

博野县 2022 年度 政府采购工作绩效评价报告

评价组织单位：博野县财政局

评价中介机构：河北沃朋会计师事务所（普通合伙）

被评价单位名称：博野县财政局政府采购办公室

被评价项目：2022 年度政府采购工作绩效评价

报告时间：2023 年 8 月 11 日



2022 年度政府采购工作绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）、和《河北省省级政府采购绩效管理办法（试行）》冀财采〔2023〕8号等文件要求，为加强政府采购绩效制度的管理，提高财政资金使用效益，我们接受博野县财政局（以下简称县财政）委托，对2022年度部门整体政府采购绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

一、项目基本概述

（一）基本情况

根据《河北省财政厅关于推进采购人政府采购内控制度的通知》有关要求，进一步强化采购人主体责任，推进各部门政府采购内控制度建立健全，博野县57个预算部门已全部完成本单位政府采购内控制度的制定工作。

（二）项目资金情况

2022年博野县部门整体政府采购预算金额7943.11万元，实际采购金额7871.76万元，节约资金71.35万元，资金节约率0.9%。

（三）项目实施情况

2022 年度博野县政府采购项目共计 48 个，其中 10 个项目采用的是公开招标的采购方式；36 个项目采用竞争性磋商的采购方式；2 个项目采用竞争性谈判的方式，并进行了集中采购。

二、绩效评价指标及评价标准

根据科学规范、公正公开、分级分类和相关性原则，参照《河北省项目支出绩效指标框架体系》，合理设置指标分值，明确具体评价标准，形成《2022 年度政府采购工作绩效评价指标体系评分表》。绩效评价指标表由项目投入、项目过程、项目产出及项目效益四部分组成，指标总分值 100 分。详见附件《2022 年度政府采购工作绩效评价指标体系评分表》。绩效评价等级标准分为：优、良、中、差 4 个评价等级。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价组织情况

1、评价依据。为进一步加强财政资金支出绩效监控，促进优化财政资金配置，提高财政资金使用绩效，根据《中华人民共和国预算法》（2014 年修订版）、财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预[2013]53 号）、中共中央 国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018] 34 号）、中共河北省委、河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发[2018] 54 号）、财政部《项目支出绩效评价管

理办法》（财预[2020]10号）等文件；县级资金拨付文件及相关凭证资料；其他相关资料要求开展此次绩效评价工作。

2、**确定评价方法。**按照比较法、公众评判法、统计计算法等方法合理设置指标，对2022年度政府采购工作开展评价工作。

3、**制定工作方案。**为做好绩效评价工作，我们制定了《2022年度政府采购工作绩效评价指标评分表》，明确绩效评价工作具体要求及评分标准，对2022年度政府采购工作开展评价工作。

（二）绩效评价工作开展情况

根据本次项目特点，本次绩效评价工作采取内业检查和外业检查相结合的方式开展。

1、**内业检查。**一是听取项目汇报。评价组深入博野县财政局政府采购办公室进行座谈、首先听取负责人对博野县财政局政府采购工作的汇报，初步了解项目进展、资金拨付、经验做法和遇到问题等情况。二是查阅资料。进行档案资料专项检查、抽查工作。查阅项目实施方案、立项依据、督导检查、会议记录、合同等资料，以及落实项目实施中有关制度的执行情况。查阅原始凭证、记账凭证及有关账簿，核实项目资金到账、使用、报账及会计核算的实际情况。

2、**外业检查。**一是现场查看项目开展情况。对2022年度政府采购完成情况、效益情况进行实地走访。二是对受益群众进行询问，了解受益群众对政府采购设备的满意程度，同时听取吸纳

相关的意见和建议。

绩效评价组依据内业检查和外业检查数据采集情况，仔细对照分析绩效评价指标标准和评分表，对各项工作的完成情况进行评价打分，形成最终绩效评价结论。对收集的资料进行整理和科学分析，根据综合分析的结果得出评价结论，撰写评价报告。

四、绩效评价分析情况

（一）绩效情况分析

2022年度政府采购工作的绩效评价工作，主要是对政府采购工作产出的绩效进行客观、公正的评价。具体的评价内容主要包括投入、过程、产出及效益四部分。项目评分情况详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分	扣分明细
		指标名称	指标解释说明			
投标报价 (15)	目标设定 (5)	职责明确 (1)	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合 (1)； 不符合 (0)。	1	
		活动合规性 (2)	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内；2. 部门活动符合省委、省政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。全部符合 (2)；其中一项不符合 (0)。	2	
		活动合理性 (2)	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。	1. 活动目标的设定是可量化的，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现； 2. 在活动目标设定时，将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务。全部符合 (2)；其中一项不符合 (0)。	2	
	预算配置 (10)	有效报价 (10)	基准值：供应商有效报价的最低值。 有效报价：通过初步评审并经过算术修正的最终投标报价为有效报价。	有效报价等于基准值得分 10 分； 报价得分=基准值/供应商投标报价*10 分。	10	
采购过程 (55)	预算执行 (32)	预算完成率 (5)	通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较，反映和评价部门预算的完成程度。	1. 预算完成率大于或等于 95%的，得满分； 2. 预算完成率小于或等于 85%的，得 0 分； 预算完成率=(预算完成数/预算数) × 100%。	5	

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分	扣分明细
		指标名称	指标解释说明			
		预算调整率(5)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和评价部门预算的调整程度。 预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	1. 预算调整率绝对值小于或等于 10%,得满分; 2. 预算调整率绝对值大于 10%,得 0 分。	5	
		支付进度率(8)	部门季度支付数与季度任务数的比率,用以反映和评价部门预算执行的及时和均衡程度。	按每一季度的执行情况分别进行打分,并将每季度的得分累加,支付进度率=(季度支付数/季度任务数)×100%。	8	
		结转结余率(4)	通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较,反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 结转结余率=(结转结余总额/支出预算数)×100%。	1. 结转结余率等于 0 的,得满分; 2. 结转结余率大于或等于 50%的,得 0 分; 3. 结转结余率在 0-50%之间的,在 0 和满分之间计算确定: 得分=[max(结转结余率)-某部门结转结余率]/[max(结转结余率)-min(结转结余率)]×该指标分值。	4	
		政府采购执行率(10)	通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较,反映和评价部门政府采购预算执行情况。 政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	1. 政府采购执行率等于 100%的,得满分; 2. 政府采购执行率小于或等于 90%的,0 分; 3. 政府采购执行率在 90%-100%之间的,在 0 和满分之间计算确定: 得分=[某部门政府采购执行率-min(政府采购执行率)]/[max(政府采购执行率)-min(政府采购执行率)]×该指标分值。	10	

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分	扣分明细
		指标名称	指标解释说明			
	预算管理 (15)	资金使用合规性 (8)	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,反映和评价部门预算资金的规范运行情况。	1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门采购管理办法的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续; 3. 项目的重大开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留情况; 6. 不存在挤占情况; 7. 不存在挪用情况; 8. 不存在虚列支出情况。全部符合(8); 符合其中七项(6); 符合其中六项(4); 符合其中五项(2); 符合其中四项及以下(0)。	2	4个项目存在违规收取质量保证金的情形,现均已整改完成。
		采购信息公开性 (3)	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关采购信息,用以反映和评价部门采购管理的公开透明情况。 采购信息是指与采购招标、投标等管理相关的信息。	1. 公开采购信息; 2. 按规定内容公开采购信息; 3. 按规定时限公开采购信息。全部符合(3); 符合其中两项(2); 符合其中一项及以下(0)。	3	
		基础信息完善性 (4)	部门基础信息是否完善,用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。	1. 基本财务管理制度健全(1); 2. 基础数据信息和采购信息资料真实、完整、准确(3)。	4	
	资产管理 (8)	资产管理完整性 (3)	部门资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴,反映和评价部门资产运行情况。	1. 资产保存完整; 2. 资产账务管理是否合规,帐实相符; 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。符合全部三项(3); 符合其中两项(2); 符合其中一项(1); 符合零项(0)。	3	
		固定资	部门实际在用固定资产总额与所有固定资	1. 固定资产利用率大于或等于95%的,	5	

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分	扣分明细
		指标名称	指标解释说明			
		产利用率 (5)	产总额的比率,用以反映和评价部门固定资产使用效率。 固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%。	得满分; 2. 固定资产利用率小于或等于 85%的,得 0 分; 3. 固定资产利用率在 85%-95%之间的,在 0 和满分之间计算确定: 得分=[某部门固定资产利用率-min(固定资产利用率)]/[max(固定资产利用率)-min(固定资产利用率)]×该指标分值。		
产出 (20)	职责履行 (20)	项目实际完成率 (6)	部门履行职责而实际完成的项目数与计划完成的项目数的比率,用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。 项目实际完成率=(实际完成项目数/计划完成项目数)×100%。	1. 项目实际完成率大于或等于 95%的,得满分; 2. 项目实际完成率小于或等于 85%的,得 0 分; 3. 项目实际完成率在 85%-95%之间的,在 0 和满分之间计算确定: 得分=[某部门项目实际完成率-min(项目实际完成率)]/[max(项目实际完成率)-min(项目实际完成率)]×该指标分值。	6	
		项目质量达标率 (7)	部门已完成项目中质量达标项目个数占已完成项目个数的比率,用以反映和评价部门履职质量目标的实现程度。 项目质量达标率=(已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数)×100%。	1. 项目质量达标率等于 100%的,得满分; 2. 项目质量达标率小于或等于 99%的,得 0 分; 3. 项目质量达标率在 99%-100%之间的,	7	

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分	扣分明细
		指标名称	指标解释说明			
			项目质量达标是指项目决算验收合格。	在 0 和满分之间计算确定： 得分=[某部门项目质量达标率-min(项目质量达标率)] / [max(项目质量达标率)-min(项目质量达标率)] × 该指标分值。		
		采购活动关键指标达标率(7)	部门采购活动中达到绩效目标的关键指标个数与关键指标总个数的比率，用以反映和评价部门活动履职目标的实现程度。	采购活动关键指标达标率=(关键指标达标个数/关键指标总个数) × 100%。 采购活动关键指标达标是指完成关键指标绩效目标设置的 90%及以上。 得分=活动关键指标达标率 × 该指标分值。	7	
效 果 (10)	工 作 效 果 (5)	政府 采 购 部 门 绩 效 管 理 工 作 评 价(5)	政府采购部门对部门开展政府采购绩效管理工作的评价结果，用以反映部门对采购工作的重视程度和取得的成效。	1. 财政部门对部门绩效管理工作的开展情况进行核查评价，包括采购目标管理、采购执行监控等情况，按百分制。 2. 以部门为单位进行综合计算，得出各部门绩效管理工作的评价结果。 综合得分=(部门采购绩效管理工作评价结果/100) * 5 分	5	
	社 会 效 益 (5)	社 会 公 众 满 意 度 (5)	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度，反映和评价部门支出所带来的社会效益。	按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分： 优秀 (5)；良好 (3)；合格 (1)；不合格 (0)。	5	
合 计					94	

（二）项目综合评价结论

通过此次绩效评价，博野县 2022 年度政府采购工作绩效评价实际得分 98 分，评价等级为“优”。我们认为，博野县 2022 年度政府采购工作基本符合要求。通过 2022 年度政府采购工作的实施，优化了营商环境，强化制约监督，充分发挥政府采购的监管职能。但在制度建设、采购流程管理、合同款项支付、档案管理等方面存在不足，需在今后工作中进一步改进。

五、发现的问题及相关建议

（一）审计中发现的问题

1、招标文件制作不规范。一些招标文件内容过于简单，影响了采购的效果，采购单位很不满意；一些招标文件内容过于详细，影响采购的效率，经过多次采购难以完成采购任务。

2、采购程序不规范。政府采购预算编制不合理，缺乏计划性和操作进度，无时间计划，无规模计划。一个完整的政府采购过程包括项目的预算和计划的制定，采购项目的实施方案，信息公告，供应商资格审查，专家的选择评审委员会的确定，评标标准的制定，开标、评标、定标，发布中标通知书，签订合同，履行合同，验收以及资金支付等一整套过程，每一个环节在操作时都要力求严谨、规范。

3、政府采购从业人员素质不高。政府采购不同于一般的采购业务，它涉及到经济、贸易、自然科学等多学科知识，要求管理、

执行和评标人员不仅要熟悉财政业务，还应掌握招投标、合同管理等多方面的知识和技能。监督管理机构、采购代理机构、评审专家等各类从业人员的职业道德、业务素质的高低直接影响着政府采购的质量。

（二）审计建议

1、加强政府采购标准化建设。标准化建设是解决政府采购制度运行中突出问题的重要途径。规范标准有利于政府采购参与者的公平竞争，编制政府采购招标文件等规范文本，解决采购活动中存在的采购文件编制不规范、采购程序不合规、采购信息发布不及时等问题。

2、加强政府采购标准化建设。标准化建设是解决政府采购制度运行中突出问题的重要途径。规范标准有利于政府采购参与者的公平竞争，编制政府采购招标文件等规范文本，解决采购活动中存在的采购文件编制不规范、采购程序不合规、采购信息发布不及时等问题。

3、加强宣传和培训，不断提高人员素质。弘扬积极向上的政府采购文化，大力加强政府采购领域道德建设，努力形成讲诚信、讲责任、讲是非的强大舆论氛围。参与政府采购的人员要经过适当的培训教育，只有具备相应的知识和技能，方能上岗。加强政府采购人员思想道德建设，让政府采购从业人员廉洁自律，远离商业贿赂。