

芷江侗族自治县审计局文件

芷审报〔2024〕1 号



关于报送 2023 年度部门整体支出、专项资金绩效评价报告

县财政局：

根据(芷财绩〔2024〕1号)《芷江侗族自治县财政局关于开展 2023 年度部门整体支出、专项资金绩效评价工作的通知》文件要求，我单位设立了机构，组织专门人员对 2023 年度部门整体支出、专项资金支出进行了绩效自评，对部门整体支出和专项资金的投入、过程、产出及效果等内容进行了逐项评介，撰写了自评报告，并对自评项目进行了打分，自评结果均为优。

- 附件：1、2023 年部门整体支出绩效评价共性指标表
- 2、2023 年部门整体支出绩效评价基础数据表
- 3、2023 年部门整体支出绩效自评表
- 4、2023 年部门整体支出绩效评价报告
- 5、2023 年专项资金绩效共性指标表
- 6、2023 年专项资金绩效目标自评表
- 7、2023 年专项资金绩效评价报告

芷江侗族自治县审计局

2024 年 5 月 8 日



附件 1

部门整体支出绩效评价共性指标表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	指标说明	得分
投入	10	预算配置	10	在职人员控制率	5	以 100% 为标准。在职人员控制率 $\leq 100\%$ ，计 5 分；每超过一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	在职人员控制率 = $(\text{在职人员数} / \text{编制数}) \times 100\%$ ，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政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
				“三公经费”变动率	5	“三公经费”变动率 ≤ 0 ，计 5 分；“三公经费” > 0 ，每超过一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	“三公经费”变动率 = $[(\text{本年度“三公经费”预算数} - \text{上年度“三公经费”预算数}) / \text{上年度“三公经费”预算数}] \times 100\%$	5
过程	60	预算执行	20	预算完成率	5	100% 计满分，每低于 5% 扣 2 分，扣完为止。	预算完成率 = $(\text{上年结转} + \text{年初预算} + \text{本年追加预算} - \text{年末结余}) / (\text{上年结转} + \text{年初预算} + \text{本年追加预算}) \times 100\%$ 。	5
				预算控制率	5	预算控制率 = 0，计 5 分；0-10%（含），计 4 分；10-20%（含），计 3 分；20-30%（含），计 2 分；大于 30% 不得分。	预算控制率 = $(\text{本年追加预算} / \text{年初预算}) \times 100\%$ 。	0
				新建楼堂馆所面积控制率	5	100% 以下（含）计满分，每超出 5% 扣 2 分，扣完为止。没有楼堂馆所项目的部门按满分计算。	楼堂馆所面积控制率 = $\text{实际建设面积} / \text{批准建设面积} \times 100\%$ 。该指标以 2022 年完工的新建楼堂馆所为评价内容。	5
				新建楼堂馆所投资概算控制率	5	100% 以下（含）计满分，每超出 5% 扣 2 分，扣完为止。	楼堂馆所投资预算控制率 = $\text{实际投资金额} / \text{批准投资金额} \times 100\%$ 。该指标以 2022 年完工的新建楼堂馆所为评价内容。	5
		预算管理	40	公用经费控制率	8	100% 以下（含）计满分，每超出 1% 扣 1 分，扣完为止。	公用经费控制率 = $(\text{实际支出公用经费总额} / \text{预算安排公用经费总额}) \times 100\%$ 。公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。	8
				“三公经费”控制率	7	100% 以下（含）计满分，每超出 1% 扣 1 分，扣完为止。	“三公经费”控制率 = $(\text{“三公经费”实际支出数} / \text{“三公经费”预算安排数}) \times 100\%$ 。	7

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	指标说明	得分
过程	60	预算管理		政府采购执行率	6	100%计满分，每超过（降低）5%扣2分。扣完为止。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%	6
				管理制度健全性	8	①有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，2分；②有本部门厉行节约制度，2分；③相关管理制度合法、合规、完整，2分；④相关管理制度得到有效执行，2分。		8
				资金使用合规性	6	①支出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；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。		6
				预决算信息公开性	5	①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，1分；③基础数据信息和会计信息资料真实，1分；④基础数据信息和会计信息资料完整，1分；⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，1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。	5
产出及效率	30	职责履行	8	重点工作实际完成率	8	根据绩效办2022年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。该项得分=（绩效办对应部分考核得分/该部分总分）*8		8
		履职效益	10	经济效益	10	此两项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素，可根据部门实际情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。		10
				社会效益				
			12	行政效能	6	促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计6分；一般3分；无效果或者效果不明显0分。	根据部门自评材料评定。	6
				社会公众或服务对象满意度	6	90%（含）以上计6分；80%（含）-90%，计4分；70%（含）-80%，计2分；低于70%计0分。	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。	6

附件 2

部门整体支出绩效评价基础数据表

财政供养人员情况（人）	编制数		2023 年实际在职人数		控制率	
	26		25		96.15%	
经费控制情况（万元）	2022 年决算数		2023 年预算数		2023 年决算数	
三公经费	0.7		0.6		0.54	
1、公务用车购置和维护经费						
其中：公车购置						
公车运行维护						
2、出国经费						
3、公务接待	0.7		0.6		0.54	
项目支出：						
1、业务工作经费						
2、运行维护经费						
.....						
3、项目资金（一个项目一行）	25.39		24.86		24.86	
经责审	25.39		24.86		24.86	
公用经费	221.89		271.99		271.99	
其中：办公经费	30.31		39.75		39.75	
水费、电费、差旅费	35.49		38.59		38.59	
会议费、培训费	4.14		2.83		2.83	
政府采购金额						
部门基本支出预算调整	627.4		683.22			
楼堂馆所控制情况 （2023 年完工项目）	批复规模 （m²）	实际规模 （m²）	规模控制 率	预算投资 （万元）	实际投资 （万元）	投资概 算控制 率
厉行节约保障措施	1.进一步压缩一般性支出；2.进一步压缩差旅费、“三公经费”等支出。					

说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

填表人：唐日青 填报日期：2023-05-08 联系电话：13787582566 单位负责人签字：龙海燕

附件 3

部门整体支出绩效自评表



单位名称		芷江侗族自治县审计局							
年度预算申请 (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	368.43	708.08	708.08	10	102.19%	10		
	按收入性质分:			按支出性质分:					
	其中: 一般公共预算: 708.08			其中: 基本支出: 683.22					
	政府性基金拨款:			项目支出: 24.86					
	纳入专户管理的非税收入拨款:								
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	2023 年预期开展审计项目 30 个, 其中: 政府投资项目造价审计 27 个, 经济责任审计 3 个, 预算执行审计 2 个, 重大项目政策落实跟踪审计 1 个。			2023 年完成审计项目 55 个, 包括: 造价审计 45 个, 经济责任审计 4 个, 预算执行审计 2 个, 重大项目政策落实跟踪审计 1 个, 财务收支审计 1 个, 临时交办审计项目 2 个。					
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	工作完成率	≥100%	100%	7.5	7.5		
			审计收缴率	≥100%	100%	7.5	7.5		
		质量指标	工作质量达标率	≥90%	90%	15	15		
			时效指标	工作完成及时率	≥95%	95%	5	5	
		成本指标	公用经费控制率	≤100%	>100%	5	0	年初预算严重不足	
			“三公经费”控制率	≤100%	90%	5	5		
				在职人员控制率	≤100%	100%	5	5	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	审计结果利用率	≥90%	90%	10	10		
		社会效益指标	审计监督体系覆盖率	≥95%	95%	10	10		
		生态效益指标							
		可持续影响指标	可持续影响期限	长期	长期	10	10		
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象满意度	≥95%	95%	10	10		
	总分						100	95	

填表人: 唐日青 填报日期: 2024-05-08 联系电话: 13787582566 单位负责人签字: 龙海燕

附件 4

2023 年度芷江侗族自治县审计局 整体支出绩效自评报告

单位名称：芷江侗族自治县审计局（盖章）

2024 年 5 月 8 日



一、部门概况

（一）部门基本情况

县审计局是主管全县审计执法的政府工作部门。主要职能有：1、主管全县审计工作；2、贯彻执行国家关于审计工作的方针、政策和法律法规，制定并组织实施全县审计工作发展规划、年度审计工作计划；3、接受县委审计委员会的直接领导，承担县委审计委员会具体工作，向县人民政府报告和向县人民政府有关部门通报审计情况，提出完善调控措施和管理体制、机制建设的建议；4、向县人民政府提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；5、直接审计有关事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议；6、按规定对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计；7、组织实施与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；8、负责上级审计部门授权的审计项目和专项审计调查；9、依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题；10、指导和监督内部审计工作；11、指导和推广信息技术在审计系统的应用；12、承办县人民政府交办的其他事项。

县审计局设7个内设机构：办公室（县委审计委员会秘书股）、法规审理股、电子数据审计股、财政金融行政事业审计股、自然资源和生态环境农业农村审计股、经济责任审计室、重大项目与政策跟踪审计股。至2023年底，县审计局有

编制 11 名（行政编制 10 名、后勤事业编制 1 名），二级机构政府投资和乡镇审计中心全额事业编制 15 名。实有人员 48 人（在职 25 人、退休 23 人）。

2023 年，县审计局坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，认真贯彻党的二十大精神，以推进法治、推动改革、促进发展、维护安全为重点，围绕县委、县政府中心工作，着力提升审计服务质量，切实履行审计监督职能，全力服务县域经济社会发展大局，2023 年重点工作为：

- 1、强化责任担当，认真抓好疫情防控工作；
- 2、聚焦主责主业，积极履行审计监督职责；
- 3、开展预算执行审计，提高资金使用绩效；
- 4、有序推进经济责任及自然资源资产离任（任中）审计，促进反腐倡廉建设；
- 5、加强了专项资金审计，保障了民本民生；
- 6、加强了政府投资审计，规范政府投资行为；
- 7、积极完成上级审计机关和本级党委、政府安排的审计项目和其他事项，推进审计、中心工作一盘棋；
- 8、锐意进取尽担当，积极完成其他工作。

（二）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

二、部门整体支出管理及使用情况

根据《会计法》《预算法》和《行政单位会计制度》等法律和有关财务规章的规定，县审计局先后制订了《收入支出

管理制度》《货币资金管理制度》《固定资产管理制度》《财务会计分析制度》等制度，制度明确了经费审批权限及程序，经费预算、核算管理、资产购置与处置、财务监督等。针对“三公”经费的管理遵照中央八项规定和省委、省政府两办印发的《湖南省党政机关国内公务接待管理办法》及市委、县委文件要求，规范了三公经费的使用、审批和管理，上述制度规定基本得到执行。

2023 年初预算收入 368.43 万元、年终决算收入 708.08 万元；年初预算支出 368.43 万元、年终决算支出 708.08 万元。

（一）基本支出

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

2023 年基本支出财政预算 343.57 万元，调整预算 683.32 万元，基本支出决算支出 683.32 万元，其中：工资福利支出 354.36 万元、商品和服务支出 264.74 万元、对个人和家庭的补助 64.22 万元、资本性支出 0 万元。

2023 年“三公”经费预算数为 0.6 万元，决算数为 0.54 万元，较预算数节约了 0.06 万元，较 2022 年 0.7 万元，节约了 0.1 万元，减少的原因是县审计局厉行节约所致。

（二）项目支出

项目支出是在基本支出之外为完成其特定的行政工作任务

务而发生的支出。

2023 年经济责任审计项目资金预算 24.86 万元，项目资金决算支出 24.86 万元，其中：商品和服务支出-办公费 24.86 万元，实行了专款专用。

三、部门专项组织实施情况

（一）专项组织情况分析

2023 年，县审计局 2 个经济责任审计专项项目，县财政预算 24.86 万元，全年财政拨款 24.86 万元。县审计局根据工作要求制定专项实施方案，组织专人负责组织实施。

（二）专项管理情况分析

为完善经济责任审计专项资金管理，从源头入手，落实责任，完善制度，合理使用，加强监管，注重宣传，确保项目资金的管理使用高效率。一是加强领导，增强责任意识。落实管理责任，成立项目实施领导小组，建立项目管理体系。二是加强资金管理制度建设。结合单位的实际，制订出各项规章制度，将各项经济活动划分到具体工作岗位，按照岗位确定任务、职责和权限，贯彻执行所制订的相关财务制度，加强制度执行的监督，使专项资金的财务管理有章可循。三是加强资金的支出管理。坚持“专项核算、专人管理、专款专用”的原则，严禁挤占、挪用专项资金。

四、资产管理情况

县审计局建立健全了固定资产管理制度，所有固定资产

进行了编号登记，固定资产都在正常使用中，明确了专人管理。

2023 固定资产原值年初数额为 113.86 万元，年末数额为 140.8 万元（其中：办公用房 584.93 平方米，门面 1 间 44.88 平方米），固定资产年内增加 26.94 万元，年末固定资产净值为 57.56 万元，较期初 32.99 万元增加了 24.57 万元，净值增加其主要原因是新购固定资产所致。

五、部门整体支出绩效情况

根据县财政局《关于开展 2023 年度财政资金绩效评价工作的通知》，县审计局成立了绩效评价工作领导小组，评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，并根据各股室报送的绩效自评材料进行分析，形成评价结论。2023 年，县审计局坚持依法行政、执法为民，稳中求进，改革创新，各方面工作稳步推进，根据《部门整体支出绩效评价指标》评分，得分 95 分，财政支出绩效为“优”。主要绩效如下：2023 年，县审计局完成审计项目 55 个。包括：投资审计 45 个，预算执行审计 2 个，经济责任审计 4 个（含领导干部自然资源资产审计 2 个），重大项目政策落实跟踪审计 1 个，财务收支审计 1 个，临时交办审计项目 2 个。

审计查出问题金额 19.53 亿元，其中：违规金额 8.75 亿元，管理不规范金额 10.77 亿元，损失浪费金额 100 万元；

审计发现非金额计量问题 59 个。审计处理处罚 10.75 亿元，审计促进整改落实有关问题资金 1.56 亿元，其中：增收节支 1.29 亿元，调账处理金额 2620 万元，缴纳其他资金（社保资金）1 万元；审计后挽回（避免）损失 2948 万元，核减投资额 2948 万元；向纪检监察和有关部门移送审计案件线索 4 件，移送处理金额 6503 万元；向县委县政府主要领导提交审计信息 5 篇，批示率达 100%；向社会公告审计结果 2 篇，为维护财经秩序、助力反腐、促进全县经济社会高质量发展发挥了积极作用。

六、存在的主要问题

（一）年初预算欠科学精细

2023 年初财政预算数为 368.43 万元，年终调整预算数为 708.08 万元，调整预算数额较大。

（二）经费保障水平偏低

财政年初预算保障审计经费偏低，年初财政预算基本围绕保人员经费进行，审计业务经费除了经济责任审计项目安排了部分经费外，基本上没有安排。从决算情况看，基本支出执行占比较大。特别是审计系统仍面临着部分单位体制调整、职能划转等重大改革期间，各种审计任务量剧增，审计业务经费开支加大，预算执行仍面临巨大的压力。

七、改进措施和有关建议

（一）科学合理编制预算，严格执行预算

加强预算编制的前瞻性，建议结合上一年度预算执行情

况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。

（二）加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训

加强新《预算法》《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，一是制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。二是落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

附件 5

项目支出绩效评价共性指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
投入	项目立项	项目立项规范性	6	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料是否符合相关要求; 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 2 2
		绩效目标合理性	4	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。	评价要点: 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; ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关; ③项目是否为促进事业发展所必需; ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	1 1 1 1
		绩效指标明确性	4	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。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目年度任务数或计划数相对应; ④是否与预期确定的项目投资额或资金量相匹配。	1 1 1 1
	资金落实	资金到位率	3	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%。 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。	1 1 1
		到位及时率	3	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%。 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。	1 1 1
过程	业务管理	管理制度健全性	5	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	2 3
		制度执行有效性	5	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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术审定等资料是否齐全并及时归档; 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。	1 1 1 2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
过程	业务管理	项目质量可控性	5	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。	评价要点: ①是否已制定或其有相应的项目质量要求或标准; 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 3
		管理制度健全性	5	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	2 3
	财务管理	资金使用合规性	5	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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1 1 1 1 1
		财务监控有效性	5	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	2 3
	项目产出	实际完成率	5	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%。 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。 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。	5
		完成及时率	5	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%。 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。	5
		质量达标率	5	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%。 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	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%。 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。	3
效果	项目	经济效益	6	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响	此四项指标为设置项目支出绩效评价时必须考虑的共性要素,可根据项目实际并结合绩效目标设	24



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
	效益			情况。	立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	
		社会效益	6	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		
		生态效益	6	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。		
		可持续影响	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		
		社会公众或服务对象满意度	6	社会公众或服务对象对项目实施效策的满意程度	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。一般采用社会调查的方式。	6

总得分：98 分

附件 6:

项目支出绩效目标自评表

项目支出名称		2023 年经济责任审计项目		负责人及电话 龙海燕 13974501076		
主管部门		芷江侗族自治县人民政府				
项目实施单位		芷江侗族自治县审计局				
项目资金 (万元)			全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B / A)	
		年度资金总额	24.86	24.86	100%	
		其中: 中央补助				
		省级资金				
		市级资金				
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	2023 预计开展经济责任审计 3 个, 重大项目政策落实跟踪审计 1 个。			2023 年度完成经济责任审计 4 个, 重大项目政策落实跟踪审计 1 个。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	项目完成率	≥100%	100%	
			审计收缴率	≥100%	100%	
		质量指标	项目质量可控性	可控	可控	
			质量达标率	≥90%	90%	
			管理制度健全性	较健全	较健全	
			完成及时率	≥95%	95%	
		时效指标	资金到位及时率	≥100%	100%	
			成本指标	成本节约率	≥0	=0
					经费控制率	≤100%
	效益指标	经济效益指标	审计结果利用率	≥90%	90%	
绩效指标	社会效益指标	被审计单位审计建议采纳率	≥95%	95%		



标	标	生态 效益 指标				
		可持 续影 响指 标	审计监督体系覆盖率	≥95%	95%	
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	服务对象满意度	≥95%	95%	
说明	无					

注：1、其他资金包括和中央补助、地方财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2、定量指标，资金使用单位填写本部门实际完成数。主管部门汇总时，对绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3、定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，资金使用单位分别按照 100%—80%（含）、80%—60%（含）、60%—0%合理填写完成比例。

附件 7

2023 年度芷江侗族自治县审计局 项目支出绩效自评报告

单位名称：芷江侗族自治县审计局（盖章）

2022 年 5 月 8 日

项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目单位基本情况

县审计局是主管全县审计执法的政府工作部门。按规定对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。县审计局内设经济责任审计室专门负责全县经济责任审计工作，配备专职人员 3 人（分管领导 1 人、审计人员 2 人）。

2、项目的实施依据

项目的实施依据：2023 年初县财政预算。

3、项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

项目基本性质属行政事业类项目，主要用于对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（二）项目绩效目标

1、项目绩效总目标和阶段性目标

经济责任审计的目的，既是对领导干部行为的约束，也是对领导干部有所作为的保护，经济责任审计的根本目标是促进和保护领导干部依法履行职责、勤政廉政，推动本地区、

本部门的科学发展。项目绩效目标完成情况参见附件 6。

2、预期主要的生态、社会和经济效益

该项目实施主要是检查领导干部守法、守纪、守规、尽责情况，加强对领导干部行使权力的制约和监督，推进党风廉政建设和反腐败工作，推进国家治理体系和治理能力现代化。

二、绩效评价工作情况

县审计局根据工作要求制定专项实施方案，制定经济责任审计绩效评估指标，落实管理责任，成立领导小组，组织专人负责组织实施。

三、绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析

1、项目资金到位情况分析

项目资金预算 24.86 万元，实际到位 24.86 万元。

2、项目资金使用情况分析

项目资金已使用 24.86 万元。

3、项目资金管理情况分析

专项核算、专款专用。

（二）项目实施情况分析

1、项目组织情况分析

2023 年，县审计局 2 个经济责任审计专项项目，县财政预算 24.86 万元，全年财政拨款 24.86 万元。县审计局根据

工作要求制定专项实施方案，组织专人负责组织实施。

2、项目管理情况分析

为完善经济责任审计专项资金管理，从源头入手，落实责任，完善制度，合理使用，加强监管，注重宣传，确保项目资金的管理使用高效率。一是加强领导，增强责任意识。落实管理责任，成立项目实施领导小组，建立项目管理体系。二是加强资金管理制度建设。结合单位的实际，制订出各项规章制度，将各项经济活动划分到具体工作岗位，按照岗位确定任务、职责和权限，贯彻执行所制订的相关财务制度，加强制度执行的监督，使专项资金的财务管理有章可循。三是加强资金的支出管理。坚持“专项核算、专人管理、专款专用”的原则，严禁挤占、挪用专项资金。

（三）项目绩效情况分析

1、项目经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

该项目年初预算 24.86 万元，实际支出 24.86 万元，成本控制率 100%。

（2）项目成本（预算）节约情况

该项目年初预算 24.86 万元，实际支出 24.86 万元，无结余。

2、项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

该项目如期完成对应的工作事项，完成进度 100%。

（2）项目完成质量

该项目 2023 年初设定的工作任务，各项项目得到有序开展。到年底项目实施均按进度稳步完成，项目完成质量 100%。

3、项目的效益性分析

（1）项目预期目标完成程度

该项目如期完成对应的工作事项，完成进度 100%。

（2）项目实施对经济和社会的影响

该项目实施对领导干部的履职情况进行了审计，加强了对领导干部行使权力的制约和监督，推进党风廉政建设和反腐败工作。

四、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过对该项目实施情况考核和评价，根据专项支出绩效评价指标完成情况综合评价，综合评分为 98 分，评价等级为优。

五、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果已在县人民政府门户网站上公开，接受社会监督，同时将绩效评价结果与预算安排相结合，加大评价结果向社会公开的力度，提高资金使用效率。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法：无。

（二）存在问题：1. 经费保障水平偏低

财政年初预算保障审计经费偏低，特别是审计系统目前正面临着部分单位体制调整、职能划转等重大改革期间，经济责任审计任务量剧增，审计业务经费开支加大，预算执行面临巨大的压力。

2. 内部管理制度有待完善

内部管理制度与新形势不相适应，制度建设方面有待进一步完善。

（三）建议：1. 科学合理编制预算，严格执行预算

加强预算编制的前瞻性，科学、合理地编制本年预算草案，避免项目支出预算支出与实际执行出现较大偏差。

2. 完善管理制度，进一步加强项目资金管理

加强项目资金的审批和控制，规范支出标准与范围，并严格执行。

七、其他需要说明的问题

无。