《关于2019年度张家港市财政预算执行

及其他财政收支的审计工作报告》解读

2020年7月29日，受市人民政府委托，张家港市审计局负责人向市十四届人大常委会第三十次会议作了2019年度市级财政预算执行及其他财政收支的审计工作报告。一年以来，张家港市审计局紧紧围绕上级审计工作会议精神和市委市政府工作中心，全面服务经济社会高质量发展，不断拓展审计全覆盖的深度和广度，严格依法履行审计监督职责，围绕财政资金绩效管理、重大政策措施落实情况、预算单位审计全覆盖、三大攻坚战等重点内容加大审计力度，进一步发挥审计建设性作用。

今年的审计工作报告集中反映了决算草案和本级预算管理审计情况、保税区财政管理审计情况、市级部门预算执行审计情况、重大政策执行跟踪和专项资金审计情况、市属国有企业运行情况专项审计调查、政务信息系统专题审计情况、自然资源资产管理和生态环境保护责任履行审计情况、工程造价审计情况、去年审计工作报告反映的有关问题整改情况以及加强和改进财政管理的意见等十个方面，报告反映的问题准确、数据翔实，提出的意见和建议切实可行，为深化改革提供了决策依据。今年的报告主要有以下几个方面特点：

一、突出绩效审计理念，助推财政资金绩效管理。市审计局将绩效审计理念贯穿审计工作的全过程和各环节，持续强化对预算绩效管理的审计监督。除一如既往的紧盯预算编制、执行环节外，更重点关注预算绩效事后管理环节，主要审查部门单位重点专项资金绩效自评情况、财政部门对部门自评情况的审核管理、绩效评价结果的应用情况、政府购买服务绩效评价等方面，揭示了部分绩效自评价报告质量不高、绩效目标设定不够准确、政府购买服务绩效评价工作推进缓慢等问题，得到财政局及相关单位的积极整改，有力提升了财政资金使用效益。

二、多措并举，扎实推进审计全覆盖。一是持续运用大数据审计方式，以财政数据为基础，以资金流向为主线，采取集中核查与分散核实相结合的方式，充分利用数据分析模型对纳入市本级预算管理的全部预算单位进行了全过程和全覆盖审计，并根据分析结果对30家单位的政府采购情况、15家单位专项资金支出绩效评价情况、13家单位的食堂账进行了现场核查，查出共计17家单位公务接待费及培训费、会议费超预算支出、68家单位公车加油结算方式不规范等问题；二是探索“经济责任+”新模式，以经济责任审计为载体，对9个部门单位的预算执行情况开展了融合审计，检查了收支预算执行情况、公务支出和公款消费情况、政府采购政策执行情况等，深入推进预算执行审计全覆盖，有效提升了审计质效。

三、深化专项资金审计，提升专题审计深度。2020年“同级审”中，除统一部署开展的应对新冠肺炎疫情防控财政资金和捐赠款物专项审计、企业职工基本养老保险基金审计外，我们聚焦优化营商环境，密切关注援企政策落实，自定选取商务发展专项资金进行了审计，从专项资金绩效层面指出了资金拨付时效性有待加强、商贸流通相关优惠政策引导作用有待发挥、绩效评价个别指标数据不准确等问题。此外单独立项市属国有企业运行情况专项审计调查，提前谋划，深入调查研究，指出了12家市属一级国企在企业制度运行、国企考核制度、投后管理等方面存在的诸多问题。

四、统筹推进信息系统审计，拓展智慧审计深度与广度。全面贯彻落实苏州市审计局“科技强审”实施方案，在开展“同级审”相关项目时，紧扣信息系统建设管理、应用绩效、信息安全等方面开展审计工作，查出信息系统安全管理有待加强、信息系统功能模块尚未建设完成或存在缺陷、信息系统用户管理不规范等信息化建设中存在的突出问题和重大风险隐患问题，促使被审计单位通过完善网络安全管理机制、对功能模块进行优化等整改措施及时堵住信息系统建设漏洞，保障了重要网络和应用系统安全可靠。

五、齐抓共管审计整改，确保整改有力有效。今年“同级审”整改工作形成了人大、政府、审计、纪委监委等多方密切协作、齐抓共管的合力，市政府高度重视“同级审”整改工作，要求政府办会同审计限时落实整改情况并上报，并召开审计整改工作推进会，明确整改工作的具体举措，确保被审计单位作为审计整改主要责任部门，一个不漏地落实审计查出问题的整改，审计机关认真落实“治已病，防未病”要求，定期组织审计整改“回头看”，真正做到以审促改，以改促建。