**2024年道县审计局部门整体支出**

**绩效评价报告**

一、基本情况

**（一）部门（单位）基本情况**

审计局为政府工作部门，正科级单位，2024年底共有在职人员28人，内设机构8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、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）部门（单位）年度整体支出绩效目标**

为全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神、落实习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，围绕省市党代会、经济工作会议精神，落实县党代会、经济工作会议部署要求，紧扣道县“十四五”规划发展目标任务，加大对道县经济社会发展战略、重大举措、重点项目、重大资金情况，民生领域重点项目。经济社会运行风险问题以及公权力运行的审计力度，切实做好常态化“经济体检”工作。

二、一般公共预算支出情况

2024年审计局决算支出529.90万元，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451.3万元，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 | 130.75 |
| 津贴补贴 | 8.9 |
| 奖金 | 14.54 |
| 基本养老保险缴费 | 25.38 |
| 职工基本医疗保险缴费 | 17.31 |
| 绩效工资 | 53.81 |
| **商品与服务支出** | 水费、电、差旅费 | 12 |
| 印刷费、邮电费 | 10.6 |
| 维修（护）费 | 5.95 |
| 工会经费、福利费 | 43.45 |
| 公务接待费 | 1.70 |
| 其他商品和服务支出 | 67.66 |
| 办公费 | 50 |
| 委托业务费 | 9.25 |
| 小计 | | 451.3 |

**（二）项目支出**

2024年我单位仅有审计项目资金项目资金，项目支出78.6万元，审计项目有财务收支审计、固定投资审计、领导干部经济责任审计、财政预算执行审计等，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 | 26.2 |
|  | 委托业务费 | 30.2 |
|  | 其他商品服务支出 | 22.2 |
| 小计 | | 78.6 |

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2万元，2024年实际支出是1.7万元，实际支出与预算支出较减少了0.3万元，“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2024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2024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2024年无社会保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

2024年，道县审计局坚持“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，全面学习贯彻党的二十大精神，准确把握报告中提出的新目标新任务新要求，坚持和加强党对审计工作的集中统一领导，砥砺奋进、勇毅前行，以高质量审计推动高质量发展，奋力谱写新时代道县审计事业新的篇章。

**一、工作开展情况**

（一）切实抓好审计整改。

2024年的审计整改工作，突出对2023年度审计发现问题整改落实，组织开展了对2023年度审计发现问题整改“回头看”，切实做好审计“后半篇文章”，推动审计反馈问题举一反三、建章立制、取得实效。

（二）积极配合巡视巡察。

坚持政治高站位，前后选派5名审计业务骨干参加省委巡视和市委、县委巡察以及市纪委办案，抽调人员在工作中坚定立场、认真配合、遵守纪律、成绩突出，充分发挥专业优势，针对可能存在重大风险隐患的事项提出意见和建议，彰显了审计专业力量。

（三）全面完成审计项目。

牢牢把握审计机关作为经济监督机关的根本定位，把讲政治贯穿于审计项目计划编制全过程，科学谋划审计项目计划，全年安排审计项目24个，其中财政预算执行审计项目2个，经济责任审计项目7个，专项审计项目2个，财政、财务收支审计项目5个，自然资源资产和生态环境保护审计项目1个，固定资产投资审计项目7个，临时增加专项审计项目2个，重点关注涉及民生福祉、教育、交通等民生领域热点问题以及卫健、水利专项审计，突出对资金量大、政策性强、多年未被审计的领域和部门，有序推进审计全覆盖。

1.高质量完成预算执行审计。组织精干力量，全面有序地开展县本级预算执行情况及其他财政收支情况审计，将财政预算执行审计与盘活存量资金、落实过“紧日子”等政策跟踪审计相结合，采用“1+N”审计模式重点关注政策执行和项目绩效情况，将财政资金绩效审计落实到各个环节，将研究性审计贯穿于审计工作全过程，揭示财政资金管理使用中存在的突出问题和风险隐患，促进财政资金提质增效。

2.扎实完成公交公司资产负债损益审计。以公交营运的民生效益和社会效益为出发点，对道县公交公司运营情况进行专项审计，重点关注公交公司运营线路是否合理便民、公交公司收入支出程序是否完整合规、内控管理制度是否健全科学、公司长期发展实力是否强劲有力等，提出进一步健全更加科学合理的成本管控机制、进一步合理规划公交线路网等建议，促进公共交通事业健康发展，提升人民群众出行幸福感。

3.全面完成经济责任审计。受县委组织部的委托，已开展农机事务中心主任、县林业局（党组书记）局长、县农业农村局（党组书记）局长、县住保中心主任等4个离任经济责任审计，以及大坪铺农场党委书记、桥头林场党委书记、场长等2个任中经济责任审计。

4.高效完成政府投资审计。以推动促进投资项目建设为目标，聚焦工程项目招投标领域存在的突出问题，正在开展道县宏发创新创业园研发楼、标准厂房1-8栋部分装饰工程预算执行情况审计、道县高标准农田建设项目预算执行情况审计、道县城郊社区自来水安装工程（上洞、李家园、上关等社区）决算审计、道县东门初中（原东门小学）等学校建设项目（EPC）预算执行情况审计等4个政府投资工程建设项目审计，投资审计重点围绕项目建设程序、工程造价、工程质量、资金管理使用、生态环境治理等方面，推动完善政府投资项目结算审核机制，有效遏制政府建设项目中的一些违法违规行为。

5.扎实完成民本民生审计。始终贯彻落实“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。扎实开展了对敦颐高中2020-2023年度的财务收支审计、道县民政局2021-2023年度财务收支审计，聚焦主责主业，加大对教育、民政等民生领域的审计力度，重点揭示群众身边的“微腐败”，切实提升群众幸福感和获得感。通过审计监督推动学校财务管理水平提高，充分发挥教育资金使用效益；确保民政项目资金落到实处，项目实施效益最大化，助力全市民政事业高质量发展。

6.配合完成专项审计调查。根据省市审计上下联动要求，配合完成道县水利行业与卫健行业的专项审计。

七、存在的问题及原因分析

过去一年，虽然取得了一定成绩，但也清楚的认识到离县委、政府要求和群众期望还有一定差距，在业务学习上不够全面、推动审计新技术应用不够到位、审计整改推动不够扎实等方面要引起高度重视。主要原因为：一是审计力量严重不足，近两年审计人员退休调出较多，不能及时招录，人手严重不足，与新时代审计高质量发展不匹配；二是审计整改不可控因素较多。临时增加项目存在极大不确定性，难以在年度计划科学谋划，导致项目安排不够严谨周密。做的不实，审计整改主体责任落实还不够；三是研究型审计还需进一步加强。下一步，将及时向县委审计委员会报告实际情况，通过招考充实审计力量；进一步加大审计整改力度，加强与相关部门贯通协同，真正将审计整改工作，改到位、改彻底；要科学制定年度项目，创新审计方式，提高审计质量。

八、下一步改进措施

**（一）持续推动审计监督全覆盖。**

一是高效开展预算执行审计。继续关注财政资源统筹和支出结构整合优化情况，推动财政平稳高效运行，计划预算执行审计延伸审计单位数量增加。二是强化经济责任审计。扎实开展领导干部经济责任审计，严肃查处违纪违法行为，推动领导干部依法用权、秉公用权、廉洁用权。计划开展8名县管领导干部经济责任审计，以贯彻落实习近平总书记生态文明总体布局为切入点计划开展2名领导干部任期自然资源审计。三是推进重大政策落实跟踪审计。为切实加强政策落实跟踪，促进措施不断优化，推动政策全面落实，计划开展3个政策跟踪审计项目。四是扎实开展政府投资审计。切实加强对政府投资工作的审计监督，督促建设单位落实管理主体责任，进一步规范政府投资项目建设行为，计划开展6个政府投资项目审计。五是扎实推动开展财务收支审计。围绕财务收支的真实性、合法性和效益性，重点审计财经纪律执行情况、“三公经费”使用情况、资产债务规模及结构等情况，推动加强财务管理、促进保障资金安全、提高资金使用效益，计划开展8个财务收支审计。六是科学谋划开展专项审计。围绕县委、县政府为民办实事审计为抓手，持续加强对民生领域的审计监督，计划根据省、市要求开展2个专项审计调查。

1. **持续做实审计“下半篇”文章。**

持续跟踪督促审计问题整改，对已经完成的整改事项，主动开展“回头看”，坚决防止问题反弹，强化部门联动，提升审计监督质效。

1. **持续强化审计干部队伍建设。**

全面落实“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”的总要求，加强审计干部思想淬炼、政治历练、实践锻炼、专业训练，锻造信念坚定、业务精通、作风务实清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。

道县审计局

2025年6月23日