

# 吴川市审计局 2022 年度整体绩效自评报告

评价年度：2022 年度

评价单位：吴川市审计局本级

市级预算部门单位（公章）：

填报日期：2023 年 4 月 24 日

根据《吴川市财政局关于开展 2023 年财政资金绩效自评工作的通知》（吴财绩〔2023〕2 号）要求，我单位及时布置自评，调整自评工作小组，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 2022 年度吴川市审计局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

吴川市审计局成立于 1984 年 5 月 16 日，是一级预算单位，下属两个事业单位（非独立核算）。内设机构为：办公室、法规审理股、整改监督股、经济责任审计股、财政金融审计股、固定资产投资审计股、企业审计股共计 7 个股室。

吴川市审计局行政核定编制 18 人，事业核定编制 17 人，2022 年末在职人数 33 人，退休人数 13 人，审计助理 8 人，购买服务

人员 2 人，雇员 1 人，工程审计专才 2 人。

吴川市审计局负责对本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；拟订本市审计方案，制定审计指南并监督执行；向市委审计委员会提出年度本级预算执行和其他财政支出情况审计报告等。

## **（二）年度总体工作和重点工作任务**

吴川市审计局 2022 年度重点工作任务是完成 15 个审计项目（调减 1 个审计项目）和上级审计机关交办的审计任务，出具相关审计报告。

## **（三）部门整体支出绩效目标**

吴川市审计局 2022 年度总体绩效目标是完成本级和上级安排的审计项目及配合上级开展审计。

## **（四）部门整体支出情况**

吴川市审计局 2022 年总收入预算数 914.22 万元，决算数 1030.56 万元；2022 年总支出预算数 914.22 万元，决算数 1040.62 万元。

# **二、自评工作开展情况**

## **（一）评价小组情况**

由于人事变动，为了做好整体支出绩效自评工作，我单位调整了绩效自评工作小组，全面负责整体支出绩效自评工作的开展，由党组成员、副局长林超任组长，小组成员具体由宁子杰、陈水清、陈颖组成。陈颖负责收集、整理相关绩效资料，其余三人按照评价标准和评价指标做出评价后，陈颖再据此撰写绩效报告。

## **（二）自评工作过程**

### **1. 前期准备阶段。**

制定绩效评价工作方案，调整绩效自评小组，选用科学合理的评价标准和评价指标。

### **2. 具体实施阶段。**

根据绩效评价内容开展绩效评价工作，收集、整理绩效资料，按照规定格式撰写绩效报告，保证报告真实、客观地反映项目的预算实际完成情况和客观效益情况。

### **3. 绩效评价工作总结阶段**

主要是对自评结果审核，对照绩效自评指标体系和决算数据对其自评结果的真实性、完整性进行审核，报送市财政局绩效管理股。并对评价工作开展及完成情况、工作中存在的问题进行总结，为今后开展财政支出绩效评价工作积累经验。

## **（三）自评材料报送时间及质量**

本单位按照有关规定按时按质报送自评材料，并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**

本单位所报送的自评报告、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

根据对本单位 2022 年度预算编制情况、预算执行情况、预算监督情况、预算使用效益的分析评价，本单位的整体绩效自评总分 100 分，自评得分 99 分，评价等级为优。

#### (二) 部门整体支出绩效指标分析

##### 1. 预算编制情况。

###### (1) 预算编制合理性。

预算编制符合本部门职责、符合市委市政府的方针政策和工作要求，编制项目资金预算按照轻重缓急原则，结合实际，深入调研，精准测算，编实编细各类项目预算。

###### (2) 预算编制规范性。

预算编制符合市财政当年度有关预算编制的原则，符合专项资金预算编制和项目库管理要求，在规范性和细致程度方面符合要求等。

###### (3) 预算编制准确性。

预算编制符合年度中间无频繁调剂、项目预算调整幅度大、出现预决算差异过大的项目等要求。

###### (4) 目标设置

###### ① 目标完整性。

按要求申报项目绩效目标和设置部门整体绩效目标。

②目标科学性。

设置的整体绩效目标符合合理性、可衡量性要求。

2. 预算执行情况。

(1) 保障措施。

①制度措施健全性。

制定了内部控制和管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整。

(2) 支出管理情况。

①整体支出完成率。当年部门实际支出 1040.62 万元，上年结余结转 10.06 万元，本年实际收入 1030.56 万元，整体支出完成率 100%。

计算公式：整体支出完成率=部门年度实际支出/（上年结余结转+部门年度实际收入）×100%。

整体支出完成率：100%=1040.62 万元 ÷（10.06+1030.56）万元 × 100%

年度实际收入=年度财政拨款收入（年初预算安排+追加拨款）+其他收入

年度实际收入：1030.56 万元=1030.45 万元+0.11 万元

②结转结余率。

计算公式：结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×100%

结转结余率： $0\% = 0 \text{ 万元} / (10.06 \text{ 万元} + 1030.45 \text{ 万元}) \times 100\%$

③国库集中支付结转结余存量资金效率性。

计算公式：国库集中支付结转结余存量资金变动率 =  $(\text{当年年末存量资金规模} \div \text{上一年度年末存量资金规模} - 1) \times 100\%$

国库集中支付结转结余存量资金变动率： $-100\% = (0 \text{ 万元} \div 10.06 \text{ 万元} - 1) \times 100\%$

④政府采购执行率。

计算公式：政府采购执行率 =  $(\text{实际采购金额合计数} / \text{采购计划金额合计数}) \times 100\%$

政府采购执行率 = 100%

⑤财务合规性。

在财务工作过程中，本单位严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据单位各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。建立和完善各项制度的同时，相关人员在工作过程中严格遵守这些规章制度，有效地实施了内部监督和控制，保证了会计工作的真实性、完整

性以及单位财产的安全,加强了对本单位财产物资的监督和管理,杜绝了各种漏洞的发生。分清各项资金的支出专用工作经费范围,严格合理规范地使用各项资金。各个项目的收支都设置单独科目进行明细核算,做到专款专用,从而杜绝截留、挤占、挪用项目资金,支出依据不合规、虚列支出、超标准开支等情况。

### (3) 项目管理情况。

#### ①项目实施程序。

所有项目支出(含专项工作经费)实施过程规范,符合申报条件;申报、批复程序符合相关管理办法;项目招投标、调整、完成验收等履行相应手续。

#### ②项目监管。

按规定对所实施项目实施开展有效的检查、监管、验收。

### (4) 资产管理情况。

#### ①资产管理情况规范性。

制定了《吴川市审计局公务车辆使用管理制度》、《吴川市审计局固定资产管理制度》等制度,规范资产的购置、使用和处置管理以及其他日常工作规范。按照“统一领导、分级管理、责任到人、物尽其用”的原则对全局固定资产进行管理,实行台账管理,严格按照规定程序审批,做到购置有预算,实物有专人管理,处置按流程;对报废办公设备及时报批,及时核销。

#### ②固定资产利用率。

计算公式:固定资产利用率=实际在用固定资产总额/所有固

定资产总额) × 100%

固定资产利用率:  $100\% = 1013.62 \text{ 万元} / 1013.62 \text{ 万元} \times 100\%$

### 3. 预算监督情况。

#### (1) 信息公开情况。

##### ① 预决算信息公开。

本单位按照《预算法》和政府信息公开有关规定在吴川市人民政府网站公开预决算信息, 公开内容为《2022 年广东省吴川市审计局部门预算》及《2021 年广东省吴川市审计局部门决算》, 公开时间分别为 2022 年 7 月 6 日、2022 年 10 月 25 日, 《2023 年广东省吴川市审计局部门预算》于 2023 年 4 月 10 日在吴川市人民政府网站公开。

##### ② 绩效目标公开。

本单位按照绩效目标批复的有关规定在吴川市人民政府网站公开批复后的绩效目标, 所公开的绩效目标内容与批复一致。

##### ③ 自评信息公开。

本单位按照《吴川市财政局关于开展 2023 年财政资金绩效自评工作的通知》(吴财绩〔2023〕2 号) 的要求, 将于 2023 年 4 月 24 日前在吴川市人民政府网站公开我局的绩效自评报告。

### 4. 预算使用效益。

#### (1) 部门整体绩效目标实现情况。

部门整体绩效目标是完成 2022 年度本级和上级安排的审计项目。当年度已按时按质完成 15 个审计项目(调减 1 个审计项目)

和上级审计机关交办的审计任务，并出具相关审计报告。积极实现“纵向到底，横向到边”全覆盖审计，全年共对市一级68个预算单位开展审计工作，其中：重点对8个一级预算单位进行审计工作。2021至2022审计年度审计项目共完成15项，出具审计报告19份，整改函27份，查出管理不规范金额130903.72万元、违规金额968.71万元，开展经济责任审计领导干部5人，深入揭示相关领域违纪违法问题，审计查出问题134项，已完成整改50项，向吴川市纪检监察机关和有关部门移送处理事项5项，为市委、人大、市政府、组织人事部门、纪检监察机关、巡视巡察等相关单位的重大决策和执纪执法提供了重要参考，在推进我市高质量发展中发挥有效的监督保障作用。

## **（2）重点工作完成情况。**

认真积极组织人员，高质量按时完成市委、市政府、市人大和上级相关部门交办或下达的工作任务和单位认定的重点工作。

## **（3）部门重点项目支出绩效情况。**

认真积极组织人员，高质量按时完成部门重点项目。

## **（三）部门整体支出绩效管理存在问题**

一是预算执行力度有待加强。预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。

二是财务管理人员业务水平有待进一步提高。

## **（四）改进措施**

一是细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强

单位的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

二、加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

三是强化专业知识学习，提高业务素养，加快提高账务处理能力。

#### 四、其他自评情况

无。