

南充市财政监督检查局文件

南财监绩〔2023〕5号

签发人：杜 懋

南充市财政监督检查局 关于对南充市航务管理局开展 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，对南充市航务管理局（以下简称市航务管理局）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

市航务管理局是2012年整合水上交通全部职能，由原南充市航务管理局和南充市嘉陵江航道管理局整合组建而成的正县级参公管理事业单位，挂南充市航务管理局、四川省南充市地方海事局、四川省南充市船舶检验局三块牌子，实行三块牌子一套人马。内设办公室、人事教育科、财务科、监察审计科、政策法规科、行政许可科、安全监督科、船员管理科、港口航道科、船舶检验科、运输科、计划统计科12个职能科室和1个机关工会；直属6个正科级参公事业单位（阆中、南部、蓬安、市区一段、市区二段5个嘉陵江航道管理段和经开区航务分局），行业管理9个县（市、区）航务管理（海事、船检）机构。

（二）人员编制

市航务管理局共有编制236名，其中：行政编制（含参公）78名、工勤编制158名。截至2022年底，实有行政编制（含参公）56名、工勤人员88名，另有退休人员214名。人员编制情况如图1-1所示。

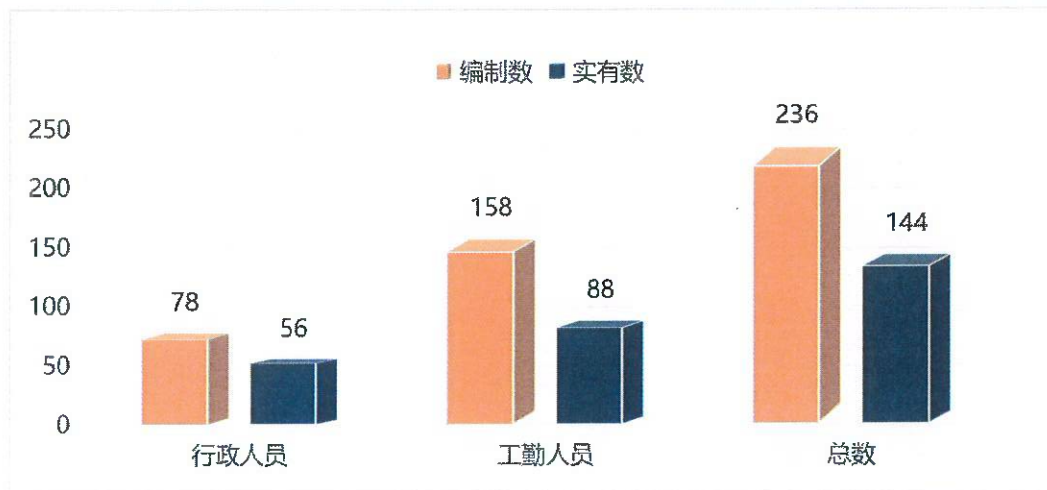


图 1-1：人员编制情况图

（三）部门职责

市航务管理局的主要职责为：

1.宣传贯彻执行国家水上交通运输和安全管理法律法规，拟定辖区水上交通运输、安全管理、港口、码头、航道及航道设施建设规划，开展水上交通安全监督检查，依法对水上交通违法行为实施行政处罚，负责辖区航道及设施的建设、管理、维护和航运发展，抓好辖区水上运输、港口、码头、岸线、船舶管理及船舶检验、船员考试，对水上水下活动进行行政审批和监督管理；负责全市水路运输行业环境保护发展规划、污染水域环境应急能力建设规划的编制、实施、隐患排查、事故、案件的调查处理等工作；负责做好河长制相关工作。加强对直属单位的管理，抓好对县（市、区）航务处（所）业务工作的监管和指导。

2.负责将环境保护纳入水路运输发展专项规划，推进绿色水运交通发展。

3.负责对通航水域内营运船舶污染物排放进行监管，督促船舶业主落实环境污染防治设施并确保正常运行。禁止饮用水水源一级保护区内与保护水源无关的船舶停靠。

4.负责制定工作计划，将国、省船舶机器设施、设备和修造的相关环境保护标准纳入水上交通工作目标，对已达到强制报废船龄的运输船舶依法强制报废。

5.负责开展船舶污染水域事故、违法排污案件的调查处理。

6.负责规范船舶拆解行为，按公布的地点实施船舶拆解并加强监管。

7.负责督促制定沿江港口、码头污染防治方案并实施，规划建设废油和污水垃圾收集设施。对港口和水上作业的扬尘或动力船舶污染实施监管。

8.负责组织开展港口、码头及船舶修造厂污染排查，制定专项工作方案并组织实施。牵头负责砂石堆码场重型车辆及非道路移动机械作业扬尘和尾气污染控制的监督管理。

9.负责防治船及其有关作业活动污染水域环境应急能力建设规划的编制。负责督促检查港口、码头经营人员制定防治船及其有关活动污染环境的应急计划。

10.负责会同经信、环保、住建等部门开展本辖区港口和船舶污染物接收、转运及处置能力评估，编制完善污染物接收、转运及处置建设方案。按照部省要求，积极推进建立船舶污染物接收、转运、处置监管联单和联合监管制度并组织实施。组织开展船舶污染物接收、转运、处置联合专项整治行动。

11.履行法律法规、规章规定的其他环境保护职责，完成中、省、市委、市政府及市环境保护委员会交办的其他环境保护任务。

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年部门总收入4869.45万元，其中：一般公共预算财政

拨款收入 2948.6 万元，政府性基金预算财政拨款收入 1000 万元，其他收入 203.7 万元，年初结转和结余 717.15 万元。

2. 部门总体支出情况

2022 年部门总支出 4218.79 万元，其中：社会保障和就业支出 388.44 万元，卫生健康支出 84.35 万元，城乡社区支出 1000 万元，交通运输支出 2684.59 万元，住房保障支出 61.41 万元。

3. 部门总体结转结余情况

2022 年年末部门总体收入结转结余 650.66 万元。

2022 年部门总体收支占比情况如图 2-1 所示。

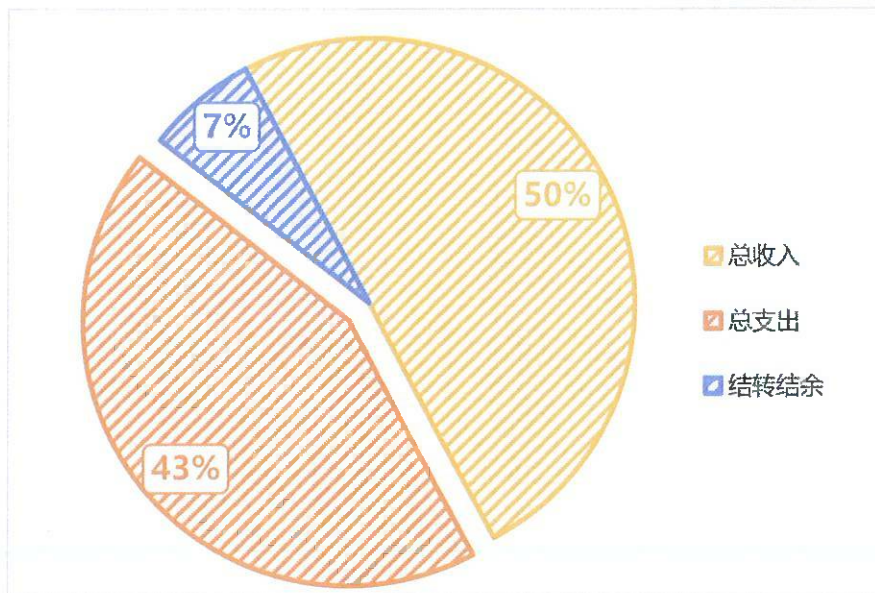


图 2-1：部门总体收支占比图

(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 4264.34 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2948.6 万元，占 69.15%；政府性基金预算财政

拨款收入 1000 万元，占 23.45%；年初财政拨款结转和结余 315.74 万元，占 7.40%。

2. 部门财政资金支出情况

2022 年部门财政资金支出 4137.09 万元，其中：人员经费支出 2051.08 万元，公用经费支出 189.17 万元，项目支出 1896.84 万元。

3. 部门财政资金结转结余情况

2022 年末部门财政资金结转结余 127.25 万元。

2022 年部门财政资金收支情况如图 2-2 所示。

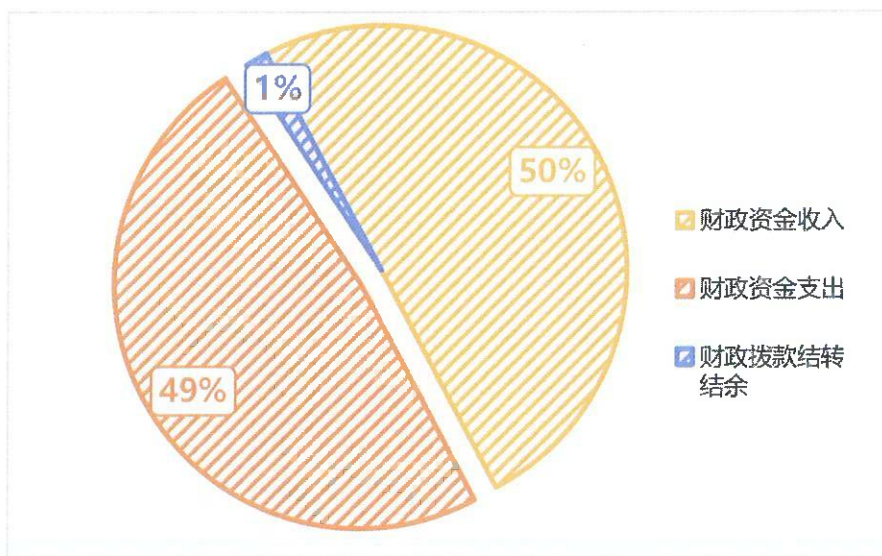


图 2-2：部门财政资金收支占比图

三、评价工作开展情况

（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

市航务管理局无专项预算项目。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50分、部门预算项目绩效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

市航务管理局2022年部门整体支出得分88.77分,评价等级为“良好”。总体来看:市航务管理局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、自评质量高等方面。但同时,也存在执行进度不达标、预算管理相关制度建设不到位等问题。部门整体支出得分情况详见表4-1、图4-1:

表4-1 南充市航务管理局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(50分)	目标管理(20分)	目标制定	6	5.7	95.00%	19.03	95.15%
			2	2	100%		
			2	2	100%		
		目标实现	5	4.33	86.60%		
			5	5	100%		
	过程控制(20分)	执行进度	8	4.77	59.63%	16.76	83.80%
		同步调整	6	6	100%		
		及时处置	6	5.99	100%		
	完成效率(10分)	预算结余率(低效无效率)	10	10	100%	10	100.00%

部门预算项目绩效（30分）			30	25.98	86.61%	25.98	86.61%
绩效结果应用（14分）	机制建设（4分）	机制建设	4	2	50%	12	85.71%
	信息公开（4分）	自评公开	4	4	100%		
	整改反馈（6分）	问题整改	3	3	100%		
应用反馈		3	3	100%			
自评质量（6分）	自评质量（6分）	自评质量	6	6	100%	6	100%
扣分项			5	-1		-1	
合计			100	88.77	88.77%	88.77	88.77%



图 4-1：市航务管理局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。市财政局年初对市航务管理局目标

编制质量会审打分 95 分，按指标换算得 5.7 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。市航务管理局 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： $5.7 \text{ 分} + 2 \text{ 分} + 2 \text{ 分} = 9.7 \text{ 分}$ 。

B、目标实现方面：指标赋分 10 分。其中：

数量指标、成本指标完成情况赋分 5 分。市航务管理局 2022 年年初整体支出绩效目标共设置数量指标 17 个，成本指标 13 个，实际完成数量指标 13 个，成本指标 13 个。4 个数量指标未完成，具体为：“船员考试考务费”项目预计完成持证船员集中安全教育培训考核 8 期，实际完成 3 期；预计完成船员基本安全考试 6 次，实际完成 2 次；预计完成船员特殊培训考试 4 次，实际完成 1 次；预计船员实操考试聘请评估员 72 人，实际聘请 29 人。按指标计算得 4.33 分；

目标偏离度方面赋分 5 分。市航务管理局 2022 年年初整体支出绩效目标中，完成预期指标值的数量指标、成本指标共 26 个，各指标值的偏离度均控制在 30%以内，按指标计算得 5 分。

故，目标实现得分为： $4.33 \text{ 分} + 5 \text{ 分} = 9.33 \text{ 分}$ 。

综上，目标管理得分为：目标制定 9.7 分+目标实现 9.33 分=19.03 分。

(2) 过程控制方面，指标赋分 20 分，其中：

执行进度方面赋分 8 分。市航务管理局 2022 年 6 月、9 月、11 月实际支出进度分别为 35.32%、36.5%、39.66%，未达到 6

月、9月、11月应达到40%、67.5%、82.5%的目标要求。按指标计算得4.77分；

同步调整方面赋分6分。市航务管理局2022年部门预算执行过程中，调整项目预算时也同步调整了绩效目标，得6分；

及时处置方面赋分6分。市航务管理局2022年绩效监控调整取消额为0，结余注销额为0.05万元，部门预算项目年度预算总额为284万元，按指标“(1-10*结余注销额/年度预算总额)*6分”计算，该项得5.99分。

故，过程控制得分合计为：4.77分+6分+5.99分=16.76分。

(3) 完成效率方面涉及预算结余1个指标，赋分10分。

市航务管理局2022年部门预算项目共11个，各项目预算结余率均小于10%，按指标计算得10分。

故，完成效率得10分。

综上，部门预算总体绩效合计得分为：目标管理19.03分+过程控制16.76分+完成效率10分=45.79分。

2. 部门预算项目绩效

指标赋分30分。本次选择“船员考试考务费”项目进行评价，按百分制计算得86.61分，经换算后得25.98分。即部门预算项目绩效得25.98分。

扣分的主要原因为：一是个别绩效目标设置不够合理；二是该项目部分数量指标未完成，如：预计完成持证船员集中安全教育培训考核8期，实际完成3期；预计完成船员基本安全考试6次，实际完成2次；预计完成船员特殊培训考试4次，实际完成

1次；预计船员实操考试聘请评估员72人，实际聘请29人。

3.绩效结果应用

(1) 机制建设

机制建设方面：指标赋分4分。市航务管理局将内设机构和下属单位绩效管理情况纳入了内部考核体系，但未建立对内设机构和下属单位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。市航务管理局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。市航务管理局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，单位自行监控和自评时发现问题均已整改，得3分。

应用反馈赋分3分。市航务管理局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3分+应用反馈3分=6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6分=12分。

5.自评质量

自评质量方面：指标赋分6分。市航务管理局部门整体支出自评换算后得88.09分，评价组抽查得83.77分，部门自评得分与评

价组抽查得分的差异率为 5.16%，小于 10%，按指标计算得 6 分。

6.扣分项

2022 年，市航务管理局接受中共南充市委第五巡察组巡察时发现部门存在项目管理不够到位、财务管理不够规范两类问题，按指标体系扣 1 分。

经评价，市航务管理局 2022 年部门整体支出得分为：部门预算总体绩效 45.79 分+部门预算项目绩效 25.98 分+绩效结果应用 12 分+自评质量 6 分-扣分项 1 分=88.77 分。

五、存在的主要问题和建议

（一）存在的主要问题

1.“船员考试考务费”项目部分数量指标未完成。具体为：预计完成持证船员集中安全教育培训考核 8 期，实际完成 3 期；预计完成船员基本安全考试 6 次，实际完成 2 次；预计完成船员特殊培训考试 4 次，实际完成 1 次；预计船员实操考试聘请评估员 72 人，实际聘请 29 人。

2.未建立预算与绩效挂钩机制。单位未建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩的机制。

3.6 月、9 月、11 月实际支出进度未达标。2022 年 6 月、9 月、11 月实际支出进度分别为 35.32%、36.5%、39.66%，未达到 6 月、9 月、11 月应达到 40%、67.5%、82.5%的目标要求。

（二）相关建议

1.关于“船员考试考务费”项目部分数量指标未完成的问题。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差度过大的绩效目标，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（下属单位）绩效管理的主动性，提升绩效管理水平的的重要意义。在今后工作中主动将绩效结果运用到对内设机构和下属单位的绩效考核中去，确保取得实效。

3.关于单位6月、9月、11月实际支出进度未达标的问题。

建议单位合理规划和把握部门预算支出进度，同时加强预算执行重点监控力度和项目实施过程监管，深入分析预算执行进度滞后的原因，采取切实有效措施加快支出进度。

附件：1.南充市航务管理局 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

2.船员考试考务费（市级部门预算项目）评价得分表

南充市财政监督检查局

2023 年 11 月 13 日

南充市财政监督检查局办公室

2023 年 11 月 13 日印发

附件 1

南充市航务管理局 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

一级指标	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
	二级指标	三级指标						
部门预算整体绩效(50分)	目标管理(20分)	目标制定	6	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。	5.7	个别项目绩效目标设置不够合理,按指标计算扣0.3分。
			2	预算编制阶段人大反馈意见审查目标情况。	缺(错)项扣分法	每反馈一个问题扣0.5分,扣完为止。	2	
			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	
	5	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、成本指标指标个数)×5分。	4.33	数量指标17个,完成13个,成本指标13个,完成13个,按指标计算扣0.67分。		

部门预 算总体 绩效 (50 分)	目标 管理 (20 分)	5	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) ×5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。	5		6、9、11月实际支出进 度分别为35.32%、 36.5%、39.66%,均未达 到40%、67.5%、82.5% 的目标进度,按指标计算 扣3.23分。
过程 控制 (20 分)	目标 实现	5	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) ×5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。	5		6、9、11月实际支出进 度分别为35.32%、 36.5%、39.66%,均未达 到40%、67.5%、82.5% 的目标进度,按指标计算 扣3.23分。
	执行 进度	8	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2分、2分、4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。	4.77		6、9、11月实际支出进 度分别为35.32%、 36.5%、39.66%,均未达 到40%、67.5%、82.5% 的目标进度,按指标计算 扣3.23分。
	同步 调整	6	部门预算执行 中,预算调整和 绩效目标调整 同步调整情况。	缺(错) 项扣分 法	对照年度预算执行过程中部门预算项 目绩效目标管理情况,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)	6		

部门预算总体绩效(50分)	过程控制(20分)	及时处置	6	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。	比率法 分值法	<p>1.当部门绩效监控调整取销额和结余注销额均不为零时,指标得分=部门项目支出绩效监控调整取销额÷(部门绩效监控调整取销额+预算结余注销额)*6分。</p> <p>2.当部门绩效监控调整取销额为零,结余注销额不为零时,指标得分=(1-10*结余注销额/年度预算总额)*6分,结余注销额超过部门年度预算总额10%的,指标不得分。</p> <p>3.当部门绩效监控调整取销额与结余注销额均为零时,得6分。</p>	5.99	结余注销额为0.05万元,监控调整取销额为0,部门预算项目年度预算总额为284万元,按指标计算扣0.01分。
部门预算项目绩效(30分)	完成结果(10分)	预算结余率(低无效率)	10	部门预算项目结余情况。	比率法 分值法	<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)×10分。</p> <p>(重点核范围为部门机关及至少2个下属单位的所有纳入绩效管理的项目)</p>	10	
部门预算项目绩效(30分)	财政重点绩效评价组结合部门管理的特定目标类项目评价并打分,将形成的特定目标类项目评价组的平均分(百分制)按30%的比例换算得分。				25.98	“船员考试考务费”项目绩效目标设置不够合理,部分数量指标未完成,按指标计算扣4.02分。		

绩效结果应用 (14分)	机制建设 (4分)	机制建设 (4分)	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考核管理情况纳入内部考核体系,得2分,未纳入不得分。建立对内设机构和下属单位预算绩效挂钩机制得2分,未建立不得分。	2	未建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制,按指标计算扣2分。
绩效结果应用 (14分)	信息公开 (4分)	自评公开	4	部门是否按要求将自评情况和自评情况向社会公开。	“是否”评分法	按绩效自评公开要求的,得4分,否则不得分。随同决算公开的,得4分,否则不得分。	4	
		问题整改	3	部门根据绩效管理问题、完善政策、改进管理的情况。	缺(错)项扣分法	针对绩效管理过程中绩效监控核查、重点绩效评价提出的问题进行全面整改,得3分,否则视整改落实情况进行酌情扣分。	3	
自评质量 (6分)	自评质量 (6分)	应用反馈	3	部门按要求及时向财政部门反馈相关情况。	“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	部门自评准确率。	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。	6	

扣分项 (5分)	3	根据审计监督和决算审查部门反映年度管理相关规定。	缺(错)项扣分法	依据评价年度审计监督、财务管理是否相符，查看部门预算管理规定；资金的大额支付是否有完整的审批程序和手续；重大项目开支是否经过评估论证；是否存在未落实部门预算批复的用途；是否存在未落实党管财政关口前移等问题点扣0.5分，扣完为止。	-1	中共南充市委第五巡察组巡察时发现部门存在项目管理不够规范两类问题，按指标体系扣1分。
	2	被评价单位配合评价工作情况。	缺(错)项扣分法	财政绩效评价工作开展过程中，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，经财政部门复核确认后按0.5分/次予以扣分，扣完为止。		
88.77						

船员考试考务费（市级部门预算项目）评价得分表

一级指标	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
	二级指标	三级指标						
项目决策 (60分)	决策程序	程序规范	20	被抽评的部门项目是否履行职责充分。项目设立是否充分履行申报论证程序。	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	
	目标制定	编制质量	10	被抽评的部门项目是否符合科学化、精细化管理的要求。	直接换算	根据财政部门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。	8.9	项目绩效目标设置不够合理,按指标计算扣1.1分。
	项目调整	预算调整	10	被抽评的部门项目调整是否依据充分。	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	

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>	0.79	6、9、11月执行进度分别为3.6%、4.33%、6.67%，均未达到6、9、11月应达到40%、67.5%、82.5%的目标进度，按指标计算扣9.21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	<p>指标得分=(1-预算结余率/0.1)×10分；</p> <p>预算结余率大于等于0.1，指标得0分；</p> <p>预算结余率=结余金额/市级财政资金预算数×100%</p>	10	
	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	<p>部门预算项目支出绩效目标编制情况，计算个指标得分=(绩效目标数量指标完成的指标个数/全部数量指标个数)*10分。</p>	6.92	数量指标共13个，已完成9个，按指标计算扣3.08分。
目标实现 (20分)	目标偏离	偏离 程度	10	被抽评的部门预算项目绩效目标实际目标程度与预期目标偏离情况。	比率 分值法	<p>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=(已完成预期指标的数量指标中偏离度在30%内的指标个数/已完成预期指标的数量指标个数)×10分。</p> <p>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。</p>	10	

项目控制 (20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门实际成本与预算成本偏离情况。	比率 分值法	部门预算项目实施支出成本与预算成本偏离情况大于30%的均不得分。该项指标得分= $(\text{项目实际支出成本} / \text{项目预算成本}) \times 10$ 分。 成本指标个数/抽查的项目成本指标个数) × 10分。 偏离度= $(\text{项目实际支出成本} - \text{项目预算成本}) / \text{项目预算成本}$	10	
质量控制	实现程度	10	被抽评的部门预算是否符合国家标准、达到质量指标要求的质量指标要求。	“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						86.61		