

部门整体绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

北京市丰台区审计局内设 12 个科室，下属非独立核算事业单位 1 个，行政编制 49 人，事业编制 12 人，工勤编制 2 人。区审计局是区政府组成部门，属行政单位，主要职责为负责制定本区审计工作规则制度并监督执行情况；负责向区政府报告、向区政府有关部门通报审计情况，提出制度和完善本区有关政策法规、措施的建议；负责对本级政府预算执行情况和其他财政收支情况审计、对本区处级及其以下党政领导干部和国有企业及国有控股企业领导人员进行任期经济责任审计、对与国家财政收支有关的特定事项进行审计等；负责对区属内部审计工作进行业务指导和监督等工作；并承办市审计局授权的审计事项以及区政府交办的其他事项。2025 年北京市丰台区审计局紧密围绕区委区政府中心工作，扎实履行审计监督职责，以高质量审计监督护航全区经济社会高质量发展。

（二）部门整体绩效目标设立情况

1. 绩效目标设立依据

部门整体绩效目标依据部门职能定位、年度工作要点和审计项目计划设立。

2. 目标与职责任务匹配情况

2025 年度部门整体绩效目标设置与部门职能定位匹配，全面体现年度工作重点，对年度工作具有指导作用。

3. 目标合理性

部门整体支出绩效目标的编制与单位预算、职责、支出内容等实现有效衔接，与年度重点任务关系、与履职内容相对应，能够有效覆盖重点工作，绩效目标设置科学合理。

二、当年预算执行情况

2025 年全年预算数 2575.59 万元，其中，基本支出预算数 2139.11 万元，项目支出预算数 436.68 万元。资金总体支出 2536.59 万元，其中，基本支出 2108.57 万元，项目支出 428.02 万元。年度预算执行率为 98.48%。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出指标完成情况分析

1. 产出数量

严格执行《丰台区审计局 2025 年度工作要点》和《2025 年审计项目计划安排》，完成专项审计（调查）、预算执行审计、经济责任审计项目共 32 个，共出具审计（调查）报告、结果报告 48 份。组织开展区委审计委员会会议 3 次，提请审议议题 14 项；向相关单位发送落实区委审计委员会要求工作建议书 33 件；向区委审计委员会报告重要审计事项、重要报告 14 次，向市委审计委员会及其办公室报告重要审

计事项 7 次；开展全区内部审计全覆盖自查，对 5 家单位的 20 个内部审计项目质量实施重点检查，提供内部审计指导服务达 200 余次。

2. 产出质量

立足经济监督定位，紧紧围绕中心工作，聚焦重大政策落实和重大项目建设、预算执行、经济责任审计等领域，做好常态化“经济体检”，开展的 32 个审计项目中共计查出问题 291 个，查出问题金额 42.64 亿元；提出有针对性的审计建议，促进被审计单位建立健全规章制度；报送审计信息 163 篇，被各类媒体平台采用 49 篇次；其中被《丰台信息》采纳 12 篇，获得区领导批示 4 篇，创近年来最佳。深化审计业务质量控制体系建设，结合“科学规范提升年”要求，完善审计项目全流程质量把控机制，通过项目方案论证、过程调度、结果把控等环节，保障审计成果高质量完成。以审计质量检查为契机，对标对表查找存在的审计风险和差距，每半年组织开展审计项目质量自查自纠，组织召开业务会 14 次，严格把控审计项目质量。2025 年各项审计工作均达到年度绩效目标要求。

3. 产出进度

严格按照 2025 年度工作要点、审计项目计划及各项工作时间节点推进工作，全年审计任务完成率达 100%。

（二）效益指标实现情况分析

1. 经济效益

围绕全面预算绩效管理和人大预算审查监督要求，保障

财政资金合理规范支出，以遵守中央八项规定及其实施细则精神和落实政府过紧日子要求为切入点，深化区本级预算执行和决算草案审计，协助区财政局收回虚列项目财政资金 17.14 亿元，督促预算单位开展质保金、社保金等实有账户结转结余资金专项梳理分析工作，收回 3772.72 万元，提高财政资金使用效益。同时聚焦农业农村、生态环境等重点领域，对区农业农村局、区生态环境局、区文化和旅游局 3 个重点一级预算单位及 3 个下属二级单位 2024 年度预算执行和决算草案情况开展现场审计，促进 6 家单位严格固定资产管理，提高预决算编制水平，上缴沉淀资金 114.5 万元。研究出台《丰台区街镇党政主要领导干部自然资源资产离任审计评级指标体系（试行）》、《丰台区领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计工作规划（2025-2030 年）》和《丰台区重点区属国有企业审计工作规划（2025-2027 年）》；把离任经济事项交接作为领导干部审计监督的补充手段，结合当前干部监督管理实际，研究印发《丰台区处级领导干部离任经济事项交接工作制度》。根据相关规划安排，对 8 个部门及单位、2 个区属国有企业的 16 位领导干部和领导人员开展经济责任审计，同步开展 1 个自然资源资产离任审计项目，审计共发现问题 165 个，问题相关金额共计 9.05 亿元，切实发挥审计在推动领导干部履职尽责方面的重要作用。

2. 社会效益

深入贯彻落实整治殡葬领域腐败乱象专项行动部署要求，重点开展丰台区殡葬领域管理情况专项审计调查项目，

揭示存在的违法违规行为，推动相关单位落实整改，补缴税款和滞纳金 2356.56 万元，切实规范殡葬服务机构和医疗机构太平间运营管理。开展北京市丰台中西医结合医院二期工程项目跟踪审计，及时揭示问题、提示风险，督促相关单位严格把控工程项目管理，确保工程建设顺利推进。

3. 环境效益

以加快推动改善生态环境质量、提高资源利用效率为目标，组织开展区大气污染防治专项审计调查，发现餐饮油烟非现场监管不到位等 10 类问题，通过审计推动优化生态环境保护规划，加速 6 台燃油锅炉报废处置，从源头化解污染排放隐患；协助完善 4 万余户“煤改电”用户台账动态管理体系，推动建立与供电部门、街镇的定期交叉审核机制，保障“无煤化”补贴及设备维保资金合规使用；加强 PM_{2.5}、餐饮油烟等重点监测项目管理水平，审计期间餐饮油烟监测设备在线率由 30%提升至 80%以上。组织开展耕地相关补贴资金专项审计，及时纠正多发发放、超额申报补贴等违规情形，推动规范资金拨付流程、加快滞留资金发放，切实保障补贴资金专款专用、精准直达农户。促进相关部门落实生态文明建设责任制，提高专项资金使用效益，助力区域生态环境质量持续改善。

（三）成本指标完成情况分析

严格执行预算管理相关规定，强化成本管控意识，各项资金支出均控制在全年预算范围内，经济成本控制情况好；各项目达到了预期绩效目标，社会成本情况好。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1. 财务管理制度健全性

严格执行《北京市丰台区审计局内部控制手册》、《北京市丰台区审计局财务管理制度》、《北京市丰台区审计局经济合同管理办法》等制度规定。财务管理制度相对健全，能够保障财务管理有章可循、有据可依。

2. 资金使用合规性和安全性

严格履行资金使用报批手续，所有资金支出均按规定程序审核审批，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情况；坚持职务分离、钱账分离、物账分离的原则，通过合理分工、规范业务流程，实现各项业务活动的相互监督、相互制约，有效保障了资金使用的合规性和安全性。

3. 会计基础信息完善性

会计信息全面覆盖本单位所有经济业务，包括预算收支、资产负债等，确保无遗漏；严格按照预算批复执行，核算内容真实、完整。经费支出实行分级审批、集体决议制度，在费用报销及合同付款过程中，严格执行经费支出审批手续，确保会计基础信息真实、完整。定期核对账实、账表，及时对各项会计档案整理立卷，装订成册，保障资料保存的完整性和安全性。

（二）资产管理

严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》、《丰台区行政事业单位国有资产处置管理办法》及财政部相关规

定，规范资产配置、使用和处置流程，资产配置合理；定期开展资产清查盘点，及时掌握资产存量、使用状况，有效维护了国有资产的安全完整、合理配置和有效利用。

（三）绩效管理

依据《北京市丰台区审计局财务管理制度》中的预算绩效管理要求，持续推进全过程闭环、全范围覆盖、全成本核算的预算绩效管理体系建设，将绩效理念贯穿于预算编制、执行、监督、评价全过程；加强绩效目标论证和跟踪监控，及时发现并解决预算执行和绩效管理中的问题，不断提高财政资金使用效益。

（四）结转结余率

2025 年区审计局年末结转结余资金总额为 39.99 万元，支出预算数为 2536.59 万元，资金结转结余率为 1.58%。

（五）部门预决算差异率

2025 年区审计局年初预算数为 2340.82 万元，部门年度决算数为 2536.59 万元，部门预决算差异率为 8.36%。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

2025 年度区审计局部门整体支出绩效评价得分为 98.7 分，其中当年预算执行情况 19.7 分、整体绩效目标实现情况 59.7 分、预算管理情况 19.3 分，部门整体绩效自评结论为“优秀”。

（二）存在的问题及原因分析

个别绩效目标设置模糊，缺乏可量化、可考核的指标。

六、措施建议

树立绩效管理意识，加强绩效目标和绩效指标设定管理，科学设定绩效目标及绩效指标，规范项目绩效目标申报表的填报，围绕项目核心内容，科学设置绩效目标，细化、量化绩效指标，增强绩效目标的可考量性。

北京市丰台区审计局 2025 年审计 中介服务项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

按照国务院关于加强审计工作的意见（国发〔2014〕48号），中办、国办《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》要求，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，做到应审尽审、凡审必严、严肃问责，更好的发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。北京市丰台区审计局（以下简称“区审计局”）认真落实中央决策部署和市区指示要求，紧密围绕区委区政府中心工作依法履行审计监督职责。在做好常态化“经济体检”方面圆满完成了各项工作任务，“2025 年审计中介服务费项目”全年共安排审计项目 28 个，包括政策落实审计、预算执行审计、经济责任审计等。由于现有审计业务人员力量明显不足，为合理调配审计力量，全面依法履行审计监督职责，

依据《北京市审计条例》第二十八条有关规定，需聘用中介机构参与审计，为此申请“2025 年审计中介服务费项目”（以下简称“该项目”）。

2. 项目主要内容

该项目通过聘用社会审计机构及人员参与审计项目，保证审计机关高效使用各领域专业人才，完成各项审计业务，包括政策落实审计、预算执行审计、经济责任审计等项目。

3. 项目预算及资金组成情况

2025 年审计中介服务费资金预算 181.7258 万元，财政拨款资金 181.7258 万元。

4. 资金支出及执行情况

该项目财政资金下达时间为 2025 年 2 月 24 日，截至 2025 年 12 月 31 日，项目实际支出 181.7258 万元，无结余资金，资金支出率 100%。

（二）项目绩效目标

按期保质保量完成 2025 年审计项目计划。审计质量符合《国家审计准则》要求，审计报告和相关信息得到有效利用。通过审计，反映被审计单位内部管理和经济活动真实情况、揭示风险隐患和存在问题，对问题进行原因分析，提出针对性审计意见。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

（1）加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

（2）通过检验财政资金使用管理是否规范、是否达到预期目标，考核财政支出效率和综合效果。

（3）通过绩效评价，促进区审计局总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强项目管理，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价对象：北京市丰台区审计局

3. 绩效评价资金范围：181.7258 万元

其中：财政资金 181.7258 万元

其他资金：0 万元

（二）绩效评价工作情况

1. 评价原则

（1）科学公正。本次绩效评价工作运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）激励约束。本次绩效评价结果应用与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，突出奖优罚劣和激励相容导向，体现“花钱必问效、无效必问责”。

（3）公开透明。本次绩效评价结果依法依规公开，并

自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

2025 年审计中介服务费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2.5	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。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。
						②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。
						③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。
						④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。
						⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
			立项程序规范性	1.5	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立。
	②审批文件、材料是否符合相关要求。					
	③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。					
	绩效目标	3.5	绩效目标合理性	2	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。	（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）
①项目是否有绩效目标。						
②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。						
③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。						

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点
			绩效指标明确性	1.5	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。	④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
						①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。
						②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。
						③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	2.5	预算编制科学性	2	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。	①预算编制是否经过科学论证。
						②预算内容与项目内容是否匹配。
						③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。
						④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	0.5	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。	①预算资金分配依据是否充分。	
					②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	
过程	资金管理	9	资金到位率	2.5	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。
						实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。
						预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
				预算执行率	2.5	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。
实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项						

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点
						目实际拨付的资金。
			资金使用合规性	4	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。	①是否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。
						②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。
						③是否符合项目预算批复或合同规定的用途。
						④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	11	管理制度健全性	3	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。
						②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
			制度执行有效性	8	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定。
						②项目调整及支出调整手续是否完备。
产出	产出数量	10	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。
						实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。
						计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	10	质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点
	产出时效	10	完成及时性	10	产出质量目标的实现程度。	质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
					项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。
						计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	10	成本节约率	10	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。
						实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。
						计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	30	社会效益	15	开展重点审计任务对政策落实、经济监督起到的积极影响	主要考量项目实施对社会产生的积极影响及程度
					通过（问题查处力度、整改长效机制）等措施对提升经济质效、推动区域经济起到的积极影响	
					对资金管理使用的规范性起到的积极影响	
			可持续性影响	10	持续促进相关政策的落实和管理体制机制不断完善	主要考量项目的实施是否具有可持续影响

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点
					持续提升财政财务收支真实合法效益审计主责主业	
			满意度	5	预期服务对象对项目实施的满意度	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。
合计		100		100		

3. 评价结论及等级确定

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为 4 个等级：

90（含）-100 分为优；

80（含）-90 分为良；

60（含）-80 分为中；

60 分以下为差。

4. 评价方法

本次绩效评价主要采用综合评价与现场勘查相结合的评价方式，采取成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等绩效评价方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查的方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

5. 评价标准

本次绩效评价主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。以预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价工作程序主要分为前期准备阶段、评价实施阶段、总结阶段三个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）组建绩效评价工作组。为保证绩效评价工作顺利开展，由区审计局及第三方服务机构组建绩效评价工作组，组织实施绩效评价工作。

（2）开展绩效评价培训工作。为保证本次绩效评价工作顺利进行，对区审计局相关人员开展关于本次绩效评价资料准备、相关流程的培训，使相关人员了解绩效评价政策和要求，积极配合绩效评价工作的开展。

（3）被评价项目科室编制绩效报告。项目科室撰写 2026 年度项目绩效自评报告。

（4）形式审查。绩效评价工作小组对项目科室提交的绩效报告等资料进行形式审查，对不符合绩效评价资料清单要求的，退回项目科室进行修改或补充完善。

2. 评价实施阶段

（1）组建专家组。绩效评价工作小组遴选专家，组建专家组，并将绩效评价有关资料通过邮箱发送各位专家提前审阅。

（2）综合评价。绩效评价工作小组组织专家召开综合评价会。由项目科室将该项目情况进行汇报，专家组结合相关资料以及汇报内容进行质询，项目科室和办公室有针对性地答疑，最后专家组组长组织专家进行充分讨论，形成最终的专家评价书和专家意见汇总书。

3. 评价总结阶段

绩效评价工作小组汇总专家组意见，形成的评价结论和评分，并撰写事后续效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

该项目立项必要性较为充分。但在项目绩效指标细化量化、实施方案编制、绩效成果资料归集等方面还有可提升的空间。

该项目支出绩效评价得分 93.62 分，其中项目决策 8.78 分，项目过程 18.67 分，项目产出 38.84 分，项目效益 27.33 分，绩效评定结论为“优”，具体情况见下表：

2025 年审计中介服务费项目支出绩效评价结论表

评价内容	分值	评价得分
项目决策	10	8.78
项目过程	20	18.67
项目产出	40	38.84
项目效益	30	27.33
综合得分	100	93.62

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项情况

按照国务院关于加强审计工作的意见（国发〔2014〕48 号），中办、国办《关于完善审计制度若干重大问题的框架

意见》要求，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，做到应审尽审、凡审必严、严肃问责，更好的发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。我局认真落实中央决策部署和市区指示要求，紧密围绕区委区政府中心工作依法履行审计监督职责。在做好常态化“经济体检”方面圆满完成了各项工作任务，“2025 年审计中介服务费”全年共安排审计项目 28 个，包括政策落实审计、预算执行审计、经济责任审计等。由于现有审计业务人员力量明显不足，为合理调配审计力量，全面依法履行审计监督职责，依据《北京市审计条例》第二十八条有关规定，需聘用中介机构参与审计。

评价分析认为，该项目立项必要性较为充分，符合中央和北京市相关政策，对于推进落实“十四五”丰台审计工作发展规划具有积极意义。通过该项目的实施，聘用社会审计机构及人员参与审计项目，保证审计机关高效使用各领域专业人才，弥补审计力量不足，能够有序推进审计项目执行，提升审计质效。

2. 绩效目标情况

（1）目标合理性分析

该项目属于区审计局职能范围，绩效目标设定符合项目实施内容。

评价分析认为，该项目设定的总体绩效目标较为合理，

基本符合有关政策和单位职能。

（2）目标明确性分析

该项目根据整体目标，设定了产出指标、成本指标、效益指标以及满意度指标，并进一步增设了三级指标及指标值。

评价分析认为，该项目绩效目标设置模糊，缺乏可量化、可考核的指标。项目绩效目标缺少时效指标，绩效指标多为过程性描述，如“审计质量符合准则”，缺少成果类指标，如审计建议采纳率、问题整改率、资金节约额等。

（二）项目过程情况

1. 项目资金管理情况分析

2025 年审计中介服务费 181.7258 万元，用于支付聘用中介参与审计项目的审计费用。根据《丰台区审计局聘用审计管理办法》（丰审综发〔2025〕2 号），对聘用社会中介机构及其专业人员参与审计及项目经费的使用办法、聘用人员的管理、考核做出了明确说明。针对未纳入年度中介机构聘用计划，未达到年度政府采购限额标准，且单个项目达到 10 万元（含）以上的项目，制定了《丰台区审计局聘用审计比选操作流程》，进一步健全完善中介人员聘用审计工作体制机制。区审计局按照财务规章制度执行资金管理，项目资金的调度管理按照《丰台区审计局财务管理制度》规定实行。此外，内部控制规范实施工作小组积极抓好防控风险点，2

万元以上需局长办公会审议，10 万元以上需局党组会审议，做好防控风险工作。

评价分析认为，区审计局在项目资金使用过程中，贯彻执行国家法律法规、方针政策，执行《丰台区审计局财务管理制度》；在决策过程中，履行“三重一大”上会程序，符合部门内控管理制度的相关规定，财政资金使用规范。

2. 项目组织实施情况分析

本着政府真正过“紧日子”，促进财政资金提质增效的要求，综合科结合实际情况，从严从紧申报年度项目预算。业务科室根据年度项目计划分解情况，结合科室人员结构，申报项目计划时长和聘用方式、聘用人数。综合科统筹全局项目、人员、资金情况，汇总整理并提请局党组会审议年度聘用审计计划，并根据局党组会决议，牵头履行相关政府采购程序。

与被聘用中介机构签订合同，受聘中介机构和专业人员要同时签署《保密承诺书》和《审计承诺书》。

综合科负责联系中介机构，安排受聘人员到业务科室参加审计工作。业务科室负责受聘机构和人员在实施审计期间审计业务的监督管理工作，并按照局《丰台区审计局审计项目操作规范指引（2025 年版）》的规定，对委托审计项目和参与审计事项的质量进行严格管理和控制。项目完成后，综合科根据业务科室报送的鉴定表、考核表、考勤表，根据合

同约定，向局长办公会、局党组上报付款请示，履行审批程序后报财务部门，由财务部门办理费用支出手续。

评价分析认为，该项目组织机构和人员分工较为明确，项目实施流程规范，较好的把控了项目实施进度和完成质量，但未制定要素完善的项目实施方案。

3. 项目管理情况分析

业务科室负责受聘机构和人员在实施审计期间审计业务的监督管理工作，主要包括：组织审计业务培训及学习；安排审计业务分工；检查受聘机构和人员获取的审计证据，复核审计工作底稿，规范受聘机构和人员审计行为；审核受聘机构人员起草的审计业务文书；管理及收集受聘机构和人员参加审计形成的全部审计资料；记载受聘机构和人员工作量、出勤及工作表现，并对受聘中介机构和专业人员的表现做出评价。对于不能够胜任审计工作的人员业务科室可以向综合科提出申请及时退回。

评价分析认为，该项目管理过程中，执行《丰台区审计局财务管理制度》，管理较为规范。

（三）项目产出情况

1. 项目预期目标完成情况

2025年2月第4次局长办公会和第5次党组会、2025年5月第18次局长办公会和第21次党组会，分别议定了2025年审计中介服务费项目中介聘用有关事宜。2025年审计中介

服务费”全年共完成 28 个审计项目，支付中介审计服务费 181.7258 万元，资金支出率 100%。

评价分析认为，该项目工作任务及预期目标较好的完成。

2. 项目质量完成情况

各中介机构在区审计局的带领下，参与审计工作，按照要求完成审计工作任务，区审计局按照财务规章制度执行资金管理，项目资金的调度管理按照《丰台区审计局财务管理制度》规定执行。

评价分析认为，该项目工作任务质量较好的完成。

3. 项目实施进度情况

根据年度工作安排，该项目于 2025 年完成了各项审计工作，并于 2025 年 12 月 31 日前完成了中介机构审计服务费支付。

评价分析认为，该项目实施进度控制较好，项目完成及时。

4. 项目经济性情况

该项目 2025 年财政拨款 181.7258 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，共计支付第三方审计服务费 181.7258 万元。按照《丰台区审计局聘用审计管理办法》，业务科室根据年度项目计划分解情况，结合科室人员结构，申报项目计划时长和聘用方式、聘用人数。综合科统筹全局项目、人员、资金

情况，汇总整理并提请局党组会审议年度聘用审计计划，并根据局党组会决议，开展聘用工作。

评价分析认为，该项目前期预算编制的合理性、成本控制以及项目支出进度较为规范。

（四）项目效益情况

1. 项目社会效益

2025 年，丰台区审计局开展的审计项目查出主要问题涉及金额 426352 万元，其中违规金额 6473 万元、管理不规范金额 419879 万元；出具审计报告和专项审计调查报告 48 篇。

评价分析认为，通过项目的实施，促进了相关政策的落实和管理体制机制不断完善，提高了资金管理使用的规范性和使用效益，引导依法文明廉洁审计，充分发挥审计监督反腐利剑作用。推动了区审计局立足经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，以高质量审计监督推动区域经济社会高质量发展。

2. 项目可持续影响

审计工作具有专业性强、时间紧、范围广的特点，聘用中介人员参与审计项目不但可以弥补审计组人员短缺的问题，也加强了审计工作组的专业力量，可以为深入审计提供更好的支撑。

评价分析认为，通过该项目的实施，可以优化审计资源配置，提高审计队伍的专业化水平，在一定程度上可以促进

公共资金安全高效使用、维护国家经济安全。

五、存在的问题及原因分析

1. 绩效目标设置模糊，缺乏可量化、可考核的指标。

项目绩效目标缺少时效指标，绩效指标多为过程性描述，如“审计质量符合准则”，缺少成果类指标，如问题整改率等。

2. 项目实施方案内容不完善。

项目实施方案内容不完善，缺少资金使用计划、项目采购方式等要素。

六、有关建议

1. 强化绩效管理意识，规范项目绩效目标申报表的填报，围绕项目核心内容，科学设置绩效目标，细化、量化绩效指标，增强绩效目标的可考量性，按照项目实施的关键节点设置全面的时效指标。

2. 制定完善项目实施方案，包括组织机构和人员分工、资金使用计划、项目采购方式、项目进度计划、项目过程监管、质量控制措施、项目风险及其防范策略和项目验收标准和方式等关键要素，为项目执行提供科学执行的依据。

七、其他需要说明的问题

无。

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		2025 年信息系统运维						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	38.74	38.74	38.74	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	38.74	38.74	38.74	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	信息系统及信息化设备维护和安全保障，确保区审计局软、硬件正常使用，机房安全运转，电子政务网、外部网络通畅。				联通互联网宽带接入使用，网络安全稳定运行。驻场工程师日常网络运行维护，更新机房气体灭火及环境监控系统，进行网络安全等级保护测评，保障了局内计算机软硬件正常运行，机房安全运转。			
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值		得分		偏差原因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量指标		10		10		
		数量指标		10		10		
		质量指标		20		20		
	效益 指标	可持续影响指标		20		20		
	成本 指标	经济成本指标		20		20		
	满意 度 指标	服务对象满意度标		10		10		
总分				100		100		

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		2025 年基层党组织党建活动经费						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
目资金 (万元)			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分 值	执行率	得分
		年度资金总额	1.56	1.56	1.56	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	1.56	1.56	1.56	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障基层党组织正常开展党建活动，打牢基层党建工作，切实增强基层党组织的战斗力、凝聚力和创造力，建设学习型、服务型、创新型基层党组织。				通过组织全体党员开展参观、调研、学习等主题党日活动，激励党员干部不断强化政治意识、增强党性修养。			
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值		得分		偏差原因分 析及改进 措施
	产出 指标	数量指标		15		15		
		质量指标		10		10		
		时效指标		15		15		
	效益 指标	可持续影响指标		20		20		
	成本 指标	经济成本指标		20		20		
	满意度 指标	服务对象满意度标		10		10		
总分				100		100		

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		2025 年内部审计网络教育服务费						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分 值	执行率	得分
		年度资金总额	8	8	8	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	8	8	8	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为适应新形势内部审计工作要求，依托“北京市内部审计人员网络后续教育平台”深入抓好内审人员后续教育培训，注重提升内审人员实战能力及专业胜任能力，为内部审计工作高质量发展提供保障。				完成北京市内部审计人员网络后续教育平台使用权1年，抓好全区内审人员教育培训学习，提升内审人员专业能力。			
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值		得分		偏差原因分 析及改进 措施
	产出 指标	数量指标		20		20		
		数量指标		20		20		
	效益 指标	社会效益指标		20		20		
	成本 指标	经济成本指标		20		20		
	满意度 指标	服务对象满意度标		10		10		
总分				100		100		

项目支出绩效自评表

(2025 年度)

项目名称		2025 年联动审计经费						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	10	10	8.2	10	82%	8.2
		其中：当年财政拨款	10	10	8.2	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	一是按期保质保量完成 2025 年市区联动审计项目，在审计项目数量增加和审计项目质量要求逐年提高的情况下，存在一线审计人员不足的情况，聘请中介机构专业人员弥补审计力量不足问题；二是署市对大数据质量和大数据分析审计要求越来越高，需聘请专业机构或专业人员配合数据采集、整理、分析等工作。			完成年度市区联动审计项目 1 个，聘请专业机构或专业人员进行数据采集、整理、分析等工作，有效弥补了一线审计人员不足的短板，满足了大数据审计工作要求，达成预期工作目标。				
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值		得分		偏差原因分 析及改进 措施
	产出 指标	数量指标		10		10		
		数量指标		10		10		
		质量指标		20		20		
	效益 指标	社会效益指标		20		20		
	成本 指标	经济成本指标		20		20		
	满意度 指标	服务对象满意度标		10		10		
总分				100		98.2		

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		2025 年能力提升设备采购项目						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分 值	执行率	得分
		年度资金总额		45.56	42.21	10	92.6%	9.3
		其中：当年财政拨款		45.56	42.21	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	购置国产化笔记本电脑，确保符合安全可靠要求，提升服务保障能力。				购置国产化笔记本电脑 63 台。			
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值		得分		偏差原因分 析及改进 措施
	产出 指标	数量指标		20		20		
		质量指标		20		20		
	效益 指标	可持续影响指标		20		20		
	成本 指标	经济成本指标		20		20		
	满意 度 指标	服务对象满意度标		10		10		
总分				100		99.3		

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		2025 年法律顾问服务						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分 值	执行率	得分
		年度资金总额	3	3	2.5	10	83.33%	8.3
		其中：当年财政拨款	3	3	2.5	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	聘请法律顾问协助本单位处理法律事务及涉法性工作，为重大行政决策、重要行政行为的合法合规性提供法律意见，为制定、审查行政规范性文件提供法律意见，参与重要法律文书、合同、协议的审查工作等。				聘请 1 名法律顾问协助本单位处理法律事务，提供法律意见，参与重要法律文书、合同、协议的审查工作。			
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值	得分		偏差原因分析 及改进 措施	
	产出 指标	数量指标		20	20			
		数量指标		15	15			
		时效指标		15	15			
	效益 指标	社会效益指标		20	20			
	成本 指标	经济成本指标		10	10			
	满意度 指标	服务对象满意度标		10	10			
总分				100	98.3			

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		2025 年审计中介服务费						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	181.73	181.73	181.73	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	181.73	181.73	181.73	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	确保本年度各审计项目保质保量按时完成。				保质保量完成 28 个审计项目，项目 质量符合《国家审计准则》。			
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值		得分		偏差原因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量指标		20		20		
		质量指标		20		20		
	效益 指标	社会效益指标		20		16		
	成本 指标	经济成本指标		20		19		
	满意度 指标	服务对象满意度标		10		8.62		
总分				100		98.62		

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称		丰台区九子河防洪治理工程成本控制审计						
主管部门		北京市丰台区审计局			实施单位	北京市丰台区审计局		
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预 算数	全年 执行数	分 值	执行率	得分
		年度资金总额		16	16	10	100%	10
		其中：当年财政拨款		16	16	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	聘请中介协助完成丰台区九子河防洪治理工程成本控制审计。			聘请中介协助完成丰台区九子河防洪治理工程成本控制审计。				
绩效 指标	一级 指标	二级指标		分值		得分		偏差原因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量指标		20		20		
		质量指标		20		20		
	效益 指标	经济效益指标		20		20		
	成本 指标	经济成本指标		20		20		
	满意度 指标	服务对象满意度标		10		10		
总分				100		100		