

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	委托社会审计机构进行全覆盖审计		预算单位	上海市闵行区审计局		
具体实施处(科室)			是否为经常性项目	是		
当年预算数(元)	5,368,700.00		上年预算金额(元)	0.00		
预算执行数(元)	5,368,700.00		预算执行率(%)	100.00%		
项目年度总目标	<p>项目总目标：将全覆盖审计项目委托中介机构审计，保质保量完成全区全覆盖审计项目。</p> <p>项目年度目标：将全覆盖审计项目委托中介机构审计，保质保量完成年度全覆盖审计项目，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100%，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85%，审计人员满意度达到90%，被审计单位满意度达到80%。</p>					
自评时间	2020年7月29日					
绩效等级	优					
主要绩效	<p>1、加强业务培训，及时解决审计中发现的难点和困难，通过集中培训和现场指导，加快中介机构进入政府审计的速度，加深其对政府审计的理解，提高其实战动手能力。</p> <p>2、项目管理流程规范，并有相应的制度支撑。制定了《闵行区审计局政府购买服务参与审计工作管理办法》，明确了各责任科室在全覆盖审计中的职责范围，职责分工明确，保证了项目有条不紊的开展。办法针对不同的审计项目类型制定了相应的审计实施程序，针对性强。另外，该办法针对提供审计服务的第三方机构有明确的准入原则和规范系统的项目成果考核机制，2019年相比2018年，中介机构报告质量已有较大提升。</p> <p>3、建立了合同倒逼机制，促进项目在计划时间保质保量完成。在签订合同时将合同约定的项目完成时间定于计划时间之前，留给项目充分的沟通和修改的时间。项目初稿完成后，集中研讨，对疑难问题逐个提出解决方法，提升报告的质量和时效。</p> <p>4、项目主审搭配辅导员指导，提升报告专业性审计局。要求各中介机构除安排项目主审人员以外，还应当挑选公司内部资深人士作为项目质量把控的辅导员，帮助项目主审更加专业的发表审计意见，提升项目的专业性和问题发掘的深度，有效的降低了报告流于形式，问题趋于表面等情况的发生。</p>					
主要问题	<p>1、违约条款不明确，合同完善性有待提升。部分合同中制定了违约金条款和项目相关要求，但并未列明违约金具体条目，无法判定违约条款适用的具体项目要求。</p> <p>2、考核结果运用形式单一，不能很好起到奖勤罚懒作用。对中介结构考核结果的运用，惩罚目前仅限于低于70分的在第二年减少安排工作任务，这对于其他审计业务多的事务所根本不能起到制约作用。</p>					
改进措施	<p>1、完善合同，明确违约条款。在新一轮签订合同时，增加“违约条款”条目，明确违约条款，提升合同的严谨性和完善性。</p> <p>2、修订管理办法，丰富奖惩手段。结果运用不仅是工作量的调整，更要与购买服务的对价相结合。拟留出一定比例的服务费作为考核基金，根据考核结果从高到低，对考核基金进行分配。</p>					
一级指标	指标名称	指标解释	权重	评分规则	自评分	备注
投入与管理 (36分)	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制度对资金规范、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	
	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(主要体现在依据充分、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、财政管理改革要求、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					
	审计报告评价优良率					
	审计证据的充分性					
	社会中介机构完成审计项目按时完成率					
效果目标 (15分)	审计人员满意度					
	被审计单位满意度					
影响力目标 (15分)	长效管理制度建设					
	社会中介全覆盖审计配备人员到位率					
	立项依据的充分性					
合计						
<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。</p> <p>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。</p> <p>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>						