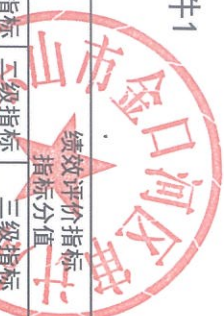


# 部门预算绩效评价指标体系



一级指标	绩效评价指标			指标分值	指标解释	评分方法	评分说明	自评得分	佐证资料
	二级指标	三级指标	指标分值						
预算管理 (25分)	履职效能 (15分)	XX履职效果	15	部门整体绩效目标中选定3-5个核心职能目标，反映该项职能目标完成情况	比率分值法	部门整体绩效目标中选定3-5个可量化计算、可评价的核心职能目标，分别设定指标分值、指标解释、评分方法和评分说明，总分值不超过15分。该项指标得分=年终完成履职效果目标数量÷年初目标设置总数×100%×指标分值。履职效能总分为各项履职效果得分的和。	12	1. .... 2. .... 3. ....	
		XX履职效果							
		XX履职效果							
		XX履职效果							
		预算编制质量	6	部门是否严格按照要求编制年初部门预算，年初预算编制的科学性和准确性	缺（错）项扣分法	预算编制审核过程中，未按要求编制部门预算（含基本支出）的，财政退回一次扣0.1分，直至扣完。如预算项目未细化预算，未与绩效目标相对应；绩效目标编制不细化量化，未根据实际需求编制预算项目，未进行事前绩效评估等。	6		
		非税收入	4	主要考核部门非税收入的执行进度	缺（错）项扣分法	1. 该项指标得分=1至12月完成数÷年初计划×3，受季节、政策或一次性因素影响的酌情考虑。 2. 每年7月、10月、11月、12月开始后七日内，报送《非税收入征收情况统计表》，漏报一次扣0.2分。 3. 年度结束后，次年1月15日前报送全年非税收缴执行情况正式文件报告，得0.2分。 累计不超过4分。	4		
		政府购买服务政策执行	2	根据政府购买服务指导性目录结合单位实际编制预算，无预算不购买。按政府采购相关程序实施。	缺（错）项扣分法	1. 根据单位实际，根据政府购买服务指导性目录编制预算，得1分。 2. 符合政府采购规定的，按政府采购相关程序实施，0.5分 3. 政府购买服务项目实行全过程绩效管理，得0.5分。 如未编制政府购买服务预算，不得分。	2		
		支出执行情况	4	部门1至6月、7至12月预算执行情况	比率分值法	该项指标得分=（1-1至6月支出预警金额占比×0.8-1至6月支出违规金额占比×0.2）×2+（1-7至12月支出预警金额占比×0.8-7至12月支出违规金额占比×0.2）×2。	4		
		预算分配进度	4	上级资金分配和支付进度	比率分值法	1. 上级资金下达本级后主管部门在一个月内细化方案并完成分配下达，得2分。每超出规定时限1个月的，扣0.2分，直至扣完。 2. 考核上级资金支付进度，得分=支付数÷下达计划数*2。	4		

1 正 总 上 报  
1 正 王 6/21  
2021.5.9

# 部门预算绩效评价指标体系

绩效评价指标				指标解释	评分方法	评分说明	自评得分	佐证资料
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值					
总体绩效 (65分)	内控管理 (5分)	严控一般性支出	5	部门严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办公办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等8项一般性支出情况	比率分值法	该项指标得分=基础分值+加分值。 1.基础分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年实现压减得1分；一般性支出财政拨款预算执行较上年实现压减得1分。 2.加分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年每压减1%得0.2分，累计不超过1分；一般性支出财政拨款预算执行较上年每压减1%得0.4分，累计不超过2分。	5	
		内控制度	5	按照要求建立健全内控制度。	缺(错)项扣分法	1.未结合单位实际建立健全内控制度，包括但不限于重大经济事项集体决策、财务管理、资产管理、采购管理、绩效管理 etc 制度，每缺失一项扣0.1分。 2.未结合单位实际明确重大经济事项标准，或者标准过高与单位实际不符的，扣0.1分。 3.按照单位集体决策制度规定，应当经过集体决策而未经过集体决策的重大经济事项，每发现一项扣0.1分，最高1分。 4.抽查经济业务事项审签落实情况，每发现一项未落实扣0.1分，最高2分。	5	
		财务岗位设置	2	部门财务岗位设置是否符合相关财务管理制度要求	是否评分法	部门合理设置财务工作岗位，明确职责权限，并严格执行不相容岗位分离的，得2分。否则该项不得分。	2	
		财务管理规范	4	部门资金使用是否符合相关财务管理规定	缺(错)项扣分法	部门资金使用不符合相关财务管理规定的，发现一处扣0.2分，扣完为止。	4	
		资产月报和年报报送	2	市级部门(单位)资产月报和年报报送的及时性、数据的准确性、完整性。	缺(错)项扣分法	1.月报报送每月8日前未报送的一次扣0.1分，最多扣1.2分；年报报送延期1天扣0.1分，最多扣0.3分。 2.报表数据前后期增幅异常、指标极值且无合理解释，或数据出现重大错误的，每处扣0.1分，最多扣0.5分。	2	
资产管理 (8分)	账账相符	资产管理规范	4	市级部门(单位)资产账与财务账的一致性。	缺(错)项扣分法	账账相符率=年末资产管理系统固定资产总额÷政府综合报告固定资产总额*100%。设部门账账相符率为X，市级部门平均账账相符率为N，则：1.X=1,得2分;2.1- 1-N ≤X≤1+ 1-N ，且X≠1,得1分;2.X<1- 1-N 或X>1+ 1-N ，不得分。	2	
					缺(错)项扣分法	按照“六个不得一个暂停”要求，出现一个问题的扣0.2分。	4	

# 部门预算绩效评价指标体系

绩效评价指标			指标解释	评分方法	评分说明	自评得分	佐证资料	
一级指标	二级指标	三级指标						指标分值
项目绩效 (35分)	采购管理 (6分)	支持中小企业发展	2	部门是否严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法	是否评分法	对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包，预留采购份额专门向中小企业采购，并在采购预算中单独列示，不符合要求的扣2分。	2	
		采购管理规范	4	未按政府采购法及实施条例规定实施政府采购	缺（错）项扣分法	1.对采购文件投诉成立的，每一项扣0.5分；对有政府采购违法行为，被责令整改的，每项扣0.2分，不予处罚的每项扣0.5分，给予警告以上行政处罚的每项扣1分。 2.绩效监督检查发现政府采购问题的，每一项扣0.2分。 属于同一事项的不重复扣分，以最高扣分项扣分。扣完为止。	4	
	项目决策 (12分)	决策程序	4	部门预算项目设立是否按规定履行评估论证、申报程序	比率分值法	该项指标得分=4-部门未履行事前评估程序的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。抽评的部门预算阶段项目（含一次性项目）总数10个以下的全部纳入，每增加5个多纳入1个，最多不超过30个，下同。若无部门预算阶段项目（含一次性项目），则主要查看部门预算项目整体决策程序。	4	
		目标设置	4	部门预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况，绩效目标设置是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配	比率分值法	该项指标得分=4-绩效目标与计划期内的任务量、预算安排不相匹配的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。若无部门预算阶段项目（含一次性项目），则抽评涉及核心业务、资金量大的其他部门预算项目，下同。	4	
		项目入库	4	部门预算项目是否在规定时间内完成项目入库	比率分值法	该项指标得分=4-规定时间未入财政库部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷最终安排部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。规定时间以当年9月30日为准。	4	
	项目执行 (12分)	执行同向	4	部门预算项目实际列支内容是否与绩效目标设置方向相符	比率分值法	该项指标得分=4-实际列支内容与绩效目标设置方向不相符的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。	4	
项目调整		4	部门预算项目是否采取对应调整措施	比率分值法	该项指标得分=4-应采取未采取收回预算、调整目标等处置措施的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷应采取收回预算、调整目标等处置措施的部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。	4		

# 部门预算绩效评价指标体系

绩效评价指标 指标分值			指标解释	评分方法	评分说明	自评得分	佐证资料
一级指标	二级指标	三级指标					
		执行结果	4	部门预算项目预算执行情况	比率分值法	4	
		目标完成	4	部门预算项目绩效目标数量指标完成情况	比率分值法	4	
	目标实现 (11分)	目标偏离	4	部门预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况	比率分值法	4	
		实现效果	3	部门预算项目绩效目标效益指标实施效果	比率分值法	3	
加分项 (5分)	向上争取资金		-	向上争取资金情况	缺(错)项扣分法		
	项目(政策)绩效评价		-	项目(政策)绩效评价(评估)结果	缺(错)项扣分法	政策和项目绩效评价(评估),评价结果为优、良的,且在项目管理中有明显成效的,提高财政资金效率的,经财政复评认定后予以加分,最高加2分。	

## 部门预算绩效评价指标体系

一级指标	绩效评价指标 指标分值			指标解释	评分方法	评分说明	自评得分	佐证资料	
	二级指标	三级指标	指标分值						
扣分项 (10分)		预算绩效存在问题	-	预算管理和绩效管理工作中存在问题	缺(错)项 扣分法	依据评价年度人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等结果以及评价指标体系涉及的履职效果、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、项目绩效等方面出现的问题,每有一个问题点扣0.2分;以前年度未按要求完成整改的扣0.2分,扣完为止。			
		被评价部门配合度	-	被评价对象工作配合情况	缺(错)项 扣分法	评价工作开展过程中,被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的,每发现一次扣1分,扣完为止。			
	分值						100	97	

## 部门预算项目支出绩效自评表

项目名称		外出审计自理经费支出									
主管部门		乐山市金口河区审计局					实施单位	乐山市金口河区审计局			
项目基本情况	1. 项目年度目标完成情况	项目年度目标					年度目标完成情况				
	2. 项目实施内容及过程概述	完成本年度外出审计目标任务					完成了乐山市审计局统一安排交叉审计项目等				
预算执行情况 (10分)	年度预算数(万元)	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因		
	总额	33.50		18.40		54.90%	10	10	1. 预算执行率=预算执行数/调整后预算数, 预算执行率未达到90%的需说明原因(100字以内); 2. 年中发生预算调整的(追加或调减), 应单独说明理由; 3. 其他资金		
	其中: 财政资金	33.50		18.40		54.90%					
	财政专户管理资金										
	单位资金										
其他资金											
绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析	
	产出指标	数量指标	完成外出审计项目个数	≥	7	个	4	5.7	5.7	减少审计项目	
		质量指标	数据准确率	≥	97	%	54.9	5.7	5.7	减少审计项目	
		时效指标	完成时限	定性	2025年12月31日前	年	已完成	10	10		
		成本指标	2025年成本	≤	33.5	万元	18.4	8	8	减少审计项目	
	效益指标	经济效益指标	减轻被审计单位接待开支	定性	有效	万元	有效	10	10		
		社会效益指标	对被审计的监督管理	定性	明显		明显	10	10		
		生态效益指标									
		可持续影响指标	公开审计结果	定性	长效		长效	10	10		
		满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥	98	%	98	20	20	
	合计								89.4		
评价结论	本项目自评得分89.4分。完成上级交叉审计与峨边帮扶项目资产审计等任务, 按时保质达成审计目标, 有效减轻被审计单位接待负担, 强化审计监督效能, 被审计单位满意度达标, 资金使用规范合理。										
存在问题	预算执行率偏低, 实际执行数与调整后预算差距较大; 年度外出审计项目数量未达预期, 成本控制虽节约资金但影响项目覆盖面。										
改进措施	科学测算外出审计任务量, 精准编制预算; 强化预算执行动态管控, 提升执行效率; 合理统筹审计计划, 确保项目数量与质量双达标。										
项目负责人: 胡玉亮					财务负责人: 王婷						



## 部门预算项目支出绩效自评表

项目名称		退休人员死亡后相关费用								
主管部门		乐山市金口河区审计局				实施单位	乐山市金口河区审计局			
项目基本情况	1. 项目年度目标完成情况	项目年度目标				年度目标完成情况				
	2. 项目实施内容及过程概述	支付退休人员死亡抚恤金				已完成				
预算执行情况 (10分)	年度预算数 (万元)	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因	
	总额	23.33		23.33		100.00%	10	10	1. 预算执行率=预算执行数/调整后预算数, 预算执行率未达到90%的需说明原因 (100字以内); 2. 年中发生预算调整的 (追加或调	
	其中: 财政资金	23.33		23.33		100.00%				
	财政专户管理资金									
	单位资金									
其他资金										
绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	支付次数	≥	1	次	已完成	10	20	
		质量指标	数据准确率	≥	100	%	100	10	10	
		时效指标	支付完成时效	定性	2025年12月31日前	年	按时完成	10	10	
		成本指标	支付金额	≤	23.33	万元	已完成	10	10	
	效益指标	经济效益指标	经济保障	项	有效	万元	有效	10	10	
		社会效益指标	国家关怀	定性	重要性		重要	10	10	
		生态效益指标								
		可持续影响指标	项目可延续	定性	长期性		长期	10	10	
		满意度指标	服务对象满意度指标	退休人员家属满意度	≥	99	%	99	10	10
合计									100	
评价结论	本项目自评得分100分。保障了资金全额到位									
存在问题	尽量快速支付到位									
改进措施	持续保持与家属沟通									
项目负责人: 廖联才					财务负责人: 王婷					