

金寨县审计局绩效自评项目清单

1. 金寨县审计局--审计工作经费项目自评
2. 金寨县审计局--政府投资审计业务费项目自评

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		审计工作经费						
主管部门				实施单位	金寨县审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数（A）		全年执行数（B）	分值	执行率 (B/A)	得分
	年度资金总额	46.72	155.24		155.24	10	1	10
	其中：当年财政拨款	46.72	155.24		155.24	—	1	—
	上年结转资金					—		—
	其他资金					—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	申请预算资金 155.24 万元，用于开展县本级预算执行和其他财政收支情况审计、乡镇党委书记乡镇长领导干部自然资源资产离任审计、各类专项资金审计。				完成年度审计计划项目六类 32 项，查出各类问题金额 3.36 亿元，促进增收节支 0.32 亿元，挽回（避免）损失 0.75 亿元，促进资金拨付 1.57 亿元，向各单位提出内部管理和整改意见 145 条。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	指标 1: 预算执行审计	≥5 个	5 个	6	6	
			指标 2: 经济责任审计	≥5 个	10 个	6	6	
			指标 3: 领导干部自然资源资产审计	1 个	1 个	6	6	
		质量指标	指标 1: 审计证据充分适当	充分适当	充分适当	6	6	
			指标 2: 审计通知书送达率	100%	100%	6	6	
		时效指标	指标 1: 审计工作计划完成时间	2022 年度	2022 年度	6	6	
			指标 2: 审计工作进度	按审计工作计划执行	符合审计计划	6	6	
		成本指标	指标 1: 审计工作经费	≤155.24 万元	155.24 万元	8	8	
	效益指标	社会效益指标	指标 1: 推动财政政策贯彻落实、以促进“放管服”改革政策落实	县域项目主管部门	加深财政政策的理解,推动政策落实	8	8	
			指标 2: 促进财政资金有效使用	5 家单位	7 家单位	8	8	
		可持续影响指标	指标 1: 落实审计整改	≥8 家单位	10 家单位	7	7	
			指标 2: 规范财政管理,优化财政支出结构	提出审计建议	审计报告中提出审计建议	7	7	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	>90%	>90%	10	10	

注：1. 一级指标分值统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分；如有特殊情况，上述权重可做适当调整但加总后应等于 100 分。各部门根据各项指标重要程度确定三级指标的分值，得分最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100—80%（含 80%）、80—60%（含 60%）、60—0%合理确定得分。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值/年度指标值×该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值≤*），则得分计算方法应用年度指标值/全年实际值×该指标分值；定量指标得分最高不得超过该指标分值上限。

项目支出绩效自评表								
(2022 年度)								
项目名称		政府投资审计业务费						
主管部门		实施单位		金寨县审计局				
项目资金		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
（万元）		年度资金总额	0	120	120	10	1	10
		其中：当年财政拨款	0	120	120	—	1	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	按照年度审计计划，开展重点工程和涉农项目投资审计				政府投资审计项目登记 818 个，送审金额 30.56 亿元，审定金额 29.65 亿元，审减金额 0.91 亿元。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	指标 1：登记政府投资审计项目	≥500 个	818 个	10	10	
			指标 2：项目复审	≥25 个	31 个	8	8	
		质量指标	指标 1：监督中介机构现场实测	≥200 次	256 次	6	6	
			指标 2：选择协审中介机构方式	摇号	摇号	6	6	
		时效指标	指标 1：审计工作计划完成时间	2022 年度	2022 年度	6	6	
			指标 2：审计工作进度	按审计工作计划执行	符合审计计划	6	6	
		成本指标	指标 1：审计业务费	≤120 万元	120 万元	8	8	
	效益指标	社会效益指标	指标 1：监管中介机构协审质量	对中介机构量化打分排名	打分排名	8	8	
			指标 2：节约财政资金，审减金额	≥5000 万	9100 万	8	8	
		可持续影响指标	指标 1：落实审计整改	≥8 家单位	10 家单位	7	7	
			指标 2：优化政府投资	提出审计建议	审计报告中提出审计建议	7	7	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	>90%	>90%	10	10	

2022 年度审计工作经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

为全面贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要论述精神，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用，开展县本级预算执行和其他财政收支情况审计、部门预算执行延伸审计、领导干部经济责任审计、国家重大政策措施跟踪审计。为此安排审计工作经费 155.24 万元，执行数为 155.24 万元，完成预算的 100%。在审计工作中能做到及时发现问题、分析问题，提出解决问题的意见和建议，切实维护群众根本利益。

（二）项目绩效目标

围绕全年审计工作目标任务，开展县本级预算执行和其他财政收支情况审计、部门预算执行延伸

审计，开展领导干部经济责任审计和国家重大政策措施跟踪审计。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

按照县财政部门预算支出绩效评价要求，对涉及纳入部门预算的所属单位的县级项目支出绩效和部门整体支出绩效开展评价工作。绩效评价的目的是为了推进全过程预算绩效管理，提升财政资金使用效率和政府部门管理水平。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

本次指标体系设立以《安徽省财政支出绩效评价指标框架》的通知（财绩〔2016〕627号）为参考，从中选取最能体现评价对象特征的共性指标，并针对部门特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，对评价指标设定遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则。所有评价指标按权重设定了科学合理的分值，确定了相应的评价标准，并对评价指标的内容做出说明，形成完善的绩效评价指标体系。标准分值为100分，其中：现场审计20分，审计档案审理20分，整改落实30分，质量控制30分。评价计分采取百分制，评价结果分为优、良、中、差四个等级：综合评价得分90分以上（含90分），绩效级别评定为优；综合评价得分80-90分（含80分），绩效级别评定为良；综合评价得分60-80分（含60分），绩效级别评定为中；综合评价得分60分以下，绩效级别评定为差。

（三）绩效评价工作过程

由部门牵头召开专门会议，组织开展绩效评价工作，业务科室根据年初设定的绩效目标，对照2022年度项目，建立现场管理、项目档案审理、整改落实和质量控制考核等4项制度，对审计工作方案科学优化，对审计意见征求和正式报告实行三级复核。

进行评价，财务科结合项目实际完成情况，通过定性与定量相结合完成此次评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

经评价，2022年度审计工作经费总体完成情况较好，预算制合理，项目和资金管理较为落实，整体项目效果较好。本次绩效评价综合得分为100分，评价等级为“优”。具体评分见下表。

项 目	现场管理	项目审理	整改落实	质量控制	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	20	30	30	100

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合国家法律法规和相关政策。按照规定的程序申请项目预算，符合单位审计工作实际。但项目预算支出明细表分项支出填列不够准确；项目绩效目标编制内容不全面，设置较笼统，个别指标值与内容对应不够匹配。

（二）项目过程情况

审计工作经费实际到位资金155.24万元，实际支出资金155.24万元，预算执行率155.24万元

/155.24 万元 × 100%=100%。资金拨付手续完整，资金支出符合预算批复的用途。财务审批流程严格按资金管理办法执行，资金支付管理资料真实、合法、完整。

（三）项目产出情况

截止 2022 年 12 月底，全县审计计划编制科学合理，审计项目有序进行，各项指标均评价良好，但还需要持续不断地扎实推进审计工作的力度和深度。

（四）项目效益情况

审计工作把促进深化改革贯穿始终，发挥深化改革“催化剂”作用；把推动政策落实贯穿始终，充分发挥政策落实“督查员”作用；把维护国家经济安全贯穿始终，充分发挥经济发展“安全员”作用；把推进反腐倡廉建设贯穿始终，充分发挥反腐败“利剑”作用。

五、主要经验及做法

一是领导高度重视是关键。为更好地落实财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号），按照《安徽省省级项目支出绩效单位自评操作规程》和《安徽省省级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（皖财绩〔2020〕1603 号）的文件要求，我单位领导高度重视，听取有关汇报，并以财务科为主要牵头部门，按年初设定的项目绩效目标情况，高质量的开展绩效评价工作。

二是完善管理制度是基础。通过绩效评价找出项目运行中存在的问题及其形成的原因，完善项目管理制度，规范项目资金使用，进一步提高财政资金支出透明度和使用效率。

三是注重绩效管理是根本。科学合理的编报项目绩效目标，严格执行项目管理程序及政府采购制度等，保证项目资金使用合规，既能满足节约办事的要求，又推进了机关工作的有序开展。

六、存在问题及原因分析

存在问题评价指标体系不够完善，评价内容不够全面，难以满足不同层面和不同性质的绩效评价需求，不利于后期对项目进行跟踪与考核。主要原因是部分绩效目标设置不够精细，体现项目效果的个性指标和标准上针对性不强，特别是效益指标定性指标多定量指标少，主观判断的多，具体可衡量的少。

七、有关建议

一是提高预算编制的准确性，强化绩效目标管理。根据项目年度工作内容和总体目标，合理编制、细化预算，结合实际情况，科学合理设置绩效目标和绩效指标，确保指标设置能够全面体现工作任务的主要产出和效益。

二是规范预算资金使用，强化预算执行与监督。合理安排预算资金使用，加强预算执行监管和执行情况分析，及时掌握项目绩效实现情况和资金支出进度，严格按照支出计划安排支出，确保执行进度与序时进度相匹配。

三是完善项目管理制度，强化制度的有效实施。建立现场管理、项目审理、整改落实和质量控制考核等 4 项制度，对审计小组组织、审计工作方案科学优化，对审计意见征求和正式报告实行三级复核。