

附件

丰顺县司法局 2023 年度
县级社区矫正经费项目绩效评价报告

梅州同政会计师事务所（普通合伙）

二〇二四年十一月

目 录

摘 要.....	I
一、项目概况.....	1
(一) 项目基本情况.....	2
(二) 项目决策情况.....	3
(三) 项目绩效目标情况.....	3
二、评价结论.....	4
三、绩效指标分析.....	5
(一) 决策分析.....	5
(二) 管理分析.....	7
(三) 产出分析.....	9
(四) 效益分析.....	10
四、主要绩效.....	11
五、存在问题.....	112
(一) 目标设置方面，部分绩效指标设置不够完整.....	12
(二) 项目管理方面，专项资金相关制度不够完善.....	12
六、相关建议.....	12
(一) 加强源头规范，提升绩效目标管理质量.....	12
(二) 提升意识，落实工作职责.....	12
附件 1：绩效评价工作开展情况.....	14
附件 2：丰顺县司法局 2023 年度县级社区矫正经费项目绩效评价评分表.....	22

摘 要

为贯彻落实党的十九大关于全面实施预算绩效管理的精神，丰顺县财政局（以下简称“县财政局”）委托梅州同政会计师事务所（普通合伙）（以下简称“我所”）开展 2023 年度县本级重点项目绩效评价工作。

本次对丰顺县司法局 2023 年度县级社区矫正经费项目进行重点项目绩效评价，项目预算金额为 65.00 万元，项目评价基准日为 2023 年 12 月 31 日。

根据县财政局要求以及合同约定，我所遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，组织 5 名专家成立专家组，对项目的决策、管理、产出、效益等方面进行综合评价。本次财政资金支出项目绩效评价等级分为优、良、中、低、差五个等级，我所对项目单位报送的自评资料及相关佐证材料进行整理后，通过书面评价、现场评价等程序形成专家组意见和绩效评价报告。项目单位对所报送的自评资料及相关佐证材料的合法性、真实性、完整性负责。

结合专家组书面评价意见与现场评价情况，本项目绩效评价综合得分为 93.50 分，等级为优。本项目在实施的过程中存在如下问题：一是目标设置方面，部分绩效指标设置不够完整；二是项目管理方面，专项资金相关制度不够完善。

针对问题，我所建议：一是加强源头规范，提升绩效目标管理质量；二是提升意识，落实工作职责。



梅州同政会计师事务所（普通合伙）

MEIZHOU TONGZHENG C. P. A. PARTNERSHIP

地址：广东省梅州市梅江区龙安路邮政楼二楼

电话：0753-2293938

丰顺县司法局 2023 年度县级社区矫正经费 项目绩效评价报告

同政会咨字（2024）第 40022-2 号

为全面检验财政资金使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、资金支出效率和使用效果，进一步提高财政支出的管理水平，根据《关于印发〈预算绩效管理委托第三方实施工作规程（试行）〉的通知》（粤财绩〔2016〕4号）《梅州市财政支出绩效评价实施办法》（梅市财评〔2015〕9号）《中共丰顺县委 丰顺县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（丰委字〔2020〕12号）等有关规定，县财政局委托我所组织形成评价组，对丰顺县司法局实施的2023年度县级社区矫正经费开展重点项目绩效评价。本评价报告是在审阅丰顺县司法局提交的相关佐证材料，组织专家组进行书面评审、现场评价等相关工作，与丰顺县司法局反复沟通基础上形成的。丰顺县司法局对所提供的相关佐证材料的真实性、完整性、准确性和合法性负责。

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 项目背景

按照上级决策部署、坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平法治思想，全面贯彻党的二十大精神，贯彻落实中央政法工作会议、省委十三届二次全会、省委政法工作会议、全省司法行政工作、全市政法工作会议精神，按照有关部署要求，坚持总体国家安全观，深入贯彻《中华人民共和国社区矫正法》，持续推进“法治、平安、精准、智慧社矫”四个建设，以更高水平的安全稳定和更高质量的矫正成效，助力平安丰顺、法治丰顺建设。

2. 项目实施内容

加强社区矫正对象的监督管理和教育帮扶，积极推进社区矫正专业化、规范化、信息化、社会化建设，提高欠发达地区社区矫正对象的矫正质量，维护社会安全稳定。一是严格社区矫正对象日常管理，预防和减少重新犯罪，社区矫正对象在矫期间年度再犯罪率控制低于 0.2%，电话报告、当面报告、实地走访三项工作完成率不低于 95%（部分社区矫正对象被采取行政强制措施导致当月其无法完成电话报告、当面报告或者社区矫正机构无法对其进行实地走访）；二是依法接收社区矫正对象，建立社区矫正执行档案和工作档案，社区矫正两个档案建档率为 100%；三是加强信息化监管，规范完善社区矫正管理信息系统的运行及应用管理，信息录

入完成率 100%，做好社区矫正对象监管，社区矫正对象信息化核查率不低于 90%。项目支出实施期：2023 年 1 月 1 日-12 月 31 日。

3. 项目资金概况

(1) 资金安排情况

本项目资金来源由县级财政统筹，2023 年预算安排资金 65.00 万元，资金到位率 100%。

(2) 资金使用情况

根据丰顺县司法局提供的社区矫正经费科目明细账，当年县级财政预算安排资金 65.00 万元。截至评价基准日，累计支出金额 65.00 万元，资金支出率为 100%。

(二) 项目决策情况

该项目是 2023 年度重点项目，根据《中华人民共和国社区矫正法》、广东省财政厅 广东省司法厅文件《转发〈财政部 司法部关于进一步加强社区矫正经费保障工作的意见〉的通知》（粤财行〔2014〕425 号）等文件立项，立项依据充分，程序较为规范。

(三) 项目绩效目标情况

根据 2023 年其他特定目标类(部门职能类)二级项目表，该项目的绩效目标为：加强社区矫正对象的监督管理和教育帮扶，积极推进社区矫正专业化、规范化、信息化、社会化建设，提高欠发达地区社区矫正对象的矫正质量，维护社会

安全稳定。

二、评价结论

评价组结合材料审核、现场评价等情况，从项目决策、管理、产出、效益等 4 个维度进行了综合评价分析。2023 年丰顺县财政局安排专项资金 65.00 万元，用于县级社区矫正经费。县级社区矫正工作有序推进，加强社区矫正对象的监督管理和教育帮扶，助力平安丰顺、法治丰顺建设。但在绩效评价过程中，评价组也发现项目在目标设置、项目管理等方面还存在一些改进空间。

本次评价结果分为五个等级：100-90 分（含 90 分）为优，90-80 分（含 80 分）为良，80-70 分（含 70 分）为中，70-60 分（含 60 分）为低，60 分以下为差。结合书面评审与现场评价情况，对照既定评价指标体系的各项指标及其评分细则，综合评价县级社区矫正经费绩效评价得分为 93.50 分，评定等级为“优”。得分情况如下表：

项目绩效评价综合得分

评价维度	分值	评价得分	得分率
决策	15	13	86.67%
管理	25	23.50	94%
产出	30	28.50	95%
效益	30	28.50	95%
综合评价	100	93.50	93.50%

三、绩效指标分析

在本次评价中，一级指标分别为决策（15分）、管理（25分）、产出（30分）和效益（30分）。

（一）决策分析

该指标分值15分，下设项目立项、资金落实两个二级指标。

1. 项目立项。（分值12分，得分10分）

项目立项主要考评论证决策、目标设置、保障措施。

（1）论证决策。（分值4分，得分4分）

该项目是2023年度重点项目，根据《中华人民共和国社区矫正法》、转发财政部司法部《关于进一步加强社区矫正经费保障工作的意见的通知》的通知（梅市财行〔2014〕54号）等文件立项，立项依据充分，程序较为规范。

（2）目标设置。（分值6分，得分4.50分）

完整性。（分值2分，得分1.5分）因县级社区矫正经费是年度经费类项目，填写的是《其他特定目标类（部门职能类）二级项目》表，二级项目表设置了绩效目标和绩效指标，绩效指标未见设置成本指标、满意度指标，酌情扣0.5分。

合理性。（分值2分，得分2分）根据丰顺县司法局提供的其他特定目标类（部门职能类）二级项目表，绩效目标设置合理。绩效目标与项目属性特点、支出内容相关，体现

决策意图，同时合乎客观实际。

可衡量性。（分值 2 分，得分 1 分）根据丰顺县司法局提供的其他特定目标类（部门职能类）二级项目表，绩效目标的指标值设置基本上有数据支撑，但其中：社区矫正场所服务人员合格数（个）5 个，与实际签订的《政府购买社区矫正工作服务协议》“（二）乙方责任：2.根据服务要求，组建管理及服务人员队伍，配备专业社工 3 人，辅助人员 3 人”不一致。酌情扣 1 分。

（3）保障措施。（分值 2 分，得分 1.5 分）

制度完整性。（分值 1 分，得分 0.5 分）该项目根据《中华人民共和国社区矫正法》《中华人民共和国社区矫正法实施办法》《广东省社区矫正实施细则》等相关制度开展工作，但未见根据丰顺县特点制定符合地方特色的相关制度，酌情扣 0.5 分。

计划安排合理性。（分值 1 分，得分 1 分）该项目严格按照《2023 年丰顺县社区矫正工作计划》的要求执行，项目计划安排合理。

2. 资金落实。（分值 3 分，得分 3 分）

资金落实主要考评资金分配。

资金分配。（分值 3 分，得分 3 分）

资金分配合理性。（分值 3 分，得分 3 分）

根据丰顺县司法局提供的其他特定目标类（部门职能类）

二级项目表，社区矫正经费主要用于办案费、办公设备购置（综合保障装备）和委托业务费等，资金分配合理。

（二）管理分析

该指标分值 25 分，下设资金管理、事项管理两个二级指标。

1. 资金管理。（分值 15 分，得分 14 分）

资金管理主要考评资金支付、支出规范性。

（1）资金支付。（分值 3 分，得分 3 分）

2023 年县级财政预算安排县级社区矫正经费 65.00 万元，实际到位资金 65.00 万元，实际支出 65.00 万元，资金支出率为 100%。

（2）支出规范性。（分值 12 分，得分 11 分）

评价组现场抽查项目支出凭证及相关附件，项目支出实行专账核算；检查附件签署情况，资金的拨付有完整的审批程序和手续。从核查情况看，实施单位预算执行程序较为规范，未发生调整，未发现超范围、超标准支出的情况。但发现部分记账凭证摘要填写不够准确的问题，如：2023 年 10 月 92 号凭证，摘要为现付，实际为银行转账。酌情扣 1 分。

2. 事项管理。（分值 10 分，得分 9.5 分）

事项管理主要考评实施程序、管理情况。

（1）实施程序。（分值 5 分，得分 5 分）

2019 年 12 月 28 日，第十三届全国人大常委会第十五次

会议通过《中华人民共和国社区矫正法》。2020年7月1日，《社区矫正法》正式实施。县级社区矫正机构负责社区矫正工作的具体实施，具体实施程序如下：①调查评估：社区矫正决定机构可以委托调查评估，社区矫正机构接受委托后进行调查评估，提出评估意见。②交付接收：社区矫正对象自判决、裁定生效之日起十日内到社区矫正机构报到，社区矫正机构核对法律文书、核实身份后为其办理接收登记手续，进行心理测评，组织入矫宣告和入矫教育，告知其到受委托的司法所报到，司法所建立矫正小组、签订矫正责任书，制订矫正方案。③矫正执行：进行监督管理（信息化核查、电话报告、当面报告、思想汇报、实地查访、外出及事项审批等），教育帮扶（集体教育、公益活动、个别教育、心理辅导、职业技能培训等）和考核奖惩（周期考核、表扬、训诫、警告、治安管理处罚、提请撤销缓刑、假释和收监执行建议等）。④解除终止矫正：为期满的社区矫正对象办理期满解矫手续，落实安置帮教衔接；被裁定撤销缓刑、假释，被决定收监执行以及死亡的，及时办理终止矫正手续。实施程序规范。

（2）管理情况。（分值5分，得分4.5分）

现场了解，丰顺县司法局对社区矫正工作实行线上系统（广东省社区矫正一体化平台）管理，项目管理情况良好。但未见制定专项资金管理办法，酌情扣0.5分。

（三）产出分析

该指标分值 30 分，下设经济性、效率性两个二级指标。

1.经济性。（分值 5 分，得分 5 分）

经济性主要考评预算控制、成本控制。

（1）预算控制。（分值 2 分，得分 2 分）

项目预算金额 65.00 万元，实际支出金额 65.00 万元，预算执行率 100%，实际支出未超过预算计划。

（2）成本控制。（分值 3 分，得分 3 分）

项目资金支出严格按照相关规定，成本控制良好。

2.效率性。（分值 25 分，得分 23.5 分）

效率性主要考评完成数量、完成进度、完成质量。评价组依据项目属性，结合项目实施内容及目标，参照丰顺县司法局年初设置的产出指标、项目实施的有关文件等内容综合考量项目产出的效率性，设置数量指标、时间指标、质量指标评分标准及其分值权重。

（1）完成数量。（分值 8 分，得分 7.5 分）

社区矫正场所服务人员合格数（个）。（分值 4 分，得分 4 分）根据丰顺县司法局提供的社矫工作人员名单，社区矫正场所合格服务人员数量为 5 人。

政府购买社区矫正服务试点数（个）。（分值 4 分，得分 3.5 分）根据丰顺县司法局提供的 2022 年 12 月 30 日签订的《政府购买社区矫正工作服务协议》，政府购买社区矫正

服务试点为丰顺县启航社会帮教服务中心，但项目评估报告（期末）显示，该服务中心“存在人员不稳定、分工不明确等问题”，酌情扣 0.5 分。

（2）完成进度。（分值 8 分，得分 8 分）

项目按时完成情况。（分值 8 分，得分 8 分）根据项目资金台账及支出凭证，已完成 2023 年度项目支出计划。

（3）完成质量。（分值 9 分，得分 8 分）

根据广东省社区矫正一体化平台的相关数据显示，广东省社区矫正管理信息系统录入完成率为 100%，社区矫正对象建档率为 100%，项目完成质量较好。但根据丰顺县司法局文件《关于 2023 年下半年各司法所工作情况的通报》（丰司字〔2023〕18 号），“发现部分日常报告未能及时整理归档，存在漏登记、登记错等现象”，酌情扣 1 分。

（四）效益分析

该指标分值 30 分，下设效果性、公平性两个二级指标。

1.效果性。（分值 25 分，得分 23.5 分）

（1）社会效益。（分值 15 分，得分 14.5 分）

社区矫正对象在矫期间年度再犯罪率小于或等于 0.2%。根据广东省社区矫正一体化平台的相关数据显示，社区矫正对象在矫期间年度再犯罪率为 0%，预防和减少犯罪，充分发挥社区矫正教育改造罪犯、维护社会和谐稳定的作用，为法治丰顺、平安丰顺建设作出积极贡献。社区矫正工作仍需

不断完善工作机制，发挥更大社会效益，酌情扣 0.5 分。

(2) 可持续发展。（分值 10 分，得分 9 分）

该项目按照有关部署要求，坚持总体国家安全观，深入贯彻社区矫正法，持续推进“法治、平安、精准、智慧社矫”四个建设，以更高水平的安全稳定和更高质量的矫正成效，助力平安丰顺、法治丰顺建设，但在鼓励、支持企业事业单位、社会组织、志愿者等社会力量依法参与社区矫正工作方面依然任重道远。酌情扣 1 分。

2.公平性。（分值 5 分，得分 5 分）

公平性主要考评群众满意度。

满意度。（分值 5 分，得分 5 分）根据丰顺县司法局提供的 2023 年梅州市社区矫正工作人员培训满意度调查问卷，问卷评价结果为“非常满意”。

四、主要绩效

2023 年丰顺县司法局列管社矫对象 335 人，在册 221 人。开展震撼教育 140 人次，就业技能培训 135 人次，主题公益活动 302 人次。在安置帮教方面，2023 年共接收 321 人，包括刑满释放人员 174 名和解除社区矫正对象 147 名。



爱国教育



志愿公益活动

五、存在问题

（一）目标设置方面，部分绩效指标设置不够完整

根据 2023 年其他特定目标类（部门职能类）二级项目表，未见设置成本指标和满意度指标。

（二）项目管理方面，专项资金相关制度不够完善

经检查丰顺县司法局提供的制度，未见根据丰顺县特点制定符合地方特色的专项资金相关制度。

六、相关建议

（一）加强源头规范，提升绩效目标管理质量

应加强绩效目标源头管理，进一步推进绩效管理提质增效。根据《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号），项目单位在编制绩效目标时，要按照确定项目绩效目标、分解细化指标、设置指标值的三个步骤，逐步分解设置绩效目标和指标。同时，要加强项目绩效目标与指标的有机衔接，确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑。绩效目标应当与项目内涵性质及事业发展规划相关，涵盖政策目标、支出方向等主体内容，体现项目主要产出和核心效果，坚持细化、量化，便于衡量评价。

（二）提升意识，落实工作职责

应切实加强组织领导，围绕大局，坚持立足地方实际，积极探索创新，有力有序有效推进地方特色专项资金相关制

度建设，强化责任担当，提高专项资金使用效益。

附件 1：绩效评价工作开展情况

附件 2：丰顺县司法局 2023 年度县级社区矫正经费项目绩效评价评分表

梅州同政会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月

附件 1：绩效评价工作开展情况

一、绩效评价目的

通过开展本次绩效评价工作，检验 2023 年丰顺县司法局县级社区矫正经费使用的绩效目标实现程度，衡量财政资金的支出效益，及时总结经验，分析存在的问题及原因，切实采取相应措施进一步改进和加强专项资金的管理，从而建立健全激励和约束机制，切实提高资金使用效益。

二、评价范围及对象

本次绩效评价对象为丰顺县司法局实施的县级社区矫正经费项目，涉及县级财政资金预算金额为 65.00 万元，评价基准日为 2023 年 12 月 31 日，具体从决策、管理、产出、效益四个方面内容进行评价。

三、绩效评价工作思路

（一）评价依据

- 1.《中共丰顺县委 丰顺县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（丰委字〔2020〕12 号）；
- 2.《关于转发〈广东省财政绩效评价指南〉的通知》（丰财监〔2021〕3 号）；
- 3.《关于转发〈梅州市财政局关于印发〈梅州市市级财政预算绩效目标编制审核指南〉的通知〉的通知》（丰财监〔2021〕4 号）；
- 4.《关于印发〈丰顺县县级财政绩效评估指南〉的通知》

（丰财监〔2021〕7号）；

5.《关于印发〈丰顺县财政局预算绩效管理内部规程〉的通知》（丰财〔2021〕7号）；

6.《关于印发〈丰顺县部门整体支出绩效评价管理方案〉的通知》（丰财监〔2024〕5号）；

7.《关于印发〈丰顺县预算绩效管理工作考核方案〉的通知》（丰财监〔2024〕6号）；

8.《关于印发〈丰顺县县级财政预算绩效目标管理方案〉的通知》（丰财监〔2024〕11号）；

9.《关于印发〈丰顺县县级财政支出绩效评价结果应用管理方案〉的通知》（丰财监〔2024〕12号）；

10.其他与本次评价工作相关的法律、法规、规章、制度、政策文件等。

（二）评价原则

1.科学、规范、客观、公正原则。严格执行财政部门规定的评价程序，以项目实际情况为主，按照科学可行的评价操作方案和统一的标准，准确、全面、系统地评价资金和项目的绩效情况。

2.经济性、效率性、效益性原则。即把财政支出行为及其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性的比较和评价分析，判断支出的行为过程和执行的业绩、效果优劣。

3.定量分析和定性分析相结合的原则。定量分析建立在财政支出项目的资金投入和资金执行后的绩效上，主要通过对项目绩效量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评价意见，全面、合理、准确地评价支出的实际绩效。

4.绩效相关原则。绩效评价能够针对项目管理、资金使用及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

5.注重实效原则。绩效评价要立足项目实际，为保障项目可持续发展和资金使用效益服务，发挥引导作用。

（三）评价指标体系

根据绩效评价工作相关管理办法，结合项目资金支出特点及资金使用的具体方向，确定评价内容并相应选设指标及权重，形成本次包含4个一级指标、8个二级指标、16个三级指标、20个四级指标的评价指标体系。综合评价重点为项目决策、管理、产出、效益四大方面，其权重分别为：决策15%，管理25%，产出30%，效益30%，详见表1。本次评价结果分为100-90分（含90分）为优，90-80分（含80分）为良，80-70分（含70分）为中，70-60分（含60分）为低，60分以下为差。

绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标	
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)
决策	15	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4
				目标设置	6	完整性	2
						合理性	2
						可衡量性	2
		保障措施	2	制度完整性	1		
				计划安排合理性	1		
资金落实	3	资金分配	3	资金分配合理性	3		
管理	25	资金管理	15	资金支付	3	资金支出率	3
				支出规范性	12	支出规范性	12
		事项管理	10	实施程序	5	程序规范性	5
				管理情况	5	监管有效性	5
产出	30	经济性	5	预算控制	2	预算控制	2
				成本控制	3	成本节约 (成本指标)	3
		效率性	25	完成数量	8	社区矫正场所服务人员合格数(个)	4
						政府购买社区矫正服务试点数(个)	4
				完成进度	8	(时效指标)	8
				完成质量	9	(质量指标)	9
效益	30	效果性	25	社会效益	15	社会效益	15
				可持续发展	10	可持续发展	10
		公平性	5	满意度	5	社矫工作人员对培训工作的满意度	5

（四）评价方法

针对本次绩效评价，评价组主要采用以下绩效评价方法相结合的方式对项目资料数据进行分析：

一是**成本效益分析法**，该方法是将项目一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度；

二是**最低成本法**，该方法是对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较以此评价绩效目标实现程度；

三是**目标结果比较法**，通过对项目预期绩效目标与最终实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；

四是**因素分析法**，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素评价绩效目标实现程度。

（五）评价标准

本次绩效评价主要采用以下三种绩效评价标准对绩效指标完成情况进行比较：

一是**计划标准**，以项目单位预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

二是**行业标准**，主要参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

三是历史标准，参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。

四、绩效评价实施过程

（一）前期准备。县财政局抽取重点项目，要求主管部门开展书面自评工作，按要求提交自评报告及相关佐证材料至县财政局，县财政局把自评报告、绩效自评基础信息表及佐证材料报送评价机构。

（二）自评材料审核分析。评价组对主管部门提交的绩效自评资料进行收集、分类整理，并对自评材料的有关内容进行审核，重点对《项目绩效自评指标评分表》的填报信息的准确性、完整性及相应佐证材料的有效性进行审核，并将审核过程中发现的问题、审核意见记录清楚，为开展现场评价提供情况参考。

（三）现场评价。现场评价小组根据评价方案，评价组在整理分析总体情况和项目资料之后，深入到项目现场进行现场核查：一是听取业务主管单位对项目的介绍，核查及收集与项目实施有关的文件材料。二是实地走访项目单位，了解资金使用概况，采集、核对相关基础数据资料。三是对实施单位和经办人员进行座谈。评价组人员构成详见下表。

评价组成员

序号	姓名	资质/职称	单位
1	吴文生	注册会计师	同政会计师事务所
2	张美红	会计师	同政会计师事务所
3	叶欣	注册会计师	同政会计师事务所
4	高春源	税务师	同政会计师事务所
5	洪利珍	会计师	同政会计师事务所

现场评价主要采取材料核实、询问答辩和实地考察等方式，对评价范围资金使用情况（包括自评材料反映信息的真实性、准确性、全面性等）进行深入具体、独立客观地了解与核实。

1.材料核实。项目单位根据要求填报并提供有关评价资料，评价组对各项数据和资料的真实性、准确性进行核实。

2.询问答辩。评价组召集项目实施有关单位代表参加询问答辩会。由项目单位对专项资金实施情况做汇报，评价组就汇报内容及佐证材料进行询问，有关单位代表就评价组的询问进行了现场答复，对个别问题进行了会后补充材料书面答复。

3.实地考察。评价组结合材料核查和现场询问答辩的实际情况，去丰顺县司法局进行了现场材料审核及询问。

（四）综合分析评价。评价组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场评价等情况，对项目资金落

实、组织实施、效果等情况进行多角度、全方位的了解分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价，形成初步评价意见，征求被评价单位意见并进行反馈。

（五）评价报告征求意见。县财政局将项目使用绩效初步评价结论反馈本局主管股室征求意见。

（六）出具评价报告。县财政局将被评价单位意见反馈至我所，由我所对评价报告进行完善，形成正式评价报告。

附件 2:

丰顺县司法局2023年度县级社区矫正经费项目绩效评价评分表

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
决策	15	项目 立项	12	论证决策	4	论证充分性	4	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的，或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料的得4分。如无，则根据实际情况核定分数。	4
				目标设置	6	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。	1.5
						合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性，即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数。	2
						可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性，即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标，据此核定分数。	1
				保障措施	2	制度完整性	1	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施，根据实际情况核定分数。	0.5
		计划安排合理性	1			依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断，并根据实际情况核定分数。	1		
		资金 落实	3	资金分配	3	资金分配合理性	3	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。	3

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
管理	25	资金管理	15	资金支付	3	资金支出率	3	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。	3
				支出规范性	12	支出规范性	12	1.预算执行规范性 2 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。2.事项支出的合规性 8 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度从严扣分，可直接扣到 0 分。3.会计核算规范性 2 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，可扣至 0 分。	11
		事项管理	10	实施程序	5	程序规范性	5	项目或方案按规定程序实施，包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。	5
				管理情况	5	监管有效性	5	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得 2 分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得 3 分；否则，视情况扣分。	4.5
产出	30	经济性	5	预算控制	2	预算控制	2	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	2

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
				成本控制	3	成本节约(成本指标)	3	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	3
		效率性	25	完成数量	8	社区矫正场所服务人员合格数（个）	4	数量指标：反映预期提供的公共产品或服务数量，应根据项目活动设定相应的指标内容。数量指标应突出重点，力求以较少的指标涵盖体现主要工作内容。	4
						政府购买社区矫正服务试点数（个）	4	数量指标：反映预期提供的公共产品或服务数量，应根据项目活动设定相应的指标内容。数量指标应突出重点，力求以较少的指标涵盖体现主要工作内容。	3.5
				完成进度	8	完成时效	8	时效指标：反映预期提供的公共产品或服务的及时程度和效率情况。设置时效指标，需确定整体完成时间。对于有时限完成要求、关键性时间节点明确的项目，还需要分解设置约束性时效指标；对于内容相对较多并且复杂的项目，可根据工作开展周期或频次设定相应指标，如“工程按时完工率”“助学金发放周期”等。	8
				完成质量	9	完成质量	9	质量指标：反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平，原则上工程基建类、信息化建设类等明确质量标准的项目应设置质量指标，如“设备故障率”“项目竣工验收合格率”等。	8
						质量指标：反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平，原则上工程基建类、信息化建设类等明确质量标准的项目应设置质量指标，如“设备故障率”“项目竣工			

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
								验收合格率”等。	
效益	30	效果性	25	社会效益	15	社会效益	15	社会效益指标：反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益。	14.5
				可持续发展	10	可持续发展	10	可持续发展：即项目实施对相关方或事物带来的可持续影响等，如节能改造类项目实施后对自然环境改观，减少环境污染的可持续影响等。	9
		公平性	5	满意度	5	服务对象满意度	5	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值	5
得分合计									93.5
评价等级									优
备注：评价等级分为优、良、中、低、差五个等级，满分 100 分，其中：100-90 分（含 90 分）为优，90-80 分（含 80 分）为良，80-70 分（含 70 分）为中，70-60 分（含 60 分）为低，60 分以下为差。									