2021年度广州市从化区风云岭森林公园日常运作及风云岭湿地公园设施维护、绿化

管护经费项目绩效自评复核简要报告

天津中审联有限责任会计师事务所

根据《广州市从化区财政局关于开展2022年财政支出第三方绩效评价工作的通知》的要求，广州市财政局委托中审联（天津）会计师事务所对广州市从化区风云岭森林公园日常运作及风云岭湿地公园设施维护、绿化管护经费项目绩效自评报告及相关材料进行复核。

复核意见是在审阅风云岭森林公园日常运作及风云岭湿地公园设施维护、绿化管护经费项目自评材料以及现场考察的基础上形成的。本次财政支出项目绩效分优、良、中、差四个等级，自评复核时间为2021年度。

经复核，风云岭森林公园日常运作及风云岭湿地公园设施维护、绿化管护经费项目绩效等级为“良”。

# 一、基本情况

## （一）主要内容

项目内容主要包含三部分，第一部分是森林公园绿化面积以及湿地公园广场养护，草地、苗木养护。风云岭森林公园绿化面积为共为95310㎡，其中新增风云岭森林公园（S355线公园入口-山顶发射塔）道路两侧景观绿化升级改造工程绿化面积28044㎡，风云岭环山公路修复绿化工程绿化面积30970㎡，风云岭森林公园（入口广场）绿化景观提升工程绿化面积4961㎡。有乔木3000棵，行道紫荆244株；湿地公园广场面积为101283㎡。第二部分是对公园进行日常管理，保障公园环境整洁，维修、维护公园设施，维护公园秩序，及时处理游客反馈。第三部分是对广州市城市主题花景建设风云岭湿地公园种植苗木进行养护。

## （二）部门资金情况

2021年2月22日，林业和园林局审批同意了广州市从化区风云岭森林公园管理所的预算，其中风云岭森林公园日常运作及风云岭湿地公园设施维护、绿化管护项目经费为319.74万元，实际支出为319.74万元，预算执行率为100%。

# 二、部门绩效目标完成情况

## （一）预期绩效目标

项目主要目标为对风云岭森林公园95310㎡的绿化面积、101283㎡的湿地公园广场面积以及3244株绿植进行养护，保护公园生态环境，从而提高从化区绿化水平。并对森林公园的公共设施、管护设备进行维修、维护，保障公园整洁，维护公园秩序。对裸露草皮进行补种，替换和补种枯死花卉、苗木，为当地居民提供良好的游乐休憩场所。

## （二）绩效目标完成情况

1.对95310㎡的绿化森林面积、101283㎡的湿地公园面积以及3244棵绿植实施养护。

2.苗木成活率达到85%以上，未达到95%以上的绩效目标要求。

3.处理16起投诉事项和1起信访事项。

4.2021年度期间未发生安全事故。

5.发放65份满意度调查问卷，达到比较满意程度的问卷有65份。

# 三、存在的问题及建议

（一）存在的问题

## 1.绩效指标设定不够全面

项目实施单位在绩效目标设定方面，未能完全体现该项目主要内容，目标设置较为笼统。在反映项目实施方面不够清晰和全面。比如效益类指标的设定未完全反映出设立该项目所带来的生态效益，无法体现出公园为当地环境带来的改善，也无法体现出公园带来的便民作用。绩效指标未设置成本类指标，用以体现项目实施过程中成本控制与节约的情况。

## 2.绩效指标计算标准不够清晰合理

项目实施单位在自评指标中设置的预算执行率指标，分值为10分，但未对该指标具体计分规则进行明确，打分的规则不够清晰；质量指标中的合格率指标评分标准设置不够合理，根据计分规则“年度指标值为：苗木成活率达到95%及以上”，但是该项目与广州市绍基农业发展有限公司签订的《绿化苗木采购合同》约定，苗木的验收成活率为85%以上，实际验收资料中以85%的成活率作为验收标准，公园管理所设置95%以上的年度指标，与合同约定存在差异且无相关的验收资料证明该指标是否完成。

# （二）相关建议

## 1.根据项目实施情况，完善项目绩效指标设置

建议项目实施单位根据项目具体情况与项目目的，设置更为清晰的绩效目标，增强指标的相关性，以达到项目绩效管理的目的。 在产出方面，可设置成本指标，用于衡量成本控制情况，比如可设置政府采购率指标，用以衡量政府采购情况，以达到成本节约的目的。在效益方面，可设置生态效益指标，用于衡量该项目的设立为当地生态环境带来的改善，比如可根据公园面积设置绿化率指标，根据绿化率来衡量对生态环境带来的改善。

## 2.根据绩效指标设置内容，完善绩效指标评分标准

项目实施单位在进行绩效指标评分标准设置时，应根据具体指标内容设置清晰合理的评分规则，以确保评分的准确性及合理性，同时在指标设置时，应结合项目合同、验收文件等资料，确保评分过程与相关材料一一对应，评分结果有据可依，增强自评报告的说服力。