

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：2025 年 3 月 24 日至 2025 年 3 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）：

上报时间：2025 年 4 月 15 日



子洲县审计局评价报告

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：通过审计中介服务机构补充我县审计力量的不足，确保我县审计范围全覆盖和项目资金使用的效益性。

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）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的：通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，同时将绩效评价结果与项目预算挂钩，为下一年度项目资金的使用提供决策参考，进一步提高专项资金的使用效益及配置效率，实现财政自愿配置效益与效率最大化。

2. 绩效评价对象和范围：根据《关于开展 2025 年部门评价工作的方通知》文件要求，选择中介审计项目开展部门评价。在 2024 年项目绩效目标申报表情况的基础上，对资金执行情况、进展情况、实施结果进行综合评价。

（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。

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价应当根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

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		张智利		联系电话		13892229156		
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	项目立项	立项依据充分性		子财发（2024）11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		21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		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	2024年12月底前完 成		2024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：

评价 组 员	姓 名	职称/职务	单 位
	张智利	局长	子洲县审计局
	韩杰伟	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
	安正兴	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	张智利		联系电话		13892229156	
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	40	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	2024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。