

部门整体支出绩效自评报告

部门名称：广州市从化区审计局（公章）

所属下级预算单位数量：0

填报人：梁楚君

联系电话：020-87922052

填报日期：2024 年 5 月 14 日

一、部门基本情况

（一）部门职能

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。

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，做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。受区政府委托向区人大常委会提出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区财政转移支付资金。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。2023 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 15 人。

（二）年度总体工作和重点工作任务

1. 坚持和加强党对审计工作的集中统一领导

始终把坚持和加强党中央对审计工作的集中统一领导作为最大政治规矩和最高统领，自觉把党的领导落实到审计工作全过程各方面。筹办区委审计委员会第六次、第七次全体会议，深入学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要讲话精神，传达上级有关审计工作会议精神，审议年度审计项目计划和有关文件稿，及时研究部署审计工作。严守政治纪律和政治规矩，落实重大事项请示报告制度，制定印发《关于落实重大事项请示报告等有关工作分工方案》，向市委审计委员会及其办公室报告重大事项 7 件。

2. 立足经济监督定位，聚焦主责主业，充分发挥审计监督保障作用

全年完成审计项目 14 个。审计查出问题涉及金额 6.09 亿元，其中管理不规范金额 4.85 亿元，违规金额 1.24 亿元，审计期间已整改的问题金额 3092.46 万元。经督促整改，已上缴财政 6051.54 万元，已调账处理 1.90 亿元。向区纪委监委移送问题线索 3 项。向区委审计委员会、区政府报送专题报告 8 份。

一是加大对重大政策措施贯彻落实情况的审计力度，开展广州市从化区减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担情况专项审计调查。二是深化财政审计，开展广州市从化区 2022 年度财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计，以及广州市从化区教育局、广州市从化区国家档案馆 2022 年度预算执

行和其他财政收支情况审计。三是加大对国资国企的审计力度，开展广州从化城市建设投资集团有限公司 2020 至 2022 年度财务收支审计。四是加大对重点民生资金审计力度，开展广州市从化区学前教育相关政策落实和财政补助资金管理使用情况专项审计调查和从化区疫情防控转运隔离专班经费审计。五是加大资源环境审计力度，开展 2020 至 2021 年广州市从化区城镇生活污水处理厂运行绩效专项审计调查。六是加大对权力运行的制约和监督，对 12 名党政主要领导干部开展经济责任审计，和 2 名党政主要领导干部自然资源资产离任（任中）审计。七是加强内部审计监督指导，对 6 个单位的内审工作开展专项检查，出具内部审计检查报告 6 份，推动被检查单位规范内部审计行为，切实提高内部审计工作质量和水平。八是深化“巡审结合”。召开“巡审结合”工作座谈会，研究进一步优化“巡审结合”的方法路径，统筹谋划好“巡审结合”工作。派出 2 个审计组联合区委巡察组开展“巡审结合”工作，协助提供被巡察单位审计材料 40 份，积极发挥巡察与审计监督对推进国家治理体系和治理能力现代化的重要作用。

3. 扎实做好审计整改“下半篇文章”

一是压实工作责任。夯实被审计单位的整改主体责任、主管部门的监督管理责任、审计机关的督促检查责任。整改责任单位严格落实审计整改主体责任，主动作为，认真完成审计整改工作。

定期梳理汇总审计整改情况，向省审计厅报告 2018 年我区党政主要领导任期经济责任审计整改情况（第四次报）。二是健全制度机制。修订审计整改监督管理制度，优化审计整改监督流程，力促审计整改规范化、精细化，不断提升审计整改监督效能。完善审计整改台账，明确整改事项、整改要求、整改期限及整改责任主体。实行“挂销号”管理，查出问题一项“挂”一号，整改一项“销”一号，持续开展动态跟踪，形成有效闭环。三是强化监督指导。加强对被审计单位问题整改的监督指导，就审计发现问题及时与被审计单位沟通，指导其制定切实可行的整改措施，确保整改效果。坚持审计回访制度，对整改情况进行回访，推动被审计单位整改工作全面落实。认真落实区委书记“点人点事”工作，与区融媒体中心召开工作推进会，深入剖析问题，提出对策举措，推动解决长期挂账问题。四是落实报告和公开制度。按程序向区人大常委会报告年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改情况，依法依规向社会公告审计整改结果，自觉接受社会各界监督，确保整改工作落到实处。截至 2 月底，2023 年度审计发现问题 190 个，已完成整改问题 149 个，持续推进整改问题 13 个，整改期限内问题 28 个。

4. 加强自身建设，推动审计工作提质增效

一是加强审计机关党的建设。持续深化理论武装，落实“第一议题”制度，深入学习贯彻党的二十大精神，引导审计干部深

刻领悟“两个确立”的决定性意义并内化为工作动力。扎实开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，一体推进理论学习、调查研究、推动发展、检视整改、建章立制等重点任务，努力在以学铸魂、以学增智、以学正风、以学促干方面取得成效。持续推进正风肃纪，组织参观廉政教育基地，深化以案为鉴、以案促改、以案促治。深化模范机关创建，参加星级党支部评选，落实党支部书记述职评议、在职党员“双报到”等制度，促进审计机关党的建设高质量发展。二是积极推动审计管理创新。认真贯彻落实新修订审计法，印发《审计整改问题挂销号操作办法》《审计项目计划管理制度》等文件，进一步规范审计行为，提高审计业务质量。聚焦审前调查、现场管理、定性处理、文书出具各环节，积极开展创新实践，推动实现审计质量、效率、动力变革。三是扎实推进审计干部队伍建设。强化专业能力建设，注重一线培养，通过交流轮岗、以干代训、专题培训等方式，不断提高审计干部能查能说能写本领。开展常态化警示教育，落实审计回访制度，函访 21 个被审计单位，教育和引导审计干部严守纪律、改进作风、树好形象。

（三）部门整体支出绩效目标

2023 年我局部门整体绩效目标为：

1. 完成年度审计项目。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开展审计监督，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省、市重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。全年计划完成审计项目 13 个。

2. 对区属国有企业进行经济监督。对区属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。2023 年向区政府报告城投集团、水投集团 2022 年度监督检查情况。

3. 完成内部审计统计调查工作。严格按《内部审计统计调查制度》有关要求，积极采取扎实基础底数、强化培训指导、严把统计质量三项举措，科学有序完成 2022 年度及 2023 年上半年区内 300 多家单位的内部审计统计调查工作。

4. 执行审计报告制度。3 月，受区政府委托向区人大常委会报告 2021 年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况；10 月，受区政府委托向区人大常委会报告 2022 年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告。

（四）部门整体收支情况（以决算数为统计口径）

我局 2023 年年初收入、支出预算为 1081.83 万元，均为一般公共预算财政拨款收入、支出，调整预算数为 1156.88 万元。收入决算数为 1156.88 万元，支出决算数为 1156.88 万元，其中：财政拨款支出 1156.88 万元（基本支出 996.74 万元，项目支出

160.13 万元），预算执行率 100%。

（五）部门整体绩效管理情况

根据区财政部门预算编制要求，我局在 2023 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科学、客观的部门整体绩效目标及相应指标，用明确、可衡量的绩效指标体系体现项目预期产出及效果。在预算执行过程中，严格对照 2023 年设定的部门整体支出预算绩效进行运行监控工作，通过对绩效运行跟踪监控的有效管理，及时发现并纠正偏差，确保绩效目标顺利实现。

二、绩效自评情况

（一）自评结论

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 2023 年预算绩效目标，根据自评材料，综合预算执行、信息公开、绩效、采购、资产、运行成本等管理效率及履职效能等维度，我局总体上能够达到预期目标，综合自评得分为 98.34 分。

（二）履职效能分析

我局 2023 年从履行审计监督职能、指导和监督内部审计工作、执行审计报告制度等方面设置了 8 个科学、客观的三级指标绩效目标，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%）。我局 2023 年度

按工作需要调整计划完成 14 个审计项目，实际完成 14 个审计项目，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%）。2023 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%）。2023 年我局监事会计划出具年度报告 2 份，实际按时出具年度报告 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 100%）。2023 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. 机构正常运作率（年度指标值 100%）。2023 年我局除节假日及公休日按上级部门执行值班安排外，其余工作日机构均能保持正常运作，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

6. 对集团及下级公司约谈率（年度指标值 90%或以上）。2023 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 93 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 96 人次，该指标完成率为 103.23%，完成年度指标值。

7. 审计意见采纳率（年度指标值 80%或以上）。2023 年我局在各审计项目中提出审计建议 44 条，被采纳审计建议 44 条，该指标完成率为 100%，完成年度指标值。

8. 综合满意度（年度指标值 85%或以上）。2023 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）管理效率分析

我局对照 2023 年预算绩效目标，根据自评材料，综合预算编制、预算执行、信息公开、绩效管理、采购管理、资产管理、运行成本等维度，各项绩效指标总体上达到预期目标，详细情况如下：

一是严格落实财务制度。2023 年，我局严格按照《广州市从化区审计局财务报账制度（修订稿）》的规定落实财务管理的合规性，合理、科学编制预算目标，加强预算执行管理；二是全面落实绩效管理。2023 年，我局组织对 2022 年部门整体支出绩效和各项目支出绩效评价以及 2023 年项目绩效目标管理和运行监控等工作，从而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；三是及时公开财政预决算。按照区财政部门的要求编写年度财政预决算报告和预算绩效评价报告并及时向社会公开。四是细致抓好采购和资产管理。根据工作实际需求编制政府采购预算，严格执行政府采购程序，并做好资产登记入库、资产计提折旧、资产报废处理等工作，按时按质完成资产统计月报和年报工作。

三、存在的主要问题

2023 年我局预算绩效管理工作总体达到预期效果，部门整体支出绩效和项目绩效的目标都顺利完成。但在日常管理方面仍存在以下不足之处：一是我局虽制订了《广州市从化区审计局预算绩效管理办法（征求意见稿）》，但该办法在不断细化中暂未印发

实施，目前预算绩效管理工作参照区印发预算绩效管理的相关制度执行；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。及时印发我局适用的预算绩效管理制度（包含绩效管理职责、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），明确各科室与下属事业单位的绩效职责分工要求；二是业务相关人员应积极参加区财政部门组织的预算绩效管理工作培训，深化对预算绩效管理的认识，提高其业务专业水平；三是科学设置绩效目标，细化个性指标的设置，提高指标设置的完整性、准确性和合理性。