

深圳市审计局 2022 年“审计管理业务”
项目支出（重点）绩效报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

“审计管理业务”项目为我局经常性的主要履职项目，用于保障包含重大政策跟踪落实执行审计、财政财务审计、金融审计、行政事业审计、资金审计、资源环境审计、企业审计、对口支援和扶贫协作审计、投资项目审计、涉外及粤港澳大湾区建设审计、党政机关经济责任审计、国企经济责任审计等年度审计工作经费，审计法规综合业务经费，审计干部培训等审计业务管理经费开支。

（二）年度预算收支情况

2022 年，“审计管理业务”项目全年预算数为 1,366 万元，其中：重大政策跟踪落实执行审计经费 324 万元，财政财务融审计经费 78 万元，行政审计经费 64 万元，资金审计经费 10 万元，资源环境审计经费 38 万元，企业审计经费 50 万元，对口支援和扶贫协作审计经费 101 万元，投资项目审计经费 37 万元，涉外及粤港澳大湾区建设审计经费 15 万元、党政机关经济责任审计经费 45 万元，国企经济责任审计经费 64 万元，弥补审计力量不足经费 293 万元，定期向审计署报送数据经费 165 万元，审计法规综合业务经费 18 万元，审计干部培训经费 64 万元。

该项目预算较上年减少 669 万元，下降 32.9%。下降主要原因：一是原下设二级项目综合管理服务单列一级预算项目，调整并规范项目设置后，减少 353 万元；二是落实中央、

省、市关于过紧日子要求，压缩培训开支 6 万元，压缩审计经费 190 万元；三是援疆审计项目纳入年度审计项目统筹管理，不再设置专项经费，减少 120 万元。

二、履职目标情况

1、年度总目标

按照中央、省委审计委员会的决策部署和审计署、省审计厅对审计工作的总体要求，围绕市委市政府中心工作，紧扣粤港澳大湾区和中国特色社会主义先行示范区“双区驱动”重大战略，坚持稳中求进工作总基调，依法全面履行审计监督职责，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，对标对表国际、国内先进经验，坚持先行先试，当好全国审计机关排头兵，以改革创新推动审计工作高质量发展，为全国审计工作发展提供深圳经验。

2、绩效目标

（1）产出目标

按照年度审计计划，及时、高质量完成审计工作。

（2）效益目标

经济效益目标：立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，做好常态化“经济体检”工作，通过揭示问题、提出审计建议、督促整改，规范各部门支出管理，提高财政资金使用效益。

社会效益目标：全面把握进入新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展对审计工作提出的

新任务新要求，紧紧围绕党委政府决策部署，强化政策跟踪审计、民生审计力度，推动重大政策措施贯彻落实；开展领导干部经济责任审计，健全领导干部监督管理及经济责任审计结果运用有关机制，促进廉政建设。

生态效益目标：围绕国有自然资源管理以及与生态环境治理和保护相关的资金、项目，领导干部履行自然资源资产管理和生态环境保护责任等开展审计，促进自然资源资产管理和生态保护工作守法、守纪、守规，推动加快生态文明建设。

可持续影响目标：形成权威高效的审计工作运行机制,建立健全审计查出问题整改长效机制,更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，为深圳建成现代化国际化创新型城市、基本实现社会主义现代化提供监督保障。

三、履职绩效分析

1、总体履职情况

2022 年，我局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面系统深入学习贯彻党的二十大和中央经济工作会议精神，紧扣习近平总书记对广东、深圳和关于审计工作的重要讲话、重要指示批示精神，围绕党中央各项重大决策部署和市委市政府中心工作，依法全面履行审计监督职责，以高质量审计推动深圳经济社会高质量发展。

2、预算执行情况

2022 年，“审计管理业务”项目全年预算支出为 1,086 万元，完成预算的 79.5%。其中：

重大政策跟踪落实执行审计项目支出 287 万元，完成预算的 88.6%，主要用于保障有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况审计项目开支。

财政财务、金融审计项目支出 60 万元，完成预算的 77.3%，主要用于保障有关市级预算执行情况和其他财政收支、区级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市财政转移支付资金、市属国有金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的金融机构境内外资产、负债和损益等审计项目开支。

行政审计项目支出 64 万元，完成预算的 100%，主要用于保障有关市级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支、使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支等审计项目开支。

资金审计项目支出 9 万元，完成预算的 90%，主要用于有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支等审计项目开支。

资源环境审计项目支出 18 万元，完成预算的 47.3%，主要用于有关自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况等审计项目开支。预算完成率较低的主要原因是受新冠肺炎疫情影响，审计业务培训从线下转为线上，审计差旅等相关审计业务经费开支减少。

企业审计项目支出 36 万元，完成预算的 72%，主要用于有关有关市属国有企业、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益等审计项目开

支。

对口支援和扶贫协作审计项目支出 94 万元，完成预算的 93.5%，主要用于有关对口支援和扶贫协作资金的财务收支等审计项目开支。

投资项目审计项目支出 25 万元，完成预算的 66.2%，主要用于有关市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况等审计项目开支。

涉外及粤港澳大湾区建设审计项目支出 10 万元，完成预算的 64%，主要用于有关粤港澳大湾区建设项目的资金管理使用和建设运营情况、市驻外非经营性机构的财务收支、国际组织和外国政府援助、贷款项目等审计项目开支。

党政机关经济责任审计项目支出 18 万元，完成预算的 39%，主要用于有关市管党政主要领导干部主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任等审计项目开支。预算完成率较低的主要原因是受新冠肺炎疫情影响，审计业务培训从线下转为线上，审计差旅等相关审计业务经费开支减少。

国企经济责任审计项目支出 47 万元，完成预算的 73.4%，主要用于有关市管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等审计项目开支。

弥补审计力量不足项目支出 285 万元，完成预算的 97.3%，主要用于聘请第三方机构或者专业技术人才协助开展审计工作等项目开支。

定期向审计署报送数据项目支出 92 万元，完成预算的

55.6%，主要用于有关向审计署报送数据的数据分析购买服务费用。预算完成率较低的主要原因是该项目年中实施集中采购，根据合同约定，需跨年支付 69 万元尾款，待支付尾款已申请结转至下一年度部门预算。

审计法规综合业务项目支出 12 万元，完成预算的 66.7%，主要用于有关起草有关地方性法规、规章草案和审计指南等工作开支。

审计干部培训经费项目支出 30 万元，完成预算的 47%，主要用于保障审计业务培训开支。预算完成率较低的主要原因是受新冠肺炎疫情影响，审计培训计划调减，培训支出减少。

3、履职绩效情况

经济效益方面：组织开展市本级财政预算执行、决算草案和其他财政收支，区级财政管理和收支等审计，重点关注地方政府专项债券、财政暂存暂付款挂账事项、国有土地使用权出让收支、财政专项资金等管理使用情况，揭示资金资产闲置低效、非税收入征缴不及时、专项资金分配不合理、违规发放奖补资金、政府投资存在多头管理、决算编制不完整不准确等突出问题。重点审计国有资本经营预算、部分市属国有（金融）企业运营及财务收支等情况，按照“摸清底数、揭示问题、分析原因、提出建议、促进高质量发展”的总体思路，紧盯风险多发领域和环节，重点关注国有企业决策、审批、管理、执行、考核等岗位“关键少数”的廉洁从业行为。以领导干部权力运行和责任落实情况为重点，充分

揭示影响国有企业和国有资本运营管理的体制机制问题。

社会效益方面：高质量开展政策落实跟踪审计，围绕落实“六稳”“六保”工作任务，重点检查推进粤港澳大湾区建设保障措施及全市建设国际一流营商环境改革创新实验区政策落实、公共数据资源开发利用制度建设、数据共享及开放等情况，组织对服务民营及中小微企业、就业失业补助、助企纾困、工业园区转供电服务等政策落实开展跟踪审计，揭示政策配套措施督查事项落实不到位、补助资金分配管理不规范、执行“纾困 30 条”存在消极懈怠、工业园区及设备购置改造进度迟缓等问题。高质量开展民生审计，重点审计社保基金、困难群众救助补助资金、教育财政经费和购买服务经费管理使用、对口支援新疆、东西部协作等情况，揭示保险费挂账未确认收入、医保基金管理使用不规范、困难群众救助保障信息数据共享机制不健全、购买教育服务经费呈现常态化缺口等问题。高质量开展领导干部经济责任审计，重点关注领导干部贯彻执行中央、省、市决策部署落实及相关政策措施、发展规划的制定、执行和效果，财政财务收支和经济运行风险防范，以及落实党风廉政建设责任和廉洁从政规定等情况，揭示贯彻执行决策部署不到位、重大经济事项未经决策程序或违规决策、内部控制管理不规范、经济风险防范不到位、国有资产管理不规范等问题。全年市委审计办、市审计局共审计 20 位市管领导干部。高质量开展公共投资审计。聚焦推动打造一流的现代化综合交通体系，重点审计了市中心城区公厕、地铁、城市快速路、南方科技

大学、帮扶汕尾及河源三甲医院等项目的建设情况，揭示政府投资项目立项审批不够完善、项目建设管理存在不足、项目“双算”工作推进缓慢等问题。

生态效益方面：高质量开展资源环境审计。聚焦推动水环境治理向“全面达优”迈进，重点审计了我市水库管理、南山区政府主要领导自然资源资产和生态环境保护责任履行情况等，开展 BOT 模式水质净化厂运营管理情况审计，揭示水库建设工程进度滞后、水库缺乏管理制度、违法占用基本农田、水污染防治工作落实不到位等问题。

可持续影响方面：针对财政资金安全和使用效益、重点资金和重大建设项目、社会热点和重大民生领域等方面问题，向市委市政府报送审计专报和审计要情 32 篇，其中 28 篇获市主要领导批示，有力推动相关领域问题解决。制定审计成果信息工作管理办法，明确审计成果信息的类型、内容、程序和方式，进一步深化审计成果信息运用。

四、存在问题及下一步工作思路

1. 存在问题

2022 年，“审计管理业务”项目较好完成年初设定履职目标，但在预算执行进度方面，存在部分二级项目执行进度未达预期，且年中未及时开展资金统筹等预算调整工作。

2. 下一步工作思路

下一步工作中，我局将进一步加强对预算绩效的管理，充分运用绩效监控、绩效评价等结果作为调整预算和以后年度预算编制的参考依据，对于执行确实存在问题的支出项

目，及时发现，合理开展预算调整或资金统筹。