

附件

2022 年度项目支出绩效自评表 及政府投资审计费用项目绩效评价报告

第一部分 涡阳县审计局绩效自评项目清单

序号	项目名称	备注
1	政府投资审计费用（含财务收支审计费用）	
2	农村经济审计所运转经费	
3	审计项目工作经费	
4	政府投资及收支审计中心审计项目工作经费	

1. 政府投资审计费用项目支出绩效自评表

项目名称		政府投资审计费用（含财务收支审计费用）						
主管部门		009-涡阳县审计局			实施单位	009001-涡阳县审计局		
项目资金（万元）			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额：	550	550	455.242	10	82.77 %	8.28
		其中：本年财政拨款	550	550	455.242	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	申请 550 万元财政资金，主要用于公共工程投资项目审计委托业务费。按照县委县政府安排及我局三定职责，组织全县公共工程预算执行、决算审计、财政财务收支审计等审计项目。通过本项目的实施，逐步提高公共工程管理和财务管理水平，实现预定经济效益。				按照年初计划，按照县委县政府安排及我局三定职责，组织全县公共工程预算执行、决算审计、财政财务收支审计等审计项目。通过本项目的实施，逐步提高公共工程管理和财务管理水平，实现预定经济效益。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	全年实施财政财务收支审计项目	≥5个	5	5	5	
			全年实施征地拆迁审计项目	≥12个	3	5	1.25	疫情影响工程进度
			全年工程竣工决算审计项目	≥2个	3	5	5	
		质量指标	全年实施征地拆迁审计项目	合格	达成预期	5	5	

					指标			
			全年实施财政财务收支审计等项目	合格	达成预期指标	5	5	
			全年工程竣工决算审计项目	合格	达成预期指标	5	5	
		时效指标	实施委托审计	=12月	12	5	5	
		成本指标	财政财务收支审计等涉及平均每个项目审计费用	≤5万元	5	5	5	
			全年实施征地拆迁审计项目平均每个项目审计费用	≤35万元	35	5	5	
			工程竣工决算审计平均每个项目审计费用	≤50万元	50	5	5	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	通过征地拆迁审计及财政财务收支审计等节约财政资金	≥5000万元	5000	15	15	
			通过征地拆迁审计及财政财务收支审计等规范财政资金	≥10000万元	10000	15	15	
		社会效益指标					0	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标					0	
	满意度指标 (10分)	满意度指标	服务对象满意度	≥99%	99	10	10	
总分						100	94.53	

2. 农村经济审计所运转经费项目支出绩效自评表

项目名称			农村经济审计所运转经费						
主管部门			009-涡阳县审计局			实施单位	009001-涡阳县审计局		
项目资金 (万元)				年初 预算 数	全年 预算 数	全年执 行数	分 值	执行 率	得分
			年度资金总额:	76. 93	76. 93	71. 166	10	92. 5 1%	9. 25
			其中: 本年财政 拨款	76. 93	76. 93	71. 166	—		
			上年结转资金	0	0	0	—		
			其 他资金	0	0	0	—		
年度 总体 目标	预期目标					实际完成情况			
	申请 81. 97 万元财政资金, 主要用于: 农村经济审计所运转经费项目。按县委 2013 年会议研究意见及县编办人社局文件, 本项目主要是保障其事业单位人员工资福利待遇。					已完成。			
绩效 指标	一级 指标	二级指 标	三级指标		年度 指标 值	实际完 成值	分 值	得分	偏差 原因 分析 及改 进措 施
	产出 指标	数量指 标	保障自收自支工资福利		=8 人	8	20	20	
	产出 指标 (5 0 分	质量指 标	审计项目质量		符合审 计质	达成预 期指标	10	10	

)			量要求				
		时效指标	按照局机关审计项目安排开展工作	=1年	1	10	10	
		成本指标	每人每年工资福利	≤10.3万元	10.3	10	10	
	效益指标(30分)	社会效益指标	对提高审计效率的改善或提升程度	程度明显	达成预期指标	30	30	
		经济效益指标					0	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标					0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	服务对象满意度	≥90%	90	10	10	
	总分					100	99.25	

3. 审计项目工作经费项目支出绩效自评表

项目名称		审计项目工作经费							
主管部门		009-涡阳县审计局			实施单位	009001-涡阳县审计局			
项目资金 (万元)			年初 预算 数	全年 预算 数	全年执 行数	分 值	执行 率	得分	
		年度资金总 额:	5 7	57	23.55	10	41.3 2%	4.13	
		其中: 本年财 政拨款	5 7	57	23.55	—			
		上年结转资金	0	0	0	—			
		其 他资金	0	0	0	—			
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	申请 64.76 万元财政资金, 主要用于经费项目支出、审计项目专用电脑购买和更新等, 以促进政令畅通, 推动政策落地和发挥实效。促进地方政府科学发展和领导干部守法守纪守规尽责、廉洁用权、干净干事。完成审计管理系统及投资审计管理系统三级等级保护建设项目工程。通过利用计算机审计力量, 提高审计效率, 从而节约审计成本。				用于经费项目支出、审计项目专用电脑购买和更新等, 以促进政令畅通, 推动政策落地和发挥实效。促进地方政府科学发展和领导干部守法守纪守规尽责、廉洁用权、干净干事。完成审计管理系统及投资审计管理系统三级等级保护建设项目工程。通过利用计算机审计力量, 提高审计效率, 从而节约审计成本。				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标		年度 指 标 值	实际完 成值	分 值	得分	偏差原因分 析及改进措 施
	产 出 指 标 (5 0	数量 指标	采购硬件设备数量		≥ 20 个	26	5	5	
			领导干部经济责任 审计		≥ 10 个	20	5	5	

	分)		重大措施落实跟踪审计	≥ 4 个	4	5	5	
			本级预算执行审计	≥ 1 个	1	5	5	
			工程竣工决算审计	≥ 2 个	3	5	5	
			全年实施财政财务收支审计等项目	≥ 5 个	5	5	5	
			全年实施征地拆迁审计项目	≥ 12 个	3	5	1.25	疫情影响工程进度
		质量指标	审计项目合格率	= 100%	100	5	5	
			经费使用合规性	严格执行相关财经法规、制度等规定	达成预期指标	2	2	
			信息系统日常维护合格率	= 100%	100	2	2	
		时效指标	审计项目按时完成率	= 100%	100	2	2	
			经费支出及时性	及时支付	达成预期指标	2	2	

		成本指标	项目总成本	≤65万元/年	60	2	2	
	效益指标(30分)	社会效益指标	对提高审计效率的改善或提升程度	程度较高	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标	提升审计成果	效益程度明显	达成预期指标	10	10	
		可持续影响指标	为提高或改善审计水平的持续影响程度	程度较高	达成预期指标	5	5	
			为大数据分析提供长期技术支撑	程度较高	达成预期指标	5	5	
		经济效益指标					0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	审计项目参与人员满意度	≥90%	95	10	10	
总分						100	90.38	

4. 投审中心审计项目工作经费项目支出绩效自评表

项目名称		投审中心审计项目工作经费						
主管部门		009-涡阳县审计局		实施单位	009002-涡阳县政府投资及收支审计中心			
项目资金 (万元)			年初 预算数	全年 预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额:	6	6	0.59	10	9.83%	0.98
		其中:本年财政拨款	6	6	0.59	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	申请 21.388 万元财政资金, 主要用于经费项目支出, 以促进政令畅通, 推动政策落地和发挥实效。促进地方政府科学发展和领导干部守法守纪守规尽责、廉洁用权、干净干事。完成审计管理系统及投资审计管理系统三级等级保护建设项目工程。通过利用计算机审计力量, 提高审计效率, 从而节约审计成本。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (5)	数量指标	全年实施征地拆迁审计项目	≥ 5 个	3	10	6	疫情影响工程进展
			全年公共工程投资项目审计	≥ 3 个	3	10	10	

	0分)	质量指标	全年实施公共投资项目审计	合格	达成预期指标	5	5	
			全年实施征地拆迁审计项目	合格	达成预期指标	5	5	
		时效指标	实施委托审计	=12个月	12	10	10	
		成本指标	全年实施征地拆迁审计项目平均每个项目审计费用	≤5万元	5	5	5	
			全年实施公共工程投资项目审计	≤5万元	5	5	5	
	效益指标(30分)	经济效益指标	通过征地拆迁审计及公共投资项目审计节约财政资金	≥2000万元	2000	30	30	
		社会效益指标					0	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标					0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	服务对象满意度	≥99%	99	10	10	
总分						100	86.98	

第二部分部门评价报告

涡阳县审计局政府投资审计费用项目支出 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。根据《安徽省建设工程造价咨询服务项目及收费标准》、安徽省物价局财政厅文件皖价服【2010】194号及各协审单位投标的费率计算审计费用。2022年该项目预算550万元，投入和使用资金455.24万元。

（二）项目绩效目标。按照县委县政府安排及我局三定职责，组织全县公共工程预算执行、决算审计、财政财务收支审计等审计项目。通过本项目的实施，逐步提高公共工程管理和财务管理水平，实现预定经济效益。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价的对象和范围是纳入2022年政府投资审计费用项目的预算资金，合计550万元。通过本项目的实施，逐步提高公共工程管理和财务管理水平，实现预定经济效益。

本次绩效评价范围为：

1. 政府投资审计费用绩效目标与战略发展规划的适应性；2. 项目资金使用情况、财务管理状况；3. 项目绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则：

(1) 相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(4) 激励约束原则。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

2. 评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，结合项目目标以及项目实施要求、申报要求、专项资金发放效果等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，具体详见《项目支出绩效评分表》。

评价指标体系表共 100 分。分值 ≥ 90 分，评价结果为“优”； $80 \text{ 分} \leq \text{分值} < 90 \text{ 分}$ ，评价结果为“良”； $60 \text{ 分} \leq \text{分值} < 80 \text{ 分}$ ，评价结果为“中”； $\text{分值} < 60 \text{ 分}$ ，评价结果为“差”。

3. 评价方法

评价方法主要采用了文件核查、财务核查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握评审工作专项项目资金的使用情况。

4. 绩效指标评价标准

主要有：计划标准、行业标准、历史标准、经验标准。

（三）绩效评价工作过程。

实施本次项目绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、专项资金管理办法，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理项目资金的使用绩效，同时分析其是否能于年底前达到预期目标，并以书面形式分析项目绩效运行情况，做出真实合理的评价结果。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效目标完成情况。

开展实施财政财务收支审计项目 5 个、工程竣工决算审计项目 3 个完成年度指标值，开展实施征地拆迁审计项目 3 个，因疫情影响工程进度，未完成年度指标值。为逐步提高公共工程管理和财务管理水平，实现预定经济效益提供保证。

（二）综合评价结论。

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 94.53 分，本次评价结果等级为“优”。

四、主要经验及做法

我单位按照预算管理有关规定，对项目资金进行核算，保证项目资金专款专用。做到精心准备，学习政策、了解情况、对接需求，明确评价重点难点；同时不断完善评价结论，为绩效评价成果运用做好有力支撑。按照强统筹、重落实要求，定期调度各项目评价工作，研究项目特点、梳理困难问题、商议措施对策、强化督导落实，保障各项目稳步推进。

五、存在问题及原因分析

（一）年初预算编制工作需要 做的更细、更精确；编制质量有待进一步提高。

（二）绩效目标设定不够全面，未能全面反映项目实际要求，还有待于进一步优化、细化和量化。

六、有关建议

（一）加大对编制人员的技术培训指导，提高预算编制水平，合理、精准、科学的编制预算。

（二）根据年度工作安排和要求，合理的设置相应的年度绩效目标，按照实际情况是各个项目指标具体细化。同时，加强各项指标的过程管理。