

附件 2

2023 年度广州市番禺区审计局部门 整体支出绩效自评报告

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，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

根据部门职能和年度工作安排，2023年，共完成审计（调查）项目24个，查出问题金额18909.67万元；审计期间整改金额936.72万元；提交审计报告和专项审计调查报告37篇；审计处理处罚1979.89万元；移送处理事项2件；提出审计建议52条；被批示、采用报告及审计信息19篇次。2023年工作成绩和亮点具体如下：

1.牢固树立政治机关意识，党对审计工作的领导更加有力

牢牢把握审计机关政治属性，坚持和加强党对审计工作的集中统一领导，切实把党的领导落实到审计工作全过程各环节。

一是认真落实党领导审计工作的制度机制。组织召开区委审计委员会会议2次，传达学习习近平总书记在二十届中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神，听取2022、2023年度审计工作汇报，研究部署下一阶段审计工作。严格执行重大事项请示报告制度，向市委审计委员会及其办公室、区委审计委员会报送32项审计重大事项。

二是以闭环管理推动工作部署落地见效。建立区委审计委员会领导批示督办办理台账，确保区委审计委员会领导批示事项落地落实。

三是持续推进各方监督力量贯通协同高效。制定审计项目计划时，征求区纪委监委、区委巡察办等有关部门意见，共谋审计项目计划。审计发现的重大问题线索，及时向区纪委监委等部门移送，并积极配合区委巡察办、区纪委监委办案工作，有效发挥审计专业优势，加强纪审联动监督，发挥审计促进反腐倡廉的利剑作用。定期召开区经济责任审计联席会议及成员单位联络员会议，加强成员单位间的沟通联系，推进审计成果综合运用。

2.紧扣高质量发展主题，审计监督保障作用充分发挥

区审计局围绕高质量发展这个首要任务，成立高质量发展工作领导小组，印发《番禺审计事业高质量发展工作机制》。立足经济监督定位，围绕财政政策、产业政策、社会政策跟踪落实等方面加大审计力度，加强研究型审计，深化审计整改，以高质量审计护航番禺高质量发展。

一是围绕积极的财政政策要加力提效的要求，深入开展财政审计。根据上级审计机关的统一安排，在实施番禺区2022年度财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计时，同步开展2022年度专项债券管理使用情况审计，密切关注地方债务管理情况，对专项债券“借、用、管、还”四大方面进行审查，结合现场走访，深入跟踪番禺区专项债券的管理情况和使用效益，对存在问题及时督促相关部门进行整改，有效防范债务风险。今年已完成7个财政审计项目，促进财政资金规范安全高效使用。

二是围绕要产业政策发展和安全并举的要求，深入开展政策跟踪落实审计。开展番禺区促进制造业高质量发展政策落实情况专项审计调查，摸清番禺区制造业高质量发展的工作情况，揭示政策措施落实及专项资金分配、管理和使用中存在的问题及原因，提出完善政策制度和加强资金管理的意见和建议，推动各项政策措施落地落实。完成2020至2022年番禺区工业用地出让使用情况专项审计调查，强化对土地出让工作的监督，督促工业用地项目按计划开展，提高番禺区工业用地使用效益。配合区政府做好省审计厅对番禺区支

持市场主体应对疫情纾困发展政策措施落实情况专项审计调查发现问题整改工作。

三是围绕社会政策要兜牢民生底线的要求，深入开展民生审计。践行以人民为中心的发展思想，开展番禺区减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担情况、番禺区 2022 年十件民生实事推进落实情况专项审计调查，利用大数据分析技术，结合资料审核、现场走访、问卷调查、座谈问询等，对落实“双减”政策中存在的问题及十件民生实事推进落实过程中存在的不足进行深入的调查与研究，有针对性的提出意见建议。在十件民生实事调查中，首次与第三方专业机构合作，通过广泛开展民意调查，全面客观了解番禺区民生实事取得的实效。根据区政府工作要求，派员与区财政局、区农业农村局组成联合检查小组，赴贵州省毕节市对赫章县、威宁自治县的帮扶资金项目进行调研检查，提出健全资金管理制度、建立定期督导检查制度、强化项目资产管理等工作建议，推动乡村振兴工作精细化管理。

四是围绕规范权力运行，深入开展经济责任审计。召开番禺区 2023 年经济责任审计工作联席会议 2 次，确定年度番禺区经济责任审计项目计划，学习《广东省经济责任审计中长期规划》等最新文件，深化经济责任审计结果运用。召开经济责任审计结果反馈会，邀请区纪委监委、区委组织部等联席会议成员单位参与，促进审计与纪检监察、组织人事、巡视巡察等监督的贯通融合，同时，压实被审计单位整改主体责任，推动审计查出问题整改落实到位。

五是围绕加大重大项目监督力度，开展公共投资审计。开展 2023 年番禺区重点投资项目建设推进情况专项审计调查，关注番禺区 2023 年重点建设项目总体情况、重点建设项目管理体制、工作机制建立和运行等，针对重点建设项目计划执行过程中前期审批、资金筹集使用等方面问题，提出针对性、可操作的审计建议，促进相关职能部门规范、高效履职，推动“稳投资、稳增长”、优化营商环境等重大政策措施和公共投资领域高质量发展决策部署落实到位。

六是围绕深化内部审计监督，加强内部审计工作指导。完成上半年全区内部审计统计调查，通过转发上级文件、组织座谈会、开展内审专项检查，推动内审工作做实做细。组织召开全区内部审计培训会，共 75 个单位约 230 余人参与培训，促进各单位提高内审水平和工作质量。

3.加强审计机关自身建设，审计监督能力水平不断提升
认真贯彻习近平总书记“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”要求，全面学习贯彻党的二十大精神，认真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，推动建设信念坚定、为民服务、业务精通、作风务实、敢于担当、清正廉洁的高素质专业化审计队伍。

以保障审计业务顺利开展为导向，进一步梳理优化审计运行机制和审计工作流程，制定审计结果报告和审计工作报告撰写报送工作流程，修订审计项目审理办法、审计业务基本流程等制度，实行审计组组长审核、审理科室审理、局审

计业务会议审定的审计质量分级控制制度，加强全流程审计质量管控。

（三）部门整体支出绩效目标

2023 年我局部门整体绩效目标为：加强全区审计工作统筹，优化审计资源配置，不断拓宽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积极发挥审计监督和保障作用。

（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 1 696.16 万元，均为一般公共预算财政拨款收入、支出，调整预算数为 1 636.92 万元。收入决算数为 1 624.68 万元，支出决算数为 1 624.68 万元，其中：财政拨款支出 1 624.68 万元（基本支出 1 153.88 万元，项目支出 470.80 万元）。

（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 99.25 分，评价等级为：优，其中履职效能指标得分 49.25 分，管理效率指标得分 50 分。

（二）履职效能分析

2023 年，我局财政拨款年度支出数为 1 624.68 万元，财政拨款年度预算数为 1 636.92 万元，年度平均预算支出执行率为 99.25%，综合评价得分 9.25 分。

我局整体预算绩效指标分为产出指标、效益指标，其中，产出指标设定了审计项目完成率、审计发现问题整改率、审计建议采纳率等 3 个指标，效益指标设定了监督相关部门资金的合理和合规使用、反映被审计单位真实情况揭示风险隐患、对被审计单位长期监督推动反腐倡廉等 3 个指标。各项绩效指标均已完成，其中：产出指标分值为 20 分，综合评价得分 20 分；效益指标分值为 20 分、综合评价得分 20 分，具体如下：

1.审计项目完成率是指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%。2023 年，该指标完成率为 100%，完成年度目标值。

2.审计发现问题整改率是指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%。2023 年，该指标完成率为 93.75%，完成年度目标值。

3.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%。2023 年，该指标完成率为 100%，完成年度目标值。

4.监督相关部门资金的合理和合规使用，设定年度目标值为 90%。2023 年，该指标完成率为 100%，完成年度目标值。

5.反映被审计单位真实情况，反映突出问题，揭示风险隐患，设定年度目标值为 90%。2023 年，该指标完成率为 100%，完成年度目标值。

6.对被审计单位长期监督，推动反腐倡廉，设定年度目标值为 90%。2023 年，该指标完成率为 100%，完成年度目标值。

7.服务对象满意度指标，设定年度目标值为 90%。2023 年，该指标完成率为 100%，完成年度目标值。

（三）管理效能分析

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《番禺区审计局财务管理制度》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情况进行分析梳理，以及加强对2023年项目绩效目标的管理和运行监控，进一步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。但在绩效目标设置和管理方面仍存在不足之处：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

一是加强预算绩效目标管理，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，推进预算管理与绩效管理深度融合；二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。