**黑水县审计局部门2019年部门**

**整体支出绩效评价报告**

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

黑水县审计局属一级预算单位1个，其中行政单位 1个，下属1个固定资产投资审计中心（事业编制）。

1. 机构职能。

负责对县级财政收支和法律法规规定属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，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。贯彻执行国家有关审计工作的法律法规和方针政策。负责本系统、本部门依法行政工作，落实行政执法责任制，制定并组织实施审计工作发展规划，制定并组织实施年度审计计划，组织对全县重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、州、县重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查，对直接审计、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。

1. 人员概况。

黑水县审计局有行政编制7人，行政工勤3人，事业编制5人；实际有行政人员8人，行政工勤2人，事业人员2人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2019年度收入总计296.71万元，其中：一般公共预算财政拨款收入296.71万元，占100%。

1. 部门财政资金支出情况。

2019年总支出315.43万元，其中基本支出269.33万元，项目支出46.10万元。按支出功能分类：一般公共服务（类）支出255.78万元，社会保障和就业（类）支出31.28万元，医疗卫生与计划生育支出（类）支出9.12万元，住房保障支出19.26万元。

1. 部门整体预算绩效管理情况

（一）预决算编制情况。

我局在2019年度按时、按要求完成了当年的预决算编制工作，编制准确准确，通过审核。

（二）专项预算管理。

2019年执行中，严格按照《中华人民共和国预算法》要求执行，严格审批每张凭证，全年基本按支付进度支付，无突击用钱现象发生。

（三）结果应用情况

1.行政运转保障。

预算财政支出能够保障人员工资支出及机关的正常运转、确保了我局履行职能职责的需要。

2.机关厉行节约。

在资金执行中，我局厉行节约。在确保工作开展、部门正常运转的情况下，加强会议、车辆等管理，严格控制“三公经费支出”，2019年度公务用车购置及运行维护费支出4.82万元,完成预算100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2018年5.03万元减少0.21万元，减少4.17%。主要原因是2019年厉行节约，严格控制公务用车运行维护经费支出。2019年度接待费支出0.49万元，较2018年0.43万元相比增加0.06万元，增长13.95%。主要原因是2019年接待审计内部系统其他审计机关来黑水开展调研及业务交流次数较上年增多。

（四）财务管理情况。

1.预算支出管理。对每笔预算支出，严格把关，没有超预算或无预算安排支出，也没有虚列支出或套取预算资金、转嫁支出等问题，没有超标准超范围发放津贴补贴的问题。

2.非税收入执行情况。我局无非税收入。

3.政府采购管理情况。我局2019年无政府采购。

4.资产管理情况。在资产管理中建立了资产管理制度，做好了资产登记，建立了卡片，对新购的固定资产及时入账，做到了账面资产与实物资产相符，对需要报废的资产，严格相关报批程序。没有存在擅自处置资产、私分财产等行为。

5.财务管理情况。在财务管理中严格按照《会计法》，建立了财务管理制度、会计出纳岗位职责、内部控制制度等制度；设立了会计账簿、会计凭证、财务会计报告。做到了日清月结，会计资料真实完整。

6.财政票据管理情况。不存在伪造、买卖、擅自销毁票据和使用假发票等行为。

同时，认真完成了财政部门安排的其他各项工作，按时报送各种报表，积极参加各项会议、培训等工作。

（五）整体效益。

 在预算支出的有力保障下，我局顺利完成了2019年度审计项目13个,其中：署定项目4个，省定项目3个，州定项目6个，分别是：重大政策措施落实情况跟踪审计（署定）、财政预算执行情况及决算草案编制审计（省定）、县城管局2018您部门预算执行情况审计（州定）、农村信用社防风险审计调查（省定）、维古乡党委书记张培高同志、乡长张顺同志实施领导干部自然资源资产离任（任中）审计（省定）、2018年脱贫攻坚交叉专项审计（州定）、黑水县中学高中部学生宿舍建设项目专项审计调查（州定）、黑水县芦花新天地建设项目的专项审计调查（州定）、黑水县妇幼保健站办公楼项目专项审计调查（州定）、黑水县污水处理厂项目专项审计调查（州定）。截止目前，审计发现问题24个，提出审计建议23余条，上报审计工作信息、情况汇报等67篇

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

严格管理每笔财政资金的使用和支出，没有超预算支出情况，减少了现金支付现象，采用银行转账或公务卡消费管理，确保了每一笔资金收支的安全性。

服务对象满意度100%。

（二）存在问题。

1.财务管理制度需要进一步完善健全。对此问题，我局“内控管理”制度要求，查漏补缺，进一步完善相关制度。

2.进一步规范会计行为。加强财务人员业务知识的提升，及时做好月度和年度会计处理，做到日清月结，严格预算资金管理和使用，规范和完善各项费用审签报销制度。

（三）改进建议。

加强财务人员的业务知识的培训力度，特别是新时期下的会计制度、业务知识的学习；财政主管部门应加强对单位财政资金的使用环节的监督力度。