2022年度甘肃省高级人民法院重点项目

——物业费绩效评价报告

评价类型：□实施过程评价 ☑完成结果评价

项目名称：物业费

主管部门：甘肃省高级人民法院

评价时间：2022年01月01日至 2022年12月31日

组织方式：□财政部门 ☑主管部门 □项目单位

评价机构：☑中介机构 □专家组 □项目单位评价组

评价单位：甘肃卓诚财务咨询有限公司

上报日期：2023年05月29日

**目 录**

**[摘 要 1](#_Toc27346)**

[一、 项目基本情况 1](#_Toc23492)

[（一）项目立项背景及实施目的 1](#_Toc16569)

[（二）项目预算安排和支出情况 1](#_Toc28141)

[（三）项目主要内容和实施情况 1](#_Toc1996)

[二、 项目绩效目标 2](#_Toc29868)

[（一）总体绩效目标 2](#_Toc25023)

[（二）2022年度绩效目标 2](#_Toc5599)

[三、评价基本情况 2](#_Toc1063)

[（一）评价目的、对象和范围 2](#_Toc25411)

[（二）评价原则、评价方法、评价指标体系 2](#_Toc10821)

[（三）绩效评价工作过程 3](#_Toc16809)

[四、评价结论和绩效分析 3](#_Toc10738)

[五、 存在问题及原因分析 3](#_Toc1287)

[六、有关建议 4](#_Toc4687)

**[2022年度甘肃省高级人民法院重点项目物业费绩效评价报告 5](#_Toc24242)**

[一、项目基本情况 5](#_Toc3504)

[（一）项目立项背景 5](#_Toc31917)

[（二）项目预算安排及使用情况 5](#_Toc24825)

[（三）项目计划内容及实施情况 6](#_Toc9661)

[（四）项目组织管理 6](#_Toc12841)

[（一）总体目标 8](#_Toc11695)

[（二）年度目标 8](#_Toc1519)

[三、评价基本情况 8](#_Toc21797)

[（一）评价目的 8](#_Toc30288)

[（二）评价对象与范围 9](#_Toc25173)

[（三）评价依据 9](#_Toc31718)

[（四）评价原则、评价方法 9](#_Toc29125)

[（五）绩效评价指标体系 12](#_Toc4875)

[（六）评价人员组成 14](#_Toc27872)

[（七）绩效评价工作过程 15](#_Toc30833)

[四、评价结论及分析 18](#_Toc26174)

[（一）综合评价情况及评价结论 18](#_Toc26797)

[（二）非现场评价情况分析 18](#_Toc32283)

[（三）现场评价情况分析 19](#_Toc25744)

[五、绩效评价指标分析 19](#_Toc1569)

[（一）项目决策情况 20](#_Toc1810)

[（三）项目产出情况 26](#_Toc26113)

[（四）项目效益情况 29](#_Toc11232)

[（五）满意度情况 30](#_Toc23151)

[六、项目主要经验及做法 34](#_Toc5551)

[七、存在的问题及原因分析 34](#_Toc11664)

[八、有关建议 35](#_Toc5738)

[九、需要说明的问题 36](#_Toc20052)

摘 要

1. 项目基本情况

**（一）项目立项背景及实施目的**

人民法院是中华人民共和国的国家审判机关，依照法律规定代表国家独立行使审判权，工作任务是审判刑事案件、民事案件和行政案件，并且通过审判活动，惩办一切犯罪分子，解决民商事纠纷，以保卫无产阶级专政制度，维护社会主义法制和社会秩序，保护社会主义的全民所有的财产以及劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，保护公民的人身权利、民主权利和其他权利，保障国家的社会主义革命和社会主义建设事业的顺利进行。为了优化良好的工作环境，确保审判场地的安全，提升后勤保障的能力，特设立此项目。

**（二）项目预算安排和支出情况**

物业费项目全年预算资金957.54万元，其中当年财政拨款858.00万元，上年结转资金99.54万元。截止2022年12月31日，实际支出839.42万元。

**（三）项目主要内容和实施情况**

本年度省法院及直属单位雇佣物业服务人员，对水电暖供应系统、保洁、安防、环境绿化、锅炉运行、房屋养护、公共设施运行、公共秩序等进行维护，物业保障及时，服务率达100%，给工作人员提供了安全、良好的司法工作环境，确保法院审判场所的安全以及法院工作的正常运行。

1. 项目绩效目标

**（一）总体绩效目标**

通过物业费的实施，完成水、电、暖供应系统维护、保洁、安防、环境绿化、锅炉运行、房屋养护、公共设施运行、公共秩序等工作，保障12个法院审判办案场所的日常运行，使得案件审判工作能够顺利开展，工作环境得到优化改善，后勤保障能力得到提升。

**（二）2022年度绩效目标**

案件审判能够顺利开展，工作环境得到优化改善，后勤保障能力得到提升，确保2022年度省法院及直属单位审判场地的安全以及法院工作的正常运行。

三、评价基本情况

**（一）评价目的、对象和范围**

本次绩效评价的目的是对预算资金的执行情况、资金使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比评价，优化资金使用、完善资金管理，为该项目下一步的预算安排提供参考，不断提高资金的使用效益。

本次评价对象为2022年省财政安排的“物业费”项目；评价范围为2022年“物业费”项目全年预算资金957.54万元的资金使用和项目实施效益情况。

**（二）评价原则、评价方法、评价指标体系**

本次绩效评价遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则。采用定量和定性分析相结合，第三方评价机构现场核实、资料评审相结合，综合运用比较法、因素分析法和专家评议等方法进行评价。根据相关文件规定，绩效评价指标划分为三级，一级指标主要包括：项目决策、过程、产出、效益、服务对象满意度情况，二级指标和三级指标根据项目情况量化、细化。

**（三）绩效评价工作过程**

本次评价由省法院委托甘肃卓诚财务咨询有限公司组成评价工作组，按照《甘肃省财政厅关于开展2022年度省级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（甘财绩〔2023〕3号）要求，在充分开展前期调研的基础上，收集评价资料、开展现场评价、进行综合分析、撰写评价报告。

四、评价结论和绩效分析

依据项目支出绩效评价指标体系和评分标准，综合评定2022年度物业费项目绩效评分为92.67分，绩效等级为“优”。

评价认为，2022年物业费项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制科学，资金及时到位，管理制度较为健全，资金分配合理，项目的实施优化了工作环境，确保了审批场地的安全，项目效益显著，服务对象满意度良好。但该项目预算执行率有待提高，绩效目标编制有待进一步规范，公共设施运行维护完成率指标未达到年度目标。

# 存在问题及原因分析

（一）项目支出预算执行率有待提高。

（二）绩效目标编制有待进一步规范。

（三）公共设施运行维护完成率指标未达到年度目标。

# 有关建议

（一）细化预算编制，加快资金执行进度。

（二）以提高资金使用效益为目标，合理设定绩效指标。

2022年度甘肃省高级人民法院重点项目

—物业费绩效评价报告

甘卓诚咨字【2023】第015号

一、项目基本情况

**（一）项目立项背景**

人民法院是中华人民共和国的国家审判机关，依照法律规定代表国家独立行使审判权，工作任务是审判刑事案件、民事案件和行政案件，并且通过审判活动，惩办一切犯罪分子，解决民商事纠纷，以保卫无产阶级专政制度，维护社会主义法制和社会秩序，保护社会主义的全民所有的财产以及劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，保护公民的人身权利、民主权利和其他权利，保障国家的社会主义革命和社会主义建设事业的顺利进行。为了优化良好的工作环境，确保审判场地的安全，提升后勤保障的能力，特设立此项目。

**（二）项目预算安排及使用情况**

**1.预算安排情况**

根据甘肃省财政厅2022年度预算安排，该项目全年预算资金957.54万元，其中当年财政拨款858.00万元，上年结转结余资金99.54万元。

**2.资金使用情况**

截止2022年12月31日，物业费项目实际支出839.42万元。

**（三）项目计划内容及实施情况**

**1.项目计划内容**

物业费主要用于省法院及直属单位开展日常业务等，包括但不限于水电暖供应系统、保洁、安防、环境绿化、锅炉运行、房屋养护维修、公共设施运行维护、会议服务、审判保障服务、公共秩序维护等业务。

**2.项目实施情况**

本年度省法院及直属单位雇佣物业服务人员，对水电暖供应系统、保洁、安防、环境绿化、锅炉运行、房屋养护、公共设施运行、公共秩序等进行维护，物业保障及时，服务率达100%，给工作人员提供了安全、良好的司法工作环境，确保法院机关审判场所的安全以及法院工作的正常运行。

**（四）项目组织管理**

**1.项目组织情况**

预算资金拨付单位：甘肃省财政厅是本项目预算资金的拨付单位，负责项目预算的审核批复，保证物业费项目资金及时、足额拨付到位。

项目主管部门：省法院是本项目的主管部门，负责开展监督管理和绩效考评等工作，并对资金分配和使用的全过程进行监督、检查、评估、考核及奖惩，保证资金有效使用等。

预算执行单位：省法院及直属单位作为项目的责任主体，对项目的组织、管理、实施承担全面责任，严格履行项目审批手续，切实加快项目进度。

**2.项目管理情况**

物业费项目的实施大体分为制定年度工作计划、项目执行和资金支付三个阶段。

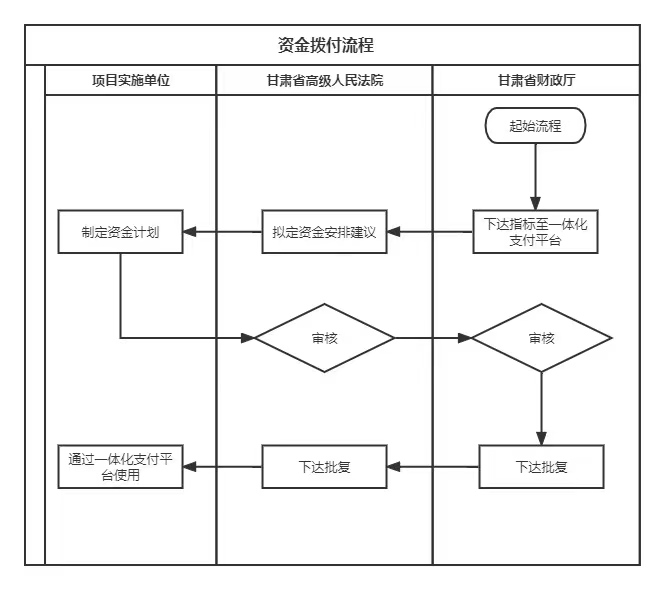
（1）制定年度工作计划。预算执行部门制定年度工作计划，编制项目预算和绩效目标。在编制下一年度项目预算之前，项目实施法院首先制定下一年度的物业保障服务及相应的资金使用计划，在初步明确下一年度工作计划和资金使用计划的基础上，依据工作计划和资金使用计划、有关年度预算编制要求以及往年项目预算和经费支出情况合理测算和编制项目经费预算和绩效目标，经审核通过后报省财政厅审批，省财政厅按规定程序批复下达项目预算。

（2）项目执行。项目预算和绩效目标批复下达以后，各项目实施法院按照工作计划、项目预算以及绩效目标组织开展物业保障工作，完成年初制定的工作计划。

（3）资金支付。在组织正常开展项目实施工作的基础上，严格按照项目预算、内部管理制度流程以及项目进度要求完成项目经费支付以及相应的会计核算工作。

**3.财务管理情况**

《甘肃省法院系统财物统管制度汇编》明确规定了经费报销实行统一审核，分级审批制度，基本原则是执行国家有关法律、法规和财务规章制度，遵守政府会计准则，厉行节约，量入为出，保证重点，兼顾一般为中心，充分发挥资金的使用效益。资金拨付流程如图所示：

二、项目绩效目标

**（一）总体目标**

通过物业费的实施，完成水、电、暖供应系统维护、保洁、安防、环境绿化、锅炉运行、房屋养护、公共设施运行、公共秩序等工作，保障12个法院审判办案场所的日常运行，使得案件审判工作能够顺利开展，工作环境得到优化改善，后勤保障能力得到提升。

**（二）年度目标**

案件审判工作顺利开展，工作环境得到优化改善，后勤保障能力得到提升，确保2022年度省法院及直属单位审判场地的安全以及各项工作的正常运行。

三、评价基本情况

**（一）评价目的**

本次绩效评价工作，通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，全面客观地评价物业费项目资金的执行情况、资金使用情况，对项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结物业费项目实施的成果与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善项目管理，为下一步的预算安排提供参考，不断提高资金的使用效益。

本次绩效评价的侧重点和切入点：

1.重点关注项目资金使用管理以及保障项目预期绩效目标实现的相关措施；

2.重点关注采购流程规范性、资金使用合规性、制度实施的有效性以及通过项目的实施为法院带来的产出与效益。

**（二）评价对象与范围**

本次评价对象为2022年省财政安排的“物业费”项目。评价范围为2022年省法院“物业费”项目预算资金957.54万元的资金使用和项目实施效益情况，评价基准日为2022年12月31日。

**（三）评价依据**

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《中华人民共和国预算法实施条例》；

3.《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）；

4.《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）；

5.财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

6.财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4号）；

7.《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；

8.甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5号）；

9.《甘肃省省级项目支出绩效部门评价和财政评价工作规程》（甘财绩〔2021〕5号）；

10.《甘肃省财政厅关于开展2022年度省级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（甘财绩〔2023〕3号）；

11.各项目实施法院职责相关规定；

12.行业相关政策、行业标准及专业技术规范；

13.被评价单位提供的立项背景、实施方案、预算批复相关文件、绩效目标、自评价相关资料、财政资金拨付凭证、工程全过程资料和项目实施效果等资料；

14.本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告等；

15.评价组收集、调研、访谈、问卷调查获取的其他相关资料。

**（四）评价原则、评价方法**

**1.评价原则**

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信，严格执行规定程序和工作流程，科学设定评价标准和指标体系，坚持定量与定性分析相结合，客观准确地反映财政资金绩效情况，提高全过程预算绩效管理质量。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。以绩效为核心导向，将事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、评价结果反馈及应用深度融入预算管理的全过程，实现财政资金使用效益最大化。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。预算绩效管理主体应按照政府信息公开有关规定，主动向同级人大报告、向社会公开相关绩效信息和评价结果，自觉接受各方监督，不断提高财政资金使用的透明度。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为完善政策、改进管理、安排预算的重要依据。建立健全预算绩效管理激励约束机制，体现奖优罚劣和激励相容导向，切实做到花钱必问效、无效必问责。

**2.评价方法**

本次绩效评价按照规范、科学、合理的要求，采用定量和定性分析相结合，第三方评价机构现场核实、资料评审相结合，综合运用比较法、因素分析法和公众评判法等方法进行评价，对2022年度物业费预算执行情况的经济性、效率性、效益性进行客观公正地分析评价，确保评价结论公正客观，评价意见有效可用。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实际实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。评价小组根据收集的资料和现场核查，了解项目实际情况，与项目支出申报时确定的绩效目标进行对比，评价绩效目标的实现程度。

（2）因素分析法。将影响投入和产出各项因素罗列出来进行分析，通过不同因素的权重评比，进行综合评分，最终确定项目的效率性和效益性。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。评价小组对服务对象进行问卷调查，收集整体及项目具体完成情况和效果的相关证据，为绩效分析结论提供有力支撑。

（4）成本效益分析法。是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（5）访谈法。评价小组现场访谈项目相关工作人员，根据被询问者的答复收集客观的、不带偏见的事实材料。

**（五）绩效评价指标体系**

**1.绩效评价指标体系**

根据《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）、《甘肃省财政厅关于开展2022年度省级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（甘财绩〔2023〕3号）要求，本次绩效评价内容包括：项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性和执行情况，项目实现的产出情况，取得的效益情况和其他相关内容，重点评价项目的产出和效益。

项目评价指标划分为三级，综合评价一级指标包括项目决策指标、过程指标、产出指标、效益指标、满意度指标。二、三级评价指标根据项目实际情况制定了可量化、可操作的细化绩效目标，指标分值根据项目指标重要程度、项目实施阶段等因素综合确定（项目评价指标体系详见附表1）。

（1）项目决策指标为一级指标，权重12分。从项目的立项、绩效目标和资金投入分析项目前期管理情况，主要包括立项依据充分性、立项程序规范性等三级指标。

（2）项目过程指标为一级指标，权重18分。从项目的资金管理、组织实施两个方面分析项目资金使用、实施过程的管理情况，主要包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等三级指标。

（3）项目产出指标为一级指标，权重50分。从数量、质量、时效、成本四个方面分析项目的产出情况，主要包括保障省法院及直属单位数量、公共设施运行维护完成率、绿化养护完成率等三级指标。

（4）项目效益指标为一级指标，权重10分。从社会效益、可持续影响两个方面分析项目实施产生的效益，主要包括物业有效投诉处理率、有效保障审判服务等三级指标。

（5）项目满意度指标为一级指标，权重10分。分析法院工作人员对项目实施效果的满意情况。

**2.数据来源及证据收集方式**

评价组在前期调研的基础上，按照资料清单，收集法规文件、会议记录、财务凭证等资料，并通过发放调查问卷等方式收集佐证材料证据，全面考察项目执行情况。

本次绩效评价的证据收集途径主要有：

（1）由省法院及直属单位提供基础数据资料；

（2）通过与部分现场评价法院相关工作人员交流，获取信息，了解项目的成效；

（3）对项目服务对象进行问卷调查，获取满意度数据。

**（六）评价人员组成**

按照绩效评价工作要求，为了较好地完成本次绩效评价工作，评价工作组人员名单及职责分工情况见下表：

| **序号** | **姓名** | **职务** | **职称和职业资格** | **工作内容** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 郑生伟 | 复核人 | 绩效评价师 | 绩效评价指导、复核 |
| 2 | 刘燕 | 主评人 | 绩效评价师 | 制定评价方案、评价报告撰写、现场及非现场评价 |
| 3 | 刘淑萍 | 主评人 | 高级会计师 |
| 4 | 向文霞 | 组长 | 会计师 | 资料收集、审核、整理分析、现场及非现场评价 |
| 5 | 吕晓芳 | 组长 | 会计师 |
| 6 | 肖涵 | 组长 | 会计师 |
| 7 | 张振勇 | 组员 | 助理会计师 |
| 8 | 赵悦江 | 组员 | 助理会计师 |
| 9 | 李乐乐 | 组员 | 助理会计师 |

**（七）绩效评价工作过程**

绩效评价工作过程主要包括准备阶段、实施阶段、撰写报告阶段三个阶段。

### 1.准备阶段

（1）确定绩效评价组

省法院组织召开了绩效评价专题工作会议，安排部署本次绩效评价工作。绩效评价小组根据评价目的和评价内容，明确了工作范围和职责，组织评价组人员进行业务培训，认真组织学习了相关政策法规制度、评价指标体系和评价方案，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系，使各参评人员对绩效评价情况做进一步了解。

（2）评价时间安排

根据《甘肃省财政厅关于开展2022年度省级预算执行情况部门和财政重点绩效评价工作的通知》（甘财绩〔2023〕3号）文件要求，以及和省法院的沟通协调，确定评价时间为2023年4月1日—2023年5月31日。

（3）评价方式确定

本次绩效评价的对象为“物业费”项目，经与省法院沟通决定采取现场评价与非现场评价相结合的方式进行本次评价。

### 2.实施阶段

（1）下达评价通知

省法院下发评价通知，绩效评价组在拟开展现场评价的5个工作日前向各项目实施法院发送资料清单，提前准备评价资料。

（2）进驻评价单位

评价组按安排的时间进驻抽取单位，2023年4月24-28日，根据工作方案，评价组部分法院相关工作人员进行了访谈，本次绩效评价访谈旨在通过与相关工作人员进行沟通，了解项目组织、实施、管理的具体情况，以评估财政资金使用的效率和效果，发现项目投入和管理中的问题。

①访谈对象

省法院、甘肃省矿区人民法院、甘肃省法院学院分院、甘肃省林区中级人民法院及小陇山林区法院的相关工作人员。

②具体访谈的主要内容

相关工作人员介绍预算安排、项目实施计划等方面的实际情况；项目考核、监督中发现的经验、问题、建议等；对项目开展的实际工作情况等进行调研。比如：具体的实施完成情况、经费使用情况等。

③访谈类型：标准化访谈。

④访谈实施方式：现场访谈。

（3）资料分析及复核

根据访谈了解情况对项目实施法院提供的资料进行核对，核实其真实性。结合资料进行现场查看，核实各项重点工作任务的完成情况的真实性和规范性。

（4）发放调查问卷

采用调查问卷方式对项目服务对象“工作人员满意度”进行调查，根据需要收集的满意度数据设置调查问卷并认真做好调查表的发放与回收工作。

（5）进行现场评分

针对评价中发现的问题与项目实施法院及时沟通，对各项评价指标进行分析讨论，经反复分析、研究，按预先设计的评价指标体系进行现场评价打分。

### 3.撰写报告阶段

（1）撰写绩效评价报告

评价小组根据现场评价收集的资料，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，按照财政厅下发的重点项目绩效评价报告模板撰写绩效评价报告，并做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

（2）绩效评价报告征求意见

绩效评价报告初稿完成后，征求省法院的意见，根据反馈的有效意见对评价报告进行修改。

（3）提交绩效评价报告

绩效评价报告经绩效评价负责人和省法院确定，在规定时间内、按照规定的格式、要求，提交省法院及财政部门。

四、评价结论及分析

**（一）综合评价情况及评价结论**

依据项目支出绩效评价指标体系和评分标准，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：90分（含）-100分为“优”、80分（含）-90分为“良”、60分（含）-80分为“中”、60分以下为“差”。综合评定2022年度物业费项目绩效评分为92.67分，绩效等级为“优”。

评价认为，2022年物业费项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制科学，资金及时到位，管理制度较为健全，资金分配合理，项目的实施优化了工作环境，确保了审批场地的安全，项目效益显著，服务对象满意度良好。但该项目预算执行率有待提高，绩效目标编制有待进一步规范，公共设施运行维护完成率指标未达到年度目标。

**（二）非现场评价情况分析**

### 1.前期资料研读

评价组根据调研结果梳理并向省法院及直属单位发送《资料收集清单》收集业务资料和财务资料，其中包括：部门预算批复文件、资金分配表、项目预算编制明细表、决算表、单位内部管理制度、项目绩效目标申报表、自评表及自评报告等资料。并在资料收集过程中通过网上收集、文献查阅等方式，获取与本项目有关的政策资料，全面了解项目内容，把握评价的重点，明确评价方式、方法，为制定实施方案、绩效评价指标体系奠定基础。

### 2.资料整理分析

评价组对省法院及直属单位提供的资料进行深入研读，将前期资料研读过程中通过各网站收集的资料与提供的资料进行了汇总整合研究，并设立评价指标体系。对于结果明确的指标直接进行打分，对于结果不明确的指标，评价组在此过程中继续整理缺失的数据，并形成二次数据收集清单，通过线上沟通再次向各项目实施法院收集部分评价指标佐证材料，补充完善评价结果，以便全面、真实、客观的形成评价结果。

**（三）现场评价情况分析**

**1.前期调研**

评价组通过查阅相关文献资料以及在省法院及直属单位官网了解到被评价项目情况，自行收集了预决算公开资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制指标体系奠定基础。

**2.现场核查**

评价组根据项目实际情况，抽取部分法院物业费项目进行现场抽评，本次现场评价省法院、甘肃省矿区人民法院、甘肃省法院学院分院、甘肃省林区中级人民法院及小陇山林区法院5个法院，涉及专项资金632.00万元，占项目资金总额的73.66%。

五、绩效评价指标分析

物业费项目绩效评价分级设计项目决策、过程、产出、效益、满意度五个一级指标，一级指标具体得分情况见下表。

**（一）项目决策情况**

项目决策指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标，项目立项指标包括立项依据充分性、立项程序规范性两个三级指标，绩效目标指标包括绩效目标合理性、绩效指标明确性两个三级指标，资金投入指标包括预算编制科学性、资金分配合理性两个三级指标。指标分值12分，评价得分10分，得分率83.33%。

决策指标二级指标得分情况表

| **二级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目立项 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 4 | 2 | 50% |
| 资金投入 | 4 | 4 | 100% |
| **合计** | **12** | **10** | **83.33%** |

**1.项目立项**

物业费项目严格按照预算绩效制度管理流程履行了项目立项手续，项目立项依据充分、立项程序规范，立项工作达到预期目标。

（1）立项依据充分性

立项依据充分性指标分值2分，评价得分为2分。该项目根据《物业服务收费管理办法》《甘肃省物业管理暂行办法》《甘肃省物业服务收费管理实施办法》《甘肃省关于进一步促进物业行业健康发展的实施意见》（甘政办发〔2014〕52号）《甘肃省人民政府办公厅关于政府向社会力量购买服务的实施意见》（甘政办发〔2014〕85号）等政策依据设立，项目立项依据充分，立项符合法规政策，属于专项资金支持范围。

（2）立项程序规范性

立项程序规范性指标分值2分，评价得分2分。该项目根据《全省法院系统项目预算资金申报使用管理规程（试行）》（甘高法〔2018〕269号）申报并通过省财政厅、省法院批复设立，项目事前已经过必要的集体决策并按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。评价认为，项目立项程序规范，预算、审批材料齐全。

**2. 绩效目标**

（1）绩效目标合理性

绩效目标合理性指标分值2分，评价得分1分。经查阅分析省法院及直属单位《2022年度物业费绩效目标表》，省法院及直属单位严格按照省财政厅《甘肃省省级预算绩效目标管理办法》要求，编制了物业费的绩效目标，经过梳理12家法院的绩效目标，绩效目标和评价指标设置总体较为科学规范，与实际工作内容有相关性，符合正常的业绩水平，年初绩效目标符合项目计划内容，但还存在绩效指标及目标值设置不合理的情况。二级项目绩效目标表中如数量指标“保障全省法院数量”，目标值为112家，该指标目标值设置有误，应为12家；经济效益指标“物业有效投诉处理率、有效保障审判服务”属于社会效益指标。

（2）绩效指标明确性

绩效指标明确性指标分值2分，评价得分1分。经查阅分析省法院及直属单位《2022年度物业费绩效目标表》，设置的绩效指标能够将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，指标目标值清晰、可衡量；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；11家法院绩效目标表与项目年度计划相对应，但武威铁路运输法院物业费绩效目标表中产出指标设置为：参加培训期数、审理各类案件完成情况、法制宣传效果、专用设备采购及时性、受理案件及时性等指标，指标设置与项目计划实施内容不相符。

**3.资金投入**

项目资金投入方向符合政策规定，按照年度预算合理分配。

（1）预算编制科学性

预算编制科学性指标分值2分，评价得分2分。项目实施前，省法院严格按照预算管理制度，分析研究并制定项目专项资金使用计划，项目实施中专项资金严格按照预算执行。评价认为，项目预算编制科学、合理、规范。

（2）资金分配合理性

资金分配合理性指标分值2分，评价得分2分。2022年物业费项目年初申报预算858.00万元，主要由12家法院使用，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。物业费项目预算资金分配占比情况如下图所示：

**（二）项目过程情况**

项目过程指标包括资金管理、组织实施两个二级指标。资金管理指标包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个三级指标，组织实施指标包括管理制度健全性、制度执行有效性、采购管理规范性、合同管理完备性四个三级指标。指标分值18分，评价得分16.77分，得分率93.17%。过程指标二级指标得分情况表

| **二级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金管理 | 10 | 8.77 | 87.70% |
| 组织实施 | 8 | 8 | 100.00% |
| **合计** | **18** | **16.77** | **93.17%** |

**1.资金管理**

（1）资金到位率

资金到位率指标分值3分，评价得分3分。物业费项目资金随2022年部门预算一同下达，资金及时足额到位，到位率100%。

（2）预算执行率

预算执行率指标分值4分，评价得分2.77分。物业费项目全年预算数957.54万元，其中当年财政拨款858.00万元，上年结转资金99.54万元，截止2022年12月31日，全年执行数839.42万元，预算执行率87.66%，各项目资金支出明细如下：

单位：万元

| **序号** | **实施单位** | **全年预算数** | | | **全年执行数** | **预算执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **当年财政拨款** | **上年结转资金** | **合计** |
| 1 | 甘肃省高级人民法院 | 450.00 | 85.24 | 535.24 | 451.56 | 84.37% |
| 2 | 甘肃省法官学院 | 100.00 |  | 100.00 | 100.00 | 100.00% |
| 3 | 甘肃省法官学院分院 | 129.00 |  | 129.00 | 115.44 | 89.49% |
| 4 | 甘肃省林区中级法院 | 30.00 | 14.30 | 44.30 | 23.42 | 52.87% |
| 5 | 祁连山林区法院 | 8.00 |  | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 6 | 小陇山林区法院 | 8.00 |  | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 7 | 白龙江林区法院 | 8.00 |  | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 8 | 洮河林区法院 | 8.00 |  | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 9 | 甘肃矿区人民法院 | 15.00 |  | 15.00 | 15.00 | 100.00% |
| 10 | 兰州铁路运输中级法院 | 52.00 |  | 52.00 | 52.00 | 100.00% |
| 11 | 兰州铁路运输法院 | 30.00 |  | 30.00 | 30.00 | 100.00% |
| 12 | 武威铁路运输法院 | 20.00 |  | 20.00 | 20.00 | 100.00% |
|  | **合计** | **858，00** | **99.54** | **957.54** | **839.42** | **87.66%** |

（3）资金使用合规性

资金使用合规性指标分值3分，评价得分3分。评价认为资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度要求，资金支出的审批程序完整，符合会计制度的规定，财务信息真实、完整，资金支出、会计核算方面基本规范，年度例行审计未发现违规支付及超标准开支的情况。符合项目预算批复或项目规定的用途，不存在虚列支出情况。

**2.组织实施**

（1）管理制度健全性

管理制度健全性指标分值2分，评价得分2分。为加强和规范省级预算项目经费管理，提高项目工作质量和资金效益，省法院印发了《甘肃省高级人民法院收支管理制度》《甘肃省高级人民法院后勤管理制度》《甘肃省高级人民法院资产管理制度》《甘肃省高级人民法院财务管理制度》《甘肃省高级人民法院合同管理制度》《办公楼正常运行经费管理办法等》《全省法院财务管理制度》等相关制度或办法，对物业费项目各项工作的实施提供了强有力的政策制度支撑。评价认为，各项目实施法院制定了适用于本项目的财务管理制度及业务管理制度，且符合相关财务及业务制度的规定，制度健全。

（2）制度执行有效性

制度执行有效性指标分值2分，评价得分2分。项目实施过程中，能够严格按照制度管理进行资金申请和下达、使用、监督，评价认为，制度执行总体有效。

（3）采购管理规范性

采购管理规范性指标分值2分，评价得分2分。经核查采购合同、采购工作会议记录等资料，省法院及直属单位采购方式符合甘肃省财政厅、甘肃省高级人民法院、甘肃省人民检察院《关于甘肃省省以下地方法院检察院政府采购活动有关事项的通知》（甘财采〔2018〕12号）的要求。

（4）合同管理完备性

合同管理完备性指标分值2分，评价得分2分。经查验省法院及直属单位物业服务合同，合同中有明确、清晰、完整的质量标准、付款方式和履约期限，且物业服务能够按照合同中的约定执行。

**（三）项目产出情况**

项目产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个二级指标，指标分值50分，评价得分46.3分，得分率92.60%。

产出指标二级指标得分情况表

| **二级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 数量指标 | 17.5 | 14.09 | 80.51% |
| 质量指标 | 14 | 13.71 | 79.83% |
| 时效指标 | 14 | 14 | 100% |
| 成本指标 | 4.5 | 4.5 | 100% |
| **合计** | **50** | **46.3** | **92.60%** |

**1.数量指标**

保障全省法院数量指标分值3.5分，评价得分0.38分。物业费保障了省法院、甘肃省法官学院、甘肃省法官学院分院、甘肃省林区中级法院、祁连山林区法院、小陇山林区法院、白龙江林区法院、洮河林区法院、甘肃矿区人民法院、兰州铁路运输中级法院、兰州铁路运输法院、武威铁路运输法院共12家法院，指标年度目标值设置存在偏差，导致指标未达到年度目标。

房屋养护维修完成率指标分值3.5分，评价得分3.5分。为保障法院房屋的完好及正常使用，省法院及直属单位及时进行房屋建筑日常管理维护，保障了审判工作正常开展。

公共设施运行维护完成率指标分值3.5分，评价得分3.21分。物业及时进行公共设施安全及故障检查，存在故障的及时进行维修维护。受疫情影响，甘肃省法院学院分院楼体被征用为疫情点，物业未及时完成维修维护项目，待物业完成维修维护后支付款项。

绿化养护完成率指标分值3.5分，评价得分3.5分。及时开展草坪养护和花灌木养护，如拔除明显杂草、修剪草坪、病虫害消杀及松土除草等工作，有效提升了法院绿化环境品质。

物业日常覆盖率指标分值3.5分，评价得分3.5分。物业服务保障了省法院及直属单位审判综合楼水电暖供应、保洁、安防、环境绿化等工作的正常开展，物业日常覆盖率达到100%。

**2.质量指标**

公共设施完好率指标分值3.5分，评价得分3.5分。物业费项目及时保障公共设施维修养护，公共设施完好率达到100%。

维修维护验收合格率指标分值3.5分，评价得分3.5分。省法院及直属单位及时对维修维护项目组织验收，验收合格率达到100%。

物业服务保障工作达标率指标分值3.5分，评价得分3.5分。物业服务保障了水电暖供应系统、保洁、安防、环境绿化、锅炉运行、房屋养护维修、公共设施运行维护、会议服务、审判保障服务、公共秩序维护等业务，物业服务保障工作达标率达到100%。

消防系统验收合格率指标分值3.5分，评价得分3.5分。本年度省法院及直属单位及时对消防系统进行验收，验收合格率达到100%。

**3.时效指标**

保洁工作完成及时性指标分值3.5分，评价得分3.5分。保障法院有效运转，保洁每日及时巡查楼内楼梯通道及其他公共部位的门窗玻璃等，做好巡查记录，做好公共区域内公共设施的清洁卫生，办公楼的垃圾清运工作。

公共设施运行维护及时性指标分值3.5分，评价得分3.5分。为保障公共设施安全运行，物业公司及时进行维修保养。

绿化养护完成及时性指标分值3.5分，评价得分3.5分。及时完成绿化养护工作，保障工作环境得到优化改善。

业主维修申报处理及时性指标分值3.5分，评价得分3.5分。按时完成物业管理工作，对业主申报的维修需求及时处理，保障日常审判工作正常开展。

**4.成本指标**

成本控制情况指标分值4.5分，评价得分4.5分。省法院及直属单位积极响应国家相关政策，坚持节约资金的原则，严格控制项目预算金额，在提高服务质量水平的同时，降低成本开支，该项目开支均未超出预算。物业费项目成本控制在预算资金内以内，未超预算。

**（四）项目效益情况**

项目效益指标包括社会效益指标、可持续影响指标两个二级指标，下设三个三级指标，指标分值10分，评价得分10分，得分率100%。

效益指标二级指标得分情况表

| **二级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 社会效益指标 | 6 | 6 | 100% |
| 可持续影响指标 | 4 | 4 | 100% |
| **合计** | **10** | **10** | **100%** |

**1.社会效益指标**

物业有效投诉处理率指标分值3分，评价得分3分。对业主申报的维修需求及时处理，物业有效投诉处理率达到100%。

有效保障审判服务指标分值3分，评价得分3分。省法院及直属单位雇佣物业服务人员，按照合同要求完成环境绿化、锅炉运行、房屋养护、公共设施运行、维护公共秩序等工作，保障法院有效运转，每日巡查楼内楼梯通道及其他公共部位的门窗玻璃等，做好巡查记录，做好公共区域内公共设施的清洁卫生，办公楼的垃圾清运工作；门卫做好管理进出人员及物品登记检查、办公区域的安全巡逻，做好防火、防盗等，法院审判工作得到有效保障。

**2.可持续影响指标**

物业考核机制健全性指标分值4分，评价得分4分。省法院及直属单位年初制定了工作考核表，逐项与物业公司对接检查，并对服务情况进行跟踪问卷，发现问题及时整改，年终进行总结，扬长避短，工作环境得到优化改善，后勤保障能力得到提升，逐步健全了物业考核机制。

**（五）满意度情况**

项目服务对象满意度指标主要为法院工作人员满意度，指标分值10分，评价得分9.6分，得分率96%。

满意度指标二级指标得分情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| 服务对象满意度指标 | 10 | 9.6 | 96% |
| **合计** | **10** | **9.6** | **96%** |

评价组针对物业费项目服务对象“法院工作人员满意度”制作调查问卷，共发放调查问卷样本82份，回收调查问卷82份。此调查问卷共设置了5个满意度问题，主要了解法院工作人员对物业费项目实施效果的满意度。满意度调查结果如下：

问题1：您对本单位业务用房养护维修工作是否满意？

此问题没有无效问卷，非常满意的46人，比较满意的18人，基本满意的12人，不太满意的6人。通过数据处理分析，工作人员对本单位业务用房养护维修基本满意，为82.71%。问题1满意度具体数据如图所示：

问题2：您对本单位公共设施运行维护是否满意？

此问题没有无效问卷，非常满意的47人，比较满意的19人，基本满意的12人，不太满意的4人。通过数据处理分析，工作人员对本单位公共设施运行维护比较满意，为83.23%。问题2满意度具体数据如图所示：

问题3：您对本单位绿化养护覆盖面积是否满意？

此问题没有无效问卷，非常满意的44人，比较满意的16人，基本满意的13人，不太满意9人。通过数据处理分析，工作人员对本单位绿化养护覆盖面积基本满意，为78.96%。问题3满意度具体数据如图所示：

问题4：您认为本单位维修维护工作是否及时？

此问题没有无效问卷，认为非常及时的46人，认为比较及时的18人，认为基本及时12人，认为不太及时的6人。通过数据处理分析，工作人员认为本单位维修维护工作比较及时，为81.71%。问题4满意度具体数据如图所示：

问题5：您对本单位物业管理整体工作是否满意？

此问题没有无效问卷，非常满意44人，比较满意21人人，基本满意11人，不太满意6人。通过数据处理分析，工作人员对本单位物业管理整体工作基本满意，为81.40%。问题5满意度具体数据如图所示：

经过数据汇总处理，法院工作人员对省法院及直属单位物业费项目2022年度工作总体的满意度为81.60%，总体来说满意度良好。据评分标准，本指标分值10分，评价得分9.6分。

六、项目主要经验及做法

**（一）甘肃省高级人民法院获评“国家节约型机关”**

2022年1月14日，在全国后勤保障会议上，省法院作为西北组组长进行发言，并由国家机关事务局、中直管理局、国家发改委、国家财政部授予甘肃省高级人民法院“国家节约型机关”。

**（二）建立健全物业考核机制，有效保障了物业服务**

省法院对物业服务公司的工作内容制定了严格的考核标准，健全了物业服务考核机制。通过考核水电暖供应系统、保洁、安防、环境绿化、审判保证服务等方面，考核组按时进行客观、公正的考核，并以此作为物业费付款依据，有效地提高了物业服务水平，确保了审判场地的安全以及法院工作的正常运行。

七、存在的问题及原因分析

（一）项目支出预算执行率有待提高

物业费项目全年预算资金957.54万元，其中当年财政拨款858.00万元，上年结转资金99.54万元，截止2022年12月31日，实际支出839.42万元，预算执行率87.66%，预算执行率有待提高。预算执行率低于全年预算90%的法院如下：

| **序号** | **实施单位** | **全年预算数** | **全年支出数** | **预算执行率** | **偏差原因分析** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 甘肃省高级人民法院 | 535.24 | 451.56 | 84.37% | 物业安保人员工资下一年度进行发放，因此导致项目资金有所结余。 |
| 2 | 甘肃省法官学院分院 | 129.00 | 115.44 | 89.49% | 办公楼被征用为疫情点，物业未及时完成维修维护项目，待物业完成维修维护项目后支付款项。 |
| 3 | 甘肃省林区中级法院 | 44.30 | 23.42 | 52.87% | 本年度四季度物业费年末未支付，为次年1月份支出。 |
|  | **合计** | **708.54** | **590.42** | **83.33%** |  |

1. 绩效目标编制有待进一步规范

经查看省法院及直属单位12家法院绩效目标表，主要存在以下两个问题：一是存在绩效指标及目标值设置不合理的情况。二级项目绩效目标表中数量指标“保障全省法院数量”，目标值为112家，该指标目标值设置有误，实际应保障12家；经济效益指标“物业有效投诉处理率、有效保障审判服务”属于社会效益指标。二是武威铁路运输法院指标设置与项目计划实施内容不符，物业费绩效目标表中产出指标设置为：参加培训期数、审理各类案件完成情况、法制宣传效果、专用设备采购及时性、受理案件及时性等指标，指标设置与项目实际内容不符。

（三）指标未达到年度目标

公共设施运行维护完成率指标未达到年度目标值。受疫情影响，甘肃省法院学院分院楼体被征用为疫情点，物业未及时完成维修维护项目，待物业完成维修维护后支付款项。

八、有关建议

（一）细化预算编制，提高预算资金使用效益

一是按照《预算法》及其实施条例的相关规定、政策规定及项目的实施计划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制项目预算。二是落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

（二）加强绩效管理，提高绩效目标设置的合理性、明确性

一是项目实施单位在编制预算时，应根据项目立项依据文件和实施方案，明确项目建设总绩效目标与分年度绩效目标，详细描述项目产出，对项目产生的效益进行科学论证分析，制定切合实际的绩效指标。二是组织开展预算绩效管理相关业务知识和技能培训，帮助项目实施单位相关的业务人员掌握编制绩效目标的原理和方法，从而提高绩效目标编制的水平和质量。三是项目单位应增强绩效意识，增强绩效目标设定的科学性、合理性和可实现性。加强财政专项资金管理，强化支出责任，建立科学、合理的资金绩效评价管理体系，提高财政专项资金使用效益。

九、需要说明的问题

无。

（本页无正文）

附表：1.物业费项目支出绩效评价评分表

2.物业费项目问题清单

甘肃卓诚财务咨询有限公司

2023年5月29日