**黑水县审计局部门2020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。

办公室负责文电、财务、信访、干部人事、国有资产管理等机关日常运转工作。审计股承担机关有关规范性文件的合法性审查工作、规章草案工作，承担机关行政复议、行政应诉等工作。组织开展普法宣传、依法行政工作。

（二）机构职能。

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，对国家和省、州、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

（三）人员概况。

黑水县审计局属一级预算单位，下属二级预算单位0个，总编制14名，其中：行政编制6名，工勤3名，事业编制5名。在职人员总数12人，其中：行政人员8人，事业人员2人，工勤人员2人；退休人员7人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2020年初收入312.37万元；支出数均为312.37万元，较2019年预算收入296.71万元和支出数均为315.43万元增加了12.6万元，增加率为2.05%。增加原因为审计业务增加、人员增加。

1. 部门财政资金支出情况。

2020本年支出合计312.07万元，其中：基本支出292.94万元，占93.87%；项目支出19.13万元，占6.13%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

1. 部门整体预算绩效管理情况

（一）预决算编制情况。

我局在2020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。

2020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”，公务用车购置及运行维护费支出2.97万元,完成预算100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2019年4.82减少1.85万元，下降38.38%。主要原因是厉行节约、严格控制公务用车运行维护费支出。公务接待费支出0.19万元，完成预算100%。公务接待费支出决算比2019年0.49万元减少0.3万元，减少61.22%。主要原因是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减少。

（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2020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。

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。