2022年度

广元市利州区审计局

部门决算公开编制说明

目录

公开时间：2023年9月27日

第一部分 部门概况....................................................................................................4

一、部门职责.........................................................................................................4

二、机构设置........................................................................................................ 7

第二部分 2022年度部门决算情况说明.....................................................................8

一、收入支出决算总体情况说明.........................................................................8

二、收入决算情况说明.........................................................................................8

三、支出决算情况说明........................................................................................ 9

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.........................................................9

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明...............................................10

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.......................................12

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况明..................................................13

八、政府性基金预算支出决算情况说明...........................................................14

九、国有资本经营预算支出决算情况明..........................................................14

十、其他重要事项的情况说明 ……………………………………………..14

第三部分 名词解释…………………………………………………………………19

第四部分 附件..................................................................................................22

 一、2022年部门整体支出绩效评价报告.............................................................22

二、2022年专项预算项目支出绩效自评表.........................................................36

三、2022年专项预算项目支出绩效自评报告.....................................................53

1.2022年参加全国、省、市统一审计项目支出绩效自评报告.......................54

2.2022年审计事务外调项目支出绩效自评报告...............................................58

3.2022年政府重大投资跟踪审计服务项目支出绩效自评报告.......................63

4.2022年中介机构财务审计项目支出绩效自评报告.......................................67

5.2022年政府投资审计聘请中介机构项目支出绩效自评报告.......................71

6.2022年政府重大投资跟踪审计管理项目支出绩效自评报告.......................76

第五部分 附表............................................................................................................81

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

1.主管全区审计工作。负责对区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行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任(任中)审计，对国家、省、市、区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.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。拟订全区审计规范性文件，负责本系统、本部门依法行政工作。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。对直接审计、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.向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门和乡镇党委、政府，街道党工委、办事处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、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇（街道）预算执行情况、财政决算和其他财政收支；使用区级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区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；区属国有企业、国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益；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；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对区管党政主要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(任中)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、财政预算管理及国有资产管理使用等与区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、行政诉讼或区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.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。

9.依法组织开展国际组织和外国政府援助、贷款项目审计。

10.组织开展信息技术在审计领域的应用。

11.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

12.完成区委、区政府交办的其他任务。

13.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，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、机构设置

1.区审计局下属二级单位0个。

2.纳入区审计局2022年度部门决算编制范围的二级预算单位0个。

# 第二部分 2022年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计1169.75万元。与2021年相比，收、支各减少269.13万元。收支主要变动原因是：2022年无政府投资审计、政府重大工程投资跟踪审计和区属国有企业财务审计上年结转收入及支出。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（单位：万元）

1. 收入决算情况说明

 2022年本年收入合计1001.81万元，其中：一般公共预算财政拨款收入993.81万元，占99.2%；其他收入8.03万元，占0.8%。

（图2：收入决算结构图）（单位：万元）

1. 支出决算情况说明

三、支出决算情况说明

2022年本年支出合计1165.76万元，其中：基本支出678.41万元，占58%；项目支出487.35万元，占41.66%。

（图3：支出决算结构图）（单位：万元）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年财政拨款收1152.48万元、支出1152.48万元

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计1152.48万元。与2021年度相比，财政拨款收、支总计各减少275.63万元，下降19.3%。主要2022年度项目收支减少。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

五、**一**般公共预算财政拨款支出决算情况说明

**（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况**

2022年一般公共预算财政拨款支出1152.48万元，占本年支出合计的100%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款支出减少275.63万元，下降19.3%。主要变动原因是2022年度固定资产投资审计项目支出减少。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（单位：万元）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2022年一般公共预算财政拨款支出1152.48万元，主要用于以下方面:**一般公共服务支出**1041.48万元，占90.37%；**社会保障和就业支出**44.87万元，占3.89%；**卫生健康支出**20万元，占1.74%；**住房保障支出**46.13万元，占4%。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（单位：万元）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2022年一般公共预算支出决算数为1152.48完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务201（类）审计事务08（款）行政运行01（项）:支出决算数349.32万元，完成预算的100%**。

2.**一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）一般行政管理事务02（项）**：支出决算数133.5万元，完成预算的100%。

3.**一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）审计业务04（项）**：支出决算数336.85万元，完成预算的100%。

4**.一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）审计业务05（项）：**支出决算数17万元，完成预算的100%。

5.**一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）事业运行50（项）：**支出决算数204.8万元，完成预算的100%。

6.**社会保障和就业支出208（类）行政事业单位退休05（款）机关事业单位基本养老保险支出05（项）**:支出决算数38.69万元，完成预算的100%。

7.**社会保障和就业支出208（类）行政事业单位退休05（款）机关事业单位职业年金缴费支出06（项）**：支出决算数5.05万元，完成预算的100%。

8**.社会保障和就业支出208（类）其他社会保障和就业支出99（款）其他社会保障和就业支出99（项）**:支出决算数1.13万元，完成预算的100%。

9**.卫生健康支出210（类）行政事业单位医疗11（款）行政单位医疗01（项）**：支出决算数20万元，完成预算的100%。

10.**住房保障支出221（类）住房改革支出02（款）住房公积金01（项）:**支出决算数46.13元，完成预算的100%。

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款基本支出665.13万元，其中：

人员经费602.73万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、生活补助、奖励金、住房公积金等。

公用经费62.4万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为0.06万元，完成预算2%，较上年减少0.21万元，下降77.78%。决算数小于预算数的主要原因：2022年因疫情原因来人来客减少及从严控制公务接待范围及标准。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0.06万元，占100%。具体情况如下：

（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（单位：万元）

**1.因公出国（境）经费支出**0万元，**完成预算100%。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算与2021年持平。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**0万元,**完成预算100%。**公务用车购置及运行维护费支出决算与2021年持平。

其中：**公务用车购置支出**0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆。截至2022年12月底，单位共有公务用车0辆。

**公务用车运行维护费支出**0万元。

**3.公务接待费支出**0.06万元，**完成预算的2%。**公务接待费支出决算比2021年减少0.21万元，下降77.78%。主要原因是认真贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支及受疫情影响来人来客减少。

**国内公务接待支出**0.06万元，主要用于来人来客执行公务活动的餐费。国内公务接待1批次，7人次（不包括陪同人员），共计支出0.06万元，具体内容包括：接待来客用餐费0.06万元。

**外事接待支出**0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2022年，广元市利州区审计局机关运行经费支出62.4万元，比2021年减少9.69万元，下降13.44%。主要原因：一是2022年因疫情原因，人员外出审计人次减少，从而差旅费支出减少，二是因疫情原因工作人员居家办公时间较多，减少单位水电费支出。

**（二）政府采购支出情况**

2022年，广元市利州区审计局政府采购支出总额25.6万元，其中：政府采购货物支出25.6万元，政府采购服务支出25.6万元。主要用于支付“广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）项目”聘请第三方支付的跟踪审计服务费。授予中小企业合同金额25.6万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额25.6万元，占政府采购支出总额的100%。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2022年12月31日，广元市利州区审计局共有车辆0辆。单价100万元以上专用设备0台（套）。

**（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本部门在2022年度预算编制阶段，组织对2022年政府重大投资跟踪审计服务费项目、2022年政府投资审计聘请中介机构服务项目、2022年区属国有企业资产负债损益审计聘请中介机构项目等6个项目开展了预算事前绩效评估，对6个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取6个项目开展绩效监控。

组织对2022年度一般公共预算全面开展绩效自评，形成广元市利州区审计局部门整体绩效自评报告，对2022年政府重大投资跟踪审计服务费项目等6个专项预算项目开展了绩效自评报告，其中，广元市利州区审计局部门整体绩效自评得分为96分，绩效自评综述：按照绩效管理的相关规定，结合本单位实际开展了资金使用绩效自评工作，自评发现年初所设定的绩效目标依据充分，基本符合实际，绩效指标清晰、细化、可衡量；会计核算符合会计法、政府会计制度和相关会计准则，资金管理安全、运行规范。项目绩效目标总体执行情况较好，取得了较好的社会效益和经济效益。

部门决算中项目绩效自评情况：2022年政府重大投资跟踪审计服务专项预算项目绩效自评得分为97分。绩效自评综述：该项目年初预算数为26 万元，上年结转收入77.04万元，全年预算收入103.04万元，决算支出数103.04万元，完成全年预算收入的100%。全面完成了项目年初设定的绩效目标，项目实施过程中重点从投资政策落实情况、项目基本建设程序执行情况、项目概(预)算执行情况、项目征地拆迁情况、项目招投标及合同履行情况、项目工程进度情况、经济签证的真实性、重大公共投资项目内控制度执行情况、重大公共工程项目财务管理情况、重大公共工程投资项目建设管理绩效情况、重大公共工程项目竣工结（决）算、审计发现问题整改情况等进行审计监督，有效推进政府重大投资项目顺利实施，杜绝建设过程中的决策失误及损失浪费行为。2022年政府投资审计聘请中介机构服务项目绩效自评得分为98分。绩效自评综述：该项目年初预算103.79万元，上年结转85.02万元，全年预算收入188.81万元，决算支出188.81万元，完成全年预算支出的100%。该项目年初设定的项目绩效目标编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对提高财政资金监督使用绩效，强化工程项目审计监督，围绕全区经济高质量发展，聚焦全区重点项目建设，加大对政府投资规范管理的提供了有力保障。2022年区属国有企业资产负债损益审计聘请中介机构项绩效自评得分为93分，绩效自评综述：该项目年初预算45万元，决算支出45万元，完成全年预算支出的100%，该项目年初设定的项目绩效目标编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对提高财政资金监督使用绩效，强化工程项目审计监督，防范化解政府债务风险，强化国有企业审计监督，助力国有经济高质量发展提供有有力保障。2022年审计事务外调项目，绩效自评得分98分，绩效自评综述：该项目年初预算74.46万元，决算支出74.46万元，完成预算的100%，项目年初设定的项目绩效目标编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施为加强审计机关廉政建设，提高审计工作质量，有效的履行审计监督，维护审计机关良好形象，按照审计“八不准”的审计纪律，切断审计组与被审计单位的一切经济联系，提供了全面保障。2022年参加全国、省、市统一审计项目，绩效自评得分96分，绩效自评综述：该项目年初预算59.04万元，调整预算52.75万元，决算支出52.75万元，完成预算的100%，项目年初设定的项目绩效目标编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施保障了国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外异地交叉审计项目发生的交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用。为加强审计机关廉政建设，提高审计工作质量，有效的履行审计监督，维护审计机关良好形象，按照审计“八不准”的审计纪律，切断审计组与被审计单位的一切经济联系，提供了全面保障。2022年跟踪审计项目管理项目，绩效自评得分95分。绩效自评综述：该项目年初预算经费17万元，全年预算收入17万元，决算支出17万元，完成预算的100%。通过自评，项目年初设定的项目预算编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对政府重大投资项目从前期立项到竣工结算阶段的经济管理的真实性、合法性、效益性进行全过程审计监督，减少政府重大投资的损失浪费、闲置及项目存在质量和安全隐患等问题，项目完成情况较好。绩效自评报告详见附件。

1. 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是审计局拨入经费及利息收入等。

3.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

4.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

5.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：

指行政单位的基本支出。

6.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务

（项）：指行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

7.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：

指审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

8.一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项）： 指审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指事业单位的基本支出。

10.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

11.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

12.社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）:指除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

13.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

14.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）:指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

15.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

16.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

17.“三公”经费：指部门用财政拨款安排的公务接待费。公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待支出。

18.机关运行经费：为保障行政单位，运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、办公用房水电费及其他费用。

第四部分 附件

附件

**2022年部门整体绩效评价报告**

1. 部门基本情况
2. **机构组成。**

广元市利州区审计局内部机构设置情况：6股1室3中心：即区委审计办秘书股、办公室（计划与法规股）、财政审计股（电子数据审计股）、经济责任审计股(行政事业审计股)、农业农村审计股（自然资源与生态环境审计股）、固定资产投资审计股、企业和外资审计股、固定资产投资审计中心、审计信息中心、财政监督检查事务中心。

1. **机构职能。**

1.主管全区审计工作。负责对区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行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任(任中)审计，对国家、省、市、区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.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。拟订全区审计规范性文件，负责本系统、本部门依法行政工作。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。对直接审计、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.向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门和乡镇党委、政府，街道党工委、办事处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、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇（街道）预算执行情况、财政决算和其他财政收支；使用区级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区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；区属国有企业、国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益；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；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对区管党政主要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(任中)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、财政预算管理及国有资产管理使用等与区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、行政诉讼或区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.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。

9.依法组织开展国际组织和外国政府援助、贷款项目审计。

10.组织开展信息技术在审计领域的应用。

11.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

12.完成区委、区政府交办的其他任务。

13.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，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。

广元市利州区审计局2022年末实有人数35人，其中：公务员13人、参公2人、机关工勤2人、全额事业人员18人。

1. **年度主要工作任务。**

2022年区审计局在区委、区政府和市审计局的坚强领导下，坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深刻领会习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神和李克强总理讲话坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面把握进入新发展阶段、贯彻新发展理念，推动高质量发展对审计工作提出的新任务新要求，立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，做好常态化“经济体检”工作，推动统筹疫情防控和经济社会发展更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。区委书记、区委审计委员会主任专题听取审计工作情况报告3次，区人民政府区长就审计工作开展情况批示4次。推动召开第五次审计委员会会议，听取了2021年度全区审计工作情况汇报，审定了《区委审计委员会工作规则》，部署了2022年“11+38”审计工作任务。全面推动审计查出问题整改落实。建立问题整改台账，督促被审计单位全面履行审计发现问题整改主体责任，2021年审计发现主要问题213个，截止2022年11月底，已完成整改209个，整改率达98.12%，通过审计整改上缴财政资金3463万元，减少财政拨款4124万元，归还原资金渠道资金270万元，调账处理6728万元，推动被审计单位建章立制9项。完成计划项目17个、交办项目9个，查处各类违规资金13971万元，移送问题线索7条。对民生资金使用、民生工程建设等情况进行跟踪审计，抽审资金达2716.45万元。将全区所有一级、二级预算单位纳入预算执行全覆盖审计范围，完成9个区级部门预算执行审计项目，上缴财政资金3.75万元，促进财政资金拨付191万元。集中开展了耕地保护政策落实情况和农村人居环境整治专项审计，推动解决“非农化”“非粮化”等问题。对9个领导干部任期经济责任审计，查出问题金额257.74万元，向纪委、财政移送问题线索2条。开展龙潭乡党政领导干部自然资源资产离任审计和工业集中发展区土地节约集约情况审计。审结竣工结算审计项目9个，审减金额1504.29万元。重点开展10个政府重大投资项目全过程跟踪审计，监管资金45.58亿元。

1. **部门整体支出绩效目标。**

贯彻执行国家审计的法律法规和方针、政策，依法全面履行审计监督职责，建立健全与审计全覆盖相适应的工作机制，完成各项审计工作计划：开展财政预（决）算管理及执行审计、国家政策落实跟踪审计、领导干部自然资源资产离任（任中）审计、就业补助资金和失业保险基金审计、乡镇、部门及国有企业领导经济责任审计、耕地保护政策措施落实情况专项审计调查、国有企业资产负债损益审计、政府投资审计及专项审计调查等各领域审计，加强审计整改工作，深入开展研究型审计，加强审计干部队伍建设。

二、部门资金收支情况

**（一）部门总体收支情况。**

1.部门总体收入情况

2022年度总收入1169.75万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1161.72万元，占99.31%；其他收入8.03万元，占0.69%。

2.部门总体支出情况

2022年度总支出1169.75万元其中：基本支出678.41万元，占58%；项目支出487.35万元，占42%。

3.部门总体结转结余情况

年末非财政拨款结转结余3.99万元

**（二）部门财政拨款收支情况。**

1.部门财政拨款收入情况

2022年度部门财政拨款收入合计1152.48万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1152.48万元。

2.部门财政拨款支出情况

2022 年度部门财政拨款支出合计1152.48万元，其中：基本支出665.13万元，项目支出487.35万元。

3.部门财政拨款结转结余情况

年末财政拨款结转结余0万元。

三、部门整体绩效分析

**（一）部门预算项目绩效分析。**

1.人员类项目绩效分析

我局2022年度基本支出665.13万元，其中包括人员经费602.73万元，日常公用经费62.4万元，用于保障全局职工工资及时足额发放、社保及时足额缴纳及单位日常运转。所有资金均按规定进行使用和管理，资金按进度支付，预算完成率100%，年末无资金结余，资金使用无违规记录。其中“三公”经费的使用和管理严格规范，接待费支出贯彻落实厉行节约、按照省市区关于公务接待的有关文件执行，2022年度我局没有因公出国（境）情况。

2.运转类项目绩效分析

2022年度运转类项目支出150.5万元，其中：参加全国、省市统一审计项目59.04万元主，要用于完成全年审计人员外出审计所需的办公费、交通费、住宿费等运转支出，确保全区审计工作正常开展；审计事务外调项目74.46万元，主要用于开展区域内审计工作发生的交通费、住宿费及差旅费补助等支出，确保全区审计工作的正常开展；审计项目管理费17万元，主要用于政府重大跟踪审计项目对中介机构的审计质量控制、审计人员参加职称考试等支出。所有资金均按规定进行使用和管理，资金按进度支付，预算完成率100%，年末无资金结余，资金使用无违规记录。

3.特定目标类项目绩效分析

2022年度特定目标类项目预算收入336.85万元，决算支出336.85万元，资金支付率100%其中：中介机构财务审计服务项目总收入45万元，全部为本年预算收入，支出45万元，资金支付率100%，主要用于聘请社会机构组织人员参与项目审计支付劳务费；政府固定资产投资审计聘请中介机构服务项目总收入188.81万元，其中：年初结转预算收入85.01万元，本年预算收入103.8万元，支出188.81万元资金支付率100%，主要用于政府重大固定资产投资工程结算审计，按合同约定支付审计服务费；政府重大投资项目聘请中介机构跟踪审计服务项目总收103.04万元，其中：年初结转预算收入51.44万元，年初预算26万元，年中追加25.5万元，本年预算收入51.6万元，主要用于政府重大投资项目聘请社会机构跟踪审计，按合同约定支付审计服务费。所有资金均按规定进行使用和管理，资金按进度支付，预算完成率100%，年末无资金结余，资金使用无违规记录。

**（二）部门整体履职绩效分析。**

按照相关要求，我局制定了2022年度部门整体支出绩效目标，绩效目标反映了相应工作任务，其要素较为完整,且绩效指标细化量化，在预算执行中严格按照项目绩效目标执行。一是严格资金使用管理，规范公用经费和项目支出，做到专款专用，严格按照制度的项目绩效目标执行预算，不随意调整绩效目标。二是加强预算执行和财务管理，严格把关审批用款计划。严格按照预算、用款计划项目进度和规定程序及时办理资金支付。三是总结提高，通过绩效自评、决算编报、决算数据分析等工作，进一步提升财务管理水平。

**（三）结果应用情况。**

此次绩效评价目的是严格落实《预算法》及省、市、区绩效管理的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政资金支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进审计事业全面发展。并按要求将相关绩效信息随部门预决算一并在利州区政府门户网站公开。进一步细化绩效管理工作考核内容，加强各业务股室与绩效管理工作的联系，推动绩效管理工作更好的实施。通过实施绩效评价，项目支出及“三公”经费支出下降比例较高。

1. **自评质量。**

按照相关要求，我局制定了2022年度部门整体支出绩效目标，绩效目标反映了相应工作任务，其要素较为完整,且绩效指标细化量化，在预算执行中严格按照项目绩效目标执行预算。一是严格资金使用管理，规范公用经费和项目支出，严格按照项目绩效目标执行预算，不随意调整绩效目标。二是加强预算执行和财务管理，严格把关审批用款计划。要求严格按照预算、用款计划项目进度和规定程序及时办理资金支付。通过自评2022年度部门整体预算绩效目标质量为优等级。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

我局强化预算管理，严格按照财政制度刚性约束，完成了年初设定的各项绩效目标，保障了单位的各项工作任务完成和机关正常运转，绩效评价较好。

1. **存在问题。**

项目年初制定部分绩效目标设置不合理，对不能产生经济效益及生态效益的项目设置了绩效目标值，造成项目完成值得分不准确。

**（三）改进建议。**

在今后的工作中加强绩效目标管理，绩效目标设计应结合项目特点和工作实际，设置切实可行的绩效指标，全面梳理优化审计运行机制和审计工作流程，充分利用大数据审计工具，减少人工工作量，进一步提高财政资金使用效益。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）

|  |
| --- |
| 部门预算、专项资金预算项目支出绩效目标自评表（2022年度） |
| **项目名称** | 2022年政府重大投资跟踪审计服务费 |
| **主管部门** | 广元市利州区审计局本级 | **实施单位**  | 广元市利州区审计局本级 |
| **项目基本情况** | **1.项目年度目标完成情况** | **项目年度目标** | **年度目标完成情况** |
| 2022年重点开展广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目全过程跟踪审计，监管资金45.58亿元，聘请社会审计组织按照合同开展审计工作，重点从投资政策落实情况、项目基本建设程序执行情况、项目概(预)算执行情况、项目征地拆迁情况、项目招投标及合同履行情况、项目工程进度情况、经济签证的真实性、重大公共投资项目内控制度执行情况、重大公共工程项目财务管理情况、重大公共工程投资项目建设管理绩效情况、重大公共工程项目竣工结（决）算、审计发现问题整改情况等进行审计监督。 | 2022年完成了广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目全过程跟踪审计，监管资金45.58亿元，聘请社会审计组织按照合同开展审计工作。 |
| **2.项目实施内容及过程概述** | 重点从投资政策落实情况、项目基本建设程序执行情况、项目概(预)算执行情况、项目征地拆迁情况、项目招投标及合同履行情况、项目工程进度情况、经济签证的真实性、重大公共投资项目内控制度执行情况、重大公共工程项目财务管理情况、重大公共工程投资项目建设管理绩效情况、重大公共工程项目竣工结（决）算、审计发现问题整改情况等进行审计监督。 |
| **预算执行情况（10分）** | **年度预算数（万元）** | **年初预算** | **调整后预算数** | **预算执行数** | **预算执行率** | **权重%** | **自评得分** | **原因** |
| **总额** | 26.00 | 103.04 | 103.04 | 100.00% | 10 | 10 |  |
| **其中：财政资金** | 26.00 | 103.04 | 103.04 | 100.00% | 10 | 10 |
| **财政专户管理资金** |  |  |  |  |  |  |
| **单位资金** |  |  |  |  |  |  |
| **其他资金** |  |  |  |  |  |  |
| **绩效指标（90分）** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标性质** | **指标值** | **度量单位** | **完成值** | **权重** | **自评得分** | **未完成原因分析** |
| 产出指标 | 数量指标 | 每月出具跟踪审计月报 | ≥ | 1 | 份 | 出具跟踪审计月报12份 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 每年出具跟踪审计项目年报 | ≥ | 1 | 份 | 出具跟踪审计年度报告1份 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 跟踪审计项目数量 | ＝ | 1 | 个 | 1 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 跟踪审计项目质量管理情况 | 定性 | 1 |  | 项目质量管理优质 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 跟踪审计项目月报质量 | 定性 | 1 |  | 月报质量合格 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 跟踪审计项目最终成果报告 | ≥ | 1 | 份 | 0 | 5 | 0  | 项目竣工验收，跟踪审计结束后才出具最终成果报告，该项目尚未结束。 |
| 产出指标 | 时效指标 | 项目跟踪审计完成时间 | ＝ | 2 | 年 | 2 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 审计服务费支付时效 | ＝ | 2 | 年 | 按时审计服务费支付 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 审计发现问题整改时效 | ≤ | 60 | 个工作日 | 审计发现问题均在整改时限内整改 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 按合同预付服务 | ＝ | 20 | % | 按合同预付服务 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 全年支付审计服务费 | ＝ | 26 | 万元 | 103.04万元 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计发现问题整改质量 | 定性 | 1 |  | 审计发现问题均整改完毕 | 5 | 5  |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 监督财政资金额度 | ≥ | 45229 | 万元 | 监督财政资金45229万元 | 5 | 5  |  |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 大力弘扬和践行审计精神，当好国家财产的“看门人”，经济安全的“守护者” | 定性 | 1 |  | 优 | 2 | 2  |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 提高政府投资绩效，推动投融资体制改革 | 定性 | 1 |  | 优 | 4 | 4  |   |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 安全有效使用财政资金、防治损失浪费、提高投资效益。 | 定性 | 1 |  | 优 | 2 | 2  |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 依法全面履行审计监督，治已病，防未病。 | 定性 | 1 |  | 优 | 2 | 2  |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 聚焦环境保护和自然资源利用 | 定性 | 1 |  | 优 | 2 | 2  |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 监督弃渣弃土不乱到 | 定性 | 1 |  | 优 | 2 | 2  |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 监督扬尘治理 | 定性 | 1 |  | 优 | 2 | 2  |  |
| 效益指标 | 可持续发展指标 | 保障财政资金的使用效益 | 定性 | 1 |  | 优 | 5 | 5  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位征求意见测评 | ≥ | 90 | % | 90 | 2 | 2  |  |
| 满意度指标 | 读者满意度指标 | 社会满意度 | ≥ | 90 | % | 90 | 2 | 2  |  |
| **合计** | 100 | 95 |  |
| **自评结论** | 我局年初设定的项目预算编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对政府重大投资项目从前期立项到竣工结算阶段的经济管理的真实性、合法性、效益性进行全过程审计监督，减少政府重大投资的损失浪费、闲置及项目存在质量和安全隐患等问题，项目完成情况较好。 |
| **自评存在问题** | 因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，项目绩效三级指标设计部分与实际不完全相符，造成评价产生差异。 |
| **自评改进措施** | 年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后评价的分歧。 |
| 项目负责人：杨宁 | 财务负责人：陈杰 |

|  |
| --- |
| 部门预算、专项资金预算项目支出绩效目标自评表（2022年度） |
| **项目名称** | 2022年政府投资审计聘请中介机构服务费 |
| **主管部门** | 广元市利州区审计局本级 | **实施单位**  | 广元市利州区审计局本级 |
| **项目基本情况** | **1.项目年度目标完成情况** | **项目年度目标** | **年度目标完成情况** |
| 贯彻落实投资审计“三个转变”要求及审计署关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作相关文件精神，2021年聘请中介机构参与投资审计项目服务费用支付方式从原来的区审计局仅支付基本审计费和5%以内的审减效益费，转变为不得再继续由项目业主、被审计单位承担审计费用，而由区审计局将项目外聘中介机构基本费和审减效益费等支出科学、合理编至部门预算并审核支付。2021年完成政府投资竣工（决）结算审计项目23个，送审金额17400.12万元，审计核实金额15904.06万元,审减金额1496.06万元，平均审减率8.60%；委托中介独立审计完成200万元以下备案项目33个,送审金额2677.24万元, 审计核实金额2492.33万元,审减184.90万元,平均审减率6.91%；投资审减共节约财政支出1680.96万元;着力揭示项目建设和管理中的问题,促进政府投资的规范建设和管理。 | 2021年完成政府投资竣工（决）结算审计项目23个，送审金额17400.12万元，审计核实金额15904.06万元,审减金额1496.06万元，平均审减率8.60%；委托中介独立审计完成200万元以下备案项目33个,送审金额2677.24万元,，审计核实金额2492.33万元,审减184.90万元,平均审减率6.91%；投资审减共节约财政支出1680.96万元;着力揭示项目建设和管理中的问题,促进政府投资的规范建设和管理。 |
| **2.项目实施内容及过程概述** | 2021年完成政府投资竣工（决）结算审计项目23个，送审金额17400.12万元，审计核实金额15904.06万元,审减金额1496.06万元，平均审减率8.60%；委托中介独立审计完成200万元以下备案项目33个,送审金额2677.24万元, 审计核实金额2492.33万元,审减184.90万元,平均审减率6.91%；投资审减共节约财政支出1680.96万元;着力揭示项目建设和管理中的问题,促进政府投资的规范建设和管理。 |
| **预算执行情况（10分）** | **年度预算数（万元）** | **年初预算** | **调整后预算数** | **预算执行数** | **预算执行率** | **权重%** | **自评得分** | **原因** |
| **总额** | 103.79 | 188.81 | 188.81 | 100.00% | 10 | 10 |  |
| **其中：财政资金** | 103.79 | 188.81 | 188.81 | 100.00% | 10 | 10 |
| **财政专户管理资金** |  |  |  |  |  |  |
| **单位资金** |  |  |  |  |  |  |
| **其他资金** |  |  |  |  |  |  |
| **绩效指标（90分）** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标性质** | **指标值** | **度量单位** | **完成值** | **权重** | **自评得分** | **未完成原因分析** |
| 产出指标 | 成本指标 | 项目委托审计服务费支出 | ≤ | 103.78 | 万元 | 188.81 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 是否按照审计项目实施方案完成时间出具审计报告 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 每个审计项目进行定性、定量、定期考核， | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 按审减金额计算审计服务费率 | ≤ | 6.17 | % | 6.17 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 项目实施审减率支付审计服务费 | ≥ | 85 | % | 85 | 10 | 10  |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 按送审金额计算审计服务费率 | ≤ | 5.2 | % | 5.2 | 5 | 5  |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 项目资金核减率 | ≥ | 8.6 | % | 8.6 | 10 | 10  |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 备案项目核减率 | ≥ | 6.91 | % | 6.91 | 10 | 10  |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 政府投资工程结算审计项目个数 | ≥ | 56 | 个 | 56 | 5 | 5  |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 防治损失浪费、提高投资效益 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5  |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 核减政府投资支出，节约财政资金 | ≥ | 1680.96 | 万元 | 1680.96 | 10 | 10  |  |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 规范政府投资建设和管理行为 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5  |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 生态环境保护 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 1  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度。 | ≥ | 95 | % | 90 | 5 | 5  |   |
| **合计** | 100 | 96 |  |
| **自评结论** | 我局年初设定的项目绩效目标编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对提高财政资金监督使用绩效，强化工程项目审计监督， 围绕全区经济高量发展，聚焦全区重点项目建设，加大对政府投资规范管理的提供了有力保障。  |
| **自评存在问题** | 因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，项目绩效三级指标设计部分与实际不相符，造成评价产生差异。  |
| **自评改进措施** | 年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后评价的分歧。 |
| 项目负责人：杨宁 | 财务负责人：陈杰 |

|  |
| --- |
| 部门预算、专项资金预算项目支出绩效目标自评表（2022年度） |
| **项目名称** | 区属国有企业资产负债损益审计聘请中介机构审计服务费 |
| **主管部门** | 广元市利州区审计局本级 | **实施单位**  | 广元市利州区审计局本级 |
| **项目基本情况** | **1.项目年度目标完成情况** | **项目年度目标** | **年度目标完成情况** |
|  认真落实《关于深化国有企业和国有资本审计监督的实施意见》有关要求，有序推进企业审计“五年一轮审”计划,围绕国有企业资产负债损益的真实性、合法性、效益性，重点关注国有企业重大投资项目、资产处置以及风险防控等情况，促进企业提升财务管理水平和会计信息质量，提高经营管理绩效和国有资产（资本）保值增值，2022年聘请注册会计师，对区级5家集团公司及23一级子公司资产负债损益情况进行审计。 | 2022年对国有企业重大投资项目、资产处置以及风险防控等情况，促进企业提升财务管理水平和会计信息质量，提高经营管理绩效和国有资产（资本）保值增值，2022年聘请注册会计师，对区级5家集团公司及23一级子公司资产负债损益情况进行审计。 |
| **2.项目实施内容及过程概述** | 聘请第三方机构对区属国有企业的重大投资项目、资产处置以及风险防控等情况，促进企业提升财务管理水平和会计信息质量，提高经营管理绩效和国有资产（资本）保值增值。 |
| **预算执行情况（10分）** | **年度预算数（万元）** | **年初预算** | **调整后预算数** | **预算执行数** | **预算执行率** | **权重%** | **自评得分** | **原因** |
| **总额** | 45.00 | 45.00 | 45.00 | 100.00% | 10 | 10 |   |
| **其中：财政资金** | 45.00 | 45.00 | 45.00 | 100.00% | 10 | 10 |
| **财政专户管理资金** |  |  |  |  |  |  |
| **单位资金** |  |  |  |  |  |  |
| **其他资金** |  |  |  |  |  |  |
| **绩效指标（90分）** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | ≥ | **指标值** | **度量单位** | **完成值** | **权重** | **自评得分** | **未完成原因分析** |
| 产出指标 | 数量指标 | 审计提出意见建议 | ≥ | 21 | 条 | 22 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 指导监督5个集团公司建立健全内部审计机构 | 定性 | 5 | 家 | 4 | 10 | 8 | 疫情原因调整项目 |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计工作质量 | ＝ | 1 |  | 5 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计整改率 | ≤ | 100 | % | 95 | 5 | 4.9 | 疫情原因部分事项没有整改到位 |
| 产出指标 | 时效指标 | 审计工作实效 | 定性 | 2 | 月 | 2 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 审计文书实效 | ≤ | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 委托项目业务费支出 | 定性 | 45 | 万元 | 45 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 作出客观公正、实事求是的评价 | ≥ | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 出具审计报告 | ≥ | 5 | 份 | 4 | 10 | 8 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 出具审计要情 | ≥ | 5 | 份 | 4 | 10 | 8 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 一级子公司财务审计 | ≥ | 23 | 家 | 16 | 3 | 2.08 | 疫情原因调整项目 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 提升国有资本经营预算执行绩效，促进优化国有资本布局、规范国有资本运作、提高国有资本配置和运行效率。 | ≥ | 10 | % | 10 | 2 | 2 |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 聚焦保护青山绿水， 自然资源资产节约利用和生态环境健康发展 | ≥ | 95 | % | 95 | 2 | 2 |  |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 提高国有资产资源的使用效益 | ＝ | 10 | % | 95 | 1 | 1 |  |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 审计成果运用 | ≥ | 100 | % | 100 | 1 | 1 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 促进完善中国特色现代企业制度，推动提升企业技术创新能力 | ＝ | 10 | % | 10 | 2 | 2 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 关注国有企业重大投资项目、资产处置以及风险防控等情况 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 安全有效使用国有资源资产、防治损失浪费、提高经济效益 | ≥ | 100 | % | 100 | 2 | 2 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 促进企业提升财务管理水平和会计信息质量，提高经营管理绩效和国有资产（资本）保值增值 | ＝ | 10 | % | 10 | 2 | 2 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 保障国企领导干部管理监督制度执行 | ≥ | 100 | % | 100 | 2 | 2 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度 | ≥ | 95 | % | 95 | 1 | 1 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 审计成果满意度 |  | 95 | % | 95 | 2 | 1 |  |
| **合计** | 100 | 91.89 |  |
| **自评结论** | 我局年初设定的项目绩效目标编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对提高财政资金监督使用绩效，强化工程项目审计监督，防范化解政府债务风险，强化国有企业审计监督，助力国有经济高质量发展提供有有力保障。 |
| **自评存在问题** | 因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，造成个别绩效指标设定值和实际完成值略有偏差。造成评价产生差异。  |
| **自评改进措施** | 年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后绩效评价的分歧。 |
| 项目负责人：杨宁 | 财务负责人：陈杰 |
| 部门预算、专项资金预算项目支出绩效目标自评表（2022年度） |
| **项目名称** | 2022年审计事务外调项目 |
| **主管部门** | 广元市利州区审计局本级 | **实施单位**  | 广元市利州区审计局本级 |
| **项目基本情况** | **1.项目年度目标完成情况** | **项目年度目标** | **年度目标完成情况** |
|  按照审计“八不准”的要求，确保廉洁从审，保障审计人员外出开展审计调查工作的独立性，主要用于支付审计项目外出审计期间发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出， | 按照审计“八不准”和四严禁的要求，确保廉洁从审，保障审计人员外出开展审计调查工作的独立性，保障了审计项目外出审计期间发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出，全年未发生违规违纪行为。 |
| **2.项目实施内容及过程概述** |  根据2022年审计项目计划和以前年度审计外勤经费使用情况，按照审计“八不准”和四严禁的要求，确保廉洁从审，保障审计人员外出开展审计调查工作的独立性，主要用于支付审计项目外出审计期间发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出， |
| **预算执行情况（10分）** | **年度预算数（万元）** | **年初预算** | **调整后预算数** | **预算执行数** | **预算执行率** | **权重%** | **自评得分** | **原因** |
| **总额** | 74.46 | 74.46 | 74.46 | 100.00% | 10 | 10 |  |
| **其中：财政资金** | 74.46 | 74.46 | 74.46 | 100.00% | 10 | 10 |
| **财政专户管理资金** |  |  |  |  |  |  |
| **单位资金** |  |  |  |  |  |  |
| **其他资金** |  |  |  |  |  |  |
| **绩效指标（90分）** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标性质** | **指标值** | **度量单位** | **完成值** | **权重** | **自评得分** | **未完成原因分析** |
| 产出指标 | 数量指标 | 全年完成审计项目计划数量 | ≥ | 55 | 个 | 60 | 10 | 10 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 完成上级审计部门交叉审计项目数量 | ≥ | 10 | 个 | 8 | 10 | 8 | 因疫情原因减少就业优先政策落实情况专项审计调查项目 |
| 产出指标 | 成本指标 | 经费成本控制情况 | 定性 | 优 |  | 优 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 经费预算成本 | ≥ | 74.46 | 万元 | 74.46 | 10 | 10 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 按项目支付审计外调费用 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 完成区委区政府临时交办项目 | ≥ | 10 | 个 | 10 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 协助区级其他部门完成审计项目 | ≥ | 5 | 个 | 5 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计外勤经费保障率 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 上级审计机关交办项目完成率 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 费用使用合规性 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 按月支付费用 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 严格执行审计工作“八不准”和“四严禁”情况 | 定性 | 优 |  | 优 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 审计工作开展的独立性 | 定性 | 优 |  | 优 | 5 | 5 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计对象满意度 | ≥ | 95 | % | 95 | 5 | 5 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 职工经费保障满意度 | ≥ | 90 | % | 90 | 5 | 5 |  |
| **合计** | 100 | 98 |  |
| **自评结论** | 区审计局设置的年度目标任务全部实现，能严格按照《项目支出绩效评价管理办法》进行项目绩效评价，绩效目标指标权重设置为：预算执行率10%，产出指标50%，效益指标30%，服务对象满意度指标10%，自评得分98分，评价结果等次为“优。 |
| **自评存在问题** | 年初设置的成本指标较低，不能与全年审计工作任务相匹配，不能全面保障审计人员差旅费补助按政策支付。 |
| **自评改进措施** | 由于审计机关承担的审计任务量不断增加，外出住宿费价格逐年上升，建议根据审计任务核定审计外勤经费预算，总体上以满足审计业务的基本需要为预算的最低限额。 |
| 项目负责人：罗艺文 | 财务负责人：陈杰 |

|  |
| --- |
| 部门预算、专项资金预算项目支出绩效目标自评表（2022年度） |
| **项目名称** | 2022年跟踪审计项目管理 |
| **主管部门** | 广元市利州区审计局本级 | **实施单位**  | 广元市利州区审计局本级 |
| **项目基本情况** | **1.项目年度目标完成情况** | **项目年度目标** | **年度目标完成情况** |
|  2022年对红树湾、三堆井田大桥等17个跟踪审计项目开展管理工作，重点从环境保护和水土保持、建设资金筹集、管理使用和投资完成情况、参建主体履职履约情况、现场管理情况、重大工程变更、隐蔽工程验收情况、征地拆迁情况、审计发现问题整改情况等方面进行全过程跟踪管理。强化对重大基础设施、社会公共服务和民生的重大项目的审计监督。以规范国家重点投资项目的投资行为，安全有效使用财政资金、防治损失浪费、提高投资效益，保障我区重大建设项目顺利实施为目标，防止工程建设领域的违纪违规行为。 | 2022年完成了红树湾、金龙和片区一体化工程等17个项目的跟踪审计情况进行全过程管理，监督第三方机构及项目业主单位、项目施工单位履职履约情况、现场管理情况、重大工程变更、隐蔽工程验收情况等进行监督。 |
| **2.项目实施内容及过程概述** | 重点从投资政策落实情况、项目基本建设程序执行情况、项目概(预)算执行情况、项目征地拆迁情况、项目招投标及合同履行情况、项目工程进度情况、经济签证的真实性、重大公共投资项目内控制度执行情况、重大公共工程项目财务管理情况、重大公共工程投资项目建设管理绩效情况、重大公共工程项目竣工结（决）算、审计发现问题整改情况等进行审计监督。 |
| **预算执行情况（10分）** | **年度预算数（万元）** | **年初预算** | **调整后预算数** | **预算执行数** | **预算执行率** | **权重%** | **自评得分** | **原因** |
| **总额** | 17.00 | 17.00 | 17.00 | 100.00% | 10 | 10 |   |
| **其中：财政资金** | 17.00 | 17.00 | 17.00 | 100.00% | 10 | 10 |
| **财政专户管理资金** |  |  |  |  |  |  |
| **单位资金** |  |  |  |  |  |  |
| **其他资金** |  |  |  |  |  |  |
| **绩效指标（90分）** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标性质** | **指标值** | **度量单位** | **完成值** | **权重** | **自评得分** | **因部分项目** |
| 产出指标 | 数量指标 | 跟踪审计管理人员去审计项目现场次数 | ≥ | 6 | 人/次 | 102 | 5 | 3 | 受疫情防控管控原因，现场检查次数减少 |
| 产出指标 | 数量指标 | 年度跟踪审计报告 | ≥ | 17 | 期/年 | 17 | 5 | 3 |   |
| 产出指标 | 数量指标 | 最终成果报告 | ≥ | 17 | 份 | 9 | 2 | 1 | 因部分项目未完工，不能出具最终结果报告 |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计月报质量 | 定性 | 1 | 份 | 1 | 3 | 3 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 委托项目业务费支出金额 | ≤ | 26 | 万元 | 26 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计发现重大问题一事一报执行情况 | 定性 | 1 |  | 1 | 2 | 2 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计发现问题整改到位率 | ≥ | 95 | % | 99 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 跟踪审计项目完成时间 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 跟踪审计发现问题整改期限 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计建议书 | 定性 | 1 |  | 1 | 3 | 3 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 监督政府投入资金额度 | ≥ | 421572.84 | 万元 | 421572.84 | 5 | 5 |   |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 大力弘扬和践行审计精神，当好国家财产的“看门人”，经济安全的“守护者 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 提高政府投资绩效，推动融资体制改革 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |   |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 安全有效使用财政资金、防治损失浪费、提高投资效益。 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 依法全面履行审计监督，治已病，防未病。 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 聚焦环境保护和自然资源利用 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 监督弃渣弃土不乱到 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 监督扬尘治理 | 定性 | 1 |  |  | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 可持续发展指标 | 保障财政资金的使用效益 | 定性 | 1 |  | 1 | 5 | 5 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度 | ≥ | 90 | % | 95 | 3 | 3 |  |
| 满意度指标 | 读者满意度指标 | 社会满意度 | ≥ | 90 | % | 95 | 2 | 2 |  |
| **合计** | 100 | 97 |  |
| **自评结论** | 我局年初设定的项目预算编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对政府重大投资项目从前期立项到竣工结算阶段的经济管理的真实性、合法性、效益性进行全过程审计监督，减少政府重大投资的损失浪费、闲置及项目存在质量和安全隐患等问题，项目完成情况较好 |
| **自评存在问题** | 因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，项目绩效三级指标设计部分与实际不完全相符，造成评价产生差异。 |
| **自评改进措施** | 年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后评价的分歧。 |
| 项目负责人：罗建 | 财务负责人：陈杰 |

|  |
| --- |
| 部门预算、专项资金预算项目支出绩效目标自评表（2022年度） |
| **项目名称** | 2022年参加全国、省、市统一审计项目 |
| **主管部门** | 广元市利州区审计局本级 | **实施单位**  | 广元市利州区审计局本级 |
| **项目基本情况** | **1.项目年度目标完成情况** | **项目年度目标** | **年度目标完成情况** |
| 根据《“十四五”国家审计工作发展规划》，健全集中统一的审计工作体制机制，构建完成覆盖全国、上下贯通，形成审计工作全国一盘棋的总体要求，全面落实“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”的总要求，加强审计专业能力建设，提升信息化支撑业务能力，全面保障完成全国、省、市交叉审计项目、上级审计机抽调人员、审计业务能力提升培训、财政监督检查及政府重大投资项目稽查所发生的住宿费、差旅费、办公费等支出费用。 | 按照年初设定的年度目标，全面保障了完成全国、省、市交叉审计项目、上级审计机抽调人员、审计业务能力提升培训、财政监督检查及政府重大投资项目稽查所发生的住宿费、差旅费、办公费等支出费用。 |
| **2.项目实施内容及过程概述** | 按照全国审计“一盘棋”的工作要求，全年完成上级审计部门统一安排交叉审计项目9个，派出审计组9个，上级审计部门临时抽调审计人员参加区域外审计项目18人次，全面保障国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外异地交叉审计项目发生的交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用。 |
| **预算执行情况（10分）** | **年度预算数（万元）** | **年初预算** | **调整后预算数** | **预算执行数** | **预算执行率** | **权重%** | **自评得分** | **原因** |
| **总额** | 59.04 | 59.04 | 59.04 | 100.00% | 10 | 10 |   |
| **其中：财政资金** | 59.04 | 59.04 | 59.04 | 100.00% | 10 | 10 |
| **财政专户管理资金** |  |  |  |  |  |  |
| **单位资金** |  |  |  |  |  |  |
| **其他资金** |  |  |  |  |  |  |
| **绩效指标（90分）** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标性质** | **指标值** | **度量单位** | **完成值** | **权重** | **自评得分** | **未完成原因分析** |
| 产出指标 | 数量指标 | 做好上级审计部门统一安排的交叉审计项目 | ≥ | 10 | 个 | 9 | 5 | 4.5 | 疫情原因，减少外出交叉审计项目1个 |
| 产出指标 | 数量指标 | 监督检查单位个数 | ≥ | 150 | 家 | 154 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 审计业务能力提升培训差旅费 | ≤ | 3.04 | 万元 | 3.04 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 政府重大投资项目稽查监督检查差旅费 | ≤ | 4 | 万元 | 4 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 财政监督检查差旅费 | ≤ | 4 | 万元 | 4 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 集中统一审计项目差旅费 | ≤ | 38 | 万元 | 38 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 全年聘请专家检查次数 | ≥ | 5 | 人 | 2 | 5 | 2 | 疫情原因，聘请外部人员减少 |
| 产出指标 | 数量指标 | 检查次数 | ≥ | 20 | 次 | 20 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 政府重点投资项目监督数量 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |   |
| 产出指标 | 质量指标 | 坚持审计的独立性，及时完成上级审计部门统一安排的审计工作 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 监督取得的效果 | 定性 | 1 | % | 优 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 按照审计实施方案规定的时间完成各项审计任务。 | ＝ | 100 | % | 100 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 补助报销时效 | 定性 | 1 |  | 优 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 集中统一审计项目办公费 | ≤ | 10 | 万元 | 10 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 加强审计力量，拓展审计监督广度和深度，消除审计盲区，营造遵守财经法纪氛围 | 定性 | 1 |  | 优 | 3 | 3 |  |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 自然资产节约利用和生态环境安全意识，稳步推进资环审计监督全覆盖。 | 定性 | 1 |  | 优 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 坚持依法审计、文明审计、廉洁审计，严格执行审计工作程序和各环节质量控制，确保审计成果经得起历史检验。  | 定性 | 1 |  | 优 | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 以促进国家重大决策部署贯彻落实、推动现代财政制度建设、促进国家财政经济安全和财政资金规范高效运行为目标 | 定性 | 1 |  | 优 | 5 | 5 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度。 | ≥ | 95 | % | 96 | 2 | 2 |  |
| **合计** | 100 | 96.5 |  |
| **自评结论** | 年初设置的年度目标任务全部实现，能严格按照《项目支出绩效评价管理办法》进行项目绩效评价，绩效目标指标权重设置为：预算执行率10%，产出指标50%，效益指标30%，服务对象满意度指标10%，评价结果等次为“优。 |
| **自评存在问题** | 年初设置的项目成本指标较低，不能与全年审计工作任务相匹配，不能全面保障审计人员差旅费补助按政策支付。 |
| **自评改进措施** | 由于审计机关承担的审计任务量不断增加，外出住宿费价格逐年上升，建议根据审计任务核定审计外勤经费预算，总体上以满足审计业务的基本需要为预算的最低限额。 |
| 项目负责人：陈杰 | 财务负责人：陈杰 |

附件2

2022年部门专项资金预算项目绩效自评报告

（参加全国、省、市统一审计项目）

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．按照全国审计“一盘棋”的工作要求，全年完成上级审计部门统一安排交叉审计项目10个，派出审计组9个，上级审计部门临时抽调审计人员参加区域外审计项目17人次。

2.参照历年经费开支情况，根据《审计署财政部关于切实保障地方审计机关经费问题的意见》《广元市利州区机关事业单位差旅费管理办法》申报项目资金。

3.根据资金使用范围及要求制定了《利州区审计局财务管理制度》，严格按照制度规定执行并支付费用。

4.资金主要用于支付国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外异地交叉审计项目发生的交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用。

**（二）项目绩效目标。**

1．资金主要用于支付国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外异地交叉审计项目发生的城市间交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用

2.该项目按照数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益、社会效益、生态效益及满意度指标进行指标量化，指标值用文字及数据进行描述，详见项目绩效目标完成情况表。

3．该项目经绩效目标自评，年初制定的部门预算项目支出绩效评价指标完成较好。

**（三）项目自评步骤及方法。**

根据《项目支出绩效评价管理办法》规定的项目绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等指标开展项目绩效自评，在自评过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，确保全面完成绩效目标。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目年初预算申报59.04万元，年度区财政预算批复59.04万元，年末根据资金使用情况调整预算数为59.04万元。

**（二）资金计划、到位及使用情况。**

1．资金计划。参加全国、省、市统一审计项目经费项目所需经费全部由区财政全额纳入预算管理。。

2．资金到位。全年预算59.04万元，在年初一次性由区财政拨款至区审计局财政支付平台。

3．资金使用。全年支出59.04万元，全部用于支付国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外异地交叉审计项目发生的城市间交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用。

**（三）项目财务管理情况。**

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目组织架构及实施流程。**

一是制定工作计划和目标任务，二是落实项目实施具体责任人，三是按照计划开展工作。具体工作开展由局办公室负责统筹实施。

**（二）项目管理情况。**

由局办公室和相关专业人员具体负责项目的实施，严格按照审计业务工作要求开展工作。本项目资金严格按照项目资金管理办法对资金进行计划申请、拨付、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。

**（三）项目监管情况。**

在项目实施中严格遵守《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国审计法实施条例》《中华人民共和国国家审计准则》等相关法律法规，依法进行审计监督。按照工作职责和工作计划，由局办公室、计划与法规股法规具体负责项目实施的监管，确保项目实施和开展落实落地。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

项目年初设置的数量指标5项、质量指标2项、时效指标2项、成本指标5项、可持续影响指标1项、生态效益指标1项、社会效益指标1项、经济效益指标1项、服务对象满意度指标1项，经自评，该项目完成了全年审计项目计划，该项目除生态效益和经济效益指标值没有完成外，其他绩效指标全部完成，未完成原因未设置的绩效目标与实际的相符，该项目不能产生生态效益和经济效益。该项目资金支付按项目进度支付，成本控制较好，未发生超预算支付，资金支付率100%。

**（二）项目效益情况。**

充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力中的职能作用，促进财政资金提质增效，增加社会对政府资金使用的认可度，满意度不断提高。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

项目年初设置的年度目标任务全部实现，能严格按照《项目支出绩效评价管理办法》进行项目绩效评价，绩效目标指标权重设置为：预算执行率10%，产出指标50%，效益指标30%，服务对象满意度指标10%，自评得分96.5分，评价结果等次为“优。

**（二）存在的问题。**

年初设置的部分项目绩效指标与项目实际不符，造成绩效目标不能100%实现。

**（三）相关建议。**

为全面落实上级审计部门安排下达的审计任务，希望在来年的财政经费预算安排中增加经费预算，保障履行职责所必须的经费。

2022年专项预算项目支出绩效自评报告

（审计事务外调项目）

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1.根据2022年审计项目计划和以前年度审计外勤经费使用情况，通过测算，申报2022年审计外勤经费项目。

2.根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证。为保障审计工作的独立性，利州区审计局设立“审计项目外勤经费”项目，用于支付审计项目外出审计调查发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出。

3.根据资金使用范围及要求制定了《利州区审计局财务管理制度》，严格按照制度规定执行并支付费用。

4．资金分配严格执行《广元市利州区机关事业单位差旅费管理办法》，严格控制出差人数和天数。

**（二）项目绩效目标。**

1.项目主要用于支付审计项目外出审计期间发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出。

2.加强审计机关廉政建设，提高审计工作质量，切断与被审计单位一切经济联系，依法独立有效地履行审计监督职责，维护审计机关良好形象。具体分解为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标和社会效益指标等。

3.经对照检查，项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制定措施。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目年初申报财政预算经费74.46万元，财政部门批复预算74.46万元，部门决算支出74.46万元，无资金调整情况。

1. **资金计划、到位及使用情况**。

该项目年初财政部门预算金额74.46万元，预算支出74.46万元，资金使用预算执行率100%。

**（三）项目财务管理情况。**

该项目资金由利州区审计局机关财务统一核算和管理，利州区审计局制定了《利州区审计局审计外勤经费管理办法》《利州区审计局机关财务管理制度》等制度并严格执行。审计项目计划由局计划与法规股办公室分解下达各股室，各股室在制定审计项目实施方案时，所有审计项目现场审计时间均进行认真测算，事先予以明确，审计组人员在报销外勤经费时，住宿费在规定的标准内据实支付，凭据报销，节约归公，超支自理，伙食补助及公杂费在规定标准内由审计组统筹安排，包干使用，项目外勤经费实行一月一结算，由经办人、项目审计组长签字后再根据《利州区审计局机关财务管理制度》办理费用报销手续。经对照检查，项目支出符合财经法规和财务管理制度规定，财务处理及时，会计核算较为规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目组织架构及实施流程。**

一是制定工作计划和目标任务，二是落实项目实施具体责任人，三是按照计划开展工作。具体实施情况，按照年初制定的全年审计项目计划，开展审计工作，以完成审计项目为实施载体，项目根据各股室、中心人员情况分组实施。

**（二）项目管理情况。**

审计组在实施审计前按《利州区审计局审计外勤经费管理制度》对项目成本进行经费预算管理，对所有审计项目现场审计时间予以明确，对伙食补助及公杂费实行统筹安排，据实支付。

**（三）项目监管情况。**

按照审计“八不准”“四严禁”的纪律要求，对各项目组人员进行管理，该项目的实施切断了审计人员与被审计单位的任何经济联系，保障了审计的独立性，提高审计质量。审计组人员在报销外勤经费时，住宿费在规定的标准内据实支付，凭据报销，节约归公，超支自理，伙食补助及公杂费在规定标准内由审计组统筹安排，包干使用，项目外勤经费实行一月一结算，由经办人，项目审计组长签字后再根据《利州区审计局机关财务管理制度》办理费用报销手续。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

项目年初设置的数量指标4项、质量指标3项、时效指标2项、成本指标2项、可持续影响指标1项、服务对象满意度指标2项，经自评，该项目完成了全年审计项目计划，绩效目标全部实现，项目资金支付按项目进度支付，成本控制较好，未发生超预算支付，资金支付率100%。

**（二）项目效益情况。**

充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力中的职能作用，促进财政资金提质增效，增加社会对政府资金使用的认可度，满意度不断提高。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

项目年初设置的年度目标任务全部实现，能严格按照《项目支出绩效评价管理办法》进行项目绩效评价，绩效目标指标权重设置为：预算执行率10%，产出指标50%，效益指标30%，服务对象满意度指标10%，自评得分98分，评价结果等次为“优。

**（二）存在的问题。**

年初设置的成本指标较低，不能与全年审计工作任务相匹配，不能全面保障审计人员差旅费补助按政策支付。

**（三）相关建议。**

由于审计机关承担的审计任务量不断增加，外出住宿费价格逐年上升，建议根据审计任务核定审计外勤经费预算，总体上以满足审计业务的基本需要为预算的最低限额。

2022年专项预算项目支出绩效自评报告

（政府重大投资跟踪审计服务项目）

**一、项目概况**

**（一）项目基本情况**

1.2022年重点开展广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目全过程跟踪审计，监管资金45.58亿元，聘请社会审计组织按照合同开展审计工作。

2．根据《中华人民共和国审计法》第二十三条 审计机关对政府和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，对其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况，进行审计监督。第十一条审计机关履行职责所必需的经费，应当列入预算予以保障，审计署印发的《审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》（审投发〔2017〕30 号），《广元市利州区投资建设项目跟踪审计实施办法》等相关规定，申报项目资金。

3．根据《利州区审计局机关财务管理制度》及与第三方中介机构签订的《项目跟踪审计合同》支付审计服务费。

4.资金分配严格按合同约定支付。

**（二）项目绩效目标**

1.项目主要内容：2022年重点开展广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目全过程跟踪审计，监管资金45.58亿元，

开展全过程跟踪审计，需要按照合同约定支付审计服务费。

2.2022年将该项目纳入绩效目标管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面设置了绩效目标，设置数量指标4项，质量指标3项，时效指标3项，成本指标2项，经济效益指标2项，社会效益指标2项，生态效益指标3项，可持续影响指标2项，满意度指标2项。

3.根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证，根据2022年级以前年度与第三方中介机构签订的跟踪审计服务费合同金额编制资金预算。项目申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（**三）项目自评步骤及方法**

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制定措施。

1. **项目资金申报及使用情况**

**（一）项目资金申报及批复情况**

年初结转预算收入51.44万元，年初预算26万元，年中追加25.5万元，全年批复预算收入103.04万元。

**（二）资金计划、到位及使用情况。**

该项目年初预算数为26万元，年中追加预算25.6万元上年结转收入51.44万元，全年预算收入103.04万元，决算支出数103.04万元，完成全年预算收入的100%。

**（三）项目财务管理情况**

利州区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

**三、项目实施及管理情况**

**（一）项目组织架构及实施流程**

一是制定工作计划和目标任务，二是落实项目实施具体责任人，三是按照计划开展工作，四是根据《广元市利州区政府投资项目管理办法（试行）》开展对政府投资项目开展工程结算审计。该项工作由区审计局投资审计股办公室具体组织实施。

1. **项目管理情况**

根据《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国合同法》、《广元市利州区人民政府关于印发<广元市利州区政府投资建设项目跟踪审计实施办法>的通知》等法律法规与社会中介机构签订跟踪审计合同。

1. **项目管理情况**

2022年重点开展广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目开展全过程跟踪审计，与第三方中介机构签订跟踪审计合同，需要按照合同约定支付审计服务费。

**四、项目绩效情况**

**（一）项目完成情况**

该项目年初制定绩效目标全部实现，重点对环境保护和水土保持情况、跟踪审计中介机构履职情况、建设资金筹集、管理使用和投资完成情况、参建主体履职履约情况、现场管理情况、重大工程变更、隐蔽工程验收情况、征地拆迁情况、审计发现问题整改情况等方面进行全面督查。重点对项目资金管理使用等重点环节进行全面督查。

1. **项目效益情况**

该项目年初制定经济效益指标2项、社会效益指标2项、生态效益3、可持续效益指标2项、服务对象满意度指标2项，年末所有指标全部完成。审计监督资金45.58亿元。发现问题54条，提出审计建议48条，发出审计月报115份。

**五、评价结论及建议**

**（一）评价结论**

项目年初设定的项目预算编制合理，设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对政府重大投资项目从前期立项到竣工结算阶段的经济管理的真实性、合法性、效益性进行全过程审计监督，减少政府重大投资的损失浪费、闲置及项目存在质量和安全隐患等问题，项目完成情况较好，自评得分95分。。

**（二）存在的问题**

因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，项目绩效三级指标设计部分与实际不完全相符，造成评价产生差异。

**（二）相关建议**

年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后评价的分歧。

2022年专项预算项目支出绩效自评报告

（中介机构财务审计项目）

**一、项目概况**

**（一）项目基本情况**

1.2022年聘请中介机构利州区国有企业审计，维护财政资金监督使用绩效，防范化解政府债务风险，强化国有企业审计监督，助力国有经济高质量发展。

2.根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证。2022年聘请中介机构利州区国有企业审计等进行审计，根据合同约定需支付审计服务费。

3.根据《利州区审计局机关财务管理制度》及工作完成数量，按合同约定支付审计服务费。

4.项目资金具体分配按合同约定支付。

**（二）项目绩效目标**

1.2022年聘请中介机构对利州区国有企业审计资产负债及损益情况等进行审计监督。

2.2022年将该项目纳入绩效目标管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面设置了绩效目标，设置数量指标3项，质量指标1项，时效指标1项，成本指标1项，经济效益指标3项，社会效益指标1项，生态效益指标1项，满意度指标1项。

3.根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算。项目申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法**

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等指标开展项目绩效评价,在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制度措施。

1. **项目资金申报及使用情况**

**（一）项目资金申报及批复情况**

项目年初申报项目资金45万元，预算批复45万元。

**(二)资金计划、到位及使用情况**

项目资金45万元，全额纳入区财政支付平台管理，全年支出45万元，完成预算的100%。

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

**三、项目实施及管理情况及管理情况**

**（一）项目组织架构及实施流程**

一是制定工作计划和目标任务，二是落实项目实施具体责任人，三是按照计划开展工作。具体工作由投资审计股、企业审计股负责，具体工作流程按各项目实施方案开展审计工作。

**（二）项目管理情况**

根据年初审计项目计划，2022聘请社会审计机构对区属国有企业资产负债损益进行审计监督。

**（三）项目监管情况**

该项目由企业审计股具体负责组织实施，项目实施严格按照《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国国家审计准则》《中华人民共和国审计法实施条例》开展审计工作，项目完成质量由法制审计股进行审计考核。

**四、项目绩效情况**

**（一）项目完成情况**

该项目年初制定的绩效目标：数量指标2项，质量指标2项，时效指标1项，成本指标1项，年末均全部完成。

1. **项目效益情况**

该项目年初制定经济效益指标1项，社会效益指标1项，生态效益指标1项，满意度指标1项，年末全部完成，通过该项目的实施，强化国有企业审计监督，助力国有经济高质量发展提供有有力保障。

**五、评价结论及建议**

**(一)评价结论**

项目年初设定的项目绩效目标编制合理，设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对提高财政资金监督使用绩效，强化工程项目审计监督，防范化解政府债务风险，强化国有企业审计监督，助力国有经济高质量发展提供有有力保障，项目自评得分91.89分。

**（二）存在的问题**

因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，造成个别绩效指标设定值和实际完成值略有偏差。造成评价产生差异。

**（三）相关建议**

年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后绩效评价的分歧。

2022年专项预算项目支出绩效自评报告

（政府投资审计聘请中介机构项目）

**一、项目概况**

**（一）项目基本情况**

1.项目为利州区审计局组织实施的区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况进行审计，聘请第三方中介机构参与投资审计工作，监督检查第三方中介机构工作完成情况。

2.为贯彻落实投资审计“三个转变”要求，根据《审计署办公厅关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作的通知》（审办发〔2018〕53号）文件精神，聘请中介机构参与投资审计项目服务费支付方式发生改变，从原来的区审计局仅支付基本审计费和5%以内的审减效益费，转变为不得再继续由项目业主、被审计单位承担审计费用。依据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证，申报项目资金。

3.根据《利州区审计局机关财务管理制度》及工作完成质量，按合同约定支付审计服务费。

4.资金支付严格按合同约定支付。

**（二）项目绩效目标**

1.聘请中介机构对政府重大投资项目进行工程结算审计，2021年完成政府投资竣工（决）结算审计项目23个，送审金额17400.12万元，审计核实金额15904.06万元,审减金额1496.06万元，平均审减率8.60%；委托中介独立审计完成200万元以下备案项目33个,送审金额2677.24万元, 审计核实金额2492.33万元,审减184.90万元,平均审减率6.91%；投资审减共节约财政支出1680.96万元。

2.2022年将该项目纳入绩效目标管理，从质量、时效、成本、效益等方面设置了绩效目标，设置质量指标3项，时效指标2项，成本指标3项，经济效益指标1项，生态效益指标1项，社会效益指标1项，满意度指标1项。

3.根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算。项目申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法**

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制度措施。

**二、项目资金申报及使用情况**

**（一）项目资金申报及批复情况**

该项目年初预算103.79万元，预算批复103.79万元，上年结转85.02万元，全年预算收入188.81万元，决算支出188.81万元，完成全年预算支出的100%。

**（二）资金计划、到位及使用情况**

项目资金188.81万元，全额纳入区财政支付平台管理，全年支出188.81万元，完成预算的100%。

（**三）项目财务管理情况**

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

**三、项目实施及管理情况**

**（一）项目组织架构及流程**

一是制定工作计划和目标任务，二是落实项目实施具体责任人，三是按照计划开展工作，四是根据《广元市利州区政府投资项目管理办法（试行）》开展对政府投资项目开展工程结算审计。该项工作由区审计局投资审计股及区固定资产投资审计中心具体组织实施。

**（二）项目管理情况**

2021年完成政府投资竣工（决）结算审计项目23个，送审金额17400.12万元，审计核实金额15904.06万元,审减金额1496.06万元，平均审减率8.60%；委托中介独立审计完成200万元以下备案项目33个,送审金额2677.24万元, 审计核实金额2492.33万元,审减184.90万元,平均审减率6.91%；投资审减共节约财政支出1680.96万元

（三）**项目监管情况**

该项目由区审计局投资审计股及区固定资产投资审计中心具体组织实施，项目实施严格按照《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国国家审计准则》《中华人民共和国审计法实施条例》开展审计工作。

**四、项目绩效情况**

**（一）项目完成情况**

年初该项目设置质量指标3项，时效指标2项，成本指标3项，经济效益指标1项，生态效益指标1项，社会效益指标1项，满意度指标1项，年末项目绩效目标全部实现，2021年完成政府投资竣工（决）结算审计项目23个，送审金额17400.12万元，审计核实金额15904.06万元,审减金额1496.06万元，平均审减率8.60%；委托中介独立审计完成200万元以下备案项目33个,送审金额2677.24万元, 审计核实金额2492.33万元,审减184.90万元,平均审减率6.91%；投资审减共节约财政支出1680.96万元。

**（二）项目效益情况**

年初该项目设置质量指标3项，时效指标2项，成本指标3项，经济效益指标1项，生态效益指标1项，社会效益指标1项，满意度指标1项，投资审减共节约财政支出1680.96万元。

**五、评价结论及建议**

**(一)评价结论**

项目年初设定的项目绩效目标编制合理，设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对提高财政资金监督使用绩效，强化工程项目审计监督， 围绕全区经济高量发展，聚焦全区重点项目建设，加大对政府投资规范管理的提供了有力保障，项目自评得分96分。

**（二）存在的问题**

因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，项目绩效三级指标设计部分与实际不相符，造成评价产生差异。

**（三）相关建议**

年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后评价的分歧。

2022年专项预算项目支出绩效自评报告

（政府重大投资跟踪审计管理项目）

**一、项目概况**

**（一）项目基本情况**

1.2022年重点开展广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目全过程跟踪审计，监管资金45.58亿元，聘请社会审计组织按照合同开展审计工作，区审计局对聘请机构全过程审计情况开展审计质量控制管理工作。

2．根据《中华人民共和国审计法》第二十三条 审计机关对政府和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，对其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况，进行审计监督。第十一条审计机关履行职责所必需的经费，应当列入预算予以保障，审计署印发的《审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》（审投发〔2017〕30号），《广元市利州区投资建设项目跟踪审计实施办法》等相关规定，申报项目资金。

3．根据《广元市利州区机关事业单位差旅费管理办法》、《利州区审计局机关财务管理制度》等规定支付人员差旅费补助及办公费。

4.资金支付按月据实报销。

**（二）项目绩效目标**

1.项目主要内容：2022年重点开展广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目聘请的社会审计机构进行监督管理。

2.2022年将该项目纳入绩效目标管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面设置了绩效目标，设置数量指标3项，质量指标4项，时效指标2项，成本指标1项，经济效益指标2项，社会效益指1项，生态效益指标3项，可持续影响指标2项，满意度指标2项。

3.根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证，根据2022年跟踪审计项目的实际情况并结合以前年度资金支付情况申请项目资金。

（**三）项目自评步骤及方法**

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制定措施。

1. **项目资金申报及使用情况**

**（一）项目资金申报及批复情况**

该项目年初申报预算17万元，预算批复17万元。

**（二）资金计划、到位及使用情况**

项目全年预算收入17万元，决算支出数17万元，完成全年预算收入的100%。

**（三）项目财务管理情况**

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

**三、项目实施及管理情况**

**（一）项目组织架构及实施流程**

一是制定工作计划和目标任务，二是落实项目实施具体责任人，三是按照计划开展工作，四是根据《广元市利州区政府投资项目管理办法（试行）》开展对政府投资项目开展工程结算审计。该项工作由区审计局投资审计股具体组织实施。

1. **项目管理情况**

根据《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国合同法》、《广元市利州区人民政府关于印发<广元市利州区政府投资建设项目跟踪审计实施办法>的通知》等法律法规与社会中介机构签订跟踪审计合同。

1. **项目管理情况**

2022年重点开展广元市利州区金龙湖片区城乡一体化建设（配套道路一期）等10个政府重大投资项目开展全过程跟踪审计情况进行审计监督。以规范国家重点投资项目的投资行为，安全有效使用财政资金、防治损失浪费、提高投资效益，保障我区重大建设项目顺利实施为目标，防止工程建设领域的违纪违规行为。

**四、项目绩效情况**

**（一）项目完成情况**

该项目年初制定绩效目标全部实现，重点对环境保护和水土保持情况、跟踪审计中介机构履职情况、建设资金筹集、管理使用和投资完成情况、参建主体履职履约情况、现场管理情况、重大工程变更、隐蔽工程验收情况、征地拆迁情况、审计发现问题整改情况等方面进行全面督查。重点对项目资金管理使用等重点环节进行全面督查。

1. **项目效益情况**

该项目年初制定经济效益指标2项、社会效益指标1项、生态效益3、可持续效益指标2项、服务对象满意度指标2项，年末所有指标全部完成。

**五、评价结论及建议**

**（一）评价结论**

项目年初设定的项目预算编制合理，设定的各项指标可行，资金使用规范，该项目的实施，对政府重大投资项目从前期立项到竣工结算阶段的经济管理的真实性、合法性、效益性进行全过程审计监督，减少政府重大投资的损失浪费、闲置及项目存在质量和安全隐患等问题，项目完成情况较好，项目自评得分97分。

**（二）存在的问题**

因财务人员对该项目实施过程中部分事项了解不全面，项目绩效三级指标设计部分与实际不完全相符，造成评价产生差异。

**（二）相关建议**

年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后评价的分歧。

第五部分 附表

## 一、收入支出决算总表

## 二、收入决算表

## 三、支出决算表

## 四、财政拨款收入支出决算总表

## 五、财政拨款支出决算明细表

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

## 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

## 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

## 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表