

高平市审计局

2024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	3
第二部分 2024年部门决算表	4
一、收入支出决算总表	4
二、收入决算表	6
三、支出决算表	7
四、财政拨款收入支出决算总表	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	11
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	13
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	14
九、财政拨款“三公”经费支出决算表	15
十、部门决算公开相关信息统计表	16
第三部分 情况说明	17
一、收入支出决算总体情况说明	17
二、收入决算情况说明	17
三、支出决算情况说明	17
四、财政拨款收支决算总体情况说明	17
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	18
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	20

第一部分 概况

一、本部门（单位）职责

（一）主管全市审计工作。负责对市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）制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划。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。

（三）向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况的审计报告。向市人民政府提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市人民政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告。向市委、市人民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。向市委和市人民政府有关部门、乡（镇、办事处）通报审计情况和审计结果。

（四）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、晋城市及我市有关重大政策措施贯彻落实情况。市级预算执行情况和其他财政收支，市委和市人民政府机关各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支。各乡（镇、办事处）财政决算和其他财政收支，财政转移支付资金。使用市级财政资金的事业单位和社会

团体的财务收支。市投资和以市投资为主的建设项目的预算执行情况 and 决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。市属国有企业和金融机构、市人民政府规定的市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，市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。上级审计机关授权审计的其他审计事项。

（五）按规定对市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）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国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）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、行政诉讼或市人民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）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）承担重大项目稽察、对市级预算执行情况和其他财政收支情况监督检查、国有企业领导干部经济责任审计和市属国有企业监事会职责。

（十）对高平经济技术开发区内属于审计机关监督对象的单位的财政财务收支及其负责人进行审计监督及经济责任审计。

（十一）组织开展审计业务电子数据的采集、验收、整理和综合分析利用，维护网络安全。

（十二）组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十三）完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置情况

高平市审计局内设7个股室，即办公室、法规督查股、财政金融审计股、行政事业审计股、国有企业审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计股。

高平市审计局决算主要包括局机关决算和所属事业单位高平市审计服务中心的决算。

第二部分 2024年部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门名称：高平市审计局

2024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	421.07	一、一般公共服务支出	32	308.13
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	67.32
	9		九、卫生健康支出	40	18.94
	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	26.67
	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	421.07	本年支出合计	58	421.07
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	421.07	总计	62	421.07

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。

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: 高平市审计局

2024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		421.07	370.66	50.41			
201	一般公共服务支出	308.13	257.72	50.41			
20108	审计事务	308.13	257.72	50.41			
2010801	行政运行	136.99	136.99				
2010804	审计业务	49.32		49.32			
2010850	事业运行	120.73	120.73				
2010899	其他审计事务支出	1.09		1.09			
208	社会保障和就业支出	67.32	67.32				
20805	行政事业单位养老支出	67.32	67.32				
2080501	行政单位离退休	13.43	13.43				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.90	31.90				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	22.00	22.00				
210	卫生健康支出	18.94	18.94				
21007	计划生育事务	0.00	0.00				
2100799	其他计划生育事务支出	0.00	0.00				
21011	行政事业单位医疗	18.94	18.94				
2101101	行政单位医疗	6.78	6.78				
2101102	事业单位医疗	8.63	8.63				
2101103	公务员医疗补助	3.53	3.53				
221	住房保障支出	26.67	26.67				
22102	住房改革支出	26.67	26.67				
2210201	住房公积金	26.67	26.67				

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：高平市审计局 2024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	421.07	一、一般公共服务支出	33	308.13	308.13		
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	67.32	67.32		
	9		九、卫生健康支出	41	18.94	18.94		
	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	26.67	26.67		
	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	421.07	本年支出合计	59	421.07	421.07		
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	421.07	总计	64	421.07	421.07		

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: 高平市审计局

2024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		421.07	370.66	50.41
201	一般公共服务支出	308.13	257.72	50.41
20108	审计事务	308.13	257.72	50.41
2010801	行政运行	136.99	136.99	
2010804	审计业务	49.32		49.32
2010850	事业运行	120.73	120.73	
2010899	其他审计事务支出	1.09		1.09
208	社会保障和就业支出	67.32	67.32	
20805	行政事业单位养老支出	67.32	67.32	
2080501	行政单位离退休	13.43	13.43	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.90	31.90	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	22.00	22.00	
210	卫生健康支出	18.94	18.94	
21007	计划生育事务	0.00	0.00	
2100799	其他计划生育事务支出	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	18.94	18.94	
2101101	行政单位医疗	6.78	6.78	
2101102	事业单位医疗	8.63	8.63	
2101103	公务员医疗补助	3.53	3.53	
221	住房保障支出	26.67	26.67	
22102	住房改革支出	26.67	26.67	
2210201	住房公积金	26.67	26.67	

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：高平市审计局

2024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	330.89	302	商品和服务支出	26.34	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	111.32	30201	办公费	8.07	30701	国内债务付息		31012	拆迁补偿	
30102	津贴补贴	40.55	30202	印刷费		30702	国外债务付息		31013	公务用车购置	
30103	奖金	25.71	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用		31019	其他交通工具购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用		31021	文物和陈列品购置	
30107	绩效工资	53.08	30205	水费		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	31.90	30206	电费		30901	房屋建筑物购建	———	31099	其他资本性支出	
30109	职业年金缴费	22.00	30207	邮电费	0.10	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	15.41	30208	取暖费		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	3.53	30209	物业管理费		30905	基础设施建设	———	31199	其他对企业补助	———
30112	其他社会保障缴费	0.72	30211	差旅费		30906	大型修缮	———	312	对企业补助	
30113	住房公积金	26.67	30212	因公出国（境）费用		30907	信息网络及软件购置更新	———	31201	资本金注入	

30114	医疗费		30213	维修（护）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		30214	租赁费		30913	公务用车购置	————	31204	费用补贴	
303	对个人和家庭的补助	13.43	30215	会议费		30919	其他交通工具购置	————	31205	利息补贴	
30301	离休费		30216	培训费		30921	文物和陈列品购置	————	31206	其他资本性补助	
30302	退休费	13.43	30217	公务接待费		30922	无形资产购置	————	31299	其他对企业补助	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		30999	其他基本建设支出	————	313	对社会保障基金补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		310	资本性支出		31302	对社会保险基金补助	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31001	房屋建筑物购建		31303	补充全国社会保障基金	
30306	救济费		30226	劳务费		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		30227	委托业务费		31003	专用设备购置		399	其他支出	
30308	助学金		30228	工会经费	2.17	31005	基础设施建设		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	6.21	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		30231	公务用车运行维护费		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		30239	其他交通费用	7.14	31008	物资储备		39910	资本性赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31009	土地补偿		39999	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	2.65	31010	安置补助				
人员经费合计		344.32	公用经费合计								26.34

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: 高平市审计局 2024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：高平市审计局

2024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

第三部分 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入总计421.07万元，支出总计421.07万元。与上年相比，收入总计减少18.31万元，下降4.17%，支出总计减少18.31万元，下降4.17%。主要原因是项目支出减少。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计421.07万元，其中：

财政拨款收入421.07万元，占比100.00%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计421.07万元，其中：

基本支出370.66万元，占比88.03%；

项目支出50.41万元，占比11.97%。

四、财政拨款收支决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入总计421.07万元，支出总计421.07万元。与上年相比，财政拨款收入总计减少18.31万元，下降4.17%；财政拨款支出总计减少18.31万元，下降4.17%。主要原因是项目支出减少。

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年一般公共预算财政拨款决算支出421.07万元，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减少18.31万元，下降4.17%。主要原因是项目支出减少。

（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421.07万元，主要用于以下方面：

一般公共服务支出(类)308.13万元，占比73.18%；

社会保障和就业支出(类)67.32万元，占比15.99%；

卫生健康支出(类)18.94万元，占比4.50%；

住房保障支出(类)26.67万元，占比6.33%。

（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年初预算467.75万元，支出决算421.07万元，完成年初预算的90.02%。其中：

一般公共服务支出年初预算370.35万元，支出决算308.13万元，完成年初预算的83.20%，用于基本支出和项目支出。较上年决算减少59.15万元，下降16.1%，主要原因是项目支出减少。

社会保障和就业支出年初预算56.08万元，支出决算67.32万元，完成年初预算的120.04%，用于单位基本养老保险缴费支出和职业年金缴费支出。较上年决算增加31.40万元，增长87.42%，主要原因是单位职业年金缴费支出增加。

卫生健康支出年初预算14.16万元，支出决算18.94万元，完成年初预算的133.76%，用于行政单位医疗、事业单位医疗和公务员医疗补助。较上年决算增加4.82万元，增长34.14%，主要原因是人员增加，行政单位医疗和公务员医疗补助增加。

住房保障支出年初预算27.17万元，支出决算26.67万元，完成年初预算的98.16%，用于住房公积金支出。较上年决算增加4.61万元，增长20.9%，主要原因是缴费基数增加、人员增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度财政拨款基本支出370.66万元，其中：

人员经费344.32万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金和对个人和家庭的补助等；

公用经费26.34万元，主要包括办公费、邮电费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

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

2024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，比上年度减少0.09万元，下降100%，主要原因是：公务接待减少。其中：

因公出国（境）费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本年度无因公出国（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：本年度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：本年度无公务用车运行维护费支出；

公务接待费支出0万元，比上年度减少0.09万元，下降100%，主要原因是：本年度无公务接待费支出。

（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：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：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：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，主要是无国内接待费；国（境）外接待费

0万元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要是无国（境）外接待费。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2024年机关运行经费支出26.34万元，比2023年增加3.26万元，增长14.12%，主要原因人员增加。

（二）政府采购情况说明

2024年度政府采购支出总额5.04万元，其中：政府采购货物支出4.27万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0.77万元。政府采购授予中小企业合同金额4.94万元，占政府采购支出总额的98.02%。其中：授予小微企业合同金额1.65万元，占政府采购支出总额的32.74%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2024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，组织对2024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2个，资金49.32万元，其中一般公共预算项目支出49.32万元、政府性基金预算项目支出0万元、国有资金经营预算项目支出0万元、社会保险基金预算项目支出0万元。自评结果为：1个项目自评等级为“优”，1个项目自评等级为“中”。对于自评结果为“中”的项目，采取的改进管理措施为加强制度建设，强化内部管理，规范工作流程。

2、其他需要说明的事项

无其他需要说明的事项

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、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。

本部门无其他名词解释。

第五部分 附件

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：审计事务费

项目单位：050001-高平市审计局

主管部门：050-高平市审计局

2024 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：根据审计工作的需要，需支付办公费及开展专项审计项目支出及外出审计项目人员差旅费、业务人员培训费、临时人员及外聘人员 1 人以上的劳务费、租赁费、采购 1 台打印机、1 台碎纸机、1 个文件柜和 11 台空调的设备采购费、补交部分审计人员养老保险等费用。

立项依据：2024 年局长办公会会议记录

项目设立的必要性：为保证审计业务的正常开展，需要安排必要的资金，用于支付办公费及开展专项审计项目支出及外出审计项目人员差旅费、业务人员培训费、临时人员及外聘人员劳务费、租赁费、办公设备采购费、补交部分审计人员养老保险等费用。

保证项目实施的措施与制度：制定了考勤制度、财务管理制度、固定资产管理制度等，严格对各项支出进行管理、审核，确保各项预算资金有效使用。

(二) 项目绩效目标

(1) 项目实施期绩效目标

按时保质完成审计署、省厅和市局安排的专项审计项目及外出审计项目和市委市政府安排的本级审计项目。通过开展各项审计业

务，充分发挥审计的监督职能作用，为财政资金的有效使用保驾护航。

（2）项目年度目标

按时保质完成审计署、省厅和市局安排的专项审计项目及外出审计项目和市委市政府安排的本级审计项目。通过开展各项审计业务，充分发挥审计的监督职能作用，为财政资金的有效使用保驾护航。

（三）项目实施计划

办公设备购置：年末前完成打印机、碎纸机、文件柜和空调的采购；差旅费：专项审计项目和外出审计项目结束后 20 日内审核并支付人员差旅费；租赁费：根据实际发票时间支付租赁费；培训费：根据晋城市审计局年初培训计划，年末前完成业务人员外出培训工作；劳务费：每月末为临时人员和外聘人员发放工资，12 月初为临时人员缴纳全年养老保险和医疗保险单位部分；按实际补交部分审计人员养老保险等费用。

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	400,000	400,000	400,000	245,320.46	154,679.54	61.33	6.13	
市县区财政资 金	400,000	400,000	400,000	245,320.46	154,679.54			差旅费和培 训费实际支付 减少，资金支 付率未达到 100%。

(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	采购打印机数量		＝1 台	1		4	4	
		采购碎纸机数量		＝1 台	1		4	4	
		采购文件柜数量		＝1 个	1		4	4	
		采购空调数量		＝11 台	11		4	4	

		临时人员、外聘人员数量		≥1 人	1		4	4	
	质量指标	办公设备购买合格率		=100%	100		5	5	
		临时人员及外聘人员工资支付率		=100%	100		5	5	
	时效指标	办公设备采购时间		年末前	达成预期指标		5	5	
		外出培训时间		年末前	部分达成预期指标并具有一定效果		5	4	未按计划完成所有人员培训
	成本指标	项目总金额		= 400000 元	245320.46		10	9	差旅费和培训费实际支付减少，资金支付率未达到100%。
效益指标	社会效益	提高工作人员办公效率		提高	达成预期指标		15	15	
		保障审计业务顺利开展		保障	达成预期指标		15	15	
满意度指标	服务对象满意度	临时人员及外聘人员满意度		≥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 6.13 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 88 分，最终评分结果：审计事务费项目绩效自我评价结果为:总得分 94.13 分，属于"优"。

2.全年目标实际完成情况

2024 年 6 月采购了 1 个文件柜、7 月采购了 1 台打印机和 1 台碎纸机、8 月采购了 11 台空调，2024 年支付了开展专项审计项目支出及外出审计项目人员差旅费、3 名业务人员培训费、1 名外聘人员劳务费、补交了 4 名审计人员养老保险费用，保障了审计工作正常开展。

3.项目实施和预算执行情况分析

2024 年度按照年初计划，为保证审计业务的正常开展，办公室采购了 1 台打印机、1 台碎纸机、1 个文件柜和 11 台空调，财务支付了开展专项审计项目支出及外出审计项目人员差旅费、3 名业务人员培训费、1 名外聘人员劳务费、补交了 4 名审计人员养老保险费用。2024 年初项目预算资金 40 万，资金下达并到位 40 万，年末实际支出 24.53 万元，预算执行率 61.33%。

4.产出情况及分析

2024 年 6 月采购了 1 个文件柜、7 月采购了 1 台打印机和 1 台碎

纸机、8月采购了11台空调，办公设备验收合格，合格率达100%；办公设备年末前完成了采购，达成预期指标。

5.效益情况及分析

2024 年各项审计业务顺利开展，工作人员办公效率提高。

6.满意度情况及分析

2024 年外聘人员工作满意度提高，满意度达 95%。

四、项目主要经验做法

按照工作安排，严格按照年初下达的预算指标，按计划按时及时完成各项工作，确保项目运行顺畅、合理有效。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

差旅费和培训费实际支付减少，资金支付率未达到 100%。

六、下一步改进措施及管理建议

根据工作需要调整项目，加强对项目的监督管理，规范项目流程，确保资金安排执行合理到位，各项改革任务圆满完成。

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：**工程审核监督咨询服务费**

项目单位：050001-高平市审计局

主管部门：050-高平市审计局

2024 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：审计局对我市政府性投资建设项目总预算、概算执行情况和竣工决（结）算进行审计监督，需聘请7家中介机构对7个项目工程进行审核，并支付咨询服务费。

立项依据：高平市审计局 2024 年度审计项目计划

项目设立的必要性：为加强政府投资项目管理、规范政府投资行为，提高项目的经济效益和社会效益，需要审计部门对政府性投资建设项目进行审计监督。

保证项目实施的措施与制度：审计人员监督中介结构按时保质完成对政府性投资项目的审核；财务人员核实咨询服务费并按审批程序按时支付。

（二）项目绩效目标

（1）项目实施期绩效目标

为加强政府投资项目管理、规范政府投资行为，需要审计部门对政府性投资建设项目进行审计监督，提高项目的经济效益和社会效益。

（2）项目年度目标

为加强政府投资项目管理、规范政府投资行为，需要审计部门对政府性投资建设项目进行审计监督，提高项目的经济效益和社会效益。

（三）项目实施计划

根据市政府年初对政府性投资项目的实施计划，依次对各项目总预算、概算执行情况和竣工决（结）算进行审计监督，并于12月30日前支付咨询服务费。

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	1,000,000	1,000,000	1,000,000	247,886	752,114	24.79	2.48	
市县区财政资 金	1,000,000	1,000,000	1,000,000	247,886	752,114			部分项目会出现跨年度完工、跨年度支付。

(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	政府投资审计项目工程量		＝7 个	3		10	6	部分项目会出现跨年度完工
		聘请中介机构数量		＝7 家	3		10	6	部分项目会出现跨年度完工
	质量指标	各项工程审计合格率		＝100%	100		10	10	
	时效指标	各项工程审计完成时间		12 月 30 日前	部分达成预期指标并具有一定效果		10	6	部分项目会出现跨年度完工

	成本指标	项目资金总额		= 1000000元	247886		10	6	部分项目会出现跨年度完工、跨年支付
效益指标	社会效益	提高财政资金的使用效益		提高	达成预期指标		30	30	
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度		≥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 2.48 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 74 分，最终评分结果：工程审核监督咨询服务费项目绩效自我评价结果为:总得分 76.48 分，属于"中"。

2.全年目标实际完成情况

2024 年根据市政府年初对政府性投资项目的实施计划，我局依次对高平市殡仪馆项目、高平市集中供热二期工程配套二次网管网工程（2018 年赵庄南一、二标段、赵庄北、链条厂、西南庄一、二标段）、高平市秦庄、东山片区集中供热一次管网及换热站设备安装工程共 3 个项目的总预算、概算执行情况和竣工决（结）算进行审计监督并支付咨询服务费。

3.项目实施和预算执行情况分析

2024 年度按照年初计划，我局聘请 3 家中介机构专业人员对 3 个政府性投资项目的总预算、概算执行情况和竣工决（结）算进行审核，固定资产投资审计股对中介机构的审核情况进行审计监督，工程审计结束后，财务人员支付了咨询服务费。2024 年初项目预算资金 100 万，资金下达并到位 100 万，年末实际支出 24.79 万元，预算执行率 24.79%。因部分项目会出现跨年度完工、跨年度支付，项目费用未完成支付。

4.产出情况及分析

2024 年完成 3 个政府性投资项目工程量，工程审计合格率达

100%，咨询服务费支付率 100%。

5.效益情况及分析

通过对项目的总预算、概算执行情况和竣工决（结）算进行审计监督，核减了不必要的投资额，2024 年财政资金的使用效益得到提高。

6.满意度情况及分析

2024 年群众对审计工作的满意度提高，满意度达 95%。

四、项目主要经验做法

一是加强对项目工作的全面领导，及时发现项目运行过程中出现的问题并加以改进，加强项目管理和监督，确保项目实施规范。二是按照工作安排，严格按项目规范要求，确保项目工作顺利开展。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

部分项目会出现跨年度完工、跨年度支付。

六、下一步改进措施及管理建议

加强制度建设，强化内部管理。根据工作需要完善已有制度，规范工作流程。