**2020年道县审计局部门**

**整体支出绩效评价报告**

一、部门概况

审计局为政府工作部门，正科级单位，2020年底共有在职人员29人，内设机构8个，分别为办公室、经济责任室、基层审计室、法规股、行政事业审计股、经贸审计股、财政金融审计股、投资审计股，主要工作职能及任务如下：

1、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。

2、对国家重大政策措施落实执行情况的审计监督。

3、对国有资金固定资产投资的审计监督。

4、对党政领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位负责人的经济责任履行情况的审计监督。

5、上级审计机关交办的审计监督。

6、县人民政府交办的其他事项。

1. **一般公共预算支出情况**

2020年审计局决算支出394.95万元，年末财政拨款结转和结余50.88万元，主要用于机关日常工作开支及审计项目开展专项开支。

（一）基本支出

基本支出294.34万元，具体使用情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **费用类型** | **费用名称**  | **金额（万元）** |
| **工资福利支出** | 基本工资 | 85.51 |
| 津贴补贴 | 50.75 |
| 奖金 | 21.55  |
| 绩效工资 | 23.58  |
| 基本养老保险缴费 | 23.84  |
| 职工基本医疗保险缴费 | 11.82  |
| 住房公积金 | 15.01  |
| 其他工资福利支出 |  |
| **商品与服务支出** | 办公费 | 22.35 |
| 印刷费 | 1.43 |
| 培训费 | 5.59 |
| 公务接待费 | 11.5 |
| 劳务费 | 2.54 |
| 委托业务费 | 3.52 |
| 工会经费 |  |
| 公务用车运行维护费 | 4.84 |
| 其他交通费用 | 10.49 |
| 其他商品与服务支出 |  |
| 小计 | 294.34 |

（二）项目支出

项目专项资金支出100.61万元，审计项目有固定投资审计、财政审计等，具体使用情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **费用类型** | **费用名称**  | **金额（万元）** |
| **商品和服务支出** | 办公费 | 4.23  |
| 印刷费 | 2.45 |
| 咨询费 | 0.7  |
| 水费 | 0.3 |
| 电费 | 2.65 |
| 邮电费 | 0.81 |
| 物业管理费 | 10.89 |
| 差旅费 | 15.56 |
| 维护（修）费 | 0.66 |
| 委托业务费 | 48.1 |
| 工会经费 | 5.53 |
| 福利费 | 6.14 |
| 劳务费 |  |
| **对个人和家庭的补助** | 生活补助 | 2.59 |
| 小计 | 100.61 |

2020年为更好地贯彻落实中央厉行节约的有关规定，财务管理不断加强，年度内“三公”经费预算16.66万元，2020年实际支出是16.34万元，实际支出较2019年减少了0.02万元，实际支出与预算支出较减少了0.32万元， “三公”经费得到有效控制，实现了有效压减。

**三、政府性基金预算支出情况**

道县审计局2020年无政府性基金预算。

**四、国有资本经营预算支出情况**

道县审计局2020年无国有资本经营预算支出。

**五**、**社会保险基金预算支出情况**

道县审计局2020年无社会保险基金预算支出。

**六、部门整体支出绩效情况**

2020年，道县审计局共开展审计项目32个，审计项目实施都已接近尾声，进入审计整改阶段。其中财政财务审计8个；领导干部经济责任审计6个；政府投资审计15个；其他专项审计3个，审计涉及资金50多亿元。我局组织实施的“道县2018年度财政预算执行及其他财政收支情况审计项目”被评为2020年全省优秀审计项目二等奖及2020年全市优秀审计项目一等奖。

二、围绕中心，履职尽责

审计机关紧紧围绕县委县政府产业强县战略部署，围绕打好“三大攻坚战”总体工作思路，突出“七大战役”和文明创建工作重点，认真履行审计工作职责，重点对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等政策措施落实情况，以及公共资金、国有资产、国有资源、财政预算执行、领导干部经济责任及自然资源资产离任审计情况进行审计，同时将疫情防控专项资金、捐赠款物和各项政策落实跟踪审计作为重大政治任务，坚决扛起政治责任，为服务全县经济社会健康发展发挥好审计作用。

**（一）全力实施预算执行审计。**我局组织精干力量，全面有序开展了对县本级预算执行情况及其他财政收支情况审计，延伸审计了县交通局、县自然资源局、县教育局3个部门预算执行情况和其他财政收支情况，揭示本级财政预算执行中存在的突出问题，审计工作报告经县人大审议通过。

**（二）稳步推进经济责任审计。**受县委组织部的委托，2020年我局共开展县自来水公司、县农村经营服务站、县民政局、县人民政府办公室、县统计局5个部门领导干部任期经济责任审计，开展仙子脚镇黄爱平自然资源资产任中审计1个，突出领导干部政策执行、廉政建设、权力运行等方面的行为规范。

**（三）创新开展政府投资审计。**2020年，我局在财政结算评审的基础上，完成或正在开展政府投资工程建设项目审计15个。投资审计主要从项目建设程序、工程造价、工程质量、资金管理使用、生态环境治理等方面开展审计，不仅为财政节约了大量资金，而且从根本上完善了政府投资项目结算审核机制，揭露了项目建设中存在的一些不规范的问题，促进了我县政府投资项目的规范化管理，提高政府资金的投资效益。

**（四）着力做实民本民生审计。**将疫情防控专项资金、捐赠款物和各项政策落实跟踪审计作为重大政治任务，坚决扛起政治责任，跟进疫情防控工作节奏要求，对财政安排的疫情防控资金和社会捐赠款物情况加强审计监督，及时发现问题，及时推动整改，增强监督效能，确保党中央决策部署不折不扣落实到位。

**（五）持之以恒落实审计整改。**审计机关加大对审计发现问题整改落实，推动相关问题及时有效得到处理，彰显审计威慑力。一是借力巡视巡察抓整改。审计部门高度重视巡视巡察工作，积极协助做好巡视巡察发现问题的督促整改，配合有力、成效显著，聚力推动巡视巡察审计问题整改落地落实、见底见效。二是人大督促抓整改。道县人大常委会高度重视审计整改工作，将审计整改工作列入人大报告，要求被审计单位向人大常委会报告审计整改工作情况，有力促进了审计整改工作。三是党委督考抓整改。道县县委、县政府主要领导高度重视审计整改工作，多次对上报的审计报告和审计要情进行批复，通过大督考办跟踪督办，督促被审计单位对审计查出的问题，逐项抓好整改落实。

**（六）发挥职能配合巡视巡察。**以巡视巡察工作为契机，根据巡视巡察工作要求，及时提供相关审计档案资料，组织人员梳理出审计发现问题，并汇报审计发现疑点和线索，聚焦突出问题，细化措施，认真分析尚未完成整改的问题，研究制定针对性、操作性强的审计整改措施，减少巡视巡察工作成本。派出审计骨干力量参与巡视巡察，2020年，我局先后抽调4人分别参与了省委巡视、市委县委巡察工作，为助力巡视巡察工作发挥了积极作用。

**七、存在的问题及原因分析**

1、审计全覆盖不到位。目前审计工作处于新时期中国特色社会主义新常态，要求审计监督全覆盖，但是由于受诸多方面的影响，审计监督的覆盖面还不广。特别是在财政审计方面，审计仅限于对财政预算执行进行审计，以及延伸到少数预算单位，没有实现对全部一级预算单位开展全口径财政预决算审计监督。在投资审计方面，政府投资审计因建设项目多，审计力量薄弱，政府投资审计跟不上形势发展的需要，在执行审计署关于开展内部审计工作的规定方面，因审计力量短缺，内审工作落实不到位，工作力度不大。

2、审计整改跟踪措施不健全。一是对审计整改工作认识不深刻。一些审计人员对整改工作重视程度不高，未将审计整改与审计查出问题放在同等重要位置，因此落实或督促审计整改的态度并不积极。提出的审计建议可行性较差，造成被审计单位难以落实。二是整改工作不到位。对审计发现的屡审屡犯的问题，缺乏相应的处理手段，没有建立相应的问责制度，审计整改往往是流于形式。

3、审计队伍建设需待加强。目前审计机关主要存在专业人才和人员偏少的问题。特别是投资、计算机审计技术人才缺乏，技术装备不适应工作的需要，对运用大数据开展审计能力不强，审计信息的归集和应用不够，不适应新形势下审计工作的需要。

4、信息化建设滞后。主要是计算机审计特别是大数据审计技术运用不多，空间地理信息技术在自然资源资产离任（任中）审计中的应用尚在探索之中。

**八、下一步改进措施**

2021年，我局将认真学习贯彻党的十九大及十九届二中、三中、四中、五中全会和习近平新时代中国特色社会主义精神，依法依规履行审计监督职能，当好政策落实的“督查员”，当好公共资金的“守护神”。

1. 继续加强财政审计监督。紧紧围绕县委、县政府的目标任务，以财政预算执行审计为纽带统筹安排审计项目，积极开展新增财政资金直达基层直接惠企利民情况专项审计和财政奖补资金专项审计工作，推进政府债务预算绩效管理体系建设。
2. 继续加大领导干部经济责任审计力度，客观评价被审计领导干部任职期间经济责任履行情况，促进被审计领导干部守法、守纪、尽责同时，与领导干部自然资源资产离任审计相结合，开展生态环境审计，推动生态绿色发展，促进领导干部更好践行新发展理念，依法作为。
3. 继续深入开展固定资产投资审计，借助社会专业机构，全面提升审计规模，加强项目资金管理，努力提高政府投资项目的经济效益和社会效益。
4. 开展疫情防控和乡村振兴专项审计。坚持总体防疫工作不结束，审计监督就持续跟踪，把审计监督效应推送到防疫保障工作最前沿。把控政策要求做好审计监督推进，坚持边审边防、边审边建、边审边改，及时推动并监督相关部门迅速、准确地将资金、物资用到位，更好发挥审计在推进国家治理现代化中的作用。
5. 进一步强化审计整改工作，对审计整改情况进行跟踪督查，重点检查被审计单位执行审计意见、落实审计整改等情况，力促审计发现的问题得到全面有效整改。
6. 配合做好巡视巡察工作。及时广泛深入学习关于巡视巡察工作的系列文件和具体要求，做到入脑入心、自觉自律，支持巡视巡察工作，充分发挥审计职能优势，积极提供巡视巡察所需审计结果资料，派出审计骨干力量共同参与各级巡视巡察。
7. 强化队伍建设。按照“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”的要求，切实加强自身建设，引进人才，加大培训力度，及时更新知识结构，激励审计干部担当作为，强化审计人员的责任意识、规范意识、质量意识、服务意识、成本意识，着力提升审计监督服务水平，为道县经济社会高质量发展保驾护航。