2021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2021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；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1,212.99万元，年初结转和结余158.98万元，本年支出合计1,371.97万元，年末结转和结余0万元。本年支出合计1,371.97万元,其中:基本支出737.18万元，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634.79万元，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737.18万元，其中：人员经费695.77万元，占基本支出的94.38%，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41.41万元，占基本支出的5.62%，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，2021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634.79万元，主要为外协审计费542.46万元，占项目支出的85.46%；审计专项业务费77.65万元,占项目支出的12.23%;联网审计系统运行费9.5万元，占项目支出的1.5%；内审工作指导和培训费4万元，占项目支出0.62%;审计中心办公费1.18万元，占项目支出的0.19%；。

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2021年末固定资产原值94.19万元，其中通用设备原值82.49万元、专业设备原值0.08万元、家具、用具、装具及动植物原值11.62万元；固定资产累计折旧73.13万元，其中通用设备累计折旧64.56万元、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8.49万元。2021年报废一批家具及电子设备，其中2套家具原值0.18万元，累计折旧0.18万；31台电子设备原值28.19万元，累计折旧28.19万元。

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

 2021年，我单位对部门整体支出绩效开展了自评，涉及资金1,371.97万元，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634.79万元，绩效评价结果显示优。

2021年我单位深化预算执行和财政收支审计,重点关注了国家重大决策部署和政策措施贯彻落实情况、收支预算执行情况、财政管理情况等，进一步促进财政资金配置效率和使用效益的提高。扎实开展领导干部经济责任审计，完成9名领导干部经济责任审计项目，强化对权力运行的制约和监督，促进领导干部履职尽责。全力做好重点工程项目的审计工作。加强对政府重大项目建设和管理情况的审计监督，按照“全面监督、突出重点、分布突破”的思路，严格执行审计流程及相关制度，确保审计质量，防范审计风险。加强对内部审计的指导和监督。

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。