

湖南南方会计师事务所有限责任公司

HUNAN SOUTHEM ACCOUNTING NETWORKS AND ASSOCIATIATIONS CO., LTD

邵阳市双拥路宝庆府邸·馨园三栋一单元二楼 电话0739-5311268

湘南绩评字[2023]025号

邵阳市双清区自然资源局 2022 年部门整体 支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《邵阳市双清区财政局关于做好2023年度重点绩效评价工作的通知》有关规定，湖南南方会计师事务所绩效评价工作组于2023年11月对市双清区自然资源局2022年度部门整体支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

1、在职人员及机构设置情况。

邵阳市双清区自然资源局内设机构包括：单位人员构成，分别为：公务员6人、管理岗2人、专技岗2人，工勤岗19人；单位内设股室11个，分别为：办公室（人事股、财务股）、法规信息

综合股(档案信息股、测绘股、政务服务办公室)、国土空间生态修复股、国土空间规划股(自然资源规划监管股)、国土空间用途管制股(自然资源开发利用股)、自然资源权籍调查监测和矿产资源保护监督股(地质勘查矿业权管理股)、林业股(森林防火股)、双清区火车自然资源中心所、双清区石桥自然资源中心所、双清区自然资源事务中心、邵阳市余湖公园管理所；二级机构设置情况，分别为：双清区火车自然资源中心所、双清区石桥自然资源中心所、双清区自然资源事务中心、邵阳市余湖公园管理所。

2、主要职能

(1) 依法履行全区城市开发边界线范围外的全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地，水等自然资源资产所有者职责和国土空间用途管制职责。

(2) 负责实施全区自然资源基础调查、专项调查和动态监测，负责自然资源调查监测评价成果的监督管理和信息发布。负责全区自然资源调查监测评价工作。

(3) 负责城市开发边界线以外的自然资源统一确权工作。负责自然资源确权资料收集、整理、共享、汇交管理等。

(4) 负责自然资源的合理开发利用负责全区城市开发边界线范围外的自然资源合理开发利用。

(5) 区自然资源局贯彻落实党中央关于自然资源(林业和草原)工作的方针政策和决策部署。企全面落实省委 市委，区委关于自然资源(林业和草原) 工作的部署要求 在履行职责过程中坚持和加强党对自然资源(林业和草原)工作的集中统一领导。

(6) 负责管理全区地质工作和联系全区内地勘单位编制全区地质勘查规划并监督检查执行情况。

(7) 负责地质灾害预防和治理、负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制地质灾害防治规划并组织实施。承担地质灾害应急救援的技术支撑工作。

(8) 负责矿产资源管理工作。负责矿产资源储量管理及矿业权管理。监督指导矿产资源合理利用和保护。

(9) 负责测绘地理信息管理工作。

(10) 根据区委授权，对乡(镇、街道)以及园区相关部门落实区委、区政府关于自然资源和国土空间规划重大政策、决策部署及法律法规执行情况进行督察。

(11) 贯彻落实中央、省、市林业相关的政策、法规、规章，负责林业及其生态保护修复的监督管理，拟订区级林业及其生态保护修复的政策、规划并组织实施组织林业生态保护修复和造林绿化工作。负责森林、湿地资源、石漠化防治工作的监督管理。负责陆生野生动植物资源监督管理，负责监督管理辖区内自然保护区、风景名胜区、自然遗产、地质公园等各类自然保护地。监督管理林业资金和国有资产，组织实施林业生态补偿工作。组织实施森林火灾防治规划，指导开展森林防火等相关工作。负责推进林业改革相关工作。

(12) 完成区委、区政府交办的其他任务。

3、部门履职目标 2022年严格卫片执法，确保土地利用规范

有序。月清“三地两矿”工作严格按照省厅要求，争取立案查处到位，积极促进整改。在2022年顺利完成双清区松材线虫病5个小班拔除任务，通过省林业局组织的专家组验收。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

市双清区自然资源局2022年度总支出682.12万元，其中基本支出441.28万元；项目支出240.84万元。

部门整体支出具体的使用方向如下：

2022年度部门整体支出使用方向统计表

序号	项目	支出金额（万元）		
		基本支出	项目支出	小计
1	工资福利费用	365.33	-	365.33
2	商品和服务费用	75.95	119.62	195.57
	其中：公务接待费	-	-	-
	公务用车运行维护费	-	-	-
	因公出国（境）费用	-	-	-
3	对个人和家庭的补助费用	-	121.22	121.22
4	资本性支出	-	-	-
5	对企业补助	-	-	-
	合计	441.28	240.84	682.12

经现场查阅支付记录显示：上表中的工资福利支出 363.33 万元，主要用于支付职工工资、津补贴及缴纳五险一金；商品和服务支出 195.57 万元，主要用于支付物业管理费、职工车补、工会经费等日常办公费用以及开展日常工作所产生的差旅费、租车费及相关办公开支；对个人和家庭的补助 121.22 万元，主要用于发放死亡抚恤金、退休职工生活补助及支付退休费。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）预算执行、使用、管理总体情况。

1、预算执行总体情况

2022 年双清区自然资源局预算收入为 777.01 万元，其中（1）年初结转和结余指标 62.99 万元；（2）当年预算指标 298.61 万元；（3）其他收入 68.29 万元；（4）年中追加预算 347.12 万元。2022 年预算支出为 682.12 万元（其中：基本支出 441.28 万元、项目支出 240.84 万元），预算执行率为 87.79%。2022 年末结余为 94.89 万元。

2、基本支出情况

2022 年市双清区自然资源局基本支出预算为 441.28 万元（其中：年初预算 265.01 万元、年初结转结余 62.99 万元，年中追加预算 113.58 万元），实际支出 441.28 万元（其中：人员经费支出 365.33 万元、公用经费支出 75.95 万元），2022 年末基本支出资金结余为 94.89 万元，预算执行率为 78.5%。基本支出具体情况如下：

2022 年度基本支出情况表

(单位: 万元)

支出类型		基本支出预算收入				实际支出 合计	预算执行率
		年初预算	上年结转	年中追加	小计		
人员经费	工资福利费用	238.9	62.99	63.44	365.33	365.33	100%
	对个人家庭补助费用	-	-	-	-	-	100%
人员经费小计		238.9	62.99	63.44	365.33	365.33	100%
公用经费	商品和服务费用	26.11	-	49.84	75.95	75.95	100%
	资本性支出	-	-	-	-	-	100%
公用经费小计		26.11	-	49.84	75.95	75.95	100%
合计		265.01	62.99	113.58	441.28	441.28	100%

(1) 工资福利支出 365.33 万元: 其中基本工资 147.21 万元、津贴补贴 5.15 万元、奖金 45.91 万元、绩效工资 41.26 万元、机关事业单位基本养老保险费 47.63 万元、职业年金缴费 6.2 万元、职工基本医疗保险缴费 18.78 万元、其他社会保障缴费 1 万元、住房公积金 41.81 万元、其他工资福利支出 10.4 万元。

(2) 商品和服务支出 75.95 万元: 其中办公费 12.89 万元、印刷费 0.76 万元、水费 0.19 万元、电费 1.75 万元、邮电费 0.04 万元、差旅费 1.43 万元、培训费 1.82 万元、劳务费 19.02 万元、委托业务费 3 万元、工会经费 9.85 万元、其他商品和服务支出 25.2 万元。

3、项目支出情况

2021 年市双清区自然资源局项目支出预算为 240.84 万元(其

中：年初预算 33.6 万元、年中追加 207.24 万元、)，实际支出 240.84 万元，预算执行率为 100%。项目支出具体情况如下：

(1) 商品和服务支出 119.62 万元：其中 维修(护)费 17.78 万元、劳务费 5.24 万元、委托业务费 69.33 万元、其他商品和服务支出 27.23 万元。

(2) 对个人和家庭的补助 121.22 万元：其中奖励金 6.08 万元、个人农业生产补贴 115.14 万元。

4、“三公经费”预算支出情况

市双清区自然资源局 2022 年度“三公经费”预算数 2 万元，其中公务接待费 2 万元；实际支出 0 万元。

5、政府采购预算支出情况 2022 年本部门政府采购预算总额 0 万元，其中，货物类采购预算 0 万元；工程类采购预算 0 万元；服务类采购预算 0 万元。2022 年政府采购支出总额 120.38 万元。个别采购存在未进电子卖场履行政府采购手续的现象。

6、非税收入情况 2022 年市双清区自然资源局无非税收入预算，2022 年实际上缴非税收入 168.42 万元，属行政事业性收费收入。

7、制度建设及执行情况

(1) 资金管理制度建设及执行情况

市双清区自然资源局根据《会计法》、《预算法》、《行政单位会计制度》等法律和财政部及省财政厅有关财务规章的规定，出台了《关于进一步加强财务管理的通知》；根据《邵阳市党政机关国内

公务接待管理细则》、《邵阳市本级行政事业单位办公设备设施配置标准》、《邵阳市市直机关培训费、差旅费、会议费管理办法》等文件，制定了《市双清区自然资源局财务管理制度》、《市双清区自然资源局公务接待管理制度》等制度。制度明确了经费审批权限和程序，规范了财务报账流程，对公务接待、公车运行维护费、差旅费、培训费等开支进一步细化管理，确保资金运行可控。

经现场评价，会计核算方面：基本支出和项目支出分别核算，不同的项目资金分别设置对应的项目名称进行辅助核算；支出依据的合规性、完整性方面：基本按照制度执行，支出标准、流程均符合相关规定。

（2）资产管理制度建设及执行情况

市双清区自然资源局根据《行政事业单位国有资产管理办法》制定了《固定资产管理办法》，制度明确了固定资产购置、使用、处置、清查等相关要求，经现场评价发现，未开展固定资产盘点工作，个别采购未通过电子卖场签订合同。

三、绩效评价工作情况及评价结论

湖南南方会计师事务所成立了绩效评价工作小组并对市双清区自然资源局进行现场绩效评价，现场评价工作内容主要有：

（一）核实数据。核实 2022 年度部门整体支出数据的准确性、真实性。检查 2022 年度部门整体支出情况，运用比较法、因素分析法等调查分析方法进行分析。

（二）查阅资料。查阅 2022 年度预算安排、非税收入、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

（三）实地查看。现场查看实物资产等。

（四）问卷调查。对部门履行职责情况的公众满意度发放问卷，进行调查。

（五）综合分析。归纳汇总提供的材料及自评报告，结合现场调查情况进行综合分析。

（六）撰写评价报告。评价组对各项评价指标进行评价和打分，形成绩效评价报告。

（七）评价结论。根据部门整体支出绩效评价指标评价，市双清区自然资源局 2022 年部门整体支出绩效评价得分 80.48 分，等级为“良”。

四、部门整体支出绩效情况

（一）部门履职目标完成情况。2022 年以来，双清区自然资源局在区委、区政府的正确领导下，全局上下紧紧围绕“二区一中心”的战略目标，以习近平总书记新时代中国特色社会主义思想、习近平总书记对湖南重要讲话重要指示批示精神及二十大会议精神为指导，攻坚克难，均能较好完成各项工作任务，为双清经济社会发展提供了有力保障。

（二）部门履职社会效益。

1、全面落实耕地保护责任制。

根据邵阳市耕地保护目标管理（2018—2022 年）责任书签订的责任状，把耕地保护作为首要任务，严格按照市长与区长签订的责任状耕地保有量不少于 3353 公顷，永久基本农田保护面积保持 1727 公顷不减少原则，一项一项落实到位。

2、严格落实国土执法监察工作。

①**卫片执法。**五年来，区局认真履职，扎实完成了多频次土地卫片执法工作，2018年双清区所辖范围共涉及图斑100个，图斑面积959.1亩，其中耕地588.57亩，违法项目用地2宗。2019年共下发辖区内卫片图斑88个，监测面积1311.89亩，监测耕地面积209.86亩，其中合法图斑82个，违法图斑6个，分别为碧桂园房地产、肥田安置地、前进村安置地，渡头桥惠民自来水厂、前进村安置地两个图斑。2020年共下发季度图斑50个（含村民建房）其中涉及违法图斑25个，其中大部分为村民建房，2021年共下发季度图斑70个，核实违法推填土类30余宗，大部分已复垦整改。2022年季度图斑共下发161个，正在核实，还未完成举证和合法性判定。从近五年卫片执法情况来看，项目违法用地已经零增长，农村村民违法建私房也在逐步规范。

②**月清三地两矿工作。**月清三地两矿工作兴起于2020年2月，截至目前共下发二十六批次图斑，双清辖区内共下发图斑数300余个，经核实，共涉及违法图斑32个，该局严格按照省厅要求，立案查处到位，积极促进整改，在市级排名中，该区多次排名前三，2022年全年已实现零违法用地增长目标，该区违法用地整改仅剩5个图斑（4宗地）未完成整改，整改率87.5%，位居全市第一。

3、严卡时间节点，全力推进房地产突出信访办证和农房一体确权登记工作。

一是严格按照上级要求，全面完成房地产突出信访办证工作。2022年，全区房地产办证任务共13宗，分别为：双龙紫薇园、祥和佳园、湘西南物流5宗、汽车大厦、临江花园、裕丰家园二期、裕丰铁路安置地、福源浅水湾、棉麻土产公，到9月份止，已全部完成。在房地产突出信访办证工作中，严格要求，做到全面摸排、应纳尽纳，把化解房地产办证矛盾摆在首要位置，全年无重大房地产办证突出信访问题。二是有序推进农房一体确权登记工作，通过在两塘村的试点工作以后，全面铺开，渡头桥镇只有姚喆村没有完成，滨江已完成一个村，共完成农房登记3100多份，由于疫情原因，外业工作已暂停，但内业整理已基本完成。

4、做好乡村规划工作，全力保障全区项目用地。

2018-2022年核村民建房用地在土地利用总体规划占用的地类依据是否占用永久基本农田；项目用地初步选址是否符合土地利用总体规划、是否符合控制性详细规划。为加快区建设和经济发展的步伐，根据区城镇规划布局，严格执行土地利用总体规划和年度计划。一是农村“空心房”整治工作，2018年以来该区共拆除农村“空心房”16.3991公顷，复垦复绿面积400亩，超额完成上级交予的任务。二是全区切坡建房摸底排查、农村乱占耕地建房摸底排查共213户，目前正逐步进行整改。

5、明确项目目标任务，做好地质灾害防治工作。

按照《湖南省地质灾害防治条例》的要求，在全面排查地质灾害点的基本情况基础上，认真编制《双清区自然资源局地质灾

害应急预案实施方案》，印发各乡镇办及区直相关单位实施。使地质灾害防治各项目标任务、责任分工、管理措施真正落到实处。2018年该区存在地质灾害点有36个，2019年32个，2020年24个，2021年12个，至2022年还剩12个地质灾害点。

6、严格落实各项工作。

近五年，创森工作严格按照市创森办工作实施方案对标对表完成各项工作任务，同时，对照生态廊道建设外业设计、中央、省、市营造林计划任务今年以来共完成造林面积近1000亩。林木绿化率、森林蓄积量只增不减，目前双清区林木绿化率30.09%，森林蓄积量77768立方米。同时，成功配合区检察院完结1宗鸚鵡生态环境损害赔偿案。以“一长四员一队”工作机制，严格落实森林防火工作，用林长制巡护系统严格监管野外用火行为，无人员伤亡事故发生。

五、绩效指标评分及评价结论

经综合分析评价与复核，市双清区自然资源局2022年度部门整体支出绩效评价得分80.48分，评价等级为“良”。评分明细如下：

（一）投入：总分14分，扣4分，得10分。

人员控制率110.34%，扣2分；

重点支出按排率714.29%，扣2分；

（二）过程：总分47分，扣11分，得36分。

1、预算调整率达128.43%，扣2分；

2、公用经费控制率290.88%；扣2分；

- 3、2022 年度政府采购预算 0 万元，2022 年政府采购支出总额 120.38 万元；部分未通过电子卖场采购，扣 1.5 分；
- 4、原始凭证不齐全，财务制度执行不力，扣 1 分；
- 5、未按资产管理制度要求开展定期盘点，扣 0.5 分；
- 6、未建立固定资产台账并实行编码管理，固定资产费用化，扣 2 分；
- 7、绩效目标运行监控未按要求完成，扣 2 分。

（三）产出：总分 22 分，得 18 分。

2022 年部门整体工作质量评估为“合格”，扣 4 分。

（四）效果：总分 17 分，扣 0.52 分，得 16.48 分。

市双清区自然资源局圆满完成各项工作任务，产生了良好的社会效益；社会公众和服务对象满意度为 93.52%，扣 0.52 分。

六、存在的问题

1、**人员控制率偏高。**邵阳市双清区自然资源局“三定方案”确定人员编制为 29 人，2022 年末实际在岗人员为 32 人，控制率为 110.34%。

2、原始凭证不齐全，财务制度执行不力。

（1）2022 年 9 月 4#支付湖南林科达生态科技有限公司技术服务 3 万元，无验收单，发票无证明人签字。

（2）2022 年 10 月 9#支付刘阳华食堂劳务费 0.9 万元，发票销售方和购买方都为邵阳市双清区阳华烹饪劳务。

（3）资产负债表应付职工薪酬借方余额 224.70 万元（原因：经核实为做账错误导致）未调整。

3、政府采购执行不力，政府采购预算不严谨。

(1) 2022 年度政府采购预算为 0 元，实际支出采购 120.38 万元，决算报表中未统计政府采购数。

(2) 2022 年 10 月 11#支付湖南中和生态科技有限公司技术服务费 10 万元；2022 年 2 月 2#、3#支付湖南楚信律师事务所律师咨询顾问费 8.6 万元；均未进电子卖场履行政府采购手续。

4、资产管理松懈。(1) 固定资产未按资产管理要求计入资产管理系统，未对固定资产进行编码管理，未进行固定资产盘点。

(2) 2022 年 1 月 36#购买办公室文件柜、茶水柜 4660 元，计入费用，未入固定资产。(3) 2022 年 1 月 37#购买双位屏风、办公桌椅 8340 元，计入费用，未入固定资产。

5、预算编制不准确，经费控制不力。2022 年度追加预算资金 383.51 万元，全年预算数为 777 万元，预算调整率达 128.43%；2022 年度实际支出的公用经费总额为 75.95 万元，预算安排的公用经费总额为 26.11 万元，公用经费控制率 290.88%；

6、绩效目标运行监控未按要求完成。评价过程中未发现项目支出绩效运行监控表、项目支出绩效运行监控报告。

七、改进措施及有关建议

(一) 严把人员准入关。提高人员素质与办事效率，逐步降低人员编制，减少财政负担。

(二) 加强支付业务管理。对原始凭证不齐全、不规范的报账行为，应拒绝报账入账。严格遵循付款审批手续，做到合同对象、票据单位和付款对象完全一致，保证资金财产安全。

(三) 严格执行政府采购程序。认真履行政府采购审批手续，确保采购行为合法合规，公正合理。

(四) 加强资产管理，做好政府“管家”角色。按照资产管理制度规定合理购置、配置、处置固定资产，至少每年进行一次以上资产盘点，同时定期或不定期组织人员抽查账实相符情况，资产调拨、更换、处置、借出时均及时更新信息，以保证资产账实相符。对往来款项要加强管理，做到每月一小清，年终一大清；做到应收的及时收回，应付的及时清偿。应收账款，应付账款必须设置明细科目。

(五) 科学合理编制预算，提高资金使用效率。根据上年支出情况和本年计划科学编制预算，合理安排项目所需资金。定期关注支出进度和预算执行率，确保财政资金得到充分利用，避免资金闲置，提高财政资金的使用效率。

(六) 实现绩效目标全过程管理。全面实施预算支出的绩效目标申报、过程管理监控及运行总结评价报告，确保财政资金的全方位、全过程、全覆盖绩效管理；加强绩效运行监控，及时跟踪资金支付进度、项目建设情况及绩效目标完成程度；全面客观进行绩效自评，为下一步改进工作提供指导。

附件：部门整体支出绩效评价评价指标得分表

湖南南方会计师事务所有限责任公司

中国·邵阳



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年12月2日

附件：1、部门整体支出绩效评价指标评分表

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表						
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
投入（14分）	目标设定（7分）	绩效目标合理性	3	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。 以上各项每发现一起不符合要求扣1分，扣完为止。	3
		绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。	①有目标，计1分，否则不得分； ②目标明确，细化量化良好，个性指标中量化指标超过3个，计1分，量化指标为2个，计0.5分，2个以下不得分； ③与年度任务数或计划数相对应，计1分，大于50%计0.5分，对应低于50%不计分； ④目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计1分，否则不得分。	4
	预算配置（7分）	人员控制率	2	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）人员编制数。 在职人员控制率≤100%计2分，每超出1%扣0.2分，扣完为止。	0

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		“三公经费”变动率	2	部门本年度“三公经费”实际数与上年度“三公经费”实际数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	<p>“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。“三公经费”：年度因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。</p> <p>该项得分，变动率为负数，计2分，变动率为正数，计0分。年度内“三公经费”完成数超过预算数，则该项计0分。</p>	2
		重点支出安排率	2	部门本年度重点实际支出与预算安排的重点预算支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	<p>重点支出安排率=（重点实际支出/重点预算支出）×100%。重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出支出总额。该指标参考部门年度项目支出及其预算。</p> <p>该项得分=安排率×2分。每超出5%扣0.5分，扣完为止。</p>	0
		非税收入安排率	1	反映部门本年度非税收入完成情况。	<p>非税收入完成率=（非税实际收入完成数/非税收入预算数）×100%，有减免因素的，以财政事务中心确定的为准。</p> <p>该项得分=完成率×1分。</p>	1

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
过程（47分）	预算执行（13分）	预算执行率	4	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度；部门（单位）本年度对项目支出绩效监控情况。	<p>①预算执行率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算执行数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数及追加的预算数。 该项得分，全年预算执行率95%以上计2分，95-90%（含），计1分，90-80%（含），计0.5分，小于80%不得分；</p> <p>②绩效目标执行监控是否按要求完成。 该项得分，实施项目资金运行监控的得2分，未实施的不得分。</p>	2
		预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	<p>预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力，市委、市政府临时交办而产生的调整及经济科目非跨类调整除外）。 该项得分，预算调整率<5%，计2分；5-10%（含），计1分；大于10%不得分。</p>	0
		结转结余	1	部门（单位）本年度结转结余情况，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金使用情况。	<p>结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。 该项得分，结余率≤10%的，计1分；结余率>10%（不含），0.5分；本年超支的，计0分。</p>	1

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		公用经费控制率	2	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。 该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率>100%，计0分。	0
		“三公经费”控制率	2	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率>100%，计0分。	2
		政府采购执行率和规范性	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	①政府采购预算执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 该项得分，完成本年度采购计划的，政府采购执行率≤100%，计1分，每超过1%扣0.1分，扣完为止； ②所有项目依法采购，无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为，并履行验收手续，计0.5分，否则不得分； ③预算单位建立了政府采购内控制度，计0.5分，否则不得分。	0.5

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
	预算管理 (29分)	管理制度 健全性	6	部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。 ④会计人员、机构是否按规定设置; ⑤会计基础工作是否健全; ⑥会计档案是否符合规定要求; ⑦项目管理是否规范(包括项目立项、申报、招投标、合同或协议要素、制度建立、按时完工等)。 以上情况每发现一例不符合要求的扣1分,扣完为止。	5
		资金使用 合规性	7	资金使用符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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办法的规定,计1分,1例不符合扣0.5分; ②资金的支付有完整的审批程序和手续,计1分,1例不符合扣0.5分; ③重大项目开支和大额资金使用经过单位党组集体研究决策,计1分,1例不符合扣0.5分; ④符合项目预算批复或合同规定的用途,计1分,1例不符合扣0.5分; ⑤没有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,计1分,发生1例不符合本指标的现象7分全扣; ⑥原始凭证的取得真实有效,计1分,1例不符合扣0.5分; ⑦无超标准发放津补贴、奖金、无用公款支付应个人支付的款项,计1分,1例不符合扣0.5分。 ⑧如评级单位评价年度出现严重的违纪违法事件,评价等级在原来的基础上下调一个等级。	7

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		信息公开性	4	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，基础信息是否完善，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明，基础信息对预算管理工作的支撑情况。	①无涉密情况的预算单位按规定及时、准确、完整的公开预决算和绩效管理信息，计1分，否则，酌情扣分； ②基础数据信息和会计信息资料真实、准确、完整，计1分，否则，酌情扣分。 ③按规定及时、准确、完整的公开部门（单位）整体支出自评报告和专项资金支出自评报告及对应评分表的，计2分；否则，酌情扣分；	4
		非税收入管理	1	反映部门非税收入的使用、管理情况。	①实行收支两条线，计0.5分，否则，计0分； ②未发生截留、坐支或转移，计0.5分，否则，计0分。	1
		绩效自评管理情况	8	部门（单位）绩效自评管理情况。	①是否按要求开展部门（单位）整体支出绩效自评和专项资金支出自评工作。 ②是否及时报送绩效自评报告； ③绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理； ④绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改； 该项得分，①、②、③、④各计1分。	8

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		重点绩效评价整改情况	3	部门（单位）上轮评价问题整改情况。	上轮重点评价问题全部整改，计3分；上轮重点评价问题部分整改，计1分；上轮重点评价问题未整改且无整改情况说明的不计分。	3
	资产管理 (5分)	资产管理制度健全性	1	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	①已制定合法、合规、完整的资产管理制度，计0.5分，否则不得分； ②相关资产管理制度得到有效执行，计0.5分，否则不得分；	0.5
		资产管理安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	①资产配置合理符合标准、保管完整，账务管理规范，定期盘点并有台账，账实相符的，计0.5分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止； ②资产处置规范，计0.5分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止； ③资产有偿使用或处置收入及时足额上缴，计0.5分，发现未上缴，本项不得分； ④资产购置履行政府采购手续，计0.3分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止；外租资产全部走合规程序，计0.2分，发现一例不合规，扣0.1分，扣完为止；	1

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		固定资产保管和使用情况	2	掌握预算单位固定资产配置管理使用情况。	①建了固定资产台账实行编码管理，且编码与实物完全匹配计1分，否则不得分； ②建立了固定资产增减变化审批程序的计0.5分，否则不得分； ③固定资产无闲置浪费现象计0.5分，发现一处扣0.1分，扣完为止。	1
产出 (22分)	职责履行 (22分)	部门整体工作质量	6	反映部门党委政府绩效考核评估等级	以区委、区政府绩效绩效考核评估结果为依据：优秀，计6分；良好，4分；合格，2分；不合格，0分。	2
		实际完成率	4	部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职工作任务目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%。实际完成工作数：一定时期(年度或规划期)内部门实际完成工作任务的数量。计划工作数：部门整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。 该项得分=完成率×4分。	4
		完成及时性	4	部门在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职实效目标的实现程度。	完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100%。及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 该项得分=完成及时率×4分。	4

2022年市双清区自然资源局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		质量 达标率	4	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100%。质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 该项得分=达标率×4分。	4
		重点工作 办结率	4	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 该项得分=办结率×4分。	4
效果 (17分)	履职效益 (17分)	经济 效益	9	部门履行职责对经济发展、社会发展、生态环境所带来的直接或间接影响。	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行评价。 该项得分=依据评价内容相应计分。	9
		社会 效益			此三项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	
		社会公众 或服务对 象满意度	8	社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采用社会调查的方式(不少于30份)。 该项得分=满意率×8分。	7.48
合 计			100			80.48