

# 各项审计专项经费、信息化建设项目 支出绩效自评总结报告

自评单位：信阳市平桥区审计局

日 期： 2023 年 6 月



## 目 录

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| 一、项目基本情况.....                 | 1          |
| (一) 项目基本信息.....               | 1          |
| (二) 项目支出情况.....               | 2          |
| 二、绩效自评工作开展情况.....             | 2          |
| (一) 绩效自评价目的和意义.....           | 2          |
| (二) 绩效自评价对象和范围.....           | 2          |
| (三) 绩效评价的依据.....              | 3          |
| (四) 评分方法.....                 | 3          |
| (五) 绩效自评工作组织.....             | 4          |
| 三、绩效自评结果及分析.....              | 5          |
| (一) 绩效自评价结果.....              | 5          |
| (二) 自评指标分析.....               | 6          |
| 四、成果和问题.....                  | 8          |
| (一) 项目实施的成果.....              | 8          |
| (二) 项目存在的问题.....              | 8          |
| 五、建议.....                     | 9          |
| (一) 强化预算绩效管理意识, 提升项目产出效益 .... | 9          |
| (二) 加强学习培训, 进一步提高绩效管理水平.....  | 9          |
| 六、其他需要说明的问题.....              | 9          |
| 七、附件.....                     | 9          |
| 附件一: 项目绩效自评表.....             | 错误! 未定义书签。 |

## 一、项目基本情况

### (一) 项目基本信息

#### 1、项目背景

主管全区审计工作；参与起草审计、经济社会发展等方面的规范性文件草案，拟订审计制度并监督执行；向中共信阳市平桥区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况审计报告、审计查出问题整改情况报告和年度审计项目计划等审计重大事项；按规定对区管领导干部及依法属于区审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任及任中审计；组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与区级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题；指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告；指导全区推广信息技术在审计领域应用的相关工作，以及全区审计系统信息化建设规划和计算机网络的建设、培训和应用，参与建设国家审计信息系统；完成区委、区政府和中共信阳市平桥区委审计委员会交办的其他任务。

项目主要用于保障审计项目按时完成、保证审计质量等经费需要。

#### 2、项目实施内容

本次项目实施内容主要有各项审计专项经费、信息化建设。

## **(二) 项目支出情况**

### **1、项目预算情况**

项目于 2022 年共申请财政资金 120 万元，当年实际执行 120 万元。

### **2、项目预算执行情况**

项目实际支出 120 万元。详细支出如下所示：

各项审计专项经费 70 万元，信息化建设 50 万元。

## **二、绩效自评工作开展情况**

### **(一) 绩效自评价目的和意义**

预算支出绩效自评价是预算单位运用科学、规范的评价方法，对照统一的评价标准，对预算支出的效率和效益进行的自我衡量和综合评价。

预算支出绩效自评价的目的是：通过对绩效目标的综合考评，合理配置资源，优化支出结构，规范预算资金分配，提高财政资源配置效率和使用效益。

推进预算支出绩效自评价的意义是：加强部门及项目预算管理，有利于建设高效透明政府，有利于深化政府管理体制的改革。从政府部门管理层面来看，可促进预算单位预算管理的科学性和合理性；从财政部门资金监管层面来看，可深入了解资金投向的明确性和准确性，提高资金使用效率；从项目实施单位来看，可以进一步规范资金使用，提升项目实施效果。

### **(二) 绩效自评价对象和范围**

本次绩效自评价对象为 2022 年各项审计专项经费、信

息化建设项目专项资金，评价范围为涉及该项目管理及其预算资金 120 万元的使用情况。

### （三）绩效评价的依据

1. 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）；
2. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
3. 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；
4. 《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）；
5. 河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（豫财效〔2020〕10 号）；
6. 与本次自评相关的其他资料。

### （四）评分方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）第十六条的相关要求：

单位自评采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。

定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，计该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度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%—60%（含）、60%—0%合理确定分值。

评分表满分为100分，一级指标分值统一设置为：预算执行率10分、产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意指标10分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项三级指标的权重分值各项指标得分加总得出自评的总分。

综合各级政府绩效评价相关政策，按照政策相关要求，根据指标的重要程度确定各项三级指标的权重分值。

#### **（五）绩效自评工作组织**

我单位依据自评价相关要求，成立项目自评领导小组，下设自评工作组，由工作组根据具体项目指定专人配合进行自评。

工作组主要工作内容有：

- 1、召开自评价专门会议，进行自评价工作的统一部署并组织项目相关成员进行必要的政策法规学习；
- 2、组织有效的调查研究、项目座谈、查阅相关资料；
- 3、根据获取的资料，依照《项目支出绩效自评表》进行合理打分；
- 4、综合上述工作成果，撰写项目自评价报告；
- 5、完成项目绩效评价相关政策所要求的其他事项。

### 三、绩效自评结果及分析

#### (一) 绩效自我评价结果

根据自评相关规定，绩效评价结果实行百分制和四级分类，分别是：90-100 分为优、80-89 分为良、60-79 分为中、0-59 分为差。

我单位通过对本项目调查研究、座谈、查阅相关资料，根据相关政策要求进行打分，最终项目自评价得分为 95 分，评价结果为“优”。各项指标具体得分情况如下表 3.1 所示

表 3.1 绩效自评价得分表

| 一级指标   | 二级指标      | 三级指标    | 标准分值 | 实际得分 |
|--------|-----------|---------|------|------|
| 预算执行   | 预算执行率     | 预算执行率   | 10   | 10   |
| 资金管理情况 | 安排科学性     | 科学      | 5    | 5    |
|        | 拨付合规性     | 合规      | 5    | 5    |
|        | 使用规范性     | 规范      | 5    | 5    |
|        | 预算绩效管理情况  | 良好      | 5    | 5    |
| 成本指标   | 经济成本指标    | 总成本     | 10   | 10   |
| 产出指标   | 数量指标      | 完成审计项目  | 10   | 10   |
|        | 质量指标      | 审计工作合格率 | 10   | 10   |
|        | 时效指标      | 项目完成时间  | 10   | 10   |
| 效益指标   | 社会效益指标    | 规范财政资金  | 25   | 20   |
| 满意度指标  | 服务对象满意度指标 | 职工满意度   | 5    | 5    |
| 总分     |           |         | 100  | 95   |

## （二）自评指标分析

### 1、预算执行指标分析

一级指标“预算执行”下设一个二级指标和一个三级指标，均为“预算执行率”，该指标标准分值 10 分，实际得分 10 分。

项目全年预算资金为 120 万元，全年执行数为 120 万元，预算执行率 100%，根据评分标准，预算执行率得分 10 分。

### 2、资金管理情况分析

一级指标“资金管理情况”下设四个二级指标分别是：“安排科学性”、“拨付合规性”、“使用规范性”和“预算绩效管理情况”。

#### （1）安排科学性

“安排科学性”下设一个三级指标“科学”。

预算资金安排科学，该指标标准分值为 5 分，实际综合得分为 5 分。

综上所述，根据评分标准，安排科学性实际得 5 分。

#### （2）拨付合规性

“拨付合规性”下设一个三级指标“合规”。

预算资金拨付合规，该指标标准分值为 5 分，实际综合得分为 5 分。

综上所述，根据评分标准，拨付合规性实际得 5 分。

#### （3）使用规范性

“使用规范性”下设一个三级指标“规范”。

预算资金使用规范，该指标标准分值为 5 分，实际综合

得分为 5 分。

综上所述，根据评分标准，使用规范性实际得 5 分。

#### (4) 预算绩效管理情况

“预算绩效管理情况”下设一个三级指标“良好”。

预算绩效管理情况良好，该指标标准分值为 5 分，实际综合得分为 5 分。

综上所述，根据评分标准，预算绩效管理情况实际得 5 分。

### 3、成本指标分析

2022 年项目财政资金 120 万元，实际支出 120 万元，未超出预算批复金额，因此该项指标标准分值 10 分，得 10 分。

#### 4、产出指标分析

一级指标“产出指标”下设三个二级指标分别是：“数量指标”、“质量指标”、“时效指标”。

##### (1) 数量指标

“数量指标”下设一个三级指标“完成审计项目”。

截止 2022 年 12 月 31 日，审计项目完成率为 100%，该指标标准分值 10 分，得 10 分。

综上所述，根据评分标准，数量指标实际得 10 分。

##### (2) 质量指标

“质量指标”下设一个三级指标“审计工作合格率”。

根据指标要求，审计工作合格率需达到 100%，该指标标准分值为 10 分，得分为 10 分。

综上所述，根据评分标准，质量指标实际得 10 分。

### **(3) 时效指标**

“时效指标”下设一个三级指标“项目完成时间”。

根据指标要求，年度审计目标日期为一年内，项目已经全部按时完成，符合要求，该指标标准分值为 10 分，得分为 10 分。

综上所述，根据评分标准，时效指标实际得 10 分。

### **5、效益指标分析**

“效益指标”下设一个二级指标为“社会效益指标”。

#### **(1) 社会效益**

“社会效益”下设一个三级指标“规范财政资金”。

审计项目已完成，规范了财政资金，该指标标准分值为 25 分，实际综合得分为 20 分。

综上所述，根据评分标准，社会效益指标实际得 20 分。

### **6、满意度指标分析**

满意度：审计项目及信息化建设已完成，职工满意度为 92%，该项指标标准分值 5 分，得分为 5 分。

## **四、成果和问题**

### **(一) 项目实施的成果**

一是审计项目已按要求全部完成，规范了财政资金使用。

二是信息化建设已完成，提高了工作效率，职工满意度较高。

### **(二) 项目存在的问题**

#### **1、前期绩效管理意识薄弱**