附件2

审计人员津贴绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

依据文件要求发放审计人员工作津贴，从而提升审计人员工作积极性以及自主学习能力，提升审计工作效益。

（二）项目绩效目标

提升审计人员工作积极性，保质保量完成年度内计划审计项目，提升审计人员专业水平以及业务能力。

1. 项目实施情况分析

2023年度投资项目审计专项资金6.34万元全部用于发放审计人员审计津贴。

我单位根据项目计划和进度申请拨付使用资金，坚持履行规定的程序和手续，确保项目资金使用安全有效。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

评价审计人员津贴专项经费资金存在必要性，资金管理是否规范，项目绩效目标是否达到预期，从而为项目决策提供依据，进一步规范项目管理。

1. 绩效评价工作过程

1.前期准备

充分了解专项审计工作经费资金的基本情况，收集与项目有关立项申报的有关资料，成立绩效评价工作小组负责整个评价工作的组织指导。

2.组织实施

根据县财政有关文件精神，本项目严格按财政支出绩效评价的“经济性、效率性、有效性”的原则进行，并根据项目负责人对于项目资金落实以及使用、财务管理情况、资金落实及使用情况等项目资金具体情况，同时结合全县的实际工作落实情况做出评价。

3.分析评价

通过分析组织专项工作经费资金项目的相关评价资料，使所有评价人员充分了解项目绩效情况，掌握评价指标和标准。

评价小组成员根据听取介绍等一系列的评价举措，再对照评价指标和评价标准进行评分。确保评价结果的独立、客观、公正以及实事求是。

1. 综合评价情况及评价结论

该项目管理比较规范，资金到位及时，有效地提高了财政资金使用效益，达到项目审减率，节约政府投资成本，较好地完成了绩效目标，经评价小组综合分析，评价结果为优秀。

四、项目主要绩效情况分析

1、项目经济性分析

项目成本控制在预算范围内，使用合理，无超支现象。

1. 项目的效率性分析

以年初预算为基础，根据工作进度拨付专项资金，及时拨付资金，使得项目如期完成。

1. 项目的效益性分析

全年及时发放审计人员津贴，保证审计人员工作积极性，同时开展业务培训，有效提升审计能力。

五、存在的问题

由于人员变动，审计津贴在年初的时候预算不准确。

六、有关建议

进一步细化项目绩效管理，在项目申报时科学做好绩效目标设置，在项目资金安排后切实强化绩效跟踪，在项目建成后及时进行资金使用绩效评价，切实做到绩效管理全过程。

附件3

项目支出绩效自评表

**（2023年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | 专项审计工作经费 | | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 靖州县审计局 | | | | | | 实施单位 | | 靖州县审计局 | | | | |
| 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 | | | 6.34 | 6.34 | | 6.34 | | 10 | |  | |  |
| 其中：当年财政拨款 | | | 6.34 | 6.34 | | 6.34 | |  | |  | |  |
| 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 | | | | | | |
| 提升审计人员工作积极性，保质保量完成年度内计划审计项目，提升审计人员专业水平以及业务能力。 | | | | | | | 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 | 享受津贴的审计人员人数 | | | 24个 | 25个 | 10 | | 8 | | 年中人员变动 | |
| 质量指标 | 津贴发放到位率 | | | 100% | 100% | 10 | | 10 | |  | |
| 时效指标 | 津贴发放及时率 | | | 每月按时发放 | 半年发一次 | 10 | | 8 | | 由于财政经费紧张 | |
| 成本指标 | 津贴成本控制 | | | ≤6.34万元 | 6.34万 | 10 | | 10 | |  | |
| 效益指标 | | 经济效益指标 | 保障审计人员审计办案津贴，保障审计监督职能 | | | 得以保障 | 得以保障 | 10 | | 10 | |  | |
| 社会效益指标 | 提高审计人员生活水平 | | | 有效提高 | 有效提高 | 10 | | 10 | |  | |
| 环境效益指标 | 不适用 | | | 不适用 | 不适用 | 10 | | 10 | |  | |
| 可持续影响指标 | 提升审计人员专业水平及业务能力 | | | 持续提升 | 持续提升 | 10 | | 10 | |  | |
| 满意度指标 | | 服务对象满意度指标 | 社会公众和服务对象对审计工作的满意度 | | | ≥95% | 96% | 10 | | 10 | |  | |
| 总分 | | | | | | | | | 100 | | 98 | |  | |