

部门项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

为进一步贯彻落实司法责任制改革，满足办案需要，按照中央政法委、最高人民法院、最高人民检察院等部门部署，在检察院、法院实行聘用制书记员制度。江西省委组织部、政法委等部门联合下文《关于印发〈江西省法院、检察院聘用制书记员管理办法（试行）〉》（赣政法【2018】11号），明确了在我省法院试行聘用制书记员制度。该文件第27条明确规定，聘用制书记员所需经费列入所在部门年度预算予以统筹保障，但市财政仅保障全年部分工资，而单位人员经费及日常公用仅能保障在编人员开展各项日常工作。故南昌市红谷滩区人民法院申报设立了行政管理及办案经费项目，用于开支聘用人员工资、物业服务费、食堂费用、办公用品采购费用等，确保南昌市红谷滩区人民法院秩序井然，并且能够保障法院完成全年各类案件的审判及执行工作，为法院工作开展打下坚实有力基础，达到保障南昌市红谷滩区人民法院正常开展工作的目标。

故南昌市红谷滩区人民法院申报设立了行政管理及办案经费项目，用以保障完成各类案件审判、执行工作。

2、主要内容及实施情况

行政管理办案及办案经费项目主要用于弥补南昌市红谷滩区人民法院日常办公办案经费不足，保障我院聘任制书记员的

工资、津贴、“五险一金”等费用，确保南昌市红谷滩区人民法院正常运转。

南昌市红谷滩区人民法院执行事务外包由江西大江传媒网络股份有限公司提供，服务包括每日登录法院系统进行未完成工作整理；引导当事人填写相关资料，工作人员具备一定的法律认知，有初步甄别案件的能力；将当日所收案件分配至文书制作；针对分案材料进行清理节点（冻结、点对点、传统查控），核查信息按流程做好，并生成制作；检查卷宗的完成性，案卷宗标准顺序进行重新整理；对各类卷宗进行电子归档；按规定制作封面将纸质卷宗装订成册。保障了南昌市红谷滩区人民法院的执行事务完成情况。

3、资金投入和使用

南昌市红谷滩区人民法院行政管理及办案经费项目预算安排 2822.73 万元，实际支出 2755.25 万元。项目资金主要用于支付聘任制书记员的工资、津贴、“五险一金”、办案设备、邮电费等。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

根据相关资料总结提炼出项目总体目标为：加强政法队伍建设、加强政法经费保障，建立起新型的更加完善的法院经费保障机制，预留办案经费作为法院办案和设备经费的重要补充，确保法院依法履行职责。保障法院完成全年各类案件的审判，执行工作。

2、阶段性目标

本项目经费就是上述规定的具体落实，主要用于解决我院聘任制书记员的工资、津贴、“五险一金”等费用随着司法责任制的进一步推进，社会各界对审判机关的业务办案工作提出了更高的要求，审判机关迫切需要进一步提高业务办案能力，以提高社会对审判工作的认可度。为更好地提高我院行政管理能力，树立良好的法院机关形象，同时为了保障法院机关办案工作的顺利开展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

（1）了解我院办案经费项目资金的使用情况、项目成效及社会效益；

（2）发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析；

（3）针对绩效评价中发现的项目中存在的不足和问题，提

出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

（二）绩效评价的原则

1. 绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

（4）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果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

（1）绩效评价指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，应当遵循以下原则：

①相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指

标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

⑤经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（2）绩效评价指标体系设计思路

从绩效指标设计的基本原则分析，结合项目实际情况，评价指标设计应重点包括四部分内容，一是项目决策指标，即通过评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性及资金分配合理性来分析项目决策是否科学合理；二是项目过程指标，即通过评价项目资金到位率、预算资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性来分析项目实施过程所采取的组织措施是否完备；三是项目产出指标，即从产出的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标分析项目各项工作是否及时执行到位，检测是否符合预期质量要求，检测成本是否合理等；四是项目效益指标，即通过对实施行政管理办案及装备补助项目产生的社会效益以及可持续影响等方面进行全面分析，以验证行政管理办案及装备补助项目资金的使用是否产生了积极良好的效果，是否达成了预期目标。通过对社会公众及服务对象进行满意度调查，了解其对项目实施效果的满意情况以及行政管理办案及装备补助项目开展情

况的真实态度。

（3）绩效评价指标体系设计流程

首先对预算资金的功能进行梳理，包括资金性质、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确行政管理办案及装备补助项目的功能特性，确定预算执行能够取得的直接产出成果有哪些，进而确定产出数量指标；其次逐项对照上级下达的任务要求、工作计划设定值、行业标准值、预算相应匹配值等，合理选择产出质量指标；然后将预算执行的各项工作进行分解，确定各项工作的完成时限，确定产出时效指标；再根据预算资金和已设立的产出数量指标，通过成本分析确定产出成本指标；最后根据行政管理办案及装备补助项目实施产生的影响确定社会效益指标、可持续影响指标及项目满意度指标。

（4）绩效评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩〔2022〕9号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益3个一级指标，7个二级指标、11个三级指标。绩效评价指标体系详见评分表。

①决策：权重 25%，主要为项目立项、绩效目标、资金投入等三个方面；

②过程：权重 15%，主要为资金管理、组织实施等方面；

③产出：权重 30%，主要为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面；

④效益：权重 30%，主要为经济效益、社会效益、可持续影响、满意度。

（三）绩效评价工作过程

1. 评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问卷调查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；深度访谈则是对项目实施负责人进行，用以从整体上把握项目的基本情况；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握行政管理办案及装备补助项目资金的使用情况；实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握行政管理办案及装备补助项目的产出和效果；问卷调查则是对行政管理办案及装备补助项目的相关受益群体进行，了解其对行政管理办案及装备补助项目实施的真实看法及满意状况。

2. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准

确。绩效评价指标标准主要有：

（1）计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

（2）行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

（3）历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

（4）经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标

准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

本次评价主要采用历史标准及计划标准。

3. 评价依据

(1)《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)；

(2)《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(赣财绩〔2022〕9号)；

(3)《南昌市财政局关于做好2022年度市直机关财政预算绩效管理考核工作的通知》(洪财绩〔2022〕6号)；

(4)《南昌市财政局关于开展2022年度单位自评及部门评价工作的通知》(洪财绩〔2023〕1号)；

(5)其他相关资料。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

2023年在资金保障到位的情况下，我院实际完成收案数38850件，结案数36776件，办案效率显著提升。在今后的绩效工作中，我院将继续保持较高的绩效指标完成率，细化项目资金使用方向，争取预算执行率达100%。

2023年行政管理及办案经费项目97分，总体自评结果均为优。业务部门指标设立有待提高。资金使用进度较好。

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	行政管理及办案经费项目							
主管部门	南昌市红谷滩区人民法院			实施单位	南昌市红谷滩区人民法院			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	2,822.73	2,822.73	2,755.252	10	97.61	7	
	政府预算资金	2822.73	2822.73	2755.2515	—	97.61	—	
年度目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>为进一步贯彻落实司法责任制改革，按照中央政法委、最高人民法院、最高人民检察院等部门部署，在检察院、法院实行聘用制书记员制度。江西省委组织部、政法委等部门联合下文《关于印发《江西省法院、检察院聘用制书记员管理办法（试行）》》（赣政法【2018】11号），明确了在我省法院试行聘用制书记员制度。该文件第27条明确规定，聘用制书记员所需经费列入所在部门年度预算予以统筹保障。本项目经费就是上述规定的具体落实，主要用于解决我院聘任制书记员的工资、津贴、“五险一金”等费用。随着司法责任制的进一步推进，社会各界对审判机关的业务办案工作提出了更高的要求，审判机关迫切需要进一步提高业务办案能力，以提高社会对审判工作的认可度。为更好地提高我院行政管理能力，树立良好的法院机关形象，同时为了保障法院机关办案工作的顺利开展。</p>			<p>全年目标基本完成，保障了我院的审判工作顺利开展。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤2781057	27552515	5	5	
			案件审判成本	≤1000元	600	5	5	
			成本节约率	≥95%	97.61	10	10	
		社会成本指标						
	生态环境成本指标							
产出指标	数量指标	收集数	≥30000件	38850	5	5	原因：设置预估设置偏低，措施：今后指标设置将合理考虑到案件的递增。	
		聘用人员招聘数量	—200人	200	10	10		

质量指标	聘用人员考核合格率	≥95%	95	10	10	
	案件结案率	≥90%	94.67	10	10	
时效指标	2023年年底前完成	100%	100	5	5	
效益指标	经济效益指标	营造法治化营商环境	有效营造	基本达成目标	5	5
	社会效益指标	办案效率	有效提高	基本达成目标	5	5
		提高法院公信力	显著提高	基本达成目标	5	5
生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	≥95%	95	15	15
总分				100	97	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况：占权重 25%，分为项目立项、绩效目标、资金投入等三个方面。

（二）项目过程情况：占权重 15%，分为资金管理、组织实施等两个方面。

（三）项目产出情况：占权重 30%，分为产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等四个方面。

（四）项目效益情况：占权重 30%，分为满意度、社会效益和可持续性效益、经济效益等四个方面。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

一是提升部门支出的资金效益。二是预算执行率未达到 100%。绩效自评工作完成后，针对本次自评工作发现的问题和原因，我院将以问题为导向，按照改进措施，加强以后工作中的项目绩效管理工作，在预算编制过程中，加强各部门沟通、协调，

提升绩效目标设置的合理性、科学性，争取更加全面完善的反映项目绩效考核方向，继续多措并举提高预算执行率，争取财政资金合规支付，提高资金使用效率，避免财政资金出现闲置定期反馈资金使用情况。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无