

|                  |      |
|------------------|------|
| 度市级财政支出项目绩效自评    |      |
| 14095001000914   | 项目名称 |
| 是否在规定时间内完成项目绩效自评 |      |

| 项目单位<br>(全称)          | 中山市审计局                |                                              | 项目<br>代码 | 2014095001000914                                                                                                                                                                                                                  | 项目名称 | 专项审计经费 | 预算金额（万元） | 183.12   |    |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|----------|----------|----|
| 一级指标                  | 二级指标                  | 三级指标                                         | 权重       | 评分说明                                                                                                                                                                                                                              |      |        |          | 专家<br>评分 | 合计 |
| 工作质量<br>(8分)          | 评价工作质量<br>(8分)        | 评价工作质量                                       | 8        | ①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料；<br>②评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范；<br>③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况；<br>④表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。                                                                                    |      |        |          | 8        | 8  |
| 预算执行过<br>程管理<br>(32分) | 项目管理<br>(10分)         | 制度建设                                         | 2        | ①是否制定或具有相应的业务管理制度；<br>②管理制度是否合法、合规、完整。                                                                                                                                                                                            |      |        |          | 2        | 29 |
|                       |                       | 项目调整                                         | 2        | 如涉及项目或明细调整：<br>①项目调整及支出调整原因是否充分；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备。                                                                                                                                                                             |      |        |          | 2        |    |
|                       |                       | 制度执行及监管                                      | 6        | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉；<br>②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；<br>③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；<br>④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段。                                                                                                  |      |        |          | 5        |    |
|                       | 资金管理<br>(22分)         | 制度建设                                         | 2        | ①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定；<br>②单位内部财务管理制度是否健全。                                                                                                                                                                              |      |        |          | 2        |    |
|                       |                       | 使用合规合理性                                      | 7        | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定；<br>②资金拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③项目的重大开支是否经过评估认证；<br>④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出；<br>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；<br>⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整；<br>⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。                                        |      |        |          | 7        |    |
|                       |                       | 支出率                                          | 13       | 实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。                                                                                                                                                                                     |      |        |          | 11       |    |
|                       |                       |                                              |          |                                                                                                                                                                                                                                   |      |        |          |          |    |
| 绩效指标完<br>成情况<br>(60分) | 产出效率<br>(30分)         | 产出数量                                         | 10       | 根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。                                                                                                                                                                |      |        |          | 10       | 52 |
|                       |                       | 产出时效                                         | 5        | 根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。                                                                                                                                                                                  |      |        |          | 5        |    |
|                       |                       | 质量达标                                         | 15       | 根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。）<br>根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。                                                                           |      |        |          | 15       |    |
|                       | 效益指标<br>(25分)         | 社会经济效益指标                                     | 20       | 项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。<br>（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）                                                                                                                                                |      |        |          | 16       |    |
|                       |                       | 可持续发展效益指标                                    | 5        | 项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。<br>（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）                                                                                                                                                                                   |      |        |          | 3        |    |
|                       | 公众满意度<br>(5分)         | 社会公众或服务对象<br>满意度                             | 5        | 根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。<br>①满意度=100%，得5分；<br>②90%≤满意度<100%，得4分；<br>③80%≤满意度<90%，得3分；<br>④70%≤满意度<80%，得2分；<br>⑤60%≤满意度<70%，得1分；<br>⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得0分。 |      |        |          | 3        |    |
|                       |                       |                                              |          |                                                                                                                                                                                                                                   |      |        |          |          |    |
| 扣分项<br>(-5分)          | 项目实施整改<br>情况<br>(-5分) | 项目实施整改情况                                     | -5       | 如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需报送整改措施及佐证材料。<br>无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣1-4分；未进行整改的扣5分；未报送整改情况及佐证材料的扣5分。                                                                                                                |      |        |          | 0        |    |
| 合计                    | —                     | —                                            | 100      |                                                                                                                                                                                                                                   |      |        |          | 89       |    |
| 评价等级                  |                       | 优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59） |          |                                                                                                                                                                                                                                   |      |        |          | 良        |    |

| 内容                                    | 评价意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 总体评价                                  | 专项审计经费2019年年初预算获批183.12万元，实际支出156.83万元，实际支出率为85.65%。本项目资金主要用于支付聘请中介或技术人员费用、审计项目外勤和差旅费等。本项目实施后，取得了较好的绩效，如：直接产生经济效益19789.47万元，其中：增收节支19771.45万元，挽回损失18.02万元。但存在：个别项目委托审计业务约定书内容欠完整等问题。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面） | 1. 项目管理。一是个别项目委托审计业务约定书内容欠完整。例如，虽《中山市审计局关于委托审计报价的通知》有约定委托事项的要求，但未在《委托审计业务约定书》约定相应的质量要求，缺乏约束力；二是已提供《委托审计质量评估表（对人员评价）》《委托审计质量评估表（对公司评价）》，但缺少相应的评分标准、扣分理由说明。如2019年9月2日出具的《中介人员审计质量评估表》中工作质量指标分值20分，但各工作人员评分均为15分，缺少合理说明，也未明确各项评价指标（工作责任心、工作质量、工作效率、协调能力和职业操守）的评分标准。<br>2. 绩效表现。一是部分指标缺少预期值，难以判断该项绩效指标是否按期完成。例如，设置“向党委、政府提交重要信息数量”，缺少预期实现的目标值，较难对标考核指标的完成情况；二是《中山市审计局审计组工作纪律情况反馈表》缺少评价标准，也未设置满意度选项，难以判断被审计单位对审计人员劳动纪律、廉政纪律和工作效能等的评价是否达到90%以上；三是个别指标考核重复，经查阅单位重新提交的项目自评表发现，社会效益指标和经济效益指标内容一致，均为“审计处理处罚金额平均每项目300万元以上”。 |
| 改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）        | 1. 管理优化。建议完善委托审计业务的质量验收标准，为后续项目质量验收提供明确的指引。<br>2. 绩效提升。一是建议结合项目特性，科学设置符合与业务工作相关、可衡量、易考核的量化指标；二是建议完善满意度调查问卷设计，全面考核项目实施效果的满意情况。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 对下年度预算安排建议                            | 保留（√）；<br>保留但建议部分核减（ ）；<br>取消（ ）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 评审组：陈曦、欧阳春花、张庆霖                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 机构名称（全称）：广东三胜管理顾问有限公司                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 日期：2020年10月                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |