昌吉市部门单位整体支出绩效

自评报告

（2022年度）

部门单位名称（公章）：昌吉市审计局

填报时间： 2023年 2 月 15 日

# 一、基本概况

## （一）单位基本情况

**1.机构设置及人员情况**

昌吉市审计局现有人员编制28个，其中：行政编制14、事业编制14；年末实有在职人员27人，其中行政14人，事业13人，退休14人。本年行政调出1人、行政调入1人，行政在职转退休0人。局内设经济责任审计科、财政审计科、审理督查科、办公室4个职能科室和1个副科级事业单位政府投资审计中心。

1. **主要职能**

（1）主管昌吉市审计工作。负责对昌吉市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；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。

（2）贯彻执行国家、自治区、自治州审计工作方针、政策和法律。研究制定昌吉市审计工作发展规划及年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（3）向昌吉市人民政府提出预算执行和其他财政收支的审计结果报告；受昌吉市人民政府委托，向昌吉市人大常委会提出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；向昌吉市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；向昌吉市人民政府报告和向昌吉市有关部门通报审计情况和审计结果。

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

昌吉市本级预算执行情况、决算和其他财政收支；市直各部门（含直属单位）及各乡镇预算执行情况、决算和其他财政财务收支。使用昌吉市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。昌吉市国有企业及国有资本控股或占主导地位企业的资产、负债和损益。昌吉市政府投资和以昌吉市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。昌吉市人民政府部门管理的和其他单位受昌吉市人民政府及其部门委托管理的社会保障资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。法律法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（5）组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和区域宏观经济调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与昌吉市财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（6）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，依法受理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或昌吉市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。

（7）按照有关规定，对昌吉市国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任职期间对本地区、本部门或本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督。

（8）指导和监督内部审计工作,核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。承担上级审计机关授权的审计事项；组织全市审计专业培训。

（9）配合昌吉州审计局在昌吉全市审计局推广信息技术的应用，推进昌吉市审计信息化建设。

（10）承办昌吉市人民政府交办的其他事项。

1. **年度重点工作计划**

一是聚焦重大政策落实，推动做好“六稳”工作、落实“六保”任务。持续跟踪重大政策措施贯彻落实情况，把握审计的着力点，聚焦重要性程度高、资金量大、涉及面广、落实难度大的具体项目和政策措施，促进各项惠民富民政策落到实处。采取融合审计和跟踪审计调查方式做好全年重大政策措施落实情况跟踪审计工作，促进国家重大政策措施落地生根和发挥实效。

二是聚焦财政管理，抓好政府及部门预算执行、财政财务收支和财政决算审计监督，推动提高财政资金使用效益。着力关注财政支出结构优化、财政资金到位、项目推进等情况，数据分析与现场审计相结合的方式，突出审计重点，促进把钱用在刀刃上，切实提高预算管理绩效。计划对5个单位开展延伸审计，对一级预算单位实现大数据审计全覆盖，扎实做好预算执行审计工作。

三是抓好经济责任审计和自然资源审计，助力权力规范运行。认真贯彻落实两办经济责任审计规定，依法依规确定审计内容，重点关注领导干部贯彻执行重大方针政策及决策部署、重大经济事项决策及执行、履行自然资源管理和生态环境保护监督责任等情况。计划对1个部门、2个乡镇、1个国企开展经济责任审计，对1个部门开展自然资源审计。

四是抓好重大公共工程项目审计，助力提高政府投资绩效。加强审计项目计划管理，对重点建设单位的项目进行摸底调查，年初围绕市委、市政府的工作中心，选择重大项目或重点领域的建设项目列入年度计划，围绕项目的决策、管理、效益等重大方面，开展建设项目预算执行情况审计和决算审计，重点关注投资项目规划布局、投向结构以及经济、社会、环境效益等情况，推动国家宏观政策贯彻落实，督促落实项目投资和建设管理主体责任。对建设单位委托社会审计机构出具的相关审计报告选择部分项目有针对性地进行质量核查，形成调查专题报告，力争以点带面，审计一项规范一片，真正发挥审计监督建设性作用。

五是进一步提升审计工作成效。坚持依法审计、文明审计，提升审计队伍整体素质。坚持采取“请进来，走出去”审计业务大讲堂、引进高层次人才等方式，促进审计干部政策业务能力和综合素质提升，按照习近平总书记提出的“三立”精神切实打造高素质、专业化审计干部队伍。严格落实“三个区分开来”要求，全面、辩证、历史地看待审计发现的问题，严格执行审计质量分级负责制，认真落实审计组长负责制，抓好审计现场质量管理工作，切实提升成果质量。在年度项目计划编制过程中，同步谋划审计资源配置，提高审计效率。

六是抓好内部审计工作。加强对内部审计工作的指导和监督，按照因地制宜、实事求是、逐步推进的原则，重点选择二级单位较多的部门和国有企业开展内部审计工作，针对内审存在的问题每年开展一次监督检查，指导科学安排内部审计计划，通过以审代培、集中培训等方式提高内审人员水平，规范内部审计行为，切实提高内部审计工作质量和水平。

七是加大审计整改工作力度。坚决贯彻自治区关于加强审计查出问题整改工作的具体要求，严格落实整改工作责任制，推动完善整改工作联席会议制度，列出问题清单，建立整改台账，强化跟踪督办，做到“三个坚决不放过”（即：责任不落实的坚决不放过、问题不解决的坚决不放过、整改不到位的坚决不放过），确保整改到位。计划每年组织一次联合督查针对问题进行回头看，加强与纪检巡察等部门的协调联动，共享审计成果。

**（二）单位决策机制**

为深入贯彻落实习近平总书记关于审计工作重要讲话和重要指示批示精神，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，根据《昌吉州“十四五”审计工作发展规划》，结合昌吉市实际，组织制定昌吉市“十四五”审计工作发展规划。

**（三）单位资金分配情况**

**1.分配依据及结果。**基本支出根据单位人员编制、实有人数、资产情况等要素进行预算编制；项目支出根据单位工作职能，年度计划等要素进行预算编制。预算批复后，严格按照财政部门批复的预算和绩效目标执行。

**2.重点支出保障情况。**本年度本单位预算安排的重点项目0个，预算安排的重点项目支出金额为0.00万元，部门项目总支出金额为0.00万元，则重点项目支出占项目总支出的比率为0.0%。

**（四）部门单位整体支出规模、使用方法和主要内容、涉及范**

1.**部门单位整体支出规模**

2022年度，昌吉市审计局部门单位整体支出年初预算金额为411.56万元，支出金额为411.56万元，执行率为100.0%，其中：政府采购年初额为5.3万元，支出金额为5.3万元，执行率为100.0%。年中调整预算金额为调增188.03万元，预算调整率为45.69%。综上，我单位部门单位整体预算总额为599.59万元，支出总额为599.59万元，预算总执行100%。

### 2.部门单位整体支出自评使用方法、主要内容、涉及范围

**（1）自评使用方法**

本次自评秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合我单位部门整体支出实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

### （2）评价的主要内容和涉及范围

此次我单位根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发<自治州实施预算绩效管理工作考核暂行办法>的通知》（昌州财预〔2019〕23号）、《关于印发《昌吉市全面实施预算绩效管理工作方案》的通知》（昌市财发字〔2018〕206号）等文件要求，对2022年度我单位部门整体支出开展绩效自评。本次自评主要内容和涉及范围：一是部门单位整体支出管理及使用情况，具体涉及预算管理、基本支出和专项支出的管理及使用情况；二是部门单位专项组织实施情况，具体涉及专项组织情况分析和管理情况分析；三是资产管理情况，具体涉及资产管理规范性和固定资产利用率；四是部门单位整体支出绩效情况，具体涉及部门单位整体支出绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出、效果和效益效率等方面进行评价。

# 二、部门单位整体支出管理及使用情况

## 预算管理情况

我单位为加强预算管理、规范财务行为、加强内部控制体系建设，制定了《昌吉市审计局预算绩效管理暂行办法》，并严格按照此管理办法（制度）管理使用预算资金，严格按照政府信息公开有关规定及财政部门要求公开相关预决算信息。

## 基本支出预算安排及支出情况

**1.基本支出情况**

2022年，昌吉市审计局基本支出年初预算金额为411.56万元，支出金额为为411.56万元，执行率为100%，年中调整预算金额为调增41.06万元。综上，我单位基本支出预算总额为为452.62万元，支出总额为为452.62万元，预算总执行率为100.0%，其中人员经费438.85万元，公用经费13.77万元。

**2.“三公”经费情况**

我单位认真贯彻落实中央关于厉行节约的有关规定，严格执行《党政机关厉行节约反对浪费条例》，2022年“三公”经费预算数为5.20万元，其中：因公出国（境）费0.00万元，公务用车购置及运行费5.20万元（其中公务用车购置为0.00万元），公务接待费0.00万元。

2022年，全年“三公”经费决算支出3.38万元，其中：因公出国（境）费用0.00万元、公务用车购置及运行费3.38万元（其中公务用车购置为0.00万元）、公务接待费0.00万元。较上年“三公”经费决算支出4.41万元，减少1.03万元，下降23.36%。

## （三）项目支出预算安排及支出情况

**1.项目支出情况**

### 2022年，昌吉市审计局项目支出年初预算金额为0.00万元，支出金额为0.00万元，执行率为0.0%，年中调整预算金额为151.02万元。综上，我单位项目支出预算总额为151.02万元，支出总额为146.97万元，预算总执行率为97.32%。

2022年，昌吉市审计局共有5个县本级财力安排项目，已完成项目数量5个。2022年度县本级财力安排项目预算及执行情况见下表：

单位：万元

| **项目名称** | **预算金额** | **执行金额** | **执行率** | **项目是否完成** | **是否上级专项资金** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 结算项目审计费 | 13.82 | 13.82 | 100% | 是 | 否 |
| 建设项目控制价审核费 | 22.4 | 22.4 | 100% | 是 | 否 |
| 2022年“访惠聚”驻村（社区）工作经费 | 13 | 8.95 | 68.85% | 否 | 否 |
| 2022年4-8月引进1名研究生试岗六个月生活补贴（何佳婧） | 1.8 | 1.8 | 100% | 是 | 否 |
| 2018年至今委托审计费及拆迁复核费 | 100 | 100 | 100% | 是 | 否 |
| 合计 | 151.02 | 146.97 | 97.32% |  | 否 |

**2.专项资金总投入及实际使用情况分析**

# 三、部门单位专项组织实施情况

## （一）专项组织情况分析

**1.前期准备**

梳理2022年专项资金使用情况和专项项目实施规模，根据各专项实际存档资料，就专项工作计划与部门职能和规划内容、与科室和项目之间的对应关系、重点工作安排与重点项目安排情况等，与相关科室的管理人员进行了沟通和交流，深入了解本部门涉及专项资金的使用情况和项目完成情况。

**2.组织实施**

我单位通过项目文件研读和前期调研等方式，根据单位职能定位、中长期规划、年度工作计划以及专项项目实施情况。对于专项资金下达的绩效目标表的专项项目按照下达绩效目标，立足实际完成情况，开展专项项目绩效自评。对于未下达绩效目标表的项目，由我部门按照自行设定并经财政审核备案后的绩效目标表，实施专项项目绩效自评。自评内容主要包括以下两个方面：

对专项项目预算执行情况进行分析，分析专项项目产出、项目目标的实现程度和管理有效性，从而总结项目取得的业绩和经验，发现项目存在的不足之处。

对财政资金使用合规性进行评价，主要评价：①专项资金是否存在截留、挪用，支付审批是否合规、是否存在用途改变、范围超支和虚列项目支出等情况；②项目实施是否符合专项管理办法，流程和管理制度是否合规；③项目完成情况的真实性和绩效目标完成情况分析。通过评价发现财政资金使用中存在的合规性问题，总结财务内控中存在的不足之处。

## 专项管理情况分析

2022年本单位全年未安排中央及自治区专项资金支出项目。

# 四、资产管理情况

## 资产情况及固定资产利用情况

截止2022年12月31日，我单位资产账面总额为91.67万元，较年初资产总额减少24.16万元，减少20.86%，其中：

2022年初，流动资产总额为96.40万元，年末总额为74.01万元，较年初流动资产减少22.39万元，降低23.23%，主要变动原因是：援疆资金支付以前年度审计费。

2022年初，固定资产总额为126.87万元，年末总额为131.42万元，较年初固定资产增加4.55万元，增长3.59%，主要变动原因是：购买视频会议通用设备。

## 资产管理规范性分析

**1.资产管理体制和制度建设方面**

建立健全资产管理制度，合理配备并节约、有效使用资产，提高资产使用效率，保障资产的安全和完整。管理和使用坚持统一政策、统一领导、分级管理、职责到人、物尽其用的原则。办公室负责对单位资产管理进行指导和监督，对纳入政府采购范围的资产进行统一购置。本单位各科室确定专人负责资产的日常管理工作，包括资产的登记、统计、维护、保管等，并对所管资产的安全完整负有职责。资产管理人员应相对稳定，工作调动时务必办理交接手续。

**2.运行机制和管理方式**

资产管理由财务部门进行价值核算并设置专人进行资产实物卡片管理及使用状况监督；办公设备由办公室设置专人进行实物卡片管理及使用状况监督。我单位建立了严格的资产交付使用验收制度。资产采购根据合同、供应商发货单等对所购资产的品种、规格、数量、质量、技术要求及其他资料进行验收。未通过验收的不合格资产，不得接收，务必按照合同等有关规定办理退换货或其他弥补措施。

**3.信息化建设方面**

我单位通过用行政事业单位资产管理软件严格管理资产卡片，包括卡片的增加、删除、查询、打印、汇总等。正确、全面、及时地记录资产的增加、减少、使用等状况，真实地反映和监督资产的增减变动和实际状况，建立健全了资产账簿体系。

1. **流动资产的管理**

流动资产严格按照我单位内控体系要求进行管理，无备用金，单位货币资金管理由办公室每月与国库支付中心进行对账。

**5.固定资产的管理**

本单位的资产管理严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》（财政部令第35号）《财政部关于修改〈事业单位国有资产暂行办法〉的决定》（财政部令第100号）的相关要求执行,符合财政部门要求。每年年末定时对我单位的固定资产进行盘点，对盘点过程中发现的盈亏，进行原因查找，并上报单位党组会研究决策，再上报财政行政事业单位资产管理科进行申报再行处理。

# 部门单位整体支出绩效情况

2022年度，昌吉市审计局部门单位整体支出绩效目标共设置一级指标3个，二级指标9个，三级指标16个，其中：已完成三级指标15个，指标完成率为93.75%。

### 1.项目完成指标完成情况分析

（1）数量指标

“出具审计报告份数”指标：预期指标值为“≥17份”，实际完成指标值为“22份”，指标完成率为100.0%;

“开展预算执行审计的单位数量”指标：预期指标值为“≥3个”，实际完成指标值为“6个”，指标完成率为100.0%;

“开展经济责任审计项目数量”指标：预期指标值为“≥2个”，实际完成指标值为“4个”，指标完成率为100.0%;

“开展专项审计项目数量”指标：预期指标值为“≥3个”，实际完成指标值为“3个”，指标完成率为100.0%;

“公务保障用车数量”指标：预期指标值为“≥2辆”，实际完成指标值为“2辆”，指标完成率为100.0%;

“保障办公人员数量”指标：预期指标值为“=15名”，实际完成指标值为“25名”，指标完成率为100.0%;

（2）质量指标

“审计任务完成及时率 ”指标：预期指标值为“=100.00%　”，实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率为100.0%;

“审计报告合格率”指标：预期指标值为“=100.00%”，实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率为100.0%;

1. 时效指标

“公用经费支付及时率”指标：预期指标值为“≥100%”，实际完成指标值为“100%”，指标完成率为100.0%;

（4）成本指标

“人员保障经费”指标：预期指标值为“≤385.16万元”，实际完成指标值为“438.85万元”，指标完成率为100%;

“公务运转保障经费”指标：预期指标值为“≤26.41万元”，实际完成指标值为“13.77万元”，指标完成率为52.2%;

2.项目效益指标完成情况分析

（1）经济效益

无此项指标

（2）社会效益

“进一步提升干部队伍的清正廉洁”指标：预期指标值为“持续提升”，实际完成指标值为“持续提升”，指标完成率为100.0%;

（3）生态效益

无此项指标

（4）可持续影响

“持续提高部门资金管理规范”指标：预期指标值为“持续提高”，实际完成指标值为“持续提高”，指标完成率为100.0%;

“促进被审计单位廉政建设”指标：预期指标值为“持续加强”，实际完成指标值为“持续加强”，指标完成率为100.0%;

3.满意度指标完成情况分析

“审计对象满意度（%）”指标：预期指标值为“≥95.00%　”，实际完成指标值为“95.00%　”，指标完成率为100.0%;

“职工满意度（%）”指标：预期指标值为“≥95.00%　”，实际完成指标值为“95.00%　”，指标完成率为100.0%;

# 六、存在的主要问题

系统未设置调整金额，实际执行率为100%，2022年本单位整体支出绩效目标全部达成，不存在未完成原因分析。

# 七、改进措施和建议

（一）明确绩效监控工作职责分工：主要领导在布置全年工作时，对预算绩效管理工作同步部署；部门预算绩效管理工作确定牵头科室，各业务科室有明确的预算绩效管理工作联络员，职责分工明确，建立预算单位内部预算绩效管理工作协调机制，在设置部门整体绩效目标时，须经集体讨论研究后再上报。

（二）进一步加强单位内部各科室的预算管理意识及全局意识，单位组织学习预算绩效管理的相关内容，提高对绩效管理工作的重视程度，使各科室间能相互配合，严格按照预算编制相关制度、要求，科学合理的进行预算绩效监控表的编制。

（三）不定期进行绩效过程监控，及时发现问题及时调整。建议加强预算绩效管理工作的培训力度，使设立绩效目标更加合理、有效。

八、附表

《部门整体支出绩效目标自评表》