

2023年公务运转经费项目 绩效评价报告

编制单位：兴隆县人民检察院

编制时间：二零二四年七月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目实施	1
(三) 资金投入和使用情况	1
(四) 组织及管理	1
(五) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	2
(一) 评价目的、对象和范围	3
(二) 评价原则、依据及方法	4
(三) 评价指标体系及评价标准说明	5
(四) 评价工作过程	6
三、综合评价情况及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策情况	8
(二) 项目过程情况	9
(三) 项目产出情况	10

(四) 项目效益情况	10
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	11
(一) 主要经验及做法	11
(二) 存在问题及原因	11
六、有关建议	12
七、附件	13

2023年公务运转经费项目绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金使用管理，提高资金使用效益，强化支出责任和效率意识，兴隆县人民检察院于2024年7月至8月，完成了“2023年度公务运转经费”项目的绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景及目的

2023年，是财物市级统管改革初年，为积极稳妥推进改革工作，保障改革后总体经费保障水平不降低，同时为切实落实司法改革成效，保护公民、法人和其他单位的合法权益，促进司法公正，维护社会稳定，为保障检察事业顺利发展，兴隆县人民检察院申请公务运转经费，为办案、办公提供充足的经费保障。

2.立项依据

- （1）财政部《中华人民共和国预算法》（财预〔2020〕10号）；
- （2）《兴隆县人民检察院2022年预算》

（二）主要内容与实施情况

2023年度公务运转经费是兴隆县人民检察院经常性项目，财物统管前一直由县财政保障项目名称为保障经费，统管后项目名称为公务运转经费，用于兴隆县人民检察院工作日常运行，主要包含：办公费、劳务费、维修费等支出。

（三）资金投入与使用情况

2023年度公务运作经费预算金额为62.7万元，全年支出62.67万元，预算执行率为100%。

(2)项目支出表如表 1-1 所示。

(四) 组织及管理

项目涉及兴隆县人民检察院和承德市财政局。

1、兴隆县人民检察院负责对本院日常工作的监督管理、年初预算制定、将预算提交承德市财政局以及日常运转的实际预算执行等工作；

2、承德市财政局根据具体情况进行审批，审批后将申请资金拨付至承德市人民检察院，由兴隆县人民检察院将资金根据预算申请情况进行拨付。

(五) 项目绩效目标

基于项目目的，兴隆县人民检察院按照绩效目标设置的基本原理，按照以结果为导向的原则，设置了项目绩效目标。

1.年度目标

为切实落实司法改革成效，保护公民、法人和其他单位的合法权益，促进司法公正，维护社会稳定，维护社会稳定，为办案、办公提供经费保障，保障检察事业顺利发展。

2.绩效指标

兴隆县人民检察院 2023 年度公务运转经费的绩效指标详情见下表。

公务运转经费项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标描述	指标值	指标值确定依据
------	------	------	--------	-----	---------

产出指标	数量指标	保障单位各项工作的开展	保障单位各项工作的开展	保障四大检察、十大业务及行政办公需求	保障单位运转
	质量指标	经费支出准确率	经费支出准确率	100%	符合财务管理制度和内控要求
	时效指标	按时间进度要求支付使用资金	按时间进度要求支付使用资金	月度时序	支出进度要求
	成本指标	各项经费成本	各项经费成本	小于等于核定数	固定行政、事业人均标准
效益指标	社会效益指标	“三公经费”有效控制情况	“三公经费”有效控制情况	小于前三年平均值	响应“压缩开支,厉行节约”要求
	可持续性影响	使用节能减排产品	使用节能减排产品	持续使用	使用节能减排产品
	社会效益指标	正常办公条件保障情况	正常办公条件保障情况	良好	维护机关正常办公秩序,保障公职人员履职需要
满意度指标	服务对象满意度指标	机关工作人员满意率	机关工作人员满意率	良好	提高工作人员满意度

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的、对象和范围

1. 评价目的

(1) 通过对兴隆县人民检察院 2023 年度公务运转经费的绩效评价, 了解项目背景, 对项目的立项、实施以及收效的全过程进行梳理, 评价项目立项的规范性、分析项目条款的合理性, 并结合实施情况, 考察该项目实施过程、实施效果。

(2) 通过对项目开展绩效评价, 客观公正反映项目立项的科学

性、相关办法实施的有效性、资金管理的规范性。总结项目实施的
经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出完善建议，进一步规
范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切
实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政
资金分配提供重要决策依据。

2.评价对象和范围

- (1) 评价对象：2023 年度公务运转经费项目；
- (2) 评价资金范围：2023 年度该项目财政资金 62.7 万元；
- (3) 评价时间段：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日；
- (4) 评价的主要内容：项目决策情况、项目过程情况、项目产
出情况、项目效益情况四个方面。

(二) 评价原则、依据及方法

1.评价原则

对于 2023 年度公务运转经费项目，根据绩效评价的基本原则，
坚持公平、公正、公开的原则，坚持综合绩效评价的原则，坚持定
量分析与定性分析的原则，坚持绩效评价与项目支出管理相结合
的原则，坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则，以专业的
指标分析，对项目做出有理可循，有据可依的评价和建议。

2.评价依据

(1) 绩效评价相关政策及要求

在评价中依据的绩效管理的相关政策文件依据包括但不限于：

- ① 《中华人民共和国预算法》；
- ② 《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》
(中发〔2018〕34 号)；
- ③ 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)；

④《中共河北省委河北省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

⑤河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》（冀财预〔2019〕21号）；

⑥《预算绩效管理推进工作方案》（承财绩〔2019〕2号）；

⑦承发〔2019〕9号《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

⑧《预算绩效管理推进工作方案》（承财绩〔2019〕2号）；

⑨承德市财政局关于印发《承德市市级预算绩效重点评价管理办法》的通知（承财绩〔2020〕2号）；

（2）项目相关工作计划、工作汇报等

在评价中依据的相关工作计划、工作汇报包含但不限于：

①预算部门职能职责、工作计划；

②三定方案；

③财务管理办法、财务会计资料；

④工作总结等相关资料；

⑤项目成果及其他相关资料。

3.评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价，主要采用成本效益法和因素分析法等绩效评价方法；对项目采取现场评价的方式进行评价，进行现场勘察、综合评判。我院根据实际情况与年度绩效目标设定了绩效评价指标体系，对照项目绩效评价指标进行总体评价，出具综合评价意见。

（三）评价指标体系及评价标准说明

1.评价指标及指标体系

本次绩效评价指标设计以“2023年度公务运转经费项目”为着眼点，依托财政部绩效评价指标体系，在分析政策文件材料的基础上，结合预算和资金使用、管理机制、职责内涵等因素，按照项目内在逻辑性和以结果为导向的原则性，构建了项目决策、项目过程、项目产出及项目效果的绩效评价框架。详见表附件1。

项目决策是考核项目的逻辑起点是否准确，本次评价将从立项情况、绩效目标情况和资金投入三方面来考核项目实施的先决条件是否完善。

项目过程需要组织管理和制度建设来保障实施，缺一不可，因此，在指标体系设置中按照业务管理和资金管理进行分类。

项目产出涵盖数量、质量、时效和成本，指标设置由此展开。

项目效果主要是从经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展与社会公众满意度等方面进行量化设计。

2.综合绩效级次评定标准

本次绩效评价综合绩效级别依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件确定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80—89分（含80分）为良；

综合得分在60-79分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

（四）评价工作过程

1.前期准备

前期准备时间为2024年7月6日-7月11日，具体内容如下：

(1) 我院成立评价小组，明确评价对象、评价范围、评价流程以及评价方法，并对评价小组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，落实评价任务。

(2) 了解项目基本情况，研读项目材料，设计绩效评价指标，编制评价方案，向项目负责人提交评价方案，并根据方案意见进行修订。

2.组织实施

项目实施时间为 2024 年 7 月 12 日-7 月 17 日，具体内容如下：

评价小组赴项目现场进行调研。采取勘察、问询等多种方式，对了解到的项目情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成评价意见。

3.报告撰写

项目实施时间为 2024 年 7 月 18 日-7 月 27 日，具体内容如下：

评价小组根据整理后的数据和已确定的评价指标，针对项目实施必要性、项目实施可行性、项目绩效目标实现情况、财政支持范围方式、项目预算编制等方面进行重点分析。在数据分析过程中，广泛运用各种数据分析工具，完成指标评分、绩效分析、工作底稿、评分结果综合提炼等步骤，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

我院“2023 年度公务运转经费项目”依据项目支出绩效评价指标体系，此项目绩效评价得分为 98 分，绩效等级为“优”（具体评价得分情况详见表 3-1）：

表 3-1 主要指标评价得分情况

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率
决策	15	13	86.67%	项目立项	4	4	100%
				绩效目标	6	4	66.67%
				资金投入	5	5	100%
过程	25	25	100%	资金管理	10	10	100%
				项目管理	15	15	100%
产出	30	30	100%	产出数量	10	10	100%
				产出质量	10	10	100%
				产出时效	8	8	100%
				产出成本	2	2	100%
效益	30	30	100%	社会效益	15	15	100%
				可持续影响	5	5	100%
				满意度	10	10	100%
合计	100	98	98%	合计	100	98	98%

从评价结果来看，2023 年度公务运转经费项目总体绩效为“优”，该项目投入合理、规范，但在绩效目标设定及更新中工作不够细致，有待进一步完善。

四、绩效评价指标分析

该项目各指标得分和综合评价结论具体如下：

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标、资金投入三个方面，总分 15 分，得 13 分。详见表 4-1

表 4-1 “项目决策” 得分表

二级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
项目立项	4	4	100%	无
绩效目标	6	4	66.67%	绩效目标未细化量化，绩效指标不够完整、合理。
资金投入	5	5	100%	无

(1) 项目立项方面：满分 4 分，得 4 分。根据财政部《中华人民共和国预算法》（财预〔2020〕10 号）；《承德市人民检察院 2022 年预算经费安排表》，和财物统管改革会审结果 2023 年度公务运转经费项目为我院的经常性项目。立项充分，得满分。

(2) 绩效目标方面：满分 6 分，扣 2 分。

①绩效目标合理性：设定的年度绩效目标虽体现出项目产出及项目效果，但未对绩效目标进行细化、量化描述，扣 1 分。

②绩效指标明确性：本项目绩效指标设置不够科学、准确。经济效益指标中“三公经费”控制情况中指标值设置小于前三年平均值不合理，前三年“三公经费”并未全部设置在本项目中，可比性不强，扣 1 分。

(3) 资金投入方面：满分 5 分，得 5 分。项目预算编制经过科学论证、有明确标准，根据评分规则，该项得满分。

(二) 项目过程情况

项目过程包含资金管理和项目管理两个方面，指标总分 25 分，评价得分 25 分，得分率 100%。详见表 4-2。

表 4-2 “项目过程”得分表

二级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
资金管理	10	10	100%	无
项目管理	15	15	100%	无

具体指标设定为资金到位率、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、档案管理健全性等。我院经费

支出实行预算控制与开支范围、支出标准规定相结合。各项支出服从部门预算，严禁无预算、无计划的开支，严禁各项开支相互挤占挪用。严格按照政府收支科目使用和列支各项经费。

（三）项目产出情况

“项目产出”主要是从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行分析，总分值为 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。详见表 4-3。

表 4-3 “项目产出”得分表

二级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
产出数量	10	10	100%	无
产出质量	10	10	100%	无
产出时效	8	8	100%	无
产出成本	2	2	100%	无

产出数量指标：通过各项基本支出，保障了我院四大检察、十大业务及行政办公需求。根据评分规则，该项得满分。

产出质量指标：各项工作应按照年初既定的工作计划支出，根据评分规则，该项得满分。

产出时效指标：公务运转经费的各项支出按时、及时支出。根据评分规则，该项得满分。

产出成本指标：项目总成本为 62.67 万元，该项目预算（成本）控制得合理，根据评分规则，该项得满分。

（四）项目效益情况

项目效益包含经济效益、生态效益、社会效益、可及满意度四个方面，指标总分 30 分，评价得分 30 分。详见表 4-4。

表 4-4 “项目效益”得分表

二级指标	分值	得分	得分率	扣分要点
------	----	----	-----	------

经济效益	10	10	100%	无
生态效益	5	5	100%	无
社会效益	10	10	100%	无
满意度	5	5	100%	无

经济效益指标：通过本项目，保障了“三公经费”合理支出。

生态效益指标：本项目实施过程中机关工作人员在工作中注意低碳环保，节能减排，达到了良好的生态效果。

社会效益：通过本项目，保障了机关正常运转，提高了工作效率。根据评分规则，该项得满分。

满意度调查情况：通过工作人员随机邀请填报调查问卷，得知对于经费总体比较满意。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

始终坚持政治统领，围绕中心履职尽责坚定党对检察工作的绝对领导。牢记党的领导是中国特色社会主义法治之根本，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”的行动自觉。积极落实检察机关服务保障经济高质量发展 12 条意见及服务“六稳”“六保”措施，把法律监督落实到每一个办案环节。（3）强资金管理，建章立制为保证资金的规范管理，提高资金使用效率，我院进一步规范和完善各制度，确保工作规范有序，资金使用规范，符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定，保障会计核算准确、财务资料完整。

（二）存在问题及原因

通过评价发现，2023 年公务运转经费项目虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

项目绩效目标设置不够科学合理，绩效目标实现情况进行了简要说明，但内容过于笼统，对于项目设定的年度总体目标不完善，只对项目实施的效益目标予以描述，没有对项目产出目标予以细化、量化。

六、有关建议

(1) 加强绩效目标管理

绩效目标是项目设立和实施的前提，是做好绩效评价等各项预算绩效管理工作的基础，我院应加强调研、分析，结合单位的职能职责和工作要求，全面梳理各项重点工作，准确定位工作目标，建立更加符合工作实际的绩效目标。

(2) 强化绩效指标管理

我院应依照项目建设部门职能与时俱进的设定符合项目特点的绩效考评指标，明确职责分工，依照“谁申请资金，谁设定指标”的原则，保证预期设定的指标指向明确、合理可行。

(3) 加强培训学习

对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》《政府会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。

七、附件

1.绩效评价指标体系

评价指标				指标解释	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	分值		
项目决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、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。	考核要点： ①符合国家相关法律法规、省级市级国民经济十三五发展规划和党委政府决策；②与部门职能相适应；③未与其他相关项目重叠，有明确的工作计划。 评分规则： 若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 25%。
		立项程序规范性	2	考察项目的申请、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。	考核要点： ①项目按规定程序申请并获得主管部门的批复；②设立过程中提交的文件和材料符合相关要求；③有必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 评分规则： 若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 1/3。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	3	考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，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。	考核要点： ①项目设定了绩效目标，且该项目相关；②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；③项目绩效目标与相应预算严格关联。 评分规则： 若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 1/3。

		绩效指标明确性	3	考察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与项目实施的相符情况。	<p>考核要点：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现；③与项目年度任务数或计划数相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>评分规则：若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 1/3。</p>
	资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	考察项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>考核要点：①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。</p> <p>评分规则：若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 25%。</p>
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	<p>考核要点：①预算资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。</p> <p>评分规则：若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 50%。</p>
项目过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	<p>考核要点：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。</p> <p>评分规则：若预算执行率为 100%，则得满分，每降低 1%扣权重分 1%，低于 70%不得分。</p>
		预算执行率	3	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。	<p>考核要点：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>评分规则：若预算执行率为 100%，则得满分，每降低 1%扣权重分 1%，低于 70%不得分。</p>
		财务管理健全	2	是否建立了相应资金管理、财务管理办法或者内控措施。	<p>考核要点：①相关资金管理、财务管理制度，且制度健全；②有相关内控措施，且措施健全。</p>

		性			评分规则： 有相关资金管理、财务管理办法或内控措施，并严格执行，得满分；若没有资金管理或内控措施，不得分；若有资金管理或内控措施，但没有执行，扣权重分 50%。
		资金使用合规性	3	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。	考核要点： 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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评分规则： 若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 25%。
项目管理 (15分)		制度执行有效性	8	考察项目实施是否严格执行相关项目管理制度，项目管理制度的执行是否有效。	考核要点： 项目实施能够完全按照所建立的各项管理制度、实施方案得到规范执行，未发现违规行为。 评分规则： 未发现违规行为得满分，若发现违规行为，有相应的补救措施且补救措施及时、得当，则扣除权重的 50%；若发现违规行为，没有补救措施或补救措施不当、不及时则不得分。
		管理制度健全性	7	考察项目管理制度是否健全、完善、有效。	考核要点： ①明确的项目实施的相关制度和措施保证项目实施；②项目实施经过完整且严格的审批程序。 评分规则： 若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 50%。
产出数量 (10分)		工作日保障单位运转	10	反映经费能够保障工作日单位的正常运转	考核要点： 正常运转时间 ≥ 8 小时。 评分规则： 正常运转时间 ≥ 8 小时得满分，否则不得分。

项目产出 (30分)	产出质量 (10分)	经费支出准确率	10	反映各项经费是否按照项目要求支出	考核要点： 经费支出按照项目要求支出。 评分规则： 经费支出准确得满分，否则不得分。
	产出时效 (8分)	按时间进度要求支付使用资金	8	反映各项经费支出的及时性	考核要点： 考察各项经费是否及时支付。 评分规则： 经费及时支付，得满分；反之不得分。
	产出成本 (2分)	各项经费成本	2	反映在项目充分发挥资金使用效益前提下，预算（成本）控制的合理性，即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况及原因	考核要点： 建设不超过综合定额标准。 评分规则： 项目总支出未超出预算，有相应的控制手段且支出金额合理，则得满分；若有一项超出标准则扣除权重的10%，以此类推，扣完为止。
项目效果 (30分)	社会效益 (15分)	正常办公条件保障情况	15	考察维护机关正常办公秩序，保障公职人员履职需要情况	考核要点： 考察维护机关正常运转情况 评分规则： 效果较好得满分，效果一般扣权重的50%，效果不好，不得分
	可持续影响效益	保障检察院正常运转	5	维护检察院正常办公运转，提升服务质量	考核要点： 检察院办公长期运转和正常运行。 评分规则： 有效保障，得满分，效果一般扣权重的50%，效果不好，不得分。

(5分)				
满意度(10分)	受益对象满意度	10	反映工作人员满意度情况。 加权平均满意率=Σ比重*满意率	此项指标达90%及以上为满分，每低于1%，扣除权重分值的5%，低于70%得0分。
合计		100		