木进行除治。
	4.珠海高新区薇甘菊 2021 年除治项目	根据《珠海市松材线虫病和薇甘菊防治指挥部办公室关于迅速开展 2021 年松材线虫病春季疫情普查工作的通知》，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对薇甘菊进行除治。该项目费用首期款 9.00 万元（经费 50%）在 2021 年林业管理经费中列支。	9.00	
	5.珠海高新区 2021 年秋季松材线虫病防治项目	根据《国家林业和草原局关于科学防控松材线虫病疫情的指导意见》、《广东省林业局办公室关于印 2021 年全省林业有害生物防治工作要点的通知》，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对高新区枯死、病死和濒死松树进行伐除及处理。该项目费用首期款 170.50 万元（经费 50%）在 2021 年林业管理经费中列支。	170.50	
	6.珠海高新区 2021 年春季松材线虫病除治项目	根据《广东省林业局关于商请进一步做好松材线虫病防治工作的函》（粤林函〔2020〕229 号），区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对高新区枯死、病死和濒死松树进行伐除及处理，并完成验收。该项目经费 88.46 万元在 2021 年“林业管理经费”中列支。	88.46	
	7.珠海高新区 2020 年薇甘菊除治项目	根据《珠海市自然资源局关于全面迅速开展重大林业有害生物防控工作的函》，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对高新区薇甘菊进行除治。该项目费用尾款 6.27 万元在 2021 年林业管理经费中调剂列支。	6.27	
	8.高新区 2020 年松材线虫病防治项目	根据区主任办公会议纪要（珠高会纪〔2020〕20 号），区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对辖区内枯死、病死和濒死松树进行伐除及处理。该项目费用尾款 243.31 万元在 2021 年支付。	243.31	
	9.珠海高新区 2021 年森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新	根据《广东省林业局转发国家林业和草原局关于开展 2021 年森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作的通知》（粤林函〔2021〕130 号），区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构开展森林督查暨森林资	22.10	
森林现状调查工作				

工作板块	项目名称	项目依据与具体内容	评价金额(万元)	项目用途
	工作	源管理“一张图”年度更新工作，主要查清建设项目使用林地、土地整理和毁林开垦等违法违规改变林地用途情况，以及违法违规采伐林木情况，建立森林督查数据库。该项目经费共 22.10 万元，其中 9.7297 万元是在 2021 年“林业管理经费”其他专项经费中调剂使用。		变化的资料，查清违法违规使用林木资源的情况，为打击破坏森林资源违法犯罪行为提供依据。
	10.珠海高新区 2021 年度薇甘菊分布现状调查及松材线虫病疫情监测调查项目	根据《广东省林业局办公室关于印发 2020 年松材线虫病秋季专项普查工作实施方案的通知》(粤林办函〔2020〕77 号)，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构开展辖区内薇甘菊分布现状调查及松材线虫病疫情监测调查工作。该项目经费 7.97 万元在 2021 年“林业管理经费”中列支。	7.97	对高新区松材线虫病、薇甘菊分布现状进行监测调查，为辖区薇甘菊以及松材线虫病防治提供依据。
	11.高新区涉嫌占用林地调查报告编制	根据《关于明确涉林案件受理查处有关问题的通知》《林业行政处罚程序规定》，处理高新区约 20 宗涉嫌违法侵占林地案件线索，委托服务机构编制林地调查报告书。该项目已拨付 6 万元(经费 60%)，此次拨付在 2021 年“林业管理经费”中调剂列支。	6.00	编制高新区涉嫌占用林地调查报告，为案件办理提供依据。
	12.高新区 TJ2012 宗地项目使用林地现状调查表及林木采伐作业设计书编制费	根据《珠海高新技术产业开发区管理委员会关于同意开展高新区 TJ2012 宗地前期工作的批复》(珠高函〔2021〕51 号)，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构编制使用林地现状调查表及林木采伐作业设计书。该项目费用 8.49 万元在 2021 年“林业管理经费”中调剂列支。	8.49	规范高新区 TJ2012 宗地项目合理使用林地，科学管理森林采伐，合理地控制森林资源的消耗。
古树名木普查及管护工作	13.古树名木专家鉴定费	该项目邀请珠海市风景园林和林业协会三位专家前往现场对下栅社区三株疑似死亡的山楝古树和唐家共乐园两株疑似死亡的古树进行鉴定，依据珠海市风景园林和林业协会专家咨询相关费用标准进行支付。该项目费用 0.36 万元在 2021 年“林业管理经费”中调剂列支。	0.36	有效管护高新区古树名木，做好古树名木养护、除险等管理工作，切实保护辖区内古树名木资源和人民群众生命财产安全。
	14.珠海高新区 2021 年古树名木应急管理项目	根据《广东省城市绿化条例》《城市古树名木保护管理办法》《珠海高新区 2021 年古树名木应急管理方案》，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对 79 株古树名木进行	56.66	

工作板块	项目名称	项目依据与具体内容	评价金额(万元)	项目用途
		全面修枝处理,并对113株标识牌丢失的古树名木进行重新挂牌。该项目费用56.66万元在2021年“林业管理经费”中列支。		
	15.高新区各社区补报存在安全隐患古树名木除险项目	根据《广东省城市绿化条例》《城市古树名木保护管理办法》《关于开展我区古树名木安全隐患排查的紧急通知》《分局班子会会议纪要(9.6)》,区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对社区新增上报54株存在安全隐患的古树名木进行全面修枝处理。该项目经费39.96万元在2021年林业管理经费中列支。	39.96	
	16.珠海高新区古树名木普查项目工作经费	根据《2020年上半年古树名木监测预警信息》、《珠海高新区古树名木普查工作方案》,区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构对高新区1027株古树名木进行普查工作。该项目经费13.60万元在2021年“林业管理经费”中列支。	13.60	
	17.风景园林和林业协会古树名木专家咨询费	该项目邀请珠海市风景园林和林业协会三位专家前往上栅社区现场进行鉴定一株疑似死亡的古树。该项目经费0.18万元在“2021年林业管理经费”中列支。	0.18	
森林防火与虫病防控规划工作	18.高新区松材线虫病防控规2021-2025年编制工作	根据《广东省林业局办公室关于印发2021年林业有害生物防治工作要点的通知》,区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构完成《珠海市高新区松材线虫病防控规划(2021-2025)》编制项目。该项目经费8.5万元在“2021年林业管理经费”中列支。	8.50	为加强高新区松材线虫病的综合防控工作,降低松材线虫病在全区进一步扩散蔓延的风险,履行松材线虫病监测、检疫和治理的职责,编制珠海市高新区松材线虫病防控规划,为高新区松材线虫病防控提供技术指导。
	19.编制珠海高新区森林火灾防治规划的函	根据《珠海市自然资源局关于加快编制森林火灾防治规划的函》,区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构编制珠海高新区森林	39.79	积极应对当下严峻的森林防火形势,

工作板块	项目名称	项目依据与具体内容	评价金额 (万元)	项目用途
	(2021-2025年)项目	防火规划(2021-2025年)。该项目经费39.79万元在“2021年林业管理经费”中调剂列支。		切实解决森林防火中存在的突出问题。
森林植被恢复与投保工作	20.高新区TJ2012宗地项目森林植被恢复费	根据《珠海高新技术产业开发区管理委员会关于同意开展高新区TJ2012宗地前期工作的批复》(珠高函〔2021〕51号)、《广东省省级非税收入缴款通知书》，高新区TJ2012宗地项目用地涉及使用商品林林地面积共1.3235公顷，办理使用林地手续需缴交森林植被恢复费52.94万元。该项目费用52.94万元在2021年“林业管理经费”中调剂列支。	52.94	做好森林植被恢复和新一轮政策性森林保险工作。
	21.高新区2021年政策性森林保险公益林部分保险费	根据《2021—2023年珠海市政策性森林保险实施方案》、《广东省林业局关于做好新一轮政策性森林保险工作的通知》，区自然资源局委托中国人民财产保险股份有限公司根据相关要求对辖区政策性森林保险公益林部分进行投保工作。该项目经费3.26万元在2021年“林业管理经费”中列支。	3.26	
野生动物保护及森林资源保护宣传工作	22.市自然资源分局2021年森林防火宣传项目	根据《珠海市森林防灭火指挥部关于印发<珠海市森林特别防护期森林防灭火宣传教育工作方案>的通知》《珠海市自然资源局关于印发森林特别防护期森林防火宣传教育工作方案的通知》，区自然资源局以政府采购的方式开展森林防火宣传活动。该项目经费3.52万元在2021年“林业管理经费”中列支。	3.52	保护野生动物及森林资源。
	23.保护野生动物及森林资源宣传项目	根据《国家林业和草原局关于切实加强秋冬季鸟类等野生动物保护工作的通知》、《广东省林业局转发国家林业和草原局关于规范禁食野生动物分类管理范围和加强秋冬季鸟类等野生动物保护工作的通知》等文件要求，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构定制宣传资料、开展宣传事项。该项目经费1.48万元在2021年“林业管理经费”中列支。	1.48	
	24.2021年高新区野生动物保护和救护经费	根据《中华人民共和国野生动物保护法》、《广东省野生动物保护管理条例》、《珠海高新区野生动物应急救护工作方案》等文件要求，区自然资源局以政府采购的方式委托服务机构负责实施野生动物应急捕捉、收容、救护等工作。该项目经费4.80万元在2021年“林业管理经费”中列支。	4.80	

工作板块	项目名称	项目依据与具体内容	评价金额 (万元)	项目用途
		合计	862.32	/

## 二、项目整体评价及绩效目标的完成情况评价

### (一) 项目整体评价

2021年“林业管理经费”项目工作内容比较清晰，但项目完成情况一般，其中有1个项目未完成2021年度任务目标。查阅2021年“林业管理经费”各项目支出凭证，项目预算调整幅度偏高，且各类项目资金相互调剂频繁。综合各项目成果报告，2021年“林业管理经费”项目能够有效提升珠海高新区森林质量，改善辖区生态环境，各子项目在某种程度上取得成效。但同时也存在：项目预算资金不准确、项目监管不到位、绩效目标与指标不明确、财政资金投入产出与效益亟待提升等问题。

### (二) 项目绩效目标完成情况

#### 1. 项目完成及验收情况

截止评价基准日2021年12月31日，2021年“林业管理经费”各子项目年度任务目标完成情况一般，其中编制珠海高新区森林防火规划(2021-2025年)项目尚未完成，具体情况详见表2-1。

表 2-1 2021 年“林业管理经费”项目验收情况

完成 2021 年度任务目标的项目 (截止 2021 年 12 月 31 日)		未完成 2021 年度目标任务的项目 (截止 2021 年 12 月 31 日)
年度项目	跨年度项目 (完成 2021 年度任务目标)	年度项目
1.珠海高新区 2021 年森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作	1.2021 年珠海高新区唐家共乐园白蚁除治项目	1.编制珠海高新区森林防火规划(2021-2025 年)项目
2.珠海高新区 2021 年度薇甘菊分布现状调查及松材线虫病疫情监测调查项目	2.珠海高新区 2020 年薇甘菊除治项目	/
3.古树名木专家鉴定费	3.高新区 2020 年松材线虫病防治项目	/
4.珠海高新区 2021 年古树名木应急管护项目	4.高新区第一次海洋灾害风险普查工作	/
5.高新区各社区补报存在安全隐患古树名木除险项目	5.珠海高新区第一次森林火灾风险普查项目	/
6.市自然资源分局 2021 年森林防火宣传项目	6.高新区涉嫌占用林地调查报告书编制	/
7.高新区松材线虫病防控规划 2021-2025 年编制工作	7.珠海高新区薇甘菊 2021 年除治项目	/
8.风景园林和林业协会古树名木专家咨询费	9.珠海高新区 2021 年秋季松材线虫病防治项目	/
9.高新区 TJ2012 宗地项目森林植被恢复费	/	/
10.高新区 2021 年政策性森林保险公益林部分保险费	/	/
11.珠海高新区古树名木普查项目工作经费	/	/
12.高新区 TJ2012 宗地项目使用林地现状调查表及林木采伐作业设计书编制费	/	/
13.珠海高新区 2021 年春季松材线虫病除治项目	/	/
14.2021 年高新区野生动物保护和救护经费	/	/
15.保护野生动物及森林	/	/

完成 2021 年度任务目标的项目 (截止 2021 年 12 月 31 日)	未完成 2021 年度目标任务的项目 (截止 2021 年 12 月 31 日)
资源宣传项目	

## 2.项目总体绩效

根据现有材料，2021 年“林业管理经费”主要绩效目标是提升珠海高新区森林质量，改善辖区生态环境，具体表现在以下五个方面。

### (1) 林业有害生物发生面积明显减少

一是松材线虫病发生面积减少。珠海高新区 2021 年春季松材线虫病除治项目实际砍除高新区枯死、濒死松树 6685 株，包扎树头“套袋熏蒸”松树约 177 株，更换套袋的松树约 149 株，整体除治效果有效，明显减少了松材线虫病对辖区松树的危害，促进了辖区森林健康发展，具体成效如图 2-1、图 2-2 所示（抽取施工前后对比图）。



图 2-1 淇澳岛砍伐点施工前后对比图(左图: 施工前, 右图: 施工后)



图 2-2 那洲砍伐点施工前后对比图（左图：施工前，右图：施工后）

二是薇甘菊发生面积减少。根据项目材料，珠海高新区 2021 年薇甘菊除治项目主要采用人工除治和化学除治相结合方式对全区薇甘菊发生区域进行除治，该项目工作于 2022 年 1 月 15 日完成验收工作。经过该项防治工作，辖区内薇甘菊治理率达到 95% 以上，薇甘菊覆盖率大大下降，分布面积明显减少、危害程度也明显降低，整体上该项薇甘菊除治工作成效显著（抽取施工前后对比图，如图 2-3、2-4 所示）。



图 2-3 情路北路施工前后对比图（施工前：右图，施工后：左图）



图 2-4 珠海三鑫实验中学施工前后对比图（施工前：右图，施工后：左图）

三是白蚁除治有效。根据《白蚁防治项目验收表》，珠海高新区唐家共乐园白蚁除治项目共开展了十二次白蚁除治服务，并完成验收工作，共提供了十二份《虫害管理服务报告》、十二份施工照片。整体上，白蚁除治效果较好，验收情况如图 2-5（抽取白蚁除治验收图）。



图 2-5 白蚁除治验收照片

(2) 古树名木得到有效管护

珠海高新区 2021 年古树名木管护工程项目、高新区各社区补报存在安全隐患古树名木除险项目共对 133 株古树名木进行全面修枝处理，并对 113 株标识牌丢失的古树名木进行重新挂牌。根据项目验收报告及专家组现场检查，两个项目均完成绩效目标，且成效显著，不仅消除了辖区内古树名木的安全隐患，而且对古树名木的良好生长、保护以及确保当地居民生命财产安全具有积极作用。项目成效具体如图 2-6（施工前后对比图）、图 2-7（专家组现场检查修剪后的古树名木）所示。



图 2-6 古树名木修剪前后对比图（修剪前：右图，修剪后：左图）



图 2-7 专家组现场检查修剪后的古树名木（外观生长良好，未见安全隐患）

### （3）野生动物森林资源得到有效保护

一是野生动物得到有效救护。2021 年高新区野生动物保护和救护项目科学救护和处置野生动物共 65 起，其项目成效：减少了群众对野生动物的人为干扰和伤害，使辖区内野生动物得到了最大限度保护。

二是营造了保护森林资源氛围。保护野生动物及森林资源宣传项目与市自然资源分局 2021 年森林防火宣传项目主要通过发放宣传资料，设置警示牌、横幅、标语等方式开展保护野生动物、保护森林资源及森林防火等相关工作。根据调查问卷显示，当地居民有效提高了关于保护野生动物、森林资源以及森林防火的意识，营造了保护野生动物及森林资源的良好氛围。

#### （4）森林资源管理信息不断完善

一是森林资源数据库不断完善。珠海高新区 2021 年森林督查工作暨森林资源管理“一张图”年度更新工作已在前期森林资源管理“一张图”和现有森林资源信息基础上，进一步调查、监测、完善森林资源现状和动态变化情况信息。其中，森林图斑督查范围有所增加，从上一年 9 个图斑<sup>1</sup>增加至 166 个图斑；森林管理“一张图”更新工作对高新区林地利用状况、权属变化，以及各类森林经营活动（如造林、采伐等）、自然灾害损害（如火灾、泥石流等）、非森林经营活动（如建设项目使用林地、违法毁林开垦等）等情况进行调查，其成效是：掌握了森林资源变化的空间分布与管理属性变化信息，更新森林资源数据库，保持森林资源管理“一张图”的现势性、准确性和时效性，为森林资源保护管理工作提供基础支撑。

二是森林规划编制工作不断完善。2021 年“林业管理经费”涉及森林规划项目共 2 项。其中，高新区松材线虫病防控规划 2021-2025 年编制工作已完成，不仅全面了解了高新区松材线虫病发生现状和发展趋势，同时对高新区的松材线虫病进行分区规划，针对不同区域提出了科学虫病防控措施，为高新区松材线虫病防控、除治提供了技术指导。

---

<sup>1</sup> 图斑是指林业规划的行政界线绘制成的图。

### （5）海洋森林抵抗灾害风险水平有所提升

高新区第一次海洋灾害风险普查工作与珠海高新区第一次森林火灾普查项目均为跨年度项目，两个项目均按照项目合同要求完成 2021 年度工作任务，并取得一定成效。

其一，高新区第一次海洋灾害风险普查工作项目已完成高新区海洋灾害外业重点隐患调查工作、外业复核，以及高新区重点隐患调查技术报告与工作报告、海洋灾害风险普查数据成果质量检查报告等编制工作，且线下提交的重点隐患外业调查成果数据也已通过省级第一级概查、第二轮详查以及第三轮抽样复核。该项目客观研判了当前珠海高新区沿海地区致灾风险水平、承灾体脆弱性水平、综合风险水平，同时科学预判未来一段时期灾害风险变化趋势和特点，形成珠海高新区海洋灾害防治区划和防治建议。

其二，珠海高新区第一次森林火灾普查项目已完成森林可燃物外业调查、森林野外火源调查以及历史森林火灾调查工作，并提交了森林火灾普查初步成果，该项目摸清了珠海高新区森林火灾风险隐患底数，能够客观认识森林火灾风险水平，并为国家和地方各级政府有效开展自然灾害防治和应急管理提供权威的灾害风险信息，为切实保障社会经济可持续发展提供科学决策依据。

### （三）项目绩效评价指标分析

依据既定的指标体系和评分标准（详见附件1），结合评价专家组的评分情况，2021年“林业管理经费”项目支出绩效情况综合得分为：75，评定等级为：中。

一级指标由收支构成、过程管理、财务管理、绩效目标、满意度情况、评级工作质量组成，具体得分率情况详见图2-8。

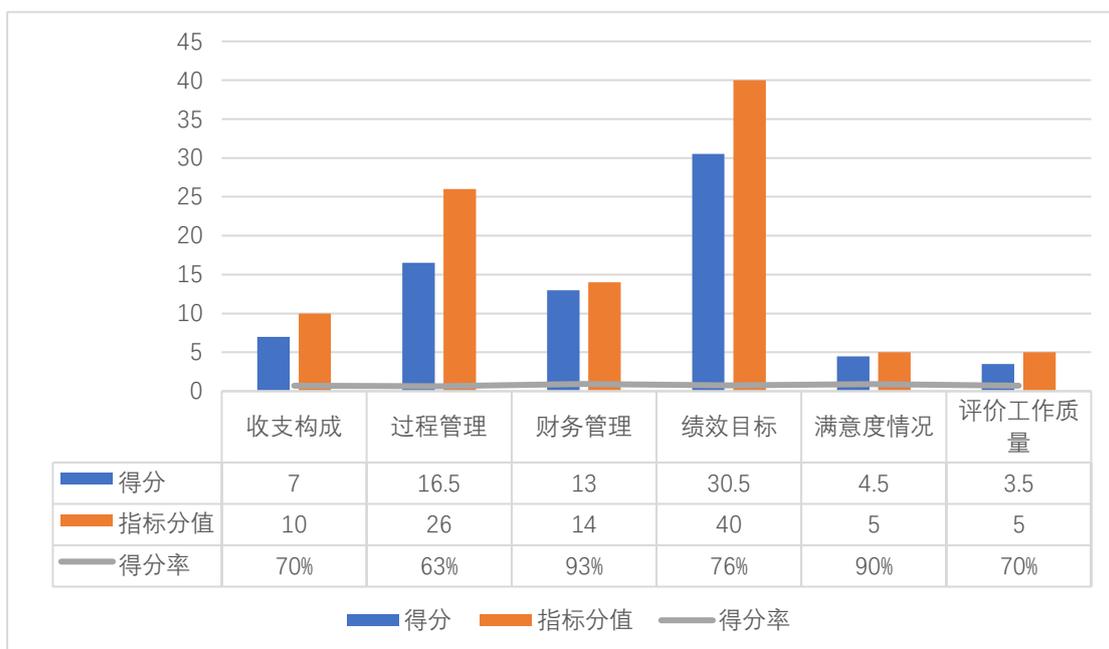


图 2-8 一级指标得分率情况

如图 2-8 所示，2021 年“林业管理经费”各子项目在财务管理、满意度方面表现较好，但在收支构成、过程管理、绩效目标、评价工作质量方面表现一般，还存在较大的进步空间，具体情况详见附件 1。

二级指标由资金落实情况、实际支出情况、项目管理措

施、程序合法性与合理性、项目调整情况及报批文件、财务情况等 12 个指标组成。具体得分率情况详见图 2-9。

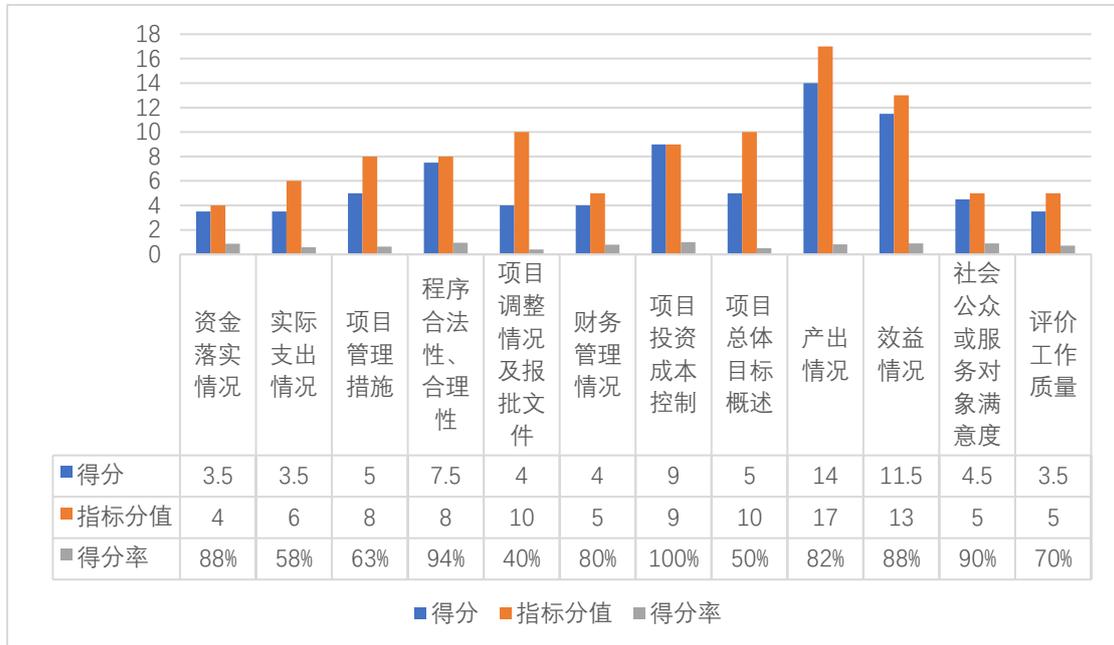


图 2-9 二级指标得分率情况

如图 2-9 所示，2021 年“林业管理经费”在程序合法性合理性、项目投资成本控制、社会公众或服务对象满意度方面表现较好，在实际支出、项目管理措施、项目调整及报批文件、项目总体目标概述等方面还存在较大改进空间，具体情况详见附件 1。

### 三、项目存在的问题与不足

#### （一）项目预算编制不够准确，预算编制规范性不足

1. 预算编制不细化，无法反映项目全貌，预算内容与实际工作不匹配。

一是预算编制不细化。根据《项目支出用途》，2021 年

区自然资源分局林业管理经费主要体现 8 个项目的支出用途、测算说明及支出金额，未细化至各子项目的实际支出情况，但实际中该 8 个项目共包含 15 个子项目的支出；《2021 年部门预算调整明细表》中林业管理经费预算调整内容只解释说明 4 项内容，但实际涉及预算调整项目共 9 项。二是计划外工作内容增加较多，预算编制对实际工作开展的计划性支撑不足。除年初预算计划项目之外，实际当年度临时增加 9 个项目，远超年初预算工作安排。

**2.由于预算编制与实际相差较大，无法掌握工作开展实际资金需求，预算调整幅度整体偏高。**

一是预算资金调整较大。区自然资源分局林业管理经费项目年初预算是 593.35 万元，区发改财政局预安排 450.00 万元，后期项目预算调增了 310.62 万元，预算调整率为 69.03%，调整幅度明显偏高。二是项目之间资金互相调剂现象较频繁。由于 2021 年“林业管理经费”年初预算不准确，导致项目之间经费互相调剂现象较频繁，如 2021 年秋季松材线虫病防治项目经费尚有节余，而高新区第一次海洋灾害风险普查工作、珠海高新区第一次森林火灾风险普查项目、编制珠海高新区森林防火规划（2021-2025 年）项目、高新区 TJ2012 宗地项目使用林地现状调查表及林木采伐作业设计书编制等 9 个项目经费则从 2021 年“林业管理经费”中调剂列支。

### **3.预算编制工作规范性有待加强。**

一是 2020 年跨年度项目结转后的资金未纳入下年度预算中。如高新区 2020 年松材线虫病防治项目未见 2021 年初预算情况，但实际该项目于 2021 年支付项目尾款 243.31 万元。二是据项目资料显示，项目预算资金存在个别错误。如古树名木应急管护经费在《项目支出用途》表中年初预算为 786360.00 元，但在《2021 年部门预算调整明细表》表中，其年初预算却为 750000.00 元。

#### **(二) 项目实施方案有待完善，项目管理监督不够到位**

##### **1.实施方案有待完善，项目管理不规范。**

查阅项目单位资料，2021 年“林业管理经费”部分项目的实施方案不完善，欠缺阶段性目标与计划安排、风险措施等内容。尤其部分项目为跨年度项目，未设置阶段性计划，易造成项目进度滞后；不明确风险应急措施，易造成项目因突发情况无法按时完成的问题。如编制珠海高新区森林防火规划（2021-2025 年）项目未完成。同时，项目缺乏阶段性计划或者任务目标，易导致项目监管过程中缺乏衡量依据，监管无抓手。

##### **2.管理制度不健全，项目监管不到位。**

2021 年“林业管理经费”绩效自评表中明确指出项目未制定相关管理制度，也未有相关专项资金管理办法。在现场

核查中，项目单位表示一般通过与委托服务机构沟通、项目服务合同等方式进行项目管理与监督，但项目监管不到位，欠缺规范化、常态化的管理监督机制。例如虽然“珠海高新区第一次森林火灾风险普查项目”等个别项目具备内业核查报告，但其他项目未见到定期检查或监督的记录报告，甚至个别项目未提供年度目标任务完成情况说明。

### **（三）政策采购经验有待加强，合同协议条款不够严谨**

#### **1.政府采购管理不完善。**

由于项目单位组建时间不长，项目单位对政府采购流程不熟悉，对项目招投标过程不了解，欠缺相关经验，导致其在项目招投标过程中花费较多的时间，延长了项目进度，如2021年秋季松材线虫病防治项目因招投标流程耽搁、施工难度大等因素影响，预计2022年才能完工。

#### **2.合同协议条款不严谨。**

部分政府采购项目合同文件信息不完整，如珠海高新区2021年秋季松材线虫病防治项目未填写经办人、珠海高新区2021年度薇甘菊分布现状调查及松材线虫病疫情监测调查项目、2021年珠海高新区唐家共乐园白蚁除治项目验收报告未填写签订日期等，因此政府招投标工作文件的严谨性有待提高。

#### **（四）欠缺项目绩效管理意识，项目效果未能充分体现**

##### **1.绩效目标不明确，绩效指标设置不合理。**

查阅项目资料，未见 2021 年“林业管理经费”项目绩效目标申报表，24 个子项目也未见正式的绩效目标申报表，只有个别子项目在实施方案中提及到项目目标。同时，绩效指标设置不合理，大部分项目最后以其验收成果得到省厅相关部门的认可即可，完全以考核结果为导向，忽略项目本身的开展意义，如《2021 年度财政支出项目绩效自评表》中，项目单位将项目预期目标、效果填写为“通过各项林业指标考核”。另外，个别项目绩效目标，细化量化不足，无法考核，如将项目实际成效填写为“通过实施林业管理项目，有效提升我区森林质量，改善生态环境”。

##### **2.项目实施效果验收规范性不足。**

2021 年“林业管理经费”主要项目支出是林业有害生物除治和古树名木管护项目，成果不仅需要提供施工照片、施工前后对比图、还需要竣工验收报告（包括不限于除治点基本情况、除治或管护技术及分析、除治或管护效果、除治或管护结论等）。但实际部分项目验收相对简单，无法充分体现项目效果。例如“珠海高新区 2021 年春季松材线虫病除治项目”、“2021 年高新区野生动物保护和救护经费”项目未提供施工照片，验收报告中只有“经验收合格，同意支付”字样；

“2021年珠海高新区唐家共乐园白蚁除治项目”虽然提供了服务清单，但未见项目效果说明材料。

### **3.自评质量有待提高。**

在《2021年度财政支出项目绩效自评表》中，项目预算安排和使用情况存在数据有误，与项目单位提供的项目支出凭证不一致；在项目绩效目标中，项目单位填写“工作按时完成率100%”，但根据项目提供验收材料，项目完成率未到达100%。

## **四、项目的改进意见**

### **（一）增强预算编制准确性，规范项目预算编制工作**

#### **1.细化预算编制内容**

在“林业管理经费”预算申报或者预算调整时，建议项目单位按照高新区项目预算编制要求，明确各项目支出内容（或调整内容）、支出金额以及测算依据，并将支出内容（或调整内容）细化成每个实施的子项目，增加预算编制的清晰度和准确性，例如在《2021年部门预算调整明细表》只有一级预算项目“林业管理经费”，建议增添二级预算项目，补充需要调整预算的9个项目内容。

#### **2.增强预算编制准确性**

在预算编制方面，建议项目单位除了采用询价方式编制预算，同时充分考虑资金安排进度，尤其针对资金量较大、

施工期限较长的项目，建议项目单位开展前期有效论证，科学合理编制项目预算，避免出现支出实现率较低、资金互相调剂等情况。例如 2021 年秋季松材线虫病防治项目当年支出实现率 48.85%，其他项目经费从该项目节余中支出。

### **3.增加预算编制合规性**

建议项目单位重视预算申报流程的完整性与规范性。一是年度支出项目须全部纳入年初预算；二是注意项目金额数据的准确性，避免项目金额数据存在错误。

## **（二）完善项目方案与制度，提高项目管理监督能力**

### **1.完善项目实施方案，规范项目管理**

建议完善项目实施方案，制定阶段性目标或计划安排，建立有关风险或者不确定性因素的相应措施。阶段性目标是项目监管中重要的衡量依据，能够有效推动第三方服务机构按时按质完成项目任务，加之目前疫情形势不稳定，部分项目施工进度会受到疫情影响，因此建立完善风险防控措施是有效推动项目有序进行的重要保障。

### **2.完善项目监管制度与资金管理办法，提高项目单位的监管能力与资金管理能力**

“林业管理经费”资金量较大，且大部分项目属于年度延续项目，为防止财政资金闲置、浪费等情况，建议项目单位重视项目的制度化管理，可依据资金特点，制定相关的管

理制度或者资金管理办法，用于指导项目日常管理工作，从而提高项目的监管能力。同时，项目单位也可以委托监理单位，加强对资金量较大、专业性较强的项目监管工作。

### **（三）加强政府采购培训工作，提高采购效率与规范性**

#### **1.加强政府采购培训工作**

建议项目单位开展有关政府采购制度、招标投标工作基本内容与操作流程等方面的培训，加强相关制度与操作技术的学习。项目单位可以通过邀请专业人士讲解、借鉴其他业务科室相关经验等方式，熟悉招标投标工作过程，积累相关经验，确保项目单位后期项目招标投标工作规范有序进行。

#### **2.规范项目合同管理**

建议项目单位重视采购项目合同规范化管理，提高合同签订严谨性，规范完整地填写合同信息，如签订日期、经办人等信息；同时，在合同归档环节，相关部门需对资料进行复审，确保合同的采购、资金支付、签署日期及签署人员等信息完善和规范。

### **（四）须贯彻全过程绩效理念，提高项目整体绩效**

建议项目单位贯彻全过程绩效管理理念，把握项目事前、事中、事后的全过程各个环节，提高项目整体绩效。

#### **1.完善绩效目标与指标，加强事前绩效理念**

在“林业管理经费”申报时，建议项目单位逐级完善绩

效指标表，包括项目总体绩效目标、年度绩效目标、绩效指标。其中，绩效目标可以根据实施内容、项目特点、工作计划等方面进行设置，绩效指标需要针对项目预期达到的产出与效益设置量化、可衡量的个性化指标值，且指标设置全面细化，能充分体现项目的社会、环境、经济等效益。另一方面，“林业管理经费”大部分项目是以前年度延续项目，在设置绩效目标与效益指标时，建议项目单位考虑年度项目目标与效益的延续性，如 2021 年“林业管理经费”项目目标应该在 2020 年“林业管理经费”基础之上有所提高，其成效也应该随之提升。

## **2.强化绩效目标管理意识，事中及时把握项目完成情况**

建议项目单位根据阶段性计划安排、年度绩效目标，及时跟进项目目标完成情况，针对进展较慢的项目，科学分析项目进度滞后的原因，及时调整项目进度安排；针对未达标绩效目标的项目，客观分析其原因，并提出相应措施。

## **3.充分体现项目的产出效益，提高事后自评工作质量**

一是项目事后评价工作不仅要重视绩效目标的完成情况，还需注重项目的产出效益。建议项目单位要对年初设定的绩效目标、指标进行对标考核，或者充分详细说明项目成效，分析项目年度财政资金投入与产出效益是否匹配，其分析成果能够为下一年“林业管理经费”年度绩效指标设置提

供数据参考。二是明确项目的可持续性影响。2021年“林业管理经费”中森林现状调查类项目和森林规划类项目，其成果均是调查数据或者相关报告，其数据报告如何发挥作用以及有效利用情况还需要进一步说明。三是提高自评质量。建议项目单位在自评时确保所填写项目信息的完整性与准确性，避免出现项目金额、数据等信息错误，并保证自评工作的客观性与公正性。

## 五、成本分析

2021年“林业管理经费”涉及的区财政资金1004.15万元，共包含24个项目支出。结合项目单位提供的相关材料，分析项目成本控制情况如下：

一是大部分项目（除风景园林和林业协会古树名木专家费、古树名木专家鉴定费、高新区TJ2012宗地项目森林植被恢复费等）是按照政府采购相关程序，采取三方询价、邀请招标、公开招投标等方式委托有资质的服务机构完成项目工作，政府采购手续合规，招标流程规范，大部分项目费用测算合理。

二是松材线虫病防治成本偏高。2021年松材线虫病防治经费是2021年“林业管理经费”的重要项目支出，包括珠海高新区2021年秋季松材线虫病防治项目、珠海高新区2021年春季松材线虫病除治项目。但对比其他省市同行同业，项

目成本偏高。经专家组现场检查，松材线虫伐除点位于高新区城区内的一片小山岭，该片马尾松林胸径约 10cm，远望病枯死松树比例约 10%。目前，2021 年松材线虫病防治项目仍在进行中，但项目伐除病枯死松树的成本较高。一方面，伐除及清理病死、枯死和濒死松树的价格为 260 元/株，但对比广西省同业、同行市场价格，胸径约 10cm 的树木伐除价格约 150 元/株，总体上，树木伐除成本相对较高。另一方面，松材线虫发病速度快，传播蔓延迅速，对于外观表现为已受害的树木，其疫木中的松褐天牛早已迁移至他处继续传播虫病，片区松树受松材线虫病感染的比例远超过 10%，感染情况严重。经专家现场查看，项目目前采用伐除外观受害严重树木的方式治标不治本，极大可能存留外观受害不严重但已感染松材线虫病的松树，造成该片区松材线虫疫情持续蔓延，防治效果较低。根据福建省有关松材线虫病防治经验，建议采取“全面清理枯死松树+松墨天牛综合防治”技术措施，伐除林地内全部有疫木的松树。考虑珠海高新区属于南亚热带地区，水热条件好，林下杂灌丰富，全面伐除疫木松树对当地生态环境影响较小，防治成本也相对下降（全部伐除，伐除清理松树单价也会降低），防治效果也会提升。

三是疫木清理不彻底，导致项目经费持续增加。2021 年松材线虫病防治项目是由第三方服务机构按照病死、枯死和

频死松树的预估数量承包除治工作，由于病死、枯死和频死松树数量估计不准确，实际数量远大于预估数量，造成服务机构（施工方）只完成预定清理数量则竣工，然而实际依旧存在病死、枯死和频死松树，松材线虫病疫情继续扩散蔓延，导致“林业管理经费”持续增加。根据福建省松材线虫病防治经验，建议采取持续目标绩效承包治理模式<sup>2</sup>，绩效承包治理项目合同期可为3-5年，明确阶段防控目标和最终防控目标，有助于承包服务机构（施工方）提高除治工作的主动性和效益性，避免疫木清理不彻底、除治成效较低、成本持续增加的问题。

## 六、预算安排的意见

根据项目单位提供的信息材料，“林业管理经费”项目的实施有必要，建议在后续年度保留“林业管理经费”项目预算。结合本次项目绩效评价结论及专家组的意见，建议“林业管理经费”后续预算安排时，需考虑以下两方面：

一是精准安排项目年度预算，提高项目支出实现率。建议项目单位重视预算编制工作的精确性，在申报年初预算时，明确资金支出的各子项目名称、各子项目申报金额以及项目资金的测算依据等内容，尤其针对资金较大、跨年度实施的

---

<sup>2</sup> 黄金水, 蔡守平, 汤陈生, 何学友, 洪志勇, 曾丽琼, 朱洪如, 江晟, 郭久江, 谢金礼. 福建省松材线虫病防治现状与对策[J]. 学会, 2021(08): 75-80.

子项目，建议项目单位围绕各子项目目标、工作内容、实施方案、资金安排进度等方面进行充分论证，其预算申报以各子项目本年度支出费用之和为准，提高项目预算的准确性和支出实现率，避免子项目申报经费的节余较多，导致各子项目经费互相调剂使用。

二是合理降低松材线虫病除治项目经费。经专家组的论证，2021年松材线虫病防治经费年初预算为456.30万元，经费资金量较大，项目成本相对偏高，建议项目单位借鉴广西省、福建省等其他地区同行经验、市场行情，对项目实施方法、预算安排进行有效论证，选取科学有效的除治方法，合理科学编制项目预算，制定最优的实施方案，提高项目投入的经济性，尽量保证投入成本与预期效益相匹配。

## 七、其他说明

关于福建省松材线虫病防治经验说明—以“全面清理枯死松树+松墨天牛综合防治”为主的技术措施和以“专业队3-5年除治工程绩效承包+除治质量工程监理”为重点的管理措施，持续防控松材线虫病的模式<sup>3</sup>。建议珠海高新区在下一年开展同类项目可参考厦门岛内、泰宁大金湖、泉州市清源山等重点生态区域松材线虫病防治成功案例，借鉴相关技术措

---

<sup>3</sup> 黄金水, 蔡守平, 汤陈生, 何学友, 洪志勇, 曾丽琼, 朱洪如, 江晟, 郭久江, 谢金礼. 福建省松材线虫病防治现状与对策[J]. 学会, 2021(08): 75-80.

施与管理措施，提高防治项目成效。如根据松材线虫病实际发生情况划分区域（划分为重型疫区、轻型疫区、预防区等类型）、设定防控目标，并针对不同区域采取相应措施，具体情况如表 7-1。

表 7-1 福建省有关松材线虫病防治措施

防控区域	防控目标	防治措施
重型疫区 (短期内无法实现拔除疫区)	“控制增量、消减存量”	1.绩效承包治理; 2.开展松林采伐改造; 3.积极防治传播媒介昆虫; 4.打孔注药保护古松名树及重点区域松树。
轻型疫区	“严格检疫、外防输入、内防扩散、拔点除源、重点防控”	1.3-5 年绩效承包防治; 2.松墨天牛综合防治。
新发生疫区	“早发现、早治疗、早除治”	1.对于面积较少或孤立疫点,实行防治性采伐。
预防疫区	“严格检疫、严防死守”	1.科学改造松林; 2.调整优化树种结构,提升森林质量。

## 八、项目评级

该项目本次自评得分 97 分，评价等级为“优”。本次专家评价综合得分为 75 分。根据财政支出项目绩效管理评价指标体系，综合得分在 75-84 分区间的项目为“中”，本项目评价等级为“中”。

## 附件 1 2021 年度珠海市自然资源局高新分局“林业管理经费”项目绩效管理评价指标体系

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
收支构成	资金落实情况	资金到位率	实际到位资金/计划投资资金×100%	2	2	到位率 100%得 2 分,[85%,100%)得 1.5 分, [75%,85%)得 1 分, 其它得 0 分。	项目资金到位率 100%，得 2 分。
		支出安排是否及时	按项目预算支出进度考核实际支出进度	2	1.5	支出率 [95%,100%]得 2 分, [85%,95%)得 1.5 分, [75%,85%)得 1 分,其它得 0 分。注：已签订支付合同未完成支付的根据具体原因进行评分。	2021 年“林业管理经费”项目资金支出率 85.88%，根据评分标准，本项指标得 1.5 分。
	实际支出情况	支出依据是否合理	支出是否有计算依据，依据是否合理	3	2.5	依据完全合理得 3 分，合理得 2 分，基本合理得 1 分，不合理得 0 分。	2021 年“林业管理经费”各项目支出是通过政府采购三方询价的方式进行计算，大部分项目依据合理，其中，2021 年松材线虫病防治经费相对偏高，酌情扣 0.5。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
		明细构成是否清晰	考核支出明细构成的填报情况	3	1	明细非常清晰得3分，清晰得2分，基本清晰得1分，无明细得0分。	2021年“林业管理经费”明细构成欠清晰，与项目单位提供的部分项目资料金额不一致，扣2分。
过程管理	项目管理措施	集体研究决策情况	考核项目管理集体研究、集体决策，佐证材料包括会议纪要等	2	1	1.具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等文字材料的得1分。 2.经过集体会议协商，并咨询相关专家意见，且有文字材料的得1分。如无，则根据实际情况核定分数。	各项目经领导班子会议或报请区管委会研究，并通过纪要、文件呈批等形式同意开展相关工作，但未见可行性研究报告或摸底调查工作总结等文字材料，根据评分标准，扣1分。
		制定管理制度情况	视项目情况填报，不强制要求每一个项目都制定管理制度	2	1	有可行的管理制度得2分，正在拟定过程中得1分，缺少管理制度得0分。注：不需要制定管理制度的项目此项为满分。	未见2021“林业管理经费”管理制度相关材料，但各项目是以政府采购的方式委托服务机构开展相关工作，工作情况有项目合同管理，因此本项指标酌情扣1分。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
		项目监督管理情况	反映项目主管部门对项目是否监管到位情况	2	1.5	1.项目已完成验收且附有验收报告得1分，否则0分。 2.各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得1分；否则，视情况扣分。	1.大部分项目有已完成，并附有验收报告； 2.业务主管部门按规定对项目建设或方案实施的检查、监督不到位，只有个别项目提供内业核查报告、监理报告等资料；依据评分标准，酌情扣0.5分。
		档案资料管理情况	考核会议纪要、合同、市场询价凭证、验收报告、项目关联文件等材料归档情况，原件已附作集中核算凭证的请说明	2	1.5	优秀得2分，良好得1.5分，中等得0.5-1分，差得0分。	2021年“林业管理经费”各项目有会议纪要、合同、市场询价凭证、验收报告等相关材料，但整体上材料不齐全，且部分项目合同信息不严谨，材料管理有待进一步整改完善。依据评分标准，扣0.5分。
	程序合法性、合理性	政府采购情况	项目履行政府采购手续的情况	3	2.5	完全履行政府采购规定得3分，一般得2分，否则得0分。注：不需要履行政府采购手续的此项满分。	各项目是按照政府采购的方式开展项目工作，其中大部分项目以三方询价的方式聘请服务机构开展工作，采购手续规范，且超20万

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
							元以上的项目成立采购小组和验收小组，但部分项目合同签订不严谨，酌情 0.5。
		工程招投标情况	工程需要招投标的，履行工程招投标手续的情况	3	3	完全履行政府招投标规定得 3 分，一般得 2 分，否则得 0 分。 注：不需要履行工程招投标手续的此项满分。	珠海高新区 2021 年秋季松材线虫病防治项目是按照招投标的形式开展该项工作，程序规范，并成立采购小组与验收小组，得 3 分。
		信息公开情况	考核信息公开情况，如遴选扶持对象、专项资金管理办法等是否按要求公开，未要求的是否主动公开	2	2	信息公开及时主动得 2 分，不及时得 1 分，应该公开而未公开得 0 分。	按规定信息公开，得 2 分。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
	项目调整情况及报批文件	项目实施过程是否调整	考核项目预算的严谨性	5	0	项目预算或支出预算构成调整幅度达 50%以上的, 0 分; 40%-50%, 1 分; 30%-40%, 2 分; 20%-30%, 3 分; 10%-20%, 4 分; 10%以下, 5 分。	2021 年区自然资源分局林业管理经费预算调整幅度高达 69%, 根据评分标准扣 5 分。
		项目调整报批手续	考核预算调整报批手续是否齐全	5	4	项目预算或支出预算构成调整幅度达 30%以上的, 是否履行调整报批手续, 并提供报批依据, 履行手续得 5 分, 不履行的 0 分。	据自评表显示, 已报送 2021 年“林业管理经费”预算调整方案并经批准 (《(建设局)2021 年部门预算调整审核意见》), 但未见相关材料, 只见《2021 年部门预算调整明细表》, 表中调整内容不全面清晰, 预算资金存在个别错误, 扣 1 分。
财务管理	财务管理情况	制定专项资金管理办法情况	仅针对专项资金要求, 提供名称、文号	2	2	有专项资金管理办法得 2 分, 正在拟定过程中得 1 分, 缺少专项资金管理办法得 0 分。注: 非专项资金项目此项为满分。	据自评表显示, 2021 年“林业管理经费”不属于区级财政专项资金, 未制定专项资金管理办法。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
		单位内部监管制约措施	考核单位内部互相监管、互相制约的财务管理情况	3	2	优秀得3分，良好得2分，中等得0.5-1分，差得0分。	未见项目单位内部互相监管、互相制约的财务管理佐证材料，扣1分。
	项目投资成本控制措施	项目是否超预算	考核预算控制结果，指项目投资预算总额	2	2	未超预算或因客观原因超预算且有充分合理的依据得2分，超预算20%以内且没有充分合理的原因得1.5分，超预算20%以上、50%以内且没有充分合理的原因得1分，否则0分。	2021年“林业管理经费”项目未超预算，得2分。
		组织可行性论证情况	考核应组织可行性论证的项目是否经过可行性论证环节，不强制要求每一个项目都进行可行性论证	2	2	组织了可行性论证得2分，应该组织而未组织的得0分。注：不需要可行性论证环节的项目履行了内部呈批手续的此项为满分，不履行内部呈批手续的此项0分。	2021年“林业管理经费”项目组织了领导班子会议，且履行了呈批手续，得2分。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
		市场询价竞价情况	考核购置或租赁成本支出是否经过市场询价或竞价	2	2	组织了市场询价竞价得 2 分，应该组织而未组织的得 0 分。注：不需要市场询价竞价环节的项目履行了内部呈批手续的此项为满分，不履行内部呈批手续的此项 0 分。	2021 年“林业管理经费”项目经三方询价或竞价方式，取最低价格或最佳候选方开展项目工作，依据评分标准得 2 分。
		资源综合利用情况	考核项目实施时是否充分利用或整合了现有资源，如①场地、线路、设备、人力...避免无谓的租赁或购置开支，浪费；②部门内部、不同部门同类项目或现有资源整合综合利用、避免重复投入等	3	3	优秀得 3 分，良好得 2 分，中等得 0.5-1 分，差得 0 分。	2021 年“林业管理经费”项目能整合利用同类项目现有资源，得 3 分。如 2021 年项目预算参照上一年度同类项目工作经费；2021 年松材线虫与薇甘菊防治项目依据珠海高新区 2021 年度薇甘菊分布现状调查及松材线虫疫情监测调查成果开展项目工作。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
绩效目标	项目总体目标概述	立项预期目标	概述项目立项计划达到什么目标，取得什么效果	5	2	1.立项预期目标完整性，绩效目标设置包含绩效总目标和阶段性目标，包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，得1分； 2.立项预期目标合理性，绩效目标设置与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，得2分； 3.立项预期目标可衡量性，绩效目标设置有数据支撑、产出和效果指标细化、量化，可全面衡量项目实施成效，得2分。	1.未见2021年“林业管理经费”项目绩效目标申报表； 2.“林业管理经费”所涉及的各项绩效目标只在项目合同中提及，且大部分项目未有阶段性目标； 3.项目绩效指标设置不合理。 依据评分标准，扣3分。
		项目实际成效	概述项目实施后取得的实际成效如何	5	3	根据项目实施后取得实际成效进行评分，优秀得5分，良好得4分，中等得3分，差得1分。	2021年“林业管理经费”实际成效综合评定为“中”；得分3分。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
	产出情况	森林海洋普查工作项目完成情况	考察“林业管理经费”重点项目实际完成情况	3	2	1.按照项目合同，完成珠海高新区第一次海洋灾害风险普查2021年度工作任务； 2.按照项目合同，完成珠海高新区第一次森林火灾风险普查2021年度工作任务； 3.按照项目合同，完成珠海高新区古树名木普查项目工作任务； 以上均符合要求，得满分；每一项不符合要求，扣1分，扣完为止。	1.根据项目单位后期材料补充说明，已完成第一次海洋灾害风险普查工作2021年度工作，但未见佐证资料，酌情扣0.5； 2.按照项目合同，已完成珠海高新区第一次森林火灾风险普查2021年度工作任务，但佐证材料不齐全，情扣0.5； 3.依据项目材料，已完成珠海高新区古树名木普查项目验收工作。根据评分标准，本项指标得2分。
		林业有害生物除治作业项目完成率	考察“林业管理经费”重点项目实际完成情况	3	2.5	“林业管理经费”共涉及6个林业有害生物除治作业项目，按照项目合同，每项未完成2021年度工作任务扣0.5分，扣完为止。	未见珠海高新区2021年秋季松材线虫病防治项目的年度产出相关资料，扣0.5分。

基本指标		具体指标	指标说明	该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标					
		森林现状调查以及防控规划项目完成率	考察“林业管理经费”重点项目实际完成情况	3	2.5	2021年“林业管理经费”共涉及6个森林现状调查及防控规划项目,每项未完成2021年度工作任务扣0.5分,扣完为止。	编制珠海高新区森林防火规划(2021-2025年)项目未按照合同要求(于2021年10月30日前)完成任务,扣0.5分。
		古树名木修枝与挂牌完成率	考察“林业管理经费”重点项目实际完成情况	2	2	实际完成率=(2021年实际修枝与挂牌数量/2021年计划完成数量)*100%,实际完成率[100%,95]得2分,[85%,95%)得1分,[75%,85%)得0.5分,其它得0分。	古树名木修枝与挂牌实际完成率100%,并完成验收工作,得2分。
		野生动物保护及森林资源保护宣传服务活动完成情况	考察“林业管理经费”重点项目实际完成情况	2	2	根据项目合同或实施方案,野生动物保护及森林资源保护宣传服务活动,并提供照片、视频、验收报告等佐证材料得2分,其余情况酌情给分。	野生动物保护及森林资源保护宣传服务活动均已完成,并提供了照片、视频、验收报告等佐证材料,得2分。

基本指标		具体指标	指标说明	该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标					
		项目合同验收达标率	考核涉及委托第三方的项目验收情况	2	1.5	根据各项目合同验收情况，所有项目按相应合同要求完成验收的得5分，其余情况酌情给分。	大部分项目按相应合同要求完成验收，但编制珠海高新区森林防火规划（2021-2025年）项目未完成验收，扣0.5分。
		工作开展及时率	考核各项目是否按照既定方案按时开展	2	1.5	根据各项目实施方案，以及过程管理材料、支出凭证等判断项目实施进度是否在计划时间内完成。均按时完成的，得2分，其余情况酌情给分。	编制珠海高新区森林防火规划（2021-2025年）项目未按照实施方案中的计划完成项目，扣0.5分。
	效益情况	森林海洋资源抵抗灾害风险能力	考察森林海洋资源抵抗灾害能力的情况	2	1.5	1.高新区海洋灾害造成直接经济损失较上一年度减少，得1分； 2.高新区森林火灾频率与受灾面积与较上一年减少，得1分；其余情况，根据森林海洋灾害普查工作成效酌情给分。	森林海洋灾害普查工作均完成2021年度工作任务，并将数据成果汇交至省林业局，但未提供项目成果佐证材料，酌情扣0.5分。
		林业有害生物防治情况	考查“林业管理经费”项目对森林有	2	1.5	高新区林业有害生物发生面积较上一年度减少，得1分；其余情	1.辖区内松材线虫病发生面积减少，但秋季松材线虫病防治工作未完成，扣0.5分； 2.薇甘菊覆盖率大大下降，分布面积明显减少；

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
			害生物的防治情况			况，根据当年林业有害生物防治情况酌情给分。	3.辖区内白蚁除治有效；该项指标得 1.5 分。
		古树名木管护情况	考核各项防治救灾工程实施效益	2	2	古树名木保护率=(辖区建档并存活的古树名木数量/辖区古树名木总数量)*100%；古树名木保护率较上一年度增加，得 2 分；其余情况根据当年古树名木管护情况酌情给分。	根据项目单位提供的资料，辖区内古树名木管护良好，对存在安全隐患的古树名木已全面修枝处理，对确保古树名木的良好生长以及当地居民生命财产安全具有积极作用，得 2 分。
		森林生态环境质量	考察“林业管理项目”对森林生态环境质量的影响	2	2	1.空气质量得到提高； 2.树木质量明显提升，病死枯死树木明显较少； 以上均符合要求，得满分；每一项不符合要求，扣 1 分，扣完为止。	根据项目单位提供的资料，以及问卷调查情况，2021 年“林业管理经费”项目实施能有效提高新区森林生态环境质量，得 2 分。
		公众生态环境素养	考察“林业管理经费”项目对辖区公众生态环境素养的影响	2	2	1.提高群众有关保护森林资源和野生动物相关政策规定的知晓率； 2.辖区内群众普遍接受森林防火宣传教育，增强个人自觉严防山火的意识；	根据项目单位提供的资料以及问卷调查情况，2021 年“林业管理经费”能有效提升新区公众环境素养，得 2 分。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
						以上均符合要求，得满分；每一项不符合要求，扣1分，扣完为止。	
		可持续性影响	考察项目成果（信息数据）有效利用情况	3	2.5	项目详细阐述成果应用情况，成果得到充分有效利用，数据信息实现互联互通、信息共享，得3分；项目报告或数据成果未充分利用，且论证应用情况不足的酌情扣分；项目报告或数据成果未有效利用不得分。	1.各项目成果应用情况阐述不足； 2.部分项目成果能够得到有效利用，如森林资源现状调查类的项目能够为林业有害生物除治项目提供依据；森林虫病防控规划能够为虫病除治提供技术指导，但需要进一步完善2021年“林业管理经费”各子项目成果运用情况；依据评分标准，酌情扣0.5分。
满意度情况	社会公众或服务对象满意度	接到投诉情况	考核项目实施过程或实施后是否接到相关投诉	3	3	无投诉3分，接到投诉且投诉问题已得到妥善解决得2分，接到投诉且投诉问题仍未妥善解决得0分。	未见到投诉信息相关材料，得3分。

基本指标		具体指标		该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明				
		调查满意度	反映对项目实施效果的满意程度，一般采用社会调查的方式	2	1.5	进行了满意度调查且调查质量较高的得2分，进行了满意度调查但调查质量不高的得1分，应该进行满意度调查而未进行的得0分，项目不要求进行满意度调查的此项满分（若第三方开展满意度调查工作，则满意度得分综合考虑项目单位与第三方的调查结果）。	1.项目单位未进行满意度调查，酌情扣0.5分； 2.根据珠海高新区2021年“林业管理经费”项目群众满意度调查，群众对项目实施的满意度较高，得1.5分。
评价工作质量	评价工作质量	评价工作质量	反映项目单位对自评工作的管理和重视程度	5	3.5	1.是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； 2.评价材料完整、规范； 3.评价材料真实、有效，与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； 4.自评表格填写内容齐全，内容全面详实，没有缺漏或不对应等情况； 5.自评分析项目取得的经验、存在的问题客观准确、提出的建议	1.在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料，得1分； 2.评价材料欠缺规范与完整，项目数据有误，扣1分； 3.评价材料与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况，得1分； 4.自评表格填写内容齐全，但部分内容数据存在不对应情况，酌情扣0.5分；

基本指标		具体指标		指标说明	该项分值	专家评价得分	评分标准	评分依据
一级指标	二级指标	三级指标						
							具有针对性和可操作性；完全符合以上情况得满分，每减少 1 项扣 1 分。	5.自评分析项目取得的经验、存在的问题客观准确，得 1 分。
合计					100	75	—	—
评价结果	项目预算调整、保留或取消建议及原因				为改善森林生态环境，推进珠海高新区森林资源管护工作，建议在后续年度保留“林业管理经费”。结合本次评价结果及专家组意见，建议“林业管理经费”后续预算安排时，首先，重视预算编制工作的精准性，提高项目支出实现率，减少资金互相调剂现象；其次，合理降低松材线虫病除治项目经费。通过选取科学有效的除治方法，制定最优的实施方案，提高项目投入的经济性，尽量保证投入成本与预期效益相匹配。			
	累计得分				75			
	绩效等级				中			

注：评价等级分为 4 类：95-100 分为“优”、85-94 分为“良”、75-84 分为“中”、74 分以下为“差”。