

## 第三部分

### 附件

省级部门(单位)整体绩效目标申报表

(2022 年度)

部门(单位)名称	衡阳市审计局							
年度履职目标	主管全市审计工作,依法开展财政财务收支审计、重大政策措施贯彻落实审计、领导干部经济责任审计、政府投资审计及其他各项审计,并完成市委、市政府及上级审计机关安排的各种审计工作任务。							
年度主要任务	*任务名称			*主要内容				
	“三公”经费预算、预算完成率、完成年度审计项目等。			目标1:“三公”经费预算与上年持平,变动率为0;目标2:坚决执行当年“三公”经费支出数不得超过预算数的原则,严格控制“三公”经费支出;目标3:预计本年预算完成率在90%以上;目标4:按时完整公开预决算信息、年度绩效目标、上年度绩效自评报告等信息;目标6:完成年度计划的约85~95个审计项目。				
预算情况	部门预算总额(万元)			2512.98				
	1、资金来源:(1)财政性资金			2512.98				
	(2)其他资金			0				
	2、资金结构:(1)基本支出			1165.36				
(2)项目支出			1347.62					
一级指标	二级指标	*三级指标	*指标值类型	*指标值	*评/扣分标准	*指标值说明	备注	
投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	定性	相关	-	1.年度履职目标是否符合国家、省委省政府战略部署和发展规划,与国家、省宏观政策、行业政策一致;2.年度履职目标是否与部门职责、工作规划和重点工作相关;3.确定的预算项目是否合理,是否与工作目标密切相关;4.工作任务和项目预算安排是否合理。		
		工作任务科学性	定性	科学	-	1.工作任务是否有明确的绩效目标,绩效目标是否与部门年度履职目标一致,是否能体现工作任务的产出和效果;2.工作任务对应的预算项目是否有明确的绩效目标,绩效目标是否与部门职责目标、工作任务目标一致,是否能体现预算项目的产出和效果		
		绩效指标合理性	定性	合理	-	1.工作任务、预算项目绩效指标设置是否准确反映部门绩效完成情况;2.工作任务、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量;3.工作任务、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量;4.是否与部门年度的任务数或计划数相对应。		
	预算和财务管理	预算编制完整性	定性	完整	-	-	1.部门所有收入是否全部纳入部门预算;2.部门支出预算是否统筹各类资金来源,全部纳入部门预算管理。	
		专项资金细化率	≥	90	%	专项资金细化率=(已细化到具体市县和承担单位的资金数/部门参与分配资金总数)×100%。		
		预算执行率	≥	90	%	预算执行率=(预算完成数/预算数)×100%。预算完成数指部门实际执行的预算数;预算数指财政部门批复的本年度部门的(调整)预算数。		
		预算调整率	≤	30	%	预算调整率=(预算调整数-年初预算数)/年初预算数×100%。预算调整数:部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。		
		结转结余率	≤	20	%	结转结余率=结转结余总额/预算数×100%。结转结余总额是指部门本年度的结转结余资金之和。预算数是指财政部门批复的本年度部门的(调整)预算数。		
		“三公经费”控制率	≤	90	%	“三公经费”控制率=本年度“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算数×100%		
		政府采购执行率	≥	80	%	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%。政府采购预算:采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。		
		决算真实性	定性	真实	-	-	反映本部门决算工作情况。决算编制数据是否账表一致,即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。	
		资金使用合规性	定性	合规	-	-	部门(单位)是否按照相关法律法规以及资金管理办法规定的用途使用预算资金,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。1.是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定;2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;3.项目的重大开支是否经过评估论证;4.是否符合部门预算批复的用途;5.是否存在截留支出情况;6.是否存在挤占支出情况;7.是否存在挪用支出情况;8.是否存在虚列支出情况。	
		管理制度健全性	定性	健全	-	-	部门(单位)为加强预算管理,规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度为完成主要职责或促成事业发展的保障情况。1.是否已制定或具有预算资金管理办法、内部管理制度、会	

					会计核算制度、会计岗位制度等管理制度；2.相关管理制度是否得到有效执行。		
		预决算信息公开性	定性	公开	-	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开部门预算、执行、决算、监督、绩效等相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。1.是否按规定内容公开预决算信息；2.是否按规定时限公开预决算信息。	
		资产管理规范性	定性	规范	-	部门（单位）的资产配置、使用是否合规，处置是否规范，收入是否及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产管理的规范程度。1.资产是否及时规范入账，资产报表数据与会计账簿数据是否相符，资产实物与财务账、资产账是否相符；2.新增资产是否符合规定程序和规定标准，新增资产是否考虑闲置存量资产；3.资产对外有偿使用（出租出借等）、对外投资、担保、资产处置等事项是否按规定报批；4.资产收益是否及时足额上缴财政。	
	绩效管理	绩效监控完成率	=	100	%	部门（单位）按要求实施绩效监控的项目数量占应实施绩效监控项目总数的比重。部门绩效监控完成率=已完成绩效监控项目数量/部门项目总数*100%	
		绩效自评完成率	=	100	%	部门（单位）按要求实施绩效自评的项目数量占应实施绩效自评项目总数的比重。部门绩效自评完成率=已完成评价项目数量/部门项目总数*100%	
		部门绩效评价完成率	=	100	%	部门重点绩效评价项目评价完成情况。部门绩效评价完成率=已完成评价项目数量/部门重点绩效评价项目数*100%	
		评价结果应用率	=	100	%	绩效监控、单位自评、部门绩效评价、财政重点绩效评价结果应用情况。评价结果应用率=评价提出的意见建议采纳数/提出的意见建议总数*100%	
产出指标	重点工作任务完成				-	反映本部门负责的重点工作任务进展情况。分项具体列示本部门重点工作任务推进情况，相关情况应予以细化、量化表述。	
		完成项目数量	≥	85	个	当年完成年度项目任务数的85%以上得满分，每下降5%扣1分，扣完为止。	10分
	履职目标实现				-	反映本部门制定的年度工作目标达成情况。分项具体列示本部门年度工作目标达成情况，相关情况应予以细化、量化表述。	
		项目完成时限	=	1	年	1年内完成项目数占总项目数的85%以上得满分，每减少5%扣1分，扣完为止。	10分
	审计目标完成情况	定性	完成市委、市政府及上级审计机关安排的审计任务及年度审计项目。	问题应查尽查，定性处理准确，且在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减1分，扣完为止。	对审计署、省审计厅统一组织安排的重大政策措施贯彻落实等审计项目，要按时保质保量完成。对本级计划项目，要充分利用好财政审计、政策跟踪审计、财务收支审计、专项资金审计、经济责任审计、固定资产投资审计平台，加强各类计划项目的归并整合，同步安排，分工合作，协同实施，成果共享。坚持突出重点，结合实际，关注重大政策落实、各领域重大改革推进和资源环境保护、重点专项资金整合使用、经济运行安全、党风廉政建设责任落实与作风建设等情况。努力提高审计工作绩效水平，力求在审计“精品项目”、“优秀项目”上有新突破。严格执行审计纪律“八不准”，实行审计项目成本控制和外勤经费包干自理，确保依法、独立、廉洁审计。	10分	
效益指标	履职效益	自然资源资产等审计的作用	定性	通过环保等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	通过自然资源资产等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	5分
		对民生改善的促进作用	定性	重点关注民生等领域的资金管理使用，促进改善民生。	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	重点关注民生等领域的资金管理使用，促进财政资金落到实处。	5分
		对财政收入的促进作用	定性	确保财政收入应收尽收、防范财政风险	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应收尽收。	5分
	满意度				-	反映社会公众或服务对象在部门履职效果、解决民众关心的热点问题等方面的满意程度。可根据部门实际情况有选择的进行设置，并将三级指标细化为相应的个性化指标。	
		社会满意度	≥	90	%	社会公众满意度≥90%则得满分，每下降1个百分点扣1%权重分。	5分

经济责任审计专项经费 2022计划金额：450万元

分解指标									
一级指标	二级指标	*三级指标	*指标值	指标值内容	评（扣分标准）	度量单位	指标值类型	备注	
1	成本指标	经济成本指标	审计经费	4500000	审计经费	当年使用审计经费≤100%得满分，每超经费总额的1%则扣1%权重分。	%	定量	5分
2		经济成本指标	对财政收入的促进作用	促进财政收入应收尽收	通过审计，促进财政收入及时入库	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
3		社会成本指标	促进改善民生	促进财政资金落到实处	重点关注民生等领域的资金管理或使用	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
4		生态环境成本指标	促进环境保护	促进环保政策落地见效	通过审计，促进环境保护政策措施贯彻落实	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
5	产出指标	数量指标	审计项目数量	85~95个	审计项目数量	当年完成年度项目任务数的85%以上得满分，每下降5%扣1分，扣完为止。	%	定量	10分
6		质量指标	审计项目质量	优秀项目质量创新高	审计项目质量	当年未发现审计质量问题得满分，每发现1例问题扣2分，发现重大审计质量问题不得分。		定性	20分
7		时效指标	审计项目完成时限	1年	审计项目完成时限	1年内完成项目数占总项目数的85%以上得满分，每减少5%扣1分，扣完为止。	%	定量	10分
8	效益指标	经济效益指标	防范财政资金风险	防范财政资金风险	通过审计，促进财政收入入库，发现堵塞漏洞，防范财政资金风险	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减1分，扣完为止。	%	定性	10分
9		社会效益指标	促进改善民生	促进改善民生	重点关注民生等领域的资金管理或使用，促进改善民生	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	%	定性	5分
10		生态效益指标	促进环境保护	促进环境保护	通过审计，促进环境保护政策措施贯彻落实	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	%	定性	5分
11	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	90%以上	群众满意度	社会公众满意度≥90%则得满分，每下降1个百分点扣1%权重分。	%	≥	10分

审计业务经费 2022计划金额：582.62万元

	分解指标								
	一级指标	二级指标	*三级指标	*指标值	指标值内容	评（扣分标准）	度量单位	指标值类型	备注
1	成本指标	经济成本指标	对财政收入的促进作用	财政收入应收尽收	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。	%	定量	5分
2		经济成本指标	审计经费	5826200	审计经费	当年使用审计经费≤100%得满分，每超经费总额的1%则扣1%权重分。		定性	5分
3		社会成本指标	促进改善民生	促进财政资金落到实处	重点关注民生领域资金管理与使用	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
4		生态环境成本指标	促进环保	环保措施落实到位	通过环保等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
5	产出指标	数量指标	审计项目数量	80~110个	审计项目数量	当年完成年度项目任务数的85%以上得满分，每下降5%扣1分，扣完为止。	%	定量	10分
6		质量指标	审计项目质量	优秀项目有所突破	审计“精品项目”、“优秀项目”	当年未发现审计质量问题得满分，每发现1例问题扣2分，发现重大审计质量问题不得分。		定性	20分
7		时效指标	审计完成时限	1年	审计完成时限	1年内完成项目数占总项目数的85%以上得满分，每减少5%扣1分，扣完为止。	%	定量	10分
8	效益指标	经济效益指标	防范财政资金损失	防范财政资金损失	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应收尽收。	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减1分，扣完为止。	%	定性	10分
9		社会效益指标	促进改善民生	促进改善民生	重点关注民生等领域的资金管理与使用，促进财政资金落到实处。	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	%	定性	5分
10		生态效益指标	促进生态保护	促进生态保护	通过自然资源资产等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	%	定性	5分
11	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	90%以上	满意度	社会公众满意度≥90%则得满分，每下降1个百分点扣1%权重分。	%	≥	10分

审计专项经费 2022计划金额：315万元

分解指标									
一级指标	二级指标	*三级指标	*指标值	指标值内容	评（扣分标准）	度量单位	指标值类	备注	
1	成本指标	经济成本指标	审计经费	3150000	审计经费	当年使用审计经费≤100%得满分，每超经费总额的1%则扣1%权重分。	%	定量	5分
2		经济成本指标	对财政收入的促进作用	确保财政收入应收尽收、防范财政风险	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
3		社会成本指标	促进改善民生	促进财政资金落到实处	重点关注民生等领域的资金管理或使用	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
4		生态环境成本指标	促进环境保护	促进环保政策落地见效	通过环保等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实	相关问题应查尽查，定性处理得当得满分；出现遗漏或定性处理错误，每发现1列扣1分，扣完为止；出现重大遗漏及定性处理错误不得分。		定性	5分
5	产出指标	数量指标	审计项目数量	85~95个	审计项目数量	当年完成年度项目任务数的85%以上得满分，每下降5%扣1分，扣完为止。	%	定量	10分
6		质量指标	审计项目质量	优秀项目质量创新高	审计项目质量	当年未发现审计质量问题得满分，每发现1例问题扣2分，发现重大审计质量问题不得分。		定性	20分
7		时效指标	审计项目完成时限	1年	审计项目完成时限	1年内完成项目数占总项目数的85%以上得满分，每减少5%扣1分，扣完为止。	%	定量	10分
8	效益指标	经济效益指标	防范财政资金风险	防范财政资金风险	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库，防范风险	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减1分，扣完为止。	%	定性	10分
9		社会效益指标	促进改善民生	促进改善民生	重点关注民生等领域的资金管理或使用，促进改善民生	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	%	定性	5分
10		生态效益指标	促进环境保护	促进环境保护	通过环保等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实	相关问题在整改期内如期整改率达85%以上得满分，每降低5%减0.5分，扣完为止。	%	定性	5分
11	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	90%以上	群众满意度	社会公众满意度≥90%则得满分，每下降1个百分点扣1%权重分。	%	≥	10分