|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效评价指标体系** | | | | | | | |  |  |
| **一级** | **分值** | **二级** | **分值** | **三级** | **分值** | **指标解释及评价要点** | **评分标准** | **得分** | **专家意见** |
| 项目决策 | 10 | 项目立项 | 3 | 立项依据充分性 | 2 | **指标解释：**项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况 **评价要点：**①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 项目符合法律法规及部门岗位职责要求得 0～2分  项目不符合法律法规及部门岗位职责要求得 0分 | 2 |  |
|
| 立项程序规范性 | 1 | **指标解释：**项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 **评价要点：**①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已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。 | 决策程序符合规范要求得1分 决策程序基本符合规范要求得 0～1分 决策程序不符合规范要求得 0分 | 1 |  |
| 绩效目标 | 3 | 绩效目标合理性 | 1 | **指标解释：**项目所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。 **评价要点：**①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 绩效目标设定合理得1分 绩效目标设定基本合理得 0～1分 绩效目标设定不合理得 0分 | 0.9 | 个别绩效目标设置较为笼统 |
| 绩效目标明确性 | 2 | **指标解释：**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。 **评价要点：**①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 项目绩效目标清晰、细化、可衡量性较强得 2分 项目绩效目标清晰、细化、可衡量性较弱得 0～2分 项目绩效目标清晰、细化、可衡量性较差得 0分 | 1.2 |
| 资金投入 | 4 | 预算编制科学性 | 1 | **指标解释：**项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，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科学性、合理性情况。 **评价要点：**项目预算编制流程是否符合规范性要求 | 预算编制程序符合规范要求得1分 预算编制程序基本符合规范要求得 0～1分 预算编制程序不符合规范要求得 0分 | 1 |  |
| 1 | **指标解释：**反映项目预算资金额度的合理性 **评价要点：**预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 | 项目预算资金额度与工作任务相符得 0～1分  项目预算资金额度与工作任务不符得 0分 | 1 |  |
| 资金分配合理性 | 1 | **指标解释：**反映项目预算资金分配职能的规范性 **评价要点：**项目预算资金分配是否符合规范性要求 | 项目预算资金分配符合规范要求得1分 项目预算资金分配基本符合规范要求得 0～1分 项目预算资金分配不符合规范要求得 0分 | 1 |  |
| 1 | **指标解释：**反映项目预算资金分配的合理性 **评价要点：**项目预算资金分配是否与与项目实际相匹配 | 项目预算资金分配基本合理得 0～1分  项目预算资金分配不合理得 0分 | 1 |  |
| 项目管理 | 20 | 资金管理 | 10 | 预算执行率 | 2 | **指标解释：**反映预算资金是否按照计划执行  **评价要点：**预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）\*100%。实际支出资金：本年度项目实际拨付的资金 | 项目资金支出与预算批复一致得 2分 项目资金支出与预算批复基本一致得 0～2分 项目随意调整且资金支出与预算批复不一致得 0分 | 2 |  |
| 资金到位率 | 2 | **指标解释：**反映资金足额到位情况  **评价要点：**预算资金到位后是否足额用于项目开展。资金到位率=(实际到位资金/预算资金）\*100%。 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金； 预算资金：本年度预算安排到具体项目的资金 | 自财政资金到位之日起均用于项目开展 得 2分 自财政资金到位之日起基本用于项目开展 0～2分 自财政资金到位之日起，没有用于项目上得 0分 | 2 |  |
| 2 | **指标解释：**反映资金及时到位情况 **评价要点：**预算资金是否及时用于项目开展 | 自财政资金到位之日起，项目资金及时拨付到项目得2分 自财政资金到位之日起，项目资金延迟拨付到项目得 0～2分 自财政资金到位之日起，项目资金没有拨付，因此影响项目进度得 0分 | 2 |  |
| 资金使用合规性 | 2 | **指标解释：**反映财务内部控制制度建立及执行情况 **评价要点：**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 | 财务(项目)管理制度健全、有效，内容针对性或适用性强，执行有效得 2分 制度设计基本健全，执行过程存在差异得 0～2分 制度设计不健全或执行不得力得 0分 | 2 |  |
| 2 | **指标解释：**反映预算资金拨付的规范性 **评价要点：**资金拨付是否有完整的审批手续、是否符合项目预算批复或合同规定用途、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | 预算资金拨付规范得 2分 预算资金拨付基本规范得 0～2分 资金拨付无完整的审批手续、不符合项目预算批复或合同规定用途、或存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0分 | 2 |  |
| 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 2 | **指标解释：**反映项目制度建设情况及对项目的质量要求 **评价要点：**是否制定完整项目管理办法 | 本项目管理制度设置健全得2分 本项目管理制度设置较为健全或存在一定缺陷得 0～2分 本项目没有设置项目管理制度得 0分 | 2 |  |
| 2 | **指标解释：**反映项目制度建设的有效程度 **评价要点：**制定的财务及管理制度是否合法、合规及完整 | 本项目管理制度对项目管理过程操作性良好 2分 本项目管理制度对项目管理过程管控存在一定缺陷 0～2分 本项目管理制度不能对项目管理过程管控 0分 | 2 |  |
| 制度执行有效性 | 3 | **指标解释：**反映项目制度对落实情况及质量完成情况 **评价要点：**项目执行单位选择是否符合相关制度的要求；项目是否依据项目制度要求执行，执行是否有效； | 项目按项目制度中设定的标准执行 2～3分 项目实施与制度中设定标准存在差异得 0～2分 项目实施没按制度中设定执行得 0分 | 2.1 | 合同管理过程略有瑕疵 |
| 3 | **指标解释：**反映项目执行过程与会议日程的一致性 **评价要点：**项目是否按照项目的内容进行 | 项目按执行计划执行得 2～3分 项目进程与执行计划存在差异得 0～2分 项目未按照执行计划执行得 0分 | 3 |  |
| 项目产出 | 40 | 产出数量 | 40 | 实际完成率 | 15 | **指标解释：** 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 评价要点：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 **实际产出数：**一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 实际完成量达到了相应目标在80%～100% 15分 实际完成数量基本达到了相应目标在60～80% 1~15分 实际有完成工作达到目标的>60% 0分 | 15 |  |
|
|
| 产出质量 | 质量达标率 | 10 | **指标解释：**项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 **评价要点：**质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 完全按照执行计划执行完成得 8～10分 基本按照执行计划完成得 2～8分 未按照执行计划完成 0～2分 | 8.7 |  |
| 产出时效 | 完成及时性 | 10 | **指标解释：**项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 **评价要点：**实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 实际执行与决策时一致得 10分  实际执行与决策时基本一致得 5～10分 实际执行与决策时与文件有较大出入得 0～5分 | 10 |  |
|
| 产出成本 | 成本节约率 | 5 | **指标解释：**完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 **评价要点：**成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 项目完全按照标准执行得 0～5分 项目未按照标准执行得 0分 | 5 |  |
| 项目效益 | 30 | 项目效益 | 30 | 社会效益 | 20 | **指标解释：**项目实施所产生的效益。 **评价要点：**项目是否可以产生社会效益指标 | 项目完成后相关效益指标显著得 20分 项目完成后可以呈现出有一定相关效益得 10～20分 项目完成后未能呈现出相关效益得 0～10分 | 16.1 | 效益资料稍有不足 |
| 服务对象满意度 | 10 | **指标解释：**社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 **评价要点：**社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 项目完成，达到最后的预期目标得 5～10分 项目基本完成，达到最后的预期目标得 1～5分 项目基本完成，未达到最后的预期目标得 0～1分 | 7.8 | 项目服务满意度指标设置不规范，应该针对项目实际服务的对象来设定指标。同时应加强细化程度，做到项目指标具体、可度量、可实现 |
| 合计 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  | 90.8 |  |