

广州市从化区审计局 2022 年部门整体支出绩效自评报告

一、基本情况

(一) 部门概况

我局主要职责是贯彻落实党中央和省委、市委关于审计工作的方针政策和决策部署，按照区委工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。

1. 主管全区审计工作。负责对区本级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，并按上级审计部门统一部署，有计划推进对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况的审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市、区重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。负责区属国有企业监事会职责。

2. 贯彻落实有关地方性审计法规、规章，拟定审计指南并监督执行。制定并组织实施全区审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计项目计划，统一管理全区审计项目计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3. 向区委审计委员会提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向市人大常委会报告区本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委、区政府和市审计局报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公开审计结果。向区委、区政府有关部门通报审计情况和审计结果。

4. 直接审计下列事项：出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况。区本级预算执行情况和其他财政收支、决算草案，区本级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支，专项资金管理和使用情况及其绩效。镇（街）预算的执行情况、决算和其他财政收支及财政转移支付资金。使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。区属国有企业及区政府规定的区属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。有关社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对区管党政主要领导干部及其他单位主要负

责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

6. 组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产、国有资源管理使用等与区本级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区人民政府裁决中的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大案件。

8. 指导和监督全区内部审计工作和农村集体经济审计工作。核查社会审计机构对依法属于区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9. 组织开展审计领域的对外交流与合作，推广和指导信息技术在审计领域的应用。

10. 承办区委、区政府和上级相关部门交办的其他任务。

11. 职能转变。区审计局应当进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

我局为政府工作部门，局本级内设科室 6 个；直属事业单位 1 个，为广州市从化区政府投资项目审计中心。2022 年末在职实有人员 30 人，其中：行政编制 14 人，事业编制 4 人，工勤 3 人，雇员 5 人，合同制工作人员 4 人；离退休人

员 16 人。

（二）年度总体工作和重点工作任务

2022 年，广州市从化区审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，在区委、区政府和上级审计机关的坚强领导下，依法全面履行审计监督职责。共完成审计项目 16 个，提出审计建议 50 条。移送有关部门处理事项 1 项，向区委、区政府和上级审计机关报送专题报告 11 份，信息 13 份。主要完成一下工作：

1.牢固树立政治机关意识，认真落实加强党对审计工作领导各项要求；

2.立足经济监督定位，积极服务区委区政府中心工作；

3.认真贯彻习近平总书记“立身”、“立业”、“立信”重要指示精神，在加强自身建设方面迈出新步伐；

4.加强对内部审计的指导和监督，着力提高全区内审工作质效；

5.提高政治站位，从严从实做好整改工作。

（三）部门整体收支情况

我局 2022 年年初收入、支出预算为 979.75 万元，均为一般公共预算财政拨款收入、支出，调整预算数为 1,237.06 万元。收入决算数为 1,163.09 万元，支出决算数为 1,163.09 万元，其中：财政拨款支出 1,163.09 万元（基本支出 998.73 万元，项目支出 164.36 万元），预算执行率 94.02%。

（四）部门整体绩效管理情况

按照区财政部门预算编制要求，我局在 2022 年部门预算中结合我局主要职能，按照指向明确、具体细化、合理可行的原则设定了部门整体绩效目标及相应指标。

2022 年我局部门整体绩效目标为：区审计局围绕区委、区政府中心工作，按照上级审计机关的部署，积极推进各项审计任务，不断提升审计效能，有序推进审计制度，在促进政策落实、提质增效、反腐倡廉等方面，在更高层次、更高层次发挥审计监督作用。

按照区财政部门对绩效评价工作的要求，我局根据年初设定的部门整体绩效目标及项目绩效目标开展绩效运行监控，基本能实现预期目标，对于未实现预期目标的指标高度关注，加快支出进度，提高资金使用效率。通过对绩效运行跟踪监控的有效管理，推动了项目支出的合理性、有效性，对提升我局预算绩效管理起到了积极推动作用。

二、综合评价分析

（一）自评结论综述

我局根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标体系、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。对照 2022 年预算绩效目标，根据自评材料，综合资金、管理、信息公开、资产、成本、绩效等管理效能及履职效能等维度，我局大部分绩效指标能够达到预期目标，在组织实施、工作完成、社会影响力等方面有较好的成效，较好地实现了绩效目标，综合自评得分为 99.69 分。

（二）各项工作任务绩效目标完成情况分析

2022年我局部门整体绩效目标为：区审计局围绕区委、区政府中心工作，按照上级审计机关的部署，积极推进各项审计任务，不断提升审计效能，有序推进审计制度，在促进政策落实、提质增效、反腐倡廉等方面，在更高层次、更高层面发挥审计监督作用。

（一）主管从化区审计工作。负责对区本级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，并按上级审计部门统一部署，有计划推进对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况的审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市、区重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。负责区属国有企业监事会职责。

（二）向区政府和市审计局提交年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会报告区本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。

根据以上目标我们设置了相应的可量化的绩效指标，各项绩效指标均已完成，详细情况如下：

1.审计项目计划完成率（年度指标值100%）。2022年我局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落党的二十大精神，在区委、区政府和上级审计机关

的坚强领导下，依法全面履行审计监督职责，共完成审计项目 16 个，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

2.审计人员到位率（年度指标值 100%）。2022 年我局工作人员除正常审批的年休假、补休假及公休日外，其他工作日时间均按时到位，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

3.监事会出具年度报告率（年度指标值 100%）。2022 年我局监事会计划出具年度报告 2 份，年末完成了出具年度报告 2 份，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

4.审计项目参与率（年度指标值 95%或以上）。2022 年我局通过购买审计服务，协助完成各项审计工作，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

5.审计意见采纳率（年度指标值 85%或以上）。2022 年我局在各审计项目中提出审计建议 50 条，被采纳审计建议 50 条，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

6.监事会对集团及二三级公司管理人员座谈与提示提醒率的执行情况（年度指标值 90%或以上）。2022 年我局监事会计划于监事会对集团及二三级公司管理人员座谈 77 人次，实际与流溪集团、水投集团管理层和各子公司相关人员进行座谈 76 人次，该指标完成率为 98.70%，完成年度指标值。

7.购买服务综合满意度（年度指标值 90%或以上）。2022 年我局对购买审计服务人员及后勤服务人员进行满意度评价，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

（三）各重点任务项目支出完成情况分析

2022年，本部门重点任务项目支出完成情况如下：

项目名称	支出金额 (万元)	绩效目标	完成情况
编外人员经费	30.12	按审计项目计划，完成政策落实跟踪审计、财政审计、民生审计、企业审计、经济责任审计等各项审计计划。	编外人员按审计项目计划，协助完成政策落实跟踪审计、财政审计、民生审计、企业审计、经济责任审计等各项审计计划，后勤人员能做好保安保洁等后勤保障。
区属国有企业监事会专项经费	74.76	对国有企业集团进行财务监督，掌握企业资产质量、运营效率、经营效益及国有资产增值保值情况。日常监督企业财务指标重大变动、资金链安全、债务风险、投融资情况。	保障了聘请国有独资公司监事会主席、专职监事的薪酬待遇，切实履行对国有企业集团进行财务监督的职能，监事会成员列席流溪集团、水投集团的相关会议合计68次，先后与流溪集团、水投集团管理层和各子公司相关人员76人次进行座谈。完成《广州流溪资产投资集团有限公司2021年度监督检查报告》、《广州从化水务投资集团有限公司基本情况报告》，《建议函》8份。对流溪集团、水投集团本部和下属公司经营能力和财务运作状况进行梳理分析，提出了问题和建议，并促进其完成整改。

<p>购买 审计 服务 经费</p>	<p>43.98</p>	<p>为适应审计全覆盖的工作需求，全力配合区委区政府、区纪委等临时下达或要求派员协助的工作任务及省审计厅抽调人员参加异地同步审计任务，缓解审计监督职责增加与审计人员严重不足的矛盾，通过采购方式购买审计服务，顺利完成各项工作任务。</p>	<p>2022年在区委、区政府和上级审计机关的坚强领导下，依法全面履行审计监督职责。共完成审计项目16个，提出审计建议50条。移送有关部门处理事项1项，向区委、区政府和上级审计机关报送专题报告11份，信息13份。</p>
<p>审计 业务 费</p>	<p>15.50</p>	<p>按审计项目计划，完成政策落实跟踪审计、财政审计、民生审计、企业审计、经济责任审计等各项审计计划。</p>	<p>2022年在区委、区政府和上级审计机关的坚强领导下，我局积极推进各项审计任务，依法全面履行审计监督职责，共完成审计项目16个，提出审计建议50条。</p>

(四) 主要工作成效

一是全面落实绩效管理。2022年，我局认真履行预算绩效管理主体责任，采取有效措施，统筹抓好“预算前、预算中、预算后”三个环节的绩效目标管理、绩效运行跟踪和绩效评价管理工作，从而加强预算编制的科学性，提高资金使用的效率性，强化资金使用的合规性，推动预算绩效管理提

质增效。

二是不断完善制度建设。2022年，我局制订了《广州市从化区审计局预算绩效管理办法（征求意见稿）》。

三是强化评价结果应用。2022年，我局组织对部门整体支出绩效和各项目支出绩效进行绩效目标的制定、申报和公开，并对其进行年中绩效运行监控和年度绩效自评，将评价结果作为2023年预算编制的重要依据，合理编制2023年预算及预算项目绩效目标，强化绩效评价结果的应用，提高项目管理和资金管理水平。

三、存在的主要问题

2022年我局预算绩效管理工作达到预期效果，部门整体支出绩效顺利完成。但在日常管理方面仍存在不足之处，以下为主要问题点：

一是对《预算法》、《关于全面实施预算绩效管理的若干意见》的学习不够系统和细化，预算编制的科学性和预算执行能力有待提高；二是绩效目标设置的科学性有待提高，指标的管理水平有待提升。

四、下一步改进措施

一是加强绩效管理制度建设。及时制定我局适用的预算绩效管理制度（包含绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面），明确各科室与下属单位的绩效职责分工要求。

二是加强项目支出计划管理，强化预算支出进度控制。

三是科学预判资金使用情况，对不能按预期计划支出的项目，及时进行调整，确保财政资金使用效益最大化。