

# 办案（业务）经费 项目绩效评价报告

项目名称： 办案（业务）经费项目

实施单位： 额济纳旗人民检察院

2023年6月

## 目 录

一、基本情况	3
(一) 项目概况	3
1. 项目背景	3
2. 主要内容及实施情况	4
3. 项目资金投入及使用情况	4
4. 项目组织管理	4
(二) 项目绩效目标	5
二、绩效评价工作开展说明	6
(一) 绩效评价目的、对象、范围	6
1. 绩效评价目的	6
2. 评价对象和范围	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	7
1. 绩效评价原则	7
2. 评价指标体系	8
3. 绩效评价依据	9
4. 评价方法	10
5. 评价标准	10
(三) 绩效评价工作过程	10
1. 前期准备	10
2. 组织实施	11
3. 汇总评价	12
4. 资料归档	12
三、综合评价情况及评价结论	13
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	13
1. 项目立项	14
2. 绩效目标	15
3. 资金投入	15
(二) 项目过程情况	16
1. 资金管理	16
2. 组织实施	17
(三) 项目产出情况	18
(四) 项目效益情况	19
五、存在的问题	20
绩效指标制定有待完善	20
六、有关建议	20
合理制定绩效目标及指标	20

## 前言

为深入贯彻落实《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）、《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（内财监〔2019〕1343号）、《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（内政办发〔2021〕5号）文件精神，开展本次绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 项目背景

为深入贯彻习近平法治思想，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局、协调推进“四个全面”战略布局，讲政治、顾大局、谋发展、重自强，以高度的政治自觉依法履行刑事、民事、行政和公益诉讼等检察职能，实现各项检察工作全面协调充分发展，推动检察机关法律监督与其他各类监督有机贯通、相互协调，全面深化司法体制改革，大力推进检察队伍革命化、正规化、专业化、职业化建设，着力提高法律监督能力水平，为坚持和完善中国特色社会主义制度、推进国家治理体系和治理能力现代化不断作出新贡献。

党的十八大以来，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，各级检察机关认真贯彻党中央决策部署，依法忠实履行法律监督职责，为促进经济社会发展作出了积极贡献。

## **2. 主要内容及实施情况**

项目主要内容为：根据资金执行计划，办案（业务）经费项目资金纳入财政预算，2023年年初预算数133万元，全年预算133万元，共计支出133万元，预算执行率100%。以年度预算和调整预算为依据，按批准的支付计划申请资金支付，坚持勤俭节约、规范有序、量力而行的原则，合理使用经费，保障机关工作正常高效运转。项目资金产出包括办公经费、维修维护费、公务用车运行维护费等。

## **3. 项目资金投入及使用情况**

2023年办案（业务）经费项目申请预算133万元，截至2022年12月31日，项目实际支出133万元，预算执行率100%。

## **4. 项目组织管理**

额济纳旗人民检察院是国家的法律监督机关。对额济纳旗人民代表大会及其常务委员会负责并报告工作。其主要职责是：依法对额济纳旗人民代表大会及其常委会负责并报告工作，接受额济纳旗人民代表大会及其常务委员会的监督。依法向额济纳旗人民代表大会及其常务委员会提出议案。根据上级精神，结合本旗

实际，确定检察工作方针，部署检察工作任务，制定检察工作规划。对刑事案件依法进行审查，批准或决定逮捕犯罪嫌疑人，提起公诉。对刑事诉讼、民事审判和行政诉讼实行法律监督。对执行机关执行刑罚的活动是否合法实行监督。对地方人民法院确有错误的判决或裁定，依法提起（请）抗诉。负责检察队伍建设和思想政治工作；依法管理检察官及其他检察人员。向额济纳旗人民代表大会及其常务委员会提请本院检察员、检察委员会委员、副检察长的任免。规划和管理好本机关的财务装备工作。办理上级检察机关和旗委、旗人大及其常委会交办的事项及应由本院承办的其他工作。

## **（二）项目绩效目标**

为保证检察工作顺利开展，2023年办案（业务）经费项目年初预算133万元，项目资金主要用于办公费、印刷费、咨询费、邮电费、取暖费、差旅费、维修维护费、劳务费、公务用车运行维护费等。

为推进市域社会治理，优化法治营商环境，加强生态检察协作，践行绿色发展理念提供司法保障，不断提高人民群众对检察工作的满意度。

## 二、绩效评价工作开展说明

### （一）绩效评价目的、对象、范围

#### 1. 绩效评价目的

开展本次绩效评价主要有三个目的，一是通过绩效评价，了解办案（业务）经费项目的资金使用情况及执行效果，及时发现项目决策中存在的问题，对优化项目决策程序、调整完善项目内容和项目目标提出客观建议；二是及时发现项目执行中在相关配套制度制定、组织实施与资金管理中的问题和薄弱环节，有针对性地提出改进预算执行和项目管理的建议，促进额济纳旗人民检察院总结经验、发现问题、改进工作，为额济纳旗人民检察院科学决策、规范管理提供参考；三是就办案（业务）经费项目实施情况是否总体有效或阶段性有效做出判断，就项目整体实施与社会经济发展的契合度做出判断，从而为以后年度预算安排提供决策参考依据。

#### 2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为办案（业务）经费项目。

绩效评价范围：从项目立项决策、项目预算资金投入及使用、组织实施、业务管理、资金管理制度建设、项目目标完成情况、项目产出及效果等进行综合性分析评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

### 1. 绩效评价原则

本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关、公开透明等原则，项目绩效评价按照从决策到过程、产出、效果和影响力的绩效逻辑路径，通过指标设计和量化分析检验财政支出的效果。从项目决策、项目管理和项目绩效等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，提出合理化的参考意见。以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

本次绩效评价工作主要从以下几个原则出发：

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 评价指标体系

本次绩效评价指标体系根据《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2021〕5号）文件的要求，并依据项目具体属性的基础上制定的。与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目资金管理、产出和效益。

绩效评价指标遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性原则，以评价对象和评价内容为基础，充分考虑评价指标和评价目标关联度，采用能反映评价要求的核心指标，采取定量指标和定性指标相结合的方式系统反映财政支出与项目实施所产生的社会效益及可持续影响等，深入地分析项目本身的特点，兼顾了获取数据资料的具体情况和可操作性。在满足本次绩效评价工作需要的基础上，对于同类项目绩效评价也尽可能提供借鉴和参考。

根据上述思路，结合项目实际情况，构建绩效评价指标体系。

项目绩效评价指标体系由一级指标、二级指标、三级指标构成，总分值 100 分，数据主要来源于政策文件、管理办法、统计基础数据、实地调研、问卷调查等。

（1）项目决策：分值 21 分，从项目立项、绩效目标、资金投入三方面评价项目决策及投入情况。

（2）项目过程：分值 15 分，从资金管理和组织实施两方面评价项目过程情况。

（3）项目产出：分值 36 分，从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面分析项目实际产出情况。

(4) 项目效益：分值 28 分，综合评价分析项目社会效益、可持续影响、服务对象满意度。

### 3. 绩效评价依据

#### (1) 法规、政策依据

- 1) 国家《中华人民共和国预算法》（2020 年修订）；
- 2) 国家《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) 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4) 内蒙古政府《内蒙古自治区人民政府办公厅关于推进预算绩效管理工作的意见》（内政办发〔2014〕70 号）；
- 5) 内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2021〕5 号）；
- 6) 内蒙古财政厅《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（内财监〔2019〕1343 号）。

#### (2) 评价工作资料

- 1) 按照本次绩效评价提供相关的基础资料；
- 2) 项目评价工作组对财政预算项目建设、资金支出、绩效实现情况，进行的自查、自评资料；
- 3) 评价工作组通过现场调查、核实和问询等评价方式获得的资料。

## 4. 评价方法

本次绩效评价方法采用定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，评价采用前期资料收集分析、听取汇报、查阅技术、财务资料、实地考察评价、询问、数据分类汇总、复核分析、满意度调查等程序和具体方法。根据本项目绩效评价指标体系进行绩效评价。

## 5. 评价标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级根据不同评价内容设定。总体评价分值满分为 100 分，根据项目总体评价分值，评价结果划分为优、良、中、差四个等级。

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 前期准备

（1）成立组织机构。准确地把握项目运作的各个方面，组建由财政财务、绩效管理、业务技术管理等方面的专家组成评价工作组。

（2）制定评价计划。评价工作组通过对评价对象前期调研，

制定绩效评价工作计划。

(3) 收集评价资料。评价工作组结合评价对象的具体情况，进行绩效评价详细分工，编制项目单位所需的资料清单并进行收集。

(4) 制定绩效评价实施方案。根据项目的内容和特征，初步制定了评价指标体系、评价标准以及评价工作步骤和评价工作形象进度。细化个性指标，最终确定实施方案。同时制定满意度调查问卷。

## 2. 组织实施

(1) 明确绩效评价依据、任务、时间、人员等事项。评价工作组听取项目承担单位对资金使用的基本情况、资金管理、项目实施及项目取得的成果、成效等方面的汇报。

(2) 查阅、收集基础数据与审核资料。评价工作组编制资料清单，结合评价对象实际情况完成了基础数据收集，并对所收集的资料进行核实和全面分析，对重要的和存在疑问的数据资料进行核实确认。

(3) 现场调研和勘察。按照工作方案内容，评价工作组到项目现场查看、了解、勘察，收集相关业务、财务基础数据，进行视图和文字记录，进一步优化绩效评价指标体系和工作实施方案。

### 3. 汇总评价

评价工作组按照绩效评价的原则、规范和方法，按照事先制定的绩效评价指标体系，在收集和审核数据及处理调查的基础上，对取得的资料进行加工整理，对采集的数据进行统计分析和研判，对项目取得的成就及存在的问题进行分析汇总形成初步绩效评价结论。

根据初步评价结论，评价工作组专家经过会议讨论，进一步总结整理、研究、互查、探讨评价依据，深入分析存在问题，完善评价结论，对项目进行量化分析并对绩效评价指标评分表逐项进行打分、汇总评价专家意见。评价专家组根据已定的评价结论开始分工撰写评价报告初稿，评价报告严格按照内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》（内政办发〔2021〕5号）文件要求格式和内容进行编写，力求报告能全面客观真实反映项目的资金使用、组织实施、取得成效、经验以及存在问题，并提出合理化的参考建议，使本次评价结果得到充分利用。

### 4. 资料归档

项目完成后，按照绩效评价过程中收集到的材料和佐证资料，以及其他可获得的文件等统一进行资料归档。除基础资料归档以外，归档资料还包含：数据分析资料、专家指标评分、访谈分析、满意度调查以及出具最终的绩效评价报告等。

### 三、综合评价情况及评价结论

通过对本项目的前期调查、数据采集与资料收集分析、满意度调查及沟通讨论，并运用本项目财政支出绩效评价指标体系进行定量考核、定性分析，认为本项目立项、决策依据充分，项目资金落实到位，项目产出基本满足实施方案要求。

本次项目运用定量和定性分析评价相结合的方法，经过评价组考评和综合评价，评价组一致认为：该项目最终绩效评价分值为 99 分（详见表 3-1）。绩效评价等级为“优”。

表 3-1 项目综合绩效评价得分表

评价指标	分值	评价得分	得分率（%）
决策	21	21	100%
过程	15	15	100%
产出	36	36	100%
效益	28	27	96.43%
综合绩效	100	99	99%

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

本项目决策类指标从三个维度进行考察，分别是项目立项、绩效目标、资金投入。项目决策类指标总分为 21 分，实际得分 21 分，得分率 100%。各指标的实际得分情况见表 4-1。

表 4-1 项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	5	5	100%
	立项程序规范性	3	3	100%
绩效目标	绩效目标合理性	4	4	100%
	绩效指标明确性	3	3	100%
资金投入	预算编制科学性	4	4	100%
	资金分配合理性	2	2	100%
指标得分合计		<b>21</b>	<b>21</b>	<b>100%</b>

## 1. 项目立项

### (1) 立项依据充分性:

评价工作组认为项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，立项依据充分，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，同时项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。该项指标得 5 分。

### (2) 立项程序规范性:

通过审核额济纳旗人民检察院提供的《额济纳旗人民检察院党组会议纪要》等相关资料。评价工作组认为立项程序规范，能够按照相关规定的程序申请设立，项目的审批文件、材料符合相关要求。该项指标得 3 分。

## 2. 绩效目标

### (1) 绩效目标合理性:

由《办案（业务）经费项目绩效目标表》可知，项目具有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；绩效目标设置客观实际，可以有效反映项目实施预期产生的效果，项目预期效益和效果符合正常的业绩水平。该项指标得 4 分。

### (2) 绩效指标明确性:

通过分析该项目的绩效指标，评价工作组认为绩效指标不够完善，定性指标不可衡量，数据不可或不易获得，绩效指标设置需要进一步根据制订的年度目标内容进行分解。该项指标得 3 分。

## 3. 资金投入

### (1) 预算编制科学性:

通过对额济纳旗人民检察院提供的相关资料进行审核，评价工作组认为预算编制科学，项目按照规定的程序申请设立，项目编制预算资金具有批复下达文件，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，项目实施具有可行性和可操作性。该项指标得 4 分。

### (2) 资金分配合理性:

该指标主要考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况，根据额济纳旗人民检察院提供的年初计划、《额济纳旗人民检察院党组会议纪要》等相关资料，评价工作组认为资金分配合理，预

算资金分配依据充分，与项目单位或地方实际相适应。该项指标得 2 分。

## (二) 项目过程情况

本项目过程类指标从两个维度进行考察，分别是资金管理、组织实施。项目过程类指标总分为 15 分，实际得分 15 分，得分率 100%。各指标的实际得分情况见表 4-2。

表 4-2 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金管理	资金到位率	1	1	100%
	预算执行率	2	2	100%
	资金使用合规性	4	4	100%
组织实施	管理制度健全性	4	4	100%
	制度执行有效性	4	4	100%
指标得分合计		<b>15</b>	<b>15</b>	<b>100%</b>

### 1. 资金管理

#### (1) 资金到位率：

本项目预算申请资金 133 万元，实际到位资金为 133 万元，  
 资金到位率=（及时到位资金/应到位资金）×100%，故（133 万元/133 万元）×100%=100%。根据评分标准，该指标资金到位率为 100%，该项指标得 1 分。

### （2）预算执行率：

本项目全年预算 133 万元，实际执行为 133 万元，预算执行率= $(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金}) \times 100\%=(133 \text{ 万元}/133 \text{ 万元}) \times 100\%=100\%$ 。根据评分标准，该指标资金执行率为 100%。该项指标得 2 分。

### （3）资金使用合规性：

该指标主要考核项目资金的规范运行情况，通过审核额济纳旗人民检察院提供的会计账套、支付凭证等资料，评价工作组认为资金使用合规，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项指标得 4 分。

## 2. 组织实施

### （1）管理制度健全性：

该指标主要考核额济纳旗人民检察院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。根据审核《预算管理内部控制业务规范及操作规程》《资产管理内部控制业务规范及操作规程》《额济纳旗人民检察院“三重一大”责任清单》等相关资料，项目具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，项目组织机构健全，人员分工明确。从预算管理、决算管理、政府采购、合同管理等方面形成了制度规范，制度体系较为健全完善。该项

指标得 4 分。

### (2) 制度执行有效性:

该指标主要考核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。根据《预算管理内部控制业务规范及操作规程》要求，项目执行遵守了“‘量入为出、统筹兼顾、确保重点、收支平衡’的总原则，形成“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理闭环链条，对单位预算的编审、批复、执行、调整、决算与评价等进行全过程管理”等相关规定，评价工作组认为制度执行有效，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该项指标得 4 分。

### (三) 项目产出情况

本项目产出类指标从四个维度进行考察，分别是产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。项目产出类指标总分为 36 分，实际得分 36 分，得分率 100%。各指标的实际得分情况见表 4-3。

表 4-3 项目产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	预期指标值	实际完成指标值	得分
产出指标	数量指标	办理各类案件数量	9	130 件	209 件	9
	质量指标	结案率	9	97%	99%	9
	时效指标	办案时效	9	96%	96%	9

	成本指标	办案成本	9	25 万元	25 万元	9
--	------	------	---	-------	-------	---

#### (四) 项目效益情况

本项目效益类指标从五个维度进行考察，分别是经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度。项目产出类指标总分为 28 分，实际得分 27 分，得分率 96.43%。各指标的实际得分情况见表 4-4。

表 4-4 项目效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	预期指标值	实际完成指标值	得分
效益指标	经济效益指标	办案挽回的经济损失	5	60 万元	60 万元	5
	社会效益指标	办理案件产生的社会效益	5	92%	92%	5
	生态效益指标	办案过程对环境的影响	5	20%	20%	5
	可持续影响指标	办理案件持续发挥作用的时间	5	2 年	2 年	5
满意度指标	服务对象满意度指标	群众对办理案件的满意度	8	97%	96%	7

## 五、存在的问题

### 绩效指标制定有待完善

绩效指标设置较笼统、模糊，定性指标不可衡量，数据不可或不易获得，部分指标与项目关联性不强，没有突出问题导向，不利于实现绩效评价的准确性和效率性；目标设置仍需细化量化，例如绩效目标中无量化设定，绩效目标应当从数量、质量、成本、时效等方面进行细化，尽量进行定量表述。

## 六、有关建议

### 合理制定绩效目标及指标

建议细化项目目标编制，提高绩效目标科学性、准确性和精细化程度。规范绩效源头，提升绩效目标编制及管理能力。设置绩效指标时应立足项目实际，合理创设相关指标，达到指标与指标，指标与指标值之间建立正确的逻辑对应关系，推动预算绩效管理提高质效。

