

政府投资项目跟踪审计/专项审计费项目描述

一、项目概况

1、项目背景：政府投资项目跟踪审计旨在进一步加强对政府投资项目的审计监督，促进建设项目规范化管理、提高投资效益，按照关口前移、突出重点的原则，围绕投资控制、项目管理两个维度实施，对工程项目前期立项至竣工决算全过程中的各关键控制点进行审计并及时披露风险，推动资金效益不断优化、工程管理不断完善。专项审计分为道路项目专项审计、雨污分流改造项目专项审计。

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）、《审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》（审投发[2017]30号）、《关于进一步严格规范投资审计工作的通知》（审办投发[2019]95号）的精神和要求、以及区领导对于投资审计“关口”前移的要求，为政府投资项目跟踪审计及专项审计的顺利开展提供了保障。

3、项目必要性和重要性：2023年政府投资项目跟踪审计与专项审计的主要目标是对工程项目前期立项至竣工决算全过程中的各关键控制点进行审计，及时发现存在的突出问题，反映风险隐患，提出建设性意见，推动资金效益不断优化，工程管理不断完善，更好地维护经济安全和财经法纪。

4、项目的可行性：

- 1、全面梳理审计对象、力争做到全过程把控；
- 2、利用社会审计力量，助力完成跟踪审计和专项审计任务；
- 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

1、项目的总体目标：以审计人员与社会中介机构编组的形式，保质保量完成好政府投资项目跟踪审计和专项审计。

2、项目的具体目标：

投入目标：根据 2023 年政府投资项目跟踪审计/专项审计项目预算、招标文件、合同确认的审计费用，规范地投入各项审计事项，保证项目资金合规使用。

产出目标：

- (1) 审计项目完成数达到 22 个；
- (2) 社会中介机构完成审计项目按时完成率达到 100%；
- (3) 根据相关技术要求，保证审计工作的质量，对中介机构成果验收合格；
- (4) 审计报告揭示问题于 90 天内及时整改。

效果目标：

有关政府投资项目跟踪审计、专项审计中产生的问题，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，督促中介及时完成相关审计任务，主审及时编制审计报告。

三、项目投入情况

1、项目总投入和构成情况：

(1) 政府投资项目跟踪审计 2023 年预算由两部分组成：一是 2022 年 16 个跟踪审计项目继续跟踪审计费，拟申请预算金额为 405.16 万元；二是 2023 年新增审计 4 个项目审计费，拟申请预算金额为 51.10 万元；共计 456.26 万元。

(2) 专项审计共 2 个，分别为道路项目专项审计、雨污分流改造项目专项审计，2023 年安排审计费用 123.90 万元。

以上为 2023 年政府投资项目跟踪审计/专项审计费预算数 580.16 万元。

2、经常性项目执行情况：2021 年项目年初预算安排 9472400 元，年中调整预算 4212040 元，实际执行数为 3951360 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----中介机构完成审计任务----区审计局审核通过----区审计局出具正式报告----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

1、**项目活动内容：**由局固定资产投资审计科明确跟踪审计、专项审计项目任务量，提出审计经费测算初步意见，报局长办公会议审议同意后执行，以排序方式委派社会中介机构。

2、**实施范围和对象：**全区政府投资项目。

3、**项目实施计划：**

(1) 项目勘察调研（2022年9月）

对全区政府投资项目调研估测，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（2023年1月1日-2023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，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，对工作量与工作成效进行审核，由区审计局出具审计报告，再根据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。

闵行区审计局
2022年11月28日