

# 2020 年度重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：深圳市 2020 年度耕地数量现状监测与质量  
更新渐变评价

承做单位：深圳市规划国土发展研究中心

主管单位：深圳市规划和自然资源局

评价机构：深圳市永明会计师事务所有限责任公司

深圳市 2020 年度耕地数量现状监测与质量  
更新渐变评价

项目绩效评价报告



**深圳市永明会计师事务所有限责任公司**

YONG MING (SHEN ZHEN) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

---

地址：深圳市罗湖区笋岗街道笋岗东路 12 号中民时代广场 B 座 22 层 2204/2205 室  
邮编：518023                      电话：(0755) 25844215、18719061767                      传真：82426256

# 目 录

一、项目概述.....	2
(一) 项目背景.....	2
(二) 项目目标.....	3
(三) 项目工作内容.....	5
(四) 项目管理职责分工.....	8
(五) 项目预算.....	8
(六) 项目绩效指标.....	11
(七) 评价依据及数据采集情况.....	12
二、项目绩效评价结论和分析.....	12
(一) 项目绩效评价结论.....	12
(二) 项目绩效评价分析.....	13
(三) 项目绩效结果分析.....	15
三、取得的成效.....	17
四、存在的问题及建议.....	18
(一) 绩效目标设置需细化完整.....	18
(二) 效益目标设置待加强合理性设置.....	19
(三) 管理建议.....	19

# 深圳市 2020 年度耕地数量现状监测与质量 更新渐变评价

## 项目绩效评价咨询报告

深圳市规划和自然资源局:

我们接受深圳市规划和自然资源局（以下简称“规资局”）委托，对“深圳市 2020 年度耕地数量现状监测与质量更新渐变评价”项目（以下简称“本项目”）进行绩效评价，并出具项目绩效评价报告。

我们的审核评价依据是深圳市财政局《关于做好市本级 2021 年预算绩效管理工作的通知》（深财绩〔2021〕1 号）等文件要求。

### 一、项目概述

#### （一）项目背景

深圳 2020 年度耕地数量现状监测与质量更新渐变评价项目是中华人民共和国自然资源部、广东省自然资源厅下文要求开展的历年常规性项目，由《深圳市 2020 年耕地现状动态监测》《深圳市耕地质量等级 2020 年度变更》和《深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价》3 个子项目整合而成，其中《深圳市耕地质量等级 2020 年度变更》《深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价》是在深圳市第三次全国国土调查相关结果的基础上开展。

##### 1. 深圳市 2020 年耕地现状动态监测

习近平总书记批示，要像保护大熊猫一样保护耕地，实施最严格的耕地保护制度。保护耕地是我国的一项基本国策，是保障国家粮食安全的重要举措。《国土资源部关于强化管控落实最严格耕地保护制度的通知》（国土资发〔2014〕18 号）明确提出要充分利用卫星遥感、动态巡查、网络信息、群众举报等手段，对耕地进行全天候、全

覆盖监测。推广应用无人机航拍、基本农田视频监控网等，加大执法查处力度。

深圳市属快速城市化地区，耕地违法占用风险较大，近年来，土地卫片执法检查制度未能杜绝耕地违法占用问题，迫切需要按照 18 号文要求，充分利用卫星遥感和无人机航拍等先进技术，对耕地进行全天候、全覆盖监测，切实贯彻落实国家最严格耕地保护制度的要求。同时，监测成果可作为年度土地卫片执法检查、土地利用变更调查的直接依据。

### 2.深圳市耕地质量等级 2020 年度变更

自 2010 年开始，耕地质量等级调查评价已成为自然资源管理的一项常态化工作任务，自然资源行政主管部门每年均需要组织开展该项工作。深圳市作为改革开放的窗口和试验场，严格落实耕地保护制度，切实做好耕地质量等级调查更新工作具有重大意义。

### 3.深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价

依据《广东省国土资源厅转发〈国土资源部办公厅关于部署开展 2013 年全国耕地质量等别调查评价与监测工作的通知〉》（粤国土资源利用发〔2013〕28 号）、《广东省国土资源厅转发〈国土资源部办公厅关于部署开展 2014 年全国耕地质量等别调查评价与监测工作的通知〉》（粤国土资源利用发〔2014〕103 号），江门市新会区、广州市从化区在我省率先开展了耕地质量等级年度监测评价试点工作。根据中华人民共和国自然资源部要求，耕地质量等别监测工作已作为自然资源管理的一项常态化工作任务，自然资源行政主管部门应积极向当地政府申请落实耕地质量等别监测工作经费，保证年度工作顺利完成。

## （二）项目目标

本项目包含 3 个子项目，各子项目的工作目标如下：

## 1.深圳市 2020 年耕地现状动态监测

(1) 落实最严格的耕地保护制度。通过每季度开展耕地动态监测，全方位、无死角的监测我市耕地变化情况，落实最严格的耕地保护制度。

(2) 落实设施农用地后期监管。《关于进一步支持设施农业健康发展的通知》要求取消设施农用地县级审批，改为备案制，同时严格后期监管。通过耕地现状动态监测，能够对耕地中的农业设施建设情况进行及时监测，正确履行设施农用地后期监管职责。

(3) 为土地卫片执法检查提供技术支撑。《违反土地管理规定行为处分办法》（国务院 15 号令）规定，对“违法占用耕地面积占新增建设用地占用耕地总面积的比例达到 15%以上”的行为问责。通过动态监测，及时发现违法占用耕地的行为，及时予以处理，为卫片执法检查提供技术储备，保证违法占用耕地面积不超过 15%的执法红线。

(4) 为土地利用年度变更调查提供技术支撑。耕地调查是土地利用变更调查的重要内容，通过耕地动态监测，及时掌握耕地变化情况，能够为土地利用年度变更调查提供耕地变化相关信息。

## 2.深圳市耕地质量等级 2020 年度变更

耕地质量更新评价主要依据年度土地利用变更调查成果对由于建设占用、灾害损毁、农业结构调整、生态退耕、耕地开发、土地整治等活动造成的耕地数量、质量发生变化的部分进行更新评价，能够全面掌握我市年度内耕地质量等别变化情况。

### (3) 深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价

耕地质量渐变区监测评价主要针对渐变区的耕地质量等别进行年度监测，可理解为主要受自然环境因素和宏观经济政策因素的影响。通过选取耕地质量渐变区监测单元并开展监测评价，掌握年度深

圳市耕地质量等别渐变区的耕地质量等别变化情况。

### (三) 项目工作内容

本项目包含 3 个子项目，各子项目工作内容如下：

#### 1. 深圳市 2020 年耕地现状动态监测

##### (1) 耕地现状季度动态监测

结合遥感影像及外业实地调查开展 3 月、6 月、9 月、12 月耕地监测，具体包括技术准备、数据预处理、工作底图、外业调查、内业处理、成果汇总、检查验收与整理等内容，形成相关数据库，为卫片执法检查 and 土地利用变更调查提供技术储备。

##### (2) 制定耕地监测评估报告

从耕地变化情况、违法占用、设施农用地监管情况、管理工作成效等方面开展年度监测评估，支撑耕地保护考核工作，并从提升耕地保护能力、杜绝违法占用、完善制度建设等方面提出相关工作建议。

#### 2. 深圳市耕地质量等级 2020 年度变更

根据《农用地质量分等规程》(GB/T28407-2012) 开展耕地质量等别评价。

##### (1) 内业数据整合分析

建立更新基础数据库。收集三调耕地质量评价结果、以前各年度耕地质量等别评定成果、土地变更调查数据库、土地整治项目资料、农业综合开发及农田水利建设等项目资料。整合各类相关资料及数据，整合建立基础数据库。统计分析各区、各地类的耕地面积等基本信息，并报省厅确认耕地面积，制作年度更新评价工作底图。

制作年度更新评价工作底图包括：

①获取耕地变化图斑。将最近一期耕地质量等别图与最新土地利用现状图中的耕地图层进行叠加，提取年度内耕地地类变化图斑，生成年度更新评价图层。

②获取质量建设的耕地图斑。收集整理年度内验收的土地整治项目、农业综合开发、农田水利建设等项目资料，并将项目范围、面积等信息落到耕地质量建设图层上；将耕地质量建设图层与土地变更调查的地类图斑图层相叠加，提取与耕地质量建设图层中项目区位置有相交关系的耕地图斑。

#### (2) 耕地属性外业补充调查

依据《分等因素属性分级说明》，结合内业整理的调查底图，对土地整治项目和补充耕地等项目耕地质量、年度减少的耕地情况开展调查，其中涉及外业调查和土壤有机质、PH 值检测将聘请专业的具有测绘资质和土壤检测资质的单位开展相关工作。具体包括：土地整治项目和补充耕地、占、毁、调、退等减少耕地、耕地流向等现状调查，现场拍照等工作。

#### (3) 耕地质量更新评价数据库建立

结合内外业工作成果，生成耕地质量等别年度更新数据包，建立更新评价省级成果库。包括：整理年度更新评价成果、建立耕地质量等别更新数据库、数据自查等。

#### (4) 分析报告撰写和图表制作

利用评价数据库数据开展相关分析，撰写报告，制作相关图表。

#### (5) 上报并完善更新评价成果

根据要求，上报更新评价成果至省土地开发储备局进行检查，根据下发的检查结果，对上报成果进行必要调整和完善，并将成果转换成国家级成果数据库（需转换图层要素、字段格式等）。

### 3.深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价

#### (1) 建立完善的深圳市耕地质量等别渐变类型集

结合国家耕地等别渐变类型集，在充分考虑气候、地形地貌、土壤类型、水资源空间分布等因素的基础上，结合区域土地利用变化及

粮食生产的实际情况，建立完善的耕地等别渐变类型集。

#### (2) 深圳市耕地质量等别渐变主导因素分析

依据各期耕地等别数据，全面分析区域内耕地资源本底分布情况，揭示区域耕地质量分布及变化特征，结合农业气象资料、土地利用规划资料、土壤普查资料和农业调查等资料，结合省（区、市）内初步建立的耕地等别渐变类型，初步确定区域内耕地等别渐变主导因素。

#### (3) 深圳市耕地质量等别渐变类型分布范围划定

结合农用地分等更新工作和耕地等别渐变主导因素，确定耕地等别渐变类型分布范围。耕地等别渐变类型分布范围可以包含主导因素一致耕地等别不同的农用地分等单元。

#### (4) 深圳市耕地质量等别渐变监测单元选取

耕地等别渐变类型分布范围内的各等别上都至少有一个监测单元，优先选择农用地分等中布设的标准样地。监测单元要分布在该类型分布范围该等别的典型部位上，要远离城市、道路。

#### (5) 深圳市耕地质量监测单元质量变化调查

对各监测单元耕地等别渐变的主导因素进行监测，外业调查监测单元耕地质量十大属性（地形坡度、田面坡度、地下水位、有效土层厚度、表土质地、剖面构型、有机质含量、PH值、灌溉率、排水条件等），聘请专业的测绘机构对耕地质量监测单元进行剖面分析调查，对污染物监测单元进行土壤采样，按国家和省厅要求，聘请有土壤检测资质的专业机构对土壤样本进行相应污染物含量检测（镉、汞、镍、砷、铜、铅、铬、锌），出具专业的土壤检测报告。按照渐变类型分布范围和监测单元图层属性格式要求，生成年度耕地等别渐变类型分布范围图层和监测单元图层。

#### (6) 深圳市耕地质量监测单元耕地质量等别评价

对引起的耕地等别渐变做出定量评价。建立深圳市耕地质量年度耕地等别渐变图层，提取耕地等别渐变区的分等单元，完善其属性信息，形成年度耕地等别渐变图层、监测单元图层和污染物监测单元图层。

#### (7) 耕地等别年度监测评价报告撰写与图集制作

依据《农用地质量分等规程》和监测单元所在地的分等指标体系，评价监测主导因素变化对耕地等别的影响。结合区域内各耕地等别类型的升降和面积的消长，对区域耕地质量平均等别和耕地产能变化做出评价。结合变动趋势、强度及分布规律进行预警分析。根据评价结果制作年度耕地质量等别监测评价图集。

#### (四) 项目管理职责分工

本项目由我局国土空间用途管制和耕地保护处牵头，由处室领导和 1 名主办人员负责，局内相关业务处室提供业务指导。

国土空间用途管制和耕地保护处的主要职责：编报项目年度预算和申请项目预算中期调整；研究制定项目实施方案；编制项目配套服务采购需求进行采购；项目执行进度管理和资金支付。

计划财务处主要职责：复核本项目年度预算和项目预算中期调整；协调项目年度预算批复，年度预算计划指标的落实，确保资金及时到位；负责本项目预算管理工作，及时了解和通报项目预算执行情况；办理项目资金支付。

#### (五) 项目预算

本项目的具体预算明细按各子项目分别列出：

##### 1. 深圳市 2020 年耕地现状动态监测

项目要求按照季度进行耕地现状动态监测，具体时间是 3 月、6 月、9 月、12 月，深圳市规划和自然资源局统一购置每年 6 月份和 12 月份遥感影像数据，所以 6 月份和 12 月份可结合遥感影像数据进

行动态监测工作。9月和12月份无影像数据，通过全面外业普查进行动态监测工作。经费预算如下：

#### (1) 耕地动态遥感检测

6月份和12月份的耕地动态监测取费标准参照《土地资源调查评价成本综合预算标准》的土地调查第七项-1:5000土地利用动态遥感检测收费标准，我市的困难类别为IV类。

我市耕地分布极其零散破碎，分布在996个1:2000的标准图幅内，涉及监测面积达996平方公里，费用为60.97万元。2次遥感检测总费用为 $60.97 \times 2 = 121.94$ 万元。

#### (2) 耕地外业实地普查

3月份和9月份耕地实地普查取费标准参照《土地资源调查评价成本综合预算标准》的土地调查第五项耕地后备资源调查与评价，我市的困难类别为IV类。

我市耕地分布极其零散破碎，分布在996个1:2000的标准图幅内，涉及实地调查面积达996平方公里，费用为79.49万元，考虑已有一定基础，技术难度有所下降，故取0.85的系数，2次外业普查总费用为 $79.49 \times 0.85 \times 2 = 135.13$ 万元。

综上，项目总费用为 $121.94 + 135.13 = 257.07$ 万元，取整为260万元。

### 2. 深圳市耕地质量等级2020年度变更

取费标准参照《土地资源调查评价成本综合预算标准》的土地评价第五项“农用土地定级”。我市该项工作对应的困难类别为V类，系数取V类中间值+70%，单价为824.5元/平方公里。我市耕地分布在976个1:2000的标准图幅内，涉及工作面积976平方公里，费用为 $824.5 \times 976 = 80.47$ （万元），取整为80万元。取费标准如下：

表 1 土地资源调查评价成本综合预算标准

工作项目	计量单位	困难类别	总经费	直接费用				间接费用		
				小计	人员费	能源材料费	其它直接费	小计	管理费	其他
五、农用地定级	K m <sup>2</sup>	II	436.50	392.85	130.95	81.84	180.06	43.66	21.83	21.83
		III	485.00	436.50	145.50	90.94	200.06	48.50	24.25	24.25
		IV	533.50	480.15	160.05	100.03	220.07	53.36	26.68	26.68
1、技术准备	K m <sup>2</sup>	II	45.00	40.50	13.50	8.44	18.56	4.50	2.25	2.25
		III	50.00	45.00	15.00	9.38	20.62	5.00	2.50	2.50
		IV	55.00	49.50	16.50	10.31	22.69	5.50	2.75	2.75
2、工作底图	K m <sup>2</sup>	II	40.50	36.45	12.15	7.59	16.71	4.06	2.03	2.03
		III	45.00	40.50	13.50	8.44	18.56	4.50	2.25	2.25
		IV	49.50	44.55	14.85	9.28	20.42	4.96	2.48	2.48
3、外业调查	K m <sup>2</sup>	II	90.00	81.00	27.00	16.88	37.12	9.00	4.50	4.50
		III	100.00	90.00	30.00	18.75	41.25	10.00	5.00	5.00
		IV	110.00	99.00	33.00	20.63	45.37	11.00	5.50	5.50
4、内业处理	K m <sup>2</sup>	II	81.00	72.90	24.30	15.19	33.41	8.10	4.05	4.05
		III	90.00	81.00	27.00	16.88	37.12	9.00	4.50	4.50
		IV	99.00	89.10	29.70	18.56	40.84	9.90	4.95	4.95
5、成果汇总	K m <sup>2</sup>	II	135.00	121.50	40.50	25.31	55.69	13.50	6.75	6.75
		III	150.00	135.00	45.00	28.13	61.87	15.00	7.50	7.50
		IV	165.00	148.50	49.50	30.94	68.06	16.50	8.25	8.25
6、检查验收与整理	K m <sup>2</sup>	II	45.00	40.50	13.50	8.44	18.56	4.50	2.25	2.25
		III	50.00	45.00	15.00	9.38	20.62	5.00	2.50	2.50
		IV	55.00	49.50	16.50	10.31	22.69	5.50	2.75	2.75

### 3.深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价

根据中国土地勘测规划院和中国国土资源经济研究院制定的《土地资源调查评价成本综合预算标准》，（1）建立完善深圳市耕地质量等别渐变类型集、深圳市耕地质量等别渐变主导因素分析、深圳市耕地质量等别渐变类型分布范围划定等 3 个专题为应用技术研究，参照“土地研究”类“三、地（市）项目”“4、应用技术研究”，困难类别取 I，单项经费取 15 万元，费用  $15 \times 3 = 45$ （万元）；（2）耕地质量等别渐变监测单元选取、耕地质量监测单元质量变化调查、耕地质量监测单元耕地质量等别评价、耕地等别年度监测评价报告撰写与图集制作等 4 个专题工作内容与农用地定级基本一致，参照

“土地评价”类“五、农用地定级(大、中、小县)”，深圳市困难类别为V，每平方公里费用取该困难类别中档824.5元，评价范围涉及深圳市1:2000标准分幅976个(976平方公里)，费用=824.5×976=80.5(万元)。项目总经费=45+80.5=125.5(万元)，取整125万元。具体如下：

表2 耕地质量渐变区监测评价取费表

专题分类	工作内容	取费依据	费用计算
一	(1) 建立完善深圳市耕地质量等别渐变类型集 (2) 深圳市耕地质量等别渐变主导因素分析 (3) 深圳市耕地质量等别渐变类型分布范围划定	“土地研究”类 “三、地(市)项目”“4、应用技术研究” 困难类别I	15万元/专题 ×3专题=45 万元
二	(1) 耕地质量等别渐变监测单元选取 (2) 耕地质量监测单元质量变化调查 (3) 耕地质量监测单元耕地质量等别评价 (4) 耕地等别年度监测评价报告撰写与图集制作	“土地评价”类 “五、农用地定级(大、中、小县)” 困难类别V	824.5万元/平方公里 ×976 平方公里 =80.5万元
总 计		-	125.5万元 取整 125万元

#### 4.经费总预算

本项目总预算为3个子项目费用之和，均为历年常规性项目，且历年经费安排保持不变，总费用为：260+80+125=465万。

#### (六) 项目绩效指标

##### 1.产出指标:

- (1) 数量指标: 完成专题个数1个。
- (2) 质量指标: 成果完整性100%。
- (3) 时效指标: 完成时限合同签订后18个月。
- (4) 成本指标: 总经费465万。

##### 2.效益指标:

- (1) 经济效益指标: 无。

- (2) 社会效益指标：提高耕地保护水平。
- (3) 生态效益指标：无。
- (4) 满意度指标：项目管理人员满意度超过 95%。

## **(七) 评价依据及数据采集情况**

### **1.评价依据**

本次绩效评价遵照《关于做好市本级 2021 年预算绩效管理工作的通知》相关要求和文件制定的评价指标体系框架执行。评价参考和依据的主要文件有：

《深圳市预算绩效管理办法》

《深圳市规划和自然资源局预算管理制度》

### **2.评价组织与数据采集**

本次评价工作于 2021 年 11 月 13 日启动，我所协同规资局根据《关于做好市本级 2021 年预算绩效管理工作的通知》制定了评价指标体系。

我所按照指标体系中评价要素实施评价程序，主要包括：查阅档案（从立项至成果阶段）、数据收集、人员访谈、项目管理内控合规性审查等，根据上述工作结果，进行数据分析、评价打分、报告编写。

## **二、项目绩效评价结论和分析**

### **(一) 项目绩效评价结论**

深圳市 2020 年度耕地数量现状监测与质量更新渐变评价项目预算执行率 70.00%。本项目计划安排 18 个月内完成，预算执行进度较好。

总体而言，单位预算编制较为合理和规范，项目立项依据充分、程序规范，且制定了相应的预算绩效目标；单位管理较为健全，已建立了较为完善的预算管理制度、采购管理、合同管理和项目管理等相

关制度，人员分工明确，采购公平公正，通过合同明确约定第三方的服务内容和工作要求；2020年度项目完成情况较好，预算执行情况良好，按照计划完成了相应的工作，项目管理人员对项目的满意度100%。

## （二）项目绩效评价分析

### 1.项目决策

#### （1）预算编制

预算编制的合理性与规范性方面，国土空间用途管制和耕地保护处按照省自然资源部门、市财政部门的要求，开展预算编制工作。根据《深圳市规划和自然资源局预算管理制度》的制度要求编制项目预算，预算较为合理和规范，具体表现在：

①部门预算编制、分配符合本单位职责、符合市委市政府方针政策和工作要求；

②预算编制细化程度合理，功能分类和经济分类编制准确，符合市财政的规范和细致程度要求；编制完成的重点项目预算符合市财政当年度有关预算编制的原则和要求，也符合项目库管理要求；

③预算编制程序严格按照单位内控执行，预算编制主体为资金支配使用部门—国土空间用途管制和耕地保护处。

#### （2）绩效目标

深圳市2020年度耕地数量现状监测与质量更新渐变评价项目纳入绩效指标管理，严格按照市财政的《项目支出绩效目标申请表》的要求填报，其中完整性和明确性情况如下：

①绩效指标完整性方面：根据《项目绩效目标表》，填报了数量、质量、时效、成本方面的产出指标；填报了生态效益、满意度的效益指标。

②绩效指标明确性方面：指标设置依据本项目的项目目标和项目

工作内容进行设置，较为明确。

## 2.项目管理

### (1) 资金管理

①预算执行率：本年年度计划和实际情况情况比率。

②财务合规性：本项目资金支出较为规范，包括资金管理、费用支出等制度严格执行；会计核算规范、未存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；未存在截留、挤占、挪用项目资金情况。

### (2) 组织实施管理

①管理制度健全性：规资局建立健全了预算管理、收支管理、资产管理、采购管理、合同管理、项目管理等制度，对预算项目进行管理。

②管理制度执行有效性：规资局相关管理制度，自印发后严格执行，制度执行有效。本项目采购招投标、合同签订、成果验收和款项支付履行了相应的手续。

③项目人员安排合理性：国土空间用途管制和耕地保护处合理安排了项目负责人和主办人员，负责全项目过程管理，人员安排合理。

④政府采购规范性：规资局按照本单位政府采购管理规定，通过单一来源方式采购了深圳市规划国土发展研究中心开展项目，采购方式合理，公开公平公正。

⑤项目监管有效性：根据制度要求，本项目建立了有效监督管理机制，定期跟踪上报项目项目执行进度和存在的问题，确保了项目按照计划的进度执行。

## 3.绩效指标完成情况

### (1) 预算执行情况

本项目预算金额 465.00 万元，支出数为 325.5 万元，预算执行率为 70.00%，剩余部分根据合同进度要求纳入 2021 年预算支付。

## (2) 数量指标

依据《支出项目绩效目标申报表》列示，项目数量指标值为：专题个数 1 个。经核实，已完成。

## (3) 质量指标

依据《支出项目绩效目标申报表》列示，本项目质量指标设定为成果完整性 100%，本项目合同中已明确约定提供的项目成果，经核实，已完成。

## (4) 时效指标

依据《支出项目绩效目标申报表》列示，本项目时效指标为项目在 18 个月内完成，本项目 2020 年已完成 70%，2020 年计划安排已完成。经核实，该绩效目标认定完成。

## (5) 成本指标

依据《支出项目绩效目标申报表》列示，本项目成本指标为总成本 465 万，本项目 2020 年已完成支付 70%。经核实，该绩效目标认定完成 70%。

## (三) 项目绩效结果分析

评价小组根据《财政部关于<项目支出绩效评价管理办法>（财预〔2020〕10 号）等考评标准。对本项目绩效情况设置了评分体系进行评分。本次绩效评价评分结果为 91.00 分，绩效评级为“优”绩效评价指标体系得分情况详见下表：

绩效评价指标体系得分表

评价指标			权重	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
项目决策 (15 分)	预算编制	预算编制合理性	5 分	5.00
		预算编制规范性	5 分	5.00
	绩效目标	绩效目标合理性	5 分	2.50
项目管理 (25 分)	资金管理	预算执行率	5 分	5.00
		财务合规性	5 分	5.00
	组织实施	管理制度健全性	5 分	5.00
		管理制度执行有效性	3 分	3.00
		项目实施方案合理性	2 分	2.00
		项目人员安排合理性	1 分	1.00
		政府采购规范性	2 分	2.00
项目监管有效性	2 分	2.00		
产出 (40 分)	数量指标	专题个数 1 个	10 分	10.00
	质量指标	成果完整性 100%	10 分	10.00
	时效指标	完成时限 18 个月内	10 分	10.00
	成本指标	总成本 465 万	10 分	7.00
效益 (20 分)	效益指标	耕地保护水平提高	10 分	7.00
		项目管理人员满意度	10 分	9.50
合计			<b>100 分</b>	<b>91.00</b>

1.项目决策情况。

该项指标共 15 分，得分 12 分。其中：扣分项目为“绩效目标合

理性” 满分 5 分，得分 2.5 分，扣分原因：绩效指标未按照项目内容和项目目标细化设置和完整设置，合理性不足。

2.项目管理情况。

该项指标共 25 分，得分 25 分。

3.项目产出情况。

该指标共 40 分，得分 37 分。其中：扣分项目为“成本指标”满分 10 分，得分 7 分，扣分原因：总成本 465 万本年预算执行 70%，扣除 3 分。

4.项目效益情况。该指标共 20 分，得分 17 分。其中：“生态效益” 满分 10 分，得 7 分，扣分原因：设置目标为提高耕地保护水平，为非量化指标，因本项目本年度只完工 70%，因此得分 7 分。“满意度指标” 满分 10 分，得 9.50 分，扣分原因：本项目尚未完全完成，酌情扣减。

### 三、取得的成效

本项目中《深圳市 2020 年耕地现状动态监测》《深圳市耕地质量等级 2020 年度变更》和《深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价》三个部分已完成了预计的 2020 年的工作量，深圳市 2020 年耕地现状动态监测部分完成了耕地耕地现状季度动态监测，制定耕地监测评估报告；深圳市 2020 年耕地质量等别更新评价部分完成了内业数据整合分析、耕地属性外业补充调查、耕地质量更新评价数据库建立、分析报告撰写和图表制作等工作。

本项目于 2020 年，实现了耕地的动态监测和数据化分析，及时掌握耕地变化情况，能够为土地利用年度变更调查提供耕地变化相关信息。完成了对由于建设占用、灾害损毁、农业结构调整、生态退耕、耕地开发、土地整治等活动造成的耕地数量、质量发生变化的部分的

更新评价，及时掌握了我市年度内耕地质量等别变化情况。通过选取耕地质量渐变区监测单元并开展监测评价，及时掌握了年度深圳市耕地质量等别渐变区的耕地质量等别变化情况。

承做单位深圳市规划国土发展研究中心据此项目建立了“深圳市耕地现状季度动态监测支撑体系建设与应用”荣获国土资源（广东）科学技术奖励二等奖”。

## 四、存在的问题及建议

### （一）绩效目标设置需细化完整

根据本项目项目计划书和合同约定，项目主要工作内容为：“2.3 工作内容 1：深圳市 2020 年耕地现状动态监测：耕地现状季度动态监测、制定耕地监测评估报告。2.4 工作内容 2：深圳市 2020 年耕地质量等别更新评价：内业数据整合分析；耕地属性外业补充调查；耕地质量更新评价数据库建立；分析报告撰写和图表制作；上报并完善更新评价成果。2.5 工作内容 3：深圳市 2020 年度耕地质量渐变区监测评价：建立完善的深圳市耕地质量等别渐变类型集；深圳市耕地质量等别渐变主导因素分析；深圳市耕地质量等别渐变类型分布范围划定；深圳市耕地质量等别渐变监测选取；深圳市耕地质量监测单元质量变化调查；深圳市耕地质量监测单元耕地质量等别评价；耕地等别年度监测评价报告撰写与图集制作。”

以上项目工作内容较为详尽具体，但本项目数量指标为专题个数 1 个，质量指标成果完整性 100%，时效指标完成时限 18 个月内，生态效益指标耕地保护水平提高，以上绩效目标均只设置了 1 个指标。对于诸如按照季度监测、评估报告、外业调查次数时间、更新评价频率、监测单元选取等方面均未得到体现：数量指标未能完整体现以上工作内容；质量指标只设置了完整性要求未能体现出成果是否可以有

效利用的质量指标；时效指标只对全项目进度进行时效设置，未针对具体工作内容设置；生态效益目标为提高耕地保护水平，较为宏观，未能根据本项目的具体工作内容耕地动态监测细化体现。

## **(二) 效益目标设置待加强合理性设置**

效益指标设置了社会效益指标提高耕地保护水平和满意度指标项目管理人员满意度。

1.社会效益指标本次设置的提高耕地保护水平，从宏观上看最终目的是为了保护耕地，为定性指标，没有结合定量指标，难以进行评价。结合规资局项目计划书和合同工作内容，提及了可以有效制止打击违规占用耕地、外业调查和更新耕地监测数据，绩效目标的设置可以不用过于宏观，且应计入定量目标设置，如2020年度内存在打击违规占用耕地的案件数量和耕地监测数据更新的单元数量等。

2.满意度指标本次设置为项目管理人员满意度，项目管理人员是对整个项目成果的一个评价，但耕地现状的调查和动态数据的更新的成果使用人未予考虑设置绩效目标。实际数据使用人的满意结果更能较好的体现项目满意度。

## **(三) 管理建议**

建议规资局加强项目绩效目标设置的合理、完整及明确。绩效目标的设置应与项目内容和项目目标结合对应，绩效目标应能完整细化的反映出项目的后续管理重点。

生态效益的目前应按照定性与定量相结合的原则，以更好的方便后续的评分工作。

深圳市永明会计师事务所有限责任公司

二〇二一年十一月十三日