

2020 年度部门整体支出绩效 重点评价报告

评价单位名称：子 洲 县 财 政 局 （章）

被评价单位名称：子洲县自然资源和规划局（章）

评审起止时间：2021 年 5 月 11 日至 2021 年 9 月 30 日

目 录

摘 要.....	
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	1
(三) 部门本级预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	2
(一) 部门职能、职责.....	2
(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况.....	5
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	11
三、评价思路.....	12
(一) 评价思路及关注点.....	12
(二) 评价方法.....	14
(三) 评价过程.....	14
(四) 评价依据.....	15
四、指标体系.....	17
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	17
(二) 评价等级.....	18
五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..	18
(一) 评价结论.....	18
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	23

(三) 绩效分析.....	24
六、存在问题和建议.....	28
(一) 存在的问题.....	28
(二) 建议和改进举措.....	29
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	30
七、相关附件.....	30

摘要

• 部门概述

子洲县国土资源局加挂子洲县不动产登记局牌子内设 10 个股室，并说明根据本级机构改革方案，本部门 2020 年更名为子洲县自然资源和规划局，相关内设机构随之调整。子洲县自然资源和规划局 2020 年年初预算共下达 11 项绩效目标，分别是：目标 1：保护和合理利用资源，积极做好土地矿产资源及地质灾害防治法律法规的宣传工作。目标 2：认真实施土地利用总体规划，严格执行土地利用年度计划，年内农用地、耕地转为建设用地面积不突破市局下达的年度计划指标。在省市的安排部署下，国土空间规划将全面开展并于 2020 年底完成编制工作，完成县域村庄布局规划的编制工作，督查指导各乡镇完成村庄规划的编制。目标 3：严格落实基本农田保护责任。严格执行耕地及基本农田保护制度，确保 97 万亩耕地，76.8 万亩基本农田总量不减少、用途不改变、质量有提高。目标 4：依法做好农用地转用、土地征收及重点建设项目土地报批资料审查上报工作。保障建设用地需求，供应土地不低于 300 亩，累计供地率 75%以上，当年单位 GDP 建设用地下降率不低于 3%，新增建设用地中工业用地和经营性用地供应招拍挂率达到 100%。目标 5：进一步加大国土资源执法监察力度，健全监察体系，严厉打击各类国土资源违法违规行为。严厉打击违非法买卖土地行为，完成土地矿产卫片执法工作部、省下发卫片图斑的清查任务，并使违法占用耕地比例控制在 15%以下。目标 6：加强矿产资源管理，尤其是煤矿、砖瓦窑、采沙、采石点的管理工作。

目标 7：完成城区土地标定地价的编制工作。目标 8：进一步做好地质灾害防治工作，确保群众生命财产安全。编制《地质灾害防治方案》，组织开展子洲县脑畔湾、枣林山和王家岔滑坡三处地质灾害治理工程项目，开展地质灾害演练不低于 60 次。目标 9：扶贫移民搬迁工作。全面完成“十三五”扶贫易地移民搬迁 882 户旧宅基地腾退任务。目标 10：全面开展农村宅基地登记工作。目标 11：完成市局和县委、县政府交办的各项任务。

• 评价结论

子洲县自然资源和规划局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 66 分，等级为“较差”。

• 绩效分析

投入情况综合评价满分为 24 分，财政部门评价得分 22 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 34 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 10 分。

• 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制不够细化；2、目标编制不精准，指标设计量化不足；3、预算完成率偏低；4、结转结余率大；5、公用经费控制能力差；6、政府采购预算执行能力差；7、单位绩效评价不足。

• 建议

针对以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：1、提升预算编制水平；2、提高预算执行能力；3、严格控制公用经费预算及支出；

4、严格执行预算绩效评价。

子洲县自然资源和规划局 2020 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

根据《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》（子财发【2021】90号）、《关于开展2020年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130号），子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2021年5月至2021年9月对子洲县自然资源和规划局2020年度部门整体支出绩效作重点评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

子洲县国土资源局加挂子洲县不动产登记局牌子内设10个股室，并说明根据本级机构改革方案，本部门2020年更名为子洲县自然资源和规划局，相关内设机构随之调整。单位编制11个，实有人员7人。

截止2020年底，子洲县司法局固定资产账面数102.37万元。

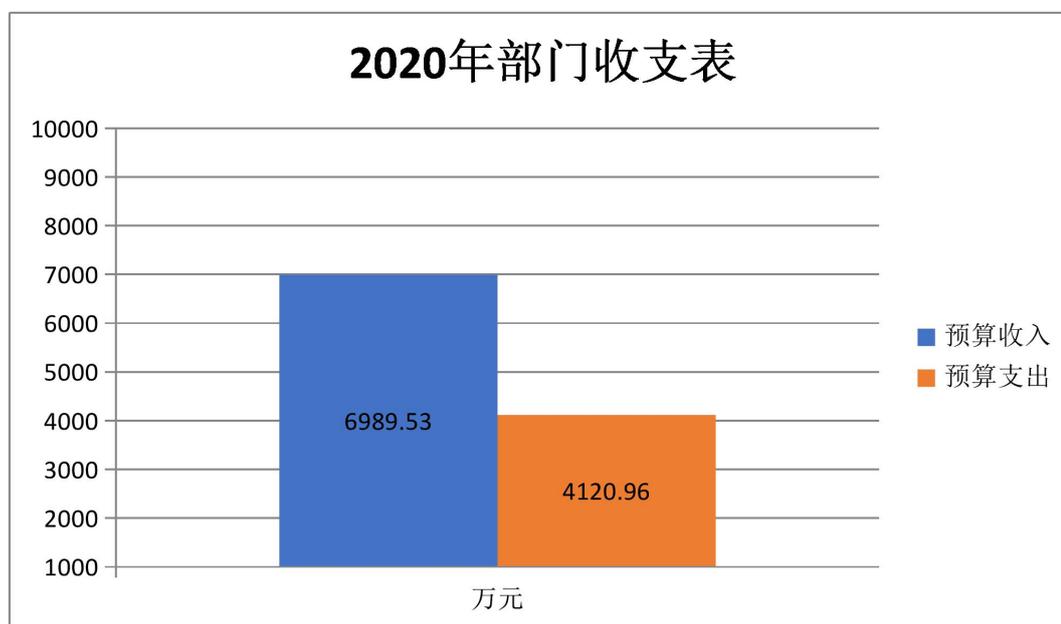
（二）部门管理制度

子洲县自然资源和规划局制定了符合本部门实际的《子洲县国土

资源局预算管理制度（试行）》、《子洲县国土资源局采购管理制度（试行）》、《子洲县国土资源局固定资产管理制度（试行）》、《子洲县国土资源局项目资金管理制度（试行）》、《子洲县国土资源局合同管理制度（试行）》、《子洲县国土资源局收支管理制度（试行）》。

（三）部门本级预算资金

子洲县自然资源和规划局 2020 年预算收入 6989.53 万元，预算支出 4120.96 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、履行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源资产所有者职责和所有国土空间用途管制职责。贯彻执行中省市县有关自然资源和国土空间规划及测绘等法律法规规章、标准规范规程、战略规划政策，拟订相关管理办法并贯彻实施。

2、负责自然资源调查监测评价。贯彻执行自然资源调查监测评

价的指标体系和统计标准，建立统一规范的自然资源调查监测评价制度。实施自然资源基础调查、专项调查和监测。

3、负责全县自然资源统一确权登记工作。制定全县各类自然资源和不动产统一确权登记、权籍调查、不动产测绘、争议调处、成果应用的制度、标准、规范。

4、负责自然资源资产有偿使用工作。贯彻执行国家全民所有自然资源资产统计制度，负责全民所有自然资源资产核算。执行全县全民所有自然资源资产划拨、出让、租赁、作价出资和土地储备政策，合理配置全民所有自然资源资产。负责自然资源资产价值评估管理，依法收缴相关资产收益。

5、负责自然资源的合理开发利用。贯彻执行自然资源发展规划和战略，制定自然资源开发利用标准并组织实施，建立政府公示自然资源价格体系，组织开展自然资源分等定级价格评估，开展自然资源利用评价考核，指导节约集约利用。

6、负责建立空间规划体系并监督实施。推进落实主体功能区战略，组织编制并监督实施国土空间规划和相关专项规划，城乡控制性详细规划、分区规划、统筹衔接其他种类相关规划。开展国土空间开发适宜性评价，建立国土空间规划实施监测、评估和预警体系。组织划定生态保护红线、永久基本农田、城镇开发边界等控制线，构建节约资源和保护环境的生产、生活、生态空间布局。贯彻落实国土空间用途管制制度，研究拟订城乡规划政策并监督实施。组织拟订并实施土地等自然资源年度利用计划。承担需上报国务院和省政府、市政

府批准的土地转用、征收征用的相关工作。

7、负责统筹国土空间生态修复。牵头组织编制全县国土空间生态修复规划并实施有关生态修复工程。负责全县国土空间综合整治、土地复垦、矿山地质环境恢复治理等工作。牵头实施生态保护补偿制度，制定合理利用社会资金进行生态修复的政策措施，提出重大备选项目。

8、负责组织实施最严格的耕地保护制度。贯彻执行国家有关耕地保护政策，负责耕地数量、质量、生态保护。组织实施耕地保护责任目标考核和永久基本农田特殊保护。落实耕地占补平衡制度，监督占用耕地补偿制度执行情况。

9、负责管理全县地质勘查相关工作。组织实施全县地质调查和矿产资源勘查，管理县级地质勘查项目。负责地质灾害预防和治理，监督管理地下水过量开采及引发的地面沉降等地质问题。负责古生物化石的监督管理。

10、负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制全县地质灾害防治规划和防护标准并指导实施。组织指导协调和监督地质灾害调查评价及隐患的普查、详查、排查。指导开展群测群防、专业监测和预报预警等工作，指导开展地质灾害工程治理工作。承担地质灾害应急救援的技术支撑工作。

11、负责矿产资源管理工作。负责矿产地储备、压覆矿产资源管理。负责矿业权管理。会同有关部门承担保护性开采的特定矿种、优势矿产的调控及相关管理工作。监督指导矿产资源合理利用和保

护。

12、负责地理测绘、测绘地理信息管理工作。负责全县基础测绘和测绘行业管理。负责测绘资质资格与信用管理，监督管理地理信息安全和市场秩序。负责地理信息公共服务管理。负责测量标志保护。

13、推动自然资源领域科技发展。制定并实施全县自然资源领域科技创新发展和人才培养战略、规划和计划。组织实施重大科技工程及创新能力建设，推进自然资源信息化和信息资料的公共服务。

14、根据授权，对乡（镇）政府落实党中央、国务院、省委、省政府、市委、市政府和县委、县政府关于自然资源和国土空间规划的重大方针政策、决策部署及法律法规执行情况进行督察。查处自然资源开发利用和国土空间规划等重大违法案件。指导乡（镇）政府有关行政执法工作。

15、负责全县易地扶贫搬迁工作。

16、完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情况

1、年度工作任务

（1）保护和合理利用资源，积极做好土地矿产资源及地质灾害防治法律法规的宣传工作。

（2）认真实施土地利用总体规划，严格执行土地利用年度计划，年内农用地、耕地转为建设用地 面积不突破市局下达的年度计划指标。在省市的安排部署下，国土空间规划将全面开展并于 2020 年底

完成编制工作，完成县域村庄布局规划的编制工作，督查指导各乡镇完成村庄规划的编制。

(3) 严格落实基本农田保护责任。严格执行耕地及基本农田保护制度，确保 97 万亩耕地，76.8 万亩基本农田总量不减少、用途不改变、质量有提高。

(4) 依法做好农用地转用、土地征收及重点建设项目土地报批资料审查上报工作。保障建设用地需求，供应土地不低于 300 亩，累计供地率 75%以上，当年单位 GDP 建设用地下降率不低于 3%，新增建设用地中工业用地和经营性用地供应招拍挂率达到 100%。

(5) 进一步加大国土资源执法监察力度，健全监察体系，严厉打击各类国土资源违法违规行为。严厉打击违非法买卖土地行为，完成土地矿产卫片执法工作部、省下发卫片图斑的清查任务，并使违法占用耕地比例控制在 15%以下。

(6) 加强矿产资源管理，尤其是煤矿、砖瓦窑、采沙、采石点的管理工作。

(7) 完成城区土地标定地价的编制工作。

(8) 进一步做好地质灾害防治工作，确保群众生命财产安全。编制《地质灾害防治方案》，组织开展子洲县脑畔湾、枣林山和王家岔滑坡三处地质灾害治理工程项目，开展地质灾害演练不低于 60 次。

(9) 扶贫移民搬迁工作。全面完成“十三五”扶贫易地移民搬迁 882 户旧宅基地腾退任务。

(10) 全面开展农村宅基地登记工作。

(11) 完成市局和县委、县政府交办的各项任务。

2、年度工作任务完成情况

(1) 从严治党、落实主体责任。1) 认真开展“三比三整治”工作。我局及时召开会议，组织集中学习《中共子洲县委关于在全县开展作风建设“三比三整治”活动的工作方案》(子发〔2020〕6号)文件，结合我局工作实际，充分酝酿，讨论形成我局“三比三整治”工作方案。组织学习了习近平总书记来陕视察工作讲话精神，撰写学习习近平总书记来陕视察讲话精神心得体会。向相关单位和群众征询了“三比三整治”意见，并且在我局办公楼道悬挂“三比三整治”意见箱，广泛征询意见，及时收集意见，并建立台账，依据台账做好整改。

2) 持续推进党建工作。按照党建引领一切的要求，积极扎实开展党建工作，按时召开三会一课，认真撰写学习笔记。印发《子洲县自然资源和规划局风险防控管理制度》。继续要求原原本本的学习《习近平关于“不忘初心、牢记使命”论述摘编》、《习近平新时代中国特色社会主义思想学习纲要》这两本著作，引导全体党员干部读原著、学原文、悟原理；认真记录了学习笔记，撰写心得体会。开展党员干部进社区对困难党员及群众帮扶活动，给1户贫困党员和3户贫困群众分别1桶油、1袋大米、300元救助，给予了力所能及的帮助。组织学习习近平总书记来陕视察讲话精神，随后撰写心得体会。要求全系统所有党员干部充分利用学习强国APP，认真梳理学习习近平总书记治国理念和决战决胜脱贫攻坚系列讲话精神。签订党员公开承诺书；领导干部带头讲党课活动；组织观看《蝇贪之害》、《永远在路

上》《利剑高悬 警钟长鸣》等警示教育片。

(2) 项目建设工作。1) 地质灾害防治工作。“7.26”地质灾害治理项目已竣工验收；普适型地质灾害监测项目已完成；寨子疙瘩地质灾害治理项目正在实施；地质灾害综合防治体系建设正在实施，其中脑畔湾、枣林山和王家三岔 3 处地质灾害治理工程已完成预算、勘测和规划设计，目前处于工程实施阶段；对省定 393 处地质灾害隐患点，逐级落实责任，“两卡”全部发放到位；完成全年地质灾害演练 180 余次。2) 城区第一期土地储备项目。计划在双湖峪街道办双湖峪村储备土地 19.37 亩，大理河小学片区 14.49 亩，目前已完成土地丈量、附着物清理、上报审批等前期工作并已具备供地条件；政府办家属院以南片区、工行家属院共 12.51 亩。

(3) 规划编制工作。国土空间规划已完成招标程序和基础资料收集，生态保护红线和永久基本农田保护红线成果已上报省自然资源厅，已完成国土空间规划部门座谈和乡镇调研工作，目前作业单位正在完成专题报告和开展《子洲县村庄布局规划》前期相关工作，同时，作业单位正在协调榆林市国土空间总体规划编制单位广州院，对接“双评价”基础数据及市级相关指标分解情况。

(4) 国土三调工作。圆满完成全县第三次全国国土调查，全市第一梯队上报国家，并以 99.91%的正确率通过国家核查，位居全市第一。

(5) 增减挂钩工作。全县第一批次城乡建设用地增减挂钩项目完成 345 亩，向陕西省西咸新区流转增减挂钩指标 238.8 亩，流转价

款每亩计 29 万元，总计：6925.2 万元；第二批次城乡建设用地增减挂钩项目实施复垦后预计新增耕地 687.8 亩，新增其他农用地 77 亩，总计 764.8 亩，预计流转指标 687.8 亩。

(6) 土地利用和建设用地审批工作。1) 严守 97 万亩耕地保有量和 76.8 万亩基本农田保护任务，签订了耕地及永久基本农田保护目标责任书。城乡建设用地增减挂钩一期已验收交易，市政府已批复二期项目规划，设计与预算编制已完成，房屋拆迁协议已签订 100%。马蹄沟镇等 13 个乡镇县域内拆旧安置城乡建设用地增减挂钩项目完成后预计省域内流转面积 687.8 亩，流转资金 1.92 亿元，纯收益 1.5 亿元。2) 2020 年累计供应建设用地 10 宗，4269.64 亩（其中出让 3 宗，33.45 亩，划拨 7 宗，4236.19 亩）。公布实施了新一轮城镇基准地价更新调整成果，编制了集体建设用地和农用地基准地价和征地综合区片地价，实施了基本农田储备区划定、城镇标定地价编制工作。组织开展了“五未土地”摸排处置工作，摸排分析土地 37 宗，1020 亩；督促消化闲置土地 5 宗，提出处置方案 12 个，分析评估 5 宗，设施农用地备案 5 宗。

(7) 脱贫攻坚工作。1) 易地扶贫搬迁工作。按照“搬新腾旧，一户一宅”要求，分类建立了 882 户搬迁户旧宅基地腾退台账。其中：独院可拆除 77 户，“一线窑”可不拆除 768 户，无房户 37 户。各乡镇按照《子洲县移民搬迁旧宅基地腾退实施方案》文件要求，严格腾退流程、公示程序，现已完成腾退 882 户，腾退率 100%，77 户可拆除户全部复垦复绿，复垦复绿率 100%。2) 部门帮扶工作。我局包扶

苗家坪镇徐家河村、蔡家沟村、吴家沟村、景家沟村（贫困村）、中庄村（贫困村）。自然资源和规划局派出第一书记 1 名、扶贫工作队队长 3 名，驻村工作队员 4 名。全系统 83 名干部，点对点帮扶 245 户贫困户。成立了脱贫攻坚领导小组并制定了脱贫攻坚工作方案，通过狠抓易地扶贫搬迁工作、推进增减挂钩项目、保障危房改造用地、全力包村包户扶贫；动员全系统帮扶工作人员积极开展消费扶贫工作，2020 年以来单位和全系统人员投入消费扶贫资金达 2.7 万余元。

（8）不动产登记工作。目前共颁发不动产权证书 400 份，颁发证明 110 份，办理查询登记 1600 余人次。农村宅基地确权登记工作经费已到位，开展全县 18 个乡镇的农村集体土地所有权、农村集体建设用地使用权登记工作，目前开展外业核查和内业资料整合工作，权籍调查宗数已完成 1300 宗。

（9）执法监察工作。共开展执法巡查 91 余次，立案查处 6 宗总占地面积 4461.4 平方米，其中占用耕地 3445.4 平方米，没收违法建筑 2085.2 平方米，罚款 2.8502 万元。已完成 2020 年第一二季度的卫片上报工作，第三季度卫片正在核查上报。对全县 8 个非法采石厂和 3 个无证黏土砖厂下达了《责令停止违法行为通知书》。

（10）违建别墅清查整治工作。对全县范围内尤其大理河、淮宁河等 18 条河流域进行压茬式摸排，共摸排 837 个点，建立了摸排台账，未发现违建别墅问题。

（11）农村乱占耕地建房问题整治工作。县级指导人员下乡镇指导乡镇人员摸排，进一步加大“八不准”政策宣传。乡镇人员到各村

摸排时多频次加强对政策宣传，形成浓郁氛围和强大震慑力，坚决遏制新增乱占耕地行为。国家共下发辅助摸排图斑 5788 个，自提摸排图斑 10020 个，经过筛查，全部需摸排图斑总数量为 9160 个，涉及耕地面积约 4442 亩。已完成了对所有图斑的摸排工作和各乡镇违法图斑信息上报工作，将所有图斑建立台账。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县政府门户网站财政资金预算信息模块《子洲县自然资源和规划局 2020 年度部门综合预算公开》，子洲县自然资源和规划局 2020 年年初预算共下达 11 项绩效目标，分别是：目标 1：保护和合理利用资源，积极做好土地矿产资源及地质灾害防治法律法规的宣传工作。目标 2：认真实施土地利用总体规划，严格执行土地利用年度计划，年内农用地、耕地转为建设用地面积不突破市局下达的年度计划指标。在省市的安排部署下，国土空间规划将全面开展并于 2020 年底完成编制工作，完成县域村庄布局规划的编制工作，督查指导各乡镇完成村庄规划的编制。目标 3：严格落实基本农田保护责任。严格执行耕地及基本农田保护制度，确保 97 万亩耕地，76.8 万亩基本农田总量不减少、用途不改变、质量有提高。目标 4：依法做好农用地转用、土地征收及重点建设项目土地报批资料审查上报工作。保障建设用地需求，供应土地不低于 300 亩，累计供地率 75%以上，当年单位 GDP 建设用地下降率不低于 3%，新增建设用地中工业用地和经营性用地供应招拍挂率达到 100%。目标 5：进一步加大国土资源执法监察力度，健全监察体系，严厉打击各类国土资源违法违规

行为。严厉打击违非法买卖土地行为，完成土地矿产卫片执法工作部、省下发卫片图斑的清查任务，并使违法占用耕地比例控制在15%以下。

目标6：加强矿产资源管理，尤其是煤矿、砖瓦窑、采沙、采石点的管理工作。目标7：完成城区土地标定地价的编制工作。目标8：进一步做好地质灾害防治工作，确保群众生命财产安全。编制《地质灾害防治方案》，组织开展子洲县脑畔湾、枣林山和王家岔滑坡三处地质灾害治理工程项目，开展地质灾害演练不低于60次。目标9：扶贫移民搬迁工作。全面完成“十三五”扶贫易地移民搬迁882户旧宅基地腾退任务。目标10：全面开展农村宅基地登记工作。目标11：完成市局和县委、县政府交办的各项任务。截止2020年底，以上绩效目标已全部完成，完成率为100%。

三、评价思路

（一）评价思路及关注点

为使绩效重点评价工作顺利开展，由县财政预算绩效评价中心成立绩效重点评价工作组，负责绩效重点评价的组织管理评价工作。工作组的构成如下：

组 长：叶楠楠

成 员：刘婷婷、赵文文、张乐

主评人员：刘婷婷

工作主要思路如下：

1、前期准备

（1）发布文件，确定被评价单位及对应的评价小组和主评人员，

同时确定评价方向及设计指标体系框架；

(2) 与子洲县自然资源和规划局财务人员对接，根据初步设计的指标体系框架收集部分绩效重点评价所需材料；

(3) 与财政部门及年度目标责任考核部门联系，收集财政资金下达文件及年度考核文件；

(4) 上子洲县政府门户网站，收集子洲县自然资源和规划局已经公示的 2020 年度预、决算报告及报表、2020 年度绩效自评报告，上陕西省政府采购网查询该单位 2020 年度政府采购信息；

(5) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定《子洲县自然资源和规划局整体支出绩效重点评价指标体系表》。

2、组织重点绩效评价

(1) 依据《关于开展 2020 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130 号附件一），根据子洲县自然资源和规划局实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县自然资源和规划局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价工作实施方案》；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看子洲县自然资源和规划局提供的资料、收集到的财政部门 and 年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，依据已制定的《子洲县自然资源和规划局整体支出绩效重点评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访子洲县自然资源和规划局，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

3、分析总结并撰写绩效重点评价报告

(1) 数据分析，提出初稿。根据绩效重点评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效重点评价报告初稿；

(2) 小组讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的绩效重点评价报告初稿进行讨论，形成正式的《子洲县自然资源和规划局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

(3) 送达报告，监督整改。将《子洲县自然资源和规划局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送达子洲县自然资源和规划局，并要求对相关问题进行整改并报送整改效果。

(二) 评价方法

财政支出的绩效重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、公众和民主评议法、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县自然资源和规划局整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

(三) 评价过程

1、收集资料（5 月 11 日—6 月 15 日）：及时通知被评价单位报送《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130 号）规定报送的材料。

2、设计指标（6 月 16 日—7 月 1 日）：根据部门报送的材料，并且对部门的整体运行情况以及部门的职能职责等进行指标设计，并且要充分与部门进行讨论形成评价指标。

3、现场查看（8 月 3 日）：通过现场查看会议记录、文件、账

册等资料，并且召开座谈会等多种方式，对部门提供的评价材料进行核实。

4、组织评价（8月4日）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5、底稿会审（9月6日—9月10日）：由我单位领导牵头，所有工作人员共同参与，利用收集到的资料，对评价小组制作的评价底稿及指标进行会审，指出并整改在小组评价中出现的错误评价思路及不合理的评价方法。

6、撰写报告（9月10日—9月14日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

7、会议讨论（9月15日—9月20日）：召开单位全体工作人员大会，依据已有材料，对形成的报告初稿和评分表内容及格式做进一步核实并修改，形成报告最终稿。

8、送达报告（9月21日—9月25日）：将撰写好的报告送达被评价单位，说明报告情况并征求被评价单位对报告真实性意见，真实性通过后要求其建立整改台帐并报送整改结果。

9、整理归档（9月25日—9月30日）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

（四）评价依据

本次绩效重点评价将通过对于洲县自然资源和规划局2020年度财政资金的预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管

理和履职效益 6 个方面进行评分评价，为此，将依据以下法律、法规制度及相关资料：

- 1、《中华人民共和国预算法》。
- 2、《中华人民共和国会计法》。
- 3、《行政单位会计制度》。
- 4、《行政单位财务规则》。
- 5、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。
- 6、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27 号）。
- 7、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89 号）。
- 8、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90 号）。
- 9、《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130 号）。
- 10、《子洲县年度目标责任考核委员会关于各乡镇（街道办、便民服务中心）、各部门 2020 年度目标责任考核情况的通报》（子考发【2021】1 号）。
- 11、审计报告及财政监督检查报告。
- 12、2020 年度的部门预算。
- 13、2019 年、2020 年部门决算。
- 14、县财政局 2020 年度资金下达指标台账。

15、财政云系统财政局下达指标表及支付台帐。

16、科目余额表等有关的财务资料。

17、其他相关文件（中省奖励文件等与部门工作有直接关联的文件）。

四、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果 3 个一级指标，在此基础上，根据子洲县自然资源和规划局单位整体特性进行细化分解，明确了预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个二级指标，在此基础上进一步细化分解了 18 个三级指标。

1、投入：主要考核子洲县自然资源和规划局预算编制方面的内容。依据考核内容分为 1 个二级指标，细化为 3 个三级指标，从 6 个方面进行考核，共计 24 分。

2、过程：主要考核子洲县自然资源和规划局预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理四个方面的内容。依据考核内容分为 4 个二级指标，细化为 14 个三级指标，从 18 个方面进行考核，共计 66 分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门 2020 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价子洲县自然资源和规划局部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，只从考核办对该部门的责任考核情况 1 个方面进行考核，共计 10 分。

（二）评价等级

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分 ≥ 90 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 < 70 分）。

五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析

（一）评价结论

子洲县自然资源和规划局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 66 分，等级为“较差”。具体情况如下：

支出 重点

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	扣分原因
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算收入来源编报齐全，得1分；预算支出编报齐全，得1分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现1处，扣0.5分，扣完为止。	2	2	
			部门预算的准确性。专项业务费明确细化填报，得1分；汇总数据与分类数据对应准确，得1分；文字报告与表格内容一致并准确，得1分；所有细化和分类填报每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止	3	3	
			部门预算细化性。按经济科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分	3	2	“其他”科目预算金额808.86万元，占预算总额28.54%
			部门预算的及时性。部门预算编报各环节按时完成报送的，得2分；超过时限报送的，每超1个工作日，扣1分，扣完为止。	2	2	
		绩效目标	进行部门整体绩效目标编制，得1分；进行部门项目绩效目标编制，得1分；绩效目标资金填报准确，得2分；绩效目标指标明确，量化准确，得2分，绩效目标编制不明确、未量化的发现一处扣0.5分，扣完为止（未有专项资金的，得满分）	6	5	目标编制不精准，指标设计量化不足
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率大于95%，得满分；到位率小于95%，按公式计算得分。（部门预算数、部门决算数指县本级财政指标数，扣除上级专项支出）	8	8	

过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率大于等于 95%的, 得满分; 完成率小于等于 85%的, 得 0 分; 完成率在 95%-85%之间的, 按公式计算得分。	12	0	预算完成率=58.96%
		结转结余资金控制率	结转结余率小于或等于 5%的, 得满分; 结转结余率大于或等于 15%的, 得 0 分; 结转结余率在 5%-15%之间的, 按公式计算得分。(本年度结转结余数是累计结余结转数减去年初结余结转数)	4	0	结转结余率 41.04%
			结转结余变动率小于或等于 5%的, 得满分; 大于或等于 15%的, 得 0 分; 在 5%-15%之间的, 按公式计算得分。	5	5	
		公用经费控制率	公用经费控制率小于或等于 100%的, 得 2 分, 否则得 0 分。	2	0	公用经费控制率=290%
			公用经费动态变动率在大于等于-15%和小于等于 15%之间的, 得 2 分, 否则得 0 分。	2	2	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	动态变动率等于或小于 0 时, 得满分; 大于 0 时, 得 0 分	1.5	1.5	
			部门三公经费控制率小于或等于 1 时, 得满分; 控制率大于 1 的, 得 0 分。	1.5	1.5	
		政府采购预算执行率	政府采购执行率大于等于 95%的, 得满分; 执行率在 70%-95%的, 按公式计算得分; 小于等于 70%的, 得 0 分; 或未按规定进行政府采购手续的发现一处扣 1 分, 扣完为止。	3	0	执行率=0

	预算管理 (26分)	预决算信息公开性和完善性	每项公开内容完整、细化、准确、及时，得2分，5项共计10分。每出现一处不完整、不细化、不准确或不及时扣0.5分，扣完为止。	10	10	
		财政供养人员	编制内得满分。超编1人扣0.5分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1分（超过三个月视为长期）。	2	2	
		制度建设	有内控制度和财务制度得1分，制度合规并且更新得1分，按制度规定运行得1分	3	3	
		绩效目标的实现	全部实现绩效目标得2分，未实现一处扣0.5分，扣完为止；未公开绩效目标的，不得分。	2	2	
过程 (66分)	预算管理 (26分)	部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止。	4	0	整体自评率=61.03%，项目自评率=57.14%
			部门开展整体支出绩效再评价的，得1分，否则不得分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评有会议记录，得1分，否则不得分；绩效自评等级划分正确，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得1分，无档案不得分。	5	4	未开展整体支出绩效再评价

	债权债务管理 (4分)	债权管理	较上年变动率增减在5%以内得满分，增减率增减率在5%以上、10%以内得1分，得1分，否则不得分。变动率=(本年年末债权余额-年初债权余额)/年初债权余额	2	2	
		债务管理	无债务余额得满分，年初与年末债务余额未变动得1分，年末债务余额大于年初余额不得分。	2	1	年末债务<年初债务
	资产管理 (5分)	准确性	账面数与实际一致得满分，发现一处扣0.5分，扣完为止。	2	0	抽查固定资产账面=237个，实际数=197个
		使用率	使用率达100%得满分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。	3	0	资产使用率=79.24%
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得10分；良好等次的，得8分；一般等次的，得5分；较差等次的，得0分。	10	10	
总分				100	66	

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县自然资源和规划局从人员构成、整体支出规模、年度目标及分解目标自评（分为投入、产出、效果、满意度 4 个方面）4 个方面设表分析了部门 2020 年度财政资金使用情况，同时用文字报告形式从部门（单位）概况、部门（单位）整体支出绩效实现情况、部门（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门（单位）整体支出绩效中存在问题及改进措施 4 个方面对该部门 2020 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

本次绩效重点评价得分 66 分，自评得分 91 分，绩效重点评价与自评结果存在差异的主要原因为：

1、评分体系存在差异

绩效自评主要从本部门预算编制及绩效目标（数量指标、重点工作任务、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、履职效益、群众满意度、受益对象满意度 8 个方面）实现情况进行评价，而绩效重点评价考虑到目前本县绩效目标设置暂不成熟，不足以做评价部门工作能力的标准，主要从资金的预算及到位情况、各项资金的使用及结余情况、财政供养人员变动情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性及程序的合规性、国有资产使用情况及年度工作目标完成情况等方面进行。

2、评价过程的差异

绩效自评由子洲县自然资源和规划局成立的绩效自评小组通过开会、制定工作方案、制定绩效评分体系表、打分，最后给出绩效自

评报告，而绩效重点评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由财政局委托县财政预算绩效评价中心收集资料、设计指标、现场查看、组织评价、撰写绩效重点评价报告，最后送县政府门户网站公开。

（三）绩效分析

1、投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 24 分，重点评价得分 22 分（占该项满分值的 91.67%）。具体情况分析如下：

（1）预算完整性：预算收入来源编报齐全，预算支出编报齐全，共 2 分，得 2 分。

（2）预算准确性：专项业务费明确细化，汇总数据与分类数据对应准确，文字报告与表格内容一致，共 3 分，得 3 分。

（3）预算细化性：按照经济科目预算明确；按照功能科目预算明确；“其他”科目预算金额 808.86 万元，预算总额 2834.09 万元，“其他”科目预算金额在预算总金额中的占比= $808.96 \div 2834.09 \times 100\% = 28.54\%$ ，大于 10%，共 3 分，得 2 分。

（4）预算及时性：预算编报及时完成，未超时，共 2 分，得 2 分。

（5）绩效目标：有 2020 年整体和项目绩效目标编制，得 2 分；预算数与绩效目标数一致，得 2 分；绩效目标编制不精准，指标设计量化不足，扣 1 分，得 1 分。共 6 分，得 5 分。

（6）年初预算到位率：2020 年公共财政拨款收入预算数=1693.86 万元，2020 年公共财政财政收入决算=1693.86 万元，年初预算到位

率=1693.86÷1693.86×100%=100%，到位率大于95%，共8分，得8分。

2、过程情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为66分，重点评价得分34分（占该项满分值的51.52%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共31分，重点评价得10分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：2020年预算收入合计数=6989.53万元，2020年本年预算支出合计数=4120.96万元，预算完成率=4120.96÷6989.53×100%=58.96%，完成率小于85%，共12分，得0分。

（2）结转结余资金控制率：2020年结转结余=6989.53-4120.96=2868.57万元，2020年预算收入合计数=6989.53万元，结转结余率=(2868.57÷6989.53)×100%=41.04%，结转结余率大于15%，得0分；2020年累计结转结余=4197.63万元，2019年累计结转结余=4322.02万元，结转结余变动率=(4197.63-4322.02)÷4322.02×100%=-2.9%，结转结余变动率小于5%，得5分。共9分，得5分。

（3）公用经费控制率：2020年公用经费决算支出=118.71万元，2020年公用经费预算=40.89万元，2020年公用经费控制率=(118.71÷40.89)×100%=290%，大于100%，扣2分；2019年公用经费决算支出=123.65万元，公用经费动态变动率=[(118.71-123.65)÷123.65]×100%=-4%，-15%<-4%<15%，得2分。共4分，得2分。

(4) 三公经费控制率：2020年三公经费预算=0万元，2019年三公经费预算=0万元，三公经费动态变动率=0，动态变动率=0，得1.5分；2020年三公经费支出0万元，2020年三公经费预算=0万元，三公经费控制率=0，得1.5分。共3分，得3分。

(5) 政府采购预算执行率：2020年县本级资金政府采购支出金额0万元，2020年政府采购预算140万元，政府采购预算执行率=0÷140=0，政府采购预算执行率<70%，共3分，得0分。

二是预算管理方面，共26分，重点评价得21分。具体情况分析如下：

(1) 预决算信息公开性和完善性：预算信息、决算信息、公用经费信息、三公经费信息、绩效信息全部齐全，共10分，得10分。

(2) 财政供养人员：人员编制11个，实有人员7人，不超编，共2分，得2分。

(3) 制度建设：有内控制度和财务制度，预留印鉴规范，支出程序规范，共3分，得3分。

(4) 绩效目标的实现：目标1：保护和合理利用资源，积极做好土地矿产资源及地质灾害防治法律法规的宣传工作；目标2：严格落实基本农田保护责任；目标3：进一步做好地质灾害防治工作，确保群众生命财产安全；目标4：进一步加大国土资源执法监察力度，健全监察体系，严厉打击各类国土资源违法违规行为。以上绩效目标已实现，共2分，得2分。

(5) 部门绩效评价：开展整体评价资金数=4341.92万元，应开

展部门整体评价资金数=7113.92 万元，整体自评率= $4341.92 \div 7113.92 \times 100\% = 61.03\%$ ，得 0 分；绩效自评项目数=4 个，应进行项目自评数=7 个，项目自评率 $4 \div 7 \times 100\% = 57.14\%$ ，得 0 分；部门未开展整体支出绩效再评价，扣 1 分；对绩效评价结果有应用有整改台账，得 1 分；开展自评方式规范，有会议记录，得 1 分；自评等级划分准确，得 1 分；自评档案齐全，得 1 分。共 9 分，得 4 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，重点评价得 4 分。具体情况分析如下：

(1) 债权管理：2020 年初其他应收款 4293.93 万元；2020 年末其他应收款 4166.10 万元，变动率= $(4166.10 - 4293.93) \div 4293.93 = -3\%$ ，变动率 $<5\%$ ，共 2 分，得 2 分。

(2) 债务管理：2020 年其他应付款 11.86 万元，2020 年末其他应付款 0.45 万元，年末债务 $<$ 年初债务，共 2 分，扣 1 分，得 1 分。

四是资产管理方面，共 5 分，重点评价得 0 分。具体情况分析如下：

(1) 准确性：抽查固定资产账面=237 个，实际数=197 个， $237 - 197 = 40$ ，账面数与实际数 40 处不一致，共 2 分，得 0 分。

(2) 使用率：抽查资产总额 611870.91 元，抽查在使用资产=484860.91 元，资产使用率= $484860.91 \div 611870.91 = 79.24\%$ ，下降 20.76 个百分点，共 3 分，得 0 分。

3、效果情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 10 分，重点评价

得分 10 分（占该项满分值的 100%）。具体情况分析如下：

年度目标实现：年度县委目标责任考核结果为“优”，共 10 分，得 10 分。

六、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制问题。

（1）预算报表编制不够细化。主要表现为在表 6（2020 年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按经济分类科目分））中“其他”科目预算金额 808.86 万元，占预算总额 28.54%，远大于《预算法》要求，“其他”科目金额不得大于部门预算总额的 10%。

（2）目标编制不精准，指标设计量化不足。

2、预算执行问题。

（1）预算完成率偏低。主要表现为 2020 年预算收入合计数为 6989.53 万元，2020 年本年预算支出合计数为 4120.96 万元，预算完成率为 58.96%。

（2）结转结余率大。主要表现为 2020 年结转结余为 2868.57 万元，2020 年预算收入合计数为 6989.53 万元，结转结余率为 41.04%。

（3）公用经费控制能力差。主要表现为 2020 年公用经费决算支出为 118.71 万元，2020 年公用经费预算为 40.89 万元，2020 年公用经费控制率为 290%。

（4）政府采购预算执行能力差。主要表现为 2020 年县本级资金政府采购支出金额 0 万元，2020 年政府采购预算 140 万元，采购政

府采购有预算无支出。

3、预算管理问题。

单位绩效评价不足。主要表现为：①开展整体评价资金数=4341.92万元，应开展部门整体评价资金数=7113.92万元，整体自评率为61.03%；绩效自评项目数为4个，应进行项目自评数为7个，项目自评率为57.14%；②部门未开展整体支出绩效再评价。

（二）建议和改进举措

1、提升预算编制水平。

加强预算信息编报能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，尽可能的做到预算编制合理，量化明确，数据精确，信息细化。

2、提高预算执行能力。

严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益，从而减少资金的结转结余。

3、严格控制公用经费预算及支出。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

4、严格执行预算绩效评价。

绩效目标申报就是对部门本年应开展工作的表格化、数字化体现，依据本部门年度工作任务来定，而绩效指标是对绩效目标得具体过程的体现，也是为实现对应绩效目标而应达到的各种小目标。在以

后年度的预算绩效目标申报时，可以完全体现部门年度工作任务，绩效指标设计合理，增强可理解性。

加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

（三）上年度评价中整改不到位的问题

1、预算执行问题：上年度表现为政府采购有预算未支出；本年度表现为政府采购有预算无支出。

2、预算管理问题：上年度表现为项目资金未全额自评，项目绩效自评率为 69.96%；本年度表现为项目自评率为 57.14%。

七、相关附件

《子洲县自然资源和规划局整体支出绩效重点评价指标体系表》