

# 南充市财政监督检查局文件

南财监绩〔2023〕11号

签发人：杜 懋

## 南充市财政监督检查局 关于对四川省南充中等专业学校开展 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，对四川省南充中等专业学校（以下简称南充中专）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

南充中专为市本级一级预算单位，无下属单位。内设 11 个职能科室，分别为：党政办、教务科、人事监察科、财务科、后勤科、招生就业办、学生科、保卫科、校工会、校团委、督查督导办公室。

### （二）人员编制

南充中专共有事业编制 74 人、临聘 7 人。截至 2022 年底，实有事业编制人员 74 人、临聘人员 7 人、退休人员 53 人。

### （三）部门职责

1.承担党建工作、信息发布、思想宣传、公文处理、文秘服务、通讯收发、会务承办、目标督查、接待联络、档案管理等职能。

2.承担纪检监察、人员队伍建设和后备干部的选拔职能，对教职工进行晋升考察，负责基本工资、薪级工资、绩效工资调整计算等职能。

3.承担专业建设、教务教学、常规检查、考试考务、业务培训、科研竞赛、课程开发、实训鉴定等职能。

4.负责学生管理资助、生活操行、班主任管理、文体活动、心理健康教育、校园文化建设等职能。

5.负责招生、报名、确认工作，建设招生团队，构建招生宣传体系，建设生源基地，负责招生就业的来访、咨询和接待，专

业信息管理工作等职能。

6.执行和完善财务管理机制，履行核算、监督职能，编制和执行预算、决算职能，审核、申报经济项目，负责财务、工资统计，负责财务票据、凭证、资产账目管理等职能。

7.负责学校资产登记、招投标，物资采购配备，工程建设监理维护，设施设备维修租赁报废，管理医疗卫生保健、防疫防控和绿化净化事务等职能。

8.负责法制、安全、灾害宣传教育，管理安保队伍，做好安全治安检查，做好安全防范措施，编制应急处置预案，加强各种治安管理、应急管理等相关事务，管理学生宿舍，负责信访维稳、防爆防恐等职能。

9.加强学校民主管理工作，负责学校工会组织建设，负责学校职工宣传教育工作，负责群众性文体工作，研究制定学校劳动保护政策，参与福利工资、保障政策措施的制定，维护女职工、儿童合法权益，负责工会财务经费审查、内部审计等职能。

10.负责学生思想政治品德、纪律教育，加强团的组织建设、团干部培训，开展团组织生活等职能。

## 二、部门资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况

南充中专 2022 年总收入为 2,328.14 万元，具体为：一般公共预算财政拨款收入 2,197.66 万元，占 94.40%；年初结转和结余（使用非财政拨款结余）130.48 万元，占 5.60%。

## （二）部门财政资金支出情况

2022年支出合计2,328.14万元，其中：基本支出1,706.43万元，占73.30%；项目支出621.71万元，占26.70%。

## （三）部门财政资金结转结余情况

2022年无财政资金结转结余。

## 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

南充中专为有专项预算项目单位。根据《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》文件要求，该单位评价指标体系为：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

南充中专2022年部门整体支出得分81.96分，评价等级为“良好”，主要表现在：数量指标完成较好、成本指标控制到位、结果应用反馈及时、自评质量较高等方面，但同时也存在绩效目标编制质量有待提高、个别月份预算执行进度较慢等问题。得分情况见下表：

表 4-1 四川省南充中等专业学校部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算 总体绩效 (30分)	目标管理 (15分)	目标制定	6	5.64
			2	2
			2	2
		目标实现	3	3
			2	2
			4	3.9
	过程控制 (10分)	同步调整	3	3
		及时处置	3	1.9
		完成结果 (5分)	预算结余率 (低效无效 率)	5
部门预算 项目绩效 (20分)	财政重点绩效评价组结合部门管理的特定目标类部门预算项目数量,选取部分特定目标类部门预算项目实施评价并打分,将形成的项目评价分数的平均分(百分制)按20%的比例换算得分。			18.42
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。			17.1
绩效结果应用 (14分)	机制建设 (4分)	机制建设	4	4
	信息公开(4分)	自评公开	4	4
	整改反馈(6分)	问题整改	3	3
		应用反馈	3	3
自评质量(6分)	自评质量(6分)	自评质量	6	4
合计			100	81.96

### （三）绩效分析

#### 1.部门预算项目绩效管理（30分）

##### （1）目标管理（15分）

①目标制定方面：指标赋分10分。其中：部门年初绩效目标编制质量赋分6分，预算编制阶段人大反馈绩效目标质量审查情况赋分2分，部门绩效目标制定是否纳入本部门集体决策范围赋分2分。

##### a.年初绩效目标编制质量方面

南充市财政局对南充中专2022年度部门整体支出绩效目标审核打分94分，按照指标换算得 $(94/100) * 6$ 分=5.64分。

##### b.市人大反馈目标质量方面

2022年市人大未反映南充中专在绩效目标质量方面存在问题，得2分。

##### c.目标制定纳入集体决策方面

南充中专2022年度绩效目标制定纳入了学校党委会集体决策讨论，得2分。

故，目标制定指标得分为： $5.64$ 分+2分+2分=9.64分。

②目标实现方面：指标赋分5分。其中，部门整体绩效目标中数量指标、成本指标的完成情况赋分3分，部门整体绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况赋分2分。

##### a.数量指标、成本指标的完成情况方面

南充中专2022年部门整体绩效目标中设置数量指标6个、

成本指标 5 个。经核，均实现预期目标，得 3 分。

b.绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况方面

南充中专数量指标和成本指标均实现预期目标，偏离度均在 30%以内，得 2 分。

故，目标实现指标得分为：3 分+2 分=5 分。

综上，目标管理指标得分为 9.64 分+5 分，合计 14.64 分

(2) 过程控制 (10 分)

①执行进度方面：指标赋分 4 分。南充中专 9 月实际支出进度为 60.5%，未达 9 月应达 67.5%的目标进度要求，按指标计算得 3.9 分，扣 0.1 分。

②调整同步方面：指标赋分 3 分。南充中专在调整预算时同步调整了绩效目标，得 3 分。

③及时处置方面：指标赋分 3 分。南充中专开展了部门预算项目绩效运行监控，绩效监控调整取消额为 438.79 万元、结余注销额为 255.2 万元，两者均不为 0，按指标体系计算得 $[438.79 / (438.79 + 255.2)] * 3$  分=1.9 分。

故，过程控制指标得分为：3.9 分+3 分+1.9 分=8.8 分。

(3) 完成效率 (5 分)

预算结余率方面，指标赋分 5 分。南充中专 2022 年度年初预算项目 3 个，分别是“开展安保工作及校园疫情防控”“学校心理咨询室工作经费”和“教学设备购置”，3 个项目结余率均小于 10%。



故，完成效率指标按公式计算得  $(3/3) \times 5$  分=5 分。

综上，部门预算项目绩效管理得分为：目标管理 14.64 分+过程控制 8.8 分+完成效率 5 分，共计 28.44 分。

## 2. 部门预算项目绩效（20 分）

指标赋分 20 分。本次评价选取了“开展安保工作及校园疫情防控”和“学校心理咨询室工作经费”2 个预算项目作为评价对象。存在的主要问题表现为：一是项目执行进度较慢，具体为“开展安保工作及校园疫情防控”项目 6 月、9 月、11 月的支出进度未达目标进度要求，“学校心理咨询室工作经费”项目截止 11 月未实现支出。二是个别绩效目标未细化，具体为“开展安保工作及校园疫情防控”项目，数量指标设置为“防疫物资一批”，未具体细化到物资名称、数量、规格。按指标体系评价，“开展安保工作及校园疫情防控”项目得 95.35 分、“学校心理咨询室工作经费”项目得 88.80 分，两个项目平均分为 92.08 分。按比例换算  $(92.08/100) \times 20$  分=18.42 分。

## 3. 专项预算绩效（30 分）

指标赋分 30 分。本次抽评的专项项目为“加装校园安全防护设施项目”。项目自评质量较差，主要表现在自评报告中未描述项目自评步骤及方法，资金使用方面未描述资金支付标准、支付进度，未描述项目组织架构以及实施流程以及项目监管情况。按指标体系评价该项目得 57 分，按比例换算  $(57/100) \times 30$  分=17.1 分。

#### 4.绩效结果应用（14分）

①机制建设方面：指标赋分4分。南充中专出台了《四川省南充中等专业学校预算绩效管理工作实施方案》《预算绩效结果应用管理办法》等管理制度，将内设机构绩效管理情况纳入内部考核，同时建立了预算与绩效挂钩的机制，得4分。

②信息公开方面：指标赋分4分。南充中专按要求将部门整体绩效自评情况随决算报表一并向社会进行了公开，得4分。

③整改反馈方面：指标赋分6分。其中，问题整改赋分3分，应用反馈赋分3分。

a.问题整改方面：南充中专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。

b.应用反馈方面：南充中专按要求向市财政局提交了绩效自评、年终审核自查等报告，得3分。

故，整改反馈指标得分为：3分+3分=6分。

综上，绩效结果应用得分为：机制建设4分+信息公开4分+应用反馈4分，共计14分。

#### 5.自评质量（6分）

指标赋分6分。南充中专部门整体支出自评换算得95.92分，评价组评价换算得82.93分，自评与评价组评分差异率为13.54%，得4分。

南充中专 2022 年部门整体支出绩效评价得分为：部门预算项目管理 28.44 分+部门预算绩效 18.42 分+专项预算绩效 17.1 分+绩效结果应用 14 分+自评质量 4 分=81.96 分。

## 五、存在的问题和建议

### （一）存在的问题

1. 9 月支出进度未达标。南充中专 9 月支出进度为 60.50%，未达 9 月应达 67.50%的目标进度要求。

2. 个别项目支出进度未达标。具体为“开展安保工作及校园疫情防控”项目 6 月、9 月、11 月支出进度未达目标要求。“学校心理咨询室工作经费”项目截至 11 月未实现支出。

3. 个别数量指标未细化。具体为“开展安保工作及校园疫情防控”项目，年初设置数量指标“防疫物资一批”；“教学设备购置”项目，年初设置数量指标“教学设备一批”。上述数量指标均未具体细化到物资/设备的名称、数量、规格等方面。

4. 部门整体支出绩效自评质量不高。部门整体支出绩效自评换算后得 95.92 分，评价组评价换算得 82.93 分，单位自评与评价组评价得分差异率达 13.54%。

5. 专项预算项目自评工作不够细致。主要表现在自评报告中未描述项目自评步骤及方法，资金使用方面未描述资金支付标准、支付进度，未描述项目组织架构以及实施流程以及项目监管情况。

### （二）相关建议

1. 9 月支出进度未达标及个别项目支出进度未达标的问题

建议单位加强预算执行重点监控和项目实施过程监管，深入分析预算执行进度滞后的原因，采取加强要素保障，增添工作力量等方式，加快项目实施进度，确保及时实现支出。

#### 2.关于部分数量指标未细化的问题

建议单位加强绩效管理业务知识学习，准确理解绩效指标填报的具体要求，组织单位业务人员、技术专家结合单位实际、项目实际、精准填报绩效目标，确保绩效目标细化量化、科学合理。

#### 3.关于自评质量不高的问题

建议单位深刻领会扎实开展部门整体自评的重要意义，严格按照绩效自评相关要求，组织业务人员、技术专家对单位绩效管理情况进行认真细致评价，提升自评质量，同时主动将自评发现的问题运用到改进工作中去，不断提升单位绩效管理水平。

#### 4.关于专项预算项目自评工作不够细致的问题

建议单位深刻认识开展项目自评，对提升项目质量，提升资金绩效的重要意义，组织技术专家、业务骨干全过程跟踪项目实施情况，做深做实现场管理、绩效监控，对发现的问题及时进行处理。同时在今后的工作中，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评报告用于指导项目实施、管理。

附件 1.四川省南充中等专业学校 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

- 2.开展安保工作及校园疫情防控经费（市级部门预算项目）评价得分表
- 3.学校心理咨询室工作经费（市级部门预算项目）评价得分表
- 4.加装校园安全防护设施项目（专项预算项目）评价得分表



---

南充市财政监督检查局办公室

2023年11月13日印发

---

附件 1

四川省南充中等专业学校 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						
部门预算总体绩效(30分)	目标管理(15分)	目标制定	6	部门年初绩效目标编制质量。	直接换算	根据财政部门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	年初预算项目支出绩效目标审核得分94分,换算后得5.64分,扣0.36分。
			2	预算编制阶段人大反馈意见审查情况。	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		
		3	部门整体绩效目标中数量指标的完成情况。	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 算总体 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 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。	2	
	过程 控制 (10 分)	执行度 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。	3.9	9月实际支出进度为 49.7%、未达60.5%的目 标要求,按指标体系计 算得3.9分,扣0.1分。
		同步 调整	3	部门预算执行 中,预算调整 和绩效目标实现 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 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)	3	



部门预算总体绩效(30分)	过程控制(10分)	及时处置	3	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)×3分。</p> <p>2.当部门绩效监控调整取销额为0,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)×3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3分。</p>	1.9	结余注销额255.20万元,绩效监控调整取销额438.79万元,按指标计算得1.9分,扣1.1分。
部门预算项目绩效(20分)	完成率(5分)	预算结余率(低无效率)	5	部门预算项目年终预算结余情况。	比率分值法	<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)×5分。</p> <p>(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>	5	
部门预算项目绩效(20分)	财政重点绩效评价项目实施评价并打分,将形成的特定目标类部门预算项目评价的平均分(百分制)按20%的比例换算得分。					<p>“开展安保工作及校园疫情防控”和“学校心理咨询室工作经历”得分分别为95.35分、88.80分,按指标换算后得18.42分,扣1.58分。详见附件2、附件3。</p>	18.42	
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。					<p>加装校园安全防护设施项目得57分,按指标换算后得17.1分,扣12.9分。详见附件4。</p>	17.1	

机制建设 (4分)	机制建设	4	部门是否建立相关机制。	“是”评 “否”评 分法	将内设机构和下属单位绩效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绩效挂钩机制得2分，未建立不得分。	4	
绩效结果应用 (14分)	信息公开 (4分)	4	部门是否按要 求将部门整 体情况和自 行组织向社 会公开。	“是”评 “否”评 分法	按绩效自评公开要求将相关绩效信息随同决算公开的，得4分，否则不得分。	4	
	整改反馈 (6分)	3	部门根据绩 效整改管理 问题、完善 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，否则视整改落实落实情况酌情扣分。	3	
自评质量 (6分)	自评质量	6	部门按要 求向财政相 关部门反馈 情况。	“是”评 “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)		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。	4	自评换算得分95.92分，评价组换算评分82.93分，自评与评价组评分差异率为13.54%，得4分，扣2分。

扣分项 (5分)	3	根据审计监督和决算反映年度管理是否符合财务管理规定。	缺(错)项扣分法	依据年度审计监督、财务管理以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付是否经过审批程序;重大项目的开支是否经过评估;是否存在未落实问题。每类问题点扣0.5分,扣完为止。		
	2	被评价单位配合评价工作情况。	缺(错)项扣分法	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。		
合计					81.96	

开展安保工作及校园疫情防控经费（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	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	被抽评的部门预算项目设立是否与部门职能职责相符、是否充分履行项目申报论证程序。	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	被抽评的部门预算项目绩效目标制定是否符合科学化、规范化、精细化、预算匹配的要求。	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。	8.8	南充市财政局对南充中专2022年绩效目标审核时进行了扣分，该单位得分为88分，按照指标换算得分 $(88/100) \times 10$ 分=8.8分，扣1.2分。
	项目调整	预算调整	10	被抽评的部门预算项目申请调整是否程序规范，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>	6.55	该项目6月、9月、11月的支出进度分别为16.23%、31.43%、72.20%，未达6、9、11月应达40%、67.5%、82.5%的目标进度要求，按指标计算得6.55分，扣分3.45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</p> $\text{预算结余率} = \frac{\text{结余金额}}{\text{市级财政资金预算数}} \times 100\%$	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。	比率分法	$\text{指标得分} = \left( \frac{\text{绩效目标数量指标完成的指标个数}}{\text{全部数量指标个数}} \right) \times 10 \text{分}$	10	
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现程度与预期目标的偏离情况。	比率分法	$\text{偏离度} = \left( \frac{\text{绩效指标实际完成值} - \text{设定预期指标值}}{\text{设定预期指标值}} \right) \times 10 \text{分}$ <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=(已完成预期指标值的数量指标中偏离度在30%内的指标个数/已完成预期指标值的数量指标个数)×10分。</p>	10	

项目控制 (20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目实际支出成本与预算成本的偏离情况。	比率分值法	部门预算项目实际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/抽查成本偏离度在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	被抽评的部门预算项目是否符合相关行业质量标准、国家标准。是否达到设定的质量指标要求。	“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							95.35	



学校心理咨询室工作室经费（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）	决策程序	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	
					编制质量		
	项目调整	10	被抽评的部门预算项目申请程序调整是否充分。	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	

项目决策 (60分)	预算执行	执行度	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	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2.5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。	0	该项目截止11月底未实现支出，得0分，扣10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	指标得分=(1-预算结余率/0.1)×10分 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%	10	该项目在12月已完成实施，并支付全部费用。
	目标完成	目标完成率	10	被抽评的部门预算项目绩效目标数量指标完成情况。	比率分值法	部门预算项目支出绩效目标编制情况，计算指标得分=(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。	10	
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现程度与预期目标的偏离情况。	比率分值法	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=(已完成预期指标值的数量指标中偏离度在30%内的指标个数/已完成预期指标值的数量指标个数)×10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。	10	



项目控制 (20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目实际支出成本与预算成本的情况。	比率分值法	部门预算项目实际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/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	被抽评的部门预算项目质量是否符合行业标准、国家标准、国家标达到设定的质量指标要求。	“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							88.80	



		<p>资内得资未准内共</p> <p>金容2金描、容、计</p> <p>到基分使述支、扣</p> <p>位本,扣用支付进</p> <p>方完2方付进</p> <p>面整,分;面标度等</p>
	6	
		<p>资内能4详完关不</p> <p>金容清分;表实整情能得</p> <p>计划、每、内容相基得、准</p> <p>资4确、项准较关本2准</p> <p>资分、完、为情清分;内详</p> <p>到金分。详完整、内容实或</p> <p>其中;单表达较清、内容整</p> <p>资位、;资项使用等三</p> <p>项、;资项内容完、本相</p> <p>得、;单表达较清、内容整</p> <p>项、;资项内容完、本相</p> <p>得、;单表达较清、内容整</p>
	12	<p>情全类情目金点基计县渠计位未析计出县对效范依相进</p> <p>确用目大划项资时此统市他金到对分统支或并有付付算题</p> <p>准、使项目计,;价在别省其资金,出总金类、支支预问</p> <p>、该、项、金、金、;评。分中及与资价作汇资大况、与关</p> <p>晰位明分资资金止况。区括筹况绕评况(市目情范资度否相</p> <p>清、到说。类政资截情市包自情围行情括全项出规括进是</p> <p>、(上各财道计位县,位位点进的包目分支、包付、现</p> <p>整划、括基础明县渠统到或况、单到重等时用项上金性,支法发</p> <p>完计包基说市他总金类情目金并性及使该基础安全析、合中</p> <p>否金划的别省其汇资大位项资,时不金点基计安分准规评)。</p> <p>是资计划分中,(市目到项资,将对及位资时此统的点标合自明</p> <p>告映金计区括筹,括全项金金,比位到;价在别用重付否对说</p> <p>报反资金市包自包目分资资金,行到或);评。分使行支是并析</p> <p>评实。资县,位位项上类政资进、位明止况。区金进、等,分</p> <p>自详况市或况单到该各财道划率到说截情市资性围据符行</p>
		<p>报金、情分质</p> <p>评资划位用部容量</p> <p>自告计到使用况内</p>
		<p>评告范完</p> <p>自报规、整质</p> <p>性、整质</p>
		<p>级项金算目效评告量</p> <p>市专资预项绩自报质</p>



