部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

（一）部门基本情况

隆回县审计局主要工作职责是对县本级财政预算执行和其它财政收支、行政企事业单位财政财务收支、各项财政性专项资金、县管党政领导干部任期经济责任、自然资源和环保、政府投资建设项目等进行审计监督。

隆回县审计局编制人数为37人，实有在职人数34人。无公车。房屋面积3000平方米。

（二）2023年的重点工作

1.围绕财政资金增效，扎实开展财政审计。把提高资金使用绩效作为审计监督的重点，重点关注“三保”支出及库款保障、政府专项债券管理使用、县本级预算执行、财政财务收支的真实合法效益等问题，按照年初审计计划安排，在对2022年度县本级财政预算执行情况进行审计的同时，同步开展县应急管理局部门预算执行情况审计，山界回族乡财政决算审计。

2.围绕规范权力运行，扎实开展领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计。聚焦“权力运行”和“经济责任”，重点关注贯彻落实国家重大经济方针政策及决策部署、重大经济事项决策与实施、重大经济风险防范、落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况，对7名领导干部开展了任期经济责任审计。同步对1个乡镇实施了自然资源资产审计，促进领导干部切实履行自然资源资产管理和生态环境保护责任，严肃查处生态环境领域重大损失损毁问题。

3.围绕提高政府投资管理综合效益，稳步推进投资审计转型。努力适应投资审计从数量规模向质量效益转变、从单一工程造价审计向全面投资审计转变、从传统投资审计向现代投资审计转变工作要求，加强审计项目和审计组织方式统筹，优化审计资源配置，进一步拓宽审计的深度和广度。坚持问题导向，重点关注项目立项、招标投标、合同签订、施工和变更、设备采购、竣工验收、结算决算、绩效评价等关键环节，揭露系统性、体制性、普遍性问题，提出合理化意见建议。加强社会中介机构管理，修订了中介机构考核细则，严格监督执行。

4.围绕防范化解风险隐患，扎实开展重点领域专项审计调查。开展重大政策措施落实情况跟踪审计；重点关注耕地地力保护补贴、粮食适度规模经营补贴、实际种粮农民一次性补贴、稻谷目标价格补贴、棉花目标价格补贴、动物防疫资金、农机购置补贴等惠农补贴；重点关注高标准农田建设、污水处理设施建设、农产品产地冷藏保鲜设施建设等涉农项目资金。重点关注村集体“三资”政策措施落实，村集体经济组织财务管理和资产资源管理是否规范、承包收益是否流失、工程项目发包是否合规、债权债务风险是否可控等。

5.围绕促进兜牢民生底线，深入开展民生审计。坚持人民至上，践行以人民为中心的发展思想，以推动兜牢民生底线为目标，加强对惠民、养老、医保、涉农资金等重点民生项目和专项资金的审计。全年对保交楼专项借款项目预售资金、疫情防控专项资金、医保基金开展了专项审计，重点关注各类民生政策的落实、民生资金的分配管理使用以及民生项目的推进等情况，严肃查处损害群众切身利益的问题。

6.扎实开展省以下法院检察院财物省级统管改革落实情况专项审计调查。一是开展省以下法院财物省级统管改革落实情况专项审计调查。聚焦2018年以来省以下法院财物省级统管改革落实情况，通过揭示改革之后出现的普遍性和典型性问题，为进一步完善我省法院管理体制机制提供意见和建议，助推提高司法公信力，更好维护社会公平正义。二是开展省以下检察院财物省级统管改革落实情况专项审计调查。通过审查省以下检察院预算编制、预算执行、资产管理等，结合检察院职能职责履行情况，摸清检察院国有资产底数，规范涉案财物管理，促进审计监督与公益诉讼检察监督协同发力，推动建立我省检察机关与审计机关协同联动工作机制。

7.推进政府采购和招标投标问题提级整改工作。根据安排,我局切实履行牵头单位责任，周密部署，精心组织，聚焦审计发现的突出问题和审计整改的重点问题。全县89个单位中，7个发现问题的单位全部制定了整改方案，落实整改责任，强化整改措施，出台相关制度。

8.强化督查检查，促进审计整改落实到位。树立审计整改“一盘棋”思想，通过压紧责任、持续跟踪、健全制度，持续推进审计整改工作，做好“下半篇文章”。采取多种措施加强审计整改跟踪督导，联合县人大财经委组成审计查出问题整改情况检查组，对2022年10月至2023年9月期间审计查出问题整改落实情况开展跟踪检查。

9.推进审计监督与其他监督贯通协同。联合县财政局、纪委监委、县委巡察办出台《隆回县财会监督协调工作机制及部门贯通协调机制(试行)》，深入开展“纪审联动”“巡审结合”，建立并完善人员选派、业务培训、线索移送、办理结果反馈、整改落实和成果运用等工作机制，形成衔接顺畅、配合高效的大监督工作格局。今年共有3人参与省市县三级巡视巡察，纪检监察、组织、财政、人社等部门先后抽调审计人员26人次。

（三）部门整体支出情况

2023年年终决算支出数为867.37万元。

二、部门整体支出管理及使用情况

**（一）基本支出情况**

2023年基本支出年终决算数为867.37万元，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、印刷费、水电费及办公设备购置、其他交通费、委托社会中介机构审计费等日常公用经费。

**（二）项目支出情况**

2023年度无专项项目资金支出。

**（三）“三公”经费情况**

1.因公出国（境）费用：2023年本单位无因公出国（境）费用。

2.公务接待费：2023年我单位“三公”经费实际支出数0.25万元，其中：公务接待费0.25万元。

3.公务用车购置及运行费：本单位无公车。

三、部门整体支出绩效情况

2023年，隆回县审计局在县委、县政府和上级审计机关的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，紧紧围绕县委、县政府中心工作，依法履行审计监督职责，不断创新审计方式方法，充分发挥“经济卫士”作用，圆满完成各项工作任务。再次成功获评湖南省文明单位。

全年共完成审计项目54个，查出各类违规金额1360万元，管理不规范金额63780万元，提出审计建议41条，移送案件线索2起。

1. 存在的问题

随着审计全覆盖的实行，审计任务繁重与审计力量不足的矛盾比较突出，加之抽调人员频繁，时常显得审计力量捉襟见肘，进一步提升审计工作效能有待加强。

五、改进措施和有关建议

加强审计人员业务知识培训，促进研究型审计。根据上级审计机关促进研究型审计的要求和现代审计发展的需要，对审计人员综合素质的要求越来越高。现阶段我单位审计人员大部分为财务审计专业人员，知识结构相对单一，计算机审计水平有待提高，要加大对审计人员业务知识学习和培训的力度。