|  |
| --- |
| **2023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** | **90** |
| **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** | **1** |
| **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** | **1** |
| **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** | **0** |
| **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** | **0** |
| **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** | **2** |
| **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** | **2** |
| **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** | **1** |
| **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** | **0** |
| **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** | **0** |
| **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** | **0** |
| **评价结论** | **总评分（90）　优秀（Ｘ≥90分)　良好（90＞Ｘ≥75分）合格（75分＞Ｘ≥60分）　不合格（Ｘ＜60）分）** |

 南江县东榆工业园区管理委员会

 2023年5月24日