

# 山东省财政厅

鲁财绩函〔2020〕4号

## 山东省财政厅 关于调整《山东省省直部门预算管理 绩效综合评价指标体系》的函

省直各部门、单位：

为进一步推动省直部门加强预算管理，提高财政资金使用绩效，按照省政府办公厅《山东省省直部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）》（鲁政办字〔2017〕185号）对评价指标动态调整的要求，结合“财政重点工作攻坚年”实际，我们对省直部门预算管理绩效综合评价指标体系（以下简称“评价指标体系”）进行了调整完善。现将有关事项通知如下：

### 一、评价指标体系

调整后的评价指标体系包括6项一级指标，分别是：预算编制（25分）、预算执行（20分）、绩效管理（25分）、政府采购管理（10分）、资产管理（10分）、预决算公开（10分），具体设置14项二级指标，满分100分。此外，设置扣分事项（5分）、加

分事项（5分）。评价数据主要来源于省财政预算管理相关信息系统、决算数据及日常工作台账等。

## 二、评价程序和结果应用

2020年预算执行结束后，省财政厅将成立评价工作组，依据财政信息系统数据和收集的基础资料，按照2020年度评价指标体系，对省直各部门单位预算管理综合绩效进行客观、公正评价，并按照得分高低排序。根据《山东省党群机关政府部门绩效考核办法（试行）》（鲁办发〔2018〕56号）要求，评价结果将继续作为“财政预算绩效结果”得分的重要依据。

## 三、有关要求

（一）切实提高思想认识。对省直部门单位预算管理绩效开展综合评价，是省委、省政府全面推进预算绩效管理的重要内容，是推动部门提升预算管理水平、提高管理绩效的重要举措。要进一步提高思想认识，着力规范部门单位预算编制、预算执行、绩效管理、政府采购、资产管理和预决算公开等工作，全面提升预算绩效管理水平。

（二）强化部门主体职责。要按照全面实施预算绩效管理意见和省级部门单位预算绩效管理办法等要求，严格落实部门预算绩效管理的主体职责。省级业务主管部门要健全完善内部工作机制，组织指导所属单位和项目实施单位认真开展绩效管理活动，全面做好2020年度财政预算管理各项工作。

（三）抓好薄弱环节整改。各部门单位要结合上年度评价情况和本年度评价重点，有针对性地做好改进和提升工作。本年度评价结束后，要根据评价结果，针对评价反映的突出问题和薄弱环节，制定整改措施，补短板、强弱项，抓好整改落实，达到通过评价改进管理的目的。

附件：2020 年度省直部门预算管理绩效综合评价指标体系



附件

2020 年度省直部门预算管理绩效综合评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	指标 分值	指标解释	评分标准	数据年度	数据来源	责任处室
			100					
1	预算编制 (25 分)	预算编制 及时性	5	反映各部门上报年度 预算的及时性。	按照文件规定时限报送的，得满分。延迟报送：①“一上”“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分；②报人代会部门预算，每迟报一天扣 1 分。扣完为止，下同。	编制 2020 年 度预算情况	省财政预算编 制信息系统及 相关处室工作 台账	部门预算管理处 预算处
2		预算编制 质量	20	反映各部门预算编制 是否符合完整性和准 确性等要求。	按照规定完整准确、全口径、一体化编制预算的，得满分。 ①全口径编报预算，5 分。对一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险预算未一体化编报，以及中央资金和单位自有资金未按要求统筹提出预算安排意见的，每漏报一项扣 1 分；人大、审计在监督检查中发现单位自有资金应编未编入年初预算的，扣 2 分。 ②完整编报预算，5 分。预算申报或经费申请出现遗漏事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，每次扣 1 分，影响重大的扣 2 分；人大、审计在监督检查中发现未准确填报结余结转资金或结余结转资金预决算不衔接的，每次扣 2 分。 ③准确编报预算，5 分。自行调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出专项说明的，或者单位性质、经费保障方式等政策调整后，未及时申请调整预算或经费的，每次扣 1 分；非税收入短收比例（剔除政策性不可预见因素）超过 20%的，扣 1 分。其中：部门非税收入短收比例＝（1-该部门非税收入决算数/该部门非税收入预算数）×100%。 ④项目库编报质量，5 分。申请财政资金支持的项目未按要求时限及时入库或内容出现重大遗漏的，每次扣 1 分，项目信息填报质量较差的，每项扣 0.5 分。	编制 2020 年 度预算情况	省财政预算编 制信息系统及 相关处室工作 台账	部门预算管理处 预算处

序号	一级指标	二级指标	指标 分值	指标解释	评分标准	数据年度	数据来源	责任处室
3	预算执行 (20 分)	资金分配方案及时性	5	反映各部门按程序上报的资金分配方案是否及时。	经认定因部门年度项目安排和资金分配方案报送不及时造成资金超期分配的，每出现一次扣 0.5 分。	2020 年度预算执行	指标系统、相关处室工作台账	部门预算管理处
4		一般性支出压减情况	5	反映各部门压减一般性支出落实情况。	在预算申报时未按规定压减日常公用经费、业务类项目预算的，每项扣 1 分；预算执行中出现“一般性财政支出财政拨款压下来，部门自有资金安排增上去”的，每项扣 1 分；对人大和审计发现压减一般性支出不到位的，每次扣 2 分。	2020 年度预算执行	指标系统、相关处室工作台账	部门预算管理处
5		部门存量资金	5	反映各部门年末结余结转资金情况。	部门年终财政拨款结余结转资金占比控制在 9%以内的，得满分；每增加 2 个百分点，扣 0.1 分。 财政拨款结余结转资金占比=财政拨款结余结转金额/当年财政拨款金额×100%。	2019 年决算数据	部门决算	国库处
6		预决算差异率	5	通过对年度部门决算与年初部门预算对比，反映各部门预算的约束力。	低于或等于当年省级平均差异率的得满分。高于平均差异率的，每增加 10%（含），扣 0.1 分。其中：预决算差异率=（决算支出合计数-年初预算合计数）/年初预算合计数×100%；省级平均差异率=（所有部门支出总计-所有部门年初预算总计）/所有部门年初预算总计×100%。	2019 年决算数据	部门决算	国库处
7	绩效管理 (25 分)	绩效目标编报质量	7	反映各部门绩效目标申报情况及其申报质量。	①项目支出绩效目标按要求全部编报，得 2 分，每漏报一个项目按比例扣分； ②绩效目标申报表填报完整，得 2 分；填报不完整退回重报的，按比例扣分； ③产出和效益指标在 4 条以上、且量化指标在 50%以上的，得 3 分，缺少一个量化指标按比例扣分。	编制 2020 年度预算情况	省财政预算编制信息系统及相关处室工作台账	预算绩效管理处 预算绩效评价中心
8		部门自评情况	6	反映各部门绩效自评开展情况。	①自评覆盖率，3 分。得分=部门实际自评项目资金规模/应自评项目资金规模×100%×3。 ②绩效自评相关材料报送，3 分。按要求报送相关材料的得 3 分；未报送部门绩效自评工作情况总结的扣 1 分；未报送部门项目支出绩效自评情况汇总表的扣 1 分；未报送 100 万以上省级预算项目支出绩效自评表的扣 1 分。	2020 年度项目自评开展情况	相关处室工作台账	预算绩效管理处

序号	一级指标	二级指标	指标 分值	指标解释	评分标准	数据年度	数据来源	责任处室
9	绩效管理 (25 分)	部门绩效 监控情况	6	反映各部门绩效监 控开展情况。	①绩效运行监控覆盖范围，3 分。得分=部门实际开展绩效运行监控项目资金规模/ 应开展绩效运行监控项目资金规模×100%×3。 ②绩效运行监控质量，3 分。部门报送的绩效运行监控信息要素填报不全、质量不 高、结果虚假等，每发现一个项目扣 0.5 分。	2020 年度项目 绩效监控情况	预算绩效管理 信息系统数据	预算绩效管理处
10		项目绩效	6	反映各部门项目绩 效完成情况。	①财政重点评价项目，每一个评价结果为 65 分（含）-80 分（不含）的项目，扣 0.5 分；每一个评价结果为 65 分（不含）以下的项目，扣 1 分。 ②财政抽查复核部门绩效自评，差异率 1 个百分点，扣 0.1 分。	2020 年度情况	省财政相关处 室台账评价报 告，绩效自评抽 查复核情况	预算绩效管理处 预算绩效评价中心
11	政府采购 管理 (10 分)	政府采购预 算编制率	4	反映各部门政府采 购预算和政府购买 服务预算编制覆盖 情况。	①政府采购预算编制率，2 分。得分=政府采购预算编制率×2。其中：政府采购 预算编制率=年初政府采购预算金额/（全年政府采购预算金额-年中追加的特殊 项目政府采购预算金额）×100%。 ②政府购买服务覆盖率，2 分。按要求完整编制政府购买服务目录及政府购买服务 预算的，得 2 分；未按规定编制政府购买服务目录的，扣 2 分；编制政府购买服 务目录但未编制政府购买服务预算的，扣 1 分。	编制 2020 年度 预算情况	财政厅预算编 制信息系统及 相关处室工作 台账	政府采购 监督管理处
12		政府采购预 算执行情况	6	反映各部门政府采 购预算执行进度、 采购政策功能效果 和规范性。	①执行进度，2 分。得分=政府采购预算执行完成率×2。政府采购预算执行完成 率=已签订政府采购合同的预算资金政府采购建议书金额/全年政府采购预算金 额×100%。 ②政府采购政策功能发挥情况，2 分。主要考核包括对中小企业、创新发展、节能 环保、监狱企业、残疾人企业等的政策落实。得分=各单位分别采购中小企业、创 新发展、节能环保、监狱企业、残疾人企业的合同款占比之和*0.4。 ③政府采购预算执行规范性，2 分。发生有效投诉的，每次扣 1 分。因投诉、举报 等对部门单位进行处理处罚的，此项得分为 0。	2020 年度预算 执行	省财政政府采 购系统	政府采购 监督管理处

序号	一级指标	二级指标	指标分值	指标解释	评分标准	数据年度	数据来源	责任处室
13	资产管理 (10 分)	资产管理 规范性	10	反映各部门资产管理制度完整性、程序完备性、管理信息数据报送及时准确性、资产利用率。	①认真组织年度资产清查，清查报告报送及时、清查数据准确计 2 分。每迟报一天扣 0.1 分，数据每错、漏 1 处扣 0.1 分，最高扣 2 分。 ②资产月报按时报送，计 1 分；行政事业性国有资产、公共基础设施报表和报告及时报送，计 1 分；报表数据准确，计 2 分。每迟报一天扣 0.1 分，数据每错、漏 1 处扣 0.1 分，最高扣 4 分。 ③资产使用、处置等按规定权限报批、报备计 2 分，发现未按规定报批、报备事项扣 2 分。 ④有效盘活闲置资产的，闲置资产变化率 $\leq 70\%$ 计 2 分； $70\% < \text{闲置资产变化率} \leq 80\%$ 计 1.6 分； $80\% < \text{闲置资产变化率} \leq 90\%$ 计 1 分； $90\% < \text{闲置资产变化率} < 100\%$ 计 0.6 分；闲置资产变化率 $\geq 100\%$ 计 0 分。闲置资产变化率=（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） $\times 100\%$ 。考核年度及上年均无闲置资产或上年有闲置资产考核年度无闲置资产的，计 2 分；上年无闲置资产考核年度出现闲置资产的，计 0 分。 ⑤存在瞒报、虚报数据的或审计发现资产管理问题的，本项不得分。 ⑥国有资产管理绩效评价抽评、重点评价结果较差的，本项不得分。	2020 年度情况	省财政资产管理系统数据、工作台账和清查、国有资产报告等	资产管理处
14	预决算公开 (10 分)	预决算 公开情况	10	反映各部门是否按照省委省政府《山东省预算公开实施方案》要求，及时、全面、完整公开预决算信息。	①部门预决算信息公开，4 分。发现部门预决算信息公开存在及时性、全面性、完整性等问题，每处扣 1 分。 ②绩效目标公开，3 分。未按要求向人大报送项目绩效目标、向社会公开绩效目标的，每个扣 0.5 分。 ③评价结果公开情况，3 分。未按规定随部门决算向社会公开绩效评价结果的，每个扣 0.5 分。	2019 年度部门决算和 2020 年度部门预算公开	各部门公开数据及检查结果	预算绩效管理处 预算处 国库处 各部门预算管理处

序号	一级指标	二级指标	指标 分值	指标解释	评分标准	数据年度	数据来源	责任处室
15	扣分事项 (5分)	扣分事项	5	反映各部门在预算执行、绩效管理等方面的重大问题等。	对部门存在以下行为的，视情予以扣分： ①人大、巡视、审计、财政等有关监督部门发现违规违纪、管理中存在突出问题（预算编制类问题单独考核），经认定属于部门责任的； ②预算执行动态监控中发现预算单位违规转资金、未执行公务卡使用管理办法以及违反现金管理提取和使用的； ③违规使用五项经费的； ④其他经认定应予以扣分情况。	2020年预算执行情况	省财政相关处室工作台账	各部门预算管理处 预算处 财政监督局 集中支付中心
16	加分事项 (5分)	工作创新及重大财税改革落实	5	反映各部门工作创新及重大财税改革落实情况。	部门在以下方面有创新做法或落实重大财税改革工作实绩显著的，经认定后酌情予以加分。 ①积极适应经济社会发展形式，推进资金深层次整合、深入清理政策任务，解决项目和资金固化、碎片化成效显著的。 ②多渠道筹措资金，创新资金投入方式，切实减少预算安排，有效缓解财政收支矛盾的。 ③主动承担预算管理改革试点任务，以及在预算管理工作中取得突出成绩和经验且在全国全省推广的。 ④贯彻落实省级部门预算管理改革、全面实施预算绩效管理等方面有突出表现的。 ⑤其他重大工作创新事项。	2020年预算管理	各部门上报及省财政相关处室工作台账	预算处 预算绩效管理处 部门预算管理处

注：若某部门不存在某项评价内容或评价指标，则该评价内容或评价指标不计入该部门考核评价范围，即该部门评价总分=不含该评价内容或指标的评价总分/（100-该评价内容或指标所占分值）\*100。