永宁县2024年度部门预算管理
综合绩效考评报告

被考评单位：永宁县一级预算单位

委托单位：永宁县财政局

中介机构：宁夏智达科技咨询有限公司

考评时间：2025年9月

目 录

一、基本情况 1

（一）永宁县基本情况 1

（二）永宁县预算支出基本情况 4

（三）政府债务情况 5

二、预算绩效综合考评工作开展情况 5

（一）绩效考评目的、对象和内容 5

（二）绩效考评原则、依据及方法 6

（三）绩效考评指标体系及标准 8

（四）绩效评价工作过程 9

三、综合评价情况及评价结论 10

四、绩效评价指标分析 12

（一）预算编制情况 12

（二）预算执行情况 14

（三）预算资金监管情况 16

（四）预算基础管理情况 17

（五）加分项 19

五、存在的问题 20

1.部分单位预算编报质量不高 20

2.绩效目标编制不规范 20

3.预算绩效管理工作不到位，管理流程断层 20

4.预算执行率有待提升 21

5.部分单位“三公经费”较上年度增加.....21
6.资金监管有待提升，会计监督不到位.....22
六、有关建议.....22
1.提升预算编制准确性，深化预算执行与预算编制有机结合
.....23
2.精准优化目标编制质量，筑牢预算绩效管理基础.....23
3.强化预算绩效管理，推动预算绩效全过程闭环落实....23
4.进一步提升单位预算执行进度.....24
5.加强预算编制源头管理，做深做细过紧日子情况评估..24
6.强化资金监管制度，加强财务管理人员的培训.....25
七、附件.....25
附件1：2024年全县各预算单位预算管理绩效综合考评表27
附件2：2024-2025年全县各预算单位预算管理绩效综合考评得分汇总表.....879
附件3：2024-2025年全县各预算单位预算管理绩效综合考评问题清单.....888

2024年度部门预算管理综合绩效考评报告

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9号）文件要求，宁夏智达科技咨询有限公司（以下简称“宁夏智达”）受永宁县财政局（以下简称“县财政局”）委托，按照《永宁县财政局关于开展2024-2025年度部门预算管理综合绩效评价的通知》的具体要求对永宁县2024-2025年度部门预算管理综合绩效进行考核评价。现将考评情况报告如下:

一、基本情况

（一）永宁县基本情况

永宁县，隶属于宁夏回族自治区银川市，地处宁夏银川平原引黄灌区中部，东临黄河、西靠贺兰山，总面积934平方千米。截至2024年8月，永宁县涵盖一级预算单位50个，并下辖1个街道、5个镇、1个乡。本次预算绩效综合管理考评涉及50个一级预算单位及7个乡镇，共计57家，各单位统计如下:

永宁县预算绩效综合考评单位统计表

序号	单位名称	序号	单位名称
1	永宁县人民代表大会常务委员会	30	永宁县教育局（本级）
2	中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会	31	永宁县融媒体中心
3	中国共产党永宁县委员会办公室	32	永宁县卫生健康局机关
4	中国共产党宁夏永宁县委员会组织部	33	永宁县红十字会
5	中国共产党宁夏永宁县委员会宣传部	34	永宁县民政局办公室机关
6	中国共产党宁夏永宁县委员会政法委员会	35	永宁县残疾人联合会办公室机关
7	中国共产党永宁县纪律检查委员会	36	永宁县人力资源和社会保障局机关
8	永宁县人民政府办公室	37	永宁县医疗保障局
9	中国共产党宁夏永宁县委员会机构编制委员会办公室	38	永宁县退役军人事务局（本级）
10	永宁县财政局	39	永宁县工业园区
11	永宁县审计局	40	永宁县交通运输局
12	永宁县公安局	41	永宁县市场监督管理局
13	永宁县司法局	42	永宁县应急管理局
14	永宁县统计局	43	永宁县发展和改革局
15	永宁县妇女联合会	44	永宁县商务和投资促进局
16	永宁县总工会	45	永宁县住房和城乡建设局
17	中国共产党宁夏永宁县委员会统一战线工作部	46	永宁县综合执法局
18	永宁县工商业联合会	47	永宁县自然资源局
19	永宁县审批服务管理局	48	永宁县公安消防大队
20	中国共产党永宁县委员会网络安全和信息化委员会办公室	49	永宁县供销合作社
21	中国共产主义青年团永宁县委员会	50	永宁县农业农村局
22	宁夏永宁县团结西路街道办事处	51	永宁县水务局
23	中国共产党永宁县委员会社会工作部	52	永宁县望洪镇人民政府
24	永宁县文化旅游广电局机关	53	永宁县杨和镇人民政府
25	永宁县文学艺术界联合会	54	永宁县望远镇人民政府

序号	单位名称	序号	单位名称
26	永宁县档案馆本级	55	永宁县胜利乡人民政府
27	中国共产党永宁县委员会党校机关	56	永宁县李俊镇人民政府
28	永宁县工业信息化和科学技术局	57	永宁县闽宁镇人民政府
29	永宁县科学技术协会		

（二）永宁县预算支出基本情况

1.一般公共预算执行情况

2024年全县一般公共预算总收入493313万元，其中：县本级一般公共预算收入105851万元（同比下降8.71%，剔除上年度一次性收入因素，同比增长25.41%），上级转移支付收入283315万元，上年结转101794万元，动用预算稳定调节基金2353万元。

2024年全县一般公共预算总支出431122万元，其中：一般公共预算支出398172万元(同比增长15.48%)，上解支出4486万元，调出资金20000万元，地方一般债务还本支出4664万元，安排预算稳定调节基金3800万元。收支相抵，结转下年62191万元。

2.政府性基金预算执行情况

2024年全县政府性基金预算总收入74849万元，其中：上年结转1618万元，县本级政府性基金收入20537万元(同比增长16.50%)，上级转移支付收入32694万元，调入资金20000万元。政府性基金支出51777万元(同比增长23.18%，其中自有资金归还地方专项债务还本支出4657万元),结转下年23072万元。

3.国有资本经营预算执行情况

2024年国有资本经营预算收入89万元，其中：上年结转66万元，上级转移支付收入23万元。支出73万元，结转下年16万元。

4.社会保险基金预算执行情况

2024年社会保险基金总收入184706万元，其中上年滚存结余37545万元，当年收入147161万元（其中企业职工基本养老保险基金63193万元，城乡居民基本养老保险基金13715万元，机关事业单位基本养老保险基金22247万元，职工基本医疗保险（含生育保险）基金23865万元，城乡居民基本医疗保险基金20138万元，工伤保险基金2043万元，失业保险基金1960万元）。社会保险基金总支出143857万元，滚存结余40849万元（结余为城乡居民基本养老保险基金和机关事业单位基本养老保险基金，其他保险基金区县统筹，县级不反映结余）。

（三）政府债务情况

2024年全县地方政府债券总收入为312442万元，其中，一般地方债券上年结余56442万元，置换一般地方政府债券收入120000万元，置换地方政府专项债券收入115000万元，新增地方政府专项债券收入21000万元。地方政府债券总支出312442万元，其中，一般地方政府债券支出176442万元，地方政府专项债券支出115000万元，补充地方政府性基金财力专项债券支出21000万元。

二、预算绩效综合考评工作开展情况

（一）绩效考评目的、对象和内容

1.考评对象及内容

本次预算管理综合绩效考评对象是永宁县57家一级预算单位预算综合管理情况。

预算管理综合绩效考评包括预算编制、预算执行、预算资

金监管和预算基础管理，主要内容为预算编制及时性、预算编报质量、绩效目标管理、项目库建设管理、预算执行进度、“三公”经费执行、政府采购执行进度、项目绩效管理，财务资金监管，预决算信息公开、资产管理等内容。

2.考评目的

通过分析单位预算编制、预算执行、预算资金监管和预算基础管理，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，建立健全财政绩效评价常态机制，强化各部门（单位）的预算绩效主体责任，进一步提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）绩效考评原则、依据及方法

1.考评原则

（1）客观、科学、公正的原则;

（2）综合绩效评价的原则;

（3）定量分析与定性分析的原则;

（4）统筹规划、稳步推进的原则;

（5）财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则。

2.考评依据

（1）《中华人民共和国预算法》;

（2）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）;

（3）《政府会计准则制度》;

（4）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；

（5）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（6）《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9号）；

（7）《永宁县财政局关于开展2024-2025年度部门预算管理综合绩效评价的通知》；

（8）部门预算公开、财务决算报表及日常管理资料等。

3.考评方法

根据项目特点，本次绩效评价采用对比分析法、因素分析法、现场观察法与定性分析法、访谈法进行评价，以对部门预算综合管理作出全面、准确和客观评价。

对比分析法。主要运用在预算执行、成绩与成效方面目标任务能够量化的指标。采用完成的业绩值与目标值进行比较。

因素分析法。主要运用在预算编制、预算执行、预算资金监管和预算基础管理方面。各种要素进行结构分析、占比分析。

现场观察法。主要运用在财务资金管理，资产管理等方面。对实物形态、使用状态进行现场观察。

定性分析法。主要是运用在预算管理、综合管理、制度健全性、预决算信息公开以及问题整改落实等绩效目标设定不明确或者不宜量化的一些指标分析。

访谈法。主要用在对绩效目标设定、指标设置及绩效管理等指标的评价方面。

预定目标与实施效果的比较法。通过对项目产生的实际效益与预期目标进行分析对比和定性分析、定量分析，分析哪些预期目标已完成（包含全部完成和部分完成），哪些未完成，从而评价财政支出绩效。

（三）绩效考评指标体系及标准

1.评价指标

评价工作组围绕预算编制、预算执行、预算资金监管和预算基础管理四个维度分解制定预算绩效管理综合绩效考评指标体系，如下表所示:

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标分值
				100
1	预算编制(27分)	预算编制及时性	预算编制及时性	3
2		预算编报质量	预算编制完整性	5
3			预算编制准确性	4
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	4
5			整体支出绩效目标编报质量	3
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	3
7		项目库建设管理	项目库建设管理	3
8		预算审核管理	项目实施方案质量	2
9	预算执行(32分)	预算执行进度	预算执行进度	12
10			预算执行的有效性	6
11			存量资金管理	6
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	4
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	4
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	2
15		会计管理	会计管理情况	2
16		资金监管	资金使用合规性	8
				2
17	预算基础管理（27分）	预决算公开	预决算公开	5
18			绩效信息公开	5
19		资产管理	资产管理情况	4
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	2
22		政府采购管理	政府采购信息统计	3
23		决算情况	决算编报及时性	3
24			决算编报质量	5

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标分值
				100
25	加分项（5 分）		事前绩效评估	1
26			绩效监控报告及监控表	2
27			绩效自评报告及自评表	2

本次综合绩效评价总分值为 100 分，其中预算编制分值 27 分，预算执行分值 32 分，预算资金监管分值 14 分，预算基础管理分值 27 分。

评价结论采取评分与评级相结合的形式，评价等级分为：优秀（得分≥90）；良好（90＞得分≥80）；中（80＞得分≥60）；差（得分＜60）。

2.评价标准

通过使用预先设定的目标和计划标准、行业指标数据和历史数据作为评价标准，用于对绩效指标完成情况进行比较评价。

（四）绩效评价工作过程

此次绩效考评，分别对全县 57 家单位进行逐个评价，按照评价指标体系进行实地考察，考察预算编制、执行、资金监管、基础管理等情况。

（1）资料收集及审核分析。工作组对项目单位报送的相关资料进行收集、分类整理，对自评材料的完整性、填报数据的准确性进行审核，并将审核过程中发现的问题、审核意见记录清楚，为开展现场调研提供参考。

（2）现场调研。工作组在资料审核分析的基础上，深入项目现场，对项目进行核查，听取资金使用单位的介绍，核查和收集有关的文件材料，实地勘察项目现场，采集、核对相关基础数据资料。

三、综合评价情况及评价结论

经过对预算编制、执行、资金监管、基础管理等进行综合分析评价，全县57家单位均逐个进行了评价，全县评价平均分为86.88分，县级评价等级为“良”。各单位评价统计如下表所示:

表3-1：各单位绩效评价得分情况表

序号	单位名称	考评得分
1	永宁县人民代表大会常务委员会	90.00
2	中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会	86.92
3	中国共产党永宁县委员会办公室	88.78
4	中国共产党宁夏永宁县委员会组织部	88.19
5	中国共产党宁夏永宁县委员会宣传部	88.94
6	中国共产党宁夏永宁县委员会政法委员会	91.86
7	中国共产党永宁县纪律检查委员会	85.36
8	永宁县人民政府办公室	89.36
9	中国共产党宁夏永宁县委员会机构编制委员会办公室	91.96
10	永宁县财政局	87.46
11	永宁县审计局	90.91
12	永宁县公安局	83.00
13	永宁县司法局	85.47
14	永宁县统计局	89.83
15	永宁县妇女联合会	77.52
16	永宁县总工会	87.95
17	中国共产党宁夏永宁县委员会统一战线工作部	84.84
18	永宁县工商业联合会	89.00
19	永宁县审批服务管理局	90.00
20	中国共产党永宁县委员会网络安全和信息化委员会办公室	93.45
21	中国共产主义青年团永宁县委员会	86.47
22	宁夏永宁县团结西路街道办事处	87.99
23	中国共产党永宁县委员会社会工作部	80.65

序号	单位名称	考评得分
24	永宁县文化旅游广电局机关	82.46
25	永宁县文学艺术界联合会	89.00
26	永宁县档案馆本级	88.83
27	中国共产党永宁县委员会党校机关	81.69
28	永宁县工业信息化和科学技术局	85.94
29	永宁县科学技术协会	87.49
30	永宁县教育局本级	85.58
31	永宁县融媒体中心	84.75
32	永宁县卫生健康局机关	87.62
33	永宁县红十字会	93.00
34	永宁县民政局办公室机关	88.00
35	永宁县残疾人联合会办公室机关	87.08
36	永宁县人力资源和社会保障局机关	81.67
37	永宁县医疗保障局	77.45
38	永宁县退役军人事务局本级	87.97
39	永宁县工业园区	88.00
40	永宁县交通运输局	88.00
41	永宁县市场监督管理局	89.83
42	永宁县应急管理局	90.00
43	永宁县发展和改革局	83.89
44	永宁县商务和投资促进局	85.79
45	永宁县住房和城乡建设局	85.00
46	永宁县综合执法局	83.18
47	永宁县自然资源局	88.00
48	永宁县公安消防大队	87.46
49	永宁县供销合作社	89.78
50	永宁县农业农村局	88.94
51	永宁县水务局	84.60
52	永宁县望洪镇人民政府	87.56
53	永宁县杨和镇人民政府	87.86
54	永宁县望远镇人民政府	83.68

序号	单位名称	考评得分
55	永宁县胜利乡人民政府	86.41
56	永宁县李俊镇人民政府	87.34
57	永宁县闽宁镇人民政府	82.41
平均分		86.88

通过综合考评可以看出，永宁县县直部门基本能够按照财政相关要求，完成预算编制、预算执行，预算资金监管和预算基础管理等相关工作。其中，部分单位存在预算编报质量不高、预算执行率偏低、“三公”经费较上年度增加预算绩效管理不到位等问题。

四、绩效评价指标分析

（一）预算编制情况

预算编制情况包括预算编制及时性、预算编报质量、绩效目标管理、政府采购预算、项目库建设管理和预算审核管理情况。

1.预算编制及时性

根据预算管理一体化系统,2024-2025年度宁夏永宁县各部门均按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送。

2.预算编报质量

（1）预算编制完整性

永宁县预算部门均按照综合预算的原则，将所有收入和支出均纳入部门预算管理。但除中国共产党永宁县委员会社会工作部、永宁县医疗保障局其他75个部门年初预算数与决算数存

在差异，其中差异率在30%以上的有37个部门，差异率在30%以内的有18个部门。

（2）预算编制准确性

经核实相关资料，各单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。

3.绩效目标管理

（1）项目支出绩效目标编报质量

全县所有部门均按照相关要求，项目支出全部按要求设定绩效目标，并编制了绩效目标申报表，但个别项目绩效目标中指标设置不够合理，其中：永宁县统计局各项指标名称均太长，不简洁明了；中国共产党永宁县委员会社会工作部和永宁县公安消防大队产出和效益指标均在4条以上,但量化指标未在50%以上；永宁县档案馆部分项目缺少社会效益指标。

（2）整体支出绩效目标编报质量

所有部门均未编制部门整体支出绩效目标表，该项工作缺失。

4.政府采购预算

（1）政府采购年初部门预算编制

2024年永宁县预算部门政府采购预算较为规范，不存在年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标。

5.项目库建设管理

（1）项目库建设管理

根据预算管理一体化系统，2024 年永宁县预算单位均按照一体化相关要求，建立项目库，项目要素完整详实，所有实施项目均已入库，并经审核通过。

6.项目实施方案质量

2024 年，部分单位基建工程类项目编制了实施方案、可研报告等，大部分单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案。

（二）预算执行情况

预算执行情况包括预算执行进度、“三公”经费执行情况、政府采购执行进度情况。

1.预算执行进度

“预算执行进度”指标从“预算执行进度”、“预算执行的有效性”、“存量资金管理”等三个方面进行评价。

（1）预算执行进度

2024 年，永宁县各部门年度预算执行率整体较好，部分单位年度执行率较低，预算执行有待提升，部分部门 3 月、6 月、9 月、11 月底每个时点预算执行率未达到或快于序时进度 20%、50%、75%、90%相关要求。其中，年度预算执行率和各时点预算执行率均为 100%及以上的有 12 个部门。

（2）预算执行的有效性

2024 年永宁县各部门年度预算安排的项目资金执行较为有效。但大部分单位年度预算调整较为频繁，主要调整的为部门人员类经费，如基本医疗保险缴费、住房公积金、公务人员医

疗补助、编制外长期聘用人员工资、退休人员统筹外经费等，项目支出调整相对较少。其中，预算执行的有效性指标得分为 0 的部门有 51 个，永宁县公安消防大队在 2024 年预算执行过程中未进行调整、调剂。

（3）存量资金管理

总体来说，2024 年大部分部门存量资金管理较为规范，部门各部门年末结余结转资金情况执行较好，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%,部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。但部分部门存在当年形成的结转结余资金占当年部门支出决算规模的比重超过 30%，如：永宁县人力资源和社会保障局当年形成的结转结余资金占当年部门支出决算规模的比重为 38.66%，永宁县住房和城乡建设局当年形成的结转结余资金占当年部门支出决算规模的比重为 31.85%。

2.“三公”经费执行情况

（1）“三公”经费支出执行情况

2024 年永宁县各部门总体“三公”经费执行情况较好，“三公”经费按规定的开支标准和范围使用。个别部门“三公”经费支出数较上年度增加，如：中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会、中国共产党永宁县纪律检查委员会、永宁县公安局、永宁县望远镇人民政府等 4 个部门。

3.政府采购执行进度

（1）政府采购进展情况

各部门均能严格按照相关要求执行政府采购，在采购过程中未引起供应商投诉。

（三）预算资金监管情况

预算资金监管情况包括财务管理、会计管理、资金监管。

1.财务管理

（1）财务监管情况

各单位均建立健全了财务管理、内部财务稽核、预算资金管理等制度。但个别单位相关制度较为简单，不够健全，且在日常工作中，财务监管制度未执行到位，预算编制存在漏项，项目预算执行中存在多项调整、调剂。

2.会计管理

2024年各单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况。

3.资金监管

（1）资金使用合规性

2024年，大部分单位在预算管理及财务和会计核算方面无违反法律法规规定的情况。不存在：无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为；非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政；未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象；资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、

白条抵账、公款私存等情况。但有7个部门在审计巡查中存在会计管理不规范的情况，如：①根据《永宁县医疗保障局关于县财政监督检查整改进展情况的报告》，该单位存在未将公务员医疗保险基金年末余额、上年度预算拨付未使用资金原路退回财政专户等问题，现已制定整改报告；②根据《中共永宁县公安局委员会关于印发永宁县公安局党委关于县委巡察反馈意见整改落实方案的通知》，该单位存在四个方面49个问题，于2025年8月13日印发了整改实施方案。

（四）预算基础管理情况

预算基础管理情况包括预决算公开、资产管理、非税收入管理、债务管理、政府采购管理、决算情况和部门预算综合管理情况等。

1.预决算公开

（1）预决算公开

根据永宁县人民政府网站，2024年永宁县各单位均能按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息。

（2）绩效信息公开

2024年永宁县各预算单位项目支出绩效目标随同预决算报告一并在永宁县人民政府网站进行公开。

2.资产管理

（1）资产管理情况

2024年，各单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。但永宁县水务局存在资产数据治理缓慢、资产名称录入信息不明确、资产处置进度缓慢等问题，根据《财政检查工作底稿》，2024 年年初水务局固定资产原值为 3181.80 万元，当年新增固定资产 616.42 万元，减少固定资产 82.52 万元。2024 年年初无形资产原值 239.64 万元，当年新增无形资产 24.22 万元。行政事业单位国有资产处置收入 3.58 万元全额上缴财政。1.永宁县水务局数据治理工作进展较缓，存在 7739 条数据未完善。资产信息卡使用信息特性信息不完善，部分资产凭证、发票、实物照片未上传。2.资产名称录入信息不明确，未按分类要求进行填写。例如资产编号 J2013000010 资产名称台桌类；资产编号 J2012000032，资产名称椅类：资产编号：J2014000001 资产名称沙发类。3.资产处置进度缓慢。系统内存在待处置办公设备电脑打印机；挖掘机、电动垃圾清运机、科技服务车等业务用车未及时处置，资产系统及财务账未及时核销。4.2024 年 3 月 10#记账凭证中支付南部水厂水源地安全防护工程 10.92 万元，其中，达到固定资产入账价值 5.88 万元，实际入固定资产账 3.49 万元，铁艺防护栏及铁艺大门未记入固定资产，少计固定资产 2.39 万元。

3.非税收入管理

（1）非税收入收缴管理情况

永宁县各部门非税收入为基本账户利息收入，所有部门均按照相关规定管理非税收入。

4.政府采购管理

（1）政府采购信息统计

经调研，全县各单位均按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料。

5.决算情况

（1）决算编报及时性

根据预算一体化系统相关记录，永宁县各单位均按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料。

（2）决算编报质量

截至评价日，各预算部门决算已经上报，尚处于审核阶段。上报材料按规定编报部门决算，内容完整。

（五）加分项

1.事前绩效评估

2024年、2025年各单位均未开展项目事前绩效评估相关工作，预算绩效管理流程缺失，不符合《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9号）文件要求。

2.绩效监控报告及监控表

2024年、2025年各单位均未开展项目绩效运行监控相关工作，预算绩效管理流程缺失，不符合《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9号）文件要求。

3.绩效自评报告及自评表

2024 年大部分部门未开展项目绩效自评相关工作，预算绩效管理流程缺失，不符合《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9 号）文件要求。但有 12 个部门开展了项目绩效自评工作，其中 9 个部门按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确；3 个部门虽然按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，但绩效自评报告内容较简单、格式较混乱。

五、存在的问题

1.部分单位预算编报质量不高

永宁县预算部门均按照综合预算的原则，将所有收入和支出均纳入部门预算管理。但除中国共产党永宁县委员会社会工作部、永宁县医疗保障局其他 75 个部门年初预算数与决算数存在差异，其中差异率在 30%以上的有 37 个部门，差异率在 30%以内的有 18 个部门。

2.绩效目标编制不规范

2024 年，全县单位部门绩效目标编报质量有待提升。一是全县所有部门均按照相关要求，项目支出全部按要求设定绩效目标，并编制了绩效目标申报表，但部分单位绩效目标申报完整性不足，如：永宁县统计局项目支出绩效目标表各项指标名称均太长，不简洁明了；二是全县所有部门整体支出绩效目标缺失，部门核心指标设置不完善，未能体现部门核心工作内容。

3.预算绩效管理工作不到位，管理流程断层

2024 年、2025 年各单位均未开展项目事前绩效评估、事中绩效运行监控、事后绩效自评等相关工作，预算绩效管理流程缺失，不符合《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9 号）文件要求。

4.预算执行率有待提升

2024 年，永宁县各部门年度预算执行率整体较好，部分单位年度执行率较低，预算执行有待提升，部分部门 3 月、6 月、9 月、11 月底每个时点预算执行率未达到或快于序时进度 20%、50%、75%、90%相关要求。其中，年度预算执行率和各时点预算执行率均为 100%及以上的有 12 个部门；45 个部门年度预算执行率及 3 月、6 月、9 月、11 月底每个时点预算执行率未达到或快于序时进度 20%、50%、75%、90%相关要求，如：永宁县医疗保障局①2024 年决算为 2193.83 万元，总支出金额为 489.19 万元，预算执行率为 22.30%，该项得 0.45 分。②2024 年：3 月预算执行数为 160.48 万元，执行率为 7.32%，根据评分标准该项得 0 分；6 月预算执行数为 279.03 万元，执行率为 12.72%，该项得 0 分；9 月预算执行数为 413.41 万元，执行率为 18.84%，该项得 0 分；11 月预算执行数为 474.35 万元，执行率为 21.62%，该项得 0 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数的 50%为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 218.23 万元，执行率为 6.02%，该项得 0 分；6 月预算执行数为 339.22 万元，执行率为 9.36%，该项得 0 分。

5.部分单位“三公”经费较上年度增加

2024年永宁县各部门总体“三公”经费执行情况较好，“三公”经费按规定的开支标准和范围使用。个别部门“三公”经费支出数较上年度增加，如：中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会、中国共产党永宁县纪律检查委员会、永宁县公安局、永宁县望远镇人民政府等4个部门。

6.资金监管有待提升，会计监督不到位

2024年，大部分单位在预算管理及财务和会计核算方面无违反法律法规规定的情况。不存在：无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为；非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政；未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象；资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。但有7个部门在审计巡查中存在会计管理不规范的情况，如：①根据《永宁县医疗保障局关于县财政监督检查整改进展情况的报告》，该单位存在未将公务员医疗保险基金年末余额、上年度预算拨付未使用资金原路退回财政专户等问题，现已制定整改报告；②根据《中共永宁县公安局委员会关于印发永宁县公安局党委关于县委巡察反馈意见整改落实方案的通知》，该单位存在四个方面49个问题，于2025年8月13日印发了整改实施方案。

六、有关建议

1.提升预算编制准确性，深化预算执行与预算编制有机结合

一是严把预算执行前审核关，全面细化项目支出测算，从源头减少执行阶段的预算调整频次与幅度；二是健全预算支出责任体系，明确责任到岗、任务到人，确保预算执行各环节有人抓、有人管；三是建立预算执行与编制挂钩机制，将上一年度预算执行情况作为下一年度编制的核心依据，对预算执行效率偏低的部门，从严控制其下一年度预算资金规模。

2.精准优化目标编制质量，筑牢预算绩效管理基础

一是严格落实“无目标不预算”刚性要求，将项目支出与整体支出绩效目标同步作为预算申报的前置条件。明确部门在预算“一上”阶段必须同步提交两类目标申报表，对未按要求编制或审核不达标的项目，财政部门一律不予纳入预算安排。二是针对重点项目绩效目标编制构建“部门自审—财政初审—专家复审”三级审核体系，财政部门重点审核目标完整性、指标可量化性（如成本、数量等指标是否明确数值）。三是建立部门整体支出核心指标体系，结合部门“三定”方案，按“共性+个性”原则构建指标库。四是强化结果与预算联动，对目标编制科学、完成度高的项目优先保障资金，对目标缺失、指标无效的项目压减或取消预算，年度重点跟踪整体支出目标落实情况，作为下年度预算调整的核心依据。

3.强化预算绩效管理，推动预算绩效全过程闭环落实

以目标为导向，全面深化预算绩效管理。一是严把直达资金绩效目标编制质量，聚焦不同项目特点，推动核心绩效指标细化、量化。二是实施“双监控”机制，同步跟踪绩效目标完

成度与预算执行进度；对社会关注度高、影响力大或支出滞后的重点项目，开展专项财政绩效监控。三是夯实项目绩效自评基础，重点评估预算资金拨付效率、单位实际支出进度、预计结转结余规模，以及项目实施的综合效益。四是明确财政绩效评价的时限要求与金额标准，确保评价工作规范、高效落地。

4.进一步提升单位预算执行进度

依托预算管理一体化系统，强化预算执行动态监控，及时掌握单位预算执行情况，通过对比分析，找出支出进度慢的项目及主要原因，及时采取措施，对已偏离原计划进度的项目及时做好调整工作，有效提升预算执行的约束性和准确性。同时，不断优化国库集中支付及库款管理制度，对预算执行过程中出现的预警信息及时处理，保障财政资金安全使用，不断提高预算执行的及时性和有效性，切实提高预算管理的科学化、精细化水平。

5.加强预算编制源头管理，做深做细过紧日子情况评估

建立健全“三公”经费和一般性支出审核机制，加强有关支出必要性、合理性审核，坚决取消无实质内容的因公出国（境）等活动，压缩公务接待数量和费用预算，严控公务用车购置和运行维护支出。预算编制时继续按照“只减不增”安排，从严从紧安排“三公”经费。做深做细过紧日子情况评估，从制度建设情况、一般性支出情况、“三公”经费情况、支出标准建设及执行情况等方面进行全面评估，加强过紧日子评估制度建设，强化部门和单位过紧日子情况评估和结果运用，及时发现问题、堵塞漏洞、改进管理。深化宣传教育，加强思想教育，

不断提升勤俭节约自觉性；进一步完善制度建设，细化费用支出标准。加强预算执行管理，严格规范列支“三公”经费预算。

6.强化资金监管制度，加强财务管理人员的培训

一是进一步强化资金监管制度和流程，明确资金监管的责任和流程，确保各个环节的合规性。包括资金审批、拨付和使用等方面。进一步加强内部控制机制的建设，确保资金流动和使用的透明度和准确性。同时，定期进行财务审计，对资金使用情况进行审核和核查，发现问题并及时纠正。加强对违规行为的惩处和纠正，建立违规行为的惩处和纠正机制，对违反资金监管规定的行为进行严肃处理。二是加强财务管理人员的培训，提高其对财务管理制度的理解和执行能力。财务管理人员需要了解财务管理制度的要求和流程，并且能够正确地执行和应用。加强财务数据的监督和审计，定期对财务数据进行监督和审计，确保财务数据的准确性和完整性。通过监督和审计，可以发现财务管理制度执行中存在的问题，并及时采取措施加以解决。借助信息化技术，建立财务管理系统和平台，提供对财务管理制度执行的支持和监控。信息化系统可以提高财务数据的准确性和及时性，减少人为错误的发生。

七、附件

附件 1:2024-2025 年全县各预算单位预算管理绩效综合考评表;

附件 2:2024-2025 年全县各预算单位预算管理绩效综合考评得分汇总表;

附件 3:2024-2025 年全县各预算单位预算管理绩效综合考

评问题清单。

附件 1:2024 年全县各预算单位预算管理绩效综合考评表

1-1 人民代表大会常务委员会办公室 2024 年度部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.50 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度宁夏永宁县人民代表大会常务委员会办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1483.44 万元，决算为 873.32 万元，决算较预算差异 41.13%，故扣除该项指标 3 分；③预算

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.50分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.50分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.50分，扣完为止。	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.30分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.20分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔（不含）以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度宁夏永宁县人民代表大会常务委员会办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则，每项扣 1 分，扣完为止。		备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个	12.00	经核查相关决算报表①2024 年收入总预算为 844.52 万元，总支出金额为 842.60 万元，预算执行率为 99.77%。②2024 年：3 月预算执行数为 389.77 万元，执行率为 46.15%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 527.16 万元，执行率为 62.42%，该项得 2 分；9 月预算执行数为 701.70 万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		83.09%，该项得2分；11月预算执行数为777.28万元，执行率为92.04%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为292.84万元，执行率为39.74%，该项得1分；6月预算执行数为451.67万元，执行率为61.30%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂10个项目；②该单位于11月调剂8个，6月调剂1个，2月调剂1个，共计76.49万元。根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。		
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 29.33 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为6.30万元，与2023年度相比，减少1.3万元。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得1分，延迟报送：每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得0.5分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目标的，该项指标不得分。		
合计					100		90.00	

1-2 中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度宁夏永宁县人民代表大会常务委员会办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为1483.44万元，决算为873.32万元，决算较预算差异41.13%，故扣除该项指标3分；③预算

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量			目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔(含)以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度宁夏永宁县人民代表大会常务委员会办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量较差的，不得分。		2分。
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时	11.92	经核查相关决算报表①2024年收入总预算为844.52万元,总支出金额为842.60万元，预算执行率为99.77%。②2024年：3月预算执行数为389.77万元，执行率为46.15%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为527.16万元，执行率为62.42%，该项得2分；9月预算执行数为701.70万元，执行率为83.09%，该项得2分；11月预算执行数为777.28万元，执行率为92.04%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为292.84万元，执行率为39.74%，该项得1分；6月预算执行数为451.67万元，执行率为61.30%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	1.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂10个项目；②该单位于11月调剂8个，6月调剂1个，2月调剂1个，共计76.49万元。根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金29.33万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	2.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为6.30万元，与2023年度相比，减少1.3万元。根据评分规则，该项指标得

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				的情况		规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理	考核各部门健全资产管	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况		分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得1分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得0.5分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣0.1分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得1分，延迟报送：每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资		产管理制度，2024年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。		
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1	0.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			评表			分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		84.92	

1-3 中国共产党永宁县委员会办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，2024年年初预算金额为1184.01万元，其中：一般公共预算财政拨款584.01万元，政府性基金预算拨款600万元；但决算为532.73万元，决算较

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		预算差异 55%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				报质量		项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量较差的，不得分。		目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%,则得分=年度预算执行率*2。②以3月、6月、9月、11月底为考核时点,每个时点分值各2分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*2，如达到或快于序时进度，该	11.92	经核查相关决算报表①2024年收入总预算为532.73万元，总支出金额为492.96万元，预算执行率为92.53%。②2024年：3月预算执行数为125.68万元，执行率为23.59%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为266.33万元,执行率为49.99%,该项得1.99分；9月预算执行数为409.14万元，执行率为76.80%，该项得2分；11月预算执行数为462.41万元，执行率为86.80%，该项得1.93分。因2025年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为204.94万元，执行率为36.07%，该项得1分；6月预算执行数为344.28万元，执行率为60.60%，该项得1分。综上所述，该项指标得11.92分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在	1.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂4个项目；②该单位于11月调剂1个，8月、4月、3月分别调剂1个，共计4.04万元。根据评分规则，该项指标得1分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。		
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 36.01 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执	“三公”经费	考核各部门“三	4	“三公”经费支出较上	0.00	经核查相关决算报表，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
		行情况	支出执行情况	公”经费支出执行情况		年决算持平或降低，得2分；按规定的开支标准和范围使用的得2分，否则，不得分。		2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为5.84万元，2023年“三公”经费支出决算数为3.71万元，与2023年度相比，增加2.13万元。根据评分规则，该项指标得0分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。		况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴省财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分（不含）以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取1-2个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得3分，否则，该项指标不得分；按要求随部门决算公开绩效评价结果，且内容完整的，得2分，否则不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得5分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得0.5分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得1分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得0.5分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣0.1分，扣完为止。④	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						年内按要求合理合规处置资产，并及时报市财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得1分，延迟报送：每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得0.5分，否则不得分。		项指标得4分。
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。		
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 2 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				进情况		预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。		加分项指标不得分。
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得 1 分，否则不得分。②绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.78	

1-4 中国共产党宁夏永宁县委员会组织部办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党永宁县委员会组织部按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为1498.86万元，决算为1055.72万元，决算较预算差异29.57%，故扣除该项指标1分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得4

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分；调整2-5笔的扣2分；调整5笔（不含）以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党永宁县委员会组织部按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	10.19	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 1055.72 万元，总支出金额为 989.50 万元，预算执行率为 93.73%。②2024 年：3 月预算执行数为 150.20 万元，执行率为 14.23%，根据评分标准该项得 1.42 分；6 月预算执行数为 375.15 万元，执行率为 35.54%，该项得 1.42 分；9 月预算执行数为 692.72 万元，执行率为 65.62%，该项得 1.75 分；11 月预算执行数为 785.32 万元，执行率为 74.38%，该项得 1.65 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		为259.005万元，执行率为20.87%，该项得1分；6月预算执行数为589.95万元，执行率为47.54%，该项得0.95分。综上所述，该项指标得10.19分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂14个项目；②该单位分别于3、5、6、8、9、10、11、12月调剂14项，共计133.95万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 5.28 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.19	

1-5 中国共产党宁夏永宁县委员会宣传部部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党宁夏永宁县委员会宣传部按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为784.89万元，决算为1270.71万元，决算较预算差异61.90%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产党宁夏永宁县委员会宣传部按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	11.94	经核查相关决算报表①2024 年收入支出决算数为 1270.71 万元，总支出金额为 1250.07 万元，预算执行率为 98.38%。②2024 年：3 月预算执行数为 541.04 万元，执行率为 42.58%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 755.03 万元，执行率为 59.42%，该项得 2 分；9 月预算执行数为 1020.87 万元，执行率为 80.34%，该项得 2 分；11 月预算执行数为 1108.96 万元，执行率为 87.27%，该项得 1.94 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 358.43

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		万元，执行率为46.78%，该项得1分；6月预算执行数为507.94万元，执行率为66.29%，该项得1分。综上所述，该项指标得11.94分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂23个项目；②该单位于2、6、7、9、11、12月调剂、调整、追减资金，共计154.42万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 14.98 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	1.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，但内容较简单、格式准确。该项加分项指标得1分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.94	

1-6 中国共产党宁夏永宁县委员会政法委员会办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党宁夏永宁县委员会政法委员会办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为256.59万元，决算为271.76万元，决算较预算差异5.84%，故扣除该项指标1分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得4

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产党宁夏永宁县委员会政法委员会办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	11.86	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 271.76 万元，总支出金额为 268.73 万元，预算执行率为 98.89%。②2024 年：3 月预算执行数为 68.71 万元，执行率为 25.28%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 126.33 万元，执行率为 46.49%，该项得 1.86 分；9 月预算执行数为 220.81 万元，执行率为 81.25%，该项得 2 分；11 月预算执行数为 262.14 万元，执行率为 96.46%，该项得 2 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 71.74 万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		28.84%，该项得1分；6月预算执行数为158.23万元，执行率为63.60%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂9个项目；②该单位于4、6、11、12月调剂资金，共计5.14万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金0万

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		91.86	

1-7 中国共产党永宁县纪律检查委员会办公室预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党宁夏永宁县纪律检查委员会办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为1354.66万元，决算为1386.70万元，决算较预算差异2.37%，故扣除该项指标1分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产党宁夏永宁县纪律检查委员会办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	11.36	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 1386.7 万元，总支出金额为 1314.22 万元，预算执行率为 94.77%。②2024 年：3 月预算执行数为 325.80 万元，执行率为 23.49%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 572.13 万元，执行率为 47.26%，该项得 1.65 分；9 月预算执行数为 954.88 万元，执行率为 68.86%，该项得 1.84 分；11 月预算执行数为 1166.15 万元，执行率为 84.10%，该项得 1.87 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 426.42 万

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		元，执行率为31.46%，该项得1分；6月预算执行数为813.87万元，执行率为60.05%，该项得1分。综上所述，该项指标得11.36分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂14个项目；②该单位于1、4、6、9、10、12月调剂14项，共计89.85万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 44.15 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	0.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 24.52 万元，与 2023 年度相比，增加 15.03 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
13		政府采购执行进度	政府采购	考核部门是否严格按照	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			进展情况	相关要求执行政府采购		投诉成立的扣 4 分。		购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				基础等情况		法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相		年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			性			每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。		资料，该项指标得3分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分，否则，不得分。		
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		85.36	

1-8 永宁县人民政府办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县人民政府办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为832.94万元，决算为663.75万元，决算较预算差异20.31%，故扣除该项指标1分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分；调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度宁夏永宁县人民政府办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.36	经核查相关决算报表①2024年决算数为663.75万元，总支出金额为644.78万元，预算执行率为97.14%。②2024年：3月预算执行数为114.03万元，执行率为17.18%，根据评分标准该项得1.72分；6月预算执行数为292.19万元，执行率为44.02%，该项得1.76分；9月预算执行数为488.13万元，执行率为73.54%，该项得1.96分；11月预算执行数为572.31万元，执行率为86.22%，该项得1.92分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为201.76万元，执行率

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		为 29.84%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 386.48 万元，执行率为 57.15%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.36 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 7 个项目；②该单位于 5、6、9、12 月调剂 7 项，共计 19.28 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		18.94万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年“三公”经费财政拨款预算数为15.4万元，比2023年预算减少0.16万元。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		

1-9 中国共产党宁夏永宁县委员会机构编制委员会办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党宁夏永宁县委员会机构编制委员会办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为111.62万元，决算为101.06万元，决算较预算差异9.46%，故扣除该项指标1分；③预算编报未出现漏报事项。根

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		据评分标准，该指标得 4 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			质量			绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产党宁夏永宁县委员会机构编制委员会办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，	11.96	经核查相关决算报表①2024年收入总预算为101.06万元,总支出金额为98.04万元，预算执行率为97.01%。②2024年:3月预算执行数为26.17万元，执行率为25.90%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为49.44万元，执行率为48.92%，该项得1.96分;9月预算执行数为76.70万元，执行率为75.90%，该项得2分;11月预算执行数为93.86万元，执行率为92.88%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		行数为34.33万元，执行率为31.58%，该项得1分；6月预算执行数为60.76万元，执行率为55.89%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂6个项目；②该单位于6、9、10、12月调剂6项，共计1.17万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金	考核各部门年末结余结	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			管理	转资金情况		回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 0 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购	考核部门是否严格按照	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			进展情况	相关要求执行政府采购		投诉成立的扣 4 分。		购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提	8.00	经现场调研，根据《关于呈报永宁县委编办关于县委巡察整改进展情况的报告》（永编办发〔2025〕9 号文件，2024 年该单位涉及审计、巡视、财政监督检查等问题已经整改，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结	2.00	经现场调研，2024年该单位涉及审计、巡视、财政监督检查等问题已整改到位，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				基础等情况		法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相		年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			性			每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。		资料，该项指标得3分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分，否则，不得分。		
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		91.96	

1-10 永宁县财政局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县财政局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 660.62 万元，决算为 6233.67 万元，决算较预算差异 843.61%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分；调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县财政局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.46	经核查相关决算报表①2024年全年收入预算数为6233.67万元，总支出金额为13141.07万元，预算执行率为210.81%。②2024年：3月预算执行数为912.23万元，执行率为14.63%，根据评分标准该项得1.46分；6月预算执行数为3932.78万元，执行率为63.09%，该项得2分；9月预算执行数为11941.99万元，执行率为191.57%，该项得2分；11月预算执行数为12807.11万元，执行率为205.45%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为7122.60万元，执行率

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		为 81.66%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 8948.10 万元，执行率为 102.59%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.46 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 18 个项目；②该单位于 2、4、5、6、7、9、10、11、12 月调剂 18 项，共计 2422.91 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 5.22 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.46	

1-11 永宁县审计局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县审计局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 672.49 万元，决算为 766.03 万元，决算较预算差异 13.91%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县审计局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.91	经核查相关决算报表①2024年决算数为766.03万元，总支出金额为760.33万元，预算执行率为99.26%。②2024年：3月预算执行数为231.89万元，执行率为30.27%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为365.75万元，执行率为47.75%，该项得1.91分；9月预算执行数为665.32万元，执行率为86.85%，该项得2分；11月预算执行数为728万元，执行率为95.04%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为227.37万元，执行率为36.27%，该项得1

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		分；6月预算执行数为432.04万元，执行率为68.92%，该项得1分。综上所述，该项指标得11.91分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂30个项目;②该单位于4、5、8、9、11、12月调剂30项，共计83.27万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		0.84万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	1.00	根据单位相关资料，该单位开展了项目自评工作，但仅有项目自评表，未形成自评报告，该项加分项指标得1分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		90.91	

1-12 永宁县公安局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县公安局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为9271.96万元，决算为11044.44万元，决算较预算差异19.12%，故扣除该项指标1分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县公安局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算数为11044.44万元，总支出金额为11090.89万元，预算执行率为100.42%。②2024年：3月预算执行数为2482.93万元，执行率为22.39%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为5664.07万元，执行率为51.07%，该项得2分；9月预算执行数为8672.22万元，执行率为78.19%，该项得2分；11月预算执行数为10479.70万元，执行率为94.49%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为3319.72万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		28.60%，该项得1分；6月预算执行数为6865.80万元，执行率为59.14%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂19个项目;②该单位于1、3、4、5、6、9、10、11、12月调整调剂19项，共计469万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		167.66万元,占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	0.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为111.86万元，与2023年度相比,增加29.26万元。根据评分规则，该项指标得0分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	4.00	经现场调研，根据《中共永宁县公安局委员会关于印发永宁县公安局党委关于县委巡察反馈意见整改落实方案的通知》，该单位存在四个方面 49 个问题，于 2025 年 8 月 13 日印发了整改实施方案，故该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	1.00	经现场调研，2024年该单位针对巡察的问题已经制定整改落实方案，正在整改中，故该项指标得1分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位 2024 年非税收入 29.74 万元，并按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00.	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		83.00	

1-13 永宁县司法局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县司法局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1196.77 万元，决算为 2124.12 万元，决算较预算差异 77.49%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县司法局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.47	经核查相关决算报表①2024年决算数为2124.12万元，总支出金额为2118.82万元，预算执行率为99.75%。②2024年：3月预算执行数为421.99万元，执行率为19.87%，根据评分标准该项得1.97分；6月预算执行数为794.30万元，执行率为37.39%，该项得1.50分；9月预算执行数为1693.44万元，执行率为79.72%，该项得2分；11月预算执行数为1924.45万元，执行率为90.60%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为387.55万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		27.08%，该项得1分；6月预算执行数为866.76万元，执行率为60.57%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂19个项目;②该单位于3、5、6、9、11、12月调剂19项，共计531.87万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金0万

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	6.00	经现场调研，根据《永宁县司法局党组关于县委巡察整改进展情况的报告》，该单位存在四个方面 49 个问题，截至 2025 年 4 月底，巡察反馈的 39 个具体问题，已完成整改 39 个；制定的 93 条整改措施，已落实 93 个，故该项指标得 6 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项	2	经现场调研，根据《永宁县司法局党组关于县委巡察整改进展情况的报告》，截至 2025 年 4 月底，巡察反馈的 39 个具体问题，已完成整改 39 个；制定的 93 条整改措施，已落实 93 个，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		85.47	

1-14 永宁县统计局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县统计局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 265.48 万元，决算为 257.17 万元，决算较预算差异 3.13%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	3.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重，但各项指标名称均太长，不

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		简洁明了，故扣该项 1 分；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 3 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县统计局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.83	经核查相关决算报表①2024年决算数为257.17万元，总支出金额为239.11万元，预算执行率为92.98%。②2024年：3月预算执行数为53.35万元，执行率为20.75%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为124.73万元，执行率为48.50%，该项得1.94分；9月预算执行数为187.90万元，执行率为73.06%，该项得1.95分；11月预算执行数为224.38万元，执行率为87.25%，该项得1.94分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为75万元，执行率为37.84%，该项得

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		1分；6月预算执行数为141.44万元，执行率为71.36%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.0	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂10个项目;②该单位于6、9、11、12月调剂10项，共计15.96万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		0.46万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00.	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	1.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，但内容较简单，未充分分析项目完成情况，该项加分项指标得1分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		89.83	

1-15 永宁县妇女联合会部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县妇女联合会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 140.75 万元，决算为 337.42 万元，决算较预算差异 139.73%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县妇女联合会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	5.52	经核查相关决算报表①2024年决算数为337.42万元，总支出金额为189.20万元，预算执行率为56.07%，该项指标得1.12。②2024年：3月预算执行数为28.97万元，执行率为8.59%，根据评分标准该项得0分；6月预算执行数为129.77万元，执行率为38.46%，该项得1.54分；9月预算执行数为167.96万元，执行率为49.78%，该项得1.33分；11月预算执行数为184.99万元，执行率为54.82%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为34.63万

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		元，执行率为 17.01%，该项得 0.85 分；6 月预算执行数为 69.41 万元，执行率为 34.09%，该项得 0.68 分。综上所述，该项指标得 5.52 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 12 个项目；②该单位于 6、8、9、11、12 月调剂 12 项，共计 2.99 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 20.90 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	4.00	经现场调研，根据单位《永宁县妇联关于县委巡察整改进展情况的报告》巡察反馈的 4 方面 31 个具体问题，已完成整改 31 个，制定的 67 条措施，已全部完成，故该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80	2.00	经现场调研，根据单位《永宁县妇联关于县委巡察整改进展情况的报告》巡察反馈的 4 方面 31 个具体问题，已完成整改 31 个，制定的 67 条措施，已全部完成，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		77.52	

1-16 永宁县总工会部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县总工会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为311.85万元，决算为232.73万元，决算较预算差异25.37%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔(含)以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔(不含)以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建	考核各部门项目库建设	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			设管理	情况		前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。		县总工会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025	11.95	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 232.73 万元，总支出金额为 232.73 万元，预算执行率为 100%。②2024 年：3 月预算执行数为 53.77 万元，执行率为 23.10%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 113.30 万元，执行率为 48.68%，该项得 1.95 分；

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		9月预算执行数为190.22万元，执行率为81.73%，该项得2分；11月预算执行数为223.59万元，执行率为96.07%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率:3月预算执行数为110.21万元，执行率为35.74%，该项得1分;6月预算执行数为192.29万元，执行率为62.36%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂23个项目；②该单位于2、6、10、11、12月调剂

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。		23 项，共计 28.27 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 0 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执	“三	考核各部门	4	“三公”经费支出较上年决	4.00.	经核查相关决算报表，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
		行情况	公”经费支出执行情况	“三公”经费支出执行情况		算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。		2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00.	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用	考核各部门在预算管理	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			合规性	及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况		题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果为65分（不含）以下的，每一个项目扣1分，扣完为止。		分。
17	预算基础管理（27分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得5分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣1分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得5分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取1-2个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得5分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得5分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得0.5分，否则不得分。②完善资产管理	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				化资源配置、夯实资产管理基础等情况		制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送：每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						剂预算时，及时调整绩效目标的，得 1 分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。
合计					100		87.95	

1-17 中国共产党宁夏永宁县委员会统一战线工作部办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党永宁县委员会统一战线工作部办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为509.70万元，决算为1677.03万元，决算较预算差异229.02%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						3分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			质量			完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		权重；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			质量			总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔（含）以下的扣1分；调整2-5笔的扣2分；调整5笔（不含）以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中国共产党永宁县委员会统一战线工作部办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						止。		
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量较差的，不得分。	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分,2025	8.84	经核查相关决算报表①2024年决算数为1677.03万元，总支出金额为1552.11万元，预算执行率为92.55%。②2024年：3月预算执行数为332.77万元，执行率为19.84%，根据评分标准该项得1.84分；6月预算执行数为418.25万元，执行率为24.94%，该项得1分；9月预算执行数为584.21万元，执行率为34.84%，该项得0分；11月预算执行数为1531.86万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		91.34%,该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年支出金额为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为903.27万元，执行率为58.20%，该项得1分；6月预算执行数为1043.57万元，执行率为67.24%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂10个项目；②该单位于2\3\4\6\8\9\12月调剂10项，共计24.55万元。根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。		
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 114.58 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。		
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用	考核各部门在预算管理	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			合规性	及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况		查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存		督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分(含)—80 分(不含)，每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取1-2个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得5分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得5分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得0.5分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得1分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得0.5分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣0.1分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得1分，延迟报送：每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得0.5分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						税收入票据的，得 1 分，否则不得分。		
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前	考核各部门	1	①开展 2024 年预算编	0.00	该单位未开展事前绩效评估

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			绩效评估	事前绩效评估推进情况		制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。		相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						容完整、项目齐全的，得 1 分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得 1 分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		84.84	

1-18 宁夏永宁县工商业联合会办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县工商业联合会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 76.16 万元，决算为 89.34 万元，决算较预算差异 17.31%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县工商业联合会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算数为89.34万元，总支出金额为84.18万元，预算执行率为94.22%。②2024年：3月预算执行数为27.70万元，执行率为31.00%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为47.01万元，执行率为52.62%，该项得2分；9月预算执行数为71.62万元，执行率为80.17%，该项得2分；11月预算执行数为82.34万元，执行率为92.16%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为22.37万元，执行率为31.57%，该项得1分；6

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		月预算执行数为44.50万元，执行率为62.81%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	1.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂4个项目；②该单位于1、6、8、12月调剂4项，共计10.84万元。根据评分规则，该项指标得1分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金2.84万元,占当年部门支

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算	考核部门决	5	按规定编报部门决算，	5.00	经查阅相关资料，该单位

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量	算编报质量		内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。		按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控	考核各部门绩效运行监	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			报告及监控表	控执行情况		效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		89.00	

1-19 宁夏永宁县审批服务管理局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县审批服务管理局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 917.68 万元，决算为 1050.31 万元，决算较预算差异 14.45%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔（不含）以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县审批服务管理局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算数为1050.31万元，总支出金额为842.60万元，预算执行率为97.53%。②2024年：3月预算执行数为262.61万元，执行率为25%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为604.35万元，执行率为57.54%，该项得2分；9月预算执行数为994.55万元，执行率为94.69%，该项得2分；11月预算执行数为777.28万元，执行率为92.04%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为366.19万元，执行率为42.19%，该项得1分；

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		6月预算执行数为765.38万元，执行率为88.18%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂23个项目;②该单位于3、4、6、8、9、10、11、12月调剂23项，共计37.24万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金0.97万元,占当年部门支

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算	考核部门决	5	按规定编报部门决算，	5.00	经查阅相关资料，该单位

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量	算编报质量		内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。		按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控	考核各部门绩效运行监	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			报告及监控表	控执行情况		效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		90.00	

1-20 中国共产党永宁县委员会网络安全和信息化委员会办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产党永宁县委员会网络安全和信息化委员会办公室按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 396.25 万元，决算为 361.07 万元，决算较预算差异 8.88%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		据评分标准，该指标得 4 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			质量			绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔(含)以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产党永宁县委员会网络安全和信息化委员会办公室按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，	10.95	经核查相关决算报表①2024年决算数为361.07万元，总支出金额为357.36万元，预算执行率为98.97%。②2024年：3月预算执行数为47.72万元，执行率为13.22%，根据评分标准该项得1.32分；6月预算执行数为146.85万元，执行率为40.67%，该项得1.63分；9月预算执行数为326.28万元，执行率为90.36%，该项得2分；11月预算执行数为352.24万元，执行率为97.55%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		为152.03万元，执行率为42.10%，该项得1分；6月预算执行数为198万元，执行率为54.84%，该项得1分。综上所述，该项指标得10.95分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	4.50	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂1个项目；②该单位于9月调剂1项，共计420元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 4.75 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		93.45	

1-21 中国共产主义青年团永宁县委员会办公室部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产主义青年团永宁县委员会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 219.60 万元，决算为 660.16 万元，决算较预算差异 200.62%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		2 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度中国共产主义青年团永宁县委员会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	10.47	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 660.16 万元，总支出金额为 543.66 万元，预算执行率为 82.35%，该项得 1.65 分。②2024 年：3 月预算执行数为 134.57 万元，执行率为 20.38%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 268 万元，执行率为 40.60%，该项得 1.62 分；9 月预算执行数为 390.05 万元，执行率为 59.08%，该项得 1.58 分；11 月预算执行数为 480.07 万元，执行率为 72.72%，该项得 1.62 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		为158.88万元，执行率为38.27%，该项得1分；6月预算执行数为277.96万元，执行率为66.96%，该项得1分。综上所述，该项指标得10.47分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂17个项目；②该单位于6、7、8、10、11、12月调剂17项，共计102.92万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 39.98 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	6.00	经现场调研，根据《团县委党支部关于县委巡察整改进展情况的报告》（永团发〔2025〕4 号）文件，截至 2025 年 4 月 28 日，巡察反馈的 31 个问题，已完成整改 31 个，制定 73 条整改措施，已全部完成，故该项指标得 6 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	根据《团县委党支部关于县委巡察整改进展情况的报告》（永团发〔2025〕4号）文件，截至2025年4月28日，巡察反馈的31个问题，已完成整改31个，制定73条整改措施，已全部完成，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年底按时、按要求报送资

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位涉及非税收入 20 元，已按照要求上缴，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		86.47	

1-22 宁夏永宁县团结西路街道办事处部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县团结西路街道办事处按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1680.7 万元，决算为 2745.85 万元，决算较预算差异 63.38%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县团结西路街道办事处按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.99	经核查相关决算报表①2024年决算数为2745.85万元，总支出金额为2631.17万元，预算执行率为95.82%。②2024年：3月预算执行数为793.78万元，执行率为28.91%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为1490.13万元，执行率为54.27%，该项得2分；9月预算执行数为2091.94万元，执行率为76.19%，该项得2分;11月预算执行数为2470.21万元，执行率为89.96%，该项得1.99分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为524.90万元，执行率为30.84%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 1 分；6 月预算执行数为 1075.37 万元，执行率为 63.18%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.99 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 56 个项目；②该单位于 10、11、12 月等调剂 56 项，共计 395.01 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		106.02万元,占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0.72万元，与2023年度相比，减少0.1万元。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了财务管理制度、固定资产管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.99	

1-23 中国共产党永宁县委员会社会工作部部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	该单位于2024年4月19日挂牌成立，属于2024新成立单位,根据预算管理一体化系统，2025年度中国共产党永宁县委员会社会工作部按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送,根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的,按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，	5.00	经核实相关资料,该单位于2024年4月19日挂牌成立，属于2024新成立单位，年初预算0万元，年内下达预算61.04万元，其中财政拨款收入57.22万元，其他收入3.82万元。当年财政拨款收入占比93.74%。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位于 2024 年 4 月 19 日挂牌成立，属于 2024 新成立单位，2025 年按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指	2.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		产出和效益指标均在 4 条以上，但量化指标未在 50%以上，扣除 2 分；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 2 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2025 年度中国共产党永宁县委员会社会工作部按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得 1 分；编制质量较差的，不	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于 10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。	3.65	经核查相关决算报表①2024 年年内收入总预算为 61.04 万元，总支出金额为 57.22 万元，预算执行率为 93.74%。②2024 年：3 月预算执行数为 0 万元，执行率为 0%，根据评分标准该项得 0 分；6 月预算执行数为 0 万元，执行率为 0，该项得 0 分；9 月预算执行数为 0.014 万元，执行率为 0.02%，该项得 0 分；11 月预算执行数为 25.97 万元，执行率为 42.54%，该项得 0 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 67.65 万元，执行率为 17.67%，该项得 0.88 分；6 月预

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								算执行数为 146.83 万元，执行率为 38.35%，该项得 0.77 分。综上所述，该项指标得 12 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 21 个项目；②该单位于 6、8、9、12 月调剂 21 项，共计 55.25 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 0 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，该单位于2024年4月19日挂牌成立，属于2024新成立单位。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分（不含）以下的，每一个项目扣 1	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得5分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣1分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得5分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取1-2个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得5分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得5分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得0.5分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得1分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。
20		非税收入管理	非税收入收缴管理	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况			分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。		
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效	考核各部门事前绩效评	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算	0.00.	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			评估	估推进情况		评审,对新增项目(政策)开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告;当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估,并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。		分项指标不得分。
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控,按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好,或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作,故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。
合计					100		80.65	

1-24 永宁县文化旅游广电局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县文化旅游广电局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 549.94 万元，决算为 3555.67 万元，决算较预算差异 546.56%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县文化旅游广电局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	7.46	经核查相关决算报表①2024年收入总预算为3555.67万元，总支出金额为2325.47万元，预算执行率为65.40%，该项得1.31分。②2024年：3月预算执行数为639.35万元，执行率为17.98%，根据评分标准该项得1.80分；6月预算执行数为1323.70万元，执行率为37.23%，该项得1.49分；9月预算执行数为1608.20万元，执行率为45.23%，该项得1.21分；11月预算执行数为1819.32万元，执行率为50.17%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		397.14 万元，执行率为 20.74%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 623.62 万元，执行率为 32.56%，该项得 0.65 分。综上所述，该项指标得 12 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 24 个项目；②该单位于 2、3、4、6、8、9、12 月调剂 24 项，共计 614.04 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 529.41 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0.88 万元，与 2023 年度相比，下降 100%。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	1.00	该单位建立了财务管理制度、内部控制制度等，但未制定固定资产管理制度，故该项指标得 1 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00.	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		82.46	

1-25 宁夏永宁县文学艺术界联合会部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度宁夏永宁县文学艺术界联合会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 107.53 万元，决算为 129.67 万元，决算较预算差异 20.59%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度宁夏永宁县文学艺术界联合会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	12.00	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 129.67 万元，总支出金额为 120.79 万元，预算执行率为 93.15%。②2024 年：3 月预算执行数为 33.41 万元，执行率为 25.77%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 72.81 万元，执行率为 56.15%，该项得 2 分；9 月预算执行数为 104.88 万元，执行率为 80.88%，该项得 2 分；11 月预算执行数为 117.67 万元，执行率为 90.75%，该项得 2 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 41.33 万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		37.75%，该项得1分；6月预算执行数为88.11万元，执行率为74.07%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂11个项目;②该单位于3、6、8、9、10、12月调剂11项，共计14.87万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		0.60万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	1.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度，但内容相对较简单，无内部控制措施等，故该项指标得 1 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		89.00	

1-26 永宁县档案馆部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县档案馆按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 299.71 万元，决算为 311.17 万元，决算较预算差异 3.82%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	3.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重，但部分项目缺少社会效益

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		指标，故扣 1 分；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 3 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县档案馆按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.83	经核查相关决算报表①2024年决算数为311.17万元，总支出金额为296.84万元，预算执行率为95.39%。②2024年：3月预算执行数为58.76万元，执行率为18.88%，根据评分标准该项得1.89分；6月预算执行数为150.88万元，执行率为48.49%，该项得1.94分；9月预算执行数为238.43万元，执行率为76.62%，该项得2分；11月预算执行数为284.91万元，执行率为91.56%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为63.88万元，执行率为25.21%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 1 分；6 月预算执行数为 166.48 万元，执行率为 65.69%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.83 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 9 个项目；②该单位于 2、5、6、9、10、11、12 月调剂 9 项，共计 31.28 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		2.03万元,占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项	2.00.	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00.	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.83	

1-27 中共永宁县委党校部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中共永宁县委党校按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为423.69万元，决算为217.46万元，决算较预算差异48.67%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度中共永宁县委党校按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	10.69	经核查相关决算报表①2024年决算数为217.46万元，总支出金额为215.85万元，预算执行率为99.26%。②2024年：3月预算执行数为57.66万元，执行率为26.52%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为106.93万元，执行率为49.17%，该项得1.97分；9月预算执行数为173.30万元，执行率为79.69%，该项得2分；11月预算执行数为208.44万元，执行率为95.85%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为67.73万元，执行率为14.33%，该项得0.72分；

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		6月预算执行数为133.38万元，执行率为28.21%，该项得0分。综上所述，该项指标得10.69分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂14个项目;②该单位于6、8、9、10、11、12月调剂14项，共计3.26万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金0万元，占当年部门支出决算

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利	4.00	经现场调研，根据《中共永宁县委党校关于县委巡察整改进展情况的报告》，巡察反馈的20个具体问题，已整改完成18个；制定的45条整改措施，已完成40条，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果	1.00	根据《中共永宁县委党校关于县委巡察整改进展情况的报告》，巡察反馈的20个具体问题，已整改完成18个；制定的45条整改措施，已完成40，故该项指标得1分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算	考核部门决	5	按规定编报部门决算，	5.00	经查阅相关资料，该单位

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量	算编报质量		内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。		按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控	考核各部门绩效运行监	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			报告及监控表	控执行情况		效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		81.69	

1-28 宁夏永宁县工业信息化和科学技术局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县工业信息化和科学技术局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 241.7 万元，决算为 868.72 万元，决算较预算差异 259.42%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县工业信息化和科学技术局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	9.94	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 868.72 万元，总支出金额为 866.45 万元，预算执行率为 99.74%。②2024 年：3 月预算执行数为 33.74 万元，执行率为 3.88%，根据评分标准该项得 0 分；6 月预算执行数为 534.93 万元，执行率为 61.58%，该项得 2 分；9 月预算执行数为 753.70 万元，执行率为 86.75%，该项得 2 分；11 月预算执行数为 854.70 万元，执行率为 98.73%，该项得 2 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2024 年总支出数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 319.12 万元，执行率为 36.83%，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		该项得1分；6月预算执行数为407.32万元，执行率为47.01%，该项得0.94分。综上所述，该项指标得9.94分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂26个项目；②该单位于9、10、11、12月调剂26项，共计32.12万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		29.33万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		85.94	

1-29 永宁县科学技术协会部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县科学技术协会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 147.69 万元，决算为 193.66 万元，决算较预算差异 31.13%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分；调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县科学技术协会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.49	经核查相关决算报表①2024年决算数为193.66万元，总支出金额为180.07万元，预算执行率为92.98%。②2024年：3月预算执行数为34.25万元，执行率为17.68%，根据评分标准该项得1.77分；6月预算执行数为87.66万元，执行率为45.26%，该项得1.81分；9月预算执行数为143.73万元，执行率为74.22%，该项得1.98分；11月预算执行数为168.40万元，执行率为86.96%，该项得1.93分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为39.25万元，执行率为32.30%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 1 分；6 月预算执行数为 61.07 万元，执行率为 50.26%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.49 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 11 个项目；②该单位于 6、8、9、11 月调剂 11 项，共计 10.69 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		8.25万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为1.39万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.49	

1-30 永年县教育体育局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县教育体育局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 8458.87 万元，决算为 12385.27 万元，决算较预算差异 46.42%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县教育体育局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	9.58	经核查相关决算报表①2024年决算数为12385.27万元，总支出金额为10849.94万元，预算执行率为87.60%，该项得1.75分。②2024年：3月预算执行数为3233.60万元，执行率为26.11%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为7064.92万元，执行率为57.04%，该项得2分；9月预算执行数为9640.20万元，执行率为77.84%，该项得2分；11月预算执行数为10198.90万元，执行率为82.35%，该项得1.83分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		1745.98 万元，执行率为 8.47%，该项得 0 分；6 月预算执行数为 4935.57 万元，执行率为 23.94%，该项得 0 分。综上所述，该项指标得 9.58 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 46 个项目；②该单位于 3、5、6、8、9、10、11、12 月调剂 46 项，共计 285.76 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 1566.98 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		85.58	

1-31 永宁县融媒体中心部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县融媒体中心按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 375.07 万元，决算为 472.88 万元，决算较预算差异 26.08%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县融媒体中心按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.75	经核查相关决算报表①2024年决算为472.88万元，总支出金额为463.68万元，预算执行率为98.05%。②2024年：3月预算执行数为139.10万元，执行率为29.42%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为256.36万元，执行率为52.21%，该项得2分；9月预算执行数为342.40万元，执行率为72.41%，该项得1.93分；11月预算执行数为387.99万元，执行率为82.05%，该项得1.82分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为108.72万元，执行率为30.93%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 1 分；6 月预算执行数为 252.17 万元，执行率为 71.75%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.75 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 11 个项目；②该单位于 3、7、8、9、11、12 月调剂 11 项，共计 42.77 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		5.44万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	4.00	经现场调研，根据《永宁县融媒体中心党支部关于县委巡察反馈意见的整改落实方案》，县融媒体中心工作中存在的 4 个方面 35 个具体问题，现已制定整改落实方案，故该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	1.00	根据《永宁县融媒体中心党支部关于县委巡察反馈意见的整改落实方案》，县融媒体中心工作中存在的4个方面35个具体问题，现已制定整改落实方案，故该项指标得1分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		84.75	

1-32 永宁县卫生健康局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县卫生健康局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为1026.35万元，决算为1825.26万元，决算较预算差异77.84%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县卫生健康局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	9.62	经核查相关决算报表①2024年决算为1825.26万元，总支出金额为6549.70万元，预算执行率为358.84%。②2024年：3月预算执行数为298.47万元，执行率为16.35%，根据评分标准该项得1.64分；6月预算执行数为761.40万元，执行率为41.71%，该项得1.67分；9月预算执行数为3823.47万元，执行率为209.48%，该项得2分；11月预算执行数为4492.38万元，执行率为246.12%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为594.41万元，执行率

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		为 12.17%，该项得 0.61 分；6 月预算执行数为 1095.35 万元，执行率为 22.43%，该项得 0 分。综上所述，该项指标得 9.62 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 26 个项目；②该单位于 9、10、11、12 等月调剂 26 项，共计 445.92 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 101.88 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.62	

1-33 永宁县红十字会部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县红十字会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 75.10 万元，决算为 78.78 万元，决算较预算差异 4.90%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县红十字会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算数为78.78万元，总支出金额为75.92万元，预算执行率为96.37%。②2024年：3月预算执行数为20.69万元，执行率为26.26%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为39.60万元，执行率为50.27%，该项得2分；9月预算执行数为62.66万元，执行率为79.54%，该项得2分；11月预算执行数为74.04万元，执行率为93.98%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为23.84万元，执行率为33.64%，该项得1分；6

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		月预算执行数为48.16万元，执行率为67.97%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	3.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂2个项目；②该单位于5、8月调剂2项，共计7.52万元。根据评分规则，该项指标得3分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金0.71万元,占当年部门支

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算	考核部门决	5	按规定编报部门决算，	5.00	经查阅相关资料，该单位

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量	算编报质量		内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。		按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控	考核各部门绩效运行监	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			报告及监控表	控执行情况		效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		93.00	

1-34 永宁县民政局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县民政局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 3720.90 万元，决算为 12178.16 万元，决算较预算差异 227.29%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县民政局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算数为12178.16万元，总支出金额为11955.30万元，预算执行率为98.17%。②2024年：3月预算执行数为2843.14万元，执行率为23.35%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为6469.48万元，执行率为53.12%，该项得2分；9月预算执行数为9743.88万元，执行率为80.01%，该项得2分；11月预算执行数为11039.42万元，执行率为90.73%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为2760.19万元，执行率

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		为 27.82%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 5715.88 万元，执行率为 57.61%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 12 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 56 个项目；②该单位于 3、4、6、10、11、12 等月调剂 56 项，共计 118.17 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 141.42 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.00	

1-35 永宁县残疾人联合会部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县残疾人联合会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 330.28 万元，决算为 871.70 万元，决算较预算差异 163.93%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县残疾人联合会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.08	经核查相关决算报表①2024年决算为871.70万元，总支出金额为845.99万元，预算执行率为97.05%。②2024年：3月预算执行数为124.11万元，执行率为14.24%，根据评分标准该项得1.42分；6月预算执行数为361.76万元，执行率为41.50%，该项得1.66分；9月预算执行数为692.08万元，执行率为79.39%，该项得2分；11月预算执行数为788.88万元，执行率为90.50%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为130.90万元，执行率为28.66%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 1 分；6 月预算执行数为 545.01 万元，执行率为 119.34%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.08 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 15 个项目；②该单位于 3、5、7、9、11、12 月调剂 15 项，共计 17.68 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		1.14万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.08	

1-36 永宁县人力资源和社会保障局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县人力资源和社会保障局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为910.52万元，决算为2658.86万元，决算较预算差异192.02%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		2 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						效益指标和目标值的，得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.2 分，扣完为止。		
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县人力资源和社会保障局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别	5.67	经核查相关决算报表①2024 年决算为 2658.86 万元，总支出金额为 1608.08 万元，预算执行率为 60.48%，该项得 1.21 分。②2024 年：3 月预算执行数为 334.90 万元，执行率为 12.60%，根据评分标准该项得 1.26 分；6 月预算执行数为 786.53 万元，执行率为 29.58%，该项得 0 分；9 月预算执行数为 1196.14 万元，执行率为 45%，该项得 1.20 分；11 月预算执行数为 1584.83 万元，执行率为 59.61%，该项得 0 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数的 50%为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		为189.47万元，执行率为39.74%，该项得1分；6月预算执行数为398.53万元，执行率为71.57%，该项得1分。综上所述，该项指标得5.67分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂8个项目；②该单位于4、6、9、12月调剂8项，共计24.26万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	4.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 1027.85 万元，占当年部门支出决算规模的 38.66%，比重超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 4 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		81.67	

1-37 永宁县医疗保障局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县医疗保障局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	5.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 2193.83 万元，决算为 2193.83 万元，决算较预算差异为 0；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 5 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县医疗保障局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	0.45	经核查相关决算报表①2024年决算为2193.83万元，总支出金额为489.19万元，预算执行率为22.30%，该项得0.45分。②2024年：3月预算执行数为160.48万元，执行率为7.32%，根据评分标准该项得0分；6月预算执行数为279.03万元，执行率为12.72%，该项得0分；9月预算执行数为413.41万元，执行率为18.84%，该项得0分；11月预算执行数为474.35万元，执行率为21.62%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为218.23万元，执行率

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		为 6.02%，该项得 0 分；6 月预算执行数为 339.22 万元，执行率为 9.36%，该项得 0 分。综上所述，该项指标得 0.45 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 15 个项目；②该单位于 6、8、11、12 月调剂 15 项，共计 14.55 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 0 万

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	4.00	经现场调研，根据《永宁县医疗保障局关于县财政监督检查整改进展情况的报告》，该单位存在未将公务员医疗保险基金年末余额、上年度预算拨付未使用资金原路退回财政专户等问题，现已制定整改报告，故该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，根据《永宁县医疗保障局关于县财政监督检查整改进展情况的报告》，该单位存在未将公务员医疗保险基金年末余额、上年度预算拨付未使用资金原路退回财政专户等问题，现已制定整改报告，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		77.45	

1-38 宁夏永宁县退役军人事务局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县退役军人事务局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1199.42 万元，决算为 2105.81 万元，决算较预算差异 75.57%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县退役军人事务局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.97	经核查相关决算报表①2024年决算为2105.81万元，总支出金额为2100.55万元，预算执行率为99.75%。②2024年：3月预算执行数为533.19万元，执行率为25.32%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为1037.91万元，执行率为49.29%，该项得1.97分；9月预算执行数为1714.11万元，执行率为81.40%，该项得2分；11月预算执行数为2015.15万元，执行率为95.69%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为793.18万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		38.26%，该项得1分；6月预算执行数为1651.32万元，执行率为79.65%，该项得1分。综上所述，该项指标得11.97分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂6个项目；②该单位于6、7、11、12月调剂6项，共计18.73万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金0万

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.97	

1-39 宁夏永宁工业园区管理委员会部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县工业园区管理委员会按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 4910.02 万元，决算为 8941.56 万元，决算较预算差异 82.11%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县工业园区管理委员会按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算为8941.56万元，总支出金额为23844.14万元，预算执行率为266.67%。②2024年：3月预算执行数为3715.82万元，执行率为41.56%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为10287.48万元，执行率为115.05%，该项得2分；9月预算执行数为11693.29万元，执行率为130.77%，该项得2分；11月预算执行数为12312.81万元，执行率为137.70%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为1741.42万元，执

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		行率为 39.56%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 3121.51 万元，执行率为 70.91%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 12 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 31 个项目；②该单位于 7、9、10、11、12 等月调剂 31 项，共计 3436.46 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 1985.31 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.00	

1-40 永宁县交通运输局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县交通运输局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 566.68 万元，决算为 5399.19 万元，决算较预算差异 852.78%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县交通运输局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算为5399.19万元，总支出金额为12123.58万元，预算执行率为224.54%。②2024年：3月预算执行数为1120.38万元，执行率为20.75%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为7337.15万元，执行率为135.90%，该项得2分；9月预算执行数为9124.95万元，执行率为169%，该项得2分；11月预算执行数为11284.55万元，执行率为209%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为2928.90万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		114.60%，该项得1分；6月预算执行数为4519.33万元，执行率为176.83%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂17个项目；②该单位于7、8、9、10、11、12等月调剂17项，共计200.23万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		33.25万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.00	

1-41 永宁县市场监督管理局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县市场监督管理局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1890.55 万元，决算为 2251.02 万元，决算较预算差异 19.07%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县市场监督管理局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.83	经核查相关决算报表①2024年决算为2251.02万元，总支出金额为2195.03万元，预算执行率为97.51%。②2024年：3月预算执行数为581.21万元，执行率为25.82%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为1061.45万元，执行率为47.15%，该项得1.89分；9月预算执行数为1688.72万元，执行率为75.02%，该项得2分；11月预算执行数为1960.11万元，执行率为87.08%，该项得1.94分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为575.36万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		31.81%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 1062.27 万元，执行率为 58.73%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.83 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 12 个项目；②该单位于 8、9、11、12 等月调剂 12 项，共计 229.28 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		23.29万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为7.27万元，与2023年度相比，减少1.79万元。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位涉及非税收入 115194.6 元，已足额上缴，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		89.83	

1-42 永宁县应急管理局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县应急管理局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为473.06万元，决算为512.85万元，决算较预算差异8.41%，故扣除该项指标1分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县应急管理局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算为512.85万元，总支出金额为500.54万元，预算执行率为97.60%。②2024年：3月预算执行数为124.18万元，执行率为24.21%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为286.03万元，执行率为55.77%，该项得2分；9月预算执行数为432.59万元，执行率为84.35%，该项得2分；11月预算执行数为484.86万元，执行率为94.54%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为131.54万元，执行率为25.04%，该项得1分；

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		6月预算执行数为441.07万元，执行率为83.97%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂16个项目;②该单位于6、7、8、9、1、11、12等月调剂16项，共计86.94万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金6.66万元,占当年部门支

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算	考核部门决	5	按规定编报部门决算，	5.00	经查阅相关资料，该单位

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量	算编报质量		内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。		按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控	考核各部门绩效运行监	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			报告及监控表	控执行情况		效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		90.00	

1-43 永宁县发展和改革局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县发展和改革局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 735.28 万元，决算为 16478.97 万元，决算较预算差异 214.12%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县发展和改革局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	7.89	经核查相关决算报表①2024年决算为16478.97万元，总支出金额为34112.43万元，预算执行率为207%。②2024年：3月预算执行数为2430.35万元，执行率为14.75%，根据评分标准该项得1.47分；6月预算执行数为2732.68万元，执行率为16.58%，该项得0分；9月预算执行数为8776.90万元，执行率为53.26%，该项得1.42分；11月预算执行数为18938.26万元，执行率为114.92%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为3993.77万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		24.24%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 4208.29 万元，执行率为 25.54%，该项得 0 分。综上所述，该项指标得 7.89 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 32 个项目；②该单位于 7、8、10、12 等月调剂 32 项，共计 270.65 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		54.01万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		83.89	

1-44 永宁县商投局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县商务和投资促进局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 132.19 万元，决算为 1243.51 万元，决算较预算差异 840.70%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县商务和投资促进局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	9.79	经核查相关决算报表①2024年决算为1243.51万元，总支出金额为1187.18万元，预算执行率为95.47%。②2024年：3月预算执行数为261.61万元，执行率为21.04%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为342.61万元，执行率为27.55%，该项得0分；9月预算执行数为835.89万元，执行率为67.22%，该项得1.79分；11月预算执行数为1133.50万元，执行率为91.15%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为292.84万元，执行率为183.33%，该项

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		得 1 分；6 月预算执行数为 3590.61 万元，执行率为 288.75%,该项得 1 分。综上所述,该项指标得 12 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止,部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 43 个项目;②该单位于 8、9、11、12 等月调剂 43 项，共计 581.55 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		30.36元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		85.79	

1-45 宁夏永宁县住房和城乡建设局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县住房和城乡建设局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1167.19 万元，决算为 10754.24 万元，决算较预算差异 821.38%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县住房和城乡建设局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算为10754.24万元，总支出金额为35267.69万元，预算执行率为327.94%。②2024年：3月预算执行数为6547.65万元，执行率为60.88%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为15244.48万元，执行率为141.75%，该项得2分；9月预算执行数为17666.57万元，执行率为164.28%，该项得2分；11月预算执行数为19737.82万元，执行率为183.54%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为4881.69万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		45.39%，该项得1分；6月预算执行数为27785.83万元，执行率为258.37%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂60个项目；②该单位于8、9、10、11、12等月调剂60项，共计2497.06万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	3.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 3425.20 万元，占当年部门支出决算规模的比重超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位涉及非税收入 216.60 万元，已足额上缴，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		85.00	

1-46 永宁县综合执法局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县综合执法局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 137.42 万元，决算为 431.92 万元，决算较预算差异 214.31%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县综合执法局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	7.18	经核查相关决算报表①2024年决算为431.92万元，总支出金额为431.92万元，预算执行率为100%。②2024年：3月预算执行数为83.58万元，执行率为19.35%，根据评分标准该项得1.94分；6月预算执行数为119.20万元，执行率为27.60%，该项得0分；9月预算执行数为200.20万元，执行率为46.35%，该项得1.24分；11月预算执行数为239.45万元，执行率为55.44%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为100.97万元，执行率为23.38%，该项得1分；

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		6月预算执行数为484.18万元，执行率为112.10%，该项得1分。综上所述，该项指标得12分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂24个项目；②该单位于2、6、7、8、9、10、12月调剂24项，共计105.11万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金2.44万元，占当年部门支

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算	考核部门决	5	按规定编报部门决算，	5.00	经查阅相关资料，该单位

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量	算编报质量		内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。		按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控	考核各部门绩效运行监	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			报告及监控表	控执行情况		效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		83.18	

1-47 永宁县自然资源局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县自然资源局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为1997.84万元，决算为6486.62万元，决算较预算差异224.67%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县自然资源局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	12.00	经核查相关决算报表①2024年决算为6486.62万元，总支出金额为7579.39万元，预算执行率为116.85%。②2024年：3月预算执行数为3298.88万元，执行率为50.86%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为4379.59万元，执行率为67.52%，该项得2分；9月预算执行数为5506.15万元，执行率为84.85%，该项得2分；11月预算执行数为6114.99万元，执行率为94.27%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为1331.40万元，执行率为20.52%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 1 分；6 月预算执行数为 7806.43 万元，执行率为 120.35%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 12 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 45 个项目；②该单位于 8、9、10、11、12 等月调剂 45 项，共计 2218.70 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		1895.17万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比，减少2.73万元。根据评分规则,该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不		报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位2024年非税收入按照要求足额缴纳，该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效	考核各部门	2	①按照规定组织本部门	0.00	该单位未开展绩效运行

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			监控报告及监控表	绩效运行监控执行情况		及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.00	

1-48 永宁县消防救援大队部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县消防救援大队按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1606.78 万元，决算为 1880.23 万元，决算较预算差异 17.02%，故扣除该项指标 1 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	2.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重，但效益指标缺少细化、量

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		化、可衡量的具体指标;③产出和效益指标均在4条以上，部分项目量化指标未在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准,该项指标得2分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县消防救援大队按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	5.46	经核查相关决算报表①2024年决算为1880.23万元，总支出金额为1184.38万元，预算执行率为62.99%,该项得1.26分。②2024年：3月预算执行数为181.89万元，执行率为9.67%，根据评分标准该项得0分；6月预算执行数为580.59万元，执行率为30.88%，该项得1.24分;9月预算执行数为946.30万元，执行率为50.33%，该项得1.34分；11月预算执行数为1034.38万元，执行率为55.01%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为344.32万元，执

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		行率为 17.35%，该项得 0.87 分；6 月预算执行数为 745.48 万元，执行率为 37.56%，该项得 0.75 分。综上所述，该项指标得 5.46 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	6.00	经核查相关报表 2024 年预算执行过程中不存在项目支出预算追加及调剂的情况，该项指标得 6 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 91.03 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 2 万元，与 2023 年度相比持平。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.46	

1-49 永宁县供销合作社部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县供销合作社按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 165 万元，决算为 65.5 万元，决算较预算差异 60.61%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县供销合作社按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.78	经核查相关决算报表①2024年决算为65.5万元，总支出金额为65.5万元，预算执行率为100%。②2024年：3月预算执行数为14.60万元，执行率为22.29%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为29.20万元，执行率为44.58%，该项得1.78分；9月预算执行数为57.05万元，执行率为87.10%，该项得2分；11月预算执行数为65.5万元，执行率为100%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为78.75万元，执行率为47.73%，该项得1分；6

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		月预算执行数为 138.96 万元，执行率为 84.22%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 12 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	2.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 2 个项目；②该单位于 12 月调剂 2 项，共计 100 万元。根据评分规则，该项指标得 2 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 0 万元，占当年部门支出决算

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
14	预算资金监管（14分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得3分，延迟报送:每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得3分。
24			决算	考核部门决	5	按规定编报部门决算，	5.00	经查阅相关资料，该单位

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			编报质量	算编报质量		内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。		按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控	考核各部门绩效运行监	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			报告及监控表	控执行情况		效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		89.78	

1-50 宁夏永宁县农业农村局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县农业农村局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1624.06 万元，决算为 9057.92 万元，决算较预算差异 457.73%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县农业农村局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位实施方案、审批文件与项目预算同时报送，相关内容完整、规范，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	10.94	经核查相关决算报表①2024年决算数为9057.92万元，总支出金额为8201.19万元，预算执行率为90.54%。②2024年：3月预算执行数为1534.11万元，执行率为16.94%，根据评分标准该项得1.69分；6月预算执行数为4568.62万元，执行率为50.44%，该项得2分；9月预算执行数为5747.95万元，执行率为63.46%，该项得1.69分；11月预算执行数为6350.02万元，执行率为70.10%，该项得1.56分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为3502.86万元，执行率

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		为 34.39%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 5084.40 万元，执行率为 49.92%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 10.94 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 30 个项目；②该单位于 2、8、9、10、11、12 等月调剂 30 项，共计 652.05 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		形成的结转结余资金 808.09 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6 分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 1.74 万元，与 2023 年度相比，减少 600 元。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购	考核部门是否严格按照	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			进展情况	相关要求执行政府采购		投诉成立的扣 4 分。		购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				基础等情况		法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相		年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			性			每迟报一个工作日扣0.5分，扣完为止。		资料，该项指标得3分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分，否则，不得分。		
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。	2.00	根据单位项目自评报告，开展了项目自评工作，内容完整、格式准确。该项加分项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		88.94	

1-51 宁夏永宁县水务局部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县水务局按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 841.87 万元，决算为 7646.24 万元，决算较预算差异 808.24%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						项（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整 2 笔（含）以下的扣 1 分；调整 2-5 笔的扣 2 分；调整 5 笔（不含）以上的扣 3 分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得 3 分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县水务局按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。		
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为考核时点，其中 2024 年每个时点分值各 2 分，2025 年每个时点各 1 分，各个考核时点分别以 20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进	11.60	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 7646.24 万元，总支出金额为 7423.87 万元，预算执行率为 97.09%。②2024 年：3 月预算执行数为 2594.60 万元，执行率为 33.93%，根据评分标准该项得 2 分；6 月预算执行数为 5097.34 万元，执行率为 66.66%，该项得 2 分；9 月预算执行数为 6680.47 万元，执行率为 87.37%，该项得 2 分；11 月预算执行数为 7027.42 万元，执行率为 91.91%，该项得 2 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2024 年支出数为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 1386.36 万元，执行率为 18.67%，该项得 0.93 分；6 月预算执行数为 2495 万元，

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		执行率为33.61%，该项得0.67分。综上所述，该项指标得11.6分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂39个项目；②该单位于1-12月调剂39项，共计2760.63万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金217.99万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为0万元，与2023年度相比持平。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得4分。
14	预算资金	财务管理	财务	考核各部	2	是否建立健全财务管理	2.00	该单位建立了固定资产管理

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
	监管（14分）		监管情况	门内控制度建设情况		相关制度，并有效执行，完成得2分，否则不得分。		制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得2分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得2分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得2分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80分（不含），每一个项目扣0.5分，评价结果为65分(不含)以下的，每一个项目扣1分，扣	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						完为止。		
17	预算基础管理（27分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得5分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣1分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得5分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取1-2个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得5分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得5分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得0.5分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得1分，否则不得分。③年内按	1.00	根据《财政检查工作底稿》，2024年年初水务局固定资产原值为3181.80万元，当年新增固定资产616.42万元，减少固定资产 82.52万元。2024年年初无形资产原值239.64万元，当年新增无形资产 24.22万元。行政事业

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=(已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善,账务明晰,实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		单位国有资产处置收入 3.58 万元全额上缴财政。1.永宁县水务局数据治理工作进展较缓，存在 7739 条数据未完善。资产信息卡使用信息特性信息不完善，部分资产凭证、发票、实物照片未上传。2.资产名称录入信息不明确，未按分类要求进行填写。例如资产编号 J2013000010 资产名称台桌类；资产编号 J2012000032，资产名称椅类：资产编号：J2014000001 资产名称沙发类。3.资产处置进度缓慢。系统内存在待处置办公设备电脑打印机；挖掘机、电动垃圾清运机、科技服务车等业务用车未及时处置，资产系统及财务账未及时核销。4.2024 年 3 月 10#记账凭证中支付南部水厂水源地安全防护工程 10.92 万元，其中，达到固定资产入账价值

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
								5.88 万元，实际入固定资产账 3.49 万元，铁艺防护栏及铁艺大门未记入固定资产，少计固定资产 2.39 万元。根据评分规则，该项指标得 1 分。
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。		
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			评表			1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		84,60	

1-52 永宁县望洪镇人民政府部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县望洪镇人民政府按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 2681.96 万元，决算为 7642.96 万元，决算较预算差异 184.86%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县望洪镇人民政府按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.56	经核查相关决算报表①2024年决算为7642.96万元，总支出金额为7111.45万元，预算执行率为93.05%。②2024年：3月预算执行数为1529.57万元，执行率为20.01%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为3428.61万元，执行率为44.86%,该项得1.79分；9月预算执行数为5233.69万元，执行率为68.48%，该项得1.83分；11月预算执行数为6684.92万元，执行率为87.47%，该项得1.94分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为1590.49万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		20.81%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 5010.57 万元，执行率为 65.56%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.56 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 71 个项目；②该单位于 2-12 月调剂 71 项，共计 1943.20 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		350.99万元,占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为10.63万元,与2023年度相比，减少0.74万元。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.56	

1-53 永宁县杨和镇人民政府部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县杨和镇人民政府按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为1916.26万元，决算为7321.82万元，决算较预算差异282.09%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						排造成影响的，扣 1 分。		根据评分标准，该指标得 2 分。
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分;调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得 3 分，否则，每项扣 1 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县杨和镇人民政府按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得 3 分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得 1 分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得 1 分；编制质量较差的，不得分。	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得 2 分。
9	预算执行（32 分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到 90%及以上，得 2 分，如达不到 90%，则得分=年度预算执行率*2。②以 2024 年 3 月、6 月、9 月、11 月底，2025 年 3 月、6 月底为	11.86	经核查相关决算报表①2024 年决算数为 7321.82 万元，总支出金额为 7961.05 万元，预算执行率为 108.73%。②2024 年：3 月预算执行数为 1820.51 万元，执行率为 24.86%，根据评分标准该项得 2 分；6

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		月预算执行数为4889.35万元，执行率为66.78%，该项得2分；9月预算执行数为6039.40万元，执行率为82.49%，该项得2分；11月预算执行数为7429.66万元，执行率为101.47%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为1310.63万元，执行率为17.90%，该项得0.90分；6月预算执行数为3514.72万元，执行率为48.00%，该项得0.96分。综上所述，该项指标得11.86分。
10			预算执行的有	考核各部门年度预算安排的项目资	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			效性	金执行效率		政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止，部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。		剂的情况，共计调剂 72 个项目；②该单位于 2-12 月调剂 72 项，共计 2035.55 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%的得 2 分，介于 30%和 70%之间的，得 1 分，高于 70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 412.47 万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得 6

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 11.12 万元，与 2023 年度相比，减少 0.35 万元。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则不得分。		务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣 2 分。	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分（不含）以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				结果				
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2 项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。
27			绩效监控报告及监	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			控表			完整、项目齐全的，得 1 分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得 1 分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。		
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。
合计					100		87.86	

1-54 永宁县望远镇人民政府部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县望远镇人民政府按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为6871.09万元，决算为19594.15万元，决算较预算差异185.17%，故扣除该项指标3分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县望远镇人民政府按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.68	经核查相关决算报表①2024年决算为19594.15万元，总支出金额为19717.87万元，预算执行率为100.63%。②2024年：3月预算执行数为3941.82万元，执行率为20.12%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为8746.49万元，执行率为44.64%，该项得1.79分；9月预算执行数为14536.35万元，执行率为74.19%，该项得1.98分；11月预算执行数为18693.57万元，执行率为95.40%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为4614.85万元，执行率为23.55%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 1 分；6 月预算执行数为 8906.58 万元，执行率为 45.46%,该项得 0.91 分。综上所述，该项指标得 11.68 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止,部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 116 个项目;②该单位于 1-12 月调剂 116 项，共计 5339.28 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		367.35万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	0.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为8.84万元，与2023年度相比，增加0.25万元。根据评分规则，该项指标得0分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位不涉及非税收入，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送:每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		83.68	

1-55 宁夏永宁县胜利乡人民政府部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县胜利乡人民政府按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 1830.19 万元，决算为 9911.09 万元，决算较预算差异 441.53%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣 0.5 分，扣完为止。③产出和效益指标在 4 条以上的，且量化指标在 50%以上的，得 1 分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得 1 分，不符合要求的，一个项目扣 0.5 分，扣完为止。		以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得 4 分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得 0.3 分，共 1 分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得 2 分，否则，每项扣 0.2 分，扣完为止。	0.00	该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得 0 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔(不含)以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县胜利乡人民政府按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	10.41	经核查相关决算报表①2024年决算为9911.09万元，总支出金额为9442.60万元，预算执行率为95.27%。②2024年：3月预算执行数为1346.35万元，执行率为13.58%，根据评分标准该项得1.36分；6月预算执行数为4106.56万元，执行率为41.43%，该项得1.66分；9月预算执行数为5715.84万元，执行率为57.67%，该项得1.54分；11月预算执行数为8250.91万元，执行率为83.25%，该项得1.85分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为3670.32万元，执行率为

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		37.03%，该项得1分；6月预算执行数为7431.05万元，执行率为74.98%，该项得1分。综上所述，该项指标得10.41分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止,部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂84个项目;②该单位于1-12月调剂84项，共计4862.27万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		300.96万元,占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为7.59万元，与2023年度相比，减少0.23万元。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位 2024 年非税收入已全部足额上缴，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		86.41	

1-56 永宁县李俊镇人民政府部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27 分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得 3 分。延迟报送：“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025 年度永宁县李俊镇人民政府按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得 3 分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣 1 分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣 3 分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在 30%及以内的，扣 1 分，预决算差异超过 30%，扣 3 分。③预算编报出现漏报事项	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但 2024 年年初预算金额为 2592.95 万元，决算为 8249.73 万元，决算较预算差异 218.16%，故扣除该项指标 3 分；③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						（政策调整除外）对预算安排造成影响的，扣1分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得4分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣2分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣2分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得4分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得1分；每漏报一个项目扣0.5分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在4条

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得1分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		以上，且量化指标在50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编制覆盖情况	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔(含)以下的扣1分;调整2-5笔的扣2分；调整5笔（不含）以上的扣3分。	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县李俊镇人民政府按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分;未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						较差的，不得分。		
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执行进度是否落后于时间进度	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，	11.34	经核查相关决算报表①2024年收入总预算为8249.73万元，总支出金额为8249.73万元，预算执行率为100%。②2024年：3月预算执行数为1246.40万元，执行率为15.11%，根据评分标准该项得1.51分;6月预算执行数为4073.35万元，执行率为49.38%，该项得1.98分;9月预算执行数为6571.55万元，执行率为79.66%，该项得2分;11月预算执行数为7523.13万元，执行率为91.19%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为1405.59万元，执行率为17.04%，该

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						则该时点不得分。		项得 0.85 分;6 月预算执行数为 4677.67 万元，执行率为 56.70%，该项得 1 分。综上所述，该项指标得 11.34 分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的项目资金执行效率	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣 0.5 分，共 3 分，扣完为止。②部门在 3 月底之前、9 月、10 月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣 1 分，共 3 分，扣完为止,部门在 11 月、12 月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。	0.00	经核查相关报表①2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 79 个项目;②该单位于 1-12 月调剂 79 项，共计 1024.62 万元。根据评分规则，该项指标得 0 分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得 2 分，否则不	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金占

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得2分，否则不得分。		当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得4分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为11.52万元,与2023年度相比，减少1.27万元。根据评分规则，该项指标得4分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展	考核部门是否严格按照相关要求执	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣4分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门2024年采购项目执行过程中未引

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			情况	行政府采购				起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，否则不得分。	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得 8 分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、	8.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得 8 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一处，扣2分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得1分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为65分（含）—80	2.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分(不含)以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。		
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整的，得 5 分，否则，该项指标不得分。	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标表，故该项指标得 5 分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得 0.5 分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024 年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						等制度规范的，得 1 分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得 0.5 分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣 0.1 分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5 分。⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得 1 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相		时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得 4 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						符，得 0.5 分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得 1 分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得 1 分，否则不得分。	2.00	该单位 2024 年非税收入已全部足额上缴，故该项指标得 2 分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性及编报质量	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得 2 分。质量不高的，则该项指标不得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得 3 分。
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。		
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得4分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得5分。
26	加分项（5分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展2024年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无1新增项目（政策）的，选取1-2个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取1-2项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得1分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得1分，否则，不得分。	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得1分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得1分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自评表	考核各部门绩效评价工作完成情况	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得1分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		87.34	

1-57 永宁县闽宁镇人民政府部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
1	预算编制（27分）	预算编制及时性	预算编制及时性	考评各部门是否按照规定的时间要求报送部门预算及调整预算	3	按照预算编报文件规定时限报送的，得3分。延迟报送:“一上”、“二上”阶段，每迟报一天扣0.5分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县闽宁镇人民政府按照预算编报文件规定时限报送，“一上”、“二上”均准时报送，根据评分标准，该指标得3分。
2		预算编报质量	预算编制完整性	考评各部门预算编制是否符合完整性要求	5	按照预算编报文件规定完整编制预算的，得满分。①财政结余结转资金未全部纳入部门预算的，扣1分。②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入未纳入部门预算的，扣3分，未全部纳入部门预算的，按照预算与决算差异对比进行计算，预决算差异在30%及以内的，扣1分，预决算差异超过30%，扣3分。③预算编报出现漏报事项（政策调整除外）对预算安	2.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定完整编制预算。①财政结余资金全部纳入部门预算；②非税收入、事业收入、事业单位经营收入和其他收入均纳入部门预算，但2024年年初预算金额为3259.31万元,决算为33796.83万元，决算较预算差异936.93%,故扣除该项指标3分;③预算编报未出现漏报事项。根据评分标准，该指标得2分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						排造成影响的，扣 1 分。		
3			预算编制准确性	考评各部门预算编制是否符合准确性要求	4	按照预算编报文件规定准确编制预算的，得 4 分。①自行新设项目、调整保障标准或补助政策，且未对变化情况和原因作出说明的，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，扣 2 分。②预算编制时未按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报的，扣 2 分。	4.00	经核实相关资料，该单位按照预算编报文件规定准确编制预算，未自行新设项目、调整保障标准或补助政策，预算编制时按财政规定的资金性质、填报格式、申报内容等要求进行申报。根据评分规则，该项指标得 4 分。
4		绩效目标管理	项目支出绩效目标编报质量	考核各部门绩效目标申报情况及其申报质量	4	①项目支出全部按要求设定绩效目标，得 1 分；每漏报一个项目扣 0.5 分，扣完为止。②绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和目标值的，得 1 分，要素不完整或绩效目标值不合理的，每个项目扣	4.00	经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。根据评分标准，该项指标

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						0.5分，扣完为止。③产出和效益指标在4条以上的，且量化指标在50%以上的，得1分，若单位存在绩效目标无量化指标的现象，该项指标不得分。④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确的，得1分，不符合要求的，一个项目扣0.5分，扣完为止。		得4分。
5			整体支出绩效目标编报质量	考核各部门整体支出绩效目标编报质量	3	设置的整体支出绩效目标，①每设置一项核心职能，得0.3分，共1分。②部门核心职能提炼精准、部门总体收支情况准确、指标要素完整、指标权重分配合理，得2分，否则，每项扣0.2分，扣完为止。	0.00	该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表，根据评分规则，该项指标得0分。
6		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	考核各部门政府采购预算编	3	年初部门预算由非政府采购指标调整为政府采购指标的，以及由	3.00	年初部门预算由非政府采购指标调为政府采购指标以及政府采购指标调为非政府采购指标

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				制覆盖情况		政府采购指标调为非政府采购指标的，调整2笔（含）以下的扣1分；调整2-5笔的扣2分；调整5笔（不含）以上的扣3分。		的，根据评分标准，该项指标得3分。
7		项目库建设管理	项目库建设管理	考核各部门项目库建设情况	3	建立项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备，并详细提供资产前置性审查、机关事务管理局批复、发改委批复等支撑材料的，得3分，否则，每项扣1分，扣完为止。	3.00	根据预算管理一体化系统，2024-2025年度永宁县闽宁镇人民政府按照相关要求建立了项目库，项目要素完整翔实，绩效目标量化科学，前期准备完备。根据评分标准，该指标得3分。
8		预算审核管理	项目实施方案质量	考核各部门项目实施方案编报质量	2	①需前置审批的项目，实施方案、审批文件与项目预算同时报送的，得1分；未同时报送的，不得分。②项目预算与实施方案内容完整、规范，得1分；编制质量较差的，不得分。	2.00	经现场调研核查，该单位无需前置审批的项目，无需编制项目实施方案，根据评分标准，该项指标得2分。
9	预算执行（32分）	预算执行进度	预算执行进度	考核各部门预算执	12	①年度预算执行情况，如年底预算存在清零	6.41	经核查相关决算报表①2024年决算为33796.83万元，总支出

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				行进度是否落后于时间进度		情况，则年度预算执行率取清零前一天数值，年度预算执行率达到90%及以上，得2分，如达不到90%，则得分=年度预算执行率*2。②以2024年3月、6月、9月、11月底，2025年3月、6月底为考核时点，其中2024年每个时点分值各2分，2025年每个时点各1分，各个考核时点分别以20%、50%、75%、90%为基数，具体得分=（部门某个考核时点预算执行率/该考核时点序时进度基数）*分值，如达到或快于序时进度，该时点得满分，如各时点序时进度分别低于10%、30%、45%、60%，则该时点不得分。		金额为34725.20万元，预算执行率为102.75%。②2024年：3月预算执行数为4265.37万元，执行率为12.62%，根据评分标准该项得1.26分；6月预算执行数为9861万元，执行率为29.18%，该项得0分；9月预算执行数为17631.55万元，执行率为52.17%，该项得1.39分；11月预算执行数为26711.87万元，执行率为79.04%，该项得1.76分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为2108.80万元，执行率为6.24%，该项得0分；6月预算执行数为8893.75万元，执行率为26.32%，该项得0分。综上所述，该项指标得6.41分。
10			预算执行的有效性	考核各部门年度预算安排的	6	①年度预算执行过程中，存在项目支出预算追加的、追减及调剂的	0.00	经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				项目资金执行效率		（政府采购与非政府采购预算之间的调剂除外），每项扣0.5分，共3分，扣完为止。②部门在3月底之前、9月、10月提出项目支出预算调整、调剂事项的，每项扣1分，共3分，扣完为止，部门在11月、12月提出预算调整、调剂事项的，该项指标不得分。		104个项目；②该单位于1-12月调剂104项，共计4873.82万元。根据评分规则，该项指标得0分。
11			存量资金管理	考核各部门年末结余结转资金情况	6	①上年结转的财政资金当年全部形成支出或缴回财政部门不再申请使用的，得2分，否则不得分。②部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重不超过30%的得2分，介于30%和70%之间的，得1分，高于70%的不得分。③部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算	6.00	经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金4284.93万元，占当年部门支出决算规模的比重不超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。根据评分规则，该项指标得6分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的，得 2 分，否则不得分。		
12		“三公”经费执行情况	“三公”经费支出执行情况	考核各部门“三公”经费支出执行情况	4	“三公”经费支出较上年决算持平或降低，且按规定的开支标准和范围使用的得 4 分，否则，不得分。	4.00	经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 10.06 万元，与 2023 年度相比，减少 0.47 万元。根据评分规则，该项指标得 4 分。
13		政府采购执行进度	政府采购进展情况	考核部门是否严格按照相关要求执行政府采购	4	采购项目执行过程中引起供应商投诉，经核查，投诉成立的扣 4 分。	4.00	经实地调研及相关资料核查，该部门 2024 年采购项目执行过程中未引起供应商投诉，故该项指标得 4 分。
14	预算资金监管（14 分）	财务管理	财务监管情况	考核各部门内控制度建设情况	2	是否建立健全财务管理相关制度，并有效执行，完成得 2 分，否则不得分。	2.00	该单位建立了固定资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等，并执行有效，故该项指标得 2 分。
15		会计管理	会计管理情况	考核各部门在会计核算方面有无违反法律法规规定的情	2	按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况的，得 2 分，	2.00	经现场核查，该单位按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，全面真实准确反映部门财务状况和预算执行情况，故该项指标得 2 分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				况		否则不得分。		
16		资金监管	资金使用合规性	考核各部门在预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定的情况	8	审计、巡视、财政监督检查、部门决算核查中未发现问题的，得8分，如发现部门及其所属单位存在以下问题：①无政府采购预算和计划、规避政府采购、擅自组织自行采购的行为。②非税收入收缴中擅自提高标准、扩大征收范围、私自设立过渡户及坐收坐支的。历年产生的利息收入结余以及年度账面挂账利息，未全部作为非税收入上缴财政。③未严格落实规范津补贴相关规定，出现违规发放津补贴、有价证券和实物等现象。④资金管理使用过程中存在截留、挤占、挪用、外借、无预算、超预算、虚列支出、白条抵账、公款私存等情况。每发现一	8.00	经现场调研，2024年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，部门决算核查中未发现问题，故该项指标得8分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						处，扣 2 分。		
					2	①是否及时对审计、财政监督检查、部门决算批复以及部门预算管理综合绩效考评中发现的问题进行整改，落实整改到位的得 1 分，否则不得分；②年内开展的财政评价项目，评价结果为 65 分（含）—80 分（不含），每一个项目扣 0.5 分，评价结果为 65 分（不含）以下的，每一个项目扣 1 分，扣完为止。	2.00	经现场调研，2024 年该单位不涉及审计、巡视、财政监督检查等，不涉及整改，故该项指标得 2 分。
17	预算基础管理（27 分）	预决算公开	预决算公开	考核各部门是否按照预算公开要求，及时、全面、完整、规范公开预决算信息	5	按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息的，得 5 分；对监督检查中发现未按要求公开预决算信息的，每发现一处问题，扣 1 分，扣完为止。	5.00	该单位按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，该项指标得 5 分。
18			绩效信息公开	考核各部门是否按	5	按要求选取 1-2 个重点项目公开项目支出	5.00	该单位按规定要求，随预算公开时公开所有项目绩效目标

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				要求公开绩效目标和项目支出绩效自评结果		绩效目标，且公开及时、内容完整的，得5分，否则，该项指标不得分。		表，故该项指标得5分。
19		资产管理	资产管理情况	考核各部门健全资产管理制度、优化资源配置、夯实资产管理基础等情况	4	①资产清查核实工作完成情况，完成的得0.5分，否则不得分。②完善资产管理制度体系，制定本部门资产管理办法或资产管理实施细则等制度规范的，得1分，否则不得分。③年内按规定编报新增资产购置预算，并按要求及时办理资产前置性审核的，得0.5分，未按规定办理或申报质量较差的，一次扣0.1分，扣完为止。④年内按要求合理合规处置资产，并及时报财政局备案，该项得分=（已履行审批手续的待处置资产价值/待处置资产价值）*0.5分。	4.00	该单位资产清查核实工作已完成，已制定部门资产管理制度，2024年资产管理没有未按规定办理或申报质量较差的现象，年内无资产处置，年底按时、按要求报送资产年度报告，按月报送月度报表，单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符。根据评分规则，该项指标得4分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						⑤按时报送资产年度报告、月度报表信息得1分，延迟报送：每迟报一个工作日扣0.2分，扣完为止。⑥单位资产管理信息系统内各项资产记录完善，账务明晰，实物、资产账、资产管理信息系统三者账实相符、账账相符、账表相符，得0.5分，否则不得分。		
20		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	考核部门按照相关规定管理非税收入情况	2	①严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入的，得1分，否则不得分。②按照相关规定管理、使用、保管、核销非税收入票据的，得1分，否则不得分。	2.00	该单位2024年非税收入已足额上缴，该项指标得2分。
22		政府采购管理	政府采购信息统计	考核部门政府采购信息统计报表报送的及时性	3	按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料的，得2分。质量不高的，则该项指标不	3.00	该单位按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料，该项指标得3分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
				及编报质量		得分，质量达到要求，但延迟报送的，每迟报一个工作日扣 0.2 分，扣完为止。		
23		决算情况	决算编报及时性	考核各部门编制部门决算的及时性	3	按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料的，得 3 分，延迟报送：每迟报一个工作日扣 0.5 分，扣完为止。	3.00	根据预算一体化系统，该单位按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料，该项指标得 3 分。
24			决算编报质量	考核部门决算编报质量	5	按规定编报部门决算，内容完整、质量较高的得 4 分。决算编报不完整、质量较差的，该项指标不得分。	5.00	经查阅相关资料，该单位按规定编报部门决算，内容完整、质量较高，该项指标得 5 分。
26	加分项（5 分）		事前绩效评估	考核各部门事前绩效评估推进情况	1	①开展 2024 年预算编制时，结合项目审批、预算评审，对新增项目（政策）开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无 1 新增项目（政策）的，选取 1-2 个新增项目开展事前绩效评估并提交评估报告；当年无新增重大项目（政策）的，选取 1-2	0.00	该单位未开展事前绩效评估相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
						项延续性项目开展事前绩效评估，并提交评估报告。完成得 1 分，否则，不得分。②事前绩效评估报告格式准确、内容完整、要素齐全的，得 1 分，否则，不得分。		
27			绩效监控报告及监控表	考核各部门绩效运行监控执行情况	2	①按照规定组织本部门及下属单位开展预算绩效运行监控，按时提交绩效监控报告且报告格式规范、内容完整、项目齐全的，得 1 分，否则不得分。②绩效目标执行情况良好，或执行中绩效目标发生偏离以及调整调剂预算时，及时调整绩效目标的，得 1 分，否则不得分。③开展预算绩效运行监控时，发现擅自调整绩效目标指标的，该项指标不得分。	0.00	该单位未开展绩效运行监控相关工作，故该项加分项指标不得分。
28			绩效自评报告及自	考核各部门绩效评	2	①按照规定对绩效目标完成情况开展项目	0.00	该单位未开展绩效自评相关工作，故该项加分项指标不得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标分值	评分标准	评价得分	评价过程
			评表	价工作完成情况		支出绩效自评价工作，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评报告以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。②根据年初设定的部门整体支出绩效目标，开展整体支出绩效自评工作，按时提交自评表，内容完整、格式准确的，得 1 分，未按时提交自评表以及擅自调整绩效目标的，该项指标不得分。		
合计					100		82.41	

附件 2:2024-2025 年全县各预算单位预算管理绩效综合考评得分汇总表

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出绩效目标编报质量	整体出绩效目标编报质量	政府采购初门预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
	权重分	3	5	4	4	3	3	3	2	12	6	6	4	4	2	2	8	2	5	5	4	2	3	3	5	1	2	2	105
1	永宁县人民代表大会常务委员会	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	90.00
2	中国人民政治协商会议宁夏回族自治区永宁县委员会	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.92	1.00	6.00	2.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	86.92
3	中国共产党永宁县委员会办公室	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	10.78	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	88.78
4	中国共产党宁夏永宁县委组织部	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	10.19	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	88.19

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出支绩效目标编报质量	整体出支绩效目标编报质量	政府采购年初部门预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
5	中共宁宁县委员会宣传部	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.94	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	1.00	88.94
6	中共宁宁县委员会政法委员会	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.86	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	91.86
7	中共永纪检查委员会宁县委员会	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.36	0.00	6.00	0.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	85.36
8	永宁县政府办公室	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.36	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	89.36
9	中共宁宁县委员会机构编制委员会办公室	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.96	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	91.96

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出支绩效目标编报质量	整体支出绩效目标编报质量	政府采购年初门部预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
10	永宁县财政局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.46	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.46
11	永宁县审计局	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.91	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	1.00	90.91
12	永宁县公安局	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	0.00	4.00	2.00	2.00	4.00	1.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	83.00
13	永宁县司法局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.47	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	6.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	85.47
14	永宁县统计局	3.00	4.00	4.00	3.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.83	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	1.00	89.83
15	永宁县妇女联合会	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	5.52	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	4.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	77.52
16	永宁县总工会	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.95	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.95
17	中国共产党宁夏永宁县委员会统一战线工作部	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	8.84	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	84.84
18	永宁县工商业联合会	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	1.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	89.00
19	永宁县审批服务管理	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	90.00

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出支绩效目标报编质量	整体出支绩效目标报编质量	政府采购年初部门预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
	局																												
20	中国共产党永宁县委网络安全和信息化委员会办公室	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	10.95	4.50	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	93.45
21	中国共产主义青年团永宁县委员会	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	10.47	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	6.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	86.47
22	宁夏永宁县团结西路街道办事处	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.99	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.99
23	中国共产党永宁县委员会社会工作部	3.00	5.00	4.00	2.00	0.00	3.00	3.00	2.00	3.65	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	80.65
24	永宁县文化旅游广电	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	7.46	0.00	6.00	4.00	4.00	1.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	82.46

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出支绩效目标编报质量	整体支出绩效目标编报质量	政府采购年初门部预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
	局机关																												
25	永宁县文学艺术界联合会	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	1.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	89.00
26	永宁县档案馆本级	3.00	4.00	4.00	3.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.83	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	88.83
27	中国共产党永宁县委员会党校机关	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	10.69	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	4.00	1.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	81.69
28	永宁县工业信息化和科学技术局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	9.94	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	85.94
29	永宁县科学技术协会	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.49	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.49
30	永宁县教育局（本级）	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	9.58	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	85.58
31	永宁县融媒体中心	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.75	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	4.00	1.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	84.75

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出支绩效目标编报质量	整体出支绩效目标编报质量	政府采购年初门部预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
32	永宁县卫生健康局机关	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	9.62	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	87.62
33	永宁县红十字会	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	3.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	93.00
34	永宁县民政局办公室机关	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	88.00
35	永宁县残疾人联合会办公室机关	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.08	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.08
36	永宁县人力资源和社会保障局机关	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	5.67	0.00	4.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	81.67
37	永宁县医疗保障局	3.00	5.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	0.45	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	4.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	77.45
38	永宁县退役军人事务局（本级）	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.97	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.97

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出支绩效目标编报质量	整体支出绩效目标编报质量	政府采购年初部门预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
39	永宁县工业园区	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	88.00
40	永宁县交通运输局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	88.00
41	永宁县市场监督管理局	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.83	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	89.83
42	永宁县应急管理局	3.00	4.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	90.00
43	永宁县发展和改革局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	7.89	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	83.89
44	永宁县商务和投资促进局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	9.79	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	85.79
45	永宁县住房和城乡建设局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	3.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	85.00
46	永宁县综合执法局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	7.18	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	83.18

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出支绩效目标编报质量	整体支出绩效目标编报质量	政府采购年初门部预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
47	永宁县自然资源局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	12.00	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	88.00
48	永宁县公安消防大队	3.00	4.00	4.00	2.00	0.00	3.00	3.00	2.00	5.46	6.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.46
49	永宁县供销合作社	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.78	2.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	89.78
50	永宁县农业农村局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	10.94	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	2.00	88.94
51	永宁县水务局	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.60	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	1.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	84.60
52	永宁县望洪镇人民政府	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.56	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.56
53	永宁县杨和镇人民政府	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.86	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.86
54	永宁县望远镇人民政府	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.68	0.00	6.00	0.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	83.68
55	永宁县胜利乡	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	10.41	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	86.41

序号	单位名称	预算编制及时性	预算编制完整性	预算编制准确性	项目出绩效目标编报质量	整体支出绩效目标编报质量	政府采购年初部门预算编制	项目库建设管理	项目实施方案质量	预算执行进度	预算执行的有效性	存量资金管理	“三公”经费支出执行情况	政府采购进展情况	财务监管情况	会计管理情况	资金使用合规性		预决算公开	绩效信息公开	资产管理情况	非税收入收缴管理情况	政府采购信息统计	决算编报及时性	决算编报质量	事前绩效评估	绩效监控报告及监控表	绩效自评报告及自评表	得分
	人民政府																												
56	永宁县李俊镇人民政府	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	11.34	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	87.34
57	永宁县闽宁镇人民政府	3.00	2.00	4.00	4.00	0.00	3.00	3.00	2.00	6.41	0.00	6.00	4.00	4.00	2.00	2.00	8.00	2.00	5.00	5.00	4.00	2.00	3.00	3.00	5.00	0.00	0.00	0.00	82.41

附件 3:2024-2025 年全县各预算单位预算管理绩效综合考评问题清单

序号	预算部门	问题类型	存在问题
1	永宁县人民代表大会常务委员会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 1483.44 万元，决算为 873.32 万元，决算较预算差异 41.13%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 10 个项目；该单位于 11 月调剂 8 个，6 月调剂 1 个，2 月调剂 1 个，共计 76.49 万元，预算调增较多。
2	中国人民政治协商会议宁夏回族自治区宁夏永宁县委员会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行的有效性；②“三公”经费支出执行情况	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 1184.01 万元，其中：一般公共预算财政拨款 584.01 万元，政府性基金预算拨款 600 万元；但决算为 532.73 万元，决算较预算差异 55%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行的有效性：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 10 个项目；该单位于 11 月调剂 8 个，6 月调剂 1 个，2 月调剂 1 个，共计 76.49 万元，预算调增较多。 ②“三公”经费支出执行情况：经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 5.84 万元，2023 年“三公”经费支出决算数为 3.71 万元，与 2023 年度相比，增加 2.13 万元。
3	中国共产党永宁县委员会办	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 461.84 万元，决算为 572.81 万元，决算较预算差异 24.03%，预算决算差异率较大。

序号	预算部门	问题类型	存在问题
	公室	2.预算执行:①预算执行进度；②预算执行的有效性;	②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: ①预算执行进度：2024年收入总预算为553.52万元，决算数为572.81万元，总支出金额为499.49万元，预算执行率为87.20%，且3、6、9、11月时点预算执行率均未达到考核要求。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂48个项目；该单位分别于6、9、10、11月调剂48项，共计86.35万元。
4	中国共产党宁夏永宁县委员会组织部	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行:①预算执行进度；②预算执行的有效性;	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：预算金额为1498.86万元，决算为1055.72万元，决算较预算差异29.57%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: ①预算执行进度：2024年决算数为1055.72万元，总支出金额为989.50万元，预算执行率为93.73%，但3、6、9、11月时点预算执行率均未达到考核要求。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂14个项目；该单位分别于3、5、6、8、9、10、11、12月调剂14项，共计133.95万元。
5	中国共产党宁夏永宁县委员会宣传部	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为784.89万元，决算为1270.71万元，决算较预算差异61.90%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			及调剂的情况，共计调剂 23 个项目；该单位于 2、6、7、9、11、12 月调剂、调整、追减资金，共计 154.42 万元。
6	中国共产党宁夏永宁县委员会政法委员会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 256.59 万元，决算为 271.76 万元，决算较预算差异 5.84%。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 9 个项目；该单位于 4、6、11、12 月调剂资金，共计 5.14 万元。
7	中国共产党永宁县纪律检查委员会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行的有效性；②“三公”经费执行情况	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 1354.66 万元，决算为 1386.70 万元，决算较预算差异 2.37%。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行的有效：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 14 个项目；该单位于 1、4、6、9、10、12 月调剂 14 项，共计 89.85 万元。 ②“三公”经费执行情况：经核查相关决算报表，2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 24.52 万元，与 2023 年度相比，增加 15.03 万元。
8	永宁县人民政府办公室	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 832.94 万元，决算为 663.75 万元，决算较预算差异 20.31%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂7个项目；该单位于5、6、9、12月调剂7项，共计19.28万元。
9	中国共产党宁夏永宁县委员会机构编制委员会办公室	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为660.62万元，决算为6233.67万元，决算较预算差异843.61%， ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂6个项目；该单位于6、9、10、12月调剂6项，共计1.17万元。
10	永宁县财政局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为111.62万元，决算为101.06万元，决算较预算差异9.46%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂18个项目；该单位于2、4、5、6、7、9、10、11、12月调剂18项，共计2422.91万元。
11	永宁县审计局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为672.49万元，决算为766.03万元，决算较预算差异13.91%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂30个项目；该单位于4、5、8、9、11、12月调剂30项，

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			共计 83.27 万元。
12	永宁县公安局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行的有效性;②“三公”经费支出执行情况。 3.预算资金监管:资金使用合规性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性:2024 年年初预算金额为 9271.96 万元,决算为 11044.44 万元,决算较预算差异 19.12%,预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量:该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行的有效性:经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况,共计调剂 19 个项目;该单位于 1、3、4、5、6、9、10、11、12 月调整调剂 19 项,共计 469 万元。 ②“三公”经费支出执行情况:经核查相关决算报表,2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数为 111.86 万元,与 2023 年度相比,增加 29.26 万元。 3.预算资金监管方面:经现场调研,根据《中共永宁县公安局委员会关于印发永宁县公安局党委关于县委巡察反馈意见整改落实方案的通知》,该单位存在四个方面 49 个问题,于 2025 年 8 月 13 日印发了整改实施方案。
13	永宁县司法局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性。 3.预算资金监管:资金使用合规性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性:2024 年年初预算金额为 1196.77 万元,决算为 2124.12 万元,决算较预算差异 77.49%,预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量:该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面:预算执行的有效性:经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况,共计调剂 19 个项目;该单位于 3、5、6、9、11、12 月调剂 19 项,共计 531.87 万元。 3.预算资金监管方面:经现场调研,根据《永宁县司法局党组关于县委巡察整改进展情况的报告》,该单位存在四个方面 49 个问题,截至 2025 年 4 月底,巡察反馈的 39 个具体问题,已完成整改 39 个;制定的 93 条整改措施,已落实 93 个。

序号	预算部门	问题类型	存在问题
14	永宁县统计局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量;③项目支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为265.48万元，决算为257.17万元，决算较预算差异3.13%。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 ③项目支出绩效目标编报质量：经核实相关资料，该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重，但各项指标名称均太长，不简洁明了；产出和效益指标均在4条以上，且量化指标在50%以上；绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂10个项目；该单位于6、9、11、12月调剂10项，共计15.96万元。
15	永宁县妇女联合会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行:①预算执行进度；②预算执行的有效性; 3.预算资金监管:资金使用合规性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为140.75万元，决算为337.42万元，决算较预算差异139.73%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: ①预算执行进度：经核查相关决算报表2024年决算数为337.42万元，总支出金额为189.20万元，预算执行率为56.07%，该项指标得1.12。2024年：3月预算执行数为28.97万元，执行率为8.59%，根据评分标准该项得0分；6月预算执行数为129.77万元，执行率为38.46%，该项得1.54分；9月预算执行数为167.96万元，执行率为49.78%，该项得1.33分；11月预算执行数为184.99万元，执行率为54.82%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数的50%为基础计算3、6月时点预算执行率:3月预算执行数为34.63万元，

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			执行率为17.01%,该项得0.85分;6月预算执行数为69.41万元,执行率为34.09%,该项得0.68分。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂12个项目；该单位于6、8、9、11、12月调剂12项，共计2.99万元。 3.预算资金监管：资金使用合规性：经现场调研，根据单位《永宁县妇联关于县委巡察整改进展情况的报告》和巡察反馈的4方面31个具体问题,已完成整改31个,制定的67条措施，已全部完成。
16	永宁县总工会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为311.85万元，决算为232.73万元，决算较预算差异25.37%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂23个项目；该单位于2、6、10、11、12月调剂23项，共计28.27万元。
17	中国共产党宁夏永宁县委员会统一战线工作部	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行进度;②预算执行的有效性。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为509.70万元，决算为1677.03万元，决算较预算差异229.02%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度：2024年决算数为1677.03万元，总支出金额为1552.11万元，预算执行率为92.55%，但3、6、9月预算执行率未达到考核要求。 ②预算执行的有效：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂10个项目；该单位于2\3\4\6\8\9\12月调剂10项，

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			共计 24.55 万元。
18	永宁县工商业联合会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 76.16 万元，决算为 89.34 万元，决算较预算差异 17.31%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 4 个项目；该单位于 1、6、8、12 月调剂 4 项，共计 10.84 万元。
19	永宁县审批服务管理局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 917.68 万元，决算为 1050.31 万元，决算较预算差异 14.45%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 23 个项目；该单位于 3、4、6、8、9、10、11、12 月调剂 23 项，共计 37.24 万元。
20	中国共产党永宁县委员会网络安全和信息化委员会办公室	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 396.25 万元，决算为 361.07 万元，决算较预算差异 8.88%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 1 个项目；该单位于 9 月调剂 1 项，共计 420 元。
21	中国共产主义青年	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 219.60 万元，决算为 660.16 万元，

序号	预算部门	问题类型	存在问题
	团永宁县委员会	目标编报质量。 2.预算执行:①预算执行进度; ②预算执行的有效性; 3.预算资金监管:资金使用合规性	决算较预算差异200.62%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: ①预算执行进度：经核查相关决算报表2024年决算数为660.16万元，总支出金额为543.66万元，预算执行率为82.35%。2024年：3月预算执行数为134.57万元，执行率为20.38%，根据评分标准该项得2分；6月预算执行数为268万元，执行率为40.60%，该项得1.62分；9月预算执行数为390.05万元，执行率为59.08%，该项得1.58分；11月预算执行数为480.07万元，执行率为72.72%，该项得1.62分。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂17个项目；该单位于6、7、8、10、11、12月调剂17项，共计102.92万元。 3.预算资金监管：资金使用合规性：经现场调研，根据《团县委党支部关于县委巡察整改进展情况的报告》（永团发〔2025〕4号）文件，截至2025年4月28日，巡察反馈的31个问题，已完成整改31个，制定73条整改措施，已全部完成。
22	宁夏永宁县团结西路街道办事处	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为1680.7万元，决算为2745.85万元，决算较预算差异63.38%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂56个项目；该单位于10、11、12月等调剂56项，共计395.01万元。
23	中国共产党永宁县	1.预算编制方面:①项目支出绩效目标编报质量;②整	1.预算编制方面: ①项目支出绩效目标编报质量：经核实相关资料，该单位项目支出全部按照要求设

序号	预算部门	问题类型	存在问题
	委员会社会工作部	体支出绩效目标编报质量。2.预算执行方面:①预算执行进度;②预算执行的有效性	定绩效目标；项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重；产出和效益指标均在4条以上，但量化指标未在50%以上，扣除2分；绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度：经核查相关决算报表2024年年内收入总预算为61.04万元，总支出金额为57.22万元，预算执行率为93.74%单位，但各考核时点预算执行率均未达到目标。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂56个项目；该单位于10、11、12月等调剂56项，共计395.01万元。
24	永宁县文化旅游广电局机关	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行:①预算执行进度；②预算执行的有效性。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为549.94万元，决算为3555.67万元，决算较预算差异546.56%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: ①预算执行进度：经核查相关决算报表2024年收入总预算为3555.67万元，总支出金额为2325.47万元，预算执行率为65.40%，该项得1.31分。2024年：3月预算执行数为639.35万元，执行率为17.98%，根据评分标准该项得1.80分；6月预算执行数为1323.70万元，执行率为37.23%，该项得1.49分；9月预算执行数为1608.20万元，执行率为45.23%，该项得1.21分；11月预算执行数为1819.32万元，执行率为50.17%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为397.14万元，执行率为20.74%，该项得1分；6月预算执行数为623.62万元，执

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			行率为 32.56%，该项得 0.65 分。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 24 个项目；该单位于 2、3、4、6、8、9、12 月调剂 24 项，共计 614.04 万元。
25	永宁县文学艺术界联合会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 107.53 万元，决算为 129.67 万元，决算较预算差异 20.59%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 11 个项目；该单位于 3、6、8、9、10、12 月调剂 11 项，共计 14.87 万元。
26	永宁县档案馆本级	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量;③项目支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 299.71 万元，决算为 311.17 万元，决算较预算差异 3.82%。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 ③项目支出绩效目标编报质量：经核实相关资料，①该单位项目支出全部按照要求设定绩效目标；②项目绩效目标申报要素完整，有绩效目标、产出指标、效益指标和指标权重，但部分项目缺少社会效益指标，故扣 1 分；③产出和效益指标均在 4 条以上，且量化指标在 50%以上；④绩效目标紧扣部门职责、发展规划，与预算数额相匹配，且依据明确。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 9 个项目；该单位于 2、5、6、9、10、11、12 月调剂 9 项，共计 31.28 万元。
27	中国共产	1.预算编制方面:①预算编	1.预算编制方面:

序号	预算部门	问题类型	存在问题
	党永宁县委员会党校机关	制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行:①预算执行进度; ②预算执行的有效性; 3.预算资金监管:资金使用合规性	①预算编制完整性: 2024 年年初预算金额为 423.69 万元，决算为 217.46 万元，决算较预算差异 48.67%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量: 该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: ①预算执行进度: 经核查相关决算报表 2024 年决算数为 217.46 万元，总支出金额为 215.85 万元，预算执行率为 99.26%，但 2024 年 6 月，2025 年 3、6 月时点与预算执行率未达到考核要求。 ②预算执行的有效性: 经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 14 个项目; 该单位于 6、8、9、10、11、12 月调剂 14 项，共计 3.26 万元。 3.预算资金监管: 经现场调研，根据《中共永宁县委党校关于县委巡察整改进展情况的报告》，巡察反馈的 20 个具体问题，已整改完成 18 个; 制定的 45 条整改措施，已完成 40 条。
28	永宁县工业信息化和科学技术局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行进度;②预算执行的有效性。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性: 2024 年年初预算金额为 241.7 万元，决算为 868.72 万元，决算较预算差异 259.42%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量: 该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度: 经核查相关决算报表 2024 年决算数为 868.72 万元，总支出金额为 866.45 万元，预算执行率为 99.74%，但 2024 年 3 月，2025 年 6 月时点预算执行率未达到考核要求。 ②预算执行的有效性: 经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 26 个项目; 该单位于 9、10、11、12 月调剂 26 项，共计 32.12 万元。

序号	预算部门	问题类型	存在问题
29	永宁县科学技术协会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为147.69万元，决算为193.66万元，决算较预算差异31.13%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂11个项目；该单位于6、8、9、11月调剂11项，共计10.69万元。
30	永宁县教育局（本级）	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性①预算执行进度;②预算执行的有效性。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性:2024年年初预算金额为8458.87万元,决算为12385.27万元,决算较预算差异46.42%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度：经核查相关决算报表2024年决算数为12385.27万元，总支出金额为10849.94万元，预算执行率为87.60%，预算执行率较低。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂46个项目；该单位于3、5、6、8、9、10、11、12月调剂46项，共计285.76万元。
31	永宁县融媒体中心	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行:预算执行的有效性; 3.预算资金监管:资金使用合规性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为375.07万元，决算为472.88万元，决算较预算差异26.08%，预算决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: 预算执行进度：预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 11 个项目；该单位于 3、7、8、9、11、12 月调剂 11 项，共计 42.77 万元。 3.预算资金监管：经现场调研，根据《永宁县融媒体中心党支部关于县委巡察反馈意见的整改落实方案》，县融媒体中心工作中存在的 4 个方面 35 个具体问题，现已制定整改落实方案。
32	永宁县卫生健康局机关	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 1026.35 万元，决算为 1825.26 万元，决算较预算差异 77.84%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 26 个项目；该单位于 9、10、11、12 等月调剂 26 项，共计 445.92 万元。
33	永宁县红十字会	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 75.10 万元，决算为 78.78 万元，决算较预算差异 4.90%。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 2 个项目；该单位于 5、8 月调剂 2 项，共计 7.52 万元。
34	永宁县民政局办公室机关	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性:2024 年年初预算金额为 3720.90 万元,决算为 12178.16 万元,决算较预算差异 227.29%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			及调剂的情况，共计调剂 56 个项目；该单位于 3、4、6、10、11、12 等月调剂 56 项，共计 118.17 万元。
35	永宁县残疾人联合会办公室机关	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 330.28 万元，决算为 871.70 万元，决算较预算差异 163.93%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 15 个项目；该单位于 3、5、7、9、11、12 月调剂 15 项，共计 17.68 万元。
36	永宁县人力资源和社会保障局机关	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性①预算执行进度;②预算执行的有效性;③存量资金管理。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 910.52 万元，决算为 2658.86 万元，决算较预算差异 192.02%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度：经核查相关决算报表①2024 年决算为 2658.86 万元，总支出金额为 1608.08 万元，预算执行率为 60.48%，该项得 1.21 分。②2024 年：3 月预算执行数为 334.90 万元，执行率为 12.60%，根据评分标准该项得 1.26 分；6 月预算执行数为 786.53 万元，执行率为 29.58%，该项得 0 分；9 月预算执行数为 1196.14 万元，执行率为 45%，该项得 1.20 分；11 月预算执行数为 1584.83 万元，执行率为 59.61%，该项得 0 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数的 50%为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 189.47 万元，执行率为 39.74%，该项得 1 分；6 月预算执行数为 398.53 万元，执行率为 71.57%，该项得 1 分。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			追加及调剂的情况，共计调剂 8 个项目；该单位于 4、6、9、12 月调剂 8 项，共计 24.26 万元。 ③存量资金管理：经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金 1027.85 万元，占当年部门支出决算规模的 38.66%，比重超过 30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。
37	永宁县医疗保障局	1.预算编制方面:整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行:①预算执行进度；②预算执行的有效性; 3.预算资金监管:资金使用合规性	1.预算编制方面：整体支出绩效目标编报质量：该单位 2024 年、2025 年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行: ①预算执行进度：经核查相关决算报表①2024 年决算为 2193.83 万元，总支出金额为 489.19 万元，预算执行率为 22.30%，该项得 0.45 分。②2024 年：3 月预算执行数为 160.48 万元，执行率为 7.32%，根据评分标准该项得 0 分；6 月预算执行数为 279.03 万元，执行率为 12.72%，该项得 0 分；9 月预算执行数为 413.41 万元，执行率为 18.84%，该项得 0 分；11 月预算执行数为 474.35 万元，执行率为 21.62%，该项得 0 分。因 2025 年为年中，故决算报表尚未开展，此处以 2025 年年初预算数的 50%为基础计算 3、6 月时点预算执行率：3 月预算执行数为 218.23 万元，执行率为 6.02%，该项得 0 分；6 月预算执行数为 339.22 万元，执行率为 9.36%，该项得 0 分。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表 2024 年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂 15 个项目；该单位于 6、8、11、12 月调剂 15 项，共计 14.55 万元。 3.预算资金监管：经现场调研，根据《永宁县医疗保障局关于县财政监督检查整改进展情况的报告》，该单位存在未将公务员医疗保险基金年末余额、上年度预算拨付未使用资金原路退回财政专户等问题，现已制定整改报告。
38	永宁县退役军人事	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024 年年初预算金额为 1199.42 万元，决算为 2105.81 万元，

序号	预算部门	问题类型	存在问题
	务局（本级）	目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	决算较预算差异75.57%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂6个项目；该单位于6、7、11、12月调剂6项，共计18.73万元。
39	永宁县工业园区	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为4910.02万元，决算为8941.56万元，决算较预算差异82.11%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂31个项目；该单位于7、9、10、11、12等月调剂31项，共计3436.46万元。
40	永宁县交通运输局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为566.68万元，决算为5399.19万元，决算较预算差异852.78%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂17个项目；该单位于7、8、9、10、11、12等月调剂17项，共计200.23万元。
41	永宁县市场监督管理局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为1890.55万元，决算为2251.02万元，决算较预算差异19.07%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩

序号	预算部门	问题类型	存在问题
		的有效性	效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂12个项目；该单位于8、9、11、12等月调剂12项，共计229.28万元。
42	永宁县应急管理局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为473.06万元，决算为512.85万元，决算较预算差异8.41%。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂16个项目；②该单位于6、7、8、9、1、11、12等月调剂16项，共计86.94万元。
43	永宁县发展和改革局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行进度;②预算执行的有效性。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为735.28万元，决算为16478.97万元，决算较预算差异214.12%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度：经核查相关决算报表2024年决算为16478.97万元，总支出金额为34112.43万元，预算执行率为207%。2024年：3月预算执行数为2430.35万元，执行率为14.75%，根据评分标准该项得1.47分；6月预算执行数为2732.68万元，执行率为16.58%，该项得0分；9月预算执行数为8776.90万元，执行率为53.26%，该项得1.42分；11月预算执行数为18938.26万元，执行率为114.92%，该项得2分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为3993.77万元，执行率为24.24%，该项得1分；6月预算执行数为4208.29万元，执行率为25.54%，该项得0分。

序号	预算部门	问题类型	存在问题
			②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂32个项目；该单位于7、8、10、12等月调剂32项，共计270.65万元。
44	永宁县商务和投资促进局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为132.19万元，决算为1243.51万元，决算较预算差异840.70%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂43个项目；该单位于8、9、11、12等月调剂43项，共计581.55万元。
45	永宁县住房和城乡建设局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行的有效性;②存量资金管理。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性:2024年年初预算金额为1167.19万元,决算为10754.24万元,决算较预算差异821.38%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行的有效性：经核查相关报表①2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂60个项目；②该单位于8、9、10、11、12等月调剂60项，共计2497.06万元。 ③存量资金管理：经核查相关报表，上年度财政结转结余资金全部收回财政部门，部门当年形成的结转结余资金3425.20万元,占当年部门支出决算规模的比重超过30%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重小于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。
46	永宁县综合执法局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为137.42万元，决算为431.92万元，

序号	预算部门	问题类型	存在问题
		目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行进度;②预算执行的有效性。	决算较预算差异214.31%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度：经核查相关决算报表2024年决算为431.92万元，总支出金额为431.92万元，预算执行率为100%。2024年：3月预算执行数为83.58万元，执行率为19.35%，根据评分标准该项得1.94分；6月预算执行数为119.20万元，执行率为27.60%，该项得0分；9月预算执行数为200.20万元，执行率为46.35%，该项得1.24分；11月预算执行数为239.45万元，执行率为55.44%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为100.97万元，执行率为23.38%，该项得1分；6月预算执行数为484.18万元，执行率为112.10%，该项得1分。 ②预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂24个项目；该单位于2、6、7、8、9、10、12月调剂24项，共计105.11万元。
47	永宁县自然资源局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为1997.84万元，决算为6486.62万元，决算较预算差异224.67%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂45个项目；该单位于8、9、10、11、12等月调剂45项，共计2218.70万元。
48	永宁县公安消防大队	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为1606.78万元，决算为1880.23万元，决算较预算差异17.02%，预决算差异率较大。

序号	预算部门	问题类型	存在问题
		2.预算执行方面:预算执行进度	②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：预算执行进度：经核查相关决算报表①2024年决算为1880.23万元，总支出金额为1184.38万元，预算执行率为62.99%，该项得1.26分。②2024年：3月预算执行数为181.89万元，执行率为9.67%，根据评分标准该项得0分；6月预算执行数为580.59万元，执行率为30.88%，该项得1.24分；9月预算执行数为946.30万元，执行率为50.33%，该项得1.34分；11月预算执行数为1034.38万元，执行率为55.01%，该项得0分。因2025年为年中，故决算报表尚未开展，此处以2025年年初预算数为基础计算3、6月时点预算执行率：3月预算执行数为344.32万元，执行率为17.35%，该项得0.87分；6月预算执行数为745.48万元，执行率为37.56%，该项得0.75分。
49	永宁县供销合作社	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为165万元，决算为65.5万元，决算较预算差异60.61%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂2个项目；该单位于12月调剂2项，共计100万元。
50	永宁县农业农村局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为1624.06万元，决算为9057.92万元，决算较预算差异457.73%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂30个项目；该单位于2、8、9、10、11、12等月调剂30项，共计652.05万元。

序号	预算部门	问题类型	存在问题
51	永宁县水务局	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为841.87万元，决算为7646.24万元，决算较预算差异808.24%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂39个项目；该单位于1-12月调剂39项，共计2760.63万元。
52	永宁县望洪镇人民政府	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为2681.96万元，决算为7642.96万元，决算较预算差异184.86%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂71个项目；该单位于2-12月调剂71项，共计1943.20万元。
53	永宁县杨和镇人民政府	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为1916.26万元，决算为7321.82万元，决算较预算差异282.09%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂72个项目；该单位于2-12月调剂72项，共计2035.55万元。
54	永宁县望远镇人民	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效	1.预算编制方面: ①预算编制完整性:2024年年初预算金额为6871.09万元,决算为19594.15万元,

序号	预算部门	问题类型	存在问题
	政府	目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行的有效性;②“三公”经费执行情况。	决算较预算差异185.17%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行的有效性：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂116个项目；该单位于1-12月调剂116项，共计5339.28万元。 ②“三公”经费执行情况：经核查相关决算报表，2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数为8.84万元，与2023年度相比，增加0.25万元。
55	永宁县胜利乡人民政府	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为1830.19万元，决算为9911.09万元，决算较预算差异441.53%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂84个项目；该单位于1-12月调剂84项，共计4862.27万元。
56	永宁县李俊镇人民政府	1.预算编制方面:①预算编制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:预算执行的有效性	1.预算编制方面: ①预算编制完整性：2024年年初预算金额为2592.95万元，决算为8249.73万元，决算较预算差异218.16%，预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量：该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面：经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况，共计调剂79个项目；该单位于1-12月调剂79项，共计1024.62万元。
57	永宁县闽	1.预算编制方面:①预算编	1.预算编制方面:

序号	预算部门	问题类型	存在问题
	宁镇人民政府	制完整性;②整体支出绩效目标编报质量。 2.预算执行方面:①预算执行进度;②预算执行的有效性。	①预算编制完整性:2024年年初预算金额为3259.31万元,决算为33796.83万元,决算较预算差异936.93%,预决算差异率较大。 ②整体支出绩效目标编报质量:该单位2024年、2025年均未申报部门整体支出绩效目标表。 2.预算执行方面: ①预算执行进度:经核查相关决算报表2024年决算为33796.83万元,总支出金额为34725.20万元,预算执行率为102.75%。2024年:3月预算执行数为4265.37万元,执行率为12.62%,根据评分标准该项得1.26分;6月预算执行数为9861万元,执行率为29.18%,该项得0分;9月预算执行数为17631.55万元,执行率为52.17%,该项得1.39分;11月预算执行数为26711.87万元,执行率为79.04%,该项得1.76分。因2025年为年中,故决算报表尚未开展,此处以2024年决算数为基础计算3、6月时点预算执行率:3月预算执行数为2108.80万元,执行率为6.24%,该项得0分;6月预算执行数为8893.75万元,执行率为26.32%,该项得0分。 ②预算执行的有效性:经核查相关报表2024年预算执行过程中存在项目支出预算追加及调剂的情况,共计调剂104个项目;该单位于1-12月调剂104项,共计4873.82万元。