

附件：

# 子洲县 2023 年度部门（单位）整体支出 绩效自评报告

部门(单位)名称：子洲县审计局



评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期：2024 年 4 月 12 日

子洲县财政局（制）

# 一、整体支出绩效自评表

## (2023 年度)

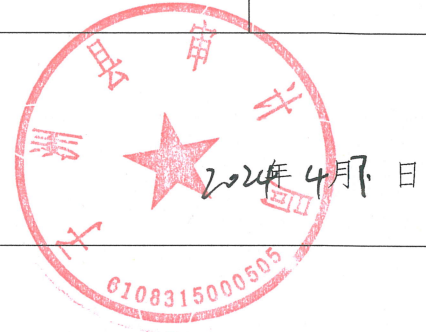
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	得分	扣分原因
投入 (15分)	预算配置 (15分)	在职人员控制率	以100%为标准。在职人员控制率≤100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。在职人员数：部门(单位)实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	5	5	
		“三公经费”变动率	“三公经费”变动率≤0，计5分；“三公经费”>0分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。	5	5	
		重点支出安排率	重点支出安排率≥90%，计5分；80%(含)-90%，计4分；70%(含)-80%，计3分；60%(含)-70%，计2分；低于60%不得分。重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。	重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出：部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	5	5	
过程 (40分)	预算执行 (15分)	预算调整率	预算调整率=0，计3分；0-10%(含)，计2分；20%-30%(含)，计1分；大于30%不得分。预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	预算调整率：部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策，发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	3	3	
		支付进度	春节前下达全部专项资金的50%。6月底前所有专项资金指标全部下达完，每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。	按照相关规定，及时下达。	3	3	
		资金结余	无结余，得3分；有结余，但不超过上年结转，得2分；结余超过上年结转，不得分。	按照相关规定，足额下达。	3	3	
		“三公经费”控制率	以100%为标准。“三公经费”控制率≤100%，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。	“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%。	6	6	
	预算管理 (15分)	管理制度健全性	①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分；②相关管理制度合法、合规、完整，1分；③相关管理制度得到有效执行，1分。	按照相关文件要求，建立健全管理制度。严格执行相关制度。	3	3	
		资金使用合规性	①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。	3	3	
		预决算信息公开性和完善性	①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，0.5分；③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分；④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分；⑤基础数据信息和会计信息资料准确，0.5分。	预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	
		政府采购执行率	政府采购执行率等于100%的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。	政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3	3	
		公务卡刷卡率	公务卡刷卡率达50%以上的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。	部门(单位)是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》、《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。	3	1	
		资产管理 (10分)	管理制度健全性	①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分；②相关资产管理制度得到有效执行，1分。	部门(单位)为加强资产管理，规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	3	3
资产管理安全性	①资产保存完整；②资产配置合理；③资产处置规范；④资产账务管理合规，帐实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。		部门(单位)的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	4	4		
固定资产利用率	每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。		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)×100%	3	3		
产出 (25分)	职责履行 (25分)	《政府工作报告》目标任务完成情况	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。		15	
		重点工程和重大项目建设完成情况				5	
		单位职能工作				5	
效果 (20分)	履职效益 (20分)	经济效益	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。		5	
		社会效益				5	
		生态效益				5	
		社会公众或服务对象满意度			95%(含)以上计5分；85%(含)-95%，计3分；75%(含)-85%，计1分；低于75%计0分。	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到部门、群体或个人。	5
总分					100	98	

备注：根据资金支出实际情况，对“三级指标”进行增加或删除，并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化，总分为100分。

## 二、评价小组

姓名	职务/职称	单位	签字
贺鲲	局长	子洲县审计局	贺鲲
张凤	四级调研员	子洲县审计局	张凤
张亚军	会计	子洲县审计局	张亚军
张玉	出纳	子洲县审计局	张玉

评价组组长（签字）：



部门（单位）意见：

部门（单位）负责人（签章）：

2024年4月7日

### 三、评价报告（文字部分）

#### （一）部门（单位）概况

1、子洲县审计局为县政府组成部门，行政单位，主要职责是负责地方政府各部门和所有企事业单位的审计监督工作。行政编制9人、事业编制12人，年末实有在职人员28人，退休10人。年末实有固定资产原值53.64万元，无车辆及单价50万元以上资产；年末实有无形资产0万元。

2、当年部门（单位）履职总体目标、根据县委县人大大县政府等制定的工作任务。

2023年，子洲县审计局在县委、县政府和市审计局的正确领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻党的二十大精神，认真落实习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示精神和习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，按照省委十四届三次全会、全国审计工作会议、省委省政府“三个年”活动工作部署和市委、县委工作安排，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面把握扎实推进中国式现代化对审计工作提出的新要求新任务，围绕财政、货币、产业等5大政策取向，突出纲举目张的重大问题，立足经济监督定位，较好地发挥了审计在党和国家监督体系中的重要作用。

3、当年部门年度整体支出绩效目标。

(1)国家重大政策措施落实情况跟踪审计。

(2)财政预算执行审计。

(3)对部分乡镇开展财政决算审计。

(4)财政收支审计。

(5)经济责任审计。

(6)领导干部自然资源资产离任(任中)审计。

(7) 民生审计。

(8) 重点项目审计。

#### 4、当年部门（单位）预算及执行情况。

2023年我单位积极参加财政部门组织的绩效自评、绩效监控和绩效再评价等相关会议，认真对待绩效自评工作，成立自评小组结合单位实际情况，制定工作方案，严格按照指标进行绩效自评，并且将自评结果在子洲县门户网站进行了公示。2023年我单位全面完成了预算任务，人员经费按时发放，所有工作和项目有序开展，根据《子洲县财政局关于开展2023年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发[2023]63号）文件，全面开展自评工作，整体评价共合计512.30万元，并全部在县政府门户网站进行公开。2023年度的自评整体报告和项目自评报告，基本能做到按时公开，公开的内容也比较全面。2023年总收入512.30万元，总支出总计512.30万元。无结余。

#### （二）部门（单位）整体支出绩效实现情况

1、履职完成情况：2023年，审计项目计划共安排75个（原本为79个，因上级审计机关年度项目计划调整，其中涉及4个审计项目不再安排审计），截至2023年11月下旬，已完成审计项目75个，完成全年任务的100%。完成了对财政预算执行审计，同时穿插署定、省定和市定专项审计、领导干部任期经济责任审计和财政收支审计55个，共查出问题金额46767.32万元，非金额问题数量110个，针对问题，从体制、机制和制度出发，提出了合理化建议；对工程类20个项目决算审计核减金额195.02万元，有效提高了财政资金的使用效益。

2、履职效果情况：从加强审计项目计划管理、加强审计现场管理、加强审计成果质量提升、加强审计整改工作和加强审计业务能力建设等5个方面入手开展并强化总结提炼，形成长效机制，以及通过上级审计机关的检查督导。

### **（三）部门（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析**

1、评价结论：本次整体绩效评价主要涉及6个方面，满分100分，自评总得分为98分，优秀等级。其中预算配置方面共15分，得15分；预算执行方面共15分，得15分；预算管理方面共15分，得13分；资产管理方面共10分，得10分；职责履行方面共25分，得25分；履职效益共20分，得20分。

2、绩效分析：预算管理方面的公务卡刷卡率扣除2分，主要原因为部分购买方无POS机刷卡业务，无法使用公务卡。

### **（四）部门（单位）整体支出绩效中存在问题及改进措施**

1、各项绩效目标均已实现，但工作中仍有不足之处，主要问题有公务卡刷卡率不够高。

2、针对此次自评发现的问题和原因，在今后的工作中严格执行履职工作效益，细化工作落实，规范选择办公材料和必需品采买方提高公务卡使用率。

### **（五）绩效自评结果拟应用和公开情况**

本次绩效自评结果引起我单位高度重视，及时进行问题梳理和整改工作，切实改进工作中的不足和缺陷，有效提高单位履职能力及资金使用效率，且根据安排将自评结果在子洲县政府门户网站公开。

### **（六）绩效自评结果拟应用和公开情况**

本单位及时公开