附件2 指标体系设置参考文本

2-1 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 |
| 决策（15分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责、用以反映和考核项目立项依据情况。 |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 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。 |
| 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，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。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 |
| 资金使用合规性 | 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。 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 |
| 制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 |
| 产出（30分） | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施和实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。可采用计划标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。可采用计划标准、行业标准、历史标准等作为标杆值。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。可采用行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 效益（35分） | 社会效益 | \*\*\*\*\* | 项目实施所产生的社会效益，可根据项目实际情况细化。可采用计划标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 经济效益 | \*\*\*\*\* | 项目实施所产生的经济效益，可根据项目实际情况细化。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 生态效益 | \*\*\*\*\* | 项目实施所产生的生态效益，可根据项目实际情况细化。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 可持续影响 | \*\*\*\*\* | 项目实施所产生的可持续影响，可根据项目实际情况细化。可采用行业标准、历史标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 满意度 | \*\*\*\*\* | 社会公众或者服务对象对项目实施效果的满意程度。 |

2-2 财政政策绩效评价指标体系框架（参考）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 |
| 政策制定（15分） | 政策设立 | 依据充分性 | 政策设定是否符合法律法规、发展规划、优先发展重点，社会发展需求是否充分，用以反映和考核政策制定依据情况。 |
| 制定程序规范性 | 政策确定前期是否充分调研，是否经过充分的论证和意见征询，程序是否规范，用以反映和考核政策的设立程序。 |
| 政策内容 | 政策内容明确性 | 政策的内容是否清晰明确，受益对象明确，用以反映和考核政策内容情况。 |
| 政策内容的公平性 | 政策内容涉及的资源分配依据是否充分，分配规则是否公平，用以反映和考核政策内容的公平性。 |
| 政策绩效目标 | 政策目标明确性 | 政策设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核政策目标的明细化情况。 |
| 政策目标合理性 | 政策所设定的目标是否符合客观实际，是否合理可行，用以反映和考核政策目标与实施的相符情况。 |
| 政策资金安排 | 预算编制科学性 | 政策预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 |
| 资金分配合理性 | 政策预算资金分配是否有测算依据，与扶持对象的实际是否相适应，用以反映和考核政策预算资金分配的科学性、合理性情况。 |
| 政策实施（20分） | 组织管理 | 政策组织管理架构完备性 | 政策落实执行是否成立了组织管理架构，是否分工明确，用以反映和考核政策组织架构运行情况。 |
| 政策组织协调机制的健全性 | 政策涉及相关部门之间的协调机制是否建立健全，是否符合政策实际和相关规定，反映和考核政策协调机制建设情况。 |
| 政策管理制度健全性 | 政策是否建立健全管理、风险监控、应对措施等相关制度，反映和考核政策配套机制建设情况。 |
| 政策财务制度健全性 | 是否建立相应的财务制度，确保政策资金有效规范运行，反映和考核政策财务机制建设情况。 |
| 组织实施 | 制度执行有效性 | 政策实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 |
| 监督机制执行有效性 | 是否对政策组织实施进行有效的全过程监督，包括进度监管、质量监控等，用以反映和考核政策监控情况。 |
| 资金管理 | 预算执行率 | 政策预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核政策预算执行情况。 |
| 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对政策实施的总体保障程度。 |
| 资金使用合规性 | 政策资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核政策资金的规范运行情况。 |
| 政策效果（60分） | 政策目标实现程度 | \*\*\*\*\* | 政策运行是否达到既定的预期目标，用以反映和考核政策运行结果。可采用计划标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 政策完成的效率性 | \*\*\*\*\* | 政策运行是否在规定时间内实现绩效目标，用以反映和考核政策运行的时效性。可采用计划标准、行业标准、历史标准等作为标杆值。 |
| 政策完成的质量 | \*\*\*\*\* | 政策运行质量是否符合要求，用以反映和考核政策政策运行质量。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 社会效益 | \*\*\*\*\* | 政策实施所产生的社会效益，可根据实际情况细化。可采用计划标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 经济效益 | \*\*\*\*\* | 政策实施所产生的经济效益，可根据实际情况细化。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 生态效益 | \*\*\*\*\* | 政策实施所产生的生态效益，可根据实际情况细化。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 可持续影响 | \*\*\*\*\* | 政策实施所产生的可持续影响，可根据实际情况细化。可采用行业标准、历史标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 满意度 | \*\*\*\*\* | 直接受益者和间接影响者对象对政策实施效果的满意程度。 |
| 政策持续性（5分） | 政策调整 | 政策与社会发展匹配性 | 政策是否根据社会形势变化进行了调整或退出。 |

2-3部门整体绩效评价指标体系框架（参考）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 |
| 部门决策（15分） | 决策机制 | 决策程序的科学规范性 | 部门是否建立了关于重大经济活动、重大资金安排的决策制度，决策制度是否科学可行；上述决策流程设计是否规范合理。 |
| 中长期目标 | 中长期目标明确性 | 部门是否具有明确的中长期目标。 |
| 中长期目标与部门职能的匹配性 | 部门中长期目标是否与部门职能相匹配。 |
| 年度工作目标 | 年度工作目标明确性 | 部门是否具有具体的年度工作目标。 |
| 年度工作目标科学性合理性 | 年度工作目标是否可衡量、可实现。 |
| 部门预算编制 | 预算编制科学规范 | 内部预算编制是否有相应的制度保障，编制流程是否科学规范，执行是否有效。 |
| 预算编制与重点工作任务的匹配性 | 内部预算编制是否与重点工作任务相匹配。 |
| 部门管理（20） | 预算执行 | 部门预算执行率 | 部门预算执行进度情况。 |
| 专项资金执行率 | 专项资金执行进度情况。 |
| “三公”经费控制率 | 部门三公经费控制情况，若不超支则不扣分。 |
| 预决算信息公开情况 | 预决算是否在“双平台”进行公开，内容和时限是否符合要求。 |
| 收支管理 | 收支管理制度健全性 | 收支管理相关制度的建设情况。 |
| 收支管理是否按制度执行 | 是否严格按照制度执行收支管理各项工作。 |
| 资产管理 | 资产管理制度健全性 | 部门资产管理制度建设情况。 |
| 资产管理是否按制度执行 | 资产管理制度执行情况。 |
| 政府采购管理 | 政府采购管理制度健全性 | 政府采购制度建设情况。 |
| 政府采购管理是否按制度执行 | 部门政府采购制度执行情况。 |
| 建设项目管理（适用） | 建设项目管理制度健全性 | 建设项目管理制度是否建立，是否齐全，是否科学。 |
| 建设项目管理是否按制度执行 | 建设项目管理是否严格按照制度执行。 |
| 内部控制管理 | 内部控制建设情况 | 部门内部控制机制建设情况。 |
| 内部控制执行情况 | 部门内部控制机制执行情况。 |
| 内部控制监督评价 | 部门内控监督评价情况。 |
| 预算绩效管理 | 组织管理情况 | 部门预算绩效管理制度建设情况，包含制度建设、职能配置、分行业的指标体系建设等。 |
| 工作开展情况 | 部门预算绩效管理执行情况，包含事前评估、目标管理、跟踪评价、自评价和整改落实。 |
| 绩效信息公开 | 绩效信息是否按照规定的内容和时限在“双平台”进行公开。 |
| 部门履职（30分）(可选方式1：重点工作完成情况) | 重点工作数量完成率 | \*\*\*\*\* | 重点工作是否完成。可采用计划标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 重点工作质量达标率 | \*\*\*\*\* | 重点工作完成质量如何。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 重点工作完成及时率 | \*\*\*\*\* | 重点工作是否按时完成。可采用计划标准、行业标准、历史标准等作为标杆值。 |
| 部门履职（30分）(可选方式2：部门职能履职情况) | 重点工作1完成情况 | 重点工作1是否完成 | 重点工作1是否完成。 |
| 重点工作1完成质量 | 重点工作1完成质量如何。 |
| 重点工作1完成时效 | 重点工作1是否按时完成。 |
| 重点工作2完成情况 | 重点工作2是否完成 | 重点工作2是否完成。 |
| 重点工作2完成质量 | 重点工作2完成质量如何。 |
| 重点工作2完成时效 | 重点工作2是否按时完成。 |
| 重点工作3完成情况 | 重点工作3是否完成 | 重点工作3是否完成。 |
| 重点工作3完成质量 | 重点工作3完成质量如何。 |
| 重点工作3完成时效 | 重点工作3是否按时完成。 |
| 履职绩效（30分） | 经济效益 | \*\*\*\*\* | 履职带来的经济效益。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 社会效益 | \*\*\*\*\* | 履职带来的社会效益。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 生态效益 | \*\*\*\*\* | 履职带来的生态效益。可采用计划标准、行业标准、同类城市标准等作为标杆值。 |
| 满意度 | \*\*\*\* | 包含服务对象（可选）、管理对象（可选）、间接受益对象（可选）等满意度情况。 |
| 可持续发展能力（5分） | 信息化建设情况（可选） |  | 办公流程、业务开展等是否能通过部门的信息系统实现。 |
| 人力资源建设情况（可选） |  | 是否着眼未来，制定了并开展了人才培养计划、人才选拔相关激励措施等。 |
| 部门创新情况（可选） |  | 是否通过制度创新、方法创新等方式不断提高履职能力。 |
| …… |  |  |
| 加减分项 | 加分项 | 部门（单位）受到国务院、省级、市级嘉奖 | 部门获得各级奖项。 |
|  | 减分项 | 部门（单位）或工作人员违法违纪 | 部门工作人员因违法违纪而受到处理情况。 |