

附件 3

2021 年度（审计业务）项目 绩效评价报告

项目名称：审计业务

主管部门（公章）：深圳市坪山区审计局

填报人：陶信信

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号），根据《坪山区财政局关于开展2021年度绩效自评工作的通知》（深坪财〔2022〕30号），我局对2021年审计业务项目开展了绩效评价。

一、基本情况

为弥补审计力量不足，提高审计工作效率，更好地履行审计监督职责，发挥审计监督作用，根据《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国审计法实施条例》，我局结合年度工作计划和实际工作需要，聘请中介机构协助开展审计工作。

我局2021年审计业务项目年初预算编报180万，根据部门年中压减一般性支出要求及项目实际支出变化，年度调减指标71.15万元，年度总指标108.85万元，实际支出108.75万元，预算执行率99.91%。

我局2021年共完成审计项目15项，完成异地交叉审计、巡察等上级交办配合事项8件。查出违规及损失浪费金额831.71万元，管理不规范金额127.34亿元，指出存在问题227个，提出审计建议44条；移送处理事项2项；审计促进增收节支102.13万元，调账及其他整改落实金额90.11亿元。被审计单位制定落实整改措施173项，建立健全规章制度46项。

二、综合评价情况及评价结论

我局结合项目实际，从项目预算编制、执行、监督的全过程管理为主线设置绩效评价指标，共设4个一级指标，并

下设 16 个二级指标。

本次绩效评价评分结果为 98 分，评价结果为“优”，详见下表：

项目支出绩效评价评分表

一级指标		二级指标		得分
名称	分值	名称	分值	
预算编制	25	1.测算依据明确	5	5
		2.绩效目标根据工作目标设定	5	5
		3.预算编制业务流程制度健全	5	5
		4.绩效管理等制度健全	5	5
		5.预算编制符合财政部门规定	5	5
预算执行	25	1.完成工作计划内的审计项目	5	5
		2.资金使用规范	5	5
		3.资金调整调剂比例	5	3
		4.预算执行率	5	5
		5.成本控制在预算内	5	5
执行监督	20	1.开展绩效运行监控	5	5
		2.开展预算执行进度监控	5	5
		3.是否采取改进措施	10	10

一级指标		二级指标		得分
名称	分值	名称	分值	
产出	30	1.通过审计，推动各项重大政策稳步落地	10	10
		2.通过审计，进一步提高财政预算的精细化管理，提高财政资金使用效益	10	10
		3.通过审计，增强领导干部自我监督约束意识，切实提高履职的水平和能力	10	10
总分	100		100	98

三、主要工作成绩

（一）有重点推进审计全覆盖

一是推动重大政策措施稳步落地。聚焦政策导向和经济领域热点，围绕新增财政资金直达市县基层直接惠企利民、养老服务、建筑废弃物管理等方面开展政策措施落实情况跟踪审计，关注人民群众急难愁盼问题，确保各项政策措施落到实处、发挥实效。二是推动全面实施预算绩效管理。跟踪财政资金预算管理、投入分配、使用效益等全链条情况，对上年度区级财政预算执行和其他财政收支、国有土地使用权出让收支等情况进行审计，通过大数据分析及现场核查相结合的方式对全区46个一级预算单位2020年度部门预算执行和其他财政收支情况开展全覆盖审计，强化对财政资金绩效管理的审计监督力度，对全面推进预算绩效管理情况进行审计，促进财政政策加力提效、落地生效。三是推动保障和改

善民生。聚焦与人民群众切身利益密切相关的领域，深化为民服务，结合“我为群众办实事”实践活动，开展民生微实事、城中村综合治理工程、公办普通高中建设管理情况等专项审计调查，揭示项目推进和资金使用过程中的薄弱环节，促进民生项目提质增效。**四是**推动领导干部履职尽责。聚焦权力运行和责任落实，对5个单位主要领导干部开展任期经济责任审计，揭示问题背后的体制障碍、机制缺陷、制度漏洞，精准检视领导干部经济责任履行落实情况，促进权力规范运行。**五是**配合完成上级审计机关统筹项目。积极贯彻落实上级审计机关对于审计工作的部署和安排，抽调审计骨干参与税收和非税收入征管审计、保障性安居工程审计、违法用地审计等，推动审计工作“一盘棋”。

（二）破难点推进审计整改

一是推进审计整改监督管理规范化。出台审计整改监督管理办法，明确审计整改监督范围、监督方式和监督程序，规范审计整改监督管理；建立审计整改台账，实行“挂号整改、跟踪督促、销号管理”动态管理模式，对未整改到位问题的单位执行“一书三函”督促程序，推动整改落细落实。**二是**加强审计整改督促检查。有序开展上级涉及坪山区及本级审计查出问题整改推进工作，积极落实省委巡视涉及审计问题整改、市局审计整改“回头看”检查和审计查出突出问题整改等工作，共发出11份整改催办函对50个未整改到位问题进行催办，对重点、难点问题及时提请区政府研究推进，召开2次专题会议推进整改工作，审计整改取得明显成效。

三是建立审计整改长效机制。不断完善整改闭环管理机制，持续推进巡察和审计发现共性问题整改工作，对国有企业管理、国有物业管理、合同管理、工程项目管理、产业用地管理等5个方面审计发现共性问题开展专项整改督查，从体制机制层面落实共性问题整改，推动各牵头整改单位制定或修改完善规范性文件、制度规范等12项，不断规范管理，堵塞漏洞，防范问题再次发生。

（三）强支点推进大数据审计

加强信息技术与审计业务深度融合，将探索利用大数据分析推动财政审计全覆盖纳入全区改革重点任务，成立本单位大数据攻坚团队，制定工作方案，建立大数据审计规划库，精确筛选推送疑点，为现场核查提供精准靶向。运用数字化审计方式，对重点审计项目进行联动审计，对各单位预算执行情况全面体检，让大数据审计成为审计项目的强有力支点，进一步拓展审计监督的广度和深度，提高审计结果的准确性，审计工作的质量和效益显著提升。

四、主要问题

预算编制精细化程度需进一步提高。本项目年初预算180万，主要为聘请中介协审费180万元，年初预算金额按照不同工作任务进行了分配，但在年度预算执行时，财政财务项目审计和经责及其他项目审计预算资金大幅调减，本项目全年预算调减了71.15万元，预算调整率39%。预算调整率较高的原因为受疫情影响，审计项目减少第三方协审人员，业务经费按照实际业务情况进行压减。

五、对策建议

细化预算编制工作，提高预算编制质量。预算编制需结合单位履职需求、工作计划等资料，树立“以事定费”的预算管理理念，同时充分考虑可能变动的因素，明确项目测算标准，科学合理进行预算测算，细编实编项目预算。同时要
加强预算绩效管理，建立健全“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的绩效管理体制，树立“用钱必问效，无效要问责”的理念，不断提高绩效管理的科学性和合理性。