中共北京市委前线杂志社

部门整体绩效评价报告

我社高度重视预算绩效管理工作，根据《北京市财政局关于开展2022年全面预算绩效管理工作的通知》（京财绩效〔2022〕669号）要求，积极开展部门整体绩效评价工作，认真分析部门整体预算执行、绩效目标实现和预算管理情况，现将有关情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构设置及职责情况

1.机构设置

根据三定方案，中共北京市委前线杂志社（简称前线杂志社）是市委直属公益二类财政补助事业单位，归口市委宣传部管理。前线杂志社设12个内设机构和机关党委，12个内设机构分别为办公室、总编室、研究室、融媒体发展部、政治编辑部、经济编辑部、文化编辑部、社会编辑部、生态文明编辑部、党的建设编辑部、市场发行部、人事部。前线杂志社财政补助事业编制为107名。局级领导职数2正4副，处级领导职数14正（含机关党委专职副书记1名、机关纪委书记1名）13副。

2.部门职责

（1）负责编辑出版发行《前线》杂志，发挥市委机关理论刊物示范导向作用，宣传研究阐释习近平新时代中国特色社会主义思想，宣传解读党的路线方针政策和市委决策部署，宣传推广各区各部门实践工作经验，落实意识形态工作责任制。

（2）负责编辑出版发行《北京支部生活》杂志，发挥基层党建宣传主渠道、主平台作用，服务基层党建和党员教育管理工作。

（3）负责编辑出版发行《大学生》杂志，发挥思想政治工作优势，向大学生及青年一代传播马克思主义、习近平新时代中国特色社会主义思想和社会主义核心价值观。

（4）负责推进本社融媒体发展，摄制出版相关电子出版物，编辑出版其他刊物。

（5）完成市委交办的其他任务。

1. 部门整体绩效目标设立情况

1.部门整体绩效目标

2021年，杂志社集中全社力量，深入宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，充分发挥党刊舆论引导作用，不断扩大刊物的社会影响力；积极探索媒体深度融合发展方式，重点做好前线客户端、“前线理论圈”微信公众号、“中国大学生网”微信公众号的内容建设；扎实推进习近平新时代中国特色社会主义思想研究基地建设，编辑出版《党史学习教育专辑》，组织策划北京市“永远跟党走”歌曲传唱、全国“大学生年度人物”推荐展示等活动，以首善标准办好全国党刊年会，各项宣传工作取得显著成效，以优异成绩庆祝中国共产党成立100周年。

2.整体绩效目标与职责任务匹配情况

2021年部门整体绩效目标围绕部门职责和年度工作计划设立，符合部门整体支出的客观实际，目标依据充分，具有一定的可操作性和可实现性（具体情况见表1）。

表 1：前线杂志社 2021年部门整体绩效目标与职责、年度任务对应情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 职责 | 年度任务 | 绩效目标 | 绩效指标 |
| 1 | 编辑出版发行《前线》杂志，发挥市委机关理论刊物示范导向作用，宣传研究阐释习近平新时代中国特色社会主义思想，宣传解读党的路线方针政策和市委决策部署，宣传推广各区各部门实践工作经验，落实意识形态工作责任制。  编辑出版发行《北京支部生活》杂志，发挥基层党建宣传主渠道、主平台作用，服务基层党建和党员教育管理工作。  编辑出版发行《大学生》杂志，发挥思想政治工作优势，向大学生及青年一代传播马克思主义、习近平新时代中国特色社会主义思想和社会主义核心价值观。 | 编辑出版发行《前线》杂志。 | 发挥市委机关理论刊物示范导向作用，宣传研究阐释习近平新时代中国特色社会主义思想，宣传解读党的路线方针政策和市委决策部署，宣传推广各区各部门实践工作经验，落实意识形态工作责任制。 | 编辑出版发行《前线》杂志≥12期。刊发文章≥200篇、图片≥50幅。 编辑出版发行《北京支部生活》杂志≥12期。刊发文章≥200篇、图片≥600幅。  编辑出版发行《大学生》杂志≥12期。刊发文章≥200篇、图片≥600幅。  项目成本节约额增加率为10%。 项目质量达标率为100%。 项目按时完成率为100%。  预算资金比上年度压减金额≥500万。 加强中央和北京市重大理论和实践创新宣传，提高党刊的影响力和传播力。 |
| 编辑出版发行《北京支部生活》杂志。 | 发挥基层党建宣传主渠道、主平台作用，服务基层党建和党员教育管理工作。 |
| 编辑出版发行《大学生》杂志。 | 发挥思想政治工作优势，向大学生及青年一代传播马克思主义、习近平新时代中国特色社会主义思想和社会主义核心价值观。 |
| 2 | 负责推进本社融媒体发展，摄制出版相关电子出版物，编辑出版其他刊物。 | 大力推进媒体融合发展，做好前线客户端，“前线理论圈”、“中国大学生网”微信公众号等平台内容建设，摄制出版《党课一小时》音像制品。 | 做好前线客户端，“前线理论圈”、“中国大学生网”微信公众号等平台内容建设，摄制出版《党课一小时》音像制品。 | 客户端原创稿件约2000篇、图片约5000张；  客户端阅读量累计超过10万的次数≥10次，阅读量累计超过100万的次数≥1次；  前线网每月发稿≥200篇。  “前线理论圈”微信公众号全年发布原创文章≥20篇。  “中国大学生网”微信公众号全年发表原创文章200篇。  “东方红啦”微信公众号全年发表原创文章100篇。  前线学习手机报全年编发≥50期。  音像制品《党课一小时》全年摄制出版6辑。 |
| 3 | 完成市委交办的其他任务。 | 办好北京市习近平新时代中国特色社会主义思想研究中心前线杂志社研究基地。 | 做好北京市习近平新时代中国特色社会主义思想研究基地的有关工作。 | 在中央“三报一刊”发表文章≥5篇。 |
| 完成市委市政府各项重大宣传任务。 | 召开“北京市接诉即办”理论研讨会。 | 召开“北京市接诉即办”理论研讨会1次。 |
| 组织第十六届中国大学生年度人物评选活动。 | 通过项目的实施，大力选树新时代大学生先进榜样，充分展示高校大学生群体昂扬向上的精神风貌，激励广大青年学生立大志、明大德、成大才、担大任，努力成为堪当民族复兴重任的时代新人。 | 举办1次评选活动，年度人物20人。 |
| 4 | 保障机构运行及其他。 | 落实“三保”政策，保障机构正常运行。 | 确保全社在职和离退休人员工资及时、足额发放。 | 人员工资足额保障率为100%。基本支出科目调整次数≤5次。 工资发放及时率为100%。 基本支出结转结余率≤5%。“三公”经费控制率≤100%。 |
| 举办2021年全国党刊年会。 | 办好“庆祝建党100周年·党史学习教育”主题年会暨“庆百年华诞 访双奥之城”大型主题采访活动。 | 参会的中央和国家机关及各省、自治区、直辖市所属党刊社数量≥40家。 |

二、当年预算执行情况

2021年全年预算数6980.08万元，其中，基本支出预算数4319.17万元，项目支出预算数2288.35万元，经营支出预算数372.56万元。资金总体支出6402.75万元，其中，基本支出3976.32万元，项目支出2317.06万元，经营支出109.37万元。预算执行率为92%。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出完成情况分析

1.产出数量及质量

（1）保质保量完成编辑出版发行《前线》《北京支部生活》《大学生》杂志

编辑出版发行《前线》《北京支部生活》《大学生》杂志正刊各12期，全年36期；编辑出版发行《前线》杂志增刊和《大学生》杂志增刊各1期。《前线》杂志刊发文章近400篇、图片160余幅。《北京支部生活》杂志刊发文章400余篇、图片1200余幅。《大学生》杂志刊发文章600余篇、图片1500幅。

（2）大力推进媒体融合发展，做好前线客户端、“前线理论圈”微信公众号、“中国大学生网”微信公众号等平台内容建设

前线客户端全年发布原创稿件约2000篇，图片约5000张；前线客户端全年阅读量累计超过10万次的稿件112篇，100万次的稿件13篇，1000万次的稿件2篇，亿次的稿件4篇。前线网每月发稿200篇。“前线理论圈”微信公众号全年发布原创文章25篇；“中国大学生网”微信公众号全年发表原创文章383篇；“东方红啦”微信公众号全年发表原创文章100篇。前线学习手机报全年编发52期。音像制品《党课一小时》全年摄制出版6辑。

（3）完成市委交办的其他任务

北京市习近平新时代中国特色社会主义思想研究中心前线杂志社研究基地全年在中央“三报一刊”发表文章17篇，圆满完成各项理论研究宣传任务。

精心组织第十六届中国大学生年度人物评选活动。共有2600多所高校参加，评选年度人物20人，提名20人，入围101人，得到教育部的高度认可。

（4）保障机构运行

落实“三保”政策，保障机构正常运行。2021年安排基本经费4319.17万元。其中，人员经费3999.91万元，保障了全社在职人员和离退休人员的工资及津贴补贴发放；公用经费319.26万元，保障了杂志社日常运转。

（二）效果实现情况分析

1．经济效益

落实政府部门过紧日子的要求，提高项目规划水平，按照轻重缓急对项目进行排序，2021年预算数在2020年基础上压减资金869.3万元。

2.社会效益

（1）坚持党刊姓党，深入宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想。

一是把宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想作为首要政治任务。《前线》杂志“习近平新时代中国特色社会主义思想”栏目，邀请知名专家学者撰写并刊发原创首发文章27篇。“首都发展与首都治理”栏目，围绕习近平新时代中国特色社会主义思想在京华大地的生动实践，组织刊发文章38篇。前线杂志社研究基地被中共北京市委宣传部、北京市习近平新时代中国特色社会主义思想研究中心评为优秀研究基地，全年完成重点文章写作任务5篇，入选十九届五中全会重大专项课题1项、“七一”重要讲话研究阐释重大项目3项。

二是组织主题宣传活动，庆祝中国共产党成立100周年。出版《前线·党史学习教育专辑》。做好“奋斗百年路 启航新征程”大型主题采访报道工作。《前线》开设“奋斗百年路 启航新征程”专栏，《北京支部生活》开设“百年红船 风华正茂•庆祝中国共产党成立100周年”等专栏。与市委宣传部、市委网信办共同策划主办了“永远跟党走”歌曲传唱活动，举行活动2000余场，在学习强国、北京时间客户端、今日头条等平台集中发力，形成全方位立体化传播态势。圆满完成“庆祝建党100周年•党史学习教育”主题年会暨“庆百年华诞 访双奥之城”大型主题采访活动，来自中央和国家机关及各省、自治区、直辖市所属52家党刊社的100多名领导和编辑记者参加活动，相关报道在学习强国、北京日报、北京电视台以及各省区市党刊社的媒体平台刊发播出，为党的百年华诞献上一份厚礼。

（2）以核心期刊标准为抓手，办最好党刊。

一是向最好党刊目标稳步迈进。截至2021年年末，《前线》杂志文章被转载15篇。其中，《新华文摘》转载7篇、《人大报刊复印资料》转载7篇、《光明日报》转载1篇。《前线》杂志继入选全国百强期刊、中国人文社会科学（AMI）核心期刊之后，2021年荣获第五届中国出版政府奖期刊奖提名奖。《北京支部生活》杂志荣获2021年全国优秀封面设计奖。《大学生》杂志荣获2021年全国优秀版面设计奖。

二是深入宣传北京市接诉即办改革。与市政务服务管理局联合发起“北京党建引领接诉即办改革论坛”，承办了其平行论坛一“深化党建引领 推动首都基层治理现代化论坛”，编辑出版了《北京党建引领接诉即办改革理论思考与实践探索》。

（3）以媒体融合为抓手，谋高质量发展。

前线客户端开设《光荣在党50年》专题，集中宣传北京百名党员风采人物先进事迹，总阅读量超3341万。组织“赓续红色基因 凝聚奋进力量”线上主题宣传活动。《答卷人》系列作品全网点击量累计总次数超10亿次。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1.财务管理制度健全性

为健全完善财务管理制度，规范财务管理，充分发挥财务管理的监督核算保障职能，前线杂志社先后制定了《中共北京市委前线杂志社财务管理制度》等11项财务管理制度。根据北京市出台的新政策新要求，结合实际工作中的新情况新问题，及时就现有制度内容进行修订，有效保证了财务管理制度的健全。同时，以内部控制体系建设为抓手，结合外部要求及本社实际，对决策机制、审批权限、预算管理、支出管理、采购管理、资产管理、合同管理等业务流程进行梳理，编制了《中共北京市委前线杂志社内部控制手册》。

2.资金使用合规性和安全性

前线杂志社严格执行各项规章制度，未发现截留、挤占、挪用 、虚列支出等情况，资金使用合理合规。在资金使用监管上，落实重大支出集体研究制度，年度资金分配履行相关报批手续，会计凭证资料保存完整、装订规范。

3.会计基础信息完善性

在费用报销及合同付款过程中，严格审批，谨慎支付。基础数据信息和会计信息资料能够做到真实、完整、准确。

（二）资产管理

为提高财政资金使用效益，保证国有资产的安全完整，前线杂志社加强资产管理，定期对账，清理往来事项，及时处置财务挂账；定期对固定资产进行盘点，及时登记新购置的固定资产，按规定程序开展清理报废工作，确保资产安全完整，配置合理，使用和处理规范。

（三）绩效管理

高度重视绩效管理工作，将绩效理念深度融入预算编制、执行和监督全过程，构建事前、事中、事后绩效管理闭环，扎实做好各项绩效管理工作。

一是主动开展事前绩效评审。在安排2022年度项目预算时，对8个项目进行了事前预算评审。

二是加强绩效目标管理。按照市财政局要求，将2021年预算项目支出绩效目标填报范围由原来的30％扩展为全部项目，完成了10个项目支出绩效目标申报表的审核及系统录入工作。

三是开展事中绩效监控和事后绩效自评。对2021年度部门项目1至6月预算执行情况和绩效目标实现情况等内容进行了监督、控制和管理，并形成报告，项目数量10个，占部门项目总数的100%。对2020年度部门项目实施了绩效评价，评价项目15个，占部门项目总数的100%。

四是开展成本绩效评价。对“杂志印刷费”项目开展成本预算绩效分析工作，并将分析结果运用在2022年预算编报工作中，节约资金75.78万元，进一步提升了资金使用的科学化和精细化管理水平。

（四）结转结余率

2021年结转结余总额232.41万元，结转结余率为3.3%，较上年度下降了4.66%。

（五）部门预决算差异率

2021年部门预决算差异率为8.27%，低于市级平均差异率20.03%，部门预决算差异率控制情况较好。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

2021年前线杂志社部门整体绩效评价综合评价得分92.5分，其中，当年预算执行情况17分，整体绩效目标实现情况56分，预算管理情况19.5分，综合评价等级为“优秀”。具体评分见《前线杂志社2021年部门整体绩效评价指标体系评分表》。

（二）存在的问题及原因分析

部门整体绩效目标和绩效指标的设定还需进一步优化。整体绩效目标和绩效指标的设定主要依据杂志社职能职责和年度工作计划确定，因前线杂志社多个新媒体平台的属性存在差异，导致各平台产品的内容生产要求、呈现形式、刊发推送时间均不同，实现部门整体绩效目标全覆盖和绩效指标细化量化的难度较大，因此，部门整体绩效目标和绩效指标设定需要在科学性、合理性、可量化等方面进一步优化。

六、措施建议

（一）构建科学合理的绩效目标管理组织实施体系，推进预算管理与绩效管理一体化

借鉴北京市宣传系统事业单位创新实施绩效目标管理的理念和技术方法，进一步增强前线杂志社战略目标、年度工作任务、预算资金与项目支出绩效目标落实之间的关联性。加强杂志社内部沟通协作，建立绩效目标管理统筹部门、业务部门和项目负责人之间的业务沟通，强化财务部门与业务部门的有效衔接，提升各项目部门对绩效目标管理的重视程度，合理制定绩效目标，提高绩效指标的科学性、合理性、可衡量性。

（二）加大财政资金统筹力度，提升预算管理水平

围绕杂志社中心工作，合理安排重点项目预算资金，增强预算资金与工作需求的匹配程度，全面提高预算编制的科学化精细化水平；打破惯性思维，加强结转结余资金管理，逐年消化存量资金。

七、附件

前线杂志社2021年部门整体绩效评价指标体系评分表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前线杂志社2021年部门整体绩效评价指标体系评分表 | | | | | | | | |
| 一、当年预算执行情况（20分） | | | | | | | | |
| 一级  指标 | 二级  指标 | 预算数（万元） | 执行数（万元） | 预算执行率 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 当年预算执行情况（20） | 资金  总体 | 6980.08 | 6402.75 | 91.72% | 20 | 17 | 部门全年执行数与全年预算数的比率。资金总体=基本支出+项目支出+其他 | ①得分一档最高不能超过该指标分值上限（20分）。 ②该指标若为正向指标，则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标，则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。若年初指标值设定偏低，则得分计算方法应用（全年实际值（B）—年度指标值（A））/年度指标值（A）\*100%。若计算结果在200%-300%（含200%）区间，则按照该指标分值的10%扣分；计算结果在300%-500%（含300%）区间，则按照该指标分值的20%扣分；计算结果高于500%（含500%），则按照该指标分值的30%扣分。 |
| 基本  支出 | 4319.17 | 3976.32 | —— |
| 项目  支出 | 2288.35 | 2317.06 |
| 其他 | 372.56 | 109.37 |
| 二、整体绩效目标实现情况（60分） | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成值 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 整体绩效目标实现情况（60） | 产出（30） | 数量指标 | 人员工资足额保障率为100%。 | 100% | 3 | 3 | **产出数量**：计划完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。**产出质量**：质量达标率=质量达标工作数/实际完成工作数×100%。质量达标工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。**产出进度：**按时完成率=（按时完成工作数/实际完成工作数）×100%。按时完成工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。**产出成本**：①单位产出相对于上一年度的节约额；②单位产出相对于市场同类产出的节约额；③部门公用经费的控制情况。 | 部门根据本单位情况自行确定并选择产出指标，合理确定各项指标权重。可量化的指标按照比率\*单项指标分值即为该指标得分。如果不能定量评价，则以定性的方式进行自评。 |
| 质量指标 | 基本支出科目调整次数≤5次。 | 无调整 | 3 | 3 |
| 时效指标 | 工资发放及时率为100%。 | 100% | 3 | 3 |
| 成本指标 | 基本支出结转结余率≤5%。 | 7.9% | 3 | 1 |
| 数量  指标 | 编辑出版发行《前线》杂志12期，刊发文章≥200篇、图片≥50幅；编辑出版发行《北京支部生活》杂志12期，刊发文章≥200篇、图片≥600幅；编辑出版发行《大学生》杂志12期，刊发文章≥200篇、图片≥600幅。 | 编辑出版发行《前线》杂志12期，增刊1期，刊发文章近400篇、图片160余幅。编辑出版发行《北京支部生活》杂志12期，刊发文章400余篇、图片1200余幅。编辑出版发行12期《大学生》杂志，增刊1期，刊发文章600余篇、图片1500幅。 | 3 | 3 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 续上页 | 续上页 | 数量指标 | 客户端原创稿约2000篇，图片约5000张。前线网平均每天发稿≥10篇，每月发稿≥200篇。“前线理论圈”微信公众号全年发布原创文章≥20篇。“中国大学生网”微信公众号全年发表原创文章200篇。“东方红啦”微信公众号全年发表原创文章100篇。前线手机报全年编发≥50期。音像制品《党课一小时》摄制出版6辑。 | 前线客户端全年发布原创稿件约2000篇，图片约5000张。前线网每月发稿200篇。“前线理论圈”微信公众号全年发布原创文章25篇；“中国大学生网”微信公众号全年发表原创文章383篇；“东方红啦”微信公众号全年发表原创文章100篇。前线学习手机报全年编发52期。音像制品《党课一小时》全年摄制出版6辑。 | 3 | 3 |  | |  |
| 续上页 | 续上页 | 数量指标 | 在中央“三报一刊”发表文章≥5篇。召开“北京市接诉即办”理论研讨会1次。举办1次评选活动，年度人物20人。举办“庆祝建党100周年·党史学习教育”主题年会暨“庆百年华诞 访双奥之城”大型主题采访活动，参会的中央和国家机关及各省、自治区、直辖市所属党刊社数量≥40家。 | 在中央“三报一刊”发表文章17篇。承办“深化党建引领 推动首都基层治理现代化论坛”。组织第十六届中国大学生年度人物评选活动，年度人物20人，提名20人，入围101人。参与高校2600多所，得到教育部的高度认可。举办“庆祝建党100周年·党史学习教育”主题年会暨“庆百年华诞 访双奥之城”大型主题采访活动，参会的中央和国家机关及各省、自治区、直辖市所属党刊社数量52家。 | 3 | 3 |  | |  |
| 质量指标 | 项目质量达标率为100% | 100% | 3 | 3 |
| 时效指标 | 项目按时完成率为100%。 | 90% | 3 | 1 |
| 成本指标 | 项目成本节约额增加率≥10%。 | 项目成本节约额增加率为621%。 | 3 | 3 |
| 整体绩效目标实现情况（60） | 效果（30） | 经济效益指标 | “三公经费控制率”≤100%（实际支出数/预算安排数）×100%）。 | 34.16% | 7.5 | 7.5 | **经济效益**：部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。**社会效益**：部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。**环境效益**：部门（单位）履行职责对环境所带来的直接或间接影响。**可持续性影响：**部门绩效目标实现的长效机制建设情况，部门工作效率提升措施的创新。**服务对象满意度**：部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | | 部门根据实际情况选择指标进行填写，并将其细化为相应的个性化指标。对于效益类指标可从受益对象瞄准度、受益广度和受益深度上进行设计分析。 |
| 经济效益指标 | 预算资金比上年度压减金额≥500万。 | 落实政府部门过紧日子的要求，提高项目规划水平，按照轻重缓急对项目进行排序，2021年预算数在2020年基础上压减资金869.3万元。 | 7.5 | 7.5 |
| 续上页 | 续上页 | 社会效益指标 | 加强中央和北京市重大理论和实践创新宣传，提高党刊的影响力和传播力。 | 截至2021年年末，《前线》文章被转载15篇，其中，《新华文摘》转载7篇、《人大报刊复印资料》转载7篇、《光明日报》转载1篇。《前线》继入选全国百强期刊、中国人文社会科学（AMI）核心期刊之后，2021年荣获第五届中国出版政府奖期刊奖提名奖。《北京支部生活》杂志荣获2021年全国优秀封面设计奖。《大学生》杂志荣获2021年全国优秀版面设计奖。 | 7.5 | 7.5 |
| 续上页 | 续上页 | 社会效益指标 | 客户端阅读量累计超过10万的次数≥10次。阅读量累计超过100万的次数≥1次。 | 全年阅读量累计超过10万次的稿件112篇，100万次的稿件13篇，1000万次的稿件2篇，1000万次的稿件2篇，亿次的稿件4篇，《答卷人》系列作品全网点击量累计总次数超10亿次。 | 7.5 | 7.5 |  | |  |
| 三、预算管理情况（20分） | | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成值 | 分值 | 得分 | | 指标解释 | 评分标准 |
| 预算管理情况（20） | 财务管理（4） | 财务管理制度健全性 | 内控制度健全、完整、合规。 | 预算资金管理办法、资产管理办法等建设较为完善，未出台绩效跟踪管理办法；内部财务管理制度和会计核算制度完整、合规。 | 1 | 0.5 | | **财务管理制度健全性:**部门（单位）为加强财务管理、规范财务行为而制定的管理制度。 | ①预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度是否健全；②部门内部财务管理制度是否完整、合规；③会计核算制度是否完整、合规。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 续上页 | 续上页 | 资金使用合规性和安全性 | 预算资金符合相关的预算财务管理制度和相关规定的开支范围。 | 使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定，符合相关规定的开支范围，单位预算资金做到了规范运行和安全运行。 | 2 | 2 | | **资金使用合规性和安全性:**部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，是否符合相关规定的开支范围，用以反映考核部门（单位）预算资金的规范运行和安全运行情况。 | 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、挪用情况；⑥资金使用是否符合政府采购的程序和流程；⑦资金使用是否符合公务卡结算相关制度和规定。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 会计基础信息完善性 | 基础数据信息和会计信息资料是否真实、完整、准确。 | 基础数据信息和会计信息资料能够做到真实、完整、准确 | 1 | 1 | | **会计基础信息完善性:**部门（单位）会计基础信息情况。 | ①基础数据信息和会计信息资料是否真实；②基础数据信息和会计信息资料是否完整；③基础数据信息和会计信息资料是否准确。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 续上页 | 资产管理（4） | | 资产管理规范性 | 资产的安全完整、资产配置、资产使用和资产处理的规范性。 | | 资产管理安全完整，资产配置合理，资产使用和资产处理规范。 | 4 | | 4 | | **资产管理规范性:**部门（单位）的资产是否保持安全完整，资产配置是否合理，资产使用和资产处理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理的整体水平。 | ①对外投资行为是否经审批，是否存在投资亏损；②是否有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况；③是否存在超标准配置资产；④资产使用是否规范，是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为；⑤资产处置是否规范，是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为；⑥其它资产管理制度办法执行情况。每有一项不合格扣0.8分，扣完为止。 |
| 绩效管理（4） | | 绩效管理情况 | 绩效管理的规范性、及时性。 | | 绩效管理比较规范，能够及时对绩效信息进行汇总整理，对绩效目标偏离情况进行矫正。 | 4 | | 4 | | **绩效管理情况:**考核部门（单位）在绩效管理信息的汇总和应用情况。 | ①部门（单位）是否及时对绩效信息进行汇总分析整理；②部门（单位）是否对绩效目标偏离情况及时进行矫正。每有一项不合格扣2分。 |
| 指标 | | 2020年 | | | 2021年 | 分值 | | 得分 | | 指标解释 | 评分标准 |
| 结转结余率（4） | | 9.04% | | | 3.5% | 4 | | 4 | | 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（单位）本年度的结转资金与结余资金之和。 | 部门结转结余率低于上年的不扣分；高于上年结余率，每高出1个百分点扣0.4分，扣完为止。（说明：预算调整和结转结余指标，如非预算部门主观因素导致扣分的，在评分结果征求意见环节，经与相关部门预算主管处室共同研究，可作为例外情况酌情考虑。） |
| 续上页 | 部门预决算差异率（4） | —— | | | 8.27% | | | 4 | | 4 | 通过年度部门决算与年初部门预算对比，对部门的年度支出情况进行考核，衡量部门预算的约束力。 | 部门预决算差异率高于市级平均差异率（28.3%）的，每高出10%（含），扣0.4分，扣完为止。 |
| 合计 | | | | | | | | 100 | | 92.5 |  | |