

附件

2023 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	审计项目工作经费	40 万
3	审计项目工作经费	31 万
4	提前下达 2023 年中央对地方审计专项补助	

1. 政府投资审计费用(含财务收支审计费用)项目支出绩效自评表

(2023 年度)

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		涡阳县审计局			实施单位	涡阳县审计局		
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:	400	400	78.7	10	19.68	1.97
		其中:本年财政拨款	400	400	78.7	-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标完成情况	预期目标				实际完成情况			
年度绩效指标完成情况	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	指标 1: 全年实施重点工程跟踪审计项目	3	3	5	5	
			指标 2: 全年实施工程竣工决算审计项目	1	1	5	5	
			指标 3: 全年实施国有企业审计项目	4	4	5	5	
			指标 4: 全年实施财政财务收支审计项目	2	2	5	5	
		质量指标	指标 1: 信息系统日常维护合格率	100%	100%	5	5	
			指标 2: 经费使用合规性	严格执行相关财经	达成预期指标	5	5	

				法规、制度等规定				
			指标 3: 审计项目合格率	100%	100%	5	5	
		时效指标	指标 1: 经费支出及时性	及时支付	达成预期指标	5	5	
			指标 2: 审计项目按时完成率	100%	100%	5	5	
		成本指标	指标 1: 项目总成本	≤ 400 万元	78.7 万元	5	5	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1: 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	
		社会效益指标	指标 1: 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	指标 1: 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	10	10	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1: 被审计单位满意度	≥ 90%	95%	10	10	
	总分					100	91.97	

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、服务对象满意度指标 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。得分一档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%合理确定分值。

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

4. 评价得分说明: 说明全年实际值与年度指标值偏离情况 (未达、持平、超额)。

2. 审计项目工作经费项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		审计项目工作经费							
主管部门		涡阳县审计局			实施单位	涡阳县审计局			
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:	40	40	40	39.71	10	99.27	9.93
		其中: 本年财政拨款	40	40	40	39.71	-	99.27	-
		上年结转资金					-		-
		其他资金					-		-
年度总体目标完成情况	预期目标				实际完成情况				
	计划全年实施工程竣工决算审计项目 1 个、财政财务收支审计项目 2 个、本级预算执行审计项目 1 个、重大措施落实跟踪审计项目 4 个、领导干部经济责任审计项目 12 个、领导干部自然资源资产审计项目 1 个、重点工程跟踪审计项目 3 个、专项审计项目 3 个、国有企业审计 4 个, 以上 31 个项目, 每个项目 5 人, 每个项目人均工作量 63 天, 每个工作量标准 20 元, 31*5*63*40=390600 元; 异地交叉审计 2 个, 每个审计组约派出 6 人, 每个项目两个月, 差旅标准前 7 天伙食补助 100 交通补助 80, 后 53 天伙食补助 80 交通补助 60, (180*7 140*53)*6*2=104160 元, 预计审计项目工作经费约 49 万元由上级资金和综合定额保障 14 万元, 缺口 20 万元。金审工程三期项目资金由省、市、县(市、区)各级财政资金解决, 预计需要 10 万元用于购买台式机 7 台, 笔记本 8 台。加班就餐、购买扶贫产品等其他商品服务支出预计需要 2 万元。购买办公耗材、防疫物资、书籍杂志及邮电费等办公费用预计 5 万元。制作审计宣传标语、信息费及宣传审计法等宣传费预计需要 2 万元。进行项目专题调研及扶贫下乡专干交通费用预计需要 1 万元。共计 40 万元。				计划全年实施工程竣工决算审计项目 1 个、财政财务收支审计项目 2 个、本级预算执行审计项目 1 个、重大措施落实跟踪审计项目 4 个、领导干部经济责任审计项目 12 个、领导干部自然资源资产审计项目 1 个、重点工程跟踪审计项目 3 个、专项审计项目 3 个、国有企业审计 4 个, 以上 31 个项目, 每个项目 5 人, 每个项目人均工作量 63 天, 每个工作量标准 20 元, 31*5*63*40=390600 元; 异地交叉审计 2 个, 每个审计组约派出 6 人, 每个项目两个月, 差旅标准前 7 天伙食补助 100 交通补助 80, 后 53 天伙食补助 80 交通补助 60,(180*7 140*53)*6*2=104160 元, 预计审计项目工作经费约 49 万元由上级资金和综合定额保障 14 万元, 缺口 20 万元。金审工程三期项目资金由省、市、县(市、区)各级财政资金解决, 预计需要 10 万元用于购买台式机 7 台, 笔记本 8 台。加班就餐、购买扶贫产品等其他商品服务支出预计需要 2 万元。购买办公耗材、防疫物资、书籍杂志及邮电费等办公费用预计 5 万元。制作审计宣传标语、信息费及宣传审计法等宣传费预计需要 2 万元。进行项目专题调研及扶贫下乡专干交通费用预计				

					需要 1 万元。共计 40 万元。完成 39.7 万。			
年度绩效指标完成情况	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	指标 1: 全年实施工程竣工决算审计项目	1	1	2	2	
			指标 2: 全年实施财政财务收支审计项目	2	2	2	2	
			指标 3: 全年实施本级预算执行审计项目	1	1	2	2	
			指标 4: 全年实施重大措施落实跟踪审计项目	4	4	2	2	
			指标 5: 全年实施领导干部经济责任审计项目	12	17	2	2	
			指标 6: 全年实施重点工程跟踪审计项目	3	3	7	7	
			指标 7: 全年实施专项审计项目	3	3	2	2	
			指标 8: 全年国有企业审计项目	4	4	2	2	
			指标 9: 采购硬件设备数量	20	20	6	6	
			指标 10: 全年实施领导自然资源资产任中审计项目	1	1	2	2	
		质量指标	指标 1: 信息系统日常维护合格率	100%	100%	2	2	
			指标 2: 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	
			指标 3: 审计项目合格率	100%	100%	2	2	
		时效指标	指标 1: 经费支出及时性	及时支付	达成预期指标	5	5	
			指标 2: 审计项目按时完成率	100%	100%	5	5	
		成本指标	指标 1: 项目总成本	≤40 万	达成预期指标	5	5	
	效	经济	指标 1: 对提高审计效率的改善或	程度	达成	5	5	

	益 指 标 (30 分)	效益 指标	提升程度	较高	预期 指标			
		社会 效益 指标	指标 1: 提升审计成果	效益 程度 明显	达成 预期 指标	5	5	
		生态 效益 指标	指标 1: 为提高领导干部自然资源 资源离任审计水平	程度 较高	达成 预期 指标	5	5	
		可持 续影 响指 标	指标 1: 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	
			指标 2: 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	10	10	
	满意 度指 标 (10 分)	服务 对象 满意 度指 标	指标 1: 审计项目参与人员满意度	≥ 90%	95%	10	10	
总分						100	99.93	

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、服务对象满意度指标 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。得分一档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%合理确定分值。

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

4. 评价得分说明：说明全年实际值与年度指标值偏离情况（未达、持平、超额）。

3. 审计项目工作经费项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		审计项目工作经费						
主管部门		涡阳县审计局			实施单位	涡阳县审计局		
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:	31	31	27.81	10	89.71%	9
		其中: 本年财政拨款	31	31	27.81	-	89.71%	-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标完成情况	预期目标				实际完成情况			
	申请 31 万元, 主要用于保障金审工程三期项目运行、实施异地交叉审计 2 个, 宿州市城镇老旧小区改造资金和项目审计工作及铜陵市政府融资平台公司专项审计调查审计工作。以促进政令畅通, 推动政策落地和发挥实效。				主要用于保障金审工程三期项目运行、实施异地交叉审计 2 个, 宿州市城镇老旧小区改造资金和项目审计工作及铜陵市政府融资平台公司专项审计调查审计工作。以促进政令畅通, 推动政策落地和发挥实效。完成 27.8 万元。			
年度绩效指标完成情况	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	指标 1: 宿州市城镇老旧小区改造资金和项目审计项目	1	1	5	5	
			指标 2: 铜陵市政府融资平台公司专项审计调查项目	1	1	5	5	
			指标 3: 采购硬件设备数量	3	20	5	5	
		质量指标	指标 1: 信息系统日常维护合格率	100%	100%	5	5	
			指标 2: 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	5	5	

			指标 3: 审计项目合格率	100%	100%	5	5	
		时效 指标	指标 1: 经费支出及时性	及时 支付	达成预 期指标	5	5	
			指标 2: 审计项目按时完成率	100%	100%	5	5	
		成本 指标	指标 1: 项目总成本	≤31 万/ 年	25 万/ 年	10	10	
	效 益 指 标 (30 分)	经济 效益 指标	指标 1: 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	5	5	
		社会 效益 指标	指标 1: 提升审计成果	效益 程度 明显	达成预 期指标	5	5	
		可持 续影 响指 标	指标 1: 为大数据分析提供长期技术支撑	程度 较高	达成预 期指标	10	10	
			指标 2: 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	10	10	
	满意 度指 标 (10 分)	服务 对象 满意 度指 标	指标 1: 审计项目参与人员满意度	≥ 90%	95%	10	10	
	总分					100	99	

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、服务对象满意度指标 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。得分一档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%合理确定分值。

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（即指标值为≤*），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。

4. 评价得分说明：说明全年实际值与年度指标值偏离情况（未达、持平、超额）。

4. 提前下达 2023 年中央对地方审计专项补助项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称			提前下达 2023 年中央对地方审计专项补助							
主管部门			涡阳县审计局			实施单位	涡阳县审计局			
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：	8	8	5.42		10	67.75%	6.78
			其中：本年财政拨款	8	8	5.42		—	67.75%	—
			上年结转资金					—		—
			其他资金					—		—
年度总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况				
年度绩效指标完成情况	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	指标 1：征订审计刊物			100	150	6	6	
			指标 2：领导干部经济责任审计			5	17	6	6	
			指标 3：重大措施落实跟踪审计			2	4	6	6	
			指标 4：本级预算执行审计			1	1	6	6	
		质量指标	指标 1：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	6	6	

			指标 2: 审计项目合格率	≥ 95%	100%	6	6	
		时效 指标	指标 1: 经费支出及时性	及时 支付	达成 预期 指标	6	6	
			指标 2: 审计项目按时完成率	100%	100%	8	8	
	效益 指标 (30 分)	经济 效益 指标	指标 1: 提升审计成果	效益 程度 明显	达成 预期 指标	6	6	
		社会 效益 指标	指标 1: 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	6	6	
			指标 2: 对贯彻落实中央政策措施 以及推动反腐倡廉、打击经济犯罪 和维护财经秩序的影响程度	明显	达成 预期 指标	6	6	
			指标 3: 对加强领导干部行使权力 的制约的影响程度	明显	达成 预期 指标	6	6	
		可持 续影 响指 标	指标 1: 对加强领导干部行使权力 的制约的可持续性影响程度	明显	达成 预期 指标	6	6	
	满意 度指 标 (10 分)	服务 对象 满意 度指 标	指标 1: 被审计单位满意度	≥ 95%	100%	10	10	
	总分					100	96.78	

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、服务对象满意度指标 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。得分一档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%合理确定分值。

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 (即指标值为≤*), 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。

4. 评价得分说明: 说明全年实际值与年度指标值偏离情况 (未达、持平、超额)。

第二部分

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。2023年该项目预算400万元，投入和使用资金78.7万元。

（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（附表说明）、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。开展实施重点工程跟踪审计项目 3 个、工程竣工决算审计项目 1 个、国有企业审计项目 4 个、财政财务收支审计项目 2 个。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。（附相关评分表）

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 91.97 分，本次评价结果等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。各项目均依据政府及其他单位发展状况，审时度势，认真研究经评估计算形成项目。

（二）项目过程情况。保障部门运行及发展，推动单位持续健康发展。

（三）项目产出情况。公用经费足额保障率 100%，资金足额

到位率 100%,其他各项完成情况 100%。

（四）项目效益情况。通过预算项目的实施，推动服务青年群众可持续发展，服务青年群众更好开展团县委工作运转，提高青年群众满意度。

五、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。

六、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。

七、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。