

上海市人民检察院第二分院 财政支出绩效评价报告

项目名称：2016 年检察业务保障费

项目单位：上海市人民检察院第二分院

委托单位：上海市人民检察院第二分院

评价机构：上海一页税务师事务所有限公司

2017 年 9 月

目录

摘要	3
一、项目基本情况.....	6
(一) 预算单位概况.....	6
(二) 项目背景及目的.....	7
(三) 预算、资金及使用情况.....	8
(四) 项目的组织及管理.....	10
(五) 项目绩效目标.....	13
二、绩效评价工作情况.....	13
(一) 绩效评价目的.....	13
(二) 绩效评价工作方案制定过程.....	14
(三) 绩效评价原则、评价方法.....	14
(四) 数据采集方法及过程.....	15
(五) 绩效评价实施过程.....	15
三、评价结论及绩效分析.....	16
(一) 评价结论.....	16
(二) 具体绩效分析.....	17
A. 项目决策.....	17
B. 项目管理.....	19
C. 项目绩效.....	23
四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	25
(一) 主要经验及做法.....	25
(二) 存在的问题.....	25
(三) 建议与改进措施.....	26
附件 1 绩效评价指标体系表.....	27
附件 2 访谈提纲和访谈人员名单.....	31
附件 3 调查问卷.....	32
附件 4 访谈和问卷调查内容汇总.....	33

摘要

根据上海市财政局《关于印发上海市预算绩效管理实施办法的通知》（沪财绩[2014]22号），为了进一步加强财政支出绩效管理，受上海市人民检察院第二分院委托，上海一页税务师事务所有限公司承担上海市人民检察院第二分院“检察业务保障费”项目专项资金财政支出绩效评价工作。

一、项目概况

上海市人民检察院第二分院（以下简称：“市检察二分院”）于1995年7月1日正式成立，是上海市法律监督机关，根据管辖规定依法行使检察权，接受上海市人民检察院的领导。市检察二分院的案件管辖区域为上海市北片九区：黄浦区、静安区、虹口区、杨浦区、宝山区、普陀区、嘉定区、青浦区和崇明区。市检察二分院设立党组、纪检组和机关党委，现有检察长1名，副检察长4名，检察长兼任党组书记，统一领导全院工作。

深化司法体制改革是党的十八届三中、四中全会部署的重要任务，是党中央推进依法治国的重大战略决策，在司法改革中居于基础性地位。为保障上海市人民检察院进一步扎实推进司法体制改革，深入贯彻落实党中央关于司法改革的精神，推进本市检察机关日常工作顺利有序落实，市检察二分院稳步推进2016年度预算工作。根据《人民检察院财务管理暂行办法》的相关要求，为了保证检察机关日常业务工作的顺利开展，做好各项经费保障工作势在必行，为此将本院食堂费用、餐食补助费用、劳防用品费用和员工体检费用等保障性经费开支统一列入“检察业务保障费”项目。

二、项目执行情况

为保障上海市人民检察院第二分院进一步扎实推进司法体制改革，深入贯彻落实党中央关于司法改革的精神，推进本市检察机关日常工作顺利有序落实，市检察二分院稳步推进2016年度预算工作。根据《人民检察院财务管理暂行办法》和《关于经费开支和审批程序的若干规定》的相关要求，为了保证检察机关日常业务工作的顺利开展，做好各项经费保障工作势在必行。为了促进市检察二分院

日常业务顺利开展，保障本院全体工作人员的餐饮需求，保护全院职工身体健康，并保障检察机关日常业务工作平稳有序开展，上海市人民检察院第二分院设立了2016年度检察业务保障费项目。

经市财政批复，2016年度检察业务保障费项目预算总额为2,335,350.00元，该项目主要包括三大类费用，分别是2016年度全体工作人员伙食保障费用、在职人员体检费用和劳防用品费用。

2016年市检察二分院“检察业务保障费”项目总计支出为2,308,947.00元，预算执行率为98.86%。

三、评价结论和绩效分析

经考察，上海市人民检察院第二分院“检察业务保障费”项目立项依据充分，项目立项有必要性较强；项目实施流程严谨、资金使用规范、支付及时、执行管理到位；项目监督机制完善，项目最终达到预期效果。

“检察业务保障费”项目评价总体得分为94分，评价等级为优秀。

四、经验、问题及建议

（一）项目主要经验及做法

市检察二分院“检察业务保障费”项目在制定和执行时严格遵守相关法律法规和内控制度。该项目开支当中，以食堂费用为主，占到全部开支的72.17%。为了保障全院进三百名在职干警的伙食需求，市检察二分院生活服务科采取多重手段，有效控制不断上升的各类成本，得到用餐员工的一致好评。

近年来，由于物料成本和人员成本的普遍上涨，而人员伙食费用标准不高，食堂运营压力逐年上升。为缓解成本压力，除严格控制进货成本外，市检察二分院生活服务科还深入调查了解员工用餐实际情况，并根据调查结果，将原先大碗盛菜改为小碗盛菜，减少每份饭菜的量，同时增加菜品的种类，从而明显减少了每日的剩菜量。这一做法，在降低成本的同时还受到了用餐员工的一致好评。

（二）存在的主要问题

1. 人均伙食标准较低，难以满足食堂运维需求。2016 年度，市检察二分院在职员工每人每日伙食标准为 14 元，以目前的市场成本核算，该标准难以满足食堂运维的需求。保障全体员工的就餐需求将会越来越困难。

2. 项目涉及范围较广，实施人员较多，因此绩效目标对应各个子项有待进一步加强。该项目支出范围包括员工伙食费、体检费和劳防用品费。在市检察二分院的日常保障业务中，相关工作管理难度较大，牵涉部门和人员较多，应当提出更为明确的绩效目标，并相应地对部分绩效目标指标进行量化。目前设定绩效目标难以针对子项目标实施内容进行全面考核。

（三）建议改进的举措

1. 加强市场情况调查，适时提高职工伙食标准。市检察二分院可每年根据物料、人工等市场情况，制定相应的伙食标准，以缓解食堂的运维压力，进一步提高全体员工的伙食质量。按照市场优化配置资源的要求，推进劳动、用工和分配制度与市场接轨，加快推进机关后勤服务社会化，降低食堂运行成本，提高资产使用效率。并引入实行市场定价机制，切实保障食堂运维的可持续性。

2. 针对项目的每一个子项，加强绩效目标的编制和管理。由于该项目涉及内容较多，在制定项目绩效目标时，可以对不同的项目内容设置管理及产出目标，结合具体工作实际和经验，进行分别考察和编制。同时应当加强绩效目标的量化管理，使项目管理过程根据规范科学。

前 言

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。

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）、上海市人民政府办公厅《上海市人民政府办公厅转发市财政局关于全面推进预算绩效管理意见的通知》（沪府办发[2013]55号）、上海市财政局《关于印发上海市预算绩效管理实施办法的通知》（沪财绩[2014]22号），为了进一步加强财政支出绩效管理，受上海市人民检察院第二分院的委托，上海一页税务师事务所有限公司承担上海市人民检察院第二分院“检察业务保障费”项目（以下简称“该项目”）专项资金财政支出绩效评价工作。

绩效评价工作运用与上海市人民检察院第二分院沟通后确认的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、满意度调查及访谈，对上海市人民检察院第二分院“检察业务保障费”项目财政支出绩效进行客观评价，形成评价结果。

一、项目基本情况

（一）预算单位概况

上海市人民检察院第二分院（以下简称：“市检察二分院”）于1995年7月1日正式成立，是上海市法律监督机关，根据管辖规定依法行使检察权，接受上海市人民检察院的领导。市检察二分院的案件管辖区域为上海市北片九区：黄浦区、静安区、虹口区、杨浦区、宝山区、普陀区、嘉定区、青浦区和崇明区。市检察二分院设立党组、纪检组和机关党委，现有检察长1名，副检察长4名，检察长兼任党组书记，统一领导全院工作。

市检察二分院设立检察委员会。检察委员会实行民主集中制，在检察长的主持下，讨论决定重大案件和其他重大问题。

上海市人民检察院第二分院在上海市人民检察院的领导下，在辖区内依法独立行使检察权。其主要职责是：

- 1、受理属本院管辖的提请审查逮捕案件，决定是否批准或决定逮捕。
- 2、受理属本院管辖的移送审查起诉案件，决定是否提起公诉。对提起公诉的案件依法派员出庭支持公诉。
- 3、立案侦查属本院管辖的重大贪污贿赂犯罪案件和重大渎职、侵权犯罪案件。
- 4、对属本院管辖的公安机关、国家安全机关等侦查机关的立案活动、侦查活动进行监督。
- 5、对属本院管辖的人民法院刑事审判活动进行监督，办理刑事上诉、抗诉案件。
- 6、对属本院管辖的人民法院民事诉讼活动、行政诉讼活动进行监督。
- 7、对属本院管辖的监狱、看守所等刑罚执行和监管执法活动进行监督。
- 8、受理审查属本院管辖的公民和法人的检举、控告、申诉案件和刑事赔偿案件。
- 9、答复辖区基层人民检察院的个案请示。
- 10、承办应由本院负责的其他事项。

市检察二分院现有十七个内设机构，分别是：办公室，政治部，侦查监督处，公诉处，刑事二审检察处，未成年人刑事检察处，反贪污贿赂局，反渎职侵权局，监所检察处，民事行政检察处，控告申诉检察处，案件管理处，法律政策研究室，监察处，行政装备处，检察技术处，司法警察支队。

（二）项目背景及目的

1. 项目背景

深化司法体制改革是党的十八届三中、四中全会部署的重要任务，是党中央推进依法治国的重大战略决策，在司法改革中居于基础性地位。为保障上海市人民检察院第二分院进一步扎实推进司法体制改革，深入贯彻落实党中央关于司法改革的精神，推进本市检察机关日常工作顺利有序落实，市检察二分院稳步推进2016年度预算工作。根据《人民检察院财务管理暂行办法》和《关于经费开支和审批程序的若干规定》的相关要求，为了保证检察机关日常业务工作的顺利开展，保障本院全体工作人员的餐饮需求，促进全院职工身体健康，上海市人民检察院第二分院设立了2016年度检察业务保障费项目。

2. 项目目的

“检察业务保障费”项目为经常性专项业务费，该项目主要包括 2016 年度市检察二分院全体工作人员伙食保障费用、在职人员体检费用和劳防用品费用。

行政单位建立职工食堂，其不以赢利为目的，既能为职工提供生活工作方便，又能有效降低接待费、会议费、培训费成本，具有明显的现实意义。为满足市检察二分院各项检察业务后勤工作的需求，从而全面保障市检察二分院的各项业务工作顺利开展，市检察二分院设立了 2016 年检察业务保障费项目。

3. 项目的依据和实施范围

上海市人民检察院第二分院根据最高人民检察院印发《人民检察院财务管理暂行办法》和本院制定的《关于经费开支和审批程序的若干规定》等文件制定预算，经市财政批复后立项。

“检察业务保障费”项目主要包括 2016 年度全院在职员工伙食保障费用、在职人员体检费用和全院各部门劳防用品费用。

（三）预算、资金及使用情况

1. 资金来源

上海市人民检察院第二分院根据市财政的统一要求，于每年的 8-9 月为开始部门预算的准备工作。项目预算根据上年度与本年度的执行情况，结合下一年度的工作计划、人员安排等客观情况确定。形成的一上预算由财务负责人在 10 月上报财政。财政对预算做出的调整修改意见经部门确认，于每年 11 月再次做二上申报。市检察二分院根据年度检察业务保障计划的需求情况，制定了“检察业务保障费”的年度预算，经市财政批复后同意立项。该项目申请预算资金为 2,335,350.00 元。具体的预算安排支出金额如下表 1-1 所示：

表 1-1 项目预算安排情况

单位：元

预算内容	预算金额	预算来源	预算形式
检察干警检察工作业务保障费	2,292,350.00	公共财政预算	财政额度
辅助人员检察工作业务保障费	43,000.00	公共财政预算	财政额度

合计	2,335,350.00
----	--------------

2. 资金的投入使用情况

2016年“检察业务保障费”资金预算为2,335,350.00元，截止2017年12月31日，累计支出2,308,947.00元。项目经费的实际支出情况明细如下表1-2所示：

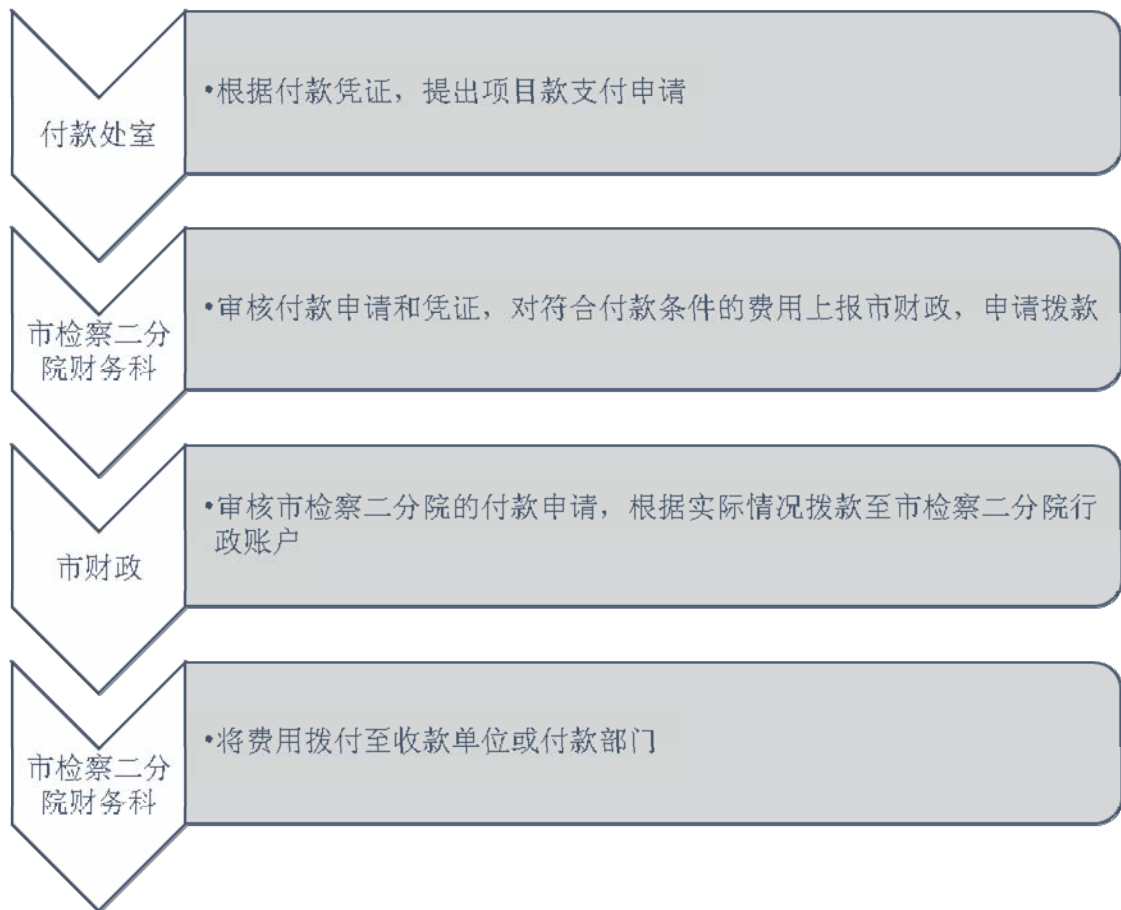
表 1-2 资金使用情况表

单位：元

支出内容	支出金额
员工伙食费	1,732,367.00
员工体检费	417,240.00
劳防用品费	159,340.00
合计	2,308,947.00

市检察二分院根据最高人民检察院下发的《检察机关计划财务装备工作基本规范》（高检发装自[2014]1号）和《人民检察院财务管理暂行办法》相关内容，严格落实资金拨付管理。在员工伙食费管理方面，食堂每月汇总各类开支明细，上报市检察二分院财务科，经财务科审核后将付款申请提交至市财政，市财政根据财务科的付款申请将相关款项拨付至市检察二分院行政账户，财务科再将当月食堂的开支拨付至食堂专用账户。员工体检费和劳防用品费的开支流程类似于伙食费开支，也是由需求部门将付款申请交由财务科审核，再由财务科上报市财政，财政将相关经费下拨至市检察二分院的行政账户，再由财务科付款。项目资金拨付流程如下图：

图 1-1 项目款拨付流程图



（四）项目的组织及管理

1. 项目主管单位及职责

项目主管单位：上海市人民检察院第二分院。主要职责：负责该项目前期立项时的审批，项目事前、事中和事后的监督、协调等工作安排。

2. 项目具体实施单位及职责

项目具体实施单位：上海市人民检察院第二分院行政装备处生活服务科及财务科，主要职责：负责项目的立项、预算编制、采购和具体实施。

3. 项目实施流程

检察业务保障费由上海市人民检察院第二分院主管负责并具体实施。“检察业务保障费”项目为经常性专项业务费，主要包括三大类费用，分别是 2016 年度员工伙食费、员工体检费用和全院各部门劳保用品费用。其中，市检察二分院全体在职员工的餐饮伙食费占据了全年保障业务费的绝大部分，总计支出 1,732,367.00 元，占全部支出的 72.17%。

（1）员工伙食费组织与管理

市检察二分院行政装备处生活服务科根据食堂管理的实际情况和需求，制定了《食堂仓库管理规定》和《食堂管理规定》等内控制度，对食堂运维的资金、物料、食品安全、人员等方面进行了详细的规定。

在财务方面，根据相关规定，食堂每月根据以往经验确定当月预算，每周对本周的财务情况和库存情况进行盘点，并将盘点结果交由财务科备案。财务科每月对食堂的开支情况进行审核，审核无误后进行经费实报实销。

在食堂每周进行的支出和物料的盘点检查中，财务科都会对检查情况进行核对，并根据检查结果，同供货商确定下一周价格。每个月核算预算成本情况，并严格控制各类开支，力争不超过预算金额。每月支出结算完成后，将当月支出情况和食堂整体运营情况汇报部门领导，并向财务科申请付款。如果当月开支超出月初的预算，财务科和生活服务科领导就会严查预算超支原因，如果是由于进货价格上涨导致预算超支，食堂管理部门要提交价格整改的合理化建议，进一步加强成本预算控制。

在内控管理方面，生活服务科对食堂管理方面制定了严格的规范制度，实现了全过程规范化操作，全过程记录留档。食堂日常管理过程包括送货、检验、入库、领料、食品加工、用餐管理、餐后清洁、泔水处理等环节。根据有关内控制度，送货、检验、入库、领料等环节上试行全过程双人操作，并对物料情况实时录入电脑留档。食堂仓库采用专人管理，进出仓库要求二人以上同行，从而最大限度地保障了物资出入的安全性。在泔水处理方面，食堂聘请了专业第三方公司进行统一回收处理，另外，还有第三方公司定期为食堂进行除油作业。所有食堂工作人员都必须每年参加体检，取得健康证后才可上岗。

在成本控制方面，由于市检察二分院对于在职员工的伙食补贴有严格的标准，2016年的标准为每人每天14元，在物料成本和人力成本不断上涨的背景下，14元的伙食标准已经越来越难以满足食堂正常开支的需求。为了严格控制成本，在现有标准下尽可能为全体在职员工提供优质的餐饮服务，生活服务科相关同志采取了很多行之有效的办法。食堂负责同志每周实地了解食品原料市场价格，保证进货价格的合理性。为保障主食的稳定供应，食堂管理部门同相关供货商签订供货协议，约定了供货商品的数量、质量和价格，从而保障了物资供应的稳定性。在成本难以降低的情况下，食堂管理部门严格监控每人伙食消耗量，全面把控每

日物料消耗，减少浪费，从而控制成本开支。在对本院员工就餐情况的调查中，食堂管理部门发现员工盛菜较多，往往出现吃不完浪费的现象，食堂就将盛菜的容器换成小盘，减少每盘装菜的量，并同时增加菜品的种类，这样一来，食堂每人剩菜量大幅减少，成本得到进一步控制，而就餐员工对于伙食满意度反而有所上升。

（2）其他费用组织与管理

2016 年检察业务保障费项目，除用于员工伙食和食堂运营外，还包括各部门劳防用品费和在职员工体检费。上述费用由市检察二分院行装处具体负责实施。劳防用品的采购由行装处财务科依据相关财务管理规定，根据全院各科室实际在职人数和实际需求制定采购计划，并采用三方比价的形式确定采购单位，并于 2016 年 6 月一次性采购采购市检察二分院全年所需劳防用品，共计支出 159,340.00 元。

2016 年 5 月，市检察二分院行装处制定了当年全体员工的体检方案，并上报院领导批示。8 月，市检察二分院行装处组织全院 268 名在职员工赴上海市第十人民医院进行体检，其中，在编人员 250 名，非在编辅助人员 18 名。体检人数和标准见下表所示：

表 1-3 体检人数及标准情况表

	人数	单价（元）	合计（元）
40 岁以下男性	41	1400	57400
40 岁及以上男性	129	1640	211560
40 岁以下女性	46	1700	78200
40 岁及以上女性	49	1920	94080
其他标准	3	100	3000
合计	268		444240

2016 年共计支出的体检费用为 444,240.00 元，其中，用于支付在编人员的体检费用由本年度检察业务保障费支出，支出金额为 417,240.00 元。非在编辅助人员体检费用为 27,000.00 元，该费用并非检察业务保障费支出，而是从辅助人员专业经费列支。

（五）项目绩效目标

1. 项目总体目标

上海市人民检察院第二分院 2016 年检察业务保障费总体目标为：通过保障全院在职员工饮食供应，确保全体员工的工作积极性，完成全员体检任务，按计划配发劳防用品，促进全员检察业务综合效率的提升。

2. 年度绩效目标

完成 2016 年各项支出计划，有针对性地提高检察人员专业技术能力，保障本市检察事业科学发展。

（1）投入和管理目标：

项目管理制度有效执行；
项目管理制度健全；
资金合规使用率达到 100%；
财务管理制度健全；
预算执行率大于等于 95%。

（2）产出目标：

全年未发生食品安全事件；
在编人员体检完成率达到 100%；
劳防用品配发率达到 100%。

（3）效果目标：

确保成本不增加，提升食堂伙食的丰富性；
伙食搭配营养均衡，促进工作人员身体健康。

（4）影响力目标：

建立食堂长效管理机制，探索成本控制方法；
相关人员满意度大于等于 90%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平，提高项目财政资金使用效率和效果。

本项目旨在对上海市人民检察院的费用“2016 年检察业务保障费”项目进

行绩效评价。

（二）绩效评价工作方案制定过程

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由项目组按照逻辑分析法独立研制科学的指标体系。本次绩效评价指标体系由绩效评价指标体系表和基础表构成。绩效评价指标体系表按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三部分内容。评价指标遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则和经济性原则设置。绩效评价指标体系表为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。

绩效评价工作方案内部讨论通过后，根据委托单位意见进行修改，形成绩效评价指标体系如附件 1。

（三）绩效评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则

绩效评价遵循科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则以及绩效如下相关原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

（4）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。根据评价对象的具体情况，可以采用一种或多种方法进行绩效评价。绩效评价方法主要包括：

（1）成本效益分析法，是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。它适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。

（2）比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部

门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法，是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 最低成本法，是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

(5) 公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(四) 数据采集方法及过程

数据来源主要包括由被评价单位填列的表格、提供的制度文件、预算资料、财务账册、与相关单位进行访谈以及问卷调查。具体每个指标的证据收集方法详见附件 1。

(五) 绩效评价实施过程

自 2017 年 8 月项目布置会以来，项目组在前期调研的基础上，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、评价的原则、指标体系、评价标准、问卷调查方案及访谈方案等。评价机构按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价报告工作。具体实施过程如下：

1. 数据填报和采集

2017 年 8 月 10 日-8 月 30 日，通过对上海市人民检察院第二分院实地走访调查、电话和邮件等形式填报反馈相关数据。所有数据经核查后汇总。

2. 问卷调查

2017 年 7 月 29 日，向市检察二分院工作人员发放《绩效评价调查问卷》的方式，考核检察业务保障费项目工作的绩效成果，共发放 20 份问卷，回收有效问卷 19 份。问卷回收后进行数据统计，得出问卷调查结果。

3. 访谈

2017 年 9 月 6 日，根据工作方案，评价机构对相关人员进行访谈，包括：上海市人民检察院第二分院的相关科室主管领导。

4. 数据分析

(1) 汇总整理项目自评及现场评价底稿等各项资料，形成系统、完整的评

价资料体系。

(2) 对项目资料数据进行分析汇总、结合现场核查结果，汇总项目评价中发现问题，本着客观、公正、准确的原则按照绩效目标设定的标准对项目进行评价。

5. 撰写评价报告

通过总结汇总各项结果得出评价数据，绩效评价组撰写评价报告。

6. 归集档案

整理绩效评价工作底稿，建立绩效评价档案。

三、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

1. 评分结果

上海市人民检察院第二分院 2016 年检察业务保障费项目专项财政资金绩效评价结果得绩效分值 94 分，属于“优秀”。分布如下：

指标	A. 项目决策	B. 项目管理	C. 项目绩效	合计
权重	25	40	35	100
分值	22	38	34	94

详细的标准分值和实际得分情况参见表 3-1。

表 3-1 检察业务保障费项目支出结果绩效评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级细化指标	细化权重 (%)	得分	
A 项目决策	25	A1 项目立项	5	A1-1 战略目标适应性	5	5	
			5	A1-2 立项依据的充分性	5	4	
			5	A1-3 项目立项规范性	5	5	
		A1 指标小计				15	14
		A2 项目目标	5	A2-1 绩效目标的合理性	5	8	
			5	A2-2 绩效指标明确性	5	4	
		A2 指标小计				10	8
		A 类指标小计				25	22
B 项目管理	40	B1 投入管理	13	B1-1 预算执行率	8	8	
				B1-2 支付及时率	5	5	
		B1 指标小计				13	13
		B2 财务管理	15	B2-1 财务（资产）管理制度健全性	5	4	
				B2-2 资金使用情况	5	4	

				B2-3 财务监控有效性	5	5
		B2 指标小计			15	13
		B3 项目实施	12	B3-1 项目管理制度的健全性	6	6
				B3-3 项目管理制度执行的有效性	6	6
		B3 指标小计			12	12
B 类指标小计					40	38
C 项目绩效	35	C1 完成情况	20	C1-1 伙食保障情况	10	10
				C1-2 劳防用品保障情况	5	5
				C1-3 员工体检完成情况	5	5
		C1 指标小计			20	20
		C2 效果情况	10	C2-1 伙食营养均衡度	10	10
		C2 指标小计			10	10
		C3 满意度情况	5	C3-1 工作人员满意程度	5	4
C3 指标小计			5	5		
C 指标小计					35	34
					100	94

2. 主要绩效

上海市人民检察院第二分院“检察业务保障费”项目立项依据充分，项目立项有必要性较强；项目实施流程严谨、资金使用规范、支付及时、执行管理到位；项目监督机制完善，项目最终达到预期效果。

（二）具体绩效分析

A. 项目决策

项目决策指标包括项目立项、项目目标两个二级指标。项目决策总权重分为25分，以上两个二级指标权重分别为15分、10分。

（1）项目立项指标。该指标下设三个三级指标：战略目标适应性、立项依据充分性、项目立项规范性。

项目立项指标绩效分为15分。该项目指标具体评价得分情况如下：

指标		权重	业绩值	绩效分值
A1-1	战略目标适应性	5	100.00%	5.00
A1-2	立项依据充分性	5	80.00%	4.00
A1-3	项目立项规范性	5	100.00%	5.00
合计		15	93.33%	14.00

A1-1 战略目标适应性

该指标评价用以反映项目能够支持部门目标的实现，而且符合发展政策和优先发展重点。

经考察，通过对最高人民法院印发的《人民检察院财务管理暂行办法》和市检察院二分院《关于经费开支和审批程序的若干规定》等文件的梳理，明确了检察业务保障费项目所涉及的内容和范围。项目客观存在，界定清晰，符合政府公共职能范围，并且符合国家的发展战略和优先重点，支持部门目标的实现。

评价该指标得该项权重分的 100%，绩效分值为 5 分。

A1-2. 立项依据充分性

该指标评价项目立项是否有充分的依据，符合国家、本市的相关规定。

经考察，项目立项依据为《人民检察院财务管理暂行办法》、《关于经费开支和审批程序的若干规定》。

本项目与项目实施单位确保日常工作正常顺利展开密切。

项目符合国家相关法律法规、国民经济发展规划；与项目实施单位或委托单位职责密切相关。但该项目确定伙食费用、体检费用和劳保用品费用作为检察业务保障费，相关依据不充分，故扣一分。

评价该指标得该项权重分的 80%，绩效分值为 4 分。

A1-3. 项目立项规范性

该指标评价项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

项目按照有关《人民检察院财务管理暂行办法》、《关于经费开支和审批程序的若干规定》等规定进行申报立项。

项目按照规定的程序申请设立；事前已经过必要的可行性研究、风险评估、集体决策等。

评价该指标得该项权重分的 100%，绩效分值为 5 分。

A2. 项目目标指标。该指标下设两个三级指标，绩效目标合理性、绩效指标明确性。

项目目标指标绩效分为 8 分。该项目指标具体评价得分情况如下：

指标	权重	业绩值	绩效分值
----	----	-----	------

A2-1	绩效目标合理性	5	80%	4
A2-2	绩效指标明确性	5	80%	4
	合计	10	80%	8

A2-1. 绩效目标合理性

该指标评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

经考察，上海市人民检察院已按照《中华人民共和国预算法》及《中华人民共和国预算法实施条例》上报了与本项目相关的预算，并得到了上海市财政局批复。项目绩效目标设立与预算投入相匹配，遵循投入—管理—产出—效果的逻辑关系。绩效目标“确保成本不增加，提升食堂伙食的丰富性”存在不合理，今年以来各项成本均在提高，如果能在不增加成本的基础上提高伙食的丰富性，需要提供合理依据。

评价该指标得该项权重分的 100%，绩效分值为 5 分。

A2-2. 绩效指标明确性

该指标对绩效项目的评价目标为：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否清晰、细化、可衡量；是否与项目年度任务数或计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

经考察，该项目产出目标具体细化为可量化评估的指标，但效果目标和影响力目标未具体说明，比较空泛。比如“伙食搭配营养均衡，促进工作人员身体健康”缺乏具体标准，难以定义何谓营养均衡，可进一步补充说明，故扣 1 分。

评价该指标得该项权重分的 80.00%，绩效分值为 4 分。

B. 项目管理

项目管理指标包括投入管理、财务管理和项目实施三个二级指标。项目管理总权重分为 40 分，以上三个二级指标权重分别为 13 分、15 分、12 分。

B1 投入管理指标。该指标下设二个三级指标：预算执行率、支付及时率。

投入管理指标绩效分为 13 分，评价具体指标得分情况如下：

	指标	权重	业绩值	绩效分值
B1-1	预算执行率	8	100%	8

B1-2	支付及时率	5	100%	5
	合计	13	100%	13

B1-1. 预算执行率

该指标评价该项目预算执行情况。

该项目预算数 2,335,350.00 元。2016 年度项目实际支出 2,308,947.00 元。

预算执行率 = (实际支出数 / 预算数) × 100%

2,308,947.00/2,335,350.00×100%=98.86%。按照绩效评价标准，预算执行率大于等于 95%得满分，每降低 5%扣权重分 20%。

评价该指标得该项权重分的 100%，绩效分值为 8 分。

B1-2. 支付及时率

该指标评价及时支付资金笔数与应支付资金笔数的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

经考察，市检察二分院支付及时率及付款情况如下：

支付及时率 = 及时支付资金（笔） / 应支付资金（笔） × 100%。截止 2016 年 12 月 31 日，按照项目实际执行情况，该项目整体的应付款笔数为 40 笔，实付 40 笔，支付及时率为 100%。

该项权重分 100.00%，该指标得该项权重分的 100%，绩效分值为 4 分。

B2. 财务管理指标。该指标下设三个三级指标，财务（资产）管理制度健全性、资金使用情况、财务监控有效性。

财务管理指标评价得绩效分值 15 分，评价具体指标得分情况如下：

	指标	权重	业绩值	绩效分值
B2-1	财务（资产）管理制度健全性	5	80.00%	4
B2-2	资金使用情况	5	80.00%	4
B2-3	财务监控有效性	5	100.00%	5
	合计	15	86.67%	13

B2-1. 财务（资产）管理制度健全性

该指标考察项目的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

该指标具体考核制度的健全、完善性及执行情况，即：是否按规定建立项目相关的预算管理制度、财务收支审核制度和专项资金管理制度是否存在重要缺陷。

经考察，制定有预算管理制度、财务收支审核制度、专项资金管理制度方面不存在重要缺陷。该项目主要经费用于员工伙食支出，在食堂管理方面，市检察二分院制定了相关的食堂管理制度，并形成了一套行之有效的食堂财务管理措施，但该措施没有形成书面的内控制度。

该项权重分 100.00%，该指标得该项权重分的 80.00%，绩效分值为 4 分。

B2-2. 资金使用情况

该指标考察项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。

该指标具体考核：是否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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目的重大开支是否经过评估认证；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占支出等情况。

经考察，该项目的所有款项于 2016 年 12 月 31 日全部付清，经费支出符合国家和单位的各项管理制度及规定；项目符合专项资金的使用范围；有完整的审批程序和手续；项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占支出等情况。该项目在资金使用上存在范围不清晰的情况，即检察辅助人员的伙食、体检和劳防用品费用是否包括在该资金内存在一定的模糊性，在资金具体拨付中，容易产生一定的风险。

该项权重分 100.00%，该指标得该项权重分的 80.00%，绩效分值为 4 分。

B2-3. 财务监控有效性

该指标考察预算单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而对财务（资产）管理制度的执行情况。

该指标具体考核：是否已制定或具有相应的监控机制；是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；是否按项目进行成本核算。

经考察，该项目制定并实施了相应的内控财务制度；采取了内部财务监管机制；对各项经费的支出进行了成本核算。

该项权重分 100.00%，该指标得该项权重分的 100.00%，绩效分值为 5 分。

B3. 项目实施指标。该指标下设二个三级指标，项目管理制度的健全性、项目管理制度执行的有效性。

项目实施指标绩效分值为 12 分，评价具体指标得分如下：

指标		权重	业绩值	绩效分值
B3-1	项目管理制度的健全性	6	100.00%	6.00
B3-2	项目管理制度执行的有效性	6	100.00%	6.00
合计		12	100.00%	12.00

B3-1 项目管理制度的健全性

该指标考察与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效，是否合法、合规，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

经考察，上海市人民检察院第二分院严格根据《人民检察院财务管理暂行办法》、《关于经费开支和审批程序的若干规定》等制度规定，并制定了《食堂仓库管理规定》、《食堂管理规定》等内控制度作为项目经费日常管理的依据。该项目经费使用合法、合规、完整，未发现制度有明显缺陷。

该项权重分=50%*1+50%*1=100.00%

该指标得该项权重分的 100.00%，绩效分值为 6 分。

B3-2 项目管理制度执行的有效性

该指标考察项目实施是否符合相关规定，是否为保障经费的合规使用而采取了必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。

该指标具体考核：是否遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出手续是否完备；经费支出凭证、支付审批表等资料是否齐全并及时归档；是否根据已经制定的内控制度完成经费拨付；是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；是否执行了已制定的项目长效管理机制。

经考察，该项目经费拨付严格遵守《关于经费开支和审批程序的若干规定》的管理规定；项目支出手续完备；经费支出经形状处财务科严格审批，相关凭证、支付审批表等资料收集齐全齐并及时完整归档；各项经费根据已经制定的内控制度及时拨付；在质量控制和验收方面，食堂管理部门严格实施本院《食堂管理规定》，采取必需的控制措施或手段；相关长效机制正在不断完善中，已制定的长效机制均得到严格落实。

该项权重分

$$=100\%*1/6+100\%*1/6+100\%*1/6+100\%*1/6+100\%*1/6+100\%*1/6=100.00\%$$

该指标得该项权重分的 100.00%，绩效分值为 6 分。

C. 项目绩效

项目绩效指标包括三个二级指标：完成情况、效果情况、满意度情况。

权重分分别为 20 分、10 分、5 分，项目绩效指标总权重分 35 分。

C1. 完成情况

该指标下设三个三级指标：伙食保障情况、劳防用品保障情况、员工体检完成情况。

项目产出指标绩效分值为 20 分，项目产出指标评价具体得分情况如下：

指标		目标分值	业绩值	绩效分值
C1-1	伙食保障情况	10	100.00%	10
C1-2	劳防用品保障情况	5	100.00%	5
C1-3	员工体检完成情况	5	100.00%	5
合计		20	96.67%	20

C1-1. 伙食保障情况

该指标考察伙食保障情况。

该指标具体考核：全年伙食充足供应情况，全年食品安全情况。

经考察，2016 年度，食堂一日供应三餐，在现有经费支持下，全体员工的伙食保障充足。全年未发生食品安全事故。

该指标得该项权重分的 100%，绩效分值为 10 分。

C1-2. 劳防用品保障情况

该指标考察劳防用品保障情况。

该指标具体考核：劳防用品采购计划是否完成，劳防用品发放计划是否完成。

经考察，2016 年度市检察分院劳防用品采购计划已全部完成，计划发放 17 个科室，共计 249 名在职人员，已全部放完毕并留有签收记录。

该项权重分=50%+50%=100%

该指标得该项权重分的 100.00%，绩效分值为 5 分。

C1-3. 员工体检完成情况

该指标考察员工体检完成情况。

该指标具体考核：体检完成率。

经考察，全院总计在职在编员工 250 名，体检完成人数为 250 名，体检完成率为 100%。

该指标得该项权重分的 100.00%，绩效分值为 5 分。

C2. 效果情况

该指标下设一个三级指标：伙食营养均衡度。

项目产出指标绩效分值为 10 分，项目产出指标评价具体得分情况如下：

	指标	目标分值	业绩值	绩效分值
C2-1	伙食营养均衡度	10	100%	10

C2-1. 伙食营养均衡度

该指标考察全院在职员工的伙食营养均衡度，具体要求为：早餐可选食物在五类以上；午餐包含两荤两素，并包含水果或酸奶。

经考察，市检察二分院伙食较为丰富，早餐包子、大饼油条、豆浆、稀饭、鸡蛋、咸菜等品种选择；午餐基本配备为两荤两素，再加水果或酸奶。

该指标得该项权重分的 100.00%，绩效分值为 10 分。

C3. 满意度情况

该指标下设一个三级指标：工作人员满意程度。

项目产出指标绩效分值为 5 分，项目产出指标评价具体得分情况如下：

	指标	目标分值	业绩值	绩效分值
C3-1	工作人员满意程度	5	80%	4
	合计	5	80%	4

C3-1. 检察院工作人员满意程度

该指标以组织实施方、市检察二分院在职员工为调查对象，通过对上海市人民检察院第二分院检察业务保障费项目负责人的访谈、及向市检察二分院相关人员发放《经费使用满意率调查表》的方式，考核检察业务保障费工作成果，以评价项目产出的效益。

对检察院检察业务保障费实际使用人员调查问卷设置的满意度问题，旨在征集受访者对于 2016 检察业务保障费项目各方面的满意度评价。另外，满意度问题还征集受访者对于 2016 检察业务保障费项目的主观意见建议。本次问卷调查

发出 20 份，回收 19 份。以下是调查问卷满意度各题目得分情况汇总：

题号	题目内容	满意度
1	您认为本院食堂供应的伙食质量如何？	16.21
2	您对本院食堂卫生状况是否满意？	15.79
3	您认为本院制定的饭贴制度是否科学合理？	17.47
4	您认为食堂在就餐管理方面能否做到高效有序？	16.21
5	您对检察院检察业务保障费各项支出的整体工作是否满意？如不满意请简述原因。	17.05
平均满意度		82.74

经考察，市检察二分院 2016 年检察业务保障费项目相关人员的满意程度为 82.74%。

该项权重分=80%。绩效分值为 4 分。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

市检察二分院“检察业务保障费”项目在制定和执行时严格遵守相关法律法规和内控制度。该项目开支当中，以食堂费用为主，占到全部开支的 72.17%。为了保障全院进三百名在职干警的伙食需求，市检察二分院生活服务科采取多重手段，有效控制不断上升的各类成本，得到用餐员工的一致好评。

近年来，由于物料成本和人员成本的普遍上涨，而人员伙食费用标准较低，食堂运营压力逐年上升。为缓解成本压力，除严格控制进货成本外，市检察二分院生活服务科还深入调查了解员工用餐实际情况，并根据调查结果，将原先大碗盛菜改为小碗盛菜，减少每份饭菜的量，同时增加饭菜的种类，明显减少了剩菜量。这一做法，在降低成本的同时还受到了用餐员工的一致好评。

（二）存在的问题

1. 人均伙食标准较低，难以满足食堂运维需求。2016 年度，市检察二分院在职员工每人每日伙食标准为 14 元，以目前的市场成本核算，该标准难以满足食堂运维的需求。经食堂管理部门实际调查，目前一块大排的市场价格成本在 7 元左右，根据中午一般二荤二素的标准，每人至少需要 15 元。此外还要保障全员早餐和部分员工晚餐的需求，伙食经费压力越来越大，保障全体员工的就餐需求将会越来越困难。

2. 项目涉及范围较广，实施人员较多，因此绩效目标对应各个子项有待进一步加强。该项目支出范围包括员工伙食费、体检费和劳防用品费。在市检察二分院的日常保障业务中，相关工作管理难度较大，牵涉部门和人员较多，应当提出更为明确的绩效目标，并相应地对部分绩效目标指标进行量化。目前设定绩效目标难以针对子项目标实施内容进行全面考核。

（三）建议与改进措施

1. 加强市场情况调查，适时提高职工伙食标准。市检察分院可每年根据物料、人工等市场情况，制定相应的伙食标准，以缓解食堂的运维压力，进一步提高全体员工的伙食质量。按照市场优化配置资源的要求，推进劳动、用工和分配制度与市场接轨，加快推进机关后勤服务社会化，降低机关运行成本，提高资产使用效率。并引入实行市场定价机制，切实保障食堂运维的可持续性。

2. 针对项目的每一个子项，加强绩效目标的编制和管理。由于该项目涉及内容较多，在制定项目绩效目标时，可以对不同的项目内容设置管理及产出目标，结合具体工作实际和经验，进行分别考察和编制。同时应当加强绩效目标的量化管理，使项目管理过程根据规范科学。

附件 1 绩效评价指标体系表

绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	权重 分值	评分规则	得分	数据采集
A 项目决策 (25 分)	A1 项目立项 (15 分)	A11 战略目标 适应性	5	项目能够支持部门整体目标的实现，而且符合发展政策和优先发展重点，得 100%权重分； 项目能够支持部门整体目标的实现，不属于优先发展重点，得 50%权重分； 项目不能够支持部门目标的实现，得 0%权重分。	5	政府文件 部门整体目标
		A12 立项依据 充分性	5	符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，而且与项目实施单位或委托单位 职责密切相关，得 100%权重分； 符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，与项目实施单位或委托单位职责 较相关，得 60%权重分； 符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，不与项目实施单位或委托单位职 责密切相关，得 30%权重分； 两者都不符合，不得分，依据不充分的酌情扣分。	4	政府文件、项目实施 单位或委托单位职责 文件
		A13 项目立项 规范性	5	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 共 2 项，每项为 1/2 的权重，一项没有完成扣相应权重分，扣完为止。	5	项目申请设立的程序 资料• 事前可行性研 究、专家论证、风险 评估、集体决策等资 料
	A2 项目目标 (10 分)	A21 绩效目标 合理性	5	①项目绩效目标设立是否依据充分； ②绩效目标值是否符合实际，数据来源是行业法、市场法、历史法、专家法。 共 2 项，每项为 1/2 的权重，一项没有完成扣相应权重分，扣完为止。	4	二上文件、预算明细、 其他同样的预算单位 正常的业绩水平资料
		A22 绩效指标 明确性	5	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否清晰、细化、可衡量；是否与项目年度 任务数或计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配用以反映和考核项目绩 效目标与项目实施的相符情况。 共 4 项，每项一分。	4	二上文件、预算明细、 年度任务数或计划

B 项目管理 (40 分)	B1 投入管理 (13 分)	B11 预算执行率	8	预算执行率=(实际支出数 / 预算数) ×100%。 95%以上为满分，每降低 5%扣权重分 20%，低于 80% (不含 80%) 为 0 分。	8	财务、会计资料、单位填列表格
		B12 支付及时率	5	支付及时率=(及时支付资金/应支付资金) ×100%。 及时支付资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应支付资金：按照合同要求截至规定时点应支付到具体项目的资金，以及根据项目进度应支付资金。 100%为满分，每降低 10%扣权重分 20%，直至 0 分。	5	财务、会计资料、单位填列表格
	B2 财务管理 (15 分)	B21 财务（资产）管理制度健全性	5	分别考核制度的健全、完善性及执行情况二方面，分别有 1/2 的权重； 制度的健全、完善性考虑是否按规定建立项目相关的预算管理制度、财务收支审核制度、专项资金管理制度，共 3 项，每项有 1/3 的权重分，一项没有扣相应权重分； 执行情况方面有一项重要缺陷扣其所占 1/2 权重分的 25%，扣完为止。	4	财务、会计资料、财务相关制度
		B22 资金使用情况	5	①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占支出等情况； ⑥是否执行了已制定的项目长效管理机制。共 6 项，每项为 1/6 的权重，有一项重大缺陷扣其所占 1/6 权重分 20%。 有挪用资金、虚列支出情况的直接计 0 分。	4	财务、会计资料、审计报告
		B23 财务监控有效性	5	①考查预算单位是否已制定或具有相应的监控机制； ②考查预算单位是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段； ③考查运行公司是否按项目进行成本核算。 共 3 项，每项为 1/3 的权重，一项没有完成扣相应权重分，扣完为止。	5	财务、会计资料、监控机制文件

	B3 项目实施 (12分)	B31 项目管理制度的健全性	6	①已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。 共 2 项，每项为 1/2 的权重。制度有一项缺少扣 1/2 权重分的 50%，扣完为止。同时考察业务管理制度是否合法、合规、完整，无影响项目实施效果的重大缺陷为满分，有一项重大缺陷扣 1/2 权重分的 50%，扣完为止。	6	项目制度文件
		B32 项目管理制度执行的有效性	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、执行资料等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备等是否落实到位； ⑤根据已经制定的项目规定执行； ⑥采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。 共 6 项，每项为 1/6 的权重。有一项重要制度和措施未执行或无相关资料扣 1 分，扣完为止。	6	项目制度文件、财务资料、制度执行资料
C 项目绩效 (35分)	C1 完成情况 (20分)	C1-1 食堂保障情况	10	确保全年伙食充足供应； 全年不发生食品安全事故。 共 2 项，一项未完成扣除 5 分。	10	访谈记录
		C1-2 劳防用品保障情况	5	劳保用品采购计划完成； 劳保用品发放计划完成。 共 2 项，一项未完成扣除 3 分，扣完为止。	5	访谈记录、财务明细账
		C1-3 员工体检完成情况	5	体检覆盖率达到 100%。 覆盖率没下降 5%，扣除 20%权重分。	5	访谈记录、财务明细账

	C2 效果情况 (10分)	C21 伙食营养 均衡度	10	早餐可选食物在五种以上； 午餐包含两荤两素，并包含水果或酸奶。 共二项，每项5分。	10	食堂运营记录、访谈 记录
	C3 满意度情 况 (5分)	C31 工作人员 满意程度	5	满意度调查对象为市检察二分院工作人员及检察业务保障费的其他相关工作人员。 根据访谈和问卷调查进行加权综合评分。	4	访谈、问卷调查
合计			100		94	

附件 2 访谈提纲和访谈人员名单

上海市人民检察院第二分院财务科和生活服务科相关人员访谈

1. 2016 年检察业务保障费的立项背景是什么？

2. 预算金额是如何确定的？依据是什么？

3. 此类经费使用有何内控管理制度？经费的拨付有何流程？

4. 资金的申请流程、审批规定、拨付流程？

5. 经费支出有无达到预期的效果？在经费的管理上有没有发现存在风险点？

6. 项目的实施管理制度有哪些？执行情况如何？

访谈人员名单

单位或部门		被访谈人	联系方式
上海市人民检察院第 二分院	行政装备处生活服务科	胡邦才	56721797
	行政装备处财务科	张明	56903542

附件 3 调查问卷

上海市人民检察院第二分院——检察业务保障费

绩效评价调查问卷

调查对象：上海市人民检察院第二分院 2016 检察业务保障费涉及的工作人员

本调查问卷是为了了解“上海市人民检察院第二分院—检察业务保障费”的实施情况和效果，恳请您在百忙之中抽出时间，认真阅读和填写我们的问卷，对您支持、配合这样一项非常有意义的活动我们表示衷心的感谢！

1、您认为本院食堂供应的伙食质量如何？

- 质量很高 质量较高 一般
质量较差 难以下咽

2、您对本院食堂卫生状况是否满意？

- 非常满意 比较满意 一般
不太满意 不满意

3、您认为本院制定的饭贴制度是否科学合理？

- 相当合理 基本合理 一般
有不合理之处 非常不合理

4、您认为食堂在就餐管理方面能否做到高效有序？

- 非常高效有序 比较高效有序 一般
低效且无序 非常低效且管理混乱

5、您对检察院检察业务保障费各项支出的整体工作是否满意？如不满意请简述原因。

- 非常满意 比较满意 一般
不太满意_____ 不满意_____

6. 请问您对检察业务保障费工作有什么意见和建议：

附件 4 访谈和问卷调查内容汇总

本次 2016 年检察业务保障费项目调查分为访谈和相关人员满意度问卷调查两部分。经调查组为期两周的实地走访与后期数据分析,现将访谈分析报告如下:

(一) 访谈汇总

(1) 访谈基本情况

绩效评价体系指标的相关取数的来源、合理性、完整性、客观性直接影响了本项目评价的结果。为了更有效地反映本政策开展的绩效,我们有针对性地对政策所涉及的相关利益方开展必要的社会访谈。本次调研主要是面向上海市人民检察院第二分院相关负责人、财务人员、项目负责人展开访谈。

通过访谈,旨在加深对 2016 年检察业务保障费项目的了解,评估资金使用的效益,发现项目执行和管理中的问题,了解受访人对该项目的意见和建议。

项目组主要采用了上门访谈的形式,对上海市人民检察院相关领导和财务人员进行访谈。2017 年 9 月 1 日-2017 年 9 月 6 日,根据工作方案,对相关人员进行访谈,包括:上海市人民检察院第二分院的相关科室主管领导,包括财务科和生活服务科。总体而言,受访人对本项目的整体满意度较高,也对未来的发展提出一些建设性的改进意见。

(2) 访谈内容

本次社会调查通过对上海市人民检察院第二分院项目相关管理人员进行访谈,旨在加深对 2016 年检察业务保障费项目的了解,评估资金使用的效益,发现项目执行和管理中的问题,了解受访人对该项目的意见和建议。具体内容包括:2016 年检察业务保障费项目的背景和管理情况、监管措施、应用效果、预算编制情况、资金拨付流程、会计核算情况、财务管理、项目实施情况、组织管理结构和项目管理流程、业务委托流程、项目的经验与不足、成果验收机制等。

(3) 访谈情况汇总

在社会访谈过程中,我们综合分析访谈内容,并搜集部分管理人员对于 2016 年检察业务保障费项目应当如何加以提升、改进的建议,现总结如下:预算编制要进一步细化项目实施范围,不仅要明确项目实施所包含的内容,还应了解项目经费覆盖的具体人员,区分在编人员和非在编辅助人员,明确经费具体保障的范

围。同各科室的协调，详细了解各科室的实际需求，以更准确地控制预算的申报及实施；针对食堂的实际运维情况和市场费用情况，适时调整人员伙食标标准，减轻食堂运维压力；通过对项目实施的分析，更加合理地编制预算；更加科学地使用经费。

2016年，市检察二分院在编员工每人每日伙食标准为14元，据调查，该标准在2017年降至13元，相关标准明显低于市场合理水平，急需增加相关经费投入。经食堂管理部门实际调查，目前一块大排的市场价格成本在7元左右，根据中午一般二荤二素的标准，每人至少需要15元。此外还要保障全员早餐和部分员工晚餐的需求，伙食经费压力越来越大，保障全体员工的就餐需求将会越来越困难。

食堂管理全过程都有严格的内控制度，入库、领料等过程全部录入电脑，并实行双人进出库制度，保证仓库管理人员和领料人员相互分离。食堂每周都向财务科汇报支出情况，财务科对此进行严格的监督核查，如有超出预算的情况，食堂需要提交涨价的和理性说明。此外，食堂为降低成本，减少了每盘菜的量，同时增加菜品的种类，这样一来，每天浪费的事物量大幅减少，而且用餐员工对食堂伙食的满意度也有所提升，取得了良好的效果，但经费压力仍然逐年递增。

（二）问卷汇总

（1）问卷调查基本情况

由于本次对2016年检察业务保障费项目绩效评价体系指标的相关取数的来源、合理性、完整性、客观性将直接影响到2016年检察业务保障费项目评价的结果，所以本项目组在综合考虑项目特点的基础上，制定了问卷调查方案，并依据方案有针对性地对项目利益相关者开展了必要的调查，充分、详尽地获取该项目各方面的情况，从而真实、客观地进行2016年检察业务保障费项目的绩效评价。

2016年8月20日，引用向检察院法警发放《检察业务保障费绩效评价调查问卷》的方式，考核检察业务保障的绩效成果。共发放20份问卷，回收有效问卷19份。问卷回收后进行数据统计，得出问卷调查结果。样本具有一定的代表性，本次问卷调查能基本反映现实情况，结果准确性高。

（2）满意度分析

2016 年检察业务保障费项目各方面的满意度评价较高，达到了 82.74%。在食堂伙食丰富性和卫生状况等要求方面满意度达到了较高程度。检察业务保障费用报销流程简洁高效，有效地提高执法执勤的工作效率。针对食堂的管理制度和食堂对成本的控制方式取得了广泛认可。