

广州市黄埔区审计局（广州开发区审计局）

2022 年度部门重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景

为更有效地履行部门审计监督职责，大力推进审计全覆盖，本部门实施了“审计业务专项经费”项目，通过聘请中介机构参与审计业务，更好地发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

（二）项目立项依据

《中华人民共和国审计法》、本部门 2022 年度审计项目计划等文件。

（三）项目绩效目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持在区委审计委员会的领导下开展各项审计工作，完成 2022 年度审计项目计划。

（四）项目资金来源及使用情况

本项目全年预算数 212.9 万元，执行数 205.75 万元，完成预算的 96.6%。按资金来源分，一般公共预算财政拨款支出 205.75 万元，政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。年末结转和结余 0 万元。

（五）项目实施情况

在项目入库阶段，严格按照项目预算编制要求，依据项目政策文件编制项目预算，同时落实过“紧日子”要求，编实编细资金需求，同步编制政府采购和购买服务预算。

在项目实施阶段，严格按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例（2020年修订）》《广州市黄埔区财政局、广州开发区财政局关于进一步明确预算管理有关问题的通知》文件要求，同时贯彻执行本部门财务管理制度等规定，严格按照审批流程及权限使用项目资金，确保项目资金专款专用，使用规范。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对审计业务经费专项开展绩效评价，衡量财政资金的“绩”与“效”，了解、分析、检验资金是否达到预期目标，发现项目实施过程中存在的问题并及时整改，协助本部门不断提高自身用财水平，进一步提高财政资金使用效益。

（二）评价设计与实施

本次评价将结合项目情况，遵循定量优先、简便有效、保证评价质量的原则，运用数据采集分析等方法，以对项目资金使用过程和效果做出客观、全面、准确的评价。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）重要性原则。根据绩效评价指标在整个评价工作中的地位与作用，设置最具有评价对象代表性和最能反映评价要求的核心评价指标。

（4）绩效相关原则。本次绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价指标体系

评价指标体系根据绩效评价的基本原理、原则、《广州市黄埔区、广州开发区关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（穗埔财〔2019〕344号）、《区财政局关于加快推进我区全面实施预算绩效管理的通知》（穗埔财〔2021〕150号）等有关要求，结合项目特点设置。本次绩效评价指标体系分别从项目立项、项目管理、绩效管理、产出目标和效益目标五个方面进行评价。

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

本次评估围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析等方式，对审计业务经费专项绩效进行了客观、公开的评价。经评定，该项目主要通过聘请专业中介机构参与审计工作，有效补充专业审计力量，达到了预期设定的产出和效益目标，评定分数为 99.33 分。

表 1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	备注
评价总得分	100	99.33	
一、项目立项	10	10	
二、项目管理	20	19.33	项目支出进度未达 100%
三、绩效管理	20	20	
四、产出目标	30	30	
五、效益目标	20	20	

（二）项目绩效分析

1.产出方面：保质保量完成 2022 年度审计项目计划，开展了财政预算执行审计助力我区经济高质量发展，开展了政府投资审计推动项目建设落地见实效，开展了经济责任审计规范领

导干部权力运行，年度绩效目标按时完成。

2.效益方面：一是通过财政审计，把握财政运作整体情况，揭示财政预算执行和绩效管理中的突出问题和风险隐患，提出有针对性的意见建议，促进加强预算绩效管理和公共资金安全高效使用，充分发挥审计在监督体系中的建设性作用。二是通过政府投资公共基础设施工程的审计监督，促进我区重点建设项目工程规范化管理，督促建设单位合理、有效使用建设资金，促进重点基础设施建设顺利进行，达到预期效益。三是通过实施经济责任审计，帮助领导干部更好地了解任职期间履行经济责任，促进领导干部履职尽责、担当作为，着力推动党和国家方针政策的贯彻落实。

表 2 项目绩效指标完成情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值
1	产出指标	数量指标	审计项目及时开展率	按时完成计划数/计划开展项目数 *100%=100%	100%
2			审计项目计划完成率	实际完成项目数/计划开展项目数 *100%=100%	100%

3	效益指标	可持续影响指标	审计建议采纳率	被采纳的审计建议/提出的审计建议*100%≥90%	100%
4			审计整改完成率	完成整改的问题数/审计发现问题数*100%≥75%	97.64%
5	满意度指标	服务对象满意度指标	审计人员纪律征求意见函满意度	良好及以上意见函数/总意见函数*100%=100%	100%

四、项目主要绩效

2022年，本部门履行审计机关经济监督职能，扛起“为国而审，为民而计”经济使命，以高质量审计护航区域经济高质量发展。本年共开展审计项目21个，查出问题127个，提出审计建议74条，推动建立完善制度11项。

五、存在问题或不足

（一）对部分专项资金预计使用情况预估不足，预算不够精准。

（二）对项目的指标设置的合理性、科学性有待进一步深化研究。

六、相关建议

（一）在年初制定预算费用时，应认真研究上一年度资金使用情况，提高项目预算编制的准确性。

（二）根据历年“审计业务专项经费”项目实施情况，合理预期可以达到的产出和效益，科学设置指标，逐步提高绩效指标的预期值。