

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)

QINGHAI XUJIE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

青旭捷会绩字〔2024〕第 4057 号

关于 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目 绩效评价报告

尖扎县自然资源和林业草原局：

我们接受尖扎县财政局委托，按照财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、中共青海省委 青海省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及青海省财政厅《关于印发〈全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（青财绩字〔2019〕753 号）、青海省财政厅《关于印发〈财政支出绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（青财绩〔2017〕1611 号）、尖扎县自然资源和林业草原局关于《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的请示（尖自林草〔2023〕166 号）、尖扎县自然资源和林业草原局《关于部门集中采购尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目的函》的请示（尖自林草函〔2023〕61 号）、黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的批复（黄林草〔2023〕93 号）、黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目实施方案》的批复（黄林草〔2023〕146 号）、尖扎县自然资源和林业草原局《关于尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复野生动物疫源疫病监测防控项目开工的批复》（尖自林草〔2023〕315 号）、青海省财政厅《关于提前下达 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金的通知》（青财资环字〔2022〕1841 号）、中国注册会计师执业准则的具体要求，对 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目进行绩效考核评价。



一、基本情况

（一）项目单位基本情况

尖扎县自然资源和林业草原局，统一信用代码：11632322710400746Y；负责人：才本加；机构性质：机关；机构地址：尖扎县马克塘镇商业街 59 号。

（二）项目基本情况

1. 项目立项背景

①尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目：尖扎县境内野生动物有 100 余种，其中：兽类 10 余种，大科有豺、狐等；猫科有雪豹、猞猁；啮齿科有水獭等野生动物分布在全县各地，全县树木品种较多。乔木、灌木草本植物共有 85 个科，870 余种。其中有经济价值的药用植物，如冬虫夏草、秦艽、黄芪、大黄、雪莲、羌活、甘草、刺五加等 50 余种。纤维植物有箭叶锦鸡儿、马蔺、狼毒等。野果野蔬植物有山杏、草莓、山荆子、荨麻、冬葵、黑木耳、蘑菇、珊瑚菌、蕨菜等。还有香料植物，密原植物及化工原料植物。由于州境内森林环境比较优越，众多的野生经济植物，约有 65%以上的分布在林区。野生动植物保护具有很高的经济价值，为人类的生产和生活提供了丰富的资源。野生动物是人类宝贵的自然资源，对人类发展有重要的促进作用。因而保护我国野生动物也是我国所签订的保护野生动物国际公约的基本要求。保护野生动物资源对人类具有重要意义是指在自然状态下生长且未被驯化，它既是重要的物种和环境因素，又是人类不可缺少的自然生态系统中的物质和能量在不断地循环流动是通过食物链整个系统的动态平衡。这种生态平衡表现为生物种类和数量的相对稳定，生物多样性越丰富，生态系统越稳定。如果生态系统的某个环节或组成部分发生变动，就会影响到整个生态系统，保护野生动物资源对人类发展具有重要的意义。

②尖扎县 2023 年国有林管护项目：尖扎县位于黄河之畔，黄河自北向东纵贯整个东北县界。隆务河穿过尖扎滩乡、当顺乡注入黄河，它们给提灌、发电提供了丰富的水资源。李家峡水电站已蓄水竣工正式发电，公伯峡、康扬和直岗拉卡水电站都在相继建设之中。除黄河、隆务河流域外，县境内有吉利、奴布、德龙尖巴、杂布、安中、加让、羊江、昂拉、羊智河等河流，流量 0.12 立方米/秒以上的河流有 9 条，是目前开发利用的主要水源，这些河沟大部分发源于申宝山系东北侧，由西向东注入黄河。



③尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目：未见该项目实施方案。

2. 项目实施内容

①尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目：依据 2023 年 02 月，尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目实施方案，该项目建设单位：尖扎县林业工作站；建设规模：全县范围内进行野生动物疫源疫病监测工作和宣传工作；项目总投资 3 万元，全部为 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金；建设期限：2023 年。

②尖扎县 2023 年国有林管护项目：依据 2023 年 11 月尖扎县 2023 年国有林管护项目实施方案，该项目建设单位：尖扎县自然资源和林业草原局；建设规模：（一）国有管护：森林管护：尖扎县共落实国有林管护面积 60.42 万亩，全部国有。根据管护需要，聘请社会管护员 145 名（其中管护员 135 名、专业巡护队 10 人），生态公益性岗位管护员 109 人（其中管护员 97 名、专业巡护队 12 人）；专业技术人员 10 人；购买意外伤害险，共 264 人。技术保障支撑：标准化管护站建设；2022 年天保二期工程档案整理服务费；林长制标牌建设（不列入本方案费用，费用由 2024 年国有林管护费中支出；森林督查（不列入本方案费用，费用由 2024 年国有林管护费中支出）；林地图斑监测（不列入本方案费用，费用由 2024 年国有林管护费中支出）；国家公益林优化（不列入本方案费用，费用由 2024 年国有林管护费中支出）；国有林场绩效考核：第三方考核工作经费；包括坎布拉林场、洛哇林场、冬果林场、南山林场、申宝林场（不列入本方案费用，费用由 2024 年国有林管护费中支出）；绩效评价（含审计费）（不列入本方案费用，费用由 2024 年国有林管护费中支出）；项目总投资 628 万元，其中，国有管护林资金 589 万元、标准化管护站建设下达资金 39 万元；建设期限 1 年，即 2023 年。

③尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目：依据 2023 年 4 月 25 日，黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的批复（黄林草（2023）93 号）文件，该项目建设单位：尖扎县自然资源和林业草原局；建设规模：森林抚育 30000 亩；建设内容：天然林补植补栽 25477.5 亩，人工林补植补栽+灌溉 4522.5 亩；项目总投资 630 万元，其中：中央林业草原生态保护恢复资金 600 万元、县级自筹资金 30 万元；



建设期限 1 年，即 2023 年。

（三）项目绩效目标

①尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目：野生动物疫源疫病监测防控，加强对野生动物保护的巡护工作，通过“世界动植物保护宣传日”“爱鸟周”“野生动物保护宣传月”广泛开展野生动物疫源疫病防控宣传活动，加强群众对野生动物疫源疫病的认知度，提高群众保护意识；通过巡查、宣传等活动，有力震慑破坏野生动植物的不法行为，野生动物疫源疫病防控得到有效保护，为形成全社会保护体系打下良好的社会氛围。

②尖扎县 2023 年国有林管护项目：完成国有林管护面积 60.42 万亩，便准化管护站建设等项目。

③尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目：拟计划完成营造林森林抚育 3.00 万亩。

④生态管护补助项目：当年完成林草管护任务。

（四）项目资金计划及使用情况

根据 2022 年 12 月 13 日，青海省财政厅《关于提前下达 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金的通知》（青财资环字〔2022〕1841 号）文件，下达野生动物疫源疫病监测防控项目 1 个（3 万元）、营造林项目 3 万亩（600 万元）、标准化设站建设 1 个（39 万元）、国有林补助 60.95 万亩（589 万元）、生态护林员补助 180 人（180 万元），资金到位率 100%。

未见项目竣工财务决算审核报告，无法确定使用情况。

（六）项目的实施情况

2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目实施中按照建设项目法人责任制，确定了相应的项目责任人，对项目规划、实施、监督、验收等环节进行统一管理，严格执行项目参与制和公示制；严格执行招投标制和合同制，委托专业招标公司进行招投标，并与中标单位签订施工合同。同时为强化工程质量管理，明确职责分工及工作要求，严格执行工程监理制，监理单位对项目进行全程监督，从源头上确保了项目建设质量。严格实行项目资金专款专用。按照施工进度，分期核拨，项目资金使用合理、管理规范。具体完成情况如下：

1. 项目招投标情况



(1) 施工合同：尖扎县自然资源和林业草原局委托青海睿博琪工程项目管理有限公司对尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目包一、包二、包三、包四、包五施工部分进行公开招标，于 2023 年 09 月 19 日公开开标后，确定包一、包二、包三、包四、包五中标单位，中标合同总价为 5,698,734.22 元，并于 2023 年 09 月 20 日发出中标通知书。①包一中标单位为海东市福绿绿化工程有限公司，中标合同价 1,589,430.00 元，2023 年 09 月 25 日签订施工合同；②包二中标单位为青海周加绿化工程有限公司，中标合同价 1,184,252.00 元，2023 年 09 月 25 日签订施工合同；③包三中标单位为青海林汇农牧开发有限公司，中标合同价 1,051,500.64 元，2023 年 09 月 25 日签订施工合同。④包四中标单位为尖扎县聚民种植专业合作社，中标合同价 808,757.00 元，2023 年 09 月 22 日签订施工合同。⑤包五中标单位为青海广宇建设工程有限责任公司，中标合同价 1,064,794.58 元，2023 年 09 月 25 日签订施工合同。

2. 项目完工验收情况

未见尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目相关验收资料。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的、对象

1. 绩效评价目的

通过绩效评价，了解 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目资金使用情况以及实施成效，为相关部门决策、管理提供参考依据，及时总结经验、分析存在的问题及原因，采取切实措施进一步改进和加强财政资金的管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益，保障 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目的评估工作。

通过检查 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目立项决策、组织实施过程、资金管理和支出情况以及项目实施带来效益等情况，对项目的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判。对项目从决策、过程、产出、效益等四个方面进行整体综合性评价，及时发现项目管理存在的问题，总结经验，确定目标与现实之间的差异程度，为纠偏决策提供依据；分析产生问题的原因，提出改进意见和建议，促进项目资金使用和管理的规范性、安全性和有效性。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目。



（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价的原则

（1）科学规范原则。绩效评价将严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价将本着符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由项目组根据委托方要求和被评价对象的实际情况组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价将针对项目具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（5）重点核查原则。对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

2. 绩效评价指标体系

财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、中共青海省委 青海省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及青海省财政厅《关于印发〈全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（青财绩字〔2019〕753号）、青海省财政厅《关于印发〈财政支出绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（青财绩〔2017〕1611号）的相关要求，在决策、过程、产出、效益4个一级指标下设16个二级指标和27个三级指标，以评价财政支出绩效目标完成程度。指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。项目制定的指标体系如下表：

评价内容	二级指标	三级指标	分值
决策（16分）	项目立项（7分）	立项依据充分性	4
		立项程序规范性	3
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	3
		绩效指标明确性	2
	资金投入（4分）	预算编制科学性	2
		资金分配合理性	2



评价内容	二级指标	三级指标	分值
过程（24分）	财务管理（10分）	资金到位情况	2
		财务管理制度健全性	3
		会计核算规范性	2
		资金使用合规性	3
	业务管理（14分）	项目管理制度健全性	2
		政府采购	3
		合同管理	3
		监理规范性	2
		监督检查	2
		资产管理	2
产出（30分）	产出数量（6分）	实际完成情况	6
	产出质量（6分）	质量达标情况	6
	产出时效（6分）	完成及时性	6
	产出成本（6分）	成本节约率	6
	档案管理（3分）	档案管理	3
	自评情况（3分）	自评情况	3
效果（30分）	经济效益（7分）		7
	社会效益（7分）		7
	生态效益（7分）		7
	满意度（9分）		9
总分			100

3. 评价方法

绩效评价采取定量与定性相结合，运用比较法、因素分析法和公众评判法等方法进行评价。绩效评价结果采用综合评分法，满分为100分。评价档次分为优、良、中、差四个等级。



绩效评价结果级次表

评价档次	优	良	中	差
评价分值	90（含）-100分	80（含）-90分	60（含）-80分	60分以下

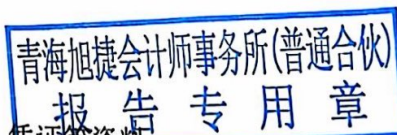
4. 绩效评价依据

- （1）《中华人民共和国会计法》；
- （2）《政府会计制度》；
- （3）财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
- （4）中共青海省委 青海省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及青海省财政厅《关于印发〈全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（青财绩字〔2019〕753号）；
- （5）青海省财政厅《关于印发〈财政支出绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（青财绩〔2017〕1611号）；
- （6）尖扎县自然资源和林业草原局关于《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的请示（尖自林草〔2023〕166号）；
- （7）尖扎县自然资源和林业草原局《关于部门集中采购尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目的函》的请示（尖自林草函〔2023〕61号）；
- （8）黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的批复（黄林草〔2023〕93号）；
- （9）黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目实施方案》的批复（黄林草〔2023〕146号）；
- （10）青海省财政厅《关于提前下达 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金的通知》（青财资环字〔2022〕1841号）；
- （11）其他相关法律法规；
- （12）绩效评价过程中获取的其他文件、凭证等资料。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

我们于 2024 年 07 月 19 日，与尖扎县财政局签订本绩效评价项目委托合同后，



根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、中共青海省委 青海省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及青海省财政厅《关于印发〈全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（青财绩字〔2019〕753号）、青海省财政厅《关于印发〈财政支出绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（青财绩〔2017〕1611号）等规定，对2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目实施的范围、内容、进度等基本情况进行了初步了解，在此基础上成立了绩效评价项目组。根据青海省财政厅对绩效评价项目的具体要求、评价指标体系及评价标准与方法，明确了工作目标及时间进度，明确了报告要求等事项。对项目组成员进行培训，以保证绩效评价项目实施的质量与效率。

2. 资料收集和现场检查

按照工作计划，根据评价对象的具体情况，向项目实施单位收集项目立项、合同、验收等项目相关资料；检查项目相关的会计核算资料，包括有关会计凭证、账簿和相关原始资料；开展实地调研，通过询问、核对、观察、检查等方法进行调查、了解项目实际情况。通过检查文件、财务资料、现场查看等方式，了解、收集相关基础信息资料，保证资料收集的有效性和可靠性。对项目实施单位项目运行及项目产生的应用效果、取得的社会效益、可持续效益、满意度等方面给予客观、公正评价，对发现的问题进行披露并提出整改建议。绩效评价过程中，坚持时间服从质量，进度服从效果，最大限度履行第三方评价职能。

3. 分析评价

结合取得的相关绩效评价资料，对照绩效评价体系和评分标准，对项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（财务管理、业务管理）、项目产出（数量、质量、时效、成本、财务验收、自评情况）、项目效益（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）等指标进行目标比较和分析量化，确定项目绩效分值，评定绩效等级。

4. 撰写评价报告

绩效评价报告征求意见稿经项目负责人复核后提交尖扎县自然资源和林业草原局征求意见经讨论确认后出具正式评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

通过对尖扎县自然资源和林业草原局负责实施的2023年中央林业草原生态保护

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

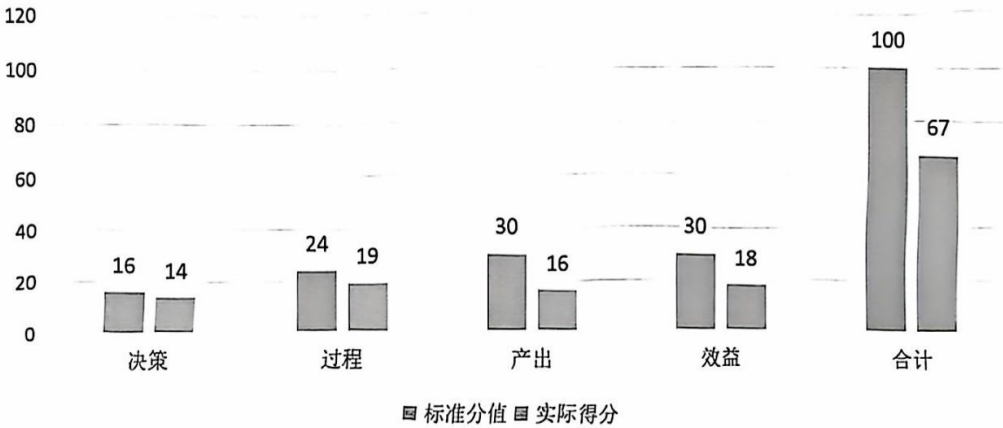


恢复资金项目的决策、过程、产出及效益进行评价，项目立项依据充分、立项程序合规；项目过程管理较为规范；项目基本按计划批复的内容实施建设。项目实施后使得野生动物得到及时救治，为青海省野生动植物保护，维护生态安全提供保障。建立健全生态环境质量，从根本上解决保护林草资源力度不够、责任不实等问题，改善和恢复野生动植物环境，逐步实现人与自然和谐共处的生态环境，其社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响十分显著。

项目决策得分率 87.50%，执行良好、过程得分率 79.17%，执行一般、产出得分率 53.33%，执行差、效益得分率 60.00%，执行一般。项目实施后，减轻了人类活动对自然环境的压力，逐步实现人与自然和谐共处的生态环境，使得林地资源得到有效保护。

经对项目决策、过程、产出及效益等进行综合分析评价，该项目总体得分 67 分项目绩效评价结果等级为“中”，指标评分对比表如下：

评分对比表



四、绩效评价指标分析

(一) 决策

该项评价指标分值为 16 分，本项目评价得分 14 分。

1. 项目立项（分值 7 分，评价得分 7 分）

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

二级 指标	三级 指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
	立项依	①与国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委、政府	4	4	国家政 策、



项目 立项	据充分 性	政策决策相符合：（1分） ②与地区发展政策和优先发展重点相符合：（1分） ③与部门职能相符合：（1分） ④与部门发展规划及需求相符合。（1分）			部门发展 规划、地方 发展政策
	立项程 序规范 性	①项目按照规定的程序申请设立：（1分） ②项目立项前经过必要的可行性研究或专家论证或风险评估 或集体决策等：（1分） ③审批文件和材料合规完整，立项程序公开透明。（1分）	3	3	实施方案 报告、批复 文件

（1）立项依据充分性（分值 4 分，评价得分 4 分）

根据《林业草原生态保护恢复资金管理办法》与国务院办公厅《关于加强草原保护修复的若干意见》（国办发〔2021〕7号）文件，草原是我国重要的生态系统和自然资源，在维护国家生态安全、边疆稳定、民族团结和促进经济社会可持续发展、农牧民增收等方面具有基础性、战略性作用。党的十八大以来，草原保护修复工作取得显著成效，草原生态持续恶化的状况得到初步遏制，部分地区草原生态明显恢复。但当前我国草原生态系统整体仍较脆弱，保护修复力度不够、利用管理水平不高、科技支撑能力不足、草原资源底数不清等问题依然突出，草原生态形势依然严峻。支持国家级自然保护区开展能力建设和保护修复，提高珍稀濒危野生动植物保护能力，生物多样性明显增加；天然林资源从恢复性增长进一步向提高质量转变，林区经济社会发展由稳步复苏向进一步和谐发展转变，确保林区社会和谐稳定；加强生态护林员选聘和管理，为进一步加强草原保护修复，加快推进生态文明建设。本项不扣分。

（2）立项程序规范性（分值 3 分，评价得分 3 分）

根据尖扎县自然资源和林业草原局关于《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的请示（尖自林草〔2023〕166 号）、尖扎县自然资源和林业草原局《关于部门集中采购尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目的函》的请示（尖自林草函〔2023〕61 号）、黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的批复（黄林草〔2023〕93 号）、黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目实施方案》的批复（黄林草〔2023〕146 号）、尖扎县自然资源和林业草原局《关于



尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复野生动物疫源疫病监测防控项目开工的批复》（尖自林草〔2023〕315 号）、青海省财政厅《关于提前下达 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金的通知》（青财资环字〔2022〕1841 号）等文件，该项目按照规定的程序申请设立审批文件和材料合规完整，立项程序公开透明。本项不扣分。

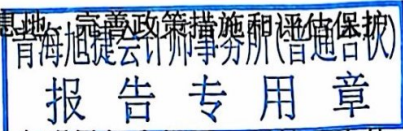
2. 绩效目标（分值 5 分，评价得分 4 分）

二级指标	三级指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
绩效目标	绩效目标 合理性	①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标指向是否明确；（0.5分） ③项目绩效目标是否量化是否可衡量；（0.5分） ④项目绩效目标是否具备可实现性；（0.5分） ⑤项目绩效目标与工作内容是否具有相关性；（0.5分） ⑥项目绩效目标是否具有时限性。（0.5分）	3	2	绩效目标申报表
	绩效指标 明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	2	2	

（1）绩效目标合理性（分值 3 分，评价得分 2 分）

①尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目：通过本项目建设，初步掌握每年救护野生动物种类、数量、易发生区域分布，为科学制定救助方案、实施野生动物保护项目提供技术依据。同时，通过宣传活动，加强群众对野生动植物的认知度，提高群众保护意识，并通过巡查执法活动，有力震慑破坏野生动植物的不法行为，野生动植物资源得到有效保护，为形成全社会保护体系打下良好的社会氛围。同时也为省州林草部门开展栖息地、完善政策措施和评估保护管理工作提供科学依据。

②尖扎县 2023 年国有林管护项目：以习近平生态文明思想为指导，坚持山水林田湖草沙冰一体化保护和系统治理。以林长制为总抓手，以保护好国有林资源、管理和使用好国有林补助资金为目的，以推进天然林由低水平保护向高质量发展为目标，以健全护林体系、增强全民护林意识、建立以检查和监理为手段；健全项目管理体系、合理使用补偿资金，提高国有林资源保护和管理水平，为天然林生态系统得到有效恢复、生物多样性得到科学保护、生态承载力显著提高，青海高原生态屏障基本建成提供生态基础。



③尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目：未见该项目实施方案。本项扣 1 分。

(2) 绩效指标明确性（分值 2 分，评价得分 2 分）

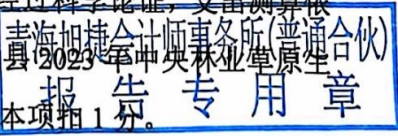
2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，如开展野生动物巡查≥6 次、项目计划完成率 100%、项目验收合格率 90%、财政资金支付率≥80%、项目开工率达到 98%等，绩效指标明确。本项不扣分。

3. 资金投入（分值 4 分，评价得分 3 分）

二级指标	三级指标	绩效目标	计分值	评价得分	依据
资金投入	预算编制科学性	①是否按相关规定和要求编制项目经费预算，并且对各项支出的主要用途和测算依据等进行详细说明；（1分） ②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，数量与产出指标是否匹配，单价是否有标准来源。（0.5分）	2	1	项目支出计划、明细项目支出
	资金分配合理性	①资金分配额度是否合理；（1分） ②项目资金来源是否明确，与项目单位实际是否相适应。（1分）	2	2	项目支出计划、明细项目支出

(1) 预算编制科学性（分值 2 分，评价得分 1 分）

①尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目与 2023 年国有林管护项目工程概算表，对项目支出的用途和测算依据进行说明，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。项目预算编制经过科学论证，支出测算依据基本充分、真实，分类清晰，与工作任务相匹配，尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目未见其概算表等相关资料。本项扣 1 分。



(2) 资金分配合理性（分值 2 分，评价得分 2 分）

根据尖扎县自然资源和林业草原局关于《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案（作业设计）》的请示（尖自林草〔2023〕166 号）、黄南州林业和草原局关于对《尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚

育项目实施方案（作业设计）》的批复（黄林草〔2023〕93号）、黄南州林业和草原局关于对《尖扎县2023年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目实施方案》的批复（黄林草〔2023〕146号）、青海省财政厅《关于提前下达2023年中央林业草原生态保护恢复资金的通知》（青财资环字〔2022〕1841号）等文件，项目资金分配依据基本充分，资金分配额度列明为2023年中央林业草原生态保护恢复资金，项目资金来源明确，本项不扣分。

（二）过程

该项评价指标分值为24分，本项目评价得分19分。

1. 财务管理（分值10分，评价得分9分）

二级 指标	三级 指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
财务管理	资金到位情况	①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=100%；（1分） ②资金到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%=100%。（1分）	2	2	财务凭证
	财务管理制度健全性	①项目单位的资金日常制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况；（1分） ②项目单位的资金支付审批制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对支付审批规范的保障情况；（1分） ③项目单位的会计核算制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对会计核算的保障情况。（1分）	3	3	制度文件
	会计核算的规范性	①项目资金是否设立专账，进行专项核算；（1分） ②会计信息是否真实、完整、及时。（1分）			财务
	资金使用合规性	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理的规定；（1分） ②预算资金的拨付有完整的审批程序和手续；（0.5分） ③符合项目预算批复或合同规定的用途；（0.5分） ④不存在财政资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	3	3	财务资料

（1）资金到位情况（分值2分，评价得分2分）



截至 2024 年 07 月 31 日，根据 2022 年 12 月 13 日，青海省财政厅《关于提前下达 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金的通知》（青财资环字（2022）1841 号）文件，下达野生动物疫源疫病监测防控项目 1 个（3 万元）、营造林项目 3 万亩（600 万元）、标准化设站建设 1 个（39 万元）、国有林补助 60.95 万亩（589 万元）、生态护林员补助 180 人（180 万元），共计下达 1,411.00 万元，资金到位率 100%。本项不扣分。

（2）财务管理制度健全性（分值 3 分，评价得分 3 分）

尖扎县自然资源和林业草原局执行《政府会计准则制度》，并制定了《财务管理办法》及《基本建设财务规则》等。会计制度健全，财务管理制度合法、合规，能为资金安全运行提供良好保障。本项不扣分。

（3）会计核算规范性（分值 2 分，评价得分 1 分）

尖扎县自然资源和林业草原局对 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目设立专账，进行专项核算，经查阅专项资金收支凭证以及其他相关资料，资金支付与项目实际支出基本情况一致，但国有林管护补项目 2024 年 02 月 29 日第 12#凭证，2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目-付国有管护员意外伤害险 52,800.00 元，后附发票日期 2024 年 3 月 18 日，提前入账以及 2023 年 12 月 31 日第 41#凭证，尖扎县国有林管护实施方案-技术保障支撑费 110,800.00 元，借方记入“在建工程-待核销基建支出”，贷方记入“财政拨款收入”，科目使用有误，借方应记入“在建工程-待摊投资”。本项扣 1 分。

（4）资金使用合规性（分值 3 分，评价得分 3 分）

我们查阅了 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目工程资料、财务资料，该项目专项资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的支付有完整的审批程序和手续，资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项不扣分。

2. 业务管理（分值 14 分，评价得分 10 分）

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

二级 指标	三级 指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
----------	----------	------	----------	----------	----



业务管理	项目管理制度健全性	①是否实行项目四制管理（法人责任制、招标投标制、建设监理制和合同管理制度）；（1分） ②项目单位是否成立专门的工作领导小组、有具体人员分工。（1分）	2	2	业务管理制度、项目实施方案
	政府采购	①项目按照政府采购规定程序进行申报；（0.5分） ②政府采购项目信息按规定及时发布、符合政府采购时限要求；（0.5分） ③政府采购事项依法进行了备案或者审批；（0.5分） ④政府采购过程资料完整、规范；（0.5分） ⑤政府采购范围内的项目均执行了政府采购程序。（1分）	3	3	招投标资料、采购过程、政府采购合同
	合同管理	①按规定签署相关合同、协议；（0.5分） ②合同双方明确、清晰、完整，合同标的物及价格明确、清晰、完整；（0.5分） ③合同中有明确、清晰、完整的质量标准或验收标准；（0.5分） ④合同履行期限明确、清晰、完整；（0.5分） ⑤合同支付方式和支付时间明确、清晰、完整；（0.5分） ⑥合同违约责任界定明确、清晰、完整。（0.5分）	3	3	项目合同、成交通知书
	验收规范性	①验收资料，提交及时；（1分） ②验收记录真实，完整、规范，及时。（1分）	2	0	验收记录
	监督检查	①项目单位是否对项目实施监督检查；（1分） ②是否有监督检查记录及整改反馈记录。（1分）	2	1	监督检查及整改资料
	资产管理	①是否及时入账；（0.5分） ②是否及时交付资产；（0.5分） ③是否建立并遵守资产管理制度。（1分）	2	1	财务资料

(1) 项目管理制度健全性（分值2分，评价得分2分）

2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目执行法人责任制、招标投标制、建设监理制和合同管理制度，涵盖建设程序及职责分工、现场管理、廉政责任管理、行政过错责任划分、行政过错责任追究等。本项不扣分。

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章



(2) 政府采购（分值 3 分，评价得分 3 分）

尖扎县自然资源和林业草原局对 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目施工进行公开招标，项目按照政府采购规定程序进行申报；政府采购项目信息按规定及时发布、符合政府采购时限要求；政府采购过程资料完整、规范。本项不扣分。

(3) 合同管理（分值 3 分，评价得分 3 分）

2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目建设过程中签订了施工、监理、设计、咨询等合同，合同签订基本规范，完整。明确了质量验收标准、履约期限、付款方式，并约定了违约责任条款。本项不扣分。

(4) 验收规范性（分值 2 分，评价得分 0 分）

未见 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目验收资料，本项扣 2 分。

(5) 监督检查（分值 2 分，评价得分 1 分）

项目建设单位项目实施过程中组织项目监理单位及建设单对项目质量、安全、进度等情况进行了监督检查，未见建设单位对存在的问题及时整改并形成的整改记录。本项扣 1 分。

(6) 资产管理（分值 2 分，评价得分 1 分）

截至 2024 年 07 月 31 日，尖扎县自然资源和林业草原局负责实施的该项目未进行竣工验收；尖扎县自然资源和林业草原局建立了固定资产管理制度，无法确定是否对该项目资产实行归口统一。本项扣 1 分。

(三) 产出

该项评价指标分值为 30 分，本项目评价得分 16 分

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

二级 指标	三级 指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
产出 数量	实际完 成情况	完按照实施方案批复完成2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目建设。（6分）	6	3	验收资料、实施方案批复、可行性研究报告
产出 质量	质量达 标情况	工程质量合格。（6分）	6	3	质量检查、考核资料及验收资料
产出 时效	完成及 时性	①项目是否按照批复的建设期间完工；（3分） ②延期是否有合规的审批手续。（3分）	6	3	验收资料



产出成本	成本节约率	①项目总成本控制在批复概算范围内：（3分） ②专项资金投入成本≤1411万元。（3分）	6	6	实施方案的批复、财务资料
档案管理	档案管理	项目档案管理是否齐全；是否有专人保管。（3分）	3	1	档案资料
自评情况	自评情况	是否进行了自评，自评资料是否真实、完整、规范。（3分）	3	0	自评报告

1. 实际完成情况（分值 6 分，评价得分 3 分）

截至 2024 年 07 月 31 日，未见到建设单位对尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目的验收资料，无法确定实际完成情况，标准化管护站未实施。本项扣 3 分。

2. 质量达标情况（分值 6 分，评价得分 3 分）

未见尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目施工资料和验收资料，无法确定项目质量达标情况。本项扣 3 分。

3. 完成及时性（分值 6 分，评价得分 3 分）

2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目计划建设工期为 2023 年，未见到尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目开工报告、竣工报告等项目资料，无法确定项目是否在计划工期内完成。本项扣 3 分。

4. 成本节约率（分值 6 分，评价得分 6 分）

2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目

具体概算与实际投资情况如下表：

青海旭捷会计师事务所(普通合伙) 报告专用章 单位：元					
序号	工程费用名称	批复概算投资	执行情况（元）	净增（+）减（-）	增减比例%
一	项目总投资	14,110,000.00	9,981,773.96	-4,128,226.04	70.74
1	野生动物疫源疫病监测项目	30,000.00	30,000.00	./	100
2	森林抚育项目	6,000,000.00	2,680,408.96	-3,319,591.04	44.67
3	标准化管护站	390,000.00	./	-390,000.00	./
4	国有林管护补助项目	5,890,000.00	5,477,200.00	-412,800.00	92.99
5	生态管护员补助	1,800,000.00	1,794,165.00	-5,835.00	99.68



截至 2024 年 07 月 31 日，2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目概算投资 14,110,000.00 元，实际投资 9,981,773.96 元，节约投资 4,128,226.04 元，其中：标准化管护站未实施、森林抚育项目工程款未支付完。本项不扣分。

5. 项目档案管理（分值 3 分，评价得分 1 分）

在审计过程中，我们对 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目资料保管情况进行检查，档案资料有专人保保管。但未见监理资料、施工资料、验收资料等项目资料。本项扣 2 分。

6. 自评报告（分值 3 分，评价得分 0 分）

尖扎县自然资源和林业草原局对 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目的整体实施情况、资金执行情况及绩效情况未进行自评。本项扣 3 分。

（四）效益

该项评价指标分值为 30 分，本项目评价得分 18 分。

一级指标	二级指标	绩效目标	计分数值	评价得分	依据
效益	经济效益	带动农户增收。（7分）	7	6	综合评价
	社会效益	带动就业人数（人）。（7分）	7	6	
	生态效益	实现水土保持面积、项目生态影响年限。（7分）	7	6	
	服务对象满意度 指标	目标：群众满意度。（9分）	9	0	

1. 经济效益（分值 7 分，评价得分 6 分）

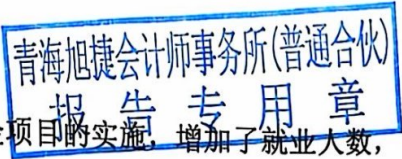
尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目的实施，带动了经济的发展，带动了农户的收入。本项扣 1 分。

2. 社会效益（分值 7 分，评价得分 6 分）

尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目的实施，增加了就业人数，提高群众保护意识，使野生动物资源得到有效保护，本项扣 1 分。

3.生态效益（分值 7 分，评价得分 6 分）

尖扎县2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目的实施，使得野生动物得到及时救治，为青海省野生动植物保护，维护生态安全提供保障。建立健全生态环境质量，从根本上解决保护林草资源力度不够、责任不实等问题，改善和恢复野生动植物环境，逐步实现人与自然是和谐共处的生态环境。本项扣1分。



4. 满意度（分值 9 分，评价得分 0 分）

2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目实施完成后，未开展项目的满意度调查工作，既不利于及时发现项目实施过程中存在的问题，也不利于对运行过程中的问题发现、及时核查和整改。本项扣 9 分。

五、存在的问题

（一）国有林管护补助项目：2024 年 02 月 29 日第 12#凭证，2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目-付国有管护员意外伤害险 52,800.00 元，记账凭证日期为 2024 年 02 月 29 日，后附发票日期 2024 年 03 月 18 日，提前入账。

（二）2023 年 12 月 31 日第 41#凭证，尖扎县国有林管护实施方案-技术保障支撑费 110,800.00 元，借方记入“在建工程-待核销基建支出”，贷方记入“财政拨款收入”，科目使用有误，借方应记入“在建工程-待摊投资”。

（三）未见尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方

案、概算表等相关资料。

（四）未见尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目监理资

料、施工资料、等项目资料。

（五）未见建设单位对存在的问题及时整改并形成的整改记录。

（六）未见到尖扎县 2023 年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目开工报告、竣工报告等项目资料。

（七）建设单位在项目实施完成后，未开展项目的满意度调查工作，未进行自评，既不利于及时发现项目实施过程中存在的问题，也不利于对运行过程中的问题发现、及时核查和整改。

（八）截至 2024 年 07 月 31 日，森林抚育项目 (6,000,000.00 元) 共计支出工

程款 2,680,408.96 元，未实施完成；标准化管护站（390,000.00 元）未实施。

六、建议

（一）建议单位强化财会队伍，提高财务核算水平，确保每一笔经济业务及时入

账。

（二）建议单位补齐相关项目资料，以保证项目资料的完整性。

（三）建议单位在项目实施完成验收后，未及时开展项目自评及满意度调查工作，

强化对满意度绩效实现情况的责任约束，对运行过程中的问题及时核查和整改。

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章
(6,000,000.00 元)



（四）建议单位严格按照计划期限实施相关项目。

附件：1.项目绩效评价报告综述；

2. 项目绩效评价指标评分表。



附件 1:

2023 年中央林业草原生态保护恢复资金项目绩效评价报告综述

名称	2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目
项目单位	尖扎县自然资源和林业草原局
起止时间	2023年
项目资金计划投入	1,411万元
项目资金实际投入	998.18万元
项目绩效目标（概要）	①尖扎县2023年中央林业草原生态保护恢复资金野生动物疫源疫病监测防控项目：野生动物疫源疫病监测防控，加强对野生动物保护的巡护工作，通过“世界动植物保护宣传日”“爱鸟周”“野生动物保护宣传月”广泛开展野生动物疫源疫病防控宣传活动，加强群众对野生动物疫源疫病的认知度，提高群众保护意识；通过巡查、宣传等活动，有力震慑破坏野生动植物的不法行为，野生动物疫源疫病防控得到有效保护，为形成全社会保护体系打下良好的社会氛围。 ②尖扎县2023年国有林管护项目：完成国有林管护面积60.42万亩，便准化管护站建设等项目。 ③尖扎县2023年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目：拟计划完成营造林森林抚育3.00万亩。 ④生态管护补助项目：当年完成林草管护任务。
项目完成情况	截至2024年07月31日，2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目概算投资14,110,000.00元，实际投资9,981,773.96元，节约投资4,128,226.04元，其中：标准化管护站未实施营造林抚育项目工程款未支付完。 青海旭捷会计师事务所（普通合伙） 报告专用章
评价类型	结果评价
评价方式	综合评价
评价机构	青海旭捷会计师事务所（普通合伙）
评价时间	2024年9月18日
评价结论	绩效评价综合得分为67分，绩效等级为中。



2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目绩效评价指标评分表

项目实施单位名称：尖扎县自然资源和林业草原局

一级指标	二级指标	三级指标	计分依据	标准分值	扣分	实际得分	扣分原因
决策（16分）	项目立项（7分）	立项依据充分性	①与国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委、政府政策决策相符合；（1分） ②与地区发展政策和优先发展重点相符合；（1分） ③与部门职能相符合；（1分） ④与部门发展规划及需求相符合。（1分）	4		4	
		立项程序规范性	①项目按照规定的程序申请设立；（1分） ②项目立项前经过必要的可行性研究或专家论证或风险评估或集体决策等；（1分） ③审批文件和材料合规完整，立项程序公开透明。（1分）	3		3	
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标指向是否明确；（0.5分） ③项目绩效目标是否量化是否可衡量；（0.5分） ④项目绩效目标是否具备可实现性；（0.5分） ⑤项目绩效目标与工作内容是否具有相关性；（0.5分） ⑥项目绩效目标是否具有时限性。（0.5分）	3	1	2	未见尖扎县2023年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目实施方案
			①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	2		2	
			①是否按相关规定和要求编制项目经费预算，并且对各项支出的主要用途和测算依据等进行详细说明；（1分） ②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，数量与产出指标是否匹配，单价是否有标准来源。（0.5分）				
			①资金分配额度是否合理；（1分） ②项目资金来源是否明确，与项目单位实际是否相适应。（1分）	2		2	
	资金投入（4分）	预算编制科学性		2	1	1	尖扎县2023年中央林业草原生态保护恢复资金森林抚育项目未见其预算表等相关资料
		资金分配合理性					
	小计			16	2	14	
过程（24分）	财务管理（10分）	资金到位情况	①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=100%；（1分） ②资金到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%=100%。（1分）	2		2	
		财务管理制度健全性	①项目单位的资金日常制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度的资金规范、安全运行的保障情况；（1分） ②项目单位的资金支付审批制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对支付审批	3		3	

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章



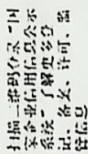
一级指标	二级指标	三级指标	计分依据	标准分值	扣分	实际得分	扣分原因
			规范的保障情况：（1分） ③项目单位的会计核算制度是否健全，用以反映和考核财务管理对会计核算的保障情况。（1分）				
		会计核算的规范性	①项目资金是否设立专账，进行专项核算；（1分） ②会计信息是否真实、完整、及时。（1分）	2	1	1	国有林管护补项目2024年02月29日第12#凭证，2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目-付国有管护员意外伤亡险52,800.00元，后附发票日期2024年3月18日，提前入账。2023年12月31日第41#凭证，尖扎县国有林管护实施项目-技术保障支撑费110,800.00元，借方记入“在建工程-待核销基建支出”，贷方记入“财政拨款收入”，科目使用有误，借方应记入“在建工程-待摊投资”。
		资金使用合规性	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②预算资金的拨付有完整的审批程序和手续；（0.5分） ③符合项目预算批复或合同规定的用途；（0.5分） ④不存在财政资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	3		3	
		项目管理制度健全性	①是否实行项目四制管理（法人责任制、招标投标制、建设监理制和合同管理制度）；（1分） ②项目单位是否成立专门的工作领导小组、有具体人员分工。（1分）	2		2	
		政府采购	①项目按照政府采购规定程序进行申报；（0.5分） ②政府采购项目信息按规定及时发布、符合政府采购时限要求；（0.5分） ③政府采购事项依法进行了备案或者审批；（0.5分） ④政府采购过程资料完整、规范；（0.5分） ⑤政府采购范围内的项目均执行了政府采购程序。（0.5分）	3		3	
	业务管理 （14分）	合同管理	①按规定签署相关合同、协议；（0.5分） ②合同双方明确、清晰、完整，合同标的物及价格明确、清晰、完整；（0.5分） ③合同中有明确、清晰、完整的质量标准或验收标准；（0.5分） ④合同履约期限明确、清晰、完整；（0.5分） ⑤合同支付方式和支付时间明确、清晰、完整；（0.5分） ⑥合同违约责任界定明确、清晰、完整。（0.5分）	3		3	
		验收规范性	①验收资料，提交及时；（1分） ②验收记录真实，完整、规范，及时。（1分） ③项目单位是否对项目实施监督检查；（1分）	2	2	0	未见验收资料
				2	1	1	未见建设单位对存在的问题及时整改并形成的整改记录

青海旭康会计师事务所（普通合伙）
报告专用章

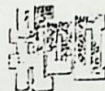


一级指标	二级指标	三级指标	计分依据	标准分值	扣分	实际得分	扣分原因
			②是否有监督检查记录及整改反馈记录。(1分)				
		资产管理	①是否及时入账；(0.5分) ②是否及时使用、妥善保管资产；(0.5分) ③是否建立并遵守资产管理制度。(1分)	2	1	1	该项目未进行竣工验收，尚未对该项目资产实行归口统一。
			小计	24	5	19	
		实际完成情况	按照批复完成尖扎县2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目建设。(6分)	6	3	3	未见建设单位对2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目的验收资料
		质量达标情况	工程质量合格。(6分)	6	3	3	未见2023年中央林业草原生态保护恢复资金项目和验收资料
		完成及时性	①项目是否按照批复的建设期间完工；(3分) ②延期是否有合规的审批手续。(3分)	6	3	3	未见项目开工报告、竣工报告等项目资料
		成本节约率	①项目总成本控制在批复概算范围内；(3分) ②专项资金投入成本≤1411万元。(3分)	6		6	
		档案管理	项目档案管理的完整性；是否有专人保管。(3分)	3	2	1	未见监理资料、施工资料、验收资料等项目资料
		自评报告	是否进行了自评，自评资料是否真实、完整、规范。(3分)	3	3	0	未见项目自评资料
			小计	30	14	16	
		经济效益	带动农户增收。(7分)	7	1	6	森林抚育项目未完工；标准化管护站未实施。
		社会效益	带动就业人数(人)。(7分)	7	1	6	森林抚育项目未完工；标准化管护站未实施。
		生态效益	实现水土保持面积、项目生态影响年限。(7分)	7	1	6	森林抚育项目未完工；标准化管护站未实施。
		满意度	周边群众满意度。(9分)	9	9	0	未进行满意度调查
			小计	30	12	18	
			合计	100	33	67	

青海旭捷会计师事务所(普通合伙)
报告专用章



统一社会信用代码
91630104MACAY86Y1L



盟 友

(1/1)
(副本)

名称 青海旭捷会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人

围
范
指
经

许可经营项目：注册会计师业务；代理记账；司法鉴定服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；企业管理咨询；招投标代理服务；工程管理服务；财政资金管理；预算绩效评价服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活

出资额 壹佰万元整

成立日期 2023年03月14日

主要经营场所：青海省西宁市城西区西川南路23号夏都景苑1



登记机关

2023年09月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



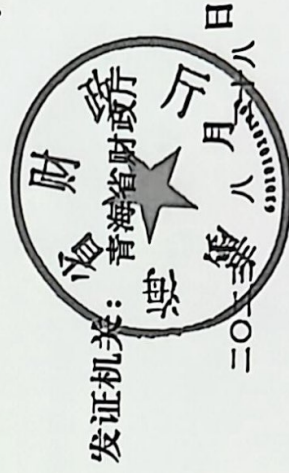
CS 扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

证书序号: 0020734

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅作为报回附件



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

青海旭捷会计师事务所（普通合伙）



名称：
首席合伙人：
主任会计师：

经营场所：西宁市城西区西川南路23号夏都景苑1号楼22层

组织形式：普通合伙
执业证书编号：63010040
批准执业文号：青财会字[2023]1184号
批准执业日期：2023年8月28日

