**南县审计局2020年度部门整体支出**

**绩效自评报告**

根据《南县财政局关于做好2020年度预算绩效自评工作的通知》（南财绩函[2021]3号）要求，我局对2020年度部门整体支出开展绩效评价，具体情况如下：

一 、基本情况

（一）部门整体支出概况。南县审计局贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和省委、市委、县委的决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统-领导。主要职责是：主管全县审计工作；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告；按规定对县管领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任(任中)审计等。2020年预算情况如下，（一）收入预算：2020年预算数498.06万元。（二）支出预算：基本支出416.06万元，项目支出82万元。

（二）部门整体支出绩效目标。

我局财务制度健全完善，预决算在南县政府官网等相关媒体平台主动公开公示，接受社会监督。三公经费按勤俭节约，历年递减的原则，做到了从严规范执行。单位资产管理严格按照国家有关法律法规执行，定期核查，均未出现明显折旧或失窃。内部管理制度健全，制定有严格的流程要求和规章制度。项目绩效总目标和阶段性目标完成情况良好，高质高量，目标完成率100%。

（三）部门整体支出或项目实施情况分析。2020年8项专项，共计82万元。资金到位率100%，项目完成率100%。资金管理和使用均严格按照流程，专项专用。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

  通过对2020年审计局的预算配置、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等内容的绩效考评，提高财政资金的使用效益，为部门预算管理提供决策依据。

（二）绩效评价工作过程。进行部门项目支出绩效目标申报，并形成了一套包括项目绩效方案，成立领导小组、专项审批制度等内容详细周全的绩效考核办法和流程。

三、主要绩效及评价结论

2019-2020年，我局共实施审计项目78个，查出违规问题资金,审减基建投资金额。向纪检监察及相关主管部门移送案件线索31件，提交[工作报告](http://www.liuxue86.com/fanwen/gongzuobaogao/)、信息75篇。

(一)围绕重点，突出财政审计和“三大攻坚战”。

按照审计计划，围绕“同级审”，树立“一盘棋”思想，采取“1拖N”模式，同步安排经济责任审计、预算执行审计等不同类型的审计项目，通过资源整合和协调安排审计力量，全面提升审计工作效率和审计成果，更好地发挥审计的监督职能。并在此后强力整改，效果明显，所有被审单位均通过了县人大的测评。“三大攻坚战”方面，我局陆续完成了扶贫、环境整治、债务等项目审计，通过加大对扶贫项目、保障性安居工程等民生资金的审计力度，促进了政府更好地统筹民生改善和经济发展，增强了人民群众的获得感、幸福感。

（二）紧盯热点，认真抓好重点行业、重点资金和重点项目的审计

先后开展了新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物的专项跟踪审计、县医保局医疗保险基金收支情况审计以及中央直达市县专项资金跟踪审计调查，对审计中发现的违规违纪问题，都能严格依法依规加以指出和处理，在维护医保体系健康发展、确保资金直达、惠企利民、促进基层政府“六稳”、“六保”工作顺利实施上作出了应有的贡献。

（三）针对难点，扎实做好政府投资审计转型工作

自政府投资审计转型以来，我局认真学习审计署有关规范和完善政府投资审计工作要求，开展了政府工程造价结算审计项目清理，着力解决以审代结或变相以审代结问题；积极向县政府和县委审计委员会汇报，规定了政府投资建设项目审计监督要求，制定了《南县审计局关于社会中介机构参与政府投资项目审计工作年度考核办法（试行）》和《南县审计局政府投资项目审计操作规程》，今年除历史遗留的项目工程实行结算审计外，我局将所有500万元以上政府投资建设项目审计纳入年度审计计划实行预算执行审计、跟踪审计或决算审计，500万元以下政府投资审计项目实行备案核查，全面推进政府投资审计转型升级。

南县审计局依法履行审计职责，坚持“治已病、防未病”，全力推进审计全覆盖，为县域经济社会高质量发展作出了应有的努力。部门整体支出评价综合结论为96分，自评成绩“优”。

四、存在的问题

预算资金使用计划性有待加强，完善用款计划管理，更科学合理的编制资金使用计划，进一步细化收支项目，按项目、按时间、按进度支出，提高资金的使用效益。

五、有关建议

（一）建议财政加大预算专项拨款，

（二）加强财务人员培训，提高业务水平。

六、其他需要说明的情况。无。

附件1

2020年部门整体支出绩效自评指标计分表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级 指标 | 二级  指标 | 三级 指标 | 自评分 | 指标解释 | 指标说明 |
| 投 入  （20分） | 目标 设定  （5分） | 绩效目标合理性  （2分） | 2 | 部门所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 | ①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划计1分；②符合部门“三定”方案确定的职责计0.5分；③是否符合部门制定的中长期实施规划计0.5分。 |
| 绩效指标明确性  （3分） | 3 | 部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。 | ①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务计1分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现计0.5分。③与部门年度的任务数或计划数相对应计0.5分；④与本年度部门预算资金相匹配计1分。 |
| 预算 配置  （15分） | 在职人员控制率  （5分） | 5 | 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%小于或等于1计5分，否则按比例计分。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。 |
| “三公  经费”  变动率  （5分） | 5 | 部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。下降的计5分，增加的按比例扣减。“三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 |
| 重点支出安排率  （5分） | 5 | 部门本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。 | 重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。实际得分=支出安排率\*5分。重点项目支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。项目总支出：部门年度预算安排的项目支出总额。 |
| 过 程（30分） | 预算 执行  （20分） | 预算  完成率  （4分） | 4 | 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%。完成年初预算计4分，未完成年初预算按比例扣减，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。 |
| 预算  调整率  （2分） | 2 | 部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。未调整的计2分，调整了的除特殊原因外按比例扣减。预算调整数：部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或同级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 |
| 支付  进度率  （2分） | 2 | 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%。完成年终进度的计1分，按季度完成预算进度的计1分。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）。 |
| 结转结余控制率  （4分） | 4 | 部门本年度结转结余总额与上年结转结余总额增减比例，用以反映和考核部门对存量资金的实际控制程度。 | 结转结余控制率=（本年结转结余总额-上年结转结余总额）/上年结转结余总额×100%。低于15%的计4分，每超过5个百分点扣1分，扣完为止。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）。 |
| 公用经费控制率  （2分） | 2 | 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%。为100%的计2分，每超过1个百分点扣0.1分，扣完为止。 |
| “三公经费”控制率（2分） | 2 | 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%。为100%的计2分，每超过1个百分点扣0.5分，扣完为止。 |
| 政府采购执行率  （4分） | 4 | 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%，为100%的计2分，每低于1个百分点扣0.5分，扣完为止；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。 |
| 预算  管理  （5分） | 管理制度健全性  （2分） | 1.5 | 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。 | 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计1分；相关管理制度合法、合规、完整计0.5分；相关管理制度得到有效执行计0.5分。 |
| 资金使用合规性  （1分） | 0.8 | 部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。 | ①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计0.2分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续计0.2分；③项目的重大开支经过评估论证计0.2分；④符合部门预算批复的用途计0.2分；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计0.2分。 |
| 预决算信息公开性  （1分） | 1 | 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。 | ①按规定内容公开预决算信息计0.5分；②按规定时限公开预决算信息计0.5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。 |
| 基础信息完善性  （1分） | 1 | 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。 | ①基础数据信息和会计信息资料真实计0.4分；②基础数据信息和会计信息资料完整计0.3分；③基础数据信息和会计信息资料准确计0.3分。 |
| 资产 管理  （5分） | 管理制度健全性  （2分） | 1.5 | 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。 | ①制定或具有资产管理制度计1分；②相关资金管理制度合法、合规、完整计0.5分；③相关资产管理制度得到有效执行计0.5分。 |
| 资产管理安全性  （2分） | 1.6 | 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。 | ①资产保存完整计0.4分；②资产配置合理计0.4分；③资产处置规范计0.4分；④资产账务管理合规、帐实相符计0.4分；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴计0.4分。 |
| 固定资产利用率  （1分） | 1 | 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%。利用率为100%的计1分，每降1个百分点扣0.1分，扣完为止。 |
| 产 出（30分） | 职责 履行 | 实际  完成率  （8分） | 8 | 部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职工作任务目标的实现程度。 | 实际完成率得分=完成市委市政府绩效考核得分或上级主管部门考核指标得分/指标分值\*8分 |
| 完成  及时率  （4分） | 3 | 部门在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。 | 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。1-4季度各得1分 |
| 质量  达标率  （8分） | 7 | 达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。实际得分=达标率\*8分 |
| 重点工作办结率  （10分） | 10 | 部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门对重点工作的办理落实程度。 | 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。实际得分=办结率\*10分 |
| 效 果（20分） | 履职 效益  （20分） | 经济效益  （5分） | 5 | 部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 | 按经济效益实现程度计算得分（5分）；按社会效益实现程度计算得分（5分）；按生态效益实现程度计算得分（5分） |
| 社会效益  （5分） | 5 | 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  （5分） | 0.8 | 部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 |
| 社会公众或服务对象满意度（5分） | 0.8 | 社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 按收集到的服务对象的满意率计算得分（5分） |
| 总分 |  |  | 96 |  |  |