

仁和区区级部门支出绩效评价共性指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	备注	自评分
预算编制 (10分)	预算编制 (5分)	报送时效 (2分)	部门是否按照区级部门预算编制通知和有关要求, 预算编制程序是否规范、按时报送。	在规定时间内报送得2分, 否则不得分。	2
		编制质量 (3分)	部门预算编制是否规范, 科目使用是否正确, 公用经费是否按照区级部门预算编制标准计算, 并按单位需求细化经济科目。	科目使用不正确一个扣1分, 未按标准计算编制公用经费扣2分, 经济科目细化偏差大, 不合理的扣2分, 扣分	2
		报送时效 (2分)	部门是否按照区级部门预算编制通知和有关要求, 决算编制程序是否规范、按时报送。	在规定时间内报送得2分, 否则不得分。	2
	决算编制 (5分)	编制质量 (3分)	部门决算编制是否规范, 无应编未编、错误列编、虚假混编等问题。	发现问题, 一次扣1分。扣分不超过5分。	3
	执行进度 (5分)	预算执行率 (5分)	通过对部门整体预算执行数与预算数的比较, 反映和评价部门预算的执行情况。 预算执行率=部门全年实际支出÷(上年结余结转+本年部门预算安排+全年执行中追加追减)×100%。	全年预算执行率≥95%得5分, 每下降5%扣0.5分, 低于70%不得分。	5
预算执行 (15分)	预算调整 (3分)	预算调整率 (3分)	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。预算调整数: 部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策, 发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	预算调整率=0, 计3分; 0-10%(含), 计2分; 10-20%(含), 计1分; 20-30%(含), 计0.5分; 大于30%不得分。	3
	行政成本 (7分)	节能降耗 (3分)	三公经费控制率≤100%, 计4分; 每超过一个百分点扣1分, 扣完为止	“三公经费”控制率-(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	3
	信息公开 (5分)	公开时效 (2分)	是否在区级政府门户网站上在规定时间内按时公开部门预算、决算、“三公”经费预	未在规定时间内, 在区级政府门户网站上进行公开不得	4
	信息公开 (5分)	公开质量 (3分)	依照《攀枝花市仁和区推进预算公开实施方案》(攀仁委办〔2017〕172号)中“三、公开内容”要求来具体考核。	公开内容一项未达要求扣一分, 扣分不超过3分。	2
预算管理 (50分)	制度建设 (5分)	内部控制建设 (5分)	按照行政事业单位内部控制制度要求建立健全内部控制制度, 内控制度是否完善。	按照单位上报的2017年行政事业单位内控报告得分核算, 请附税法规定提供打分依据。	4
	财务管理 (40分)	会计核算及管理 (10分)	会计账务处理是否及时; 会计核算是否规范; 资金是否专款专用, 资金支付依据和开支标准是否合法合规。	账务处理不及时扣2分; 会计核算不规范一次扣1分; 未专款专用发现一次扣1分; 资金支付依据和开支标准不合规, 一次扣0.5分。记账凭证和会计账簿未及时装订扣2分; 装订不规范扣2分; 归档保管不规范, 扣1分。扣分不超过10分。	10
		政府采购 (5分)	是否按规定实施政府采购并符合法定程序。	违反一次扣1分。扣分不超过5分。	5
		资金支付 (10分)	现金支付是否符合相关规定; 规定使用公务卡支付的款项是否按照规定使用公务卡支付。	现金支付不符合规定一次扣0.5分; 未按规定使用公务卡支付一次扣0.5分, 扣分不超过10分	9
支出绩效 (25分)	绩效评价 (25分)	资金使用合规性 (10分)	①支出符合国家财经法规和财务管理制度的规定; ②资金拨付有完整的审批程序和手续; ③支出符合部门预算批复的用途; ④资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分, 扣完为止。	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定, 用以反映和考核部门(单位)预算资金	10
		资产管理安全性 (5分)	①资产保存完整; ②资产配置合理; ③资产处置规范; ④资产服务管理合规, 账实相符; ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴; 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分, 扣完为止。	部门(单位)的资产是否保存完整, 使用合规、配置合理、处置规范, 收入及时足额上缴, 用以反映和考核部	5
		绩效自评 (5分)	单位部门预算绩效评价工作开展情况		4
	绩效考核 (20分)	单位部门预算绩效评价工作开展情况	财政部门对单位进行绩效考评工作, 包括项目决策、项目完成、项目管理、项目效果三个方面	可参照项目支出绩效评价指标体系开展评价, 并对专项预算项目支出绩效作出说明。	20
合计					96