

附件 1

部门预算单位整体支出绩效自评报告

部门名称：梅州市梅县区审计局

下属二级预算单位数量：0

填报人：黄莉

联系电话：0753-2589940

填报日期：2024 年 7 月 26 日



一、部门基本情况

（一）部门整体概况

1. 主要职责

（1）负责对区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）参与起草有关地方性审计法规、规章草案，拟定本区审计政策，制定审计指南并监督执行。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）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区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、区政府和市审计局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。向区委、区政府有关部门和镇党委、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；区级预算执行和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；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、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管理使用等与区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、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，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（10）完成区委、区政府和上级审计机关交办的其他任务。

2. 内设机构构成

本单位内设：办公室、审计委员会办公室秘书股、财政金融债务审计股、经济责任与农业农村审计股、行政事业与社会保障审计股、法规审理股、整改监督与投资企业审计股和计算机审计中心。

3. 人员编制情况

本单位2023年度编制数26名，实有在职人员共计22人，其中：行政编制19名，实有在职人员17人；后勤人员编制2名，实有在职1人；事业编制5名，实有在职4人；退休人员15人，离休人员1人。

（二）年度总体工作和重点工作任务。

2023年，区审计局不断扩大审计监督的广度和深度，助力经济服务，取得明显成效。加强党对审计工作的领导，推动发挥区委审委办作用。推动重大政策措施落实，提升发展质量。开展重点领域风险防范，推动经济社会安全运行。促进权力规范运行，推动领导干部担当作为。聚焦国有企业审计，推动区属国有企业规范管理、提升效益。保障和改善民生，推动增进民生福祉。抓好问题整改见底清零，推动审计结果有效运用。以审促改，

发挥审计移送督促成效。

（三）部门整体收入和部门整体支出情况。

本单位 2023 年整体收入 709.56 万元，其中，财政拨款收入 709.56 万元，占总收入的 100%。整体支出 709.56 万元，其中，一般公共服务支出 709.56 万元，总支出的 100%。

二、绩效自评情况

（一）自评结论

2023 年，本单位积极履职，强化管理，较好地完成年度工作任务。单位整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：依法全面履行审计监督职责，有效发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。在保障日常办公正常运转的情况下，通过不断健全内部管理制度，梳理内部管理流程，认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制经费开支，单位整体支出管理水平得到提升。

（二）部门整体支出绩效指标分析

1. 预算编制情况。

（1）预算编制。

①预算编制合理性

部门预算分配不固化，根据实际情况进行合理调整，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，预算编制较为合理。

②预算编制规范性

符合区财政 2023 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，预算编制规范。

③财政拨款收入预决算差异率

2023 年，本单位收入决算数 709.56 万元，收入调整预算数 709.56 万元，财政拨款收入预决算差异率为 0。

（2）年度总目标任务设置。

①总目标任务合理性

一是本单位根据实际情况和年度计划申请财政资金，能够得到较充足的资金支持；二是 2023 年新招录共计 2 名编制人员，通过发挥具有丰富审计经验的老同志“传帮带”的重要作用，结合“以审代训”、“以老带新”等方式的培养，使新同志快速成长，具备了开展审计工作的素养和能力；三是本单位申报的审计项目经上级部门可行性研究批示后实施等。

②总目标任务明确性

今年以来，在区委区政府正确领导下和上级审计机关的业务指导下，区审计局全体干部职工共同努力，依法履行审计监督职责，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，推深做实研究型审计，较好地完成了全年各项审计工作目标任务，党的建设和审计工作取得了新成效。

2. 预算执行情况。

（1）资金管理。

①结转结余率

本单位 2023 年年初财政拨款结转和结余收入决算数 15 万元、年末财政拨款结转和结余决算数 0 元，结转结余率为 0。

②财务管理合规性

本单位支出范围、程序、用途、核算符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定。

（2）信息公开。

①预决算公开合规性

2023年度部门预算按规定于规定时间在单位网站公开；2022年度部门决算按规定于2023年内规定时间在单位网站公开；2023年度部门决算已按规定时间于2024年2月23日前编制部门决算报表，暂未公开。

②绩效信息公开情况

本单位2023年绩效目标、绩效自评资料按规定于规定时间在单位网站公开。

（3）采购管理。

①政府采购执行率

本单位2023年采购会议室桌椅等，实际采购金额与计划采购金额相符，政府采购执行率100%。

②采购合规性

本单位制定了《梅县区审计局采购管理制度》，2023年采购会议室桌椅等已经政府采购网公开、备案。

（4）项目管理。

①项目支出绩效完成情况

2023年度，本单位“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”项目年初预算164万元，实际支出178.25万元，项

目资金的使用基本按年初预算项目绩效实施。由于上级部门交代的审计项目增多，本年项目资金不足以满足审计项目的实施，本单位向区政府申请额外资金补充经费缺口。

②项目实施程序

本单位审计项目实施方案严格按《梅州市梅县区审计局审计项目计划管理办法（试行）》规定执行。按照国家审计准则等规定的程序编制年度审计项目计划，并按规定履行报批程序设立及调整。按规定程序报经批准后，由审计项目承担股室负责组织实施。

③项目监管

通过现场核查、签到表记录等方式，对项目资金的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查，保障资金支付进度和项目实施进度，及时对项目资金的执行情况开展监控。

（5）资产管理。

①资产日常管理工作情况

本单位严格执行《梅州市梅县区行政事业单位国有资产管理暂行办法（2020年修订）》等规定，制定了《梅县区审计局国有资产管理制制度》。

②资产配置情况

本单位资产配置合规、符合单位自身实际需要。

③资产使用情况

本单位严格执行《梅州市梅县区行政事业单位国有资产使用管理暂行办法》、《梅州市梅县区经营性国有资产出租管理暂行

办法》等规定，无出租、出借国有资产。

④资产处置情况

本单位严格执行《梅州市梅县区行政事业单位国有资产处置管理暂行办法》等规定。2023年报废一批电脑，已按规定程序办理报废手续。

⑤资产收益上缴情况

本单位2023年报废电脑收入610元，已上缴区财政局。

⑥资产年报、月报的数据质量

本单位行政事业性国有资产月报因业务繁忙，部分当月收支未按当月入账，导致提供的资产月报数据存在差异；年报数据完整、准确，核实性问题均提供有效、真实的说明，且资产账与财务账、资产实体相符。

⑦办公用房使用的合规性

本单位办公室面积配备符合国家规定标准，按照要求报送各类办公用房报表，办公用房年报数据质量符合要求。

⑧公务用车管理

本单位按规定履行公务用车管理主体责任。未配备新能源汽车。

3. 预算使用效益。

（1）经济性。

①经济成本控制情况

2023年，本单位无违规擅自超预算行为，核算精准合理，注重经济成本控制。

②公用经费控制率

2023 年，本单位“三公”经费预算安排 11.3 万元，实际支出 1.24 万元；日常公用经费决算数未超过日常公用经费调整预算数。

（2）效率性。

①重点工作完成率

2023 年度，本单位主要围绕审计工作服务经济社会发展大局，稳步推进重大政策落实跟踪、财政预算执行、经济责任、民生保障等审计工作。顺利完成省、市相关部门和区委、区政府交办的工作任务。本单位审计任务完成率达到 99.54%。

②年度总体目标任务完成率

2023 年全年预算数 709.56 万元，执行数 709.56 万元，预算执行率为 100%。使用审计项目资金聘请协审员和第三方机构人员共同完成审计项目和专题，并参与单位日常办公及项目整改后续跟踪等工作，年度总体目标任务完成率达到 99.54%。

③项目完成及时性

2023 年审计项目已按审计方案及时实施。

（3）效果性。

①社会经济环境效益

2023 年，本单位财政审计项目的实施发挥了审计监督财政收支、财务收支真实、合法和效益的行为，规范财经运行的作用；民生审计项目的实施促进惠民富民政策落地生根、发挥实效；资源环境审计项目的实施促进节能环保、水土保持、水源保护等重

大政策落地生根。

（4）公平性。

①群众信访办理情况

为了更好地提供政府信息公开服务，方便公众快速、准确地查找梅州市梅县区审计局依法公开的政府信息，制订了政府信息公开指南。本单位 2023 年度无群众信访情况。

②公众或服务对象满意度

开展自然资源生态环境保护、社保基金预算执行、生态补偿金管理使用和政策落实、禁食陆生野生动物清退补偿、万里碧道专项资金等关系民生的审计项目，保障改善民生，使人民群众有更多的获得感和幸福感。

（三）部门整体支出绩效管理存在问题及改进意见

通过绩效自评结果发现本单位仍存在对资产的管理存在漏洞，主要是年度工作任务重、业务繁忙，无剩余人力对资产进行盘点；审计专业人员严重缺乏，尤其是自然资源生态环保、政府项目工程建设、法律、计算机审计等专业审计人员严重不足，中、高职称人员无法满足审计业务；审计编制数量和梅县区经济社会体量不匹配，参与审计工作人员编制数量排在全市靠后；担负审计质量把关职责的总审计师至今仍未配备；办公用房配置严重不足；审计信息化建设滞后。

三、下一步工作计划

2024 年，本单位将继续做好预算编制工作，切实加强资金使用过程监控，扎实推进全过程全覆盖预算绩效管理、做实绩效

评价结果运用。持之以恒坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入贯彻落实党的二十大精神和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，聚焦主责主业，依法履职尽责，按照区委审计委员会研究确定的审计项目计划和上级审计机关的工作要求，紧紧围绕我区中心工作，积极做好以审计工作。