

# 2024 年度四川省阿坝州九寨沟县审计局部 门决算

# 目录

公开时间：2025 年 10 月 17 日

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 第一部分 部门概况.....              | 1  |
| 一、部门职责.....                 | 1  |
| 二、机构设置.....                 | 3  |
| 第二部分 2024 年度部门决算情况说明.....   | 5  |
| 一、收入支出决算总体情况说明.....         | 5  |
| 二、收入决算情况说明.....             | 5  |
| 三、支出决算情况说明.....             | 6  |
| 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....     | 6  |
| 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....   | 7  |
| 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明..... | 9  |
| 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....   | 10 |
| 八、政府性基金预算支出决算情况说明.....      | 11 |
| 九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....     | 11 |
| 十、其他重要事项的情况说明.....          | 11 |
| 第三部分 名词解释.....              | 13 |
| 第四部分 附件.....                | 16 |
| 第五部分 附表.....                | 43 |
| 一、收入支出决算总表                  |    |
| 二、收入决算表                     |    |

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

根据《中共九寨沟县委办公室 九寨沟县人民政府办公室关于印发〈九寨沟县审计局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（九寨沟委办发〔2019〕24号）文件规定，主要职责是：**一是**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。**二是**贯彻执行国家和省、州、县有关审计工作的方针政策和法律法规。起草相关规范性文件草案。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草地方性财政经济及相关规范性文件草案。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。**三是**向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向县政府和州审计局提出年度县级预算执行及其他财政收支情况的审计结果报告。受县政

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报告、审计查出问题整改情况报告。向县委、县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向县直有关部门和乡（镇）党委、政府通报审计情况和审计结果。**四是**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，包括国家、省、州和县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行和其他财政收支，县直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡（镇）政府预算执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支；县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况稽察；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。**五是**按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。**六是**组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管

理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。**七是**依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。**八是**指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。**九是**组织开展审计领域内的交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。**十是**负责实施范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。**十一是**完成县委、县政府交办的其他任务。**十二是**进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

## 二、机构设置

九寨沟县审计局下属二级预算单位 2 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入九寨沟县审计局 2024 年度部门决算编制范围的二

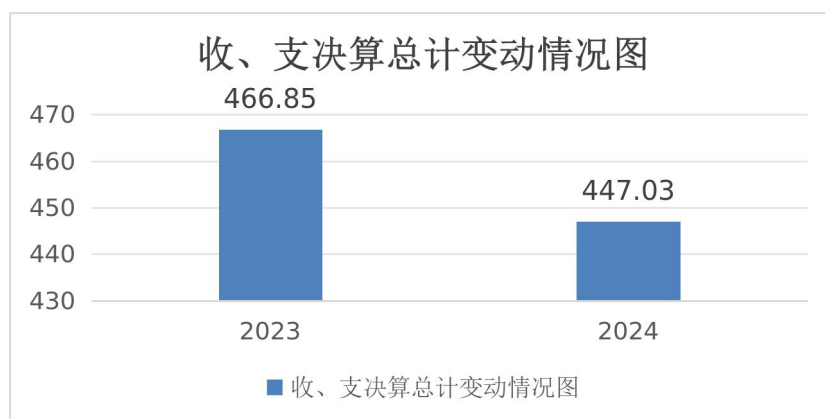
级预算单位包括：

1. 九寨沟县审计局
2. 九寨沟县固定资产投资审计中心

## 第二部分 2024 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入、支出总计均为 447.03 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计减少 19.82 万元，下降 4.25%。主要变动原因是人员减少。



（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）（柱状图）

### 二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 447.03 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 447.03 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



(图 2: 收入决算结构图) (饼状图)

### 三、支出决算情况说明

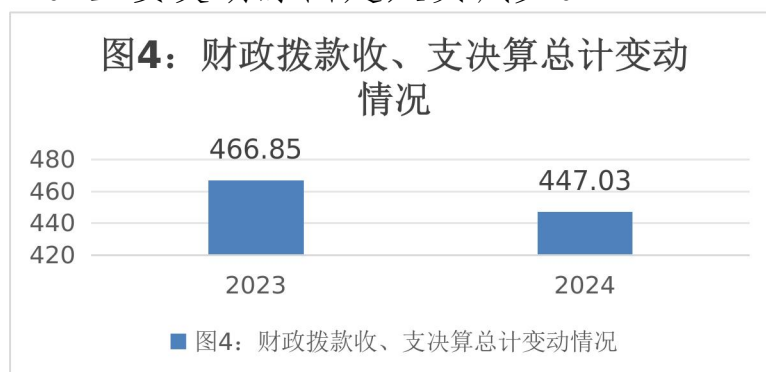
2024 年度本年支出合计 447.03 万元，其中：基本支出 387.66 万元，占 86.71%；项目支出 59.37 万元，占 13.28%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(图 3: 支出决算结构图) (饼状图)

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入、支出总计均为 447.03 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入、支出总计减少 19.82 万元，下降 4.25%。主要变动原因是人员减少。

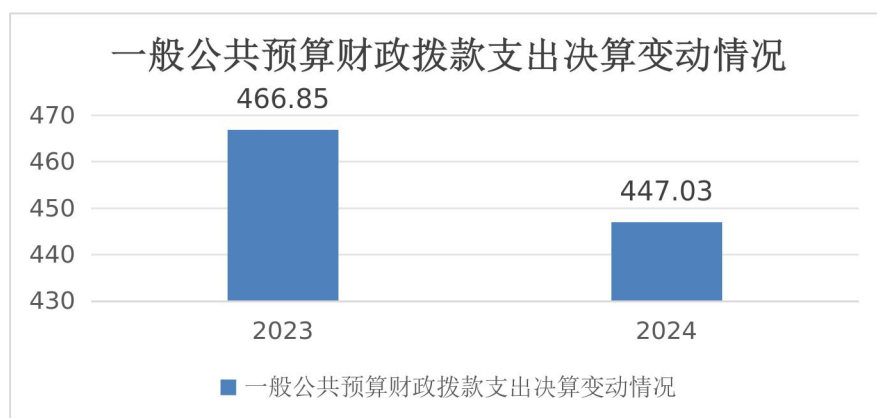


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

## 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

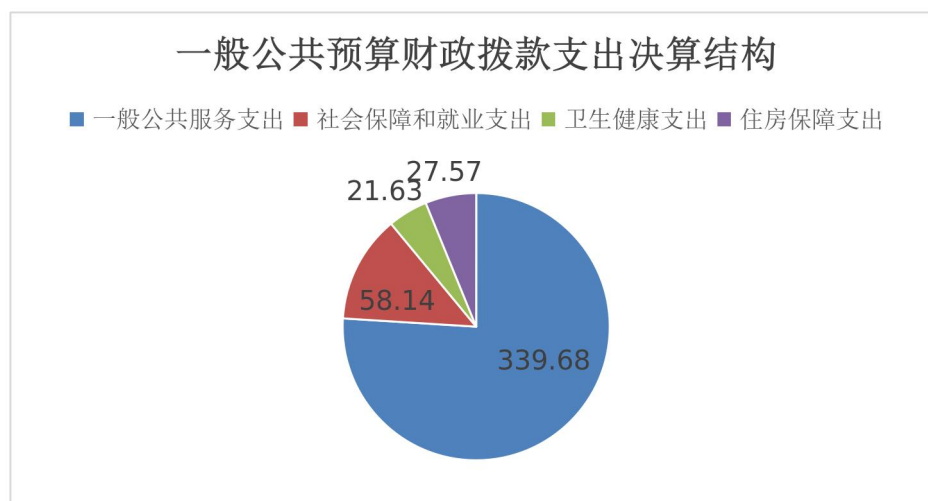
2024 年度一般公共预算财政拨款支出 447.03 万元，占本年支出合计的 100%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 19.82 万元，下降 4.25%。主要变动原因是人员减少。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 447.03 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 339.68 万元，占 75.98%；教育支出 0 万元，占 0%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 58.14 万元，占 13%；卫生健康支出 21.63 万元，占 4.83%；住房保障支出 27.57 元，占 6.16%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 447.03，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共服务（201）审计事务（08）行政运行（01）：支出决算为 147.06 万元，完成预算 100%。
2. 一般公共服务（201）审计事务（08）一般行政管理事务（02）：支出决算为 48.60 万元，完成预算 100%。
3. 一般公共服务（201）审计事务（08）审计业务（04）：支出决算为 10.77 万元，完成预算 100%。
4. 一般公共服务（201）审计事务（08）事业运行（50）：支出决算为 133.24 万元，完成预算 100%。
5. 社会保障和就业（208）行政事业单位离退休（05）机关事业单位基本养老保险缴费（05）：支出决算为 32.71 万元，完成预算 100%。
6. 社会保障和就业（208）行政事业单位离退休（05）机关事业单位职业年金缴费（06）：支出决算为 25.44 万元，

完成预算 100%。

7. 卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）行政单位医疗（01）：支出决算为 8 万元，完成预算 100%。

8. 卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）事业单位医疗（02）：支出决算为 8.37 万元，完成预算 100%。

9. 卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）公务员医疗补助（03）：支出决算为 3.10 万元，完成预算 100%。

10. 卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）其他行政事业单位医疗支出（99）：支出决算为 2.16 万元，完成预算 100%。

11. 住房保障（221）住房改革（02）住房公积金（01）：支出决算为 25.57 万元，完成预算 100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 387.66 万元，其中：

人员经费 366.28 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 21.38 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、

差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

七、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

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 3 万元，完成预算 100%，较上年减少 1.02 万元，下降 25%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置 0 元，占比 100%，公务用车运行维护费支出决算 3 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1.因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国

（境）支出决算与 2023 年持平。

## **2.公务用车购置及运行维护费支出 3 万元,完成预算 100%。**

公务用车购置及运行维护费支出决算比 2023 年度减少 1.02 万元,下降 25%。主要原因单位厉行节约,严格压减三公经费。

其中:公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆。截至 2024 年 12 月 31 日,单位共有公务用车 1 辆,其中:轿车 0 辆、越野车 1 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 3 万元。主要用于现场查看审计项目、审计整改、联系村走访等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

## **3.公务接待费支出 0 万元,完成预算 0%。公务接待费支出决算与 2023 年度持平。**

### **八、政府性基金预算支出决算情况说明**

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元,占本年支出合计的 0%,与 2023 年度持平。

### **九、国有资本经营预算支出决算情况说明**

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元,与 2023 年度持平。

### **十、其他重要事项的情况说明**

#### **（一）机关运行经费支出情况**

2024 年度,九寨沟县审计局机关运行经费支出 21.38 万

元，比 2023 年度增加 1.24 万元，增长 6.16%，主要原因是人均公用经费增加。

## （二）政府采购支出情况

2024 年度，九寨沟县审计局政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

## （三）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，九寨沟县审计局共有车辆 1 辆，其中：主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是用于审计机关日常工作开展。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（根据预算绩效管理要求，审计局在 2024 年度预算编制阶段，组织对审计业务委托费、审计专项转移支付资金、审计管理事务支出 3 个项目开展了预算事前绩效评估，对 3 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 17 个项目开展绩效监控，自评报告详见附件。

### 第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算1. 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。

2. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

3. 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。

4. 一般公共服务：一般公共服务支出（201）审计事务（08）行政运行（01）反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）审计方面的基本支出。是用于保障局机关机构正常运转的日常支出，包括基本工资、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。

5. 一般公共服务支出（201）审计事务（08）一般行政管理事务（02）反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。是用于保障审计机关机构为完成特定的审计工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的经费支出。

6. 一般公共服务支出（201）审计事务（08）审计业务（04）反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。是用于审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的

支出。

7. 一般公共服务支出（201）审计事务（08）事业运行（50）反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

8. 社会保障和就业支出（208）行政事业单位离退休（05）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05）指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴费的基本养老保险费支出。

9. 社会保障和就业支出（208）行政事业单位离退休（05）机关事业单位职业年金缴费（06）指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴费的基本职业年金缴费支出。

10. 医疗卫生与计划生育：卫生健康支出（210）行政事业单位医疗卫生（11）行政单位医疗（01）指财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险经费。

11. 卫生健康支出（210）行政事业单位医疗卫生（11）公务员医疗补助（03）指财政部门安排的公务员医疗补助经费。

12. 卫生健康支出（210）行政事业单位医疗卫生（11）其他行政事业单位医疗（99）指除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出，如失业保险、工伤保险、生育保险等。

13. 住房保障支出（221）住房改革支出（02）住房公积金（01）指行政事业单位按照人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的

住房公积金的支出。

14. 一般公共服务：一般公共服务支出（201）审计事务（08）事业运行（50）反映事业单位审计方面的基本支出。是用于保障局机关机构正常运转的日常支出，包括基本工资、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。

15. 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支出。

16. 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。

17. “三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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）支出。

18. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第四部分 附件

### 附件 1

#### 部门预算绩效评价报告

##### (审计局)

#### 一、部门(单位)基本情况

(一) 机构组成。九寨沟县审计局属一级预算单位，属行政单位，内设 6 个机构，为局办公室、法规与内审监督股、审计整改督查股、财政与农业农村审计股、经济责任与自然资源审计股、固定资产投资审计股，单位下设固定资产投资审计中心。

(二) 机构职能。一是主管全县审计工作。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。二是贯彻执行国家和省、州、县有关审计工作的方针政策和法律法规。起草相关规范性文件草案。制定并组织实施全县专业领域审计工

作规划。参与起草地方性财政经济及相关规范性文件草案。

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。**三是**向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向县政府和州审计局提出年度县级预算执行及其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向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、审计查出问题整改情况报告。向县委、县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向县直有关部门和乡（镇）党委、政府通报审计情况和审计结果。**四是**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，包括国家、省、州和县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行和其他财政收支，县直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡（镇）政府预算执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支；县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况稽察；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；

有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。**五是**按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。**六是**组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理以及国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。**七是**负责审计发现问题整改督查督办等相关情况，组织实施对国家、省、州、县有关重大政策措施贯彻落实情况的跟踪审计工作，承担相关业务审计或专项审计调查工作。**八是**指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。**九是**组织开展审计领域内的交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。**十是**负责实施范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。**十一是**完成县委、县政府交办的其他任务。**十二是**进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

**（三）人员概况。**截至 2024 年单位编制人数 20 名，其中行政编制人数 9 名，机关工勤 1 名，事业编制 10 名，截止 2024 年 12 月 31 日，实有人数 17 人，其中行政人员 6 人，机关工勤 1 人，事业人员 10 人。

## **二、部门资金收支情况**

**（一）收入情况。**2024 年年初预算收入 408.31 万元、决算报表收入 447.03 万元。

**（二）支出情况。**2024 年年初预算支出 408.31 万元、决算报表支出 447.03 万元。。

**（三）结余分配和结转结余情况。**2024 年决算报表无结转结余。

## **三、部门预算绩效分析**

**（一）部门预算总体绩效分析。**根据部门预算绩效评价指标体系“总体绩效”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分，依次包括履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理等情况。

### **1. 履职效能。（15 分）**

——提高政治站位，抓实学习教育。一是强化理论教育定方向。全年开展党组理论学习中心组专题学习讨论 10 次，集中学习 28 次，县委、县政府主要领导批示审计工作 20 余次。二是全力抓实党纪学习教育。全年共组织集中学习 28

次，警示教育 4 次，开展党纪知识测试 1 次，专题学习讨论 4 次。三是聚焦中心大局抓落实。聚焦县委“135”发展目标，紧扣审计监督职责，围绕重大政策落实、重点资金、重点项目建设等重点领域强化审计监督，推动各项政策在县审计局落地落实。

——聚焦主责主业，强化审计监督。始终坚持党对审计工作的全面领导，认真学习习近平对审计工作的重要指示批示精神，认真履行审计监督职责，扎实开展审计工作。根据上级审计机关统一部署，紧扣全县中心大局，结合工作实际，及时研讨制定年度审计工作要点、计划，经县委审计委员会批准，明确 2024 年度审计工作任务 15 项，审计项目 10 个。完成审计项目 10 个，查出问题 96 个，主要问题金额 2543.85 万元，提出审计意见、建议 118 条，均被采纳。

——加强廉政建设，全面落实责任。全年召开审计机关廉政工作会 1 次，工作推进会 4 次，研究党风廉政建设工作 8 次，签订责任书 18 份，梳理党组主体责任 23 项，开展谈心谈话 80 余人次，排查廉政风险点 34 个，落实防控措施。

——聚焦中心大局，抓实重点工作。一是按照全州统一部署要求，抽派 3 名审计干部到茂县开展现代农业产业园区交叉审计，同时，配合小金县审计组赴我县开展现代农业产业园区交叉审计工作；二是按照县委统一部署要求，采取“纪审”联动模式，聚焦“校园餐”、高标准农田、村集体经济

使用管理等领域，扎实开展集中整治群众身边不正之风和腐败问题专项行动，移送问题线索 3 条，党纪处分 2 人。三是按照县委统一部署要求，围绕进一步从严精简文件、进一步从严精简会议、进一步统筹规范督查检查考核、进一步规范借调干部，认真学习典型案例通报，扎实开展整治形式主义为基层减负专项治理工作。

——强化责任担当，推动工作落实。一是认真抓好目标责任制落实。严格按照各目标责任制工作任务要求，不定期研究部署，将各项目标责任制与业务工作有机融合，统筹推进党建、党风廉政建设、意识形态、生态文明建设、依法治县等系列工作。二是全面抓实“双创”工作。以职工会、入户走访等多形式持续开展全国文明城市创建工作和民族团结进步创建工作宣传教育活动，强化环境卫生综合整治、关爱留守老人、残疾人等系列志愿服务活动，推动全国文明城市创建工作落地落实，持续巩固拓展州级民族团结进步创建先进机关成果，推动了创建工作向纵深推进。三是全面加强能力建设。采取专题学习培训、传帮带、以干提能、“1+N”结对帮扶等方式，扎实开展青年干部综合能力提升行动，持续深化“我讲我业务”活动，不定期为干部职工“充电”。全年共开展理论学习 20 余次，专题培训 4 次，培训干部职工 60 余人次，干部职工参加省、州、县各类培训 18 人次，2 名干部通过中级审计师考试。综上，根据评分标准，该项

指标，得 15 分。”

2. 预算管理。（25 分）严格按照《预算法》及其他预算编制的法律、法规，掌握预算编制的相关政策，及时核对人员编制、实有人数、车辆编制等基础信息。采取人员经费按标准、公用经费按定额的方法客观编制基本支出预算，准确及时编制部门预算。将部门预算收入全部纳入预算管理，全面完整的反应了部门正式收入情况。

严格按照工作的相关进度执行预算，及时跟进预算使用情况，并且加强对预算的执行管理，上级专款分配执行良好，确保专项资金专款专用。严格控制了“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等 8 项一般性支出情况。综上，根据评分标准，该项指标，得 24 分。

3. 财务管理。（10 分）建立审计局现金管理、票据管理、财务收支公开公示、资产管理、资金管理等财务制度，并严格按照相关制度执行，科学合理设置财务工作岗位，明确会计人员和出纳人员工作职责，严格实行不相容岗位分离，资金使用严格按照相关财务管理制度规定执行。综上，根据评分标准，该项指标，得 10 分。

4. 资产管理。（9 分）建立了固定资产责任制度，明确保管人和管理责任人，确保每个固定资产都有明确的责任主

体，提高管理效率和效果，将所有固定资产纳入资产管理登记系统，根据变动及时调整，确保资产信息的准确性和及时性。综上，根据评分标准，该项指标，得 9 分。

5. 采购管理。（6 分）严格按照《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》实施采购，对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包，预留采购份额专门面向中小企业采购，持续优化营商环境。综上，根据评分标准，该项指标，得 6 分。

（二）部门预算项目绩效分析。填报以下数据，并根据部门预算绩效评价指标体系“项目绩效”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分，依次包括项目决策、项目执行、目标实现等情况。

常年项目绩效分析。该类项目总数 2 个，涉及预算总金额 59.37 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 0 个。

#### 1. 项目决策。（12 分）

一是 2024 年下达 2010804 审计业务-“审计委托业务费”10.77 万元。二是 2010802-一般行政事务管理 48.60 万元。以上项目均纳入 2024 年部门预算，目标设置分别从“产出”、“效益”和“满意度”三个维度进行设立，按在规定的时间内完成项目入库。综上，根据评分标准，该项指标，得 12 分。

2. 项目执行。（12 分）项目实际列支内容与绩效目标设置方向相符，未进行调整，部门预算项目预算执行为 100%。综上，根据评分标准，该项指标，得 12 分。

3. 目标实现。（11 分）按照审计全覆盖总体要求，突出审计重点，创新审计理念，依法履行审计监督职责，着重揭示财政运行及管理方面存在的一些突出问题，依法全面履行审计监督职责，更好地服务于宏观调控政策措施的贯彻落实，推动经济社会健康发展方面发挥了重要作用，进一步提高资金的使用效益、更好地为经济发展提供服务。2024 完成审计工作任务 15 项，审计项目 10 个，查出问题 96 个，主要问题金额 2543.85 万元，提出审计意见、建议 118 条，均被采纳，目标完成率为 100%。综上，根据评分标准，该项指标，得 11 分。

（三）绩效结果应用情况。2024 年较好完成本年度各项工作任务，较好促进了领导干部认真履职、廉洁自律，单位财务管理规范；促进了惠民政策落实；促进了国家政策落细落实。

#### 四、评价结论及建议

（一）评价结论。截止 2024 年 12 月底单位在全体干部职工的共同努力下圆满出色的完成了各项任务和工作目标，部门预算支出做到了使用规范、程序透明、达到预期绩效目

标，确保了部门正常运转、各项职能正常履行和目标任务的圆满完成，单位的各方面工作都得到社会大众的肯定和好评，自评 99 分。

（二）存在问题。绩效管理专业人员业务水平不高，业务培训指导工作需进一步加强。预算绩效管理工作覆盖面广、专业性强，从日常管理到实施绩效评价，需要具备一定的专业素养和实践经验的人力资源。由于业务培训指导还不够，致使绩效管理专业人员业务水平还不高。

（三）改进建议。采取专题培训、以会代训、现场指导等方式不断加强绩效专业人员培训，不断提高其业务水平。进一步健全完善制度机制，促使业务工作人员和财务工作人员共同配合，确保项目各项工作及时有力地开展。

附表：部门整体支出绩效目标完成情况自评表

附表

部门整体支出绩效目标表

(2024 年度)

金额单位：万元

| 部门名称       |                    |           | 审计局部门                                                                                           |        |            |        |    |
|------------|--------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|--------|----|
| 年度部门整体支出预算 | 资金总额               |           | 财政拨款                                                                                            |        |            | 其他资金   |    |
|            | 408.31             |           | 408.31                                                                                          |        |            |        |    |
| 年度总体目标     |                    |           |                                                                                                 |        |            |        |    |
| 年度主要任务     | 任务名称               |           | 主要内容                                                                                            |        |            |        |    |
|            | 认真履职尽责，统筹开展审计项目工作。 |           | 持续开展重大政策措施落实情况。持续开展财政预算和其他财政收支情况审计。持续开展跟踪审计。持续开展乡村振兴专项审计。持续领导干部经济责任审计。持续开展政府投资项目审计。认真完成了其他审计事项。 |        |            |        |    |
|            | 开展“两联一进”工作。        |           | 进一步落实工作责任，巩固脱贫巩固成果，推动脱贫攻坚巩固提升与乡村振兴有效衔接。                                                         |        |            |        |    |
|            | 开展上级领导交办的工作        |           | 认真落实上级审计机关下达的审计项目和县委、县政府交办的其他审计项目及工作任务。                                                         |        |            |        |    |
| 年度绩效指标     | 一级指标               | 二级指标      | 三级指标                                                                                            | 绩效指标性质 | 绩效指标值      | 绩效度量单位 | 权重 |
|            | 产出指标               | 数量指标      | 任务开展个数                                                                                          | ≥      | 5          | 项      | 20 |
|            |                    | 质量指标      | 审计工作开展质量                                                                                        | 定性     | 优          |        | 10 |
|            |                    | 时效指标      | 审计工作开展完成时间                                                                                      | ≤      | 12         | 月      | 10 |
|            | 效益指标               | 经济效益指标    | 节约财政资金                                                                                          | 定性     | 优          |        | 10 |
|            |                    | 社会效益指标    | 保障财政资金的公开透明                                                                                     | 定性     | 优          |        | 10 |
|            | 满意度指标              | 服务对象满意度指标 | 群众满意度                                                                                           | ≥      | 95         | %      | 10 |
|            | 成本指标               | 经济成本指标    | 项目总成本                                                                                           | ≤      | 4083070.99 | 元      | 20 |

## 专项预算项目绩效评价报告

（审计管理事务支出）

### 一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。根据《中华人民共和国审计法》、审计署、财政部《关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》，高质量完成审计项目。

（二）实施目的及支持方向。完成 2024 年审计项目任务。

（三）预算安排及分配管理。2024 年安排审计业务工作经费 26.60 万元，用于开展日常审计业务工作。

（四）项目绩效目标设置。项目整体绩效目标是通过审计监督，维护财政经济秩序，提高公共资金使用效益，促进廉政建设、保障经济和社会健康发展，符合县委县政府确定的目标要求。具体绩效目标分为产出指标、效益指标和满意度指标。

### 二、评价实施

（一）评价目的。绩效评价的目的是为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

**（二）预设问题及评价重点。**2024 年目标设定科学，设立产出、效益、满意度、成本四个一级指标，完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配。

**（三）评价选点。**项目绩效自评抽样点位为资金使用，项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金。

**（四）评价方法。**采用单位自评法进行绩效分析。

**（五）评价组织。**我单位结合实际成立了绩效评价领导小组。

### **三、绩效分析**

根据项目预算绩效评价指标体系“通用指标”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分。

**1.项目决策。**“审计管理事务支出”项目根据九寨沟县人民政府办公室关于印发《九寨沟县审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知中审计局的职能职责规定，该项目绩效目标与部门职能职责、年度工作目标一致，用于保障九寨沟县人民政府批复的年度审计项目实施。

**2.项目管理。**按照县财政局关于县级预算项目支出绩效评价相关要求，我局根据自身的实际情况分类了绩效评价项

目的各项指标，做到科学量化、便于实施。并根据完成情况进行评估，使整体绩效评价能充分反映成效，如实反映问题。

**3.项目实施。**资金使用拨付、项目实施符合预算执行的规定，在规定的时间内完成了资金的拨付

**4.项目结果。**2024 年完成计划的 100%，实事求是地揭示、分析和反映问题，客观审慎地做出审计处理和提出审计建议，更好地促进经济平稳健康发展。

#### **四、评价结论**

2024 年较好的完成了绩效目标，评价总分为 100 分，项目实施进度为 100%，资金支付进度为 100%，进一步提高资金的使用效益、更好地为经济发展提供了服务。

#### **五、存在主要问题**

绩效管理专业人员业务水平不高，业务培训指导工作需进一步加强。

#### **六、改进建议**

采取专题培训、以会代训、现场指导等方式不断加强绩效专业人员培训，不断提高其业务水平。进一步健全完善制度机制，促使业务工作人员和财务工作人员共同配合，确保项目各项工作及时有力地开展。

附表：1.项目资金分配涉及所有点位自评得分情况表

2.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

项目资金分配涉及所有点位自评得分情况表

| 序号    | 项目资金末端分配点位 | 自评得分（百分制） | 备注 |
|-------|------------|-----------|----|
| 1     | 县级         | 优         |    |
| 2     |            |           |    |
| 3     |            |           |    |
| 4     |            |           |    |
| 5     |            |           |    |
| 6     |            |           |    |
| 7     |            |           |    |
| 8     |            |           |    |
| ..... |            |           |    |

备注：1.项目资金末端分配点位包括州本级、县（市）、州级部门下属单位及一次性单位等。

2.自评得分（百分制）从高到低划分为优、良、中、差四个档次，各个档次数量占比分别为 20%、20%、55%、5%，且不同档次间得分分值应体现差异化，同档次得分分值相同的比例不超过该档次总数量的 10%。

附表 2

## 专项预算项目绩效目标完成情况自评表

|              |                                                |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
|--------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|-------------|----|---------|
| 项目名称         |                                                | 审计管理事务支出  |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
| 预算单位         |                                                | 九寨沟县审计局   |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
| 项目类型         |                                                |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
| 项目概况         | 中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）                            |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
|              | 资金管理办法（名称、文号）                                  |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
|              | 绩效分配方式                                         |           | £因素法                                                                                                | £项目法 | <input checked="" type="checkbox"/> 据实据效 | £因素法与项目法相结合 |    |         |
|              | 立项依据                                           |           | 《中华人民共和国审计法》                                                                                        |      |                                          |             |    |         |
|              | 使用范围                                           |           | 开展审计业务工作                                                                                            |      |                                          |             |    |         |
|              | 申报（补助）条件                                       |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
|              | 项目起止年限                                         |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
| 项目资金<br>（万元） |                                                | 年度资金总额：   |                                                                                                     |      |                                          |             |    | 26.60   |
|              |                                                | 其中：财政拨款   |                                                                                                     |      |                                          |             |    | 26.60   |
|              |                                                | 其他资金      |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
| 总体目标         | 年度目标                                           |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
|              | 按时完成年初下达的各项审计工作及其他中心工作，提高、改善审计业务水平，认真履行审计监督职责。 |           |                                                                                                     |      |                                          |             |    |         |
| 绩效指标         | 一级指标                                           | 二级指标      | 三级指标                                                                                                | 指标性质 | 指标值                                      | 度量单位        | 权重 | 实际完成指标值 |
|              | 产出指标                                           | 数量指标      | 1.持续开展县级财政预算和其他财政收支情况审计。2.持续开展县级部门预算执行情况审计。3.持续开展党政主要领导自然资源资产管理责任审计。4.持续开展扶贫领域专项审计。5.持续领导干部经济责任审计等。 | ≥    | 5                                        | 项           |    | 20      |
|              |                                                | 质量指标      | 开展审计工作                                                                                              | 定性   | 优                                        |             |    | 10      |
|              | 效益指标                                           | 社会效益指标    | 依法全面履行审计监督职责，更好地服务于宏观调控政策措施的贯彻落实，推动经济社会健康发展。                                                        | 定性   | 有效推动                                     |             |    | 20      |
|              | 满意度指标                                          | 服务对象满意度指标 | 被审计对象满意度                                                                                            | ≥    | 95                                       | %           |    | 10      |
|              | 成本指标                                           | 经济成本指标    | 节约财政资金                                                                                              | 定性   | 优                                        |             |    | 20      |

# 专项预算项目绩效评价报告

（审计专项转移支付资金）

## 一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。根据《中华人民共和国审计法》、审计署、财政部《关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》，用于基础审计机关信息系统维护、基层审计机关困难补助、重大审计项目或审计任务补助等。

（二）实施目的及支持方向。用于基础审计机关信息系统维护、基层审计机关困难补助、重大审计项目或审计任务补助等。

（三）预算安排及分配管理。2024 年安排审计业务工作经费 22 万元，用于开展审计日常工作。

（四）项目绩效目标设置。我局按要求准备了相关材料，项目申报符合要求，审核、审批规范，不存在重复申报，且项目与单位职责密切相关，符合单位内控管理要求，项目绩效目标明确，并将绩效目标分解为具体的绩效指标，绩效指标较为清晰、明确可供衡量

## 二、评价实施

（一）评价目的。绩效评价的目的是为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）预设问题及评价重点。该项目绩效目标围绕基层

审计机关困难补助、重大审计项目或审计任务补助具体内容进行设定，涵盖了产出、成本、效果三大方面，项目产出方面设置了时效指标、数量指标、质量指标三个指标，并分别进行了量化；成本指标方面设置了经济成本指标，绩效目标设定基本科学合理，具备可实现性。

**（三）评价选点。**项目绩效自评抽样点位为资金使用，项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金。

**（四）评价方法。**采用单位自评法进行绩效分析。

**（五）评价组织。**我单位结合实际成立了绩效评价领导小组。

### **三、绩效分析**

根据项目预算绩效评价指标体系“通用指标”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分。

1.项目决策。县审计局建有三重一大管理制度，为项目的顺利实施提供制度保障。

2.项目管理。按照县财政局关于县级预算项目支出绩效评价相关要求，我局根据自身的实际情况分类了绩效评价项目的各项指标，做到科学量化、便于实施。并根据完成情况进行评估，使整体绩效评价能充分反映成效，如实反映问题。

3.项目实施。资金使用拨付、项目实施符合预算执行的规定，在规定的时间内完成了资金的拨付

4.项目结果。2024 年完成计划的 100%，实事求是地揭示、分析和反映问题，客观审慎地做出审计处理和提出审计建议，更好地促进经济平稳健康发展。

#### **四、评价结论**

2024 年较好的完成了绩效目标，评价总分为 100 分，项目实施进度为 100%，资金支付进度为 100%，进一步提高资金的使用效益、更好地为经济发展提供了服务。

#### **五、存在主要问题**

绩效管理专业人员业务水平不高，业务培训指导工作需进一步加强。

#### **六、改进建议**

采取专题培训、以会代训、现场指导等方式不断加强绩效专业人员培训，不断提高其业务水平。进一步健全完善制度机制，促使业务工作人员和财务工作人员共同配合，确保项目各项工作及时有力地开展。

附表：1.项目资金分配涉及所有点位自评得分情况表

2.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

项目资金分配涉及所有点位自评得分情况表

| 序号    | 项目资金末端分配点位 | 自评得分（百分制） | 备注 |
|-------|------------|-----------|----|
| 1     | 县级         | 优         |    |
| 2     |            |           |    |
| 3     |            |           |    |
| 4     |            |           |    |
| 5     |            |           |    |
| 6     |            |           |    |
| 7     |            |           |    |
| 8     |            |           |    |
| ..... |            |           |    |

备注：1.项目资金末端分配点位包括州本级、县（市）、州级部门下属单位及一次性单位等。

2.自评得分（百分制）从高到低划分为优、良、中、差四个档次，各个档次数量占比分别为 20%、20%、55%、5%，且不同档次间得分分值应体现差异化，同档次得分分值相同的比例不超过该档次总数量的 10%。

附表 2

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

|          |                                                |         |            |              |                    |                                          |             |         |
|----------|------------------------------------------------|---------|------------|--------------|--------------------|------------------------------------------|-------------|---------|
| 项目名称     |                                                |         |            | 审计专项转移支付资金   |                    |                                          |             |         |
| 预算单位     |                                                |         |            | 九寨沟县审计局      |                    |                                          |             |         |
| 项目类型     |                                                |         |            |              |                    |                                          |             |         |
| 项目概况     | 中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）                            |         |            |              |                    |                                          |             |         |
|          | 资金管理办法（名称、文号）                                  |         |            |              |                    |                                          |             |         |
|          | 绩效分配方式                                         |         |            | £因素法         | £项目法               | <input checked="" type="checkbox"/> 据实据效 | £因素法与项目法相结合 |         |
|          | 立项依据                                           |         |            | 《中华人民共和国审计法》 |                    |                                          |             |         |
|          | 使用范围                                           |         |            | 开展审计业务工作     |                    |                                          |             |         |
|          | 申报（补助）条件                                       |         |            |              |                    |                                          |             |         |
|          | 项目起止年限                                         |         |            |              |                    |                                          |             |         |
| 项目资金（万元） |                                                | 年度资金总额： |            |              |                    |                                          |             | 22      |
|          |                                                | 其中：财政拨款 |            |              |                    |                                          |             | 22      |
|          |                                                | 其他资金    |            |              |                    |                                          |             |         |
| 总体目标     | 年度目标                                           |         |            |              |                    |                                          |             |         |
|          | 按时完成年初下达的各项审计工作及其他中心工作，提高、改善审计业务水平，认真履行审计监督职责。 |         |            |              |                    |                                          |             |         |
| 绩效指标     | 一级指标                                           | 二级指标    | 三级指标       | 指标性质         | 指标值                | 度量单位                                     | 权重          | 实际完成指标值 |
|          | 产出指标                                           | 时效指标    | 完成时间       | =            | 2024 年 12 月 31 日之前 | 年                                        | 20          |         |
|          | 效益指标                                           | 可持续影响指标 | 有效提升审计监督水平 | 定性           | 优                  |                                          | 20          |         |
|          | 满意度指标                                          | 满意度指标   | 受益对象满意度    | ≥            | 95                 | %                                        | 10          |         |
|          | 效益指标                                           | 经济效益指标  | 防范财政资金损失   | ≥            | 95                 | %                                        | 20          |         |
|          | 产出指标                                           | 质量指标    | 保质保量完成审计工作 | 定性           | 优                  |                                          | 20          |         |

# 专项预算项目绩效评价报告

（审计委托业务费）

## 一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。一是《中华人民共和国审计法》第十三条规定，审计机关根据工作需要，可以聘请具有相关专业知识的人员参加审计工作。二是《审计署聘请外部人员参与审计工作管理办法》也明确规定了审计机关可以聘请外部人员参与的审计类型，包括国家建设项目审计、企业和金融机构资产、负债、损益及其主要负责人任期经济责任审计等。

（二）实施目的及支持方向。“审计委托业务费”项目是审计局委托中介审计项目开展审计工作的运转类保留项目经费之一，经费用于购买社会审计咨询服务，重点支付政府投资建设项目工程结算或竣工决算审计、重大建设项目全过程跟踪审计，以及其他审计项目中涉及工程管理、工程结算等审计业务委托中介机构或者聘请具有执业资格人员费用，用于保障九寨沟县人民政府批复的年度审计项目计划实施。

（三）预算安排及分配管理。2024 年预算安排审计业务工作经费 10.77 万元，均用于聘请外部人员参与的审计项目资。

（四）项目绩效目标设置。项目整体绩效目标是通过审计监督，维护财政经济秩序，提高公共资金使用效益，促进廉政

建设、保障经济和社会健康发展，符合县委县政府确定的目标要求。具体绩效目标分为质量指标、效益指标和满意度指标。

## 二、评价实施

**（一）评价目的。**绩效评价的目的是为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

**（二）预设问题及评价重点。**2024 年完成 2 个项目数量，目标完成率为 100%，一定程度上缓解了审计局人手不足，专业能力不够，业务范围不广的矛盾，同时提升了审计质量，能够有效控制工程建设中的高估冒算、偷工减料、损失浪费等现象，节约政府投资。

**（三）评价选点。**项目绩效自评抽样点位为资金使用，项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金。

**（四）评价方法。**采用单位自评法进行绩效分析。

**（五）评价组织。**我单位结合实际成立了绩效评价领导小组。

## 三、绩效分析

根据项目预算绩效评价指标体系“通用指标”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分。

1.项目决策。“审计服务费”项目是审计局委托中介审计

项目开展审计工作的运转类保留项目经费之一，经费用于购买社会审计咨询服务，重点支付政府投资建设项目工程结算或竣工决算审计、重大建设项目全过程跟踪审计，以及其他审计项目中涉及工程管理、工程结算等审计业务委托中介机构或者聘请具有执业资格人员费用，用于保障九寨沟县人民政府批复的年度审计项目计划实施。

2.项目管理。按照县财政局关于县级预算项目支出绩效评价相关要求，我局根据自身的实际情况分类了绩效评价项目的各项指标，做到科学量化、便于实施。并根据完成情况进行评估，使整体绩效评价能充分反映成效，如实反映问题。

3.项目实施。资金使用拨付、项目实施符合预算执行的规定，在规定的时间内完成了资金的拨付

4.项目结果。2024 年完成计划的 100%，实事求是地揭示、分析和反映问题，客观审慎地做出审计处理和提出审计建议，更好地促进经济平稳健康发展。

#### **四、评价结论**

2024 年较好的完成了绩效目标，评价总分为 100 分，项目实施进度为 100%，资金支付进度为 100%，进一步提高资金的使用效益、更好地为经济发展提供了服务。

#### **五、存在主要问题**

绩效管理专业人员业务水平不高，业务培训指导工作需进一步加强。

#### **六、改进建议**

采取专题培训、以会代训、现场指导等方式不断加强绩效专业人员培训，不断提高其业务水平。进一步健全完善制度机制，促使业务工作人员和财务工作人员共同配合，确保项目各项工作及时有力地开展。

附表：1.项目资金分配涉及所有点位自评得分情况表

2.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

项目资金分配涉及所有点位自评得分情况表

| 序号    | 项目资金末端分配点位 | 自评得分（百分制） | 备注 |
|-------|------------|-----------|----|
| 1     | 县级         | 优         |    |
| 2     |            |           |    |
| 3     |            |           |    |
| 4     |            |           |    |
| 5     |            |           |    |
| 6     |            |           |    |
| 7     |            |           |    |
| 8     |            |           |    |
| ..... |            |           |    |

备注：1.项目资金末端分配点位包括州本级、县（市）、州级部门下属单位及一次性单位等。

2.自评得分（百分制）从高到低划分为优、良、中、差四个档次，各个档次数量占比分别为 20%、20%、55%、5%，且不同档次间得分分值应体现差异化，同档次得分分值相同的比例不超过该档次总数量的 10%。

## 专项预算项目绩效目标完成情况自评表

|              |                     |           |              |      |     |                                          |             |         |
|--------------|---------------------|-----------|--------------|------|-----|------------------------------------------|-------------|---------|
| 项目名称         |                     |           | 审计委托业务费      |      |     |                                          |             |         |
| 预算单位         |                     |           | 九寨沟县审计局      |      |     |                                          |             |         |
| 项目类型         |                     |           |              |      |     |                                          |             |         |
| 项目概况         | 中长期规划（名称、文号，仅指常年项目） |           |              |      |     |                                          |             |         |
|              | 资金管理办法（名称、文号）       |           |              |      |     |                                          |             |         |
|              | 绩效分配方式              |           | £因素法         | £项目法 |     | <input checked="" type="checkbox"/> 据实据效 | £因素法与项目法相结合 |         |
|              | 立项依据                |           | 《中华人民共和国审计法》 |      |     |                                          |             |         |
|              | 使用范围                |           | 开展审计业务工作     |      |     |                                          |             |         |
|              | 申报（补助）条件            |           |              |      |     |                                          |             |         |
|              | 项目起止年限              |           |              |      |     |                                          |             |         |
| 项目资金<br>（万元） |                     | 年度资金总额：   |              |      |     |                                          |             | 10.77   |
|              |                     | 其中：财政拨款   |              |      |     |                                          |             | 10.77   |
|              |                     | 其他资金      |              |      |     |                                          |             |         |
| 总体目标         |                     | 年度目标      |              |      |     |                                          |             |         |
|              |                     |           |              |      |     |                                          |             |         |
| 绩效指标         | 一级指标                | 二级指标      | 三级指标         | 指标性质 | 指标值 | 度量单位                                     | 权重          | 实际完成指标值 |
|              | 产出指标                | 数量指标      | 审计报告和监督检查报告  | ≥    | 1   | 篇                                        | 20%         | 2       |
|              |                     | 质量指标      | 高质量完成审计工作    | 定性   |     | 优                                        | 20%         | 100%    |
|              |                     | 时效指标      | 审计工作计划完成时间   | =    | 1   | 年                                        | 20%         | 100%    |
|              | 效益指标                | 经济效益指标    | 节约财政资金       | 定性   | 1   | 优                                        | 10%         | 100%    |
|              |                     | 社会效益指标    | 促进财政资金有效使用   | ≥    | 95  | %                                        | 10%         | 100%    |
|              | 满意度指标               | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度     | ≥    | 95  | %                                        | 20%         | 100%    |

## 第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表