区审计局2018年专项资金绩效评价报告

**一、项目基本情况**

2018年，区审计局先后实施黄金坳引水管道工程结算审计项目等94个，涉及水利、住建、城建投、交通等部门。所实施的审计项目依据《中华人民共和国审计法》的文件要求，依法对区内建设项目实施审计。

**二、项目绩效目标**

2018年主要绩效目标是：维护财经纪律，规范各级部门严格财政预算管理，提高资金使用效益；加强专项、行业领域的审计调查，为政府及相关部门科学化决策提供重要参考依据；充分发挥审计监督作用，加强廉政建设。

计划目标实施建设审计项目26个，核减金额6000万元，根据上年度实施情况，计划目标能有效落实，目标可行。

**三、资金申报及使用情况**

按照年初预算及财政专项资金使用相关规定的要求，根据审计项目实施进度情况，向财政部门申请拨付审计业务专项资金，相关资金均能按相关进度要求拨付到位，我局严格按照相关规定，使用、拨付审计业务类专项资金。

**四、财务管理**

我局严格按照财政、财务会计制度相关要求，配置财务人员，并制定单位财务管理相关制度，严格遵守和执行相关财经法律法规，确保专项资金专款专用。

**五、项目管理**

我局采用基建项目中心审计为主并购买社会服务的方式对区内财政资金投入建设项目实施审计；严格执行工程领域招投标、工程造价等相关法律法规，切实提高财政资金使用合法性、合规性和效益性。

**六、项目完成情况**

2018年，我局实际完成工程结算类审计项目94个，核减金额1.19亿元，实施项目数及核减金额分别为年初计划的361.54%、198.33%，均超年初计划。项目完成达到质量目标。

**七、项目效果情况**

通过实施审计项目，有效规范工程领域建设资金使用，督促建设单位及时就审计中发现的问题及时整改，有利的促进被审计单位完善内部管理；节约支出财政资金1.19亿元，提高了财政资金使用效益，得到政府、社会群众的一致好评。

**八、评价结论**

按照财政资金审计全覆盖的要求，应加强对审计项目事前、事中的审计力度，提高财政资金的使用效益，切实发挥好审计监督职能的作用。

**九、存在问题**

审计中存在的突出问题是工程超预算现象严重，相关增量工程未经相关单位论证审批。

**十、相关建议**

建设单位应加强对工程预算变更的管理，完善相关的审批程序，提高建设资金使用的合法、合规性。

鹤城区审计局

2019年10月25日