

附件1



2021年度项目支出绩效自评情况汇总表

序号	主管部门名称 ¹	2021年度预算情况				绩效自评情况			财政对口科室填写	
		预算项目名称	预算安排金额 ² （万元）			B 预算执行金额 ³ （万元）	预算执行率 （B/A）	绩效自评 得分		是否报送 绩效自评表 （是/否）
			A 小计 （①+②）	① 本级分配金 额	② 上级转移支付 及其他金额					
一、部门预算项目支出（即部门预算批复表中的项目支出）										
1	信丰县审计局	2021年度预算执行、财务收支、经济责任、政府投资、专项资金等审计项目费	130.00	130.00		103.57	=G7/D7	100	是	
2			-				=G8/D8		是	
...			-				=G9/D9		是	
部门预算项目支出合计			130.00	130.00	-	103.57	=G10/D10		是	
二、财政专项支出（含上级转移支付）										
1			-				=G12/D12			
2			-				=G13/D13			
...			-				=G14/D14			
财政专项支出合计			-	-	-	-	=G15/D15		是	

填表说明.

填表说明:

1. 主管部门名称: 填写一级预算单位名称;
2. 预算安排金额: 以部门决算总表上的收入预算调整数为准;
3. 预算执行金额: 填写截至2021年12月31日预算执行金额;
4. 表中灰色部分自动生成。

田所长

2022.5.16

项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称		2021年度预算执行、财务收支、经济责任、政府投资、专项资金等审计项目费						
主管部门					实施单位			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	130	130	103.57	10	79.67%	100	
	其中：当年财政拨款				—		—	
	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				
	完成了部门预算执行情况和其他财政收支审计、各单位财务收支审计、经济责任、专项资金等31个单位的审计			2021年我局共完成财政预算执行及部门预算执行审计8个、政策措施跟踪审计8个、经济责任审计37个、财务收支审计7个、专项审计5个，领导交办审计19个。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出指标 (60分)	数量指标	指标1：被审计领导干部个数	10	36	10	10	
			指标2：涉及单位个数	31	31	10	10	
			指标3：交办、配合项目个数	10	33	10	10	
		质量指标	指标1：完成质量 (%)	100%	100%	10	10	
			指标2：					
								
		时效指标	指标1：完成时间 (月)	12	12	10	10	
			指标2：					
								
		成本指标	指标1：办公成本 (万元)	130	103.57	10	10	压缩了办公成本
			指标2：					
								
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标1：违纪违规金额 (亿)	2	2.99	5	5	
			指标2：上缴财政 (万元)	200	366.27	5	5	
		社会效益指标	指标1：社会满意度 (%)	100%	100%	5	5	
			指标2：提高政府形象 (%)	100%	100%	5	5	
		生态效益指标	指标1：生态环境影响力 (%)	100%	100%	5	5	
			指标2：					
		可持续影响指标	指标1：可持续发展性 (%)	100%	100%	5	5	
			指标2：					
	满意度	服务对象	指标1：被审计单位满意度 (%)	100%	100%	10	10	

	指标 (10分)	满意度指 标	指标2:					
								
总分						100	100	
填报人: 廖丽娟								
审核人:								

- 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，根据指标完成情况分为：达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度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 $\geq *$ ），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 $\leq *$ ），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”中说明偏离目标、不能完成目标的原因及拟采取的措施。
4. 项目支出绩效指标设置要求。每个项目绩效评价指标设定中，原则上产出指标不少于4个，效益指标不少于2个，满意度指标不少于1个；其中定量指标占比不低于60%。

附件3


 2021年度部门整体支出绩效自评情况汇总表

序号	预算部门名称 ¹	2021年度预算安排情况（万元）	绩效自评情况	财政对口科室填写	
			绩效自评得分	是否报送部门整体支出自评报告（是/否）	是否报送部门整体支出自评评分表（是/否）
1	信丰县审计局	130.00	98.00	是	是
2					
...					
合计		130.00	98.00		

填表说明：

1. 预算部门名称：填写一级预算单位名称；
2. 预算安排情况：以部门决算总表上的收入预算调整数为准；
3. 表中灰色部分自动生成。

 田丽花
 2022.5.16

附件4

部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

部门（单位）名称				下属单位个数				
整体支出规模		全年预算数（A）		全年执行数（B）		执行率（B/A）		
	资金来源：（1）财政拨款	130		103.57		79.67%		
	（2）其他资金							
	资金结构：（1）基本支出							
	（2）项目支出							
年度总体目标	年初设定目标			全年完成情况				
	通过审计，找出管理薄弱环节，提出合理化建议，完善政府预决算体系、规范预算分配和预决算管理、优化财政支出结构、重大政策措施落实到位、实现经济高质量发展、规范政府投资行为、促进财政资金高效、规范使用，促进单位增收节支、盘活财政资金存量、提高财政政策实施效果等等为目标。			2021年我局共完成财政预算执行及部门预算执行审计8个、政策措施跟踪审计8个、经济责任审计37个、财务收支审计7个、专项审计5个，领导交办审计19个。				
分解目标自评								
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	偏差及原因分析
管理指标	30	预算编审管理	预算编制完整性	100%	6	6	6	
		预算执行管理	预算执行率	79.67%	2	2	2	
		部门结转结余资金管理	结转结余率	4.04%	2	2	2	
		国库管理	管理制度健全性	100%	2	2	2	
		预算绩效管理	绩效制度健全性	100%	2	2	2	
		预决算信息公开管理	信息公开完整性	100%	6	6	6	
		财政监督管理	监督制度健全性	100%	2	2	2	
		政府采购管理	政府采购执行率	2.50%	2	2	0	为了压缩采购，比按预算数少
	资产管理	资产管理安全性	100%	6	6	6		
产出指标	40	数量指标	指标1：被审计领导干部个数	10	36	10	10	
			指标2：涉及单位个数	31	31	10	10	
			指标3：交办、配合项目个数	10	33	10	10	
		质量指标	指标1：完成质量（%）	100%	100%	10	10	
			指标2：					
								
		时效指标	指标1：完成时间（月）	12	12	10	10	
			指标2：					
								
		成本指标	指标1：办公成本（万元）	130	103.57	10	10	
指标2：								

									
效果指标	20	经济效益指标	指标1: 违纪违规金额（亿）	2	2.99	5	5		
			指标2: 上缴财政（万元）	200	366.27	5	5		
		社会效益指标	指标1: 社会满意度（%）	100%	100%	5	5		
			指标2: 提高政府形象（%）	100%	100%	5	5		
		生态效益指标	指标1: 生态环境影响力（%）	100%	100%	5	5		
			指标2:						
		可持续影响指标	指标1: 可持续发展性（%）	100%	100%	5	5		
			指标2:						
满意度指标	10	满意度指标	指标1: 被审计单位满意度	100%	100%	10	10		
			指标2:						
			总分				100	100	

部门整体支出绩效评价共性指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	得分
管理 指标30分	预算编审管理	预算编制完整性	部门预算编制是否完整齐全，数据是否有错，用以反映和考核部门预算编制完整性情况。	评价要点：①部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整；②收入来源编报是否齐全或编报数据是否有错误。	全部符合得满分，不符合扣分。	3
		绩效目标管理	以预算绩效目标编制的规范性、合理性，以及覆盖率评价情况。用以反映和考核部门绩效管理情况。	评价要点： ①部门预算中专项业务经费项目绩效目标编制是否完整合理； ②部门整体绩效目标编制是否完整合理； ③专项资金绩效目标编制完整合理、明确量化； ④覆盖率是否达到年度要求。	全部符合得满分，不符合扣分。	3
	预算执行管理	支付进度率	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。	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，在某一时间点应达到的支付支出进度×分值。	部门实际支出进度大于序时支出进度时，得满分；小于序时支出进度时，按公式计算得分。	2
	预算执行管理	“三公经费”控制率	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%。	目标值为≤100%；达到目标值得满分，大于100%得0分。 18.93/19=99.63%	2
	部门结余结转管理	结转结余率	部门本年度结转结余总额与支出预算总数的比率，用以反映和考核部门对资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100% 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）。 支出预算数是指财政部门批复的本年度部门支出预算数。 某部门得分=（15%-结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。（对客观原因未形成支付的做出说明）	结转结余率小于或等于5%的，得满分；结转结余率大于或等于15%的，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分。	2
	预算信息公开管理	预算信息公开性	部门是否按照政府信息公开有关规定公开预算信息，用以反映和考核部门预算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预算信息； ②是否按规定时限公开预算信息。 预算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等相关的信息。	全部符合得满分，不符合扣分。	2
	部门预算管理制度	基础信息完善性	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。	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实； ②基础数据信息和会计信息资料是否完整； ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	全部符合得满分，不符合扣分。	2
	部门预算管理制度	在职人员控制率	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% 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部门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。	目标值≤100%：达到目标值的，得满分，否则得0分。 28/30=93.33%	2

管理 指标30分	部门预算管理	管理制度健全性	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。	评价要点： ①是否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； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。	全部符合得满分，不 符合扣1分。	2
		支出规范性 及巡视、审 计、绩效评 价结果等	部门预算管理及财 务和会计核算方面 有无违反法律法规 规定和在巡视、审 计、财政监督检查 中发现问题以及财 政重点评价项目 绩效实现情况。	评价要点： ①部门预算管理及财务会计核算是否合 法、合规； ②巡视、审计、财政监督检查中是否发 现问题； ③财政重点评价项目绩效实现情况。	发现问题扣1分。	2
	政府采购管理	政府采购执 行率	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%；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。 某部门得分=[某部门政府采购执行率- 80%]÷[95%-80%]×分值	政府采购执行率大于 等于95%的，得满 分；执行率在80%- 95%的，按公式计算 得分；小于等于80% 的，得0分。	0
	资产管理	管理制度健全性	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。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资产管理制度是否合法、合规、 完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	全部符合得满分，不 符合扣1分。	2
		资产管理安 全性	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。	评价要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否帐实相 ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足 额上缴。	全部符合得满分，不 符合扣1分。	2
	产出 指标40分	数量指标	任务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。	某部门得分=（固定资产利用率%-85%） ÷（95%-85%）×该指标分值。	大于或等于95%的， 得满分；小于或等于 85%的，得0分；在 85%-95%之间的，按 公式计算。
任务2			1、被审计领导干部个数3个；2、涉及单位个数31个；3、交办 、配合项目个数10个			20
质量指标		任务1 任务2	1、严格按照年初项目计划以及上级部门、县委县政府下达的 工作任务完成			10
时效指标		任务1 任务2	1、在规定的期限内完成各项任务			10
效果 指标20分	经济效益		部门履行职责对经 济发展所带来的直 接或间接影响。	1、全年查出违纪违规金额2.99亿元；2 、上缴县财政366.27万元；		10
	社会效益		部门履行职责对社 会发展所带来的直 接或间接影响。	1、提升了政府形象；2、社会满意度高		5
满意度指标10分	生态效益		部门履行职责对生 态环境所带来的直 接或间接影响。	1、自然资源资产审计是生态文明建设的一 项重要内容		5
	满意度	社会公众或服务对象满意度	社会公众或部门的 服务对象对部门履 职效果的满意程度	1、服务单位对审计的满意度高		10

部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

(一) 部门基本情况

1. 部门组织机构及人员

信丰县审计局隶属于信丰县人民政府，编制数 30 人，其中：行政编制 16 人、全额事业编制 14 人；实有在职人数 28 人，其中：行政人员 16 人、全额事业 12 人。

2. 部门职能概述

信丰县审计局是县政府的工作部门。其主要职责是贯彻执行审计工作的方针、政策和法律法规，向县政府、赣州市审计局报告审计工作及县政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策、法规、宏观调控措施的建议。依据《中华人民共和国审计法》和有关法律法规，直接进行县级财政预算执行情况和其他财政收支审计、县直各部门、事业单位及其下属单位的财务收支审计、下级财政决算的执行情况和决算审计、国有企业和国有控股企业的财务收支及资产、负债、损益情况审计、县政府部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其它基金、资金的财务收支审计；国家、省、市、县建设项目和县重点技术改造项目资金审计；国家、省、市审计机关授权的中央、省、市驻县部门及其企业、事业单位财

务收支审计、全县党政领导干部和国有企业及国有控股企业法人代表任期经济责任审计、其他法律法规规定由县审计机关进行的审计。

（二）部门内部管理情况

为了公正、民主、公开、科学对本单位支出进行审核把关，进一步规范单位财务工作，严格工作程序。我局成立信丰县审计局理财工作领导小组，所有开支票据需有经办人、证明人签字，由出纳李秋芳、办公室主任卢光明对票据进行核对；由主办会计康丽娟对票据进行审核；由副局长陆经秀签署意见；由审核小组组长加盖理财小组印章后付款。1、对5万元以上的大额资金支出要经过局务会讨论研究决定，并附上“三重一大”会议纪录。2、财务人员每月底向局主要领导、分管领导报告一次财务收支情况。

（三）年度重点工作任务及完成情况

1、开展了国家重大政策措施落实情况跟踪审计。

（1）开展了清理拖欠民营企业中小企业账款、落实减税降费政策情况跟踪审计。审计发现，信丰润泉供水有限公司与施工单位签订的建设工程承包合同价款合计20975241.69元，实际申报缴纳印花税6292.57元，未享受饮水工程运营单位以及施工单位签订建设工程承包合同免征印花税的税收优惠政策。

（2）开展了新增财政资金直达市县基层直接惠企利民情况专项审计。通过对新增财政资金分配、拨付下达、管理使用及发

挥绩效情况的全程跟踪审计，促进资金及时拨付、精准使用、安全高效；促进资金直达市县基层、直接惠企利民，促进做好“六稳”工作，落实“六保”任务。

（3）开展了扶贫政策措施落实情况跟踪审计。重点对县教育局和原扶贫办 2020 年度扶贫项目资金管理及使用情况进行了审计，发现的主要问题：扶贫项目结算审核结余资金退款未及时使用、预付工程款未及时清理、部分学校资助台账填写不规范。

2、开展了财政预算执行和其他财政收支审计。对我县 2020 年度预算执行及其他财政收支情况进行了审计，对县财政局、工信局、交通局、自然资源局 4 个政府组成部门预算执行情况进行审计。发现的主要问题有：预算编制不够规范、存量资金未及时盘活、违规退库、非税收入管理不规范、超预算、无预算安排支出等问题。

3、开展了乡镇财政决算审计。对大桥镇、正平镇、铁石口镇 3 个乡镇财政决算情况进行了审计，重点对乡镇财政收支的真实性、合法性，惠农资金使用及效益、上级转移支付资金预算管理和使用情况进行了审计。发现的主要问题有：未开展项目绩效自评工作、罚没收入未缴库、未按工程进度拨付工程款、工程项目管理不规范等问题。

4、开展了领导干部经济责任审计。对县发改委、县委办、县财政局等 37 个单位领导干部进行任期经济责任审计。在审计

过程中，重点关注被审计单位在重大经济决策、重大资金的使用、执行财经政策、国有资产管理、工程项目建设以及中央“八项规定”的落实情况等方面存在的问题，结合部门行业特点针对性地提出审计建议，努力提高经济责任审计结果的运用成效。

5、开展了乡镇党政正职自然资源资产离任审计。根据审计计划，我局组织审计人员对铁石口镇党政正职自然资源资产的履职情况进行离任审计。通过审计，客观公正地对两位审计对象任期内履行自然资源资产管理职责进行了评价，揭示了被审计单位存在的问题，提出了加强自然资源资产管理的建议。

6、开展了临时机构财务收支审计。对全县 19 个临时机构的财务收支情况进行了审计，审计总金额 69.78 亿元，查出违规和管理不规范资金 13855.46 万元，收缴财政资金 7242.57 万元，提出审计建议 29 条。发现的主要问题有：存量资金以及应缴财政的收入未及时上缴财政、未及时申报缴纳税金、超限额现金支付、工作经费使用超支、工程项目管理不规范等问题。

7、开展了政府投资项目工程结算审计。完成了职能划转前遗留 179 项政府投资工程结算审计，送审金额 86714.14 万元，审定金额 81488.44 万元，核减工程造价 5225.7 万元，核减率为 6.03%。完成了信丰县 2017 至 2019 年度果菜茶有机肥替代化肥试点项目审计。审计中突出了对工程招标投标、工程变更、增加工程量、资金使用和管理等方面的审计。通过审计，促进了建设资金的规范管理，减少了财政支出。

8、开展了政府财务报告的审计。重点关注政府财务报告编报的规范性、报告审核的有效性、信息公开的透明度等焦点、热点问题。通过审计，发现了政府资产管理、报告编报方面的一些问题。

9、配合省、市审计机关完成审计任务情况。今年我局派出30人次配合参与省审计厅、市审计局开展的经济发展环境、社会保险基金、保障安居工程投入及使用绩效项目、全南县县委书记及县长的任期经济责任、赣州银行、市属企业等项目审计工作。

二、部门整体支出绩效实现情况

我局共完成财政预算执行及部门预算执行审计8个、政策措施跟踪审计8个、经济责任审计37个、财务收支审计7个、专项审计5个，领导交办审计19个。查出违规资金7829万元，管理不规范资金22069万元，上缴财政资金7543.02万元，审计发现非金额计量问题52项。完成了179项政府投资工程结算审计，送审金额86714.14万元，审定金额81488.44万元，核减工程造价5225.7万元，核减率为6.03%。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

- 1、一是人员少任务重矛盾突出。
- 2、专业结构不合理，复合型人才缺乏。
- 3、加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

1、我单位根据专项绩效评定指标对各项目量化评价，自评指标得分 98 分。

2、我局已对 2021 年项目支出绩效情况予以公开。



附件6

2021年度部门评价情况汇总表

序号	主管部门名称 ¹	2021年度预算情况（万元）				部门评价情况			财政对口科室填写	
		预算项目名称	预算安排金额 ² （万元）			B 预算执行金额 ³ （万元）	预算执行率 （B/A）	部门评价 得分	是否报送 部门评价报告 （是/否）	是否报送 部门评价评分表 （是/否）
			A 小计 （①+②）	① 本级分配金额	② 上级转移支付及 其他金额					
1	信丰县审计局	2021年度预算执行、财务收支、经济责任、政府投资、专项资金等审计项目费	130.00	130.00		103.57	=G6/D6	100.00	是	是
2			-				=G7/D7			
...			-				=G8/D8			
合计			130.00	130.00	-	103.57	=G9/D9	100.00	是	是

填表说明：

1. 主管部门名称：填写一级预算单位名称；
2. 预算安排金额：以部门决算总表上的收入预算调整数为准；
3. 预算执行金额：填写截至2021年12月31日预算执行金额；
4. 表中灰色部分自动生成。

田丽花
2022.5.16.

部门评价指标体系指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料符合相关要求； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。	
	过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（130/130）×100%=100% 实际到位资金：130万元 预算资金：130万元
			预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（103.57/130）×100%=79.67%。 实际支出资金：103.57万元
资金使用合规性			项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目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以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
组织实施		管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	
					实际完成率=（77/77）×100%=100%。

产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际产出数：77个审计项目 计划产出数：77个审计项目
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（2.99/2.99）×100%=100%。 质量达标产出数：查出违纪违规金额2.99亿
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：12个月 计划完成时间：12个月
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（130-103.57）/130]×100%=20.33%。 实际成本：103.57万元 计划成本：130万元
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	该项目为产期项目，产生了良好的社会效益、经济效益、生态效益。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	跟踪惠民政策的落实，社会满意度为100%。

部门评价报告

基本情况

(一) 项目概况。完成部门预算执行情况和其他财政收支、各单位财务收支、经济责任、专项资金等审计。

(二) 项目绩效目标。通过审计，找出管理薄弱环节，提出合理化建议，完善政府预算体系、规范预算分配和预决算管理、优化财政支出结构、重大政策措施落实到位、实现经济高质量发展、规范政府投资行为、促进财政资金高效、规范使用，促进单位增收节支、盘活财政资金存量、提高财政政策实施效果等为目标。

二、绩效评价工作开展情况

2021年我局共完成财政预算执行及部门预算执行审计8个、政策措施跟踪审计8个、经济责任审计37个、财务收支审计7个、专项审计5个，领导交办审计19个。查出违规资金7829万元，管理不规范资金22069万元，上缴财政资金7543.02万元，审计发现非金额计量问题52项。完成了179项政府投资工程结算审计，送审金额86714.14万元，审定金额81488.44万元，核减工程造价5225.7万元，核减率为6.03%。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

四、绩效评价指标分析

在县委、县政府和市审计局的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，信丰县审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大精神，围绕中心、服务大局，扎实推进改革创新，依法履行审计监督职责，审计监督取得良好成效，为全县经济建设发展做出了积极贡献。以下为2021开展的审计项目。

1、开展了国家重大政策措施落实情况跟踪审计。（1）开展了清理拖欠民营企业中小企业账款、落实减税降费政策情况跟踪审计。（2）开展了新增财政资金融直达市县基层直接惠企利民情况专项审计。（3）开展了扶贫政策措施落实情况跟踪审计。

2、开展了财政预算执行和其他财政收支审计。

3、开展了乡镇财政决算审计。

4、开展了领导干部经济责任审计。

5、开展了乡镇党政正职自然资源资产离任审计。

6、开展了临时机构财务收支审计。

7、开展了政府投资项目工程结算审计。

8、开展了政府财务报告的审计。

9、配合省、市审计机关完成审计任务情况。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析
存在的问题：一是人员少任务重矛盾突出。二是专业结构不合理，复合型人才缺乏。

六、有关建议。无

七、其他需要说明的问题。无

信丰县审计局预算绩效管理办法

预算绩效是指预算资金所达到的产出和结果。预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，是一种以支出结果为导向的预算管理活动。逐步建立完善“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制。预算绩效管理的原则是：统一领导、分级管理，整体设计、稳步推进，低效问责、高效激励，客观公正、公开透明。为进一步优化预算支出结构，强化财务监督管理职能，提高资金的使用效益与效率，体现财政“科学化、精细化、规范化”的管理要求，根据中共信丰县委、信丰县人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》信发[2020]3号文件精神，结合我局实际制定本实施办法。

第一条绩效管理的成立及职责。经研究决定，成立信丰县审计局预算绩效管理工作领导小组。办公室负责局机关预算绩效管理组织、指导，并协调、配合财政部门做好相关工作。各业务科室及预算绩效管理领导小组成员是绩效管理的工作主体，负责我局的预算绩效管理的具体实施，并对预算绩效评价发现的问题，及时整改完善。预算绩效管理工作由党支部书记徐斌担任组长，副局长陆经秀担任副组长，康丽

娟、吴健敏、曾露萍、肖宁、刘历明、曾毓菁、谢晓琼担任小组成员。根据分工科学、主体明确、职责具体、权责统一、环节简化、程序规范、效率保证、监督到位、制约有力的原则，各个环节的工作采用“一个制度管理、一个机构招标、一个领导主管、一个部门主办”的模式，有关管理机构和工作人员依据本制度规定的分工和程序各司其职、各负其责，互相配合，互相监督，共同推进。

第二条 预算绩效管理的内容。（一）预算绩效目标管理。

各业务科室编制下一年度预算或追加预算时，应同时编制预算绩效计划，报送绩效目标。办公室对提交的绩效目标按规定程序进行审核，不符合要求的，退回申请用款部门重新调整绩效目标；符合要求的，由办公室提交县财政部门申报。

（二）预算绩效运行跟踪监控管理。建立绩效运行跟踪监控机制，定期采集绩效运行信息并汇总分析，对绩效目标运行情况进行跟踪管理和监控。对上年度开展的重点项目评价工作进行绩效跟踪。（三）绩效评价管理。预算执行中期或结束后，要及时对预算资金的产出和结果进行绩效评价，重点评价产出和结果的经济性、效率性和效益性。用款部门要对预算执行情况进行自评，认真分析研究评价结果所反映的问题，努力查找资金使用和管理中的薄弱环节，制定改进和提高工作的措施。（四）绩效评价结果反馈与应用管理。根据财政部门绩效评价结果反馈，办公室应及时根据绩效评价结

果，完善管理制度；用款部门应及时根据绩效评价结果，改进管理措施；办公室应将绩效评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，为领导决策和行政问责提供参考依据。

第三条绩效评价管理。绩效评价是指根据设定的绩效目标和评价指标，运用科学、合理的评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。根据评价内容的不同，可分为业务指标和财务指标。业务指标主要包括：目标设定情况、目标完成程度、组织管理水平、项目实施效益等；财务指标主要包括：资金落实情况、实际支出情况、财务管理状况和资产配置和使用等。在组织实施绩效评价时，要按照定量与定性相结合并以定量为主的原则，设置、选择一定数量且能衡量财政支出实际绩效的具体指标。在设定具体指标的基础上，应对具体指标设置一定的分值（权重）。绩效评价标准是衡量预算支出绩效目标的标尺和准绳，在评价对象和具体评价指标确定后，应选择合适的评价标准，具体包括计划标准、行业标准、历史标准和其他标准等。绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。绩效自评由各申报和用款部门具体组织实施。凡年度预算安排财政专项资金的支出项目，

均列入绩效自评范围，同时根据财政部门确定的重点评价项目在规定的时限内完成绩效自评工作。绩效评价工作程序

（一）前期准备。确定评价对象、成立评价工作组、制订评价方案。（二）组织实施。评价数据和资料采集、审核、汇总，实地现场考察，开展问卷调查，组织专家现场评价和综合评价。（三）撰写评价报告。分析评价数据，得出评价结论，撰写和提交评价报告。绩效评价报告包括项目基本概况、项目绩效及评价结论、评价发现的问题、相关意见与建议等。绩效评价报告应当依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正。报告具体格式由财政部门统一规定。

信丰县审计局

二〇二〇年十一月十六日