2024年度部门整体支出绩效自评报告

（绥宁县审计局）

2025年3月25日

为进一步规范和加强预算资金管理，提高财政资金使用绩效，根据县财政局《关于开展2024年度财政支出绩效自评工作的通知》（绥财绩〔2025〕1号）相关要求，我部门对部门整体支出情况实施了绩效自评，现将自评情况报告如下：

一、部门基本情况

**（一）部门职能职责**

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、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，对中央和省委省政府、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。

2.贯彻执行中央、省、市关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟定我县审计政策，制定审计业务制度并监督执行。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草全县审计、财政经济有关规定和规范性文件草案。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.向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府县长提出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。向县直有关部门、乡(镇)党委和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，在法定职权范围内做出审计决定：

(1)中央和省委省政府、市委市政府、县委县政府有关重大政策措施贯纫落实情况；

(2)县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门(含直属单位)、乡(镇)人民政府预算行情况、决算草案和其他财政收支;

(3)使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支

(4)县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情沉;

(5)自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况;

(6)县属国有企业和金融机构、县属资本占控股或主导地位企业和金融机构的资产、负债和损益情况;

(7)有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支

(8)国际组织和外国政府援助、贷款项目;

(9)法律法规规定的其他事项

5.按规定对县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、财政预算管理及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。

7.负责审计署、湖南省审计斤、邵阳市审计局授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

8.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、行政诉讼或县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。

9.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

10.完成县委、县政府交办的其他任务

11.职能转变。增加2项职能：一是县发展和改革局的重大项目稽查职责;二是县财政局的预算执行情况和其他财政收支情况监督检查职责。同时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。

**（二）机构设置情况**

2024年末，我部门内设股室7个，所属事业单位2个。

内设股室分别是：办公室、法规审理股、财政审计股、行政事业审计股（加挂经济责任审计股牌子）、农业农村与资源环境审计股、固定资产投资审计股、金融外资与社会保障审计股。

所属事业单位分别是：绥宁县经济责任审计中心和绥宁县基建投资审计事务中心。

**（三）人员编制情况**

2024年末，我部门共有编制32人，其中行政编制11人，事业编制21人。年末实有在职人员29人，退休人员18人，离休人员0人。

二、一般公共预算支出情况

**（一）基本支出情况**

2024年基本支出共计495.48万元，其中人员经费306.07万元，共用经费189.41万元。

**1.人员经费306.07万元。**主要用于在职人员工资津补贴、奖金、离休费、社保缴费、住房公积金缴费、老干医疗费、抚恤金等。人员经费支出严格按照相关政策和标准列支。

**2.公用经费189.41万元。**主要用于为保障基本运行而发生的办公费、印刷费、邮电费、水费、电费、物业管理费、取暖费、维修费、差旅费等。公用经费支出严格执行部门预算，厉行节约，控制运行成本。

**（二）项目支出情况**

2024年项目支出共计272.34万元，其中业务工作经费243.2万元，运行维护经费38.14万元，专项资金0万元。

**1.业务工作经费243.2万元。**主要用于审计服务费等方面。

**2.运行维护经费38.14万元。**主要用于专项审计工作等方面。

三、政府性基金预算支出情况

2024年度无政府性基金预算支出。

1. 国有资本经营预算支出情况

2024年度无国有资本经营预算支出。

1. 社会保险基金预算支出情况

2024年度无社会保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

2024年，在县委、县政府的领导下，坚持依法行政、执法为民，稳中求进，改革创新，积极作为，突出抓改革强监管促发展，各方面工作稳步推进。根据部门整体支出绩效自评评分（详见附件2），得分94分，部门整体支出绩效为“良”。主要绩效如下：

**（一）成绩一**。**党建工作有新推进**。

**1.深入开展学习教育。**一是制定学习计划，结合党组理论中心组学习、党总支、党支部集中学习与自学，开展党纪学习教育，学习《条例》、党的二十大和二十届三中全会精神等，共开展集中学习16次，专题党课2次。二是落实党建工作部署。制定了党建工作年度方案，坚持党组书记负总责，党支部书记具体抓的工作机制，开展“三会一课”、主题党日、组织生活会、民主评议党员、谈心谈话、支部书记抓基层党建述职评议等。

**2.不断丰富党建活动。**一是开展志愿服务活动，开展无偿献血宣传活动，5名同志共献血2000ml。在职党员、“两代表一委员”和共青团员支持社区各项中心工作。进驻联点村寨市乡竹桥村开展义务植树活动，种植树木700余棵。开展党员干部文明交通卫生秩序劝导和公共责任区卫生清扫保洁志愿服务活动。二是每月组织党员干部上“微党课”、观看教育片，开展实践活动，如6月份组织党员干部到寨市红色教育基地开展警示教育。

**3.切实规范党员管理。**加强党费收缴管理，按季度公示，及时更新党务公开宣传栏。做好发展党员工作，严格按照组织原则和入党程序发展党员，今年有2名预备党员转为正式党员，新培养了3名预备党员，发展了4名入党积极分子。

**（二）成绩二。业务工作上新台阶**。

一年来，共完成审计项目23个，其中预算执行审计1个，专项审计调查3个，固定资产投资审计项目10个，领导干部经济责任审计3个，自然资源资产审计1个，财务收支审计5个。通过审计，收缴、盘活、促进资金拨付5051万元，核减工程造价3270万元，移送问题线索44个，追责问责53人。撰写审计情况专报4期、审计要情12期，为县委政府决策提供了有力参考依据。

**（三）成绩三。审计整改有新进展**。

建立健全审计整改工作机制，加强对审计整改工作的跟踪检查和督促落实。实行审计整改台账管理，对审计发现问题的整改情况进行逐一登记、逐项销号。2024年度县审计局共查出问题188个，一是由审计局直接处理的问题144个；二是向相关部门移送处理的问题44个（审计事项移送处理书共26份：向纪检监察机关移送20份、向中共绥宁县委巡察工作领导小组办公室移送3份、向相关主管部门移交3份），已收到相关部门处理回复28个。相关责任单位正在采取措施积极整改，从总体情况看，审计整改责任意识进一步增强，整改质量较好，整改成效明显，进一步严肃了财经纪律，促进了财政资金规范管理，提高了资金使用效益。

七、存在的问题及原因分析

**（一）问题一**。当前，我们的工作任务日益繁重，专项审计业务多，工作任务重，审计业务人员少，特别是专项审计业务的增多，各项中心工作和临时任务多，加之频繁抽调我局人员，这不仅分散了审计队伍的力量，也影响了审计业务工作的进度和效率，人员短缺已成为制约我们工作开展的一个主要瓶颈。

**（二）问题二。**随着固定资产审计项目的逐年增加，基建投资项目审计任务重，对审计人员的需求也在不断上升。然而，我们基建审计股现有的审计人员中，既懂基建又懂财会业务的审计人员严重缺乏。这种专业人才的不足，限制了我们对固定资产投资审计项目的深入分析和有效监督。加之县政府相关工作专班、各项中心工作经常抽调我局业务骨干，工作压力很大，经常加班加点都难以按时完成工作任务。

# **（三）问题三。**需要严格落实上级审计机关纠正“以审代结”的做法，但报告中表述“本审计报告不作为工程结算的直接依据”，目前项目单位及施工单位不十分理解，在县领导签批项目工程款时也有障碍，审计需要花大力气进行解释。

八、下一步改进措施

**（一）继续抓好业务工作。**按全年计划确保完成预算执行审计、固定资产审计、财务收支审计及经济责任审计、专项审计等各项业务工作，履行好审计“经济卫士”的主责主业。

**（二）继续抓好党建引领、干部培训、乡村振兴等工作。**以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，持续贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会以及习近平总书记对审计工作的重要指示批示精神，围绕中心服务大局，强化审计监督职能，认真抓好基层党建工作。利用各种学习载体，拓宽干部学习范围和学习深度，注重业务技能培训，着力加大审计业务能力的培养。进一步加强乡村振兴工作，确保政策落实到位。

**（三）继续加快审计全覆盖。**创新优化审计组织方式，提高审计工作效率，探索运用灵活多样的审计方式方法，增强审计监督整体合力，提高审计工作质量和效率。

**（四）继续加大落实审计整改**。督促各被审单位对审计发现问题的整改落实，确保审计查出的问题有效解决，确保审计实效，充分发挥审计监督作用，同时完成好县委、县政府交办的其他工作任务。加大审计移送力度，加强对审计情况的综合分析，加大审计结果公开力度。

**（五）继续推进研究型审计。**积极研究国家政策、经济形势等宏观因素，全面分析审计对象涉及国民经济的方方面面，创新业务组织方式，提高审计人员业务水平，具备较强的学习能力，练好基本功，做到“能查，能说，能写”，能熟练掌握最新的审计业务知识和最新的审计技术方法，推动研究成果运用，加大与其他监督机构的合作力度。

附件：1.部门整体支出绩效评价基础数据表

2.部门整体支出绩效自评表

附件1-1

2024年度部门整体支出绩效评价基础数据表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **财政供养人员情况（人）** | **编制数** | | **2024年实际在职人数** | | **控制率** | |
| 32 | | 29 | | 90.62% | |
| **经费控制情况（万元）** | **2023年决算数** | | **2024年预算数** | | **2024年决算数** | |
| **三公经费** | 0.27 | | 0.2 | | 0.2 | |
| 1、公务用车购置和维护经费 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 其中：公车购置 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 公车运行维护 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2、出国经费 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3、公务接待 | 0.27 | | 0.2 | | 0.2 | |
| **项目支出** | 249.68 | | 272.34 | | 272.34 | |
| 1、业务工作经费 | 175.55 | | 243.2 | | 243.2 | |
| 2、运行维护经费 | 74.13 | | 29.14 | | 29.14 | |
| 3、上级专项资金 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 其中：××专项资金 | 0 | | 0 | | 0 | |
| ××专项资金 | 0 | | 0 | | 0 | |
| **公用经费** | 221.41 | | 190 | | 189.41 | |
| 其中：办公经费 |  | |  | |  | |
| 水费、电费、差旅费 |  | |  | |  | |
| 会议费、培训费 |  | |  | |  | |
| **政府采购金额** |  | |  | |  | |
| **部门基本支出预算调整** |  | |  | |  | |
| **楼堂馆所控制情况 （2024年完工项目）** | 批复规模 （㎡） | 实际规模（㎡） | 规模控制率 | 预算投资（万元） | 实际投资（万元） | 投资概算控制率 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **厉行节约保障措施** | 1.严格遵循《事业单位会计制度》、《事业单位会计准则》的要求，以节约费用为重点，抓好单位财务管理工作。  2.完善公务出差审批制度，严控交通差旅费管理，加强差旅住宿费管理。  3.贯彻落实县委县政府过“紧日子”要求，超预算、超支出、超范围、无政策依据的经费不予支出。 | | | | | |
| 说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。 | | | | | | |

附件1-2

2024年度部门整体支出绩效自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | 绥宁县审计局 | | | | | | | | |
| **年度预算申请（万元）** |  | | 年初预算数 | 全年预算数(A) | | 全年执行数(B) | 分值 | 执行率(B/A) | 得分 |
| 年度资金总额 | | 607.19 | 767.82 | | 767.82 | 10 | 99.79% | 9.9 |
| 按收入性质分：767.82 | | | | | 按支出性质分：767.82 | | | |
| 其中：一般公共预算：767.82 | | | | | 其中：基本支出：495.48 | | | |
| 政府性基金拨款： | | | | | 项目支出：272.34 | | | |
| 纳入专户管理的非税收入拨款： | | | | |  | | | |
| 其他资金： | | | | |  | | | |
| **年度总体目标** | 年初目标设定 | | | | | 全年实际完成情况 | | | |
| 在县委、县政府的领导下，坚持依法行政、执法为民，稳中求进，改革创新，积极作为，突出抓改革强监管促发展，各方面工作稳步推进。 | | | | | 本年共完成审计项目23个，其中预算执行审计1个，专项审计调查3个，固定资产投资审计项目10个，领导干部经济责任审计3个，自然资源资产审计1个，财务收支审计5个。通过审计，收缴、盘活、促进资金拨付5051万元，核减工程造价3270万元，移送问题线索44个，追责问责53人。撰写审计情况专报4期、审计要情12期。 | | | |
| **绩效**  **指标（90分）** | 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 | 偏差原因  分析及  改进措施 |
| 产出指标（50分） | 数量 指标 | 预算执行审计项目 | | ≥1 | 1 | 6 | 6 |  |
| 固定资产投资项目 | | ≥5 | 5 | 6 | 6 |  |
| 经责审计项目 | | ≥5 | 5 | 6 | 6 |  |
| 财政财务收支审计项目 | | ≥3 | 2 | 6 | 5 |  |
| 质量 指标 | 经费使用准确率 | | ≥100% | 98% | 6 | 5 |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| 时效指标 | 按时完成率 | | ≥100% | 100% | 10 | 8 |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| 成本指标 | 预算成本控制情况 | | ≤200万 | 252.97万 | 10 | 8 |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| 效益指标（30分） | 经济效益指标 | 开展审计监督，保障我县经济安全 | | 完成 | 完成 | 10 | 10 |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| 社会效益指标 | 促进公平正义 | | 提高 | 提高 | 10 | 10 |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| 生态效益指标 | 改善我县生态环境 | | 改善 | 改善 | 10 | 10 |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 促进我县经济发展壮大 | | 提高 | 提高 | 10 | 10 |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| 满意度指标（10分） | 服务对象满意度指标 | 受益对象满意度 | | ≥90% | 92% | 10 | 10 |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| 总分 | | | | | | | 100 | 94 |  |

说明：1.分值设定100分，其中预算执行率10分、产出指标50分、效益指标30分、满意度指标10分。除预算执行率外的指标应根据权重自行合理设定分值。

      2.综合评价等级分为优秀（大于90分）、良好（80-90分）、较差（60-80分）、 差（小于60分）。

      3.三级绩效指标按需自行增减行。个别不涉及的二级指标可删除不要。