

2023 年度渠县审计局部门决算

目录

公开时间：2024 年 9 月 30 日

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分 部门概况

一、部门职责

渠县审计局主管全县审计工作；贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告；按规定对县管党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员实施经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计；督促整改审计查出的问题；指导和监督内部审计工作，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；完成县委、县政府交办的其他任务等。

二、机构设置

渠县审计局下属二级单位 2 个，其中参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 1 个。

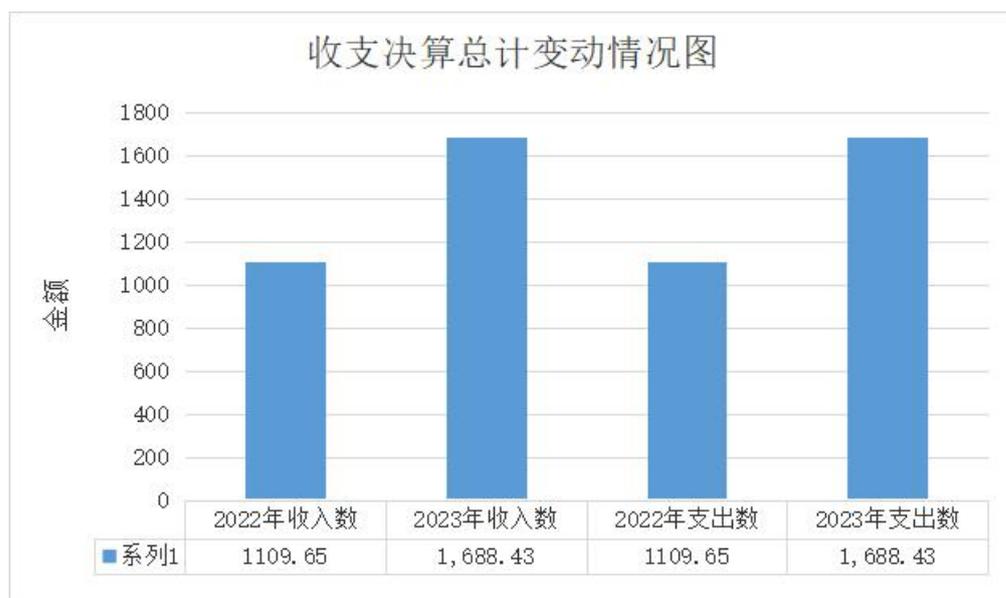
纳入渠县审计局 2023 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1.渠县审计局经济责任审计分局
- 2.渠县审计事务中心

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

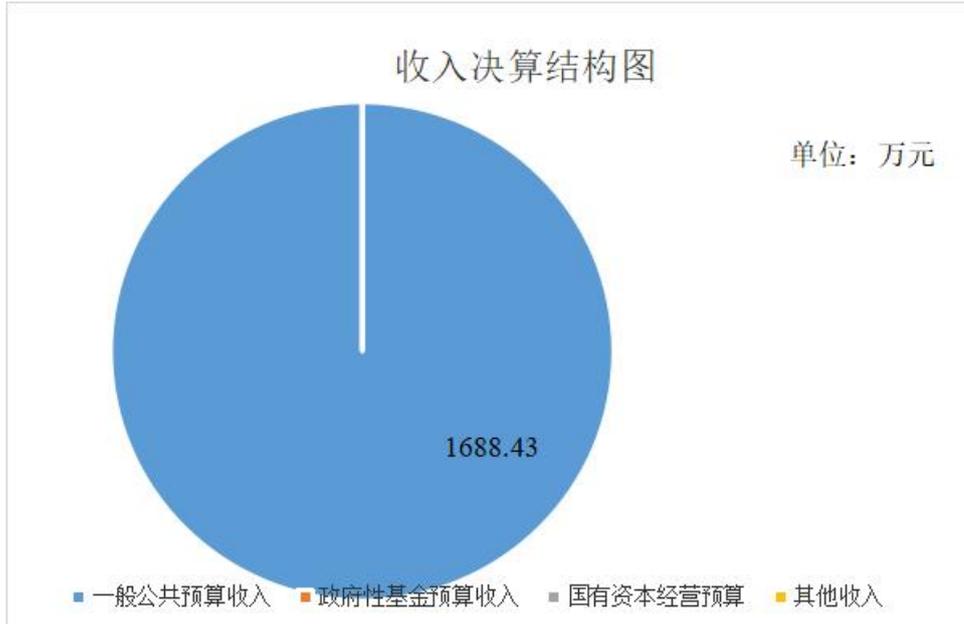
2023 年度收、支总计均为 1688.43 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 578.78 万元，增 52.16%。主要变动原因是审计项目增加及审计业务用房装修等。



(图 1：收、支决算总计变动情况图)

二、收入决算情况说明

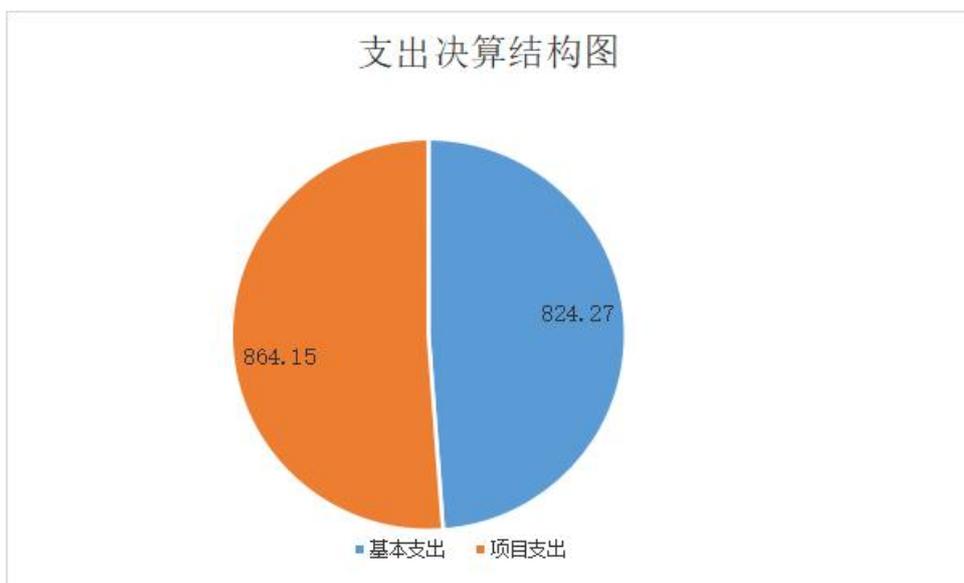
2023 年度本年收入合计 1688.43 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1688.43 万元，占 100%。



(图 2：收入决算结构图)

三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 1688.43 万元，其中：基本支出 824.27 万元，占 48.82%；项目支出 864.16 万元，占 51.18%。

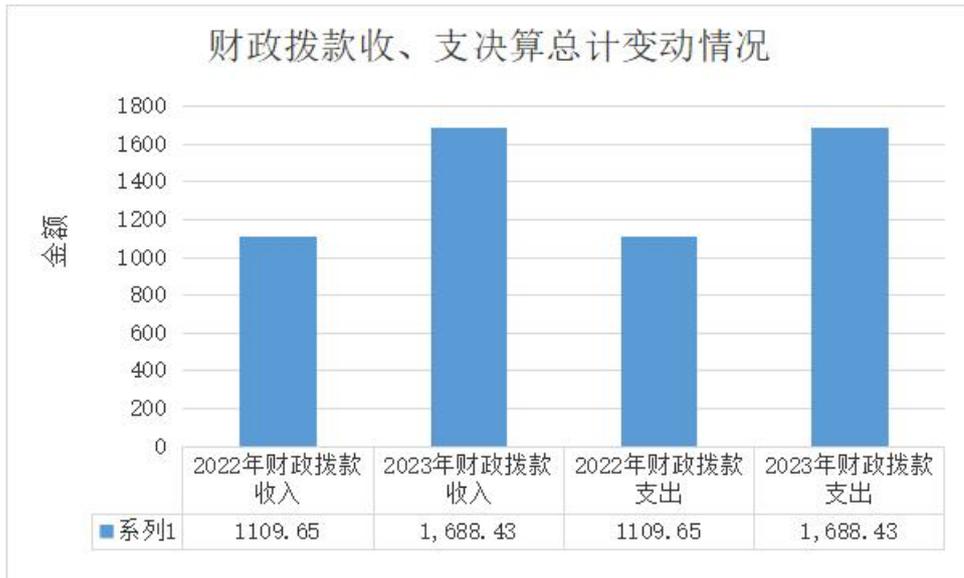


(图 3：支出决算结构图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 1688.43 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 578.78 万元，增长 52.16%。

主要变动原因是审计项目增加及审计业务用房装修等。

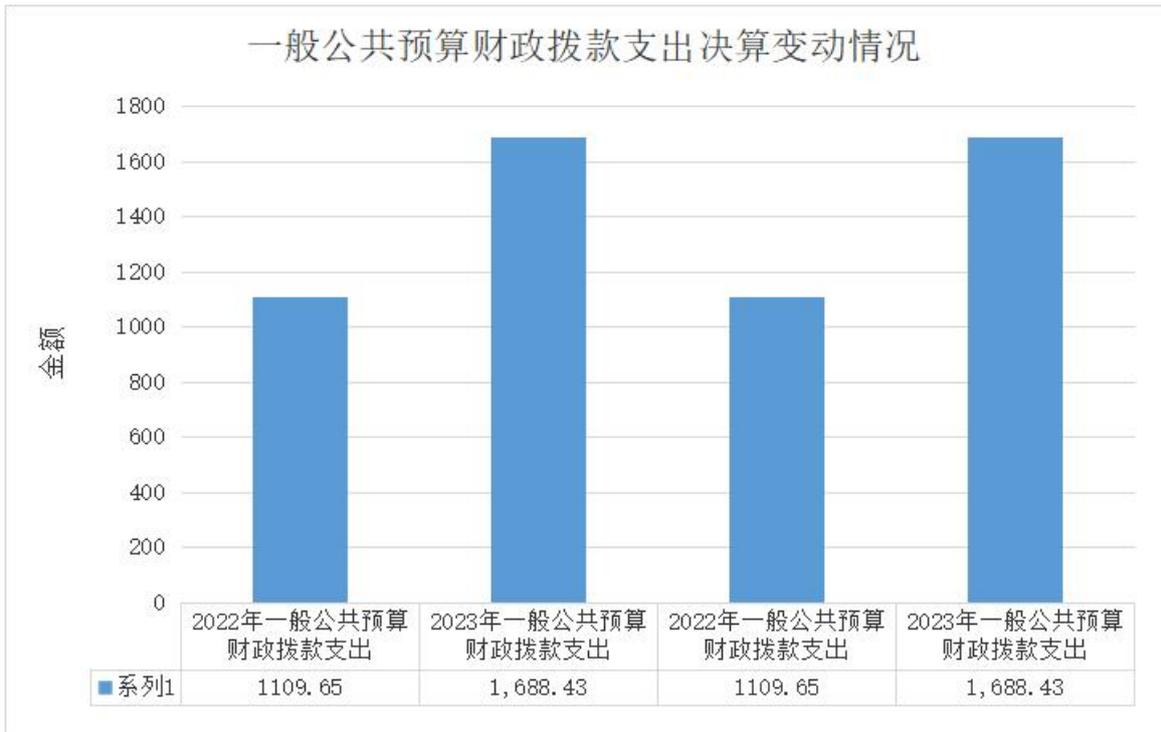


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

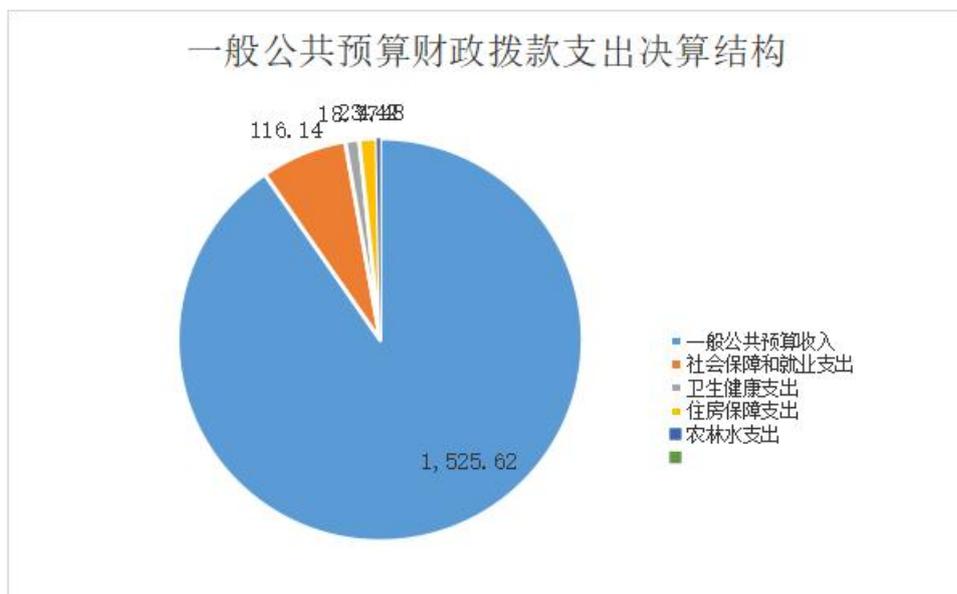
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1688.43 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 578.78 万元，增长 52.16%。主要变动原因是审计项目增加及审计业务用房装修等。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1688.43 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 1525.62 万元，占 90.36%；社会保障和就业支出 116.14 万元，占 6.88%；卫生健康支出 18.77 万元，占 1.11%；农林水支出 4.48 万元，占比 0.27%；住房保障支出 23.42 万元，占 1.38%。



(图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构)

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 1688.43，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 436.77 万元，完成预算 100%。

2. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为 12.58 万元，完成预算 100%。

3. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支出决算为 617.16 万元，完成预算 100%。

4. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为 224.69 万元，完成预算 100%。

5. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：

支出决算为 234.41 万元，完成预算 100%。

6.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 91.59 万元，完成预算 100%。

7.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 21.83 万元，完成预算 100%。

8.社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为 2.72 万元，完成预算 100%。

9.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 15.43 万元，完成预算 100%。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为 3.33 万元，完成预算 100%。

11.农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）：支出决算为 4.48 万元，完成预算 100%。

12.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 23.43 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 824.27 万元，其中：

人员经费 746.5 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖

金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、公务员医疗补助、住房公积金、抚恤金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 77.77 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算 0 万元。具体情况如下：

- 1.因公出国（境）经费支出 0 万元。
- 2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。
- 3.公务接待费支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度，渠县审计局机关运行经费支出 77.77 万元，比 2022 年度增加 12.41 万元，增长 18.99%。主要原因是审计项目增加。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县审计局政府采购支出总额 226.41 万元，其中：政府采购工程支出 226.41 万元。主要用于审计业务用房装修。

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，渠县审计局共有车辆0辆。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2023 年度预算编制阶段，组织对审计项目专项经费等 4 个项目开展了预算事前绩效评估，对 4 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 4 个项目开展绩效监控。

组织对 2023 年度一般公共预算全面开展绩效自评，形成渠县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、审计专项经费等 4 个专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 92.12 分，审计项目专项经费项目绩效自评得分为 100 分，内部审计专项经费项目绩效自评得分为 100 分，上级审计机关统一组织审计项目绩效自评得

分为 100 分，审计机关困难补助项目绩效自评得分为 98 分。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.一般公共服务 201（类）20108（款）2010801（项）：指行政运行。

3.一般公共服务 201（类）20108（款）2010804（项）：指审计业务。

4.一般公共服务 201（类）20108（款）2010850（项）：指事业运行。

5.社会保障和就业支出 208（类）20805（款）2080505（项）：指机关事业单位基本养老保险缴费支出。

6.卫生健康支出 210（类）21011（款）2101102（项）：事业单位医疗。

7.卫生健康支出 210（类）21011（款）2101103（项）：公务员医疗补助。

8.农林水支出 213（类）21305（款）2130599（项）：其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出。

9.住房保障支出 221（类）22102（款）2210201（项）：住房公积金。

10.其他支出 229（类）22999（款）2299999（项）：其他支出。

11.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。

12.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

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待费。

14.机关运行经费：为保障行政单位（含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、日常维修费以及其他费用等。

第四部分 附件

附件 1

2023 年部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。渠县审计局是负责审计工作的政府工作部门，内设 10 个行政股室，所属参公单位 1 个、事业单位 1 个，为财政全额拨款预算单位。

（二）机构职能。主管全县审计工作；贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规，起草地方性审计法规、规章草案，制定并组织实施全县专业领域审计工作规划；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支情况审计报告；按规定对县管党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员实施经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计；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、行政诉讼或县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；指导和监督内部审计工作，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等。

(三) 人员概况。渠县审计局编制总数 57 人，其中行政编制 20 人，参照公务员管理编制数 8 人，事业编制 27 人，工勤编制 2 名。2023 年末实际在职 52 人。

二、部门资金收支情况

(一) 收入情况。渠县审计局 2023 年年初预算收 903.06 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 903.06 万元，占 100%。决算收入 1688.43 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1688.43 万元，占 100%。

(二) 支出情况。渠县审计局 2023 年年初预算支出 903.06 万元，其中：基本支出 636 万元，占 70.43%；项目支出 267.06 万元，占 29.57%。决算支出 1688.43 万元。其中：基本支出 824.27 万元，占 48.82%；项目支出 864.16 万元，占 51.18%。

(三) 结余分配和结转结余情况。渠县审计局 2023 年决算报表收入 1688.43 万元、支出 1688.43 万元，年末无结转和结余。

三、部门预算绩效分析

(一) 部门预算总体绩效分析

1. 履职效能（15 分）

(1) 开展财政财务收支审计的履职效果（3 分）。完成了县本级预算执行、渠县科学技术局、贵福镇、安北乡、政法委、渠县第二中学等部门单位相关年度的预算执行、财政决算、财务收支等审计。目标已完成，指标得分 3 分。

(2) 开展政府投资建设项目审计的履职效果(3分)。完成了计划投资项目11个,送审额约18494.21万元,审减额约1254.91万元,审减率达6.78%。目标已完成,指标得分3分。

(3) 开展经济责任审计的履职效果(3分)。完成了渠县临巴镇党委书记李昌同志、镇长晏勇同志等10个单位16位领导干部经责审计,同步开展卷硐镇党委书记李明贵、镇长张渠离任(任中)自然资源资产审计。目标已完成,指标得分3分。

(4) 开展民生审计的履职效果(3分)。完成了对渠县2021年、2022年房屋征收(拆迁)及补偿工作开展情况,渠县2021-2022年乡村振兴资金管理使用情况专项审计调查项目。在省厅电子数据处的统一组织下,对渠县人民医院收费和采购进行了专项审计。目标已完成,指标得分3分。

(5) 开展内部审计的履职效果(3分)。完成了中省资金使用、管理、项目建设情况专项审计调查,向组织部提交了综合报告;完成了2023年村社区主要负责人经责审计及“三资”整改专项调查。目标已完成,指标得分3分。

2.预算管理(25分)

(1) 预算编制质量(12分)。按照《中华人民共和国预算法》、县财政局部门预算编制通知,严格落实过紧日子要求,严格按照规定编制了2023年部门预算,并积极推进预算安排与绩效目标深度融合。2023年我单位年初预算903.06万元,执行数1688.43万元。经计算,该项指标得分8.52分。

(2) 支出执行进度(6分)。1-6月我单位执行数为1109.58万元,部门预算数1688.43的50%为844.22万元;1-10月我单位执行数为1597.58万元,部门预算数1688.43的83.33%为1406.97万元;我单位1-10月无支出预警金额,支出无违规金额;经计算,该项指标得分6分。

(3) 预算年终结余(2分)。2023年我单位无注销和结转金额,该项指标得分2分。

(4) 严控一般性支出(3分)。“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费8项一般性支出,2022年年初预算45.5万元、2023年27.25万元。经计算,该项指标得分3分。

3.财务管理(10分)

(1) 财务管理制度(4分)。我单位严格按照“收支”两条线规定,制定了《渠县审计局管理制度》并严格执行。该项指标得分4分。

(2) 财务岗位设置(2分)。我单位按照“分事分权、分岗设权、分级授权”等要求,全面落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权利制衡基本举措,实行决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”。部门财务岗位设置符合相关财务管理制度要求,该项指标得分2分。

(3) 资金使用规范(4分)。按照《中华人民共和国会计法》、《财务管理制度》《中华人民共和国预算法》的规定,我

单位会计核算及时、规范，科目使用准确、原始发票及附件充分，会计档案管理规范。2023年度，我单位在项目支出绩效、预算管理和财务收支等方面无违规记录。该项指标得分4分。

4.资产管理（9分）

（1）人均资产变化率（3分）。2022年期末净值1028.91万元，人数56人，人均占有资产18.37万元；2023年期末净值791.53万元，人数52人，人均占有资产15.22万元；部门人均资产变化率为负数。该项指标得分3分。

（2）资产利用率（0.6分）。截至2023年12月底，办公家具账面价值453万元，超最低使用年限的办公家具账面价值28.8万元，办公家具超最低使用年限资产利用率6.36%；办公设备账面价值174万元，超最低使用年限的办公设备账面价值27万元，办公设备超最低使用年限资产利用率15.52%；经计算，该项指标得分0.6分。

（3）资产盘活率（3分）。本单位截至2023年12月，无闲置资产。该项指标得分3分。

5.采购管理（6分）

（1）支持中小企业发展（3分）。2023年我单位未实施采购活动。该项指标得分3分。

（2）采购执行率（3分）。我单位年初部门预算政府采购预算编制做到“应编尽编”，2023年我单位未实施采购活动，不存在未按规定编制政府采购预算事项。该项指标得分3分。

（二）部门预算项目绩效分析

经常性项目绩效分析。该类项目总数 16 个，涉及预算总金额 873.46 万元，1-12 月预算执行总体进度为 95.81%。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 4 个，涉及预算总金额 629.68 万元，1—12 月预算执行金额为 625.17 万元，总体进度为 99.28%。

1.项目决策（12 分）

（1）决策程序（4 分）。符合事前评估条件的部门预算项目 2 个，并严格实施了事前评估程序。该项指标得分 4 分。

（2）目标设置（4 分）。2023 年，我单位部门预算项目共有 4 个，按照《渠县财政局关于加强 2023 年预算编制阶段绩效管理工作的通知》要求，每个项目分别设置了整体目标和绩效目标，绩效目标要素完整，指标细化量化。该项指标得分 4 分。

（3）项目入库（4 分）。2023 年，我单位在 9 月 30 日前入库 4 个，经计算，该项指标得分 4 分。

2.项目执行（12 分）

（1）执行同向（4 分）。部门预算项目从列支经济科目、功能科目分析，实际列支内容与绩效目标设置方向完全同向，无不相符的项目数量。该项指标得分 4 分。

（2）项目调整（4 分）。一体化系统内不存在预算执行、目标完成等方面问题。该项指标得分 4 分。

(3) 执行结果 (4 分)。我单位调整后的专项项目预算数 629.68 万元，支付数 625.17 万元，支付率 99.28%。该项指标得分 4 分。

3.目标实现 (11 分)

(1) 目标完成 (4 分)。单位所有部门预算项目均已完成。该项指标得分 4 分。

(2) 目标偏离 (4 分)。单位项目内已完成绩效目标均未偏离。该项指标得分 4 分。

(3) 实现效果 (3 分)。部门预算项目绩效目标达到了设定的效果。该项指标得分 3 分。

我单位 2023 年度不涉及国有资本经营预算、社会保险基金预算。

(三) 重点领域绩效分析

我单位 2023 年度不涉及国有资本、行政事业性国有资产、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域。

(四) 绩效结果应用情况

1.信息公开情况

(1) 预算公开。按照预算公开的相关要求，我单位于 2023 年 1 月 30 日公开了 2023 年预算，并将部门项目支出绩效目标、部门整体绩效目标和预算绩效管理情况随同预算公开。

(2) 决算公开。按照决算公开的相关要求，我单位于 2023 年 7 月 9 日公开了 2022 年决算，并将部门整体绩效目标自评、

项目支出绩效目标自评、部门整体绩效自评报告和项目绩效自评报告情况随同决算公开。

2.整改反馈情况

(1) 结果整改。2023年，渠县财政局在2023年重点绩效评价中，对我单位提出了整改意见。

(2) 应用反馈。我单位收到整改意见后，及时按要求反馈了结果应用报告。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论

按照《2024年县级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和评分标准，我单位2023年部门整体支出绩效评价得分92.12分。

(二) 存在问题

无

(三) 改进建议

在接下来的工作中，将做好项目事前评估，优化项目绩效编制，更科学的细化项目绩效目标，对有偏差的绩效目标进行及时纠正整改。有计划、有步骤、全面有效的实施部门预算绩效管理。

附件：部门整体支出绩效目标完成情况自评表

报表编号：510000_0013

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2023年度)

单位：万元

部门名称		审计部门						
年度部门整体支出预算	资金总额	财政拨款			其他资金			
	1,688.43	1,688.43			0.00			
年度总体目标	坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，按照上级审计机关要求及县委县政府的决策部署，聚焦主责主业，突出质量导向，狠抓审计整改，做好常态化经济体检工作，充分发挥审计监督作用，促进县域经济持续健康发展。							
年度主要任务	任务名称	主要内容						
	开展财政财务收支审计的履职效果	对本级及乡镇（部门）预算执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督、对事业组织和资金使用财政资金的其他事业组织的财务收支进行审计监督。						
	开展政府投资建设项目审计的履职效果	对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，对其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况，进行审计监督。						
	开展经济责任审计的履职效果	按规定对县管党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导干部实施经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计。						
	开展民生审计的履职效果	对与民生密切相关的乡村振兴、医疗等事项进行审计监督。						
	开展内部审计的履职效果	指导和监督各部门（单位）开展内部审计工作。						
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	绩效完成值
	产出指标	数量指标	完成计划内项目及县委县政府交办事项	≥	20	个	15	38
		质量指标	对审计查出问题提出审计建议	≥	80	条	15	107
		时效指标	审计项目完成时间	≤	12	月	15	12
	效益指标	经济效益指标	财政资金的使用绩效	定性	高		15	高
		社会效益指标	规定时间内被审计单位整改完成情况	≥	95	%	15	100
	满意度指标	服务对象满意度指标	领导干部及被审计对象满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	人员经费、公用经费等	≤	1688.43	元	15	1688.43

附件 2

渠县审计局审计项目专项经费绩效自评报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

渠县审计局主管全县审计工作；该项目主要是为了完成中共渠县县委审计委员会办公室关于印发《渠县 2023 年度审计工作要点》的通知和县委、县政府临时交办相关审计任务所支付的必要的办公费、差旅费及为提高审计人员专业职业素养的培训费等，以更好的履行审计职责，推动经济高质量发展。

（二）实施目的及支持方向

该项目主要为了高质高效完成年度计划审计项目，不断提高财政资金使用绩效。资金主要用于实施根据《中华人民共和国审计法》《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》等相关法律法规的相关要求所开展的审计项目必须的经费支出。

（三）预算安排及分配管理

根据县级财政资金使用情况，该项目预算 350 万元，实际拨付 350 万元，全部用于完成审计项目所必需的各项经费。

（四）项目绩效目标设置

为促进审计监督作用有效发挥，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用绩效，建立了一套全面、客观的绩效评价指标体系，如数量指标、质量指标、满意度等定性与定量相结合的指标，以更好的促进经济持续健康发展。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估，不断加强预算资金绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点

1. 预设问题

（1）项目实施进度是否按计划进行？是否存在延期或未完成的情况？

（2）项目资金使用是否合规？是否存在虚列支出、挤占挪用的情况？

（3）项目实施效果如何？是否达到了预期目标？

2. 评价重点

（1）资金使用情况：评价资金使用是否合规有效。

（2）项目实施情况：评价项目实施进度、质量、成本等方面的控制情况。

(3) 项目效益:评价项目实施后带来的社会效益、经济效益等。

(三) 评价方法

评价方法主要包括定量评价和定性评价相结合的方式。根据项目情况和评价重点,采用单位自评法、座谈调研等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

(四) 评价组织

为做好 2023 年绩效评价工作,我单位评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行,项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分,财务人员主要负责专用资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

(一) 通用指标绩效分析 (54 分)

1. 项目决策 (18 分)

(1) 决策程序 (6 分)。该项目设立严格按照规定履行评估论证,并按照项目入库管理流程进行申报审核。根据审批结果,财政部门安排专项资金用于项目实施。该项指标得 6 分。

(2) 规划论证 (6 分)。一是分析当前审计事业的发展需求和存在的问题,明确项目实施的必要性和紧迫性。二是根据需求分析结果,设定项目的具体目标和预期效果。该项指标得 6 分。

(3) 资金投向 (6 分)。该资金主要用于完成审计项目所必需的差旅费、办公费等。该项指标得 6 分。

2. 项目管理（18分）

（1）制度办法（2分）。在实施过程中严格执行了各项管理制度，根据项目实际情况和绩效评价结果，确保制度能够有效指导和约束项目实施过程中的各项活动，提高项目管理的规范性和有效性。该项指标得2分。

（2）分配管理（10分）。项目资金分配选取充分考虑审计事业发展。将项目资金纳入财政预算管理，严格按照预算执行，确保资金使用的规范性和透明度。资金及时、足额拨付。该项指标得10分。

（3）绩效监管（6分）。根据绩效目标设定的监控指标和阈值，通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控，加强对项目资金使用的监控力度，对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得6分。

3. 项目实施（9分）

（1）预算执行（6分）。已完成拨付指标金额350万元，财政实际拨付资金350万元，财政资金拨付率100%。该项指标得6分。

（2）资金使用（3分）。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。该项指标得3分。

4. 项目结果（9分）

（1）目标完成（6分）。项目完成预期目标，实施结果和绩效目标基本匹配。该项指标得6分。

（2）完成时效（3分）。审计任务在规定时间内按要求完成，单位在收到财政拨付资金后，及时进行资金支付。该项指标得3分。

（二）专用指标绩效分析（30分）

（1）用途合规性（10分）

该项目资金均在规定用途、适用范围内进行资金分配，全部用于完成审计任务所需的经费支出。该指标得10分。

（2）程序合规性（10分）

该项目资金管理程序及资金分配标准符合专项资金管理要求，不存在违规支付。该指标得10分。

（3）标准合格性（10分）

渠县审计局制定了专项资金管理制度，在资金分配过程中严格按照规定标准进行，该指标得10分。

（三）个性指标绩效分析（16分）

1. 审计项目数量完成情况（6分）

根据梳理审计项目完成情况，以及对审计项目质量进行交叉检查，年度审计任务在规定时间内完成，未发生行政复议或行政诉讼等。该指标得6分。

2. 审计结果运用情况（6分）

在审计项目中突出对重大政策、重大资金、重大问题的揭示力度，推动减少财政支出，移送案件线索 9 件，及时向县委、县政府提供内参专报 23 篇，服务于领导决策参考，得到领导肯定性批示 16 人次。该指标得 6 分。

3. 被审计单位满意度（4 分）

通过审计，被审计单位根据审计建议进一步健全了资金使用管理制度，法纪意识得到增强。该指标得 4 分。

四、评价结论

审计项目专项经费决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况已达到预期效果，绩效自评得分为 100 分。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		审计项目专项经费							
预算单位		渠县审计局							
项目类型									
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）								
	资金管理办法（名称、文号）								
	绩效分配方式		<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合			
	立项依据								
	使用范围		用于完成审计任务所必须的经费支出。						
	申报（补助）条件								
	项目起止年限		2023 年度						
项目资金 （万元）	年度资金总额：							350	
	其中：财政拨款							350	
	其他资金								
总体目标	年度目标								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥	20	个	15	38	
		质量指标	审计项目质量	定性	高		15	高	
		时效指标	审计项目完成时限	≡	1	年	15	1	
	效益指标	经济效益指标	财政资金使用绩效	定性	高		15	高	
		社会效益指标	被审计单位根据审计建议等整改率	≥	95	%	10	100	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位等对审计工作满意度	≥	95	%	10	95	
成本指标	经济成本指标	成本控制额	≡	350	万元	10	350		

渠县审计局内部审计专项经费绩效自评报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

根据《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》等相关法律法规的相关要求，乡镇内部开展本乡镇及其所属村（社区）财政财务收支、村（社区）干部经济责任审计等。根据达市审办[2023]6号和[2023]7号文件要求，对2023年内审工作任务进行了进一步明确，在审计过程中，为保证审计质量，县审计局负责内审工作的监督和指导。

（二）实施目的及支持方向

该项目主要是为了片区审计站按要求开展内部审计，使乡镇内部和村（社区）提高财经意识，推动基层治理。资金主要用于开展村（社区）主要负责人经济责任审计及“三资”审计整改等项目所必需的经费支出。

（三）预算安排及分配管理

根据县级财政资金使用情况，该项目预算242.03万元，实际拨付242.03万元，全部用于完成内部审计项目所必需的各项经费。

（四）项目绩效目标设置

通过审计，督促乡镇规范内部管理，促进村（社区）干部树立财经法规意识及正确履职，促进基层治理法治化，推动基层两

项改革后半篇文章的顺利实施，并建立了一套全面、客观的绩效评价指标体系，如数量指标、质量指标、满意度等定性与定量相结合的指标。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估，不断加强预算资金绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点

1. 预设问题。

（1）项目实施进度是否按计划进行？是否存在延期或未完成的情况？

（2）项目资金使用是否合规？是否存在虚列支出、挤占挪用的情况？

（3）项目实施效果如何？是否达到了预期目标？

2. 评价重点

（1）资金使用情况：评价资金使用是否合规有效。

（2）项目实施情况：评价项目实施进度、质量、成本等方面的控制情况。

（3）项目效益：评价项目实施后带来的社会效益、经济效益

等。

（三）评价方法

评价方法主要包括定量评价和定性评价相结合的方式。根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、座谈调研等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

（四）评价组织

为做好 2023 年绩效评价工作，我单位评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分，财务人员主要负责专用资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析（54 分）

1. 项目决策（18 分）

（1）决策程序（6 分）。该项目设立严格按照规定履行评估论证，并按照项目入库管理流程进行申报审核。根据审批结果，财政部门安排专项资金用于项目实施。该项指标得 6 分。

（2）规划论证（6 分）。一是分析当前审计事业的发展需求和存在的问题，明确项目实施的必要性和紧迫性。二是根据需求分析结果，设定项目的具体目标和预期效果。该项指标得 6 分。

（3）资金投向（6 分）。该资金主要用于完成审计项目所必需的差旅费、办公费等。该项指标得 6 分。

2. 项目管理（18 分）

(1) 制度办法 (2 分)。在实施过程中严格执行了各项管理制度,根据项目实际情况和绩效评价结果,确保制度能够有效指导和约束项目实施过程中的各项活动提高项目管理的规范性和有效性。该项指标得 2 分。

(2) 分配管理 (10 分)。项目资金分配选取充分考虑审计事业发展。将项目资金纳入财政预算管理,严格按照预算执行,确保资金使用的规范性和透明度。资金及时、足额拨付。该项指标得 10 分。

(3) 绩效监管 (6 分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值,通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控,加强对项目资金使用的监控力度,对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得 6 分。

3. 项目实施 (9 分)

(1) 预算执行 (6 分)。已完成拨付指标金额 242.03 万元,财政实际拨付资金 242.03 万元,财政资金拨付率 100%。该项指标得 6 分。

(2) 资金使用 (3 分)。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序,不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金,不存在资金损失浪费、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,项目实施遵守相关法律法规。该项指标得 3 分。

4. 项目结果 (9 分)

(1) 目标完成 (6 分)。项目完成预期目标, 实施结果和绩效目标基本匹配。该项指标得 6 分。

(2) 完成时效 (3 分)。审计任务在规定时间内按要求完成, 单位在收到财政拨付资金后, 及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

(二) 专用指标绩效分析 (30 分)

(1) 用途合规性 (10 分)

该项目资金均在规定用途、适用范围内进行资金分配, 全部用于完成审计任务所需的经费支出。该指标得 10 分。

(2) 程序合规性 (10 分)

该项目资金管理程序及资金分配标准符合专项资金管理要求, 不存在违规支付。该指标得 10 分。

(3) 标准合格性 (10 分)

渠县审计局制定了专项资金管理制度, 在资金分配过程中严格按照规定标准进行, 该指标得 10 分。

(三) 个性指标绩效分析 (16 分)

1. 审计项目数量完成情况 (6 分)

根据梳理审计项目完成情况, 以及对审计项目质量进行交叉检查, 年度审计任务在规定时间内完成, 未发生行政复议或行政诉讼等。该指标得 6 分。

2. 审计结果运用情况 (6 分)

通过组织召开了全县内审工作会、内审考核工作会、内审培

训会等，顺利完成 2023 年度内审审计任务，着力推动了审计资源和审计服务向基层一线延伸，有效推进了乡村基层治理。该指标得 6 分。

3.被审计单位满意度（4 分）

通过审计，各村（社区）根据审计建议进一步健全了规则制度，法纪意识进一步增强，该指标得 4 分。

四、评价结论

内部审计专项经费决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况已达到预期效果，绩效自评得分为 100 分。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		内部审计专项经费						
预算单位		渠县审计局						
项目类型								
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）							
	绩效分配方式		<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		用于完成内部审计任务所必须的经费支出。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金 （万元）	年度资金总额：							242.03
	其中：财政拨款							242.03
	其他资金							
总体目标	年度目标							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥	20	个	15	38
		质量指标	审计项目质量	定性	高		15	高
		时效指标	审计项目完成时限	≡	1	年	15	1
	效益指标	经济效益指标	财政资金使用绩效	定性	高		15	高
		社会效益指标	被审计单位根据审计建议等整改率	≥	95	%	10	100
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位等对审计工作满意度	≥	95	%	10	95
成本指标	经济成本指标	成本控制额	≡	242.03	万元	10	242.03	

渠县审计局开展上级审计机关统一组织 审计项目绩效自评报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

随着审计全覆盖的要求，“上审下”“交叉审”越来越频繁，该项目主要用于完成上级交办的审计事项的差旅费、办公费等支出，以确保审计事项能够圆满完成。

（二）实施目的及支持方向

该项目主要是为了按省厅、市局等上级审计机关统一组织安排，在规定时间内高质高效完成上级交办的审计项目。资金主要用于完成上级交办审计项目所必需的经费支出。

（三）预算安排及分配管理

根据县级财政资金使用情况，该项目预算 25.65 万元，实际拨付 25.14 万元，全部用于完成上级审计机关交办的审计项目所必需的各项经费。

（四）项目绩效目标设置

为督促有关部门认真履职尽责，推动政策措施有效实施和发挥作用，促进相关单位按规定使用专项资金，提高资金管理利用绩效，建立了一套全面、客观的绩效评价指标体系，如数量指标、质量指标、满意度等定性与定量相结合的指标。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估，不断加强预算资金绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

1. 预设问题

（1）项目实施进度是否按计划进行？是否存在延期或未完成的情况？

（2）项目资金使用是否合规？是否存在虚列支出、挤占挪用的情况？

（3）项目实施效果如何？是否达到了预期目标？

2. 评价重点

（1）资金使用情况：评价资金使用是否合规有效。

（2）项目实施情况：评价项目实施进度、质量、成本等方面的控制情况。

（3）项目效益：评价项目实施后带来的社会效益、经济效益等。

（三）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、座谈调研等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

（四）评价组织

为做好 2023 年绩效评价工作，我单位评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分，财务人员主要负责专用资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析（54 分）

1. 项目决策（18 分）

（1）决策程序（6 分）。该项目设立严格按照规定履行评估论证，并按照项目入库管理流程进行申报审核。根据审批结果，财政部门安排专项资金用于项目实施。该项指标得 6 分。

（2）规划论证（6 分）。一是分析当前审计事业的发展需求和存在的问题，明确项目实施的必要性和紧迫性。二是根据需求分析结果，设定项目的具体目标和预期效果。该项指标得 6 分。

（3）资金投向（6 分）。该资金主要用于完成审计项目所必需的差旅费、办公费等。该项指标得 6 分。

2. 项目管理（18 分）

（1）制度办法（2 分）。在实施过程中严格执行了各项管理制度，根据项目实际情况和绩效评价结果，确保制度能够有效指导和约束项目实施过程中的各项活动提高项目管理的规范性和有效性。该项指标得 2 分。

（2）分配管理（10 分）。项目资金分配选取充分考虑审计

事业发展。将项目资金纳入财政预算管理，严格按照预算执行，确保资金使用的规范性和透明度。资金及时、足额拨付。该项指标得 10 分。

(3) 绩效监管(6分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值，通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控,加强对项目资金使用的监控力度，对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得 6 分。

3. 项目实施 (9 分)

(1) 预算执行 (6 分)。已完成拨付指标金额 25.14 万元，财政实际拨付资金 25.14 万元，财政资金拨付率 98%。该项指标得 6 分。

(2) 资金使用 (3 分)。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。该项指标得 3 分。

4. 项目结果 (9 分)

(1) 目标完成 (6 分)。项目完成预期目标，实施结果和绩效目标基本匹配。该项指标得 6 分。

(2) 完成时效 (3 分)。审计任务在规定时间内按要求完成，单位在收到财政拨付资金后，及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

(二) 专用指标绩效分析 (30 分)

(1) 用途合规性 (10 分)

该项目资金均在规定用途、适用范围内进行资金分配，全部用于完成审计任务所需的经费支出。该指标得 10 分。

(2) 程序合规性 (10 分)

该项目资金管理程序及资金分配标准符合专项资金管理要求，不存在违规支付。该指标得 10 分。

(3) 标准合格性 (10 分)

渠县审计局制定了专项资金管理制度，在资金分配过程中严格按照规定标准进行，该指标得 10 分。

(三) 个性指标绩效分析 (16 分)

1. 审计项目数量完成情况 (6 分)

该项目在规定时间内完成，并按规定向上级报告审计结果，未发生行政复议或行政诉讼等。该指标得 6 分。

2. 审计结果运用情况 (6 分)

针对审计查出问题，按要求提出审计意见，督促被审计单位建章立制，并将重大问题向纪委监委移送。该指标得 6 分。

3. 被审计单位满意度 (4 分)

通过审计，被审计单位进一步规范了专项资金使用，提高了资金使用绩效。该指标得 4 分。

四、评价结论

审计项目专项经费决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况已达到预期效果，绩效自评得分为 100 分。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		上级审计机关统一组织审计项目						
预算单位		渠县审计局						
项目类型								
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）							
	绩效分配方式		<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		用于完成上级审计机关统一组织审计项目所必须的经费支出。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金（万元）	年度资金总额：							25.65
	其中：财政拨款							25.14
	其他资金							
总体目标	年度目标							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥	5	个	15	6
		质量指标	审计报告及内参数量	≥	5	份	15	6
		时效指标	审计项目完成时限	≡	1	年	15	1
	效益指标	经济效益指标	财政资金使用绩效	定性	高		15	高
		社会效益指标	被审计单位整改及建章立制	≥	5	%	10	8
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象及社会各界对审计工作满意度	≥	95	%	10	95
成本指标	经济成本指标	成本控制额	≡	25.65	万元	10	25.14	

渠县审计局审计机关困难补助绩效自评报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

随着审计全覆盖的要求，“上审下”“交叉审”越来越频繁，该项目主要是为了补充用于完成上级交办的审计事项经费不足的支出，以确保审计事项能够圆满完成。

（二）实施目的及支持方向

该项目主要是为了按省厅、市局等上级审计机关统一组织安排，在规定时间内高质高效完成上级交办的审计项目。资金主要用于完成上级交办审计项目所必需的经费支出。

（三）预算安排及分配管理

根据上级财政资金安排，该项目预算 12 万元，实际拨付 8 万元，主要是为了补充用于完成上级审计机关交办的审计任务经费不足的支出。

（四）项目绩效目标设置

为督促有关部门认真履职尽责，推动政策措施有效实施和发挥作用，促进相关单位按规定使用专项资金，提高资金管理利用绩效，建立了一套全面、客观的绩效评价指标体系，如数量指标、质量指标、满意度等定性定量相结合的指标。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估，不断加强预算资金绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点

1. 预设问题。

（1）项目实施进度是否按计划进行？是否存在延期或未完成的情况？

（2）项目资金使用是否合规？是否存在虚列支出、挤占挪用的情况？

（3）项目实施效果如何？是否达到了预期目标？

2. 评价重点

（1）资金使用情况：评价资金使用是否合规有效。

（2）项目实施情况：评价项目实施进度、质量、成本等方面的控制情况。

（3）项目效益：评价项目实施后带来的社会效益、经济效益等。

（三）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、座谈调研等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

（四）评价组织

为做好 2023 年绩效评价工作，我单位评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分，财务人员主要负责专用资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析（54 分）

1. 项目决策（18 分）

（1）决策程序（6 分）。该项目设立严格按照规定履行评估论证，并按照项目入库管理流程进行申报审核。根据审批结果，财政部门安排专项资金用于项目实施。该项指标得 6 分。

（2）规划论证（6 分）。一是分析当前审计事业的发展需求和存在的问题，明确项目实施的必要性和紧迫性。二是根据需求分析结果，设定项目的具体目标和预期效果。该项指标得 6 分。

（3）资金投向（6 分）。该资金主要用于完成审计项目所必需的差旅费、办公费等。该项指标得 6 分。

2. 项目管理（18 分）

（1）制度办法（2 分）。在实施过程中严格执行了各项管理制度，根据项目实际情况和绩效评价结果，确保制度能够有效指导和约束项目实施过程中的各项活动提高项目管理的规范性和有效性。该项指标得 2 分。

（2）分配管理（10 分）。项目资金分配选取充分考虑审计事业发展。将项目资金纳入财政预算管理，严格按照预算执行，

确保资金使用的规范性和透明度。资金及时、足额拨付。该项指标得 10 分。

(3) 绩效监管(6分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值,通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控,加强对项目资金使用的监控力度,对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得 6 分。

3. 项目实施 (9 分)

(1) 预算执行 (6 分)。已完成拨付指标金额 8 万元,财政实际拨付资金 8 万元,财政资金拨付率 66.67%。该项指标得 4 分。

(2) 资金使用 (3 分)。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序,不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金,不存在资金损失浪费、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,项目实施遵守相关法律法规。该项指标得 3 分。

4. 项目结果 (9 分)

(1) 目标完成 (6 分)。项目完成预期目标,实施结果和绩效目标基本匹配。该项指标得 6 分。

(2) 完成时效 (3 分)。审计任务在规定时间内按要求完成,单位在收到财政拨付资金后,及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

(二) 专用指标绩效分析 (30 分)

(1) 用途合规性（10分）

该项目资金均在规定用途、适用范围内进行资金分配，全部用于完成审计任务所需的经费支出。该指标得10分。

(2) 程序合规性（10分）

该项目资金管理程序及资金分配标准符合专项资金管理要求，不存在违规支付。该指标得10分。

(3) 标准合格性（10分）

(三) 个性指标绩效分析（16分）

1. 审计项目数量完成情况（6分）

该项目在规定时间内完成，并按规定向上级报告审计结果，未发生行政复议或行政诉讼等。该指标得6分。

2. 审计结果运用情况（6分）

针对审计查出问题，按要求提出审计意见，督促被审计单位建章立制，并将重大问题向纪委监委移送。该指标得6分。

3. 被审计单位满意度（4分）

通过审计，被审计单位进一步规范了专项资金使用，提高了资金使用绩效。该指标得4分。

四、评价结论

审计项目专项经费决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况已达到预期效果，绩效自评得分为98分。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		审计机关困难补助						
预算单位		渠县审计局						
项目类型								
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）							
	绩效分配方式		<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		用于完成上级审计机关统一组织审计项目所必须的经费支出。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金（万元）	年度资金总额：							12
	其中：财政拨款							8
	其他资金							
总体目标	年度目标							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥	5	个	15	6
		质量指标	审计项目质量完成情况	定性	高		20	高
		时效指标	审计项目完成时限	≤	1	年	15	1
	效益指标	经济效益指标	降本增效	定性	高		15	高
		社会效益指标	促进审计监督作用发挥,营造风清气正环境	定性	优	%	10	优
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位对审计工作满意度	≥	95	%	10	95
成本指标	经济成本指标	成本控制额	≤	12	万元	10	8	