**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**2022年审计中介服务费项目**

实施单位（公章）：**疏勒县审计局（本级）**

主管部门（公章）：**喀什地区财政局**

项目负责人（签章）：**封晓静**

填报时间：**2023年03月15日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1. 项目背景  
本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，为了规范项目执行，充分发挥县一般公共预算资金，根据{财税审计机关}依据国家法律，法规和政策规定，进一步提升审计质量，加强审计监督，经责审计审计中介服务费，在进行经责审计的同时，结合审计中介服务费项目，重点关注与工程结算相关的设计变更、现场签证、隐蔽工程验收等事项，认真分析竣工结算审计工作中容易出现的疏漏点和相关审计环节的重点与风险点，进一步规范工程管理，有效解决工程结算资料不实、管理不规范等问题，做到问题早发现早解决。  
2.项目实施主体  
疏勒县审计局2022年审计中介服务费项目 主管单位：疏勒县审计局，项目牵头单位：疏勒县审计局，项目牵头单位负责人：陈志华，负责项目总体运行。 项目实施单位：疏勒县审计局，项目实施单位负责人：封晓静，项目实施单位科室主任：齐强负责项目实施过程。审计局为行政单位，编制人数18人，其中：行政人员编制8人、工勤1人、事业编制9人。实有在职人数14人，其中：行政在职4人、工勤1人、事业在职9人。离退休人员6人，其中：行政退休人员5人、工勤退休1人。  
3. 主要内容及实施情况  
审计中介服务费项目: 150万支付2022年审计中介服务费。本项目为一般公共预算资金项目，用150万一般公共预算资金支付2022审计中介服务费资金，为进一步提升审计质量，加强审计监督，经责审计中融入固定资产投资审计，在进行经责审计的同时，结合固定资产投资审计，重点关注与工程结算相关的设计变更、现场签证、隐蔽工程验收等事项，认真分析竣工结算审计工作中容易出现的疏漏点和相关审计环节的重点与风险点，进一步规范工程管理，有效解决工程结算资料不实、管理不规范等问题，做到问题早发现早解决。  
4. 资金投入和使用情况  
该项目预算资金150万元，截至2022年12月31日，实际支出150万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。  
1.项目绩效总目标  
疏勒县审计局2022年审计中介服务费项目项目总投资150万元，均为一般公共预算资金，通过项目实施进一步规范工程管理，有效解决工程结算资料不实、管理不规范等问题，做到问题早发现早解决。  
2.阶段性目标  
该项目分三次支付，7月支付50万元，9月支付50万元，12月支付50万元，截至2022年12月31日全部资金支付完成。各阶段审计资金支付率100%，审计工作完成率100%。  
本项目设置一级指标3个，二级指标6个，三级指标15个，指标量化率93.33%。  
数量指标：聘用第三方造价咨询公司数量（家），年初目标值9家；  
质量指标：资金审计合格率（%），年初目标值100%；  
时效指标：资金支付及时率（%），年初目标值100%；  
成本指标：支付新疆新建联项目管理咨询有限公司审计中介费（元），年初目标值97,789元；支付新疆方中圆工程项目管理有限公司审计中介费（元），年初目标值188,481元；支付新疆新西部建设工程项目管理有限公司审计中介费（元），年初目标值679,183元；支付四川恒鑫工程管理咨询有限公司审计中介费（元），年初目标值105,586元；支付新疆惠文建设工程项目管理咨询有限公司审计中介费（元），年初目标值143,784元；支付新疆达峰建设项目管理有限公司审计中介费（元），年初目标值34,443元；支付新疆丰源建设工程项目管理咨询有限公司审计中介费（元），年初目标值142,144元；支付新疆西部中天工程项目管理咨询有限公司审计中介费（元），年初目标值23,059元；支付新疆博略工程造价咨询有限公司公司审计中介费（元），年初目标值85,531元；  
经济效益指标：无；  
社会效益指标：保障工作情况需要，年初目标值有效保障；问题整改落实率（%），年初目标值100%；  
生态效益指标：无；  
可持续影响指标：无；  
满意度指标：中介工作人员满意度（%），年初目标值95%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的  
本次绩效评价旨在评价审计项目实施前期、过程及效果，评价审计中介服务费资金使用的效率及效益。  
为全面了解该项目第三方造价公司工程项目审计的规范性，审计过程的合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目合规高效完成。完成上级审计机关安排的审计项目任务，加大对地区重大政策措施落实情况的跟踪审计力度、深化财政审计、强化经济责任审计、抓好政府投资审计等。  
2. 绩效评价对象  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。  
3. 绩效评价范围  
本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。**

**（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  
本次绩效评价遵循的原则包括：  
（1）科学公正。绩效评价应当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）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
2. 绩效评价指标体系  
本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益1个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。  
3. 绩效评价方法  
本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用综合分析法。  
4. 绩效评价标准  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。  
计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
历史标准：指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。**

**本次评价成立了评价工作组，成员如下：  
本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。  
第一阶段：前期准备。认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：  
陈志华任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。  
封晓静任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。  
齐强任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。  
第二阶段：组织实施。经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。  
第三阶段：分析评价。首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况  
经评价组通过实地调研、综合分析法、问卷调查法等方式，主要采用综合分析法对项目的决策、实施、产出、效益进行综合评价分析，最终评分100分。  
（二）综合评价结论  
运用项目组制定评价指标体系及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件评分标准进行评价，本次绩效评价结果主要采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为100分，其中项目决策20分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益20分。评价结果分为优、良、中、差四个等级：优（90分（含）—100分）；良（80分（含）—90分）；中（60分（含）—80分）；差（0分—60分）。  
该项目已完成100%，推动了审计工作产生良好的项目效益，不仅是项目出于积累资金自我发展的需要，而且更为重要的是能够促进社会进步、国审计服务的发展以及社会生产力的提高的效益。该项目最终评分100分，绩效评级为“优”。  
（三）绩效自评结果拟应用和公开情况  
我局按照要求随同部门决算向本级财政部门报送绩效自评结果。我局通过对自评结果的整理、分析，将自评结果作为我局完善政策和改进管理的重要依据。对预算执行率偏低、自评结果较差的项目，单独说明原因，提出整改措施。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。对不进行整改或整改不到位的，根据情况相应调减预算或整改到位后再予安排。  
我局财政部门、预算部门按照要求将绩效评价结果分别编入政府决算和本部门决算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。我局完全按此要求执行。  
（四）绩效档案的管理情况  
部门绩效档案应包括以下内容：我局制定的规章制度、项目的立项批复、部门目标申报表、行业部门预算表、部门绩效JK表、实地勘察记录、与部门绩效目标评价相关的财务、审计等资料、调查问卷发放与收回、评分表、评分汇总表和评价部门绩效自评表、部门财务决算报表、与指标相关的印证资料、公告公示印证资料等。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。  
（1）立项依据充分性：结合审计工作职责，并组织实施。围绕2022年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（3）绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
（4）绩效指标明确性： 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（5）预算编制科学性： 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（6）资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。**

**（二）项目过程情况。**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20 分，得分率为100%。  
（1）资金到位率：财政资金足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照约定将专项资金拨付给第三方造价单位，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。   
（2）预算执行率：预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（3）资金使用合规性：制定了相关的制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（4）管理制度健全性：制定了审计工资相关管理办法，对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（5）制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与单位分管领导沟通后，报党支部会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**

**（三）项目产出情况。**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由15个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。  
（1）对于“产出数量”  
聘用第三方造价公司数量9家，根据《财务记账凭证及审计中介费项目表》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
（2）对于“产出质量”：  
资金审计合规率100%，根据《财务记账凭证、中介费项目情况说明》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
（3）对于“产出时效”：  
资金支付及时率100%，根据《财务记账凭证》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
（4）对于“产出成本”：  
支付新疆新建联项目管理咨询有限公司审计中介费97789元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
支付新疆方中圆工程项目管理有限公司审计中介费188481元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。  
支付新疆新西部建设工程项目管理有限公司审计中介费679183元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。  
支付四川恒鑫工程管理咨询有限公司审计中介费105586元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。  
支付新疆惠文建设工程项目管理咨询有限公司审计中介费143784元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。  
支付新疆达峰建设项目管理有限公司审计中介费34443元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。  
支付新疆丰源建设工程项目管理咨询有限公司审计中介费142144元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。  
支付新疆西部中天工程项目管理咨询有限公司审计中介费23059元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。  
支付新疆博略工程造价咨询有限公司公司审计中介费85531元，根据《财务记账凭证及附件》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得1分。**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。  
1.实施效益指标：  
（1）对于“社会效益指标”：  
有效保障工作情况需要，根据《审计中介费调查问卷》可知，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
问题整改落实率，根据《审计中介费调查问卷》可知，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（2）对于“可持续影响指标”：无。  
（3）对于“经济效益指标”：无。  
（4）对于“生态效益指标”：无。  
2.满意度指标:  
对于“满意度指标：中介工作人员满意度95%，根据《审计中介费调查问卷》可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。  
项目效益指标合计得20分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**2022年审计中介服务费项目预算150万元，到位150万元，实际支出150万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，偏差率为0%。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法  
一是本项目能够严格按照《疏勒县审计局2022年审计中介费项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是加强组织领导，本项目绩效评价工作，有单位主要领导亲自挂帅，单位分管领导具体负责，从项目到资金，均能后很好的执行。三是加强对工程项目的阶段性跟踪监测，我单位分阶段跟踪工程项目建设进度，加强与第三方造价公司的沟通，确保项目按期完工。  
（二）存在问题及原因分析  
一是审计人员队伍力量与审计任务不匹配。目前的审计人员多是财会及其他专业出身，知识结构较为单一，随着各种类型的审计工作出现，审计力量跟不上审计任务的要求。  
二是绩效指标设置不够科学，无法全面体现项目的监测情况。**

**七、有关建议**

**一是加强对审计人员的培训，通过专项审计业务培训，提高审计人员业务知识水平，以适应当前的审计任务要求。  
二是与其他行业部门之间加强交流学习，提高我单位绩效专员的绩效水平。**

**八、其他需要说明的问题**

**疏勒县审计局对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**