

附件 1

2020 年度部门整体绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门主要职能。

1.贯彻执行国家有关审计工作的法律法规和政策；起草本区审计监督的管理制度，经批准后组织实施；制定并组织实施审计年度计划，并对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价。

2.向区政府、市审计局报告或向区有关部门通报审计情况和审计结果，提出制定和完善有关政策措施的建议。

3.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管部门提出处理处罚的建议：

（1）区本级预算执行情况和其他财政收支；

（2）区直各部门、街道办事处、事业单位及下属单位的财政、财务收支及其绩效情况；

（3）区属国有企业资产、负债及损益；

（4）区属国有资产控股或占主导地位的中外合资企业、合作企业、股份制企业、境外企业中的国有资产部分的盈亏和国有资产保值增值；

（5）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；

(6) 区政府部门管理的和受区政府及其部门委托由社会团体管理的社会保障资金和其他社会公共资金；

(7) 上级审计机关授权审计事项；

(8) 法律、法规规定应由区审计局进行的其他审计事项。

4.向区政府提交区本级预算执行情况和其他财政收支情况的审计结果报告；受区政府委托向区人大常委会提出区本级预算执行情况和其他财政收支的审计工作报告；依法向社会公布审计结果。

5.组织实施为贯彻执行国家财经政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查。

6.组织实施对党政领导干部和国有企业及国有控股企业领导人员的任期经济责任审计。

7.依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题；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.指导和监督全区内部审计工作和社区集体经济审计工作；核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9.承办区政府及上级审计机关交办的其他事项。

(二) 年度总体工作和重点工作任务。

1.区委区政府确定的年度重点工作：大力推进大数据审计，推动审计全覆盖。

2.盐田区审计局 2020 年度工作计划确定的重点工作任务是：（1）抓队伍建设，凝心聚力干审计。一是加强政治建设，抓学习抓党建，加强支部规范化建设；二是坚持事业引领，以工作业务培养锻炼人，以工作实绩业绩激励人。（2）抓项目统筹，实现审计全覆盖。一是加强审计计划统筹，落实审计项目、组织方式“两统筹”，积极探索互相融合、嵌入审计的有效路径；二是向科技要效益，依托信息化建设和大数据审计，构建以大数据分析为主导的审计监督体系，发挥大数据审计的引领支撑作用；三是拓展审计成果运用，探索对审计报告反映的同一单位重大问题进行深入分析，对不同单位同一问题进行综合分析。（3）抓落实，高效、高质完成 2019-2020 审计年度任务。一是开展政策落实跟踪审计，围绕教育领域政府投资项目、水污染治理、城市环境品质提升等方面，跟踪群众最关心最直接最现实以及与经济平稳健康运行关系最密切的重大政策措施落实情况；二是推进财政审计全覆盖，从组织方式、人力安排和时间进度等方面加强统筹协调，积极推进财政审计全覆盖工作；三是推进投资审计“三个转变”，对政府投资项目前期决策、实施管理、资金使用、工程质量、工程造价、工程绩效等方面开展全面的、全过程的审计；四是持续加大任中审计力度，充分发挥审计的预警和预防作用。

（三）2020 年部门预算编制情况。

盐田区审计局 2020 年部门预算编制严格按照区财政局规定的原则和要求开展，符合区委区政府方针政策和单位职

责，符合项目库管理要求。部门预算资金根据年度工作重点在不同项目、不同用途之间进行合理分配，功能分类和经济分类编制规范，与部门履职紧密相关。

盐田区审计局 2020 年初财政拨款收入预算总规模为 1387.86 万元，支出预算总规模为 1387.86 万元，其中：基本支出 1004.25 万元，项目支出 383.61 万元，预算收支平衡。年度执行中共计调减预算 40.81 万元，其中基本支出追加 16.32 万元，主要用于在职人员晋升工资差额、奖金等；项目支出调减 57.13 万元，主要因为政府投资项目结决算审计职能调整而划转相应经费。调整后收入预算总规模为 1347.05 万元，支出预算总规模为 1347.05 万元，其中基本支出 1020.57 万元，项目支出 326.48 万元。

2020 年盐田区审计局所有项目支出预算均纳入部门预算绩效管理，设置并编报项目绩效目标，设定的绩效指标清晰、细化，能够体现单位履职效果的社会经济效益。年度中按规定及时组织绩效编审、监控与评价，合理开展绩效跟踪管理。

（四）2020 年部门预算执行情况。

1. 资金管理方面

（1）预算执行情况

盐田区审计局 2020 年初预算总规模为 1387.86 万元，年度执行中共计调减预算 40.81 万元，调整后总预算为 1347.05 万元，其中基本支出 1020.57 万元，项目支出 326.48 万元。全年实际支出 1292.12 万元，其中基本支出 974.98 万元，项

目支出 317.14 万元，执行率为 95.92%。

盐田区审计局 2020 年财政拨款收支简表

单位：万元

支出类别	预算规模	实际支出	执行率
合计	1347.05	1292.12	95.92%
一、基本支出	1020.57	974.98	95.53%
（一）人员经费	974.16	930.36	95.50%
（二）公用经费	46.41	44.62	96.16%
二、项目支出	326.48	317.14	97.14%
（一）审计业务	188.08	184.28	97.98%
（二）一般行政管理事务	89.01	85.54	96.11%
（三）审计管理	34.40	32.32	93.95%
（四）农林水支出	15.00	15.00	100.00%

2020 年基本支出 974.98 万元，主要包括两方面：

——人员经费支出 930.36 万元，用于按照人事部门核定的工资津贴标准，发放在编人员的工资补贴、社会保险费、公积金和房补等，发放退休人员工资补助等。

——公用经费支出 44.62 万元，用于日常办公开销，按盐田区规定的定员定额标准安排。

2020 年项目支出 317.14 万元，主要包括四方面：

——审计业务支出 184.28 万元。其中：用于聘请中介机构协助开展财政财务收支审计、经济责任审计、重大政策措施落实跟踪审计及相关服务经费支出 69.46 万元；用于聘请

中介机构协助开展政府投资审计及相关服务经费支出 114.82 万元。

——一般行政管理事务支出 85.54 万元。其中：支付雇员工资、奖金及公积金、社保费用等 66.24 万元；为保障机构正常运行，提高工作人员素质和业务水平，团结干部职工，开展思想教育，开展政治学习、组织党工青妇活动、业务交流及其他活动的经费支出 19.30 万元。

——审计管理支出 32.32 万元，用于我局审计业务培训、信息化建设、法制建设和宣传、审计质量管理等工作的支出。

——农林水支出 15 万元，用于 2020 年对口帮扶工作相关支出。

2020 年无政府集中采购计划。

“三公”经费支出情况：本单位 2020 年严格执行中央八项规定，贯彻落实厉行勤俭节约的要求，在节约和降低行政成本的情况下，保障了单位正常运转及日常工作任务的完成。本年购置公务用车 0 辆，公务用车保有量 1 辆。“三公”经费预算为 5.51 万元，其中：因公出国（境）费由财政部门统筹，各预算单位不单独编报；公务接待费 1.52 万元；公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 4.00 万元。“三公”经费实际支出为 1.56 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务接待费 0 万元；公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 1.56 万元。“三公”经费决算支出比上年减少 0.78 万元，主要原因是厉行节约，压减公务用车运行维护费。

2020 年部门预算按季平均执行率为 1.23，总体情况如下

表：

季度	一季度	二季度	三季度	四季度
当季度全年预算总指标 (万元)	1422	1422	1418	1347
累计支出数 (万元)	602	867	1108	1292
支出进度	42.3%	61.0%	78.2%	95.9%
序时进度	25%	50%	75%	100%
执行率	1.68	1.22	1.04	0.96

(2) 财政资金结转结余情况

2020 年年末结转和结余 0.06 万元，其中基本支出结转 0.06 万元，项目支出结转和结余 0 万元，主要为行政运行利息收入结余部分。本单位对结转结余资金的实际控制程度良好。

(3) 财务合规性

盐田区审计局预算严格按规范程序执行，预算调整履行相应报批手续；支出事项合理合规，严格按照预算批复、业务需求和相关财务管理办法执行；无超范围、超标准支出，不存在截留、挤占、挪用项目资金的情况。规范执行会计核算制度，不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况。

(4) 预决算信息公开情况

本单位 2019 年度决算信息和 2020 年度预算信息均按规定内容、在规定时限和范围要求在指定网站公开。

2.项目管理方面

2020 年全年共安排 8 个支出项目，年初项目支出预算总额 383.61 万元，年度执行中调减预算 57.13 万元，主要因为政府投资项目结决算审计职能调整而划转相应经费，调整后项目支出预算 326.48 万元，实际支出 317.14 万元，完成比例为 97.14%。本单位所有预算项目均纳入项目库管理，编制预算绩效目标，其中政府投资项目工程结算审计协审费为 2020 年部门预算绩效重点指出项目，年初预算安排 99 万元，实际支出 63.02 万元，因机构职能调整划转剩余经费 35.98 万元，项目全年预算完成比例为 100%。

预算项目安排与单位履职相符合，与业务归口部门工作相衔接，财政资金保障充足有效。项目的设立按规定履行报批程序，申报、批复程序符合相关管理办法，项目支出实施过程规范，项目验收履行相应手续。在项目预算执行过程中，各项目经办人均有效控制实际使用成本，无超出预算安排的情况，并在预算控制下完成了各项工作任务。

3.资产管理方面

本单位严格遵循《行政单位国有资产管理暂行办法》《地方行政单位国有资产处理管理暂行办法》等有关规定，对本单位资产进行管理，做到物尽其用，充分发挥国有资产的使用效益，防止国有资产在使用中的不当损失和浪费。2020 年度报废已损坏、无使用价值的资产一批，账面原值 5.21 万元，其中报废固定资产账面原值 4.51 万元，报废无形资产账面原值 0.7 万元，无资产处置损益。截至 2020 年 12 月 31 日，本

单位账面资产总额为 54.39 万元，其中流动资产 1.25 万元，固定资产净值 49.34 万元，无形资产净值 3.81 万元。资产配置合理，保管完整，账实相符，资产利用率为 100%。

4.财政供养人员管理方面

2020 年末盐田区审计局行政编制 10 名，参照公务员法管理事业编制 9 名，公共事务辅助员编制 1 名，比上年减少雇员编制 1 名、公共事务辅助员编制 1 名，减少原因是我局政府投资项目结、决算职能及相关编制数划转至区财政投资评审中心。实际在岗行政人员 8 人，比上年减少 1 人，原因是调出 1 人；参照公务员法管理事业人员 9 人，比上年增加 1 人，原因是新招录 1 人；退休人员 2 人，与上年相同；雇员及公共事务辅助员 1 人，比上年减少 2 人，原因是调出 2 人。财政供养人员数量未超过核定编制数。

5.制度管理方面

盐田区审计局已于 2019 年经局务会审议通过并发布了《深圳市盐田区审计局关于印发内部管理制度的通知》，公布了盐田区审计局财务管理办法、盐田区审计局资产管理办法、盐田区审计局采购管理办法等二十五个内部管理制度。通知发布后，各项管理办法均按规定严格执行，在加强制度管理和内部控制等方面取得了实效。

二、部门主要履职绩效分析

（一）主要履职目标

1.抓队伍建设，凝心聚力于审计。一是加强政治建设。抓学习抓党建，加强支部规范化建设，争创优秀党支部，以

党建促团（队）建，以党务促业务。二是坚持事业引领。弘扬审计精神，坚持和发扬优良传统，以工作业务培养锻炼人，以工作实绩业绩激励人。

2.抓项目统筹，实现审计全覆盖。一是加强审计计划统筹。落实审计项目、组织方式“两统筹”，综合性审计项目和重点单位审计必须做到“1+N”。加强与上级审计机关审计项目的融合统筹，积极探索互相融合、嵌入审计的有效路径，建立与上级审计机关成果共享机制。二是向科技要效益。依托信息化建设和大数据审计，构建以大数据分析为主导的审计监督体系，发挥大数据审计的引领支撑作用，积极探索数据分析先行，现场审计取证跟进的审计模式。三是拓展审计成果运用。努力做到“一审多项”“一审多果”“一果多用”，探索对审计报告反映的同一单位重大问题进行深入分析，对不同单位同一问题进行综合分析，形成审计信息、审计要情、专项报告等多类型成果。

3.抓落实，高效、高质完成 2019—2020 审计年度任务。一是开展重大政策落实跟踪审计。围绕疫情防控、教育领域政府投资项目、水污染治理、城市环境品质提升等方面，跟踪群众最关心最直接最现实以及与经济平稳健康运行关系最密切的重大政策措施落实情况。二是推进财政审计全覆盖。配合省审计厅完成“横向到边、纵向到底”财政审计，从组织方式、人力安排和时间进度等方面加强统筹协调，积极推进财政审计全覆盖工作。三是推进投资审计“三个转变”。继续加强全面审计，对政府投资项目前期决策、实施

管理、资金使用、工程质量、工程造价、工程绩效等方面开展全面的、全过程的审计，同时点面结合，挖掘更多有深度的、体制机制上的问题。四是持续加大任中审计力度。完成经济责任审计项目，充分发挥审计的预警和预防作用。

（二）主要履职情况

1.坚持贯彻落实党对审计工作的领导，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。一是强化审计机关和区委审计办协同工作，打造更加专业的一体化审计监督。2020年，区审计局、区委审计办向区委审计委员会请示报告事项14项，提交审计要情及重要信息4篇，有力推动重大问题的解决。二是强化审计机关与审计委员会成员单位统筹协调，构建权威高效的监督机制。加强审计机关与纪检监察机关、巡察机关、组织部门等单位的相互配合，联合建立工作协调机制，实现协同推进、同向发力，全年共选派11人次参加巡察、办案等工作。

2.充分发挥审计工作优势，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”。一是围绕中心服务大局，持续加强重大政策措施落实情况跟踪审计。紧紧围绕教育、水污染防治、降低企业成本和新冠疫情防控开展政策跟踪审计，及时揭示政策落实、资金使用方面的问题，不断推动重大政策措施落实到位。二是着力促进财政资金提质增效，财政审计全覆盖取得新突破。以“三本预算”全口径审计监督为基础，运用大数据审计技术，初步实现了一级预算单位审计全覆盖，聚焦落实带头“过紧日子”的要求、促进财政资金提质

增效、推进预算绩效管理、促进就业等重点工作落实情况，加大重点支出预算执行、项目和资金审计力度。三是继续推进政府投资审计转型发展。大力推进政府投资审计由相对单一的造价审计转变为全面审计，对政府投资项目政策执行、资金管理、工程质量、项目绩效等开展全面监督，不断规范工程建设管理、促进提高投资绩效。四是聚焦权力运行和依法履职尽责，扎实开展领导干部经济责任审计工作。进一步加大对重点领域、重点岗位领导干部的经济责任审计力度，落实好“三个区分开来”重要要求，审慎作出评价，更好激励干部担当作为，保护干事创业积极性，促进权力规范运行，推动建立健全激励机制和容错纠错机制。

3.优化审计管理方式方法，探索大数据审计模式，着力提升审计监督效能。一是强化审计“两统筹”，提高审计工作效率，细化审计项目计划编制与项目实施管理措施。在审计项目计划编制方面，积极探索嵌入式、“1+N”等审计项目组织方式。在审计项目实施过程中，针对审计项目涉及同一个单位，统筹召开一次进点会，指定专人统一获取资料，提高了审计工作效率，减轻了被审计单位负担。二是坚持科技强审，积极探索大数据审计。探索推行“总体分析、发现疑点、现场核查、系统研究”的数字化审计流程，充分发挥大数据处理团队、分析核查团队、审理团队的作用，实现提早谋划、数据先行。三是建立健全审计发现问题整改“对账销号”制度，推动审计整改工作取得实效。通过现场检查、审阅材料等方式，逐一核实各项整改措施和整改结果，推动

将审计发现问题整改纳入区级绩效考核范围，督促被审计单位主动开展整改，有力提升审计整改工作成效。

4.旗帜鲜明讲政治，充分发挥党建引领作用，切实加强审计机关自身建设。一是围绕学懂弄通做实习近平新时代中国特色社会主义思想，全面加强干部队伍思想政治建设。2020年，区审计局党组开展学习习近平新时代中国特色社会主义思想11次，区审计局党支部以党员大会、支委会会议形式学习习近平新时代中国特色社会主义思想10次，推动习近平新时代中国特色社会主义思想学深学实。二是贯彻落实《中国共产党支部工作条例（试行）》，高标准推进党支部标准化建设。2020年组织开展“三会一课”活动10次，发展党员积极分子1名，做好3名党员组织关系转接工作。同时积极推动局工会、妇委会、青年团员等活动开展。

为保障各项审计工作的顺利开展实施，我局在人、财、物方面给予充分保障。根据区中心工作任务目标和上级审计机关指导，制定2019-2020审计年度项目计划和2020-2021审计年度项目计划，并将计划任务分解落实到科室，各科室指派业务骨干成立审计组，具体负责项目实施。为弥补审计力量不足，各审计项目根据工作需要聘请中介机构协助开展相关工作，此类开支共184.28万元。

（三）部门履职绩效情况

盐田区审计局2020年全年共完成审计项目18个，查出管理不规范金额2.14亿元、违规金额322万元、损失浪费金额51万元，非金额问题106个，提出审计建议116条，审计

期间整改金额 1.15 亿元，促进整改落实有关问题资金 185 万元。全年共出具审计移送处理书 1 份、审计决定 1 份，向社会公告审计结果 9 篇，整改结果 6 篇。

1.切实强化审计监督效能，为统筹推进疫情防控和经济社会发展保驾护航。围绕财政专项资金、社会捐赠款物、企业扶持政策落实三条主线，及时跟进防控资金和物资使用、复工复产政策落实的审计，实现对捐赠款物、财政资金审计监督的全覆盖，促进规范管理、政策落实到位。通过审计，促进了疫情防控资金 173 万元及时拨付，促进了 6.84 万件疫情防控物资及时发放，促进了物业管理服务企业财政补助资金 250.26 万元及时拨付。

2.充分利用审计工作优势，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”。一是围绕教育、水污染防治、城市环境开展政策跟踪审计。推动了 5 个学校建设项目进度，提升了公办幼儿园占幼儿园总量比例，加快了大水坑污水管网完善工程进度，推动了市政管网雨污分流工作，避免道路清扫保洁服务采购资金损失 920.26 万元，避免绿地养护和垃圾减量分类资金损失 15.08 万元，规范了辖区树木迁移、管养工作。二是运用大数据审计初步实现了 46 个一级预算单位财政审计全覆盖。通过审计，加快了 297.21 万元非税收入征收进度，促进了 297.06 万元存量资金上缴财政，避免了 370.27 万元碳币专项资金闲置，加快了 4,917 万元长期挂账往来款的清理进度，挽回财政资金损失 66.39 万元。三是按计划实施经济责任审计项目 11 个，审计领导干部 11 人。审

计披露了各被审计单位政府采购决策程序意识淡薄，合同管理风险控制意识不强等问题 66 个，其中 3 个问题移送被审计单位的主管部门处理，提出审计建议 54 条。

3.发挥审计决策支持功能，增强审计工作的政治自觉和责任担当。一是充分发挥参谋助手作用。2020 年全年共办理区领导交办、各部门征求意见事项 244 条，从审计的角度积极提出建议和修改完善意见，供决策参考。二是增强公众对审计工作的了解，扩大审计影响力。加大审计宣传力度和信息公开透明度，全年公开审计报告、审计信息简报、工作动态等各类信息 64 条。三是严格执行廉洁自律准则，贯彻落实中央八项规定和实施细则精神，坚持严于律己，自觉抵制“围猎”腐蚀，本年度无对我局审计人员依法审计、廉洁审计、文明审计等方面的投诉。

（四）绩效情况分析

1.预算使用的经济性

盐田区审计局 2020 年初预算总规模为 1387.86 万元，年度执行中共计调减预算 40.81 万元，调整后总预算为 1347.05 万元，全年实际支出 1292.12 万元，执行率为 95.92%。在完成年初总体绩效目标的基础上，成本节约率 4.08%。

2.预算使用的效率性

根据年初设置的绩效指标，盐田区审计局 2020 年全年应完成审计项目数量 ≥ 15 个，实际共完成审计项目 18 个；全年应提出审计建议 ≥ 45 条，实际共提出审计建议 116 条；全年应办理区领导交办、各部门征求意见事项 ≥ 200 条，实

际共办理 244 条；全年被审计单位应采纳审计建议 ≥ 40 条，实际共采纳审计建议 79 条；全年审计项目完成及时率目标值 100%，实际完成及时率 100%。总体来看，盐田区审计局 2020 年全年履职产出已完成年初设置的绩效目标。

3.预算使用的效果性

根据年初设置的绩效指标，盐田区审计局 2020 年全年预计审计查出问题金额 ≥ 2000 万元，实际查出管理不规范金额 2.14 亿元、违规金额 322 万元、损失浪费金额 51 万元，审计期间推动整改金额 1.15 亿元，促进整改落实有关问题资金 185 万元，有效推动财政资金规范使用；全年预计审计发现非金额计量问题 ≥ 30 条，实际查出非金额问题 106 个，有效推动项目规范化管理；全年预计公开审计报告、审计信息简报、工作动态等 ≥ 50 条，实际公开信息 64 条，包括审计结果 9 篇、整改结果 6 篇，依法持续加大审计工作透明度，加强社会审计宣传与教育。

4.预算使用的公平性

盐田区审计局 2020 年全年应完成审计项目 18 个，包括重大政策跟踪审计、财政审计、投资审计、资源环境审计、经济责任审计等类型。其中，对疫情防控、教育领域政府投资项目、水污染治理、城市环境品质提升等群众最关心最直接最现实以及与经济平稳健康运行关系最密切的项目给予集中关注，开展审计工作并出具审计报告，着力推动社会公平与民生建设。

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。

2020 年我局部门预算执行率 95.92%，基本与序时进度匹配，并且做到全年预算支出进度均衡，不存在年底为了追求预算执行率而突击花钱的现象。按照部门整体支出绩效评价指标进行自评，我局 2020 年部门整体支出绩效评价得分为 97.96，年初制定的项目绩效支出目标完成情况良好，部门支出体现较高效益。主要经验做法有：一是单位领导高度重视预算编制、管理和执行情况，召开专题会议研究部署预算编制工作。二是指派牵头科室和专人负责预算的编制、管理和执行工作。办公室为牵头科室，负责全局预算管理的统筹安排，报账员为具体工作人员。三是将预算执行进度与序时进度、工作进度相结合，均衡支出。四是适当调剂项目经费。根据工作开展以及经费支出情况，年中对项目经费进行适当调整，避免部分项目经费出现剩余或不足的情况。五是以效益为导向，将经费支出与工作成效紧密结合，“把钱花在刀刃上”，努力提高财政支出效益。

（二）部门整体支出绩效存在问题及改进措施。

1.整体支出进度略低于全年序时进度。2020 年部门整体预算支出执行率为 95.92%，低于全年序时进度，主要原因是人员调动导致部分人员经费出现剩余。

改进措施：加强预算经费支出序时监控，对无法开支的项目及时分析原因、制定整改措施，提高预算支出执行率。

2.个别项目预算经费编制不够准确。部门预算于上年末编制，2020 年执行过程中因审计项目计划调整等原因，导致

部分项目经费出现余缺，如日常业务经费、公共工程投资审计咨询费有所剩余，审计管理经费、财政财务收支审计协审费有所短缺。

改进措施：加强预算编制的前期调查和准备工作，增强审计工作年初计划和资金需求匹配的准确性，更加科学合理地编制项目经费预算。

3.部分项目绩效指标年初设置不够科学合理。日常业务经费、审计管理经费等项目时效指标难以客观衡量，审计管理经费、临聘、雇员及公辅员经费等项目社会效益指标无法反映项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响等问题，绩效指标与项目总体目标的匹配度还不够高。

改进措施：结合审计业务工作实际及绩效评价工作问题反馈情况，对预算绩效指标评价体系进行梳理完善，提高指标与预算内容的匹配度。

（三）后续工作计划、相关建议等。

积极运用绩效评价结果。一是通过分析部门绩效评价结果，查找预算管理存在的问题，落实整改措施，加强项目管理和资金管控。二是建立绩效评价结果应用机制，将绩效评价结果与资金分配使用紧密结合，逐步形成科学公正合理的资金分配使用和激励约束机制，提高资金申报的科学性，强化预算支出责任和绩效意识。

附件

2020 年度部门整体支出绩效自评表

部门单位名称	盐田区审计局		全年预算数	全年执行数	执行率
整体支出规模	财政拨款		13,470,492.77	12,921,242.68	95.92
	资金结构：	基本支出	10,205,646.40	9,749,827.68	95.53
		项目支出	3,264,846.37	3,171,415.00	97.14
分解目标自评					
一级指标	二级指标	三级指标	参考评分标准	自评得分	备注

部门决策(25分)	预算编制(10分)	预算编制合理性(5分)	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）。	5.00	
-----------	-----------	-------------	---	------	--

		预算编制 规范性(5 分)	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分)	绩效目标 完整性(5 分)	1.部门（单位）按要求编报部门整体绩效目标（1分）； 2.部门（单位）按要求编制项目绩效目标（1分）； 3.绩效目标申报内容完整，缺失一项扣1分，扣完为止（3分）。	5.00	
		绩效目标 合理性(5 分)	1.是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划（2分）； 2.是否符合部门“三定”方案确定的职责（2分）； 3.是否符合区委、区政府或本部门制定的中长期实施规划（1分）。	5.00	

		绩效指标明确性(5分)	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.绩效指标包含可量化的指标(1分); 5.绩效指标目标值测算依据充分、符合客观事实(1分)。	5.00	
部门管理(20分)	资金管理(8分)	政府采购执行情况(2分)	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。	1.00	

			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。		
		财务合规性(3分)	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	3.00	

			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，以及其他不符合制度规定支出，本项指标得 0 分。		
--	--	--	---	--	--

		1.部门预算公开（1.5分），按以下标准分档计分； （1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。 （2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。 （3）没有进行公开的，得0分。 2.部门决算公开（1.5分），按一下标准分档计分； （1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。 （2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。 （3）没有进行公开的，得0分。 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。	3.00	
	项目管理 (4分)	项目实施 程序(2分)	1.项目的设立、调整按规定履行报批程序（1分）； 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	2.00

			(1分)。		
		项目监管 (2分)	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）； 2.各主管部门按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。	2.00	
	资产管理 (3分)	资产管理 安全性(2 分)	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）。	2.00	

		固定资产 利用率(1 分)	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） X100% 1.固定资产利用率$\geq 90\%$的，得 1 分； 2.$90\% >$ 固定资产利用率$\geq 75\%$的，得 0.7 分； 3.$75\% >$ 固定资产利用率$\geq 60\%$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 分)	财政供养 人员控制 率(1 分)	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$\leq 100\%$的，得 1 分； 2.财政供养人员控制率$> 100\%$的，得 0 分。	1.00	
		编外人员 控制率(1 分)	1.比率$< 5\%$的，得 1 分； 2.$5\% \leq$ 比率$\leq 10\%$的，得 0.5 分； 3.比率$> 10\%$的，得 0 分。	1.00	

	制度管理 (3 分)	管理制度 健全性(3 分)	1.部门制定了财政资金管理、财务管理、内部控制等制度(0.5 分); 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); 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)。	3.00	
--	---------------	---------------------	---	------	--

部门绩效(55分)	经济性(4分)	公用经费控制率(4分)	1. “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% (1) “三公”经费控制率<90%的，得2分； (2) 90%≤“三公”经费控制率≤100%的，得1分； (3) “三公”经费控制率>100%的，得0分。 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×100% (1) 日常公用经费控制率<90%的，得2分； (2) 90%≤日常公用经费控制率≤100%的，得1分； (3) 日常公用经费控制率>100%的，得0分。	3.00	
-----------	---------	-------------	---	------	--

	效率性(22分)	预算执行率(6分)	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； 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； 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； 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； 5.全年平均支出进度得分=全年平均执行率 X2 分 其中：全年平均执行率=每个季度的执行率/4	5.96	
--	----------	-----------	--	------	--

		实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 （1）实际完成率=100%的，得 4 分； （2）85%≤实际完成率<100%的，得 3 分； （3）60%≤实际完成率<85%的，得 2 分； （4）实际完成率<60%的，得 0 分。	4.00	
--	--	--	------	--

		完成质量 情况(4分)	质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 （1）质量达标率=100%的，得4分； （2）85%≤质量达标率<100%的，得3分； （3）60%≤质量达标率<85%的，得2分； （4）质量达标率<60%的，得0分。	4.00	
		工作完成 及时性(4分)	1.所有部门当年度工作任务均按计划时间完成（4分）； 2.部分工作未按计划时间完成的，本指标得分=及时完成工作数/计划完成工作总数×100%×4分。	4.00	
		重点工作 完成情况	重点工作是指区委、区政府下达的年度重点工作任务。全部按期保质保量完成得4分；一项重点工作没有完成扣2分，扣完为止。	4.00	

		(4 分)			
	效果性(20分)	社会效益、经济效益、生态效益及可持续影响等(20分)	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分)	群众信访办理情况(3分)	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、群众或个人，一般采取社会调查的方式。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$\geq 95\%$，得6分； 2.$90\% \leq \text{满意度} < 95\%$的，得4分； 3.$80\% \leq \text{满意度} < 90\%$的，得2分； 4.满意度$< 80\%$的，得1分。	6.00	
自评总得分				97.96	