

附件 1-1

湘阴县 2022 年度部门（单位）整体支出 绩效评价自评报告

部门(单位)名称 湘阴县审计局

预算编码 124

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期：2023 年 3 月 16 日

湘阴县财政局（制）

一、部门（单位）基本情况

联系人	罗哲妮	联络电话	0730-2215880
人员编制	35	实有人数	35
职能职责概述	<p>一、参与制定审计、财经方面的地方性法规、规章和其它规范性文件；规范企业、行政事业等各经济管理部门的行为，为政府和上级领导提供宏观决策依据。</p> <p>二、在县人民政府和上一级审计机关的领导下，对本级预算执行情况进行审计监督，向本级人民政府和上一级审计机关提出审计结果报告。</p> <p>三、依据《审计法》等法律法规，进行审计。</p>		
年度主要工作内容	<p>按时、保质完成年初计划的署定项目，财政、部门预算执行审计项目，财政决算审计项目，财政财务收支审计项目，经济责任审计项目，投资审计项目，专项审计项目，及县政府交办的其他事项。</p>		
年度部门（单位）总体运行情况及取得的成绩	<p>2022年，我局共完成审计项目46个，移送纪委监委问题线索6条、主管部门问题线索16条，上报县委县政府审计要情（专报）26篇。</p>		

二、部门（单位）收支情况

年度收入情况（万元）

机构名称	收入合计	其中：				
		上年结转	公共财政拨款	政府基金拨款	纳入专户管理的非税收入拨款	其他收入
局机关及二级机构汇总						
1、局机关	539.82		539.82			
2、二级机构1						
3、二级机构2						

部门（单位）年度支出和结余情况（万元）

机构名称	支出合计	其中：				结余	
		基本支出	其中：		项目支出	当年结余	累计结余
			人员支出	公用支出			
局机关及二级机构汇总							
1、局机关	539.82	389.82	340.22	49.6	150		
2、二级机构 1							
3、二级机构 2							
机构名称	三公经费合计	其中：					
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费	因公出国费		
局机关及二级机构汇总		2					
1、局机关							
2、二级机构 1							
3、二级机构 2							
机构名称	固定资产合计	其中：		其他			
		在用固定资产	出租固定资产				
局机关及二级机构汇总							
1、局机关							
2、二级机构 1							
3、二级机构 2							

三、部门（单位）整体支出绩效自评情况

整体支出绩效定性目标及实施计划完成情况	预期目标	实际完成
	以“稳中求进、进中求强”坚持依法审计、求真务实，加强对全部政府性资金运行的审计监督，在促进完善国家治理中充分发挥审计“免疫系统”功能。	2022年，我局共完成审计项目46个，移送纪委监委问题线索6条、主管部门问题线索16条，上报县委县政府审计要情（专报）26篇。

整体支出绩效定量目标及实施计划完成情况	评价内容		绩效目标	完成情况
	产出目标 (部门工作实绩，包含上级部门和市委市政府布置的重点工作、实事任务等，根据部门实际进行调整细化)	质量指标	揭示问题，规范制度，提供宏观依据，拓宽审计领域，运用审计成果。	100%
数量指标		县财政局，3个单位部门预算审计单位。	100%	
时效指标		审前调查，现场审计，审计报告向人大政府汇报. 人大汇报整改情况。	全年	
成本指标		资料、培训、耗材等指标25万，审计调查、加班用餐，汇报、办公等指标25万。	100%	
社会效益		促进财政资金的有效使用揭示存在的问题，保障社会公平公正。为县域经济建设发展提供宏观依据。	96%	
效益目标 (预期实现的效益)	经济效益	摸清家底，节约财政资金，减少损失浪费，保证预算收支的基本平衡。	100%	
	生态效益	为县域经济建设发展提供宏观依据。		
	社会公众或服务对象满意度	各被审计单位98%	98%	
绩效自评综合得分				

评价等次

四、评价人员

姓名	职务/职称	单位	签字
易宇锋	局长	审计局	易宇锋
黄奇	副局长	审计局	黄奇
罗哲妮	会计	审计局	罗哲妮

评价组组长 (签字):

黄奇

部门 (单位) 意见:

年 月 日

部门 (单位) 负责人 (签章):



易宇锋

年 月 日

财政部门归口业务科室意见:

财政部门归口业务科室负责人 (签章):



年 月 日

填报人 (签名): 罗哲妮

联系电话: 0730-2215880

五、评价报告综述（文字部分）

一、部门（单位）概况

（一）部门（单位）基本情况

湘阴县审计局为行政单位。主要职责是贯彻执行中央关于审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划；制定并组织实施全县年度审计计划；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等。局机关内设办公室、法制股、经责股、财金股、行审股、投资一股、投资二股、农业农村股、内审指导股等9个股室，在编在岗干部职工35人。

（二）部门（单位）整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

二、部门（单位）整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

1. 工资福利支出340.22万元，其中：基本工资139.84万元、津贴补贴72.52万元、奖金7.39万元、绩效22.61万元、各项社保基金71.31万元、住房公积金26.55万元。

2. 商品和服务支出49.6万元，其中：办公费6万元，印刷费3万元、水费1.2万元、电费2万元、工会经费2.8万元、差旅费1万元，会议费1万元、培训费5万元、公务接待费2万元、其他支出25.6万元。

（二）专项支出

1、专项资金安排落实、总投入等情况分析

2022年县审计局收财政专项拨款合计150万元，其中一般行政管理事务安排150万元。

2、专项资金实际使用情况分析

2022年县审计局专项支出合计150万元。其中一般行政管理事务支出30万元，占专项支出的20%，其中，工资福利支出13万元，占一般行政管理事务支出8.67%，商品服务支出47万元，占一般行政管理事务支出31.33%，审计业务支出60万元，占专项支出40%。

3、专项资金管理情况分析

2022年度县审计局本着专款专用的原则，专项支出基本做到了按预算科目和项目资金的规定使用财政资金。

三、部门（单位）专项组织实施情况

（一）专项组织情况分析

2022年项目预算资金150万元，决算项目资金150万元，无追加资金。

(二) 专项管理情况分析

为确保资金的使用合理，审计局设立了专门的财务管理制度，做到会计核算真实、完整，财务资料全面、详细。

四、部门(单位)整体支出绩效情况

2022年，我局共完成审计项目46个，查出典型性、普遍性、倾向性问题6类共计291个，查出违规和管理不规范额48.29亿元，促进财政增收节支1.26亿元，移送纪委监委问题线索6条、主管部门问题线索16条，上报县委县政府审计要情(专报)26篇。

五、存在的主要问题

一是制度落实存在差距，如经济责任审计工作联席会议还没有召开；二是审计成果运用不充分，如领导干部经济责任审计，因审计任务重，存在领导干部已经调整到位后，才安排经济责任审计项目等问题，审计效果打了折扣。

六、改进措施和有关建议

坚持依法审计、文明审计、廉洁审计，加强问题查处和揭露力度，强化审计服务，维护民生利益。更加全面、细致地制定绩效目标，加大财政投入力度，健全和完善审计激励与约束机制。

附件 2-1

湘阴县财政支出项目绩效评价自评报告

评价类型：项目实施过程评价 项目完成结果评价

项目名称 财政同级审、政府性投资审计、经责审计

项目单位 湘阴县审计局

主管部门 湘阴县审计局

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期：2023 年 3 月 16 日

湘阴县财政局（制）

一、项目基本概况

项目负责人	易宇锋		联系电话	0730-2215880			
项目地址	湘阴县东茅路审计局		邮 编	414600			
项目起止时间	2022年1月起至2022年12月止						
计划安排资金 (万元)	150	实际到位资金 (万元)	150	实际支出 (万元)	150	结余(万元)	
其中：中央财政		其中：中央财政		其中：中央财政		其中：中央财政	
省财政		省财政		省财政		省财政	
市财政		市财政		市财政		市财政	
县市区财政	150	县市区财政	150	县市区财政	150	县市区财政	
其它		其它		其它		其它	

二、项目支出明细情况

支出内容	实际支出数	会计凭证号	备注
同级审	244090	明细附后	
经责审计	213060	明细附后	
政府性投资审计	1042850	明细附后	
支出合计	1500000		

三、项目绩效自评情况

项目绩效定性目标及实施计划完成情况	预期目标				实际完成情况
	年初全县安排审计项目 44 个				实际完成县内项目 46 个

项目绩效定量目标(指标)及完成情况	一级指标	二级指标	指标内容	指标(目标)值	实际完成值
	项目产出指标	项目产出指标	数量指标	审计项目	46
质量指标			减少损失浪费	揭示问题,规范制度,提供宏观依据,拓宽审计领域,运用审计成果。	96%
时效指标			项目实施期间	审前调查,现场审计,审计报告向人大政府汇报.人大汇报整改情况。	全年
成本指标			项目支出	资料、培训、耗材等指标 30 万, 审计调查、加班用餐, 汇报、办公等指标 20 万	96%
经济效益指标			保证资金专款专用	摸清家底,节约财政资金,减少损失浪费,保证预算收支的基本平衡。	98%
项目效益指标		社会效益指标	节约建设资金	促进财政资金的有效使用揭示存在的问题,保障社会公平公正。	96%
		生态效益指标	无环境污染	环境保护工作取得积极进展	100%
		服务对象满意度指标	服务对象满意率	各被审计单位 98%	98%

绩效自评综合得分	
评价等次	

四、评价人员

姓名	职称/职务	单位	签字
易宇锋	局长	审计局	易宇锋
黄奇	副局长	审计局	黄奇
罗哲妮	会计	审计局	罗哲妮

评价组组长 (签字):

黄奇

年 月 日

项目单位意见:

项目单位负责人 (签章):

易宇锋

年 月 日

主管部门意见:

主管部门负责人 (签章):

易宇锋

年 月 日

财政部门归口业务科室意见:

财政部门归口业务科室负责人 (签章):

年 月 日

填报人 (签名): 罗哲妮

联系电话: 0730-2215880

五、评价报告综述（文字部分）

（一）项目基本概况

湘阴县审计局为行政单位。主要职责是贯彻执行中央关于审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划；制定并组织实施全县年度审计计划；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等。局机关内设办公室、法制股、经贸股、财金股、行审股、投资一股、投资二股、农业农村股、内审指导股等9个股室，在编在岗干部职工35人。2022年，湘阴县审计局根据中共湘阴县委审计委员会办公室《2022年度湘阴县统一组织审计项目计划》的通知（湘阴委审办发〔2022〕1号），安排审计项目44个，年中调增审计项目4个，调减审计项目2个，共计完成县内审计项目46个。

（二）项目资金使用及管理情况

2022年，项目资金计划安排150万元，实际到位150万元，资金到位率100%；实行专户管理，专账核算，按进度支付；截止12月份，按进度支付项目资金150万元，完成支付率100%。

（三）项目组织实施情况

按年初预算，我局将资金细化为一般行政管理事务支出、工资福利支出、商品服务支出、审计业务支出。根据省、市、县相关规定，结合我局实际情况，制定了可执行、可量化、可考评的年度目标。依据相关财经制度、行政单位会计制度，在严格实行专款专用的前提下进行了实时监控、全程监督。所有开支都有完整的审批程序和手续，都有经办人签字、部门负责人签字、财务审核签字、领导审批等。重大项目开支有经过会议研究。

（四）综合评价情况及评价结论

综合评价：在县委、县政府及上级审计机关的坚强领导下，我局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，立足“审计监督首先是经济监督”定位，认真贯彻落实中央、省市县决策部署和有关指示批示精神，依法全面履行审计监督职责，较好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，有力推进全县经济社会高质量发展。

评价结论：按照县委、县政府各项决策部署，围绕中心、服务大局，依法履职、主动作为，聚焦重点领域、重点工作、重点岗位，依法履行审计监督职责，扎实开

展系列专项审计，在确保政令畅通、推动深化改革、维护经济安全、促进反腐倡廉等方面，发挥了重要作用，为实现全县经济社会高质量发展作出了积极贡献。

（五）项目主要绩效情况分析

2022年，我局共完成审计项目46个，移送纪委监委问题线索6条、主管部门问题线索16条，上报县委县政府审计要情（专报）26篇。

1. 财政审计。紧扣财政资金使用绩效，对3个单位开展了财政预算执行审计，运用大数据对57家一级预算单位实现审计全覆盖，促进盘活使用或统筹纳入预算管理资金73045万元。今年预算执行审计在预算编制调整、资金拨付和使用等常规审计内容的基础上，对照上级审计机关“上下联动、统筹融合”“横向到边、纵向到底”“信息共享、成果共用”要求，重点关注六大版块，有力推动财政资金统筹盘活，保障财政资金合规安全高效使用。同时，按照县委“一二三四五”总体思路，围绕“六稳”工作、“六保”任务等政策措施，重点关注县政府工作报告、特别交办任务等内容，有力推动各项工作落地落细落实。

2. 经责审计。紧扣规范权力运行，以加强权力监督，促进干部履职尽责、担当作为为目标，对13名领导干部开展了经济责任审计，并同步对2名领导干部开展自然资源资产离任审计。重点关注领导干部贯彻落实国家重大经济方针政策和决策部署、重大经济决策、重大风险防范、廉洁从政等情况，以及履行自然资源资产管理等情况，着力揭示不作为、慢作为、假作为、乱作为问题，促进权力规范运行。

3. 投资审计。紧扣提升政府投资管理效益，对11个政府投资项目开展审计，核减投资1426.32万元。重点关注立项审批、工程招投标、项目建设、物资采购、工程结算等关键环节，以及项目概算调整、资金管理使用等重点内容，着力揭示项目进展缓慢、高估冒算、多列支出等问题，防范政府投资项目建设风险，有力促进政府投资有效落地，着力提高资金效益。

4. 民生审计。坚持以人民为中心，把看好和推动用好民生资金作为审计最大的为民情怀，紧扣民生领域大事、急事、难事，重点关注农业农村、交通运输、住房保障、工伤保险等热点、难点民生资金项目，着力揭示损害人民群众切身利益问题，助力提升民生幸福指数。

5. 其他中心工作。牵头负责完成省经济责任审计、自然资源审计整改，已向省审计厅报送整改报告、清单及相关佐证资料，经责审计已整改到位28个，财政决算审计已立行立改13个，自然资源审计已立行立改34个；对县人民医院等5家公立医院2020年1月至2022年9月的财政财务收支情况进行了审计和审计调查；对30家预算单位2021年度电子卖场货物及10万元至限额标准的工程、服务项目实施情况进行专项审计调查，并延伸现场核查10个预算单位；高质量完成高新区、洋投公司与政府往来清理，水管会、水厂资产账务划转，二污建设工程总投资审计，城东、知源学校财务情况摸底等审计调查，以及一中、二中、杨林寨中学、师大附属中学超概算专项调查，高新区财务家底清理，一中南校门及广场附属预算核实等

中心工作；配合市纪委监委调研、审计署长沙特派办恒大新能源汽车项目审计、市审计局稳增长审计等，全力对口协调，及时化解相关问题，并督促相关单位按时整改。

（六）主要经验及做法、存在问题和建议

主要经验及做法：一是推进研究型审计，做足审前调查；二是做实“后半篇”文章，始终把推动审计整改作为重大政治任务；三是坚持科技强审，积极推广大数据等现代技术手段在审计工作中的应用。

存在的问题：一是审计任务繁重与审计机关力量不足的矛盾突出，并将长期存在，政府交办的审计任务大幅增加，上级审计机关统一组织的项目数量也在增多，而审计力量薄弱、审计资源匮乏的问题日益凸显，严重制约审计全覆盖；二是对照科技强审的要求，运用大数据的能力还不够强，大数据审计是新生事物，全局干部职工36人，拥有计算机中级职称的仅9人，严重影响大数据开展；三是对照服务高质量发展的要求，审计建设性作用发挥还不够，审计成果提炼、整合及分析研判有差距，屡审屡犯现象依然存在。

建议：建议县委县政府加大审计人才引进力度；支持审计局构建“大数据”平台，积极推广运用大数据审计，探索数字化审计模式。

项目支出预算绩效目标申报表

(2023年度)

填报单位（盖章）：湘阴县审计局

单位负责人：易宇锋

项目基本情况	项目名称		审计专项经费			
	项目属性	<input type="checkbox"/> 新增项目 <input checked="" type="checkbox"/> 延续项目				
	主管部门	湘阴县审计局	项目起止时间	2023年1-12月		
	项目负责人	易宇锋	联系电话	0730-2215880		
	绩效管理联络员	罗哲妮	联系电话	0730-2215880		
	项目类型	1. 基本建设类 <input type="checkbox"/> 其中：新建 <input type="checkbox"/> 扩建 <input type="checkbox"/> 改建 <input type="checkbox"/> 2. 行政事业类 <input type="checkbox"/> 其中：采购类 <input type="checkbox"/> 修缮类 <input type="checkbox"/> 奖励类 <input type="checkbox"/> 3. 其他专项类 <input checked="" type="checkbox"/>				
	项目概况	各审计项目、审计业务培训、网络及基础设施运行维护、等专项支出				
项目立项依据	年初预算					
项目资金情况	项目资金申请（万元）	项目	上年度安排资金	本年度申请资金		
		合计				
		市级资金				
		省级资金				
		中央资金				
		县级资金	150	150		
	支出明细预算（万元）	项目	上年度安排资金	本年度申请资金	测算依据及说明	
		合计		150	150	
		1		150	150	
		2				
		3				
					
单位已有的（或拟订的）保障项目实施的制度、措施		1、全面贯彻执行审计业务会议审计制度 2、实行审计实施方案备案制度 3、强化审计成果				
项目年度实施进度计划	项目实施内容		开始时间	结束时间		
	财政同级审		2023.03	2023.12		
	经济责任审计		2023.03	2023.12		
	固定资产投资审计		2023.03	2023.12		

项目年度绩效目标情况	长期绩效目标	1. 优化审计职能，着力推进管理体制改革。 2. 履行监督职责，着力服务改革发展大局。 3. 深化成果运用，着力提升审计工作层次。 4. 完善审计管理，着力增强审计工作效能			
	本年度绩效目标	1. 按要求完成同级审项目10个所需工作经费。如办公费、资料费、加班用餐等。 2. 按要求完成投资项目8个所需工作经费。如办公费、资料费、加班用餐等。 3. 按要求经责项目12个所需工作经费。如办公费、资料费、加班用餐等。			
	项目年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		产出指标	数量指标	审计项目	46个
			质量指标	减少损失浪费	100%
			时效指标	已竣工办理决算	96%
			成本指标	资料、培训、耗材等指标60万，审计调查、加班用餐，汇报、办公等指标20万。	≤150万元
				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	效益指标	经济效益	保证项目专款专用	≥98%	
社会效益		节约建设资金	≥96%		
生态效益		无环境污染	100%		
可持续影响		调控依据	≥98%		
服务对象满意度		被审计单位满意	≥98%		
.....					
其他说明的问题	1. 后续工作计划：加大审计结果的落实，采取审计报告公示的手段，确保审计成果的落实。审计中发现有重大线索的单位和人员移交纪委监委。 2. 存在的问题和改进措施：在审计过程中，由于近年来审计领域的不断扩大，审计人员的审计业务和审计手段还有进一步提升，需加大对审计队伍干部的审计技能培训，为全县各单位各部门服务。				
财政部门审核意见	同意申报，请严格按照绩效目标组织实施。 年 月 日				



部门（单位）整体支出预算绩效目标申报表

（2023年度）

填报单位（盖章）：湘阴县审计局

单位负责人：易宇锋

部门 基本 信息	预算单位		湘阴县审计局		
	绩效管理联络员	罗哲妮	联系电话	0730-2215880	
	人员编制数	35	实有人数	35	
	部门职能职责概述	<p>一、参与制定审计、财经方面的地方性法规、规章和其它规范性文件；规范企业、行政事业等各经济管理的行为，为政府和上级领导提供宏观决策依据。</p> <p>二、在县人民政府和上一级审计机关的领导下，对本级预算执行情况进行审计监督，向本级人民政府和上一级审计机关提出审计报告。</p> <p>三、依据《审计法》等法律法规，进行审计。</p>			
	单位年度收入预算（万元）				
	收入合计	公共财政拨款	政府性基金拨款	非税收入拨款	其他拨款
	556.77	556.77			
	单位年度支出预算（万元）				
	支出合计	基本支出		项目支出	
	556.77	406.77		150	
	其中	三公经费预算（万元）			
	合计	公务用车运行和购置费	因公出国（境）费	公务接待费	
	2			2	
	年度整体支出目标	<p>1、基本支出：406.77万元，其中：工资福利支出359.34万元、商品和服务支出47.43万元。</p> <p>2、项目支出150万元，其中：专项商品和服务支出150万元。</p>			

年度 部门 整体 绩效 支出 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	产出指标 (预期提供的公共产品或服务,包括数量、质量、时效、成本等)	数量指标	1. 财政审计9个、领导干部经济责任审计 9个、领导干部自然资源资产离任审计2 个、民生审计16个,重大公共工程项目审计8 个。		46个
		质量指标	1. 揭示问题,规范制度,提供宏观依据,拓宽审计领域,运用审计成果。		100%
		时效指标	审前调查,现场审计,审计报告向人大政府汇报.人大汇报整改情况,任务完成时间。		2023年12月31日前
		成本指标	控制在预算内		≤556.77万元
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	效益指标 (预期可能实现的效益,包括经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响以及服务对象满意度等)	经济效益	摸清家底,节约财政资金,减少损失浪费,保证预算收支的基本平衡。		≥98%
		社会效益	促进财政资金的有效使用揭示存在的问题,保障社会公平公正。		促进作用
		环境效益	无环境污染。		100%
		可持续影响	为县域经济建设发展提供宏观依据。		≥98%
服务对象满意度		被审计单位满意度		≥98%	
其他说明的问题	1. 后续工作计划:加大审计结果的落实,采取审计报告公示等手段,确保审计成果的落实。审计中发现有重大线索的单位和人员移交纪委监委。2. 存在的问题和改进措施:在审计过程中,由于近年来审计领域的不断扩大,审计人员的审计业务和审计手段还有进一步提升,需加大对审计队伍干部的审计技能培训,为全县各单位各部门服务。				
财政审核部门意见	同意申报,请严格按照绩效目标组织实施。 年 月 日				

