附件

|  |
| --- |
| 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** | **94** |
| 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 | 　1 |
| 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 | 1 |
| 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）。 | 4 |
| 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 | 　4 |
| 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 | 　5 |
| 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 | 　29 |
| 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，经报县财政镇确认后每次扣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） |