衡阳县审计局

2023年部门整体支出绩效自评报告

为切实做好2023年度部门整体支出绩效自评工作，提高财政资金使用效益，现将我单位整体支出绩效自评结果报告如下：

一、基本情况

㈠机构设置情况

我局机关内设12个股室：办公室、人事教育股、电子数据审计股、法规审理股、审计执行股、审计一股、审计二股、审计三股、审计四股、审计五股、经济责任审计股、固定资产投资审计股。下设固定资产投资审计事物中心、审计服务中心、乡村审计事务中心3个公益一类副科级事业单位。

㈡人员编制情况

我局为一级预算单位，核定行政编制18名，机关后勤编制2名，事业编制40名。设局长1名，副局长3名，总审计师1名，县委审计委员会办公室专职副主任1名。正股级领导职数12名，副股级领导职数12名。2023年末有在职61人，退休27人。

㈢主要职责职能

⒈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、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，对中央、省委省政府、市委市政府、县委县政府有关重大政策措施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。

⒉贯彻执行中央、省、市关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟订全县审计工作政策，参与起草审计、财政经济有关规范性文件，制定审计业务规章制度，并监督执行。制定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。

⒊向县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政收支的审计报告。向县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、审计查出问题整改情况报告。向县委、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。依法向社会公布审计结果。

⒋负责对党和国家重大政策措施落实情况，以及公共资金 、国有资产、国有资源进行审计，实现审计监督全覆盖。向县委、县政府、县委审计委员会报告和向县直有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施以及管理体制、机制的建议。

⒌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：

⑴县本级财政预算执行情况和其他财政收支。

⑵西渡高新区、乡镇人民政府预算执行情况、财政决算和其他财政收支。

⑶县直各部门、事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

⑷县属国有企业和融资平台、县属国有资本占控股或主导地位的企业、地方金融机构和非银行金融机构的资产、负债和损益情况。

⑸县政府部门管理的和其他单位受县政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

⑹县人民政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。

⑺法律、法规规定应由县审计局审计的其他事项。

⒍按规定对县管党政领导干部及依法属于衡阳县审计局监督对象的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。

⒎负责重大项目稽查；负责对政府投资建设项目的财务收支进行审计监督；负责对与建设项目有关的勘察、设计、施工、监理等进行审计监督；负责职责范围内的政府投资建设项目工程结算和调整概算审计。组织建设项目专项审计或审计调查。

⒏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国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

⒐负责审计署、省审计厅、市审计局授权的审计项目和专项审计调查项目以及国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况的跟踪审计项目的组织实施。

⒑依法检查审计决定执行情况，督促整改审计发现的问题。协助配合有关部门查处相关重大案件。

⒒指导和监督内部审计和社会审计机构工作，对依法属于审计监督对象的单位的内部审计业务进行指导和监督，对依法属于审计机关审计监督对象的社会审计机构出具的审计报告进行核查，加强对乡村集体经济组织审计业务的指导。

⒓组织审计我县驻外机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计县属企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

⒔负责推广信息技术在全县审计工作中的应用，负责审计信息化建设、管理和维护工作。组织审计县政府和国有企业电子政务工程和信息化项目以及信息系统。

⒕完成县委、县政府和县委审计委员会交办的其他任务。

⒖职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

㈣绩效目标设定情况

一是通过年初预算人员经费，保证全年人员经费，完成我局财政供养人员基本工资、津贴补贴、公积金、医疗保险、养老保险等及其他人员基本待遇的预算收支。二是通过年初行政运行经费，完成日常工作所需费用支出；保障职工食堂开支，实现审计人员廉洁从审。三是通过年初预算培训经费，加强审计人员业务培训，保障审计工作的顺利开展。四是通过预算非税收入，完成基建投资、预算执行等非基建投资审计和上级交办的审计项目。

二、一般公共预算支出情况

㈠经批复的预、决算情况

⒈2023年度部门预算情况

2023年收入预算为761.36万元，其中：财政拨款收入761.36万元，占100.00%。支出预算764.86万元，其中基本支出761.36万元，占99.5%。项目支出3.5万元，占0.5%。

⒉2023年度部门决算情况

　　2023年度本年收入合计1515.02万元，其中：财政拨款收入 1502.02万元， 占99.14%。其他收入12.99万元，占 0.86%。2023年度决算支出1515.02万元，其中:基本支出944.52万元、占总支出比例62.34%；项目支出570.5万元、占总支出比例37.66%。年末无结转结余。

㈡部门预算执行情况

⒈基本支出情况：基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

2023年度基本支出决算数为944.52万元，其中：人员经费827.9万元，占基本支出的87.65%;公用经费116.62万元，占基本支出的12.35%。

⒉项目支出情况：专项支出是在基本支出之外为完成其特定的工作任务而发生的支出。

2023年度项目支出决算数为570.5万元，其中：一般行政管理事务支出203.5万元，审计业务367万元。

㈢“三公”经费使用和管理情况

2023年“三公”经费财政拨款支出预算为12.09万元，支出决算为36.97万元，完成预算的305.79%。其中：公务接待费支出预算为8.75万元，支出决算为8.75万元，完成预算的100%；公务用车购置费及运行维护费支出预算为3.34万元，支出决算为28.22万元，完成预算的844.91%。

我局对“三公”经费支出，尤其在公务接待方面，严格执行党政机关公务接待有关规定，公务接待费支出得到了有效控制。

㈣资金结转和结余情况

我单位2023年度预算无结转结余资金。

㈤部门整体支出管理与制度建设情况

我局根据有关规定，建立健全了预算管理、收入管理、支出管理、资产管理等制度，并严格执行。

三、政府性基金预算支出情况

无。

四、国有资本经营预算支出情况

无。

五、社会保险基金预算支出情况

无。

六、部门整体支出绩效情况

㈠综合评价结论。

2023年，我单位积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。根据《部门整体支出绩效自评表》，自评得分93分，评价等级为优秀。

㈡评价指标分析

⒈预算执行率，得7分。

⑴目标设定明确、合理得6分。

⑵预算配置控制较好得1分。

⒉产出及效果，得86分。

⑴职责履行，得48分：依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，为县域经济健康发展保驾护航。2023年共开展审计项目49个，其中省审计厅、市审计局统一安排项目7个，财政预算执行情况审计4个，领导干部经济责任审计9个，财务收支审计25个，自然资源资产离任（任中）审计1个，政府投资审计3个。完成政府投资项目审计9个，送审金额2.89亿元，在财政评审基础上核减426万元，完成政府投资项目概算调整审计1个，送审金额2.66亿元，审计核减5079万元。向县委、政府主要领导报送审计审计要情5篇，上报和发表审计信息24篇，向有关部门移交案件线索4起，向有关单位发出督促整改函85份，督促整改通知书2份，为贯彻落实县委“三五一”工作思路贡献了审计智慧和力量。

⑵履职效益得，38分。

①经济效益、社会效益、生态效益得25分：我局审计信息批示率达100%；联系的栏垅乡荷鸣村、关市镇贞福村驻村帮扶工作卓有成效，一批贫困户脱贫，扶贫点的基础设施建设得到改善，人居环境发展后劲不断增强。

②行政效能得5分：我单位不断改善行政管理、严格经费及资产管理，改进文风会风，精简会议，提高了行政效率，降低了行政成本。

③社会满意度得8分：在年度绩效考核中，全体干部职工满意率达91%，社会群众满意度达92%。

七、存在的问题及原因分析

无。

八、改进措施及建议

㈠规范账务处理，提高财务信息质量。严格按照《会计法》、《行政单位会计制度》、《行政单位财务规则》等规定执行财务核算，并结合实际情况，完整、准确地披露相关信息，尽可能地做到决算与预算相衔接。

㈡完善管理制度，进一步加强资产管理。进一步贯彻落实中央“八项规定”和湖南省委“九条规定”，建立本部门“三公经费”等公务支出管理制度及厉行节约制度，加强经费审批和控制，规范支出标准与范围，并严格执行。严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，年终前对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。

㈢加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训。加强新《预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，一是制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。二是落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

衡阳县审计局

2024年1月30日

附件1-1

部门整体支出绩效评价基础数据表

填报单位：衡阳县审计局 填报时间：2023年2月20日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | 编制数 | 年末实际在职人数 | 控制率 |
| 60 | 61 | 98.4% |
| 经费控制情况 | 当年决算数 | 当年预算数 | 上年决算数 |
| 一、部门基本支出 | 1192.53 | 728.11 | 1425.88 |
| 其中： 1、压缩一般性支出 |  |  |  |
| 2、三公经费 | 12.73 | 12.74 | 14.15 |
| 公务用车购置和维护经费 | 3.53 | 3.53 | 3.92 |
| 其中：公车购置 |  |  |  |
| 公车运行维护 | 3.53 | 3.53 | 3.92 |
| 公务接待 | 9.2 | 9.21 | 10.23 |
| 出国（境）经费 | 0 | 0 | 0 |
| 二、部门项目支出 | 215.88 | 64.26 | 181.43 |
| 1、业务工作专项：政府投资审计 | 215.88 |  | 181.43 |
| 2、运行维护专项 |  |  |  |
| 3、县级专项资金 |  |  |  |
| 政府采购金额 |  |  |  |
| 厉行节约保障措施 |  | | |

说明：“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出；“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，包括业务工作项目、运行维护项目和县级专项资金等。

填表人：汪红星 联系电话：13875667560 单位负责人签字：

附件1-2

部门整体支出绩效自评表

（2023年度）

填报单位（盖章）：衡阳县审计局 填报时间：2023年2月20日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 部门资金（万元） |  | | | | 全年预算数 | 全年执行数 | 预算执行率 | 分值 | 得分 |
| 年度资金总额 | | | | 792.37 | 1408.41 | 177.7% | 10 | 7 |
| 按收入性质分类 | | | | | 按支出性质分类 | | | |
| 一般公共预算拨款 | | | | 1391.23 | 基本支出 | | 1192.53 | |
| 政府性基金拨款 | | | |  | 1.人员经费 | | 1085.36 | |
| 纳入管理的非税收入拨款 | | | |  | 2.公用经费 | | 107.17 | |
| ……拨款 | | | |  | 其中：三公经费 | | 12.73 | |
| 其他资金 | | | | 17.18 | 项目支出 | | 215.88 | |
| 年度总体目标 | 年初预期（设定）目标 | | | | | 全年实际完成情况 | | | |
| 一是通过年初预算人员经费，保证全年人员经费，完成我局财政供养人员基本工资、津贴补贴、公积金、医疗保险、养老保险等及其他人员基本待遇的预算收支。二是通过年初行政运行经费，完成日常工作所需费用支出；保障职工食堂开支，实现审计人员廉洁从审。三是通过年初预算培训经费，加强审计人员业务培训，保障审计工作的顺利开展。四是通过预算非税收入，完成基建投资、预算执行等非基建投资审计和上级交办的审计项目。 | | | | | 2023年共开展审计项目42个，其中财政预算执行情况审计6个，领导干部经济责任审计14个，财务收支审计13个，国有企业审计2个，自然资源资产离任（任中）审计1个，政府投资审计4个，专项审计调查2个。查处违纪违规金额779.7万元，管理不规范金额42235.96万元，促进增收节支28480.32万元，审计促进拨付资金到位1058.32万元，审计后挽回（避免）损失1606.89万元。完成政府投资项目审计31个，审计金额5.5亿元，在财评一审的基础上核减1400万元。 向各部门移交案件线索6起。向县委、政府主要领导报送审计专报6份，审计要情10份。 | | | |
| 绩效指标 | 一级  指标 | | 二级指标 | 三级指标 | | 年度指标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 |
| 产出  指标  （50分） | | 数量指标 | 全年理论培训和业务能力培训 | | ≥600人次 | 200人次 | 3 | 1 |
| 完成基建投资审计项目 | | 4个 | 4个 | 5 | 5 |
| 完成经济责任和预算执行审计 | | 38个 | 38个 | 5 | 5 |
| 完成上级交办其他审计项目 | | 8个 | 8个 | 5 | 5 |
| 质量指标 | 培训合格率 | | ≥90% | 效果较好 | 2 | 2 |
| 基建投资综合核减率 | | ≥3% | 核减1400万 | 5 | 5 |
| 经责和预算执行审计项目完成率 | | 100% | 100% | 5 | 5 |
| 上级交办其他审计项目完成率 | | 100% | 100% | 5 | 5 |
| 时效指标 | 计划完成及时率 | | 100% | 100% | 5 | 5 |
| 成本指标 | 人均培训成本 | | 5000元 | 10万 | 5 | 5 |
| 审计项目成本 | | 400万元 | 380万 | 5 | 5 |
| 绩效指标 | 效益  指标  （30分） | | 经济效益指标 |  | |  |  |  |  |
| 社会效益指标 | 审计信息批示率 | | ≥90% | 100% | 30 | 30 |
| 生态效益指标 |  | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 |  | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
| 满意度  指标  （10分） | | 社会公众或服务对象满意度指标 | 被审计对象对象满意度 | | ≥90% | 91% | 5 | 5 |
| 被培训对象满意度 | | ≥95% | 92% | 5 | 3 |
|  | |  |  |  |  |
| 综合评定等级 | | | | 优秀 | | 总 分 | | 100 | 93 |
| 说明 | | 偏差及原因分析 | | | | 改进措施 | | | |
|  | | | |  | | | |

填表人： 汪红星 联系电话：13875667560 单位负责人签字：