

# 项目支出绩效评价报告

根据《海南省财政厅关于印发《省直单位预算绩效管理  
工作指引》的通知》（琼财绩〔2024〕190号）要求，我院  
成立项目支出绩效评价小组，对我院的执行办案项目，进行  
了项目支出绩效评价，具体评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

执法办案项目属于经常性项目，是为了保障法院依法履行  
职责，确保审判执行工作顺利开展而设立的一项重要经费项目。  
本项目内容围绕依照宪法及组织法的有关规定；依法审判法律规  
定由本级人民法院管辖的和其认为应当由自己审判的刑事、民  
事、行政、城管、交通等第一审案件；执行已经发生法律效力  
的第一审判决、裁定以及法律规定应当由本级人民法院执行的其他  
生效法律文书和外省区市法院委托执行的案件。

2023年项目预算资金13805271.11元，实际到位资金  
12488872.31元，实际支出11391608.22元，结余1097264.09  
元，项目实施进度91.21%。

### （二）项目绩效目标

总体目标：坚持立足审判执行工作，服务经济社会发展和保  
障民计民生，坚持维护公平正义，力求营造良好的社会法制环境。

2023年阶段性目标：保障我院审判工作进行顺利。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的

项目支出事中跟踪绩效评价的目的，主要是通过对评价项目绩效目标实现程度和预算执行进度的“双监控”，及时发现和纠正项目支出预算执行过程中存在的问题，及时发现和纠正绩效目标执行偏差和管理漏洞，分析预算执行进度慢、绩效水平不高的具体原因，进而提出积极可行的评价建议和纠偏措施，确保项目支出预算按计划。按进度。按规定有序推进实施，确保项目支出预算绩效目标如期保质保量实现。

项目支出事后绩效评价的目的，主要是检查项目支出绩效目标完成情况，揭示项目预算执行和绩效管理过程中存在的问题，进而从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量项目支出预算资金管理使用效果，进一步优化支出结构，提高资金使用效益，提升管理效率质量，为单位强化支出预算绩效管理提供依据，为以后年度预算安排提供参考。

#### 2.绩效评价对象

绩效评价对象为执法办案项目，该项目是部门年度预算中重点支出项目，且金额为 500 万元以上，与部门履职相关。

#### 3.绩效评价范围

项目支出绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情

况的评价。

项目支出绩效评价时间范围为按年度时限进行绩效评价，为 2023 年年度执法办案项目。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### **1.绩效评价原则**

项目支出绩效评价坚持科学公平原则、公开透明原则、绩效相关原则、激励约束原则、统筹兼顾原则等项目绩效进行科学公正、客观的评价。

### **2.评价指标体系**

依据海南省财政厅关于印发《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》的通知文件精神，执法办案项目绩效评价指标体系设置详见附表 1。

### **3.评价方法**

项目支出绩效评价采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。

### **4.评价标准**

项目评价标准为计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

## **(二) 绩效评价工作过程**

为加强我院预算绩效管理，不断提高财政资金配置和使用效益，我院成立预算绩效管理自评小组，对我院的执法办

案项目进行项目支出绩效评价。本次绩效评价共分五个阶段来组织实施，分别是：**1.绩效评价准备**。绩效评价小组对项目支出绩效评价方案及取数标准组织专题学习，拟定评价资料清单；**2.绩效评价现场实施**。评价小组收集、查阅、核实有关数据资料，了解、分析相关的信息；**3.形成绩效评价报告初稿阶段**。整理、分析材料，计算评价指标分值，起草项目支出绩效评价初稿，并与绩效评价相关者沟通；**4.形成正式绩效评价报告阶段**。最终完善并形成绩效评价报告终稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### 1.绩效评价情况

评价内容	分值(分)	绩效得分	得分率
<b>一、决策</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>100.00%</b>
<b>(一) 项目立项</b>	<b>10</b>	5	100.00%
1、立项依据充分性	5	5	100.00%
2、立项程序规范性	5	5	100.00%
<b>(二) 绩效目标</b>	<b>10</b>	10	100.00%
1、绩效目标合理性	5	5	100.00%
2、绩效指标明确性	5	5	100.00%
<b>(三) 资金投入</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>100.00%</b>
1、预算编制科学性	5	5	100.00%
2、资金分配合理性	5	5	100.00%
<b>二、过程</b>	<b>40</b>	<b>35</b>	<b>87.50%</b>
<b>(一) 资金管理</b>	<b>20</b>	15	75.00%
1、资金到位率	5	2	40.00%
2、预算执行率	10	8	80.00%
3、资金使用合规性	5	5	100.00%
<b>(二) 组织实施</b>	<b>20</b>	20	100.00%
1、管理制度健全性	10	10	100.00%
2、制度执行有效性	10	10	100.00%

<b>三、产出</b>	<b>20</b>	<b>18</b>	<b>90.00%</b>
<b>(一) 产出数量</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>100.00%</b>
1、办理案件数	10	10	100.00%
<b>(二) 产出质量</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>80.00%</b>
1、办理案件结案率	10	8	80.00%
<b>四、效益</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>80.00%</b>
1、民事案件调解率	10	8	80.00%
<b>合 计</b>	<b>100</b>	<b>91</b>	<b>91.00%</b>
<b>评价结果</b>	<b>优</b>		

## 2.评价结论

执法办案项目评价实际得分 91 分，预算完成情况良好，项目整体评价结果为优。个别指标未达到年初设置指标值，造成产出指标扣 2 分，效益指标扣 2 分；存在预算调整，实际到位资金小于预算资金，预算执行率 91.21%，未达到 100%，造成过程指标扣 5 分，四项合计扣分 9 分。

## 四、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策指标分析

项目决策（设置分值：30 分，评价得分：30 分）主要通过项目立项、绩效目标、资金投入共 3 个二级指标来进行评价，其中项目立项设置立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标，绩效目标设置绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标，资金投入设置预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

### 1. 项目立项（设置分值：10 分，评价得分：10 分）

(1) 立项依据充分性 (设置分值: 5分, 评价得分: 5分)

指标说明: 该指标主要评价项目立项是否符合法律规定、相关政策、发展规划以及部门职责。

评分标准: 符合条件, 得5分; 不符合条件, 得0分。

评价得分: 根据评分标准, 该指标得分5分, 评价依据如下:

执法办案项目是我院每个预算年度必须设立的项目, 是保证我院审判执行工作的基础条件, 是司法为民的前提, 是开展工作任务必备的经费保障, 每年度均按照全年工作重点及工作安排, 合理统筹安排资金, 切实保障办案业务的开展, 符合法律的规定和经济社会发展规划、部门年度工作计划, 得5分。

(2) 立项程序规范性指标 (设置分值: 5分, 评价得分: 5分)

指标说明: 该指标主要评价项目申请、设立过程是否符合相关要求。

评分标准: 全部符合 (5); 其中一项不符合 (0)。

评价得分: 根据评分标准, 该指标得分5分, 评价依据如下:

项目申请、设立符合省财政厅关于项目登记立项入库要求, 并经相关处室审核通过, 得5分。

## 2. 绩效目标（设置分值：10分，评价得分：10分）

（1）绩效目标合理性（设置分值：5分，评价得分：5分）

指标说明：该指标主要评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实。

评分标准：全部符合得5分；其中一项不符合0分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分5分，评价依据如下：

项目所设定的绩效目标结合本部门的工作实际，参考往年办案梳理及结案率指标设置，依据充分，符合客观事实，得5分。

（2）绩效目标明确性（设置分值：5分，评价得分：5分）

指标说明：该指标主要评价绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量。

评分标准：全部符合得5分；其中一项不符合0分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分5分，评价依据如下：

项目绩效目标设定为办理案件数 $\geq 28000$ 件办理案件结案率 $\geq 85\%$ 、民事案件调解率 $\geq 10\%$ ，绩效指标清晰，均可细化，可衡量，得5分。

## 3. 资金投入（设置分值：10分，评价得分：10分）

(1) 预算编制科学性 (设置分值: 5分, 评价得分: 5分)

指标说明: 该指标主要评价项目项目预算编制是否有明确标准、资金额度与年度目标是否相适应。

评分标准: 全部符合得 5分, 其中一项不符合 0分。

评价得分: 根据评分标准, 该指标得分 5分, 评价依据如下:

项目预算编制有明确的标准, 已签订合同的购买服务按合同金额编制预算, 办案业务费参照往年标准编制, 陪审员补助等根据文件标准要求编制预算, 得 5分。

(2) 资金分配合理性 (设置分值: 5分, 评价得分: 5分)

指标说明: 该指标主要评价项目预算资金分配是否有测算依据。

评分标准: 有测算依据 (5); 没有测算依据 (0)。

评价得分: 根据评分标准, 该指标得分 5分, 评价依据如下:

我院根据各部门提交的预算申请, 结合本部门重点项目开展情况, 对执法办案项目所涉及内容进行描述, 并对申请的预算资金进行了分配, 并经院党组会审议后通过, 资金分配因素全面、合理, 得 5分。



## （二）项目过程指标分析

项目过程（设置分值：40分，评价得分：35分）主要通过资金管理、组织实施共2个二级指标来进行评价，其中资金管理指标设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标；组织实施指标设置管理制度健全性、制度执行有效性2个三级指标。

### 1. 资金管理（设置分值：20分，评价得分：15分）

#### （1）资金到位率（设置分值：5分，评价得分：2分）

指标说明：该指标主要评价项目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。

评分标准：1. 资金到位率大于或等于95%的，得满分；2. 资金到位率在85%-95%之间的，得2分；3. 资金到位率小于或等于85%的，得0分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分2分，评价依据如下：

2023年项目预算资金13805271.11元，实际到位资金12488872.31元，资金到位率90.46%。资金到位率在85%-95%之间的，得2分。

#### （2）预算执行率（设置分值：10分，评价得分：8分）

指标说明：该指标主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算执行情况。

评分标准：1. 预算执行率大于或等于 95%的，得满分；2. 预算执行率在 85%-95%之间的，得 8 分；3. 预算执行率小于或等于 85%的，得 0 分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分 8 分，评价依据如下：

2023 年项目预算资金 13805271.11 元，实际到位资金 12488872.31 元，预算执行率 91.21%。预算执行率在 85%-95%之间的，得 8 分。

（3）资金使用合规性（设置分值：5 分，评价得分：5 分）

指标说明：该指标主要评价项目部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价部门预算资金的规范运行情况。评价要点：1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理规定的规定；2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续；3. 项目的重大开支经过评估论证；4. 符合部门预算批复的用途；5. 不存在截留情况；6. 不存在挤占情况；7. 不存在挪用情况；8. 不存在虚列支出情况。

评分标准：全部符合得 5 分；符合其中七项得 4 分；符合其中六项得 3 分；符合其中五项得 2 分；符合其中四项及以下得 0 分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分 5 分，评价依据如下：

项目资金使用管理过程中，我院严格按照预算批复的要求，在预算范围内使用，专款专用。在资金支付过程中，我院严格按照合同约定支付款项，支付的每一笔款项都按我院财务管理规定办理支付手续，并经国库支付局会计核算站审核，符合部门预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况，确保了资金支出的合理合规性。

## **2. 组织实施（设置分值：20 分，评价得分：20 分）**

（1）管理制度健全性（设置分值：10 分，评价得分：10 分）

指标说明：该指标主要评价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. 已制定相应的财务和业务管理制度；2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整。

评分标准：全部符合得 10 分；其中一项不符合得 0 分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分 10 分，评价依据如下：

我院制定了《内部控制管理制度手册》等制度，制度较健全，制度得到有效执行；明确了财务管理权限及工作人员职责分工，制定了各项财务支出及报销制度，会计核算比较规范财务和业务管理制度合法、合规、完整。建立了较为完

善的财务公开制度，定期公布财务收支情况，督促项目管理部门抓好项目实施进度，相关项目管理控制能够得到有效实施，得 10 分。

**(2) 制度执行有效性（设置分值：10 分，评价得分：10 分）**

指标说明：该指标主要评价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。

评分标准：符合得 10 分；不符合得 0 分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分 10 分，评价依据如下：

我院定期对内部控制制度进行更新，根据日常管理发现的问题对内部控制制度进行修订和完善，确保内部控制制度能够适应变化并有效执行。执法办案项目的实施符合内部控制制度的管理规定，能反映并考核内部控制制度的有效执行，得 10 分。

### **(三) 项目产出指标分析**

项目产出（设置分值：20 分，评价得分：18 分）主要通过产出数量、产出质量共 2 个二级指标来进行评价，其中产出数量指标设置办案案件数 1 个三级指标；产出质量指标设置办理案件结案率 1 个三级指标。

#### **1. 产出数量（设置分值：10 分，评价得分：10 分）**

办理案件数（设置分值：10 分，评价得分：10 分）

指标说明：该指标主要评价办理案件数是否达到绩效目标。

评分标准：1. 办理案件数大于等于 28000 件的，得 10 分；2. 办理案件数小于 28000 件的，得 0。

评价得分：根据评分标准，该指标得分 10 分，评价依据如下：

我院收案 44752 件，办理案件数大于等于 28000 件，得 10 分。

## **2. 产出质量（设置分值：10 分，评价得分：10 分）**

办理案件结案率（设置分值：10 分，评价得分：10 分）

指标说明：该指标主要评价办理案件结案率是否达到绩效目标。

评分标准：1. 办理案件结案率大于或等于 85% 的，得 10 分；2. 办理案件结案率在 75%-85% 之间的，得 8 分；3. 办理案件结案率小于或等于 75% 的，得 0 分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分 10 分，评价依据如下：

我院 2023 年案件结案率 79.95%，办理案件结案率在 75%-85% 之间，得 8 分。

## **（四）项目效益指标分析**

项目效益（设置分值：10 分，评价得分：10 分）主要通过项目社会效益 1 个二级指标来进行评价，项目社会效益

指标设置民事案件调解率 1 个三级指标。

**1. 项目社会效益（设置分值：10 分，评价得分：8 分）**

民事案件调解率（设置分值：10 分，评价得分：8 分）

指标说明：该指标主要评价民事案件调解率是否达到绩效目标。

评分标准：1. 民事案件调解率大于或等于 10%的，得 10 分；2. 民事案件调解率在 8%-10%之间的，得 8 分；3. 民事案件调解率小于或等于 8%的，得 0 分。

评价得分：根据评分标准，该指标得分 8 分，评价依据如下：

我院 2023 年民事案件调解率 9.27%件，民事案件调解率在 8%-10%之间，得 8 分。

## **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**

1. 项目在编制预算时，严格按照《预算法》的规定程序执行编制；

2. 项目的设立是符合法院的部门职责要求，从本院实际情况出发，为保障法院各项职能目标的实现设立本项目。

3. 在预算资金的执行过程中，严格按照资金的预算用途使用，不存在私自改变资金用途、截留、挤占、挪用和虚列支出的情况。

### **（二）存在的问题及原因分析**

1. 在编制预算时，未能综合考虑我院工作的实际情况，个别项目任务明细预测资金年初编制有预算，但实际执行中没有发生支出；编制项目任务明细的预测能力有待提高。

2. 在编制预算项目绩效目标时，未能完全从本院实际情况出发，设置可操作性较强的指标，致使绩效目标的设立脱离了实际，项目关键指标和绩效目标的设置没能完全体现项目产出和项目成效。

## **六、有关建议**

（一）建立项目支出预算执行管理责任制，加大对结转资金的统筹使用力度，加大力度全面清理历年项目资金，明确区分出实际已实施完毕但没有确认支出的项目资金、跨年度执行的项目资金、需要调剂使用用途的项目资金等结余资金类型；根据不同的资金类型采取不同的措施，盘活历年结余资金，充分发挥财政资金的使用效益。

（二）提高预算的准确性，减少预算执行中对预算追加、调减及结构性调整。

（三）加强各事项的执行力度，提高财政资金使用效率。一是根据年初项目支出预算安排，提前做好项目实施相关准备工作，科学规划、精心组织，确保资金到位后顺利启动实施；二是要督促加快预算执行进度；对经清理确认属于已无法支出或已不需要支出的，要将资金上交财政。

## **七、其他需要说明的问题**

无



## 项目支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准
		指标名称	指标解释说明	
决策 (30)	项目立项 (10)	立项依据充分性 (5)	项目立项是否符合法律规定、相关政策、发展规划以及部门职责。	符合 (5) ; 不符合 (0) 。
		立项程序规范性 (5)	项目申请、设立过程是否符合相关要求。	全部符合 (5) ; 其中一项不符合 (0) 。
	绩效目标 (10)	绩效目标合理性 (5)	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际。	全部符合 (5) ; 其中一项不符合 (0) 。
		绩效指标明确性 (5)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量。	全部符合 (5) ; 其中一项不符合 (0) 。
	资金投入 (10)	预算编制科学性 (5)	项目预算编制是否有明确标准 资金额度与年度目标是否相适应。	全部符合 (5) ; 其中一项不符合 (0) 。
		资金分配合理性 (5)	项目预算资金分配是否有测算依据。	有测算依据 (5) ; 没有测算依据 (0) 。
过程 (40)	资金管理 (20)	资金到位率 (5)	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%。	1. 资金到位率大于或等于 95%的, 得满分; 2. 资金到位率在 85%-95%之间的, 得 2 分; 3. 资金到位率小于或等于 85%的, 得 0 分。
		预算执行率 (10)	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映或考核预算执行情况 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。	1. 预算执行率大于或等于 95%的, 得满分; 2. 预算执行率在 85%-95%之间的, 得 8 分; 3. 预算执行率小于或等于 85%的, 得 0 分。
		资金使用合规性 (5)	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定, 反映和评价部门预算资金的规范运行情况。 评价要点: 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理规定的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续; 3. 项目的重大开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留情况; 6. 不存在挤占情况; 7. 不存在挪用情况; 8. 不存在虚列支出情况。	全部符合 (5) ; 符合其中七项 (4) ; 符合其中六项 (3) ; 符合其中五项 (2) ; 符合其中四项及以下 (0) 。

过程 (40)	组织实施 (20)	管理制度健全性 (10)	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. 已制定相应的财务和业务管理制度; 2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整。	全部符合 (10); 其中一项不符合 (0)。
		制度执行有效性 (10)	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。	符合 (10); 不符合 (0)。
产出 (20)	产出数量 (10)	办理案件数 (10)	办理案件数大于等于 28000 件	1. 办理案件数大于等于 28000 件的, 得满分; 2. 办理案件数小于 28000 件的, 得 0。
	产出质量 (10)	办理案件结案率 (10)	办理案件结案率大于等于 85%	1. 办理案件结案率大于或等于 85%的, 得满分; 2. 办理案件结案率在 75%-85%之间的, 得 8 分; 3. 办理案件结案率小于或等于 75%的, 得 0 分。
效益 (10)	项目社会效益 (10)	民事案件调解率	民事案件调解率大于等于 10%	1. 民事案件调解率大于或等于 10%的, 得满分; 2. 民事案件调解率在 8%-10%之间的, 得 8 分; 3. 民事案件调解率小于或等于 8%的, 得 0 分。

