

2024 年度
四川省监狱管理局
部门决算

目录

公开时间：2025 年 9 月 1 日

第一部分 部门概况	4
一、部门职责	4
二、机构设置	6
第二部分 2024 年度部门决算情况说明	7
一、收入支出决算总体情况说明	7
二、收入决算情况说明	8
三、支出决算情况说明	8
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	13
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	14
八、政府性基金预算支出决算情况说明	16
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	16
十、其他重要事项的情况说明	17
第三部分 名词解释	19
第四部分 附件	22
第五部分 附表	46
一、收入支出决算总表	46
二、收入决算表	46
三、支出决算表	46

四、财政拨款收入支出决算总表.....	46
五、财政拨款支出决算明细表.....	46
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	46
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	46
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表....	46
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	46
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	46
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.	46
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	46
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	46

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）主要职能。

第一，贯彻执行国家有关监狱管理的方针、政策、法规，拟订全省监狱工作的地方性法规、规章草案、制定政策、发展规划并组织实施，负责监狱系统依法行政工作，落实行政执法责任制。第二，依法管理省属监狱，管理监狱处（科），指导市属监狱工作。第三，监督管理监狱刑罚执行、狱政管理、狱内侦查，指导突发事件处置，维护监狱安全稳定。第四，制订罪犯教育改造规划，研究指导罪犯教育改造、心理矫治工作，协助开展社会帮教和社区矫正工作。第五，负责罪犯生活卫生、疾病防控、警用装备、狱政设施和监狱信息化建设工作。第六，编制实施全省监狱布局调整方案和发展规划，推进监狱改扩建、退出高危行业、资产处置和民警生活基地建设。第七，指导罪犯劳动改造工作，承担罪犯劳动职业技术培训、劳动保护等职责。第八，指导监狱安全管理和环境保护工作。第九，负责省属监狱的财务、审计的监督管理并承担国有资产保值增值责任。第十，负责监狱思想政治工作、民警队伍建设、党风廉政建设、警务督察和来信来访工作，负责监狱工人队伍管理及离退休人员的管理服务工

作。第十一，负责监狱对外宣传工作，组织开展监狱司法人权研究。第十二，指导监狱学会工作。第十三，承办省政府和司法厅交办的其他事项。

（二）2024 年重点工作完成情况。

一是坚持标本兼治，安全基础不断夯实。圆满完成系列重大任务，相关工作得到司法部充分肯定，相关经验做法在全国监狱推广。**二是坚持用心用情，改造质效更加凸显。**“琢石”分级分类矫治品牌初步形成，全年开展综合评估 2.8 万余人次。“1+N”出监教育模式得到省委政法委充分肯定，并在全国监狱出监教育调研座谈上作经验交流；四川监狱融合改造做法在全国教育改造工作会上作书面交流发言。**三是坚持依法治监，法治建设走深走实。**“法治账图”试点深入推进，建立涵盖全业务“法治账图”201 张；清理规范性文件 8,817 件，健全完善制度 900 余项。联合法、检两院成功举办首届全省刑事执行能力提升同堂培训，全系统召开执法联动联席会 100 余场次。**四是坚持协调联动，保障效能提质增效。**司法警官总医院实现规范化运行，成都病犯监狱体制机制改革得到省委、司法部领导充分肯定。全系统预算执行进度均超过考核比例并稳居省直部门前列。**五是坚持铸魂强警，队伍活力充分迸发。**扎实开展党纪学习教育，组织专门学习、专题辅导、主题宣讲、纪律党课 965 场次，相关经验

做法得到省委政法委充分肯定。成功举办“十专十能”大比武，开展各类业务培训 1,400 余场次，在全国监狱戒毒实战大练兵展演中，司法部给予四川监狱培训练兵“体系健全、措施得力、成效显著”的高度评价。

二、机构设置

四川省监狱系统下属二级单位 44 个，其中行政单位 42 个，其他事业单位 1 个，预算户（四川省监狱管理局财务处）1 个。

纳入四川省监狱系统 2024 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

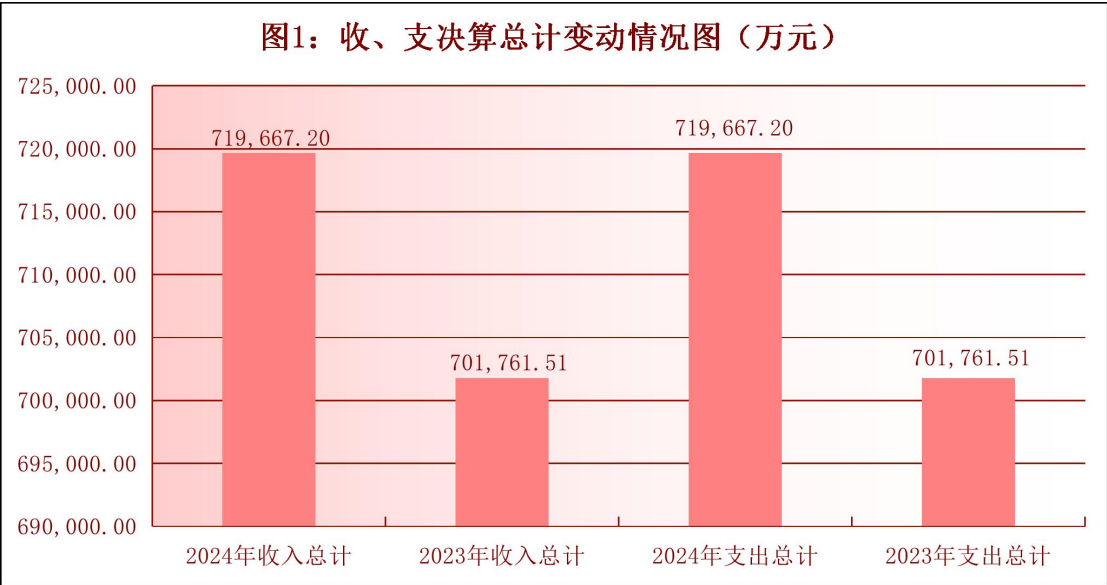
1. 四川省监狱管理局机关；2. 四川省监狱管理局财务处；3. 四川省监狱管理局乐山监狱管理科；4. 四川省监狱管理局凉山监狱管理处；5. 四川省监狱管理局宜宾监狱管理科；6. 四川省监狱管理局达州监狱管理科；7. 四川省监狱管理局信息保障中心；8. 四川省川中监狱；9. 四川省川东监狱；10. 四川省自贡监狱；11. 四川省雅安监狱；12. 四川省成都监狱；13. 四川省达州监狱；14. 四川省巴中监狱；15. 四川省成都女子监狱；16. 四川省凉山监狱；17. 四川省攀西监狱；18. 四川省广元监狱；19. 四川省邛州监狱；20. 四川省新源监狱；21. 四川省崇州监狱；22. 四川省嘉陵监狱；23. 四川省川北监狱；24. 四川省眉州监狱；25. 四川省锦江监狱；26. 四川省监狱管理局罪犯出监就业培训

指导站；27. 四川省莽窝监狱；28. 四川省川西监狱；29. 四川省雷马屏监狱；30. 四川省汉王山监狱；31. 四川省嘉州监狱；32. 四川省邛崃监狱；33. 四川省德阳监狱；34. 四川省宜宾监狱；35. 四川省绵阳监狱；36. 四川省甘孜监狱；37. 四川省阿坝监狱；38. 四川省成都未成年犯管教所；39. 四川省女子监狱；40. 四川省金堂监狱；41. 四川省成都病犯监狱；42. 四川省大英监狱；43. 四川省内江监狱；44. 四川省监狱管理局机关服务中心。

第二部分 2024 年度部门决算情况说明

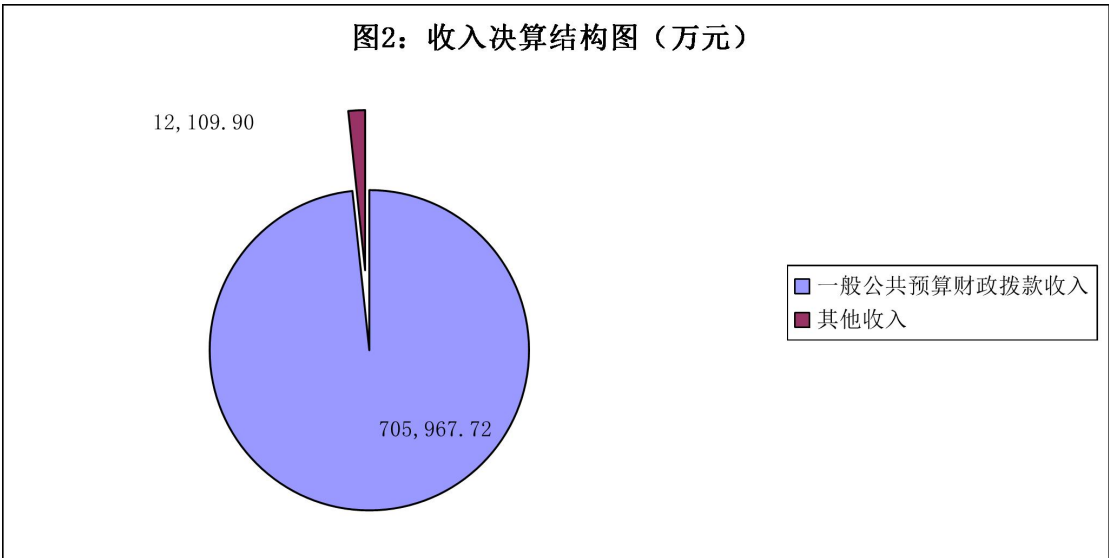
一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入、支出总计均为 719,667.2 万元。与 2023 年度相比,收入、支出总计各增加 17,905.69 万元,增长 2.6%。主要变动原因是基本建设项目当年投资以及罪犯大病统筹经费增加。



二、收入决算情况说明

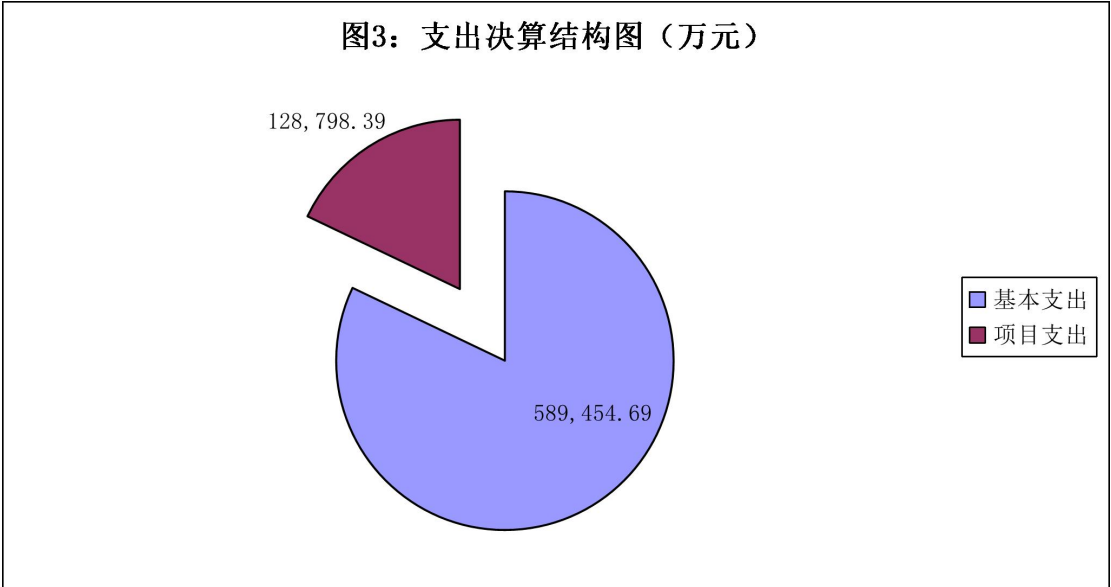
2024 年度本年收入合计 718,077.62 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 705,967.72 万元，占 98.3%；其他收入 12,109.9 万元，占 1.7%。



三、支出决算情况说明

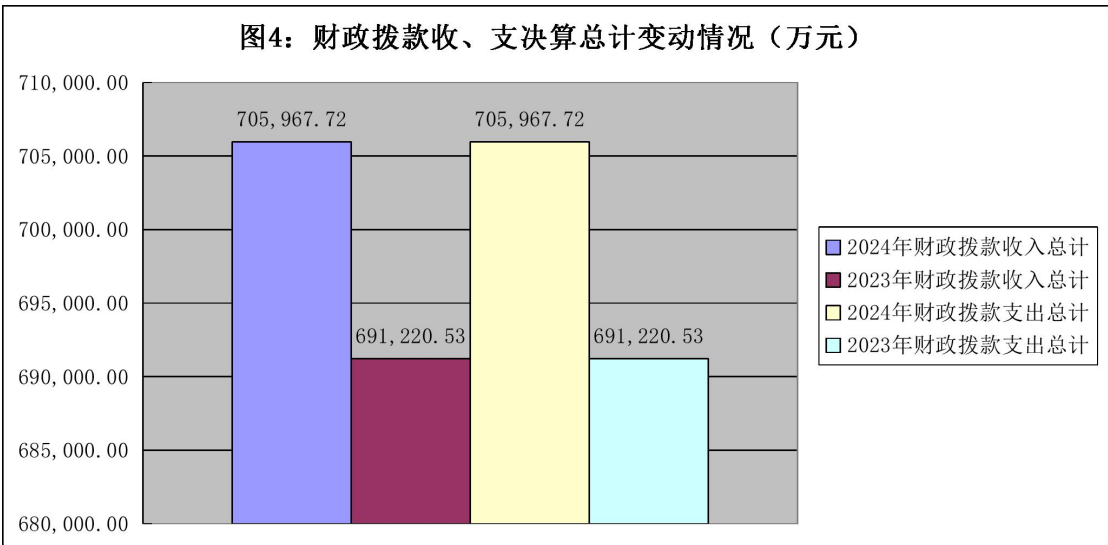
2024 年度本年支出合计 718,253.08 万元，其中：基本

支出 589,454.69 万元，占 82.1%；项目支出 128,798.39 万元，占 17.9%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

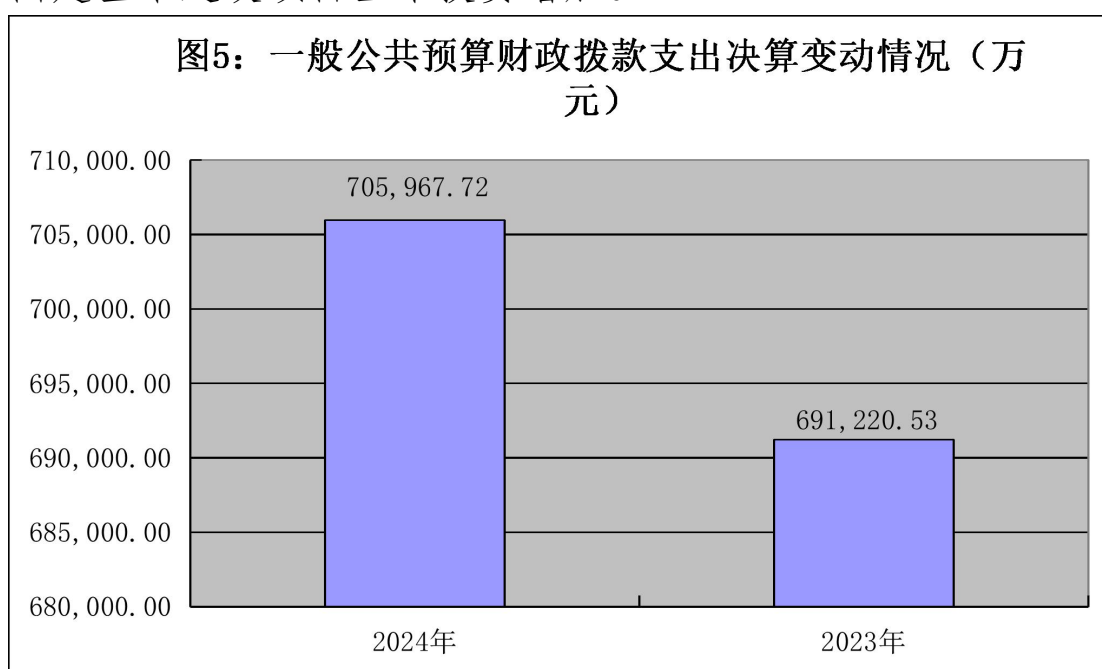
2024 年度财政拨款收入、支出总计均为 705,967.72 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各增加 14,747.19 万元，增长 2.1%。主要变动原因是基本建设项目当年投资增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

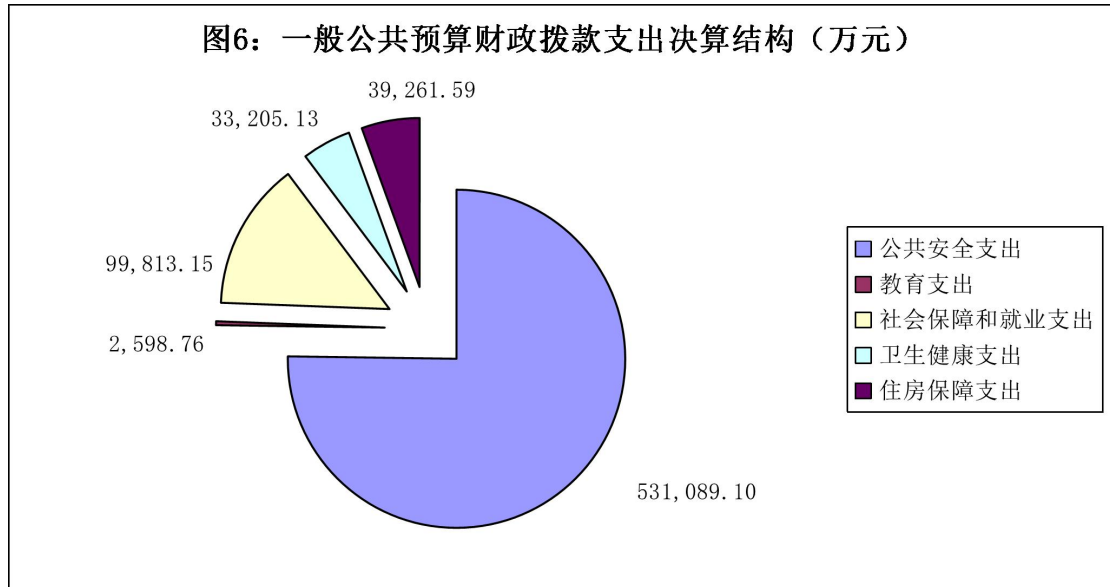
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 705,967.72 万元，占本年支出合计的 98.3%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 14,747.19 万元，增长 2.1%。主要变动原因是基本建设项目当年投资增加。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 705,967.72 万元，主要用于以下方面：公共安全支出 531,089.1 万元，占 75.2%；教育支出 2,598.76 万元，占 0.4%；社会保障和就业支出 99,813.15 万元，占 14.1%；卫生健康支出 33,205.13 万元，占 4.7%；住房保障支出 39,261.59 万元，占 5.6%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算支出决算数为 705,967.72 万元，完成预算 99%。其中：

1. 公共安全支出（类）监狱（款）行政运行（项）：支出决算为 413,993.46 万元，完成预算 99.8%，决算数小于预算数的主要原因是在职人员退休或死亡导致人员经费有结余，由财政收回。

2. 公共安全支出（类）监狱（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为 10,105.07 万元，完成预算 98.9%，决算数小于预算数的主要原因是政府采购资金结余。

3. 公共安全支出（类）监狱（款）机关服务（项）：支出决算为 92.46 万元，完成预算 98.1%，决算数小于预算数的主要原因是按规定支出福利费，结余由财政收回。

4. 公共安全支出（类）其他公共安全支出（款）其他公

共安全支出（项）：支出决算为 15,837.87 万元，完成预算数 99.7%，决算数小于预算数的主要原因是基本建设项目按实际执行进度支付资金。

5. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：支出决算为 2,598.76 万元，完成预算数 98.1%，决算数小于预算数的主要原因是优化培训计划。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：支出决算为 41,570.68 万元，完成预算数 99.6%，决算数小于预算数的主要原因是离退休人员死亡导致离退休经费结余，由财政收回。

7. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：支出决算为 29.33 万元，完成预算数 100%。

8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 42,177.84 万元，完成预算数 97.5%，决算数小于预算数的主要原因是年中人员变动。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为 7,616.32 万元，完成预算数 100%。

10. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算 7,728.51 万元，完成预算数 100%。

11. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支

出（款）其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为 690.48 万元，完成预算数 98.7%，决算数小于预算数的主要原因是遗属人数变动。

12. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服务（项）：支出决算为 153.39 万元，完成预算数 100%。

13. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）其他公共卫生支出（项）：支出决算为 283.63 万元，完成预算数 100%。

14. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 28,032.6 万元，完成预算数 93.7%，决算数小于预算数的主要原因是年中人员变动。

15. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 7.67 万元，完成预算数 100%。

16. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为 4,727.84 万元，完成预算数 87.4%，决算数小于预算数的主要原因是年中人员变动。

17. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 36,139.26 万元，完成预算数 97.1%，决算数小于预算数的主要原因是年中人员变动。

18. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：支出决算为 3,122.32 万元，完成预算数 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 588,796.37

万元，其中：

人员经费 523,222.64 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 65,573.73 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

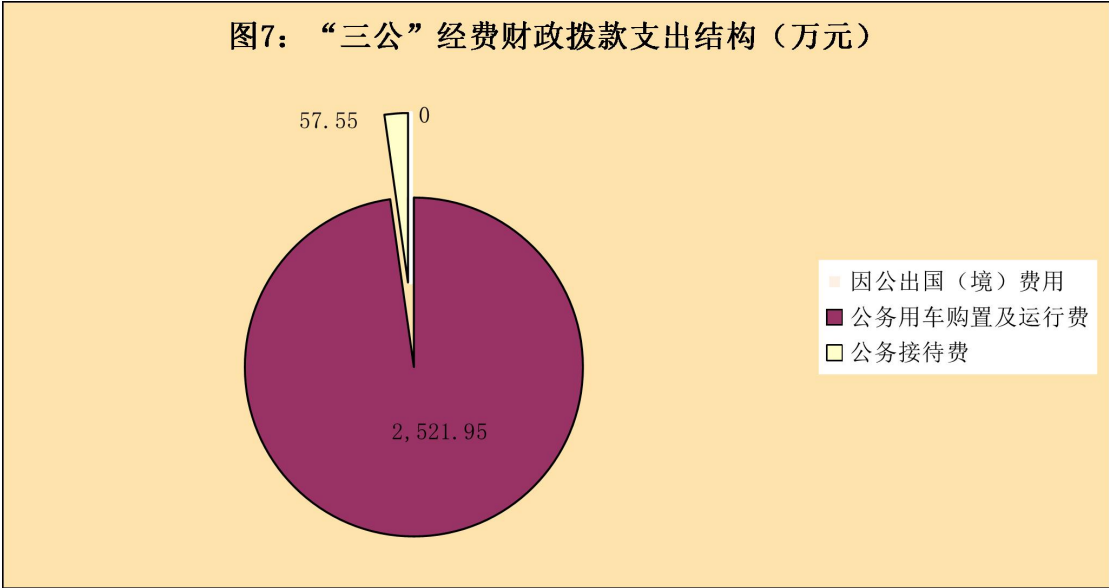
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2,579.5 万元，完成预算 90.8%，较上年度增加 40.87 万元，增长 1.6% 主要为公务用车购置费较上年增加。决算数小于预算数的主要原因是四川监狱系统严格管理“三公”经费支出，厉行节约卓有成效。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护

费支出决算 2,521.95 万元，占 97.8%；公务接待费支出决算 57.55 万元，占 2.2%。具体情况如下：



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算与 2023 年度持平。主要原因是未安排公务出国计划。

开支内容无。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 2,521.95 万元，完成预算 95%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2023 年度增加 67.05 万元，增长 2.7%。主要原因是公务用车购置费较上年增加 86.99 万元，增长 17.1%，部分车辆因使用年限、里程数超标导致超负荷运转，确需报废及时更新；公务用车运行维护费较上年减少 19.94 万元，下降 1%。

其中：公务用车购置支出 596.08 万元，全年按规定更

新购置公务用车 21 辆，其中：轿车 10 辆、金额 175 万元，越野车 7 辆、金额 210 万元，载客汽车 4 辆、金额 211.08 万元，主要用于执行公务。截至 2024 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 755 辆，其中：轿车 341 辆、越野车 87 辆、载客汽车 327 辆。

公务用车运行维护费支出 1,925.87 万元。主要用于执行公务所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 57.55 万元，完成预算 30.8%。公务接待费支出决算比 2023 年度减少 26.17 万元，下降 31.26%。主要原因是四川监狱系统严格管理“三公”经费支出，厉行节约卓有成效。其中：

国内公务接待支出 57.55 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 403 批次，5,829 人次（不包括陪同人员），共计支出 57.55 万元，具体内容包括：监狱与地方政法部门办理业务协作等。

外事接待支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2024 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年度，四川省监狱管理局机关运行经费支出 65,550.35 万元，比 2023 年度增加 4,418.39 万元，增长 7.2%。主要原因是福利费基数扩大。

（二）政府采购支出情况

2024 年度，四川省监狱管理局政府采购支出总额 52,323.44 万元，其中：政府采购货物支出 35,943.75 万元、政府采购工程支出 9,301.74 万元、政府采购服务支出 7,077.95 万元。主要用于保障罪犯生活物资及信息化运维等。授予中小企业合同金额 37,385.87 万元，占政府采购支出总额的 71.5%，其中：授予小微企业合同金额 33,171.26 万元，占政府采购支出总额的 63.4%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，四川省监狱管理局共有车辆 755 辆，其中：主要负责人用车 1 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 40 辆、执法执勤用车 328 辆、特种专业技术用车 258 辆、离退休干部用车 113 辆、其他用车 14 辆，其他用车主要用于一般公务。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）195 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2024 年度预算编制

阶段，组织对四川省成都监狱改扩建项目等 371 个项目开展了预算事前绩效评估，对 1,335 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 1,335 个项目开展绩效监控，组织对 1,335 个项目开展绩效自评，绩效自评表详见第四部分附件。

组织对 2024 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成四川省监狱管理局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告，其中，四川省监狱管理局部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 98.92 分，绩效自评综述：2024 年度，省监狱管理局积极履职，强化管理，圆满的完成了年度工作目标。根据部门预算绩效评价指标体系，自评得分为 98.92 分。结合自评结果总体来看，部门整体绩效目标设置合理，绩效指标明确，绩效目标与资金业务职能密切相关，预算编制科学，资金分配合理，财政资金及时足额拨付，各单位规范使用，切实加快支出进度，整体支出目标值均完成，总体效益显著，民警满意度较高，有力保障了机构的正常运转，有效维护了监狱和社会安全稳定。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指省级财政当年拨付的资金。
2. 其他收入：指除“财政拨款收入”以外的收入。主要包括省卫健委拨入的离休干部医药费等。
3. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。
4. 公共安全支出（类）监狱（款）行政运行（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。
5. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：指各部门安排的用于培训的支出。
6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：指行政单位开支的离退休经费。
7. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。
8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。
9. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性定期抚恤

金以及丧葬补助费。

10. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指其他用于社会保障和就业方面的支出。

11. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

12. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门安排的公务员医疗补助经费。

13. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

14. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

15. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

16. 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

17. “三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费

反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

第四部分 附件

附件

部门预算绩效评价报告

(报告范围包括机关和下属单位)

一、省监狱管理局及全省监狱系统基本情况

(一) 机构组成。省监狱管理局设 17 个内设机构,全省监狱系统共有二级预算单位 44 个。其中包括监狱局机关、35 所省属监狱、信息保障中心、罪犯出监就业培训指导站、4 个派出机构(监狱管理处、科)、局财务处及局机关服务中心。

(二) 机构职能。省监狱管理局主要职能共十三项, **第一**, 贯彻执行国家有关监狱管理的方针、政策、法规, 拟订全省监狱工作的地方性法规、规章草案、制定政策、发展规划并组织实施, 负责监狱系统依法行政工作, 落实行政执法责任制。 **第二**, 依法管理省属监狱, 管理监狱处(科), 指导市属监狱工作。 **第三**, 监督管理监狱刑罚执行、狱政管理、狱内侦查, 指导突发事件处置, 维护监狱安全稳定。 **第四**, 制订罪犯教育改造规划, 研究指导罪犯教育改造、心理矫治工作, 协助开展社会帮教和社区矫正工作。 **第五**, 负责罪犯生活卫生、疾病防控、警用装备、狱政设施和监狱信息化建设工作。 **第六**, 编制实施全省监狱布局调整方案和发展规划, 推进监狱改扩建、退出高危行业、资产处置和民警生活基地

建设。**第七**，指导罪犯劳动改造工作，承担罪犯劳动职业技术培训、劳动保护等职责。**第八**，指导监狱安全管理和环境保护工作。**第九**，负责省属监狱的财务、审计的监督管理并承担国有资产保值增值责任。**第十**，负责监狱思想政治工作、民警队伍建设、党风廉政建设、警务督察和来信来访工作，负责监狱工人队伍管理及离退休人员的管理服务工作。**第十一**，负责监狱对外宣传工作，组织开展监狱司法人权研究。**第十二**，指导监狱学会工作。**第十三**，承办省政府和司法厅交办的其他事项。

（三）人员概况。（略）

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。2024 年全省监狱系统年初预算收入 63.21 亿元，年终决算实现收入 71.97 亿元，较年初增加 8.76 亿元，增长 13.86%。其中：财政拨款收入年初预算 62.05 亿元，年终决算实现收入 70.6 亿元，较年初增加增加 8.55 亿元，增长 13.78%。主要原因成都监狱改扩建、住房补贴、执法执勤用车购置、医务人员补助资金、重大传染病防控中央补助资金、在职绩效考核奖、离退休生活补助等项目预算资金。其他收入年初预算 0.66 亿元，年终决算实现收入 1.21 亿元，增加 0.55 亿元，增长 83.33%。主要原因年中追加罪犯大病统筹收入、离休干部医药费定额补助、调犯经费、税务局退代扣个人所得税手续费等。年初结转结余 0.5 亿元，决算数 0.16 亿元，减少 0.34 亿元，下降 68%。全省监狱系

统强化预算执行监督，严格贯彻落实财政性资金“三项清理”工作，申请财政收回项目结余资金共计 0.34 亿元。

（二）支出情况。2024 年全省监狱系统年初预算总支出 63.21 亿元，年终决算 71.97 亿元，较年初增加 8.76 亿元，增长 13.86%。其中：**基本支出年初预算 51.68 亿元，年终决算 58.95 亿元，增加 7.27 亿元，增长 14.07%。**主要原因年中追加住房补贴、在职绩效考核奖、离退休生活补助等项目支出。**行政性项目支出年初预算 11.53 亿元，年终决算 12.88 亿元，增加 1.35 亿元，增长 11.71%。**主要原因成都监狱改扩建、执法执勤用车购置、医务人员补助资金、重大传染病防控中央补助资金等项目支出。

从支出结构来看，**基本支出占比 81.91%**，其中在职人员的绩效管理奖和离退休人员生活补贴全部保障到位，监狱单位民警体检费、食堂经费得到财政保障，基本工资调标，切实落实厚爱暖警工作，为监狱各项工作开展及高质量发展提供了有力的资金支持。

行政事业性项目支出占比 17.9%。四川监狱全面落实“保安全、保运转、保重点、优结构、讲绩效、促发展”资金安排总原则，切实提高资金的指向性、精准性，突出重点、优化支出结构，总的来说，罪犯生活费实物量标准得到保障，技术装备保障水平提高，罪犯改造科学化水平持续提升。四川监狱整体形象、安全稳定形势、改造治本能力、公正执法

水平、狱地联动协作、基础保障支撑等多项工作走在了全国前列。

（三）结余分配和结转结余情况。2024 年全省监狱系统年末结转结余资金共 0.14 亿元，主要为金堂监狱“系统中心医院支出”结转资金 0.12 亿元，其余为部分单位“离休干部医药费”结余资金，结余资金已严格按照《四川省财政厅关于 2024 年年终前后省级部门预算执行有关事项的通知》（川财库〔2024〕17 号）文件要求于 2025 年 1 月缴回财政。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

1. 履职效能（自评得分 15 分）。四川监狱坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习贯彻习近平法治思想和习近平总书记来川视察重要指示精神，认真贯彻落实党的二十大、二十届二中、三中全会和省委十二届历次全会精神，全面落实中央、省委政法工作会议和全国、全省司法行政工作会议的最新部署，坚持以监狱工作现代化为总目标，不断加强监狱依法规范文明管理，深化刑罚执行一体化，抓实罪犯教育改造，强化队伍教育管理，奋力推进监狱各项工作高质量发展。连续 13 年实现监管安全“四无”目标，连续 15 年实现无重特大安全生产事故，实现罪犯脱逃为零、重大公共卫生事件为零等“九零目标”，安全稳定再创历史佳绩。全年 404 项年度绩效目标任务圆满完成，案件办理、警示教育等 12 项工作经验做法在全国全省推广，

省部级以上领导 8 次对四川监狱工作予以肯定，整体工作实现全新发展，四川监狱现代化建设迈出坚实步伐。

（1）补齐监狱硬件设施短板。该项数量指标绩效指标值为=33 所，实际完成值=33 所。2024 年预算安排，紧紧围绕局党委工作部署，按照“保安全、保运转、保重点、优结构、讲绩效、促发展”的分配原则，紧扣四川监狱发展战略规划和各项重心工作，切实把有限的预算经费用于强弱项、补短板。安排全省监狱项目资金，主要用于狱政管理设施和教育改造升级等方面。充分发挥了财政资金维稳固本作用，进一步筑牢了全省监狱的安全稳定根基。**该项总分 3 分，自评得分 3 分。**

（2）依法依规办理“减假暂”案件。该项数量指标绩效指标值为 $\geq 16,000$ 件，实际完成值 17,964 件。为进一步规范执法，四川监狱成立“减假暂”办案中心，推行“一站式”集中办案模式，实现案件办理重点更突出、流程更科学、资源更整合、监督更到位，确保了每一起案件都能经得起法律和历史的检验。四川监狱创新推行的“四查五审六监督”标准规范，获中央政法委高度肯定。**该项总分 3 分，自评得分 3 分。**

（3）技能培训罪犯获证率。该项质量指标绩效指标值为 $\geq 90\%$ ，实际完成值 $\geq 95\%$ 。为帮助即将刑满释放罪犯更快融入社会，适应新生活，四川监狱实行罪犯技能培训全覆盖，结合监狱罪犯习艺实际，因地制宜、因人施教丰富职业技能

培训课程，开设服装缝纫、烹饪、面点、电器维修等多项技能培训。通过理论授课与实践操作，着力提升罪犯的技能应用能力。不断建立健全罪犯职业技能培训工作长效工作机制，实现培训、考核、发证、就业推介全程“闭环管理”，打通罪犯回归社会“最后一公里”。2024年度罪犯技能培训获证率达95%以上，罪犯改造工作再创佳绩。**该项总分3分，自评得分3分。**

（4）狱内突发事件处置时效。该项时效指标绩效指标值为 ≤ 15 分钟，实际完成值小于15分钟。为进一步提升全省监狱应对突发事件的紧急动员、快速集结、果断处置能力，检验监狱应急实战水平，四川监狱在8至9月，开展了全科目、全时段、全过程、全覆盖的“两级联动指挥应急处置演练”，演练科目主要包括罪犯突发疾病处置、消防疏散等常见狱内突发事件类型，最大程度模拟真实应急事件突发情况，旨在以实战演练提升监狱对突发事件的应对处置能力。面对应急事件各监狱均能闻警而动，迅速启动预案，快速集结应急力量，有效控制事发现场，有效确保监狱持续安全稳定。**该项总分3分，自评得分3分。**

（5）罪犯脱逃率。该项效益指标绩效指标值为0%。实际完成值=0%。四川监狱连续13年实现监管安全“四无”目标，连续15年实现无重大安全生产事故，成功实现“九零目标”，安全稳定工作取得历史最好成绩。**该项总分3分，自评得分3分。**

2. 预算管理（自评得分 24.9 分）。四川监狱紧密围绕全面实施预算绩效管理的精神内涵，不断创新工作举措、强化制度建设、狠抓重点环节，有效推动预算绩效管理提质增效。**一是严格落实“过紧日子”要求。**牢固树立“过紧日子”思想，精打细算，勤俭节约，把有限的资金用在刀刃上、花在紧要处，全面推进财政资金提质增效。**二是严控十项支出。**严格按照“厉行节约、反对浪费”的要求，严控“三公”经费、会议费、培训费、差旅费、办节办展活动经费、办公设备购置费、信息化运维费、课题费、竞赛活动经费、规划编制等十项经费支出，严格审查、严格把关、严格控制，可干可不干的项目一律不安排预算，强力推进“严控十项支出”落地见效。**三是加强资金统筹。**在“严、准、精、实、效”上再下功夫，全面落实“保安全、保运转、保重点、优结构、讲绩效、促发展”的资金安排总原则，坚持基础保障维稳，推进动态保障提效，统筹特色保障破题，优化支出结构，确保资金效能最大化。**四是深化绩效管理。**坚持预算法定原则，抓实抓细项目的全程管控，以项目的前端审查、事中管控、事后评价全过程管理为着力点，推动预算绩效管理提档升级。

（1）预算编制质量。严格按照《预算法》《预算法实施条例》《四川省省级财政预算管理办法》等相关规定，科学合理编制部门预算。在全国率先联合财政部门制定出台狱政管理专用设备配置支出标准，将支出标准作为预算编制、

预算审查、资金安排的硬标准、刚约束，促进预算编制质量提升。2024 年财政拨款预算偏离度为 0.72%，造成偏离的主要原因为人员类、公用经费结余。资产配置预算偏离度为 0.6%，2024 年度设备购置类项目均编制资产配置计划表，资产配置年初预算为 10,381.05 万元，实际配置资产金额 10,318.89 万元。政府采购预算偏离度为 1.7%，造成偏离的主要原因为招标结余。该项总分 8 分，自评得分 7.93 分。

（2）单位收入统筹。四川监狱全面加强收入统筹力度，健全同一领域不同渠道资金、财政拨款资金与非财政拨款资金、上级资金与本级资金的统筹机制，强化部门和单位收入统筹管理，盘活各类存量资产、资源，不断增强财政保障和平衡能力。2024 年部门自有收入全部纳入预算管理，年初预算数 6,778.45 万元，年中调剂预算数 6,704.76 万元，部门自有收入全年执行数 12,287.55 万元，年末结转 1,195.66 万元，结转资金主要为金堂监狱系统中心医院支出。该项总分 4 分，自评得分 4 分。

（3）支出执行进度。1. 预算执行方面。为进一步强化预算执行、依法依规推进项目实施，省监狱管理局在 2 月年初预算下达和 8 月年中预算执行关键节点开展视频调度，及时梳理并督促各监狱单位项目进展情况，积极推进项目实施，同时结合绩效监控，常态化开展低效无效、闲置沉淀、预算结余资金“三项清理”工作，对预算单位 1,335 个项目实施监控，监控率为 100%。通过加强全过程绩效管理，2024

年度预算执行率较上年进一步提升，1至6月预算执行进度为52.47%；1至10月预算执行进度为84.34%。**2. 支出预警方面。**2024年一体化系统中资金支出预警均为正常支付，所有预警均上传佐证资料。**该项总分6分，自评得分6分。**

（4）预算年终结余。2024年终部门预算结转金额2,577.59万元，其中财政拨款结转1,381.93万元，较2023年减少3,470.17万元，财政拨款结转率下降71.52%；注销金额9,800.21万元，部门整体预算结余率0.017。注销金额主要包括工资性支出指标结余、离退休费指标结余、公用经费结余等。**该项总分2分，自评得分1.97分。**

（5）严控一般性支出。2024年全省监狱系统认真贯彻落实党政机关习惯“过紧日子”要求，制定了《关于认真贯彻落实习近平总书记重要批示精神推动党政机关习惯过紧日子的通知》《关于厉行节约、反对浪费 进一步深化落实习惯过紧日子要求的实施意见》《关于严格落实严控十项支出的通知》，将艰苦奋斗、勤俭节约、习惯过紧日子作为预算安排和预算执行自觉遵循的重要原则，贯穿于基本支出、项目资金、资产管理、政府采购等各方面、全过程。**一般性支出财政拨款年初预算**11,063.66万元，较上年下降2,745.16万元，降幅19.88%。其中“三公”经费2,247万元，与上年持平；培训费2,623.36万元，较上年增加310.57万元，增幅13.43%；差旅费4,873.2万元，较上年增加19.77万元，增幅0.41%；办公设备购置经费1,188.05万元，较上

年下降 2,191.07 万元，降幅 64.84%；信息网络及软件购置更新经费 24.05 万元，较上年下降 850.43 万元，降幅 97.25%；会议费 38 万元，较上年下降 24 万元，降幅 38.71%；课题经费 70 万元，较上年下降 10 万元，降幅 12.5%；无办节办展经费预算。一般性支出财政拨款预算执行 11,359.24 万元，较上年下降 2,307.55 万元，降幅 16.88%。其中“三公”经费 2,579.51 万元，较上年增加 40.92 万元，增幅 1.61%；办公设备购置经费 1,181.72 万元，较上年下降 1,961.35 万元，降幅 62.4%；信息网络及软件购置更新经费 64.9 万元，较上年下降 791.26 万元，降幅 92.42%；课题经费 70 万元，较上年下降 10 万元，降幅 12.5%；会议费 36.97 万元，较上年增加 13.94 万元，增幅 60.53%；培训费 2,616.44 万元，较上年增加 354.61 万元，增幅 15.68%；差旅费 4,809.7 万元，较上年增加 45.59 万元，增幅 0.96%。培训费、差旅费支出较上年同期增长的主要原因为 2024 年度新招录民警增加。

“三公”经费支出较上年增长的主要原因为 2024 年公车购置经费较上年增加 87.02 万元。该项总分 5 分，自评得分 5 分。

3. 财务管理（自评得分 10 分）。四川监狱坚持将财务管理与标准建设、依法理财、廉政建设相结合，不断夯实会计基础工作，提升财务服务水平，优化财务管理流程，全力构建“管得住、管得实”的财务治理新格局。

（1）财务管理制度。近年来四川监狱通过开展“严肃

财经纪律、财务管理风险排查”、“严肃财经纪律、会计信息质量自查”“财经秩序专项整治行动”“省级三公经费专项检查”“财会监督专项行动”“政府采购回头看”等专项工作，及时发现问题，优化业务流程、完善制度机制。制定印发《四川监狱系统财政性资金管理决策程序规定》《四川监狱系统预算调剂实施办法》《四川省监狱系统行政事业性国有资产管理实施办法》《四川省监狱管理局机关非政府采购管理办法》《预算管理一体化岗位风险管理办法》《会计核算指南》《四川监狱系统预算绩效管理工作考核办法》《四川监狱系统项目支出绩效管理实施细则》《四川监狱预算绩效管理跟踪问效“两书一函”制度实施意见》《预决算公开操作规程》等制度文件，汇编形成涵盖预决算管理、资金管理、财务管理、会计管理、预算绩效管理、政府采购管理、国有资产管理、内部控制管理、严肃财经纪律九大业务板块的《四川监狱财务工作规范管理实用手册（共三册）》，编制《内控基本制度及指导》和《财务工作规范管理实务》两本手册，构建形成较为完善的预算绩效管理有据可依、有章可循的制度体系，预算绩效管理法治化、规范化能力进一步提升。该项总分4分，自评得分4分。

（2）财务岗位设置。四川监狱认真贯彻执行党和国家的方针政策、法律法规，合理设置财务工作岗位，明确职责权限，制定《四川省监狱系统内部控制基本制度及指导手册》，在预算管理、收支管理、政府采购、资产管理、项目

管理、合同管理等业务层面对不相容岗位分离进行了明确，内控制度得到有效落实。**该项总分 2 分，自评得分 2 分。**

（3）资金使用规范。严格按照财务管理制度使用预算资金。**一是**明确业务结算方式，提高资金支出透明度。业务结算时，原则上通过转账方式支付结算，对于无法直接转账的支出，要求采用公务卡结算方式办理，减少现金结算业务，提高财政资金支出透明度和公务卡使用率。**二是**强化资金审核管理，提升财政资源效益率。加强对指标执行、用款计划执行的管控，做到无预算不支付、有预算不超支，并通过对部门经济分类和用款计划的审核，严格进行业务资金支付，保证财政资金安全，提高财政资金使用效益。**该项总分 4 分，自评得分 4 分。**

4. 资产管理（自评得分 8.1 分）。四川监狱高度重视国有资产管理，每年开展固定资产清查专项活动，主动发现和解决国有资产管理的短板和问题，摸清家底、找准问题，规范存量、控制增量。同时，按照《四川监狱经费支出标准》规定，在 2024 年度预算编制中严格审核新增资产配置的科学性和配置标准。部分监狱引入 RFID 固定资产管理系统，采用电脑辅助识别技术，对固定资产实物进行跟踪管理，实现资产全生命周期及可视化管理，高效便捷掌握资产动态，防止国有资产流失。

（1）人均资产变化率。全省监狱系统 2024 年人均占有资产 28.19 万元，较上年增加 0.36 万元。增加的主要原因

一是在建房屋竣工转固，二是机构运转购置必要设施设备。2024 年度全省监狱系统人均资产变化率 1.31%，低于 2024 年省直行政事业单位人均资产变化率 3.94%。**该项总分 3 分，自评得分 3 分。**

（2）资产利用率。2024 年度家具用具中办公家具超最低使用年限利用率为 11.31%，低于全省平均值 16.77%。主要原因为全省监狱布局调整和就地改扩建时间大多集中在 2010 年以后，竣工后监狱为形成关押能力以及办公日常运转需要，新购有办公家具，因此家具类资产使用年限较短。2024 年度办公设备超最低使用年限利用率为 42.36%，高于全省平均值 41.2%。本着厉行节约的精神，通过修旧利废等方式对办公设备持续进行维修维护，部分已达使用年限的办公设备经维修后仍继续使用。**该项总分 3 分，自评得分 2.1 分。**

（3）资产盘活率。全省监狱系统通过积极推进闲置资产盘活，不断提高资产使用率，2024 年无闲置资产。**该项总分 3 分，自评得分 3 分。**

5. 采购管理（自评得分 6 分）。严格执行政府采购相关规定。一是**加强制度建设**。制定了《四川省监狱管理局机关非政府采购管理办法》等文件，强化监狱采购人主体责任，加强对委托代理机构的监督管理，着力提高政府采购资金使用效益；二是**严格采购预算管理**。坚持采购预算与部门预算同步编制、同步审核、同步批复、同步执行，严格采购预算项目和资金审核，切实提升采购预算编制的科学性、规范性、

合理性；三是规范采购流程管理。夯实主体责任，对全流程关键节点进行严格把关，对采购项目审批标准及流程进行细化，通过优化采购流程、加强监督管理等措施，从源头上杜绝采购项目不合理现象的发生，确保采购活动全流程监管无死角、服务不缺位；四是做好采购公示公开。强化政府采购全过程公开力度，充分保障各类市场主体知情权、参与权和监督权，不断优化提升政府采购营商环境，提高政府采购透明度。

（1）支持中小企业发展。四川监狱系统严格执行政府采购促进中小企业相关管理办法，对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包，预留采购份额专门面向中小企业采购，并在采购预算编制时单独列示。2024 年适宜面向中小企业政府采购预算 35,704.83 万元，实际面向中小企业预留金额 35,704.83 万元，预留比例 100%。该项总分 3 分，自评得分 3 分。

（2）采购执行率。严格遵守《政府采购法》及其实施条例，严格执行采购程序。各监狱单位依法采购意识不断提高，操作进一步规范，采购规范化和科学化程度不断提升，监狱系统当年政府采购总预算数 50,630.51 万元，部门政府采购项目实际支付金额合计 49,687.93 万元，当年已完成采购项目节约金额 936.56 万元，当年已完成采购项目的采购执行率达 99.99%。该项总分 3 分，自评得分 3 分。

（二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 325 个，涉及预算总金额 81,510.79 万元，1—12 月预算执行总体进度为 98.44%，其中：预算结余率大于 10% 的项目（不含正常结转项目）共计 0 个。结转项目 1 个为金堂监狱“系统中心医院支出”项目，该项目为**自有资金项目**，预算金额 4,691.45 万元，支出 3,509.81 万元，未支出资金 1,181.64 万元年末已申请结转至 2025 年。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 371 个，涉及预算总金额 51,326.02 万元，1—12 月预算执行总体进度为 95.9%，其中：预算结余率大于 10% 的项目（不含正常结转项目）共计 2 个。主要原因为 2 个项目在年终预算调整工作开展时尚未实施完毕，无法确认最后结余，年末已无法调减预算。

1. 项目决策（自评得分 12 分）。严格按照《四川省监狱系统财政性资金管理决定程序规定》，贯彻落实“三重一大”集体决策程序。

（1）决策程序。部门预算编制和项目申报严格按要求履行集体决策程序，部门预算项目设立严格按规定履行评估论证、申报程序，2024 年对符合事前评估程序要求的 371 个部门预算阶段项目（含一次性项目）开展了事前绩效评估，实现绩效目标设定值科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，切实强化预算源头管控。**该项总分 4 分，自评得分 4 分。**

（2）目标设置。2024 年省监狱管理局坚持围绕中心充分履职，制定了整体支出绩效目标。人员类、运转类、特定目标类共 1,335 个项目全部纳入绩效目标管理，绩效目标的制定与国家政策法规、部门职责、部门中长期规划相符，全面地反映部门目标任务和预期效益，编制要素完整，切实可行，与预算投入资金相匹配。**该项总分 4 分，自评得分 4 分。**

（3）项目入库。2024 年部门预算项目均按财政要求在规定时间内完成入库。为守好项目入库“预算大门”，紧盯绩效目标与绩效评估“双关卡”，四川监狱建立业务部门、财务部门、中介机构三方协同审查工作机制，全年共完成监狱单位申报的 459 个 2025-2027 年重点项目审查审核，审减项目 115 个、金额 6.1 亿元，审减个数和金额的占比分别 25%、64.62%，切实收紧预算关口。**该项总分 4 分，自评得分 4 分。**

2. 项目执行（自评得分 11.95 分）。严格按照已批复的预算和绩效目标组织项目执行，开展绩效跟踪监控，通过“预算管理一体化系统”实施绩效目标动态监控并填报项目绩效运行监控表。对绩效监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞，及时采取纠正偏差的措施，对需要调整预算和绩效目标的项目履行集体决策程序后上报，提高了项目的预算执行进度，保障了项目预算绩效目标的完成。

（1）执行同向。2024 年，我局成立绩效评价工作组，制定由财务部门牵头、业务处室协同配合、第三方重点评价的会审评价工作计划，在各监狱单位绩效自评的基础上委托

第三方评价机构对全省 15 个重点项目开展绩效评价工作，通过对项目决策、项目实施、项目绩效等方面进行全面评价，结果为优良的项目共 12 个。通过建立健全重点项目绩效评价机制，实行评价项目全周期管理，确保了部门预算项目实际列支内容与绩效目标设置方向相符、行动一致，有力促进了各项任务目标的落实落地。2024 年度 371 个部门预算阶段项目（含一次性项目）实际列支内容均与绩效目标设置方向相符。该项总分 4 分，自评得分 4 分。

（2）项目调整。为进一步强化项目支出绩效监控，发现问题及时纠正。省监狱管理局 2024 年逐月开展全省监狱绩效运行监控工作，实现部门对预算项目绩效全程监控管理。全年对执行进度滞后、绩效目标完成度不高的项目，及时纠偏纠错，提出加快预算执行、调整项目预算、调整绩效目标等处置通知两千余条。同时结合财政资金“三项清理”要求，每月组织清理低效无效、闲置沉淀、预算结余资金，及时调整处置，上缴国库，防止资金趴窝浪费，通过自行监控，全年上缴国库闲置沉淀资金 5,636.83 万元，清理预算结余资金 2,843.9 万元，共 8,480.73 万元。应采取处置措施的 178 个部门预算阶段项目（含一次性项目）有 176 个均按要求采取收回预算、调整绩效目标。2 个项目未采取收回预算结余措施的主要原因为项目在年终尚未实施完毕，无法确认最后结余，年末已无法调减预算。该项总分 4 分，自评得分 3.96 分。

（3）执行结果。为确保项目执行到位，四川监狱依托预算一体化系统，持续开展全年全时段绩效监控，紧盯项目运行，做到问题早发现、早提醒、早解决，加大对重点项目的分类定责管理，将责任落实到人，对绩效目标偏离，适时启动“两书一函”制度，调动单位自我管理、主动问效的积极性。2024 年部门预算常年项目总数 325 个，扣除 1 个正常结转项目，其余项目预算结余率均小于 10%；部门预算一次性项目和阶段项目总数 371 个，预算结余率小于 10%的一次性项目和阶段项目数量达 369 个（包含正常结转项目）。全年资金结余率小，项目执行情况好。**该项总分 4 分，自评得分 3.99 分。**

3. 目标实现（自评得分 10.97 分）。2024 年，四川监狱共 325 个常年项目和 371 个阶段（一次性）项目，按照部门预算绩效评价要求，对项目进展情况、项目管理情况、资金到位情况、资金使用情况、项目产出及效果进行了全面梳理，项目绩效目标均达到了年初设定的指标值，项目支出绩效目标完成情况好。

（1）目标完成。部门预算阶段项目（含一次性项目）总数 371 个，数量指标共 514 条；完成绩效目标数量指标的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量 369 个。未完成数量指标的两个项目一个已申请结转，另一个已申请重安排。**该项总分 4 分，自评得分 3.98 分。**

（2）目标偏离。为提高项目绩效目标编制质量，按照

“谁申请、谁编制、谁分配、谁审核”的原则，监狱管理局各业务处室对局机关和基层单位申报的预算项目绩效目标进行审查，再会同财务处、第三方机关开展预算会审，2024年共审核部门预算阶段项目(含一次性项目)绩效目标2,314余条，其中数量指标514条，对绩效目标编制不合理、指标设置未细化的项目退回修改，确保预算项目全面覆盖、关键项目深入核实、重点项目重点审核。2024年部门预算阶段项目(含一次性项目)已完成预期指标值的数量指标中偏离度均在30%内。该项总分4分，自评得分4分。

(3) 实现效果。2024年部门预算阶段项目(含一次性项目)总数371个，完成绩效目标效益指标的部门预算阶段项目(含一次性项目)总数370个。1个未完成项目申请重安排。该项总分3分，自评得分2.99分。

国有资本经营预算完成情况。2024年监狱系统无国有资本经营预算相关支出。

政府采购和政府购买服务。为认真贯彻落实厅局全面从严治党、党风廉政建设和反腐败工作会议精神，有效防范权力集中、资金密集、资源富集领域的廉政风险隐患，省监狱管理局对全系统2024年度工程建设项目、信息化项目、大宗物资采购及上述采购之外的非网上竞价、商场直购、框架协议的一次性专项政府采购和政府购买服务项目开展了“回头看”工作。总体来看，监狱系统2024年政府采购和政府购买服务项目总体运行程序规范，实施过程合规，较上年发

现问题个数明显下降。项目预算指标下达方式的改变使得预算偏离度的问题得到全面改善。“回头看”期间未发现重大违纪违法问题线索，未发现腐败滋生等情况，廉政风险整体可防可控。

一是提高预算编制质量。项目预算确定前，有支出标准、资产配置标准或行业标准的，按照相关标准确定预算；没有相关标准的，单位通过市场调查、项目论证等方式确定预算，项目预算编制准确性逐步提高；跨年项目预算下达时按计划下达部分预算指标，差额部分以申请财政保障金实施政府采购，按中标结果下达剩余预算，有效减少预算资金结余和预算偏离度问题。

二是规范项目实施过程。项目严格按照政府采购有关规定及单位内部控制程序实施。采购意向按规定及时公开，采购需求编制逐步细化，采购计划按批复的政府采购预算编制并上报备案，符合集中采购要求的项目全部纳入集中采购。

三是加强项目归口管理。对采购工作认识逐渐加强，单位设置专门的采购部门对采购工作进行归口管理，采购部门的建立加强了采购工作的专业性，提高了采购工作效率，降低了采购工作成本，加强了采购档案管理。

四是强化内部控制约束。随着政府采购有关内部控制制度不断建立完善，单位政府采购工作不断规范，从项目申报落实“三重一大”决策制度到项目启动、代理机构选择、采购文件确认、采购结果确定等按规定履行内部审批程序，内部控制的约束作用进一步发挥，“强内控、防风险、促合规”的管理目标进一步走深走实。

（三）绩效结果应用情况

1. 内部应用。按照财政厅《关于开展预算绩效管理结果与预算安排挂钩定期清理评估报告工作的通知》，为充分发挥绩效导向作用，四川监狱不断强化结果反馈，将全过程绩效管理结果与下一年度预算安排挂钩，对2023年预算绩效管理先进的12个监狱单位在2024年年初预算中，优先安排项目资金781万元，用于重点项目资金奖补，同时按照“清单制+责任制+时限制”要求，建立《四川监狱单位预算绩效管理工作推进台账》，责任到人、层层压实。

2. 信息公开。按照四川省财政厅关于印发《四川省省级绩效信息公开规程》《四川省预决算公开操作规程》的工作要求，2024年部门及各监狱单位的2023年部门整体支出绩效自评、项目绩效目标自评报告与2023年部门决算在部门与单位门户网站同时公开，部门预算项目绩效目标与2024年部门预算在门户网站同时公开，确保公开工作规范有效。

3. 整改反馈。在问题整改方面。（1）根据财政部门对项目事前绩效评估提出的建议，及时对评估报告进行完善补充；（2）针对绩效目标会审发现的主要问题，对照年度总体任务，修改完善部门整体绩效目标及预算项目绩效目标；（3）根据绩效监控结果，对于当年预计无法实现支付的资金或实施流程较长的项目，及时进行预算调整；（4）对预算进度执行偏低的监狱单位通报提醒，督促其加快预算执行进度，整改落实到位。同时大力推进“绩效管理—结果反馈—问题整

改—整改反馈—绩效提升”良性循环的全过程工作管理机制建设，针对单位预算绩效管理工作存在问题，按照“清单制+责任制+时限制”要求，建立《四川监狱单位预算绩效管理工作推进台账》，责任到人、层层压实，2024年共发现问题67个，均完成问题整改，有效提升管理水平。在应用反馈方面。按照省财厅绩效管理工作相关要求严格落实，认真完成年度预算绩效目标编制、日常动态监控、绩效评价和绩效评价结果运用工作，按时向财政厅报送相关情况。在推动绩效与预算深度融合，在预算编制、资金分配等方面深化绩效结果应用，取得明显成效。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

2024年度，省监狱管理局积极履职，强化管理，圆满的完成了年度工作目标。根据部门预算绩效评价指标体系，自评得分为98.92分。结合自评结果总体来看，部门整体绩效目标设置合理，绩效指标明确，绩效目标与资金业务职能密切相关，预算编制科学，资金分配合理，财政资金及时足额拨付，各单位规范使用，切实加快支出进度，整体支出目标值均完成，总体效益显著，民警满意度较高，有力保障了机构的正常运转，有效维护了监狱和社会安全稳定。

（二）存在问题

从绩效评价结果看，部门年度工作任务圆满完成，总体目标落地见效。但深入分析仍存在个别问题，需进一步完善。

1. 绩效目标设置科学性需进一步提升。跨年项目在制定绩效目标时过于理想化，没有充分考虑项目实施过程中出现变更对绩效目标实现的影响。

2. 事前评估（审）质量有待提高。事前绩效评估工作对评估方法、人员素质及多方协调能力要求很高，特别是缺乏可参照的行业历史数据，多数单位评估时未能将成本效益分析等方法有效运用在预算评审中，导致个别项目事前绩效评估精准度不够高、分析不够全面，资金结余率较高，年中预算调整金额较大。

3. 绩效管理专业人员需充实完善。预算绩效管理工作的覆盖面广、专业性强，不论是经办部门在开展日常管理工作，还是财务部门组织实施绩效评价工作，都需要具备一定专业素养和实战经验的人力资源。项目实施部门部分工作人员从事绩效管理缺乏丰富工作经验和精湛专业技能，对绩效管理作用的发挥有待进一步提升。

（三）改进建议

1. 科学合理设定绩效目标。严格按照相关规定，结合部门年度总体目标任务，确保绩效目标编制科学合理、细化量化、可比可测。同时加强项目前期规划论证评估，细化和丰富部门预算项目的绩效目标，持续推进对绩效目标实现程度及预算执行进度“双监控”，根据工作实际及时对绩效目标予以动态调整，提升绩效目标的准确性和科学性。

2. 抓好事前评估，提升资金使用效率。根据实际需求、

资产情况、项目完成后受益范围等情况，按照国家有关规定和相关建设规范认真开展项目可行性论证。深化、细化项目前期工作，通过市场询价、同类比较、对标行业标准、咨询专家意见、实地踏勘等举措，对项目需求的必要性、数量合理性、投入经济性等方面进行全方位评估。科学合理测算项目建设成本标准，压减非必要投入，从源头上对项目投入成本严格把控，实现资源高效配置。

3. 加强队伍建设，提高管理水平。针对当前预算绩效管理专业队伍缺乏和管理人员专业技能需进一步提升的现状，一方面要集中业务骨干充实预算绩效管理队伍，强化专业培训、业务交流等措施，帮助和促进现有人员提高政策理论水平、实际工作能力。另一方面，适时组织相关部门、经办人员特别是部门负责人学习培训，及时为开展绩效管理提供政策理论和专业操作技术指导，促进绩效管理整体水平再上台阶。

第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表