

区审计局委托审计（固定资产投资） 项目支出绩效评价报告

根据《中共安徽省委安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《宣州区财政局关于关于开展 2022 年度预算绩效运行监控工作的通知》等有关文件精神。现将我局委托审计（固定资产投资）支出预算绩效运行监控情况报告如下：

一、项目概况

1、立项背景及目的

为推动审计工作顺利开展，落实审计独立性，保障审计工作经费，特立此项目。

2、项目实施情况

2022 年，我局完成竣工结算审计项目 53 个，实施跟踪审计项目 8 个，竣工决算审计项目 44，专项审计项目 1 个，累计审计造价 53031 万元，审减造价 1935 万元，通过审计发现：未按要求开展环境保护和水土保持工作等基本建设程序履行问题；背离招标文件实质性内容订立合同、转包等招标投标及合同签订履行问题；进度款支付及质保金退还不符合合同约定等工程建设管理问题；多计税费等结算价款 62.58 万元。移交建设行政主管部门问题线索 1 件，提交合理化建议 55 条。通过审计，进一步减少损失浪费，提高资金使用效益，推动建章立制，促进国家有关政策的

贯彻落实，助推我区经济建设高质量发展。

3、资金来源及使用情况

2022 年我局支付协审费用 150000 元。

4、组织及管理情况

根据项目需求由出纳申请预算，区财政局审批拨款至我局预算账户。

二、项目绩效目标

完成我局投资审计协审目标。

三、评价结论

（一）评价结果

通过审计施工单位虚报工程结算价款现象得以有效遏制，工程违规变更明显减少，工程造价得以主动控制，在提高资金使用效益、防止损失浪费、促进国家有关政策的贯彻落实等方面发挥了积极作用

（二）主要绩效

- 1、数量指标。超额完成
- 2、质量指标。达到预期指标。
- 3、时效指标。各项协审任务均在规定时间完成。
- 4、成本指标。达到预期目标。
- 5、经济效益指标。我局超额完成协审目标，达到预期指标。
- 6、满意度。回访投资审计项目满意度为 100%，超额完成。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、规范协审中介机构选取。限额内造价咨询项目在中介超市选择信誉好技术强综合实力优的中介机构。

2、科学选取相关专业人员。对跟踪审计及专项审计中专业性比较强的审计事项，在中介机构中选取专业业务精职业素养强的协审人员参与审计组

3、严格协审工作管理与考核。严格选中中介机构人员履约管理，在审计局驻点或与审计组同步，看现场、对账等在关键事项由审计局组织实施，并加强协审质量考核与运用。

（二）存在问题

伴随着投资审计转型以及咨询企业资质的放开，如何切实有效加强对造价咨询企业开展的政府投资项目价款审核质量监管，全面构建以国家审计为主导、内部审计为基础、社会审计为补充的审计工作机制，函待制度方面的有力支撑。

五、有关建议

加大经费支持。

六、其他需要说明的问题

无。