

# 2022 年扶风县公安局辅警经费项目 绩效评价报告

扶风县财政局

2023 年 4 月 30 日

---

# 2022 年扶风县公安局辅警经费项目 绩效评价报告

扶风县公安局：

按照财政部《财政支出绩效评价管理办法》、宝鸡市财政局《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、《关于开展2022年度财政支出绩效评价工作的通知》（扶财办绩〔2022〕9号）、扶风县财政局《扶风县财政预算绩效管理实施细则（试行）》（扶财发〔2022〕46号）等相关文件要求，扶风县财政局于2023年3月24日深入项目单位，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵照“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对2022年扶风县公安局辅警经费项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

1. 项目名称：2022年扶风县公安局辅警经费
2. 主管部门：扶风县公安局
3. 实施单位：扶风县公安局
4. 项目预算：622.70万元
5. 建设内容：2022年扶风县公安局辅警经费项目共安排财政预算资金622.70万元，主要用于扶风县公安局辅警工资、福利待遇等。

6. 预期效益：通过项目的实施，保障辅警经费，可稳定辅警队伍，调动辅警人员工作积极性，提升辅警队伍的获得感、荣誉感，为吸引优质人才进入辅警队伍提供资金保障。使辅警在协助机关维护社会治安、震慑打击违法犯罪，保护地方平安，服务人民群众，为当地经济发展和社会稳定保驾护航等方面能发挥重要作用。

## （二）项目预算资金安排情况

### 1. 资金预算情况

项目预算安排资金 622.70 万元。资金来源为县级财政专项资金。

### 2. 资金到位情况

2022 年 1 月，县财政拨付到位资金 622.70 万元。具体如下表 1。

表 1 项目资金到位情况表

年度	金额（万元）	备注
2022.1	622.70	扶财办预〔2022〕001号
合计	622.70	-

## （三）项目预算资金执行情况

截至 2022 年 12 月底，项目实际到位资金 622.70 万元，实际支出资金 670.96 万元，项目预算执行率约为 107.75%，超出部分由扶风县公安局其他经费支付。

## （四）绩效目标完成情况

扶风县公安局年初计划辅警人数 168 人，预算工资福利等等待遇经费 622.70 万元；截至 2022 年 12 月底，实有 135 人，实际支出 670.96 万元。项目主要目标任务完成情况详见表 2。

表 2 项目主要目标任务完成情况表

项目名称	计划情况	完成情况		备注
		完成数量	完成率	
辅警人数	168 人	135 人	80.36%	135 人是 12 月人数，每月人数均有变动。
经费支出	622.70 万元	670.96 万元	107.75%	
质量指标	差错率为 0	差错率为 0	100%	
时效指标	当月工资在次月 15 日发放	按时发放	100%	
群众满意度	95%	84.5%	89%	

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 扶风县财政局《关于开展 2022 年度财政支出绩效评价工作的通知》（扶财办绩〔2022〕9 号）、扶风县财政局《扶风县财政预算绩效管理实施细则（试行）》（扶财发〔2022〕46 号）等相关文件；
3. 项目单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，验收、审计相关资料，项目实施、产出及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料；
5. 其他相关资料。

### （二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

### （三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

### （四）评价标准

2022年扶风县公安局辅警经费项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置5个一级指标、16个二级指标、24个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表3。

表3 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

### （五）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## 三、绩效指标分析

### （一）决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进

行评价。项目决策满分为 13 分，实际得分为 10.5 分。具体得分详见表 4。

表 4 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
决策	13	项目立项	5	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	1.5
				绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	4	预算编制科学性	2	1.5
				资金分配合理性	2	1
合计	13	—	13	—	13	10.5

### 1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合扶风县社会发展实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。

### 2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目绩效目标设定较为合理，符合项目发展客观实际，为公安警察队伍建设所需要的，主要目标能够在一定范围内实现，但预算与实际完成存在一定的差异。

(2) 绩效指标明确性方面。项目所述预期目标设定较为明确，可衡量。但是绩效目标完成与计划存在一定的差异，预算资金额度与实际工作需要不够匹配。

### 3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制不够精准，预

算资金与项目实际需求不够匹配。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排不够合理，存在超预算支出的现象。

评价组认为，项目决策从整体上看，目标较为明确，立项规范、决策依据较为充分、程序合规，符合相关政策和管理办法。但预算编制不够精准，资金安排与实际需求还存在一定差异。

## (二) 过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分为 15 分，实际得分为 10 分。具体得分详见表 5。

表 5 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
过程	15	资金管理	9	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	0
				资金使用合规性	3	3
		组织实施	6	管理制度健全性	3	2
				制度执行有效性	3	2
合计	15	—	15	—	15	10

### 1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。项目预算资金 622.70 万元，实际到位资金 622.70 万元，资金到位率为 100.00%。拨付程序符合相关要求。

(2) 预算执行率方面。截至 2022 年 12 月底，实际到位资金 622.70 万元，实际支出资金 670.96 万元，预算执行率约为 107.75%，存在超预算支出的现象。

(3) 资金使用合规性方面。本项目资金使用合规，手续

齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

## 2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目单位相关管理制度比较健全。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能遵守相关法律法规和相关规定，人员工资能按有关规定及时足额发放。但部分制度执行不够到位，如，对辅警人员未按规定进行月度考核；项目绩效自评报告及信息采集表编报不够完整，不够详实；相关资料归档管理不够到位。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。相关管理制度比较健全，但是制度执行不够到位，自评报告质量有待提高，相关资料归档管理不够到位。

### (三) 成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，实际得分 12 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
成本	13	经济成本	5	单位成本或分项成本节约率	5	4
		社会成本	4	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	4	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	13	—	13	11

1. 经济成本方面。在辅警工资福利待遇的经济成本方

面，目前扶风县辅警总体待遇偏低，辅警的平均工资薪酬明显低于当地非私营单位在岗职工平均工资水平；在预算成本控制方面，由于预算不足，实际支出超出预算总额，造成实际经济成本高于预算成本。

2. 社会成本方面。辅警工作是公安工作不可分割的重要组成部分，辅警队伍是公安队伍的重要补充力量，辅警在协助公安机关维护社会治安、震慑打击违法犯罪，保护地方平安，服务人民群众，为当地经济发展和社会稳定保驾护航等方面发挥了重要作用。因此，项目无社会发展和稳定方面的副作用。

3. 生态环境成本方面。项目无影响生态发展的副作用。

评价组认为，项目经济成本控制有待加强，社会成本方面无影响社会稳定的负面因素，生态环境成本方面无影响生态发展的副作用。

#### （四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，实际得分 25 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
产出	25	产出数量	10	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	10	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	5	项目按期完成情况	5	5
合计	25	—	25	—	25	25

1. 产出数量方面。在履职方面，辅警协助扶风县公安机

关圆满完成了年度各项目标任务，有力维护了社会治安、震慑打击了违法犯罪，当地经济发展和社会稳定保驾护航等方面发挥了重要作用；在辅警经费项目实施方面，2022年上级核定扶风县公安辅警人数为235人，本年度按2021年12月在岗辅警人数168人上报预算，2022年1月实际人数为161人，2022年7月实际人数为140人，2022年12月实际人数为135人，辅警人数能控制在核定和计划人数之内。

2. 产出质量方面。在履职方面，辅警协助扶风县公安机关圆满完成了年度各项目标任务，成功破获的权某非法采矿案受到了公安部、省公安厅通报表彰，获得了市公安局红字通报5次，为扶风县的平安建设和经济社会发展做出了重要贡献；在辅警经费项目实施方面，2022年度扶风县辅警经费支付发放过程规范、合规、无差错。

3. 产出时效方面。项目单位辅警当月工资福利能在次月15日前及时足额发放，时效性好。

评价组认为，项目产出从整体上看完成好，产出数量、产出质量和时效好，为促进当地经济发展和维护社会稳定发挥了重要作用。

### **(五) 效益**

项目效益从经济效益、社会效益、生态效益、受表彰情况、服务对象满意度五个方面进行评价。项目效益满分34分，实际得分28分。具体得分详见表8。

表8 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
效益	34	经济效益	6	促进区域经济发展情况	6	6

		社会效益	10	巡逻、辅助维护社会秩序等工作	5	5
				惠及人口情况	5	5
		生态效益	5	生态效益	5	5
		受表彰情况	3	是否受到上级表彰	3	2
		服务对象满意度	10	服务对象认可程度	10	5
		项目受益人认可程度				
合计	34	—	34	—	34	28

1. 经济效益方面。项目虽然没有直接经济效益，但间接经济效益好，对促进区域经济发展作用明显。

2. 社会效益方面。辅警人员是公安机关一支不可或缺的重要力量，是公安机关破解任务繁重与警力紧张矛盾的现实选择。通过项目的实施，保障了辅警经费，稳定了辅警队伍，充分调动了辅警人员的工作积极性，提升了辅警队伍的获得感、荣誉感，为吸引优质人才进入辅警队伍提供资金保障，使辅警在协助机关维护社会治安、震慑打击违法犯罪、开展行政管理和服务人民群众等方面发挥了重要作用。因此，社会效益显著。

3. 生态效益方面。项目实施对于维护社会稳定，改善当地的投资环境和生态环境，实现扶风县经济社会可持续发展具有积极的促进作用。因此，项目生态效益好。

4. 受表彰情况方面。2022年度项目单位被公安部授予“权某非法采矿案”集体二等功。

5. 服务对象满意度方面。通过走访周边群众、企业和部分辅警，整体满意度约为75%。多数群众对公安民警及其辅警满意度高。但部分辅警对项目单位用工合同、工资福利待遇不够满意，期望能适当提高工资待遇等；部分群众希望进一步加强公安民警及其辅警队伍作风建设，不断提高履职能力

和成效。

评价组认为，项目社会效益、服务对象满意度好，财政资金的社会效益得到了很好的发挥。

#### 四、综合评价结论

2022年扶风县公安局辅警经费项目资金安排符合国家相关法律、法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合公安警察队伍建设需要，立项依据充分、资金到位及时，发放程序规范，项目数量、质量、时效指标完成好，受益面广，惠及人口多，辅警作用发挥充分，社会效益显著。但项目预算资金与实际需求存在差异，项目总结自评及信息采集工作不够规范，部分管理制度执行不够到位。结合单位自评、信息采集，实地察看、问卷调查及数据分析等工作，经评价组认真评价，本项目绩效评价得分为85.5分，绩效等次为良好。得分情况详见附表。

#### 五、存在问题

**（一）预算编制不够精准。**预算编制不精准，预算资金与实际需求存在一定差异，2022年县财政预算资金622.70万元，实际支出资金为670.96万元，超预算支出48.26万元，预算执行率为107.75%，超出部分用项目单位其他经费支付。超预算的主要原因：一是县财政局没有按项目单位预算报告足额拨付预算资金；二是项目单位在到位资金不足的情况下没有进行二次申请；三是取暖费预算人均800.00元，实际根据相关规定执行人均2,300.00元，“五险”预算年人均9,600.00元，实际执行年人均约11,500.00元。

**（二）辅警工资待遇偏低。**2022年扶风县辅警年人均仅按43,550.00元预算，扣除相关费用后，大多数辅警月实发工资为2300-2600元之间，辅警普遍对工资福利待遇不够满意，导致辅警队伍人员流动性大、稳定性差，招人容易留人难、常年缺人的现象和问题比较突出。

**（三）辅警管理工作不规范。**一是项目单位对辅警管理的相关制度执行不够到位，日常管理主要突出出勤管理，对辅警人员未按规定进行月度考核，考核机制激励作用发挥不充分。二是由于大多数辅警人员知识受限，无法适应新形势下复杂多变的大环境（比如网络经济、金融诈骗防范、大数据应用），亟待加强对其进行新的专业知识、专业技能等方面的培训。三是对辅警人员管理工作有待改进，一方面对辅警调晋级工作不够规范，调晋级不够及时；另一方面对辅警人文关心工作有待加强。

**（四）项目绩效管理有待加强。**尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作。但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，绩效目标设置不恰当，绩效自评工作不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

## 六、建议

**（一）科学编制财务预算，提高资源配置效率。**项目单位应加强与财政部门的密切联系，从实际出发，进一步加强预算管理，科学精准编制项目预算，提高辅警经费预算的能力水平和预算匹配度，保证预算编制的科学性，预算执行的有效性和维护预算的严肃性，推动财政资源优化配置，提高财政资金的使用效率。

**（二）加强经费保障，适当提高工资待遇。**建立相应的经费保障制度。建议认真贯彻落实国家、省、市针对辅警人员管理出台的一系列指导意见，参考2022年9月28日《宝鸡市财政局关于市政府领导批示件有关情况答复》，在县级财力允许的情况下，适当提高辅警的待遇，为辅警缴纳住房公积金等，解决辅警的后顾之忧，稳定辅警队伍，充分调动广大辅警的工作积极性。

**（三）改进管理工作方式，提高辅警管理水平。**一是进一步健全辅警相关管理制度，加强日常规范管理，严肃执行辅警人员岗位月考核等制度，充分发挥考核激励作用。二要构建科学的培训机制，立足本职工作，以老带新的方式开展岗位实践培训，单位组织专业知识和技能培训，定期送业务骨干进专业院校进行培训，让其具有过硬的专业知识和业务技能。三要完善暖警机制，积极争取有关部门支持，推出更多关爱辅警措施，让广大辅警感受到组织浓厚的关爱，不断增强辅警的职业认同感、归属感和荣誉感，实现拴心留人的正面作用，推动扶风公安工作高质量发展。

**（四）增强绩效意识，强化绩效管理。**一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。二是项目单位要强化预算绩效目标管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投

入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写自评数据表，形成翔实的自评报告。五是有关部门应加强对预算单位的培训，增强预算单位绩效意识，有效提高绩效目标编报的规范性和及时性，并将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，强化绩效目标审核，对绩效目标内容不完整、绩效指标细化程度不够、指标设置不规范等问题，及时反馈预算单位进行调整完善；对不符合要求、审核不通过的项目不安排预算；对审核通过的项目，绩效目标与预算同步批复下达。

附件：2022年扶风县公安局辅警经费项目得分表

扶风县财政局

2023年4月30日

附件：

2022 年扶风县政府专职消防员业务费项目得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	13	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	3	3
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	1.5
			资金分配合理性	2	1
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	0
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2
			制度执行有效性	3	2
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	4
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目按期完成情况	5	5
效益	32	经济效益	促进区域经济发展情况	6	6
		社会效益	防火消除火灾隐患等工作情况	5	5
			惠及人口情况	5	5
		生态效益	生态效益	5	5
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	2
服务对象满意度	10	服务对象认可程度	5	5	
		项目受益人认可程度			
总分	100			100	85.5

