

郑州市森林公园 2022 年度部门整体 绩效评价报告

委托部门： 郑东新区财政局
被评价单位： 郑州市森林公园
评价单位： 河南国审会计师事务所有限公司

二〇二三年六月



摘要

一、概述

郑州市森林公园是由原国家林业部批准，在郑州市林场的基础上建设而成的，1992年政府批准组建郑州国家森林公园、2006年正式命名为郑州市森林公园。其下设办公室、计划财务科、人事劳动科、基建科、公共服务管理科、园林科、环境保护科和安全保卫科等8个内设机构。郑州市森林公园2022年度年初预算收入5483.05万元，调整后预算数为6031.16万元，截至2022年12月31日，支出合计6023.57万元，预算执行率为99.87%。

二、评价结论

结合基础数据采集、现场调研、访谈、问卷调查等情况，运用评价指标体系及评分标准，郑州市森林公园2022年度部门整体绩效评价综合得分为70.59分，评定等级为“中”。分别为：投入管理34.82分、产出12.93分、效益24.17分。

评价内容	分值	评价得分	得分率
投入管理	50	33.49	66.98%
产出	20	12.93	64.65%
效益	30	24.17	80.57%
综合得分	100	70.59	70.59%
绩效评定级别	中		

三、经验及做法

(一) 贯彻落实党风廉政建设精神，强化党内监督与群众监督，建立健全工作机制；开展文明创建，打造兴生态、求创新、

总服务、讲奉献的文明单位。

一是加强政治理论学习，不断增强全面从严治党的政治自觉。开展专题学习 20 余次，认真组织开展“7.20”以案促改和“能力作风年”活动。加强作风建设，深入落实中央八项规定精神。强化日常监督，每周对在岗情况及午间饮酒等问题开展专项监督检查，在节假日等关键节点，通过召开节前廉政教育会，防止四风反弹。二是开展了党史教育、爱国主义等相关活动 23 次，开展了传统节日相关活动 4 次，完成了文明条例学习宣传和文明实践活动周相关工作，开展了疫情防控、静音广场舞等多项志愿者服务活动，累计服务时长 7000 余小时。

（二）做好园区管养，改善园区环境，提升园区景观。

一是园区绿化管理方面，完成补植补种约 4 万平方米，提升花海及花境种植约 8000 平方米，栽植花卉 8 万多盆，完成景石配花境 5 处。完成草坪修剪累计约 48 万平方米、绿篱修剪累计约 50 万平方米、造型植物修剪约 1200 株、围栏月季修剪绑扎 8900 米。喷施石硫合剂 70 万平方米，防治病虫害面积累计 20 万平方米。二是园区保洁方面，加强对园路、公厕巡查，并督促整改。三是景观提升方面，完善和整改路灯、监控、道路、台阶、停车场、观景平台等景观小品，提升公园的景观品质。

（三）贯彻“安全第一，预防为主”的安全理念，强化隐患排查；做好园区安全生产和大气污染防治工作，被评为郑州市森林防灭火工作先进集体；扎实开展“7.20”特大暴雨灾害问题整

改，保证汛期安全。

一是开展常规性安全隐患自查自纠活动，进行安全隐患大排查，把各种安全隐患消除在萌芽状态。制定活动方案，开展“安全生产月”活动。组织开展消防演练和安全知识讲座和应急预案、应急知识、自救互救和避险逃生技能方面的培训活动，提高全国防灾减灾和应急处置能力。二是开展扬尘治理工作，为公园项目顺利开展做好保障。严格落实一机械一雾炮一监督的要求；扬尘治理工作组和督导组加强日常巡查管控，加大对扬尘污染防治的督导和内部处罚力度；树立扬尘治理先行的绿化建设理念，建立最严格的监控体系和联动机制。三是成立了“7.20”整改领导小组，制定了整改工作方案，对照梳理问题清单共 11 条，整改安全隐患 15 处，园区道路广场修复 300 多平方米，办公楼护坡加固 230 米，七号峰观景台地基加固 96 平方米，植被恢复 3000 多平方米，全部整改完成。做好“7.20”整改工作的同事，立足防大汛抢大险，成立防汛领导小组，制定防汛方案，建立防汛队伍，做好物资储备，防汛应急保障到位，确保汛期安全。

四、存在的主要问题及建议

（一）存在的主要问题

1. 绩效指标设置不够合理和明确

（1）部门绩效指标设置不够合理

一是预算和财务管理指标中“专项资金细化率”这个指标，不符合客观实际，郑州市森林公园预算资金里面不含有需要细化

到具体县市和承担单位的资金，该指标不适用；二是产出指标中“履职目标实现”只有两个三级指标“安全事故发生率”和“按期完工率”，相关性低，未能体现部门重点履职工作的内容。

（2）部门绩效指标设置不够明确

一是效益指标中“履职效益”指标绩效目标比较笼统不能细化不可衡量。郑州市森林公园“履职效益”指标包括两个三级指标“对公共服务水平的改善或提高程度”和“对区域生态环境的提升或影响程度”，指标值都是“明显”，这两个绩效指标比较笼统概括，指标值不能细化不可衡量。二是效益指标中“履职效益”指标，评价标准不够清晰和可衡量，例如对公共服务水平的改善或提供程度，指标值为明显，未设置指标值说明，评价标准不够清晰、可衡量，无法提供相关测算依据。

2. 预算编制不完整

2022 年郑州市森林公园预算编制中，政府性基金预算拨款收入和其他收入未纳入预算编制范围，预算收入编制不完整，预算编制应包含全部的收入。

3. 内控控制制度不健全

根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）第四章的规定，郑州市森林公园虽然制定了相关管理制度，并初步形成了《郑州市森林公园管理制度汇编》，对内部工作流程作了一定的规定，但没有专门针对采购管理、合同业务管

理、建设项目管理建立专项内部管理制度，缺少健全的内部控制制度。同时，也没有将制衡机制嵌入单位已有的制度建设中，没有使各项制度有机衔接起来，形成完整的制度体系。因此，郑州市森林公园对内部控制制度建设方面重视不够，风险防范意识薄弱，内部控制制度有待进一步完善。

4. 固定资产管理不够完善

(1) 固定资产未定期盘点

2022年郑州市森林公园未对固定资产进行盘点，不符合《郑州市森林公园国有资产管理办法》第二十三条“固定资产至少每年进行一次清查、盘点，并根据需要不定期地对使用业务科室进行抽查，对清查情况及时公示”的规定。

(2) 固定资产账实不相符

经盘点，郑州市森林公园固定资产卡片账中有原值为25,000.00元的自卸三轮汽车丢失；原值为1,079,384.10元的资产已经报废但账面显示为在用状态；原值为3,697,389.23元的资产已经清理但账面显示为在用状态

(3) 固定资产利用率低、配置不合理有闲置资产

郑州市森林公园固定资产利用率为72.80%，原值为5,368,662.60元的资产处于闲置状态。

5. 部分项目执行不到位，业务流程管理应加强

(1) 大气污染防治项目和园区安全保障项目执行不到位，

未实现预定的绩效目标。

一是大气污染防治项目。郑州市森林公园裸露面积有 20 万平方米需要覆盖防尘网，2022 年度仅覆盖 4.99 万平方米，剩余 15.01 万平方米未覆盖防尘网，并且未在规划的 11 月底前完成防护。

二是园区安全保障项目。郑州市森林公园 2022 年度绩效目标设定消防安全设施设备投入量 ≥ 406 具/辆，实际投入 291 具/辆，完成率为 71.69%；未实现预定目标。

(2) 业务流程管理应加强

一是公园安全管理。经核查，郑州市森林公园建立了公园安全管理制度、安全生产及日常巡逻制度、森林消防值班制度、火灾安全扑救制度、消防培训演练制度等，公园安全工作纳入年度工作计划，2022 年未发生重大火灾、盗窃、中毒、游客人身伤害等安全事故，但公园无公园安全动态记录情况、未开展安全教育宣传活动。

一是公园卫生管理。经核查，郑州市森林公园建立了公园环境卫生考核细则、公厕管理标准及考核细则、公园环境卫生保洁标准，公园卫生工作纳入年度工作计划。但是公园内只有公厕卫

生有中标单位进行负责，园区其他环境卫生无专人负责，有乱倒垃圾现象、未见保洁人员打扫。

（二）建议

1. 完善部门整体绩效目标编制

一是建议单位在申请年度预算时，按照财政部门整体支出绩效指标的编制要求，完善设置部门整体绩效目标表，将绩效产出指标、效益指标同部门职责任务及年度重点工作计划相挂钩，合理预期通过部门履职所带来的直接或间接的效益、效果，设置与年度任务数或计划数相对应，且清晰、可衡量的指标值；二是定期开展绩效监控，跟踪关键节点的任务目标完成进度，重视绩效评价结果的运用，将绩效评价结果作为改进管理和工作考核的重要依据。

2. 加强预算编制的科学性，提高预算执行效果

一是应根据《中华人民共和国预算法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》等规定，按照部门预算编制的相关要求，建立健全预算内部管理制度，加强专项资金预算编制工作，使项目预算准确细化，切实提高资金预算执行效果；二是加强项目预算编制、执行的科学性和规范性，进一步梳理、整合相同或相近类别的维护类服务项目，严格执行政府采购的有关规定，规范采

购流程。

3. 建立健全内部控制制度

郑州市森林公园应积极响应《行政事业单位内部控制规范（试行）》规定“各级行政事业单位进一步加强内控建设，建立健全相关制度，贯彻执行内控规范，不断提升财务管理水平，保障各项经济活动稳健高效运行”。结合森林公园的实际情况，针对预算管理、收入管理、支出管理、采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理等制定完善的、有效的内部控制体系，确保经济活动合法合规，确保资产安全和使用有效，确保财务信息真实完整，为公园履行职务夯实物质基础，满足公园内全面管控经济活动、防范业务风险的需要，有助于提升公园管理水平和服务能力，促进公园健康、规范、可持续发展。

4. 尽快进行全面资产清查，提高资产管理水平

一是尽快进行全面资产清查，落实资产使用状况；二是完善资产报废手续、规范资产处置程序，保证资产账卡、账实相符。

5. 提高项目执行力度，加强业务流程管理

一是增加重点项目的预算，提高项目执行力度，高标准地完成项目目标；二是加强安全教育，开展安全教育与宣传活动，如通过专题讲座，报刊、图片宣传栏、专题纪录片、应急防火演练、网络宣传等形式，普及安全知识；建立定期检查制度，对园区场

所的安全、设备状况、清洁卫生以及各项制度的执行情况，定期检查，做好记录，消除安全隐患。

目 录

一、基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 资金投入和使用情况	4
(三) 部门绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象及范围	5
(二) 绩效评价依据	6
(三) 绩效评价指标体系	7
(四) 绩效评价原则、方法	10
(五) 绩效评价工作过程	11
三、综合评价情况及评价结论	13
(一) 评价总体得分	13
(二) 综合评价结论	13
四、绩效评价指标分析	13
(一) 投入管理情况	14
(二) 产出情况	20
(三) 效益情况	23
五、主要经验和做法、存在的主要问题	25
(一) 主要经验和做法	25
(二) 存在的主要问题	26
六、建议和改进措施	29
附件 1. 绩效评价指标体系及评分表	30
附件 2. 问卷调查分析报告	50

郑州市森林公园 2022 年度部门整体 绩效评价报告

为贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）《中共郑州市委郑州市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（郑发〔2020〕2号）《郑东新区党工委郑东新区管委会关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（郑东发〔2020〕110号）等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高资金使用效益，按照《郑州市 2023 年度预算绩效管理评价方案》的要求，郑州市郑东新区财政局成立绩效评价工作组，遵循客观、公正、科学的评价原则，对郑州市森林公园 2022 年度部门预算项目、整体资金使用的产出和效果进行了评价，现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

1. 机构设置

郑州市森林公园成立于 1951 年，根据《郑州市机构编制委员会关于国有郑州市林场（郑州市森林公园）机构编制事项的通知》（郑编〔2017〕91号）规定，明确国有郑州市林场（郑州市森林公园）下设 8 个内设机构：办公室、计划财务科、人事劳动科、基建科、公共服务管理科、园林科、环境保护科和安全保卫科等，规格相当于副科级；核定副科级领导职数 8

名。各内设机构职能如下：

(1) 办公室。负责综合协调和上传下达、各项事务及单位制定规章制度的督办落实；负责单位会务接待、公文处理、档案、信息、保密、意识形态、宣传、信访、后勤服务、文明创建等工作，综合协调日常行政工作。

(2) 计划财务科。严格执行国家有关财务政策及规章制度，负责编制资金预决算报表、资金核算；负责报表统计上报、资产管理。

(3) 人事劳动科。负责党务工作，协助公园党委做好基层党组织建设和思想政治工作；负责人员编制、人事调配、考核、奖惩、人事档案管理、职工教育培训；负责职工薪酬、保险福利工作及离退休(辞职)手续审批及离退休人员管理工作。

(4) 基建科。负责编制年度基本建设计划；负责基建项目的设计、预算、可行性分析、招投标工作；负责本单位基础设施的管理、维护及修缮的计划报批及实施工作。

(5) 公共服务管理科。负责制定林场公共服务发展规划，合理安排公共服务项目为社会提供优质服务；负责保护林业生态文化资源；负责森林旅游资源的开发和利用；负责对园区服务机构、设施等进行监督管理。

(6) 园林科。负责编制林场森林经营方案；负责森林资源培育和病虫害检测防治工作；负责各项绿化工程设计方案的审核、绿化工程的质量监督和管理；负责科研项目的论证、引进、开发、推广和技术指导；负责绿化管养人员业务培训；负责林木采伐的调查、汇总及森林资源的清查统计工作。

(7) 环境保护科。负责环境保护规划的制定和监督；负责园区绿地、道路、公厕等环境卫生保洁工作；负责园区河流污染防治和保护；做好园区林业生态环境保护、大气污染防治工作；配合相关部门开展环境治理和卫生创建工作。

(8) 安全保卫科。负责安全生产，制定并监督执行安全生产各项管理制度；负责加强森林防火建设，组织火灾扑救；负责园区内山体防汛、林木防盗的管理和防范工作。负责园区内巡逻、安保及秩序的维护；负责监控的使用、管理和维护。

2. 主要职责

负责保护和培育森林资源，维护国家生态安全和木材安全；负责编制国有林场发展规划；负责加强森林防火建设，组织火灾扑救；负责开展科学实验和技术创新，推广先进技术，保护林业生态文化资源。

3. 部门编制

(1) 人员编制情况

根据郑州市机构编制委员会关于国有郑州市林场（郑州市森林公园）机构编制事项的通知》（郑编〔2017〕19号）规定，郑州市森林公园全供事业编制146名；将剩余197名全供事业编制划入郑东新区管理委员会，用于下属事业单位。

(2) 实有人员情况

截至2022年12月31日，郑州市森林公园实有在职人数120名，全都是事业编制人员。

(3) 在编车辆情况

截至 2022 年 12 月 31 日，郑州市森林公园在编汽车共 0 辆。

（二）资金投入和使用情况

郑州市森林公园 2022 年度人员工资、公用经费、基本建设类项目资金规模 6031.16 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，支出合计 6023.57 元，预算执行率为 99.87%。详见表 1。

表 1：郑州市森林公园 2022 年度部门整体资金预算情况表

（金额单位：人民币元）

序号	项目内容	预算金额	决算金额	退回财政拨款	预算执行率	备注
1	人员经费	45,604,587.23	36,792,848.23		80.67%	
2	公用经费	1,871,983.00	785,629.03		41.97%	
3	项目经费	12,835,008.54	22,657,191.96		176.53%	
合计		60,311,578.77	60,235,669.22		99.87%	

（三）部门绩效目标

1. 部门总体目标

管理国有林场、促进林业发展。保护和培育森林资源，维护国家生态安全和木材安全，国有林场发展规划编制，森林防火与火灾扑救，林业科学试验与技术创新及技术推广，林业生态文化资源保护等。

2. 部门年度绩效目标

郑州市森林公园 2022 年度部门绩效目标具体指标值详见表 2。

表 2：绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关

		工作任务科学性	科学
		绩效指标合理性	合理
	预算和财务管理	预算编制完整性	完整
		专项资金细化率	≥90%
		预算执行率	100%
		预算调整率	≤30%
		结转结余率	≤20%
		“三公经费”控制率	≤100%
		政府采购执行率	≥95%
		决算真实性	真实
		资金使用合规性	合规
		管理制度健全性	健全
		预决算信息公开性	公开
		资产管理规范性	规范
	绩效管理	绩效目标编制完成率	100%
		绩效监控完成率	100%
		绩效自评完成率	100%
		部门绩效评价完成率	100%
		评价结果应用率	100%
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	重点工作任务完成	工程开工率	100%
	履职目标实现	安全事故发生率	≤1%
		按期完工率	≥90%
效益指标	履职效益	对公共服务水平的改善或提高程度	明显
		对区域生态环境的提升或影响程度	明显
	满意度	间接服务对象满意度	≥90%
		直接服务对象满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象及范围

1. 评价目的

此次评价通过收集部门职能规划、部门管理、部门职能履行等信息，分析部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用。围绕部门和单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从部门管理效率、履职效能、运行成本、社会效应、服务对象满意度等方面，衡量部门整体及核心业务实施效果，推动提高部门和单位整体绩效水平。通过总结经验做法，分析部门资金使用、资金管理和部门履职中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金使用效率。

2. 评价对象及范围

本次绩效评价对象为 2022 年度部门整体支出资金，共计 6023.57 万元。评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。评价范围涉及部门各内设机构。评价内容包含部门决策、部门管理、履职绩效、服务对象满意度等。

（二）绩效评价依据

本次绩效评价依据主要包括但不限于以下文件：

1. 中央层面

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）；
- (3) 《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416 号）；

(4) 《预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53号)；

(5) 《地方财政管理绩效综合评价方案》(财预〔2014〕45号)；

(6) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)。

2. 河南省、郑州市及郑东新区层面

(1) 《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(豫发〔2019〕10号)；

(2) 《郑州市财政局关于印发〈郑州市市级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉等6个办法的通知》(郑财绩〔2020〕1号)；

(3) 《中共郑州市委郑州市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(郑发〔2020〕2号)；

(4) 《郑东新区党工委 郑东新区管委会关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(郑东发〔2020〕110号)

(5) 郑州市森林公园提供的与政策制度相关、履职相关、财务相关的资料以及与此评价相关的其他文件资料。

(三) 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系整体框架依据相关文件规定,结合郑州市森林公园的部门职责特点,由3个一级指标、9个二级指标、38个三级指标组成,投入管理指标权重占50分;产出、效益指标权重占50分。指标数据来源于被评价单位提供的基

础数据、问卷调查、实地调研、访谈、立项文件等资料。

1. 投入管理指标（50分）

投入管理指标权重50分，包括6个二级指标、25个三级指标。本指标从工作目标管理、预算和财务管理、资产管理、人员管理、项目管理、绩效管理六个方面考察：年度履职目标合理性、年度履职目标相关性、工作任务科学性、绩效指标合理性、绩效指标明确性、预算编制完整性、预算执行率、预算调整率、结转结余率、公用经费控制率、决算真实性、管理制度健全性、资金使用合规性、政府采购执行率、预决算信息公开性、资产管理制度健全性及执行有效性、资产管理安全性、固定资产利用率、财政供养人员控制率、项目实施程序规范性、项目监管有效性、预算绩效管理保证机制健全性、绩效自评开展情况。

2. 产出类指标（20分）

产出指标权重20分，包括2个二级指标、9个三级指标。本指标包括重点工作任务完成率、履职目标实现情况2个方面，主要考察：工程开工率、安全事故发生率、按期完工率、消防安全设施设备投入量、参与培训人数、防尘网覆盖完成率、服务（参观）人次年平均增长率、获市级以上荣誉称号情况。

3. 效益类指标（30分）

效益指标权重30分，包括2个二级指标、6个三级指标。本指标包括履职效益、满意度2个方面，主要考察：公园安全情况、公园卫生情况、重点工作效果、公众投诉情况、项目完

成质量情况和社会公众满意度。

4. 本项目的绩效评价指标体系整体框架，详见表 3。

表 3：绩效评价指标体系整体框架

一级指标	二级指标	三级指标	分值
A 投入管理（50 分）	A1 工作目标管理（10 分）	A11 年度职能设定合理性	2
		A12 年度履职目标相关性	2
		A13 工作任务科学性	2
		A14 绩效指标合理性	2
		A15 绩效指标明确性	2
	A2 预算和财务管理(24 分)	A21 预算编制完整性	2
		A22 预算执行率	2
		A23 预算调整率	2
		A24 结转结余率	2
		A25 公用经费控制率	2
		A26 决算真实性	2
		A27 管理制度健全性	4
		A28 资金使用合规性	4
		A29 政府采购执行率	2
		A210 预决算信息公开性	2
	A3 资产管理（7 分）	A31 管理制度健全性及执行有效性	3
		A32 资产管理安全性	2
		A33 固定资产利用率	2
	A4 人员管理（1 分）	A41 财政供养人员控制率	1
	A5 项目管理（4 分）	A51 项目实施程序规范性	2
A52 项目监管有效性		2	
A6 绩效管理（4 分）	A61 预算绩效管理保障机制健全性	2	
	A62 绩效自评开展情况	2	
B 产出（20 分）	B1 重点工作任务完成率（6 分）	B11 工程开工率	2
		B12 安全事故发生率	2
		B13 按期完工率	2
	B2 履职目标实现情况（14 分）	B21 消防、安全设施设备投入量	2
		B22 参与培训人数	2
		B23 防尘网覆盖完成率	2
		B24 防尘网覆盖完成及时率	2
		B25 服务（参观）人次年平均增长率	3
B26 获市级以上荣誉称号	3		
C 效益（30 分）	C1 履职效益（20 分）	C11 公园安全情况	4
		C12 公园卫生情况	4
		C13 重点工作效果	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值
		C14 公众投诉情况	4
		C15 项目完成质量情况	4
	C2 满意度（10分）	C21 社会公众或服务对象满意率	10
	总分		100

（四）绩效评价原则、方法

1. 评价原则

（1）立足整体，关注重点。对部门的职能、职责进行重要性排序，聚焦与部门重要职能、职责紧密相关的工作重点、核心业务，与职能职责关系不紧密的工作进行关联性、必要性分析。

（2）立足支出，以财评事。以部门整体支出评价为重点，兼顾部门收入。通过对财政资金支出方向、使用进度进行分析评判，全面、客观反映部门年度预算安排、工作开展、资金使用、履职成效的关联性与匹配度。

（3）立足工作计划，考察部门履职。部门整体预算绩效评价的基础和出发点是部门当年度工作计划，以及与之相匹配的预算明细构成，结合部门中长期发展规划，分析评价当年度部门职能履行程度和目标实现情况。

2. 评价方法

根据郑州市郑东新区财政局《郑东新区预算绩效评价管理办法》的规定以及评价对象的具体情况，针对本次绩效评价特点，评价指标体系设置紧盯项目外部环境、资金分配、组织管理等方面的问题，以定量和定性相结合的原则设计评分，采用因素分析法、比较法、公众评判法、数据收集分析法、咨询专

家意见法等方法进行评价。其中，①因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。②比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。③公众评判法。是指通过个别访谈、公众问卷或抽样调查等方式对财政支出实施效果和满意度进行评判，评价绩效目标实现程度。④数据收集分析法。通过对收集到的与本次绩效评价有关的政策制度相关、履职相关和财务相关等各方面资料的整理、检查、计算、分析、汇总，提取重要信息，依据经验和知识，综合运用逻辑思维，通过分析、判断的技术方法，对郑州市森林公园部门整体的管理、产出、效益进行系统评价。⑤咨询专家意见法。评价组根据实际需要，咨询绩效管理、相关行业管理专家，确保绩效评价工作方式和思路恰当，评价结论严谨、科学、合理。

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作开展过程共包括前期准备、评价实施、形成评价结果与报告、整理归档四个阶段，时间为 2023 年 4 月 20 日至 2023 年 8 月 15 日。

1. 前期准备阶段（4 月 20 日至 5 月 5 日）

前期准备工作：组建评价小组，确定评价组人员分工及职责；与项目主管部门沟通，结合专家和主管单位意见，细化个性指标，确定评价指标体系和调查问卷内容，编制评价工作方案；搜集郑州市森林公园相关资料。

2. 评价实施阶段（5月5日至6月30日）

评价工作进入实施阶段，具体如下：

（1）项目单位填报基础数据表并准备相关资料。

（2）检查、复核搜集到的相关资料。

（3）现场核查，根据评价对象的特点和提供的数据资料，评价工作组采取现场调研、座谈、查验、复核等方式进行实地验证、核实。

（4）开展现场问卷调查和访谈，通过满意度调查，了解社会公众或服务对象对部门履职效果的满意程度，截至2023年6月25日，收回有效问卷54份。

（5）完善绩效评价指标体系。结合现场调研及访谈情况，对绩效评价指标的内容完整性、评分标准明确性、评价的可操作性等方面进行分析讨论，进一步细化、完善评价指标体系。

（6）综合评价。评价工作组通过对项目的全面了解，复核、分析所收集到的资料，结合现场调研、问卷调查等情况对评价对象的绩效情况进行全面的定量和定性分析以及综合评价，形成初步评价结论并提交至预算绩效管理处。

（7）交换意见。评价工作组组织召集相关人员就绩效评价工作开展情况及初步评价结论与被评价单位交换意见。

3. 形成评价报告（6月30日至7月28日）

通过对取得的资料进行检查，对采集的数据进行分析，结合现场调研、问卷调查等情况，综合分析评价，起草绩效评价报告初稿；与相关部门初步交换意见并修改完善；邀请专家对

报告进行论证，征求相关部门意见，根据反馈意见再次完善，形成绩效评价报告。

4. 整理归档（提交评价报告终稿后一周内）

总结本次评价工作；将评价资料整理、打印、装订成册；按照档案管理办法的规定，归档保存。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价总体得分

基于对现场核查、调查问卷及收集到的相关材料进行梳理、分析、评价，郑州市森林公园 2022 年度部门整体绩效评价总体得分 70.59 分，绩效评级为“中”。

（二）综合评价结论

绩效评价组本着客观公正原则，从投入管理、产出和履职效益三方面对郑州市森林公园 2022 年度部门整体支出绩效进行了全面评价。评价结果表明，郑州市森林公园在项目管理、保护和培育森林资源、森林防火等方面取得了一定成绩，但在预算绩效管理、资产管理、政府采购、群众满意率等方面仍存在需要提升之处。

四、绩效评价指标分析

结合基础数据采集、现场调研、访谈、问卷调查等情况，运用评价指标体系及评分标准，郑州市森林公园部门整体绩效评价综合得分为 70.59 分，分别为：投入管理情况得 33.49 分、产出情况得 12.93 分、效益情况得 24.17 分。

根据《郑东新区预算绩效评价管理办法》的等级划分，绩

效评级为“中”。绩效评价得分具体情况详见表 4。

表 4：绩效评价得分汇总表

序号	一级指标名称	分值	评价得分	得分率
1	投入管理	50	33.49	66.98%
2	产出	20	12.93	64.65%
3	效益	30	24.17	80.57%
合计		100	70.59	70.59%

（一）投入管理情况

一级指标投入管理共分 6 个二级指标、23 个三级指标，权重共 50 分，实际得分 33.49 分，详见表 5。

表 5：投入管理指标得分明细表

二级指标	三级指标	分值	得分值
A1 工作目标管理（10 分）	A11 年度职能设定合理性	2	2
	A12 年度履职目标相关性	2	2
	A13 工作任务科学性	2	1
	A14 绩效指标合理性	2	0.66
	A15 绩效指标明确性	2	1
A2 预算和财务管理(28 分)	A21 预算编制完整性	2	1
	A22 预算执行率	2	1.99
	A23 预算调整率	2	1
	A24 结转结余率	2	2
	A25 公用经费控制率	2	2
	A26 决算真实性	2	2
	A27 管理制度健全性	4	2.23
	A28 资金使用合规性	4	3
	A29 政府采购执行率	2	0.71
	A210 预决算信息公开性	2	2
A3 资产管理（7 分）	A31 资产管理制度健全性及执行有效性	3	2
	A32 资产管理安全性	2	0.4
	A33 固定资产利用率	2	0
A4 人员管理（1 分）	A41 财政供养人员控制率	1	1
A5 项目管理（4 分）	A51 项目实施程序规范性	2	2
	A52 项目监管有效性	2	2
A6 绩效管理（4 分）	A61 预算绩效管理保障机制健全性	2	1.5
	A62 绩效自评开展情况	2	0
A 类指标小计		50	33.49

1. A1 工作目标管理

A1 工作目标管理包括 5 个三级指标，指标分值 10 分，得 6.66 分。

(1) A11 年度职能设定合理性：该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园根据三定方案，设置相应的职能科室。根据评分标准，该指标得满分。

(2) A12 年度履职目标相关性：该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园 2022 年度履职目标符合国家、省委省政府、市委市政府和区委区政府的战略部署和发展规划，与国家、省、市、区宏观政策、行业政策一致，与部门职责、工作规划和重点工作相关，确定的预算项目合理，与工作目标密切相关。根据评分标准，该指标得满分。

(3) A13 工作任务科学性：该指标 2 分，得 1 分。扣分原因：经查郑州市森林公园年度履职目标、工作计划、年度工作总结、森林公园职能配置、内设机构职责分工、绩效目标，郑州市森林公园工作任务没有明确的绩效目标。根据评分标准，该指标扣 1 分。

(4) A14 绩效指标合理性：该指标 2 分，得 0.66 分。扣分原因：一是专项资金细化率这个指标，不符合客观实际，郑州市森林公园预算资金里面不含有需要细化到具体县市和承担单位的资金，该指标不适用，该评价要点扣 0.67 分；二是产出指标中履职目标实现只有两个三级指标安全事故发生率和按期完工率，相关性低，未能体现部门重点履职工作的内容，该评价要点扣 0.67 分。共计扣 1.34 分。

(5) A15 绩效指标明确性：该指标 2 分，得 1 分。扣分原因：一是履职效益指标绩效目标比较笼统，不能细化不可衡量该评价要点扣 0.50 分；二是产出指标中履职目标、重点工作任务完成情况和效益指标中履职效益指标，评价标准不够清晰和可衡量，例如对公共服务水平的改善或提供程度，指标值为明显，未设置指标值说明，评价标准不够清晰、可衡量，无法提供相关测算依据，该评价要点扣 0.50 分。共计扣 1 分。

2. A2 预算和财务管理

A2 预算和财务管理包括 10 个三级指标，指标分值 24 分，得 17.93 分。

(1) A21 预算编制完整性：该指标 2 分，得 1 分。扣分原因：财政性基金预算拨款和其他收入和支出没纳入预算编制，根据评价要点，该指标扣 1 分。

(2) A22 预算执行率：该指标 2 分，得 1.99 分。2022 年决算 6023.57 万元、预算（调整后）6031.16 万元，预算执行率 $=6023.57/6031.16 \times 100\%=99.87\%$ ，根据评分标准，预算执行率 99.87% 介于 90%100%，指标得分=预算执行率 \times 指标分值 $=99.87\% \times 2=1.99$ 分。该指标得 1.99 分。

(3) A23 预算调整率：该指标 2 分，得 1 分。扣分原因：年初预算 5483.05 万元，调整后预算 6031.16 万元，预算调整率 $=(6031.16-5483.05)/5483.05=10.00\%$ ，预算调整率 10.00% 大于 0 小于等于 10.00%，根据评分标准，该指标得 1 分。

(4) A24 结转结余率：该指标 2 分，得 2 分。调整后预算 6031.16 万元，结余 138.36 万元，结转结余率

=138.36/6031.16=2.29%，结转结余率≤10%，根据评分标准，该指标得满分。

(5) A25 公用经费控制率：该指标 2 分，得 2 分。2022 年公用经费决算 76.70 万元，年初预算安排公用经费总额 187.20 万元，公用经费控制率=(2022 年度实际支出的公用经费总额) /2022 年度预算安排公用经费总额) ×100%=(76.70/187.20) ×100%=40.97%<100%，根据评分标准，该指标得满分。

(6) A26 决算真实性：该指标 2 分，得 2 分。决算报表数据与会计账簿数据一致，该指标得满分。

(7) A27 管理制度健全性：该指标 4 分，得 2.23 分。扣分原因：经查森林公园已制定相关财务管理制度、内部控制、预算资金管理等相关管理制度，未制定会计核算制度、采购业务管理制度、合同业务管理制度、建设项目管理制度等，该评分要点扣 1.77 分。

(8) A28 资金使用合规性：该指标 4 分，得 3 分。扣分原因：经查森林公园资金支出存在资金用途预算与实际不一致的情况，2022 年 7 月 26#凭证后附国库集中支付凭证显示支付党风廉政培训费（综合素养提升）2300 元，而后附培训资料显示实际培训内容为防汛应急基础，实际支出用途与预算批复不一致。根据评分标准，该指标扣 1 分。

(9) A29 政府采购执行率：该指标 2 分，得 0.71 分。扣分原因：政府采购执行率=(实际政府采购金额 4,725,400.00/政府采购预算数 5,050,600.00) ×100%=93.56%，根据评分标

准，，该指标扣 1.29 分。

(10) A210 预决算信息公开性：该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园已按规定时限和内容公开预决算信息，符合政府信息公开的有关规定，该指标得满分。

3. A3 资产管理

A3 资产管理包括 3 个三级指标，指标分值 7 分，得 2.4 分。

(1) A31 资产管理制度健全性及执行有效性：该指标 3 分，得 2 分。扣分原因：相关资产管理制度未得到有效执行。如未见资产定期清点记录，固定资产采购后无出入库单、无验收手续。根据评分要点，扣 1 分。

(2) A32 资产管理安全性：该指标 2 分，得 0.40 分。扣分原因：经现场盘点，发现存在固定资产资产保持不完整、账实不符、配置不合理有闲置资产存在、资产账务管理不准确的情况。郑州市森林公园固定资产卡片账中有原值为 25,000.00 元的自卸三轮汽车丢失；原值为 1,079,384.10 元的资产已经报废但账面显示为在用状态；原值为 3,697,389.23 元的资产已经清理但账面显示为在用状态；原值为 5,368,662.60 元的资产处于闲置状态。根据评分要点，扣 1.6 分。

(3) A33 固定资产利用率：该指标 2 分，得 0 分。扣分原因： $\text{固定资产利用率} = (\text{实际在用固定资产总额} / \text{所有固定资产总额}) \times 100\% = (27,224,070.30 / 37,394,506.23) \times 100\% = 72.80\% < 90\%$ 。根据评分标准，固定资产利用率 $< 90\%$ ，不得分。

4. A4 人员管理

A4 人员管理包括 1 个三级指标，指标分值 1 分，得 1 分。

A41 财政供养人员控制率：该指标 1 分，得 1 分。财政供养人员控制率 = 在编人数 / 核定编制数 $\times 100\% = 120/146 \times 100\% = 82.19\% < 100\%$ ，根据评分标准，该指标得满分。

5. A5 项目管理

A5 项目管理包括 2 个三级指标，指标分值 4 分，得 4 分。

(1) A51 项目实施程序规范性：该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园项目的设立及调整按照规定履行报批程序，项目招投标、建设、验收及方案实施等均执行了相关制度规定，根据评分标准，该指标得满分。

(2) A52 项目监管有效性：该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园建立了有效管理机制且执行情况良好，按规定对主管的项目资金实施开展了有效的检查和监控。根据评分标准，该指标得满分。

6. A6 绩效管理

A6 绩效管理包括 2 个三级指标，指标分值 4 分，得 1.5 分。

(1) A61 预算绩效管理保障机制健全性：该指标 2 分，得 1.5 分。扣分原因：郑州市森林公园未按规定内容公开绩效评价信息。根据评分标准，该指标扣 0.5 分。

(2) A62 绩效自评开展情况：该指标 2 分，得 0 分。扣

分原因：经查阅绩效自评资料，郑州市森林公园已开展整体绩效自评，自评评分为 98.79 分，但未开展项目绩效自评；部门整体绩效自评虽然开展了，但由于绩效指标设置不合理，自评结果不太客观。根据评分标准，扣 2 分。

（二）产出情况

一级指标产出分为 2 个二级指标，9 个三级指标，权重共 20 分，实际得分 12.93 分，详见表 6。

表 6：绩效评价过程指标得分明细表

二级指标	三级指标	分值	得分值
B1 重点工作任务完成率（6 分）	B11 工程开工率	2	2
	B12 安全事故发生率	2	2
	B13 按期完工率	2	2
B2 履职目标实现情况（14 分）	B21 消防、安全设施设备投入量	2	1.43
	B22 参与培训人数	2	2
	B23 防尘网覆盖完成率	2	0.5
	B24 防尘网覆盖完成及时率	2	0
	B25 服务（参观）人次年平均增长率	3	0
	B26 获市级以上荣誉称号	3	3
B 类指标小计		20	12.93

1. B1 重点工作任务完成率

B1 重点工作任务完成率包括 3 个三级指标，指标分值 6 分，得 6 分。

（1）B11 工程开工率：该指标 2 分，得 2 分。根据郑州市森林公园 2022 年度资金安排，郑州市森林公园计划的 6 项重点工作任务均已实际开工。工程开工率=（实际开工的项目个数/应开工的项目个数）×100%=（6/6）×100%=100%。根据评分标准，工程开工率得分=（开工率×指标分值=100%×2 分=2 分。该指标得 2 分。

(2) B12 安全事故发生率：该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园 2022 年所有项目未发生安全事故，安全事故发生率= $(\text{发生安全事故的项目个数}/\text{实际开工的项目个数})\times 100\%=(0/6)\times 100\%=0\%$ 。根据评分标准，安全事故发生率得分= $(1-\text{发生率})\times \text{指标分值}=100\%\times 2\text{分}=2\text{分}$ 。该指标得 2 分。

(3) B13 按期完工率：该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园 2022 年所有项目都安全完工，完工率= $(\text{按期完工的项目个数}/\text{实际开工的项目个数})\times 100\%=(6/6)\times 100\%=100\%$ 。根据评分标准，按期完工率得分= $\text{完工率}\times \text{指标分值}=100\%\times 2\text{分}=2\text{分}$ 。该指标得 2 分。

2. B2 履职目标实现情况

B2 履职目标实现情况包括 6 个三级指标，指标分值 14 分，得 6.93 分。

(1) B21 消防、安全设施设备投入量：该指标 2 分，得 1.43 分。根据郑州市森林公园项目绩效目标中设定的消防、安全设施设备投入量为 ≥ 406 具/辆，2022 年度实际投入 291 具/辆，投入完成率= $\text{实际投入的数量}/\text{绩效目标计划投入的数量}\times 100\%=291/406\times 100\%=71.69\%$ 。根据评分标准，消防、安全设施设备投入率得分= $\text{投入完成率}\times \text{指标分值}=71.69\%\times 2\text{分}=1.43\text{分}$ ，该指标得 1.43 分。

(2) B22 参与培训人数情况：该指标 2 分，得 2 分。根据郑州市森林公园项目绩效目标中设定的参与培训人数为 > 1000 人次，2022 年度实际参与培训人次为 1242 人次，完成率= $\text{实际实际参加培训人次}/\text{绩效目标计划的培训人次}$

*100%=1242/100*100%=124.20%。根据评分标准，该指标得满分。

(3) B23 防尘网覆盖完成率：该指标 2 分，得 0.5 分。郑州市森林公园裸露面积为 200,000.00 平方米，2022 年度实际覆盖 49,893.60 平方米，覆盖完成率=实际覆盖的面积/裸露面积*100%=49,893.60/200,000.00*100%=24.95%。根据评分标准，防尘网覆盖完成率得分=覆盖完成率×指标分值=24.95%×2 分=0.5 分，该指标得 0.5 分。

(4) B24 防尘网覆盖完成及时率：该指标 2 分，得 0 分。根据郑州市森林公园项目绩效目标中设定的完成防护时间为 11 月底前，实际完成防护时间为 12 月 6 日，未及时完成防尘网覆盖。根据评分标准，该指标得 0 分。

(5) B25 服务（参观）人次年平均增长率：该指标 3 分，得 0 分。根据郑州市森林公园提供的资料，2020 年服务（参观）人次为 17 万人次、2021 年服务（参观）人次为 16 万人次、2022 年服务（参观）人次为 15 万人次，2022 年服务（参观）人次年平均增长率=(2022 年服务（参观）人次-2021 服务（参观）人次)/2021 服务（参观）人次=(15 万-16 万)/16 万*100%=-6.25%根据评分标准，该指标得 0 分。

(6) B26 获市级以上荣誉称号情况：该指标 3 分，得 3 分。经查阅相关资料，郑州市森林公园 2022 年度获得了“郑州市森林防灭火工作先进集体”、“郑州市厂务公开民主管理先进单位”和“郑州市农林水利工会系统先进集体”等荣誉称号，根据评分标准，该指标得满分。

（三）效益情况

效益类指标分为 2 个二级指标，6 个三级指标，权重共 30 分，实际得 22.17 分，详见表 7。

表 7：绩效评价产出指标得分明细表

二级指标	三级指标	分值	得分值
C1 履职效益（20 分）	C11 公园安全情况	4	2.4
	C12 公园卫生情况	4	2.4
	C13 重点工作效果	4	3
	C14 公众投诉情况	4	4
	C15 项目完成质量情况	4	4
C2 满意度（10 分）	C21 社会公众或服务对象满意率	10	8.37
C 类指标小计		30	24.17

1. C1 履职效益

C1 履职效益包括 5 个三级指标，指标分值 20 分，得 15.8 分。

（1）C11 公园安全情况：该指标 4 分，得 2.4 分。扣分原因：经核查，郑州市森林公园建立了公园安全管理制度、安全生产及日常巡逻制度、森林消防值班制度、火灾安全扑救制度、消防培训演练制度等，公园安全工作纳入年度工作计划，2022 年未发生重大火灾、盗窃、中毒、游客人身伤害等安全事故，但公园无公园安全动态记录情况、未开展安全教育宣传活动。根据评分标准，该指标扣 1.6 分。

（2）C12 公园卫生情况：该指标 4 分，得 2.4 分。扣分原因：经核查，郑州市森林公园建立了公园环境卫生考核细则、公厕管理标准及考核细则、公园环境卫生保洁标准，公园卫生工作纳入年度工作计划，按照公园发展规划在公园内兴建工程设施，未发现违规经营问题。但是公园内卫生无专人负责，

有乱倒垃圾现象、未见保洁人员打扫。根据评分标准，该指标扣 1.6 分。

(3) C13 重点工作效果：该指标 4 分，得 3 分。扣分原因：郑州市森林公园森林防火 0 事故，有害生物侵害植物发生率控制在 0.5%以下，植物和园区环境优化明显，但园区建设及服务质量没有提升，最突然的就是园区停车困难。根据评分标准，该指标扣 1 分。

(4) C14 公众投诉情况：该指标 4 分，得 4 分。经核查，未发现有公众通过媒体、网络等渠道对公园投诉的情况。根据评分标准，该指标得满分。

(5) C15 项目质量完成情况：该指标 4 分，得 4 分。扣分原因：郑州市森林公园 2022 年度规划项目基本完成规划的面积及规模，基本完成规划的金额。根据评分标准，该指标得满分。

2. C2 满意度

C2 满意度包括 1 个三级指标，指标分值 10 分，得 8.37 分。

C21 社会公众或服务对象满意率：该指标 10 分，得 8.37 分。绩效评价工作组于 2023 年 6 月 1 日，通过线下方式对 2022 年度森林公园部门整体绩效进行满意度问卷调查。截止 2023 年 6 月 1 日，绩效评价工作组共收集到的 54 份有效满意度调查问卷，经过数据统计与分析，根据评分规则及分值计算公式，本指标得分 8.37 分。

五、主要经验和做法、存在的主要问题

（一）主要经验和做法

1. 贯彻落实党风廉政建设精神，强化党内监督与群众监督，建立健全工作机制；开展文明创建，打造兴生态、求创新、总服务、讲奉献的文明单位。

一是加强政治理论学习，不断增强全面从严治党的政治自觉。开展专题学习 20 余次，认真组织开展“7.20”以案促改和“能力作风年”活动。加强作风建设，深入落实中央八项规定精神。强化日常监督，每周对在岗情况及午间饮酒等问题开展专项监督检查，在节假日等关键节点，通过召开节前廉政教育会，防止四风反弹。二是开展了党史教育、爱国主义等相关活动 23 次，开展了传统节日相关活动 4 次，完成了文明条例学习宣传和文明实践活动周相关工作，开展了疫情防控、静音广场舞等多项志愿者服务活动，累计服务时长 7000 余小时。

2. 做好园区管养，改善园区环境，提升园区景观。

一是园区绿化管理方面，完成补植补种约 4 万平方米，提升花海及花境种植约 8000 平方米，栽植花卉 8 万多盆，完成景石配花境 5 处。完成草坪修剪累计约 48 万平方米、绿篱修剪累计约 50 万平方米、造型植物修剪约 1200 株、围栏月季修剪绑扎 8900 米。喷施石硫合剂 70 万平方米，防治病虫害面积累计 20 万平方米。二是园区保洁方面，加强对园路、公厕巡查，并督促整改。三是景观提升方面，完善和整改路灯、监控、道路、台阶、停车场、观景平台等景观小品，提升公园的景观品质。

3. 贯彻“安全第一，预防为主”的安全理念，强化隐患排查；做好园区安全生产和大气污染防治工作，被评为郑州市森林防灭火工作先进集体；扎实开展“7.20”特大暴雨灾害问题整改，保证汛期安全。

一是开展常规性安全隐患自查自纠活动，进行安全隐患大排查，把各种安全隐患消除在萌芽状态。制定活动方案，开展“安全生产月”活动。组织开展消防演练和安全知识讲座和应急预案、应急知识、自救互救和避险逃生技能方面的培训活动，提高全园防灾减灾和应急处置能力。二是开展扬尘治理工作，为公园项目顺利开展做好保障。严格落实一机械一雾炮一监督的要求；扬尘治理工作组和督导组加强日常巡查管控，加大对扬尘污染防治的督导和内部处罚力度；树立扬尘治理先行的绿化建设理念，建立最严格的监控体系和联动机制。三是成立了“7.20”整改领导小组，制定了整改工作方案，对照梳理问题清单共 11 条，整改安全隐患 15 处，园区道路广场修复 300 多平方米，办公楼护坡加固 230 米，七号峰观景台地基加固 96 平方米，植被恢复 3000 多平方米，全部整改完成。做好“7.20”整改工作的同事，立足防大汛抢大险，成立防汛领导小组，制定防汛方案，建立防汛队伍，做好物资储备，防汛应急保障到位，确保汛期安全。

（二）存在的主要问题

1. 绩效指标设置不够合理和明确

（1）部门绩效指标设置不够合理

一是预算和财务管理指标中“专项资金细化率”这个指标，

不符合客观实际，郑州市森林公园预算资金里面不含有需要细化到具体县市和承担单位的资金，该指标不适用；二是产出指标中“履职目标实现”只有两个三级指标“安全事故发生率”和“按期完工率”，相关性低，未能体现部门重点履职工作的内容。

（2）部门绩效指标设置不够明确

一是效益指标中“履职效益”指标绩效目标比较笼统不能细化不可衡量。郑州市森林公园“履职效益”指标包括两个三级指标“对公共服务水平的改善或提高程度”和“对区域生态环境的提升或影响程度”，指标值都是“明显”，这两个绩效指标比较笼统概括，指标值不能细化不可衡量。二是效益指标中“履职效益”指标，评价标准不够清晰和可衡量，例如对公共服务水平的改善或提供程度，指标值为明显，未设置指标值说明，评价标准不够清晰、可衡量，无法提供相关测算依据。

2. 预算编制不完整

2022 年郑州市森林公园预算编制中，政府性基金预算拨款收入和其他收入未纳入预算编制范围，预算收入编制不完整，预算编制应包含全部的收入。

3. 内控控制制度不健全

根据《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会〔2012〕21 号)第四章的规定，郑州市森林公园虽然制定了相关管理制度，并初步形成了《郑州市森林公园管理制度汇编》，对内部工作流程作了一定的规定，但没有专门针对采购管理、合同

业务管理、建设项目管理建立专项内部管理制度，缺少健全的内部控制制度。同时，也没有将制衡机制嵌入单位已有的制度建设中，没有使各项制度有机衔接起来，形成完整的制度体系。因此，郑州市森林公园对内部控制制度建设方面重视不够，风险防范意识薄弱，内部控制制度有待进一步完善。

4. 固定资产管理不够完善

(1) 固定资产未定期盘点

2022 年郑州市森林公园未对固定资产进行盘点，不符合《郑州市森林公园国有资产管理办法》第二十三条“固定资产至少每年进行一次清查、盘点，并根据需要不定期地对使用业务科室进行抽查，对清查情况及时公示”的规定。

(2) 固定资产账实不相符

经盘点，郑州市森林公园固定资产卡片账中有原值为 25,000.00 元的自卸三轮汽车丢失；原值为 1,079,384.10 元的资产已经报废但账面显示为在用状态；原值为 3,697,389.23 元的资产已经清理但账面显示为在用状态

(3) 固定资产利用率低、配置不合理有闲置资产

郑州市森林公园固定资产利用率为 72.80%，原值为 5,368,662.60 元的资产处于闲置状态。

5. 部分项目执行不到位，业务流程管理应加强

(1) 大气污染防治项目和园区安全保障项目执行不到位，未实现预定的绩效目标。

一是大气污染防治项目。郑州市森林公园裸露面积有 20 万平方米需要覆盖防尘网，2022 年度仅覆盖 4.99 万平方米，剩余 15.01 万平方米未覆盖防尘网，并且未在规划的 11 月底前完成防护。

二是园区安全保障项目。郑州市森林公园 2022 年度绩效目标设定消防安全设施设备投入量 ≥ 406 具/辆，实际投入 291 具/辆，完成率为 71.69%；未实验预定目标。

（2）业务流程管理应加强

一是公园安全管理。经核查，郑州市森林公园建立了公园安全管理制度、安全生产及日常巡逻制度、森林消防值班制度、火灾安全扑救制度、消防培训演练制度等，公园安全工作纳入年度工作计划，2022 年未发生重大火灾、盗窃、中毒、游客人身伤害等安全事故，但公园无公园安全动态记录情况、未开展安全教育宣传活动。

一是公园卫生管理。经核查，郑州市森林公园建立了公园环境卫生考核细则、公厕管理标准及考核细则、公园环境卫生保洁标准，公园卫生工作纳入年度工作计划。但是公园内只有公厕卫生有中标单位进行负责，园区其他环境卫生无专人负责，有乱倒垃圾现象、未见保洁人员打扫。

六、建议和改进措施

（一）完善部门整体绩效目标编制

一是建议单位在申请年度预算时，按照财政部门整体支出绩效指标的编制要求，完善设置部门整体绩效目标表，将绩效产出指标、效益指标同部门职责任务及年度重点工作计划相挂钩，合理预期通过部门履职所带来的直接或间接的效益、效果，设置与年度任务数或计划数相对应，且清晰、可衡量的指标值；二是定期开展绩效监控，跟踪关键节点的任务目标完成进度，重视绩效评价结果的运用，将绩效评价结果作为改进管理和工作考核的重要依据。

（二）加强预算编制的科学性，提高预算执行效果

一是应根据《中华人民共和国预算法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》等规定，按照部门预算编制的相关要求，建立健全预算内部管理制度，加强专项资金预算编制工作，使项目预算准确细化，切实提高资金预算执行效果；二是加强项目预算编制、执行的科学性和规范性，进一步梳理、整合相同或相近类别的维护类服务项目，严格执行政府采购的有关规定，规范采购流程。

（三）建立健全内部控制制度

郑州市森林公园应积极响应《行政事业单位内部控制规范（试行）》规定“各级行政事业单位进一步加强内控建设，建立健全相关制度，贯彻执行内控规范，不断提升财务管理水平，保障各项经济活动稳健高效运行”。结合森林公园的实际情

况，针对预算管理、收入管理、支出管理、采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理等制定完善的、有效的内部控制体系，确保经济活动合法合规，确保资产安全和使用有效，确保财务信息真实完整，为公园履行职务夯实物质基础，满足公园内全面管控经济活动、防范业务风险的需要，有助于提升公园管理水平和服务能力，促进公园健康、规范、可持续发展。

（四）尽快进行全面资产清查，提高资产管理水平

一是尽快进行全面资产清查，落实资产使用状况；二是完善资产报废手续、规范资产处置程序，保证资产账卡、账实相符。

（五）提高项目执行力度，加强业务流程管理

一是增加重点项目的预算，提高项目执行力度，高标准地完成项目目标；二是加强安全教育，开展安全教育与宣传活动，如通过专题讲座，报刊、图片宣传栏、专题纪录片、应急防火演练、网络宣传等形式，普及安全知识；建立定期检查制度，对园区场所的安全、设备状况、清洁卫生以及各项制度的执行情况，定期检查，做好记录，消除安全隐患。

附件：1.绩效评价指标体系及评分表

2.问卷调查分析报告

附件 1. 绩效评价指标体系及评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准及评分规则	评价意见	得分
A 投入管理 (50 分)	50	A1 工 作目 标管 理 (10 分)	10	A11 年度 职能设定 合理性	2	部门内设相应的职 能科室是否符合三 定方案	评价要点： 根据三定方案，制定了相应的职 能科室。	具备要素，得指标分值。	该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园 根据三定方案，设置相应的职能科室。 根据评分标准，该指标得满分。	2
				A12 年度 履职目标 相关性	2	部门（单位）所设 立的年度履职目标 是否符合政策要 求、客观实际，用 以反映和考核部门 （单位）履职目标 与政策、部门职责 和规划的相关性情 况。	评价要点： ①年度履职目标是否符合国家、 省委省政府、市委市政府战略部 署和发展规划，与国家、省、市 宏观政策、行业政策一致； ②年度履职目标是否与部门职 责、工作规划和重点工作相关； ③确定的预算项目是否合理，是 否与工作目标密切相关； ④工作任务和项目预算安排是否 合理。	具备一个要素，得指标 分值的 25%。	该指标 2 分，得 2 分。郑州市森林公园 2022 年度履职目标符合国家、省委省政 府、市委市政府和区委区政府战略部 署和发展规划，与国家、省、市、区宏 观政策、行业政策一致，与部门职责、 工作规划和重点工作相关，确定的预算 项目合理，与工作目标密切相关。根据 评分标准，该指标得满分。	2

			<p>评价要点： ①工作任务是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门年度履职目标一致，是否能体现工作任务产出和效果； ②工作任务对应的预算项目是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、工作任务目标一致，是否能体现预算项目的产出和效果。</p>	<p>具备一个要素，得指标分值的50%。</p>	<p>该指标2分，得1分。扣分原因：经查郑州市森林公园年度履职目标、工作计划、年度工作总结、森林公园职能配置、内设机构职责分工、绩效目标，郑州市森林公园工作任务没有明确的绩效目标。根据评分标准，该指标扣1分。</p>	1
	<p>A13 工作任务科学性</p> <p>反映和考核部门（单位）工作任务科学性情况。</p>	2	<p>评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，是否符合客观实际； ②是否符合部门职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划</p>	<p>具备一个要素，得指标分值的三分之一。</p>	<p>该指标2分，得0.66分。扣分原因：一是专项资金细化率这个指标，不符合客观实际，郑州市森林公园预算资金里面不含有需要细化到具体县市和承担单位的资金，该指标不适用，该评价要点扣0.67分；二是产出指标中履职目标实现只有两个三级指标安全事故发生率和按期完工率，相关性低，未能体现部门重点履职工作的内容，该评价要点扣0.67分。共计扣1.34分。</p>	0.66
	<p>A14 绩效指标合理性</p> <p>部门所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门绩效目标与部门实施的相符情况。</p>	2				

			2	<p>部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。</p>	<p>评价要点： 结转结余率=结转结余总额/预算数×100% 结转结余总额是指部门本年度的结转结余资金之和。 预算数是指财政部门批复的本年度部门的（调整）预算数。</p>	<p>结转结余率≤10%的，得2分；否则，该项指标不得分。</p>	<p>该指标2分，得2分。调整后预算6031.16万元，结余138.36万元，结转结余率=138.36/6031.16=2.29%，结转结余率≤10%，根据评分标准，该指标得满分。</p>	2
		A25 公用经费控制率	2	<p>部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。</p>	<p>公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%</p>	<p>公用经费控制率≤100%的，得2分；否则，该项指标不得分。</p>	<p>该指标2分，得2分。2022年公用经费决算76.70万元，年初预算安排公用经费总额187.20万元，公用经费控制率=(2022年度实际支出的公用经费总额)/2022年度预算安排公用经费总额×100%=(76.70/187.20)×100%=40.97%<100%，根据评分标准，该指标得满分。</p>	2
	A26 决算真实性		2	<p>反映部门（单位）决算工作情况。</p>	<p>评价要点： 决算编制数据是否账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。</p>	<p>具备该要素得2分；否则，不得分。</p>	<p>该指标2分，得2分。决算报表数据与会计账簿数据一致，该指标得满分。</p>	2

					部门(单位)本年度实际执行政府采购金额与年初政府采购预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。	政府采购执行率=(实际执行政府采购金额/政府采购预算数)*100% 政府采购预算:采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的,并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	政府采购执行率等于100%的,得2分;每减少一个百分点,扣0.2分,扣完为止。	该指标2分,得0.71分。扣分原因:政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数) $4,725,400.00/5,050,600.00 \times 100\% = 93.56\%$,根据评分标准,该指标扣1.29分。	0.71
				部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算信息,用以反映和考核部门(单位)预算决算管理的公开透明情况。	评价要点: ①是否按规定内容公开预算决算信息; ②是否按规定时限公开预算决算信息。	该指标2分,得2分。郑州市森林公园已按规定时限和内容公开预算决算信息,符合政府信息公开的有关规定,该指标得满分。	该指标2分,得2分。郑州市森林公园已按规定时限和内容公开预算决算信息,符合政府信息公开的有关规定,该指标得满分。	2	
A3 资产管理(7分)	A31 资产管理制度的健全性及执行有效性	7	3	部门(单位)为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单	评价要点: ①是否已制定或具有资产管理制度; ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整; ③相关资产管理制度是否得到有	该指标3分,得2分。扣分原因:相关资产管理度未得到有效执行。如未见资产定期清点记录,固定资产采购后无出入库单、无验收手续。根据评分要点,扣1分。	该指标3分,得2分。扣分原因:相关资产管理度未得到有效执行。如未见资产定期清点记录,固定资产采购后无出入库单、无验收手续。根据评分要点,扣1分。	2	

					部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	固定 资产利用 率	2	该指标 2 分,得 0 分。扣分原因:固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%=(27,224,070.30/37,394,506.23)×100%=72.80%<90%。根据评分标准,固定资产利用率<90%,不得分。	0
A4 人员管理(1分)	1	A41 财政供养人员控制率	1	部门(单位)本年度在编人数与核定编制数的比率。	财政供养人员控制率=在编人数/核定编制数×100%	该指标 1 分,得 1 分。财政供养人员控制率=在编人数/核定编制数×100%=120/146×100%=82.19%<100%,根据评分标准,该指标得满分。	1	该指标 1 分,得 1 分。财政供养人员控制率=在编人数/核定编制数×100%=120/146×100%=82.19%<100%,根据评分标准,该指标得满分。	
A5 项目管理(4分)	4	A51 项目实施程序规范性	2	反映部门(单位)所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件;申报、批复程序是否符合相关管理理办法;项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	评价要点: ①项目的设立及调整是否按规定履行报批程序; ②项目招投标、建设、验收等或方案实施是否严格执行相关制度规定。	该指标 2 分,得 2 分。郑州市森林公园项目的设立及调整按照规定履行报批程序,项目招投标、建设、验收及方案实施等均执行了相关制度规定,根据评分标准,该指标得满分。	2	该指标 2 分,得 2 分。郑州市森林公园项目的设立及调整按照规定履行报批程序,项目招投标、建设、验收及方案实施等均执行了相关制度规定,根据评分标准,该指标得满分。	

				部门(单位)是否组织对所有财政支出项目进行绩效自评,部门是否开展整体绩效自评,绩效自评是否客观、公正、有效,用以反映和考核部门组织绩效自评情况。	评价要点: ①项目和整体绩效自评是否全部开展; ②绩效自评是否客观、公正、有效。	具备一个要素,得指标分值的50%。	该指标2分,得0分。扣分原因:查阅绩效自评资料,郑州市森林公园已开展整体绩效自评,自评评分为98.79分,但未开展项目绩效自评;部门整体绩效自评虽然开展了,但由于绩效指标设置不合理,自评结果不太客观。根据评分标准,扣2分。	0
B产出(20分)	BI重点任务完成率(6分)	6	B11工程开工率	2	评价要点: 工程开工率=实际开工的工程项目个数/应开工的工程项目个数	该指标2分,得2分。根据郑州市森林公园2022年度资金安排,郑州市森林公园计划的6项重点工作任务均已实际开工。工程开工率=(实际开工的项目个数/应开工的项目个数)×100%=(6/6)×100%=100%。根据评分标准,工程开工率得分=(开工率×指标分值=100%×2分=2分。该指标得2分。	2	

B23 防尘网覆盖率	2	反映大气污染防治情况	评价要点： 完成率=实际覆盖面积/应覆盖面积	得分=完成率*指标分 值。	该指标 2 分，得 0.5 分。郑州市森林公园裸露面积为 200,000.00 平方米，2022 年度实际覆盖 49,893.60 平方米，覆盖率=实际覆盖的面积/裸露面积*100%=49,893.60/200,000.00*100%=24.95%。根据评分标准，防尘网覆盖率完成得分=覆盖率×指标分值=24.95%×2分=0.5分，该指标得 0.5 分。	0.5			
B24 防尘网覆盖完成及时率	2	反应防尘网覆盖完成时效	评价要点： 是否按照绩效目标计划的时间完成	及时完成得满分，否则得 0 分	该指标 2 分，得 0 分。根据郑州市森林公园项目绩效目标中设定的完成防护时间为 11 月底前，实际完成防护时间为 12 月 6 日，未完成防尘网覆盖。根据评分标准，该指标得 0 分。	0			
B25 服务(参观)人次年均增长率	3	反映公园接待(服务)游客的增长情况。	评价要点： 反映公园接待(服务)游客三年的平均增长情况；服务(参观)人次年均增长率=三年服务游客人次增长率/3。	得分=平均增长率*指标 分值。	该指标 3 分，得 0 分。根据郑州市森林公园提供的资料，2020 年服务(参观)人次为 17 万人次、2021 年服务(参观)人次为 16 万人次、2022 年服务(参观)人次为 15 万人次，2022 年服务(参观)人次年均增长率=(2022 年服务(参观)人次-2021 服务(参观)人次)/2021 服务(参观)人次=(15 万-16 万)/16	0			

					评价要点： ①森林防火是否为0事故； ②森林有害生物侵害植物发生率是否控制在0.5%以下； ③植物变化与环境变化情况； ④园区建设是否优化、服务质量是否提升。	该指标4分，得3分。扣分原因：郑州市森林公园森林防火0事故，有害生物侵害植物发生率控制在0.5%以下，植物和园区环境优化明显，但园区建设及服务质量没有提升，最突然的就是园区停车困难。根据评分标准，该指标扣1分。	3
					评价要点： 反映公众对公园服务的满意投诉情况	该指标4分，得4分。经核查，未发现有公众通过媒体、网络等渠道对公园投诉的情况。根据评分标准，该指标得满分。	4
					评价要点： ①项目是否完成规划的面积及规模； ②项目是否完成规划的金額	该指标4分，得4分。扣分原因：郑州市森林公园2022年度规划项目基本完成规划的面积及规模，基本完成规划的金額。根据评分标准，该指标得满分。	4
					评价要点： 满意度= [(非常满意比例×100%+比较满意比例×75%+一般满意比例×50%+比较不满意比例×25%) / 调查问卷问题总数] × 100%	该指标10分，得8.37分。绩效评价工作组于2023年6月1日，通过线下方式对2022年度森林公园部门整体绩效进行满意度问卷调查。截止2023年6月1日，绩效评价工作组共收集到的54份有效满意度调查问卷，经过数据统计与分	8.37
C13 重点工作效果	4	反映部门重点工作产生的效果	评价要点： ①森林防火是否为0事故； ②森林有害生物侵害植物发生率是否控制在0.5%以下； ③植物变化与环境变化情况； ④园区建设是否优化、服务质量是否提升。	该指标4分，得3分。扣分原因：郑州市森林公园森林防火0事故，有害生物侵害植物发生率控制在0.5%以下，植物和园区环境优化明显，但园区建设及服务质量没有提升，最突然的就是园区停车困难。根据评分标准，该指标扣1分。	3		
C14 公众投诉情况	4	反映公众对公园服务的满意投诉情况	评价要点： 公众对公园服务不满意，通过媒体、网络等其他信息投诉。	该指标4分，得4分。经核查，未发现公众通过媒体、网络等渠道对公园投诉的情况。根据评分标准，该指标得满分。	4		
C15 项目完成质量情况	4	反映项目完工质量情况	评价要点： ①项目是否完成规划的面积及规模； ②项目是否完成规划的金額	该指标4分，得4分。扣分原因：郑州市森林公园2022年度规划项目基本完成规划的面积及规模，基本完成规划的金額。根据评分标准，该指标得满分。	4		
C21 目标群体满意度	10	社会公众和服务对象对部门履职效果的满意比率	评价要点： 满意度= [(非常满意比例×100%+比较满意比例×75%+一般满意比例×50%+比较不满意比例×25%) / 调查问卷问题总数] × 100%	该指标10分，得8.37分。绩效评价工作组于2023年6月1日，通过线下方式对2022年度森林公园部门整体绩效进行满意度问卷调查。截止2023年6月1日，绩效评价工作组共收集到的54份有效满意度调查问卷，经过数据统计与分	8.37		
C2 满意度指标 (10分)							

郑州市森林公园 2022 年度部门整体绩效评价 问卷调查分析报告

根据对搜集到的资料和信息查阅和梳理、分析，评价工作组同步开展问卷调查工作，通过扩大核实范围的方式了解郑州市森林公园 2022 年度部门整体工作的开展与管理情况，为绩效评价指标的评分和绩效评价结论提供依据。

综合本次评价受访者的特点，本次调查问卷采用评价工作组在森林公园现场发放调查问卷方式开展。

一、调查方式和调查对象

本次问卷调查采用评价工作组在森林公园现场发放调查问卷方式开展，调查对象为森林公园游客。

二、调查问卷结果

本次绩效评价问卷调查工作，根据部门整体履职情况，设置了游客对森林公园履职效果的满意情况的调查问卷。

现场发放 54 份调查问卷，实际收到 54 份调查问卷，均为有效调查问卷。经过数据统计与分析，加权平均计算得出游客对森林公园的总体满意率为 83.70%，按照评分标准，游客对森林公园满意率得分=指标分值×游客对森林公园的总体满意率=10 分×83.70%=8.37 分。

