

附件1								
项目支出绩效自评表								
(2021年度)								
项目名称	审计局政府投资建设项目结算审计费							
主管部门	弋阳县审计局 204001			实施单位	审计局中介库内的中介单位			
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(全年执行数/全年预算数)	得分	
	年度资金总额:	400	400	228.97	10	57%	6	
	其中:当年财政拨款	400	400	228.97	—	—	—	
	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				
	目标1: 增加结算审计项目数量。 目标2: 提高工程结算价款真实准确性, 最大限度节约财政工程资金。			目标1: 有效增加结算审计项目数量。 目标2: 提高工程结算价款真实可靠性, 最大限度节约财政工程资金。 目标3: 提升工程审计的质量, 提升审计的效率, 提升项目各方对审计结果的满意认可度。总体提升审计在社会上的价值和更大发挥为政府工程审计的价值和作用。				
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	
绩效指标	产出指标(50分)	数量指标	根据弋府字【2019】242号文对政府投资项目抽查复审和“二审”项目	根据报审的工程项目数量为依据	129	15	14	
		质量指标	政府投资项目的审减金额, 核减节约政府财政资金	根据报审的工程项目数量为依据	5956.13万元	15	14	
		时效指标	年底审计项目审计完成时	截至年底12月31日	达到预期指标	10	10	
		成本指标	中介结算审计的成本费用	与市场上平均成本费用比较	达到预期指标	10	9	
	效益指标(30分)	经济效益指标	提高审计效率和质量, 节约财政工程资金	按照节约率	达到预期指标	10	9	
		社会效益指标	提升工程项目审计完成率, 促进施工方能及时拿到应得的工程款	项目审计完成率	达到预期指标	10	9	
		可持续影响指标	提高工程审计可持续发展的影响力及审计形象	社会上各方对审计的评价	达到预期指标	10	9	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	提升项目各方对审计结果的满意度	项目各方对审计结果的满意度	达到预期指标	10	10	
	总分					90	84	
	主管部门(单位)评价等级	优	良	中	差			
优(≥90分) (80分≤良<90分) (60分≤中<80分) (差<60分)								
注: 1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。								
2. 评分标准: (1) 若为定性指标, 则根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%来记分。定性指标根据指标完成情况分为: 达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照该指标对应分值区间100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值								
(2) 若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按B/A或A/B*该指标分值记分。定量指标若为正向指标(即指标值为≥*), 则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值; 若定量指标为反向指标(即指标值为≤*), 则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。								
3. 请在“偏差原因分析及改进措施”中简要说明偏离目标、不能完成目标的原因, 具体原因及拟采取的措施在自评报告中反映。								

附件 2

项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

为了加强对政府投资建设项目的管理和监督，提高政府投资建设项目资金使用效益，明确政府投资建设项目建设单位（业主单位）（以下统称为建设单位）、造价中介机构、政府相关职能部门在工程项目建设管理中的责任，保障工程项目建设优质、安全和廉洁高效，根据《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》等法律法规，按照国家审计署《关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》和江西省人民政府办公厅《关于进一步完善和规范投资审计工作实施意见》要求，结合我县实际，制定了弋阳县人民政府关于印发《弋阳县政府投资建设项目审计监管暂行规定》的通知（弋府字【2019】242号）。

该文第三条内容为县审计局依法对政府投资建设项目的预算或者概算执行情况、财务收支情况、财政评审情况、工程竣工决（结）算等进行审计监督。该文明确了我局政府投资建设项目结算审计费该项目的成立背景、目的、项目内容、项目实施标准、项目组织管理情况及资金使用情况。

(二) 项目绩效目标

1. 项目绩效总目标：加强对政府投资建设项目的管理和监督，提高政府投资建设项目资金使用效益。通过对政府投资项目进行结算审计，能有效增加结算审计项目数量、较大程度提高工程结算价款真实可靠性，最大限度节约财政工程资金、提升工程审计的质量，提升审计的效率，提升项目各方对审计结果的满意认可度。总体提升审计在社会上的价值和更大发挥为政府工程审计的价值和作用。

2. 项目年度绩效目标：对政府投资项目进行结算审计，能有效增加结算审计项目数量、按时按质量完成审计结算报告、提高工程审计效率和质量，为财政工程资金最大程度保驾护航。

3. 项目预期目标完成情况（包括目标完成、项目完成、资金进度的对比情况）：项目内容在项目年度期间，审计人员在领导的统一安排下有序高效保质保量的完成县领导安排的工程结算审计项目，完成年初报审的项目计划数量。针对项目资金，我局根据中介结算审计项目完成进度分批分次支付结算审计费用，严格管理项目资金的使用情况及进度，实现了项目资金使用情况全程严格监管，达到资金百分百使用率。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的、原则和依据、评价指标体系、评价

方法等：通过对项目完成情况进行自评，根据客观实事求是原则，对项目完成情况从数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、可持续影响力、服务对象满意度等多角度进行自评，以此达到项目高质量完成。

三、综合评价情况及评价结论

通过对项目进行自评，我局政府投资建设项目结算审计项目，产出指标数量多（2021年政府投资结算抽查复审项目129个）、质量高、社会经济效益良好、总体评价优。

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目产出指标

1. 产出数量指标得分情况逐个分析

根据弋府字【2019】242号文要求：对送审金额在20万元（含20万元）-50万元的政府投资建设项目，原则上县审计局抽取不少于20%的项目进行复审；对送审金额在50万元（含50万元）-100万元的政府投资建设项目，原则上县审计局抽取不少于25%的项目进行复审；对送审金额在100万元（含100万元）-400万元的政府投资建设项目，原则上县审计局抽取不少于30%的项目进行复审。截至2021年12月31日，2021年政府投资结（决）算抽查复审项目129个，核减节约财政资金5956.13万元，平均核减率8.29%。

2. 产出质量指标得分情况逐个分析

在本年度项目期内，我局项目建设达到既定质量标准的计划标准、行业标准、历史标准等绩效指标值，实现质量达标率100%。

(二) 项目效果指标

我局项目期内所出具的结算审计报告，严格监督政府投资建设项目资金使用情况全过程，节约财政工程建设资金支出，提高了资金使用效益，促进工程项目保质保量高效完成，实现了良好的项目效益及社会满意度。

(三) 项目效果指标

我局通过发放调查问卷及随机访问等手段进行项目满意度指标进行调查了解，经过调查，被服务对象对我局结算审计项目满意度都达到非常满意。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

针对我局结算项目时效性指标中部分未达到预期指标，其偏离绩效的主要原因为部分工程结算审计经费未在当年结算，放在第二年结算。针对此情况，弋阳县审计局将在下一年度按照绩效指标和方案，加快支出进度，完善国库支付动态监控系统，压实预算单位主体责任，确保绩效目标全面完成。

六、绩效自评结果应用和公开情况

通过对项目情况进行监督管理绩效自评，加强绩效运行监管。加强重大项目的事前、事中、事后监督管理，将资金使用情况同项目实施质量挂钩，提升资金使用效能，促进项目内容高质量推进。

附件 3

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总审核表

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	绩效自评得分
			年初预算数	年中追加数/追减数	小计		
1	弋阳县审计局	审计局政府投资建设项目	400		400	228.97	90
开展绩效自评项目合计			400		400	自评价平均分	90
2021 年本部门全口径国库决算数项目支出总额						部门项目总个数	
开展绩效自评项目支出总额占本部门项目支出总额的比例=2021 年部门开展绩效自评项目全年执行数/2021 年本部门全口径国库决算数项目支出总额*100%							
部门提交时间		财政局业务股室审核意见（优、良、中、差）			财政局业务股室经办人签名		
业务股室审核时间		业务股室盖章					

审计局单位整体支出绩效自评报告

一、部门（单位）概况：

（一）审计局主要职责职能，组织架构、人员等基本情况。

弋阳县审计局为机关行政单位，下属事业单位 1 个（弋阳县审计技术保障中心）。内设办公室、法规股、审计数据中心、经济责任审计股、行政事业审计股、固定资产投资审计股、财政金融与企业经贸审计股、财务室。截止 2021 年底编制人数 25 人，其中：行政编制 12 人，行政工勤编 2 人，全额补助事业编制 8 人，自收自支编制 3 人。

弋阳县审计局作为弋阳县政府工作部门，主要职责是：

1. 主管全县审计工作。负责对县级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实施审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省市和我县有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

2. 贯彻执行党、国家、省、市有关审计工作的法律法规和方针政策。起草我县审计规范性文件，拟定与审计工作有关的规范性文件并监督执行。制定并组织实施全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，组织对全县重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、市、县重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查，对直接审计、审计调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3. 向县委审计委员会提出年度县级预算执行情况和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，受县政府委托向市人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向县委、县政府报告对其他事项的审计和专

项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向县直有关部门和镇（乡）党委政府通报审计情况和审计结果。

4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家、省、市和我县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇（乡）人民政府财政预算执行情况、决算以及其他财政收支；使用县级财政资金的事业单位（含所属单位）和社会团体的财务收支；县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对县管党政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审计。

6. 组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

8. 组织开展审计领域跨地区交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

9. 指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

10. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

11. 完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

12. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

（二）审计局 2021 年度履职总体目标、工作任务。

贯彻执行国家审计法律法规和方针政策，负责对县级财政收支、领导干部经济责任履行情况进行审计监督，维护财政经济程序；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，督促被审计单位的整改。

（三）审计局 2021 年度整体支出绩效目标

贯彻执行国家法律法规和方针政策，严格执行预算法等行政法律条规，本着厉行节约的原则合理编制本部门年初预算，在执行过程中，结合实际情况认真贯彻绩效预算目标，充分发挥预算支出的绩效管理目标，提高资金使用率，合理开支，充分发挥财政资金的效益。

（四）审计局 2021 年度预算绩效管理开展情况。

为加强财政支出管理，建立科学、规范、高效的财政资金分配和管理体系，提高财政资金使用效益，将 2021 年部门预算所有支出项目全部纳入监控范围，并重点监控部分重点项目资金，推动绩效目标如期完成。加快支出进度，完善国库支付动态监控系统，压实预算单位主体责任，确保绩效目标全面完成。

（五）审计局 2021 年度预算及执行情况。

1、2021 年弋阳县审计局收入预算总额为 747.99 万元，较上年预算安排增加了 232.37 万元，增加 45%。主要原因为项目支出增多。其中：上年结余结转 57.43 万元，财政拨款收入 690.56 万元。

2、2021 年弋阳县审计局支出预算总额为 747.99 万元，较上年预算安排增加了 232.37 万元，增加 45%。主要原因为项目支出增多。其中：按支出项目类别划分：基本支出 347.99 万元，包括工资福利支出 237.01 万元、商品和服务支出 73.02 万元、对个人和家庭补助支出 1.96 万元，资本性支出 36 万元，项目支出 400 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 690.56 万元。

按支出经济分类划分：工资福利支出 209.1 万元、商品和服务支出 48 万元、对个人和家庭补助支出 0.46 万元，资本性支出 33 万元，项目支出 400 万元。

3、财政拨款

2021 年弋阳县审计局财政拨款支出预算 690.56 万元，具体支出包括审计项目支出 400 万元，行政运行 222.61 万元。

4、政府采购

2021 年部门所属各单位政府采购总额 36 万元，比 2020 年预算减少 54 万元，较少 60%，主要原因为相应政府号召“过紧日子”的文件规定。

二、审计局 2021 年度整体支出绩效实现情况

（1）行政运转保障。

2021 年度，财政拨款经费保障了本部门的机关及事业单位的运转，切实保障了履行本部门的职能职责所需的经费，圆满地完成了本年度的工作任务。在县委、县政府和省审计厅、市审计局的正确领导下，在有关部门的积极支持配合下，县审计局围绕上级计划安排和全县中心工作，我局统筹全局力量，已实施完成审计项目 190 个，正在实施的审计项目 57 个，其中：已实施完成的审计项目为经济责任审计项目 53 个、配合上级审计机关专项审计项目 2 个、财政预算执行情况审计 1 个、乡村振兴专项审计调查项目 3 个、部门预算执行情况审计项目 2 个、政府投资结(决)算抽查复审项目 129 个；正在实施的项目为经济责任审计项目 2 个、政府投资结(决)算抽查复审项目 55 个，核减节约财政资金 5956.13 万元，平均核减率 8.29%，管理不规范资金 6456.16 万元。

审计重点关注县本级预算收支的完整性、财政财务收支的真实合法效益、专项资金统筹整合、财政存量资金管理使用、中央八项规定精神的贯彻落实、“三公”经费和会议费管理使用情况等，其中：县本级财政预算执行及其他财政收支情况审计报告揭示了 13 个单位存在的 61 个问题，审计对发现的问题予以督促整改。

（2）机关厉行节约。

机关因公出国（境）费用、会议费、车辆购置及运行费用和公务接待经费控制

压缩情况等。

2021年“三公”经费年初预算安排10.65万元。其中：因公出国（境）费0万元，比上年增（减）0万元。公务接待费10.65万元，比上年减少2.85万元，主要原因是：加强支出管理，厉行节约及相应政府号召“过紧日子”的文件规定。公务用车运行维护费0万元，比上年增（减）0万元。公务用车购置费0万元，比上年增（减）0万元。；本部门按照厉行节约的原则来开展三公经费及会议费的支出，严格控制和压缩经费支出，控制在预算范围之内。

三、审计局2021年度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

其偏离绩效的主要原因为部分工程结算审计经费未在当年结算，放在第二年春节前结算。审计人员的综合素质还有待进一步提高，特别是计算机应用水平、工程投资审计能力和绩效审计技能还需不断加强。从我局审计业务人员知识结构来看，现有审计业务人员中熟识一般财务审计的多，掌握现代信息知识、法律知识，具有一定综合分析能力的复合型人才比较缺乏，知识结构比较单一，整体上应对复杂审计工作局面的能力还较弱。

（二）改进的方向和具体措施

在年初编制预算时，统筹考虑预估下一年度可能入账的收入及支出，尽量满足足额将收支都纳入年初预算管理。在下一年度，按照绩效指标和方案，加快支出进度，完善国库支付动态监控系统，压实预算单位主体责任，确保绩效目标全面完成。

同时提高培训力度，强化审计队伍建设。着力加强审计队伍建设，加大学习培训频率。适应审计信息化大数据审计要求，以提升审计人员业务能力。倡导继续教育和专业能力考试，为全局审计人员创造良好的学习条件，努力营造浓厚的学习氛围，提高审计队伍的综合素质；深入推行传帮带和审计组组长负责制，全面提升审计干部综合素质；加强审计信息化培训，提高计算机审计应用力度，改进审计方法，提高审计效率。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

本次绩效自评针对项目绩效资金使用情况及年初预算编制绩效情况有了一个清

晰的自评结果，对推进后续资金使用、项目推进有更好的部署安排，有助于我局更好的开展工作，充分发挥审计的作用。

附件 8

2021 年度整体支出绩效自评情况汇总审核表

主管部门：弋阳县审计局

单位：万元

序号	预算单位	项目名称	全年预算数			全年执行数	绩效自评得分
			年初预算数	年中追加数/追减数	小计		
1	弋阳县审计局		747.99	0	747.99	569.19	90
部门提交时间		财政局业务股室审核意见（优、良、中、差）			财政局业务股室经办人签名		
业务股室审核时间		业务股室盖章					

备注：总分 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。