

# 深圳市福田区审计局 2020 年度部门决算

## 目录

### 一、深圳市福田区审计局概况

(一) 部门（单位）职责

(二) 机构设置

### 二、深圳市福田区审计局 2020 年度部门决算表

(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) 一般公共预算财政拨款支出决算表

(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

(七) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

(八) 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

(九) 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 三、深圳市福田区审计局 2020 年度部门决算情况说明

### 四、名词解释

## 一、深圳市福田区审计局概况

### （一）部门（单位）职责

深圳市福田区审计局的主要职责是：

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审计,对有关重大政策措施和宏观调控部署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. 起草区有关审计工作的规范性文件并监督执行。参与起草财经及其相关规章,制定并组织实施全区审计工作发展规划、专业领域审计工作规划;拟订区级审计项目计划。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、区政府和上级审计机关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、区政府和上级审计机关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。向区委、区政府有关部门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:

(1) 有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况;

(2) 区级预算执行情况、决算草案和其他财政收支, 区辖各街道、区级各部门(含直属单位)预算执行情况、决算和其他财政收支;

(3) 使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支;

(4) 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, 区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况;

(5) 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况;

(6) 区属国有企业、区政府规定的区属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, 区驻外非经营性机构的财务收支;

(7) 有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支;

(8) 国际组织和外国政府援助、贷款项目;

(9) 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和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审计。

6. 组织实施对财经法律、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、监督全区内部审计和社区集体经济审计工作,核查社会审计机构对依法属于区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9.组织开展审计领域的对外交流与合作,指导和推广信息技术在审计领域的应用。

10.推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制。

11.完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

12.职能转变。区审计局应当进一步完善审计管理体制,加强全区审计工作统筹,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,加强与相关部门的沟通协调,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

按照部门决算编报要求,纳入我部门**2020**年部门决算编报范围的单位共**1**个。我部门没有下属单位,按照部门决算编报要求,单独编制本部门预算。

## 二、深圳市福田区审计局 2020 年度部门决算表

### (一) 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,551.25	一、一般公共服务支出	32	2,109.31
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	2.68	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.23	八、社会保障和就业支出	39	217.38
	9		九、卫生健康支出	40	47.50
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	177.78
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	2.68
<b>本年收入合计</b>	27	2,554.17	<b>本年支出合计</b>	58	2,554.65
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.71	年末结转和结余	60	0.23
	30			61	
<b>总计</b>	31	2,554.88	<b>总计</b>	62	2,554.88

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

## (二) 收入决算表

公开 02 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

科目编码			科目名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	2,554.17	2,553.94					0.23
201			一般公共服务支出	2,108.83	2,108.60					0.23
20108			审计事务	2,108.83	2,108.60					0.23
2010801			行政运行	817.95	817.95					
2010802			一般行政管理事务	896.75	896.52					0.23
2010804			审计业务	229.98	229.98					
2010805			审计管理	15.21	15.21					
2010806			信息化建设	148.94	148.94					
208			社会保障和就业支出	217.38	217.38					
20805			行政事业单位养老支出	217.38	217.38					
2080501			行政单位离退休	79.62	79.62					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	100.02	100.02					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	37.74	37.74					
210			卫生健康支出	47.50	47.50					
21011			行政事业单位医疗	47.50	47.50					
2101101			行政单位医疗	47.50	47.50					
221			住房保障支出	177.78	177.78					
22102			住房改革支出	177.78	177.78					
2210201			住房公积金	143.46	143.46					
2210203			购房补贴	34.32	34.32					
234			抗疫特别国债安排的支出	2.68	2.68					
23402			抗疫相关支出	2.68	2.68					
2340299			其他抗疫相关支出	2.68	2.68					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### (三) 支出决算表

公开 03 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	2,554.65	1,260.61	1,294.04			
201			一般公共服务支出	2,109.31	817.96	1,291.35			
20108			审计事务	2,109.31	817.96	1,291.35			
2010801			行政运行	817.96	817.96				
2010802			一般行政管理事务	897.22		897.22			
2010804			审计业务	229.98		229.98			
2010805			审计管理	15.21		15.21			
2010806			信息化建设	148.94		148.94			
208			社会保障和就业支出	217.38	217.38				
20805			行政事业单位养老支出	217.38	217.38				
2080501			行政单位离退休	79.62	79.62				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	100.02	100.02				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	37.74	37.74				
210			卫生健康支出	47.50	47.50				
21011			行政事业单位医疗	47.50	47.50				
2101101			行政单位医疗	47.50	47.50				
221			住房保障支出	177.78	177.78				
22102			住房改革支出	177.78	177.78				
2210201			住房公积金	143.46	143.46				
2210203			购房补贴	34.32	34.32				
234			抗疫特别国债安排的支出	2.68		2.68			
23402			抗疫相关支出	2.68		2.68			
2340299			其他抗疫相关支出	2.68		2.68			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## (四) 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,551.25	一、一般公共服务支出	33	2,109.31	2,109.31		
二、政府性基金预算财政拨款	2	2.68	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒 支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	217.38	217.38		
	9		九、卫生健康支出	41	47.50	47.50		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息 等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象 等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	177.78	177.78		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预 算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急 管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安 排的支出	58	2.68		2.68	
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>2,553.94</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>2,554.65</b>	<b>2,551.97</b>	<b>2.68</b>	
年初财政拨款结转和结余	28	0.71	年末财政拨款结转和结余	60				

一般公共预算财政拨款	29	0.71		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	2,554.65	<b>总计</b>	64	2,554.65	2,551.97	2.68	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## (五) 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	7	8	9
			合计			
<b>201</b>			<b>一般公共服务支出</b>	<b>2,109.31</b>	<b>817.96</b>	<b>1,291.35</b>
<b>20108</b>			<b>审计事务</b>	<b>2,109.31</b>	<b>817.96</b>	<b>1,291.35</b>
2010801			行政运行	817.96	817.96	
2010802			一般行政管理事务	897.22		897.22
2010804			审计业务	229.98		229.98
2010805			审计管理	15.21		15.21
2010806			信息化建设	148.94		148.94
<b>208</b>			<b>社会保障和就业支出</b>	<b>217.38</b>	<b>217.38</b>	
<b>20805</b>			<b>行政事业单位养老支出</b>	<b>217.38</b>	<b>217.38</b>	
2080501			行政单位离退休	79.62	79.62	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	100.02	100.02	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	37.74	37.74	
<b>210</b>			<b>卫生健康支出</b>	<b>47.50</b>	<b>47.50</b>	
<b>21011</b>			<b>行政事业单位医疗</b>	<b>47.50</b>	<b>47.50</b>	
2101101			行政单位医疗	47.50	47.50	
<b>221</b>			<b>住房保障支出</b>	<b>177.78</b>	<b>177.78</b>	
<b>22102</b>			<b>住房改革支出</b>	<b>177.78</b>	<b>177.78</b>	
2210201			住房公积金	143.46	143.46	
2210203			购房补贴	34.32	34.32	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## (六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,124.95	302	商品和服务支出	36.54	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	135.20	30201	办公费	12.23	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	566.07	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	9.04	30203	咨询费		310	资本性支出	0.46
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	64.98	30205	水费		31002	办公设备购置	0.46
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	95.76	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	46.12	30207	邮电费	1.12	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	37.41	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	4.09	31008	物资储备	
30113	住房公积金	130.25	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.17	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	40.12	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	98.67	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	26.65	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	51.07	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	11.43	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	20.96	30229	福利费	0.77	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.70	39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用				
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	3.04			
人员经费合计		1,223.62	公用经费合计					37.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## (七) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接 待费	合计	因公出 国(境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9.34	0	7.34	0	7.34	2	2.7	0	2.7	0	2.7	0

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## (八) 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

科目编码			科目名称			年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
						合计	基本支出 结转	项目支出 结转和 结余	合计	基本 支出	项目 支出	合计	基本 支出	项目 支出	合计	基本支出 结转	项目支出结转和结 余	
																	项目支出 结转	项目支出 结余
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
栏次																		
合计						2.68		2.68	2.68		2.68							
234	抗疫特别国债安排的支出					2.68		2.68	2.68		2.68							
23402	抗疫相关支出					2.68		2.68	2.68		2.68							
2340299	其他抗疫相关支出					2.68		2.68	2.68		2.68							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

## (九) 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：深圳市福田区审计局

单位：万元

科目编码			科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出	年末结转和结余		
							合计	结转	结余
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

### 三、深圳市福田区审计局 2020 年度部门决算情况说明

#### (一) 收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入合计 2554.88 万元，其中：本年度收入 2554.17 万元(含其他收入 0.23 万元)，年初结转和结余 0.71 万元。与 2019 年度收入 2401.49 万元相比，增加 153.39 万元，增长 6.4%。

2020 年度支出合计 2554.88 万元，其中：本年度支出 2554.65 万元，年末结转和结余 0.23 万元。与 2019 年度支出 2401.49 万元相比，增加 153.39 万元，增长 6.4%。

收入支出增加的主要原因：一是本年度新增“福田区政府投资项目审计信息化系统项目”支出；二是本年度新招录人员 4 名，相关人员经费增加；三是新增新冠肺炎疫情防控经费支出。

与 2020 年度年初预算 3118.82 万元相比，决算减少 563.94 万元。主要原因：一是受新冠肺炎疫情影响，取消、调整相关业务，对预算资金进行统筹压减。二是厉行节约过“紧日子”，延长部分办公设备使用年限，缩减办公设备采购计划及公用经费。

#### (二) 收入决算情况说明

2020 年度收入合计 2554.17 万元（本年数），其中：财政拨款收入 2553.94 万元，其他收入 0.23 万元。

#### (三) 支出决算情况说明

2020 年度支出合计 2554.65 万元，其中：基本支出 1260.61 万元，占比 49.3%；项目支出 1294.04 万元，占比

50.7%。

#### （四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入 2554.65 万元，其中：一般公共预算财政拨款 2551.25 万元，政府性基金预算财政拨款 2.68 万元，国有资本经营财政拨款 0 万元，年初财政拨款结转和结余 0.71 万元。与 2019 年度财政拨款收入 2388.34 万元相比，增加 166.31 万元。

收入支出增加的主要原因：一是本年度新增“福田区政府投资项目审计信息化系统项目”支出；二是本年度新招录人员 4 名，相关人员经费增加；三是新增新冠肺炎疫情防控经费支出。与 2020 年度年初预算 3118.82 万元相比，决算减少 564.17 万元。主要原因：一是受新冠肺炎疫情影响，取消、调整相关业务，对预算资金进行统筹压减。二是厉行节约过“紧日子”，延长部分办公设备使用年限，缩减办公设备采购计划及公用经费。

#### （五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款支出合计 2551.97 万元，其中：基本支出 1260.61 万元，占比 49.4%；项目支出 1291.35 万元，占比 50.6%。

基本支出中，一般公共服务支出 817.96 万元，占比 64.9%；社会保障和就业支出 217.38 万元，占比 17.2%；卫生健康支出 47.5 万元，占比 3.8%；住房保障支出 177.78 万元，占比 14.1%。与 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1232.95 万元相比，增加 27.66 万元，主要原因是新考录人员增加、

正常人员晋升及社保、公积金调整，财政安排的人员经费支出增加。

项目支出中，一般公共服务支出**1291.35**万元，占比**100%**。与**2019**年度一般公共预算财政拨款项目支出**1132.37**万元相比，增加**158.98**万元，主要原因是本年度新增“福田区政府投资项目审计信息化系统项目”支出。

#### **（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

**2020**年度一般公共预算财政拨款基本支出**1260.61**万元，与**2019**年度一般公共预算财政拨款基本支出**1232.95**万元相比，增加**27.66**万元，

从支出类别来看，人员经费**1223.62**万元，主要包括工资福利支出**1124.95**万元、对个人和家庭的补助**98.67**。与**2019**年人员经费**1190.21**万元相比，增加**33.41**万元，主要原因是正常增人增资等政策性增支；公用经费**37**万元，主要包括商品和服务支出**36.54**万元、资本性支出**0.46**万元。与**2019**年公用经费**42.74**万元相比，减少**6.2**万元，主要原因是厉行节约过“紧日子”，压减开支。

#### **（七）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

##### **1. “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。**

**2020**年一般公共预算财政拨款开支的“三公”经费支出**2.7**万元。与**2019**年决算数**1.9**万元相比，增加**0.8**万元，增长**42.1%**，主要原因是支付**2**辆公务用车保险费；与**2020**年度全年预算数**9.34**万元相比，减少**6.64**万元，降低**71.1%**，

主要原因是严格执行中央八项规定，落实过“紧日子”要求，严控“三公”经费，厉行节约。

## 2. “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

### (1) 因公出国（境）费

2020 年度因公出国（境）经费支出数 0 万元。与 2019 年度决算数 0 万元及 2020 年度预算数 0 万元相比，保持不变。主要原因是因公出国（境）经费按零基预算原则编制，在实际执行中根据市因公出国计划预审会议审定计划动态调配使用，本年度未安排因公出国（境）工作。

### (2) 公务用车购置及运行费

2020 年度公务用车购置及运行费支出 2.7 万元，完成预算的 36.8%。与 2019 年决算数 1.82 万元相比，增加 0.88 万元，与 2020 年预算数 7.34 万元相比，减少 4.64 万元。2020 年度我局公务用车购置数为 0 台，保有量 2 台。具体情况如下：

①公务用车购置费：2020 年度公务用车购置费实际支出 0 万元，与 2019 年决算数 0 万元和 2020 年预算数 0 万元持平，原因是我局 2020 年度未购置公务用车。

②公务用车运行费：2020 年度公务用车运行维护费支出 2.7 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。与 2019 年决算数 1.82 万元相比，增加 0.88 万元，主要原因是支付 2 辆公务用车保险费；与 2020 年预算数 7.34 万元相比，节约 4.64 万元，主要原因是严格执行中央八项规定，落实过“紧日子”要求，严控

“三公”经费，厉行节约。

### （3）公务接待费

2020年度公务接待费支出0万元。与2019年决算数0.08万元相比，减少0.08万元，主要原因是本年度未发生公务接待活动；与2020年预算数2万元相比，节约2万元，主要原因是落实疫情防控要求，严格控制公务接待活动。

### （八）政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2020年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入2.68万元，本年支出2.68万元，年末结转和结余0万元。与2019年年度政府性基金预算财政拨款收支0万元相比，增加2.68万元，主要原因是为防控新冠肺炎疫情，安排抗疫特别国债资金。

### （九）国有资本经营预算财政拨款支出

深圳市福田区审计局2020年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

### （十）预算绩效情况说明

#### 1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我局已按要求编制整体支出绩效目标，并围绕政策落实、年度计划实施、重点工作任务和重大项目开展以及资金管理使用等情况，开展整体支出绩效自评。（部门整体绩效评价报告，详见附件1）

我局组织对2020年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目7个，二级项目19个，共涉及财政资金1387.75万元，占一般公共预算项目支出总额的

100%。

组织对“审计业务”项目开展部门评价，共涉及6个项目，涉及财政资金229.98万元。该项目委托第三方机构开展绩效评价，评价结果表明该项目执行情况良好，立项依据充分，资金使用合规，项目业务管理制度、财务管理制度较为健全，项目实施顺利，基本达到年初设定的各项工作目标。

## 2. 部门决算中项目绩效自评结果。

我局在2020年度部门决算中反映“聘请中介协审费”、“委托业务费”“信息化建设”等16个项目绩效自评结果，具体各项目支出自评表，详见附件2。

(1)“聘请中介协审费”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分98.1分。项目全年预算数180万元，执行数145.76万元，预算执行率81%。项目绩效目标完成情况：通过国家和省、市重大政策措施落实情况跟踪审计，推动“双区驱动”政策贯彻落实，重点关注河套深港科技创新合作区建设推进情况、新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物情况，揭示政策落实过程中存在的问题，进一步促进制度完善，确保政策落实到位。通过扶贫资金绩效审计，重点关注产业扶贫、就业扶贫等政策措施落实情况，扶贫资金使用效率和效益等情况，揭示资金管理、资金项目绩效、政策机制等方面的问题，严格资金监督管理，保障脱贫攻坚目标如期实现。通过区级财政预算执行和其他财政收支情况审计，推动全面实施预算绩效管理，推动积极财政政策加力提效。发现的主要问题及原因：该项目经费未100%支付完成，原因是受新冠

肺炎疫情影响，我局全年审计项目减少了第三方协审人员聘请数量。下一步改进措施：根据半年度审计项目计划，统筹各审计项目组拟聘请第三方中介协审人员经费并合理分配，必要时做好项目预算编制和调整。

(2)“劳务派遣人员”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**99.33**分。项目全年预算数**171.44**万元，执行数**159.87**万元，预算执行率**93.3%**。项目绩效目标完成情况：本年度及时、准确发放劳务派遣人员工资，安排年度体检。劳务派遣人员工作完成率达**100%**，基本达到年初设定的目标。发现的主要问题及原因：该项目经费未**100%**支付完成，原因是受新冠肺炎疫情影响，本年度未在计划时间招录劳务派遣人员。下一步改进措施：按照现有劳务派遣人员人数及计划招录人数合理测算年度预算。

(3)“审计经费”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**96.65**分。项目全年预算数**10**万元，执行数**8.85**万元，预算执行率**88.5%**。项目绩效目标完成情况：，依法全面履行审计监督职责，扎实推进审计全覆盖；加强对被审计单位工作培训和指导，促进被审计单位规范化建设，提高被审计单位风险防范能力和日常工作质量。发现的主要问题及原因：该项目预算执行率还有待提高，预算未全部执行完成的主要原因是本年度聘请中介协审及委托业务数量减少，与之相关的审计业务经费相应减少。下一步改进措施：结合年度审计项目计划与各科室业务经费需求，合理安排预算资金分配。

(4)“基层党建”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**94.79**分。项目全年预算数**5.3**万元，执行数**1.4**万元，预算执行率**26.4%**。项目绩效目标完成情况：一是进一步做好新时期精准扶贫精准脱贫工作；二是落实联系服务群众机制；三是深入推进党组织结对共建活动。发现的主要问题及原因：受新冠肺炎疫情疫情影响，原定组织全体党员赴红色教育基地接受主题学习教育计划取消，导致部分款项未按计划进行支付。下一步改进措施：充分把握疫情防控趋势，统筹考虑项目开展的必要性，做好项目预算编制和调整。

(5)“工程造价询价”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**96.99**分。项目全年预算数**5.3**万元，执行数**5.28**万元，预算执行率**99.6%**。项目绩效目标完成情况：开展区重大公共工程项目跟踪审计、水污染治理概算执行审计，关注重大民生、水环境治理等方面建设，提出审计意见和建议**40**条，被审计单位采纳**25**条，审计促进整改落实有关问题资金**1.36**亿元，促进建立健全规章制度**1**项。。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

(6)“聘请社会律师”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**96.4**分。项目全年预算数**10**万元，执行数**8**万元，预算执行率**80%**。项目绩效目标完成情况：聘请第三方法律顾问，为本单位开展审计业务、管理、决策等活动提供法律咨询服务，促进依法行政。发现的主要问题及原因：该项目经费未**100%**支付完成，原因是聘请法律顾问服

务合同为 8 万元，剩余部分为预留本年度除合同费用之外的律师服务费，该部分支出发生。下一步改进措施：进一步提高该项目预算资金安排的合理性。

(7)“信息化建设”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分 67.71 分。项目全年预算数 30 万元，执行数 14.65 万元，预算执行率 48.83%。项目绩效目标完成情况：完成计算机联网大数据审计，拓展信息技术在审计领域的应用。发现的主要问题及原因：该项目执行效果较差，年初设定的“金审三期”项目配套建设工作未如期实施。原因是根据审计署统一安排，全审计系统应统一使用其研发的“金审三期”大数据审计系统。我局在编制 2020 年预算时，已将“金审三期”大数据审计系统相关配套建设费用纳入“信息化建设”项目预算中。2020 年，上级审计机关的项目推进进程暂未达到经费支出阶段，因此我局用于该部分的经费未支出。下一步改进措施：实时跟进上级政策文件要求，统筹本单位“金审三期”大数据审计系统相关配套建设，如项目推进未达到预计安排，及时做好预算调整。

(8)“抗疫特别国债”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分 91 分。项目全年预算数 2.68 万元，执行数 2.68 万元，预算执行率 100%。项目绩效目标完成情况：一是购买酒精、消毒液等物资，为工作人员防疫抗疫提供充足的物资保障；二是组建队伍驻守疫情防控第一线，参与社区(城中村)设卡检查、入户排查，协调筹集防护消毒用品，协助做好境外转运工作，助力维护社会稳定大局。发现的主

要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

(9)“审计管理”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**90.28**分。项目全年预算数**20**万元，执行数**15.21**万元，预算执行率**76.1%**。项目绩效目标完成情况：通过预算资金投入，完成本年度审计质量管理、提升、审计业务交流与宣传，以及审计业务档案整理归档工作。基本达到年初设定的工作目标。发现的主要问题及原因：该项目预算执行率还有待提高，预算未全部执行完成的主要原因是发生货物及服务采购是，实际支出金额小于预算金额。下一步改进措施：根据历年相关业务支出情况和下年度经费需求，进一步做好预算编制工作。

(10)“基建审计勘察”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**59**分。项目全年预算数**0**万元，执行数**0**万元，预算执行率**0%**。项目绩效目标完成情况：本年度未发生业务支出。发现的主要问题及原因：根据我局审计项目计划及**2019**年至**2020**年该项目绩效运行情况，本年度取消“基建审计勘察”预算项目，调减资金。下一步改进措施：后续年度不再安排该预算项目。

(11)“委托业务费”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**96.98**分。项目全年预算数**62.53**万元，执行数**62.09**万元，预算执行率**99.3%**。项目绩效目标完成情况：通过民生审计项目，关注全区教育事业发展，重点关注学校收入完整性、支出真实性以及财务公开等情况，推进学校财务管理规范化、制度化建设，提高教育经费使用效益，

推动保障和改善民生。发现的主要问题及原因：根据制定审计项目计划工作流程，2020年下半年审计项目安排在预算申报时无法确定，因此该预算项目优先保障上半年委托服务费。根据市、区审计项目“两统筹”安排及我局审计项目计划，下半年未安排委托业务，该部分预算经费未支出。下一步改进措施：根据市、区审计项目“两统筹”安排及我局审计项目计划，进一步做好预算资金安排。

(12)“培训费”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分86.26分。项目全年预算数5万元，执行数0.43万元，预算执行率8.6%。项目绩效目标完成情况：充分保障本单位年度自选培训经费，进一步提高工作人员职业技能和综合素质。发现的主要问题及原因：受新冠肺炎疫情疫情影响，原定组织开展审计业务培训计划取消，导致部分款项未按计划进行支付。下一步改进措施：充分把握疫情防控趋势，统筹考虑项目开展的必要性，做好项目预算编制和调整。

(13)“公务接待费”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分68分。项目全年预算数2万元，执行数0.00万元，预算执行率0%。项目绩效目标完成情况：本年度未发生公务接待活动，目标完成情况较差。发现的主要问题及原因：受新冠肺炎疫情疫情影响，本年度严格控制一般性学习交流、考察调研。下一步改进措施：充分把握疫情防控趋势，统筹考虑项目开展的必要性，做好项目预算编制和调整。

(14)“政府采购类”绩效自评综述：根据年初设定的

目标，项目自评得分**97.95**分。项目全年预算数**14.2**万元，执行数**13.95**万元，预算执行率**98.2%**。项目绩效目标完成情况：完成年度政府采购计划，购置完成一批常用办公设备，进一步提高工作效率。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

(15)“其他一般管理事务”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**90.98**分。项目全年预算数**26**万元，执行数**23.7**万元，预算执行率**91.2%**。项目绩效目标完成情况：通过预算资金的投入，保障本单位日常管理事务开支，提高工作效率及工作质量，基本达到年初设定的额目标。发现的主要问题及原因：根据本年度工作实际，部分业务调整或取消，导致部门预算资金未按计划支付。下一步改进措施：结合当年工作计划及各科室业务资金需求，统筹考虑项目开展的必要性，做好项目预算编制和调整。

(16)“预算准备金”绩效自评综述：根据年初设定的目标，项目自评得分**65**分。项目全年预算数**5**万元，执行数**0**万元，预算执行率**0%**。项目绩效目标完成情况：因新冠肺炎疫情防控需要，本年度从该项目中支出疫情防控相关经费**2.68**万元。根据财政部“抗疫相关支出可用于弥补前期已经发生的抗疫经费缺口规定”，区财政部门使用抗疫特别国债资金弥补我局已在预算准备金中支出的抗疫经费，调整后该项目支出数为**0**。发现的主要问题及原因：**2020**年度预算准备金执行率不高。下一步改进措施：根据应急项目资金安排，进一步做好预算编制工作，重点论证项目的必要性，

投入的经济性，并组织做好预算绩效监控工作。

### **3.部门评价项目绩效评价结果**

《深圳市福田区审计局 2020 年度审计业务项目支出部门评价报告》，详见附件 3。

#### **(十一) 其他重要事项情况说明**

##### **1.机关运行经费支出情况说明。**

本部门 2020 年度机关运行经费支出 37 万元，与 2019 年度决算数 42.74 万元相比，减少 5.74 万元，降低 13.4%。主要原因是：落实过“紧日子”要求，自觉做到厉行节约，压减开支严控经费支出。

##### **2.政府采购支出情况说明。**

本部门 2020 年度政府采购支出总额 386.51 万元，其中：政府采购货物支出 15.34 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 371.17 万元。授予中小企业合同金额 386.51 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 386.51 万元，占政府采购支出总额的 100%。

##### **3.国有资产占用情况说明。**

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中副部（省）级及以上领导用车 0 辆、一般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是综合保障业务用车；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

##### **4. 部门（单位）需要说明的其他特殊事项。**

无。

#### 四、名词解释

1.财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

2.其他收入：指除行政事业单位取得的除财政拨款收入、事业收入、教育收费、附属单位上缴收入、事业单位经营收入以外的各项收入资金，包括债务收入、投资收益等。

3.一般公共服务支出：反映政府提供一般公共服务的支出。

4.社会保障和就业支出：指政府在社会保障与就业方面的支出。包括社会保障与就业管理事务、民政管理事务、财政对社会保险基金补助、行政事业单位离退休、企业改革补助、就业补助、抚恤、退役安置、社会福利、残疾人事业、城市居民最低生活保障、自然灾害生活救助、红十字会事务等。我局主要用于行政机关开支的退休人员经费。

5.卫生健康支出：主要反映政府医疗卫生方面的支出。我局主要用于职工医疗保险缴费等。

6.住房保障支出：集中反映政府用于住房方面的支出。

7.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支出，包括人员经费（基本工资、津贴补贴等）和公用经费（包括办公费、邮电费、差旅费及印刷费等）。

8.项目支出：指在基本支出之外为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。

9.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

10.年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、

因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**11. “三公”经费：**一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费及培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、保险费、过路过桥费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**12. 机关运行经费：**为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

附件 1

## 2020 年度部门整体绩效自评报告

部门名称（公章）：深圳市福田区审计局

单位负责人（签章）：

填报人：

联系电话：

## 一、部门（单位）基本情况

### （一）部门主要职能

1. 主管全区审计工作。
2. 起草区有关审计工作的规范性文件并监督执行。
3. 向区委、区政府和上级审计机关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。
4. 对审计项目出具审计报告,在法定职权范围内作出审计决定。
5. 按规定对区管党政主要领导干部和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审计。
6. 组织实施对财经法律、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、监督全区内部审计和社区集体经济审计工作,核查社会审计机构对依法属于区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。
9. 组织开展审计领域的对外交流与合作,指导和推广信息技术在审计领域的应用。
10. 推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度。
11. 完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

职能变化情况：机构改革后，原属于区发展和改革委员会的重大项目（政府投资项目）稽查职责及原属于区财政局的区级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查、直接监管企业负责人经济责任审计等职责划转至我局。同时，为加强对处级领导班子的管理监督，推进党风廉政建设，在区基建审计办公室加挂区经济责任审计办公室牌子，增加负责承担全区机关事业单位领导干部和国有企业领导人员任期经济责任审计职责。区政府投资项目审计中心承担的审计监督职责回归区审计局机关，更名区审计事务中心。

## （二）年度总体工作和重点工作任务

2020年，我局持续巩固“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，深入学习贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，切实把思想认识统一到新时代审计工作的新定位上来，切实依法履行审计监督职责，着力抓好以下重点工作：

### 1. 全面从严从实做好党建工作

巩固拓展“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，始终牢记根本任务，增强政治责任，不断强化党的创新理论武装。始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实《关于支持深圳建设中国特色社会主义先行示范区的意见》，把高质量开展审计工作作为增强“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决做到“两个维护”的具体行动，切实增强做好新时代审计工作的责任感和使命感。以党的政治建设为统领，把抓好党建工作作为最大政绩，与审计业务工作同

研究同部署同推进。把习近平总书记重要讲话精神融入“三会一课”、集体学习活动中，把习近平总书记重要讲话精神和重要指示作为推动新时期审计事业发展的思想遵循、理论先导、行动指南，逐条逐项落实到审计每一项工作中。加强党组织建设，加强和规范党内政治生活，严明党的组织纪律，坚持民主集中制和党内重大议事规则。

## **2. 全力服务全区发展大局**

按照市委审计委员会“以走在前列标准开创深圳审计工作新局面”总体要求，我局将坚决贯彻落实党中央决策部署和省委、市委、区委的工作要求，依法履行审计监督职责，全力服务全区发展大局。紧扣全区经济社会发展实际，加大对中央、省、市、区重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计力度，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，加大对重点民生资金和项目审计力度，及时发出预警，做到促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉，为打造国际金融、科技创新、文化教育、服务交流“四大中心”，“加快建设高质量发展的社会主义现代化典范城区”打下坚实基础。

## **3. 高标准高效率履行审计监督职责**

2020年我局按上级机关批复项目计划进度开展实施，高标准高效率完成全年审计项目，以新时代审计工作重点为着力点，以审计助力深圳建设中国特色社会主义先行示范区为目标，关注在政策制定、执行及改革过程中可能存在的风险和薄弱环节，发挥审计建设性作用，提出全面客观有建设性

的意见和建议，为领导决策提供参考，保障经济平稳健康发展。

#### **4. 坚定不移走高质量内涵式审计发展道路**

以我局 2020 年“坚持党的领导 推动党的建设 履行审计职责”行动计划为指引，通过积极构建审计质量控制体系，加强审计业务管理，不断完善流程管控，逐步提升我局审计工作质量，提升审计监督的权威性和公信力。一是加强审计项目进度和时效控制，严格计划管理；二是强化审计现场管理，开展审计现场巡查制度；三是完善审计质量控制体系，规范审计业务流程；四是严格执行审理和审计业务会议制度，重大业务事项集体研究。五是开展年度审计项目质量评比，集中优势打造精品审计项目。

#### **5. 构建高素质专业化审计干部队伍**

一是创新审计方式，充分发挥内部审计和社会审计的作用，形成监督合力，最大程度发挥审计效能。二是不断提升大数据审计能力，提高运用大数据查核问题、评价判断、宏观分析的能力，推进大数据审计和审计信息化水平，提高审计的覆盖面和深度，继续加大审计培训力度。三是加强教育培训工作，构建多形式、多层次、多渠道的审计培训体系，选派人员参与上级审计机关统一组织的审计项目，以审代训，拓展视野，切实提高培训实效，不断提高审计队伍素质水平。

#### **（三）2020 年部门预算编制情况**

本年度，我局按照“统筹兼顾、综合平衡、量入为出、保证重点、保障业务发展”的原则编制部门预算。预算编制、

分配符合部门审计监督职责，符合区委区政府方针政策和工作要求，预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配。功能分类和经济分类编制准确，年中无频繁项目调剂。部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整。2020年我局根据绩效监控结果和项目运行情况，及时调整资金分配，进一步提高预算执行率。同时，我局严格依照区财政部门预算编制相关要求编报了部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖，根据项目申报的可行性和必要性，制定了项目中长期目标及年度目标，但绩效指标值清晰、可衡量，绩效目标包含可量化的指标等方面还有待进一步完善。

#### （四）2020年部门预算执行情况

##### 1. 资金管理情况

###### （1）资金支出情况

2020年，我局年初预算数3118.82万元，调整预算数2685.47万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2682.79万元、政府性基金预算财政拨款收入2.68万元。本年度支出2554.65万元，其中：基本支出1260.61万元、项目支出1294.04万元。年度预算执行率为95.14%，部门预算的实际支付进度和既定支付进度的匹配情况良好。

###### （2）财政资金结余结转情况

2020年年初结转和结余0.71万元，为一般公共预算财政拨款；年末结转和结余0.23万元，为其他资金结转结余。

###### （3）政府采购情况

我局 2020 年政府采购计划金额 386.76 万元.其中：货物类 15.59 万元，服务类 371.17 万。实际支出金额总计 386.51 万元，其中：货物类支出 15.34 万元，服务类支出 371.17 万元。采购执行率为 99.93%，执行情况良好。

#### （4）财务合规性情况

我局预算根据年度重点任务、财政部门的规定和要求合理编报。部门预算全部纳入单位统一管理，统筹安排使用。在财政资金管理和费用支出上严格执行财政部门的规章制度和审批流程，重大项目经费经内部审批程序后方能支出。资金管理、费用标准、支付符合相关制度规定，会计核算符合政府会计制度相关规定。支出依据合理合规，无虚列项目支出，无截留、挤占、挪用项目资金的情况。

#### （5）预决算信息公开情况

我局严格执行预决算信息公开制度，按照有关规定在“福田政府在线”公开 2020 年部门预算及 2019 年部门决算。

### 2. 项目管理情况

我局根据年度工作任务、财政部门的有关规定和要求合理申报项目，设立、调整等程序均按规定履行了报批手续。项目支出严格执行国家规定的开支范围和开支标准，资金的使用建立了有效的监督管理机制，并根据上半年绩效运行监控情况对下半年项目进展及资金支付进度进行调整，执行情况良好。

### 3. 资产管理情况

我局 2020 年固定资产期末账面原值为 320.58 万元，累

计折旧 244.31 万元，净值 76.27 万元。按固定资产六大分类期末账面净值来看：通用设备 63.46 万元，专用设备 3 万元，图书、档案 3.26 万元，家具、用具、装具及动植物 6.55 万元，无土地、房屋及构筑物，无文物和陈列品。2020 年新增固定资产 52 件，价值 15.34 万元，其中：通用设备类 22 件，价值 13.94 万元；图书、档案类 29 件，价值 0.94 万元；家具、用具、装具及动植物类 1 件，价值 0.46 万元。本期处置固定资产 148 件，原值 69.48 万元，均为通用设备，处置收入 0.26 万元。

在资产管理方面，我局制定了资产管理制度，设置资产管理人，专人专管资产，对新增的固定资产及时登记，对在用的固定资产进行日常维护。固定资产保存完整、配置合理，利用率达到 90% 以上。固定资产账务管理合规、账实相符、处置规范，处置收入及时足额上缴。定期开展固定资产盘点工作，规范固定资产标签化管理。

#### **4. 人员管理情况**

本年度，我局核定编制数 40 人，实有人数 32 人，财政供养人员控制率为 80%；离退休人员 12 人；劳务派遣人员 12 人，编外人员控制率 27.27%。

#### **5. 制度管理情况**

为规范财务行为，加强固定资产的使用管理，提高财政资金使用效益，我局编制了《福田区审计局财务管理制度》《福田区审计局固定资产管理制度》，并得到有效执行，确保各项审计任务完成和财务、资产管理工作的规范化。同时，

按照区财政局相关通知要求，围绕全面实施绩效管理的总体规划，我局制定了绩效管理实施方案，并参照福田区财政项目支出绩效评价共性指标体系框架操作指引，设置了预算支出绩效评价共性指标体系框架，确保财政预算全面覆盖，重点控制。

## **二、部门（单位）主要履职绩效分析**

### **（一）主要履职目标**

福田区审计局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届四中、五中全会精神，认真落实习近平总书记关于审计工作的重要指示批示，在区委、区政府和上级审计机关的正确领导下，坚定不移走高质量内涵式审计发展之路，围绕粤港澳大湾区建设和深圳建设中国特色社会主义先行示范区的重大战略，加强党对审计工作的统一领导，依法全面履行审计监督职责，扎实推进审计全覆盖，切实发挥审计在新时代党和国家监督体系中的重要作用，为全区经济健康平稳发展提供监督保障。

### **（二）主要履职情况**

#### **1. 依法依规审计，充分发挥审计监督保障职能**

（1）推动国家和省、市、区重大政策措施贯彻落实。围绕工作中心，及时揭示政策落实、资金使用方面的问题，努力做到“重大政策措施部署到哪里、审计监督就跟进到哪里”。通过国家和省、市重大政策措施落实情况跟踪审计，推动“双区驱动”政策贯彻落实，重点关注河套深港科技创新合作区建设推进情况、新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物

情况，揭示政策落实过程中存在的问题，进一步促进制度完善，确保政策落实到位。

(2) 在打好“三大攻坚战”中有效发挥审计建设性作用。通过扶贫资金绩效审计，重点关注产业扶贫、就业扶贫等政策措施落实情况，扶贫资金使用效率和效益等情况，揭示资金管理、资金项目绩效、政策机制等方面的问题，严格资金监督管理，保障脱贫攻坚目标如期实现。

(3) 着力促进提高财政资金绩效。重点强化全口径监督，通过深圳市福田区**2019**年度区级财政预算执行和其他财政收支情况审计，推动全面实施预算绩效管理，推动积极财政政策加力提效；通过物业管理情况审计项目，促进规范政府物业管理、合法有效利用物业资源、提高资金使用效益。

(4) 着力加大保障和改善民生的审计监督力度。一是在夯实民生基础方面，通过国有土地使用权出让收支情况审计，重点关注国有土地使用权出让收支情况，促进加强土地出让收支预算管理，优化供地方式，审计提出意见**8**条，采纳意见**8**条；开展重大公共工程项目跟踪审计、水污染治理概算执行审计，关注重大民生、水环境治理等方面建设，提出审计意见和建议**40**条，被审计单位采纳**25**条，审计促进整改落实有关问题资金**1.36**亿元，促进建立健全规章制度**1**项。二是开展民生审计项目，关注服务教育发展方面，推进学校财务管理规范化、制度化建设，提高教育经费使用效益，推动保障和改善民生。

(5) 扎实开展领导干部经济责任审计工作。聚焦科学

决策和依法行政水平，坚持实事求是，客观反映问题，通过领导干部任期经济责任审计，将任中审计与离任审计相结合，更加突出经济责任审计的时效性，在对领导干部的审计评价中，落实好“三个区分开来”重要要求，客观审慎作出评价，既促进权力规范运行，又推动建立健全激励机制和容错纠错机制。

## **2. 围绕中心，服务大局，完成上级和区委区政府交办重要任务**

(1) 开展疫情防控跟踪审计，提供监督保障。选派 16 名优秀干部奔赴抗疫一线，助力疫情防控工作。成立疫情防控物资和捐赠款物审计领导小组，派出跟踪审计人员，重点关注各行业主管部门帮助企业疫情防控、支持企业复工复产、支持企业共渡难关若干政策措施的制定及落实情况、“福企”十一条推动相关稳就业、降低企业经营成本等措施落地落实。共提出审计意见和建议 13 条，被审计单位采纳 13 条，审计促进整改落实有关问题资金 0.16 亿元，规范防疫物资管理及经费管理使用制度出台，提升疫情防控及惠企政策运行绩效，促进疫情防控工作的平稳推进。

(2) 进一步做好我区新时期精准扶贫精准脱贫工作。选派驻村“第一书记”，加大对和平县董源村对口帮扶工作力度，积极推动扶贫政策和帮扶项目落实落地，确保扶贫工作有序有效推进。同时抓好广西环江毛南族自治县乡结队帮扶工作，带领村党组织开展党的建设、脱贫攻坚和乡村振兴工作，着力提升村党组织组织力，激活脱贫攻坚内生动力，

确保脱贫攻坚目标任务如期全面完成。

(3) 配合完成上级审计机关统筹工作及区专项工作。进一步优化审计资源配置，创新审计组织方式，抽调骨干审计人员，积极完成、配合上级审计机关开展统筹审计项目，2020年完成市局统筹项目4个。配合区委区政府专项工作，参与区涉众金融处置化解工作专班、入境人员转运专班、河源市和平县和广西河池市罗城县、环江县扶贫工作迎检准备等，先后派出11名同志参与并顺利完成上级和区委区政府交办的重要任务，得到一致好评。参加区重点工程项目相关会议，安排专项审计组全过程跟踪区委区政府关注的重点工程项目，及时关注项目开展进度、建设管理、制度建设等问题并适时提出审计建议，发出跟踪审计建议函，保障重大工程项目的顺利开展。

(4) 持续推进局回复意见专组，发挥审计“治未病”作用。持续推进财政资金、政府投资、行政综合三个局回复意见专组，规范意见回复流程，对各单位在政策执行、制度制定、项目落地、资金使用等方面工作提前研究，事前防范，提出审计专业意见，由对被审计单位经济行为的事后纠错、整改、问责，扩展到事前预警、事中纠偏、风险防范，本年度回复各部门征求意见函件近700件，提出审计意见1000多条，基本被采纳，为区各项经济决策、经济活动合法合规、高质量开展提供审计保障。

(5) 组织指导街道开展社区“两委”换届审计。贯彻落实中央、省委、市委关于村（社区）“两委”换届工作的

决策部署，积极配合区委组织部做好社区“两委”成员候选人的资格审查工作，并按照“先审计后换届”原则，指导区各街道党工委开展社区党委书记、居委会主任、社区“两委”班子成员任期审计工作，了解换届审计工作进展情况和存在问题，及时向组织部门报告，通过提炼审计查出的问题，在完善体制机制上提出建议，努力做好审计“后半篇文章”，切实保障社区“两委”换届工作顺利开展。

### 3. 创新审计观念方法，强化审计业务管理创新

(1) 坚持科技强审，积极推进审计全覆盖。扎实推进大数据审计，通过福田区部门预算执行联网专项审计调查项目加强对财政运行全过程跟踪，实现对本级预算执行、决算草案和一级预算单位联网审计每年全覆盖。撰写的《Python数据分析技术在政府补贴电子数据筛选审计工作中的应用》一文荣获审计署数据分析技术创新应用优秀调研报告和优秀案例三等奖。

(2) 建立区政府投资审计信息管理平台，开展大数据审计监督。我局历时两年多专门研究开发政府投资项目信息化审计平台上线运行，平台目前导入多年来积累的政府投资项目数据资源，收集了2018年以来社会中介机构政府投资项目结决算审核数据，建立多种智能分析筛选模型，实现智能预审，由计算机处理项目基础数据核对工作，将有限的审计力量精准投放到问题集中、风险较高的项目上，大幅提高审计工作效率。

(3) 强化整改监督，打通审计工作“最后一公里”。制

定《福田区审计整改工作暂行办法》，经区委审计委员会审议通过后印发执行，该《办法》作为区级层面首个出台的整改工作制度，重点通过“整改责任”“工作机制”“责任追究”三个方面，明确整改责任、完善整改机制、细化整改内容、建立监督联动、严肃责任追究，进一步推动整改落实到位和长效机制建立健全；完善审计整改监督机制，建立整改“挂销号”制度，设立区级“审计发现问题和整改落实”绩效考核指标，进一步提升审计整改成效；根据区政府要求，督促指导区相关责任单位整改完成上级审计机关审计发现我区存在的问题。

（4）科学组织审计，优化审计项目管理和审计资源配置。对年度计划确定的重点项目，打破科室界限，采用项目负责人制，集中研究确定审计组长和主审，充分调动审计人员特别是年轻业务骨干的积极性；统筹整合审计力量，发挥审计合力，对重点项目审计组成员从各个科室抽调，基本保证人力资源配置涉及财务、工程、法律、计算机等各个专业，实现全局审计“一盘棋”，实现审计成果和信息共享。

（5）坚持制度先行，促进审计工作规范管理。围绕依法审计、依法行政，对历年来形成的各项规章制度进行清理规范，修改完善了《福田区审计局工作人员休假请假制度》等，并新制定了《福田区审计局审计项目督办管理办法（试行）》等并予以汇编，涵盖党建类、行政类、业务类三方面47项制度，增订完善各项制度共计14项，实现局内各项事务有制度可循、按流程可操作，进一步建立健全内部制度体

系，促进审计工作规范管理。同时，编纂《落实中央八项规定精神重点注意的八个方面》小册子，印发全区各部门，进一步促进被审计单位规范管理，涉及公务接待、会议培训、公务用车、差旅管理、出国（境）管理、党群经费（党费、工会经费）、津贴补贴、办公设备和办公家具**8**个方面。

（6）深入推进依法行政，全方位深入开展法治宣传教育。持续完善动态法律法规查询库，加强审计人员对法律法规的理解运用，促进提高审计人员法治思维和依法行政能力。目前，法律法规库共有审计类、预算管理类、财务会计类、政府投资类、专项资金类等**13**类法律法规和规范性文件共**436**部；通过集体学习、自学、在线学习平台、新媒体平台、专家授课、上级培训等多种形式，组织宪法、党内法规、审计法规、民法典、保密法等专题法治学习培训**30**余次，组织执法人员开展执法网上培训考试和公务人员开展学法考试累计**230**人次。

（7）推动联动监督，形成监督合力。建立人大监督、纪检监察与审计监督联动机制。在制定审计项目计划时，充分征求区人大、纪检监察部门意见；在确定本级预算执行审计对象时征求区人大相关部门意见；与人大相关部门开展加强审计查出问题整改机制建设研究；建立健全“巡察+审计”联动机制，进一步整合巡察、审计资源，拓宽审计发现问题渠道；与区委巡察办计划联动外、还创新开展动态联动，及时抽调专业力量，集中突击完成交办检查任务，形成监督合力。

(8) 进一步加强审计统计工作。加强对统计人员的指导和培训，加强对统计数据填报质量的审核把关，确保真实、准确、完整填报各种统计数据，及时与市审计局沟通联系，做好审计台账填报工作；认真填报统计台账，做到准确、全面，将统计分析发现的共性问题列入审计重点，充分利用审计统计成果，积极发挥审计统计参谋助手作用。

### (三) 部门履职绩效情况

#### 1. 预算使用的经济性

为进一步优化财政资金的使用效益，提高经济性，我局在年中对预算支出结构进行调整优化，梳理全年受疫情影响有关项目进展情况，对进度执行较慢及确实难以开展的项目预算进行调减，共计 250.4 万元，其中，受疫情影响，我局上半年审计项目减少第三方协审人员、机构委托聘请数量，调减业务费 235.4 万元；为落实适当延长固定资产使用年限，厉行节约过“紧日子”的要求，对固定资产进行梳理，延长部分常用办公设备的使用年限，缩减本年度办公设备的采购计划，并对政府采购预算进行相应调减，共计 15 万元。

同时，从严控制“三公”经费及日常公用经费开支。2020 年，我局“三公”经费年初预算安排数 9.34 万元，实际支出 2.69 万元，经费控制率为 28.8%，厉行节约情况较好。日常公用经费调整预算数 47.84 万元，决算数 37 万元，经费控制率为 77.34%，日常经费实际支出控制在预算指标范围内。

#### 2. 预算使用的效率性

2020 年，我局预算年度总指标 2685.47 万元，本年度支

出 2554.65 万元。第一季度序时进度 74.61%，第二季度序时进度 100.53%，第三季序时进度 104.98%，第四季序时进度 95.16%。年度预算执行率为 95.14%。从全年支付进度来看，总体支付进度达到预期目标。

年中我局根据财政部门要求开绩效监控，对预算执行情况 and 绩效目标实现程度开展监督和控制管理，2020 年纳入预算绩效管理的项目支出全部纳入本年度绩效运行监控范围，结合上半年绩效指标的完成情况及资金支出进度等，对预算执行情况与原定绩效目标存在差距的项目采取措施予以纠正，根据程序适时调整年度项目预算，确保政策目标、计划目标和原定绩效目标如期完成。

### 3. 预算使用的效果性

我局以 2019 年部门预算各项绩效目标为基础，紧扣全区经济社会发展实际，结合单位加大对中央、省、市、区重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计力度，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，加大对重点民生资金和项目审计力度。同时，我局分解细化各项工作要求，全面优化单位预算编制、预算执行和整体绩效目标。

2020 年，我局财政拨款年初预算项目 18 个，全部纳入绩效管理范围。年度预算项目 19 个，新增“抗疫特别国债”预算项目。根据财政部“抗疫相关支出可用于弥补前期已经发生的抗疫经费缺口规定”，区财政部门使用抗疫特别国债资金弥补我局已发生的抗疫相关支出，共计 2.68 万元，因此将“抗疫特别国债”项目纳入本次绩效自评范围。

项目支出财政拨款全年预算 1387.75 万元，实际支出 1294.03 万元，预算执行率为 93.25%。为保证年度审计项目计划顺利完成，促进审计成果的运用，我局重点编制了“聘请中介协审费”、“劳务派遣人员”、“委托业务费”等预算项目。通过引入第三方中介力量，构建高素质专业化审计队伍，高标准高效率履行审计监督职责，坚定不移走高质量内涵式审计发展道路。2019 年 7 月至 2020 年 6 月，我局共完成审计计划 16 大项，涉及被审计单位 71 家，查出各类问题金额 3.5 亿元，其中违规金额 0.97 亿元，不规范金额 2.5 亿元，针对问题合并提出审计意见和建议 95 条，向区住建局移送处理事项 6 件，向区工信局发出审计建议函 1 份。2020 年 7 月至 12 月，完成审计计划 5 大项，涉及被审计单位 7 家，查出各类问题金额 1.57 亿元，其中违规金额 663 万元，不规范金额 1.51 亿元，针对问题合并提出审计意见和建议 25 条。

从经济效益和社会效益来看，圆满完成了年初预算确定的履职目标，预算执行有效、支出效益明显。通过审计全覆盖，掌握财政资金管理和使用情况，做好我区常态化“经济体检”，并从体制机制制度层面反映问题，“治已病、防未病”，充分发挥审计的建设性作用，推动财政资金提质增效，促进保障和改善民生，合理利用资源，加强廉政建设。

从生态效益来看，通过资源环境方面的资金审计，突出环境政策绩效审查，注重评价生态环境政策和行政控制效果，促进资金管理的完善和使用效益，提高资金使用效率，督促

国家资源环境政策的落实，切实为生态文明建设提供资金保障。

从公众满意度来看，被审计单位对我局各审计组执行审计纪律情况满意率为 100%。

### **三、总体评价和整改措施**

#### **（一）预算绩效管理工作主要经验、做法**

##### **1. 强化认识，更加重视绩效自评工作**

财政支出绩效评价是单位提高行政效能和用财水平的重要举措，必须加强组织领导，总结自评工作经验，严格落实绩效管理责任，保质保量完成绩效自评工作任务。

##### **2. 强化质量，进一步规范绩效管理工作**

通过梳理 2019 年预算绩效自评中存在的问题，分析年度预算执行率偏差的原因，在 2020 年绩效运行监控中对不合理之处及时进行调整，进一步提高预算执行效率，更加规范、清晰地设置绩效指标，反映资金使用效益。

##### **3. 强化应用，优化预算编制工作**

加强预算管理的结果应用，按照部门工作安排，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的按规定程序报经批准。

#### **（二）部门整体支出绩效存在问题及改进措施。**

##### **1. 存在不足**

**（1）预算编制合理性方面：2020 年度预算存在年中调**

减的情况，受疫情影响，年初预算安排与实际支出情况存在差异。

(2) 绩效目标完整性、明确性方面：部分预算项目绩效目标设置不够准确，导致年初预算项目绩效自评表中项目填报的“实际完成值”和“年度指标值”不匹配。

(3) 资产管理安全性方面：存在部分固定资产到达报废年限而未及时报废的情况。

(4) 编外人员控制率方面：本年度劳务派遣人员 12 名，在职人员 44 人，编外人员控制率较低，为 27.27%。

(5) 预算执行率方面：个别预算项目“资金支出进度”在执行过程中与预期存在差异，财政资金的使用效率还有待进一步提高。

## 2.改进措施

(1) 结合我局发展规划与目标，总结上一年度预算执行情况，科学、合理地编制当年预算。在预算执行过程中，有效地制定和实施监督检查制度，保障年度绩效目标得以顺利实现。

(2) 因 2020 年预算项目绩效目标已在 2019 年预算申报时设定，现已无法逆向修改。针对该问题，我局将在申报下一年度预算支出绩效目标时进行调整。

(3) 及时盘点梳理本单位固定资产现状，及时报废已达报废年限的资产。

(4) 将编外人员控制在组织部门核定编制人数范围内。

(5) 保障预算执行进度。加快项目实施进度的推进，

加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成，发挥资金的使用效益，压减年末结余资金规模，提高预算完成率。

（三）后续工作计划、相关建议等。

### **1.全面加强党的领导和党的建设**

落实新时代党的建设总要求，把习近平总书记出席深圳经济特区建立 40 周年庆祝大会和视察广东、深圳重要讲话和重要指示精神和关于审计工作的重要论述一体学习领会、整体贯彻落实，坚持边实践边学习，坚持学懂弄懂做实，增强“四个意识”、坚定“四个自信”，坚决践行“两个维护”，切实把思想和行动统一到党中央的决策部署上来。牢牢把握区委审计办、区审计局作为国家机关、政治机关、党的工作部门这一定位，旗帜鲜明讲政治，切实把习近平总书记重要讲话和重要指示精神作为推动新时期审计事业发展的思想遵循、理论先导、行动指南。

### **2.高标准高效率履行审计监督职责**

2020 至 2021 审计年度将按上级机关批复项目计划进度开展实施，高标准高效率完成全年审计项目，关注在政策制定、执行及改革过程中可能存在的风险和薄弱环节，全面实现审计全覆盖，全面实现大数据审计，发挥审计建设性作用，为领导决策提供参考

### **3.持续推进审计工作改革创新**

扎实推进审计项目审计组织方式“两统筹”；建立完善“总体分析、发现疑点、分散核实、系统研究”的数字化审

计模式，健全数据采集和定期报送机制；建立审计整改“全覆盖”机制，将全部审计项目整改情况纳入整改监督范围，全面落实整改；完善审计结果运用机制，健全审计与组织人事、纪检监察等单位的成果运用协调机制。

#### **4.加强审计队伍建设和管理**

坚持正确选人用人导向，规范干部选拔、任用、管理等各环节，认真落实干部选拔任用的有关规定；注重培养专业能力、专业精神，大力发现储备年轻干部，增强干部队伍适应新时代中国特色社会主义发展要求的能力；坚持严管和厚爱结合、激励和约束并重，建设一支忠诚干净担当的高素质干部队伍。

#### **5.加强预算绩效管理，提高财政资金的使用效益**

在预算编制过程中，树立绩效目标，参考有关法律、法规和规章制度，结合我局发展规划与目标，总结上一年度预算执行情况，科学、合理地编制当年预算；在预算执行过程中，有效地制定和实施监督检查制度，保障年度绩效目标得以顺利实现；在预算支出整体评价中，客观、公正、科学地进行事后续效评价，考察绩效目标的实现程度，总结存在的问题，分析原因并改进，不断地提高预算绩效管理水平，提高财政资金的使用效益。

### **四、部门整体支出绩效评价指标评分情况**

参照《福田区预算绩效评价共性指标体系框架》自评得分为**93.58**分，详见下表。

## 部门整体支出绩效评价指标评分表

评价指标						指标说明	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
部门决策	25	预算编制	10	预算编制合理性	5	部门(单位)预算的合理性,即是否符合本部门职责、是否符合区委区政府的方针政策和工作要求,资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求(1分); 2. 部门预算资金能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间合理分配(1分); 3. 专项资金编制细化程度合理,未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题(1分); 4. 功能分类和经济分类编制准确,年度中间无大量调剂,未发生项目之间频繁调剂(1分); 5. 部门预算分配不固化,能根据实际情况合理调整,不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差,但连年持续安排预算等不合理的情况(1分)。	4.00
				预算编制规范性	5	部门(单位)预算编制是否符合财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求。	1. 部门(单位)预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求,符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求(5分); 2. 发现一项不符合的扣1分,扣完为止。 本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件,根据实际情况评分。	5.00

		目标设置	15	绩效目标完整性	8	部门（单位）是否按要求编报项目绩效目标，是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。	1. 部门（单位）按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（8分）； 2. 没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。	7.00
		目标设置	15	绩效指标明确性	7	部门（单位）设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）项目绩效目标的细化情况。	1. 绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（2分）； 2. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会、经济、生态效益指标（2分）； 3. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1分）； 4. 绩效目标包含可量化的指标（1分）； 5. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况（1分）。	5.00
部门管理	20	资金管理	8	政府采购执行情况	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况；政府采购政策功能的执行和落实情况。	1. 政府采购执行率得分=政府采购执行率 X1分 政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）X100% 如实际采购金额大于采购计划金额，本项得0分。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 2. 政府采购政策功能的执行和落实情况（1分），落实不到位的酌情扣分。	2.00
部门管理	20	资金管理	8	财务合规性	3	部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；资金调整、调剂是否规范；会计核算是否规范、是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 资金支出规范性（1分）。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，按事项完成进度支付资金的，得1分，否则酌情扣分。 2. 资金调整、调剂规范性（1分）。调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模10%的，得1分；超出10%的，超出一个百分点扣0.1分，直至1分扣完为止。 3. 会计核算规范性（1分）。规范执行会计核算制度得1分，未按规定设专账核算、支出凭证不符合规定或其他核算不规范，酌情扣分。 4. 发生超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不	3.00

						符合制度规定支出，本项指标得 0 分。	
			预决算信息公开	3	部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	<p>1. 部门预算公开（1.5 分），按以下标准分档计分；</p> <p>（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1.5 分。</p> <p>（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>2. 部门决算公开（1.5 分），按一下标准分档计分；</p> <p>（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1.5 分。</p> <p>（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>3. 涉密部门（单位）按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。</p>	3.00
	项目管理	4	项目实施程序	2	部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是都符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相关手续等。	<p>1. 项目的设立、调整按规定履行报批程序（1 分）；</p> <p>2. 项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定（1 分）。</p>	2.00
			项目监管	2	部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的专项资金和专项经费分配给市、区实施的项目）的检查、监控、督促整改等管理情况。	<p>1. 资金使用单位、基层资金管理单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好（1 分）；</p> <p>2. 各主管部门按照规定对主管的财政资金（含专项资金和专项经费）开展有效的检查、监控、督促整改（1 分），如无法提供开展检查监督相关证明材料，或被评价年度部门主管的专项资金绩效评价结果为差的，得 0 分。</p>	2.00

		资产管理	3	资产管理 安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产配置合理、保存完整，账实相符（1分）；2. 资产处置规范，有偿使用及处置收入及时足额上缴（1分）。	1.00
				固定资产 利用率	1	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100% 1. 固定资产利用率≥90%的，得1分；2. 90%>固定资产利用率≥75%的，得0.7分；3. 75%>固定资产利用率≥60%的，得0.4分；4. 固定资产利用率<60%的，得0分。	1.00
			人员管理	2	财政供养 人员控制 率	1	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	财政供养人员控制率=本年度在编人数（含工勤人员）/核定编制数（含工勤人员） 1. 财政供养人员控制率≤100%的，得1分； 2. 财政供养人员控制率>100%的，得0分。
		编外人员 控制率			1	部门（单位）本年度使用劳务派遣人员数量（含直接聘用的编外人员）与在职人员总数（在编+编外）的比率。	1. 比率<5%的，得1分； 2. 5%≤比率≤10%的，得0.5分； 3. 比率>10%的，得0分。	0.00

		制度管理	3	管理制度健全性	3	部门（单位）制定了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理等制度并严格执行，用以反映部门（单位）的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	<p>1. 部门制定了财政资金管理、财务关凯、内部控制等制度（0.5分）；</p> <p>2. 上述财政资金管理、财务管理、内部控制等制度得到有效执行（1.5分）；</p> <p>3. 部门按照预算和绩效管理一体化的要求制定本部门全面实施预算绩效管理的制度或工作方案，组织指导本级及下属单位开展事前及评估、绩效目标编报、绩效监控、绩效评价和评价结果应用等工作（1分）。</p>	3.00
部门绩效	55	经济性	6	公用经费控制率	6	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	<p>1. “三公”经费控制=“三公”经费实际支出/“三公”经费预算安排数 X100%</p> <p>（1）“三公”经费控制率&lt;90%的，得3分；</p> <p>（2）90%≤“三公”经费控制率≤100%的，得2分；</p> <p>（3）“三公”经费控制率&gt;100%的，得0分。</p> <p>2. 日常公用经费控制率=日常公用经费决算数/日常公用经费调整预算数 X100%</p> <p>（1）日常公用经费控制率&lt;90%的，得3分；</p> <p>（2）90%≤日常公用经费控制率≤100%的，得2分；</p> <p>（3）日常公用经费控制率&gt;100%的，得0分。</p>	6.00
		效率性	20	预算执行率	6	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	<p>1. 一季度预算执行率得分=（一季度部门预算支出进度/序时进度 25%）X1分；</p> <p>2. 二季度预算执行率得分=（二季度部门预算支出进度/序时进度 50%）X1分；</p> <p>3. 三季度预算执行率得分=（三季度部门预算支出进度/序时进度 75%）X1分；</p> <p>4. 四季度预算执行率得分=（四季度部门预算支出进度/序时进度 100%）X1分；</p> <p>5. 全年平均支出进度得分=全年平均执行率 X2分</p> <p>其中：全年平均执行率=每个季度的执行率/4</p>	5.58
				重点工作完成情况	8	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	<p>重点工作是指中央和省相关部门、市委、市人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得8分；一项重点工作没有完成扣4分，扣完为止。</p> <p>注：重点工作完成情况可以参考市委市政府督查部门或其他权威部门的统计数据（如有）。</p>	8.00

			项目完成及时性	6	部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	1. 所有部门预算安排的项目均按计划时间完成（6分）； 2. 部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数X6分。	6.00	
		效果性	20	社会效益、经济效益、生态效益及可持续影响等	20	部门（单位）履行职责、完成各项重大政策和项目的效果，以及对经济发展、社会发展、生态环境所带来的直接或间接影响。	根据部门（单位）职责，结合部门整体支出绩效目标，合理设置个性化绩效指标，通过绩效指标完成情况与目标值对比分析进行评分，未实现绩效目标的酌情扣分。根据部门（单位）履职内容和性质，从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等方面，至少选择三个方面对工作实效和效益进行评价。	20.00
		公平性	9	群众信访办理情况	3	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制（1分）； 2. 当年度群众信访办理回复率达100%（1分）； 3. 当年度群众信访及时办理回复率达100%，未发生超期（1分）。	3.00
				公众或服务对象满意度	6	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群众或个人，一般采用社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参照考市统计部门的数据、年度市直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行分档计分。 1. 满意度≥95%，得6分； 2. 90%≤满意度<95%的，得4分； 3. 80%≤满意度<90%的，得2分； 4. 满意度<80%的，得1分。	6.00
总分	100		100		100			93.58

## 附件 2

2020 年项目支出绩效自评表

项目名称	聘请中介协审费		项目属性	上年延续	项目周期	1 年		
主管部门	深圳市福田区审计局		项目类别	经常性项目				
实施单位	深圳市福田区审计局		项目联系人		联系电话			
项目资金 (元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	1,800,000.00	1,800,000.00	1,457,575.19	10	80.98%	8.10	
	其中：当年财政拨款	1,800,000.00	1,800,000.00	1,457,575.19	—	80.98%	—	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00%	—	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00%	—	
项目中期目标	按照审计项目计划完成，最大程度发挥审计效能，以促进经济高质量发展							
年度 总体目标	预期目标				实际完成情况			
	按审计项目计划完成工作，最大程度发挥审计效能，以促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉，为打造国际金融、科技创新、文化教育、服务交流“四大中心”，“加快建设高质量发展的社会主义现代化典范城区”打下坚实基础。				较好地完成了年初设定目标，按审计项目计划完成工作，最大程度发挥审计效能，以促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉。			
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	年度 指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标 (20 分)	审计项目数量	14	14	20.00	20.00	未产生偏差
		质量指标 (20 分)	按要求完成全年审计工作	100%	100%	20.00	20.00	未产生偏差
		工作时效 (10 分)	完成全年审计项目	完成全年 审计项目	完成全年审计 项目，100%	10.00	10.00	未产生偏差
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	不适用	不适用	不适用	0.00	0.00	未产生偏差
		社会效益指标	对社会作出的贡献	100%	100%	30.00	30.00	未产生偏差
		生态效益指标	不适用		不适用	0.00	0.00	未产生偏差
		可持续影响	不适用		不适用	0.00	0.00	未产生偏差
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指 标	审计组对聘请的外部人员 参与审计工作情况的评价	超过 85% 评价为良 好及以上	86%	10.00	10.00	未产生偏差
	总分						100	98.10

2020 年项目支出绩效自评表

项目名称	劳务派遣人员		项目属性	上年延续	项目周期	1 年		
主管部门	深圳市福田区审计局		项目类别	经常性项目				
实施单位	深圳市福田区审计局		项目联系人		联系电话			
项目资金 (元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	2,704,362.80	1,714,362.80	1,598,720.83	10	93.25%	9.33	
	其中：当年财政拨款	2,704,362.80	1,714,362.80	1,598,720.83	—	93.25%	—	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00%	—	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00%	—	
项目中期目标	通过资金投入，引入第三方中介力量，构建高素质专业化审计队伍，完成年度审计项目计划，高标准高效率履行审计监督职责，坚定不移走高质量内涵式审计发展道路。							
年度总体目标	预期目标 发放劳务派遣人员工资			实际完成情况 通过资金投入，补充了审计力量，构建了高素质专业化审计队伍，完了成年度审计项目计划。				
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标 (20 分)	对 19 名劳务派遣人员进行日常管理		对全部在职劳务派遣人员进行管理，100%	20.00	20.00	未产生偏差
		质量指标 (20 分)	及时发放劳务派遣工资		100%	20.00	20.00	未产生偏差
		工作时效 (10 分)	完成年度审计工作计划和目标		100%	10.00	10.00	未产生偏差
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	劳务派遣费用发放完成时间，2020 年 12 月 31 日稳定编外人员的工作岗位，减少编外人员的流动性		100%	0.00	0.00	未产生偏差
		社会效益指标	对社会作出的贡献	100%	100%	30.00	30.00	未产生偏差
		生态效益指标	不适用	不适用	不适用	0.00	0.00	未产生偏差
可持续影响		不适用	不适用	不适用	0.00	0.00	未产生偏差	

	满意度指 标（10分）	服务对象满意度指 标	不适用	不适用	不适用	10.00	10.00	未产生偏差
总分						100	<b>99.33</b>	

委托业务费项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策 (25 分)	明确性(11 分)	依据明确(5 分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2 分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2 分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1 分）。	5.00
		目标明确(6 分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2 分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2 分）； （2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2 分）。	6.00
	可行性(14 分)	制度保障(6 分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度（2 分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1 分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2 分）。	6.00
		人财物保障(3 分)	1. 人员保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）； 3. 资金保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）。	3.00
		实施方案保障(5 分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标（1 分）； 2. 有明确的工作内容（1 分）； 3. 有明确的职责分工（1 分）； 4. 有清晰的工作程序（1 分）； 5. 有合理的时间安排（1 分）。	5.00
项目管理 (20 分)	匹配性(9 分)	项目执行进度匹配性(3 分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3 分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2 分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0 分）	2.00
		资金支付进度匹配性(3 分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3 分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2 分）	2.00

			(2) 支付进度严重滞后, 无合理理由 (0 分)	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容和工作目标完全匹配 (3 分) 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标, 偏离一项扣 1 分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容和工作目标不匹配扣一分, 扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段 (1 分) 2. 定期归集相关监控数据、资料 (1 分)	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果: 1. 项目执行过程中, 未发现问题 (2 分); 2. 项目执行过程中, 出现问题的分别按以下情况评分: (1) 及时采取调整或改进措施, 工作目标达到预期, 得 1.5 分; (2) 及时采取调整或改进措施, 工作目标未达预期, 得 0.5 分; (3) 未及时采取调整或改进措施, 得 0 分。	1.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位 (2 分), 制度执行不到位影响项目的 (0 分); 2. 项目相关资料齐全 (0.5 分), 项目资料不齐全 (0 分), 及时归档 (0.5 分), 未及时归档 (0 分)。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法 (2 分); 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序 (1 分); 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途 (1 分); 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题, 本指标得 0 分。	4.00
项目绩效 (55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出, 未发生超预算的情况 (3 分); 2. 成本节约率得分=成本节约率×3 分。	5.98
		项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6分扣完为止。	6.00
	达标情况(12分)	项目质量达标情	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达	12.00

		况(12分)	标扣1分,6分扣完为止。 2.未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	
	效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分,要求细化量化,在备注列进行描述(18分)	18.00
	满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1.根据服务对象满意程度的高低,分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2.采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	8.00
	绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1.开展了绩效自评(1.5分); 2.绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3.绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4.及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分				96.98

审计经费项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策 (25 分)	明确性 (11 分)	依据明确 (5 分)	1. 有明确的立项依据, 项目按照规定的程序申请设立 (2 分); 2. 项目预算经科学计算, 金额合理 (2 分); 3. 新增项目开展了事前绩效评估 (1 分)。	5.00
		目标明确 (6 分)	1. 有明确的绩效目标, 未设定绩效目标不得分 (2 分); 2. 绩效目标符合以下要求: (1) 绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化 (2 分); (2) 绩效目标符合实际情况, 各项指标准确、可测量。(2 分)。	6.00
	可行性 (14 分)	制度保障 (6 分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度 (2 分); 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准 (1 分); 3. 建立了有效的预算绩效管理制度 (2 分)。	6.00
		人财物保障 (3 分)	1. 人员保障充分、合理 (1 分), 保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分); 2. 资产配置保障充分、合理 (1 分), 保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分); 3. 资金保障充分、合理 (1 分), 保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分)。	3.00
		实施方案保障 (5 分)	实施方案符合以下要求: 1. 有明确的工作目标 (1 分); 2. 有明确的工作内容 (1 分); 3. 有明确的职责分工 (1 分); 4. 有清晰的工作程序 (1 分); 5. 有合理的时间安排 (1 分)。	5.00
		项目执行进度匹配性 (3 分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配 (3 分) 2. 偏离预期设定的时间进度: (1) 时间进度偏离不大, 有合理理由 (2 分) (2) 时间进度严重滞后, 无合理理由 (0 分)	2.00
项目管理 (20 分)	匹配性 (9 分)	资金支付进度匹配性 (3 分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据: 1. 与预期设定的支付进度完全匹配 (3 分) 2. 偏离预期设定的支付进度: (1) 支付进度偏离不大, 有合理理由 (2 分)	2.00

			(2) 支付进度严重滞后, 无合理理由 (0 分)	
		项目实施内容匹配性 (3 分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配 (3 分) 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标, 偏离一项扣 1 分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分, 扣完为止。	3.00
	可控性 (4 分)	监控措施 (2 分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段 (1 分) 2. 定期归集相关监控数据、资料 (1 分)	2.00
		监控效果 (2 分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果: 1. 项目执行过程中, 未发现问题 (2 分); 2. 项目执行过程中, 出现问题的分别按以下情况评分: (1) 及时采取调整或改进措施, 工作目标达到预期, 得 1.5 分; (2) 及时采取调整或改进措施, 工作目标未达预期, 得 0.5 分; (3) 未及时采取调整或改进措施, 得 0 分。	1.00
	规范性 (7 分)	业务管理规范性 (3 分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位 (2 分), 制度执行不到位影响项目的 (0 分); 2. 项目相关资料齐全 (0.5 分), 项目资料不齐全 (0 分), 及时归档 (0.5 分), 未及时归档 (0 分)。	3.00
		资金管理规范性 (4 分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办(2 分); 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序 (1 分); 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途 (1 分); 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题, 本指标得 0 分。	4.00
项目绩效 (55 分)	完成情况 (12 分)	成本控制情况 (6 分)	1. 严控项目支出, 未发生超预算的情况 (3 分); 2. 成本节约率得分=成本节约率×3 分。	5.65
		项目数量完成情况 (6 分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6 分扣完为止。	6.00
	达标情况 (12 分)	项目质量达标情况 (12 分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标扣 1 分, 6 分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故 (6 分)。	12.00

	效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分，要求细化量化,在备注列进行描述(18分)	18.00
	满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低，分为优（6分）、良（4分）、中（2分）、差（0分）四档； 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评（2分）。	8.00
	绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评（1.5分）； 2. 绩效评价质量达到财政部门要求（1.5分）； 3. 绩效评价结果按要求进行了公开（1分） 4. 及时进行了整改（1分。）	5.00
自评总得分				96.65

基层党建项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策 (25 分)	明确性(11 分)	依据明确(5 分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2 分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2 分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1 分）。	5.00
		目标明确(6 分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2 分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2 分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2 分）。	6.00
	可行性(14 分)	制度保障(6 分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理辦法和內控制度（2 分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1 分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2 分）。	6.00
		人财物保障(3 分)	1. 人员保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）； 3. 资金保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）。	3.00
		实施方案保障(5 分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标（1 分）； 2. 有明确的工作内容（1 分）； 3. 有明确的职责分工（1 分）； 4. 有清晰的工作程序（1 分）； 5. 有合理的时间安排（1 分）。	5.00
项目管理 (20 分)	匹配性(9 分)	项目执行进度匹配性(3 分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3 分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2 分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0 分）	2.00
		资金支付进度匹配性(3 分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3 分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2 分）	2.00

			(2) 支付进度严重滞后, 无合理理由 (0分)	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容和工作目标完全匹配 (3分) 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标, 偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容和工作目标不匹配扣一分, 扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段 (1分) 2. 定期归集相关监控数据、资料 (1分)	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果: 1. 项目执行过程中, 未发现问题 (2分); 2. 项目执行过程中, 出现问题的分别按以下情况评分: (1) 及时采取调整或改进措施, 工作目标达到预期, 得1.5分; (2) 及时采取调整或改进措施, 工作目标未达预期, 得0.5分; (3) 未及时采取调整或改进措施, 得0分。	1.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位 (2分), 制度执行不到位影响项目的 (0分); 2. 项目相关资料齐全 (0.5分), 项目资料不齐全 (0分), 及时归档 (0.5分), 未及时归档 (0分)。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法 (2分); 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序 (1分); 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途 (1分); 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题, 本指标得0分。	4.00
项目绩效 (55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出, 未发生超预算的情况 (3分); 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	3.79
		项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6分扣完为止。	6.00
	达标情况(12分)	项目质量达标情	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标	12.00

		况(12分)	扣1分,6分扣完为止。 2.未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	
	效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分,要求细化量化,在备注列进行描述(18分)	18.00
	满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1.根据服务对象满意程度的高低,分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2.采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	8.00
	绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1.开展了绩效自评(1.5分); 2.绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3.绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4.及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分				94.79

工程造价询价项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策 (25 分)	明确性(11 分)	依据明确(5 分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2 分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2 分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1 分）。	5.00
		目标明确(6 分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2 分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2 分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2 分）。	6.00
	可行性(14 分)	制度保障(6 分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度（2 分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1 分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2 分）。	6.00
		人财物保障(3 分)	1. 人员保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）； 3. 资金保障充分、合理（1 分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0 分）。	3.00
		实施方案保障(5 分)	实施方案符合以下要求： 1. 明确的工作目标（1 分）； 2. 明确的工作内容（1 分）； 3. 明确的职责分工（1 分）； 4. 清晰的工作程序（1 分）； 5. 合理的时间安排（1 分）。	5.00
项目管理 (20 分)	匹配性(9 分)	项目执行进度匹配性(3 分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3 分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2 分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0 分）	2.00
		资金支付进度匹配性(3 分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3 分）	2.00

			2. 偏离预期设定的支付进度： (1) 支付进度偏离不大，有合理理由（2分） (2) 支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： (1) 及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； (2) 及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； (3) 未及时采取调整或改进措施，得0分。	1.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00
项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	5.99
		项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量，一项指标没有完成扣一分，6分扣完为止。	6.00

达标情况(12分)	项目质量达标情况(12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况，一项指标没有达标扣1分，6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故（6分）。	12.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分，要求细化量化，在备注列进行描述(18分)	18.00
满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低，分为优（6分）、良（4分）、中（2分）、差（0分）四档； 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	8.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评（1.5分）； 2. 绩效评价质量达到财政部门要求（1.5分）； 3. 绩效评价结果按要求进行了公开（1分）； 4. 及时进行了整改（1分。）	5.00
自评总得分			96.99

聘请社会律师项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1分）。	5.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2分）。	6.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度（2分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2分）。	6.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 3. 资金保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标（1分）； 2. 有明确的工作内容（1分）； 3. 有明确的职责分工（1分）； 4. 有清晰的工作程序（1分）； 5. 有合理的时间安排（1分）。	5.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0分）	3.00
		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分）	2.00

项目绩效(55分)			2. 偏离预期设定的支付进度： (1) 支付进度偏离不大，有合理理由（2分） (2) 支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： (1) 及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； (2) 及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； (3) 未及时采取调整或改进措施，得0分。	2.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00
	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	5.40
		项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量，一项指标没有完成扣一分，6分扣完为止。	6.00

达标情况 (12分)	项目质量达标情况 (12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况，一项指标没有达标扣1分，6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故（6分）。	12.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分，要求细化量化, 在备注列进行描述(18分)	16.00
满意度(8分)	服务对象满意度 (8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低，分为优（6分）、良（4分）、中（2分）、差（0分）四档； 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评（2分）。	8.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评（1.5分）； 2. 绩效评价质量达到财政部门要求（1.5分）； 3. 绩效评价结果按要求进行了公开（1分）； 4. 及时进行了整改（1分。）	5.00
自评总得分			96.40

信息化建设项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1分）。	4.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2分）。	3.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度（2分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2分）。	5.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 3. 资金保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标（1分）； 2. 有明确的工作内容（1分）； 3. 有明确的职责分工（1分）； 4. 有清晰的工作程序（1分）； 5. 有合理的时间安排（1分）。	3.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0分）	2.00

		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	2.00
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： （1）及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； （2）及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； （3）未及时采取调整或改进措施，得0分。	2.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00
项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	5.71

	项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量,一项指标没有完成扣一分,6分扣完为止。	3.00
达标情况(12分)	项目质量达标情况(12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况,一项指标没有达标扣1分,6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	9.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分,要求细化量化,在备注列进行描述(18分)	5.00
满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低,分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	4.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评(1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4. 及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分			67.71

抗疫特别国债项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1分）。	5.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2分）。	6.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度（2分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2分）。	6.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 3. 资金保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求： 1. 明确的工作目标（1分）； 2. 明确的工作内容（1分）； 3. 明确的职责分工（1分）； 4. 清晰的工作程序（1分）； 5. 合理的时间安排（1分）。	5.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0分）	3.00

		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	3.00	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00	
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00	
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： （1）及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； （2）及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； （3）未及时采取调整或改进措施，得0分。	2.00	
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00	
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00	
	项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	6.00

	项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量，一项指标没有完成扣一分，6分扣完为止。	6.00
达标情况(12分)	项目质量达标情况(12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况，一项指标没有达标扣1分，6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	12.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分，要求细化量化,在备注列进行描述(18分)	18.00
满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低，分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档； 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	8.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评(1.5分)； 2. 绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分)； 3. 绩效评价结果按要求进行了公开(1分)； 4. 及时进行了整改(1分。)	4.00
自评总得分			91.00

审计管理项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1分）。	5.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2分）。	6.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理办法和内控制度（2分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2分）。	6.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 3. 资金保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标（1分）； 2. 有明确的工作内容（1分）； 3. 有明确的职责分工（1分）； 4. 有清晰的工作程序（1分）； 5. 有合理的时间安排（1分）。	5.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0分）	3.00

		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	2.00	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00	
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00	
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： （1）及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； （2）及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； （3）未及时采取调整或改进措施，得0分。	2.00	
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00	
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00	
	项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	5.28

	项目数量完成情况 (6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量，一项指标没有完成扣一分，6分扣完为止。	6.00
达标情况(12分)	项目质量达标情况(12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况，一项指标没有达标扣1分，6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	12.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分,要求细化量化,在备注列进行描述(18分)	18.00
满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低,分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	8.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评(1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4. 及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分			90.28

基建审计勘察项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策 (25 分)	明确性 (11 分)	依据明确 (5 分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立 (2 分)； 2. 项目预算经科学计算，金额合理 (2 分)； 3. 新增项目开展了事前绩效评估 (1 分)。	5.00
		目标明确 (6 分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分 (2 分)；2. 绩效目标符合以下要求：(1) 绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化 (2 分)；(2) 绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。(2 分)。	6.00
	可行性 (14 分)	制度保障 (6 分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度 (2 分)； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准 (1 分)； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度 (2 分)。	6.00
		人财物保障 (3 分)	1. 人员保障充分、合理 (1 分)，保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分)； 2. 资产配置保障充分、合理 (1 分)，保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分)； 3. 资金保障充分、合理 (1 分)，保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分)。	3.00
		实施方案保障 (5 分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标 (1 分)； 2. 有明确的工作内容 (1 分)； 3. 有明确的职责分工 (1 分)； 4. 有清晰的工作程序 (1 分)； 5. 有合理的时间安排 (1 分)。	5.00
		匹配性 (9 分)	项目执行进度匹配性 (3 分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配 (3 分) 2. 偏离预期设定的时间进度： (1) 时间进度偏离不大，有合理理由 (2 分) (2) 时间进度严重滞后，无合理理由 (0 分)
项目管理 (20 分)				

		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	2.00
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	0.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： （1）及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； （2）及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； （3）未及时采取调整或改进措施，得0分。	1.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00
项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	3.00

	项目数量完成情况 (6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6分扣完为止。	0.00
达标情况 (12分)	项目质量达标情况 (12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标扣1分, 6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故 (6分)。	12.00
效益性 (18分)	社会效益、生态效益、经济效益 (18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分, 要求细化量化, 在备注列进行描述 (18分)	0.00
满意度 (8分)	服务对象满意度 (8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低, 分为优 (6分)、良 (4分)、中 (2分)、差 (0分) 四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评 (2分)。	0.00
绩效跟踪评价 (5分)	绩效跟踪评价 (5分)	1. 开展了绩效自评 (1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求 (1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开 (1分); 4. 及时进行了整改 (1分。)	5.00
自评总得分			59.00

培训费项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策 (25 分)	明确性 (11 分)	依据明确 (5 分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立 (2 分)； 2. 项目预算经科学计算，金额合理 (2 分)； 3. 新增项目开展了事前绩效评估 (1 分)。	5.00
		目标明确 (6 分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分 (2 分)；2. 绩效目标符合以下要求：(1) 绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化 (2 分)；(2) 绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。(2 分)。	6.00
	可行性 (14 分)	制度保障 (6 分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度 (2 分)； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准 (1 分)； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度 (2 分)。	6.00
		人财物保障 (3 分)	1. 人员保障充分、合理 (1 分)，保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分)； 2. 资产配置保障充分、合理 (1 分)，保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分)； 3. 资金保障充分、合理 (1 分)，保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围 (0 分)。	3.00
		实施方案保障 (5 分)	实施方案符合以下要求： 1. 明确的工作目标 (1 分)； 2. 明确的工作内容 (1 分)； 3. 明确的职责分工 (1 分)； 4. 清晰的工作程序 (1 分)； 5. 合理的时间安排 (1 分)。	5.00
项目管理 (20 分)	匹配性 (9 分)	项目执行进度匹配性 (3 分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配 (3 分) 2. 偏离预期设定的时间进度： (1) 时间进度偏离不大，有合理理由 (2 分) (2) 时间进度严重滞后，无合理理由 (0 分)	2.00

		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	2.00
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： （1）及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； （2）及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； （3）未及时采取调整或改进措施，得0分。	1.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00
项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	3.26

	项目数量完成情况 (6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6分扣完为止。	6.00
达标情况 (12分)	项目质量达标情况 (12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标扣1分, 6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故 (6分)。	12.00
效益性 (18分)	社会效益、生态效益、经济效益 (18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分, 要求细化量化, 在备注列进行描述 (18分)	18.00
满意度 (8分)	服务对象满意度 (8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低, 分为优 (6分)、良 (4分)、中 (2分)、差 (0分) 四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评 (2分)。	0.00
绩效跟踪评价 (5分)	绩效跟踪评价 (5分)	1. 开展了绩效自评 (1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求 (1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开 (1分); 4. 及时进行了整改 (1分。)	5.00
自评总得分			86.26

公务接待费项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1分）。	5.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2分）。	6.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度(2分)； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2分）。	6.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 3. 资金保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标（1分）； 2. 有明确的工作内容（1分）； 3. 有明确的职责分工（1分）； 4. 有清晰的工作程序（1分）； 5. 有合理的时间安排（1分）。	5.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0分）	3.00
		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分）	0.00

			(2) 支付进度严重滞后, 无合理理由 (0 分)	
		项目实施内容匹配性 (3 分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配 (3 分) 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标, 偏离一项扣 1 分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分, 扣完为止。	3.00
	可控性 (4 分)	监控措施 (2 分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段 (1 分) 2. 定期归集相关监控数据、资料 (1 分)	2.00
		监控效果 (2 分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果: 1. 项目执行过程中, 未发现问题 (2 分); 2. 项目执行过程中, 出现问题的分别按以下情况评分: (1) 及时采取调整或改进措施, 工作目标达到预期, 得 1.5 分; (2) 及时采取调整或改进措施, 工作目标未达预期, 得 0.5 分; (3) 未及时采取调整或改进措施, 得 0 分。	2.00
	规范性 (7 分)	业务管理规范性 (3 分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位 (2 分), 制度执行不到位影响项目的 (0 分); 2. 项目相关资料齐全 (0.5 分), 项目资料不齐全 (0 分), 及时归档 (0.5 分), 未及时归档 (0 分)。	3.00
		资金管理规范性 (4 分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法 (2 分); 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序 (1 分); 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途 (1 分); 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题, 本指标得 0 分。	4.00
项目绩效 (55 分)	完成情况 (12 分)	成本控制情况 (6 分)	1. 严控项目支出, 未发生超预算的情况 (3 分); 2. 成本节约率得分=成本节约率×3 分。	3.00
		项目数量完成情况 (6 分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6 分扣完为止。	6.00

达标情况 (12分)	项目质量达标情况 (12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标扣1分, 6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	12.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分, 要求细化量化, 在备注列进行描述(18分)	0.00
满意度(8分)	服务对象满意度 (8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低, 分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	0.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评(1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4. 及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分			68.00

政府采购类项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据,项目按照规定的程序申请设立(2分); 2. 项目预算经科学计算,金额合理(2分); 3. 新增项目开展了事前绩效评估(1分)。	5.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标,未设定绩效目标不得分(2分); 2. 绩效目标符合以下要求: (1) 绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化(2分); (2) 绩效目标符合实际情况,各项指标准确、可测量。(2分)。	6.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度(2分); 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准(1分); 3. 建立了有效的预算绩效管理制度(2分)。	6.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理(1分),保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围(0分); 2. 资产配置保障充分、合理(1分),保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围(0分); 3. 资金保障充分、合理(1分),保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围(0分)。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求: 1. 有明确的工作目标(1分); 2. 有明确的工作内容(1分); 3. 有明确的职责分工(1分); 4. 有清晰的工作程序(1分); 5. 有合理的时间安排(1分)。	5.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配(3分) 2. 偏离预期设定的时间进度: (1) 时间进度偏离不大,有合理理由(2分) (2) 时间进度严重滞后,无合理理由(0分)	2.00
		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据: 1. 与预期设定的支付进度完全匹配(3分) 2. 偏离预期设定的支付进度: (1) 支付进度偏离不大,有合理理由(2分)	2.00

项目绩效(55分)			(2) 支付进度严重滞后, 无合理理由 (0分)	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配 (3分) 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标, 偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分, 扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段 (1分) 2. 定期归集相关监控数据、资料 (1分)	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果: 1. 项目执行过程中, 未发现问题 (2分); 2. 项目执行过程中, 出现问题的分别按以下情况评分: (1) 及时采取调整或改进措施, 工作目标达到预期, 得1.5分; (2) 及时采取调整或改进措施, 工作目标未达预期, 得0.5分; (3) 未及时采取调整或改进措施, 得0分。	2.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位 (2分), 制度执行不到位影响项目的 (0分); 2. 项目相关资料齐全 (0.5分), 项目资料不齐全 (0分), 及时归档 (0.5分), 未及时归档 (0分)。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法 (2分); 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序 (1分); 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途 (1分); 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题, 本指标得0分。	4.00
	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出, 未发生超预算的情况 (3分); 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	5.95
		项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6分扣完为止。	6.00

达标情况 (12分)	项目质量达标情况 (12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标扣1分, 6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	12.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分, 要求细化量化, 在备注列进行描述(18分)	18.00
满意度(8分)	服务对象满意度 (8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低, 分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	8.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评(1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4. 及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分			97.95

其他一般管理事务项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立（2分）； 2. 项目预算经科学计算，金额合理（2分）； 3. 新增项目开展了事前绩效评估（1分）。	5.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2分）；2. 绩效目标符合以下要求：（1）绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化（2分）；（2）绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量。（2分）。	6.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度（2分）； 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准（1分）； 3. 建立了有效的预算绩效管理制度（2分）。	6.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 2. 资产配置保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）； 3. 资金保障充分、合理（1分），保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围（0分）。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求： 1. 有明确的工作目标（1分）； 2. 有明确的工作内容（1分）； 3. 有明确的职责分工（1分）； 4. 有清晰的工作程序（1分）； 5. 有合理的时间安排（1分）。	5.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）时间进度严重滞后，无合理理由（0分）	3.00

		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	2.00	
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00	
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00	
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： （1）及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； （2）及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； （3）未及时采取调整或改进措施，得0分。	2.00	
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00	
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00	
	项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（3分）； 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	5.98

	项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6分扣完为止。	6.00
达标情况(12分)	项目质量达标情况(12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标扣1分, 6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	12.00
效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分, 要求细化量化, 在备注列进行描述(18分)	18.00
满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低, 分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	0.00
绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评(1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4. 及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分			90.98

预算准备金项目 2020 年度项目支出绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	自评得分
项目决策(25分)	明确性(11分)	依据明确(5分)	1. 有明确的立项依据, 项目按照规定的程序申请设立(2分); 2. 项目预算经科学计算, 金额合理(2分); 3. 新增项目开展了事前绩效评估(1分)。	5.00
		目标明确(6分)	1. 有明确的绩效目标, 未设定绩效目标不得分(2分); 2. 绩效目标符合以下要求: (1) 绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化(2分); (2) 绩效目标符合实际情况, 各项指标准确、可测量。(2分)。	6.00
	可行性(14分)	制度保障(6分)	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度(2分); 2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准(1分); 3. 建立了有效的预算绩效管理制度(2分)。	6.00
		人财物保障(3分)	1. 人员保障充分、合理(1分), 保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围(0分); 2. 资产配置保障充分、合理(1分), 保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围(0分); 3. 资金保障充分、合理(1分), 保障不充分且影响项目或者保障明显超出必要范围(0分)。	3.00
		实施方案保障(5分)	实施方案符合以下要求: 1. 有明确的工作目标(1分); 2. 有明确的工作内容(1分); 3. 有明确的职责分工(1分); 4. 有清晰的工作程序(1分); 5. 有合理的时间安排(1分)。	5.00
项目管理(20分)	匹配性(9分)	项目执行进度匹配性(3分)	1. 与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配(3分) 2. 偏离预期设定的时间进度: (1) 时间进度偏离不大, 有合理理由(2分) (2) 时间进度严重滞后, 无合理理由(0分)	3.00

		资金支付进度匹配性(3分)	未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目以年初工作计划为评价依据： 1. 与预期设定的支付进度完全匹配（3分） 2. 偏离预期设定的支付进度： （1）支付进度偏离不大，有合理理由（2分） （2）支付进度严重滞后，无合理理由（0分）	3.00
		项目实施内容匹配性(3分)	1. 编制了绩效目标的项目实施内容与预期设定的绩效目标完全匹配/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目支出内容与工作目标完全匹配（3分） 2. 编制了绩效目标的项目实施内容偏离绩效目标设定中的投入、产出、效益等各项指标，偏离一项扣1分/未纳入当年度财政部门预算绩效管理的项目一项支出内容与工作目标不匹配扣一分，扣完为止。	3.00
	可控性(4分)	监控措施(2分)	1. 能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段（1分） 2. 定期归集相关监控数据、资料（1分）	2.00
		监控效果(2分)	主要考察绩效监控或其他监控手段的效果： 1. 项目执行过程中，未发现问题（2分）； 2. 项目执行过程中，出现问题的分别按以下情况评分： （1）及时采取调整或改进措施，工作目标达到预期，得1.5分； （2）及时采取调整或改进措施，工作目标未达预期，得0.5分； （3）未及时采取调整或改进措施，得0分。	2.00
	规范性(7分)	业务管理规范性(3分)	1. 有关工作制度和业务管理制度执行到位（2分），制度执行不到位影响项目的（0分）； 2. 项目相关资料齐全（0.5分），项目资料不齐全（0分），及时归档（0.5分），未及时归档（0分）。	3.00
		资金管理规范性(4分)	1. 资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法（2分）； 2. 资金支付、调整、调剂符合审批程序（1分）； 3. 符合项目预算批复和合同规定的用途（1分）； 4. 发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，本指标得0分。	4.00

项目绩效(55分)	完成情况(12分)	成本控制情况(6分)	1. 严控项目支出, 未发生超预算的情况(3分); 2. 成本节约率得分=成本节约率×3分。	3.00
		项目数量完成情况(6分)	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣一分, 6分扣完为止。	0.00
	达标情况(12分)	项目质量达标情况(12分)	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况, 一项指标没有达标扣1分, 6分扣完为止。 2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	12.00
	效益性(18分)	社会效益、生态效益、经济效益(18分)	评价实施方根据实际产生的效益进行评分, 要求细化量化, 在备注列进行描述(18分)	0.00
	满意度(8分)	服务对象满意度(8分)	1. 根据服务对象满意程度的高低, 分为优(6分)、良(4分)、中(2分)、差(0分)四档; 2. 采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	0.00
	绩效跟踪评价(5分)	绩效跟踪评价(5分)	1. 开展了绩效自评(1.5分); 2. 绩效评价质量达到财政部门要求(1.5分); 3. 绩效评价结果按要求进行了公开(1分); 4. 及时进行了整改(1分。)	5.00
自评总得分				65.00

附件 3

**深圳市福田区审计局**  
**2020 年度审计业务支出绩效评价报告**

# 目 录

<b>一、项目基本情况</b> .....	<b>105</b>
(一) 项目概况 .....	105
(二) 项目绩效目标.....	108
<b>二、绩效评价工作开展情况</b> .....	<b>110</b>
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	110
(二) 绩效评价原则、评价方法和评价指标体系 .....	110
(三) 绩效评价工作过程.....	111
<b>三、综合评价情况及评价结论 (附相关评分表)</b> .....	<b>111</b>
<b>四、绩效评价指标分析</b> .....	<b>113</b>
(一) 项目决策情况.....	113
(二) 项目过程情况.....	115
(三) 项目产出情况.....	117
(四) 项目效益情况.....	119
<b>五、主要经验及做法</b> .....	<b>122</b>
(一) 依法依规执行审计工作, 推动重大政策措施贯彻落实 .....	122
(二) 充分发挥审计监督职能, 有效保障和改善民生.....	122
(三) 扎实开展经济责任审计, 着力提高财政资金绩效.....	123
<b>六、存在的问题及原因分析</b> .....	<b>123</b>
(一) 预算绩效管理规定不够完善, 绩效目标设置不够合理明确.....	123
(二) 预算编制合理性不足, 预算执行刚性约束不强.....	124
<b>七、有关建议</b> .....	<b>125</b>
(一) 完善部门绩效管理规定, 加强绩效目标管理.....	125
(二) 科学编制项目预算, 强化预算执行刚性约束.....	126
<b>附件 1: 项目支出绩效评价依据</b> .....	<b>127</b>
<b>附件 2: 本项目绩效评价指标体系与评分结果</b> .....	<b>128</b>

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）精神，强化预算执行和绩效管理责任，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《福田区财政局关于开展2020年度部门评价工作的通知》（福财〔2021〕55号）等文件规定，深圳市福田区审计局开展2020年度审计业务（以下简称“本项目”）支出绩效评价工作，现将有关情况报告如下。

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景、立项依据

区审计局的主要职能包括：

- （1）主管全区审计工作；
- （2）起草区有关审计工作的规范性文件并监督执行；
- （3）向区委、区政府和上级审计机关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；
- （4）对审计项目出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定；
- （5）按规定对区管党政主要领导干部和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审计；
- （6）组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理使用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、监督全区内部审计和社区集体经济审计工作,核查社会审计机构对依法属于区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告；

(9) 组织开展审计领域的对外交流与合作,指导和推广信息技术在审计领域的应用；

(10) 推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度；

(11) 完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

为高标准高效率履行审计监督职责,坚定不移走高质量内涵式审计发展道路,根据部门履职需要和年度工作计划,设立本项目。

区审计局及直属事业单位区审计事务中心为本项目执行部门,核心业务部门包括办公室(综合计划科)、法规审理科、财政审计科、整改监督科、综合审计事务部、投资审计事务部等。

## **2.项目主要内容及实施情况**

### **(1) 项目主要内容**

本项目主要内容是聘请社会中介机构人员协助审计工作,委托中介机构开展审计工作,完成年度审计计划和目标,最大程度发挥审计效能,以促进经济高质量发展。

## (2) 项目实施情况

按上级审计机关规定的工作计划时间安排，2019年7月至2020年6月，区审计局共完成审计计划16大项，涉及被审计单位71家，查出各类问题金额3.5亿元，其中违规金额0.97亿元，不规范金额2.5亿元，针对问题合并提出审计意见和建议95条。2020年7月至12月，完成审计计划5大项，涉及被审计单位7家，查出各类问题金额1.57亿元，其中违规金额663万元，不规范金额1.51亿元，针对问题合并提出审计意见和建议25条。2020年共参加全区各类会议543次，回复各部门征求意见函件653件，提出审计意见1041条，发布业务类、综合类信息稿60篇，2篇信息获区领导批示。

### 4. 项目资金投入和使用情况

2020年本项目年初预算安排392.53万元，包括聘请中介协审费180万元、委托业务费132.53万元、审计经费30万元、基建审计勘察20万元、工程造价询价20万元、聘请社会律师10万元。主要用于聘请社会中介机构人员协助政府投资项目审计工作，完成年度审计项目计划等。

为落实《关于进一步压减一般性支出切实做好疫情防控经费保障的通知》要求，调减本项目预算40万元。同时根据《福田区审计局关于调减2020年一般公共预算的函》(深福审函〔2020〕35号)，受疫情影响，上半年审计项目减少了第三方协审人员、机构委托聘请数量，本项目调减预算84.7万元。综上，本项目

全年预算调减共 124.7 万元，调整后预算为 267.83 万元，全年预算调减 31.77%。预算下达 267.83 万元，资金到位率 100%。全年实际支出 229.98 万元，预算执行率 85.87%。本项目全年预算执行情况见表 1。

表 1 本项目预算执行情况表

序号	三级项目名称	年初预算数	年中调整预算数	调整后预算数	支出数	预算执行率
1	聘请中介协审费	180.00	/	180.00	145.76	80.98%
2	委托业务费	132.53	-70.00	62.53	62.09	99.30%
3	审计经费	30.00	-20.00	10.00	8.85	88.49%
4	基建审计勘察	20.00	-20.00	/	/	/
5	工程造价询价	20.00	-14.70	5.30	5.28	99.62%
6	聘请社会律师	10.00	/	10.00	8.00	80.00%
合计		392.53	-124.70	267.83	229.98	85.87%

## （二）项目绩效目标

根据区财政局要求，区审计局就本项目（聘请中介协审费）设置了绩效目标表。本项目中长期目标为：按照审计项目计划完成，最大程度发挥审计效能，以促进经济高质量发展；本项目年度目标为：按审计项目计划完成工作，最大程度发挥审计效能，以促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉，为打造国际金融、科技创新、文化教育、服务交流“四大中心”，“加快建设高质量发展的社会主义现代化典范城区”打下坚实基础”。本项目（聘请中介协审费）为部门重点支出项目，绩效目标表见表 2，委托业务费、审计经费、基建审计勘察、工程造价询价、聘请社会律师未

设置绩效目标表。

表 2 审计业务支出（聘请中介协审费）绩效目标申报表（2020 年度）

项目名称	聘请中介协审费	项目属性名称	上年延续	项目起止时间	2020-01-01~2020-12-31
项目主管部门	深圳市福田区审计局	续存属性名称	经常性项目		
本年预算金额（万元）	180.00	其中：财政拨款（万元）	180.00	其他资金（万元）	0.00
项目中长期目标	按照审计项目计划完成，最大程度发挥审计效能，以促进经济高质量发展				
项目年度目标	按审计项目计划完成工作，最大程度发挥审计效能，以促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉，为打造国际金融、科技创新、文化教育、服务交流“四大中心”，“加快建设高质量发展的社会主义现代化典范城区”打下坚实基础。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容		目标值
	投入指标	测算明细	依据近三年的委托业务费使用情况		/
		资金支出进度	按季度支出，每季度支出 45 万元		/
	产出指标	数量指标	审计项目数量		14
		质量指标	按要求完成全年审计工作		100%
		工作时效	完成全年审计项目		完成全年审计项目
	效益指标	经济效益指标	不适用		不适用
		社会效益指标	对社会作出的贡献		100%
		生态效益指标	不适用		/
		可持续影响	不适用		/

		服务对象满意度指标	审计组对聘请的外部人员参与审计工作情况的评价	超过 85%评价为良好及以上
--	--	-----------	------------------------	----------------

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的审计业务支出绩效评价管理体系，落实区审计局绩效管理主体责任，提高财政资金资源配置效率和使用效益，开展本次绩效评价工作。

#### 2. 绩效评价对象和范围

(1) 评价对象：2020 年度审计业务支出；

(2) 评价基准日：2020 年 12 月 31 日；

(3) 评价范围：主要包括项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现产出和取得的效益情况等。

### (二) 绩效评价原则、评价方法和评价指标体系

#### 1. 评价原则

本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则。

#### 2. 评价方法

评价小组运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评价。主要评价方法主要如下：

(1) 成本效益分析法:是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法:是指将实施情况与绩效目标情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法:是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 其他评价方法。

### 3.评价指标体系

评价小组根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号),结合项目实际情况,有针对性地设置定量和定性指标,并合理设置指标权重,确保指标体系能充分发挥对绩效评价工作的指引作用。本项目绩效评价指标体系设置一级指标 4 个、二级指标 13 个、三级指标 23 个。

#### (三)绩效评价工作过程

本次绩效评价的主要工作过程为:确定绩效评价对象和范围;收集绩效评价相关数据资料;设计绩效评价指标体系,核实有关情况,分析形成初步结论并审议;就初步结论征求被评价单位意见;综合分析并形成最终结论,完成绩效评价报告终稿;建立绩效评价档案;加强评价结果反馈和应用。

### 三、综合评价情况及评价结论

本次重点绩效评价评分结果为 94.53 分,绩效评级为“优”<sup>1</sup>。其

---

<sup>1</sup> 根据《项目支出绩效评价管理办法》的通知(财预〔2020〕10号),绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分,等级一般划分为四档:90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

中“决策”指标 23 分，得分 18.73 分，得分率 81.43%；“过程”指标 17 分，得分 16.08 分，得分率 94.59%；“产出”指标 30 分，得分 29.72 分，得分率 99.07%；“效益”指标 30 分，得分 30 分，得分率 100%，详见表 3（评分标准及评分过程详见附件 1）。

表 3 本项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	5.00	5.00	100.00%
		立项程序规范性	3.00	3.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	4.00	3.00	75.00%
		绩效指标明确性	3.00	2.00	66.67%
	资金投入	预算编制科学性	4.00	2.73	68.25%
		资金分配合理性	4.00	3.00	75.00%
	小计	/	23.00	18.73	81.43%
过程	资金管理	资金到位率	2.00	2.00	100.00%
		预算执行率	3.00	2.58	86.00%
		资金使用合规性	4.00	4.00	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	4.00	3.50	87.50%
		制度执行有效性	4.00	4.00	100.00%
	小计	/	17.00	16.08	94.59%
产出	产出数量	审计项目完成数量	5.00	5.00	100.00%
		审计项目类型	5.00	5.00	100.00%
	产出质量	审计意见和建议采纳率	4.00	4.00	100.00%
		协审服务验收合格率	4.00	4.00	100.00%
	产出时效	审计项目完成及时性	8.00	8.00	100.00%
	产出成本	成本节约率	4.00	3.72	93.00%
	小计	/	30.00	29.72	99.07%

效益	经济效益	财政资金使用管理规范性提升情况	5.00	5.00	100.00%
	社会效益	推动国家和省、市、区重大政策措施贯彻落实	5.00	5.00	90.00%
		推动保障和改善民生	5.00	5.00	90.00%
	可持续影响	审计业务相关规定、制度健全性	5.00	5.00	100.00%
	满意度	审计组满意度	5.00	5.00	100.00%
		被审计单位满意度	5.00	5.00	100.00%
	小计	/	30.00	30.00	100%
	总计	/	100.00	94.53	94.53%

综上，本项目立项依据充分，立项程序规范，资金落实到位，资金使用合规，审计计划总体完成及时，预期目标均能较好地完成，被审计单位满意度高，但本项目预算绩效目标设置不够合理明确，预算调剂率较高，资金分配未能按照年初计划严格执行，内部管理制度有待健全，审计问题整改有待跟踪落实，实施效益有待提高。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

##### 1. 项目立项

**立项依据充分性。**权重 5 分，评价得 5 分。该指标旨在评价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，用以反映和考核项目立项依据情况。本项目根据《国务院关于加强审计工作的意见》《关于实行审计全覆盖的实施意见》《中华人民共和国审计法》《深圳经济特区审计监督条例》等文件设立，

项目立项符合国家法律法规、行业发展规划和相关政策要求，属于部门履职所需，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。该指标不扣分。

**立项程序规范性。**权重 3 分，评价得 3 分。该指标旨在评价项目申请、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。本项目属于延续项目，年初申请预算时，已按照规定的程序申请设立并经区财政局审批通过，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策。该指标不扣分。

## 2. 绩效目标

**绩效目标合理性。**权重 4 分，评价得 3 分。该指标旨在评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。本项目设有绩效目标，但部分指标设置不够合理，如本项目社会效益指标设置为“对社会作出的贡献 100%”，指标内容与审计业务相关度较低，未能准确反映本项目应达到的产出效益。该指标扣 1 分。

**绩效指标明确性。**权重 3 分，评价得 2 分。该指标旨在评价依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。本项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，但在填报绩效目标表时，部分指标设置不够明确量化，如本项目工作时效指标内容为“完成全年审计项目”，目标值为“完成全年审计项目”，目标值不明确，产出时效指标主要是考察工作完成、成果输出、成果应用的及时性，

该指标名称和目标值均设置为“完成全年审计项目”，未能体现工作时效目标要求；质量指标“按要求完成全年审计工作”，目标值“100%”，指标设置较笼统，不便于考量。该指标扣1分。

### 3. 资金投入

**预算编制科学性。**权重4分，评价得2.73分。该指标旨在评价项目预算是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。本项目年初预算392.53万元，全年预算调减金额124.7万元，预算调整率31.77%。该指标扣1.27分。

**资金分配合理性。**权重4分，评价得3分。该指标旨在评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。本项目基建审计勘察子业务未按照计划执行。委托业务费和工程造价询价子业务等预算资金大幅调减，预算资金分配不够合理。该指标扣1分。

## （二）项目过程情况

### 1. 资金管理

**资金到位率。**权重2分，评价得2分。该指标为实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。本项目2020年年初预算金额392.53万元，调整后预算金额为267.83万元，实际到位资金267.83万元，资金到位率为100%。该指标不扣分。

**预算执行率。**权重 3 分，评价得 2.58 分。该指标为实际支出资金与实际到位资金的比率，用以反映或考核项目预算执行情况。2020 年度，本项目全年到位资金 267.83 万元，实际支出 229.98 万元，预算执行率 85.87%。该指标扣 0.42 分。

**资金使用合规性。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度，资金拨付有完整的审批程序和手续，资金支出符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标不扣分。

## 2. 组织实施

**管理制度健全性。**权重 4 分，评价得 3.5 分。该指标旨在评价实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。在单位整体层面，区审计局已建立《财务管理制度》《采购工作制度（试行）》《固定资产管理办法》《合同管理制度》等制度，基本涵盖内部控制预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理六大经济业务活动，部门职能履行与预算执行得以保障；具体业务管理层面，区审计局建立了《审计项目督办管理办法（试行）》《福田区审计局聘请外部人员参与审计工作管理办法》《审计项目审理办法（试行）》《审计发现问题整改监督办法（试行）》等多项制度规定，对本项目的有效实施提供了充分保障。但部门

预算绩效管理制度精细化程度不高,可操作性不强,该指标扣 0.5 分。

**制度执行有效性。**权重 4 分,评价得 4 分。该指标旨在评价项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。区审计局按照《福田区审计局聘请外部人员参与审计工作管理办法》等规定,从社会中介机构和其他专业机构聘请外部人员进行协审;按照《福田区审计局采购工作制度(试行)》,对服务采购项目,严格履行“采购经办人提出采购申请,由科室负责人审核后,报分管局领导、分管财务局领导和局长审批。对采购金额超过 5 万元的申请,报领导集体研究批准”程序;按照《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》《福田区审计局审计项目审理办法》等有关规定,依法依规执行审计程序,对被审计项目出具审计意见和建议,提升财政资金使用管理规范性。且本项目调整及支出调整手续完备;项目合同书、会议纪要、验收报告等资料齐全并及时归档;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该指标不扣分。

### (三) 项目产出情况

#### 1. 产出数量

**审计项目数量。**权重 5 分,评价得 5 分。该指标旨在评价本年度审计工作完成情况。2020 年区审计局按照审计工作计划完成了深圳市公安局福田分局 2017 至 2020 年财务收支审计、深圳市

福田区道路设施品质提升行动建设情况跟踪审计等审计项目数量合计 34 项，大于 14 项。该指标不扣分。

**审计项目类型。**权重 5 分，评价得 5 分。该指标旨在评价审计项目的覆盖范围。本年度组织实施并完成了国家和省、市重大政策措施落实情况跟踪审计、国有土地使用权出让收支情况审计、经济责任审计等。审计项目类型覆盖了公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况，该指标不扣分。

## 2. 产出质量

**审计意见和建议采纳率。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在评价区审计局对审计项目出具的审计意见和建议被采纳情况。2020 年度审计项目的实施工作严格遵守《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国审计法实施条例》等要求，出具的需整改的审计意见和建议等均被审计单位 100% 采纳，审计结果得到充分应用。该指标不扣分。

**协审服务验收合格率。**权重 4 分，评价得 4 分。该指标旨在考核协审服务是否合规，是否通过验收。2020 年度计算机协审服务等协审服务项目均已通过验收。该指标不扣分。

## 3. 产出时效

**审计项目完成及时性。**权重 8 分，评价得 8 分。该指标旨在评价本年度审计任务完成是否及时。区审计局 2020 年按计划及时完成了本年度审计任务。该指标不扣分。

## 4. 产出成本

**成本节约率。**权重 4 分，评价得 3.72 分。该指标考察完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，旨在评价项目的成本节约程度。本项目 2020 年度全年预算 267.83 万元，全年实际支出 229.98 万元，成本节约率为 14.13%，该指标得分 3.72 分，扣 0.28 分。

#### **(四) 项目效益情况**

##### **1. 经济效益**

**财政资金使用管理规范性提升情况。**权重 5 分，评价得 5 分。该指标旨在评价本项目的实施对被审计单位财政资金的资金使用效益的监督和改善作用。按上级审计机关规定的工作计划时间安排，2019 年 7 月至 2020 年 6 月，区审计局共完成审计计划 16 大项，涉及被审计单位 71 家，查出各类问题金额 3.5 亿元，其中违规金额 0.97 亿元，不规范金额 2.5 亿元，针对问题合并提出审计意见和建议 95 条，移送处理事项 6 件。2020 年 7 月至 12 月，完成审计计划 5 大项，涉及被审计单位 7 家，查出各类问题金额 1.57 亿元，其中违规金额 663 万元，不规范金额 1.51 亿元，针对问题合并提出审计意见和建议 25 条，有效提升了财政资金使用管理规范性。该指标不扣分。

##### **2. 社会效益**

**推动国家和省、市、区重大政策措施贯彻落实情况。**权重 5 分，评价得 5 分。旨在评价本项目的实施，是否有效推动国家和省、市、区重大政策措施贯彻落实。一是重点关注河套深港科技

创新合作区建设推进情况、新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物情况，揭示政策落实过程中存在的问题，进一步促进制度完善，确保政策落实到位。2019至2020审计年度，审计查出问题金额1.57亿元，提出审计意见和建议63条，被审计单位采纳63条，反馈征求意见42份；二是通过扶贫资金绩效审计，重点关注产业扶贫、就业扶贫等政策措施落实情况，共涉及四省五县的扶贫资金总量7.23亿元，扶贫项目79个，提出审计问题24个，管理层面建议6条，问题金额合计0.95亿元。审计项目组对所有的审计问题整改情况都有进行跟进，并且将单位的整改情况实时整理成台账，充分发挥了审计监督职能，有效推动了国家和省、市、区重大政策措施贯彻落实情况。该指标不扣分。

**推动保障和改善民生情况。**权重5分，评价得5分。旨在评价本项目的实施，是否有效保障和改善民生。一是在夯实民生基础方面，通过国有土地使用权出让收支情况审计，重点关注国有土地使用权出让收支情况，促进加强土地出让收支预算管理，优化供地方式，审计提出意见8条，采纳意见8条；开展区重大公共工程项目跟踪审计、水污染治理概算执行审计，关注重大民生、水环境治理等方面建设，提出需整改审计意见和建议25条，被审计单位采纳25条，审计促进整改落实有关问题资金1.36亿元，促进建立健全规章制度1项。二是在开展民生审计项目，在服务教育发展方面，重点关注学校收入完整性、支出真实性以及财务公开等情况，推进学校财务管理规范化、制度化建设，提高

教育经费使用效益，推动保障和改善民生。审计项目组对所有的审计问题整改情况都有进行跟进，并且将单位的整改情况实时整理成台账，充分发挥了审计监督职能，有效保障和改善民生。该指标不扣分。

### **3. 可持续影响**

**审计业务相关规定、制度健全性。**权重 5 分，评价得 5 分。该指标旨在评价审计工作的实施是否形成了相应成果文件（制度、规定、标准），成果文件是否正式印发，落地实施，发挥可持续影响作用，考察审计成果的转化情况。**一是**制定了《福田区审计整改工作暂行办法》（以下简称《办法》），经区委审计委员会审议通过后印发执行，该《办法》作为区级层面首个出台的整改工作制度，进一步推动整改落实到位和长效机制建立健全；**二是**建立整改“挂销号”制度，设立区级“审计发现问题和整改落实”绩效考核指标，完善审计整改监督机制；**三是**通过审计信息、专题报告等形式反映有关审计情况，并通过 5 篇《审计专报》及 1 篇《审计要情》向区政府主要领导报告，提出建设性意见和建议。该指标不扣分。

### **4. 满意度**

**审计组满意度。**权重 5 分，评价得 5 分。该指标旨在评价审计组对聘请的外部人员参与审计工作情况的满意程度。根据《计算机协审服务类验收评价表》统计，计算机协审人员履约评价优秀以上的比例为 93%，大于 90%。该指标不扣分。

**被审计单位满意度。**权重 5 分，评价得 5 分。该指标旨在评价本区被审计单位对项目审计工作情况的满意程度。根据审计项目的《福田区审计局审计组执行审计纪律情况反馈表》统计，被审计单位对审计项目组执行情况评价为好的比例为 **100%**，大于 **90%**。该指标不扣分。

## **五、主要经验及做法**

**（一）依法依规执行审计工作，推动重大政策措施贯彻落实**

围绕工作中心，及时揭示政策落实、资金使用方面的问题，努力做到“重大政策措施部署到哪里、审计监督就跟进到哪里”。通过国家和省、市重大政策措施落实情况跟踪审计，推动“双区驱动”政策贯彻落实，重点关注河套深港科技创新合作区建设推进情况、新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物情况，揭示政策落实过程中存在的问题，进一步促进制度完善，确保政策落实到位。**2019 至 2020 审计年度**，审计查出问题金额 **0.16 亿元**，提出审计意见和建议 **63 条**，被审计单位采纳 **63 条**，反馈征求意见 **42 份**。

通过扶贫资金绩效审计，重点关注产业扶贫、就业扶贫等政策措施落实情况，扶贫资金使用效率和效益等情况，揭示资金管理、资金项目绩效、政策机制等方面的问题，严格资金监督管理，保障脱贫攻坚目标如期实现。共涉及四省五县的扶贫资金总量 **7.23 亿元**，扶贫项目 **79 个**，提出审计问题 **24 个**，管理层面建议 **6 条**，问题金额合计 **0.95 亿元**。

**（二）充分发挥审计监督职能，有效保障和改善民生**

通过深圳市国有土地使用权出让收支情况审计，重点关注国有土地使用权出让收支情况，促进加强土地出让收支预算管理，优化供地方式，审计提出意见 8 条，采纳意见 8 条；开展区重大公共工程项目跟踪审计、水污染治理概算执行审计，关注重大民生、水环境治理等方面建设，提出审计意见和建议 40 条，被审计单位采纳 25 条，审计促进整改落实有关问题资金 1.36 亿元，促进建立健全规章制度 1 项，有效夯实民生。

### （三）扎实开展经济责任审计，着力提高财政资金绩效

一是扎实开展领导干部经济责任审计工作。聚焦科学决策和依法行政水平，坚持实事求是，客观反映问题，通过领导干部任期经济责任审计，将任中审计与离任审计相结合，更加突出经济责任审计的时效性，在对领导干部的审计评价中，落实好“三个区分开来”重要要求，客观审慎作出评价，既促进权力规范运行，又推动建立健全激励机制和容错纠错机制。

二是着力促进提高财政资金绩效。重点强化全口径监督，通过区级财政预算执行和其他财政收支情况审计，推动全面实施预算绩效管理，推动积极财政政策加力提效；通过政府物业管理情况审计，促进规范政府物业管理、合法有效利用物业资源、提高资金使用效益。2019 至 2020 审计年度，财政审计促进整改落实有关问题资金 0.78 亿元，促进建立健全规章制度 10 项。

## 六、存在的问题及原因分析

（一）预算绩效管理规定不够完善，绩效目标设置不够合理

## 明确

一是绩效管理相关规定不够完善。本部门的财政预算绩效管理的相关规定只在《财务管理制度》中简单列明，且只有三条简单的条款，绩效管理相关要求精细化程度不高，可操作性不强，对部门的绩效管理约束力和指导作用弱；二是部分绩效目标设置不够合理，如本项目社会效益指标内容为“对社会作出的贡献”，目标值为“100%”，指标内容与审计业务相关度较低；满意度指标内容为“审计组对聘请的外部人员参与审计工作情况的评价”，目标值为“超过85%评价为良好及以上”，目标值设置激励作用不明显；三是部分绩效目标设置不够清晰明确，如本项目工作时效指标内容为“完成全年审计项目”，目标值为“完成全年审计项目”，目标值与指标内容重复，目标值不够明确，未能体现项目具体工作时效要求；产出质量指标“按要求完成全年审计工作”，目标值为“100%”，绩效指标设置过于笼统，不便于后续考量评价。区审计局绩效目标管理水平有待提高，系绩效目标编报人员对绩效目标编报的要求认识不够，绩效目标审核管理有待加强。

### （二）预算编制合理性不足，预算执行刚性约束不强

本项目年初预算392.53万，包括聘请中介协审费180万元、委托业务费132.53万元、审计经费30万元、基建审计勘察20万元、工程造价询价20万元、聘请社会律师10万元，年初预算金额按照不同工作任务进行了分配，但在年度预算执行时，委托业务费和工程造价询价子业务等预算资金大幅调减，基建审计勘

察子业务未按照计划执行，本项目全年预算调减了 124.7 万元，预算调整率 31.77%，预算执行刚性约束不强。预算调整率较高的原因为受疫情影响，审计项目减少第三方协审人员、机构委托聘请数量，项目实际执行过程与年初计划发生偏差，业务经费按照实际业务情况进行压减。

## 七、有关建议

### （一）完善部门绩效管理规定，加强绩效目标管理

一是完善部门预算绩效管理制度。建议区审计局参照市、区预算绩效管理相关制度和要求，结合部门实际，对本部门预算绩效相关规定进行完善，明确绩效目标编报、绩效监控管理、绩效评价等绩效管理全流程工作的职责分工、工作要求等，加强制度的指引作用和约束力，提高全局人员绩效管理意识；二是加强绩效目标编报审核。遵循“业务科室-办公室-分管领导-单位负责人”的审批程序，提高绩效指标设置的合理性和明确性。如将满意度指标“审计组对聘请的外部人员参与审计工作情况的评价”的目标值“超过 85%评价为良好及以上”修改为“超过 90%评价为优秀”，提高目标的激励引导作用；将工作时效指标“完成全年审计项目”修改为“审计项目完成及时性”，目标值“完成全年审计项目”修改为“2020 年 12 月 31 日前”，提高指标的明确性。此外，指标设置应尽量量化，不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性，如将质量指标“按要求完成全年审计工作”修改为“协审服务验收合格率”等。

## （二）科学编制项目预算，强化预算执行刚性约束

一是细编实编项目预算。预算编制需结合单位履职需求、工作计划等资料，树立“以事定费”的预算管理理念，同时充分考虑可能变动的因素，明确项目测算标准，科学合理进行预算测算，细编实编项目预算，做到预算额度测算依据充分，项目资金量与年度工作任务相匹配，确保预算编制的科学性与准确性。二要严格预算执行。预算一经人大批准，一定要严格按照预算执行，强化预算执行分析，加大支出分析力度，提高分析水平，确保实现全年支出目标。三要**加强预算绩效管理**，实现预算和绩效管理一体化。对项目管理做到“事前绩效论证、事中绩效监控、事后绩效评价”，并强化绩效评价结果应用，完善绩效评价结果与预算安排挂钩机制，提高绩效约束刚性。

## 附件 1：项目支出绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018 年修订）；
2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
3. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）；
4. 《福田区财政局关于开展 2020 年度部门评价工作的通知》（福财〔2021〕55 号）；
5. 《国务院关于加强审计工作的意见》；
6. 《关于实行审计全覆盖的实施意见》；
7. 《中华人民共和国审计法》；
8. 《深圳经济特区审计监督条例》；
9. 《福田区审计局制度汇编》；
8. 项目支出明细账、支付令等财务资料；
9. 项目合同、会议纪要、验收报告等业务资料；
10. 与绩效评价有关的其他资料。

附件 2：本项目绩效评价指标体系与评分结果

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
决策	23	项目立项	8	立项依据充分性	5	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5.00	0.00	/
				立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求；	3.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
						规范情况。	③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。			
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3.00	1.00	社会效益指标“对社会作出的贡献 100%”，与审计业务相关度较低，审计组对聘请的外部人员参与审计工作情况的评价，目标值设置为“超过 85%评价为良好及以上”，目标值设置激励作用不明显，扣 1 分。
				绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2.00	1.00	工作时效指标内容为“完成全年审计项目”，目标值为“完成全年审计项目”，目标值不明确，未能体现项目具体工作时效要求；质量指标“按要求完成全年审计工作”，目标值“100%”，指标设置较笼统，不便于考量，扣 1

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
										分。
		资金投入	8	预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p> <p>通过预算调剂情况考核预算编制科学性，</p> <p>1.本年度中间无大量调剂（调剂率&lt;5%），得满分；</p> <p>2.本指标得分=(1-预算调剂率)×4分。</p>	2.73	1.27	年初预算 392.53 万元，调整后预算为 267.83 万元，全年预算调减 124.7 万元，预算调整率 31.77%，本指标得分=(1-31.77%)*4=2.73 分，扣 1.27 分。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
				资金分配合理性	4	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3.00	1.00	实际执行时，基建审计勘察子业务未按照计划执行。委托业务费和工程造价询价子业务等预算资金大幅调减，一季度预算执行金额 2.9 万元，执行进度仅为 1.08%，与计划的资金支出进度“按季度支出，每季度支出 45 万元”偏离，资金分配不够合理，扣 1 分。
过程	17	资金管理	9	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	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。	2.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
				预算执行率	3	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。 本指标得分=预算执行率×3分。	2.58	0.42	项目全年到位资金 267.83 万元,实际支出 229.98 万元,预算执行率 85.87%,本指标得分=85.87%*3分=2.58分,扣 0.42分。
				资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
		组织实施	8	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和审计业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和审计业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和审计业务管理制度； ②财务和审计业务管理制度是否合法、合规、完整，更新及时。	3.50	0.50	部门的预算绩效管理制度精细化程度不高，可操作性不强，扣0.5分。
				制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、审计计划书、审计工作底稿等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
产出	30	产出数量	10	审计项目完成数量	5	本年实际完成的审计项目数量，旨在评价本年度审计工作完成情况。	1. 审计项目数量 $\geq 14$ 个的，得满分； 2. 审计项目数量 $< 14$ 个，按未完成的数量占比，酌情扣分，扣完为止。	5.00	0.00	/
				审计项目类型	5	旨在评价本年度实施的审计项目覆盖面，是否对公共资金、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。	1. 本年度实施的审计项目类型覆盖了公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况的，得满分。 2. 否则，按未覆盖的类型，1类扣0.5分，扣完为止。	5.00	0.00	/
		产出质量	8	审计意见和建议采纳率	4	旨在评价区审计局出具的审计意见和建议被采纳情况，用以反映审计工作完成质量。	1. 审计项目的审计意见和建议依据充分合理，被项目审计单位充分采纳，被审计单位无异议，得满分； 2. 若出现有一个项目审计意见和建议未被单位100%采纳的情况，扣0.5分，	4.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
							扣完为止。			
				协审服务验收合格率	4	本年度协审服务是否通过验收，旨在评价协审人员的协审服务是否合规。	1. 协审服务验收合格率=100%，本指标得满分； 2. 发现一项协审人员工作不合规而不能通过验收的，扣 0.5 分，扣完为止。	4.00	0.00	/
		产出时效	8	审计项目完成及时性	8	旨在评价本年度审计项目完成是否及时，完成及时性标准参考合同或协议约定的项目完成时间。	1. 本年度所有审计项目均按照计划及时提交审计结果的，得满分； 2. 若抽查发行本年度有 1 项审计项目未按照计划及时完成的，扣 0.5 分，扣完为止。	8.00	/	/
		产出成本	4	成本节约率	4	完成项目计划工作目标的实际节约成本与	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	3.72	0.28	本项目未发生超预算的情况，且本项目 2020 年度全年预算 267.83 万元，全年

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
						计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	<p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p> <p>1. 严控项目支出，未发生超预算的情况（2分）；</p> <p>2. 成本节约率得分=（1-成本节约率）×2分。</p>			实际支出 <b>229.98</b> 万元，成本节约率为 <b>14.13%</b> ，成本节约率得分 $= (1 - 14.13\%) \times 2 \text{分} = 1.72$ 分；本指标得分合计 <b>3.72</b> 分。
效益	30	经济效益	5	财政资金使用管理规范性提升情况	5	旨在评价审计业务的实施对被审计单位财政资金的资金使用效益的监督和改善作用。	全年对被审计单位问题金额（包括问题资金和违规资金）进行了有效查处的，得满分；否则适当扣分。	5.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
		社会效益	10	推动国家和省、市、区重大政策措施贯彻落实	5	旨在评价本项目的实施，是否有效推动国家和省、市、区重大政策措施贯彻落实。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本年度实施了国家和省、市、区重大政策措施落实情况跟踪审计项目的，得1分；</li> <li>2.政策落实跟踪审计项目实施完成，形成了审计意见和建议的，得1分；</li> <li>3.审计意见和建议被单位完全采纳，且被审计单位完成整改的，得1分。否则酌情扣分。</li> </ol>	5.00	0.00	/
				推动保障和改善民生	5	旨在评价本项目的实施，是否有效保障和改善民生。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本年度开展了民生审计项目的，得1分；</li> <li>2.民生审计项目实施完成，并形成了审计意见和建议的，得1分；</li> <li>3.审计意见和建议被采纳的，并且被审计单位完成整改的，得1分。否则酌情扣分。</li> </ol>	5.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
		可持续影响	5	审计业务相关规定、制度健全性	5	旨在评价审计工作是否形成了相应成果（制度、标准）文件，成果文件是否正式印发，落地实施，考察审计成果的转化情况。	评价要点： 1. 审计工作形成了相关成果性文件，进一步健全了审计业务工作规范，得2.5分； 2. 规范性文件均进行了正式公开印发，形成了审计领域的政策约束，政策落地实施，得2.5分。	5.00	0.00	/
		满意度	10	审计组满意度	5	旨在评价审计组对聘请的外部人员参与审计工作情况的满意度情况。	.以福田区审计局审计组对协审人员的履职评价评分为依据，参照审计组对聘请的外部人员参与审计工作情况的评价为优秀的比例情况评分： 1. 90%≤评价优秀的比例，得5分； 2. 80%≤评价优秀的比例<90%，得3分； 3. 60%≤评价优秀的比例<80%，得1分； 4. 评价优秀的比例<60%，不得分。	5.00	0.00	/

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分	扣分点描述
				被审计单位满意度	5	旨在评价本区被审计单位对项目审计工作情况的满意程度。	以《福田区审计局审计组执行审计纪律情况反馈表》的评分为依据，参照被审计单位对审计项目组执行情况评价为好的比例情况评分： 1.90%≤评价为好的比例，得5分； 2.80%≤评价为好的比例<90%，得3分； 3.60%≤评价为好的比例<80%，得1分； 4.评价为好的比例<60%，不得分。	5.00	0.00	/
总分	100		100		100			94.53	5.47	