

2023 年度南京市审计局 整体预算绩效自我评价报告

为加强预算绩效管理，提高财政资金使用效能，推进南京市审计局整体预算绩效管理水平，根据《南京市市级财政预算绩效评价操作规程（试行）》，对局本级财政收支情况及履职效能等进行了自我评价。现将自我评价情况报告如下：

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：

1.主管全市审计工作。参与起草审计、财政经济方面的地方性法规、规章草案，提出相关政策建议。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。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。

2.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，制订并组织实施年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

3.向市政府和省审计厅提交年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向市政府和省审计厅报告对其他事项的审计与专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市政府有关部门和区县政府通报审计情况及审计结果。

4.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

（1）市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

（2）区县政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，市级财政转移支付资金。

（3）使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

（4）市级政府投资和以市级政府投资为主的建设项目的预算执行情况及决算。

（5）市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债及损益。

（6）市政府部门、区县政府管理和其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

（7）根据上级审计机关授权，对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支进行审计监督。

(8) 法律、行政法规和地方性法规规定应由市审计局审计的其他事项。

5.按规定对市管领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6.组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

8.指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9.与区县政府共同领导区县审计机关。依法领导和监督区县审计机关的业务，组织区县审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正区县审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协管区县审计机关负责人。

10.指导和推广信息技术在全市审计领域的应用，组织建设全市审计信息系统。

11.承办市委、市政府和上级审计机关交办的其他事项。

(二) 机构设置和人员情况

根据单位职责分工，本单位内设机构包括市委审计委员会办公室秘书处、办公室、综合处、法规与审理处、内部审计指导监督处、

电子数据审计处、财政审计处、行政政法审计处、科教文审计处、农业农村审计处、固定资产投资审计处、社会保障审计处、资源环境审计处、金融审计处、企业审计处、外资运用审计处（开发区审计处）、经济责任审计处、人事教育处(离退休干部处)，另设机关党委。派出机构包括：国有企业领导干部经济责任审计处、重大项目审计处。

截止 2023 年末，南京市审计局实有人员 184 名，其中行政人员 178 名，编外人员 6 名。

（三）资产和收支情况

2023 年期末资产余额 2727.7 万元，负债余额 626.94 万元，净资产余额 2100.76 万元。

2023 年市审计局收入预算 10468.73 万元;支出预算 10468.73 万元，其中基本支出 8321.73 万元、项目支出 2147 万元。收入决算 11143.55 万元;支出决算 11308.17 万元,其中基本支出 9368.39 万元，项目支出 1939.78 万元。

（四）单位年度绩效目标

2023 年，我局将把深入学习贯彻党的二十大精神与落实“十四五”国家审计工作发展规划紧密结合起来，紧紧围绕市委、市政府部署要求，持续开展政策跟踪审计，扎实开展常态化经济体检，加大审计全覆盖、大数据审计和审计查出问题整改力度，努力为高质量推进中国式现代化南京实践贡献更多审计力量。

一是高站位实施法定和上级交办审计任务。扎实开展市级预算

执行和决算草案审计、市级部门预算执行审计和决算草案审计、部门单位党政领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计等法定审计项目。扎实开展署厅安排的税收征管、网络安全和对口援疆等审计项目。

二是高质量推进年度审计项目。聚焦创新驱动、产业升级、扩大内需、城市建设、生态环境、乡村振兴、民生福祉、发展安全等方面，积极落实审计监督职责。

三是高效率推进审计问题整改。在推动被审计单位即知即改、立行立改的基础上，加强跟踪问效，逐项对账销号，确保查出问题彻底整改、全面“出清”。落实“治已病、防未病”要求，从制度机制层面推动举一反三、标本兼治，实现揭示问题与推动解决问题相统一。

二、部门履职成效

2023 年，我局深入贯彻市委、市政府决策部署要求，积极发挥审计监督、服务和保障作用。按照年度项目计划和安排，我局共开展审计项目 49 个，查出主要问题金额 37.71 亿元，审计促进整改落实有关问题资金 32.79 亿元；提出审计建议 71 条，提交审计专题报告和信息简报 76 篇，其中获批示和采用信息 52 篇；移送纪检监察机关 29 项。

（一）突出“如臂使指”，坚持党对审计工作的集中统一领导。一是牢牢把握正确政治方向。深入学习贯彻党的二十大精神，迅速组织、分层推动传达学习习近平总书记考察江苏重要讲话精神、二

十届中央审计委员会第一次会议精神和习近平总书记给南京审计大学审计专业硕士国际班留学生的回信精神，坚持与主题教育、审计工作实际紧密结合起来，确保党的重大决策部署到哪里，审计监督就跟进到哪里。二是坚决落实管党治党政治责任。出台“党组领导、机关党委负责、党支部落实”三级责任清单，层层压实主体责任，纵深推进全面从严治党。开展党员领导干部民主生活会，三是认真履行市委审计委员会办公室职责。先后筹备召开3次市委审计委员会年度会议。累计向市委审计委员会报送各类请示、审计结果报告、整改情况报告等27份，获市委主要领导批示20次。建立市委主要领导批示及交办任务办理机制，跟踪督促审计问题整改，向9个区委下发整改通知。

（二）聚力“如影随形”，服务保障南京经济社会高质量发展。一是聚焦“保增长、稳大盘”，推动政策落地落实。聚焦财政体制改革、减税降费、“过紧日子”等要求，在市本级等预算执行以及部门预算执行审计中，强化对财政预算支出、财政专项资金管理使用、“三公”经费使用、落实八项规定精神等情况的审计监督，促进财政资金使用提质增效。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”，重点对我市优化营商环境、创新发展政策、稳外贸稳外资等重大政策贯彻落实情况开展审计，充分发挥政策落实“督查员”和经济发展“助推器”的作用。二是聚焦“抓创新、强产业”，激活城市发展动能。围绕我市打造国家区域科技创新中心、争创综合性国家科学中心的目标任务，在网络安全

和信息化建设等审计中，重点关注“中科系”科研机构等国家战略科技创新平台布局、建设和运行情况，从科技创新管理体制、财政资金使用、高端人才引育、科研项目管理、重大科研成效等方面揭示问题 27 项，努力以高质量审计监督助力南京“创新之都”建设驶入“快车道”。三是聚焦“推改革、促开放”，促进国企做优做强。围绕推动深化国企改革，促进提升国企核心竞争力，开展国有脱钩划转企业经营发展、国有企业土地房产管理等审计，在揭示部分企业法人治理结构不规范、对外投资及经营效益不佳等 60 余个问题基础上，抓好“边审边改”，推动相关国企及时完成重大民生工程并节约成本、盘活利用经营性资产、修订完善相关制度，为做强做优做大国有企业提供审计支撑。四是聚焦“提品质、优功能”，助力城乡面貌改善。围绕促进城市建设管理水平，组织开展市属国有平台重点 EPC 项目审计。积极推进宁句线、百水保障房一期、主城区应急水源建设、宁合高速扩建等工程项目竣工决算，促进加快建设进度、规范工程建设管理，节约财政资金。聚焦打好污染防治攻坚战，组织开展浦口区生态文明体制改革政策落实审计。在水务局、城管局、绿化园林局经济责任审计中，关注绿色南京、沿江造林、水环境提升、污水收集处理等情况，推动生态环境、林业相关政策优化和落实，提高专项资金使用绩效，促进“人文绿都”建设取得更大成效。五是聚焦“补短板、惠民生”，增强群众幸福指数。全面贯彻以人民为中心的发展思想，加大教育、医疗、就业、住房等重点领域民生资金和项目审计力度，在医保局、渔业发展、“保

交楼”、南北结对帮扶、中医药政策执行和市水利建设等审计项目中，盯紧民生项目和资金的“最后一公里”，兜住兜牢民生底线，推动各项惠民政策得到全面有效落实。持续打造“阳光惠民”南京特色品牌，结合财政同级审、部门预算执行审计、经济责任审计、专项审计调查等 20 个审计项目。开展“阳光惠民”专题审计，涵盖 11 个市级主管部门、26 项惠民专项资金线。六是聚焦“守底线、防风险”，营造安全稳定环境。持续加大对财政、金融、国有资产处置等领域风险的揭示力度，先后开展地方金融组织运营、国有企业稳增长及防风险等审计。七是聚焦“促履职、强担当”，规范干部权力运行。围绕领导干部权力运行和责任落实，组织实施 23 位领导干部经济责任审计，重点关注重大改革任务推进、重要政策措施落实、重点项目推进、重大事项决策和重大风险防控情况，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。八是聚焦“治已病、防未病”，推进查出问题整改。严格落实审计整改工作机制，认真履行整改督促检查责任，在推进本级审计整改工作的同时，重点服务和指导省审计厅交叉审计项目查出问题整改，先后与 18 家单位进行整改工作会商，完成整改情况报告 10 余份，市主要领导先后 3 次作出批示，确保了整改任务全面完成。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）对标“如雷贯耳”，全面加强审计机关自身建设。一是加强机关党的建设。第一时间成立主题教育领导小组并组建工作专班，把开展主题教育和“大走访、大排查、大攻坚”行动、“五拼五比晒五榜”以及共产党员在审计现场“亮身份、树形象”等活动统筹结合起来，精准选取7个专题23个具体调研课题，采取“四不两直”方式，先后深入市区相关部门、区审计局、开发园区、企业等单位开展调研76次。同时，注重源头治理、综合施策，促进相关单位建章立制，切实巩固拓展主题教育成果。二是深化开展研究型审计。沿着“政治—政策—项目—资金”这条主线，将研究型审计理念融入计划管理、项目实施、成果利用、质量管理全过程。建立区级审计机关优秀审计项目创建扶优机制，严格对照分级质量控制办法，落实“审核、复核、审理、审定”制度，促进审计成果转化。积极推进南京审计数字化转型，联合市总工会、南京审计大学等单位开展第二届全市大数据审计技能竞赛。利用自研自然资源资产和基于长江生态眼的大数据审计平台，持续深入开展多源数据关联分析与挖掘。主动融入全省审计信息化建设统筹、流通和交融，先后参与省厅“智慧档案管理系统”“审计成果利用系统”等多个平台开发，积极提供南京方案。三是扎实推进内部审计工作。树牢国家审计与内部审计“一盘棋”理念，通过“以审代训”方式，先后组织46人（次）内审人员直接参与国家审计项目，不断提升全市内审人员能力素质。构建全方位监督体系，召开全市街镇内部审计工作推进会，赴8个街镇现场指导内部审计工作，打造江宁区

江宁镇等 3 个街镇内部审计示范点，不断提升基层治理能力水平。围绕建立健全内审制度机制、规范审计业务操作规程等方面，先后对南京银行、南京证券、安居集团、市卫健委等 10 余家单位进行“送教上门”，促进国家审计与内部审计融合发展。四是强化人才队伍建设。紧扣发展需要、坚持事业为上选用干部，干部队伍活力得到进一步激发。加强干部多岗位锻炼，选派 28 名干部参与协助纪委办案、巡视巡察、省厅“一条鞭”审计和到区审计局交流锻炼等工作。积极引进符合审计机关队伍专业化建设的急需人才，在安置军转干部中突出审计相关专业和经历，首次以“直通车”方式择优选录；在公务员考录中增加专业能力测试，考录公务员的人岗匹配度进一步得到提升。持续贯彻落实青年干部培养选拔措施，深化审计实务导师带教，开发青年干部成长档案信息系统，以信息化手段建立和管理青年干部成长“一人一档”。

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 2023 年度部门预算资金使用情况（南京市审计局无市级专项资金）。

1.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) 《南京市市级财政预算绩效评价操作规程》试行(宁财绩〔2020〕260号)；

(4)《南京市市级预算绩效目标管理操作规程》(宁财绩〔2020〕388号)；

(5) 《南京市市级预算部门(单位)整体绩效管理办法》试行(宁财绩〔2020〕359号)；

(6) 南京市审计局三定方案及其他相关材料。

2.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。

3.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

一是绩效目标设置不够精细，设置半年完成值不够客观，绩效目标有待进一步完善。

二是部分项目支出序时进度受计划调整和临时性任务影响，个别项目推进工作进程略为缓慢，阶段性影响预算执行率，需提高半年预算执行率。

六、下一步工作打算及建议

（一）工作打算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：2023 年市审计局整体绩效自我评价指标打分表

南京市审计局

2024 年 6 月 28 日

附件

2023 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。	
A 部门决策（15分）	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	考察具体资金的收支是否	对照制度检查是否存在未按制度执行的情	

		行	按规定执行	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。	
B 部门管理（20分）	B3 资产管理	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，检查是否存在违法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。	
B 部门管理（20分）	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理处罚金额。	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