

2019 年度重点项目支出绩效评价报告

项目名称：会计业务专项检查

主管部门：深圳市龙华区会计核算中心

项目负责人：何国红

填报人：何国红

联系电话：21075314

一、项目概况

（一）项目背景、立项依据

根据《关于印发〈深圳市龙华区会计核算中心职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》文件精神，深圳市龙华区会计核算中心协助区属行政事业单位（含街道办，不含差额及自收自支事业单位）加强财政资金管理，保证资金的安全和完整；按照财政部门批复的单位部门预算，核算和监督各单位的经费使用情况。

（二）项目管理的组织架构和职责分工

由稽核部开展项目实施工作。

（三）项目资金管理情况

1. 项目资金预算和分配情况。会计业务专项检查项目年初预算 63.5 万元，根据全年实际支出情况调整预算后金额 78.08 万元，资金使用部门为稽核部。

2. 项目资金和使用情况。项目年末实际支出 78.08 万元，执行率 100%，主要用于预算单位会计业务专项检查工作，其中政府会计制度转换检查项目 21.28 万元，在建工程会计闭环管理专项核查项目 34.8 万元，内部控制管理检查项目 22 万元。

（四）项目绩效目标及实现情况

该项目年度目标为按年度稽核项目计划要求，完成全年稽核项目，截至 2019 年底目标已完成。项目所有开支均

按照我区财务管理制度及会计规则执行，支出手续完备，严格把关资金的使用。

二、项目绩效评价结论和分析

（一）项目绩效评价结论

我中心会计业务专项检查支出完成了年初预算确定的项目年度目标，预算编制科学、预算执行有效、支出效益明显。2019年，我中心严格按照年初项目计划按时保质完成稽核项目3个，计划完成率100%。稽核建议受到被检查单位及中心主办会计认可，进一步提高我区政府会计制度转换准确性，促进预算单位规范管理、加强内部控制，切实提高预算单位在建工程转固效率，达到了预期目标。

（二）项目绩效分析

1. 项目决策合法合规合理。会计业务专项检查项目依据本单位2019年稽核项目计划决策，符合部门年度工作计划，决策程序合规；资金分配结合各稽核项目的人员、时间、复杂程度等多方面因素考虑，结合实际情况，聘请有资质的会计师事务所协助进行核查，资金分配合理有效。

2. 项目管理规范化。项目资金根据实际需求及时拨付到位，资金支出严格遵守相关法律法规，支出依据充足，支出程序规范，支出标准合规，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

3. 项目绩效达到目标值。2019 年,我中心严格按照计划按时保质完成稽核项目 3 个,项目计划完成率 100%。

三、取得的成效

从社会效益来看,我中心开展在建工程会计闭环管理专项核查项目,共抽取 6 家预算单位,涉及工程项目 912 个,付款金额 88.82 亿元,发现部分项目工作衔接不到位,建后管理责任落实不明、未按规定及时办理财务关系划转等问题,并提出稽核建议,督促重点建设项目、基建工程按程序实施。

从经济效益来看,促进财政资金节支增效。我中心在开展在建工程会计闭环管理专项核查项目时,发现 3 家单位存在重复付款、建设单位管理费用使用不规范、部分项目存在投资浪费现象等问题;开展内部控制管理检查项目时发现部分单位费用超前或超标准列支、资产账实不符等情况。同时,督促预算单位对发现问题积极落实整改,确保财政资金支出合规有效。

从公众满意度来看,有助于规范政府会计行为,促进核算提速提效。我中心梳理汇总 2019 年度区属预算单位财务核查发现的问题形成有质量的核查报告,在全区会计核算会上进行了通报,得到了区分管领导和被检查单位的认可,寓服务于监督,充分发挥了稽核把关职能。

四、存在的问题

会计业务专项检查基本完成全年支出进度，但年初未加快推进项目开展，一二季度该项目未达到预算执行率，支出进度支出分配工作有待进一步强化。

五、相关建议和整改措施

进一步加强项目资金分配管理、优化资金支出分配，确保项目运行良好。

