

检察专项业务费项目支出 绩效评价报告

项目名称：检察专项业务费项目

实施单位：阿克苏市人民检察院

主管部门：阿克苏地区检察分院

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

我院检察专项业务费项目起止时间为 2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日；项目具体实施单位为阿克苏市人民检察院；项目内容为检察专项业务费项目。

人民检察院是国家法律监督机关，依照法律规定独立行使检察权，主要是在刑事诉讼中侦查直接受理的案件，批准或决定逮捕，提起公诉，并对刑事、民事、行政诉讼活动进行法律监督。

依法打击各类刑事犯罪，维护社会和谐稳定。牢固树立打击犯罪与保障人权并重的理念，突出打击严重危害人民群众生命健康和财产安全的犯罪，保障人民安居乐业、社会安定有序。

2. 项目实施主体

人民检察院是国家法律监督机关，依照法律规定独立行使检察权，主要是在刑事诉讼中侦查直接受理的案件，批准或决定逮捕，提起公诉，并对刑事、民事、行政诉讼活动进行法律监督。我院主要职能是严格履行检察监督职能，积极维护我市社会政治安定；强化对诉讼活动的法律监督，加大刑事审判监督力度；加强控告申诉检察工作，认真开展涉法信访调处工作；依法开展对刑罚执行和监管活动的监督；依法开展民事审判、行政诉讼监督；全面开展核查，纠正监外执行罪犯脱管、漏管专项行动。

阿克苏市人民检察院无下属预算单位，下设 8 个科室，分别是：政治部、办公室、第一检察部、第二检察部、第三检察部、第四检察部、第五检察部、综合检察业务部。阿克苏市人民检察院编制数 61，实有人数 96 人，其中：在职 54 人，退休 42 人，增加(减少)0 人；离休 0 人，增加(减少)0 人。

3. 项目组织结构

为确保我单位该项目的顺利实施，我单位成立项目实施小组，组长为魏敏（党组书记），副组长为戚秀萍（副检察长），项目负责人为魏敏（党组书记），成员为阿不都外力·阿力木、崔继华、张毅等人，其中：曾伟（党组书记）主管全盘工作、戚秀萍负责审核监管财务、张毅负责纪检、监督。

4. 主要内容及实施情况

检察专项业务费项目主要用于我院办公费、水电暖以及食堂费用。保障阿克苏市人民检察院在职人员的正常办公、办案，工作秩序。

5. 资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析

检察专项业务费项目预算安排总额为 30 万元，其中财政资金 30 万元，其他资金 0 万元，2020 年实际收到预算资金 30 万元，预算资金到位率为 100%。

（2）项目资金实际使用情况分析

本项目实际支付资金 30 万元，预算执行率 100%。项目资金主要用于支付办公费 15 万元、水电暖以及食堂费用 15 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

进一步加强检察队伍建设，推进基层检察院建设，改善办公办案条件、促进各项检察工作的正常运行。强化法律监督能力，维护社会公平起到积极地促进作用。项目主要用于办公费、水电暖以及食堂费用。通过预算执行，保障阿克苏市人民检察院在经费管理，加强财政资金监管，确保各项经费合理合规使用。保障阿克苏市人民检察院在职人员的正常办公、办案，工作秩序。

2. 阶段性目标

根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《中共阿克苏地委阿克苏地区行署印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉》（阿地党字〔2019〕18号）、《阿克苏地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（阿地财预〔2019〕26号）的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：

（1）项目产出目标

①数量指标

“涉及人员”指标，预期指标值为“24人”；

②质量指标

“资金使用率”指标，预期指标值为“100%”；

③时效指标

“项目完成时限”指标，预期指标值为“2020年12月”；

“发放及时率”指标，预期指标值为“100%”；

④成本指标

“成本节约率”指标，预期指标值为“100%”；

(2) 项目效益目标

①社会效益指标

“提高了聘用干部的收入”指标，预期指标值为“明显提高”；

②可持续影响指标

“提高干部的工作积极性、提高干部的工作效率”指标，预期指标值为“长期有效”；

(3) 相关满意度目标

满意度指标

“干部满意度”指标，预期指标值为“ $\geq 95\%$ ”；

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价的目的、对象和范围

1. 绩效评价的目的

为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2. 绩效评价的对象和范围

此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2020年度我单位实施的检察专项业务费项目开展部门绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面进行部门绩效评价。

（二）评价工作简述

1. 绩效评价原则

依据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《中共阿克苏地委阿克苏地区行署印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉》（阿地党字〔2019〕18号）、《阿克苏地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（阿地财预〔2019〕26号）等要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合检察专项业务费项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2. 绩效评价指标体系及绩效评价标准

我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系进行了调整和完善，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下：

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。	评价标准： 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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要	评价标准： ①项目是否按照规定的程序申请

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	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。	评价标准: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
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。	评价标准: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价标准: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		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。	评价标准: ①预算资金分配依据是否充分; ②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。

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	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。
		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。
过程	资金管理	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。	评价标准： 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。
	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。	评价标准： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②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。	评价标准： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际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。
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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
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。

3. 评价方法

本次绩效评价采用的方法是比较法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对该项目进行评价。

4. 评价标准

本次绩效评价采用计划标准对绩效指标完成情况进行对比。

(三) 绩效评价工作过程

本次评价成立了评价工作组，成员如下：

工作组成员姓名	职责	工作内容
魏敏	评价组组长	主管全盘工作
戚秀萍	评价组成员	负责审核监管财务
张毅	评价组成员	负责纪检、监督

本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，确定评价意见，并出具评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、公众评判法，对检察专项业务费项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为 100 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

表 3-1：检察专项业务费项目得分表

指标类别	1. 项目决策	2. 过程管理	3. 项目产出	4. 项目效益	合计
------	---------	---------	---------	---------	----

权重	20	20	30	30	100
分值	20	20	30	30	100
得分率	100%	100%	100%	100%	100

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 20 分，各指标业绩值和绩效分值如表 4-1 所示：

表 4-1 项目决策指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目决策	20	项目立项	5	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	10	绩效目标合理性	5	5
				绩效指标明确性	5	5
		资金投入	5	预算编制科学性	2	2
				资金分配合理性	3	3
合计			20		20	20

(二) 项目过程情况

项目过程管理类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 20 分，各指标业绩值和绩效分值如表 4-2 所示：

表 4-2 项目管理指标及分值情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程管理	20	资金管理	12	资金到位率	4	4
				预算执行率	4	4
				资金使用合规性	4	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		组织实施	8	管理制度健全性	4	4
				制度执行有效性	4	4
合计			20		20	20

(一) 项目产出情况

项目产出类指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 30 分，各指标业绩值和绩效分值如表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出指标及分值情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	标杆分值	全年实际完成值	指标得分	备注
产出	数量指标	涉及人员	24 人	6	100%	6	
	质量指标	资金使用率	100%	6	100%	6	
	时效指标	项目完成时限	2020 年 12 月	6	100%	6	
		发放及时率	100%	6	100%	6	
	成本指标	成本节约率	100%	6	100%	6	
合计				30		30	

(二) 项目效益情况

项目效益类指标由 5 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 30 分，各指标业绩值和绩效分值如表 4-4 所示：

表 4-4 项目效益指标及分值情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	标杆分值	全年实际完成值	指标得分	备注
	经济效益						

效益	指标						
	社会效益指标	提高了聘用干部的收入	明显提高	10	100%	10	
	生态效益指标						
	可持续影响指标	提高干部的工作积极性、提高干部的工作效率	长期有效	10	100%	10	
	满意度指标	干部满意度	≥ 95%	10	95%	10	
合计				30		30	

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

我院严格按照《行政事业单位会计制度》要求，依据《会计法》等法规建立健全财务制度，经财政同意开立基本账户，加强对银行存款和现金的管理，对财政下达的资金，我院结合实际制定用款计划。在使用资金上进一步完善了财务管理体制和运行机制、建立科学化、精细化的预算管理机制、建立绩效评价制度、加快财务监管体系建设、提高经费使用效益、强化财务风险管理。提高预算编制的科学性、准确性，按照“量入为出，统筹兼顾、保证重点、收支平衡”的原则，科学合理编制预算，强化预算执行，提高预算执行效率，推进预算公开。我院对年终决算高度重视，对决算数据进行了严格审核，分析。

（二）存在的问题及原因分析

2020年本单位项目支出绩效目标全部达成，不存在未完成原因分析。

六、有关建议

2020年本单位项目支出绩效目标全部达成
提高资金的使用效益

七、其他需要说明的问题

无其他说明内容

八、附表

- 1.绩效评价体系-共性指标
- 2.绩效评价体系-个性指标