

附件 2

# 黄石经济技术开发区·铁山区项目支出绩效评价报告

## 财政项目支出绩效评价报告 (2022 年度)

项目名称：审计业务

项目单位：开发区·铁山区审计局

主管部门：开发区·铁山区审计局

评价机构：

2023 年 06 月

## 一、项目概况和资金使用管理情况

### （一）项目立项背景和依据。

根据《审计法》及其实施条例和《国家审计准则》的相关规定，审计机关年度审计项目计划制定的依据主要有：党和政府的重大决策部署、涉及经济社会发展全局的重大事项、涉及人民群众切身利益的重大问题、社会关注的热点难点问题等。根据 2022 年审计项目计划的通知对领导经济责任、财政预决算、政府投资、招商引资等项目进行审计。

### （二）项目资金来源和使用情况：

1. 介绍项目资金（包括财政资金、自筹资金等）来源及安排落实、总投入等情况。审计业务项目年初预算 118 万元，调整项目预算 106.2 万元，其中：一般公共预算财政拨款 106.2 万元。

2. 项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况以及与年初预算对比分析。实际执行 102.31 万元，实际执行率 96.34%。其中主要用于劳务费 2.8 万元、委托业务费 98.07 万元、维护费 1.37 万元，与年初计划基本相符。

### （三）项目实施情况。

投入阶段：科学合理地进行项目计划设立和人员分工。审计项目组长根据审计方案，确定审计样本量范围、内容、重点方法和步骤以及审计起止时间；同时，根据参审人员的个人特点进行科学、合理地分工，相互结合。

过程阶段：形成审计的管理体制、明确管理层次。审计现场管理由审计组、审计项目主管部门和办事处主任办公会

议三个层次构成：审计组长负责与被审计单位沟通、协调，组织、管理和安排现场审计工作，审计主审协助组长开展工作；审计项目主管部门负责审计过程中业务协调、指导和请示工作，收集、汇总及解释相关问题，编制、补充和调整审计实施方案，组织评价项目审计质量，初审审计报告、报表及相关资料，下发整改意见，提出处理处罚建议；办处主任办公会议负责解决现场审计遇到的重大审计问题及审计方案的重大调整。

产出阶段：实行审计组长和主管部门负责制。审计项目组长要认真履行审计组长的工作职责，保持应有的职业谨慎和风险意识，严格按照审计方案和审计程序及要求组织和管理现场审计。按时按质地完成审计任务，把好审计质量关；主管部门抓好各审计组间的协调，审计业务指导，及时收集、分析、汇报现场审计中的重大问题，统一调配力量，适时调整审计方案，进一步提高审计项目质量。

效果阶段：根据年度审计项目计划，我区共安排 20 个审计项目，已全部完成。发现问题金额 25134.37 万元，其中：违规金额 1887.65 万元，管理不规范金额 23246.72 万元，非金额计量问题 96 个，提出审计建议 63 条，累计向本级党委政府提交审计专报 6 篇，共被主要领导批示 12 人次。同时我局高度重视案件线索移送工作，精准审计、敢于亮剑，共移送案件线索 8 条。累计上级审计机关等媒介报送宣传稿件 65 篇，被省厅级及以上平台采用宣传稿件 84 篇次，被市、区级平台采用宣传稿件 23 篇次，为审计工作营造了良好的舆论环境。

## 二、项目绩效分析及评价结论

（一）项目绩效目标。以改革创新为动力，推动审计转型，以查处问题为基础，提升审计监督效能。

（二）项目绩效评价目的：落实项目具体责任主体，督促其认真履行责任，提高项目资金使用效率。科学规划审计，对审计项目实行统筹安排，在提高整体效能上下功夫，全面调配力量，实行党组统一指挥，集中研究商讨的办法，推动经济发展，推进有实效、有重点的审计全覆盖。项目绩效评价框架：遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的工作原则，按照“谁使用资金、谁负责绩效评价”的原则，对绩效评价指标体系进行综合评分，从定量和定性两方面对2022年度开展的审计项目实施绩效进行评价。

### （三）绩效分析

1. 数量指标。我区共安排20个审计项目，已全部完成。审计计划完成率100%。

2. 效益指标。审计工作带来的经济效益体现在促进财政增收节支和挽回损等可用货币计量的审计成果。发现问题金额25134.37万元，其中：违规金额1887.65万元，管理不规范金额23246.72万元，非金额计量问题96个，提出审计建议63条，累计向本级党委政府提交审计专报6篇，共被主要领导批示12人次。同时我局高度重视案件线索移送工作，精准审计、敢于亮剑，共移送案件线索8条。

3. 服务对象满意度指标。审计结果满意度100%。

（四）评价结论。我局紧扣全市经济社会发展中的重点、难点，统筹全区审计资源和力量，充分发挥审计作为群众利

益“保护神”和“反腐利剑”的作用。

### 三、主要经验及做法、存在的问题和建议

#### （一）主要经验及做法。

我局审计业务经费项目基本实现了预期的绩效目标，总结其经验、做法，主要有以下几点：一是围绕维护群众利益，加强民生审计，促进惠民政策落到实处。二是围绕服务社会发展大局，加强重点领域审计，促进经济稳步发展。三是围绕推动财政大格局建设，加强财政“同级审”，促进完善政府预算管理。四是围绕全区总体战略部署，加强政策落实跟踪审计，促进政令畅通。

#### （二）存在的问题及原因分析。

审计工作距离新时代审计工作要求、人民群众的希望还有不小的距离，工作中仍面临不少困难和问题，主要表现在：一是审计工作任务重与力量不足的矛盾还很突出，审计人员长期超负荷运转；二是推进审计全覆盖的措施和办法还不够有效。主要原因是审计工作任务重，人员力量少，审计人员经常加班加点开展工作，这也制约了创新思维的树立，推进审计全覆盖的措施和办法发挥的作用不够有效。

#### （二）建议

一是增加审计力量，调动工作热情。要积极争取党委政府的理解和支持，协调编制管理部门，增加审计事业单位编制及人员编制。同时应增加审计人才的公务员招考力度，将审计队伍中知识结构严重缺位的、审计工作急需的人才引进到审计队伍中，保证审计队伍建设持续发展的人才队伍建设机制，同时在现有人力资源上下功夫，通过以老带新、以强带弱、加强交流、强化沟通等方式，充分发挥现有审计专业

人才在审计工作中的引领和示范作用，采取合理调整人员结构和比例，制定相关激励机制，充实一线审计力量，缓解审计力量不足的矛盾。一是优选审计项目，突出审计重点。实行审计的全覆盖，并不是狭义的多审几个项目，“眉毛胡子一把抓”，归根结底是为了提高审计监督效果，要求我们在制定年度审计工作计划时，科学合理安排，优选审计项目。选择对重点项目、重点资金进行审计，经过充分的审前调查，制定科学周密的审计实施方案，有针对性、有目的的开展审计工作，争取每个审计项目都要审深、审透，提高审计效率和效果。

#### 四、其他需说明的问题

无