

附件 2

六安市自然资源和规划局 2024 年自然资源和规划工作经费项目绩效评价报告

市财政局：

根据《六安市财政局关于开展 2024 年度预算绩效自评和部门评价工作的通知》（财绩函〔2025〕30 号）要求，我局高度重视，认真组织开展 2024 年度自然资源和规划工作经费项目绩效评价工作，现将绩效评价相关情况汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景：本次重点项目支出绩效评价为自然资源和规划工作经费项目，该项目为局机关预算项目，项目年初预算经费 3867.39 万元，实际下达预算 1832.48 万元。

2.项目主要内容及实施情况：该项目年初预算共 3867.39 万元，包含合同尾款 2211.39 万元，测绘工作经费 170 万元，2024 年规划报批审图和工程报建技术复核服务 400 万元，建设工程规划核实技术报告项目申请预算（含规划验线及批后巡查）400 万元，局中评会组织初中级职称评定费 6 万元，土地成片开发方案编制、规划方案等第三方技术审核和各类专项规划的合规性审查费用 355 万元，地质灾害与矿产管理委托业务费 48 万元，2024 年度矿山生态修复技术支撑服务 16 万元，耕地卫片执法和耕地资源质量分类年度更新与监测工作费用 20 万元，土地利用工作经费 100 万元，建设项目

用地预审阶段规划选址综合论证工作经费 20 万元，保障各类会议等 121 万元。

3.资金投入和使用情况：该项目于 2024 年 12 月结束，执行率高，基本完成年初预定的各类目标。项目年初预算经费 3867.39 万元，实际下达金额 1832.48 万元，实际支出 1832.48 万元，执行率 99.99%。项目涉及规划方案设计审查、地价动态监测、矿产资源总体规划环境影响评价报告和废弃矿山治理等均已完成年初目标。资金使用透明高效规范，保障了项目的正常开展。

（二）项目绩效目标

总体目标：通过项目实施，完成规划审图及技术核实、土地出让和矿山开采监测等工作，全年自然资源管理工作顺利开展，实现权责明确、保护严格、监管有效的自然资源产权制度等工作目标。

该项目年度内完成规划核实审图工作，按时保质完成矿山生态修复年度治理任务，完成矿山生态修复、年度地价调查与监测、年度土地供应计划和储备计划制定，组织市本级土地出让评估等；完成矿产资源规划环境影响评价，规范矿产资源储量管理。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

本次绩效评价是根据《中共六安市委 六安市人民政府关于印发<六安市市级预算绩效管理暂行办法>的通知》（六办发〔2020〕21 号）相关规定，严格遵守《六安市财政局关于印发<六安市财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》

非现场评价形式，对搜集的文件资料等进行整理分析，形成非现场评价结果。根据评价工作组掌握的文件资料、数据支撑、非现场评价结果，最终形成了本次绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次对自然资源和规划工作经费项目进行绩效评价，评价结果得分 89 分。绩效评价从决策、过程、产出、效益四个方面，对该项目的立项充分合规性、绩效目标合理性、预算执行性、完成及时性等进行了综合评价及打分，评价认为该项目立项依据充分规范，设置的绩效目标合理明确，预算编制科学合理，资金使用规范，管理制度健全，实际完成率高，实施效益和满意度得到了一致肯定。（详见附表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策设置了项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标和立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性等六个三级指标，分别为：

1.立项依据充分性。着重考察项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；是否符合行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；是否属于公共财政支持范围，是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则；是否属于公共财政支持范围，是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则；是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。该项目依据上级文件精神实施，是自然资源部门开展业务的必要需求，属于公共财政保障范围，符合财政事权与支出责任适应原则，

不与其他内部项目重复。

2.立项程序规范性。着重考察是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。该项目根据上级文件要求进行立项，附有相关文件材料，并通过部门和财政系统审核，立项程序符合规范要求。

3.绩效目标合理性。着重考察是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。该项目设有中期和年度绩效目标，根据项目具体内容进行设定，对项目实施情况进行全面评价。项目年度绩效目标基本完成，项目投资额和资金量契合。

4.绩效指标明确性。着重考察是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。该项目绩效目标设置精细，指标设置清晰，项目任务数目标值明确。

5.预算编制科学性。着重考察预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。该项目预算编制经过部门和财政部门审核，经过充分的测算进行资金申请，与工作任务相符。

6.资金分配合理性。着重考察预算资金分配依据是否充分；预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。该项目资金分配依据科室业务申请，根据业务实际开展进行保障，与项目实际情况相适应。

（二）项目过程情况

项目过程设置了资金管理、组织实施两个二级指标和资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率等六个三级指标。

1.资金到位率。着重考察实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。实际下达金额 1832.48 万元，实际支出 1832.48 万元，执行率 99.99%。

2.资金拨付及时性。重点考察项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。该项目资金按期下达，在规定期限内分配至预算科室，符合财务管理办法。

3.预算执行率。重点考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算执行情况。实际下达金额 1832.48 万元，实际支出 1832.48 万元，执行率 99.99%，执行率高。

4.资金使用合规性。重点考察是否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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目预算符合资金管理办法，资金列支均有合规审批手续，符合预算及合同规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

5.管理制度健全性。着重考察是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。该项目预算单位内部严格执行财务管理制度，印发有

《六安市自然资源和规划局财务管理暂行办法》、《六安市自然资源和规划局“三重一大”事项决策制度（第二次修订）》、《六安市自然资源和规划局关于明确会议、培训报销等有关规定的通知》，财务管理制度合法合规完整。

6.制度执行有效性。着重考察是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。该项目落实有效有序开展，遵守法律法规，各类资料齐全符合财务管理要求。

（三）项目产出情况

项目产出设置产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个二级指标和实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率四个三级指标。

1.实际完成率。着重考察项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。该项目与年初预算目标相比，基本完成了预定目标。由于预算资金紧张，对国土空间规划分期款项等未给予保障。

2.质量达标率。着重考察项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。该项目完成成果均有上级标准或验收流程，质量达标率为 100%。

3.完成及时性。着重考察项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。该项目均在预算年度内完成了预期任务或目标，完成及时性

100%。

4.成本节约率。着重考察完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。由于预算资金紧张，根据项目开展情况申报计划，财政予以下达指标的全部完成支付，实际与年初预算相比未下达指标 2034.91 万元。

（四）项目效益情况

项目效益由实施效益和满意度两个三级指标构成。

1.实施效益。着重考察项目实施所产生的效益。根据该项目实施产生的经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，该项目都基本完成了先期设定的目标，为业务后续开展打下了良好的基础，效益明显提升。

2.满意度。着重考察服务对象对项目实施效果的满意度。因该项目为业务开展专项经费，业务科室及单位均对项目实施及完成情况表示满意。

五、主要经验和做法

我局深刻认识到项目绩效评价工作的重要意义，迅速组建工作小组开展工作，一是聚焦重点，协调推进。明确分工责任到人，全力负责项目绩效评价的具体执行。各业务科室积极响应，全面提供资料，确保整个评价流程严格遵循既定操作规程，有条不紊稳步开展。

二是务求实效，公开公正。紧紧围绕绩效评价重点项目所关联的业务领域，在评价推进过程中，高度聚焦成果验收环节，精心做好各类相关信息的收集与整理工作。始终坚持以项目圆满完成为根本目标导向，精心构建规范的打分机

制，从根本上确保绩效评价结果真实可靠、切实有效。通过严谨的分数统计流程，最终得出客观公正的评价分值，整个评价过程有理有据，评价结果令人信服。

三是深度剖析，强化应用。在圆满完成所涉项目的评价工作后，对项目实施的全过程及最终成果进行深度剖析。认真梳理、仔细研判每一项扣分原因，切实保障绩效评价结果能够精准融入项后续改进工作中。将分析得出的差距因素转化为提升项目质量的关键着力点，为后续项目规划与开展提供极具价值的提示与有力督促，助力项目实施水平持续提升。

六、存在问题及原因分析

绩效评价工作开展过程中，虽然工作完成程度高，过程较为顺利，但是也发现了一些问题：主要是预算绩效编制还需优化。一方面是财务人员对业务工作熟悉度不高，部门指标编制有待优化，另一方面由于预算资金规模不断缩小，在预算执行方面离年初预算差距较大。

七、有关建议

建议财政部门加强对绩效评价工作的业务指导，简化评价流程，结合业务单位实际对评价体系提出意见，对评价中存在的疑难问题畅通答疑渠道，及时沟通交流。

附件：评价指标体系及打分情况表

2025年3月13日

自然资源和规划工作经费项目支出绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	赋值	得分
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；	0.5	0.5
			③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	1	1
			④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则；	1	1
			⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	1	1
		立项程序规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立；	1	1
			②审批文件、材料是否符合相关要求；	0.5	0.5
			③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	1	1

绩效目标	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；	1	1	
		②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	1	1	
		③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；	1	1	
		④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1	0.5	
	绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	1	0.5	
		③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	1	1	
	资金投入	预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证；	1	1
			②预算内容与项目内容是否匹配；	1	1
			③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	1	1
④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。			1	1	
资金分配合理性		①预算资金分配依据是否充分；	1	1	
		②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地	1	1	

			方实际是否相适应。		
过程 (20分)	资金管理	资金到位率	①实际到位资金与预算资金的比率	1.5	0.5
		资金拨付及时性	①项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。	1	1
	资金管理	预算执行率	①项目预算资金是否按照计划执行	2.5	1
		资金使用合规性	①是否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;	1.5	1.5
			②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	1.5	1.5
			③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;	1.5	1.5
			④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1.5	1.5
	组织实施	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;	1.5	1.5
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1.5	1.5
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;	1.5	1.5
			②项目调整及支出调整手续是否完备;	1.5	1.5
		③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;	1.5	1.5	
		④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等	1.5	1.5	

			是否落实到位。		
产出 (30分)	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率	7.5	7.5
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率	7.5	7.3
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间比较差值	7.5	7.5
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率	7.5	7
效益 (30分)	项目效益	实施效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	15	15
		满意度	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	15	15
合计				100	95.8

