

项目支出类绩效自评报告

项目名称：审计助理费

县级项目主管部门：（公章）

填报人姓名：陈晓赛

联系电话：0759-4813576

填报日期：2025 年 10 月 23 日



一、项目基本情况及自评结论

（一）项目资金安排情况。

本单位根据《2024 年度徐闻县审计及审计项目计划》安排，依照《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国国家审计准则》进行审计。为实现审计全覆盖，建立统一高效的“防未病、治已病”审计监督体系，增强审计的防护性和建设性，促进廉政建设，本单位设立了审计助理费、专项审计、离任审计项目。

2024 年我局项目绩效申报年度重点工作任务是完成县审计局年度审计任务 9 个并出具审计报告 9 份。审计助理经费年度计划 9 个项目，申请预算资金 200 万元。

（二）项目实施主要内容及实施程序。

审计助理经费主要内容都是根据《2024 年度徐闻县审计及审计项目计划》安排。审计助理经费是依照《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国国家审计准则》完成本年度年度审计计划和上级审计机关、县委政府交办的临时性审计工作任务。审计程序分为准备阶段、实施阶段和终结阶段。在准备阶段充分了解被审计单位，确定审计方案。在实施阶段找出存在问题，并撰写征求意见稿。在终结阶段时出具审计报告，要求被审计单位根据审计建议在规定时间内进行整改。

（三）简述项目自评等级和分数，并对照佐证材料逐一分析。

我局对审计助理经费项目自评等级为良，分数为 92 分。

一是项目的申请理由，自评分为 10 分。本单位根据《2024 年度徐闻县审计及审计项目计划》安排申请项目资金，完成 2024 年度审计计划和上级审计机关、县委政府交办的临时性审计工作任务。二是项目的主要投向及工作任务，自评分为 10 分。审计助理经费年度计划 9 个项目，项目资金主要投入于审计工作中产生的审计助理工资绩效等劳务费用以及办公费、交通费、差旅费以及设备购置费等费用。三是项目总目标及完成情况，自评分为 10 分。我局 2024 年度完成审计项目 9 个及乡村振兴工作任务和其他临时性工作，已全部按计划完成。四是项目阶段性目标及完成情况，自评分为 10 分。通过审计、揭露被审计单位的问题，促使被审计单位加强资金管理，提高资金使用效率，达到预期的目标。五是项目绩效产出指标，自评分为 23 分。据《2024 年徐闻县审计局部门决算》显示，我局审计工作严格按预算列支，但由于受疫情影响，县财力有限，项目资金申请困难，我局本年审计助理经费项目资金执行率偏低。根据《2024 年度徐闻县审计及审计项目计划》安排，我局年度审计计划 9 个项目，实际完成 9 个项目，在局内交叉审理审计报告后报送上级审计机关。但由于部分问题整改周期较长，正在逐步整改，整改质量未能达标。六是项目绩效效果指标，自评分为 29 分。根据对比审计报告，财政资金使用效益逐年提升，有利于促进徐闻县经济发展。同时，国家政策落实效益和公共投资惠

民利民效益都有所提升，有利于推动徐闻县高质量发展，以共同为建设广东对接服务海南岛的南门户城市，奋力当好湛江与海南相向而行的排头兵为目标。

二、绩效表现

（一）资金使用绩效。

我局 2024 年审计助理经费年初预算数 200 万元。2024 年审计助理经费项目部门决算数 153.20 万元，全年执行率为 76.6%，主要原因是受疫情影响，县财力有限，项目资金申请困难。

（二）存在问题。

项目支出作为预算部门财政支出的重要组成部分，其绩效评价管理对全面实施预算绩效管理有着举足轻重的作用。但由于更重视项目资金的争取工作，而对预算绩效管理工作不够重视，暂未制定项目支出绩效评价管理制度，从而造成财务管理不够科学化。

三、改进意见（计划）

下一步工作，我局计划制定项目支出绩效评价管理制度，旨在加强和完善项目支出绩效评价，进一步增强预算主体对绩效评价管理的责任意识。同时为相关审计工作提供新依据，促进项目绩效审计全覆盖，促进项目支出绩效评价指标体系建设，促进项目支出绩效评价范围的拓展，从而进一步优化预算项目支出，保证支出的科学性，提高资金的使用效益，

从而促进财政管理质量得以提升。

四、其他需要说明的情况

无。