中山市消防救援支队东升大队
2022年度部门整体支出绩效核查报告

广东中大管理咨询集团股份有限公司

2023年11月

目 录

一、基本情况 ..... - 1 -
（一）部门主要职能 ..... - 1 -
（二）人员情况 ..... - 1 -
（三）2022 年度部门整体绩效目标及重点工作任务 - 1 -
二、核查情况 ..... - 2 -
（一）履职效益 ..... - 2 -
（二）管理效益 ..... - 4 -
（三）加减分项 ..... - 6 -
三、存在问题 ..... - 6 -
（一）绩效目标与绩效指标设置不够合理 ..... - 6 -
（二）项目规划与材料归档工作有待加强 ..... - 7 -
四、 有关建议 ..... - 7 -
（一）结合实际科学设置绩效目标与指标 ..... - 7 -
（二）完善项目规划并加强材料归档工作 ..... - 8 -
五、核查得分及等级 ..... - 8 -
附件 1.2022 年小榄镇部门整体支出绩效核查意见表 ..... - 9 -

一、基本情况

（一）部门主要职能

中山市消防救援支队东升大队是中山市消防救援支队下属大队，主要职责有：组织指挥并完成中山市小榄镇（东升片）内火灾扑救、应急抢险救援和消防安全保卫工作。必要时，接受上级指令开展跨区域火灾扑救和应急抢险救援任务。组织开展消防监督工作，贯彻、执行消防法律、法规，对单位和个人遵守消防法律、法规的情况依法实施监督检查，查处消防安全违法行为。组织开展消防宣传和消防培训，普及消防法规和消防知识，提高全民的消防意识，建立健全社会化的消防工作网络。完成上级、地方政府交办的其它工作任务。

（二）人员情况

根据《2022年度中山市小榄镇部门（单位）整体支出绩效自评基础信息表》，2022年中山市消防救援支队东升大队实有人员66人，编制人员有27人、编外人员有39人。

（三）2022年度部门整体绩效目标及重点工作任务

根据《2022年度中山市小榄镇部门（单位）整体支出绩效自评基础信息表》，中山市消防救援支队东升大队2022年度部门整体支出绩效目标为：完成灭火救援任务及群众消防培训、灭火演练、提高队伍各项能力。

根据《2022年度中山市小榄镇部门（单位）整体支出绩效自评基础信息表》，部门年度绩效指标如表1所示。

表 1　2022 年度部门整体绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
履职业绩（产出指标）	数量指标	全年开展演练	全年开展演练次数不少于 50 次
		全年开展培训	全年开展培训次数不少于 80 次
		全年开展监督检查	全年开展监督检查不少于 500 次
	质量指标	灭火任务完成率不少于 90%	灭火任务完成率不少于 90%
	时效指标	响应救援时间	能保证接警 1 分钟内消防车出车库的快速出警速度
履职效益指标	社会效益	全年安全事故数	0 事故
		业务技能水平的提升情况	积极参与各类技能训练，提升员工业务技能
	经济效益	灭火救援保护人民群众生命和财产	开展灭火救援，挽回群众经济损失
满意度指标	服务对象满意度	受访人群满意度	不低于 90%

二、核查情况

（一）履职效益

1.整体履职业绩指标

重点工作任务完成率：根据《2022 年度中山市小榄镇部门（单位）整体支出绩效自评基础信息表》，2022 年中山市消防救援支队东升大队共设置 3 项产出数量指标。经核查部门数量指标完成情况，共完成 3 个指标，指标完成率 100%，各项指标复核完成情况如表 2 所示。

表 2 部门数量指标完成情况

二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	完成情况
数量指标	全年开展演练	全年开展演练次数不少于 50 次	56 次	指标已完成
	全年开展培训	全年开展培训次数不少于 80 次	≥104	指标已完成。至少对 104 家单位、企业开展消防培训。

	全年开展监督检查	全年开展监督检查不少于500次	≥2000次	指标已完成

重点工作质量达标率：根据《2022年度中山市小榄镇部门（单位）整体支出绩效自评基础信息表》，2022年中山市消防救援支队东升大队共设置1个质量指标，1个时效指标。经核查部门各质量指标、时效指标完成情况，部门重点工作质量达标率为100%，各项指标复核完成情况如表3所示。

表3 部门质量指标、时效指标完成情况

二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	完成情况
质量指标	灭火任务完成率不少于90%	开展灭火救援工作	100%	指标已完成
时效指标	响应救援时间	快速接处警	1分钟内出警速度，在年度上级考核中未被通报。	指标已完成

2.整体履职效益指标

部门整体绩效目标效益指标完成情况：根据《2022年度中山市小榄镇部门（单位）整体支出绩效自评基础信息表》，2022年中山市消防救援支队东升大队共设置2个社会效益指标、1个经济效益指标、1个满意度指标。经核查部门各效益指标完成情况，部门整体效益指标完成率为100%，但其中1个指标佐证材料较少，各项效益指标复核完成情况如表4所示。

表4部门效益指标完成情况

二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	完成情况
社会效益	全年安全事故数	0事故	0事故	指标已完成

二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	完成情况
	业务技能水平的提升情况	积极参与各类技能训练，提升员工业务技能	2022年度组织开展8场会操集训，14名队员获红十字救护员初级证。	指标已完成
经济效益	灭火救援保护人民群众生命和财产	开展灭火救援，挽回群众经济损失	根据《全国火灾与警情统计系统》，2022年部门抢救财产价值26700元，保护财产价值356400元。	指标已完成
服务对象满意度	受访人群满意度	不低于90%	回收的42份《来访群众满意度调查》中，群众满意度100%	指标已完成，但满意度调查问卷较少

（二）管理效益

1.预算执行

部门预算执行率：本次仅考核部门基本支出和镇本级项目支出情况，2022年部门年初预算数为887.33万元，调整后预算数为840.16万元，实际支出为770.47万元，支出执行率约为91.71%。

表5 部门基本支出和镇本级项目支出情况（单位：万元）

支出事项	年初预算金额	预算调整	财政压减	调整后预算	预算调整率	支出数	执行率
汇总	**887.33**	**-45.17**	**2.00**	**840.16**	**-5.09%**	**770.47**	**91.71%**
基本支出	563.25	-55.71	0.00	507.54	-9.89%	488.72	96.29%
镇本级项目支出	324.08	10.54	2.00	332.62	3.25%	281.75	84.71%

“三公”经费使用情况：2022年部门“三公”经费年初预算数为40万元，全年预算数为40万元，决算数为39.99万元，“三公”经费控制率=（39.99-40）/40×100%=0.03;

2021 年“三公”经费支出额为 56.84 万元，计算得“三公”经费变动率=（40-56.84）/56.84 × 100%= -29.63%。

2.单位内控管理及执行情况

财务管理合规性：缺少重要项目的支出材料，如消防业务运作经费、消防器材购置、饭堂专项经费等项目的支出申请与审批、支出凭证与记账凭证等，未能核查会计核算的完整性与规范性。

项目管理合规性：**一是**未见项目方案，实施材料不完整；**二是**部门提供了如消防智能指挥及接处警系统升级项目的申请与审批材料，仍缺少消防器材购置、业务相关活动（应急救援与宣传）等支出申请与批复文件。

资产管理规范性：部门制定了《中山市消防救援支队东升大队固定资产管理规定》并落实开展了资产盘点，形成《东升消防大队固定资产清查盘点情况报告》，2022 年度部门无资产处置收益，未发现资产管理方面的安全与规范问题。

绩效管理：2022 年度部门能根据《小榄镇全面实施预算绩效管理推进工作方案》《单位内部控制评价工作方案》等要求完成镇财政部门绩效监控相关工作，但存在问题：**一是**绩效目标不够完整。部门设置的年度目标未能清晰反映项目的总体产出及效益，不利于细化成具体任务。**二是**绩效指标的目标值设置不够客观合理。（1）个别指标值设置较低，如数量指标“全年开展监督检查”完成率远超 150%，指标值设置较低；（2）指标值与实际工作情况不匹配，如数量指标“全年开展监督检查”的目标值为场次（全年开展监督

检查不少于500次），而实际完成情况为天数、企业数（2022年开展监督检查204天，共检查企业或场所2000家）。

固定资产利用率：根据《中山市消防救援支队东升大队决算稿》《东升消防大队固定资产清查盘点情况报告》以及《系统导出固定资产账面存量清单》，2022年部门所有固定资产原值9,149,730.92元，在用固定资产总额为9,149,730.92元，占所有固定资产总额100%。

（三）加减分项

经核查，中山市消防救援支队东升大队2022年度部门整体支出绩效存在一项减分项，具体为：

自评工作质量：2022年度部门整体支出绩效自评材料不够完整，单位内控管理与执行材料较少，如项目完整的资金使用、财务管理及项目过程管理等佐证材料，扣1分。

三、存在问题

（一）绩效目标与绩效指标设置不够合理

一是绩效目标不够完整。部门设置的年度目标未能清晰反映项目的总体产出及效益，不利于细化具体任务。

二是绩效指标的目标值设置不够客观合理。存在个别指标值设置较低、指标值与实际工作情况不匹配等。如数量指标“全年开展监督检查”完成率远超150%，指标值设置较低；数量指标“全年开展监督检查”的目标值为场次（全年开展监督检查不少于500次）而实际完成情况为天数、企业数（2022年开展监督检查204天，共检查企业或场所2000家），数量指标“全年开展培训”的目标值为次数（全年开

展培训次数不少于80次），实际统计却以培训企业数、社区数等为标准（统计共开展培训104家单位及企业），指标值与考核目的、实际工作情况等不匹配，不利于核查工作完成情况。

（二）项目规划与材料归档工作有待加强

一是部门重要支出工作缺少具体详实的工作方案，项目规划性不足，如安全监督检查工作、宣传培训工作等未制定整体工作方案，未明确工作对象范围、频率、周期、实施人员、保障措施等，不利于规范工作实施与后续管理。

二是部门自评材料完整性不足，自评工作质量有待提升。核查过程中缺少项目支出全过程材料，具体包括重要支出项目的申请与审批文件如消防器材购置、业务活动支持等项目、部门支出材料如支出凭证、记账凭证等。

四、有关建议

（一）结合实际科学设置绩效目标与指标

一是准确分析、归纳项目要完成的工作任务与需要解决的主要问题，结合预算资金安排情况，形成清晰的总体绩效目标。年度整体目标应概括年度重点工作内容及要达到的效果，内容应包含量化的总体产出及效益和关键的年度目标。如年度目标可细化为“开展群众消防培训xx场，其中进校园宣传xx场、企业宣传培训xx场，预期达到xx效果”、“组织开展灭火演练xx场，提高队伍在xx方面的能力。”

二是加强对绩效指标的理解，结合工作实际客观地、科学地设置目标值。指标值应尽量从严、从高设定，以充分发

挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用，避免选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的指标。如数量指标“全年开展监督检查”目标值可修改为“xx 家/天”、数量指标“全年开展培训”目标值可修改为“全年完成培训 xx 家企业”“全年完成培训 xx 个社区/出租屋片区”“全年完成培训 xx 间学校”，具体取值可根据工作计划设定。

（二）完善项目规划并加强材料归档工作

一是结合工作目标与年度工作任务优化项目规划，完善项目方案、计划等。建议针对部门重点支出项目，提前做好项目方案设计，如活动类项目需从目标出发，明确活动对象、人力物力财力分配计划、风险预测及其控制措施，以及活动效果反馈方式等。

二是重视总结与归档工作。建议在项目实施、日常管理过程中同步进行材料整理与归档，尤其注意定期整理资金使用、资产管理等方面材料。

五、核查得分及等级

本次评审专家组通过查阅部门自评材料，依据《2022 年中山市小榄镇部门整体支出绩效自评评分表》中评价指标体系，从部门履职效益和管理效益两方面，对 2022 年度中山市消防救援支队东升大队部门整体支出进行核查。经专家组综合评定，2022 年度部门整体支出核查得 88，评级为“良”。

附件 1.

2022 年小榄镇部门整体支出绩效核查意见表

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
履职效益	60	整体履职业绩指标	30	重点工作任务完成率	20	反映评价年度按部门职能履职任务及镇党委、政府交办或下达的重点工作完成情况的指标（其中包括与专项项目资金相关的工作）。	评价要点: 工作任务完成率=（实际完成重点工作任务数/计划完成重点工作任务数）×100%。 重点工作任务：按当年的绩效目标申报（审核）数据填列，在绩效情况报告表中报告重点工作任务的设置和完成情况。	100%		19	19	2022 年单位重点工作任务包括完成灭火救援任务、开展群众消防培训、开展灭火演练以及开展安全巡查等 4 项，共设置 3 项产出数量指标。共完成 3 个指标，其中 1 个指标佐证材料不够清晰而扣 1 分，指标完成率 100%，故得 19 分。具体情况如下: 1.数量指标“全年开展演练”目标值为“全年开展演练次数不少于 50 次”，实际完成值为 56 次，已完成。 2.数量指标“全年开展培训”目标值为“全年开展培训次数不少于 80 次”，实际完成值≥104，至少对 104 家单位、企业开展消防培训，已完成，但佐证材料与反馈的数据不一致，故酌情扣 1 分。据提供截图，2022 年消防培训报道中至少对 150 家企业及单位开展了消防培训；；

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
												3.数量指标“全年开展监督检查”目标值为“全年开展监督检查不少于500次”，实际完成值≥2000次，但完成值远超150%，目标值设置科学合理性有待提升。
				重点工作质量达标率	10	本项指除了数量外的所有其他产出指标，包括质量指标、时效指标、成本指标等等，各指标权重相等，总分控制在10分以内。	评价要点: 1.工作质量达标率=（及时完成且质量达标实际工作数/计划完成工作数）×100%。质量达标：实际完成工作数中达到年初预设相关质量标准规范和完成时效以及支出成本指标的工作任务数量（其中包括与专项资金相关的工作）。 2.得分=工作质量达标率×满分值。	100%		9	10	2022年单位就重点工作质量设置了2个指标，其中质量指标1个，时效指标1个，均已完成，故得10分。具体情况如下: 1.质量指标“灭火任务完成率不少于90%”目标值为“灭火任务完成率不少于90%”，实际完成值为100%。 2.时效指标“响应救援时间”目标值为“能保证接警1分钟内消防车出车库的快速出警速度”，实际完成1分钟内出警速度，在年度上级考核中未被通报。
		整体履职效益指标	30	部门整体绩效目标效益指标完成情况	30	反映年度算编报时确预定的部门整体预算绩效目标中效益指标完成情况。	1.先计算绩效情况报告表中的各项效益指标得分。 完成率<60%的，不得分；60%≤完成率<100%的，得分=完成率×20；100%≤完成率<150%	100%		29	27	2022年单位共设置效益指标4个，其中社会效益指标2个、经济效益指标1个、满意度指标1个，已完成指标4个，其中1个指标因材料佐证力度不足而扣3分。指标完成率100%，得29分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
							的，得满分；完成率≥150%的，得 10 分； 2. 再计算本评价指标的综合得分=各效益指标得分合计÷产出指标个数，最高不超过 30 分； 3. 非量化效益指标的得分需提供详细的书面评分依据。评分采取评级方式评分，优=95，良=85，达标=70，不达标不得分； 4. 如没有报整体绩效目标，此项自评不得分。					具体完成情况如下： 1.社会效益指标“全年安全事故数”目标值为“0 事故”，实际完成值为 0，已完成； 2.社会效益指标“业务技能水平的提升情况”目标值为“积极参与各类技能训练，提升员工业务技能”，2022 年度组织开展 8 场会操集训，14 名队员获红十字救护员初级证； 3.经济效益指标“灭火救援保护人民群众生命和财产”目标值为“开展灭火救援，挽回群众经济损失”，根据《全国火灾与警情统计系统》，2022 年部门抢救财产价值 26700 元，保护财产价值 356400 元，达成目标； 4.满意度指标“受访人群满意度”目标值为“不低于 90%” 根据回收的 42 份《来访群众满意度调查》中，群众满意度 100%，但满意度调查问卷数量较少，未能有效反映部门所服务群众的满意度，故酌情扣 3 分（占分值 40%）。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
管理效益	40	预算执行	10	部门预算执行率	5	部门(单位)本年度实际支出数与财政下达资金数(包括年初预算数、年中追加数和上年结转数)的比率，用以反映和考核部门(单位)支出完成程度，该项指标仅统计镇本级财政资金。	按以下情形分别得分: 100%至96%(含)的，得5分; 96%至80%(含)的，得4分; 80%至70%(含)的，得3分; 70%至60%(含)的，得2分; 比率<60%的，得1分。	96%		4	4	本次仅考核部门基本支出和镇本级项目支出情况，2022年部门年初预算数为887.33万元，调整后预算数为840.16万元，决算数实际支出为770.47万元，预算执行率约为91.71%，根据评分标准，该项得分4分。
				“三公”经费使用情况	5	反映部门（单位）对“三公”经费的控制效果。	评价要点: 1.“三公”经费变动率≤0且“三公”经费控制率≤0，得满分; “三公”经费变动率≤0，“三公”经费控制率>0,则“三公”经费控制率每增加1%，扣减1分，减至0分为止；“三公”经费变动率>0，本项不得分; 2.“三公”经费控制率=（本年度“三公”经费决算总额-本年度“三公”经费年初预算	≤0		5	5	1.2022年部门“三公”经费年初预算数为400,000元，全年预算数为400,000元，决算数为399,883.4元，上年度“三公”经费决算数为568,425.75元。 2.计算得“三公”经费控制率约为0.03%，小于0；“三公”经费变动率约为-29.63%，小于0，根据评分标准得5。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
							数）/本年度“三公”经费年初预算数×100%; 3.“三公”经费变动率=（本年度“三公”经费决算总额-上年度“三公”经费决算总额）/上年“三公”经费决算总额*100%。					
		单位内控管理及执行情况	30	财务管理合规性	7	反映部门(单位)资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	该指标根据审计（部门预算审计和专项审计为主）和监督检查意见采取扣分法评分: 1.明确指出问题和处理意见，并限期整改的，1项扣0.5分; 2.未明确处理意见，属于因单位失职等造成资金套取、冒领、挪用的，1项扣0.5分; 3.连续两年对因单位责任引发的同一问题提出意见，1项扣1分; 4.存在超标准开支情况的，1项扣1分; 5.根据上述情况扣分，扣完为止。	100%		7	6	2022年部门未参加政府审计，但缺少重要项目的支出材料如消防业务运作经费、消防器材购置、饭堂专项经费等支出项目等支出申请与审批、支出凭证与记账凭证等，会计核算材料完整性不足，故酌情扣1分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
				项目管理合规性	9	1.反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等； 2.反映部门（单位）对所实施项目的检查、监控、督促等管理情况。	1.项目或方案调整按规定履行报批手续。 2.项目实施过程规范。 3.按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改。 4.以上全部符合得满分，其他情况，酌情扣分。	全部符合		9	5	1.未见项目方案，实施材料不完整，故扣3分； 2.部门提供了部分支出项目如《消防智能指挥及接处警系统升级》的申请与审批材料，仍缺少消防器材购置、业务活动支持等支出申请与批复文件，故酌情扣1分； 综上，该项得5分。
				资产管理规范性	5	反映和考核项目资产安全运行情况，包括：项目资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范。	1.有无行政事业单位国有资产管理内部管理规程；如无，扣0.5分。 2.出租、出借、处置国有资产是否符合《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理办法（试行）》《小榄镇镇属行政事业单位财务管理实施细则—固定资产》等制度要求；如否，	全部符合		5	5	1.部门制定了《中山市消防救援支队东升大队固定资产管理规定》； 2.2022年无资产处置收益； 3.部门开展了固定资产盘点与资产清查工作，未发现不规范、不完整等问题。 综上，该项得5分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
							每发现1次扣0.5分。 3.在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的，每发现1次扣0.5分。 4.检查处置收益和租金上缴是否及时。存在长期（超过3个月）未上缴的，每1项扣0.5分。 5.有无每年进行一次资产盘点，并完成结果处理；若无，扣1分。 6.根据上述情况扣分，扣完为止，若不存在上述情况得满分。					
				绩效管理	6	反映单位绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等预算绩效管理制度的建设情况。	根据榄财〔2021〕3号要求部门（单位）的落实情况计分： 1.完善配套政策制度方法，得1分； 2.建立内部绩效监控和预警纠正工作机制，得2分； 3.建立分行业、分领域、分层	全部符合		6	5	部门2022年度部门能根据《小榄镇全面实施预算绩效管理推进工作方案》《单位内部控制评价工作方案》等完成镇财政部门绩效监控相关工作，但存在问题： 绩效目标不够完整、绩效指标的目标值设置不够客观合理，存在个别指标值设

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
							次的核心绩效指标体系，得1分； 4.建立评价结果与预算编制挂钩机制，将评价结果与所属预算单位预算安排相结合的，得1分，否则不得分。 5.及时反馈处理监控预警提醒信息，发现一次未及时处理，扣1分； 6.及时将重点评价整改情况反馈镇财政部门，未及时反馈的，扣1分。					置较低、指标值与实际工作情况不匹配等，酌情扣1分。
				固定资产利用率	3	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	按以下情形分别得分：100%至95%的，得3分；95%至90%的，得1.5分；<90%的，得0分。	100%		3	3	根据《中山市消防救援支队东升大队决算稿》《东升消防大队固定资产清查盘点情况报告》以及《系统导出固定资产账面存量清单》，2022年部门所有固定资产原值9,149,730.92元，在用固定资产总额为9,149,730.92元，占所有固定资产总额100%，故得3分。
小计	100	——	100	——	100	——	——			96	89	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
加分项	5	争取上级财政资金	5	争取上级财政资金规模	5	反映部门（单位）争取市级财政资金规模。	争取上级财政资金增长率=当年度争取上级财政资金规模÷上一年规模。 1. 争取上级财政资金增长率≥10%，得 5 分。 2. 争取上级财政资金增长率<10%，得分=争取上级财政资金增长率÷10%×5。	10%		0		
减分项	-10	上级补助资金执行情况	-5	上级补助资金回收情况	-5	反映部门（单位）被上级部门收回补助资金的情况	每收回 1 项，扣 1 分，扣完为止。	≤0		0		
		预算调整率	-5	预算调整率	-5	用以反映和考核部门资金预算调整的严重程度。 评价要点： 预算调整率=（调整后预算数-年初预算数）/年初预算数×100%	预算调整率的绝对值在 10%以内，不扣分。预算调整率绝对值每增加 1%，扣 0.5 分，最多可扣 5 分。	≤10%		0		
		政府采购执行	-5	政府采购执行情况	-5	用以反映所有应采取政府采购的项目	评价标准：若部门出现违反政府采购规定，受到有关管理部			0		

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
		情况				是否都按要求进行政府采购，采购过程是否合法合规。	门处罚或通报的，视情节严重程度，最多扣 5 分。					
		建设工程招标投标执行情况	-5	建设工程招标投标执行情况	-5	用以反映所有依法必须招标的工程建设项目合同是否都按要求进行招标投标，招标投标过程是否合法合规。	评价标准：若项目出现违反建设工程项目招标投标相关规定，受到有关管理部门处罚或通报的，视情节严重程度，最多扣 5 分。			0		
		信息公开情况	-5	信息公开情况	-5	主要考核预算部门公开相关预决算信息、部门整体支出绩效信息的指标。	预算单位没有在规定时限和范围内公开上一年度相关预决算信息、部门整体支出绩效信息，或公开内容不够完整的，最多扣 5 分。			0		
		自评工作质量	-10	自评工作质量	-10	用以反映和考核部门自评信息的填报情况以及佐证材料提交情况。	1. 是否在规定时间内完成绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； 2. 自评材料是否真实、完整、规范； 3. 业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。			0	-1	自评材料不够完整，故扣 1 分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评	财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分	审核意见
							4.自评材料是否总结了评价年度部门管理目前存在的不足，并针对性提出部门工作改进计划； 5.按实际情况酌情扣分处理，上限5分。					
小计			-30	——	-30	——	——	——	——	0	-1	——
评分合计								——	——	96	88	——
自评等级（合计得分≥90分，优；80分≤合计得分<90分，良；60分≤合计得分<80分，中；合计得分<60分，差。）								——	——		良	——