

# 峨边彝族自治县审计局 2023 年度项目支出绩效自评报告

(审计综合业务费)

## 一、项目概况

### (一) 项目基本情况。

1. 峨边彝族自治县审计局根据审计法及实施条例，对组织实施对贯彻执行国家财经方针政策的宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查，按照（峨边府批复〔2008〕16号）批复精神，从2008年起由审计局支付聘请中介机构费用，投资项目审计聘请外部人员和专家经费以专项审计经费的形式在审计机关部门预算中予以解决。

2. 该项目根据峨边彝族自治县审计局职能职责，对相关项目开展审计监督，聘请第三方独立机构进行审计。

3. 资金按照工程进度及审核情况，按财务制度及合同进行支付，采用部门审核后财政直接支付管理。

4. 资金分配的原则及考虑因素。按照被审计项目的完成进度和中介机构的审计情况，按时拨付审计服务费用。

### (二) 项目绩效目标。

1. 该项目资金主要用于支付县级重点项目跟踪审计服务费、结算审计项目费用、国企审计费用和其他相关费用等。

2. 按照合同约定按进度据实支付审计服务费，2023 年度据实支付中介机构服务费 120 元，支付跟踪审计进度款项目 10 个，完成计划目标。

### **（三）项目自评步骤及方法。**

我局对该项目采用办公室和业务股室相结合，本项目申报内容与具体实施内容一致，目标合理可行，组织人员对项目是否按时完成，项目完成质量情况等方面综合评价。

## **二、项目资金申报及使用情况**

### **（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目年初根据测算资金进行申报，申报资金为 120 万元，财政批复项目预算资金为 120 万元，年中未调整预算。

### **（二）资金计划、到位及使用情况。**

1. 资金计划。该项目全部为县级财政政府性基金预算，年初预算安排 120 万元。

2. 资金到位。该项目资金全部到位 120 万元。

3. 资金使用。该项目资金全年使用 120 万元，全部用于支付中介机构服务费。资金使用合规，与预算相符。

### **（三）项目财务管理情况。**

峨边彝族自治县审计局在项目实施中的管理制度健全，相关业务股室对审计项目负责，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

## **三、项目实施及管理情况**

（一）项目组织架构及实施流程。该项目为服务类项目，

由县审计局负责实施管理，根据服务完成进度据实支付资金。

（二）项目管理情况。我单位严格执行相关法律法规及项目管理制度等情况，对聘请的中介服务机构严格监督，确保按照相关法律法规、按照程序和标准出具审计结果。

（三）项目监管情况。项目实施过程中，我单位定期或者不定期对中介机构开展监督检查，要求每月报送实施进度，对重点项目开展二次复核，确保审计结果真实可靠。

#### **四、项目绩效情况**

##### **（一）项目完成情况。**

2023年度审计综合业务费的实施具有可行性，对政府投资开展审计监督，能有效防止建设单位施工单位多记工程量，具备实施必要性，防止工程造价高估冒算，确保政府投资项目真实可靠，防止政府投资项目超工程概预算；绩效目标明确合理，符合实际需求。

##### **（二）项目效益情况。**

峨边彝族自治县审计局要求跟踪审计服务单位定期报送工作情况，核实了解工作开展情况，及时指出问题，促进建设单位的监管到位，整改到位。该项目的实施有效防止了工程实施过程中的造价高估冒算，客观公正地反映工程造价情况，促进了建设单位的项目管理水平，服务对象均认可满意。2023年度据实支付中介机构服务费120万元，支付跟踪审计进度款项目10个，完成计划目标。该项目年度预算目标执行完毕，无项目资金结余。

## 五、评价结论及建议

### （一）评价结论。

该项目计划组织合理，实施顺利，完成了预期目标，自评得分为 97 分。

### （二）存在的问题。

无。

### （三）相关建议。

无。

峨边彝族自治县审计局

2024 年 7 月 15 日