



2025 年审计局年度部门整体支出自评报告

为全面规范预算绩效管理，提升财政资金使用效益，压实部门履职责任，根据《中华人民共和国预算法》《预算绩效管理实施办法》及财政部门年度绩效自评工作通知要求，我局对本年度部门整体支出开展全方位、系统性绩效自评工作。本次评价结合年度审计工作职能、预算执行情况、履职成效及管理制度落实情况，通过资料核查、数据比对、实地核验、综合分析等方式，客观公正评价资金使用绩效，梳理存在问题并制定整改措施，现将绩效评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门职能职责

我局为县政府工作部门，主要负责辖区内审计监督核心工作，依法对本级财政预算执行、决算、各类专项资金、政府投资项目、国有企事业单位财务收支、领导干部经济责任、离任等开展审计监督；落实重大政策措施跟踪审计，查处财经违纪违法问题，防范化解财政经济风险；督促审计问题整改，健全长效监管机制；推进审计信息化、规范化建设，服务县域经济高质量发展和党风廉政建设。

（二）年度工作目标

本年度围绕县委、县政府中心工作和上级审计机关部署，聚焦财政提质、项目增效、资金惠民、风险防控四大目标，全面完成年度审计项目计划，规范预算资金管理，提升审计监督质效，完善内部管理制度，强化队伍建设，确保财政资金安全规范、高效使用，充分发挥审计“经济体检”和监督保障作用。

（三）机构人员情况

本局内设办公室、法规审理股、财政金融审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计股等 11 个职能股室，下设一个副科级非独立核算二级机构。审计事务中心。在职人员编制及实有人员 40 人配置齐全，人员结构合理，能够满足日常审计监督、内部管理、政务服务等工作开展需求。

（四）预算收支情况

1. 收入情况：本年度部门预算收入全部为财政一般公共预算拨款 1123.35 万元，无政府性基金预算、国有资本经营预算及社保基金预算收入，预算资金主要保障单位人员经费、公用经费及专项审计工作经费。

2. 支出情况：本年度整体支出严格遵循预算管理规定，全年预算执行整体平稳，资金拨付及时、使用合规，基本保障了单位正常运转和各项审计工作有序开展。

（1）人员支出 657.88 万元，其中基本工资 212.22 万元，津贴补贴 31.84 万元，奖金 124.6 万元，绩效工资 67.24 万元，机关事业单位养老保险 57.35 万元，职工基本医疗保险 29.54

万元，其他社会保障缴费 35.83 万元，住房公积金 54 万元，其他工资福利 14.08 万元，抚恤费 20.01 万元，生活补助 9.29 万元，奖励金 1.88 万元

（2）公用经费 465.47 万元，其中办公费 19.61 万元，印刷费 1.69 万元，水费 2.97 万元，电费 5.65 万元，邮电费 2.38 万元，差旅费 4.42 万元，维修费 3.24 万元，培训费 1.56 万元，公务接待费 0.3 万元，劳务费 8.57 万元，委托业务费 199.93 万元，工会经费 35 万元，福利费 29.61 万元，其他交通费 30.58 万元，其他商品和服务支出 116.9 万元，办公设备购置 3.06 万元

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

严格依据《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国预算法实施条例》《县级部门预算绩效管理办法》《年度预算绩效自评工作实施方案》及上级审计机关工作考核标准开展本次绩效评价。

（二）评价范围

本次评价范围为我局本年度全部部门整体支出，涵盖人员经费、公用经费、专项审计经费等所有财政拨款资金，覆盖预算编制、预算执行、资金管理、资产管理、履职尽责、效益产出等全流程内容。

（三）评价方法与过程

本次绩效评价采用定量与定性结合、数据核查与综合研判结合、日常监管与年终自评结合的方式开展。成立绩效自评工作小组，对照年度绩效目标、预算指标、工作任务清单，逐项核查财务凭证、项目台账、审计档案、整改资料等，精准核对指标完成数据，客观分析资金使用效益、工作履职成效及存在短板，最终形成综合评价结论。

三、年度绩效目标完成情况

本年度我局严格落实预算绩效管理要求，细化量化绩效指标，各项工作高效推进，整体绩效目标完成情况良好，综合自评得分 98 分，绩效等级为优秀。

（一）产出指标完成情况

1. 数量指标：全面完成年度既定审计项目计划，顺利开展财政预算执行审计、政府投资项目审计、领导干部经济责任审计、惠民专项资金审计、重大政策跟踪审计等各类审计项目，超额完成自选延伸审计任务；全年完成问题核查、信访核查、专项督查等辅助工作，审计监督覆盖面实现全域覆盖。
2. 质量指标：严格执行审计准则和质量管控规范，审计程序合法合规、审计文书规范标准、审计取证完整充分；审计问题定性准确、数据真实无误，审计报告、审计建议质量达标；全年审计项目质量合格率、审计意见采纳率、问题整改核查合格率均为 100%，未发生审计质量差错、行政复议及诉讼案件。
3. 时效指标：所有年度计划内审计项目均在规定时间内办结，项目按期完成率 100%；审计

报告、整改通知书、绩效资料、预决算报表等各类资料按时报送，无逾期、漏报、错报情况，工作推进高效有序。

4. 成本指标：严格执行财经纪律和厉行节约规定，严控“三公”经费及一般性支出，资金支出合规率 100%；预算资金统筹使用高效，无超标准、超范围支出，无挤占、挪用、截留财政资金问题，资金使用成本管控到位。

（二）效益指标完成情况

1. 经济效益：通过常态化审计监督，精准查处各类财经违纪违规、资金闲置、项目低效、账务不规范等问题，督促相关单位整改到位，挽回、盘活财政资金，规范财政收支管理，有效堵塞财政监管漏洞，提升财政资金使用精准度和使用效益，助力财政提质增效。

2. 社会效益：持续深化重大政策跟踪审计，聚焦民生资金、乡村振兴、教育医疗、基础设施建设等重点领域，保障惠民政策落地见效；规范行政事业单位财务管理，遏制微腐败、杜绝财经乱象，净化县域财经环境，助力党风廉政建设、基层治理规范化，获得良好社会反响。

3. 可持续影响：以审计监督倒逼制度完善，督促各预算单位健全财务管理制度、资金监管机制和项目管控体系；持续推进审计常态化、制度化、规范化建设，完善内部审计管控流程，强化审计队伍专业能力，构建长效监督机制，为县域财政经济平稳健康发展提供长期保障。

（三）满意度指标完成情况

通过常态化开展审计回访、整改督导、基层调研，主动听取被审计单位、服务对象意见建议，优化审计服务方式、规范审计执法行为，本年度被审计单位综合满意度、群众满意度均达到较高标准，无负面投诉和不良反馈。

四、预算管理与资产管理情况

（一）预算编制与执行

本年度预算编制贴合年度工作实际，贴合审计履职需求，编制科学性、合理性较往年稳步提升；预算执行刚性较强，资金拨付、使用、核算规范，预决算差异控制在合理范围，无随意调整预算、无违规调剂资金等问题。同时严格落实预算公开要求，按时完成部门预决算、绩效信息公开，主动接受社会监督。

（二）财务管理制度执行

严格执行国库集中支付、政府采购、公务接待、经费报销等财务管理制度，账务处理及时规范，会计信息真实完整；建立健全内部财务管控、票据管理、经费审批制度，实现资金全流程闭环管理，财务管理规范化水平持续提升。

（三）资产管理情况

建立完善固定资产台账，落实资产入库、领用、核销、盘点制度，定期开展资产清查核对，账实、账账、账卡相符；资产配置合规、使用高效，无闲置浪费、流失损毁、违规处置资产等问题，国有资产管理规范有序。

五、存在的主要问题及原因分析

结合年度绩效自评、日常自查及上级督查反馈，我局预算绩效管理和履职工作仍存在薄弱环节，主要问题如下：

（一）预算编制精准度有待提升

部分专项工作预算编制精细化不足，对年度审计重点任务、临时新增工作预估不够全面，少量项目预算与实际支出存在小幅偏差，年中预算微调、调剂情况偶有发生，预算前瞻性、精准性仍需优化。

（二）绩效精细化管理意识不足

全员绩效管理理念不够深入，部分业务人员重项目实施、轻绩效管控，对绩效指标细化、过程管控、资料归集重视程度不足；绩效自评细节不够完善，指标量化分析不够深入，绩效成果运用不够充分。

（三）审计成果转化运用不够充分

审计问题整改“治标多、治本少”，部分共性、顽固性财经问题反复出现；审计成果复盘、提炼、推广力度不足，依托审计案例完善行业监管、健全长效机制的力度有待加强，审计监督增值效能未完全释放。

（四）队伍专业能力有待补强

面对大数据审计、信息化审计及新型财经政策、复杂项目审计工作，部分干部数字化审计能力、新型业务研判能力不足，专业化、复合型人才储备不足，难以完全适配新时代审计高质量发展要求。

六、下一步整改措施及改进计划

针对本次绩效评价发现的问题，我局坚持问题导向、目标导向、结果导向，逐项制定整改措施，压实整改责任，建立长效改进机制，切实提升预算绩效管理水平和审计履职质效。

（一）优化预算编制，提升资金统筹水平

强化预算编制前瞻性和精细化管理，结合年度审计工作计划、历年支出数据、重点工作任务，科学测算各项收支，精准编制专项经费预算；严控预决算偏差，减少年中预算调整，提升预算刚性约束力；加强资金统筹整合，优先保障重点审计项目、民生审计、信息化建设等核心工作，最大化发挥财政资金使用效益。

（二）强化绩效理念，完善全过程绩效管理

牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的绩效管理理念，将绩效管控贯穿预算编制、执行、监管、决算全过程；细化量化绩效指标，做实日常绩效跟踪、过程督导和资料归集；强化绩效自评质量管控，深入开展指标对比分析，杜绝形式化自评；健全绩效结果与预算安排联动机制，充分运用绩效评价成果优化年度工作部署。

（三）深化成果运用，健全长效监管机制

坚持审计监督与问题整改、制度完善并重，建立问题整改台账化、销号化管理，常态化开展整改“回头看”，杜绝问题反弹回潮；加强审计案例分析和共性问题梳理，及时向县委、县政府及行业主管部门报送审计建议，推动从“单点整改”向“系统治理”转变；加大审计成果宣传、转化和推广力度，充分发挥审计预警、规范、保障作用。

（四）夯实队伍建设，提升审计履职能力

常态化开展政策法规、审计业务、大数据审计、信息化技能培训，搭建学习交流平台，培育复合型审计人才；完善内部考核激励机制，压实岗位责任，提升干部队伍专业素养和履职能力；持续规范审计执法流程，严把审计质量关口，全面提升审计工作规范化、专业化、智能化水平。

七、绩效评价结论

本年度，在县委、县政府正确领导和财政部门的指导监督下，我局严格履行审计监督职责，规范预算收支管理，高效完成年度绩效目标和各项工作任务，财政资金使用合规、安全、高效，部门整体履职成效显著，社会效益、经济效益、可持续效益良好。

经综合自评，本年度审计局部门整体支出绩效评价等级为优秀。下一步，我局将以此次绩效评价为契机，正视短板不足，狠抓问题整改，持续完善预算绩效管理体系，强化资金管控、优化履职效能、深化成果运用，全面提升审计监督服务大局的能力，为县域经济社会高质量发展提供坚实的审计保障。