

工程类审计监督服务费项目描述

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、项目背景完成政府投资项目专项审计，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，按照重点突出、分类实施的原则，采用专项审计方式，根据项目审价阶段的不同，分别进行监督，分为过程性投资成本控制项目、竣工决算投资成本控制项目，推动资金效益不断优化、工程管理不断完善。

2、依据充分性：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成本控制审计的要求，为专项审计的顺利开展提供了保障。

3、项目必要性和重要性：2024年政府投资项目专项审计的主要目标是分别对近三年立项已竣工且未完成审价的项目和已完成审价报告的项目进行审计，及时发现存在的突出问题，反映风险隐患，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

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。**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专项审计。

2、项目的具体目标：

投入目标：根据 2024 年政府投资项目专项审计项目预算、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 76 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：

专项审计项目类别分为过程性投资成本控制项目、竣工决算投资成本控制项目及生态建设工程项目，2024 年开展 1 个过程性投资成本控制项目专项审计、2 个竣工决算投资成本控制项目专项审计、1 个生态建设工程项目专项审计，同时 2024 年安排中介辅导费。

上述 2024 年工程类审计监督服务费预算数 1152.12 万元。

2、**经常性项目执行情况：**2021 年项目年初预算为 373 万元，实际执行数为 243.76 万元，2022 年项目年初预算为 280 万元，实际执行数为 109.55 万元，2023 年项目年初预算为 289.80 万元，实际执行数为 286.92 万元。

2023 年预算计划与上年度实际执行数产生差异变化的原因系根据审计项

目实际情况进行调整。

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

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：由局固定资产投资审计科明确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，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（2023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（2024年1月1日-2024年12月30日）

按流程选定的社会审计机构根据合同要求进行审计工作，待完成审计项目后，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。

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。

2024年2月21日