

附件 5

项目支出绩效评价报告

办案（业务）费县级配套项目支出 绩效评价报告

2024年3月

目 录

摘 要	3
正文部分	4
一、项目基本情况	4
(一) 项目概况	4
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等	4
(三) 绩效评价工作过程。	5
三、综合评价情况及评价结论	6
四、绩效评价指标分析	6
(一) 项目决策情况	6
(二) 项目过程情况	6
(三) 项目产出情况	7
(四) 项目效益情况	7
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	7
(一) 评价结论	7
(二) 存在问题及原因分析	7
六、有关建议	7
七、其他需要说明的问题	7
附表 1: 项目支出绩效评价指标体系框架	9
附表 2: 办案(业务)费县级配套项目绩效目标完成清单	13
附表 3: 办案(业务)费县级配套项目绩效评价问题清单	14
附表 4: 办案(业务)费县级配套项目绩效评价评分情况表	15

摘 要

根据开展绩效评价工作的有关要求，结合司法局的具体实际，对办案（业务）费县级配套项目从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行了评价，评价认为支出项目用途合理，运行规范，成效明显，综合评价得分为 100 分，绩效评价等次为优秀。下一步，我局将不断完善考核机制，使办案（业务）费县级配套项目得到最大程度的发挥，为社会稳定及经济社会发展作出了积极的贡献。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目概况。2023年泗县司法局紧紧围绕省、市、县的中心工作，认真落实省、市、县决策部署，为深入推进社区矫正、安置帮教、人民调解等工作落实有效，促进泗县司法行政事业高质量发展。根据年初设定的目标，办案（业务）费县级配套项目全年预算数10万元，全年执行数10万元，执行率100%，主要支出用于人民调解、社区矫正、安置帮教等司法行政各项业务工作方面。

(二) 项目绩效目标。通过该项目的实施，完成人民调解、社区矫正、安置帮教等司法行政各项业务工作，实现提高教育矫正质量、维护社会稳定的工作目标。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

本次评价主要是对办案（业务）费县级配套项目的专项资金到位、使用、管理以及取得的绩效进行全方位、综合性的评价，客观反映专项资金的使用效益，指出资金使用和项目管理上存在的不足，并提高财政资金使用的有效性和导向性，作为以后年度立项和安排专项资金的重要依据。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

本次绩效评价指标的确定遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则及经济性原则。根据县财政局文件精神，结合项目开展的实际情况，本次对“办案（业务）费县级配套项目”的绩效评价指标分项目决策 25 分、项目过程 30 分、项目产出 20 分、项目效益 25 分四大部份，总分值为 100 分。项目决策指标包括资金分配合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等情况；项目过程指标包括资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等情况；项目产出指标包括实际完成率、质量达标率、完成及时性等情况；项目效益指标包括经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等情况。具体的评价指标体系详见附件。

本项目拟采用定性和定量分析相结合、书面评价和实地评价相结合的方法，严格按照财政支出绩效评价的“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，根据具体评价指标的不同，灵活运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价具体方法，对项目作出综合性评价意见。

（三）绩效评价工作过程。

根据文件要求，我们对办案（业务）费县级配套项目评价进行了前期准备，对一年来的项目资金使用情况进行了梳理和讨论。根据局领导班子的安排，由办公室具体组织实施并进行综合分析，从办案（业务）费县级配套项目的工作特点、工作重点出发，将办案（业务）费县级配套在之前的基础上更加细化、量化。分析

认为：办案（业务）费县级配套项目在使用上符合财政部门的要求，在资金的使用过程中不存在违纪违规问题，自评结果为优。

三、综合评价情况及评价结论

根据开展绩效评价工作的有关要求，结合司法局的具体情况设计了绩效评价考核指标体系，办案（业务）费县级配套项目从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行了评价，支出项目用途合理，运行规范，成效明显，评价结果得分为 100 分，绩效评价等次为优秀。（详见评分表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

从项目立项、绩效目标及资金投入情况对项目决策情况开展绩效评价。在项目立项方面，“办案（业务）费县级配套”为县批预算资金，符合国家法律法规等相关政策，通过项目实施单位申报，单位主要负责人审核，财政部门审核等流程申报项目，符合项目申报流程。在绩效目标和资金投入方面，该项目根据预计实施内容，结合自身工作实际，将办案（业务）费县级配套项目绩效目标细化分解为举办行业性、专业性人民调解员骨干培训≥70 人次等清晰、可衡量的数量指标值，予以体现项目目标计划数和实际完成值相对应，从而实现项目目标与预算资金分配额度合理性，“决策”指标得分 25 分。

（二）项目过程情况

从资金管理与组织实施对项目过程情况开展绩效评价。在资金管方面，资金到位率 100%，预算执行率 100%，严格按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，及时拨付，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；在组织实施方面，严格遵守相关法律法规和相关管理规定，财务和业务管理制度合法、合规、完整，“过程”指标得分 30 分。

（三）项目产出情况

从项目产出数量、质量、时效、成本方面对项目产出情况开展绩效评价。“办案（业务）费县级配套”项目实际完成时间等于计划完成时间产出数量举办行业性、专业性人民调解员骨干培训计划数 70 人次，实际完成数 200 人次，高质量完成指导、管理社区矫正工作，实现社区服刑人员 24 小时全程跟踪、全程留痕，项目支出进度 100%，“产出”指标得分 20 分。

（四）项目效益情况

从项目经济效益、社会效益、可持续影响及群众满意度等方面对项目效益情况开展绩效评价。“办案（业务）费县级配套”项目所产生经济效益维护了正常司法行政运行，促进经济社会发展；社会效益提升了人民调解员的工作能力和水平，排查矛盾纠纷，维护社会和谐稳定；可持续影响提高了教育矫正质量，预防和减少重新犯罪，维护社会和谐稳定，群众满意度100%，“效益”指标得分25分。

五、主要经验及做法

我单位办案（业务）费县级配套项目在项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效中严格遵循相关法律法规和相关管理规定，同时指标值的制定符合单位自身工作实际，项目完成度较好，发挥出了财政资金实际效果。

六、存在问题及原因分析

我单位严格《预算法》按时完成预算编制，财务管理制度健全，执行制度严格合规，会计核算符合相关规定，资金专款专用，办案（业务）费县级配套项目在执行过程中无绩效偏离目标现象。

七、有关建议

财务管理工作水平的基础性工作为加强会计基础工作，因此建议财政部门多组织业务培训，提高业务水平，同时为了能最大限度发挥司法行政工作职能，希望继续加强对人民调解、社区矫正、安置帮教等司法行政各项业务工作的支持力度，实现司法行政工作迈向新的台阶。

八、其他需要说明的问题

- 附：1、项目支出绩效评价指标体系框架（附1）
2、办案（业务）费县级配套项目绩效目标完成清单（附2）
3、办案（业务）费县级配套项目绩效评价问题清单（附3）
4、办案（业务）费县级配套项目绩效评价评分情况表（附4）

附1

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项(主体是指项目主管部门,下同)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。	评价要点: 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; ②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;
		立项程序规范性	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。	评价要点: 项目是否按照规定的程序申请设立;
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) 项目是否有绩效目标;

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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。	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；
	资金投入	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或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。	评价要点： 预算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。
过程	资金管理	资金到位率	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	预算执行率	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。	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。
		资金使用合规性	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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	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。	评价要点: 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	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。	评价要点: 是否遵守相关法律法规和相关管理规定;
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的 actual 产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

办案（业务）费县级配套项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
（一）	总体目标任务： 通过该项目的实施，完成人民调解、社区矫正、安置帮教等司法行政各项业务工作，实现提高教育矫正质量、维护社会稳定的工作目标。	总体目标完成情况： 完成了2023年人民调解、社区矫正、安置帮教等司法行政各项业务工作，实现提高高质量矫正质量、维护社会稳定的工作目标。	
1	举办行业性、专业性人民调解员骨干培训≥70 人次	200 人次	
2	指导、管理社区矫正工作，实现社区服刑人员 24 小时全程跟踪、全程留痕高质量完成	达成预期指标	
3	项目支出进度及时	达成预期指标	
（二）	年度绩效目标： 通过该项目的实施，完成人民调解、社区矫正、安置帮教等司法行政各项业务工作，实现提高教育矫正质量、维护社会稳定的工作目标。	年度绩效目标完成情况： 完成了2023年人民调解、社区矫正、安置帮教等司法行政各项业务工作，实现提高高质量矫正质量、维护社会稳定的工作目标。	
1	举办行业性、专业性人民调解员骨干培训≥70 人次	200 人次	
2	指导、管理社区矫正工作，实现社区服刑人员 24 小时全程跟踪、全程留痕高质量完成	达成预期指标	
3	项目支出进度及时	达成预期指标	

附3

办案（业务）费县级配套项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1	无	无	无	无
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等）	1	无	无	无	无
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1	无	无	无	无
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1	无	无	无	无
	2				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1	无	无	无	无
	2				
	...				
其他问题	1	无	无	无	无
	2				

附4

办案（业务）费县级配套项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	决策（25分）	项目立项	立项依据充分性	5	项目依据县批文件执行，符合国家法律法规等相关政策	5	
2			立项程序规范性	5	项目严格按照规定的程序申请设立	5	
3		绩效目标	绩效目标合理性	5	项目有绩效目标	5	
4			绩效目标明确性	5	已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	5	
5		资金投入	资金分配合理性	5	依据项目绩效与项目单位实际相适应，确定合理预算资金分配额度10万	5	
6	过程（30分）	资金管理	资金到位率	5	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100% =（10/10）*100%=100%	5	
7			资金拨付及时性	5	按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，资金及时拨付	5	
8			预算执行率	5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100% =（10/10）*100%=100%	5	
9			资金使用合规性	5	项目符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	5	
10			组织实施	管理制度健全性	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整。	5

11		组织实施	制度执行有效性	5	严格遵守相关法律法规和相关管理规定	5	
12		产出数量	实际完成率	7	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 =（200/70）*100%=285.71%	7	
13	产出（20分）	产出质量	质量达标率	7	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 =（200/200）*100%=100%	7	
14		产出时效	完成及时性	6	实际完成时间等于计划完成时间	6	
15	效益（25分）	项目效益	实施效益	15	经济效益维护正常司法行政运行，促进经济社会发展	15	
16			满意度	10	群众满意度100%	10	
合计				100		100	