

深圳市审计局 2020 年度部门 整体绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门主要职能

贯彻落实党中央及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；主管全市审计工作；起草有关地方性法规、规章和政策，制定审计指南并监督执行；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；直接审计有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况、市级预算执行情况和其他财政收支等事项；按规定对市管党政主要领导干部和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审计；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、财政预算管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；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；指导、监督全市内部审计和社区集体经济审计工作，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；与各区共同领导区审计部门；负责对市级政府投资工程安全设施资金和安全文明施工费等涉及安全管

理项目资金的投入、使用情况进行审计监督；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；推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制；完成市委、市政府和上级部门交办的其他任务。

截止 2020 年 12 月底，市审计局内设机构 17 个，人员编制数 144 人，年末实有在编人数 136 人；退休 76 人；从基本工资福利列支的老工勤 5 人、政府雇员 5 人。

（二）年度总体工作和重点工作任务。

2020 年，我局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局 and 协调推进“四个全面”战略布局，聚焦市委市政府中心工作，特别是市委“1+10+10”工作部署和市政府重点工作，对标“四个对照”，贯彻“巩固、增强、提升、畅通”八字方针和“六个稳”要求，着力推动“粤港澳大湾区”、“中国特色社会主义先行示范区”双区驱动和创新驱动战略的实施，促进经济社会高质量发展。

2020 年我局重点开展以下工作：

1. “双区驱动”重大发展战略实施方面。围绕粤港澳大湾区和中国特色社会主义先行示范区建设，关注综合授权改革试点、区域性国资国企综合改革试验等情况，关注大湾区基础设施互联互通、区内“十三五”规划重点工程、流域上下游协同治理等建设项目推进情况，发挥审计在推动“双区驱动”重大发展战略实施的建设性作用。

2. 创新驱动发展战略实施方面。围绕省委省政府和市委市政府关于创新驱动发展战略的工作部署，关注高新技术企业培育、企业研究开发补助、地方培育创新奖补以及广深港澳科技创新走廊建设等方面，关注深圳“科技创新二十二条”“支持自由贸易试验区深化改革创新若干措施工作方案”等政策措施落实情况，推动市委市政府关于科技创新系列重要决策部署落地落实。

3. 支持实体经济发展方面。围绕国家和省、市“关于进一步降低实体经济企业成本的若干措施”“关于以更大力度支持民营经济发展的若干措施”等政策，以着力服务企业为切入点，认真研究当前宏观经济形势下企业发展环境中出现的新情况、新问题，推动切实减轻企业负担，推动完善中小企业发展的政策体系，促进有针对性地破解实体经济发展难题。

4. “三促进”专项审计方面。一是促进就业优先政策，持续关注“双创”培育发展和就业资金管理使用情况，推动实现更高质量、更充分地就业。二是促进财政政策提质增效，重点关注加强财政资金分配管理、统筹盘活存量资金、保障重点领域支出、保障重大投资项目落地、提高重点专项资金绩效等情况，把财政资金投入与项目进展、事业发展、政策目标等统筹考虑，推动提高财政资金的配置效率和使用效益。三是促进持续优化营商环境，聚焦“深圳市 2020 年优化营商环境改革重点任务清单”落实情况，重点关注“智慧城市”“数字政府”建设、深化“放管服”改革下的审批事项流程优化和便利化、构建以信用为基础的新型

市场监管体系、清理拖欠民营企业中小企业账款等情况，为市场主体投资兴业等打通堵点、解决难题，打造稳定公开透明、可预期的国际一流法治营商环境提供审计保障。

5. 打好“三大攻坚战”方面。围绕努力打好“三大攻坚战”，关注有效化解财政风险和政府债务风险防控，重点关注2019年度全市防范化解地方政府债务风险情况以及2017至2019年度全市地方政府债券分配和使用情况，剖析制约防范化解地方政府债务风险措施落实及政府债券管理使用的主要困难，守住政府债务不发生系统性风险的底线；关注精准扶贫精准脱贫、扶贫资金使用管理及产业扶贫等情况；关注环保专项资金分配管理使用、重要生态系统保护和重大修复工程项目进展等情况，揭示政策执行中的难点、堵点，促进政策落地生根。

6. 新型冠状病毒感染肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计方面。重点关注积极财政、精准复工、稳就业、重大项目推进等疫情防控相关政策措施落实情况，揭示疫情防控资金和物资在筹集分配使用中的突出问题，推动疫情防控资金物资规范管理、高效使用和信息公开，切实促进中央和省、市关于统筹推进疫情防控和经济社会发展的各项政策措施落实到位，为坚决打赢疫情防控阻击战提供有力的审计监督保障。

7. 其他重点领域改革推进方面。一是惠民政策贯彻落实，全面关注医疗、养老保障、基础教育等政策落实情况，重点关注最低生活保障、医疗、养老保障等政策落实存在的问题，推动各项

惠民政策措施落到实处。二是内审工作政策贯彻落实，关注审计署、广东省内部审计工作相关政策的贯彻落实情况，重点关注被审计对象内审机构设置、内审工作机制建立健全及内审工作开展情况，其中经济责任审计项目要将建立健全内审机构和开展内审工作情况纳入领导干部经济责任审计内容，并进行履职评价

（三）2020 年部门预算编制情况

按照全口径预算管理要求，市审计局 2020 年部门预算 9,569.24 万元，其中：人员支出 5,279.59 万元；公用支出 841.66 万元；对个人和家庭的补助支出 721.60 万元；项目支出 2,726.39 万元。

1. 人员支出 5,279.59 万元，占部门预算的 55.17%。主要用于根据国家规定安排的工资性支出、对个人和家庭补助等人员经费支出；

2. 公用支出 841.66 万元，占部门预算的 8.80%。主要用于根据国家规定开支标准安排的保障我局正常运转的办公费、印刷费、水电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、劳务费、公务接待费、公务用车运行维护费、其他支出等日常运行公用经费支出。

3. 对个人和家庭补助支出 721.60 万元，占部门预算的 7.54%。主要用于退休人员的退休补贴和综合定额等经费。

4. 项目支出 2,726.39 万元，占部门预算的 28.49%。其中：

（1）审计管理业务 2,321.33 万元，主要用于一般审计管理

业务、行政事业审计业务、资金审计业务、资源环境审计业务、企业审计业务、金融审计业务、财政财务审计业务、任期经济责任审计业务、援疆审计业务、涉外审计及粤港澳大湾区建设项目审计等。

(2) 信息化维护 122.34 万元，主要用于信息化系统维护。

(3) 培训支出 70 万元，按照本单位 2020 年度培训工作计划，开展审计干部业务培训和党性培训，落实中央关于加强审计队伍思想、作风建设的有关要求，提升审计干部业务水平。

(4) 严控类项目 5 万元，主要用于审计业务公务接待。

(5) 待支付以前年度采购项目 170.66 万元，主要用于 2019 年度办公家具、会议系统、厨房设备采购尾款支付。

(6) 预算准备金 37.06 万元，主要用于年度预算执行中临时增加工作所需开支。

2020 年市审计局部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求，部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配；能严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，做到程序规范、编制及时、内容完整、项目细化、数据准确；专项资金预算编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题；严格按照《政府会计制度》《会计法》等的规定，依法设置会计账簿，按照权责发生制进行会计核算，确保数据真实、有效，功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，未发生项目之间频繁

调剂。在具体安排财政资金支出时，能根据轻重缓急分配资金支出，确保统筹安排，合理支出；预算编制与部门履职紧密相关，符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求；绩效目标完整、依据充分、符合实际，绩效指标清晰、细化、可衡量。

（四）2020 年部门预算执行情况

2020 年，我局部门预算执行情况良好。

1. 资金管理情况

资金管理情况良好，资金支出管理规范，财政资金结转结余率低、政府采购执行率高、财务核算符合《中华人民共和国会计法》、《行政单位财务规则》等法律法规。2020 年，市审计局本级财政拨款预算收入 9,569.24 万元，决算收入 11,596.26 万元，财政拨款预算支出 9,596.24 万元，决算支出 11,596.39 万元。决算收支比调整后的预算收支减少的原因：主要是贯彻落实“2020 年中央过紧日子压减一般性支出举措”，我局按规定自觉压缩经费。2019 年部门决算、2020 年部门预算均按市财政局要求及时向社会公开。

2. 项目管理情况

项目管理规范，项目申报符合国家有关方针政策、招投标工作全程透明、项目调整制定相应对策、严把监督整改关、制定验收程序；

3. 资产管理情况

资产管理情况良好，在资产配置、使用、处置、安全等各个环节都有专人管理、专人负责，能及时发现问题、解决问题。一方面办公室严格履行国有资产管理制度和日常管理职责。既做到固定资产明细账与固定资产卡片进行核对，定期组织固定资产清查盘点，保证帐、卡、物相符；又要做到编制固定资产预算、计划采购、验收入库、登记入账、领用出库到维修保养、处置等各个环节的实物管理和财务核算。另一方面，强化固定资产使用部门或使用人（责任人）责任意识。将每一件固定资产确认到具体使用人（责任人），并明确局领导、资产管理员、资产使用者的职责范围，做到管人、管事、管物有机结合。2020年，市审计局本级年末固定资产原值为2,393.15万元，累计折旧为900.78万元，固定资产净值为1,492.37万元。主要原因：我局档案库“深圳市福田区深南中路统建楼14楼”的房产调拨至市机关事务管理局统筹管理、办公家具和电子产品报废手续完成并进行了账务处理。

4. 人员管理情况

人员管理规范，市审计局为市一级独立核算单位，系统总编制数144人，年末实有在编人数136人；退休76人；从基本工资福利列支的老工勤5人、雇员5人。建立健全机构编制与财政供养人员增减、工资管理、财政预算等相互协调配合的约束机制和监督检查，做到财政、人事、财务等所有相关数据来源口径一

致，人事组织人员信息及变动，财务负责相关人员的基本支出数据审核，有效杜绝了吃空饷、超标准领工资等问题，切实加强和规范财政供养人员管理。

5. 制度管理情况

制度管理符合法律法规，修订了一系列财政资金管理、财务管理办法、政府采购管理制度、预算绩效管理等制度，制度管理机制健全，覆盖相关经济活动业务，制度体系符合实际管理情况，执行中做到“有法可依，有法必依”。

二、部门主要履职绩效分析

（一）主要履职目标

2020年市委审计办、市审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕市委、市政府中心工作和“双区驱动”重大战略，深入贯彻落实中央、省委、市委审计委员会精神，当好国家财产的“看门人”、经济安全的“守护者”。一是**全力服务党和国家发展大局**。把坚持党的领导落实到审计工作的全过程、各环节，深入研究在市委审计委员会的领导下，如何进一步强化审计工作的顶层设计。二是**聚焦“双区驱动”重大战略实施**。每个审计组均要检查“双区驱动”重大战略实施情况，形成专项报告或纳入审计报告，分阶段向市委审计委员会报告；要维护审计机关的良好形象，以良好的作风、过硬的技能、优质的服务有效发挥审计作用。三是**以走在全国前列标准打造“智慧审计”**。加快金审工程（三期）建设，对一级预算单位实行全覆盖

的审计监督，在财政预决算、国有资本经营预算、扶贫等审计中广泛运用大数据审计。紧跟智慧城市建设步伐，探索开展智慧城市建设相关信息系统审计，为构建决策科学、执行坚决、监督有力的权力运行体系提供审计保障。**四是促进经济社会高质量发展。**继续关注减税降费、营商环境优化等重大政策执行情况和粤港澳大湾区、民生工程、水污染治理等重大建设项目情况，聚焦打好“三大攻坚战”和审批监管、城市更新、工程招投标、政府采购、国资国企等重点领域，加强审计监督。**五是深化与纪检监察、巡视巡察协作沟通。**深入推进“巡审结合”，充分运用巡察的权威性和审计的专业性，提高工作效率。**六是着力打造忠诚干净担当的干部队伍。**在主题教育取得阶段性成效的基础上，继续教育引导党员干部牢固树立“四个意识”，坚定“四个自信”，把“两个维护”贯彻落实到方方面面。

（二）主要履职情况

1. 主动作为、全力以赴，为统筹推进常态化疫情防控和经济社会发展发挥积极作用

新冠肺炎疫情发生以来，全市审计机关坚持“一手抓防疫、一手抓业务”，选派业务骨干积极参与疫情防控，助力保障经济发展和社会稳定大局。新冠肺炎疫情发生以来，全市审计机关坚持“一手抓防疫、一手抓业务”，选派业务骨干积极参与疫情防控，助力保障经济发展和社会稳定大局。一是关口前移提前介入。全市审计机关主动为与疫情防控联系紧密、社会关注度较高的单

位开展业务提供支持，市审计局及时向财政、社保、国资等部门以及红十字会、慈善会等单位提出审计建议，发出风险提示函，推动捐赠款物管理使用高效透明，该举措走在全国前列。二是扎实开展专项审计。全市审计机关派出 11 个审计组、58 名审计人员对各区（新区、合作区）开展疫情防控资金和捐赠款物专项审计，延伸审计红十字会、慈善组织、疾病预防控制中心等，重点审计财政专项资金 11.24 亿元、捐赠资金 1.03 亿元，推动整改问题 87 个、建立健全规章制度 37 项。三是持续跟踪政策成效。市区审计机关统筹审计力量，分工协作对《深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》开展跟踪审计，印发工作指引 2 份，督促相关部门整改 6 方面问题，并就收集的部分企业诉求提出了审计建议，推动惠企政策落实落地。

2. 积极探索、持续发力，推动审计监督全覆盖向纵深发展

（1）在促进统筹协调发展上持续发力，推动党委和政府重大政策措施贯彻落实。全市审计机关聚焦党中央重大决策部署和市委市政府重点工作，运用大数据揭示分析政策措施落实过程中存在的问题，总结反映好经验好做法，提出政策建议，跟踪落实整改情况，审计成效获得市区主要领导的肯定。一是助力打好三大攻坚战。市审计局有重点、有步骤、有深度地对本地 3 家金融机构开展审计，关注金融支持实体经济发展的相关政策，揭示了相关风险隐患；开展扶贫协作和合作交流资金专项审计，派员参与精准扶贫精准脱贫、援疆等审计项目，助力脱贫攻坚顺利收官；

对大鹏新区、深汕特别合作区主要领导开展了自然资源资产离任（任中）审计，开展了重大城市垃圾处理设施建设管理及运营绩效审计。南山区审计局对垃圾分类政策落实情况开展审计，服务打好污染防治攻坚战。二是推进粤港澳大湾区建设保障措施落地见效。市审计局跟踪审计粤港澳大湾区建设保障措施落实情况，其他审计项目也积极关注相关政策执行情况，有力推动粤港澳大湾区建设。三是推动优化营商环境政策落实。市审计局在疫情期间采取非现场审计方式，“云分析”优化营商环境有关政务服务政策措施落实情况，对标先进城市开展对比，出具的数据分析报告获得市领导批示，挖掘形成的案例入选审计署审计教学案例。

（2）在助力财政政策提质增效上持续发力，推进公共资金审计全覆盖“纵向到底”。全市审计机关聚焦重点领域和关键环节，在推广运用数字化审计模式的基础上，强化对政府“四本账”全口径监督，研究经济社会运行中的新情况新问题，有效发挥常态化“经济体检”功能。一是统筹开展数据分析。市审计局统筹各区局完成对市区一级预算单位审计的全覆盖，和对所有预算单位财政管理数据分析的全覆盖，审计了市区 620 个部门，查出管理不规范金额 2.57 亿元、非金额计量问题 11 个。光明区审计局形成的共性问题清单及审计专报获区领导批示。二是扎实开展专项审计。市审计局专项审计了惠企利民财政直达资金、政府投资基金、高校财政经费，比对财政、工商、社保、税务等数据，科学制定指标进行评价，推动提升财政直达资金、政府投资基金管

理能力，有针对性地提出高等教育财政可持续保障措施。三是注重开展分析研判。市审计局整合比对预算数据与采购资金需求、决算数据与目标资金需求，揭示科研机构采购漏洞和风险、专项资金审核发放存在的问题，促进规范高效使用财政资金；测算了完成教育高质量发展目标的财政资金总量，为市政府专题研究解决教育投入事项提供决策依据。

（3）在促进国资国企健康发展上持续发力，推动国有经济竞争力不断提高。全市审计机关聚焦国资国企和金融机构管理运营，把防风险摆在更加突出位置，持续加大审计监督力度，发挥国有资本经营预算执行审计平台“1+N”作用，促进国有资产做强做优做大、增值保值，推动地方金融机构规范运营。一是维护国有资产安全完整。市审计局开展了资产管理情况专项审计，根据资产规模，重点抽查 11 家市属行政事业单位，揭示行政事业单位国有资产管理的风险漏洞。罗湖区审计局将审计触角拓展至街道直属企业，摸清了辖区国企物业总体情况。二是推动国企管理制度完善。市审计局以国有资本经营预算执行审计为主线，针对不同业务建立个性化的审计模块和大数据应用场景，嵌入式调查市属国企经营管理、异地投资和负责人经济责任审计情况，对国企混改制度不完善等问题提出意见建议，得到市领导批示。龙岗区审计局对 4 家区属国企开展全覆盖审计，推动完成 12 家下属企业处置工作。三是密切监测金融领域风险。市审计局加大对金融机构的风险监测，发挥专业性强、触角广泛、反应速度快的

特点，揭示在市属国企担保抵押业务、金融资产投向、地方金融监管等方面存在的风险点，推动金融领域风险早发现、早处置。

（4）在推进生态文明建设和资源环境保护上持续发力，积极探索资源环境审计新方式。全市审计机关聚焦国有土地资源管理规范性效益性和生态环境领域重要目标任务，重点关注国有土地使用管理和领导干部履行环境保护责任情况，促进领导干部牢固树立绿色发展理念和正确政绩观，切实维护生态环境安全。一是积极推进综合授权改革试点工作任务。市审计局以大鹏新区、深汕特别合作区领导干部自然资源资产离任（任中）审计为平台，试行工作指南，制定负面清单和审计评价体系，对“推进自然资源资产和生态环境离任审计创新”改革试点内容进行校验。二是融合开展资源环境专项审计。市审计局运用地理信息技术，对国有土地出让收支、产业用地供给配置、重大城市垃圾处理设施等进行审计，着力推动资源节约型、环境友好型城市建设。大鹏新区审计局建立资源环境相关数据库，研究制定分类整治措施。

（5）在增进群众福祉上持续发力，推动民生保障和发展措施不断深化。全市审计机关聚焦公共事业发展和民生改善，继续围绕国计民生，加强对交通、医疗、教育等重点民生领域的审计。一是推动守住民生保障底线。市审计局继续抓好社保医保基金、保障性住房审计监督，组织开展储备物资专项审计，依托大数据进行趋势分析并提示风险，与兄弟市审计机关合作揭示骗取医保基金的行为，提交的专项报告和审计要情获得市领导批示。二是

推动提升交通、医疗、人才服务品质。市审计局扎实开展跨系统、跨部门、跨业务数据的挖掘分析，交通领域关注了公共交通财政补贴、道路品质提升行动，医疗领域关注了基本公共卫生服务体系、市属医院“智慧医疗”系统，人才领域关注了人才政策和“稳就业”政策，促进各项惠民政策落到实处。福田、盐田区审计局通过对幼儿园、中小学进行审计，推动加快学校建设进度。

（6）在推进领导干部履职尽责上持续发力，全面提升经济责任审计层次和水平。全市审计机关聚焦权力运行和责任落实，认真执行《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》，全年审计领导干部 89 名，查出各类问题金额 25.62 亿元。一是合力推进经济责任审计工作。市委审计办、市审计局建立完善经济责任审计工作联席会议制度，成员单位包括纪检监察、组织人事、人力资源、国资监管、金融监管、财政和审计，推动召开了市委审计委员会成立以来的第一次经济责任审计工作联席会议，进一步加强对重点领域、重点地区、重点岗位领导干部的监督。二是围绕权力运行强化审计监督。市委审计办、市审计局以强化对权力运行的监督和制约为目标，审计市管领导干部 30 名，对结构化和非结构化数据进行关联分析，查出各类问题金额 16.26 亿元，发出移送处理书 35 份，移送违法违规问题线索 67 起、涉及金额 65.81 亿元，揭示问题背后的体制障碍、机制缺陷、制度漏洞，提出审计建议。

3. 与时俱进、改革创新，优化审计管理和组织方式取得新成

果

（1）审计项目计划的龙头和“指挥棒”作用得到有效发挥。全市审计机关在认真编制和执行审计项目计划的基础上，在召开审计进点会、管理审计现场、共享利用审计成果等方面探索出有效经验。市审计局建立并动态更新全覆盖审计对象数据库、内审指导监督工作对象库，探索运用数据可视化技术对市本级一级预算单位进行审计风险数据画像，得到纪检监察机关的肯定；强化跨类型审计项目和跨层级审计机关、跨专业审计部门、跨区域审计项目的相互衔接，落实“两统筹”取得良好效果；将审计年度分为三个阶段进行管理，严格按照时间节点分类督办审计项目，推动加快审计项目实施进度。

（2）大数据审计工作取得阶段性成效。市审计局成立大数据审计工作领导小组，增设大数据审计处，印发电子数据采集工作方案、电子数据管理办法等，要求大数据审计项目设置业务、技术“双主审”，推动大数据审计模式在全市铺开；建成市财政行业审计数据规划库，与财政、社保、医保、公积金、组织人事数据实时联接，启用大数据分析室，数据分析范围扩大至市区两级预算单位；从市区审计机关抽调业务骨干和专业人员，组建全市财政数据联合分析团队，首次实现市区纵向联动、市本级业务部门横向互动的财政全覆盖大数据审计模式。宝安区审计局完成经济责任审计信息系统、审计整改监督信息化系统、重大项目稽查系统的开发运行。

（3）审计发现问题的整改落实取得新突破。市审计局对整改事项实行“挂销号”动态管理，将以前年度审计发现问题整改情况纳入审计内容，强化审计整改信息公开，将整改情况作为对被审计单位绩效考核的重要依据，该举措走在了全国前列；联合纪检监察机关进行整改“回头看”，主要关注疫情防控、民生发展等领域；印发街道党工委书记履行经济责任问题清单，通报普遍性、典型性、苗头性问题，督促各区开展自查自纠。龙华区审计局开展“回头看”推动 132 个问题完成整改。坪山区审计局梳理形成巡察和审计发现共性问题清单。深汕特别合作区审计局组织辖区单位开展自查自纠整改了 5 个问题。

（4）审计成果开发与运用进一步深化。市审计局注重形成多维度的审计成果，审计过程中及时出具风险提示函、审计整改函、审计建议函等，定期向市委审计委员会报送审计要情、信息专报、工作动态等，市委审计委员会成立以来共报送审计简讯 28 条、审计要情和信息专报 39 篇，获市领导批示 24 次；注重形成综合性的工作成果，预算执行审计工作报告反映了市本级全口径预算、部门预算执行、财政决算、重大政策措施落实跟踪、重大专项和政府投资项目等六类审计情况，“贯彻落实新发展理念”专题绩效审计工作报告全面反映了 2020 年绩效审计情况，涉及政策贯彻落实、财政资金提质增效、民生事业发展、智慧城市建设四个方面，获得了市人大常委会的肯定；注重形成具有特区特色的科研成果，首次承担审计署重点科研课题，报送的大数

据审计调研报告获评审计署“优秀调研报告”。

(5) 推动监督力量贯通获得新进展。市审计局主动与其他监督部门对接,按照与纪检监察机关、市委巡察机构建立的协同机制,选派人员参加巡视巡察、办案和干部监督等工作,将年度巡察计划作为制定审计项目计划的重要参考,将市委巡察办建议的单位列入“巡审结合”范围;推动“巡”“审”双方建立健全成果共享机制,定期向纪检监察部门抄送审计报告;加强统筹协调,采取国家审计、内部审计和社会审计联动的模式,开展市属国企异地投资审计,在高校财政经费投入使用、市属医院“智慧医疗”系统建设等审计项目中调动内审人员配合审计;要求将内审机构人员配备、项目实施、结果运用等列入必审内容,提高监督实效。

4. 践行“两个维护”,强化政治忠诚,党风政风和机关效能进一步提升

(1) 坚持把党的政治建设放在首位。市审计局以坚定理想信念巩固拒腐防变根本,及时学习贯彻习近平总书记重要讲话、重要指示批示和重要理论文章,把党的领导落实到审计工作的全过程各环节,局党组完成理论中心组18个主题学习、分专题开展8次集体研讨,各党支部开展政治学习220次;以强有力的责任践行对党忠诚,局党组5次专题研究全面从严治党工作;以政治生态风清气正引领廉政建设走向深入,局领导班子93次参加支部组织生活、16次为党员干部讲党课,各党支部召开支部会

议 261 次、主题党日活动 102 次、谈心谈话 205 次、谈话提醒 10 次。

(2) 以高压态势扎紧扎牢廉政防线。市审计局把作风建设抓在日常，严格落实中央八项规定及其实施细则精神，局党组主要负责同志为全局干部讲授专题党课，组织局级干部参加党章党规党纪教育培训班、各党支部观看警示教育片；认真做好领导干部个人事项报告和干部日常管理，抓好领导干部干预审计活动记录制度、审计现场临时党支部建设规定、审计现场纪律检查工作办法、廉政回访机制的落实；加强退休干部去向和兼职取酬情况摸底排查，进行干部退休前廉政提醒，局党组领导主持开展新任处级干部、新入职干部廉政谈话 23 人次。

(3) 加快建设高素质专业化审计队伍。市审计局坚持在教育 and 实践中锻造忠诚干净品格，组织干部赴河源、潮州、汕头开展党性教育培训，开展审计系统集中整训专题讲座，完成 11 期新入职干部综合能力培训班、审计实务导师 10 项专题培训，参训干部近 900 人次，选派 17 名干部到基层服务指导防疫工作，组建“青年突击队”并先后 6 次到社区开展防疫志愿服务，4 名团干在全市共青团系统获表彰。

(三) 部门履职绩效情况

1. 部门整体绩效目标实现情况。2020 年，我局整体支出目标实现程度达 100%，圆满完成各项审计业务。2020 年，全市审计机关共完成审计(调查)项目 270 个，查出各类问题金额 143.06

亿元，出具审计报告等 375 篇，提交审计信息等 262 篇，提出审计建议 1181 条，推动被审计单位建立健全规章制度 290 项，移送处理事项 145 件、45 人。其中，市审计局完成审计（调查）项目 66 个，查出各类问题金额 66.11 亿元，出具审计报告等 96 篇，提交审计信息等 71 篇，提出审计建议 256 条，移送处理事项 105 件、8 人。在全面依法履行审计监督职责，促进权力规范运行、促进全面深化改革、促进反腐倡廉、维护经济秩序、促进经济社会持续健康发展方面发挥了积极作用。

2. 重点工作完成情况。在市委、市政府的正确领导下，紧扣工作重点，依法履职尽责，确保审计工作始终围绕中心、聚焦主业，为党委、政府制定社会经济发展政策提供决策支持。2020 年，我局按时、保质完成了包括国家、省、市重大政策措施落实情况跟踪审计、“放管服”改革推进和营商环境优化情况审计调查、支持实体经济发展情况审计调查、市属国有企业资产、负债和经营管理情况专项审计调查、市本级预算执行审计和部门预算执行情况审计、精准扶贫精准脱贫、涉外审计、粤港澳大湾区建设项目等方面的审计，以及对部分党政领导干部开展了经济责任审计和自然资源资产审计等，得到了市委、市政府的充分肯定，在促进防范财政风险、维护群众切身利益，推动权力规范运行等方面发挥了重要作用。

3. 部门履职和预算使用绩效情况分析。

2020 年，我局强化财政资金保障和使用效益，扎实推进审

计管理体制改革的，依法全面履行审计监督职责，围绕新时代走高质量内涵式审计发展之路，努力推进全年工作任务顺利完成。根据预算绩效管理要求，对部门履职和预算使用产生的经济效益、社会效益、生态效益和公众满意度进行分析评估，涉及金额11,596.39万元（2020年决算数据），主要用于机关行政运行、审计管理业务、信息化系统维护、培训支出、其他审计业务、待支付以前年度采购等工作。

机关行政运行：2020年支出6,209.80万元，主要用于人员工资福利及机关行政运行办公基本支出，保障机关基本运行；

审计管理业务：2020年支出1,560.97万元，主要用于开展财政财务审计、金融债务审计、行政事业审计、社保资金审计、资源环境审计、企业审计、政府投资审计、重大政策跟踪落实执行审计、对口支援及扶贫协作审计、党政机关及国有企业经济责任审计、涉外审计以及粤港澳大湾区建设项目审计、援疆审计等审计业务支出，保障各项审计任务圆满完成；

信息化维护：2020年支出15.36万元，主要用于电子政务及信息网络运营维护支出，保障信息系统运维的及时性，保障硬件运行运维的及时性，保障网络与信息安全的处理能力；

培训支出：2020年支出16.83万元，主要用于按照本单位2020年度培训工作计划，开展审计干部业务培训及党性培训，落实中央关于加强审计队伍思想和作风建设的严格要求，提升审计干部业务水平；

其他审计事务：2020 年支出 120 万元，主要用于预算准备金，统筹解决预算执行中临时增加的工作；

待支出以前年度采购：2020 年支出 170.66 万元，主要用于 2019 年度办公家具、会商系统、厨房厨具尾款支出。

社会保障和就业支出：2020 年支出 1,828.71 万元，主要是用于单位开支离退休人员经费（离退休费、护理费、医疗保险费、改革性补贴）、离退休人员住房维修金和物业补贴、计划生育奖、独生子女费、丧葬和抚恤金等；

住房保障支出：2020 年支出 1,600.20 万元，主要用于按规定为职工缴纳的住房公积金及住房津贴补贴。

其他支出：2020 年支出 73.86 万元，主要用于“金审工程三期”建设支出。

主要绩效情况分析：

（1）经济效益分析

强化财政资金保障和使用效益，扎实推进审计管理体制改，依法全面履行审计监督职责，围绕新时代走高质量内涵式审计发展之路，努力推进全年工作任务顺利完成，完成率 100%；

（2）社会效益分析

审计项目圆满完成，对促进财政增收节支和挽回经济损失起到监督作用，年初各项审计计划完成率 100%。

（3）生态效益分析

完成自然资源资产审计项目计划，通过审计监督优化生态环

境，完成率 100%；

（4）公众满意度分析

通过审计监督提高社会对审计的满意度，一是进一步加强审计监督职能，强化责任落实，维护财经法规、加强宏观控制和管理、提高经济效益、推进依法审计，促进领导干部廉洁用权、干净干事，保障我市经济社会持续快速协调健康发展；二是进一步厉行节约财政资金，充分发挥审计的“免疫”系统作用。政府投资审计工作，有利于政府资金的高效利用，促进了政府的经济发展，进一步保证了国家经济的高效有序发展；三是进一步强化财政资金的使用者、财政资金管理者、财政资金受益者的绩效观念，促进提高财政资金的使用效益和管理水平。被审计单位对我局审计人员依法审计、廉洁审计、文明审计零投诉，完成率 100%。

从评估情况来看，绩效指标设置符合部门履职和相关管理规定，项目实施顺利，达到了年初设定的各项工作目标，进一步提高了全体人员对绩效管理工作的重视程度，促进树立绩效理念，及时发现项目支出有关问题，为更好加强单位预算管理提供了依据，被审计单位零投诉，取得了较好成效。

三、总体评价和整改措施

（一）预算绩效管理工作主要经验、做法

2020 年，我局严格按照年初预算批复认真组织实施，严格执行财经纪律及相关管理规定，做到各项收支安排使用符合事业发展计划和财政政策要求，确保了单位正常运行和重大项目的实

施,圆满的完成了 2021 年部门预算编制和 2020 年部门决算工作, 2020 年目标任务全部完成, 预算执行情况较好。

（二）部门整体支出绩效存在问题及改进措施

我局部门整体支出绩效运行情况良好,通过绩效自评与绩效监控工作发现,实施部门整体支出绩效均可完成既定目标,无需开展项目整改工作。

（三）后续工作计划、相关建议等

1. 进一步提高预算绩效管理意识。按照“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的工作要求,进一步强化绩效意识,完善预算全过程管理工作机制,严格按照有关文件要求,合理设置绩效目标,深入做好财政资金绩效评价工作;

2. 进一步加强财政全过程监控。对财政资金进行绩效运行监控,加大对预算编制与执行的监督管理力度,加强对财政资金实施进度的实时监控,及时发现进度异常、实施范围调整等情况,及时纠偏,对达到政府采购标准的项目支出,严格执行政府采购流程优选供应商;

3. 进一步规范预算绩效基础性工作。积极发挥本单位在预算绩效管理中的主体作用,强化预算编制和执行主体责任,从绩效目标编制、预算执行到项目归档各个环节,实行精细化管理,切实做好相关基础工作。