

# 绥阳县自然资源局 2022 年度 不动产登记工作经费项目

## 绩效评价报告

报告编号：QZXJXPJ-2023-21

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州正信会计师事务所

报告时间：2023 年 11 月 23 日

评价分值：86.50分 评价等级：良

## 概要

评价机构全称（盖章）：贵州正信会计师事务所

单位：万元、个、份

项目名称	绥阳县自然资源局不动产登记工作经费项目			评价年度	2022 年
财政主管股室	绥阳县财政局绩效股	联系人及联系方式		杨开良 0851-26221473	
主管部门	绥阳县自然资源局	联系人及联系方式		李丽娟 0851-26223802	
自评方式	自评报告	自评分值	无	自评等级	无
财政预算资金	84.63	实际到位资金	84.63	实际使用资金	84.63
结余结转资金		抽查项目预算资金	84.63	资金抽查占比	100%
涉及项目数	1	抽查项目数	1	项目抽查率	100%
发放调查问卷	40	有效调查问卷	40	满意度情况	93.5%
绩效目标实现情况	<p>一、2022 年总体目标及实现情况</p> <p>目标 1：规范国土资源管理秩序，保护与合理利用土地资源；完成；</p> <p>目标 2：完成全县不动产产权登记工作，提升不动产登记服务工作标准化；完成；</p> <p>目标 3：保护产权，保障不动产交易安全，切实便民利民，为经济发展提供有力支撑和保障；完成。</p> <p>二、产出目标、效益目标及实现情况</p> <p>（一）产出目标及实现情况</p> <p>1、完成不动产登记工作大于 1,500 宗；完成；</p> <p>2、办理不动产权证书 15,000 本；完成；</p> <p>3、100%完成全县不动产资料整理；完成。</p> <p>（二）效益目标及实现情况</p> <p>1、简化不动产登记工作流程；完成；</p> <p>2、完成全县不动产登记工作，提高政务窗口形象，形成为民办事新风尚；完成；</p> <p>3、促进不动产登记工作的发展；完成。</p>				
评价问题简要情况	<p>一、预算管理方面</p> <p>（一）项目资金预算分类的经济科目不精准。</p>				

	<p>二、项目管理方面</p> <p>（一）项目未制定实施方案或实施计划，未对项目年度内的任务量作出明确要求。</p> <p>三、财务管理方面</p> <p>（一）资金使用不合规，存在经济科目混用，未按预算的经济科目使用资金的情况；</p> <p>（二）财务监管薄弱。</p> <p>四、绩效管理方面</p> <p>（一）绩效管理水平有待提高。</p>		
评价问题 简要建议	<p>一、预算管理方面</p> <p>在项目立项时编制项目相关资金预算，合理规划资金的使用，提高预算资金经济科目分类的准确性。</p> <p>二、项目管理方面</p> <p>加强制定项目实施方案或实施计划，对项目年度内的任务量作出明确要求。</p> <p>三、财务管理方面</p> <p>（一）规范使用预算资金，加强项目资金的管理；</p> <p>（二）加强财务管理监督，完善内控制度。</p> <p>四、绩效管理方面</p> <p>建议相关单位或部门，加强事前绩效评估、事中绩效监控，确保项目绩效目标实现；加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。</p>		
评价结果 应用建议	<p>一、对发现的问题及时整改；</p> <p>二、作为后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用权情况进行绩效管理；</p> <p>三、为县财政局了解自然资源局绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。</p>		
评价时间	2023年7月19日-2023年11月23日	评价机构报告编号	QZXJXPJ-2023-21
项目主评人及联系方式	俞福民 0851-27907887	法定代表人联系方式	王绍宝



## 绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从业） 资格	职 称	备 注
1	项目主评人	俞福民	注册会计师	高级工程师	总体沟通协调、成果审核，设计绩效评价方案与指标体系方案、现场评价、报告执笔
2	质量监控人	王绍宝	注册会计师	高级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
3	项目财务专家	王朝方	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
4	项目行业专家	陶屈		高级工程师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告审核
5	项目行业专家	彭艳君	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
6	项目财务专家	吴星星	二级建造师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
7	项目组成员	周洁		中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
8	项目组成员	向光清		中级会计师	指标体系设计、现场调研评价、评分
9	项目组成员	陆安莹		初级会计师	收集基础资料、现场调研评价、评分

# 摘 要

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所成立绩效评价工作小组于2023年7月19日至2023年11月23日对绥阳县自然资源局2022年不动产登记工作经费项目（以下简称“本项目资金”）开展了绩效评价，评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）项目单位基本情况

绥阳县不动产登记事务中心，为县自然资源局所属财政全额预算管理股级事业单位。核定事业编制12名，其中管理人员2名，专业技术人员10名。设主任1名、副主任1名。旨：为不动产登记工作提供服务保障。

业务范围：负责自然资源统一确权登记工作；贯彻执行全县全民所有土地、森林、草原、湿地、水等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、成果应用的制度、标准、规范服务；负责健全全县统一的自然资源和不动产登记信息管理平台，负责自然资源和不动产登记资料收集、整理、共享、汇交管理服务等；负责指导全县自然资源 and 不动产确权登记工作；承担上级交办的其他工作。提供相关社会服务。

不动产登记工作经费主要用于绥阳县不动产登记工作运转经费。

### （二）项目资金情况

不动产登记工作经费资金是本级财政预算安排的资金，由

自然资源局向县人民政府，经审批后由财政局下拨。

2022 年合计申请资金 84.63 万元，实际到位资金 84.63 万元，使用资金 84.63 万元。

## 二、绩效评价综合情况及结论

本项目资金绩效评价综合得分 86.50 分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100 分）、良（80-89 分）、中（60-79 分）、差（0-59 分），本次评价等级为 “良”。

本项目立项依据充分、绩效目标比较具体。完成全县不动产登记工作，提升不动产登记服务工作标准化，服务于保护产权，保障不动产交易安全，切实便民利民，为经济发展提供有力支撑和保障。项目整体的预算管理、项目管理、财务管理、绩效管理等方面不健全。主要表现为项目资金预算分类的经济科目不精准；项目未制定实施方案或实施计划，未对项目年度内的任务量作出明确要求；资金使用不合规，存在经济科目混用，未按预算的经济科目使用资金的情况；财务监管薄弱；绩效管理水平有待提高。

## 三、存在问题

### （一）预算管理方面

1、项目资金预算分类的经济科目不精准。

2、绥阳县农村宅基地和集体建设用地不动产权登记证书工本费用下拨金额 14.80 万元。根据提供的《预算指标计划执

行汇总表》部门经济科目划分为劳务费，实际应作为办公费列支。

## （二）项目管理方面

项目未制定实施方案或实施计划，未对项目年度内的任务量作出明确要求。

## （三）财务管理方面

1、资金使用不合规，存在经济科目混用，未按预算的经济科目使用资金的情况

如：根据提供的《预算指标计划执行汇总表》下拨经费84.63万元，其中劳务费64.8万元，差旅费2万元，办公费17.83万元。结合提供的支出明细账，劳务费支出54.39万元，差旅费支出5.38万元，办公费支出24.86万元。实际支出差旅费和办公费存在经济科目混用的情况，预算经济科目不精准。

绥阳县农村宅基地和集体建设用地不动产权登记证书工本费用下拨金额14.8万元。根据提供的《预算指标计划执行汇总表》部门经济科目划分为劳务费。本年度实际支付不动产权证书、登记证明书费用10万元（2022年4月73号凭证），剩余4.8万元经费作为其他办公费支出。

### 2、财务监管薄弱

财务监控制度薄弱，财务支出经济科目中存在挤占等情况。从支出明细账可以看到，经济科目差旅费、办公费已超过预算支出，财务未采取相应的监督。

#### **（四）绩效管理方面**

绩效管理水平有待提高。

1、开展绩效自评工作，自评报告内容简易未能完整体现项目考核内容。

2、未设计规范的绩效管理指标体系，未提出绩效应用建议。

### **四、针对存在问题提出的相关建议**

#### **（一）预算管理方面**

在项目立项时编制项目相关资金预算，合理规划资金的使用，提高预算资金经济科目分类的准确性。

#### **（二）项目管理方面**

加强制定项目实施方案或实施计划，对项目年度内的任务量作出明确要求。

#### **（三）财务管理方面**

1、严格按照预算资金的经济科目使用资金。规范使用预算资金，加强项目资金的管理。

2、加强财务管理监督，完善内控制度。

#### **（四）绩效管理方面**

建议相关单位或部门，加强事前绩效评估、事中绩效监控，确保项目绩效目标实现；加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

### **五、绩效评价结果应用建议**

（一）对发现的问题及时整改；

（二）作为后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金 usage 情况进行绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解自然资源局绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。

## 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目单位基本情况 .....	1
(二) 项目资金投入及使用情况 .....	2
(三) 项目组织及实施进展情况 .....	2
(四) 项目绩效目标情况 .....	2
(五) 绩效自评概述及结论 .....	3
二、绩效评价组织情况 .....	4
(一) 绩效评价目的 .....	4
(二) 绩效评价依据 .....	4
(三) 绩效评价工作程序及方法 .....	5
(四) 绩效评价指标体系及标准 .....	8
(五) 绩效评价抽样情况 .....	8
三、绩效评价综合情况及结论 .....	8
(一) 绩效评价综合结论 .....	8
(二) 绩效目标实现情况 .....	9
四、绩效评价情况分析 .....	10
(一) 决策情况分析 .....	10
(二) 过程情况分析 .....	11
(三) 产出情况分析 .....	12
(四) 效益情况分析 .....	12
五、存在的主要问题 .....	13
(一) 预算管理方面 .....	13
(二) 项目管理方面 .....	13
(三) 财务管理方面 .....	13
(四) 绩效管理方面 .....	14
六、针对存在问题提出的相关建议 .....	14
(一) 预算管理方面 .....	14
(二) 项目管理方面 .....	14
(三) 财务管理方面 .....	14
(四) 绩效管理方面 .....	15
七、绩效评价结果应用建议 .....	15
附件: .....	15

# 绥阳县自然资源局不动产登记工作经费 项目绩效评价报告

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所成立绩效评价工作小组于2023年7月19日至2023年11月23日对绥阳县自然资源局2022年不动产登记工作经费项目（以下简称“本项目资金”）开展了绩效评价，评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）项目单位基本情况

绥阳县不动产登记事务中心，为县自然资源局所属财政全额预算管理股级事业单位。核定事业编制12名，其中管理人员2名，专业技术人员10名。设主任1名、副主任1名。旨：为不动产登记工作提供服务保障。

业务范围：负责自然资源统一确权登记工作；贯彻执行全县全民所有土地、森林、草原、湿地、水等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、成果应用的制度、标准、规范服务；负责健全全县统一的自然资源和不动产登记信息管理平台，负责自然资源和不动产登记资料收集、整理、共享、汇交管理服务；负责指导全县自然资源 and 不动产确权登记工作；承担上级交办的其他工作。提供相关社会服务。

不动产登记工作经费主要用于绥阳县不动产登记工作运转经费。

## （二）项目资金投入及使用情况

不动产登记工作经费资金是本级财政预算安排的资金，由自然资源局向县人民政府申请，经审批后由财政局下拨。

2022 年合计申请资金 84.63 万元，实际到位资金 84.63 万元，使用资金 84.63 万元。

## （三）项目组织及实施进展情况

项目主管部门为绥阳县自然资源局，本年度完成不动产产权登记 1,500 宗，办理不动产产权证 15,000 本，不动产资料整理完成 100%。

## （四）项目绩效目标情况

据提供的绩效目标申报表，设立了较具体的绩效目标，但绩效指标不够完整。评价组根据相关资料、网络资源重新梳理的绩效目标如下表 1 所示。

表 1：项目绩效目标表

2022 年总体目标		目标 1：规范国土资源管理秩序，保护与合理利用土地资； 目标 2：完成全县不动产产权登记工作，提升不动产登记服务工作标准化； 目标 3：保护产权，保障不动产交易安全，切实便民利民，为经济发展提供有力支撑和保障。	
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	产出数量	完成不动产登记工作	不动产产权登记≥1500 宗
		不动产产权办证数量	办理不动产产权证 15000 本
		完成不动产资料整理完成率	100%完成全县不动产资料整理

	质量指标	不动产资料整理的完整性	1. 申请人身份证和户口簿; 2. 不动产权属证书或者有批准权的人民政府批准用地的文件等权属材料; 3. 房屋符合规划或者建设的相关材料; 4. 权籍调查表、宗地图、房屋平面图以及宗地界址点坐标等有关不动产界址、面积等材料; 5. 其他必要材料
		完成农村不动产登记工作	评分要点: 1. 宅基地使用权登记; 2. 房屋所有权登记; 3. 集体建设用地使用权; 4. 建筑物、构筑物所有权登记; 5. 土地承包经营权登记; 6. 集体土地所有权登记
	产出实效	项目完成时效	2022 年 12 月 31 日前
	成本指标	产权证书工本费	工本费≤5 元/本
效果指标	社会效益	促进不动产登记工作的发展	本年度不动产登记工作完成率 100%
		服务经济建设, 优化不动产登记流程	1. 压缩不动产登记时限, 一般业务从法定 30 个工作日压缩至 3 个工作日; 2. 抵押登记业务压缩至 2 个工作日, 实际办结时限在 1 个工作日, 并针对外地抵押权人办理抵押登记业务的做到了即办即结; 3. 是取消二手房合同备案, 进一步简化办理流程, 营商环境不断优化; 4. 开展特色服务。针对老、弱、病、残等特殊群体, 开展上门服务、周末预约服务, 方便群众办事; 5. 设立了六个受理窗口每个窗口平行受理各项登记业务, 合理调配现有的人力资源极大减少了群众的排队等待时间。
		群众知晓率	群众对于不动产登记知晓率。
	满意度	受益对象满意度	满意

## (五) 绩效自评概述及结论

绥阳县自然资源局开展绩效自评，但未设计规范的绩效管理指标体系，未提出绩效应用建议。

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价目的

为推进本项目资金的科学化、规范化管理，提高资金使用效益，推动“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设。根据《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）、《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2021〕29号）等文件精神，秉承“以结果为导向”的理念，结合项目特点，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，对本项目进行客观、公正的评价，总结成功经验，发现存在问题，提出针对性意见及评价结果应用建议。

### （二）绩效评价依据

- 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实施意见》（中发〔2018〕34号）；
- 3、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；
- 4、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2021〕10号）；
- 5、其他相关资料。

### （三）绩效评价工作程序及方法

#### 1、绩效评价程序

绩效评价工作程序包括前期准备、评价实施（含试点评价）和报告撰写几个阶段。

（1）前期准备包括成立评价工作组、收集并研读评价共性资料、构建评价逻辑框架、设计绩效评价指标体系和制定工作方案；

（2）试点评价包括试点抽查、与利益相关方沟通、确定绩效评价指标体系；

（3）评价实施包括座谈会、问卷调查、实地查勘等方式全面收集、核实及分析评价证据，进行现场评分；

（4）报告撰写包括撰写报告、征求利益相关方意见和报送报告。

具体工作程序如下表 2：

表 2：工作程序表

评价程序	工作内容	进度安排	参与方
前期准备	<b>成立评价工作组：</b> 成立由相关领域、财务、工程等相关行业专家组成的评价工作组，并对评价组成员进行培训。	2023 年 7 月 19 日 -2023 年 8 月 30 日	中介机构 委托单位 主管部门 绩效评价专家 行业专家
	<b>收集并研读评价共性资料：</b> 向项目单位及委托单位收集项目中长期规划、实施方案、评审报告、专项资金管理办法、资金下达文件等共性资料，组织评价工作组研读共性资料，明确评价重点、难点、范围及目的等。		

评价程序	工作内容	进度安排	参与方
	<b>构建评价逻辑框架：</b> 明确受评专项资金所要解决的社会问题及拟实现的目标；明确实施项目的各组成部分及其相互间的逻辑和因果关系，并就这些内容在利益相关方间达成共识；构建支撑专项资金活动的逻辑框架。	2023 年 9 月 1 日-2023 年 9 月 19 日	
	<b>设计绩效评价指标体系：</b> 根据中发〔2018〕34 号、财预〔2020〕10 号及财预〔2013〕53 号等文件精神，结合预算资金特点，设计绩效评价指标体系，并与利益相关方沟通后进行修正。		
	<b>制定工作方案：</b> 包括评价目的、评价方法、评价依据、工作计划、相关资料清单等。		
评价实施 (含试点评价)	<b>全面收集评价证据：</b> 工作组赴项目单位开展现场评价工作，进一步收集评价证据，核查项目绩效目标完成情况、预算执行情况等。	2023 年 9 月 20 日-2023 年 9 月 30 日	中介机构 项目单位 绩效评价专家 行业专家
	<b>形式审查：</b> 对项目单位提供的绩效自评报告等有关资料进行核实，并对相关资料进行分类整理、审查和分析，梳理评价中的难点、疑问点。		
	<b>现场评分：</b> 根据各项目点资料准备情况进行现场评分，沟通现场抽查中发现的问题，梳理补充资料清单。		
报告撰写	<b>报告撰写：</b> 根据各项目点补充资料修改完善绩效评分表，结合抽查、评分情况撰写绩效评价报告初稿。	2023 年 9 月 30 日-2023 年 11 月 23 日	中介机构 项目单位 绩效评价专家 行业专家
	<b>征求利益相关方意见及修改报告：</b> 评价报告经中介机构内部复核、专家评审，形成征求意见稿，报送委托方及主管部门征求意见。		中介机构 委托单位 主管部门 绩效评价专家 行业专家

## 2、绩效评价方法

本次绩效评价主要采取案卷研究、现场评价、访谈座谈、问卷调查、对比分析、专家会审及征求利益相关方意见，以及

定性与定量相结合等方法进行评价。

（1）案卷研究。收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行分析研究。查阅项目立项申报文件、报表资料，项目管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。

（2）现场评价。进一步了解项目基本情况、组织管理情况、资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况。

（3）访谈座谈。设计问题清单，深入相关政府部门、养老机构等进行访谈座谈。

（4）问卷调查。通过问卷调查，了解项目实施、产出和效果，收集完善相关政策和项目实施的建议，为项目效果的定性与定量评价提供一手资料。

（5）对比分析。依据项目设计的绩效目标及预算申报、资金下达文件，比较分析资金的使用及目标实现情况等。

（6）行业专家会审。组织行业专家对初步评价结论进行会审。

（7）征求利益相关方意见。与利益相关方充分沟通，采纳合理意见，对不合理意见予以说明，形成最终评价报告。

（8）定性与定量相结合。依据项目所在行业及部门的中长期规划、战略目标、实施进度等对产出、效果等进行定性与

定量分析。

#### （四）绩效评价指标体系及标准

根据《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）、《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2021〕29号）等文件精神，秉承“以结果为导向”的理念，结合本项目特点，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，设计了13个二级指标24个三级指标，详见附件1。

#### （五）绩效评价抽样情况

本项目涉及财政预算资金84.63万元，到位资金84.63万元，使用资金84.63万元。

抽查项目涉及预算资金84.63万元，实际到位84.63万元，使用84.63万元。

### 三、绩效评价综合情况及结论

#### （一）绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析，本项目资金绩效评价综合得86.50分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分），本次评价等级为“良”。评价得分见下表3，详细得分见附表1。

本项目立项依据充分、绩效目标比较具体。完成全县不动产产权登记工作，提升不动产登记服务工作标准化，服务于保护产权，保障不动产交易安全，切实便民利民，为经济发展提供有力支撑和保障。项目整体的预算管理、项目管理、财务管理、绩效管理等方面不健全。

表 3：绩效评价评分汇总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策	16.00	12.00	75.00%
过程	24.00	17.50	72.92%
产出	30.00	30.00	100.00%
效益	30.00	27.00	90.00%
合计	100.00	86.50	86.50%

（二）绩效目标实现情况

本项目产出目标完成情况较好，具体表现如下表 4：

表 4 绩效目标实现情况

2022 年总体目标		2022 年总体目标完成情况	
目标 1：规范国土资源管理秩序，保护与合理利用土地资； 目标 2：完成全县不动产产权登记工作，提升不动产登记服务工作标准化； 目标 3：保护产权，保障不动产交易安全，切实便民利民，为经济发展提供有力支撑和保障。		目标 1：完成； 目标 2：完成； 目标 3：完成。	
三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
完成不动产登记工	不动产产权登记≥1500 宗	完成	根据自评报告，不动产登记台账。本年度完成不动产产

作			权登记超 1500 宗。
不动产权办证数量	办理不动产权权证 15000 本	完成	根据自评报告，不动产登记台账。本年度完成办理不动产权权证 15000 本。
完成不动产资料整理完成率	100%完成全县不动产资料整理	完成	根据自评报告为准，100%完成全县不动产资料整理。
产出时效	2022 年 12 月 31 日	按时完成	2022 年 12 月 31 日完成
不动产资料整理的完整性	1. 申请人身份证和户口簿； 2. 不动产权属证书或者有批准权的人民政府批准用地的文件等权属材料； 3. 房屋符合规划或者建设的相关材料； 4. 权籍调查表、宗地图、房屋平面图以及宗地界址点坐标等有关不动产界址、面积等材料； 5. 其他必要材料。	完成	根据自评报告已完成，未提供相关资料。
完成农村不动产登记工作	1. 宅基地使用权登记； 2. 房屋所有权登记； 3. 集体建设用地使用权； 4. 建筑物、构筑物所有权登记； 5. 土地承包经营权登记； 6. 集体土地所有权登记	部分完成	提供了部分城市不动产权登记台账，因农村不动产还在确权中，未颁布产权证，无法提供台账。
产权证书工本费	工本费≤5 元/本	完成	根据自评报告，产权证书工本费≤5 元/本
受益群体满意度	满意	完成	满意度 93.5%
群众知晓率	不动产登记情况知晓率	完成	知晓率 89.5%

## 四、绩效评价情况分析

### （一）决策情况分析

本指标主要从项目立项、绩效目标及资金投入情况评价立项依据充分性、项目实施计划性、绩效目标合理性、绩效目标

明确性、预算编制科学性，指标分值 16 分，评价得 12 分，得分率 75%。

项目立项上，该项目符合相关法律法规，符合当前经济社会发展需要，项目实施内容较明确，但未制定整体实施方案，部分绩效目标与实际工作任务相关性有待提高，指标设置较为粗糙，与项目目标任务数对应上有待提高。

## （二）过程情况分析

本指标主要从业务管理、财务管理两个方面评价业务管理制度设计有效性、业务管理制度执行有效性、财务管理制度设计有效性、资金使用合规性。指标分值 24.00 分，评价得 17.5 分，得分率 72.92%。

资金落实上，抽查项目涉及预算资金 84.63 万元，实际到位 84.63 万元，使用 84.63 万元。

根据提供的《预算指标计划执行汇总表》下拨经费 84.63 万元，其中劳务费 64.8 万元，差旅费 2 万元，办公费 17.83 万元。结合提供的支出明细账，全年支出项目经费合计 84.63 万元，其中劳务费支出 54.39 万元，差旅费支出 5.38 万元，办公费支出 24.86 万元。实际支出差旅费和办公费存在经济科目混用的情况，预算经济科目不精准，财务监管薄弱。

绥阳县农村宅基地和集体建设用地不动产权登记证书工本费用下拨金额 14.8 万元。根据提供的《预算指标计划执行汇

总表》部门经济科目划分为劳务费。本年度实际支付不动产权证书、登记证明书费用 10 万元（2022 年 4 月 73 号凭证），剩余 4.8 万元经费作为办公费支出。未按预算经济科目使用专项资金。

绩效管理上，已进行绩效自评工作，但未设计规范的绩效管理指标体系，未提出绩效应用建议。

### （三）产出情况分析

本指标主要从产出数量、成本指标、产出质量和产出实效 4 个方面进行评价。指标分值 30.00 分，评价得 30 分，得分率 100.00%。

在产出上，根据抽查提供的不动产登记台账，完成不动产登记 1,500 宗，完成不动产颁证 15,000 本，产权证书工本费控制在 5 元/本的范围内，100%完成全县不动产资料整理。

### （四）效益情况分析

本指标主要从社会效益和满意度两个方面评价改善人居环境，提升人民群众幸福感。指标分值 30.00 分，评价得 27 分，得分率 90.00%。

社会效益上，不动产登记工作开展顺利，提高政务窗口形象，形成为民办事新风尚。精简办证流程，提高了办证效率。合理调配现有的人力资源极大减少了群众的排队等待时间，有效开展不动产登记工作，顺利完成了全县不动产登记。

群众知晓率上，收回 20 份有效问卷，知晓率 89.5%。

满意度上，据收回 40 份有效问卷，满意度 93.50%。

## 五、存在的主要问题

### （一）预算管理方面

项目资金预算分类的经济科目不精准。

### （二）项目管理方面

项目未制定实施方案或实施计划，未对项目年度内的任务量作出明确要求。

### （三）财务管理方面

1、资金使用不合规，存在经济科目混用，未按预算的经济科目使用资金的情况

如： 根据提供的《预算指标计划执行汇总表》下拨经费 84.63 万元，其中劳务费 64.8 万元，差旅费 2 万元，办公费 17.83 万元。结合提供的支出明细账，劳务费支出 54.39 万元，差旅费支出 5.38 万元，办公费支出 24.86 万元。实际支出差旅费和办公费存在经济科目混用的情况，预算经济科目不精准。

绥阳县农村宅基地和集体建设用地不动产权登记证书工本费用下拨金额 14.8 万元。根据提供的《预算指标计划执行汇总表》部门经济科目划分为劳务费。本年度实际支付不动产权证书、登记证明书费用 10 万元（2022 年 4 月 73 号凭证），剩余 4.8 万元经费作为办公费支出。

## 2、财务监管薄弱

财务监控制度薄弱，财务支出经济科目中存在混用等情况。从支出明细账可以看到，经济科目差旅费、办公费已超过预算支出，财务未采取相应的监督。

### （四）绩效管理方面

绩效管理有待提高。

1、开展绩效自评工作，自评报告内容简易未能完整体现项目考核内容。

2、未设计规范的绩效管理指标体系，未提出绩效应用建议。

## 六、针对存在问题提出的相关建议

### （一）预算管理方面

在项目立项时编制项目相关资金预算，合理规划资金的使用，提高预算资金经济科目分类的准确性。

### （二）项目管理方面

加强制定项目实施方案或实施计划，对项目年度内的任务量作出明确要求。

### （三）财务管理方面

1、严格按照预算资金的经济科目使用资金。规范使用预算资金，加强项目资金的管理；

2、加强财务管理监督，完善内控制度。

#### **（四）绩效管理方面**

建议相关单位或部门，加强事前绩效评估、事中绩效监控，确保项目绩效目标实现；加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

### **七、绩效评价结果应用建议**

（一）对发现的问题及时整改；

（二）作为后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况进行绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解自然资源局绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。

#### **附件：**

附件 1：绥阳县自然资源局不动产登记工作经费项目绩效指标

附件 2：财政重点绩效评价事实认定书

附件 3：绩效评价报告反馈意见

附件 4：调查问卷

附件 5：绩效评价项目现场调研记录表（业务）

附件 6：绩效评价项目现场调研记录表（财务）

附件 7：绩效评价座谈会记录

贵州正信会计师事务所

主评人：中国注册会计师 俞福民

报告日期：二〇二三年十一月二十三日



绥阳县自然资源局不动产登记工作经费项目绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分、扣分依据	评价得分
决策 (16分)	项目立项	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划及部门职能,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: (1)项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策,得1分; (2)项目绩效目标与项目实施单位或委托单位职责密切相关,得1分; (3)项目产出与项目地实际需求相符,得1分。	根据县人民政府办公室《关于进一步规范收支两条线管理的通知》(2022-1)规定和《关于解决不动产登记事务中心临聘人员工资待遇的请示》(绥国土资呈〔2016〕218号)请示批复,收缴不动产产权登记费接入库收入的40%比例核拨不动产登记工作经费。	3
		项目实施计划性	3	是否制定了项目实施方案或实施计划,对项目年度内的任务量、预期目标、时间节点作出明确要求,用以反映和考核项目实施计划制定情况。	评价要点: (1)项目的申请、设立过程是否符合相关要求,得1分; (2)项目实施方案或实施计划内容明确,对项目年度内的任务量、预期目标、时间节点作出明确要求,得2分;	1、未见项目的申请、设立过程,扣1分。 2、未见项目实施方案或实施计划内容明确,对项目年度内的任务量作出明确要求,扣1分	1
	绩效目标	绩效目标合理性	3	项目设定的绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映项目绩效目标与实际情况的相符程度。	评价要点: (1)设立了具体的绩效目标,1分; (2)绩效目标与实际工作内容相关,1分; (3)项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,1分。	有绩效目标,目标基本符合正常业绩水平	3
		绩效目标明确性	3	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确化情况。	评价要点: (1)将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,1分; (2)绩效指标表述清晰、可量化,1分; (3)绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应,1分。	设有绩效指标,但部分指标较为粗糙,与项目目标任务数对应上有待提高,扣2分	1
	资金投入	预算编制科学性	4	预算编制是否经科学论证,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)预算编制是否经科学论证,1分; (2)预算内容与项目内容相匹配,1分; (3)预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,1分。 (4)预算确定项目支出依据是否充分,是否按照标准编制,1分。	收缴不动产产权登记费接入库收入的40%比例核拨不动产登记工作经费。由自然资源局申请,经县人民政府或财政局审批后下拨。	4
过程 (24分)	资金管理	资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实程度对项目实施的总体保障程度。	评价要点: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:全年实际投入项目资金 预算资金:预算投入项目资金。 资金到位率得分=资金到位率×标准分值	预算资金84.63万元,实际到位资金84.63万元,资金到位率100.00%,得3分。	3
		预算执行率	3	实际使用资金与预算安排资金的比率,用以反映和考核项目资金落实程度。	评价要点: (1)预算执行率=(实际使用资金/实际到位资金)×100%; (2)实际使用资金:在规定时间内实际使用资金。 评价得分=3×预算执行率。	实际到位资金84.63万元,实际使用资金84.63万元,预算执行率100%。	3
	项目管理制度	项目管理制度设计有效性	3	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: (1)已制定或具有相应的管理制度、监督机制,1分; (2)管理制度及监督机制包括对相关工作的开展、管理、考核等内容,2分。	绥阳县自然资源局财务管理制度第十二条项目经费,制定了相关的项目管理制度。	3
		业务管理制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度有效执行情况。	评价要点: (1)项目实施由相应机构或部门进行归口管理,0.5分; (2)相关资料完整,0.5分; (3)同级或上级相关部门对项目实施进行监督检查、巡视等工作,每次0.5分,最高1分; (4)资金支出使用范围按相关制度执行,2分。	项目由自然资源局实施管理,相关资料完整,县财政局对项目实施监督、检查等工作,资金支出按照相关文件制度执行。	2
	财务管理	财务管理制度设计有效性	3	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: (1)制定或具有相应的项目(专项)资金管理办法,得1分; (2)制定的管理制度全面,并对资金的支出、管理、监督都有明确规定,得2分。	制定了《绥阳县自然资源局财务管理制度》对资金的支出、管理、监督都有明确规定。	3
		资金使用合规性	4	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,每项1分: (1)资金的收支有完整的审批程序和手续; (2)符合项目预算额度或资金支出规定的用途; (3)会计业务处理与会计核算管理的合规性; (4)不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1、未提供相关资金支付的审批附件,会计凭证附件不全,无法进行核实。 2、绥阳县农村宅基地和集体建设用地不动产权登记证书工本费用下拨金额14.8万元,2022年4月73号凭证,只支付了10万元不动产权证书、登记证明费用,剩余经费作为办公费支出其他费用。 3、从提供的明细账汇总统计可以看出差旅费支出超预算,办公费支出超预算。未按预算下达的经济科目使用支出。 4、会计档案保管合规。	1
		财务监控有效性	1	是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	评价要点: 采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段,1分。	1、从支出明细账可以看到,按经济科目分类支出已超过预算支出,财务未采取相应的监督。 2、根据提供相关的凭证,相关签字流程正常,综合得出未采取相应的财务检查监督措施和手段,扣1分	1
	绩效管理	绩效管理	3	评价项目目标申报、绩效自评等情况。	评价要点: (1)有目标申报表,0.5分; (2)开展绩效自评,0.5分; (3)设计规范的绩效管理指标体系,1分; (4)提出绩效应用建议,1分。	设立目标申报表,进行绩效自评,涉及的绩效管理指标体系不健全,未能提出绩效应用建议。	1.5
产出 (30分)	产出数量	完成不动产登记工作	3	考核项目完成全县不动产权登记工作与预期相符率。	评分要点: 不动产权登记≥1500宗	未提供相关证据,以自评报告数量为准,完成不动产登记1500宗。	3
		不动产权办证数量	3	考核项目完成全县不动产权登记办证数量与预期相符率。	评分要点: 办理不动产权证15000本	未提供相关证据,以自评报告数量为准,完成不动产产权证15000本。	3
		完成不动产资料整理完成率	3	考核项目是否完成全县不动产资料整理情况。	评分要点: 100%完成全县不动产资料整理。	未提供相关证据,以自评报告为准,100%完成全县不动产资料整理。	3
	产出时效	项目完成时效	5	2022年12月31日前	评价要点: 计划时间内完成100%得5分,完成80%-99%得4分,完成60%-79%得3分,完成60%以下得0分。	2022年12月31日完成	5
	质量指标	不动产资料整理的完整性	5	考核不动产资料整理的完整性。	评分要点: (1)申请人身份证和户口簿; (2)不动产权证书或带有批准权的人民政府批准用地的文件等权属来源材料; (3)房屋符合规划或者建设的相关材料; (4)权属调查表、宗地图、房屋平面图以及宗地界址点坐标等有关不动产界址、面积等材料; (5)其他必要材料。	抽查相关资料收集是否完整,根据自评报告已完成。	5
		完成农村不动产登记工作	6	考核不动产登记工作的内容。	评价要点,每项1分: (1)宅基地使用权登记; (2)房屋所有权登记; (3)集体建设用地使用权; (4)建筑物、构筑物所有权登记; (5)土地承包经营权登记; (6)集体土地所有权登记。	提供了部分城市不动产权登记台账,提供了部分农村宅基地登记台账(宽坝镇柏杨村、枫坝镇新村部分宅基地登记台账)	6
	成本指标	产权证工本费	5	考核产权证书的工本费是否超标。	评分要点: 工本费≤5元/本	未提供相关证据,以自评报告为准,工本费≤5元/本	5
效益 (30分)	社会效益	促进不动产登记工作的开展	5	提高政务服务窗口形象,形成为民办事新风尚。	评分要点: 本年度不动产登记工作完成率100%	根据自评报告,已完成。	5
		服务经济建设,优化不动产登记流程。	10	考核不动产登记工作是否得到简化,是否有利于营商环境的优化。	评价要点,每项2分: (1)压缩不动产登记时限,一般业务从法定30个工作日压缩至3个工作日; (2)抵押登记业务压缩至2个工作日,实际办结时限在1个工作日,并针对外地抵押权人办理抵押登记业务的便利了即办办结; (3)是取消二手房买卖合同备案,进一步简化办理流程,营商环境不断优化; (4)开展特色服务。针对老、弱、病、残等特殊群体,开展上门服务、周末预约服务,方便群众办事; (5)设立了六个受理窗口每个窗口平行受理各项登记业务,合理调配现有的人力资源极大减少了群众的排队等待时间。	根据自评报告,已完成。	10
		群众知晓率	5	群众的知晓率。	评价要点: 知晓率达到96%以上计5分,80%(含)-95%计4分,70%(含)-80%以上计3分,低于70%计0分。	对群众采取现场询问的方式,相关政策知晓率89.5%	4
	满意度	受益对象满意度	10	根据满意度问卷调查评价得分。	评价要点: 满意度达到96%以上计10分,80%(含)-95%计8分,70%(含)-80%以上计4分,低于70%计0分。	满意度93.5%	8
	合计		100				86.5

财政重点绩效评价事实认定书

评价机构全称（盖章）：贵州正信会计师事务所                      公司填表日期：2023.11.02

评价项目	绥阳县自然资源局不动产登记工作经费绩效评价报告		
被评价单位（对象）	绥阳县自然资源局	联系人及电话	李丽娟13765249378
现场评价起止日期	2023 年 8 月 20 日至 2023年 9 月 30日		
评价人员及电话	彭艳君13898150573	复核人员及电话	俞福民0851-27907887

认定事项

本项目立项依据充分、绩效目标比较具体。项目的完成全县不动产产权登记工作，提升不动产登记服务工作标准化，服务于保护产权，保障不动产交易安全，切实便民利民，为经济发展提供有力支撑和保障。对项目整体的预算管理、项目管理、财务管理、绩效管理等方面需进一步健全。

签字（盖章）  
年      月      日

绩效评价报告部门反馈意见

填表时间：2023 年 11 月 15 日

报告名称	绥阳县自然资源局不动产登记工作经费绩效评价报告		
评价机构	贵州正信会计师事务所	联系人及联系方式	彭艳君13898150573
被评价单位	绥阳县自然资源局	联系人及联系方式	李丽娟13765249378
被评价单位意见	无		
被评价单位签章确认	<div>被评价单位（盖章）：绥阳县自然资源局</div> <div>负责人签字：李丽娟</div> <div>2023 年 11 月 15 日</div> 		

问卷编号:

调查员：

一、满意度调查（满分100分，参考评分标准）（A10, B8, C3, D0）

1、您对不动产登记的宣传工作满意吗？

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

2、您对不动产登记的工作人员工作态度是否满意?

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

3、您对现行的不动产登记申请流程是否满意？

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

4、您对不动产登记工作人员的工作效率是否满意？

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

5、您对办理不动产权证的认定是否满意？（自住房确认，饲养牲口的房子不确认）

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

6、您对自然资源局提供的需要不动产办理产权项目满意吗？（房子、土地）

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

7、您对自己家不动产确认的面积是否满意？（人均面积不超过30m<sup>2</sup>/人，允许办理房产证

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

8、您对不动产办理后到获取产权证书的时间是否满意?

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

9、您对不动产产权证书工本费减免金额是否满意?

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

10、您对不动产登记工作的开展是否满意？

A、非常满意      B、满意      C、不太满意      D、不满意

# 公众不动产登记知晓率调查问卷

问卷编号：

调查时间：

调查地点：  市县（区）   街道   （乡镇）   社区       （村）

调查员：

## 一、政策知晓度调查（100分）

1、您是否了解农村自建房是否需要进行不动产登记工作？（10）

A、了解               B、了解一部分   C 、不太了解     D、不了解

2、您知道哪个部门负责不动产登记工作？（10）

A、自然资源局（原国土局）   B、财政局   C、民政局     D、不知道

3、您在是否看到过农村自建房的办证宣传信息？（20）

A、村委宣传栏、横幅               B、村民大会     C 、网络、短视频     D、没看到

4、您是否了解农村自建房房产证申办程序？（20）

A、了解               B、了解一部分   C 、不太了解     D、不了解

5、您是否了解本地区现行农村宅基地标准？（宅基地  
涉及占用

A、了解               B、了解一部分   C 、不太了解     D、不了解

6、您是否了解不动产登记需要的材料？（20）

A、了解               B、了解一部分   C 、不太了解     D、不了解

绩效评价项目现场调研记录表（业务）

被评价单位：绥阳县自然资源局

索引号：2023jxpj012

调研内容/评价要点	评价结论	情况记录
一、评价资料准备情况		
单位准备的评价资料是否齐全	齐全 <input type="checkbox"/> 较齐全 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不齐全 <input type="checkbox"/>	
二、项目管理情况——决策情况		
绩效目标：项目设立的绩效目标是否明确、细化、量化。	明确 <input type="checkbox"/> 较明确 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不明确 <input type="checkbox"/>	
决策依据：项目的决策依据是否与相关政策相符项目的决策程序、实施规划和调整情况。	充分 <input type="checkbox"/> 较充分 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不充分 <input type="checkbox"/>	
决策程序：项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整程序是否规范。	规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不规范 <input type="checkbox"/>	
三、项目管理情况——管理情况		
组织机构：项目管理执行机构是否健全、人员分工是否明确。	健全 <input type="checkbox"/> 较健全 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不健全 <input type="checkbox"/>	
制度建设：项目管理制度是否健全，项目是否制定了实施计划。	完善 <input type="checkbox"/> 较完善 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不完善 <input type="checkbox"/>	
过程控制：项目是否按照相关的各种法律、法规、制度、方案严格执行，项目实施程序是否科学合理。	有效 <input type="checkbox"/> 较有效 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 无效 <input type="checkbox"/>	
四、项目管理情况——绩效实现		
项目产出：项目是否完成项目绩效目标申报计划的产出内容。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
项目效果：项目是否完成项目绩效目标申报计划的效果内容。	显著 <input type="checkbox"/> 较显著 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不显著 <input type="checkbox"/>	
项目绩效的整体评价：项目是否按照项目绩效目标计划的内的内容完成。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
五、问题及建议		
进一步加强预算及绩效管理。		
被评价单位参加核查人员		年 月 日
评价单位参加核查人员	周浩 彭艳君	2023年9月13日

绩效评价项目现场调研记录表（财务）

被评价单位：绥阳县自然资源局

索引号：2023jxpj010

一、现场调研情况				
序号	调研内容	查阅资料记录	调研情况	备注
1	预算管理情况	不动产登记工作经费资金是本级财政预算安排的资金，来源于收缴不动产权登记费，按入库收入的40%比例核拨，由自然资源局向县人民政府、财政局申请，经审批后由财政局下拨。 2022年合计申请资金84.63万元，使用资金84.63万元。	预算编制细化程度：细化 <input type="checkbox"/> 较细化 <input checked="" type="checkbox"/> 基本细化 <input type="checkbox"/> 不够细化 <input type="checkbox"/> 预算编制准确程度：准确 <input type="checkbox"/> 较准确 <input type="checkbox"/> 基本准确 <input checked="" type="checkbox"/> 不够准确 <input type="checkbox"/> 预算执行一致程度：一致 <input type="checkbox"/> 较一致 <input checked="" type="checkbox"/> 基本一致 <input type="checkbox"/> 不够一致 <input type="checkbox"/> 项目预算调整情况：调整 <input type="checkbox"/> 未调整 <input checked="" type="checkbox"/> 项目预算调整原因： 预算相关文件情况：	
2	资金到位情况	2022年合计申请资金84.63万元，实际到位资金84.63万元。	项目_2022_年度预算批复_84.63_万元，实际到位_84.63_万元，到位率_100%_。	
3	财务管理制度情况	财务监控制度薄弱。	项目专项资金管理情况： 一般性财务管理情况：资金使用不合规，存在挤占、挪用等未按预算的经济科目使用资金的情况。	
4	资金使用核算情况	实际到位资金84.63万元，使用资金84.63万元	截至_2022_年_12_月_31_日，该项目实际支出金额：_____万元 如项目预算未执行完毕，原因为：_____ 专项资金是否单独核算：是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 严格规范执行相关财务制度：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 项目政府采购情况：规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不够规范 <input type="checkbox"/> 存在问题具体为：_____	
二、初步结论				
评价指标	评价标准		具体情况及说明	
预算管理情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
资金到位情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
财务管理情况	好 <input checked="" type="checkbox"/> 较好 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
评价问题简要情况 一、预算管理方面 （一）项目资金预算分类的经济科目不精准。 二、项目管理方面 （一）项目未制定实施方案或实施计划，未对项目年度内的任务量作出明确要求。 三、财务管理方面 （一）资金使用不合规，存在经济科目混用，未按预算的经济科目使用资金的情况； （二）财务监管薄弱。 四、绩效管理方面 （一）绩效管理水平有待提高。				
评价问题简要建议 一、预算管理方面 在项目立项时编制项目相关资金预算，合理规划资金的使用，提高预算资金经济科目分类的准确性。 二、项目管理方面 加强制定项目实施方案或实施计划，对项目年度内的任务量作出明确要求。 三、财务管理方面 （一）规范使用预算资金，加强项目资金的管理； （二）加强财务管理监督，完善内控制度。 四、绩效管理方面 建议相关单位或部门，加强事前绩效评估、事中绩效监控，确保项目绩效目标实现；加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理。				
被评价单位参加核查人员签名：			2023年 月 日	
评价单位参加核查人员签名：			2023年 9 月 15 日	



会议记录:

- 1、了解单位基本情况
- 2、了解单位工作内容
- 3、讨论需要补充资料
- 4、讨论自评报告指标内容

主要结论:

收集资料,确定下一步工作计划、开展工作

被评价单位联络人		日期:
评价单位工作组代表	吴星星、周洁	日期: