

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表						
						单位: 万元
项目评审总体情况						
项目编号		项目名称	办案经费		申报金额	151.5
申报单位	中山市公安局神湾分局			主管部门		
项目得分	62			评审等级	低	
立项与否	立项			核定金额	74.16	核减金额 77.34
核定或建议的绩效目标		通过办案经费项目的实施, 包括XXXXX, 保障办案业务的正常进行, 大力打击违法犯罪行动和走私, 严格处理三非人员, 保障扫黑除恶工作常态化进行, 以提高公安执法质量和执法效率。				
核定或建议的绩效指标		数量指标: 受理案件数; 全局共刑拘人数增长率; 全局破案数量增长率; 全局查处行政案查结率;				
		质量指标: 一审案件改判下降率、破案率80%; 专项案件处置率80%;				
		时效指标: 定审限内结案率、案件办理及时性100%;				
		社会效益指标: 在押人员脱逃事故发生率(%)、死亡人数下降率、重大黑恶案件查处率(%) ;				
		满意度指标: 群众满意度%。				
专家评分表						
一级指标	二级指标	指标说明	分值	评分标准	得分	评分依据 (扣分项务必严谨地给出扣分理由)
一、项目立项必要性 (20)	立项文件依据	项目是否有法律法规制度、上级文件等方面的依据; 是否具备市政府或市级部门的文件、批复(批示)或会议纪要等材料。	5	1. 列出项目依据的相关法律法规、上级的正式批复、部门领导批示的得2分;	2	本项目依据山公传发【2020】1133号文件实施, 项目立项依据比较充分。
				2. 列出文件名称、文号, 引用具体条款的得1分;	1	
				3. 符合财政重点支持方向和范围的得2分。	2	
	项目与部门职能的契合度	从项目与申报单位职能相关性方面进行评审, 判断是否符合单位职责。	5	1. 说明单位职责的得2分, 未说明的得0分;	0	项目单位未说明部门职责。
				2. 项目对单位履职需要相关性强且十分必要的得3分, 相关性较强且有必要的得2分, 相关性和必要性一般的得0-1分。	2	项目的实施符合部门履职需要。
	项目立项紧迫性	除文件依据外, 项目单位是否有其他理由能说明项目开展的迫切性, 如项目对该负责领域具有哪些重要影响和作用等。	10	1. 说明项目的紧迫性得3分, 紧迫性不明显得0分;	2	项目属于部门基本职责工作。
2. 项目对促进所属单位或所负责的领域事业发展十分重要且非常紧迫的得5-7分, 重要且紧迫的得3-6分, 重要性和紧迫性一般的得0分。				6	项目的实施有利于保障办案业务的正常进行, 大力打击违法犯罪行动和走私。	
	项目与行业标准、技术规范或发展方向的符合情况	是否符合相关行业标准、技术规范或所在行业规划发展方向等。	5	非常符合得5分; 比较符合得3分; 一般得1分; 不符合得0分。	4	本项目不涉及相关技术标准。



中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

二、项目可行性 (20)	项目调研、论证、决策及风险预案等情况	项目是否经过充分的前期调研、论证和决策并形成项目可行性分析、风险评估预案等。	7	项目可行性论证充分、内容完整得7分，论证不够充分最多得4分，没有项目调研、论证情况且无法体现可行性得0分。	4	项目未进行前期调研。也未制定相关的风险评估预警等。
	项目实施计划或方案	项目单位是否制定有项目实施方案，且方案的完整性如何（是否包含总目标、阶段目标、本年度工作内容和技术要求、工作进度安排、支付进度等）。	8	实施计划包含总目标、阶段目标、本年度、季度及月度工作内容和技术要求、工作进度安排的得8分；计划不详尽酌情给分，高得4分；没有实施计划得0分。	4	项目单位未制定相应的实施方案和计划，不清楚项目实施的总目标、时间安排和工作内容等。
三、项目预算合理性 (20)	预算明确性	预算支出构成是否明确、细化、详尽、清晰。	10	1. 每项支出内容细化到具体的工作活动和工作过程的得2分，没有得0分；	1	项目单位列出了每项支出内容，但是不清楚每项工作的过程和详细内容。
				2. 每项工作内容有对应的经费数额得2分，没有得0分；	2	项目单位给出了每项工作的经费数额，但是没有细化每项工作。
				3. 每项工作内容经费数额有测算依据和说明的得6分，没有得0分。	3	项目单位未说明预算测算依据和测算过程。
	预算规模、水平合理性	预算编制规模、水平是否控制在合理范围内。	10	有与其他地区或部门类比相对详细的说明得10分；没有做比较说明但有一般性说明的酌情扣分，最高得6分。	5	预算编制规模不够合理，且存在重复申请问题。
四、项目管理水平 (10)	资金管理制度、财务会计制度的规范性	项目的资金及财务会计管理制度是否齐全，且制定较为规范。	5	两项制度都有且规范得5分；只有一项制度且规范得3分；两项制度都没有得0分。	2	项目实施主要依据部门内部管理制度，但没有提供相关的材料和进行相应的说明。
	项目运行保证措施的完整性	项目单位就项目运行是否制定了完整的项目保障措施，包括专门的组织机构、人员分工以及相关的项目管理制度、实施措施等。	5	1. 设置项目实施组织形式（预设置有专职的组织机构和配置专业人员）得1分；	1	项目实施主要为部门内部工作。
				2. 制定项目管理办法得1分；	0	项目未提供相应的项目管理办法等。
				3. 制定实施举措方案(需包括完成项目本年度工作目标所采取的方法和手段、质量跟踪管理措施)得3分。	1	缺少项目实施方案和相应的措施办法。
	绩效目标明确及相关性	绩效目标是否明确，是否符合部门单位职能，体现本部门单位、本行业发展规划以及项目实施内容等。	5	绩效目标明确且与项目工作内容、实施计划相符得5分；目标明确，但与实施计划相符程度一般得3分；目标不明确且与实施计划不相符得0分。	4	项目绩效目标不够明确，不清楚项目实施的内容。绩效目标太过笼统，与项目关联性不强。

中山市神湾镇财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

五、绩效目标设置情况 (20)	绩效目标完整性	绩效目标内容是否全面,是否涵盖有数量、质量、成本和效果等方面的目标任务。	5	指标详细说明,设置完整,有个性的产出和效益指标的得5分;有细化的指标,但不够完整,最高得3分;未说明、不完整、无个性和细化量化的得0分。	3	绩效指标设置不够全面,该项目支出比较多,应该设置关键性的指标反映项目支出情况。
	绩效目标科学性	绩效目标设置是否具备科学性,是否可进行量化。	5	绩效目标设置科学合理,且能以量化形式呈现,得5分,目标设置合理,但不能以量化形式呈现,最高得3分。	3	现有项目绩效指标设置比较科学,且能够量化,但是部分指标放置错误,如“破案率”不应该放置在数量指标中;该项目不具有经济效益指标和生态效益指标等。
	绩效目标可行性	绩效目标是否经过充分论证和测算,是否切实可行,是否能客观反映项目绩效水平和目标实现程度。	5	绩效目标设置合理,论证和测算依据充分,预期可实现程度高,得5分;每缺少一方面内容扣一分。	3	项目单位未说明绩效指标数值来源。
六、申报材料 及表现 (10)	申报材料的质量	项目申报材料是否完整、真实、清晰、无错漏。	5	资料齐全、编写规范得5分;缺任何一份资料且不按要求补充完整,最高得3分;资料不全且不按要求及时补充完整得0分。	3	项目申报资料较差,缺少项目实施方案或者计划、管理办法以及预算测算依据等资料。
	申报单位配合度	评审过程中预算单位的配合情况。	5	现场查看项目:以评审现场表现为主,现场应答简明有依据得5分;现场应答简明但依据不足,最高得3分;现场应答不对题得0分。 非现场项目:以评审申报材料的时效性、配合度为主,时效性高、配合度好得5分;时效性一般、配合度一般,最高得3分;时效性低、配合度差得0分。	4	项目资料提交比较及时。
合计			100	总得分	62	





中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

绩效等级：【100，90】分为优，（90，80】分为良，（80，70】分为中，（70，60】分为低，低于60分为差			
专家评审意见表			
评审内容	专家意见		
一、项目概况	该项目主要用于办案业务费、鉴定费、差旅费等九项支出方向，项目的实施能够保障办案业务的正常进行，大力打击违法犯罪行动和走私，严格处理三非人员，保障扫黑除恶工作常态化进行。		
二、立项建议（立项/不立项）	立项文件依据及原因		不立项原因及具体意见
	建议立项。本项目依据山公传发【2020】1133号文件实施，本项目属于公共安全服务项目，立项必要性充分。但预算偏高，建议在适当核减预算的基础上立项实施。		
三、存在问题及建议（在立项依据、预算测算、目标设置、实施方案等方面）	存在问题		
	1. 项目立项及实施方案与计划方面	(1) 项目单位未对单位职责进行说明； (2) 项目实施方案或者计划不明确，不清楚项目实施的组织领导、工作目标、各项任务主要内容和实施措施以及资金安排明细和保障措施等，无法保障项目实施的顺利进行； (3) 项目单位未提供详细的立项文件，和项目支出每一项内容的具体情况。	
	2. 组织机构与管理制度等保障措施方面	项目单位未提供资金管理辦法和财务会计制度以及项目管理办法等，对于项目的管理和跟踪措施也未明确。	
	3. 预算合理性方面	项目单位申请预算是上年的（151.5/67.42）2.25倍，部分费用预算调整幅度过高，预算规模不够合理： 一是根据《公安业务费开支范围和管理办法的规定》要求，办案业务费是“公安业务费是公安机关主要用于同犯罪分子作斗争，维护社会治安，保卫党、国家和人民生命财产安全的专用经费”，包括了“差旅费、派遣费、技术装备费、办案消耗经费、宣传教育费”等，并同时规定“公安业务费应当与机关行政经费分别管理，单立户头”。因此项目单位独立申请的差旅费和汽车租赁费应该在公用经费中列支，从办案业务费中拆开来分别申请经费是不合理的。 二是依据项目单位提供的《附件1：1-9月“全警反诈”专项考评表》中各项工作的扣分内容，主要包括“重点人员管控、压降发案、预警后成案、平台录入、银行卡止付成效”等，与项目单位申请的上述各类费用相关性不强。 三是根据项目单位提供材料，2021年反走私经费4万元，就算跨区域打击成本增加，但是预算增加近13倍也是非常不合理的。	
	4. 目标设置与绩效指标方面	从整体上看，项目绩效目标设置不够完整和合理，具体如下： (1) 该项目支出方向较多，单位项目绩效指标中未体现项目支出内容，即项目绩效目标与项目实施内容关联性不强； (2) 数量指标填报不够合理，未结合项目实施内容进行设置，如受理案件数；全局共刑拘人数增长率；全局破案数量增长率；全局查处行政案查结率；等，且“破案率”应该为质量指标，不是数量指标； (3) 本项目不涉及经济效益指标和生态效益指标，且“在押人员脱逃事故发生率（%）”和“重大黑恶案件查处率（%）”应该为社会效益指标，指标放置错误； (3) 缺少满意度指标，应该针对本项目的服务对象设置相应的满意度。	
	5. 申报规范性方面	(1) 项目实施依据过于简单，没有详细的阐述项目实施的情况和项目各项支出具体的内容； (2) 项目实施方案及工作措施等填写比较模糊，没有详细说明每一项工作内容的情况和实施计划等； (3) 资金明细预算填写过于粗糙，未填写每一项费用的计算依据和构成，且经费计算依据缺乏。	
	...		

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

提出建议:					
1. 项目立项及实施方案与计划方面	(1) 建议项目单位对单位职责进行说明和明确; (2) 针对该项目具体工作制定详细的实施方案,明确项目实施的必要性、子项目实施工作内容、工作措施和保障支付以及工作时间安排、资金支付进度安排、人员组织和相应的目标等; (3) 建议项目单位在项目实施依据中详细阐述关于本项目的立项条款和各项实施内容的立项规定等。				
2. 组织机构与管理制度等保障措施方面	(1) 建议项目单位补充说明项目相关财务会计制度; (2) 建议项目单位制定相应的项目管理办法,对每一子项目的工作实施情况均进行规定。				
3. 目标设置与绩效指标方面	项目单位要设置明确合理、全面、量化的绩效指标,结合项目实施的具体内容提炼关键性的指标;将经济效益指标和生态效益指标调整到社会效益指标中,并完善满意度指标和指标值。				
4. 申报规范性方面	(1) 针对该项目制定具体工作实施方案和计划,明确项目实施的具体内容; (2) 对单位职责进行说明; (3) 明确项目相关财务会计制度和项目管理办法; (4) 完善项目预算测算依据和测算过程; (5) 进一步完善项目绩效目标,并调整现有的绩效指标。				
...					
四、预算调整建议	预算明细项	申请金额	调整金额 (“+” 调增, “-” 调减)	核定金额	调整原因
	办案业务费	30	-77.34	74.16	1. 项目单位申请预算是上年的 (151.5/67.42) 2.25倍,部分费用预算调整幅度过高,预算规模不够合理; 一是根据《公安业务费开支范围和管理办法的规定》要求,办案业务费是“公安业务费是公安机关主要用于同犯罪分子作斗争,维护社会治安,保卫党、国家和人民生命财产安全的专用经费”,包括了“差旅费、派遣费、技术装备费、办案消耗经费、宣传教育费”等,并同时规定“公安业务费应当与机关行政经费分别管理,单立户头”。因此项目单位独立申请的差旅费和汽车租赁费应该在公用经费中列支,从办案业务费中拆开来分别申请经费是不合理的。 二是依据项目单位提供的《附件1: 1-9月“全警反诈”专项考评表》中各项工作的扣分内容,主要包括“重点人员管控、压降发案、预警后成案、平台录入、银行卡止付成效”等,与项目单位申请的上述各类费用相关性不强。 三是根据项目单位提供材料,2021年反走私经费4万元,就算跨区域打击成本增加,但是预算增加近13倍也是非常不合理的。 2. 建议本项预算在上年预算的基础上按10%略作提升。建议预算金额=67.42万元*(1+10%)=74.16万元。
	鉴定费	10			
	差旅费	30			
	汽车租赁费	2			
	公安信息费及特殊信息经费	5			
	反诈骗经费	10			
	扫黑除恶专项经费	10			
	反走私经费	50			
	三非人员遣送费	4.5			
合计	151.50	-77.34	74.16		
评审机构	广东中大管理咨询集团股份有限公司				
评审专家	冯昀、郭金凤				
评审时间	2021年12月				