## 附件6：

## 2020年度外出办案经费专项资金绩效报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况。

澧县审计局，正科级，为县人民政府工作部门，人员编制合计34个，其中行政编制16个，全额事业编制17个，工勤编1个，退休人员18人。内设办公室、法规审理股、行政事业审计股、财政金融审计股、经济责任审计股、社会保障审计股、农业农村审计股、固定资产投资审计股8个股室，下设股级事业单位澧县政府投资审计中心。2020年部门预算收入416.66万元，外出办案经费专项资金20万元。

1. 项目基本情况简介，包括项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围等。

根据年度审计计划安排，开展各类审计项目，外出办案经费专项资金用于列支审计人员外出办案过程中的费用。

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标。

规范审计外出办案管理，控制审计风险，促进依法行政。

（二）2020年绩效目标。

加强审计人员外出审计期间的经费保障。

三、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金（包括财政资金、自筹资金）安排落实、总投入等情况。

年初安排财政资金20万元。

（二）项目资金（主要指财政资金）实际使用情况。

外出办案经费专项资金用于列支审计人员外出办案过程中的费用。

1. 项目资金管理情况，主要包括管理制度、办法的制定及执行情况。

我局经局党组研究，制定了《专项资金支出审批程序》。并严格按照此制度，根据项目实施进度支付费用。

四、项目组织实施情况

（一）项目组织情况，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

外出办案经费专项资金用于审计人员外出办案过程中的支出，不涉及项目招投标、调整、竣工验收等程序。。

1. 项目管理情况，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

我局经局党组研究，制定了《专项资金支出审批程序》。并严格按照此制度，根据项目实施进度支付费用。

五、项目绩效情况

主要从项目的经济性、效率性、有效性和可持续性等方面进行量化、具体分析。其中：项目的经济性分析主要是对项目成本（预算）控制、节约等情况进行分析；项目的效率性分析主要是对项目实施（完成）的进度及质量等情况进行分析；项目的有效性分析主要是对反映项目资金使用效果的个性指标进行分析；项目的可持续性分析主要是对项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素进行分析。

1.项目的经济性分析：查出违规金额3810万元，移送案件线索13起。

2.项目的效率性分析：截止2020年12月31日，完成审计项目24个，下达审计决定书21份，提交审计要情6篇、审计专报1篇。

3.项目的有效性分析：督促被审计单位切实落实问题整改，已采纳审计建议85条，督促整改问题152个。

4.项目的可持续性分析：规范审计外出办案管理，控制审计风险，促进依法行政。

六、项目自评结果

根据项目特点设定项目的个性指标，在共性指标体系框架的基础上设立项目的绩效评价指标表。

2020年度外出办案经费专项资金绩效评分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级** | **分值** | **二级** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **得分** |
| 投入 | 20 | 项目立项（12分） | 项目立项规范性 | 1 | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的規范情况。 | 1  |
| 1 | 1  |
| 1 | 1  |
| 绩效目标合理性 | 1 | 项目所设定的绩效目标是否依椐充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 1  |
| 1 | 1  |
| 1 | 1  |
| 1 | 1  |
| 绩效指标明确性 | 1 | 依椐绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 1  |
| 2 | 2 |
| 1 | 1  |
| 1 | 1  |
| 资金落实（8分） | 资金到位率 | 4 | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 4  |
| 到位及时率 | 4 | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 4  |
| 过程 | 30 | 业务管理（20分） | 管理制度健全性 | 3 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 3  |
| 3 | 3  |
| 制度执行有效性 | 2 | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 2  |
| 2 | 2  |
| 2 | 2  |
| 2 | 2  |
| 项目质量可控性 | 3 | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | 3  |
| 3 | 3  |
| 财务管理（10分） | 财务管理制度健全性 | 1 | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范安全运行的保障情况。 | 1  |
| 1 | 1  |
| 资金使用合规性 | 1 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 1  |
| 1 | 1  |
| 1 | 1  |
| 1 | 1  |
| 1 | 1  |
| 财务监控有效性 | 1 | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | 1  |
| 2 | 2  |
| 产出 | 30 | 项目产出（30分） | 项目完成率 | 10 | 完成审计项目24个 | 9 |
|
|
| 及时率 | 5 | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 5  |
|
|
| 质量达标率 | 10 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 10  |
|
|
| 成本控制率 | 5 | 审计费用控制在年初预算20万元以内 | 5 |
|
|
| 效果 | 20 | 项目效益（20分） | 经济效益 | 4 | 查出违规金额3810万元 | 3  |
| 社会效益 | 4 | 提升政府形象 | 4  |
| 可持续影响 | 4 | 规范审计外出办案管理，控制审计风险，促进依法行政 | 4  |
| 社会公众或服务对象满意度 | 8 | 服务对象对项目实施和服务的满意程度。 | 8  |
| 合计 | 100 |  | 98 |

七、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划。

（二）主要经验做法、存在的问题和建议。主要包括资金安排、使用过程中的经验、做法、存在的问题、改进措施和有关建议等。

围绕中心工作，全面提升审计监督效能。推进审计全覆盖，坚持巡审结合，做好重大政策跟踪、预算执行、财政财务收支、经济责任和自然资源资产审计等不同类型审计项目的统筹融合，实现“一个审计组，一次进点，一审多项，一果多用”。