

根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《江华瑶族自治县财政局关于开展2024年度财政支出绩效自评工作的通知》等文件精神，我单位高度重视，认真组织，对2024年部门整体支出进行了绩效自评，现将自评情况报告如下：

一、部门（单位）基本情况

（一）部门职能职责

主管全县审计工作，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，目的维护全县财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全县经济健康有序发展。

（二）机构设置情况

江华县审计局为县财政全额拨款的正科级行政单位，下属股级财政全额拨款事业单位1个——审计基层工作室。内设办公室、经责室、法规股、财金股、行审股、农外股、财政预算监督检查股、审计执行股、重大项目审计稽查股等9个内设机构。

（三）人员编制情况

2024年末，我单位共有编制28人，其中行政编制10人，事业编制18人。年末实有在职人员25人，离休人员0人。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

基本支出是保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于在职和离退休人员基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。2024年基本支出预算安排(含上年结转)477.93万元，实际支出477.93万元，完成预算安排的100%。人员经费支出288.35万元，占基本支出的60%；日常公用经费支出189.58万元，占基本支出的40%。

（二）项目支出情况

项目支出是单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出。2024年项目支出预算安排(含上年结转)33.15万元，实际支出26.19万元，完成预算安排的79%。其中：(按项目分别描述)

审计工作项目经费，2024年实际支出0万元，占项目支出的0%，主要用于日常的审计工作项目等方面。

机关运行经费，2024年实际支出24.44万元，占项目支出的93.32%，主要用于日常的机关运行经费等方面。

其他专项专项资金，2024年实际支出1.75万元，其中：伤残人员保健金0.06万元，遗属抚养0.83万元，机关事业单位独生子女父母奖励0.86万元，占项目支出的6.68%。

三、政府性基金预算支出情况

政府性基金预算支出，指财政预算部门用政府性基金预算收入安排的支出。2024年政府性基金预算支出预算安排(含上年结转)7.60万元，实际支出7.60万元，完成预算安排的100%。其中：

农村社会事业支出专项资金，2024年实际支出7.60万元，占政府性基金预算支出的100%，主要用于农村社会事业支出方面。

四、国有资本经营预算支出情况

2024年度我单位未安排国有资本经营预算，无国有资本经营预算支出。

五、社会保险基金预算支出情况

2024 年度我单位未安排社会保险基金预算，无社会保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

（一）讲政治，强化党的领导

牢固树立“审计机关首先是政治机关”意识，把讲政治作为审计干部的第一要求。2024 年组织召开县委审计委员会第 7 次会议，研究部署审计重点工作，坚持县委县政府的决策部署到哪里，审计监督就推进到哪里，围绕重大战略推进、重大政策落实、重点项目建设以及规范权力运行等方面，纲举目张开展审计监督，为稳经济、惠民生、促发展作出审计贡献。严格遵守重大事项请示报告制度，今年以来，通过审计专报、重大事项报告、审计要情等形式向县委审计委员会及时准确报告审计情况 15 项。

（二）强监督，彰显审计作为

2024 年共开展审计项目 13 个，查出各类问题 182 个，违规违纪金额 7097.55 万元，向被审计单位提出意见建议 40 条，形成审计要情 14 篇，审计专报 1 篇，向县纪委监委移送问题线索 4 条。完成财政及部门的预算执行审计，推动政府部门带头落实过“紧日子”要求，财政部门采纳审计建议，出台有关制度 2 项，提高了财政资金绩效；完成工伤保险、潇湘安居工程、营养餐等重点民生审计项目，提升了群众幸福指数。开展 7 名单位（乡镇）主要领导的经济责任审计，促进领导干部进一步履职尽责、规范用权。完成党费审计、正冲水库跟踪审计、职业中专整体新建项目跟踪审计等县委县政府交办的任务，在服务中心大局中进一步彰显审计担当作为。

（三）育精品，奋力争先创优

坚持以提升审计质量为重要抓手，牢固树立精品意识，严格按照省审计厅审计业务质量百分制考核标准开展审计工作，全面梳理优化审计工作流程，构建“主要领导主导、分管领导主抓、牵头股室主责、审计组长主管”的全流程质量管控体系，全面提升审计监督质效。我局组织实施的《2022 年度移民后扶专项资金财务收支情况审计》荣获 2024 年全省审计机关优秀审计项目一等奖，并连续两年获评省级优秀审计项目一等奖，是全市历年来唯一获此荣誉的县区；荣获湖南省审计通联宣传工作先进单位；荣获永州市审计机关审计业务技能竞赛活动二等奖。

（四）挑重担，强化审计担当

立足中心，服务大局，把配合省审计厅对县委书记、县长的经济责任审计工作作为 2024 年头等重要大事，抽调专业精干力量参与。从 2 月份开始到 5 月初的“未审先改”、5 月中旬到 7 月底的“边审边改”、8 月初至今的“立行立改”，在县委县政府的英明领导下，圆满完成了各项工作任务，得到了上级的高度认可：自然资源审计结果是本次审计的 5 个市州 10 个县区中，两个“较好”等次的被审计单位之一；经责审计反映的问题最少、效果最好，对比永州市和江永县，江华的结果是最好的。

（五）抓作风，锻造审计铁军

以开展党纪学习教育为契机，强化对全局党员干部和职工的思想淬炼和政治历练，教育引导干部当好国家财产“看门人”、经济安全“守护者”。一方面着力提升全局干部职工的政治素养，注重加强对干部职工“八小时”外的监督，净化“生活圈”“朋友圈”，切实维护审计机关良好形象。另一方面以争先创优为抓手，从工作责任、工作纪律、厉行节约、财经纪律和廉政建设等方面，进一步细化完善各项工作制度，推进审计工作出彩增色。创造性开设审计大讲堂，在全局营造了“比学赶超”的浓厚氛围；鼓励干部职工积极参加专业资格考试，抽调人员外出参加上级审计机关组织的审计项目、纪委专案以及巡视巡察等工作，不断提高干部干事创业的能力和水平，着力打造敢担当、善作为的高素质“审计铁军”。

七、存在的问题

（一）复合型人才培养还需加强

现有审计人员大多数是会计类、审计类、工程类专业出身，缺乏“一专多能”复合型人才，审计干部专业知识较单一，多层次、多视角透视问题能力不够，对政策的分析判断能力和宏观综合分析能力还有待加强。

（二）审计取证数据信息不全面

随着审计监督领域不断拓展，审计需要的信息数据涉及的部门逐渐增多，特别是领导干部自然资源资产离任审计、重大政策措施跟踪落实审计等，数据来源往往涉及多个部门。虽然运用审阅资料、走访调查、抽查等方式核实数据，但受审计手段限制，无法全面判断数据的准确性、真实性和完整性。

（三）做实研究型审计不够深入

研究型审计工作尚缺乏自上而下、统一明确的制度指引，针对如何在审计实践中融入研究型理念、如何深入开展研究型审计还未形成系统规范的操作流程和指引，大部分审计人员的思维模式仍停留在传统审计模式上，缺乏研究能力和创新思维，导致问题研究不深入、不细致，难以发挥审计推动治理现代化的作用。

八、下一步改进措施

（一）聚焦主责主业，依法全面履行审计监督职责

牢牢把握高质量发展这个首要任务，紧密结合审计工作实际，做到县委的工作重点是什么，审计监督就关注什么；县委工作安排到哪里，审计监督就跟进到哪里。强化审计责任担当，依法履行审计监督职责，积极推进财政预算执行和其他财政收支情况审计、领导干部经济责任审计与领导干部自然资源资产审计，着力加强惠农民生审计。

（二）服务中心大局，彰显审计担当作为

充分发挥专业优势，进一步跟踪县委书记、县长的经济责任审计和自然资源资产审计的整改工作，高质量完成正冲水库跟踪审计、职业中专整体新建项目跟踪审计等县委县政府交办的任务。认真履行全面推进乡村振兴责任，做好沱江镇山口铺村驻村帮扶工作，切实推进乡村振兴工作落地落实。积极参与全国文明城市创建工作，主动作为、勇于担当，严格按照县委、县政府工作部署，组织开展联系小区工作。

（三）奋力争先创优，创建高素质审计队伍

以打造优秀审计项目为抓手，不断提升审计质量，争取获得省市优秀审计项目。把加强审计业务和干部队伍建设工作抓实抓细，采取教育培训、“以审代训”、传帮带等形式，持续加强审计干部的思想淬炼、政治历练、实践锻炼、专业训练，深入培养复合型人才，不断建设高素质专业化实干型审计干部队伍。

十、其他需要说明的情况

无其他需要说明的情况。