

# 部门评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：中介审计服务费项目

项目单位：子洲县审计局

主管部门：子洲县审计局

评价时间：2023年5月6日至2023年5月12日

组织方式：财政部门 主管部门 项目单位

评价机构：第三方机构 专家组 项目单位评价组

评价单位（盖章）：

上报时间：2023年5月12日



# 部门评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目基本情况、建设内容。

1. 中介机构协审政府投资审计项目，是通过聘请第三方机构对部分政府投资审计项目进行协审，以切实加强政府投资建设项目的监督管理，发挥政府投资建设项目的经济效益和社会效益。此项目资金主要用于支付中介机构协审政府投资审计项目服务费。

2. 项目建设内容：此项目资金主要用于支付中介机构协审政府投资审计项目服务费。

### （二）项目目标

1. 总体目标：中介机构协审政府投资审计项目，是通过聘请第三方机构对投资额在 30 万以上的政府投资审计项目进行协审，以切实加强政府投资建设项目的监督管理，发挥政府投资建设项目的经济效益和社会效益。此项目资金主要用于支付中介机构协审政府投资审计项目服务费。

2. 年度目标：确保按时完成当年度项目决算审计任务，提升财政资金使用效益。

## 二、绩效评价工作开展情况

（一）本次绩效评价目的是全面了解、分析财政专项资金使用、管理和社会中介机构协审政府项目服务项目实施等情况，严

格项目申报、审批、实施及后期验收管理等程序，规范资金分配、使用及管理，切实提高财政资金使用效益。实施对象是 2022 年度的中介审计项目和范围是 2022 年度全年。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

| 项目名称       | 中介审计服务费项目                                     |             |              |              |        |
|------------|---|-------------|--------------|--------------|--------|
| 主管部门       | 子洲县审计局  |             | 项目实施单位       | 子洲县审计局       |        |
| 项目负责人      | 贺鲲  |             | 联系电话         | 13991065698  |        |
| 项目类型       | 经常性项目 ( <input checked="" type="checkbox"/> ) |             | 一次性项目 ( )    |              |        |
| 计划投资额 (万元) | 100   | 实际到位资金 (万元) | 100          | 实际使用情况 (万元)  | 100    |
| 其中：中央财政    | 0   | 其中：中央财政     | 0            |              | 0      |
| 省财政        | 0   | 省财政         | 0            |              | 0      |
| 市县财政       | 100   | 市县财政        | 100          |              | 100    |
| 其他         | 0   | 其他          | 0            |              | 0      |
| 二、绩效评价指标评分 |   |             |              |              |        |
| 一级指标       | 分值  | 二级指标        | 三级指标         | 全年目标值        | 全年完成值  |
| 决策         | 40  | 项目立项        | 立项依据充分性      | 子财发(2022)12号 | 按文件执行  |
|            |   |             | 立项程序规范性      | 依据上述文件进行立项   | 按文件执行  |
|            |   | 绩效目标        | 绩效目标合理性      | 提升审计工作效率     | 18个    |
|            |   |             | 绩效指标明确性      | 是否按预算绩效执行    | 是      |
|            |   | 资金投入        | 预算编制科学性      | 100万元        | ≤100万元 |
|            |   |             | 资金分配合理性      | 是否全部用于中介审计业务 | 100%   |
| 过程         |   | 资金管理        | 资金到位率        | ≤100万元       | 100万元  |
|            |   |             | 预算执行率        | ≤100万元       | ≤100万元 |
|            |   | 资金管理        | 资金使用合规性      | 是否专款专用       | 是      |
|            |   | 组织实施        | 管理制度健全性      | 是否建立管理制度     | 100%   |
| 制度执行有效性    | 是否按制度执行                                       |             | 是            |              |        |
| 产出         | 40  | 产出数量        | 提升审计效能       | 22个          | 22个    |
|            |   |             | 完成项目决算审计     | 所有职能业务       | 职能业务   |
|            |   | 产出质量        | 业务提升率        | 100%         | 98%    |
|            |   | 产出时效        | 2021年12月底前完成 | 2022年12月前    | 全部完成   |
| 产出成本       | 投入资金≤100万元                                    | ≤100万元      | 100%         |              |        |
| 效益         | 20  | 社会效益        | 公共安全提升       | 业务较上年提升5%    | 5%     |
|            |   | 满意度         | 社会公众或服务对象满意度 | ≥90%         | ≥95    |

### (三) 绩效评价工作过程。

1. 成立项目评价组如下：

|                  | 姓名  | 职称/职务 | 单 位    |
|------------------|-----|-------|--------|
| 评<br>价<br>组<br>员 | 贺鲲  | 局长    | 子洲县审计局 |
|                  | 张凤  | 副局长   | 子洲县审计局 |
|                  | 封睿  | 副局长   | 子洲县审计局 |
|                  | 张亚军 | 干事    | 子洲县审计局 |
|                  | 张玉  | 干事    | 子洲县审计局 |

2. 由本部门组成项目评价组对项目的实施过程及使用资金的合理性，确定实施目标的合规性和相符度进行细化打分。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本次绩效自评满分 100 分，自评得分为 97 分，优秀等级。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况。

项目决策情况主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价，共 20 分，评价得分 20 分，占总分的 20%。

#### （二）项目过程情况。

项目过程情况主要从资金管理和组织实施两个方面进行评价，共 20 分，自评得分 20 分，占总分的 20%。

#### （三）项目产出情况。

项目产出情况主要从数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标四个方面进行评价，共 40 分，自评得分 39 分，占总分的 39%。

#### （四）项目效益情况。

项目效益情况从社会效益、可持续影响和满意度指标三个方面进行评价，共 20 分，自评得分 18 分，占总分的 18%。

#### 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要经验及做法：2022 年度，本单位根据协审实际情况，精准核算了协审费用，并对将协审费用进行了逐一支付。

存在问题和建议：部分审计中介咨询服务费专项资金难以核算精准。

#### 六、有关建议

建议加强队伍建设，选取更加优秀的中介审计机构，提升审计质量。

#### 七、其他需要说明的问题

合理编制预算，严格执行预算。要按照《预算法》及《预算法实施条例》的相关规定，参照上一年的预算执行情况和部门重点工作等科学编制预算，避免年中大幅追加。同时，严格预算执行，提高资金使用效率。

# 部门评价表

## 子洲县审计局项目评价表

|                   |  |                |              |                |             |    |
|-------------------|--|----------------|--------------|----------------|-------------|----|
| 项目名称              | 中介审计服务费项目  |                |              |                |             |    |
| 主管部门              | 子洲县审计局   |                | 项目实施单位       |                | 子洲县审计局      |    |
| 项目负责人             | 贺鲲   |                | 联系电话         |                | 13991065698 |    |
| 项目类型              | 经常性项目 ( <input checked="" type="checkbox"/> )  |                | 一次性项目 (    ) |                |             |    |
| 计划投资额<br>(万元)     | 100  | 实际到位资金<br>(万元) | 100          | 实际使用情况<br>(万元) | 100         |    |
| 其中：中央财政           | 0  | 其中：中央财政        | 0            |                | 0           |    |
| 省财政               | 0  | 省财政            | 0            |                | 0           |    |
| 市县财政              | 100  | 市县财政           | 100          |                | 100         |    |
| 其他                | 0  | 其他             | 0            |                | 0           |    |
| <b>二、绩效评价指标评分</b> |  |                |              |                |             |    |
| 一级指标              | 分值   | 二级指标           | 分值           | 三级指标           | 分值          | 得分 |
| 决策                | 40   | 项目立项           | 7            | 立项依据充分性        | 4           | 4  |
|                   |  |                |              | 立项程序规范性        | 3           | 3  |
|                   |  | 绩效目标           | 6            | 绩效目标合理性        | 4           | 4  |
|                   |  |                |              | 绩效指标明确性        | 2           | 2  |
|                   |  | 资金投入           | 7            | 预算编制科学性        | 3           | 3  |
|                   |  |                |              | 资金分配合理性        | 4           | 4  |
| 过程                | 10   | 资金管理           | 资金到位率        | 5              | 5           |    |
|                   |  |                | 预算执行率        | 5              | 5           |    |
|                   |  | 资金管理           | 资金使用合规性      | 5              | 5           |    |
|                   |  |                | 组织实施         | 管理制度健全性        | 2           | 2  |
| 制度执行有效性           | 3  | 3              |              |                |             |    |
| 产出                | 40   | 产出数量           | 15           | 审计项目20个        | 15          | 15 |
|                   |  | 产出质量           | 5            | 项目合格率          | 5           | 5  |
|                   |  | 产出时效           | 10           | 2022年12月底前完成   | 10          | 10 |
|                   |  | 产出成本           | 10           | 投入资金≤100万元     | 10          | 10 |
| 效益                | 20   | 社会效益           | 5            | 提升建设项目手续完善     | 10          | 8  |
|                   |  | 满意度            | 10           | 社会公众或服务对象满意度   | 10          | 9  |
| 总分                | 100  |                | 100          |                | 100         | 97 |
| 评价等次              | 优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/> |                |              |                |             |    |
|                   | 100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-70 (含) 分为中、70 分以下为差  |                |              |                |             |    |

注：指标可参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》中附件2：《项目支出绩效评价指标体系框架》设置。