

2019年解决清理拖欠民营企业中小企业账款专项资金绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	扣分原因	备注
投入 (15分)	项目立项 (9分)	项目立项规范性	5	解决清理拖欠民营企业中小企业账款专项资金的申请、设立过程是否符合相关要求	①资金安排政策有充分依据得2分，否则为0分； ②资金申请程序合规得1分，否则为0分； ③资金需求台账明细清楚得2分，否则为0分。	国家、省委省政府、市委市政府、县委县政府、部门行业相关文件，台账明细、预算申报及批复资料等	5		
		绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得1分； ②项目为促进事业发展所必需，得0.5分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业	上级下达文件、部门行业相关文件，预算申报资料等	0	部门项目绩效目标设置不符合项目文件和实施内容	
		绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的精细化情况。	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分； ②通过清晰、可衡量的绩效指标值予以体现，得0.5分； ③与项目年度计划数或任务相对应，得0.5分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分。	资金下达文件、部门行业相关文件，预算申报资料，施工图设计批复等。	0	年初申报县本级预算项目库绩效目标编制未细化、不可衡量、未设置年度计划或任务、绩效目标与项目投资不匹配	
	资金落实 (6分)	资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	①资金到位率=100%时，得3分； ②资金到位率<100%时，得0分。	资金下达文件、财政拨款凭据等。	3		
		到位及时率	3	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定及时性时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	收到资金后，年度内拨付到受益对象得3分；超过年度，得0分。	资金下达文件、财政拨款凭据。	3		
		项目管理制度健全性	3	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①建立健全制度，得2分； ②管理制度是合法、合规、完整，得1分；	管理制度文件	0	未提供	

2019年解决清理拖欠民营企业中小企业账款专项资金绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	扣分原因	备注
过程 (23分)	项目管理 (7分)	制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①遵守招投标相关规定、相关法律法规和业务管理规定得1分，否则为0分； ②项目法人责任制完备得1分，否则为0分； ③选择具备相应资质的工程设计、监理、施工等单位，并按照规范签订合同得1分。	项目法人或工作领导小组批复文件，招标文件，监理、施工合同	2	未见项目法人责任制材料	
		监督检查	1	单位对项目资金使用、项目建设等情况进行监督检查，用以反映各级主管部门对资金、项目建设的监管情况。	开展监督检查，得1分，未开展0分。	检查通知、检查报告、会议纪要、简讯等	1		
	财务管理 (10分)	财务管理制度健全性	2	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 评价要点： ①具有相应的资金管理办法及其他相关财务制度； ②项目资金管理办法及其他相关财务制度是否符合相关财务会计制度的规定。	①已制定单位财务管理办法及其他相关财务制度得1分，未制定0分； ②资金收支核算符合相关财务会计制度规定得1分，不符合0分。	财务管理制度文件	2		
		资金使用合规性	3	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分。	资金拨付凭证，原始凭证等财务资料。	3		
	会计核算规范性		5	项目实施单位的项目资金会计核算是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度，用以反映和考核项目资金会计核算的规范情况。 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定； ②项目资金是否建立专账管理； ③记账、报账是否符合会计基础工作规范，是否存在虚列支出等情况。	①会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定得3分，否则为0分； ②项目建立专账核算得1分，否则为0分； ③记账、报账符合会计基础工作规范，得1分，否则为0分。	资金拨付凭证，原始凭证等财务资料。	5		
		绩效管理制度健全性	2	部门绩效管理制度是否健全，用以反映和考核部门绩效管理建设情况。	①建立健全制度，得1分； ②管理制度合法、合理、操作性强，得1分；	《新平彝族傣族自治县财政局关于编制2019年部门预算和2019-2021年中期财政规划的通知》预	0	未见部门绩效管理制度	

2019年解决清理拖欠民营企业中小企业账款专项资金绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分	扣分原因	备注
	(6分)	预算绩效管理工作开展情况	4	部门是否开展预算绩效管理工作，用以反映部门预算绩效管理工作开展情况。	①申报项目时编制项目绩效目标，得1.5分； ②申报的绩效目标量化、可考核，得2.5分；	《新平彝族傣族自治县财政局关于编制2019年部门预算和2019-2021年中期财政规划的通知》文件	0	对申报县本级预算项目库中，绩效目标编制无量化、不可考核	
产出 (35分)	产出数量 (19分)	资金使用率	10	项目实际到位资金的使用数与实际到位资金数的比率，用以反映和考核项目资金实际使用或支出完成情况。 资金使用率=（实际到位资金的使用数/实际到位资金数）×100%。 实际到位资金的使用数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际使用或支出的到位资金。 实际到位资金数：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。	得分=资金使用率×10分	资金下达文件、支付凭证等。	10		
		清欠企业户数	9	是否按台账计划完成资金兑付到受益企业	得分=实际完成数量占计划数量的比例×9分	资金支付凭证等	9		
	产出时效 (8分)	项目完成时间	8	项目实施后，各项工作是否按计划时间完成，用以反映和考核项目完成的及时情况。	得分=及时完成项目数/应及时完成项目数×8分	资金支付凭证、时间等	4	项目实施工期存在延迟、延期完成现象	
	产出质量 (8分)	项目完成率	8	项目是否上报按清欠台账明细完成支付，反映项目完成质量控制情况。	按清欠台账完成得8分；否则，不得分。	资金支付凭证等	8		
效益 (27分)	经济效益 指标 (6分)	6家民营企业欠款收益	6	通过项资金的拨付，解决台账计划解决的企业欠款	①解决资金≥488万元，得6分； ②解决资金<488万元，不得分	实施方案、项目完工报告、问卷调查	6		
	社会效益 指标 (6分)	项目受益企业减负政策落实率	6	通过兑付工程欠款，用以反映和考核企业减负政策是否得到落实	得分=问卷调查对应得分比值×6分	工作报告、问卷调查、现场踏勘	6		
	服务对象 满意度 (15分)	受益企业满意度	15	受益企业满意程度	10分（≥90分），8分（≥80分，<90分），6分（≥70分，<80分），4分（≥60分，<70分），60分以下得0分	问卷调查	15		6份调查问卷。
合计		100					82		