

项目支出绩效评价报告

办公办案运转经费项目支出绩效评价报告

2025 年 3 月

目 录

摘 要

（主要从项目基本情况、绩效目标及完成情况、综合评价情况及评价结论、存在问题和有关建议等方面分段简要概述）

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。

按照上级对 2024 年预算编制工作的要求和基本原则，我院按照规定的返还比例编制 2024 年非税收入预算，即“办公办案运转经费”项目。通过开展组织研究及认真测算，除财政定额保障外，2024 年度办公办案运转经费项目预算 2400 万元。用于保障保障自聘及其他人员，审判法庭运行维护，执法办案，信息化建设，调解员，陪审员，司法救助，破产审判专项等经费等运转支出。

（二）项目绩效目标。

总体目标：保障人员经费支出，加强法院队伍建设；引导和支持法院开展审判执行工作，帮助和提高法院业务经费和装备的保障水平；改善院内及基层法庭办公环境，加强法院基础设施建设，助推法院各项工作顺利开展。

阶段性目标：按照财务会审会签制度及发票、合同约定，阶段性付款完成。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：保证资金使用合法合规，提高资金使用效益，保障绩效目标顺利实现。

绩效评价对象和范围：我院使用的由财政部门下达的非

税收入预算资金。具体包括基本支出以及项目资金支出。

（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。

绩效评价原则：我院开展绩效评价遵循科学规范原则、公开公正原则、分级分类原则以及绩效相关原则。

绩效评价方法：我院将成本效益分析法与比较法、因素分析法相结合开展绩效评价工作。

绩效评价标准：我院采用计划标准与历史标准开展绩效评价工作，比较绩效目标实现情况。

（三）绩效评价工作过程。

我院从以下几个方面开展绩效评价工作：（一）确定绩效评价对象；（二）下达绩效评价通知；（三）确定绩效评价工作人员；（四）制定绩效评价工作方案；（五）收集绩效评价相关材料；（六）对资料进行审查核实；（七）综合分析并形成评价结论；（八）撰写与提交评价报告；（九）建立绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

我单位严格按照绩效管理的相关要求，对部门项目支出绩效运行实施监控。由于上级政法转移支付资金对办案业务费和装备购置费进行补充，加上严格落实过紧日子政策，我单位及时调整预算支出进度，将支出预算由初始的 2400 万调整为 1502.53 万元，并于年底之前完成资金支付。

综合全年其他项目的预算执行情况，全年绩效目标总体

完成较好。我院从决策、过程、产出及效益四个方面对基本支出及项目支出绩效目标实现情况开展部门评价，各指标实现情况良好，符合规范。

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况。

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	5	5
		立项程序规范性	5	5
	绩效目标	绩效目标合理性	5	5
		绩效指标明确性	5	4
	资金投入	预算编制科学性	5	5
		资金分配合理性	5	4

（二）项目过程情况。

过程	资金管理	资金到位率	5	3
		资金拨付及时性	5	3
		预算执行率	5	2
		资金使用合规性	5	5
	组织实施	管理制度健全性	5	5
		制度执行有效性	5	5

（三）项目产出情况。

产出	产出数量	实际完成率	5	3
	产出质量	质量达标率	5	5
	产出时效	完成及时性	5	5

	产出成本	成本节约率	5	4

（四）项目效益情况。

效益	项目效益	实施效益	10	8
		满意度	10	8

五、主要经验及做法

加强实时绩效监管，及时整改纠偏，保障全年资金正常使用，绩效目标顺利实现。

六、存在问题及原因分析

初始预算金额为 2400 万元，经过调整全年预算数为 1502.53 万元，预算编制有偏差。原因是上级政法转移支付资金的拨付，对办案业务费和装备购置费进行补充，因此年中适当调整了非税收入预算。

针对以上问题，改进管理的具体措施：

一是加强同市财政沟通协调，综合测评本年度整体收入与支出，及时调整预算偏差，提高资金支出进度和使用效益；

二是提高业务人员预算绩效管理的素质能力。组织业务人员培训，提高预算绩效管理的职业素养，了解并掌握事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理等方面的业务知识。

七、有关建议

一是加强结果应用：依托预算管理一体化系统绩效管理模块，强化绩效监控功能，加强单位专项资金监管，完善“纪

委巡察+财政绩效+审计”联动体系，实现评价结果与预算编制、调整及项目安排相结合。

二是优化资源配置：通过绩效管理合理分配财政资金，避免重复建设等浪费现象。

三是强化监督机制：建立预算执行情况与预算安排挂钩机制，持续推进财政预决算公开，转变各部门财务支出理念，确保“花钱必问效、无效必问责”成为常态。

八、其他需要说明的问题

无