

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 (<input type="checkbox"/>)		
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 价 组 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 (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	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	5	资金到位率	5	5
				预算执行率	5	5
		资金管理	5	资金使用合规性	5	5
				组织实施	5	
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
效益	20	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
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	
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。