

项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况。2023 年, 经县委审计委员会第八次、第九次会议审议通过, 安排六大类 37 个审计项目, 已全面实施完毕。通过审计, 发现问题 434 个, 查出管理不规范资金 1196.54 万元, 提出审计建议 126 条, 向县纪委监委及有关主管部门移送问题线索 28 个。2023 年全年预算数 290.91 万元, 全年执行数 103.5 万元。

(二) 项目绩效目标。完成年初计划安排的六大类 37 个审计项目, 其中, 政策落实审计和专项审计 3 个、财政审计项目 11 个、经济责任审计项目 18 个、领导干部自然资源资产审计项目 1 个、国有企业审计 2 个、政府投资审计 2 个。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。绩效评价秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则, 按照项目立项、预算管理、项目实施的分析路径, 运用定量和定性分析相结合的方法, 总结经验做法, 切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平, 为今后类似项目实施、管理提供经验。

2. 绩效评价对象。领导干部经济责任审计经费、政府投资审计经费、上级安排的审计项目经费预算资金 290.91 万元。

3. 绩效评价范围。评价范围主要包括项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况等方面。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 评价原则。坚持公平、公正、公开的原则，坚持综合绩效评价的原则，坚持定量分析与定性分析的原则，坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则，坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则，以专业的指标分析，对项目做出有理可循，有据可依的评价和建议。

2. 评价指标体系

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

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
绩效指标	数量指标	领导干部经济责任审计项目	≤25 个				
		竣工价款结算审计项目	≤15 个				
		上级安排的审计项目	≤2 个				
		领导干部自然资源资产离任审计项目	≤2 个				
		完成审计报告总数	≤44 个				
	质量指标	资金使用合规性	=100%				
		各审计项目完成质量	≥95%				

		时效指标	资金支付及时性	≥95%				
			项目完成时间	12月31日				
		成本指标	审计工作经费	<550万元				
	效益指标 (30分)	经济效益指标	收缴资金	审计查出管理不规范金额				
			节约资金	投资审计审减、调减造价				
		社会效益指标	领导干部经济责任审计	对领导干部进行经济责任审计促进领导干部依法行政、依法办事，推进廉政建设和履职尽责				
			竣工价款结算审计	严格建设程序，促进建设单位规范管理，提高建设资金绩效，节约政府投资。				
		生态效益指标	领导干部自然资源资产离任审计	强化领导干部对水、土地、森林等自然资源和生态环境保护责任落实				
		可持续影响指标	发挥作用期限	持续				
	满意度指标 (10分)	满意度指标	被审计单位满意度	满意				
总分								

（三）绩效评价工作过程。评价结果作为编制预算、完善政策和改进管理的重要依据，县审计局高度重视项目评价结果，安排专人负责绩效评价工作，根据设定的绩效目标，依据规范的程序，对财政支出的经济性、效率性、效益性和

公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，切实加强评价结果的整理、分析。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

项目支出绩效自评表

（2023 年度）

项目名称		领导干部经济责任审计经费、政府投资审计经费、上级安排的审计项目经费						
主管部门		030-霍邱县审计局			实施单位	030001-霍邱县审计局		
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:	290. 91	290.91	103. 50	10	35. 58%	3.56	
	其中:本年财政 拨款	290. 91	290.91	103. 50	—			
	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				
	1.对领导干部进行经济责任审计,促进领导干部依法行政、依法办事,推进廉政建设和履职尽责.2.严格建设程序,促进建设单位规范管理,提高建设资金绩效,节约政府投资.披露建设单位在工程管理存在的问题,遏制高估冒算套取建设资金的行为.3.有效完成上级审计机关安排部署的审计调查项目,有力地促进了资金的公开合理使用,强化了资金的使用绩效。							
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	数 量	领导干部经济责任审计项目	≤25个	18	5	5	

	指标 (50分)	指标	竣工价款结算审计项目	≤15个	2	5	5	
			上级安排的审计项目	≤2个	3	5	5	
			领导干部自然资源资产离任审计项目	≤2个	1	5	5	
			完成审计报告总数	≤44个	37	5	5	
		质量指标	资金使用合规性	=100%	100	5	5	
			各审计项目完成质量	≥95%	95	5	5	
		时效指标	资金支付及时性	≥95%	95	5	5	
			项目完成时间	12月31日之前	达成预期指标	5	5	
		成本指标	审计工作经费	<550万元	103.5	5	5	
		效益指标 (30分)	经济效益指标	收缴资金	审计查出管理不规范金额	达成预期指标	5	5
	节约资金			投资审计审减、调减造价	达成预期指标	5	5	
	社会效益指标		领导干部经济责任审计	对领导干部进行经济责任审计促进领导干部依法行政、依法办事，推进廉政建设和履职尽责	达成预期指标	5	5	
			竣工价款结算审计	严格建设程序，促进建设单位规范管理，提高建设资金绩效，节约政府投资。	达成预期指标	5	5	
	生态效益指标		领导干部自然资源资产离任审计	强化领导干部对水、土地、森林等自然资源和相关生态环境保护责任落实	达成预期指标	5	5	

	可 持 续 影 响 指 标	发挥作用期限	持续	达成 预期 指标	5	5	
	满 意 度 指 标 (1 0 分)	被 审 计 单 位 满 意 度	满意	达成 预期 指标	10	10	
总分					100	93. 56	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。该项目立项符合法律法规以及相关政策，项目有明确、齐全的项目申报依据、申报文本、批复文件，项目单位设立了项目总体目标和阶段性目标，绩效目标明确、合理，且与项目单位职责密切相关。

（二）项目过程情况

2022年领导干部经济责任审计经费、竣工价款结算审计经费、上级安排的审计项目经费绩效评价报告管理制度健全，资金监管与使用符合相关财务管理制度。项目资金支付手续完备，会计科目设置与预算明细一致。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度。资金拨付有完整的审批程序和手续，项目资金及时公示并进行绩效自评。项目资金落实到位率和及时率均为100%。

（三）项目产出情况

1. 产出质量方面：按照年初审计项目计划，完成政策落实审计和专项审计调查 3 个、财政审计项目 11 个、经济责任审计项目 18 个、领导干部自然资源资产审计项目 1 个、国有企业审计 2、政府投资项目审计 2 个。

2. 产出数量方面：出具政策落实审计和专项审计调查报告 3 个、财政审计报告 11 个、经济责任审计报告 18 个、领导干部自然资源资产审计报告 1 个、国有企业审计报告 2 葛、政府投资项目审计报告 4 个。

3. 产出成本方面：项目资金执行 103.5 万元

4. 产出时效方面：审计业务相关费用本年度内已按时支出。

（四）项目效益情况

1. 经济效益方面：通过绩效评价有效提高财政资金的经济效益

2. 社会效益方面：促进建设单位规范管理，提高建设资金绩效，节约政府投资，促进领导干部依法行政、依法办事，推进廉政建设和履职尽责，具有良好的社会效益。

3. 生态效益方面：强化领导干部对水、土地、森林等自然资源和 Related 生态环境保护责任落实。

4. 可持续影响方面：通过审计整改避免以后相同问题再次发生。

5. 满意度方面：通过对被审计单位询问，满意度达到 95% 以上。

五、主要经验及做法

一是规范财务管理。严把财务单据审核关，确保准确性、完整性、真实性。规范账务处理程序，做到账目清晰透明，及时把握财政资金的使用动态。严格落实过紧日子要求，强化收入支出管理。

二是完善绩效评价机制。加强对项目实施全过程管控，遵循计划、实施、管理、验收等环节，制定规范合理的绩效评价机制，确保项目顺利实施。项目实施前能够对产出效果进行客观合理的预判和分析，实施中管理职责分工明确，对质量把关严格遵循国家标准、行业标准或企业标准，事后积极进行自评，方法科学。

六、存在问题及原因分析

一是部分干部对绩效评价工作认识和重视程度还有待加强；二是绩效评价工作与审计工作衔接结合还有待加强。

七、有关建议

一是提高干部对绩效评价重要性的认识。开展专门的培训和教育，让干部理解绩效评价对于提高工作效率、优化资源配置、实现科学决策的重要性。二是加强绩效评价与审计工作的衔接。在审计过程中充分考虑绩效评价结果，将绩效审计作为审计工作的重要内容。建立审计与绩效评价的信息共享机制，确保两个工作领域的信息互通有无。三是建立健全激励与约束机制。将绩效评价结果作为干部选拔任用、评先评优的重要依据，形成正向激励机制。对于绩效评价中发现的不足和问题，要及时反馈并督促整改，形成有效的约束

机制。四是注重绩效评价结果的运用。将绩效评价结果用于指导预算编制和资金分配，提高财政资金使用效益。定期对绩效评价结果进行分析，为政策调整和优化提供依据。