

部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目实施背景

根据《审计法》第十一条规定“审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证”，《国务院关于加强审计工作的意见》提出“在年度财政预算中切实保障本级审计机关履行职责所需经费，为审计机关提供相应的工作条件”。

2. 项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等

本项目属于工作经费类项目，用于开展预算执行、经济责任审计、民生资金审计、其他财政财务收支审计、政府投资审计以及县委县政府安排的其他审计事项所需的差旅费支出，以及保障项目实施所必要的计算机硬件、信息系统软件维护、人员培训等支出。项目资金预算为 255.82 万元。截止 2022 年 12 月 31 日止，已全部用完。

(二) 项目绩效目标

1. 项目总体目标

完成县政府下达的项目审计任务及上级审计机关安排的审计项目任务，要加大对中央重大政策措施落实情况的跟踪审计力度、深化财政预算执行审计、强化经济责任审计、

抓好政府投资审计等，完成单位各项中心工作。

2. 项目阶段性目标

2022 年完成审计项目 37 个，其中：国家重大政策措施落实情况跟踪审计 1 个，县本级财政预算执行和 5 个部门预算执行审计，领导干部经济责任审计项目 24 个，领导干部自然资源资产离任（任中）审计 2 个，林业、民政、教育专项审计项目 3 个，固定资产投资审计项目 2 个，完成单位疫情防控、环境整治等各项中心工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过对宁都县审计局专项经费的绩效评价，了解资金的来源、使用和管理情况、项目组织和实施情况，检验项目投入是否达到预期目标，总结经验，分析问题，强化项目资金管理，强化支出责任，建立科学、合理的项目资金绩效评价管理体系，促进公共财政阳光化，提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1、评价原则和依据

实事求是、客观真实原则。

我单位认真开展了自查自评工作，成立了部门绩效评价工作领导小组，负责统一布置、指导部门绩效评价工作，办公室负责绩效评价工作的具体组织实施，布置、审查核实、总

结评价本单位项目资金的自评情况,确保自评工作质量,必须按规定对所使用的专项资金进行绩效自评,并对所报送自评材料的真实性、准确性和完整性负责。

2、评价指标体系

我单位参照财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》,并结合实际,明确了投入指标及过程指标的评价标准,并设立了项目产出指标、项目效果指标以及项目满意度等三级指标及具体评价标准,形成了较为科学有效的评价指标体系。

3、评价方法

绩效评价主要采用以下评价方法:

(1)成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析,以评价绩效目标实现程度。

(2)比较分析法。指通过对绩效目标与实施效果、当期情况的比较,综合分析绩效目标实现程度。

(3)公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,评价绩效目标实现程度。

4. 评价标准

按照宁财绩字〔2023〕1号文件要求,参照财政部《项目支出绩效评价共性指标体系框架》制定了《项目支出绩效评价指标体系评分表》,开展2022年项目支出绩效评价得分。

(三) 绩效评价工作过程

1、工作准备阶段(3月1日前)

根据文件精神,制定绩效评价工作实施方案。结合本单位实际情况,以及县财政局提出的绩效评价指标设计要求,制定 2022 年度审计部门专项经费项目资金绩效共性指标、个性指标及评价标准。

2、自评价阶段(3月20日前)

根据有关数据及评价标准,进行数据分析,通过召开座谈会、询问查证等,对项目绩效进行自评价,撰写项目资金自评价报告,按照要求及时报送宁都县财政局。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

在被评价项目相关资料真实、可靠的基础上,评价小组认为,我单位 2022 年度项目支出完成了绩效目标任务,达到了既定的目标,经对项目绩效指标评分得分为 100 分,绩效等级为优。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

我局根据预计 2022 年度所开展的审计项目,编制了《宁都县审计局 2022 年审计项目计划(草案)》,列出 2022 年审计工作重点和项目数、人数、天数安排,测算各审计项目预计工作量、根据各事项的标准,测算各审计项目资金使用计划,细化审计项目经费,确定项目经费,且绩效指标的选与项目资金相匹配。

(二)项目过程情况

2022年宁都县审计局审计业务经费项目预算系统中申请资金255.82万元，年初财政预算批复资金255.82万元，2022年实际支出拨付项目资金255.82万元；项目资金符合相关专项资金管理办法的规定，做到专款专用。

本项目经费主要用于开展审计项目所需的差旅费支出、办公费支出及为保障开展审计项目所需的办公设备购置等支出。

（三）项目产出情况

2022年度我单位共实施审计项目37个，其中：国家重大政策措施落实情况跟踪审计1个，县本级财政预算执行和5个部门预算执行审计，领导干部经济责任审计项目24个，领导干部自然资源资产离任（任中）审计2个，林业、民政、教育专项审计项目3个，固定资产投资审计项目2个。

（四）项目效益情况

审计查出违规金额5039万元，管理不规范金额4723万元。为财政增收1223.42万元，节约固定资产投资490万元，查出工程质量问题金额420万元，审计文章信息在各级媒体刊登67篇。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、强化认识，进一步提高预算绩效自评工作。通过成立绩效评价领导小组，加强组织领导，总结自评工作经验，

严格落实绩效管理责任，保质保量完成绩效自评工作任务。

2、强化质量，进一步规范绩效自评工作。运用科学、可量化的绩效指标，认真收集整理评价基础数据资料，按要求撰写自评报告，反映资金使用效果。

3、强化落实，按时完成绩效自评工作。切实落实具体工作措施，统筹安排好各个环节的工作，进一步加强财务和业务部门之间的参与协助力度，按要求完成本部门绩效自评工作。

（二）存在的问题及原因分析

1、绩效自评组织领导有待加强，预算绩效管理理念不强。自全面实施预算绩效管理以来，财政预算中的效率和效益还未受到足够重视，对财政资金的使用绩效疏于管理的情况仍然存，阻碍了预算绩效管理在单位内部的参与度。

2、年初编制的审计项目计划及项目预算经费不够精准。因政府投资项目建设单位在项目决算能力上有限，虽年初报送了审计项目计划，但实际在开展审计项目时未能及时报送相关审计资料，导致项目无法开展。

3、项目支出进度有待进一步提高，年度项目支出统筹性不强。存在支出进度不达标的情况，严重影响资金使用效益。

六、有关建议

（一）加强组织领导。单位应提高对绩效评价的重视程度，采取财务及业务股室相配合，真正做实做细绩效评价工作。

（二）合理编制年初项目经费预算。综合考虑审计项目数并结合上年度各项费用支出情况，对项目支出明细内容进行调整，使项目预算更加精准。

（三）提高统筹协调能力，加快资金使用进度。应统筹好全年项目进度，按时拨付项目资金，并加快政府采购项等目的支出进度，从而提高资金使用效益。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：2022 年度部门评价自评表



2022年度部门评价自评表

| 项目名称/主管部门 | | 宁都县审计局审计业务经费 | | | | | | | |
|--|--|--------------|--------|--------|--|--------|-----|-----|-------------|
| | | 宁都县人民政府 | | 实施单位 | | 宁都县审计局 | | | |
| | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 | | |
| 项目资金(万元) | 年度资金总额 | 255.82 | 255.82 | 255.82 | 10 | 100% | 10 | | |
| | 其中:当年财政拨款 | 255.82 | 255.82 | 255.82 | 10 | 100% | 10 | | |
| | 上年结转资金 | | | | | | | | |
| | 其他资金 | | | | | | | | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | 实际完成情况 | | | | |
| | <p>执行审计项目的最终目标是通过审计监督,维护财政经济秩序,提高公共资金使用效益,促进廉政建设、保障经济和社会健康发展,符合县委县政府确定的目标要求。具体目标如下:</p> <p>1.部门预算执行审计的目标是提高省级部门预算管理水平,深化部门预算改革,促进部门预算决算真实完整,提高预算绩效。</p> <p>2.其他财政财务收支审计的目标是关注财政资金收支情况,落实中央八项规定、国务院“约法三章”要求和十项规定。</p> <p>3.经济责任审计的目标是监督权力运行、加强干部管理、推动廉政建设;</p> <p>4.民生专项资金审计的目标是切实提高资金的使用效益,促进各项惠民政策的落实;</p> <p>5.固定资产投资审计的目标是治理工程领域的突出问题,推动重大投资项目建设的顺利实施,规范低标高算,节约投资成本等问题。</p> <p>6.政策落实审计的目标是及时发现和推动纠正有令不行、有禁不止的行为,推动简政放权,确保政令畅通。</p> <p>7.审计干部业务培训的目标是培养高层次、专业化、复合型审计人才,为审计事业科学发展提供人才支撑;</p> <p>8.信息化建设的目标是为履行审计工作监督职能提供信息技术支持和保障,逐步形成以审计信息化为特征的审计现代化发展模式。</p> | | | | <p>2022年度我单位共实施审计项目37个,其中:国家重大政策措施落实情况跟踪审计1个,县本级财政预算执行和5个部门预算执行审计,领导干部经济责任审计项目24个,领导干部自然资源资产离任(任中)审计2个,林业、民政、教育专项审计项目3个,固定资产投资审计项目2个。审计查出违规金额5039万元,管理不规范金额4723万元。为财政增收1223.42万元,节约固定资产投资490万元,查出工程质量问题金额420万元,审计文章信息在各级媒体刊登67篇。</p> | | | | |
| 绩效指标 | | 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 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 指标值 | 度量单位 | | | | |
| 产出指标 | 数量指标 | 审计单位数量 | >= | 30 | 个 | 37 | 25 | 25 | |
| 产出指标 | 数量指标 | 出具审计报告数量 | >= | 30 | 篇 | 37 | 25 | 25 | |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 自然资源资产离任审计 | = | 1 | 个 | 2 | 30 | 30 | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 审计意见建议采纳率 | >= | 90 | % | 100 | 5 | 5 | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 向社会公告审计结果 | >= | 15 | 篇 | 15 | 5 | 5 | |
| 总分 | | | | | | | 总分值 | 总得分 | 自评等级 |
| | | | | | | | 100 | 100 | 优 |
| 其他需要说明事项 | | | | | | | | | |
| <p>备注:1.其他资金:请在“其他需要说明的事项”栏注明资金来源。</p> <p>2.实际完成值:定性指标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100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定实际完成值。</p> <p>3.分值:原则上预算执行率10分,产出指标总分50分,效益指标总分30分,满意度指标总分10分。</p> <p>4.自评等级:划分为4档,100-90(含)分为优、90-80(含)分为良、80-60(含)分为中、60分以下为差,系统将根据得分情况自动生成自评等级。</p> | | | | | | | | | |