

部门整体支出绩效自评报告



一、部门、单位基本情况

（一）机构设置情况

北塔区审计局内设有 3 股 1 室 1 中心。分别为：经济责任审计股、综合审计股、政府投资审计股、办公室及审计服务中心。

（二）人员编制情况

本单位共有编制人数 9 人，实有人数 13 人，其中在职 10 人，退休 3 人。

（三）主要职能职责

1、主管全区审计工作。负责对全区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，对中央和省委、省政府，市委、市政府、区委、区政府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。

2、贯彻执行中央、省、市关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟定我区审计政策，制定审计业务制度并监督执行。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与起草全区审计、财政经济有关规定和规范性文件草案。对直接审计、调查



和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3、向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门、乡（街道）党工委和政府（管委）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：（1）中央和省委、省政府、市委、市政府、区委、区政府有关重大政策措施贯彻落实情况；（2）区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；（3）乡（街道）政府（管委）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央和省级财政转移支付资金；（4）使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；（5）区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；（6）自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；（7）区属国有企业、区属资本占控股或主导地位企业的资产、负债和损益情况；（8）有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；



(9) 国际组织和外国政府援助、贷款项目； (10) 法律法规规定的其他事项。

5、按规定对区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。

6、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。

7、负责审计署、省审计厅、市审计局授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

8、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、行政诉讼或区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。

9、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。

10、指导和推广信息技术在全区审计系统的应用。

11、完成区委、区政府交办的其他任务。

12、职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，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，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

(四) 绩效目标设定情况



在本年度收支预算内，确保完成以下整体目标：一是人员经费按照相关政策及时发放到位，二是严格控制三公经费，三是确保机关正常运行，四是做好审计业务工作。

二、部门整体支出管理及使用情况

(一) 预算执行、使用、管理总体情况。

2024 年邵阳市北塔区审计局预算批复数 143.57 万元，其中一般公共预算拨款收入 143.57 万元，调整预算 83.72 万元，决算支出数 227.29 万元，其中基本支出 227.29 万元，项目支出 0 万元。

邵阳市北塔区审计局在资金支出审批、业务办理、报销规定、报账流程、财务监督等方面严格遵守财务制度，严格机关财务管理，厉行节俭，降低行政运行成本。

(二) 部门预算执行情况

1.基本支出情况

2024 年基本支出 227.29 万元，其中工资福利支出 139.73 万元，商品和服务支出 79.29 万元，对个人和家庭的补助 8.05 万元，资本性支出 0.22 万元，具体明细如下。

序号	支出项目	金额(万元)
一	工资福利支出	139.73
1	基本工资	54.31
2	津贴补贴	8.88
3	奖金	19.34
4	机关事业单位养老保险	20.33
5	职业年金缴费	3.39



6	职工基本医疗保险缴费	6.75
7	公务员医疗补助缴费	1.50
8	其他社会保障缴费	1.21
9	住房公积金	23.82
10	其他工资福利支出	0.2
二	商品和服务支出	79.29
1	办公费	9.84
2	印刷费	1.36
3	水费	0.13
4	邮电费	0.78
5	差旅费	0.19
6	维修（护）费	1.37
7	培训费	0.06
8	劳务费	10.54
9	委托业务费	34.16
10	工会经费	5.21
11	其他交通费	4.74
12	其他商品和服务支出	10.91
三	对个人和家庭的补助	8.05
1	生活补助	2.76
2	奖励金	0.15
3	其他对给个人和家庭的 补助	5.14
四	资本性支出	0.22

1	办公设备购置	0.22
---	--------	------

2. 项目支出情况

无项目支出。

(三) "三公"经费使用和管理情况

2024 年本部门"三公"经费预算数为 0.16 万元,其中,公务接待费 0.16 万元,公务用车购置及运行费 0 万元(其中,公务用车购置费 0 万元,公务用车运行费 0 万元),因公出国(境)费 0 万元。

2024 年本部门"三公"经费决算数为 0 万元,其中,公务接待费 0 万元,公务用车购置及运行费 0 万元(其中,公务用车购置费 0 万元,公务用车运行费 0 万元),因公出国(境)费 0 万元。2024 年本部门厉行节俭,没有公务接待费支出。

三、政府性基金预算支出情况

无。

四、国有资本经营预算支出情况

无。

五、社会保险基金预算支出情况

无。

六、部门整体支出绩效情况

(一) 综合评价结论。

根据资金绩效评价指标体系和绩效检查情况,2024 年度部门整体支出重点绩效评价分值 100 分,从部门决策、部门预算、内部管理制度、部门产出、部门效益等方面总体评价,实得 98.00 分,被评为"优"等级(详见附件)。





(二) 评价指标分析 (或综合评价情况)

2.1 部门整体实际产出情况及目标完成情况。

2024 年在区委区政府、市审计局的领导下，局党组抓重点抓关键抓落实，团结带领全体干部职工圆满完成年度任务。主要绩效如下：

截止 2024 年 12 月, 我局已完成和正在进行的审计项目共 14 个, 共查出违规资金和管理不规范资金 10237.59 万元。其中: 违规资金 123.11 万元, 管理不规范资金 10114.48 万元。审计期间整改金额 36.85 万元。共提出审计建议 25 条, 采纳审计建议 25 条。

2.2 预算配置方面

预算编制准确性：预算编制依据充分，内容完整，数据详实。人员经费和公用经费按标准、项目经费按政策进行编制，有效保障了部门正常运转和重点任务的资金需求。

2.3 预算执行方面

1. 资金使用的合规性：严格执行各项财经法律法规和制度规定；

2. 节约性与成本控制：牢固树立“过紧日子”思想，大力压减一般性、非急需、非刚性支出，节约财政资金。

2.4 预算管理方面

建立健全了内部预算绩效管理制度、财务管理制度、资产管理制度等，形成了覆盖预算编制、执行、监督、评价全过程的制度框架；并按要求及时公开了部门预决算、绩效目标及绩效自评结果，自觉接受社会监督，提高了财政透明度。

2.5 资产管理方面

资产管理制度健全，配置合理，流程规范。新增资产均与预算编制相衔接，做到了“先预算，后采购”；对闲置、报废资产按规定程序进行处置，提高了资产使用效益，防止了国有资产流失；定期开展资产清查，做到了账实相符、账卡相符。

2.6 职责履行方面

■ 围绕部门核心职责，年初设定的重点工作任务已全部完成；履职效益价值凸显，作用显著，如社会效益：提出审计建议 25 条，被采纳 25 条，采纳率逐步有效提升。

2.7“四本预算”支出绩效完成情况

本部门支出结构以一般公共预算为主体，有效保障了部门基本运转和核心公共服务供给，是履职效益实现的主要资金来源。资金主要用于人员支出、机关运行、审计项目实施等。政府性基金预算、国有资本经营预算本单位本年度未涉及；社会保险基金预算本单位不涉及。

七、存在的问题及原因分析

预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。资金使用效益有待进一步提高，绩效目标设立不够明确、细化和量化。

部分项目执行前瞻性不足：个别项目因前期论证不充分，导致执行中调整较多，影响了预算执行的刚性。

八、下一步改进措施



1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强内设机构的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制。

2、加强政策学习，提高思想认识。组织相关人员认真学习《会计法》、《预算法》等相关法规、制度，提高业务人员的业务水平及思想认识，为绩效评价工作夯实基础。

3、做实做细项目前期工作，提高预算编制的准确性和可执行性。

九、其他需要说明的情况

报告应包括以下附件：

- 1、部门整体支出绩效评价基础数据表
- 2、部门整体支出绩效自评表



附件 1-1

邵阳市北塔区审计局

部门整体支出绩效评价基础数据表

填报单位：邵阳市北塔区审计局



财政供养人员情况	编制数		2024 年实际在职人数		控制率	
	9		10		111%	
经费控制情况	2023 年决算数		2024 年预算数		2024 年决算数	
三公经费	0		0.16		0	
1、公务用车购置和维护经费	0		0		0	
其中：公车购置	0		0		0	
公车运行维护	0		0		0	
2、出国经费	0		0		0	
3、公务接待	0		0.16		0	
项目支出：	0		31.52		0	
1、业务经费	0		31.52		0	
2、运行维护费	0		0		0	
公用经费	205.02		11.17		79.29	
其中：办公费	18.78		3		9.84	
水费、电费、差旅费	0.46		0		0.32	
会议费、培训费	0.08		0		0.06	
政府采购金额	——		36.16		79.52	
部门基本支出预算调整	——					
楼堂馆所控制情况 (2022 年完工项目)	批复规模 (m²)	实际规模 (m²)	规模控制 率	预算投资 (万元)	实际投 资(万 元)	投资概 算控制 率
厉行节约保障措施						

说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

填表人：王少华

填报日期：2025.9.1

联系电话：1597388628

附件 1-2

整体支出绩效自评表



预算单位名称	邵阳市北塔区审计局							
年度预算申请 (万元)		年初 预算数	全年预算数	全年 执行数	分值	执行 率	得分	
	年度资金总额	143.57	227.29	227.29	10	100%	10	
	按收入性质分：			按支出性质分：				
	其中：一般公共预算：225.93			其中：基本支出：227.29				
	政府性基金拨款：0			项目支出：0				
	纳入专户管理的非税收入拨款：0							
	其他资金：1.36							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	一是人员经费按照相关政策及时发放到位，二是严格控制三公经费，三是确保机关正常运行，四是做好审计业务工作。				已完成			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 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 (50分)	数量 指标	完成年初 工作目标	保质保量 完成工作	100%	20	20	
		质量 指标	完成年初 工作目标	保质保量 完成工作	100%	10	10	
		时效 指标	工作开展 时间	2024 年度	按规定时间 完成工作	10	10	
		成本 指标	部门支出 成本	预算经费	100%	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效 益指标	项目效果	实际完成 率	100%	10	10	
		社会效 益指标	审计监督 水平	效果显著	100%	10	9	提高审计监 督质量
		生态效 益指标	经责审计 监督	效果显著	90%	5	4	加强经责审 计监督
		可持续影 响指标	全区审计 监督	效果显著	100%	5	5	
	满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度指 标	审计业务 人员满意 度	>=95	100%	10	10	
	总分					100	98	

附件 2



项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目决策背景

在区委、区政府及市局的正确领导下，进一步发挥审计监督的作用，为全区高质量发展贡献审计力量。

2. 项目主要内容

2024 年邵阳市北塔区审计局审计业务支出 67.36 万元，主要用于全区政府投资项目部审计经费及本单位审计业务经费等方面。

3. 项目组织管理机构

区内政府投资项目审计实施单位为邵阳市北塔区审计局，由区审计局统一编制预算、统一制定绩效目标、统一项目资金管理、统一资金安排使用，对资金使用进行监督管理与审核、审批。

（二）预算资金使用管理情况

1. 预算资金安排及管理情况

（1）资金来源及拨付流程

财政预算安排

（2）资金到位情况

上年结转 0 万元，年初预算安排 0 万元，年度下达 67.36 万元。



(3) 资金使用情况

2024 年审计业务委托费支出 67.36 万元，年末结转和结余 0 万元。

(4) 资金管理制度及执行情况

在项目资金使用管理上，严格按照国家财经法规和内部财务管理制度的规定开支。资金结付有完整的审批程序和手续，严格按照财经法规有关要求，做到专款专用，单位领导对资金的使用进行全程监督，保证资金使用的合规性。同时，单位制定了《邵阳市北塔区审计局财务制度》、《邵阳市北塔区审计局“三重一大”制度》，主要对审计项目资金的使用、支付流程、项目资金监督等方面做了具体规定。

2. 项目组织实施管理情况

(1) 健全组织保障，明确责任分工

项目启动后，立即成立相关成员项目小组，负责项目的统筹协调和重大事项决策，形成各司其职、协同配合的工作格局。

(2) 完善制度流程，规范项目实施

在项目实施中，严格按照预算批复执行，所有支出均履行规范的报销流程，确保资金使用的合规性；严格执行审计业务会议、审计底稿复核、审计报告审理等质量控制程序，确保审计结论客观公正，审计建议切实可行。

(三) 预算绩效目标情况

1. 绩效目标

高标准完成绩效目标



2. 绩效指标

高标准完成绩效指标

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

根据上级部门的工作部署和要求，运用科学、规范的绩效评价方法，客观、公正地对 2024 年工作项目支出进行评价，以反映项目资金的绩效，通过绩效评价，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益。

（二）被评价单位、绩效评价范围与时段

本次绩效评价主要针对政府投资项目审计进行评价，对政府投资审计项目的资金使用、审计质量、产出效果进行评价。

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

三、主要绩效及评价结论

（一）社会效益

开展有关民生的审计项目，促进重大政策落实，监督社保基金收支，保障人民群众应享受的社会保障和福利。

（二）生态效益

开展领导干部经济责任审计、自然资源审计、重大政策跟踪审计等项目，保护自然生态资源，监督领导干部任职



期间对水资源、国土资源、森林资源等自然资源的合理使用和科学管理，推动生态环境有关政策的落实。

(三) 可持续影响

发挥审计监督作用，为北塔发展贡献审计力量。

(四) 满意度情况

绩效评价小组对本单位职工、相关收益群体发放问卷进行满意度调查，经收集整理，2024 年满意度为 100%。

(五) 评价结论

根据资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，2024 年度部门项目支出重点绩效评价分值 100 分，从部门决策、部门预算、内部制度管理、部门产出、部门效益等方面总体评价，实得 100 分，被评为“优”等级(详见附件)。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

政府投资审计项目由党委政府、审计局等决策立项，一般围绕区内重大工程项目、民生工程项目，项目决策党委政府、审计局党组认真研讨分析，合理立项。

(二) 项目过程情况

1. 资金管理

单位制定了《邵阳市北塔区审计局财务制度》、《邵阳市北塔区审计局“三重一大”制度》，从资金支出审批、业务办理、报销规定、报账流程、财务监督等方面进行了有关规定，严格按照有关财务制度,进行核算和支付，同时加强机关财务管理，节约使用资金，降低行政成本。

2. 项目实施

对政府投资项目严格按照审计流程，全面深入审计政府投资项目立项、实施、竣工等过程，重点审查招投标流程、项目工程造价、竣工验收质量等工程实施内容，同时监督工程项目资金拨款与支付流程，是否存在拖欠工程款、超额超进度支付工程款、工程款未专款专用等问题。

(三) 项目产出情况

1. 产出数量

我局已完成和正在进行（截止 2024 年 12 月）审计项目 14 个，共查出违规资金和管理不规范资金 10237.59 万元。其中：违规资金 123.11 万元，管理不规范资金 10114.48 万元。审计期间整改金额 36.85 万元。共提出审计建议 25 条，采纳审计建议 25 条。

2. 产出质量

着力强化审计整改，推进审计结果运用。坚持“边审边改、立行立改”，扎实做好审计“下半篇文章”。我局持续关注 2020 年至 2022 年 139 个问题的整改情况，审计整改率达到 96.4%；2023 年 58 个问题，目前已完成 47 个问题，其他问题正在整改。我局将持续跟进直至问题销号清零，杜绝有审无改、虚改乱改等现象。

3. 产出成本

2024 年政府投资项目审计业务支出 67.36 万元。

4. 产出时效

2024 年度。



(四)项目效益情况

项目效益情况优秀

五、项目主要经验、存在的问题及建议

(一)项目主要经验及做法

做好项目调研准备工作，了解项目详细基本信息，确保项目开展时能抓住审计重点，在项目实施过程中加强审核，保障审计质量，客观真实准确做出审计评价。

(二)存在的问题

无。

(三)有关建议

无。

报告应包括以下附件：项目支出绩效自评表





项目支出绩效自评表

项目支出名称	2024 年政府投资项目审计经费							
主管部门	邵阳市北塔区审计局			实施单位	邵阳市北塔区审计局			
项目资金 (万元)		年初 预算数	全年 预算数	全年 执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	31.25	67.36	67.36	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款							
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	用于评价审计业务经费，做好政府投资审计工作			做好政府投资审计工作				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 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 (50 分)	数量指标	实际完成率	100%	100%	20	20	
		质量指标	单位人员工作完成质量	保质保量完成工作	保质保量完成工作	10	10	
		时效指标	及时性	及时	及时	10	10	
		成本指标	成本控制数	控制在预算金额内	控制在预算金额内	10	10	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	项目效果	实际完成率	100%	10	10	
		社会效益指标	审计监督水平	效果显著	100%	10	10	
		生态效益指标	自然资源监督效果	逐步提高	逐步提高	5	5	
		可持续影响指标	全区审计监督	逐步提高	逐步提高	5	5	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指标	审计人员或 服务对象满意度	>=95	100%	10	10	
总分					100	100		