

海南州审计局绩效运行监控报告

(2022 年 1 月-10 月)

根据海南州财政局《关于开展 2022 年预算执行事中绩效运行监控工作的通知》（南财监评字〔2022〕667 号）的文件，海南州审计局安排办公室、各业务科室、财务人员，开展了绩效管理和绩效运行监控相关工作。现将我局 2022 年 1 月至 10 月绩效运行报告如下：

一、绩效运行监控工作组织实施情况

2022 年我局共有 2 个绩效项目，总预算金额为 97 万元。一是审计专项业务费 55 万元，主要用于审计办案人员审计工作支出等 35 万元，审计专项培训费 20 万元。二是审计第三方服务费 42 万元主要用于相关审计，涉及资源环保、专项资金、财务收支、预算执行、经济责任等 7 个审计项目。2022 年年初专项资金全部到位。绩效项目资金按财政要求及时申报，项目资金的管理使用情况每年与部门预决算同步公开能，严格按照年初预算及相关规定专款专用，无挪用、截留等现象。

二、预算执行进度和绩效目标完成情况

（一）预算资金执行情况。

1. 审计专项业务费：年初预算为 55 万元，截止 10 月 31 日实现支出 27.4 万元，支出率 49.81%，因疫情影响原定举办的培

训班未能如期举办，培训费 20 万元未实现支出，预计结转结余 20 万元。

2. 审计服务购买：年初预算为 42 万元，截止 10 月 31 日实现支出 23.6 万元，支出率 56.19%，因疫情影响，第三方审计公司未能到现场开展审计，未能实现支出，预计结转结余 18.4 万元。

(二)绩效目标完成情况。

1. 审计专项业务费。目标完成情况：截止 2022 年 10 月我局紧紧围绕财政收支、领导干部经济责任、固定资产投资、自然资源资产、乡村振兴等谋划审计工作，全州审计机关共计划安排审计项目 57 项，州本级 15 项，州本级截止目前共完成 11 项，在审 4 项，查出主要问题金额 1328 万元，其中违规金额 271 万元、管理不规范金额 1057 万元；审计处理处罚金额 1029 万元，其中应上缴财政资金 508 万元、应归还原渠道资金 521 万元、审计期间整改金额 6 万元，移送处理审计问题线索 9 条。关注一般性财政支出压减和支出结构优化、财政存量资金清理盘活、财政收支真实性和完整性、专项转移支付管理，促进预算管理绩效提高。组织实施了中共海南州委党校 2021 年预算执行和其他财政财务收支情况审计、2019-2021 年州委办财政财务收支情况审计，查出预算编制不科学、预算执行率不高等 10 个问题，移送处理事项 1 项。展经济责任审计项目 6 个，查出内控制度执行不到位、财务管理不规范方面等 58 个问题，提出审计建议 15 条，移送处

理事项 9 个；进驻青海海南四通担保责任有限公司对主要领导人员经济责任履行情况及企业财务收支情况进行审计，揭示了在执行政策法规方面的问题和国有资产存在的风险隐患，达到了预期目的。以绿色发展为目标，融合开展领导干部自然资源资产离任审计 1 项，查出规划编制不科学，执行缺乏约束力，部分重点工程进度缓慢、林业专项资金长期闲置未发挥效益等 7 个问题，提出审计建议 4 条。年内，配合州委组织部、州法院就考察人选征求经济责任审计意见复函 6 份。组织实施了共和县国有粮食仓储设施建设运行情况专项审计，审计组针对查出问题将勘察、设计单位履职不到位、甲方指定采购厂家、监理中标候选人公示时间不足等 4 个问题线索分别移送纪委监委、州住建部门进行处理。为不断深化体制改革，优化财政管理，财政政策有效落实，推动财政资金增效。组织实施了海南州本级 2021 年度预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计，审计查出预算执行率低、预算单位挪用专项资金、未及时编制财务竣工决算等 7 个问题，提出审计建议 4 条；因疫情影响原定举办的培训班未能如期举办，培训费 20 万元未能按计划支出，绩效目标未实现。

2. 审计服务购买。目标完成情况：年内与北京审计服务公司签订 7 个审计项目的服务，截止 10 月已完成 11 个，4 个在审，因疫情原因审计公司不能到达审计现场，未能进行审计服务，项目资金 18.6 万元未实现支出。绩效目标未实现。

三、存在问题

对绩效目标的编制缺乏精准性，部分目标的编制仅为财务人员，业务科室之间未能有效沟通，致使绩效目标偏离。

四、整改措施和建议

进一步提高财务人员能力水平，切实提高绩效目标的科学编制，是预算执行与绩效管理统一有效执行。