

2021 年上街区审计局审计专项工作经费 预算项目绩效评价报告

一、概述

1. 项目单位基本情况

上街区审计局是上街区人民政府的职能部门，在区长和郑州市审计局的双重领导下，负责全区的审计工作。其主要职责是：负责对全区财政收支和法律、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，以维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。

2. 项目概况

按照审计署和省委省政府关于推动实现审计监督全覆盖的部署要求，对省市县财政一级预算单位实行审计全覆盖；中共郑州市上街区委组织部关于对张华雯等 2 名同志实施任期经济责任审计的通知（上组【2021】36 号）；中共郑州市上街区委组织部关于对宋继宾等 4 名同志实施任中经济责任审计的通知（上组【2021】35 号），包括专项审计 13 项、经济责任审计 6 项、财务收支审计 3 项。资金用于该项目的办公费、差旅费、办公设备等支出。

3. 项目资金情况

年初预算数 20.00 万元，实际拨付 20.00 万元，支出 20.00 万元，预算执行率为 100%。

4. 绩效目标

依据 2021 年审计项目计划，完成专项审计、经济责任审计，按时向市局、区委组织部提交审计结果报告，目标完成率 100%。

二、评价工作简述

1. 绩效评价工作情况

（一）基本情况

1. 绩效评价目的

加强和改进审计监督职能工作，进一步理清部门职责，规范 2021 年审计专项工作经费项资金管理，强化资金使用效益意识，提升资金管理水平和工作质量。

2. 绩效评价原则

（1）科学规范原则：按照科学可行的要求，严格执行规定的评价程序，采用定量与定性分析相结合的方法；

（2）公正公开原则：以事实为依据，以规范为准绳，真实、客观、公正评价项目绩效；

（3）绩效相关原则：围绕资金支出与服务对象满意度进行评价，反映支出和满意度之间的绩效对应关系。

3. 绩效评价指标体系

根据本次绩效评价的目的和项目实际情况设计评价指标体系，指标体系包括预算、投入、过程、效益四个方面。一是项目预算，主要从预算编制的完整性、细化性和执行率情况；二是项目投入，主要评价项目的时效情况、项目立项及资金落实情况。三是项目实施过程，主要评价项目单位的业务管理、财务管理、

会计信息管理等方面的情况；四是项目效益，注重分析项目服务对象满意度。

4. 绩效评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)文件确定的绩效评价方法，从本项目实际情况出发，采用因素分析法方法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

(二) 评价组织实施

1. 前期准备阶段。根据区财政局绩效评价工作要求结合实施绩效评价的特点，绩效评价工作小组收集相关资料深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息。

2. 评价实施阶段。为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，绩效评价工作小组了解项目开展、项目执行、项目管控、财务管理等情况，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

3. 绩效分析阶段。绩效评价工作小组通过收集资料、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。进行绩效指标量化评分，得出最后评价结果，撰写绩效评价报告。

三、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

依据实际工作要求，科学测算中心运行经费预算项目。该项目符合审计工作需要，经过“三中一大”会议，集体研究一致通过。

(二) 项目管理情况

该项目质量可控，财务管理制度健全，资金使用规范，实行专款专用，严格执行财务审批程序。

(三) 项目产出情况

按照年初计划，全年 19 个项目已全部完成并提交审计报告。产出数量情况：完成财务收支审计 3 项，经济责任审计 6 项，专项审计项目 13 项；产出质量情况：已规范有效的完成全年项目，提交审计报告；产出时效情况：按时按质按量完成全部审计项目；产出成本情况：全年购置办公设备 3 次，采购复印纸 3 次等各项支出费用共计 20 万元。

(四) 项目效果情况

我单位绩效管理情况较为理想，达到了年初设定的各项绩效目标。所有资金使用严格按审批程序办理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行。

四、评价结论

1. 项目自评得分及自评结果

我单位 2021 年度严格执行年初部门预算，资金使用及管理规范，制度落实到位，绩效考核目标任务圆满完成，所有资金使用严格按审批程序办理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行。按照部门整体支出绩效评价指

标体系自评得分为 100 分，自评结果为优。

2. 发现的主要问题和改进措施

内控制度需进一步完善。随着资金管理改革的进一步推进，我单位内部机构进行了相应的优化，建立健全了财务管理制度、固定资产管理制度、费用报销规程等制度，但仍需进一步强化财务约束监督体制。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

该项目 2021 年自评结果为优，执行效果良好，建议以后年度保留现有资金规模，该项目可以随本年度决算公开。

六、主要经验及做法

一是领导高度重视，立项前多次组织调查研究，经慎重考虑后形成结论，确保该项目的科学性、严谨性；二是实施过程周密细致，项目启动前认真学习相关规定，严格落实财务管理制度，保证经费使用合法合规、公开透明。

七、其他需要说明的问题

无

附件 1

2021 年上街区审计局审计专项工作经费项目绩效评价表

（ 2021 年度）

项目名称	审计专项工作经费							
主管部门及代码	[324]郑州市上街区审计局	实施单位	郑州市上街区审计局					
项目资金 (万元)	年初预算数	全年预算数	预算执行数	执行率(预算执行数/全年预算数)	资金执行分值	资金执行得分		
	年度资金总额:	20	20	20	100.00%	10	10	
	其中: 本年财政拨款	20	20	20	100.00%			
	其他资金							
年度绩效目标				目标实际完成情况				
依据中共郑州市委审计委员会办公室 郑州市审计局《关于印发郑州市 2021 年省市县财政一级预算单位全覆盖同步审计工作方案的通知》和中共郑州市上街区委组织部《关于对宋继宾等 4 名同志实施任中经济责任审计的通知》（上组【2021】35 号）以及中共郑州市上街区委组织部《关于对张华雯等 2 名同志实施任期经济责任审计的通知》（上组【2021】36 号），共计 19 个项目完成率达到 100%。				依据 2021 年审计项目计划，完成专项审计、经济责任审计，按时向市局、区委组织部提交审计结果报告，完成目标 100%。				
总分值	100		总得分	100				
说明	预算执行率低于 70%或项目实施存在较大问题时，请说明原因和改进措施(默认显示，或提示信息)							
绩效目标自评	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	投入和管理目标	投入管理	预算编制合理性	合理	合理	1	1	
			预算执行率	=100%	=100%	1	1	

			预算资金到位情况	=100%	=100%	1	1		
		项目管理		合同管理完备性	完备	完备	1	1	
				项目管理制度健全性	健全	健全	1	1	
				项目质量可控性	可控	可控	1	1	
				政府采购规范性	规范	规范	1	1	
		财务管理		财务管理制度健全性	健全	健全	1	1	
				财务监管有效性	有效	有效	1	1	
				资金使用规范性	合规	合规	1	1	
		产出指标	数量指标		财务收支审计	3项	3项	8	8
				经济责任审计	6项	6项	8	8	
				专项审计数量	13项	13项	8	8	
	质量指标			审计报告规范性	规范	规范	8	8	
	时效指标			审计项目完成率	100%	100%	8	8	
	效益指标	社会效益		提高党风廉政建设	有效提高	有效提高	15	15	
		可持续影响		配套制度健全性	健全	健全	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度		受审单位满意度	100%	100%	10	10	