**保靖县审计局2020年财政性资金**

**绩效评价报告**

为进一步规范财政资金管理,强化部门责任意识,切实提高财政资金使用效益,根据保靖县财政局保财绩﹝2020﹞3号文件《保靖县财政局关于开展2019年度财政性资金绩效评价的通知》相关规定,保靖县审计局组织力量对2019年度部门预算整体支出绩效评价,现将情况汇报如下:

一、基本概况

保靖县审计局为正科级全额拨款单位,财务核算执行行政单位会计制度,下设6个内设科室,3个事业单位，行政编制10名，机关后勤全额事业编制1名，事业编制21名。

1. 人员编制

核准人员编制总计31人，2019年度末在职预算人员28人，预算人员数控制在核定人员编制职数范围内。

1. 主要工作职能

我中心主要职能:1、对县本级财政预算执行情况和其他财政收支的真实、合法、效益进行审计监督。依法向社会公布审计结果。　2、对本级各部门（含直属单位）和下级政府预算的执行和决算进行审计监督　3、实施对县管党政干部和县属国有及国有控股企业负责人经济责任审计　4、承办县委、县政府交办的其他事项

(三)主要工作任务

1、实施2018年县本级财政预算执行情况和其他财政收支审计2、完成2019年度本级各部门（含直属单位）和下级政府预算执行审计3、完成2019年度县管党政干部和县属国有及国有控股企业负责人经济责任审计4、配合完成上级审计部门的审计项目5、完成县委、县政府交办的其他事项7、做好精准扶贫工作。

二、整体绩效目标情况

(一)2019年预算情况

根据保财函〔2019〕76号文件精神，县财政局对县审计局2019年部门预算批复如下：

2019年总收入837.55万元，其中包括：一般公共预算拨款收入457.55万元（含纳入预算管理的非税拨款收入60万元），政府性基金预算拨款收入380万元，纳入财政专户管理的非税拨款收入0元。

2019年总支出837.55万元，其中包括：工资福利支出315.15万元，对个人和家庭的补助11.38万元，车补13.02万元，公用经费58万元，单位专项经费440万元

（二）2019年度收支及结余决算情况

1、2019年部门决算收支总体情况

1. 收入总体情况：年初结转结余111.68万元，2019年度收入807.92万元，其中一般公共预算财政拨款收入607.92万元，政府性基金财政预算拨款收入200万元。
2. 支出总体情况：2019年总支出655.07万元，其中基本支出498.30万元，项目支出156.77万元。年末结转和结余264.53万元。

2、2019年财政拨款收支决算情况

收入情况：上年结转111.68万元，2019年财政拨款收入807.92万元，其中一般公共预算财政拨款607.92万元；政府性基金预算财政拨款200万元。

支出情况：2019年财政拨款支出655.07万元，其中：基本支出498.3万元，项目支出156.77万元。年末财政拨款结转和结余264.53万元。

3、2019年部门决算机关运行经费、国有资产占用情况

2019年部门决算机关运行经费58万元，2019年部门决算国有资产占用情况：省部级领导干部用车0台，一般公务用车0台,一般执法用车0台。

4、“三公”经费管理和使用情况

2019年三公”经费各费用均控制在预算范围内，2019年“三公经费”预算数25万元，实际支出22.61万元，其中因公出（国）境费0元，公务用车购置及运行维护费10.74万元，公务接待费11.87万元。

三、绩效评价概述

为进一步规范财政资金管理,强化部门责任意识,切实提高财政资金使用效益,根据绩效评价相关规定,对本单位进行绩效评价。

1、绩效评价的目的:2019年部门整体支出情况的绩效评价,促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平,强化部门整体支出责任,规范资金管理行为,提高财政资金使用效益,保障能更好地履行职责。

2、绩效评价实施过程

核实数据.对2019年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实,与2018年度数据进行对比;

3、查阅资料.查阅2019年预算安排、资金管理、经费支出、资金管理等相关文件资料和财务凭证;

4、归纳总结.对收集的材料进行综合分析、归纳汇总;

5、根据评价材料结合各项评价指标进行分析评分;

6、形成绩效评价报告。

四、整体支出绩效评价

**(一)投入（13分）**

1、目标设定(6分)

（1）绩效目标合理性(3分):根据县委、县政府的中心工作,把2019年全年工作做好,严格执行国家财务制度和财经纪律,合理开支、厉行节约,严格控制三公经费,目标符合国家的法律法规、国民经济和社会发展总体规划,根据评价标准该项得3分。

（2）绩效指标明确性(3分):整体绩效目标已细化到具体工作任务,数量指标和质量指标分析细化.根据评价标准该得3分。

2、预算配置(7分)

（1）在职人员控制率(3分)

2019年在职人员编制数31人，年末实有人数28人,在职人员控制率＝（28/31）×100%=90.32%≦100%,根据评分标准该项得3分。

（2）三公经费”变动率(4分)

本年度“三公经费”预算数25万元,上年度“三公经费”预算数38.35万元,“三公经费”变动率＝（25-38.35）/38.35×100％=-34.81%≦0，根据评分标准该项得4分。

**（二）过程（59分）**

1、预算执行(18分)

（1）预算完成率(3分)

2019年上年结转111.68万元,本年预算837.55万元，本年减少29.63万元，年末结转264.53万元，预算完成率＝（111.68+837.55-29.63-264.53）/（111.68+837.55-29.63）×100%=71%，结转资金为应付审计咨询费，截止2020年4月已完成支付180.57万元，预算完成率达91%，该项得分应为3分。

（2）预算控制率(5分)

2019年度预算收入807.92万元，其中年初预算837.55万元，预算减少29.63万元，根据公式计算,预算控制率＝（-29.63/837.55）×100%＝-3.54%，根据评分标准该项得分5分。

（3）新建楼堂馆所面积控制率(5分)

2019年度没有新建楼堂馆所,根据公式计算控制率为100%,该项得分5分。

（4）新建楼堂馆所投资概算控制率(5分)

2019年没有新建楼堂馆所,根据公式计算投资概算控制率为100%,该项得分5分。

2、预算管理(41分)

（1）公用经费控制率(8分)

2019年公用经费实际支出58万元,预算数为58万元,公用经费控制率＝（58-58）/58×100%=100%，根据评分标准该项得分为8分。

（2）“三公经费”控制率(8分)

2019年“三公经费”预算数25万元,实际支出22.61万 元，三公经费控制率＝（22.61/25）×100%＝90%,根据公式计算，该项得分8分。

（3）政府采购执行率(6分)

2019年无政府采购，执行率为0，没有超过及降低5%，该项得分6分。

（4）管理制度健全(8分)

2019年管理制定的管理制度健全,具有较强的合法合规性和完整性,相关的管理制度已得到有效的执行,该项得分8分。

（5）资金使用合规性(6分)

2019年支出符合国家财经纪律法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,资金拨付有完整的审批程序和手续,项目支出按规定,支出符合部门预算批复的用途,无挤占等现象,该项得分6分。

（6）预决算信息公开性(5分)

按照政府对预决算规定的信息内容,时限实行公开,基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。该项得分5。

**（三）产出及效率(26分)**

1、重点工作实际完成率(8分)

根据绩效办2019年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算，该项得分为8分。

1. 经济效益、社会效益（6分）

我单位资金管理、非税收未存在违纪行为；资产处置程序规范；项目管理符合规定等财政管理制度遵守行为。资金管理优质、高效、透明；程序便民；资金确保配合政府重点工作。该项得分为6分。

1. 行政效能（6分）

 存进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好。该项得分为6分。

1. 社会公众或服务对象满意度（6分）

 经考评，我单位2019年社会公众或服务对象满意度为100%。该项得分为6分。

**根据绩效评价体系评分体系测算，保靖县审计局2019年部门整体支出绩效评价得分是：投入绩效为13分，过程绩效为59分，产出及效率绩效为26分，**综合以上绩效评价得分98分，**优秀。**

保靖县审计局

2020年8月5