## 2023年度大通湖区审计局

## 一般行政管理事务项目支出绩效评价报告

为做好年度部门整体支出绩效自我评价工作，强化绩效理念提高财政资金使用效益，根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）及其他相关法律、法规和规章制度文件的要求，我单位认真开展2023年度预算支出绩效自评工作，现将自评情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1、项目名称：一般行政管理事务

2、项目总预算：223.83万元。

3、项目资金主要内容和用途

2023年度区审计局一般行政管理事务项目，总的项目支出223.83万元。主要用于审计项目中介费用支付，审计软件费的购买及弥补区级劳务派遣费用和保运转的缺口。项目期间为2023年1月-12月。

（二）项目绩效目标，绩效目标设定及指标完成情况。

1、保证审计软件的正常使用。按照一年一付的原则，及时将易投、智多星软件的费用支付给商家，保证审计正常的运转。2023年6月支付软件供应商费用1.71万元。

2、完成审计项目中介费用支付。2023年按照跟踪审计、决算审计等项目签订的合同，及时支付款项。2023年1-12月共支付138.35万元，共涉及15个审计项目。

1. 项目实施情况分析，主要包括项目资金到位、资金使用、资金管理、项目组织和项目管理情况分析。

1、项目资金使用情况

2023年一般行政管理事务项目财政资金于2023年1月-12月分进度到位223.83万元，资金到位率100%。2023年1-12月根据经济业务的发生及时将款项支付给最终的收益方，资金使用率100%。

1. 项目资金管理情况

我单位始终把资金管理作为工作重心，不断探索资金管理的有效途径，建立了资金筹集、资金报账、绩效评价“三位一体”的资金管理机制，促进了项目资金的合理有效运行，进一步提升了项目资金管理水平。

健全资金规范管理机制。一是严格执行项目资金专款专用、专人管理、专账核算的“三专”制度，确保资金封闭、安全、有序运行。二是严格执行财政资金区级报账制和项目支出会审制，确保项目资金结算准确、手续完备、操作规范、规程流畅。三是加强资金筹措，严格落实、监管区级财政配套资金和项目单位自筹资金，确保项目资金及时、足额到位和使用。四是严格把关资金报账等关键环节开展检查，积极配合审计、财政监督专项检查，防止挤占、挪用项目资金的违规违纪行为，并主动接受纪检监察等职能部门、社会中介、农民群众的监督和评议，形成全方位的监督体系，确保资金安全。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的。

绩效评价的目的：严格落实《预算法》及省、市、区绩效管理工作的有关规定，结合我局实际的情况建立健全财务基础管理制度和约束机制。考察项目的真实性，项目资金的到位率和使用率，项目执行的经济效益和社会效益，同时看到项目的问题及不足，不断调整和改进工作方法，查漏补缺，提高项目实施单位的工作效益。

1. 绩效评价工作过程，主要包括前期准备、组织实施和分析评价等内容。

按照有关文件要求和相关实施方案，根据项目整体支出绩效考评指标对我局2023年度项目支出方面的情况进行了自评，将项目整体支出情况进行分析，按照设定的绩效评价指标客观、真实的进行打分，总结财政资金绩效情况，主要包括预算分配、预算执行、预算管理、职责履行、职能效益及节源开流的措施等方面的情况。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）项目经济性分析

2023年项目支出223.83万元，包括审计中介费用、软件购买费及弥补行政运行缺口。15个审计项目中介费用支付138.35万元，保障了审计项目的正常开展，减少了财政资金的损失。6名劳务派遣人员费用42.00万元,每人6万/年，在年底根据单位考核等次计发年底绩效考核奖金，人均1万，保障了人才稳定，同时也激发了工作人员干事创业的激情。2023年该项目资金到位率100%，资金使用率100%。本单位严格执行财务管理相关制度和经费管理办法的规定，做到了专款专用，有效维护了社区的经济稳定。

（二）项目效率性分析

该项目由财政年初拟定用款计划，分期按照项目资金管理办法对资金进行计划申请，及时、规范对收支进行会计核算及账务处理，项目执行完成率100%。

（三）项目效益性分析

本项目通过聘请第三方中介审计机构、劳务派遣人员，有效的解决了我局事多人少的局面，同时也确保了工作效率。聘请第三方中介机构参与河坝镇一拖三项目，使得2022年河坝镇预算执行及其他财政收支审计项目获得市局2023年优秀项目一等奖。项目均按年度预算绩效目标和实施方案进行，各项绩效目标已完成，生态效益与群众满意度≥95%。

聘请劳务派遣人员6名，缓解本地就业压力，保障工资按时发放，促进社会和谐稳定。

（四）项目绩效评价情况

1、项目决策总分15分，自评得分14分。

项目实施符合法律法规，符合申报条件，部门年度工作计划有待提高，绩效指标完成较好，解决了实际问题。

2、项目管理总分25分，自评得分20分。

资金到位不够及时但未影响项目进度，资金到位5分，得分4分，管理制度健全，无不合规、挪用现象。组织实施10分，得分7分，管理制度执行严格，在项目进行方面不够及时在可控制范围内。

3、项目绩效管理总分60分，自评得分60分。

对照绩效目标，项目产出数量、产出时效和产出成本全面完成。

综上所述，该项目的分94分。

1. 存在的问题

专项资金管理方面：工作管理情况较好，各项管理制度比较健全，项目质量控制比较有效，在财务管理方面建立了相应的管理制度，对项目资金的监控也比较到位，但存在问题是项目资金预算不够科学合理，下一步将进一步细化预算，合理规划预算资金使用，提高财政资金使用率。

五、有关建议

（一）科学合理编制预算，严格执行预算。

建议按照《预算法》及其实施条例的相关规定，参考上一年的预算执行情况和年度的收支预测科学编制预算，避免年中大幅追加以及超预算。在预算执行中，严格按照预算科目支出，避免预算科目间的预算资金调剂，确需调剂的，按规定程序报经批准。

（二）注重提高财务人员综合素质，有效发挥财务监管作用。

加强对财务人员的职业道德教育；优化专业知识结构，加强对金融、管理、法律、计算机等方面知识的积累和学习；要加强与相关部门的沟通、协调，及时了解单位管理新动向。

（三）不断健全落实财务管理制度，形成有效制约制度

为财务管理的有效开展，必须完善财务制度。所有开支都须列入财务预算中，严格执行各项支出范围和标准。

附件：2023年项目支出绩效自评指标计分表

益阳市大通湖区审计局

2024年7月31日

附件

2023年一般行政管理事务项目支出

绩效自评指标计分表

| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **自评分** | **具体指标** | **评价标准** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项  目  决  策  （15分） | 决策  过程  （8分） | 决策  依据  （4分） | 3 | 有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求 | 符合法律法规（1分）  符合经济社会发展规划（1分）  部门年度工作计划（1分）  针对某一实际问题和需求（1分） | 3 |
| 决策  程序  （4分） | 4 | 项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续 | 符合申报条件（2分）  项目申报、批复程序符合管理办法（1分）  项目调整履行了相应手续（1分） | 4 |
| 资金  分配  （7分） | 分配  办法  （3分） | 3 | 根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理 | 有相应的资金管理办法（1分）  办法健全、规范（1分）  因素全面合理（1分） | 3 |
| 分配  结果  （4分） | 4 | 资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理 | 符合分配办法（2分）  分配公平合理（2分） | 4 |
| 项  目  管  理  （25分） | 资金  到位  （5分） | 到位率  （3分） | 2 | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目资金的实际到位率计算得分 | 2 |
| 到位  时效  （2分） | 1 | 资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 到位及时（2分）  不及时但未影响项目进度（1分）  不及时并影响项目进度（0.5分） | 1 |
| 资金  管理  （10分） | 资金  使用  （7分） | 7 | 支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况 | 虚列套取扣4-7分  依据不合规扣2分  截留、挤占、挪用扣3-6分  超标准开支扣2-5分  超预算扣2-5分 | 7 |
| 财务  管理  （3分） | 3 | 资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范 | 财务制度健全（1分）  严格执行制度（1分）  会计核算规范（1分） | 3 |
| 项  目  管  理  （25分） | 组织  实施  （10分） | 组织  机构  （2分） | 1 | 机构健全、分工明确 | 机构健全、分工明确 （2分） | 1 |
| 项目  实施  （3分） | 2 | 项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工 | 按计划开工（1分）  按计划开展（1分）  按计划完工（1分） | 2 |
| 管理  制度  （5分） | 4 | 项目管理制度健全；严格执行相关管理制度 | 管理制度健全（2分）  制度执行严格（3分） | 4 |
| 项  目  绩  效  （60分） | 项目  产出  （20分） | 产出  数量  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出数量 | 对照绩效目标，按实际产出数量率计算得分（5分） | 5 |
| 产出  质量  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出质量 | 对照绩效目标，按实际产出质量率计算得分（5分） | 5 |
| 产出  时效  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出时效 | 对照绩效目标，按实际产出时效率计算得分（5分） | 5 |
| 产出  成本  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出成本 | 对照绩效目标，按实际产出成本率计算得分（5分） | 5 |
| 项目  效果  （40分） | 经济  效益  （8分） | 8 | 根据项目实际，标识所产生的直接或间接的经济效益 | 对照绩效目标，按经济效益实现程度计算得分（8分） | 8 |
| 社会  效益  （8分） | 8 | 根据项目实际，标识所产生的社会效益 | 对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分（8分） | 8 |
| 环境  效益  （8分） | 8 | 根据项目实际，标识对环境所产生的积极或消极影响 | 对照绩效目标，按对环境所产生的实际影响程度计算得分（8分） | 8 |
| 可持续影响  （8分） | 8 | 项目产出能持续运用；项目运行所依赖的政策制度能持续执行 | 项目产出能持续运用（4分）  所依赖的政策制度能持续执行（4分） | 8 |
| 服务  对象  满意度  （8分） | 8 | 项目预期服务对象对项目实施的满意程度 | 按收集到的项目服务对象的满意率计算得分（8分） | 8 |
| 总分 | | | 94 | | | |