重庆市巴南区林业局

2022年度部门整体支出重点绩效评价情况

一、基本情况

重庆市巴南区林业局（以下简称“区林业局”）是巴南区政府工作部门，为正处级，归口重庆市巴南区规划和自然资源局管理，领导班子实行以重庆市规划和自然资源局党组为主的双重管理体制，贯彻落实党中央、国务院和市委、市政府关于林业、草原工作的方针政策、决策部署和区委、区政府有关工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对林业、草原工作的集中统一领导。内设综合科、资源管理审批科、计划投资科、政工科共计四个科室。独立编制机构数5个，独立核算机构数1个。

2022年区林业局年初预算数为6,568.67万元，其中基本支出1,128.37万元，项目支出5,440.3万元；决算总额为4,607.63万元，其中基本支出1,258.12万元，项目支出3,349.51万元。

**二**、评价情况

区财政局委托管理咨询公司对区林业局部门整体支出绩效开展了重点绩效评价，绩效评价综合得分87.1分，评价等级为“良”。

总体来看，2022年度区林业局在区委、区政府的正确领导下，全面落实市委、区委各项部署要求，牢固树立绿水青山就是金山银山理念，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，依托“林长制”工作平台，严格“管绿”、精心“护绿”、科学“用绿”，全面推进林业高质量发展。较好地完成了当年度的年度工作任务目标，在松材线虫病除治、林业发展、森林防治等工作方面呈现亮点，部门履职效能得到了有效的提升。

三、取得的主要成效

（一）林业产业发展形势良好

2022年度，区林业局盘活森林资源，引进社会资本建成康养基地1万余亩，完成打造特色森林康养基地6个，其中国家级2个，区级4个，实现林业产值2.9亿元，相比上一年度同期增长0.59亿元。同时，推进中国西部木材贸易港项目建设，原木材加工区建成投用，累计完成投资5.6亿元，全年入驻企业完成营业额近20亿元，进境木材海关监管场地正式获批；推进储备林建设，推动区政府与重庆林投公司签订了战略合作协议，明确在巴南投资20亿元建设30万亩国家储备林及相关产业项目，目前已确定首期在接龙镇开展10万亩储备林建设试点。充分利用了当地的森林资源，在保护森林资源的同时，实现了林业产值的增长，亦推动了相关企业的经济发展，增加了林业产业投资。

（二）林业有害生物防控形势趋好

2021-2022年度，区林业局大力治理全区林业松材线虫，全区累计除治面积37.82万亩、枯死松树45.48万株，较上一年度下降4%；拔除李家沱街道、鱼洞街道、花溪街道3个疫情点，拔除疫情面积20899.92亩，实现莲花街道、木洞镇、麻柳嘴镇、石滩镇4个无疫情疫点，实现无疫情面积19390.5亩，较好完成目标任务；全区病死松树7370株，较2021年秋季8388株减少1017株，下降率12.1%，无新增疫情。全区疫情防控形势稳中向好，疫情危害程度持续下降。同时，区林业局积极探索防控新模式，在石龙镇启动科研防控试点，目前已进入实施阶段，完成首次无人机普查任务，全面启动山场除治。

四、需重点关注的问题

（一）管理方面

1．管理制度不够完善

区林业局内部控制管理制度存在部分制度未根据现行制度文件进行修订、完善情况，业务管理制度还需进一步健全，如：业务管理的监督检查、督导相关制度；项目实施方案及细则、项目实施过程管理、项目监管等管理制度或细则。

2．工作任务目标管理待加强

2022年度，区林业局虽制定了年度任务，但在规划实施时间进度及人员配置上不够细化、明确；在开展项目方面的工作任务计划、实施方案及项目的目标管理等方面还需加强。

3．资产管理待加强

区林业局在资产盘点中存在部分资产状态为“待处置”而实际仍在使用的情况，需进一步加强资产清查、处置等管理，落实资产管理责任，提高资产的利用率，有效发挥资产的使用效能。

4．绩效管理待完善

2022年度，区林业局在部门整体的绩效指标设置时，部分绩效指标未体现部门履职的效益指标，指标不够完善；绩效监控指标与绩效目标不一致，如“森林防火宣传经费”项目；绩效指标设置不够清晰、明确、可衡量。

（二）预算编制科学性待提高

根据预算绩效管理要求，项目预算编制需要与预算目标相匹配，工作执行进度需要与预算执行计划相匹配。2022年度，区林业局项目预算资金测算不够细化，测算标准不够明确，支出成本和财政投入的匹配性无法有效评估。另外，部分一般项目多以打捆估算为主，无明确的测算依据，在资金测算不够明细的情况下，容易导致项目预算偏高或偏低，从预算绩效管理的角度来看，不利于财政资金的效益最大化。

（三）履职及效益方面

1．工作任务目标设定值不够合理

2022年度，区林业局年初制定工作任务目标的完成值时不够科学、合理，存在部分工作任务目标与实际完成偏离过大，如：李家沱街道、鱼洞街道、花溪街道疫情拔除，拔除疫情面积20,899.92亩，较目标任务超额完成5,899.92亩，超额率达28.23%；莲花街道、木洞镇、麻柳嘴镇、石滩镇4个疫点实现无疫情，超额完成实现无疫情疫点3个，实现无疫情面积19,390.5亩，较目标任务超额完成4,390.5亩，超额率达22.64%。

2．存量问题亟需加强整改进度

巴南区林业违规占用林地存量问题较多，违法占用林地图斑数量和面积连续三年位居全市前列，2020—2022年三年共计查处整改存量问题图斑3502个；其次，松材线虫病受2021年度强干旱天气影响，除治理数量较上一年度增加4.6倍，加上疫情影响，松材线虫病除治进度缓慢，后期集中除治工作量较大。

五、相关建议

（一）完善管理制度，加强工作任务目标管理

### 1．建立健全管理制度，更新内部控制管理制度

建议区林业局根据单位现行经济业务执行程序更新、完善单位内部的内控管理制度。另外，区林业局作为全区林业发展的主管部门，在实施项目的监督管理上应多方面覆盖，建议区林业局进一步完善项目相关业务管理及过程监督管理制度，如：森林督察实施细则、林业行政执法工作细则、松材线虫病除治工作细则、项目业务管理的监督检查、督导相关制度及业务考核制度、绩效考核方案等。

### 2．加强工作任务目标管理

一是建立工作任务计划管理。制定工作任务计划及目标，包括具体立项申报、内容、实施部门、实施期限、明确的任务目标、评审、建设、考核等内容。要求各部门统筹做好任务相关工作，明确任务实施部门的具体任务明细目标。

二是**加强项目管理机制建设。建立项目管理机制，如项目**资金使用进度、过程跟踪、**项目监督管理、考核管理、反馈整改等，**形成项目管理机制，促进项目管理科学化、精细化、规范化管理。建立管理制度长效机制，强化制度保障，用制度指导工作、提高效能，确保年度工作任务目标顺利完成及项目管理长效机制有序运行。

三是持续提高宣传影响力**。**持续做好政策宣传解读，丰富宣传形式、拓展宣传渠道，加强与公众的沟通，持续壮大社会力量，让林长制工作深入人心、家喻户晓；加强林业资源保护宣传，引导形成良好宣传氛围，不断提高群众林业资源保护知晓率。

（二）加强资产管理的基础工作，提升资产管理水平

建议区林业局加强资产的管理，进一步加强资产清查、处置等管理，及时掌握资产情况；落实资产管理责任，并把资产管理职责落实到部门及人，提高资产的利用率，有效发挥资产的使用效能。

（三）加强预算管理，做到预算精细化管理

加强预算精细化管理，科学编制预算。建议区林业局细化林业项目预算标准，每年编制预算时分开测算专用材料购买、人员、车辆等各项预算申报数据，提高预算编制合理性和准确性，同时依据全面实施预算绩效管理相关要求，对项目绩效目标进行梳理，保证预算绩效目标与预算资金相匹配，保证预算执行计划与项目工作进度相匹配。

科学编制绩效目标，有效执行项目监控。一是加强绩效目标管理，合理地设置细化量化绩效目标，按绩效目标符合明确性、可量性、相关性、可完成性的绩效管理基本原则，根据项目的具体情况和实际需求，参照国家、省级相关管理制度和操作规程，以项目绩效目标为基础，合理设置细化的绩效指标，在编制绩效目标时应做到绩效目标明确、清晰、细化、量化，以全面反映项目预期产出及绩效效果；二是建立绩效管理机制、做好项目绩效运行监控，主要从资金安排与管理监控（资金支付、资金到位、资金安全性等）、项目管理与实施监控（项目管理制度及执行、项目具体工作任务实际开展情况及趋势、项目实施计划的实际进度情况及趋势及项目实施计划的调整情况等）、绩效目标完成情况（绩效产出指标的完成值、绩效效果的实现程度及趋势，相关满意度指标的实现程度等）等方面，开展绩效运行监控，进行阶段性跟踪管理和监督检查，及时纠正偏离绩效目标的情况，促进绩效目标的顺利实现，切实有效地提高财政资金使用效力；三是充分发挥绩效评价激励导向作用。认真贯彻落实全面实施预算绩效管理，切实做到“花钱必问效、无效必问责”；四是创新项目绩效评价方式，推动从阶段性评价向日常评价和阶段性评价结合转变，提高绩效评价质量。

（四）提高部门计划与实际执行的匹配度

建议区林业局在制定年度工作计划时，结合上一年度工作完成情况与中长期规划进行编制，将具体年度工作计划落实到业务科室，将年度工作计划完成情况纳入业务科室年度考核，逐步提高部门计划与实际情况的匹配度，进而提升区林业局的整体工作水平。另一方面，需结合上一年度同类型项目资金支出、项目实施内容等测算当年度工作任务目标及预算资金，确保项目预算与绩效目标的匹配度。