

附件

2023 年度防汛抗旱专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
决策 (15分)	项目立项 (4分)	设立依据充分性 (2分)	专项资金设立是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核专项资金设立的依据情况。	①是否符合法律法规、相关政策、发展规划要求（1分）；②是否与部门职责范围相符（0.5分）；③是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复（0.5分）。	2	
		设立程序规范性 (2分)	专项资金设立程序是否规范，申报是否符合要求，用以反映和考核设立程序的规范情况。	①专项资金是否按规定程序申请设立（0.5分）；②项目单位申报资料是否真实、完整和规范（1分）；③事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等（0.5分）	1.5	事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等，扣0.5分。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目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。	①是否及时编制绩效目标（1分）；②绩效目标是否符合部门发展规划和年度工作计划（1分）；③项目申报预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）。	3	
		绩效指标明确性 (3分)	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明细化情况。	①是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，目标明确，细化量化良好（1分）；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应（1分）。	2	依据绩效目标设定的绩效指标不够清晰、细化、可衡量，扣1分。



	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制依据充分、有明确标准，符合零基预算要求，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规范性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证(0.5分)；②预算额度测算依据是否充分(0.5分)；③预算内容与支出内容是否匹配(0.5分)；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	0.5	预算编制是以往的经验编制，未经过科学论证，测算依据不充分，资金量与工作任务不匹配，扣1.5分。
		资金分配合理性 (3分)	资金分配依据充分，运用绩效评价结果，分配额度合理，用以反映和考核项目资金分配的合规性、合理性。	①预算资金分配依据是否充分(0.5分)；②是否运用绩效评价结果(0.5分)；③分配额度是否合理，与项目实际相适应(1分)；④是否存在与该专项资金无关的分配事项(1分)，发现一处扣0.5分。	3	
过程 (25分)	资金管理 (15分)	资金到位率 (3分)	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总体保障程度。	资金到位率=(实际落实到位的资金/预算安排资金)×100%。得分=资金到位率×3，否则抽查发现项目专项资金至评价日没有到位比例5%以下，扣0.3分；5%-10%扣0.3-0.7分；10%-20%扣0.7-1.2分；超过20%扣2分。	3	
		预算执行率 (3分)	预算资金按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	2.98	预算执行率为99.95%，扣0.02分



	资金使用 合规性 (9分)	预算资金使用符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核预算资金使用的合法性、合规性情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,项目单位建立了财务管理制度,资金专账核算且规范,得3分,否则视情况扣分;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续,项目单位资金审批程序和手续合规,原始凭证合规充分,得2分,否则视情况扣分;③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途,资金使用符合预算批复用途,得2分,否则抽查发现一处扣0.1分,扣完为止;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得2分,否则抽查发现一处扣0.5分,扣完为止。	5.5	单位未建立资金管理制度,资金未专账核算且核算不规范,扣1.5分;项目资金存在挤点挪用的情况,扣2分。
组织实施 (10分)	组织机构 (1分)	用以反映和考核单位是否机构健全、分工明确	单位是否机构健全、分工明确 (1分)	1	
	管理制度 健全性 (3分)	主管部门财务和业务管理制度健全,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。	①是否已制定或具有相应的业务、财务管理制度(2分),制定了或具有的得2分,否则视情况扣分;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整,且在有效期内(1分),不符合的视情况扣分。	1	单位未提供专项资金管理制度、政府采购制度等内控制度,扣2分。



		制度执行有效性 (6分)	项目实施符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①项目单位申报材料、验收材料等资料是否齐全并及时归档,资料齐全并及时归档,得1分,否则抽查发现项目不符合比例5%(含5%)以下,扣0.1分;5%—10%(含10%)扣0.1—0.3分;10%—20%(含20%)扣0.3—0.4分;超过20%扣0.5分;②主管部门对项目管理系统是否实行专人管理,主管部门对项目管理系统实行专人管理,得0.5分,否则0分;③专项资金项目申报、评审、公示、验收各环节是否符合相关规定,项目申报、评审、公示、验收各环节符合相关规定,得3分(不包括项目申报),否则抽查发现项目不符合比例5%(含5%)以下,扣0.1分;5%—10%(含10%)扣0.1—0.3分;10%—20%(含20%)扣0.3—0.4分;超过20%扣0.5分;④主管部门是否按财政部门要求组织开展绩效评价,主管部门按财政部门要求组织开展了该专项资金绩效评价,且效果较好,得1.5分,否则视情况扣分。	2.5	项目申报材料、验收资金不齐全扣0.5分;未见专项资金项目申报材料,扣3分。
产出 (40分)	数量指标 (8分)	防汛抗旱工作完成数量 (8分)	反映防汛抗旱工作计划完成情况。	①下乡开展防汛抗旱督查次数12次,得2分,少一次扣0.2分,扣完为止;②有完善的应急预案,得2分,应急预案不完善,适当扣分,没有应急预案,扣2分;③开展了应急演练,得2分,未开展,扣2分;④开展防汛宣传,得2分,没有开展,扣2分。	8	



	质量指标 (12分)	防汛抗旱 工作完成 质量 (12分)	反映防汛抗旱工作质量完成 情况。	①防汛抗旱督查到位，得6分，流于形式且未留痕，为后期防汛抗旱工作带来不利影响，视情节严重度扣分，扣完为止；②应急预案完善，得2分，不完善适当扣分，扣完为止；③开展了应急演练，效果明显，得2分，效果欠佳适当扣分，扣完为止；④开展防汛宣传，效果明显，得2分，效果欠佳适当扣分，扣完为止。	12	
	成本指标 (12)	防汛抗旱 成本控制 情况 (12分)	反映防汛抗旱成本控制情况	①将成本控制到位，未超预算，得6分；成本中非防汛抗旱经费超50%的扣6分，50%以下的扣4分；②防汛抗旱项目资金使用按规定开展政府采购以有效控制成本的，得6分，未按规定开展政府采购来控制成本的，每发现一项扣2分，扣完为止。	0	非防汛抗旱支出占项目总支出的92%，扣6分；厨房油烟系统安装涉嫌拆分规避电子卖场竞价、多个货物采购未履行验收手续，扣6分。
	时效指标 (8分)	防汛抗旱 工作完成 及时性(8 分)	反映防汛抗旱工作完成的时 效性	根据年初工作计划，按计划完成，得8分，每发现一项工作未在规定的时间内完成，扣1分，扣完为止。	8	
效益 (20分)	社会效益 (6分)	社会效益 (6分)	反映防汛抗旱工作对社会带 来的效益情况	①全县安全度汛，得3分，组织协调欠缺、造成损失，适当扣分，扣完为止；②抗旱效果明显，损失降到最低，得3分，组织协调欠缺、造成损失，适当扣分，扣完为止。	6	



	可持续效益 (4分)	可持续效益 (4分)	反映防汛抗旱工作的可持续情况	防汛抗旱工作组织完善、职责分工明确，得4分； 否则适当扣分，扣完为止。	4	
	满意度 (10分)	满意度调查 (10分)	反映人民群众对防汛抗旱工作的满意度	问卷调查总分100分，平均得分100分计10分，(100, 90]计9分，(90,80]计8分，(80, 60]计6分，60以下计5分。	9	调查群众满意度得分93分，扣1分。
	合计	100			74.98	

