

附件 6

整体绩效自评报告

评价年度：2023 年度

评价单位：湛江市审计局本级

市级预算部门单位（公章）：

填报日期：2024.7.30



《湛江市财政局关于开展 2023 年市级财政资金绩效自评工作的通知》(湛财绩[2024]5 号), 我单位及时布置自评, 成立自评工作小组, 明确分工, 落实责任, 认真开展自评自查工作, 经查阅、核实有关账务及项目等执行情况, 填写自评表格并综合分析, 形成本评价报告。现将 2023 年度(单位名称)整体绩效自我评价报告如下:

一、单位基本情况

(一) 单位机构设置、部门职能情况。

我局为市政府工作部门, 为正处级行政单位, 无下属二级预算单位。2023 年机构编制核定行政人员 78 人, 年末在职行政人员 65 人, 离退休人员 48 人。审计专员办 5 人, 外聘审计助理 38 人。

我局为贯彻落实中央和省委关于审计工作的方针政策和决策部署, 按照市委工作要求, 在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要工作职能是: (一) 主管全市审计工作。(二) 起草有关规范性文件。(三) 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。(四) 直接审计下列事项, 出具审计报告。(五) 按规定对市管党政主要领导干部及其他单位主要负责实施经济责任和自然资源资产离任审计。(六) 组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理、国有资产管理等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。(七) 依法检查审计决定执行情况, 督促

整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。（八）指导、监督全市内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于市审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。（九）与县（市、区）党委和政府共同领导县（市、区）审计机关。（十）组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。（十一）贯彻落实党的人才发展政策，履行人才工作相关职责。（十二）完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。（十三）职能转变。

（二）年度总体工作和重点工作任务。

1. 进一步提高政治站位，始终把习近平总书记关于审计工作的重要讲话指示批示精神贯穿审计监督全过程。坚持上下贯通、步调一致，推动全市审计机关统筹谋划调度、资源力量整合、项目实施管理协调联动。坚持应审尽审、全面覆盖，通过管好“钱袋子”“账本子”推动规范用权。坚持相向而行、同向发力，推进审计与其他监督贯通协同，坚定扛起新时代监督光荣使命。

2. 进一步加强经济体检，抓好问题揭示，促进全力规范运行，坚定推动党中央大政方针落地见效。盯好发展，加大经济社会发展重大战略、重大举措、重大项目、重大资金等审计力度，促进提升财政支出强度和进度、落实过紧日子要求、激发市场主体活力，打造平稳健康经济环境。盯住安全，加大财政、金融、债务等审计力度，提前揭示不良苗头和有害倾向，推动把重大风险隐患解决在萌芽状态，把好审计最大的“稳”。盯紧改革，加大对财税金融、国资国企等审计力度，促进改革向纵深发展。盯准民生，

加大就业、教育、社保、乡村振兴等民生项目资金审计力度，推动兜牢民生底线，构建安全稳定社会环境。盯牢权力，聚焦“关键少数”，加大领导干部经济责任和自然资源资产审计力度，营造风清气正政治环境。

3. 进一步加强自身建设，做到政治过硬、本领过硬、作风过硬，坚定当好国家财产的“看门人”、经济安全的“守护者”。坚持走研究型审计之路，细化推进研究型审计的具体内容，积极探索建立研究型审计的考核评价机制，大力推进审计信息化建设。探索从制度层面解决审计整改认定标准不一致、对整改成效难以作出统一评价的问题，制定全市审计整改统一认定标准。申请调整优化内部结构设置、设立审计事务中心，解决审计人员不足、审计力度不够问题。进一步找差距、补短板、强弱项，把开展“竞标争先”行动与审计中心工作同部署、同谋划，将审计监督工作融入湛江经济社会高质量发展大局，在竞标争先、比学赶超中展现新担当新作为，力争更多审计成果进入领导决策视野，服务保障湛江各项工作迈入全省第一方阵。

（三）部门整体支出绩效目标。

2023年，湛江市审计局将在党的二十大精神指引下，全面落实中央经济工作会议、全国审计工作会议以及省委十三届二次全会、省委经济工作会议、省“两会”、市委十二届四次全会、市“两会”精神，坚持和加强党对审计工作的全面领导，把牢政治方向，从政治上谋划、部署和推进审计工作，以更加鲜明的政治导向找准审计监督的切入点和着力点，计划组织实施40个审计项目。

1. 抓好保障经济高质量发展审计着力点。以助推湛江在新征

程中实现高质量、跨越式发展为目标，围绕以实体经济为本、坚持制造业当家、建设现代化产业体系等重大政策措施和决策部署，组织开展促进制造业高质量发展政策落实情况、优化营商环境政策落实情况、城市发展四大片区开发推进情况等审计项目，促进政策落实、项目落地和资金规范高效使用，有效助力全市经济社会发展目标任务和各项重大部署推进落实。

2. 抓好推动财政资金提质增效审计着力点。围绕财政体制改革工作，持续强化对财政资金运行全过程监督，持续加大对财政收入组织管理、财政资源统筹、转移支付分配管理、决算草案编制以及相关财政政策目标实现情况等审计力度，统筹对市本级、7个市直部门单位和2个县（市、区）开展财政审计，紧盯政策支持大、投资密集、资源富集的领域和环节强化审计监督，促进财政增收节支，挽回和避免财政损失，提高财政资金使用绩效，推动深化财税体制改革，增强大事要事财力保障能力。

3. 抓好防范化解重大风险审计着力点。以深入推进平安湛江建设为目标，加大对经济社会运行各类风险隐患的揭示力度，紧盯政府债务、国有企业、房地产、安全生产等重点领域，利用专业优势加强综合分析研判，及时发出预警、提出建设性审计建议，更好服务改革发展稳定大局。2023年，重点关注市属国有企业国有资产处置、国有资产集中统一监管落实情况、市管企业负责人经营业绩考核指标完成情况等，在推动国有资本和国有企业做强做优做大、增强活力和抗风险能力、实现国有资产保值增值等方面精准发力，改变我市企业领域审计在全省靠后的被动局面。

4. 抓好增进民生福祉审计着力点。坚持把群众“急难愁盼”

问题作为审计监督重点，开展城镇老旧小区改造政策落实和资金管理使用情况、学前教育公办学位供给情况、农贸市场升级改造和综合治理情况等重点民生资金和项目审计，并将市十件民生实事等列为贯穿年度审计项目的重点内容加强跟踪审计，不断推动湛江各项惠民富民政策落到实处。

5. 抓好推进生态文明建设审计着力点。以深入推进绿美湛江生态建设为指引，聚焦加强生态保护和修复、创建国家森林城市、打好污染防治攻坚战、推动碳达峰碳中和等重点任务，组织对工业用地出让及土地开发建设情况等开展审计调查，对2个乡镇开展领导干部自然资源资产离任（任中）审计，探索开展湛江市矿产资源保护专项审计，打造自然资源环境审计湛江新名片。

6. 抓好促进权力规范运行审计着力点。重点关注各级领导干部贯彻落实国家重大经济方针政策和决策部署、重大经济决策、重大风险防范，以及廉洁从政从业等情况，组织对省厅授权的1所省属高校领导干部、5个市直部门单位“一把手”、11个乡镇（街道）党政主要领导开展经济责任审计，精准“画像”，科学评价和界定责任，促进党和国家经济方针政策、决策部署落实，促进经济高质量发展，促进权力规范运行。

7. 提升审计整改规范化、标准化、信息化管理水平。研究出台《湛江市审计局审计查出问题整改结果认定指引》，规范整改结果认定和流程，认真指导被审计单位做好审计查出问题整改工作，防止“屡审屡犯”问题发生，促进被审计单位规范管理、高质量发展，全面提升审计整改规范化、标准化、信息化管理水平；强化审计整改日常检查、专项检查和实地检查，分类指导、分类施

策，突出重点、统筹兼顾，实现立行立改类问题整改率达到 90% 以上，整体推进分阶段整改和持续整改两类问题整改。

(三) 部门整体支出情况。

根据湛财预[2023]8号批复,本单位2023年收入总额2952.03万元,其中:基本支出预算2084.62万元,项目支出预算867.41万元(政府性基金收入预算100万元,国有资本经营预算66万元)。2023年,本单位上年结转结余198.12万元,其中省厅拨款结转结余80.41万元;本年实际收入为3245.47万元,其中:市财政预算安排3199.11万元,省审计厅拨款46.36万元。整体支出为3159.57万元(基本支出预算为2329.67万元、项目支出预算为829.9万元)。

二、自评工作开展情况

(一)评价小组情况。根据《湛江市财政局关于开展 2024 年市级财政资金绩效自评工作的通知》(湛财绩[2024]5号)文件要求成立绩效自评小组,组长为分管财务的经济联席办主任周吉权,副组长为办公室负责人古华海等各科室科长(负责人),组员为办公室副主任陈家骅、二级主任科员赵德胜、一级科员罗思源。支出管理绩效自评由罗思源负责,信息公开及项目管理绩效自评由陈家骅、谢碧霞负责,经费管理及预算管理情况绩效自评由罗思源负责,资产管理绩效自评由赵德胜负责。组长和副组长负责最终绩效自评情况的审核。

(二)自评工作过程。我局无下属单位,因此只根据分工和自评评分表对本级开展自评,参照自评评分表的评分标准中每一

项内容进行评价，支出管理绩效自评是通过对照 2023 年财政决算检查本单位支出整体完成率以及财务的合规性，信息公开及项目管理情况自评检查了本单位自评材料及预决算公开情况，经费管理及预算管理情况的自评检查了单位三公经费、公用经费的控制率以及在职人员控制率，资产管理自评检查了单位资产管理和使用情况。通过自评增强了本单位绩效管理观念，不断提高财政资金的使用规范性。

（三）自评材料报送时间及质量。自评材料于 2023 年 7 月 31 日前报送，并严格按照财政要求填列相应材料。我单位对所报送自评材料真实性、完整性、一致性、规范性负责。

（四）自评材料报送及公开一致情况。我局所报送的自评报告、数据表、评分表与公开的自评报告、数据表、评分表一致。

三、绩效自评情况

（一）自评结果

2023 年度共计安排审计项目计划 35 个，分解为 37 个项目实施，其中本局实施 32 个，授权县级审计机关实施 5 个。截至 2023 年 10 月底，市本级审计查出主要问题金额 26.98 亿元，审计发现非金额计量问题 340 个；移送处理事项 15 个，移送处理人员 16 名，移送处理金额 1.76 亿元；审计促进整改落实有关问题资金 6.5 亿元；提交审计信息 24 篇。2023 年度绩效自评分数为 97.87 分，等级为优。

（二）部门整体支出绩效指标分析

1. 整体效能情况。整体效能得 47.87 分。年初制定的整体支

出绩效目标共 4 个，数量指标因审计计划批复时间与绩效目标制定时间直接存在时间差，审计计划完成率为 92.5%；质量中审计信息化覆盖率为 100%；时效指标项目时间完成时间均在 12 月 31 日前；围绕消防项目经费成本指标在预期范围内。

2. 预算编制情况。预算编制得 2 分。我局编制的 2023 年预算合理、规范、准确。编制的预算符合年度工作安排。年初按时对绩效目标进行了申报，并且绩效目标完整、科学，体现了我局的工作职能及年度工作计划。2023 年度我局无新增项目，无需进行事前绩效评价。

3. 预算执行情况。预算执行得 7 分。2023 年我局无预算调剂，预算支出严格按照财务管理制度对财政拨付的项目资金使用和管理，支出完成率高，支出合法合规、会计核算符合相关规定。项目实施规范，过程符合相关管理办法。

我局 2023 年度重点项目为消防工程经费，财政拨付金额为 56.7 万元，用于消防工程工程进度款及相关设备购置支付等支出。通过评价，2023 年我局高效的使用了财政资金，在消防经费上本着厉行节约原则，严格控制成本。2023 年度办公楼整体消防工程建设完成，消防设备配置齐全，均已正常使用，大大提高了办公楼消防安全并保证了行政办公的工作效率。

4. 信息公开情况。信息公开得 3 分。我局已在政务公开网站对 2023 年预算及 2022 年决算进行了公开，并且通过了预决算信息公开检查。2023 年自评材料报送及时并且于 2023 年 7 月 31 日前对绩效自评结果进行了公开。

5. 绩效管理情况。绩效管理得 15 分。我局制定了相关的财务

制度，绩效管理理念贯穿在日常财务工作中。对重点绩效自评积极进行了整改并及时反馈。

6. 采购管理情况。采购管理得 10 分。2023 年我局采购意向公开完成，采购预算批复后在规定时间内已公开；我局已制定了采购内控制度；我局采购活动合法合规；2023 年度我局无应公开招标的采购项目，在电子卖场成交的采购项目都已签订了电子合同；签订的电子合同已在政府采购系统进行了备案公开；我局政府采购均面向中小企业；2023 年底，根据市财政统计数据，我局采购脱贫地区农产品的完成情况为 100%；2023 年我局在采购平台签订的合同的订单按要文件求进行了订单评价。

7. 资产管理情况。采购管理得 10 分。2023 年我局固定资产配置均按规定按标准配置；2023 年收缴的租金收入及利息收入都已按时上缴；2023 年度我局内部进行了资产的盘点工作；我局资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明，且资产账与财务账、资产实体相符；我局制定了固定资产管理制度，资产管理合规，2023 年相关检查并未出现资产管理方面的问题；我局现有的固定资产均在使用。

8. 运行成本情况。运行成本得 3 分。我局 2023 年度实际支出的公用经费小于预算公用经费预算数，单位实际运转成本控制较好；本年度三公经费实际支出数小于预算数，三公经费支出控制严格。

（三）部门整体支出绩效管理存在问题

1. 预算支出率有待提高。

在项目资金申请、执行过程中财务与资金使用科室沟通协调不够，政府采购、资金支付流程等环节的效率不够。

2. 绩效目标量制定不够科学。

在制定年初绩效目标时应单位工作计划考虑不到位，对项目支出执行目标不够细化。对绩效目标的设定和各项指标的理解、认识不到位，绩效管理还不够完善。

(四) 改进措施

本单位在今后整体绩效管理方面要做到：

1. 压实预算执行整体过程，提高预算编制准确性。

从预算编制开始，就应坚持按照更严谨、更科学、更精准的标准编制预算。对未作出支出计划的资金一律不应列入预算。对于以前年度支出进度较慢的项目资金都应严格把控。在资金执行过程中积极解决存在问题加强与资金使用科室的沟通协调配合，不断提高政府采购、资金支付等环节的效率。

2. 提高对绩效管理的认识，强化绩效管理。

年初制定绩效目标时应充分考虑本单位职责和年度工作重点，在制定项目绩效管理目标时应由项目实施负责人在对项目充分了解的基础上科学合理确定部门绩效目标和评价目标。加强对绩效目标的理解，在项目执行过程中贯彻好绩效管理理念。

四、其他自评情况

无

