昆明市呈贡区教育体育局

内部审计工作专项经费支出支出绩效评价报告

呈贡区财政局：

根据《关于开展2018年度区级部门财政支出绩效自评工作的通知》（呈财[2019]21号）文件精神，我们积极组织开展了“内部审计工作专项经费”项目支出绩效评价工作，现将将项目绩效评价情况报告如下。

一、基本情况

2018年我局的内部审计工作，在局党政领导的重视和关心支持下，紧紧围绕我区教育教学发展中心工作，进一步拓展工作思路，积极推进内审工作，审计工作进一步向资金管理效益及使用效益审计并重，把内审工作的出发点和落脚点放在促发展、促管理、促提高、强化内控监督、防范风险来开展工作。教育系统内部审计工作，已成为部门和系统内严肃财经纪律、加强内控管理、维护经济秩序、促进党风廉政建设的一个重要手段，为服务我区教育发展改革发挥了积极的作用。

二、项目单位绩效报告情况

昆明市呈贡区教育局完成了自评工作，自评内容按照格式要求撰写，项目绩效目标、项目资金管理、项目实施细则、项目资金使用情况分析以及存在的问题再报告中阐述清晰完整。从自评的结果来看项目已完成达到了预期效果，内部审计工作按程序开展。

三、绩效评价工作情况

呈贡区教育局2018年财政预算安排内部审计工作专项经费20万元，到位资金20万元，到位率100%,实际支出15万元，调减资金5万元。资金主要用于教育系统专项资金审计，离任校园长审计、民办学校、合作办学学校专项经费的审计。结合2018年内部审计工作开展情况，共审计项目七名离任校（园）长，六个预算重点绩效项目，共支付审计费用15万元，结余资金5万元按财务管理要求，进行项目调减。

四、绩效评价指标分析情况

（一）内审机构情况

我局的日常内审工作由计划财务科根据工作实际需要，从教育局计财科抽调相应有财务审计能力的人员参加审计或申请政府采购，委托会计师事务所中介机构实施审计工作。单位自行实施审计时，成立审计小组，审计组长由区教育局副局长担任，其他人员担任组员开展工作。  
　 （二）“围绕中心、服务大局”，积极开展内部审计工作

依据内部审计工作职责及我区教育改革相关管理工作要求，从2018年1月至12月开展了以下审计工作：

（一）完成了对呈贡一中等7所学校杨少宁同志等7位校长任期内的经济责任履行情况进行内部审计的后续审计工作。

（二）对民办教育发展专项资金、安保经费、合作办学教师供养经费、合作办学教师住房、交通补助、农村义务教育学生营养改善计划、民办学校城乡义务教育公用经费、寄宿生生活补助资金使用情况项目绩效评价。

通过项目绩效评价，及时发现问题，纠正错误，改善管理，堵塞管理漏洞，保护资产的安全与完整，促进规范管理，提高资金使用效益。对提高我区教育经费管理取得了明显的成效，同时也得到被审计学校及校长的高度认同。

1. 综合评价情况及评价结论

经对“内部审计”项目的概算、目标、决策过程、资金管理、组织设施、项目效益等进行了绩效评价，该项目综合评价得95分，评价等级为优。

1. 绩效评价结果应用建议

通过评价能够更加清晰完善得反映专项资金的使用情况。对项目的资金的使用、管理、制度建立及执行情况进行综合评价及取得的效果进行评价，最终总结经验，反应问题，提出改进意见。

通过评价不断完善项目的资金的使用、管理及执行力度，促进规范化，达到项目资金使用的最佳效果；使财政资金预算、支出更加完善规范，减少项目资金运行问题，提高资金使用率从而减少不必要的浪费，提高管理水平。

七、主要经验及做法、存在的问题和建议

在开展内部审计工作中，年初预算数与实际审计后产生的资金有一定差异，不能准确的预算出要内部审计所需资金，年底造成资金结余或缺口。在以后的工作中加强预算编制，做好精准、细致，有计划的开展内部审计工作，提前预防不规范行为发生，充分发挥财政资金的使用效益。

八、其他需说明的问题

希望相关部门加大对预算绩效管理工作人员的培训，提高绩效管理业务知识，提升预算绩效管理工作水平。

昆明市呈贡区教育体育局

2019年1月9日