

合水县审计局部门整体支出
绩效评价报告

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	合水县审计局部门整体支出绩效评价		
	评价年度	2024年度	评价类型	部门评价
	委托评价单位	合水县财政局	评价机构名称	合水县审计局绩效评价小组
	评价对象名称	合水县审计局		
实施目的	1. 通过对专项资金支出的全面评价，了解项目的真实情况。 2. 总结经验教训，发现问题所在。 3. 优化绩效目标设定，提高财政资金使用效益。 4. 为下一年度的预算安排提供参考和依据。			
资金情况（万元）	预算安排资金	5902336.64	实际到位资金	5902336.64
	其中：省级财政		其中：省级财政	
	县级财政	5902336.64	县级财政	5902336.64
	实际支出资金	4908400.77	结转结余资金	
	预算执行率	83.33%		

二、部门绩效目标

年度绩效目标	主管全县审计工作。负责对全县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，维护全县财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进党风廉政建设，保障全县经济和社会健康发展。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。
三、评价基本情况	
评价范围	此次绩效评价的对象为合水县审计局2024年部门整体支出490.84万元，评价时间范围为2024年1月至2024 年12月。

评价依据	(1)《中华人民共和国预算法》； (2)《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令第729号）； (3)《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）； (4)《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）； (5)《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）； (6)《财政部关于进一步做好预算信息公开工作的指导意见》（财预〔2010〕31号）； (7)《地方预决算公开操作规程》（财预〔2016〕143号）； (8)《财政部关于规范绩效评价结果等级划分的通知》（财预便〔2017〕44号）； (9)《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）； (10)《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）； (11)《甘肃省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（甘政发〔2021〕55号）； (12)《中共甘肃省委办公厅甘肃省人民政府办公厅关于进一步推进预算公开工作的实施方案》；
绩效评价指标体系	本次绩效评价指标体系围绕2024年部门整体支出申报、绩效目标管理、资金投入组织实施及资金管理等重要内容，结合绩效评价方法，从决策、管理、履职、效益四个方面对项目实施情况进行综合评价。具体评价指标内容如下： 1. 部门管理：占权重分值20分，从资金投入财务管理、采购管理、人员管理、资产管理、重点工作管理等方面进行评价分析。 2. 履职效果：占权重分值60分，从部门履职目标、部门效果目标、社会影响及服务对象满意度四个方面进行绩效分析。 3. 能力建设：占权重分值10分，从长效管理、人力资源建设、档案管理三个方面进行评价分析。

评价方法	(1)比较法。通过对2024年整体支出绩效目标、工作计划和实际情况对比，在此基础上采取定量分析与定性分析相结合的方法，进行综合分析，最后依据分析结果开展绩效评价。 (2)公众评判法。通过对2024年整体支出所有项目参与工作人员及社会公众开展调查问卷，对调查问卷结果的总结分析，综合评价合水县审计局工作人员对于资金使用情况的满意度及社会公众对于社会安全情况的满意度。
数据采集及处理办法	对财务资料进行查阅，核实其真实性。搜集资金明细账、项目实施的相关资料，从而了解资金和项目的管理方式以及项目的效益实现情况。实施收集、查阅项目实施方案、资金下达文件、项目实施进度、财务收支计划及与项目绩效评价有关的资料、文件及相关制度等必要评价程序，在现场核查过程中，尽可能收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。选取资金拨付金额大、完成率低的项目资金进行着重调查(按照项目具体情况，确定重点调查方向)，总结整理各专项绩效执行情况，整理汇总绩效数据，从“绩”和“效”两个方面全面评价，了解项目实施过程中存在的问题以及受益人员满意度。
绩效评价工作过程	1、前期准备阶段 根据《合水县财政局关于开展2024年度部门和财政重点绩效评价工作的通知》要求，明确评价任务和工作要求，成立项目评价工作组，制定工作计划。 2、非现场评价阶段 对财务资料进行查阅，核实其真实性。搜集资金明细账、项目实施的相关资料，从而了解资金和项目的管理方式以及项目的效益实现情况。实施收集、查阅项目实施方案、资金下达文件、项目实施进度、财务收支计划及与项目绩效评价有关的资料、文件及相关制度等必要评价程序，在现场核查过程中，尽可能收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。选取资金拨付金额大、完成率低的项目资金进行着重调查(按照项目具体情况，确定重点调查方向)，总结整理各专项绩效执行情况，整理汇总绩效数据，从“绩”和“效”两个方面全面评价，了解项目实施过程中存在的问题以及受益人员满意度。 3、现场评价阶段 开展现场座谈会，听取各相关股室对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况和预算支出执行产生的效益效果等情况介绍；依据相关文件和规定为标杆，着重以地方政策规定为指导，结合项目管理单

	位及实施单位提供的相关资料，了解项目的背景、实施意义以及项目效果等情况。 4. 综合分析阶段 全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，进行综合分析，主要根据现场评价情况形成评价结论。 5. 形成报告阶段 (1) 撰写报告：评价工作组撰写绩效评价报告，形成绩效评价初稿。 (2) 报告征求意见及报告完善：评价报告经审核后，送交各相关股室征求意见，报告初稿意见反馈及初稿完善。 (3) 报告报送：根据各相关股室意见修改报告，在规定时间内正式向财政局报送绩效评价报告。
--	--

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		92.33			评价等级		优	
绩效分析	指标	资金执行	部门管理	效果目标	履职目标	社会影响	能力建设	服务对象满意度	合计
	得分率	8.33	19	13.3	25.2	7.2	9.3	10	92.33

五、存在的问题

我局2024年在项目决策上合理，实施过程中领导重视，管理较规范，较好的达到了预期的绩效目标，但有些方面仍有不足，主要是县财政支出压力大，部分资金未拨付到位。
六、有关意见建议

在今后的工作中进一步强化预算执行管理，严格预算支出管理，强化预算约束，从源头上管控好预算指标的实际执行，始终完善经费支出审批程序；同时加强预算管理监督，切实严肃财经纪律，严格执行各项法律法规，切实把财经纪律和各项管理制度落到实处，着力强化单位内部管理，把各环节责任明确到人、落实到位。

七、其他需要说明的事项

无

部门整体支出绩效自评表

(2024年度)

部门
(单位)
名称

合水县审计局

整体支出规模(元)	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	得分	未完成原因分析
年度资金总额	4397911.93	5902336.64	4908400.777	83.3	8.33	
(一)基本支出	3997911.93	4450068.34	4407410.86	99.04	9.9	
1.人员经费	3476811.93	3940500.59	3940500.59	100	10	因人员调动,工资支出增加
2.公用经费	521100	509567.75	466910.27	91.62	9.16	部分支出未能及时提供票据
(二)项目支出	400000	1452268.3	509343.91	35.07	3.5	
1.一般性项目	0	0	0	0	0	
2.重点项目	400000	1452268.3	509343.91	35.07	3.5	部分投资审计项目未结束

预期目标 向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府县长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。受县政府委托向县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、乡(镇)党委和政府通报审计情况和审计结果。

实际完成情况

围绕年初既定工作计划,认真履职,较好的完成了各项工作任务

评价指标			年度指标值	实际完成值	单位	分值	完成率	得分	未完成原因分析
一级指标	二级指标	三级指标							
部门管理	资金投入	基本支出预算执行率	=100%	100	%	2	100.00%	2	
		项目支出预算执行率	<=100%	60	%	2	100.00%	2	因部分固定投资项目正在实施审计中
		“三公”经费控制率	<=100%	10	%	2	100.00%	2	
		结转结余变动率	<=0%	0	%	2	100%	2	
	财务管理	财务管理制度健全性	健全	100%-80%(含)		2	100	1.8	
		资金使用规范性	规范	100%-80%(含)		2	100	1.8	
	采购管理	政府采购规范性	规范	100%-80%(含)		2	100	1.8	
	人员管理	在职人员控制率	<=100%	100	%	2	100.00%	2	
	重点工作管理	重点工作健全性	健全	100%-80%(含)		2	100	1.8	
	资产管理	资产管理规范性	规范	100%-80%(含)		2	100	1.8	
履职效果	部门履职目标	政府投资审计力度	提升	100%-80%(含)		7	100	6.3	
		预算执行审计力度	提升	100%-80%(含)		7	100	6.3	
		经济责任审计力度	提升	100%-80%(含)		7	100	6.3	
		重大政策审计	提升	100%-80%(含)		7	100	6.3	

		力度							
	部门效果目标	审计覆盖率	>=80%	80	%	7	100.00%	7	
		审计影响	提升	100%-80%(含)		7	100	6.3	
	社会影响	审计影响力	提升	100%-80%(含)		8	100	7.2	
	服务对象满意度	被审计单位满意度	>=95%	100	%	10	105.26%	10	
能力建设	长效管理	长效管理机制	提升	100%-80%(含)		3	100	2.7	
	人力资源建设	审计人均效率	>=95%	95	%	3	100.00%	3	
	档案管理	归档及时率	及时	100%-80%(含)		4	100	3.6	
总分						100		92.33	
说明 1.各部门可根据附件3《部门整体支出绩效评价评价指标体系框架》(参考)设置三级指标和指标									
2.上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列,也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。									