

古县审计局

2025年度部门决算公开

目 录

第一部分 概况	1
一、本部门（单位）职责	1
二、机构设置情况	2
第二部分 2025年度部门决算表	3
一、收入支出决算总表	3
二、收入决算表	5
三、支出决算表	6
四、财政拨款收入支出决算总表	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	10
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	12
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	13
九、财政拨款“三公”经费支出决算表	14
十、部门决算公开相关信息统计表	15
第三部分 情况说明	16
一、收入支出决算总体情况说明	16
二、收入决算情况说明	16
三、支出决算情况说明	16
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	16
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	16
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	17
七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明	18
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	18
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	18
十、其他重要事项情况说明	19
第四部分 名词解释	20
第五部分 附件	21

第一部分 概况

一、本部门（单位）职责

1、主管全县审计工作。负责对县财政收支和法律、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。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。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责任。

2、依照有关法律、法规规定，在法定职权内制定审计行政规范性文件并监督执行。制定并组织实施县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

3、向县长提交年度县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委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向县人民政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及报告。依法向社会公布审计结果。向人民政府及有关部门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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关部门提出处理处罚的建议。

①县级财政预算执行情况和其他财政收支，县级各部门预算的执行情况、决算和其他财政收支。

②乡镇人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支。

③上级审计机关授权审计的国有金融机构的资产负债和损益情况，国际组织和外国援助、贷款项目的财务收支。

④上级审计机关授权审计的国家、省重点建设项目的预算执行情况和决算，本县重点建设项目预算、概算预算执行情况和决算。

⑤县属国有企业和金融机构、县人民政府规定的县国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负责和损益。

⑥县人民政府管理和社会团体受政府及其部门委托管理的社会保障基金、环保资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

⑦上级审计机关授权审计的其他审计事项。

⑧法律、行政法规规定应由县审计局审计的其他事项。

5、按规定对县直有关部门、县以下党政领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6、对贯彻执行国家法律、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财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7、依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民政府裁决中的有关事项。

8、承担县人民政府交办的其他事项。

二、机构设置情况

古县审计局2025年度部门决算由古县审计局本级1个二级预算单位组成。古县审计局为纳入县本级财政预算全额拨款管理的科级行政单位，根据主要职责，本级内设办公室、审理室、综合股、财金股、政府投资审计股5个股室。

第二部分 2025年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门名称：古县审计局

2025年度

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	433.30	一、一般公共服务支出	32	337.19
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	60.56
	9		九、卫生健康支出	40	12.02
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	23.53
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	

	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	433.30	本年支出合计	58	433.30
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	433.30	总计	62	433.30

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

部门名称：古县审计局

2025年度

金额单位：万元

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出決算表

公开03表

部门名称：古县审计局

2025年度

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		433.30	313.60	119.70			
201	一般公共服务支出	337.19	243.03	94.17			
20108	审计事务	337.19	243.03	94.17			
2010801	行政运行	111.85	111.70	0.15			
2010802	一般行政管理事务	94.02		94.02			
2010850	事业运行	131.33	131.33				
208	社会保障和就业支出	60.56	35.02	25.54			
20805	行政事业单位养老支出	35.02	35.02				
2080501	行政单位离退休	7.16	7.16				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.86	27.86				
20808	抚恤	25.54		25.54			
2080801	死亡抚恤	25.54		25.54			
210	卫生健康支出	12.02	12.02				
21011	行政事业单位医疗	12.02	12.02				
2101101	行政单位医疗	4.67	4.67				
2101102	事业单位医疗	7.36	7.36				
221	住房保障支出	23.53	23.53				
22102	住房改革支出	23.53	23.53				
2210201	住房公积金	23.53	23.53				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门名称：古县审计局 2025年度 金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	433.30	一、一般公共服务支出	33	337.19	337.19		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	60.56	60.56		
	9		九、卫生健康支出	41	12.02	12.02		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	23.53	23.53		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				

	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	433.30	本年支出合计	59	433.30	433.30		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	433.30	总计	64	433.30	433.30		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门名称：古县审计局

2025年度

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		433.30	313.60	119.70
201	一般公共服务支出	337.19	243.03	94.17
20108	审计事务	337.19	243.03	94.17
2010801	行政运行	111.85	111.70	0.15
2010802	一般行政管理事务	94.02		94.02
2010850	事业运行	131.33	131.33	
208	社会保障和就业支出	60.56	35.02	25.54
20805	行政事业单位养老支出	35.02	35.02	
2080501	行政单位离退休	7.16	7.16	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.86	27.86	
20808	抚恤	25.54		25.54
2080801	死亡抚恤	25.54		25.54
210	卫生健康支出	12.02	12.02	
21011	行政事业单位医疗	12.02	12.02	
2101101	行政单位医疗	4.67	4.67	
2101102	事业单位医疗	7.36	7.36	
221	住房保障支出	23.53	23.53	
22102	住房改革支出	23.53	23.53	
2210201	住房公积金	23.53	23.53	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门名称：古县审计局

2025年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费								
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	274.15	302	商品和服务支出	32.29	307	债务利息及费用支出		31011	地上附着物和青苗补偿	
30101	基本工资	114.06	30201	办公费	6.10	30701	国内债务付息		31012	拆迁补偿	
30102	津贴补贴	39.81	30202	印刷费	2.98	30702	国外债务付息		31013	公务用车购置	
30103	奖金	10.94	30204	手续费		30703	国内债务发行费用		31019	其他交通工具购置	
30106	伙食补助费		30205	水费		30704	国外债务发行费用		31021	文物和陈列品购置	
30107	绩效工资	45.04	30206	电费		309	资本性支出（基本建设）	———	31022	无形资产购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	27.86	30207	邮电费	0.93	30901	房屋建筑物购建	———	31099	其他资本性支出	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		30902	办公设备购置	———	311	对企业补助（基本建设）	———
30110	职工基本医疗保险缴费	12.02	30209	物业管理费		30903	专用设备购置	———	31101	资本金注入（基本建设）	———
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	2.39	30905	基础设施建设	———	31199	其他对企业补助	———
30112	其他社会保障缴费	0.89	30212	因公出国（境）费用		30906	大型修缮	———	312	对企业补助	
30113	住房公积金	23.53	30213	维修（护）费		30907	信息网络及软件购置更新	———	31201	资本金注入	

30114	医疗费		30214	租赁费		30908	物资储备	————	31203	政府投资基金股权投资	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		30913	公务用车购置	————	31204	费用补贴	
303	对个人和家庭的补助	7.16	30216	培训费		30919	其他交通工具购置	————	31205	利息补贴	
30301	离休费		30217	公务接待费		30921	文物和陈列品购置	————	31206	其他资本性补助	
30302	退休费	7.16	30218	专用材料费		30922	无形资产购置	————	31299	其他对企业补助	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		30999	其他基本建设支出	————	313	对社会保障基金补助	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		310	资本性支出		31302	对社会保险基金补助	
30305	生活补助		30226	劳务费	1.23	31001	房屋建筑物购建		31303	补充全国社会保障基金	
30306	救济费		30227	委托业务费		31002	办公设备购置		31304	对机关事业单位职业年金的补助	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	3.46	31003	专用设备购置		399	其他支出	
30308	助学金		30229	福利费	6.05	31005	基础设施建设		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		31006	大型修缮		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	6.44	31007	信息网络及软件购置更新		39909	经常性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		31008	物资储备		39910	资本性赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出	2.72	31009	土地补偿		39999	其他支出	
						31010	安置补助				
人员经费合计		281.31	公用经费合计								32.29

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门名称：古县审计局

2025年度

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门名称：古县审计局

2025年度

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

说明：本表无数据

部门决算公开相关信息统计表

公开10表

单位名称: 古县审计局

2025年度

金额单位：万元

一、政府采购情况		
项目	行次	统计数
合计	1	1.07
货物	2	0.77
工程	3	
服务	4	0.30
二、机关运行经费		
项目		统计数
（一）行政单位	5	32.29
（二）参照公务员法管理事业单位	6	
三、国有资产占用情况		
（一）车辆数合计（辆）	7	
1. 副部（省）级及以上领导用车	8	
2. 主要负责人用车	9	
3. 机要通信用车	10	
4. 应急保障用车	11	
5. 执法执勤用车	12	
6. 特种专业技术用车	13	
7. 离退休干部服务用车	14	
8. 其他用车	15	
（二）单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	17	

注：本表反映部门本年度政府采购、机关运行经费和国有资产占用情况。

第三部分 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收入总计433.30万元，支出总计433.30万元。与上年相比，收入总计增加74.84万元，增长20.88%，支出总计增加74.84万元，增长20.88%。主要原因是1、本年度补发上年7-12月调整标准基本工资，本年度较上年增加3人，人员经费共计增24.78万元；由于年初人员增加，工会经费、福利费等公用经费随之增加4.12万元；2、项目支出较上年增加了退休人员抚恤金25.53万元、殡葬领域专项审计业务费3万元、政府投资审计辅助服务费较上年增加29.16万元；项目支出较上年减少了全市林草专项资金、全省乡村e镇专项资金审计工作经费、“以审代训”审计经费等项目支出11.75万元。

二、收入决算情况说明

2025年度收入合计433.30万元，其中：

财政拨款收入433.30万元，占比100.00%。

三、支出决算情况说明

2025年度支出合计433.30万元，其中：

基本支出313.60万元，占比72.37%；

项目支出119.70万元，占比27.63%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收入总计433.30万元，支出总计433.30万元。与上年相比，财政拨款收入总计增加74.84万元，增长20.88%；财政拨款支出总计增加74.84万元，增长20.88%。主要原因是1、本年度补发上年7-12月调整标准基本工资，本年度较上年增加3人，人员经费共计增24.78万元；由于年初人员增加，工会经费、福利费等公用经费随之增加4.12万元；2、项目支出较上年增加了退休人员抚恤金25.53万元、殡葬领域专项审计业务费3万元、政府投资审计辅助服务费较上年增加29.16万元；项目支出较上年减少了全市林草专项资金、全省乡村e镇专项资金审计工作经费、“以审代训”审计经费等项目支出11.75万元。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款决算支出433.30万元，占本年支出合计的100.00%。与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增加74.84万元，增长20.88%。主

要原因是1、本年度补发上年7-12月调整标准基本工资，本年度较上年增加3人，人员经费共计增24.78万元；由于年初人员增加，工会经费、福利费等公用经费随之增加4.12万元；2、项目支出较上年增加了退休人员抚恤金25.53万元、殡葬领域专项审计业务费3万元、政府投资审计辅助服务费较上年增加29.16万元；项目支出较上年减少了全市林草专项资金、全省乡村e镇专项资金审计工作经费、“以审代训”审计经费等项目支出11.75万元。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出433.30万元，主要用于以下方面：

一般公共服务支出(类)337.19万元，占比77.82%；

社会保障和就业支出(类)60.56万元，占比13.98%；

卫生健康支出(类)12.02万元，占比2.77%；

住房保障支出(类)23.53万元，占比5.43%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算415.19万元，支出决算433.30万元，完成年初预算的104.36%。其中：

一般公共服务支出年初预算334.51万元，支出决算337.19万元，完成年初预算的100.80%，用于人员经费、日常公用经费、政府投资工程决算审计费用等项目资金。较上年决算增加61.90万元，增长22.49%，主要原因是增加了殡葬领域专项审计业务费、政府投资审计辅助服务费等项目支出。

社会保障和就业支出年初预算43.89万元，支出决算60.56万元，完成年初预算的137.98%，用于行政单位离退休、机关事业单位基本养老保险缴费支出、退休人员死亡抚恤支出。较上年决算增加11.44万元，增长23.29%，主要原因是减少了退休人员职业年金缴费支出、增加退休人员死亡抚恤支出。

卫生健康支出年初预算12.62万元，支出决算12.02万元，完成年初预算的95.25%，用于行政事业单位基本医疗保险支出。较上年决算增加1.54万元，增长14.69%，主要原因是本年度人员增加，基本医疗保险支出随之增加。

住房保障支出年初预算24.17万元，支出决算23.53万元，完成年初预算的97.35%，用于行政事业单位住房公积金缴费支出。较上年决算减少0.05万元，下降0.21%，主要原因是住房公积金基数调整，住房公积金缴费支出相应减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度财政拨款基本支出313.60万元，其中：

人员经费281.31万元，主要包括工资福利支出274.15万元，对个人和家庭补助7.16万元，用于基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费；

公用经费32.29万元，主要包括商品和服务支出32.29万元，用于办公费、印刷费、邮电费、差旅费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本年度无此项收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本年度无此项支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2025年度“三公”经费财政拨款支出全年预算0万元，支出决算0万元，与上年“三公”经费财政拨款支出决算相同。其中：

因公出国（境）费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无因公出国（境）费支出；

公务用车购置费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无公务用车购置费支出；

公务用车运行维护费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无公务用车运行维护费支出；

公务接待费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无公务接待费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1、因公出国（境）费支出0万元，出国（境）团组共0个，0人次。主要用于：本单位无因公出国（境）费支出。

2、公务用车购置支出0万元，使用财政拨款共购置公务用车0辆，主要用于：本单位无公务用车购置支出。

3、公务用车运行维护费支出0万元，使用财政拨款负担的公务用车保有量共0辆，主要用于：本单位无公务用车运行维护费支出。

4、公务接待费支出0万元，共接待0批次，0人次。国内接待费0万元，共接待0批次，0人次，其中外事接待费0万元，共接待0批次，0人次，主要是本单位无公务接待费支出；国（境）外接待费0万元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要是本单位无公务接待费支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2025年度机关运行经费支出32.29万元，比2024年增加4.12万元，增长14.63%，主要原因在编人数增加2人，工会费、福利费等机关运行经费相应增加。

（二）政府采购情况说明

2025年度政府采购支出总额1.07万元，其中：政府采购货物支出0.77万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0.30万元。政府采购授予中小企业合同金额0.30万元，占政府采购支出总额的28.04%。其中：授予小微企业合同金额0.30万元，占政府采购支出总额的28.04%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本部门（单位）共有车辆0辆。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效情况说明

1、预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，一是组织对2025年度年初预算安排的所有项目资金全面开展了绩效自评，涉及二级项目6个，资金119.70万元，其中一般公共预算项目支出119.70万元、政府性基金预算项目支出0万元、国有资本经营预算项目支出0万元、社会保险基金预算项目支出0万元。自评结果为：6个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。二是组织对政府投资审计辅助服务费、安泽县殡葬领域专项审计调查审计业务费等4个项目开展了部门评价，涉及资金94.02万元，其中一般公共预算支出94.02万元、政府性基金预算支出0万元、国有资本经营预算支出0万元、社会保险基金预算支出0万元。从评价结果来看，能够达到年初设定的绩效目标，项目总体完成情况较好，预算编制合理、绩效目标明确、资金到位及时、预算执行进度较快。

2、其他需要说明的事项

无

第四部分 名词解释

- 一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。
- 二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。
- 三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。
- 四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。
- 五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。
- 六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。
- 七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。
- 八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。
- 九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用经费支出。
- 十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。
- 十一、“三公”经费：指各级部门、单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、新能源汽车充电费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。
- 十二、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。
- 十三、一般公共服务支出：指政府提供一般公共服务的支出。
- 十四、社会保障和就业支出：指政府在社会保障与就业方面的支出。

- 十五、卫生健康支出：指行政事业单位医疗方面的支出。
- 十六、住房保障支出：指政府用于住房方面的支出。

第五部分 附件

古县审计局 2025 年部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

(一) 单位主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

1. 机构设置情况

古县审计局隶属国家政府机关，县级行政单位。执行行政单位会计制度。内设机构：办公室、综合股、财金股、政府投资审计股、审理室。古县审计服务中心为纳入县本级财政预算全额拨款管理的公益一类副科级事业单位，与局机关公用办公室，财务不独立，财务与局机关统一核算。古县审计局核定行政编制 9 名，工勤编制 1 名；古县审计服务中心核定事业编制 16 人名。行政编制实有人数 8 人，工勤编制实有人数 1 人；事业编制实有人数 14 人；退休人员 11 人。

2. 主要职责职能

(1) 主管全县审计工作。负责对县财政收支和法律、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。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。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责任。

(2) 依照有关法律、法规规定，在法定职权内制定审

— 1 —

计行政规范性文件并监督执行。制定并组织实施县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

(3) 向县长提交年度县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委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向县人民政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及报告。依法向社会公布审计结果。向人民政府及有关部门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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关部门提出处理处罚的建议。

①县级财政预算执行情况和其他财政收支，县级各部门预算的执行情况、决算和其他财政收支。

②乡镇人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支。

③上级审计机关授权审计的国有金融机构的资产负债和损益情况，国际组织和外国援助、贷款项目的财务收支。

④上级审计机关授权审计的国家、省重点建设项目的预算执行情况和决算，本县重点建设项目预算、概算预算执行情况和决算。

⑤县属国有企业和金融机构、县人民政府规定的县国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负责和损

益。

⑥县人民政府管理和社会团体受政府及其部门委托管理的社会保障基金、环保资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

⑦上级审计机关授权审计的其他审计事项。

⑧法律、行政法规规定应由县审计局审计的其他事项。

(5) 按规定对县直有关部门、县以下党政领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

(6) 对贯彻执行国家法律、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财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

(7) 依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民政府裁决中的有关事项。

(8) 承担县人民政府交办的其他事项。

3. 资产情况

(1) 车辆情况：古县审计局本级无在用车辆。

(2) 房屋情况：古县审计局无房屋。办公地点在政府大楼3层，246.88平方米，办公楼隶属政府所有。

(3) 其他国有资产占有使用情况。

2025年，资产存量101.54万元，其中：通用设备92.57万元，占比91.17%；家具、用具、装具及动植物3.41万元，

占比 3.36%，无形资产 5.56 万元，占比 5.48%。

（二）单位履职总体目标、工作任务。

1. 强化国家审计监督，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。

2. 依法对政府的全部收入和支出、政府部门管理委托管理的资金，以及相关经济活动进行审计。负责对县财政收支和法律、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。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。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责任。

3. 构建大数据审计工作模式，提高审计能力，质量和效率，扩大审计监督的广度和深度。

（三）部门年度整体支出绩效目标。

1. 细化预算编制工作，认真做好预算编制；加强财务管理，严格财务审核；财政供养人员控制在编制数以内，降低基本支出行政成本；抓好“三公经费”控制管理，确保审计业务工作圆满完成。

2. 严格按照《政府采购法》规定，规范政府采购行为。

3. 加强资产管理，明确具体责任人，做好资产登记等管理工作，严格履行报批、审核等手续，确保单位无任何资产流失现象。

（四）部门预算绩效管理开展情况。

1. 严格执行《预算法》等有关法律法规及县财政当年有关预算编制的原则和要求，按照“量入为出、收支平衡”的原则编制年度预算，符合基本支出预算编制和项目资金预算编制及项目库管理要求，预算编制规范。

2. 2025 年度我单位绩效管理情况较为理想，达到了年初设定的各项绩效目标。所有资金使用严格按审批程序办理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行。

（五）部门整体收入和部门整体支出情况。（以决算数为统计口径）

2025 年，我单位一般公共预算财政拨款收入 433.30 万元，支出 433.30 万元，收支平衡。支出按功能分类包括一般公共服务支出 337.19 万元、社会保障和就业支出 60.56 万元、卫生健康支出 12.02 万元、住房保障支出 23.53 万元；按支出性质分类包括基本支出 313.60 万元，项目支出 119.70 万元。部门整体财务状况总体良好，资金管理、费用支出、会计核算符合规范，预决算信息公开及时、透明。

二、部门整体支出绩效自评情况

（一）自评结论

根据《部门整体支出绩效自评指标评分表》的有关评价指标，我局按照评分标准经综合评价，自评得分 98 分。

（二）部门整体支出绩效指标分析

1. 预算编制情况

（1）预算编制

①预算编制合理性

根据县委县政府方针政策和工作要求、部门职责及年度工作任务，我单位进行预算编制和合理分配，年度中间无调剂专项资金编制，细化程度合理，功能分类和经济分类编制准确，部门预算分配不固化。

②预算编制规范性

我单位预算编制严格执行《预算法》等有关法律法规，预算编制符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求，符合项目资金预算编制和项目库管理要求。

③财政拨款收入预决算差异率

根据我单位 2025 年度部门决算报表财决 01-1 表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据计算，2025 年度财政拨款收入预决算差异率=0。

（2）目标设置

①绩效目标合理性

我单位整体绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职能；能体现部门的年度工作计划；与本年度部门预算资金相匹配。

②绩效指标明确性

我单位整体绩效目标所设定的绩效指标中包含能够明

确体现部门履职效果的社会经济效益指标，绩效指标具有清晰、可衡量的指标值，包含可量化的指标，绩效目标的目标值测算符合客观实际情况。

2. 预算执行情况

（1）资金管理

①结转结余率

根据我单位 2025 年度部门决算报表财绝 Z01-1 表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据，2025 年末，财政拨款结转结余数为 0，因此，2025 年度我单位结转结余率为 0。

②上级专项资金执行的及时性

我单位年初预算审计系统统一组织审计项目补助资金 5 万元，预算执行率 0%，偏差的原因主要是本年度没有开展按照文件要求的审计项目。2025 年按照经批准的年度审计项目计划安排和目标要求，组织实施审计项目。补助资金遵循专款专用、讲求绩效的原则，无截留、挤占、挪用。

③单位会计核算规范性

依托山西省预算管理一体化系统，支付与记账偏离分析、差异调节表、支付与单位会计查询等功能，我单位会计核算规范。

④财务管理合规性

我单位支出范围、程序、用途、核算符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定。

（2）政府采购管理

— 7 —

①政府采购执行率

我单位本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算金额一致，政府采购执行率 100%。

②采购合规性

我单位严格执行政府采购管理规定，列入政府集中采购目录以内或限额标准以上的货物、工程和服务，依法实行政府采购，做到应采尽采，采购意向公开、合同备案等流程合规。

(3) 项目管理

①项目资金绩效完成情况

我单位项目评分表中效率性及效果性已设置相应的指标名称及指标值内容，已完成年度项目资金绩效目标。

②项目实施程序

我局项目支出实施过程规范，项目实施中无调整，主要为特定目标类支出，不涉及发改立项、招投标等流程。

(4) 资产管理。

①资产配置合规性

根据古县审计局办公用房管理信息，我局办公室面积和办公设备配置未超过规定标准。

②资产收益上缴的及时性

我单位资产处置和使用收益及时上缴。

③资产盘点情况

我单位已按要求对 2025 年年末资产进行盘点。

④数据质量情况

我单位行政事业性国有资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明，且资产账与财务账、资产实体相符。

3. 预算使用效益

(1) 经济性

①经济成本控制情况

我单位经济支出分类核算清晰，对运转成本的控制程度和效果好、核算精准和合理。

②公用经费控制率

我单位“三公”经费实际支出数 0 万元=预算安排的三公经费数 0 万元；日常公用经费决算数 32.29 万元=日常公用经费调整预算数 32.29 万元。

(2) 效率性。

①重点工作完成率

我单位已全面完成县委、县政府、县人大、省、市相关部门交办或下达的工作任务，按时按质完成 2025 年度审计工作任务。

②绩效目标完成率

我单位全面完成了 2025 年部门整体支出绩效目标，绩效目标完成率为 100%。

③项目完成及时性

根据项目预算执行情况表显示，当年度，我局各股、室

(中心)预算安排的审计任务均已按计划时间完成。

(3) 效果性。

①社会经济效益

部门管理的行业和领域对的主要指标能体现部门当年履职的效果，部门当年主要的项目支出实现了预期的效果。

三、单位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

1. 绩效目标设定不够规范，对重点工作任务的目标设定不够具体。

2. 绩效管理职责不够明确，工作机制不够完善。

(二) 改进方向和具体措施

1. 加强制度文件及软件学习培训。

2. 完善工作制度，明确工作职责。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

针对自评中存在的问题，我单位将及时调整和优化本部门后续项目和预算支出的方向和机构，合理配置资源，加强财务管理，提高资金使用效率。并将结果及时通过政府网站予以公开。



项目支出绩效自评分析报告

项目名称：2025 年业务费
项目单位：019001-古县审计局
主管部门：019-古县审计局



2025 年 12 月

目 录

一、项目的基本情况.....3

 （一）项目概况..... 3

 （二）项目绩效目标.....4

 （三）项目实施计划.....4

二、项目绩效完成情况.....5

 （一）预算执行情况..... 5

 （二）指标完成情况.....6

三、项目自评结果.....6

四、项目主要经验做法.....8

五、项目管理中存在问题及原因分析.....7

六、进一步加强项目管理措施及建议.....7

一、项目基本信息

（一）项目概况

项目概况：古县审计局核定编制 26 人，其中：公务员 9 个，工勤 1 个；事业 16 个。目前，公务员空编 2 人，事业空编 4 人，空编率 20%。现有工作人员除完成县政府安排的审计任务外，还需随时承担上级安排的审计工作，审计任务日益繁重，审计力量严重不足，为了更好地完成审计工作，我局有 4 名劳务派遣人员来补充审计力量。

立项依据：《中华人民共和国劳动法》《预算法》

项目设立的必要性：及时补充审计力量，提高审计质量。

保证项目实施的措施与制度：《中华人民共和国劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》、《预算法》

（二）项目绩效目标

（1）项目实施期绩效目标

按照劳务派遣协议约定，按足月额支付劳务报酬。

（2）项目年度目标

按照劳务派遣协议约定，按足月额支付劳务报酬。

（三）项目实施计划

按照劳务派遣协议约定，按月足额支付劳动报酬。

二、项目绩效完成情况

(一) 预算执行情况

资金来源	年初预算数		全年预算数 (元)	全年执行数(元)	资金结(转)余(元)	执行率	得分	偏差原因
	目标申报(元)	预算编制(元)						
合计	105,600	105,600	105,600	105,600	0	100	10	
市区财政资金	105,600	105,600	105,600	105,600	0			无

(二) 绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	指标名称	年度指标		实际完成值	定性 值情况 说明	权重	得分	偏差原因分析 及改进措施
			年初指标	调整后指标					
产出指标	数量指标	劳务派遣人员		=4人	3.5	3.5	20	20	
	质量指标	劳务派遣人员工资发放覆盖率		=100%	100	100	10	10	
	时效指标	劳务派遣人员工资发放及时性		=100%	100	100	10	10	
	成本指标	劳务派遣人员工资每人每月		=2200元	2200	2200	10	10	
效益指标	经济效益	劳务派遣人员工资对生活的保障		持续有效	达成预期指标	有效保障	10	10	
	社会效益	对派遣人员的工作积极性		有效提高	达成预期指标	有效提高	10	10	
	可持续影响	推动审计工作的可持续性		健康持续	达成预期指标	持续推进	10	10	
满意度指标	服务对象满意度	劳务派遣人员对工资保障满意度		≥95%	98	98	10	10	

三、项目自评结果

1. 项目自评得分和结论

综合考虑预算执行情况得分 10 分、产出、效益、服务对象满意度各方面因素，指标完成情况得分 90 分，最终评分结果：2025 年业务费项目绩效自我评价结果为：总得分 100 分，属于"优"。

2. 全年目标实际完成情况

截止 2025 年 12 月 31 日，2025 年劳务派遣人员经费 105600 元，资金到位率 100%，资金使用率 100%，项目实际支出 105600 元。该项目系年初预算时指标下达，资金全部到位，做到了专款专用。

3. 项目实施和预算执行情况分析

一、资金安排使用及管理情况截止 2025 年 12 月 31 日，2025 年劳务派遣人员经费 105600 元，资金到位率 100%，资金使用率 100%，项目实际支出 105600 元。该项目系年初预算时指标下达，资金全部到位，做到了专款专用。项目支出均按程序审批，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。二、项目组织管理情况该项目属于单位经常性零星项目，由本单位自行组织实施，实施过程按照本单位内部管理制度执行；项目建立健全实施预算方案、财务管理制度和会计核算制度，此次绩效评价过程中未发现有挤占或挪用项目资金情况。

4. 产出情况及分析

三、资金绩效情况 2025 年劳务派遣人员经费年初预算安排 105600 元，项目实施按月支出，全年实际支出资金 105600 元，预算执行率 100%。该笔资金主要用于列支劳务派遣人员工资，劳务派遣人员经费 2200 元/月/人，项目已按年初的工作计划完成实施。

5. 效益情况及分析

降低了用工单位管理成本，提高了单位工作服务效率，提高审

计工作质量，促进经济的可持续发展。

6. 满意度情况及分析

树立审计工作人员政治意识、大局意识、服务意识，认真完成好审计工作，努力提高审计工作人员服务态度和工作效率，做到让群众满意。

四、项目主要经验做法

加强财政资金预算执行管理，确保资金规范有效执行；规范财政资金预算绩效管理，充分提高资金的使用效益。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

一是项目管理上需要进一步规范，预算执行事中事后监管需要进一步加强；二是对绩效管理工作的认识不到位，部分绩效指标缺乏科学合理的设置，绩效指标体系有待完善，绩效运行监督管理工作仍需进一步提高；三是财务管理科学化、精细化有待进一步加强。

六、下一步改进措施及管理建议

一是加强预算执行进度的监督管理，提高预算执行率；二是加强绩效评价管理制度和指标设计，细化经费，完善信息，制定合法、合规、合理、可行的绩效目标；三是严格预算执行，加强资金使用管理。四是规范财务行为，进一步合理配置资源，完善项目管理办法，切实提高项目管理水平、财政资金使用效益。

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：2025 年遗属补助
项目单位：019001-古县审计局
主管部门：019-古县审计局

2025 年 12 月

目 录

一、项目的基本情况.....3

 （一）项目概况..... 3

 （二）项目绩效目标.....4

 （三）项目实施计划.....4

二、项目绩效完成情况.....5

 （一）预算执行情况..... 5

 （二）指标完成情况.....6

三、项目自评结果.....6

四、项目主要经验做法.....8

五、项目管理中存在问题及原因分析.....7

六、进一步加强项目管理措施及建议.....7

一、项目基本信息

（一）项目概况

项目概况：古县审计局有 3 人享受遗属补助，每人每月 500 元，全年共计 18000 元。

立项依据：人社局相关文件精神

项目设立的必要性：保障单位遗属人员的福利支出，保障工作正常运转。

保证项目实施的措施与制度：人社局相关文件精神

（二）项目绩效目标

（1）项目实施期绩效目标

严格执行相关政策，保障遗属生活补助及时、足额发放。

（2）项目年度目标

保障单位遗属人员的福利支出，保障工作正常运转。

（三）项目实施计划

严格执行相关政策，保障遗属生活补助及时、足额发放。

二、项目绩效完成情况

(一) 预算执行情况

资金来源	年初预算数		全年预算数 (元)	全年执行数(元)	资金结(转)余(元)	执行率	得分	偏差原因
	目标申报(元)	预算编制(元)						
合计	18,000	18,000	18,000	13,000	5,000	72.22	7.22	
市区财政资金	18,000	18,000	18,000	13,000	5,000			2025年年中一名遗属人员死亡，停止发放。

(二) 绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	指标名称	年度指标		实际完成值	定性 值情况 说明	权重	得分	偏差原因分析 及改进措施
			年初指标	调整后指标					
产出指标	数量指标	享受遗属补助人员数量		=3人	2		20	20	
	质量指标	调查次数		=1季度	1		10	10	
	时效指标	遗属补助发放及时率		=100%	100		10	10	
	成本指标	遗属生活补助每人每月		=500元	500		10	10	
效益指标	社会效益	保障遗属人员生活情况		持续有效	达成预期指标	持续有效	30	30	
满意度指标	服务对象满意度	遗属人员满意度		≥95%	98		10	10	

三、项目自评结果

1. 项目自评得分和结论

综合考虑预算执行情况得分 7.22 分、产出、效益、服务对象满意度各方面因素，指标完成情况得分 90 分，最终评分结果：2025 年遗属补助项目绩效自我评价结果为:总得分 97.22 分，属于"优"。

2. 全年目标实际完成情况

截止 2025 年 12 月 31 日，2025 年遗属生活补助资金 18000 元，资金到位率 100%，资金使用率 100%，项目实际支出 13000 元。该项目系年初预算时指标下达，资金全部到位，做到了专款专用。保障了 2025 年遗属生活基本开支的全面落实，遗属人员整体上平稳安全。

3. 项目实施和预算执行情况分析

一、项目资金安排使用及管理情况 1、该项目资金由财政全额保障，遗属生活补助资金年初预算安排 18000 元，实际支出 13000 元，资金到位率 100%，资金使用率 100%。2、我单位建立了财务管理制度。项目资金支付严格执行领导审批制度，由负责项目实施的业务部门人员提出付款申请，由报账员填写报账单，经我单位财务负责人审批后支付，该项目严格执行相关规定，严格按照我单位财务管理制度支出。在使用该项目资金时，做到专款专用，不违规使用。二、项目管理情况分析该项目属于单位经常性零星项目，由本单位自行组织实施，实施过程按照本单位内部管理制度执行；项目建立健全实施预算方案、财务管理制度和会计核算制度，此次绩效评价过程中未发现有挤占或挪用项目资金情况。

4. 产出情况及分析

1、项目经济性分析 2025 年预算安排我单位 2025 年遗属生活补

助资金 18000 元，项目实施按月支出，全年实际支出 13000 元，完成率 100%，项目实际支出不存在超预算现象。2、项目效率性分析在经费保障下，县财政安排的 2025 年遗属生活补助资金使用规范，足额保障率 100%，及时发放率 100%。

5. 效益情况及分析

3、厉行节约，不存在超预算现象，运转保障率 100%。

6. 满意度情况及分析

4、遗属生活补助的资金使用有序开展，确保预算编制合理合规，为我单位工作运行起到了保障作用，遗属人员满意度 100%。

四、项目主要经验做法

对项目资金使用情况做好科学预算，做好项目财政资金预算，厉行节俭原则，减少不必要的开支。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

1、项目决策方面，项目决策过程中，未充分考虑经济发展水平，导致补助金发放标准未能逐年提高，可能会影响群众满意度。2、项目产出方面，生活补助金的发放可能未按计划完成，存在发放不及时的情况，影响了生活补助金的及时性和有效性。3、项目效益方面，财务制度可能不完善，记账不及时，导致补助金的发放和管理可能存在漏洞；绩效管理工作中可能不规范，影响了项目的效益评估和改进。4、项目资金执行和管理方面，虽然资金到位及时，保障了遗属的基本生活，但也存在补助标准有待提高，制度及政策宣传面不防范、力度不够深入，可能会影响补助金的有效使用和遗属的满意度。

六、下一步改进措施及管理建议

1、加强项目管理，增强预算约束力。2、在决策、过程、产出、效益和资金管理等方面，需要完善财务制度、规范绩效管理工作等措施来加以改进。

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：政府投资审计辅助服务费

项目单位：019001-古县审计局

主管部门：019-古县审计局

2025 年 12 月

目 录

一、项目的基本情况.....3

 （一）项目概况..... 3

 （二）项目绩效目标.....4

 （三）项目实施计划.....4

二、项目绩效完成情况.....5

 （一）预算执行情况..... 5

 （二）指标完成情况.....6

三、项目自评结果.....8

四、项目主要经验做法.....8

五、项目管理中存在问题及原因分析.....9

六、进一步加强项目管理措施及建议.....9

一、项目基本信息

（一）项目概况

项目概况：在县委、县政府的领导下，依据《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国政府采购法》、《山西省建设工程造价管理协会关于规范工程造价咨询服务收费的通知》（晋建价协字〔2014〕8号）、古县人民政府办公室《关于政府投资及工程建设项目财政性资金管理办法（古政办发〔2021〕13号）等有关法律、法规的规定，以完善投资项目管理、提高财政资金使用效益为目的，委托采购代理机构确定第三方专业机构为政府投资项目竣工决算审核提供审计辅助服务。在县委、县政府的领导下，依据《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国政府采购法》、《山西省建设工程造价管理协会关于规范工程造价咨询服务收费的通知》（晋建价协字〔2014〕8号）、古县人民政府办公室《关于政府投资及工程建设项目财政性资金管理办法（古政办发〔2021〕13号）等有关法律、法规的规定，以完善投资项目管理、提高财政资金使用效益为目的，委托采购代理机构确定第三方专业机构为政府投资项目竣工决算审核提供审计辅助服务。

立项依据：《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国政府采购法》、《山西省建设工程造价管理协会关于规范工程造价咨询服务收费的通知》（晋建价协字〔2014〕8号）、古县人民政府办公室《关于政府投资及工程建设项目财政性资金管理办法（古政办发〔2021〕13号）。

项目设立的必要性：及时有效监督政府投资建设项目各个环节的合法性、真实性、效益性，严控工程造价高估冒算、虚增成本等违纪违规问题，督促各参建部门单位规范运作、全面正确履职履责，防止资金流失，提高国家建设资金的使用效益。

保证项目实施的措施与制度：《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国政府采购法》、《山西省建设工程造价管理协会关于规范工程造价咨询服务收费的通知》（晋建价协字〔2014〕8号）、古县人民政府办公室《关于政府投资及工程建设项目财政性资金管理办法（古政办发〔2021〕13号）。

（二）项目绩效目标

（1）项目实施期绩效目标

通过政府投资建设项目审计，及时有效监督政府投资建设项目各个环节的合法性、真实性、效益性，严控工程造价高估冒算、虚增成本等违纪违规问题，督促各参建部门单位规范运作、全面正确履职履责，防止资金流失，提高国家建设资金的使用效益。

（2）项目年度目标

为弥补审计力量不足，提升审计质量，加强审计监督合力，保质保量完成全年及以前年度政府投资项目审计，及时合规支付审计辅助服务费。

（三）项目实施计划

2024 年县审计部门对政府投资建设项目进行审计，与政府投资建设项目直接有关的建设、勘察、设计、施工、监理、采购等单位取得建设项目资金的真实性、合法性进行审计监督。审计机关根据需要，委托具有法定资质的社会专业中介机构或者聘请具有与审计事项相关专业知识的人员参加审计工作，委托社会中介机构审计辅助服务费列入财政预算，按进度支付到位。

二、项目绩效完成情况

(一) 预算执行情况

资金来源	年初预算数		全年预算数 (元)	全年执行数(元)	资金结(转)余(元)	执行率	得分	偏差原因
	目标申报(元)	预算编制(元)						
合计	800,000	800,000	800,000	791,561	8439	98.95	8.87	
市县区财政资金	800,000	800,000	800,000	791,561	8439			截止 2025 年 12 月 31 日 全年执行 791561 元，实际执行率 98.95%。

(二) 绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	指标名称	年度指标		实际完成值	定性 值情况 说明	权重	得分	偏差原因分析 及改进措施
			年初指标	调整后指标					
产出指标	数量指标	年度审计项目数		≥8个	32	32	20	20	
	质量指标	审计报告合规率		≥95%	98	98	10	10	
	时效指标	审计项目完成及时率		≥90%	98	98	10	10	
	成本指标	审计项目所需费用预算控制率		≤100%	100	100	10	10	
效益指标	经济效益	对财政资金使用效益，促进地方经济发展		显著提高	达成预期指标	显著提高	10	10	
	社会效益	促进政府投资建设项目管理规范化		显著提高	达成预期指标	显著提高	10	10	
	可持续影响	审计监督长效化		持续促进	达成预期指标	持续有效	10	10	
满意度指标	服务对象满意度	县委政府和群众对政府建设质量、效益满意度		≥95%	95	95	10	10	

三、项目自评结果

1. 项目自评得分和结论

综合考虑预算执行情况得分 8.87 分、产出、效益、服务对象满意度各方面因素，指标完成情况得分 90 分，最终评分结果：政府投资审计辅助服务费项目绩效自我评价结果为：总得分 98.87 分，属于“优”。

2. 全年目标实际完成情况

政府投资全年完成审计 32 项，全年核减 2087.70 万元，为政府节约了财政资金。

3. 项目实施和预算执行情况分析

一、资金安排使用及管理情况截止 2025 年 12 月 31 日，2025 年政府投资建设项目审计辅助服务费 800000 元，资金到位率 100%，资金使用率 100%，项目实际支出 791561 元。该项目系年初预算时特定目标类指标下达，资金全部到位，做到了专款专用。项目支出均按程序审批，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。二、项目组织管理情况该项目属于单位专项审计业务费，按照合同约定，支付 社会中介机构辅助业务费 791561 元。专项审计业务费用由本单位自行组织实施，实施过程按照本单位内控管理制度执行；项目建立健全实施预算方案、财务管理制度和会计核算制度，此次绩效评价过程中未发现有挤占或挪用项目资金情况。

4. 产出情况及分析

1、数量指标本年度实施的政府投资审计项目数 32 项，完成率 100%。2、质量指标通过审计，及时有效地监督政府投资建设项目各环节的合法性、真实性、有效性。3、时效指标按照年初计划，我局按序时进度实施完成了 32 个审计项目，超额完成了年度项目任务。4、成本指标项目支出预算 800000 元，实际支出 791561 元，预算完成控制率 100%。

5. 效益情况及分析

1、经济效益提高财政资金使用效益，促进地方经济发展。2、社会效益通过项目审计，促进建设单位加强管理、完善程序，有效降低了廉政风险。3、可持续影响政府投资审计得到了社会普遍认可和赞同，开展政府投资审计为节约财政资金，创造更好的经济和社会效益提供保障。

6. 满意度情况及分析

通过项目审计，提高党委、政府和群众对政府建设项目质量的满意度。

四、项目主要经验做法

1、加强财政投资审计人员业务及廉政教育培训，不断提高综合业务能力。2、加强财政资金预算执行管理，确保资金规范有效执行；规范财政资金预算绩效管理，充分提高资金的使用效益。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

部门预算主要是根据年初工作目标及重点，结合上一年度的预算执行情况编制，业务上存在全年实际工作量与年初计划设定不匹配问题，导致全年服务费支出与年初预算设定目标支出有差异，在今后需考虑全面。

六、下一步改进措施及管理建议

加强绩效管理意识，科学编制审计项目年初计划，合理设置绩效目标。

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：安泽县殡葬领域专项审计调查审计业务费

项目单位：019001-古县审计局

主管部门：019-古县审计局

2025 年 12 月

目 录

一、项目的基本情况.....3

 （一）项目概况..... 3

 （二）项目绩效目标..... 4

 （三）项目实施计划..... 4

二、项目绩效完成情况.....5

 （一）预算执行情况..... 5

 （二）指标完成情况..... 6

三、项目自评结果.....7

四、项目主要经验做法.....8

五、项目管理中存在问题及原因分析.....8

六、进一步加强项目管理措施及建议.....8

一、项目基本信息

（一）项目概况

项目概况：为切实做好安泽县殡葬领域专项审计调查工作，根据《中华人民共和国审计法》第二十九条、三十一条的规定及《临汾市审计局关于印发〈临汾市殡葬领域专项审计调查工作方案〉的通知》（临审社〔2024〕75号）安排，我局决定派出审计组，自2024年12月2日起，对安泽县2013年至2024年10月殡葬领域进行专项审计调查。

立项依据：山西省《整治殡葬领域腐败乱象专项行动实施方案》、《临汾市审计局关于印发〈临汾市殡葬领域专项审计调查工作方案〉的通知》（临审社〔2024〕75号）和《中华人民共和国审计法》等有关规定。

项目设立的必要性：此次审计调查目标是以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立人民至上的政治立场。紧扣当前经济形势和深化“殡葬”改革、整治殡葬领域乱象等重点工作任务，通过揭示殡葬政策贯彻落实、殡葬服务收费、殡葬设施建设及运营、资金管理使用等方面存在的突出问题，促进深化殡葬改革、规范服务标准、强化行业监督，保障殡葬行业健康规范发展，切实提高人民群众获得感和满意度。

保证项目实施的措施与制度：山西省《整治殡葬领域腐败乱象专项行动实施方案》、《临汾市审计局关于印发〈临汾市殡葬领域专项审计调查工作方案〉的通知》（临审社〔2024〕75号）和《中华人

民共和国审计法》。

（二）项目绩效目标

（1）项目实施期绩效目标

通过对安泽县民政部门、卫生健康部门、财政部门、市场监督管理部门、殡仪馆等其他单位和个人的审计调查，摸清安泽县殡仪馆建设、公益性安葬设施建设使用等情况，出具审计报告。依据项目实施计划，支付审计人员业务补助经费。

（2）项目年度目标

依据项目实施计划，根据审计实际工作量进行审计人员业务补助经费的支付。

（三）项目实施计划

审计起止时间为 2024 年 12 月 2 日至 2025 年 1 月 20 日，2025 年 2 月 20 日前向市局提交正式审计调查报告、审计调查报表、移送处理书，根据审计实际工作量进行审计人员业务补助经费的支付。

二、项目绩效完成情况

(一) 预算执行情况

资金来源	年初预算数		全年预算数 (元)	全年执行数(元)	资金结(转)余(元)	执行率	得分	偏差原因
	目标申报(元)	预算编制(元)						
合计	81,600	81,600	81,600	30,000	51,600	36.76	3.68	
市县区财政资金	81,600	81,600	81,600	30,000	51,600			现场审计时间缩短, 人员减少

(二) 绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	指标名称	年度指标		实际完成值	定性 值情况 说明	权重	得分	偏差原因分析 及改进措施
			年初指标	调整后指标					
产出指标	数量指标	审计项目完成数		=1个	1	1	20	20	
	质量指标	审计发现问题		≥3项	7	7	10	10	
	时效指标	审计报告提交及时率		≥98%	100	100	10	10	
	成本指标	审计人员业务补助经费		≤81600元	30000	30000	10	10	
效益指标	经济效益	审计发现财政资金使用效率		有效提高	达成预期指标	有效提高	10	10	
	社会效益	惠民殡葬政策落实落地		有效推动	达成预期指标	有效推动	10	10	
	可持续影响	对分阶段整改问题		持续整改5年内	达成预期指标	5年	10	10	
满意度指标	服务对象满意度	被审计单位满意度		≥90%	90	90	10	10	

三、项目自评结果

1. 项目自评得分和结论

综合考虑预算执行情况得分 3.68 分、产出、效益、服务对象满意度各方面因素，指标完成情况得分 90 分，最终评分结果：安泽县殡葬领域专项审计调查审计业务费项目绩效自我评价结果为：总得分 93.68 分，属于"优"。

2. 全年目标实际完成情况

按照年初计划，我局按序时进度完成了殡葬领域专项审计调查项目，审计报告提交及时率 100%。根据审计人员实际工作量共支付业务补助 30000 元。

3. 项目实施和预算执行情况分析

一、资金安排使用及管理情况截止 2025 年 12 月 31 日，安泽县殡葬领域专项审计调查审计业务费 81600 元，资金到位率 100%，资金使用率 100%，项目实际支出 30000 元。该项目系年初预算时特定目标类指标下达，资金全部到位，做到了专款专用。项目支出均按程序审批，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。二、项目组织管理情况该项目属于单位专项审计业务费，根据市局审计实际进度安排报销差旅费共计 30000 元。专项审计差旅补助业务费用由本单位自行组织实施，实施过程按照本单位内控管理制度执行；项目建立健全实施预算方案、财务管理制度和会计核算制度，此次绩效评价过程中未发现有挤占或挪用项目资金情况。

4. 产出情况及分析

1、数量指标本年度出具安泽县殡葬领域专项审计调查报告 1 份，完成率 100%。2、质量指标通过审计，发现问题数量 7 个。3、时效指标按照年初计划，我局按序时进度完成了殡葬领域专项审计调查项目，审计报告提交及时率 100%。4、成本指标项目支出预算 81600

元，实际支出 30000 元，预算完成控制率 100%。

5. 效益情况及分析

1、经济效益提高财政资金使用效益，促进地方经济发展。2、社会效益通过项目审计调查，有效推动惠民殡葬政策落实落地。3、可持续影响通过项目审计调查，推动殡葬事业健康有序发展，让惠民政策真正惠及民生。

6. 满意度情况及分析

通过项目审计调查，提高殡葬工作务实有效，提高群众满意度。

四、项目主要经验做法

1、加强审计人员业务及廉政教育培训，不断提高综合业务能力。2、加强财政资金预算执行管理，确保资金规范有效执行；规范财政资金预算绩效管理，充分提高资金的使用效益。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

部门预算主要是根据年初工作目标及重点，结合上一年度的预算执行情况编制，业务上存在全年实际工作量与年初计划设定不匹配问题，导致全年服务费支出与年初预算设定目标支出有差异，在今后需考虑全面。

六、下一步改进措施及管理建议

加强绩效管理意识，科学编制审计项目年初计划，合理设置绩效目标。

2025年业务费项目支出绩效自评表
(2025年度)

项目名称		2025年业务费									
主管部门及代码		019-古县审计局					预算单位		019001-古县审计局		
项目资金预算安排及执行进度（万元）		年初预算数			全年预算数		全年执行数	资金结（转）余	执行率	得分	偏差原因
		目标申报数		预算编制数							
		资金总额：		10.56	10.56	10.56	10.56	0	100	10	
市山区财政资金		10.56	10.56	10.56	10.56	0	100.00	10.00		无	
项目年度绩效目标	年度目标							实际完成情况			
	按照劳务派遣协议约定，按足月额支付劳务报酬。							截止2025年12月31日，2025年劳务派遣人员经费105600元，资金到位率100%，资金使用率100%，项目实际支出105600元。该项目系年初预算时指标下达，资金全部到位，做到了专款专用。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	定性指标情况说明	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标	数量指标	劳务派遣人员	=人	=4人	=3.5人	3.5	20	20		
		质量指标	劳务派遣人员工资发放覆盖率	=%	=100%	=100%	100	10	10		
		时效指标	劳务派遣人员工资发放及时性	=%	=100%	=100%	100	10	10		
		成本指标	劳务派遣人员工资每人每月	=元	=2200元	=2200元	2200	10	10		
	效益指标	经济效益	劳务派遣人员工资对生活的保障		持续	达成预期指标	有效保障	10	10		
		社会效益	对派遣人员的工作积极性		有效	达成预期指标	有效提高	10	10		
		可持续影响	推动审计工作的可持续性		健康	达成预期指标	持续推进	10	10		
	满意度指标	服务对象满意度	劳务派遣人员对工资保障满意度	≥%	≥95%	≥98%	98	10	10		
	总分									100	优
项目绩效分析	自评结果分析	项目实施和预算执行情况		一、资金安排使用及管理情况截止2025年12月31日，2025年劳务派遣人员经费105600元，资金到位率100%，资金使用率100%，项目实际支出105600元。该项目系年初预算时指标下达，资金全部到位，做到了专款专用。项目支出均按程序审批，资金拨付严格按照审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。二、项目组织管理情况该项目属于单位经常性零星项目，由本单位自行组织实施，实施过程按照本单位内部管理制度执行；项目建立健全实施方案、财务管理制度和会计核算制度，此次绩效评价过程中未发现存在挤占挪用项目资金情况。							
		产出情况及分析		三、资金绩效情况2025年劳务派遣人员经费年初预算安排105600元，项目实施按月支出，全年实际支出资金105600元，预算执行率100%。该笔资金主要用于劳务派遣人员工资，劳务派遣人员经费2200元/月/人，项目已按年初的工作计划完成实施。							
		效益情况及分析		降低了用工单位管理成本，提高了单位工作效率，提高审计工作质量，促进经济的可持续发展。							
		满意度情况及分析		树立审计工作人员政治意识、大局意识、服务意识，认真完成好审计工作，努力提高审计工作人员服务态度和工作效率，做到让群众满意。							
	主要经验做法		加强财政资金预算执行管理，确保资金规范有效执行；规范财政资金预算绩效管理，充分提高资金的使用效益。								
	项目管理中存在的主要问题及原因分析		一是项目管理上需要进一步规范，预算执行中事后监管需要进一步加强；二是对绩效管理工作的认识不到位，部分绩效指标缺乏科学合理的设置，绩效指标体系有待完善，绩效运行监督管理工作仍需进一步提高；三是财务管理科学化、精细化有待进一步加强。								
	下一步改进措施及管理建议		一是加强预算执行进度的监督管理，提高预算执行率；二是加强绩效评价管理制度和指标设计，细化经费，完善信息，制定合法、合规、合理、可行的绩效目标；三是严格预算执行，加强资金使用管理。四是规范财务行为，进一步合理配置资源，完善项目管理办法，切实提高项目管理水平、财政资金使用效益。								

备注:1.“年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系,其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金,“预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
2.“全年预算数”的取数规则,如果年初预算未调整,取预算编制数;如果有调整,取调整后的预算数。
3.“全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4.“执行率”是执行数与“全年预算数”相比。

2025年遗属补助项目支出绩效自评表
(2025年度)

项目名称		2025年遗属补助									
主管部门及代码		019-古县审计局					预算单位		019001-古县审计局		
项目资金预算安排及执行进度 (万元)		年初预算数		全年预算数	全年执行数	资金结(转)余	执行率	得分	偏差原因		
		目标申报数	预算编制数								
		资金总额:	1.8	1.8	1.8	1.3	0.5	72.22	7.22		
		市区财政资金	1.8	1.8	1.8	1.3	0.5	72.22	7.22	2025年年中一名 遗属人员死亡, 停止发放。	
项目年度 绩效目标	年度目标					实际完成情况					
	保障单位遗属人员的福利支出,保障工作正常运转。					截止2025年12月31日,2025年遗属生活补助资金18000元,资金到位率100%,资金使用率100%,项目实际支出13000元。该项目系年初预算时指标下达,资金全部到位,做到了专款专用。保障了2025年遗属生活基本开支的全面落实,遗属人员整体上平稳安全。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	定性值情况说明	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标	数量指标	享受遗属补助人员数量	=人	=3人	=2人		20	20		
		质量指标	调查次数	=季度	=1季度	=1季度		10	10		
		时效指标	遗属补助发放及时率	=%	=100%	=100%		10	10		
		成本指标	遗属生活补助每人每月	=元	=500元	=500元		10	10		
	效益指标	社会效益	保障遗属人员生活情况		持续	达成预期目标	持续有效	30	30		
	满意度指标	服务对象满意度	遗属人员满意度	≥%	≥95%	≥98%		10	10		
总分								97.22	优		
项目绩效分析	自评结果分析	项目实施和预算执行情况		一、项目资金安排使用及管理情况1、该项目资金由财政全额保障,遗属生活补助资金年初预算安排18000元,实际支出13000元,资金到位率100%,资金使用率100%。2、我单位建立了财务管理制度。项目资金支付严格执行领导审批制度,由负责项目实施的业务部门人员提出付款申请,由报账员填写报账单,经我单位财务负责人审批后支付,该项目严格执行相关规定,严格按照我单位财务管理制度支出。在使用该项目资金时,做到专款专用,不违规使用。二、项目资金管理情况该项目属于单位经常性零星项目,由本单位自行组织实施,实施过程按照本单位内部管理制度执行;项目建立健全实施预算方案、财务管理制度和会计核算制度,此次绩效评价过程中未发现有挤占挪用项目资金情况。							
		产出情况		1、项目经济性分析2025年预算安排我单位2025年遗属生活补助资金18000元,项目实施按月支出,全年实际支出13000元,完成率100%,项目实际支出不存在超预算现象。2、项目效率性分析在经费保障下,县财政安排的2025年遗属生活补助资金使用规范,足额保障率100%,及时发放率100%。							
		效益情况		3、厉行节约,不存在超预算现象,运转保障率100%。							
		满意度情况		4、遗属生活补助的资金使用有序开展,确保预算编制合理合规,为我单位工作运行起到了保障作用,遗属人员满意度100%。							
	主要经验做法		对项目资金使用做好科学预算,做好项目财政资金预算,厉行节俭原则,减少不必要的开支。								
	项目管理中存在的问题及原因分析		1、项目决策方面。项目决策过程中,未充分考虑经济发展水平,导致补助金发放标准未能逐年提高,可能会影响群众满意度。2、项目产出方面。生活补助金的发放可能未按计划完成。存在发放不及时的情况,影响了生活补助金的及时性和有效性。3、项目效益方面。财务制度可能不完善,记账不及时,导致补助金的发放和管理可能存在漏洞;绩效管理可能不规范,影响了项目的效益评估和改进。4、项目资金执行和管理方面。虽然资金到位及时,保障了遗属的基本生活,但也存在补助标准有待提高,制度及政策宣传面不防范、力度不够深入,可能会影响补助金的有效使用和遗属的满意度。								
	下一步改进措施及管理建议		1、加强项目管理,增强预算约束力。2、在决策、过程、产出、效益和资金管理等方面,需要完善财务制度、规范绩效管理等工作等措施来加以改进。								

备注:1.“年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系,其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金,“预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
2.“全年预算数”的取数规则,如果年初预算未调整,取预算编制数;如果有调整,取调整后的预算数。
3.“全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4.“执行率”是执行数与“全年预算数”相比较。

政府投资审计辅助服务费项目支出绩效自评表
(2025年度)

项目名称										
主管部门及代码		019-古县审计局					019001-古县审计局			
项目资金预算安排及执行进度(万元)		年初预算数		年中预算数	全年预算数	资金结(转)余	执行率	得分		偏差原因
		目标申报数	预算编制数							
	资金总额:	80	80	80	79.1561	8439	98.95	8.87		
	市区财政资金	80	80	80	79.1561	8439	98.95	8.87		截止2025年12月31日全年执行791561元,实际执行率98.95%。
项目年度绩效目标	年度目标					实际完成情况				
	为弥补审计力量不足,提升审计质量,加强审计监督合力,保质保量完成全年及以前年度政府投资项目审计,及时合规支付审计辅助服务费。					政府投资全年完成审计32项,全年核减2087.70万元,为政府节约了财政资金。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	定性指标情况说明	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	年度审计项目数	≥个	≥8个	≥32个	32	20	20	
		质量指标	审计报告合规率	≥%	≥95%	≥98%	98	10	10	
		时效指标	审计项目完成及时率	≥%	≥90%	≥98%	98	10	10	
		成本指标	审计项目所需费用预算控制率	≤%	≤100%	≤100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益	对财政资金使用效益,促进地方经济发展		显著	达成预期目标	显著提高	10	10	
		社会效益	促进政府投资建设项目管理规范化		显著	达成预期目标	显著提高	10	10	
		可持续性影响	审计监督长效化		持续	达成预期目标	持续有效	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度	县委政府和群众对政府建设质量、效益满意度	≥%	≥95%	≥95%	95	10	10	
	总分								98.87	优
项目绩效分析	自评结果分析	项目实施和预算执行情况		一、资金安排使用及管理情况截止2025年12月31日,2025年政府投资建设项目审计辅助服务费800000元,资金到位率100%,资金使用率100%,项目实际支出791561元。该项目系年初预算时特定目标类指标下达,资金全部到位,做到了专款专用。项目支出均按程序审批,资金拨付严格审批程序,使用规范,会计核算结果真实、准确。二、项目组织管理情况该项目属于单位专项审计业务费,按照合同约定,支付社会中介机构辅助业务费791561元。专项审计业务费用由本单位自行组织实施,实施过程按照本单位内控管理制度执行;项目建立健全实施方案、财务管理制度和会计核算制度,此次绩效评价过程中未发现挤占或挪用项目资金情况。						
		产出情况		1、数量指标本年度实施的政府投资审计项目32项,完成率100%。2、质量指标通过审计,及时有效地监督政府投资建设项目各环节的合法性、真实性、有效性。3、时效指标按照年初计划,我局按序时进度实施完成了32个审计项目,超额完成了年度项目任务。4、成本指标项目支出预算800000元,实际支出791561元,预算完成控制率100%。						
		效益情况		1、经济效益提高财政资金使用效益,促进地方经济发展。2、社会效益通过项目审计,促进建设单位加强管理,完善程序,有效降低了廉政风险。3、可持续性影响政府投资审计得到了社会普遍认可和赞同,开展政府投资审计为节约财政资金,创造更好的经济和社会效益提供保障。						
		满意度情况		通过项目审计,提高党委、政府和群众对政府建设项目质量的满意度。						
		主要经验做法		1、加强财政投资审计人员业务及廉政教育培训,不断提高综合业务能力。2、加强财政资金预算执行管理,确保资金规范有效执行;规范财政资金预算绩效管理,充分提高资金的使用效益。						
		项目管理中存在的问题及原因分析		部门预算主要是根据年初工作目标及重点,结合上一年度的预算执行情况编制,业务上存在全年实际工作量与年初计划设定不匹配问题,导致全年服务费支出与年初预算设定目标支出有差异,在今后需考虑全面。						
		下一步改进措施及管理建议		加强绩效管理意识,科学编制审计项目年初计划,合理设置绩效目标。						

备注:1.“年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系,其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金,“预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
2.“全年预算数”的取数规则,如果年初预算未调整,取预算编制数;如果有调整,取调整后的预算数。
3.“全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4.“执行率”是执行数与“全年预算数”相比。

安泽县殡葬领域专项审计调查审计业务费项目支出绩效自评

(2025年度)

项目名称		安泽县殡葬领域专项审计调查审计业务费								
主管部门及代码		019-古县审计局			预算单位		019001-古县审计局			
项目资金预算安排及执行进度 (万元)		年初预算数		全年预算数	全年执行数	资金结(转)余	执行率	得分	偏差原因	
		目标申报数	预算编制数							
	资金总额:	8.16	8.16	8.16	3	5.16	36.76	3.68		
	市区财政资金	8.16	8.16	8.16	3	5.16	36.76	3.68		现场审计时间缩短,人员减少
项目年度绩效目标	年度目标					实际完成情况				
	依据项目实施计划,根据审计实际工作量进行审计人员业务补助经费的支付。					按照年初计划,我局按序时进度完成了殡葬领域专项审计调查项目。审计报告提交及时率100%,根据审计人员实际工作量共支付业务补助30000元。				
一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	定性指标情况说明	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
产出指标	数量指标	审计项目完成数	=1个	=1个	=1个	1	20	20		
	质量指标	审计发现问题	≥项	≥3项	≥7项	7	10	10		
	时效指标	审计报告提交及时率	≥%	≥98%	≥100%	100	10	10		
	成本指标	审计人员业务补助经费	≤元	≤81600元	≤30000元	30000	10	10		
效益指标	经济效益	审计发现财政资金使用情况	有效	达成预期指标	有效提高	10	10	10		
	社会效益	惠民殡葬政策落实落地	有效	达成预期指标	有效推动	10	10	10		
	可持续性影响	对分阶段整改问题	持续整改	达成预期指标	5年	10	10	10		
满意度指标	服务对象满意度	被审计单位满意度	≥%	≥90%	≥90%	90	10	10		
总 分								93.68	优	
项目绩效分析	项目实施和预算执行情况		一、资金安排使用及管理情况截止2025年12月31日,安泽县殡葬领域专项审计调查审计业务费81600元,资金到位率100%,资金使用率100%,项目实际支出30000元。该项目系年初预算时特定目标类指标下达,资金全部到位,做到了专款专用,项目支出均按程序审批,资金拨付严格审批程序,使用规范,会计核算结果真实、准确。二、项目组织管理情况该项目属于单位专项审计业务费,根据市局审计实际进度安排报销差旅费共计30000元,专项审计差旅补助业务费用由本单位自行组织实施,实施过程按照本单位内控管理制度执行;项目建立健全实施预算方案、财务管理制度和会计核算制度,此次绩效评价过程中未发现存在挤占或挪用项目资金情况。							
	产出情况		1、数量指标本年度出具安泽县殡葬领域专项审计报告1份,完成率100%。2、质量指标通过审计,发现问题数量7个。3、时效指标按照年初计划,我局按序时进度完成了殡葬领域专项审计调查项目。审计报告提交及时率100%。4、成本指标项目支出预算81600元,实际支出30000元,预算完成控制率100%。							
	效益情况		1、经济效益提高财政资金使用效益,促进地方经济发展。2、社会效益通过项目审计调查,有效推动惠民殡葬政策落实落地。3、可持续性影响通过项目审计调查,推动殡葬事业健康有序发展,让惠民政策真正惠及民生。							
	满意度情况		通过项目审计调查,提高殡葬工作务实有效,提高群众满意度。							
	主要经验做法		1、加强审计人员业务及廉政教育培训,不断提高综合能力。2、加强财政资金预算执行管理,确保资金规范有效执行;规范财政资金预算绩效管理,充分提高资金的使用效益。							
	项目管理中存在的主要问题及原因分析		部门预算主要是根据年初工作目标及重点,结合上一年度的预算执行情况编制,业务上存在全年实际工作量与年初计划设定不匹配问题,导致全年服务支出与年初预算设定目标支出有差异,在今后需考虑全面。							
下一步改进措施及管理建议		加强绩效管理意识,科学编制审计项目年初计划,合理设置绩效目标。								

备注:1.“年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系,其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金,“预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
2.“全年预算数”的取数规则,如果年初预算未调整,取预算编制数;如果有调整,取调整后的预算数。
3.“全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4.“执行率”是执行数与“全年预算数”相比较。

2024年公务员嘉奖奖金项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称		2024年公务员嘉奖奖金									
主管部门及代码		019-古县审计局				预算单位		019001-古县审计局			
项目资金预算安排及执行进度（万元）											
		目标申报数		预算编制数		全年预算数		全年执行数		资金结余（转）余	
		全年预算数		全年执行数		资金结余（转）余		执行率		得分	
资金总额：		0.15		0.15		0.15		0.15		0	
市县区财政资金		0.15		0.15		0.15		0.15		0	

备注：1. “年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系，其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金，“预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
2. “全年预算数”的取数规则，如果年初预算未调整，取预算编制数；如果有调整，取调整后的预算数。
3. “全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4. “执行率”是执行数与“全年预算数”相比较。

抚恤金丧葬费发放项目支出绩效自评表
(2025年度)

项目名称		抚恤金丧葬费发放项目										
主管部门及代码		019-古县审计局					预算单位		019001-古县审计局			
项目资金预算安排及执行进度（万元）		年初预算数		全年预算数		全年执行数		资金结（转）余	执行率	得分	偏差原因分析及改进措施	
		目标申报数	预算编制数									
		资金总额：		25.54	25.54	25.54	25.54	0	100	10		
		市县级财政资金		25.54	25.54	25.54	25.54	0	100.00	10.00		
项目年度绩效目标	年度目标						实际完成情况					
	严格按照政策标准，及时、合规发放工作人员死亡抚恤丧葬费，保障遗属基本生活，落实惠民政策，维护队伍稳定。						按规定审核、足额及时发放死亡抚恤金，流程规范、资金合规，无截留、挤占、挪用。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施			
	产出指标	数量指标	符合条件发放人数	=1人	=1人	=1人	20	20				
		质量指标	政策合规率	100%	100%	100%	10	10				
		时效指标	资金按时发放率	100%	100%	100%	10	10				
		成本指标	发放笔数	1	1	1	10	10				
		社会效益	保障遗属基本生活	保障	保障	保障	10	10				
	可持续性影响指标	政策执行长效性	长效	长效	长效	10	10					
	满意度指标	服务对象满意度指标	遗属满意度	≥98%	=100%	=100%	10	10				
总 分							100	优				
项目绩效分析	自评结果分析	项目实施和预算执行情况		一、资金安排使用及管理情况 1、2025年度死亡抚恤金项目全年调整预算255351.06万元，实际支出255351.06万元，资金执行率100%。资金全部来源于财政拨款，专款专用，独立核算，无挤占、挪用、截留情况。								
		产出情况及分析		2、完成符合条件人员抚恤金全覆盖发放，审核合规率100%，资金按期发放率100%。								
		效益情况及分析		3、有效保障遗属生活，减少矛盾纠纷，提升政策执行力。								
		满意度情况及分析		4、遗属服务满意度≥100%。								
	主要经验做法		严格执行国库集中支付制度，专款专用。									
	项目管理中存在的主要问题及原因分析		预算精准度不足；死亡人数不可预测，预算编制与实际支出存在偏差，易产生结余或超支。									
	下一步改进措施及管理建议		提升信息化水平，依托预算一体化系统，实现线上审核、线上发放、台账电子化；规范内控管理，持续严把审核关、发放关，确保资金安全合规。									

备注：1.“年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系，其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金，“预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
2.“全年预算数”的取数规则，如果年初预算未调整，取预算编制数；如果有调整，取调整后的预算数。
3.“全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4.“执行率”是执行数与“全年预算数”相比较。