

部门整体支出绩效自评报告

部门名称：江门市审计局（公章）

填报人：李林珊

联系电话：18318683936

填报日期：2023 年 4 月 6 日

一、部门基本情况

（一）部门职能

中共江门市审计委员会办公室设在市审计局，接受市委审计委员会的直接领导，承担委员会具体工作。市审计局贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和决策部署，按照省委、市委和省审计厅党组工作要求，坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。

主要职能：贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规，起草有关地方性规定并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。参与起草审计相关的地方性法规草案。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。负责对国家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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。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。向市人民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。受市人民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报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向市人民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等。

（二）年度总体工作和重点工作任务

年度重点工作任务有：一是强化高素质专业化审计队伍建设，主要实施内容是通过购买社会服务、以聘用审计助理、审计专员的方式公开向社会招聘专业人才；举办审计干部知识更新和综合能力提升培训班，开展各类线上学习，加强审计干部、雇员、审计助理管理、教育、培训工作，建设一支信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。二是着力推进审计监督全覆盖，推进审计高质量内涵式发展，主要实施内容是履行审计职责，全力抓好政策落实跟踪审计、财政资金审计、国有企业审计、领导干部经济责任审计、三大攻坚战审计、民生审计、公共投资审计、资源环境审计、大数据审计等工作。

其他需完成的任务是办公用房修缮及办公场所日常运行维护。根据工作需要，对调剂安排的办公用房开展天花、门窗、地板、卫生间等修缮工程，设立审计送达室、数据分析室、审计专用资料室等，保障办公用房的正常使用。聘请后勤人员保障办公场所的日常运行、管理和维护。

（三）预期部门整体支出绩效目标情况

聚焦党委政府中心，认真落实审计委员会的部署要求，着力推进审计监督全覆盖，继续全力抓好政策落实跟踪审计、财政资金审计、国有企业审计、领导干部经济责任审计、三大攻坚战审计、民生审计、公共投资审计、资源环境审计、大数据审计等工

作。着力推进审计高质量内涵式发展，切实加强审计机关党建工作，推动审计管理体制改革，强化高素质专业化审计队伍建设，提升审计服务层次和水平。

二、绩效自评情况

（一）自评结论

经自评，整体实现了绩效总目标和年度目标，自评 100 分。

（二）从预算编制情况、预算执行情况和资金使用效益三个维度综合反映部门支出的配置效用、管理效能和资金效益

1. 预算编制情况

根据《江门市审计局财务管理办法》有关规定，年度部门预算由各科室和党群组织预算汇总而成。办公室围绕市委市政府的方针政策以及市财政当年有关预算编制的原则和要求统筹修改部门预算和中期财政规划草案，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，经征求局领导和各科室意见后上会审议决定，保证预算编制的规划性。

市财政局对我局部门预算批复后，办公室再组织各科室和党群组织按照最新的工作安排和实际情况编报科室和党群组织预算。办公室结合市财政局的预算批复和各科室、党群组织的资金分配需求，将部门预算资金分解到各科室和党群组织，经征求意见后经局党组会议审议通过，保证预算编制的合规性、完整性、准确性。

预算编制切实保障中央和省、市部署的重大改革、重要政策

和重点项目资金需求，保证预算编制的科学性。

2. 预算执行情况

人员支出完成 1904.18 万元，为市人大审议通过本部门预算支出 1808.23 万元的 105.31%；日常公用支出完成 166.43 万元，为市人大审议通过本部门预算支出 191.06 万元的 87.11%；对个人和家庭补助支出完成 190.67 万元，为市人大审议通过本部门预算支出 153.94 万元的 123.86%；项目支出完成 401.31 万元，为市人大审议通过本部门预算支出 561.5 万元的 71.47%；结转下年支出完成 98.58 万元。

我局所有支出实施严格遵照《江门市审计局财务管理办法》、《江门市审计局政府采购管理制度》等相关文件要求执行；项目或方案调整按规定履行报批手续，必要时按规定组织局项目支出审核小组履行项目验收。在专项资金管理方面，严格按照批准的用途专款专用，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压。严格执行“收支两条线”管理，经费支出遵照支出审批权限进行分级审批。在资产管理方面，坚持谁使用谁保管谁负责的原则，各科室负责本科室的固定资产保管，严禁将公有财产出借、变卖、挪作他用和占为己有，资产利用率 $\geq 90\%$ ；财务负责固定资产的日常账务处理，资产管理员负责台账登记和日常检查。每年第二季度由指定业务科室对上一年局财务收支情况开展审计，并出具审计报告，向全局公告，实现有效审计监督作用。

我局高度重视部门预决算公开工作，牢固树立预决算公开观念，落实公开法定职责，履行公开主体责任，按时按质完成了预决算公开工作。

3. 资金使用效益

①经济性：

我局本年度“三公”经费财政拨款支出预算为 6.00 万元，支出决算为 1.4 万元，节约 76.67%。本年度实际支出的公用经费总额（167.91 万元）与预算安排的公用经费总额（191.06 万元）的比率为 87.88%。

②效率性：

围绕省委“1310”具体部署和市委“1+6+3”工作安排，高效高质完成审计项目 45 个，查出违规金额 9677 万元，移送违法违规问题线索 54 项，促进增收节支 888 万元，促进政策措施落地落实、促进财政资金规范管理和提质增效、促进全面深化改革、促进防范化解风险隐患、促进民生福祉持续增进、促进权力规范运行、推动整改工作高效有序开展。

整体绩效目标完成的情况：审计项目完成率 100%，审计专员项目参与率 100%，政府购买服务项目完成率 100%，建设、改造、修缮数量 1，审计计划执行率 100%，运用大数据技术进行审计项目数 1 个，政府购买服务项目验收合格率 100%，各季度跟踪审计情况报告完成率 100%，党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计项目完成率 100%，四本预

算审计覆盖率 100%，培训对象覆盖率 100%，审计意见采纳率 100%，审计问题整改率（立行立改）100%，科室对审计助理的满意度 100%。

③效益性：

a.经济效益：

着力推进财政审计全覆盖，有效促进财政资金提质增效；持续深化经济责任审计，促进领导权力规范运行；加强国资审计，对 5 家原市属企业进行全面调查，揭示企业经营和投资效益不高、资产质量不佳等问题并提出针对性建议，为推进国企改革提供重要的决策参考；强化政府投资项目审计，对全市 44 条公路工程建设情况进行审计调查，揭示了偷工减料、重复计量、损失浪费、违规招投标、质量安全管理不到位等多项问题，核减投资额约 1 亿元。

b.社会效益：全力抓好政策落实跟踪审计，为服务政府宏观管理提供参考，促进重大政策措施落地生根；聚焦社会保障、医疗、教育、就业、重点工程项目等重点民生领域，加强民生审计监督力度，其中：开展耕地保护和粮食安全审计调查，揭示部分可复耕复种的耕地未开展整治工作、高标准农田项目建成后未种植粮食等问题，推动守住粮食安全底线；集中力量开展基础教育、基层治理、城镇老旧小区改造等涉及全局的重要审计项目，扩大审计面和成效，其中基础教育审计成果获得 5 位市领导高度关注，批示要求抓好整改，推动全市解决师资队伍建设和学校基础设施

配套管理、集团化办学等方面存在的突出问题；“百名第一书记”在恩平市圣堂镇水塘村开展驻村工作，深入实施乡村振兴战略，通过加强农村党建，净化政治生态，有效提升乡村治理水平。

c.满意度：健全完善审计助理管理办法，通过开展季度平时考核、开展谈心谈话、开展纪律教育学习等方式加强对审计助理的日常管理。落实激励制度，鼓励审计助理考取更高职称，争先创优。审计助理参加财政审计、经济责任审计及民生审计等多个审计项目，有效缓解审计工作任务繁重与人力不足的矛盾，助力审计作用发挥。审计助理年度考核均为称职或以上，各科室对审计助理的表现表示满意，有效提升审计质量和效率。

（三）部门整体支出绩效指标实现程度

部门整体支出绩效指标全部实现。

1.抓好审计计划立项。围绕省委“1+1+9”工作部署和市委“1+6+3”工作安排，聚焦促进政令畅通、资金提质增效、保障改善民生、防范化解风险、促进权力规范运行，开展审计项目45个。

2.抓好审计监督。一是联合有关部门有力查处违纪违法行为。二是常态化分析提炼审计成果，审计信息多次获得市委市政府主要领导批示，推动解决多个审计发现重大问题。三是分类编制领导干部经济责任风险提示清单。四是对市直单位和市属企业内部审计工作情况进行审计调查。

3.抓好全市审计工作“一盘棋”。集中力量开展基础教育、

基层治理、城镇老旧小区改造等涉及全局的重要审计项目；组建数据分析专班，支持指导全市审计机关重大审计项目的数据分析。

4.抓好审计研究。大力开展课题研究，推动解决审计领域亟需破解的重点难点问题。

5.抓好审计发现问题整改。出台审计整改监督工作规程。启动审计发现问题整改“见底清零”专项行动，

6.抓好审计队伍建设。建立审计专业人才库和审计年轻干部库，组建工程投资审计、课题研究等工作专班；科学开展年度培训，受训人员达到1700余人次，选派干部20多人参加审计署、省审计厅等单位开展“以干代训”；建立审计实务导师制，为5名年轻干部配备“一对一”导师；审计干部积极参加比赛并屡屡获奖，其中1名干部获评2022年度“最美广东审计青年”。

7.根据工作需要，对调剂安排的办公用房开展天花、门窗、地板、卫生间等修缮工程，设立审计送达室、数据分析室、审计专用资料室等，办公用房于2023年1月投入使用。

（四）部门整体支出使用存在问题及改进意见

1.提高认识，加大对绩效评价的重视程度。注意统筹谋划，绩效目标要和政府政策目标、本部门中长期战略规划目标、部门职责职能、任务清单、实施计划等相匹配。进一步完善财务管理制度，特别是绩效管理制度，并认真遵照执行。

2.科学编制年度预算。深入贯彻中央和省委省政府、市委市政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，落实政府过“紧日

子”的要求，以绩效目标管理为抓手，推动“先谋划事、再安排钱”的理念落到实处，促进预算部门和单位集中精力谋划、做实做细财政资金项目，实现节约行政成本、优化财政资源配置、硬化责任约束，促进财政政策和资金提质增效。

3.加强对资金使用情况的监督力度。每月统计各项资金的支出进度情况，并向全局通报。针对不达序时支出进度的项目，及时分析原因，研究解决方案，确保经费预算执行任务保质保量按时全面完成。

4.充分发挥资金使用效益，增强审计履职能力。通过实行审计实务导师制、选派人员参加省厅审计项目及丰富审计业务培训内容等措施，加强对审计人员的业务培训和业务指导，提高审计人员政治历练、专业训练、实践锻炼。结合审计事业发展需求，多渠道引进急缺人才，优化队伍结构，

三、其他自评情况

无。