邵阳县审计局

2023年整体支出绩效自评报告

为加强财政资金管理，切实提高资金使用效益，进一步提高财务科学生精细化管理水平。根据《邵阳县财政局关于开展2023年度部门整体和项目支出绩效自评工作的通知》（邵财绩[2024]4号）的要求，现将我单位2023年度整体支出绩效自评报告如下：

一、部门、单位基本情况

(一)机构设置情况

邵阳县审计局（以下简称我局）为正科级全额拨款行政单位，内设办公室、法规审理与计划统计执行股、财政金融与社会保障审计股、行政事业单位与企业审计股、农业农村与资源环境审计股、固定资产投资与重大项目审计股、经济责任审计股、政策跟踪与电子数据审计股等8个机关股室;下设经济责任审计中心办公室1个二级机构。

(二)人员编制情况

截止2023年12月底实有人数35人，在职19人，退休16人。

(三)主要职能职责

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。对全县重大项目进行稽查。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，做出审计决定，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（场）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彻落实情况；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）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；③乡镇（场）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央和省级财政转移支付资金；⑤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况；⑥自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；⑦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；⑧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；⑨国际组织和外国政府的援助、贷款项目；⑩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、财政预算管理或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、负责国家审计署、湖南省审计厅、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、指导和推广信息技术在全县审计系统的应用。

11、完成县委和县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、一般公共预算支出情况

(一)基本支出情况

1、2023年收入769.57万元，其中：一般公共预算拨款769.57万元，政府性基金预算拨款0万元，纳入财政专户管理的非税收入拨款0万元.

2、2023年整体支出769.57万元，其中基本支出483.23 万元，其中人员经费300.38 万元、公用经费182.84 万元；项目支出286.35 万元。主要包括：工资福利支出291.23万元，商品和服务支出469.18万元，对个人和家庭的补助支出9.15万元，资本性支出0万元，对企业的补助支出0万元。

(二)项目支出情况

2023年度专项经费支出共计286.35万元，各项专项经费预算支出和实际支出情况如下：购买社会中介服务248.41万元，审计管理及审计业务37.94万元。

(三)"三公"经费使用和管理情况

2023年“三公”经费支出0.47万元。“三公”经费严格控制在年初预算范围内，较好地达成年度预算设定的绩效目标。

三、政府性基金预算支出情况

2023年度本单位无政府性基金支出。

四、国有资本经营预算支出情况

2023年度本单位无国有资本经营支出。

五、社会保险基金预算支出情况

2023年度本单位无社会保险基金支出。

六 、部门整体支出绩效情况

2023年本单位部门整体支出综合评价情况良好，预算配置、执行、管理、资产管理、绩效管理、职责履行执行及完成情况良好，社会公众或服务对象满意度较高。

从部门整体支出绩效评价结果来看，单位预算编制科学，民主理财，重大财务事项经由集体研究决策，财务制度健全。单位经费开支按预算和单位财务管理制度执行，进一步推进预决算等重要信息的公开透明。2023年度在网站上公开部门预算信息及单位整体财务情况，做到主动接受社会公众的监督。

七、存在的问题及原因分析

1.财政资金紧张导致报销延迟，资金使用不协调，年终预算结余大，工作推进受阻，存在风险。

2.对于绩效评价的认识不够深入，实际工作中存在把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核，绩效目标和指标往往根据项目实际完成情况制定，对项目执行过程有效约束不够，存在一定的偏差

八、下一步改进措施

规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整、可靠，客观公正地反映资金实际使用和产生的绩效状况，为今后资金实施方向及管理方式的改进提供指导。

九、其他需要说明的情况

无其他需要说明的情况。

预算支出绩效自评表

（ 2023年度）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支  出名称 | 固定资产投资审计购买社会中介服务费 | | | | | | | | |
| 主管部门 | 邵阳县审计局 | | | | 实施单位 | 邵阳县审计局 | | | |
| 项目资金  （万元） |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 300万元 | 300万元 | 285.9万元 | 10 | 98% | | 9.8 |
| 其中：当年财政拨款 | | 291.7万元 | 291.7万元 | 285.9万元 |  |  | |  |
| 上年结转资金 | |  |  |  |  |  | |  |
| 其他资金 | |  |  |  |  |  | |  |
| 年度总  体目标 | 预期目标 | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 向经过招投标入库的中介机构购买服务，实行一审和复审的机制审理政府投资项目，有效的为政府投资项目节约成本。 | | | | 全年完成支付的项目10个，其中跟踪审计项目1个，共支付服务费285.9万，由于财政资金有限，尚有已完成未支付的项目服务费。 | | | | |
| 绩  效  指  标 | 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 | 公用经费支出额 | 2917000 | 2859000 | 10 | 9.8 |  | |
| 质量指标 | 有效使用公用经费占比 | 98% | 98% | 10 | 9.8 |  | |
| 时效指标 | 完成时间 | 2023年12月底之前 | 2023年12月底之前 | 10 | 10 |  | |
| 成本指标 | 公用经费支出总额 | 2859000 | 2859000 | 10 | 10 |  | |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 节约成本，充分发挥资金效益 | 效果好 | 效果好 | 10 | 10 |  | |
| 社会效  益指标 | 树立政府形象，增强政府公信力 | 效果好 | 效果好 | 10 | 10 |  | |
| 生态效  益指标 | 维护环境保护，节约能源 | 效果好 | 效果好 | 10 | 10 |  | |
| 可持续影响指标 | 促进可持续发展 | 效果好 | 效果好 | 10 | 10 |  | |
| 满意度指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | 100% | 100% | 10 | 10 |  | |
| 总分 | | | | | | 100 |  |  | |