2020年度芙蓉区审计局

部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）部门基本情况

1、内设机构

芙蓉区审计局内设机构包括：办公室、法规审理科、综合审计科、领导干部经济责任审计室、内部审计指导科；非独立核算的全额拨款事业单位包括：政府投资审计中心和内部审计指导站。

2、人员情况

芙蓉区审计局2020年末实有人数28人，其中在职在编人员19人，政府雇员3人，外聘专家4人，公益性岗位2人。

3、职能职责

（1）向区人民政府报告和向区人民政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议。

（2）根据《中华人民共和国审计法》的规定，直接审计：区本级财政预算执行情况和其他财政收支；区属国有企业及地方金融机构的资产、负债和损益情况；区直各部门、事业单位的财务收支和专用资金使用情况；区人民政府及区直各部门基本建设项目概预算执行和决算；根据《中华人民共和国审计法》和地方人民政府授权，审计集体经济组织资产、负债和损益。受区委、区人民政府委托，依法对党政领导干部和国有企业负责人进行任期经济责任审计。

(3)承办区委、区政府和上级审计机关交办的其他事项。

（二）部门年度预算收支余情况、部门整体支出使用方向和主要内容、涉及范围。

2020年本年收入1,153.83万元，年初结转和结余84万元，本年支出合计1,069.13万元，年末结转和结余168.7万元。本年支出合计1,069.13万元,其中:基本支出656.33万元，是指为保障单位机构正常运转、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以及办公费、邮电费、办公设备购置等日常公用经费。项目支出412.8万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，包括外协审计费、审计业务专项用等。

二、部门整体支出管理及使用情况

**（一）基本支出**

基本支出主要包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、邮电费、办公设备购置等日常公用经费。

本年部门决算基本支出656.33万元，其中：人员经费611.23万元，占基本支出的93.13%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助、医疗费补助等；公用经费45.10万元，占基本支出的6.87%，主要包括办公费、印刷费、培训费、邮电费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品服务和支出、办公设备购置费等。

我单位认真执行作风建设相关规定，厉行节约，2020年全年无超预算三公经费支出，本年度三公经费决算数为0万元。其中:因公出国出境费用0万元，公务接待费0万元，公车运行维护费0万元。

**（二）项目支出**

项目支出主要包括外协审计费，主要用于聘请外部审计事务所费用；审计专项业务费，主要用于审计人员外勤补贴及部分财务审计外协支出；审计中心办公费，主要用于投资审计中心的办公经费等；联网审计系统运行维护费，主要用于支付联网审计平台建设及维护费；内审工作指导及培训费，主要用于全区内部审计机构的业务培训及相关专业书籍的订阅。

本年部门决算项目支出412.81万元，主要为外协审计费341.44万元，占项目支出的82.71%；审计专项业务费50.26万元,占项目支出的12.17%;审计中心办公费9.31万元，占项目支出的2.26%；；联网审计系统运行费8万元，占项目支出的1.94%；内审工作指导和培训费3.8万元，占项目支出0.92%。

三、部门项目组织实施情况

我单位严格遵照相关支付制度、经费管理办法来管理、使用财政资金，政府采购按照政府采购管理办法组织实施。对已具备验收条件的项目，及时组织验收、移交使用。同时加强对资金的监督管理，采取事前、事中、事后相结合、日常监督和专项监督相结合的方式，对资金使用行为实施全过程监督管理。

1. 资产管理情况

本单位2020年末固定资产原值114.26万元，其中通用设备原值102.39万元、专业设备原值0.08万元、家具、用具、装具及动植物原值11.80万元；固定资产累计折旧92.06万元，其中通用设备累计折旧84.14万元、专业设备累计折旧0.08万元、家具、用具、装具及动植物累计折旧7.84万元。2020年无偿调拨一批资产至区财政局，其中3套办公桌椅原值0.38万元，累计折旧0.24万；3台台式机及计价软件原值2.1万元，累计折旧1.79万元。

办公室设立资产专管员，负责资产管理，包括资产的采购、验收、登记、领用、维修保养及处置等日常管理。对纳入政府采购范围的资产，依法履行政府采购规定程序，对购入的固定资产要进行验收，填写固定资产验收单，明确使用科室和使用人;专管员登记固定资产账卡，及时告知会计进行账务处理;定期对固定资产进行账实核对，做到账账相符、账物相符、账卡相符。

1. 部门整体支出绩效情况

2020年，我单位对部门整体支出绩效开展了自评，涉及资金1,069.13万元，绩效评价结果显示优；对5个项目支出绩效开展了自评，涉及资金412.81万元，绩效评价结果显示优。

2020年，强化对重点领域、重点部门、重点资金的审计监督，共完成审计项目89个，其中：包括2019年度财政预算执行情况审计项目；全区财政供养编外人员情况专项审计调查、全区房屋类国有资产管理情况专项审计调查、应对新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计调查以及“一圈两场三道”专项审计调查4个项目；区行政审批局、区委党校、区湘湖管理局的7个领导干部经济责任审计项目；浏阳河人行景观桥（汉桥）工程项目概算调整审计项目1个，共查出管理不规范金额14,275万，违规金额219万元，归还原渠道资金91万元；政府投资结算审计项目76个，项目送审金额为10.88亿元，审计核减金额为2.23亿元，核减率达到20.47%。

六、存在的主要问题

绩效评价机制有待完善，以形成对财政资金的全面监管和对绩效目标的实时监控。

七、改进措施和有关建议

完善绩效评价机制，建立和完善内部控制制度，形成完善的事前、事中、事后全过程的内控监督制度。