

广州市审计局

2022 年部门整体支出绩效自评报告

一、基本情况

(一) 部门概况

市审计局贯彻落实党中央、省委关于审计工作的方针政策和决策部署，按照市委工作要求，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，主要职责是：

1.主管全市审计工作。负责对市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，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实行审计全覆盖，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.起草有关地方性审计法规、规章草案。制定并组织实施全市审计工作发展规划和年度审计项目计划，统一管理全市审计项目计划。参与起草财政经济及其相关的法规、规章草案。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.向市政府和省审计厅提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市

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。向市委、市政府和省审计厅报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市委、市政府有关部门和区委、区政府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。市本级预算执行情况和其他财政收支、决算草案，市本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支，专项资金管理和使用情况及其绩效。区政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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。市属国有企业和金融机构及市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市驻外非经营性机构的财务收支。有关社会保障基金、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.按规定对市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市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、行政诉讼或市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.指导和监督全市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市审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9.与区委和区政府共同领导区审计机关。依法领导和监督全市审计机关的业务，组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。审定区审计机关拟向本级人大常委会提出的本级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告。监督检查全市审计机关的审计质量，纠正或责成纠正区审计机关违反国家和省、市规定作出的审计决定。推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制。

10.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。

11.完成市委、市政府和上级相关部门交办的其他任务。

12.市审计局应当进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰各级审计机关职能定位，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。

市审计局为政府工作部门，中共广州市委审计委员会办公室设在市审计局，接受市委审计委员会直接领导。局本级内设处室17个，并设立市审计局派驻市管企业审计专员办事处；直属事业单位1个，为广州市审计服务中心。

（二）年度总体工作和重点工作任务

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，深入学习贯彻党的二十大精神，认真落实习近平总书记对广东和审计工作的重要讲话和重要指示精神，广州审计高质量发展迈上新台阶。我局共完成审计项目72个，被采纳审计建议218条，被批示采用审计信息39篇次。督促指导被审计单位认真做好审计发现问题整改工作，在国务院第九次专项大督查中取得实效；审计质量进一步提升，有1个项目获评全国审计机关优秀审计项目三等奖。

2022年，我局聚焦主责主业依法履行监督职责。一是加大对重大政策措施贯彻落实情况的审计力度，促进积极财政政策落实到位，深化改革、加快创新，努力推动高质量发展。二是加大对经济社会运行中各类风险隐患的揭示力度，促进企业持续健康发展，提升我市能源安全保障能力，筑牢网络安全防线。各审计专员办充分发挥“探头”和预警作用，及时向驻在企业提出意见、建

议，有力防范化解各类风险。三是加大对重点民生资金和项目审计力度，促进各项改善和保障民生政策措施落实到位，促进项目规范管理和加快建设，提高财政资金绩效。四是加大资源环境审计力度，着力推动我市污水处理体系的绿色低碳循环发展，助力建设绿美广州。五是加强大数据审计，开展市区两级部门预算执行情况和本级财政执行情况全覆盖大数据分析，开展部门预算执行情况定期数据分析。六是加大对审计查出问题整改落实的督促力度。2021 年度审计工作报告反映的 356 个问题，要求立行立改的 314 个问题全部整改到位，分阶段整改和持续整改的 42 个问题有 22 个已完成整改，其余 20 个问题正有序推进整改。整改促进制定完善政策制度 112 项。

（三）部门整体收支情况

我局 2022 年年初收入、支出预算为 18,006.24 万元，均为一般公共预算财政拨款收入、支出，调整预算数为 17,023.77 万元，决算数为 16,909.69 万元（基本支出 11,488.91 万元，项目支出 5,420.78 万元），预算执行率 99.33%。

（四）部门整体绩效管理情况

按照市财政局部门预算编制要求，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：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记对审计工作及广东、广州系列重要讲话和重要指示批示精神，认真贯彻落实省委“1+1+9”工作部署和市委“1+1+4”工作举措，紧紧围绕推进疫情防控和经济社会发展“双统筹”，加强党的领导和党的建设，坚持依法审计、坚持以人民为中心、坚持改革创新、坚持系统观念，加强审计业务管理，加快审计信息化建设，全面提升干部队伍素质，充分发挥审计“查病、治已病、防未病”作用，推动广州审计工作在“十四五”时期走在全省前列。

按照《广州市市级 2022 年度财政支出绩效运行监控工作方案的通知》要求，我局对整体绩效目标开展项目绩效运行监控，大部分指标能实现预期目标，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 98.44 分。

（二）各项工作任务绩效目标完成情况分析

根据总体绩效目标，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%）。我局在市委、市政府和省审计厅的正确领导下，依法全面履行审计监督职责，2022 年我局共完成审计项目 72 个，被采纳审计建议 218 条，被批示采用审计信息 39 篇次，按计划完成审计任务，完成指标值。

2.上级部门交办任务完成率（年度指标值 100%）。2022 年我局按照上级要求，共完成 6 项交办事项，完成指标值。

3.向市委、市政府等相关部门提交专题报告、信息等（年度指标值 10 篇）。2022 年，我局向市委、市政府、省审计厅等相关部门提交审计专题、综合性报告 11 篇，完成指标值。

4.受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告，并向社会公开（年度指标值 1 篇）。

2022 年 9 月 27 日受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告，并向社会公开，完成指标值。

5.代市政府草拟向市人大常委会提出的市级预算执行和其他财政收支情况的审计查出问题整改情况报告，并向社会公开（年度指标值 1 篇）。

代市政府草拟市级预算执行和其他财政收支情况的审计查出问题整改情况报告，2022 年 12 月 20 日市政府向人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告，并向社会公开，完成指标值。

6.数据资源目录新增标准化数据表数量（年度指标值 50 个）。2022 年我局新增标准化数据表 71 个，为开展市区两级部门预算执行情况和本级财政执行情况全覆盖大数据分析，和部门预算执行情况定期数据分析提供有力的数据支撑，完成指标值。

（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：

名称 项目	支出金额 （万元）	绩效目标	完成情况
聘请中介机构参与审计业务工作经费	692.66	以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持在市委审计委员会的领导下开展各项审计工作，依法履行审计监督职责，大力推进审计全覆盖，为推动广州国家重要中心城市建设全面上水平提供更有力的支持和保障，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。	为发挥社会审计作用，增强政府审计工作力量，推动审计全覆盖，广州市审计局严格按照财政部有关文件要求，通过公开招标购买社会服务，引入社会审计力量，参与财政财务审计、投资审计、资源环境审计工作，形成了社会中介机构选派参与年度审计项目人员+参与专项审计工作人员相结合模式，有效缓解了审计力量的不足。
大数据审计工作经费	568.97	通过聘请中介机构的专业技术力量开展数字化审计工作，提高我市数字化审计水平，提升审计工作效率和质量，更好地完成审计工作任务。	2022 年通过公开招标的方式，由 4 家公司中标单位派出约 20 人为我市审计机关提供大数据审计服务，包括协助对被审计单位的电子数据进行采集、整理、校验和标准化等，为部门预算执行情况定期分析工作和现场审计项目提供大数据审计技术支持，有效地提升了审计效率和质量。

（四）主要工作成效

我局不断提高政治站位，深刻认识预算绩效管理工作的重要性，认真履行预算绩效管理主体责任。按照预算绩效管理相关规定，我局在财务管理制度中单独设立绩效管理章节，为预算绩效管理提供制度保障。

多措并举，抓好“预算前、预算中、预算后”三个环节的绩效目标管理。一是科学合理设置绩效目标。依据相关法律法规和政策制度，结合部门职能，不断优化完善绩效目标，使得绩效目标定位更为清晰、表述更为准确，指标预期值和实际完成值较为贴合。二是加强预算执行过程中绩效管理。建立项目支出统计台账，结合市财政局每月支出进度通报，对项目的资金使用计划完成情况同步进行通报，大幅提升了预算执行率。同时我局还开展了绩效运行监控，及时掌握财政资金支出进度和绩效目标实施情况，分析绩效监控中发现的问题及原因，及时督促纠偏，为如期完成绩效目标提供有力保障。此外为落实“过紧日子”的要求，我局严格控制运行成本，严格审核办公费、差旅费、办公设备购置等公用经费支出，做到刚性支出足额保障，不该或不必要开支的事项一律不开支。三是积极开展绩效评价。加强单位内部组织协作，按照“谁支出、谁负责”的原则，将绩效评价工作分解落实，促进绩效管理与业务管理有机结合。对发现的问题，深刻挖掘原因并落实整改，从而推动项目支出的合理性、有效性，保障财政资金发挥最大效益。

三、存在的主要问题

从部门整体支出绩效自评情况来看，虽然我局部门预算资金支出率较上年进步较大，但下属单位预算资金支出进度略慢于局本级。从项目支出绩效自评情况来看，聘请中介机构参与审计业务工作经费项目及大数据审计工作经费项目，存在个别中标机构派出人员业务素质不高，人员工作积极性不高的问题，工作成效有待提高。

四、下一步改进措施

加强对下属单位的监督和指导，压实绩效目标管理的主体责任；加大对中介机构服务质量的考核力度，进一步提高中介机构参与审计业务及协助开展大数据审计的工作成效。