

# 六安市审计局 2023 年度审计业务费 项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

审计业务费主要用于组织开展预算执行及其他财政财务收支审计、组织开展经济责任审计和稳增长政策跟踪、民生、社保、环境、资源等专项资金审计（调查）等工作，年初预算169万元，年中追减0.92万元，全年预算总数168.02万元，全年执行数165.99万元，执行率98.76%。

### （二）项目绩效目标

通过该项目的实施，保障开展财政同级审、经济责任、自然资源、重大政策跟踪等审计项目，充分发挥审计机关“防未病、治已病”作用，充分发挥经济监督职能，促进政府行为廉政、高效、公开、透明。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价的目的、对象和范围

1. **绩效评价的目的：**为科学评价审计业务费项目经费管理工作实绩，增强单位绩效意识，促进单位改进预算管理、优化资源配置、提高项目预算资金使用效益，反思项目立项、预算实施和管理中存在的问题，总结经验做法，切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平，保障项目实施、管理的有效性，开展此次项目绩效评价。

2. **绩效评价的对象和范围：**本次绩效评价的对象和范围为2023年度审计业务费项目，共1个项目。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. **绩效评价原则：**科学规范、内容完整、权重合理、数据真实、结果客观。

2. **评价指标体系：**通过项目支出绩效评价表的形式反映，设置项目决策类指标、项目过程类指标、项目产出类指标、项目效益类指标。

3. **评价方法：**依据项目支出绩效评价表设置的各类指标进行评价。

4. **评价标准：**评价采用定量与定性评价相结合的方法，总分由各项指标得分汇总形成。

### **(三) 绩效评价工作过程**

我局高度重视项目评价结果，安排专人负责绩效评价工作，根据设定的绩效目标，依据规范的程序，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性等进行客观、公正的测量、分析和评判，切实加强评价结果的整理、分析。绩效评价工作过程包括准备、实施、总结三个阶段。

**1. 准备阶段：**在前期参加全市预算绩效管理业务培训会的基础上，做足知识储备，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，广泛地收集和分析项目相关政策文件、实施过程中发生的项目资料。

**2. 实施阶段：**（1）收集分析项目佐证材料；（2）开展绩效自评工作；（3）确定项目评价指标体系。

**3. 总结阶段：**（1）撰写绩效评价报告。（2）总结经验、发现问题，提出改进的意见和建议。

### **三、综合评价情况及评价结论**

综合评价得分98.96分，评价结论为优。

### **四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）**

## (一) 项目决策情况

项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，标准分值为18分，实际得分18分。下面分别对6个三级指标进行评价分析：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标分值	评价得分	备注
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3	
		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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。	3	3	
	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。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标分值	评价得分	备注
决策	绩效目标	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	3	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	3	
		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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3	3	

1.项目决策—项目立项—立项依据充分性，标准分值3分，评价得分3分，评价分析如下：

**(1) 该项评价标准：**

- ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；
- ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；

- ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；
- ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
- ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

**(2) 该项评分依据：**《六安市人民政府关于进一步加强审计工作的意见》（六政〔2015〕12号）。

**(3) 评价分析结果：**审计在服务改革发展、维护经济秩序、促进经济社会持续健康发展方面的都具有重要作用，此项目符合全市经济社会发展方向，与部门职责范围相符、属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，此项得分3分。

2.项目决策—项目立项—立项程序规范性，标准分值3分，评价得分3分，评价分析如下：

**(1) 该项评价标准：**

- ①项目是否按照规定的程序申请设立；
- ②审批文件、材料是否符合相关要求；

③事前是否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。

**(2) 该项评分依据：**《六安市人民政府关于进一步加强审计工作的意见》（六政〔2015〕12号）。

**(3) 评价分析结果：**此项目为单位经常性项目，项目立项经单位集体决策程序申请并报市财政局同意设立，此项得分3分。

3.项目决策—绩效目标—绩效目标合理性，标准分值3分，评价得分3分，评价分析如下：

**(1) 该项评价标准：**

- ①项目是否有绩效目标；
- ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；
- ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；
- ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

**(2) 该项评分依据：**此项目的绩效目标申报表、绩效目标批复表、项目支出绩效运行监控表、项目支出绩效自评表。

**(3) 评价分析结果：**通过对照此项目的绩效目标申报表、绩效目标批复表、项目支出绩效运行监控表、项目支出绩效自评表，该项目共设置一级指标3个、二级指标8个、三级指标20个；三级指标中可量化指标19个，定性指标1个，可量化指标占比95%。指标设置涉及数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、服务对象满意度指标等，目标设置全面且可操作性强，此项得分3分。

4.项目决策—绩效目标—绩效指标明确性，标准分值3分，评价得分3分，评价分析如下：

**(1) 该项评价标准：**

- ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；
- ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；
- ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。

**(2) 该项评分依据：**此项目的绩效目标申报表、绩效目标批复表、项目支出绩效运行监控表、项目支出绩效自评表。



**(3) 评价分析结果：**通过对照此项目的绩效目标申报表、绩效目标批复表、项目支出绩效运行监控表、项目支出绩效自评表，此项目绩效目标细化分解为审计项目个数、审计发现问题金额等具体指标，指标清晰、可衡量，并设置年度预期指标值，实际完成值与预期计划值相对应，此项得分3分。

5.项目决策—资金投入—预算管理科学性，标准分值3分，评价得分3分，评价分析如下：

**(1) 该项评价标准：**

- ①预算编制是否经过科学论证；
- ②预算内容与项目内容是否匹配；
- ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；
- ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

**(2) 该项评分依据：**项目预算编制报告、资金支付凭证。

**(3) 评价分析结果：**该项目经费预算合理，预算内容与项目内容一致，执行标准统一，预算确定的项目投资额和资金量与实际工作任务相匹配，此项得分3分。

6.项目决策—资金投入—资金分配合理性，标准分值3分，评价得分3分，评价分析如下：

**(1) 该项评价标准：**

①预算资金分配依据是否充分；

②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。

**(2) 该项评分依据：**项目预算编制报告、资金支付凭证。

**(3) 评价分析结果：**通过对照此项目预算编制报告、资金支付凭证，该项目资金分配科学、合理，与单位实际相适应，该项得分3分。

**(二) 项目过程情况**

项目过程类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，标准分值为12分，实际得分11.96分。下面分别对5个三级指标进行评价分析：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标分值	评价得分	备注
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=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	1.98	
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。	2	2	
过程	资金管理	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=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2	1.98	
		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。	评价要点： ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	3	3	
	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。	评价要点： ①是否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是否合法、合规、完整。	3	3	

**1.项目过程—资金管理—资金到位率，标准分值2分，评价得分1.98分，评价分析如下：**

**(1) 该项评价标准：**实际到位资金与预算资金的比率差异，用以反映和考核资金落实情况是否对项目实施的总体保障程度。其中， $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。

**(2) 该项评分依据：**2023年部门预算的批复、绩效目标批复表。

**(3) 评价分析结果：**经对照2023年部门预算的批复、绩效目标批复表，该项目2023年度预算资金169万元，实际到位168.02万元（追减0.92万元），资金到位率99.42%，此项得分1.98分。

**2.项目过程—资金管理—预算执行率，标准分值2分，评价得分1.98分，评价分析如下：**

**(1) 该项评价标准：**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，其中， $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 、实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。

**(2) 该项评分依据：**2023年项目决算、支付凭证。

**(3) 评价分析结果：**经对照2023年项目决算、支付凭证，该项目2023年度预算资金168.02万元，全年执行数165.99万元，预算执行率98.76%，此项得分1.98分。

**3.项目过程—资金管理—资金使用合规性，标准分值2分，评价得分2分，评价分析如下：**

**(1) 该项评价标准：**

- ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
- ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；
- ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**(2) 该项评分依据：**支付凭证。

**(3) 评价分析结果：**经对照此项目的支付凭证，资金拨付有完善的审批流程和支付手续，符合项目预算批准的规定用途，未发现项目执行中有截留、挤占、挪用、虚列支出的情况，此项得分2分。

**4.项目过程—组织实施—管理制度健全性，标准分值3分，评价得分3分，评价分析如下：**

**(1) 该项评价标准:**

- ①是否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是否合法、合规、完整。

**(2) 该项评分依据:** 单位内部财务管理制度、内控制度、审批流程、项目相关会计凭证。

**(3) 评价分析结果:** 经对照单位内部财务管理制度、内控制度、审批流程、项目相关会计凭证, 对于拨付到位的

项目资金按财务管理制度要求, 支出项目款项时均由责任人、相关领导签字审批后方可支付, 财务和业务管理制度合法、合规、完整。

**5.项目过程—组织实施—制度执行有效性, 标准分值3分, 评价得分3分, 评价分析如下:**

**(1) 该项评价标准:**

- ①是否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是否完备;
- ③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档;

④项目实施的人员条件、信息支撑等是否落实到位。

(2) 该项评分依据：支付凭证。

(3) 评价分析结果：通过对照支付凭证，此项目支出严格遵守相关法律法规和财务管理规定，项目调整及支出调整手续完备，此项得分3分。

### (三) 项目产出情况

项目产出类指标由4个二级指标和15个三级指标构成，标准分值为50分，实际得分43分。下面对14个三级指标进行综合评价分析：

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
项目产出	数量指标	每年开展审计项目个数	≥46个	51个	5	5
		审计专报篇数	≥6篇	4篇	3	2
		财政同级审外勤工作量	≥3000工作日	3000工作日	3	3
		财政同级审聘请专家工作量	≥600工作日	600工作日	3	3
		经济责任审计经责外勤工作量	≥4690工作日	4690工作日	3	3
		经济责任审计聘请专家工作量	≥392工作日	392工作日	3	3
		政策跟踪审计县区外勤工作量	≥2500工作日	2500工作日	3	3
		政策跟踪审计聘请专家工作量	≥800工作日	800工作日	3	3
		审计整改工作	≥200工作日	200工作日	3	3
	质量指标	审计项目质量评分	≥85分	85分	3	3
	时效指标	审计项目平均完成时限	≥80工作日	80工作日	3	3

	成本指标	财政同级审经费	≤39万元	39万元	4	4
		经济责任审计经费	≤56万元	56万元	4	4
		政策落实跟踪审计经费	≤65万元	65万元	4	4
		审计整改督导经费	≤9万元	5.99万元	3	3
				小计	50	49

(1) 该项评价标准：见上表。

(2) 该项评分依据：项目外勤经费报销表、审理评分表、支付凭证等。

(3) 评价分析结果：经对照全年51个项目外勤经费报销表、审理评分表、相关票据、支付凭证等，各项指标均按要求完成，此项得分49分。

#### (四) 项目效益情况

项目效益类指标由4个二级指标和5个三级指标构成，标准分值为20分，实际得分20分。下面对5个三级指标进行综合评价分析：

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
项目效益	经济效益指标	纠正或查出问题资金数量	≥10000万元	10000万元	10	10
	社会效益指标	促进被审计单位根据审计建议建立健全规章制度	≥10条	10条	5	5
	可持续影响指标	审计报告指出问题整改完成情况	审计发现问题全部整改	达成预期指标	5	5
	满意度指标	被审计对象满意率	≥90%	95%	5	5
		市政府满意率	≥90%	95%	5	5



(1) 该项评价标准：见上表。

(2) 该项评分依据：审计发现问题及整改情况台账、审计工作满意度等。

(3) 评价分析结果：经对照审计发现问题及整改情况台账、审计工作满意度等，年度内各项工作均完成，审计工作满意度95%，此项得分20分。

## 五、主要经验及做法

2023年我局积极履职、强化管理，认真组织实施年度审计项目。科学谋划审计项目计划，坚持全面覆盖与重点突出、问题导向与客观求实相结合，多次召开审计项目立项筹备会，加强上下级审计机关、同一审计机关内部项目计划的统筹衔接，切实增强项目计划建议的科学性和可行性。深入开展研究型审计，沿着“政治—政策—项目—资金”深入研究、谋划实施、分析提炼、提出建议，为党委、政府决策提供参考依据。不断提升了财政资金的使用效率，较好的完成了年度工作目标。执行成效与年初编制预算所提出的任务相符合，在经济及社会效益方面取得的成绩较好。预算执行有效合理、厉行节约，圆满完成了预算管理、执行及监督等，所取得实际成效达到预期目标，取得了较为满意的效果。

## 六、存在问题及原因分析

**（一）预算资金的使用成效还不够强。**聘请第三方机构和人员参加审计工作，如会计师事务所、造价工程师等，对审计项目的统筹管理提出更高要求，对如何更高效的管理使用事务所人员，提高其工作积极性尚无有效解决办法。主要原因是第三方审计人员专业能力和职业素养参差不齐，下一步将逐渐减少聘请社会中介机构比例，多借用内审人员。

**（二）审计任务与审计力量矛盾比较突出。**既懂大数据分析，又有财务会计、工程管理能力的复合型人才不多，一些突发的、领导交办的事项对审计计划执行产生影响，也制约了审计工作服务领导决策、社会认可和满意度的进一步提高。下一步将加强人才培养。

**（三）绩效评价工作水平需进一步提高。**对绩效评价工作工作流程不熟悉，将绩效评价工作融合到日常经费管理和使用中做的不到位，实际效果有待提高。

## 七、有关建议

**（一）进一步完善预算管理和经费管理办法，提高资金使用效益。**在预算编制时统筹兼顾各种工作，提前做好项目资金评估，力求达到数据准确，科学严谨，各项绩效指标设定合理，具有可操

作性，为项目预算顺利实施打好基础。进一步坚持厉行节约，从严控制、规范使用资金，发挥资金效益。

**（二）进一步加强沟通汇报，提升满意度指标。**一是加强与市委、市政府和上级审计机关请示汇报，紧紧围绕中心工作，使审计工作的方向和重点不偏离。二是保持与被审计单位的对话沟通渠道畅通。及时了解被审计单位的需求和意见情况，争取被审计单位的理解和支持。

**（三）进一步提升审计整体成效，提高项目产出和效益指标。**坚持科技强审，拓展信息化技术与财务会计和工程管理融合运用，不断提高审计项目的质量管理。着力优化一线审计力量，做到查找问题有深度、审计定性有尺度、审计整改有力度、审计成果有高度，切实提升审计质量和成效。

## 八、相关附件

（一）项目支出绩效评价指标体系框架

（二）项目支出绩效评价表

（三）调查问卷模板

（四）调查问卷结果统计分析

## 项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
项目决策（18分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		立项程序规范性（3分）	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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	3	3
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性（3分）	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3	3
		绩效指标明确性（3分）	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
	资金投入（6分）	预算管理科学性（3分）	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	3
		资金分配合理性（3分）	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，用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3	3
项目过程（12分）	资金管理（6分）	资金到位率（2分）	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=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	1.98
		预算执行率（2分）	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=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2	1.98
		资金使用合规性（2分）	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。	评价要点： ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2	2
	组织实施（6分）	管理制度健全性（3分）	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。	评价要点： ①是否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是否合法、合规、完整。	3	3
		制度执行有效性（3分）	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。	评价要点： ①是否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是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
项目产出 (50分)	数量指标	每年开展审计项目个数	≥46个	51个	5	5
		审计专报篇数	≥6篇	4篇	3	2
		财政同级审外勤工作量	≥3000工作日	3000工作日	3	3
		财政同级审聘请专家工作量	≥600工作日	600工作日	3	3
		经济责任审计经责外勤工作量	≥4690工作日	4690工作日	3	3
		经济责任审计聘请专家工作量	≥392工作日	392工作日	3	3
		政策跟踪审计县区外勤工作量	≥2500工作日	2500工作日	3	3
		政策跟踪审计聘请专家工作量	≥800工作日	800工作日	3	3
		审计整改工作	≥200工作日	200工作日	3	3
	质量指标	审计项目质量评分	≥85分	85分	3	3
	时效指标	审计项目平均完成时限	≥80工作日	80工作日	3	3
	成本指标	财政同级审经费	≤39万元	39万元	4	4
		经济责任审计经费	≤56万元	56万元	4	4
		政策落实跟踪审计经费	≤65万元	65万元	4	4
		审计整改督导经费	≤9万元	5.99万元	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	指标得分
效益指标 (20分)	经济效益指标	纠正或查出问题资金数量	≥10000万元	10000万元	10	10
	社会效益指标	促进被审计单位根据审计建议建立健全规章制度	≥10条	10条	5	5
		审计报告指出问题整改完成情况	审计发现问题全部整改	达成预期指标	5	5
	满意度指标	被审计对象满意率	≥90%	100%	5	5
		市政府满意率	≥90%	100%	5	5
合计					100	98.96

## 附件2

### 项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		专项业务费--审计业务费							
主管部门		011-六安市审计局		实施单位	011001-六安市审计局				
项目资金(万元)			年初预算	全年预算	全年执行数	分值	执行率	得分	
		年度资金总额:	168.08	168.08	165.99	10	98.76%	9.88	
		其中:本年财政拨款	168.08	168.08	165.99	—			
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—			
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—			
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	通过该项目的实施,保障开展财政同级审、经济责任、自然资源、重大政策跟踪等审计项目,充分发挥审计机关“防未病、治已病”作用,充分发挥经济监督职能,促进政府行为廉政、高效、公开、透明。				基本完成绩效目标				
绩效指标	一	二级指标	三级指标		年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分
	产出指标	数量指标	每年开展审计项目个数		≥46个	51个	5	5	
			审计专报篇数		≥6篇	4篇	3	2	审计宣传方
			财政同级审外勤工作量		≥3000工	3000工作日	3	3	
			财政同级审聘请专家工作量		≥600工	600工作日	3	3	
			经济责任审计经责外勤工作量		≥4690工	4690工作日	3	3	
			经济责任审计聘请专家工作量		≥392工	392工作日	3	3	
			政策跟踪审计县区外勤工作量		≥2500工	2500工作日	3	3	
			政策跟踪审计聘请专家工作量		≥800工	800工作日	3	3	
审计整改工作量		≥200工	200工作日	3	3				



	质量指标	审计项目质量评分	≥85分	85分	3	3		
		时效指标	审计项目平均完成时限	≥80工作	80工作日	3	3	
	成本指标	财政同级审经费	≤39万元	39万元	4	4		
		经济责任审计经费	≤56万元	56万元	4	4		
		政策落实跟踪审计经费	≤65万元	65万元	4	4		
		审计整改督导经费	≤9万元	5.99万元	3	3		
	效益指标	经济效益指	纠正或查出问题资金数量	≥10000	10000万元	10	10	
		社会效益指	促进被审计单位根据审计建议建立健全规章	≥10条	10条	10	10	
		生态效益指					0	
		可持续影响	审计报告指出问题整改完成情况	审计报告	达成预期指标	10	10	
	满意度指标	满意度指标	被审计对象满意率	≥90%	100%	5	5	

附件3：调查问卷模板

## 六安市审计局审计业务费项目满意度调查问卷

您好!

按市财政局要求开展预算项目支出绩效评价调查问卷工作，目的是评估六安市审计局审计业务费经费实施质量和效果。我们邀请您参加本次调查，调查不涉及您的身份证号、电话号码等信息，您回答的内容将会被严格保密，调查结果将作为本次评估工作的重要依据。

您是否同意参加本次调查工作：同意不同意

### 一、基本信息

您的身份：六安市居民被审计单位

### 二、问卷内容

1.您认为六安市审计局审计业务费经费项目能否促进六安经济发展?

A能(5分)                      B基本能(3分)                      C不能(1分)

2.您对六安市审计局审计业务费经费实施效果是否满意?

A非常满意(5分)                      B基本满意 (3分)                      C不满意(1分)

#### 附件4：调查问卷结果统计分析

项目名称：六安市审计局审计业务费经费

发放调查问卷对象：六安市居民，被审计单位发放问卷数量：10份

有效回收问卷数量：10份反馈结果统计情况：

问题1：您认为六安市审计局审计业务费经费项目能否促进六安经济发展？

项目	能	基本能	不能
人数	10	0	0
占比	100%	0	0

问题2：您对六安市审计局审计业务费经费实施效果是否满意？

项目	非常满意	基本满意	不满意
人数	10	0	0
占比	100%	0	0