

附件 5

项目绩效自评报告

项目名称：2023 年审计业务经费

县级项目主管部门：（公章）

填报人姓名：黄轶平

联系电话：0753-5522223

填报日期：2024 年 8 月 30 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 2023 年度部门预算的通知》（埔财预[2023]2 号）文件，大埔县财政下达我局 2023 年审计业务经费 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。

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 17 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

根据县财政部门既定的共性指标、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：2023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98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2023年审计业务经费使用进行测算，并按资金用途进行细化。

（2）目标设置。

本部门根据县财政部门要求，结合部门实际，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。

县财政年初预算安排本部门 2023 年审计业务经费 60 万元，到位资金指标 60 万元，资金到位率 100%。

(2) 资金分配。

2023 年审计业务经费 60 万元，主要用于专网数据费、乡镇审计差旅费、审计人员业务培训费、审计业务工作耗材、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。

县财政下达 2023 年审计业务经费年初预算指标 60 万元，本部门当年实际使用 59.99 万元，资金支出率 99.98%（ $59.99 \text{ 万元} / 60 \text{ 万元} * 100\% = 99.98\%$ ）。

(2) 支出规范性。

2023 年审计业务经费预算执行规范，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。

2023 年审计业务经费的使用，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，对审计业务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。

2023 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 17 个审计项目，圆满完成了年初制定的目标。

（四）效益实现度分析

1. 效果性。

2023 年审计业务经费投入，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

根据服务对象对审计组审计工作情况反馈意见统计，对审计

工作满意度度 ≥ 95%。

五、主要绩效。

审计业务经费投入使用，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 2023 年审计业务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。

（一）指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神、二十届二中全会和中央经济工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，以进促稳、先立后破，完整、准确、全面贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展对审计工作提出的新要求新任务，立足经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，深入开展研究型审计，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，在推动大埔老区苏区加快振兴、共同富裕，奋力谱写中国式现代化的大埔篇章中更好发挥审计监

督的独特作用。

（二）工作任务

一是开展政策落实跟踪审计，促进全面深化改革，确保政令畅通。二是开展财政审计，促进财政政策提质增效和盘活存量资金。三是开展重点民生资金和项目审计，维护人民群众的切身利益。四是开展国有企业审计，深化国资国企改革和确保国有资产保值增值。五是开展经济责任审计，促进权力规范运行和责任落实。六是结合经济责任审计，探索实施领导干部自然资源资产审计。七是加强对内部审计的指导和监督，压实内部审计监督主体责任，提高内审人员的能力素质。