攀枝花市仁和区审计局

攀枝花市仁和区审计局

2023年度部门预算项目支出绩效自评报告

（固定资产投资审计项目经费）

一、项目概况

（一）项目基本情况。

仁和区审计局负责仁和区全区范围内的固定资产投资审计工作。根据2023年度审计工作计划，并按照《仁和区审计局政府投资建设项目审计委托中介机构选定办法（试行）》和《仁和区审计局委托中介机构实施政府投资建设项目审计管理办法》相关规定，申请固定资产投资审计项目经费32万元。

（二）项目绩效目标。

**1.项目主要内容。**

围绕全区重点项目，充分发挥审计在项目科学决策、规范管理、控制成本、提高质量上的监督和服务作用，实行“质量和廉政风险”双控制；在审计项目的安排上，对投资规模大、党委政府关注和群众关心的民生项目优先审计，以大项目、热点项目、民生项目审计带动其他政府投资项目审计，适时跟进，规范过程，切实做到最大限度节约财政资金，提高投资效益；以购买服务方式为固定资产审计开展的相关工作，确保政府投资审计工作顺利开展。

**2.项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。**

一是完成情况。

数量指标：完成政府投资项目4个；聘用工程师1人

质量指标：按照审计计划完成项目，符合审计方案要求，确保审计项目质量可控；

时效指标：2023年全年；

成本指标：中介机构参与政府投资审计等固定资产审计工作经费32万元。

二是项目效益。

审计借助外部力量保障机制健全性，发挥审计监督有效性，节约财政资金。

三是满意度指标。

区委、区政府、上级审计机关、被审计单位对审计结果的认可（%）大于95%。

**3.分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。**

该项目有助于改进审计方法、提高审计能力、助推政府投资项目审计提质增效，为逐步实现政府投资审计全覆盖提供基础保障。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

项目年初申报资金100万元，财政批复32万元，上年结转0万元，无预算调整情况。

（二）资金计划、到位及使用情况。

**1.资金计划。**

项目资金计划全部为区级财政预算资金，无其他渠道资金。

**2.资金到位。**

截至2023年12月，项目到位资金32万元，其中：2023年预算资金32万元。

**3.资金使用。**

截至2023年12月，项目支出8.79万元，其中：支付外出培训交通费0.04万元、聘用工程师8.75万元。因财政资金调度困难及中介公司报账资料不齐全等原因，已完成审计项目中介机构参与政府投资审计经费于2024年进行支付。无违规使用资金情况。

（三）项目财务管理情况。

严格执行财务管理制度及单位内控制度，及时拨付项目资金，规范会计核算及财务处理。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程。

项目由审计局统一组织领导，具体由固定投资审计中心负责实施。根据年度工作计划及区党委政府临时交办事项确定审计项目；通过政府采购或自行采购的方式确定购买服务商（审计中介机构）；签订合同，组织实施。审计中介机构提交初审报告后固定投资审计中心组织审计、中介、业主、施工方现场查勘；在中介提交的审核报告基础上进行复核。根据出具的审计结果核算购买服务费用。

（二）项目管理情况。

项目采购金额达到政府采购金额下限时通过政府采购确定服务提供商，未达到采购限额的根据《仁和区审计局政府投资建设项目审计委托《仁和区审计局政府投资建设项目审计委托中介机构选定办法（试行）》确定供应商。

（三）项目监管情况。

出台了《仁和区审计局委托中 介机构实施政府投资建设项目审计管理办法》。固定投资审计中心负责复核审计中介机构的审计结果，并计算审计费用，提交局长办公会审批。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

2023年完成政府投资项目审计8个、聘用工程师1人、培训1人次，审计项目质量符合审计方案要求。

（二）项目效益情况。

紧紧围绕全区重点项目，对投资规模大、党委政府关注和群众关心的民生项目优先审计，如总发乡大河治理红星段防洪治理工程项目、“四好农村路”100公里示范路路面及相关附属设施维修项目等8个大型项目开展审计工作，节约政府投资金额850.47万元，确保政府投资审计工作顺利开展

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

该项目的有效实施深入贯彻落实投资审计“三个转变”要求，适时跟进重点热点民生项目，规范实施过程，切实做到最大限度节约财政资金，提高投资效益。服务对象满意度≥95%，绩效目标设置合理可行，筹资合规。

（二）存在的问题。

项目临时交办的项目年度无法预见，导致实际实施的项目数量大于计划数量，在人员、组织、预算方面调整幅度较大，顺利开展工作存在一定难度。同时，因中介公司报账资料不齐全，已完成审计项目中介机构参与政府投资审计经费于2024年年初进行支付。

（三）相关建议。

无。

仁和区审计局

2024年5月15日