

# 兖州区2021年自然资源局专项业务经费项目 绩效评价报告

委托单位：济宁市兖州区财政局

主管单位：济宁市兖州区自然资源局

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司



2022年8月



# 目 录

摘 要 .....	1
正 文 .....	1
一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项 .....	1
(二) 项目预算 .....	2
(三) 项目计划实施的内容 .....	2
(四) 项目组织管理 .....	5
二、项目绩效目标 .....	6
(一) 项目长期绩效目标 .....	6
(二) 项目年度绩效目标 .....	6
三、评价基本情况 .....	7
(一) 评价目的 .....	7
(二) 评价对象与范围 .....	7
(三) 评价依据 .....	8
(四) 评价原则、评价方法 .....	9
(五) 绩效评价指标体系 .....	11
(六) 评价人员组成 .....	13
(七) 绩效评价工作过程 .....	14
四、评价结论及分析 .....	18
(一) 综合评价情况及分析 .....	18
(二) 绩效评价结果分析 .....	18



(三) 评价分析及结论 .....	19
五、绩效评价指标分析 .....	19
(一) 项目决策情况 .....	19
(二) 项目过程情况 .....	22
(三) 项目产出情况 .....	23
(四) 项目效益情况 .....	25
六、取得的成效 .....	27
七、存在的问题及原因分析 .....	28
(一) 项目绩效管理规范性需提升 .....	28
(二) 预算编制能力有待提高，预决算差异较大 .....	28
(三) 工作计划与实际执行缺乏一致性 .....	28
八、有关建议 .....	29
(一) 提高绩效目标填报和流程管理规范性 .....	29
(二) 提升预算编制能力，降低预决算差异 .....	29
(三) 加强财政支持力度，增强工作的执行力 .....	29
九、其他需要说明的问题 .....	30
附件：1.绩效评价得分表 .....	31
2.问题清单 .....	34
3.调查分析报告 .....	35
4.2023 年专项业务经费绩效目标申报表 .....	40

## 摘 要

### 一、项目基本情况

济宁市兖州区自然资源局在执行单位事务时，依法履行其职责。根据《济宁市兖州区财政局关于批复2021年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3号）文件指示，批复关于自然资源局2021年度部门预算，包含此次绩效评价“专项业务经费”预算1338万元，专项业务经费涉及34个项目，即1.非法采砂案件占地面积及动用方量勘测保障经费2.卫片执法违法违规行为测绘勘测保障经费3.食用林产品质量安全监管经费4.2020年2021年度森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作经费5.古树名木保护性修复6.国际湿地城市创建7.基地苗木维护、管理、苗木引进及补植;8.土地储备登记费、储备土地管理看护费、储备土地评估、测量费9.土地出让评估，测绘，公告费10.印花税11.不动产存量数据整合项目12.不动产权籍调查13.第三次土地调查14.农村集体土地房地一体登记工作15.农村集体土地确权发证剩余未拨付经费16.不动产证书，登记责任保险采购及日常所需经费17.兖州区土地征收报批、供地发生的用地勘测定界、测绘、出图18.土地征收报批，增减挂钩管理信息系统建设，城乡建设用地增减挂构和工矿度弃地复垦利用调整项目档案信息化19.兖州区设施农业用地备案信息系统录入管理20.农村土地承包经营权登记成果资料接收整理入库项目21.动产档案整理入库、外派人员驻场服务项目22.数据库管理系统积共享平台建设及档案保

护23.土地变更调查(2019-2021年度)24.不动产及局机关数据融灾备份、自然资源局一张图更新升级及信息安全等级保护25.集体建设用地和农用地基准地价制定26.城镇标定地价、农村闲散土地调查、公用用地绩效调查评估及城镇低效用地调查27.土壤污染检测费用28.社会稳定风险评估费29.林长制工作经费30.农村违法占用耕地建房摸排调查及专项整治经费31.自然保护地整合优化32.防灾减灾检疫服采购33.济宁兖州区十四五基础测绘规划编制费用预算34.森林植被恢复费。34个项目中其中已完工9个项目，建设中7个项目，未开工18个项目。

根据《济宁市兖州区财政局关于批复2021年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3号）文件，2021年自然资源局“专项业务经费资金”专项业务经费1338万元。

根据兖州区自然资源局提供资料以及沟通调查，获取2021年34个项目预算资金使用情况，2021年专项业务经费1338万元未全部拨付，发生实际支出金额1009.90588万元，尚有328.09412万元资金缺口。

## 二、绩效目标

项目长期绩效目标：进一步优化国土空间布局，进一步做好要素保障工作，进一步做好生态文明建设，进一步提升业务工作水平，进一步做好自然资源综合执法工作，进一步提升干部队伍建设水平。

项目年度绩效目标：全面整合城乡规划、土地利用总体规划等各类空间规划，高质量编制国土空间总体规划，开展重大空间布局、城市用地布局、区域交通、水系环境、地下空间等专题研究，完善“两规”一致性处理方案，逐步形成“多规合一”的国土空间规划体系，着力打造“一本规划、一张蓝图干到底”，实现对国土空间的有力管控。积极做好林长制、森林督查、林业产业发展、湿地监管和野生动植物保护工作，进一步提高林业资源管理水平。加速推进第三次国土调查、农村房地一体不动产登记、城区不动产权籍调查等工作，稳步推进解决不动产登记历史遗留问题。按要求做好2021年基础测绘计划编报和“十四五”基础测绘规划编制工作，提升基础测绘水平。

### 三、评价结果

按照项目决策、项目管理、项目产出和项目效益的分析内容和思路，对2021年兖州区自然资源局专项业务经费项目进行详细分析，总得分为76.9分。绩效评价综合结果及绩效级别依据省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为中，成效不突出。

### 四、存在的问题

项目组在绩效评价过程中发现，该项目绩效管理的规范性需提升，预算编制能力有待提高，工作计划与实际执行缺乏一致性。

## 五、有关建议

提高绩效目标填报和流程管理规范性，加强组织领导，主管单位应建立健全监督管理及考核制度。提升预算编制能力，降低预决算差异，重视单位预算编制工作。预算编制前开展社会经济市场调研工作；加强对单位预算编制的培训。加强财政支持力度，增强工作的执行力，加强对专项业务经费的财政资金支持力度，积极寻找问题解决方案，促使落地年度工作计划，提升工作执法的执行力。

# 正文

为加强济宁市兖州区自然资源局 2021 年专项业务经费项目资金管理，进一步提高专项经费保障水平，提高专项资金使用效率，合理安排资金使用用途，充分发挥专项资金的使用效益，受济宁市兖州区财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司作为第三方机构，承担了 2021 年兖州区自然资源局专项业务经费项目绩效评价工作，现将评价情况报告如下。

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

为全面贯彻落实各级文件精神、充分发挥自然资源部门在自然资源要素保障、自然资源管护以及社会服务方面的政府职能，根据自然资源局 2021 年度部门工作计划以及《济宁市兖州区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3 号）文件指示，批复关于自然资源局 2021 年度部门预算，确定设立此次绩效评价“专项业务经费”涉及的 34 个预算项目。

专项业务经费涉及的 34 个预算项目的实施，不仅是国土资源保障能力、国土资源节约、地理信息服务、国土资源服务民生的要求，也能使生态产品更加丰富，生态承载力明显提升，生态建设全面深化，林业生产力布局进一步优化，智慧林业发展水平大幅提升，从而推动国土资源改革稳步推进，使国土资源综合治理能力得到全面提升。

## （二）项目预算

根据《济宁市兖州区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3 号）文件，2021 年自然资源局“专项业务经费资金”专项业务经费 1338 万元，资金来源为财政拨款。

## （三）项目计划实施的内容

根据兖州区自然资源局提供资料以及沟通调查，获取 2021 年 34 个项目基本内容，即 1.非法采砂案件占地面积及动用方量勘测保障经费 2.卫片执法违法违规行为测绘勘测保障经费 3.食用林产品质量安全监管经费 4.2020 年 2021 年度森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作经费 5.古树名木保护性修复 6.国际湿地城市创建 7.基地苗木维护、管理、苗木引进及补植;8.土地储备登记费、储备土地管理看护费、储备土地评估、测量费 9.土地出让评估，测绘，公告费 10.印花税 11.不动产存量数据整合项目 12.不动产权籍调查 13.第三次土地调查 14.农村集体土地房地一体登记工作 15.农村集体土地确权发证剩余未拨付经费 16.不动产证书，登记责任保险采购及日常所需经费 17.兖州区土地征收报批、供地发生的用地勘测定界、测绘、出图 18.土地征收报批，增减挂钩管理信息系统建设，城乡建设用地增减挂构和工矿度弃地复垦利用调整项目档案信息化 19.兖州区设施农业用地备案信息系统录入管理 20.农村土地承包经营权登记成果资料接收整理入库项目 21.动产档案整理入库、外派人员驻场服务项目 22.数据库管理系统积共享平台建设及档案保

护 23.土地变更调查(2019-2021 年度)24.不动产及局机关数据融灾备份、自然资源局一张图更新升级及信息安全等级保护 25.集体建设用地和农用地基准地价制定 26.城镇标定地价、农村闲散土地调查、公用用地绩效调查评估及城镇低效用地调查 27.土壤污染检测费用 28.社会稳定风险评估费 29.林长制工作经费 30.农村违法占用耕地建房摸排调查及专项整治经费 31.自然保护地整合优化 32.防灾减灾检疫服采购 33.济宁兖州区十四五基础测绘规划编制费用预算 34.森林植被恢复费。34 个项目中已完工 9 个项目，建设中 7 个项目，未开工 18 个项目。

2021 年专项业务经费 1338 万元未全部拨付,发生实际支出金额 1009.90588 万元,尚有 328.09412 万元资金缺口。具体项目预算以及实际支出情况如表 1 所示:

**表1.项目资金使用一览表**

序号	项目名称	是否完工	预算金额 (万元)	实际支出 (万元)
1	非法采砂案件占地面积及动用方量勘测保障经费	未开工	38.85	0.00
2	卫片执法违法违规行为测绘勘测保障经费	未开工	10.50	0.00
3	食用林产品质量安全监管经费	未开工	2.10	0.00
4	2020 年 2021 年度森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作经费	未开工	6.30	0
5	古树名木保护性修复	是	6	6.00
6	国际湿地城市创建	是	3.36	20
7	基地苗木维护、管理、苗木引进及补植	未开工	12.6	0.00
8	土地储备登记费、储备土地管理看护费、储备土地评估、测量费	未开工	13.65	0.00
9	土地出让评估, 测绘, 公告费	是	77.70	25.00



序号	项目名称	是否完工	预算金额 (万元)	实际支出 (万元)
10	印花税	未开工	31.5	142.65
11	不动产存量数据整合项目	未开工	63	0.00
12	不动产权籍调查	否	247.80	44.16
13	第三次土地调查	否	62.16	227.94
14	农村集体土地房地一体登记工作	否	207.27	296.17
15	农村集体土地确权发证剩余未拨付经费	未开工	18.06	0.00
16	不动产证书，登记责任保险采购及日常所需经费	是	14.7	36.27
17	兖州区土地征收报批、供地发生的用地勘测定界、测绘、出图	未开工	21.00	0.00
18	土地征收报批，增减挂钩管理信息系统建设，城乡建设用地增减挂构和工矿废弃地复垦利用调整项目档案信息化	未开工	8.82	0.00
19	兖州区设施农业用地备案信息系统录入管理	未开工	2.10	0.00
20	农村土地承包经营权登记成果资料接收整理入库项目	未开工	56.7	0.00
21	不动产档案整理入库、外派人员驻场服务项目	是	42.00	159.4
22	数据库管理系统积共享平台建设及档案保护	未开工	4.20	0.00
23	土地变更调查(2019-2021年度)	未开工	11.34	0.00
24	不动产及局机关数据融灾备份、自然资源局一张图更新升级及信息安全等级保护	是	27.30	14.60
25	集体建设用地和农用地基准地价制定	是	21.00	15.00
26	城镇标定地价、农村闲散土地调查、公用用地绩效调查评估及城镇低效用地调查	未开工	43.05	0.00
27	土壤污染检测费用	未开工	109.20	0.00
28	社会稳定风险评估费	未开工	5.67	0.00
29	林长制工作经费	否	8.40	3.50
30	农村违法占用耕地建房摸排调查及专项整治经费	未开工	28.35	0.00
31	自然保护地整合优化	否	10.50	8.60
32	防灾减灾检疫服采购	是	1.008	4.61
33	济宁兖州区十四五基础测绘规划编制费用预算	是	8.40	6.00



序号	项目名称	是否完工	预算金额 (万元)	实际支出 (万元)
34	森林植被恢复费	未开工	113.412	0.00
合计			1338	1009.90

#### (四) 项目组织管理

济宁市兖州区自然资源局在执行部门事务时，依法履行其职责。根据工作分工及项目内容，部门主要负责人为第一责任人，部门各分管领导负责分管项目实施，具体项目分配到内设 28 个职能科室，层层落实，明确到人，严格责任。

自然资源局内设 28 个职能科室分别是：办公室、政策法规科、政务中心办公室、财务审计科、人事和科技合作科、机关党建科、信访科、自然资源所有者权益和开发利用科、国土空间规划科、绿化工作办公室、国土空间生态修复科、国土空间用途管制科、地质勘查管理和矿产资源保护监督科、林草资源和湿地保护监督科、自然保护地管理和野生动植物保护科、测绘地理信息科、防灾减灾和应急管理办公室、纪检监察室、土地储备中心、自然资源综合执法大队、地租征收服务中心、城乡规划服务中心、林业技术推广中心、自然资源调查监测和确权登记科、水资源服务中心、不动产登记中心、规划技术服务中心土地整治中心、国土资源信息中心局。项目实施时，各科室依据部门三定方案确定的科室职责开展工作，项目资金管理按照各项管理制度执行。

## 二、项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

### （一）项目长期绩效目标

进一步优化国土空间布局，进一步做好要素保障工作，进一步做好生态文明建设工作，进一步提升业务工作水平，进一步做好自然资源综合执法工作，进一步提升干部队伍建设水平。

### （二）项目年度绩效目标

全面整合城乡规划、土地利用总体规划等各类空间规划，高质量编制国土空间总体规划，开展重大空间布局、城市用地布局、区域交通、水系环境、地下空间等专题研究，完善“两规”一致性处理方案，逐步形成“多规合一”的国土空间规划体系，着力打造“一本规划、一张蓝图干到底”，实现对国土空间的有力管控。积极做好林长制、森林督查、林业产业发展、湿地监管和野生动植物保护工作，进一步提高林业资源管理水平。加速推进第三次国土调查、农村房地一体不动产登记、城区不动产权籍调查等工作，稳步推进解决不动产登记历史遗留问题。按要求做好2021年基础测绘计划编报和“十四五”基础测绘规划编制工作，提升基础测绘水平。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

针对 2021 年兖州区自然资源局专项业务经费项目，逐项调查兖州区自然资源局在政策执行过程中的项目决策、项目管理和项目绩效情况，主要涉及项目执行过程中的投入建设、管理制度建设、资金使用规范性、项目资金的使用和产出效果等，全面评价项目绩效状况。在此基础上，针对项目执行过程中存在的问题及不足，提出针对性的改进意见，以促进项目单位的项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金的使用效益，为下一步的预算资金安排和完善提供参考。

#### （二）评价对象与范围

本次绩效评价由山东德睿融投资咨询有限公司在对项目资料进行书面评审、现场查看走访以及电话访谈等基础上完成。绩效评价的评价对象为 2021 年兖州区自然资源局专项业务经费项目资金的使用绩效。

本次绩效评价主要包括：

- 1.项目资金投入情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性；
- 2.项目管理情况：涵盖组织管理制度建设、财务管理制度建设、会计信息质量监控；
- 3.项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性；

4.项目完成情况: 涵盖项目绩效目标完成情况、绩效目标完成质量、检查验收情况;

5.项目效益情况: 涵盖项目完成后使用效益、社会效益及其它。

### (三) 评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则, 全面分析和综合评价兖州区自然资源局专项业务经费项目资金的使用情况, 对照相关法律法规, 评价财政补助资金支付的质量和成效, 科学系统评估财政补助资金的社会效益和可持续影响, 为后续财政补助资金的投入提供参考依据。本次绩效评价的主要依据包括:

- 1.《中华人民共和国预算法》;
- 2.《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);
- 3.《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号);
- 4.《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》(鲁财预〔2011〕67号);
- 5.《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号);
- 6.《济宁市兖州区财政局关于批复2021年部门预算的通知》(兖财预〔2021〕3号)文件;
- 7.根据《关于加强土地成交价款管理规范资金缴库行为的通

知》（财综〔2009〕89号）；

8.《关于开展2021年森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作的通知》（林资发〔2021〕26号）；

9.《济宁市兖州区自然资源局财务管理制度（试行）》；

10.项目工作总结、部门相关制度等相关资料；

11.有关凭证、明细账等财务会计资料；

12.其他相关资料。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1.评价原则

绩效评价是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价的确定应当遵循以下原则：

（1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。

绩效评价标准具体包括：

(1) 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(4) 其他标准。

## 2. 评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 最低成本法。是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。适用于公

共管理与服务、社会保障、文化、教育等领域支出的绩效评价。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(6) 其他评价方法。

## (五) 绩效评价指标体系

### 1. 指标设计总体思路

根据本次评价项目属性和特点等项目的实际情况，结合《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预〔2013〕53号)和《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(财预〔2011〕285号)等文件，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》以及济宁市兖州区等各级相关政策文件要求，结合项目具体情况，形成兖州区自然资源局专项业务经费项目绩效评价指标体系。

### 2. 绩效评价指标的确定原则

(1) 相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系

统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

### 3. 指标说明

本次绩效评价指标总标准分值为 100 分，根据项目特点，绩效评价指标体系共设立了三级指标。根据分值与指标的重要性要密切相关的原则，先分别对投入、过程、产出、效果设定分值，再在投入、过程、产出、效果设定分值内根据重要程度对三级指标确定分值。前述评价指标体系包括：指标内容、指标解释、指标说明及评价标准。

详见本报告附录 1：《绩效评价得分表》。

### 4. 评价结果的评级分类

本次绩效评价综合绩效级别根据省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)》(鲁财绩〔2018〕7号)相关规定确定，综合绩效级别分为 4 个等级：

- (1) 综合得分 90-100 分(含 90 分)为优；
- (2) 综合得分 80—90 分(含 80 分)为良；
- (3) 综合得分 60-80 分(含 60 分)为中；
- (4) 综合得分 60 分以下为差。

## （六）评价人员组成

受济宁市兖州区财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司对2021年兖州区自然资源局专项业务经费项目进行绩效评价。评价相关方涉及委托方、主管部门和评价机构三方的相关人员，评价机构人员构成及职责见下表。

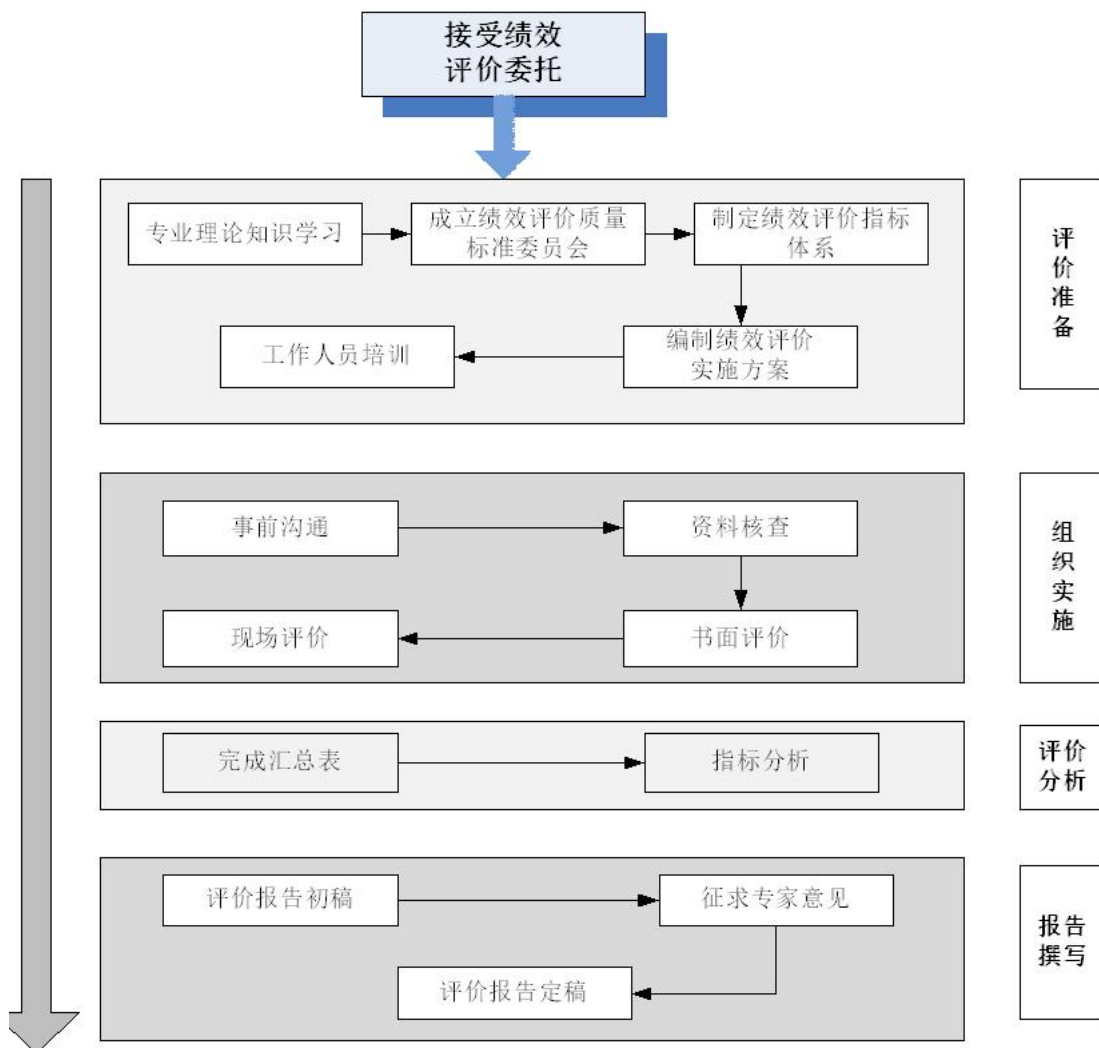
**表2.评价小组成员构成与职责表**

组内职务	人员	职责
项目总负责人	常皓然	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合文件要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	张旭东	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	韩泽晖	组织实施现场评价工作，协助高级项目经理分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	肖绘丽	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	谢金廷	对照评价指标体系，对项目业务方面的内容进行评价，出具评价意见。
财务专家	刘德胜	对照评价指标体系，对项目财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

其中，评价机构相关人员包括评价专家组和工作人员。评价专家组由业务专家和财务专家组成：业务专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神的专家组成；财务专家由具有丰富财会知识和管理经验的财会专业人员组成。工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

### （七）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行书面（非现场）评审。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写（见图1）：



#### 1.前期准备

本次绩效评价工作的前期准备工作从2022年8月份开始，

前期准备工作主要包括以下内容：

(1) 进行专业理论知识学习。公司组织业务骨干人员参加绩效评价培训研讨会议，深入学习财政资金绩效评价的理论创新发展和实务前沿，为后期绩效评价工作有序开展提供了坚实的理论支持。

(2) 成立绩效评价质量标准委员会。绩效评价质量标准委员会由具有良好理论素养和丰富实践经验的工作人员组成，包括注册会计师、税务师以及专家教授等组成。绩效评价质量标准委员会主要负责制定绩效评价指标体系、编写绩效评价实施方案、组织绩效评价人员培训、进行现场评价工作指导、撰写专项资金绩效评价总报告等工作。

(3) 制定绩效评价指标体系。绩效评价质量标准委员会负责制定绩效评价指标体系。本次绩效评价指标体系制定以《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预〔2013〕53号)和《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(财预〔2011〕285号)，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》，结合项目的特有属性及项目实际情况，设计指标体系，进行指标细化和分值设定。

(4) 初步制定绩效评价实施方案。本次绩效评价实施方案由质量标准委员会制定初稿，针对委托方与相关专家意见质量指标委员会进行再次讨论并定稿。

(5) 进行绩效评价工作人员培训。评价工作开始前专门针对财政专项资金绩效评价工作进行了系统培训，培训工作由质量标准委员会组织，本次绩效评价员工培训内容包括绩效评价基础理论、绩效评价实务工作流程、绩效评价过程中容易出现的问题和应对措施、绩效评价指标体系说明，其中指标体系说明包括指标说明、评价标准说明。

## 2. 组织实施

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集整理评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分以及现场评价四个部分。

### (1) 事前沟通

在进驻项目单位之前，与济宁市兖州区财政局相关负责人、项目单位进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料准备工作。同时，由济宁市兖州区财政局相关负责人把绩效评价项目第三方单位负责人的联系方式告知项目单位，以便于及时沟通解决项目单位在资料准备过程中疑问。

### (2) 书面评价

项目评价小组依据主管部门和项目单位提供的材料，按照评价指标体系对项目单位绩效情况进行打分。

①资料收集并审核。评价准备阶段要求各项目单位把相关评价材料准备齐全后统一归集到绩效评价的评价工作点。评价

小组到达工作地点后，对项目单位提交的材料进行审核，针对每一个项目列出缺失资料清单，要求项目单位进行资料补充。

②书面资料评价打分。评价小组根据所收集资料，按照评级指标和评价标准，对全部项目进行打分。这一工作大幅度增加了绩效评价工作复杂性，但同时增加了绩效评价结果反映的全面性和评价结果精准性。

### （3）现场评价

现场评价的基本流程包括以下三个步骤：

①资料审核并进行二次收集。针对现场评价项目所提供的材料，进行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。

②书面评价。评价小组根据所收集资料，按照评级指标和评价标准，对需要现场评价的项目进行打分。

③现场评价。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。现场评价主要包括实地考评和材料核实两方面。

### 3.评价分析

评价分析是本次绩效评价的主要过程，包括：

（1）各项目小组针对绩效评价打分情况，完成绩效评价汇总表；

（2）分指标对项目的业务和财务情况进行分析评价。

### 4.报告撰写

报告的撰写包括三个步骤。首先，质量标准委员会负责编

制初稿并进行讨论修改；第二，与相关部门负责人就初稿进行讨论；第三，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过济宁市兖州区财政局沟通汇报并审核后出具正式评价报告。

#### 四、评价结论及分析

##### （一）综合评价情况及分析

按照项目决策、项目管理、项目产出和项目效益的分析内容和思路，对2021年兖州区自然资源局专项业务经费项目进行详细分析，总得分为76.9分。绩效评价综合结果及绩效级别依据省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等相关规定确定，等级为中，成效不突出。

##### （二）绩效评价结果分析

表3.综合得分汇总表

二级指标	三级指标	分值	评价得分
项目决策（20）	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
	绩效目标合理性	3	1
	绩效指标明确性	3	1
	预算编制科学性	4	3
	资金分配合理性	4	1.9
投入管理（8）	资金到位率	2	1.3
	预算执行率	2	1.3
	资金使用合规性	4	4



二级指标	三级指标	分值	评价得分
组织实施（12）	管理制度健全性	6	6
	制度执行有效性	6	6
产出数量（6）	实际完成率	6	1.6
产出质量（12）	质量达标率	6	3.4
	执法检查合规性	6	6
产出时效（11）	完成及时性	5	3.5
	资金拨付及时率	6	5
产出成本（6）	成本节约率	6	6
社会效益（5分）	为自然资源提供保障	5	4
生态效益（5分）	保护国家重要自然资源	5	4
可持续发展（5分）	执法机制建设	5	4.5
满意度（10分）	社会公众满意度	5	3.6
	机关部门满意度	5	3.8
合计		100	76.9

### （三）评价分析及结论

按照项目决策、项目管理、项目产出和项目效益的分析内容和思路，对2021年兖州区自然资源局专项业务经费项目进行详细分析，总得分为76.9分，该项目开展成果效果一般。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标满分为20分，分为三个二级指标：项目立项、绩效目标和资金投入，该项评价得分为12.9分，各项得分情况如下表4：



表4.决策指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
项目立项 (6分)	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	3	1
	绩效指标明确性	3	1
资金投入 (8分)	预算编制科学性	4	3
	资金分配合理性	4	1.9
合计		20	12.9

### (1) 项目立项情况

①立项依据充分性分值3分，实得3分。根据《济宁市兖州区财政局关于批复2021年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3号）文件、《关于加强土地成交价款管理规范资金缴库行为的通知》（财综〔2009〕89号）、《关于开展2021年森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作的通知》（林资发〔2021〕26号）等文件精神，项目单位确定开展兖州区专项业务经费项目。综上，该项目立项依据充分、合理。

②立项程序规范性分值3分，实得3分。如上所述，该项目属于兖州区自然资源局项目支出经费类项目，有相关政策支持、请示及批示且符合兖州区自然资源局的现实情况，1338万元的预算资金已纳入2021年的部门预算中，包含的34个项目立项程序规范。

### (2) 绩效目标情况

①绩效目标合理性分值3分，实得1分。项目单位提供的

绩效目标申报表填写不完整，例如：项目绩效长期目标、年度目标、产出指标、效益指标、满意度指标设置合理性不足，没有充分体现项目实施的重要意义所在。项目单位需加强绩效目标管理工作。

②绩效指标明确性分值 3 分，实得 1 分。如上所述，产出指标、效益指标设置合理性不足，指标值 90%以上设置定性指标，指标值量化程度低，在绩效评价时主观性强，不利于绩效评价的客观公正。

### （3）资金投入情况

①预算编制科学性分值 4 分，实得 3 分。通过查看项目单位的相关资料，根据《济宁市兖州区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3 号）文件，2021 年自然资源局“专项业务经费资金”专项业务经费 1338 万元。项目预算编制相对科学、合理，有较为明确的标准，基本符合项目实际情况。

②资金分配合理性分值 4 分，实得 1.9 分。根据《济宁市兖州区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3 号）文件，2021 年自然资源局“专项业务经费资金”专项业务经费 1338 万元。该经费包含 34 个项目，其中已完工 9 个项目，建设中 7 个，未开工 18 个。本项目资金测算相对合理，与实际情况基本相适应。由于预算执行过程中，各项目由不同科室部门组织实施开展，立项、采购、开工进度各不相同，项目施工

方企业运转情况及各方配合程度不同，同时财政资金较为紧张，导致部门在收到财政资金后，按照项目开展情况进行资金分配，出现资金分配不均衡现象，导致 18 个项目未开工，甚至项目已开工但缺乏资金支持，处于停工状态。

## （二）项目过程情况

过程指标满分为 20 分，分为两个二级指标：资金管理和组织实施，该项评价得分为 18.6 分，各项得分情况如表 5:

**表5.过程指标得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分
资金管理 (8分)	资金到位率	2	1.3
	预算执行率	2	1.3
	资金使用合规性	4	4
组织实施 (12分)	管理制度健全性	6	6
	制度执行有效性	6	6
合计		20	18.6

### （1）资金管理情况

①资金到位率分值 2 分，实得 1.3 分。通过查看兖州区自然资源局 2021 年部门预算以及沟通得知，2021 年财政资金到账 1009.90588 万元，到账率 75.48%，按照相应权重扣 0.7 分。

②预算执行率分值 2 分，实得 1.3 分。根据项目单位提供的财务资料，统计 34 个项目实际支出情况，每个项目经费都未支付完成，2021 年发生实际支出金额 1009.90588 万元，尚有 328.09412 万元资金缺口，执行率 75.48%。根据沟通得知，各

项目由不同科室部门组织实施开展，立项、采购、开工进度各不相同，项目施工方企业运转情况及各方配合程度不同，财政资金较为紧张，财政部门按照项目紧急程度进行拨款，导致一些项目未开工、资金未支付。

③资金使用合规性分值 4 分，实得 4 分。根据项目单位提供的预算说明、财务资料统计得知，财政拨付经费全部用于支付预算项目中已开工实施的部分，资金使用范围和相关分配方案符合规定。

## （2）组织实施情况

①管理制度健全性分值 6 分，实得 6 分。如前所述，该项目经费属于兖州区自然资源局每年常规项目支出，所包含的 34 个重大重要项目均制订了符合各自实际的工作方案，且由相关科室、专人负责组织实施，管理制度健全有效。实施方案对施行标准、政策措施、组织领导等均进一步明确。综上，本项目各项制度较为健全，能够保障项目的顺利实施。

②制度执行有效性分值 6 分，实得 6 分。根据收集的绩效目标申报表、具体项目实施方案、财务管理制度、项目监督管理等制度对全年工作任务目标、各部门职责分工、时间安排和工作要求等，通过对留痕资料进行搜集、整理、对照，各项业务流程相对规范，整体执行情况较好。

## （三）项目产出情况

财务指标满分为 35 分，分为四个二级指标：产出数量、产

出质量、产出时效和产出成本，该项评价得分为 25.5 分，各项得分情况如表 6:

**表6.产出指标得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分
产出数量（6分）	实际完成率	6	1.6
产出质量（12分）	质量达标率	6	3.4
	执法检查合规性	6	6
产出时效（11分）	完成及时性	5	3.5
	资金拨付及时率	6	5
产出成本（6分）	成本节约率	6	6
合计		35	25.5

### （1）产出数量

实际完成率分值 6 分，实得 1.6 分。根据项目单位提供的 34 个项目资料以及项目实施情况分析报告等相关证明资料，可见，项目单位未完成 2021 年计划实施的 34 个项目，已完工 9 个，建设中 7 个，未开工 18 个，工作实际完成率 26.47%，工作实际完成情况较差。

### （2）产出质量

①质量达标率分值 6 分，实得 3.4 分。项目单位 2021 年计划实施 34 个项目，已完工 9 个，建设中 7 个，未开工 18 个。已完工项目竣工验收合格、质量达标，未开工和未完工项目无法判断完工质量是否达标，因此按照未完工比率权重扣 2.6 分。

②执法检查合规性分值 6 分，实得 6 分。根据项目单位提供的《济宁市兖州区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》

( 兗财预〔2021〕3 号 ) 文件、财务管理制度以及项目实施方案，项目单位在执法、检查过程中不存在不合法行为。

### (3) 产出时效

①完成及时性分值 5 分，实得 3.5 分。根据 34 个项目资料、项目实施情况分析报告等相关证明可见，项目单位未完成 2021 年初制定的计划，34 个项目中已完工 9 个，建设中 7 个，未开工 18 个，工作实际完成率 26.47%，未按照 2021 年年度计划完成项目。

②资金拨付及时率分值 6 分，实得 5 分。根据项目单位沟通得知，因为财政资金紧张，导致大部分项目未及时支付款型甚至未开始实施，因此，资金拨付不及时，酌情扣 1 分。

### (4) 产出成本

成本节约率分值 6 分，实得 6 分。根据《济宁市兗州区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》( 兗财预〔2021〕3 号 ) 文件，2021 年自然资源局“专项业务经费资金”专项业务经费 1338 万元。根据项目单位提供的财务资料统计 34 个项目实际支出情况，每个项目经费都未支付完毕，2021 年全年实际支出金额 1009.90588 万元，资金执行率 75.48%。部分项目完工但未支付，工程款延长支付，在一定程度上缓解了财政支出的压力，同时未超出年初预算金额，成本控制有效。

### (四) 项目效益情况

项目绩效指标满分为 25 分，包含项目效益一个二级指标，

三个三级指标：社会效益、生态效益、可持续发展和满意度，该项评价得分为 19.9 分，各项得分情况情况如表 7:

**表7.效益指标得分情况**

二级指标	三级指标	分值	得分
社会效益（5分）	为自然资源提供保障	5	4
生态效益（5分）	保护国家重要自然资源	5	4
可持续发展（5分）	执法机制建设	5	4.5
满意度（10分）	社会公众满意度	5	3.6
	机关部门满意度	5	3.8
合计		25	19.9

（1）为自然资源提供保障指标分值 5 分，实得 4 分。项目单位实施的 34 个项目皆有利于自然资源保护，特别是非法采砂案件占地面积及动用方量勘测保障经费、卫片执法违法违规行、为测绘勘测保障经费、2020 年 2021 年度森林督查暨森林资源管理“一张图”年度更新工作经费、古树名木保护性修复、国际湿地城市创建、基地苗木维护、管理、苗木引进及补植等 6 个项目，不仅有利于生态环境的改善，也对自然资源保护提供了基础保障，但由于财政资金紧张，项目未完全开展实施，导致产生的社会效益不明显，扣 1 分。

（2）保护国家重要自然资源指标分值 5 分，实得 4 分。专项业务经费主要体现在保护土地、森林植被、湿地等重要自然资源，土地储备登记费、储备土地管理看护费、储备土地评估、测量费；土地出让评估，测绘，公告费、土壤污染检测费用、

基地苗木维护、管理、苗木引进及补植、森林植被恢复费等，由于项目未开工，未产生生态效益，扣 1 分。

(3) 执法机制建设情况指标分值 5 分，实得 4.5 分。根据项目单位提供的部门整体绩效目标申报表、各项目绩效目标申报表、已开工项目的资金批复、项目实施方案、项目自评报告或验收报告，已建立了相应的执法机制，由于部分项目未开展或实施未完全，导致不能全过程验证执法机制建设的有效性，酌情扣 0.5 分。

#### (4) 满意度情况

①社会公众满意度指标分值 5 分，实得 3.6 分。根据访谈及问卷调查反馈的结果显示，社会公众期待机关服务部门开展土地整治、整治非法采砂案件、提升绿化水平等，对自然资源生态保护工作的进展情况不完全满意，酌情扣 1.4 分。

②机关部门满意度指标分值 5 分，实得 3.8 分。根据与项目单位沟通 2021 年专项业务经费，因为资金未到位，导致不能按照年初计划开展项目工作，项目单位满意度不高，扣 1.2 分。

## 六、取得的成效

济宁市兖州区自然资源局在执行单位事务时，依法履行其职责。根据《济宁市兖州区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》（兖财预〔2021〕3 号）文件指示，批复关于自然资源局 2021 年度部门预算，包含此次绩效评价“专项业务经费”预算 1338 万元，专项业务经费共 34 个项目，在项目开展中积累了丰

富项目经验,为 2023 年项目开展提供了有利的经验及人员保障。

## 七、存在的问题及原因分析

### (一) 项目绩效管理规范性需提升

项目组在绩效评价过程中发现,项目实施单位的绩效管理规范性需提升,具体表现为:一是测算依据及说明不具体,项目经费是根据绩效目标申报表申报金额制定,未提供项目资金测算的可靠依据;二是部分绩效指标与该项目关联度不高;三是在自评报告中,没有将项目的实际支出及产出绩效与申报表指标进行对比分析。

### (二) 预算编制能力有待提高,预决算差异较大

通过沟通以及查阅相关资料得知,2021 年度项目预算根据业务端口上报的绩效目标申报表编制,测算依据未说明或不明确;由于 2021 年预算填报时,项目单位按照年初预算批复的基本运转项目金额填报,未体现全年预算执行中项目工程的追加调整部分,导致决算数据与年初预算填报数据差额较大的情况。

### (三) 工作计划与实际执行缺乏一致性

单位年初预算经费 1338 万元,包含 34 个专业项目,其中已完工 9 个项目,建设中 7 个,未开工 18 个。虽然项目单位制定了年度工作计划,在执行过程中却未严格按照计划执行,导致年初工作计划与实际执行一执行仅为 26%。

## 八、有关建议

### （一）提高绩效目标填报和流程管理规范性

加强组织领导，主管单位应建立健全监督管理及考核制度，一方面督促完善各项管理制度，并加强各项制度的执行性；另一方面，督促各项目资金的拨放，促使资金到位，必要时再次就项目的紧迫性和必要性上报责任人及政府部门、财政部门，从而使得各项目能够正常运转。

### （二）提升预算编制能力，降低预决算差异

首先重视单位预算编制工作，预算编制既要与单位年度发展计划相结合，又要考虑到经济形势可能存在的变化；其次预算编制前充分开展社会经济市场调研工作，深入分析近年来本单位的财务状况以及往年的预算情况，对市场数据以及本单位财务数据进行科学的研究论证；最后注重加强对单位预算编制的业务培训，从理论中以及实践中学习，向其他优秀单位学习，确保预算项目编制工作有理可循，制定出既可行性强、又适用于单位自身的预算方案。

### （三）加强财政支持力度，增强工作的执行力

加强对专项业务经费的财政资金支持力度，不仅指获得本级财政资金的支持，还包括单位自身积极向上争取，努力申请省、市级自然资源主管部门的支持，以及上级财政部门对自然资源专项业务方面的资金倾斜。同时，单位多角度、多维度解放思想、群策群力，积极寻找问题解决方案，促使年度工作计

划真正实施、落到实处，全面提升工作执行力。

## 九、其他需要说明的问题

无

附件： 1.绩效评价得分表

2.问题清单

3.调查分析报告

## 附录 1：绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: 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; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围及中央、地方事权支出责任划分原则; 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。	3
		立项程序规范性 (3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; 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。	3
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	1
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (4分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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。	3
		资金分配合理性 (4分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②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。	1.9

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
			金分配的科学性、合理性情况。		
过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	1.3
		预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	1.3
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (6分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	6
		制度执行有效性 (6分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	6
	产出 (35分)	产出数量 (6分)	实际完成率 (6分)	实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%	实际完成率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。
产出质量 (12分)		质量达标率 (6分)	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	3.4
		执法检查合规性 (6分)	该指标反映项目单位执法检查的合规性。	项目单位是否有相关的执法检查制度,是否严格按照制度执行,执法过程中是否存在不合规的现象,如有按照相应权重扣分。	6
产出时效		完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	3.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	(11分)	(5分)	间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5
		资金拨付及时率(6分)	项目实际过程中实际资金拨付时间与计划拨付时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际资金拨付时间:项目实施过程中资金拨付的时间点。 计划拨付时间:按照项目实施计划或相关规定设置的资金拨付点。	
	产出成本(6分)	成本节约率(6分)	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	6
效益 (25分)	社会效益(5分)	为自然资源提供保障(5分)	项目实施对土地等自然资源保障情况。	该项目经费的支出在一定程度上对土地等自然资源保障情况,得满分;否则酌情扣分。	4
	生态效益(5分)	保护国家重要自然资源(5分)	反映自然资源督察与执法环境效益。	项目实施对生态环境所带来的直接或间接的影响情况,根据完成情况酌情扣分	4
	可持续发展(5分)	执法机制建设(5分)	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。	项目政策能够使项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分,未得到可持续发展则可根据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。	4.5
	满意度(10分)	社会公众满意度(5分)	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。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。	服务对象满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣除5%权重分。	3.6
机关部门满意度(5分)		3.8			
合计					76.9

## 附录 2：问题清单

问题分类	序号	问题描述	项目责任单位
项目立项存在的问题	1	项目绩效长期目标、年度目标未填写，产出指标、效益指标、满意度指标设置合理性不足	兖州区自然资源局
	2	产出指标、效益指标、满意度指标设置合理性不足	兖州区自然资源局
资金落实存在的问题	1	预算编制科学性不足，绩效目标中未体现年度绩效目标	兖州区自然资源局
	2	财政资金紧张，未拨付项目资金，以致项目未完成	兖州区自然资源局
业务管理存在的问题	1	无	兖州区自然资源局
项目产出存在的问题	1	2021 年计划实施的 34 个项目，完工 9 个项目，18 个项目未开工，工作实际完成率低	兖州区自然资源局
项目效益存在的问题	1	无	兖州区自然资源局
备注：			

## 附录 3：调查分析报告

# 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目

## 绩效评价社会满意度调查分析报告

### 一、调查背景

针对兖州区 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目，逐项调查兖州区自然资源局在政策执行过程中的项目决策、项目管理和项目绩效情况，主要涉及项目执行过程中的政策执行、管理制度建设、资金使用规范性、资金的使用和产出效果等，全面评价项目绩效状况。在此基础上，针对项目执行过程中存在的问题及不足，提出针对性的改进意见，以促进项目单位的项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金的使用效益，为下一步的预算资金安排和完善提供参考。

### 二、调查问卷内容

#### （一）调查对象基本信息

本次调研对象为 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目涉及的相关人员。

#### （二）调查对象基本问题

本次调查主要是为了了解 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目，济宁市兖州区 2021 年自然资源局“专项业务经费资金”专项业务经费 1338 万元，财政局由于财政资金紧张未拨付到位，以致 34 个项目未完工。评价工作组为了解和评估 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目的资金使用效益，开展了项目满意度调查工作。

### 三、调查方式及计划

### （一）调查方式

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行修改调整。

### （二）抽样方式

本次问卷调查采用的方式为简单随机抽样，即对兖州区自然资源局单位人员进行随访，总体中的每个个体都有相等的被选中的机会，能够以最佳的方式去创造一个真正代表总体的样本。

## 四、问卷的发放和回收

本次调查共发放问卷 100 份，回收问卷 95 份，其中有效问卷 95 份。

## 五、调查结果分析

本次调查共回收有效问卷数量 95 份，问卷调查结果显示，受调查对象了解自然资源局专项业务经费项目的有 93 人，占调查人数的 97.89%；不了解自然资源局专项业务经费项目的占 2 人，占调查人数的 2.1%。综上所述可以看出，调查对象基本上都了解自然资源局专项业务经费项目。

受调查对象中对自然资源局专项业务经费项目满意的有 93 人，占调查人数的 97.89%；了解自然资源局专项业务经费包含哪些项目的有 92 人，占调查人数的 96.84%；认为自然资源局专项业务经费应足额拨付的有 90 人，占调查人数的 94.74%；对兖州区自然资源局社会化管理服务水平满意的有 89 人，占调查对象的 93.68%。综上所述可以看出，2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目如按照预定计划实施，则可以保障开展，达到项目的预期效益，说明自然资源局希望财政资金及时足额拨付，保障项目如期开展。

## 六、调查结论

根据调查结果，绝大多数被调查对象对该项目实施表示非常

满意，认为 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目实施过程有效且能够达到预期效果，项目总体满意度有待提高。

附件：

## 兖州区 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目

### 满意度调查问卷

——调查对象：兖州区自然资源局工作人员

受兖州区财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司对兖州区 2021 年度兖州区自然资源局专项业务经费项目进行绩效评价。根据评价需要开展本次满意度调查，更好地了解项目支出情况，及时掌握自然资源局对经费项目的意见和建议，督促相关部门研究解决实施过程中出现的困难和问题，不断提升自然资源局开展项目的管理水平，特做此调查。非常感谢您抽出宝贵时间来完成这份调查，我们希望倾听您的心声，为您提供更满意的服务！请如实填写以下内容：

1. 您对自然资源局专项业务经费项目是否满意？
  - A.非常满意
  - B.满意
  - C.一般
  - D.不满意
2. 您是否了解自然资源局专项业务经费项目？
  - A.非常了解
  - B.了解
  - C.一般
  - D.不清楚
3. 您是否了解自然资源局专项业务经费包含哪些项目？
  - A.非常了解

- B.了解
- C.一般
- D.不清楚
4. 您认为自然资源局专项业务经费发放是否及时?
- A.非常及时
- B.较及时
- C.一般
- D.不及时
5. 您认为自然资源局专项业务经费是否按照应得额足额发放?
- A.是
- B.否
6. 您对兖州区自然资源局专项业务经费管理服务水平是否满意?
- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
7. 您是否满意自然资源局专项业务经费的逐年调整情况?
- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意
8. 您对 2021 年兖州区自然资源局专项业务经费发放工作的整体评价?

- A.非常满意
- B.满意
- C.一般
- D.不满意

附件 4、2023 年专项业务经费绩效目标申报表（1）

项目名称	自然资源社会公益服务普法建设工作等			
主管部门	济宁市兖州区自然资源局			
项目单位	济宁市兖州区自然资源局			
资金情况	金额：25 万元			
项目目标	促进依法行政，不断提升区自然资源局法治服务能力和水平，全面落实“法润自然”普法品牌创建活动的要求，把自然资源普法宣传融合到社会管理和人民群众的日常生活中，发挥潜移默化渗透作用。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	按照合同要求	1 个
		质量指标	法律咨询全面、专业	法律咨询全面、专业
		时效指标	按照合同要求及时完成率	≥90%
		成本指标	预算控制价	≤25 万元
	效益指标	经济效益指标	为老百姓和企业提供有效服务率	≥90%
		社会效益指标	维护社会稳定	维护社会稳定
		生态效益指标		
		可持续影响指标	提高依法行政能力和法治建设水平,保障市民合法权益	持续
	满意度指标	服务对象满意度指标	政府相关部门和群众满意度	≥90%

## 2023 年专项业务经费绩效目标申报表（2）

项目名称	林业和草原改革发展资金			
主管部门	济宁市兖州区自然资源局			
项目单位	济宁市兖州区自然资源局			
资金情况	金额：553.32 万元			
项目目标	目标：林业有害生物叶片保存率控制在 90%以上，成灾率控制在千分之 3‰以下。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	林业有害生物监测面积	≥300 万亩
			2023 年飞防面积 50 万亩，地防面积 25 万亩。	75 万亩
		质量指标	防治率	>95%
			成灾率	<3‰
		时效指标	任务完成及时率	100%
			完成时间	2023 年 10 月底前
		成本指标	每亩飞防成本	5.5-6 元
	效益指标	经济效益指标	飞防每亩比其他喷药防治成本节约 10 元。	50 万亩次节省资金 500 万元
		社会效益指标	避免因害虫危害影响林业形象，避免害虫危害给人民生活带来严重影响。	好
		生态效益指标	防治区有害生物疫情扩散蔓延和严重危害情况	有效控制
			森林资源和生态环境安全	有效保护
		可持续影响指标	有害生物防治效果	≥1 年
	林业生态环境		好	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥95%

## 2023 年专项业务经费绩效目标申报表（3）

项目名称	土地测绘、开发、储备等相关项目			
主管部门	济宁市兖州区自然资源局			
项目单位	济宁市兖州区自然资源局			
资金情况	金额：290 万元			
项目目标	保障土地供应，土地公告评估费。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	成果数量按照合同执行	100%
		质量指标	报告编制完成情况	通过专家评审
		时效指标	按自然厅要求按时间节点	2022 年 12 月底
		成本指标	符合行业标准	政府采购
	效益指标	经济效益指标	群众满意率之比与预算支出比例	≥90%
		社会效益指标	市政设施功能完好率	≥80%
		生态效益指标	打造园林城市	≥85%
		可持续影响指标	人民群众满意度	≥95%
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%

## 2023 年专项业务经费绩效目标申报表（4）

项目名称	自然资源利用与保护资金			
主管部门	济宁市兖州区自然资源局			
项目单位	济宁市兖州区自然资源局			
资金情况	金额：249 万元			
项目目标	目标：根据公安部《贯彻落实网络安全等级保护制度和关键信息基础设施安全保护制度的指导意见》（公网安〔2020〕1960 号）、市放管服指挥部督办函（济放管服督函〔2018〕30 号）要求，结合省厅、市局工作要求，为做好区不动产登记中心数据及国土资源信息数据异地容灾备份，做好网络信息安全防护工作，提升安全事件应对能力，现需开展区自然资源局机房信息系统安全等级保护工作，加强网络、系统等安全防护，保障自然资源网络信息安全。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	自然资源局网络设备	所有网络设备
		质量指标	保障网络安全	持续保护
		时效指标	年度内完成	2023-12-31
		成本指标	预算控制数	249
	效益指标	经济效益指标	财政资金使用效率	≥95%
		社会效益指标	提供有限现势性的调查信息率	≥90%
		生态效益指标	保障单位工作效益	提高
		可持续影响指标	人民群众满意度	≥95%
	满意度指标	服务对象满意度指标	提供网络安全防护	≥90%

## 2023 年专项业务经费绩效目标申报表（5）

项目名称	自然资源调查监测与确权登记			
主管部门	济宁市兖州区自然资源局			
项目单位	济宁市兖州区自然资源局			
资金情况	金额：393 万元			
项目目标	目标 1：掌握自然资源和人文地理要素的类型、面积、范围、分布和变化等情况，支撑国土空间规划编制及实施监督、城市体检评估和用途管制等国土空间治理工作。目标 2：对 2020 年地理国情监测的水网、路网等地理要素进行监测更新。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	资料清单所有项目	收集率 100%
		质量指标	资料收集、要素更新及数据库建设	合格率≥95%
		时效指标	数据验收及时率	≤时间节点
		成本指标	预算成本控制数	393
	效益指标	经济效益指标	支撑实施国土空间治理工作	提高力度
			提供决策依据	有效率≥95%
		社会效益指标	利用监测成果，赋能城市空间治理	准确详实
			要素监测更新	调查率≥95%
		生态效益指标	掌握自然资源和人文地理要素	全面掌握
			提供数据支撑	覆盖率≥95%
		可持续影响指标	自然资源和人文地理要素监测更新	常态化管理
			成果长期发挥作用	≥4 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	政府部门服务对象满意度	满意度≥95%

## 2023 年专项业务经费绩效目标申报表（6）

项目名称	自然资源规划及管理资金			
主管部门	济宁市自然资源局			
项目单位	济宁市自然资源局			
资金情况	金额：170 万元			
项目目标	目标：体现兖州的历史老味道，彰显文化底蕴。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	试点成果	体现兖州的历史老味道，彰显文化底蕴。
		质量指标	成果质量	合格
		时效指标	项目计划完成率	≥90%
		成本指标	预算控制数	170
	效益指标	经济效益指标	群众满意率之比与预算支出比例	≥90%
		社会效益指标	市政设施功能完好率	≥80%
		生态效益指标	打造园林城市	≥85%
		可持续影响指标	人民群众满意度	≥95%
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%