

附件4:

2021年度部门整体支出绩效自评指标相关说明

| 一级指标 | 二级指标          | 三级指标      | 目标值   | 权重 | 数据来源             | 指标解释                                                                                                                               | 评分规则                                                                                                                                                                                       |
|------|---------------|-----------|-------|----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 人员管理<br>(2分)  | 财政供养人员控制率 | ≤100% | 2  | 部门决算报表           | 财政供养人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。                                                         | 实际值小于等于100%得满分，每增加1%扣权重分的10%，扣完为止。                                                                                                                                                         |
|      | 预算管理<br>(14分) | 预算编制合理性   | 合理    | 2  | 部门预决算报表          | 评价要点：考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急 进行分配。                                                             | 1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和要求的，得0.5分；<br>2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得0.5分；<br>3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得0.5分；<br>4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间未频繁调剂的，得0.5分。 |
|      |               | 预算完成率     | ≥95%  | 2  | 部门决算报表           | 预算完成率=（预算完成数/调整预算数）×100%。<br>预算完成数为决算报表中本年支出决算数，调整预算数为决算报表中的本年支出调整预算数。                                                             | 1. 预算完成率大于或等于95%的，得满分；<br>2. 预算完成率小于或等于85%的，得0分；<br>3. 预算完成率在85%—95%之间的，在0分和满分之间计算确定：得分=（实际值-85%）/10%*权重。                                                                                  |
|      |               | 预算调整率     | 0     | 2  | 部门决算报表           | 预算调整率=（预算调整数/年初预算数）×100%。<br>预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。                        | 1. 预算调整率等于0的，得满分；<br>2. 预算调整率增幅或降幅大于等于5%的，得0分；<br>3. 预算调整率在0—5%之间的，在0分和满分之间计算确定：得分=（5%- 实际值 ）/5%*权重； 实际值 为实际值的绝对值。                                                                         |
|      |               | 支出进度率     | 100%  | 2  | 预算管理一体化平台、部门决算报表 | 支付进度率为全年平均执行率，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。<br>其中：全年平均执行率=Σ（每个季度的执行率）÷4<br>分季执行率=当季部门预算资金支出进度÷该季序时进度×100%<br>考核资金范围=上年结转结余资金+2021年度预算资金 | 1. 支付进度率大于或等100%的，得满分；<br>2. 支付进度率小于或等于60%的，不得分；<br>3. 支付进度率在60%—100%之间的，在0分和满分之间计算确定：得分=（实际值-60%）/40%*权重                                                                                  |
|      |               | 结转结余率     | ≤10%  | 2  | 部门决算报表           | 结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×100%                                                          | 1. 结余结转率≤10%的，得2分；<br>2. 10%<结余结转率≤20%的，得1.5分；<br>3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分<br>3. 结余结转率>30%的，得0分。                                                                                              |
|      |               | “三公经费”控制率 | ≤100% | 2  | 部门决算报表           | 部门（单位）本年度实际支出的“三公”经费总额与预算安排的“三公”经费总额的比率                                                                                            | “三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数，得2分，否则不得分；                                                                                                                                                          |

|               |              |              |       |    |                    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|--------------|--------------|-------|----|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 部门管理<br>(30分) |              | 政府采购执行率      | ≥95%  | 2  | 部门决算报表             | 本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率<br>其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%；<br>如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。<br>政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 | 1. 政府采购执行率大于或等于95%的，得满分；<br>2. 预算完成率小于或等于85%的，得0分；<br>3. 预算完成率在85%—95%之间的，在0分和满分之间计算确定：<br>得分=（实际值-85%）/10%*权重。                                                                                                                                                            |
|               | 财务管理<br>(4分) | 财务管理规范性      | 规范    | 4  | 部门财务管理实际情况         | 评价要点：<br>部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。                                               | 1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。<br>2. 事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到0分。<br>3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。<br>4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。 |
|               | 资产管理<br>(4分) | 固定资产利用率      | 100%  | 2  | 资产信息管理系统           | 固定资产利用率=（实际使用固定资产量/固定资产总量）×100%。                                                                                                              | 等于100%计2分，每低于100%一个百分点扣0.5分，扣完为止。                                                                                                                                                                                                                                          |
|               |              | 资产管理规范性      | 规范    | 2  | 部门资产管理实际情况         | 评价要点：<br>1. 是否严格规范执行资产登记、配置、处置程序，标准是否合理，处置是否及时等；<br>2. 资产信息系统数据是否及时更新，实现动态管理；<br>3. 资产有偿使用及处置收入是否及时足额上缴。                                      | 1. 有无行政事业性国有资产管理内部规程；如无，扣0.5分。<br>2. 是否按照内部管理制度执行有关规定；如否，扣0.5分。<br>3. 出租、出借、处置国有资产是否规范；如否，扣0.5分。<br>4. 在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的，每发现1次扣0.5分，扣完为止。                                                                                                                       |
|               | 绩效管理<br>(4分) | 整体绩效目标与指标合理性 | 合理    | 2  | 整体绩效目标与实际工作情况对比分析。 | 评价要点：部门（单位）所设立的整体绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和评价部门（单位）设立的绩效目标与部门履职和年度工作任务的相符性。整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。                | 1. 整体绩效目标能体现部门（单位）中长期规划和年度工作计划的，能分解成具体工作任务的，得0.5分；2. 整体绩效目标与本年度部门预算资金相匹配，可审核可监控的，得0.5分；3. 绩效指标具有清晰、可评价衡量的指标值，包含可量化的指标的，得0.5分，完全没有可量化的指标的，不得分；4. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得0.5分。                                                                                         |
|               |              | 项目自评覆盖率      | 100%  | 2  | 财政部门工作布置文件         | 绩效自评覆盖率=（部门开展2021年度专项项目自评的金额/2021年度全部专项项目金额）×100%。                                                                                            | 得分=绩效自评覆盖率*权重。                                                                                                                                                                                                                                                             |
|               | 信息管理<br>(2分) | 预决算信息公开性     | 按规定公开 | 1  | 财政部门工作布置文件         | 评价要点：<br>1. 是否按规定内容公开预决算信息；<br>2. 是否按规定时限公开预决算信息。                                                                                             | 具备要点1实际值得50%权重分，具备要点2实际值得50%权重分                                                                                                                                                                                                                                            |
|               |              | 预算绩效信息公开性    | 按规定公开 | 1  | 财政部门工作布置文件         | 评价要点：<br>1. 是否按规定内容公开2021年度绩效自评结果；<br>2. 是否按规定时限公开2021年度绩效自评结果。                                                                               | 具备要点1实际值得50%权重分，具备要点2实际值得50%权重分                                                                                                                                                                                                                                            |
|               | 数量指标         | 重点工作实际完成率    | 100%  | 10 | 部门提供重点             | 重点工作实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。                                                                                                               | 得分=重点工作实际完成率*权重。                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                |         |              |      |    |                          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------|---------|--------------|------|----|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 部门产出<br>(25分)  | 质量指标    | 重点工作质量达标率    | 100% | 5  | 项目完成情况、质量达标情况、及时情况的佐证材料) | 重点工作质量达标率= (质量达标工作数/实际工作数) ×100%。    | 得分=重点工作质量达标率*权重。                                                                                                                                                                                                                     |
|                | 时效指标    | 重点工作完成及时率    | 100% | 5  |                          | 重点工作完成及时率= (及时完成工作数/计划完成工作数) ×100%。  | 得分=重点工作完成及时率*权重。                                                                                                                                                                                                                     |
|                | 成本指标    | 一般性支出压减率     | ≥0   | 5  | 财政部门工作布置文件               | 一般性支出压减情况按照财政部门工作要求进行计算。             | 实际值达到目标值要求得满分，未达到要求得0分。                                                                                                                                                                                                              |
| 部门效果<br>(35分)  | 经济效益指标  |              |      |    |                          |                                      | 1. 定量指标评分规则：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高出指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定偏低造成的，按要按照偏离度适度扣减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。<br>2. 定性指标评分规则：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0（含）合理确定分值。 |
|                | 社会效益指标  |              |      |    |                          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | 生态效益指标  |              |      |    |                          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | 可持续效益指标 |              |      |    |                          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| 满意度指标<br>(10分) | ...     |              |      |    |                          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | 满意度     | 社会公众及服务对象满意度 | ≥90% | 10 | 问卷调查                     | 社会公众或服务对象对部门整体工作效果的满意程度。（所设指标个数至少1个） | 1. 满意度大于或等于90%的，得满分；<br>2. 满意度小于或等于60%的，得0分；<br>3. 满意度在60%—90%之间的，在0分和满分之间计算确定：<br>得分=（实际值-60%）/30%*权重                                                                                                                               |