

南开大学文件

南发字〔2020〕79号

关于印发《南开大学预算绩效管理办法》的通知

各学院、各单位、机关各部门，附属医院：

《南开大学预算绩效管理办法》业经 2020 年 9 月 28 日第十八次校长办公会议审议通过，现印发你们，请遵照执行。

南开大学

2020 年 9 月 28 日

(此件主动公开)

南开大学预算绩效管理办法

第一章 总 则

第一条 为全面加强南开大学（以下简称“学校”）预算绩效管理，进一步提高资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《教育部关于全面实施预算绩效管理的意见》（教财〔2019〕6号）等文件规定，结合学校实际，制定本办法。

第二条 学校预算绩效管理的总体目标是以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，落实中央、教育部关于预算绩效管理的决策部署，强化业务和财务有机融合、相互促进的绩效管理理念，建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，优化资源配置，提高治理水平，促进事业发展。

第三条 学校预算绩效管理包括单位整体预算绩效管理和项目（含政策）预算绩效管理，覆盖所有财政资金和非财政资金收支，贯穿预算编制、执行、监督全过程，建立绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等事前事中事后管理闭环系统。

第四条 预算绩效管理坚持“整体规划、分步实施、全面推进、突出重点、科学规范、公开透明、权责对等、强化约束”的基本原则。

第二章 管理职责

第五条 学校实行“统一领导，归口管理”的预算绩效管理体制。

第六条 学校成立“预算绩效管理工作领导小组”（以下简称“领导小组”），由主要校领导担任组长，实行席位制，成员单位包括战略发展部、“双一流”建设办公室、学校办公室、财务处、人事处、审计处、组织部等相关部门。领导小组可根据需要指定校内其他单位或邀请专家参与工作。领导小组下设办公室，办公室设在财务处。

第七条 领导小组统一领导学校预算绩效管理工作，主要负责：审议预算绩效管理相关制度；领导事前绩效评估工作；审议学校整体绩效目标和校级预算项目绩效目标；审议绩效评价结果；审议其他重要预算绩效管理事项。领导小组可通过会议、小组成员在相关请示报告签署意见等形式审议相关事项。

第八条 归口管理部门按照预算管理职责具体实施预算绩效归口管理，主要负责：指导、审核各单位报送的绩效目标等绩效管理内容；开展绩效评估；编制归口管理预算项目绩效目标；建立和完善绩效评价指标；监控绩效运行；按要求开展绩效评价并形成评价报告等。归口管理部门的职责划分按照学校预算管理办法的有关规定执行，职责不明确或需要调整的，由领导小组确定。

第九条 财务处是预算绩效管理工作的协调部门，主要负责：

制定和完善学校层面的预算绩效管理制度；加强预算绩效管理宣传培训；承担领导小组相关会务工作；按要求组织汇总学校预算绩效情况上报主管部门；组织开展预算执行进度监控；将绩效管理情况纳入年度预算建议方案等。

第十条 审计处是预算绩效管理的监督部门，主要负责对预算绩效管理过程和效果进行审计监督，对发现的问题，督促落实整改。

第十一条 二级单位是本单位预算绩效管理的实施主体，主要负责：强化预算绩效管理意识；建立健全本单位预算绩效管理制度；合理确定本单位预算绩效目标；加强本单位绩效运行监控；按学校要求定期开展绩效自评并强化结果运用；按要求完成学校及归口管理部门布置的其他相关工作任务。

第十二条 各单位是本单位预算绩效管理的责任主体。各单位主要负责人对本单位预算绩效负责，项目负责人对项目预算绩效负责。

第三章 事前绩效评估

第十三条 归口管理部门应结合预算评审等工作，对新增大额预算申请开展事前绩效评估，重点评估立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等。

第十四条 纳入绩效评估的大额预算应包括年度新增的大额预算项目需求、上年预算项目本年出现大额增量需求等情况。大

额标准暂按学校大额资金管理规定执行，领导小组可视情况调整纳入绩效评估的项目和大额标准。

第十五条 新增大额预算绩效评估结果经领导小组审议通过后，项目可纳入学校项目库，绩效评估结果作为预算安排的重要参考依据。未按要求开展事前绩效评估或者绩效评估结果差的项目不得纳入项目库，不得列入中期财务规划和年度预算。

第四章 绩效目标管理

第十六条 绩效目标按照对象划分，分为学校整体绩效目标、二级单位整体绩效目标和项目绩效目标。

第十七条 绩效目标按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，由各单位在编制预算时设定。其中：战略发展部负责编制学校整体绩效目标；归口管理部门负责审核各单位申报的项目绩效目标，编制归口管理的项目绩效目标；二级单位负责编制本单位整体绩效目标及申报校级预算项目绩效目标；逐步实施和完善二级单位预算绩效目标管理。

第十八条 绩效目标应高度契合单位职责、政策要求、事业规划、年度工作计划和资金支持方向，清晰反映预算资金的预期产出和效果，做到目标清晰、指向明确、内容完整、合理可行，并与资金投入相匹配。

第十九条 绩效目标通过绩效指标进行细化、量化描述。绩效指标主要包括产出指标、效益指标、服务对象满意度指标等。

产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等；效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等；服务对象满意度指标是对服务对象满意程度的描述。各项绩效指标应设定具体的目标值。

第二十条 绩效指标设定应坚持定量和定性相结合，要与基本公共服务标准、相关支出标准、教育行业标准等相适应，突出结果导向，重点考核实绩。要尽量使用定量指标，确实无法量化的，可采用定性表述，但应简洁明了且具有可衡量性与可比较性。

第二十一条 归口管理部门编制绩效目标（含绩效指标，下同）征得各自分管校领导同意后，经财务处提交领导小组审议。领导小组根据学校事业规划、年度计划、学校财力等情况，确定学校整体绩效目标和校级预算项目绩效目标，纳入学校预算建议方案。

第二十二条 学校批复或调整预算时，同步批复下达绩效目标。绩效目标确定后，一般不予调整。预算执行中因特殊原因确需调整的，经领导小组同意后按学校预算调整流程报批。

第二十三条 绩效目标是预算安排的前置条件，未按要求设定绩效目标的项目，不得纳入项目库，不得申请校级预算资金。

第五章 绩效运行监控

第二十四条 在预算执行过程中，财务处、归口管理部门、

二级单位根据职责，对绩效目标实现程度和预算资金执行进度开展“双监控”，发现问题及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。其中，项目实施周期为1年的，至少在年中开展一次绩效监控，由各归口管理部门具体组织实施。

第二十五条 绩效监控的主要内容包括：绩效目标完成情况，预计绩效指标、项目效果的完成进度及趋势；预算资金执行情况，包括收入预算实现情况、支出预算执行情况及预计结转结余情况等，必要时可对其他相关管理情况进行延伸监控。

第二十六条 归口管理部门对绩效监控中发现的预算执行进度慢、绩效目标执行偏差等问题，应及时反馈督促相关单位采取措施予以纠正；对于问题严重或者整改不到位的，应报告领导小组，采取暂缓或者停止预算拨款等措施，确保预算资金安全高效，促进绩效目标实现。

第六章 绩效评价管理

第二十七条 学校按照教育部要求，通过自评、外部评价等方式，定期对预算执行情况、项目实施效果和单位整体绩效情况开展绩效评价。

第二十八条 归口管理部门、二级单位按要求具体实施预算绩效自评工作，主要对项目绩效目标完成情况及预算执行情况进行评价，并形成自评报告。其中，未完成绩效目标或严重偏离绩效目标，要分析原因，提出整改措施。自评报告经领导小组审议

同意后，按要求报送相关主管部门。

第二十九条 绩效评价发现的问题要及时反馈相关单位和项目负责人，涉及单位要建立责任制，明确时限要求，逐项落实整改。

第七章 评价结果应用

第三十条 绩效评价结果作为安排预算、完善政策和改进管理的重要依据。原则上，对绩效好的项目优先保障，对绩效一般的项目督促改进，对交叉重复、碎片化的项目予以调整，对低效无效的项目调减预算或暂缓安排。

第三十一条 组织部门、人事部门、各单位应将预算绩效评价结果纳入单位人员和绩效考核体系，作为人员选用、业绩考核的重要参考，充分调动教职工干事创业的积极性。

第八章 附 则

第三十二条 预算绩效管理事项可委托第三方机构、聘请相关专家开展工作，具体由财务处统一组织管理，机构选取严格执行政府采购规定。

第三十三条 学校根据管理工作需要逐步充实人员配备，加强管理力量，打造专业高效的预算绩效管理队伍。

第三十四条 学校加快建立与预算绩效管理相适应的信息化系统，与现有系统衔接互通，为预算绩效管理科学化提供支撑。

第三十五条 各单位按照相关要求，逐步推进绩效目标、评

价结果等信息公开工作，回应社会关切，主动接受社会监督。

第三十六条 在不违反本办法基本原则的前提下，领导小组可视情况调整预算绩效管理的部门职责、工作流程等。

第三十七条 本办法由财务处负责解释，未尽事宜按国家有关规定执行。

第三十八条 本办法自印发之日起实施。

- 附件： 1. 中央高校改善基本办学条件绩效目标申报表参考模板
2. 中央高校建设世界一流大学（学科）和特色发展引导专项资金项目绩效目标申报表参考模板
3. 中央高校基本科研业务费绩效目标申报表参考模板
4. 中央高校教育教学改革专项资金绩效目标申报表参考模板
5. 中央高校管理改革等绩效拨款绩效目标申报表参考模板
6. 中央高校捐赠配比资金绩效目标申报表参考模板
7. 高校哲学社会科学繁荣计划专项经费绩效目标申报表参考模板
8. 学生资助专项经费绩效目标申报表参考模板

附件 1

中央高校改善基本办学条件绩效目标申报表参考模板

(年度)

项目名称		中央高校改善基本办学条件专项资金		
主管部门及代码		教育部 105	实施单位	
项目属性			项目期	
项目资金 (万元)				
年度 目标				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	安防、消防、防雷设施、照明节能设 施改造/新增设施数量	≥**台 (套)、件
			房屋修缮面积	≥**平方米
			道路改造面积	≥**延米
			购买纸质文献数量	≥**册
			设备、家具等购置数量	≥**台(套)、 件
			水、电、气、暖等管网改造工程量	≥**延米
			新增或升级改造实验室数量	≥**个
			续订或新增电子资源数据库	≥**个
		电子管理系统建设或升级改造数	≥**个	
		质量指标	房屋修缮验收通过率	≥**%
	基础设施验收通过率		≥**%	
	时效指标	履行招投标程序合规率	**%	
		设备及系统验收通过率	≥**%	
		项目按期完成率	≥**%	
		成本指标	工程建设成本节约率	≥**%
			仪器设备、图书采购节约率	≥**%
		效益指标	社会效益 指标	保障校园安全
改善广大师生员工的教学、科研条件				
改善广大师生员工的生活设施条件				
生态效益指标	设施设备节能降耗达标率		**%	
可持续影响 指标	房屋修缮类项目持续发挥作用期限			
	设备购置类项目持续发挥作用期限			
	学校基本办学条件和服务社会的能力			
满意度 指标	服务对象满意 度指标	教职工满意度	≥**%	
		学生满意度	≥**%	

附件 2

中央高校建设世界一流大学（学科）和特色发展引导专项资金 项目绩效目标申报表参考模板

（ 年度 ）

项目名称		中央高校建设世界一流大学（学科）和特色发展引导专项资金		
主管部门及代码		教育部 105	实施单位	
项目属性			项目期	
项目资金（万元）				
年度目标				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	新培养或引进高水平人才数量	≥**人
			新增具有国际影响的新型高端智库	≥**个
			支持高水平教学成果和团队	≥**个
			支持国际交流的学生人次	≥**人次
			质量指标	时效指标
	具有创新质量和实际贡献的论文数量			
	各高校大学/学科评估排名达到既定目标的比例	≥**%		
	新获得科技/教学重大标志性科研奖励	≥**个		
	效益指标	社会效益指标	项目完成及时率	≥**%
弘扬优秀文化、促进社会精神文明建设效果			≥**项	
科技成果转化数量				
推进科学普及，承担社会公共服务职能				
引领学术发展				
大学及学科的学术声誉和学术道德				
形成引领社会进步、特色鲜明的大学精神和大学文化				
咨询成果为国家重大战略提供决策支撑				
满意度指标	服务对象满意度指标	对地方和社会投入的引导作用		
		推进世界一流大学、一流学科建设		
	教职工满意度	≥**%		
学生满意度	≥**%			

附件 3

中央高校基本科研业务费绩效目标申报表参考模板

(年度)

项目名称		中央高校基本科研业务费		
主管部门及代码		教育部 105	实施单位	
项目属性			项目期	
项目资金 (万元)				
年度 目标				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出 指标	数量指标	支持青年教师科研项目数	≥**项
			支持学生科研、创新研究项目数	≥**项
			支持学术活动、会议数量	≥**场
			支持优秀创新团队建设数量	≥**个
	质量指标	质量指标	具有创新水平和实际贡献的论文数	≥**个
			科研项目获评省市级以上奖项数量	≥**项
			支持项目获得专利、知识产权数；出版专著数量	≥**个 (部)
			效益 指标	社会效益 指标
	青年教师科研创新能力			
在校优秀学生科研创新能力				
可持续影响 指标	可持续影响 指标	提升中央高校自主创新能力 和高层次人才培养能力		
		促进师资队伍可持续发展		
		整体科研梯队层次建设		
满意度 指标	服务对象 满意度指标	承担项目的青年教学科研人员满意度	≥**%	
		承担项目的学生满意度	≥**%	

附件 4

中央高校教育教学改革专项资金绩效目标申报表参考模板 (年度)

项目名称		中央高校教育教学改革专项资金		
主管部门及代码		教育部 105	实施单位	
项目属性			项目期	
项目资金 (万元)				
年度目标				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	拔尖学生每年赴境外交流学习人次	≥**人次
			创新创业活动/项目/平台的开展数量	≥**项
			创新创业及特色课程建设数量	≥**个
			支持新增创新创业平台/基地数量	≥**个
			新增国家级/省级一流本科专业建设点数量	≥**个
			新增在线开放课程(网络课程) 数量	≥**个
			综合实训中心(实践基地) 数量	≥**个
			建设教学团队数量	≥**个
			教材建设出版数量	≥**部
质量指标			教师参加培训人次	≥**人次
	与对口支援西部高校发展双向交流人次	≥**人次		
	具有创新水平和实际贡献的论文数	≥**个		
	教授、副教授开设课程占本科课程数的比例	≥**%		
效益指标	社会效益指标	教学项目及论文等获省市级以上奖项数量	≥**项	
		学生参加各类竞赛获奖数量	≥**项	
	可持续影响指标	与对口支援学校、实训基地、社会各方共同协同发挥育人作用		
		提升学生的国际化视野		
满意度指标	服务对象满意度指标	教师对项目实施的满意度	≥**%	
		学生对项目实施的满意度	≥**%	

附件 5

中央高校管理改革等绩效拨款绩效目标申报表 参考模板

(年度)

项目名称		中央高校管理改革等绩效拨款		
主管部门及代码		教育部 105	实施单位	
项目属性			项目期	
项目资金 (万元)				
年度 目标				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出 指标	数量指标	续订或新增电子资源数据库	≥**个
			购置图书期刊数量	≥**本、册
			奖励或资助学生人次数	≥**人次
			信息化建设项目数量	≥**项
		质量指标	仪器设备家具购置数量	≥**台(套)、件
	建立绩效相关文件数量		**个	
	内部控制制度评价分数是否提高			
	奖助学金覆盖面		≥**%	
	信息管理平台系统化、集成化情况		≥**种	
效益指标	时效指标	资助金到位及时性		
	可持续影响 指标	深化改革提升整体实力		
		提升学科发展水平		
满意度 指标	服务对象 满意度指标	教职工满意度	≥**%	
		学生满意度	≥**%	

附件 6

中央高校捐赠配比资金绩效目标申报表参考模板 (年度)

项目名称		中央高校捐赠配比资金		
主管部门及代码		教育部 105	实施单位	
项目属性			项目期	
项目资金 (万元)				
年度 目标				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出 指标	数量指标	房屋修缮、改造面积	≥**平方米
			图书资料购置数量	≥**本、册
			仪器设备家具购置数量	≥**台 (套)、件
			支持创新、创业、科研项目数量	≥**个
			高校为吸引社会捐赠开展的工作次数	≥**次
	质量指标		奖励或资助学生人次	≥**人次
			奖助金覆盖面	≥**%
			受资助家庭困难学生就业率	≥**%
	时效指标	公众捐赠意识		
效益 指标	时效指标	资助金到位及时性		
	可持续影响指标	经济效益指标	社会捐赠占教育经费比重	≥**%
		社会效益指标	引导和鼓励社会各界捐资助学	
		促进高校社会捐赠的公平与效率	推进教育捐赠配套措施和激励机制建立	
	满意度 指标	服务对象 满意度指标	受资助学生满意度	≥**%
			学校满意度	≥**%

附件 7

高校哲学社会科学繁荣计划专项经费绩效目标申报表 参考模板

(年度)

项目名称	高校哲学社会科学繁荣计划专项经费			
主管部门及代码	教育部 105	实施单位		
项目属性		项目期		
项目资金 (万元)				
年度 目标				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出 指标	数量指标	成果获奖数量	≥**项
			完成论文数量	≥**篇
			完成专著数量	≥**部
			召开学术会议数量	≥**次
		质量指标	支持研究项目数量	≥**项
	机构评估合格率		≥**%	
	效益 指标	社会效益 指标	科研项目结项通过率	≥**%
			促进产生有价值的学术精品和优秀成果	
		可持续影响 指标	加速推广优秀成果，扩大社会影响力	
高校新型智库发展良好，社会影响力提升				
满意度 指标	服务对象 满意度指标	项目持续发挥作用时间		
		哲学社会科学人才队伍规模扩大，结构更合理		
	满意度	高校满意度	≥**%	
	教师满意度	≥**%		

附件 8

学生资助专项经费绩效目标申报表参考模板

(年度)

项目名称		学生资助专项经费		
主管部门及代码		教育部 105	实施单位	
项目属性			项目期	
项目资金（万元）				
年度 目标				
绩 效 指 标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产 出 指 标	数量指标	发放国家助学贷款人数	≥**人
			基层就业资助覆盖的高校数	≥**项
			培训、评审、检查、研讨等资助管理工作的次数	≥**次
			学生资助政策媒体宣传活动形式的种类	≥**种
	质量指标	生源地信用助学贷款回收率	≥***%	
		学生资助政策知晓率（应补尽补）	≥***%	
		校园地国家助学贷款不良率	≤***%	
	时效指标	《高等学校学生资助政策简介》发放及时率	**%	
		国家助学贷款办理周期	≤**个月	
效益 指标	社会效益指标	帮助家庭经济困难的高校学生完成学业		
	可持续影响指标	促进教育公平性		
满意度 指标	服务对象	高校对国家资助政策和管理的满意度	≥***%	
	满意度指标	受资助学生对国家资助政策和管理的满意度	≥***%	