

附件 1

县级部门整体绩效自评报告

部门名称：（公章）大埔县审计局

下属二级预算单位数量：2

填报人：黄轶平

联系电话：0753-5522223

填报日期：2022 年 5 月 31 日

一、部门基本情况

（一）部门整体概况

大埔县审计局是县政府工作部门，为正科级行政单位。主要职责是：

1. 主管全县审计工作。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，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。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. 起草有关地方性审计规章草案，拟定本县审计政策。制定并组织实施全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划。制定全县审计项目年度计划并报省审计厅审批。参与起草财政经济及其相关的规章草案。对直接审计、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。

3. 向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向县委、县政府和市审计局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。向县委、县政府有关部门和镇（场）党委、政府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，在法定职权范围内作出审计决定：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；县级预算执行和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇（场）人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益，县驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款、赠款项目；以及法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。承担相关机构的国有企业领导干部经济责任审计和国有企业监事会职责。

6. 组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及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。承担本级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查职责。

7. 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，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。承担重大项目稽察职责。

8. 指导、监督全县内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于县审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9. 组织实施特定项目的专项审计或审计调查。

10. 组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

11. 完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

大埔县审计局内设人秘股、法规审理股、整改监督与内审指导股、财政金融债务与行政事业审计股、经济责任审计股、固定资产投资与资源环保审计股等6个股室。下设大埔县绩效审计室、大埔县计算机审计中心等2个非独立核算事业单位。

核定行政编制14名，设局长1名，副局长3名，总审计师1名；正股级领导职数6名；后勤服务人员2名。核定事业编制11名，设主任2名，副主任3名。

截至2021年12月31日，实有行政在编在岗13人，后勤服务人员2人；事业在编在岗11人；退休人员13人。

（二）年度总体工作和重点工作任务。

2021 年，按照县委审计委员会批准的审计项目计划，紧紧

围绕省委“1+1+9”工作部署和县委“1568”思路举措，坚持聚焦主业，突出重点，认真贯彻落实审计全覆盖要求，精心实施重大政策措施落实跟踪审计、财政审计、经济责任审计、公共投资审计、民生审计、企业审计等审计工作。重点开展推动政策落实跟踪审计、推动财政资金规范管理、推动权力规范运行、推动民生改善等几项审计工作。

（三）部门整体支出绩效目标。

大埔县审计局在县委、县政府和市审计局的领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九届历次全会以及习近平总书记对审计工作的重要指示批示精神，围绕县委县政府的工作部署，坚持服务我县经济社会发展大局，认真履行审计监督职责，坚持把“查病”与“治病”“防病”相结合，扎实做好常态化“经济体检”工作，推动做好“六稳”工作，落实“六保”任务，揭露各种违法违纪问题和经济社会运行风险隐患，发挥审计在推动深化改革、促进依法行政、推进廉政建设、促进高质量发展等方面的监督保障作用，努力推动大埔老区苏区全面振兴发展。

2021年，大埔县审计局按时、按质完成政策落实跟踪审计、财政审计、经济责任审计、公共投资审计、民生审计、企业审计等22个审计项目的审计工作。

（四）部门整体收入和部门整体支出情况（以决算数为统计口径）。

2021 年度，大埔县审计局收入合计 503.49 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 503.21 万元。支出合计 503.49 万元，其中：一般公共服务支出 412.31 万元，占 81.89%；社会保障和就业支出 62.34 万元，占 12.38%；卫生健康支出 10.84 万元，占 2.15%；住房保障支出 18 万元，占 3.58%。按支出性质和经济分类，基本支出 430.31 万元，占 85.47%，项目支出 73.18 万元，占 14.53%。主要支出为人员经费支出，全年合计 391.94 万元，占比 77.84%。

二、绩效自评情况

（一）自评结论

根据财政既定的共性指标、特性指标，形成自评指标体系，结合单位自评资料，汇总分析和评价，综合结论为：2021 年，大埔县审计局根据年初工作规划和重点工作，统筹安排，较好地完成了年度工作目标，部门整体支出管理情况得到提升，支出总额控制在预算范围内，自评得分 83.6 分。

（二）部门整体支出绩效指标分析

1. 预算编制情况。

（1）预算编制。

①预算编制合理性：大埔县审计局预算编制合理，分配符合本部门职责，符合县委县政府方针政策的工作要求，专项经费的使用能根据轻重缓急进行合理分配。

②预算编制规范性：大埔县审计局预算编制符合县财政当

年度有关预算的原则和要求，符合专项资金预算编制和项目库管理要求。

③财政拨款收入预决算差异率：根据 2021 年部门决算报表财决 01-1 表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据计算，财政拨款收入预决算差异率为 0。

（2）目标设置。

①绩效目标合理性：大埔县审计局所设立的整体绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效目标的设立与部门履职和年度工作任务的相符性较高。

②绩效指标明确性：大埔县审计局的绩效指标设置具有清晰、细化，但缺乏可衡量的指标值，没有完全符合要求。

2. 预算执行情况。

（1）资金管理。

①结转结余率：按照2021年部门决算报表财决 01-1 表《财政拨款收入支出决算总表》，大埔县审计局2021年初财政拨款结转和结余决算数为0万元，当年一般公共预算财政拨款决算数为503.21万元，基本支出决算数为430.03万元，项目支出决算数为73.18万元，年末财政拨款结转和结余决算数为0万元。

②财务管理合规性：大埔县审计局按规定履行调整报批手续，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，严格执行《大埔县审计局机关财务管理制度》、《大埔县审计局党组“三重一大”事项集体决策制度》、《大埔县审计局内部控制制度》等制

度。

（2）信息公开。

①预决算公开合规性：大埔县审计局按照政府信息公开有关规定内容、时限和范围及时公开了预决算信息。

②绩效信息公开情况：大埔县 2021 年正式实施部门整体支出绩效评价，暂未实施绩效信息公开。

（3）采购管理。

①政府采购执行率：根据2021年部门决算F03机构运行信息表和部门预算公开财政采购预算计算政府采购执行率108.58%。

②采购合规性：建立内部控制制度，其中包含政府采购管理制度。严格按政府集中采购目录及限额标准，对购买、租赁、委托或雇用等方式获取货物、工程和服务的行为实行政府采购，并在广东省政府采购网公开采购意向、采购合同备案。

（4）项目管理。

①专项资金绩效完成情况：2021 年大埔县审计局专项经费绩效目标基本完成，效果较好。

②项目实施程序：大埔县审计局所有专项经费支出实施过程规范，符合申报条件，申报、批复程序符合相关管理办法，项目实施、调整、完成验收等均履行了相应手续。

③项目监管：大埔县审计局对专项经费的使用能积极做好检查、监控、督促等管理工作。

（5）资产管理。

①资产配置合规性：大埔县审计局单位工作人员办公室使用面积和办公设备配备严格按有关规定标准配置。

②资产收益上缴的及时性：2021 年国有资产报废处置收入 230 元，已全额上缴县财政。

③资产盘点情况：2021 年大埔县审计局按要求进行资产盘点。

④数据质量：大埔县审计局国有资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效的、真实的说明，且资产账与账务账、资产实体相符。

⑤资产管理合规性：大埔县审计局按《行政单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定，制定资产管理制度，对国有资产的采购、登记、处置等规范管理。

3. 预算使用效益。

（1）经济性。

①经济成本控制情况：2021 年大埔县审计局一般公共预算财政拨款收入调整数 503.21 万元，一般公共预算财政拨款支出调整数 503.21 万元，收支平衡。

②公用经费控制率：公用经费控制率程度较高，一是“三公”经费实际支出数 $\leq$ 预算安排的三公经费数，2021 年，大埔县审计局“三公”经费实际支出为 4.26 万元，预算安排的三公经费数为 5.5 万元；二是日常公用经费决算数=日常公用经费调整预算数，2021 年，大埔县审计局日常公用经费决算数为 38.37 万元，

日常公用经费调整预算数为 38.37 万元。

（2）效率性。

①重点工作完成率：重点工作完成率为 100%。2021 年，大埔县审计局重点开展如下几项工作：

一是推动政策落实跟踪审计。重点关注做好 2020 年大埔县促进就业优先政策、新增财政资金直达市县基层直接惠企利民政策、革命老区和原中央苏区振兴发展情况等相关政策落实和财政资金使用情况及其效果，揭示了政策落实不到位、资金闲置和统筹管理使用不规范等问题，促进政策红利转化为发展成果。

二是推动财政资金规范管理。坚持把财政审计作为审计工作“永恒课题”，持续深化财政审计，重点开展了县本级和县级部门单位预算执行审计，对政府专项资金安排和使用、非税收入征管、公务支出和公款消费等的审计监督，促进财政优化支出结构、防范财政风险、提高公共服务供给质量。

三是推动权力规范运行。认真落实《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》，组织对县统计局、科工商务局、青溪镇、大东镇等 11 个单位 13 位主要领导任期履行经济责任情况进行审计，促进领导干部理好财、用好权、尽好责。

四是推动民生改善。紧紧围绕“审计为民”的职责使命，组织对大埔县 2019 至 2020 年残疾人两项补贴资金的管理和使用情况进行审计，及时揭示民生资金在筹集、管理、分配和使用等环

节存在的普遍性、倾向性问题，查处侵害群众利益的问题，维护群众的切身利益。

②绩效目标完成率：绩效目标完成率 100%。2021 年，大埔县审计局按时、按质完成政策落实跟踪审计、财政审计、经济责任审计、公共投资审计、民生审计、企业审计等审计工作，全年共完成审计项目 22 个，完成了年初制定的目标。

③项目完成及时性：所有部门预算安排的项目均按计划时间完成。

（3）效果性。

社会经济环境效益：通过审计，在保障国家和省重大政策措施落实、推进法治、维护民生、惩治腐败、防范风险、推动改革、促进发展等方面发挥了积极作用。

（4）公平性。

①群众信访办理情况：制订单位信访接待制度，设置了便利群众信访意见反馈渠道和回复机制，建立信访工作台账，归纳整理信访接待记录。2021 年大埔县审计局没有群众信访、上访事件。

②公众或服务对象满意度：审计项目审计工作结束后，被审计单位对审计组工作情况，包括劳动纪律、廉洁纪律、履行审计职能等方面进行评价反馈，根据反馈内容统计对审计组审计工作满意度高。

（三）部门整体支出绩效管理存在问题及改进意见

1. 部门整体支出绩效管理意识有待提高。部门整体支出绩效管理工作意识淡薄主要体现在：一是部门年度预算编制当中绩效目标意识不够；二是对部门整体支出绩效评价结果利用欠充分。

2. 预算控制工作有待加强。预算控制是实现预算收支任务的关键步骤，也是整个预算管理工作的中心环节。由于工作突发等不确定情况，造成年中追加或者调整预算，不可控因素偶有发生。

三、下一步工作计划

2022 年，大埔县审计局将继续做好各项目预算编制及执行，在县委、县政府的坚强领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九届六中全会精神，习近平总书记对广东、对审计工作的重要讲话和重要指示批示精神，围绕“十四五”经济社会发展目标，按照县委县政府工作部署，准确把握立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局对审计工作提出的新任务新要求，依法全面履行监督职责，推动中央和省决策部署落地见效，为推动老区苏区振兴发展作出应有的贡献。