

2023 年度广州市审计局 整体支出绩效自评报告

一、部门基本情况

（一）部门职能

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，切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

2023 年，市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，深入学习贯彻习近平总书记视察广东、广州和对审计工作重要讲话、重要指示精神，紧扣省委“1310”具体部署和市委“1312”思路举措，以有力有效的审计监督服务广州经济社会高质量发展。全年完成审计项目 47 个，被采纳审计建议 122 条，被批示采用审计信息 48 篇次，推动被审计单位建立健全规章制度 149 项。1 个专项审计调查项目荣获全国审计机关优秀审计项目三等奖，1 个审计项目获得 2023 年广东省审计机关市级良好等级审计（调查）项目评定。参与审计署公共投资审计数据接口国家标准制订。参加 2023 年第七届粤港澳审计论坛，《大数据环境下可视化数据分析技术审计研究》获得一等奖并作为论坛代表作发言，大数据审计技能大赛获得二

等奖。“常态化数据分析推动审计全覆盖”项目获得 2023 年广州市法治建设创新项目一等奖。

2023 年，我局紧紧围绕市委市政府中心工作，坚定扛起经济监督的职责使命。一是聚焦高质量发展发挥推动作用，组织开展重大政策措施落实情况审计，促进重大政策落实到位，推动建设先进制造业强市。二是聚焦财政政策发挥助力作用，组织开展政府预算执行情况和决算草案审计、市级部门预算执行情况审计，推动保障财政可持续和地方政府债务风险可控，促进财政资金加力提效。三是聚焦增进民生福祉发挥保障作用，组织开展民生审计，有效维护社会保障资金安全，兜牢民生底线，助力高水平建设绿美广州。四是聚焦重大项目建设发挥促进作用，聚焦南沙开发开放和粤港澳大湾区建设，组织开展政府投资建设项目审计，深挖影响重点建设项目推进的制度性、机制性原因，促进规范项目管理、节约资金、尽快发挥效益，推进湾区建设互联互通。五是聚焦权力运行发挥监督作用，印发《广州市经济责任审计中长期规划》，奠定我市经济责任审计工作高质量发展基础；组织开展市管干部履行经济责任情况审计，促进秉公依法廉洁用权。六是聚焦防范化解风险发挥预警作用，深入开展国企审计，防范化解重大风险。各审计专员办充分发挥“探头”和预警作用，有力防范化解各类风险。七是聚焦审计整改落实发挥长效作用，压实整改各方责任，建章立制规范管理，形成全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改总体格局。

（三）部门整体支出绩效目标

2023 年我局部门整体绩效目标为：深入学习贯彻党的二十大精神，认真贯彻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，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面把握进入新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展对审计工作提出的新任务新要求，以高度的政治责任感、历史使命感和职业荣誉感，紧紧围绕党中央、国务院重大决策部署，紧扣市委市政府中心工作，发挥审计在推进党的自我革命中的重要作用。立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，做好常态化“经济体检”工作，推动统筹疫情防控和经济社会发展、统筹发展和安全，保障“六稳”“六保”工作任务落实落地，为广州加快实现老城市新活力、“四个出新出彩”作出积极贡献。不断健全市委审计委员会工作机制，强化上级审计委员会对下级审计委员会的领导，做到审计工作一盘棋，把忠诚拥护“两个确立”、坚决做到“两个维护”落到审计工作的具体行动上。

（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、支预算 17,891.40 万元，均为一般公共预算财政拨款收、支预算，收、支调整预算数为 17,941.05 万元。决算数为 17,793.92 万元，预算执行率 99.18%。

（五）部门整体绩效管理情况

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，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，压实主体责任。各处室根据当年工作情况及未来三年工作设想申报部门预算，制定了指向明确、具体细化、合理可行的绩效目标，并对提出的绩效目标负责。办公室汇总各处室及局属单位上报的预算及绩效目标，结合我局主要职能，设定了表述准确、定位清晰的部门整体绩效目标及相应指标。二是加强预算执行过程中绩效管理。办公室建立项目支出统计台账，定期对项目的资金使用计划完成情况进行通报，督促资金使用处室提高预算执行率，充分发挥财政资金使用效益。年中，我局还按照市财政局的统一部署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。三是积极开展绩效评价。办公室根据市财政局通知要求制定绩效评价工作方案，按照“谁支出、谁负责”的原则，将绩效评价工作分解落实。各处室对照年初预算设定的绩效目标及指标值，认真开展绩效自评，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。

二、绩效自评情况

（一）自评结论

我局领导高度重视绩效评价工作，精心安排，运用科学、合

理的绩效评价指标体系、评价标准和评价方法，对履职效能和管理效率进行客观、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、运行成本等管理效能及履职效能等维度，我局年初设定的部门整体绩效目标及绩效指标完成情况较好，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，管理效率进一步提升，综合自评得分为 97.34 分。

（二）履职效能分析

我局 2023 年主要工作任务为：开展经济责任审计和资源环境审计、企业审计、重大公共工程项目审计、财政审计、民生审计、重大政策措施落实跟踪审计，督促审计整改，推进大数据审计。根据总体绩效目标，我们设置了 4 个产出指标和 2 个效益指标，各项绩效指标均已完成，详细情况如下。

产出指标：

1.审计项目计划完成率（年度指标值为按计划完成）。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，2023 年我局完成审计项目 47 个，被采纳审计建议 122 条，被批示采用审计信息 48 篇次，推动被审计单位建立健全规章制度 149 项。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%）。2023 年

我局按照上级要求，共完成 4 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）。2023 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 12 篇，完成指标值。

4.数字化审计发现疑点线索的数量（调整后年度指标值 506 条）。2023 年我局在部门预算执行情况及重大政策措施落实情况定期分析发现 506 条疑点，完成指标值。

效益指标：

1.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）。

2023 年 9 月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。

2.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，2023 年 12 月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。

（三）管理效率分析

我局严格按照市财政局要求编制部门预算，科学合理设置绩效目标。在预算执行过程中，坚持勤俭节约原则，切实做到艰苦朴素、精打细算，勤俭办一切事业。严格按照相关法律法规及我局内部制定的财务管理制度、采购管理办法、固定资产管理办法、软件资产管理办法等规定进行预算、绩效、采购、资产、运行成本等的管理。按规定对部门预决算、绩效评价及政府采购等情况进行公开，切实做到以公开为常态。对预算执行情况开展了绩效运行监控和绩效评价，以应用绩效评价结果为落脚点，强化绩效评价的结果应用，对绩效评价结果发现的问题，及时深入分析查找原因和提出改进措施，认真做好评价发现问题的整改，持续提高资金使用绩效。

三、存在的主要问题

从部门整体支出绩效自评情况来看，我局部分项目未按计划进度开展，影响了预算执行的序时进度。从项目支出绩效自评情况来看，审计业务工作经费项目存在现场审计数据治理效率需要进一步提升的问题。

四、下一步改进措施

今后我局将加强项目管理，强化预算支出进度控制，进一步提高预算执行率；加强统筹协调，合理安排现场审计项目服务人员，提高审计数据治理效率，提升我市数字化审计水平。