

附件 4

项目绩效自评报告

项目名称：大埔县审计局审计专项工作经费

县级项目主管部门：（公章）

填报人姓名：黄轶平

联系电话：07535522223

填报日期：2023 年 6 月 20 日

一、基本情况

（一）项目基本情况。

根据大埔县财政局《关于下达 2022 年度部门预算的通知》（埔财预字[2022]2 号），2022 年大埔县财政下达我局审计专项工作经费 60 万元，用于保障本级审计部门开展经济责任、财务收支、专项资金、财政预算执行和财政收支情况等审计，同时配合上级审计机关、县有关部门开展专项审计、审计调查、支持配合乡村振兴等工作经费。

（二）项目决策情况。

本部门高度重视审计专项经费的论证决策，经局党组会议集体讨论，对该项经费使用进行测算，按资金用途细化分解。

（三）绩效目标。

完成政策落实跟踪审计、财政审计、经济责任审计、公共投资审计、民生审计、企业审计等 24 项审计工作。

二、绩效自评工作组织情况

收到大埔县财政局开展县级财政资金绩效自评工作通知后，本部门领导高度重视，迅速组织人员落实责任，有序开展预算绩效管理相关工作。将专项经费支出后的实际状况与绩效目标对比，从专项经费的投入、过程、产出和效果四个自评指标进行量化和具体的分析，及时总结经验，改进项目管理措施，提高单位绩效管理水平。

三、绩效自评结论

根据财政既定的共性指标、特性指标，形成自评指标体系，结合本部门自评资料，汇总分析和评价，综合结论为：2022 年，大埔县审计局根据年初工作规划，统筹安排，较好地完成了年度工作目标，部门项目支出管理情况得到提升，支出总额控制在预算范围内，自评得分 99 分。

四、绩效指标分析

（一）决策分析

1. 项目立项情况。

（1）论证决策。

本部门高度重视专项经费的论证决策，经局党组会议集体讨论，对 2022 年审计专项工作经费使用进行测算，并按资金用途进行细化。

（2）目标设置。

共设置了产出指标、效益指标等 2 个一级指标，数量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标等 7 个二级指标。绩效目标覆盖比较全面、内容比较完整，与项目属性特点、支出内容关联度高。

（3）保障措施。

制订《大埔县审计局内部控制制度》、《财政项目资金管理制度（试行）》等制度，对项目资金预算、使用，设备、物资的采购，

建设项目管理，项目实施合同管理等规范管理。

2. 资金落实情况。

(1) 资金到位。

2022 年，县财政安排本部门审计专项工作经费 60 万元，到位资金指标 60 万元，资金到位率 100%。

(2) 资金分配。

2022 年，审计专项工作经费 60 万元，主要用于专网数据费、乡镇审计差旅费、审计场室维修费、审计人员业务培训费、设备设施采购等费用。资金分配相对合理，有助于绩效目标实现。

(二) 管理分析

1. 资金管理。

(1) 资金支付。

2022 年，县财政下达年初预算 60 万元，实际使用支付 59.98 万元， $59.98 \text{ 万元} / 60 \text{ 万元} * 100\% = 99.97\%$ 。

(2) 支出规范性。

审计专项工作经费预算执行规范，事项支出合规，会计核算规范，支出凭证符合规定，不存在超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金，以及其他不符合制度规定支出。

2. 事项管理。

(1) 实施程序。

2022 年审计专项工作经费的使用，严格按照资金管理制度、

合同流程等规定程序实施,包括项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定。

（2）管理情况。

为规范资金管理，对审计专项工作经费的绩效目标进行明确规定，按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促，严格对项目资金的支出进行审批，对审批资料进行存档。

（三）产出分析

1. 经济性。

根据年初预算目标，在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划。

2. 效率性。

2022 年，本部门按时、保质完成政策落实跟踪审计、财政审计、经济责任审计、公共投资审计、民生审计、企业审计等审计工作，全年共完成审计项目 24 个，完成了年初制定的目标。

（四）效益实现度分析

1. 效果性。

达到预期目标，保障本级审计机关履行职责所需经费，为地方审计机关提供相应的工作条件。

2. 公平性。

根据被审计单位对审计组审计工作情况反馈意见统计，对审计工作满意度高。

五、主要绩效。

审计专项工作经费投入使用，保障了审计机关履职经费，促进地方审计事业良性发展。在保障国家和省重大政策措施落实、推进法治、维护民生、惩治腐败、防范风险、推动改革、促进发展等方面继续发挥审计监督作用。

六、存在问题。

虽然本部门 2022 年审计专项工作经费项目绩效自评为优秀，但仍存在着一些不足之处，仍需进一步改进与完善，如在绩效指标明确性方面，社会效益和可持续发展等绩效指标的设置存在不够清晰、难以量化、不符合实际等的问题，不便于开展量化评价。

七、下一步工作计划。

2023 年，大埔县审计局将继续做好各项目预算编制及执行。在县委、县政府的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的二十大精神，深入学习贯彻习近平总书记对广东和审计工作重要讲话和重要指示精神，按照省市县委的工作部署和要求，围绕深化实施县委“1568”思路举措，紧扣我县 2023 年工作目标、重点任务，认真履行审计监督保障职责，为我县在新时代新征程中实现全面振兴发展贡献审计的力量。