
委托社会审计机构进行全覆盖审计项目描述

一、项目概况

主要列示项目背景、项目立项的充分性、必要性和可行性等方面，以便评价人员能够迅速了解项目基本情况，具体内容要求如下：

1、项目背景：审计全覆盖是指在审计机关职责权限范围内，所有公共资金、国有资产、国有资源管理都在审计监督下，不留监督盲区和死角，做到审计对象的全覆盖。2022年，闵行区审计局将按照“统一组织、统一要求和分级管理”的原则组织开展全区审计全覆盖工作。

2、依据充分性：根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》及相关配套文件的通知（中办发[2015]58号）、《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》（沪府规〔2020〕31号）的精神和要求、以及区领导在区审计工作会议上的讲话精神和要求，为审计全覆盖工作的顺利开展提供了保障。

3、项目必要性和重要性：2022年闵行区全覆盖审计项目的主要目标是通过公共资金、国有资产、国有资源的审计全覆盖，及时发现存在的突出问题，反映风险隐患，提出建设性意见，维护经济安全和财纪法纪，促进深化改革、依法行政，规范管理，提高财政资金使用绩效、促进国有资产保值增值。

4、项目的可行性:

- 1、全面梳理审计对象、力争做到应审尽审;
- 2、利用社会审计和内审力量,助力完成审计全覆盖任务;
- 3、加强审计人员培训,规范审计项目管理;
- 4、加强组织管理,把控审计项目质量;
- 5、创新进点方式,提升审计工作效率。

二、项目绩效目标设定情况

主要对项目目标值做出具体阐述,尤其注意绩效目标的科学性、合理性、量化度,具体内容要求如下:

1、项目的总体目标:项目的总体目标:将全覆盖审计项目委托中介机构审计,保质保量完成全区全覆盖审计项目;将政府投资建设审计项目的财务审计部分委托中介机构审计,保质保量完成。

2、项目的具体目标:投入目标:根据 2022 年闵行区全覆盖审计项目预算、招投标文件、合同确认的审计费用,规范的投入各项审计事项,保证项目资金合规使用。产出目标:

1. 社会中介机构完成审计项目按时完成率达到 100%;
- 2.根据相关技术要求,保证审计工作的质量,对中介机构的验收达标率要达到 90%;
3. 严格根据审计工作年度计划及时完成当年的审计全覆盖工作,审计程序完成性达 100%;
4. 审计工作发生相关的投诉情况,及投诉处置情况。

效果目标:

有关全覆盖审计中产生的问题，进行有效的整治，保证审计工作的监督管理效果。

3、阶段性工作目标：

(1) 项目勘察调研：全面、及时、准确。

(2) 项目实施：按时完成现场审计安排，督促中介及时出具审计报告。

三、项目投入情况

1、项目总投入和构成情况：委托社会审计机构对区、镇预算单位及区属国有企业、城镇集体企业、镇属集体企业进行审计:350万元

2、经常性项目执行情况: 2018 年项目预算安排 283.57 万元，实际执行数为 283.57 万元。

2019 年项目预算安排 536.87 万元，实际执行数为 536.87 万元。

2020 年项目预算安排 511.51 万元，实际执行数为 511.51 万元。

2021 年项目预算安排 341 万元，至 10 月底实际执行数为 305.74 万元。

3、资金来源情况：资金由本级财政安排。拨付流程图：区审计局验收，确定工作量-----委托中介机构实施审计-----中介机构出具审计报告-----区审计局审核通过-----出具正式报告-----报局长室审批付款-----办公室报区财政通过直拨支付方式付款。

4、成本管理情况：市场法、行业标准法。

5、设备配置标准情况：无。

四、项目计划活动

主要列示活动内容、范围、对象、项目利益相关方的作用和职责，具体内容要求如下：

1、项目活动内容：由局各牵头科室明确全覆盖全委托中介审计项目任务量，提出审计经费测算初步意见，局综合法规科根据任务量、资金量相对均衡的原则初步分配项目包件，确定包件预算金额，报局长办公会议审议同意后执行。确定的包件以抽签方式委派社会中介机构。

2、实施范围和对象：区、镇预算单位及区属国有企业、城镇集体企业、镇属集体企业

3、项目实施计划：（1）项目勘察调研（2021年9月）
对全区全覆盖审计项目的预算和工作情况进行调研估测，测算出大致的工作量情况，对预算进行测算和申请。

（2）项目实施（2022年1月1日-2022年12月30日）
区审计局组织项目招投标，选定第三方审计机构，项目设计单位，并分别签订合同。然后按照合同要求进行审计工作，待完成审计后，区审计局组织审计成果验收，对工作量进行审核并委托中介机构出具审计报告，再根据审价报告确认的问题和建议，要求被审计单位进行整改。

五、保证项目实施的制度、措施

《闵行区审计局政府购买服务参与审计工作管理办法》

六、项目整改情况（未评价项目可不填）

无需整改事项。

七、风险因素分析

上级审计部门突发交办审计项目引起单位审计计划调整，从而调减本项目审计项目，一定程度上影响项目的执行。

填报单位：闵行区审计局

日期：2021年10月11日