

财政支出绩效评价结果

项目名称	2021 年部门整体支出
预算金额	1392.74 万元
预算部门	上海市杨浦区审计局
第三方机构	上海浩丞管理咨询有限公司
评价分值	92.5
评价结论	优
主要绩效	<p>部门决策方面，区审计局职能设定明确，依职能目标和专项规划目标，分年度制定工作计划、重点任务，并分解落实到各职能科室，总体内容比较清晰。部门管理方面，部门财务预算管理和综合事务管理整体较好。其中，部门财务预算管理方面，部门整体预算执行率 90.87%，资金使用审批规范，支出用途合规；部门综合事务管理方面，已结合部门职能和业务需求，制定相关的制度，包括业务管理、资产管理、政府采购管理、档案管理、信息公开管理等方面，制度落实整体规范、执行有效。部门产出方面，按照计划进度完成全年工作计划。区审计局 2021 年初计划主要工作 33 项，年中工作内容变化 3 项、增加 1 项（至 34 项），实际完成 34 项。部门效果方面，审计监督、审计整改跟踪检查等工作成效较好，实现审计全覆盖阶段性目标，有效提升财政资金使用效益。</p>
存在问题	<p>（一）个别项目预算编制与调整不够精准。2021 年审计局项目支出预算执行率为 79.18%。项目支出预算执行率不高的主要原因是部分项目预算编制及预算调整不够精准，预算调整时预留费用实际未发生。</p> <p>（二）绩效管理规定需要调整，绩效目标编制、自评质量有待提</p>

	<p>高。区审计局制定有《上海市杨浦区审计局绩效管理规定》。但部分绩效管理规定需要调整，绩效跟踪评价等规定需要进一步明确。绩效目标编制质量有待提高，部门产出未与重点工作充分结合，部门效果指标与部门职能（履职目标）的关联度不高。绩效自评工作也处于初试阶段，评价指标设置不够完善，评价分析不够深入。</p>
<p>有关建议</p>	<p>（一）进一步提高相关预算编制精准性，及时按实际需求调整预算，进一步优化预算编制方式。结合往年度项目支出实施情况、市场询价情况，按审计项目类型，梳理费用构成要素，以及对应的费用标准，形成可考有据的编制依据。预算调整环节，按财政要求，结合项目实际，及时按需调整预算。经费支出计划时，在综合定额内的，优先在公用经费内安排。</p> <p>（二）适时修订绩效管理文件，提升绩效目标编制、自评质量。对工作计划进一步具体化，明确工作任务数量、时间节点、完成质量和效果目标性要求。进一步提升项目目标编制的质量，严格按照杨浦区财政预算绩效管理要求填报，产出数量应与预算内容相匹配、时效应与计划相匹配、质量应与业务管理要求等相匹配，并以量化指标反映项目预期达到效果。在项目目标编报基础上，逐步完善“部门整体支出”绩效目标编报，结合部门工作计划、要求等具体情况做调整，编制目标。</p>