

宝鸡市财政局文件

宝市财办绩〔2022〕18号

宝鸡市财政局 关于印发《宝鸡市市级部门 预算绩效事中监控考核办法》的通知

市级各部门：

为积极推进预算绩效管理工作，规范市级部门预算绩效事中监控行为，建立科学、合理、公平、公正的预算绩效运行考核体系，提高财政资金使用效益，我局制订《宝鸡市市级部门预算绩效事中监控考核办法》，现予印发，请遵照执行。

附件：《宝鸡市市级部门预算绩效事中监控考核表》

宝鸡市财政局
2022年9月22日

宝鸡市市级部门预算绩效事中监控考核办法

第一章 总 则

第一条 为加强市级部门预算绩效事中监控(以下简称绩效监控)管理,提高预算执行效率和资金使用效益,根据《中共中央 国务院<关于全面实施预算绩效管理的意见>》、《财政部<关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知>》、《中共宝鸡市委 宝鸡市人民政府关于印发<宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案>》等规定,制定本办法。

第二条 本办法所称绩效监控是指在预算执行过程中,市财政局、市级部门及其所属单位依照职责,对预算执行情况和绩效目标实现程度开展的监督、控制和管理活动。

第三条 绩效监控按照“全面覆盖、突出重点,权责对等、约束有力,结果运用、及时纠偏”的原则,由市财政局统一组织、市级部门分级实施。

第二章 职责分工

第四条 市财政局主要职责包括:

(一)负责组织和指导市级部门开展绩效监控;

- (二) 研究制定绩效监控管理制度办法;
- (三) 根据工作需要开展重点绩效监控;
- (四) 督促绩效监控结果应用。

第五条 市级部门是实施预算绩效监控的主体, 主要职责包括:

(一) 牵头负责组织部门本级开展预算绩效监控工作, 对所属单位的绩效监控情况进行指导和监督, 明确工作要求, 加强绩效监控结果应用等。按照要求向市财政局报送绩效监控结果。

(二) 按照“谁支出, 谁负责”的原则, 预算执行单位(包括部门本级及所属单位, 下同)负责开展预算绩效日常监控, 并定期对绩效监控信息进行收集、审核、分析、汇总、填报; 分析偏离绩效目标的原因, 并及时采取纠偏措施。

(三) 应当履行的其他绩效监控职责。

第三章 监控范围和内容

第六条 市级部门绩效监控范围涵盖市级部门一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算所有项目支出。

市级部门应对重点政策和重大项目, 以及巡视、巡察、审计、监督检查、重点绩效评价和日常管理中发现问题较多、绩效水平不高、管理薄弱的项目予以重点监控, 并逐步开展市级部门及其所属单位整体预算绩效监控。

第七条 绩效监控内容主要包括:

（一）绩效目标完成情况。一是预计产出的完成进度及趋势，包括数量、质量、时效、成本等。二是预计效果的实现进度及趋势，包括经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响等。三是跟踪服务对象满意度及趋势。

（二）预算资金执行情况。包括预算资金拨付情况、预算执行单位实际支出情况以及预计结转结余情况。

（三）重点政策和重大项目绩效延伸监控。必要时，可对重点政策和重大项目支出具体工作任务开展、发展趋势、实施计划调整等情况进行延伸监控。具体内容包括：政府采购、工程招标、监理和验收、信息公示、资产管理、政府债券使用与管理以及有关预算资金会计核算等。

（四）其他情况。除上述内容外其他需要实施绩效监控的内容。

第四章 监控方式和流程

第八条 绩效监控采用目标比较法，用定量分析和定性分析相结合的方式，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，对目标完成、预算执行、组织实施、资金管理等情况进行分析评判。

第九条 绩效监控包括及时性、合规性和有效性监控。及时性监控重点关注上年结转资金较大、当年新增预算且前期准备不充分，以及预算执行环境发生重大变化等情况。合规性监控重点关注相关预算管理制度落实情况、项目预算资金使用过程中的无

预算开支、超预算开支、挤占挪用预算资金、超标准配置资产等情况。有效性监控重点关注项目执行是否与绩效目标一致、执行效果能否达到预期等。

第十条 绩效监控工作是全流程的持续性管理，具体采取市级部门日常监控和市财政局定期监控相结合的方式开展，更加注重项目绩效目标实现程度和可持续性。条件具备时，市财政局对市级部门预算绩效运行情况开展在线监控。

第十一条 每年8月，市级部门要集中对1-7月预算执行情况和绩效目标实现程度开展一次绩效监控汇总分析，具体工作程序如下：

（一）收集绩效监控信息。预算执行单位对照批复的绩效目标，以绩效目标执行情况为重点收集绩效监控信息。

（二）分析绩效监控信息。预算执行单位在收集上述绩效信息的基础上，对偏离绩效目标的原因进行分析，对全年绩效目标完成情况进行预计，并对预计年底不能完成目标的原因及拟采取的改进措施做出说明。

（三）填报绩效监控情况表。预算执行单位在分析绩效监控信息的基础上填写《项目绩效目标执行监控表》（宝市财办绩〔2022〕13号文件附件），并作为年度预算执行完成后绩效评价的依据。

（四）报送绩效监控报告。市级部门年度集中绩效监控工作完成后，及时总结经验、发现问题、提出下一步改进措施，形成

本部门绩效监控报告，并将所有项目《项目绩效目标执行监控表》于8月31日前报送市财政局归口职能科室。职能科室收齐资料后统一交由绩效管理科汇总、分析、考核、存档。

第五章 考核指标

第十二条 一类考核指标六项：绩效目标，资金拨付，资金使用，风险管控，履职效益，逆向指标。

第十三条 二类考核指标二十九项：绩效目标类六项（收入结构和征收效率，与国家政策及经济社会发展规划匹配度，目标明确，目标细化，目标可量化，项目申报批复调整程序合规；资金拨付类二项（资金分配因素合理，资金到位率）；资金使用类七项（预算完成率，公用经费控制率，三公经费控制率，预计结转结余资金，财务管理制度完备，政府采购预算执行率，资产购置预算执行率）；风险管控类五项（预决算信息公开，会计信息披露，会计核算，资产管理与处置，内部控制）；履职效益类六项（资料报送及平时绩效管理，资金配置效率，资金使用效益，产出经济效益和社会效益，产出环境效益和可持续影响，服务对象满意度）。

第十四条 为确保绩效事中监控考核工作真实、完整、公正、合理，按照重要性和可比性原则设置逆向指标三项（无预算和超预算列支，绩效目标偏离，套取截留挤占挪用骗取浪费财政资金）。

第十五条 权重设计。以 100 分为满分，权重统一设置为：绩效目标 15 分，资金拨付 15 分，资金使用 30 分，风险管控 30 分，履职效益 10 分，逆向指标-20 分。如遇特殊情况，指标权重可做适当调整。

第十六条 评价计分方法如下：

绩效评价总得分=Σ 单项指标得分

一类考核指标得分=本档基础分-逆向分

本档基础分=指标权数 × 本档标准系数

第六章 附 则

第十七条 本办法自印发之日起施行。

第十八条 本办法由市财政局绩效管理科负责解释。

附件

宝鸡市市级部门预算绩效事中监控考核表

单位名称	名次	等次	评价总分	绩效目标（15分）					资金拨付(15分)		资金使用（30分）						风险管控（30分）					履职效益（10分）					逆向指标（-20分）			
				收入结构和征收率(1分)	与国家政策及经济社会发展规划匹配度(2分)	目标明确(3分)	目标细化(3分)	目标量化(3分)	项目申报批复调整程序合规(3分)	资金分配因素合理(5分)	资金到位率(10分)	预算完成率(4分)	公用经费控制率(2分)	三公经费控制率(2分)	预计结转结余资金(2分)	财务管理制度完备(10分)	政府采购预算执行率(5分)	资产购置预算执行率(5分)	预决算信息公开(2分)	会计信息披露(10分)	会计核算(10分)	资产管理与处置(5分)	内部控制(3分)	资料报送及平时绩效管理(3分)	资金配置效率(2分)	资金使用效益(2分)	产出经济效益和社会效益(1分)	产出环境效益和可持续影响(1分)	服务对象满意度(1分)	无预算和超预算列支(-5分)
市级部门平均得分																														
宝鸡市人民政府办公室																														
宝鸡市职业技术学院																														
宝鸡市总工会																														
宝鸡市商务局																														
宝鸡市住房和城乡建设局																														
宝鸡市人民政府房屋征收中心																														
千阳县人民检察院																														
宝鸡市乡村振兴局																														
宝鸡市财政局																														
宝鸡市残疾人联合会																														
陈仓区人民法院																														
宝鸡市农业农村局																														
中国共产党宝鸡市委员会宣传部																														
中共宝鸡市委政法委员会																														
宝鸡市人民政府研究室																														
宝鸡市人民政府国有资产																														

单位名称	名次	等次	评价总分	绩效目标（15分）					资金拨付(15分)		资金使用（30分）						风险管控（30分）					履职效益（10分）					逆向指标（-20分）				
				收入结构和征收效率(1分)	与国家政策及经济社会发展规划匹配度(2分)	目标明确(3分)	目标细化(3分)	目标可量化(3分)	项目申报批复调整程序合规(3分)	资金分配因素合理(5分)	资金到位率(10分)	预算完成率(4分)	公用经费控制率(2分)	三公经费控制率(2分)	预计结转结余资金(2分)	财务管理制度完备(10分)	政府采购预算执行率(5分)	资产购置预算执行率(5分)	预决算信息公开(2分)	会计信息披露(10分)	会计核算(10分)	资产管理与处置(5分)	内部控制(3分)	资料报送及平时绩效管理(3分)	资金配置效率(2分)	资金使用效益(2分)	产出经济效益和社会效益(1分)	产出环境效益和可持续影响(1分)	服务对象满意度(1分)	无预算和超预算列支(-5分)	绩效目标偏离(-5分)
产监督管理委员会																															
太白县人民检察院																															
宝鸡市医疗保障局																															
宝鸡市市场监督管理局																															
宝鸡市水利局																															
凤翔区人民检察院																															
宝鸡市城市管理执法局																															
宝鸡市审计局																															
宝鸡市交通运输局																															
金台区人民法院																															
中国共产党宝鸡市委员会 统一战线工作部																															
宝鸡市司法局																															
中共宝鸡市委员会办公室																															
宝鸡市人民代表大会常 务委员会办公室																															
中共宝鸡市委组织部																															
中国共产党宝鸡市委员 会老干部工作局																															
宝鸡市机构编制委员会 办公室																															
宝鸡市应急管理局																															
宝鸡市机关事务管理局																															
宝鸡市人民政府驻北京 联络处																															

单位名称	名次	等次	评价总分	绩效目标（15分）					资金拨付(15分)		资金使用（30分）						风险管控（30分）					履职效益（10分）					逆向指标（-20分）			
				收入结构和征收率(1分)	与国家政策及经济社会发展规划匹配度(2分)	目标明确(3分)	目标细化(3分)	目标可量化(3分)	项目申报批复调整程序合规(3分)	资金分配因素合理(5分)	资金到位率(10分)	预算完成率(4分)	公用经费控制率(2分)	三公经费控制率(2分)	预计结转结余资金(2分)	财务管理制度完备(10分)	政府采购预算执行率(5分)	资产购置预算执行率(5分)	预决算信息公开(2分)	会计信息披露(10分)	会计核算(10分)	资产管理与处置(5分)	内部控制(3分)	资料报送及平时绩效管理(3分)	资金配置效率(2分)	资金使用效益(2分)	产出经济效益和社会效益(1分)	产出环境效益和可持续发展影响(1分)	服务对象满意度(1分)	无预算和超预算列支(-5分)
宝鸡日报社																														
宝鸡市教育局																														
凤翔区人民法院																														
金台区人民检察院																														
陇县人民法院																														
中国国民党革命委员会 宝鸡市委员会																														
宝鸡市卫生健康委员会																														
中共宝鸡市委外事工作 委员会办公室																														
宝鸡市林业局																														
宝鸡港务区管理委员会																														
宝鸡市发展和改革委员会																														
宝鸡市民政局																														
陕西省宝鸡市人民检察院																														
宝鸡市生态环境局																														
麟游县人民法院																														
扶风县人民法院																														
陕西省宝鸡市中级人民法院																														
中国共产党宝鸡市纪律检查 委员会宝鸡市监察委员会																														
陈仓区人民检察院																														
渭滨区人民法院																														
宝鸡市地震局																														
陇县人民法院																														

单位名称	名次	等次	评价总分	绩效目标（15分）					资金拨付(15分)		资金使用（30分）							风险管控（30分）					履职效益（10分）							逆向指标（-20分）		
				收入结构和征收率（1分）	与国家政策及经济社会发展规划匹配度（2分）	目标明确（3分）	目标细化（3分）	目标量化（3分）	项目申报批复调整程序合规（3分）	资金分配因素合理（5分）	资金到位率（10分）	预算完成率（4分）	公用经费控制率（2分）	三公经费控制率（2分）	预计结转结余资金（2分）	财务管理制度完备（10分）	政府采购预算执行率（5分）	资产购置预算执行率（5分）	预决算信息公开（2分）	会计信息披露（10分）	会计核算（10分）	资产管理与处置（5分）	内部控制（3分）	资料报送及平时绩效管理（3分）	资金配置效率（2分）	资金使用效益（2分）	产出经济效益和社会效益（1分）	产出环境效益和可持续影响（1分）	服务对象满意度（1分）	无预算和超预算列支（-5分）	绩效目标偏离（-5分）	套取截留挤占挪用骗取浪费财政资金（-10分）
中国人民政治协商会议陕西省宝鸡市委员会办公室																																
宝鸡市公安局																																
中国共产党宝鸡市委员会党史研究室																																
宝鸡市招商局																																
宝鸡市住房公积金管理中心																																
宝鸡市公安局交通警察支队																																
中国共产党宝鸡市直属机关工作委员会																																
岐山县人民法院																																
宝鸡市自然资源和规划局																																
宝鸡市工商业联合会																																
扶风县人民检察院																																
麟游县人民检察院																																
宝鸡市体育局																																
眉县人民法院																																
中国共产党宝鸡市委员会党校																																
宝鸡市妇女联合会																																
中共宝鸡市委宝鸡市人民政府接待办公室																																
宝鸡市退役军人事务管理局																																
宝鸡市行政审批服务局																																
宝鸡市人工影响天气指挥中心																																

单位名称	名次	等次	评价总分	绩效目标（15分）					资金拨付(15分)		资金使用（30分）						风险管控（30分）					履职效益（10分）						逆向指标（-20分）		
				收入结构和征收率(1分)	与国家政策及经济社会发展规划匹配度(2分)	目标明确(3分)	目标细化(3分)	目标可量化(3分)	项目申报批复调整程序合规(3分)	资金分配因素合理(5分)	资金到位率(10分)	预算完成率(4分)	公用经费控制率(2分)	三公经费控制率(2分)	预计结转结余资金(2分)	财务管理制度完备(10分)	政府采购预算执行率(5分)	资产购置预算执行率(5分)	预决算信息公开(2分)	会计信息披露(10分)	会计核算(10分)	资产管理与处置(5分)	内部控制(3分)	资料报送及平时绩效管理(3分)	资金配置效率(2分)	资金使用效益(2分)	产出经济效益和社会效益(1分)	产出环境效益和可持续影响(1分)	服务对象满意度(1分)	无预算和超预算列支(-5分)
渭滨区人民检察院																														
宝鸡市文学艺术界联合会																														
宝鸡市统计局																														
九三学社宝鸡市委员会																														
太白县人民法院																														
宝鸡市大数据发展服务局																														
宝鸡市文化和旅游局																														
千阳县人民法院																														
宝鸡市人民防空办公室																														
宝鸡市文物局																														
宝鸡市人力资源和社会保障局																														
眉县人民检察院																														
宝鸡市社会科学界联合会																														
宝鸡市人民政府乌鲁木齐联络处																														
凤县人民检察院																														
宝鸡市红十字会																														
中国共产主义青年团宝鸡市委员会																														
中国共产党宝鸡市委员会政策研究室																														
凤县人民法院																														
宝鸡市民族宗教事务局																														
宝鸡市档案馆																														

单位名称	名次	等次	评价总分	绩效目标（15分）					资金拨付（15分）		资金使用（30分）						风险管控（30分）					履职效益（10分）					逆向指标（-20分）					
				收入结构 和征收率 (1分)	与国家政策及 经济社会发展 规划匹配度 (2分)	目标明确 (3分)	目标细化 (3分)	目标可量化 (3分)	项目申报 批复调整 程序合规 (3分)	资金分配 因素合理 (5分)	资金到位率 (10分)	预算完成率 (4分)	公用经费 控制率 (2分)	三公经费 控制率 (2分)	预计结转 结余资金 (2分)	财务管理 制度完备 (10分)	政府采购 预算执行 率(5分)	资产配置 预算执行 率(5分)	预决算信 息公开 (2分)	会计信息 披露 (10分)	会计核算 (10分)	资产管理 与处置 (5分)	内部控制 (3分)	资料报送 及时绩效 管理(3分)	资产配置 效率(2分)	资金使用 效益(2分)	产出经济 效益和社 会效益 (1分)	产出环境 效益和可 持续影响 (1分)	服务对象 满意度 (1分)	无预算和 超预算支 出(5分)	绩效目标 偏离(5分)	套取留 挤占挪用 骗取浪费 财政资金 (-10分)
中国国际贸易促进会宝鸡市支会																																
中共宝鸡市委网络安全和信息化委员会办公室																																
宝鸡市地方志办公室																																
宝鸡市工业和信息化局																																
宝鸡市信访局																																
宝鸡市科学技术协会																																
宝鸡市科学技术局																																
中国民主促进会宝鸡市委员会																																
宝鸡市归国华侨联合会																																
中国农工民主党宝鸡市委员会																																
宝鸡市供销合作社																																
宝鸡市人民政府驻深圳联络处																																
中国民主建国会宝鸡市委员会																																
岐山县人民检察院																																
宝鸡市人民政府驻沪联络处																																
中国民主同盟宝鸡市委员会																																
指标释义:																																
局长: 分管局领导: 归口职能科室负责人: 绩效管理科负责人: 填报人:																																

抄送：局机关各科室。

宝鸡市财政局

2022 年 9 月 22 日印发

共印 170 份