

# 成都大学

成大财〔2019〕3号

## 成都大学 2019 年预算绩效考核工作方案

按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《中共成都市委办公厅 成都市人民政府办公厅关于印发〈成都市全过程预算绩效管理实施办法〉的通知》（成委办〔2018〕35号）的总部署，2019年是全面实施预算绩效管理的落实年，全面深化绩效管理意义重大。为推进预算绩效评价工作深入实施，健全和完善学校财务分级管理体系，强化二级单位负责人的财经责任意识，规范二级单位的财务制度、审签流程、公示要求等，促使全校各学院、部门和独立二级法人单位的资金管理水平和资金使用效率有效提升，现就全面开展2019年绩效考核工作有关事项通知如下：

### 一、绩效考核范围

按要求对所有一级预算单位、独立二级法人单位2018年的预算执行情况以及政策、项目实施效果全面开展绩效自评，确保绩效自评全覆盖。

（一）一级预算单位根据部门项目绩效评价项目表（附件1）确保绩效自评全覆盖。

(二) 经费划拨单位负责对被划拨单位经费使用情况全面开展绩效，实现划拨资金绩效评价全覆盖。

(三) 财政专项待项目结束后，实施项目绩效自评。

(四) 独立二级法人单位根据自身资金使用情况自行安排绩效考核，考核方式可参照学校绩效考核工作方案进行，并将考核相关结果报送学校。

## 二、绩效考核内容

(一) 项目绩效目标的设定及完成情况；

(二) 预算编制的准确性、合理性，是否有经费调整的情况；

(三) 资金使用的合法、合规性，资金使用进度、经费支出是否合理；

(四) 对经费使用情况进行自评，是否为项目开展必要开支以及经费使用效率情况说明；

(五) 划拨项目是否按规定流程划拨，是否出台相关经费管理办法，对二级单位经费使用是否有过程监督，事后续效评价的内容。

## 三、时间安排

(一) 2019年5月31日前，学校各部门完成考核项目经费的绩效自评报告、自评指标体系得分表及支撑材料的归集。

(二) 2019年6月1日—6月7日，预算绩效考核办公室对各项目资料进行整理和建档。

(三) 2019年6月7日—6月30日，由学校绩效考核专家组对各项目进行绩效考核。

(四) 2019年6月7日—6月30日，由学校绩效考核专家

组开展绩效再评价，绩效再评价项目由预算绩效考核办公室向相关部门进行通知。

（五）2019年7月1日—7月30日，由绩效考核专家组形成学校所有项目绩效考评报告。

（六）2019年8月1日-11月，形成对绩效考评结果的反馈，并将绩效考评报告提供给审计处进行财务绩效审计。

#### **四、项目考评步骤及方法**

（一）收集资料。梳理项目资料，核实项目情况，统计项目数据。

（二）绩效自评。根据资料收集的情况，按照《成都大学2019年学校专项经费绩效评价指标体系（自评得分）》，以定量与定性相结合的方式，对项目绩效情况进行判断，对项目存在的问题进行分析，对各项考评指标进行自评。

（三）现场评价。结合各项目工作情况，通过学校绩效考核专家组对各项目集中进行绩效考核。主要采取查阅资料、审核自评报告、数据统计、查阅原始凭证记录、询问相关人员等方法，重点测算目标设定合理性、资源配置全面性、准确性、过程管理合规性及项目实现情况。

（四）结果运用。通过专家评审结论，将绩效考评结果运用于2020年预算编制。

#### **五、工作要求**

（一）强化主体意识，落实工作责任

各部门（单位）是预算绩效管理的责任主体，应进一步强化主体意识，落实工作责任，认真组织开展绩效自评工作，切实做

到花钱必问效，无效必问责。

## （二）规范评价流程，提升评价质量

各部门（单位）应全面熟悉 2019 年绩效考核要求，严格按照相关程序规范开展绩效自评工作。在评价过程中既要客观反映成效，也要如实反映问题，确保绩效自评质量进一步提升。

## 六、被考核部门需提供的资料

1. 《绩效评价自评报告》（见附件 2）
2. 《绩效考评指标体系自评得分表》（见附件 3）
3. 根据绩效考评指标体系形成支撑资料（装订成册并形成目录）

附件 1：2018 年部门项目绩效评价项目表

附件 2：2018 年绩效考评指标体系自评得分表

附件 3：2018 年项目支出绩效评价自评报告范本

成都大学预（决）算委员会

2019 年 3 月

## 2018 年部门项目绩效评价项目表

单位：万元

| 序号 | 部门   | 项目编码   | 项目名称              | 2018 年预算数 |
|----|------|--------|-------------------|-----------|
| 1  | 校办   | 20105  | 校办工作专项            | 80.00     |
| 2  | 组织部  | 20305  | 组织部中层干部培训费        | 150.00    |
| 3  | 宣传部  | 20406  | 宣传部校园文化建设专项经费     | 20.00     |
| 4  | 研究生处 | 20207  | 学科群建设项目           | 20.00     |
| 5  | 研究生处 | 20208  | 研究生培养经费           | 120.00    |
| 6  | 研究生处 | 20209  | 研究生处研究生招生工作经费     | 30.00     |
| 7  | 研究生处 | 20210  | 研究生处硕士点培育项目       | 120.00    |
| 8  | 研究生处 | 20212  | 研究生招生考试考点运行经费     | 15.86     |
| 9  | 张澜学院 | 36723  | 张澜学院教学专项经费        | 68.94     |
| 10 | 科研处  | 20805  | 科研处校青年基金          | 55.00     |
| 11 | 科研处  | 20808  | 科研处科研平台专项经费       | 277.50    |
| 12 | 科研处  | 20810  | 科研处科研配套经费         | 110.00    |
| 13 | 科技处  | 161304 | 中小企业发展专项          | 20.00     |
| 14 | 人事处  | 20906  | 人事处师资队伍建设专项       | 250.00    |
| 15 | 人事处  | 20907  | 人事处引进人才工程<br>专项经费 | 700.00    |
| 16 | 财务处  | 21005  | 财务处财务工作专项         | 25.72     |
| 17 | 审计处  | 21104  | 审计处审计专项费          | 30.00     |
| 18 | 学生处  | 21205  | 学生处就业工作专项         | 120.00    |
| 19 | 学生处  | 21207  | 学生处学生奖贷助困专项经费     | 1000.00   |
| 20 | 学生处  | 1806   | 高校奖助学金            | 488.00    |
| 21 | 学生处  | 21210  | 学生处学生宿舍专项         | 80.00     |
| 22 | 国合处  | 21306  | 国际差旅费及配套项目        | 18.00     |
| 23 | 国合处  | 21307  | 国合处外籍教师经费         | 79.22     |
| 24 | 国合处  | 21308  | 国合处海外留学生奖学金       | 30.00     |

|    |           |                   |                   |         |
|----|-----------|-------------------|-------------------|---------|
| 25 | 国合处       | 21312             | 国际交流项目专项资助        | 30.00   |
| 26 | 基建处       | 21405             | 基建处工作专项           | 10.00   |
| 27 | 国资处       | 21507             | 校本部设备、家俱购置费       | 100.00  |
| 28 | 保卫处       | 21615             | 保卫处专用器材、设备购置费     | 60.00   |
| 29 | 后勤处       | 21709             | 后勤处绿化保洁专项经费       | 320.00  |
| 30 | 后勤处       | 21712             | 维修改造              | 500.00  |
| 31 | 离退休处      | 25604             | 离退休处工作专项          | 50.00   |
| 32 | 工会        | 21908             | 工会扶贫工作专项经费        | 70.00   |
| 33 | 校团委       | 22008             | 大学生艺术节专项经费        | 15.00   |
| 34 | 图书馆       | 22106             | 图书馆图书购置经费         | 500.00  |
| 35 | 信息网络中心    | 22306             | 信息网络中心收费网络维护费     | 45.00   |
| 36 | 信息网络中心    | 22307             | 信息网络中心网络专项        | 221.89  |
| 37 | 档案馆       | 22405             | 档案馆工作专项           | 40.00   |
| 38 | 实验室与设备管理处 | 25507             | 常规实验设备及实验家具更新购置专项 | 200.00  |
| 39 | 心理中心      | 32605             | 心理中心心理咨询专项        | 31.00   |
| 40 | 发规处       | 21804             | 发展规划处高教研究工作经费     | 40.00   |
| 41 | 校友办公会     | 28304             | 校友工作专项            | 20.00   |
| 42 | 社区办       | 28404             | 社区办工作专项           | 10.00   |
| 43 | 资产经营公司、   | 161305、<br>161306 | 文创、食药孵化           | 200.00  |
| 44 | 创新创业学院    | 27805             | 创新创业专项经费          | 250.00  |
| 45 | 创新创业学院    | 161302            | 众创空间运营补贴          | 200.00  |
| 46 | 马克思主义学院   | 33523             | 思想政治教育部政治思想专项     | 44.55   |
| 47 | 体育学院      | 34223             | 体育学院高水平运动队专项      | 22.50   |
| 48 | 体育学院      | 34225             | 成都足球学院建设专项        | 200.00  |
| 49 | 继教院       | 1807              | 2018年市本级党员教育培训示范班 | 128.00  |
| 50 | 东盟艺术学院    | 1283              | 中国东盟艺术学院运转经费      | 3000.00 |
| 51 | 美术与设计学院   | 161301            | 众创空间              | 200.00  |

### 2019 年绩效考评指标体系自评得分表

| 一级指标            | 二级指标             | 三级指标         | 分值                      | 指标解释及评价内容   | 评分标准（得分比值） |     |     |     |   | 评价方法   | 自评得分 |
|-----------------|------------------|--------------|-------------------------|---|------------|-----|-----|-----|---|--|------|
|                 |                  |              |                         |   | 差          | 较差  | 一般  | 较好  | 好   |  |      |
|                 |                  |              |                         |   | 0          | 0.3 | 0.6 | 0.8 | 1   |  |      |
| 1、项目决策<br>(15分) | 1.1-科学决策         | 1.1.1-政策依据   | 5                       | 项目立项是否有据可依，是否符合实际需要   | 0          | 1.5 | 3   | 4   | 5   | 项目符合中央、省、市决策部署；符合我校当前发展需求；进行政策和实际需求的吻合度分析。             |      |
|                 |                  | 1.1.2-项目可行性  | 5                       | 项目执行是否有具体的实施细则、管理办法、文件指引保证项目完成。   | 0          | 1.5 | 3   | 4   | 5   | 可行性论证充分，项目酝酿程序规范，规划、管理办法、指导意见等制度健全完善。                  |      |
|                 | 1.2-绩效目标<br>(5分) | 1.2.1-目标设定   | 3                       | 考察绩效目标的设定是否符合学校当年党政工作要点任务分解表及本部门当年工作计划  | 0          | 0.9 | 1.8 | 2.4 | 3   | 根据学校当年党政工作要点任务分解表及部门年初工作计划，逐条对照年初预算申报书中绩效目标的设定进行分析、检查。 |      |
|                 |                  | 1.2.2-目标内容   | 2                       | 考察绩效目标的设定是否明确、量化、可考核  | 0          | 0.6 | 1.2 | 1.6 | 2   | 通过自查项目预算申报书中绩效目标的说明，检查每个绩效目标是否有依据、明确、清晰、结果可考核。         |      |
| 2、项目管理<br>(15分) | 2.1 投入管理<br>(5分) | 2.1.1-预算执行进度 | 5                       | 结合项目自身特点，考核预算执行进度及结余结转情况  | 0          | 1.5 | 3   | 4   | 5   | 对照预算申报书及查账，查看项目支出使用是否符合项目自身特点，并按照项目执行进度执行。             |      |
|                 | 2.2-财务管理<br>(5分) | 2.2.1-财务制度   | 5                       | 查阅项目自评报告、支撑材料，检查资金支出、资金分配是否具有管理办法；具有二级划拨经费性质的项目对划拨经费是否制定相关的划拨管理办法、划拨时间安排；重大经费支出是否具有监管办法 | 0          | 1.5 | 3   | 4   | 5   | 查阅相关支撑材料，检查项目经费是否具有相关财务制度。                             |      |
|                 |                  |              |                         |   |            |     |     |     |   |  |      |
|                 | 2.3-业务类<br>(5分)  | 2.3.1-资金使用范围 | 1                       | 检查项目的资金使用比例是否超范围  | 0          | 0.3 | 0.6 | 0.8 | 1   | 通过查账检查资金使用是否专款专用，符合开支范围、开支比例。                          |      |
| 2.3.2-资金开支依据、标准 |                  | 1            | 检查资金开支标准是否符合规定，审签手续是否完整 | 0   | 0.3        | 0.6 | 0.8 | 1   | 对照预算申报书进行账务查账，检查审签流程是否完整、规范，借款是否按时还款，票据是否合法、齐全。 |  |      |

|                 |                    |                              |     |   |   |     |     |     |    |   |
|-----------------|--------------------|------------------------------|-----|---|---|-----|-----|-----|----|---|
| 2、项目管理<br>(15分) | 2.3-业务类<br>(5分)    | 2.3.3-项目实施计划                 | 1   | 考核项目计划是否制定执行进度及是否因部门自身原因超支、追加预算                   | 0 | 0.3 | 0.6 | 0.8 | 1  | 对照预算申报书以及查账，检查相关支撑材料，考核部门项目是否制定实施计划并按照进度执行。       |
|                 |                    | 2.3.4-项目计划执行                 | 2   | 考核项目是否按照自身特点进行预算执行，项目预算执行是否具有科学性、合理性              | 0 | 0.6 | 1.2 | 1.6 | 2  | 对照项目实施情况，通过核查票据，检查经费支出是否是项目必要性支出、同时符合开支范围及严格按比例开支 |
| 3、项目绩效<br>(70分) | 3.1 项目完成<br>(20分)  | 3.1.1-是否完成预算设定绩效目标<br>(10分)  | 10  | 检查项目是否完成当年绩效目标设定要求                                | 0 | 3   | 6   | 8   | 10 | 参照部门年度总结、学校年度总结、自评报告、支撑材料，检查项目是否完成年初预算设定的绩效目标。    |
|                 |                    | 3.1.2-是否完成当年学校下达的任务<br>(10分) | 10  | 检查项目是否完成当年党政工作要点任务分解表及学校下达的其他任务                   | 0 | 3   | 6   | 8   | 10 | 根据党政工作要点任务分解表、自评报告、支撑材料，检查项目是否完成学校当年下达的任务。        |
|                 | 3.2 项目效益<br>(40分)  | 3.2.1-项目效益<br>(20分)          | 20  | 考核项目对社会经济、社会发展、环境改善所带来的影响和效果，                     | 0 | 6   | 12  | 16  | 20 | 根据项目完成情况及服务对象满意度情况，定性打分                           |
|                 |                    | 3.2.2-满意度<br>(20分)           | 20  | 反映服务或收益对象对相关产出及其影响的认可程度，每个受评项目均应进行满意度调查           | 0 | 6   | 12  | 16  | 20 | 一般采用问卷调查方式获得数据                                    |
|                 | 3.3 长期影响力<br>(10分) | 3.3.1-长效效益                   | 10  | 反映项目实施后是否对服务对象或者实施范围有所改善并产生长期影响                   | 0 | 3   | 6   | 8   | 10 | 根据当下项目实施效果以及预估影响力进行定性打分。                          |
| 4、加分项目          | 4.1-是否有特殊贡献 (10分)  |                              | 10  | 检查部门是否具有年初目标设定和学校任务分解表之外的获市级以上(含市级)表彰或为学校发展做出突出贡献 |   |     |     |     |    | 根据自评报告、支撑材料、部门年度总结、学校年度总结，对具有突出贡献的项目进行自评。         |
| 合计              |                    |                              | 110 | 合计  |   |     |     |     |    |   |

## 附件 3

# 2018 年项目支出绩效评价自评报告范本

### 一、项目概况

介绍项目基本情况，重点说明以下内容：

（一）项目设立依据及其政策目标简述。

（二）项目预算安排、中调情况及结余情况。重点说明预算金额所采取的测算方法和依据的标准。

（三）说明项目实施主要内容、计划及目标（定性和定量目标）等。

### 二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况。

1.资金计划及到位。将资金到位情况与资金计划进行比对，分析说明资金到位率、到位及时性及配套资金筹措能力。如有资金未到位或不到位不及时等情况应说明原因。

2.资金使用。说明截止评价时点项目资金的实际支出情况，资金开支范围、标准及支付进度等，支付依据是否合规合法，资金支付是否与预算相符，并对相关问题进行说明。

（二）项目财务管理情况

说明项目财务管理制度建设、会计核算及账务处理等相关情况。评价项目是否严格执行财务管理制度、财务处理是否及时、会计核算是否规范等。

（三）项目组织实施情况

说明项目组织管理架构及具体实施流程，主要包括机构设置、监管措施、执行相关管理制度（如招投标、政府采购、项目公示、项目监督检查等）相关情况，其中：基建项目还应介绍基本建设程序执行情况，并对相关问题进行说明。

### **三、项目完成情况**

#### **（一）项目完成任务量**

说明项目实施进度。对照项目计划目标，对截止评价时点的实际任务量完成情况进行比较。如未完成目标任务，应说明原因。

#### **（二）项目完成质量**

对照项目计划目标，说明项目实际完成质量。如未达到质量目标，应说明原因。

#### **（三）项目完成进度**

对照预定进度计划，说明项目实际完成进度。如未按期完成，应说明原因。

### **四、项目效益情况**

根据项目具体情况进行分析，说明项目实施产生的效果，如项目功能实现、经济效益、社会效益、运行保障效果等。

### **五、问题及建议**

#### **（一）存在的问题**

（二）相关建议。提出项目改进完善的意见及相关政策性建议。