

# 审计管理业务项目支出绩效评价报告

2019年是市委审计办正式挂牌运作、审计机关承担新使命新任务的第一年。在市委市政府和上级审计机关的坚强领导下，全市审计机关坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记对深圳和审计工作的重要指示批示精神，坚定不移走高质量审计发展之路，围绕粤港澳大湾区、中国特色社会主义先行示范区“双区驱动”重大战略，扎实推进审计管理体制改革的和审计全覆盖，大力推动传统审计向大数据审计转型，更加注重揭示体制机制障碍和各类风险隐患，不断拓展审计监督的广度和深度，做到更加主动精准监督，有效发挥审计监督和保障作用。

## 一、项目基本情况

2019年深圳市审计局选取“审计管理业务”作为重点绩效评价项目，该项目开支主要包括一般行政运行经费、审计业务培训费用、审计项目差旅费、聘请社会中介协助开展审计业务的服务费等。涉及金额1,852.98万元，截至2019年12月31日，项目实际支出1,767.54万元。

## 二、项目履职绩效分析

### （一）主要履职目标

2019年是高质量全面建成小康社会的关键之年，也是机构改革完成后加强党对审计工作的领导、审计机关承担新使命新任务的第一年。市审计局全面落实市委市政府“城市质量提升年”和全市审计机关“审计质量提升年”工作要求，突出“三个加大”（加大对党中央重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计力度、加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度、加大对重点民生资金和项目审计力度），做到“四个促进”（促进经济高质量发展、促进全面深化改革、促进权力规范运行、促进反腐倡廉），坚决落实审计管理体制改革的各项要求，大力推进审计监督全覆盖，积极构建以数字化审计为主导的审计业务体系、以大数据分析为主导的审计管理体系、以职业化建设为主导的审计队伍管理体系，坚定不移走高质量审计发展之路，更好地发挥了审计在党和国家监督体系中的重要作用。

## （二）主要履职情况

1. 坚持贯彻落实党对审计工作的领导，构建集中统一、全覆盖、权威高效的审计监督体系。一是推进落实审计管理体制改革的各项要求，不折不扣将党中央决策部署落到实处。积极推动成立市委审计委员会，加强对审计领域重大工作的总体布局、统筹协调、整体推进、监督落实。二是强化市委审计办和审计机关协同工作，打造更加专业的一体化审计监督。三是强化审计机关与审计委员会成员单位统筹协调，构建权威高效的监督合力。

2. 着力促进提高财政资金绩效，财政审计全覆盖取得

**新突破。**一是构建“横向到边”的覆盖体系。运用大数据审计模式，实现市本级预算管理和一级预算单位全覆盖。二是实现“纵向到底”的覆盖要求，首次对全市十个区（新区）开展财政决算大数据审计全覆盖。三是开展促进高质量发展专题绩效审计。查找出 14 类 39 个问题，形成 2019 年度绩效审计工作报告，提交市人大常委会审议。市人大常委会对该报告给予了高度评价。

**3. 围绕中心服务大局，推动党和国家重大政策措施贯彻落实。**一是围绕“双区驱动”重大战略开展专项审计，推动“双区驱动”政策贯彻落实。二是推动“放管服”改革政策贯彻落实。在审计中重点关注企业营商环境优化综合改革、自然资源和生态环境领域深化“放管服”改革推进、降费减负政策落实等情况。三是推动“六稳”政策贯彻落实。对全市进一步扩大对外开放、积极利用外资等情况开展审计调查。

**4. 精准聚焦靶向发力，在打好“三大攻坚战”中有效发挥审计建设性作用。**一是密切关注政府债务风险隐患，以及市属国有企业在金融、企业境外投资等方面的突出矛盾和问题，助推有效防范化解重大风险。二是助推实现精准扶贫精准脱贫。对 2019 年度广西扶贫协作工作开展审计调查，派员参与省对口支援新疆资金管理使用情况审计，协助喀什地区审计机关开展自然资源资产离任审计，帮扶规范审计，提升审计质量。三是助推大力开展污染防治。通过对水污染治理建设计划执行和沙湾河流域水环境综合整治工程建设开展专项审计，促进进一步提升生态文明建设水平。

5. 坚持以人民为中心，着力加大保障改善民生的审计监督力度。一是在夯实民生基础方面，选取了市医疗卫生“三名工程”和保障性安居工程开展审计调查，提出了改进管理的审计建议。二是在服务教育发展方面，对被审计单位涉及教育发展的重大事项开展绩效评价。

6. 聚焦权力运行和依法履职尽责，扎实开展领导干部经济责任审计工作。新修订的《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》出台后，市审计局进一步加大对重点领域、重点地区、重点岗位领导干部的经济责任审计力度，落实好“三个区分开来”要求，推动建立健全激励机制和容错纠错机制。

### 三、绩效评价工作情况

#### （一）评价范围和目的

本次重点绩效评价项目为2019年度“审计管理业务”，主要从立项依据、目标、组织实施、预算需求、执行效果等方面，对项目的实施情况和实施效果进行全面的分析和评价。通过开展绩效评价工作，对项目管理、完成情况进行全面了解，对财政资金的使用情况和实施效果进行全面分析评价，为财政资金的有效管理提供决策依据。

#### （二）评价指标体系

主要包括投入和管理目标、产出目标、效果目标、影响力目标四个方面，满分为100分。一是投入和管理目标（25分）。主要评价项目预算金额、预算编制合理性、预算资金到位情况、预算执行率、财务管理制度健全性、财务监控有

效性、资金使用规范性、项目管理制度健全性、政府采购规范性、合同管理完备性、项目质量可控性。二是产出目标(30)。主要评价年度计划项目完成率、资金使用的真实、合法及效益性、项目完成及时性。三是效果目标(35分)。主要评价通过审计揭示问题并督促被审计单位及时整改。四是影响力目标(10分)。主要评价长效管理制度健全性、人员到位率、信息共享情况。

### (三) 评价方法及实施

我局成立重点项目绩效评价领导小组，主要领导亲自抓，分管领导具体抓，形成了一级抓一级，层层抓落实的运行机制，有计划按步骤的开展重点项目绩效评价工作。重点绩效评价领导小组按照评价指标体系对项目进行评分，并出具评价意见。

### (四) 评价结果

该项目绩效评价得分 99.75 分，综合评价等级为“优”。评价意见：服务全市发展大局能力明显增强，审计监督质量、效能继续提升，审计业务管理更加优化，较好地完成了履职目标。

## 四、绩效评价指标完成情况

### (一) 投入和管理指标分析

该指标分值 25 分，评价得分 24.75 分。该项目预算编制合理，预算资金到位情况较好，项目预算执行率较高，财务管理制度健全，项目管理制度规范，绩效目标设定合理，

绩效指标明确。

#### （二）产出指标分析

该指标分值 30 分，评价得分 30 分。项目完成了全部任务，任务完成及时，完成质量较好。

#### （三）效果指标分析

该指标分值 35 分，评价得分 35 分。严格落实党对审计工作的领导，以问题为导向全面履责、精准发力。在安排每一个审计计划、执行每一个审计项目、运用每一个审计成果时，重点关注“三个加大”，及时揭示和反映经济社会各领域的新情况、新问题、新趋势，不断提升审计工作层次和水平。

#### （四）影响力指标分析

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。完成审计管理体制改革工作，全力构建新时期审计监督体系。切实担负责任，全面加强党对审计工作的领导，在市委审计委员会的领导下开展审计工作，优化审计机关职能，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，有效发挥审计工作在党和国家监督体系中的重要作用。

### 五、存在问题及改进措施

我局“审计管理业务”项目绩效评价结果优秀，项目绩效指标设置符合部门职责和相关管理规定，项目实施顺利，达到了年初设定的各项工作目标，取得了较好的成效，无需开展项目整改工作。

### 六、相关建议

（一）严格按照《预算法》的要求，加强预算编制的科学性、合理性，让预算编制更贴合实际，使项目预算与工作结合更加紧密。

（二）严格按照市财政局批复的预算执行，及时将预算进行任务分解，并按照项目进度有计划申请资金及时支付。

（三）加强预算绩效管理，增强预算约束力，做好预算项目支出绩效目标及各项绩效指标的细化、量化工作，用好用活各类财政资金，提高财政资金的使用效益。

（三）建立适合我局的绩效评价指标体系，健全绩效管理体制机制。