

附件 2 :

省级财政项目支出绩效自评报告

项目名称 :省级部门预算 500 万元及以上的项目支出

省级项目主管部门 : 广东省监狱管理局

一、项目基本情况及自评结论

（一）项目用款单位简要情况

监狱是国家的刑罚执行机关。主要职能是：惩罚和改造罪犯，预防和减少犯罪，包括：依照刑罚和刑事诉讼法的规定，对被判处死刑缓期二年执行、无期徒刑、有期徒刑的罪犯执行刑罚；实行惩罚和改造相结合、教育和劳动相结合原则，将罪犯改造成为守法公民；依法监管，根据改造罪犯的需要，组织罪犯从事生产劳动，对罪犯进行思想教育、文化教育、技术教育。

广东省监狱管理局是省司法厅管理的行政机构。主要职责是：贯彻执行中央和省有关监狱工作的方针政策和法律法规，起草有关地方性法规、规章草案，拟订监狱工作中的中长期规划和年度计划并组织实施；提出全省监狱布局调整的建议并协调落实；组织实施全省罪犯的收押、调配工作，指导、监督、管理全省监狱刑罚执行、狱政管理、狱内侦查、教育改造、劳动改造、生活卫生管理和信息化建设等工作；参与刑罚执行与社区矫正衔接和刑满释放人员的安置帮教工作；拟定监狱系统警用物资装备计划并组织实施，指导、监督全省监狱系统财务和国有资产管理等工作；指导全省监狱系统队伍建设和思想政治工作，指导、监督、依法负责本系统警务管理，负责警务督察工作；协助主管部门和有关以上

市管理市属监狱领导班子；承办省委、省政府和上级部门交办的其他事项。

省监狱管理局下辖 24 个省属监狱单位，包括 22 所监狱、1 所未成年犯管教所、1 所监狱中心医院。局机关内设 15 个处（室）和 1 个警务保障中心。

（二）项目实施主要内容及实施程序

1.主要内容

项目实施的目的是为了保障罪犯生活卫生权益，提高教育改造质量，加强监狱硬件设施完善，确保监狱安全稳定。项目实施的主要内容包括犯人生活支出、犯人改造支出、狱政设施建设、其他监狱支出等四个方面。

2.项目实施程序

我局项目管理制度较完善，组织实施程序较规范。一是严格执行国家、省制定的相关法律法规；二是制定相关内部控制制度，用制度管人、管事、管钱，使项目实施做到规范有序、高效推进；三是建立动态管理机制，对项目管理、资金使用、实施进度、使用绩效等情况进行跟踪检查，发现问题及时跟进，确保项目保质保量按期完成；四是对属于政府采购的项目一律按照政府采购规定程序采购，做到采购合法，合规，不超标；五是财务管理严格执行国家财务制度，资金管理严格执行省财政厅颁发的《广东省省级财政专项资金管理试行办法》、我局印发的《广东省监狱系统专项资金

管理办法》及所属各监狱单位制定的具体的专项资金管理办法，资金收付执行省财政厅国库集中支付或省局集中支付专户的有关规定。

（三）自评结论

根据省财政厅《关于开展 2017 年省级财政资金绩效自评工作的通知》（粤财绩函[2017]13 号）的要求，我局纳入绩效自评范围的项目支出（即：省级部门预算 500 万元及以上的项目支出）主要包括：

（一）犯人生活支出：涉及金额 50,736.20 万元，涉及项目用款单位 22 个（均为押犯单位），自评覆盖率为 100%。该项支出为监狱刚性支出，所有项目单位自评分均达到 90 分以上，综合自评分为 95 分，总体评价为优。

（二）犯人改造支出：涉及金额 7,371.37 万元，涉及项目用款单位 11 个，自评覆盖率为 100%。所有项目单位自评分均达到 90 分以上，综合自评分为 95 分，总体评价为优。

（三）狱政设施建设：涉及金额 9,500 万元，涉及项目用款单位 4 个，自评覆盖率 100%。项目单位自评分在 85 分~93 分之间，，综合自评分为 88 分，总体评价为良。

（四）其他监狱支出：涉及金额 7,898.37 万元，涉及项目用款单位 13 个，自评覆盖率 100%。项目单位自评分在 90 分以上，综合自评分为 95 分，总体评价为优。

经对用款单位自评材料的汇总审核分析，按“3E”原则分析评价，财政支出的经济性、有效性、效率性较好，我系统此次自我项目总体评价为优。

二、绩效表现

（一）资金使用绩效

以上项目支出，属我省监狱其他事业发展性支出，均为监狱日常运转的刚性支出，资金到位率及支出率均为100%，为监狱承担监管改造罪犯工作顺利开展提供了经费保障，罪犯生活卫生、教育改造、劳动改造等工作有序开展，监管改造秩序持续稳定。

（二）存在问题

一是年度预算指标下达不够及时。年初部门预算和专项资金下达时间较晚，影响第一季度监狱财务工作的正常开展。

二是支出进度推进的意识仍需提高。《广东省省直部门综合支出考核与财政资金安排挂钩暂行办法》对支出进度明确了考核及责任追究的管理要求，但少数基层单位还是难以在短期内转变在项目管理中“要钱急花钱不急”、“重预算轻执行”的惯性做法，经费支出扎堆在下半年，影响监狱的运行和发展。

三、改进措施

加强对部门细化预算执行实施动态监控，落实经费执行

情况通报制度，尤其对实施进度缓慢的项目和超计划使用经费的项目的相关管理部门进行了随时跟踪和提醒，要求各部门要转变观念，提高认识，按照年初制定的支出计划列出清单，加快用款计划，尽快形成实质性支出，避免资金使用过于集中在下半年。