

天水市麦积区审计局 2024 年部门整体支出绩效评价报告

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	天水市麦积区审计局 2024 年度部门整体支出		
	评价年度	2024 年度	评价类型	部门整体支出
	委托评价单位	天水市麦积区财政局	评价机构名称	甘肃润和会计师事务所普通合伙
	评价对象名称	天水市麦积区审计局		
实施目的	为强化部门支出责任，提升部门履职成效，提高财政资金使用效益，采取“财政+第三方机构”模式，对天水市麦积区审计局 2024 年度部门整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门整体及核心业务实施效果，推动部门提高整体绩效水平。			
资金情况 (万元)	预算安排资金	636.19	实际到位资金	636.19
	其中：中央资金		其中：中央资金	
	省级资金		省级资金	
	实际支出资金	633.12	结转结余资金	3.07
	预算执行率	99.52%		

二、部门绩效目标

年度绩效目标	<ol style="list-style-type: none"> 1.落实党建工作责任制，开创党建工作新局面。 2.坚持聚焦主责主业，履行审计监督职责。 3.落实驻村帮扶工作，巩固拓展脱贫攻坚成果。
--------	--

三、评价基本情况

评价范围	天水市麦积区审计局 2024 年度部门整体支出进行评价，涵盖预算资金 633.12 万元。
评价依据	<ol style="list-style-type: none"> 1.《中华人民共和国预算法》； 2.《关于全面实施预算绩效管理的意见》； 3.财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）； 4.财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）； 5.甘肃省财政厅《甘肃省省级财政专项资金管理办法》（甘财办〔2014〕22 号）； 6.财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）；

	<p>7.中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；</p> <p>8.天水市麦积区财政局《关于落实过紧日子要求进一步加强财政支出管理的通知》（麦区财发〔2022〕367号）；</p> <p>9.部门职责相关规定、部门年度工作计划、党组会议纪要、财务管理制度、项目管理制度等；</p> <p>10.其他相关资料。包括天水市麦积区审计局2024年度工作总结、2024年度预决算报告和报表、绩效目标申报表和自评报告等。</p>
--	---

评价办法	<p>本次绩效评价采用如下评价方法：</p> <p>1.目标比较法 通过对绩效目标与实施效果的比较，将天水市麦积区审计局2024年度部门整体支出的实际完成情况与计划目标完成情况进行比较分析，并在此基础上运用定量与定性分析相结合的方法，综合分析绩效目标实现程度。</p> <p>2.成本效益分析法 成本效益分析法是指将天水市麦积区审计局2024年的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益和付出的成本。</p> <p>3.因素分析法 因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。</p> <p>4.公众评判法 通过查阅资料，结合满意度问卷调查，了解天水市麦积区审计局2024年度工作开展情况以及项目实施的效果，总结分析出服务对象满意程度和部门履职实施效果。</p>
-------------	--

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	91.82			评价等级			优	
绩效分析	指标	部门规划	运行成本	管理效率	履职效能	社会效应	可持续发展能力	服务对象满意度	合计
	得分率	80%	100%	90.59%	90.74%	100%	100%	90.43%	91.82%

五、存在问题

- 1.绩效管理工作开展不规范。
- 2.内控制度部分条款不合规。

六、有关意见建议

- 1.加强预算绩效管理，提升绩效管理水平。
- 2.强化内控体系建设，提升内控工作实效。

七、主要经验及做法

- 1.夯实审计管理，推进审计工作质效提升。
- 2.用好信息技术和软件，提升审计工作效率。

八、其他需要说明的事项

实地调研掠影	
主评人	杨超 注册会计师
一级指标	二级指标
部门规划（10分）	1.部门规划合理性（2分）
	2.绩效目标（4分）
	3.预算保障（4分）
运行成本（8分）	1.基本经费成本（4分）
	2.项目经费成本（4分）
管理效率（32分）	1.预算管理（19分）
	2.资产管理（6分）
	3.业务管理（7分）
履职效能（27分）	1.部门履职（17分）
	2.重点工作（10分）
社会效应（9分）	1.社会效益（5分）
	2.生态效益（4分）
可持续发展能力（7分）	1.信息化建设（3分）
	2.人员能力培养（4分）
满意度（7分）	1.受益对象满意度（7分）