

附件 2

2024 年度办案业务费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

项目背景：检察院承担着法律监督职能，为了有效打击犯罪、维护社会公平正义，必须充分发挥检察院的办案职能。推进刑事检察、民事检察、行政检察、检察公益诉讼发展。根据《中华人民共和国人民检察院组织法》、《最高人民法院贯彻实施〈人民检察院财务管理暂行办法〉的通知》（高检发装字〔2014〕12号）、《最高人民法院印发〈关于人民检察院立案侦查司法工作人员相关职务犯罪案件若干问题的规定〉》（高检发研字〔2018〕28号）、《人民检察院检务督察工作条例》（高检发〔2019〕8号）、《最高人民法院关于印发〈最高人民法院民事诉讼监督案件专家咨询论证工作办法〉的通知》（高检办发〔2018〕27号）、《安徽省人民检察院专家咨询委员会工作办法》、最高人民法院关于印发〈未成年人刑事检察工作指引（试行）〉的通知》（未检字〔2017〕1号）、《最高检和九部委联合印发〈关于在检察公益诉讼中加强协作配合依法打好污染防治攻坚战的意见〉》（高检会〔2019〕1号）、《最高人民法院关于印发〈人民检察院枪支管理规定〉的通知》（高检发装字〔2001〕14号）、《最高人民法院印发〈关于进一步做好检察机关奖励工作的指导意见〉》（高检发政字〔2017〕28号）等文件要求安排办案业务费，保障单位办案，运转。

主要内容及实施情况：保障单位办案，运转。实施顺利，达到

预期目标。

资金投入和使用情况：预算 155.36 万元，执行率 79.53%。

（二）项目绩效目标。

总体目标：保障单位办案, 运转

阶段性目标：保障单位办案, 运转

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的是提高项目的资金使用效率, 达到更好的效果。
对象和范围是濞溪县人民检察院的 2024 年办案业务费预算资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

绩效考评指标直接影响到绩效考评的成果和有效性, 设计和选择考评指标时我们遵循“相关性、经济性、可比性、重要性”的原则。

采用定量与定性评价相结合的评价方法, 总分由各项指标得分汇总形成。评价的方法主要包括成本效益分析法、最低成本法等。

将绩效级别评定划分为 4 个等级：综合考评得分 90 分以上（含 90 分），绩效级别评定为优；综合考评得分 80~90 分（含 80 分），绩效级别评定为良；综合考评得分 60~80 分（含 60 分），绩效级别评定为中, 综合考评得分 60 分以下, 绩效级别评定为差。

（三）绩效评价工作过程。

单位绩效评价考评组结合单位实际情况，查阅项目绩效目标申报书、账簿、财务报表等资料对绩效情况开展分析。最后，考评组对考评情况进行会商，确定考评意见。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2024 年项目资金有力保障了 2024 年濉溪县人民检察院的保障单位办案,运转。整体绩效水平很高，绩效级别评定为优。

办案经费项目选用了产出指标（60 分），效益指标（30 分），满意度指标（10 分）三类一级指标，每类一级指标包含若干二级和三级指标，各项指标根据项目执行情况和相应的标准设定，进行科学合理的项目评定后，得出的项目评分为 99.94 分，达到优秀水平。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

根据相关文件，编制预算 155.36 万元，用于 2024 年濉溪县人民检察院保障单位办案,运转。

（二）项目过程情况。

项目预算全部用于 2024 年保障单位办案,运转。我单位严格按照有关财务会计管理规定和要求记账、入账。财政部门对经费的使用进行监督和检查。

（三）项目产出情况。

审结案件 1348 件；经费支出合规；经费支出及时；项目总成本 1235623.76 元。

（四）项目效益情况。

对防范化解金融风险的影响程度较高；维护国家安全、社会稳定和经济社会发展影响程度较高；保障公益诉讼案件开展，保

护生态及食品药品安全影响程度较高；化解社会矛盾，持续保障当事人合理合法诉求，促进社会公平正义影响程度较高。

五、主要经验及做法

主要经验一是加强组织领导，严格支出审批。二是项目事前谋划。

六、存在问题及原因分析

整体上实现了绩效目标。下一步将切实加强对本部门预算绩效评价工作的组织领导，建立规范的内部工作机制，积极配合，主动作为。通过建立科学、可量化的指标体系，认真收集整理评价基础数据资料，真实反映资金使用效果，按要求完成绩效自评报告。对于绩效自评结果及时通报反馈给相关领导，调整完善相关政策，进一步提高预算资金执行率。

七、有关建议

主要针对项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，从项目政策、部门管理、项目管理、预算管理等多个角度，提出加强和改进管理的意见建议。

八、其他需要说明的问题

无

附：

1. 绩效评价指标体系
2. 办案经费项目绩效评价评分情况表（见附表1）

附件 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,是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则; 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求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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) 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。	评价要点: 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(主体是指项目资金管理使用单位,下同)是否经过科学论证、有明	评价要点: 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			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。	
		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: ①预算资金分配依据是否充分; ②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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			实施的总体保障程度。	
		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。
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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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: 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。	评价要点: 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。
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。

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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。

附表 1

办案业务费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	产出指标	数量指标	审结案件数	20	审结案件 1348 件	20	
2	产出指标	质量指标	经费支出合规性	20	经费支出合规，经费支出符合财经法规，经费报销财务报销流程	20	

3	产出指标	时效指标	经费支出及时性	10	经费支出及时	10	
4	产出指标	成本指标	项目总成本	10	控制项目总成本 123.56 万元	10	
5	效益指标	经济效益	对防范化解金融风险的影响程度	10	本地区没有发生大规模金融案件	10	
6	效益指标	社会效益	维护国家安全、社会稳定和经济社会发展	10	是	10	
7	效益指标	生态效益	保障公益诉讼案件开展,保护生态及食品药品安全	5	是	5	
8	效益指标	可持续影响	化解社会矛盾,持续保障当事人合理合法诉求,促进社会公平正义	5	是	5	
9	满意度指标	服务对象满意度	人民群众满意度	10	人民群众满意度 99.39%	9.94	
总分				100.00		99.94	