
财政项目支出绩效自我评价报告

项目名称：政府投资项目审计费

项目单位：郑州市审计局机关

主管部门：郑州市审计局

2020年05月

目录

一、项目的基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
(二) 资金安排和使用情况.....	3
(三) 项目绩效目标.....	5
(四) 项目实施计划.....	5
二、项目绩效情况分析.....	5
(一) 绩效目标完成的指标.....	6
(二) 没有完成绩效目标的指标.....	6
(三) 未完成绩效目标指标原因解释.....	6
三、改进建议.....	6
(一) 对项目管理及实施的建议.....	6
(二) 对完善制度保障的建议.....	7
(三) 对以后年度项目预算安排的建议.....	7
(四) 备注.....	7
附表 1. 自评价评分附件表.....	7

一、项目的基本情况

(一) 项目概况

为使政府投资项目决策行为更加科学化，我单位通过公开招标方式，委托有资质的造价咨询机构对政府投资工程进行结算审计工作。

通过审计挤出了建设项目的水分，规范建设程序、建设资金管理、工程建设管理等方面存在的问题。重点关注施工单位重报多报工程量或高套定额现象，同时关注在工程建设管理中还存在的一些薄弱环节，如项目规划和施工图设计变更频繁；招投标及订立施工合同操作程序不规范；未能严格执行基本建设程序规定和现场签证规定；项目竣工后决算资料编报不及时，拖延项目审计和移交进度等问题。

(二) 资金安排和使用情况

1. 资金安排情况

项目	行次	合计	财政资金					其他资金			
			小计	中央级	市级	区县级	乡镇级	小计	单位自筹	银行贷款等	社会资本
预算安排	(1)	20000000	20000000		20000000			0			
项目实际投入	(2)	20000000	20000000		20000000			0			

资金到位	(3)	20000000	20000000		20000000			0			
实际支出	(4)	20000000	20000000		20000000			0			
资金结余	(5)=(3)-(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
预算执行率(%)	(6)=(3)/(1)	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0
资金到位率(%)	(7)=(3)/(2)	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0
资金实际支出率(%)	(8)=(4)/(3)	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0

2. 资金使用情况

项目支出内容	资金情况(单位:元)			财政资金专款专用数
	合计	财政资金支出数	其他资金支出数	
合计	0	0	0	0

（三）项目绩效目标

1. 项目总目标

根据市委、市政府决定安排的项目及《郑州市审计局关于印发 2018 年度统一组织审计项目计划的通知》，通过公开招标委托中介机构对政府投资项目进行审计，一是提高审计质量，二是防范审计风险，三是减少政府投资资金额和超预算现象，四是提高资金使用效益。

2. 项目年度绩效目标

2019 年共计 26 个政府投资项目，工程报送的工程决算送审金额为 500 亿元，预计审减金额为 75 亿元。

（四）项目实施计划

重点对以下项目审计：21 条断头路工程项目竣工决算审计、郑州市第四中学改扩建项目工程结算审计、郑州市二七广场管理处商城大厦外立面消除安全隐患抢险工程竣工决算审计等 26 个项目。

二、项目绩效情况分析

综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素，通过数据采集及分析，最终评分结果：政府投资项目审

计费项目绩效自我评价结果为:总得分 98.26 分,属于"优秀"。

(一) 绩效目标完成的指标

预算执行率; 预算编制合理性; 预算资金到位情况; 财务管理制度健全性; 资金使用规范性; 财务监控有效性; 合同管理完备性; 项目质量可控性; 项目管理制度健全性; 政府采购规范性; 送审项目数; 送审资金额; 审计报告完成及时性; 审计计划完成率; 审计资金; 项目金额审减情况; 提高审计效益; 评审项目相关人员满意度; 人员到位率; 档案管理健全性; 配套设施健全性; 信息公开度; 中介机构资质齐全性;

(二) 没有完成绩效目标的指标

审计报告规范性; 长效管理机制健全性;

(三) 未完成绩效目标指标原因解释

三、改进建议

(一) 对项目管理及实施的建议

无

(二) 对完善制度保障的建议

无

(三) 对以后年度项目预算安排的建议

增加预算

(四) 备注

附表 1. 自评价评分附件表

附表 1. 自评价评分附件表											
一级 指标	三级 指标	权 重	目 标值	业 绩值	评分 结果	评分 标准	数据来源及支持材料（附 件）	复核业 绩值	复核 得分	复核 说明	备 注
投入 和管理目 标		20									
		6									
	预算 执行率	2	10 0%	10 0%	2.0	业绩 值为					

					100%得满分，每降低 1% 扣权重分的 1%，扣完为止					
	预算编制合理性	2	合理	子项目预算内容与项目实际工作内容匹配；总预算细分为具体子项目预算；预算额度测算依据充	2.0	具备要素 1 得 30% 权重分，具备要素 2 得 30% 权重分，具备要素 3 得 40% 权重分。				

				分，数量与产出指标匹配，单价有标准来源						
	预算资金到位情况	2	100%	100%	2.0	业绩值为100%得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。				
		6								
	财务管理制度健全性	2	健全	往来资金结算管理相关规定完	2.0	具备要素1得50%，其余要素每符合一项增				

			整；支出管理相关规定完整；收入管理相关规定完整；现金及银行存款管理相关规定完整；财务监督管理相关规定完整；资产管理相关规	加 6.25%				
--	--	--	--	---------	--	--	--	--

			定 完 整；采 购管理 相关规 定 完 整；预 算管理 相关规 定 完 整；已 制定专 项资金 管理制度或有 适用于 本项目的财务 管理制度							
	资金 使用规范	2	合 不 规 存在截	2.0	具备 1 个要素					

性		留、挤占、挪用、虚列支出等情况；符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；符合项目预算批复或合同规定的用	得 20% 权重分。如果缺要素 4 或缺要素 5 本指标不得分。					
---	--	--	----------------------------------	--	--	--	--	--

				途；项目的重大开支经过评估认证；预算资金的拨付有完整的审批程序和手续						
	财务 监控有效性	2	有 效	已制定或具有相应的财务监控机制；采取了相应的财务检	2.0	业绩 值为3得 满分，每 降低1扣 权重分的 33.33%， 扣完为 止。				

				查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控；按项目进行成本核算，以及项目成本差异情况						
		8								
	合同管理完备性	2	完 备	合同中有明确、清晰、完整的	2.0	具备要素1-8得6.25%，具备要素9				

			质量标准或验收标准；合同双方明确、清晰、完整；合同履行期限明确、清晰、完整；合同支付方式和支付时间明确、清晰、完整；合同有明	得 50%					
--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--

			确、清晰、完整的交付方式及地点；合同标的物及价格明确、清晰、完整；合同生效和解除条款明确、清晰、完整；合同违约责任界定明						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

				确、清晰、完整；合同双方按照合同约定履行						
	项目质量可控性	2	控	已制定或具有相应的项目质量要求或标准；采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控	2.0	业绩值为3得满分，每降低1扣权重分的1/3，扣完为止				

				制措施或手段；对考核结果及时进行反馈和应用						
	项目管理制度健全性	2	健全	项目管理制度（机制）具备可操作性；项目管理制度（机制）内容完整，覆	2.0	具备要素1得50%权重分，其余要素每符合一项得25%权重分。				

			盖明确的工作计划、工作方法、进度计划、人员配置及项目质量要求或标准；具备适用于本项目的合法合规的管理制度、办法或方案							
	政府	2	合 政	2.0	具备					

采购规范性	规	府采购 契约形 式 明 确；政 府采购 标的范 围 明 确；政 府采购 的主体 范围明 确；政 府采购 资金来 源和规 模 明 确；符 合政府 采购时 限 要 求；项	要素 1- 要素 6 各 得 5% 权 重分，具 备要素 7 得 20% 权 重分，具 备要素 8 得 15% 权 重分，具 备要素 9 得 15% 权 重分，具 备要素 10 得 20% 权重分。				
-------	---	---	--	--	--	--	--

			目按照 政府采 购规定 程序进 行申 报；按 照政府 采购法 律法规 规定发 布政府 采购项 目信 息；政 府采购 项目信 息按规 定及时 发布； 按照采 购相关						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

				法律法 规流程 执行； 政府采 购事项 依法进 行了备 案或者 审批							
		0									
产出 目标		40									
		13 .34									
	送审 项目数	6. 67	26	26	6.67						
	送审 资金额	6. 67	50 0	50 00	6.67						
		6. 67									
	审计	6.	规		6.6						

	报告规范性	67	范								
		13 .34									
	审计报告完成及时性	67	6. 及时			6. 67					
	审计计划完成率	67	6. 10 0%			6. 67					
		65									
	审计资金	65	6. 20 00	20 00		6. 65					
效果目标		30									
		10									
	项目金额审减情况	10	75			10. 0					
		10									

	提高 审计效益	10	减少政府 投资资金		10.0						
		0									
		10									
	评审 项目相关 人员满意度	10	满意		10.0						
影响 力目标		10									
		1. 67									
	长效 管理机制 健全性	1. 67	健全		0.0						
		1. 67									
	人员 到位率	1. 67	85 %		1.67						

		1.67								
	档案管理健全性	1.67	健全		1.67					
		1.67								
	配套设施健全性	1.67	健全		1.67					
		3.32								
	信息公开度	1.67	公开		1.67					
	中介机构资质齐全性	1.65	齐全		1.65					
		0								
总计		100			98.26					
评价		0			优秀					

等级												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

