|  |
| --- |
| 附件1项目支出绩效自评表 |
| （2020年度） |
| 项目名称 | 经费拨款（补助） |
| 主管部门 | 浮梁县审计局 | 实施单位 | 浮梁县审计局 |
| 项目资金（万元） |  | 年初预算数 | 全年预算数A | 全年执行数B | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | 69.18 | 69.18 | 60.4 | 10 |  | 8.7 |
| 其中：当年财政拨款 | 44 | 44 | 35.22 | — |  | — |
|  上年结转资金 | 25.18 | 25.18 | 25.18 | — |  | — |
|  其他资金 |  |  |  | — |  | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | 实际完成情况 |
| 当年全部使用 | 8.78万元在12月14日下拨，其余资金全部使用 |
| 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 | 指标1：办公费支出 | 当年开支 | 支出少 | 10 | 8.6 |  |
| 指标2：其他支出 | 当年开支 | 支出少 | 10 | 8.2 |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 质量指标 | 指标1：日常办公质量 | 提升办公环境 | 有提升 | 10 | 8.7 |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 时效指标 | 指标1：及时支付 | 支付速度 | 一般 | 20 | 17.8 |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 成本指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 效益指标（30分） | 经济效益指标 | 指标1：办公用品购买速度 | 购买速度 | 快 | 30 | 30 |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 社会效益指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 生态效益指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 满意度指标（10分） | 服务对象满意度指标 | 指标1：职工满意度 | 满意度 | 总体满意 | 10 | 10 |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 总分 | 100 | 92 |  |
| 附件2 |  |  |  |  |  |  |
| 2020年度县级部门预算项目绩效自评情况汇总表 |
| 主管部门： |  单位：万元 |
|  序号 | 预算单位 | 项目名称 | 全年预算数 | 全年执行数 | 项目资金绩效自评得分 |
| 年初预算数 | 年中追加数/追减数 | 小计 |
| 1　 | 浮梁县审计局　 | 　经费拨款（补助） | 69.18　 | 　0 | 69.18　 | 60.4　 | 　8.7 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 开展绩效自评项目合计 | 　69.18　 | 　0 | 　69.18 | 自评价平均分 | 　8.7　 |
| 2020年部门预算项目支出总额 | 　69.18　 | 　0 | 　69.18 | 部门预算项目总个数 | 1　 |
| 开展绩效自评项目支出总额占本部门预算项目支出总额的比例=2020年部门开展绩效自评项目全年预算数合计/2020年部门预算项目支出全年预算数总额\*100% | 100% |

|  |
| --- |
| 附件3 |
| 部门整体支出绩效评价共性指标体系框架（参考） |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **评分标准** |
| 管理指标 | 预算编审管理 | 预算编制完整性 | 部门预算编制是否完整、齐全，数据是否有错，用以反映和考核部门预算编制完整性情况。 | 评价要点：①部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整；②收入来源编报是否齐全或编报数据是否有错误。 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 预算编制准确性 | 部门预算编列预算科目是否准确，细化，用以反映和考核部门预算编制准确性情况。 | ①部门预算编列预算科目是否准确；②专项业务费细化、分类填报是否准确；③编列科目、专项业务费细化和分类填报是否出错 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 绩效目标管理 | 以预算绩效目标编制的规范性、合理性，以及覆盖率评价绩效目标管理情况。用以反映和考核部门绩效目标管理情况。 | 评价要点：①部门预算中专项业务经费项目绩效目标编制是否完整合理；②部门整体绩效目标编制是否完整合理；③专项资金绩效目标编制完整合理、明确量化；④覆盖率是否达到年度要求。 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 预算执行管理 | 预算完成率 | 部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。 | 预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。预算完成数：部门本年度实际完成的预算数。预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。(对客观原因未完成预算的作出说明） | 预算完成率大于等于95%的，得满分；完成率小于等于85%的，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分。 |
| 支付进度率 | 部门实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性程度。 | 支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%实际支付进度：部门在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。既定支付进度：由部门在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。某部门得分=某部门实际支出进度÷序时支出进度×分值。 | 部门实际支出进度大于序时支出进度时，得满分；小于序时支出进度时，按公式计算得分。 |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **评分标准** |
| 管理指标 | 预算执行管理 | 公用经费控制率 | 部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。 | 目标值为≤100%；达到目标值得满分，大于100%得0分 |
| “三公经费”控制率 | 部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。 | “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 | 目标值为≤100%；达到目标值得满分，大于100%得0分 |
| 部门结余结转管理 | 结转结余率 | 部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 | 结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。支出预算数是指财政部门批复的本年度部门支出预算数。某部门得分=（15%－结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。（(对客观原因未形成支付的做出说明） | 结转结余率小于或等于5%的，得满分；结转结余率大于或等于15%的，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分。 |
| 预决算信息公开管理 | 预决算信息公开性 | 部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。 | 评价要点：①是否按规定内容公开预决算信息；②是否按规定时限公开预决算信息。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。 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 基础信息完善性 | 部门基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。 | 评价要点：①基础数据信息和会计信息资料是否真实；②基础数据信息和会计信息资料是否完整；③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 部门预算管理 | 在职人员控制率 | 部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%在职人员数：部门实际在职人数，以财政部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的人员编制数。 | 目标值≤100%；达到目标值得，得满分，否则得0分。 |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **评分标准** |
| 管理指标 | 部门预算管理 | 管理制度健全性 | 部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；②相关管理制度是否合法、合规、完整；③相关管理制度是否得到有效执行。 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果等 | 部门预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定和在巡视、审计、财政监督检查中发现问题以及财政重点评价项目绩效实现情况。 | 评价要点：①部门预算管理及财务会计核算是否合法、合规；②巡视、审计、财政监督检查中是否发现问题；③财政重点评价项目绩效实现情况； | 发现问题扣分 |
| 政府采购管理 | 政府采购执行率 | 部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。某部门得分=[某部门政府采购执行率-80%]÷[95%-80%]×分值  | 政府采购执行率大于等于95%的，得满分；执行率在80%-95%的，按公式计算得分；小于等于80%的，得0分。 |
| 资产管理 | 管理制度健全性 | 部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况 | 评价要点：①是否已制定或具有资产管理制度；②相关资金管理制度是否合法、合规、完整；③相关资产管理制度是否得到有效执行。 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 资产管理安全性 | 部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门资产安全运行情况。 | 评价要点：①资产保存是否完整；②资产配置是否合理；③资产处置是否规范；④资产账务管理是否合规，是否帐实相符；⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。 | 全部符合得满分，不符合扣分 |
| 固定资产利用率 | 部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。 | 固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。某部门得分=（固定资产利用率%－85%）÷（95%-85%）×该指标分值。 | 大于或等于95%的，得满分；小于或等于85%的，得0分；在85%-95%之间的，按公式计算。 |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **评分标准** |
| 产出 | 数量指标 | 任务1任务2…… | 此项产出指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设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。 |  |
| 质量指标 | 任务1任务2…… |  |
| 时效指标 | 任务1任务2…… |  |
|  | …… |  |
| 效果 | 经济效益 |  | 部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 | 此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设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 |  | 部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 |  |
| 生态效益 |  | 部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 |  |
| 满意度 | 满意度 | 社会公众或服务对象满意度 | 社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指部门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。 |  |

附件5

部门整体支出绩效自评报告

（2020年度）

一、部门概况

（一）部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

1．主要职能：

①主管全县审计工作。

②起草地方性审计规范文件，制定地方审计规章制度并监督执行。

③向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况审计报告。

④按计划实施审计并出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定等。

2．机构情况，包括当年变动情况及原因。

县审计局下设人秘股、行政事业审计股、企业与固定资产投资股、经济责任审计股。

3．人员情况，包括当年变动情况及原因。

县审计局行政编制为11名，事业编制8名。

1. 当年部门履职总体目标、工作任务。

2020年，共开展审计项目64个。其中：经济责任审计7个、县本级财政预算执行审计1个、财政预算执行审计6个、乡镇财政决算及其他财务收支审计3个、扶贫专项审计1个、工程造价复核44个、浮梁县应对新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计1个、自然资源资产管理和生态环境保护责任审计1个。

1. 当年部门年度整体支出绩效目标。

绩效目标为及时完成当年审计项目。

（四）当年部门预算及执行情况。

当年审计项目已全部完成。

二、部门整体支出绩效实现情况

（一）履职完成情况：从数量、质量、时效等方面归纳反映年度主要计划任务完成情况。

当年审计项目共64个，已完成64个。审计项目合格率达100%。当年审计项目全部完成。

1. 履职效果情况：从社会效益、经济效益（如有）、生态效益（如有）等方面反映部门履职效果的实现情况。

当年工程审计核减金额共2718万元。

1. 社会满意度及可持续性影响（如有）

被审计部门对审计报告总体满意。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析

一是复合型审计人员缺乏，现有审计人员多以财务审计、工程审计等传统审计人员为主。缺乏大数据审计、生态保护等专业人员。二是审计力量不足。审计项目较多，抽调人数较频繁，中心工作较多等原因导致现有审计人员与审计工作量不匹配等问题都将在今后的工作中加以改进。

1. 改进的方向和具体措施

审计质量是审计工作的生命线。通过努力提高自身建设，全面提升审计工作的质量和水平，把审计成果更好地运用到推动浮梁经济社会更好地发展上，为县委、县政府 的科学决策提供参考依据，为把浮梁建成与世界对话的国际瓷都后花园，成为全省县域经济绿色发展的样本发挥审计的监督和保障作用。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

已公开

附件 6-1

# 项目支出绩效评价报告

评价类型：□实施过程评价 ☑完成结果评价

项目名称： 经费拨款（补助）

项目单位： 浮梁县审计局

主管部门： 浮梁县审计局

评价时间： 2021年7月10日至2021年7月20日

组织方式：□财政部门 ☑主管部门 ☑项目单位

评价机构：□第三方机构 □专家组 ☑项目单位评价组

评价单位（盖章）：浮梁县审计局

上报时间：2020.7.30

附件 6-2

# 项目支出绩效评价表

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称： | 经费拨款(补助） |
| 主管部门 | 浮梁县审计局 | 项目实施单位 | 浮梁县审计局 |
| 项目负责人 | 方全胜 | 联系电话 | 2626534 |
| 项目类型 | 经常性项目（√） 一次性项目（ ） |
| 计划投资额（万元） | 69.18 | 实际到位资金（万元） | 69.18 | 实际使用情况（万元） | 60.4 |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |  |  |
| 省、市财政 |  | 省、市财政 |  |  |  |
| 县级财政 | 69.18 | 县级财政 | 69.18 |  |  |
| 其他 |  | 其他 |  |  |  |
| **二、绩效评价指标评分（参考）** |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 40 | 项目立项 | 7 | 立项依据充分性 | 3.5 | 3.5 |
| 立项程序规范性 | 3.5 | 3.5 |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标合理性 | 3.5 | 3.5 |
| 绩效指标明确性 | 3.5 | 3.5 |
| 资金投入 | 7 | 预算编制科学性 | 3.5 | 3.5 |
| 资金分配合理性 | 3.5 | 3.5 |
| 过程 | 资金管理 | 7 | 资金到位率 | 3.5 | 3.5 |
| 预算执行率 | 3.5 | 0 |
| 资金管理 | 5 | 资金使用合规性 | 5 | 3.5 |
| 组织实施 | 7 | 管理制度健全性 | 3.5 | 3.5 |
| 制度执行有效性 | 3.5 | 3.5 |
| 产出 | 60 | 产出数量 | 8.5 | 办公费支出 | 8.5 | 7 |
| 8.5 | 其他支出 | 8.5 | 7 |
| 产出质量 | 9 | 日常办公质量 | 9 | 7 |
| 产出时效 | 10 | 及时支付 | 10 | 9.5 |
| 产出成本 | 0 |  | 0 | 0 |
| 效益 | 经济效益 | 18 | 办公用品购买速度 | 18 | 18 |
| 社会效益 | 0 |  | 0 | 0 |
| 环境效益 | 0 |  | 0 | 0 |
| 可持续影响 | 0 |  | 0 | 0 |
| 满意度 | 6 | 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 6 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 92 |
| 评价等次 | 优☑ 良□ 中 □ 差□ |
| 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差 |

附件 6-3

# 项目支出绩效评价报告

（参考提纲）

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、 资金投入和使用情况等。

主要用于当年经费开支。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

目标是用于审计局日常开支。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

（三）绩效评价工作过程。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表） 四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

（二）项目过程情况。

资金到位及时，预算执行率为87%。

（三）项目产出情况。

用于办公费支出、其他支出少，日常办公质量相比上年有提升，支付速度一般。

（四）项目效益情况。

办公用品购买速度快。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

经费支付速度一般

六、有关建议

无

1. 其他需要说明的问题

无