

# 部门整体绩效评价报告

## 一、部门基本情况

### （一）部门主要职能。

深圳市审计局（以下简称市审计局）为市政府主管全市审计工作的工作部门，实行市政府和省审计厅双重领导体制。中共深圳市委审计委员会办公室（以下简称市委审计办）设在市审计局。市审计局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全面领导。主要职责为：

1. 主管全市审计工作。负责对市级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，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，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

2. 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。制定并组织实施全市审计工作发展规划、专业领域审计工作规划。拟订市本级审计项目计划。参与起草财政经济及其相关法规、规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3. 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。向市政府和上级审计机关提出年度市级预算执

行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委、市政府和上级审计机关报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市委、市政府有关部门和各区通报审计情况和审计结果。

4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定：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，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；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；使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；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；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市驻外非经营性机构的财务收支；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；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

5. 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。

6. 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、财政预算管理及国有资产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。

7. 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。

8. 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。

9. 与各区共同领导区审计部门。依法领导和监督全市审计部门的业务，组织全市审计部门实施特定项目的专项审计或审计调查。审定区审计部门拟向本级人大常委会提出的本级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告。审核上报区审计部门审计项目计划。监督检查全市审计部门的审计质量，纠正或责成纠正区审计部门违反国家、省、市规定作出的审计决定。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 完成市委、市政府和上级部门交办的其他任务。

14. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作

统筹，明晰各级审计部门职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系；优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

## **（二）年度总体工作和重点工作任务。**

深圳市审计局 2025 年度总体工作包括：一是坚持和加强党对审计工作的全面领导，巩固和发展审计管理体制改革成果；二是牢固树立政治机关意识，以政治引领锚定审计工作方向；三是扎实履行审计监督职责，服务保障重大决策部署落实见效；四是科学规范开展审计工作，推动审计作为与审计地位相适应。

深圳市审计局 2025 年度重点工作任务包括：一是在坚持和加强党的全面领导上持续用力，审计工作运行机制更加顺畅；二是在服务保障市委市政府工作部署落实见效上持续发力，审计服务大局更加自觉主动；三是在科学规范开展审计工作上持续加力，审计监督质效更加彰显。

## **（三）2025 年部门预算编制情况。**

2025 年深圳市审计局全年预算收入为 11,097.38 万元，较 2024 年全年预算同比减少 136.23 万元，下降 1.24%。预算减少主要原因：一是聘请审计助理开支、现场审计差旅费、培训费等审计管理业务经费减少，二是金审工程于 2024 年已竣工支付完尾款，2025 年无政府投资项目开支；三是信息化服务类项目（运维服务

部分)支出减少。

#### **(四) 2025 年部门预算执行情况。**

2025 年深圳市审计局年初预算为 10914.14 万元，全年预算为 11097.38 万元，决算支出 10630.32 万元，当年预算执行率 95.79%，其中：决算人员支出 7679.07 万元，全年预算 7970.69 万元，当年预算人员支出执行率 96.34%；决算公用经费支出 1007.96 万元，全年预算 1090.58 万元，当年预算公用经费支出执行率 92.42%；决算项目支出 1943.29 万元，全年预算 2036.11 万元，当年预算项目支出执行率 95.44%。

### **二、部门主要履职绩效分析**

#### **(一) 主要履职目标。**

深圳市审计局 2025 年主要工作目标包括：

1. 坚持和加强党对审计工作的全面领导。进一步优化习近平总书记重要指示批示办理落实机制，健全完善纪检监察监督、巡察监督与审计监督贯通协同机制工作流程；进一步理顺请示报告工作流程，加大审计成果请示报告频次和力度，在构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系上取得新进展；

2. 立足经济监督定位高质量推进审计服务改革落实。围绕党的二十届三中全会提出的“七个聚焦”改革方向，深入贯彻落实市委七届十次全会暨市委经济工作会议精神，科学谋划 2025 年度审计项目计划、“十五五”审计工作发展规划；

3. 对照权威高效要求持续深化审计成果运用。扎实做好审计

整改“下半篇文章”，进一步健全完善全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改总体格局，明确整改要求，把好销号关口，夯实被审计单位整改主体责任，压实主管部门监督管理责任，严肃查处整改不力、敷衍整改、虚假整改等问题；

4. 持续打造经济监督“特种部队”。深刻领会习近平总书记对广东、深圳系列重要讲话和重要指示精神、关于审计工作的重要讲话和重要指示批示精神，坚定拥护“两个确立”、坚决做到“两个维护”。夯实专业能力，着力培养审计干部能查能说能写本领和大数据分析能力。严守纪律规矩，强化审计现场纪律检查，全面从严管理审计队伍，拿出更多厚重的审计成果，擦亮“国家审计”金字招牌。

## **（二）主要履职情况。**

2025 年，在市委市政府和上级审计机关的坚强领导下，在市委纪委监委派驻三组的监督指导下，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党的二十届历次全会精神，围绕落实省委、市委部署要求，带领全市审计机关立足经济监督定位，聚焦主责主业，充分发挥审计独特监督作用。2025 年，我局完成审计项目 45 个，提出审计建议 173 条，促进增收节支 12.67 亿元，移送处理事项 79 件，有力服务深圳经济社会各项事业行稳致远。

## **（三）部门履职绩效情况。**

按照《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》及市财政部

门关于 2025 年度预算绩效评价的工作部署，我局重点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、可持续影响和满意度进行分析评估，2025 年度我局部门整体支出绩效自评得分为 97.28 分。

经济效益方面：我局围绕推动经济高质量发展，重点审计政府债务、街道基层财政管理、长期未竣工验收项目建设等情况，并按照修订后的特区审计监督条例要求对政府投资项目计划执行情况开展审计，揭示部分债券资金违规使用、基层财政收支存在不规范情形等问题，有力推动政府投资项目加快完成资产转固及移交。

社会效益方面：一是围绕改革任务落实，重点审计营商环境改革、教育科技人才体制机制一体改革、文化体制机制改革等情况，揭示部分涉企扶持政策缺乏统筹协同、大型科研仪器开放共享及使用效益不高、部分市属文艺院团建设发展机制不完善等问题；二是围绕增进民生福祉，重点审计养老服务、殡葬服务、集团化办学、智能交通建设情况，发现侵害人民群众利益金额 2,701.7 万元，有力推动主管部门开展 970 个路口智能化改造，实现重点片区拥堵指数最高下降 5.08%。

生态效益方面：我局围绕深入推进生态文明建设，聚焦实施山海连城绿美深圳生态建设六大行动，对我市绿美深圳政策落实和资金管理使用情况进行审计，通过揭示政策落实、资金管理使用、项目建设实施中存在的问题和风险以及影响效益的难点堵点

等，推动绿美深圳生态建设提质增效，助力我市打造“人与自然和谐共生”的中国式现代化城市典范。

可持续影响方面：在全面提高审计监督整体效能上持续加力，审计监督作用和权威更加彰显。以“科学规范提升年”行动为抓手，全面梳理查摆5个方面32个问题，制定84项整改措施，促进审计工作全方位提质增效。一是推进审计实施规范提效。完善审计工作机制流程，研究型审计探索实践持续深化，我局1个审计项目获评全国审计机关优秀审计项目二等奖。审计工作完成数字化转型并向数智化迈进，联合市政数局探索基于人工智能通用模型的智能化审计方式方法，广泛运用自然语言处理（NLP）、文档批处理等人工智能相关技术，实现文本信息批量提取、批量比对、模糊匹配、文本摘要分析等功能。二是推动审计成果转化见效。制定《深圳市审计局关于规范审计或审计调查原因分析及审计建议的通知》，加大审计成果的挖掘、提炼、报送力度，将重要审计成果纳入审计整改信息化系统督促抓好落实，有效发挥审计的建设和预防作用。三是推进审计整改常态长效。修订审计查出问题整改管理暂行办法、内部操作规程、标准清单等制度，完善整改类型划分依据，升级整改监督平台实时同步查看具体审核判定意见等功能，推动相关单位健全完善规章制度151项，切实将审计成果转化为治理效能。四是推进审计队伍建设强效。推动管党治党政治责任落实，召开15次党组会议研究部署全面从严治党工作37项，持续推进深入贯彻中央八项规定精神学习教育走深走

实。以高度的政治自觉主动接受巡察监督，针对巡察期间自查发现问题立行立改。以“四强”党支部创建为抓手加强干部监督，举办金融审计、保密教育、信息宣传等培训班，全面提升审计干部宏观能力和专业本领。

满意度方面：一是通过局机关纪委开展审计现场抽查检查工作，收集被审单位关于审计人员的投诉建议，未收到投诉，并且被审单位对审计组均给予了正面评价；二是结合合同履约验收环节，对购买服务进行履约评价，并据此作为满意度自评分依据，党建和审计业务培训、金审工程运营服务等项目履约评价良好。

### **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。**

一是落实单位内部绩效目标与预算同步申报，提高绩效目标设置的完整性、准确性。要求各实际支出部门申报预算的同时，结合支出需求及实际工作情况填报预算绩效目标，经分管领导审批后由办公室统一归口统计整理，部门预算支出绩效目标与部门预算同步经集体决策后向财政部门申报，以财政批复结果作为最终预算绩效管理依据。二是将预算绩效考核工作与本部门年度绩效考核、具体支出部门年度工作总结等考核工作结合起来开展，将类同的评价指标及佐证材料同时整理分类，一定程度上减少各部门重复工作。并以评促改，推动预算编制、内部控制与部门管理等具体工作方式方法进一步完善。

#### **（二）部门整体支出绩效存在问题及改进措施。**

2025 年，虽然“审计管理业务”项目较好完成年初设定履职目标，但仍存在少数二级项目预算执行进度未达预期。下一步改进措施主要是，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，按月关注预算执行进度，积极督促相关支出项目按计划及时开展，对于执行确实存在问题的支出项目分析原因，及时进行预算资金调整或统筹，同时总结经验，在以后年度规避类似问题发生。

### **（三）后续工作计划、相关建议等。**

下一步工作中，一方面，我局将进一步加强对预算绩效目标的科学管理，根据本部门年度工作计划和工作目标，细化具体绩效目标的设置，更新完善审计部门预算支出绩效指标库建设；另一方面，我局将持续完善绩效评价结果应用机制，充分运用年中绩效监控、年度绩效评价结果对执行存在问题的支出项目及时督促整改调整。