2020年度柳城县预算项目绩效评价报告

项目名称 农村土地承包经营权登记颁证项目

项目单位 柳城县农业农村局

主管部门 柳城县农业农村局

评价类型：事前评价□ 事中评价□ 事后评价☑

评价方式：部门(单位)绩效自评□ 财政部门组织评价☑

评价机构：中介机构□ 部门(单位)评价组□ 财政评价组☑

2021年7月

**目 录**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| 项目支出绩效基本信息表 | ………………………………………… | 1 |
| 绩效评价结果 | ………………………………………… | 2 |
| 报告正文 | ………………………………………… | 3 |
| 一、项目基本情况 | ………………………………………… | 3 |
| （一）项目单位基本情况 |  |  |
| （二）项目年度绩效目标及完成情况 |  |  |
| 二、项目资金使用及管理情况 | ………………………………………… | 4 |
| （一）项目资金情况 |  |  |
| （二）项目资金使用情况 |  |  |
| （三）项目资金管理情况 |  |  |
| 三、项目组织实施情况 | ………………………………………… | 5 |
| （一）项目组织情况分析 |  |  |
| （二）项目管理情况、分析 |  |  |
| 四、项目绩效自评工作情况 | ………………………………………… | 6 |
| 五、项目绩效再评价工作情况  （一）绩效评价目的  （二）再评价指标体系  （三）再评价组织过程 | ………………………………………… | 6 |
|  |  |
|  |  |
| 六、评价情况分析及综合评价结论 | ………………………………………… | 8 |
| （一）2020年项目支出绩效评价指标体系 |  |  |
| （二）绩效分析及评价结论 |  |  |
| 七、主要做法及经验、存在的问题和建议 | ………………………………………… | 11 |
| （一）主要做法及经验 |  |  |
| （二）存在的问题 |  |  |
| （三）建议和改进措施 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

附件：2020年度柳城县预算项目绩效再评价评分表

**项目基本信息表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、项 目 基 本 概 况** | | | | | | | | |
| 项目负责人 | |  | | | 联系电话 | | 6646220 | |
| 地 址 | |  | | | | | 邮编 |  |
| 项目性质 | | 跨年🗹　　新建🞎 | | | | | 项目立项总投资（万元） | 440 |
| 项目时间（立项～竣工） | | 2017年-2020年 | | | | |
| 项目绩效评价时间 | | 2021年7月 | | | | | | |
| 年度计划安排资金(万元) | | 134.32989 | | 年度实际到位资金(万元) | | | | 134.32989 |
| 其中：中央财政 | |  | | 其中：中央财政 | | | |  |
| 自治区财政 | |  | | 自治区财政 | | | |  |
| 市财政 | |  | | 市财政 | | | |  |
| 县财政 | | 134.32989 | | 县财政 | | | | 134.32989 |
| 其它 | |  | | 其它 | | | |  |
| 实际支出(万元) | | 134.32989 | | | | | | |
| **二、2020年项目支出明细情况** | | | | | | | | |
| 支出内容(经济科目) | | 计划支出数(万元) | | | | | 实际支出数(万元) | |
| 委托业务费 | | 134.32989 | | | | | 134.32989 | |
|  | |  | | | | |  | |
| 支出合计 | | 134.32989 | | | | | 134.32989 | |
| **三、绩效评价工作组成员** | | | | | | | | |
| 姓名 | 职称/职务 | | 单 位 | | | 工作职责 | | |
| 莫可华 | 预算股股长 | | 柳城县财政局 | | | 组长，负责项目协调沟通，评价方案、评价指标审核，参与现场评价，评价报告审核。 | | |
| 莫启静 | 预算股副股长 | | 柳城县财政局 | | | 副组长，负责评价方案、评价指标设计，现场评价，佐证材料核验、分析及整理，绩效评价档案资料归集，评价报告撰写。 | | |
| 周海智 | 监督检查与会管股股长 | | 柳城县财政局 | | | 负责现场评价，佐证材料核验、分析及整理，绩效评价档案资料归集。 | | |
| 银球 | 行教股股长 | | 柳城县财政局 | | | 参与佐证材料核验、分析及整理。 | | |
| 陶艳丽 | 社保股股长 | | 柳城县财政局 | | | 参与佐证材料核验、分析及整理。 | | |
| 李冰 | 经建股股长 | | 柳城县财政局 | | | 参与佐证材料核验、分析及整理。 | | |
| 李舟 | 农业农村股股长 | | 柳城县财政局 | | | 参与佐证材料核验、分析及整理。 | | |

**绩效评价结果**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **评价准则** | **评价权重值** | **绩效评价指标得分** | **绩效评价等 级** |
| 项目投入 | 6 | 5.5 | **优秀** |
| 项目过程 | 40 | 37 |
| 项目产出 | 30 | 27 |
| 项目效果 | 24 | 23 |
| **评价结果** | **100** | **92.5** |

**农村土地承包经营权登记颁证**

**项目支出绩效评价报告**

根据《关于开展2020年度预算绩效再评价工作的通知》（柳城财政〔2021〕54号）要求，柳城县财政局绩效评价工作组对农村土地承包经营权登记颁证项目进行项目支出绩效评价，采取查阅资料、现场抽查核实、项目答辩、满意度调查等评价方式，从投入、过程、产出、效果 4个方面对项目支出管理、资金管理、项目绩效等进行综合评价。上述评价体系下设多个评价指标，通过对各个指标进行考查，完成对农村土地承包经营权登记颁证项目绩效评价，形成评价结果。

1. **项目概况**
2. **项目单位基本情况**

农村土地承包经营权登记颁证项目主管单位为柳城县农业农村局，实施单位为柳城县农村经济经营管理站。柳城县农村经济经营管理站宗旨和业务范围为：负责稳定和完善以家庭联产承包为主的责任制和统分结合的双层经营体制等农村基本政策的贯彻落实，指导健全区域性农村经济组织和壮大集体经济；负责农村集体经济组织的财务和资产管理，指导建立健全财务会计，财务公开、资产管理等方面的规章制度，并监督实施，防止集体资产流失；负责农村集体经济组织的财务审计，维护集体经济利益；负责农村集体承包合同的管理，认真宣传减轻农民负担政策，监测农民负担动态和开展农民负担执法检查，监督减轻农民负担的各项措施的实施。

1. **项目绩效目标及完成情况**

农村土地承包经营权登记颁证项目绩效目标及完成情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 指标内容 | 计划指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成全县确权工作 | 81832户 | 81832户 |
| 完成承包地确权 | 1006141.59亩 | 1006141.59亩 |
| 颁发农村土地承包经营权证书 | 颁证率98% | 颁证率96% |
| 县本级资金 | 200万元 | 134.32989万元 |
| 以确权促进农民收入 | 土地资金增长 | 2019年农村居民人均可支配收入15436元，2020年16980元。 |
| 维护农民承包地权益 | 明确土地承包经营权 | 明确土地承包经营权 |
| 保护耕地 | 保障农用地性质 | 农用地用途不变 |
| 有利于承包地规范流转 | 促进承包地流转 | 流转收益提高 |
| 农户满意度 | 满意度100% | 群众满意度高 |

1. **项目资金使用及管理情况**
2. **项目资金情况**

根据柳城县农业农村局《关于拨付太平镇农村土地承包经营权确权登记颁证项目合同款项的请示》（柳城农报字〔2020〕113号）批示和柳城县财政局《2021年预算单位本级资金下达通知书》（柳城财农追〔2021〕002号）文件，农村土地确权登记颁证技术工作由广西北斗星测绘科技有限公司开展，还有134.32989万元尚未完成支付，为及时拨付合同款项，向财政申请太平镇农村土地承包经营权确权登记颁证项目剩余合同款项134.32989万元。2021年本级财政下达项目预算资金134.32989万元。

1. **项目资金使用情况**

2021年2月5日，农村土地承包经营权登记颁证项目资金134.32989万元已支付完毕，全部为支付广西北斗星测绘科技有限公司合同尾款，支付率为预算资金的100%。

1. **项目资金管理情况**

项目资金使用严格执行《中华人民共和国预算法》和政府采购招标程序，项目资金支出严格执行内控制度审批流程，按照合同约定经单位领导审批同意后填写支出申请报县财政局审批。项目资金支出通过国库集中支付系统支付，全程接收财政部门，审计部门监督，实行专款专用。

1. **项目组织实施情况**
2. **项目组织情况分析**

根据广西壮族自治区人民政府办公厅《关于全面开展农村土地承包经营权确权登记颁证的意见》（桂政办发〔2016〕81号）以及柳州市人民政府办公室《关于全面开展农村土地承包经营权确权登记颁证工作的通知》（柳政办〔2016〕138号）的精神，柳城县农业农村局成立农村土地确权工作领导小组，制定工作流程、划定工作内容、工作保障措施等。项目于2017年开始，2020年已完成验收。

1. **项目管理情况分析**

项目招投标、实施、质量监控、验收等过程严格按照柳州市人民政府办公室《关于全面开展农村土地承包经营权确权登记颁证工作的通知》（柳政办〔2016〕138号）、柳州市农村工作领导小组办公室关于印发《柳州市2016年农村土地承包经营权确权登记颁证工作方案的通知》（柳农办发〔2016〕1号）等制度执行。明确专人具体负责材料监督、进度跟踪、成本控制、财务核算，确保项目在经费预算范围内按时按质按量完工。

1. **项目绩效自评工作情况**

柳城县农村经济经营管理站对农村土地承包经营权登记颁证项目绩效进行了自评，自评得分99.50分。

1. **项目绩效再评价工作情况**
2. **绩效评价目的**

开展农村土地承包经营权登记颁证项目再评价，通过对财政支出的实施效果和资金使用效益进行评价，引导预算部门树立和强化“花钱必问效”的绩效理念，强化支出责任，优化资源配置，进一步提高预算管理水平和财政资金使用效益。同时及时总结经验，分析存在问题，采取措施改进和加强财政支出管理，为政府决策提供参考依据，进一步加强了政府对财政资金的宏观管理。

1. **再评价指标体系**
2. 项目投入：项目决策。
3. 项目过程：项目管理制度、制度执行有效性、项目质量控制、项目档案管理、资金管理制度、资金到位率、资金支出进度、资金支出规范性、预算绩效自评管理。
4. 项目产出：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。
5. 项目效果：项目效果、满意度。
6. **再评价组织过程**
7. 前期准备

柳城县财政局成立绩效评价工作组，按照有关预算绩效管理制度和县财政局项目支出绩效再评价的部署和要求，具体实施绩效评价工作。明确绩效评价目的、工作内容、要求、项目基本情况和收集的项目相关政策文件、资料等事项。拟定绩效评价工作实施方案，明确绩效评价工作计划、步骤、结果。

1. 组织实施
2. 根据柳城县农业农村局提供的自评材料对农村土地承包经营权登记颁证进行初步了解，同时评价工作组成员持绩效评价通知书到被评价单位审查、补充收集评价项目相关资料，向项目单位执行项目相关人员、财务人员问询、沟通交流，了解项目预期目标和预算执行情况，获取项目第一手资料。
3. 评价工作组成员对收集的农村土地承包经营权登记颁证项目的绩效评价原始资料进行整理、研究，根据被评价项目具体情况，对项目支出进行绩效分析和评价，形成对该项目绩效评价的初步结论。
4. 评价工作组成员就项目绩效评价初步结论与相关方沟通，听取相关方的意见，在保证客观、公正的前提下，完善农村土地承包经营权登记颁证项目绩效评价报告。
5. 出具项目绩效评价报告。
6. 整理项目资料并归档。
7. **评价情况分析及综合评价结论**
8. **2020年项目支出绩效评价指标体系**

项目支出绩效评价分值共计100分。其中：一级指标四个，包括项目投入（6分）、项目过程（40分）、项目产出（30分）、项目效果（24分）等内容；二级指标共计6个；三级指标16个；四级指标27个。

1. **绩效分析及评价结论**
2. 绩效分析

评价人员针对项目支出绩效目标申报的具体指标内容实施评价；

1. 项目投入（分值6分，得5.5分），该指标包含1个二级指标，1个三级指标,3个四级指标。

项目决策（6分）：在绩效目标设置方面，整个项目成本指标只填了2020年的成本指标，且绩效目标申报表的成本指标值为200万元，自评表的成本指标值为134.32989万元，扣0.5分，该项指标评价得分5.5分。

1. 项目过程（分值40分，得37分），该指标包含3个二级指标，9个三级指标，13个四级指标。

①项目管理制度（2分）：有可参照执行的项目管理办法，柳州市人民政府办公室《关于全面开展农村土地承包经营权确权登记颁证工作的通知》（柳政办〔2016〕138号）、柳州市农村工作领导小组办公室关于印发《柳州市2016年农村土地承包经营权确权登记颁证工作方案的通知》（柳农办发〔2016〕1号），得2分。

②制度执行有效性（5分）：项目实施审批文件、采购或招投标、验收等有关文件完备，项目由专人监督，未收到投诉记录，该项指标得分5分。

③项目质量控制（3分）：工程验收完毕，验收合格率100%。根据评分标准，该项指标得分3分。

④项目档案管理（2分）：该项目资料管理规范，分类存档，列好查询目录。根据评分标准，该项指标评价得分2分。

⑤资金管理制度（2分）：该项目参照执行上级相应财务管理制度，经费使用合理，但未制定或有可参照执行的资金管理办法。根据评分标准，该项指标评价扣1分，得分1分。

⑥资金到位率（3分）：项目专项资金134.32989万元于2021年1月下达。根据评分标准，该项指标评价得分3分。

⑦资金支出进度（6分）：2020年项目资金134.32989万元支出进度为100%，但整个项目资金支出只列示了2020年的支出，无法全面反映整个项目的预算支出情况。根据评分标准，该项指标评价扣2分，得分4分。

⑨资金支出规范性（12分 ）：项目资金支付履行审批程序，分项目规范核算，且严格按照相关财务制度执行。根据评分标准，该项指标评价得分12分。

⑩预算绩效自评管理（5分）：按照财政部门要求及时提供完整的项目自评材料。根据评分标准，该项指标评价得分5分。

1. 项目产出（分值30分，得26分），该指标包含1个二级指标，4个三级指标，5个四级指标。

①产出数量（15分）：农村承包地确权登记完成户数81832户，农村承包地确权登记完成亩数1006141.59亩，该项目均完成目标指标值。根据评分标准，该项指标评价得分15分。

②产出质量（5分）：验收合格率100%，该项指标评价得分5分。

③产出时效（5分）：按照提供的工作进度计划执行。但自评报告以及自评表年度总体目标完成情况显示颁证率为96%，目标申报表和自评表完成指标值为98%，前后不一致，扣1分，该项指标评价得分4分。

④产出成本（5分）：成本指标只列了2020年的成本，无法反映整个项目的成本执行情况，扣2分，该项指标评价得分3分。

1. 项目效果（分值24分，得23分），该指标包含1个二级指标，2个三级指标，6个四级指标。

①项目效果（19分）：项目验收后，根据绩效评价小组收集的群众反馈信息，农村土地承包经营权登记颁证项目从各方面均满足了经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响，保障了农民权益、保护耕地、促进流转增加农民收益，该项指标评价得分19分。

②满意度（5分）：根据项目资料，项目绩效目标申报表设置满意度指标值为100%，但自评表未写明调查对象满意度具体的比率，扣1分，该项指标评价得分4分。

**项目支出绩效评价得分汇总表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **评价指标** | **标准分值** | **绩效评得分** | **绩效评价等级** |
| 项目投入 | 6 | 5.5 | 优秀 |
| 项目过程 | 40 | 37 |
| 项目产出 | 30 | 27 |
| 项目效果 | 24 | 23 |
| 总分 | 100 | 92.5 |

注：本次评价等级的设定标准为：90-100分为优秀等级；80-90分（不含90分）为良好等级；60-80分（不含80分）为合格等级；60分以下（不含60分）为不合格等级。

1. 主要评价结论

经综合评价，农村土地承包经营权登记颁证项目绩效评价总得92.5分。

**七、主要做法及经验、存在的问题和建议**

1. **主要做法及经验**

本次农村土地承包经营权登记颁证项目绩效评价项目，针对项目实施单位，成立项目建设工作组，全面监管项目建设，包括进度、质量，成本控制、财务核算等有专人负责。绩效评价工作组对项目支出的绩效评价从实际出发，逐一分析预设指标的完成情况，确保不漏项，绩效评价全覆盖，对于项目实施单位绩效自我评价执行不到位或设置指标不准确的地方，及时指明并进行指导，确保以后的项目支出绩效自评工作逐步规范化。

1. **存在的问题**

1.本次绩效评价中发现了被评价单位填报绩效目标申报表与自评表有部分指标数值前后不一致的情况；项目成本指标没有设置为项目总体成本指标，只填写了本年度的资金预算指标，无法反映整个项目的成本支出情况；群众满意度指标完成数未明确具体的满意率。评价工作组已向预算主管部门和项目实施单位提出整改意见。

2.历年的土地纠纷，影响土地确权的全面完成。

1. **建议和改进措施**

建议预算单位加强项目绩效目标指标的设置的严谨科学性，认真填报绩效目标完成数，确保项目的支出绩效情况能完整、准确的体现出来。

附件：《2020年度柳城县预算项目绩效再评价评分表》