

广德市公安局项目支出部门绩效评价报告

项目名称： 2023 年铁路护路联防补助经费

项目单位： 广德市公安局

主管部门： 广德市公安局

2024 年 5 月 20 日

目录

一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的	4
(二) 评价对象与范围	4
(三) 评价原则	4
(四) 绩效评价指标体系	5
(五) 评价方法	5
(六) 评价依据	5
(七) 绩效评价工作过程	6
三、综合评价情况及评价结论	7
(一) 综合评价情况	7
(二) 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	8
(三) 项目产出情况	9
(四) 项目效益情况	9
五、主要经验及做法	9
六、存在问题及原因分析	9
七、有关建议	10

项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2016年3月，中央综治办、财政部、中央综治委铁路护路联防工作领导小组、中国铁路总公司联合印发《关于进一步加强铁路护路联防工作保障的通知》（中综办[2015]31号）文件，要求“将铁路护路联防经费纳入省级财政预算，科学合理核定，确保铁路护路联防各项措施得到落实。”。

2. 主要内容及实施情况

对铁路线路进行定期和不定期的巡视，发现和处理各种可能对线路造成威胁的因素，开展铁路护路联防宣传教育。

3. 资金投入和使用情况

本项目年初预算数 7.90 万元，全年预算数 7.90 万元，全部来源于财政资金，全年执行数 7.90 万元。项目资金全部用于铁路沿线治安巡查和铁路护路宣传教育。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过铁路护路联防工作的开展，保护铁路设施和财产的安全，也为乘客提供一个安全的出行环境。同时，维护良好的社会治安秩序有助于建立社会信任和稳定，促进经济发展和社会和谐。

2. 阶段性目标

本年度申请 7.9 万元财政资金，用于开展铁路沿线治安巡查 12 次或者以上，开展铁路护路联防宣传教育 4 次或者以上，以实现不发生政治安全、社会安全、事故安全、暴力恐怖和较大规模群体性事件，保证铁路线路的安全运行。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过项目绩效自评掌握广德市公安局项目支出情况及取得的成效，全面了解项目管理过程是否规范、产出指标是否完成以及效益指标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为 2023 年铁路护路联防补助经费项目，评价范围包括项目投入、产出、项目实施效果和项目管理等，本次被评价的时间范围，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）评价原则

评价原则：遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则。本次绩效评价分项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，通过对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等方面的分析，结合对社会公众和服务

对象进行满意度调查的方式，对项目支出进行绩效评价。

（四）绩效评价指标体系

本项目绩效评估指标体系以 100 分计，设决策、过程、产出、效果共 4 个一级指标，权重分别为：20%、20%、30%、30%。在此基础上将其分解为 11 个二级指标、20 个三级指标。对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、实施效益、满意度方面进行评价。本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（五）评价方法

本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对产出等核心指标的采集、分析、对比，评价年度目标实现情况。通过因素分析，现场查看组织实施过程是否规范，以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性。采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法，了解部门重点项目实施后的影响情况以及项目实施中产生的效益，分析满意度情况。

（六）评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）

2. 安徽省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施

意见》（皖发〔2019〕11号）

3. 广德市财政局《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33号）

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组成本项目评价工作组。项目组结合《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33号）等文件，结合项目的实际情况，制定了部门评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次部门评价的内容、方法和要求。项目小组成员根据了解的项目资料和项目单位提供的自评报告。项目组负责人对部门评价的工作任务进行分解，设计完整的部门评价工作方案，规范进行部门评价活动。

2. 组织实施过程内容

按照部门评价规范要求，部门评价工作组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、文献研究等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。一是收集了项目管理及效益的相关资料。二是通过与项目实施人员、相关项目负责人员沟通访问介绍项目实施成效和存在的问题，针对存

在的问题进行探讨，并给出相关建议。

3. 绩效评价分析

经过对收集到的资料、调查问卷统计结果进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。在现场工作结束前，由项目实施单位对部门评价小组的工作开展情况进行认定。

在绩效评价指标框架内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评估指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与预算标准、指标体系、项目管理制度、财务资金管理制度等资料进行比对，计算各种评价指标，初步确定项目绩效的评价结果。

4. 部门评价汇总

对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，撰写项目部门评价报告初稿。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经分项评价和汇总后，2023 年铁路护路联防补助经费的专项资金使用效果绩效综合评价得分 98 分，绩效考评等级为优。

（二）评价结论

广德市公安局能够认真组织实施 2023 年铁路护路联防补助经费项目，能够按照既定计划开展和实施，严格执行各

项制度，各项手续完善，财务按照规定执行了相关财务制度。

通过对 2023 年铁路护路联防补助经费项目的决策、过程、产出、效益等 4 个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下：

决策	过程	产出	效益	合计
18	20	30	30	98

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入，该项满分 20 分，得分 18 分。项目立项包含立项依据充分性、立项程序规范性，该项满分 8 分，得分 8 分。绩效目标包含绩效目标合理性和绩效指标明确性，该项满分 7 分，得分 6 分。资金投入包含预算编制科学性和资金分配合理性，该项满分 5 分，得分 4 分。2023 年铁路护路联防补助经费项目按照相关规定编制预算明细表、绩效目标申报表，设定绩效目标指标，立项依据充分、程序规范，符合相关规定，预算编制和资金分配科学、合理。其中绩效目标设定合理性及明确性有待提高，绩效指标内容较为宽泛，绩效目标细化量化程度不够，本项目的经济效益未设置。

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施，该项满分 20 分，得分 20 分。资金管理包括资金拨付及时、预算执行率和资金使用合规性，该项满分 12 分，得分 12 分。资金拨付及时，预算执行率 100%，资金使用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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复、合同规定的用途，资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。组织实施包括管理制度健全性和制度执行有效性，该项满分8分，得分8分。该项目管理制度健全，制度执行有效。

（三）项目产出情况

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本，该项满分30分，得分30分。项目产出：全年开展铁路沿线治安巡查次数15次，铁路护路宣传教育次数6次，经费支出严格执行相关财经法规、制度等，铁路沿线治安案件年下降率0%，项目于2023年12月31日完成，经费于2023年12月31日及时支出，项目总成本7.9万元。

（四）项目效益情况

项目效益包含实施效益和满意度，满分30分，得分30分。项目效益：控制铁路安全运行事故的影响程度明显，保障铁路安全运行以及铁路沿线行车安全可持续影响程度明显。项目满意度：群众满意度90%。

五、主要经验及做法

根据部门工作职责，做到立项依据充分，有资金管理办法且符合规范。合理分配项目资金，做到重点突出，公平公正，资金分配和使用方向与资金管理办法相符。

六、存在问题及原因分析

项目的绩效目标内容较为宽泛，绩效目标细化量化程度不够，不便于对绩效目标完成情况进行考核，绩效目标应为

通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

七、有关建议

（一）强化绩效意识，完善绩效评价体系，建议项目主管部门进一步做好培训工作，强化绩效意识和责任，加强项目绩效目标的编制和绩效自评工作，切实发挥绩效评价的真实意义。

（二）进一步加强资金使用管理。不断完善预算管理与预算执行，进一步规范资金的管理和使用，确保资金安全有效，严格财政资金的专款专用，按照各项管理制度及申报指南的要求使用财政专项资金，待资金到位后及时支付，使资金使用效率进一步提高。

附表：2023 年 2023 年铁路护路联防补助经费项目支出
绩效评价评分表

2023年铁路护路联防补助经费项目支出绩效评价评分表									
序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	备注（佐证材料）	
1	决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5.00	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。	符合一个评分要点得1分	5.00	相关政策文件	
2			立项程序规范性	3.00	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。	符合一个评分要点得1分	3.00	项目立项、审批文件等资料	
3		绩效目标	绩效目标合理性	4.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得1分	4.00	项目支出绩效目标申报表	
4			绩效指标明确性	3.00	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。	符合一个评分要点得1分	2.00	项目预算编制资料	
5		资金投入	预算编制科学性	4.00	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。	符合一个评分要点得1分	3.00	项目预算编制资料	
6			资金分配合理性	1.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得0.5分	1.00	项目预算编制资料	
7		小计		20.00			18.00		
8	过程 (20分)	资金管理	资金拨付及时性	2.00	评价要点：①项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达；②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。	符合一个评分要点得1分	2.00	一体化系统支付凭证	
9			预算执行率	8.00	预算执行率=（实际支出资金/预算资金）×100%。 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。	实际得分=预算执行率÷8。	8.00	一体化系统支付凭证、指标调剂记录	
10			资金使用合规性	2.00	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。	符合一个评分要点得0.5分	2.00	专项资金管理办法、资金拨付审批程序、资金使用资料	
11		组织实施	管理制度健全性	4.00	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。	符合一个评分要点得2分	4.00	相关财务制度、项目管理制度，检查记录、整改意见等	
12			制度执行有效性	4.00	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。	符合一个评分要点得2分	4.00	相关管理制度等	
13		小计		20.00			20.00		
14	产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10.00	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：本年度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本年度内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际得分=实际完成率×10。	10.00	项目开展的详细资料	
15			产出质量	质量达标率	10.00	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：本年度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。	实际得分=质量达标率×10。	10.00	项目开展的详细资料
16		产出时效	完成及时性	5.00	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。 实际完成时间≤计划完成时间，计5分。 实际完成时间>计划完成时间，扣5分。	符合一个评分要点得5分	5.00	项目开展的详细资料	
17			产出成本	成本节约率	5.00	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 成本节约率大于等于零时，计5分；成本节约率小于零时，每降低10个百分点，扣1分，扣完为止。 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其工作目标计划安排的支出，以项目预算为参考。	符合一个评分要点得5分	5.00	项目开展的详细资料
18			小计		30.00			30.00	
19	效益 (30分)	实施效益	经济效益						
20			社会效益	10.00	控制铁路安全运行事故的影响程度	符合一个评分要点得10分	10.00	项目开展的详细资料	
21			生态效益						
22		满意度	可持续影响	10.00	保障铁路安全运行以及铁路沿线行车安全可持续影响程度	符合一个评分要点得10分	10.00	项目开展的详细资料	
23			群众满意度	10.00	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。采取社会调查的方式。	指标大于等于90%，得满分；低于90%，每1%扣1分，扣完为止。	10.00	相关调查问卷	
24		小计		30.00			30.00		
		综合得分		100.00			98.00		

广德市公安局项目支出部门绩效评价报告

项目名称： 2023 年未成年人犯罪专门矫治教育经费

项目单位： 广德市公安局

主管部门： 广德市公安局

2024 年 5 月 20 日

目录

一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的	4
(二) 评价对象与范围	5
(三) 评价原则	5
(四) 绩效评价指标体系	5
(五) 评价方法	6
(六) 评价依据	6
(七) 绩效评价工作过程	6
三、综合评价情况及评价结论	8
(一) 综合评价情况	8
(二) 评价结论	8
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	9
(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	10
六、存在问题及原因分析	11
七、有关建议	11

项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

近年来，广德市未成年人犯罪问题较为严峻，2023 年 1 月至 9 月，市公安局共受理未成年人违法犯罪案件 200 余起，其中刑事案件 57 起，涉案未成年人 130 余人(户籍或常住广德 93 人)，其中 125 人为初中及以下文化程度(占比 96%)，小学文化或小学辍学 88 人(占比 68%)，犯罪类型集中于盗窃、故意伤害、强奸、寻衅滋事、组织卖淫、无证驾驶等，造成经济损失高达 2800 余万元。因部分涉案未成年人在犯罪时未达到法定行政或刑事年龄，虽将其抓获，但根据现有法律只能作不予处罚，惩戒效果不佳。

鉴于对未成年人违法犯罪暂无有效监管措施，经参考广德周边县市做法，对于此类有严重不良行为的未成年人，经家长同意并签订协议，由公安机关送教专门学校接受专门教育。

2. 主要内容及实施情况

2023 年 10 月，广德市公安局先后向长沙市望城区睿智教育专门学校送教 6 人(送教费用标准为 15000 元/人)，向马鞍山市和县一鸣青少年特训教育学校送教 1 人(送教费用标准为 49800 元/人)目前共计花费 139800 元，其中送往长沙市望城区睿智教育专门学校的费用 9 万元已由办案人员公

务卡先行垫付。马鞍山市和县一鸣青少年特训教育学校49800元费用暂未支付。2023年11月，我局已送教8人，其中7人送往长沙市睿智教育专门学校：1人送往马鞍山市和县一鸣青少年特训教育学校，费用共计154800元，目前均未支付。截止11月17日，我局共送教15人，共计花费294600元。

3. 资金投入和使用情况

本项目全年预算数50.00万元，全部来源于财政资金，全年执行数50.00万元。项目资金使用涉及22名未成年人犯罪被送至专门学校进行矫治教育，开展未成年人犯罪预防讲座12场次。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

对不良行为或者涉嫌违法犯罪的罪错未成年人进行专门的矫治教育，对社会治理体系和治理能力现代化建设具有积极的推动作用。切实提高对罪错未成年人教育矫治的法治化、专业化、科学化水平，提升未成年人犯罪预防成效。

2. 阶段性目标

2023年，申请财政资金50万元，用于未成年人犯罪矫治教育33人，开展未成年人犯罪预防讲座12场次，达到未成年人犯罪回归社会，推进未成年人犯罪预防工作，促进全市社会治安大局稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过项目绩效自评掌握广德市公安局项目支出情况及取得的成效，全面了解项目管理过程是否规范、产出指标是否完成以及效益指标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为 2023 年未成年人犯罪专门矫治教育经费项目，评价范围包括项目投入、产出、项目实施效果和项目管理等，本次被评价的时间范围，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）评价原则

评价原则：遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则。本次绩效评价分项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，通过对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等方面的分析，结合对社会公众和服务对象进行满意度调查的方式，对项目支出进行绩效评价。

（四）绩效评价指标体系

本项目绩效评估指标体系以 100 分计，设决策、过程、产出、效果共 4 个一级指标，权重分别为：20%、20%、30%、30%。在此基础上将其分解为 11 个二级指标、20 个三级指标。对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、

产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、实施效益、满意度方面进行评价。本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（五）评价方法

本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对产出等核心指标的采集、分析、对比，评价年度目标实现情况。通过因素分析，现场查看组织实施过程是否规范，以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性。采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法，了解部门重点项目实施后的影响情况以及项目实施中产生的效益，分析满意度情况。

（六）评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）
2. 安徽省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11 号）
3. 广德市财政局《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33 号）

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，

根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组成本项目评价工作组。项目组结合《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33 号）等文件，结合项目的实际情况，制定了部门评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次部门评价的内容、方法和要求。项目小组成员根据了解的项目资料和项目单位提供的自评报告。项目组负责人对部门评价的工作任务进行分解，设计完整的部门评价工作方案，规范进行部门评价活动。

2. 组织实施过程内容

按照部门评价规范要求，部门评价工作组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、文献研究等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。一是收集了项目管理及效益的相关资料。二是通过与项目实施人员、相关项目负责人员沟通访问介绍项目实施成效和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，并给出相关建议。

3. 绩效评价分析

经过对收集到的资料、调查问卷统计结果进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。在现场工作结束前，由项目实施单位对部门评价小组的工作开展

情况进行认定。

在绩效评价指标框架内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评估指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与预算标准、指标体系、项目管理制度、财务资金管理制度等资料进行比对，计算各种评价指标，初步确定项目绩效的评价结果。

4. 部门评价汇总

对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，撰写项目部门评价报告初稿。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经分项评价和汇总后，2023 年度未成年人犯罪专门矫治教育经费项目的专项资金使用效果绩效综合评价得分 84.67 分，绩效考评等级为良。

（二）评价结论

广德市公安局能够认真组织实施 2023 年未成年人犯罪专门矫治教育经费项目，能够按照既定计划开展和实施，严格执行各项制度，各项手续完善，财务按照规定执行了相关财务制度。

通过对 2023 年未成年人犯罪专门矫治教育经费项目的决策、过程、产出、效益等 4 个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下：

决策	过程	产出	效益	合计
18	20	16.67	30	84.67

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入，该项满分 20 分，得分 18 分。项目立项包含立项依据充分性、立项程序规范性，该项满分 8 分，得分 8 分。绩效目标包含绩效目标合理性和绩效指标明确性，该项满分 7 分，得分 6 分。资金投入包含预算编制科学性和资金分配合理性，该项满分 5 分，得分 4 分。2023 年未成年人犯罪专门矫治教育经费项目按照相关规定编制预算明细表、绩效目标申报表，设定绩效目标指标，立项依据充分、程序规范，符合相关规定，预算编制和资金分配科学、合理。其中绩效目标设定合理性及明确性有待提高，绩效指标内容较为宽泛，绩效目标细化量化程度不够；资金测算依据不够充分，数量指标年度指标值与实际指标值有较大差异；由于未成年人矫治教育工作从 10 月中旬开始实施，期限 3-6 个月，最早矫治教育的未成年人至 2014 年 1 月中旬结束，目前无法对 2023 年度未成年人矫治教育成功率进行评估。

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施，该项满分 20 分，得分 20 分。资金管理包括资金到位率、资金拨付及时、预算执行率和资金使用合规性，该项满分 12 分，得分 12 分。

资金到位率 100%，资金拨付及时，预算执行率 100%，资金使用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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复、合同规定的用途，资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。组织实施包括管理制度健全性和制度执行有效性，该项满分 8 分，得分 8 分。该项目管理制度健全，制度执行有效。

（三）项目产出情况

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本，该项满分 30 分，得分 16.67 分。项目产出：未成年人犯罪专门矫治教育人数 22 人，开展预防未成年人犯罪讲座 12 场次，经费支出严格执行相关财经法规、制度等，专门矫治教育成功率 0%，项目于 2023 年 12 月 31 日完成，经费于 2023 年 12 月 31 日及时支出，项目总成本 50 万元。其中由于未成年人矫治教育工作从 10 月中旬开始实施，期限 3-6 个月，最早矫治教育的未成年人至 2014 年 1 月中旬结束，目前无法对 2023 年度未成年人矫治教育成功率进行评估，导致专门矫治教育成功率 0%。

（四）项目效益情况

项目效益包含实施效益和满意度，满分 30 分，得分 30 分。项目效益：对未成年人犯罪矫治教育影响程度明显，对促进全市治安大局稳定的持续影响程度明显。项目满意度：被矫治教育家庭满意度 90%。

五、主要经验及做法

在资金使用方面，做到专款专用，在高质量完成预期目标的前提下勤俭节约，充分发挥了项目经费的效益。在项目管理方面，严格按照财经制度和规定执行，认真编制项目经费预算，及时开展各项支出活动，做到收支总体符合要求，支出项目清楚规范，科目划分清晰准确，报销手续真实完备。

六、存在问题及原因分析

项目的绩效目标内容较为宽泛，绩效目标细化量化程度不够，不便于对绩效目标完成情况进行考核，绩效目标应通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

七、有关建议

（一）根据项目实际情况，结合预算编报要求，制定全面、准确的预算，提高年初预算的完整性和准确性。按照编审体系的具体要求和评分办法的详细规定，规范填报预算内容。申报预算时编制合理的项目支出绩效目标，设立的绩效指标应能完整、清晰准确反映项目情况。

（二）强化绩效意识，完善绩效评价体系，建议项目主管部门进一步做好培训工作，强化绩效意识和责任，加强项目绩效目标的编制和绩效自评工作，切实发挥绩效评价的真实意义。

附表：2023 年未成年人犯罪专门矫治教育经费项目支出绩效评价评分表

2023年未成年人犯罪专门矫治教育经费项目支出绩效评价评分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	备注（佐证材料）	
1	决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5.00	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。	符合一个评分要点得1分	5.00	相关政策文件	
2			立项程序规范性	3.00	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。	符合一个评分要点得1分	3.00	项目立项、审批文件等资料	
3		绩效目标	绩效目标合理性	4.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得1分	4.00	项目支出绩效目标申报表	
4			绩效指标明确性	3.00	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。	符合一个评分要点得1分	2.00	项目预算编制资料	
5		资金投入	预算编制科学性	4.00	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。	符合一个评分要点得1分	3.00	项目预算编制资料	
6			资金分配合理性	1.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得0.5分	1.00	项目预算编制资料	
7		小计		20.00			18.00		
8	过程 (20分)	资金管理	资金拨付及时性	2.00	评价要点：①项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达；②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。	符合一个评分要点得1分	2.00	一体化系统支付凭证	
9			预算执行率	8.00	预算执行率=（实际支出资金/预算资金）×100%。 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。	实际得分=预算执行率÷8。	8.00	一体化系统支付凭证、指标调剂记录	
10			资金使用合规性	2.00	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。	符合一个评分要点得0.5分	2.00	专项资金管理办法、资金拨付审批程序、资金使用资料	
11		组织实施	管理制度健全性	4.00	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。	符合一个评分要点得2分	4.00	相关财务制度、项目管理制度，检查记录、整改意见等	
12			制度执行有效性	4.00	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。	符合一个评分要点得2分	4.00	相关管理制度等	
13		小计		20.00			20.00		
14	产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10.00	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：本年度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本年度内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际得分=实际完成率×10。	6.67	项目开展的详细资料	
15			产出质量	质量达标率	10.00	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：本年度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。	实际得分=质量达标率×10。	0.00	项目开展的详细资料
16		产出时效	完成及时性	5.00	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。 实际完成时间≤计划完成时间，计5分。 实际完成时间≥计划完成时间，扣5分。	符合一个评分要点得5分	5.00	项目开展的详细资料	
17			产出成本	成本节约率	5.00	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 成本节约率大于等于零时，计5分；成本节约率小于零时，每降低10个百分点，扣1分，扣完为止。 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，以项目预算为参考。	符合一个评分要点得5分	5.00	项目开展的详细资料
18		小计		30.00			16.67		
19		效益 (30分)	实施效益	经济效益					
20				社会效益	10.00	对未成年人犯罪矫治教育影响程度	符合一个评分要点得10分	10.00	项目开展的详细资料
21	生态效益								
22	可持续影响		10.00	对促进全市治安大局稳定的持续影响程度	符合一个评分要点得10分	10.00	项目开展的详细资料		
23	满意度	被矫治教育家庭满意度	10.00	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。采取社会调查的方式。	指标大于等于90%，得满分；低于90%，每1%扣1分，扣完为止。	10.00	相关调查问卷		
24		小计		30.00			30.00		
		综合得分		100.00			84.67		