**白银区审计局2019年度**

**部门整体支出绩效评价自评报告**

自评单位：  **白银区审计局**

经办 人： **黄育辉**

联系方式：  **0943-8238922**

自评时间： **2020 年 9月25 日**

**摘 要**

根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)和《甘肃省委、甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）等文件要求，为了加强白银区审计局2019年度部门整体支出的使用效率，提升资金管理水平和实施成效，最大限度发挥财政资金综合效益，白银区审计局就2019年度部门整体支出的695.94万元财政资金开展了绩效评价。

本次评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，坚持“以结果为导向，基于证据”的思路，采用预定目标与实施效果比较、定性与定量综合分析，通过对资金投入、资金使用、资金监管和资金效益做出了全面的评价。评价结果表明，白银区审计局2019年度部门整体支出绩效评价得分为**89.9**分，根据《关于规范绩效评价结果等级划分的通知》（财预便〔2017〕44号）中绩效评价结果划分等级标准，此次绩效评价等级为：**良**。

总体认为：白银区审计局2019年度部门整体支出预算编制合理、规范，财政资金使用合规、管理规范，监督到位；经济效益、社会效益和可持续影响力等成绩比较明显。但也存在是预算数据与决算数据不一致、固定资产未及时报废、公务卡结算率有待提高、距离上级领导和社会公众的要求还存在差距的问题，需要完善和提高。

[**一、基本情况 2**](#_Toc51083192)

[**（一）部门概况 2**](#_Toc51083193)

[**（二）自评范围 7**](#_Toc51083194)

[**（三）评价目的 8**](#_Toc51083195)

[**（四）评价依据 8**](#_Toc51083196)

[**（五）评价小组 9**](#_Toc51083197)

[**（六）评价思路 10**](#_Toc51083198)

[二、组织实施情况 10](#_Toc51083199)

[**（一）前期准备** 10](#_Toc51083200)

[**（二）组织实施** 10](#_Toc51083201)

[**（三）撰写报告** 11](#_Toc51083202)

[三、绩效目标实现程度 11](#_Toc51083203)

[**（一）自评评分表** 11](#_Toc51083204)

[**（二）绩效分析** 12](#_Toc51083205)

[**（三）自评结论** 16](#_Toc51083206)

[**四、 主要经验做法** 16](#_Toc51083207)

[**五、存在问题及原因分析** 17](#_Toc51083208)

[**六、下一步工作改进措施** 17](#_Toc51083209)

[**七、相关附件** 18](#_Toc51083210)

[**八、名词解释** 19](#_Toc51083211)

# **一、基本情况**

# **（一）部门概况**

白银区审计局(以下简称：区审计局)为白银区政府的一级预算单位，正科级建制，下属白银区审计局经济责任审计联席会议办公室、白银区审计局基建审计中心和白银区三农审计中心三个二级单位。下属单位不设财务，由区审计局统一核算管理。

**1.部门职责**

区审计局主要负责全区审计工作。对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，并督促被审计单位整改落实；制定并监督组织实施全区审计工作发展规划、年度审计计划；参与拟定本区财政经济及其相关的规范性文件；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议；向区政府提交年度区级预算执行及其他财政收支情况的审计情况和专项审计调查情况及结果；提出制定和完善有关政策、宏观调控措施的建议；依法向社会公布审计结果。

**2.内设机构及人员情况**

**（1）内设机构**

属于白银区一级预算单位，下属白银区审计局经济责任审计联席会议办公室（参照公务员法管理的事业单位）、白银区审计局基建审计中心（事业单位）和白银区三农审计中心（事业单位）三个二级单位。截至 2019 年12 月 31日，内设6个部门（股级），分别是：办公室、经济责任审计股、财政金融审计股、行政事业审计股、经济责任审计股、固定资产投资审计股等股室。

**（2）人员情况**

根据“三定”方案规定，区审计局人员编制为14名（其中：行政编制13名、工勤编制1名）。截至 2019年12 月 31日实有在职人员14人（其中：在职行政人数 13人，工勤人员1人）。

根据“三定”方案规定，白银区审计局经济责任审计联席会议办公室人员编制为4名。截至 2019 年12 月 31日实有在职人员2人。

根据“三定”方案规定，白银区审计局基建审计中心人员编制为7名。截至 2019 年12 月 31日实有在职人员5人。

根据“三定”方案规定，白银区三农审计中心人员编制为9名。截至 2019年12 月 31日实有在职人员7人。

截至2019年12月31日，区审计局及下属单位编制34人，实际在岗人员42人，其中，实际在编在岗28人，合同制聘用人员13人，西部志愿者1人。

**3. 部门收入预决算情况**

**收入预算情况：**2019年度年初预算数584.52万元，其中：财政拨款收入为584.52万元。

**收入预算调整情况：**2019年度调整预算数695.94万元，其中：财政拨款收入为695.94万元。

**收入决算情况：**2019年收入决算数695.94万元，其中：财政拨款收入为695.94万元。

**表1 2019年度收入预决算情况表**

**单位：万元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 |
| 一、财政拨款收入 | 584.52 | 695.94 | 695.94 |
| 其中：政府性基金预算财政拨款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、上级补助收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、事业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、经营收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、附属单位上缴收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 六、其他收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年收入合计 | 584.52 | 695.94 | 695.94 |

备注：数据来源于2019 年度收入支出决算总表。

**4.部门支出预决算情况**

**（1）按支出功能分类**

**支出预算情况：**2019年年初预算数584.52万元，其中：一般公共服务支出490.65万元、社会保障和就业支出45.75万元、医疗卫生与计划生育支出24.1万元、住房保障支出24.02万元。

**支出预算调整情况：**2019年调整预算数695.94万元，其中：一般公共服务支出598.37万元、社会保障和就业支出44.79万元、医疗卫生与计划生育支出23.75万元、住房保障支出29.03万元。

**支出决算情况：**2019年支出决算数695.94万元，其中：一般公共服务支出598.37万元、社会保障和就业支出44.79万元、医疗卫生与计划生育支出23.75万元、住房保障支出29.03万元。

**表2 2019 年度支出预决算情况表**

**单位：万元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目(按功能分类) | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 |
| 一般公共服务支出 | 490.65 | 598.37 | 598.37 |
| 社会保障和就业支出 | 45.75 | 44.79 | 44.79 |
| 医疗卫生与计划生育支出 | 24.10 | 23.75 | 23.75 |
| 住房保障支出 | 24.02 | 29.03 | 29.03 |
| 本年支出合计 | 584.52 | 695.94 | 695.94 |

备注：数据来源于2019 年度收入支出决算总表。

**（2）按支出性质和经济分类**

**支出预算情况：**2019年年初预算数584.52万元，其中：基本支出384.52万元。

**支出预算调整情况：**2019年调整预算数695.94万元，其中：基本支出455.06万元。

**支出决算情况：**2019年支出决算数按照支出性质分类695.94万元，其中：人员经费支出408.54万元、日常公用经费支出46.52万元、项目支出240.88万元；2019年支出决算数按照支出经济分类695.94万元，其中：工资福利支出354.25万元、商品和服务支出287.41万元、对个人和家庭的补助54.28万元

**表3 2019 年度支出预决算情况表**

**单位：万元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目(按支出性质和经济分类) | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 |
| 一、基本支出 | 384.52 | 455.06 | 455.06 |
| 人员经费 | 314.02 | 408.54 | 408.54 |
| 日常公用经费 | 70.50 | 46.52 | 46.52 |
| 项目支出 | 200.00 | 240.88 | 240.88 |
|  |  |  |  |
| 项目(支出经济分类) | — | — | — |
| 基本支出和项目支出合计 | — | — | 695.94 |
| 工资福利支出 | — | — | 354.25 |
| 商品和服务支出 | — | — | 287.41 |
| 对个人和家庭的补助 | — | — | 54.28 |
| 债务利息及费用支出 | — | — | 0.00 |
| 资本性支出（基本建设） | — | — | 0.00 |
| 资本性支出 | — | — | 0.00 |
| 对企业补助（基本建设） | — | — | 0.00 |
| 对企业补助 | — | — | 0.00 |
| 对社会保障基金补助 | — | — | 0.00 |
| 本年支出合计 | 584.52 | 695.94 | 695.94 |

备注：数据来源于2019 年度收入支出决算总表。

**“三公”经费支出情况：**2019年 “三公”经费决算为0.13万元，与2018年０万元相比，增加0.13万元。

**政府采购执行情况：**2019年政府采购决算为9.55万元，其中：货物采购决算为9.55万元。

**5.年末结转和结余情况**

截至 2019 年 12 月 31 日，年末无结转结余。

**表4 2019 年度部门整体政府采购情况表**

**单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 采购计划金额（财政性资金） | | | | 实际采购金额（财政性资金） | | | |
| 合计 | 一般公共预算 | 政府性资金  预算 | 其他  资金 | 合计 | 一般公共预算 | 政府性  资金  预算 | 其他  资金 |
| 货物 | 9.55 | 9.55 | 0.00 | 0.00 | 9.55 | 9.55 | 0.00 | 0.00 |
| 工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 服务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 9.55 | 9.55 | 0.00 | 0.00 | 9.55 | 9.55 | 0.00 | 0.00 |

备注：数据来源于2019 年度政府采购收入支出决算表。

## （二）自评范围

**时间范围：**2019年1月1日至2019年12月31日（评价基准日为 2019 年 12月 31 日）；

**资金范围：**2019年度部门整体支出资金695.94万元（其中：人员经费支出408.54万元、日常公用经费支出46.52万元、项目支出240.88万元）。

## （三）评价目的

此次绩效评价分别从投入、过程、产出和效益等四个方面，通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，全面、客观地综合分析2019年度部门整体支出的收入、支出情况，预算编制平衡性和明确性，预算配置合理性和科学性，预算执行时效性和均衡性，预算控制、监督的合规性和有效性，部门履职尽责情况，以及其产出和效益情况。在此基础上，总结出2019年度部门整体支出预算绩效管理工作中的亮点和经验；同时，分析存在的问题和不足，分析找出原因所在，并针对存在的主要问题提出合理的意见建议，以便为部门整体以后年度预算编制、财政支出结构优化提供决策参考和依据，从而促进从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

## （四）评价依据

《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》（国务院令第492号）、《党政机关厉行节约反对浪费条例》（中发〔2013〕13号）、《财政部关于印发<地方预决算公开操作规程>的通知》（财预〔2016〕143号）、《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)、《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《甘肃省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（甘政发〔2015〕11号）、甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级部门预算编制管理办法》的通知（甘财预〔2015〕100号）、《甘肃省委、甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）、《中共白银市白银区委、白银市白银区人民政府办公室关于印发<白银区全面实施预算绩效管理区办法（试行）的通知实施意见>》（区委办发〔2019〕44号）和《白银市白银区关于印发<白银区全面实施预算绩效管理白银区工作方案>的通知》（区财发发〔2020〕92号）等。

## （五）评价小组

**白银区审计局2019年度部门**

**整体支出绩效评价工作小组名单**

组 长：李存才

成 员：张召魁、李相国、张新叶、刘玲清 各股室负责人。

## （六）评价思路

为确保绩效评价顺利推进，评价组明确了评价思路：召开项目自评分析会，收集评价资料，开展评价工作，收集资料、组织打分，整理资料、分析数据，撰写报告。

# 二、组织实施情况

# **（一）前期准备**

（1）召开绩效自评工作动员会。学习传达绩效评价工作相关要求，听取各科室的意见、建议。（2）成立自评小组。结合评价工作实施总体方案和工作计划，根据评价工作任务要求，成立绩效自评工作组，绩效自评工作组为具体实施机构。（3）制定自评工作计划。结合实际制定2019年区级部门财政部门整体支出绩效评价工作计划。（4）部署绩效自评工作。评价小组明确评价目的、评价对象、评价内容、评价任务、评价依据以及评价时间、主要负责人等有关要求事项。

# **（二）组织实施**

我们按绩效评价规程要求，第一阶段为前期准备：制定了详细的工作方案，确定评价指标细则；第二阶段为定性终评，并出具评价报告：通过查阅相关文件资料和财务凭证，对收集资料进行定量定性分析，综合评议后形成评价结论。

# **（三）撰写报告**

在现场评价的基础上，对照评价指标体系与标准，通过分析相关评价资料，对项目绩效情况进行综合性评判并利用算术平均法计算打分，形成绩效评价工作底稿。根据评价情况分析及形成综合评价结论并撰写评价报告。

# 三、绩效目标实现程度

# **（一）自评评分表**

**表5 2019年度部门整体支出绩效评价打分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 自评得分 |
| 投 入 | 预算配置 | 15 | 财政供养人员 控制率 | 5 | 5 |
| “三公经费” 变动率 | 5 | 5 |
| 重点支出 安排率 | 5 | 5 |
| 过 程 | 预算执行 | 20 | 预算调整率 | 5 | **1** |
| 支付进度 | 5 | 5 |
| 资金结余 | 5 | 5 |
| “三公经费” 控制率 | 5 | 5 |
| 预算管理 | 15 | 管理制度 健全性 | 3 | 3 |
| 资金使用 合规性 | 3 | 3 |
| 预决算信息公开性和完善性 | 3 | 3 |
| 政府采购执行率 | 3 | 3 |
| 公务卡刷卡率 | 3 | **2** |
| 资产管理 | 8 | 管理制度 健全性 | 3 | 3 |
| 资产管理 安全性 | 3 | 2 |
| 固定资产 利用率 | 2 | 2 |
| 产 出 | 职责 履行 | 22 |  | 22 | **20** |
| 效 果 |  | 20 | 经济效益 | 5 | 5 |
| 社会效益 | 5 | **4.9** |
| 可持续影响 | 4 | **3** |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | **5** |
| 合 计 |  | 100 |  | 100 | 89.9 |

# **（二）绩效分析**

**1.投入（15分）（-0分）**

投入分值15分，得分15分。设二级指标1个，为预算配置，设三级指标3个，分别为财政供养人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率。

三级指标完成情况如下：（1）在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%=28/34=82.35%≤100%，**得5分**；（2）“三公经费”本年度为0.13万元，预算1万元，上年度都为0元，预算控制良好，控制率=13%≤100%,**得5分**；（3）重点支出全部支出，无欠款也无结余，安排率≥90%，**得5分。**

总体投入实现了预设目标，没有扣分。

**2.过程（37分）（-6分）**

过程分值43分，得分37分。设三级指标3个，为预算执行、预算管理和资产管理，设三级指标12个，分别为预算调整率、支付进度、资金结余、“三公经费”控制率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性和完整性、政府采购执行率、公务卡刷卡率、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率。

三级指标完成情况如下：（1）预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%=695.94/584.52-1=19.06%，按预算调整率10-20%（含），计1分的标准，**扣4分**； （2）2019年，下达全部财政资金，年底前财政资金指标无结余，得5分；（3）2019年，下达全部财政资金，年底前财政资金指标无结余，得5分。（4）2019年度三公经费预算为1万元，实际为0.13元，控制率=13%≤100%，得5分；（5）管理制度健全性方面，其中①2018年已制定预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等，得1分； ②党建、审计、人员和财务等相关管理制度合法、合规、完整，得1分； ③党建、审计、人员和财务等相关管理制度得到有效执行，得1分。管理制度健全性方面总体的3分，不扣分。（6）资金使用合规性方面，通过评价小组查看财务资料，①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定； ②资金拨付有完整的审批程序和手续； ③ 支出符合部门预算批复的用途；④ 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况未出现一例不符合要求的情况，得3分。（7）预决算信息公开性和完善性方面，通过查看2019年预算信息公开时间、网址以及内容得知，①2019年按规定内容、按规定时限公开预算信息；②基础数据信息和会计信息资料真实；得3分。（8）政府采购执行率方面，2019年预算0.95万元，采购0.95万元，执行率=100%，得3分；（9）2019年度，需要通过公务卡刷卡支付的基本通过公务卡，支付率为85%，支付率未达90％以上的，得2分，**扣1分**。（10）管理制度健全性方面，通过查看相关资产管理制度和财务凭证以及领用记录得知，我局已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，得1分； ②相关资产管理制度得到有效执行，得2分。（11）资产管理安全性方面，通过查看盘点表核对管理系统得知①资产保存完整； ②资产配置合理； ③资产处置规范； ④资产账务管理合规，帐实相符。但也存在固定资产存在已经不能使用未及时报废的情况，主要为计算机。得2分，**扣1分**。（12）固定资产利用率方面，发现不存在能使用未使用闲置的情况，得2分。

综上分析情况，过程控制方面具有执行规范，执行力度强的特点，但也存在预算和决算不一致、固定资产未及时报废和公务卡支付率未达要求的情况，总计得分37分，**扣6分。**

**3.产出（20分）（-2分）**

产出分值22分，得分21分。设二级指标1个，为职责履行。经区委区政府综合考评为优秀，**扣2分**。

**4.效益（14.9分）（-5.1分）**

效果分值20分，得分14.9分。设三级指标4个，分别为经济效益、社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度。整改率未达到要求，扣2分；整体满意度为88.9%扣2分，取得的成绩如下：

（1）经济效益：2019年，共开展审计项目65个，已完成审计项目59个，占区委、区政府批准审计项目计划59个的110.17%。得5分。

（2）社会效益：2019年，区审计局向区人大作了《关于2018年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告》，区人大常委会对审计整改工作给予充分肯定和高度评价。截止12月9日，共出具审计报告45个，共查出问题112个，非金额计量问题57个；通过整改，已上缴财政资金60.82万元，已减少财政补贴9267.35万元，已归还原渠道资金23.27万元，已调账处理184.02万元，其他整改处理76.28万元。累计整改查出问题110个，非金额计量问题57个。整改率=（110+57）/（112+57）=167/169=98.82%。今年，凡在审计整改期限内需整改落实的审计报告，已基本整改落实，整改率达到99%，社会效益低于100%一个百分点，**扣0.1分**。

（3）可持续影响：2019年审计执法力度进一步加强，部门形象进一步提高，全区预算执行、经济责任履行和项目投资规范性得到进一步净提高，我局无一例行政复议或诉讼事件发生。得4分。  
 （4）服务对象满意度：经过社会问卷调查，审计局的整体满意度为95%，**扣1分**。

综上分析情况，效益方面虽然有一定的成绩，但距离上级领导的要求和社会公众的满意度还存在差距。总体得分14.9分，**扣2.1分。**

# **（三）自评结论**

2019年，我单位积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。根据部门整体支出绩效评价指标体系，我单位2019年度评价得分为89.9分。根据《关于规范绩效评价结果等级划分的通知》（财预便〔2017〕44号）中绩效评价结果划分等级标准，此次绩效评价等级为：**良**。

# **主要经验做法**

一是整体绩效目标管理必须紧扣决策落实；二是紧扣职能职责，预算执行是关键；三是紧扣上级财政部门和群众监督，实现有序的部门和社会参与；四是紧扣年初预算和有关规章制度严把预算关和资金兑付以及监督关和跟踪问效。

# **五、存在问题及原因分析**

**1.存在的问题：**一是预算数据与决算数据存在不一致的情况。二是固定资产存在已经不能使用未及时报废的情况。三是效益方面距离上级领导和社会公众的的要求还存在差距。 四是公务卡结算需要加强落实力度。

2. **产生上述问题的原因：**一是预算数为暂估数，在实际工作中存在不可预见的支出情况，加大需要预算的编制和执行力度；二是资产管理人员存在等靠思想，需要从制度方面进行提升管理水平和执行力度；三是审计整体管理水平和力度有待更进一步提高；四是执行财务制度让位于业务经济情况，执行人员原则性有待加强。

# **六、下一步工作改进措施**

（1）严格执行预算。要高度重视预算管理，提升预算编制质量，正确计算当年的各项财务收支，计划下一阶段的资金利用计划，以职能开展、节约资金、审计业务为出发点对预算编制进行管理，提升预算编制质量，加强预算执行与控制力度。

（2）加强管理制度的执行力度。要在思想上提高认识，严肃执行相关管理制度，另外要加强制度的监督和奖惩执行力度。

⑶加强审计整体管理水平和提高政策执行力度。一要紧紧围绕国家重大决策部署，加大对政策措施贯彻落实情况的跟踪审计力度。二要紧紧围绕提质增效和厉行节约，加大财政审计力度。三要紧紧围绕绿色发展，加强资源环境审计。四要紧紧围绕改善民生，加大对民生资金的审计力度，维护人民群众利益。五要紧紧围绕履职尽责，加大对领导干部的经济责任审计力度。六要紧紧围绕节约财政资金，加强对政府投资项目的审计力度。七要紧紧围绕审计质量建设，加强依法审计工作能力。八要紧紧围绕审计决定落实，加大审计整改力度。九要紧紧围绕金审工程建设，努力提升信息化水平。十要紧紧围绕廉政建设，加大对违法违纪问题的揭示力度，促进党风廉政建设和反腐败斗争深入开展。十一要紧紧围绕能力建设，着力提高审计队伍专业化水平，推进审计职业化建设。十二要紧紧围绕全区中心工作，继续认真做好区委、区政府及上级审计机关交办的各项工作任务。

# **七、相关附件**

附件1：白银市白银区审计局年度部门整体支出绩效自评指标体系

## 八、名词解释

1、绩效目标：是绩效预算管理的对象在一定期限内预期达到的产出和效果。

2、绩效目标管理：是财政部门及其所属单位以绩效目标为对象，以绩效目标的设定、审核和批复为内容所开展的预算管理活动。

3、绩效评价指标：是衡量绩效目标实现程度的考核工具。

4、绩效评价指标体系：是综合反映绩效总体现象的特定概念、是衡量和评价财政支出与项目实施的经济性、效率性和有效性的载体。

5、绩效评价：是财政部门和预算部门（单位）根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

6、预算绩效管理：预算绩效管理是指根据绩效理念，制定明确的预算支出绩效目标，建立规范的绩效评价指标体系，对绩效目标的实现程度进行评价，并把评价结果与预算编制紧密结合起来等环节组成的不断循环的综合过程。

7、部门预算：是指政府部门依据国家有关法律、法规、政策及其履行职能需要，编制的反映政府各部门所有收入和支出情况的年度财政收入预算。

8.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人员支出和公用支出。

9.项目支出：包括编入部门预算的单位发展项目、省直发展项目支出等。

10.工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

11.商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出，但军事方面的耐用消费品和设备的购置费、军事性建设费以及军事建筑物的购置费等在本科目中反映）。

12.对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

13.三公经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费，公务用车购置及运行费和公务接费。

14.政府采购制度：指以公开招标、投标为主要方式选择供应商（厂商），从国内外市场上为政府部门或所属团体购买商品或服务或工程的一种制度。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件1：  白银区审计局整体支出绩效评价指标体系   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 评价标准 | 备注 | | 投 入 | 预算配置 | 15 | 财政供养人员 控制率 | 5 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计5分； 每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 | | “三公经费” 变动率 | 5 | “三公经费”变动率≤0,计5分； “三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.6分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务招待费产生的消费。 | | 重点支出 安排率 | 5 | 重点支出安排率≥90%，计5分； 80%（含）-90%，计4分； 70%（含）-80%，计3分； 60%（含）-70%，计2分； 低于60%不得分。 | 重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100% 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。 | | 过 程 | 预算执行 | 15 | 预算调整率 | 5 | 预算调整率=0，计3分； 0-10%（含），计2分； 10-20%（含），计1分； 20-30%（含），计0.5分； 大于30%不得分。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策，发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整外）。 | | 支付进度 | 5 | 下达全部专项资金的50%以上，年底前所有专项资金指标全部下达完。 |  | | 资金结余 | 5 | 无结余，3分； 有结余，但不超过上年结转，1分； 结余超过上-结转，不得分。 |  | | “三公经费” 控制率 | 5 | 以100%为标准。三公经费控制率≦100%，计5分； 每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | “三公经费”控制率-（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 | | 预算管理 |  | 管理制度 健全性 | 3 | ①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分； ②相关管理制度合法、合规、完整，1分； ③相关管理制度得到有效执行，1分。 |  | | 过 程 | 预算管理 | 15 | 资金使用 合规性 | 3 | ①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付有完整的审批程序和手续； ③项目支出按规定经过评估论证； ④支出符合部门预算批复的用途； ⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 | | 预决算信息公开性和完善性 | 3 | ①按规定内容公开预决算信息，1分； ②按规定时限公开预决算信息，0.5分； ③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分； ④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分； ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。 | 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | | 政府采购执行率 | 3 | 政府采购执行率等于100%的，得3分； 每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 | 通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较，反映和评价部门政府采购预算执行情况。 政府采购执行率=（实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数）×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。 | | 公务卡刷卡率 | 3 | 公务卡刷卡率达90％以上的，得3分。 每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 | 部门（单位）是否加强公务卡的使用和管理。 公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付\*100%。 | | 资产管理 | 10 | 管理制度 健全性 | 3 | ①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，1分； ②相关资产管理制度得到有效执行，2分。 | 部门（单位）为加强资产管理，规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况 | | 资产管理 安全性 | 3 | ①资产保存完整； ②资产配置合理； ③资产处置规范； ④资产账务管理合规，帐实相符； ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴； 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。 | 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，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况 | | 固定资产 利用率 | 2 | 每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。 | 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% | | 产 出 | 职责 履行 | 22 |  | 22 | 根据区综合绩效考核领导小组办公室2019年对各部门的部门工作实绩考核分数折算。 | 此项指标根据区综合绩效考核领导小组办公室2019年对各部门的部门工作实绩考核分数折算考核。 | | 效 益 |  | 20 | 经济效益 | 14 | 审计项目完成率每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。 | 此项指标根据审计项目完成率（审计项目开展个数/计划个数）折算考核。 | | 社会效益 | 审计项目整改率每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。 | 此项指标审计项目完成率（审计项目开展个数/计划个数）折算考核。 | | 可持续影响 | 审计执法出现否面影响，每出现一个扣1分，扣完为止。 | 此项指标根据单位被行政复议或诉讼次数折算考核。 | | 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 95%（含）以上计5分； 85%（含）-95%，计3分； 75%（含）-85%，计1分； 低于75%计0分。 | 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，群体或个人。 一般采取问卷调查结果。 | |