**随州市审计局**

**2017年度项目支出绩效自评报告**

根据《省财政厅关于2018年开展财政支出绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2018〕5号）、《市财政局关于2018年开展财政支出绩效评价工作的通知》（随财发[2018]16号）的要求，我局完成了2017年度项目支出绩效自评工作，并形成绩效评价报告：

**一、基本情况**

我局从实际情况出发，着眼未来社会发展对我局的需要，根据《预算法》， 2017年我局共预算项目6个，分别为：办公楼大型修缮、购买社会服务费、审计专项业务经费、审计信息化建设-大数据移动办公、金审工程三期建设经费、外地交叉审计费、。

各项目立项依据、目标分别为：

1、办公楼大型修缮

（1）立项依据：

①办公楼顶层防水等隐形部位未彻底改造，部分办公室出现漏雨现象；

②五楼会议室2018年将投入使用，需要进行修缮和会议室桌椅等设备购置；

③其他大修理支出。

（2）立项目标：对办公楼防水、水电及办公场地、单位办公设备等进行维修维护，改善工作环境，有效消除办公楼存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，进一步改善局机关办公条件，降低行政成本，提升行政效能，提升审计外部形象，保证机关工作的正常开展。

2、购买社会服务：

（1）立项依据：

①《湖北省政府向社会力量购买服务工作实施方案》和《全市审计项目计划》；

②做好办公楼卫生清洁、院内美化、绿化工作，聘请保洁人员对办公楼内卫生进行定期打扫，聘请专业人员定期对草坪进行维护、保养绿色植物。

③聘请保安人员，做好办公楼内外安全保卫工作。

④聘请中介机构和外部人员参加审计工作，借助社会中介力量和外部人员，为政府投资建设项目跟踪和结算审计提供有力的技术支持，同时缓解审计力量和审计资源不足问题，提升审计效率，保证审计质量，防范审计风险。

（2）立项目标：弥补现有审计力量不足，优化资源配置，节约经费开支，整合审计资源，强化审计独立性，提高审计工作质量和效果。

3、信息化建设、金审工程三期建设经费、审计专项业务经费：

（1）立项依据：

①国家审计署“金审工程”和湖北省审计厅《全省审计信息化工作要点》；

②推进以大数据为核心的审计信息化建设，充分运用信息化技术手段，大胆创新审计组织模式、管理方式，积极创新审计思路、审计方法。

（2）立项目标：充分发挥数据审计在查找疑点、精准定位、精准实施、综合分析提炼等方面的优势，为现场审计提供技术支撑和保障，实现审计一线作业与后台数据分析一体化，不断拓展审计的深度和广度，着力提高审计工作质量和效率。

进一步加大信息技术应用投入，重视信息化建设工作。不断加大软硬件投入，强化计算机审计人才培养，结合实际制定信息化发展规划，在信息化系统应用、数据库建立、人才培养、建章建制方面都取得了一定成效。

4、外地交叉审计费：

（1）立项依据：根据市委、市政府、省审计厅的要求和有关会议精神，本着突出重点、量力而行的原则，在切实做到始终关注宏观政策的落实、始终关注群众利益的维护、始终关注法律法规的执行、始终关注各项改革措施的推进、始终关注经济运行的安全、始终关注重大违法违纪问题和经济案件线索的基础上，重点完成重大政策措施落实情况的跟踪审计、财政审计、民生审计、经济责任审计、政府重大投资项目审计、资源环境审计。该绩效目标符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策。

（2）立项目标：保障审计项目外勤经费，维护审计独立性，为促进审计事业发展所必需。

2017年6个项目资金的预算情况具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 资金来源 | | | | |
| 经费拨款（补助） | 纳入预算管理的非税收入 | 上级项目转移支付 | 上年结余（转） | 合计 |
| 办公楼大型修缮 |  |  |  | 100 | 100 |
| 购买社会服务 |  |  |  | 450 | 450 |
| 审计项目业务经费 | 15 |  |  |  | 15 |
| 审计信息化建设-大数据移动办公 |  | 300 |  | 86.07 | 386.07 |
| 金审工程三期建设经费 |  |  | 50 | 100 | 150 |
| 外地交叉审计费 |  |  |  | 120 | 120 |
| 合计 | 15 | 300 | 50 | 856.07 | 1221.07 |

2017年6个项目资金的预算执行情况如下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 实际到位数 | 实际支付数 |
| 办公楼大型修缮 | 100.00 | 48.39 | 48.39 |
| 购买社会服务 | 450.00 | 342.43 | 214.86 |
| 审计专项业务经费 | 15.00 | 15.00 | 0 |
| 审计信息化建设-大数据移动办公 | 386.07 | 91.07 | 33.54 |
| 金审工程三期建设经费 | 150.00 | 50.00 | 0 |
| 外地交叉审计费 | 120.00 | 8.6 | 8.6 |
| 合计 | 1221.07 | 555.49 | 305.39 |

**二、绩效自评工作开展情况**

**1、前期准备工作**

根据本次绩效项目自评的要求，结合我局的实际情况，我局绩效目标自评前期准备工作具体如下：

一是迅速成立了评价小组，并积极组织小组成员集中讨论、分析并制订了本次绩效评价的方案；

二是根据制定的绩效评价方案自制评价任务清单和拟定工作计划，明确了评价小组各成员在本次项目绩效自评中的职责和分工。

**2、组织实施工作**

我局成立评价小组并进行明确分工后，评价小组积极组织实施工作。

具体组织实施工作如下：

一是评价小组收集相关资料，明细包括：

（1）2017年各预算项目立项、申报、审批的相关资料、依据；

（2）各项目资金的使用相关规定、管理办法、设定目标等相关资料。

（3）2017年预算、决算数据及2017年财务报表等各项账务数据；

（4）2017年单位绩效管理的相关文件资料决算分析报告、全年工作总结等资料。

二是对各项目实施程序和管理情况进行审核并自评，具体为：

（1）根据收集的相关资料汇总、分析，列出单位项目资金收支中评价小组有疑问的问题，并及时与相关财务人员、办公室等相关项目工作人员进行了解、沟通、讨论，分析我局各项资金是否按规定用途使用，是否在预算内范围使用；

（2）制定自我评价表格，根据核实项目资金的预算、资金到位情况、预算执行情况等进行分析，填写自评表。

经过以上两个程序的自查和分析，我局对各项目资金进行了分类核算，基本符合《行政单位会计制度》的要求。在2017年的预算工作中，严格按照各项目的相关资金管理办法、申报指南等规定立项，按照规定的程序对各项目进行了合理的规划，设定了各个项目的具体目标。

2017年我局各项目资金使用较规范，并在规定的时间对各项目资金的收支情况进行了决算，且在规定的网站对我局的预算、决算数据进行了公开，并保证公开信息的准确、真实，符合专项资金信息公开的要求。

**三、绩效目标实现情况分析**

**（一）项目资金情况分析。**

1.项目资金到位情况分析。2017年项目预算数共计1221.07万元，收入完成数共计555.49万元，收入完成率45.49%（收入完成数555.49万元/预算数1,221.07万元。

6个项目收入完成率情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 收入完成数 | 收入完成率 |
| 办公楼大型修缮 | 100.00 | 48.39 | 48.39% |
| 购买社会服务 | 450.00 | 342.43 | 76.10% |
| 审计专项业务经费 | 15.00 | 15.00 | 100.00% |
| 审计信息化建设-大数据移动办公 | 386.07 | 91.07 | 23.59% |
| 金审工程三期建设经费 | 150.00 | 50.00 | 33.33% |
| 外地交叉审计费 | 120.00 | 8.6 | 7.17% |
| 合计 | 1221.07 | 555.49 | 45.49% |

2.项目资金执行情况分析。2017年项目实际支付数305.39万元，支付率为25.01%（支付数305.39万元/预算数1221.07万元）。

6个项目的支付完成率情况如下

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 实际支付数 | 支付完成率 |
| 办公楼大型修缮 | 100.00 | 48.39 | 48.39% |
| 购买社会服务 | 450.00 | 214.86 | 47.75% |
| 审计专项业务经费 | 15.00 | 0 | 0.00% |
| 审计信息化建设-大数据移动办公 | 386.07 | 33.54 | 8.69% |
| 金审工程三期建设经费 | 150.00 | 0 | 0.00% |
| 外地交叉审计费 | 120.00 | 8.6 | 7.17% |
| 合计 | 1221.07 | 305.39 | 25.01% |

3.项目资金管理情况分析。2017年本单位收到项目资金555.49万元，实际支付项目资金305.39万元。2017年无预算调整，各项目已按项目完成进度支付，资金管理、费用标准及支付均符合相关制度的规定，支付手续齐全、凭证合法、合规有效。

**（二）项目绩效指标完成情况分析。**

1.产出指标完成情况分析。

（1）2017年我局共预算6个项目，因类似项目合并实施并支付，2017年我局实际实施项目4个，预算项目实施率为66.67%。

（2）2017年我局项目收入完成率为45.49%；支付完成率为25.01%，项目收支均未超过预算数。

我局在预算资金未足额拨付到位的情况下，仍积极开展各项工作，使项目的完成进度、质量和产出数量均达到相对应指标数。

2.效益指标完成情况分析。

（1）办公楼大型维修项目效益指标完成情况分析：2017年对我局办公楼的水、电及办公场所进行了维修维护，按照项目工程进度完成了本项目的预计目标，排除了办公楼的安全隐患；改善了办公环境；提高了我局外部形象；降低了行政运行成本。

（2）购买社会服务项目效益指标完成情况：

①2017年对办公楼内外进行清洁和绿化维护，保证办公楼及院内整体环境的干净、卫生、舒适，为大家营造良好的工作环境；

②2017年加强办公楼内外的安全保卫工作，确保办公楼安全和正常的办公秩序；

③2017年我局共完成141个市本级审计项目，查处相关单位在某些方面的不足和问题。

（3）审计信息化建设项目效益指标完成情况：

①通过OA和AO系统交互平台的应用，使整个审计过程从项目计划到审计终结实现信息共享、协调融合，不断提高审计质量与审计效率，推动审计管理规范化、现代化；

②不断完善硬件运行维护环境，设置独立的计算机机房，搭建AO联网审计系统所需的服务器及内部网络，每位审计人员均配备了笔记本或台式电脑且安装了AO现场审计实施系统；

③积极参加省审计厅组织的计算机中级培训，截至2017年12月，共选派14人参加省厅组织的计算机中级培训，其中通过计算机审计中级考试12人，通过率达85.71%。

④相关制度建设情况。不断建立健全信息化相关规章制度，出台了《随州市联网实时审计监督暂行办法》和《关于定期报送审计电子数据的通知》，加强和规范审计机关信息化建设工作，推动审计工作效率不断提高。

（4）外地交叉审计项目效益目标情况：

2017年，全局共完成15个大型上级统筹审计项目，提出多条审计建议，拟定多项整改要求。

通过以上项目的实施，我局共查处相关单位在政策落实、财政预算执行、内控管理、履职尽责、扶贫环保、民生社保等方面的问题30余项，查处各类违规违纪和管理不规范问题资金20余亿元，审减政府投资建设资金1.22亿元，提出审计建议317条，拟定整改要求49项。

3.满意度指标完成情况分析。

2017年我局抽调多名业务骨干配合市委巡察组圆满完成三轮项目巡察工作，并积极参与了全市项目检查工作，各项工作成果均受到市委和市纪委领导的充分肯定。

**四、项目绩效目标未完成原因和下一步改进措施**

（一）未完成原因：

2017年我局项目预算收入完成率仅为45.49%,资金到位不足，使部分工作未能全面开展，未发挥最佳效能。而我局现有审计力量还不足，审计干部队伍能力素质与新形势发展要求还不相适应，审计监督全覆盖面还有待进一步扩大，研究解决、大数据技术应用水平还有待进一步提升。

（二）改进措施：

2017年，我局在保持厉行节约、保持行政运行正常运转的情况下，合并预算类似项目、细化各类资金的经济分类，精确各类资金预算数据，提高各类资金的收入完成率和支付完成率。具体措施为：

（1）精确规划项目收支，提高各项目预算收支的完成率、各项目指标的变动率；

（2）提高项目预算资金的到位率，并在预算的范围内合理安排工作，做到预算资金及时到位；

（3）加大项目实施的推进力度，在外部环境发生变化时，采取有效的应对方案，确保项目按时完成；进一步加强对项目实施的管理监督，及时解决项目管理过程中存在的问题。

**五、综合评价结论**

我局各项目资金均按照相关资金管理办法、申报指南等规定的要求进行了预算，按规定的用途支付资金，且各项资金使用目标具体明确、合理可行，绩效目标与项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。资金管理及项目实施的保障机构健全，人员分工明确，责任落实；资金管理办法、项目管理办法或实施方案等制度健全、规范；工作进度计划、预算安排合理，投入有保障。单位的预算、决算已按规定的时间在规定的网站进行了公开，并且保证公开信息的真实性、准确性和完整性。

**六、绩效自评工作的问题和建议。**

1、经验

（1）根据自身职能，制定年度各项目绩效目标及绩效评价指标；

（2）合理的对项目进行分解落实并具体实施；

（3）建立完善的管理、监督机制，确保项目的顺利实施。

2、存在的问题

一是审计任务重与审计力量不足矛盾，没有得到根本解决，审计资源整合、审计力量统筹力度仍需加强，有效利用内部审计力量和向社会审计组织购买审计服务力度方面还需要加强探索；

二是受审计资源所限，审计覆盖面不够，在落实中关于对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况有重点、有步骤、有深度、有成效实行审计全覆盖的要求还有较大差距；

三是在审计成果的提炼和综合开发利用、服务党委政府决策参考等方面，还有较大的提升空间。

3、改进建议

（1）细化以后年度各项目的预算收支，节约财政行政运行成本，在尽量满足单位正常运转的情况下，使得预算数据更实际；

（2）提高项目预算资金的到位率，并在预算的范围内合理安排工作，做到预算资金及时到位。

（3）加大项目实施的推进力度，在外部环境发生变化时，采取有效的应对方案，确保项目按时完成；进行一步加强对项目实施的管理监督，及时解决项目管理过程中存在的问题。

**七、其他需说明的问题。**

本自评报告是我局根据单位自身情况进行的自评，仅由我局在2017年项目绩效自评工作中使用。

附：附件1：随州市审计局（办公楼大型维修）绩效目标自评表

附件2：随州市审计局（购买社会服务）绩效目标自评表

附件3：随州市审计局（审计专项业务经费）绩效目标自评表

附件4：随州市审计局（审计信息化建设）绩效目标自评表

附件5：随州市审计局（金审工程三期建设项目）绩效目标自评表

附件6：随州市审计局（外地交叉审计费）绩效目标自评表

随州市审计局

二零一八年九月二十八日