2017年审计局专项资金绩效评价报告

一、项目概况

（一）金审工程建设项目。“金审工程”即审计信息化系统建设，是为了在信息化条件下有效履行审计监督职责，审计署确定了金审工程建设的总体目标，即：用若干年的时间，建成对依法接受审计监督的财政收支或者财务收支的真实、合法、效益，实施有效监督的国家审计信息系统。

（二）行业性审计经费项目。为规提高财政资金使用效益，用于履行大型审计项目跟踪审计、行业性项目审计的专项工作经费。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况：财政公共财政预算经费拨款经费保障资金65万元，根据当年工作完成情况，及时拨付到位。

（二）项目资金使用情况分析：项目资金65万元主要用于“金审工程”系统的运行维护、设备更新购置和专业人员培训，同时还用于行业审计中的差旅费、购买中介机构审计服务劳务费、临聘人员工资等项目支出。

（三）项目资金管理情况分析：按照相关专项资金管理办法实施细则，项目支出实行专款专用，财务设置了项目辅助核算明细账；支出手续严格把关，原始凭证经手人证明人签字，财务人员审核，分管财务领导核定方可报账，重大项目由局党组审议通过，不存在支出截留、挪用、挤占资金的现象。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析

严格按照上级要求上报专项资金使用计划，并在实施过程中做到资金专项专用。

（二）项目管理情况分析

明确项目的具体要求，实行严格的资金支付规定，切实加强了资金的使用规范性管理，建立健全了资金管理工作的长效机制。

四、项目绩效情况

（一）项目经济性分析

项目成本（预算）控制情况：财政公共财政预算经费拨款下拨65万元，未超过2017年年初预算，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（二）项目的效率性分析

（1）项目的实施进度：全年按计划进度完成。

（2）项目完成质量：所有支出符合相关财务会计管理规定，专用设备采购按程序申报审批，有合法的政府采购手续，做到了专项资金使用有计划、审批有手续、支出合理规范。

（三）项目的效益性分析

（1）项目预期目标完成程度：2017年，东安县审计局按照“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的审计工作方针，为维护县域经济秩序健康发展，较好地发挥了审计“免疫系统”功能和建设性作用。截止11月累计组织实施审计项目20个，审计查出主要问题金额69163万元，1—10月份，提交审计报告20篇，提出审计建议63条，得到县政府主要领导批示的审计要情2篇，向纪检监察机关移送案件线索2条。全年完成两个行业性专项审计项目2个，即扶贫专项资金审计、2016年保障性安居工程跟踪审计。

（2）项目实施对经济和社会的影响：①在经济效益方面，随着国民经济发展和国家财政收入的增长，审计作为专司国家经济监督职能的部门，发挥了强化监督、规范市场、促进国家财政收入增长的作用，同时取得了明显的经济效益。②在社会效益方面，对重大经济犯罪案件的揭露和查处，一方面起到了明显的威慑力，有效地发挥了对重大经济犯罪的遏制和警示，另一方面促使被审计单位提高强化内部控制、堵塞管理漏洞、促进廉洁建设的自觉性，审计信息化为维护财经秩序、促进廉洁建设发挥了重要作用。

四、结合《XXX专项资金绩效评价指标表》（见附件）的评价结果

2017年度专项审计项目，目标明确，项目符合申报条件，程序到位，手续齐全，资金项目达到预期绩效目标要求，绩效评级达到优秀等次。

五、其他需要说明的问题

（一）主要经验做法和后续工作计划。

依法开展项目审计，切实发挥审计监督作用。

（二）存在的问题和改进措施、建议。

一是审计力量有待加强。近几年，单位虽然通过不同方式进了10来个人，但是是政府投资审计和领导干部自然资源离任审计方面的审计力量捉襟见肘。

二是审计信息化建设仍需努力推进。当前基层审计信息化建设还比较薄弱，计算机审计的使用范围相对较小，审计质量有待提升。

强化自身建设，推动审计事业健康发展；保障信息化建设经费投入力度，使基层审计机关审计信息化建设更好更快地发展。

附件：[XXX专项资金绩效评价指标表](file:///C:\Users\Administrator\Desktop\10.18\绩效自评模板\专项资金绩效评价指标表.docx)

东安县审计局（盖章）

2018年 10 月 18日