

2023 年度广州市南沙区审计局部门 重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景资料

根据审计项目年度计划和巡审结合工作要求，为更有效地履行部门审计监督职责，大力推进审计全覆盖，更好地发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，我局实施了“审计委托工作经费”项目，通过聘请中介机构委派专业技术人员参与审计项目，弥补审计力量不足和提供专业技术支持，提高审计效率，更好地完成审计任务。

（二）项目资金细化分配情况

项目资金均为财政拨款经费，年初预算数 333.40 万元，年度内无预算调整，年度执行数 332.71 万元，预算执行率 99.79%。项目经费用于聘请中介机构委派专业技术人员参与审计项目，弥补审计力量不足和提供专业技术支持。

（三）项目政策依据

一是根据《中华人民共和国审计法》第十三条“审计机关根据工作需要，可以聘请具有与审计事项相关专业知识的人员参加审计工作”的规定；二是根据年度审计项目计划任务和巡审结合工作安排等。

二、项目绩效目标和绩效指标设定情况

项目绩效目标：弥补审计力量不足和提供专业技术支持，提高审计效率，更好地完成审计任务，稳步推进对公共

资金、国有资产、国有资源和领导干部经济责任审计全覆盖，在规范财政管理，服务和改善民生，推进廉政建设等方面发挥作用，全力服务南沙新区和自贸区经济社会发展。

本项目指标评分采取百分制的计分方式，过程指标标准分 20 分，其中：资金支出率标准分 12 分、监管有效性标准分 8 分；产出指标标准分 30 分，其中：审计项目完成率标准分 15 分、聘请事务所的规范化情况标准分 15 分；效益指标标准分 50 分，其中：收缴（收回）财政资金数标准分 10 分、审计查出问题金额标准分 10 分、收到有效投诉数量标准分 10 分、收到有效申诉数量标准分 10 分、收到有效行政复议数量标准分 10 分。

三、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

围绕项目决策情况、资金管理和使用情况、项目实现的产出和取得的效益等情况进行重点绩效评价，及时发现项目实施过程中存在的问题，提出切实可行的整改建议，提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价标准和评价方法

绩效评价工作遵循科学规范原则、公正公开原则、重要性原则和相关性原则等原则，采用资料分析法、现场核查等方法对项目进行绩效评价。评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值对应设定相应等级。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价实施过程

本次绩效评价工作严格执行规定的程序，按照符合真实、客观、公正的要求，开展项目支出绩效评价。通过对项目绩效目标设置、资金管理、产出指标和效益指标等方面进行评分，出具绩效评价报告。

四、绩效评价指标分析情况

一是资金支出率，指标分值 12 分。指标值完成情况是：资金支出率为 99.79%，评价得分 11.98 分。

二是监管有效性，指标分值 8 分。指标值完成情况是：能按规定对项目开展有效的检查、监控，评价得分 8 分。

三是审计项目完成率，年度指标值是 $\geq 90\%$ ，指标分值 15 分。指标值完成情况是：2023 年完成审计项目 26 个，按计划完成全年审计工作任务，完成计划数的 100%，评价得分 15 分。

四是聘请事务所的规范化情况，年度指标值是合规，指标分值 15 分。指标值完成情况是：合规，我局严格按照政府采购程序开展审计服务采购，评价得分 15 分。

五是收缴（收回）财政资金数，年度指标值是据实填写，指标分值 10 分。指标值完成情况是：促进增收节支和挽回损失 1,883.60 万元，评价得分 10 分。

六是审计查出问题金额，年度指标值是据实填写，指标分值 10 分。指标值完成情况是：审计查出主要问题资金总

额 152,385.91 万元，其中违规金额 3,390.03 万元，管理不规范金额 148,995.88 万元，评价得分 10 分。

七是收到有效投诉数量，年度指标值是 ≤ 1 个，指标分值 10 分。指标值完成情况是：没有收到审计人员在审计期间执行审计纪律方面有违法违规行为的投诉，评价得分 10 分。

八是收到有效申诉数量，年度指标值是 ≤ 2 个，指标分值 10 分。指标值完成情况是：没有收到对经济责任审计报告问题提出的申诉，评价得分 10 分。

九是收到有效行政复议数量，年度指标值是 ≤ 2 个，指标分值 10 分。指标值完成情况是：没有收到对审计决定提出的行政复议，评价得分 10 分。

五、项目综合评价等级和评价结论

（一）项目综合评价得分及评价等级

项目综合评价得分 99.98 分，等级为优。

（二）项目综合评价结论

2023 年，区审计局牢牢把握审计机关首先是政治机关定位要求，牢固树立“党委、政府关心什么，审计就审什么”的工作理念，共完成审计项目 26 项，其中政策落实跟踪审计 2 项，财政审计 6 项，企业审计 1 项、民生审计 4 项，公共投资审计 4 项，经济责任审计 9 项。审计发现预算管理、资金资产管理、工程项目管理等方面问题 180 个，审计查出主要问题资金总额 152,385.91 万元，其中违规金额 3,390.03

万元，管理不规范金额 148,995.88 万元，提出审计建议 158 条。促进增收节支和挽回损失 1,883.60 万元。

通过落实绩效管理制度，使本部门项目支出绩效管理更加规范、更加科学，提升了部门项目支出绩效管理的科学化、精细化水平，提高了资金使用效率，基本完成了年初设定的项目支出绩效目标。

六、主要经验做法、存在的问题和建议

（一）经验做法。通过聘请中介机构委派专业技术人员参与审计项目，弥补审计力量不足和提供专业技术支持，提高审计效率，保障了按时高质完成全年审计项目计划，更好地发挥审计监督和保障作用。

（二）存在的问题。个别中介机构的选派人员中，存在个别人员业务能力未完全适配工作需求的情况。

（三）建议。加强与中介机构沟通，及时反馈选派人员的工作表现和我方需求，选派专业性强的人员，进而保证项目工作的完成效率和质量。

七、绩效评价结果应用

通过分析绩效评价结果，提出改进建议，优化派出人员管理，完善项目实施方案，提高项目的效果和成效。