

攀枝花市 2021 年防火专项整治费 绩效评价报告

为贯彻落实中央和省委关于全面实施预算绩效管理的总体部署，深入推进我市预算绩效管理，提高资金使用绩效，增强单位绩效管理意识，按照《攀枝花市财政局关于开展2021年度绩效评价工作的通知》（攀财绩〔2022〕4号）要求，市财政局选定了我市2021年防火专项整治项目开展绩效评价，现将评价情况报告如下。

一、基本情况

（一）项目背景。

攀枝花地处金沙江、雅砻江交汇处，森林面积46万公顷、林地55.5万公顷，森林覆盖率62.12%，全市地处金沙江干热河谷地区，气温长期偏高，降雨量少且集中，林分密度高，森林自身抗火能力较差，极易发生森林火灾，被列为国家一级森林火险区、森林火灾高危区。为了进一步提升我市基层防扑火能力和森林防灭火综合防控能力，提高基层人员森林草原防火意识，强化火源管理，最大限度减少人为因素造成的森林火灾，从2021年起，市林业局实施了防火专项整治项目。

（二）项目主要内容。

该项目资金主要用于乡镇（街道）、宣传教育、四边可燃物清理和火灾隐患清除、防火物资采购、灭火机具使用维

护、防火车辆运行维护、防火基础设施建设等防火相关工作开展经费方面支出。项目的实施，进一步满足了基层乡镇在森林防灭火工作的经费需求，保障了乡镇防灭火工作的顺利开展，为我市森林防灭火工作大局夯实了基础。

二、资金申报及使用情况

（一）资金申报及批复情况。

2021年6月18日，市林业局、市财政局以《关于2021年市本级生态功能区转移支付资金分配使用的请示》（攀林〔2021〕50号）文件向市政府请示报送资金分配方案，市财政局根据市领导对（攀林〔2021〕50号）文件的批示，于2021年6月24日以《关于下达2021年市本级生态功能区转移支付资金的通知》（攀财资环资〔2021〕5号）下达2021年防火专项整治费565万元，涉及全市5个县（区）共49个乡镇（街道办），其中：重点乡镇13个，每个乡镇20万元；一般乡镇25个，每个乡镇10万元；街道办11个，每个街道办5万元。

（二）资金计划、到位及使用情况。

1.资金计划、到位情况。

该项目资金计划 565 万元，其中：东区防火专项整治费 45 万元，西区防火专项整治费 45 万元，仁和区防火专项整治费 175 万元，米易县防火专项整治费 140 万元，盐边县防火专项整治费 160 万元，其中：除盐边县 2022 年 1 月 13 日才将资金下达各乡镇外，其他 4 个县（区）均在规定时间内将资金下达辖区各乡镇。

2.资金使用情况。

截至 2022 年 6 月 28 日绩效评价时，该项目资金共支出 480.83 万元，资金支付率为 85.1%，其中：东区支出 14 万元，西区支出 34.44 万元，仁和区支出 135.83 万元，米易县支出 139.76 万元，盐边县支出 156.8 万元。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、范围。

为认真贯彻落实中央和省市委关于全面实施预算绩效管理的总体部署和具体要求，进一步发挥财政资金在我市森林草原防灭火工作中的作用，提升资金使用效益，提高管理水平，特对 2021 年防火专项整治费开展绩效评价。

（二）评价方法及指标体系设置。

1.确定评价方法。采取座谈交流、走访调查、查阅资料和抽样实地查看等方法进行评价。

2.制定评价指标体系。根据市财政局加强财政资金绩效管理的要求，结合 2021 年防火专项整治费安排的实际情况，设立了项目决策、项目管理、项目绩效 3 个一级指标，绩效目标、决策依据、项目效益、满意度等 11 个二级指标和目标内容、分配实效、完成质量、效益及满意度等 29 个三级指标进行现场评价。

（三）绩效评价工作开展情况。

1.安排部署。市财政局于 6 月印发了《关于开展 2022 年度财政重点项目（政策）支出绩效评价工作的通知》，在通

知中明确了对 2021 年防火专项整治费开展绩效评价，并联系市林业局，对全市 49 个乡镇（街道办）对于该项资金的绩效自评工作进行了安排部署，做到了自评工作全覆盖。

2.组织考评组。在各乡镇（街道办）自评的基础上，市林业局与市财政局组成绩效评价组，于 6 月 23 日至 28 日，对 2021 年防火专项整治费进行了重点评价。一方面，评价组通过现场评价方式，实地查看项目实施及管护情况，查阅项目档案资料及会计资料，对项目实施和资金管理情况进行核查，一方面与乡镇工作人员、防火护林员及群众座谈，了解工作开展情况，并按照指标体系对资金使用效果进行绩效评分。

3.重点评价抽样选点情况。考评组按照考评方案要求，选取了银江镇、炳草岗街道、同德镇、布德镇、太平乡，红格镇、红果乡、桐子林镇、新九镇共 9 个乡镇开展重点评价，重点评价乡镇数量占比 18%。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况。

从选取的乡镇情况来看，各乡镇均高度重视森林防灭火相关工作，各项管理制度健全，工作机制完善。在防火专项整治费资金使用过程中，工作目标明确，项目决策依据充分，支付依据符合规定，使用符合规定，会计核算比较规范，资金管理、使用及项目实施过程中未发现违法违纪问题。

通过整理和汇总各乡镇（街道）资金使用情况，防火专项整治费使用主要用于“四边”清理、防火设施建设及维护、森林草原防灭火工作宣传、防火物资购买、防火宣传车辆运行维护、防火人员劳务费及保险 7 个方面，具体资金使用情况见表一。

表一：防火专项整治费使用情况

单位：万元

| 四边清理 | 防火设施建设及维护 | 防火宣传费用 | 防火物资购买 | 防火车辆运行维护 | 防火人员劳务费及保险 | 其他 | 合计 |
|-------|-----------|--------|--------|----------|------------|-------|--------|
| 57.49 | 40.82 | 143.71 | 45.39 | 7.7 | 165.66 | 20.05 | 480.83 |

从资金使用效果来看，一是相关乡镇（街道）通过开展“四边”清理，对防火重点路段和区域的“路边、村边、地边、房屋周边”的可燃物和杂物进行清理，一方面控制和减少了林下可燃物载量，降低了森林火灾隐患，减轻了森林防灭火工作压力，另一方面改善了辖区的环境面貌。二是通过森林防火通道等设施建设，进一步打通防火应急通道，便于巡山护林人员对林区的监督管理，巡山护林工作得到加强，进一步提高森林火灾发生后的扑救效率，同时也兼顾了当地群众生产生活的交通需求。三是通过向群众发放宣传单、张贴标语、拉横幅，发送短信等多种形式开展森林防灭火宣传，有效提高了乡镇广大群众对森林防火的积极性和责任感，强化了人

民群众“森林防火人人有责”的思想意识，群众思想认识得到进一步增强。四是强化了物资保障，部分乡镇利用专项整治费补充了头灯、油锯、防火服等森林防火物资，充实了森林防火灭火物资储备。五是及时拨付卡点值守人员及防火人员工资，保障其权益，进一步调动了相关人员工作积极性，有效地消除森林火灾隐患。

（二）评价结论。

评价组通过查阅资料，评价点现场核验、调查，对照评价指标体系逐项打分综合评定为 91 分。

防火专项整治费绩效评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|----------------|----------------|------|----|-----|
| 项目决策 (20 分) | 绩效目标 (6 分) | 目标内容 | 2 | 0.4 |
| | | 进度计划 | 2 | 2 |
| | | 目标匹配 | 2 | 2 |
| | 决策依据 (10 分) | 政策依据 | 2 | 2 |
| | | 程序严密 | 2 | 2 |
| | | 结果符合 | 2 | 2 |
| | | 实施规划 | 4 | 4 |
| | 分配结果 (4 分) | 分配过程 | 2 | 2 |
| | | 审核把关 | 2 | 2 |
| 项目管理 (15 分) | 资金到位 (4 分) | 分配实效 | 2 | 2 |
| | | 资金拨付 | 2 | 1.6 |
| | 资金管理 | 使用范围 | 5 | 4 |

| | | | | |
|----------------|----------------|---------|-----|-----|
| | (7 分) | 支付依据 | 1 | 1 |
| | | 开支标准 | 1 | 1 |
| | 财务管理 (4 分) | 财务制度 | 2 | 2 |
| | | 会计核算 | 2 | 1.6 |
| 项目绩效 (65 分) | 项目完成 (20 分) | 完成数量 | 4 | 3.2 |
| | | 完成质量 | 4 | 4 |
| | | 完成时效 | 4 | 3.2 |
| | | 完成成本 | 4 | 4 |
| | | 违规违纪 | 4 | 4 |
| | 项目效益 (40 分) | 经济效益 | 10 | 10 |
| | | 社会效益 | 10 | 10 |
| | | 生态效益 | 10 | 8 |
| | | 可持续效益 | 10 | 8 |
| | 满意度 (5 分) | 服务对象满意度 | 5 | 5 |
| 合计 | | | 100 | 91 |

(三)扣分项目说明。

绩效目标管理指标上，除了盐边县要求乡镇在申请资金时设置绩效目标外，其余 4 个县（区）均未对资金设置绩效目标，按照计分标准，目标内容指标得分为 $2 \times (1/5) = 0.4$ 分，该项指标扣 1.6 分。

资金到位指标上，盐边县 2022 年 1 月 13 日才将资金下

达各乡镇，其余县区均在规定时间内将资金拨付各乡镇，资金拨付指标得分为 $2 * (4/5) = 1.6$ 分，该项指标扣 0.4 分。

资金管理指标上，评价中发现盐边县个别乡镇将防火专项整治费用于弥补公用经费，如用于支付租车费、购买办公用品、公务用车加油等与森林防灭火不相关的支出，超范围使用资金，使用范围指标得分为 $5 * (4/5) = 4$ 分，该项指标扣 1 分。

项目完成指标上，东区部分乡镇(街道)部分项目于 2022 年才开始实施，工作开展滞后，完成数量和完成时效上得分均为 $4 * (4/5) = 3.2$ 分，以上两项指标均扣 0.8 分。

项目效益方面，资金产生的效益较好，但在项目统筹和规划上还存在不足，导致部分项目效果可持续性不强，同时项目实施过程中如“四边”清理中，部分乡镇未充分考虑项目的实施对生态环境的影响，在生态效益和可持续效益上分别扣 2 分。

五、存在的问题

(一) 绩效目标管理需加强。该项资金除盐边县要求各乡镇编制绩效目标外，其余县区均未对该项资金开展绩效目标管理，致使绩效目标不够精准，同时盐边县个别乡镇在使用资金过程中存在偏离绩效目标的情况。

(二) 资金使用、会计核算方面存在不规范的情况。在评价中发现个别乡镇用防火专项整治费弥补公费经费，超范围使用防火专项整治费。个别乡镇在相关费用时，对报销凭

证审核不严，如某乡镇报销值班值守人员值班值守费用，值守签到册均为同一人字迹。

（三）部分乡镇资金拨付进度和项目实施进度慢。截至绩效评价时，盐边县2022年1月13日才将资金下达辖区各乡镇，导致乡镇在开展防灭火工作时经费得不到及时保障。东区部分乡镇（街道）实施的项目还未验收并拨付资金。

（四）个别乡镇日常管理工作还需加强。现场评价发现个别乡镇在日常管理工作中还存在不足，一是个别乡镇对森林防火巡查人员的履职情况监督检查不到位。二是设备日常维护工作做的不好。经现场查验发现，个别乡镇存在部分设备因缺乏日常维护保养而无法正常使用的情况，为森林防灭火工作带来隐患。

（五）生态环境安全关注度不足。部分乡镇在开展“四边”清理中采取喷洒除草剂后进行人工割打的方式，虽然方便快捷，提高了工作效率，但是喷洒除草剂对土地和水源也造成了一定程度的环境影响。

五、相关建议

（一）进一步加强资金绩效目标管理。各县（区）财政部门 and 资金使用单位要增强预算绩效管理意识，做好资金和项目绩效目标管理工作。

（二）加快资金拨付，加强项目督导。2022年防火专项整治费已经下达各县（区），各县（区）财政部门要加快资金拨付进度，有关主管部门要加强对项目执行和资金使用的

督导，督促项目实施单位严格按进度推进项目。对于在项目实施和资金使用过程中存在的问题及困难要及时解决，尽早发挥项目效益。针对超范围使用防灭火专项整治费的乡镇，建议县（区）财政部门加强资金的日常监管，要求乡镇对超范围使用资金进行归垫，同时在安排下年度防灭火专项整治费时适当减少资金安排。

（三）健全设备维修维护机制。各乡镇要做好防灭火设备的日常工作，定期开展设备检查，及时登记设备情况，更新设备信息，对损坏设备及时维修，确保设备时刻处于最佳状态。

（四）发展多元化工作方式，降低生态环境影响。一是建议乡镇在使用除草剂开展“四边”清理时，购买专一性除草剂，减少对周边生态环境的影响。二是改进清理方式，尽量减少除草剂的使用。