

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	松山湖高新区纪律检查工作委员会办公室	涉及2022年度预算金额	年初预算 331.79 .
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：有成立绩效评价小组；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，自评材料提交总体比较齐全，基础信息表填写不完善，未提供佐证材料。		
	3、自评结果应用情况：单位未提供上年度自评情况，无本年度整改情况，未提供本年度单位自评报告部门整体支出绩效中存在问题总结及改进措施。		
	4、绩效信息公开情况：单位未公开绩效评价信息。		
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，预算决算差异率为13.34%。 (2) 绩效目标设置情况：各项目总体按要求编制绩效目标。部门、单位能配合财政部门开展目标审核工作，绩效目标总体合理，绩效指标明确性不足。 (3) 运转性支出成本控制：2022年运转性支出成本控制率=313.07/8=39.13，未提供上年运转性支出数据。		

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=（60.82%+36.41%+61.09%+86.67%）/4=61.25%<62.5%。

预算调整率：年初预算金额331.79万元，调整后预算金额302.15万元，预算调整率为-8.93%。

“三公”经费控制情况：单位本年度三公经费年初预算金额33.34万元，三公经费实际支出金额22.05万元，实际支出金额<年初预算金额，但未提供上年度三公经费相关佐证材料。

(2) 预算管理

绩效管理：已完成绩效目标、绩效自评、部门评价、重点评价等，绩效信息按规定在单位网站公开，公开格式符合规范，指标佐证材料有所欠缺。

内控制度健全性：单位未提供预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等，也未提供应急预案以及年度工作计划或方案。

财务合规性：单位未提供财务管理、资金管理、费用标准、支付有关制度，财务合规性无法判断。

采购管理规范：部门未提供采购管理制度，内部控制健全性佐证材料不足。未提供政府采购合同，采购管理规范无法准确判断。

资产管理规范性：部门未提供能够提供资产管理相关佐证材料，无法判断资产保存情况。

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：反腐倡廉宣传教育费，开展宣传次数不少于4次；高新区廉政教育费，开展宣传教育次数不少于4次；办案费+保障办案工作的顺利开展，使执法办案数量达到预期标准；党建专项经费+提高党员的党性修养，提高支部党员的凝聚力，提高党员工作的积极性，提高党员解决问题的能力。各项重点工作任务基本能够按时完成。各项重点工作任务基本能够按时完成。

(2) 数量指标完成情况

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、自评报告等资料，项目单位能够完成大部分部门主要产出任务，但数量指标设置较为片面，无法全面反映年度任务工作完成时效情况，具体佐证材料不足。

(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、自评报告等资料，质量指标设置较为片面，无法全面反映年度任务工作完成时效情况，具体佐证材料不足。

(4) 时效指标完成情况

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、自评报告等资料，时效指标设置较为片面，无法全面反映年度任务工作完成时效情况，具体佐证材料不足。

(5) 成本指标完成情况

单位年初预算金额331.79万元，调整后预算金额302.15元，实际支出金261.84万元，预算执行率为86.66%，未出现超预算情况，成本控制指标总体完成。

	4、效果: (1) 社会、经济、生态效益指标完成情况: 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的自评资料综合评价, 效益指标“效益指标”设置过于笼统, “群众反馈及时性”为时效指标, 设置不规范, 未提供相关社会、经济、生态效益佐证材料。 (2) 可持续影响指标完成情况: 部门人员相对稳定, 制度基本健全, 履职效果较好, 总体具有一定的可持续性, 但未提供相关可持续影响佐证材料, 基础信息表中“反腐倡廉宣传教育效果良好”结果存疑。 (3) 满意度指标完成情况: 单位未提供相关满意度佐证材料, 基础信息表中“服务对象满意度达到90%以上”结果存疑。
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, 绩效管理工作有待加强。 2、加强预算管理工作, 科学制定部门预算, 避免预算调整过大。 3、提高对内控体制机制建设的认识, 建立健全内控管理制度, 明确各相关部门或岗位在内部监督中的职责权限, 加强监督。 4、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。 5、应定期开展部门满意度调查, 并对新闻及网络报道、问卷调查数据等进行台账信息管理, 充分做好信息统计工作, 以便于监控及佐证部门资金实际的投入与产出绩效效益。 6、进一步完善项目自评工作, 进一步提高基础信息表填写的规范性。针对部门整体评价指标体系整理佐证材料。
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06月28日

