

# 太康县审计局

## 2022 年度项目单位自评汇总报告



自评单位：太康县审计局

日 期：2023 年 9 月

# 目 录

一、项目支出基本情况 .....	1
(一) 项目单位基本情况 .....	1
(二) 项目总体预算和执行情况 .....	5
(三) 项目构成情况 .....	6
二、项目单位自评工作开展情况 .....	6
(一) 绩效自评目的和意义 .....	6
(二) 绩效自评对象和范围 .....	7
(三) 绩效评价的依据 .....	7
(四) 评分方法 .....	8
(五) 绩效自评工作组织 .....	9
三、项目单位自评结果及分析 .....	9
(一) 自评结果 .....	9
(二) 偏差较大项目说明 .....	10
五、项目单位绩效自评工作建议及预算安排建议 ...	11
六、其他需要说明的问题 .....	11
七、附表：项目单位自评汇总表 .....	11

# 太康县审计局

## 2022 年度项目单位自评汇总报告

为深入贯彻落实《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）文件精神及《中共太康县委太康县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（太发〔2021〕11号）要求，健全绩效管理常态化机制，强化部门预算绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益。按照绩效管理文件的相关要求，本单位高度重视，成立了绩效自评工作小组，通过基础资料收集、数据汇总分析等工作程序，对各单位项目的情况进行全面了解，形成如下项目单位自评总结绩效报告。现将有关情况报告如下：

### 一、项目支出基本情况

#### （一）项目单位基本情况

（1）办公室。负责机关日常运转工作，承担综合材料、公文处理、财务、会务、机要保密、档案、信息宣传、信访、政务公开等工作；管理、监督局属单位的财务收支情况；负责中共太康县委审计委员会的办公日常工作；指导全县审计系统队伍建设和教育培训工作；承担机关及直属单位的干部人事管理、机构编制、劳动工资等工作；负责离退休干部工作；负责局机关及直属事业单位的党群工作，指导全县审计系统的精神文明建设。

（2）法制股。承担机关有关规范性文件合法性审查和清理工作；负责审计项目计划编制和管理及审计组织协调有关

事项；组织开展法治宣传教育；承担机关行政应诉等工作；审理有关审计业务事项，负责对重大违纪违法问题线索的移送协调。

（3）审计督察股。负责审计查出问题整改工作的督查及统计汇总等综合工作；承担县审计整改联席会议办公室日常工作；负责对党中央、国务院和省委省政府、市委市政府有关重大政策措施贯彻落实情况开展跟踪审计监督和综合分析研究；负责全县审计机关政策跟踪审计的组织实施、业务指导、动态督导、汇总上报等工作。

（4）财政金融审计股。负责拟定县级预算执行情况和审计实施方案，汇总审计结果；负责审计县级预算执行情况、县级国库办理县级预算资金的收纳拨付情况、乡镇政府预算执行情况和决算；负责审计财政部门及其下属单位的财务收支状况；负责审计全县地方性银行和非银行金融机构资产、负债、损益状况；开展相关专项审计调查。

（5）行政事业审计股。负责审计与县财政有拨缴款关系的县人大、政协、法院、检察院机关和党群、民族党派和社会团体的审计工作；负责科技、教育体育、文化广电和旅游等部门（含直属单位）的审计工作；组织开展对县管学校的审计工作；负责审计产业集聚区预算执行、决算及其他财政收支情况；负责政府相关部门及其下属单位的预算执行、决算及其他财政财务收支情况；开展相关专项审计调查。

（6）农业农村审计股。负责农业农村、水利、自然资源、扶贫开发等部门（含直属单位）及涉农资金的审计工作；

组织开展领导干部自然资源资产离任审计以及自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况的审计工作。

(7) 固定资产投资审计股。负责审计县重点建设项目预算执行情况和决算,对县级政府投资的建设项目预算执行情况和决算进行审计监督;审计县住房和城乡建设、发展和改革、交通运输等部门(含直属单位)的预算执行、决算和其他财政收支情况;负责城乡基础设施建设项目预算执行情况2和决算,有关县级投资、以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算的审计工作;对我县及国家、省、市在我县建设的重点项目预算执行、决算和项目招标投标进行审计监督;开展相关专项审计和审计调查。

(8) 社会保障审计股。负责审计县民政、医疗保障、卫生健康等部门(含直属单位)预算执行、决算和其他财支情况,组织开展对县管医院的审计工作;负责审计县政府主管部门及乡镇政府管理和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障资金、社会捐赠资金、彩票公益金,开展相关专项审计和审计调查。

(9) 经贸和外资运用审计股。负责商务、工业和信息化(含直属单位)及国际组织和外国政府援助、贷款项目和县政府驻境外非经营性机构的审计工作;负责对县国有重点企业和国有控股企业财务收支进行审计监督;组织对内部审计的指导和监督;负责审计国际组织、外国政府援助、贷款项目,开展相关专项审计和审计调查;开展相关专项审计和审计调查。

(10) 经济责任审计办公室。研究拟订全县经济责任审计有关规定，负责对全县经济责任审计工作进行指导检查；组织实施有关县管领导干部及依法属于县审计局审计对象的其他单位主要负责人经济责任审计工作，开展相关综合分析研究；承担县经济责任审计工作联席会议办公室日常工作。负责审计业务电子数据的归口管理；组织开展审计业务电子数据的采集、验收和整理工作；组织开展跨行业、跨部门、跨地区的数据分析工作，对电子数据进行综合分析和利用；负责在线实时联网审计监督；协助各业务股开展相关数据分析工作；组织审计政府和国有企业电子政务工程和信息化项目以及信息系统；开展相关专项审计调查；承担太康县审计局信息化建设工作。

(11) 计算机室。承担局机关信息化建设，参与“金审工程”项目的实施；为局业务股室开展计算机审计提供业务指导；承担县直相关部门、乡镇计算机信息系统的审计工作；参与组织构建联网审计；承担局机关计算机审计培训等工作。

(12) 社会审计室。负责审计县政府有关部门及其下属单位的财务收支；负责对县国有重点企业和国有控股企业财务收支进行审计监督。

(13) 工交审计股。负责对县重点建设项目的预（概）算执行和决算进行审计监督；根据省审计厅、市审计局委托，审计国家在我县的重点建设项目的预（概）算执行和决算。

(14) 内部审计室。负责制定审计工作信息化建设的制度和办法，负责建立健全分层次的审计数据库，做好审计信

息的收集、处理、存储以及传输工作。承办县审计局交办的其他工作。

(15) 工程建设查证室。负责城乡基础设施建设项目预算执行情况和决算，有关县级投资、以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算的审计工作；对我县及国家、省、市在我县建设的重点项目预算执行、决算和项目招标投标进行审计监督；开展相关专项审计和审计调查。

(16) 环境资源室。环境审计主要包括污染防治、监督、保护和改善环境及相关资金征管情况等方面的内容，如水污染防治审计、大气污染防治审计、固体废弃物污染防治审计、重金属污染防治审计、污染物减排审计等。资源审计主要包括资源开发、利用和保护及相关资金征管情况等方面的内容，如土地资源审计、矿产资源审计、能源节约利用审计、水资源保护审计、森林资源保护审计等。

## (二) 项目总体预算和执行情况

2022 年项目预算共有 9 个项目；项目全年预算资金总额 1171.6 万元，全年实际执行数为 932.29 万元，预算执行率为 79.57%。具体情况详见项目单位自评汇总表。

序号	资金预算名称	项目资金		
		全年预算	全年支出	执行率
1	2021 年综合考评先进奖励	10	9.87	98.7%
2	2022 工作经费	25	25	100%
3	2022 年工作经费	110	104.52	95.02%
4	办公经费及审计人员异地审计外勤经费	169.3	122.52	72.37%
5	补发人员工资	21.28	5.67	26.64%

序号	资金预算名称	项目资金		
		全年预算	全年支出	执行率
6	金审工程三期建设经费	53	0	0%
7	劳务费	50	45.35	90.7%
8	人员增资	2.37	2.37	100%
9	委托第三方审计经费	93.1	50.62	54.37%

### (三) 项目构成情况

2022 年项目预算共有 9 个项目。

序号	资金预算名称	项目内容	项目类型	项目完成情况
1	2021 年综合考评先进奖励	21 年综合考评奖励办公经费	延续	完成
2	2022 工作经费	完成日常工作及上级交代任务,提高职工办公效率,保障单位正常运转,持续发挥单位职能。	延续	完成
3	2022 年工作经费	完成日常工作及上级交代任务,提高职工办公效率,保障单位正常运转,持续发挥单位职能。完成异地审计工作	延续	完成
4	办公经费及审计人员异地审计外勤经费	完成日常工作及上级交代任务,提高职工办公效率,保障单位正常运转,持续发挥单位职能。完成异地审计工作	延续	完成
5	补发人员工资	单位人员工资调整补发到位	延续	完成
6	金审工程三期建设经费	采购金审工程三期软件一套,提高审计机构信息化建设水平。	延续	完成
7	劳务费	完成全年审计工作,支付第三方审计费用	延续	完成
8	人员增资	补发补贴人员工资到位	延续	完成
9	委托第三方审计经费	据县委、县政府的安排,采取委托审计与直接审计相结合的方式,推动重大基础设施项目及时落地、加快建设、规范管理,并为我县建设节约了大批资金。	延续	完成

## 二、项目单位自评工作开展情况

### (一) 绩效自评目的和意义

预算支出绩效自评是预算单位运用科学、规范的评价方法,对照统一的评价标准,对预算支出的效率和效益进行的



自我衡量和综合评价。

预算支出绩效自评的目的是：通过对绩效目标的综合考评，合理配置资源，优化支出结构，规范预算资金分配，提高财政资源配置效率和使用效益。

推进预算支出绩效自评的意义是：加强部门及项目预算管理，有利于建设高效透明政府，有利于深化政府管理体制改革的。从政府部门管理层面来看，可促进预算单位预算管理的科学性和合理性；从财政部门资金监管层面来看，可深入了解资金投向的明确性和准确性，提高资金使用效率；从项目实施单位来看，可以进一步规范资金使用，提升项目实施效果。

## **（二）绩效自评对象和范围**

本次绩效自评对象为本部门 2022 年实施 9 个项目的费用支出，涉及项目资金 932.29 万元，评价范围为涉及该项目管理及其预算资金使用绩效的相关情况。

## **（三）绩效评价的依据**

1. 中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
2. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
3. 《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）；
4. 河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（豫财效〔2020〕10 号）；
5. 《太康县县级预算绩效评价管理办法》（太财字

[2021]125 号);

6. 《中共太康县委太康县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(太发〔2021〕11 号);

7. 与本次自评相关的其他资料。

#### **(四) 评分方法**

1. 绩效自评采取打分评价的形式, 满分为 100 分, 项目单位自评原则上统一按以下方式设置: 预算执行率 10 分、资金管理情况 20 分、成本指标 10 分、产出指标 30 分、效益指标 25 分、满意度指标 5 分; 对于不需设置成本指标的项目, 其产出指标调增 10 分; 对于不需设置满意度指标的项目, 其效益指标调增 5 分。二三级指标的分值权重由各单位根据项目实际情况和指标重要程度合理设置。

2. 预算执行率, 根据全年预算数(A)和全年执行数(B), 计算预算执行率( $B/A$ )。

3. 资金管理情况的考核, 对违反预算管理规定的行为, 原则上每发现 1 例扣 1 分, 扣完为止。

4. 年度总体绩效目标完成情况, 对照年初设定的年度总体绩效目标, 填报全年实际完成情况。

5. 偏差原因分析及改进措施: 说明偏离目标(30%以上)、不能完成目标的原因及改进措施。

6. 定性指标完成情况分为好、较好、一般、较差四档, 在相应档次分别按照 100%-90%(含)、90%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。定量指标完成指标值的, 记该指标所赋全部分值; 未完成的, 按照完成值与指标

值的比例计分。

### **(五) 绩效自评工作组织**

我单位依据县财政局相关要求，成立项目自评工作组，根据具体项目指定专人配合进行自评。

工作组主要工作内容有：

1. 召开自评专门会议，进行自评工作的统一部署并组织项目相关成员进行必要的政策法规学习；
2. 根据政策要求制定自评方法和标准；
3. 组织有效的调查研究、项目座谈、查阅相关资料；
4. 根据获取的资料，依照《项目支出绩效自评表》进行合理打分；
5. 综合上述工作成果，撰写项目自评报告；
6. 完成项目绩效评价相关政策所要求的其他事项；
7. 发现问题，并落实整改。

## **三、项目单位自评结果及分析**

### **(一) 自评结果**

根据相关规定，绩效评价结果实行百分制和四级分类，分别是：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

我单位通过对本部门项目调查研究、座谈、查阅相关资料，根据相关政策要求进行打分，最终项目自评平均得分约为 89.63 分，评价结果为良。

表 3-1 绩效自评得分区间表

评价结果分类	优（90-100）	良（80-90）	中（60-80）	差（60 以下）
--------	-----------	----------	----------	----------

数量	9	0	0	0
----	---	---	---	---

表 3-2 绩效目标完成程度区间表

序号	分类	数量
1	年度实施项目数量	9
2	完成绩效目标的项目数量	9
3	未完成绩效目标的项目数量	0
4	指标完成有偏差的项目个数	0
5	偏差较大（30%及以上）的项目个数	0
6	存在偏差的指标占比	0

表格说明：完成绩效目标的项目个数是指产出数量指标为 100%的项目数；

没有完成绩效目标的项目个数是指产出数量指标小于 100%的项目数；

指标完成有偏差的项目个数是指①执行率得分小于等于 80%的项目②效益指标得分率小于等于 80%的项目③满意度指标得分率小于等于 80%的项目；三者汇总数；

偏差较大（30%及以上）的项目个数是指自评得分小于 80 分项目数量；

存在偏差较大的项目占比是指偏差较大与单位总项目数的比值\*100%。

## （二）偏差较大项目说明

无。

## 四、项目单位自评发现的问题及整改措施

1. 财政预算资金的管理水平有限。由于采用权责发生制

会计制度实践尚短，成本和效益核算水平有限，不能准确反映单位项目的成本和效益。同时，财务工作人员只负责资金收付工作，并未参与资金管理。

2. 部分工作只关注资金收支情况，并不过多关注资金使用后产生的经济效益和社会效益。

## **五、项目单位绩效自评工作建议及预算安排建议**

1. 进一步健全内部控制制度并严格执行，充分发挥内部控制在堵漏挖潜、增收节支方面的积极作用，确保专项资金专款专用。

2. 加强资金管理的绩效考核工作，重点强调“花钱必问效，无效必问责”。在领导的政绩考核系统中纳入资金管理。加大对资金管理的考核力度，持续追踪资金使用流程与效用，加强审核资金使用产生的社会效益和经济效益。对每一笔资金的使用进行追踪，加强项目资金管理。

## **六、其他需要说明的问题**

无。

## **七、附表：项目单位自评汇总表**

# 项目单位自评汇总表

序号	项目单位	项目名称	全年预算数(万元)	全年执行数(万元)	预算执行率	资金管理情况	成本指标得分率	产出指标得分率	效益指标得分率	满意度指标得分率	自评得分	评价等级			是否有较大偏差
												优	良	中	差
1	太康县审计局	2021年综合考评先进奖励	10	9.87	98.7%	100%	100%	100%	100%	100%	99.87	✓			否
2	太康县审计局	2022年工作经费	25	25	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100	✓			否
3	太康县审计局	2022年工作经费	110	104.52	95.02%	100%	100%	100%	100%	100%	99.44	✓			否
4	太康县审计局	办公经费及审计人员异地审计外勤经费	169.3	122.52	72.37%	100%	100%	100%	100%	100%	97.24	✓			否
5	太康县审计局	补发人员工资	21.28	5.67	26.64%	100%	100%	100%	100%	100%	92.66	✓			否
6	太康县审计局	金审工程三期建设经费	53	0	0%	100%	100%	100%	100%	100%	90	✓			否
7	太康县审计局	劳务费	50	45.35	90.7%	100%	100%	100%	100%	100%	99.07	✓			否
8	太康县审计局	人员增资	2.37	2.37	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100	✓			否
9	太康县审计局	委托第三方审计经费	93.1	50.62	54.37%	100%	100%	100%	100%	100%	95.44	✓			否
汇总			534.05	365.92	68.52%						97.08	9			

备注：1. 最后一栏请汇总全年预算数、全年执行数金额以及优、良、中、差项目个数。  
2. 全年预算数、全年执行数以万元为单位，并保留两位小数