

# 柳州市柳城县 2023 年预算项目 财政绩效评价报告

**项目名称：**柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目

**项目类型：**政府性基金

**项目单位：**柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心

**主管部门：**柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心

**委托单位：**柳城县财政局

**评价组织机构：**广西财经学院



2024 年 7 月

# 目 录

摘 要 .....	1
一、项目基本情况 .....	5
(一) 项目立项情况 .....	5
1. 项目立项背景 .....	5
2. 资金用途及目的 .....	5
(二) 项目资金管理使用情况 .....	6
1. 项目资金安排落实、总投入情况 .....	6
2. 项目资金实际使用情况 .....	6
3. 项目资金管理情况 .....	6
(三) 年初绩效目标及其衡量指标设定情况 .....	6
1. 项目年初绩效目标 .....	6
2. 项目的具体目标 .....	7
(四) 项目组织管理情况 .....	7
1. 项目组织情况 .....	7
2. 项目管理情况 .....	7
二、绩效财政绩效评价工作开展情况 .....	8
(一) 评价指标构建及细化情况 .....	8
(二) 评价组织实施及流程 .....	8
1. 财政评价前期准备 .....	8
2. 进点查验材料 .....	9
3. 撰写绩效评价报告 .....	9
三、项目绩效情况分析 .....	10
(一) 绩效目标完成情况 .....	10
(二) 绩效分析 .....	10
1. 投入（分值 5 分，得分 5 分） .....	10
2. 过程（分值 35 分，得分 28 分） .....	10
3. 产出（分值 30 分，得分 24 分） .....	12
4. 产出效益（分值 30 分，得分 30 分） .....	13

(三) 总体评价 .....	14
四、存在问题及原因分析 .....	14
(一) 绩效目标编制质量有待提高 .....	14
(二) 档案资料归集不够完整 .....	15
(三) 项目管理过程欠规范，制度执行不到位 .....	15
(四) 项目的计划性有待加强 .....	15
五、工作改进建议 .....	16
(一) 根据项目实施目的细化绩效指标 .....	16
(二) 加强对项目资料档案管理 .....	16
(三) 加强项目协同机制，树立责任意识 .....	17
附件 1：柳州市柳城县 2023 年预算项目财政绩效评价评分表 .....	18
附件 2：柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目满意度调查问卷 ...	29

## 摘 要

为了进一步规范和加强财政专项资金管理，核实 2023 年度预算绩效管理项目的实施效果和资金安排等，督促各部门强化预算绩效管理理念，强化绩效评价结果应用，提高财政资金的使用效率，受柳城县财政局委托，广西财经学院作为第三方绩效评价中介机构，承担柳城县 2023 年预算项目财政绩效评价工作。

### 一、评价总体结论

依据“柳城县 2023 年预算项目支出财政绩效评价指标体系”的评分标准，评价小组对“柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年初会保险费、2023 年生活补贴费项目”从投入、过程、产出、效果四个维度进行了综合评价。经评价小组综合分析，项目绩效评价得分为 87 分，评价等次为“良”，属于二等等次。

### 二、存在问题及原因分析

#### （一）绩效目标编制质量有待提高

项目单位虽然能按照财政部门要求对项目开展自评，并按照财政部门评价工作要求及时提供相应的项目自评材料，包括项目评分表以及相应的佐证材料等，但是《2023 年度预算项目绩效自评表》中对于绩效目标编制的科学性、完整性等方面仍有待加强。如项目单位提供的自评表产出指标设置不科学，主要表现在进行项目绩效自评时把数量指标、成本指标设为定性指标，如数量指标设为“拨付柳城县伏虎华侨农场公益设施项目款（1 个）”，成本指标设为“合理成本

（达成预期目标）”无法量化考核，未能体现项目所要解决的问题。

## （二）档案资料归集不够完整

绩效评价组根据对项目材料的查阅情况，项目伏虎华侨农场部分发放安置资金的材料不够完整，且未装订成册。

## （三）项目管理过程欠规范，制度执行不到位

柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心在项目管理过程中监管不到位，未提供相关核查材料，没有根据《柳城县人民政府关于印发付虎华侨农场公益设施项目安置资金管理的通知》（柳城政发〔2015〕1号）要求，“2.聘用人员（非职工）以灵活就业人员方式参加城镇职工养老保险。按政策规定参保缴费后，凭县社保部门全额缴纳养老保险费证明，……”的要求，对申请补助对象是否符合安置条件要求，以及确认该补助对象生存状态，就请示直接将资金拨付到付虎华侨农场。事后也未按规定对项目进行检查、监控，工作运转有序性有待完善。

## （四）项目的计划性有待加强

个别指标未按计划完成。主要是产出数量指标未按计划完成，财政拨付的是根据伏虎华侨农场提供的计划安置人员名单，其中安置人员（非职工）享受养老补贴167人，安置人员（职工）56人补贴资金，两类安置人员发放补贴人数共计223人；但根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细，实际发放的是安置人员（非职工）148人补贴及安置人员（职工）14人的补贴，共计实际发放两类安置人员补贴人数为162人，

发放比率仅为 73%。

## **五、工作改进建议**

### **（一）根据项目实施目的细化绩效指标**

项目支出绩效目标是项目预算管理的重要环节，是项目绩效监控和绩效评价的重要依据。建议项目单位加强对绩效目标与指标的理解，完善项目支出绩效目标和指标的设置。一是设定绩效目标时要做到指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，除了设置年度绩效目标外，还应当将年度绩效目标进行细化与分解进而设置阶段性目标，并明确阶段及对应的阶段任务。二是对年度绩效目标的设置要体现出项目的产出与效益。三是对绩效指标的设置要完整、与项目相关，并厘清各指标的概念与内涵，避免混淆。项目单位要避免绩效目标与指标设置的随意性，在设定绩效目标时选取相关性强的核心量化指标并注重选取符合实际工作情况的指标值，使指标更加符合项目自身特点，更能体现项目实施绩效，便于后期项目实施过程中将绩效目标与实际情况进行对比，监控资金使用效益，提高工作质量和效率。

### **（二）加强对项目资料档案管理**

加强项目资料档案管理，对项目资料进行专项的存放并对其完整度进行监督。做好档案管理工作不仅是单位健康发展的需要，也是单位管理工作的一部分，是提高单位工作质量和工作效率的必要条件。首先要规范档案相关管理制度，以制度来约束和规范档案工作，才能提高工作质量和效率。第二，项目完成后要及时归档整理。第三，科学规范的档案

管理可以不断地提升单位的管理水平。

### **（三）加强项目协同机制，树立责任意识**

建议尽快补齐工作短板，树立责任意识。各单位之间要积极主动沟通，多采用联席会议、专题会议等进行专题研究，减少文件材料的流转时间，提高政策执行的效率，还要理顺好各个阶段的工作衔接，把工作落到实处。特别是一些基础统计数据更要跟踪到位，把工作压实。

# 2023 年度柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目 财政绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项情况

#### 1. 项目立项背景

为妥善解决伏虎华侨农场公益设施项目用地红线范围内被收回土地人员的安置问题，根据上级征地安置相关政策，为加强对伏虎华侨农场公益设施项目安置资金的监督与管理，确保安置资金的使用安全，按照《柳州市人民政府关于收回伏虎华侨农场部分国有土地有关问题的批复》（柳政函〔2013〕448 号）和《柳城县人民政府关于印发柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回土地人员安置方案的通知》（柳城政发〔2013〕68 号）的规定设立柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目，项目执行“以岗定人，收回一个岗位安置一人，按‘失地率’发放生活补贴和给予参保或社保补贴”的安置原则，解决伏虎华侨农场公益设施项目被收回土地人员的安置问题。

#### 2. 资金用途及目的

本项目资金来源为柳州市土地交易储备中心拨付的安置专项资金。主要用于伏虎华侨农场公益设施项目用地红线



范围内被收回岗位地的在职职工和聘用人员（非职工）的人员安置。

## （二）项目资金管理使用情况

### 1. 项目资金安排落实、总投入情况

柳城县财政局《2023年预算单位本级资金下达通知书》（柳城财建追〔2023〕0005号）下达柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员2022年社会保险费、2023年生活补贴费项目预算金额1927063.10元，资金来源为一般公共预算。

### 2. 项目资金实际使用情况

截止2023年12月31日，实际支出1927063.10元，预算执行率为100%。根据柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心提供的明细账，由柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心请示，国库直接支付给广西壮族自治区国营伏虎华侨农场安置费1927063.10元。

### 3. 项目资金管理情况

项目资金支出及拨付依照《柳城县人民政府关于印发伏虎华侨农场公益设施项目安置资金管理的通知》（柳城政发〔2015〕1号）制定的规定执行。安置资金实行专户管理、专款专用和按时拨付原则。

## （三）年初绩效目标及其衡量指标设定情况

### 1. 项目年初绩效目标

该项目设定的年度绩效目标为：对伏虎华侨农场公益设施项目用地红线范围内被收回岗位地的在职职工和聘用人

员（非职工）的安置。

## 2. 项目的具体目标

产出目标：2022 年伏虎华侨农场安置人员享受养老保险补贴为 223 人（其中职工 56 人，非职工 167 人）；补贴发放的准确率=100%；项目资金拨付及时率=100%；项目资金投入成本≤1927063.10 元。

效益目标：保障被回收土地人员的社保；引起纠纷群众上访次数；被回收土地人员满意度 90%以上。

### （四）项目组织管理情况

#### 1. 项目组织情况

伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地执行“以岗定人，收回一个岗位安置一人，按‘失地率’发放生活补贴和给予参保或社保补贴”的安置原则，本项目专项资金主要用于伏虎华侨农场公益设施项目用地红线范围内被收回岗位地的在职职工和聘用人员（非职工）的安置。项目资金由柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心请示，资金由财政直接拨付到伏虎华侨农场，伏虎华侨农场收到项目资金后负责实施。

#### 2. 项目管理情况

柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心依据《柳城县人民政府关于印发柳城县伏虎华侨农场公益设施项目收回国有土地人员安置方案的通知》（柳城政发〔2013〕68 号）、《柳城县人民政府关于印发伏虎华侨农场公益设施项目安置资金管理暂行办法的通知》（柳城政发〔2015〕1 号）文件精神用

于安置人员项目管理。

## 二、绩效财政绩效评价工作开展情况

### （一）评价指标构建及细化情况

评价团队结合项目自评材料，细化和完善其中的产出和效益指标，以及各项指标分值权重设置，构建符合相关性、重要性、系统性、经济性原则的财政绩效评价指标体系。从2022年伏虎华侨农场安置人员享受养老保险补贴人数、补贴发放的准确率、项目资金拨付及时率、项目专项资金投入等多个角度考查项目产出；从保障被回收土地人员的社保补贴、引起纠纷群众上访次数及被回收土地人员满意度等多个角度考查项目效益。详见附件1。

### （二）评价组织实施及流程

#### 1. 财政评价前期准备

（1）制定项目支出财政评价工作方案，工作方案的主要内容包括：一是财政评价查验的材料清单，根据项目自评材料和绩效财政评价指标体系，进一步细化各指标观测点及对应需查验的材料清单，材料清单在进点前交被评价单位准备。二是财政评价工作时间和人员安排，制定财政评价各环节工作时间的计划，确保财政评价工作能如期完成

（2）设计绩效财政评价基础数据表、调查问卷，确定评价证据、数据的搜集方法。一是依据自评材料和核验材料清单，对应绩效财政评价指标体系，设计绩效财政评价基础数据表，重点采集资金分配情况、资金使用进度情况、项目推进进度、实施成效情况、存在问题等基础数据；二是确定

评价依据、数据搜集途径和方法，细化各项指标的评价依据，尽量采用可量化、可观测的客观因素作为评价依据，减少主观因素的成分，确保评价结果的客观性、标准的一致性。同时，进一步细化数据搜集的途径和方法，明确数据来源途径、采集方法，其中，数据和相关佐证材料的采集应通过正规途径，并获得被评价单位的认可。

(3) 向被评价单位发出评价进点通知，通知内容主要包括：进点的时间和人员安排、工作流程和工作要求、审验材料清单等，并要求被评价单位在财政评价进点前准备和提供有关材料。

## **2. 进点查验材料**

进点查验材料的重点在于：一是核验项目自评的基础材料和佐证材料的真实性；二是通过与项目主要负责人面谈，了解被评价项目的现实情况和存在问题。重点评价资金分配过程、投入方式、资金到位、预算执行和结果。看资金分配过程是否科学规范，资金投入方式是否合理，资金能否及时到位，预算执行进度是否按预期进行，资金使用结果是否经济高效。为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等。包括项目管理制度、财务管理制度和绩效跟踪管理措施等。

## **3. 撰写绩效评价报告**

由评价团队根据自评价材料、现场查验材料情况、走访核实情况和与单位会谈情况，先由评价组对照财政绩效评价指标体系，逐条分析、评分，并完成绩效财政评价报告；再由评价团队负责人组织召开评价报告答辩、分析会，由评价

组组长就其负责的评价项目进行报告，并重点对扣分项、主要问题、主要经验等问题进行现场答辩。在此基础上，形成财政绩效评价报告报财政局。

### **三、项目绩效情况分析**

#### **（一）绩效目标完成情况**

伏虎华侨农场收到柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心申请拨付的项目资金 1927063.10 元后，实际发放 148 个人非职工社会保险补贴及缴纳 14 个人职工社保单位缴纳部分，共计完成安置人员享受养老保险补贴人数为 162 人。

#### **（二）绩效分析**

##### **1. 投入（分值 5 分，得分 5 分）**

该指标主要考察立项论证的充分性、合规性，项目任务具体明确，合理可行性、资金投向结构合理性。

项目依据《柳州市人民政府关于收回伏虎华侨农场部分国有土地有关问题的批复》（柳政函〔2013〕448 号）和《柳城县人民政府关于印发柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回土地人员安置方案的通知》（柳城政发〔2013〕68 号）、柳城县财政局《2023 年预算单位本级资金下达通知书》（柳城财建追〔2023〕0005 号）等文件设立，项目立项依据充分。

##### **2. 过程（分值 35 分，得分 28 分）**

###### **（1）项目管理（分值 10 分，得分 3.5 分）**

**项目管理制度方面：**《柳城县人民政府关于印发柳城县伏虎华侨农场公益设施项目收回国有土地人员安置方案的通知》（柳城政发〔2013〕68 号）、《柳城县人民政府关于

印发伏虎华侨农场公益设施项目安置资金管理的通知》（柳城政发〔2015〕1号）等系列管理制度。业务管理制度合法、合规、完整。

**制度执行有效性。**柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心在项目管理过程中监管不到位，未提供相关核查材料，没有根据《柳城县人民政府关于印发付虎华侨农场公益设施项目安置资金管理的通知》（柳城政发〔2015〕1号）“2.聘用人员（非职工）以灵活就业人员方式参加城镇职工养老保险。按政策规定参保缴费后，凭县社保部门全额缴纳养老保险费证明，……”的要求，对申请补助对象是否符合安置条件要求，以及确认该补助对象生存状态，就请示直接将资金拨付到付虎华侨农场。此项扣3分。

**项目质量控制。**项目未建立或具有相应的质量管控制度，同时也未提供业务主管部门按规定对项目进行检查、监控的相关检查材料，此项扣3分。

**档案管理：**项目伏虎华侨农场部分发放安置资金的材料不够完整，且未装订成册。扣0.5分。

## （2）资金管理（分值23分，得分23分）

**资金管理制度：**本项目资金管理制度健全，制定了相关的资金管理办法，明确了资金使用范围、使用原则、支付程序，且相关制度符合财务制度的相关规定。

**资金到位率：**柳城县财政局《2023年预算单位本级资金下达通知书》（柳城财建追〔2023〕0005号）下达柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员2022年

社会保险费、2023 年生活补贴费项目预算金额 1927063.10 元，资金来源为一般公共预算。资金到位 1927063.10 元。

**资金支出：**截止 2022 年 12 月 31 日，实际支出 1927063.10 元，预算执行率为 100%。

**资金支出规范性：**柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心根据《柳城县人民政府关于印发伏虎华侨农场公益设施项目安置资金管理的通知》（柳城政发〔2015〕1 号），由柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心请示，国库直接支付给广西壮族自治区国营伏虎华侨农场安置费 1927063.10 元。

### **（3）自评管理（分值 2 分，得分 1.5 分）**

柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心按县财政局的通知，组织开展了项目绩效自评工作，但是项目单位提供的自评表产出指标设置不科学，主要表现在进行项目绩效自评时没有设置数量指标、成本指标的具体指标，均为定性指标，无法量化考核，此项扣 0.5 分。

## **3. 产出（分值 30 分，得分 24 分）**

### **（1）产出数量（分值 15 分，得分 9 分）**

**伏虎华侨农场安置人员享受社会保险补贴人数：**根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细，财政拨付的是 2022 伏虎华侨农场安置人员（非职工）享受养老补贴 167 人，2022 年伏虎华侨农场安置人员（职工）56 人补贴资金，两类安置人员发放补贴人数共计 223 人；但实际发放 148 个人的非职工社会保险补贴及缴纳 14 个人的职工社保单位缴纳部分，共计实际发放两类安置人员补贴人数为 162 人，发放比率为 73%，

未达成目标值，按照比例计算，本项得分 9 分，扣 6 分。

**(2) 产出质量 (分值 5 分, 得分 5 分)**

**补贴发放的准确率:** 根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细, 发放补贴准确率为 100%。

**(3) 产出时效 (分值 5 分, 得分 5 分)**

**安置资金发放及时率:** 根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细, 在 2023 年 12 月 31 日前项目安置资金发放到位。

**(4) 产出成本 (分值 5 分, 得分 5 分)**

**产出成本情况:** 根据伏虎华侨农场提供的项目明细账, 柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心申请拨付给广西壮族自治区国营伏虎华侨农场安置费 1927063.10 元, 广西壮族自治区国营伏虎华侨农场于 2023 年 12 月 31 日前全部发放完毕。

**4. 产出效益 (分值 30 分, 得分 30 分)**

项目产出效益指标主要从社会效益、可持续影响、满意度 3 个方面进行考核。

**(1) 社会效益 (分值 15 分, 得分 15 分)**

社会效益指标方面。完成被收回国有土地安置人员补偿款的发放工作, 保障被回收土地人员的社保补贴, 确保被收回国有土地安置人员思想稳定。

**(2) 可持续影响 (分值 5 分, 得分 5 分)**

可持续影响方面。柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目, 主要是为了保证伏虎华侨农场被收回国有土地安



置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费。项目依法依规对失地人员进行补偿，并且没有发生引起纠纷上访等行为。

### （3）满意度指标（分值 5 分，得分 5 分）

通过问卷星推送对伏虎农场被回收土地安置人员进行问卷调查，回收有效问卷 40 份，其中：满意占比 25.33%，比较满意占比 21%，基本满意占比 51.67%，不满意占比 2%，综合满意度为 98%。

### （三）总体评价

经评价小组综合分析认为，该项目为落实解决伏虎华侨农场公益设施项目用地红线范围内被收回土地人员的安置问题。评价小组对“柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目”从投入、过程、产出、效果四个维度进行了综合评价。经评价小组综合分析，项目绩效评价得分为 87 分，评价等次为“良”，属于二等等次。具体得分情况如下表，详细评分表见附件 1。

表：柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目得分情况

	投入（5 分）	过程（35 分）	产出（30 分）	效果（30 分）
得分（分）	5	28	24	30
得分率	100%	80%	80%	100%

## 四、存在问题及原因分析

### （一）绩效目标编制质量有待提高

项目单位虽然能按照财政部门要求对项目开展自评，并按照财政部门评价工作要求及时提供相应的项目自评材料，

包括项目评分表以及相应的佐证材料等，但是《2023年度预算项目绩效自评表》中对于绩效目标编制的科学性、完整性等方面仍有待加强。如项目单位提供的自评表产出指标设置不科学，主要表现在进行项目绩效自评时把数量指标、成本指标设为定性指标，如数量指标设为“拨付柳城县伏虎华侨农场公益设施项目款（1个）”，成本指标设为“合理成本（达成预期目标）”无法量化考核，未能体现项目所要解决的问题。

### **（二）档案资料归集不够完整**

绩效评价组根据对项目材料的查阅情况，项目伏虎华侨农场部分发放安置资金的材料不够完整，且未装订成册。

### **（三）项目管理过程欠规范，制度执行不到位**

柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心在项目管理过程中监管不到位，没有根据《柳城县人民政府关于印发付虎华侨农场公益设施项目安置资金管理的通知》（柳城政发〔2015〕1号）要求，“2.聘用人员（非职工）以灵活就业人员方式参加城镇职工养老保险。按政策规定参保缴费后，凭县社保部门全额缴纳养老保险费证明，……”的要求，柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心未提供相关核查材料，对申请补助对象是否符合安置条件要求，以及确认该补助对象生存状态，就请示直接将资金拨付到付虎华侨农场。事后也未按规定对项目进行检查、监控，工作运转有序性有待完善。

### **（四）项目的计划性有待加强**

个别指标未按计划完成。主要是产出数量指标未按计划

完成，财政拨付的是根据伏虎华侨农场提供的计划安置人员名单，其中安置人员（非职工）享受养老补贴 167 人，安置人员（职工）56 人补贴资金，两类安置人员发放补贴人数共计 223 人；但根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细，实际发放的是安置人员（非职工）148 个人补贴及安置人员（职工）14 个人的补贴，共计实际发放两类安置人员补贴人数为 162 人，发放比率仅为 73%。

## **五、工作改进建议**

### **（一）根据项目实施目的细化绩效指标**

项目支出绩效目标是项目预算管理的重要环节，是项目绩效监控和绩效评价的重要依据。建议项目单位加强对绩效目标与指标的理解，完善项目支出绩效目标和指标的设置。一是设定绩效目标时要做到指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，除了设置年度绩效目标外，还应当将年度绩效目标进行细化与分解进而设置阶段性目标，并明确阶段及对应的阶段任务。二是对年度绩效目标的设置要体现出项目的产出与效益。三是对绩效指标的设置要完整、与项目相关，并厘清各指标的概念与内涵，避免混淆。项目单位要避免绩效目标与指标设置的随意性，在设定绩效目标时选取相关性强的核心量化指标并注重选取符合实际工作情况的指标值，使指标更加符合项目自身特点，更能体现项目实施绩效，便于后期项目实施过程中将绩效目标与实际情况进行对比，监控资金使用效益，提高工作质量和效率。

### **（二）加强对项目资料档案管理**

加强项目资料档案管理，对项目资料进行专项的存放并对其进行完整度进行监督。做好档案管理工作不仅是单位健康发展的需要，也是单位管理工作的一部分，是提高单位工作质量和工作效率的必要条件。首先要规范档案相关管理制度，以制度来约束和规范档案工作，才能提高工作质量和效率。第二，项目完成后要及时归档整理。第三，科学规范的档案管理可以不断地提升单位的管理水平。

### **（三）加强项目协同机制，树立责任意识**

建议尽快补齐工作短板，树立责任意识。各单位之间要积极主动沟通，多采用联席会议、专题会议等进行专题研究，减少文件材料的流转时间，提高政策执行的效率，还要理顺好各个阶段的工作衔接，把工作落到实处。特别是一些基础统计数据更要跟踪到位，把工作压实。

附件 1 柳州市柳城县 2023 年预算项目财政绩效评价评分表

一级 指 标	二级 指 标	三级 指 标	四级 指 标	指标解释	评分标准	分 值	评 分	评扣分说明
合计						100	87	
投入	(一)前期准备 (5分)	1.项目决策	——	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规范性和可行性情况。	1.项目设立有据可依（如有政策文件规定或自治区领导批示等），与国家、自治区、市县相关政策相符的，得3分。项目设立无依据扣2分；与国家、自治区、市县相关政策不符的，每发现一处扣1分，扣完为止。	5	5	《柳州市人民政府关于收回伏虎华侨农场部分国有土地有关问题的批复》（柳政函〔2013〕448号）和《柳城县人民政府关于印发柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回土地人员安置方案的通知》（柳城政发〔2013〕68号） 《2023年预算单位本级资金下达通知书》（柳城财建追〔2023〕0005号）的规定。

(5分)					<p>2. 项目具体明确，合理可行，且资金结构合理的，得2分。项目计划内容不具体或不具备可行性的，扣1分；资金结构不合理的，扣1分。</p>			
过程	(二)项目管理(10分)	2. 项目管理制度	——	是否制定项目管理办法或有可参照执行的项目管理办法。	<p>制定项目管理办法或有可参照执行的项目管理办法，且项目管理办法合法、合规、完整，得1分；有项目管理办法，但存在不合法、不合规、不完整等情况的，扣0.5分；无项目管理办法得0分。</p>	1	1	<p>《柳城县人民政府关于印发柳城县伏虎华侨农场公益设施项目收回国有土地人员安置方案的通知》(柳城政发〔2013〕68号)、</p>

(35分)		3. 制度执行有效性	——	项目实施是否符合相关业务管理规定。	1. 项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整按规定履行报批手续的，得1分。	5	2	柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心在项目管理过程中监管不到位，没有根据“《柳城县人民政府关于印发虎华侨农场公益设施项目安置资金管理暂行办法的通知》要求，凭县社保部门全额缴纳养老保险费证明……”没有核查申请补助对象是否符合，以及该对象生存状态直接将资金拨付到农场。扣3分
					2. 项目按照该项目制定的4项制度规定执行，得4分；每发现一处不符合扣1分，扣完为止。			
		4. 项目质量控制	——	项目实施是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	1. 资金使用单位建立或具有相应的质量管控制度，且执行良好的，得2分。	3	0	未建立或具有相应的质量管控制度，

					2. 县直业务主管部门按规定对项目进行检查、监控的，得 1 分（需提供书面文件）。			
		5. 项目档案管理	---	各项档案资料齐全并及时归档。	资金使用单位档案管理规范，各项档案资料完整的，得 1 分。	1	0.5	项目伏虎华侨农场部分发放安置资金的材料不够完整，且未装订成册。扣 0.5 分
	(三)资金管理 (23分)	6. 资金管理制度	---	是否建立资金管理制度并执行良好。	资金管理制度健全，且经费使用合理的，投入有保障的，得 2 分；有一处不符合规定的，扣 1 分，扣完为止。	2	2	《柳城县人民政府关于印发伏虎华侨农场公益设施项目安置资金管理的通知》（柳城政发〔2015〕1号）



		7. 资金到位率	——	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情况对项目实施的总体保障程度。	1. 资金在规定时间内全部到位的，得 3 分；在规定时间内部分到位的，按分值乘以资金到位率计算得分；在规定时间内未到位的，不得分。	3	3	依据柳城县财政局《2023 年预算单位本级资金下达通知书》（柳城财建追〔2023〕0005 号）下达柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目预算金额 1927063.10 元。
--	--	----------	----	---	---	---	---	--

					2. 如另有党委、政府等关于资金到位情况的批文，从其批文。			
		8. 资金支出进度	——	预算支出进度=资金使用单位资金实际支出/预算额度*100%。	截至年底预算支出进度达到90%及以上，得6分；70%(含)-90%的，按照分值乘以实际进度计算得分；60%(含)-70%的，得1分；低于60%的，得0分。	6	6	根据项目单位提供的项目明细账，2023年项目支出1927063.10元。预算执行率为100%。
		9. 资金支出	——	资金分配是否合规。	1. 建立或具有资金管理办法，对资金分配因素进行规范的，得1分；	3	3	《柳城县人民政府关于印发伏虎华侨农场公益设施项目安置资金管理办法的通知》（柳城政发〔2015〕1号）
				2. 涉及二次分配的资金按照规范程序进行分配的，得1分；				
		出规范性		3. 涉及二次分配的在规定时间内报送资金分配方案的，得1分。				

			——	资金支出是否合规。	1. 资金支付履行审批程序和手续得 2 分；发现一处未履行审批程序和手续扣 1 分，扣完为止；	6	6	
					2. 资金管理、费用标准、支持对象等按部门预算批复的内容实施，得 4 分。如超范围、超标准，虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现 1 处扣 1 分，扣完为止。			

			——	会计核算是否规范。	1. 分项目规范核算得 1 分； 分项目核算但不规范的，每 发现一处扣 0.5 分，扣完为 止；支出未分项目核算得 0 分；	3	3	
					2. 财务制度健全且执行良好 的，得 1 分，没有建立财务 制度得 0 分；			
					3. 制定或具有相应的内部控 制制度并严格执行得 1 分， 有内控制度但未实际执行扣 0.5 分，无内控制度得 0 分。			

	(四)绩效评价管理 (2分)	10. 预算绩效自评管理	——	是否按照财政部门要求设置年度绩效目标；是否按照财政部门评价工作要求，及时提供相应项目自评材料以及配合评价组提供项目评价材料。	未按规定设置年度绩效目标或未按照规定开展绩效自评的扣1分；未按照财政部门要求及时提供项目自评材料和项目评价相关材料的，扣0.5分，提供不完整的扣0.5分。	2	1.5	柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心按县财政局的通知，组织开展了项目绩效评价工作，但是项目单位提供的自评表产出指标设置不科学，主要表现在进行项目绩效自评时没有设置数量指标、成本指标的具体指标，无法量化考核，扣0.5分
产出	(五)项目产出 (30分)	产出数量	2022年伏虎华侨农场安置人员享受养老保险补贴人数	目标任务量是223人	产出数量指标：完成目标任务量95%及以上得15分，完成目标任务量在70%（含）-95%的，按照(分值乘以完成目标任务量比例-2)计算得分；完成目标任务量低于70%的，不得分。	15	9	根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细，财政拨付的是2022伏虎华侨农场安置人员（非职工）享受养老补贴167人，2022年伏虎华侨农场安置人员（职工）56人补贴资金，两类共计223人；但实际发放148个人非职工社会保险补贴，及缴纳14个人职工社保单位缴纳部分，共计发放补贴人数为162人，发放比率为73%，本项得分9分，扣6分。

(30分)		产出质量	补贴发放的准确率	目标值为 100%	产出质量指标：达到设定的质量标准得 5 分，基本达到按 1-5 分（不含 5 分）酌情给分，未达到标准得 0 分。	5	5	根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细，发放补贴成功率为 100%。
		产出时效	安置资金发放及时率	按计划及时发放	产出时效指标：按计划的时间周期实施并完工得 5 分，否则按 0-5 分（不含 5 分）酌情给分。	5	5	根据伏虎华侨农场提供的人员发放明细，在 2023 年 12 月 31 日前项目安置资金发放到位。
		产出成本	项目资金投入数	≤1927063.10 元	产出成本指标：成本控制较好得 5 分，超出实际成本按 0-5 分（不含 5 分）酌情给分。	5	5	根据伏虎华侨农场提供的项目明细账，柳城县征地拆迁和房屋征收补偿中心申请拨付给广西壮族自治区国营伏虎华侨农场安置费 1927063.10 元，全部发放完毕。

效果		社会效益	保障被回收土地人员的社保补贴	——	效果指标：达到设定的效果目标得 15 分，基本达到按 0-15 分（不含 15 分）酌情给分。	15	15	完成被收回国有土地安置人员补偿款的发放工作，保障被回收土地人员的社保补贴。
	(六)项目效果 (30分)	可持续影响	引起纠纷群众上访次数	——	效果指标：达到设定的效果目标得 10 分，基本达到按 0-10 分（不含 10 分）酌情给分。	10	10	依法依规进行征地补偿，没有收到的群众投诉及上访意见。
		满意度	被回收土地人员满意度	考核被回收土地人员的满意程度。	满意度指标：调查对象满意度 90%以上（含 90%）得 5 分，满意度 60（含）-90%按分值乘以满意度计算得分，满意度低于 60%得 0 分。	5	5	被回收土地人员满意度为 98%

## 附件2 柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目满意度调查问卷

您好！

受贵县财政局委托，我们正在就由柳城县伏虎华侨农场公益设施项目被收回国有土地安置人员 2022 年社会保险费、2023 年生活补贴费项目进行绩效评价工作，为了了解项目实施是否落实解决伏虎华侨农场公益设施项目用地红线范围内被收回土地人员的安置问题，我们就该项目实施情况进行问卷调查，此次调查通过匿名方式填写。

感谢您的支持！

1. 您对当地的安置补偿政策是否了解？（ ）  
A . 非常了解 B . 了解 C . 一般了解 D . 不太了解 E . 不了解
2. 您对目前的安置补偿政策满意吗？（ ）  
A . 非常满意 B . 满意 C . 一般 D . 不太满意 E . 不满意
3. 您对现有的补偿标准是否满意？（ ）  
A . 非常满意 B . 满意 C . 一般 D . 不太满意 E . 不满意
4. 您对当地的征地拆迁公开透明程度是否满意（ ）  
A . 非常满意 B . 满意 C . 一般 D . 不太满意 E . 不满意
5. 您家的安置补偿落实了多少（ ）  
A . 完全落实 B . 一半以上 C . 大约一半 D . 一半以下 E 还未落实



6. 您是否满意您家的补偿安置方式? ( )
- A . 非常满意 B . 满意 C . 一般 D . 不太满意 E . 不满意
7. 您对安置补偿款的发放速度是否满意?
- ( ) A . 非常大 B . 比较大 C . 一般 D . 不太大 E . 不大
8. 请问您对安置补偿后的生活质量是否满意 ( )
- A . 非常大 B . 比较大 C . 一般 D . 不太大 E . 不大
9. 您对目前的安置补偿效率是否满意( )
- A . 非常大 B . 比较大 C . 一般 D . 不太大 E . 不大
10. (多选题) 您家在实际安置补偿过程中遇到过那些问题?
- ( )
- A . 补偿不按照标准落实安置 B . 补偿过程中矛盾频发
- C . 工作人员态度差 D . 居民的意愿得不到反馈 E . 安置补偿过程不够透明
11. 您对本项目是否满意?
- A . 非常满意 B . 比较满意 C . 基本满意 D . 一般 E . 不满意
12. . 您对当前安置补偿还有那些方面的意见和建议