

附件 4

项目绩效自评报告

项目名称：专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费

区级项目主管部门：梅州市梅县区审计局（公章）

填报人姓名：黄莉

联系电话：0753-2589940

填报日期：2024 年 7 月 26 日



一、基本情况

（一）项目基本情况。

“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”项目的实施：一是确保审计项目按年度计划实施，全年累计完成财政预算执行、经济责任、重大政策落实跟踪、民生保障等审计项目 45 个，在执行过程中未对审计项目目标、计划进行调整；二是协助省市审计部门完成各类审计项目，协助区级有关部门完成相关工作；三是聘请协审员和第三方机构共同完成专业领域审计工作，顺利完成审计任务；四是优化审计办公条件。

（二）项目决策情况。

由本单位拟定审计项目计划，经区委审计委员会过会同意后，报上级审计部门备案。每年审计项目的实施均需配套的审计项目经费予以保障。每年项目经费预算经会计人员编制，由分管领导审核，重要事项经党组会议讨论决定，单位负责人批准后，上报区财政局。

（三）绩效目标。

为了加强审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。

二、绩效自评工作组织情况

我单位在审计项目的实施过程中，建立健全审计质量管理制

度，严格审计查核和审计取证关，认真落实审计组内部各级复核责任制，进一步强化审计过程控制，严格落实审理制度、会商制度，审计业务会议严格把关，确保审计质量风险得到有效防控。

三、绩效自评结论

强化了审计对财政收支、财务收支真实、合法和效益等的监督，规范财经运行。促进惠民富民政策落地生根、发挥实效。

四、绩效指标分析

（一）决策分析

1. 项目立项情况。

（1）论证决策。

执行审计署制定的审计规范，遵守审计工作程序；完成年度审计计划，并要求每一审计事项做到定性准确，评价中肯，坚持实事求是、客观公正的原则；廉洁奉公，保持严谨、稳健、负责的职业态度。

（2）目标设置。

2023 年度，实施了“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”项目共计 45 个，计划于 2023 年 1 月开始实施，2023 年 12 月实施完毕。预期实现审计项目按审计年度计划实施完成。

（3）保障措施。

市、县项目经费保障审计项目顺利实施。

2. 资金落实情况。

基本能按项目资金预算申请依时到账。

（二）管理分析

1. 资金管理。

（1）资金支付。

2023 年度，“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”项目的实际支出 163.25 万元，已按审计方案实施，完成率达到 99.54%。

（2）支出规范性。

2023 年，“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”支出合理、规范。

2. 事项管理。

（1）实施程序。

我局按照《预算法》和有关专项资金管理办法，将区级专项资金使用到审计业务保障经费项目中，确保资金均衡支出。

（2）管理情况。

我局按照《中华人民共和国预算法》的要求管理使用项目资金，发挥资金效益；并能按照《行政单位财务规则》《政府会计制度》的要求落实财务管理、会计核算工作。

（三）产出分析

1. 经济性。

已发挥审计监督财政收支、财务收支真实、合法和效益的行

为，规范财经运行的作用。

2. 效率性。

审计项目已按审计方案实施，完成率达到 100%。

（四）效益实现度分析

1. 效果性。

在效益方面，实现了监督财政资金、维护财政经济秩序、提高财政资金使用效益、促进廉政建设、落实惠民富民政策、保障国民经济和社会健康发展的目标。

2. 公平性

实施的民生审计项目，促进了惠民富民政策落地生根、发挥实效；实施的自然资源审计项目，促进节能环保、水土保持、水源保护等重大政策的落实，使得公众满意度提高。

五、主要绩效。

“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”项目于 2023 年初启动，并于年底实施完毕。在产出方面，完成了年初设定的数量目标，审计项目按审计计划实施，完成率达到 100%。以下是各项目的完成情况：

1. 重大政策落实情况跟踪审计共完成 1 个项目，如：开展 2023 年中央及省重大政策措施落实情况跟踪审计，项目的实施已达到年初设定的目标；

2. 2022 年度本级财政预算执行、决算草案和其他财政收支情

况审计共计完成 1 个审计项目和 14 审计专题，已达到年初设定的目标；

3. 梅县区区级部门单位 2022 年度预算执行和其他财政收支情况审计共计完成 7 个审计项目和 3 审计专题，其中包括 6 个现场审计项目，该项目的实施已达到年初设定的目标；

财政审计通过运用数据分析对 76 个一级预算单位进行预算执行审计全覆盖，持续关注全区政府性债务管控情况和财政运行质量，加强对政府性债务风险，财政收入质量等方面的分析揭示。

4. 2023 年领导干部经济责任审计共计完成 9 个项目，已达到年初设定的目标，如：开展梅县区程江镇卫生院院长叶东方同志任期履行经济责任情况审计等，有力促进了领导干部依法用权、秉公用权、廉洁用权；

5. 资源环境审计共计完成 2 个项目，梅县区松源镇党委书记卢剑平同志、镇长韩晓晖同志自然资源资产任中审计项目的实施已达到年初设定的目标，加强了集体生态公益林效益资金管理与监督，加大了对自然资源资产和生态环境保护履职情况的监督力度；

6. 专项审计共计完成 2 个项目，如城镇老旧小区改造政策落实和资金管理使用情况专项审计，项目的实施已达到年初设定的目标；

7. 配合省市完成 6 个审计项目，已达到年初设定的目标。

六、存在问题。

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。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、高级职称人员无法满足审计业务。

七、下一步工作计划。

下一步，我单位将继续加强项目资金的绩效管理，提高项目资金使用的效率、效果和效益。

