

2021 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

评审起止时间：2022 年 6 月 15 日至 2022 年 9 月 30 日

目录

摘要.....	1
一、部门基本情况.....	3
(一) 部门概况.....	3
(二) 部门管理制度.....	3
(三) 部门机关预算资金.....	4
二、部门绩效目标及实现情况.....	5
(一) 部门职能、职责.....	5
(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.....	9
三、评价思路.....	14
(一) 前期准备.....	14
(二) 组织绩效重点评价.....	15
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	16
四、评价方法.....	16
(一) 评价过程.....	16
(二) 评价依据.....	18
五、指标体系.....	20
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	20
六、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..	21
(一) 评价结论.....	21

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	21
(三) 绩效分析	23
七、存在问题和建议	30
(一) 存在的问题	30
(二) 建议和改进举措	31
附件 1:	33
附件 2:	37

摘要

• 部门概述

子洲县自然资源和规划局是政府工作部门，属正科级建制，是全额财政拨款独立预算部门。设局长 1 名，副局长 2 名，内设办公室岗、财务与资金资产岗、执法监察岗、自然资源调查监测岗、自然资源确权登记岗、自然资源开发利用岗、国土空间规划岗、规划管理审核岗、耕建管岗、国土空间生态修复岗、地质环境岗、矿业权管理岗、测绘地理信息岗和 财纪检监察室；下设 6 个事业单位：子洲县矿产资源管理办公室、子洲县土地统征储备服务中心、子洲县地质环境监测站、子洲县不动产登记服务中心、子洲县脱贫攻坚移民搬迁办公室和子洲县自然资源监察大队。

• 评价结论

自然资源和规划局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79.5 分，等级为“一般”。

• 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 20 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 49.5 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、预算报表编制不完善；2、预算执行不到位；3、部门决算报表编制问题；4、部门绩效自评问题；5、债权债务管理不足。

• 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、提升预决算编制水平；2、加强预算执行力；3 提升部门预算绩效管理水平；4、加强债权债务管理。

子洲县自然资源和规划局 2021 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）、《子洲县财政局关于开展2021年度部门整体支出绩效评价和部门评价工作的通知》（子财发【2022】266号）精神，子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2022年6月至2022年9月对子洲县自然资源和规划局2021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

子洲县自然资源和规划局是政府工作部门，属正科级建制，是全额财政拨款独立预算部门。设局长1名，副局长2名，内设办公室岗、财务与资金资产岗、执法监察岗、自然资源调查监测岗、自然资源确权登记岗、自然

资源开发利用岗、国土空间规划岗、规划管理审核岗、耕建管岗、国土空间生态修复岗、地质环境岗、矿业权管理岗、测绘地理信息岗和 财纪检监察室；下设 6 个事业单位：子洲县矿产资源管理办公室、子洲县土地统征储备服务中心、子洲县地质环境监测站、子洲县不动产登记服务中心、子洲县脱贫攻坚移民搬迁办公室和子洲县自然资源监察大队。

（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）部门机关预算资金

子洲县自然资源和规划局 2021 年财政下达预算资金 4456.83 万元，预算资金支付 4917.38 万元（含上年累计结转结余资金），2021 年累计结转结余 5394.16 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) 加强资源保护。一是严格落实耕地保护责任，保护 76 万亩基本农田和 92 万亩耕地。二是实施 4000 亩高标准农田建设项目，实施山水林田湖综合整治 20700 亩。

(2) 全力保障用地。一是加快建设用地报批节奏。获取 2020 年申报城市批次以及 307 国道过境线单独选址批次的用地审批文件。二是加快土地统征节奏。全面完成淮宁湾园区、马蹄沟园区以及县重点项目等项目的土地统征工作。三是加快土地供应的保障节奏。对“五未土地”调查清理不少于 1000 亩，申报张家寨土地储备项目，争取土地储备债券 5000 万元。

(3) 推进移民搬迁。一是要突出就业保脱贫。以安置社区为中心，积极搭建适合搬迁群众的产业体系、就业支撑和创业平台。二是要谋划后续稳民心。要完善搬迁安置社区服务管理体系，优化安置社区物业管理服务，落实搬迁群众就医、就学保障，妥善解决搬迁群众入住后的生产生活问题。

(4) 做好规划工作。一是扎实做好国土空间规划编制工作。全力做好三条红线的划定和 11 个专项调研的工作，全面完成国土空间规划的编制，建设数据库，搭建“一张图”管规划、管监督、管审批平台。二是进一步规范不动产统一登记工作。进一步规范不动产登记流程，强化业务培训，健全完善不动产登记机制，着力解决城区国有土地不动产登记遗留问题。

(5) 严格依法行政。一是扎实做好违法用地查处工作。开展卫片执法和“大棚房”以及“农地非农化”、“乱占耕地”专项整治是今年行政执法的重点任务。

(6) 加强地灾防治。认真组织编制 2021 年地质灾害防治方案和应急预案，对已发现的地质灾害隐患点设立明显的警示标志，具体落实监测人员。组织地质灾害应急演练不少于 170 次。三是加强对监测人员的培训、督查、考核工作，进一步健全和完善汛期地质灾害灾情速报和 24 小时值班制度。四是尽快组织完善去年开工的地质灾害治理工程，年内竣工验收。实施 2019 年和 2020 年度地质灾害综合防治工作，实施地质灾害项目消除隐患点 23 个，开展监测项目 1 个，提升 5 个乡镇防治能力。

(7) 全力脱贫攻坚。2021 年是做好战决胜脱贫攻坚战向实施乡村振兴战略的转换。以实施乡村振兴战略为主线，紧扣脱贫目标，按照抓重点、促全面、保脱贫的思路，全面落实“八个一批”措施，举全单位之力，迅速进村入户开展帮扶工作，不谈条件，不打折扣如期高效完成帮扶任务。

(8) 实施增减挂钩。实施城乡建设用地增减挂钩项目 684 多亩并组织验收和交易。

2、年度工作任务完成情况

(1) 坚守耕地保护红线，持续加强土地资源管理。一是严格落实耕地保护责任。确保 97 万亩耕地和 76.8 万

亩基本农田面积稳定，质量不断提高（省市任务尚未下达，依据三调和稳定耕地数量初步确定）。二是扎实做好违法用地查处工作。持续开展卫片执法查处整改工作，努力实现“零约谈”、“零通报”、“零问责”目标。三是统筹利用中省下发图斑和专项巡查反馈数据，全面排查“农地非农化”问题和租赁土地，对排查发现的违法违规占用耕地的，逐一建立问题台账，实行销号整改。四是全面落实耕地占补平衡新要求。实施 800 亩城乡建设用地增减挂钩项目和周家砭张家砭及砖庙土地整治项目。

（2）坚持空间规划引领，全力保障重点项目用地。一是科学编制国土空间规划，充分吃透政策，合理把握生态红线、基本农田、稳定耕地、城市开发边界与项目建设、经济发展的平衡点，确保“十四五”重点项目落图、落地。同时开展城市体检，城镇基准地价更新调整，焦王和新车站片区修建性详规，矿产资源规划局、生态修复规划编制，土地变更等工作作为空间规划编制和国土管理提供依据。全面运用“三调”和空间规划成果，搭建“一张图”管规划、管监督、管审批。二是全力保障重点项目用地。全力完成冯槐路、马蹄沟产业园区、马蹄沟水库、油气开发、张寨片区、应马安畜牧产业融合等项目 1100 多亩土地的统征工作；加快建设用地报批节奏，主动协调解决土地报批中的难点问题，确保项目尽早取得土地手续；攻坚克难消化处置批而未供和闲置土地，供应国有建设用地 1400 亩。三是助推乡村振兴，积极推进园区、乡镇气化、卫生、教育、畜牧、村集体产业发展、棚户区改造等一大批乡

乡村振兴和民生项目的征地拆迁、预审、报批、供应等工作。

(3) 紧盯群众生命安全，扎实开展地灾防治工作。一是切实加强地质灾害隐患点的排查和监测。二是及时制定防抢撤预案。编制 2022 年地质灾害防治方案和应急预案，对已发现的地质灾害隐患点全部设立明显警示标志，落实具体监测人员，适时组织开展地质灾害应急演练活动不少于 100 次。三是进一步落实地质灾害防治责任。及时签订发放避险明白卡和工作明白卡，健全和完善汛期地质灾害灾情速报和 24 小时值班制度，确保防灾措施落到实处。四是完成 2020 年和 2021 年度地质灾害治理项目，启动 2022 年地质灾害综合防治项目。通过工程措施消除 18 处地质灾害隐患点。按照“搬新腾旧”原则，申报避灾生态搬迁 457 户，开展监测项目 1 个，提升 4 个乡镇防治能力。

(4) 推进重点项目建设，保障经济生态和谐发展。继续推进张寨片区综合开发项目建设，统征储备土地 346.65 亩，通过招商引资解决新区开发资金问题；开展梁家沟山水林田湖草生态修复项目建设，通过实施土地平整、农田水利建设等工程措施，拟投资 2200 万元，完成 1.98 万亩土地生态修复。开展子洲县城北片区生态修复项目建设，项目概算总投资 7371.75 万元，可治理水土流失面积 3.04 万亩，完成耕地提质改造面积 0.23 万亩。

(5) 持续优化营商环境，不断浓厚便民服务氛围。一是进一步规范不动产统一登记工作。二是打通政策屏障，

解决不动产登记遗留问题。对排查出 5 大类 15 个问题，涉及 9 个小区 461 户的住宅小区，分类施策着力解决群众住房登记问题。利用政策支持，以卫计、教育为试点，对基层无产权的国有土地进行权籍调查、权属认定、办理不动产登记。三是全面推进农村集体土地所有权、农村集体建设用地使用权登记工作，权籍调查 28000 宗进行登记发证。四是优化营商环境。编制“多测合一、多审合一、多证合一、多验合一”流程，合并用地预审与选址意见书，合并出让合同和建设用地批准书的业务流程；拓宽测绘数据成果，实现一次测绘在征地、报批、审批、供应、规划、验收、办证的测绘成果中的应用。探索“工业用地标准地出让”，在马蹄沟产业区试点开展“交地即交证”；探索弹性出让土地制度，降低企业用地成本。五是切实增强广大干群依法用地意识，以“4.22 世界地球日”、“5.12”防灾减灾日、“6.25”土地日宣传为契机，加大自然资源法律法规宣传力度，力争做到家喻户晓，人人皆知。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询政府门户网站财政资金预算信息模块中《子洲县自然资源和规划局 2021 年部门综合预算公开》，自然资源和规划局 2021 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是目标 1、编制国土空间规划，落实耕地保护制度不松懈，推进耕地开发土地整理和增减挂钩工作；目标 2、加强用地报批和土地供应工作，保障项目用地需求；目标 3、

加强地灾防范，规范矿产资源管理工作，加大国土资源执法力度，推进地籍测绘管理工作，推动不动产登记工作规范化管理； 目标 4、落实全面从严治党主体责任，加强党的组织建设。4 项绩效目标于年底全部完成。

三、评价思路

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：赵文文、刘婷婷

主评人员：刘婷婷

工作主要思路如下：

（一）前期准备

1、确定评价方向和内容。单位内部召开会议，集体决策进行绩效重点评价所面向的单位及重点评价内容。

2、收集相关政策文件。依据确定的重点评价内容，收集宏观财政法律法规、规章制度，以及财政部门印发的具体操作办法法规。

3、制定评价指标。单位内部召开会议，根据上一步收集到的政策文件及操作办法，对照已经确定的重点评价内容制定科学合理的指标体系。

4、汇报县财政局工作思路。将两次会议所形成的评价方向和内容以及制定好的评价指标汇报县财政局，共同探讨，形成重点评价实施方案。

5、召开重点评价工作安排会议。联系各部门单位召开重点评价工作安排会议，要求参会单位报送评价所需资料及确定联系人联系方式。

（二）组织绩效重点评价

1、依据《关于开展 2021 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2022】266 号附件一），根据被评价单位实际情况及能够收集到手的材料，制定对应的评价方案；

2、对工作组人员进行业务分工；

3、根据已制定的评价指标，通过查看被评价单位提供的资料、收集到的财政部门和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，形成初步工作底稿；

4、实地走访被评价单位，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

（三）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，形成正式的绩效重点评价报告；

3、送达报告，监督整改。将上步形成的报告送达被评价单位，并要求对相关问题进行整改并报送整改结果。

四、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《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》进行评价。

（一）评价过程

1、收集文件（5月1日—5月10日）：收集最新的《中华人民共和国预算法》、《榆林市财政局关于做好2021年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32号）、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《行政事业性国有资产管理条例》、《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）等文件。

2、制定评价指标（5月20日）：依据收集到的文件及上年工作情况，制定《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》。

3、收集评价资料（6月15日—6月30日）：及时通知被评价部门报送《子洲县财政局关于开展2021年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2022】266号）规定报送的材料。

4、现场查看（7月14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。

5、组织评价（7月21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。

6、底稿会审（8月1日—9月1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。

7、撰写报告（9月2日—9月10日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

8、会议讨论（9月11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。

9、送达报告（9月21日—9月25日）：将撰写好的报告送达被评价部门，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。

10、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。

（二）评价依据

本次绩效重点评价将通过对子洲县自然资源和规划局2021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、《榆林市财政局关于做好 2021 年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32 号）。
- 6、《子洲县财政局关于批复 2021 年部门决算的通知》（子财发〔2022〕459 号）。
- 7、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。
- 8、《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）。
- 9、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89 号）。
- 10、《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）。
- 11、《关于开展 2021 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2022】266 号）。
- 12、《中共子洲县委子洲县人民政府关于表彰 2021 年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2022】20 号）。
- 13、审计报告及财政监督检查报告。
- 14、2020 年、2021 年度的部门预算。
- 15、2020 年、2021 年部门决算。
- 16、县财政局 2021 年度资金下达指标台账。
- 17、科目余额表等有关的财务资料。

18、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）。

五、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，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：主要考核被评价单位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：主要考核被评价单位预算执行、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 23 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 2021 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价被评价单位部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，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。

具体指标见附件 1。

（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）。

六、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

自然资源和规划局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79.5 分，等级为“一般”。具体情况见附件 2。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

自然资源和规划局从人员构成、资金预算、制度建设、职责履行及履职效益（分为投入、过程、产出、效果 4 个方面）5 个方面设表分析了部门 2021 年度财政资金使用情况，同时以文字报告形式从单位概况、单位整体支出绩效实现情况、单位整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、单位整体支出绩效中存在问题及改进措施、绩效

自评结果拟应用和公开情况五个方面对该单位 2021 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

自然资源和规划局 2021 年度整体支出自评得分为 87 分，本次绩效重点评价得分 79.5 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

绩效自评设计了 18 个三级指标，分别为：在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率、预算调整率、支付进度、资金结余、“三公经费”控制率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性和完善性、政府采购执行率、公务卡刷卡率、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、重点工作任务、社会效益、服务对象满意度；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设计指标，包括 18 个三级指标，分别为：部门预算、绩效目标、年初预算到位率、预算完成率、结转结余资金控制率、公用经费控制率、三公经费控制率、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、制度建设、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、国有资产准确性、国有资产使用率、年度目标。

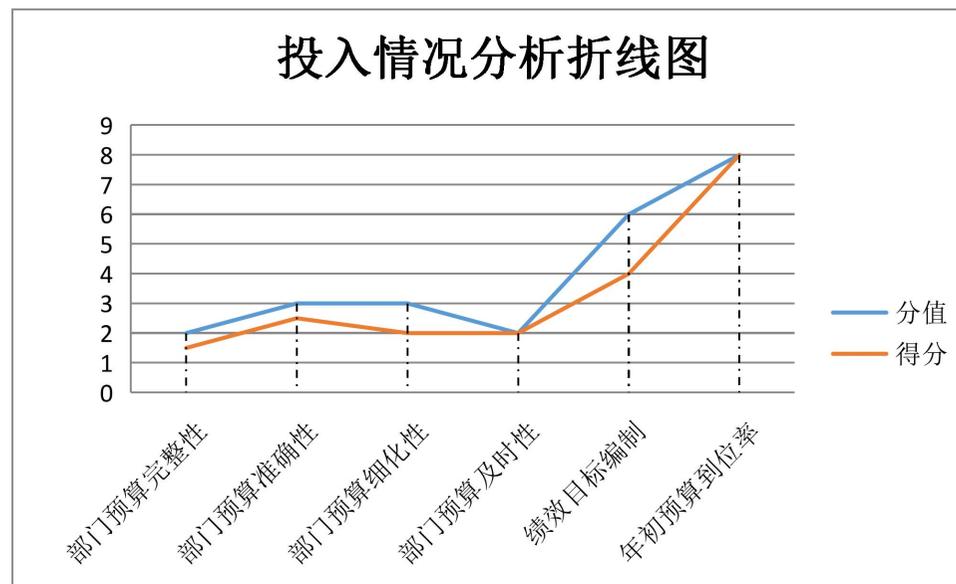
2、评价过程的差异

绩效自评由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、收集资料、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，然后由县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 20 分（占该项满分值的 83.33%）。具体情况分析如下：



1.1 预算完整性：预算公开文字叙述完整，报表齐全，未盖章；共 2 分，得 1.5 分；

1.2 预算准确性：编报数据上下年度一致；编报数据前后一致；报表格式有误，共 3 分，得 2.5 分；

1.3 预算细化性：按照经济科目分类精准预算；按照功能科目分类精准；“其他”科目预算金额占商品服务支出预算总额=33.39÷309.93×100%=11%>10%，共 3 分，得 2 分；

1.4 预算及时性：预算编报按时完成，共 2 分，得 2 分；

1.5 绩效目标：进行整体绩效目标编制和项目绩效目标编制；绩效目标资金填报准确，项目总体目标编制不够

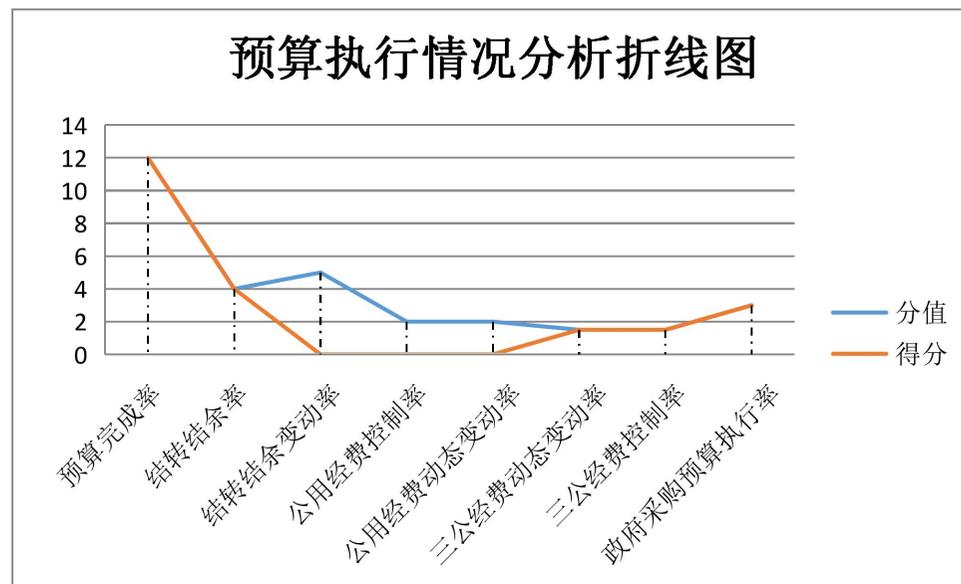
细化、数量指标编制有误，共 6 分，得 4 分。

1.6 年初预算到位率： 预算调整数 17.8 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=521.65-17.8=503.85 万元，2021 年公共财政拨款决算数 521.65 万元，公共财政拨款收入预算到位率=503.85÷521.65×100%=96%；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 42.5（占该项满分值的 64.39%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 22 分。具体情况分析如下：



2.1 预算完成率：2021 年财政拨款支出数=4917.38 万元（含上年结转），2021 年财政拨款收入数=4456.83 万元，预算完成率 $4917.38 \div 4456.83 \times 100\% = 110\% > 95\%$ ，共 12 分，得 12 分。

2.2 结转结余资金控制率：2021 年累计结转结余数 5394.16 万元，2020 年累计结转结余数 4197.63 万元，2021 年财政拨款收入数 4456.83 万元，结转结余率= $(5394.16 - 4197.63) \div 4456.83 \times 100\% = 26\% > 5\%$ ，共 4 分，得 0 分；
 结转结余变动率= $(5394.16 - 4197.63) \div 4197.63 \times 100\% = 28\% > 5\%$ ，共 5 分，得 0 分。

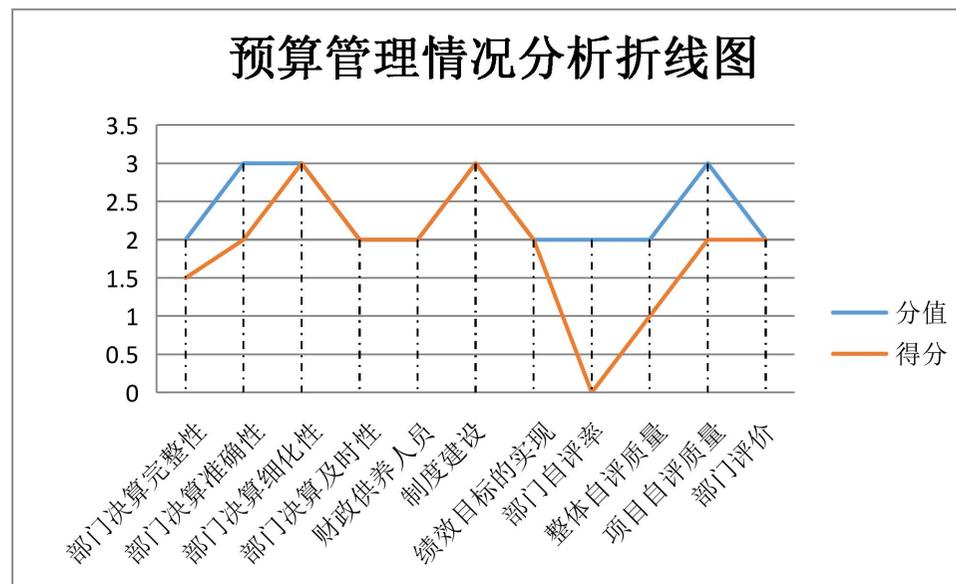
2.3 公用经费控制率：2021 年公用经费支出决算数=87.8 万元，2021 年公用经费支出预算数=51.2 万元，公用

经费控制率= $87.8 \div 51.2 \times 100\% = 1171\% > 100\%$ ，共 2 分，得 0 分；2020 年公用经费支出决算数 70.41 万元，公用经费动态变动率 $(87.8 - 70.41) \div 70.41 \times 100\% = 24\% > 15\%$ ，共 2 分，得 0 分。

2.4 三公经费控制率：2021 年三公经费预算=0 万元，2020 年三公经费预算=0 万元，三公经费动态变动率=0。共 1.5 分，得 1.5 分；2021 年三公经费支出=0 万元，三公经费控制率 < 1 ，共 1.5 分，得 1.5 分。

2.5 政府采购预算执行率：2021 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2021 年政府采购预算数=0 万元，无预算无采购，得 3 分。

二是预算管理方面，共 26 分，重点评价得 20.5 分。具体情况分析如下：



2.6 决算信息：表 7 为空表与目录不一致；编报数据上下年度一致；表 3 和表 5 中的行政运行金额小计不符；报表格式准确；按经济科目分类和功能科目分类精准编报，细化性较好；编报及时。共 10 分，得 8.5 分。

2.7 财政供养人员：编制 11 人，实有人员 5 人，共 2 分，得 2 分。

2.8 制度建设：有内控制度和财务制度，制度合规，并按规定运行，共 3 分，得 3 分。

2.9 绩效目标的实现：目标 1、编制国土空间规划，落实耕地保护制度不松懈，推进耕地开发土地整理和增减挂钩工作；目标 2、加强用地报批和土地供应工作，保障项目用地需求；目标 3、加强地灾防范，规范矿产资源管

理工作，加大国土资源执法力度，推进地籍测绘管理工作，推动不动产登记工作规范化管理；目标4、落实全面从严治党主体责任，加强党的组织建设。绩效目标全部实现，共2分，得2分。

2.10 部门绩效评价：开展整体评价资金数=1786.89万元，应开展部门整体评价资金数=4917.38万元，整体自评率= $1786.89 \div 4917.38 \times 100\% = 36\% < 100\%$ ；绩效自评项目数=6个；应进行项目自评数=9个，项目自评率= $6 \div 9 \times 100\% = 67\% < 80\%$ ，共2分，得0分；整体自评质量中效益指标不合理，扣1分，得1分；项目自评产出指标编制不合理，报告内容完整，共3分，得2分；开展部门评价，按时报送，档案完整，并在门户网站公开，共2分，得2分。

三是债权债务管理方面，共4分，重点评价得2分。具体情况分析如下：

2.11 债权管理：2021年初其他应收款4166万元，2021年末其他应收款4777.7万元，变动率= $(4777.7 - 4166) \div 4166 = 14.6\% > 10\%$ ，共2分，得0分。

2.12 债务管理：无债务管理，共2分，得2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：

2.13 准确性：2021年度账务报表、资产年报报表与实际数相一致，共2分，得2分。

2.14 使用率：部门自用固定资产 78.98 万元，在用资产 78.26 万元，资产使用率 99%，共 3 分，得 3 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：

3.1 年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为“优秀”等次，得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制问题。

（1）预算报表编制不完善。主要表现为：报表封皮未盖章，报表格式与模板不符。

（2）绩效目标编制不够精准。主要表现为：项目总体目标编制不够细化、数量指标编制有误。

2、预算执行不到位。

（1）结转结余资金控制率较差。主要表现为 2021 年比 2020 年累计结转结余数更大，导致结转结余变动率大于 15%。

(2)公用经费控制率差。主要表现为2021年和2020年公用经费变动较大,导致公用经费控制率远远大于100%、公用经费动态变动率大于15%。

3、部门决算报表编制问题。

决算报表编制不完善。主要表现为:表7为空表与目录不一致,表3和表5中的行政运行金额小计不符。

4、部门绩效自评问题。

(1)单位资金未100%进行绩效自评。主要表现为单位预算收入4917.38万元,单位整体绩效自评1786.89万元,整体自评率36%;单位应自评项目9个,单位项目自评6个,项目自评率80%。

(2)绩效自评质量较差。主要表现在整体绩效自评效益指标不合理,项目自评产出指标编制不精准。

5、债权债务管理不足。主要表现为:2021年期初债权余额是4166万元,2021年期末债权余额是4777.7万元.债权变动率14.6%,大于10%。

(二) 建议和改进举措

1、提升预决算编制水平。

加强预决算信息编报能力，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，快速及时。

2、加强预算执行力。

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；强化资金监督能力，降低资金的结转结余，从而规范和加强资金管理，切实提高资金使用效益，从而降低资金的结转结余。对于公用经费控制率差的问题，应该严格按照《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，做到公用经费只减不增。

3、提升部门预算绩效管理水平。

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,切实做好绩效自评工作,做到整体自评率100%,项目自评率100%,自评程序规范,档案齐全。

4、加强债权债务管理。

财务人员要严格遵守和执行国家的财经法规,按照相关会计制度及财务规则的要求,管理好单位的债权债务和会计核算工作。做到每年都对债权债务进行清理、核对,避免国有资产流失。

附件 1:

子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	备注
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算公开文字叙述完整，报表齐全得 2 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。	部门预算公开按照文件要求进行。文字部分的完整性包括三大部分 11 项；报表完整性包括封皮、目录、16 套表。	2	
			部门预算的准确性。编报数据上下年度一致，得 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分；每出错 1 处错误，扣 0.5 分，扣完为止。	部门预算编制预算数据准确，格式标准	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。	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	
			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。	部门预算编报各环节按时完成报送的	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）。	预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况	6	
		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）。	以年初部门预算数与部门决算数的比率，评价部门预算的编制水平以及预算在执行中的约束力某部门得分=某部门公共财政拨款收入（支出）到位率÷95%×分值。 某部门公共财政拨款收入（支出）预算到位率=该部门公共财政拨款收入（支出）预算数÷该部门公共财政拨款收入（支出）决算数×100%	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。	本年账面支出中预算支出合计数与本年账面预算收入合计数的比率，反映和评价部门预算的完成程度，预算完成率=本年预算支出合计数÷本年预算收入合计数*100%。 某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。	12	
		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）。	结转结余率：本年度预算结转结余数与本年预算收入合计数的比率，用以评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。某部门得分=（15%-结转结余率）÷（15%-5%）×分值。 结转结余率=（本年度结转结余数/本年收入合计数）×100%	4	

			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。	结转结余变动率：本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较，评价部门对控制结转结余资金的努力程度。某部门得分=（15%—结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。 某部门结转结余变动率=（本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数）÷上年度累计结转结余数×100%	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。	公用经费预决算差异率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数与其预算数的比率，评价部门公用经费实际控制程度。某部门公用经费控制率=（部门公用经费支出决算数/部门公用经费支出预算数）×100%	2	
			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。	公用经费动态变动率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数年度动态变动情况进行评价公用经费动态变动率=〔（本年度公用经费决算总额-上年度公用经费决算总额）÷上年度公用经费决算总额〕×100%。	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。	预算动态变动率：以部门三公经费预算年度动态变动情况进行评价。三公经费动态变动率=〔（本年度三公经费预算总额-上年度三公经费预算总额）÷上年度三公经费预算总额〕×100%。	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。	支出控制率：以部门三公经费支出数与预算数的比率，进行评价。三公经费控制率=三公经费支出数÷三公经费预算数。	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。有无预算采购情况不得分。	以部门政府采购预算执行数与年度政府采购预算的比率，进行评价。某部门得分=（某部门预算完成率-70%）÷（95%-70%）×分值。 某部门政府采购预算执行率=（该部门实际政府采购金额÷该部门年度政府采购预算数）×100%	3	
	预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。决算公开文字叙述完整，报表齐全得2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。	部门决算公开按照文件要求进行。包括文字部分的完整和报表的完整。	2	
			部门决算的准确性。编报数据上下年度一致，得1分；编报数据前后一致，得1分；报表格式准确，得1分；每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止。	部门决算编制预算数据准确，格式标准。	3	
			部门决算细化性。按经济科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门决算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分。	决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	
			部门决算的及时性。部门决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。	部门决算编报各环节按时完成报送的	2	
	过程 (66分)	预算管理 (26分)	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）。	机构改革超编不算，但机构改革超编后调入、新分配人员算超编。编制数以文件为准，实有人员以发放工资表为准。	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	部门单位按照国家规定建立合理、规范的内控制度和财务制度，并且按制度运行，从而加强风险防控。	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。	以2021年网上公开的绩效目标为准	2	
		部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5分，扣完为止。	某部门整体评价率=已开展整体资金数÷应开展整体资金数×100% 某部门项目绩效自评率=绩效自评项目个数÷应进行绩效自评的项目总个数×100% 某部门得分=部门整体资金绩效自评率得分+部门预算项目支出绩效自评率得分	2	
			整体绩效自评质量满分2分。指标标准合理得1分，报告内容完整得1分，一处不合理扣0.5分，扣完为止。	整体绩效自评情况。报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	2	
			项目自评满分3分。项目自评绩效目标与预算绩效目标一致得1分，指标标准合理得1分，报告内容完整得1分	项目绩效自评情况。自评绩效目标与预算公开绩效目标一致性；报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	3	
			开展部门评价的，得0.5分，否则不得分；部门评价在县政府门户网站公开，得0.5分，否则不得分；部门评价按时报送财政部门，得0.5分，否则不得分；部门评价档案完整齐全，得0.5分，无档案不得分。	部门对绩效评方式、档案、评价结果有应用、整改等情况。	2	
过程 (66分)	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。	部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益。	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。	部门单位应及时清理债务(包含未进账已形成的隐形债务)，减少部门单位的隐形债务。	2	
	资产管理 (5分)	准确性	账面数与资产系统年报一致得1分，账面数与实际相符得1分。	本年度账务报表、资产年报报表、实际数是否一致。	2	
		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。	从固定资产管理系统中随机抽取不低于30%的资产进行核实其使用率。使用率=1-不用资额/账面总净资产额*100%(不用资产是指一年使用累计达不到30日的资产)	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	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。	以部门履职责任目标任务完成情况和公众满意度，评价部门履职效益。	10	
总分					100	

附件 2:

子洲县自然资源和规划局整体支出绩效重点评价

得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	备注	
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。	2	1.5	报表封皮未盖章	
			部门预算的准确性。	3	2.5	报表格式有误	
			部门预算细化性。	3	2	”其他“占比11%	
			部门预算的及时性。	2	2		
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	4	项目总体目标编制不够细化、数量指标编制有误	
	年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率。	8	8			
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率。	12	12		
		结转结余资金控制率	结转结余率。	4	4		
			结转结余变动率。	5	0	结转结余变动率=28%>5%	
		公用经费控制率	公用经费控制率。	2	0	公用经费控制率=171%>100%	
			公用经费动态变动率。	2	0	公用经费动态变动率=24%>15%	
		三公经费控制率	三公经费动态变动率。	1.5	1.5		
	部门三公经费控制率。		1.5	1.5			
	政府采购预算执行率	政府采购执行率。	3	3			
	预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。	2	1.5	表7为空表与目录不一致	
			部门决算的准确性。	3	2	表3和表5中的行政运行金额小计不符	
			部门决算细化性。	3	3		
			部门决算的及时性。	2	2		
		财政供养人员	财政供养人员情况。	2	2		
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况。	3	3		
		绩效目标的实现	整体绩效目标实现情况。	2	2		
		部门绩效评价	绩效自评率。	2	0	整体自评率=36%;项目自评率=67%	
			整体自评质量。	2	1	效益指标不合理	
			项目自评质量。	3	2	项目自评产出指标编制不合理	
	部门评价开展情况。		2	2			
	债权债务管理(4分)	债权管理	债权变动率。	2	0	债权变动率=14.6%>10%	
		债务管理	债务变动率。	2	2		
	资产管理 (5分)	准确性	资产账面数与资产系统年报及实际相符性。	2	2		
		使用率	资产使用率。	3	3		
	效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果。	10	10	
	总分				100	79.5	

