附件2

专项审计工作经费绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

围绕县委、县政府工作中心工作，分阶段、分步骤、有重点地对政府性重大投资项目竣工结算加大审计监督力度。重点揭露项目建设过程中决策不当、管理不严造成的损失浪费问题，有效地防止财政资金的流失，促进建设和施工单位不断提高工程质量和投资效益，较好地发挥了审计机关的监督服务作用。

（二）项目绩效目标

配合省、市开展专项审计工作，以及巡视巡察工作，促进重点政策落实、服务大局。一是要主动服务好省、市专项审计；二是着力开展专项审计，促进重点政策落实，服务大局。

1. 项目实施情况分析

一是根据省审计厅采取省市县三级联动模式对法检两院开展专项审计，围绕重大决策部署落实情况、部门预算执行和绩效管理情况、司法体制改革等审计重点，选派出5名业务骨干参与法检两院的审计工作；二是选派干部参加市里统一部署的绥宁县经济责任审计；三是抽调1名干部参加市巡察工作；四是选派3名干部参加市里统一部署的教育系统行业审计；五是抽调1名业务骨干配合县委巡察工作。专项审计工作经费资金应到位26.42万元，实际到位26.42万元，到位率100%。

2023年度投资项目审计专项资金26.42万元全部用于专项审计工作，用于开支该项工作的异地审计差旅费、培训费等。

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

评价投资项目审计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，同时确定该项目经费主要用于项目审计专项开支，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

配合省、市完成专项审计项目5个以及重大项目政策跟踪审计。

五、存在的问题

通过绩效跟踪发现，存在的问题主要是经费有限，上级专项审计越来越多，审计压力越来越大。

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 | 26.42 | 26.42 | 26.42 | 10 |  |  |
| 其中：当年财政拨款 | 26.42 | 26.42 | 26.42 |  |  |  |
| 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 |
| 配合省、市等上级专项审计，开展重大项目政策跟踪审计，促进重点领域政策落实，服务大局。 |  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 | 配合省市完成专项审计以及重大项目政策跟踪审计 | ≥4个 | 5个 | 10 | 10 |  |
| 质量指标 | 问题整改率 | 100% | 75% | 10 | 7 |  |
| 时效指标 | 完成及时性 | 2023年12月底前完成 | 及时完成 | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 专项审计经费 | 26.42万 | 26.42万 | 10 | 10 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 促进项目建设资金合理、高效使用 | 效果明显 | 效果明显 | 10 | 10 |  |
| 社会效益指标 | 提高财政资金使用效益，确保财政资金安全 | 效果明显 | 效果明显 | 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 | 审计整改督办检查，对审计发现问题紧盯不放，采取书面督促、实地督查、考核评价等方式，提高审计整改成效。 | 效果明显 | 效果明显 | 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 | 97 |  |