

上海市审计局2018年度财政支出项目绩效评价结果

绩效评价结果信息表

| | |
|------|---|
| 项目名称 | 上海市审计局2018年度审计特殊事项聘请社会中介机构项目 |
| 决算金额 | 1387.93万元 |
| 评价分值 | 91.05 |
| 评价结论 | 优 |
| 主要绩效 | <p>1. 有效利用社会审计资源，提高了审计工作效率。上海市审计局根据《国务院关于加强审计工作的意见》的精神，通过聘请社会中介机构开展审计工作，有效利用了社会审计资源，填补了审计机关的审计力量相对不足的空缺，推动了审计工作方式创新，提高了审计工作效率，更好地履行了上海市审计局的职责。</p> <p>2. 上海市审计局通过购买社会专业服务参与审计工作，培养了社会审计力量参与政府审计的能力。基于对政府审计和社会审计差异的考虑，上海市审计局安排专业审计人员全程监督和指导下社会中介机构的审计工作，培养了社会审计力量参与政府审计的能力，有效提高了中介机构的工作能力和业务水平</p> |

| | |
|-------------|---|
| <p>存在问题</p> | <p>对聘请社会中介机构人员岗前培训要求不够明确。上海市审计局在《上海市审计局向社会购买专业服务管理办法(暂行)》中,对服务提供机构及其参审人员定期组织开展审计业务培训,培训内容主要包括国家审计法律、法规、审计专业理论知识和审计工作纪律及审计职业道德要求等,但未明确培训工作的具体时点、频次等内容,相关岗前培训要求不够明确,个别部门岗前培训工作没有落实到位。</p> |
| <p>整改建议</p> | <p>建议上海市审计局应进一步明确聘请社会中介机构人员的培训要求。根据《上海市审计局向社会购买专业服务管理办法(暂行)》的要求,进一步完善对社会中介机构的岗前培训制度,对培训内容、方式、频次和时点等做出明确规范,保障聘请社会中介审计项目的工作效率和质量。</p> |
| <p>整改情况</p> | <p>上海市审计局已对购买社会专业服务的工作管理提出了进一步的规范要求,其中对各部门聘请中介机构人员的计划、现场管理(包括业务培训和指导、工作考核等)作了明确要求。</p> |

绩效评价结果信息表

| | |
|------|---|
| 项目名称 | 上海市审计局2018年度审计专项工作经费项目 |
| 决算金额 | 457.37万元 |
| 评价分值 | 92 |
| 评价结论 | 优 |
| 主要绩效 | <p>1. 制度健全，管理规范。上海市审计局为了加强公务出差管理，贯彻厉行节约反对浪费的规定，根据《上海市市级机关差旅费管理办法》等规定，结合实际情况，制定了《内部管理制度》，明确了出差审批的流程、费用标准、报销范围、报销审批程序等项目实施管理的各个方面，为该项目经费的使用提供了管理依据，且上海市审计局严格按照制度执行，规范了项目实施管理。</p> <p>2. 信息化的管理方式，确保了审计工作经费发放准确。上海市审计局各处室在审计任务完成后，将实际出勤情况汇总由部门领导签字确认，并统一录入出勤管理统计系统。通过系统自动比对，确保了审计工作经费发放准确。</p> |
| 存在问题 | 对经费使用计划和实际执行情况的分析不详细， |

| | |
|-------------|--|
| | <p>预算执行率不高。上海市审计局各业务处室根据年度绩效目标和项目预算制定了经费使用计划，但经费使用计划不够细化和完善；项目结束后对经费使用计划和实际执行情况的存在差异也未进行深化、细致的分析，预算执行率不高。</p> |
| <p>整改建议</p> | <p>深化经费实际使用情况和计划之间的分析，提高预算的执行率。预算编制时，按照处室、经费使用类别等制定详细的经费使用计划，提高预算编制的准确性；定期分析计划和实际执行存在差异的原因，若审计计划发生较大变化，应及时调整预算，提高预算管理的精细化水平。</p> |
| <p>整改情况</p> | <p>上海市审计局已按照各处室编制的预算分配到各部门，定期分析计划和实际执行存在差异的原因，并根据审计计划调整情况，及时调整预算，提高预算执行率</p> |

绩效评价结果信息表

| | |
|------|--|
| 项目名称 | 上海市审计局2018年审计法制和质量控制业务项目 |
| 决算金额 | 8.26万元 |
| 评价分值 | 92 |
| 评价结论 | 优 |
| 主要绩效 | <p>1. 产出目标。一是数量上，审计质量检查工作计划完成率、优秀审计项目评选工作计划完成率、审计资料订购计划完成率、法律顾问参与上海市审计局相关诉讼案件参与率方面，均达到了100%的目标值。二是质量上，审计质量检查工作结论准确性、优秀审计项目评选结果公正性分别为检查结论准确、评选结果公正。三是时效上，审计质量检查工作完成及时性、优秀审计项目评选工作完成及时性、审计资料订购工作完成及时性方面，均为及时完成。</p> <p>2. 效果目标。一是社会效益，促进提升了各级审计机关审计项目质量，审计工作水平不断提高。二是满意度，社会公众或服务对象满意度、优秀项目评选的参评单位对评选活动满意率、审计人员对评选活动满意率，均达到了100%的目标值。</p> |

| | |
|------|---|
| | <p>3. 影响力目标。主要是人力资源方面，审计单位参评率、审计人员对全市优秀审计项目评选知晓率方面，均达到了100%的目标值。</p> |
| 存在问题 | <p>项目的预算资金执行率不高，主要原因为相关诉讼代理费未发生支出等。今后将根据审计法制和质量控制业务工作的开展情况及时调整预算。</p> |
| 整改建议 | <p>在以后年度预算的申报时应根据审计法制和质量控制业务工作的开展情况及时调整预算。</p> |
| 整改情况 | <p>2019年预算申报中已按实际情况调减了预算。</p> |

绩效评价结果信息表

| | |
|------|--|
| 项目名称 | 上海市审计局2018年度审计信息化系统(运维)项目 |
| 决算金额 | 230.85万元 |
| 评价分值 | 95 |
| 评价结论 | 优 |
| 主要绩效 | <p>1. 实际完成率（产出数量）。该项目计划完成的运维服务已全部达成，日常巡检工作计划完成率达到100%、信息系统设备故障处理解决率达到100%、老旧严重设备更新率达到100%。</p> <p>2. 完成及时率（产出时效）。项目绩效目标设定各类故障及时处理率达到100%，运维事件响应时间≤10分钟，基本达到。</p> <p>3. 质量达标率（产出质量）。项目绩效目标年度系统故障时间(小时)≤48小时，系统故障基本都在48小时内解决。该指标得满分。</p> |
| 存在问题 | <p>预算的执行率降低,2018年项目预算的执行率78.84%,低于2017年度项目执行率,主要原因是部分项目预算支出跨年支付。</p> |

| | |
|------|---|
| 整改建议 | 2018 年项目预算的执行率低于 2017 年，需要加强预算管理工作，使预算编制更科学、合理，如支出计划有较大变化，应及时调整预算，提高预算管理的精细化水平。 |
| 整改情况 | 上海市审计局已进一步加强预算编制和预算执行的控制分析，根据预算执行情况及时调整预算，提高2019年的预算执行率。 |

绩效评价结果信息表

| | |
|------|--|
| 项目名称 | 上海市审计信息中心2018年度审计业务系统(运维)项目 |
| 决算金额 | 18.7万元 |
| 评价分值 | 95 |
| 评价结论 | 优 |
| 主要绩效 | 2018年运维项目按计划完成,保障上海市审计信息中心审计业务系统正常运行。信息化支出(运维)项目完成率和完成及时性均达到100%,成本控制达到绩效目标。项目的经济效益指标、社会效益指标和受益群体满意度等指标达到设定要求。 |
| 存在问题 | 2018年审计信息中心的审计业务系统运维项目预算未充分考虑到新政策和新技术的需要。 |
| 整改建议 | 2018年预算执行率高,但是预算未充分考虑到新政策和技术的新需要。建议在编制预算时充分考虑各项因素,科学设置预算指标,合理申报项目预算,以利于工作顺利开展。 |
| 整改情况 | 在申报2019年的预算中已修改了预算的绩效目标,使绩效目标更科学、合理。 |