

# 2022 年度部门整体绩效评价报告

部门名称：深圳市罗湖区审计局

部门负责人：黄吉南

填报人：刘柳晖

联系电话：25666581

为落实《深圳市罗湖区财政局关于印发<2023 年罗湖区预算绩效管理工作方案>的通知》（罗财函〔2023〕232 号）文件要求，切实做好 2022 年度部门整体支出绩效评价工作，加强深圳市罗湖区审计局（以下简称“我局”）财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）《关于进一步深化预算管理改革强化预算绩效管理的意见》（深办发〔2019〕32 号）《深圳市罗湖区财政局关于印发<2023 年罗湖区预算绩效管理方案>的通知》（罗财函〔2023〕232 号）等相关规定，我局组织评价小组，结合实际情况，对我局 2022 年度部门整体支出实施绩效评价，评价得分为 92.99，形成本绩效评价报告。

## **一、部门基本情况**

### **（一）部门主要职能**

我局是区政府工作部门，为正处级，内设办公室、法规和综合计划科、审理科、资产审计科、经济责任审计办公室、行政事业审计科、重大政策审计科、财政审计科、基建审计办公室 9 个机构。主要职能包括：主管全区审计工作；执行有关审计法律、法规和政策；起草有关法规、规章和政策；向区政府、上级审计机关报告或向区有关部门、区政府通报审计情况和审计结果，提出制定和完善有关法规政策的建议；直接审计区本级预算执行情况等事项；向社会公布审计结果；组织实施行业审计、专项审计

和审计调查、领导干部任期经济责任审计；完成区政府及上级审计机关交办的其他事项。

## （二）年度总体工作和重点工作任务

我局 2022 年度总体工作目标为落实年度各项审计任务，出具相应的审计报告，并督促落实整改，保障财政资金及非财政性国有资金安全，规范政府及非财政性国有资金投资行为。此外，根据中共深圳市罗湖区委办公室、深圳市罗湖区人民政府办公室印发的《罗湖区 2022 年重大专项工作任务书》工作部署，我局负责第三类“聚焦综合改革试点，在打造全面深化改革开放新高地上做表率”第 53 项任务：“深化审计‘监督+服务’一体化机制改革，实现全方位、多维度、高精度审计监督新格局，完成审核项目，加强整改监督”，按照任务目标要求，重点工作按照时间节点分为三个阶段，具体情况如下：

### 1. 第一阶段目标（2022 年 1 月至 6 月）

一是完成 2021-2022 审计年度审计项目计划，在全方位监督中揭示系统性、隐匿性问题，及时督促整改，促进健全体制机制。二是建立各单位和部门整改档案，实现对形式整改、拖延不改、屡审屡犯等情况的动态跟踪和可视化分析。

### 2. 第二阶段目标（2022 年 7 月至 9 月）

一是组织召开区委审计委员会会议，确定下半年的工作方向和目标，明确审计项目计划。二是深化部门整改档案运用，实现与区纪委监委、区委组织部的深度联动，推进干部管理监督“触

角”前移，助力“知事识人、序事辨材”形成“由事及人”的管理评价模式。

### 3. 第三阶段目标（2022 年 10 月至 12 月）

一是向各部门和单位提供内审专业指导，推动建立健全内审备案机制，开展内部审计专项检查，推动发现问题整改到位。二是对“一主两区三带”的重点项目进行跟踪监督，根据实际情况抽查项目现场及资料，跟踪督促问题整改，推动 20%以上的发现问题在项目实施阶段得到整改落实。

### （三）2022 年部门预算编制情况

#### 1. 部门预算编制规范，资金分配合理

我局按照《罗湖区 2022 年预算和 2022-2024 年中期财政规划编制方案》要求，结合部门职责编制部门预算。根据项目的轻重缓急进行资金分配，项目资金安排主要用于审计事务，注重功能分类和经济分类编制准确性。预算编制期间，局办公室认真研究拟定部门预算草案、预算绩效目标，经局领导班子集体讨论决策通过后，报送区财政局。逐级审批流程保障了预算编制的规范性，整个年度中间未发生大量调剂、频繁调剂的事项，预算编制的工作计划基本同预算执行相吻合，预算资金下达后即可执行，部门预算编制合理、规范。预算编制情况如下：

我局 2022 年度部门预算收入安排 2,388.55 万元，均为一般公共预算拨款。2022 年度部门预算支出安排 2,388.55 万元，其中基本支出 1,969.79 万元（占比 82.47%），项目支出 418.76

万元（占比 17.53%）。项目支出预算安排优先保障审计监督工作支出，预算资金安排 200.87 万元，占项目预算总规模的 47.97%，资金分配科学合理。

## 2. 绩效目标编报完整，绩效指标设置较为规范

我局在编制预算时同步申报预算绩效目标，年中增加的预算项目亦同步补充填报绩效目标，全年完成了 5 个一级项目、12 个二级项目和 1 个部门整体的绩效目标编报工作。项目年度绩效目标根据年度工作任务设置，明确预期产出和效益情况，目标完成情况依据充分、符合实际，有效地保证了绩效目标完整性。在绩效指标设置方面，根据年度目标按照数量、质量、时效、成本、生态效益、社会效益和满意度等不同方面，分解成各三级绩效指标，并结合近年来的实际完成值和未来预计工作计划，合理编制年度目标值。如“党政事务”项目的绩效目标主要依据党日活动、党员政治生日和政治理论学习等工作设置；“法规建设、审计质量控制经费”项目绩效目标围绕人员培训、法制宣传工作设置；“审计监督工作经费（工程类）”和“审计监督工作经费（财务类）”项目，分别围绕各自领域的审计项目任务设置绩效目标；“金审工程及高质量发展配套设施改造经费”项目根据金审工程及实现大数据审计工作需要，设置相关绩效目标。

项目绩效指标中每条绩效指标基本上能按照 2022 年度预算资金用途设置，绩效指标清晰明确，与年度工作内容高度相关，但仍存在部分项目绩效指标表述不规范、不明确的问题。如满意

度指标的三级指标内容为“干部职工”、数量指标的三级指标内容为“人数”、时效指标的三级指标和指标值都设置“2022年度”，表述不完整，指代不明；成本指标“审计成本的节约率”“人均成本节约率”的年度目标值分别为“有所提升”“与上年持平”，年度目标值设置量化程度不足，难以考核；经济效益指标设置三级指标“保障财政资金及非财政性国有资金安全，促进财政预算管理水平提升和公共资金安全高效使用”，指标内容过于冗长，不够简洁；社会效益指标的三级指标内容设置“处级以上干部（在职与退休）健康管理”，年度指标值设置“100%”，含义不明。

#### （四）2022 年部门预算执行情况

##### 1. 资金管理

##### （1）资金使用规范，审批程序完整

我局建立了严格的财务内部控制机制，严格执行国库集中支付制度，保证各项财务活动真实、合法、准确、完整。报账审批权限实行按开支数额大小分级审批，根据年度预算以及工作需要申报用款计划，经本局内部和区财政局审批后，以财政直接支付或财政授权支付两种方式办理资金支付。对于年度预算计划、临时重大项目支出、超预算数额较大的项目、预算外项目等支出须经局长办公会议、局党组会审议。资金的拨付有完整的审批过程和手续，项目的支出按规定经过评估论证，支出符合部门预算批复的用途。2022 年，我局调整后预算数为 2,498.39 万元（含年

初结转和结余 57.68 万元），全年预算支出金额为 2,414.99 万元，年末结转和结余 57.68 万元。当年度我局预算资金使用规范，审批程序完成，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在超范围、超标准、虚列支出与截留、挤占、挪用资金的情况，会计核算规范，会计凭证保管齐全。

在预算执行过程中，当出现资金调整调剂情况时，按区财政局管理规定，规范申请预算调整调剂。2022 年，累计调整预算资金 109.84 万元，本年度累计资金调整比例占部门年初预算总规模的 4.6%，调整资金量较小，较上年度资金调整比例下降 27.55%，进一步强化了预算刚性原则。

## （2）政府采购执行情况

2022 年度，我局实际支出合计 2,414.99 万元，部门年度预算执行率为 96.66%。但是当年度我局无政府采购支出。

## （3）预决算信息公开及时

我局认真贯彻落实《中华人民共和国政府信息公开条例》相关规定，严格按照区财政局的统一部署，健全工作机制，扎实推进政府信息公开工作。于 2022 年 4 月 26 日在罗湖区政府在线网站、我局政府信息公开网站同步公开 2022 年度部门预算；同年 11 月 22 日，在上述两个信息公开平台同步公开我局 2021 年度部门决算。预决算公开符合罗湖区对外公开工作时限、范围等相关要求，扎实推进政府信息公开工作，有效提高我局预决算管理的透明度。

## 2. 项目管理

### （1）项目实施程序规范

我局项目实施程序严格按照区财政局有关项目管理要求执行，所有项目的立项依据均符合国家有关政策要求、符合公共财政支持的方向和财政资金供给范围，与审计发展需要相匹配。有明确的绩效目标与实施计划，并经过了充分的研究论证。项目立项依据、测算标准文件等相关佐证资料在区财政局规定期限内提交，经区人代会通过后，由区财政局正式批复下达执行。在项目具体执行方面，严格按照《深圳市罗湖区审计局政府合同管理制度》《深圳市罗湖区审计局财务管理制度》《深圳市罗湖区审计局采购管理制度》等要求实施，项目的设立均严格按照制度履行相应的审批程序，进行招投标或采用其他采购方式，选择合格供应商，签订合同，并且单独或在合同上约定项目实施相关的要求、验收与考核标准，对验收等关键环节也均能严格把关，有效地保障项目实施流程规范性。

### （2）项目监控管理到位

我局对项目实施进度进行跟踪监管，定期调度。按照财政要求，在 2022 年 9 月对年中实有的 11 个预算项目和部门整体开展绩效监控。对预算执行情况和目标实现程度进行了检查监控，实现预算执行、绩效目标完成情况地“双监控”，如实填报项目支出信息及绩效指标达成数据，分析偏差原因，适当调整后续项目实施计划。从绩效监控运行情况来看，所有项目实施情况良好，

未发生需整改情况。

### 3. 资产管理

我局依据《深圳市罗湖区审计局资产管理制度》的相关规定，对使用期限超过一年，单位价值在 1,000 元以上，专用设备单位价值在 1,500 元以上，并且在使用过程中基本保持原有物质形态的资产进行管理。我局办公室作为资产管理机构，负责资产实物和资产信息系统的管理。其中，固定资产由固定资产归口管理员贴好固定资产标签后才可领用。此外，固定资产归口管理岗、局办公室财务人员和科室资产管理岗按照财政要求每年进行一次资产盘点清查，无盘盈、盘亏等资产异常情况发生，并对资产标签损坏、模糊的重新进行完善，有效地确保固定资产账账、账实、账卡相符。2022 年我局开展资产清查盘点工作，按照“账账相符、账实相符、账卡相符”要求，将固定资产台账、资产卡片分别进行核对，对固定资产使用部门、使用人、存放地点、使用状况等情况逐一进行盘点确认，保障财务、实物数据的准确。

截至 2022 年 12 月 31 日，我局固定资产原值总额 250.92 万元，在用固定资产价值 250.92 万元，固定资产利用率达 100%，全年无出租、出借，闲置和待处置（报废）固定资产。

### 4. 人员配置情况

我局 2022 年度人员核定总编制数为 45 人（含统筹编），截至 2022 年 12 月 31 日，我局实有在职人数为 56 人，其中，在编人数为 44 人（含统筹编），财政供养人员控制率为 97.78%；劳

务派遣人员 12 人，编外人员控制率为 21.43%，编外人员控制有待加强。

## 5. 内控业务管理制度健全

我局依据行政事业单位内控管理要求建立健全了管理制度。一是审计业务制度，我局制定《深圳市罗湖区审计局行政执法音像记录管理制度》《深圳市罗湖区审计局审计项目计划管理办法》《罗湖区审计局审计项目审理办法》等业务制度，有效地规范业务人员行为，保障工作质量，更好地履行审计监督职责。二是党建及内部控制制度，为优化内部管理流程，加强管理，我局根据实际情况制定了《中共深圳市罗湖区审计局党组工作规则》《深圳市罗湖区审计局财务管理制度》《罗湖区审计局档案综合管理制度》等制度，涵盖单位财务管理、合同管理、资产管理、政府采购、公文办理、党建和廉政建设、公务出差等方面，确保我局内部安全、稳定和可持续发展。三是预算绩效管理制度，为规范预算编制、执行、决算和监督等工作，我局制定了《深圳市罗湖区审计局预算管理制度》，制度内容涵盖预算编审、预算公开、预算执行和调整、决算批复和公开、预算监督、预算绩效评价六方面，用于规范指导我局各项预算绩效管理业务开展。

表 1-1 管理制度情况

| 序号 | 业务层面     | 制度名称                    |
|----|----------|-------------------------|
| 1  | 审计业务管理制度 | 《深圳市罗湖区审计局行政执法音像记录管理制度》 |
| 2  |          | 《深圳市罗湖区审计局审计项目计划管理办法》   |
| 3  |          | 《罗湖区审计局审计项目审理办法》        |
| 4  | 党建及内部控制管 | 《中共深圳市罗湖区审计局党组工作规则》     |

|   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| 5 | 理制度      | 《深圳市罗湖区审计局财务管理制度》 |
| 6 |          | 《罗湖区审计局档案综合管理制度》  |
| 7 | 预算绩效管理制度 | 《深圳市罗湖区审计局预算管理制度》 |

## 二、部门主要履职绩效分析

### （一）主要履职目标

2022 年度，我局在区委、区政府和上级审计机关的正确领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习贯彻党的十九届六中全会精神、党的二十大精神等，坚持党对审计工作的领导，聚焦主责主业，围绕中心、服务大局，依法履行审计监督职责。主要履职目标包括：一是坚持落实党建工作，强化政治领导，加强党对审计工作的领导；二是落实财政预算、国有资产管理、政府投资管理监督，保障资金安全；三是优化管理机制，推动提高审计水平；四是推进法治建设，营造公正履职环境。

### （二）主要履职情况

#### 1. 坚持政治领导，强化精神引领

一是强化政治领导审计工作方向。持续健全区委审计委员会运行机制，组织召开区委审计委员会第六、七次会议，强化与审计委员会成员单位的沟通协作，学习《审计法》和审计工作会议精神，配合区人大常委会开展常见、突出问题整改情况监督，把“听党指挥”落实到审计工作全过程。

二是强化横向联动监督。深入探索“纪审结合”“巡审结合”

联动工作新机制，多次与区纪委监委、区委组织部沟通协作、座谈交流，实现“部门横向一问题纵向”多维度监督。全年协助区委巡察办提供审计报告 49 份，选派审计骨干 12 人次参与区委巡察、纪委监委办案、组织部专项检查等工作。

三是坚持政治统领重大工作决策。严格把关上级审计项目征求意见稿提出的涉及我区问题的反馈意见，指导相关单位研究、核实审计发现问题，完善回复意见。选派干部百余人次投身社区疫情防控一线，用实际行动打通社区防疫末梢环节，织牢疫情防控“安全网”。

四是落实政治生活。组织开展党组理论中心组学习 4 次，党组会议学习 30 次，党支部委员会学习 17 次，支部党员大会学习 7 次，领导班子主讲专题党课 4 次，深入党的精神学习，始终聚焦学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主线，严格落实“第一议题”和“党员领导干部领学督学”机制。

五是学习贯彻党的二十大精神。通过集中教育、互动研讨、活动交流、实践探索，学习领会党的二十大精神实质和丰富内涵，第一时间组织收看收听现场直播，带领全体审计干部学习党的二十大精神原文，召开党组（扩大）会议，传达学习党的二十大精神。利用口袋书、学习网、公众号等多种媒介把课堂向下延伸，引导党员“自学”带动发展对象、入党积极分子、周围群众“他学”，全局学习宣传贯彻党的二十大精神。

## 2. 聚焦主责主业，落实审计监督

一是聚焦本级财政预算全口径监督，有力促进财政资金提质增效。对区级财政、59个一级预算部门共计206个预算单位的预算执行情况进行全覆盖审计，涉及“三本”预算资金262.87亿元，揭示了财政预算、财政财务收支、专项债券、政府投资项目等9个方面27个问题，涉及25个一级预算部门共计70个预算单位问题，提出9个方面改进建议，推动有关单位印发方案或完善规章制度5项，深挖出部分单位存在“沉睡账户”，推动销户率达到100%。

二是聚焦国有资产管理和使用全流程监督，高效完成国有资产管理使用审计调查。通过汇集资产管理信息系统、财务管理系统、金财系统等数据，创新设计近50个资产审计数据模型；推动建立了全区国有资产管理情况季度通报机制，及时发现并逐项通报全区217家单位国有资产存在问题，督促单位第一时间进行处理和整理，规范了近6000项资产的账务处理，8家单位完善修订了资产管理制度，30多家单位查找核实并梳理历史资产明细。

三是聚焦公共投资，贯彻绩效理念进行全周期监督。将全盘绩效理念引入政府投资领域审计调查，开展深圳市罗湖区住房保障领域固定资产投资项目绩效审计调查项目，抽查我区7个住房保障领域政府重点投资项目，推动实现无物业老旧小区规范化管理全覆盖；通过强化施工现场管理、质量管控和应急工程管理，

及时追回超付工程款；通过加强空置房源台账梳理，建立完善在管保障性住房空置房源滚动日常分配机制；开展区财政投资项目预结决算情况审计调查，发现结算审核精细度不足等问题，并提出建议，促进提高区财政投资项目预结决算工作质量。

四是聚焦惠企安民政策落实，立足“为民审计”不断推动增进民众福祉。开展助企纾困政策跟踪审计调查，聚焦租金减免、惠民纾困、援企运营、援企稳就业等重点领域，以提示函形式披露潜在风险，推动政策红利又好又快惠及广大企业和居民；开展水务管理工作经费专项审计，揭示我区水务管理工作在小型水库管养、污水处理、二次供水设施管理等 8 方面存在的不足，深入分析水务管理中的制度缺陷和监管漏洞整改；对罗湖教育发展基金会进行审计调查，全面摸清基金会内部控制、财务管理、投资管理及开展公益项目等情况，促进基金会完善内部及投资管理、规范项目实施。

五是聚焦安全与保障，对各领域深入开展监督，防范风险隐患。对我区 4 个部门单位的 5 位领导干部开展了经济责任审计，揭露财政财务管理、经济风险防范、采购合同管理等方面问题，提出审计建议 19 条，出具经济责任审计结果报告 4 份，全面梳理我区 2021-2022 年新建、验收、结算的信息化系统情况，并重点抽查区政务服务数据管理局、区住房建设局、区国资局等 6 个单位 16 个信息化系统项目，审查相关项目建设、管理和应用情况，揭示存在问题及风险隐患，保障项目建设依法合规和财政资

金规范高效运行，保障重要网络和数据安全管理落到实处。

### 3. 优化管理机制，服务工作大局

一是以全过程“监督探头”，推动城区建管品质效益双提升。成立“一馆一中心工程”“区妇幼保健院改扩建工程”“罗湖外国语学校全寄宿制高中新建工程”3个项目（总投资约34.54亿）的三人审计监督小组，赴施工现场检查30多次，推动138个问题在施工阶段立行立改；持续做好对“水污染治理”等项目的全过程跟踪监督，赴施工现场检查近10次，发现问题20个；通过监督，发现绿化管养服务监管机制存漏洞、关键监管措施执行不到位等9个问题，通过整改追回财政资金，促使相关部门堵塞漏洞、完善机制。

二是以“调研式”监督，有力促进重点领域规范管理、改革升级。围绕提升政府物业效能开展调研，摸清了我区自有、区属国企、租入等各类物业底数和现状，深入研究分析问题成因，提出理顺物业管理体制机制系列措施；围绕防疫资金管理使用情况进行调研，重点关注核酸检测、安保服务、物资采购等情况，以“提示函”的形式及时报告问题、促进完善制度；对政府投资项目进度款超付情况开展调研，从造价控制、履约管理等方面深入分析工程进度款超付原因并提出建议，形成调研报告，加大力度追回超付资金。

三是以多样化审计整改及运用，促进审计成果提质增效。分类别建立了区审计局审计项目和其他审计机关对罗湖区审计项

目整改情况两套台账，实行动态更新和季报制度，以台账倒逼整改落实；完善审计发现问题整改监督机制，草拟《罗湖区审计局审计发现问题整改监督内部操作规程（草案）》，从审计发现问题整改监督程序和方式、整改监督职责分工、整改监督结果运用、整改文书等方面，进一步规范审计发现问题整改落实；根据国有资产审计成果形成信息，结合助企纾困政策跟踪审计中探索出的方式方法，形成《多维度分析政府消费券套现疑点的审计方法》刊登于《中国审计》《特区审计》。

#### 4. 推进法治建设，稳固审计公平

一是加强法治宣传教育，推进审计法治建设。全方位宣传、深层次解读新修改《审计法》，充分运用电视媒介播放相关知识宣传视频，在公共区域张贴宣传海报，发放新修改《审计法》宣传册 1000 余本，宣传解读修订背景、遵循原则、修订主要内容和下一步计划等方面内容，营造良好的舆论氛围和审计工作环境；加强法治队伍建设，聘请社会律师，组建法律顾问队伍，严格落实合法性审查制度；积极参加“12·4”国家宪法日和“宪法宣传周”集中宣传活动；坚持推行审计机关信息公开，积极推进审计结果公开，畅通举报监督渠道。

二是聚焦全面从严治党，不断强化风险防范。制定《2022 年党风廉政建设和反腐败工作责任分工明细表》，持续传导压力；学习廉政党课，开展交流座谈，贯彻廉政思想；全覆盖建立全局 45 名审计干部及工作人员廉政档案，全面、系统地对全局干部

职工多维度精准“画像”；召开巡视整改专题民主生活会，梳理自身问题 10 个，通报领导班子检视问题 10 个，以整改促提升；开展谈话提醒 5 人次，谈心谈话 21 人次，组织开展工作纪律检查 5 次，有力防范苗头性、倾向性问题。

### （三）部门履职绩效情况

#### 1. 经济性

我局“三公”经费 2022 年度全年预算数为 5.3 万元，均为公务用车购置及运行维护费。实际支出 2.93 万元，“三公”经费控制率为 55.24%，经费控制情况良好。日常公用经费全年预算数为 121.41 万元，实际支出 119.86 万元，日常公用经费控制率 98.73%，机构运转成本控制尚存提升空间。

#### 2. 效率性

##### （1）预算执行情况

2022 年度，我局当年度财政拨款预算 2,440.71 万元，累计支出金额 2,414.99 万元，预算执行率为 98.95%。从季度执行情况来看，我局第一季度累计支出 671.16 万元，累计执行率 27.5%；第二季度累计支出 1,408.02 万元，累计执行率 57.69%；第三季度累计支出 1,943.03 万元，累计执行率 79.61%，第四季度累计支出 2,414.99 万元，累计预算执行率为 98.95%。各季度预算执行率分别为 109.99%、115.38%、106.15%、98.95%，全年平均执行率达 107.62%。整体而言，预算执行情况除第四季度完成略有不足外，其他三个季度均有效超过时序进度要求，预算执行效率

较高，有效地完成全年预算执行计划和工作任务。各季度预算执行情况如下表所示。

表 2-1 各季度预算执行情况表

单位：万元

| 金额数据      | 第一季度金额<br>(1-3 月) | 第二季度金额<br>(1-6 月) | 第三季度金额<br>(1-9 月) | 第四季度金额<br>(1-12 月) |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 调整后预算金额   | 2,440.71          | 2,440.71          | 2,440.71          | 2,440.71           |
| 已支付金额     | 671.16            | 1,408.02          | 1,943.03          | 2,414.99           |
| 各季度预算支出进度 | 27.50%            | 57.69%            | 79.61%            | 98.95%             |
| 各季度预算执行率  | 109.99%           | 115.38%           | 106.15%           | 98.95%             |
| 全年平均执行率   | 107.62%           |                   |                   |                    |

## (2) 重点工作完成情况

一是学习贯彻党的二十大精神。组织收看收听现场直播，第一时间带头学习党的二十大精神原文，以党的二十大精神为统领，立足审计“监督+服务”机制对重点工作进行再谋划、再部署、再落实，切实将学习成效转化为不折不扣贯彻落实区委区政府统一部署的强大动力。

二是落实全方位监督职能。2021-2022 审计年度共有审计计划项目 16 个，共完成审计项目 16 个，并及时督促整改、促进健全体制机制。

三是加强内部审计工作。按照广东省审计厅关于印发《广东省审计机关开展内部审计工作专项检查实施办法（试行）》的通知（粤审内〔2022〕22 号），内部审计检查组通过资料检查、座谈会等方式对区教育局、区国资局、罗投控、罗城发进行现场

内审检查，出具内部审计专项检查整改函（代拟稿）并督促整改落实。

四是积极落实“巡审结合”工作要求。从审计工作计划制定、巡前审前的沟通、巡中审中的协作、巡后审后的结果运用、人员的交流等方面推进巡察与审计工作走深走实。具体为：审计工作计划制定前，主动征求区委巡察办的意见，双方共同研究后再确定审计工作计划；深化部门档案运用，在每轮巡察进驻前，运用部门档案实现对单位历年审计情况和整改情况的可视化分析，并积极配合巡察办提供被巡察单位的相关审计情况和资料，协助提供相关 11 个单位的审计报告 49 份；审计过程中，主动向巡察办提供问题线索、共享审计工作底稿，推动了审计和巡察的深度融合；审计工作完成后，及时共享审计成果，总结归纳了大数据审计中发现的疑点，将需进一步核查的问题及时移交，联合纪检监察部门在权力运行在线监督平台对审计查出问题的整改情况进行监督，对不按时整改或整改不力的单位及时介入调查，进一步推动审计整改工作的力度；将巡察工作作为锻炼培养干部的良好平台，2022 年共选派 7 人次政治强、业务精、素质高的审计人员参加市、区巡察工作，实现了巡审优势互补、工作融合和人才培养的良性促进效果；联合召开“纪审联动”专题座谈会，就前期选派审计干部配合查处相关案件的情况及成效，以及下一步如何贯通监督合力等事项进行了深入座谈交流，进一步推动“纪审联动”走深走实。

五是强化全过程跟踪监督。注重监督在先、防范在前，党组书记牵头组建三人审计监督小组，对“一馆一中心工程”“区妇幼保健院改扩建工程”“罗湖外国语学校全寄宿制高中新建工程”“水污染治理项目”“市人民医院城市更新项目”等工程进行全过程跟踪监督，赴施工现场检查项目招标投标、合同管理、施工质量、资金管理、投资绩效等 20 余次，推动 113 个问题在施工阶段立行立改，以全周期管理理念护航项目建设。

六是举办加强审计工作培训班。为进一步加强审计工作，完善审计监督体系，我局在市内举办关于加强审计工作的培训班，邀请理论知识丰厚、审计经验丰富的专家为全区财务人员、内部审计人员授课并答疑解惑，课程内容切合工作实际，学习氛围浓厚，培训人员受益匪浅，培训班取得阶段性成功。

### （3）项目完成及时性

我局全年共有 12 个二级预算项目，整体项目绩效目标基本按预期时间完成，但是存在个别项目执行缓慢，其中预算执行率低于 90% 的项目数 3 个（不含预算准备金），具体为：干部健康管理、党政事务、行政运行等三个项目。主要是由于受疫情影响，部分退休干部以及相关党务开展活动未能按计划开展，从而造成项目未及时完成。

### 3. 效果性

2022 年我局根据项目内容，结合重点工作任务，从经济效益、社会效益、可持续影响三大方面细化效益考核指标，并赋予

权重分，科学评估部门整体履职效果。总体而言，我局较好地完成了各项工作任务，有效发挥项目资金使用效益，从指标评分结果来看，效益指标自评得分为 25 分。具体情况详见下表。

表 2-2 指标评分明细表

| 二级指标    | 三级指标                | 指标解释                         | 指标值    | 权重分 | 得分 |
|---------|---------------------|------------------------------|--------|-----|----|
| 经济效益指标  | 有效提升财政预算管理          | 考察当年度我局财政预算管理水平的提升情况。        | 有效提升   | 2   | 2  |
|         | 有效促进公共资金安全高效使用      | 考察部门工作对促进公共资金安全高效使用的作用情况。    | 有效促进   | 2   | 2  |
|         | 有效保障财政资金及非财政性国有资金安全 | 考察当年度我局财政资金及非财政性国有资金安全的保障情况。 | 有效保障   | 2   | 2  |
| 社会效益指标  | 有效破解辖区治理“堵点”        | 考察部门工作对破解辖区治理“堵点”的作用情况。      | 有效破解   | 2   | 2  |
|         | 有效开展疫情防控工作          | 考察当年度我局疫情防控工作的开展情况。          | 有效开展   | 3   | 3  |
|         | 有效提升审计监督质量          | 考察当年度我局审计监督质量的提升情况。          | 有效提升   | 3   | 3  |
|         | 有效督促落实审计问题整改        | 考察部门工作对督促落实审计问题整改的作用情况。      | 有效督促落实 | 4   | 3  |
|         | 有效加强队伍建设            | 考察当年度我局审计队伍建设的加强情况。          | 有效加强   | 3   | 3  |
| 可持续影响指标 | 合力构建监督新格局           | 考察部门工作对构建监督新格局的作用情况。         | 有效构建   | 2   | 2  |
|         | 有效规范内部管理            | 考察部门工作对规范内部管理的作用情况。          | 有效规范   | 2   | 2  |
| 总分      |                     |                              |        | 100 | 99 |

### （1）经济效益

全年落实审计监督工作，加强资金审计，发现问题并敦促相关单位整改，包括：推进预算执行情况审计，涉及“三本”

预算资金 262.87 亿元，揭示了财政预算、财政财务收支、专项债券、政府投资项目等 9 个方面 27 个问题，提出 9 个方面改进建议，提升财政预算管理水平，保障财政资金及非财政性国有资产安全，有效促进公共资金安全高效使用。

## （2）社会效益

一是推进审计成果有效转化和二次运用，发挥好“参谋助手”作用，紧扣审计发现的掣肘高质量发展、涉及民生利益的“瓶颈”问题，积极提取审计监督成果中的“有益”信息，立足专业视角提出可行性建议，围绕国有资产使用管理、工程建设监管、审计监督方式创新等上报信息 12 篇，助力破解治理“堵点”，提升城区治理体系和治理能力现代化水平。

二是选派干部百余人次投身社区疫情防控一线，“白+黑”“5+2”冲锋在前，协助开展流调溯源、核酸检测、物资转运、疫苗接种等工作，用实际行动打通社区防疫末梢环节，织牢疫情防控“安全网”。与民进罗湖基层委员会、热心企业等携手，多次向社区送上 KN95 口罩、泡面和八宝粥的“防疫爱心大礼包”，为社区防疫注入正能量。因疫情防控工作成效显著，相关事迹被审计署、广东审计厅、新时代新罗湖、晶报等媒体宣传推广。

三是“数字化”赋能开展国有资产审计。首次开展覆盖我区所有行政事业单位的国有资产审计调查，创新设计 50 多个数据模型，对全区 52 万项非流动资产进行比对分析，追踪分析资产配置、管理、使用、处置全过程，从体制机制层面剖析问题成因，

提出了国有资产跨单位调剂、共享共用、设定唯一代码等宏观性、针对性建议，在区领导批示下与区财政局及各相关单位协同推进改革提升，有力促进提升国有资产的配置及使用效益。

四是提高审计发现问题整改效果，完善审计发现问题整改监督机制，草拟《罗湖区审计局审计发现问题整改监督内部操作规程（草案）》，从审计发现问题整改监督程序和方式、整改监督职责分工、整改监督结果运用、整改文书等方面，进一步规范审计发现问题整改落实。同时，根据国有资产审计成果形成信息，获得区领导批示。

五是强化党对审计工作的领导，通过坚持党的领导，全面加强党对审计工作精神领导，党建活动形成“点上出彩、面上开花”的新局面，被深圳新闻网、晶报、罗湖发布等媒体报道 30 余次。其中，2022 年 9 月 9 日，罗湖区审计局举办“加强廉政风险防控 筑牢廉洁审计防线”主题党日活动，别出心裁的以审计视角看廉政风险，用审前教育划廉政红线的方式深入推进清廉审计机关建设，为规范局机关内部控制、防范廉政风险、敲响廉政警钟提供了有益借鉴。强化队伍建设，加强党的精神学习，扩大学习对象覆盖面，确保审计队伍始终听党话、跟党走，提高队伍思想认识，获评“2022 年度罗湖区党内法规工作优秀单位”。

### （3）长效机制建设

全方位宣传、深层次解读新修改《审计法》，营造良好的舆论氛围和审计工作环境，积极在法治轨道上推进审计工作。

#### 4. 公平性

一是群众信访机制。我局信访工作认真依照《罗湖区审计局群众信访管理制度》执行，信访员做好来信来访情况的台账记录，对上访问题认真做好记录，及时整理，并提出处理意见。来访者反映的问题，尽可能当场解答处理；需要其他科室解答处理的，及时通知有关科室负责处理，并将有关处理情况进行登记。2022年，我局信访案件均及时完成回复。

二是服务对象满意度。我局聘请高水平的专家学者对审计干部进行授课，培训人数 50 人/次，对象为 56 家单位，主要围绕培训开展情况设置绩效目标，培训内容与审计热点结合度 100%。培训效果良好，各单位对审计工作更进一步认识并得到一致好评，现场进行满意度调查，学员满意度为 98%。

### 三、总体评价和整改措施

#### （一）预算绩效管理工作主要经验、做法

##### 1. 更加注重用绩效视角解剖、分析发现问题

2022 年，我局在对罗湖区属单位开展专项审计时，充分借鉴绩效评价的方式方法，将预算绩效管理经验和审计相结合，通过绩效审计来评估项目的效益，发现存在的问题。如：在 2022 年对罗湖区水务管理工作经费绩效审计中，在审计项目实施合规性方面的同时，也关注项目预期目标的实现程度和所造成的各种影响，对罗湖区水务管理工作是否经济、高效或有效执行有关政策进行评审。发现并分析评审该项目在经济性、效率性、效果性

方面存在问题的迹象或绩效不佳的领域，以促进整改，进而提高水务管理资金的使用效益。

## 2. 强化绩效评价结果应用，提升预算编制精准性

我局根据 2021 年度部门整体绩效评价中存在的问题，按照改进措施，有计划、分步骤地进行改进，如：2021 年部门整体绩效评价报告中指出我局 2021 年度预算调整调剂率达到 32.15%，针对上述问题，我局在接下来的预算编制工作中，充分结合单位职能、事业发展规划，对每一收支项目的数字指标运用科学合理的方法加以测算，力求各项收支数据真实准确。在 2022 年度，累计资金调整比例占部门年初预算总规模的 4.6%，调整资金量较小，通过绩效评价结果的应用，有效地完成预算管理工作，进一步提高了项目预算编制的准确性、科学性。

## （二）部门整体支出绩效存在问题及改进措施

### 1. 存在问题

一是绩效指标设置表述不规范。绩效指标设置存在表述不完整、指代不明、目标值量化程度不足、表述冗长、含义不明的问题，业务人员绩效目标管理水平有待提高。

二是编外人员控制率较高。我局在职人数为 56 人，其中，劳务派遣人员 12 人，编外人员控制率为 21.43%。我局人员均按照实际工作需求配置，根据评价标准进行扣分。

三是日常公用经费控制力度不足。2022 年度日常公用经费全年预算数为 121.41 万元，实际支出 119.86 万元，日常公用经

费控制率 98.73%，机构运转成本控制尚存进步空间。

四是预算执行率有待提高。我局全年预算执行率为 98.95%，实际支出稍低于全年预算数，原因主要是由于疫情影响，聚集活动减少，导致相关支出减少。此外，干部健康管理、党政事务、行政运行等三个项目受疫情影响，部分退休干部以及相关党务开展活动未能按计划开展，导致项目未按计划完成，项目监督管理质量有待提升。

## 2. 相关建议

一是号召各科室相关业务人员积极参加区财政局举办的绩效管理专题培训，转变绩效观念，强化自主意识，主动学习预算绩效目标相关知识，加深相关人员对预算绩效目标概念的认识，提高绩效指标设置质量。

二是逐步谋划优化人员配置，强化编外人员管理，对编外人员管理遵循精简高效、从严核批、科学设岗、规范用人、动态调整、有进有出的基本原则，同时加强日常管理和考核，提升对编外人员管理的掌控力度。

三是厉行节约，坚持从严从简，坚持总量控制，实事求是，科学设定相关标准，严格控制经费支出总额，在保证正常履职的前提下勤俭办一切活动，降低公务活动成本。

四是及早规划预算指标支出目标，加强支出进度监管，定期通报支出进度。对于存在支出进度滞后的项目，要求项目负责人报告滞后原因、提出改进措施，敦促加快推进支付，确保妥善完

成支出目标，同时，在项目执行过程中加强项目监督管理，把控项目质量，确保达成项目预期效果。

### （三）后续工作计划、相关建议等

#### 1. 后续工作计划

我局将持续推进预算绩效管理工作，进一步落实预算和绩效管理一体化，提高绩效目标编制的规范性、合理性；将预算绩效工作与审计工作相结合，更多地关注项目实施效果，分析和评判结果相对既定资金目标的实现程度；进一步加强结果运用，根据绩效评价结果提出提高预算资金使用效益的具体举措，切实推动财政资金使用提质增效；全年常态化健全完善绩效指标库，根据实际工作情况完善指标库，实现经常性项目均有对应指标与之匹配，明确审计工作绩效目标。

#### 2. 相关建议

一是建议区财政局组织先进单位开展预算绩效管理优秀案例分享，促进相互交流、学习，促进各单位预算绩效管理水平提高；二是建议结合各预算单位工作实际及各领域、各行业的特性，分别制定评价指标参考框架，提高绩效评价公平性、合理性。

### 四、部门整体支出绩效评价指标评分情况

我局参照《罗湖区预算绩效评价共性指标体系框架》设计部门整体支出绩效评价指标评分表进行评分，自评得分为 92.99 分，得分情况见附件《2022 年度部门整体支出绩效评价指标评分表》。

附件：2022 年度部门整体支出绩效评价指标评分表

| 评价指标 |      |         |    | 指标说明                                                           | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                        | 得分 | 扣分说明 |
|------|------|---------|----|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                             |    |      |
| 部门决策 | 预算编制 | 预算编制合理性 | 5  | 部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合区委区政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。 | 1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求（1分）；<br>2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配（1分）；<br>3. 专项资金预算编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题（1分）；<br>4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，未发生项目之间频繁调剂（1分）；<br>5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差，但连年持续安排预算等不合理的情况（1分）。 | 5  | 无    |
|      |      | 预算编制规范性 | 5  | 部门（单位）预算编制是否符合财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求。             | 1. 部门（单位）预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求（5分）；<br>2. 发现一项不符合的扣1分，扣完为止。<br>本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件，根据实际情况评分。                                                                                                        | 5  | 无    |
|      | 目标设置 | 绩效目标完整性 | 3  | 部门（单位）是否按要求编报项目绩效目标，是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。                     | 1. 部门（单位）按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（3分）；<br>2. 没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。                                                                                                                                                                           | 3  | 无    |

| 评价指标 |      |          |    | 指标说明                                                                           | 评分标准                                                                                                                                                                                                        | 得分 | 扣分说明                               |
|------|------|----------|----|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标     | 分值 |                                                                                |                                                                                                                                                                                                             |    |                                    |
|      |      | 绩效指标明确性  | 7  | 部门（单位）设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。                            | 1. 绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（2分）；<br>2. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会、经济、生态效益指标（2分）；<br>3. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1分）；<br>4. 绩效指标包含可量化的指标（1分）；<br>5. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况（1分）。                  | 5  | 指标表述不规范，存在过于冗长、不够明确的问题。根据评分标准，扣2分。 |
| 部门管理 | 资金管理 | 政府采购执行情况 | 2  | 部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况；政府采购政策功能的执行和落实情况。        | 1. 政府采购执行率得分=政府采购执行率×1分<br>政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%<br>如实际采购金额大于采购计划金额，本项得0分。<br>政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。<br>2. 政府采购政策功能的执行和落实情况（1分），落实不到位的酌情扣分。                          | 2  | 无                                  |
|      |      | 财务合规性    | 3  | 部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；资金调整、调剂是否规范；会计核算是否规范、是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况； | 1. 资金支出规范性（1分）。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，按事项完成进度支付资金的，得1分，否则酌情扣分。<br>2. 资金调整、调剂规范性（1分）。调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模10%以内的，得1分；超出10%的，超出一个百分点扣0.1分，直至1分扣完为止。<br>3. 会计核算规范性（1分）。规范执行会计核算制度得1分，未按规定设专账核算、支出凭证不符合规定或其他核算不规范， | 3  | 无                                  |

| 评价指标 |      |         |    | 指标说明                                                                       | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 得分 | 扣分说明 |
|------|------|---------|----|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |      |
|      |      |         |    | 是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。                                                        | 酌情扣分。<br>4. 发生超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出，本项指标得 0 分。                                                                                                                                                                                                                            |    |      |
|      |      | 预决算信息公开 | 3  | 部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。                | 1. 部门预算公开（1.5 分），按以下标准分档计分：<br>（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1.5 分。<br>（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 1 分。<br>（3）没有进行公开的，得 0 分。<br>2. 部门决算公开（1.5 分），按以下标准分档计分：<br>（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1.5 分。<br>（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 1 分。<br>（3）没有进行公开的，得 0 分。<br>3. 涉密部门（单位）按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。 | 3  | 无    |
|      | 项目管理 | 项目实施程序  | 2  | 部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。 | 1. 项目的设立、调整按规定履行报批程序（1 分）；<br>2. 项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定（1 分）。                                                                                                                                                                                                                          | 2  | 无    |

| 评价指标 |      |           |    | 指标说明                                                           | 评分标准                                                                                                                                                   | 得分 | 扣分说明 |
|------|------|-----------|----|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标      | 分值 |                                                                |                                                                                                                                                        |    |      |
|      |      | 项目监管      | 2  | 部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的专项资金和专项经费分配给区实施的项目）的检查、监控、督促整改等管理情况。       | 1. 资金使用单位、基层资金管理单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好（1分）；<br>2. 各主管部门按规定对主管的财政资金（含专项资金和专项经费）开展有效的检查、监控、督促整改（1分），如无法提供开展检查监督相关证明材料，或被评价年度部门主管的专项资金绩效评价结果为差的，得0分。 | 2  | 无    |
|      | 资产管理 | 资产管理安全性   | 2  | 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，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。 | 1. 资产配置合理、保管完整，账实相符（1分）；<br>2. 资产处置规范，有偿使用及处置收入及时足额上缴（1分）。                                                                                             | 2  | 无    |
|      |      | 固定资产利用率   | 1  | 部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。          | 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%<br>1. 固定资产利用率≥90%的，得1分；<br>2. 90%>固定资产利用率≥75%的，得0.7分；<br>3. 75%>固定资产利用率≥60%的，得0.4分；<br>4. 固定资产利用率<60%的，得0分。         | 1  | 无    |
|      | 人员管理 | 财政供养人员控制率 | 1  | 部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。                          | 财政供养人员控制率=本年度在编人数（含工勤人员）/核定编制数（含工勤人员）<br>1. 财政供养人员控制率≤100%的，得1分；<br>2. 财政供养人员控制率>100%的，得0分。                                                            | 1  | 无    |

| 评价指标 |      |         |    | 指标说明                                                                      | 评分标准                                                                                                                                                                                                               | 得分 | 扣分说明                                                 |
|------|------|---------|----|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                    |    |                                                      |
|      |      | 编外人员控制率 | 1  | 部门（单位）本年度使用劳务派遣人员数量（含直接聘用的编外人员）与在职人员总数（在编+编外）的比率。                         | 1. 比率 < 5%的，得 1 分；<br>2. $5\% \leq \text{比率} \leq 10\%$ 的，得 0.5 分；<br>3. 比率 > 10%的，得 0 分。                                                                                                                          | 0  | 在职人数为 56 人，劳务派遣人员 12 人，编外人员控制率为 21.43%。根据评分标准，扣 1 分。 |
|      | 制度管理 | 管理制度健全性 | 3  | 部门（单位）制定了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理等制度并严格执行，用以反映部门（单位）的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。 | 1. 部门制定了财政资金管理、财务管理、内部控制等制度（0.5 分）；<br>2. 上述财政资金管理、财务管理、内部控制等制度得到有效执行（1.5 分）；<br>3. 部门按照预算和绩效管理一体化的要求制定本部门全面实施预算绩效管理的制度或工作方案，组织指导本级及下属单位开展事前评估、绩效目标编报、绩效监控、绩效评价和评价结果应用等工作（1 分）。                                    | 3  | 无                                                    |
| 部门绩效 | 经济性  | 公用经费控制率 | 6  | 部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。          | 1. “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 $\times 100\%$<br>（1）“三公”经费控制率 < 90%的，得 3 分；<br>（2） $90\% \leq \text{“三公”经费控制率} \leq 100\%$ 的，得 2 分；<br>（3）“三公”经费控制率 > 100%的，得 0 分。<br>2. 日常公用经费控制率 = 日常公用经费决算数 / 日常公用经费调 | 5  | 日常公用经费控制率为 98.73%，根据评分标准，扣 1                         |

| 评价指标 |      |          |    | 指标说明                                                       | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 得分   | 扣分说明                                |
|------|------|----------|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标     | 分值 |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                                     |
|      |      |          |    |                                                            | 整预算数 $\times 100\%$<br>(1) 日常公用经费控制率 $< 90\%$ 的, 得 3 分;<br>(2) $90\% \leq$ 日常公用经费控制率 $\leq 100\%$ 的, 得 2 分;<br>(3) 日常公用经费控制率 $> 100\%$ 的, 得 0 分。                                                                                                                                                                                                   |      | 分。                                  |
|      | 效率性  | 预算执行率    | 6  | 部门(单位)部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况, 反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性。     | 1. 一季度预算执行率得分= (一季度部门预算支出进度/序时进度 25%) $\times 1$ 分<br>2. 二季度预算执行率得分= (二季度部门预算支出进度/序时进度 50%) $\times 1$ 分<br>3. 三季度预算执行率得分= (三季度部门预算支出进度/序时进度 75%) $\times 1$ 分<br>4. 四季度预算执行率得分= (四季度部门预算支出进度/序时进度 100%) $\times 1$ 分<br>5. 全年平均支出进度得分=全年平均执行率 $\times 2$ 分<br>其中: 全年平均执行率= $\Sigma$ (每个季度的执行率) $\div 4$<br>季度支出进度=季度末月份累计支出进度(即 3、6、9、12 月月末支出进度) | 5.99 | 四季度预算执行率为 98.95%, 根据评分标准, 扣 0.01 分。 |
|      |      | 重点工作完成情况 | 8  | 部门(单位)完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况, 反映部门对重点工作的办理落实程度。 | 重点工作是指中央和省相关部门、市委、市政府、市人大、区委、区政府、区人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得 8 分; 一项重点工作没有完成扣 4 分, 扣完为止。<br>注: 重点工作完成情况可以参考区委区政府督查部门或其他权威部门的统计数据(如有)。                                                                                                                                                                                                                | 8    | 无                                   |

| 评价指标 |        |                     |    | 指标说明                         | 评分标准                                                                                                              | 得分 | 扣分说明                       |
|------|--------|---------------------|----|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------|
| 一级指标 | 二级指标   | 三级指标                | 分值 |                              |                                                                                                                   |    |                            |
|      |        | 项目完成及时性             | 6  | 部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。      | 1. 所有部门预算安排的项目均按计划时间完成（6分）；<br>2. 部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数×6分。                                         | 4  | 4个项目全年执行率低于90%，根据评分标准，扣2分。 |
|      | 经济效益指标 | 有效提升财政预算管理水平        | 2  | 考察当年度我局财政预算管理水平提升情况。         | 1. 当年度我局财政预算管理水平提升效果显著，得满分；<br>2. 财政预算管理水平提升效果一般，得1分；<br>3. 财政预算管理水平提升效果不佳，不得分。                                   | 2  | 无                          |
|      |        | 有效促进公共资金安全高效使用      | 2  | 考察部门工作对促进公共资金安全高效使用的作用情况。    | 1. 部门工作对公共资金安全高效使用效果显著，得满分；<br>2. 部门工作对公共资金安全高效使用效果一般，得1分；<br>3. 部门工作对公共资金安全高效使用效果不佳，不得分。                         | 2  | 无                          |
|      |        | 有效保障财政资金及非财政性国有资金安全 | 2  | 考察当年度我局财政资金及非财政性国有资金安全的保障情况。 | 1. 当年度我局财政资金及非财政性国有资金安全的保障效果显著，得满分；<br>2. 当年度我局财政资金及非财政性国有资金安全的保障效果一般，得1分；<br>3. 当年度我局财政资金及非财政性国有资金安全的保障效果不佳，不得分。 | 2  | 无                          |
|      |        | 社会效益指标              | 2  | 考察部门工作对破解辖区治理“堵点”的作用情况。      | 1. 部门工作对辖区治理“堵点”的破解效果显著，得满分；<br>2. 部门工作对辖区治理“堵点”的破解效果一般，得1分；<br>3. 部门工作对辖区治理“堵点”的破解效果不佳，不得分。                      | 2  | 无                          |

| 评价指标 |         |              |    | 指标说明                    | 评分标准                                                                                           | 得分 | 扣分说明                                 |
|------|---------|--------------|----|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------|
| 一级指标 | 二级指标    | 三级指标         | 分值 |                         |                                                                                                |    |                                      |
|      |         | 有效开展疫情防控工作   | 3  | 考察当年度我局疫情防控工作的开展情况。     | 1. 当年度我局疫情防控工作的开展效果显著，得满分；<br>2. 当年度我局疫情防控工作的效果一般，得 1 分；<br>3. 当年度我局疫情防控工作的效果不佳，不得分。           | 3  | 无                                    |
|      |         | 有效提升审计监督质量   | 3  | 考察当年度我局审计监督质量的提升情况。     | 1. 当年度我局审计监督质量的提升效果显著，得满分；<br>2. 当年度我局审计监督质量的提升效果一般，得 1 分；<br>3. 当年度我局审计监督质量的提升效果不佳，不得分。       | 2  | 部分项目<br>监督管理<br>质量有待<br>提升，扣 1<br>分。 |
|      |         | 有效督促落实审计问题整改 | 4  | 考察部门工作对督促落实审计问题整改的作用情况。 | 1. 部门工作对审计问题整改的督促落实效果显著，得满分；<br>2. 部门工作对审计问题整改的督促落实效果一般，得 1 分；<br>3. 部门工作对审计问题整改的督促落实效果不佳，不得分。 | 4  | 无                                    |
|      |         | 有效加强审计队伍建设   | 3  | 考察当年度我局审计队伍建设的加强情况。     | 1. 当年度我局审计队伍建设的加强效果显著，得满分；<br>2. 当年度我局审计队伍建设的加强效果一般，得 1 分；<br>3. 当年度我局审计队伍建设的加强效果不佳，不得分。       | 3  | 无                                    |
|      | 可持续影响指标 | 合力构建监督新格局    | 2  | 考察部门工作对构建监督新格局的作用情况。    | 1. 部门工作对构建监督新格局的作用效果显著，得满分；<br>2. 部门工作对构建监督新格局的作用效果一般，得 1 分；<br>3. 部门工作对构建监督新格局的作用效果不佳，不得分。    | 2  | 无                                    |
|      |         | 有效规范内部管理     | 2  | 考察部门工作对规范内部管理的作用情况。     | 1. 部门工作对内部管理的规范效果显著，得满分；<br>2. 部门工作对内部管理的规范效果一般，得 1 分；<br>3. 部门工作对内部管理的规范效果不佳，不得分。             | 2  | 无                                    |

| 评价指标 |      |            |    | 指标说明                                       | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                      | 得分    | 扣分说明 |
|------|------|------------|----|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标       | 分值 |                                            |                                                                                                                                                                                                                                           |       |      |
|      | 公平性  | 群众信访办理情况   | 3  | 部门（单位）对群众信访意见的完成情况和及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。 | 1. 建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制（1分）；<br>2. 当年度群众信访办理回复率达 100%（1分）；<br>3. 当年度群众信访及时办理回复率达 100%，未发生超期（1分）。                                                                                                                                     | 3     | 无    |
|      |      | 公众或服务对象满意度 | 6  | 反映社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意度。             | 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考区统计部门的数据、年度区直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行分档计分。<br>1. 满意度≥95%的，得 6 分；<br>2. 90%≤满意度<95%的，得 4 分；<br>3. 80%≤满意度<90%的，得 2 分；<br>4. 满意度<80%的，得 1 分。 | 6     | 无    |
| 合计   |      |            |    |                                            |                                                                                                                                                                                                                                           | 92.99 |      |