附件3：项目支出绩效评价共性指标体系框架

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级****指标** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标** | **分值** | **得分** | **指标解释** | **评分标准** | **数据来源** |
| A.项目决策（20%） | A1.项目立项（8%） | A11.与单位中长期规划目标适应性 | A111.与单位中长期规划目标匹配性 | 1 | 　1 | 考察项目与单位中长期目标是否匹配 | 匹配，得满分；不匹配，不得分 | 单位中长期规划目标 |
| A12.立项依据充分性 | A121.与区政府相关规划、决策匹配性 | 2 | 2　 | 考察项目是否符合区政府相关发展规划和政府决策 | 符合，得满分；不符合，不得分。 | 区政府相关规划、决策、批复 |
| A122.与单位职责适应性 | 1 | 1　 | 考察项目是否与单位职责密切相关。 | 是，得满分；否，不得分。 | 单位职责文件 |
| A13.项目立项规范性 | A131.前期调研情况 | 2 | 2　 | 考察项目立项是否经过前期调研。 | 是，得满分；否，不得分。 | 调研报告 |
| A132.立项程序规范性 | 2 | 　2 | 考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求。 | 是，得满分；否，不得分。 | 立项申请、批复文件 |
| A2.项目目标（12%） | A21.绩效目标设定的合理性 | A211.绩效目标相关性 | 2 | 　2 | 考察设定的绩效目标是否与事业发展规划相关。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、单位规划、年度工作目标 |
| A212.绩效目标完整性 | 2 | 　2 | 考察设定的绩效目标是否完整地反应预期产出和效果 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、年度工作目标、立项申请、批复文件 |
| A213.目标与预算的匹配性 | 2 | 　2 | 考察设定的绩效目标是否与年度预算相匹配。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、立项申请、批复文件 |
| A22.绩效指标设定的明确性 | A221.指标细化分解情况 | 3 | 2　 | 考察是否将绩效目标细化分解为清晰、可衡量的绩效指标。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、立项申请、批复文件 |
| A222.指标与目标的匹配性 | 3 | 2　 | 考察设定的绩效指标是否与年度工作任务相对应。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、年度工作任务 |
| B.项目管理（20%） | B1.投入管理（4%） | B11.预算编制合理性 | 　 | 1 | 1　 | 考察预算编制是否充分、合理的预计项目支出并完整反应 | 合理得满分；存在一项不合理，扣0.5分，扣完为止 | 预算分析、预算批复 |
| B12.预算调整规范性 | 　 | 1 | 1　 | 考察存在预算调整时是否按照相关规定执行调整程序。 | 规范，得满分；部分规范，扣0.5分；不规范，不得分。 | 预算调整文件 |
| B13.预算执行率 | 　 | 2 | 　2 | 考察项目预算执行的进度。预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100% | 预算执行率95%以上，得满分；低于95%，每下降1%扣权重的1%；预算执行率60%以下，不计分。 | 绩效目标申报表、支付指令、合同、财务凭证 |
| B2.财务管理（6%） | B21.资金使用情况 | 　 | 2 | 　2 | 考察项目资金使用是否符合预算批复的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 合规，得满分；存在一项不合规，扣1分，扣完为止。 | 绩效目标申报表、支付指令，合同、财务凭证 |
| B22.财务管理制度健全性 | 　 | 1 | 1　 | 考察项目的财务制度是否健全、完善、有效。 | a.是否已制定或具有相应的财务管理办法； b.项目财务管理办法是否符合相关财务会计制度的规定； c.是否存在需要完善的风险控制环节。 符合所有条件，得满分； 一项不符合，扣0.5分，扣完为止。 | 财务管理制度 |
| B23.财务监控有效性 | B231.资金拨付程序完整性 | 1 | 1　 | 考察资金拨付是否具有完整的审批程序和手续，是否符合相关制度规定。 | 资金拨付申请、审批手续完整，得满分；存在一例手续不完整，不得分。 | 支付申请单、支付指令 |
| B232财务制度执行有效性 | 2 | 2 | 考察是否存在违反相关财务管理制度的情况。 | 不存在，得满分；存在1例，不得分。 | 财务管理制度、访谈、会计凭证 |
| B3.项目实施（10%） | B31.项目管理制度健全性 | B311.项目实施单位管理制度健全性 | 1 | 1　 | 项目实施单位为保障项目顺利实施制订的与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效。 | 制订相关制度或采取措施，得满分；制度不完善或者措施不明确，得权重的60%；没有相关制度或措施，不得分。 | 项目实施单位管理制度、访谈、现场调查 |
| B312.管理方监管措施健全性 | 1 | 1　 | 考察项目主管单位为保障项目顺利实施采取的监管措施是否明确，是否存在需要完善的风险控制环节。 | 监管措施明确、完善，得满分；每存在一项需要完善的风险控制点，扣权重的30%，扣完为止。 | 管理制度、访谈、现场调查 |
| B32.项目管理制度执行有效性 | B321.项目实施单位管理制度执行情况 | 1 | 　1 | 考察项目实施单位制订的管理制度是否有效执行。 | 有效执行，得满分；部分执行，得权重的60%；未执行，不得分。 | 项目实施单位管理制度、现场调查 |
| B322.监管措施执行情况 | 1 | 1　 | 项目主管单位所制订的监管措施是否有效执行。 | 有效执行，得满分；部分执行，得权重的60%；未执行，不得分。 | 管理制度、现场调查 |
| B323.合同执行情况 | 2 | 2　 | 考察与项目相关的合同是否有效执行。 | 有效执行，得满分；部分执行，得权重的60%；未执行，不得分。 | 合同、现场调查 |
| B324.台账记录规范性 | 2 | 　2 | 考察项目实施过程中的相关台账记录是否完整，并符合要求。 | 规范，得满分；部分规范，得权重的60%；不规范，不得分。 | 台账记录 |
| B33.政府采购规范性 | B331.采购方式合规性 | 1 | 　1 | 考察采购方式是否符合中央、省、区的相关要求。 | 符合相关要求，得满分；一项不符合，不得分。 | 政府采购相关材料 |
| B332.采购流程规范性 | 1 | 1　 | 考察采购流程是否符合相关规定。 | 符合相关要求，得满分；一项不符合，不得分。 | 政府采购相关材料 |
| C.项目绩效（60%） | C1.项目产出（30%）（说明：该指标主要反映单位（单位）项目工作任务的完成情况。三、四级指标以XX区XX年度污泥厂经费支出绩效评价为例设置，供各单位（单位）参考。各单位（单位）在绩效自评工作中要结合项目特征设置个性化的三、四级指标。） | C11.机构编制管理完成情况 | C111.机构编制管理完成率 | 5 | 　5 | 考察构编制管理是否健全。 | 健全得满分；每降低1%，扣权重的3%，扣完为止。 | 编办登记薄 |
| C112.行政审批工作完成情况 | 3 | 3　 | 考察行政审批完成情况。 | 全部及时完成，得满分；存在一次未及时完成的，扣权重的10%，扣完为止。 | 行政审批登记薄 |
| C113.行政审批改革工作满足情况 | 4 | 3　 | 考察行政审批改革工作是否满足相关控制标准要求。 | 全部满足得满分；  | 绩效报告 |
| C114.政审批改革工作情况 | 4 | 4　 | 考察政审批改革工作是否满足相关控制标准要求。 | 全部满足得满分；  | 绩效报告 |
| C12.行政审批理制度改革工作完成情况 | C121.政审批理制度改革工作完成率 | 5 | 5　 | 考察政审批理制度改革工作是否全部完成。 | 全部完成，得满分；每降低1%，扣权重的3%，扣完为止。 | 绩效报告 |
| C122.编制管理完成情况 | 3 | 　3 | 考察编制管理是否及时完成。 | 全部及时完成，得满分。  | 绩效报告 |
| C13.行政审批完成情况 | C131.行政审批完成情况 | 1 | 　1 | 考察行政审批是否及时完成。 | 及时完成，得满分；完成但不及时，得权重的50%；未完成，不得分。 | 绩效报告 |
| C14.机构编制管理及行政审批理制度改革工作控制情况 | C141.机构编制管理及行政审批理制度改革成本节约率 | 5 | 5　 | 考察通过机构编制管理及行政审批理制度改革，是否可以节约20XX年度机构编制管理及行政审批理制度改革财政支出，以支撑服务外包的合理性。 | 节约在100万以上，得满分；每降低1%，扣权重的额1%；未节约或财政支出增加，不得分。 | 成本核查分析 |
| C2.项目效益（30%）（说明：该指标主要反映单位（单位）项目的实施效果。三、四级指标以XX区XX年度污泥厂经费支出绩效评价为例设置，供各单位（单位）参考。各单位（单位）在绩效自评工作中要结合项目特征设置个性化的三、四级指标。） | C21.社会效益 | C211.机构编制管理及行政审批理制度改革需求满足情况 | 15 | 　14 | 考察机构编制管理及行政审批理制度改革，反映实际提机构编制管理及行政审批理制度改革是否能够满足全区所需。 | 满足机构编制管理及行政审批理制度改革需求，得满分；存在一次不能满足的情况，扣权重的30%，扣完为止。 | 报表、会议纪要、访谈 |
| C22.生态效益 | C221.机构编制管理及行政审批理制度改革减量化处置 | 15 | 　14 | 考察机构编制管理及行政审批理制度改革比是否达到预期要求。 | 低于55%，得满分；每增加1%，扣权重的10%，扣完为止。 | 台账 |
| **合计** | **100%** |  |  | **100分** | **95** |  |  |  |