2024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 | | | | | | 98 |
| 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 | 4 |
| 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 | 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 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 | | 28 |
| 绩效  管理  创新 (+5分) | 管理制度创新 | | 3 | 在绩效管理制度上有创新 | 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 评价对象拖延推诿、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)台格(75分>X≥60分)不合格(X<60)分) | | | | |