

2021 年监管企业年度审计暨经营业绩考核 工作经费项目绩效评价简版报告

评价机构：内蒙古荣冠管理咨询有限公司

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目内容	1
(二) 资金投入及使用情况	1
(三) 项目绩效目标	2
二、简述绩效评价工作开展情况	2
三、综合评价情况及评价结论	2
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	3
(一) 主要经验及做法	3
(二) 存在问题及原因分析	3
五、有关建议	3

2021 年监管企业年度审计暨经营业绩考核工作经费 项目绩效评价简版报告

一、基本情况

（一）项目内容

本项目为呼和浩特市国有资产监督管理委员会（简称“市国资委”）根据 2021 年度工作安排，采用公开招标方式聘请 9 家第三方会计事务所对 10 户呼和浩特市国有企业及其所属全资、控股子公司（分公司）2021 年度财务决算、经营业绩考核指标、国资监管法规制度执行等完成情况及取得的绩效进行全面审计。

（二）资金投入及使用情况

2021 年该项目年初预算金额 670.5 万元，其中一般公共预算 72 万元，国有资本经营预算 598.5 万元。截至绩效评价日，实际到位一般公共预算资金 20.08 万元，国有资本经营预算资金 159.66 万元，市国资委已全部支付给相关会计师事务所。

（三）项目绩效目标

通过对国有企业进行审计及经营业绩考核工作，促使国资委认真履行国有资本出资人职责，推进国有企业改革和战略结构的调整，引导、促进企业加快技术创新，加强经营管理，防范和化解经营风险，为加强国有资产监管相关规章制度建设，规范改制行为，强化财务监督，完善业绩考核，明

确经营责任，使国有资产保值增值得到层层落实，同时开展2021年度市属国有企业及经营业绩考核，选聘第三方中介机构完成财务决算审计并将审计结果汇报市政府。

二、简述绩效评价工作开展情况

绩效评价组根据工作方案展开绩效评价工作，通过收集资料和现场勘察相结合的方式，选取三家会计事务所到实地勘察，通过访谈、查阅资料等方式了解项目情况并撰写调研报告。根据收集的资料开展专家评审会进行打分并形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价综合评分“91.67”，评级“优”。

总体结论：绩效评价组在市国资委自评的基础上，根据收集的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。按照此次绩效评价方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行了全面定量、定性分析和综合评价，量化打分，形成初步结论，在此基础上形成本次绩效评价分数和绩效评价报告。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

项目立项依据充分，程序规范；预算实施的人员机构健全，相关处室职能职责明确，保障项目的实施；市国资委的财务和业务管理制度健全，预算支出资金使用合法合规；市

国资委依据预算管理制度采购管理制度，按期保质保量完成了项目产出目标。

(二) 存在问题及原因分析

1. 预算资金到位率低

2021 年监管企业年度审计暨经营业绩考核工作经费项目一般公共预算资金到位 28%，国有资本经营预算资金到位率 42%，全部资金实际到位率 40%，预算资金到位率低。

2. 国有资本经营预算未编制绩效目标申报表

2021 年该项目国有资本经营预算支出 598.5 万元，未设置绩效目标。

3. 没有对绩效评价结果进行应用

2022 年绩效评价报告反映的问题如：国有资本经营预算无绩效目标申报表、预算编制不科学；相关业务科室对涉及的问题作出了整改情况报告，但并未进行落实应用。

4. 项目档案资料管理不规范

评价组现场核实项目资料发现一家会计师事务所尚未完成档案归档工作。市国资委各科室没有对项目报告进行规范建档管理。

五、有关建议

1. 提高预算资金到位率，按合同约定执行付款

市国资委及时向财政部门申请预算资金，市财政局应尽快向市国资委拨付其余 60% 审计服务费，市国资委及时支付

给相关会计师事务所。

2.完善绩效目标申报表

按预算管理要求设置国有资本经营预算绩效目标，项目预算编制时要结合单位职责、项目实施实际，有充分的测算依据，加强绩效目标审核，科学、合理编制预算。

3.合理利用整改建议

对上一年度的绩效评价报告中提出的存在问题进行分析并采取措施进行整改落实。

4.规范项目档案资料管理

健全档案资料管理制度及执行效果，按时按要求归档审计资料。

(第三方评价机构名称) 内蒙古荣冠管理咨询有限公司