

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：2022 年 7 月 1 日至 2022 年 7 月 28 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）：子洲县审计局

上报时间：2022 年 7 月 29 日

子洲县审计局评价报告

一、基本情况

（一）基本情况、建设内容。

中介机构审计服务费，是通过聘请第三方机构对部分政府投资审计项目进行审计，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审计机构政府投资审计项目服务费。

（二）项目目标

1. 总体目标：为了进一步加强对公共投资项目的审计监督力度，提高社会中介机构参与投资审计质量，推动投资审计转型发展，发挥政府审计与社会审计合力，弥补我县审计力量的不足，确保我县项目资金使用的效益性，进而提高审计监督效能。

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）项目绩效目标完成情况及绩效结果分析。

有效缓解了我局基建审计力量不足与基建审计任务重的矛盾，审计效果也日益显现，有效遏制了项目建设中的高估冒算和损失浪费等问题。2021年，中介审计机构共审计了20多个项目，项目涉及资金1亿多，核减工程造价200多万元，减轻了财政负担，缓解了建设资金缺口。同时，促进了政府投资项目管理不断规范，超计划投资严重、执行基本建设程序及项目管理不严格等问题得到逐步解决，有效预防和减少了违纪违规问题的发生。

（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。

依据下表

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（ √ ） 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	项目安排	依据充分性	子财发（2021）11号	按文件执行
			程序规范性	依据上述文件进行	按文件执行
		绩效目标	绩效目标合理性	提升审计工作效率	14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	20个	20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	2021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	经济效益	节约财政资金	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：

评价 组 员	姓名	职称/职务	单 位
	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

（一）存在问题

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

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

对项目的绩效工作完成的还不是很到位，有不足之处，会依据本年度制定的绩效评价方案进行相关政策和理论的学习。

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 (☒) 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	资金管理	10	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	
			管理制度健全性	2	2	
	组织实施	5	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	2021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 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差 ☐					
	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。