

广德市纪委监委 2023 年度重点项目支出 绩效评价报告 (年中追加办案业务经费)

一、项目基本情况

(一)项目概况。2023 年 4 月，市纪委监委向市政府、市财政局递交了《关于申请拨付资金的请示》(广纪[2023]30 号)，请示核拨 90 万元以解决办案业务经费不足的实际困难。

(二)项目绩效目标。总体目标为：2023 年度，申请 90 万元财政资金，用于办案业务支出，完成上级交办留置案件 2 件，自办留置案件完成 1 件，1 件还在办理中；给予 4 批次 120 余名办案人员补助费用。以达到正风肃纪、营造“不想腐、不敢腐、不能腐”的风清气正的社会氛围。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价坚持问题导向、目标导向和记过导向，梳理“年中追加办案业务经费”项目的实施及完成情况、资金使用情况、侧重分析资金实际产出和效益。全面总结经验、查找问题、分析原因并提出改进措施，为优化专项资金配置效率和使用效益提供重要参考依据。

评价对象为“年中追加办案业务经费项目”，评价范围包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益等。

评价的时间范围为2023年4月-2023年12月（本项目为2023年

4月追加的项目)。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1、评价原则。

(1)科学规范。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，财务定量与定性分析相结合的方式。

(2)公正公开。绩效评价客观公正、标注统一、资料可靠、依法公开。

(3)绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

2、评价体系。本项目评价指标是依据《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)、《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程的通知》(财绩[2021]74号)文件要求，结合“年中追加办案业务经费”资金使用特点进行指标细化和分值设定，分别从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。

3、评价方法。对执行率、数量、质量等核心指标的分析、对比评价年度目标实现情况;通过因素分析,现场查看项目决策、组织实施等是否规范,以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性;通过对案件监督管理室、第一至第五纪检监察室工作人员谈话,了解分析办案业务经费使用满意度情况。

4、评价标准。评价标准主要参照计划标准,对于已经制定计划目标的指标直接用使用情况与计划情况相比较进行评价。本

次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为良中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价方案，制定了指标体系，明确了评价目的、方法。评价组严格按照评价方案，通过现场调研、相关文件的学习、数据采集、数据分析、指标评分和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

根据《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）关于预算资金重点项目绩效目标要求，对“年中追加办案业务经费”采用百分制评级，综合评价结果为“优秀”。

绩效评价表明，本项目管理整体情况较好，主要表现在：一是**预算编制合理**。该项目绩效目标内容符合资金支持范围，项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符。二是**组织管理健全**。立项之前，向市人民政府、市财政局提交申请、批复下达后、根据预算资金实施采购程序，支出合法合规、合同管理规范。三是**资金使用合规**。90 万元预算资金符合预算资金规定的使用范围，未发现占用专项资金的情况。四是**项目效益良好**。高质量完成了上级纪委监委交办的 2 件留置案件，对营造风清气正的社会环境起到了积极的作用。

(二) 评价得分情况

评价组按照评价方案确立的总体思路，对照评价指标体系根据相关资料，结合现场查看以及询问等方式，采用百分制量化评分。通过综合评价得出“年中追加办案业务经费项目”评价整体得分为 100 分，评价等次为“优”，得分情况详见下表：

年中追加办案业务经费项目支出绩效评价综合得分表

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	20	30	30	100
得分率	100%	100%	100%	100%	100%

四、绩效评价指标分析

市纪委监委“年中追加办案业务经费项目”绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、9 个二级指标、19 个三级指标。相关指标分析如下：

(一) 决策 总分 20 分 得分 20 分 得分率 100%

1、立项依据充分性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

根据《关于申请拨付资金的请示》(广纪[2023]30 号)，按照《财政部关于印发政法经费分类保障办法的通知》等文件，设立该项目。该项目由市纪委监委机关作为实施单位负责，与单位职能相符，得 4 分。

2、立项程序规范性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

项目立项、申请、审批资料齐全，先由单位内部集体决策后经由上级相关部门层层审批，立项程序规范，设立过程符合相关要求，得 4 分。

3、绩效目标合理性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

市纪委监委机关结合财政部门及预算指标文件要求,编制《项目绩效目标申报表》,绩效目标内容符合资金支持范围,与项目实际内容密切相关,绩效目标项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符合,得 4 分。

4、绩效指标明确性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

该项目绩效指标设置一级指标 3 个,二级指标 7 个,三级指标 10 个,其中量化指标数共 6 个,可通过清晰、可衡量的指标予以体现,且与计划数相对应,得 4 分。

5、预算编制科学性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

市纪委监委“年中追加办案业务经费项目”预算内容与项目内容相匹配,预算编制科学,得 2 分。

6、资金分配合理性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

市纪委监委“年中追加办案业务经费项目”预算资金分配额度合理,与单位实际相适应,得 2 分。

(二) 过程 总分 20 分 得分 20 分 得分率 100%

1、资金到位率 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

项目预算资金 90 万元,2023 年实际到位资金 90 万元,资金到位率 100%,得 4 分。

2、资金拨付及时性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

“年中追加办案业务经费项目”资金 90 万元,2023 年 4 月拨入款项,12 月底前已全部支付完成,得 4 分。

3、预算执行率 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

“年中追加办案业务经费项目”预算总金额 90 万元,实际拨

付资金 90 万元，实际支出 90 万元，预算执行率 100%，得 4 分。

4、资金使用合规性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

评价小组对资金的使用进行审查，该资金全部用于查办案件中产生的办公费、差旅费、办案人员补助经费以及走读式谈话点日常开支等费用，资金采用国库集中支付的方式进行支付，资金申请、审批及拨付流程规范，发票、手续完备，资金使用合法合规，未发现截留、挤占、挪用等违规现象，得 4 分。

5、管理制度健全性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

市纪委监委机关财务制度健全，对项目顺利实施起到有效的保障作用。项目支出依据《广德市纪委监委机关财务管理制度》及《行政单位会计制度》等制度规定执行，得 2 分。

6、制度执行有效性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

市纪委监委“年中追加办案业务经费项目”符合相关管理规定，较为规范，管理制度得到有效执行，得 2 分。

（三）项目产出 总分 30 分 得分 30 分 得分率 100%

1、开展留置案件情况 总分 7.5 分 得分 7.5 分 得分率 100%

“年中追加办案业务经费项目”，对照绩效目标，顺利完成上级纪委监委交办的留置案件任务，得 7.5 分。

2、办案人员补助情况 总分 7.5 分 得分 7.5 分 得分率 100%

“年中追加办案业务经费”，对照绩效目标、参照上级纪委监委补助标准，对 88 名办案人员给予了一定的补助，得 7.5 分。

3、项目完成及时性 总分 7.5 分 得分 7.5 分 得分率 100%

“年中追加办案业务经费项目”在2023年计划全部完成，得7.5分。

4、项目总成本 总分7.5分 得分7.5分 得分率100%

“年中追加办案业务经费项目”预算总金额90万元，实际支出90万元，未超出计划总资金，得7.5分。

(四)项目效益 总分30分 得分30分 得分率100%

1、社会效益 总分10分 得分10分 得分率100%

开展监督检查、审查调查，以案示警、以案为戒、以案促改，用反面典型来警示全市党员干部，促进我市政治生态持续向好发展，得10分。

2、可持续影响 总分10分 得分10分 得分率100%

党风廉政建设永远在路上，加强监督检查、审查调查工作，营造“不能腐、不敢腐、不想腐”风清气正的环境，得10分。

3、满意度 总分10分 得分10分 得分率100%

评价小组和1名案管室工作人员、5名纪检监察室工作人员进行了谈话了解，在日常查办案件中办案后勤保障工作是否满意，6名工作人员都比较满意，得10分。

五、主要经验及做法

1、谋划到位、程序规范。采购项目提前谋划、提请纪委会讨论，及时督促经办人员做好项目及经费申报，监督项目经费使用管理，保障资金落实到位，项目顺利实施。

2、坚持政治方向、价值取向。保障上级纪委监委交办的各项案件顺利完成同时，完成好本委自办案件的查办，为广德事业发展保驾护航。

六、存在问题及原因分析

虽然该项目从立项、申报、审批以及经费使用都比较合理规范，但是该项目为年中追加的办案业务经费，说明在编制2023年度“办案业务经费”项目预算时，未能充分考虑到项目实施的各种情况，导致项目经费不能满足年度工作任务。因而在下一年度编制项目预算时，要充分考虑到各种因素，确保项目经费的合理规划。

七、有关建议

绩效评价结果应用既是进一步开展绩效管理工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。通过“年中追加办案业务经费项目”绩效评价，建议：

1、**加强项目资金的测算。**在编制预算时要和对口业务科室加强沟通，做好资金测算，同时考虑到可能会导致办案业务经费增加的各种可能因素，充分将各种因素考虑全面，使得预算资金编制到位。

2、**梳理绩效管理的理念，提高绩效管理水平。**实施绩效自评是预算单位的法定职责，应高度重视项目绩效的自评工作，但不能流于形式。要加强对全面实施预算绩效管理相关理论知识的学习，梳理绩效意识、目标意识、责任意识，并建立相关绩效管理制度、完善绩效管理水平。

广德市纪委监委 2023 年度重点项目支出 绩效评价报告 (公务用车购置项目)

一、项目基本情况

(一)项目概况。2023 年度处置了 1 辆执法执勤用车且有空余车辆编制，发文《关于请求购置公务用车的请示》，请示市政府新购入 1 辆执法执勤用车用于保障委机关开展各项监督检查、纪律审查以及外围调查用车。采购公车申请一般财政拨款收入预算 18 万元，18 万元已全部使用。

(二)项目绩效目标。总体目标为：购置 1 辆执法执勤用车，保障 2023 年度监督检查和审查调查工作的顺利开展。阶段性目标和总体目标一致。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价坚持问题导向、目标导向和结果导向，梳理“公务用车购置”项目的实施及完成情况、资金使用情况、侧重分析资金实际产出和效益。全面总结经验、查找问题、分析原因并提出改进措施，为优化专项资金配置效率和使用效益提供重要参考依据。

评价对象为“公务用车购置”项目，评价范围包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益等。

评价的时间范围为2023年1月-2023年12月。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1、评价原则。

(1) 科学规范。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，财务定量与定性分析相结合的方式。

(2) 公正公开。绩效评价客观公正、标注统一、资料可靠、依法公开。

(3) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

2、评价体系。本项目评价指标是依据《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)、《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程的通知》(财绩[2021]74号)文件要求，结合“公务用车购置项目”资金使用特点进行指标细化和分值设定，分别从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。

3、评价方法。对执行率、数量、质量等核心指标的分析、对比评价年度目标实现情况;通过因素分析,现场查看项目决策、组织实施等是否规范，以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性;通过对使用该辆公车驾驶员的调研，了解分析公车使用满意度等情况。

4、评价标准。评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标直接用使用情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。

得分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为良中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价方案，制定了指标体系，明确了评价目的、方法。评价组严格按照评价方案，通过谈话了解、现场调研、相关文件的学习、数据采集、数据分析、指标评分和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

根据《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）关于预算资金重点项目绩效目标要求，对“公务用车购置项目”采用百分制评级，综合评价结果为“优秀”。

绩效评价表明，本项目管理整体情况较好，主要表现在：一是**预算编制合理**。该项目绩效目标内容符合资金支持范围，项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符。二是**组织管理健全**。立项之前，向市机关事务服务中心、市财政局提交申请、批复下达后、根据预算资金实施采购程序，支出合法合规、合同管理规范。三是**资金使用合规**。18万元预算资金符合预算资金规定的使用范围，未发现占用专项资金的情况。四是**项目效益良好**。采购了一辆执法执勤用车，保障了2023年度监督检查、审查调查以及留置外调工作的开展。

（二）评价得分情况

评价组按照评价方案确立的总体思路，对照评价指标体系根据相关资料，结合现场查看以及询问等方式，采用百分制量化评分。通过综合评价得出“公务用车购置项目”评价整体得分为 98 分，评价等次为“优”，得分情况详见下表：

公务用车购置项目支出绩效评价综合得分表

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	18	30	30	98
得分率	100%	90%	100%	100%	98%

四、绩效评价指标分析

市纪委监委“公务用车购置项目”绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、9 个二级指标、19 个三级指标。相关指标分析如下：

（一）决策 总分 20 分 得分 20 分 得分率 100%

1、立项依据充分性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

根据《关于批复中共广德市纪委报废公务用车的函》以及《关于请求购置公务用车的请示》，按照安徽省财政厅文件《安徽省党政机关执法执勤用车管理办法》等文件，设立该项目。该项目由市纪委监委机关作为实施单位负责，与单位职能相符，得 4 分。

2、立项程序规范性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

项目立项、申请、审批资料齐全，先由单位内部集体决策后经由上级相关部门层层审批，立项程序规范，设立过程符合要求，得 4 分。

3、绩效目标合理性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

市纪委监委机关结合财政部门及预算指标文件要求,编制《项目绩效目标申报表》,绩效目标内容符合资金支持范围,与项目实际内容密切相关,绩效目标项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符合,得4分。

4、绩效指标明确性 总分4分 得分4分 得分率100%

该项目绩效指标设置一级指标3个,二级指标7个,三级指标11个,其中量化指标数共7个,可通过清晰、可衡量的指标予以体现,且与计划数相对应,得4分。

5、预算编制科学性 总分2分 得分2分 得分率100%

市纪委监委“公务用车购置项目”预算内容与项目内容相匹配,预算编制科学,得2分。

6、资金分配合理性 总分2分 得分2分 得分率100%

市纪委监委“公务用车购置项目”预算资金分配额度合理,与单位实际相适应,得2分。

(二)过程 总分20分 得分18分 得分率90%

1、资金到位率 总分4分 得分4分 得分率100%

项目预算资金18万元,2023年实际到位资金18万元,资金到位率100%,得4分。

2、资金拨付及时性 总分4分 得分2分 得分率50%

财政项目资金18万元,2023年1月拨入款项;预计采购是在1月前完成,实际采购是在3月,晚于资金拨付的预计时间,得2分。

3、预算执行率 总分4分 得分4分 得分率100%

“公务用车购置经费”预算总金额18万元,实际拨付资金

18 万元，实际支出 18 万元，预算执行率 100%，得 4 分。

4、资金使用合规性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

评价小组对资金的使用进行审查，该资金全部用于公务用车购置，购置了 1 台新能源车辆。采购符合采购程序，资金采用国库集中支付的方式进行支付，资金申请、审批及拨付流程规范，发票、手续完备，资金使用合法合规，未发现截留、挤占、挪用等违规现象，得 4 分。

5、管理制度健全性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

市纪委监委机关财务制度健全，对项目顺利实施起到有效的保障作用。项目支出依据《广德市纪委监委机关财务管理制度》及《行政单位会计制度》等制度规定执行，得 2 分。

6、制度执行有效性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

市纪委监委“公务用车购置项目”符合相关管理规定，较为规范，管理制度得到有效执行，得 2 分。

（三）项目产出 总分 30 分 得分 30 分 得分率 100%

1、开展监督工作情况 总分 7.5 分 得分 7.5 分 得分率 100%

“公务用车购置项目”，对照绩效目标，全年实际完成情况较好，得 7.5 分。

2、开展审查调查以及留置案件情况 总分 7.5 分 得分 7.5 分 得分率 100%

“公务用车购置项目”，对照绩效目标，全年实际完成情况较好，得 7.5 分。

3、项目完成及时性 总分 7.5 分 得分 7.5 分 得分率 100%

“公务用车购置项目”在2023年计划全部完成，得7.5分。

4、项目总成本 总分7.5分 得分7.5分 得分率100%

“公务用车购置经费”预算总金额18万元，实际支出18万元，未超出计划总资金，得7.5分。

（四）项目效益 总分30分 得分30分 得分率100%

1、社会效益 总分10分 得分10分 得分率100%

新购入1辆执法执勤用车，改善了因用车紧张导致的监督检查、查办案件进度滞后等情况，得10分。

2、可持续影响 总分10分 得分10分 得分率100%

党风廉政建设永远在路上，加强监督检查、审查调查工作，营造“不能腐、不敢腐、不想腐”风清气正的环境，得10分。

3、满意度 总分10分 得分10分 得分率100%

评价小组询问了4名驾驶员，对公车使用情况进行评价，4名驾驶员对该公务用车性能都比较满意，得10分。

五、主要经验及做法

1、谋划到位、程序规范。采购项目提前谋划、提请纪委会常委会讨论，及时督促经办人员做好项目及经费申报，督促采购人员履行好采购程序，保障资金落实到位，项目顺利实施。

2、坚持政治方向、价值取向。围绕上级纪委监委决策部署，市委市政府中心工作开展监督，为广德发展保驾护航。

六、存在问题及原因分析

采购未能在预定的时间节点之前完成。主要原因是未能合理安排好采购时间。

七、有关建议

绩效评价结果应用既是进一步开展绩效管理工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。通过“公务用车购置项目”绩效评价，建议：

1、**加强采购资金的测算。**采购类项目在编制预算时要和对口业务科室加强沟通，做好资金测算，必要的时候可邀请相关咨询机构、咨询公司做采购预算测算。

2、**加强采购资金的管理。**采购资金日常使用要严格按照资金使用用途专款专用，要严格按照时间节点完成年度采购计划。