

## 部门（单位）整体支出绩效自评表

（2022年度）

部门名称	弋阳县审计局		下属单位个数	1					
整体支出规模			全年预算数	全年执行数	执行率				
	资金来源：（1）财政拨款		763.92	763.92	100.00%				
	（2）其他资金								
	资金结构：（1）基本支出		427.42	427.42	100.00%				
		（2）项目支出		336.49	336.49	100.00%			
年度总体目标	年初设定目标			全年完成情况					
	<p>目标1：有效增加结算审计项目数量。</p> <p>目标2：提高工程结算价款真实可靠性，最大限度节约财政资金</p> <p>目标3：提升工程审计的质量，提升审计的效率，提升项目各方对审计结果的满意认可度。总体提升审计在社会上的价值和更大发挥为政府工程审计的价值和作用。</p>			<p>2022年度，财政拨款经费保障了本部门的机关及事业单位的运转，切实保障了履行本部门的职能职责所需的经费，圆满地完成了本年度的工作任务。</p> <p>1、本年度共实施完成审计项目73个，移送案件线索15条，移送金额667.85万元。</p> <p>2、按照县委县政府部署，对县党政主要领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计涉及整改单位进行指导帮助，涉改部门涉及的108个问题，已完成100个，整改率92.59%。</p> <p>3、本年度联合县财政局完成对全县40个部门2020年-2022年3年专项债券和一般债券资金使用情况调研，调研摸底债券资金23.47亿元。</p>					
分解目标自评									
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	偏差及原因分析	
投入管理指标	30	预算编审管理	完整性、准确性、绩效目标	100%	100%	5	5		
		预算执行管理	预算完成率、公用经费控制率、三公经费控制率≤	预算完成率≥95%、公用经费控制率及三公经费控制率≤100%	100%	100%	5	5	
		预决算信息公开管理	预决算信息公开率	100%	100%	5	5		
		部门预算管理	资金使用合规性	合规	合规	5	5		
		政府采购管理	政府采购执行率	≥95%	≥95%	5	5		
		资产管理	资产管理安全性	安全	安全	5	5		
产出指标	25	数量指标	完成预算单位数	1个	1个	5	5		
			本年审计项目计划数（个）	≥70个	73个	5	5		
		质量指标	预算编制准确率	100%	100%	5	5		
			预算编制及时率	100%	100%	5	5		
效果指标	35	经济效益指标	提高审计效率和质量，节约财政资金	≥95%	≥95%	10	9		
		社会效益指标	提升工程项目审计完成率，促进施工方能及时拿到应得的工程款	100%	100%	10	10		
		生态效益指标	对生态环境的影响	定性	无影响	10	10		
		可持续影响	提高工程审计效益可持续发展的影响力及审计形象	定性	有效提高	5	5		
满意度指标	10	满意度指标	提升项目各方对审计结果的满意度	≥98%	≥98%	10	9		
		……							
总分						100	97		

说明：1. 预算部门按照附件5《部门整体支出绩效评价指标体系框架》（参考）设置三级指标和指标值。

2. 数量指标指重点任务的完成数量，如就业人数增加5000人。

3. 质量指标指重点任务的完成质量，如重大工程验收合格率100%。

4. 时效指标指重点任务的完成时效，如应急处置及时性95%。

5. 效果指标指部门履职和重点任务所达到的效果，如PM2.5同比下降20%。

6. 上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列，也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。

# 弋阳县审计局部门整体支出绩效自评报告

## 一、部门（单位）概况：

### （一）审计局主要职责职能，组织架构、人员等基本情况。

弋阳县审计局为机关行政单位，下属事业单位 1 个（弋阳县审计技术保障中心）。内设办公室、法规股、审计数据中心、经济责任审计股、行政事业审计股、固定资产投资审计股、财政金融与企业经贸审计股、财务室。截止 2022 年底编制人数 24 人，其中：行政编制 11 人，行政工勤编 2 人，全额补助事业编制 8 人，自收自支编制 3 人。

弋阳县审计局作为弋阳县政府工作部门，主要职责是：

1. 主管全县审计工作。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，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施审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省市和我县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. 贯彻执行党、国家、省、市有关审计工作的法律法规和方针政策。起草我县审计规范性文件，拟定与审计工作有关的规范性文件并监督执行。制定并组织实施全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，组织对全县重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、市、县重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查，对直接审计、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。

3. 向县委审计委员会提出年度县级预算执行情况和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局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，受县政府委托向市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。向县直有关部门和镇（乡）党委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，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家、省、市和我县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇（乡）人民政府财政预算执行情况、决算以及其他财政收支；使用县级财政资金的事业单位（含所属单位）和社会团体的财务收支；县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对县管党政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、财政预算管理或国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 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。

8. 组织开展审计领域跨地区交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

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. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

11. 完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

12. 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，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

## **（二）审计局 2022 年度履职总体目标、工作任务。**

贯彻执行国家审计法律法规和方针政策，负责对县级财政收支、领导干部经济责任履行情况进行审计监督，维护财政经济程序；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，督促被审计单位的整改。

## **（三）审计局 2022 年度整体支出绩效目标**

贯彻执行国家法律法规和方针政策，严格执行预算法等行政法律条规，本着厉行节约的原则合理编制本部门年初预算，在执行过程中，结合实际情况认真贯彻绩效预算目标，充分发挥预算支出的绩效管理目标，提高资金使用率，合理开支，充分发挥财政资金的效益。

## **（四）审计局 2022 年度决算绩效管理开展情况。**

为加强财政支出管理，建立科学、规范、高效的财政资金分配和管理体系，提高财政资金使用效益，将 2022 年部门决算所有支出项目全部纳入监控范围，并重点监控部分重点项目资金，推动绩效目标如期完成。加快支出进度，完善国库支付动态监控系统，压实预算单位主体责任，确保绩效目标全面完成。

## **（五）审计局 2022 年度决算及执行情况。**

1、本单位 2022 年度收入总计 763.92 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年增加 253.28 万元，增长 49.6%；本年收入合计 763.92 万元，较 2021 年增加 253.28 万元，增长 49.6%。本年收入的具体构成为：财政拨款收入 763.92 万元，占 100%；

2、本单位 2022 年度支出总计 763.92 万元，其中本年支出合计 763.92 万元，较 2021 年增加 253.28 万元，增长 49.6%；主要原因是：2021 年未有大笔差旅费及抚恤金支出。2022 年度我局组织 8 名干部职工参加了江西省审计厅组织的为期 1 个半月的江西省粮食领域专项审计调查，差旅费相比上年增加；发生退休老干部抚恤金 21 万元，委托结算审计项目支出增加；年末结转和结余 0 万元，增长 0 %。

本年支出的具体构成为：基本支出 427.42 万元，占 55.95%；项目支出 336.49

万元，占 44.05%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

### 3、财政拨款

本单位 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 881.13 万元，决算数为 763.92 万元，完成年初预算的 86.7%。

### 4、政府采购

2022 年部门所属各单位政府采购总额 7.84 万元，比 2021 年预算减少 28.16 万元，主要原因为相应政府号召“过紧日子”的文件规定。

## 二、审计局 2022 年度整体支出绩效实现情况

### （1）行政运转保障。

2022 年度，财政拨款经费保障了本部门的机关及事业单位的运转，切实保障了履行本部门的职能职责所需的经费，圆满地完成了本年度的工作任务。在县委、县政府和省审计厅、市审计局的正确领导下，在有关部门的积极支持配合下，在疫情影响及外出审计的艰难情况下，共实施完成审计项目 73 个，移送案件线索 15 条，移送金额 667.85 万元。

按照县委县政府部署，对县党政主要领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计涉及整改单位进行指导帮助，目前涉改部门涉及的 108 个问题，已完成 100 个，整改率 92.59%。我局还联合县财政局完成对全县 40 个部门 2020 年-2022 年 3 年专项债券和一般债券资金使用情况进行调研，调研摸底债券资金 23.47 亿元。对债券资金“借、用、管、还”进行全过程监督，促使各项目单位进一步加强政府债券资金管理，确保资金安全和使用规范、高效。同时充分发挥审计监督依法查处问题、防腐治乱、审减造价、节约投资的重要职能。截止目前，总报审金额 75314.7 万元，核减节约政府财政资金 9891.44 万元，平均核减率 13.13%。

### （2）机关厉行节约。

机关因公出国（境）费用、会议费、车辆购置及运行费用和公务接待经费控制压缩情况等。

2022 年“三公”经费年初预算安排 10.6 万元。其中：因公出国（境）费 0 万元，比上年增（减）0 万元。公务接待费 10.6 万元，比上年减少 0.05 万元，

主要原因是：加强支出管理，厉行节约及相应政府号召“过紧日子”的文件规定。公务用车运行维护费 0 万元，比上年增（减）0 万元。公务用车购置费 0 万元，比上年增（减）0 万元。；本部门按照厉行节约的原则来开展三公经费及会议费的支出，严格控制和压缩经费支出，控制在预算范围之内。

### 三、审计局 2022 年度整体支出绩效中存在问题及改进措施

#### （一）主要问题及原因分析

存在部分收支年初未纳入预算管理，未纳入预算的收入主要为追加拨付的资金。

偏离绩效的主要原因为部分工程结算审计经费未在当年结算，放在第二年结算。审计人员的综合素质还有待进一步提高，特别是计算机应用水平、工程投资审计能力和绩效审计技能还需不断加强。从我局审计业务人员知识结构来看，现有审计业务人员中熟识一般财务审计的多，掌握现代信息知识、法律知识，具有一定综合分析能力的复合型人才比较缺乏，知识结构比较单一，整体上应对复杂审计工作局面的能力还较弱。

#### （二）改进的方向和具体措施

在年初编制预算时，统筹考虑预估下一年度可能入账的收入及支出，尽量满足足额将收支都纳入年初预算管理。在下一年度，按照绩效指标和方案，加快支出进度，完善国库支付动态监控系统，压实预算单位主体责任，确保绩效目标全面完成。

同时提高培训力度，强化审计队伍建设。着力加强审计队伍建设，加大学习培训频率。适应审计信息化大数据审计要求，以提升审计人员业务能力。倡导继续教育和专业能力考试，为全局审计人员创造良好的学习条件，努力营造浓厚的学习氛围，提高审计队伍的综合素质；深入推行传帮带和审计组组长负责制，全面提升审计干部综合素质；加强审计信息化培训，提高计算机审计应用力度，改进审计方法，提高审计效率。

### 四、绩效自评结果拟应用和公开情况

本次绩效自评针对项目绩效资金使用情况及年初预算编制绩效情况有了一个清晰的自评结果，对推进后续资金使用、项目推进有更好的部署安排，有助于我局更好的开展工作，充分发挥审计的作用。