

2021 年度赣县区审计局部门整体支出绩效

自评报告

一、部门概况

（一）部门主要职责职能，组织架构、人员等基本情况。

赣县区审计局是财政全额拨款的行政单位。主要职责是贯彻执行国家、省、市关于审计工作的方针、政策和法律法规，参与起草本县审计、财政经济等规范性文件草案，制定审计业务规章制度，并监督执行。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

局机关内设办公室、综合法规股、财政金融股、行政企事业股、固定资产投资审计股、审计技术保障中心 6 个股室，编制数 40 人，其中：行政编制 14 人、全额拨款事业编制 26 人；实有在职人数 45 人，其中：行政编制 9 人、全额事业编制 25 人、临时聘用人员 7 人、见习人员 4 人；退休人员 16 人。

（二）当年部门履职总体目标、工作任务。

总体目标：聚焦主责主业，当好经济卫士；强化结果运用，狠抓审计整改；严控审计质量，防范审计风险；从严干部管理，强化自身建设。

工作任务：围绕确保政令畅通，开展政策跟踪审计；围绕财政管理体制改革，持续深化预算执行审计；围绕规范权

力运行，强化自然资源、经济责任审计；创新方法，促进审计整改落实，强化项目监督。

（三）当年部门年度整体支出绩效目标。

一是完成区本级财政预算执行审计工作，并向区人大常委会报告。二是完成政府投资项目审核 8 个。三是完成领导干部经济责任审计报告 2 个。四是完成财经审计项目 10 个。五是开展政策跟踪审计项目，确保各项政策措施落到实处、发挥实效。

（四）部门预算绩效管理开展情况。

审计局机关全年实施完成经济责任审计 32 项、自然资源资产审计 1 项、预算执行审计 4 项、财务收支审计 4 项、专项审计和财务决算审计 7 项，查出违纪违规金额 1284 万元、管理不规范金额 1064 万元；开展政府投资项目结算复核审计 130 项，核减金额 5032 万元，有效发挥了审计工作在服务改革发展，维护经济秩序，促进经济社会持续健康发展等方面的重要作用，圆满完成了各项工作。

（五）当年部门预算及执行情况。

2021 年赣县区审计局部门预算总额为 866.26 万元，实际支出总额为 866.26 万元，按支出功能科目划分：一般公共服务支出 724.26 万元、社会保障和就业支出 86.15 万元，卫生健康支出 18.88 万元，住房保障支出 36.97 万元。按经济分类划分支出情况是：工资福利支出 428.31 万元、商品

服务支出 223.11 万元、对个人和家庭的补助支出 205.34 万元、资本性支出 9.5 万元。

二、部门整体支出绩效实现情况

(一) 履职完成情况:

全年完成审计项目 178 个，包括预算执行审计 4 个，经济责任审计 32 个，自然资源资产审计 1 个，专项资金及财务收支审计 11 个，政府投资项目审核 130 个。

财政审计查出问题金额 2394 万元，其中涉及违规金额 363 万元、管理不规范金额 2031 万元。对财政审计中发现的问题积极督促其整改，其中：上交财政 153 万元、归还原资金渠道 135 万元、调账处理 6 万元。

政府投资项目审计中，全年复核政府投资工程项目结算 130 项，核减送审结算造价 5032 万元，核减率 4.87%。

(二) 履职效果情况:

在保障中央及省市重大政策措施落实、推进法治、维护民生、惩治腐败、防范风险、推动改革、促进发展等方面发挥了积极作用。

为政府投资项目工程价款的结算提供了准确、可靠的依据，还为区政府节约了大量的建设资金，提高了财政资金的使用质量和效率。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

(一) 主要问题及原因分析

主要存在的问题一是审计项目多，审计任务重，审计力量不足，审计整改落实方面还需加强；二是辅审临聘人员的工资福利未列入财政预算，影响工作顺利开展。

主要原因在于审计任务重与力量不足的矛盾日益突出，特别是政府投资项目复核要求高，财经审计任务量大，需要向社会聘请专业技术人员辅助审计，这样就导致我局在行政事业类项目上的支出数增加，影响机关经费正常运转。

（二）改进的方向和具体措施

一方面做好审计工作的精心部署，周密安排审前准备工作，做好审计法规文件的收集、整理和保管等日常工作。

另一方面要强化措施，努力提高审计人员的业务素质和政治素质，健全和完善审计激励与约束机制。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

将对部门整体支出绩效自评情况进行及时整理、归纳、分析，并将其作为部门预算管理工作 and 安排以后年度预算的依据。整体资金预算及申报情况已在年初预算公开中公开，绩效自评结果也将按照相关规定要求予以公开。



金审工程建设项目支出部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

项目背景：审计对象的信息化，客观上要求审计机关的作业方式必须及时作出相应调整，要运用计算机技术，全面检查被审计单位经济活动，发挥审计监督的应有作用。因此，审计署提出审计信息化建设的意见，并开始筹备金审工程。

主要内容：以金审工程总体建设目标及阶段目标为指导，本期项目建设的主要内容包括：信息资源规划和数据库建设、应用支撑平台和应用系统建设、网络系统建设、数据处理和存储系统建设、安全系统建设、备份系统建设、终端管理建设、运维服务体系建设、成果推广、机房及配套工程建设等 10 个方面。

资金投入使用情况：2018-2021 年每年拨付 9.5 万元用于建设审计综合作业平台、审计数字化指挥中心、数据汇聚与共享、数据综合分析等方面。主要支出用于“金审工程”运行、维护、设备更新支出和人员培训等支出。

(二) 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：利用云计算、大数据等现代信息技术，持续完善和发展审计信息系统，建设审计综合作业平台、审计数字化指挥中心、审计模拟仿真实验室和审计综合服务支撑系

统，提升审计指挥决策、审计质量管理、数据汇聚与共享、数据综合分析等能力。

阶段性目标：计划在上一年建设的基础上，对已建成的应用系统或配套设施进行完善并根据系统建设实际情况进行推广。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：确保该项目专项资金专款专用，提高审计效率和质量。

绩效评价对象和范围：对区审计局用于金审工程建设建设方面的所有支出进行绩效评价，包括维修计算机等专用设备及购买电脑、审计专用软件、专业人员培训等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系。

已附表说明。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备：编制 2021 年预算时将 2021 年金审工程建设专项资金编入部门预算，并填写《2021 年项目支出（专项资金）预算目标绩效表》。

2、组织实施：财务人员对 2021 年度使用的专项资金进行认真梳理，实事求是地对专项资金绩效评价参考指标进行评价。

3、项目资金管理情况：按照专项资金管理相应规则，该项目收入由财政局严格审核下拨，手续完整，程序规范；支出严格把关，原始凭证经办人签字，财务人员初审，分管领导审核，主要负责人核定方可报账，重大项目由局党组审议通过，不存在支出截留、挪用、挤占资金的现象。

（三）项目产出情况。

1、项目经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况：财政公共财政预算拨款下拨 9.5 万元，未超过 2021 年年初预算，项目实际支出 9.5 万元，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、项目的效率性分析

（1）项目的实施进度：全年按计划进度完成。

（2）项目完成质量：所有支出符合相关财务会计管理规定，专用设备采购按程序申报审批，有合法的政府采购手续，做到了专项资金使用有计划、审批有手续、支出合理规范。

（3）项目完成时效性：该项目按照项目实施计划及时完成了相应目标。

（四）项目效益情况。

在经济效益方面，随着国民经济发展和国家财政收入的增长，审计作为专司国家经济监督职能的部门，发挥了强化

3、分析评价：专项资金工作认真负责，收支手续完整、程序规范

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过专项资金绩效评价参考指标，我局从项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益、公众或服务对象满意度等方面进行了自评，最终自评等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、项目立项情况：该项目以审计署、财政部《关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》（审办发【2007】41号）为依据立项，立项依据充分、立项程序规范。

2、项目绩效目标情况：对该项目设定的绩效目标符合客观实际，并将目标细化分解为清晰、可衡量的绩效指标予以体现。

3、项目资金投入情况：预算按照相应的标准进行编制，并与相应工作任务相匹配。预算资金的分配科学合理，与项目实际相适应。

（二）项目过程情况。

1、项目资金到位情况：财政公共财政预算拨款该项目专用保障资金 9.5 万元，已于 2021 年全额拨付到位。

2、项目资金使用情况：项目资金 9.5 万元主要用于购买专用设备、软件以及设备维修等信息化建设维护工作。

监督、规范市场、促进国家财政收入增长的作用，同时取得了明显的经济效益。

在社会效益方面，一方面促使被审计单位提高强化内部控制、堵塞管理漏洞、促进廉洁建设的自觉性，审计信息化为维护财经秩序、促进廉洁建设发挥了重要作用。另一方面保障中央及省市重大政策措施落实、推进法治、维护民生、惩治腐败、防范风险、推动改革、促进发展等方面发挥了积极作用。

五、存在的问题

计算机辅助审计的范围还有待进一步提高，运用大数据进行审计的效率和质量还有提升的空间。

六、有关建议

持续推进金审工程建设，加强对项目实施进展情况的动态跟踪，并加强对审计人员的软件操作技能培训，提高审计效率。

七、其他需要说明的问题

无。



