

2022 年度南京市审计局 整体预算绩效自我评价报告

一、单位概况

（一）单位基本情况

南京市审计局为隶属于市政府的行政管理部门，单位性质为行政机关，行政经费实行预算管理，经费来源由财政全额拨款。

南京市审计局部门职责包括：

主管全市审计工作。组织和参与起草相关的地方性法规、规章草案和指南。负责对市财政收支和法律、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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市经济和社会健康发展。制订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划。直接对市级财政、区政府和市直部门预算执行、财政财务收支及使用市级财政资金的单位、项目、基金等进行审计。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，对政府投资建设项目和对国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况进行审计和审计调查。履行市委审计委员会办公室相关职责。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。向市长提出相关审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出相关审计工作报告、整改情况报告。指导和监督内部审计工作。与区委区政府共同领导区审

计机关。承办市委、市政府和上级审计机关交办的其他事项。

2022 年底市审计局实有人员 188 名，其中行政编制 182 名，行政附属编制 6 名。2022 年期末资产余额 5855.56 万元，负债余额 5074.09 万元，净资产余额 781.47 万元。

（二）单位收支情况

2022 年市审计局收入预算 10809.41 万元；支出预算 10809.41 万元，其中基本支出 8558.2 万元、项目支出 2251.21 万元。

2022 年市审计局收入决算 12820.65 万元；支出决算 12744.31 万元，其中基本支出 10253.5 万元，项目支出 2490.8 万元。

（三）单位年度绩效目标

2022 年，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以服务高质量发展走在前列为主题，聚焦市委市政府重点工作部署，全面做好“六稳”“六保”等中心工作，做好常态化经济体检工作，加大审计全覆盖和绩效审计力度，充分发挥审计在推进市域治理体系和治理能力现代化中的建设性作用。

二、部门履职成效

2022 年，我局深入贯彻市委、市政府决策部署要求，围绕“开局就是决战、起步就是冲刺”的工作要求，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，服务构建新发展格局，依法全面履行审计监督职责，为推动“十四五”良好开局、奋力实现“两保一争”，积极发挥审计监督、服务和保障作用。

（一）定向领航，坚持党对审计工作的集中统一领导。

一是坚决落实管党治党政治责任。召开全面从严治党工作会议，签订年度落实全面从严治党责任书，推动全面从严治党与中心工作同谋划、同部署、同落实。党的二十大胜利召开后，第一时间组织学习贯彻党的二十大精神，结合自身实际在工作实践中贯彻党中央部署。二是认真履行市委审计委员会办公室职责。认真贯彻落实中央和省市委审计委员会各项决策部署，筹备召开市委审计委员会第七、八次会议。探索构建“1+2+3”协作模式，发挥协调会议、联络员会议作用，建立完善督察督办机制。

（二）突出重点，聚力服务南京高质量发展。一是聚焦

“稳字当头、稳中求进”，推动政策落地落实。围绕落实过“紧日子”，突出绩效导向，对财政“四本预算”进行全面审计。坚持把重大政策落实情况跟踪审计作为“首要任务”和“政治责任”，重点对“六稳”“六保”、对口支援、粮食安全、扩大内需、优化营商环境等重大政策措施落实情况开展审计。二是聚焦实施创新驱动发展战略，促进产业链创新链深度融合。围绕打造国家区域科技创新中心和科技创新平台、创新载体建设和运营，在麒麟科创园经济责任、软件谷运行、市创新发展政策措施落实情况等审计中，关注科技体制机制、产业创新集群、科技创新合作、科技金融服务体系等方面内容，助推创新赋能南京高质量发展。三是聚焦促进城乡融合发展，提升功能品质。围绕促进城市建设管理水平，组织开展市城建项目建设管理、江北新区公共工程项目

建设等审计，涉及 407 个项目，总计 714 亿元资金，助力发挥投资对经济的拉动作用。实施宁溧线、麒麟保障房、市纪委监委执纪办案点、首站公寓等项目竣工决算审计，促进规范工程建设管理。聚焦“粮袋子”“菜篮子”和美丽田园乡村建设，开展现代蔬菜园艺高质量发展、现代农业示范园区、农村人居环境整治等审计，促进完善农村公共基础设施，提高涉农资金使用绩效。四是聚焦加快绿色低碳转型，护航生态环境。围绕打好污染防治攻坚战，组织开展生态环境保护专项资金、市土地资源保护和利用、耕地质量提升等审计，重点关注生态环境保护政策落实、耕地和永久基本农田、林地资源保护与建设等情况，促进出台《南京市市级生态环境保护专项资金管理办法》等规定。开展市规资局局长自然资源资产任中（离任）审计以及生态环境保护专项资金审计，关注国土空间规划管控、生态环境综合整治、矿山地质环境恢复治理等情况，促进领导干部认真履行自然资源资产管理和生态环境保护责任。五是聚焦保障和改善民生，增强幸福指数。围绕兜牢基本民生保障底线，开展困难群众救助补助资金、市残疾人保障相关政策及资金等审计，重点关注困难群众救助补助资金分配拨付以及残疾人就业、教育、康复和扶贫等相关资金和政策落实等情况，促进出台《南京市救助管理站物资管理办法》等规定。六是聚焦提高特大城市治理水平，守住风险底线。围绕促进有效防范和化解风险，维护国有资产安全，对市相关国企进行审计；同时根据省厅统一部署，赴徐州等地开展审计，促进打好防范化解重大风险攻坚

战。七是聚焦规范权力运行，加强领导干部经责审计。组织实施 25 位领导干部经济责任审计，推动党和国家经济方针政策决策和党委政府各项决策部署贯彻落实。八是深入推进审计查出问题整改。推动印发《南京市关于建立健全审计查出问题整改长效机制的实施意见》，对全市各部门单位提出了 12 项工作要求，推动整改工作制度化、规范化。进一步强化与人大、政协、纪检监察等机关的协作机制，加强业务沟通协作配合，追究整改落实不力的相关单位责任，夯实被审计单位整改主体责任。

（三）提升能力，全面加强审计机关自身建设。一是加强党的建设。坚持机关党建与审计业务深度融合，出台《推进“让党中央放心、让人民群众满意的模范机关”建设行动实施方案》，深入开展“先锋行动党支部”、“一社区一案例”、“一部门一课题”、“6040”行动以及“两在两同”建新功行动等活动，协调解决“增加安置房小区文体设施”等基层治理难题。二是严格落实“三重一大”决策制度。局党组把落实“三重一大”决策制度作为党风廉政建设重点工作常抓不懈，将执行重大问题决策、重要干部任免、重要项目安排、大额资金使用等“三重一大”事项，全部列入局党组会讨论议题，并做到“三先三后”确保决策的民主化、科学化。三是积极做好疫情防控。深入贯彻落实中央和省、市关于疫情防控工作的有关要求，不折不扣地把中央和省、市的各项部署要求落到实处。在做好疫情防控的同时，第一时间组织全市 11 个区审计局及江北新区审计办，对防疫集中隔

离场所、核酸监测、防疫应急工程和应对疫情助企纾困情况进行审计。此外，先后组织 14 名干部参加“抗疫先锋队”和线上志愿者，安排 200 余人次下沉社区参加防疫保障，促进坚决打赢疫情防控阻击战。

三、评价工作开展情况

（一）评价工作开展基本情况

通过本次绩效评价，加强财政资金管理，提高财政资金使用效率,找出绩效薄弱环节，进一步提高部门履职效率，充分发挥部门履职效益和效果。本次绩效评价的范围是南京市审计局本级 2022 年度部门预算资金使用情况（市审计局无市级专项资金）。

本次绩效评价遵循的原则：科学规范原则、客观性原则、突出重点原则、绩效相关原则。

本次绩效评价根据：

- 1.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- 2.《中共江苏省委江苏省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（苏发〔2019〕6号）；
- 3.《南京市全面实施预算绩效管理三年（2019—2021年）行动计划》；
- 4.《南京市市级财政预算绩效评价操作规程》；
- 5.《南京市市级预算部门（单位）整体绩效管理办法》；
6. 南京市审计局三定方案及其他相关材料。

本次绩效评方法：

采用目标比较法、调研法、定性与定量相结合的方法。

本次绩效评体系：

本次绩效评价运用的指标体系根据宁绩财通（2020）16号文件附件《部门整体绩效评价指标框架》及市审计局职能特点、履职目标制定而成。

（二）评价组织实施

市审计局根据绩效评价文件要求，及时部署绩效自我评价工作，围绕绩效评价目标体检、汇集综合部门和业务处室相关报表、台账、总结文件，组织初评后与相关处室再沟通确认，形成最终评价结果。

评价方式采取评分和评级相结合的方式呈现评价结果。各项评价指标按其重要性程度设定分值（权重），总分设为100分，等级划为四档：90（含）—100分为“优”；80（含）—90分为“良”；60（含）—80分为“中”；60分以下为“差”。

四、评价结论

本次绩效自我评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关原则，对照部门职责和绩效目标，全面核查部门整体履职情况，评判部门履职绩效。经客观评价，部门整体绩效评价结果为98分，绩效等级为“优”。

五、存在问题及原因分析

一是绩效自我评价工作尚处于初期建设阶段，预算绩效制度体系及绩效目标有待进一步完善。

二是项目支出序时进度合理性不够，主要受新冠疫情影响，推进工作进程较为缓慢，阶段性影响预算执行率。

六、有关建议

（一）完善预算绩效管理体系，构建全过程管理闭环。

一是建立健全预算绩效制度体系。深入贯彻落实《南京市审计局预算绩效管理办法》（试行）制度办法，把控评估、监控、自评价、结果应用等关键环节，实现贯穿事前、事中、事后全过程的预算绩效闭环管理。二是加强绩效目标管理。牢牢牵住绩效目标管理“牛鼻子”，从绩效目标编制的“相关性、完整性、匹配性、可行性、适当性”五个方面着手，全面制订整体绩效目标及项目绩效目标，着力完善分行业、分领域核心绩效指标和标准体系。

（二）强化绩效监控，提高预算执行率。按照“全面覆盖、全面融合，科学合理、分工明晰，约束有力”的原则，

将所有部门预算项目全部纳入监控范围，对项目绩效目标实现程度和预算执行情况实行“双监控”。定期对监控中发现的问题开展反馈，督促整改并加强纠偏，进一步强化预算绩效管理约束，提高预算执行率和资金使用效益。

附件：2022 年市审计局整体绩效自评价指标打分表

附件：2022 年市审计局整体绩效自我评价指标打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评价要点	得分
A 部门决策 (15 分)	A1 决策机制	A11 决策制度的规范性	考察部门决策机制建设规范情况	是否制定重大事项决策的管理办法；决策权限划分是否清晰；管理办法涉及的决策范围、程序、监督等规定是否符合规定。	15
		A12 决策流程的科学性	考察部门决策流程设计和执行情况	决策流程设计是否科学，决策流程是否目标明确、方案齐全、实施步骤清晰、责任明确、要求具体。	
		A13 决策执行监督制衡机制	考察部门决策执行监督机制建设和执行情况	决策制定、实施、执行是否存在有效的监督机制，监督内容、形式、程序、责任追究是否符合规定。	

	A2 中长期规划	A21 中长期规划明确性	考察部门是否具有明确的中长期规划	是否制定中长期规划；规划是否有明确的可实现性，并对目标、内容、时间有明确说明。
		A22 中长期规划与部门职能的匹配性	考察部门中长期规划是否与部门职能相匹配	规划是否符合部门职能；是否与上级战略相匹配。
	A3 年度工作计划	A31 年度工作计划明确性	考察部门是否具有明确的年度工作计划	是否制定年度工作计划；年度计划内容是否具体、是否有具体的时间节点、是否有明确的责任主体。
		A32 年度工作计划与部门职能的匹配性	考察年度工作计划是否与部门职能相匹配	部门年度工作计划是否符合部门职能；是否与中长期规划相匹配；是否能体现出中长期规划的发展要求。

	A4 部门预算编制	A41 预算编制科学规范	考察内部预算编制制度建设和执行情况	是否建立预算编制制度；预算编制内容是否真实、全面完善、透明，突出重点；预算编制的各项量化指标是否符合部门年度总体计划；预算编制是否按制度执行。	
		A42 预算编制与重点工作任务的匹配性	考察内部预算编制是否与重点工作任务相匹配	内部预算编制的具体指标是否和重点工作任务相匹配。	
B 部门管理 (20 分)	B1 预算执行	B11 部门预算执行率	考察部门预算执行进度情况	基本支出、项目支出预算执行率是否与市财政局预算处考核口径一致。	18
		B12 “三公”经费控制率	考察部门三公经费控制情况	“三公”经费使用超支扣分，若不超支则不扣分。	

		B13 预决算信息公开情况	考察部门预决算公开情况	预决算是否在“双平台”进行公开，内容和时限是否符合要求。
	B2 收支管理	B21 收支管理制度健全性	考察资金的收支制度制定情况	是否建立收支管理制度,制度是否符合相关法律法规要求、内容完整。
		B22 收支管理是否按制度执行	考察具体资金的收支是否按规定执行	对照制度检查是否存在未按制度执行的情况。
	B3 资产管理	B31 资产管理制度健全性	考察部门资产管理制度建设情况	是否建立适用的资产管理制度；制度是否明确资产配置、使用、处置、清查等要求。
		B32 资产管理是否按制度执行	考察资产管理制度执行情况	对照制度检查资产配置是否合理；资产账务处理是否合规，是否账实相符；资产保存是否完整；资产处置是否规范；资产有偿收入及处置

				收入是否及时足额上缴；资产盘点工作是否按规定定期执行。
B4 政府采购管理	B41 政府采购管理制度健全性	考察政府采购制度建设情况		是否制定政府采购制度，制度要求是否符合政府集中采购目录及政府采购限额标准等文件规定。
	B42 政府采购管理是否按制度执行	考察部门政府采购制度执行情况		是否严格执行各类采购方式的限额标准和程序规定，是否按政府采购规定签订合同。
	B5 内部控制管理	B51 内部控制建设情况	考察部门内部控制机制建设情况	是否有内部控制制度落实在手册等文本上；制度规定是否符合法律法规要求、内容完整；制度各项流程

				是否具有可操作性。
		B52 内部控制执行情况	考察部门内部控制机制执行情况	对照各项制度，检查是否存在违反内部制度规定的情况。
		B53 内部控制监督评价	考察部门内控监督评价情况	是否有明确的内部监督工作方案；是否实施内部监督检查并形成内部控制评价报告；评价结果是否应用。
	B6 预算绩效管理	B61 组织管理情况	考察部门预算绩效管理制度建设情况	是否制定预算绩效管理制度；是否有效执行预算管理及监督。
		B62 工作开展情况	考察预算绩效管理执行情况	预算绩效管理的五个环节事前评估、目标管理、跟踪评价、自评价、整改落实是否实施。

		B63 绩效信息公开	考察绩效信息公开情况	绩效信息是否按照规定的内容和时限在“双平台”进行公开。	
C 部门履职 (30 分)	C1 重点工作数量 完成率	C11 审计计划项目完成率	考察年度审计项目完成数量	比较实际完成项目数与年初项目计划数。	30
	C2 重点工作质量 达标率	C21 审计项目质量达标率	考察项目质量达标情况	根据审计质量考核结果，比较达标审计项目数量与项目总数。	
	C3 重点工作完成及时率	C31 审计项目完成及时率	考察审计项目实施进度情况	根据我局审计项目进度计算方法，计算审计项目及时完成率。	
D 履职绩效 (30 分)	D1 经济效益	D11 审计结果的经济效益	考察审计查出问题带来的经济效益	统计全年审计查出问题金额及处罚金额。	30
	D2 社会效益	D21 审计结果的社会效益	考察审计查出问题带来的社会效益	统计全年审计项目提出审计建议数量，向纪检等部门移送案件线索数量，审计整改促进制度出台情况。	

	D3 生态效益	D31 审计结果的生态效益	考察审计查出问题带来的生态效益	统计资源环境审计项目查出的审计问题数量、金额，统计审计建议数量及审计整改促进生态环境提升情况。	
	D4 满意度	D41 区审计局对我局的满意度	考察区审计局对我局业务指导和综合管理满意情况	调查统计区审计局对我局业务指导和综合管理是否满意。	
E 可持续发展能力（5分）	E1 信息化建设情况	E11 信息化系统建设应用情况	考察部门信息化建设水平	办公流程、业务开展是否能通过单位的信息系统实现。	5
	E2 人力资源建设情况	E21 干部人才培养与能力综合提升情况	考察部门人员能力素质提升情况	是否制定人才培养计划、人才选拔运用机制、是否采取激励措施。	
	E3 部门创新情况	E31 部门工作创新情况	考察部门工作创新情况	当年工作成果是否体现制度创新、方法创新等。	
得分合计：					98