

### 政府投资审计专项工作经费支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	评(扣)分标准	指标值	主要核查资料	自评分	单位自评完成情况描述(须附相关佐证材料)
投入 (10)	项目立项	立项规范度	立项流程的完整性和文件齐备度	规范: 2分; 较规范: 1分; 不规范: 0分	2	立项文件、可行性报告、项目方案、项目招投标文件。	2	
		绩效目标合理度	目标吻合财政资金投入方向和地方实际需求程度	合理: 2分; 较合理: 1分; 不合理: 0分	2	绩效目标申报表、实施方案、部门预算文本等	2	
		绩效指标明确度	指标的数量化程度和可测量程度	明确: 2分; 较明确: 1分; 不明确: 0分	2	绩效目标申报表、实施方案等	2	
	资金落实	资金到位率	资金来源除以计划投资	100%到位: 2分; 60%及以上到位: 1分; 60%以下到位: 0分	1	项目资金拨付凭证	1	
		资金及时率	资金实际拨付时间与计划拨付时间比较	及时: 2分; 拖延3-6个月: 1分; 6个月以上: 0分	1	项目资金拨付凭证	1	
		预算支出进度	预算支出进度是否达到90%。	预算支出进度达到90%得2分, 每少1个百分点扣0.1分, 扣完为止。	2	项目资金拨付凭证	2	
过程 (20)	业务管理	管理制度健全度	是否建立健全项目管理制度	健全: 3分; 比较健全: 2分; 比较不健全: 1分; 不健全: 0分	3	项目管理制度、项目相关文件	3	
		制度执行有效度	是否严格执行相关项目管理制度, 项目相关资料是否齐全并及时归档	严格执行相关项目管理制度: 2分; 项目相关资料齐全并及时归档: 2分	4	项目实施审批文件、招投标、建设、监理、验收等有关文件。	4	
		项目质量可控度	项目质量和风险能否得到有效控制, 定期检查和监督机制是否完善	项目质量得到有效控制: 1分; 风险得到有效控制: 1分; 定期检查和监督机制完善: 1分;	3	质量控制相关制度、督查文件、检查记录等。	3	
		管理制度健全度	是否建立健全财务管理制度	健全: 3分; 比较健全: 2分; 比较不健全: 1分; 不健全: 0分	3	资金管理制度、会计凭证等。	3	

	财务管理	资金使用合规度	是否严格执行相关财务管理制度，财务票据资料是否齐全并及时归档	严格执行资金管理制度：2分；项目相关资料凭证齐全并及时归档：2分	4	资金拨付凭证、会计凭证、资金分配方案等	4	
		财务监控有效度	财务风控和审计监管制度是否完备有效	定期检查和监督机制完善：2分；财务风险得到有效控制：1分	3	财务风控制度、审计监控制度	3	
产出(30)	项目产出	实际完成率	实际产出比计划产出	完成年度目标得8分，未完成年度目标的视实际情况酌情扣分，扣完为止	8	项目产出证明材料	8	
		完成及时率	实际完成时间与计划完成时间比较	均按计划时间完成目标得8分，单项延时酌情扣分，扣完为止	8	项目产出证明材料	8	
		质量达标率	质量指标实现程度	100%合格，8分；有质量瑕疵根据具体情况扣分，扣完为止	8	项目产出证明材料	8	
		成本节约率	成本节约率=（计划投资额-实际投资额）/计划投资额x100%	未超计划投资：6分，超计划0-15%：4分；超计划大于30%：0分，	6	项目产出证明材料	6	
效果(40)	项目效益	经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。（需要根据项目目标进行细化、完善）	需要根据三级指标设计评扣分标准	8	项目效果佐证材料	8	
		社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。（需要根据项目目标进行细化、完善）	需要根据三级指标设计评扣分标准	8	项目效果佐证材料	8	
		环境效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。（需要根据项目目标进行细化、完善）	需要根据三级指标设计评扣分标准	8	项目效果佐证材料	8	
		可持续效益	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。（需要根据项目目标进行细化、完善）	需要根据三级指标设计评扣分标准	8	项目效果佐证材料	8	
		公众满意度	受益群众满意度情况	获得95%以上调查者满意度：8分；按5%减1分递减扣分	8	项目效果佐证材料	8	
总分					100		100	