2022年度

泸县审计局部门决算

目录

公开时间：2023年10月12日

第一部分 部门概况.........................................................................................4

一、部门职责............................................................................................4

二、机构设置............................................................................................7

第二部分 2022年度部门决算情况说明.......................................................8

一、收入支出决算总体情况说明............................................................8

二、收入决算情况说明............................................................................8

三、支出决算情况说明............................................................................9

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明............................................9

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明...................................10

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明...........................13

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明...................................14

八、政府性基金预算支出决算情况说明...............................................16

九、国有资本经营预算支出决算情况说明...........................................16

十、其他重要事项的情况说明...............................................................16

第三部分 名词解释........................................................................................18

第四部分 附件................................................................................................21

2022年泸县审计局部门整体绩效评价报告..........................................21

2022年固定资产投资审计专项资金预算项目绩效自评报告..............30

2022年审计外勤专项预算项目支出绩效自评报告..............................35

2022年其他运转支出专项预算项目支出绩效自评报告......................40

第五部分 附表................................................................................................45

一、收入支出决算总表...........................................................................45

二、收入决算表.......................................................................................45

三、支出决算表.......................................................................................45

四、财政拨款收入支出决算总表...........................................................45

五、财政拨款支出决算明细表...............................................................45

六、一般公共预算财政拨款支出决算表...............................................45

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.......................................45

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.......................................45

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.......................................45

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.......................45

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表...............................45

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表...............45

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表...........................45

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表...................................45

# 第一部分 部门概况

## 部门职责

1.接受县委审计委员会的直接领导，承担县委审计委员会具体工作，研究提出审计领域坚持党的领导、加强党的建设的具体措施建议，贯彻落实审计工作战略、规划、政策和改革方案，协调推进和督促落实县委和县委审计委员会的决策部署，研究提出年度审计项目计划。贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。参与制定有审计内容的地方规范性文件，并监督执行。负责本部门依法行政工作，落实行政执法责任制，制定并组织实施年度审计计划，组织对全县性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、市、县重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查，对直接审计、审计调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

2.负责对县级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，维护国家财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展，对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任并负有督促被审计单位整改的责任。

3.向县长提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，受县政府委托向县人大提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报各告、审计发现问题的纠正和处理结果报告，向政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，依法向社会公布审计结果，向县政府有关部门和乡镇人民政府通报审计情况和审计结果，提出制定和完善有关政策、规定、宏观调控的建议。

4.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

（1）县级财政预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

（2）乡镇人民政府预算的执行情况、决算以及其他财政收支、县级财政转移支付资金。

（3）使用县级财政资金的事业单位及直属单位和社会团体的财务收支。

（4）县政府投资和以县政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算，国家重点建设项目概（预）算、决算和县级重大工程资金筹集、使用情况。

（5）县属国有企业和地方金融机构、县级国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

（6）县政府部门以及其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

（7）国际组织和外国政府在泸县援助、贷款项目的财务收支。

（8）法律、行政法规和地方性法规、政府规章规定应由县审计局审计的其他事项。

5.按规定对县级以下领导干部及依法属县审计局审计监督的其他单位主要负责人实施经济责任审计及自然资源资产离任审计。

6.组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

8.指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9.履行廉政建设职责，执行廉政建设责任制的各项规定。明晰职权，防控廉政风险，建立行政权力公开透明的运行机制，推行廉政建设的标准化、规范化、制度化。

10.承办县政府交办的其他事项。

## 二、机构设置

 泸县审计局下属二级事业单位1个，已纳入泸县审计局2022年度部门决算编制范围。

# 第二部分 2022年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计1109.04万元。与2021年相比，收、支总计各增加183.70万元，增长19.85%。主要变动原因是政府投资审计“三个转变”费用、增人增资等费用的增加。

1. 收入决算情况说明

2022年本年收入合计1087.08万元，全部为一般公共预算财政拨款收入，占比100%。年初结转和结余21.96万元。两项总计1109.04万元。

1. 支出决算情况说明

2022年本年支出合计1109.04万元，其中：基本支出601.74万元，占54.26%；项目支出507.3万元，占45.74%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年财政拨款收、支总计1109.04万元。与2021年相比，财政拨款收、支总计各增加183.7万元，增长19.85%。主要变动原因是政府投资审计“三个转变”费用、增人增资等费用增加。



五、**一**般公共预算财政拨款支出决算情况说明

**（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况**

2022年一般公共预算财政拨款支出1109.04万元，占本年支出合计的100%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款支出增加183.7万元，增长19.85%。主要变动原因是政府投资审计“三个转变”费用、增人增资等费用增加。



**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2022年一般公共预算财政拨款支出1109.04万元，主要用于以下方面:**一般公共服务支出**1008.53万元，占90.94%；**社会保障和就业支出**53.47万元，占4.82%；**卫生健康支出**20.50万元，占1.84%；**住房保障支出**26.54万元，占2.40%。



**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2022年一般公共预算支出决算数为1109.04**，**完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）: 支出决算为432.39万元，完成预算100%。**

**2.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）: 支出决算为21.3万元，完成预算100%。**

**3.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）: 支出决算为138万元，完成预算100%。**

**4.一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）: 支出决算为40万元，完成预算100%。**

**5.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）: 支出决算为68.84万元，完成预算100%。**

**6.一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）: 支出决算为308万元，完成预算100%。**

**7.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）: 支出决算为46.72万元，完成预算100%。**

**8.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）: 支出决算为3.13万元，完成预算100%。**

**9.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）: 支出决算为3.62万元，完成预算100%。**

**10.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:支出决算为11.39万元，完成预算100%。**

**11.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为4.55万元，完成预算100%。**

**12.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算为4.56万元，完成预算100%。**

**13.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）:支出决算为26.54万元，完成预算100%。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款基本支出601.74万元，其中：

人员经费545.82万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、 职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。
　　公用经费55.92万元，主要包括：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为6.3万元，完成预算100%，较2021年持平。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算6.3万元，占100%。具体情况如下：



1. **因公出国（境）经费支出**0万元，**完成预算0%。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算比2021年增加0元，增长0%。

 **2.公务用车购置及运行维护费支出**0万元,**完成预算0%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2021年增加0元，增长0%。

**公务用车运行维护费支出**0万元。

**3.公务接待费支出**6.3万元，**完成预算100%。**公务接待费支出决算比2021年无变化。其中：

**国内公务接待支出**6.3万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的住宿费、用餐费等。国内公务接待98批次，593人次（不包括陪同人员），共计支出6.3万元，具体内容包括：市级交叉审计组人员餐费3.2万元，接待上级机关各类检查调研工作餐费3.1万元。

**外事接待支出**0万元，我局未开展外事接待。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2022年，泸县审计局机关运行经费支出55.92万元，比2021年减少8.98万元，下降13.84%。主要原因是按节约型机关原则邮电费和交通费用减少。

**（二）政府采购支出情况**

2022年，泸县审计局政府采购支出总额1.32万元，其中：政府采购货物支出1.32万元，主要用于采购办公软件。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2022年12月31日，泸县审计局共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车0辆。单价100万元以上专用设备0台（套）。

**（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本部门在2022年度预算编制阶段，组织对人员经费、办公室设备购置项目、审计服务、年初预算人员项目、绩效奖金、三公经费、其他运转支出、综合定额基本运转、单项定额基本运转、2022年度增人增资、固定资产投资审计项目、审计外勤项目12个项目开展了预算事前绩效评估，对12个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取12个项目开展绩效监控。预算执行过程中，选取12个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对12个项目开展了绩效自评。同时，本部门对2022年部门整体开展绩效自评，《2022年泸县审计局部门整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

1. 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

3.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

 4.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）: 指维护单位正常运行的办公费、水费、电费、邮电费等基本支出。

 5.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指不能列入行政运行、审计业务等支出的，因脱贫攻坚、招商引资、创文、党建等工作发生的支出。

 6.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

 7.一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：指审计部门用于信息化建设方面的支出。

8.一般公共服务（类）审计事务（款） 事业运行（项）：指下属事业单位（泸县固定资产投资审计中心）人员的津补贴和绩效工资。

 9.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）: 指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的养老保险支出。

 10.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

 11.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:指用于单位实际缴纳的行政单位职工基本医疗缴费。

 12.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:指用于单位实际缴纳的下属事业单位职工基本医疗缴费。

 13.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指用于实际缴纳的公务员医疗补助缴费。

 14.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）:指用于单位实际缴纳的职工住房公积金缴费。

 15.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

16.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

17.“三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

18.机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第四部分 附件

附件

**2022年泸县审计局部门整体绩效评价报告**

（报告范围包括机关和下属单位）

1. 部门（单位）基本情况
2. **机构组成。**

泸县审计局设2室8股1中心，即：办公室、机关党委办公室、县委审计委员会秘书股、政策法规股、内部审计监督指导股、财政金融审计股、行政事业审计股、农业外资经贸审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计股和固定资产投资审计中心。

1. **机构职能和人员概况。**

 机构职能：

1.接受县委审计委员会的直接领导，承担县委审计委员会具体工作，研究提出审计领域坚持党的领导、加强党的建设的具体措施建议，贯彻落实审计工作战略、规划、政策和改革方案，协调推进和督促落实县委和县委审计委员会的决策部署，研究提出年度审计项目计划。贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。参与制定有审计内容的地方规范性文件，并监督执行。负责本部门依法行政工作，落实行政执法责任制，制定并组织实施年度审计计划，组织对全县性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、市、县重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查，对直接审计、审计调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

2.负责对县级财政收支和法律法规规定属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，维护国家财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展，对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任并负有督促被审计单位整改的责任。

3.向县长提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，受县政府委托向县人大提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告，向政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，依法向社会公布审计结果，向县政府有关部门和乡镇人民政府通报审计情况和审计结果，提出制定和完善有关政策、规定、宏观调控的建议。

4.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

（1）县级财政预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

（2）乡镇人民政府预算的执行情况、决算以及其他财政收支、县级财政转移支付资金。

（3）使用县级财政资金的事业单位及直属单位和社会团体的财务收支。

（4）县政府投资和以县政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算，国家重点建设项目概（预）算、决算和县级重大工程资金筹集、使用情况。

（5）县属国有企业和地方金融机构、县级国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

（6）县政府部门以及其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

（7）国际组织和外国政府在泸县援助、贷款项目的财务收支。

（8）法律、行政法规和地方性法规、政府规章规定应由县审计局审计的其他事项。

5.按规定对县级以下领导干部及依法属县审计局审计监督的其他单位主要负责人实施经济责任审计及自然资源资产离任审计。

6.组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

8.指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9.履行廉政建设职责，执行廉政建设责任制的各项规定。明晰职权，防控廉政风险，建立行政权力公开透明的运行机制，推行廉政建设的标准化、规范化、制度化。

10.承办县政府交办的其他事项。

人员概况：

泸县审计局实有编制34名，其中公务员编制21名、事业编制12名、工勤编制1名；现有干部职工31人，其中公务员20人、事业人员10人、工勤人员1人；2022年公务员调进2人、调出2人、退休0人，缺编1人；事业人员新进0人、调出0人，缺编2人。

1. **年度主要工作任务。**

2022年我局主要工作任务是按照审计项目计划安排科学统筹审计力量，按时完成审计计划项目，同时配合完成上级审计机关和县委县政府交办的其他审计任务。

1. **部门整体支出绩效目标。**

坚持“依法审计、围绕中心、服务大局、突出重点、求真务实”的审计工作方针，扎实推进政府投资建设工程、财政财务资金、领导干部经济责任和自然资源资产离任审计，强化审计项目质量管理，加强内部审计指导监督等方面的重点工作，完成年度计划项目审计，促进财经领域不断纠错改弊，维护财经秩序，推进县域经济健康快速发展。

二、部门资金收支情况

**（一）部门总体收支情况。**

1.部门总体收入情况：2022年本年收入合计1109.04万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1087.08万元，占98.02%；年初结转和结余21.96万元，占1.98%。与2021年相比，收入增加183.70万元，上升19.85%。

 2.部门总体支出情况：2022年本年支出合计1109.04万元，其中：基本支出601.74万元，占54.26%；项目支出507.3万元，占45.74%。与2021年相比，增加183.70万元，上升19.85%。主要变动原因是审计职能转变，审计经费增多。

3.部门总体结转结余情况：2022年部门无结转结余。

**（二）部门财政拨款收支情况。**

1.部门财政拨款收入情况：2022年一般公共预算财政拨款收入1087.08万元，占98.02%；年初结转和结余21.96万元，占1.98%。

2.部门财政拨款支出情况：2022年一般公共预算财政拨款支出1109.04万元，占100%。

3.部门财政拨款结转结余情况：2022年无结转结余。

三、部门整体绩效分析

**（一）部门预算项目绩效分析。**

1.人员类项目绩效分析

本单位在年初预算编制阶段，对人员类项目开展了预算事前绩效评估，并制定了绩效目标。人员类项目预算绩效目标综合反映了预期完成的数量、质量，预期达到的社会效益以及服务对象满意度等情况。在执行过程中，本单位严格控制人员类项目支出的执行进度，并将人员类项目支出控制在预算范围内，无违规情况。2022年人员类经费545.82万元，包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、 职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。人员类项目绩效目标运行良好，年末预算执行率100%，决算数等于预算数，无结转结余。
 2.运转类项目绩效分析

本单位在年初预算编制阶段，对运转类项目开展了预算事前绩效评估，并制定了绩效目标。运转类项目预算绩效目标综合反映了预期完成的数量、质量，预期达到的社会效益以及服务对象满意度等情况。在执行过程中，本单位严格控制运转类项目支出的执行进度，并将运转类项目支出控制在预算范围内，无违规情况。2022年基本运转经费55.92万元，包括办公费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。运转类项目绩效目标运行良好，年末预算执行率100%，决算数等于预算数，无结转结余。
 3.特定目标类项目绩效分析

本单位在年初预算编制阶段，对特定目标类项目开展了预算事前绩效评估，并制定了绩效目标。特定目标类项目预算绩效目标综合反映了预期完成的数量、质量，预期达到的社会效益以及服务对象满意度等情况。在执行过程中，本单位严格控制特定目标类项目支出的执行进度，并将特定目标类项目支出控制在预算范围内，无违规情况。特定目标类项目经费507.30万元，包括固定资产投资审计项目、审计外勤项目、办公设备购置项目、审计服务费项目、其他运转支出项目、三公经费项目。特定目标类项目绩效目标运行良好，年末预算执行率100%，决算数等于预算数，无结转结余。

**（二）部门整体履职绩效分析。**

2022年，本单位整体支出目标完成状况良好，达到了预期的目标及效果。整体支出保障了机构的正常运转，保证了审计事务各项工作的顺利推进，为全县社会经济发展提供了有效的经济监督。

2022年，我局组织实施县内审计项目21个，全年审计和审计调查单位132个，已出具报告25篇，审计发现问题金额67802.17万元，其中违规金额60.79万元，管理不规范金额67741.38元，发现非金额计量问题103个。就“9•16”地震灾后恢复重建跟踪审计、泸县政府投资智慧监督平台运行情况、审计整改等县委、县政府关心关注问题形成审计专报2期、审计要情2期，向主管部门发放审计建议函2件，提出审计建议53条，审计发现并移送纪检监察机关及有关部门案件线索8件。开展审计职能审查191件。

1. **结果应用情况。**

 本单位积极开展了单位绩效自评工作，并及时将部门决算及绩效自评进行了公开，将自评中存在问题及时整改，达到绩效目标。

1. **自评质量。**

我局高度重视绩效管理工作，全面实施预算绩效管理，积极开展事前绩效评估、事中绩效监控和事后绩效评价。严格按照自评表要求进行打分和评价，不存在不合理情况。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

2022年，我局严格按照财政局批复开展预决算公开、绩效评价等相关工作，按照相关会议精神，坚持“依法审计、围绕中心、服务大局、突出重点、求真务实”的审计工作方针，扎实推进政府投资建设工程、财政财务资金、领导干部经济责任和自然资源资产离任审计，强化审计项目质量管理，加强内部审计指导监督等方面的重点工作，完成年度计划项目审计，促进财经领域不断纠错改弊，充分发挥审计免疫系统功能，维护财经秩序，推进国家治理体系、治理现代化和县域经济健康快速发展。

**（二）存在问题。**

预算项目的绩效目标准确性有待提高，要紧密结合业务部门工作实际进行量化。

1. **改进建议。**

 1.进一步加强审计人员的专业技能培训，不断提高自身队伍素质。

2.强化审计业务规范和职能的有效发挥，完成好县委、县政府各项工作安排。

3.加强财务管理，严格财务审核，加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）

附件2

2022年固定资产投资审计专项资金预算项目绩效自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

为固定资产投资审计人员提供专业设备、软件、出行保障等工作条件，聘请专业工程师费用，保证固定资产投资审计工作正常开展。

1. 项目立项、资金申报的依据，包括但不限于：项目涉及的中省相关政策文件和规划、项目设立论证资料、资金安排相关文件等。附相关文件资料。

根据县委、县政府工作安排及预算管理要求，泸县审计局所有经费均由财政列支，纳入财政年初预算。

1. 资金或项目管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。附资金或项目管理办法。

 为进一步加强财政预算资金管理，提高资金使用效率，由单位行政办公室牵头根据收支情况制定资金计划。严格资金支付程序，始终将内部控制制度贯穿资金使用，大额资金支付均通过局党组会议讨论，杜绝“一支笔”签审使用资金。加强备用金、存货和固定资产管理，严格票据审核和原始凭据粘贴，坚决按照预算编制、申报范围列支经常性项目经费。

1. 资金分配的原则及考虑因素。

 在预算限额内，提供固定资产投资审计人员所需的专业设备、软件、出行保障等工作条件。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

提供固定资产投资审计人员必要的专业设备、软件、出行保障等工作条件、聘请专业工程师。

2．项目应实现的具体绩效目标，包括但不限于：绩效目标的量化细化情况、项目实施进度计划等。

实施年度计划内的审计项目个数≥6个，政府投资建设工程审计项目完成时间2022年，固定资产投资审计成本≤210万。

1. 分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

泸县审计局主要采取自评方式，成立项目自评小组，结合县委、县政府工作安排及审计局年初工作计划，开展自评工作。按照上级下达的项目支出绩效评价指标体系，针对申报内容、实施情况从数量、质量、成本、经济和社会效益指标等方面做出自我评价。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

项目资金预算210万元，财政批复金额210万元。

**（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。**

1．资金计划。项目资金年预算210万元，均为财政拨款资金。

2．资金到位。截至2022年12月31日，财政划拨资金210万元，完成资金计划的100%，为固定资产投资审计人员提供了必要的专业设备、软件、出行保障等工作条件。

3．资金使用。截至2022年12月31日，项目资金支出210万元，完成资金计划100%。

**（三）项目财务管理情况。**

泸县审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**

由业务股室提出专业设备和软件采购及维护和用车需求，金额较小的由分管局领导审批后，由业务股室直接联系采购和维护，涉及金额较大的事项经党组会讨论通过后，由办公室按规定统一采购、验收。租用车辆由业务股室填写派车单，经分管局领导批准后，由办公室统一安排车辆、结算费用。根据项目情况由业务股室申请聘请专业工程师，考核工程师工作情况，根据审计项目核减情况结算聘请费用。

**（二）项目管理情况。**本着节约成本、集体决策的原则，项目实施由多个部门、多个人员参与，相互监督；对于聘请工程师费用，签订合同，严格考核、据实考核、结算费用。

**（三）项目监管情况。**严格按照政府采购规定进行集中采购和分散采购，履行必要审批手续。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

2022年完成固定资产投资审计项目6个，政府投资建设工程审计项目完成时间2022年，固定资产投资审计成本210万，年末无资金结余，无违规记录。

**（二）项目效益情况。**

2022年，完成固定资产投资审计项目6个，固定资产投资项目的实施有利于促进国家建设项目加强质量管理，为政府完善投资决策提供了重要依据，减少了损失浪费，提高了投资效益。服务对象的满意度100%，具有较好的经济、社会、生态和可持续效益。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

项目资金支出210万元，完成资金计划100%。在2022年，保障了固定资产投资审计工作的正常开展

**（二）存在的问题。**

政府投资建设项目投资额增加、涉及的领域更广，对专业工程审计人员的专业技能要求更高，专业工程审计人员的专业技能有待提高。

**（三）相关建议。**

加强相关人员专业技能培训，提高工作效率。

|  |
| --- |
| **项目绩效目标完成情况表** |
| (2022年度) |
| 项目名称 | “固定资产投资审计项目” |
| 预算单位 | 泸县审计局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 210万元 | 执行数: | 210万元 |
|  | 其中-财政拨款: | 210万元 | 其中-财政拨款: | 210万元 |
|  | 其它资金: | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 实施年度计划内的审计项目个数≥6个，政府投资建设工程审计项目完成时间2022年，固定资产投资审计成本≤210万 | 2022年，完成固定资产投资审计项目6个。投资审计成本为210万元。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 实施年度内审计项目个数 | ≥6个 | 6 |
| 成本指标 | 固定资产投资审计项目审计成本 | ≤210万元 | 210万元 |
| 时效指标 | 固定资产投资审计项目完成时间 | 2022年 | 2022年 |
| 效益指标 | 社会效益 | 服务固定资产投资审计项目 | 完成固定资产投资审计项目 | 完成固定资产投资审计项目 |
| 满意度指标 | 满意度 | 使用者满意度 | 满意度达100% | 满意度达100% |

2022年审计外勤专项预算项目支出绩效

自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

为审计人员开展县内、县外审计项目提供出行保障等工作条件，保证全年审计项目工作正常开展。

2．项目立项、资金申报的依据。

根据县委、县政府工作安排及预算管理要求，泸县审计局所有经费均由财政列支，纳入财政年初预算。接受上级审计机关安排，开展县外审计项目3个，共抽调11人次，外勤经费17.9万元；县内审计项目21个，每个项目3人次，共抽调63人次，外勤经费20.1万元。

3．资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

为进一步加强财政预算资金管理，提高资金使用效率，由单位行政办公室牵头根据收支情况制定资金计划。严格资金支付程序，始终将内部控制制度贯穿资金使用，大额资金支付均通过局党组会议讨论，杜绝“一支笔”签审使用资金。加强备用金、存货和固定资产管理，严格票据审核和原始凭据粘贴，坚决按照预算编制、申报范围列支经常性项目经费。

4．资金分配的原则及考虑因素。

在预算限额内，提供审计人员所需的出行保障等工作条件。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

提供审计人员所需的出行保障等工作条件。

2．项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

实施年度计划内的审计项目个数≥20个，审计项目完成时间2022年，审计成本≤38万。

3.分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

泸县审计局主要采取自评方式，成立项目自评小组，结合县委、县政府工作安排及审计局年初工作计划，开展自评工作。按照上级下达的项目支出绩效评价指标体系，针对申报内容、实施情况从数量、质量、成本、经济和社会效益指标等方面做出自我评价。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

项目资金年初预算38万元，财政批复金额38万元。

**（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。**

1．资金计划。项目资金年初预算38万元，均为财政拨款资金。

2．资金到位。截至2022年12月31日，财政划拨资金38万元，完成资金计划的100%，为外出审计人员提供了必要的专业设备、软件、出行保障等工作条件。

3．资金使用。截至2022年12月31日，项目资金支出38万元，完成资金计划100%。

**（三）项目财务管理情况。**

泸县审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

1. **项目组织架构及实施流程。**根据年初审计项目计划，安排各项目审计组人员，审计项目实行组长或主审负责制，外出审计所需用车、食宿等由项目主审或组长提出申请，报分管领导审核批准后执行，据实结算费用。
2. **项目管理情况。**审计项目实行组长或主审负责制，本着节约成本、集体决策的原则，项目实施由多个部门、多个人员参与，相互监督。

**（三）项目监管情况。**严格执行审计“八不准”及“四严禁”工作纪律，审计组工作情况由审计组长及分管领导按时考勤，监督考核，履行必要的手续。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

项目资金支出38万元，完成资金计划100%。

**（二）项目效益情况。**

项目实施为外出审计项目的审计人员提供了必要的经费保障，保证了审计工作的正常开展，2022年24个项目如期完成，达到预期效果。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

项目资金支出38万元，完成资金计划100%。在2022年，保障了审计工作的正常开展。

**（二）存在的问题。**

审计涉及的领域广，对大数据审计、各行业专业审计人员的专业技能要求更高，审计人员的专业技能有待提高，效率有待加强。

**（三）相关建议。**

加强相关人员专业技能培训，提高工作效率。

附表

|  |
| --- |
| **项目绩效目标完成情况表** |
| (2022年度) |
| 项目名称 | “审计外勤专项项目” |
| 预算单位 | 泸县审计局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 38万元 | 执行数: | 38万元 |
|  | 其中-财政拨款: | 38万元 | 其中-财政拨款: | 38万元 |
|  | 其它资金: | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 实施年度计划内的审计项目个数≥20个，审计项目完成时间2021年，审计成本≤38万元 | 2022年完成24个项目审计。项目资金支出为38万元 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 实施年度计划内的审计项目（除政府投资建设工程审计）个数 | ≥20个 | 24 |
| 成本指标 | 外勤审计项目成本 | ≤38万元 | 38万元 |
| 时效指标 | 完成时间 | 2022年 | 2022年 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度 | 满意度达100% | 满意度达100% |

附件

2022年其他运转支出专项预算项目支出

绩效自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

 1.说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

维护网络和设备正常使用，保障中介机构和聘用人员高效工作；保障审计业务、上争外引工作等顺利开展。

 2.项目立项、资金申报的依据。

根据县委、县政府工作安排及预算管理要求，泸县审计局所有经费均由财政列支，纳入财政年初预算。

3.资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

为进一步加强财政预算资金管理，提高资金使用效率，由单位行政办公室牵头根据收支情况制定资金计划。严格资金支付程序，始终将内部控制制度贯穿资金使用，大额资金支付均通过局党组会议讨论，杜绝“一支笔”签审使用资金。加强备用金、存货和固定资产管理，严格票据审核和原始凭据粘贴，坚决按照预算编制、申报范围列支经常性项目经费。

 4.资金分配的原则及考虑因素。

在预算限额内，保证网络运行通畅；为全覆盖审计租赁设备、对智慧监督平台进行二级等级保护及平台运行维护；保证中介机构和聘用人员审计经费。

**（二）项目绩效目标。**

 1.项目主要内容。

 按时缴费，及时通知网络运营商维修升级； 保证租赁设备和智慧监督平台正常运行；按时为中介机构和聘用人员结清费用，保障审计项目正常运行，达到预期效果。

 2.项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

财政联网审计网络运行率100%，维护财政联网审计网络次数≥13次；计划内政府投资项目审计额≥5000万元；向上争取资金数≥20万元 ；中介机构及外聘人员工作效率优。

3.分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

泸县审计局主要采取自评方式，成立项目自评小组，结合县委、县政府工作安排及审计局年初工作计划，开展自评工作。按照上级下达的项目支出绩效评价指标体系，针对申报内容、实施情况从数量、质量、成本、经济和社会效益指标等方面做出自我评价。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

项目资金年初预算155万元，财政批复金额155万元。

**（二）资金计划、到位及使用情况。**

1．资金计划。项目资金年初预算155万元，均为财政拨款资金。

2．资金到位。截至2022年12月31日，财政划拨资金155万元，完成资金计划的100%，为审计业务开展、日常办公提供了网络和经费保障。

3．资金使用。截至2022年12月31日，项目资金支出155万元，完成资金计划100%。

**（三）项目财务管理情况。**

泸县审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**

由业务股室提出需求，涉及金额较大的事项经党组会讨论通过后按相关规定执行。

**（二）项目管理情况。**本着节约成本、集体决策的原则，项目实施由多个部门、多个人员参与，相互监督。

**（三）项目监管情况。**严格按照政府采购规定和审计“八不准”及“四严禁”工作纪律，履行必要审批手续。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

项目资金支出155万元，完成资金计划100%。

**（二）项目效益情况。**

项目实施为审计工作的正常开展提供了有力的保障。2022年21个项目如期完成，达到预期效果。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

项目资金支出155万元，完成资金计划100%。在2022年，保障了审计工作的正常开展。

**（二）存在的问题。**

职工网络安全意识不够，计算机知识欠缺。审计涉及的领域广，对大数据审计、各行业专业审计人员的专业技能要求更高，审计人员的专业技能有待提高，效率有待加强。

**（三）相关建议。**

加强网络安全和计算机知识学习，增强职工网络安全意识。加强相关人员专业技能培训，提高工作效率。

|  |
| --- |
| **项目绩效目标完成情况表** |
| (2022年度) |
| 项目名称 | “其他运转支出” |
| 预算单位 | 泸县审计局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 155万元 | 执行数: | 155万元 |
|  | 其中-财政拨款: | 155万元 | 其中-财政拨款: | 155万元 |
|  | 其它资金: | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 计划内政府投资项目审计额≥5000万元，完成时间2022年，支出成本≤155万元 | 2022年完成21个项目审计。项目资金支出为155万元 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 计划内政府投资项目审计额 | ≥5000万元 | 21 |
| 成本指标 | 其他运转支出 | ≤155万元 | 155万元 |
| 时效指标 | 完成时间 | 2022年 | 2022年 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度 | 满意度达100% | 满意度达100% |
|

第五部分 附表

## 一、收入支出决算总表

## 二、收入决算表

## 三、支出决算表

## 四、财政拨款收入支出决算总表

## 五、财政拨款支出决算明细表

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

## 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

## 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

## 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表