# 邵阳市北塔区审计局2023年度部门整体支出绩效评价报告

**一、部门基本情况**

**（一）机构设置及人员情况**

邵阳市北塔区审计局内设机构为3股1室1中心。分别为：经济责任审计股、综合审计股、政府投资审计股、办公室及审计服务中心。北塔区审计局核定行政编制数4个，事业编制数4个，工勤编制数1个。实有人数13人，其中在职10人，退休人员3人。

1. **主要工作职责**

1、主管全区审计工作。负责对全区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，对中央和省委、省政府，市委、市政府、区委、区政府有关重大政策措施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、贯彻执行中央、省、市关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟定我区审计政策，制定审计业务制度并监督执行。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与起草全区审计、财政经济有关规定和规范性文件草案。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、向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门、乡（街道）党工委和政府（管委）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：（1）中央和省委、省政府、市委、市政府、区委、区政府有关重大政策措施贯彻落实情况；（2）区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；（3）乡（街道）政府（管委）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央和省级财政转移支付资金；（4）使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支； （5）区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；（6）自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况； （7）区属国有企业、区属资本占控股或主导地位企业的资产、负债和损益情况；（8）有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；（9）国际组织和外国政府援助、贷款项目； （10）法律法规规定的其他事项。

5、按规定对区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。

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、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7、负责审计署、省审计厅、市审计局授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

8、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、行政诉讼或区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。

9、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。

10、指导和推广信息技术在全区审计系统的应用。

11、完成区委、区政府交办的其他任务。

12、职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

**二、部门整体支出管理及使用情况**

**（一）预算执行情况**

2023年邵阳市北塔区审计局预算批复数273.61万元，其中一般公共预算拨款273.61万元；决算批复数354.26万元，其中一般公共预算财政拨款收入354.26万元，政府性基金预算财政拨款收入0万元，其他收入0万元。

**（二）基本支出情况**

2023年度邵阳市北塔区审计局基本支出年初预算安排为273.61万元（包含保运转的项目支出129.52万元），本年实际支出为354.26万元，主要为人员经费支出和公用经费支出，其中人员经费支出158.61万元、公用经费支出195.65万元。

2023年，我单位“三公经费”预算金额0.2万元，其中公务接待费0.2万元，公务用车购置及运行维护费0万元。“三公”经费支出0万元，其中公务接待费0万元，公务用车购置及运行维护费支出0万元。

**（三）项目支出情况**

本年项目支出年初预算安排为129.52万元，本年实际支出为0万元，项目支出系我局为完成审计工作而发生的支出。2023年我局组织实施政府投资审计专项项目经费转入基本支出核算。

**三、部门整体支出绩效情况**

**（一）主要绩效指标完成情况**

**1、预算执行情况。**

（1）2023年财政拨款预算执行数354.26万元，预算安排数273.61万元，预算执行率为129.48%，当年预算调整80.65万元；

（2）公用经费预算14.5万元，实际支出195.65万元（含项目支出），公用经费控制率为1349.31%；

（3）“三公经费”年初预算安排0.2万元，实际支出0万元，“三公经费”控制率为100%。

（4）政府采购年初预算134.02万元，实际政府采购金额192.65万元，政府采购执行率143.75%。

**2、预决算信息公开情况。**

邵阳市北塔区审计局及时在区政府统一平台公开了部门预算、决算和绩效目标、绩效自评报告、“三公经费”等信息，接受群众和社会监督。

**3、资产管理情况。**

截止2023年12月31日，邵阳市北塔区审计局拥有各类资产总额14.72万元，其中流动资产5.51万元，固定资产9.21万元。单位为加强资产管理，内部制定了资产管理制度，对各类资产的购置、保管、使用、报废、处置等方面都作出了明确的规定，制度要求所有办公设备（含办公用品）的添置，经单位负责人审核同意后，再由办公室及时采购并建立固定资产实物登记台账，工作人员异动，必须及时办理固定资产移交手续，不得侵占和擅自带走，不得擅自购买任何办公用品和设备，否则不予报销。

**（二）职责履行和主要绩效情况**

2023年，我局充分履行职责职能，严格执行各项管理制度，经济、社会等效益显著、社会公众满意度上升，较好地完成了全年工作目标。

**1、强化履职担当，服务区委区政府工作大局。**

一是扎实抓好基层基础工作。严格按照党支部“五化”建设提质工程要求，全面落实党员教育管理工作，扎实开展主题党日活动、“三会一课”、专题党课、党组理论学习中心组学习各12次，向省、市、区媒体及市审计局提交各类审计信息60篇、审计论文2篇；圆满完成局党支部民主生活会、组织生活会和民主评议党员；常态化开展“明方向、立规矩、正风气、强免疫”干部队伍作风建设活动、清廉机关建设工作、文明创建、乡村振兴、法治建设、“三湘护农”“洞庭清波”、“十无”创建、社会信用体系、优化营商环境、主题教育等中心工作，成功创建区级“平安单位”。

二是全面落实未巡先改工作。我局第一时间制定工作整改方案，成立领导小组，梳理我局近3年审计项目发现的问题并制定整改情况台账，按照“谁主审，谁负责”原则，将整改任务落实到具体业务人员，根据问题清单，及时联系被审计单位，下发审计整改督办函，对其中跨部门、难协调、整改难度大的问题积极向区领导汇报，由区领导统筹安排，努力做好审计整改“后半篇文章”。

三是扎实开展提级整改工作。圆满完成全区近三年审计发现的政府采购和招标投标中违纪违法问题开展提级整改工作，共发现问题2个，整改完成2个，整改完成率100%。通过监督检查发现问题2个，约谈问责3人，整改完成2个。通过“六个一批”活动重点关注单位2个，挂牌督办1项，机制成果建设5项，发表信息报道3篇，发出工作提示数3份，发出督办函6份，完成巡察大起底督办问题数6个。

**2、围绕发展大局，服务经济高质量发展。**

2023年，经区委审计委审定同意，我区年初审计立项22个，年度调增项目1个，跨年项目1个。截止年底，我局已完成审计项目22个，正在实施现场审计2 个。本年共查出违规资金和管理不规范资金30253万元。其中：违规资金6万元，管理不规范资金30247万元。审计期间整改金额1万元，增收节支5728万元，共促进拨付资金到位19477万元，投资审计核减1623万元，审计后挽回（避免）损失1623万元。审计决定处理处罚金额28932万元。提交审计报告20篇，共提出审计建议33条，采纳审计建议33条。

1. **务实举措推进审计整改见成效。**

北塔区“未巡先改”工作开展以来，我局积极梳理了近3年25个审计项目，发现问题138个，其中132个问题已完成整改,整改完成率95.65%（已达标）；关于6个正在整改的问题，将持续跟进直至整改完毕。

1. **审计质量再上新台阶荣获全市优秀审计项目。**

在2024年中共邵阳市委审计委员会开展的优秀审计项目评选中，我区实施的“北塔区2023年度重大政策措施落实情况跟踪审计”荣获2023年县市区审计局优秀审计项目三等奖。

**四、存在的问题及原因分析**

审计高质量发展有待加强。一是审计信息化建设相对滞后，运用大数据的能力和效率依然不足；二是随着审计监督全覆盖的深入推进，审计不再是单纯的查账，同时还要审计中央重大经济方针政策落实、重大项目推进、自然资源资产管理、公共资金使用效益等情况，审计干部的知识储备与新时代审计工作的需要存在一定的差距；三是审计任务繁重，审计任务重和人力资源不足的矛盾愈发突出，实现审计高质量发展任重道远。

**五、改进措施及有关建议**

**一是科学谋划审计项目。**紧扣区委、区政府工作要求，将审计重点聚焦到新任务、新要求上来。充分沟通并听取人大、组织、纪检等有关部门意见，严格计划执行刚性约束，认真谋划2024年审计项目计划安排并做好年度计划与上级审计工作发展规划有效衔接。

**二是突出审计项目质量。**发挥审计监督的预警作用，真正把问题查深查细查透，做到不留死角、不走过场；严格落实“四严禁”工作要求、“八不准”工作纪律，审前廉政谈话、审中廉政督查、审后廉政回访，做到文明廉洁审计；对问题的处理要提出切实可行的解决办法和建议，做到合理合法，便于执行，牢牢把住审计质量这一“生命线”。

**三是做深做实审计整改。**严格执行《北塔区进一步加强审计整改工作的实施意见》，促进审计整改落实；加强部门联动，建立起党委政府、纪检监察、公安、财政、税务等有关部门共同组成的审计整改联动机制；加强对审计查出问题整改的跟踪督促检查，推动建立健全相关长效机制，做好审计“后半篇”文章，切实发挥“治已病、防未病”作用，为奋力推动北塔更高质量转型发展提供有力的监督保障。