

南充市财政监督检查局文件

南财监绩〔2023〕1号

签发人：杜 懋

南充市财政监督检查局 关于对南充市临江新区管理委员会开展 2022年部门整体支出绩效评价的报告

南充市财政局：

根据工作安排，我局按照《南充市财政局关于开展2023年市级财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2023〕8号）要求，联合第三方机构组成评价组，经过前期准备、现场评价、报告撰写三个阶段，采取查阅资料、座谈调研、实地踏勘、数据分析等评价方法，对南充市临江新区管理委员会（以下简称“市临江新区管委会”）实施了2022年部门整体支出绩效评价，现将有

关情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构设置

市临江新区管委会为市委、市政府的派出机构，机构规格为正处级。下设6个工作机构，分别为：党政办公室、规划建设局、经济发展局、开放合作局、目标管理局、政务服务局。

（二）人员编制

根据《中共南充临江新区工作委员会、南充临江新区管理委员会职能配置、内设机构和人员编制规定》，市临江新区管委会共有行政编制37名，截至2022年底实有行政编制人员25名。

（三）部门职责

市临江新区管委会的主要职责为：

1.坚持党对临江新区工作的集中统一领导，贯彻执行党的路线、方针、政策和国家的法律法规，贯彻落实省、市党委政府及临江新区建设领导小组的决策部署，研究提出工作意见并组织实施。

2.负责统筹协调临江新区的改革发展，负责临江新区体制机制创新和制度建设。牵头组织研究临江新区经济社会重大发展战略，研究临江新区重要问题和重大政策，研究制定临江新区开发开放的政策措施，研究制定年度经济社会发展计划。

3.负责组织编制临江新区国土空间总体规划和发展规划，有关详细规划和专项规划，按规定报批后实施。统筹各级各类规划

衔接，加强临江新区范围内各区域专项规划、分区规划和详细规划编制的指导和监督；负责统筹推进、督促指导临江新区的规划实施。

4.负责规划临江新区产业发展，统筹协调各功能区重大产业、重大项目、重大基础设施布局；负责统筹协调临江新区项目申报；负责组织、指导、督促跨区域项目和重大项目的投资和建设。

5.统筹协调对外开放、招商引资、进出口贸易和国内经济技术合作工作。在外事、侨务、港澳事务、台湾事务主管部门的指导下，负责招商引资及重大活动中的外事、侨务、港澳、对台工作。

6.负责建立临江新区工作目标考核体系，制定下达目标任务，统筹协调组织实施，督促检查上级和市委、市政府决策部署及相关工作的贯彻落实情况。

7.根据授权，领导管理相应市属国有企业。

8.根据委托或授权，依法行使临江新区内行政审批等管理权限；负责统筹协调临江新区内政务服务工作。

9.完成市委、市政府交办的其他工作任务。

二、部门资金收支情况

（一）部门总体收支情况

1.部门总体收入情况

2022年部门收入合计944.96万元，具体为：一般公共预算

财政收入 779.76 万元、其他收入 165.2 万元。

2.部门总体支出情况

2022 年部门支出合计 809.88 万元，其中：一般公共服务支出 750.34 万元、社会保障和就业支出 24.56 万元、卫生健康支出 16.57 万元、住房保障支出 18.41 万元。

3.部门总体结转结余情况

2022 年部门总体收入结转结余 135.08 万元。2022 年部门总体收支占比情况如图 2-1 所示。

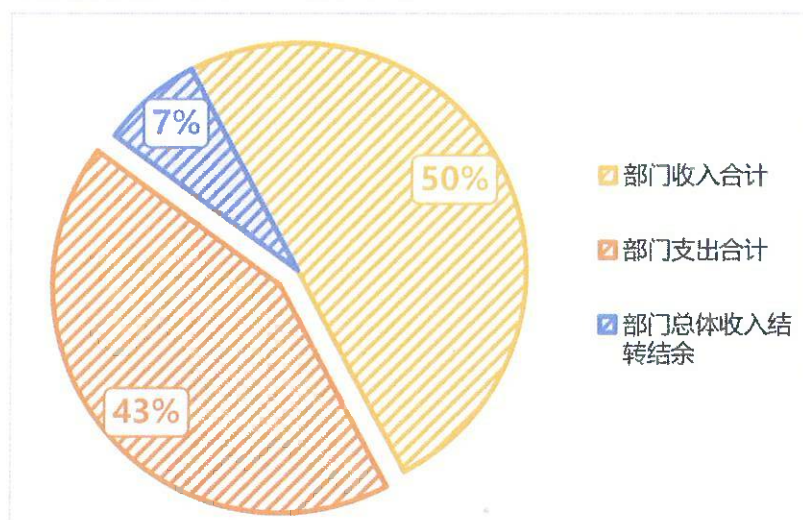


图 2-1：部门总体收支占比图

(二) 部门财政资金收支情况

1.部门财政资金收入情况

2022 年部门财政资金收入合计 779.76 万元，均为一般公共预算财政拨款收入。

2.部门财政资金支出情况

2022 年部门财政资金支出合计 766.67 万元，其中：人员经

费支出 364.17 万元、公用经费支出 204.57 万元、项目支出 197.93 万元。部门财政资金支出占比如图 2-2 所示。

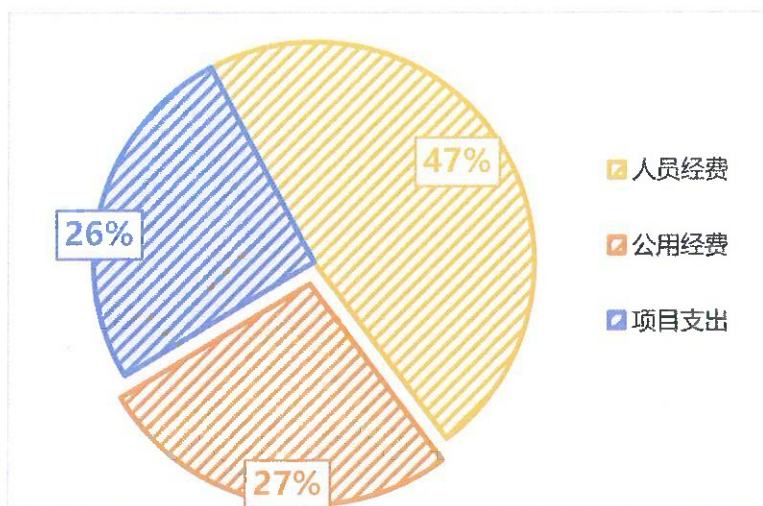


图 2-2：部门财政资金支出占比图

3.部门财政资金结转结余情况

2022 年部门财政资金结转结余 13.09 万元。

三、评价实施情况

（一）明确评价方法

将被评价单位部门预算总体绩效、部门预算项目绩效、专项预算绩效、绩效结果应用、自评质量等方面作为评价重点，结合被评价单位部门整体支出自评报告及相关资料，严格按照指标体系，采用直接换算法、缺（错）项扣分法、“是否”评分法、比率分值法等对被评价单位进行打分，客观反映被评价单位部门整体支出情况，并形成评价结论。

（二）扎实开展现场评价

及时向被评价单位下发评价通知书，指导被评价单位按要求准备相关资料，确保评价工作顺利开展；了解被评价单位基本情

况、工作开展情况、资金使用情况、项目推进情况等绩效相关内容，结合财务资料、一体化系统数据资料、项目管理过程资料、工作记录资料、相关规范制度资料以及其他评价相关资料，对相关评价内容进行一一核实，编制工作记录；结合工作记录及相关资料，对照指标体系，对被评价单位部门整体支出情况进行量化打分。

（三）高质量撰写评价报告

由评价工作组组长牵头，组织工作组人员，认真梳理评价工作记录和相关资料，严格按照评价工作要求和报告模板撰写报告初稿；由我局绩效监督科对报告初稿进行核实，对表述不清楚、问题定性不准确的内容，督促评价工作组进行再次核实修改；指导评价工作组结合事实依据，对评价报告进行修改完善，确保准确反映被评价单位部门整体支出情况，并提出合理的意见建议。

四、评价依据、结论及绩效分析

（一）评价依据

市临江新区管委会有专项预算项目。按照《南充市财政局关于开展 2023 年市级财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2023〕8 号）要求，其评价指标体系为：部门预算总体绩效 30 分、部门预算项目绩效 20 分、专项预算绩效 30 分、绩效结果应用 14 分、自评质量 6 分。其中：

得分在 90 分及以上的为优秀，得分在 80-90 分的为良好，得分在 60-80 分为一般，得分在 60 分以下为较差。

（二）评价结论

市临江新区管委会 2022 年部门整体支出得分 83.14 分，评价等级为“良好”。总体来看：市临江新区管委会 2022 年部门整体支出情况良好，较好地完成了年度工作和目标任务，主要表现在部门预算项目管理到位、应用反馈及时、自评公开及时等方面。但同时，也存在执行进度不达标、预算绩效管理制度建设不到位、专项预算项目自评工作不够细致等问题。部门整体支出得分情况详见表 4-1、图 4-1：

表 4-1 市临江新区管委会部门整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	赋分	得分	得分率	二级指标得分合计	二级指标得分率
部门预算 总体绩效 (30分)	目标管理 (15分)	目标制定	6	5.64	94.00%	14.39	95.93%
			2	2	100.00%		
			2	2	100.00%		
		目标实现	3	3	100.00%		
			2	1.75	87.5%		
	过程控制 (10分)	执行进度	4	2.56	64.01%	8.45	84.5%
		同步调整	3	3	100.00%		
		及时处置	3	2.89	96.33%		
	完成效率 (5分)	预算结余率(低效无效率)	5	5	100.00%	5	100.00%
	部门预算项目绩效(20分)			20	19.2	96%	19.2

专项预算绩效（30分）			30	21.6	72.00%	21.6	72.00%
绩效结果应用（14分）	机制建设（4分）	机制建设	4	2	50.00%	10.5	75.00%
	信息公开（4分）	自评公开	4	4	100.00%		
	整改反馈（6分）	问题整改	3	1.5	50.00%		
		应用反馈	3	3	100.00%		
自评质量（6分）	自评质量（6分）	自评质量	6	4	66.67%	4	66.67%
合计			100	83.14	83.14%	83.14	83.14%

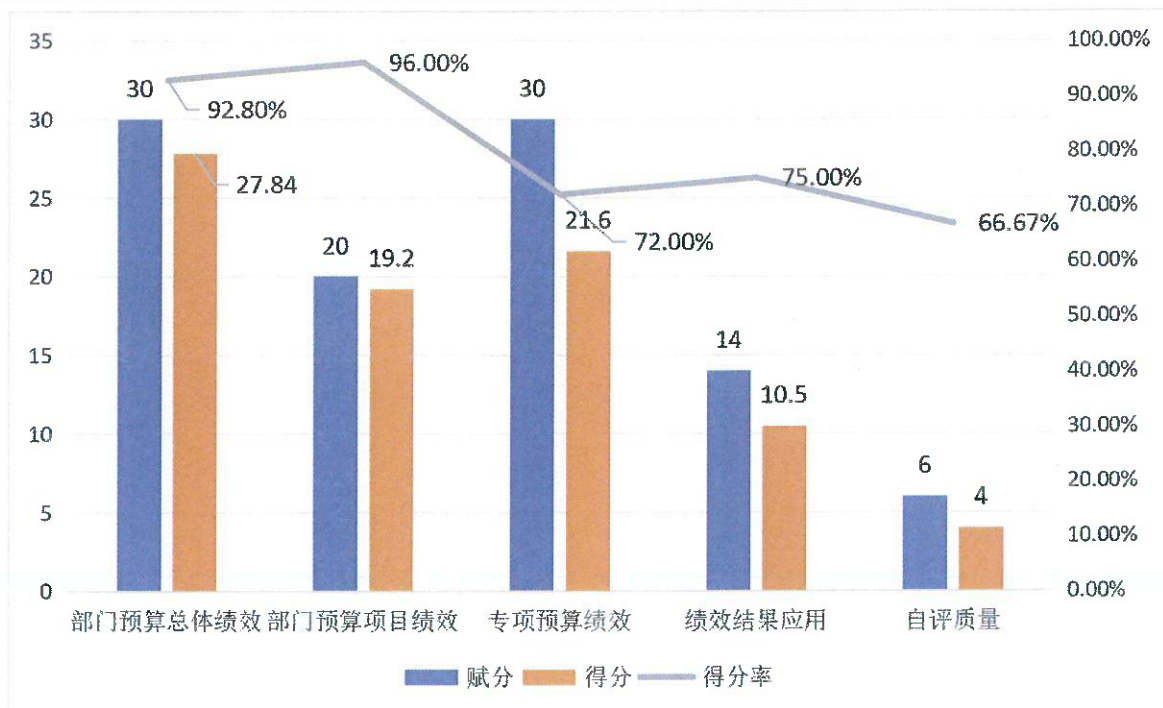


图 4-1：市临江新区管委会部门整体得分情况图

（三）绩效分析

1.部门预算总体绩效

（1）目标管理

A、目标制定方面：指标赋分 10 分。其中：

目标编制质量赋分 6 分。市财政局年初对市临江新区管委会目标编制质量会审打分 94 分，按指标换算得 5.64 分；

人大反馈目标质量方面赋分 2 分。市人大 2022 年未反映该单位在绩效目标编制质量方面存在问题，得 2 分；

绩效目标集体决策赋分 2 分。市临江新区管委会 2022 年绩效目标制定纳入了党组会集体决策，得 2 分。

故，目标制定得分为： $5.64 \text{ 分} + 2 \text{ 分} + 2 \text{ 分} = 9.64 \text{ 分}$ 。

B、目标实现方面：指标赋分 5 分。其中：

数量指标、成本指标完成情况赋分 3 分。市临江新区管委会 2022 年年初整体支出绩效目标共设置数量指标 10 个，成本指标 6 个，实际完成数量指标 10 个，成本指标 6 个，得 3 分；

目标偏离度方面赋分 2 分。市临江新区管委会 2022 年年初整体支出绩效目标共设置数量指标、成本指标 16 个，其中 2 个数量指标偏离度大于 30%，具体为：“开展招商引资活动”项目预计全年完成 10 次，实际完成 16 次，偏离度 60%；外出考察学习预计完成 20 次，实际完成 30 次，偏离度 50%。按指标计算得 1.75 分。

故，目标实现得分为： $3 \text{ 分} + 1.75 \text{ 分} = 4.75 \text{ 分}$ 。

综上，目标管理得分为：目标制定 9.64 分+目标实现 4.75 分=14.39 分。

(2) 过程控制方面，指标赋分 10 分，其中：

执行进度方面赋分 4 分。市临江新区管委会 6 月、9 月、11 月实际支出进度分别为 26.11%、45.05%、51.16%，未达到 6 月、9 月、11 月应达到 40%、67.5%、82.5%的目标进度，按指标计算得 2.56 分；

同步调整方面赋分 3 分。市临江新区管委会 2022 年部门预算执行过程中，部门预算项目未进行预算调整，得 3 分；

及时处置方面赋分 3 分。市临江新区管委会 2022 年绩效监控调整取消额为 0，结余注销额为 1.28 万元，部门预算项目年度预算总额为 350 万元，按指标“(1-10*结余注销额/年度预算总额)*3 分”计算，该项得 2.89 分。

故，过程控制得分合计为：2.56 分+3 分+2.89 分=8.45 分。

(3) 完成效率方面涉及预算结余 1 个指标，赋分 5 分。

市临江新区管委会 2022 年部门预算项目共 4 个，预算结余率均小于 10%，按指标计算得 5 分。

故，完成效率得 5 分。

综上，部门预算总体绩效合计得分为：目标管理 14.39 分+过程控制 8.45 分+完成效率 5 分=27.84 分。

2. 部门预算项目绩效

指标赋分 20 分。本次选择“临江新区宣传专项经费”项目进行评价。按百分制计算，该单位部门预算项目绩效得分为 96 分，具体扣分情况为：一是南充市财政局对该单位开展部门预算项目绩效目标编制会审时扣除了 0.45 分；二是该项目 6、9、11 月的

执行进度分别为 33.68%、45.68%、45.68%，均未达到目标进度要求，按指标计算扣 3.43 分；三是该项目结余资金 0.06 万元，按指标计算扣 0.12 分。综上，按指标赋分 20 分折算，该单位部门预算项目绩效得 19.2 分（具体得扣分情况详见附件 2）。

3.专项预算绩效

指标赋分 30 分。本次选择“线上一网通办线下全程代办改革”项目进行评价。按百分制计算，该单位部门预算项目绩效得分为 72 分，具体扣分情况为：一是自评报告基本情况描述不够清晰，未阐述项目绩效目标和项目自评步骤及方法，扣 9 分。二是自评报告资金申报方面内容描述不够完整清晰，扣 3 分。三是自评报告未阐述资金计划情况，扣 4 分。四是自评报告项目组织实施和监管情况描述不够详细具体，扣 2 分。五是该项目预算结余率为 15.5%，自评报告未分析原因，提出改进建议，扣 10 分。综上，按指标赋分 30 分折算，该单位专项预算项目绩效得 21.6 分（具体得扣分情况详见附件 3）。

4.绩效结果应用

（1）机制建设

机制建设方面：指标赋分 4 分。市临江新区管委会将内设机构绩效管理情况纳入了内部考核体系，但未建立对内设机构预算与绩效挂钩的机制，按指标计算得 2 分。

（2）信息公开

自评公开方面：指标赋分 4 分。市临江新区管委会按要求将

部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会进行了公开，得4分。

(3) 整改反馈方面赋分6分，其中：

问题整改赋分3分。市临江新区管委会2022年度未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，单位自行监控时发现8个项目执行进度滞后，提出加快预算执行的整改建议，但截至2022年底，项目执行进度仍不理想，自行监控整改落实不到位，得1.5分。

应用反馈赋分3分。市临江新区管委会在规定时间内向财政部门反馈了部门整体支出自评报告、年终绩效考核自查报告等资料，报告内容翔实，结果应用充分，得3分。

故，整改反馈得分为：问题整改1.5分+应用反馈3分=4.5分。

综上，绩效结果应用合计得分为：机制建设2分+信息公开4分+整改反馈4.5分=10.5分。

5. 自评质量

自评质量方面：指标赋分6分。市临江新区管委会部门整体支出自评换算后得89.36分，评价组抽查得79.14分，部门自评得分与评价组抽查得分的差异率为12.91%，按指标计算得4分。

经评价，市临江新区管委会2022年部门整体支出得分为：部门预算总体绩效27.84分+部门预算项目绩效19.2分+专项预算绩效21.6分+绩效结果应用10.5分+自评质量4分=83.14分。

五、存在的主要问题和建议

（一）存在的主要问题

1.个别数量指标完成偏离度较大。具体为：“开展招商引资活动”项目预计全年完成10次，实际完成16次，偏离度为60%；外出考察学习预计完成20次，实际完成30次，偏离度为50%。

2.6月、9月、11月实际支出进度未达标。6月、9月、11月实际支出进度分别为26.11%、45.05%、51.16%，未达到6月、9月、11月应达到40%、67.5%、82.5%的目标要求。

3.专项预算项目自评工作不够细致。主要表现为：项目自评报告撰写质量不高。如项目自评报告中未描述项目绩效目标相关情况；资金使用内容表述不够详实，未对资金使用的安全性、规范性、有效性进行重点分析；自评报告中财务管理情况表述不够完整，未反映管理制度、账务处理、会计核算等内容；自评报告格式不够完整规范，未描述实际存在的问题及建议。

4.未建立预算与绩效挂钩机制。市临江新区管委会未建立对内设机构预算与绩效挂钩的机制。

5.自行监控问题整改落实不到位。单位10月自行监控时发现8个项目执行进度滞后，提出加快预算执行的整改建议，但截至2022年底项目执行进度仍不理想。

（二）相关建议

1.关于个别数量指标完成偏离度较大的问题。

建议单位在编制绩效目标时组织相关责任科室结合工作计

划，科学制定项目数量指标，同时加强项目实施过程监管，做实绩效监控，深入分析、判断项目实施过程中可能影响项目预期目标的各项因素，采取切实有效措施进行调整。对于确实无法完成或实施过程中偏离度过大的绩效目标，必要时应通过绩效监控及时调整。

2.关于6月、9月、11月实际支出进度未达标的问题。

建议单位加强预算执行重点监控力度和项目实施的过程监管，深入分析预算执行进度滞后的原因，采取加强要素保障，增添工作力量等方式，尽快实现支付。

3.关于专项预算项目自评工作不够细致的问题。

建议单位深刻领会开展专项项目自评对提升项目管理，加强资金绩效的重要意义，主动加强项目实施过程监管，对发现的问题及时进行整改，并在今后的工作中严格按照绩效管理相关要求，认真开展项目绩效管理自查，规范严谨撰写项目自查报告。

4.关于未建立预算与绩效挂钩机制的问题。

建议单位深刻领会加强内部结果应用，对增强业务科室绩效管理的主动性，提升绩效管理水平的意义。在今后工作中主动将绩效结果运用到对内设机构的绩效考核中去，并严格与预算挂钩，确保取得实效。

5.关于自行监控问题整改落实不到位的问题。

建议单位扎实推进预算绩效管理，认真组织开展本部门（单位）的绩效监控工作，对自行监控时发现的问题进行及时、

全面整改。对完成整改的事项，再次全面“回头看”，确保措施落实到位、问题解决到位。

- 附件：1.南充市临江新区管理委员会 2022 年部门整体支出绩效评价得分表
- 2.临江新区宣传专项经费（市级部门预算项目）评价得分表
- 3.“线上一网通办线下全程代办”改革项目（专项预算项目）评价得分表

南充市财政监督检查局

2023年11月13日

附件 1

南充市临江新区管理委员会 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标		指标分值	指标解释	评分方法	评价要点及说明	评价得分	扣分原因
一级指标	二级指标						
部门预算总体绩效(30分)	目标管理(15分)	目标制定	部门年初绩效目标编制质量。	直接换算	根据财政局组织开展对部门绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化(成本指标设置情况)、与预算安排相匹配等方面情况的会审结果换算得分。	5.64	个别项目绩效目标设置不够合理,按指标计算扣 0.36 分。
			预算编制阶段人大反绩质量审查目标情况。	缺(错)项扣分法	每反馈一个问题扣 0.5 分,扣完为止。	2	
			部门绩效目标制定是否纳入本部门集体决策范围。	“是否”评分法	部门绩效目标制定纳入本部门党组(委会(办公会)集体决策范围,并有相关佐证材料的得 2 分,否则不得分。	2	
			部门整体绩效目标中数量指标、成本指标的完成情况。	比率分值法	对照部门年初整体支出绩效目标编制和完成情况,计算指标得分=(绩效目标数量指标/成本指标完成的指标个数/全部数量指标、成本指标个数)×3 分。	3	

部门预算总绩效 (30分)	目标管理 (15分)	目标实现	2	部门整体绩效 目标实现程度 与预期目标的 偏离情况。	比率分 值法	部门年初整体支出绩效目标实际完成值 偏离预期指标30%以上(含30%)的, 均不计分。该项指标得分=(已完成预期 指标值的数量指标、成本指标中偏离度 在30%内的指标个数/已完成预期指标值 的数量指标、成本指标个数)×2分。 偏离度=(绩效指标实际完成值-设定预 期指标值)/设定预期指标值 。	1.75	数量指标、成本指标共 16个,其中2个数量 指标偏离度大于30%, 按指标计算扣0.25分。
部门预算总绩效 (30分)	过程控制 (10分)	执行 进度	4	部门在6、9、 11月的预算执 行情况。	比率分 值法	部门预算项目预算执行进度在6、9、11 月应达到序时进度的80%、90%、90%, 即实际支出进度分别达到40%、67.5%、 82.5%。 6、9、11月部门预算执行进度达到目标 进度的分别得1分、1分、2分,未达到 目标进度的按其实际进度占目标进度的 比重计算得分。	2.56	6月、9月、11月实际 支出进度分别为 26.11%、45.05%、 51.16%,未达到6月、 9月、11月应达到 40%、67.5%、82.5%的 目标进度,按指标计算 扣1.44分。
	同步 调整	3	部门预算执行 中,预算调整和 绩效目标调整 同步实现情况。	缺(错) 项扣分 法	对照年度预算执行过程中部门预算项目目 标调整绩效情况,在调整预算时未同 步调整绩效目标的,每有一个项目扣0.5 分,扣完为止。 (重点核实范围为部门机关及至少2个 下属单位的所有纳入绩效目标管理的部 门预算项目)	3		

<p>部门预算总体绩效 (30分)</p>	<p>过程控制 (10分)</p>	<p>及时处置</p>	<p>3</p>	<p>评价部门开展绩效运行监控后,将绩效监控结果应用到预算调整的情况。</p>	<p>比率分值法</p>	<p>1.当部门绩效监控调整取销额和结余注出绩效监控调整取销额+预算结余注销额) *3分。 2.当部门绩效监控调整取销额为0,结余注销额不为0时,指标得分=(1-10*结余注销额/年度预算总额) *3分,结余注销额超过部门年度预算总额10%的,指标不得分。 3.当部门绩效监控调整取销额与结余注销额均为0时,得3分。</p>	<p>2.89</p>	<p>结余注销额为1.28万元,监控调整取销额为0,部门预算项目年度预算总额为350万元,按指标计算扣0.11分。</p>
<p>完成效率 (5分)</p>	<p>预算结余率 (低效无效率)</p>	<p>5</p>	<p>比率分值法</p>	<p>指标得分=(部门预算项目预算结余率小于10%的项目数/部门预算项目总数) *5分。 (重点核实范围为部门机关及至少2个下属单位的所有纳入绩效目标管理的部门预算项目)</p>	<p>5</p>	<p>“临江新区宣传专项经费”项目存在绩效目标设置不够合理;6月、9月、11月实际支出进度均未达到目标要求的问题,按指标计算扣0.8分。</p>		
<p>部门预算项目绩效 (20分)</p>	<p>财政重点绩效评价组结合部门管理的特定目标类部门评价的项目评价并打分,将形成的特定目标类部门评价的平均分(百分制)按20%的比例换算得分。</p>					<p>19.2</p>	<p>“临江新区宣传专项经费”项目存在绩效目标设置不够合理;6月、9月、11月实际支出进度均未达到目标要求的问题,按指标计算扣0.8分。</p>	

专项 预算 绩效 (30 分)	部门按照专项项目支出自评工作要求对本部门管理的专项进行自评并打分，形成自评报告。评价组对部门专项自评报告进行质量审核评分。						21.6	“线上—网通办线下全流程代办改革”项目自评报告撰写质量不高。如项目自评报告中未描述项目绩效目标相关情况；资金使用内容表述不够详实；财务管理情况表述不够完整；自评报告格式不够完整规范。按指标计算扣8.4分。
机制 建设 (4 分)	机制 建设	4	部门是否建立 相关机制。	“是否” 评分法	将内设机构和下属单位绩效纳入内部考核体系，得2分，未纳入不得分。建立对内设机构和下属单位绩效挂钩机制得2分，未建立不得分。	2	未建立对内设机构预算绩效挂钩机制，按指标计算扣2分。	
绩效 结果 应用 (14 分)	信息 公开 (4 分)	4	要 否按 部门 自评 绩效 和自 评价 情况 向社 会公 开。	“是否” 评分法	按绩效自评公开要求将相关信息同决算公开的，得4分，否则不得分。	4		
整改 反馈 (6 分)	问题 整改	3	部 门根 据绩 效改 善政 策、 改进 管理 的 情况。	缺(错) 项扣 分 法	针对绩效管理过程中绩效评价提出的问题落实整改情况酌情扣分。重点绩效评价提出的问题落实整改情况酌情扣分。	1.5	单位自行监控提出加快8个项目预算执行的整改建议，但截至年末项目执行进度仍不理想，扣1.5分。	

绩效 结果 应用 (14 分)	整改 反馈 (6 分)	应用 反馈	3	部门按要求及 时向财政部门 反馈相关结果 情况。	“是否” 评分法	部门在规定时间内向财政部门反馈相关 报告, 报告内容翔实, 结果应用充分的, 得3分, 否则视反馈报告质量酌情扣分。	3		
自评 质量 (6 分)	自评 质量 (6 分)	自评 质量	6	部门整体支出 自评准确率。	分级评 分法	部门整体支出自评得分与评价组抽查得 分差异在10%以内的, 不扣分; 在 10%-15%之间的, 扣2分, 在15%-20% 的, 扣4分, 在20%以上的, 扣6分。	4	部门整体支出自评 换算后得89.36分, 评价 组抽查得79.14分, 差 异率为12.91%, 按指 标计算扣2分。	
扣分项 (5分)	3	根据 审计 监督 和决 算监 查部 门反 映部 门预 算管 理相 关财 政规 定。	3	根据 审计 监督 和决 算监 查部 门反 映部 门预 算管 理相 关财 政规 定。	缺 (错) 项扣分 法	依据评价年度审计监督、财会监督和决 算审查结果, 查看部门预算规定以及有 关专项资金管理的审批程序和手续; 重大 项目开支是否完整的审批论证; 是否符合党 政机关预决算批复的用途; 是否存在未落 实等问题。每一类问题扣0.5分, 扣完为止。			
		被评 价单 位配 合评 价工 作情 况。	2	被评 价单 位配 合评 价工 作情 况。	缺 (错) 项扣分 法	财政重点绩效评价工作开展过程中, 评 价组发现被评价对象拖延推诿、提交资 料不及时等拒不配合评价工作的, 经报 财政部门复核确认后按0.5分/次予以扣分, 扣完为止。			
				合计				83.14	

附件 2

临江新区宣传专项经费（市级部门预算项目）评价得分表

绩效指标	指标分值		指标解释	评分方法	评价要点及说明	得分	扣分原因
	一级指标	二级指标					
项目决策（60分）	一级指标	20	被抽评的部门预算项目设立是否与部门职责相符、是否充分履行项目申报程序。	缺（错）项扣分法	1.项目申报未经过部门集体决策的扣5分； 2.未纳入部门（单位）项目库或未履行部门（单位）入库审批程序的扣5分； 3.纳入项目库的项目未按规定完成可行性研究论证、制定具体实施计划等各项工作或预算测算不够清晰的，酌情扣分，最多扣5分； 4.预算金额200万元（含）以上或年度预算增加金额30万元（含）以上的项目，未开展事前绩效评估的扣5分。	20	
	二级指标	10	被抽评的部门预算项目是否符合科学化、规范化、量化的要求。	直接换算	根据财政局组织开展对部门预算项目绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化、与预算安排相匹配等方面情况的会审结果换算得分。	9.55	项目绩效目标设置不够合理，按指标计算扣0.45分。
	二级指标	10	被抽评的部门预算项目申请程序规范，依据是否充分。	缺（错）项扣分法	未按照规定程序申请项目预算调整的，不得分；申请预算调整依据不充分的，酌情扣分，扣完为止。	10	
	三级指标						

项目决策 (60分)	预算执行	执行进度	10	被抽评的部门预算项目在6、9、11月的预算执行情况。	比率分值法	<p>预算项目预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。</p> <p>6、9、11月部门预算执行进度达到目标进度的分别得2.5分、2.5分、5分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。</p>	6.57	该项目6、9、11月的执行进度33.68%、45.68%、45.68%，均未达标，按指标计算扣3.43分。
	预算结余	预算结余率	10	被抽评的部门预算项目年终预算结余情况。	比率分值法	$\text{指标得分} = (1 - \text{预算结余率} / 0.1) \times 10 \text{分};$ <p>预算结余率大于等于0.1，指标得0分； 预算结余率=结余金额/市级财政资金预算数×100%</p>	9.88	该项目结余金额0.06万元，按指标计算扣0.12分。
	目标完成	目标完成率	10	被抽评的部门预算项目绩效目标中数量指标完成情况。	比率分值法	$\text{部门预算项目支出绩效目标编制情况, 计算指标得分} = (\text{绩效目标数量指标完成的指标个数} / \text{全部数量指标个数}) \times 10 \text{分}。$	10	
	目标偏离	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目绩效目标的偏离情况。	比率分值法	$\text{部门预算项目数量指标偏离预期指标30%以上(含30%)的, 均不计分。该项指标得分} = (\text{已完成预期指标的数量} / \text{预期指标的数量} - \text{30%内的指标个数} / \text{全部数量指标个数}) \times 10 \text{分}。$ $\text{偏离度} = (\text{绩效指标实际完成值} - \text{设定预期指标值} / \text{设定预期指标值}) \times 100\%$	10	

项目控制 (20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门预算支出实际成本与预算成本的情况。	比率分值法	部门预算项目实施支出成本与预算成本的偏离情况大于30%的均不得分。该项指标得分= (项目实际支出成本与预算成本偏离度在30%内的成本指标个数/抽查的项目成本指标个数) ×10分。 偏离度= (项目实际支出成本-项目预算成本) /项目预算成本。	10	
	质量控制	实现程度	10	被抽评的部门预算支出是否符合相关行业质量标准、国家指标要求。	“是否”评分法	部门预算项目质量符合相关行业标准、国家标准等要求，达到设定的质量指标要求的得10分；未达要求的不得分。	10	
合计							96	

“线上线下一网通办”改革项目（专项预算项目）评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	评价要点及说明	评价得分	扣分原因及说明
市级专项资金预算项目绩效自评报告质量	报告上传完成质量	按要求上传自评报告	10	将所有章节的自评结果（含自评报告、自评得分表、绩效目标自评报告）PDF扫描件上传至南充市预算管理信息系统。	所有章节的自评结果（含自评报告、自评得分表、绩效目标自评报告）PDF扫描件上传至南充市预算管理信息系统，未上传或上传内容不完整，不得分。	10	
	自评报告内容质量	自评报告内容质量	12	自评报告是否完整、清晰、准确，是否反映管理情况（项目概况、项目目标、项目内容、项目预算、项目资金支出方式、项目绩效目标、项目评价标准、项目管理制度、项目资金管理、项目绩效评价等方面内容）。	项目基本情况、项目绩效目标、项目自评步骤中：单项目内容，清晰、准确、完整，能得4分；内容较为相关，能得3分；内容完整，能得2分；内容不完整，能得1分；内容不清晰、不准确、不完整，不得分。	3	项目基本情况描述不够清晰，未阐述项目绩效目标和步骤及方法，扣9分。
		自评报告资金批复内容质量	5	自评报告是否完整、清晰、准确，是否反映项目资金申请、批复、调整等情况。	自评报告内容完整、清晰、准确、完整，能得5分；内容较为清晰、准确、完整，能得4分；内容完整，能得3分；内容不完整，能得2分；内容不清晰、不准确、不完整，不得分。	2	项目资金申请内容清晰，扣3分。

<p>市级专项资金项目绩效自评报告质量</p>	<p>自评报告规范性、完整性质量</p>	<p>评价结论及建议内容质量</p>	<p>10</p>	<p>自评报告是否完整、清晰、准确、改进建议反映评价内容。</p>	<p>自评报告内容完整，能清晰、准确、详细地给出合理建议的得10分；内容较完整，能较清晰、准确地反映出存在的问题并给出合理建议的得8分；内容基本完整，能基本反映出存在的问题并给出合理建议的得5分；内容不完整地反映出存在的问题，或有问题不提出，提出的建议不可行的不得分。</p>	<p>0</p>	<p>项目预算结余率15.5%，未分析原因，提出改进建议，扣10分。</p>
<p>合计</p>			<p>20</p>	<p>自评报告涉及的数量指标是否真实。</p>	<p>对抽评的项目数量指标完成情况真实的得20分，不真实不得分。</p>	<p>20</p>	<p>72</p>