

## 绩效评价指标体系及评分表

项目名称：2019年国有资本经营预算对云南出版集团增加投资项目绩效评价

| 一级指标        | 二级指标         | 三级指标    | 指标分值 | 指标解释   | 指标说明   | 评分标准   | 得分 | 扣分原因                    |
|-------------|--------------|---------|------|--|--|--|----|-------------------------|
| 决策<br>(15分) | 项目立项<br>(5分) | 立项依据充分性 | 2    | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及集团经营范围，用以反映和考核项目立项依据情况。              | 评价要点：<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与出版集团的经营范围相符，是否符合经营发展的需要；<br>④项目是否与相关部门同类项目或集团内部相关项目重复。 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得0.5分；<br>②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得0.5分；<br>③项目立项与出版集团的经营范围相符，是否符合经营发展的需要，得0.5分；<br>④项目与相关部门同类项目或集团内部相关项目不重复，得0.5分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。 | 2  |                         |
|             |              | 立项程序规范性 | 3    | 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：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>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。   | ①项目按照规定的程序申请设立，得1分；<br>②审批文件、材料符合相关要求，得1分；<br>③事前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，得1分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。   | 3  |                         |
|             | 绩效目标<br>(5分) | 绩效目标合理性 | 2    | 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：<br>①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                               | ①项目有绩效目标，得0.2分；<br>②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.6分；<br>③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.6分；<br>④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.6分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。                              | 2  |                         |
|             |              | 绩效指标明确性 | 3    | 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：<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。  | ①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分；<br>②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分；<br>③指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。   | 2  | 所设绩效指标没有通过清晰可衡量的指标值予以体系 |
|             | 资金投入<br>(5分) | 预算编制科学性 | 3    | 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：<br>①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>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。                                | ①预算编制经过科学论证，得0.5分；<br>②预算内容与项目内容匹配，得0.5分；<br>③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分；<br>④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。                                       | 2  | 编制的预算与年度能实现的工作任务不匹配     |
| 决策<br>(15分) | 资金投入<br>(5分) | 资金分配合理性 | 2    | 项目预算资金分配是否有测算依据，与集团分公司经营需要是否相适应，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：<br>①预算资金分配依据是否充分；<br>②资金分配额度是否合理，与集团分公司经营需要是否相适应。  | ①预算资金分配依据充分，得1分；<br>②资金分配额度合理，与集团分公司经营需要相适应，得1分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。   | 2  |                         |

## 绩效评价指标体系及评分表

项目名称：2019年国有资本经营预算对云南出版集团增加注资项目绩效评价

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标    | 指标分值 | 指标解释   | 指标说明   | 评分标准  | 得分   | 扣分原因                              |
|-------------|---------------|---------|------|--|--|---|------|-----------------------------------|
| 过程<br>(20分) | 资金管理<br>(12分) | 资金到位率   | 3    | 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。包括自筹资金和省补资金得落实情况                    | 评价要点：<br>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。<br>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。<br>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。           | 资金按规定及时到位的得3分，未及时到位的按位比例扣分  | 2.99 | 本次安排的财政资金（西山团结“乡愁书院”）20万元未拨付到实施单位 |
|             |               | 预算执行率   | 3    | 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。  | 评价要点：<br>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>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。  | ①预算执行率≥100%时，得3分；<br>②预算执行率<100%时，不得分。  | 0    | 资金存在大量结余，截止2020年4月仍有3645.95万元未使用  |
|             |               | 资金使用合规性 | 3    | 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：<br>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | ①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得1分；<br>②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分；<br>③资金使用符合项目预算批复或合同规定用途，得1分；<br>若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项指标得0分。                 | 3    |                                   |
|             |               | 财务处理规范性 | 3    | 项目单位按照《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《企业财务通则》、财企[2012]23号文件等有关规定进行了财务处理，准确反映国有资本权益落实情况。 | 评价要点：<br>是否按照《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《企业财务通则》、财企[2012]23号文件等进行处理。  | 财务按照《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《企业财务通则》、财企[2012]23号文件等进行处理，得3分；<br>上述评价内容满足该项对应分不满足得0分。  | 0    | 注入资本未按财政部关于《加强企业财务信息管理暂行规定》计入实收资本 |
| 过程<br>(20分) | 组织实施<br>(8分)  | 管理制度健全性 | 4    | 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：<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。   | ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；<br>②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得2分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。   | 4    |                                   |
|             |               | 制度执行有效性 | 4    | 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：<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>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；<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。   | ①项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，得1分；<br>②项目调整及支出调整手续完备，得1分；<br>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得1分；<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得1分；<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。 | 3    | 3个已投入使用项目，未完成验收，项目管理链条不完整         |

## 绩效评价指标体系及评分表

项目名称：2019年国有资本经营预算对云南出版集团增加注资项目绩效评价

| 一级指标          | 二级指标          | 三级指标            | 指标分值 | 指标解释                       | 指标说明  | 评分标准  | 得分   | 扣分原因                     |
|---------------|---------------|-----------------|------|----------------------------|---|---|------|--------------------------|
| 产出<br>(35分)   | 数量指标<br>(20分) | 年图书销售任务完成率      | 2    | 用以反映项目单位图书销售任务完成情况         | 评价要点：<br>①实际完成销售量：书店实际销售的总码洋数；<br>②计划完成销售量：书店计划销售的总码洋数。 | 本年度图书实际销售量与计划完成销售量的比例 $\geq 100\%$ 的，得2分<br>本年度图书实际销售量与计划完成销售量的比例 $< 100\%$ 的，按比例扣分 | 1.74 | 图书销售任务完成年初计划的87%         |
|               |               | 出版发行任务完成率       | 2    | 用以反映项目单位出版发行任务完成情况         | 评价要点：<br>项目单位当年出版发行任务量是否满足计划目标的要求                       | 本年度出版发行任务量与计划完成出版发行任务量比例 $\geq 100\%$ 的，得2分<br>本年度出版发行任务量与计划完成出版发行任务量比例，按比例扣分       | 2    |                          |
|               |               | 新增发行网点完成率       | 2    | 用以反映全省新华书店发行网点建设完成情况       | 评价要点：<br>年度新发行网点个数与实际完成数量比较                             | 全省新华书店发行网点建成数量为9个，得2分<br>全省新华书店发行网点建成数量与计划完成数量的百分比 $\times 2$ 分                     | 1.3  | 有楚雄图书发行中心等3个发行网点未建成      |
|               |               | 新增“乡愁书院”完成率     | 3    | 用以反映“乡愁书院”建设完成情况           | 评价要点：<br>年度新建“乡愁书院”个数与实际完成数量比较                          | 2019年“乡愁书院”建成数量为27个，得3分<br>2019年“乡愁书院”建成数量与计划完成数量的百分比 $\times 3$ 分                  | 2.7  | 有元阳、泸西、保山等3个“乡愁书院”未建成    |
|               |               | 新增“校园书店”完成率     | 3    | 用以反映“校园书店”建设完成情况           | 评价要点：<br>年度新建“校园书店”个数与实际完成数量比较                          | 2019年“校园书店”建成数量为26个，得3分<br>2019年“校园书店”建成数量与计划完成数量的百分比 $\times 3$ 分                  | 2.7  | 有3个在昆“校园书店”未建成           |
|               |               | 新建“国门书社”完成率     | 2    | 用以反映“国门书社”建设完成情况           | 评价要点：<br>年度新建“国门书社”个数与实际完成数量比较                          | 2019年“国门书社”建成数量为4，得2分<br>2019年“国门书社”建成数量与计划完成数量的百分比 $\times 2$ 分                    | 2    |                          |
|               |               | 仪器设备购置完成率       | 3    | 用以反映仪器设备购置完成情况             | 评价要点：<br>2019年印刷设备更新改造数量是否满足年初预算计划目标                    | 2019年设备更新改造数量为5台套，得3分<br>2019年设备更新改造数量与计划更新改造数量的百分比 $\times 3$ 分                    | 0    | 2019年设备未进行采购             |
| 质量指标<br>(10分) | 数量指标<br>(20分) | 电子商务物流平台建成任务完成率 | 3    | 用以反映出版发行电子商务现代物流平台建成任务完成情况 | 评价要点：<br>云南出版发行电子商务现代物流平台建成任务是否满足年初预算计划目标               | 完成年度出版发行电子商务现代物流平台建设任务，得3分，否则得0分  | 3    |                          |
|               |               | 仪器、设备验收合格率      | 2    | 用以反映购买设备质量验收的合格情况          | 评价要点：<br>验收合格率=验收合格的设备数量/应购买设备总数量                       | 验收合格率=100%时，得2分；<br>验收合格率每降低一个百分点扣1分。   | 0    | 2019年未购入设备               |
|               |               | 项目完工验收合格率       | 2    | 用以反映项目完工及验收情况              | 评价要点：<br>项目完工验收率=完工项目已验收合格数量/应完工项目总数量                   | 项目完工验收率=100%时，得2分；<br>项目完工验收率每降低一个百分点扣1分。   | 1.6  | 11个项目未完工，3个完工项目未验收，占比20% |

## 绩效评价指标体系及评分表

项目名称：2019年国有资本经营预算对云南出版集团增加注资项目绩效评价

| 一级指标          | 二级指标          | 三级指标      | 指标分值                                 | 指标解释   | 指标说明  | 评分标准  | 得分   | 扣分原因                        |
|---------------|---------------|-----------|--------------------------------------|--|---|---|------|-----------------------------|
| 产出<br>(35分)   |               | 资本结构的变动率  | 2                                    | 用以分析注资前后资本结构的变化情况。                           | 评价要点：<br>2019年国有资本占单位资本的比重与2018年资本比重的比较；<br>2019年资本总额与2018年资本总额的比较。   | 2019年国有资本占单位资本的比重≥2018年国有资本占单位资本的比重时，得1分；<br>2019年资本总额≥2018年资本总额，得1分；<br>2019年国有资本占单位资本的比重<2018年国有资本占单位资本的比重时，或2019年资本总额<2018年资本总额，不得分。 | 2    |                             |
|               | 质量指标<br>(10分) | 图书印刷质量合格率 | 2                                    | 用以反映图书印刷质量合格情况                               | 评价要点：<br>2019年国有资本注入以后图书印刷质量合格率应达到100%  | 本年度图书印刷质量合格率达到100%，得2分<br>本年度图书印刷质量合格率每降低一个百分点扣1分   | 2    |                             |
|               |               | 书店布局合理性   | 2                                    | 用以反映书店项目建设或改造的合理性、必要性。                       | 评价要点：<br>①书店网点建设是否满足缺失点的需要；<br>②书店网点建设是否与人口数量层次匹配。  | ①书店网点建设满足缺失点的需要，得1分；<br>②书店网点建设与人口数量层次相匹配，得1分。<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。  | 2    |                             |
|               | 时效指标<br>(2分)  | 项目进度计划完成率 | 2                                    | 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。     | 评价要点：<br>评价内容为批复工期及工程施工合同工期（天数）、设备采购期限。任务完成及时率=（实际完成时间/计划完成时间）*100%；<br>实际完成时间：完成该项目实际所耗用的时间；<br>计划完成时间：按批复工期及合同约定完成该项目所需的时间。 | 项目进度完成率≥100%，得2分<br>项目进度计划完成率低于100%，按比例扣分   | 1.46 | 项目进度计划综合完成率为73%             |
|               | 成本指标<br>(3分)  | 成本控制率     | 3                                    | 主要用于考核项目单位是否采取措施进行成本控制，降低成本                  | 评价要点：<br>项目实施过程中实际使用成本是否超过预算金额  | ①项目实施过程中实际成本不超过预算金额，得3分；<br>②项目实施过程中实际成本超过预算金额，按超出预算项目数占项目总数比例扣分；   | 2.83 | 云南师范大学附属易门中学校园书店等3个项目成本超出预算 |
| 社会效益<br>(15分) | 服务人口覆盖率       |           | 3                                    | 用于反映项目单位服务中小學生人数覆盖情况                         | 评价要点：<br>项目单位服务对象是否满足年初预算目标的规定  | 项目单位服务对象覆盖率为100%，得3分<br>项目单位服务对象覆盖率小于100%时按比例进行扣分   | 3    |                             |
|               |               | 意识形态      | 3                                    | 用以反映项目单位正确处理文化意识形态，承担社会文化责任、提供文化产品、传播思想信息的情况 | 评价要点：<br>项目单位牢牢把握正确的政治导向，坚持社会主义核心价值观。   | ①把握正确的政治导向，得1.5分；<br>②坚持社会主义核心价值观，得1.5分。<br>上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。  | 3    |                             |
|               | 主营业务结构变动率     | 3         | 用以反映2019年国资预算对云南出版集团增加注资后主营业务结构的变动情况 | 评价要点：<br>与上一年度相比主营业务结构发生改变情况                 | 与上一年度相比主营业务结构发生改变的得3分；<br>与上一年度相比主营业务结构没有发生改变的得0分   | 3   |      |                             |

## 绩效评价指标体系及评分表

项目名称：2019年国有资本经营预算对云南出版集团增加注资项目绩效评价

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标      | 指标分值 | 指标解释  | 指标说明  | 评分标准   | 得分    | 扣分原因  |
|-------------|---------------|-----------|------|---|---|--|-------|---|
| 效益<br>(30分) |               | 新增就业岗位完成率 | 3    | 用以反映项目单位新建项目后对新增岗位完成情况  | 评价要点：<br>新增就业岗位完成率  | 2019年项目单位新增就业岗位完成率达到100%，得3分<br>2019年项目单位新增就业岗位每降低一个百分点扣1分   | 1     | 部分项目没有完全完工，对应就业岗位增加没有全部完成                       |
|             | 社会效益<br>(15分) | 税收贡献      | 3    | 1、根据项目实施前后同口径，计算项目实施前后的应交税金增长率变化情况；<br>2、项目实施后至评价截止日不足一年的，按同期月份进行比较<br>公式为：项目实施后应交税金增长率/项目实施前同期应交税金增长率-1。 | 评价要点：<br>①应缴税金增长率正向变动率≥12%；<br>②8%≤应缴税金增长率正向变动率<12%；<br>③5%≤应缴税金增长率正向变动率<8%；<br>④应缴税金增长率正向变动率<0%。 | ①应缴税金增长率正向变动率≥12%，得3分；<br>②8%≤应缴税金增长率正向变动率<12%，得2分；<br>③5%≤应缴税金增长率正向变动率<8%，得1分；<br>④应缴税金增长率正向变动率<0%，得0分。 | 3     |   |
|             | 经济效益<br>(12分) | 营业收入增长率   | 3    | 用以反映项目单位营业收入增长情况  | 评价要点：<br>营业收入增长率是否满足公司中长期规划目标值  | 项目单位2019年度营业收入增长率≥6.9%，得3分<br>项目单位2019年度营业收入增长率每降低一个百分点扣1分   | 3     |   |
|             |               | 利润总额增长率   | 3    | 用以反映项目实施单位利润总额增长情况  | 评价要点：<br>利润总额增长率是否满足企业中长期规划目标值  | 项目单位本年利润总额相比上一年度利润总额≥110%，得3分<br>项目单位本年利润总额增长率每降低1个百分点扣1分  | 3     |   |
| 效益<br>(30分) | 经济效益<br>(12分) | 固定资产增长率   | 3    | 用以反映项目单位新增固定资产情况  | 评价要点：<br>2019年项目单位新增固定资产是否达到国有资本金注入资金   | 项目实施单位本年度新增固定资产≥10000.00万元，得3分<br>2019年项目单位新增固定资产<10000.00万元，按比例扣分                                       | 1.56  | 注入的资本中有1078.4万元的投资无法形成固定资产，结余资金3683.75万元未形成有效投资 |
|             |               | 国有资产保值增值率 | 3    | 用以反映注入的资本金对国有资产保值增值的情况。   | 评价要点：<br>国有资产保值增值率是否满足公司中长期发展规划目标要求。  | 国有资产保值增值率≥107%，得3分<br>国有资产保值增值率每降低一个百分点扣1分   | 3     |   |
|             | 满意度<br>(3分)   | 服务对象满意度   | 3    | 社会公众、全省中小学师生对项目实施效果的满意度。  | 通过对社会公众、全省中小学师生，采取问卷调查或访谈的方式进行满意度调查。  | ①满意度≥90%，得3分；<br>②满意度60%（包含）至90%（不包含）之间，满意度×3分；<br>③满意度<60%，得0分；   | 2.5   | 综合满意度为83.71%                                    |
| 合计          |               |           | 100  |   |   |  | 79.38 |   |