

附件 4-2

## 项目绩效自评报告

项目名称：审计业务经费

市级项目主管部门：（公章）梅州市审计局

填报人姓名：姚洁

联系电话：0753-2398239

填报日期：2021 年 6 月

## 一、基本情况

### （一）项目基本情况

审计业务经费主要是我局根据市委审计委员会会议审议通过的年度审计项目计划和市委市政府临时交办的审计事务开展各项审计业务时发生的费用支出，项目经费主要用于满足审计工作各项差旅费、办公费、租车费、划拨给各县（市、区）审计局全市乡镇党委书记镇长异地经济责任审计经费以及其他费用等。

### （二）项目决策情况

项目决策依据较为充分，项目实施进度基本明确，项目基本符合实际需要。

### （三）绩效目标

聚焦主责主业，及时高效完成年度审计项目计划，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，以及市委市政府临时交办的审计事务，扎实推进审计全覆盖，提高审计监督效能。

## 二、绩效自评工作组织情况

根据《梅州市财政局关于开展2020年度市级财政资金整体支出绩效自评工作的通知》（梅市财评〔2021〕8号）要求，我局认真开展自评自查工作，成立了梅州市审计局绩效自评工作领导小组，对照实施项目的内容逐条逐项自评，对自评过程中发现的问题，及时查找原因，纠正偏差。通过自评增强本单位绩效管理观念，规范财政资金使用。

## 三、绩效自评结论

我局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，依法全面履行审计监督职责，落实审计项目审计组织方式“两统筹”，强化审计质量管控，推动财政资金合理配置、高效使用，同时，制定了《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》等相关制度规定，规范了预算项目经费的使用管理，保障了年度审计项目计划及其他审计工作顺利及时完成。根据部门项目支出绩效评价指标，我局2020年度自评得分97.53分。

#### 四、绩效指标分析

##### （一）决策分析

##### 1. 项目立项情况（此项总分12分，自评得12分）

##### （1）论证决策

我局年度审计项目计划经本局党组会议充分讨论研究、市政府等相关部门审核及市委审计委员会会议审议通过，并报省审计厅备案后实施，并由综合计划财务部门结合已确定的年度审计项目计划及业务科室实际情况编制项目预算，论证充分，决策过程合规。自评分数4分。

##### （2）目标设置

项目目标设置合理、完整、可衡量，绩效目标与项目支出内容相关，充分体现决策意图，合乎客观实际。自评分数6分。

##### （3）保障措施

项目开展有制度保障措施。2018年我局对原《梅州市审计局财务管理办法》进行了修订和完善，制定了《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》等相关制度规定，规范各项费用支出，保障年度审计项目计划及其他审计工作顺利及时完成。该项目支出按项目或审计事务实施时间、实施数量、实际工作量以及业务科室审计人员情况等统筹安排，计划安排合理。自评分数2分。

## 2. 资金落实情况（此项总分8分，自评得8分）

### （1）资金到位

2020年市财政局预算安排资金190万元，实际到位资金190万元，到位率100%，财政资金到位及时足额。自评分数5分。

### （2）资金分配

根据我局内控制度相关规定，各审计组根据审计项目实际工作安排测算相关费用并报综合计划财务部门预审，金额较大的需经局党组会议研究决定并由局主要领导确认，待审计项目完成后，审计组需提供相关费用发票、《梅州市审计局差旅费报销单》等资料，及时办理报账手续。自评分数3分。

## （二）管理分析

### 1. 资金管理（此项总分12分，自评得9.53分）

#### （1）资金支付

2020年，该项目预算安排资金190万元，实际支出111.70万元，支出率58.79%。自评分数3.53分。

#### （2）支出规范性

该项目预算执行规范，资金管理、费用标准、费用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。

自评分数6分。

## 2. 事项管理（此项总分8分，自评得8分）

### （1）实施程序

2020年1月至12月期间，我局审计工作根据年度审计项目计划开展，按照审计实施方案实施，费用列支严格按照《关于调整市直党政机关和事业单位差旅费有关标准的通知》（梅市财行〔2016〕24号）、《关于调整市直党政机关和事业单位工作人员误餐补助等开支标准的通知》（梅市财行〔2016〕25号）、《关于市直党政机关和事业单位差旅费管理问题的补充通知》（梅市财行〔2016〕26号）、《梅州市审计局外勤报账操作指引》等文件执行，按标准据实报账。自评分数4分。

### （2）管理情况

项目事项管理符合规范。我局严格落实各项财经纪律和审计“八不准”工作纪律，建立健全《梅州市审计机关审计项目督办管理实施细则（试行）》等相关制度细则，通过项目计划管理督办系统严格把控项目进度，把好项目开展期间审计业务经费使用情况审核关，管好用好审计业务经费，保障审计项目顺利进行。自评分数4分。

### （三）产出分析

#### 1. 经济性（此项总分5分，自评得5分）

该项目预算安排资金190万元，实际支出111.70万元，实际支出未超过预算计划。自评分数5分。

#### 2. 效率性（此项总分25分，自评得25分）

我局本年完成了审计（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。审计任务完成率达到100%，项目工作任务完成质量较高。自评分数25分。

#### （四）效益实现度分析

##### 1. 效果性（此项总分25分，自评得25分）

经济效益达到预期目标，促进了经济规范发展，保障了公共资金安全高效使用。

社会效益达到预期目标，贯彻落实审计全覆盖和审计项目审计组织方式“两统筹”要求，推动了重大政策措施落地，进一步扩大了民生审计覆盖面，确保党和政府对群众的关心落到实处，审计覆盖率达100%。

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。自评分数25分。

##### 2. 公平性（此项总分5分，自评得5分）

该项目满意度为100%，公众认可度高。自评分数5分。

#### 五、主要绩效

该项目资金发挥了较大效益，及时高效完成了本年度审计项目计划等审计工作。一是围绕全市审计全覆盖的实现路径，推动健全完善了政府预算体系，规范了预算管理，盘活了财政存量资金，促进了积极财政政策加力提效，提高了财政资金使用绩效；二是推动了重大政策措施落实，促进了规范权力运行，推动了民

生持续改善；三是揭露和查处了重大违法违规问题，从体制机制上发现问题，分析了原因，有针对性地提出了审计建议。

## **六、存在问题**

该项目预算执行总体情况良好，但存在进度不均衡问题。主要原因：因审计工作性质特殊，大部分差旅费开支集中在下半年，上半年支出进度较慢，影响了支出进度均衡。

## **七、下一步工作计划**

结合年度审计项目计划，严格周密制定财政资金支出计划，在完成审计任务之时注重加快财政资金支出进度及提高财政资金的使用绩效。