

2023 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：2024年3月18日至2024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.....	- 1 -
(三) 部门预算资金.....	- 1 -
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.....	- 2 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	- 8 -
三、评价思路.....	- 8 -
(一) 前期准备.....	- 9 -
(二) 组织绩效重点评价.....	- 9 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	- 10 -
四、评价方法.....	- 10 -
(一) 评价过程.....	- 10 -

(二) 评价依据	- 12 -
五、 指标体系	- 13 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 13 -
(二) 评价等级	- 14 -
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	- 14 -
(一) 评价结论	- 14 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 15 -
(三) 绩效分析	- 16 -
七、 存在问题和建议	- 25 -
(一) 存在的问题	- 25 -
(二) 建议和改进举措	- 27 -

摘要

· 部门概述

子洲县自然资源和规划局是县政府工作部门。内设机构：办公室、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（不动产登记岗）、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、纪检监察室。部门行政编制人数 11 人，实有人数 9 人。

· 评价结论

子洲县自然资源和规划局 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得 73.93 分，等级为“一般”。

· 绩效分析

投入情况综合评价满分为 23 分，财政部门评价得分 13.33 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 52.6 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 8 分。

· 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制水平有待于进一步提高；2、预算控制不到位；3、部门预算绩效管理理念淡薄；4、固定资产管理不严格。

· 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、提升预算公开编报水平；2、加强预算控制力；3、组织绩效岗位责任落实，提升部门绩效评价工作水平；4、加强对国有资产的管理。

子洲县自然资源和规划局 2023 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 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162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 2024 年 3 月至 2024 年 6 月对子洲县自然资源和规划局 2023 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县政府工作部门。内设机构：办公室、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（不动产登记岗）、自然资源开发利用岗、国土空间规划岗、规划管理审核岗、耕保建管岗、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、纪检监察室。部门行政编制人数 11 人，实有人数 9 人。

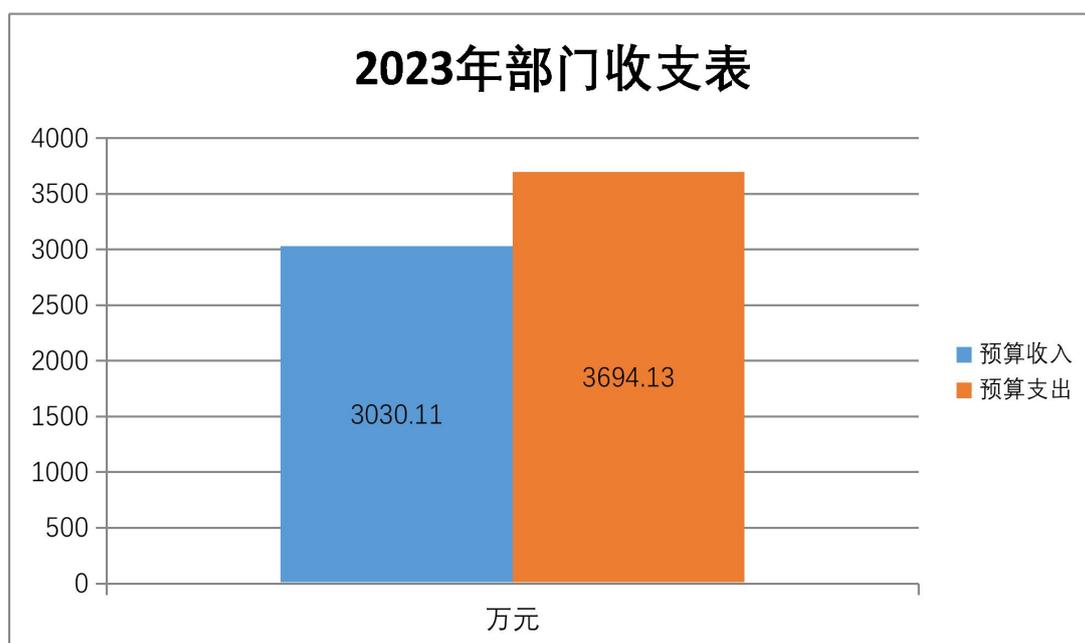
（二）部门管理制度

财务方面，子洲县自然资源和规划局制定了《子洲县自然资源和规划局财务管理制度》、《子洲县自然资源和规划局内控制度》，绩效方面，该部门制定了《子洲县自然资源和规划局绩效目标申报

操作规范（试行）》、《子洲县自然资源和规划局预算绩效管理办法（试行）》、《子洲县自然资源和规划局绩效目标管理办法（试行）》等。

（三）部门预算资金

子洲县自然资源和规划局 2023 年预算收入 3030.11 万元，预算支出 3694.13 万元（含上年结转）。



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）坚守耕地保护红线，持续加强土地资源管理。

（2）坚持空间规划引领，全力保障重点项目用地。

（3）紧盯群众生命安全，扎实开展地灾防治工作。

（4）持续优化营商环境，不断浓厚便民服务氛围。

2、年度工作任务完成情况

（1）项目建设工作。一是极高风险地质灾害治理工程，包括治理苗家坪镇张家湾村等7个崩塌治理工程，项目总投资1174.3万元。现李孝河学校、苗家坪张家湾张宏军窑后、老君殿石宅河新农村治理工程已完工待验，马蹄沟地质灾害治理项目正在施工，剩余3个双湖峪村的正在协调开工前相关事宜，下一步将全力推进，确保年内全部完成。二是城北片区生态保护修复工程，主要围绕子洲县城

北片区小河沟流域进行整体保护、系统修复、综合治理，计划实施生态保护修复总面 1073.98 公顷。目前已完成设计评审，正在组织招标。

(2) 规划编制工作。我县国土空间总体规划编制有序推进，目前已形成送审稿并上报省厅审查待批复；中心城区控制性详细规划、国土空间生态修复规划和乡镇级国土空间规划已形成初步成果；今年编制的 67 个实用性村庄规划已全部形成评审稿，正在组织专家评审论证，预计年底前全部完成。优化调整过渡期国土空间规划方案，保障急需落地推进项目 6 个。

(3) 耕地保护工作。夯实责任，与相关单位及各乡镇签订了耕地及永久基本农田保护目标责任书，印发《关于加强耕地保护试用地预审选址机制的实施意见》和《关于建立完善耕地保护共同责任机制的通知》的文件，新增耕地 3500 亩补充了子洲县 2800 亩耕地保有量缺口，其他农用地新增耕地 3400 亩，补充了子洲县 3400 亩进出平衡指标缺口，确保 87.29 万亩耕地和 34.85 万亩基本农田面积稳定，质量不断提高。1-9 月份共下发我县违法图斑 128 个，214.72 亩，已整改 108 个、175.47 亩。耕地和永久性基本农田划定成果核实处置工作，永久基本农田图斑 82 个、264.93 亩，已整改 78 个、261.08 亩，整改率 98.55%。完成整改永久基本农田外非耕地图斑 215 个、702.41 亩，已整改 150 个、552.64 亩，整改率 78.68%，需调整补划整改图斑 3680 个、6227.96 亩，已全部完成调整补划。

(4) 土地供应和用途管制方面。严格按照土地利用总体规划和年度利用计划，今年累计供应国有建设用地 4 宗 364.1 亩，其中工业用地 290.72 亩，住宅用地 6.99 亩，公共管理和服务用地 66.39

亩。完成林地草地园地分等和定级工作，建立“标准地”和“一码管地一码管房”供应土地政策，按照“标准地”供应工业用地 98.42 亩。2023 年目前共完成征地项目 8 个，征收面积为 323.98 亩。上报省政府 6 个批次，共审批了 4.2238 公顷土地。上报市政府 15 批次，共审批 1.9425 公顷，审批临时用地 15 宗，共审批 16.2 公顷。完成宅基地审批 56 宗，总占地面积 16.24 亩；设施用地备案 83 宗，占地面积 436.1 亩。

(5) 不动产登记工作。目前共颁发不动产权证书 600 份，颁发证明 136 份（电子证明 164 份），国有建设用地使用权及房屋所有权查封登记 90 宗；共办理查询登记（无房证明）3000 余人次；共办理权籍调查 87 宗。“办证难”涉及 21 个小区，共计房屋 2591 套，目前已解决 15 个小区，仅剩余蓝海别苑、明都大厦、峪水阳光、科慧大厦、朝阳小区 5 个小区待解决。

(6) 土地执法监察工作。2023 年土地卫片执法，截止 2023 年 10 月份部下发图斑 383 个，已完成外业调查、举证、核实，内业判定后拆分图斑总计 418 个，涉及监测面积 3576.90 亩，耕地 967.74 亩（永久基本农田 204.66 亩），生态红线 355.58 亩。2023 年截止 11 月共立案查处 12 宗（采矿用地 5 宗，土地违法 7 宗），结案 10 宗，结案率 83.3%，共处罚 109.7617 万元，没收非法建筑面积 9710.2 平方米，责令退回土地 23.21 亩，建议纪检部门处分建议人数 2 人，剩余 2 宗 11 月底结案。

(7) 地质灾害防治工作。对我县在册 390 处地质灾害隐患点、7 处极高风险点、117 处高风险点和 566 处中风险隐患点，逐级落实责任，及时更新了地质灾害警示牌、发放“明白卡”落实了转预案、

路线、避灾点和应急物资救援队伍工作。截止目前，共完成排查完成 1114 次，巡查完成 995 次，核查完成 1028 次，完成 395 次地质灾害隐患点避险演练，参与群众 9574 余人，临灾避险知识技能、自救互救能力培训，完成宣传培训受威胁群众 10263 人。

(8) 助推乡村振兴。派驻老君殿镇圜圜山村和张家坪村 2 个驻村工作队，80 个帮扶联系人点对点帮扶老君殿镇 196 户脱贫户，对所帮扶村制定 3 年发展规划和振兴计划，对脱贫户开展常态化检视，对一般农户开展常态化监测预警，对农村特困供给人员、低保对象和低保边缘户进行定期监测筛查。深入推进产业帮扶工作，共计向老君殿镇张家坪村和圜圜山村发放化肥 157 袋，资金投入 2.04 万余元，投资 3 万余元资金，为圜圜山村损毁坝体进行了维护，保障了 300 多亩耕地得以耕种。

(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 2023 年部门综合预算公开》，子洲县自然资源和规划局 2023 年年初预算共下达 5 项绩效目标。分别是：目标 1、保护耕地 87.39 万亩；目标 2、保护基本农田 34.85 万亩；目标 3、供应国有建设用地 300 亩；目标 4、消除地质灾害隐患点 7 处；目标 5、实施增减挂钩项目 800 亩。截止 2023 年底，绩效目标已全部完成，完成率为 100%。

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：钟明

成员：王勇、张柯然、张敏、王润萍、赵文文

主评人员：张扬

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2024年部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2024】162号附件1），根据被评价单位实际情况及能够收集到的材料，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 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，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（3月18日—3月31日）：收集最新的《中华人民共和国预算法》、《子洲县财政局关于做好2023年度部门及其所属单位预算公开工作的通知》（子财发〔2023〕216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(4月1日—4月30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(5月8日—5月15日):及时通知被评价单位报送《子洲县财政局关于开展2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》(子财发【2024】162号)规定报送的材料。

4、现场查看(5月16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,对单位提供的评价材料进行核实。

5、组织评价(5月17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(5月29日—5月31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(6月1日—6月5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(6月6日—6月9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(6月19日—6月23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。

10、整理归档（6月26日—6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于洲县自然资源和规划局2023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、《子洲县财政局关于做好2023年度部门及其所属单位预算公开工作的通知》（子财发〔2023〕216号）。
- 4、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。
- 5、《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）。
- 6、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）。
- 7、《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）。
- 8、《子洲县财政局关于开展2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162号）。
- 9、审计报告及财政监督检查报告。
- 10、2022年、2023年部门预算。

- 11、2021 年、2022 年部门决算。
- 12、县财政局 2023 年度资金下达指标台账。
- 13、2023 年科目余额表等有关的财务资料。
- 14、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、奖惩 4 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、履职效益、有严重违规违纪和奖励 8 个二级指标，在此基础上进一步细化分解了 24 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 7 个方面进行考核，共计 23 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 16 个三级指标，从 32 个方面进行考核，共计 67 分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门 2023 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。

4、奖惩：主要考核被评价单位是否有严重违规违纪、奖励两个方面的内容。依据考核内容分为 2 个二级指标，细化为 4 个三级指

标，从 4 个方面进行考核。

具体指标见附件 1。

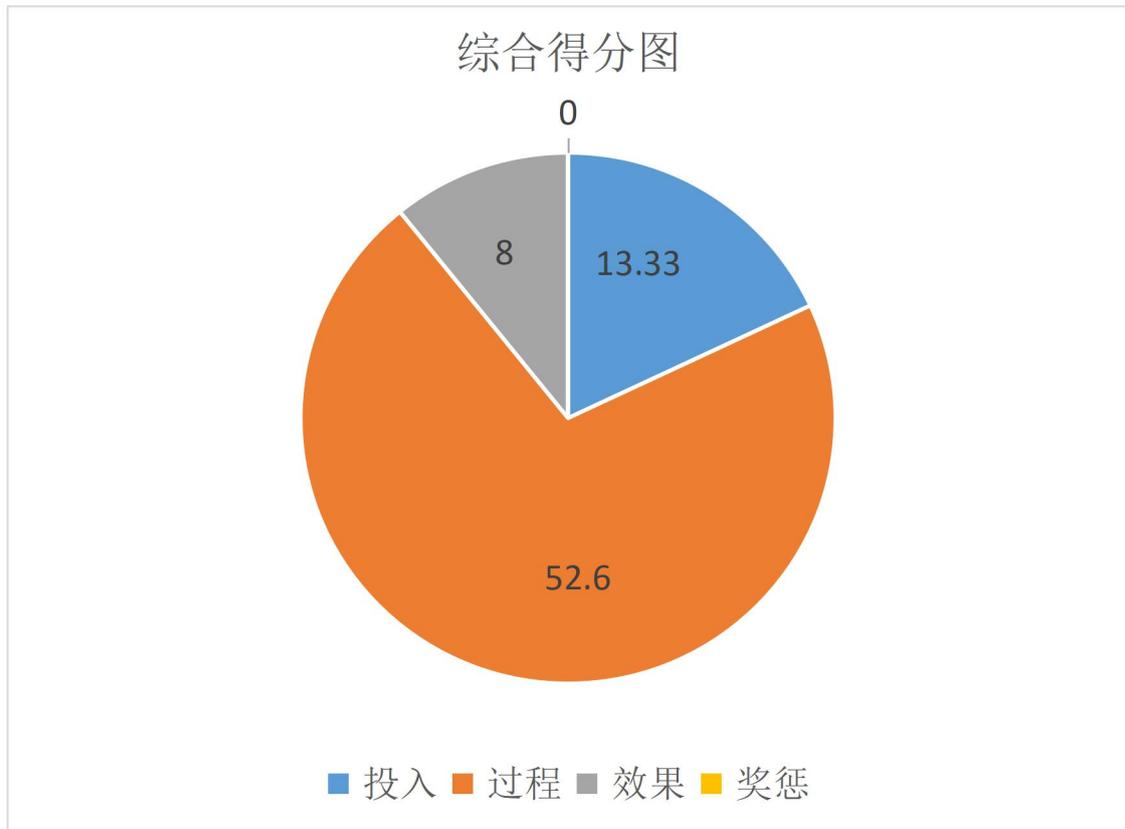
（二）评价等级

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

子洲县自然资源和规划局 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 73.93 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

子洲县自然资源和规划局 2023 年度整体支出自评得分为 94 分，本次绩效重点评价得分 73.93 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

一方面，绩效自评较绩效重点评价多出的三级指标分别为：重点支出安排率、资金使用合规性、公务卡刷卡率、固定资产利用率、耕地保护、依法行政、生态修复、规划编制、地质防治、增减挂钩、用地保障、移民搬迁、经济效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度；而绩效重点评价较绩效自评多出的三级指标分别为：绩效目标、公用经费控制率、财政支出事前绩效评估、绩效监控、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、年度目标、有严重违规违纪、发现问题及时整改、部门评价、获得上级政府奖。另一方面，由于评分体系中指标分值权重的不同，从而导致评价结果的得分有差异，自评侧重的是职责履行和履职效益两方面，而重点评价侧重的是预算和绩效方面的管理。

2、评价过程的差异

绩效自评由本部门对本年度的工作任务完成情况进行自我评价，评价过程中没有进行横纵向比较，认为本部门本年度工作做得比较到位。而绩效重点评价由财政部门通过上下年度和部门之间进行对比，并结合组织部年度考核等因素进行评价，评价过程更为严谨。

3、2023 年度重点评价与上年度重点评价得分差异

2023 年度整体支出绩效重点评价得分 73.93 分，上年度整体支出绩效重点评价得分 78.3 分，从两年度得分情况来看，该部门整改

的力度不大，且在绩效相关业务工作中有下滑趋势。

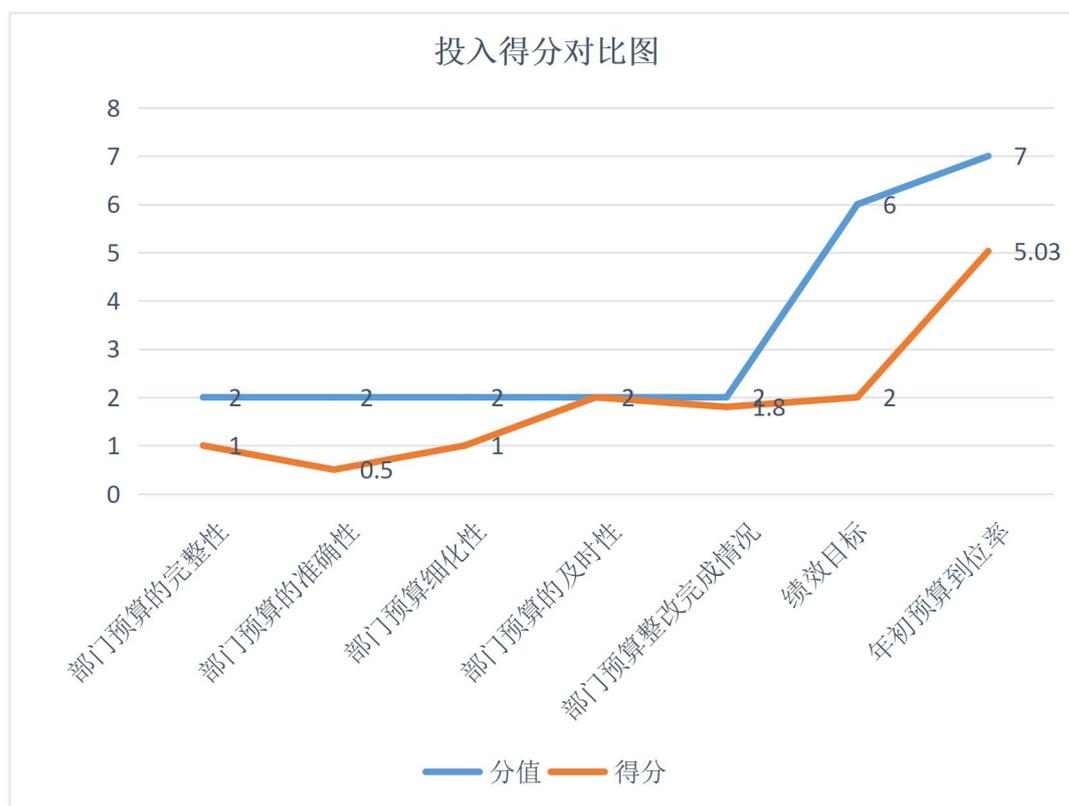
（三）绩效分析

二级指标得分表

指标	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	奖惩	合计
分值	23	28	35	2	2	10	(10)	100
得分	13.33	26	25.1	1.5	0	8		73.93

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 23 分，重点评价得分 13.33 分（占该项满分值 57.96%）。具体情况分析如下：



（1）部门预算的完整性：对个人和家庭的补助（509）说明不完整；“三公”经费及会议费、培训费情况说明说明不完整，扣 1 分，共 2 分，得 1 分。

(2) 部门预算的准确性：一般公共预算拨款支出明细情况中将表 6 的机关资本性支出（二）（504）错描述成机关资本性支出（一）（503）；报表封面格式错误；表目录对表 15 是否空表说明错误，扣 1.5 分，共 2 分，得 0.5 分。

(3) 部门预算细化性：有经济科目分类，得 0.5 分；有功能科目分类，得 0.5 分；“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出=3884900÷10803900=35.96%，大于 10%的，扣 1 分，共 2 分，得 1 分。

(4) 部门预算的及时性：部门预算编报按县财政局要求完成；按法定进行公开，共 2 分，得 2 分。

(5) 整改及时性：《子洲县财政预算绩效评价中心关于 2023 年部门预算公开检查情况的通报》（2023 年第十期）要求在 2023 年 12 月 10 日前完成整改，该部门 2023 年 12 月 11 日完成整改，扣 0.2 分，共 2 分，得 1.8 分。

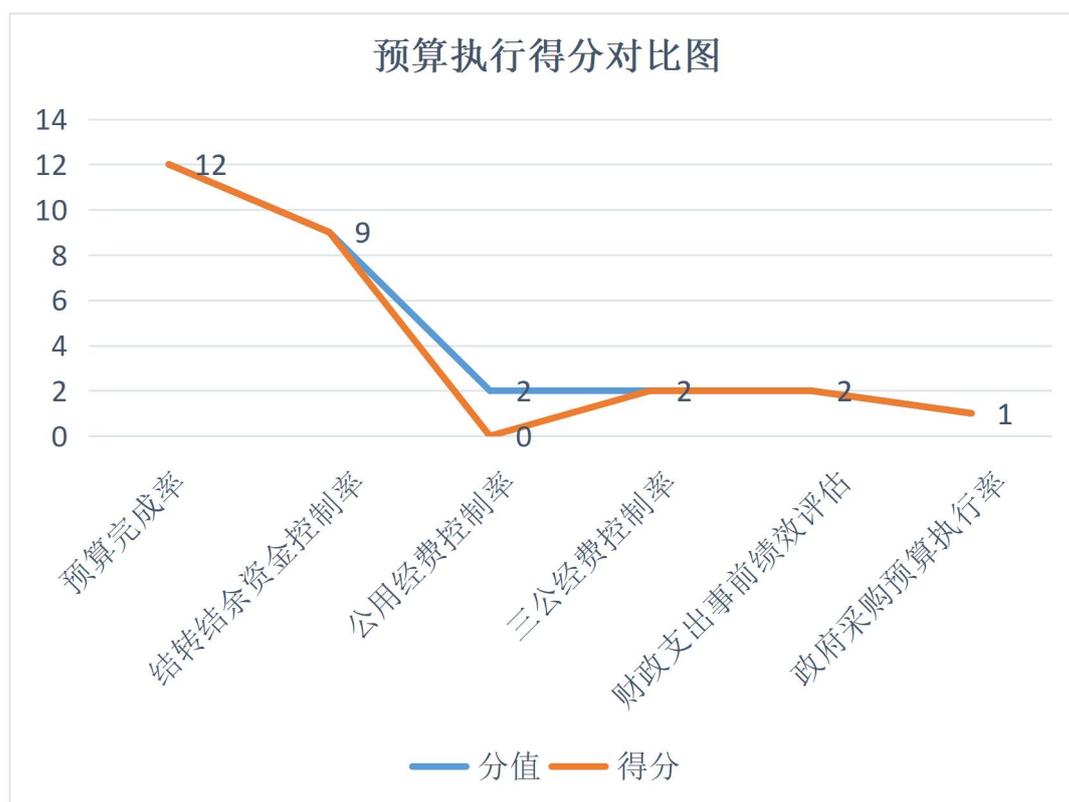
(6) 绩效目标：有整体和项目绩效目标表，得 2 分；13-17 至 20、13-21、13-24 至 27，表 14 资金错误；缺少国有建设用地供应评估费（8 万元）、委托业务费（1 万元）绩效目标表；表 13-4 总体目标与数量指标不符，时效指标和成本指标不明确；表 13-7 与 13-8 两个项目的总体目标一样；表 13-11 一级指标不完整；表 13-15 成本指标缺少指标值；表 13-18 总体目标与项目名称不匹配，扣 4 分，共 6 分，得 2 分。

(7) 年初预算到位率：2023 年公共财政拨款收入决算数=4591.96 万元，2023 年调整指标资金=1455.96 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=4591.96-1455.96=3136 万元，年初预算到位率

= $3136 \div 4591.96 \times 100\% = 68.29\% < 95\%$ ，共 7 分，得分= $68.29\% \div 95\% \times 7 = 5.03$ 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 67 分，重点评价得分 52.6 分（占该项满分值 78.51%）。具体情况分析如下：



一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得 26 分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：2023 年预算支出合计数=3694.13 万元（含上年结转），2023 年预算收入合计数=3030.11 万元，预算完成率= $3694.13 \div 3030.11 \times 100\% = 122\% > 100\%$ ，共计 12 分，得 12 分。

（2）结转结余资金控制率：2022 年累计结转结余数=2355.77 万元，2023 年累计结转结余数=1691.75 万元，2023 年结转结余数=0 万元，2023 年预算收入合计数=3030.11 万元，结转结余率= $0 \div$

$3030.11 \times 100\% = 0 < 5\%$, 得 4 分; 结转结余变动率 $= (1691.75 - 2355.77) \div 2355.77 \times 100\% = -28.19\% < 5\%$, 得 5 分。合计得 9 分。

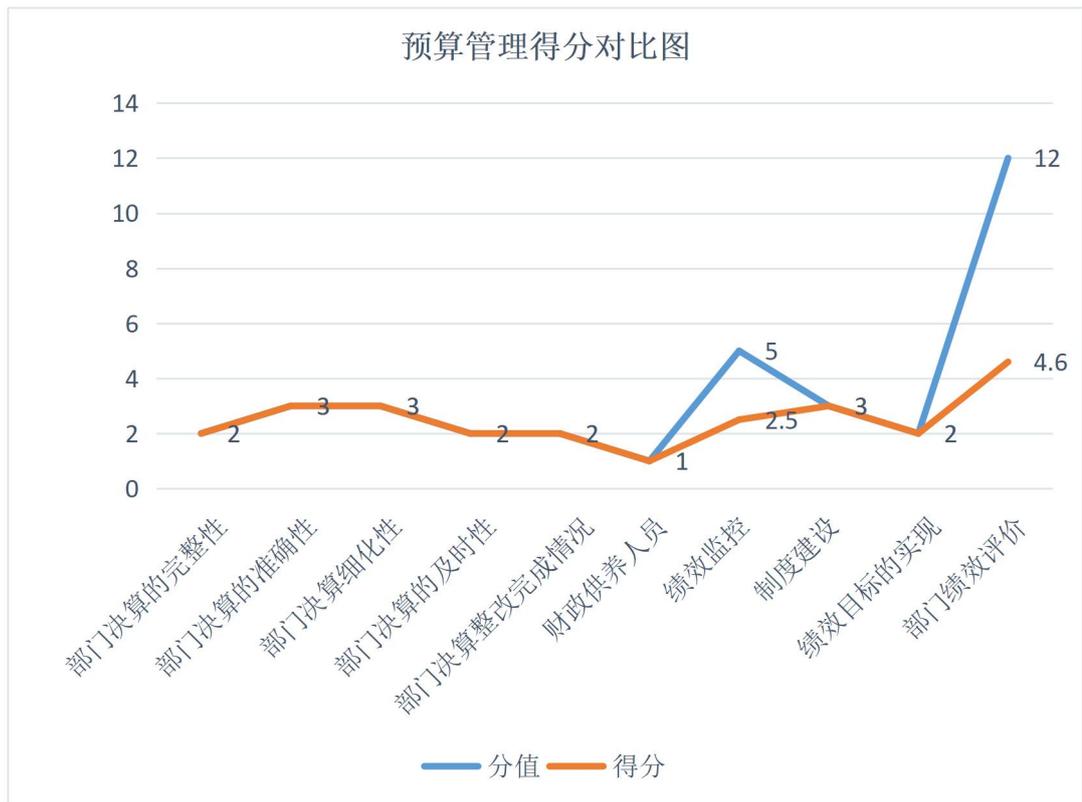
(3) 公用经费控制率: 2022 年公用经费支出决算数=30.1 万元, 2021 年公用经费支出决算数=81.83 万元, 2022 年公用经费支出预算数=24.05 万元, 公用经费控制率 $= 30.1 \div 24.05 \times 100\% = 125\% > 100\%$, 得 0 分; 公用经费动态变动率 $= (30.1 - 81.83) \div 81.83 \times 100\% = -63.22\% < -15\%$, 得 0 分。共 2 分, 得 0 分。

(4) 三公经费控制率: 2022 年三公经费预算数=0 万元, 2023 年三公经费预算数=0 万元, 2023 年三公经费支出数=0, 三公经费无变化, 得 1 分; 三公经费控制良好, 得 1 分。共 2 分, 得 2 分。

(5) 财政支出事前绩效评估: 部门应进行事前评估项目数 32 个, 部门实际进行的事前绩效评估数 32 个, 共 2 分, 得 2 分。

(6) 政府采购预算执行率: 2023 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元, 2023 年政府采购预算数=0 万元, 无预算无采购, 共 1 分, 得 1 分。

二是预算管理方面, 共 35 分, 重点评价得 25.1 分。具体情况分析如下:



(1) 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，共 2 分，得 2 分。

(2) 部门决算的准确性：编报数据上下年度一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分；报表内容前后一致，得 1 分，共 3 分，得 3 分。

(3) 部门决算细化性：有经济科目分类，得 1 分；有功能科目分类，得 1 分；“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出=0 ÷ 73.93=0，小于 10%，得 1 分，共 3 分，得 3 分。

(4) 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。

(5) 整改及时性：《子洲县财政预算绩效评价中心关于 2022 年部门决算公开检查情况的通报》（2023 年第八期）要求在 2023 年 12 月 10 日前完成整改，该部门无问题，不需整改，得 2 分，共 2

分，得 2 分。

(6) 财政供养人员：部门编制人数 11 人，实有人数 9 人，不超编，无调动后超过 3 个月未办理工资转移手续情况，共 1 分，得 1 分。

(7) 绩效监控：共 5 分，得 2.5 分。

完整性：该单位应监控项目数 30 个，实际监控项目 14 个，缺少 16 个，扣 1 分，共 1 分，不得分。

上报及时性：《子洲县财政局关于开展 2023 年绩效运行跟踪监控的通知》（子财发【2023】467 号），要求各有关预算单位于 8 月 31 日报送，该单位及时报送，得 1 分，共 1 分，得 1 分。

监控及时性：没有项目是在完工后进行了唯一一次绩效监控，得 1 分，共 1 分，得 1 分。

监控质量：监控表子洲县村庄规划编制项目填报、子洲县地质灾害治理项目、子洲县镇级国土空间总体规划编制项目不完整，国有建设用地供应评估费、用地报批和土地供应测绘费经济效益指标前后矛盾，扣 1 分，监控报告无基本情况表，扣 0.5 分，共 2 分，得 0.5 分。

(8) 制度建设：制度建设：有内控制度和财务制度，并且制度，合规共 3 分，得 3 分。

(9) 绩效目标的实现：绩效目标：目标 1：保护耕地 87.39 万亩；目标 2：保护基本农田 34.85 万亩；目标 3：供应国有建设用地 300 亩；目标 4：消除地质灾害隐患点 7 处；目标 5：实施增减挂钩项目 800 亩，全部实现，共 2 分，得 2 分。

(10) 部门绩效评价：共 12 分，得 4.6 分。

整体评价质量：封面“部门（单位）”未区分；自评表分值未按三级指标分解完全；文字表述中部门概况缺少序号4，序号5中年度是2022；绩效分析不完整，缺少得扣分依据，扣1分，共2分，得1分。

整体评价公开时间：《子洲县财政局关于对预算单位开展2023年度部门（单位）整体支出绩效自评的通知》（子财发【2024】75号）要求3月20日前报县财政局审核公开，该部门5月13日公开，扣1分，共1分，不得分。

项目评价全面性：该单位应公开21个项目自评，实际公开19个项目自评，扣0.4分，共1分，得0.6分。

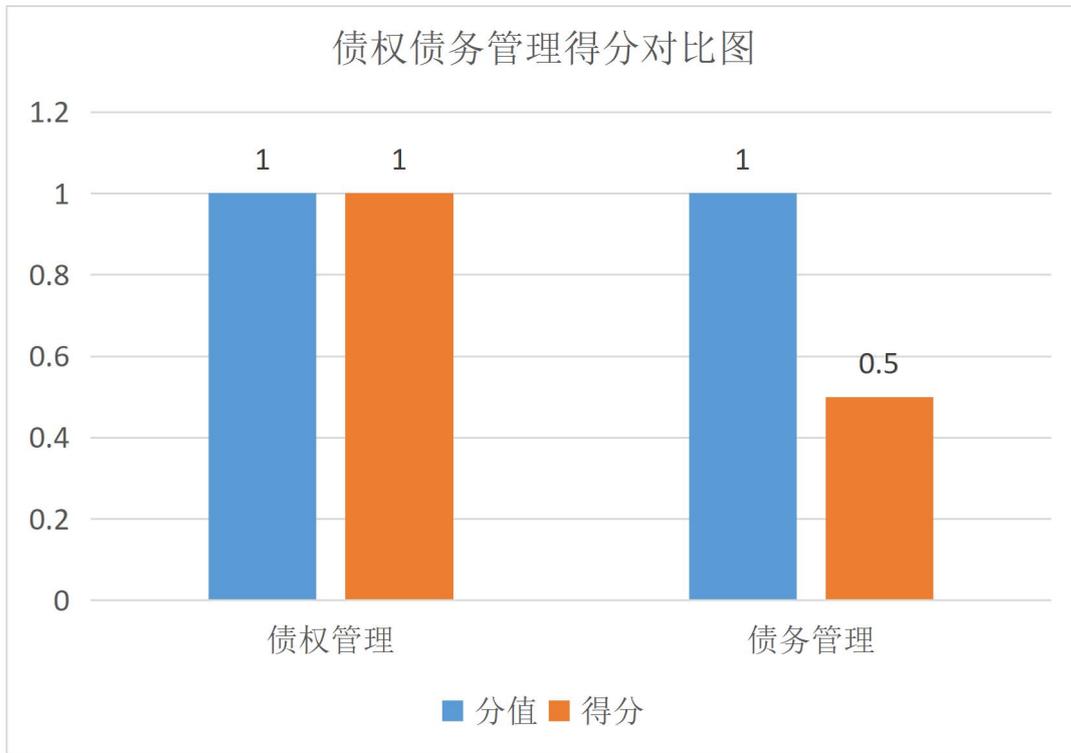
项目评价质量：村庄规划编制项目自评中，自评表副标题年度是2021，时效指标实际完成值未具体到时间点，成本指标设计不合理；绩效完成表设置了分值列（模板无），经济效益指标有指标无指标值；绩效分析不到位，扣1.2分，共2分，得0.8分。

项目评价公开时间：《子洲县财政局关于开展2023年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2024】74号）要求3月20日前报县财政局审核公开，该部门5月13日公开，扣1分，共1分，不得分。

部门评价质量：报告名称错误；资金管理使用情况第4条金额缺单位；评价指标体系与评分表不统一；最后附的第四部分多余，扣0.8分，共3分，得2.2分。

部门评价公开时间：《子洲县财政局关于开展2024年部门评价工作的通知》要求4月30日前报县财政局审核公开，该部门5月13日公开，扣2分，共2分，不得分。

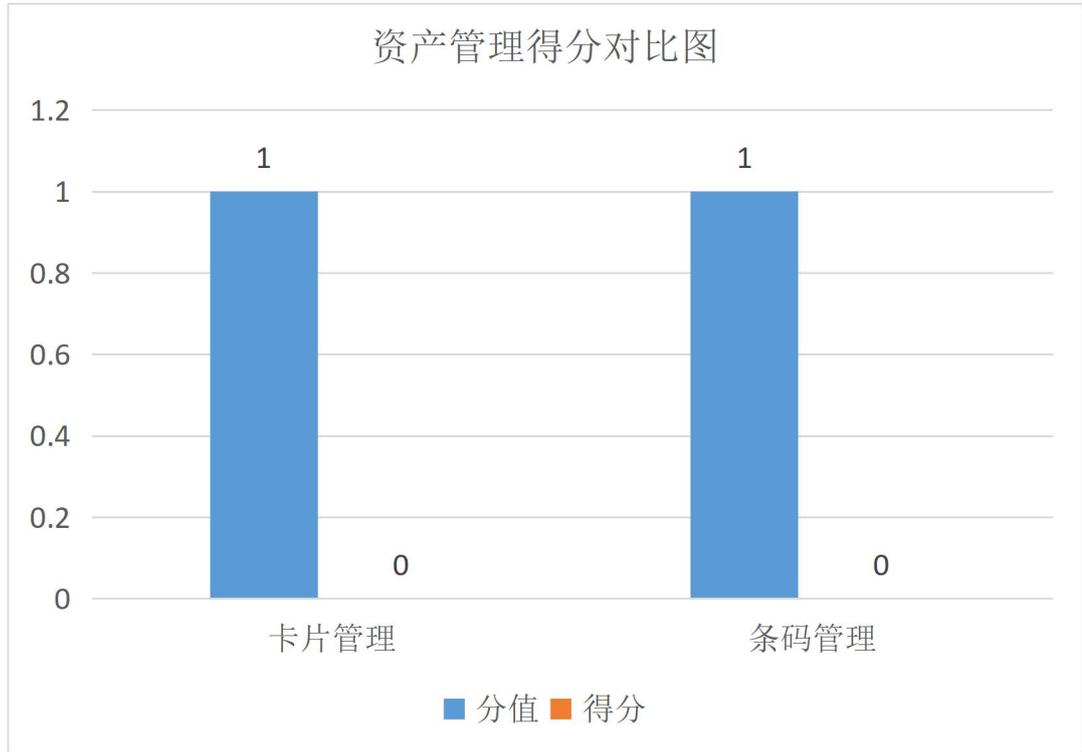
三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 1.5 分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：2023 年末债权余额=0 万元，2023 年初债权余额=0 万元，2023 年无债权变动，共 1 分，得 1 分。

(2) 债务管理：2023 年末债务余额=0.45 万元，2023 年初债务余额=0.45 万元，年末债务余额=年初，共 1 分，得 0.5 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 0 分。具体情况分析如下：

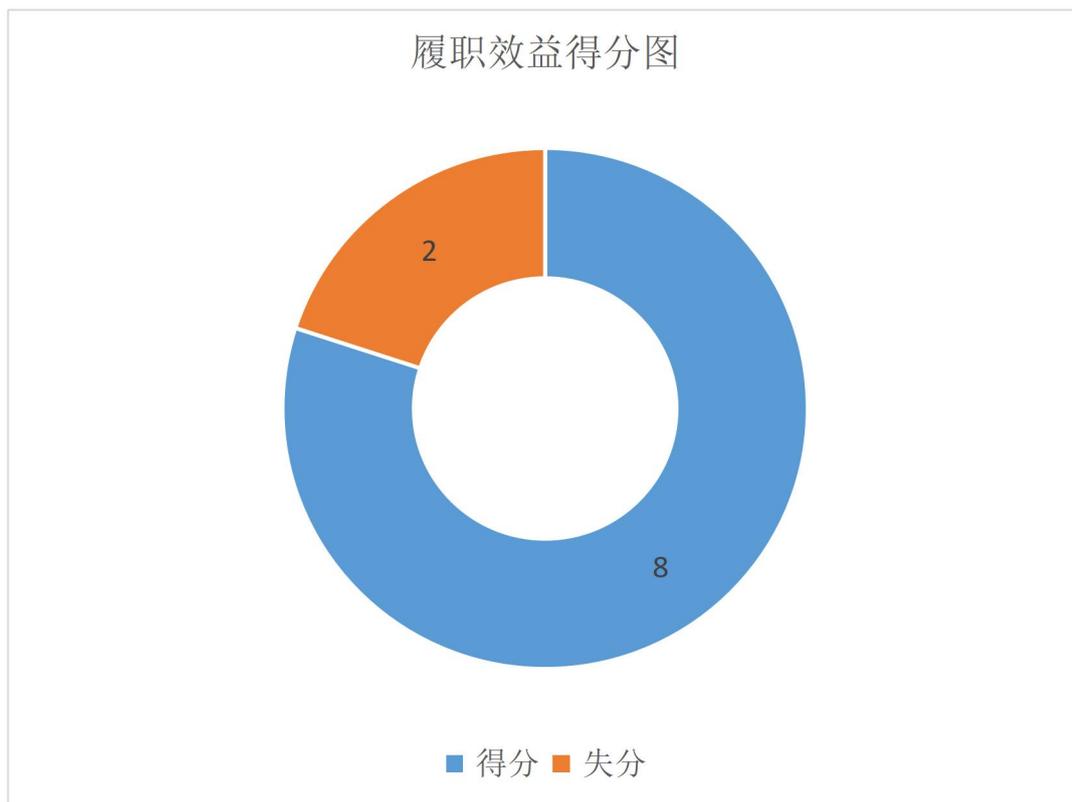


(1) 卡片管理：2023 年账面固定资产增加 29400 元，2023 年系统固定资产增加 80152 元，账面与管理系统变化不一致，共 1 分，得 0 分。

(2) 条码管理：2023 年入账固定资产未开展条码化管理，共 1 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 8 分（占该项满分值的 80%）。具体情况分析如下：



年度目标：共 10 分。2023 年度县委目标责任考核结果评为良好等次，得 8 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制水平有待于进一步提高。

预算报表编制不完整、不准确、不细化，完成整改任务不及时。主要表现为：①对个人和家庭的补助（509）说明不完整；“三公”经费及会议费、培训费情况说明说明不完整；②一般公共预算拨款支出明细情况中将表 6 的机关资本性支出（二）（504）错描述成机关资本性支出（一）（503）；报表封面格式错误；表目录对表 15 是否空表说明错误；③“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出=3884900÷10803900=35.96%，大于 10%；④《子洲县财政预算绩效评价中心关于 2023 年部门预算公开检查情况的通报》（2023

年第十期)要求在2023年12月10日前完成整改,该部门2023年12月11日完成整改。

2、预算控制不到位。

公用经费控制率差。主要表现为:2022年公用经费支出决算数为30.1万元,2022年公用经费支出预算数为24.05万元,公用经费控制率高达125%;2021年公用经费支出决算数为81.83万元,公用经费动态变动率为-63.22%,小于-15%。

3、部门预算绩效管理理念淡薄。

(1)项目绩效目标编制不准确。主要表现为:表13-17至20、13-21、13-24至27,表14资金错误;缺少国有建设用地供应评估费(8万元)、委托业务费(1万元)绩效目标表;表13-4总体目标与数量指标不符,时效指标和成本指标不明确;表13-7与13-8两个项目的总体目标一样;表13-11一级指标不完整;表13-15成本指标缺少指标值;表13-18总体目标与项目名称不匹配。

(2)绩效监控不到位。主要表现为:①该单位应监控项目数30个,实际监控项目14个,缺少16个;②监控质量:监控表子洲县村庄规划编制项目填报、子洲县地质灾害治理项目、子洲县镇级国土空间总体规划编制项目不完整,国有建设用地供应评估费、用地报批和土地供应测绘费经济效益指标前后矛盾,监控报告无基本情况表。

(3)部门绩效评价不到位。主要表现为:①整体评价质量:封面“部门(单位)”未区分;自评表分值未按三级指标分解完全;文字表述中部门概况缺少序号4,序号5中年度是2022;绩效分析不完整,缺少得扣分依据;②整体评价公开时间:《子洲县财政局

关于对预算单位开展 2023 年度部门（单位）整体支出绩效自评的通知》（子财发【2024】75 号）要求 3 月 20 日前报县财政局审核公开，该部门 5 月 13 日公开；③项目评价全面性：该单位应公开 21 个项目自评，实际公开 19 个项目自评；④项目评价质量：村庄规划编制项目自评中，自评表副标题年度是 2021，时效指标实际完成值未具体到时间点，成本指标设计不合理；绩效完成表设置了分值列（模板无），经济效益指标有指标无指标值；绩效分析不到位；⑤项目评价公开时间：《子洲县财政局关于开展 2023 年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2024】74 号）要求 3 月 20 日前报县财政局审核公开，该部门 5 月 13 日公开；⑥部门评价质量：报告名称错误；资金管理使用情况第 4 条金额缺单位；评价指标体系与评分表不统一；最后附的第四部分多余；⑦部门评价公开时间：《子洲县财政局关于开展 2024 年部门评价工作的通知》要求 4 月 30 日前报县财政局审核公开，该部门 5 月 13 日公开。

4、固定资产管理不严格。

主要表现为：①2023 年账面固定资产增加 29400 元，2023 年系统固定资产增加 80152 元，账面与管理系统变化不一致；②2023 年入账固定资产未开展条码化管理。

（二）建议和改进举措

1、提升预算公开编报水平。

加强业务人员财务知识的学习和培训及与财政部门的沟通力度，进一步增强业务人员的业务能力和责任意识，提升其预算信息编报的实操能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，做到预算编制合理、表述一致，上下年度增减准确，表格内部与文

字表述一致，同时做到预算编制按功能科目细化到类项级和按经济科目细化到类款级，并在财政部门规定的时间内全面完成整改任务。

2、加强预算控制力。

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，无特殊情况，做到公用经费只减不增，切实加强预算的控制能力，做到“先预算后支出、无预算不支出”。

3、组织绩效岗位责任落实，提升部门绩效评价工作水平。

根据《子洲县预算绩效运行监控管理暂行办法》（子财发【2020】261号）、《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）等相关文件精神，端正绩效评价态度，健全绩效评价常态化机制，增强部门及资金使用单位绩效意识，做到绩效评价工作由专职人员负责，并加强学习，进一步提高绩效评价站位和效能，切实提升部门绩效评价工作的质量和水平。

4、加强对国有资产的管理。

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，对于新购和划拨增加的固定资产及时在财务账目中及国有资产系统中同时登记，对于该处置的资产也要及时向国有资产事务中心申请处置，同时也及时调整账目，做好固定资产条码及时更新、信息完整等管理化工作，摸清家底，建立管理台账，切实做到账账相符、账实相符，防止国有资产流失，确保国有资产保值、增值。

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
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模板要求进行。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。	部门预算编制预算数据准确，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。部门预算编报按县财政局要求完成的得1分，按法定进行公开的得1分，否则不得分。	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%。	7
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。	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转结余数减去年初结转结余数）。	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 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。	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
			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
		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	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 0.5 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%。	1
	预算管理 (35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。	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。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。	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）。	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 0.2 分，扣完为止。	部门决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	
过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	编制内得满分。超编 1 人扣 0.2 分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣 0.5 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。	1
		绩效监控	完成财政部门布置集中监控任务得满分。	完成财政部门布置集中监控任务。	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，扣完为止。	按规定时间完成绩效目标监控工作。	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 2023 年网上公开的绩效目标为准。	2		

过程 (67分)	预算管理 (35分)	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，每发现一个项目扣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
	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，增减率在5%至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。	1
		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	2023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		2023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
奖惩	有严重违规违纪(20分)		部门单位被中省市县纪委、审计、财政等部门检查发现有重大违纪或违法的，扣20分。		
	奖励	发现问题及时整改(4分)	建立纪检、审计、财政等监督部门发现问题的整改台账的，并且问题都得到及时整改的得满分，如没有有关部门的检查不得分，有台账没有整改到位的也不得分。		
		部门评价(4分)	部门评价质量较高，而且在财政局规定任务外又完成的得分。		
		获得上级政府奖(2分)	每获得一次奖项的得1分，年度内同一内容只计算一次。最高得分		
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 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	部门预算的完整性	2	1	2处错误	
			部门预算的准确性	2	0.5	3处错误	
			部门预算细化性	2	1	其他占比=35.96%	
			部门预算的及时性	2	2		
			部门预算整改完成情况	2	1.8	整改推迟1天	
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	2	绩效目标编制差	
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	5.03	年初预算到位率 68.29% < 95%	
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	公用经费控制率=30.1÷24.05×	
			公用经费动态变动率	1	0	用经费动态变动率=(30.1-81.83)÷	
		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	财政支出事前绩效评估工作开展情况	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	3		
	部门决算细化性			3	3		
	部门决算的及时性			2	2		
	部门决算整改完成情况			2	2		
	财政供养人员		财政供养人员情况	1	1		
			绩效监控	财政部门布置集中监控任务完成情况	1	0	项目未全面监控
				绩效目标监控工作完成的及时性	1	1	
				日常绩效目标监控工作开展情况	1	1	
	绩效目标监控质量		2	0.5	监控质量差		
	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		整体支出绩效自评报告质量	2	1	5处问题	
			整体支出绩效自评公开的及时性	1	0	不及时	
			项目绩效自评的全面性	1	0.6	不全面	
			项目绩效自评报告质量	2	0.8	质量差	
			项目绩效自评公开的及时性	1	0	不及时	
		部门评价报告质量	3	2.2	质量差		
		部门评价公开的及时性	2	0	不及时		
	债权债务管理(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	年末债务余额=年初	
资产管理(2分)	卡片管理	固定资产账面情况与资产系统情况	1	0	账面与管理系统变化不一致		
	条码管理	固定资产条码情况	1	0	未开展条码化管理		
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	8	良好	
总分				100	73.93		