

附件 1

市级部门整体绩效自评报告

部门名称：（公章）梅州市审计局

下属二级预算单位数量：2 个

填报人：姚洁

联系电话：0753-2398239

填报日期：2021 年 6 月

一、部门基本情况

（一）部门整体概况

1. 主管全市审计工作。负责对市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，对有关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. 起草有关地方性审计法规、规章草案，拟定本市审计政策，制定审计指南并监督执行。制定并组织实施全市审计工作发展规划、专业领域审计工作规划，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. 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和省审计厅提出年度市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、市政府有关部门和县（市、区）党委、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：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；市级预算执行和其他财政收支，市级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；县（市、区）人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；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、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有关基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款、赠款项目；以及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管理使用等与市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、监督全市内部审计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. 与县（市、区）党委和政府共同领导县级审计机关。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。审定县级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，纠正或责成纠正县级审计机关违反国家和省、市规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县（市、区）审计机关负责人，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，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

11. 完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

12. 职能转变。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。

市审计局内设办公室、综合计划财务科、法规审理科等11个科室。下设梅州市审计局绩效审计室、梅州市审计局计算机审计中心2个下属事业单位，并入本局机关统一核算。

截止2020年12月31日，市审计局人员编制54人，实有在职人员50人，退休人员32人。

（二）年度总体工作和重点工作任务

一年来，市审计局紧紧围绕省委“1+1+9”工作部署和市委“六争六补”“123456”思路举措，全面落实审计署和省审计厅提出的新理念、新要求，找准审计定位，依法全面履行审计监督职责，全年共完成审计（调查）项目40个，查出违规金额4556万元，审计作出应上缴财政资金3884万元，移送司法、纪检等相关部门案件及事项7项。

1. 围绕推动重大政策措施的贯彻落实，加大跟踪审计力度。坚持紧贴党委政府中心工作，服务改革发展大局，围绕“六稳六保”、疫情防控、打好三大攻坚战、“六争六补”、清欠民营企业账款等重大决策部署，找准审计服务党委政府中心工作的结合点和着力点，以“资金、项目、政策、重大改革任务推进情况”为重点，深入开展政策跟踪审计，动态跟踪政策措施贯彻执行、实施进展和政策绩效，关注政策措施推进中存在的突出矛盾和问题，及时总结政策贯彻落实中创新举措和取得的成效，不断提升政策跟踪审计的监督和服务效能。

2. 围绕提高财政资金使用绩效，积极探索构建财政审计大格局。以推动建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，提升财政资金使用绩效为目标，积极探索构建“横向到边、纵向到底”财政审计监督大格局。一是实行“核心+专题”模式不断深化审计内容。在总体把握各级财政收支、预算编制与执行、财政管理体制变革和防范化解风险等情况基础上，将财政全口径预算管理和决算草案编制、财政资金审批管理、支出预算执行和相

关政策落实、财政存量资金统筹盘活、政府债务和地方政府债券资金管理使用等情况列入本级财政审计内容，揭示预算执行和财政管理方面存在的突出问题和风险隐患，促进积极财政政策加力提效。二是首次实现市县两级一级预算单位部门预算审计全覆盖。运用大数据审计技术，首次组织对133个市级一级预算单位2019年度预算执行情况审计全覆盖。并积极运用大数据技术支持县级审计机关对413个县级一级预算单位2019年度预算执行情况审计全覆盖，有效开展了审计深度。

3. 围绕促进规范权力运行，强化经济责任审计。认真落实《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规定》，健全经济责任审计工作联席会议制度，及时召开联席会议，推动形成“审前协商、审中配合、审后运用、定期召开联席会议”的协调配合机制。全面排查建立经济责任审计对象库，探索建立实行领导干部经济责任任前告知制度，进一步聚焦责任落实，加大对重点领域、重点地区、重点岗位领导干部的经济责任审计力度，全年共对20个领导干部开展了经济责任审计，推动领导干部依规依纪依法履行职责。按照“两统筹”的原则，将经济责任审计和自然资源资产离任审计紧密结合，在乡镇经济责任审计中同步对8名乡镇党政主要领导干部实施了自然资源资产离任（任中）审计，有力促进了领导干部牢固树立绿水青山就是金山银山的绿色发展理念。同时，充分发挥审计机关触角广泛的特点，持续加大对落实中央八项规定精神情况的监督力度，持之以恒正风肃纪，着力揭示重大违纪违法行为，及时发现发生在群众身边

的“微腐败”问题。

4. 围绕推动民生持续改善,持续加大对重点民生资金和项目的审计力度。坚持把民生审计作为年度审计工作重点,在审计署和省审计厅安排审计项目基础上,紧扣市委、市政府重点工作部署,增加自主安排项目,提高民生审计项目比重,进一步扩大了民生审计覆盖面,促进发展成果更好惠及广大人民群众,提高人民群众的获得感和幸福感。聚焦乡村振兴战略实施,开展了革命老区和原中央苏区振兴发展跟踪审计、“四好农村路”专项资金审计等项目;聚焦民生资金管理规范,开展了新增财政资金直达市县基层直接惠企利民情况专项审计、社保基金审计;聚焦就业领域,开展了稳就业政策跟踪审计、“三促进”专项审计、“粤菜师傅”工程实施情况审计;聚焦打好污染防治攻坚战,开展了精准扶贫精准脱贫审计、污水处理设施建设及运营情况审计。加大民生工程项目审计监督力度,开展了稳投资跟踪审计、市职校实训楼工程项目建设情况审计等审计项目,促进民生项目规范管理,提高投资效益。

5. 围绕国有资产保值增值,积极探索推进全链条监督。紧扣深化国有企业和国有资本审计监督的要求,积极争取加大国有审计监督力度,积极探索推进在市管国有企业设立审计专员办,不断推进对市管企业审计的事前、事中、事后全链条监督的健全。组织开展了市企信融资担保投资有限公司、房地产开发总公司、客都文旅有限公司资产负债情况专项审计调查,揭示了相关企业在资产管理、风险防控等方面存在的问题,促进市管企业加大风

险防控、提质增效、保值增值、做强做优；同时，结合部门预算执行审计全覆盖，组织对133个市级一级预算单位经营性资产管理情况进行审计调查，有力推动了相关部门单位进一步建立健全国有资产管理和监督体制。

（三）部门整体支出绩效目标

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，深入贯彻落实习近平总书记对广东工作、对审计工作重要讲话和重要指示批示精神、李克强总理对审计工作的重要指示精神以及中央审计委员会、省委审计委员会会议精神，坚持稳中求进工作总基调，紧紧围绕党和国家工作大局找准审计工作的着力点，聚焦做好“六稳”工作，落实“六保”任务，聚力推进统筹做好疫情防控和经济社会发展各项工作，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，大力推进审计全覆盖，落实审计项目审计组织方式“两统筹”，坚定不移走高质量内涵式审计发展路子，科学谋划，全面高效履行审计监督职责，圆满完成各项工作任务。

2020年，市审计局按时、按质完成了包括政策跟踪审计、财政审计、公共投资审计、企业审计、民生审计、资源环境审计、经济责任审计等领域的审计项目及市委、市政府和省审计厅交办的其他任务，加强大数据审计，充实审计力量，积极推进审计全覆盖。通过审计，在保障国家和省重大政策措施落实、促进积极财政政策提质增效和财政资金规范安全高效运行、推动完善国有资产管理和改革、推动完善生态治理体系和提高资源环境管理水

平、揭示经济社会运行中各类风险隐患等方面发挥了积极作用。

（四）部门整体收入和部门整体支出情况（以决算数为统计口径）

2020年，市审计局财政收入1558.23万元，均为一般公共预算财政拨款，比上年决算数增加290.24万元，增长18.63%，主要变动原因是编制内人员有所增加。

2020年，市审计局财政拨款支出1401.41万元，其中：一般公共服务支出1048.91万元，占比74.85%，社会保障和就业支出257.69万元，占比18.39%，卫生健康支出40.95万元，占比2.92%，住房保障支出53.86万元，占比3.84%。

财政拨款支出按经济分类，工资福利支出886.87万元，商品和服务支出300.91万元，对个人和家庭补助支出149.68万元，资本性支出63.95万元。

二、绩效自评情况

（一）自评结论

市审计局围绕市委市政府“六争六补”等中心工作，科学安排审计项目，创新审计思路，积极发挥审计常态化“经济体检”作用，各项工作取得明显成效。根据部门整体支出绩效评价指标，梅州市审计局2020年度自评得分97.92分。

（二）部门整体支出绩效指标分析

1. 预算编制情况（此项总分28分，自评得分27分）

（1）在预算编制方面，该项指标满分18分，自评分18分。

① 预算编制合理性方面（满分5分，自评分5分）：市

审计局

严格按照梅州市财政局预算编制通知和有关要求，预算编制基本符合本单位职责、符合市委市政府方针政策和工作要求，专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题，功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间未频繁调剂；单位资金能根据年度工作重点，在不同项目、用途之间合理分配，预算分配不固化，能根据实际情况合理调整。

② 预算编制规范性方面（满分5分，自评分5分）：市 审计局

预算编制符合市财政局当年度有关预算编制的原则和要求，符合专项资金预算编制和项目库管理要求。

③ 财政拨款收入预决算差异率方面（满分4分，自评分4分）：

根据市审计局2020年部门决算报表财决01-1表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据计算财政拨款收入预决算差异率为0。

④预算编制及时性方面（满分4分，自评分4分）：市审计局部门预算编制及时，能在财政部门规定的时间内报送。

（2）在目标设置方面，该项指标满分10分，自评分9分

①绩效目标合理性方面（满分5分，自评分5分）：市审计局整体绩效目标能体现本单位“三定”方案规定的部门职能和年度工作计划，能分解成具体工作任务，与本年度部门预算资金相匹配，申报的项目有进行充分论证。

②绩效目标明确性方面（满分5分，自评分4分）：市审计局整体绩效目标中包含能明确体现单位履职效果的社会经济效益指标，符合本单位实际情况，但部分绩效目标的指标值在清晰、可衡量方面有待进一步加强。

2. 预算执行情况（此项总分42分，自评得分38.92分）

（1）在资金管理方面，该项指标满分24分，自评分22.92分

①结转结余率方面（满分8分，自评分7分）：根据市审计局2020年部门决算报表财决01-1表《财政拨款收入支出决算总表》，2020年末财政拨款结转和结余决算数276.74万元，年初财政拨款结转和结余收入决算数119.92万元，一般公共预算财政拨款决算数1558.23万元，结转结余率为16.49%，在大于10%和小于等于20%之间。

②政府采购执行率方面（满分2分，自评分1.92分）：根据市审计局2020年部门决算表附表《机关运行情况表》“政府采购支出信息”和2020年政府采购信息统计报表《政府采购资金情况统计表》，实际采购金额合计数40.41万元，采购计划金额合计数42.15万元，政府采购执行率为95.87%。

③财务合规性方面（满分10分，自评分10分）：市审计局预算执行规范，事项支出合规，资金管理、费用标准、支付符合财政部门的有关制度规定，会计核算规范，支出凭证符合规定，重大项目支出经集体决策研究。

④预决算信息公开性方面（满分4分，自评分4分）：市审计

局部门预决算公开能按政府信息公开有关规定内容、在规定时限和范围内公开。

(2) 在项目管理方面, 该项指标满分7分, 自评分5分

① 项目实施程序方面(满分2分, 自评分2分): 市审计局项

目的设立及调整按规定履行报批程序, 方案实施严格执行相关制度规定。

② 项目监管方面(满分5分, 自评分3分): 市审计局对专项

资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度能积极做好检查、监控、督促等管理工作, 保障资金支付进度和项目实施进度, 但在落实检查或监控发现问题整改到位方面有待加强。

(3) 在资产管理方面, 该项指标满分5分, 自评分5分

① 资产管理安全性方面(满分2分, 自评分2分)。一是市审

计局能严格按照《梅州市审计局资产管理制度》等相关内控制度的规定和要求对单位固定资产进行统一管理和及时核算, 确保资产数据完整, 准确, 确保资产管理合规。二是根据市机关事务管理局批复的《行政事业单位国有资产处置批复书》(梅市机管资复〔2020〕154号)要求, 市审计局按照行政事业单位国有资产处置管理的有关规定, 于2020年12月对本单位部分固定资产进行了报废处置, 金额合计49.29万元。

② 固定资产利用率方面(满分3分, 自评分3分)。市

审计局

实际在用固定资产总额与所有固定资产总额比例为99.16%，固定资产使用效率大于等于90%。

（4）在人员管理方面，该项指标满分2分，自评分2分

财政供养人员控制率方面（满分2分，自评分2分）：市审计局财政供养人员控制率为88.89%，小于等于100%。

（5）在制度管理方面，该项指标满分4分，自评分4分

管理制度健全性方面（满分4分，自评分4分）。市审计局修订和完善了《梅州市审计局财务管理办法》，制定并严格执行《梅州市审计局机关财务报账制度》、《梅州市审计局外勤报账操作指引》、《梅州市审计局固定资产管理制度》、《梅州市审计局国内公务接待管理制度》等相关内部财务、内部控制等制度规定，规范了各项费用支出，保障了审计工作顺利及时完成。

3. 预算使用效益（此项总分30分，自评得分30分）

（1）在经济性方面，该项指标满分4分，自评分4分

公用经费控制率方面：（满分4分，自评分4分）：根据市审计局2020年部门决算报表财决01-1表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据计算“三公”经费实际支出数（12.23万元）小于等于预算安排的三公经费数（33.30万元），日常公用经费决算数（83.74万元）小于等于日常公用经费调整预算数（83.74万元）。

（2）在效率性方面，该项指标满分9分，自评分9分

①重点工作完成率方面（满分3分，自评分3分）：市审计局2020年有序推进了年度审计项目完成和提高审计监督效能等重

点工作，截至评价基准日，已全部按时完成，重点工作完成率为100%。

②绩效目标完成率方面（满分3分，自评分3分）：市审计局2020年设置了按时、按质完成审计年度审计项目等绩效目标，截至评价基准日，已全部顺利实现，绩效目标完成率100%。

③项目完成及时性方面（满分3分，自评分3分）：预算安排的项目均按计划时间完成。

（3）在效果性方面，该项指标满分10分，自评分10分

社会经济效益方面（满分10分，自评分10分）：市审计局的行业和领域的主要指标能体现部门当年履职的效果，当年主要的项目支出均实现了预期的效果：一是在经济效益方面，依法履行宪法和法律赋予的职责，保障公共资金安全高效使用；二是在社会效益方面促进了建立健全现代财政制度，规范了财政收支管理，提高了财政资金使用绩效，促进了领导干部守法守纪守规尽责，推动了重大政策措施落地和发挥实施，确保党和政府对群众的关心落到实处。三是可持续发展达到预期目标，促进建立健全现代财政制度，规范财政收支管理，促进财政资金提质增效，不断推进审计体制机制长效发展。

（4）在公平性方面，该项指标满分7分，自评分7分

①群众信访办理情况方面（满分3分，自评分3分）：市审计局在办公场所设立了群众意见反映箱。经统计，2020年收到信访件1宗，已在规定时间内处理回复。

②公众或服务对象满意度方面（满分4分，自评分4分）：市

审计局群众满意度为97.96%。

4. 加分项得2分：

2020年，市审计局先后荣获省委、省政府2018—2020年度“广东省文明单位”“先进基层党组织”的荣誉称号。

（三）部门整体支出绩效管理存在问题及改进意见

1. 预算支出不均衡。市审计局上半年的审计项目主要在市内开展，所需的审计外勤经费较少，下半年的审计项目主要是开展各县（市、区）相关项目和参加省审计厅统筹全省力量统一组织的项目，所以大量审计外勤经费发生在下半年，影响了预算支出的均衡性。

2. 绩效管理意识不够强。对于财政资金的使用，还未树立完整的绩效管理意识。

三、下一步工作计划

（一）加强预决算管理。按照财政资金预决算管理的制度规定，科学合理编制年度预算，紧抓部门预算支出进度，认真做好部门决算工作，确保财政资金规范有效使用。

（二）加强绩效管理意识。在绩效评价工作中注重绩效目标管理，依据本单位职责和年度重点工作，更加科学合理确定部门绩效目标和评价目标。

（三）加强专业技能培训。加强财务人员对预算法、预算绩效管理 and 相关法律法规培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。

（四）加强财务管理。健全单位财务管理制度体系，规范单

位财务行为，加强财务审核，严格执行开支标准。