

项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。2024 年，安排六大类 28 个审计项目，已全面实施完毕。通过审计，发现问题 360 个，查出管理不规范资金 1196.54 万元，向县纪委监委及有关主管部门移送问题线索 21 个。2024 年全年预算数 10 万元，全年执行数 10 万元。

（二）项目绩效目标。完成年初计划安排的六大类 28 个审计项目，其中，政策落实审计和专项审计 8 个、财政审计项目 8 个、经济责任审计项目 11 个、领导干部自然资源资产审计项目 1 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。财政同级审工作经费 10 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（附表说明）、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

(2024 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 | 产出指标 (50分) | 数量指标 | 完成审计项目 | <10 个 | | | | |
| | | | 完成审计报告 | <10 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 | 项目起止时限 | <4 月 | | | | |
| | | | 项目完成时间 | 12 月 31 日之前 | | | | |
| | | 成本指标 | 审计工作经费 | ≤10 万元 | | | | |
| | 效益指标 (30分) | 经济效益指标 | 查出问题 | 查出管理不规范资金 | | | | |
| | | 社会效益指标 | 提出意见和建议 | 促进健全和完善财政财务管理体制和管理制度，促进单位规范财政财务收支管理 | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------|-------------|------|--|--|--|--|
| | | 生态效益指标 | | | | | | |
| | | 可持续影响指标 | 审计发现问题整改完成率 | >90% | | | | |
| | 满意度指标 (10分) | 满意度指标 | 主管单位满意度 | >90% | | | | |
| | | | 被审计单位满意度 | >90% | | | | |
| 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

（2024年度）

| | | | | | | | |
|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----|
| 项目名称 | 财政同级审工作经费 | | | | | | |
| 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: | 10 | 10 | 10 | 10 | 100% | 10 |
| | 其中: 本年财政拨款 | 10 | 10 | 10 | — | | |

| | | | | | | | | |
|--------|---|------|-----------|---|--------|----|----|-------------|
| | 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 | | | | |
| | 以积极财政政策落实、财政收支结构优化、财政管理水平提高、政府债务风险防范为目标，认真做好县级预算执行审计成果汇总，按时向县委审计委员会、县人大、县政府提交年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告、年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告、审计工作报告和审计查出问题整改情况报告，切实推动审计成果有效转化。 | | | 全年完成财政预算执行审计工作，认真做好汇总，按时向县委审计委员会、县人大、县政府提交年度县级预算执行费和其他财政支出情况审计报告、年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告、审计工作报告和审计查出问题整改情况报告，切实推动审计成果有效转化。 | | | | |
| 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 | 完成审计项目 | <10个 | 10 | 10 | 10 | |
| | | | 完成审计报告 | <10个 | 10 | 10 | 10 | |
| | | 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 | 项目起止时限 | <4月 | 4 | 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 | ≤10 万元 | 10 | 10 | 10 | |
| 效益指标 (30 分) | 经济效益指标 | 查出问题 | 查出管理不规范资金 | 达成预期指标 | 10 | 10 | |
| | 社会效益指标 | 提出意见和建议 | 促进健全和完善财政财务管理体制和管理制度，促进单位规范财政财务收支管理 | 达成预期指标 | 10 | 10 | |
| | 生态效益指标 | | | | | 0 | |
| | 可持续影响指标 | 审计发现问题整改完成率 | >90% | 90 | 10 | 10 | |
| | 满意度指标 (10 分) | 满意度指标 | 主管单位满意度 | >90% | 90 | 5 | 5 |
| 被审计单位满意度 | | | >90% | 90 | 5 | 5 | |
| 总分 | | | | | 100 | 100 | |

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（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

2024年财政同级审工作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8个、财政审计项目8个、经济责任审计项目11个、领导干部自然资源资产审计项目1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8个、财政审计报告8个、经济责任审计报告11个、领导干部自然资源资产审计报告1个。

3. 产出成本方面：项目资金执行10万元

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。