

2017年部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标 (权重)	二级指标 (分值)	三级指标 (分值)	指标 分值	指标解释	评价要点	评分标准	资料及数据来源	评分	扣分原因
投入 (15%)	目标设定 (6分)	绩效目标 合理性	3	部门整体支出绩效目标是否符合客观实际, 是否具备合理性和可行性、实施内容与绩效目标是否相符。	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划以及省委省政府相关政策依据; ②是否与本部门职能职责密切相关; ③是否符合本部门制定的中长期实施规划。	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划以及省委省政府的相关政策依据(1分); ②与本部门职能职责密切相关(1分); ③符合本部门制定的中长期实施规划(1分)。	预算申报材料和相关法律、法规, 省委省政府有关政策和要求。	3	
		绩效指标 明确性	3	部门整体支出绩效指标是否根据申报的绩效目标设定, 是否做到指标具体、细化、明了。	①是否将部门支出绩效目标分解、细化为可衡量、可考证的绩效指标; ②是否与项目支出年度实施计划相对应; ③是否与省财政批复下达的年度预算相匹配。	①将部门整体支出绩效目标分解为可衡量、可考证的绩效指标(1分); ②项目支出与年度实施计划基本相对应(1分); ③与省财政批复下达的年度预算基本匹配(1分)。	核对预算申报材料、批复文件相关内容	3	
	预算配置 (13分)	基本支出 保障	3	考评基本支出包含内容的保障情况	①基本支出预算是否能够保障机构正常运转; ②人员工资、日常公用经费、其它完成部门职能任务所必须的支出, 是否存在缺口;	①基本支出预算能够保障机构正常运转(3分); ②事业人员支出、政府购买服务岗位支出、公用经费支出超预算每项扣1分;	预(决)算报表、审计报告、其它有关资料	3	
		项目支出 安排率	4	部门本年度预算安排的项目支出与部门年度总支出的比率, 用以反映和考核部门对履行主要职责或完成项目任务的保障程度。	项目支出安排率=(项目支出/年度总支出)×100%。 项目支出: 部门年度预算安排的, 与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。	公用经费控制率≥60%时得满分; 每超1%扣0.1分, 扣完为止。	预(决)算报表、审计报告、其它有关资料	4	0.69
		在职人员 控制率	3	本年度实际在职人员数与编制数的比率, 用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。	评价在职人员控制情况。在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数: 实际在职人数以财政部门确定的决算编制口径为准。编制数: 以机构编制部门核定批复人员编制数为准。	①在职人员控制率在100%以下(3分); ②每高一个百分点扣0.5分, 扣完为止。	核对人员编制数与当年度各月份人员工资发放数据表	3	
		“三公” 经费”变动 率	3	本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率, 用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	评价“三公”经费变动情况。“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”: 年度预算安排的因公出国(境)费、公务车辆购置及运行费和公务	①“三公经费”变动率≤0, (3分); ②“三公经费”变动率>0时, 每增加1%扣0.5分, 扣完为止。	根据收支决算报表中的数据分析计算	3	
过程 预算执行	预算完成 率	2	部门本年度预算完成数与预算数的比率, 用以反映和考核部门预算完成程度。	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算完成数: 部门本年度实际完成的预算数。 预算数: 财政部门批复的本年度部门预算	①预算完成率≤100%(2分); ②100%<预算完成率≤105%(1.5分); ③105%<预算完成率≤110%(1分); ④110%<预算完成率≤120%(0.5); ⑤预算完成率>120%(0分)。	根据预算数与实际完成数分析计算	2	0.97	
	预算调整 率	2	部门本年度预算调整数与预算数的比率, 用以反映和考核部门预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数: 部门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	预算调整情况得分=(1-预算调整率)*2	根据预算调整数与预算数分析计算	2	1.92	
	结转结余 率	2	部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率, 用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=(结转结余总额/支出预算数)×100%。 结转结余总额: 部门本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。	结转结余情况得分=(1-结转结余率)*2	根据本年度结转结余总额与支出预算数分析计算	2	1.86	

(35%)	(14分)	公用经费控制率	3	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。	公用经费控制率≤100%时得满分；每超1%扣0.2分，扣完为止。	根据本年度公用经费支出数与预算数分析计算	3	0.59
		“三公经费”控制率	2	部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。	“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%。	“三公经费”控制率≤100% (2分)；每超1%扣0.2分，扣完为止。	根据本年度三公经费的预算数与支出数分析计算	2	部门无“三公经费”
		政府采购执行率	3	部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%； 政府采购预算：采购单位根据发展规划和年度预算编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	政府采购执行率≥100% (3分)；每低于1%扣0.3分，扣完为止。	根据本年度政府采购的预算数与实际采购数分析计算，决算报表。	3	103.76%
过程 (35%)	预算管理 (14分)	管理制度健全性	3	部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	①是否具有财务管理制度、会计核算制度等； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。	①是否具有财务管理制度、会计核算制度等(1分)； ②相关管理制度是否合法、合规、完整(1分)； ③相关管理制度是否得到有效执行(1分)。	相关制度	3	
		资金使用合规性	4	部门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预算资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定(1分)； ②资金拨付有完整的审批程序和手续(1分)； ③项目的重大开支是否经过评估论证(1分)； ④支出符合部门预算批复的用途(1分)； ⑤出现截留、挤占、挪用资金或虚列支出等情况均不得分。	核对资金管理办法、制度、规定等文件依据，核查财务收支账目。	3	有中心内部办公会议评估及论证，未外聘专家论证及评估。
		预决算信息公开性	4	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。	①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	按规定公开相关信息(4分)，未按规定和要求公开信息，出现一例扣1分，扣完为止。	有关公开预决算信息的制度或规定；检查需要公开信息和实际公开信息的记录。	4	
		会计资料等档案管理	3	部门会计档案是否真实、完整、可用、安全。用以反映和考核会计档案对预算管理工作的支撑情况。	①会计资料等是否及时装订归档； ②档案是否专人保管； ③档案资料是否完整、齐全、规范。	①会计资料等及时装订归档(1分) ②档案专人保管(1分) ③档案资料完整、齐全、规范。(1分) ④出现会计信息不实、支出凭证不符合规定不得分。	会计档案资料真实、完整、可用、安全。	3	
	资产管理 (7分)	管理制度健全性	3	部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度建立与执行情况。	①是否制定了资产管理制度； ②相关资产管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	①建立健全了资产管理制度(1分)； ②建立的资产管理制度合法、合规、基本完整(1分)； ③资产管理制度得到有效执行(1分)。	资产管理制度或办法，查验相关制度的执行情况。	3	
		资产管理安全性	2	部门所属资产是否保存完整、配置合理、管理规范、处置合规、收入及时足额上缴。用以反映和考核部门资产管理安全情况。	①资产保存是否完整，配置是否合理； ②资产管理是否规范，处置是否合规； ③资产账务管理是否合规，帐实是否相符； ④是否存在有偿使用，资产处置收入是否	①资产保存完整、配置合理(0.5分)； ②资产管理规范，处置合规(0.5分)； ③资产账务管理合规，帐物相符(0.5分)； ④资产有偿使用及处置收入及时足额上缴(0.5分)。	资产管理情况，审核资产登记、盘点、处置账簿。	2	
		固定资产利用率	2	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率情况。	评价固定资产利用率。固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%	①固定资产利用率≥95%(2分)； ②每低一个百分点扣0.2分，扣完为止。	根据会计报表中的固定资产账面价值与盘点资料中正常使用的固定资产账面价值分析计算	2	0.99

产 出 (30%)	职责履行 (26分)	彩票销售任务完成率	6	部门完成年度彩票发行任务的比率。	彩票销售任务完成率=(实际销售金额/预计销售金额)×100%	①彩票销售任务完成率≥100% (6分) ②得分=(1-彩票销售任务完成率)*6	根据年度销售计划及实际销售情况。	6	102.55%
		彩票销售增长率	4	彩票销售的增长比率。	彩票销售增长率=(实际销售金额/上年销售数量-1)×100%	①彩票销售增长率≥3% (4分); ②3%>彩票销售增长率≥2.5% (3分); ③2.5%>彩票销售增长率≥2% (2分); ④2%>彩票销售增长率≥1% (1分); ⑤彩票销售增长率<1%不得分。	根据实际销售情况。	1	1.29%
		单台投注机销售额	4	提高设备筹集社会公益金的能力,保障投注站点的生存空间。	单台投注机销售额=投注机彩票销售总额/销售渠道建设数	①单台投注机销售额≥70万元/年·台 (4分); ②70万元/年·台>单台投注机销售额≥65万元/年·台 (3分); ③65万元/年·台>单台投注机销售额≥60万元/年·台 (2分); ④60万元/年·台>单台投注机销售额≥55万元/年·台 (1分); ⑤单台投注机销售额<55万元/年·台,不得分。	根据实际销售情况及销售渠道建设数	4	100.21
		销售业务支出费用率	4	反映对销售业务费用的控制	销售业务费用率=实际支出/体育销售金额×100%	①销售业务费用率≤3% (4分); ②销售业务费用率≥3%每上升0.1%扣1分,扣完为止;	决算报表、账务数据、彩票资金分配表。	4	0.02
		人员支出比率	4	衡量体育彩票人员支出比率变动,人员支出含人员工资、社会保障缴费、对个人和家庭补助支出等。	①人员支出比率=人员支出÷总支出×100%	①人员支出比<25% (4分) ②25%>人员支出比≥30% (3分) ③30%>人员支出比≥35% (2分) ④人员支出比≥35% (1分)	决算报表、账务数据。	3	0.27
		设备采购	4	设备采购的合规性及验收情况	①政府采购执行情况; ②招投标情况; ③验收入库情况; ④资产账务管理是否合规,帐实是否相符。	①执行了政府采购: (1分) ②执行了招投标: (1分) ③执行了验收入库程序: (1分) ④资产账务管理是否合规,帐实是否相符。(1分)	决算报表、账务数据。	4	
效 果 (20%)	履职效益 (20分)	体育彩票公益金增长率	5	反映体育彩票公益金增长情况	体育彩票公益金增长率=(本年上缴彩票公益金/上年彩票公益金-1)×100%	①体育彩票公益金增长率>3% (10分); ②体育彩票公益金增长率≤3%,每降一个百分点扣2分; ③体育彩票公益金增长率<0,不得分。	决算报表、账务数据。	3	2.62%
		渠道建设完成率	5	用于考核和反映全省体育彩票销售渠道铺设情况及社会就业情况等。	渠道建设完成率=(实际完成渠道建设数量/预计建设数量)×100%	①渠道建设指标完成率≥100% (5分); ②渠道建设指标完成率<100%,每降一个百分点扣1分; ③渠道建设指标完成率<50%,不得分。	全省渠道建设情况	4	93.49%
		上缴税收完成率	5	用于考核和反映上缴税收完成情况	上缴税收指标完成率=(实际上缴税收金额/预计缴税收金额)×100%	①上缴税收指标完成率≥100% (5分); ②上缴税收指标完成率<100%,每降一个百分点扣1分; ③上缴税收指标完成率≤50%,不得分。	决算报表、账务数据。	5	196.92%
		市场份额占有率	5	用于考核和反映体育彩票市场占有率	市场份额指标占有率=(实际市场份额占有率/预计市场份额占有率)×100%	①市场份额指标占有率≥50% (5分); ②市场份额指标占有率<50%,每降一个百分点扣1分; ③市场份额指标占有率≤45%,不得分。	销售数据、销售市场分析	5	97.88%
合计			100					92	