

科技法庭项目

# 绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-28号

评价对象：科技法庭项目

单位名称：蒙城县重点工程建设服务中心

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

# 科技法庭项目绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《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）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于2020年11月30日至12月15日对科技法庭项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

项目名称：科技法庭项目

项目实施日期：2020年3月至2021年2月

项目实施单位：蒙城县重点工程建设服务中心

项目负责人：刘绍宣

项目主要内容：依据蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县人民法院科技法庭新建工程项目建议书的批复》（蒙发改投资

〔2019〕194号)文件精神,同意项目立项,项目总建筑面积6060.22平方米,其中:科技法庭建筑面积4163.49平方米,共四层、值班室建筑面积7.2平方米、地下建筑面积1889.53平方米,主要包括诉讼服务中心、中型审判庭、小型审判庭、合议庭等审判用房及休息室、值班室、卫生间、更衣室等辅助用房。

## **(二) 项目资金投入及使用情况**

根据蒙城县财政局2020年1月19日下达《关于批复2020年县级部门预算的通知》(财预〔2020〕20号),2020年蒙城科技法庭项目预算资金1300万元。2020年度项目实际支出787万元。

## **(三) 项目绩效目标**

项目的绩效目标为:建设蒙城县科技法庭,项目总建筑面积6060.22平方米,其中:科技法庭建筑面积4163.49平方米,共四层、值班室建筑面积7.2平方米、地下建筑面积1889.53平方米,主要包括诉讼服务中心、中型审判庭、小型审判庭、合议庭等审判用房及休息室、值班室、卫生间、更衣室等辅助用房。

# **二、综合评价情况及评价结论**

## **(一) 总体结论**

依据蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县人民法院科技法庭新建工程项目建议书的批复》(蒙发改投资〔2019〕194号)文件精神,实施建设蒙城县科技法庭,总建筑面积6060.22平方米,主要包括诉讼服务中心、中型审判庭、小型审判庭、合议庭

等审判用房及休息室、值班室、卫生间、更衣室等辅助用房。

截至评价日，项目单位依据程序对项目进行了立项、初步设计、可行性研究报告等程序，实际支付项目资金 787 万元，项目单位基本按计划完成目标任务。

## （二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县科技法庭项目绩效评价综合得分为 87 分，评价等级为“良好”，具体评分见下表：

蒙城县科技法庭项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	18	16	27	26	87

## 三、绩效评价指标分析

蒙城县科技法庭项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 18 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

### （一）项目决策情况（满分 20 分，得分 18 分）

#### 1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

##### （1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县人民法院科技法庭新建工程项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2019〕194 号）文件，同意项目立项，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，符合行业发展规划和政策要求，项目的实施与部门职责范围相符，2020 年下达预算资金 1300 万元，项目属于公共财政支持范围；项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复。依据评分标准得 5 分。

## **（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）**

蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县人民法院科技法庭新建工程项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2019〕194 号）文件，同意项目立项，按程序进行项目初步设计、可行性研究，并经蒙城县发展和改革委员会批复同意，审批文件、材料符合相关要求。依据评分标准得 3 分。

## **2. 绩效目标（满分 8 分，得分 7 分）**

### **（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 3 分）**

依据蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县人民法院科技法庭建设项目初步设计的批复》（蒙发改投资〔2019〕293 号）文件，项目的总用地面积 3212.8 平方米，总建筑面积 6060.22 平方米，其中：科技法庭建筑面积 4163.49 平方米，共四层、值班室建筑面积 7.2 平方米、地下建筑面积 1889.53 平方米，主要包括诉讼服务中心、中型审判庭、小型审判庭、合议庭等审判用房及休息室、值班室、卫生间、更衣室等辅助用房。从项目的执行情况可以看出，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，但 2020 年项目实际支出与预算数差距较大。依据评分标准扣 1 分，得 3

分。

## **(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 得分 4 分)**

项目的绩效目标为新建蒙城县人民法院科技法庭, 总建筑面积 6060.22 平方米, 其中: 科技法庭建筑面积 4163.49 平方米, 共四层、值班室建筑面积 7.2 平方米、地下建筑面积 1889.53 平方米, 主要包括诉讼服务中心、中型审判庭、小型审判庭、合议庭等审判用房及休息室、值班室、卫生间、更衣室等辅助用房。项目绩效目标细化、量化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

## **3. 资金投入 (满分 4 分, 得 3 分)**

### **(1) 预算编制科学性 (满分 4 分, 得分 3 分)**

经查阅项目单位提供的 2020 年部门预算草案、项目资金测算情况表等相关资料, 项目费用包括: 项目施工费及项目监理费, 从项目执行情况可以看出, 预算内容与项目内容具有相关性, 但实际支出数与预算数差距较大。依据评分标准扣 1 分, 得 3 分。

## **(二) 项目过程情况 (满分 20 分, 得分 16 分)**

### **1. 资金管理 (满分 12 分, 得分 8 分)**

#### **(1) 资金到位率 (满分 4 分, 得分 4 分)**

截至评价日, 该项目预算批复资金 1300 万元, 实际到位资金 1300 万元,  $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = (1300 / 1300) \times 100\% = 100\%$ 。依据评分标准得 4 分。

#### **(2) 预算执行率 (满分 4 分, 得分 0 分)**

截至评价日，该项目实际到位资金 1300 万元，实际支出资金为 787 万元，预算执行率= $(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金}) \times 100\% = (787/1300) \times 100\% = 60.54\%$ 。依据评分标准扣 4 分，得 0 分。

### **(3) 资金使用合规性 (满分 4 分，得分 4 分)**

项目单位制定了《蒙城县重点工程建设服务中心财务管理制度》(蒙重工〔2020〕26 号)及《蒙城县法院科技法庭项目建设资金管理办法》，资金使用符合相关管理制度的规定，项目经费支出符合预算批复或合同规定的用途，资金申请拨付经相关负责人审核批准后才可支付，相关资金审批、拨付手续完备，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 4 分。

## **2. 组织实施 (满分 8 分，得分 8 分)**

### **(1) 管理制度健全性 (满分 4 分，得分 4 分)**

项目单位制定了《蒙城县重点工程建设服务中心财务管理制度》(蒙重工〔2020〕26 号)及《蒙城县重点工程建设服务中心项目管理制度》等相关管理制度，相关管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 4 分。

### **(2) 制度执行有效性 (满分 4 分，得分 4 分)**

项目能够按照要求进行立项、可行性研究报告、环境影响评价分析等程序，项目实施及资金拨付能够符合相关管理制度的规定，项目未发生调整。依据评分标准得 4 分。

### **(三) 项目产出情况 (满分 30 分，得分 27 分)**

### 1. 产出数量（满分 10 分，得分 8 分）

#### （1）实际完成率（满分 10 分，得分 8 分）

2020 年项目计划完成内容为完成项目竣工验收，实际完成内容完成主体结构验收，正在进行外墙一体板的安装及室外道路基础的施工，截至评价日，项目单位基本按计划完成目标任务。依据评分标准扣 2 分，得 8 分。

### 2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

#### （1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

截至评价日，项目实际完成主体结构已完工，并经相关部门验收合格，目前正在进行外墙一体板的安装及室内外基础的施工。质量达标率 100%。依据评分标准得 8 分。

### 3. 产出时效（满分 6 分，得分 5 分）

#### （1）完成及时性（满分 6 分，得分 5 分）

蒙城县重点服务中心实施的科技法庭项目建设项目，项目实施内容在计划的时间内基本完成。依据评分标准扣 1 分，得 5 分。

### 4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

#### （1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，该项目预算批复资金 1300 万元，实际支出资金为 787 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(1300-787)/1300] \times 100\% = 39.46\%$ 。依据评分标准得 6 分。

#### （四）项目效益情况（满分 30 分，得分 26 分）



## **1. 项目效益（满分 30 分，得分 26 分）**

### **（1）社会效益（满分 10 分，得分 8 分）**

项目建成后一方面可以改善法院工作人员的工作环境，更有效的提高工作效率，更好的为人民群众服务，另一方面提升了县城的整体城市形象，形成连带效应，带动片区发展，社会效益作用较好。依据评分标准扣 2 分，得 8 分。

### **（2）经济效益（满分 10 分，得分 8 分）**

科技法庭项目建成后，可以有效的、高效的办理案件，很大程度的避免犯罪的发生，对于减少人民群众及社会经济损失，有着一定的作用，经济效益作用较好。依据评分标准扣 2 分，得 8 分。

### **（3）可持续影响（满分 8 分，得分 8 分）**

通过项目的实施对于切实加强法庭基础建设、推进法治进程、构建和谐社会有积极作用，能够切实为民解决困难，可持续影响显著。依据评分标准得 8 分。

### **（4）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）**

项目单位安排李鹏负责联系协调、资料准备齐全、报送及时、材料真实准确。依据评分标准得 2 分。

## **四、存在的问题**

通过评价发现，蒙城县科技法庭项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

### **（一）项目预算执行率偏低。**

该项目 2020 年预算批复资金 1300 万元，截至评价日，项目实际支付 787 万元，预算执行率为 60.54%，预算执行率偏低。

### **（二）未按时间节点完成目标任务**

2020 年科技法庭项目计划完成内容为完成项目竣工验收，截至评价日，项目进度为完成主体结构验收，正在进行外墙一体板的安装及室外道路基础的施工，项目单位未按时间节点完成目标任务。

## **五、意见和建议**

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

### **提高预算的执行率，加快项目完成进度**

建议项目提升预算编制的准确性和合理性，使申请的补助资金能够合理合法的使用，严格把控加快资金拨付进度，尽可能避免造成资金滞留等，节约财政资金，提高财政资金使用效益。

## **六、评价依据**

1. 《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）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架》的通知》（财绩〔2016〕627 号）；

3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》(蒙财预〔2020〕159号);

4. 年初预算申请及批复;

5. 项目相关管理制度;

6. 项目实施过程资料;

7. 其他有关资料。

## 七、附件

1. 科技法庭项目信息调查表;

2. 科技法庭项目绩效评分表

安徽安泰普信会计师事务所有限公司

二〇二〇年十二月十五日