|  |
| --- |
| 附件2**2022年县级财政项目支出绩效评价指标体系** |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评价内容** | **评价标准** | **评价 得分** | **备注** |
|
| **评价得分** | **96** |  |
| 项 目 决 策 | 项目设立(5分) | 立项依据 | 1.项目设立是否有明确政策规定(0.5分) | 有规定且当年必须安排(0.5分)；无明确规定(0分) | 0.5 | ∑np。其中：n-抽样现场评价点指标得分情况；p-单个抽样项目点财政补助资金/所有抽样项目点财政资金总额 |
| 2.项目是否为促进事业发展所必需(1分) | 围绕保障重点,紧扣发展大局(1分)；满足部门运转需要(0.5分)；不切合本地实际，实施效果较差（0分） | 1 |
| 3.文件依据、相关资料提供是否完整、充分(1分) | 资料完整、充分（1分）；有依据但提供不完整(0.5分)；未提供相关资料（0分） | 1 |
| 立项程序 | 1.是否按规定程序申请设立(0.5分) | 符合相关程序（0.5分）；不符合相关程序（0分） | 0.5 |
| 2.是否经过可研论证、风险评估、集体决策等(1分) | 评估论证报告或决策记录完整(1分)；评估论证报告或决策记录不完整(0.5分)；未评估论证或集体决策（0分） | 1 |
| 3.是否通过单位表决一致通过立项（1分） | 有单位表决文件资料或会议记要（1分）；无任何资料（0分） | 1 |
| 绩效目标(8分) | 目标设定 | 1.是否按年度计划编报绩效目标(1分) | 已报送绩效计划且目标明确(1分)；已报送绩效计划但目标不明确(0.5分)；未报送绩效计划(0分) | 1 |
| 2.绩效目标是否符合国家相关法律、法规、国民经济发展规划和县委、县政府决策(0.5分) | 与文件规定或政府下达的任务数相一致(0.5分)；与文件规定或政府下达的任务数有差距(0分) | 0.5 |
| 3.绩效目标是否符合客观实际，切实可行(0.5分) | 单位申报数控制在财政审定数或实际完成数的2倍以内(0.5分)；大于2倍小于3倍（0.5分）；大于3倍（0分） | 0.5 |
| 4.绩效目标是否清晰、细化、可衡量，相关指标能否恰当准确反映绩效目标完成程度（1分） | 目标细化,指标具体、恰当(1分）；目标较粗略，考核指标不完整（0.5分）；目标未细化到具体指标（0分） | 1 |
| 5.实施计划是否科学合理，并符合相关技术规范(1分) | 符合相关规范且按计划实施(1分)；符合相关规范但实施进度与实际有差距(0.5分)；不符合相关技术规范（0分） | 1 |
| 6.绩效目标管理措施是否得当，分工是否明确、责任是否落实(1分) | 措施得当，分工明确，责任落实（1分）；有措施但分工不明确,责任不落实（0.5分）；无管理措施（0分） | 1 |
| 7.预期产出和效益、效果是否符合正常业绩水平(1分) | 符合（1分），基本符合（0.5分）；不符合（0分） | 1 |
| 8.绩效目标是否与经费预算相衔接，是否符合当地发展水平(0.5分) | 衔接紧密且符合实际(0.5分)；不相衔接且不符合实际(0分) | 0.5 |
| 目标调整 | 1.项目预算调整是否及时报送绩效目标调整方案(1分) | 同步报送(1分)；未报送（0分） | 1 |
| 2.目标修订或调整方案是否按程序报批和备案（0.5分） | 按程序报批和备案（0.5分）；未报批、备案（0分） | 0.5 |
| 经费安排(7分) | 标准控制 | 1.经费测算是否符合有关要求和定额标准（0.5分） | 符合(0.5分)；与相关规定和定额标准有差异(0分) | 0.5 |
| 2.经费预算是否与财力水平相适应（1分） | 单位申报额控制在财政审定或实际支出额的2倍以内（1分）；大于2倍小于3倍（0.5分）；大于3倍（0分） | 1 |
| 3.是否体现厉行节约禁止铺张浪费有关规定（0.5分） | 测算细致且有节支措施(0.5分)；经费测算随意性较大(0分) | 0.5 |
| 4.经费预算是否与设定的绩效目标相符合（1分） | 相符（1分）；基本相符（0.5分）；不相符（0分） | 1 |
| 预算约束 | 1.经费预算是否细化、具体、准确，具有可操作性（1分） | 方案具体、细化，支出项目、金额有据可查(1分)；方案基本符合要求，支出项目、金额基本准确(0.5分)；方案粗略，开支项目、金额随意性较大(0分) | 1 |
| 2.资金用途和开支范围是否明确(1分) | 用途明确、范围具体(1分)；用途、范围基本明确(0.5分)；支出用途、范围不明确（0分） | 1 |
| 3.资金支出进度是否明确、细化、科学合理(1分) | 进度计划与项目实施衔接紧密(1分)；进度计划与项目实施基本保持一致(0.5分)；无进度计划(0分) | 1 |
| 4.有无预算约束控制措施(1分) | 措施完善、细化(1分)；有措施，但不具体(0.5分)；措施缺失(0分) | 1 |
| 项目管理 | 业务管理(15分) | 制度建设 | 1.是否制定质量、进度和安全管理等监管制度（1分） | 制度健全(1分)；有但不完善(0.5分)；未制定(0分) | 1 |
| 2.是否有相应的质量要求、安全规程和技术标准（1分） | 已制定(1分)；未制定(0分) | 1 |
| 3.内控措施是否健全，有无制度缺失或管理漏洞（1分） | 制度健全有效（1分）；有内控制度但不完善（0.5分）；未制定且存在管理漏洞（0分） | 1 |
| 4.制度、措施是否符合法律、法规规定,是否符合行业规定或相关技术规范（1分） | 符合（1分），基本符合（0.5分）；不符合（0分） | 1 |
| 组织实施 | 1.是否按预定的业务内容组织实施,有无随意增减变更业务内容（1分） | 严格按计划实施（1分）；经批准有增减变动（0.5分）；增减变动事项未经批准（0分） | 1 |
| 2.是否严格按照相应的进度控制、技术规范和安全规程组织实施（1分） | 严守规范、规程（1分）；有违规操作行为（0分） | 1 |
| 3.投资变更、业务内容调整是否按规定程序审批(1分) | 变更、调整程序合法，手续齐备（1分）；未经批准变更投资和业务内容（0分） | 1 |
| 4.项目实施人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分) | 落实到位(1分)；基本落实(0.5分)；未落实(0分) | 1 |
| 5.内控制度是否得到有效执行，能否及时发现并有效解决实施过程的管理遗漏(1分) | 落实较好且无责任事故发生(1分)；落实较差但无责任事故发生(0.5分)；未落实或有责任事故发生(0分) | 1 |
| 6.项目合同书、验收报告、技术鉴定等项目实施资料是否齐全并及时归档(1分) | 资料齐全,管理规范(1分)；建档立卷但不完整（0.5分）；无实施资料（0分） | 1 |
| 项目监管 | 1.监管人员和监管技术手段等是否有效保障(1分) | 保障到位(1分)；基本保障(0.5分)；监管人员和措施缺失(0分) | 1 |
| 2.质量管理、进度控制、过程监管和安全管理等项目监管制度和措施是否落实(1分) | 落实较好且无责任事故发生(1分)；落实较差但无责任事故发生(0.5分)；未落实或有责任事故发生(0分) | 1 |
| 3.项目管理薄弱环节能否及时发现并采取有效对策(1分) | 能及时发现且采取有效对策（1分）；能及时发现但未采取对策或未发现（0分） | 1 |
| 4.项目监管意见能否及时反馈并得到落实(1分) | 能（1分）；不能（0分） | 1 |
| 5.项目监管资料是否齐全并及时归档(1分) | 资料齐全,管理规范(1分)；建档立卷但不完整（0.5分）；无实施资料（0分） | 1 |
| 财务管理(15分) | 财务制度 | 1.财务管理内控制度是否健全规范(0.5分) | 内控制度健全规范（0.5分）；内控制度不完善（0分） | 0.5 |
| 2.是否制定相应的项目资金管理办法(0.5分) | 已制定(0.5分)；未制定(0分) | 0.5 |
| 3.项目资金管理办法是否符合财务会计制度规定(1分) | 符合（1分），基本符合（0.5分）；不符合（0分） | 1 |
| 资金分配 | 1.资金分配程序是否合规(0.5分) | 合规（0.5分）；不合规（0分） | 0.5 |
| 2.资金分配范围是否符合要求(0.5分) | 符合要求（0.5分）；不符合要求（0分） | 0.5 |
| 3.资金分配是否及时(0.5分) | 及时（0.5分）；不及时（0分） | 0.5 |
| 资金拨付 | 1.资金拨付是否坚持规范的审批程序(1分) | 审批程序规范(1分)；审批程序不规范(0.5分)；未审批(0分) | 1 |
| 2.资金拨付是否及时高效、简化便捷(1分) | 手续便捷,及时高效(1分);手续繁杂**，**资金拨付不及时(0分) | 1 |
| 3.是否严格执行国库集中支付和政府采购等制度(1分) | 严格执行(1分)；未严格执行(0.5分)；未执行(0分) | 1 |
| 4.是否按预算、按进度拨付资金,有无超拨欠拨(0.5分) | 严格按预算按进度拨付(0.5分)；有超拨欠拨(0分) | 0.5 |
| 5.是否有确保项目资金安全的措施并有效执行(1分) | 有措施且执行较好（1分）；有措施但落实较差（0.5分）；没有防范措施或发生资金安全事故（0分） | 1 |
| 资金使用 | 1.是否符合预算批复或合同规定的用途和范围(0.5分) | 符合(0.5分)，有超范围或指定用途的支出发生（0分） | 0.5 |
| 2.重大项目开支是否经过评估论证(0.5分) | 评估论证(0.5分)；未评估论证（0分） | 0.5 |
| 3.资金使用是否合法合规、真实有据(0.5分) | 合法合规、真实有据(0.5分)；有违规支出或依据不真实(0分) | 0.5 |
| 4.开支标准是否符合相关规定和定额管理要求(0.5分) | 符合(0.5分)；不符合(0分) | 0.5 |
| 5.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等(0.5分) | 不存在（0.5分）；存在（0分） | 0.5 |
| 财务监督 | 1.财务管理制度、项目资金管理办法是否有效执行(1分) | 落实较好（1分）；落实较差（0.5）；管理混乱（0分） | 1 |
| 2.财务管理是否规范，是否符合国家法律、法规和财务规章制度规定(0.5分) | 规范（0.5分）；不规范（0分） | 0.5 |
| 3.是否体现厉行节约、禁止奢侈浪费、注重资金使用效益的原则(1分) | 有节支措施且执行较好（1分）；有节支措施但执行较差（0.5分）；无节支措施（0分） | 1 |
| 4.项目资金是否单独核算并分项目建立收支台账(0.5分) | 分项目单独核算(0.5分)；未对项目收支进行明细核算(0分) | 0.5 |
| 5.账务处理是否及时、规范(0.5分) | 账务处理及时、核算规范(0.5分)；不及时、不规范(0分) | 0.5 |
| 6.会计信息是否真实、完整，管理建议是否切合实际(1分) | 真实、完整（1分）；基本真实、完整（0.5分）；有虚假信息或管理建议不切合实际（0分） | 1 |
| 目标 完成 | 项目产出(20分) | 数量完成程度 | 产出数量完成率（用T表示），即项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率，反映项目产出数量目标的实现程度(5分) | T≥100%(5分)；90%≤T＜100%(3分）**；**80%≤T＜90%(2分）；T＜80%(0分） | 4 |
| 质量完成程度 | 质量达标率（用S表示），即项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，反映项目产出质量目标的实现程度(5分) | S≥95%(5分)；90%≤S＜95%(3分）；80%≤S＜90%(2分）；S＜80%(0分） | 5 |
| 时效完成程度 | 完成及时率(用H表示），即项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，反映项目产出时效目标的实现程度(5分) | H≥0（5分）；H＜0(0分） | 5 |
| 投资控制程度 | 投资节约额（用N表示），即完成项目预定目标的实际投资节约额与预定投资额的比率；反映项目投资控制的效果(5分) | N≥0（5分）；-10%≤N＜0(3分）；N＜-10%(0分） | 4 |
| 项目效果 | 项目效益(30分) | 经济效益 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响(6分) | 根据各项目具体特点不同相应设定相应的个性化评价指标和评价标准 | 22 |
| 社会效益 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响(6分) |
| 生态效益 | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响(6分) |
| 可持续影响 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响(6分) |
| 社会满意程度 | 社会满意程度（用R表示），即社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度(6分) | R≥90%（6分）；80%≤R＜90%(4分）；70%≤R＜80%(2分）；R＜70%(0分） | 6 |
| 扣分项（-5分） | 被评价单位配合评价工作情况 | 财政重点评价过程中，发现评价对像拖延推诿、提交资料不及时等不配合评价工作的，经报县财政局确认后每次扣1分，最高扣5分 | 　 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件5 |  |  |  |  |
| 2022年县级部门整体支出绩效评价指标体系 |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **评价内容** | **评价标准及计算方法** | **评价得分** |
| **评价得分** | **95** |
| 基础工作管理（15分） | 组织机构完善 | 岗位设置合理 | 2 | 成立各种相应的组织机构及机构合理性 | 成立相应组织机构、内控岗位设置合理得2分，组织机构不健全、内控岗位设置不合理相应扣分 | 2 |
| 管理制度完善 | 内控制度建立 | 2 | 包括制定财政资金管理办法、内控制度，会计核算制度等管理制度 | 管理制度完善2分，制度不够完善相应扣分 | 2 |
| 内控制度合规性 | 2 | 部门制定的管理制度合法、合规、完整 | 制度合法、合规、完整2分，反之相应扣分 | 2 |
| 内控制度执行 | 2 | 部门制定的内控制度得到有效执行 | 有效执行2分，未能有效执行相应扣分 | 2 |
| 指标体系完善 | 指标体系完善程度 | 2 | 部门制定的项目预算支出评价个性指标体系健全 | 个性指标体系健全2分，指标体系不够健全相应扣分 | 2 |
| 宣传培训 | 宣传培训 | 1 | 部门对绩效评价工作开展的宣传培训 | 开展了宣传培训1分，未能开展宣传培训相应扣分 | 1 |
| 会计核算 | 会计核算及时性 | 1 | 会计核算及时 | 会计核算及时，日清月结的得1分，核算不及时的相应扣分 | 1 |
| 会计核算规范性 | 2 | 会计核算规范 | 会计核算规范、科目使用准确、原始发票及附件充分、分项目核算的得2分，否则相应扣分 | 2 |
| 会计档案管理 | 1 | 会计档案规范 | 会计档案整理规范的得1分，不规范的相应扣分 | 1 |
| 绩效目标管理（10分） | 绩效目标合理性　 | 合规性 | 1 | 绩效目标管理符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划 | 绩效目标符合相关法规和总体规划1分，绩效目标不够合理的相应扣分 | 1 |
| 与工作衔接度 | 1 | 绩效目标符合部门“三定”方案确定的职责 | 绩效目标符合部分“三定”方案1分，不符合相应扣分 | 1 |
| 与中长期规划衔接度 | 1 | 绩效目标符合部门制定的中长期规划 | 绩效目标符合部门制定的中长期规划1分，不符合相应扣分 | 1 |
| 绩效目标覆盖率　 | 绩效目标覆盖率 | 4 | 部门绩效目标覆盖率达到年度预算布置的要求 | 绩效目标覆盖率＝实际申报绩效目标项目资金额/部门项目预算资金总额×100%。每低于10个百分点扣1分，扣完为止 | 3 |
| 绩效指标明确性　 | 绩效指标完整性 | 1 | 绩效目标申报表的填写完整 | 申报表填写完整1分，不完整相应扣分 | 1 |
| 绩效指标操作性 | 1 | 绩效指标设置清晰、可衡量 | 绩效指标设置清晰、可衡量1分，反之相应扣分 | 1 |
| 与预算资金匹配度 | 1 | 绩效指标与本年度部门预算资金相匹配  | 绩效指标与资金相匹配1分，不完全匹配相应扣分 | 1 |
| 绩效运行监控（15分） | 预算完成率 | 部门预算支出完成率 | 2 | 部门预算支出完成程度 | 预算完成率＝[年度支出完成数/年度支出预算数（含调整预算及结转结余）]×100%。跨年度项目按工程进度或平均年度额分析计算。预算完成率90%及以上的得2分。每低于要求5个百分点扣1分，扣完为止 | 2 |
| 项目预算执行率　 | 部门预算项目执行率 | 2 | 部门项目预算执行调整程度 | 项目预算执行率＝[年度项目实际支出数/项目预算数（含调整预算及结转结余）]×100%。跨年度项目按工程进度或平均年度额分析计算。预算执行偏差度在10%以内的得2分，每超过5个百分点扣1分，扣完为止 | 2 |
| 政府采购监管 | 预算执行率 | 1 | 部门政府采购预算执行情况 | 政府采购执行率=[实际政府采购金额/政府采购预算数（含调整预算）]×100%。政府采购预算执行偏差度在10%以内的得1分，超过的不得分 | 1 |
| 财政审批 | 1 | 部门政府采购财政审批情况　 | 应政府采购未采购的每发生一起扣0.5分，扣完该项得分为止 | 1 |
| 政府采购合规性 | 1 | 部门政府采购合规性 | 存在政府采购违规行为的该项不得分 | 1 |
| 三公经费控制率  | 三公经费控制率 | 3 | 部门“三公经费”控制程度 | “三公经费”控制率＝（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算数）×100%。“三公经费”控制率≤100%的得3分，每高于要求2个百分点扣1分，扣完为止 | 3 |
| 资产管理 | 资产管理信息系统建设 | 1 | 部门资产管理信息系统建设情况 | 考核部门和单位将国有资产纳入资产信息系统管理情况,已建好部门资产管理信息系统得1分，未建好不得分 | 1 |
| 资产清核 | 1 | 部门资产清理核实开展情况 | 考核部门和单位已按要求及时、真实、准确、全面开展资产清查、核实情况得1分，反之不得分；账实不合的按比例扣分 | 1 |
| 日常管理 | 1 | 部门资产登记、上报及管理情况 | 考核部门和单位已经对国有资产登记、上报，并出台管理办法、制度等措施得1分，差项按比例得分 | 1 |
| 预决算信息公开 | 预算信息公开 | 1 | 按规定内容、时限公开预算信息 | 按规定公开预算信息得1分，未按规定公开相应扣减分数 | 1 |
| 决算信息公开 | 1 | 按规定内容、时限公开决算信息 | 按规定公开决算信息得1分，未按规定公开相应扣减分数 | 1 |
| 绩效评价实施（15分） | 部门项目自评率　 | 部门项目自评率　 | 5 | 部门实施绩效评价项目覆盖情况 | 项目自评率＝自评项目数/项目总数×100%。按项目自评率得分（部门整体支出自评中列示项目的视为已自评）。 | 5 |
| 资金评价覆盖率  | 资金评价覆盖率  | 5 | 部门绩效评价项目资金覆盖情况 | 项目资金覆盖率=实施绩效评价项目资金额/部门项目预算资金总额×100%。绩效评价资金覆盖率100%得5分；每低于要求10个百分点扣1分，扣完为止 | 5 |
| 评价质量  | 评价质量  | 5 | 部门绩效评价质量情况 | 根据评价工作开展情况、评价报告质量、资料收集情况等综合评分 | 4 |
| 评价结果应用　　（15分） | 绩效信息公开 | 绩效信息公开 | 3 | 绩效信息公开情况 | 按《南江县县级预算绩效信息公开规程》规定公开绩效信息的得3分，未按规定公开相应扣分 | 3 |
| 绩效管理问题整改 | 绩效管理问题整改 | 3 | 绩效管理问题整改情况 | 上年绩效评价发现的问题全面整改到位的得3分，没有全面整改到位的按比例得分 | 3 |
| 其他监督检查问题整改 | 其他监督检查问题整改 | 3 | 其他监督检查问题整改情况 | 各级巡视巡察、纪检监察、审计、财政监督检查等发现问题全面整改到位的得3分，没有全面整改到位的按比例得分 | 3 |
| 监督管理 | 绩效问责 | 3 | 按规定实施绩效问责情况 | 按规定实施绩效问责得3分，未按规定实施绩效问责相应扣分 | 3 |
| 项目及资金调整 | 项目及资金调整 | 3 | 根据绩效评价结果调整下年项目及金额情况 | 根据上年度绩效评价结果调整下年度项目及金额的得3分，未按规定调整的相应扣分 | 3 |
| 项目支出绩效管理（30分） | 项目支出绩效 | 部门实施项目支出评价情况 | 30 | 按百分制形成的项目支出绩效评价分数换算成此项指标得分。有两个及以上专项预算项目的，以平均分作为得分 | 　27 |
| 绩效管理创新(+5分) | 管理制度创新　　 | 3 | 在绩效管理制度有创新 | 在绩效管理制度有创新或者发表相关研究文章的相应得分 | 　 |
| 工作推进创新　　 | 2 | 在工作推进中有创新 | 在推进自我评价、配合重点评价、完善个性指标体系方面的创新的相应得分 | 　 |
| 监督发现问题 (-5分) | 违规问题 | -5 | 部门或个人存在违反财政监督管理等情况 | 各级巡视巡察、纪检监察、审计、财政监督检查等发现财政管理问题的，每发现一类问题扣1分（多个部门发现的同类问题不重复扣分），涉及金额或社会影响较大的扣2-5分 | 　 |
| 扣分项（-5分） | -5 | 被评价单位配合评价工作情况 | 财政重点评价过程中，发现评价对像拖延推诿、提交资料不及时等不配合评价工作的，经报县财政局确认后每次扣1分，最高扣5分 | 　 |
| 评价结论 | 总评分（Ｘ）　优秀（Ｘ≥90分)　良好（90＞Ｘ≥75分）合格（75分＞Ｘ≥60分）　不合格（Ｘ＜60）分） |