

附件 3

## 2021 年度部门评价报告

项 目 名 称：国库业务经费

评价单位（公章）：深圳市大鹏新区发展和财政局

## 一、基本情况

### （一）项目概况

根据深圳市大鹏新区发展和财政局（以下简称“新区发展和财政局”）的三定方案和职能规定，新区发展和财政局承担“国库集中收付管理和监督”职能，具体职责包括：（1）承担财政性资金的具体支付工作以及财政性资金拨付凭证审核、支付和核算工作；（2）审核预算单位用款计划，根据经批复的预算单位用款计划，审核、办理相关财政国库支付业务；（3）建立和组织实施国库集中支付制度，建立国库单一账户体系，管理、审批和使用财政资金有关账户；（4）负责国库集中支付资金的动态监控工作，确保财政资金安全有效运行；（5）建立区级预算单位支出总账、明细账及分类管理系统，编报部门决算会计报表；（6）对纳入中心管理的预算单位会计工作进行统一管理，实现财务集中核算，按照规定的费用标准和开支范围，审核各项开支凭据，正确核算各项费用开支；（7）管理、维护相关会计档案和信息系统；（8）承担区级财政总预算会计核算和年终结算工作；（9）编报财政总决算会计报表。“国库集中收付管理和监督”职能由新区发展和财政局下属事业单位国库支付中心履行。为了保障“国库集中收付管理和监督”职能顺利履行，设立“国库业务经费”。

2021年国库业务经费预算金额为279.02万元，年中调增135.94万元，调整后预算数为414.96万元，决算数为414.96万元，预算执行率为100%，项目资金支出情况，具体见表1。

表1 2021年国库业务经费预算及支出情况表 金额：万元

序号	支出明细	年初预算数	预算调整数	支出金额	支出率
1	国库集中支付代理银行业务费	150.00	142.72	142.72	100%
2	金财工程运行维护工作经费	43.20	10.80	10.80	100%
3	政府财务报告编制工作经费	22.00	23.50	23.50	100%
4	部门决算编审工作经费	39.50	38.35	38.35	100%
5	财务核算软件运行维护工作经费	9.00	13.00	13.00	100%
6	基建资金管理信息系统运维服务	13.32	8.88	8.88	100%
7	会计档案耗材、印刷费等	2.00	2.00	2.00	100%
8	智慧财政市区一体化项目	0.00	166.71	166.71	100%
9	国库集中支付电子化技术服务费	0.00	9.00	9.00	100%
合计		279.02	414.96	414.96	100%

## (二) 项目绩效目标

### 1. 总体目标

通过开展国库业务经费项目，有效实施国库集中收付制度，管理、监督和统筹调度区级财政资金，对财政部门 and 区属预算单位银行账户进行管理，组织实施政府总预算会计和财政专户会计制度，保障国库支付各项业务顺利开展，切实履行国库集中收付管理和监督职能。

### 2. 年度绩效指标

根据国库业务经费绩效目标申报表，结合2021年度国库业

务工作开展实际情况，设置国库业务经费绩效指标，具体见表 2。

表 2 2021 年国库业务经费绩效指标及预期值

指标名称		预期值	
产出指标	产出数量	软件系统维护数量	3 套
		决算报表代编单位数量	≥35 家
		部门财务报告编报完成率	100%
		决算报表汇编和决算报告分析完成率	100%
		直接支付、授权支付笔数	≥24 万笔
		直接支付、授权支付金额	≥60 亿元
		部门决算公开专项检查完成率	100%
		代理记账及档案管理任务完成率	100%
	产出质量	系统正常运转率	智慧财政市区一体化系统、金财系统、基建系统、财务核算等 4 套系统软硬件正常运转，正常运转率≥95%。
		部门财务报告编报准确率	100%
		部门决算报表编报准确率	100%
		直接支付和授权支付业务核算准确率	100%
	产出时效	软件系统运维响应完成时间	≤60 分钟
		财政代理业务时效	≤3 天
		国库业务工作完成及时性	直接支付、授权支付、部门财务报告编制、部门决算报表编制等工作在规定时间内完成

	产出成本	成本控制	项目决算数 $\leq$ 预算数
效益指标	社会效益	国库业务支付效率提升程度	有所提升
		部门决算报告公开率	100%
		部门财务报告、新区政府综合财务报告公开率	100%
		新区政府综合财务报告所提建议采用率	$\geq 50\%$
		国库支付工作投诉次数	$\leq 10$ 次
	满意度	使用人员满意度	$\geq 95\%$
		新区单位对国库业务满意度	$\geq 95\%$

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

通过聘请第三方机构开展国库业务经费绩效评价，对国库业务经费使用和管理、项目实施过程、绩效目标实现程度等情况进行评价，分析资金使用是否合规，是否按照预算计划支出；分析项目管理程序是否合规，制度执行是否有效到位；分析是否达到预期绩效目标，同时客观分析存在的问题，提出改进措施，为进一步完善项目资金分配与管理，改进项目管理过程，提高项目绩效提供决策参考。

#### 2. 评价对象及范围

本次绩效评价对象为 2021 年国库业务经费，主要由新区发展和财政局负责，由新区发展和财政局下属事业单位国库支付中

心具体落实。项目资金预算 279.02 万元。评价时间范围为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

### 1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）客观原则。绩效评价遵循真实、客观原则，以客观事实为依据开展绩效评价。

（3）绩效相关原则。绩效评价针对项目具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

### 2. 评价指标体系

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）中的“项目支出绩效评价指标体系框架”，结合国库业务经费的特点及资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，确定评价内容并相应设定指标及权重。一级指标包括决策、过程、产出、效益 4 个；二级指标包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理；三级指标包括立项依据充分性、立项程序规范性等。绩效评价结果分为优、良、中、低、差五个等级，其中：90-100 分为优，80-89 分为良，70-79 分为中，60-69 分为低，60 分以下为差。

### 3. 评价方法

（1）材料审核法。对国库业务经费各种数据和资料的真实

性、准确性进行审核，对项目资料和数据的真实性和准确性作出评价。

（2）预定目标与实施效果的比较法。通过对项目产生的实际社会效益与预期目标进行分析对比，采用定性分析和定量分析结合，分析哪些预期目标已经完成（包括全部完成和部分完成），哪些没有完成，从而评价财政支出绩效。

（3）满意度调查法。通过开展国库支付业务满意度调查，向国库支付中心工作人员、新区预算单位相关人员收集国库支付业务满意度数据，对国库支付业务的效果进行评价。本次问卷发放通过“问卷星”开展，共收集有效问卷48份，发放对象为国库支付中心工作人员、新区预算单位相关人员。

### （三）绩效评价工作过程

1. 材料收集。新区发展和财政局下属事业单位国库支付中心收集项目佐证材料，报送给第三方机构。第三方机构在材料收集中进行指导。

2. 书面审核。第三方机构组织专家对佐证材料进行审核：一是通过对材料的完整性审核，针对材料的缺失，提出材料补充要求；二是通过材料审核，初步分析项目完成情况、绩效实现情况、存在问题等。

3. 现场评价。第三方机构组织专家团队开展现场评价工作。评价专家与项目负责人进行交流，了解项目立项、资金使用、项目管理、项目产出及效果等情况。

4. 综合评价。第三方机构根据项目资料、与项目负责人交流，

进行全面综合评价，在此基础上撰写绩效评价报告，向项目单位征求意见，并进行修改，形成报告终稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据既定的指标体系、评分标准，对资料开展评审、结合满意度调查，得出评价综合意见：2021年度国库业务经费整体绩效综合评定为：96.5分，绩效等级为：优。

一级指标评价得分情况见图1，项目的决策、过程、产出、效益情况较好，得分率都在90%以上。二级指标得分情况见图2，项目立项、资金投入、资金管理、组织实施、产出时效、产出成本得分率为100%；绩效目标、产出数量、产出质量、社会效益、满意度得分率在90%以上。

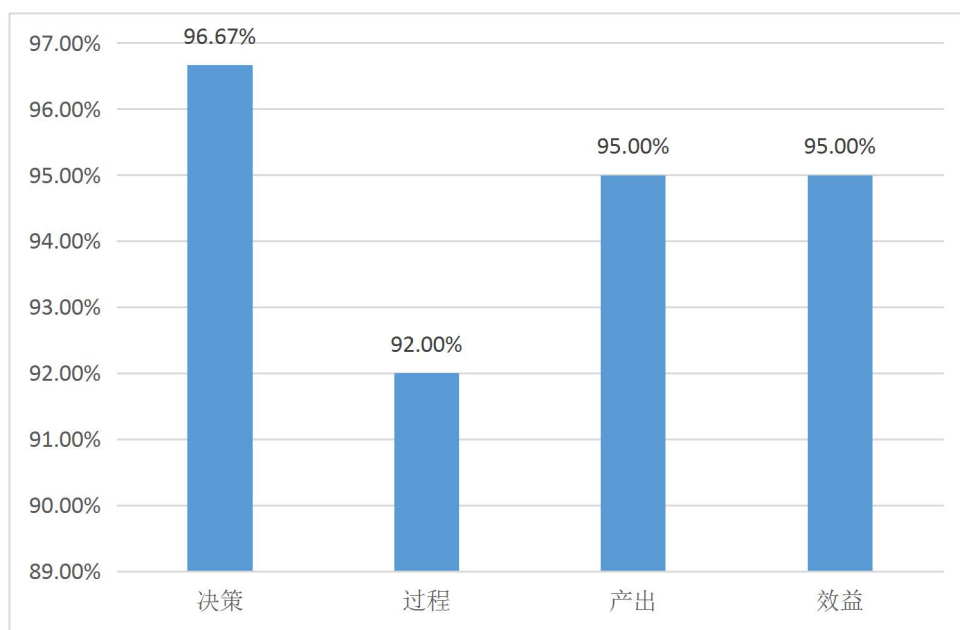


图1 一级指标得分率

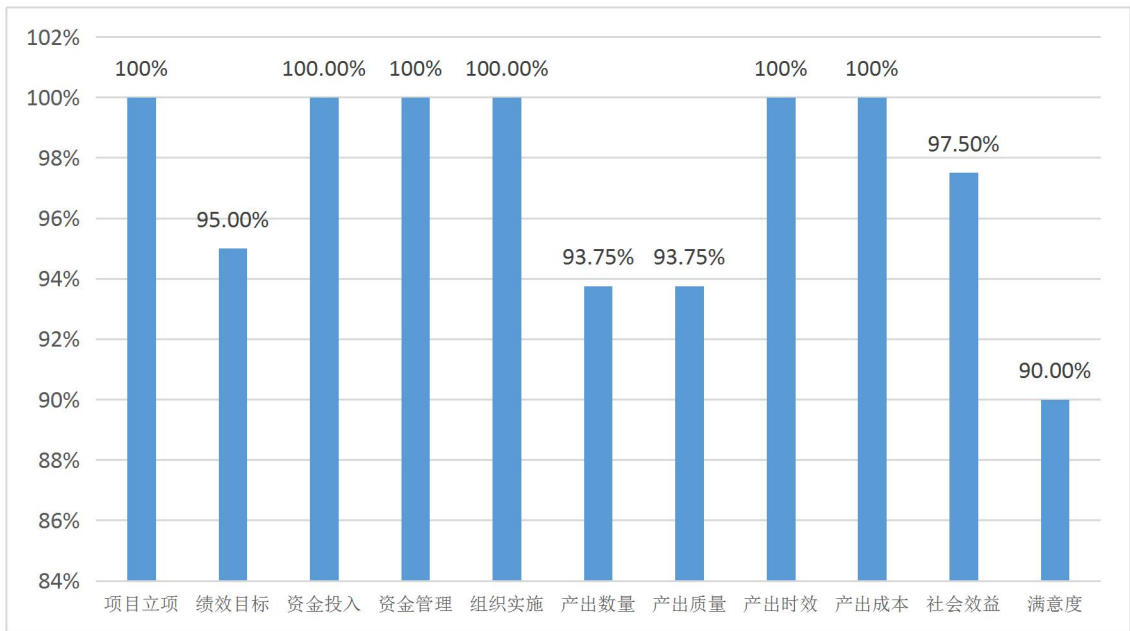


图 2 二级指标得分率

## 四、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况

#### 1. 项目立项

(1) 立项依据充分性。国库业务经费是为了履行新区发展和财政局国库集中收付管理和监督职能而设立，立项依据充分。国库业务经费所属子项目的立项，均有明确依据和现实必要性，例如，智慧财政市区一体化项目根据《深圳市财政局关于印发开展智慧财政深圳市区一体化实施工作的通知》实施；在国库集中支付中需要代理银行支付资金，据此设立国库集中支付代理银行业务费。立项依据具有充分性，该指标得 3 分。

(2) 立项程序规范性。国库业务经费的子项目，如国库集中支付代理银行业务费、金财工程运行维护工作经费、政府财务报告编制工作经费、部门决算编审工作经费、智慧财政市区一体

化项目均经过局长办公会审批，立项程序规范，该指标得 2 分。

## 2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性。根据国库业务经费《绩效目标申报表》及《项目自评表》，项目设置软件系统维护数量、发生直接支付和授权支付业务笔数、决算报表代编单位数量、软件系统正常运行率、软件系统运维响应完成时间等产出指标；设置国库业务办公效率提升、政府工作报告编制及决算部门编审工作公开及时率、系统使用人员满意度、新区单位对国库业务满意度，绩效指标与实际工作内容具有相关性。但是，绩效指标设置尚不够完善，例如，质量指标仅设置“软件系统正常运行率”，尚未反映部门财务报告编报准确率、部门决算报表编报准确率等质量情况，该指标扣 0.5 分，得 2.5 分。

(2) 绩效指标明确性。项目所设定的产出指标和效益指标均清晰、可量化，设有明确的指标数值，该指标得 2 分。

## 3. 资金投入

(1) 预算编制科学性。根据国库业务经费子项目的合同费用安排 2021 年项目预算，预算编制依据充分。年初预算安排 279.02 万元，年中调增 135.94 万元，预算调整率为 48.72%，预算调增的原因，主要是根据《深圳市财政局关于印发开展智慧财政深圳市区一体化实施工作的通知》，增设智慧财政市区一体化项目，增加经费 166.71 万元，同时增设与智慧财政市区一体化项目相关的项目“国库集中支付电子化技术服务费”，该项目经费 9 万元。新增项目和经费是深圳市财政局要求，并非新区发展

和财政局自身原因导致，这表明国库业务经费预算编制具有科学性，该指标得 3 分。

（2）资金分配合理性。国库业务经费中子项目费用的分配主要根据合同金额和相关标准来确定，例如，政府财务报告编制工作经费、部门决算编审工作经费等根据合同金额确定年度经费；国库集中支付代理银行业务费按固定费率确定年度经费。资金分配依据充分，分配额度合理，该指标得 2 分。

## （二）项目过程情况

### 1. 资金管理

（1）资金到位率。2021 年国库业务经费年初预算为 279.02 万元，调整预算数 414.96 万元，到位资金 414.96 万元，资金到位率为 100%，该指标得 2 分。

（2）预算执行率。2021 年国库业务经费调整预算数 414.96 万元，实际支出 414.96 万元，预算执行率为 100%，该指标得 4 分。

（3）资金使用合规性。新区发展和财政局按照国家相关法律法规和财务管理制度支付项目资金，资金支付的审批程序、手续、资料齐全，经费支付资料包括事前经费审批表、局长办公会会议纪要、合同、报价单、采购表、采购公告、尾款（验收）等。新区发展和财政局根据合同要求支付资金，资金支付符合预算安排要求和合同规定的用途，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该指标得 4 分。

### 2. 组织实施

(1) 管理制度健全性。新区发展和财政局的国库支付业务制度较为健全，已制定《大鹏新区行政事业单位报账人员管理制度》《大鹏新区行政事业单位报账人员考评实施方案》《大鹏新区发展和财政局关于优化国库集中支付业务流程的通知》等相关制度，该指标得 5 分。

(2) 制度执行有效性。新区发展和财政局国库支付中心在国库业务经费实施过程中，严格遵守法律法规、深圳市相关规定、新区发展和财政局相关制度，开展国库业务相关工作，人员、场地、设备等落实到位。根据相关法律法规以及项目实际情况和采购金额，确定采购方式，例如，采用三方比价方式确定部门决算编审的中标商；采用单一来源方式确定大鹏新区“智慧财政”市区一体化项目的中标商；通过公开招标方式确定国库集中支付代理银行，采购方式符合规定，合同签订规范。在国库业务经费子项目实施过程中，部分子项目制定实施方案，如大鹏新区发展和财政局智慧财政一体化工作方案、大鹏新区“智慧财政”系统上线工作方案，但是政府财务报告编制工作、部门决算编审工作没有制定明确的实施方案。在过程监管和验收方面，部分子项目采用自行验收方式开展验收，验收材料完整；对于国库集中支付代理银行开展月度考评，监管得力到位，该指标得 10 分。

### (三) 项目产出情况

#### 1. 产出数量

(1) 软件系统维护数量。2021 年软件系统维护数量为 3 套，该指标得 2 分。

(2) 决算报表代编单位数量。2021 年决算报表代编单位数量 45 家，该指标得 2 分。

(3) 部门财务报告编报完成率。2021 年部门财务报告编报完成率 100%，该指标得 2 分。

(4) 决算报表汇编和决算报告分析完成率。2021 年决算报表汇编和决算报告分析完成率 100%，该指标得 2 分。

(5) 直接支付、授权支付笔数。2021 年直接支付、授权支付笔数 22.08 万笔，该指标得 1 分。

(6) 直接支付、授权支付金额。2021 年直接支付、授权支付金额 61.94 亿元，该指标得 2 分。

(7) 部门决算公开专项检查完成率。2021 年部门决算公开专项检查完成率 100%，该指标得 2 分。

(8) 代理记账及档案管理任务完成率。2021 年代理记账及档案管理任务完成率 100%，该指标得 2 分。

## 2. 产出质量

(1) 系统正常运转率。根据新区发展和财政局提供的数据，2021 年智慧财政市区一体化系统、金财系统、基建系统、财务核算等 4 套系统软硬件正常运转，正常运转率为 100%。但是问卷调查结果显示，大鹏新区国库支付系统“经常出现”故障比例为 8.33%，“偶尔出现”故障比例为 37.5%，表明大鹏新区国库支付系统运行稳定性存在一定不足，该指标扣 0.5 分，得 1.5 分。

(2) 部门财务报告编报准确率。2021 年部门财务报告编报

准确率 100%，该指标得 2 分。

(3) 部门决算报表编报准确率。2021 年部门决算报表编报准确率为 100%，该指标得 2 分。

(4) 直接支付和授权支付业务核算准确率。2021 年直接支付和授权支付业务核算准确率为 100%，该指标得 2 分。

### 3. 产出时效

(1) 软件系统运维响应完成时间。2021 年软件系统运维响应完成时间为 50 分钟，该指标得 1 分。

(2) 财政代理业务时效。2021 年财政代理业务时效 3 天，该指标得 1 分。

(3) 国库业务工作完成及时性。2021 年直接支付、授权支付、部门财务报告编制、部门决算报表编制等工作在规定时限内完成，该指标得 1 分。

### 4. 产出成本

2021 年国库业务经费年初预算金额 279.02 万元，决算数 414.96 万元，项目决算数远大于年初预算数。考虑到智慧财政市区一体化项目、国库集中支付电子化技术服务费，根据《深圳市财政局关于印发开展智慧财政深圳市区一体化实施工作的通知》进行调增，所增加的支出并非新区发展和财政局自身原因造成，该指标不扣分，得分为 3 分。

表 3 2021 年国库业务经费绩效指标预期值及完成情况

指标名称		预期值	完成值
产	产出	软件系统维护数量	3 套

出 指 标	数量	决算报表代编单位数量	≥35 家	45 家
		部门财务报告编报完成率	新区所有预算单位需编制财务报告、国库支付中心编制新区政府综合财务报告，完成率 100%。	100%
		决算报表汇编和决算报告分析完成率	100%	100%
		直接支付、授权支付笔数	≥24 万笔	22.08 万笔
		直接支付、授权支付金额	≥60 亿元	61.94 亿元
		部门决算公开专项检查完成率	100%	100%
		代理记账及档案管理任务完成率	100%	100%
	产出 质量	系统正常运转率	智慧财政市区一体化系统、金财系统、基建系统、财务核算等 4 套系统软硬件正常运转，正常运转率 ≥95%。	100%
		部门财务报告编报准确率	100%	100%
		部门决算报表编报准确率	100%	100%
		直接支付和授权支付业务核算准确率	100%	100%
	产出 时效	软件系统运维响应完成时间	≤60 分钟	50 分钟
		财政代理业务时效	≤3 天	3 天
		国库业务工作完成及时性	直接支付、授权支付、部门财务报告编制、部门决算报表编制等工作在规定时限内完成。	均按时间节点完成
	产出 成本	成本控制	项目决算数 ≤ 预算数	预算金额 279.02 万元，决算数 414.96 万元，项目决算数大于预算数。

效益指标	社会效益	国库业务支付效率提升程度	有所提升	普通单据三天内支付完成、急单即来即付。
		部门决算报告公开率	100%	100%
		部门财务报告、新区政府综合财务报告公开率	100%	100%
		新区政府综合财务报告所提建议采用率	≥50%	提出两条建议，采纳两条，采用率 100%。
		国库支付工作投诉次数	≤10 次	0 次
	满意度	使用人员满意度	≥95%	根据问卷调查结果，国库支付中心工作人员对国库支付系统的满意度 91.67%。
		新区单位对国库业务满意度	≥95%	根据问卷调查结果，预算单位对国库支付业务的整体满意度 100%。

#### （四）项目效益情况

##### 1. 社会效益

（1）国库业务支付效率提升程度。国库支付实现普通单据三天内支付完成，急单即来即付，国库业务支付效率提升明显，该指标得 4 分。

（2）部门决算报告公开率。2021 年大鹏新区部门决算报告公开率 100%，该指标得 4 分。

（3）部门财务报告、新区政府综合财务报告公开率。2021 年部门财务报告、新区政府综合财务报告公开率 100%，该指标得 4 分。

（4）新区政府综合财务报告所提建议采用率。2021 年新区

政府综合财务报告所提建议为 2 条，全部采用，采用率为 100%，但只提出 2 条改进建议，该指标酌情扣 0.5 分，得 3.5 分。

(5) 国库支付工作投诉次数。2021 年国库业务经费有效投诉次数为 0 次，该指标得 3 分。

## 2. 满意度

(1) 使用人员满意度。根据问卷调查结果，国库支付中心工作人员对国库支付系统使用的满意度 91.67%，该指标扣 1 分，得 3 分。

(2) 新区单位对国库业务满意度。根据问卷调查结果，预算单位对国库支付业务的整体满意度为 100%，该指标得 6 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### (一) 主要经验及做法

#### 1. 严把审核关，高效完成支付工作

国库支付中心严格按照各类费用相关制度要求，审核新区各单位的原始单据，对每一笔支出严格把控审核，承诺资料齐全的单据三个工作日内完成审核及支付。

#### 2. 严控风险，保障财政资金安全

2021 年重点开展预算单位银行账户管理工作。一是要求各预算单位严格执行账户管理各项规定，按照《关于进一步加强财政部门 and 预算单位资金存放管理的指导意见》（财库〔2017〕76 号）、《深圳市本级预算单位银行账户管理暂行办法》的规定，依法依规开展银行账户的开立、变更、撤销以及资金存放管理工作；二是要求预算单位全面自查清理本单位自有账户，未经新区

发展和财政局审批同意开立的银行账户及根据国库集中支付管理等有关要求应撤销的银行账户；三是按照《深圳市本级预算单位银行账户管理暂行办法》开展预算单位银行账户核准工作，对符合文件规定的预算单位银行账户予以核准。

### 3. 多措并举，切实做好决算编制和公开工作

一是根据《深圳市财政局关于做好2020年度部门决算工作的通知》（深财库〔2021〕2号）要求，开展决算培训，组织各预算单位真实、准确、全面、及时地编报部门决算；对决算数据的合规合法性开展审核工作；进行新区2020年度决算报表的汇编以及决算报告分析工作。二是根据《深圳市财政局关于开展2020年度政府财务报告编报工作的通知》（深财库〔2021〕23号）要求，国库支付中心组织新区预算单位、自收自支事业单位、企业化管理单位以及与同级财政部门有预算拨款关系的社会团体开展年度部门财务报告编制工作，统一填报口径，确保数据录入准确、真实、完整，并对相关报表和报告资料进行审核，做好沟通协调工作，确保各单位在规定时间内及时完成财务报告编报工作。三是国库支付中心组织新区各预算单位开展2020年度部门决算公开信息填报工作，要求各单位在决算公开前将填写完整的决算公开信息交由国库支付中心进行事前审核，确保决算公开信息数据准确性以及内容完整性。四是开展部门决算公开专项检查工作。根据《深圳市财政局关于开展2019、2020年度地方预决算公开情况专项检查的通知》（深财监〔2021〕6号）要求，对新区各单位2019、2020年度部门决算公开信息开展专项检查，

重点关注决算公开的及时性、完整性、细化程度、公开方式以及财政收支的真实性，并对检查中遇到的重大问题，及时向市财政局反馈，准确把握政策要求。

## （二）存在的问题及原因分析

### 1. 项目绩效指标设置不够完整

根据国库业务经费《绩效目标申报表》及《项目自评表》，设置软件系统维护数量、发生直接支付和授权支付业务笔数、决算报表代编单位数量、软件系统正常运行率、软件系统运维响应完成时间、国库业务办公效率提升、系统使用人员满意度、新区单位对国库业务满意度等绩效指标。但是，绩效指标设置不够完善，例如，质量指标仅设置“软件系统正常运行率”，未能反映部门财务报告编报准确率、部门决算报表编报准确率等质量情况。效益指标不够完整，缺少投诉次数、新区政府综合财务报告所提建议采用率等体现项目效果的指标。

### 2. 部分子项目招标价格需加强论证

根据《关于大鹏新区“智慧财政”市区一体化项目建设实施拟采用单一来源方式采购的公示》，大鹏新区“智慧财政”市区一体化项目招标价格为180万元，该价格由如下五部分构成：预算类业务模块（7个）84.6万元、支付执行类业务模块（4个）40.4万元、核算类业务模块（1个）6万元、查询统计报表模块（1个）8.6万元、技术支撑类平台（5个）40.4万元。虽然招标价格构成比较明确，但对每项价格没有进行充分论证，价格的合理性有待加强。

## 六、有关建议

### （一）设置完整的项目绩效指标体系

根据国库业务经费的实施内容和实际情况，设置完整的项目绩效指标体系，在质量指标设置上，建议增加“部门财务报告编报准确率”、“部门决算报表编报准确率”、“直接支付和授权支付业务核算准确率”等指标；在效益指标设置上，建议增加“新区政府综合财务报告所提建议采用率”、“投诉次数”等指标。

### （二）加强招标价格论证，确保招标价格合理

招标价格是项目招标的核心内容之一，招标价格偏高浪费财政资金，招标价格偏低不利于项目顺利开展。因此，需要确定合理的项目招标价格，一是要明确列出支出明细、支出标准、支出数量等，并且保证支出标准合理，支出数量准确；二是对于招标价格，要进行横向对比和纵向对比，以确定合理的招标价格；三是对数额较大的招标价格，要开展价格论证工作，邀请行业专家、财务专家对招标价格进行论证，以便确定合理的价格。

## 附件

### 2021年大鹏新区发展和财政局国库业务经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
决策 15	项目 立项 5	立项依据 充分性（3分）	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划及相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	
		立项程序 规范性（2分）	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
	绩效目标 5	绩效目标合理性（3分）	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。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2.5	绩效指标不够完整，例如，质量指标仅设置“软件系统正常运行率”，尚未反映部门财务报告编报准确率、部门决算报表编报准确率等质量情况，该指标扣0.5分。
		绩效指标明确性（2分）	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2	
	资金投入 5	预算编制科学性（3分）	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分、是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	
		资金分配合理性（2分）	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
过程 25	资金管理 10	资金到位率（2分）	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	
		预算执行率（4分）	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4	
		资金使用合规性（4分）	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是否符合相关法律法规和财务管理制度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是否符合项目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。	4	
	组织实施 15	管理制度健全性（5分）	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5	
		制度执行有效性（10分）	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
				实到位。		
产出 30	产出 数量 16	软件系统维护数量（2分）	考察国库支付业务软件系统维护数量。	软件系统维护数量为3套，得2分，每少1套，扣1分，扣完为止。	2	
		决算报表代编单位数量（2分）	考察决算报表代编单位数量。	决算报表代编单位数量为35家，每少1家，扣0.5分，扣完为止。	2	
		部门财务报告编报完成率（2分）	考察部门财务报告编报完成情况。	新区所有预算单位需编制财务报告、国库支付中心编制新区政府综合财务报告，部门财务报告编报完成率100%，得2分，不足100%，以100%为基数，每下降5%，扣0.5分，扣完为止。	2	
		决算报表汇编和决算报告分析完成率（2分）	考察决算报表汇编和决算报告分析完成情况。	决算报表汇编和决算报告分析完成率100%，得2分，不足100%，以100%为基数，每下降5%，扣0.5分，扣完为止。	2	
		直接支付、授权支付笔数（2分）	考察直接支付、授权支付笔数完成情况。	直接支付、授权支付笔数≥24万笔，得2分，不足24万笔，以24万为基数，每少1万笔，扣0.5分，扣完为止。	1	2021年直接支付、授权支付笔数22.08万笔，未达到预期值24万笔，该指标扣1分。
		直接支付、授权支付金额（2分）	考察直接支付、授权支付金额完成情况。	直接支付、授权支付金额≥60亿元，得2分，不足60亿元，以60亿为基数，每少1亿元，扣0.5分，扣完为止。	2	
		部门决算公开专项检查完成率（2分）	考察部门决算公开专项检查完成情况。	部门决算公开专项检查完成率100%，得2分，不足100%，以100%为基数，每下降5%，扣0.5分，扣完为止。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
		分)				
		代理记账及档案管理任务完成率 (2分)	考察代理记账及档案管理任务完成情况。	代理记账及档案管理任务完成率 100%，得 2 分，不足 100%，以 100%为基数，每下降 5%，扣 0.5 分，扣完为止。	2	
	产出质量 8	系统正常运转率 (2分)	考察国库支付业务软件系统正常运转情况。	系统正常运转率 $\geq 95\%$ ，得 2 分，不足 95%，以 95%为基数，每下降 5%，扣 1 分，扣完为止。同时，考虑问卷调查情况，根据问卷调查结果酌情扣分。	1.5	根据问卷调查结果，大鹏新区国库支付系统“经常出现”故障比例为 8.33%，“偶尔出现”故障比例为 37.5%，表明大鹏新区国库支付系统运行稳定性存在一定不足，该指标扣 0.5 分。
		部门财务报告编报准确率 (2分)	考察部门财务报告编报准确程度。	部门财务报告编报准确率 100%，得 2 分，不足 100%，以 100%为基数，每下降 5%，扣 1 分，扣完为止。	2	
		部门决算报表编报准确率 (2分)	考察部门决算报表编报准确程度。	部门决算报表编报准确率 100%，得 2 分，不足 100%，以 100%为基数，每下降 5%，扣 1 分，扣完为止。	2	
		直接支付和授权支付业务核算准确率 (2分)	考察直接支付和授权支付业务核算准确程度。	直接支付和授权支付业务核算准确率 100%，得 2 分，不足 100%，以 100%为基数，每下降 5%，扣 1 分，扣完为止。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
	产出时效 3	软件系统运维响应完成时间（1分）	考察国库业务软件系统运维响应时间。	软件系统运维响应完成时间≤60分钟，得1分，大于60分钟，以60分钟为基数，每增加5分钟，扣0.5分，扣完为止。	1	
		财政代理业务时效（1分）	考察财政代理业务时效是否达到要求。	财政代理业务时效≤3天，得1分，大于3天，以3天为基数，每增加1天，扣0.5分，扣完为止。	1	
		国库业务工作完成及时性（1分）	考察国库业务各项工作完成及时性情况。	直接支付、授权支付、部门财务报告编制、部门决算报表编制等工作在规定时限内完成，得1分，否则酌情扣分。	1	
	产出成本 3	成本节约率（3分）	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 项目决算数≤预算数，即，成本节约率≥0%，得3分，否则根据实际情况酌情扣分。	3	
效益 30	社会效益 20	国库业务支付效率提升程度（4分）	考察国库业务支付效率提升程度。	根据国库业务支付效率提升程度，酌情给分。	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
		部门决算报告公开率（4分）	考察部门决算报告公开情况。	部门决算报告公开率100%，得4分，不足100%，以100%为基数，每下降5%，扣1分，扣完为止。	4	
		部门财务报告、新区政府综合财务报告公开率（4分）	考察部门财务报告、新区政府综合财务报告公开情况。	部门财务报告、新区政府综合财务报告公开率100%，得4分，不足100%，以100%为基数，每下降5%，扣1分，扣完为止。	4	
		新区政府综合财务报告所提建议采用率（4分）	考察新区政府综合财务报告所提建议采用情况。	新区政府综合财务报告所提建议采用率 $\geq 50\%$ ，得4分，不足50%，以50%为基数，每下降5%，扣1分，扣完为止。所提建议不足3条，酌情扣分。	3.5	2021年新区政府综合财务报告所提建议为2条，全部采用，采用率为100%，但只提出2条改进建议，该指标酌情扣0.5分。
		投诉次数（4分）	预算单位对国库支付有效投诉次数。	预算单位对国库支付有效投诉次数 $\leq 10$ 次，得4分，大于10次，每增加1次，扣0.5分，扣完为止。	4	
	满意度 10	使用人员满意度（4分）	考察工作人员对国库支付系统使用满意度情况。	使用人员满意度 $\geq 95\%$ ，得4分，不足95%，以95%为基数，每少5%，扣1分，扣完为止。	3	根据问卷调查结果，国库支付中心工作人员对国库支付系统使用的满意度91.67%，该指标扣1分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	扣分说明
		新区单位对国库业务满意度（6分）	考察新区单位对国库业务满意度情况。	新区单位对国库业务满意度 $\geq 95\%$ ，得6分，不足95%，以95%为基数，每少5%，扣1分，扣完为止。	6	
合计	100				96.5	
等级说明	评价分5个等级，分别为：90-100分为“优”，80-89分为“良”，70-79分为“中”，60-69分为“低”，60分以下为“差”。			绩效等级：	优	