2022年度

资阳市雁江区审计局

部门决算

# 目录

公开时间：2023年8月28日

[第一部分 部门概况](#_Toc15396599) 3

[一、主要职责](#_Toc15396600) 3

[二、机构设置](#_Toc15396601) 6

[第二部分 2022年度部门决算情况说明](#_Toc15396602) 6

[一、收入支出决算总体情况说明](#_Toc15396603) 6

[二、收入决算情况说明](#_Toc15396604) 7

[三、支出决算情况说明](#_Toc15396605) 8

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明](#_Toc15396606) 8

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明](#_Toc15396607) 9

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明](#_Toc15396608) 12

[七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明](#_Toc15396609) 12

[八、政府性基金预算支出决算情况说明](#_Toc15396610) 14

[九、国有资本经营预算支出决算情况说明](#_Toc15396611) 14

[十、其他重要事项的情况说明](#_Toc15396612) 14

[第三部分 名词解释](#_Toc15396613) 16

第四部分 附件 19

[第五部分 2022年部门决算公开附表](#_Toc15396618) 68

一、[收入支出决算总表](#_Toc15396619) 68

二、[收入决算表](#_Toc15396620) 68

三、[支出决算表](#_Toc15396621) 68

四、[财政拨款收入支出决算总表](#_Toc15396622) 68

五、[财政拨款支出决算明细表](#_Toc15396623) 68

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表](#_Toc15396624) 68

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表](#_Toc15396625) 68

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表68

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 68

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 68

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 68

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 68

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 68

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作 （一）主要职能

1.主管全区审计工作。负责对区级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。  
 2.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。起草相关政策草案。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与起草地方性财政经济及相关政策草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。  
 3.向区委审计委提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行及其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委、区政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向区级有关部门和乡镇（街道）通报审计情况和审计结果。  
 4.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定。包括国家和省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；街道办事处和乡镇人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，区政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。  
 5.按规定对区管党政主要领导干部及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审计。  
 6.组织实施对国家财经法律法规、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。  
 7.依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。  
 8.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。  
 9.接受区委、区政府和上级审计机关的共同领导，配合上级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。  
 10.组织开展审计领域内的国际交流与合作，组织开展信息技术在审计领域的应用。  
 11.负责职责范围内的安生生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。  
 12.完成区委、区政府交办的其他任务。  
 13.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

## 二、机构设置

资阳市雁江区审计局（含投资审计中心）是属一级预算单位，下属预算单位1个，其中行政单位1个，参照公务员法管理的事业单位0个，其他事业单位0个。核定编制30人（其中：公务员编制19人，工勤编制2人，投资审计中心事业编制9人）。年末实有人数27人（其中：公务员18人，工勤编制2人，投资审计中心7人），退休人员17人。

# 第二部分 2022年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2022年度年初结转和结余37.63万元，财政拨款收入686.63万元、财政拨款支出696.63万元，年末结转和结余27.63万元。与2021年相比，财政拨款收入增加0.97万元，增长0.14%，支出减少70.23万元，减少9.28%。主要变动原因是财政资金紧张，按规定压减支出，控制非必要支出。

二、收入决算情况说明

2022年本年收入合计686.63万元，其中：一般公共预算财政拨款收入686.63万元，占100.00%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0.00万元，占0%。

三、支出决算情况说明

2022年本年支出合计696.63万元，其中：基本支出456.57万元，占65.54%；项目支出240.06万元，占34.46%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年财政拨款收、支总计1383.26万元。与2021年相比，财政拨款收入增加0.97万元，增长0.14%，支出减少70.23万元，减少9.28%。主要变动原因是财政资金紧张，按规定压减支出，控制非必要支出。

五、**一**般公共预算财政拨款支出决算情况说明

**（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况**

2022年一般公共预算财政拨款支出686.63万元，占本年支出合计的98.56%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款财政拨款支出减少70.23万元，减少9.28%。主要变动原因是财政资金紧张，按规定压减支出，控制非必要支出。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2022年一般公共预算财政拨款支出686.63万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出581.85万元，占84.74%；教育支出（类）0万元，占0%；科学技术（类）支出0万元，占0%；文化旅游体育与传媒（类）支出0万元，占0%；社会保障和就业（类）支出54.99万元，占8.01%；卫生健康支出17.26万元，占2.51%；住房保障支出32.53万元，占4.74%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2022年一般公共预算支出决算数为686.63**，**完成预算100%。其中：**

**1.**一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）: 支出决算为254.18万元，完成预算100%。

一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）: 支出决算为0.35万元，完成预算100%，项目资金完全支付。

一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）: 支出决算为229.71万元，完成预算100%，。

一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）: 支出决算为97.61万元，完成预算100%。

2.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）: 支出决算为18.10万元，完成预算100%。

社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）: 支出决算为36.03万元，完成预算100%。

社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）: 支出决算为0.86万元，完成预算100%。

3.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:支出决算为10.62万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业政单位医疗（项）:支出决算为3.77万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算为2.87万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

4. 住房保障支出（类）住房保障支出（款）住房公积金（项）:支出决算为32.53万元，完成预算100%。

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款基本支出686.63万元，其中：

人员经费437.23万元，主要包括：基本工资118.76万元、津贴补贴64.23万元、奖金128.69万元、绩效工资19.50万元、机关事业单位基本养老保险缴费36.03万元、职业年金缴费0万元、职工基本医疗保险缴费14.39万元、公务员医疗补助缴费2.87万元、其他社会保障缴费0.86万元、住房公积金32.53万元、生活补助19.35万元、奖励金0.02万元、其他对个人和家庭的补助支出0万元。

公用经费249.40万元，主要包括：办公费25.64万元、咨询费1.00万元、水费0万元、电费1.58万元、邮电费20.25万元、差旅费39.21万元、租赁费0万元、培训费0.35万元、公务接待费0.41万元、劳务费23.29万元、委托业务费63.98万元、工会经费1.43万元、公务用车运行维护费2.03万元、其他交通费15.10万元、其他商品和服务支出46.36万元、办公设备购置8.77万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为2.44万元，完成预算22.18%，决算数小于预算数（或与预算数持平）的主要原因是厉行节约，减少不必要的公务性支出。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算2.03万元，占83.37%；公务接待费支出决算0.41万元，占16.63%。具体情况如下：

**1.因公出国（境）经费支出**0万元，完成预算0%。全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**2.03万元,**完成预算33.83%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2021年减少0.97万元，降低32.33%。主要原因是厉行节约，减少不必要支出。截至2022年12月底，单位共有公务用车1辆（产权已移交雁江区机关事务服务中心），其中：轿车1辆1。

其中：无公务用车购置支出。

公务用车运行维护费支出2.03元。主要用于开展审计业务活动所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

**3.公务接待费支出**0.41万元，**完成预算8.20%。**公务接待费支出决算比2021年增加0.23万元，增加127.78%。主要原因是困难群众求助资金审计公务接待支出。

**国内公务接待支出**0.41万元，主要用于开展审计业务活动开支的用餐费等。国内公务接待6批次，54人次（不包括陪同人员），共计支出0.41万元，主要原因是困难群众求助资金审计公务接待支出。

无外事接待支出。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年无政府性基金预算拨款支出。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年无国有资本经营预算拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2022年，资阳市雁江区审计局机关运行经费支出19.34万元，比2021年减少15.34万元，减少44.23%。主要原因是加强管理，厉行节约，合理保障开展机关审计业务运行经费支出。

**（二）政府采购支出情况**

2022年，资阳市雁江区审计局政府采购支出总额72.75万元，其中：政府采购货物支出8.77万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出63.98万元。主要用于开展机关审计事务的需要。授予中小企业合同金额72.75万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额8.77万元，占政府采购支出总额的12.05%。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2022年12月31日，资阳市雁江区审计局共有车辆1辆（产权已移交雁江区机关事务服务中心），其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是用于一般审计事务日常活动。

单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

**（四）预算绩效管理情况。**

根据预算绩效管理要求，资阳市雁江区审计局在年初预算编制阶段，组织对政府投资审计经费项目开展了预算事前绩效评估，对4个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取4个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对4个项目开展了绩效目标完成情况自评。

同时，本部门对2022年部门整体开展绩效自评，《2022年资阳市雁江区审计局整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

1. 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. 2010801是指行政单位的行政运行支出；2010802是指一般行政管理事务支出；2010804是指反映开展审计业务的支出；2010850是指反映事业单位的事业运行支出。

10.外交（类）…（款）…（项）：指……。

11.公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12.教育（类）…（款）…（项）：指……。

13.科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14.文化体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。

15.社会保障和就业：2080505指行政事业单位离退休中的机关事业单位基本养老保险缴费支出；2089999指行政单位其他用于社会保障和就业方面的支出，如工伤保险、失业保险等。

16.医疗卫生与计划生育：2101101指行政单位基本医疗保险支出；2101102是指事业单位基本医疗保险支出；2101103指公务员医疗补助支出。

17.节能环保（类）…（款）…（项）：指……。

18.城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。

19.农林水（类）…（款）…（项）：指……。

20.交通运输（类）…（款）…（项）：指……。

21.资源勘探信息等（类）…（款）…（项）：指……。

22.商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。

23.金融（类）…（款）…（项）：指……。

24.国土海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。

25.住房保障：2210201指住房改革支出中的住房公积金。

26.粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。

27.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

28.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

29.经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

30.“三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

31.机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

32.……。

第四部分 附件

附件1

资阳市雁江区审计局

2022年部门整体支出绩效评价报告

资阳市雁江区财政局：

根据资阳市雁江区财政局《关于印发<雁江区财政支出绩效评价管理办法>的通知》（资雁财发〔2020〕146号）和资阳市雁江区财政局《关于开展2022年度支出绩效自评工作的通知》（资雁财发〔2023〕165号）文件规定，现将我单位2022年度支出绩效自评工作报告如下：

一、部门（单位）概况

**（一）机构组成**

根据《关于印发《资阳市雁江区审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知》，资阳市雁江区审计局内设机构8个。截止2022年底实际内设8个内设机构，分别是办公室、法规股、电子数据审计股、财政审计股、经济责任审计股、行政事业审计股、企业金融和农业农村审计股、固定资产投资审计股。有下属全额拨款事业单位1个（资阳市雁江区投资审计中心）。

1. **机构职能**

根据《关于印发《资阳市雁江区审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知》，本部门主要的职能：

1.主管全区审计工作。负责对区级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

2.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。起草相关政策草案。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与起草地方性财政经济及相关政策草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3.向区委审计委提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行及其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委、区政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向区级有关部门和乡镇（街道）通报审计情况和审计结果。

4.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定。包括国家和省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；街道办事处和乡镇人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，区政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对区管党政主要领导干部及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审计。

6.组织实施对国家财经法律法规、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。

7.依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

8.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。

9.接受区委、区政府和上级审计机关的共同领导，配合上级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。

10.组织开展审计领域内的国际交流与合作，组织开展信息技术在审计领域的应用。

11.负责职责范围内的安生生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

12.完成区委、区政府交办的其他任务。

13.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

**（三）人员概况**

根据《关于印发《资阳市雁江区审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知》，人员编制30名，其中事业编制9名、行政编制19名、机关工勤人员2名。截止2022年底，实有编制27人，其中行政人员18人，机关工勤人员2人，事业人员7人。

二、部门财政资金收支情况

**（一）部门财政资金收入情况。**

2022年度年初预算677.90万元、调整数0万元、调剂数8.73万元、全年预算686.63万元，其中：一般公共预算拨款收入686.63万元元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

**（二）部门财政资金支出情况。**

2022年度本年支出合计696.63万元，其中：基本支出456.57万元，占65.54%；项目支出240.06万元（包括2021年度市局拨入困难群众救助资金审计经费10.00万元），占34.46%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

三、评价工作开展情况

**（一）自评工作组织领导**

我单位高度重视支出绩效自评工作，成立了以局党组书记、局长为组长，分管财务副局长为副组长，局办公室主任、机关会计、机关出纳为成员的自评工作领导小组，严格对照《雁江区财政支出绩效评价管理办法》，认真开展支出绩效评自评，确保自评工作客观、真实、准确。

**（二）自评方式、方法、重点等**

**1. 绩效评价标准及方法**

办公室、投资审计中心等业务股室收集所实施的项目资料，掌握项目立项决策、项目资金落实、项目实施管理、财务管理全过程；收集项目完成情况与年初绩效目标（计划标准、行业标准）开展对比分析。对项目绩效差异通过分析内、外部因素，提出改进措施及建议。

办公室负责收集“三定”、单位实际在职人数、基本支出项目支出明细账；负责收集各项管理制度并抽查业务股室对管理制度的执行情况；负责收集预决算信息公开材料；实际政府采购项目、金额及计划政府采购项目、金额数据；负责固定资产的分配使用及管理。

**2. 绩效评价指标体系及重点**

结合本单位工作实际，按照《资阳市雁江区财政局关于开展2022年度财政支出绩效自评工作的通知》附件1“2022年度雁江区整体支出绩效自评计分表”，本单位绩效评价指标分为“投入”、“过程”、“产出”、“效益”四大类。指标数据来源于政府文件、相关业务股室项目资料、单位财务明细账、预决算数据、实地调研、访谈、问卷调查等。

“投入”指标关注重点：部门制定的中长期实施规划及年度重点任务、绩效指标明确性、在职人员等是否存在超编情况、“三公经费”较上年是否减少、重点支出是否与本部门履职和发展密切相关、重点支出是否具有明显社会和经济影响、重点支出是否是党委政府关心或社会比较关注的支出。

“过程”指标关注重点：预算调整是否较大、支付进度是否达标、结转结余是否在合理范围内、结转结余是否与上年的控制向好、政府采购执行是否良好，同时是否按照要求预留中小企业采购比例；部门管理制度是否健全、制度执行是否效性、资金使用是否合规性、财务监控是否有效性；部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴；固定资产利用情况是否良好。

“产出”指标关注重点：与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的重点支出的产出指标完成情况。

“效益”指标关注重点：与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的重点支出的效益指标实现情况；以及部门服务对象满意度。  
 四、评价结论

总体而言，单位年度重点任务完成好、在职人员控制好、“三公经费”较上年减少；管理制度健全、制度执行有效、资金使用合规；资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，固定资产利用情况良好。自评得分为91.59分，绩效等级为优。

1. 绩效分析

**（一）指标分析**

1.目标设定（5分）。我单位整体绩效目标设立依据充分、合理、明确、细化，符合国家相关法律法规，与年度审计工作目标任务、年度部门资金预算安排相符，得5分。

2.预算配置（15分）。我单位预算配置合理，但因财政预算资金到位比较迟缓，各项目经费支付不能及时到位，得13.31分，扣1.69分。(主要是重点支出安排率较低，重点支出安排率：240.06万元/360.35万元\*100%=66.25%，得3.31分，扣1.69分。)

3.预算执行（20分）。预算执行工作不理想，得分16.68分，扣3分。

（1）结转结余率：（27.63万元/686.63万元）\*100%=4.02%，得1分，扣1分。

（2）结转结余变动率：[（27.63万元-37.63万元）/37.63万元]\*100%=26.57%，得0分，扣2分。

4.预算管理（5分）。预算管理规范，执行有效，得分5分。

5.资产管理（5分）。资产管理制度健全，管理规范、安全，配置合理，得分4.6分。漏记资产报废一次，实际与账实不相符，扣0.4分。

6.职责履行（30分）。积极履行审计监督职能，及时、高质、超计划完成全年审计目标任务，认真落实区委区政府交办的重点工作，办结率100%。得分30分。

7.履职效益（20分）。我单位全面完成各项工作目标任务，经济效益、社会效益、生态效益明显。但因财政资金到位比较迟缓，结转额度较大，拖欠中介公司费用较多，满意度不够，得17分，扣3分。

**（二）综合绩效分析**

**1．部门职能履行情况**

履行审计职能，年度组织完成审计项目29个，移送违法线索5条，提出审计建议85条，在推进政策落实、规范预算管理、维护财经秩序、保障改善民生、促进廉政建设等方面发挥了重要作用。

**2．部门履职有效性**

我单位按照年初设置的绩效目标，通过实施政府投资建设项目评审经费、各项审计工作经费等重点支出，有效履行了部门的主要职能。项目主要完成了以下效益：

(1)对2021年度区级财政预算执行、区级部门预算执行、2个区级部门财政财务收支情况进行审计。

(2)完成了10个政府投资项目的竣工结算审计和5个重点民生项目跟踪审计,针对审计发现的多计工程价款、违反基建程序等问题提出审计建议，责令整改。

(3)完成6名领导干部经济责任审计，审计发现违规政府采购、“三重一大”执行不到位、违规报销费用等问题，提出审计建议12条，促进领导干部更好履行经济责任。

(4)完成领导干部自然资源资产审计2个，重点对贯彻执行生态文明建设方针政策、履行自然资源资产管理责任等方面进行了审计，针对审计发现的问题，提出审计建议并责成整改，防范资源低效利用和损失浪费。

(5)完成对安岳县2021年困难群众救助补助资金专项审计，针对审计发现的问题，向安岳县纪委移送问题线索2条。积极抽派6人配合市局完成了雁江区耕地保护政策落实、农村人居环境整治相关政策落实、全市粮食储备流通资金等3个专项审计。

**3．部门职能实现程度**

2022年我单位各项重点工作顺利推进，全面完成了既定目标，及时跟踪督促被审计单位审计发现问题整改情况，年度完成的29个项目共发现问题110个，已整改完成90个，正在持续整改20个。对全区2019年—2021年涉及的128个审计项目进行全面梳理，总计需要整改的审计问题319个，发出整改提醒敦促函、专项现场督促检查、综合评估研判，完成整改问题307个，占比96.24%。

六、问题分析

截至2022年12月31日，价值1.65万元的复印机、0.75万元摄像机已于2021年申请报废，区财政局已经批准，但仍在固定资产管理卡片上，故导致财务系统账面原值与实物不符。

原因分析：对资产清查发现的差异未予以重视，对已报废未下账资产未及时进行调整。

七、建议

强化固定资产规范化管理意识，及时对固定资产进行清查盘点，对已报废的固定资产及时下账，保证账实相符。提高固定资产在用率，确保国有资产安全完整、保值增值。

附件: 1. 2022年度区审计局整体支出绩效自评计分表

2. 2022年度区审计局整体支出绩效目标完成情况表

3. 2022年度政府投资审计评审经费项目支出绩效评估报告

附件1：

2022年度区审计局整体支出绩效自评计分表

单位名称：资阳市雁江区审计局 预算单位编码： 自评等级：优

| **一级**  **指标** | **二级指标** | **三级**  **指标** | **指标解释** | **指标说明（评价计分标准）** | **自评**  **分数** | **自评依据及说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投入（20分） | 目标设定（5分） | 绩效目标合理性（2分） | 部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 | ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；（1分） ②是否符合部门“三定”方案确定的职责；（0.5分） ③是否符合部门制定的中长期实施规划。（0.5分） | 2 |  |
| 绩效指标明确性（3分） | 部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。 | ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.5分） ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；（0.5分） ④是否与本年度部门预算资金相匹配。（1分） | 3 |  |
| 预算配置（15分） | 在职人员控制率（5分） | 部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。（小于或等于1计5分，否则按比例计分） 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 | 5 | 机关编制人员：行政19人、机关工勤2人，事业9人，2022年度末行政18人、机关工勤2人，事业7人 |
| “三公经费”变动率（5分） | 部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。（下降的计5分，增加的按比例扣减） “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 | 5 | 2021年度公务接待0.18万元、公务车运行维护费3.00万元；2022年度公务接待0.41万元、公务车运行维护费2.03万元； |
| 重点支出安排率（5分） | 部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。 | 重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。（实际得分=支出安排率\*5分） 重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。 | 3.31 | （240.06万元/360.35万元）\*100%=66.25%。 |
| 过程（30分） | 预算执行（20分） | 预算完成率（4分） | 部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 | 预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。（完成年初预算计4分，未完成年初按比例扣减） 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。 | 4 | （686.63万元686.63万元）\*100%=100% |
| 预算调整率（2分） | 部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。（未调整的计2分，调整了的除特殊原因外按比例扣减） 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 | 2 |  |
| 支付进度率（2分） | 部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。 | 支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。完成年终进度的计1分，按季度完成预算进度的计1分。 实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：由部门（单位）在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。 | 2 |  |
| 结转结余率（2分） | 部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。 | 结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。低于5%的计1分，每超过5个百分点扣1分，扣完为止。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。 | 1 | （27.63万元/686.63万元）\*100%=4.02% |
| 结转结余变动率（2分） | 部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。 | 结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。（低于15%的计2分，每超过5个百分点扣1分，扣完为止） | 0 | [（27.63万元-37.63万元）/37.63万元]\*100%=26.57% |
| 公用经费控制率（2分） | 部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。（为100%的计2分，每超过1个百分点扣0.1分，扣完为止） | 2 |  |
| “三公经费”控制率（2分） | 部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。 | “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。（为100%的计2分，每超过1个百分点扣0.5分，扣完为止） | 2 |  |
| 政府采购执行率（4分） | 部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%。（为100%的计2分，每低于1个百分点扣0.5分，扣完为止） 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 | 4 |  |
| 预算管理（5分） | 管理制度健全性（2分） | 部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；（1分） ②相关管理制度是否合法、合规、完整；（0.5分） ③相关管理制度是否得到有效执行。（0.5分） | 2 |  |
| 资金使用合规性（1分） | 部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；（0.2分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（0.2分） ③项目的重大开支是否经过评估论证；（0.2分） ④是否符合部门预算批复的用途；（0.2分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.2分） | 1 |  |
| 预决算信息公开性（1分） | 部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。 | ①是否按规定内容公开预决算信息；（0.5分） ②是否按规定时限公开预决算信息。（0.5分） 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | 1 |  |
| 基础信息完善性（1分） | 部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。 | ①基础数据信息和会计信息资料是否真实；（0.4分） ②基础数据信息和会计信息资料是否完整；（0.3分） ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。（0.3分） | 1 |  |
| 资产管理（5分） | 管理制度健全性（2分） | 部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。 | ①是否已制定或具有资产管理制度；（1分）  ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整；（0.5分）  ③相关资产管理制度是否得到有效执行。（0.5分） | 2 |  |
| 资产管理安全性（2分） | 部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。 | ①资产保存是否完整；（0.4分） ②资产配置是否合理；（0.4分） ③资产处置是否规范；（0.4分） ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符；（0.4分） ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。（0.4分） | 1.6 | 2021年已经区财政局批准报废的价值1.65万元的复印机、0.75万元摄像机未及时进行资产账务处理。 |
| 固定资产利用率（1分） | 部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。 | 固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。（利用率为100%的计1分，每降1个百分点扣0.1分，扣完为止） | 1 |  |
| 产 出（30分） | 职责履行（30分） | 实际完成率（8分） | 部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。（实际得分=实际工作完成率\*8分） 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 | 8 |  |
| 完成及时率（4分） | 部门（单位）在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。 | 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。（1--4季度各得1分） 及时完成实际工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 | 4 |  |
| 质量达标率（8分） | 达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。（实际得分=达标率\*8分） 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 | 8 |  |
| 重点工作办结率（10分） | 部门（单位）年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门（单位）对重点工作的办理落实程度。 | 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。（实际得分=办结率\*10分） 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 | 10 |  |
| 效 果（20分） | 履职效益（20分） | 经济效益（5分） | 部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 | 此三项指标为部门整体支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照部门整体支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度\*5、社会效益实现程度\*5、生态效益实现程度\*5计算实际得分） | 5 |  |
| 社会效益（5分） | 部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 5 |  |
| 生态效益（5分） | 部门（单位）履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 | 5 |  |
| 社会公众或服务对象满意度（5分） | 社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分） | 2 |  |
| 合 计 | | | | | 91.59 |  |

附件1-1：

2022年度区审计局项目支出绩效自评计分表

**（政府投资审计经费项目）**

预算单位名称： 预算单位编码： 自评等级：

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级**  **指标** | **指标解释** | **指标说明（评价计分标准）** | **自评**  **分数** | **自评依据及说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入（25分） | 项目 立项（15分） | 项目立项规范性（5分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分） | 5 |  |
| 绩效目标合理性（4分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分） | 4 |  |
| 绩效指标明确性（6分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分） | 6 |  |
| 资金 落实（10分） | 资金到位率（5分） | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 | 0 | （219.71万元/300万元）\*100%=73.24% |
| 到位及时率（5分） | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 | 0 | （219.71万元/300万元）\*100%=73.24% |
| 过 程（25分） | 业务 管理（13分） | 管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分） | 4 |  |
| 制度执行有效性（6分） | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分） | 6 |  |
| 项目质量可控性（3分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（2分） | 3 |  |
| 财务 管理（12分） | 管理制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（2分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分） | 3 |  |
| 资金使用合规性（7分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③项目的重大开支是否经过评估认证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分） | 7 |  |
| 财务监控有效性（2分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分） | 2 |  |
| 产 出（20分） | 项目 产出（20分） | 实际完成率（4分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（得分=实际完成率\*4分） 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 4 |  |
| 完成及时率（6分） | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。（1--4季度各得1.5分） 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 6 |  |
| 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（得分=达标率\*5分） 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 5 |  |
| 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（节约的计5分，增加的按比例扣分） 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 |  |
| 效 果（30分） | 项目 效益（30分） | 经济效益（5分） | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度\*5分、社会效益实现程度\*5分、生态效益实现程度\*5分、可持续影响程度\*5分计算实际得分） | 5 |  |
| 社会效益（5分） | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |  |
| 生态效益（5分） | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |  |
| 可持续影响（5分） | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 5 |  |
| 社会公众或服务对象满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分） | 8 |  |
| 合计 | | | | | 88 |  |

附件1-2：

2022年度区本级项目支出绩效自评计分表

**（各项审计业务经费项目）**

预算单位名称： 预算单位编码： 自评等级：

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级**  **指标** | **指标解释** | **指标说明（评价计分标准）** | **自评**  **分数** | **自评依据及说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投入（25分） | 项目 立项（15分） | 项目立项规范性（5分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分） | 5 |  |
| 绩效目标合理性（4分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分） | 4 |  |
| 绩效指标明确性（6分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分） | 6 |  |
| 资金 落实（10分） | 资金到位率（5分） | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 | 0 | 资金到位率=10万元/30万元=33.33%。  实际到位资金：10.00万元。 预算资金：30万元。 |
| 到位及时率（5分） | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 | 0 | 资金到位率=10万元/30万元=33.33%。  实际到位资金：10.00万元。 预算资金：30万元。 |
| 过程（25分） | 业务 管理（13分） | 管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分） | 4 |  |
| 制度执行有效性（6分） | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分） | 6 |  |
| 项目质量可控性（3分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（2分） | 3 |  |
| 财务 管理（12分） | 管理制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（2分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分） | 3 |  |
| 资金使用合规性（7分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③项目的重大开支是否经过评估认证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分） | 7 |  |
| 财务监控有效性（2分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分） | 2 |  |
| 产出（20分） | 项目 产出（20分） | 实际完成率（4分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（得分=实际完成率\*4分） 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 4 |  |
| 完成及时率（6分） | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。（1--4季度各得1.5分） 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 4.5 |  |
| 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（得分=达标率\*5分） 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 5 |  |
| 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（节约的计5分，增加的按比例扣分） 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 |  |
| 效果（30分） | 项目 效益（30分） | 经济效益（5分） | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度\*5分、社会效益实现程度\*5分、生态效益实现程度\*5分、可持续影响程度\*5分计算实际得分） | 5 |  |
| 社会效益（5分） | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |  |
| 生态效益（5分） | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 4 |  |
| 可持续影响（5分） | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 4 |  |
| 社会公众或服务对象满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分） | 8 |  |
| 合计 | | | | | 84.5 |  |

附件1-3

2022年度区本级项目支出绩效自评计分表

**（审计外勤经费项目）**

预算单位名称： 预算单位编码： 自评等级：

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级**  **指标** | **指标解释** | **指标说明（评价计分标准）** | **自评**  **分数** | **自评依据及说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入（25分） | 项目 立项（15分） | 项目立项规范性（5分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分） | 5 |  |
| 绩效目标合理性（4分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分） | 4 |  |
| 绩效指标明确性（6分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分） | 6 |  |
| 资金 落实（10分） | 资金到位率（5分） | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 | 0 | 资金到位率=0%。  实际到位资金：0.00万元。 预算资金：26万元。 |
| 到位及时率（5分） | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 | 0 | 资金到位率=0%。  实际到位资金：0.00万元。 预算资金：26万元。 |
| 过 程（25分） | 业务 管理（13分） | 管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分） | 4 |  |
| 制度执行有效性（6分） | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分） | 6 |  |
| 项目质量可控性（3分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（2分） | 3 |  |
| 财务 管理（12分） | 管理制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（2分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分） | 3 |  |
| 资金使用合规性（7分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③项目的重大开支是否经过评估认证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分） | 7 |  |
| 财务监控有效性（2分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分） | 2 |  |
| 产 出（20分） | 项目 产出（20分） | 实际完成率（4分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（得分=实际完成率\*4分） 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 4 |  |
| 完成及时率（6分） | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。（1--4季度各得1.5分） 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 4.5 |  |
| 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（得分=达标率\*5分） 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 5 |  |
| 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（节约的计5分，增加的按比例扣分） 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 |  |
| 效 果（30分） | 项目 效益（30分） | 经济效益（5分） | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度\*5分、社会效益实现程度\*5分、生态效益实现程度\*5分、可持续影响程度\*5分计算实际得分） | 5 |  |
| 社会效益（5分） | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |  |
| 生态效益（5分） | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 4 |  |
| 可持续影响 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 4 |  |
| 社会公众或服务对象满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分） | 8 |  |
| 合计 | | | | | 84.5 |  |

附件1-4：

2022年度区本级项目支出绩效自评计分表

**（金审工程及数据库运行维护项目）**

预算单位名称： 预算单位编码： 自评等级：

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级**  **指标** | **指标解释** | **指标说明（评价计分标准）** | **自评**  **分数** | **自评依据及说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入（25分） | 项目 立项（15分） | 项目立项规范性（5分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分） | 5 |  |
| 绩效目标合理性（4分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分） | 4 |  |
| 绩效指标明确性（6分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分） | 5 |  |
| 资金 落实（10分） | 资金到位率（5分） | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 | 0 | 资金到位率=0%。  实际到位资金：0.00万元。 预算资金：6万元。 |
| 到位及时率（5分） | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 | 0 | 资金到位率=0%。  实际到位资金：0.00万元。 预算资金：6万元。 |
| 过 程（25分） | 业务 管理（13分） | 管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分） | 4 |  |
| 制度执行有效性（6分） | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分） | 5 |  |
| 项目质量可控性（3分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（2分） | 3 |  |
| 财务 管理（12分） | 管理制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（2分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分） | 3 |  |
| 资金使用合规性（7分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③项目的重大开支是否经过评估认证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分） | 7 |  |
| 财务监控有效性（2分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分） | 1 |  |
| 产 出（20分） | 项目 产出（20分） | 实际完成率（4分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（得分=实际完成率\*4分） 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 4 |  |
| 完成及时率（6分） | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。（1--4季度各得1.5分） 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 6 |  |
| 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（得分=达标率\*5分） 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 5 |  |
| 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（节约的计5分，增加的按比例扣分） 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 |  |
| 效 果（30分） | 项目 效益（30分） | 经济效益（5分） | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度\*5分、社会效益实现程度\*5分、生态效益实现程度\*5分、可持续影响程度\*5分计算实际得分） | 5 |  |
| 社会效益（5分） | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |  |
| 生态效益（5分） | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 4 |  |
| 可持续影响（5分） | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 4 |  |
| 社会公众或服务对象满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分） | 9 |  |
| 合计 | | | | | 84 |  |

附件2：

2022年度区审计局整体支出绩效目标完成情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 部门（单位）名称 | 雁江区审计局 | | | | | 预算单位编码 | 123001 | |
| 预算执行情况 | 项目 | | 预算额（百元） | 执行额（百元） | 当年结转结余额（百元） | 结转结余率% | 结转结余变动率% | |
| 合计 | | 75643 | 69663 | 5980 | 7.91 | 26.57 | |
| 基本支出 | | 45657 | 45657 | 0 | 0 | 0 | |
| 政策和项目支出 | | 29986 | 24006 | 5980 | 19.94 | 26.57 | |
| 预算  结构 | 项目 | | 合计 | 一般公共预算安排 | 政府性基金预算安排 | 国有资本经营预算安排 | 社保基金预算安排 | |
| 预算额（百元） | | 75643 | 75643 |  |  |  | |
| 执行额（百元） | | 69663 | 68663 |  |  |  | |
| 当年结转结余额（百元） | | 5980 | 6980 |  |  |  | |
| 结转结余率% | | 7.91 | 7.91 |  |  |  | |
| 结转结余变动率% | | 26.57 | 26.57 |  |  |  | |
| 年度总体目标 | 预算总体目标 | | | 预算总体目标执行结果 | | 预算总体目标与预算总体目标  执行结果偏差情况及原因分析 | | |
| 目标1：开展并完成署定审计项目2个（其中：重大政策落实跟踪审计1个；民生审计1个）。 | | | 按计划在年度内全面完成署定审计项目2个。 | |  | | |
| 目标2：开展并完成预算执行及财务收支审计4个。 | | | 按计划在年度内全面完成预算执行及财务收支审计4个。 | |  | | |
| 目标3：开展并完成经责审计和自然资源审计共8个。 | | | 按计划在年度内全面完成经责审计和自然资源审计共8个。 | |  | | |
| 目标4：开展并完成政府投资审计15个。 | | | 按计划在年度内全面完成政府投资审计15个。 | |  | | |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | | 三级指标 | 预算指标值（包含数字及文字描述） | 预算指标值执行结果（包含数字及文字描述） | | 预算指标值与预算指标值执行结果偏差情况及原因分析 |
| 完成  指标 | 数量  指标 | | 指标1：完成集中审计项目数量 | 完成计划内审计项目和区政府安排的政府投资建设项目审计工作 | 计划数29个，实际完成29个。 | |  |
| 指标2： |  |  | |  |
| …… |  |  | |  |
| 质量  指标 | | 指标1：费用的支出准确率 | 支出按财务制度的规定,年度内各项支出符合规定 | 支出按财务制度的规定,年度内各项支出符合规定 | |  |
| 指标2： |  |  | |  |
| …… |  |  | |  |
| 时效  指标 | | 指标1：项目资金支出及时率 | 项目资金是否按规定支出 | 按财务制度的规定，年度内的项目资金在规定的时间内拨付 | |  |
| 指标2：年度内是否完成规定的审计项目 | 在规定的时间内完成年度审计项目 | 年度计划审计项目29个，实际完成29审计项目 | |  |
| …… |  |  | |  |
| 成本  指标 | | 指标1：年度内支出是否超过预算总额 | 年度内预算总额为756.43万元 | 规范财政收支行为，节约财政资金支出，年度内支出696.63万元 | |  |
| 指标2： |  |  | |  |
| …… |  |  | |  |
| …… | |  |  |  | |  |
| 效益  指标 | 经济效益指标 | | 指标1： |  |  | |  |
| 指标2： |  |  | |  |
| …… |  |  | |  |
| 社会效益指标 | | 指标1：被审计单位根据审计建议建立健全规章制度 |  |  | |  |
| 指标2：移送重大案件线索和事项数量 | 移送线索2条 | 移送违法线索5条 | |  |
| …… |  |  | |  |
| 生态效益指标 | | 指标1： |  |  | |  |
| 指标2： |  |  | |  |
| …… |  |  | |  |
| 可持续影响指标 | | 指标1：纪检监察监督、巡察监督与审计监督贯通协作机制 | 建立健全巡审联动机制 | 建立出台《雁江区“巡审联动”工作机制（试行）》。 | |  |
| 指标2： |  |  | |  |
| …… |  |  | |  |
| …… | |  |  |  | |  |
| 满意度  指标 | 满意度指标 | | 指标1：服务对象（或第三方机构）对审计工作的满意率 | 95% | 年度内支付给中介机构的政府投资评审经费相对较少，购买社会服务的经费逐年累计增加，影响了社会服务机构的工作积极性 | |  |
| 指标2： |  |  | |  |
| …… |  |  | |  |
| …… | |  |  |  | |  |

附件3：

资阳市雁江区审计局

2022年度政府投资审计评审经费

项目支出绩效评估报告

# 一、项目基本情况

## 概况

### 立项背景及目的

资阳市雁江区审计局负责对区级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。根据《中华人民共和国审计法》第二十二条“审计机关对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，进行审计监督”的规定，对全区范围内政府投资和政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算进行审计监督。

## 预算资金来源及使用情况

2022年度，根据资阳市雁江区财政局《关于批复2022年部门预算的通知》（资雁财发〔2022〕31号），本项目年初预算为300.00万元。截至2022年12月31日，本项目实际执行219.71万元，执行率为73.24%。

### 项目完成情况

2022年完成政府投资建设项目审计中介机构采购项目招投标工作共六批，采购预算为427.97万元，中标价为按基本审核费及效益审核费下浮率50%，及时与中标单位签订服务合同并完成合同公示。2022年共完成10个政府投资项目的竣工结算审计和5个重点民生项目跟踪审计，对涉及的14个社会中介公司（包括初审单位、复审单位）进行经费计算挂账，金额为296.62万元。年度内支付给26个中介公司投资评审经费，金额为63.98万元。

**4.组织及管理**

（1）项目组织情况，总审计师魏宇为项目主要负责人，负责牵头实施本项目。

（2）项目管理情况，项目管理主体为资阳市雁江区投资审计中心，负责监督、考核并组织验收工作；项目实施主体为通过政府采购的中标社会中介机构，负责具体实施本项目。

（3）项目执行情况，按照政府采购程序和单位内控管理制度，确定项目实施主体并签订审计服务合同；实施主体按照合同约定，完成履约；我单位根据合同对履约组织验收并通过验收。

二、绩效目标

计划2022年12月完成该项目实施，计划投入300.00万元，2022年共完成10个政府投资项目的竣工结算审计和5个重点民生项目跟踪审计，该项目年度内实际支出219.71万元。

# 三、绩效自评工作情况

### （一）自评工作组织领导

本次由局领导牵头、投资审计中心实施，本着客观、真实、准确的原则开展资阳市雁江区政府投资建设项目审计评审经费自评。

### （二）自评方式、方法及重点

### 1.绩效评价标准及方法

投资审计中心收集资料，掌握项目立项决策、项目资金落实、项目实施管理、财务管理全过程；收集项目完成情况与年初绩效目标（计划标准、行业标准）开展对比分。对项目绩效差异通过分析内、外部因素，并提出改进措施及建议。

### 2.绩效评价指标体系及重点

结合该项目特点、评价重点，按照《资阳市雁江区财政局关于开展2022年度财政支出绩效自评工作的通知》“2022年度雁江区项目支出绩效自评计分表”，该项目绩效评价指标分为“投入”、“过程”、“产出”、“效益”四大类。指标数据来源于政府文件、项目资料、实地调研、访谈等。  
 “投入”指标关注重点：项目立项是否规范性、绩效目标是否合理性、需求是否紧迫性、绩效指标是否细化、量化可衡量。

“过程”指标关注重点：制度执行是否有效性、资金使用是否合规性、财务监控是否有效性。

“产出”指标关注重点：采购相关设施、设备是否按计划完成；相关质量是否达标；项目实施是否按计划完成；成本控制是否有效。

“效益”指标关注重点：项目建设业主单位、建设单位和第三方公司满意度。

# 四、评价结论

总体而言，本项目实施符合区委区政府决策，与部门职能密切相关，立项依据充分，项目实施及管理制度健全、执行有效。自评级得分88分，等级为良（详见2022年度区审计局项目支出绩效自评计分表）。

# 五、问题分析

因财政经费困难，导致年度内支付给中介机构的政府投资评审经费相对较少，又因购买社会服务的经费逐年增加，导致欠拨经费越累越多，影响社会服务机构的工作积极性。

# 六、建议

积极做好与社会中介机构的沟通解释工作，加强与区财政局沟通联系，积极争取项目资金，及时拨付到位。

附件3－1：

2022年度区审计局项目支出绩效自评计分表

**（政府投资审计经费项目）**

预算单位名称： 预算单位编码： 自评等级：

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级**  **指标** | **指标解释** | **指标说明（评价计分标准）** | **自评**  **分数** | **自评依据及说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入（25分） | 项目 立项（15分） | 项目立项规范性（5分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分） | 5 |  |
| 绩效目标合理性（4分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分） | 4 |  |
| 绩效指标明确性（6分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分） | 6 |  |
| 资金 落实（10分） | 资金到位率（5分） | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 | 0 | （219.71万元/300万元）\*100%=73.24% |
| 到位及时率（5分） | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 | 0 | （219.71万元/300万元）\*100%=73.24% |
| 过 程（25分） | 业务 管理（13分） | 管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分） | 4 |  |
| 制度执行有效性（6分） | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分） | 6 |  |
| 项目质量可控性（3分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（2分） | 3 |  |
| 财务 管理（12分） | 管理制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（2分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分） | 3 |  |
| 资金使用合规性（7分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③项目的重大开支是否经过评估认证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分） | 7 |  |
| 财务监控有效性（2分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | ①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分） | 2 |  |
| 产 出（20分） | 项目 产出（20分） | 实际完成率（4分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（得分=实际完成率\*4分） 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 4 |  |
| 完成及时率（6分） | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。（1--4季度各得1.5分） 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 6 |  |
| 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（得分=达标率\*5分） 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 5 |  |
| 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（节约的计5分，增加的按比例扣分） 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 |  |
| 效 果（30分） | 项目 效益（30分） | 经济效益（5分） | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度\*5分、社会效益实现程度\*5分、生态效益实现程度\*5分、可持续影响程度\*5分计算实际得分） | 5 |  |
| 社会效益（5分） | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |  |
| 生态效益（5分） | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 5 |  |
| 可持续影响（5分） | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 5 |  |
| 社会公众或服务对象满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分） | 8 |  |
| 合计 | | | | | 88 |  |

**附件3－2：**

2022年度区本级项目支出绩效目标完成情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目  名称 | 2022年政府投资审计经费项目 | | | | | | | | |
| 项目  类型 | 产业发展 | | 民生  保障 | 基础设施 | | | 行政运行 | | |
| □ | | □ | □ | | | □√ | | |
| 部门（单位）名称 | 资阳市雁江区审计局 | | | | | | 预算单位编码 | 123001 | |
| 预算执行情况 | 项目 | | 预算额（百元） | 执行额（百元） | 当年结转结余额（百元） | | 结转结余率% | 结转结余变动率% | |
| 合 计 | | 30000 | 21971 | 8029 | | 26.76 | 0 | |
| 财政拨款 | | 30000 | 21971 | 8029 | | 26.76 | 0 | |
| 其他资金 | |  |  |  | |  |  | |
| 财政拨款结构 | 项目 | | 合计 | 一般公共预算安排 | 政府性基金预算安排 | | 国有资本经营预算安排 | 社保基金预算安排 | |
| 预算额  （百元） | | 30000 | 21971 |  | |  |  | |
| 执行额  （百元） | | 30000 | 21971 |  | |  |  | |
| 当年结转结余额（百元） | | 8029 | 8029 |  | |  |  | |
| 结转结余率% | | 26.76 | 26.76 |  | |  |  | |
| 结转结余变动率% | | 0 | 0 |  | |  |  | |
| 年度总体目标 | 预算总体目标 | | | 预算总体目标执行结果 | | | 预算总体目标与预算总体目标执行结果偏差情况及原因分析 | | |
| 目标1：完成年度内计划政府投资项目的竣工结算、决算、跟踪审计及专项审计调查等 | | | 完成了10个政府投资项目的竣工结算审计和5个重点民生项目跟踪审计,针对审计发现的多计工程价款、违反基建程序等问题提出审计建议，责令整改。 | | |  | | |
| 目标2：……… | | |  | | |  | | |
| 目标3：……… | | |  | | |  | | |
|  | | |  | | |  | | |
|  | | |  | | |  | | |
| 年度绩  效指标 | 一级  指标 | 二级指标 | | 三级  指标 | | 预算指标值（包含数字及文字描述） | 预算指标值执行结果（包含数字及文字描述） | | 预算指标值与预算指标值执行结果偏差情况及原因分析 |
| 项目  完成 | 数量  指标 | | 指标1：完成集中审计项目数量 | | 15个 | 计划完成15个审计项目，实际完成15个 | |  |
| 指标2：审计人员差旅费的支付人数 | | 10人 | 实际支付差旅费的审计人员10人 | |  |
| 指标3： | |  |  | |  |
| 质量  指标 | | 指标1：差旅费发放的准确率 | | 100% | 按审计人员出差情况按月支付差旅费 | |  |
| 指标2：业务接待费的支出准确率 | | 100% | 年度内发生业务招待费0.41万元，支出准确。 | |  |
| 指标3：审计项目完成情况 | |  | 完成了10个政府投资项目的竣工结算审计和5个重点民生项目跟踪审计,针对审计发现的多计工程价款、违反基建程序等问题提出审计建议，责令整改。 | |  |
| 时效  指标 | | 指标1：项目资金支出及时率 | | 100% | 年初预算300.00万元、中期调整80.29万元，年度总预算为219.71万元。截至2022年12月31日，本项目实际执行219.71万元，执行率为100%。 | |  |
| 指标2：年度内是否完成规定的审计项目 | |  | 计划完成15个审计项目，实际完成15个 | |  |
| …… | |  |  | |  |
| 成本  指标 | | 指标1：年度内资金支出情况 | |  | 年初预算300.00万元、中期调整80.29万元，年度总预算为219.71万元。截至2022年12月31日，本项目实际执行219.71万元，执行率为100%。 | |  |
| 指标2：年度内节约的政府投资项目资金 | |  | 完成了10个政府投资项目的竣工结算审计和5个重点民生项目跟踪审计。 | |  |
| …… | |  |  | |  |
| …… | |  | |  |  | |  |
| 年度绩效指标 | 项目  效益 | 经济效益指标 | | 指标1： | |  |  | |  |
| 指标2： | |  |  | |  |
| …… | |  |  | |  |
| 社会效益指标 | | 指标1： | |  |  | |  |
| 指标2： | |  |  | |  |
| …… | |  |  | |  |
| 生态效益指标 | | 指标1： | |  |  | |  |
| 指标2： | |  |  | |  |
| …… | |  |  | |  |
| 可持续影响指标 | | 指标1： | |  |  | |  |
| 指标2： | |  |  | |  |
| …… | |  |  | |  |
| …… | |  | |  |  | |  |
| 满意度  指标 | 满意度指标 | | 指标1：服务对象（或第三方机构）对审计工作的满意率 | | 95% | 年度内支付给中介机构的政府投资评审经费相对较少，购买社会服务的经费越累越大，影响了社会服务机构的工作积极性 | |  |
| 指标2：审计人员被投诉率 | | 10% | 在审计工作中未收到审计人员被投诉的情况 | |  |
| …… | |  |  | |  |
| …… | |  | |  |  | |  |

第五部分2022年部门决算公开附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表