

2022年度松山湖财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局松山湖分局

金额单位：万元

单位名称	东莞松山湖高新技术产业开发区招投标服务所	涉及2022年度预算金额	年初预算金额485.9 调整后预算金额404.61
评价范围	部门年度整体支出绩效评价		
绩效自评组织工作 审核意见	1、自评工作规范情况：能按要求开展绩效自评组织工作。		
	2、自评资料提交情况：自评资料能及时按要求提交，能配合有关部门开展自评审核工作，自评补充材料提交总体较好，但有个别项目资料不齐全。		
	3、自评结果应用情况：上年绩效评价审核要求加强绩效管理完善内部控制制度建设,加强对部门重点工作、重点项目的管理工作。本年度单位对上述问题已有改进。		
	4、绩效信息公开情况：单位有公开部分绩效评价信息。		
部门支出 绩效抽查 审核等次	审核等次： ☒ 优 ☐ 良 ☐ 中 ☐ 差		
	1、投入 (1) 预算编制合规性：预算编制符合本部门职责、符合园区的方针政策和工作要求；符合园区财政当年度有关预算编制的原则，预算决算差异率= $(404.49-404.61)/404.61 \times 100\% = 0.03\%$。 (2) 绩效目标设置情况：单位按要求编制绩效目标，积极配合财政部门开展审核工作，绩效目标设置合理符合国家法律法规，整体目标指标清晰、细化、可衡量，与部门年度任务和计划数相对应，与部门预算资金相匹配。 (3) 运转性支出成本控制：2021年运转性支出成本控制率： $399.26/9=44.36$ 2022年运转性支出成本控制率： $404.49/12=33.71$，增长率= $(33.71-44.36)/44.36 \times 100\% = -10.65\%$		
	2、过程： (1) 预算执行： 部门预算资金支出进度：依据财政分局提供的数据，计算部门平均支出进度= $(16.39\%+35.36\%+58.52\%+83.57\%)/4=48.46\%$ 预算调整率：年初预算金额485.9万元，调整后预算金额404.61万元，实际支出金额404.49万元，预算调整率= $(483.99-404.61)/483.99=16.40\%$，该预算调整为人员经费被动调整，属于豁免情况，剔除考核。 “三公”经费控制情况：2022年年初三公预算1.5万元，实际支出1.21万元 “三公”经费变动率= $(0.76-0.53)/0.53=43\%$。未提供上年数据及佐证材料 (2) 预算管理		

绩效管理：单位无开展绩效目标调整，按时报送绩效运行资料，但是个别指标资料不齐全，积极配合财政部门开展相关工作，按时在单位网站公开绩效自评信息。 内控制度健全性：根据单位提供证明材料“过程管理-制度建设”中单位已按要求制定财务管理等相关管理制度并符合合法、合规、完整性，使各项业务具有相应的业务制度和规程，制定有应急预案，及各项重点业务工作计划和方案。制度建设较为详细，健全。该指标完成较好。 财务合规性：根据单位提供的部门整体评价资料及相关项目评价资料，单位总体按规定履行调整报批手续，资金管理、费用标准、支付符合有关制度，能够规范执行会计核算制度。 采购管理规范性：根据单位提供的部门整体评价资料及相关项目评价资料，部门政府采购活动总体合法合规；政府采购合同签订及时；采购合同备案及时。 资产管理规范性：根据单位提供资料“资产管理资料”单位在新增，处置资产时皆有验收报告和处置申请表，符合配置合理、使用、处置规范。	
3、产出	(1) 年度重点工作任务完成率 根据单位提供的自评报告，部门年度重点工作主要为：“招投标系统完善、智能一体化项目运行、招投标专项工作、开展党务活动、公务用车运行”共制定五项重点工作任务，已全部完成。 (2) 数量指标完成情况 从提供的资料来看，相关项目已经完成，政府采购执行率100%，固定资产保存率完成，单位于2022年底完成部门整体搬迁工作，监控系统、大数据平台、家具、空调、电脑和历年招投标档案等的搬迁，更好地整合部门资产，各项功能得到更好发挥。电子评标开展数量信息表为完成29项但未见证明材料。 (3) 质量指标完成情况 根据单位填报的基础信息表和提供的年度工作计划及总结、自评报告及部门各项目的自评资料综合评价，质量指标工作质量达标率、财务合规性、资产管理规范性总体能够达标，专项项目整体执行质量良好。 (4) 时效指标完成情况 根据项目单位提供的部门主要项目自评材料，各项目均按计划在考核年度内完成。 (5) 成本指标完成情况 年初预算金额485.9万元，调整后预算金额404.61万元，实际支出金额404.69万元，年初预算执行率=（404.49/485.90）*100%=83.57%，调整后预算执行率=（404.49/404.61）*100%=99.97%。
4、效果：	(1) 社会、经济、生态效益指标完成情况：根据单位提供的自评报告和相关项目证明材料，财务档案整理，资产利用率，视频监控系统运营等指标情况都完成较好，指标“工作质量达标率”“预决算信息公开达标率”指标设置不规范。 (2) 可持续影响指标完成情况：项目开评标可持续性运营正常，预期实现可持续影响。 (3) 满意度指标完成情况：过部门提供的用户满意度调查问卷、报告和统计表，部门整体满意度为99.12%。

绩效自评降档或“一票否决”情况	无
加强预算绩效管理的建议	1、进一步加强绩效管理工作，针对本部门职责设置具体的产出指标及效果指标。 2、加强对部门重点工作、重点项目的管理，积极推进项目进展，确保产出数量任务完成，质量达标。
备注	根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。

审核日期：2023年07月17日