2022年度甘肃省高级人民法院重点项目

——全省法院人民法庭维修经费

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：全省法院人民法庭维修经费

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](#_Toc13618)**

[一、项目基本情况 1](#_Toc1372)

[（一）项目立项背景及实施目的 1](#_Toc7151)

[（二）项目预算安排和支出情况 1](#_Toc32240)

[（三）项目主要内容和实施情况 1](#_Toc30192)

[二、项目绩效目标 2](#_Toc18009)

[（一）总体绩效目标 2](#_Toc13454)

[（二）2022年度绩效目标 2](#_Toc29070)

[三、评价基本情况 2](#_Toc29158)

[（一）评价目的、对象和范围 2](#_Toc8264)

[（二）评价原则、评价方法、评价指标体系 3](#_Toc18062)

[（三）绩效评价工作过程 3](#_Toc16491)

[四、评价结论和绩效分析 3](#_Toc18938)

[五、存在问题及原因分析 4](#_Toc3391)

[六、有关建议 4](#_Toc29902)

**[全省法院人民法庭维修经费绩效评价报告 5](#_Toc6210)**

[一、项目基本情况 5](#_Toc1059)

[（一）项目立项背景 5](#_Toc23655)

[（二）项目预算安排及使用情况 6](#_Toc8517)

[（三）项目计划内容及实施情况 9](#_Toc3168)

[二、项目绩效目标 12](#_Toc30175)

[（一）总体目标 12](#_Toc28960)

[（二）年度目标 12](#_Toc28559)

[三、评价基本情况 13](#_Toc7514)

[（一）评价目的 13](#_Toc27554)

[（二）评价对象与范围 13](#_Toc16643)

[（三）评价依据 13](#_Toc27304)

[（四）评价原则、评价方法 13](#_Toc28943)

[（五）绩效评价指标体系 16](#_Toc28500)

[（六）评价人员组成 18](#_Toc23743)

[（七）绩效评价工作过程 19](#_Toc26074)

[四、评价结论及分析 21](#_Toc19365)

[（一）综合评价情况及评价结论 21](#_Toc30557)

[（二）非现场评价情况分析 22](#_Toc31645)

[（三）现场评价情况分析 22](#_Toc15507)

[五、绩效评价指标分析 23](#_Toc9404)

[（一）项目决策情况 23](#_Toc28306)

[（二）项目过程情况 27](#_Toc16331)

[（三）项目产出情况 29](#_Toc24288)

[（四）项目效益情况 33](#_Toc11412)

[（五）满意度情况 35](#_Toc22800)

[六、项目主要经验及做法 39](#_Toc3973)

[七、存在的问题及原因分析 40](#_Toc11968)

[八、有关建议 42](#_Toc5159)

[九、需要说明的问题 43](#_Toc5251)

摘 要

一、项目基本情况

**（一）项目立项背景及实施目的**

为确保基层人民法庭审判、执行工作的正常运转，充分发挥人民法庭的职能作用，保证基层人民法庭审判工作人员的正常工作，为人民群众到基层人民法庭解决诉讼争议，创造良好的环境，特设立全省法院人民法庭维修经费项目。

**（二）项目预算安排和支出情况**

根据甘肃省财政厅2022年度预算安排，全省法院人民法庭维修经费项目全年预算资金5,273.74万元，其中当年财政拨款5,000.00万元，上年结转资金273.74万元，截止2022年12月31日，该项目实际支出2,469.45万元。

**（三）项目主要内容和实施情况**

为保障全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房能正常使用，2022年度拟对使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的业务用房及实施基层人民法庭取暖工程的法院进行维修改造，确保各级法院能有效发挥审判职能。

本年度共拨付全省法院人民法庭维修经费项目79个，其中维修维护项目共批复22项，其中8个项目已完工并通过验收，2个项目完工待验收，10个项目尚未完工，2个项目年底未开工。基层法庭取暖工程共批复57项，其中36个法庭取暖项目已完工并通过验收，9个法庭取暖项目完工待验收，11个法庭取暖项目尚未完工，1个法庭未达到取暖条件年底未开工。

二、项目绩效目标

**（一）总体绩效目标**

全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房因使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的进行维修改造，确保基层人民法庭审判、执行工作的正常运转，充分发挥人民法庭的职能作用，保证基层人民法庭审判工作人员的正常工作，为人民群众到基层人民法庭解决诉讼争议，创造良好的环境。

**（二）2022年度绩效目标**

为保障全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房能正常使用，2022年度拟对使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的业务用房及实施基层人民法庭取暖工程的法院进行维修改造，确保各级法院能有效发挥审判职能。

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项目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“全省法院人民法庭维修经费”项目；评价范围为2022年全省法院人民法庭维修经费全年预算资金5,273.74万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。本次绩效评价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**

本次评价由甘肃省高级人民法院（以下简称省法院）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年度全省法院人民法庭维修经费项目绩效评分为84.79分，绩效等级为“良”。

评价认为，2022年全省法院人民法庭维修经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，管理制度健全，资金分配合理，项目的实施为人民群众到基层人民法庭解决诉讼争议创造良好的环境，实施效益显著，服务对象满意度较好。但该项目仍存在绩效目标编制有待规范，预算执行率有待进一步提高，资金使用有待规范，受疫情影响部分法院项目进度滞后的问题。

# 五、存在问题及原因分析

（一）项目支出预算执行率有待提高。

（二）绩效目标编制的合理性、明确性有待进一步提高。

（三）财务制度未严格执行，个别项目资金使用有待规范。

（四）受疫情影响，部分法院项目进度滞后。

# 六、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。

（三）加强支付审批流程，严格按照合同约定付款。

（四）规范项目管理，加快项目实施进度。

2022年度甘肃省高级人民法院重点项目

—全省法院人民法庭维修经费

绩效评价报告

甘卓诚咨字【2023】第014号

一、项目基本情况

**（一）项目立项背景**

在社会迅速发展时期，矛盾纠纷加剧且复杂化，人民法院辐射范围有限，基层法庭有其自身的优势和作用，在为有效解决我国基层社会纠纷，推动法治建设发挥了独特的作用。基层法庭属于基层法院的派出机构，主要职能是方便当地群众诉讼，全省共有基层人民法庭338个，为确保基层人民法庭审判、执行工作的正常运转，充分发挥人民法庭的职能作用，保证基层人民法庭审判工作人员的正常工作，为人民群众到基层人民法庭解决诉讼争议创造良好的环境，特设立全省法院人民法庭维修经费项目。

全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房因使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的可申请进行维修改造，主要对房屋基础局部损坏和墙体、墙面、门窗、屋顶损坏以及水、电、暖、通风、节能等确实需要的内容进行更换改造。项目按照省机关事务管理局出台的相关维修改造项目申报管理规定进行审批，所有批复项目的经费需从全省法院维修改造项目资金中安排；同时，为解决基层人民法庭取暖困难问题，对基层人民法庭实施取暖工程。

**（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，全省法院人民法庭维修经费全年预算数5,273.74万元，其中当年财政拨款5,000.00万元，年初随部门预算下达至省法院，上年结转资金273.74万元。

省法院《关于2022年度第一批全省法院维修资金安排建议的报告》（甘高法行装〔2022〕23号）提出第一批人民法庭维修资金1,855.00万元的安排建议。2022年4月22日，甘肃省财政厅《关于下达2022年第一批全省法院人民法庭维修经费的通知》（甘财政法〔2022〕11号）下达了第一批全省法院人民法庭维修经费1,855.00万元，由21个基层法院使用。第一批全省法院人民法庭维修经费投入明细如下：

| **序号** | **实施单位** | **预算金额** | **资金性质** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 东乡族自治县人民法院 | 430.00 | 人民法庭维修改造项目 |
| 2 | 红古区人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 3 | 白银区人民法院 | 25.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 4 | 会宁县人民法院 | 125.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 5 | 肃北蒙古族自治县人民法院 | 25.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 6 | 瓜州县人民法院 | 25.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 7 | 安定区人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 8 | 通渭县人民法院 | 125.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 9 | 渭源县人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 10 | 临洮县人民法院 | 175.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 11 | 西和县人民法院 | 125.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 12 | 庄浪县人民法院 | 25.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 13 | 静宁县人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 14 | 泾川县人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 15 | 环县人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 16 | 镇原县人民法院 | 25.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 17 | 东乡族自治县人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 18 | 积石山县人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 19 | 临潭县人民法院 | 50.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 20 | 舟曲县人民法院 | 25.00 | 人民法庭取暖项目 |
| 21 | 卓尼县人民法院 | 75.00 | 人民法庭取暖项目 |
|  | **合计** | **1,855.00** |  |

省法院《关于2022年度第二批全省法院维修资金安排建议的报告》（甘高法行装〔2022〕86号）提出第二批全省法院维修资金3,145.00万元的安排建议。2022年11月8日，甘肃省财政厅《关于下达2022年第二批全省法院人民法庭维修经费的通知》（甘财政法〔2022〕32号）下达了第二批全省法院人民法庭维修经费3,145.00万元，由18个中、基层法院使用。第二批全省法院人民法庭维修经费投入明细如下：

| **序号** | **实施单位** | **预算金额** | **项目名称** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 白银市中级人民法院 | 60.00 | 审判综合楼卫生间维修改造项目 |
| 2 | 靖远县人民法院 | 55.00 | 靖远县法院审判综合楼维修改造项目 |
| 60.00 | 五合人民法庭维修改造项目 |
| 3 | 白银区人民法院 | 35.00 | 白银区法院审判综合楼内墙维修改造项目 |
| 4 | 灵台县人民法院 | 33.00 | 灵台县法院审判法庭维修改造项目 |
| 5 | 静宁县人民法院 | 25.00 | 机关审判楼暖气管道维修改造项目 |
| 30.00 | 雷大人民法庭院坪及自来水维修改造项目 |
| 6 | 天水市中级人民法院 | 400.00 | 天水中院审判法庭业务用房维修改造项目 |
| 7 | 甘谷县人民法院 | 570.00 | 甘谷县法院审判大楼维修改造项目 |
| 8 | 麦积区人民法院 | 60.00 | 麦积区法院审判法庭维修改造项目 |
| 9 | 永登县人民法院 | 755.00 | 永登县法院审判法庭综合楼“老旧幕墙”改造及一层诉讼服务中心等局部维修改造项目 |
| 10 | 皋兰县人民法院 | 40.00 | 皋兰县法院审判法庭室内地砖维修改造项目 |
| 11 | 临夏县人民法院 | 83.00 | 临夏县法院刑事大审判庭维修改造项目 |
| 12 | 康县人民法院 | 170.00 | 审判综合楼维修改造项目 |
| 50.00 | 阳坝法庭维修改造项目 |
| 13 | 卓尼县人民法院 | 200.00 | 审判法庭室外附属工程维修改造项目 |
| 14 | 甘南州中级人民法院 | 178.00 | 甘南中院审判大楼内外设施维修改造项目 |
| 15 | 镇原县人民法院 | 31.00 | 平泉人民法庭维修改造项目 |
| 16 | 定西市中级人民法院 | 70.00 | 定西中院第三、五科技法庭维修改造 |
| 17 | 安定区人民法院 | 70.00 | 审判法庭综合楼维修改造项目 |
| 18 | 甘肃矿区人民法院 | 170.00 | 审判业务用房维修改造项目 |
|  | **合计** | **3,145.00** |  |

**2.资金使用情况**

全省法院人民法庭维修经费全年预算数5,273.74万元，其中当年财政拨款5,000.00万元，上年结转资金273.74万元，截止2022年12月31日，实际支出2,469.45万元，预算执行率46.83%。各法院项目资金使用情况明细如下：

| **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 | 甘肃矿区人民法院 | 170.00 |  | 170.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2 | 红古区人民法院 | 75.00 |  | 75.00 | 68.21 | 90.95% |
| 3 | 永登县人民法院 | 755.00 |  | 755.00 | 3.00 | 0.40% |
| 4 | 皋兰县人民法院 | 40.00 |  | 40.00 | 40.00 | 100.00% |
| 5 | 白银市中级人民法院 | 60.00 |  | 60.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6 | 白银区人民法院 | 60.00 |  | 60.00 | 11.94 | 19.90% |
| 7 | 会宁县人民法院 | 125.00 |  | 125.00 | 96.83 | 77.46% |
| 8 | 靖远县人民法院 | 115.00 |  | 115.00 | 115.00 | 100.00% |
| 9 | 天水市中级人民法院 | 400.00 |  | 400.00 | 110.00 | 27.50% |
| 10 | 麦积区人民法院 | 60.00 |  | 60.00 | 60.00 | 100.00% |
| 11 | 甘谷县人民法院 | 570.00 |  | 570.00 | 0.00 | 0.00% |
| 12 | 肃北蒙古族自治县人民法院 | 25.00 |  | 25.00 | 25.00 | 100.00% |
| 13 | 瓜州县人民法院 | 25.00 |  | 25.00 | 25.00 | 100.00% |
| 14 | 定西市中级人民法院 | 70.00 |  | 70.00 | 70.00 | 100.00% |
| 15 | 安定区人民法院 | 145.00 |  | 145.00 | 145.00 | 100.00% |
| 16 | 通渭县人民法院 | 125.00 | 25.00 | 150.00 | 149.00 | 99.33% |
| 17 | 渭源县人民法院 | 75.00 |  | 75.00 | 70.50 | 94.00% |
| 18 | 临洮县人民法院 | 175.00 |  | 175.00 | 175.00 | 100.00% |
| 19 | 康县人民法院 | 220.00 | 50.00 | 270.00 | 214.50 | 79.44% |
| 20 | 西和县人民法院 | 125.00 |  | 125.00 | 0.00 | 0.00% |
| 21 | 庄浪县人民法院 | 25.00 |  | 25.00 | 25.00 | 100.00% |
| 22 | 灵台县人民法院 | 33.00 |  | 33.00 | 33.00 | 100.00% |
| 23 | 静宁县人民法院 | 130.00 |  | 130.00 | 110.36 | 84.89% |
| 24 | 泾川县人民法院 | 75.00 |  | 75.00 | 75.00 | 100.00% |
| 25 | 环县人民法院 | 75.00 |  | 75.00 | 56.02 | 74.69% |
| 26 | 镇原县人民法院 | 56.00 |  | 56.00 | 56.00 | 100.00% |
| 27 | 东乡族自治县人民法院 | 505.00 |  | 505.00 | 359.62 | 71.21% |
| 28 | 临夏县人民法院 | 83.00 | 10.38 | 93.38 | 10.38 | 11.12% |
| 29 | 积石山县人民法院 | 75.00 |  | 75.00 | 72.76 | 97.01% |
| 30 | 甘南藏族自治州中级人民法院 | 178.00 |  | 178.00 | 0.74 | 0.42% |
| 31 | 临潭县人民法院 | 50.00 |  | 50.00 | 47.36 | 94.72% |
| 32 | 舟曲县人民法院 | 25.00 |  | 25.00 | 25.00 | 100.00% |
| 33 | 卓尼县人民法院 | 275.00 |  | 275.00 | 65.87 | 23.95% |
| 34 | 西固区人民法院 |  | 35.00 | 35.00 | 0.00 | 0.00% |
| 35 | 徽县人民法院 |  | 21.43 | 21.43 | 21.43 | 100.00% |
| 36 | 成县人民法院 |  | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| 37 | 礼县人民法院 |  | 25.00 | 25.00 | 25.00 | 100.00% |
| 38 | 宕昌县人民法院 |  | 31.96 | 31.96 | 31.96 | 100.00% |
| 39 | 两当县人民法院 |  | 30.42 | 30.42 | 30.42 | 100.00% |
| 40 | 永靖县人民法院 |  | 41.55 | 41.55 | 41.55 | 100.00% |
|  | **合计** | **5,000.00** | **273.74** | **5,273.74** | **2,469.45** | **46.83%** |

**（三）项目计划内容及实施情况**

**1.项目计划内容**

为保障全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房的正常使用，2022年度拟对使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的业务用房及基层人民法庭取暖设施设备进行维修改造。保障日常工作的正常开展，确保各级法院审判职能的有效发挥。

**2.项目实施情况**

全省法院人民法庭维修经费下达后，各项目实施法院及时开展人民法庭维修改造工作。本年度共批复实施全省法院人民法庭维修经费项目79个，其中基层人民法庭取暖项目57个，截止评价基准日，共36个法庭取暖项目已完工并通过验收，9个法庭取暖项目完工待验收，11个法庭取暖项目尚未完工，1个法庭未达到取暖条件未开工。全省法院人民法庭维修项目22个，共8个项目已完工并通过验收，2个项目完工待验收，10个项目尚未完工，2个项目年底未开工。

**（四）项目组织管理**

**1.项目组织情况**

预算资金拨付单位：甘肃省财政厅是项目预算资金的拨付单位，负责项目预算的审核、批复，保证全省法院人民法庭维修经费及时、足额拨付到位。

项目主管部门：省法院是项目的主管部门，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。

项目组织实施部门：各项目实施法院为项目组织实施部门，负责本项目的经费申报、预算执行及管理、组织实施以及相应的项目经费支出等工作。

**2.项目管理情况**

全省法院人民法庭维修经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。

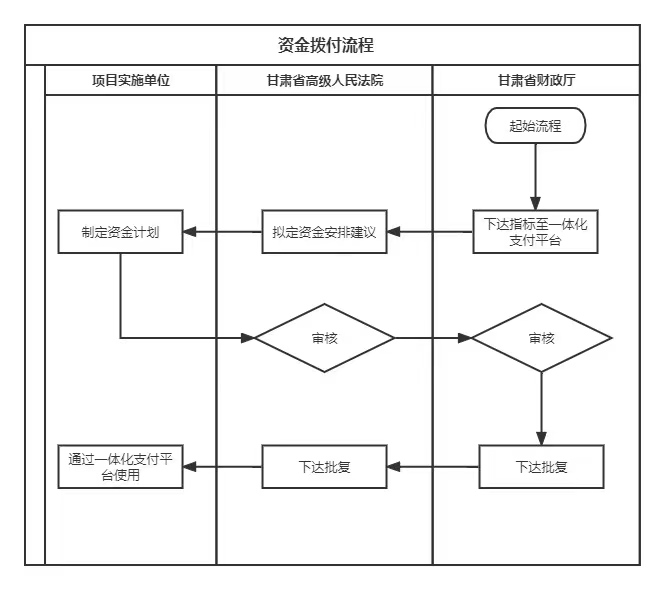
（1）制定年度工作计划。省法院制定年度工作计划，编制项目预算和绩效目标。在编制下一年度项目预算之前，项目实施法院首先制定下一年度的人民法庭维修相关工作及相应的资金使用计划，在初步明确下一年度工作计划和资金使用计划的基础上，依据工作计划和资金使用计划、上级有关年度预算编制要求以及往年项目预算和经费支出情况合理测算和编制项目经费预算和绩效目标，上报省法院，经审核通过后报省财政厅审批，省财政厅按规定程序批复下达项目预算。

（2）项目执行。项目预算和绩效目标批复下达以后，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人民法庭维修工作，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**

《甘肃省法院系统财务统管制度汇编》明确了资金的使用方向、方式和监督管理，从制度上确保专项资金的安全、高效、精准使用，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**

全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房因使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的进行维修改造，确保基层人民法庭审判、执行工作的正常运转，充分发挥人民法庭的职能作用，保证基层人民法庭审判工作人员的正常工作，为人民群众到基层人民法庭解决诉讼争议，创造良好的环境。为解决基层人民法庭取暖困难问题，实施基层人民法庭取暖工程。

**（二）年度目标**

为保障全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房能正常使用，2022年度拟对使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的业务用房及基层人民法庭取暖设施设备进行维修改造。保障日常工作的正常开展，确保各级法院审判职能的有效发挥。

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，全面客观地评价全省法院法庭维修经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，总结全省法院人民法庭维修经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“全省法院人民法庭维修经费”项目。

评价范围为2022年省法院“全省法院人民法庭维修经费”项目全年预算资金5,273.74万元的项目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年度全省法院人民法庭维修经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16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14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40分。从数量、质量、时效、成本四个方面分析项目的产出情况，主要包括保障基层法庭取暖数量、全省法院人民法庭维修数量等三级指标。

（4）项目效益指标为一级指标，权重20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，主要包括改善基层法庭办案条件、长效管理机制健全、设备管护机制健全性等三级指标。

（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）由各项目实施法院提供基础数据资料；

（2）现场评价时通过与项目实施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了业务培训，认真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作进一步了解。

（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，以及和委托方省法院的沟通协调，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“全省法院人民法庭维修经费”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）下发评价通知

省法院给各项目实施法院下发评价通知，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

现场评价阶段，评价组按省法院安排的时间进驻单位，采取访谈的方式了解项目基本情况以及重点工作任务完成情况，听取项目相关工作人员对项目的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、资产管理情况和项目实施产生的效益效果等情况介绍。

（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“法院工作人员满意度”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年度全省法院人民法庭维修经费项目绩效评分为84.79分，绩效等级为“良”。

评价认为，2022年全省法院人民法庭维修经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，管理制度健全，资金分配合理，项目的实施为人民群众到基层人民法庭解决诉讼争议创造良好的环境，实施效益显著，服务对象满意度较好。但该项目仍存在绩效目标编制有待规范，预算执行率有待进一步提高，资金使用有待规范，受疫情影响部分法院项目进度滞后的问题。

**（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项目实施法院发送《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**

评价组对项目实施法院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项目实施法院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项目实施法院官网了解到被评价项目及相关单位业务情况，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，抽取部分法院重点项目进行现场抽评，本次现场评价天水市中级人民法院、天水市麦积区人民法院、永登县人民法院、甘肃矿区人民法院和会宁县人民法院5个法院，涉及专项资金1.510.00万元，从项目数量和资金额度上均符合“项目和资金占比均达到30%”的规定。

五、绩效评价指标分析

全省法院人民法庭维修经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，一级指标评分显示，一级指标具体得分情况如下：

**（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16分，评价得分14分，得分率87.5%。

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 | 6 | 6 | 100% |
| 绩效目标 | 4 | 2 | 50% |
| 资金投入 | 6 | 6 | 100% |
| **合计** | **16** | **14** | **87.5%** |

**1.项目立项**

全省法院人民法庭维修经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3分，评价得分为3分。该项目根据《关于进一步加强新形势下人民法院基层基础建设的若干意见》（法发〔2011〕4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3分，评价得分3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各实施单位项目申报及《2022年度全省法院人民法庭维修经费绩效目标表》，数量指标“保障基层法庭个数”指标目标值338个，与预算确定的项目投资额或资金量不匹配，该项目资金主要为全省法院综合审判法庭、人民法庭业务用房因使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要等原因进行维修改造提供资金保障，目标值设置存在偏差。

（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。经核查省法院《2022年度全省法院人民法庭维修经费项目支出绩效目标表》，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；与项目年度计划相对应；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。由于年初预算并未下达至各单位，故年初只由省法院在绩效管理系统中填报了目标表，其他中、基层法院未在“甘肃省级预算绩效管理信息系统”申报绩效目标表，仅在资金下达时在“预算管理一体化系统”填报预算项目绩效表，导致项目无法进行有效监控，且部分法院绩效目标存在设置简略、表述笼统、未能涵盖项目实施主要内容及预期效益等问题。

**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3分，评价得分3分。2022年全省法院人民法庭维修经费项目全年预算数5,273.74万元，其中当年财政拨款5,000.00万元，上年结转资金273.74万元。项目实施前由各预算资金使用法院上报分项预算申报表，省法院严格按照预算管理制度汇总整合、分析研究并制定资金分配计划，由财务主管、分管领导进行审核，最终上会审核通过后上报至省财政厅，项目实施中专项资金严格按照预算执行。依据《关于2022年度第一批全省法院维修资金安排建议的报告》（甘高法行装〔2022〕23号）、《关于2022年度第二批全省法院维修资金安排建议的报告》（甘高法行装〔2022〕86号），评价认为，预算编制程序合规、要求严格、论证科学，预算内容与项目内容匹配，确定的项目资金量与工作任务相匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制。

（2）资金分配合理性

资金分配合理性指标分值3分，评价得分3分。2022年省财政厅共下达全省法院人民法庭维修经费5,000.00万元，其中下达20家法院人民法庭取暖项目经费合计1,425.00万元，19家法院人民法庭维修改造项目经费合计3,575.00万元。资金由省法院根据各中、基层法院上报的分项预算明细、实际情况以及本年需求进行汇总并提出拟安排建议上报省财政厅，由省财政厅进行统一安排下达资金。依据《关于下达2022年第一批全省法院人民法庭维修经费的通知》（甘财政法〔2022〕11号）、《关于下达2022年第二批全省法院人民法庭维修经费的通知》（甘财政法〔2022〕32号），我们核对了各分项预算明细，评价认为，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与各法院实际情况相适应。

**（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、制度执行有效性两个三级指标。指标分值14分，评价得分11.66分，得分率83.29%。

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 | 7.66 | 76.60% |
| 组织实施 | 4 | 4 | 100% |
| **合计** | **14** | **11.66** | **83.29%** |

**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。全省法院人民法庭维修经费年初随部门预算一同下达至省法院，年中省法院将专项资金分两批及时、足额拨付至各项目实施法院，资金到位及时，到位率达到100%。

（2）预算执行率

预算执行率指标分值4分，评价得分1.87分。全省法院人民法庭维修经费全年预算数为5,273.74万元，其中当年财政拨款5,000.00万元，上年结转资金273.74万元，截止评价基准日，全年执行数2,469.45万元，预算执行率46.83%。

（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2.79分。评价认为专项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。但核查相关资料发现，会宁县人民法院法庭取暖项目、天水市麦积区人民法院审判法庭维修改造项目、安定区人民法院审判法庭综合楼维修改造项目3个项目未按合同约定付款进度执行付款。

**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，《甘肃省法院系统财物统管制度汇编》为法院系统内各项工作的实施提供了强有力的政策制度支撑，部分法院也制定了适用本单位的项目管理制度，如兰州市红古区人民法院制定了《兰州市红古区人民法院建设工程项目管理试行办法》、甘肃省定西市中级人民法院制定了《定西市中级人民法院建设项目管理制度》《定西市中级人民法院财务管理制度》、临洮县人民法院制定了《临洮县人民法院建设项目管理制度》。评价认为，省法院制定了适用于该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。

**（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40分，评价得分29.13分，得分率72.83%。

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 | 11 | 6.08 | 55.27% |
| 质量指标 | 11 | 5.47 | 49.73% |
| 时效指标 | 11 | 10.58 | 96.18% |
| 成本指标 | 7 | 7 | 100% |
| **合计** | **40** | **29.13** | **72.83%** |

**1.数量指标**

保障基层法庭个数指标分值5.5分，评价得分1.24分。本年度共对76个法院提供了资金保障，对确有困难、确有必要的57个人民法庭取暖问题安排了第一批维修经费，对19个中、基层法院维修改造项目提供资金保障。因年度目标值“338个”设置存在偏差，故该指标未达到年度目标。

全省法院人民法庭维修数量指标分值5.5分，评价得分4.84分。该项目资金主要为全省法院业务用房因使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要等原因进行维修改造提供资金保障，本年批复下达19个法院共22个项目，未达到年度目标25个，项目明细如下：

| **序号** | **实施单位** | **项目名称** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 东乡族自治县人民法院 | 东乡县法院审判法庭维修改造项目 |
| 2 | 白银市中级人民法院 | 审判综合楼卫生间维修改造项目 |
| 3 | 靖远县人民法院 | 靖远县法院审判综合楼维修改造项目 |
| 五合人民法庭维修改造项目 |
| 4 | 白银区人民法院 | 白银市白银区法院审判综合楼内墙维修改造项目 |
| 5 | 灵台县人民法院 | 灵台县法院审判法庭维修改造项目 |
| 6 | 静宁县人民法院 | 机关审判楼暖气管道维修改造项目 |
| 雷大人民法庭院坪及自来水维修改造项目 |
| 7 | 天水市中级人民法院 | 天水中院审判法庭业务用房维修改造项目 |
| 8 | 甘谷县人民法院 | 甘谷县法院审判大楼维修改造项目 |
| 9 | 麦积区人民法院 | 麦积区法院审判法庭维修改造项目 |
| 10 | 永登县人民法院 | 永登县法院审判法庭综合楼“老旧幕墙”改造及一层诉讼服务中心等局部维修改造项目 |
| 11 | 皋兰县人民法院 | 皋兰县法院审判法庭室内地砖维修改造项目 |
| 12 | 临夏县人民法院 | 临夏县法院刑事大审判庭维修改造项目 |
| 13 | 康县人民法院 | 审判综合楼维修改造项目 |
| 阳坝法庭维修改造项目 |
| 14 | 卓尼县人民法院 | 审判法庭室外附属工程维修改造项目 |
| 15 | 甘南州中级人民法院 | 甘南中院审判大楼内外设施维修改造项目 |
| 16 | 镇原县人民法院 | 平泉人民法庭维修改造项目 |
| 17 | 定西市中级人民法院 | 定西市中级人民法院第三、五科技法庭维修改造 |
| 18 | 安定区人民法院 | 审判法庭综合楼维修改造项目 |
| 19 | 甘肃矿区人民法院 | 审判业务用房维修改造项目 |
|  | **合计** | **22** |

**2.质量指标**

维修维护验收通过率指标分值5.5分，评价得分2分。截止评价基准日，维修维护项目共批复22项，其中8个项目已完工并通过验收，2个项目完工待验收，10个项目尚未完工，2个项目年底未开工，维修维护验收通过率36.36%。

| **序号** | **实施单位** | **项目名称** | **实施进度** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 东乡族自治县人民法院 | 东乡县法院审判法庭维修改造项目 | 未完工 |
| 2 | 白银市中级人民法院 | 审判综合楼卫生间维修改造项目 | 未完工 |
| 3 | 靖远县人民法院 | 靖远县法院审判综合楼维修改造项目 | 通过验收 |
| 五合人民法庭维修改造项目 | 通过验收 |
| 4 | 白银区人民法院 | 白银区法院审判综合楼内墙维修改造项目 | 未完工 |
| 5 | 灵台县人民法院 | 灵台县法院审判法庭维修改造项目 | 通过验收 |
| 6 | 静宁县人民法院 | 机关审判楼暖气管道维修改造项目 | 通过验收 |
| 雷大人民法庭院坪及自来水维修改造项目 | 通过验收 |
| 7 | 天水市中级人民法院 | 天水中院审判法庭业务用房维修改造项目 | 未完工 |
| 8 | 甘谷县人民法院 | 甘谷县法院审判大楼维修改造项目 | 项目未开工 |
| 9 | 麦积区人民法院 | 麦积区法院审判法庭维修改造项目 | 未完工 |
| 10 | 永登县人民法院 | 永登县法院审判法庭综合楼“老旧幕墙”改造及一层诉讼服务中心等局部维修改造项目 | 未完工 |
| 11 | 皋兰县人民法院 | 皋兰县法院审判法庭室内地砖维修改造项目 | 完工待验 |
| 12 | 临夏县人民法院 | 临夏县法院刑事大审判庭维修改造项目 | 未完工 |
| 13 | 康县人民法院 | 审判综合楼维修改造项目 | 未完工 |
| 阳坝法庭维修改造项目 | 通过验收 |
| 14 | 卓尼县人民法院 | 审判法庭室外附属工程维修改造项目 | 未完工 |
| 15 | 甘南州中级人民法院 | 甘南中院审判大楼内外设施维修改造项目 | 未完工 |
| 16 | 镇原县人民法院 | 平泉人民法庭维修改造项目 | 通过验收 |
| 17 | 定西市中级人民法院 | 定西中院第三、五科技法庭维修改造 | 通过验收 |
| 18 | 安定区人民法院 | 审判法庭综合楼维修改造项目 | 完工待验 |
| 19 | 甘肃矿区人民法院 | 审判业务用房维修改造项目 | 项目未开工 |

基层法庭取暖工程验收通过率指标分值5.5分，评价得分3.47分。截止评价基准日，基层法庭取暖工程共批复57项，其中36个法庭取暖项目已完工并通过验收，9个法庭取暖项目完工待验收，11个法庭取暖项目尚未完工，1个法庭未达到取暖条件年底未开工，基层法庭取暖工程通过率63.16%。

| **序号** | **实施单位** | **保障法庭** | **实施进度** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 白银区人民法院 | 水川人民法庭 | 完工待验 |
| 2 | 会宁县人民法院 | 太平法庭、党岘法庭、大沟法庭、甘沟法庭、刘寨法庭 | 太平法庭未开展，剩余法庭已通过验收 |
| 3 | 安定区人民法院 | 内官营人民法庭、巉口人民法庭、宁远人民法庭 | 完工待验 |
| 4 | 通渭县人民法院 | 马营人民法庭、榜罗人民法院、义岗人民法庭、鸡川人民法庭、陇山人民法庭 | 通过验收 |
| 5 | 渭源县人民法院 | 北寨法庭、莲峰法庭、庆坪法庭 | 通过验收 |
| 6 | 临洮县人民法院 | 衙下人民法庭、玉井人民法庭、窑店人民法庭、站滩人民法庭、新添人民法庭、辛店人民法庭、中铺人民法庭 | 通过验收 |
| 7 | 卓尼县人民法院 | 多坝人民法庭、新堡人民法庭、麻路人民法庭 | 完工待验 |
| 8 | 舟曲县人民法院 | 曲告纳人民法庭 | 通过验收 |
| 9 | 临潭县人民法院 | 店子人民法庭、王旗人民法庭 | 完工待验 |
| 10 | 瓜州县人民法院 | 锁阳城人民法庭 | 通过验收 |
| 11 | 肃北蒙古族自治县人民法院 | 马鬃山人民法庭 | 通过验收 |
| 12 | 东乡族自治县人民法院 | 达板人民法庭、龙泉人民法庭、那勒寺人民法庭 | 通过验收 |
| 13 | 积石山县人民法院 | 大河家人民法庭、居集人民法庭、别藏人民法庭 | 未完工 |
| 14 | 西和县人民法院 | 兴隆人民法庭、仇池人民法庭、石峡人民法庭、洛峪人民法庭、长道人民法庭 | 未完工 |
| 15 | 庄浪县人民法院 | 南湖人民法庭 | 通过验收 |
| 16 | 泾川县人民法院 | 高平人民法庭、玉都人民法庭、荔堡人民法庭 | 通过验收 |
| 17 | 静宁县人民法院 | 甘沟人民法庭、威戎人民法庭、雷大人民法庭 | 通过验收 |
| 18 | 环县人民法院 | 合道人民法庭、虎洞人民法庭、洪德人民法庭 | 未完工 |
| 19 | 镇原县人民法院 | 平泉人民法庭 | 通过验收 |
| 20 | 红古区人民法院 | 窑街法庭、花庄法庭、红古法庭 | 通过验收 |

**3.时效指标**

维修维护及时性指标分值5.5分，评价得分5.08分。为保障各法院审批工作正常开展，省法院及时对使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患的法庭安排资金，各项目实施法院及时进行了维修改造工作。截止2022年底，甘谷县人民法院和甘肃矿区人民法院项目未启动，其他法院均及时开工。

解决基层法庭取暖困难问题及时性指标分值5.5分，评价得分5.5分。为解决确有困难、确有必要的人民法庭取暖问题，省法院及时拨付专项资金，有效解决了人民法庭取暖困难问题，受到基层干警的充分肯定和普遍欢迎。

**4.成本指标**

成本控制情况分值7分，评价得分7分。省法院及各项目实施法院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，避免财政资金、国有资产浪费，确保把钱花在“刀刃上”，该项目开支未超出预算。

**（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20分，评价得分20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 | 7 | 7 | 100% |
| 可持续影响指标 | 13 | 13 | 100% |
| **合计** | **20** | **20** | **100%** |

**1.社会效益指标**

改善基层法庭办案条件指标分值7分，评价得分7分。做好人民法庭取暖项目工作，对确有困难、确有必要的仍在使用煤炉、小型电暖器取暖的人民法庭给予补助，下达人民法庭取暖改造专项资金，各资金使用单位对取暖设施进行维修改造，有效解决取暖困难。通过对使用年限较长、设施设备老化、用房功能不全、存在安全隐患、无法满足工作基本需要的业务用房及实施基层人民法庭取暖工程的法院进行维修改造，切实改善了执法办案基础设施条件，确保各级法院能有效发挥审判职能，各项工作正常开展。

**2.可持续影响指标**

长效管理机制健全性指标分值6.5分，评价得分6.5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，《关于进一步做好全省法院检察院系统项目建设管理工作的通知》（甘发改投资〔2018〕1035号）、《关于做好全省法院系统项目建设管理工作的补充通知》（甘高法〔2019〕19号）等制度从项目申报、审批、资金保障及监管等流程进行了制度性规范，对于各法院工作的实施提供了强有力的政策制度支撑，长效管理机制逐步健全。

设备管护机制健全性指标分值6.5分，评价得分6.5分。《省法院装备资产配备管理规程》（甘高法〔2017〕353号）对设备资产的配备、管理维修维护等工作有了制度支撑，各中、基层法院在本项目中购置设备和维修项目后期的管养维护严格按照制度汇编中有关固定资产的管理规定执行，且在购置合同中约定了相关的售后服务，以此保障装备的正常使用。

**（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10分，得分率100%。

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 | 10 | 100% |
| **合计** | **10** | **10** | **100%** |

评价组针对全省法院人民法庭维修经费项目服务对象“法院工作人员满意度”制作调查问卷，对供暖项目发放调查问卷样本105份，回收调查问卷105份。此调查问卷共设置了3个满意度问题，主要了解法院工作人员对供暖项目实施效果的满意度。满意度调查结果如下：

问题1：您对本单位供暖效果是否满意？

此问题没有无效问卷，非常的75人，比较满意的25人，基本满意的5人，很不满意的1人。通过数据处理分析，工作人员对单位供暖效果比较满意，为90.95%。

问题1满意度具体数据如图所示：

问题2：您认为本单位供暖设备配套能否满足供暖需求？

此问题没有无效问卷，认为满足的84人，认为比较满足的15人，认为基本满足的2人，认为不满足的4人。通过数据处理分析，工作人员认为本单位供暖设备配套能够满足供暖需求，为92.63%。问题2满意度具体数据如图所示：

问题3：您认为本单位冬季供暖是否及时？

此问题没有无效问卷，认为非常及时的81人，认为比较及时的20人，认为一般的3人，认为不及时的1人。通过数据处理分析，工作人员认为本单位冬季供暖比较及时，为93.09%。问题4满意度具体数据如图所示：

对维修改造项目发放调查问卷样本70份，回收调查问卷70份。此调查问卷共设置了3个满意度问题，主要了解法院工作人员对维修改造项目实施效果的满意度。满意度调查结果如下：

问题1：您认为本年度单位维修改造工程是否改善了办案条件？

此问题没有无效问卷，认为可以改善的49人，认为基本改善的19人，认为一般的2人，认为不能改善的0人。通过数据处理分析，工作人员认为单位本年度单位维修改造工程改善了办案条件，为91.78%。问题1满意度具体数据如图所示：

问题2：您认为本年度单位业务用房维修改造工作开展是否及时？

此问题没有无效问卷，认为非常及时的42人，认为比较及时的24人，认为一般的3人，认为不及时的1人。通过数据处理分析，工作人员认为本年度单位业务用房维修改造工作开展比较及时，为88.21%。问题2满意度具体数据如图所示：

问题3：您认为本年度单位维修改造工程整体是否满意？

此问题没有无效问卷，认为非常满意的46人，认为比较满意的18人，认为基本满意的6人，认为很不满意的0人。通过数据处理分析，工作人员对本年度单位维修改造工程整体比较满意，为89.28%。问题3满意度具体数据如图所示：

经过数据汇总处理，法院工作人员对全省法院人民法庭维修经费项目2022年度工作总体的满意度为90.99%，总体满意度较高。据评分标准，本指标分值10分，评价得分10分。

六、项目主要经验及做法

**（一）项目管理级次和职责明确，保障了项目顺利运行**

甘肃省高级人民法院、甘肃省发展和改革委员会印发了《关于进一步做好全省法院检察院系统项目建设管理工作的通知》（甘发改投资〔2018〕1035号），省法院印发了《关于做好全省法院系统项目建设管理工作的补充通知》（甘高法〔2019〕19号），以制度明确了各级单位的职责，以完善的项目组织机制、科学的项目管理制度保障了项目顺利运行。

各级法院是项目建设的责任主体，对项目建设的组织、管理承担全面责任。严格落实投资计划执行和项目监管的主体责任，积极组织开展项目前期工作，严格按批复组织项目建设，及时准确上报进度数据和信息，如期保质保量完工投用。

省法院是项目建设的主管部门，严格落实投资计划执行和项目实施的日常监管，压实监管责任，规范监管行为，加强计划实施综合监管，全程跟踪化解控制各类矛盾隐患，及时协调解决突出问题，确保建设项目平稳落地、顺利实施。

项目全过程责任基本落实到位，确保项目依法依规有序开展，提高了项目进度和工作效率。

**（二）科学合理分配资金，有效解决人民法庭取暖问题**

人民法庭取暖项目自2019年启动实施以来，已经连续实施四年时间，按照每个人民法庭25万元的标准，对人民法庭取暖工程进行了改造。有效解决了确有困难、确有必要的人民法庭取暖困难，经满意度调查，人民法庭取暖项目受到基层干警的充分肯定和普遍欢迎。

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

全省法院人民法庭维修经费项目专项资金全年预算数为5,273.74万元，其中当年财政拨款5,000.00万元，上年结转资金273.74万元，截止2022年12月31日，全年支出2,469.45万元，预算执行率46.83%。主要原因为2022年度受疫情影响，各项工作无法正常开展，导致项目进度滞后，加之第二批全省法院人民法庭维修经费下达较晚，导致资金执行进度较低。项目支出预算执行率低于全年预算90%的法院如下：

| **序号** | **单位名称** | **预算**  **执行率** | **序号** | **单位名称** | **预算**  **执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 甘肃矿区人民法院 | 0.00% | 9 | 康县人民法院 | 79.44% |
| 2 | 永登县人民法院 | 0.40% | 10 | 西和县人民法院 | 0.00% |
| 3 | 白银市中级人民法院 | 0.00% | 11 | 甘南藏族自治州中级人民法院 | 0.42% |
| 4 | 白银市白银区人民法院 | 19.90% | 12 | 环县人民法院 | 74.69% |
| 5 | 会宁县人民法院 | 77.46% | 13 | 东乡族自治县人民法院 | 71.21% |
| 6 | 天水市中级人民法院 | 27.50% | 14 | 静宁县人民法院 | 84.89% |
| 7 | 甘谷县人民法院 | 0.00% | 15 | 卓尼县人民法院 | 23.95% |
| 8 | 临夏县人民法院 | 11.12% | 16 | 西固区人民法院 | 0.00% |

（二）绩效目标编制的合理性、明确性有待进一步提高

绩效指标是绩效目标的具体化，在项目实施的各个阶段发挥引导、考核、监督的作用。该项目绩效目标表主要存在以下问题：一是该项目资金年初预算下达至省法院，年中下达资金至各项目单位时中、基层法院未在“甘肃省级预算绩效管理信息系统”及时申报绩效目标表，仅在资金下达时在“预算管理一体化系统”填报预算项目绩效表，导致项目无法进行有效监控，且部分法院绩效目标存在设置简略、表述笼统、未能涵盖项目实施主要内容及预期效益等问题，不便于考核。二是该二级项目绩效目标表个别指标绩效目标值设置与预算确定的项目投资额或资金量不匹配，绩效考核较难衡量、不易实现。

（三）财务制度未严格执行，个别项目资金使用有待规范

经查看各项目实施法院提供的财务资料发现，会宁县人民法院法庭取暖项目、天水市麦积区人民法院麦积区法院审判法庭维修改造项目、安定区人民法院审判法庭综合楼维修改造项目3个项目未按合同约定付款方式执行付款，合同约定分批次付款，实际均在合同签订后欠付第一笔款项，项目完工后一次性支付全部合同款。

（四）受疫情影响，部分法院项目进度滞后

2022年度受疫情影响，项目进度滞后。本年度共拨付全省法院人民法庭维修经费项目79个，其中基层法庭取暖项目57个，截止评价基准日，共36个法庭取暖项目已完工并通过验收，9个法庭取暖项目完工待验收，11个法庭取暖项目尚未完工，1个法庭未达到取暖条件年底未开工；全省法院人民法庭维修项目22个，共8个项目已完工并通过验收，2个项目完工待验收，10个项目尚未完工，2个项目年底未开工。

八、有关建议

（一）优化项目经费安排结构，提高财政资金使用效率

一是建议项目单位细化、明确各项目的计划安排，对项目的预算以及产出、效果、效益等方面进行综合考量。二是结合往年项目执行和结余情况展开分析研究，提高预算编制的科学性和合理性，优化项目经费安排结构，提高财政资金使用效率。

（二）以提高资金使用效益为目标，合理设定绩效指标

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。

（三）加强财务管理，严格按照合同约定付款。

项目实施单位在签订项目合同时，根据项目预计执行情况，合理地设定资金支付时间，并严格按照合同规定时间支付资金，确保资金使用的安全、合规。

（四）注重计划实施管理，保障项目按计划实施

建议项目实施单位加强对项目实施的时效管理，对于影响项目进度的不确定因素，尽快采取相应的解决措施和方法，不断优化方案，从而保障项目按计划实施，避免项目启动拖延和时效缺陷。

九、需要说明的问题

无。

（本页无正文）

附表：1.全省法院人民法庭维修经费项目支出绩效评价评分表

2.全省法院人民法庭维修经费项目问题清单

甘肃卓诚财务咨询有限公司

2023年5月29日