

2023 年度广州市审计局 重点项目绩效评价报告

根据《广州市财政局关于印发 2024 年广州市市级财政资金绩效评价工作方案的通知》文件要求，结合广州市审计局工作实际，对 2023 年度财政项目支出“审计业务工作经费”进行了绩效评价，现报告如下：

一、评价项目概述

（一）项目背景

项目名称：审计业务工作经费

项目主要内容：本项目由聘请中介机构参与审计业务工作经费、审计数据技术服务工作经费及审计专项工作经费合并组成，具体内容包括：（1）通过聘请中介机构选派专业技术人员参与财政财务审计、投资审计、资源环境审计等工作；（2）通过政府采购，委托专业机构为市审计局提供审计数据技术服务；（3）开展审计业务培训等其他专项工作。

资金来源与预算安排：本项目资金来源为广州市财政资金，2023 年预算金额为 1,394.86 万元。

（二）项目资金细化分配情况

项目立项时年初预算 1,394.86 万元，实际分配下达资金 1,272.02 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际支出 1,230.72 万元，预算完成率 96.75%。项目资金使用明细情况如下表 1-1：

表 1-1 项目资金使用明细表

项目名称	年初预算(万元)	实际下达资金(万元)	实际支出(万元)	预算完成率
审计业务工作经费	1,394.86	1,272.02	1,230.72	96.75%
合计	1,394.86	1,272.02	1,230.72	96.75%

(三) 项目政策依据

根据《审计法》第十三条“审计机关根据工作需要，可以聘请具有与审计事项相关专业知识的有关人员参与审计工作”，以及中共中央办公厅、国务院办公厅 2015 年印发的《关于实行审计全覆盖的实施意见》、广州市委、市政府印发的《广州市关于更好发挥审计在党和国家监督体系中重要作用的意见》（穗字〔2016〕18 号）中关于“积极运用大数据技术……提高运用信息化技术查核问题、评价判断、宏观分析的能力”的要求，市审计局实施了“审计业务工作经费”项目，具体通过聘请中介机构参与审计业务及提供审计数据技术服务等，以补充审计力量不足，同时为更好地开展审计工作提供专业技术支撑。

二、项目绩效目标和绩效指标设定情况

(一) 项目绩效目标

“审计业务工作经费”绩效目标为：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持在市委审计委员会的领导下开展各项审计工作，依法履行审计监督职责，大力推进审计全覆盖。通过聘请专业从业人员参加审计业务，提高审计效率和质量；派驻专业技术人员开展数字化审计工作，提高我市数字化审计水平；通过开展审计业务培训，提升审计干部综合素质。为推动广州国家重要中心城市建设全面上水平提供更有力的支持和

保障，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

（二）绩效指标设定情况

1.项目管理绩效指标

结合本项目特点及实际情况，分别从立项定位、预算编制、组织实施和绩效评价等四个一级指标进一步设定了 11 个二级指标，分别是立项依据充分性、立项程序规范性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、管理制度健全性、制度执行有效性、资金使用合规性、绩效目标合理性和绩效指标明确性，并按各管理环境重要程度进行分值分配，各指标构成、分值权重及设定原因详见下表：

管理绩效指标		分值	指标说明
立项定位	立项依据充分性	9	该指标主要考核项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。
	立项程序规范性	9	该指标主要考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。
预算编制	预算编制科学性	9	该指标主要考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。
	资金分配合理性	9	该指标主要考核项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
	资金到位率	9	该指标主要考核实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。
	预算执行率	9	该指标主要考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。
组织实施	管理制度健全性	9	该指标主要考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
	制度执行有效性	9	该指标主要考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。
	资金使用合规性	10	该指标主要考核项目资金使用是否符合相关的财务管理制度

管理绩效指标		分值	指标说明
			规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
绩效评价	绩效目标合理性	9	该指标主要考核项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。
	绩效指标明确性	9	该指标主要考核依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。
得分合计		100	

上表显示,管理绩效指标总分为 100 分,结合项目自身特点和项目目标、年度任务计划等情况,指标分值分配按各管理环节于项目的重要性程度进行了分配分值,其中 2 个立项定位指标总分为 18 分,4 个预算编制指标总分为 36 分,3 个组织实施指标总分为 28 分,2 个绩效评价指标总分为 18 分。

2.项目结果绩效指标

本项目 2023 年度设定的产出指标共 6 个,分别为:提供数据查询等服务的审计项目数量、发现疑点数量、审计项目计划完成率、学习完成率、审计数据采集信息系统数量和数据清洗整理信息系统数量;效益指标共 2 个,分别为:中介机构满意率和参训人员满意率。具体指标构成、分值权重及设定原因详见下表:

绩效评价指标		分值	指标说明
产出指标	审计项目计划完成率	15	审计项目工作为市审计局基本工作任务,设置本指标以考核审计项目实际完成情况,反映单位是否按计划完成年度工作任务。
	学习完成率	10	开展审计业务培训,提升审计干部综合素质为市审计局绩效目标之一,设置本指标以考核审计业务培训工作的实际开展情况,反映单位是否按计划完成年度工作任务。
	提供数据查询等服务的审计项目数量	9	大数据审计为市审计局率先进行探索的方向,设置本指标以考核审计数据技术服务为具体审计项目实施

绩效评价指标		分值	指标说明
			的过程的辅助情况，反映专业技术的应用情况。
	发现疑点数量	12	大数据审计为市审计局率先进行探索的方向，设置本指标以考核审计数据技术服务为具体审计项目实施的过程的辅助情况，反映专业技术的应用情况。
	数据清洗整理信息系统数量	12	数据治理工作为强化审计业务电子数据安全的重要举措，设置本指标以考核数据清洗整理完成情况。
	审计数据采集信息系统数量	12	数据治理工作为强化审计业务电子数据安全的重要举措，设置本指标以考核审计数据采集系统处理完成情况。
效果指标	中介机构满意率	15	项目实施主要通过引入社会力量的形式，引入专业机构参与审计项目及提供大数据审计服务，设置本指标以考核各中介机构的服务工作完成度、服务质量满意度等，反映项目的实施效果。
	参训人员满意率	15	设置本指标考核参训人员对审计业务培训课程的满意度情况，以反映项目培训效果。
合计		100	

上表显示，绩效指标总分为 100 分，结合项目自身特点和项目目标、年度任务计划等情况，指标分值分配按任务量、实施成效、重要性程度等分配分值，其中 6 个产出指标总分为 70 分；2 个效益指标总分为 30 分。

三、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对项目开展绩效评价，围绕项目（政策）决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法健全及执行情况、项目实现的产出和取得的效益等情况进行重点绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题并及时整改，进一步提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价标准和评价方法

1.评价标准

（1）评价原则

科学规范原则。本次绩效评价工作严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，开展实施项目支出绩效评价工作。

公正公开原则。本次绩效评价工作严格按照符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会各界监督。

重要性原则。根据绩效评价指标在整个评价工作中的地位与作用，设置最具有评价对象代表性和最能反映评价要求的核心评价指标。

系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、文化效益、生态效益和可持续影响等。

经济性原则。数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，保证指标体系通俗易懂、简便易行。

相关性原则。本次绩效评价工作针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系，同时恰当反映目标的实现程度。

（2）评价标准

各项绩效评价指标严格按照评价项目各项指标设定的评分标准，根据预期绩效目标值评判实际达到的绩效目标给出适当等分，按实际完成情况及指标分值细则进行评分。同时，产出指标和效益指标还需充分考虑以下几方面：项目是否实现了所

有年度绩效目标、项目是否在长期绩效目标上实现了预期进展、是否有助于政府战略目标和部门目标的实现。

2.评价方法

资料分析法。对项目总体资料、项目资金使用单位提交佐证资料进行审核。按照指标体系进行深入分析。

因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，分析项目预算绩效目标，评价绩效目标实现程度。

抽查检验法。通过随机抽查样本范围，对项目支出情况进行抽查检验，分析抽样结果。

量表法。根据绩效评价指标体系制定评分表作为评价的量化工具，分别从项目管理绩效指标、项目结果绩效指标等维度进行评分。

3.评价依据

本次绩效评价主要依据有：

- (1) 《中华人民共和国预算法》
- (2) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- (3) 财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）
- (4) 《广州市财政局关于印发2024年广州市市级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》
- (5) 广州市审计局提供的其他与项目相关的佐证资料等

(三) 绩效评价实施过程

本次绩效评价主要分为前期准备、材料审核分析、综合分析

评价和出具绩效评价报告等四个实施过程。

1.前期准备

一是研究制定绩效评价的工作思路和工作安排，为实施绩效评价工作提供工作指导。二是收集、整理绩效评价基础数据资料，研究设定项目评价指标和评分标准。

2.材料审核分析

对各处室提交的项目绩效自评表、基础资料、佐证材料等进行分类整理，并对评价材料的相关内容进行审核分析，并将审核过程中所存在的问题、审核意见、扣分理由及待核实信息等记录清楚。

3.综合分析评价

通过对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，对“审计业务工作经费”项目资金的落实、项目的组织实施及实施效果等情况进行多维度的全面分析，形成初步评价意见。

4.出具评价报告

综合意见撰写绩效评价报告，并出具正式报告。

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目管理绩效指标分析

1.1 立项定位

（1）立项依据充分性

该指标主要考核项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

本项目设置了 2023 年年度绩效目标，符合相关法律法规和政策制度、部门职能，项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性

该指标主要考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

本项目立项及设立过程均符合相关要求。

1.2 预算编制

（1）预算编制科学性

该指标主要考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

项目预算编制经过了科学论证，预算内容与项目内容也匹配，测算依据基本充分，无超标准的情况。

（2）资金分配合理性

该指标主要考核项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

项目预算资金分配有测算依据，测算依据基本充分，且预算资金量与工作任务也相匹配。

（3）资金到位率

该指标主要考核实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。指标分值 9 分，评价得分 8.2 分，得分率 91.19%。

项目年初预算 1,394.86 万元，实际分配下达资金 1,272.02 万元，资金到位率，91.19%，以资金到位率为计算基数，则得分 $=9 \times 91.19\% = 8.2$ 分。

（4）预算执行率

该指标主要考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。指标分值 9 分，评价得分 8.7 分，得分率 96.75%。

本项目 2023 年年度支出预算金额 1,394.86 万元，实际分配下达资金 1,272.02 万元，实际支出金额 1,230.72 万元，预算支出执行率 96.75%，故：本指标得分 $=9 \times 96.75\% = 8.7$ 分。

1.3 组织实施

（1）管理制度健全性

该指标主要考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

市审计局各项财务与业务管理制度基本健全，对项目顺利实施有明确的制度保障。

（2）制度执行有效性

该指标主要考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。指标分值 9 分，评价得

分 9 分，得分率 100%。

本项目实施过程中，各项审批程序、执行要求等均符合相关管理规定。

（3）资金使用合规性

该指标主要考核项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。

项目资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

1.4 绩效评价

（1）绩效目标合理性

该指标主要考核项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。指标分值 9 分，评价得分 8 分，得分率 88.89%。

“中介机构满意率”目标值为 70%，实际各类中介机构满意度均值为 94.13%，指标值与实际完成值差异较大，未能充分体现实际指标绩效考核情况，酌情扣 1 分。

（2）绩效指标明确性

该指标主要考核依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

本项目绩效目标进一步细化分解为 8 个具体的绩效指标，且有设定清晰、可衡量的指标值予以体现，能体现绩效目标与完成计划的相关性。

（二）项目结果绩效情况分析

2.1 产出指标

（1）审计项目计划完成率

该指标主要考核 2023 年度审计项目的实际完成情况。指标分值 15 分，评价得分 15 分，得分率 100%。

市审计局 2023 年年初计划完成审计项目总数 52 个，其中 5 个项目因客观因素影响，调整至 2024 年完成，实际 2023 年度需完成项目数为 47 个。截至 2023 年底共完成项目 47 个，完成率 $=47/47=100\%$ 。根据既定的评分标准，本指标得 15 分。

（2）学习完成率

该指标主要考核 2023 年度组织审计业务培训工作的实际完成情况。指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。

市审计局 2023 年计划组织学习培训 8 项，截至 2023 年底，实际完成培训项目 8 项，完成率 100%，根据既定的评分标准，本指标得 10 分。

（3）提供数据查询等服务的审计项目数量

该指标主要考核 2023 年度提供数据查询等服务的审计项目的实际完成情况。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

2023 年度市审计局计划提供数据查询等服务的审计项目数量需达 17 个，实际完成 17 个，完成率 100%。根据既定的评分

标准，本指标得 9 分。

（4）发现疑点数量

该指标主要考核 2023 年度审计服务过程中发现疑点的数量的实际完成情况。指标分值 12 分，评价得分 12 分，得分率 100%。

2023 年度市审计局计划审计服务过程中发现疑点数量需达 506 条，实际发现 506 条，完成率 100%。根据既定的评分标准，本指标得 12 分。

（5）数据清洗整理信息系统数量

该指标主要考核 2023 年度审计服务过程中数据清洗整理信息系统数量的实际完成情况。指标分值 12 分，评价得分 12 分，得分率 100%。

2023 年度市审计局计划审计服务过程中数据清洗整理信息系统数量需达 50 个，实际完成 54 个，完成率 108%。根据既定的评分标准，本指标得 12 分。

（6）审计数据采集信息系统数量

该指标主要考核 2023 年度审计服务过程中审计数据采集信息系统数量的实际完成情况。指标分值 12 分，评价得分 12 分，得分率 100%。

2023 年度市审计局计划审计服务过程中审计数据采集信息系统数量需达 20 个，实际完成 23 个，完成率 115%。根据既定的评分标准，本指标得 12 分。

2.2 效益指标

（1）中介机构满意率

该指标主要考核中介机构满意度情况。指标分值 15 分，评价得分 15 分，得分率 100%。

2023 年度，纳入本项目评价范畴的中介机构共 16 家，其中 13 家为参与审计业务工作的专业中介机构，3 家为提供审计数据技术服务的专业中介机构，根据各中介机构满意度考核评价表，中介机构综合满意率均值为 94.13%。根据既定的评分标准，本指标得 15 分。

（2）参训人员满意率

该指标主要考核参与培训人员的满意度情况。指标分值 15 分，评价得分 14 分，得分率 93.33%。

通过“广州市审计系统审计业务能力提升班”参训人员的学习反馈评价表，共收到 57 份评价表，其中综合评价等级为“好”的 52 份，占比 91.23%；评价等级为“比较好”的 5 份，占比 8.77%，整体满意度好。但该评价结果仅为“广州市审计系统审计业务能力提升班”培训项目的评价结果，全年共组织完成培训项目 8 个，参训人员满意度未能充分体现各培训项目的满意度情况，酌情扣 1 分，本指标得 14 分。

五、项目综合评价等级和评价结论

（一）项目综合评价得分及评价等级

根据既定的指标体系、评分标准，对项目实施及其他相关资料开展审核分析，得出项目管理绩效评价得分为 97.9 分，项目结果绩效评价得分为 99，最终得出项目综合评价得分为：98.56 分（管理绩效得分*40%+结果绩效得分*60%），评价等级为：

优。

（二）项目综合评价结论

2023 年，市审计局通过“审计业务工作经费”项目的实施，参与市审计局 2023 年度审计工作的中介机构共 13 家，协助市审计局共完成审计计划项目 47 个，审计项目计划完成率达 100%，有效缓解了审计力量的不足。全年提供数据查询等服务的审计项目数量总计 17 个，发现疑点数量 506 条，数据清洗整理信息系统数量 54 个，审计数据采集信息系统梳理 23 个，进一步助力市审计局逐步夯实数据基础，深化大数据审计技术的应用。全年组织培训学习项目 8 个，学习完成率达 100%，有助于提高审计干部业务能力及综合素质，进一步打造高素质、专业化审计人才队伍。项目整体绩效目标完成情况良好。

六、主要经验做法、存在的问题和建议

（一）主要经验

1.引入社会审计力量，提高审计效率

项目通过聘请专业中介机构参与审计工作的模式，引入社会力量，有效缓解审计力量不足的情况。通过充实审计队伍，保障了局年度审计工作任务的有效完成。市审计局 2023 年完成审计项目 47 个，被采纳审计建议 122 条，被批示采用审计信息 48 篇次，推动被审计单位建立健全规章制度 149 项。

2.继续探索大数据审计，推动审计数字化变革

市审计局率先在全国审计系统引入区块链、人工智能等先进技术，建成政府投资项目审计平台，参与审计署公共投资审计

数据接口国家标准制订。同时，通过审计数据技术服务项目的实施，强化了市审计局数据治理能力。2023 年度，全年提供数据查询等服务的审计项目数量 17 个，发现疑点数量 506 条，数据清洗整理信息系统数量 54 个，审计数据采集信息系统数量 23 个。

（二）存在问题

1.审计数据技术服务专业能力需强化

2023 年度，市审计局共引入三家专业机构提供审计数据技术服务。结合项目服务过程、服务成果等资料显示，现有服务主要为基础数据获取与整理，在图数据库、ArcGIS、人工智能、大模型方面的技术能力尚有不足，未能充分满足日益强化、整治难度日益加大的数据治理需求。

2.个别绩效指标目标值设定不够合理

本项目年初设定的“中介机构满意率”目标值为 70%。根据各中介机构满意度考核评价表，所有中介机构满意率均值为 94.13%，实际完成值与目标值差异较大，未能充分体现指标考核效果。

（三）相关建议

1.项目管理方面的建议

建议结合项目特点和实施情况，提高对投入的服务人员的专业化要求，严把准入关，选取专业素养优、学习能力强的技术服务人员，并加强考核激励，对未能满足实际工作需要的，应及时更

换，对工作成效好、学习能力强、技术能力不断提升的，给予激励肯定，以确保数据治理的工作质量。

2.绩效管理方面的建议

建议根据历年“审计业务工作经费”项目实施情况，合理预期可以达到的产出和效益，科学设置指标。不断做实绩效目标的强约束，使绩效目标真正成为绩效监控、绩效评价的主要标准。

七、绩效评价结果应用

通过开展项目绩效评价，结合每年绩效评价发现的问题，及时完善过程管理、目标设置等环节，进一步优化项目监督，提升部门绩效管理水平。

八、相关附件

- （一）项目绩效管理评价表
- （二）项目结果绩效评价表
- （三）项目绩效评价综合意见表

附件一：

项目绩效管理评价表

项目名称		审计业务工作经费			
管理绩效指标		分值	执行情况描述	得分	扣分原因
立项定位	立项依据充分性	9	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责等要求，立项依据充分。	9	
	立项程序规范性	9	项目申请、设立过程等均按相关要求执行，立项程序规范。	9	
预算编制	预算编制科学性	9	本项目预算由聘请中介机构参与审计业务工作经费、审计数据技术服务工作经费及审计专项工作经费合并组成，2022 年年初该项目批复金额 1484.6 万元，预算编制结合往年经费情况进行了测算论证、有明确标准，资金额度与年度目标也相适应。	9	
	资金分配合理性	9	本项目预算资金分配主要各细项经费往年支出情况为分配依据，与各细项实际情况相适应。	9	
	资金到位率	9	本项目预算资金 1394.86 万元，实际到位资金 1272.02 万元，资金到位率 91.19%。	8.2	本项目资金到位率 91.19%，以资金到位率为计算基数，则得分=9*91.19%=8.2 分
	预算执行率	9	本项目预算资金基本按照计划执行，2023 年实际支出 1230.72 万元，执行率 96.75%。	8.7	本项目预算执行率 96.75%，以预算执行率为计算基数，则得分=9*96.75%=8.7 分
组织实施	管理制度健全性	9	本项目实施单位财务及业务管理制度健全。	9	
	制度执行有效性	9	本项目各实施环节均符合制度规定。	9	

项目名称		审计业务工作经费			
管理绩效指标		分值	执行情况描述	得分	扣分原因
	资金使用合规性	10	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，未见审批程序不完善、超范围支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	10	
绩效评价	绩效目标合理性	9	指标设定不够合理，个别指标如“提供数据查询等服务的审计项目数量”和“发现疑点数量”，调整后未能充分体现全年度的工作成效。“中介机构满意率”目标值为70%，实际各类中介机构满意度均值为94.13%，指标值与实际完成值差异较大。	8	
	绩效指标明确性	9	本项目绩效目标进一步细化分解为8个具体的绩效指标，且有设定清晰、可衡量的指标值予以体现，能体现绩效目标与完成计划的相关性。	9	
得分合计		100		97.9	
评价等级		☒ 优 ☐ 良 ☐ 中 ☐ 差			

附件二：

项目绩效结果评价表

项目名称		审计业务工作经费			
绩效评价指标		分值	预期目标	实际结果	得分
产出指标	审计项目计划完成率	15	100%	市审计局 2023 年计划完成审计项目总数 52 个, 其中 5 个项目因客观因素影响, 调整至 2024 年完成, 实际 2023 年度需完成项目数为 47 个。截至 2023 年底共完成项目 47 个, 完成率=47/47=100%。	15.00
	学习完成率	10	100%	市审计局 2023 年计划组织学习培训 8 项, 截至 2023 年底, 实际完成培训项目 8 项, 完成率 100%。	10.00
	提供数据查询等服务的审计项目数量	9	17 个	17 个	9.00
	发现疑点数量	12	506 条	506 条	12.00
	数据清洗整理信息系统数量	12	50 个	54 个	12.00
	审计数据采集信息系统数量	12	20 个	23 个	12.00
效果指标	中介机构满意率	15	70%	94.13%	15.00
	参训人员满意率	15	90%	91.23%	14.00
得分合计		100	—	—	99.00
评价等级		☒ 优 ☐ 良 ☐ 中 ☐ 差			

附件三：

项目绩效评价综合意见表

项目名称	审计业务工作经费
综合绩效等级	☒ 优 ☐ 良 ☐ 中 ☐ 差
评价综合意见	根据既定的指标体系、评分标准，对项目实施及其他相关资料开展审核分析，得出项目管理绩效评价得分为 97.9 分，项目结果绩效评价得分为 99，最终得出项目综合评价得分为：98.56 分，评价等级为：优。 经评价，2023 年，市审计局通过“审计业务工作经费”项目的实施，参与市审计局 2023 年度审计工作的中介机构共 13 家，协助市审计局共完成审计计划项目 47 个，审计项目计划完成率达 100%，有效缓解了审计力量的不足。全年提供数据查询等服务的审计项目数量总计 17 个，发现疑点数量 506 条，数据清洗整理信息系统数量 54 个，审计数据采集信息系统梳理 23 个，进一步助力市审计局逐步夯实数据基础，深化大数据审计技术的应用。组织培训学习项目 8 个，学习完成率达 100%，有助于提高审计干部业务能力及综合素质，进一步打造高素质、专业化审计人才队伍。项目整体绩效目标完成情况良好。 但评价也发现，项目实施过程中仍存在着审计数据技术服务专业能力需强化，以及绩效指标设置不合理等绩效管理方面的问题，针对上述存在问题，建议结合项目特点和实施情况，提高对投入的服务人员的专业化要求，严把准入关，选取专业素养优、学习能力强的技术服务人员，并加强考核激励，对未能满足实际工作需要的，应及时更换，对工作成效好、学习能力强、技术能力不断提升的，给予激励肯定，以确保数据治理的工作质量。此外，建议根据历年“审计业务工作经费”项目实施情况，合理预期可以达到的产出和效益，科学设置指标。不断做实绩效目标的强约束，使绩效目标真正成为绩效监控、绩效评价的主要标准。

