臻翎咨字〔2025〕11-08

四川乐山沙湾经济开发区管理委员会
2024年度部门整体支出绩效评价报告

评价机构：乐山臻翎会计服务有限责任公司

2025年11月

目录

四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度部门整体支出绩效评价报告.....1
一、部门（单位）概况.....2
（一）职能职责.....2
（二）机构设置.....3
（三）人员概况.....4
二、各部门财政资金收支情况.....4
（一）财政拨款收支总预算情况.....4
（二）“三公”经费预算情况.....4
（三）部门财政资金收入情况.....4
（四）部门财政资金支出情况.....5
（五）“三公”经费执行情况.....5
三、部门整体预算绩效管理情况.....5
（一）总体绩效—履职效能.....5
（二）总体绩效—预算管理.....7
（三）总体绩效—财务管理.....9
（四）总体绩效—资产管理.....10
（五）总体绩效—采购管理.....10
（六）项目绩效—项目决策.....11
（七）项目绩效—项目执行.....12

（八）项目绩效一目标实现.....13
四、评价结论及建议.....14
（一）评价结论.....14
（二）改进建议.....14
（三）得分情况.....14
附件：2024 年度部门整体支出绩效评价指标体系.....15

四川乐山沙湾经济开发区管理委员会
2024年度部门整体支出绩效评价报告

乐山市沙湾区财政局：

根据《乐山市沙湾区财政局关于开展2025年区级财政重点绩效评价工作的通知》（乐沙财政监〔2025〕11号）的要求，我公司接受委托，对四川乐山沙湾经济开发区管理委员会部门整体开展绩效评价。四川乐山沙湾经济开发区管理委员会提供了与2024部门整体绩效评价相关的财务资料与其他相关资料，上述资料的真实性、完整性、合法性由四川乐山沙湾经济开发区管理委员会负责。

我公司的责任是依据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会提供的上述评价资料，根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、四川省财政厅《四川省财政支出绩效评价操作规程（试行）》（川财绩〔2018〕2号）、《中共四川省委办公厅　四川省政府办公厅关于深入实施预算绩效管理的通知》（川委厅〔2022〕5号）、《乐山市沙湾区区级预算事前绩效评估管理暂行办法》（乐沙财政监〔2020〕11号）等文件要求，坚持真实、科学、公正的原则；坚持综合绩效评价原则；坚持定量剖析和定性剖析的原则；坚持绩效评价与项目支出管理相关联的原则；坚持分类分级原则；坚持绩效有关原则，对本次

绩效评价做到客观公正。我们结合四川乐山沙湾经济开发区管理委员会整体财政支出实际情况，实施了包括查阅资料、实地察看、社会调查等必要的评价程序。

我公司将重点查看贵单位：绩效目标的设定情况；资金投入和使用情况，财务管理情况，财产配置、使用、处置及相关固定资产管理情况；为实现绩效目标拟订的制度、采取的措施；绩效目标的实现程度以及影响目标实现的要素，包含能否达到预期产出和成效，项目在数目、质量、效率方面与绩效目标实现程度，项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会民众或服务对象满意度等内容。梳理部门整体运行过程中的地方典型经验和存在不足，为部门整体绩效运行评价下一步调整提供参考。具体评价内容如下：

一、部门（单位）概况

（一）职能职责

党工委职责:

1.贯彻执行党的路线、方针、政策和区委的决策部署，研究经济开发区政治、经济和社会发展的重大问题;

2.在区委有关职能部门的指导下，负责经济开发区内党的建设、意识形态和党风廉政建设工作;

3.负责经济开发区人才干部队伍建设，提出经济开发区中层干部人事任免建议;

4.负责做好经济开发区信访工作，配合相关部门做好综治、维稳工作；

5.领导经济开发区群团工作；

6.承担区委交办的其他事项。

管委会职责：

1.贯彻落实国家、省、市、区经济与社会发展的方针、政 策、法规，研究确定经济开发区发展目标和措施；

2.牵头编制并组织实施经济开发区各类规划；

3.负责经济开发区基础设施建设与管理工作；

4.负责经济开发区企业要素保障协调服务工作；

5.负责中央、省、市级品牌创建、项目申报工作；

6.配合相关部门做好经济开发区工业企业的安全生产、环境保护等工作；

7.配合相关职能部门做好经济开发区企业科技创新、知识产权保护、质量提升、招商引资和统计工作；

8.承担区政府交办的其他事项和经济开发区党工委决定事项。

（二）机构设置

四川乐山沙湾经济开发区管理委员会为财政全额补助副县级事业单位。属于一级预算单位，无下属单位。内设机构 7 个：1、党群工作科 2、综合事务科 3、经建规划科 4、产业发展科 5、

安全工作科 6、生态环境科 7、政策法规科。

（三）人员概况

截至 2024 年末，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会编制 18 个，全部为事业人员。2024 年年末在编在岗人数 18 人。

二、各部门财政资金收支情况

（一）财政拨款收支总预算情况

按照综合预算的原则，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会所有收入和支出均纳入部门预算管理。2024 年四川乐山沙湾经济开发区管理委员会财政拨款收入、支出均为 1764.33 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各减少 5820.08 万元，下降 76.74%。主要变动原因是工业园区基础设施补短板建设专项债项目支出减少。

（二）“三公”经费预算情况

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 9.49 万元，完成预算 100%，较上年度减少 1.84 万元，下降 16.24%。决算数与预算数持平的主要原因是严格执行财经纪律，严格控制支出。决算数较上年减少的原因系本年公务用车运行维护费减少。

（三）部门财政资金收入情况

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会提供的 2024 年财务决算报表，2024 年四川乐山沙湾经济开发区管理委员会财政拨款收入为 1764.33 万元。与 2023 年度相比，收入减少 5820.08

万元，下降76.74%。主要变动原因是工业园区基础设施补短板建设专项债项目支出减少。

（四）部门财政资金支出情况

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会提供的2024年财务决算报表，2024年四川乐山沙湾经济开发区管理委员会财政拨款支出为1764.33万元。与2023年度相比，支出减少5820.08万元，下降76.74%。主要变动原因是工业园区基础设施补短板建设专项债项目支出减少。

（五）“三公”经费执行情况

四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年“三公”经费财政拨款支出预算为9.49万元，支出决算为9.49万元，其中用于公务用车购置及运行维护费支出决算5.7万元，占60%；公务接待费支出决算3.79万元，占40%。完成预算的100%；较上年减少2.03万元，下降26.26%。主要原因是公务用车修理费下降。

三、部门整体预算绩效管理情况

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会年初工作规划和重点工作，围绕区委、区政府的工作部署，积极履行职责，强化管理，较好地完成了年度工作目标，同时在预算收支的管理上，建立健全内部管理制度，严格内部管理流程，部门整体绩效支出管理得到了一定的提升。我公司具体从以下几个方面做分析：

（一）总体绩效—履职效能

1.履职效能

2024年，经开区将牢固树立新发展理念，坚定不移贯彻落实上级决策部署，紧扣区委“1145”工作思路，继续保持经济稳步增长，强化科技引领、绿色发展，建设实力园区，主要体现在以下几个方面：

争创荣誉方面：力争完成国家级绿色园区的创建工作。

在经济发展方面：大抓产业发展，坚持钒钛钢龙头引领，加快德胜钒钛资源综合利用节能降碳技改等项目；持续做大做强不锈钢产业，深化上下游产业合作，加快推进罡宸公司稀土钢研发生产；推动沃耐稀公司抛光粉项目和发利公司高速轧机技改项目投入运行。力争实现营业收入320亿元，其中实现工业总产值220亿元。

在提升水平方面：一是培育储备小升规企业4户，全年新增规上工业企业2户，全面完成工业园区基础设施补短板建设项目；二是加快推进智慧园区建设，以“水气土协同预警”项目为抓手，与“天网工程”“雪亮工程”联动，提前谋划布局经开区智慧园区指挥中心，统筹推进智慧企业、智慧安监和智能环保等系统建设，逐步构建起“智能一网”平台，共建共享、共用共治，基本实现“全域覆盖、全网共享、全时可用、全程可控”的立体化防控体系。

在增强后劲方面：深入推进新型工业化，坚持抓传统产业转型升级，以“大抓招商、大抓项目、大抓产业”的发展方式，促进产业基础高级化、产业链条现代化。围绕钒钛钢、不锈钢、新

材料、高端装备制造等优势产业，按照“缺什么补什么”的招商思路，优化完善招商政策，创新招商方式，充分发挥龙头企业桥梁纽带作用，深化以企招企、以商招商、项目招商、产业招商的路子，盘活宏旺、精鼎、原海虹电厂等闲置厂房或土地，积极对接年产1万吨水工钢构件产品等项目，力争全年包装生产项目3个，招商入驻企业2户。

在基础设施建设方面：全面完成园区污水处理厂提标改造并投入运行，保障园区产业发展；计划对经开区污水处理厂和金宇、宏旺公司间约1.8公里排洪沟进行防洪排涝整治，整治红猫堰经开区段企业堵点、沉降、渗漏和涝点20余处；新建嘉农集镇与兴业路连接线约1公里，建设原不锈钢交易市场与生态大道连接线1.15公里。

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会提供的职能职责及年初计划的完成情况，履职效能做得较好。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分15分。

（二）总体绩效—预算管理

1.预算编制质量

经查看四川乐山沙湾经济开发区管理委员会年初部门预算和年终决算，年初预算为1076.92万元，年终决算数为1076.92万元。预算数和决算数相差0万元，偏离度为0%，预算编制准确，预算编制质量较高。根据评分要求，该项得分8分。

2.单位收入统筹

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年决算报表，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会无单位自有资金收支情况。因四川乐山沙湾经济开发区管理委员会无单位自有资金。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

3.支出执行进度

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年可执行指标查看支付进度，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会1至6月预算数为1000.84万元，1至6月支付数为786.41万元，支付进度为78.57%；1至9月预算数为1009.06万元，1至9月支付数为809.03万元，支付进度为88.50%，预算执行情况较好。根据评分要求，1-6月预算执行数为78.57%高于50%；1-9月预算执行数为88.50%高于75%，根据评分要求，该项不扣分，得分6分。

4.预算年终结余

根据2024年可执行指标，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会全年整体预算数为1076.92万元，全年支付1076.92万元，年终预算资金结余为0万元，预算结余率为0%，整体预算无结余。根据评分要求，该项不扣分，得分2分。

5.严控一般性支出

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年预算、决算报表，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会对“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等8项经费进行了有效控制。其中，四川乐山

沙湾经济开发区管理委员会2024年“三公”经费预算数9.49万元，较上年“三公”经费预算数减少2.03万元，下降26.26%。其中财政拨款安排“三公”经费9.49万元；无会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等费用，根据评分要求，该项无扣分，得分5分。

（三）总体绩效—财务管理

1.财务管理制度

经查看四川乐山沙湾经济开发区管理委员会财务管理制度，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会财务管理制度建立较完善，无专门针对本部门的固定资产管理制度及预算绩效管理制度；在预算执行中，均能按照现有的财务制度执行。根据评分要求，该项符合要求，扣2分，得分2分。

2.财务岗位设置

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会提供的内控制度，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会财务岗位设置符合相关财务管理制度要求。财务工作岗位设置合理，职责权限明确，并严格实行不相容岗位相分离的岗位要求。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分2分。

3. 资金使用规范

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度的支付情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会资金使用符合相关财务管理制度要求。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分

4分。

（四）总体绩效—资产管理

1.人均资产变化率

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度固定资产报表，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会人均资产变化率在省直行政事业单位人均资产变化率范围内。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分3分。

2.资产利用率

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度固定资产报表，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会资产均未超过最低使用年限。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分3分。

3.资产盘活率

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度固定资产报表，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会无闲置一年以上的资产盘活情况。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分3分。

（五）总体绩效—采购管理

1.支持中小企业发展

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度采购情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法。对适宜由中小企业提供的采购项目和采购服务，预留采购份额专门面向中小企业采购，并在采购预

算中单独列示。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分3分。

2.采购执行率

根据四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度采购情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会政府采购项目资金严格按照合同支付比例支付。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分3分。

（六）项目绩效—项目决策

1.决策程序

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费和评价工作服务费等项目，两个项目申报情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目设立严格按规定履行评估论证、申报程序。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

2.目标设置

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目申报情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量相匹配。但绩效目标设置不够科学合理、不够规范完整、不够量化细化、预算执行度较差。根据评分要求，该项得分=4-0.75*100%*4=3分，扣分为1分，得分3分。

3. 项目入库

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目入库情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目按要求在规定时间内完成项目入库。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

（七）项目绩效—项目执行

1. 执行同向

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目执行情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目实际列支内容基本与绩效目标设置方向相符。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

2. 项目调整

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目执行情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目采取了对应项目调整措施。对需要调整的预算采取收回预算或调整目标等处置措施。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

3. 项目执行结果

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路

工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目执行情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目执行较好，不存在资金结存情况。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

（八）项目绩效—目标实现

1.目标完成

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目执行情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目绩效目标数量指标全部完成。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

2.目标偏离

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目执行情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标一致，不存在偏离度。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分4分。

3.实现效果

根据抽查的四川乐山沙湾经济开发区管理委员会园区4号路工程费、监理费、审计费和亩均论英雄报告编制费评价工作服务费项目，两个项目执行情况，四川乐山沙湾经济开发区管理委员会在完成预算项目执行的项目中，预算项目绩效目标中的效益指

标实施效果均达到相应的预期目标。根据评分要求，该项符合要求，不扣分，得分3分。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

我公司按照评分标准及评价方案对四川乐山沙湾经济开发区管理委员会2024年度部门整体支出作出绩效评价。部门整体支出依据符合规定，专款专用，未发现会计核算不规范等问题，但存在以下问题：

1.财务制度不够健全，无专门针对本部门的固定资产管理制度及预算绩效管理制度。

2.绩效目标设置方面，绩效目标设置不够准确、细化，完整性较差，不够科学，不能更好地反映绩效目标要求。

（二）改进建议

对绩效指标设置不够准确、完整，对指标设置理解不够问题，建议四川乐山沙湾经济开发区管理委员会加强绩效指标设置相关的知识培训，提高预算绩效管理水平；对财务制度不够健全，无专门针对本部门的固定资产管理制度及预算绩效管理制度问题，建议四川乐山沙湾经济开发区管理委员会规范相关财务制度，重视财务制度建设。

（三）得分情况

综合以上相关评述，2024年四川乐山沙湾经济开发区管理委

员会综合评分97分。

（详见附件“2024年度部门整体支出绩效评价指标体系”）。

附件：2024年度部门整体支出绩效评价指标体系

乐山臻翎会计服务有限责任公司　　评价人：

评价人：

2025 年 11 月

四川乐山沙湾经济开发区管理委员会

部门预算绩效评价指标体系

绩效评价指标				指标解释	评分方法	评分说明	得分	评价		评价		评价标准							备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值				97	整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	其他标准	
总体绩效（65分）	履职效能（15分）	履职效果	15	部门整体绩效目标中选定3-5个核心职能目标，反映该项职能目标完成效果情况	比率分值法	部门整体绩效目标中选定3-5个可量化计算、可评价的核心职能目标，分别设定指标分值、指标解释、评分方法和评分说明，总分值不超过15分。该项指标得分=年终完成履职效果目标数量÷年初目标设置总数×100%×指标分值。履职效能总分为各项履职效果得分的和。	15	√	√		√			√	√				
		履职效果																	
		履职效果																	
		履职效果																	
		履职效果																	
	预算管理（25分）	预算编制质量	8	部门是否严格按要求编制年初部门预算，年初预算编制的科学性和准确性	比率分值法	该项指标得分=（1-财政拨款预算偏离度）×100%×4+（1-资产配置预算偏离度）×100%×2+（1-政府采购预算偏离度）×100%×2。偏离度=|预算执行数-年初预算数|÷年初预算数。	8	√			√		√	√					
		单位收入统筹	4	部门统筹自有收入程度	比率分值法	该项指标得分=（部门自有收入全年执行数÷部门自有收入年初预算数）×100%×2+（财政核定的综合补助比例÷按实际执行测算的综合补助比例）×100%×2。	4	√			√			√					
		支出执行进度	6	部门1至6月、1至9月预算执行情况	比率分值法	该项指标得分=（1至6月预算执行数÷（部门预算数×50%）×2）+（1-1至6月支出预警金额占比×0.8-1至6月支出违规金额占比×0.2）+（1至9月预算执行数÷（部门预算数×83.33%）×2）+（1-1至9月支出预警金额占比×0.8-1至9月支出违规金额占比×0.2）。	6	√			√							√	
		预算年终结余	2	部门整体年终预算结余情况	比率分值法	该项指标得分=（1-部门整体预算结余率）×100%×2。部门整体预算结余率为当年年终部门预算注销金额和结转金额占部门预算总金额的比率。	2	√			√							√	
		严控一般性支出	5	部门严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等8项一般性支出情况	比率分值法	该项指标得分=基础分值+加分值。 1.基础分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年实现压减得1分；一般性支出财政拨款预算执行较上年实现压减得1分。 2.加分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年每压减1%得0.2分，累计不超过1分；一般性支出财政拨款预算执行较上年每压减1%得0.4分，累计不超过2分。	5	√			√					√	√		
	财务管理（10分）	财务管理制度	4	部门财务管理制度建立情况	缺（错）项扣分法	部门已制定内部财务管理制度等制度机制的，得2分。财务管理制度得到落实，得2分。否则该项不得分。	2		√	√				√					
		财务岗位设置	2	部门财务岗位设置是否符合相关财务管理制度要求	是否评分法	部门合理设置财务工作岗位，明确职责权限，并严格实行不相容岗位分离的，得2分。否则该项不得分。	2		√	√				√					
		资金使用规范	4	部门资金使用是否符合相关财务管理制度规定	缺（错）项扣分法	部门资金使用不符合相关财务管理制度规定的，发现一处扣1分，扣完为止。	4		√	√				√					

绩效评价指标				指标解释	评分方法	评分说明	得分	评价		评价		评价标准							备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值				97	整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	其他标准	
	资产管理（9分）	人均资产变化率	3	部门人均资产变化情况	分级评分法	部门人均资产变化率为X，省直行政事业单位人均资产变化率为N，则：X≤N，得1.5分；N＜X≤1.2N，得0.9分；1.2N＜X≤1.4N，得0.6分；X＞1.4N，得0.3分。部门人均资产增长率为X，同期省级财政收入增长率为N，则：X≤0，得1.5分；0＜X≤N，得0.9分；N＜X≤2N，得0.6分；X＞2N，不得分。	3		√		√			√		√	√		
		资产利用率	3	部门资产超最低使用年限情况	分级评分法	部门办公家具超最低使用年限资产利用率=超最低使用年限的办公家具账面价值÷办公家具账面价值×100%。办公家具超最低使用年限资产利用率为X，省直行政事业单位平均值为N，则：X＞N，得1.5分；0.8N＜X≤N，得0.9分；0.6N＜X≤0.8N，得0.6分；X≤0.6N，得0.3分。部门办公设备超最低使用年限资产利用率=超最低使用年限的办公设备账面价值÷办公设备账面价值×100%。办公设备超最低使用年限资产利用率为X，省直行政事业单位平均值为N，则：X＞N，得1.5分；0.8N＜X≤N，得0.9分；0.6N＜X≤0.8N，得0.6分；X≤0.6N，得0.3分。	3		√		√			√		√	√		
总体绩效（65分）	资产管理（9分）	资产盘活率	3	部门闲置一年以上的资产盘活情况	分级评分法	部门闲置资产占比变化率=(本年闲置资产账面价值÷本年总资产账面价值)÷(上一年度闲置资产账面价值÷上一年度总资产账面价值)×100%，变化率在60%以下的得2.4分，60%-80%的得1.8分，80-100%的得1.2分，100%以上的不得分。两年均无闲置资产或上年度有闲置资产评价年度无闲置资产的，该项指标得3分。	3		√		√			√		√			
	采购管理（6分）	支持中小企业发展	3	部门是否严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法	是否评分法	对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包，预留采购份额专门面向中小企业采购，并在采购预算中单独列示，不符合要求的扣3分。	3	√	√	√		√							
		采购执行率	3	部门政府采购项目资金支付比例情况	比率分值法	该项指标得分=当年政府采购实际支付总金额÷（当年政府采购总预算数-当年已完成采购项目节约金额）×100%×3。	3	√	√		√			√					
	项目决策（12分）	决策程序	4	部门预算项目设立是否按规定履行评估论证、申报程序	比率分值法	该项指标得分=4-部门未履行事前评估程序的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。抽评的部门预算阶段项目（含一次性项目）总数10个以下的全部纳入，每增加5个多纳入1个，最多不超过30个，下同。若无部门预算阶段项目（含一次性项目），则主要查看部门预算项目整体决策程序。	4		√		√		√	√					
		目标设置	4	部门预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况，绩效目标设置是否科学合理、规范完整、量化细化	比率分值法	该项指标得分=4-绩效目标与计划期内的任务量、预算安排不相匹配的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。若无部门预算阶段项目（含一次性项目），则抽评涉及核心业务、资金量大的其他部门预算项目，下同。	3	√	√		√			√					

绩效评价指标				指标解释	评分方法	评分说明	得分	评价		评价		评价标准							备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值				97	整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	其他标准	
项目绩效（35分）		项目入库	4	部门预算项目是否在规定时间完成项目入库	比率分值法	该项指标得分=4-规定时间未入财政库部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷最终安排部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。规定时间以当年9月30日为准。	4	√	√		√		√	√					
	项目执行（12分）	执行同向	4	部门预算项目实际列支内容是否与绩效目标设置方向相符	比率分值法	该项指标得分=4-实际列支内容与绩效目标设置方向不相符的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。	4		√		√			√					
		项目调整	4	部门预算项目是否采取对应调整措施	比率分值法	该项指标得分=4-应采取未采取收回预算、调整目标等处置措施的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷应采取收回预算、调整目标等处置措施的部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。	4		√		√		√	√					
		执行结果	4	部门预算项目预算执行情况	比率分值法	该项指标得分=预算结余率小于10%的常年项目数量÷部门预算常年项目总数×100%×2+预算结余率小于10%的一次性项目和阶段项目数量÷部门预算一次性项目和阶段项目总数×100%×2。	4	√			√			√					
	目标实现（11分）	目标完成	4	部门预算项目绩效目标数量指标完成情况	比率分值法	该项指标得分=完成绩效目标数量指标的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×4。	4	√	√		√			√					
		目标偏离	4	部门预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况	比率分值法	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×100%×4。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|。部门预算阶段项目（含一次性项目）绩效目标实际完成值偏离预期指标30%以上（含30%）的，不计分。	4	√	√		√			√					
		实现效果	3	部门预算项目绩效目标效益指标实施效果	比率分值法	该项指标得分=完成绩效目标效益指标的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×3。	3		√		√		√	√					
扣分项（10分）	预算绩效存在问题		-	预算管理和绩效管理工作存在问题	缺（错）项扣分法	依据评价年度人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等结果以及评价指标体系涉及的履职效果、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、项目绩效等方面出现的问题，每有一个问题点扣1分，扣完为止。		√	√	√								√	
	被评价部门配合度		-	被评价对象工作配合情况	缺（错）项扣分法	评价工作开展过程中，被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，每发现一次扣1分，扣完为止。		√	√	√								√	