

# 2022 年度广州市番禺区审计局部门整体 支出绩效自评报告

按照《广州市番禺区财政局关于印发 2023 年财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（番财绩〔2023〕2 号）相关要求，现将我局 2022 年整体支出绩效自评情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）部门概况

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，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.拟订本区审计监督的措施，制定审计业务制度，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。参与起草财政经济及其相关制度草案。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.向区委审计委员会提出年度区本级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和上级审计机关提出年度区

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、区政府和上级审计机关报告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。向区委、区政府有关部门和各镇街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；镇政府预算执行情况、决算和其他财政收支，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；区属国有企业和金融机构及区政府规定的区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，区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，推广信息技术在审计领域的应用。

10.完成区委、区政府和上级相关部门交办的其他任务。

11.进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，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。

## （二）年度总体工作和重点工作任务

根据部门职能和工作任务制度年度的工作目标，2022年，本部门完成审计(调查)项目 26 个，查出问题金额 4118.46 万元，其中：违规金额 25.45 万元、管理不规范金额 4093.01 万元；审计期间整改金额 1065.73 万元；提交审计报告和专

项审计调查报告 35 篇；审计处理处罚 115.49 万元，其中：应上交财政 22.4 万元、应调账处理金额 90.03 万元、应归还原渠道资金 3.05 万元；移送处理事项 14 件；提出审计建议 58 条；被批示、采用报告及审计信息 25 篇次。

### （三）部门整体收支情况

#### 1.部门年度绩效目标

本部门的绩效目标包括整体预算完成率、项目完成率、发现问题整改率及审计建议采纳率。整体预算完成率是预算执行与调整后预算的比率，考虑财政资金影响因素，按客观实际将该指标设为 92%；项目完成率是实际完成项目数与计划完成项目数的比率，考虑不可抗力因素，按客观实际将该指标设为 95%；发现问题整改率是被审计单位整改完成数与发现问题数的比率，考虑被审计单位对个别问题整改需要的时间，将该指标设为 90%；审计建议采纳率是指被审计单位采纳实施本部门提出的审计建议数与提出的审计建议总数的比率，考虑不可抗力因素，按客观实际将该指标设为 93%。

#### 2.部门年度绩效目标完成情况

2022 年度，本部门通过加强全区审计工作统筹，优化审计资源配置，不断审计监督广度和深度，依法履行审计监督职责，在促进经济发展、全面深化改革、权力规范运行和反腐倡廉方面充分发挥审计监督和保障作用。本年度整体预算完成率达 92.99%，高于年初所设立 92%的目标，项目完成率达 100%、出具审计报告发现问题整改率达 94.71%，建议采纳率达 100%，均高于年初设立的指标值。

### 3.收支规模

2022 年度本部门收入总额 1640.47 万元，分别为财政拨款收入 1640.47 万元，其他收入 0 万元；支出总额 1640.47 万元，分别为基本支出 1349.59 万元，项目支出 290.88 万元，相比 2021 年度支出增加了 7.13%，增加的主要原因是在职公务员人数增加，人员经费相应增加。支出总额中财政拨款支出 1640.47 万元，占支出总额 100%。

#### （四）部门整体绩效管理情况

##### 1.部门年度绩效目标设定

本部门根据部门职责、年度工作计划，并结合以往的工作经验制定了 2022 年的年度绩效目标，目标明确并全面。从制定年度整体预算完成率、项目完成率、发现问题整改率、审计建议采纳率等量化指标有效反映和监督年度审计工作完成的质量，从而达到在促进经济发展、全面深化改革、权力规范运行和反腐倡廉方面发挥审计监督和保障作用的目标。

##### 2.部门绩效运行监控开展情况

本部门能按照绩效管理要求开展绩效运行监控等工作，及时了解项目支出进度，预警支出进度慢的项目，确实无法支出的项目及时申请调整。

## 二、综合评价分析

#### （一）自评结论综述

##### 1.绩效自评分值设定

本部门整体支出绩效自我评价采用百分制，一级指标包括

履职效能和管理效率两个方面的内容，其中，履职效能指标 50 分、管理效率指标 50 分。二级、三级指标分值在一级指标分值权重范围内，按指标的重要性原则设置相应分值。对于履职效能指标的二、三级指标对照年初批复的部门整体绩效目标对应产出和效果指标进行细化，采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项明细指标得分汇总形成。

## 2.绩效自评结果

2022 年，经核对各项指标完成情况，整体支出绩效自评得分为 96.18 分，评价等级为：优，其中履职效能指标得分 47.71 分，管理效率指标得分 48.47 分。

### （二）各项工作任务绩效目标完成情况分析

#### 1.年度整体预算完成率（预算执行率）

本部门财政拨款年度支出数为 1640.47 万元，财政拨款年度预算数为 1764.06 万元，年度整体预算完成率为 92.99%。

#### 2.整体绩效目标产出指标完成情况

本部门整体绩效目标中的各项产出指标完成率均高于 100%。

#### 3.整体绩效目标效益指标完成情况

本部门整体绩效目标中的各项效益指标完成率均高于 100%。

#### 4.专项资金绩效目标的完成情况

2022 年审计服务年度执行率为 63.51%，低于年初设定预算执行率达 90%的目标，其他专项资金产出指标和效益指标基本已达标。

#### 5.专项资金支出率

本部门专项资金预算支出数为 290.88 万元，专项资金下达数为 356.7 万元，专项资金支出进度为 81.55%。

#### 6.结转结余率

本部门年初和年末财政拨款结转和结余决算数均为 3.82 万元，一般公共预算财政拨款决算数 1640.47 万元，结转结余率为 0.23%。

#### 7.公用经费控制率

本部门实际支出公用经费 69.17 万元，预算安排公用经费 88.29 万元，公用经费控制率为-21.66%。

#### 8. “三公”经费控制情况

本部门“三公”经费实际支出数 3.60 万元，预算安排的“三公”经费数 4 万元，“三公”经费实际支出数小于预算安排的“三公”经费数。

### （三）各重点任务项目支出完成情况分析

2022 年度本部门重点任务项目为审计业务经费专项和审计服务专项。

1.审计业务经费专项，用于加强审计业务经费保障力度，确保审计工作正常运作、有序推进。审计业务经费项目年初预算 23.3 万元，调整预算后安排资金 10 万元，实际支出 9.99 万元，财政资金预算执行率为 99.99%。该项目的实际支出与预算批复的用途相符，项目资金支出的相关性达 100%。项目资金能专款专用，支出合法合规，项目资金支出的合规性达 100%。加强审计业务经费保障力度，确保审计工作正常

运作、有序推进。通过开展审计，掌握了解被审计单位真实情况，揭示存在问题，及时提示风险，推动审计整改，充分发挥审计“治已病、防未病”的功能作用。

2.审计服务专项，用于加强审计服务，借助专业力量，提升审计工作质效。审计服务项目年初预算 180 万元，调整预算后安排资金 145 万元，实际支出 92.09 万元，财政资金预算执行率为 63.51%。该项目的实际支出与预算批复的用途相符，项目资金支出的相关性达 100%。项目资金能专款专用，支出合法合规，项目资金支出的合规性达 100%。通过购买审计服务，强化各业务科室审计力量，推动审计项目有序推进、按时完成，监督相关部门资金的合理和合规使用，及时发现存在问题，揭示风险隐患，督促整改落实，着力推动反腐倡廉。

#### （四）主要工作成效

结合本部门年初设立的绩效效益指标及年末完成的工作任务情况，主要工作成效如下：

1.聚焦重大政策贯彻落实，开展政策落实跟踪审计。围绕区委、区政府中心工作，聚焦残疾人福利保障、发展养老服务业、中央直达资金、排水单元达标攻坚工作、渔港经济建设区建设等重大政策措施落实落地情况，完成 2022 年国家、省和市重大政策措施落实情况跟踪审计项目，揭示补贴发放管理等方面问题，并针对问题提出建议，促进政策措施落地生效，更好服务全区经济发展。政策跟踪审计采用“一报告三清单”模式，即审计报告、典型经验做法清单、审计

发现问题清单和政策建议清单，提炼番禺典型先进经验做法，并做成典型经验做法清单报送市审计机关。

2.聚焦财政资金提质增效，加强和深化财政审计。利用大数据分析技术，对区本级和 65 个区级部门预算执行情况开展审计，并对重点部门属单位适当开展延伸审计，构建财政审计“横向到边、纵向到底”全覆盖工作格局。持续加大对预算编制和预算执行、公务支出和公款消费、政府采购、资产资金的审计力度，推动提高财政资金使用绩效，促进部门落实过紧日子要求。贯彻落实审计项目和审计组织方式“两统筹”要求，采取“经济责任审计+专项资金审计”形式，开展番禺区新型冠状病毒肺炎疫情防控专项资金审计，将疫情防控专项资金使用作为审计重点，实现了审计成果一果两用。

3.聚焦重大风险防范化解，加大国资国企监督力度。对 1 间区属一级国企开展审计，及时揭示贯彻执行党和国家经济方针政策及决策部署、重大经济事项的决策执行和效果、企业财务的真实合法效益情况及风险管控等方面存在的问题。充分发挥审计专员专长，运用审计专员相关专业知识结合日常监管加大对国有企业的审计监管力度，实现监督关口前移。在区委常委会作了《关于贯彻落实<加强经济责任审计工作的若干措施>的情况汇报》，总结了全区国有企业存在的共性问题，并有针对性提出建议，充分发挥审计参谋辅政作用，推动全区国资国企高质量发展。

4.聚焦民生福祉保障改善，持续推进民生审计。牢固树

立以人民为中心的发展思想，开展社区嵌入式养老机构建设专项审计调查、学前教育相关政策落实和财政补助资金使用情况专项审计调查，配合上级审计机关开展东西部协作政策落实和帮扶资金管理使用情况审计，持续加大对教育、养老、东西部协作政策落实等重点民生资金的审计力度，重点关注民生政策落实、预算安排、资金拨付进展和使用效益。聚焦残疾人“两项补贴”（困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴）资金和社区居家养老服务资助资金，利用大数据分析手段，通过跨部门、跨业务数据比对，锁定审计疑点并进行核实，基本对各级财政约 9500 万元的民生资金投入情况实现审计全覆盖，确保民生资金安全高效使用，让党的好政策真正落到实处，让民生关爱直抵民心。

5.聚焦公共权力规范运行，深入开展经济责任审计和自然资源资产审计。召开番禺区 2022 年经济责任审计工作联席会议，研究讨论 2022 年的经济责任审计工作计划，着力细化番禺区经济责任审计中长期规划，充分发挥经济责任审计工作联席会议的指导协调作用。以强化干部管理监督，促进干部履职尽责、担当作为为目标，对 13 名领导干部的经济责任进行审计，涉及镇街、政府部门、国有企业等，审计查出需负领导责任的主要问题金额 75.53 万元，增收节支 4.56 万元，提出审计建议 16 条，促进领导干部依法用权、秉公用权、廉洁用权。开展 2 个自然资源资产审计项目，促进领导干部牢固树立绿色发展理念，认真履行自然资源资产管理和生态环境保护责任，切实维护好生态环境安全和人民群众

的利益。

6.聚焦提升投资质效，强化公共投资审计。聚焦重大建设项目，开展番禺区金光西大道（滨河路至兴业大道）工程审计、番禺区水濂小学重建工程项目审计、番禺区 50 万元以下财政投资项目评审工作情况专项审计调查等 6 个公共投资审计项目，揭示执行基本建设程序、招投标与合同管理和项目建设管理情况、资金筹集、管理、使用中的存在问题，进一步强化公共投资绩效。在开展雁洲涌黑臭水体治理工程和石岗西涌水体治理工程专项审计调查时，创新运用“巡审结合”方式，形成部门监督合力，提升审计综合效能；采用生态环境部门专业技术手段，选择不同点位开展河涌水质监测，通过专业部门出具的结果综合判断河涌治理成果；走村串户收集一线资料，将办公点“设”在河涌现场，通过巡河道、开井盖、测水质等手段，有效提升审计质量和成效。

7.做实审计监督“后半篇文章”。坚持把督促审计问题整改工作作为重要职责，抓好审计项目整改，形成 2021 年度审计发现问题整改落实阶段性情况报告报区政府，2021-2022 审计年度项目已完成整改审核 22 个，已完成回访 20 个。以 50 万元以下财政投资项目评审工作情况专项审计调查项目的整改工作为抓手，召开了被审计单位落实整改座谈会，进一步完善小额建设工程内部管理机制。同时，积极构建审计与纪检监察、组织人事等的贯通协调机制，通过移送处理等方式向区纪委监委机关反馈相关问题。

8.提升内部审计监督保障效能。及时转发上级内部审计

工作指导意见、内部审计实务指南等，联合区委编办印发《关于规范内部审计机构设置的通知》，指引各单位按照机构编制管理规定明确或指定履行内审职责的内设机构，对于不符合设置原则的及时进行调整。顺利完成 2022 年上半年内审统计调查工作，共收集了 592 个单位的内审资料备案信息，有效掌握了我区各党政机关、事业单位、国有企业及其下属单位的内审机构设立、人员安排和内审工作开展情况，为本年度内审工作铺排奠定基石。在领导干部经济责任审计中审查监督各单位落实内部审计工作的情况，及时指出不足，指导各单位规范内部审计队伍体系搭建。

### 三、存在的主要问题

部分项目年度预算执行率较低。审计服务专项，用于加强审计服务，借助专业力量，提升审计工作质效。审计服务项目年初预算 180 万元，调整预算后安排资金 145 万元，实际支出 92.09 万元，年度预算执行率为 63.51%。审计服务项目的年度预算执行率较低，主要原因是在 2022 年 12 月初进行预算调整时，2022 年签订合同采购的审计服务基本已按要求执行完成，按照 2022 年签订审计服务合同总金额 145 万元计算，审计服务专项申请调减预算指标 35 万元。在当年财政资金紧缩情况下，2022 年审计服务支付未达预期进度。

### 四、下一步改进措施

接下来，本部门将加强预算编制和管理，细化支出预算，科学合理编制部门预算，进一步提升资金支出进度管理水平，切实做好审计工作的资金保障。同时，加大社会审计与

政府审计的融合力度，继续借助第三方专业力量提升工程审计质量，在工程审计、大数据分析审计、资源环境审计等方面提前部署，做好资金支出安排，使审计监督职能得以充分发挥。