

## 2020年度财政项目绩效自我评价

项目名称	B24审计	预算单位	上海市闵行区浦锦			
具体实施处（科室）	审计办	是否为经常性项目	是			
当年预算数（元）	788,000.00	上年预算金额（元）	800,000.00			
预算执行数（元）	788,000.00	预算执行率（%）	100.00%			
项目年度总目标	<p>项目总目标：根据《审计署关于内部审计工作的规定》和本市、区内部审计的相关规定，围绕科学发展的主题和加快转变经济发展方式的主线，把本单位治理作为首要任务，更好地履行审计监督职责，提高单位的“免疫”功能，推动单位完善监督职能，保障经济社会健康运行。计划五年内实现9个村主要负责人经济责任审计全覆盖。</p> <p>项目年度目标：按照相关法律法规和本单位的内部审计规定及《年度工作计划》，按时并保质保量完成审计项目。通过对被审计单位的审查和监督，促使其建立和健全内部控制制度，强化长效管理，提高工作效率和效益。</p>					
自评时间	2021-07-07					
绩效等级	优					
主要绩效	<p>审计项目2020年度预算执行率100%，审计部门按照国家、本市、本区相关审计法规和本单位内部审计的相关规定，对每一个审计项目进行严格审核把关，审计报告质量较为满意。全年完成专项审计、经济责任等审计项目共计13个，审计总金额38744.79万元，增收节支3.97万元。发现审计问题51个，审计建议100%被采纳。被审计单位新制定制度6个，修订完善制度1个，优化完善业务流程15个，其他方面3个。2020年度在闵行区审计局对全区各单位、街镇的内部审计业务工作考核中，全区排名第二。</p>					
主要问题	<p>一是年初编制预算时，专项审计项目预算根据分项计算出总额，数量和单价未细化；二是个别单位有些历史遗留问题暂时无法整改到位；三是长效管理机制有待进一步完善。</p>					
改进措施	<p>一是今后细化编制预算，做到单价合理、数量合适；二是加强沟通协调，督促相关单位对一时无法整改的历史遗留问题及时向上级主管部门报告并说明情况，同时要制定相应的整改计划，确保尽快将问题整改落实到位；三是进一步健全长效管理机制，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。</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	专项审计项目预算根据分项计算出总额，数量和单价未细化，扣除2分

	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, 以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)	审计项目完成数量	考察计划审计项目是否完成至少5个以上的情况	5	审计项目数量完成率100%得满分, 60%-100%按权重得分, 60%以下不得分	5	
	审计报告质量达标率	考察计划审计报告质量是否达标情况	20	审计报告的质量达标率100%得满分, 60%-100%按权重得分, 60%以下不得分	20	
	审计工作开展及时性	考察开展审计工作是否及时	4	审计项目在计划时间内完成得满分, 每晚1个月扣权重20%, 扣完为止	4	
	审计服务成本节约性	考察审计服务成本节约情况	5	审计服务成本控制在预算金额内得满分, 每增加10%扣除0.5分, 扣完为止	5	
效果目标 (15分)	审计结果应用率	考察审计结果应用情况	5	审计建议全部被采纳得满分, 采纳60%-100%按权重得分, 60%以下不得分	5	
	审计工作覆盖率	通过抽查实现审计工作全覆盖情况	5	通过抽查实现审计工作覆盖率100%得满分, 60%-100%按权重得分	5	
	审计问题整改率	考察审计问题整改情况	5	审计问题整改率100%得满分, 60%-100%按权重得分, 60%以下不得分	4.5	个别单位有历史遗留问题暂时无法整改到位, 扣除10%权重分。
影响力目标 (15分)	长效管理机制健全性	考察人员, 制度, 质量保障情况	10	人员、制度、质量保障机制健全得满分, 需进一步完善则视情况酌情扣分。	9	长效管理机制有待进一步完善, 扣除1分。
	委托单位满意度	委托单位对审计的满意度情况	5	满分标准: 满意度90%及以上为满分。评分方式: 最终得出的满意度分数按照【(选择“非常满意”样本数*5+“比较满意”样本数*4+“基本满意”样本数*3+“不太满意”样本数*2+“非常不满意”样本数*1)/总样本数*100%】计算得出。满意度≥90%, 得满分。满意度<90%, 问卷得分按指标权重*满意度计算得分。	5	
合计			100.00		96.50	
<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>						