

2021 年度市直预算项目绩效评价报告

（审计业务费）

一、项目基本情况

（一）项目立项情况

审计业务费是玉林市审计局开展工作的专项经费之一，经费用于局机关和 1 个局属事业单位为完成各项审计工作任务、保障审计事业发展而发生的各项支出，用于保障完成玉林市人民政府批复的 2021 年度审计项目计划。

（二）项目资金管理使用情况

2021 年审计业务费年初预算 80 万元，年中调减 9.63 万元，调整后到位资金为 70.37 万元，全部来源于财政拨款，财政根据部门预算和审计局的申请，拨付经费到零余额账户。

2021 年，玉林市审计局审计业务费支出 70.37 万元，主要用于补充局机关日常办公经费，支付审计项目差旅费、中介协审费等。按照会计法等财经法规以及玉林市审计局财务管理制度对项目资金进行会计核算管理。玉林市审计局严格资金支出的审批控制，设置业务科、会计、秘书科、分管领导、局长等的审批程序。

（三）年初绩效目标和及其衡量指标设定情况

项目年度预期绩效目标为确保审计业务的正常进行，确保项目资金发挥最大的效益，产出指标为：完成 2021 年度玉林市人民政府批复的审计项目计划 30 个，效果指标为查出问题金额及

整改金额，完善制度建设；维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的。更好地促进审计职能的履行，提高审计专项经费的使用效益。

（二）绩效评价标准和评价方法。根据财政资金绩效评价要求和审计项目要求对审计业务专项经费绩效进行评价。

（三）绩效评价实施过程。

1、前期准备。做好审计项目计划，报市政府审批。审计组根据批复的审计项目计划开展审计工作。

2、组织实施。根据审计项目计划、按照国家审计准则开展审计项目的审计工作。

3、分析评价。年度后安排专人整理填写申报表、财政支出项目绩效目标完成情况对比表、2021 年财政支出项目绩效自评表对审计项目专项经费支出绩效进行分析评价。

三、项目绩效情况

（一）绩效完成情况

玉林市审计局全年共实施完成审计项目 30 个，查出主要问题金额 71.84 亿元，审计促进整改落实金额 246078.24 万元，促进增收节支避免（挽回）损失 14188 万元，核减投资 240.19 万元，提出审计建议 90 条，移送司法机关、纪检监察部门事项线索 25 条，促进健全规章制度 15 项。

（二）绩效分析

1. 项目投入情况分析。2021 年的项目绩效管理工作中，玉林市审计局根据《玉林市人民政府批复的 2021 年度审计项目计划》开展审计工作，履行审计监督职能。同时，根据审计项目计划向财政部门申请审计业务专项经费。根据审计项目工作计划，提高审计专项经费支出的效益，设置长期绩效目标为：维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。年度绩效目标为：确保审计业务的正常进行，确保项目资金发挥最大的效益。

2. 项目实施过程情况分析。

(1) 项目管理。在审计专项经费管理中，制定了玉林市审计局财务管理制度等制度进行经费支出的控制管理，同时对审计项目的执行严格按照审计准则实施，做好审计项目档案归档和审计项目台账管理。

(2) 资金管理。按照会计法等财经法规以及玉林市审计局财务管理制度对项目资金进行会计核算管理。2021 年市财政预算调整后 70.37 万元（到位资金）审计业务专项工作经费，支出审计业务专项工作经费 70.37 万元，玉林市审计局严格资金支出的审批控制，设置业务科、会计、秘书科、分管领导、局长等的审批程序。

（三）总体自我评价

玉林市审计局围绕年度绩效目标，根据审计法、审计准则有

关规定实施审计，严格执行审计程序，圆满完成了年度审计项目计划。年度后安排专人统计年度资金支出，填写 2021 年度预算项目绩效自评表，与年初的绩效目标进行逐一对照检查，并对每项指标进行自评分，获得自评得分 98 分。

五、意见和建议

按照审计全覆盖要求，审计力度还要进一步加大，审计经费需进一步增加。