**民丰县审计局整体支出绩效**

**自评报告**

（**2023年度**）

部门单位名称（公章）：民丰县审计局

填报时间：2024年5月10日

1. **基本概况：**

**（一）部门单位基本情况：**

**1．单位主要职能**

（1）贯彻执行国家审计法律法规、方针、政策；拟订并组织实施有关审计行政管理方面的规范性文件；依法办理被审计单位的审计复议申请。

（2）向县政府及有关部门报告或通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规和宏观调控措施的建议。

（3）依法对财政、金融、社会保障、农业、资源环保、经济贸易、政府投资以及行政事业、国有企业等直接进行审计和专项审计调查，对审计、专项审计调查事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（4）依法对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督。

（5）依法对属于县级审计机关审计监督对象的单位主要负责人实施经济责任审计。

（6）对乡镇、县级部门（单位）贯彻执行国家大政方针政策、宏观调控措施执行情况、财政预算管理和国有资产管理使用等与政府财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（7）承担审计署、省审计厅、地区审计局授权的审计事项。

（8）负责向县政府提交县本级预算执行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审计工作报告。

（9）负责向县政府和地区审计局报告审计调查结果，依法向社会公布审计结果。

（10）对依法属于国家审计监督对象的单位的内部审计工作进行业务指导与监督；对社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。

（11）完成县委、县政府和省审计厅、地区审计局交办的其他工作。

1. **单位机构设置及人员构成**

民丰县审计局编制数5个，实有人数10人，其中：在职15人，退5人，离休0人；行政编制3人，参照公务员法管理事业人员9人，非参公事业人员0人。 **（二）部门单位年度重点工作：**

（1）做好全县审计工作，开展全县3个一级预算单位审计任务，组织实施经责审计和各项惠民专项审计13个；

（2）贯彻执行国家审计法律法规和方针政策；

（3）制定审计规章制度并监督执行；

（4）制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划及年度审计计划；

（5）对审计、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；

（6）负责对县级财政收支和法律法规规定属于审计范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益；

（7）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；

（8）做好全县审计工作，按时完成任务，保障国家重大政策落实，促进经济健康发展，持续有效开展审计及宣传，进一步促进领导干部遵纪守法，廉洁自律。

**（三）部门单位整体预算规模及安排情况：**

**包括年初预算安排、年中调整（追加减）情况，资金使用主要内容、涉及的范围。**

**1．部门单位整体支出规模**

中央安排资金：年初预算数0万元，预算数（调整后）0万元，执行数0万元，执行率0%。

自治区安排资金：年初预算数12万元，预算数（调整后）12万元，执行数11.94万元，执行率99.5%。

地（州、市）安排：年初预算数0万元，预算数（调整后）0万元，执行数0万元，执行率0%。

县（市、区）安排：年初预算数295.57万元，预算数（调整后）326.94万元，执行数316.03万元，执行率96.66%。

其他资金：年初预算数0万元，预算数（调整后）0万元，执行数0万元，执行率0%。

（1）基本支出情况

2023年民丰县审计局基本支出预算总额319.25万元，其中人员经费305.3万元，公用经费13.95万元。执行数311.3万元，预算执行率97.51%。

（2）预算项目支出情况

2023年民丰县审计局预算项目支出数共计2个，全年预算数7.69万元，资金执行数4.73万元，执行率61.51%；其中，年初单位预算批复的整体支出绩效目标表中，项目支出预算数7.69万元，资金执行数4.73万元，年中追加项目支出预算数0万元，资金执行数0万元。

（3）专项资金项目支出情况

截至12月31日，上级专项资金项目共计1个，全年预算数12万元，资金执行数11.94万元，执行率99.5%。

**2．使用方法**

基本支出由财政单位按照进度每月分期拨付，人员支出按照工资计划发放工资；涉及资金支出按照我单位《内控制度》中设定的流程申报审批进行；项目支出属于政府采购的，组织人员制定采购计划，委托公共资源交易中心或采购中心进行公开招标、邀请招标等方式进行；属于非政府采购的项目，按照“三重一大”制度规定，重大项目支出上党组会研究决定。

**3．主要内容及涉及范围**

（1）基本支出包括人员经费和公用经费。公用经费主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

（2）2023年度民丰县审计局项目支出共涉及3个项目，分别为：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目名称** | **总预算（万元）** | **项目属性** |
| 自治区2023年度乡村振兴专项审计经费 | 12 | 自治区专项 |
| 审计外勤经费 | 4.49 | 年初预算 |
| 历年上级审计机关对民丰县扶贫审计租用会议室费用（2023年13号会议纪要） | 3.2 | 年初预算 |

1. **部门单位整体支出管理及使用情况：**

****（一）资金管理情况****

我单位严格按照国家财经法规、预算资金管理办法、财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，严控经费支出，并严格按照公示制度要求进行公示，对项目资金，把资金的审批分配、监督检查与绩效评价结合起来，遵循先预算、再审批、后支出的原则，确保了财政资金分配和财政审批程序合法，保证了项目资金的合理使用。对中央及自治区转移支付专项资金，按照专项资金管理办法进行管理和使用，对本级资金安排项目按照单位内部制定的资金管理办法及其他相关管理办法进行管理并严格执行。按照政府信息公开有关规定及时向社会公众公开相关预决算信息，保障预决算管理的公开透明。

****（二）基本支出管理、支出情况、“三公”经费控制情况****

**1．基本支出管理**

基本支出主要用于日常工作运转开支，包括人员的工资福利支出、一般商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出、对企事业单位的补贴及其他资本性支出。人员经费的开支主要是按照市财政统发工资表及文件的相关规定执行，公用经费按照厉行节约的原则规范资金使用流程， 尤其是三公经费严格控制在预算指标内。接待费的报销必须附有接待公函、接待清单、接待明细，车辆运行开支由办公室统一安排调配使用。

**2．基本支出情况**

2023年民丰县审计局基本支出预算总额319.25万元，其中人员经费305.3万元，公用经费13.95万元。执行数311.3万元，预算执行率97.51%。

**3．“三公”经费控制情况**

我单位认真贯彻落实中央关于厉行节约的有关规定，严格执行《党政机关厉行节约反对浪费条例》和《机关公务接待管理办法》，全年大幅度压缩了因公出国（境）及公务接待费用支出。

****（三）专项资金支出预算安排及支出情况****

2023年专项支出预算总额12万元，执行数11.94万元，预算执行率99.5%。

2023年共有1个专项资金项目，其中已完成项目1个、未完成项目0个。2023年度项目预算及执行情况见下表：

| **项目名称** | **预算金额（万元）** | **项目属性** | **执行金额（万元）** | **执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 自治区2023年度乡村振兴专项审计经费 | 12 | 自治区专项 | 11.94 | 99.5% |
| 合计 | 12 |  | 11.94 | 99.5% |

（1）自治区2023年度乡村振兴专项审计经费：年初预算不精准，导致执行金额少于申报金额，后期加强预算精准度。

1. **部门单位整体支出绩效分析：**

****（一）指标一：“三公经费”控制率****

“三公经费”控制率，预期指标是100%，**年中绩效运行监控**完成值是100%，**本次评价实际完成值是**100%**，**达到预期目标。

****（二）指标二：审计事务办结率****

审计事务办结率，预期指标是100%，**年中绩效运行监控**完成值是100%，**本次评价实际完成值是**100%**，**达到预期目标**。**

****（三）指标三：一级预算单位审计****

一级预算单位审计，预期指标是大于等于3个，**年中绩效运行监控**完成值是3个，**本次评价实际完成值是**4个**，**达到预期目标。

****（四）指标四：审计（单位）项目数****

审计（单位）项目数，预期指标是大于等于13个，**年中绩效运行监控**完成值是5个，**本次评价实际完成值是**13个**，**达到预期目标。

****（五）指标五：各项审计任务计划完成及时率****

各项审计任务计划完成及时率，预期指标是100%，**年中绩效运行监控**完成值是100%，**本次评价实际完成值是**100%**，**达到预期目标**。**

****（六）指标六：审计建议采纳率****

审计建议采纳率，预期指标是大于等于90%，**年中绩效运行监控**完成值是100%，**本次评价实际完成值是**90%**，**达到预期目标**。**

1. **评价结论：**

**2023年度部门整体支出绩效自评综合得分99.68分，评价结果为“优”。**

1. **存在的主要问题及原因分析：**

**（一）预算执行存在偏差**

对个别项目资金使用方面预算不够细致，出现实际支出数少于预算申报数。

**（二）目标设定科学性及评价存在难度**

对于目标设定需要分科室单位分解，汇总后制定整体目标，如何科学整合全单位绩效目标比较困难；目标设定后如何科学设定考核评价标准，特别是对于不能量化的目标如何评价。

**（三）财务管理方面，会计核算还不够细致，对于有些能够细分的工作，未能详细分类核算，绩效评价基础数据不够精准。**

**六、改进措施和建议**

（一）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《预算法》《行政单位会计制度》 、《会计法》 、《行政单位财务规则》等学习培训，规范单位预算收支核算。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；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，切实提高单位预算收支管理水平。尽可能地做到决算与预算相衔接。

**（二）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。

（三）加强学习如何科学合理制定绩效目标及考核体系，充分发挥绩效工作效用。

（四）财务上，会计核算要更加详细，为本单位各项工作的开展、总结、评估提供有效数据资料支撑，为各项业务工作更好地开展提供帮助。

**（五）从源头上强化对专项资金预算管理**

实行专项资金预算管理，结合单位实际， 按轻重缓急统筹安排编制预算，提高预算编制科学性和合理性，优化资金结构。

**（六）按时间进度分解资金使用计划**

专项资金的使用，要事前做计划，事中进行控制，事后总结提高。合理安排资金使用，充分体现资金投向的目标和效益。

**（七）进一步提高绩效管理水平**

由于目前的预算管理在编制和实施中还存在编制不细、预算调整较多、追加预算比重较大等现象，因此项目预算执行的准确性还有待加强，同时分析手段和技术水平上还有待完善。在今后的工作中，我们将加强与财政单位的紧密配合，开展好整体支出及项目资金绩效管理工作，运用好绩效评价的结果，不断提升预算管理水平。