

防伪编号: 07512022040002231083

报告文号: 韶金律审字[2022]197号

委托单位名称: 翁源县财政局

被审验单位名称: 翁源县公共资产管理中心

被审单位所在地: 韶关

事务所名称: 韶关市金律会计师事务所(普通合伙)

报告日期: 2022-01-28

签名注册会计师: 李慈权

华兴



报告防伪查询二维码

翁源县公共资产管理中心
2020年01月01日至2020年12月31日财政支出绩效评价专
项审计报告

事务所名称: 韶关市金律会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0751-8162995

传 真: 0751-8162995

通 讯 地 址: 韶关市浚江区启明北路6号2楼

电 子 邮 件: 471265338@qq.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

翁源县公共资产管理中心
2020 年档案馆和行政服务中心项目
绩效评价报告

韶关市金律会计师事务所（普通合伙）

2022 年 1 月



目录

一、项目概况.....	1
（一）项目单位基本情况.....	1
（二）评价项目概要.....	2
（三）总目标.....	3
（四）阶段性目标.....	3
二、评价原则与评价方法.....	3
（一）评价基准日.....	4
（二）评价指标体系说明.....	4
三、评价结论与绩效分析.....	4
（一）总体结论.....	5
（二）各部分绩效分析.....	5
四、主要绩效.....	8
五、存在问题.....	8
六、相关建议.....	8
七、附件.....	8

翁源县公共资产管理中心

2020 年“档案馆和行政服务中心项目”

绩效评价报告

为进一步规范和加强翁源县公共资产管理中心 2020 年“档案馆和行政服务中心项目”财政资金的管理，深化财政资金使用管理改革，强化财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，促进财政资金使用的科学化、合理化和精细化，根据财政部关于印发《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）、翁源县财政局《关于开展 2020 年县级财政支出重点绩效评价工作的通知》的要求，遵循“科学规范、客观公正、绩效相关”原则，受翁源县财政局委托，韶关市金律会计师事务所（普通合伙）对 2020 年度翁源县公共资产管理中心“档案馆和行政服务中心项目”财政资金（县级资金）的立项、使用和管理进行绩效评价，现将评价结果报告如下：

一. 项目概况

（一）项目单位基本情况

1. 主要职能

协助县政府工程项目监管工作和城市经营资金的筹集、管理和归还；协助县政府履行县级国有企业出资人职责；承担省市财政部门、国资委要求对我县国有企业的管理工作，完成县委、县政府及县财政局交办的其他任务。

2. 部门机构设置

（1）综合规划股，主要任务是：建立健全单位内部管理制度，综合

协调单位日常工作，管理单位各项财务收支活动，编制单位各项财务收支活动报表，负责文电、会务、机要、档案等工作。

（2）资产经营管理股，主要任务是：编制并实施县公共资产管理中心的项目投资计划；对集中管理的公共资产按城市建设的要求进行合理配置经营；编制全县土地收储、征拆、出让、工程建设计划及资金收支预算和相关资金“借、用、还”计划；协助财政局管理全县国有资产及县政府授权经营的控股、参股企业和市场物业的国有资产产权、股权，对有关单位和管理部门利用上述国有资产或其它城市资源和经营城市取得的收益进行管理；完成上级资产管理部门布置的各项工作。

（3）企业管理股，主要任务是：协助财政局管理全县国有资本，提高资本回报、维护资本安全。编制由县公共资产管理中心直接出资的国有企业绩效考核方案。协助财政局编制国有资本经营收益预算及决算，负责国有企业月报、年报、统计工作，负责国有企业退休人员社会化管理工作；完成国有企业上级主管部门布置的各项工作。

（二）评价项目概要

档案作为党和国家各项工作和人民群众各方面情况的真实记录，是促进我国各项事业科学发展、维护党和国家及人民群众根本利益的重要依据。档案工作是党和国家工作中不可缺少的基础性工作，做好档案工作是各地区各部门各单位的重要职责。做好新形势下的档案工作，对于推动经济社会科学发展、维护国家安全和社会稳定、维护人民群众合法权益、提高党的执政能力和政府管理水平，具有重要意义。

翁源县档案馆担负全县档案事业行政管理和档案保管利用、史志编研工作，县行政服务中心则肩负着集信息与咨询、审批与收费、管理与协调、投诉与监督于一体的综合性行政服务职能。随着翁源县经济的发展和城区建设的日益完善，经济结构不断优化，增长质量不断提高，

旧翁源县档案馆和行政服务中心已不满足群众的需求。建设新的档案馆和行政服务中心已既是维护党和国家历史真实面貌，保障档案完整与安全的需要，也是提高当地档案保管服务水平、满足业务需求、解决社会发展新问题的有效途径。

（三）总目标

贯彻落实上级的决策部署，全力做好组织实施“档案馆和行政服务中心项目”工作，2020年12月31日前完成桩基施工，地下1层至地上4层主体结构浇筑，以及完成地下室及首层砌筑工程，质量合格，不得发生安全事故。

（四）阶段性目标

2020年完成主体结构完成总工程量的83%、砌筑工程完成总工程量的30%。

二. 评价原则与评价方法

根据财政部和省有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目投入、过程、产出、效益及其项目的经济性、效率性、效果性、公平性进行比较和分析，评价支出绩效。

结合“档案馆和行政服务中心项目”财政支出经费的特点，评价方法主要采用因素法，评价指标分析主要采用定量指标分析，并辅以部分定性分析，综合4个子项目得分，按因素法对资金使用效果进行评判评价。

（一）评价基准日

本次评价基准日为2020年12月31日

（二）评价指标体系说明

根据翁源县财政局《关于开展2020年县级财政支出重点绩效评价

工作的通知》等有关规定，翁源县财政局委托韶关市金律会计师事务所（普通合伙）对翁源县公共资产管理中心 2020 年“档案馆和行政服务中心项目”资金实施第三方绩效评价。我们通过自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列评价程序，从投入、过程、产出和效益等 4 个一级指标、8 个二级指标、17 个三级指标对项目资金使用效果进行量化分析，出具评价报告。

三. 评价结论与绩效分析

综合评分情况见表 1。

评价情况总表

表 1

序号	评价因素	分值	综合得分	得分率%
1	投入	20.00	20.00	100.00%
2	过程	20.00	20.00	100.00%
3	产出	30.00	30.00	100.00%
4	效益	30.00	29.80	99.33%
合 计		100.00	99.80	99.80%

（一）总体结论

通过实施自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列评价程序，第三方评价机构主要依据绩效评价指标体系和评分标准（详见附件），综合项目实施单位自评材料与实地考评结论，对 4 个子项目分别评分后按评价因素进行汇总，评定项目得分为 99.8 分，评定级为“优”。

（二）各部分绩效分析

1. 投入指标分析

该指标主要从项目立项、资金落实两个方面考核项目的资金投入情况。指标分值 20 分，得 20 分，得分率 100%。

项目立项论据充分，程序规范，对绩效目标有完整、合理的设置，

制订了完善的保障措施。资金到位及时，项目实施进度按相关项目施工合同进行，资金分配合理，促进了“档案馆和行政服务中心项目”专项资金效益的有效发挥。

2. 过程指标分析

该指标主要从资金管理、事项管理两个方面考核项目实施的过程。指标分值 20 分，得 20 分，得分率 100%。总体实施程序规范，支出时效性强、合理、规范，符合相关财经制度规定。

（1）资金管理方面

该项目实施程序规范，制定项目资金管理办法，明确各部门职责，资金支出时效性及规范性良好，专项资金到位及时，按工程完成进度支付到各项目建设单位。

①资金支出率

本项目年度预算 2,880.00 万元，实际使用 2,880.29 万元，预算执行率为 100.01%。

②支出规范性

本项目年度预算未发生调整，且按事项完成进度支付资金；项目资金专款专用，未超范围、超标准支出，未虚列支出，未截留挤占、挪用资金；有较完善的资金支出审批制度，项目资金的财务管理得到了有效执行。

（2）事项管理方面

①实施程序

本项目通过发改立项、公开招投标、签订合同等一系列规定实施，施工方案、工程项目验收管理制度，工程施工现场应急预案及安全保证措施等一系列资料齐全，资金管理单位在项目实施过程管理比较规范，资金使用监管比较到位。

②管理情况

为切实加强档案馆和行政服务中心项目建设工作的组织领导和统筹协调，确保项目建设工作的有序开展和稳步推进，提升项目建设管理水平，成立项目建设工作领导小组负责监督项目实施过程中的执行规范性，并在项目实施过程中多次实地检查项目建设情况。

3. 产出指标分析

该指标主要从经济性、效率性二个方面考核项目的产出情况。指标分值 30 分，得 30 分，得分率 100%。经济性指标项目能按资金分配要求，在预算范围内逐步完成绩效目标。

（1）经济性指标

按照规定的程序，所有项目资金均按年度资金使用计划，由财政将项目资金拨付至项目单位并根据项目完成情况，支付到施工单位账户上，不截留、不拖欠，实际支出未超过预算计划，成本属于合理范围。

（2）效率性指标

资金效率明显，下拨率 100%，执行率 100%。项目主管单位对项目实施过程中的监督、管理到位。项目计划在 2020 年计划完成总工程量 64%，按照本项目 2020 年度完成产值（7073 万元）占合同总价（10975 万元）比率，本项目 2020 年实际完成总工程量 64%，达到评价年度预期值。

4. 效益指标分析

该指标主要从效果性、公平性二个方面考核项目的效益情况。指标分值 30 分，得 29.8 分，得分率 99.33%。

（1）效果性指标

档案馆和行政服务中心是翁源县重要的民生工程，对加强翁源县档案规范化管理、推动政务服务信息化、提升整体政务服务水平，建立大集中、大统一的行政审批服务平台具有重要意义。

（2）公平性指标

项目实施后，为了解广大居民朋友对档案馆和行政服务中心项目的规划建设满意度，进一步优化项目工程建设，公共资产管理中心于 2020 年 11 月 18 日至 2020 年 12 月 28 日向县城居民发放调查问卷，开展群众满意度调查工作。居民普遍对项目印象较好，总体满意度 96%。

四. 主要绩效

档案馆和行政服务中心建成后，首层市民大厅面积 1608.99 平方米、可容纳市民办事人数 500 人，二层可容纳市民办事人数 250 人、大厅设置有综合服务窗口，公安服务窗口、税务服务窗口、婚姻登记见证大厅、24 小时自助服务厅，咨询导办区，以及无障碍休息区等，可提供配备车位数 165 个，其中配置充电桩停车位 17 个，投入使用后将提升政务服务水平，从根本上改变翁源县现有档案馆和行政服务中心面积狭小、容量不足、功能不齐、设施陈旧等问题。

五. 存在问题

无

六. 相关建议

无

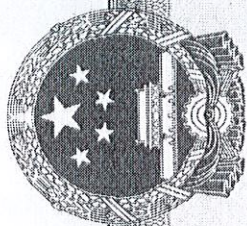
七. 附件（《项目支出绩效评分表》）

项目支出绩效评价评分表

评价指标					评分标准		自评得分	评分
一级指标	二级指标	三级指标		四级指标				
		名称	权重 (%)	名称	权重 (%)			
投入	项目立项	论证决策	4	论证充分性	4	财政资金分配及其支出项目确定是否按照相关程序立项，有相关政策文件依据。	4.0	4.0
				完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总体目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。	2.0	2.0
				合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性，即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数。	2.0	2.0
				可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性，即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标，据此核定分数。	2.0	2.0
		保障措施	2	制度完整性	1	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施，根据实际情况核定分数。	1.0	1.0
				计划安排合理性	1	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断，并根据实际情况核定分数。	1.0	1.0
		资金到位	5	资金到位率	3	1. 各类来源的资金足额到位的，得 3 分； 2. 各类来源的资金未足额到位的，按实际到位金额/应到位金额*指标分值。	3.0	3.0
				资金到位及时性	2	1. 各类来源的资金及时到位的，得 2 分； 2. 各类来源的资金未及时到位的，按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值。	2.0	2.0
		资金分配	3	资金分配合理性	3	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。	3.0	3.0
				资金支出率	6	主要依据“支付额/预算总额*100%”指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整后得分。	6.0	6.0
过程	资金管理	支出规范性	6	支出规范性	6	1. 预算执行规范性 2 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性 2 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，截留挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到 0 分。 3. 会计核算规范性 2 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设置账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	6.0	6.0
				实施程序	4	1. 指定专门机构负责本项目资金及业务管理工作，职责分工明确（1 分）； 2. 编制了完善的本项目资金使用计划（1 分）； 3. 组织有关项目设计、招投标（1 分）； 4. 组织检查项目的实施、验收等工作（1 分）。	4.0	4.0
		管理情况	4	监管有效性	4	项目主管部门对项目检查、监控等管理措施到位有力的得 4 分，较为有力得 2-3 分，一般得 1-2 分，不得力的不得分。	4.0	4.0

项目支出绩效评价评分表

评价指标							评分标准	自评得分	评价得分	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标				
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称				权重（%）
				预算控制	3	预算控制	3	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算计划的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	3.0	
		经济性	5	成本控制	2	成本节约	2	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	2.0	
产出	30					数量指标		主要依据“实际完成量/年度计划完成工程量*100%”计算核定得分。		
		效率性	25	完成进度	25	时效指标	25	主要依据“实际完成量/年度计划完成工程量*100%”计算核定得分。	25.0	
				完成质量		质量指标		主要依据“实际完成量/年度计划完成工程量*100%”计算核定得分，同时考虑年度质量安全事故发生次数视具体情况扣分。		
				社会效益		个性指标	15	1.提升政务服务水平，从根本上改变我县现有档案馆和行政服务中心面积狭小、容量不足、功能不齐、设施陈旧等问题。2.解决市民前往政务大厅办事“停车难”以及现有行政服务中心难以适应发展需求等问题。	15.0	
效益	30	效果性	25	生态效益	25	个性指标	5	反映资金使用生态效益，比如新建后增加的绿化面积数等。	5.0	
				可持续发展		个性指标	5	反映项目的可持续性，如项目建成后正常使用年限。	5.0	
				公平性		5	服务对象满意度	5	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。	5.0
合计	100		100		100		100		100.0	99.8



统一社会信用代码
91440204MA529BU915

营业执照

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息
记、备案、许可、监管信息



(副本)(1-1)

名称	韶关市金律会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2018年09月14日
类型	合伙企业	合伙期限	长期
执行事务合伙人	李慈权	主要经营场所	韶关市浈江区启明北路6号2楼



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、法规规定的其他审计业务；提供会计咨询、代理记账业务；集群企业住所托管，代理收递各类法律文书、财务咨询，商事登记代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

此件用于审计报告
再复印无效

登记机关

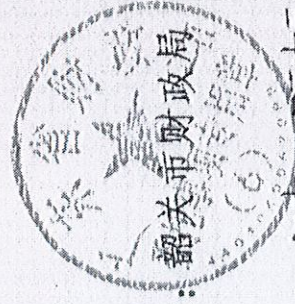


2021年11月05日

证书序号: 0013035

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

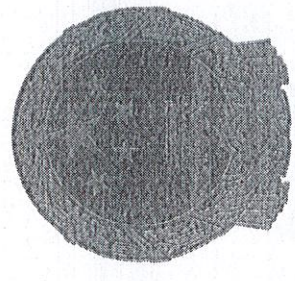


发证机关: 绍兴市财政局

二〇二一年十一月十三日

中华人民共和国财政部制

此件用于审计报告
再复印无效



会计师事务所

执业证书



名称: 绍兴市金律会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 李慈权

主任会计师:

经营场所: 绍兴市滨江区启明北路6号2楼

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44020012

批准执业文号: 粤财会[2018]77号

批准执业日期: 2018年11月2日