

# 财政项目支出绩效评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：社区矫正工作

项目单位：南昌市新建区司法局、各司法所

主管部门：南昌市新建区司法局

评价时间：2022年1月1日至2022年12月31日

评价机构：第三方机构 专家组 部门评价组

江西源起思成管理咨询服务公司

2023年12月





## 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一)项目概况 .....	1
(二)绩效目标 .....	4
二、绩效评价工作情况 .....	5
(一)绩效评价目的、对象和范围 .....	5
(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	6
(三)绩效评价工作过程 .....	12
三、综合评价情况和评价结论 .....	14
(一)评价情况 .....	14
(二)评价结论 .....	14
四、绩效评价指标分析 .....	15
(一)项目决策 .....	15
(二)项目过程 .....	18
(三)项目产出 .....	20
(四)项目效益 .....	22
五、存在的问题及原因分析 .....	24
(一)存在问题及原因分析 .....	24
六、有关建议和改进措施 .....	25
(一)增强绩效管理意识,加强绩效目标管理 .....	25
(二)科学、细化预算编制工作,提高资金使用规范性 .....	26
(三)增强入账严谨性,强化财务管理 .....	26

七、其他需说明的问题 ..... 26

附件一 ..... 27

1 ..... 附件一（一）

2 ..... 附件一（二）

3 ..... 附件一（三）

4 ..... 附件一（四）

5 ..... 附件一（五）

6 ..... 附件一（六）

7 ..... 附件一（七）

8 ..... 附件一（八）

9 ..... 附件一（九）

10 ..... 附件一（十）

11 ..... 附件一（十一）

12 ..... 附件一（十二）

13 ..... 附件一（十三）

14 ..... 附件一（十四）

15 ..... 附件一（十五）

16 ..... 附件一（十六）

17 ..... 附件一（十七）

18 ..... 附件一（十八）

19 ..... 附件一（十九）

20 ..... 附件一（二十）

21 ..... 附件一（二十一）

22 ..... 附件一（二十二）

23 ..... 附件一（二十三）

24 ..... 附件一（二十四）

25 ..... 附件一（二十五）

26 ..... 附件一（二十六）

27 ..... 附件一（二十七）

28 ..... 附件一（二十八）

29 ..... 附件一（二十九）

30 ..... 附件一（三十）

31 ..... 附件一（三十一）

32 ..... 附件一（三十二）

33 ..... 附件一（三十三）

34 ..... 附件一（三十四）

35 ..... 附件一（三十五）

36 ..... 附件一（三十六）

37 ..... 附件一（三十七）

38 ..... 附件一（三十八）

39 ..... 附件一（三十九）

40 ..... 附件一（四十）

41 ..... 附件一（四十一）

42 ..... 附件一（四十二）

43 ..... 附件一（四十三）

44 ..... 附件一（四十四）

45 ..... 附件一（四十五）

46 ..... 附件一（四十六）

47 ..... 附件一（四十七）

48 ..... 附件一（四十八）

49 ..... 附件一（四十九）

50 ..... 附件一（五十）

51 ..... 附件一（五十一）

52 ..... 附件一（五十二）

53 ..... 附件一（五十三）

54 ..... 附件一（五十四）

55 ..... 附件一（五十五）

56 ..... 附件一（五十六）

57 ..... 附件一（五十七）

58 ..... 附件一（五十八）

59 ..... 附件一（五十九）

60 ..... 附件一（六十）

61 ..... 附件一（六十一）

62 ..... 附件一（六十二）

63 ..... 附件一（六十三）

64 ..... 附件一（六十四）

65 ..... 附件一（六十五）

66 ..... 附件一（六十六）

67 ..... 附件一（六十七）

68 ..... 附件一（六十八）

69 ..... 附件一（六十九）

70 ..... 附件一（七十）

71 ..... 附件一（七十一）

72 ..... 附件一（七十二）

73 ..... 附件一（七十三）

74 ..... 附件一（七十四）

75 ..... 附件一（七十五）

76 ..... 附件一（七十六）

77 ..... 附件一（七十七）

78 ..... 附件一（七十八）

79 ..... 附件一（七十九）

80 ..... 附件一（八十）

81 ..... 附件一（八十一）

82 ..... 附件一（八十二）

83 ..... 附件一（八十三）

84 ..... 附件一（八十四）

85 ..... 附件一（八十五）

86 ..... 附件一（八十六）

87 ..... 附件一（八十七）

88 ..... 附件一（八十八）

89 ..... 附件一（八十九）

90 ..... 附件一（九十）

91 ..... 附件一（九十一）

92 ..... 附件一（九十二）

93 ..... 附件一（九十三）

94 ..... 附件一（九十四）

95 ..... 附件一（九十五）

96 ..... 附件一（九十六）

97 ..... 附件一（九十七）

98 ..... 附件一（九十八）

99 ..... 附件一（九十九）

100 ..... 附件一（一百）

# 南昌市新建区司法局社区矫正项目 支出绩效评价报告

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为深入贯彻《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）和《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）等文件精神，强化预算支出主体责任，提高财政资源配置和使用效率，江西源起思成管理咨询有限公司受南昌市新建区财政局委托，对2022年南昌市新建区司法局（以下简称“区司法局”）社区矫正项目支出开展绩效评价工作。

江西源起思成管理咨询有限公司根据财政重点绩效评价工作部署要求，结合项目实施的实际情况，按照绩效评价工作的一般准则，对专项资金使用及其效果开展部门绩效评价工作并形成绩效评价报告如下：



## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

我国社区矫正工作从2003年开始，历经试点、扩大试点、全面试行、全面推进、依法实行等阶段，从无到有，从小到大。2019年12月28日，《中华人民共和国社区矫正法》（下称社区矫正法）在第十三届全国人大常委会第十五次会议上通过，社区矫正法的出台是对十多年来社区矫正工作成果的立法表达，是社区矫正工作发展中的标志性事件。此次社区矫正国家立法切实做到了引领性、务实性和开放性的统一，必将开启我国社区矫正工作法治化新时代。社区矫正工作的实施，可以将那些不需要、不适宜监禁或者继续监禁的罪犯放在社区接受改造，使他们保持正常的家庭和社会关系；同时通过矫正工作实施，有效降低刑罚执行成本，为国家减少监禁罪犯所需的监狱相关费用。

2022年区司法局根据《社区矫正法》《关于印发〈江西省社区矫正工作实施细则〉的通知》（赣司发〔2020〕27号）等文件精神，设立“社区矫正项目”，保障新建区社区矫正工作顺利开展，维护新建区社会和谐稳定。

#### 2.项目主要内容及实施情况

##### （1）项目主要内容

按照《关于印发〈江西省社区矫正工作实施细则〉的通

知》（赣司发〔2020〕27号）文件开展本地区社区矫正工作，项目资金按照《南昌市社区矫正经费管理办法》（洪财行〔2018〕27号）和《南昌市新建区司法局社区矫正经费使用管理办法》进行管理。

## （2）项目实施情况

2022年新建区司法局和各司法所按照《关于印发〈江西省社区矫正工作实施细则〉的通知》（赣司发〔2020〕27号）开展社区矫正工作。具体完成对社区矫正中心在册213人，其中经开区司法所12人、溪霞司法所6人、联圩司法所11人、昌邑司法所6人、金桥司法所8人、铁河司法所3人、南矶司法所1人、大塘坪司法所6人、长堍司法所69人、松湖司法所27人、石岗司法所27人、西山司法所8人、石埠司法所12人、望城司法所14人、象山司法所3人。

具体由各街道、乡镇司法所负责对应辖区的人员管理，通过“心岸”智慧矫正app日常打卡、微信视频、一个月见一次面、一个季度走访一次等形式对社区矫正对象进行监管。当社区矫正对象需要外出时，按照提交审批表—请假条—行程表—保证书流程进行管理，一般情况外出7日内由司法所审批、7日外区司法局审批。<sup>1</sup>

## 3.资金来源及使用情况

### （1）项目预算及资金来源

<sup>1</sup>社区矫正人员数量存在动态变动的情况，此数据为年末登记在册的矫正人员数。



根据《南昌市试行社区矫正工作实施意见》文件精神，按照社区矫正对象每人每年2800元，按照市、县（区）各自承担50%标准进行落实。

2022年根据市财政局《关于下达2022年度上半年实际社区矫正管理教育经费的通知》（洪财政指〔2022〕6号）和《关于下达2022年度下半年实际社区矫正管理教育经费的通知》（洪财政指〔2022〕21号）分别下达市级资金209300元和191100元，共计40.04万元，新建区区级财政配套400400元。

## （2）资金使用情况

根据2022年新建区司法局支出明细账，项目资金支出400350.55元，资金执行率为99.99%。具体资金使用明细如表1所示：

**表1 2022年新建区司法局社区矫正项目支出明细表**

序号	司法所名称	金额（元）
1	西山司法所	20038
2	溪霞司法所	18708.05
3	联圩司法所	24441
4	厚田司法所	11995
5	金桥司法所	19521
6	铁河司法所	16811
7	南矶司法所	13500
8	大塘坪司法所	24500
9	长堍司法所	54500

10	松湖司法所	32845
11	石岗司法所	42000
12	石埠司法所	14000
13	望城司法所	11994
14	象山司法所	12424
15	流湖司法所	52173
16	恒湖垦殖场司法所	4900
17	工业园区司法所	26000
合计		400350.55

## (二) 绩效目标

### 1.项目总目标

根据区司法局提供的《社区矫正项目支出绩效目标表》中年度目标为：“把社区矫正人员重新犯罪率控制在 0.3%以内”，绩效目标无具体产出内容，只体现部分效益；评价组依据现场调研、项目立项材料、项目总结等材料完善项目绩效目标，具体为：通过社区矫正工作，让缓刑、管制、假释和暂予监外执行等四类罪犯能够增强认罪悔罪意识，提升法治意识，从而顺利回归社会，促进我区市域社会治理现代化建设，保障和谐稳定的社会环境。

### 2.项目阶段性目标

区司法局按《南昌市新建区司法局社区矫正经费使用管理办法》要求，每年度 6 月和 12 月，司法局党组和社区矫

正中心应对各乡镇的社区矫正工作开展考评工作，每年7月份和次年1月份开展2次考评工作，充分、合理使用社区矫正对象管理教育经费，努力实现资金利用的经济性、效益性和效率性，保证社区矫正工作顺利开展。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.评价对象

社区矫正工作项目由区司法局部门负责组织实施，本次评价对象为项目2022年度预算资金400400元。

#### 2.绩效评价目的

根据编制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，以衡量财政资金使用绩效，分析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，提高财政资金使用效益。

根据财政绩效评价要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要是为了探寻社区矫正项目资金使用的效率和效益，通过资料收集、基础表填写、访谈、数据分析等形式，深入了解项目组织实施过程、资金使用与管理情况、项目完成情况及项目实施产生的经济效益、社会效益，以及相关群体的满意度等方面，及时总结经验，发现问题，并提出项目

管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为后续项目实施、资金管理及提高财政资金使用效益等提供依据。

### 3.评价范围

社区矫正项目预算为400400元。评价项目时段为2022年1月1日至2022年12月31日。

## （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

绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》文中《预算

绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度）。结合项目实施方案、可行性研究报告等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表，涵盖三级指标 22 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见如表 2 所示。

（1）项目决策：占权重 20 分，用于考核项目立项依据规范性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

（2）项目过程：占权重 20 分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

（3）项目产出：占权重 30 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

（4）项目效益：占权重 30 分，分为经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等方面，用于展现项目实施效果及群众对项目实施后的满意度情况。

**表 2 绩效评价指标体系**

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准
决策指标 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得

			100%权重分，否则 每一项不符合扣除 25%权重分，扣完为止。
		立项程序规范性 (3分)	①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前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。以上均符合得 100%权重分，否则每一项不符合扣除 100%权重分，扣完为止。
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每项占 20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。
		绩效指标明确性 (4分)	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占 20%、40%、40%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	①项目预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占 25%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。
		资金分配合理性 (2分)	①项目资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相适应。以上均符合得 100%权重分，否则扣除 50%权重分，扣完为止。
过程指标 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	①资金到位率= (实际到位资金/预算资金) *100%，资金到位率达 100%，得 2分，否则按实际资金到位率*指标权重得分。
		预算执行率 (3分)	①预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) *100%，预算执行率 ≥95%，得 3分，否则按实际预算执行率*指标权重得分。
		资金使用合规性 (5分)	①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；② 资金拨付有完整的审批程序和手续；③资金

			使用符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (4分)	①制定或具有相应的财务管理制度；②制定或具有相应的业务管理制度；③财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占30%、30%、40%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。
		制度执行有效性 (6分)	①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完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣20%权重分，扣完为止。
产出指标 (30分)	产出数量 (10分)	2022年接收矫正对象人数(4分)	①根据实际情况对矫正对象应收尽收得满分；否则不得分。
		矫正对象日常监管完成率(3分)	①通过每日巡查、季度走访、外出审批管理等形式进行日常监管，各监管工作完成率100%得满分；有一项未完成扣一分，扣完为止。
		社区矫正宣传活动完成率(3分)	①2022年各司法所对矫正对象完成1次宣传活动，宣传活动完成率100%得满分，否则发现一所司法所未开展宣传活动扣25%权重分，扣完为止。
	产出质量 (10分)	矫正对象覆盖率(4分)	①矫正对象覆盖率达到100%得满分；否则不得分，否则不得分。
		矫正对象日常监管记录健全率(3分)	①按照日常监管形式和外出审批流程对社区矫正对象进行日常监管并记录在册，记录完整健全得满分；每发现一次记录不完整扣0.5分，扣完为止。
		社区矫正宣传活动主题符合率	①各司法所开展社区矫正宣传活动主题符合率100%得满分，否则不得分。

		率(3分)	
产出时效 (5分)	社区矫正对象及时性(5分)		①在规定时间内对社区矫正对象完成入矫得满分;否则不得分。
产出成本 (5分)	项目成本节约率(5分)		①成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。成本节约率控制在±5%范围内得满分,否则每超出1%扣10%权重分,扣完为止。
社会效益 (20分)	矫正对象重新犯罪率(10分)		①通过日常监管到位,未发现矫正对象脱管、漏管的现象,减少了社区矫正对象重新犯罪率。
	提高社区矫正专业水平(10分)		①通过为社区矫正对象提供相对应的心理辅导、学习相关教育知识等;提高社区矫正专业水平。
服务对象满意度 (10分)	社区矫正对象满意度(10分)		①社区矫正对象满意度达到90%以上得满分,否则每下降1%扣5%权重分,扣完为止。

### 3.评价方法

(1) 主要采用因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要,数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

(2) 本次绩效评价采取随机抽样的方式完成群众的满意度问卷调查。

### 4.评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理性与重要性程度,作为评价工作的基本准绳和标尺,决定了评价目标实现与否以及评价结果准确与否,并作为评价计分的依据。绩效指标



评价标准主要有：

### （1）计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

### （2）行业标准

以某一具体行业许多个体或相关财政经费的相关指标数据为基准，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库做支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况纵向和横向分析与对比。

### （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

以长期从事财政经济活动领域的专家学者的参考意见为基础，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

### **(三) 绩效评价工作过程**

本次项目的评价实施时间为2023年10月下旬至2023年12月上旬，评价组由第三方机构人员以及组织实施单位人员组成，评价组通过开展项目调研，了解项目基本情况，研发设计绩效指标体系、设计基础数据报表体系和调研方案，数据采集，评价基础资料完善等流程；通过对基础数据进行查验，对项目目标及实施效果等做深入了解，组织开展访谈等调研工作后，汇总分析评价数据，依据事前制定的评价标准和评分规则，对项目投入产出绩效进行量化评分。依据项目立项、项目执行、项目管理、项目资金运用及使用情况，以及项目投入产出绩效，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。

#### **1.基础信息采集**

在项目实施单位的配合下，评价组完成了基础材料的收集工作，随后评价组对材料复核，结合现场调研及访谈了解项目具体内容。

#### **2.问卷调研**

评价组采用随机抽样方式对项目相关群体开展问卷调查。主要从项目实施情况、项目管理情况、项目实施后产生效益情况等方面开展满意度调查。了解其对项目工作开展期间及项目开展后产生效益的满意程度。

### 3.访谈调研

评价组对项目业务以及财务人员进行了现场访谈，对业务和财务相关负责人就项目整体实施情况及背景，项目预算测算依据，项目资金拨付、支出流程，保障项目实施的相关制度及措施，项目的组织架构与管理等内容进行详细了解。

### 4.撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

### 5.绩效评价报告复核

绩效评价组负责人将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

### 6.形成评价报告终稿

在绩效评价组负责人对评价报告意见和建议的基础上，修改并完善形成征求意见稿评价报告。将征求意见稿提交至客户，根据客户对征求意见稿的反馈以及结合实际情况，修改并完善形成绩效评价报告终稿。

### 三、综合评价情况和评价结论

#### (一) 评价情况

运用由评价组研发并通过内部论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对社区矫正项目进行客观评价，最终评分结果：项目总得分为**89**分，绩效评级为“良”。

表3 社区矫正项目绩效评价得分一览表

一级指标	二级指标	权重	得分
决策指标	项目立项	6	6
	绩效目标	8	2
	资金投入	6	4
过程指标	资金管理	10	10
	组织实施	10	7
产出指标	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	5	5
	产出成本	5	5
	社会效益	20	20
	满意度指标	10	10
合计		<b>100</b>	<b>89</b>

#### (二) 评价结论

评价组通过资料收集、财务核查、现场调研等方式了解社区矫正项目基本情况及实施情况，项目主要对社区矫正对象进行矫正工作，当年度通过对社区矫正对象开展社区矫正

宣传活动、进行日常监管及学习教育等形式，随时掌握了社区对象行踪，在帮助他人的过程中体验幸福，更好地改造自身，有效地普及矫正对象的法律知识，解开心结，实现情绪自我调节，帮助社区矫正对象顺利回归社会。但社区矫正项目部分指标设置不合理；资金分配不合理；部分凭证中缺少附件资料等情况。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策

项目决策指标总分为20分，得分为12分，得分率60%，具体得分情况如下表4所示。满分指标有立项依据充分性、立项程序规范性、预算编制科学性。

表4 项目决策指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目决策	20	-	-	12	60%
项目立项	6	-	-	6	100%
立项依据充分性	3	充分	充分	3	100%
立项程序规范性	3	规范	规范	3	100%
绩效目标	8	-	-	2	25%
绩效目标合理性	4	合理	不合理	1.2	30%
绩效指标明确性	4	明确	不明确	0.8	20%
资金投入	6	-	-	4	66.67%
预算编制科学性	4	科学	科学	4	100%
资金分配合理性	2	合理	不合理	0	0%

## 1. 项目立项

### (1) 立项依据充分性

社区矫正项目依据《社区矫正法》《关于印发〈江西省社区矫正工作实施细则〉的通知》（赣司发〔2020〕27号）等文件设立，项目立项依据充分；与司法局负责对缓刑、管制、假释、暂予监外执行等四类罪犯进行社区矫正达到使其重新回归社会的职能相符，为部门履职所需；经现场核查，未发现区司法局设立同类项目。根据评分标准，该指标得100%权重分3分。

### (2) 项目立项规范性

本项目为年初预算安排项目，项目设立按照“二上二下”的既定程序设立，项目依据社区矫正项目相关法律和制度文件立项，本项目设立按照财政部门预算项目入库流程要求申请，项目设立前已开展集体决策，项目立项规范。根据评分标准，该指标得100%权重分3分。

## 2. 绩效目标

### (1) 绩效目标合理性

区司法局编制项目绩效目标并完善指标，年度绩效目标为“把社区矫正人员重新犯罪率控制在0.3%以内”，绩效目标无具体产出内容，只体现部分效益；项目绩效目标无法匹配预算资金量。根据评分标准，该指标得30%权重分1.2分。

### (2) 绩效指标明确性

社区矫正项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；

但存在绩效指标与项目目标任务数不对应，数量指标只设置“社区矫正人数”213人，此项为主要工作，但应包含开展矫正宣传活动次数、组织矫正人员参加社区劳动次数、走访矫正人员次数等相关工作；成本指标“市级社区矫正对象管理教育经费保障标准”40.04万元，与市级规定标准2800元/人不符，指标值设置不合理。根据评分标准，该指标得20%权重分0.8分。

### 3. 资金投入

#### (1) 预算编制科学性

2022年根据市财政局《关于下达2022年度上半年实际社区矫正管理教育经费的通知》(洪财政指[2022]6号)和《关于下达2022年度下半年实际社区矫正管理教育经费的通知》(洪财政指[2022]21号)分别下达市级资金209300元和191100元，共计400400元，新建区区级财政配套400400元。项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；根据评分标准，该指标得100%权重分4分。

#### (2) 资金分配合理性

项目资金主要用于司法局、司法所、矫正中心的矫正工作日常公用经费，项目资金按照2800/人·年标准的社区矫正对象管理经费标准进行申请，在分配资金过程中应严格按照此标准和在册矫正对象数量进行分配，但在实际分配过程中未能严格按照要求进行分配。根据评分标准，该指标不得分。

## (二) 项目过程

项目过程指标总分为 20 分，得分为 17 分，得分率 85%，具体得分情况如下表 5 所示。满分指标有资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性。

表 5 项目过程指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目过程	20	-	-	17	85%
资金管理	10	-	-	10	70%
资金到位率	2	100%	100%	2	100%
预算执行率	3	≥95%	77.18%	3	100%
资金使用合规性	5	合规	合规	5	100%
组织实施	10	-	-	7	70%
管理制度健全性	4	健全	健全	4	100%
制度执行有效性	6	有效	不太有效	3	50%

### 1. 资金管理

#### (1) 资金到位率

2022 年该项目年度预算总额为 400400 元，2022 年该项目实际收到区财政配套资金 400400 元，资金到位率 = (实际到位资金/预算资金) × 100% = (400400 元/400400 元) × 100% = 100%。根据评分标准，该指标得 100% 权重分 2 分。

#### (2) 预算执行率

2022 年项目实施单位区司法局实际到账资金为 400400 万元，实际支出 400350.55 元。预算执行率 = (实际支出资金/实际到位资金) × 100% = 预算执行率 = (40.04 万元/40.04 万元) × 100% = 99.99%。根据评分标准，该指标得 100% 权重分 3 分。



### (3) 资金使用合规性

项目资金使用均按照单位财务管理制度要求进行，项目资金各项支出均有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目资金使用均合规。根据评分标准，该指标得100%权重分5分。

## 2. 组织实施

### (1) 管理制度健全性

社区矫正项目按照《关于印发〈江西省社区矫正工作实施细则〉的通知》（赣司发〔2020〕27号）文件开展本地区社区矫正工作，项目资金按照《南昌市社区矫正经费管理办法》（洪财行〔2018〕27号）和《南昌市新建区司法局社区矫正经费使用管理办法》进行管理。根据评分标准，该指标得100%权重分4分。

### (2) 制度执行有效性

经现场查看区司法局社区矫正项目部分凭证，项目执行标准严格参照《关于印发〈江西省社区矫正工作实施细则〉的通知》（赣司发〔2020〕27号）等文件执行，但存在部分凭证附件不全情况，如：①2022年11月86号凭证，支付长堽社区矫正经费（办公费）25880元，凭证中未见物品采购申请；②2022年11月87号凭证，支付长堽社区矫正经费（宣传费）28620元，凭证中未见宣传合同。根据评分标准，该指标得50%权重分3分。

### (三) 项目产出

项目产出指标总分为 30 分，得 30 分，得分率 100%，具体得分情况如下表 6 所示。项目产出均为满分指标。

表 6 项目产出指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目产出	30	-	-	30	100%
产出数量	10	-	-	10	100%
2022 年接收矫正对象人数	4	100%	100%	4	100%
矫正对象日常监管完成率	3	100%	100%	3	100%
社区矫正宣传活动完成率	3	100%	100%	3	100%
产出质量	10	-	-	10	100%
矫正对象覆盖率	4	100%	100%	4	100%
矫正对象日常监管记录健全性	3	100%	100%	3	100%
社区矫正宣传活动主题符合率	3	100%	100%	3	100%
产出时效	5	-	-	5	100%
社区矫正对象及时性	5	100%	100%	5	100%
产出成本	5	-	-	5	100%
项目成本节约率	5	100%	0.01%	5	100%

#### 1.数量指标

##### (1) 2022 年接收矫正对象人数

2022 年区司法局完成了社区矫正中心在册 213 人，其中：经开区司法所 12 人、溪霞司法所 6 人、联圩司法所 11 人、昌邑司法所 6 人、金桥司法所 8 人、铁河司法所 3 人、南矶

司法所 1 人、大塘坪司法所 6 人、长堽司法所 69 人、松湖司法所 27 人、石岗司法所 27 人、西山司法所 8 人、石埠司法所 12 人、望城司法所 14 人、象山司法所 3 人。根据评分标准，该指标得 100%权重分 4 分。

### (2) 矫正对象日常监管完成率

分别由各司法所通过“心岸”智慧矫正 app 日常打卡、微信视频、一个月见一次面、一个季度走访一次等形式对社区矫正对象进行监管；社区矫正对象外出需提交审批表一请假条一行程表一保证书等相关资料（外出 7 日内由司法所审批、7 日外区司法局审批）等，日常监管完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分 3 分。

### (3) 社区矫正宣传活动完成率

经现场了解，2022 年 12 个司法所都有开展社区矫正宣传活动，有效地督促了社区矫正对象遵纪守法，在普法中以身作则，时刻警醒自己不再违法犯罪，起到了相当好的教育效果和宣传效果根据评分标准，该指标得 100%权重分 3 分。

## 2.质量指标

### (1) 矫正对象覆盖率

2022 年度区司法局接收社区矫正对象 213 人，解除社区矫正 213 人，截至年末矫正对象为 213 人，根据实际情况矫正对象全年覆盖率达到 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分 4 分。

### (2) 矫正对象日常监管记录健全性

按照日常监管形式和外出审批流程对社区矫正对象进行

日常监督并记录在册，记录完整并健全。根据评分标准，该指标得100%权重分3分。

### (3) 社区矫正宣传活动主题符合率

经现场了解，各司法所开展的社区矫正宣传活动符合社区矫正主题，活动主题符合率100%。根据评分标准，该指标得100%权重分5分。

## 3. 产出时效

### (1) 社区矫正对象及时性

2022年区司法局在规定时间内及时对社区矫正对象完成了入矫。根据评分标准，该指标得100%权重分5分。

## 4. 产出成本

### (1) 项目成本节约率

2022年区司法局社区矫正项目预算400400万元，实际支出400350.55元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(400400-400350.55)/400400] \times 100\% = 0.01\%$ 。根据评分标准，该指标得100%权重分5分。

## (四) 项目效益

项目效益部分总分30分，得30分，得分率100%，具体得分详见表7。其中，社会效益指标、满意度均为满分指标。

表7 项目效益指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
----	-------	-----	-----	----	-----

项目效益	30	-	-	30	100%
社会效益	20	-	-	20	100%
矫正对象重新犯罪率	7	减少	减少	7	100%
提高社区矫正专业水平	7	提高	提高	7	100%
服务对象满意度	10	-	-	10	100%
社区矫正对象满意度	10	95%	95%	10	100%

## 1.社会效益

### (1) 矫正对象重新犯罪率

通过对社区矫正对象日常监管，实施全方位、零死角的监管到位措施，随时掌握社区矫正对象行踪，未发现矫正对象脱管、漏管的现象，减少了社区矫正对象重新犯罪率。根据评分标准，该指标得100%权重分10分。

### (2) 提高社区矫正专业水平

通过以多维度、多层面、多样化形式对社区矫正对象提供相对应的心理辅导、学习相关知识等，不断提高了社区矫正专业水平。根据评分标准，该指标得100%权重分10分。

## 2.满意度

### (1) 社区矫正对象满意度

评价小组通过随机访问的方式对社区矫正对象进行满意度调查，社区矫正对象满意度达95%。根据评分标准，该指标得100%权重分10分。

## 五、存在的问题及原因分析

### (一) 存在问题及原因分析

#### 1.部门指标设置不合理，绩效管理有待加强

区司法局编制项目绩效目标并完善指标，年度绩效目标为“把社区矫正人员重新犯罪率控制在0.3%以内”，绩效目标无具体产出内容，只体现部分效益；项目绩效目标无法匹配预算资金量。

社区矫正项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；但存在以下几个问题：一是绩效指标与项目目标任务数不对应，数量指标只设置“社区矫正人数”213人，此项为主要工作，但应包含开展矫正宣传活动次数、组织矫正人员参加社区劳动次数、走访矫正人员次数等相关工作；二是成本指标“市级社区矫正对象管理教育经费保障标准”40.04万元，与市级规定标准2800元/人不符，指标值设置不合理。主要原因是区司法局绩效管理意识薄弱造成的。

#### 2.资金分配不合理，预算编制合理性待提升

项目资金主要用于司法局、司法所、矫正中心的矫正工作日常公用经费，项目资金按照2800/人·年标准的社区矫正对象管理经费标准进行申请，在分配资金过程中应按照此标准和在册矫正对象数量进行分配，但在实际分配过程中未能严格按照要求进行分配。

### 3.制度执行有效性不足，部门管理有待加强

经现场查阅项目支出凭证，发现南昌市新建区司法局存在附件材料不齐全情况：如：①2022年11月86号凭证，支付长堍社区矫正经费（办公费）25880元，凭证中未见物品采购申请；②2022年11月87号凭证，支付长堍社区矫正经费（宣传费）28620元，凭证中未见宣传合同。

## 六、有关建议和改进措施

### （一）增强绩效管理意识，加强绩效目标管理

预算绩效管理是优化项目实施，提升财政资金使用效益的重要手段和工具，建议区司法局进一步提升对预算绩效管理工作的认识，加强预算绩效目标管理，提升绩效指标完整性、合理性和科学性。绩效指标要与目标任务数或政府投资计划相对应，确保绩效目标的完整性、合理性、科学性。其中，数量指标用以反映预期提供的公共产品或服务数量，应根据项目活动设置相应的指标内容，应突出重点，力求以较少的指标涵盖体现主要工作内容。社会效益指标用以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、维护社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益。指标设置尽量以可量化指标为主，如无法量化则考虑定性指标。

## **(二) 科学、细化预算编制工作，提高资金使用规范性**

区司法局要进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算。摒弃增量预算模式下预算只增不减的观念，严控项目预算编制，提高资金使用效益。进行相应的市场调查，了解项目采购需求和市场价格，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差。

## **(三) 增强入账严谨性，强化财务管理**

南昌市新建区司法局应进一步规范合同制定工作的流程，应按照合同审查规定的要求，在合同文本的起草、自查、送审、修改、审批、签订、备案、建档等工作流程中，加强规范、严格管理，增强风险防控和备案管理意识，坚决杜绝合同签订不规范、附件材料不齐全等情况的发生，提升入账规范化管理水平；同时，积极响应采购需求，保持合同签订需求与采购需求的一致性，提高制度执行有效性。

## **七、其他需说明的问题**

无。



附件一：2022年度南昌市新建区司法局社区矫正项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	扣分原因
决策指标 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	3	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除25%权重分，扣完为止。	3	
		立项程序规范性 (3分)	3	①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前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。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除100%权重分，扣完为止。	3	
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	4	①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量	1.2	区司法局编制项目绩效目标并完善指标，年度绩效目标为“把社区矫正人员重新犯罪率控制在0.3%以内”，绩效目标无具体产出内容，只体现部分效益；项目绩效目标无法

			相匹配。每项占 20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。		匹配预算资金量。根据评分标准，该指标得 30%权重分 1.2 分。
	绩效指标明确性 (4 分)	4	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占 20%、40%、40%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。	0.8	社区矫正项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；但存在绩效指标与项目目标任务数不对应，数量指标只设置“社区矫正人数”213人，此项为主要工作，但应包含开展矫正宣传活动次数、组织矫正人员参加社区劳动次数、走访矫正人员次数等相关工作；成本指标“市级社区矫正对象管理教育经费保障标准”40.04万元，与市级规定标准2800元/人不符，指标值设置不合理。根据评分标准，该指标得20%权重分0.8分。
资金投入 (6 分))	预算编制科学性 (4 分)	4	①项目预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占25%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。	4	

		资金分配合理性 (2分)	2	①项目资金分配依据充分; ②资金分配额度合理, 与项目实际相适应。以上均符合得100%权重分, 否则扣除50%权重分, 扣完为止。	0	项目资金主要用于司法局、司法所、矫正中心的矫正工作日常公用经费, 项目资金按照2800/人·年标准的社区矫正对象管理经费标准进行申请, 在分配资金过程中应按照此标准和在册矫正对象数量进行分配, 但在实际分配过程中未能严格按照要求进行分配。根据评分标准, 该指标不得分。
过程指标 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	2	①资金到位率= (实际到位资金/预算资金)*100%, 资金到位率达100%, 得2分, 否则按实际资金到位率*指标权重得分。	2	
		预算执行率 (3分)	3	①预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金)*100%, 预算执行率≥95%, 得2分, 否则按实际预算执行率*指标权重得分。	3	
		资金使用合规性 (5分)	5	①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; ②资金拨付有完整的审批程序和手续; ③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、	5	

			挪用、虚列支出等情况。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。			
		管理制度健全性 (4分)	4	①制定或具有相应的财务管理制度；②制定或具有相应的业务管理制度；③财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占30%、30%、40%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。	4	
组织实施 (10分)		制度执行有效性 (6分)	6	①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完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。	3	经现场查看区司法局社区矫正项目部分凭证，项目执行标准严格参照《关于印发〈江西省社区矫正工作实施细则〉的通知》（赣司发〔2020〕27号）等文件执行，但存在部分凭证附件不全情况，如：①2022年11月86号凭证，支付长陵社区矫正经费（办公费）25880元，凭证中未见物品采购申请；②2022年11月87号凭证，支付长陵社区矫正经费（宣传费）28620元，凭证中未见宣传合同。根据评分标准，该指标得50%权重分3分

产出 指标 (30 分)	2022 年接 收矫 正对 象人 数(4 分)	4	①根据实际情况对矫正对象应收尽收得满分；否则不得分。	4	
	产出 数量 (10 分)	3	①通过每日巡查、季度走访、外出审批管理等形式进行日常监管，各监管工作完成率100%得满分；有一项未完成扣一分，扣完为止。	3	
	社区 矫正 宣传 活动 完成 率(3 分)	3	①2022年各司法所对矫正对象完成1次宣传活动，宣传活动完成率100%得满分，否则发现一所司法所未开展宣传活动扣25%权重分，扣完为止。	3	
	产出 质量 (10 分)	4	①矫正对象覆盖率达到100%得满分；否则不得分。	4	
	产出 质量 (10 分)	3	①按照日常监管形式和外出审批流程对社区矫正对象进行日常监管并记录在册，记录完整健全得满分；每发现一次记录不完整扣0.5分，扣完为止。	3	

		社区矫正宣传活动主题符合率(3分)	3	①各司法所开展社区矫正宣传活动主题符合率100%得满分,否则不得分。	3	
	产出时效(5分)	社区矫正对象及时性(5分)	5	①在规定时间内对社区矫正对象完成入矫得满分;否则不得分。	5	
	产出成本(5分)	项目成本节约率(5分)	5	①成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。成本节约率控制在±5%范围内得满分,否则每超出1%扣10%权重分,扣完为止。	5	
效益指标(30分)	社会效益(20分)	社区矫正对象重新犯罪率(10分)	10	①通过日常监管到位,未发现社区矫正对象脱管、漏管的现象,减少了社区矫正对象重新犯罪率。	10	
		提高社区矫正专业水平(10分)	10	①通过为社区矫正对象提供相对应的心理辅导、学习相关知识等;提高社区矫正专业水平。	10	

2022年度南昌市新建区司法局社区矫正项目支出绩效评价报告

	分)				
服务对象满意度 (10分)	社区矫正对象满意度 (10分)	10	①社区矫正对象满意度达到90%以上得满分，否则每下降1%扣5%权重分，扣完为止	10	
合计				89	
评价等级	<input type="checkbox"/> 优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差				
	90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差				

