

2022 年度部门整体支出绩效 重点评价报告

评价单位名称：子洲县自然资源和规划局（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：2023 年 4 月 10 日至 2023 年 6 月 30 日

目录

摘要.....	1
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	2
(三) 部门预算资金.....	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.....	5
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	7
三、评价思路.....	11
(一) 前期准备.....	12
(二) 组织绩效重点评价.....	12
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	13
四、评价方法.....	13
(一) 评价过程.....	13
(二) 评价依据.....	14
五、指标体系.....	15
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	15
(二) 评价等级.....	16
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.....	16
(一) 评价结论.....	16

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	16
(三) 绩效分析.....	18
七、存在问题和 建议	26
(一) 存在的问题.....	26
(二) 建议和 改进举措.....	29

摘 要

• 部门概述

子洲县自然资源和规划局是全额财政拨款的一级预算单位。单位主要职责为：履行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源和资产所有者职责和所有空间用途管制职责。负责自然资源调查评测评价。负责全县自然资源统一确权登记工作。负责自然资源资产有偿使用工作。负责自然资源的合理开发利用。负责建立空间规划体系并监督实施。负责统筹国土空间生态修复。负责组织实施最严格的耕地保护制度。负责管理全县地质勘查相关工作。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。负责矿产资源管理工作。负责地理测绘、测绘地理信息管理工作。推动自然资源领域科技发展。根据授权，对乡镇政府街道办落实中省市县关于自然资源和国土空间规划的重大方针政策。负责全县易地扶贫搬迁工作。完成县委、县政府交办的其他任务。

• 评价结论

子洲县自然资源和规划局整体支出绩效重点评价综合得分 78.3 分，等级为“一般”。

• 绩效分析

主要从投入、过程、效果三方面进行分析。投入情况综合评价满分为 23 分，评价得分 16.3 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 52 分；效果情况综合评价满分为 10

分，评价得分 10 分。

• 存在问题

存在问题主要有以下几点：预算报表编制不够完整、不够准确；项目绩效目标编制不合理；绩效目标表中指标未量化细化、指标设置有误、项目绩效目标编制不完整；编报数据前后不一致；在财政部门规定时间未完成整改任务；内控制度未更新；整体绩效自评推迟 7 天公开；项目绩效自评推迟 18 天公开；整体支出自评分值分解不到位；绩效自评项目个数 12 个，绩效自评的项目总个数 12 个，实际公示 7 个；项目评的质量不高；项目自评表中的“预期目标”和“实际完成情况”表述不够简洁明确；未按规定开展日常绩效目标监控工作；集中监控质量不高。

• 建议

根据以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：强化公用经费控制力；提升预算绩效管理水平和；加强学习，准确记账。

子洲县自然资源和规划局 2022 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

为加强部门财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2021】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2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）文件精神，子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2023年4月至2023年6月对子洲县自然资源和规划局2022年度部门整体支出绩效进行重点评价。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全额财政拨款的一级预算单位，主要职责为：履行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源和资产所有者职责和所有空间用途管制职责。负责自然资源调查评测评价。负责全县自然资源统一确权登记工作。负责自然资源资产有偿使用工作。负责自然资源的合理开发利用。负责建立空间规划体系并监督实施。负责统筹国土空间生态修复。负责组织实施最严格的耕地保护制度。负责管理全县地质勘查相关工作。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。负责矿产资源管理工作。负责地理测绘、测绘地理信息管理工作。推动自然资源领域科技发展。根据授权，对乡镇政府街道办落实中省市县关于自然资源和国土空间规划的重大方针政策。负责全县易地扶贫搬迁工作。完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）部门管理制度

子洲县自然资源和规划局为加强资金管理，提升财务管理水平，促进财务工作的规范化，提高资金的使用效益，制定了《子洲县自然资源和规划局财务制度》、《子洲县自然资源和规划局内控制度》和《子洲县自然资源和规划局财务支出管理制度》等。

（三）部门预算资金

2022年预算收入889.74万元，预算支出3113.0万元。

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趋褐服务。

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

1. 履职总体目标、根据县委县人大县政府等制定的工作任务。

2. 加强资源保护。一是严格落实耕地保护责任。实施山水林田湖综合整治 20700 亩。

3. 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。全面完成准宁湾园区、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 500 亩。

4. 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。

5. 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。

(五) 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 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 110 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-2022 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。2022 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。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

1. 部门整体支出绩效目标：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。二是实施实施山水林田湖综合整治 20700 亩。

2. 从严治党、落实主体责任。

（1）深入推进从严治党工作。县自然资源和规划局全面落实从严治党主体责任，制定《全面从严治党主体责任分工》明确目标，细化责任。紧紧围绕“清廉子洲”建设活动，聚焦“四不一任性”深入开展了专项整治活动，组织全系统干部认真学习了《中国共产党廉洁自律准则》、《中国共产党纪律处分条例》等，组织观看反腐教育片，为系统党员干部上好廉政党课修订出台《婚丧喜庆事宜审批备案制度》、《信访工作制度》《系统考勤管理制度》等，并建立完善了一系列的台账，做到立规从严、正风肃纪，不断把党风廉政工作推向深入。

（2）持续开展党建工作。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。2022 年局党组务实举措，全力加强支部组织建设，继续开展“干部作风建设”专项活动，开展了“两会”会议精神、习近平三次来陕视察讲话精神、疫情防控工作精神、十九届六中、七中全会精神和党的二十大精神等专题学习 10 次。年初制定“三会-课”工作计划及党员发展计划，细化

工作任务，明确责任分工严格履行党建工作职责。利用党员活动日组织党员和全体干部赴革命基地南丰寨开展红色活动，深入到农村广泛开展送耕地保护知识、地质灾害预防知识到基层活动。组织党员干部开展“双报到”活动，深入社区慰问 2 次，派驻 7 名干部下沉社区参与疫情防控。

3. 项目建设工作。

(1) 地质灾害防治工作。实施了崩塌治理工程项目 2 个，投资 190 万元；实施 2020 年度和 2021 年度共计排危除险项目 28 个，投资 450 万元；完成系统登记消除隐患点 7 处。对省定 394 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 388 次。

(2) 生态修复项目。实施子洲县梁家沟村山水林田湖草生态保护修复工程，该工程共涉及 2 个乡镇(马蹄沟镇、三川口镇)5 村(梁家沟村、袁阳湾村、吉利坪村、杜家河村、桑坪村)主要围绕梁家沟进行整体保护、系统修复、综合治理，修复面积 13.2 平方公里，投资 2126.47 万元。

4. 规划编制工作。

目前国土空间规划编制已形成阶段性成果并上报省厅初检；“三区三线”划定成果已获自然资源部批准正式启用，其中城镇开发边界按照现状城镇建设用地的 1.2 倍划定，新增城镇建设用地规模 81.66 公顷，保障中心城区和各乡镇的非建设用地调整以及急需推进实施的 58 个项目的用地需求；优化调整过渡期国土空间规划方案，新增项目 2 个。

5. 增减挂钩工作。

2022 年向陕西渭河生态集团有限公司流转增减挂钩指标 444.8 亩，流转价款每亩计 20 万元，总计:8896 万元。

6. 土地利用和建设用地审批工作

(1) 严格落实耕地保护责任。确保 87.39 万亩耕地和 34.85 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确定），签订了耕地及永久基本农田保护目标责任书。

(2) 做好土地要素保障。2022 年共完成征地项目 14 个，征收面积为 371.47 亩。2022 年累计供应国有建设用地 17 宗 1086.766 亩，其中划拨 7 宗，724.086 亩；出让土地 10 宗，362.068 亩编制了城镇基准地价分等定级更新工作。上报省政府 3 个批次共审批了 3.9359 公顷土地。上报市政府审批油气临时用地 27.2386 公顷，我局已审批油气用地 3.18 公顷。完成宅基地审批 114 宗，总占地面积 3239 亩；设施用地备案 65 宗，占地面积 190.07 亩。

7. 助推乡村振兴

派驻老君殿镇罗面山村和张家坪村 2 个驻村工作队，86 个帮扶联系人点对点帮扶苗家坪镇 245 户脱贫户。深入推进产业帮扶工作，共计向老君殿镇张家坪村和罗面山村发放化肥 149 袋，计资金投入 2 万余元；动员全系统帮扶工作人员积极开展消费扶贫工作，2022 年以来单位和全系统人员投入消费扶贫资金达 2.1 万余元；成立了脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接领导小组、制定工作方案，推进增减挂钩项目、保障危房改造用地、全力推进包村包户助力乡村振兴工作。

2022 年我县涉及巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴用地已报省政府批准用地落实新增建设用地指标 247.0305 亩，涉及 3 个城市批次 3 个项目；报市政府落实新增建设用地指标 32.3505 亩，涉及 9 个农村批次 9 个项目。以上 279.381 亩土地新增建设用地指标已落实。经我局与省厅和市局对接，涉及上报乡村振兴项目可达到应保尽保。

8. 不动产登记工作。

目前共颁发不动产权证书 143 份、颁发证明 180 份、办理查询登记 1100 余人次、所有权查封登记 90 宗、办理权籍调查 80 宗。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，权籍调查宗数已完成 28000 宗。着力解决不动产登记办证难问题，总计排查因历史遗留问题导致“办证难”的情况 19 个小区，共计房屋 2672 套，现已解决 10 个小区，涉及房屋 661 套，占比 52.63%。

9. 执法监察工作

2022 年办结 2021 年度违法案件 3 宗，占地面积 40 亩（耕地面积 27.16 亩），罚款金额为 51.9347 万元，2022 年立案查处 6 宗（其中 4 宗移交县人民法院执行），其中两宗结案，占地面 8.29 亩（耕地面积 0.75 亩），罚款金额为 8.5421 万元。2022 年度土地卫片现在已完成 1-10 月份 586 图斑的外业举证，现有 555 个图斑判定完成，31 个未判定完成（分别为油气类、住宅类、公共管理服务类）。11 月份 201 图斑目前正在判定中。关停 5 家违法采石场；拆除 9 家违法经营粘土砖厂，全部复垦到位，已将粘土砖厂整改销号台账上报

市局矿产科全部完成销号。

10. 农村乱占耕地建房问题整治工作。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。目前已对排查出的 5 宗乱占耕地建房行为整改到位。

11. 常态化开展扫黑除恶斗争工作。我局及时组织学习并传达上级关于“三书一函”和“一案一整治”相关文件精神。目前，我局对县法院 5 宗检察建议书全部整改落实并予以回复。针对自然资源领域的特点，深入开展打击整治“沙霸”“矿霸”等自然资源领域违法行为活动，坚决做到彻底铲除“沙霸”“矿霸”等自然资源领域黑恶势力滋生土壤。开展了对擅自改变社会福利用地、养老服务设施用地用途以建设老年公寓、宿舍为名开发房地产等涉诈问题隐患排查整治活动。(十二)信访维稳工作。截止目前为止，2022 年共回复百姓问政 28 件、12345 服务平台热线 33 件、上级转办信访事项 4 件。

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部门绩效评价工作组，负责部门绩效评价的组织管理评价工作。工作组的构成如下：

组 长：钟明

主评人员：钟明

工作人员：叶瑞 曹丽 李慧 张柯然 刘婷婷

工作思路如下：

（一）前期准备

1. 确定评价方向和内容。单位内部召开会议，集体决策进行部门绩效评价内容。

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，根据收集到的政策文件及操作办法，对照已经确定的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。

（二）组织绩效重点评价

1. 依据《关于开展2023年部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2023】201号附件1），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人民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. 集中讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的绩效部门整体绩效评价报告初稿进行讨论，形成正式的部门整体绩效评价报告；

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

财政支出的重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、账本结合与实地查看、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。

（一）评价过程

1. 设计指标（4.10—4.17）：根据实际情况，设计出科学、合理的绩效评价指标体系。

2. 下发文件（4.18）：通过召开会议，给子洲县自然资源和规划局下发《子洲县财政局关于开展2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）文件，并给予业务指导。

3. 收集资料（4.19—5.11）：子洲县自然资源和规划局于5月19日前按要求报送2022年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4. 组织评价（5. 15—5. 16）：召开评价小组会议，根据所收集的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5. 撰写报告（5. 17—5. 26）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6. 组内初审（5. 29—5. 31）：组长组织组内业务人员对评价底稿和报告进行会审，共同商讨。

7. 单位审核（6. 12—6. 16）：单位全体业务人员集中会审，进一步完善评价报告初稿，并形成报告定稿。

8. 上报研究（6. 19—6. 30）：将评价报告上报财政局党组研究通过。

9. 送达报告（7. 17—7. 18）：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的意见，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（7. 24—7. 31）：在县政府门户网站公开绩效评价报告，并且对评价的所有资料进行整理归档。

（二）评价依据

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. 《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）
6. 《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）

7. 《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）

8. 《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）

9. 《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）

10. 《子洲县财政局关于开展2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）

11. 《中共子洲县委 子洲县人民政府关于表彰2022年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2023】14号）。

12. 2021年部门预决算信息。

13. 县财政局2022年度资金下达指标台账。

14. 科目余额表等有关财务资料。

五、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值公布

本次部门整体绩效评价指标体系设计了投入、过程、效果、奖惩4个一级指标，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、履职效益6个二级指标，在此基础上细化分解了20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7个方面进行考核，共23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、债权债务管理和资产管理四方面的内容。依据考

核内容分为 4 个二级指标，细化为 16 个三级指标，从 32 个方面进行考核，共 67 分。

3. 效果：以考核办 2022 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，1 个三级指标，从考核办对子洲县自然资源和规划局的责任考核情况 1 个方面进行考核，共 10 分。

4. 奖惩：主要考核是否有严重违规违纪现象和所获得的奖励，共计 30 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）。

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

子洲县自然资源和规划局 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 78.3 分，等级为“一般”。

（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 2022 年度部门整体支出绩效自评得分 98 分，自级为“优秀”，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 78.3 分，评价等级为“一般”。重点评价与

自评结果存在差异的主要原因：

1. 评分体系存在差异

重点评价指标体系包括投入、过程、效果 3 个一级指标和预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理、履职效益 6 个二级指标；自评指标体系包括投入、过程、产出、效果 4 个一级指标和预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益 6 个二级指标。

2. 评价内容存在差异

绩效重点评价内容包括部门预算、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、财政支出事前绩效评估、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、绩效监控、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、卡片管理、条码管理和年度目标 20 个三级指标，绩效自评内容包括在职人员控制数、“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、数量指标、质量指标、重点工作任务、经济效益、工作效益、社会公众或服务对象满意度 21 个三级指标。

3. 自评与重点评价得分存在差异

子洲县自然资源和规划局绩效自评得分为 94 分，主要是自评评分表中的“产出”指标由子洲县自然资源和规划局

绩效自评小组制定、打分；部门整体评价得分为 78.3 分，相差 15.7 分，重点评价主要扣分点如下：

一是投入方面通过对预算编制进行分析，部门整体评价扣 6.7 分，重点评价主要扣分点为部门预算的完整性、部门预算的准确性、绩效目标和年初预算到位率方面。

二是过程方面通过对预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理进行分析，重点评价扣 15 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、公用经费动态变动率、部门决算的及时性、绩效监控、部门绩效评价等方面。

三是效果方面通过对履职效益进行分析，部门整体评价未扣分，年度县委目标责任考核结果为“优秀”。

4. 2022 年度重点评价与上年度重点评价得分差异

上年度整体支出部门整体绩效评价得分 79.5 分，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 78.3 分，主要扣分点为绩效目标、部门决算的及时性、绩效监控、整体绩效自评公开情况等方面。

（三）绩效分析

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 23 分，部门整体评价得分 16.3 分（占该项满分值的 70.8%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算（共 10 分）

1.1 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述完整，报表齐全得 2 分。预算公开文字部分：表头不规范，扣

0.5分；第一部分部门概况中“岗位设置”出现两个“（八）”，扣0.5分，得1分。

1.2 部门预算的准确性：共2分。编报数据上下年度一致，得0.5分；编报数据前后一致，得0.5分；报表格式准确，得1分。报表中多出“序号”一列，扣1分。第二部分支出情况，五、2022年部门预算收支说明（一）收支预算总体情况中出现“其中一般公共预算拨款支出2383.96万元”数字与总支数“2380.75万元，不相符”；（三）一般公共预算拨款支出明细情况2、支出按功能科目分类的明细情况中，“（1）较上年增加44.5808万元，原因是在职转退3人，调出1人。”上年数：110.38万元，本年数为：65.8万元应该是减少44.58万元，；“（3）较上年增加1.0628万元，增加了在职人员工伤保险预算。”上年数：0.61万元，本年数：1.19万元，应该是减少0.58万元，扣0.5分。文字说明中行政运行经费44.16万元，表5中44.16万元包含事业运行经费17.54万元，所以文字说明中与表中不相符，扣0.5分，得0分。

1.3 部门预算细化性：共2分。有经济科目分类，得0.5分；有功能科目分类，得0.5分；其他商品服务支出占比小于等于10%的，得1分；大于10%的，不得分。其他商品和服务支出=66.32万元，商品和服务支出=318.89万元，“其他”科目占比= $66.32 \div 318.89 \times 100\% = 20.797\% > 10\%$ ，扣1

分。得 1 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算按时公开，得 2 分。

1.5 在财政部门规定时间完成整改任务：共 2 分。在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

2、绩效目标：共 6 分。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；绩效目标表中指标未量化细化、指标设置有误、项目绩效目标编制不完整（土地增减挂钩项目前期费、子洲县城区基准地价编制、土地统征储备专项业务工作经费、征地拆迁补偿等项目）、基础测绘任务和测绘资质专项业务工作项目无指标值设置，扣 2 分，得 4 分。

3、年初预算到位率：共 7 分。2022 年公共财政拨款收入决算数=889.74 万元，2022 年预算调整资金=99.1（追加资金）+28.91（核减资金）=128.01 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=889.74-128.01=761.73 万元，年初预算到位率= $761.73 \div 889.74 \times 100\% = 86\% < 95\%$ ，按公式计算， $86\% \div 95\% \times 7 = 6.3$ ，共计 7 分，得 6.3 分。

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 67 分，重点评价得分 52 分（占该项满分值的 77.6%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 28 分，部门整体评价得分 27 分。

1、预算完成率：共 12 分。2022 年预算支出合计数=3113.0 万元，2022 年预算收入合计数=889.74 万元，预算完成率= $3113.0 \div 889.74 \times 100\% = 349.9\% > 95\%$ ，得 12 分。

2、结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年结转结余数=2355.7-4777.7=-2422 万元，结转结余率= $-2422 \div 889.74 \times 100\% = -272.2\% < 5\%$ ，得 4 分；

2022 年累计结转结余数=2355.7 万元，2021 年累计结转结余数=4777.7 万元，结转结余变动率= $(2355.7-4777.7) \div 4777.7 \times 100\% = -50.7\% < 5\%$ ，得 5 分。

3、公用经费控制率：共 2 分。2021 年公用经费支出决算数=129.73 万元，2021 年公用经费支出预算数=51.2 万元，公用经费控制率= $(129.73 \div 51.2) \times 100\% = 253.4\% > 100\%$ ，扣 1 分，得 0 分；

2020 年公用经费支出决算数=118.71 万元，公用经费动态变动率=【 $(129.73-118.71) \div 118.71$ 】 $\times 100\% = -9.3\% > -15\%$ ，得 1 分。

4、三公经费控制率：共 2 分。2022 年三公经费预算数 0，2021 年三公经费预算数 0，三公经费动态变动率为 0，得 1 分；

2022 年三公经费支出数为 0，三公经费控制率为 0，得 1 分。

5、财政支出事前绩效评估：共 2 分。在规定时间内开展

事前绩效评估，得 2 分。

6、政府采购预算执行率：共 1 分。2022 年无政府采购预算，2022 年政府采购金额为 0，得 1 分。

5. 财政支出事前绩效评估：共 2 分。在规定时间内开展事前绩效评估，得 2 分。

6. 政府采购预算执行率：共 1 分。2022 年无政府采购预算，2022 年政府采购金额为 0，得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，部门整体评价得分 15.8 分。

1. 部门决算

1.1 部门决算的完整性：共 2 分。决算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。

1.2 部门决算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度一致，得 1 分；编报数据前后不一致（科目名称不对、部分科目编码不相符）扣 1 分；报表格式准确，得 1 分，该项最后得 2 分。

1.3 部门决算细化性：共 3 分。有经济科目分类，得 1 分；有功能科目分类，得 1 分；其他商品和服务支出占比为 0，得 1 分，该项最后得 3 分。

1.4 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算及时公开，得 2 分。

1.5 在财政部门规定时间完成整改任务：共 2 分。在财政部门规定时间未完成整改任务（科目名称不对、部分科目

编码不相符)，扣 2 分，得 0 分。

2. 财政供养人员：共 1 分。部门编制人数 104 人，实有
人数 105 人。扣 0.2 分，得 0.8 分。

3. 绩效监控：共 5 分。未开展日常绩效目标监控，扣 1
分；裸露土地平整覆盖项目（预算数 10 万元，监控时执行
实际数 7.3，全年预计执行数无，按期完成率 100%）有误扣
0.4 分；乱占耕地专项排查整治（预算数 2 万元，监控时执
行实际数 1.79，全年预计执行数无，时效指标 100%）扣 0.4
分；农村集体建设用地和宅基地确权登记发证项目质量指标
和时效指标设置有误，扣 0.4 分；子洲县城区基准地价编制
（预算数 10 万元，监控时应执行数 0，全年预计执行数 10
万元，验收合格率为 100%，时效指标为 100%，成本控制率
100%）扣 0.6 分；上缴县总工会（预算数 0.45 万元，全年
预计执行数 10 万元；无监控时执行情况，无偏差原因分析）
扣 0.6 分，得 2 分。

4. 制度建设：共 3 分。有内控制度和财务制度且制度合
规，但内控制度未更新，扣 1 分，得 2 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分。2022 年子洲县自然资源和
规划局的主要以切实保护自然资源为重点，深入贯彻落实自
然资源与规划工作的各项方针政策，认真落实中央和省市县
重大工作部署，紧紧围绕全县经济社会发展大局，开拓进取、
求实创新、明确责任，各项工作进度良好，得 2 分。

6. 部门绩效评价：共 12 分，部门整体评价得分 6.2 分。

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评报告完整，分值分解不到位，扣 0.2 分；但整体支出绩效自评表中得分情况与文字部分的得分不符（整体支出绩效自评表中得分 94 分，评价报告得分 93 分，），扣 0.2 分；整体支出绩效自评表中固定资产利用率、地质防治各扣 1 分未写扣分原因，扣 0.4 分。得 1.2 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体绩效自评未按规定时间公开，推迟 7 天，扣 1 分，得 0 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分。绩效自评项目个数 12 个，应进行绩效自评的项目总个数 12 个，实际公示 7 个，扣 1 分，得 0 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。“国有建设用地供应评估费项目”项目支出绩效自评表中总分应该 94 分，但实际得分为 91 分，扣 0.2 分；回收国有土地使用权资金项目中“提升群众幸福感”扣 1 分，未写扣分原因，扣 0.2 分；乱占耕地专项排查整治项目中“经济效益”扣 1 分，未写扣分原因，扣 0.2 分，“预期目标”和“实际完成情况”表述不够简洁明确，扣 0.2 分；裸露土地平整覆盖项目项目中成本指标和服务对象满意度指标各扣 1 分，未写扣分原因，扣 0.4 分，“预期目标”和“实际完成情况”表述不够简洁明确，扣 0.2 分；国有建设用地供应评估费项目中经济效益扣 1 分，未写扣分原因，扣 0.2 分，“预期目标”和“实际完成情况”

表述不够简洁明确，扣 0.2 分，2022 年专项业务经费（项目）绩效完成表中的得分与绩效目标表中的得分不一致扣 0.2 分。得 0 分。

6.5 项目自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评未按规定时间公开，推迟 7 天，扣 1 分，得 0 分。

6.6 部门评价情况：共 3 分。部门评价报告完整，指标合理，得 3 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价在规定时间内（5 月 31 日）公开，得分 2 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得分 1.5 分。

1、债权管理：共 1 分。2022 年年末其他应收款=2355.8 万元；2022 年年初其他应收款=4777.8 万元。变动率= $(2355.8-4777.8) / 4777.8 = -0.51 < 5\%$ ，得 1 分。

2. 债务管理：共 1 分。2022 年年初其他应付款为 4494 元，2022 年年末其他应付款为 4494 元，年初与年末债务余额未变动，得 0.5 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得分 1.5 分。

1、卡片管理：共 1 分。2022 年度账面固定变化与资产系统卡片变化一致，得 1 分。

2、条码管理：共 1 分。2022 年固定资产条码未及时更新（1 台多功能一体机），扣 0.5 分，得 0.5 分。

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，部门整体评价得分 10 分，具体情况分析如下：

履职效益。年度目标：共 10 分。年度县委目标责任考核结果优秀等次，得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1. 预算编制方面的问题

（1）预算公开文字部分表头不规范。

（2）项目绩效目标编制不规范。

2. 预算管理方面的问题

（1）部门决算的准确性：编报数据前后不一致。

（2）绩效监控：未开展日常绩效目标监控

（3）制度建设：内控制度未更新。

（4）整体绩效自评未按规定时间公开。

（6）项目自评未按规定时间公开。

3. 资产管理方面的问题

（二）建议和改进措施

1. 进一步加强预算编制管理。

加强绩效目标意识，提高项目绩效总体目标制定的科学性和可行性，确保项目绩效目标如期完成。

2. 强化公用经费控制力。

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，规范和加强公用经费的管理，做到公用经费只减不增。

3. 提升预算绩效管理水平。

(1) 积极开展绩效自评工作，提升预算绩效管理水平。根据《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政局关于对预算单位开展2022年度部门（单位）整体支出绩效自评的通知》（子财发【2023】62号）《子洲县财政局关于开展2022年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2023】63号）文件精神，在规定时间内及时公开整体支出和项目自评报告，并结合2022年县级单位预算指标对所有专项资金逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，提高资金的使用效益。

(2) 以问题为导向，增强绩效管理理念。积极开展绩效监控工作，健全管理制度，树立预算单位在绩效管理过程中的主体意识，营造“讲绩效”的氛围。

4. 加强学习，准确记账。

认真学习《国有资产管理办法》、《政府会计制度》等相关法律法规，该登记的国有资产在财务账本和国有资产系统中同时登记，做到账账相符、账实相符。

附件 1：《子洲县自然资源和规划局整体支出绩效评价得分表》

2：《子洲县自然资源和规划局整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

子洲县自然资源和规划局整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	扣分依据
投入 (23 分)	预算编制 (23 分)	部门预算	部门预算的完整性	2	1	表头不规范,“岗位设置”出现两个“(八)”
			部门预算的准确性	2	0	报表中多出“序号”一列,文字说明中与表中不相符
			部门预算细化性	2	1	“其他”科目占比 20.797%大于 10%
			部门预算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	2	
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	4	指标未量化细化、指标设置有误、项目绩效目标编制不完整
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	6.3	年初预算到位率 86%
过程 (67 分)	预算执行 (28 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	5	
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	0	公用经费控制=253.4%
			公用经费动态变动率	1	1	
		三公经费控制率	三公经费动态变动率	1	1	

			部门三公经费控制率	1	1	
		财政支出事前绩效评估	在规定时间内全面开展	2	2	
		政府采购预算执行率	政府采购执行率	1	1	
	预算管理 (35分)	部门决算	部门决算的完整性	2	2	
			部门决算的准确性	3	2	编报数据前后不一致
			部门决算的细化性	3	3	
			部门决算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	0	规定时间未完成整改任务
		财政供养人员	财政供养人员情况	1	0.8	人员超编
		绩效监控	完成财政部门布置监控任务	1	1	未按规定开展日常绩效目标监控工作, 监控目标表填报不完整
			按规定时间完成绩效目标监控工作	1	1	
			按规定开展日常绩效目标监控工作	1	0	
			绩效目标监控表和报告质量	2	0	
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	2	内控制度未更新
	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	整体支出自评报告完整并符合规定	2	1.2	分值分解不到位, 整体支出绩效自评表中得分情况与文字部分的得分不符	

			整体绩效自评按规定时间公开	1	0	推迟 7 天公开
			项目自评全部开展	1	0	未全部开展
			项目自评报告完整并符合规定	2	0	项目自评表中“预期目标”和“实际完成情况”的表述不够简洁明确
			项目绩效自评按规定时间公开	1	0	推迟 7 天公开
			部门评价报告完整并符合规定	3	3	
			部门评价按规定时间公开	2	2	
	债务管理 (2分)	债权管理	债权变动率	1	1	
		债务管理	债务变动率	1	0.5	年初与年末债务余额未变动
	资产管理 (2分)	卡片管理	固定资产变化与资产系统卡片变化的一致性	1	1	
		条码管理	资产使用率	1	0.5	条码未及时更新
	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	78.3	

附件 2:

子洲县自然资源和规划局整体支出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 (23 分)	预算编制 (23 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 0.5 分; 编报数据前后一致, 得 0.5 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。	部门预算编列预算数据准确, 格式标准	2	
			部门预算细化性。有经济科目分类, 得 0.5 分, 无此分类不得分; 有功能科目分类, 得 0.5 分, 无此分类不得分; “其他” 商品服务支出占比小于等于 10%的, 得 1 分; 大于 10%的, 不得分。	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目; “其他” 占比=其他商品服务支出/商品服务支出 (表 6)	2	

			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	
			在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超 1 个工作日，扣 0.2 分，扣完为止。	财政部门检查要求整改完成情况	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	7	

				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%		
过程 (67分)	预算执行 (28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。	<p>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%。</p> <p>某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。</p>	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)。	<p>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=</p>	4	

				<p>(15%—结转结余率) ÷ (15%-5%)</p> <p>×分值。</p> <p>结转结余率= (本年度结转结余数/ 本年收入合计数) ×100%</p>		
			<p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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%</p>	5	

		公用经费 控制率	公用经费控制率小于或等于 100%的，得 1 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%	1	
			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 1 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%。	1	

过程 (67分)	预算执行 (28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。	<p>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。</p> <p>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%。</p>	1	
			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。	<p>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。</p> <p>三公经费控制率=三公经费支出数÷三公经费预算数。</p>	1	
		财政支出事前绩效评估	在规定的时间内全面开展的得满分，发现一个项目未开展的扣0.5分，扣完为止。	在5月份开始应开展财政支出事前绩效评估工作	2	

		政府 采购预算 执行率	<p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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%</p>	1	
预算管理 (35分)		部门决算	<p>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。</p>	<p>部门决算公开按照文件模板要求进行。文字部分的完整性包括三大部分 13 项；报表完整性包括封皮、目录、9 套表。</p>	2	
			<p>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。</p>	<p>部门决算编列预算数据准确，格式标准。</p>	3	

			<p>部门决算细化性。有经济科目分类，得 1 分，无此分类不得分；有功能科目分类，得 1 分，无此分类不得分；“其他”商品服务支出占比小于等于 10%的，得 1 分；大于 10%的，不得分。</p>	<p>决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目；“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出（表 6）</p>	3	
			<p>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 0.2 分，扣完为止。</p>	<p>部门决算编报各环节按时完成报送的</p>	2	
			<p>在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超 1 个工作日，扣 0.2 分，扣完为止。</p>	<p>财政部门检查要求整改完成情况</p>	2	
过程 (67 分)	预算管理 (35 分)	财政供养人员	<p>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）。</p>	<p>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。</p>	1	
		绩效监控	<p>完成财政部门布置集中监控任务得满分</p>	<p>完成财政部门布置集中监控任务</p>	1	

		按规定时间完成绩效目标监控工作得满分,每推迟一天扣0.2分,扣完止。	完成财政部门布置集中监控任务	1	
		按规定开展日常绩效目标监控工作得满分,不开展不得分	按规定开展日常绩效目标监控工作	1	
		绩效目标监控表和报告质量较高得满分,发现一处扣0.2分,扣完为止	绩效目标监控质量较高	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2022年网上公开的绩效目标为准	2	
	部门绩效评价	整体支出自评报告完整并且符合规定得满分,每发现一处错误扣0.2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	

			整体绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	整体绩效自评公开在规定时间内完成	1	
			项目自评全部开展得满分，每发现一下项目扣 0.2 分，扣完为止。	项目自评的全面性	1	
			项目自评报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣 0.2 分，扣完为止。	项目自评的质量符合规定	2	
			项目绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	项目自评公开的及时性	1	
			部门评价报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣 0.2 分，扣完为止。	部门评价情况。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。	3	
			部门评价按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	部门评价公开在规定时间内完成	2	
过程 (67 分)	债权债务 管理(2 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 0.5 分，否则不得分。变动率=（本年年末债权余额-年初	部门单位应及时清理债权，提高 资金的使用效益。	1	

			债权余额) /年初债权余额。			
		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 0.5 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。	1	
	资产管理 (2分)	卡片管理	2022 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化一致得 1 分, 否则不得分。	固定资产账面情况与资产系统情况	1	
		条码管理	2022 年固定资产条码及时更新且条码信息完整得 1 分, 发现 1 条问题扣 0.5 分, 扣完为止。	固定资产条码情况	1	
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	