部门单位整体支出绩效自评报告

# 一、基本概况

## （一）部门单位基本情况

### 1.部门主要职能

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，对国家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.部门机构设置及人员构成

### 根据上述职责，和静县审计局单位无下属预算单位，下设4个处室，分别是：县党委审计委员会办公室、法制股（综合办公室）、财政金融与企业审计股、基建投资审计股。和静县审计局人员编制数共17人，其中：行政编制10人，事业编制7人。年初预算实有在职人员12人，退休人员11人。年末实有在职人数14人，退休人员11人。

## （二）部门单位年度重点工作

1.2023年，我单位深入学习贯彻党的二十大精神、习近平总书记关于“三农”工作重要论述 努力开创农业农村审计工作新局面等习近平总书记重要讲话精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，着力解决突出问题，深入推进干部能力建设。具体如下：

（1）贯彻加强党对审计工作的总要求。深入学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要讲话和指示批示精神，提高政治站位，把准政治方向，坚决落实党对审计工作的集中统一领导，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，把党中央对审计工作的各项决策部署落实到审计工作的各方面和全过程。强化对重大工作的统筹协调和督促落实，进一步完善审计管理体制和审计工作运行机制、审计制度规范体系。

（2）落实局党组全面从严治党要求。要增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，以党的政治建设为统领，扎实推进党组织的思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设，以“党建强审”为有力抓手，重点在“讲政治、抓基层、严纪律、强队伍”四个方面下功夫抓落实，不断推动审计局党组全面从严治党向纵深发展，打造具有审计特色的党建工作品牌。

（3）充分发挥审计监督防风险促发展的作用。在经济社会发展中发挥防风险、促发展作用，通过审计监督，将风险隐患防患于未然。系统梳理经济运行的风险隐患，建立风险导向的审计制度机制，推动完善制度和深化改革。注重完善建立审计预警机制，从根本上防范风险、解决问题。

## （三）部门单位整体预算规模及安排情况

**1.预算执行情况**

（1）年初预算执行情况

我单位年初预算数为257.12万元，实际预算执行数257.12万元，预算执行率为100%。

（2）全年预算执行情况

全年预算数为294.51万元，全年实际支出资金294.51万元，预算执行率为100%。

### 2.预算调整（追加减）情况

我单位年初批复预算数257.12万元，年中调整数37.39万元，调整后全年预算数294.51万元，预算调整率14.54%。（预算调整率=调整数/年初预算数\*100%=14.54%）。

### 3.资金使用主要内容、涉及的范围

我单位2023年度部门整体支出为294.51万元，其中：

基本支出285.31万元，资金的使用方向为我单位机关人员经费支出275.03万元，日常公用经费支出10.28万元，主要用于保障人员工资及人员医保、社保、住房公积金等缴费，单位办公用品购买及车辆燃油费及维修等方面支出。

项目支出共9.20万元，主要用于2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目和经济责任审计项目支出和经济责任审计项目。

# 二、部门单位整体支出管理及使用情况

## （一）基本支出和使用情况

基本支出预算是指为保障部门正常运转、完成日常工作任务而制定的本单位人员薪酬福利支出计划和日常办公经费支出计划，可分为人员经费支出和公用经费支出。2023年我单位基本支出全年预算总额285.31万元，全年实际支出285.31万元，资金执行率100%。基本支出严格按照财务管理制度执行，其中：

人员经费支出275.03万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、生活补助、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费支出10.28万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## （二）政策、项目支出和使用情况

### 1.政策、项目支出的投入情况分析

我单位2023年度共安排项目支出预算9.2万元（含上年结余0万元），其中：上级专项资金4.7万元，本级财政资金4.5万元。

### 2.政策、项目支出管理情况

（1）资金管理情况。我单位项目资金全部按财政国库集中支付制度要求使用和拨付，通过财政直接支付方式拨给项目实施单位。在拨付过程中严把监督审核关，建立健全内部审批制度，财务做好项目专账，严格实行专款专用，保证资金及时足额用到项目中。2023年上级财政下达我单位专项资金4.7万元，运用于2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目，并通过财政直接支付方式拨给项目实施单位。本级财政资金4.5万元，运用于经济责任审计项目，通过财政直接支付方式拨给项目实施单位。

（2）项目实施组织管理情况。我单位项目实施和资金使用分配坚持集体决策。对2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目制定工作方案，明确时间节点，开展审计项目审前调查、部署工作，了解被审计单位业务情况，认真落实项目任务。工作中突出被审计单位重点工作巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，在规定时间内完成审计，通过财政直接支付方式拨给项目实施单位，提高审计质量。对经济责任审计项目，明确时间点和审前调查，以及审计内容，部署审计工作，认真落实审计项目任务，确保审计项目顺利结束，按时完成经济责任审计。

### 3.政策、项目支出总体实际使用情况

我单位2023年度安排项目支出资金9.2万元，实际支出9.2万元，其中：上级专项资金支出4.7万元，本级财政安排项目资金支出4.5万元，项目预算资金执行率100%，结转0万元，结余0万元。

我单位2023年度安排项目支出主要内容（按功能分类）：2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目支出4.7万，经济责任审计项目支出4.5万。

# 部门单位整体支出绩效分析

我单位2023年度部门整体支出绩效目标，共设置一级指标4个，二级指标7个，三级指标7个，其中已完成三级指标7个，指标完成率为100%。部门整体支出绩效情况如下：

## （一）“工资及公用经费保障率”指标完成情况分析

“工资及公用经费保障率”指标年初设定目标是=100% ，年中绩效运行监控时完成值52.64，年终指标完成率是100%，达到人员工资按时发放的预期目标，保障在职人员的权益。

**（二）“审计项目按时完成率”指标完成情况分析**

“审计项目按时完成率”指标年初设定目标是>=90%，年中绩效运行监控时完成值100，指标完成率是100%，达到审计项目按时完成预期目标，保障审计了审计质量。

**（三）“审计项目数量”指标完成情况分析**

“审计项目数量”指标年初设定目标是>=10个，年中绩效运行监控时完成值为3个，年终实际完成值13个，指标完成率是130%，达到了审计项目数量按时完成的预期目标，保证审计数量达标。偏差原因：10个项目是年初预计的，最终确定是13个项目。下一步将根据以往实施情况准确预计审计项目数量。

**（四）“被审计单位对审计意见采纳比例”指标完成情况分析**

“被审计单位对审计意见采纳比例”指标年初设定目标是>=95%，年中绩效运行监控时完成值100%，年终实际完成值100%，指标完成率是100%，达到指标被审计单位对审计单位意见采纳比例全覆盖的预期目标。

**（五）“审计抽检覆盖率”指标完成情况分析**

“审计抽检覆盖率”指标年初设定目标是＞=90%，年中绩效运行监控时完成值100%，年终实际完成值100%，指标完成率是100%，达到审计抽检全覆盖的预期目标，保障了审计的独立性。

**（六）“政策知晓率”指标完成情况分析**

“政策知晓率”指标年初设定目标是＞=90%，年中绩效运行监控时完成值100%，年终实际完成值100%，指标完成率是100%，达到政策知晓全覆盖的预期目标，确保了审计在推进法治、促进廉政等方面发挥的重要作用。

**（七）“被审计单位满意度”指标情况分析**

“被审计单位满意度”指标年初设定目标是>=95%，年中绩效运行监控时未达监控节点，年终实际完成值100%，指标完成率是100%，达到使被审计满意度100%的预期目标，提高了审计效率。

# 四、评价结论

我单位2023年度部门整体支出绩效自评综合得分115分，评价结果为“优”。我单位2023年部门履职效果良好，主要体现在：

1. 全面落实513工作法。积极响应州审计局项目安排、工作部署，按时安质提交审计结果，按规定请示报告重大事项，主动做好审计局日常事务，发挥审计作用。分期分批组织干部职工参加知识培训，提高业务水平和操作能力。
2. 严格质量过程管理。一是领导带头抓质量。局党组始终把质量责任放在首要位置，带头执行质量管理的各项制度和标准。二是实施过程严管理。建立健全审计质量控制制度抓住方案制定、问题核查、审计报告和问题整改等关键环节。三是定责定性依法规。在判断和处理问题时，始终坚持独立、客观、公正，不掺杂个人主观意愿，不受被审计单位的意见所影响。

# 五、存在的主要问题及原因分析

（一）预算执行存在偏差

由于个别项目指标到第四季度下达，在预算执行中造成个别预算子项调剂现象；对个别项目资金使用方面预算不够细致，出现实际支出数超出了预算申报数的情况，导致调剂频繁，缺乏预算编制的科学性。

1. 预算绩效管理水平仍有欠缺

在2023年预算绩效管理工作中，存在“重投入轻管理、重支出轻绩效”的情况，对全面实施预算绩效管理的要求认识还不到位，项目申报、实施等环节与预算绩效管理各个环节联系不够紧密；同时预算绩效管理也是一项新工作，面对专业人手不足、绩效管理水平欠缺的情况下，坚持“滚石上山”，提升的空间还是很大。

（三）固定资产管理水平有待提高

固定资产台账未及时与账面资产金额对账且末与实物进行清点及及时清理处置报废资产导致资产台账与账面资产金额存在差异，固定资产管理继续加强中。

# 六、改进措施和建议

针对上述存在的问题及整体支出管理工作的需要，实施改进措施和建议如下：

（一）细化预算编制工作，严格按照预算编制的相关制度和要求做好预算的编制，进一步加强预算管理意识；全面编制预算项目，优先保障固定的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

（二）加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训、规范账务处理，加强新《中华人民共和国预算法》《行政单位会计制度》 、《中华人民共和国会计法》 、《行政单位财务规则》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。尽可能地做到决算与预算相衔接。

（三）完善管理制度，进一步加强资产管理。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，对各类实物资产进行全面盘点，确保账、账实相符。

# 七、附件上传