

附件3

湛江市审计局 2021 年项目支出绩效 自评报告

项目名称: 审计业务经费

评价年度: 2021 年度

市级预算部门单位 (公章):

填报日期: 2022 年 5 月 12 日

一、基本情况

(一) 项目概况。

为认真贯彻落实党中央、国务院，省委、省政府，以及市委、市政府关于加强审计工作重大决策部署，落实中央、省、市审计委员会会议精神，在加强党对审计工作的集中统一领导，推进审计管理制度改革，建立健全审计整改工作机制，开展财政预决算、重大项目投资和领导干部经济责任等常态化审计监督，缓解当前审计任务压力大，审计人员少的现状。根据《中华人民共和国审计法》、中共中央办公厅、国务院办公厅《关于完善审计指导若干重大问题框架意见》（中办发〔2015〕58号）和国务院办公厅《关于政府向社会力量购买服务的指导意见》（国办发〔2013〕96号），以及《审计署聘请外部人员参与审计工作管理办法》（审办发〔2010〕68号）、《广东省审计厅聘用社会审计人员参与审计工作管理办法》、《关于印发〈湛江市审计局审计助理管理办法的通知〉》（湛审办〔2020〕1号），通过公开招投标确定提供审计专业服务供应商，各科室根据本年审计项目安排申请所需的外聘服务人员，长期聘用审计助理人员协助各科室完成各项审计项目。2021年外购服务费预期投入金额为300万元。

(二) 评价年度项目绩效目标设定情况。

湛江市审计局2020下半年-2021上半年审计年度审计项目计划共46项，其中署定项目4项、省定项目6项，自定项目36项。2021年我局在职人员63人，其中审计业务人员47人。年度外购

服务费绩效目标为用于向具有资质的社会机关购买审计服务人员，审计助理，保证提高审计质量和年度审计任务的完成。

二、绩效自评工作开展情况

绩效自评小组对年度外购服务项目进行项目自评，评价对象为 2021 年我局完成的审计项目对外购服务资金使用及项目完成情况，由财务人员将 2021 年审计业务经费使用情况向自评小组反馈，法规科负责人及各副组长对 2021 年审计外聘人员参与的项目进行考评，评价出每个科室使用外购服务经费完成的项目是否达到预期目标。

三、绩效自评结果

通过评价各项审计项目完成情况、资金使用情况，2021 年我局高效的使用了财政资金，外聘审计服务协助科室有效的完成了年度审计目标，自评分数为 98 分，等级为优。

四、项目资金使用绩效

（一）资金投入情况

1. 外购服务经费年度预期投入 300 万元，预算安排 300 万元，财政实际到位资金 297.36 万元。

2. 2021 年我局审计业务经费支出 321.46 万元，主要用于外聘审计助理人员、外购工程师技术服务、等服务项目。

3. 我局外购服务经费严格按照我局制定的《湛江市审计局财务管理制度》以及《关于印发〈湛江市审计局审计助理管理办法的通知〉》进行管理和使用。

（二）绩效目标完成情况

全市各级审计机关共完成审计和审计调查项目 178 项，审计查出主要问题金额 291.25 亿元，为国家增收节支 2.72 亿元；审计查出损益（收支）不实金额 2.79 亿元；出具审计报告和专项审计调查报告 215 篇。审计移送处理事项 19 项，移送处理金额 3472.12 万元；审计促进整改落实有关问题资金 32.96 亿元。提出审计建议 564 条，推动被审计单位制定整改措施和建立健全规章制度共 244 项，审计工作成效显著。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

2021 年我局加强对审计助理人员等进行了年度考核，加强对外聘的审计服务人员管理，提高审计质量。

六、改进意见

2021 年我局在考核审计助理方面加强管理，制定方案对外聘审计服务人员完成项目情况进行了考评。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

我局将于 2022 年 5 月 20 日前在政务公开网站上将绩效自评结果进行公开，并根据上一年度审计业务经费使用情况，总结相关经验，不断完善了关于外人员的管理制度，严格按照相关的制度进行管理。

项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称(盖章):

金额单位: 万元

基本情况	项目名称	审计业务经费		评价年度	2021年		评价金额	300				
	主管部门	湛江市审计局		联系人及联系电话(含手机)	黄川穗 2102286 18826688170		联系邮箱	s.j@zhang.jiang.gov.cn				
	实施单位	湛江市审计局		联系人及联系电话(含手机)	黄川穗 2102286 18826688170		联系邮箱	s.j@zhang.jiang.gov.cn				
	实施文件依据	《关于印发<湛江市审计局审计助理管理办法的通知>(湛审办[2020]1号)等										
	支出主要内容	外聘审计助理、工程师、外购事务所审计人员										
资金安排和使用情况	本次评价资金来源	预算安排			实际分配下达		实际到位(项目单位)		实际支出(项目单位支出)		存在问题和改进措施	
		期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	市本级	转移支付至县区	市本级	县区	市本级支出	县区支出		
	合计											
	市财政资金	300		300	297.36		297.36		321.46			无
	省财政资金											
	中央财政资金											
其他资金												
项目管理情况	立项情况(包含概算调整情况)	根据我局年度审计工作计划安排,以及上一年度招聘审计助理助理情况,对全年预算进行安排。《湛江市审计局关于湛江市2020至2021审计年度审计项目计划的报告》[湛审报(2020)62号]								存在问题和改进措施		
	政府采购情况	无										
	项目管理制度文件	《广东省审计厅聘用社会审计人员参与审计工作管理办法》、《关于印发<湛江市审计局审计助理管理办法的通知>(湛审办[2020]1号)										
	验收情况	是否完工	完工时间	是否验收	验收时间	验收文件及文号						
评价年度总体目标	预期目标综述				实际完成情况				是否如期实现预期目标: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 部分实现 <input type="checkbox"/> 否			
	用于向具有资质的社会机关购买审计服务人员,协审人员,保证提高审计质量和年度审计任务的完成。2021年审计项目为湛江市2020年度市本级财政预算执行和其他财政收支情况审计、市直其他单位湛江2020年度预算执行和其他财政收支情况审计、市2019至2020年重点建设项目落地推进情况跟踪审计调查、经济责任审计、专项资金审计等。				通过外购审计服务人员,协助市审计局各科室认真完成谋划好2020下半年至2021上半年审计项目计划工作共46个审计项目。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标名称	预期目标值	实际完成值	目标偏差原因分析及改进措施						
	产出指标	数量指标	项目数量:	46	178	无						
		质量指标	指标1:		100%	无						
		时效指标	项目施工期限(年)	1年	1年	无						
	效益指标	社会效益指标	指标:产生的影响	解决当下形势下审计机关人员少,任务重,专业人才少的问题	审计查出主要问题金额291.25亿元,为国家增收节支2.72亿元;审计查出损益(收支)不实金额2.79亿元;出具审计报告和专项审计调查报告215篇。审计移送处理事项19项,移送处理金额3472.12万元;审计促进整改落实有关问题资金32.96亿元。提出审计建议564条,推动被审计单位制定整改措施和建立健全规章制度共244项,审计工作成效显著。	无						
满意度	服务对象满意度指标	指标1:			无							

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：湛江市审计局
项目名称：审计业务经费

评价指标							指标说明	评分标准	评分说明	得分	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称					分值
合计	100				100		100			98	
决策	18	项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，属于公共财政支持范围得1分； 2.具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的，或经过集体会议协商，并咨询相关专家意见，且有文字材料，得2分； 3.按规定程序申请设立项目，得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
		目标设置	8	目标完整性	4	目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按项目申报预算绩效目标得2分，未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目，未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分，且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。		2
		完整性	2	完整性	2	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范，内容是否清晰明确，是否能反映财政支出的主要情况，是否对预期支出和效益进行充分、恰当的描述，是否包括预期提供的公共产品或服务产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。		2
		合理性	2	合理性	2	合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，与预算资金规模是否匹配，绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标，指标设置是否合乎客观实际，据此核定分数。		2
		可衡量性	2	可衡量性	2	可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标是否细化和量化，难以量化的，定性描述是否充分、具体，指标值是否可比较或可评定，据此核定分数。		2
		预算编制科学性	4	预算编制科学性	4	预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.预算内容与项目内容是否匹配，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，是否存在较大幅度预算调整/调剂或预决算差异过大情况，分值3分，其中关于预算调整或调剂：非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0小于10%的扣0.5分，10%（含）—20%的扣1分，20%（含）—50%扣2分，50%及以上的扣3分； 2.是否按要求做实做细项目库，1分； 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
		资金投入	6	资金投入	6	资金投入	6	反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1.预算资金分配是否按规定履行报批手续，符合相关管理办法，依据是否充分，1分； 2.资金分配额度是否合理，与项目单位或补助对象实际是否相适应，是否有助于绩效目标的实现，1分； 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		2

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市审计局
项目名称:审计业务经费

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分		
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值						
过程	22	资金管理	14	资金到位	5	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率及时性和及时性。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	主要依据“资金到位率”指标分值(3分)“计算得分,同时综合考虑资金紧张、工作进度,以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。		3		
					2	资金到位及时性	2	反映项目(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额”指标分值(2分)“计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度,以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。		2		
				3	预算执行率(截止2021年12月31日)	3	反映项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	依据评价资金截止2021年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。		3			
				4	支出规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1.预算执行的合规性2分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重程度扣分,直至扣到0分。 2.会计核算规范性2分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设置账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。	下述各项要求未达到的情况扣分: 1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,且合法、合规、完整,1分; 2.编制了完善的项目实施方案或资金使用计划,项目调整履行报批手续,1分; 3.按相关的管理制度执行,如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等,2分;		4		
				4	实施程序	4	反映项目实施过程是否规范,是否符合相关管理规定。						4
		组织实施	8	管理情况	2	2	监管有效性	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的规范性。	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好得1分,具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得1分;否则,视情况扣分。			2
						2	绩效自评规范性	2	反映项目绩效自评工作开展情况。	1.自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分,超出报送时间不得分; 2.自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分; 3.公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分,未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容不符,发现一处扣0.2分,扣完0.5分为止。			2
						2	绩效管理	2					

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：蚌埠市审计局
项目名称：审计业务绩效



一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分	
		名称	分值	名称	分值	名称	分值					
产出	经济性	预算控制	5	预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下，实际支出是否超过预算计划。	5	在预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。			5	
						成本节约（成本指标）	3					在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。
		完成进度	22	完成进度	22	反映项目实际实施（完成）的有关数量指标。	22	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重，数量指标、时效指标及质量指标之间各分值应相对均衡（一般平均分数7分），同时具体各明细指标分数的设置应合理增加核心指标分数权重，其中项目出现安全事故的质量指标得0分。	22			
						完成质量	22			反映项目按计划时间实施情况。		
	效率性	22	完成质量	22	反映项目实际实施（完成）的质量等情况。	22	根据项目性质，评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标，也可以为单项效益指标。	20	根据评价对象选择效果性指标，相应设置指标名称和分数权重，并合理增加核心指标分数权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较评分。			20
					经济效益	20						
					社会效益	20						
					生态效益	20						
	效果性	25	可持续发展	5	反映项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重，若未设置相关指标，也参考： 1. 项目实施的各项软硬件设施管理维护完好得3分； 2. 项目实施有利于经济社会生态的可持续发展，项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3. 若材料中未进行可持续发展分析，基本分为5分，再从项目本身考虑项目的可持续发展能力，从基本分扣除。	5				
					可持续发展	5						
效益	30	公平性	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度：表示满意的对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数（社会公众或服务对象满意度——个性指标）	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重，一般采取社会调查的方式。一般按照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的，酌情扣分，情节严重的该指标得0分。	5					
				公平性	5							

说明：得分四舍五入保留两位小数

附件3

项目支出绩效自评报告

项目名称：办公楼搬迁经费

评价年度：2021年

市级预算部门单位（公章）：

填报日期：2022年5月12日

一、基本情况

（一）项目概况。

根据《关于调配市审计局办公用房的函》的文件要求，为顺利完成办公楼搬迁工作，向财政申请项目资金。

（二）评价年度项目绩效目标设定。

2021年9月起搬迁，预计需12个月左右完善行政办公功能。2021年12月31日止已投入搬迁经费132.26万元。

二、绩效自评工作开展情况

绩效自评小组对年度办公楼搬迁经费项目进行项目自评，评价对象为2021年我局完成的资金使用及项目完成情况，由财务人员将2021年搬迁经费使用情况向自评小组反馈，办公室负责工程项目人员及各副组长对2021年办公楼搬迁项目进行考评，经费完成的项目是否达到预期使用目标。

三、绩效自评结果

通过评价2021年我局高效的使用了财政资金，在搬迁经费上本着厉行节约原则，严格控制成本。前期7-10楼部分科室功能已投入使用，且大大提高了行政办公的工作效率。自评分数为96分，等级为优。

四、项目资金使用绩效

（一）资金到位情况。

1、办公楼搬迁经费年度预期投入200万元，预算安排200万元，财政实际支出资金132.36万元。

2、2021年办公楼搬迁经费。我局主要用于搬迁费用、第一期

修缮工程预付费用、空调款及购买办公台和椅等费用支出。

3、我局办公楼搬迁经费严格按照我局制定的《湛江市审计局财务管理制度》、《湛江市审计局政府采购内部控制管理制度（试行）》、《湛江市审计局固定资产管理办法》进行管理和使用。

（二）绩效目标完成情况

前期部分科室功能已投入使用且大大提高了行政办公场所的工作效率。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

无

六、改进意见

无

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

我局将于2022年5月20日前在政务公开网站上将绩效自评结果进行公开。

项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称（盖章）：

金额单位：万元

基本情况	项目名称	办公楼搬迁经费				评价年度	2021年		评价金额	200	
	主管部门	湛江市审计局				联系人及联系电话（含手机）		穗 2102286 1882668	联系邮箱	ssj@zhangjiang.gov.cn	
	实施单位	湛江市审计局				联系人及联系电话（含手机）		穗 2102286 1882668	联系邮箱	ssj@zhangjiang.gov.cn	
	实施文件依据	《关于调配市审计局办公用房的函》(湛财资函2021【2】)									
	支出主要内容	办公楼修缮工程、搬迁费用及采购办公设施设备。									
资金安排和使用情况	本次评价资金来源	预算安排			实际分配下达		实际到位（项目单位）		实际支出（项目单位支出）		存在问题和改进措施
		期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	市本级	转移支付至县区	市本级	县区	市本级支出	县区支出	
	合计	200		200	200		132.63		132.63		
	市财政资金	200		200	200		132.63		132.63		
	省财政资金										
	其他资金										
项目管理情况	立项情况（包含概算调整情况）	按照文件批复及办公室预算安排资金200万元用于购买办公设备及用品。									存在问题和改进措施
	政府采购情况	办公楼修缮工程及设施设备按政府采购流程办理。									
	项目管理制度文件	《湛江市审计局主要职责内设机构和人员编制规定》湛机编〔2010〕34号《湛江市审计局财务管理制度》、《湛江市审计局政府采购内部控制管理制度（试行）》、《湛江市审计局固定资产管理办法》等									
	验收情况	是否完工	否	完工时间	无		是否验收	无	验收时间	无	
评价年度总体目标	预期目标综述					实际完成情况					是否如期实现预期目标： 是 <input type="checkbox"/> 部分实现 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
	按工程进度完成。					由于2021年下半年我局办公楼搬迁，时间紧，工程跨年度未完工。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标名称			预期目标值	实际完成值	目标偏差原因分析及改进措施			
	产出指标	数量指标	指标1：无				0	无			
		质量指标	指标1：无								
		时效指标	指标1：无								
	产出指标	成本指标	指标1：无								
	效益指标	社会效益指标	指标1：完善办公场所			用于购买办公楼搬迁后的办公桌椅及支付搬迁费用、完成办公楼搬迁	完善办公场所，整体提高审计监督的质量	无			
满意度	服务对象满意度指标	指标1：									

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市审计局

项目名称:办公楼搬迁经费

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分
		名称	分值	名称	分值	名称	分值				
	合计		100		100		100				96
		项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,属于公共财政支持范围得1分; 2.具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料,得2分; 3.按规定程序中请设立项目,得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
						目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按要求申报预算绩效目标得2分,未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目,未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分,且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。		2
				目标完整性	4	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确,是否能反映财政支出的主要情况,是否对财政支出预期产出和效益进行充分、恰当的描述,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。		2
		目标设置	8			合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,与预算资金规模是否匹配,绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标,指标值设置是否合乎客观实际,据此核定分数。		2
决策	18			目标科学性	4	可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标是否可比较或可评定,难以量化的,定性描述是否充分、具体,指标值是否可比较或可评定,据此核定分数。		1
				预算编制	4	预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.预算内容与项目内容是否匹配,预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制,是否存在较大幅度预算调整/调剂或预算决算差异过大情况,分值3分,其中关于预算调整或调剂:非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0小于10%的扣0.5分,10%(含)~20%的扣1分,20%(含)~30%扣2分,30%及以上的扣3分; 2.是否按要求做实做细项目库,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
		资金投入	6	资金分配	2	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1.预算资金分配是否按规定履行报批手续,符合相关管理办法,依据是否充分,1分; 2.资金分配额度是否合理,与项目单位或补助对象实际是否相适应,是否有助于绩效目标的实现,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		2

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市审计局
项目名称:办公楼搬迁经费

评价指标													
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分					
			名称	分值									
过程	资金管理	资金到位	5	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率及到位及时性。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。	主要依据“资金到位率*指标分值(3分)”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度,以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	3					
				资金到位及时性	2	反映项目(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。			主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值(2分)”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度,以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位及时性等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	2			
			5	预算执行率(截止2021年12月31日)	5	反映项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	依据评价资金截止2021年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。	2					
				资金使用规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1.预算执行的合规性2分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不合规制度规定支出的,视情节严重程度扣0分。 2.会计核算规范性2分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。	4					
			8	组织实施	4	实施程序	4	反映项目实施过程是否规范,是否符合相关管理规定。	下述各项要求未达到酌情扣分: 1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,且合法、合规、完整,1分; 2.编制了完善的项目实施方案或资金使用计划,项目调整履行报批手续,1分; 3.按相关的管理制度执行,如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等,2分;	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好得1分,具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得1分;否则,视情况扣分。	4		
						管理情况	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的规范性。				1.自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分,超出报送时间不得分; 2.自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分; 3.公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分,未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容不符,发现一处扣0.2分,扣完0.5分为止	2
						绩效管理	2	绩效自评规范性					

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市审计局
项目名称:办公楼搬迁经费

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分	
		名称	分值	名称	分值	名称	分值					
产出	经济性	预算控制	5	预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下,实际支出是否超过预算计划。	5	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下,实际支出未超过预算计划的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。			5	
				成本节约(成本指标)	3	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的(如工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。	3					
		完成进度	22	(数量指标-个性指标)	22	反映项目实际实施(完成)的有关数量指标。	22	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重,数量指标、时效指标及质量指标之间各分值应相对均衡(一般平均分7分),同时具体各明细指标分数的设置应合理增加核心指标分数权重,其中项目出现安全事故的质量指标得0分。				
				(时效指标-个性指标)		反映项目按计划时间实施情况。						
	效率性	22	完成质量	20	反映项目实施(完成)的质量等情况。	20	根据评价对象选择效果性指标,相应设置指标名称和分数权重,并合理增加核心指标分数权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较评分。					
			经济效益		20			根据项目性质,评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标,也可以为单项效益指标。				
	效益	效果性	可持续发展	5	(个性指标)	5	反映项目完成后,后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素,以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标,也参考: 1.项目实施的软硬件设施管理维护完好得3分; 2.项目实施有利于经济社会生态的可持续发展,项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3.若材料中未进行可持续发展分析,基本分为5分,再从项目本身考虑项目的可持续发展能力,从基本分扣除。			5
					(个性指标)							
					(个性指标)							
			满意度	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度:表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重,一般采取社会调查的方式。一般按照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的,酌情扣分,情节严重的该指标得0分。					

说明:得分四舍五入保留两位小数

附件3

项目支出绩效自评报告

项目名称：金审市工程建设经费

评价年度：2021年

市级预算部门单位(公章):

填报日期：2022年5月12日

一、基本情况

（一）项目概况。

市府办文呈批件 L15314，广东省审计厅文件《广东省审计厅关于发送〈“金审工程”三期项目（广东省部分）可行性研究报告〉的通知（粤审计[粤审计[2017]179号）文件经费金额 183.35 万元，2020 年已支付 75.8 万元，剩余 107.55 万元尚未支付。

（二）评价年度项目绩效目标设定。

2021 年将开展大数据审计，需要对审计人员进行相关的培训，预计支出 40 万元，因此预算金额为 150 万元。

二、绩效自评工作开展情况

绩效自评小组对年度金审工程建设经费项目进行项目自评，评价对象为 2021 年我局完成的资金使用及项目完成情况，由财务人员将 2021 年金审工程建设经费使用情况向自评小组反馈，数据科负责工程项目人员及各副组长对 2021 年金审工程建设完成情况是否达到预期使用目标进行考核。

三、绩效自评结果

2021 年考虑到我局办公楼将进行搬迁工作，为避免重复投资，暂缓工程进度。自评分数为 96 分，等级为优。

四、项目资金使用绩效

（一）资金到位情况。

1、金审工程建设经费年度预期投入 150 万元，预算安排 150 万元，财政实际支出资金 35.94 万元。

2、2021 年金审工程建设经费主要用于购买技术工程劳务、

数据机房设备安装等费用支出。

3、我局办公楼搬迁经费严格按照我局制定的《湛江市审计局财务管理制度》、《湛江市审计局政府采购内部控制管理制度（试行）》、《湛江市审计局固定资产管理办法》进行管理和使用。

（二）绩效目标完成情况

大数据审计前期功能逐步形成，提高审计的工作效率和审计监督的质量。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

无

六、改进意见

无

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

我局将于 2022 年 5 月 20 日前在政务公开网站上将绩效自评结果进行公开。

附件4

项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称(盖章)		金额单位: 万元										
基本情况	项目名称	金审工程建设项目					评价年度	2021年		评价金额	150	
	主管部门	湛江市审计局			联系人及联系电话(含手机)			黄川德 2102286 18826688170		联系邮箱 jssj@zhangjiang.gov.cn		
	实施单位	湛江市审计局			联系人及联系电话(含手机)			黄川德 2102286 18826688170		联系邮箱 jssj@zhangjiang.gov.cn		
	实施文件依据	《广东省审计厅关于发送<“金审工程”三期项目(广东省部分)可行性研究报告>的通知》(粤审计[2017]79号)及《湛江市审计局关于湛江市2020至2021审计年度审计项目计划的报告》(湛审报〔2020〕62号)										
	支出主要内容	大数据审计建设等										
资金安排和使用情况	本次评价资金来源	预算安排			实际分配下达		实际到位(项目单位)		实际支出(项目单位支出)		存在问题和改进措施	
		期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	市本级	转移支付至县区	市本级	县区	市本级支出	县区支出		
	合计	150		150	150		35.94		35.94			
	市财政资金	150		150	150		35.94		35.94			
	省财政资金											
	中央财政资金											
其他资金												
项目管理情况	立项情况(包含预算调整情况)	市府办文呈批件115314, 广东省审计厅文件《广东省审计厅关于发送<“金审工程”三期项目(广东省部分)可行性研究报告>的通知》(粤审计[粤审计]2017]79号)文件经费金额183.35万元, 2020年已支付75.8万元, 剩余107.55万元尚未支付。2021年将开展大数据审计, 需要对审计人员进行相关的培训, 预计支出40万元, 因此预算金额为150万元。									存在问题和改进措施	
	政府采购情况	无									无	
	项目管理制度文件	《湛江市审计局财务管理制度》、《湛江市审计局政府采购内部控制管理制度(试行)》、《湛江市审计局固定资产管理办法》										
	验收情况	是否完工	无	完工时间	无	是否验收	无	验收时间	无			
验收文件及文号		无										
评价年度总体目标	预期目标综述					实际完成情况					是否如期实现预期目标: 是 <input type="checkbox"/> 部分实现 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	
	按工程进度完成					由于2021年下半年我局办公楼搬迁, 为避免重复建设, 调整“金审工程”三期项目进度后, 待办公楼搬迁后再完成相关投入						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标名称			预期目标值	实际完成值		目标偏差原因分析及改进措施			
	产出指标	数量指标	指标1: 无				0		无			
		质量指标	指标1: 无									
		时效指标	指标1: 无									
	产出指标	成本指标	指标1: 无									
效益指标	社会效益指标	指标1: 社会影响力			金审三期建设应于审计部门提高水平, 实现我市审计信息化跨越式发展, 全面提升审计机关审计监督能力	整体提高审计监督的质量。		无				
满意度	服务对象满意度指标	指标1:										

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位: 湛江市审计局
 项目名称: 金草工程建设经费

评价指标											
一级指标名称	一级指标分值	二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分
		名称	分值	名称	分值	名称	分值				
合计	100		100		100		100				96
决策	18	项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责, 项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1. 符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责, 属于公共财政支持范围得1分; 2. 具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的, 或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见, 且有文字材料, 得2分; 3. 按规定程序申请设立项目, 得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
		目标设置	8	目标完整性	4	目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按要求申报预算绩效目标得2分, 未申报不得分, 如属于未要求申报预算绩效目标项目, 未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分, 且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。		2
		目标设置	8	完整性	2	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确, 是否能反映财政支出的主要情况, 是否对财政支出和效益进行充分、恰当的描述, 是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标, 预期达到的效果性指标, 据此核定分数。		2
		目标设置	8	合理性	2	合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关, 与预算资金规模是否匹配, 绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标, 指标值设置是否合乎客观实际, 据此核定分数。		2
		目标设置	8	可衡量性	2	可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 绩效指标是否细化和量化, 难以量化的, 定性描述是否充分、具体, 指标值是否可比较或可评定, 据此核定分数。		1
		资金投入	6	预算编制	4	预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1. 预算内容与项目内容是否匹配, 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制, 是否存在较大幅度预算调整/调剂或预算差异过大情况, 分值3分, 其中关于预算调整或调剂: 非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0/小于0.0%的扣0.5分, 10% (含) —20%的扣1分, 20% (含) —50%扣2分, 50%及以上的扣3分; 2. 是否按要求做实做细项目库, 1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
		资金投入	6	资金分配	2	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配是否按规定履行报批手续, 符合相关管理办法, 依据是否充分, 1分; 2. 资金分配额度是否合理, 与项目单位或补助对象实际是否相适应, 是否有助于绩效目标的实现, 1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		2

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：湛江市审计局
 项目名称：金审工程建设经费

评价目标				一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分	
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值					
过程	22	资金管理	14	资金到位	3	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率	反映项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	主要依据“资金到位率”指标分值(3分)。“计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	3			2		
						资金到位及时性	2	反映项目资金的到位及时性。	同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。							
				资金使用规范性	4	4	支出规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	主要依据所提供的信息证据作出判断。	4		2			2
							预算执行率 (截止2021年12月31日)	3	反映项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	1. 预算执行的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。						
							实施程序	4	程序规范性	4						
		组织实施	8	管理情况	2	2	监督有效性	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的规范性。	下述各项要求未达到酌情扣分： 1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整。1分； 2. 编制了完善的项目实施方案或资金使用计划，项目调整履行报批手续。1分； 3. 按相关的管理制度执行，如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等，2分；	2			2		
							绩效管理	2	绩效自评规范性	2					反映项目绩效自评工作开展情况。	1. 自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分，超出报送时间不得分； 2. 自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分； 3. 公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分，未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容有不符，发现一处扣0.2分，扣完0.5分为止。

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位: 湛江市审计局

项目名称: 金串工程建设工程

评价指标										
一级指标	二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分
	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
产出	经济性	8	预算控制	5	预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下, 实际支出是否超过预算计划。	在预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下, 实际支出未超过预算计划的, 得满分; 实际支出超过预算的, 或者支出未能保障事项相应完成进度的, 酌情扣分。		5
			成本控制	3	成本节约(成本指标)	3	在项目按照预算完成的前提下, 与同类项目或市场价格比较。	在项目按照预算完成的前提下, 与同类项目或市场价格比较, 项目实施的成 本(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同 类项目或市场价格大致相符的)得满分; 成本不合理的(如明显高于或低于 同类项目或市场价格的)酌情扣分。		
		22	完成进度	22	(数量指标—个性指标)	22	反映项目实际实施(完成)的有关数量指标。	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重, 数量指标、时效指标及质量指 标之间各分值应相对均衡(一般平均分7分), 同时具体各明细指标分数 的设置应合理增加核心指标分数权重, 其中项目出现安全事故的质量指标得 0分。		
			完成质量		(时效指标—个性指标)		反映项目按计划时间实施情况。			
效益	效果性	25	经济效益	20	(个性指标)	20	反映项目实施(完成)的质量等情况。	根据项目性质, 评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分 。可以为多项效益指标, 也可以为单项效益指标。		20
			社会效益		(个性指标)		根据评价对象选择效果性指标, 相应设置指标名称和分数权重, 并合理增加 核心指标分数权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较评分。			
			生态效益		(个性指标)		根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标, 也参考: 1. 项目实施的各项软硬件设施管理维护完好得3分; 2. 项目实施有利于经济社会可持续发展, 项目有后续的管理措施或机 构人员得2分。 3. 若材料中未进行可持续发展分析, 基本分为5分, 再从项目本身考虑项目 的可持续发展能力, 从基本分扣除。			
			可持续发展	5	(个性指标)	5	反映项目完成后, 后续政策、资金、人员机构安排和管理措施 等影响项目可持续发展的因素, 以及项目实施对人、环境、资源 是否带来可持续发展。			
			公平性	5	满意度	5	(社会公众或服务对象满意度—个性指标)	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度: 表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数	根据评价对象设置指标名称和分数权重, 一般采取社会调查的方式。一般按 照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉 讼、信访、上访甚至违法犯罪的, 酌情扣分, 情节严重的该指标得0分。

说明: 得分四舍五入保留两位小数

附件3

项目支出绩效自评报告

项目名称：协助市委巡视工作经费

评价年度：2021年

市级预算部门单位（公章）：

填报日期：2022年5月12日

一、基本情况

（一）项目概况。

根据市委、市政府的要求，为协助市委巡视工作任务的相关项目资金。

（二）评价年度项目绩效目标设定。

完成市委、市政府布置的工作任务。

二、绩效自评工作开展情况

绩效自评小组对年度协助市委巡视工作经费项目进行项目自评，评价对象为 2021 年我局完成的资金使用及项目完成情况，由财务人员将 2021 年经费使用情况向自评小组反馈，各小组成员对项目进行考评，经费完成的项目是否达到预期使用目标。

三、绩效自评结果

2021 年我局完成政府交办的工作任务，自评分数为 96 分，等级为优。

四、项目资金使用绩效

（一）资金到位情况。

1、协助市委巡视工作经费年度预期投入 200 万元，预算安排 200 万元，财政实际支出资金 20.4 万元。

2、2021 年协助市委巡视工作经费. 我局主要用于完成市委、市政府交办的工作任务支出。

3、我局办公楼搬迁经费严格按照我局制定的《湛江市审计局财务管理制度》进行管理和使用。

（二）绩效目标完成情况

高效完成市委、市政府交办的任务。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

无

六、改进意见

无

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

我局将于 2022 年 5 月 20 日前在政务公开网站上将绩效自评结果进行公开

项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称(盖章)

金额单位: 万元

基本情况	项目名称		办公楼搬迁经费			评价年度		2021年		评价金额		200	
	主管部门		湛江市审计局			联系人及联系电话(含手机)		黄川穗 2102286 18826688170		联系邮箱		ssjj@zhangjiang.gov.cn	
	实施单位		湛江市审计局			联系人及联系电话(含手机)		黄川穗 2102286 18826688170		联系邮箱		ssjj@zhangjiang.gov.cn	
	实施文件依据		协助市委、省委巡查外勤支出。完成市委、省委巡查交办的工作。										
	支出主要内容		工作办公经费、外勤差旅费等。										
资金安排和使用情况	本次评价资金来源	预算安排			实际分配下达		实际到位(项目单位)		实际支出(项目单位支出)		存在问题和改进措施		
		期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	市本级	转移支付至县区	市本级	县区	市本级支出	县区支出			
	合计	200		200	200		20.4		20.4				
	市财政资金	200		200	200		20.4		20.4				
	省财政资金												
	其他资金												
项目管理情况	立项情况(包含概算调整情况)		根据2021年市委、市政府交办工作发生的相关业务经费支出。									存在问题和改进措施	
	政府采购情况		无										
	项目管理制度文件		《湛江市审计局财务管理制度》									无	
	验收情况		是否完工	无	完工时间	无		是否验收	无	验收时间	无		
评价年度总体目标	预期目标综述					实际完成情况					是否如期实现预期目标: 是 <input type="checkbox"/> 部分实现 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	按工作进度完成。					2021年市委、市政府交办的工作已按要求完成。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标名称			预期目标值	实际完成值	目标偏差原因分析及改进措施					
	产出指标	数量指标	指标1: 无				0						
		质量指标	指标1: 无										
		时效指标	指标1: 无										
	产出指标	成本指标	指标1: 无										
	效益指标	社会效益指标	指标1: 无										
满意度	服务对象满意度指标	指标1: 完成市委市政府交办的任务			达成工作要求	增强监督的力度。	无						

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市审计局

项目名称:协助市委巡视工作经费

一级指标		评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	得分
		二级指标	三级指标		四级指标				
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值		
合计	100		100		100				96
		项目立项	4	论证决策	4	反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,属于公共财政支持范围得1分; 2.具有前期可行性研究报告或调查研究工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并征求相关专家意见、且有文字材料,得2分; 3.按规定程序申请设立项目,得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
				目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按要素申报预算绩效目标得2分;未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目,未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分,且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。		2
				完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确、是否反映财政支出的主要情况,是否对财政支出预期产出和效益进行充分、恰当的描述,是否包括预期提供的公共产品或服务产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。		2
				合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,与预算资金规模是否匹配,绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标,指标值设置是否合乎客观实际,据此核定分数。		2
				可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标是否细化 and 量化,难以量化的,定性描述是否充分、具体,指标值是否可比较或可评定,据此核定分数。		2
决策	18	目标设置	8	目标科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.预算内容与项目内容是否匹配,预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制,是否存在较大幅度预算调整/调剂或预算差异过大情况,分值3分,其中关于预算调整或调剂:非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0小于10%的扣0.5分,10% (含) -20%的扣1分,20% (含) -50%扣2分,50%及以上以上的扣3分; 2.是否按要求做实做细项目库,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
		资金投入	6	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1.预算资金分配是否按规定履行报批手续,符合相关管理办法,依据是否充分,1分; 2.资金分配额度是否合理,与项目单位或补助对象实际是否相适应,是否有助于绩效目标的实现,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		2

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：湛江市审计局
 项目名称：协助市委巡视工作经费

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
过程	22	资金管理	14	资金到位	5	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率和及时性。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。	主要依据“资金到位率”指标分值（3分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。		2
						资金到位及时性	2	反映项目（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额”指标分值（2分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位及时性等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。		2
				资金支付	5	预算执行率（截止2021年12月31日）	5	反映项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	依据评价资金截止2021年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。		2
				资金使用规范性	4	支出规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1.预算执行的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 2.会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设置账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	下述各项要求未达到酌情扣分： 1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整，1分； 2.编制了完善的项目实施方案或资金使用计划，项目调整履行报批手续，1分； 3.按相关的管理制度执行，如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等，2分；	
组织实施	8	管理情况	2	实施程序	4	程序规范性	4	反映项目实施过程是否规范,是否符合相关管理规定。	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得1分；否则，视情况扣分。		2
				监管有效性	2	监管有效性	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的规范性。			

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：湛江市审计局
 项目名称：协助市鑫源视工作经费

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
产出	经济性	绩效管理	绩效自评规范性	2	反映项目绩效自评工作开展情况。	2	1. 自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分，超出报送时间不得分； 2. 自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分； 3. 公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分，未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容有不符，发现一处扣0.2分，扣完0.5分为止。	2			2
			预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下，实际支出是否超过预算计划。	5	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，酌情扣分。	5			
		成本控制	3	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本控制。	3	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	3				
		完成进度	22	反映项目实施（完成）的有关数量指标。	22	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重，数量指标、时效指标及质量指标之间各分值应相对均衡（一般平均分7分），同时具体各明细指标分数的设置应合理增加核心指标分数权重。其中项目出现安全事故的质量指标得0分。	22				
	效率性	完成质量	经济效率	20	根据项目性质，评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标，也可以为单项效益指标。	20	根据评价对象选择效果性指标，相应设置指标名称和分数权重，并合理增加核心指标分数权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较评分。	20			20
			社会效益	5	反映项目实施后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标，也参考： 1. 项目实施的软硬件设施管理维护完好得3分； 2. 项目实施有利于经济社会生态的可持续发展，项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3. 若材料中未进行可持续发展分析，基本分为5分，再从项目本身考虑项目的可持续发展能力，从基本分扣除。	5			
			生态效益	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度：表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重，一般采取社会调查的方式。一般按照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的，酌情扣分，情节严重的该指标得0分。	5			
		效果性	社会效益	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度：表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重，一般采取社会调查的方式。一般按照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的，酌情扣分，情节严重的该指标得0分。	5			
			生态效益	5	反映项目实施后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标，也参考： 1. 项目实施的软硬件设施管理维护完好得3分； 2. 项目实施有利于经济社会生态的可持续发展，项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3. 若材料中未进行可持续发展分析，基本分为5分，再从项目本身考虑项目的可持续发展能力，从基本分扣除。	5			
			可持续发展	5	反映项目实施后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标，也参考： 1. 项目实施的软硬件设施管理维护完好得3分； 2. 项目实施有利于经济社会生态的可持续发展，项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3. 若材料中未进行可持续发展分析，基本分为5分，再从项目本身考虑项目的可持续发展能力，从基本分扣除。	5			

佐证材料清单

单位名称: 湛江市审计局

类别	佐证材料类型	材料编号	佐证材料名称及文号	备注
综合性文件及报表	成立评价组文件、年度部门预算批复文件、预算调整调剂文件、部门预算报表、行政事业性资产年报、各类审计、调查结论(根据实际需要提供需要部分)	1	《关于调整湛江市审计局财政资金整体支出绩效自评工作小组成员人员的通知》(湛审办〔2022〕10号) 《关于批复2021年度市直部门预算的通知》(湛财预〔2021〕8号、2021年度决算报表 2021年资产报表	
绩效目标类	部门职能文件、预算申报文件、资金申报文件、年度工作计划、批复绩效目标等。	2	《湛江市审计局职能配置、内设机构和人员编制的规定》(湛办发〔2019〕39号)、《关于湛江市审计局直属分局编制调整的通知》(湛机编办〔2020〕430号)	
		3	《湛江市审计局2021年工作总结和2022年工作思路》(湛审报〔2021〕89号)	
		4	项目支出绩效目标申请表	
		5	关于调配市审计局办公用房的函(湛财资函〔2021〕2号)	
		6	经费明细账	
资金使用管理类	资金支出明细表、资金明细账、资金管理辦法、资金分配文件、主管部门的资金下达文件、市财政资金下达文件等。	7	关于印发《湛江市审计局财务管理制度》等4项制度的通知(湛审办〔2020〕53号)	
		8	关于印发《湛江市审计局政府采购内部控制管理制度(试行)》的通知(湛审办〔2020〕26号)	
		9	关于印发《中共湛江市审计局党组议事制度》和《湛江市审计局长办公会议制度》的通知(湛审办〔2020〕56号)	
事项管理类	申报立项的文件资料、项目调整的文件资料、项目管理辦法、招标合同、完工项目的验收资料(基建项目还包括竣工财务决算审计报告、竣工财务决算批复文件等)、未完工项目的年度总结评审资料、监督管理等。	10	审计助理年度考核	
绩效表现类	其他反映绩效评价指标所对应绩效信息点的年度工作总结等相关佐证材料。	11	《湛江市审计局2021年工作总结和2022年工作思路》(湛审报〔2021〕89号)	

说明: 请根据指标评分表的评价指标说明及评分标准, 结合实际佐证需要逐项梳理提供相关佐证材料。

