附件2

整体支出绩效自评报告

**(2023年度)**

一、部门概况

(一)部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

1.林周县审计局本级职责：（1）负责全县审计工作。负责对全县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、自治区、拉萨市和林周县有关重大财政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督促被审计单位整改审计查出的问题。

（2）制定并组织实施全县审计工作发展规划和工作计划。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）向县委审计委员会和市审计局提出年度林周县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。向县长提出年度林周县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县人民政府委托向县人大常务委员会提出林周县本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。向林周县有关部门和乡（镇）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，包括国家、自治区、拉萨市和林周县有关重大决策部署贯彻落实情况；林周县本级、各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；林周县投资和以林周县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；县属国有企业及国有资本占控股地位或者主导地位的企业和金融机构的资产、负债、损益以及财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支；法律法规规定的其他事项。

（5）按规定对县委及县委组织部管理的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、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家、自治区、拉萨市和林周县财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。负责重大项目稽查。

（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依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（9）承办上级审计部门组织的审计事项。

（10）承办县委、县政府交办的其他任务。

（二）林周县审计信息中心职责：（1）承担全县审计系统信息化建设工作。

（2）配合局机关，组织开展大数据分析、审计业务电子数据的采集、验收、整理和综合分析利用，组织对有关部门和国有企业事业单位网络安全、电子政务工程和信息化项目以及信息系统的审计。

（3）承接县审计局交办的其他工作。

组织架构：林周县审计局内设1个事业单位为林周县审计局信息中心。

人员情况：截至2023年12月31日，我局编制人数6人，较上年度增加3人，年末实有人数6人，较上年度增加2人。

资产情况：截至2023年12月31日，我局资产总额(账面 净值，下同)335231.93万元，主要由流动资产和非流动资产构成。其中非流动资产主要包括固定资产(土地、 房屋及构筑物、通用设备、专用设备和家具、用具、装具及动 植物)及无形资产。

(二)当年部门履职总体目标。

**围绕推动积极财政政策加力提效，开展财政审计。**以推动积极财政政策加力提效、落实落地为目标，重点审计县财政本级2023年度预算执行和其他财务收支情况。**围绕提高政府投资效益，开展政府投资审计。**以促进发挥政府投资在拉动经济中的关键作用，助推经济高质量发展为目标，开展政府性投资审计，重点关注项目履行基本建设程序、项目建设资金管理使用、工程项目招标投标情况等。**围绕促进权力规范运行，开展领导干部经济责任审计。**以推动落实新时代党的建设总要求，强化干部管理监督，促进干部履职尽责、担当作为为目标，聚焦权力和资金集中的重点部门、重点行业、重点领域，开展党政主要领导干部经济责任审计。**绕推动低碳绿色发展，开展自然资源资产审计。**紧扣人与自然和谐共生，立足“两圈三廊三片”发展格局，把牢国家高原生态屏障，以推动改善生态环境质量，落实生态文明建设为目标，组织开展县农业农村局原局长任期自然资源资产离任审计，重点关注重大生态环境保护政策落实，重要资源资产管理利用，重点资源环保项目资金管理使用、项目建设运行等情况。**围绕关注重点资金审计监督，开展疫情专项审计。**根据县委、县政府工作要求，对林周县疫情防控预算资金和捐赠款物情况进行专项审计。**围绕提升审计整改质效，加大审计整改力度。**认真贯彻落实习近平总书记关于审计整改的重要指示批示精神，严格落实审计整改长效机制，把推动审计整改作为重大政治任务。

(三)部门预算绩效管理开展情况**。**

一是积极开展事前绩效管理。把好审核关，将绩效目标作 为预算安排的前置条件，加强绩效目标管理。二是强化事中绩 效监督。根据《西藏自治区财政厅关于开展2023年度自治区本 级部门预算绩效运行监控的通知》（藏财绩〔2023〕6号）要求， 通过预算管理一体化系统，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。三是加强事后绩效评价。根据《西藏自治区 财政厅关于开展2022年度自治区本级预算项目单位自评和部门 评价的通知》（藏财绩〔2023〕5号）要求，运用一体化系统对年度所有预算项目开展绩效自评。

(四)当年部门预算及执行情况。

2023年，审计局年初预算收入233.12万元，调整预算数4.52万元，预算支出233.12万元。其中：基本支出年初预算收入125.7万元，基本支出预算支出125.7万元，执行率100%;项目支出年初预算收入107.42元，项目支出预算支出107.42万元，执行率100%。

二 、部门整体支出绩效实现情况

2023年共实施1个项目，经对照分析预算项目执行进度、产出指标、效益指标和满意度指标的实现程度及趋势进行逐项打分，最终得分为99分。从总体来看，我局整体预算支出基本完成既定目标，与年初设定的绩效目标无偏离。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

(一)主要问题及原因分析。

一是个别项目因前期规划不足、政府采购程序周期长等因素，全年预算执行进度不均衡。二是项目实施绩效目标及考核 细则还不够细化，在执行过程中对承接主体提供服务与合同履 约情况进行跟踪问效还需加强。

（二）改进的方向和具体措施**。**

一是加强政府采购项目预算编制工作，结合工作实际，在 “零基预算”的基础上合理测算预算需求，提前谋划、超前部 署，并严格按照国家和自治区相关法律法规开展相关工作。二是压实预算执行主体责任，深化绩效目标监控，对绩效目标偏离情形分析具体原因，及时采取有效措施予以纠正，合理合法加快项目资金执行进度。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

一是落实绩效管理与预算安排挂钩，认真落实过紧日子要 求，持续压减培训费、办公费、差旅费等基本支出。对年度预算执行和预算绩效较好的项目在预算安排上予以倾斜，对效能不理想的项目予以审减或取消。二是按照预决算公开工作要求，我局在本级财政部门批复后20日内，将部门绩效评价报告及部门整体支出绩效目标申报表及时在林周县人民政府门户网站上进行公开。

**部门整体支出绩效自评表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算年度：2023 | | | | | | | | | | | | | |
| 预算(单位)名称：林周县审计局 | | | | | | | | | | | | | |
| 总体资金  情况(万元) | | **预算支出总额** | 基本支出 | | | | | **项目支出** | | | | | |
| 合计 | 财政拨款 | 专户资金 | 单位资金 | | 合计 | 财政拨款 | | 专户资金 | | 单位资金 |
| 233.12 | 125.7 | 125.7 |  |  | | 107.42 | 107.42 | |  | |  |
| 部 | 整体绩效目标 | **预期目标** | | | | | | **实际完成情况** | | | | | |
| **围绕推动积极财政政策加力提效，开展财政审计；围绕提高政府投资效益，开展政府投资审计；围绕促进权力规范运行，开展领导干部经济责任审计；围绕推动低碳绿色发展，开展自然资源资产审计；围绕关注重点资金审计监督，开展疫情专项审计；围绕提升审计整改质效，加大审计整改力度；落实党中央对西藏干部职工的关心关怀，提高审计干部工作的积极性，保障我县审计事业健康稳健发展；保证审计局良好的办公环境，营造积极向上的工作氛围，保障审计局正常运转。** | | | | | | **已完成年初既定目标** | | | | | |
| **年度绩效指标** | | | | | | | | | | | | |
| 活动 | **任务** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标性质** | **绩效指标值** | **绩效度量单位** | **权重(分值)** | **完成情况** | **得分** | 未完成原因分析 | |
| 业务委托经费 | 聘请第三方参与政府投资项目审计，完成好政府投资审计工作 | 产出指标 | 时效指标 | 及时支付第三方公司业务委托费用 | ≥ | 100 | % | 5 | 90% | 5 |  | |
| 质量指标 | 审计项目完成质量 | ≥ | 95 | % | 15 | 95% | 14 |  | |
| 数量指标 | 审计项目 | ≥ | 36 | 个 | 10 | 已完成24个 | 6 | 项目资料报送不及时，导致审计工作无法按时开展 | |
| 成本指标 | 经济成本 | 按取费标准计算 | 定性 | 96 | 万元 | 10 | 未出现错误 | 10 |  | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 规范政府投资行为 | ≥ | 98 | % | 10 | 查出问题，要求整改，极大程度规范了政府投资行为 | 9 |  | |
| 可持续影响指标 | 保障政府资金运行安全 | ≥ | 98 | % | 5 | 通过对项目资金审计，保障了政府资金运行安全 | 4 |  | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 审计监督对象 | ≥ | 98 | % | 5 | 满意度达100% | 5 |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 门 整 体 绩 效 情 况 | 机关运转保障 | 完成财务审计、领导干部离任及自然资源资产审计和专项审计等审计工作 | 产出指标 | 质量指标 | 出现重大失误率 | ≤ | 1 | % | 10 | 未出现重大失误 | 10 |  |
| 在计划时间内完成相关工作 | 产出指标 | 时效指标 | 项目按期完成率 | ≥ | 95 | % | 10 | 在规定时间内圆满完成各项工作 | 10 |  |
| 保障干部职工日常工资福利、日常工作生活需要，确保正常开展工作 | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 得到全局高度认可 | ≥ | 98 | % | 5 | 98% | 5 |  |
| 提高干部职工的工作积极性 | 效益指标 | 社会效益指标 | 提高干部职工工作积极性 | 定性 | 大幅提升 |  | 10 | 大幅度提升了干部职工的工作积极性 | 10 |  |
|  | 完成财务审计、领导干部离任及自然资源资产审计和专项审计等审计工作 | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计对象满意度 | ≥ | 95 | % | 5 |  | 5 |  |
| 其他说明 |  | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | |
| 项目名称： | 54012123T000000872678-委托业务 | | | 填报人： | 熊欣蓉 | | | 联系方 式 ： |  | | |
| 主管部门： | 审计厅 | | | 实施单位： | 149001-林周县审计局 | | | | | | |
| 是否公开： | 否 | | | 网址： |  | | | | | | |
| **资金构成(元)** | | **年初预算数** | **全年预算数** | | **执行数** | | | | 分值 | 执行率  0 | 得分 |
| 资金总额： | | 960000.00 | 960000.00 | | 955600.00 | | | | 10.00 | 99.54% | 9 |
| 其中：财政资金： | | 960000.00 | 960000.00 | | 955600.00 | | | |  | 99.54% |  |
| 单位资金： | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | | |  | 0 |  |
| 财政专户管理资金： | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | | |  | 0 |  |
| **年度目标** | | | | | **年度目标完成情况** | | | | | | |
| 1. 贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和自治区党委、拉萨市委、林周县委的决策部署，加强党对审计工作的集中统一领导； 2. 向县委、县政府报告政府性投资项目审计调查情况及结果并依法向社会公布审计结果；   3.根据审计计划，依法对县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情況进行审计； | | | | | 2023年，根据审计工作计划，完成了相应的审计工作任务。 | | | | | | |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | | **指标性质** | **年度指** **标值** | **度量单位** | **实际完** **成值** | **完成率** | **分值** | **得分** | 未完成原因分析 |
| 产出指标 | 数量指标 | 审计项目 | | ≥ | 36 | 个 | 24 | 66.67% | 20.00 | 16 | 项目资料报送不及时 |
| 产出指标 | 质量指标 | 审计项目完成质量 | | ≥ | 95 | % | 100 | 100.00% | 20.00 | 20 |  |
| 产出指标 | 成本指标 | 按取费标准计算 | | 定性 | 960000 | 元 | 955600 | 99.54% | 10.00 | 9 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 及时支付第三方审计公司费用 | | ≥ | 100 | % | 100 | 100.00% | 20.00 | 20 |  |
| 效益指标 | 社会效益指 标 | 规范政府投资行为 | | ≥ | 98 | % | 98% | 100.00% | 10.00 | 10 |  |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 保障政府资金运行安全 | | ≥ | 98 | % | 98% | 100.00% | 10.00 | 10 |  |
| 满意度指 标 | 服务对象满 意度指标 | 审计监督对象 | | ≥ | 98 | % | 98% | 100.00% | 10.00 | 10 |  |
| 合计 | | | | | | | | | 100.00 | 95 |  |