

# 洛阳市老城区法律援助项目 绩效评价报告

---

河南明泰会计师事务所（普通合伙）

---

# 目 录

一、项目基本情况.....	1
二、项目单位绩效报告情况.....	2
三、绩效评价工作情况.....	2
四、绩效评价指标分析情况.....	4
五、综合评价情况及评价结论.....	7
六、存在问题.....	8
七、对策建议.....	8
附件 1：项目绩效评价指标表.....	10

---

# 老城区法律援助项目

## 2021 年绩效评价报告

根据《中共洛阳市委、洛阳市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洛发〔2021〕3号）精神，结合老城区实际情况，洛阳市老城区财政局成立绩效评价工作组，参照《中共老城区委、老城区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》和老城区财政局关于印发《老城区区级部门预算绩效目标管理办法》等4个办法的通知（老财文〔2021〕34号），按照科学规范、公正公开的原则，通过现场考察、听取汇报、查看资料、访问调查和分析研究等形式，对老城区法律援助项目2021年财政支出情况及实施效果进行绩效评价，形成评价报告。

本次评价内容具体包括绩效目标的设定情况；资金投入和使用情况；为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度及效果；绩效评价的其他内容。

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

老城区法律援助项目是由洛阳市老城区司法局管理，依据《洛阳市司法局关于对2021年法律援助重点民生实事任务指标分配的通知》（洛市司〔2021〕9号）文件中市委、市政府两办下发《2021年洛阳市重点民生实事工作方案》（洛办〔2021〕5号）要求，市司法局牵头负责第7项关爱特殊群体中43条：扩大困难群体、弱势群体和特殊

---

群体法律援助覆盖面和援助事项范围，分解2021年度法律援助民生实事，老城区司法局指标任务为全年办理法律援助案件250件，提供各类法律咨询服务2500人次。老城区司法局按照上级要求，把指标任务作为践行群众路线、为民办好事实事、保障合法权益的重要举措，确保任务落到实处。

## **（二）项目绩效目标**

老城区司法局依据《洛阳市司法局关于对2021年法律援助重点民生实事任务指标分配的通知》（洛市司〔2021〕9号）文件，老城区司法局法律援助民生实事指标任务：扩大困难群体、弱势群体和特殊群体法律援助覆盖面和援助事项范围，全年办理法律援助案件250件，提供各类法律咨询服务2500人次，做到应援尽援，维护合法权益。

## **二、项目单位绩效报告情况**

洛阳市老城区司法局对项目开展情况项目绩效情况进行了自我评价，并提交绩效自评报告。自评报告在项目数据方面未进行详细论述，对项目组织实施情况表述不明晰，对项目开展中存在的问题和后续改进措施部分未进行梳理。

## **三、绩效评价工作情况**

### **（一）绩效评价目的**

通过对老城区法律援助项目财政支出情况的综合评价，总结财政资金在该类项目支出中的经验与不足，对项目单位及政府决策提供参考性建议，从而提高财政专项资金的使用效益，为以后年度安排项目

---

资金预算提供参考依据。加强对财政投入资金的监督和管理，不断提高财政支出的经济性、效率性和有效性。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法**

本次评价遵循科学规范、公正公开的原则；评价指标体系的建立主要依据中共洛阳市委、洛阳市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见（洛发〔2021〕3号）、洛阳市财政局关于印发《洛阳市市级部门预算绩效目标管理办法》等5个办法的通知（洛财效〔2020〕3号）及《中共老城区委、老城区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、老城区财政局关于印发《老城区区级部门预算绩效目标管理办法》等4个办法的通知（老财文〔2021〕34号）；结合本项目的实际情况，制定项目评价指标表，通过电话寻访、座谈、查看资料 and 数据分析等形式开展评价。

## **（三）绩效评价工作过程**

### **1. 前期准备**

2022年11月1日-11月16日，老城区财政局组建项目评价专家组，组织召开绩效评价工作布置会，明确评价目的。专家组查阅项目资料，了解项目开展情况，制定评价工作方案和评价指标表，并向被评价单位下达绩效评价通知。

### **2. 组织实施**

2022年11月17日-12月9日，绩效评价专家组开展评价调研工作：

一是进行电话寻访：根据老城区法律援助项目的实际情况，专家组人员进行电话寻访，随机听取老城区法律援助工作律师对项目的评

---

价，获取该项目的第一手资料。

二是听取汇报和查阅资料：专家组到老城区司法局进行座谈，听取司法局相关领导和项目实际负责人的汇报，了解项目实施过程中存在的实际问题。

### **3. 分析评价**

2022年12月10日-12月31日，召开项目评价专家组座谈会，沟通项目开展中存在的主要问题，分析问题形成的原因，提出相关改进措施，并对项目开展整体情况进行评价，撰写项目评价报告。

## **四、绩效评价指标分析情况**

### **（一）项目资金情况分析**

2021年老城区法律援助项目资金收入情况：2021年中央政法纪检监察转移支付老城区司法局法律援助资金7万元；2021年省级补助法律援助资金5万元；区级配套年度预算资金总额为9.5万元，实际批复金额为7.125万元；2021年老城区法律援助项目资金收入共计19.125万元。

法律援助项目资金支出情况：法律援助项目2021年共计支出19.125万元，其中办公费0.245万元，印刷费4.853万元，差旅费0.0845万元，劳务费13.9425万元。

### **（二）项目实施情况分析**

#### **1. 项目组织情况**

老城区法律援助项目由老城区财政局会同老城区司法局进行管理。老城区财政局主要负责资金的筹措与管理，审核批复老城区司法

---

局编制的资金年度预决算，按规定拨付各专项资金，建立健全绩效评价机制。

老城区司法局主要负责编制资金年度预决算，参与资金的筹措与管理，提出资金分配方案和使用计划，受理、审核专项资金申请，公示、确认审核结果；管理保存各项申报材料，实施绩效评价工作。

## 2. 项目管理情况

采取的具体措施如下：

### （1）制定方案。

根据《河南省财政厅、河南省司法厅关于印发〈河南省法律援助资金管理办法〉的通知》（豫财政法〔2019〕8号），《洛阳市司法局关于对2021年法律援助重点民生实事任务指标分配的通知》（洛市司〔2021〕9号），明确了法律援助项目的指标任务、使用范围、补贴标准等方面的事项。

### （2）项目实施。

项目实施过程中，老城区司法局主要开展了以下工作：

①. 法律援助案件受理方面，老城区司法局全面落实《法律援助条例》规定，切实做到“应援尽援”，“应援优援”，法律援助中心共受理案225件，其中民事案件79起，刑事案件146起。

②. 提高法律援助质量和水平，积极组织参与上级案例评选活动。其中，“张某涉嫌非法行医罪”案例荣获河南省2020-2021年度法律援助优秀案件。

③. 老城区司法局按照市司法局、市法律援助中心的要求，全面

---

开展老城区“法援惠民生，为民办实事”活动。活动开展以来，老城区法律援助中心出台一系列措施积极推进为民办实事，法律援助服务受到辖区群众一致好评。开展“法援惠民生，送法进校园”活动，提高了未成年人的法制观念和自我保护意识，取得了良好的法制宣传效果。开展“法援惠民生，送法进军营”活动，巩固发展了军政军民团结，切实维护军人军属合法权益，促进部队和谐发展。开展“法援惠民生，送法进企业”活动，引导企业树立依法经营的理念，增强了企业负责人对企业法律援助相关政策的了解。

④. 根据上级要求落实退役军人法律援助站（点）建设及挂牌任务、各级公共法律服务实体平台的法援窗口退役军人有限制度，建立劳动人事争议仲裁法律援助工作站。

⑤. 老城区司法局完善了法律援助便民服务机制，针对不同社会群体对法律援助的需求，实现法律援助咨询全覆盖，法律援助中心已接受法律咨询人数3235人次。

⑥. 积极开展《中华人民共和国法律援助法》宣传活动，推动《中华人民共和国法律援助法》走到群众身边。人民群众对《中华人民共和国法律援助法》有了基本认识，营造了良好的社会氛围，普及了法律援助知识，让困难群众在遇到法律问题或者权利受到侵害时能够即使得到法律援助。

⑦. 老城区司法局根据上级要求积极落实好民生实事目标要求。

（3）项目监管。

项目实施过程中，资金拨付坚持按项目需求拨款，严格执行资金

---

审批程序，各相关单位负责人签字盖章；老城区司法局联合财政部门，对资金监管工作进行检查，尽量早发现问题，避免和减少损失，提高专项资金使用效益。

### （三）项目绩效情况分析

#### 1. 项目效率性分析

从法律援助案件受理方面看，老城区司法局落实《法律援助条例》规定，在保证法律援助服务质量的基础上，提升法律援助的服务效能，最大限度为全区困难群众提供法律援助、法律咨询。2021年老城区法律援助中心共受理案225件，其中民事案件79起，刑事案件146起。与分解任务指标250件，相差25件。

#### 2. 项目效益分析

老城区法律援助项目通过开展优质高效的法律援助服务，受理法律援助案件同时，大力加快推进覆盖城乡居民的公共法律服务体系建设，为人民群众寻求公共法律服务，提供更便捷、精准、高效的通道，维护社会稳定。法律援助也有效促进了诉讼程序的合法性、完整性，受援人的合法权益得到了有效维护。

### 五、综合评价情况及评价结论

经绩效评价专家组成员的分别打分和共同讨论，认为该项目基本符合市区相关文件的要求，通过法律援助项目的实施，提供了群众法律法规知识的知晓率，确保及时维护群众合法权益。项目管理较为科学，但存在自评工作不够深入细致、项目实施改进措施等尚不完善等问题，经过专家组成员评议，老城区法律援助项目综合得分为83分，

---

评价等级为良。

## **六、存在问题**

### **（一）群众对法律援助项目的知晓率有待进一步提高**

伴随着生产生活方式的转变,大量民间借贷、租赁合同等经济类、合同类民事纠纷涌现,尤其是老年人投资养老协议、未成年人网络贷款等上当受骗案例频发,而此类案件应为法律援助的重点,应提高群众对法律援助项目的知晓率,使得需要法律援助的老年人、未成年人、妇女、家庭生活困难人员等弱势群体得到及时有效的援助。

### **（二）绩效评价工作不够深入细致**

老城区司法局自评报告中对于项目资金使用、监控措施未详细列示,自评报告内容对存在的问题及原因未列示、也未进行深入剖析,绩效自评报告内容缺乏对项目整体实施全过程的管理、监控及存在问题的剖析,应进一步提高对项目绩效自评工作的细致、具体化。

### **（三）未编制项目绩效评价实施方案**

老城区司法局对法律援助项目未编制绩效评价的实施方案,缺乏对项目的系统管理。

## **七、对策建议**

### **（一）扩大宣传力度和援助范围**

要继续加强联合宣传,扩大法律援助工作社会影响。加强对法律援助常识、典型案件、残疾人维权的宣传力度让广大群众能够了解支持法律援助工作。建议进一步扩大法律援助的范围,加大对法律援助工作的投入,提高群众对法律援助项目的知晓率。

---

## **（二）加强绩效评价工作的系统管理**

项目管理单位应结合绩效评价目标，通过对项目绩效管理实施全过程督促、检查、考核评价，进行全过程的管理、监控，对项目存在的问题进行深入剖析，并制定出有针对性的解决措施。

## **（三）加强项目监管，制定切实可行的绩效评价实施方案**

老城区司法局应不断加强项目过程的管理，注重绩效评价实施方案的制定，从而使绩效评价工作有章可循。

河南明泰会计师事务所（普通合伙）

## 附件 1：项目绩效评价指标表

### 法律援助项目

### 2021 年绩效评价指标表

一级指标		二级指标		三级指标			评价得分
指标内容	分值	指标内容	分值	指标内容	指标解释	评价标准	
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	法律援助项目目标是否明确、细化、量化；管理的高效性、及时性、精准性是否达到要求（4分）	项目目标明确，1分；项目目标细化、量化，1分；管理高效、及时和精准，2分	3
		决策过程	8	决策依据	法律援助项目设立与运作是否规范；决策管理机制是否统一；老城区司法局内部治理结构是否合理（3分）	设立与运作规范，1分；决策管理机制统一，1分；治理结构合理，1分	3
				决策程序	资料接收是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目建设的实施、调整是否履行相应手续；监督约束机制是否健全（5分）	申报资料接收符合申报条件，1分；申报、批复程序符合相关管理办法，1分；项目的实施、调整是否履行相应手续，1分；监督约束机制健全，2分	4
		资金分配	8	分配办法	是否根据需要制定相关资金申请拨付及使用计划；项目付款期限是否合理、科学（2分）	制定相关资金申请拨付及使用计划，1分；项目付款期限是否合理、科学，1分	2
分配结果	项目资金的分配和运行是否符合相关管理办法；项目资金在各付款环节是否合理（6分）			项目资金的分配和运行是否符合相关管理办法3分；项目资金在各付款环节是否合理，3分	6		
项目管理	25	资金到位	5	到位率	财政实际到位资金 / 财政计划到位资金 × 100%（3分）	根据项目资金到位率计算得分，3分	3
				到位时效	财政资金是否能及时拨付给运行单位；资金若未及时到位，对项目运行造成影响的程度（2分）	根据资金到位情况及对项目运行造成影响的程度进行评分，2分	2

		资金管理	10	资金使用	项目资金使用是否规范合理，是否存在资金使用不合规、虚列或套取情况；是否专款专用，有无截留、挤占项目资金情况；是否存在挪用项目资金情况，是否通过审计和检查；内部控制管理，项目资金是否合规（7分）	无虚列，1分；支出依据合规、无截留、挤占，1分；无挪用资金情况，2分；内部控制管理，1分；资金根据相关办法严格管理，2分	6		
				财务管理	健全财政规章制度，资金管理、费用支出等财务制度是否规范完善，是否严格执行；会计核算是否规范、完整，可持续性的监管（3分）	严格按照财政资金使用办法管理，1分；资金管理制度健全，1分；严格执行制度，1分	3		
		组织实施	10	组织机构	项目主管单位项目管理机构是否健全、人员分工是否明确（2分）	项目管理机构健全，1分；人员分工明确，1分	1		
				管理制度	是否建立项目实施方案，是否健全项目管理制度；是否严格执行相关项目方案和制度；人员配备是否符合要求；人员培训是否达标；项目进度是否进行检查和监督，档案管理是否规范，加强对项目的科学论证和管理；制定合理的项目运行方案（8分）	健全项目管理制度，1分；严格执行相关项目方案和制度，1分；人员配备符合要求，1分；人员培训达标，1分；项目进度合理、监督到位，档案规范，2分；制定合理的项目运行方案，2分	6		
		项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	法律援助项目能否满足老城区司法局管理要求（5分）	根据项目运行中能够满足老城区司法局管理要求情况评分	4
						产出质量	法律援助项目的运行能否高效处理法律援助中的问题（4分）	根据运行后实际情况评分	3
产出时效	法律援助项目能够及时、快捷处理问题（3分）					根据运行后实际情况评分	2		
产出成本	项目运行费用是否节约使用，符合相关政策规定的数额（3分）					项目运行费用节约使用，1.5分；符合相关政策规定的数额，1.5分	3		
项目	40			经济	法律援助项目的运行是否节约了法律援助成本（8分）	与之前法律援助费用进行比较，根据实际情况评分	5		

		效果	效益			
			社会效益	是否大幅提升法律援助的效率，8分；项目的运行是否推进法律援助水平（2分）	大幅提升法律援助管理效率8分；推进法律援助服务，2分	8
			环境效益	项目运行是否对法律环境的提升作用明显（6分）	根据提升效果酌情评分	5
			可持续影响	促进区域社会发展进步是否持续、有效（8分）	持续有效，8分；影响不明显，4分；无影响，2分；阻碍发展，0分	8
			服务对象满意度	居民对法律援助项目效果是否满意（8分）	居民对项目运行效果满意程度，0—8分	6
总分		100				83

评价工作开展时间：2021年11月1日至2021年12月31日