

附件 2

沐川县审计局 整体支出绩效自评报告

（报告范围包括机关和下属单位）

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。沐川县审计局为财政一级预算单位，下属事业单位一个，即：沐川县审计中心。

县审计局设 4 个内设机构，分别为：办公室、政府投资工程审计股、经济责任与资源环境审计股、财政行政事业审计股。

（二）机构职能。沐川县审计局为县政府工作部门，主要履行如下职能：

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。对国家、省、市、县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. 贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针、政策和法律法规。拟订全县有关审计工作规范性文件。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与拟订财政经济及相关规范性文件。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。向县委和县政府有关部门、乡（镇）党委和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，包括：

（1）国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况。

（2）县级预算执行和其他财政收支，县委和县政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。

（3）乡（镇）人民政府预算的执行情况、决算草案和其他财政收支，县级财政转移支付资金。

（4）使用县级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支。

（5）县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级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）县属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府部门驻外非经营性机构的财务收支。

（8）有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康

财政资金以及其他基金、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，对国有企事业单位主要负责人实施经济责任审计，负责国有企业监事会相关工作。

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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。对全县预算执行情况和财政收支情况进行监督检查；对全县重大项目进行稽查。

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。

8. 指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对审计监督对象出具的相关审计报告。

9. 指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

10. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

11. 完成县委、县政府交办的其他工作。

12. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰职能定位，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。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，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

（三）人员概况。县审计局机关行政编制 9 名，其中设局长 1 名，副局长 1 名，总审计师 1 名，县经济责任审计联席办主任 1 名。股级职数 4 名。保留机关工勤编制 1 名。审计中心事业编制 8 名。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。县审计局 2021 年年初预算收入总计 363.04 万元，其中 252.93 万元为一般财政拨款收入，110.11 万元为年初结转结余，2021 年调整预算收入为 431.06 万元，调整的主要原因是年初结转结余市审计局上年拨款 10.02 万元，2021 年市审计局向县局拨款 8 万元，支付以往年度审计中介费追加 50 万元。

（二）部门财政资金支出情况。县审计局 2021 年预算支出总计 423.06 万元。基本支出为 301.85 万元，其中人员经费 272.25 万元，公用经费 29.60 万元；项目支出为 121.21 万元。调整预算支出数为 431.06 万元，调整的主要原因是年初结转结余市审计局上年拨款 10.02 万元，2021 年市审计局向县局拨款 8 万元，支付以往年度审计中介费 50 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

县审计局 2021 年预算收入调整后为 439.06 万元，决算支出数为 431.06 万元，预算执行率为 99.81%。未完成执行的原因为有 8 万上级拨款经费未使用，形成资金结转结余，无违规记录。

（二）项目预算管理。（有项目预算的部门需要阐述此部分）

政务运转工作经费 12 万元，支出 11.7 万元；审计外勤补助资金 25 万元，由于政策取消未支付。

（三）结果应用情况。

我单位为一级预算单位，无独立核算的下级预算单位，严格按照绩效自评公开要求及时公开，对评价结果及时整改。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。从自评情况来看，2021 年我单位财政预算支出，保障了机关正常运行，认真履行好部门职能指责，圆满完成了县委、县政府下达的各项目标任务。

（二）存在问题。预算执行率未达到 100%

（三）改进建议。建议进一步完善绩效考核指标，提高预算执行率。