

广州市白云区 2021 年审计业务工作经费项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目实施情况

根据工作计划安排及上级授权或下达的审计项目要求，2021 年度开展审计（调查）项目 20 个，完成项目 15 个，查出各类违规、损失浪费和管理不规范问题金额 30,847 万元，非金额计量问题 143 个，提出审计建议 54 条，审计期间整改金额 972 万元，积极促进整改落实有关问题资金 23,505 万元，向纪检监察机关移送处理事项 1 项，被区领导批示审计信息、审计报告共 8 篇，充分发挥审计监督职能作用。

（二）财政支出情况

本项目的年初预算数 300 万元，调整后预算数 220 万元，决算数 220 万元，预算执行率 100%。

（三）项目管理情况

根据《广州市白云区审计局财务管理制度》的要求，严格执行资金管理的规定以及针对项目的进展情况进行付款。因疫情防控财政资金紧张，本单位结合工作开展的实际需求，主动调减预算 80 万元。

（四）项目绩效管理情况

1. 项目产出完成情况分析

项目产出共 4 个指标，包括数量指标、质量指标、时效

指标、成本指标。

数量指标的审计项目数量年度指标值 15 个，实际完成 15 个。

质量指标的查出问题完成了年度指标的要求，查处问题客观公正，佐证材料充分。查处问题客观公正，佐证材料充分。查出各类违规、损失浪费和管理不规范问题金额 30,847 万元，非金额计量问题 143 个，提出审计建议 54 条，审计期间整改金额 972 万元，积极促进整改落实有关问题资金 23,505 万元，向纪检监察机关移送处理事项 1 项，被区领导批示审计信息、审计报告共 8 篇。

时效指标的审计任务按时完成性达到了年度指标值，均按照项目实施方案时间节点完成。

成本指标的项目单位成本年度指标值 20.00 万元，实际 14.67 万元。

2. 项目效益情况分析

项目效益指标共 3 个，包括社会效益、可持续影响指标、满意度指标。

社会效益完成了年度指标，认真履行审计监督职责，努力维护财政经济秩序、提高财政资金使用效益。

可持续影响指标完成了年度指标，审计积极促进整改落实有关问题资金 23,505 万元，保障辖区经济社会健康发展。

满意度指标完成了年度指标，非金额计量问题 143 个，提出审计建议 54 条。

3. 项目可持续性分析

聚焦区委、区政府中心工作，积极建言献策，促进政策措施落地、提质增效、深化改革及反腐倡廉，发挥审计监督保障责任。

二、综合评价分析

（一）自评结论综述

项目绩效自评结果为优秀，自评分值 98 分。

（二）项目效益分析

开展审计（调查）项目 20 个，完成项目 15 个，查出各类违规、损失浪费和管理不规范问题金额 30,847 万元，非金额计量问题 143 个，提出审计建议 54 条，审计期间整改金额 972 万元，积极促进整改落实有关问题资金 23,505 万元，向纪检监察机关移送处理事项 1 项，被区领导批示审计信息、审计报告共 8 篇，充分发挥审计监督职能作用。

（三）支出效益分析

项目年初预算 300 万元，调整后预算数 220 万元，决算数 220 万元，支出执行率 100%。每一笔项目支出都严格按照本单位的财务管理制度要求以及项目进度支付。

三、存在的主要问题

（一）部分外聘审计人员缺乏全面审计经验，对项目工作要点理解不够全面、深入，一定程度上影响了项目统筹分工和工作进度，最终影响审计效果。

（二）同一项目，审计组同时在多个不同审计现场开展工作，存在审计评价标准难以保持一致的风险。

（三）我局缺少工程审计专业人员，公共投资类审计项

目主要依靠政府购买服务，在审计工作质量及廉政方面存在一定风险。

四、下一步改进措施

（一）进一步细化审计实施方案，提高方案的可理解性和可行性，加强审前培训工作，加强审计现场质量控制。对不同人员的工作进行合理分配和统筹，使工程人员和财务人员即分工又协作，有效管控现场进度，提升审计质量。

（二）加强协作配合，增强整体合力。加强各审计小组间信息共享，定期研究讨论，以统一审计工作程序、方式和审计问题定性标准，确保对各个被审计单位形成客观公正的评价。

（三）我部门 2022 年新招录一名工程建设管理方面专业技术人员，同时加强对投资审计人员的专业技术培训。