

项目支出绩效自评报告

项目名称：审计业务经费

市级预算部门：江门市审计局（公章）

填报人姓名：李林珊

联系电话：0750-3311879

填报日期：2026 年 3 月

一、项目概况

江门市审计局是主管全市审计工作的职能部门。市审计局设立的审计业务经费项目立项依据充分，且符合中央、省和市决策部署。《中华人民共和国审计法》第十一条规定：“审计机关履行职责所必需的经费，应当列入预算予以保证”；《国务院关于加强审计工作的意见》提出：“在年度财政预算中切实保障本级审计机关履行职责所需经费，为审计机关提供相应的工作条件”；《广东省人民政府关于加强审计工作的实施意见》明确指出：“保障和优化配置审计力量。各地要根据审计任务日益增加的实际，配齐配强审计力量，并切实保障本级审计机关履行职责所需的经费，为加快实现审计全覆盖提供必要的条件”。

审计业务经费 2025 年预算安排 429.42 万元，截至 2025 年底实际支出 353.22 万元。项目预期总体目标包含：1. 加强和改进审计管理。完成审计项目计划，发挥审计服务保障政令畅通、资金提质增效、保障改善民生、防范化解风险的作用。 2. 加强审计队伍建设。聘用审计助理以缓解审计工作任务繁重与人力不足的矛盾，完善审计助理激励、培训机制，提升审计效能。 3. 审计专员办事处充分参与到对国有企业、国有资本和国有企业主要领导人员履行经济责任情况审计项目，落实审计专员办对市管国企的常态化审计监督工作机制。 4. 对重点乡镇党政主要领导干部进行经济责任审

计，揭露经济社会管理不规范、不完善问题及领导干部权力行使中存在的违法违纪违规问题，为党委、政府决策、加强基层组织建设和完善干部管理监督服务。项目如期实现预期总体目标。

二、项目实施情况

（一）立项管理。规范立项管理论证及审批程序，由局办公室牵头组织各科室对“审计业务经费”项目立项及事前绩效等相关事项进行集体研究，充分论证项目申报必要性、投入经济性、目标合理性、实施可行性及筹资合规性。项目预算及绩效等事项经征求局项目支出审批小组意见，报局党组会议审议通过后报财政部门审核。项目资金分配明细包含：办公费 2 万元、委托业务费 150 万元、邮电费 5.76 万元、其他商品和服务支出 3.5 万元、办公设备购置 10 万元、审计项目差旅费 67.06 万元、审计助理劳务费 121.1 万元及审计（专）员劳务费 70 万元。

（二）事项管理。审计业务经费支出严格按照《江门市审计局财务管理办法》中规定的报批程序执行，保障事项支出的真实、合法、合规，防止出现超范围、超标准支出、虚列支出等其他不符合制度规定的行为。局办公室对审计业务经费绩效情况进行定期监控分析，对运行中出现偏离绩效目标或者绩效目标低下的情况予以提醒纠正。

三、项目绩效情况

（一）产出指标分析。

1. 审计项目完成率: 指标值 100%，完成 100%，达到预期绩效目标。审计项目的开展遵照审计项目计划执行，完成 23 个审计项目，充分履行审计监督职责。

2. 审计专员参与项目数：指标值 3 个，完成 3 个，达到预期绩效目标。

3. 政府购买服务项目合格率: 指标值 100%，完成 100%，达到预期绩效目标。2025 年通过购买工程造价咨询服务对台山市静脉产业园项目及运营情况进行专项审计。项目结束后，经核实，中介服务机构能够按照合同约定的人员、时间等要求开展工作，核减多计造价共 4,787.34 万元，协助审计组查实《台山市静脉产业园项目建设及运营情况专项审计调查》项目存在偷工减料、未按图施工、质量缺陷等问题共 4 项。经验收小组商议，一致认为服务商已按照合同约定完成台山市静脉产业园项目造价咨询任务，成果符合要求，通过验收。

4. 年度乡镇党政领导干部任期经济责任审计项目完成时间：指标值不晚于 2025 年 12 月 31 日，完成值为不晚于 2025 年 12 月 31 日，达到预期绩效目标。

5. 工程审计项目购买造价咨询服务效益收费费率：指标值为 $\leq 5\%$ ，完成值为 2.6%，达到预期绩效目标。按照签订的服务合同，台山市静脉产业园项目及运营情况专项审计项目购买造价咨询服务效益收费费率为 0.26%，大力节约了审

计项目成本。

（二）效果指标分析。

1. 审计促进增收节支：指标值 ≥ 800 万元，完成值为2.1亿元，达到预期绩效目标。

2. 审计建议采纳率：指标值 $\geq 90\%$ ，完成值为100%，达到预期绩效目标。提出审计建议87条，被采用审计建议87条，采纳率达到100%。

3. 被审计对象对审计组满意度：指标值100%，完成值为100%，达到预期绩效目标。被审计单位对审计组工作纪律及工作效能反馈评价均为满意，不存在其他情况。

四、项目主要做法和经验

（一）聚焦中心履职彰显审计独特监督作用。坚持系统观念，加强全市审计工作“一盘棋”谋划，组织全市审计机关聚焦党委、政府中心工作加强审计监督，做好常态化“经济体检”。按照年度审计项目计划，扎实开展对重大政策措施落地落实、财税领域改革、提高投资效益、防范化解风险、增进民生福祉、权力规范运行、生态文明和农业农村等领域的审计，不断扩大审计面和成效，以更高水平的审计监督护航江门经济社会高质量发展。

（二）加强制度保障。坚持节约办事及花钱必问效的原则。为提升资金使用效益，在财务管理方面，出台《江门市审计局贯彻落实党政机关习惯“过紧日子”实施方案》，进

一步发挥绩效目标对财政资金使用的引导约束作用，加大对审计项目经费的“投入—出”绩效评价力度，通过绩效监控发现预算执行中的偏差和漏洞。压减非必要支出，对未能安排支出的资金，各科室要加强预判，及时申请预算调剂，防止资金使用绩效低下。在流程管控方面，出台《关于加强审计项目计划管理的工作意见》，进一步明确项目计划、现场管理、督办考核等要求，压实审计组各方责任。提升现场审计质效，相关文件已在局内印发，全体职工干部认真遵照执行。在项目产出质量方面，制定《审计项目质量抽检指引》，对市本级 8 个审计项目进行抽检，对 3 个县级审计机关共 9 个审计项目进行质量抽查，检查情况向全市审计机关通报，督促被抽查的单位认真落实发现问题的整改，未被抽查的举一反三，进一步提升审计质量。

（三）加强审计队伍建设。突出审计各业务板块培训，全市审计机关举办培训 78 场次，覆盖人员 1700 余人次，组织赴上级机关或其他对口部门学习 1120 人次。审计专业能力和成果屡获认可，

五、存在问题及建议

（一）存在问题

各业务科室绩效主体意识有待进一步增强。

（二）改进措施或有关建议

年初将绩效目标细化分解到各科室，压实各科室绩效主

体职责。办公室定期分析监控项目绩效目标实现情况，对进度低下或者偏离目标的情况进行风险预警并提醒改进纠正，年终通报各科室全年绩效情况，绩效实现情况与预算安排情况进行挂钩。

六、项目自评结论及得分

经认真对照项目绩效自评评价指标，逐项开展自查和分析，绩效自评等级为“优”（100分）。