

# 南充市财政监督检查局文件

南财监绩〔2023〕13号

签发人：杜 懋

## 南充市财政监督检查局 关于对中国民主促进会南充市委员会开展 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，对中国民主促进会南充市委员会实施了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

民进南充市委员会为市本级一级预算单位，无下属单位。内设2个职能科室，分别为：办公室、组织宣传部。

### （二）人员编制

民进南充市委员会共有行政编制6个。截至2022年底，实有人员6人，其中行政编制人员5人，借调1人，退休人员5人。

### （三）部门职责

1.按照《中国民主促进会章程》，履行参政议政、民主监督和参加中国共产党的政治协商职能。

2.坚持中国共产党领导的多党合作和政治协商制度，坚持“长期共存、互相监督、肝胆相照、荣辱与共”的方针政策，贯彻执行党和国家的路线、方针、政策，积极开展各项工作。

3.负责组织、实施民进南充市委参政议政工作。以经济建设为中心，发挥本会在教育、文化、科技等界别联系广泛，知识密集的优势，进行专题调研，对口联系。组织参加中共南充市委召开的政治协商会和人大、政协的政治协商活动，对南充市政治经济和社会发展及重大人事安排提出意见和建议，反映社情民意。

4.负责组织实施民主监督工作。参加中共南充市委、市纪委和政协召开的情况通报会、意见听取会和其它活动，发挥“特约七员”作用，组织专项调查等工作，发挥监督作用。

5.负责组织、实施民进南充市委的社会服务工作。发挥本会

的优势，进行社会办学、智力扶贫、联系乡镇和学校，为我市经济建设和精神文明建设服务。

6.负责组织实施民进南充市委自身建设、组织建设、思想建设的各项工作任务。安排指导会员的政治理论学习，承办会内刊物及各种培训，指导、协助基层组织的活动，负责组织发展基层组织的建立，基层组织干部任职审批工作和后备干部队伍建设的  
具体事宜。

7.承担民进南充市委的开展对内、对外宣传工作和信息工作，办好会刊，了解掌握各个支部和会员的动态，收集和反映他们的意见和建议。加强和各新闻媒体的联系。

8.承担民进南充市委各种会议及活动的筹备、会务和后勤保障工作。

9.积极负责地向中共各级统战部门推荐会内优秀人才，反映统战工作各项政策落实情况，尽可能地为广大会员解决各种困难，为会员服务。

10.负责职责范围内的安全生产、职业健康、应急管理和生态环境保护工作。

11.完成中共南充市委交办的其它任务。

## 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

民进南充市委员会 2022 年总收入为 178.95 万元，具体为：

一般公共预算财政拨款收入 168.39 万元，占 94.1%；其他收入 10.00 万元，占 5.59%；年初结转结余（一般公共预算财政拨款结余）0.57 万元，占 0.32%。

## 2.部门总体支出情况

2022 年总支出 175.55 万元，其中：基本支出 150.63 万元，占 85.8%；项目支出 24.91 万元，占 14.2%。

## 3.部门总体结转结余情况

2022 年部门总体结转结余 3.40 万元。

# （二）部门财政资金收支情况

## 1.部门财政资金收入情况

民进南充市委员会 2022 年财政资金总收入为 168.95 万元，具体为：一般公共预算财政拨款收入 168.39 万元，占 99.67%；年初结转结余（一般公共预算财政拨款结余）0.57 万元，占 0.33%。

## 2.部门财政资金支出情况

2022 年财政资金支出 168.95 万元，其中：基本支出 144.04 万元，占 85.26%；项目支出 24.91 万元，占 14.74%。

## 3.部门财政资金结转结余情况

2022 年财政资金无结转结余。

# 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

民进南充市委员会为无专项预算项目单位。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

民进南充市委员会2022年部门整体支出得分90.56分，评价等级为“优秀”，主要表现在：数量指标完成较好、成本指标控制到位、结果应用反馈及时等方面，但同时也存在自评质量较差、个别项目预算执行进度较慢等问题。得分情况见下表：

表4-1 中国民主促进会南充市委员会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 (50分)	目标管理 (20分)	目标制定	6	5.52
			2	2
			2	2
		目标实现	5	5
			5	4.21
	过程控制 (20分)	执行进度	8	8
		同步调整	6	6
		及时处置	6	6
	完成结果 (10分)	预算结余率 (低效无效率)	10	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。			25.83
绩效结果应用 (14分)	机制建设 (4分)	机制建设	4	0
	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	6
合计			100	90.56

### (三) 绩效分析

#### 1.部门预算总体绩效管理(50分)

##### (1) 目标管理(20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

南充市财政局对民进南充市委员会2022年度部门整体支出绩效目标审核打分92分,按照指标换算得 $(92/100) * 6$ 分=5.52分。

##### b.市人大反馈目标质量方面

2022年市人大未反映民进南充市委员会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

民进南充市委员会 2022 年度绩效目标制定纳入了集体决策讨论，得 2 分。

故，目标制定指标得分为： $5.52 \text{ 分} + 2 \text{ 分} + 2 \text{ 分} = 9.52 \text{ 分}$ 。

②目标实现方面：指标赋分 10 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 5 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 5 分。

a.数量指标、成本指标的完成情况方面

民进南充市委员会 2022 年部门整体绩效目标中设置数量指标 11 个、成本指标 8 个。经核，指标均完成。得  $(19/19) * 5 \text{ 分} = 5 \text{ 分}$ 。

b.绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况方面

已完成预期指标值的 11 个数量指标、8 个成本指标中有 3 个数量指标偏离度大于 30%，具体为年初设置数量指标“发展新会员 $\geq 10$ 人”，实际发展 27 人，偏离度 170%；“开展征文活动 $\geq 1$ 次”，实际开展 2 次，偏离度 100%；“开展专题调研 $\geq 2$ 次”，实际开展 5 次，偏离度 150%。其余 16 个指标偏离度均在 30%以内，按照指标体系换算得  $(16/19) * 5 \text{ 分} = 4.21 \text{ 分}$ 。

故，目标实现指标得分为： $5 \text{ 分} + 4.21 \text{ 分} = 9.21 \text{ 分}$ 。

综上，目标管理指标得分为  $9.52 \text{ 分} + 9.21 \text{ 分}$ ，合计 18.73 分。

(2) 过程控制 (20 分)

①执行进度方面：指标赋分 8 分。民进南充市委员会 6、9、



11月实际支出进度分别为50.9%、78.2%、84.8%；均达目标进度要求，得8分。

②调整同步方面：指标赋分6分。民进南充市委员会在调整预算时同步调整了绩效目标，得6分。

③及时处置方面：指标赋分6分。民进南充市委员会开展了部门预算项目绩效运行监控，调整取消额和结余注销额均为0，按指标体系得6分。

故，过程控制指标得分为：8分+6分+6分=20分。

### （3）完成结果（10分）

预算结余率方面，指标赋分10分。民进南充市委员会2022年年初预算项目8个，结余率均小于10%。按指标体系计算得 $(8/8) \times 10$ 分=10分。

综上，部门预算总体绩效管理得分为：目标管理18.73分+过程控制20分+完成结果10分，共计48.73分。

### 2.部门预算项目绩效（30分）

指标赋分30分。本次评价选取了“民主监督专题经费”和“基层组织工作经费”2个预算项目作为评价对象。存在的主要问题表现为：一是“民主监督专题经费”项目支出进度较慢；二是两个项目个别数量指标偏离度较大，具体为“民主监督专题经费”项目年初设置数量指标“开展专题调研 $\geq 2$ 次”，实际开展5次，偏离度150%，“基层组织工作经费”项目年初设置数量指标“发展新会员 $\geq 10$ 人”，实际发展27人，偏离度170%。按指标体系评价，“民

主监督专题经费”项目得 83.59 分、“基层组织工作经费”项目得 88.59 分，两个项目平均分为 86.09 分。按比例换算得 $(86.09 / 100) * 30$  分=25.83 分。

### 3. 绩效结果应用（14 分）

①机制建设方面：指标赋分 4 分。民进南充市委员会未制定相关制度，将内设机构绩效管理情况纳入内部考核，也未建立预算与绩效挂钩的机制，不得分。

②信息公开方面：指标赋分 4 分。民进南充市委员会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：民进南充市委员会 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，单位自行监控和自评时发现问题均已整改，得 3 分。

b.应用反馈方面：民进南充市委员会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 0 分+信息公开 4 分+应用反馈 6 分，共计 10 分。

### 4. 自评质量（6 分）

指标赋分 6 分。民进南充市委员会部门整体支出自评换算得

98.89分，评价组评价换算得89.95分，自评与评价组评分差异率为9.04%，得6分。

综上，民进南充市委员会2022年部门整体支出绩效评价得分：部门预算总体绩效48.73分+部门预算项目绩效25.83分+绩效结果应用10分+自评质量6分=90.56分。

## 五、存在的问题和建议

### （一）存在的问题

1.个别项目数量指标偏离度大于30%。具体为“民主监督专题经费”项目数量指标“开展专题调研年初设置 $\geq 2$ 次”，实际开展5次，偏离度150%；“基层组织工作经费”项目年初设置数量指标“发展新会员 $\geq 10$ 人”，实际发展27人，偏离度170%。

2.未建立预算与绩效挂钩相关机制。民进南充市委员会未将内设机构绩效自评纳入了考核体系，未建立对内设机构预算与绩效挂钩机制。

3.部门整体支出绩效自评质量不高。民进南充市委员会部门整体支出绩效自评换算后得98.89分，评价组评价换算得89.95分，单位自评与评价组评价得分差异率达9.04%。

### （二）相关建议

#### 1.关于个别项目数量指标偏离度大于30%的问题

建议单位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远超预期的绩效目

标，应通过绩效监控进行及时调整。

## 2.关于未建立预算与绩效挂钩相关机制的问题

建议单位深刻领会，加强内部结果应用，对增强绩效管理的主动性，提升单位绩效管理水平的意义。主动将内部绩效结果运用到对内设机构和下属单位的绩效考核中去，并严格与预算挂钩，确保取得实效。

## 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。

附件：1.中国民主促进会南充市委员会 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

2.民主监督专题经费项目（市级部门预算项目）评价得分表

3.基层组织工作经费项目（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

中国民主促进会南充市委员会 2022 年部门整体支出绩效评价指标体系

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 (50 分)	目标管理 (20 分)	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。	5.52	年初预算项目支出绩效目标审核得分 92 分, 换算后得 5.52 分, 扣 0.48 分。
			2	预算编制阶段人大反馈绩效目标质量审查情况。	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	2	
	5	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)×5 分。	5	5	

			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 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。	4.21	数量指标11个，有3 个指标的实际完成偏 离度大于30%，其余 8个偏离度在30%以 内；成本指标8个， 偏离度均在30%以 内。指标得（16/19） ×5分=4.21分，扣0.79 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。	8		
	同步 调整	6	部门预算执行 调整调整 中，预算目标实现 和绩效目标现实 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 项目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		
	过程 控制 (20 分)							



	完成结果 (10分)	预算结余率 (低无效率)	10	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) × 10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>	10	
部门预算项目绩效 (30分)	<p>财政重点绩效评价结合部门管理的特定目标类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30%的比例换算得分。</p>		25.83	<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。 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。 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>		<p>比率 分值法</p>	6	<p>选取“民主监督专题经费”和“基层组织工作经费”2个预算项目，按指标体系评价，分别得83.59分、88.59分，平均分为86.09分，按比例换算该项得25.83分，扣4.17分。详见附件2、附件3。</p>

	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考核挂钩机制得2分,未建立不得分。	0	未建立相关机制,得0分,扣4分。
绩效应用(14分)	信息公开(4分)	自评公开	4	是否按要求将部门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。	4	
		问题整改反馈(6分)	3	部门根据绩效整改结果完善管理问题、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	部门自评支出准确率。	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、决算反映年度管理是否符合相关规定。	缺(错)项扣分法	依据年度审计结果,查看财务管理是否完整,是否有重大资金支付事项,是否存论途;是否要求于扣0.5分,扣完为止。	和会监督、财预管理定;程序评估用紧日问题		
	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,绩效评价对象配合确认,绩效评价不及时,经报财政局的,予以扣分,扣完为止。	绩效评价工作开展过程中,绩效评价对象配合确认,绩效评价不及时,经报财政局的,予以扣分,扣完为止。		
合计						90.56	

附件 2

民主监督专题经费项目（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	程序规范	被抽评的部门预算项目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	
	项目调整	预算调整	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			

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	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	截止11月底，未发生支出，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 = $(1 - \text{预算结余率} / 0.1) \times 10$ 分 预算结余率大于等于0.1，指标得0分 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 分值法	部门预算项目支出绩效目标编制情况，计算指标得分 = $(\text{绩效目标数量指标完成的指标个数} / \text{全部数量指标个数}) \times 10$ 分。	10			
目标偏离	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目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 = $(\text{已完成预期指标个数} / \text{已完成预期指标值的数量指标个数}) \times 10$ 分。 偏离度 = $(\text{绩效指标实际完成值} - \text{设定预期指标值}) / \text{设定预期指标值}$ 。	5	共2个数量指标，其中1个数量指标“开展专题调研≥2次”，实际大于5次，偏离度大于30%。按指标计算得 $(1/2) \times 10$ 分 = 5分，扣5分		
目标实现		(20分)							

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 实施实际支出成本与预 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。是否要 求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								83.59	

附件 3

基层组织工作经费项目（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						
	二级指标						
	三级指标						
	决策程序	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	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。	8.59	年初绩效目标审核得85.87分,换算后得8.59分,扣0.41分。
	预算调整	10	被抽评的部门预算调整项目是否依据充分。	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	



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	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。	10	
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	
目标完成	目标完成率	10	被抽评的部门预算项目绩效目标完成情况。	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	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。	0	1个数量指标，年初设置“发展新会员≥10人”，实际发展27人，偏离度170%。得0分，扣10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	部门预算项目实施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 = (项目实施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	
目标实现	目标实现	(20分)					
项目控制	项目控制	(20分)					

	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							88.59	