

# 南充市财政监督检查局文件

南财监绩〔2023〕23号

签发人：杜 懋

## 南充市财政监督检查局 关于对南充市教育和体育局开展 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，对南充市教育和体育局（以下简称市教体局）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

市教体局为市本级一级预算单位，内设机构 13 个，分别为：办公室、政策法规与民办教育管理科（行政审批科）、计划财务科、基础教育科、职业教育与成人教育科、教师培训与师范教育科、教育督导室、体育卫生艺术教育科、群众体育科、信访和安全管理科、审计科、宣传教育科、组织人事科。

### （二）人员编制

市教体局共有行政编制 46 人、临聘 1 人。截至 2022 年底，实有行政编制人员 46 人、临聘人员 1 人、退休人员 70 人。

### （三）部门职责

1.贯彻执行教育、体育工作有关法律、法规、规章，研究制定实施办法和意见并指导、监督实施。

2.负责对全市教育系统党的建设重大问题进行调查 research，向市委、市政府提出意见和建议，并指导全市学校党的建设工

3.负责指导全市教育系统开展人才工作，按干部管理权限会同有关部门协助市委抓好学校领导班子建设。

4.拟订全市教育体育体制改革方案和教育体育事业发展规划，并指导、协调和监督实施；负责各级各类教育体育的统筹规划和协调管理；负责全市教育体育基本信息的统计、分析、发布工作，指导教育体育信息化建设工作。

5.负责义务教育的宏观指导与协调，推进全市义务教育均衡

发展和促进教育公平；指导普通高中教育、中等职业教育、幼儿教育 and 特殊教育 work，推进基础教育、高职教育教学改革；负责驻市高校相关工作。

6. 统筹和指导全市教育督导工作，负责组织和指导对中等及中等以下教育的督导检查 and 评估验收工作，指导基础教育发展水平和质量的监测工作。

7. 负责本部门经费的统筹管理，参与拟订教育体育经费、教育体育拨款、教育体育基建投资的方案和措施；指导监督全市教育体育经费的筹措和使用；指导国（境）外教育体育援助、教育体育贷款和教育体育合作项目的执行；监督经物价部门批准的教育体育收费项目和收费标准的执行。

8. 规划、指导、推进全市的教育体育改革、教育教学和教育科学研究工作，指导全市教育科学和体育领域新成果、新经验的推广应用，组织协调中小学承担的国家教育科学和体育研究项目的实施，指导学校科研基地、实验室的发展建设。

9. 统筹规划、综合管理全市民办教育，规范民办教育办学秩序，促进民办教育事业健康发展。

10. 综合管理全市基础教育、职业教育、成人教育、体育卫生教育、群众体育、社会力量举办学历教育等工作，负责学校、社会体育布局结构的调整。

11. 负责实施教师继续教育和专业技术职务资格评审的有关工作，指导教师资格证制度的实施。

12.统筹规划全市群众体育和青少年体育发展，指导和推动青少年体育工作；规范体育服务管理；负责推行全民健身计划，监督实施国家体育锻炼标准，推动国民体质监测和社会体育指导工作队伍制度建设；负责体育彩票销售工作的监督管理；指导公共体育设施的建设；负责对公共体育设施的监督管理。

## 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2,704.64万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2,486.45万元，占91.93%；其他收入207.8万元，占7.68%，年初结转和结余10.39万元，占0.38%。

#### 2.部门总体支出情况

2022年部门总支出2,556.94万元，其中：基本支出1,313.97万元，占51.39%；项目支出1,242.97万元，占48.61%。

#### 3.部门总体结转结余情况

2022年部门总体收入结转结余147.7万元。

### （二）部门财政资金收入情况

市教体局2022年总收入为2,486.45万元，具体为：一般公共预算财政拨款收入2,486.45万元，占100%。

### （三）部门财政资金支出情况

2022年支出合计2,471.45万元，其中：基本支出1,246.95万元，占50.45%；项目支出1,224.5万元，占49.55%。

#### （四）部门财政资金结转结余情况

2022年财政资金结转结余15万元。

### 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

市教体局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

市教体局2022年部门整体支出得分88.05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、机制建设健全、结果应用反馈及时等方面，但同时也存在年初绩效目标编制质量有待提高、整体支出预算执行进度较慢等问题。得分情况见下表：

表4-1 南充市教育和体育局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	5.04
			2	2
			2	2
		目标实现	3	3
			2	1.86
	过程控制 (10分)	执行进度	4	2.44
		同步调整	3	3
		及时处置	3	2.86
完成结果 (5分)	预算结余率 (低效无效率)	5	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。			19.55
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。			21.3
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	6
合计			100	88.05

### （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

南充市财政局对市教体局2022年度部门整体支出绩效目标审核打分84分，按照指标换算得 $(84/100) * 6$ 分=5.04分。

##### b.市人大反馈目标质量方面

2022年市人大未反映市教体局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

市教体局2022年度绩效目标制定纳入了单位集体决策讨论，得2分。

故，目标制定指标得分为： $5.04$ 分+2分+2分=9.04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

市教体局2022年部门整体绩效目标共设置数量指标13个、

成本指标 1 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

市教体局已完成的 13 个数量指标、1 个成本指标中有 1 个数量指标偏离度大于 30%，具体为年初设置“推广普通话活动次数 $\geq 2$ 次”，实际完成 5 次，偏离度  $(5-2)/2=150\%$ 。按指标体系计算得  $(13/14)*2$  分=1.86 分，扣 0.14 分。

故，目标实现指标得分为：3 分+1.86 分=4.86 分。

综上，目标管理指标得分为 9.04 分+4.86 分，合计 13.9 分。

(2) 过程控制 (10 分)

①执行进度方面：指标赋分 4 分。市教体局 6、9、11 月实际支出进度分别为 28.3%、41.4%、46.3%；未达 6、9、11 月应达 40%、67.5%、82.5%的目标进度要求，按指标体系计算得 2.44 分，扣 1.56 分。

②调整同步方面：指标赋分 3 分。市教体局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。市教体局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 0 万元、结余注销额为 4.26 万元，年度预算总额为 944.5 万元，按指标体系计算得  $(1-10*4.26/944.5)*3$  分=2.86 分，扣 0.14 分。

故，过程控制指标得分为：2.44 分+3 分+2.86 分=8.3 分。

(3) 完成效率 (5 分)

预算结余率方面，指标赋分 5 分。市教体局 2022 年度年初

预算项目 15 个，均完成，结余率均小于 10%。

故，完成效率指标按公式计算得  $(15/15) \times 5 \text{ 分} = 5 \text{ 分}$ 。

综上，部门预算总体绩效管理得分为：目标管理 13.9 分+过程控制 8.3 分+完成效率 5 分，共计 27.2 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“教学质量提升经费”项目作为评价对象。项目存在的主要问题表现为：一是年初绩效目标个别指标编制质量不高，南充市财政局对市教体局 2022 年绩效目标审核时进行了扣分，该单位得分为 85.35 分，按照指标换算得  $(85.35/100) \times 10 \text{ 分} = 8.54 \text{ 分}$ ，扣 1.46 分。二是项目 6 月支出进度为 31.96%，未达 40.00% 的目标进度要求，按指标体系计算得 9.5 分，扣 0.5 分。三是项目结余 0.14 万元，结余率为  $0.14/45 = 0.31\%$ ，按指标体系计算得 9.69 分，扣 0.31 分。该项目共计扣 2.27 分，得 97.73 分，按比例换算得  $(97.73/100) \times 20 \text{ 分} = 19.55 \text{ 分}$ 。

## 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“2022 年市级体育专项资金预算”项目。项目自评不深入，主要表现为：自评报告未描述项目自评步骤及方法；资金到位方面未将资金到位情况与资金计划进行比对，未评价到位及时性；资金使用方面未描述资金支付进度；项目实施及管理情况方面未描述项目监管情况等。按指标体系评价该项目得 71 分，按比例换算得  $(71/100) \times 30$

分=21.3分。

#### 4.绩效结果应用（14分）

①机制建设方面：指标赋分4分。市教体局出台了《预算绩效管理 work 实施方案》，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。市教体局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：市教体局2022年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：市教体局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+整改反馈6分，共计14分。

#### 5.自评质量（6分）

指标赋分6分。市教体局部门整体支出自评换算得95.56分，评价组评价换算得87.28分，自评与评价组评分差异率为8.66%，得6分。

综上，市教体局2022年部门整体支出绩效评价得分为：部

门预算总体绩效管理 27.19 分+部门预算项目绩效 19.55 分+专项预算绩效 21.3 分+绩效结果应用 14 分+自评质量 6 分=88.05 分。

## 五、存在的问题和建议

### （一）存在的问题

1.6 月、9 月、11 月支出进度未达标。市教体局 6、9、11 月支出进度分别为 28.3%、41.4%、46.3%，未达 6、9、11 月应达 40%、67.5%、82.5%的目标进度要求。

2.个别项目个别月份支出进度未达标。具体为“教学质量提升经费”项目 6 月支出进度为 31.96%，未达 40.00%的目标进度要求。

3.个别项目数量指标偏离度大于 30%。具体为“语言文学经费”项目设置数量指标“推广普通话活动次数 $\geq 2$ 次”，实际完成 5 次，偏离度  $(5-2)/2=150\%$ 。

4.专项预算项目绩效自评报告质量不高。自评报告概况方面未描述项目自评步骤及方法；资金到位方面未将资金到位情况与资金计划进行比对，未评价到位及时性；资金使用方面未描述资金支付进度；项目实施及管理情况方面未描述项目监管情况等。

### （二）相关建议

1.6 月、9 月、11 月支出进度未达标及个别项目个别月份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。

3.关于专项预算项目绩效自评报告质量不高的问题

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.南充市教育和体育局 2022 年部门整体支出绩效评价得分表  
2.教学质量提升经费(市级部门预算项目)评价得分表  
3.2022 年市级体育专项资金预算项目(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

---

南充市财政监督检查局办公室

2023年11月13日印发

---

附件 1

南充市教育和体育局 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。	5.04	年初预算项目支出绩效目标审核得分 84 分, 按指标换算得 5.04 分, 扣 0.96 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	
		目标实现	3	部门整体绩效目标中数量指标的完成情况的完成。	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	

					数量指标 13 个、成本指标 1 个,其中存在 1 个数量指标偏离度大于 30%,具体为“推广普通话活动次数”数量指标设置为 $\geq 2$ 次,实际完成 5 次,偏离度 $(5-2)/2=150\%$ 。按指标计算得 $(13/14) \times 2$ 分=1.86 分,扣 0.14 分。	1.86			6、9、11 月实际支出进度分别为 28.3%、41.4%、46.3%,未达 6、9、11 月应达 40%、67.5%、82.5%的目标进度要求,按指标体系计算得 2.44 分,扣 1.56 分。
			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/成本指标个数) $\times 2$ 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。	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。	2.44			
		部门整体绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况。	2						
		部门在 6、9、11 月的预算执行情况。	4						
	过程控制 (10 分)	部门预算执行中,预算调整目标和绩效目标实现同步调整情况。	3	缺(错)项扣法	对照年度预算执行过程中部门预算项目绩效目标调整情况,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。 (重点核算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			

			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	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。 2.当部门绩效监控调整取销额为,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。 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。	2.86	绩效监控调整取销额0万元、结余注销额4.26万元,按指标计算得2.86分,扣0.14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	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。 (重点核算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)	5		
部门预算项目绩效(20分)		财政重点绩效评价结合部门管理的特定目标类项目评价并打分,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。						19.55	教学质量提升经费项目得分97.73分,按指标换算后得19.55分,扣0.45分。详见附件2。
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。						21.3	2022年市级体育专项资金预算项目得分71分,按指标换算后得21.3分,扣8.7分。详见附件3。

机制建设 (4分)	机制建设	4	部门是否建立相关机制。	“是”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	
信息公开 (4分)	自评公开	4	部门是否按要 求将部门整 体和自行组 织的情况向 社会公开。	“是”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)	问题整改	3	部门根据绩效 管理结果整 改、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整改落实情况进行整改，得3分，否则视整改落实情况进行扣分。	3	
	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”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	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。	6	
绩效结果应用 (14分)							
自评质量 (6分)							

扣分项 (5分)	3	根据审计监督、财审会监督检查结果反映年度管理是否符合财务管理规定。	缺(错)项扣分法	依据评价年度审计监督、财审会监督检查结果,查看财务管理是否规范;评价年度审计监督、财审会监督检查结果反映年度管理是否符合财务管理规定。	根据评价年度审计监督、财审会监督检查结果,查看财务管理是否规范;评价年度审计监督、财审会监督检查结果反映年度管理是否符合财务管理规定。		
	2	被评价单位配合评价工作情况。	缺(错)项扣分法	根据评价单位配合评价工作情况。	根据评价单位配合评价工作情况。	根据评价单位配合评价工作情况。	
合计							88.05

附件 2

教学质量提升经费项目（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是否符合目标制定是否合理、规范完整、科学化、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。	8.54	南充市财政局对市教体局绩效目标审核时进行了扣分，该单位得分为85.35分，按照指标换算得(85.35/100)×10分=8.54分，扣1.46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	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。	9.5	6月支出进度为31.96%，未达40.00%的目标进度要求，按指标体系计算得9.5分，扣0.5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%	9.69	项目已完成44.86万元，结余0.14万元，结余率为0.14/45=0.31%，指标得分=(1-0.31%/0.1)×10分=9.69分，扣0.31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	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	
		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	被抽评的部门预算项目是否符合行业、国家的质量标准、国家的质量指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								97.73	

2022 年市级体育专项资金预算项目（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评价报告质量	报告上传完成质量	按要求上传自评报告	10	将加盖公章的自评结果（含自评报告、自评得分表、绩效目标自评表）PDF 扫描件上传至南充市预算绩效管理信息系统。	将所有加盖公章的自评结果（含自评报告、自评得分表、绩效目标自评表）PDF 扫描件上传至南充市预算绩效管理信息系统，未上传或上传内容不完整的不得分。	10	
	自评报告规范性、完整性质量	自评报告内容质量	12	自评报告是否完整、清晰、准确，项目管理的条款是否完整、清晰、准确、客观，项目资金分配是否合理，项目资金使用情况、项目资金支出是否合理，项目资金管理依据、项目资金管理是否规范，项目资金管理是否规范，项目资金管理是否规范，项目资金管理是否规范。	项目基本情况、项目绩效目标、项目自评步骤及方法等内容完整、清晰、准确、详实，能较清楚地反映项目实际情况，内容完整、清晰、准确、详实，能较清楚地反映项目实际情况，内容完整、清晰、准确、详实，能较清楚地反映项目实际情况。	8	未描述步骤和自评分方法，扣 8 分。
		自评报告及批复内容质量	5	自评报告是否完整、清晰、准确、（说明程序、资金申请、批复、调整等）	自评报告内容完整、清晰、准确、详实，能较清楚地反映项目实际情况，内容完整、清晰、准确、详实，能较清楚地反映项目实际情况。	5	





