

# 提速争效 年年攀高

## 有效推进政府投资项目审计监督

### 69个项目涉及总投资额约2230亿元

破掣肘、优环境、强保障，在市委市政府提出“六争攻坚、三年攀高”专项行动以来，我市审计部门第一时间行动，以四大突破为抓手，全力提升项目竞速、产业争先、城乡争优等政府投资领域的审计绩效。全市审计干部攻坚有成效，追赶有实招，努力推动宁波走在高质量发展前列。过去三年，宁波市审计局共对69个、总投资额2230.63亿的政府投资项目进行审计监督，已审项目核减资金率达到了4.27%。

轨道交通、三门湾大桥、奥体中心、三官堂大桥……每个重大项目的背后，都是巨额的投资。“由于政府投资项目投资额大、涉及的主体较多，必须优化审计流程，不仅审查公共资金的使用绩效，更要关注建设主体履职尽责的问题，提高廉政风险防范能力。”市审计局分管领导表示。

风险扫描，严把审计项目计划关。在制定2018年投资审计项目之前，审计部门初步建立审前排查制度，做好投资审计项目计划前期摸底调查，逐个扫描审计风险点。“多方面广泛征集审计方法，召开审计业务会议初步确定审计方向后，按项目实际情况制定审计方法。这样做的目的是提高审计的效率。”市审计局投资处负责人介绍。

及时上报，严把审计项目实施关。有效发挥审计实施方案的指导作用，按项目实际情况及时调整审计方案，建立重大问题及线索及时报告制度，视审计组反馈问题的严重、紧急程度适时采取相应的审计措施，对项目完成进度进行总体把控，深层次探讨审计已发现的相关问题。在审

过程中，认真对待每一个审计疑点，按照“三个有利于”原则，既不轻易放过“乱作为、胡作为”的违纪违规现象，也恰当评价创新创业环境下“敢为人先、勇于开拓”的做法。

全过程监督，严把审计项目报告关。建立审计项目全过程管理制度，在项目进行的过程中实施跟踪审计，发现问题及时督促整改。自2015年11月起，宁波市审计局对宁波栎社国际机场三期扩建工程进行了跟踪审计，在审计拟签合同和招标文件及控制阶段，共提出了208条修改建议，其中160条得到了采纳。机场投资公司根据审计提出的建议，修订完善了《工程造价管理办法》《小型项目委托管理办法》《现场变更管理流程》《设计变更管理流程》等4项内控制度，进一步规范了工程建设管理。

信息化手段，严把投资项目基础信息全覆盖。充分发挥信息技术优势，通过与发改、住建、国土、规划、财政等部门系统互联对接，实现项目数据共享，将市本级所有项目信息数据纳入审计管理系统中，摸清投资项目基数，了解项目建设动态情况，科学编制审计计划。

2017年开始，市审计局还利用投资审计转型契机，强化对各区县（市）审计机关、功能园区和各建设主体内审机构的投资审计质量意识工作，促进合理科学的安排审计项目计划，厘清参与建设项目各方主体（项目代建、招标采购代理、造价咨询、勘察设计、征地拆迁、施工建设、监理等）的职责，共同发挥国家审计与内部审计在规范政府投资项目中的监督作用。



月湖

### 城市品质专项审计 提高宁波市民的幸福指数

城市建设管理的水平直接影响一座城市的形象和竞争力。越是有幸福感的城市，越注重城市建设的品质，注重“面子”和“里子”的相得益彰。如何打造整洁的市容环境、精细的城市管理、优美的城市形象？近年来的专项审计调查给出了许多合理化建议。

“沿江的护栏连1米都不到，小朋友很容易掉进水里”“在草坪上露出这么半米高的水管，没有任何保护措施。”“垃圾桶快散架了，需要及时更换”“凉亭的顶部木板都有掉落，如果掉下来砸到人后果不堪设想。”……近日，记者跟随审计局三江六岸工程专项调查组来到杉杉公园，跟随审计人员的“专业眼光”发现了不少问题。

我市从2012年开始实施三江六岸滨江休闲带提升工程，以三江口为起点，全长约36公里，绿地总面积约90公顷。目前，核心区的姚江两岸、奉化江两岸多个段点已陆续建成开放，就像镶嵌在江边的一条生态绿廊，成为市民休闲散步、观赏江景的好去处。

“我们这次专项调查审计就是对沿线的所有工程进行回访，先看现场，由表及里，针对问题查找资料，对照账本，提出改进意见。”审计人员向记者介绍。为此，他们需要在一个星期内，走遍沿线各个角落，从一草一木、一花一亭入手，及时发现问题，查找源头。调查将追溯了解我市“三江六岸”的开发建设情况，着重对三江口核心区现有部分公园未做提升的原因展开调查，过去三年里滨江道路、滨江绿化岸线建设总长情况、滨江岸线码头整治拆除及堤防建设情况以及历史文化展现情况，通过对项目建设、资金投入有关数据对比，着重分析发展不平衡、不充分的问题。

提升城市品质是一项系统性综合工程，涉及规划、建设、管理等多个环节和领域。市审计局围绕城

市品质提升，开展系列绩效审计，不断提升人民的生活满意度。过去两年，配合“提升城乡品质、建设美丽宁波”专项行动，已经对道路框架、主干道整治、城市绿化、设施养护及建设管理体制的协调进行了多角度的专项审计。

审计调查发现，受前期论证、跨部门统筹、市区两级建设资金筹措模式、政策制度滞后等多重因素制约，当前城市基础设施建设和市政设施管养方面均存在一些问题，如轨道建设与地面整治工程未同步，部分已建成的城市快速路工程整体效益不佳，局部品质不高，管养体制与实际需求不匹配，亟待完善和规范。

“提升规划刚性，引领道路建设，建议建设主管部门应事先从路网建设的要求、各区块发展的需求和城市品质提升的需要，统筹市区

及各建设部门的建设计划，对今后道路建设进行全面规划，提高道路建设的效率。”市审计局专项调查小组负责人认为，提升宁波城市品质，需要建立联动机制，形成整治合力。建设单位应围绕项目目标建立实施单位、各相关部门、当地政府联动机制，在实施中协同解决问题。建设单位要在项目实施前，认真评估项目启动后可能遇到的困难，提早与区政府、街道等组织进行沟通，争取广大业主的理解和支持，确保项目的顺利实施。

审计调查提出的整改意见，促进市政府建立了由分管市领导为召集人的宁波市城建交通建设发展联席会议制度，加强对多元建设主体、建设项目及建管部门间的统筹协调，有效统筹了市区两级重大路网建设，畅通了项目建设和管理部门的沟通机制。同时促进了《宁波城市绿化条例》的修订，将《宁波市建筑垃圾管理条例》制定工作列入五年立法规划项目库，以解决建筑垃圾渣土管理不规范问题。

### 公共资源有效利用 环境破坏资源流失零容忍

随着政府公共投资建设规模的日益增大，对项目建设过程中如何更好有效处置公共资源的问题也接踵而来，且日显突出。

审计部门发现，在政府基本建设投资领域，国有矿产资源综合利用的现行政策法规仍不够完善，缺乏有效利用的措施和途径，形成巨额国有资产闲置，同时这些资源利用若处置不当，极有可能导致生态环境破坏、公共资源流失等问题。

就在去年，在宁波市水利设施的跟踪审计中发现项目开凿隧道中产生的建筑石料，除部分用于项目自身建设外，部分石料作为弃渣处理，少则数千方，多则上万方，这在一定程度上造成了国有资源的流失。同时，剩余建筑石料的长时间堆放，还会引起现场管理成本增加以及环境污染等问题，尤

其该项目毗邻国家级风景名胜，如大面积、长时间堆置剩余石渣，将可能对周边生态环境造成破坏，类似的问题在同类隧道施工项目中也有存在。

通过审计，审计部门建议采矿权审批中应明确项目国有建筑石料的综合利用处置方案；构建多部门联合协调机制，为国有建筑石料在公共投资项目内、外的统筹平衡、综合利用创造良好的沟通平台；强化各方主体责任，积极主动解决国有建筑石料利用处置的问题。

对此，市国土资源局等相关部门认真研究相关问题，出台了推进国土资源领域生态文明建设实施方案，从健全矿产资源开发利用保护、完善矿产资源有偿使用、配合健全生态保护补偿三个方面，强化了对建筑石料的综合利用。

### 2018年投资 审计重点项目

- 宁波市轨道交通在建工程跟踪审计
- 宁波对口支援新疆建设资金和项目跟踪审计
- 城市品质提升专项审计调查
- 宁波栎社国际机场三期扩建工程跟踪审计
- 三门湾大桥及连接线工程跟踪审计
- 杭州湾跨海大桥杭甬高速连接线工程跟踪审计
- 中兴大桥及接线（江南路—青云路）工程跟踪审计
- 杭州湾地区环线并行线G92N（杭甬高速复线）宁波段一期工程跟踪审计
- 东外环路快速化改造工程跟踪审计
- 三官堂大桥及接线（江南路至中官西路）工程跟踪审计
- 宁波市桃源水厂及出厂管线工程跟踪审计
- 宁波市水库群联网联调（西线）一期工程跟踪审计
- 环城南路东段（河清路—东外环路）快速化改造工程跟踪审计
- 公共体育设施建设管理专项审计调查
- 公共自行车运营情况专项审计调查



宁波轨道交通三号线

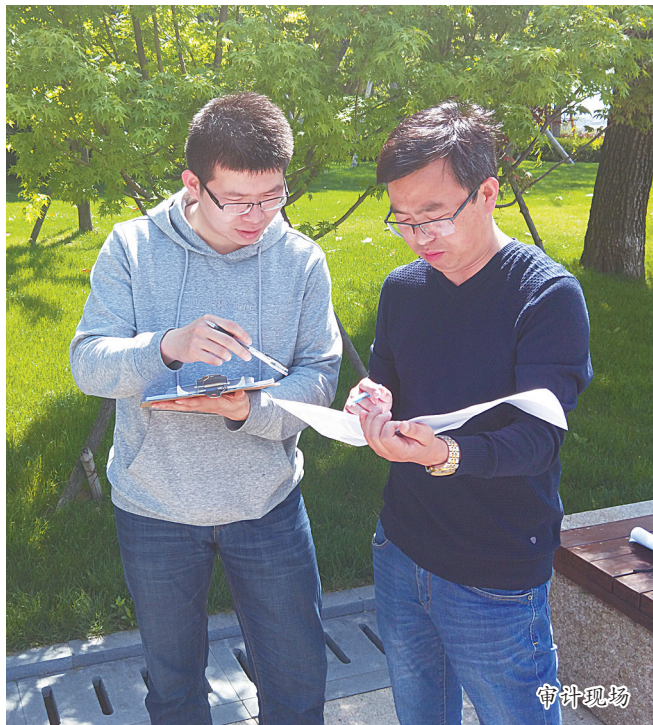
### 保障房安居审计 居者有其屋的审计视角

“滴”的一声，在通过一卡通身份识别智能化管理系统后，来自安徽的小高走进了和塘雅苑公租房小区，一双儿女也在共建单位的协调下顺利进入公租房配套规划的学校内就读。

自着手开展住房保障工作以来，宁波不断加大住房保障实施力度，目前已经构建了以廉租住房、经济适用房、限价房、公共租赁住房为主，非成套改造和老旧小区整治同步推进，“租、售、

改”三位一体的多层次城镇住房保障体系。自2015年以来，市审计局在前几年审计的基础上对保障房安居工程开展了“上审下、交叉审”的年度跟踪审计，严格依法审计揭露保障性安居工程资金管理、项目建设、保障房分配和后续管理等方面的各种问题，追踪审计整改，促进相应问题的有效解决，成效显著。近三年跟踪审计发现全市共有58个问题，目前已基本完成整改。

通过审计，摸清了我市近几年保障性安居工程政策推进落实的总体情况和主要成效，揭示安居工程在目标任务完成、工程建设管理、保障性住房分配及后续运营管理、征收补偿和资金使用管理等方面存在的问题，提出了针对性的审计建议。三年来，市审计局共完成保障性安居工作跟踪审计报告17份，出具了9份移送处理书，促进市政府出台了《宁波市人民政府办公厅关于印发宁波市政府购买棚改服务管理工作的通知》，规范购买棚改项目服务工作。市住建委、市棚改办、高新区管委会相继出台了7个管理制度加强保障性安居工程管理。



审计现场