附件1

靖州县2023年度部门（单位）整体支出

绩效评价自评报告

部门（单位）名称 靖州苗族侗族自治县审计局

预算编码 125

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期：2024 年 4 月 20 日

靖州县财政局（制）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、部门（单位）基本概况** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 联系人 | | | 潘盛学 | | | | | | | | 联络电话 | | | | 13974546920 | | | | | | | | |
| 人员编制 | | | 25 | | | | | | | | 实有人数 | | | | 25 | | | | | | | | |
| 职能职责概述 | | | 1、负责对县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的真实、合法和效益进行审计监督，维护县级财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民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、贯彻实施审计法律法规和方针政策，制定审计执法、审计管理制度办法并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，以及年度审计计划。  3、向县长提交年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行和其他财务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。向县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度主要工作  内容 | | | 任务1：加强对重大政策措施落实情况的跟踪审计；  任务2：加强对相关项目和资金的审计；  任务3：加强经济责任和自然资源资产审计；  任务4：切实抓好本局审计项目落实工作；  任务5：持续开展专项整治工作，抓牢党风廉政建设；  任务6：抓党建促脱贫，全力开展做好中心工作；  任务7：强化责任担当，认真做好新冠肺炎疫情防控工作。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度部门（单位）总体运行情况及取得的成绩 | | | 1.强化财政预算审计，维护财经秩序。2023年，开展了县本级2022年财政预算执行审计和县退役军人事务局、县公安局等2个单位进行了部门预算执行情况审计。  2.加强经济责任审计，推进依法行政。开展了对张平任原县公路管理局局长、公路建设养护中心主任期间经济责任审计；杨亮亮任渠阳镇副镇长、铺口便民服务中心党总支书记，刘剑任渠阳镇党委委员（挂职）、铺口便民服务中心党总支副书记、主任期间经济责任审计；覃明任县城乡发展事务中心党组书记、主任期间经济责任审计；王纯一任县融媒体中心党组书记、主任期间经济责任审计等领导干部经济责任审计。  3.深化政府投资审计，提高资金绩效。完成了政府投资审计项目结算36个，送审金额56646.61万元，审定金额48857.35万元，审减金额7789.26万元，审减率13.75%。在规范政府投资建设项目管理的同时还为政府节约了建设资金和提高资金使用效益。  4.积极配合上级审计，加强上下联动。选派出5名业务骨干参与法检两院的审计工作，助力推进法院、检察院规范化建设和财务统一管理改革工作。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **二、部门（单位）收支情况** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **年度收入情况（万元）** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 机构名称 | | 收入合计 | | | 其中： | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上年结转 | | | 公共财政拨款 | 政府基金拨款 | | | | 纳入专户管理的非税收入拨款 | | | | | | 其他  收入 | | | | |
| 局机关及二级机构汇总 | | 574.25 | | | 0 | | | 574.25 | 0 | | | | 0 | | | | | | 0 | | | | |
| 1、局机关 | | 574.25 | | | 0 | | | 574.25 | 0 | | | | 0 | | | | | | 0 | | | | |
| 2、二级机构1 | |  | | |  | | |  |  | | | |  | | | | | |  | | | | |
| 3、二级机构2 | |  | | |  | | |  |  | | | |  | | | | | |  | | | | |
| **部门（单位）年度支出和结余情况（万元）** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 机构名称 | | 支出合计 | | | 其中： | | | | | | | | | | | | | | | | 结余 | | |
| 基本支出 | | | 其中： | | | | | | | | 项目支出 | | | | | 当年结余 | | 累计结余 |
| 人员支出 | | 公用支出 | | | | | |
| 局机关及二级机构汇总 | | 574.25 | | | 376.85 | | | 355.79 | | 21.06 | | | | | | 197.4 | | | | | 0 | | 0 |
| 1、局机关 | | 574.25 | | | 376.85 | | | 355.79 | | 21.06 | | | | | | 197.4 | | | | | 0 | | 0 |
| 2、二级机构1 | |  | | |  | | |  | |  | | | | | |  | | | | |  | |  |
| 3、二级机构2 | |  | | |  | | |  | |  | | | | | |  | | | | |  | |  |
| 机构名称 | | 三公经费  合计 | | | 其中： | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公务接待费 | | | 公务用车运维费 | | | | 公务用车购置费 | | | | | | 因公出国费 | | | | | |
| 局机关及二级机构汇总 | | 3.41 | | | 0.9 | | | 2.51 | | | | 0 | | | | | | 0 | | | | | |
| 1、局机关 | | 3.41 | | | 0.9 | | | 2.51 | | | | 0 | | | | | | 0 | | | | | |
| 2、二级机构1 | |  | | |  | | |  | | | |  | | | | | |  | | | | | |
| 3、二级机构2 | |  | | |  | | |  | | | |  | | | | | |  | | | | | |
| 机构名称 | | 固定资产  合计 | | | 其中： | | | | | | | | | | | | 其他 | | | | | | |
| 在用固定资产 | | | | | | | 出租固定资产 | | | | |
| 局机关及二级机构汇总 | | 186.36 | | | 186.36 | | | | | | | 0 | | | | | 0 | | | | | | |
| 1、局机关 | | 186.36 | | | 186.36 | | | | | | | 0 | | | | | 0 | | | | | | |
| 2、二级机构1 | |  | | |  | | | | | | |  | | | | |  | | | | | | |
| 3、二级机构2 | |  | | |  | | | | | | |  | | | | |  | | | | | | |
| **三、部门（单位）整体支出绩效自评情况** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 整体支出绩效定性目标及实施计划完成情况 | 预期目标 | | | | | | | | | | 实际完成 | | | | | | | | | | | | |
| 目标1：明确思路，依法履行监督职能。  目标2：创新手段，提升审计监督效能。  目标3：强化落实，做好审计整改工作。  目标4：提高站位，扎实推进“三类监督”贯通协同高效。 | | | | | | | | | | 目标1：很好地履行审计监督职能。  目标2：审计监督效能得以提升。  目标3：全面落实审计整改工作。  目标4：很好地实现了省市县三级联动，与纪委、监察协同合作。 | | | | | | | | | | | | |
| 整体支出  绩效定量  目标及实  施计划完  成情况 | 一级指标 | | | 二级指标 | | | 三级指标 | | | | | | | 指标值 | | | | | | 完成情况 | | | |
| 产出指标 | | | 数量指标 | | | 审计项目数量 | | | | | | | ≥11个 | | | | | | 全年完成审计项目11个 | | | |
| 审计报告出具率 | | | | | | | 100% | | | | | | 审计报告出具率100% | | | |
| 工资福利发放率、社保缴纳率 | | | | | | | 100% | | | | | | 100%完成 | | | |
| 质量指标 | | | 保障单位各项工作正常开展 | | | | | | | 100% | | | | | | 全局各项工作顺利开展 | | | |
| 审计建议采纳率 | | | | | | | 100% | | | | | | 被审计单位审计建议全部采纳 | | | |
| 监督检查覆盖率 | | | | | | | 100% | | | | | | 按照年初计划完成 | | | |
| 时效指标 | | | 工作按期完成及时率 | | | | | | | 100% | | | | | | 按照年初计划按时完成 | | | |
| 成本指标 | | | 严格控制“三公”经费 | | | | | | | ≤9.5万元 | | | | | | 全年“三公”经费开支3.41万元，完成年初预算35.89%。 | | | |
| 效益指标 | | | 经济效益指标 | | | 维护全县财政经济秩序，提高财政资金使用效益 | | | | | | | 提质增效 | | | | | | 深化政府投资审计，提高资金绩效。 | | | |
| 社会效益指标 | | | 着力开展领导干部任期经济责任审计，促进权力规范运行、反腐倡廉 | | | | | | | 长期 | | | | | | 加强经济责任审计，推进依法行政。 | | | |
| 生态效益指标 | | | 着力开展领导干部自然资源资产离任（任中）审计，切实保护自然资源资产。 | | | | | | | 效果明显 | | | | | | 开展3个自然资源审计，切实保护自然资源资产。 | | | |
| 可持续影响指标 | | | 提升审计能力，加大审计力度 | | | | | | | 持续提升 | | | | | | 不断加强业务学习，不定期开展审计培训。 | | | |
| 满意度指标 | | | 社会公众或服务对象满意度 | | | 社会公众和服务对象对审计工作的满意度 | | | | | | | ≥95% | | | | | | 服务对象满意度达到96%。 | | | |
| 绩效自评综合得分 | | | | | | 92 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 评价等次 | | | | | | 优 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **四、评价人员** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 姓 名 | | | 职务/职称 | | | | | | | | 单 位 | | | | | | | | | | | 签 字 | |
| 周玉红 | | | 局长 | | | | | | | | 县审计局 | | | | | | | | | | |  | |
| 姚希悦 | | | 副局长 | | | | | | | | 县审计局 | | | | | | | | | | |  | |
| 周君玲 | | | 会计 | | | | | | | | 县审计局 | | | | | | | | | | |  | |
| 黄榕 | | | 出纳 | | | | | | | | 县审计局 | | | | | | | | | | |  | |
| 评价组组长（签字）：    2024 年 4 月 15 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部门（单位）意见：    部门（单位）负责人（签章）：  2024 年 4 月 15 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 财政部门归口业务科室意见：    财政部门归口业务科室负责人（签章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

填报人（签名）：周君玲 联系电话：15111522010

|  |
| --- |
| **五、评价报告综述（文字部分）**  一、部门（单位）概况  （一）部门（单位）基本情况  1、职责职能  （1）主管全县审计工作。负责对全县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性、合法性和效益进行审计监督；维护我县财政经济秩序，提高财政资金使用效益。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）贯彻执行国家关于审计工作的方针、政策和法律法规，研究拟订我县审计政策，制定审计业务规章制度，并监督执行。制订并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划以及年度审计计划。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）向县人民政府报告和向县人民政府有关部门通报审计情况，提出制订和完善有关政策法规、宏观调控措施以及管理体制、机制建设的建议。  （4）向县人民政府提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县人民政府委托向县人大常委会提出县本级预算执行情况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。依法向社会公布审计结果。  （5）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单位提出处理处罚的建议。  2、机构设置  根据编委核定，我单位是全额拨款的行政单位，在职人员行政编制数为11人，现在实际人数为12人。事业编制14人，现在实际人数为14人。  本单位内设办公室、财务室、财政金融经贸审计股、行政事业审计股、固定资产投资审计股、农业与资源环保审计股、重大项目与政策跟踪审计股。   1. 部门（单位）整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等   2023年，部门整体支出金额574.25万元，其中公共财政拨款574.25万元。  资金使用范围是1、为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项开支，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费及办公费、水电费、设备购置费日常公用经费等。2、用于审计事务工作的开展及保障机关正常工作运行等。3、离退休人员丧葬抚恤费、救助费、奖励金、住房公积金等。  二、部门（单位）整体支出管理及使用情况  （一）基本支出  2023年实际基本支出376.85万元，其中工资和福利支出355.79万元，商品和服务支出21.06万元，对个人和家庭的补助支出0万元。  从“三公”经费的开支情况来看，2023年“三公”经费支出同比呈下降趋势，相比上年减少20.51%。公务运行维护费大幅下降，公务接待费略有增加。  （1）公务接待方面：严格控制接待标准和范围，公务接待费得到很好控制。  （2）公务用车管理方面：主要是因为下乡审计调查较多。  （二）专项支出  1、专项资金安排落实、总投入等情况分析  2、专项资金实际使用情况分析  3、专项资金管理情况分析  三、部门（单位）专项组织实施情况  （一）专项组织情况分析  （二）专项管理情况分析  四、部门（单位）整体支出绩效情况  1、投入（预算配置情况）  2023年我局完成审计项目47个，其中财政预算执行审计1个，部门预算执行及其他财政收支情况审计2个，经济责任审计5个，自然资源资产审计3个，政府投资项目审计36个。  （1）在职人员控制率：本单位2023年度编制人数为25人，实际在职人数为25人，实际在职人员数与编制数的比率=（在职人员数/编制数）\*100%=100%。  （2）“三公经费”变动率：2023年“三公经费”实际支出总额3.41万元，2022年“三公经费”实际支出总额4.29万元。本单位“三公经费”变动率=(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/ 上年度“三公经费”总额\*100%=-20.51%。  2、过程  （1）预算执行情况  ①预算调整率：我局年中未进行预算调整，年末实际收支在预算范围内（年末实际支出总额高于年初预算是因为政府投资项目审计经费是从全县预算项目“项目工程结算第三方评审购买服务费”中据实申请拨付，未列入单位部门预算，因而导致年末决算数大于年初预算数）。  ②支付进度：本年度经费拨付与年度工作开展情况一致，无年末突击消费情况。  ③资金结余：本年度结余为0万元，收支基本平衡。  ④“三公经费”控制率：2023年“三公经费”实际支出数3.41万元，“三公经费”预算安排数9.5万元。“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）\*100%=35.9%。  （2）预算管理情况  ①管理制度健全性：本单位按照预算资金管理办法，坚持“量入为出和专款专用”的原则，建立健全相关的财务管理制度，会计核算制度，制定了经费开支具体方案，切实规范专项资金的管理，健全工作机制，抓住关键环节，全面自查自纠。  ②资金使用的合规性：支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金（开支）拨付有完整的审批程序和手续；支出符合部门预算批复的用途；资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出、随意借用、大额现金支付等情况。重大财务事项经由集体研究决策；专项资金做到专款专用；原始凭证的取得真实有效；无超范围、超预算开支。  ③预决算信息公开性和完善性：按规定内容公开预决算信息；按规定时限公开预决算信息；基础数据信息和会计信息资料真实；基础数据信息和会计信息资料完整；基础数据信息和会计信息资料准确。  （3）资产管理情况  ①管理制度健全性：严格按照相关财务规定，建立健全资产管理制度，相关资产管理制度得到有效执行。  ②资产管理安全性：本单位资产保存完整，配置合理，处置规范；资产账务管理合规，账实账卡相符；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，定期清查盘点资产，按标准购置固定资产。  ③固定资产利用率：我局固定资产均为在用固定资产，无闲置现象。  3、产出及效果  （1）狠抓机关党建引领。一是深入学习党的二十大精神，二是规范规章制度，三是建设清廉机关。  （2）狠抓审计项目推进。  （3）狠抓审计问题整改。  （4）狠抓省市工作对接。  （5）狠抓审计内部规范。  （6）狠抓干部队伍管理。  五、存在的主要问题  因政府投资项目审计经费是从全县预算项目“项目工程结算第三方评审购买服务费”中据实申请拨付，未列入单位部门预算，因而导致年末决算数大于年初预算数。  六、改进措施和有关建议  1、建议加强政策学习，提高思想认识，组织单位人员认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高单位领导全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，坚持先有预算，后有支出，没有预算不得支出理念。  2、建议细化预算指标，提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。 |