

2020 年度财政监管事务资金 绩效评价报告

预算部门（盖章）：青岛市财政局

评价单位（盖章）：青岛市财政局

被评价单位：青岛市财政局

2021 年 05 月

2020 年度财政监管事务资金 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

2020 年财政监管事务资金年初预算安排 3214 万元，预算执行中因客观原因调减 720.59 万元，实际预算安排 2493.41 万元，全年实际支出 2404.83 万元，预算执行率为 96.45%。财政监管事务资金共包含 5 个子项目，分别为：会计管理资金、财政票据印刷费、金财工程建设维护资金、专项资金评审费和 PPP 项目评审费。具体情况如下：

1. **会计管理资金。**根据《全国会计专业技术资格考试考务管理暂行办法》《关于授权设区的市组建高级专业技术职务资格评审委员会的通知》《中共中央组织部关于集中推进非公有制企业和社会组织党的组织和工作覆盖的通知》、《青岛市会计行业中长期人才发展规划（2010—2020 年）》《青岛市会计领军（后备）人才选拔培养实施方案》《青岛市财政局会计人员继续教育实施办法》《2018 会计管理专项资金管理办法》（青财行[2018]5 号）等设立，由市级预算安排，主要用于会计人员继续教育、会计专业技术资格考试、高级会计师资格评审、注册会计师行业党建培训等支出。2020 年度会计管理资金年初预算安排 661 万元，因新冠肺炎疫情原因导致报名考试人数减少，减少了考试考务费需求，预算执行过程中调减 191 万元，实际安排预算 470 万元，全

年实际支出 458.19 万元，预算执行率为 97.49%。

2. 财政票据印刷费。根据《财政票据管理办法》（中华人民共和国财政部令第 70 号）设立，由省财政厅授权印刷，市级预算安排，用于财政票据印刷支出。2020 年度财政票据印刷费年初预算安排 600 万元，因票据电子化改革的推进，减少了对纸质票据的需求，在预算执行过程中调减 305.79 万元，实际安排预算 294.21 万元，全年实际支出 294.21 万元，预算执行率为 100%。

3. 金财工程建设维护资金。根据财政部关于印发《金财工程建设项目管理暂行办法》（财办[2007]31 号）有关要求设立，由市级预算安排，主要用于软件开发购置、设备购置及安装、网络安全建设、运行维护、信息化培训等支出。2020 年度金财工程建设维护资金年初预算安排 1128 万元，全年实际支出 1051.58 万元，预算执行率为 93.23%。

4. 专项资金评审费。根据《青岛市预算绩效管理条例》《市级专项资金评审费管理暂行办法》等规定设立，由市级预算安排，主要用于财政部门委托中介机构和邀请专家参与财政预算绩效管理、决算审查相关业务费用支出。2020 年度专项资金评审费年初预算安排 750 万元，因新冠肺炎疫情原因部分工作委托时间推迟，减少了对资金的需求，预算执行过程中调减 150 万元，实际安排预算 600 万元，全年实际支出 599.93 万元，预算执行率为 99.99%。

5. PPP 项目评审费。根据《政府和社会资本合作项目财政管理暂行办法》（财金[2016]92 号）《青岛市预算绩效管理条例》《市

级专项资金评审费管理暂行办法》设立，由市级预算安排，用于财政部门组织委托中介机构或邀请专家对 PPP 项目实施方案的评价、物有所值及财政承受能力的论证、PPP 合同审查及推广培训等相关业务费用支出。2020 年度 PPP 项目评审费年初预算安排 75 万元，因客观原因预算执行过程中调减 73.8 万元，实际安排预算 1.2 万元，全年实际支出 0.92 万元，预算执行率 76.67%。

（二）项目绩效目标。

2020 年财政监管事务资金设定的总体目标为：一是顺利完成会计初级、中级、高级资格报名考试工作；二是及时足量提供各类财政票据，确保我市非税收入按时、足额征缴；三是推进非税票据电子化和收缴电子化，扩大非税管理平台应用范围，加强网络建设和运维安全管理，保障财政信息系统的平稳运行；四是逐步实现专项资金绩效管理全覆盖，并在批复预算时同步批复绩效目标，将绩效目标作为预算执行和绩效评价的依据，逐步扩大绩效评价范围，建立评价结果与预算安排相衔接的工作机制；五是完成市本级 PPP 项目、财政资金预算、决算项目评审，提高财政资金使用效率。以上目标均已完成。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价的目的主要是对财政监管事务资金立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标设定的明确性、资金投入管理使用的合理性以及投入产出的效益性等方面进行评价，及时总结资金使用过程中的经验教训，以便今后更好地履行部门职

责，促进专项资金合理合法合规的使用。

本次绩效评价的对象和范围是 2020 年财政监管事务资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（详见附件 1）、评价方法、评价标准等。

本次绩效评价遵循明确主体、科学公正、公开透明、激励约束的原则，主要采用了数据采集、实地调研及现场数据复核分析等评价方法，采取现场评价和非现场评价相结合的方式，对使用财政监管事务资金的 5 个子项目进行了评价。

（三）绩效评价工作过程。

1. 前期准备：根据青岛市财政局《关于开展 2020 年度单位绩效自评和部门绩效评价工作的通知》（青财绩[2021]3 号）文件要求，制定评价工作程序、计划及工作方案；与具体项目承担处室沟通，做好材料准备工作；起草制定评价指标体系，会同项目承担处室完善评价指标体系。

2. 现场调查：结合前期收集整理的基础资料，对具体项目的基本情况、组织实施情况、资金使用情况等资料通过电话询问、现场了解等形式进行查验核实。

3. 撰写报告：根据确定的评价标准、方法和指标体系等对具体项目的绩效情况进行全面的分析，形成评价报告初稿。

4. 完成报告：将报告初稿反馈具体项目承担处室及处室负责人征求意见，根据反馈意见进一步完善评价报告，最终出具评价报告定稿。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 资金总体评价结论:

结合纸质资料及当面了解情况, 2020 年财政监管事务资金最终评分结果为 98.54 分, 绩效评级为“优”。各部分权重和得分情况见下表:

财政监管事务资金评价得分及平均得分情况表

指标	权重	分值					
		财政票据印刷费	会计管理资金	金财工程建设维护资金	专项资金评审费	PPP 项目评审费	按资金量占比平均分
A. 决策	20	19	20	18.7	20	20	19.36
B. 过程	20	20	19.75	19.3	20	18	19.64
C. 产出	25	25	25	25	23	25	24.54
D. 效益	35	35	35	35	35	35	35
合计	100	99	99.75	98	98	98	98.54

(二) 各明细项目预算执行情况:

财政监管事务资金各明细项目预算执行情况

序号	项目名称	年初批复预算数	调整后预算数	实际执行数	预算执行率
1	财政票据印刷费	600	294.21	294.21	100%
2	会计管理资金	661	470	458.21	97.49%
3	金财工程建设维护资金	1128	1128	1051.58	93.23%
4	专项资金评审费	750	600	599.93	99.99%
5	PPP 项目评审费	75	1.2	0.92	76.67%
合计		3214	2493.41	2404.83	96.45%

(三) 各明细项目评价得分情况(得分情况见各项目支出指

标体系)

四、绩效评价指标分析

本次绩效评价工作从决策、过程、产出、效益等四个方面对五项资金的绩效情况进行评分，具体情况为：

(一) 项目决策情况

通过对项目决策的相关资料核实，各项目决策符合相关要求，决策程序合规；按规定编制项目预算并履行了相关审批程序；制定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、与部门职责密切相关、符合客观实际；资金到位及时，保障了项目的顺利实施。

(二) 项目过程情况

财政监管事务资金各子项目业务管理、财务管理制度基本健全、合规、合法、可行；项目实施过程中，能够基本按照制度规定执行；财务监控机制基本健全，项目支出符合预算要求，资金审批、拨付合规；档案资料管理基本符合规定。

1. 业务管理方面。出台了《青岛市财政票据印刷工本费管理办法》《青岛市会计管理专项资金管理办法》《青岛市金财工程建设维护资金管理办法》《市级专项资金及 PPP 项目评审费管理办法》等文件，相关处室制定了《综合处内部控制制度》《会计处内部控制制度》《会计管理专项资金管理操作规程》《预算绩效管理处内部控制操作规范》《青岛市财政局信息化专项资金管理操作规程》《青岛市财政局信息化内控管理制度》等一系列办法制度及操作规程，制度基本健全。

2. 财务管理方面。财政局办公室制定了资金支出相关管理办法，明确资金使用范围、审批程序及审批权限等内容，项目资金支出审批本按制度执行，使用符合预算确定的支出用途，做到专款专用，未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题；财务监控有效，项目支出与预算相符。

（三）项目产出情况

财政监管事务资金预算安排 3214 万元，预算执行中因客观原因调减 720.59 万元，实际预算安排 2493.41 万元，全年实际支出 2404.83 万元，预算执行率为 96.45%。用于财政票据印刷、会计人员继续教育、会计专业技术资格考试、信息网络及软件购置和运维、办公设备购置、决算审查、绩效评价等项目支出。其中：

1. 财政票据印刷费支出 294.21 万元，用于印制山东省非税收入通用票据、山东省资金往来结算票据、山东省医疗门诊收费票据等财政票据。全年共印制财政票据 3402 万份，顺利完成年度票据印制任务。

2. 会计管理资金支出 458.21 万元，用于会计人员继续教育、会计专业技术资格考试、高级会计资格评审费等支出。全年组织继续教育人数达 7.9 万余人，完成初级考试报名人数 4.2 万人、中级考试报名人数 1.9 万人、高级考试报名人数 990 人，顺利完成年度工作任务。

3. 金财工程建设维护资金支出 1051.58 万元，用于预算管理一体化建设等信息系统的开发建设及运行维护、网络防毒软件的

购置等支出。全年共完成业务系统升级维护 18 套、购置交换机、防病毒网关等相关设备，成功打造“智慧、集约、高效”的财政信息化建设新格局，为财政管理改革发展提供信息支撑和技术保障，顺利完成年度工作任务。

4. 专项资金评审费支出 599.93 万元，用于做好预算绩效管理和决算审查等工作。全年委托中介机构开展财政资金绩效评价、预算评审、决算审查项目 60 次、邀请专家参与财政预算绩效管理相关工作 35 人次、基建项目竣工财务决算审查平均审减率 5.1%、预算评审平均审减率 8.2%，顺利完成年度工作任务。

5. PPP 项目评审费支出 0.92 万元，用于做好市本级 PPP 项目实施方案审查、物有所值及财政承受能力评价、合同审查等工作。全年共完成 PPP 项目实施方案项目数 2 个，因市民健康中心项目未完成 PPP 合同谈判，2020 年底实施机构未申请合同审查，市财政未组织合同审查。

五、存在的问题及有关建议

1. 部门预算绩效管理理念有待加强，绩效管理工作不够规范。相关处室对预算绩效管理工作认识不足，没有形成绩效管理整体思路体系，简单认为预算绩效管理是对工作履职结果的考核、对财务部门的考核。

2. 部门预算编制不够精准，部分资金预算执行率较低。专项资金中的个别项目因客观原因无法实施，未及时编制资金预算调整方案，导致预算执行率较低。

附件：1.（1）会计管理资金项目支出指标体系；

- (2) 财政票据印刷费项目支出指标体系;
 - (3) 金财工程建设维护资金项目支出指标体系;
 - (4) 专项资金评审费项目支出指标体系;
 - (5) PPP 项目评审费资金项目支出指标体系
- 2. 加权平均汇总表;
 - 3. 财政监管事务资金使用满意度调查表

PPP项目评审费资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	-	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,5项各占1/5权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		3	100.00%
		立项程序规范性	-	3	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。 若①②③不全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。		3	100.00%
	绩效目标合理性	-	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的情况。	合理	①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容的具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		3	100.00%	
	绩效目标明确性	-	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效指标的细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②指标值清晰、可衡量; ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		3	100.00%	
资金投入 (8分)	预算编制科学性	预算编制科学性	-	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		4	100.00%
		资金分配合理性	-	4	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。		4	100.00%
		资金到位率	-	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核本年度资金落实情况对项目实施总体保障程度。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。		2	100.00%

PPP项目评审费用支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
过程 (20分)	资金管理 (8分)	预算执行率	-	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。		0	0.00%
		资金使用合规性	-	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为合规,得满分;存在①或②或③或④不符合时,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。		4	100.00%
	组织实施 (12分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务考核管理制度是否合法、合规、完整,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③牵头跨部门资金应建立组织调度、协同推进等相关机制; ④财务管理合法、合规、完整; ⑤业务管理制度合法、合规、完整。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100.00%
		制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 ⑤项目组织调度、协同推进等相关机制落实到位。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100.00%
	产出数量 (10分)	实际完成率	-	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	100%	实际完成率100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%
		数量变动率	-	5	考察项目实际增减变动完成情况。项目数量变动率=(实际数量-上年实际数量)/上年实际数量*100%。	0%	项目数量变动率超过0%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。(若上级部门有相关增长率考核数据,标杆值以上级部门考核数据为准)		5	100.00%

PPP项目评审费资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
产出 (25分)	产出质量 (5分)	质量达标率	-	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定的质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%
			-	5	项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成,用以反映和考核项目产出时效率目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数×100%。	100%	完成及时率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%
			-	5	项目计划工作目标的实际节约成本与计划节约成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务所发生的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%,则得满分,每高于(15%)或低于(0%)1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%
效益 (35分)	项目效益 (25分)	社会效益	当年接收PPP项目物有所值及财政承受能力论证评价审查完成率	8	考察当年接收PPP项目物有所值及财政承受能力论证评价审查完成情况	> 70%	成率达70%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。	标杆值根据行业标准、标杆标准、去年同期、近三年数据等动态	8	100.00%
			PPP项目合同审查覆盖率	7	考察PPP项目合同审查数量	100%	PPP项目合同审查覆盖率100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		7	100.00%
			PPP评审发现问题部门整改率	10	PPP评审发现问题部门整改情况	> 98%	实际部门整改情况完成率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		10	100.00%
			-	2	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。	可持续	项目运转形成了可持续发展的机制则得满分,未形成则可根据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。		2	100.00%
			项目实施机构满意度	8	考察实施机构对项目实施效果的满意程度。	> 95%	企业满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣除5%权重分。		8	100.00%
合计				100					98	98.00%

财政票据印刷费项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率	
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	-	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。		3	100%	
			-	3	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料符合相关要求； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%；如不符合①得0分；缺②扣权重1/3；缺③扣权重1/3。		3	100%	
			-	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④绩效目标与预算确定的项目投资或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。		3	100%	
	绩效目标 (6分)	绩效指标明确性	-	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效指标、可细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②指标值清晰、可衡量； ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。		3	100%	
			-	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。		3	75%	
		资金投入 (8分)	资金分配合理性	-	4	考察项目资金分配是否有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分； ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断，分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。		4	100%
				-	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核本年资金落实情况对项目实施总体保障程度。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%，每下降1%扣5%权重，扣完相应权重为止。		2	100%

财政票据印刷费项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
过程 (20分)	资金管理 (8分)	预算执行率	-	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。		2	100%
		资金使用合规性	-	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办规定的; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。		4	100%
	组织实施 (12分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目实施保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③牵头跨部门资金应建立组织调度、协同推进等相关机制; ④财务管理制度合法、合规、完整; ⑤业务管理制度合法、合规、完整。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100%
		制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 ⑤项目组织调度、协同推进等相关机制落实到位。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100%
		实际完成率	-	5	项目实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	100%	实际完成率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
		数量变动率	-	5	考察项目实际增减变动完成情况。项目数量变动率=(实际数量-上年实际数量)/上年实际数量*100%。	0%	项目数量变动率超过0%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。(若上级部门有相关增长考核数据,标杆值以上级部门考核数据为准)		5	100%

财政票据印刷费项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
产出 (25分)	产出质量 (5分)	质量达标率	-	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期内）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。		5	100%
			-	5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数×100%。	100%	完成及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。		5	100%
			-	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务所发生的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除5%权重分，扣完为止。		5	100%
效益 (35分)	项目效益 (25分)	社会效益	及时向各有关单位提供各类财政票据	5	考察及时向各有关单位提供各类财政票据的情况。	100%	印制、发放各类财政票据及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	标杆值根据行业标准、横向标准、去年同期、近三年数据等动态	5	100%
			足量向各有关单位提供各类财政票据	10	考察印制、发放各类财政票据数量	100%	提供各类财政票据充足率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。		10	100%
			印刷质量合格率	10	考察票据印刷质量。	100%	印刷质量合格率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。		10	100%
可持续影响 (2分)	项目发展机制可持续性	-	-	2	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。	可持续	项目运转形成了可持续发展的机制则得满分，未形成则可依据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。		2	100%
		服务对象满意度	票据使用单位满意度	8	考察票据使用单位对项目实施效果的满意程度。	95%	票据使用单位满意度达95%，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。		8	100%
合计				100					99	99.00%

会计管理资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	-	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规,国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,5项各占1/5权重,每有一项不满足,则扣除相应权重。		3	100%
			-	3	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。		3	100%
	绩效目标合理性	-	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施相符情况。	合理	①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重,每有一项不满足,则扣除相应权重。		3	100%	
		-	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效指标的细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②指标值清晰、可衡量; ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重,每有一项不满足,则扣除相应权重。		3	100%	
资金投入 (8分)	预算编制科学性	-	4	项目预算编制是否经过科学论证,有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务的匹配。 4项各占1/4权重,每有一项不满足,则扣除相应权重。		4	100%	
			4	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余额权重的100%、75%、50%、25%和0%。		4	100%	
	资金到位率	-	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。		2	100%	

会计管理资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
过程 (20分)	资金管理 (8分)	预算执行率	-	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。		1.75	88%
		资金使用合规性	-	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理制以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或②或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①②③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。		4	100%
	组织实施 (12分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③牵头跨部门资金应建立组织制度、协同推进等机制; ④财务管理制合法、合规、完整; ⑤业务管理制度合法、合规、完整。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100%
		制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 项目组织制度、协同推进等机制落实到位。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100%
	产出数量 (10分)	实际完成率	-	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出数。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	100%	实际完成率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
		数量变动率	-	5	考察项目实际增减变动完成情况。项目数量变动率=(实际数量-上年实际数量)/上年实际数量*100%。	0%	项目数量变动率超过0%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。(若上级部门有相关增长考核数据,标杆值以上级部门考核数据为准)		5	100%

会计管理资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
产出 (25分)	产出质量 (5分)	质量达标率	-	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量,既指质量标准,行业标准,历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
			-	5	各项目是否均按照计划,文件批复等相关规定及时完成,用以反映和考核项目产出时效率目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数*100%	100%	完成及时率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
			-	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%,则得满分,每高于(15%)或低于(0%)1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
效益 (35分)	项目效益 (25分)	社会效益	会计人员专业水平提升情况	5	考察会计人员专业水平提升情况	效果明显	项目实施情况分为效果明显、较明显、一般、有一定效果、不明显,根据专家进行打分,分别可得100%、75%、50%、25%、0的权重分。	标杆根据行业标准、去年同期、近三年	5	100%
			会计资格考试组织及时率	8	考察会计资格考试组织及时情况	100%	考试组织及时率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		8	100%
			考试评分无误差	12	考察会计资格考试实施情况	≥99%	会计资格考试评分无误差99%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		12	100%
	可持续发展影响 (8分)	项目发展机制可持续性	-	2	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。	可持续	项目运转形成了可持续发展的机制则得满分,未形成则可根据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。		2	100%
			参加资格考试和继续教育的人员满意度	8	考察会计人员对项目实施效果的满意度。	≥95%	会计人员满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣除5%权重分。		8	100%
			合计	100						99.75

金财工程建设维护资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率	
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	-	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		3	100.00%	
			-	3	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。		3	100.00%	
			-	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的情况。	合理	①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		2.5	83.33%	
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	-	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②指标值清晰、可衡量; ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		3	100.00%	
			-	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重,每有一项不满足,则扣除相应权重分。		4	100.00%	
		资金投入 (8分)	资金分配合理性	-	4	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容是否与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。		3.2	80.00%
				-	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施总体保障程度。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。		2	100.00%

金财工程建设维护资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
过程 (20分)	资金管理 (8分)	预算执行率	-	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。		1.3	65.00%
		资金使用合规性	-	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或②或③或④项严重违规事项,本项指标不得分;在①②③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。		4	100.00%
	组织实施 (12分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③牵头跨部门建立组织调度、协同推进等相关机制; ④财务管理合法、合规、完整; ⑤业务管理制度合法、合规、完整。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100.00%
		制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 项目组织调度、协同推进等机制落实到位。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100.00%
		实际完成率	-	5	项目实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	100%	实际完成率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%
		数量变动率	-	5	考察项目实际增减变动完成情况,项目数量变动率=(实际数量-上年实际数量)/上年实际数量*100%。	0%	项目数量变动率超过0%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。(若上级部门有相关增长考核数据,标杆值以上级部门考核数据为准)		5	100.00%

金财工程建设维护资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率	
产出 (25分)	产出质量 (5分)	质量达标率	-	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期内)实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。		5	100.00%	
			-	5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数×100%	100%	完成及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣完为止。		5	100.00%	
			-	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划节约成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于(15%)或低于(0%)1%，扣除5%权重分，扣完为止。		5	100.00%	
效益 (35分)	项目效益 (25分)	社会效益	财政信息化技术服务保障率	8	考察财政信息化技术服务保障程度。	≥98%	财政信息化技术服务保障率达98%，则得满分，每降低1%扣5%权重分，扣完为止。	标杆值根据行业标准、横向标准、去年同期、近三年数据等动态调整。	8	100.00%	
			业务系统升级维护及时率	8	考察业务系统升级维护及时性。	100%	业务系统升级维护及时率达100%，则得满分，每降低1%扣5%权重分，扣完为止。		8	100.00%	
			业务系统验收合格率	9	考察业务系统正常运行，验收合格情况。	100%	业务系统验收合格率达100%，则得满分，每降低1%扣5%权重分，扣完为止。		9	100.00%	
	可持续发展 (2分)	项目发展机制可持续性	-	2	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。	可持续		项目运转形成了可持续发展的机制则得满分，未形成则可据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。		2	100.00%
			系统使用人员满意度	8	考察系统使用人员对项目实施效果的满意程度。	95%		系统使用人员满意度达95%，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。		8	100.00%
			合计	100						98	98.00%

专项资金评审费资金项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	-	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		3	100%
		立项程序规范性	-	3	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合相关要求; ③事前已做过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。		3	100%
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	-	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		3	100%
		绩效指标明确性	-	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效指标的明确化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②指标值清晰、可衡量; ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		3	100%
	资金投入 (8分)	预算编制科学性	-	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重,每一项不满足,则扣除相应权重。		4	100%
		资金分配合理性	-	4	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。		4	100%
		资金到位率	-	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施总体保障程度。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。		2	100%

专项资金评审费支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
过程 (20分)	资金管理 (8分)	预算执行率	-	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。		2	100%
		资金使用合规性	-	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 ⑤全部符合使用合规,得满分;存在①③或④⑤不符合时,本项指标不得分;在①③④⑤同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。		4	100%
	组织实施 (12分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度的; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③牵头跨部门资金应建立组织制度、协同推进等相关机制; ④财务管理制度合法、合规、完整; ⑤业务管理制度合法、合规、完整。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100%
		制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 ⑤项目组织制度、协同推进等相关机制落实到位。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100%
	产出数量 (10分)	实际完成率	-	5	项目实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	100%	实际完成率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
		数量变动率	-	5	考察项目实际增减变动完成情况。项目数量变动率=(实际数量-上年实际数量)/上年实际数量*100%。	0%	项目数量变动率超过0%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。(若上级部门有相关增长率考核数据,标杆值以上部门考核数据为准)	变更项目变动8%,扣2分。	3	60%

专项资金评审费用项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
产出 (2.5分)	产出质量 (5分)	质量达标率	-	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期内)实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
			-	5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数×100%	100%	完成及时率达100%,则得满分,每低于1%,扣完为止。		5	100%
			-	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务所发生的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%,则得满分,每高于(15%)或低于(0%)1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100%
效益 (35分)	项目效益 (25分)	经济效益	基建项目竣工财务决算审查平均审减率	8	考察基建项目竣工财务决算审减情况	> 5%	基建项目竣工财务决算审查平均审减率≥5%,则得满分,每低于1%,扣除20%权重分,扣完为止。	标杆值根据行业标准、横向、纵向、标准、同年期、近三年数据等动态调整。	8	100%
			预算评审平均审减率	8	考察财政资金预算评审	> 8%	财政资金预算评审平均审减率≥8%,则得满分,每低于1%,扣除20%权重分,扣完为止。		8	100%
			重点评价发现问题部门整改率	9	重点评价发现问题部门整改情况	> 90%	重点评价发现问题部门整改率达95%,则得满分,每降低1%,扣除5%权重分。		9	100%
效益 (35分)	可持续发展 (2分)	项目发展机制可持续性	-	2	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。	可持续	项目运转形成了可持续发展的机制则得满分,未形成则可根据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。		2	100%
			服务对象满意度	8	考察被评价单位对项目实施效果的满意度。	> 95%	被评价单位满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣除5%权重分。		8	100%
			合计	100					98	98%

加权平均汇总表

青岛市财政局		3214		总预算	
专项资金三级项目名称		会计管理资金		金财工程建设维护资	
预算金额(万元)		661		1128	
占比		20.57%		35.10%	
财政票据印刷费		600		18.67%	
PPP项目评审费		75		2.33%	
专项资金评审费		750		23.33%	

财政监管事务专项资金项目得分表

专项资金		财政票据印刷费	会计管理资金	专项资金评审费	PPP项目评审费	金财工程建设维护资	加权得分
决策	立项依据充分性	3	3	3	3	3	3.00
	立项程序规范性	3	3	3	3	3	3.00
	绩效目标合理性	3	3	3	3	2.5	2.83
	绩效指标明确性	3	3	3	3	3	3.00
资金投入	预算编制科学性	3	4	4	4	4	3.81
	资金分配合理性	4	4	4	4	3.2	3.72
	资金到位	2	2	2	2	2	2.00
	预算执行	2	1.75	2	0	1.3	1.65
过程	资金使用合规性	4	4	4	4	4	4.00
	管理制度健全性	6	6	6	6	6	6.00
	制度执行有效性	6	6	6	6	6	6
	实际完成率	5	5	5	5	5	5
产出	产出数量	5	5	3	5	5	4.53
	产出质量	5	5	5	5	5	5
	产出时效	5	5	5	5	5	5
	产出成本	5	5	5	5	5	5
项目效益		25	25	16	25	25	3.73
社会效益				9			21.27

效益	生态效益												
	政策												
可持续性影响	可持续性												
	项目发展	2		2								2	2
	机制可持												
	满意度	8		8								8	8
	合计	99.00		99.75		98		98				98	98.54
	得分	18.48		20.52		22.86		2.28				34.4	98.54

财政监管事务资金使用满意度调查表

	专项资金名称	时间
您对该专项资金使用情况的评价	非常满意	满意
	一般	差
您对该专项资金使用的意见和建议		