**项目支出绩效自评表**

（2023年度）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | 审计业务 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 海口市审计局 | | | | | 实施单位 | | 海口市工程项目审计中心 | | | | |
| 项目资金 （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 | | 59 | 59 | | 51.01 | | 10 | | 86.46 | | 9 |
| 其中：当年财政拨款 | | 59 | 59 | | 51.01 | | — | | 86.46 | | — |
| 上年结转资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 其他资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | | | |
| 完成计划内审计项目及交办项目，保障聘用及派遣人员工资社保公积金等工资福利支出。 | | | | | | 完成预期目标 | | | | | | |
| 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 | 数量指标 | 完成年度计划审计项目和临时交办审计项目 | | | 15 | 27 | 70 | | 70 | |  | |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 移送重大案件线索和事项数量 | | | 3 | 19 | 20 | | 20 | |  | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 审计人员被投诉率 | | | 5 | 0 | 10 | | 10 | |  | |
| 总分 | | | | | | | | 100 | | 100 | |  | |

**项目支出绩效评价指标体系**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 4 |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 3 | 3 |
| 决策程序 | 5 | 5 |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 2 | 2 |
| 分配结果 | 6 | 6 |
| 项目管理 | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 3 |
| 到位时效 | 2 | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 7 |
| 财务管理 | 3 | 3 |
| 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 1 |
| 管理制度 | 9 | 8 |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 15 | 产出数量 | 5 | 5 |
| 产出质量 | 4 | 4 |
| 产出时效 | 3 | 3 |
| 产出成本 | 3 | 3 |
| 项目效益 | 40 | 经济效益 | 8 | 8 |
| 社会效益 | 8 | 8 |
| 环境效益 | 8 | 8 |
| 可持续影响 | 8 | 8 |
| 服务对象满意度 | 8 | 8 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 99 |

财政支出项目绩效评价报告

**——审计业务项目**

一、项目概况

（一）项目基本性质、用途和主要内容

1.项目单位基本情况

海口市工程项目审计中心（海口市电子数据审计技术中心）隶属海口市审计局，为副处级公益一类事业单位。内设办公室、审计一室、审计二室、监督复核室和数据分析室5个正科级职能机构事业编制24人，2022年底在编在岗人员23人，长期聘用人员6人，劳务派遣人员2人。

2.项目基本性质、用途和主要内容

审计业务为我中心2022年一次性项目，主要内容包含聘用人员经费、委托业务费等，用于保障聘用及派遣人员工资社保公积金等工资福利支出；切实加强政府公共投资建设项目的审计监督能力，依法履行政府投资审计监督职责，全面落实市审计局交办的各项任务，推动政府投资审计转型升级。

（二）项目绩效目标

总体目标：完成计划内审计项目及交办项目，保障聘用及派遣人员工资社保公积金等工资福利支出。具体设定一是产出指标-数量指标：完成年度计划审计项目和临时交办审计项目大于等于15个（正向指标）；二是效益指标-社会效益指标：移送重大案件线索和事项数量大于等于3件（正向指标）；三是满意度指标—服务对象满意度：审计人员被投诉率小于等于5%（反向指标）。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位及使用情况分析

2022年我单位审计业务项目年初预算59万元，均为财政资金，实际到位资金59万元。支出51.01万元,完成预算率86.45%，其中工资福利支出49.03万元，商品和服务支出1.98万元，资金结余7.99万元。

1. 项目资金管理情况分析

本单位不断强化预算管理意识，根据《海口市审计局聘用人员管理办法》和审计项目特点，如实进行人员经费和委托业务费的预算编制。严格执行项目支出预算，科学合理安排支出，加强对预算执行过程的控制和结果的反馈，跟踪预算执行进度，以促进预算目标的全面完成，项目资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。此次绩效评价过程中未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析

在建立并实施内部监督和控制制度过程中，全面梳理业务流程，明确业务环节，分析风险隐患，建立和完善了各项管理制度，并按照财政部门及主管部门的要求，加强对资金层面和业务层面的内部控制。相关人员在工作过程中能够严格遵守这些规章制度，实现内部控制体系全面、有效实施。

（二）项目管理情况分析

严格执行《业务会议议事规则》、《主任会议议事规则》等各项内控制度管理办法，做到依法审计、依规审计，多次召开审计中心业务会议，对审计方案执行情况、审计报告质量进行研究、审核。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

1.项目的经济性分析

2022年项目预算资金59万元，支出51.01万元，完成率86.46%，其中工资福利支出49.03万元，商品和服务支出1.98万元。结余资金7.99万元。项目实施过程中严格按照项目预算科目进行支付。

2.项目的效益性分析

（1）项目目标完成情况

2022年中心计划完成审计项目和临时交办审计项目大于等于15个，实际完成27个，完成率180%；计划移送重大案件线索和事项数量大于等于3件，实际移送案件线索19件，完成率630%.审计人员被投诉率小于等于5%，实际投诉率为0。按时、足额保障了聘用及派遣人员工资社保公积金等工资福利支出。

1. 项目完成质量

根据审计工作安排，由审计中心在编人员及聘用人员共同组成审计组，完成园区基础设施、城市路网等公共投资审计项目。深挖招投标、合同履行、现场管理、造价控制等问题217个，发现问题金额1.68亿元，提出审计建议55条，审减工程造价0.45亿元。报送审计要情（专报）2份，移送问题线索19宗。完成审计信息13份，市级以上采用5份。2个审计项目分别获评2022年度全市审计机关优秀审计项目二等奖、三等奖。

3. 项目的有效性分析

通过整合工程专业技术人员资源，扩展审计监督的广度和深度，着力突破投资审计力量有限、内容局限、成效单一的发展瓶颈，加强对重点项目进行跟踪监督,扩大投资审计覆盖面，提升监督合力，逐步消除监督盲区。

4. 项目的可持续性分析

审计中心将聘用人员经费、委托业务费等列入财政预算。在实施审计项目过程中，人员工资福利费用、辅助审计技术服务均得到经费有效保障，项目完成效果甚好。通过对审计业务经费的有效保障、合理支出，全方位发挥公共投资项目审计监督力度。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

2022年度项目绩效目标已完成。

1. 其他需说明的问题
2. 后续工作计划

1.持续完善聘用人员实施政府投资项目审计的质量管理。

2.持续做好人员工资社保公积金等工资福利支出。

1. 主要经验及做法、存在问题和建议

2022年审计中心通过加强领导、完善制度、加强督促检查，不断强化项目资金管理，确保各项工作实施顺利并取得显著成效。但由于目前公共投资审计任务重、人手少，审计全覆盖的要求与现有审力不足之间，审计队伍专业能力与审计工作新要求之间均存在不同差距，我单位需引导审计人员拓宽学习培训内容，加强与省审计厅及其他市县审计部门业务交流，以审代学、以审代训，因此我单位仍需加大审计业务资金保障力度，以提高审计效率。