**双清区审计局2021年度部门整体支出绩效评价报告**

为了全面实施财政资金预算绩效管理，切实提高财政资金使用效益，进一步提高财政资金科学化精细化管理水平。根据相关文件精神，结合实际，现将我局2021年度部门整体支出绩效自评结果报告如下：

**一、部门概况**

（一）部门基本情况

我局是区财政全额拨款的行政单位，是依法独立行使审计监督权的政府重要组成部门。双清区审计局主要工作职责是对区本级财政预算执行和其他财政收支、行政事业单位财政财务收支、财政性专项资金、领导干部经济责任、政府投资项目等进行审计监督。双清区审计局内设股室4个，分别为：办公室（加挂行政审批服务股牌子）、经济责任审计股、综合审计股、政府投资审计股。2021年我单位年末实有在职人数11人，另有劳务派遣人员3人，退休人数2人，离休人数0人。无公车。

（二）部门主要职能

我局的主要职责是：1、主管全区审计工作。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，拟订我区审计政策，制定审计业务制度并监督执行。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与起草全区审计、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、向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门、乡镇（街道）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：中央和省委省政府、市委市政府、区委区政府有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇（街道）政府（办事处）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央和省级、市级财政转移支付资金；使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区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；区属国有企业、区属资本占控股或主导地位企业的资产、负债和损益情况；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；国际组织和外国政府提动、货款项目；法律法规规定的其他事项。 5、按规定对区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、省审计厅、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、行政诉讼或区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、指导和推广信息技术在全区审计系统的应用。 11、完成区委、区政府交办的其他任务。 12、职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，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、部门整体支出管理及使用情况**

根据《会计法》、《预算法》、《行政单位会计制度》等法律和财政部及省财政厅有关财务规章的规定，根据区相关制度和管理办法等，我局制定相关制度明确了经费审批权限和程序，规范了财务报账流程，对公务接待、公车运行维护费、差旅费、培训费等开支进一步细化管理，确保资金在制度下运行、在监督下运行、在阳光下运行。

2021年我局总支出202.02万元，其中：基本支出176.42万元，占87.33%；项目支出25.6万元，占12.67%。

（一）基本支出

基本支出176.42万元。其中：工资福利支出106.84万元，商品和服务支出69.58万元。基本支出是为保障单位正常、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费及办公费、印刷费、水电费、物业管理费、办公设备购置等日常公用经费。 其原因是人员增加，办公费等各项费用增加；年初预算公用经费只预算了每人0.8万元的办公经费，工资中的交通费用和按比例计算的工会经费和福利费以及其他商品和服务费支出，差旅费、食堂干部开支等均未作预算；巡视巡查抽调人员频繁，增加了差旅费开支。

（二）项目支出

项目支出25.6万元。项目支出是在基本支出之外为完成其特定的行政工作任务而发生的支出。2021年全年支出25.6万元，主要用于委托业务费、劳务费等开支。

（三）三公经费的支出情况

按照财政要求，2021年预决算及三公经费均实行公开。严格控制三公经费支出，公务接待报账必须附公函、招待审批单及菜单。从三公经费的使用情况来看，2021年度“三公”经费支出预算为3.5万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，其中：因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，因公出国（境）费支出与上年持平。公务接待费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数小于预算数的主要原因是当年未发生公务接待费用。公务用车购置费及运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，我单位严格按预算执行决算，公务用车购置费及运行维护费支出为0元。

**三、综合评价情况及评价结论**

2021年我局经费开支严格按预算执行，管理制度健全，会计基础规范，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定。严格实行收支两条线，无截留、挤占、挪用、虚列支出、随意借用、大额现金支付等情况，重大财务事项经由集体研究决策。按要求执行政府采购，严控支出，开源节流，一般性支出和“三公经费”均按要求压减，预决算信息公开及时完善。资产管理安全，固定资产利用率等均达到或超过年初计划数，取得了较好的社会效益。根据双清区审计局《部门整体支出绩效评价指标评分表》评分体系，我局整体支出绩效自评95分，自评优秀。

1. **部门整体支出绩效情况**

2021年，我局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，在区委、区政府和上级审计机关的坚强领导下，紧紧围绕中心、服务大局，依法履行监督职责，不断深化审计内容，拓宽审计领域，创新审计方式，较好地发挥了审计监督职能作用。

全年共实施完成审计项目9个，涉及20个单位和部门。审计共查出违规金额591.7411万元，管理不规范金额63125.9804万元。其中审计决定责令改正金额62531.8819万元，归还原资金渠道金额8.37万元，追回至区财政金额56.0468万元，处罚金额2万元，调账处理金额698.52万元，移送涉及的医保基金移交区医保局金额422.9028万元（已追回医保基金237.4716万元），移送区纪委监委1条涉嫌违法违纪线索。政府工程审计项目送审金额1842.9244万元，核减工程造价金额320.8846万元，核减率17.41%。提出审计建议28条。

（一）立足基点，深化财政预算执行审计。财政预算执行审计工作以预算编制情况、预算执行情况、债务情况、决算草案编制情况等方面为审计重点，完成财务财政收支、专项资金等审计项目，促进深化财政体制改革，维护财政纪律严肃性，助推提高财政管理水平。

（二）突出重点，推进领导干部经济责任审计。坚持以被审计领导所在单位的财政财务活动的真实性、合法性和效益性为审计基础，重点检查领导干部守法、守纪、守规和尽责情况，加强对领导干部行使权力的制约和监督，推进党风廉政建设和反腐败工作，对5名领导干部进行了经济责任审计，提出有针对性的审计建议15条。

（三）民生审计有成效、显温度。紧紧围绕人民群众最关心的利益问题加强审计监督。按照“清廉医保”整治要求，对12个乡镇卫生院开展了专项审计，查出违规金额上缴区财政，移送涉及的医保基金移交区医保局，移送区纪委监委1条涉嫌违法违纪线索，提出有针对性的审计建议6条。

（四）投资审计转方式、拓广度。完成政府投资审计项目2个。根据审计项目计划安排，对区重点建设项目进行了项目稽察，主要围绕建设项目的立项、招投标、工程建设程序等情况进行稽察，结合检查项目的财务会计资料，监督其资金使用、概算控制等情况。

（五）整合力量，全力以赴实现审计一盘棋。我局克服审计任务重、人员紧缺等困难，先后选派政治素质高、业务能力强、经验丰富的审计人员4人次参与巡视巡察工作。上半年，区巡视巡察组抽调1名业务骨干参与巡视巡察工作，下半年又抽调3名业务骨干参与市扫黑除恶专项活动。在工作中审计人员充分发挥审计、财务等专业优势,提高了发现问题线索的快捷性和精准性,成为巡视巡察的重要力量。高度重视审计整改落实工作,明确牵头股室,理清整改责任,建立整改机制。

**五、存在的问题**

(一)预算编制全面性和精准性不够。受政策调整等因素影响，在预算执行过程中客观存在实际支出和年初预算发生偏差。我局2021年支出年初预算数为146.12万元（其中: 基本支出120.52万元，项目支出25.6万元）。经费支出实际完成数为202.02万元，预算完成比率达到138.25%，超预算数。原因是增人增资费用和办公室调整等支出增加。

（二）审计业务人手不够。我局是一个业务性极强的单位，各种临时交办任务多、综合部门抽调人员情况较突出，既要做好审计业务工作，又要统筹兼顾各方面工作，时间紧、人员少、任务重的矛盾更加突出，在一定程度上影响了审计工作高效进行。

**六、改进措施和有关建议**

(一) 增强预算编制的全面性、准确性。对年初没有预算安排的支出原则上不安排支出，对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，严格按照预算调整追加程序，逐级申报报批。

（二）增加审计人员，加大对审计人员的培训力度。对新进人员传帮带，认真提高审计业务水平，为审计事业的发展添砖加瓦。