陇县自然资源局文件

陇自然资字〔2026〕96号

陇县自然资源局
关于2025年度重点项目绩效评价反馈问题的整改报告

县财政局：

根据陇县财政局《关于2025年度重点项目绩效和部门整体支出绩效评价问题整改的通知》（陇财办绩〔2026〕6号）文件精神，现就我单位2024年县级耕地恢复及预调出待整改专项资金反馈问题整改情况报告如下：

一、陇县2025年度重点项目事后绩效评价反馈问题清单情况

（一）立项程序不规范，前期佐证资料不完善；（二）绩效目标与指标设置不规范；（三）预算编制不精准，预算执行刚性不足；（四）财务票据使用不合规，结算管理存在风险；（五）部分制度执行不到位，过程档案管理薄弱；（六）长效

管护机制缺失，整改成果难以持续巩固。

二、反馈问题整改情况

经核实，反馈问题属实。我局立即召开整改专题会议，成立工作专班，明确责任领导、责任股室及整改时限，逐条对照问题清单推进整改，目前所有问题均已整改完毕，具体情况如下：

1.立项程序不规范，前期佐证资料不完善。针对这一问题，我们对照项目管理规范梳理了立项审批流程，补全了所有缺失的项目前期审批佐证材料，编制了项目专项实施细化方案，对项目申报、审核、批复各环节的材料进行分类归档，进一步规范了立项审批的全流程管理，并完善了验收资料，确保每个项目的立项环节都符合政策要求与审批规范。

2.绩效目标与指标设置不规范。针对这一问题，根据县财政局先后下发的绩效管理、考核评估、绩效结果应用等一系列管理办法。我局立即安排各股室开展项目绩效管理工作培训，对关联性强应增加设置的指标进行了完善，对可量化的指标进行了细化调整，彻底转变“重分配、轻管理、重支出、轻绩效”的思想，提高思想认识，优化绩效管理机制。

3.预算编制不精准，预算执行刚性不足。针对预算编制过程中调研不充分、测算不够细致的问题，我局组织业务人员开展了预算编制专项学习，要求今后所有项目申报前必须完成实地勘查，结合项目实际规模、实施成本精准测算资金需求，剔除不合理的预算申报内容，提升预算编制的科学性与精准度。同时建立了预算执行动态跟踪机制，每季度梳理项目预算执行进度，对执行滞后的项目分析原因、及时调整，保障预算执行符合刚性要求。

4.财务票据使用不合规，结算管理存在风险。我局联合局财务股对所有涉及该专项资金的项目票据进行了全面核查，对不合规的票据要求项目实施单位重新更换补开，补充完善了结算审批的签字确认环节，明确了票据审核的责任要求，建立了票据先审核再入账的管理流程，从源头防范了结算管理风险。

5.部分制度执行不到位，过程档案管理薄弱。我局重新梳理了项目全过程档案管理制度，明确了每个实施环节的档案收集责任人，对所有项目从立项、实施到验收的全过程档案进行了补充完善，安排专人负责档案保管，建立了档案定期核查机制，确保档案资料完整可追溯。

6.长效管护机制缺失，整改成果难以持续巩固。我局会同县农业农村局，指导镇村建立了耕地恢复项目后续长效管护制度，明确了镇村两级的管护责任，利用永久基本农田巡田监管系统APP，划定了管护范围，明确了管护要求，定期对耕地恢复地块的利用情况巡查，及时发现并制止耕地“非粮化”“非农化”问题，确保耕地恢复成果能够长期巩固。

三、下一步工作措施

一是强化宣传引导，提升对预算绩效管理工作的重视程度。充分发挥绩效考核评价的导向作用，持续深化预算绩效管理相关政策理论的学习宣传，推动绩效理念融入预算管理的各个环节，达成对财政预算编制、执行、监督、考核评价实现全流程、多环节绩效管控的管理目标。

二是健全管理制度，对照县财政局印发的各项财政预算绩效管理办法，制定适配本部门的预算绩效管理工作制度，同时成立本单位预算绩效评价工作领导小组，统筹负责本部门预算绩效目标考核评价相关工作，推动本部门预算绩效考核评价结

果应用等各项工作步入常态化运行轨道。

三是抓实绩效目标管理工作。将项目绩效目标完成进度、资金使用情况、项目推进情况、项目管理质量等全部纳入本单位绩效监督范畴，定期规范完善项目档案资料。结合本部门职能职责、项目实施发展规划等内容科学设定绩效目标与绩效指标，持续提升本部门预算编制的准确性与科学性。

陇县自然资源局

2026年8月14日

陇县自然资源局　　2026年8月14日印发

附件8

2024年耕地恢复、疑似变化及预调出待整改专项资金支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	2025年度县级2024年耕地恢复、疑似变化及预调出待整改专项资金						
主管部门	陇县自然资源局			实施单位		陇县自然资源局	
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	300	300	300	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	0	0	0	—		—
	上年结转资金	300	300	300	—	100%	—
	其他资金	0	0	0	—		—
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）			实际完成情况			
	1、各镇12月30日前要完成耕地恢复、疑似变化及预调出待整改三类图斑恢复整治任务，增加耕地面积，落实耕地保护责任，确保耕地和永久基本农田保护和粮食安全考核任务顺利完成。 2、调动镇村工作积极性，确保按时间节点高质量完成下达任务：完成29326.2亩耕地恢复任务；完成2024年疑似变化图斑111个面积788.81亩核实整改；完成预调出待整改任务1946.91亩。			充分调动了镇村工作积极性，完成恢复整治耕地恢复任务、2024年疑似变化和预调出待整改任务面积11465.69亩。增加耕地面积11465.69亩，落实了耕地保护责任，助力耕地和永久基本农田保护和粮食安全考核任务的完成。			

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	指标1：2024年耕地恢复、疑似变化及预调出待整改工作资金	≤300万元	300万元	4	4	
		社会成本指标	指标1：人力成本数量	涉及有耕地恢复任务的镇村组干部全部参与	涉及有耕地恢复任务的镇村组干部全部参与	3	3	
		生态环境成本指标	指标1：水土流失风险增加	25度以上坡度地恢复数量≤0亩	0亩	3	3	
	产出指标	数量指标	指标1：下发完成耕地恢复任务	29326.2亩	11465.69亩	20	15	原因是，下发图斑为整改潜力目标图斑，经过数据分析和现场核实，一些图斑无法恢复，一些图斑群众不愿恢复，省市文件要求要避免一刀切、引发舆情，要留出过渡期。下一步按照最新考核细则标准，科学编制过渡期方案，优化变更调查方式，实施占补平衡项目等方式，多措并举增
			指标2：下发2024年疑似变化图斑任务	788.81亩				
			指标3：下发预调出待整改任务	1946.91亩				
		质量指标	指标1：恢复耕地质量验收合格	合格	合格	10	10	
		时效指标	指标1：工程按期完工率	≥90%	100%	5	5	
			指标2：资金按时兑付率	≥90%	100%	5	5	
	效益指标	经济效益指标	指标1：耕地质量提升，粮食种植面积增加	明显提升	明显提升	5	5	
		社会效益指标	指标2：严守耕地保护红线，提升保障粮食安全	明显提升	明显提升	5	5	
		生态效益指标	指标1：改善乡村景观，提升土地的美学价值，促进生态旅游发展	明显提升	明显提升	5	5	
		可持续影响指标	指标1：提高粮食自给率、粮食储备量提升，保障粮食安全	明显提升	明显提升	5	5	
			指标2：农业产值增长、农民收入增加，提升农村经济发展	明显提升	明显提升	5	5	
			指标3：农村劳动力就业率、农村基础设施改善等指标，体现耕地保护对农村社会稳定的积极作用	明显提升	明显提升	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标1：政府服务满意度	90%以上	92%	5	5	
			指标2：参与积极性	明显提升	明显提升	5	5	
总分						100	95	

附件6

2024年耕地恢复、疑似变化及预调出待整改工作项目专项资金绩效目标表

<table>
<tr><td colspan="2">部门名称</td><td colspan="4">陇县自然资源局</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="2">2024年耕地恢复、疑似变化及预调出待整改工作资金项目</td><td>实施单位</td><td>陇县自然资源局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">资金情况</td><td colspan="2">年度资金总额（万元）：</td><td colspan="2">300.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款（万元）</td><td colspan="2">300.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其他资金（万元）</td><td colspan="2">0.00</td></tr>
<tr><td rowspan="2">总体目标</td><td colspan="5">年 度 目 标</td></tr>
<tr><td colspan="5">1、各镇12月30日前要完成耕地恢复、疑似变化及预调出待整改三类图斑恢复整治任务，增加耕地面积，落实耕地保护责任，确保耕地和永久基本农田保护和粮食安全考核任务顺利完成。
2、调动镇村工作积极性，确保按时间节点高质量完成下达任务：完成29326.2亩耕地恢复任务；完成2024年疑似变化图斑111个面积788.81亩核实整改；完成预调出待整改任务1946.91亩。</td></tr>
<tr><td rowspan="10">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>指标值</td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td rowspan="3">数量指标</td><td colspan="2">指标1：下发完成耕地恢复任务</td><td>29326.2亩</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标2：下发2024年疑似变化图斑任务</td><td>788.81亩</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标3：下发预调出待整改任务</td><td>1946.91亩</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td colspan="2">指标1：恢复耕地质量验收合格</td><td>合格</td></tr>
<tr><td rowspan="4">效益指标</td><td>社会效益指标</td><td colspan="2">指标1：严守耕地保护红线，提升保障粮食安全</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td rowspan="3">可持续影响指标</td><td colspan="2">指标1：提高粮食自给率、粮食储备量提升，保障粮食安全</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标2：农业产值增长、农民收入增加，提升农村经济发展</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标3：农村劳动力就业率、农村基础设施改善等指标，体现耕地保护对农村社会稳定的积极作用</td><td>明显提升</td></tr>
<tr><td rowspan="2">满意度指标</td><td rowspan="2">服务对象满意度指标</td><td colspan="2">指标1：政府服务满意度</td><td>90%以上</td></tr>
<tr><td colspan="2">指标2：参与积极性</td><td>明显提升</td></tr>
</table>

备注：县本级安排的50万元以上重点项目资金绩效目标表。

2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改项目支出绩效自评报告

一、基本情况

(一)项目概况。根据《宝鸡市自然资源和规划局关于下达2023年度耕地保护责任目标任务的通知》(宝市自然资发[2023]380号)、宝鸡市田长制办公室关于抓紧做好2024年1-6月份耕地和永久基本农田疑似非耕地图斑核实整改工作的通知（宝市田长办发[2024]3号）、《自然资源部办公厅关于更新永久基本农田数据库的函》（自然资办函〔2024〕544号）文件要求，为进一步加强耕地保护工作，落实耕地和永久基本农田保护和粮食安全考核任务，要求各镇12月30日前要完成2024年耕地恢复、疑似变化及预调出待整改三类图斑恢复整治任务，2024年11月11日经县政府常务会研究同意，县财政局《关于下达2024年县级预调出待整改专项资金预算的通知》（陇财办资环追〔2024〕83号），安排工作县级资金300万元，加下达的省级耕地保护激励资金200万元，共计500万元，《陇县财政局关于结转2024年预算结余指标的通知》（陇财办资环〔2025〕2号）予以结转使用，专项用于2024年耕地恢复、疑似变化及预调出待整改三类图斑恢复整治工作。资金由县财政局统一管理，建立专户，专款专用，严格规范资金发放使用程序，确保资金使

用合法性，我县2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改专项资金300万元，于2024年支付乡镇耕地恢复图斑恢复整治工作奖补资金185万元，剩余115万元2025年已支付县级施工队伍，300万元已足额支付。专项用于图斑恢复整改，项目资金支出率100%，资金支付范围、支付标准、支付进度、依据等合规合法，资金使用安全、规范、有效。

（二）项目绩效目标。各镇2024年12月30日前要完成耕地恢复、疑似变化及预调出待整改三类图斑恢复整治任务，增加耕地面积，落实耕地保护责任，确保耕地和永久基本农田保护和粮食安全考核任务顺利完成。充分调动镇村工作积极性，确保按时间节点高质量完成下达的耕地恢复任务、2024年疑似变化和预调出待整改任务。

二、绩效情况分析

（一）资金投入情况分析。本次绩效评价对象是2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改奖补资金，共涉及资金300万元，全部为县级财政资金。按照县常务会议精神，全部用于耕地恢复整治工作。资金按计划及时拨付，不存在资金闲置或挪用等问题。

（二）资金管理情况分析。按照各镇耕地恢复进展情况，科学分配耕地恢复奖补资金，资金由县财政局统一管理，建立专户，专款专用，严格规范资金发放使用程序，确保资金使用合法性。

（三）总体绩效目标完成情况分析。2024年耕地恢复疑似

变化及预调出待整改奖补资金充分调动镇村工作积极性，完成耕地恢复任务、2024年疑似变化和预调出待整改任务面积11465.69亩，增加耕地面积11465.69亩，落实了耕地保护责任，助力耕地和永久基本农田保护和粮食安全考核任务的完成。

（四）绩效指标完成情况分析。2024年通过耕地恢复整治，增加耕地面积11465.69亩，恢复耕地质量达到变更调查耕地认定标准，全部变更，验收合格。耕地恢复工作按期完工，300万元资金按期拨付，群众满意度92%，耕地质量提升，粮食种植面积增加，严守了耕地保护红线，提升保障了粮食安全。

三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

耕地增加完成面积未达到下发图斑任务面积，原因是：下发图斑为整改潜力目标图斑，经过数据分析和现场核实，一些图斑无法恢复，一些图斑群众不愿恢复，省市文件要求要避免一刀切、引发舆情，要留出过渡期。下一步按照最新考核细则标准，科学编制过渡期方案，优化变更调查方式，实施占补平衡项目等方式，多措并举增加耕地面积。充分考虑工作开展中的实际情况，科学合理设置三级指标和指标值。

四、绩效自评结果拟应用公开情况

按照县财政局要求，我局对2025年度的所有项目绩效指标完成情况和预算执行情况开展了自评，并对预期指标值与实际完成指标值进行对比，详细分析了偏差形成的原因。结合前期绩效

目标的填报，在相关业务科室的积极配合下，通过查询项目资料、实地检查验收、自我打分评价等方式开展自评工作。我局注重强化结果运用，不断加强自评结果的整理、分析，将绩效评价结果将作为本部门以后年度资金分配的重要依据，强化自身建设，不断提高项目资金使用管理水平和效率。

五、其他需要说明的问题

暂无其他需要说明的问题。

用款计划录入（一级）_20260407

序号	申请日期	金额
1	2025-08-11 15:52:58	31453.82
2	2025-08-11 15:46:32	6069.88
3	2025-08-11 15:41:37	20710
4	2025-08-11 15:34:45	4120
5	2025-08-11 15:31:26	45070
6	2025-08-11 15:28:59	359233
7	2025-08-11 15:27:01	683343.3
8	2025-01-16 09:09:09	100000
9	2025-01-16 09:06:38	100000
10	2025-01-16 09:04:40	150000
11	2025-01-16 09:02:19	100000
12	2025-01-16 09:00:30	400000
13	2025-01-16 08:58:23	100000
14	2025-01-16 08:56:10	200000
15	2025-01-16 08:53:30	200000
16	2025-01-16 08:51:15	100000
17	2025-01-16 08:49:26	400000
		3000000

用款计划录入（一级）_20260407

资金用途	收款人全称
支付2024年耕地恢复工作县级施工队伍奖补资金	西中达领航工程管理有限公
支付2024年耕地恢复工作县级施工队伍奖补资金	陇县永盛工程维修服务队
支付2024年耕地恢复工作县级施工队伍奖补资金	鸡永盛鑫隆建筑工程有限公
支付2024年耕地恢复工作县级施工队伍奖补资金机械费	陇县潮阳机械租赁有限公司
支付2024年耕地恢复工作县级施工队伍奖补资金	西永安宏达建筑工程有限公
支付2024年耕地恢复工作县级施工队伍奖补资金	鸡顺天通机械租赁有限公
支付2024年耕地恢复工作县级施工队伍奖补资金	西宏玺达建设工程有限公
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专
镇政府2024年耕地恢复疑似变化及预调出待整改工作经	县财政局单位资金代管专

用款计划录入（一级）_20260407

收款人银行	收款人账号	部门经济科目
业银行股份有限公司陇县城	26335201040009375	31005-基础设施建设
村商业银行股份有限公司	030925012010000121	31005-基础设施建设
村商业银行股份有限公司宝	030928012010000078	31005-基础设施建设
业银行股份有限公司陇县城	26335201040007320	31005-基础设施建设
村商业银行股份有限公司文	030913012010000105	31005-基础设施建设
中国银行宝鸡陈仓园支行	102092142547	31005-基础设施建设
建设银行股份有限公司陇县	10501110901000006	31005-基础设施建设
陇县农行西关路支行	55010400049080100	31005-基础设施建设
农行陇县西关路支行	55010400049080100	31005-基础设施建设
农行陇县西关路支行	55010400049080100	31005-基础设施建设
国农业银行陇县西关路支	55010400049080100	31005-基础设施建设
农行陇县西关路支行	55010400049080100	31005-基础设施建设
国农业银行陇县西关路支	55010400049080100	31005-基础设施建设
国农业银行陇县西关路支	55010400049080100	31005-基础设施建设
农行陇县西关路支行	55010400049080100	31005-基础设施建设
农行陇县西关路支行	55010400049080100	31005-基础设施建设
农行陇县西关路支行	55010400049080100	31005-基础设施建设

支付明细号	支付日期
025081103000016989	2025-08-12 00:00:00
025081103000016987	2025-08-12 00:00:00
025081103000016987	2025-08-12 00:00:00
025081103000016986	2025-08-12 00:00:00
025081103000016986	2025-08-12 00:00:00
025081103000016986	2025-08-12 00:00:00
025081103000016986	2025-08-12 00:00:00
025011603000001702	2025-01-16 00:00:00
025011603000001701	2025-01-16 00:00:00
025011603000001701	2025-01-16 00:00:00
025011603000001701	2025-01-16 00:00:00
025011603000001701	2025-01-16 00:00:00
025011603000001701	2025-01-16 00:00:00
025011603000001700	2025-01-16 00:00:00
025011603000001700	2025-01-16 00:00:00
025011603000001700	2025-01-16 00:00:00
025011603000001700	2025-01-16 00:00:00