

# 2024 年度重点项目支出绩效评价报告

为全面评估本部门 2024 年度行政事业审计科业务经费项目实施成效，加强预算支出管理，提高财政资金使用效益，现对该项目支出情况开展绩效评价。报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

为贯彻落实《中华人民共和国审计法》及党中央、省委、市委、区委关于审计工作的方针政策，切实履行审计监督职责，2024 年我局统筹推进行政事业审计科业务经费项目实施。该项目核心任务是通过开展重大政策跟踪、财政收支、资源环境、民生保障等领域审计，维护财政经济秩序、提高财政资金使用效益、促进廉洁政府建设，为全区经济社会健康发展提供监督保障。该项目 2024 年全年预算数 71.85 万元，实际支付 69.24 万元，预算执行率 96.37%，资金主要用于聘请专业机构协助开展审计业务（含数据处理、现场勘查等服务），资金使用严格遵守财经法规及内部管理制度。

### （二）重点项目实施详情

#### 1. 重大政策措施落实情况跟踪审计项目

（1）实施背景与必要性：为推动中央、省、市重大决策部署在辖区落地见效，解决政策执行中可能存在的“落地难、见效

慢”问题，需通过专项审计监督及时发现问题并推动整改。

(2) 核心实施内容：完成重大政策措施落实情况跟踪审计 2 项：深圳市光明区保障性安居工程政策落实和资金管理使用情况专项审计调查（聚焦资金使用绩效与“住有所居”保障）、深圳市光明区国有企业在管产业园区政策落实和运营管理情况专项审计调查（聚焦园区规划、招商引资与运营管理）。

## 2. 财政审计项目

(1) 实施背景与必要性：围绕“过紧日子”要求和全面预算绩效管理，强化财政资金全流程监督，防范财政风险，确保资金规范安全高效使用。

(2) 核心实施内容：完成财政审计 2 项：深圳市光明区 2023 年度区本级预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计（推动预算编制规范与绩效提升）、深圳市光明区马田街道办事处 2023 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计（聚焦财经纪律执行与国有资产管理）。

## 3. 资源环境审计项目

(1) 实施背景与必要性：响应生态文明建设要求，加强基本农田保护领域监督，确保相关财政资金使用合规有效，推动农田建设“建管并重”。

(2) 核心实施内容：开展深圳市光明区基本农田建设与利用情况专项审计调查，摸清基本农田数量、建设管护现状及资金使用效益，推动完善保护制度与项目管理规范。

#### 4. 民生审计项目

(1) 实施背景与必要性：坚持“审计为民”理念，聚焦垃圾处理等民生工程，推动民生项目落地见效，助力生态文明建设与城市可持续发展。

(2) 核心实施内容：开展深圳市光明区垃圾处理设施建设和运营情况专项审计调查，摸清餐厨垃圾处理设施、转运站等管理运营现状，促进民生工程提质增效。

## 二、年度绩效目标

### (一) 总体目标

根据审计法赋予的审计监督职责，贯彻落实党中央及省委、市委、区委关于审计工作的方针政策和决策部署，在促进完善政策制定落实、保障和改善民生、维护财政经济秩序、提高财政资金使用效益、促进廉洁政府建设、保障全区经济和社会健康发展等方面发挥积极作用。

### (二) 年度目标

贯彻落实二届区委审计委员会第三次会议精神，严格执行区委审计委员会批复年度审计计划，按时完成重大政策措施落实情况跟踪审计、财政预算审计、民生资金审计、资源环境审计等审计任务，着力提升审计工作质量，努力打造精品审计项目，开创光明审计工作新局面。

### (三) 主要绩效目标

该项目绩效目标分为产出目标、效益目标、满意度目标三个

方面，具体为审计项目完成数量、审计建议被采纳率、审计计划完成及时性、项目成本控制程度、推动重大政策落实情况及被审计单位申请复议率共6个末项，指标设置清晰、细化、可量化，例如其中“审计项目完成数量年度”年度指标值为“3个”及“审计建议被采纳率”年度指标值为“ $\geq 95\%$ ”，与本科室主要职责紧密相关。

### 三、绩效评价工作开展与分析

#### （一）评价目的与原则

##### 1. 评价目的

根据年初设定的绩效目标，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对行政事业审计科业务经费项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

##### 2. 评价原则

一是科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。二是公正公开原则。坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。三是分级分类原则。绩效评估由区财政部门、相关单位根据评价对象的特点分类组织实施。四是绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

#### （二）评价结果与分析

根据财政支出绩效评价指标体系（含决策、过程、产出、效

益四大类指标)，本项目综合评分为 99 分，评价等级为“优”。

#### 四、主要经验及做法、存在问题及改进措施

##### （一）年度主要履职成效

1. 审计任务超额完成，监督覆盖面持续扩大。全年实际完成 6 个审计项目，涵盖政策、财政、民生等关键领域。所有审计项目提出的审计建议均被采纳且在计划安排的期限内完成，有效发挥审计“治已病、防未病”作用。

2. 预算管理规范有序，资金使用安全高效。严格按照合同约定与项目进度支付资金，确保资金使用合规；按照厉行节约“过紧日子”的要求，严格控制项目支出，有效节约资金，未发生超预算的情况。

3. 审计成效显著，助力区域发展。通过政策跟踪审计，形成审计专报 1 份、获区领导批示 2 条，助力园区高质量发展；通过资源环境审计，出具审计决定书 1 份；通过民生审计，形成审计专报 1 份、获区领导批示 3 条，有效促进设施规范运营，助力生态文明建设与民生改善。

##### （二）存在问题

在预算支出执行方面还存在着一些问题，2024 年项目年初预算数 69 万元，全年预算数 71.85 万元，全年执行数为 69.24 万，预算执行率为 96.37%，项目资金支付进度滞后于序时进度要求，预算执行率还存在较大的提升空间。

##### （三）改进措施

1. 进一步提升预算绩效管理水平。根据项目实施情况，积极调整工作部署，强化预算绩效管理工作，保证经费预算从编制到执行更加细化合理。

2. 强化预算监督管理机制。提高对预算执行的重视，增强预算执行的紧迫性，总结每季度资金使用情况，做好预调微调，合理安排各季度资金，完成预算绩效目标。