附件3-2

岳阳市财政支出项目绩效评价自评报告

评价类型：项目实施过程评价√ 项目完成结果评价□

项目名称： 行业审计

项目单位： 岳阳市审计局

主管部门： 岳阳市审计局

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期：2018年6 月11日

岳阳市财政局（制）

|  |
| --- |
| **一、项 目 基 本 概 况** |
| 项目负责人 | 彭乐君 | 联系电话 | 8295125 |
| 项目地址 | 岳阳市岳阳楼区炮台山路80号 | 邮 编 | 414000 |
| 项目起止时间 | 2017年1月起至 2017年 12月止 |
| 计划安排资金（万元） | 100 | 实际到位资金（万元） | 100 | 实际支出（万元） | 100 | 结余（万元） | **0** |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |
| 省财政 |  | 省财政 |  | 省财政 |  | 省财政 |  |
| 市财政 | 100 | 市财政 | 100 | 市财政 | 100 | 市财政 |  |
| 县市区财政 |  | 县市区财政 |  | 县市区财政 |  | 县市区财政 |  |
| 其它 |  | 其它 |  | 其它 |  | 其它 |  |
| **二、项目支出明细情况** |
| 支出内容 | 实际支出数 | 会计凭证号 | 备注 |
| 屈原保障房差旅费 | 7050 | 1月3# |  |
| 平江扶贫项目差旅费 | 8100 | 1月3# |  |
| 保障房平江差旅补助 | 10920 | 3月2# |  |
| 临湘稳增长差旅补助 | 19020 | 9月2# |  |
| 汨罗稳增长差旅费 | 29680 | 10月3# |  |
| 购办公用品 | 4558.2 | 11月4# |  |
| 省厅经责项目差旅费 | 1560  | 12月4# |  |
| 支出合计 |  |  |  |
| **三、项目绩效自评情况** |
| 项目绩效定性目标及实施计划完成情况 | **预 期 目 标** | **实际完成** |
| 以“稳中求进、进中求强”为总基调，坚持依法审计、求真务实，加强对全部政府性资金运行的审计监督，在促进完善国家治理中充分发挥审计“免疫系统”功能，为岳阳经济发展大局作出更大贡献。 | 全年共开展审计项目70个，查出违规金额17.9亿元，收缴财政917万元，核减工程造价3540万元，从体制机制方面提出审计建议114条，促进制定和完善相关制度9个，移送案件线索73起，在各级媒体发表审计信息200余篇。 |
| 项目绩效定量目标（指标）及完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 指标内容 | 指标（目标）值 | 实际完成值 |
| 项目产出指标 | 数量指标 | 执行政府投资审计项目数不低于5项 | 5项 | 8项 |
| 执行至少3项民生资金审计 | 3项 | 6项 |
| 质量指标 | 专项资金审计覆盖率不低于60% | 60% | 85% |
| 交办审计任务完成率100% | 100% | 100% |
| 时效指标 | 12月31日前完成最少10个项目。（且不超过每个审计项目要求的完结时限） | 10 | 12 |
| 成本指标 | 审计成本控制在预算100万内 | 100 | 100 |
| 项目开支控制在公务开支范围、限额100万内 | 100 | 100 |
| 项目效益指标 | 经济效益指标 | 违规资金上缴财政比率不低于90% | 90% | 90% |
| 虚假投资核减比例不低于90% | 90% | 90% |
| 社会效益指标 | 经济责任审计项目群众举报线索追查覆盖率达100% | 90% | 90% |
| 重大线索移交覆盖率100% | 90% | 90% |
| 生态效益指标 |  |  |  |
| 服务对象满意度指标 | 被审单位满意率高于80% | 80% | 80% |
| 社会群众满意率高于95% | 95% | 95% |
| 绩效自评综合得分 | 97 |
| 评价等次 | 优秀 |
| **四、评价人员** |
| 姓名 | 职称/职务 | 单 位 | 签字 |
| 周继祥 | 副局长 | 岳阳市审计局 |  |
| 邬建华 | 会计 | 岳阳市审计局 |  |
| 罗群燕 | 出纳 | 岳阳市审计局 |  |
| 评价组组长（签字）：  年 月 日 |
| 项目单位意见： 项目单位负责人（签章）： 年 月 日 |
| 主管部门意见： 主管部门负责人（签章）： 年 月 日 |
| 财政部门归口业务科室意见： 财政部门归口业务科室负责人（签章）： 年 月 日 |

填报人（签名）： 联系电话：

|  |
| --- |
| 五、评价报告综述（文字部分）一、项目基本概况岳阳市审计局现有17个科室，办公室、综合计划科、人事科、机关党委、内审指导科、工会、法规和审理科、行政事业审计一科、行政事业审计二科、农业与资源环保审计科、经贸与外资审计科、经济责任审计科、财政金融科、固定资产投资审计科、审计技术科、经开区分局、直属分局及1个二级机构，审计服务中心，共有在职人员75人。2017年计划开展审计项目70个，实际完成审计项目70个。二、项目资金使用及管理情况1、项目资金使用情况：2017年市财政局以公共财政预算形式拨款行业审计资金100万元，支出100万元。其中,差旅费约45万元，办公费约41万元，公务接待费约2万，公车运行维护费约3万元，伙食补助约5万元，其他约4万元。2、项目资金管理情况。经费由财政局严格审核下拨，手续完整，程序规范；支出严格把关，原始凭证经手人签字，财务人员初审，办公室负责人审核，分管财务领导核定方可报账，重大项目由局党组审议通过，不存在支出截留、挪用、挤占资金的现象。三、项目组织实施情况2017年，岳阳市审计局共开展审计项目70个，其中署定项目19个，包括10个保障性安居工程跟踪审计项目，9个稳增长审计项目；省厅交办项目5个（包括4个国外贷援款项目公证审计和异地交叉经济责任审计）；8个财政预决算项目；6个部门预算执行项目；12个经责项目；8个投资审计项目；6个专项审计项目；8个财政财务收支项目。年中调减审计项目2个。年底70个审计项目均按计划完成。四、综合评价情况及评价结论通过专项资金绩效评价参考指标，我局自评为97分，等级为优秀。五、项目主要绩效情况分析1、项目经济性分析项目成本控制情况：财政公共财政预算经费拨款下拨行业审计资金100.00万元，未超过2017年年初预算，项目成本实际支付100万元，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。2、项目的效率性分析（1）项目的实施进度：全年按计划进度完成。（2）项目完成质量：所有支出符合相关财务会计管理规定，专用设备采购按程序申报审批，有合法的政府采购手续，做到了专项资金使用有计划、审批有手续、支出合理规范。3、项目的效益性分析（1）项目预期目标完成程度： 2017年，完成竣工结算审计项目157个，在经过有关部门两次审计的基础上，再次核减工程造价3540万元。完成了三荷机场还建路网工程、京港澳高速岳阳连接线长康路立交桥工程等66个预算审计，在财评审核的基础上再次核减项目预算投资2097.84万元。联合市发改、财政、住建三部门，出台了《关于加强对政府投资项目工程造价咨询服务监督管理的意见》，进一步规范了政府投资项目工程造价中介服务。（2）项目实施对经济和社会的影响：随着经济发展和国家财政收入的增长，审计作为经济监督职能的部门，发挥了强化监督、规范市场、促进国家财政收入增长的作用，同时取得了明显的经济效益。在社会效益方面，对重大经济犯罪案件的揭露和查处，一方面起到了明显的威慑力，有效地发挥了对重大经济犯罪的遏制和警示，另一方面促使被审计单位进一步强化内部控制、堵塞管理漏洞、增强廉洁建设的自觉性，审计信息化为维护财经秩序、促进廉洁建设发挥了重要作用。六、主要做法、经验、存在的问题及建议1、依法开展政府投资项目审计，促进我市产业投资政策及重大措施的落地生效。2、继续开展重大项目跟踪审计，将关口前移，切实发挥审计监督作用。3、进一步强化建设项目管理及各项建设程序履行情况的审计监督，促进建设项目不断规范有序，积极为市政府投资决策和管理当好参谋。 |

附件4-2

项目支出绩效评价指标体系（参考样表）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **具体指标** | **评价标准** | **自评****得分** |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化 | ①设有目标（1分）②目标明确（1分）③目标细化（1分）④目标量化（1分） | 4 |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 4 | 有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求 | ①符合法律法规（1分）②符合经济社会发展规划（1分）③部门年度工作计划（1分）④针对某一实际问题和需求（1分）以上③需提供佐证资料。 | 4 |
| 决策程序 | 4 | 项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续 | ①符合申报条件（2分）②项目申报、批复程序符合管理办法（1分）③项目调整履行了相应手续（1分） | 4 |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 3 | 根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理 | ①有相应的资金管理办法（1分）②办法健全、规范（1分）③因素全面合理（1分）以上①需提供佐证资料。 | 3 |
| 分配结果 | 5 | 资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理 | ①符合分配办法（2分）②分配公平合理（3分）此项需提供相应的资金分配方案。 | 5 |
| 项目管理  | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目资金的实际到位率计算得分（3分） | 3 |
| 到位时效 | 2 | 资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | ①到位及时（2分）②不及时但未影响项目进度 （1分）③不及时并影响项目进度（0.5分） | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况 | ①虚列套取扣4-7分 ②依据不合规扣2分③截留、挤占、挪用扣3-6分④超标准开支扣2-5分⑤超预算扣2-5分 | 7 |
| 财务管理 | 3 | 资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范 | ①财务制度健全（1分）②严格执行制度（1分）③会计核算规范（1分）以上①需提供佐证资料。 | 3 |
| 项目管理  | 25 | 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 机构健全、分工明确 | 1. 构健全、分工明确 （1分）
 | 1 |
| 支撑条件 | 1 | 项目实施单位是否提供或具备了必备的人员、场地和设备等条件 | 具备人员、场地、设备条件（1分） | 1 |
| 项目实施 | 3 | 项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工 | ①按计划开工（1分）②按计划开展（1分）③按计划完工（1分） | 3 |
| 管理制度 | 5 | 项目管理制度健全；严格执行相关管理制度 | ①管理制度健全（2分）②制度执行严格（3分）以上①需提供佐证资料。 | 2 |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **具体指标** | **评价标准** | **自评****得分** |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 15 | 产出数量 | 5 | 目标完成率=目标完成数/预定目标数×100% | 完成绩效目标100%得5分，未完成100%的同比例扣减。 | 5 |
| 产出质量 | 4 | 目标完成质量=实际达到的效果/预定目标×100% | 项目产出质量达到绩效目标100%得4分，未完成100%的同比例扣减。 | 4 |
| 产出时效 | 3 | 项目资金使用的预定目标是否如期完成，未完成的理由是否充分 | 项目产出时效达到绩效目标得3分，未如期完成且无充分理由的扣3分。 | 3 |
| 产出成本 | 3 | 项目产出成本是否按绩效目标控制 | 项目产出成本按绩效目标控制得3分，未完成的，按超支比例扣减。 | 3 |
| 项目效果 | 40 | 经济效益 | 8 | 指项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接或间接效益等 | 完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 社会效益 | 8 | 项目实施是否产生社会综合效益 | 完成绩效目标设定的社会效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 环境效益 | 8 | 项目实施是否对环境产生积极或消极影响 | 完成绩效目标设定的积极的环境效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 可持续影响 | 8 | 项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响 | 完成绩效设定目标的得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 | 8 |
| 服务对象满意度 | 8 | 服务对象满意率=项目区被调查人数中表示满意的人数(户数)/ 被调查人数(户数)×100% | 满意率达90%（含）以上的得8分，80%（含）-90%得6分，70%（含）-80%得4分，60%（含）-70%得2分，60%以下不得分。 | 8 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  | **97** |

备注：部门（单位）根据项目实际，在《项目支出绩效评价指标体系（参考样表）》上进一步完善、量化、细化个性指标，形成本项目的指标体系。