

广东省审计厅  
2025 年部门整体支出绩效自评报告

## 一、部门基本情况

### （一）部门职能。

广东省审计厅是主管审计工作的省人民政府组成部门，主要职责：

1. 主管全省审计工作。负责对省级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支真实、合法和效益进行审计监督，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实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。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. 起草有关地方性法规、规章草案，拟订本省审计政策，制定审计指南并监督执行。制定并组织实施全省审计工作发展规划、专业领域审计工作规划，统一管理全省审计项目计划，审批市、县级审计局审计项目计划。参与起草财政经济及其相关法规、规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3. 向省委审计委员会报送年度省级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向省政府和审计署报送年度省级预算执行和其他财政收支审计结果报告。受省政府委托，向省人大常委会报送省级预算执行和其他财政收支审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向省委、省政府和审计署报告对其他事项的审计和专

项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向省委、省政府有关部门和地级以上市党委、政府通报审计情况和审计结果。

4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；省级预算执行情况和其他财政收支，省级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；地级以上市人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，省财政转移支付资金；使用省财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；省政府投资和以省政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算，省重大公共工程项目资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；省属国有企业和金融机构、省政府规定的省属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，省驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；以及法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对省管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

6. 组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与省级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，督促整改审计查出的问题，

依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或省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、监督全省内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于省审计厅审计监督对象单位出具的相关审计报告。

9. 与地级以上市党委和政府共同领导地级以上市审计机关。依法领导和监督全省审计机关业务，组织全省审计机关实施特定项目专项审计或审计调查。审定地级以上市审计机关拟向本级人大常委会提出的本级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告。监督检查全省审计机关审计质量，纠正或责成纠正市、县级审计机关违反国家和省规定作出的审计决定。推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制。

10. 组织开展审计领域对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

11. 完成省委、省政府和审计署交办的其他任务。

## （二）年度总体工作和重点工作任务。

省审计厅在省委、省政府和审计署的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，深入贯彻习近平总书记关于广东工作和审计工作的重要讲话重要指示精神，全面落实省委十三届五次、六次全会精神，立足经济监督定位，紧扣省委“1310”具体部署落地落实，聚焦财政财务收支真实合法效益主责主业这

一看家本领，沿着研究型审计这一必由之路，以有力有效的审计监督服务保障我省经济社会高质量发展。主要完成了以下重点工作：

一是围绕推动高质量发展加强审计监督。组织开展县域经济高质量发展、“百县千镇万村”农村公路、对口支援地区项目和资金等方面审计，揭示项目立项论证不充分未形成实物工作量、资金管理使用不规范、虚大投资成本等问题，助推我省重大项目、重大战略、重大举措落地见效，牵引带动全省改革开放向纵深推进。

二是围绕促进财政资金提质增效加强审计监督。组织开展省级预算执行、地市财政管理和收支、全省法院财物省级统管改革落实等方面审计，揭示财政收支不规范、违规使用债券资金等问题，推动盘活财政存量资金，助力深化预算管理改革。

三是围绕统筹发展和安全加强审计监督。组织开展地方政府投融资企业风险防范、省属国企及下属企业财务收支等方面审计，揭示违规开展存贷款业务、国有资产管理不严等问题，助推实现高质量发展和高水平安全良性互动。

四是围绕推动兜牢民生底线加强审计监督。组织开展耕地保护与利用、就业、社保基金管理、公立医院等方面审计，配合审计署开展义务教育、灾后恢复重建等审计，揭示政策落实不到位、资金管理绩效不高、部分地区监管责任缺位等问题，推动发展成果更多更公平惠及全省人民群众。

五是围绕规范权力运行加强审计监督。牵头制定《广东省贯彻落实〈关于建立健全领导干部自然资源资产离任审计评价指标体系的意见〉工作方案》并抓好落实，组织对地方党政主要领导干部（人员）开展经济责任或自然资源资产离任审计，促进领导干部依法用权、秉公用权、廉洁用权。

### （三）部门整体支出绩效目标。

2024 年，整体支出目标实现程度达 100%。共审计和专项审计调查 53 个单位，出具审计和专项审计调查报告 78 篇，完成对 32 人的经济责任审计，向被审计单位或有关单位提出审计建议 185 条，在加强权力制约、服务改革发展、促进法治政府建设方面发挥了积极作用。

### （四）部门整体支出情况。

2024 年，一般财政拨款预算收入 23635.23 万元。财政拨款收入按功能分类科目：行政运行占比 54.12%，审计业务占比 10.21%，审计管理占比 2.53%，信息化建设占比 2.47%，其他审计事务支出占比 9.46%，纪检派驻派出机构占比 0.05%，行政单位离退休占比 9.18%，机关事业单位养老保险缴费支出及职业年金缴费支出占比 7.32%，住房公积金占比 4.66%。

2024 年，一般财政拨款支出 25230.99 万元。财政拨款支出按功能分类科目：行政运行占比 50.69%，审计业务占比 13.03%，审计管理占比 2.52%，信息化建设占比 1.65%，其他审计事务支出占比 12.23%，纪检派驻派出机构占比 0.06%，行政单位离退

休占比 8.59%，机关事业单位养老保险缴费支出及职业年金缴费支出占比 6.86%、住房公积金占比 4.37%。

财政拨款支出按经济分类：工资福利支出 16240.95 万元，占比 64.37%；商品和服务支出 6667.08 万元，占比 26.42 %；对个人和家庭补助支出 2150.50 万元，占比 8.52%；资本性支出 172.46 万元，占比 0.68%。

## 二、绩效自评情况

### （一）自评结论。

我厅认真组织开展绩效评价工作，对 2024 年度部门整体支出绩效、产出指标、效益指标和各项目支出的绩效目标设立情况、使用情况、项目管理、财务管理以及产出效益进行自评。根据部门整体支出绩效评价指标体系，我单位部门整体支出绩效自评为好。

### （二）履职效能分析。

部门整体绩效目标完成情况良好，绩效目标产出、效益指标完成率为 100%，预算资金支出情况良好。

我厅坚守经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益主责主业，2024 年，按计划完成审计和审计调查 53 个单位，涵盖财政资金管理使用情况审计、民生领域审计、领导干部经济责任和自然资源资产离任审计以及粮食、能源、国企、地方金融等重点领域和县域经济高质量发展、“百县千镇万村”农村公路等重大项目审计，出具审计报告 78 份，提交审计综合报告和信息简

报 99 篇，向被审计单位或有关单位提出审计建议 185 条，已被采纳 161 条，推动被审计单位建立健全规章制度 115 项，有力发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。受省政府委托向省人大常委会作审计工作报告、审计整改情况报告和国有资产管理情况审计报告，协助人大代表开展专题询问等工作。

坚持将审计整改“下半篇文章”与审计揭示问题“上半篇文章”一体推进，坚持实行建立台账、跟踪督促、情况反馈、对账销号的全周期闭环管控。推动省委审计委员会印发《审计查出问题整改约谈办法（试行）》，为督查整改提供有力抓手。构建审计整改智能管理信息系统，首次实现被审计单位、审计署广州特派办与省市县三级审计机关整改信息联通。完善审计整改台账精细化管理，健全“菜单式”整改标准清单，进一步强化“问题分类—问题挂账—整改反馈—审核认定—对账销号”全流程跟踪力度。省委组织部建立领导干部经济责任审计结果会商研判机制，2024 年对 2 批次共 24 名省管领导干部履行经济责任情况进行会商研判。省委编办将审计发现问题纳入机构编制问题台账，将整改情况作为地方、部门单位机构编制申请的重要审批要件。省人大常委会对审计查出突出问题开展跟踪监督。审计整改督促检查 100% 覆盖全部责任单位。

我厅积极运用大数据分析技术对海量业务数据进行智能清洗、关联比对和趋势研判，通过数据建模构建风险预警机制，切实发挥审计“治已病、防未病”的免疫系统功能。共采集财政、

工商、民政、农业、社保、医保等重点领域审计数据 40.05TB，覆盖 33 个单位；开展大数据审计分析项目 48 个，省本级大数据审计分析覆盖率达 90.56%。

积极转变审计技术服务采购工作模式，完成从采用聘请人员到以审计项目为单位采购审计技术服务的模式转变，由中标中介机构根据审计组要求完成好审计项目中专业工作任务，并向审计组提交该项专业审计任务的审计成果，购买审计技术服务实施审计业务完成率达 100%。

部门预算资金支出情况良好。我厅不断强化预算意识，保证预算编制质量。部门预算经批复后，实时跟踪预算执行进度，抓好预算执行工作不松懈。

### （三）管理效率分析。

预算管理方面。年初部门预算编制合理，本年度新增一个项目，按要求做好事前绩效评估工作后入库，工作安排纳入预算编制。年中无追加资金情况，全年按照批复的预算执行，严格遵守国家财经法规和财务管理制度，内部管理制度完善。预算、决算公开均及时、合规，绩效目标及绩效自评情况均按规定时间公开。

绩效管理方面。已制定贯穿绩效管理全流程的相关管理制度，明确了职责分工、绩效运行监控、评价结果运用等内容。整体绩效目标和项目绩效目标编报质量较高，对重点绩效评价后的整改意见反馈及时。

采购管理方面。已建立政府采购内部控制管理制度，严格执

行政府采购制度。采购活动均合法合规，采购意向公开完整，且均在规定时间内公开。及时与中标、成交供应商签订合同，并在规定时间内备案。面向中小企业采购比例仍有提升空间，2024年实际面向中小企业采购金额 1562.10 万元。

资产管理方面。已制定固定资产管理办法并报省财政厅备案，按制度要求执行规范资产管理。资产配置符合规定标准，处置收益均在 3 个月内上缴。上线固定资产 RFID 管理系统，完成电脑、打印设备的清查盘点和 RFID 系统录入工作。国有资产年报编报质量好，资产年报数据完整准确，均对核实性问题作出说明。固定资产使用率高，资产状态良好。

运行成本方面。我厅牢固树立创建节约型机关意识，较好地控制经济成本，经济成本多项指标位值较上年减少。“三公”经费控制情况良好，我厅“三公”经费实际支出 79.01 万元，比预算安排减少 8.81 万元，减幅 10.31%。

#### （四）整体支出绩效管理存在问题及改进措施。

我厅整体支出绩效管理呈现良好局面，但仍存在进一步提升空间：一是预算资金支出率仍有待提高；二是采购政策效能有待提升；三是经济运行成本有进一步压减空间。

为切实提高整体支出绩效，就本次评价中出现的问题提出改进措施如下：

1. 提高资金支出率及使用效益。一是实施零基预算，严格预算执行，落实“先定事项再议经费、先有项目后有预算”的预

算编制原则。二是压实资金使用处室责任，严格按计划推进工作，改善和解决支出执行中存在问题，提高政府采购、资金支付等环节效率；三是积极转变工作思路，谋划新形势下依靠自身人力资源做好主责主业的生產方式，发挥财政资金效益。

2. 在政府采购活动中，加强采购需求管理，落实预留采购份额、价格评审优惠、优先采购等措施，提高中小企业在政府采购中的份额，支持中小企业发展。

3. 进一步强化规矩意识、制度意识，认真落实厉行节约工作要求。减少非必要的公用经费支出。严控“三公”经费支出。节约会议和培训费用开支，优先采用电视电话、网络视频等方式，确需现场进行的，严控人员规模，优先选择内部会议室、礼堂等作为举办场所；严格控制展会、论坛、庆典活动支出，除经批准外，原则上举办规模和经费预算不得超过上届，人均标准不得提高；大幅压减拍摄宣传片、安装大型电子显示屏、会议活动布置展陈支出，把钱用到“刀刃”上，提升资金使用绩效，禁止为了花钱而花钱。多举并施加强办公场所节水节电管理，巩固节水节电设备升级改造成果，坚持当好省直部门能源节约领跑者。

### 三、上年度绩效自评整改情况

我厅上年度绩效自评整改情况如下：

#### （一）加强预算编制精准性，压实预算执行各项措施。

在 2025 年度预算编制中推行零基预算，打破各处室固有资金盘子和各自为政局面，实现全厅资金“一盘棋”，由财务管理

处根据我厅主责主业发展实际需要统筹安排资金。在审计业务经费保障上坚持做加法，统筹资金保障全省审计整改系统建设等新增任务；在厅机关一般性支出上做减法，对不合理、不急需、非刚性支出的经费需求，一律不安排预算。统筹考虑截至上年底预估结转资金，力求精准，对不确定性大的项目不安排预算。压实资金使用处室责任，严格按计划推进工作，在执行过程中坚持问题导向，积极采取措施，改善和解决支出执行中存在问题。加强资金使用处室、资金业务归口处室与财务管理处的沟通协调和配合，提高政府采购、资金支付等环节效率。

## （二）加强采购管理效能。

明确采购意向公开和合同备案时限要求，并报省财政厅备案，推动完善采购内部控制制度建设。督促处室及时进行采购意向公开和合同备案，加强合同签订时限性管理，压实主体责任，全年未出现超时限签订合同的情况。

## （三）坚持压减部门经济成本。

多措并举落实过紧日子要求。在政府采购项目中，根据项目需求，合理确定采购方式，实现“减费增效”。如政务信息系统网络安全等保测评项目，采购价仅为预算的 31%；农村公路工程质量检测服务，中选折扣率 42%，远低于预算折扣率 85% 的上限。在资产管理中，挖掘存量资产使用潜力，避免资产闲置浪费，将替换下来的办公电脑、打印机进行脱密处理和维护保养后捐赠给落后地区教育部门使用。在公务用车管理中，坚持自有车辆为

主、外租车辆为辅的原则，合理调度车辆，车辆租赁费大幅下降。