

2023 年度项目支出部门评价报告

项目名称：违法用地技术辅助工作经费

部门名称：深圳市大鹏新区规划土地监察局

填报人：叶建航

联系电话：0755-28333253

为贯彻《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）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》（深财绩〔2020〕14号）等文件精神，落实预算管理和绩效主体责任，提高财政资金使用效益。深圳市大鹏新区规划土地监察局（以下简称“我局”）对违法用地技术辅助工作经费项目进行部门项目绩效评价，评价开展时间为2023年1月至12月，评价结果以报告形式呈现。

一、项目概况

（一）项目背景

2023年，自然资源部印发《自然资源部办公厅关于开展2023年卫片执法工作的通知》，部署开展2023年卫片执法工作，要求地方各级自然资源主管部门聚焦耕地和矿产资源保护，突出重点，依法严肃查处不符合高质量发展要求的非农化建设违法占用耕地问题，以高质量自然资源执法工作助力经济社会高质量发展和乡村振兴。

2023年，我局根据政策法规及上级要求，结合新区实际印发了《大鹏新区2023年卫片执法工作方案》，要求全面落实“月清、季核、年度评估”的卫片执法机制，压实违法主体责任、属地管理责任、行业管理责任等。开展整治违反国土空间规划和“三区三线”有关规定、违法占用永久基本农田和生态保护红线问题，严守资源安全底线、维护资源资产权益。

（二）主要内容及实施情况

1. 主要内容

违法用地技术辅助工作经费由新区管委会每年在大鹏新区规划土地监察局财政预算中予以安排，根据相关文件规定，该经费主要用于卫片执法工作影像核查委托业务。2023 年，违法用地技术辅助工作经费主要使用事项涉及 2 个主要事项。项目主要内容详见表 1：

表 1 违法用地技术辅助工作经费项目主要内容

序号	类型	具体内容
1	卫片执法	卫片执法工作影像核查工作业务。
2	在线巡查终端技术	在线巡查终端技术项目。

2. 项目实施情况

2023 年度，我局共开展自然资源部、省自然资源厅和深圳市卫片图斑核查 9 批次，宗数 622 宗，面积 3911.52 亩（含耕地 73.17 亩）。经核实拆分后，共上报图斑 747 宗，其中上报合法用地图斑 256 宗，面积 1545.65 亩（含耕地 16.31 亩）；其他用地类型图斑 349 宗，面积 1153.74 亩（含耕地 18.9 亩）；违法用地图斑 127 宗，面积 1201.77 亩（含耕地 37.96 亩）；已整改类型图斑 15 宗，面积 10.36 亩（含耕地 0 亩）。组织召开卫片执法工作会议 18 次，下发整改督办通知 32 份，制发监察建议书 1 份，督促完成违法图斑整改 72 宗，涉及面积 1076.01 亩，从严查处各类违法违规用地行为，维护自然资源管理秩序，推动城市高质量发展，助力“双区”建设。

3. 资金投入及使用情况

(1) 项目资金预算情况

该经费 2023 年年初预算金额 32.5 万元，全年预算数 32.5 万元，该项目资金来源均来源于部门预算。

(2) 项目资金管理和使用情况

该经费全年预算数为 32.5 万元，2023 年支出金额为 32.25 万元，预算执行率为 99%。我局在该项目的资金管理和使用上严格按照相关规定执行，具体操作如下：一是严审项目履约过程。在合同签订后，由经办人跟进供应商项目验收情况，按时效目标及成本目标予以实施投入，并向单位负责人实时汇报项目情况等。二是严格支付审批程序。经办人提交项目立项审批资料、合同及发票等相关资料至报账员处，报账员复核后打印报销单，报科室领导审核、单位财务负责人、单位分管领导、局长审批后支付。三是项目所涉及的资金全部严格按照财务制度执行，严格按照管理规定完成项目资金申请、审核、复核程序。

(三) 项目绩效目标

1. 总体目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神 and 党中央、国务院关于耕地保护和粮食安全工作的重大决策部署，通过高质量开展土地卫片执法工作，完善“早发现、早制止、严查处”的执法工作机制，严格保护耕地，重点查处不符合高质量发展要求的非农化建设违法占用耕地问题，尤其是违反国土空间规划和“三区三线”有关规定，违法占用永久基本农田和生态保护红线的违法行为，严格管控新增违法建设，

切实维护新区自然资源管理秩序，助力新区高质量发展。

2. 项目绩效指标及实现情况

2023 年度，我局为强化基本建设支出预算及财务管理，提高基本建设资金使用效益，保障财政投资项目资金使用规范，对“违法用地技术辅助工作经费项目”工作内容细化分解设置相应的绩效指标进行考核。

项目绩效指标具体设置为开展卫片执法检查次数 ≥ 2 次、卫片执法的精准度、卫片执法工作完成及时率达到 100%、成本控制率为 100%，杜绝辖区居民破坏土地的违法行为，使得单位相关科室工作人员的满意度达到 90%以上。项目绩效指标设定及完成情况如表 2：

表 2 项目绩效目标及完成情况表

一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成值
项目管理	资金管理	预算执行率	100%	100%
产出指标	数量指标	开展卫片执法检查次数	≥ 2 次	9 次
	质量指标	卫片执法的精准度	100%	100%
	时效指标	卫片执法工作完成及时率	100%	100%
	成本指标	成本控制率	$\leq 100\%$	99.94%
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用	无
	社会效益指标	辖区居民破坏土地的违法频次	0 次	0 次
	生态效益指标	不适用	不适用	无
	满意度指标	单位相关科室工作人员的满意度	$\geq 90\%$	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

落实预算绩效管理主体责任，分析评价本项目资金的使用和管理情况以及使用成效，发现存在的问题并提出整改建议，提升单位的预算绩效管理水平，并将绩效评价结果作为下一年度项目预算安排的重要参考依据，优化项目资金结构，提升财政资金使用效益。

为全面实施预算绩效管理，健全科学、合理的规划土地执法项目绩效评价管理体系，落实绩效主体责任，提高财政资金配置效率和使用效益，开展本次绩效评价工作。

2. 评价对象、范围和内容

本次绩效评价的对象为 2023 年“违法用地技术辅助工作经费项目”，主要内容为卫片执法工作影像核查工作业务、在线巡查终端技术项目，涉及财政预算资金共计 32.5 万元；评价时间范围是 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则和评价方法

1. 评价原则

（1）公正公开原则

从评价目标的设定、指标体系的研发及设计、数据填报等所有环节都必须保障评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，及时发现并处理评价过程中的问题，保证评价结果的准确、客观和科学。

（2）科学规范原则

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）、财政部《关于印发<预算绩效共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及《深圳市财政局关于印发<深圳市市级项目支出绩效评价工作规程>的通知》（深财绩〔2020〕14号）中对绩效评价的相关要求，对数据进行收集整理，对其中的问题及时发现处理，保证报告的科学、规范。

（3）相关性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价，由项目具体执行部门财政结算组提供数据，评价小组根据编制的数据库，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结论，形成评价报告。

2. 评价方法

评价小组运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评价。主要评价方法主要如下：

（1）比较法

本项目绩效评价指标体系中大部分指标采用比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同指标业绩值与评价标准进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

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。在本次绩效评价中，业务和财务管理制度的健全性和执行有效性等指标采用因素分析法。

3. 评价标准

本报告的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。一是对于定性指标，一般通过问卷及访谈采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置等级标准来显示该指标认可程度的差异；二是对于定量指标，指可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标，一般通过公式等方式量化考核，根据指标评价基准值衡量该项指标是否符合生产基本要求的评价基准。

（三）绩效评价工作过程

2023 年度“违法用地技术辅助工作经费项目”绩效评价的具体实施过程如下：

一是前期准备阶段。根据评价项目要求成立评价小组，配置相应人员。对现有材料进行分析，与项目负责人初步沟通，了解项目实施内容。

二是资料收集。评价小组根据《深圳市大鹏新区发展和财政局关于开展 2023 年绩效评价工作的通知》中规定的绩效评价指标体系框架，梳理评价所需材料，编制相应的材料收集清单。

三是初步调研与访谈。评价小组根据财政结算组反馈的资料梳理疑问点，与项目负责人就“违法用地技术辅助工作经费项目”进行初步访谈，了解到此项目具体的专项工作内容、运营模式、管理制度及方法、工作重点及亮点等方面内容。

四是材料梳理与指标体系设置。评价小组对所收集材料进行整理、分析，并归纳发现的问题。同时，根据《深圳市大鹏新区

发展和财政局关于开展 2023 年绩效评价工作的通知》中规定的绩效评价指标体系框架对产出和效益部分进行指标体系设置,在设置过程中尤其注重设置量化考核指标。

五是报告撰写。评价小组根据材料分析成果、线上访谈结果及数据分析情况等,提炼相关信息,按照指标体系内容和项目实际情况对项目进行评分,并撰写项目实施整体情况,完成绩效评价报告初稿撰写。

六是报告修改及出具。评价小组完成报告初稿审核后,结合财政结算组意见,对报告内容进行修改、完善。最终,正式出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

评价组根据《深圳市大鹏新区 2023 年预算绩效管理工作方案》等文件要求,制定考评标准并对项目资金绩效情况进行评分。**本次绩效评价综合评分结果为 97.88 分。**其中,“项目决策”指标得分 20 分,“项目管理”指标得分 17.96 分,“项目产出”指标得分 29.92 分,“项目效益”指标得分 30 分。具体得分详见表格。

1.项目决策

本项目主要实施内容为利用 2023 年度国土变更调查和相关监测成果形成的年度卫片执法补充图斑,本项目实施内容属于我局履职工作、符合公共服务发展规划。且项目立项按照规定的程序申请设立,审批文件、材料符合相关要求,项目立项经过必要的可行性研究和集体决策,有效保障本项目立项程序规范性。同

时,依据《深圳市大鹏新区发展和财政局关于印发<大鹏新区2023年部门预算和2023—2025年中期财政规划编制方案>的通知》有关要求,在编制项目预算时,提前将制定的实施方案与实施计划进行详细分析,并结合部门履职与年度总体目标,严格按照“工作部署精细化,工作速度节点化,工作目标责任化”的要求,将全年工作量进行量化分解,用以反映和考核预期的产出和效益。

综上所述,项目决策相关指标共20分,综合得分20分,得分率为100%。

2. 项目管理

在预算执行方面,本项目预算金额为32.5万元,实际支出资金为32.25万元,预算执行率为99%,扣0.04分。在资金支出方面,按照实事求是、厉行节约、专款专用的原则,严格控制各项经费的支出。“违法用地技术辅助工作经费项目”支出用途符合预算批复用途,审批程序完整、合规,手续齐全,结决算项目申请材料、项目评审报告、协审机构服务合同、协审单位履约评价等资料均按规定存档,不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。在组织实施方面,根据《大鹏新区2023年卫片执法工作方案》实施相关工作,牵头做好新区卫片执法工作,加强图斑审核和督导检查,确保进度安排到点、任务分配到人、责任落实到位,确保卫片执法工作有机构、有队伍、有经费。但在合同管理上尚未建立完善的合同管理机制,缺乏合同风险防范意识,在项目合同管理方面有待加强,在管理制度健全性方面扣2分。

综上所述，项目管理相关指标共 20 分，综合得分 17.96 分，得分率为 89.8%。

3. 项目产出

在项目产出方面，卫片执法工作均按计划时间开展，召开 6 次卫片执法工作会议，完成 2 次卫片执法检查工作，卫片执法工作完成及时率、精准度达到 100%。在成本控制率方面，此指标用以反映和考核成本控制情况，该项目预算金额为 32.5 万元，实际支出资金为 32.25 万元，预算执行率为 99%，根据评分标准，扣 0.06 分。此指标满分 10 分，得分 9.92 分。

综上所述，项目产出相关指标共 30 分，综合得分 29.92 分，得分率 99.7%。

4. 项目效益

本项目主要考核大鹏新区居民破坏土地的违法频次情况，在实际工作中未出现辖区居民破坏土地的违法行为。此指标满分 15 分，得满分。单位相关科室工作人员的满意度，此指标用以反映和考核单位相关科室工作人员对项目实施的满意度情况。从问卷调查结果来看，单位相关科室工作人员满意度为 100%。此指标满分 15 分，得分 15 分。

综上所述，项目效益相关指标共 30 分，综合得分 30 分，得分率 100%。

四、经验成效

2023 年，我局在项目实施过程中严格按照《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《行政单位财务规则》《行

政事业单位内部控制规范》《深圳特区政府采购条例》《深圳市大鹏新区规划土地监察局财务管理规定》等相关制度执行，财务管理规定对项目资金、采购管理、合同签订等系列行为进行明确说明，确保项目资金安全性以及项目管理规范性，提高资金使用效率。

五、存在问题

一是相关业务人员对合同管理的重要性认识不够，未建立完善的合同管理机制，对合同风险缺乏防范意识，忽视审核合同要素是否齐全，未根据不同的合规风险予以关注，在项目合同管理方面有待加强。

二是在预算执行方面，该项目预算金额为 32.5 万元，实际支出资金为 32.25 万元，预算执行率为 99%，尚未全部形成支出，预算执行进度有待提升。

六、有关建议

一是建议加强合同管理，严格执行相关规定。合同经办人要切实掌握合同起草、报审流程及合同管理制度其他要求，进一步提高实际操作能力和审批效率。严格审查合同要素的完整性及合同条款的合理性，明确合同签订日期，约定双方之间的责任和义务。

二是加强项目执行过程中监督管理工作，及时发现项目存在的偏差，并采取针对性措施予以纠正，建立预算执行监管制度，进一步提升项目预算执行进度。

附件：2023年度违法用地技术辅助工作经费支出绩效评价指标体系与评分结果

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准	扣分值	得分	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
项目决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5	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。	充分	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分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； 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分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（1分）； 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分）。		5	
		立项程序规范性	2	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。	规范	①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； 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（0.5分）。		2	
	绩效目标	绩效目标合理性	4	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。	合理	①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。		4	

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准	扣分点	得分	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
项目决策 (20分)		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细化情况。	明确	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。		3	
	资金投入	预算编制科学性	4	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。	合理	①预算编制是否经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； 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分）。		4	
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	①预算资金分配依据是否充分（1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分）。		2	

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准	扣分点	得分	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
项目管理 (20分)	资金管理	资金到位性	3	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。	100%	到位率达到100%，得3分；到位率每降低1%，扣0.15分，扣完为止。		3	
		预算执行率	5	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情况。	100%	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。 依据预算执行率得对应权重分。	预算执行率为99%，扣0.04分。	4.96	
		资金使用合规性	2	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。	合规	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项经费管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，如有，该项不得分。		2	

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准	扣分值	得分	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
项目管理 (20分)	组织实施	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	①制定了资金管理办法、项目管理办法或方案（计划）等制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、健全、完整（2分）。 ③采取了相应的财务审计检查、绩效评价等措施或手段（1分）。	尚未建立完善的合同管理机制，扣2分。	3	
		制度执行有效性	5	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。	有效	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； 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分）； ④严格执行项目管理程序及招投标制、合同制、政府采购等制度（1分）；		5	
项目产出 (30分)	数量指标	开展卫片执法检查次数	5	考察开展卫片执法检查次数。	≥2次	统计开展卫片执法检查次数，指标得分=（实际开展卫片执法检查次数/计划开展卫片执法检查次数）×5分；最高可得5分。		5	
		召开卫片执法工作会议次数	5	考察召开卫片执法工作会议次数。	≥6次	统计召开卫片执法工作会议次数，指标得分=（实际召开卫片执法工作会议次数/计划召开卫片执法工作会议次数）×5分；最高可得5分。		5	

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准	扣分值	得分	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
项目产出 (30分)	质量指标	卫片执法的精准度	5	卫片执法的精准度。	100%	卫片执法的精准度=(符合标准要求的卫片执法工作次数/开展卫片执法工作总次数)×100%。 若卫片执法的精准度达到100%，得5分，卫片执法的精准度每降低1%，扣1%权重分，扣完为止。		5	
	时效指标	卫片执法工作完成及时率	5	卫片执法工作完成时间。	100%	卫片执法工作完成及时率=(及时开展卫片执法工作次数/开展卫片执法工作总次数)×100%。 若卫片执法工作完成及时率达到100%，得5分，卫片执法工作完成及时率每降低1%，扣1%权重分，扣完为止。		5	
	成本指标	成本控制率	10	成本控制率。	100%	成本控制率=“违法用地技术辅助工作经费项目”实际支出数/“违法用地技术辅助工作经费项目”调整预算数×100%。 违法用地技术辅助工作经费项目实际支出数:违法用地技术辅助工作经费项目所需支付金额。 1.若90%≤成本控制率≤100%，得10分； 2.若超过100%，得0分； 3.成本控制率得分=实际成本控制率×分值。	成本控制率为99.23%，扣0.08分。	9.92	
项目效益 (30分)	社会效益	辖区居民破坏土地的违法频次	15	辖区居民破坏土地的违法频次。	0次	若辖区居民破坏土地的违法频次为0次，得满分。若存在辖区居民破坏土地的违法行为，则出现一次扣5分。		15	

评价指标				指标说明	标杆值	评分标准	扣分值	得分	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重						
项目效益 (30分)	满意度指标	工作人员满意度	15	单位相关科室工作人员的满意度。	100%	通过问卷调查的方式收集单位相关科室工作人员对我局结、决算评审工作效果的满意程度。 1.满意度 $\geq 95\%$ 的，得6分； 2. $90\% \leq$ 满意度 $< 95\%$ 的，得5分； 3. $80\% \leq$ 满意度 $< 90\%$ 的，得4分； 4. $70\% \leq$ 满意度 $< 80\%$ 的，得3分。 5. $60\% \leq$ 满意度 $< 70\%$ 的，得2分。 6.满意度 $< 60\%$ ，不得分。		15	
合计			100					97.88	