

2019年度财政项目绩效自我评价

2019年度财政项目绩效自我评价						
项目名称	政府投资建设项目审计费用		预算单位	上海市闵行区审		
具体实施处（科室）	国投科		是否为经常性项目	是		
当年预算数（元）	6,039,800.00		上年预算金额（元）	0.00		
预算执行数（元）	6,037,711.46		预算执行率（%）	99.97%		
项目年度总目标	<p>项目总目标：根据《闵行区政府投资建设项目审计监督办法》的相关规定，及时将各相关单位上报并且符合条件的限额以上的政府投资建设项目列入审计局年度审计项目计划并组织实施，限额以下项目委托中介机构审计，保质保量完成我区政府投资建设项目的审计工作。</p> <p>项目年度目标：将各相关单位申报并符合条件的政府投资建设项目及时委托中介机构审计，并按照相关规定保质保量完成审计项目，通过扩大监督覆盖面，强化政府投资建设项目的审计监督，充分发挥专业优势。实施后，委托中介机构完成审计项目按时完成率为80%，审计报告揭示的问题数量在1个之上为实现绩效目标，审计质量评价优良率达到80%，审计人员对中介机构工作满意度达到80%，被审计单位满意度达到80%。</p>					
自评时间	2020-07-20					
绩效等级	优秀					
主要绩效	<p>1、执行委托审计项目责任人机制，加强业务培训，及时解决审计中发现的难点和困难。</p> <p>2、项目管理流程规范，并有相应的制度支撑。</p> <p>3、建立审计报告线上审核留痕机制，帮助提升报告质量。</p> <p>4、问题清单搭配报告模板，提升报告专业性。</p>					
主要问题	<p>1、项目计划与实际内容对应性较差 根据子项目预算执行对比表，限额以上及限额以下项目的年初计划内容与实际开展审计的项目对应性较差，存在年初计划实施审计但年中未实施（由于项目单位未及时上报、工程进度有变化及预审后发现未达到审计条件等）和年初计划表中未安排但年中予以实施的项目。</p> <p>2、第三方监督考核制度缺乏激励和退出机制 根据《政府投资委托审计项目实施阶段操作流程》，审计局应当对已经完成的项目对审计机构进行考核打分并将考核结果与其委托业务量以及下轮招投标入围关联。但是从该考核办法的具体措施上来说，没有对审计机构形成有效的激励和退出机制，仅从业务量和招投标的限制上无法对眼下的审计机构工作实施管理，未从其受托的项目质量与其现有项目收费进行挂钩，实行适当的激励和惩罚机制，强化对第三方审计机构的管理抓手。</p>					
改进措施	<p>1、加强项目前期排摸，完善项目计划安排</p> <p>2、完善对审计机构的激励和退出机制并有效落实</p>					
一级指标	指标名称	指标解释	权重	评分规则	自评分	备注
	财务（资产）管理制度的健全性和执行的有效性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理对资金规范、安全运行的保障情况，以及反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	5	①是否已制定或具有相应的项目资金（资产）管理办法；（1分）②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分）③是否已制定或具有相应的监控机制；（1分）④是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手2段；（1分）⑤是否按项目进行成本核算，开展必要的项目成本控制。（1分）	5	
	项目设立的规范性	项目的申请、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。	5	①是否与项目本部门（单位）职责密切相关；（1分）②是否符合部门（单位）中期规划、年度目标和计划；（1分）③项目是否按照规定的程序申请设立；（1分）④项目是否经过本部门（单位）预算评审；（1分）⑤事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（1分）	5	

投入与管理 (36分)	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,绩效目标与预算是否匹配。	8	①是否随同项目预算同时设置和报送绩效目标(1分)②绩效目标是否与项目预算或资金量相匹配;(2分)③是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和指标值;(1分)④项目预算编制是否细化和量化(主要体现为依据充分、流程合规、数量合适、单价合理、) (4分)其中:科学细化量化的得4分,基本细化量化的得2分,未细化量化的不得分。	6	
	预算执行率	反映项目预算执行的进度	8	(参考分值区间,按实际完成情况打分)①预算执行率在90%及以上得8分;②预算执行率大于80%以上不到90%得6-8分;③预算执行率70%以上不到80%得4-6分;④预算执行率70%以下,不得分。	8	
	资金使用的合规性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定,项目资金使用是否规范和安全。	6	①资金使用是否符合国家财经法规、财务管理改革要求、财务管理制度,及有关专项资金管理办法的规定。(包括公务卡、“三公”经费、政府采购等);(3分)②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分)③是否符合项目预算批复或合同规定的用	6	
	项目管理制度健全性和执行的有效性	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效,项目实施是否符合相关业务管理规定,是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	4	①是否已制定或具有科学合理的业务管理制度;(1分)②项目调整及支出调整手续是否完备;(1分)③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全;(1分)④是否采取了有效的推进、质量检查、验收等必需的控制措施或手段。(1分)	4	
产出目标 (34分)	审计报告揭示的问题数	审计报告中提出的问题	10	大于5	10	
	审计证据充分性	审计证据充分性	8	充分	7	
	审计报告评价优良率	审计报告评价优良率	8	90%	6	
	社会中介机构完成审计项目按时完成率	完成审计项目的及时性	8	85%	7	
效果目标 (15分)	审计人员满意度	满意程度	10	95%	9	
	被审计单位满意度	审计人员服务专业程度	5	90%	5	
影响力目标 (15分)	长效管理制度建设	是否具有长效管理制度	5	比较完善	4	
	社会中介全覆盖审计配备人员到位率	100%	5	100%	4.5	
	立项依据的充分性	立项依据的充分性	5	充分	5	
合计			100.00		91.5	
<p>说明: 1、依据本项目应实现的绩效目标或工作计划,对照已完成的情况,进行绩效自评。 2、绩效等级说明: 自评分合计90(含)-100分为优秀,75(含)-90分为良好,60(含)-75分为合格,0-60分为不合格。 3、产出目标、效果目标和影响力目标可根据项目情况自行增加绩效指标。</p>						