**2021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，2021年底共有在职人员31人，内设机构9个，分别为办公室、经济责任室、计划执行股、法规股、政策跟踪审计股、经贸审计股、财政金融审计股、投资审计股、国有企业管理股，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。

二、一般公共预算支出情况

2021年审计局决算支出468.70万元，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363.37万元，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 | 113.93 |
| 津贴补贴 | 71.82 |
| 奖金 | 27.67 |
| 绩效工资 | 17.73  |
| 基本养老保险缴费 | 29.66  |
| 职工基本医疗保险缴费 | 16.53  |
| 职业年金缴费 | 1.48 |
| 其他社会保险缴费 | 1.59 |
| 住房公积金 | 7.95 |
| 其他工资福利支出 | 24.42 |
| **商品与服务支出** | 办公费 | 1.19 |
| 印刷费 | 0.40 |
| 水费 | 0.30 |
| 电费 | 3.00 |
| 差旅费 | 2.91 |
| 公务接待费 | 0.79 |
| 工会经费 | 20.00 |
| 维修（护）费 | 2.77 |
| 会议费 | 0.78 |
| 培训费 | 0.52 |
| 公务用车运行维护费 | 5.00 |
| 其他商品和服务支出 | 12.88 |
| **对个人和家庭的补助** | 救济费 | 0.04 |
| 小计 | 363.37 |

（二）项目支出

项目专项资金支出105.33万元，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 | 7.55  |
| 印刷费 | 6.07 |
| 咨询费 | 0.60 |
| 邮电费 | 0.86 |
| 物业管理费 | 10.66 |
| 差旅费 | 5.79 |
| 委托业务费 | 33.25 |
| 其他交通费用 | 23.42 |
| 劳务费 | 6 |
| 其他商品和服务支出 | 11.13 |
| 小计 | 105.33 |

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，2021年实际支出是5.79万元，实际支出较2020年减少了10.55万元，实际支出与预算支出较减少了10.87万元， “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2021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2021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2021年无社会保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

2021年是“十四五”规划实施的开局之年，在县委、县政府的正确领导下，我局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，认真贯彻落实党的十九大及十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，按照县委、县政府的工作部署，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，认真谋划审计项目，明确审计责任，加大审计监督力度，创新审计方式，提升审计能力，提高审计质量，努力完成县委、县政府交给的工作任务，为我县推进经济社会持续健康发展发挥好审计保障作用。

（一）围绕中心，履职尽责

根据《中华人民共和国审计法》和全国、省、市、县审计委员会会议精神，审计机关紧紧围绕县委县政府产业强县战略部署，聚焦扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，围绕中心，服务大局，切实讲好发展故事，切实强化执行落实，扎实履行审计工作职责，努力完成县委、县政府交给的工作任务，在服务全县经济社会高质量发展中彰显审计新担当、展示审计新作为、作出审计新贡献。

全力实施预算执行审计。县审计局组织精干力量，全面有序地开展了对县本级预算执行情况及其他财政收支情况审计，延伸审计了县医保局、县农业农村局、县交警大队3个部门预算执行情况和其他财政收支情况，目前县本级预算执行情况及其他财政收支情况和各部门预算执行延伸审计已出具审计报告并向县人大常委会作工作报告。

稳步推进经济责任审计。受县委组织部的委托，2021年县审计局共开展县融媒体中心主任、桥头林场党委书记、县高新材料产业园管委会主任、县残联理事长、县信访局局长5个任中经济责任审计；县移民事务中心主任、县烤烟办主任、县卫健局局长3个任期经济责任审计；祥霖铺镇镇长任期经济责任及自然资源资产离任审计。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。

创新开展政府投资审计。2021年，审计部门在财政结算评审的基础上，开展政府投资工程建设项目审计30个，其中委托中介审计项目20个，我局开展审计项目10个，送审金额34179.31万元。目前全部完成。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，有效遏制了政府建设项目中的一些违法违规行为。

着力做实民本民生审计。牢固树立“以人民为中心”的审计理念，围绕涉及人民群众的民生大事，着力加强对民生项目审计力度，开展对就业补助资金审计，重点关注就业政策落实和就业补助资金绩效，及时发现问题，及时推动整改，增强监督效能，力促就业补助资金规范管理，推进就业政策落实。开展对道县三小、道县教师进修学校的财务收支审计，聚焦民生实事，通过审计力促学校财务管理水平提高，充分发挥教育资金使用效益，促进健康良性发展，为全县提供高质量的教育服务。开展对县人民医院2020年财务收支审计，促进了医院内部的规范管理，对缓解“看病难、看病贵”问题，保障一方百姓的切身利益和社会和谐稳定具有重要意义。

县委县政府临时安排的审计（调查）项目。2021年县审计局完成了县委、县政府交办的永州市北控污水净化有限公司道县污水处理厂污水处理情况专项审计调查；对道县2018年8月债务锁定以来新增债务甄别认定，反映是否新增隐形债务并对关注类债务或经营性债务进行了认定；对道县快速通道工程建设指挥部财务检查并出具了财务检查报告；对城发集团2021年7月底银行存款情况进行核实；完成了城发集团2020年10月31日为基准日的清产核资核实工作，均出具报告并报县领导审阅。

狠抓审计整改。审计机关加大对2020年度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。二是政府保障抓整改。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，要求被审计单位对审计查出的问题，逐项抓好整改落实。道县审计局2020开展审计指出的问题87个，其中财政管理类问题18个、财务收支类问题16个、违规发放津补贴类问题2个、工程管理类问题18个、原始凭证不规范问题8个、账务处理类问题7个、其他问题18个。以上问题已均已整改到位。

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，2021年县审计局先后抽调7人次分别参与了省委巡视、县委巡察工作，抽调参加省委巡视和市委巡察人员获得了省委巡视办、省审计厅、市委巡察办的通报表扬，为助力巡视巡察工作发挥了积极作用。

积极配合上级审计机关交叉审计和纪委办案。县审计局先后抽调2名业务骨干参加省审计厅抽调外市交叉审计和到永州参与配合县纪委查办案件工作，抽调人员在工作中坚定立场、认真配合、遵守纪律、突出实绩，充分发挥专业优势，着重关注财务账簿、会计凭证、重大经济事项等方面内容，提出了可能存在重大问题或风险隐患较多的事项，充实了纪检的审计力量，严肃揭示违纪违法问题，顺利完成各项工作，强化了对权力运行的监督制约，充分发挥了审计反腐利剑尖兵作用。

（二）推进纪检监察监督与审计监督协调联动

十九届中央纪委五次全会强调，促进各类监督贯通融合，不断增强监督治理效能。道县纪检监察机关充分发挥纪检监察监督的政治引领作用，把监督融入部门、行业治理之中，深入开展纪检监察监督与审计监督有机贯通的调研与实践，通过审计监督专业力量，汇聚监督合力，助力正风肃纪反腐，不断释放治理效能。

县纪委监委与审计部门建立联席会议制度，通过联席会议就各自需要对方支持、配合的相关工作进行沟通交流，实现信息资源共享、审查审计协同，与审计部门在“治已病”、“防未病”上联合发力，及时发现问题，着力解决问题，推动整改问题。

推进纪检监察监督与审计监督有机贯通、统筹衔接，实现同频共振、同向发力，必须进一步建立健全监督长效机制。纪检监察机关和审计机关积极探索构建贯通协调机制，通过有效整合力量、制度建设、成果运用等方式，推动贯通协调更加顺畅，通过建立重大监督事项会商研判、联合监督检查、重要情况通报、违纪违法问题线索移送等协同机制，推动纪检监察监督和审计监督形成贯通衔接的配套制度体系。同时，县纪委监委还将审计结果及整改情况纳入党风廉政建设考核、述责述廉重要内容，有关问题记入干部廉政档案，将审计结果及整改情况作为领导干部考核、任免、奖惩的重要依据，最大限度发挥审计监督在监督治理中的作用。

七、存在的问题及原因分析

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。

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。

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”。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

 道县审计局

2022年6月7日