

2024 年度四川省攀枝花市东区审计局
部门决算

目录

公开时间：2025 年 10 月 24 日

第一部分 部门概况.....	2
一、 部门职责.....	2
二、 机构设置.....	5
第二部分 2024 年度部门决算情况说明.....	6
一、 收入支出决算总体情况说明.....	6
二、 收入决算情况说明.....	6
三、 支出决算情况说明.....	7
四、 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	7
五、 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	10
七、 财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	11
八、 政府性基金预算支出决算情况说明.....	12
九、 国有资本经营预算支出决算情况说明.....	12
十、 其他重要事项的情况说明.....	13
第三部分 名词解释.....	14
第四部分 附件.....	17
第五部分 附表.....	32
一、 收入支出决算总表.....	32
二、 收入决算表.....	32
三、 支出决算表.....	32
四、 财政拨款收入支出决算总表.....	32
五、 财政拨款支出决算明细表.....	32
六、 一般公共预算财政拨款支出决算表.....	32
七、 一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	32
八、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	32
九、 一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	32
十、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	32
十一、 国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	32
十二、 国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	32
十三、 财政拨款“三公”经费支出决算表.....	32

第一部分 部门概况

一、部门职责

攀枝花市东区审计局贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和市委、区委的决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

1. 主管全区审计工作。负责对区级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支的真实、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，对国家和省市区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. 贯彻执行国家、省市有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方性审计规章草案、规范性文件。制定并组织实施全区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章草案、规范性文件。组织对全区性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金的审计和专项审计调查。

对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定和审计建议。

3. 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况审计报告，向区政府提出年度区级预算执行及其他财政收支情况的审计报告。受区政府委托向区人大常委会提出年度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。向区委、政府及区级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，包括国家和省市区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇级财政预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区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；区级政府投资和以区级政府建设为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级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；区级国有企业资产、负债和损益，区政府及有关部门驻外非经营机构的财政收支；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以及

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。

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区级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。

8. 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。

9. 组织开展审计领域内的交流和合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

10. 负责职权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。

11. 完成区委和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，加强审计工作统筹，理顺内部职能关系，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，坚持科学强审，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

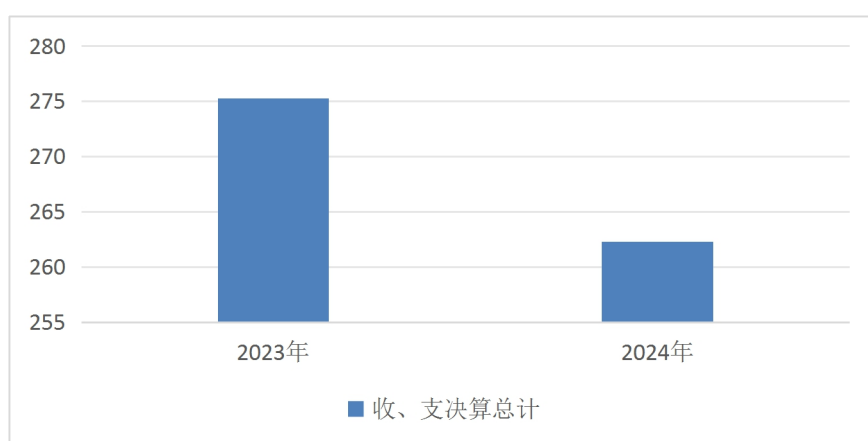
攀枝花市东区审计局下属二级预算单位 0 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。

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 262.27 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各减少 13 万元，下降 4.7%。主要变动原因是公用经费和项目支出有所减少。

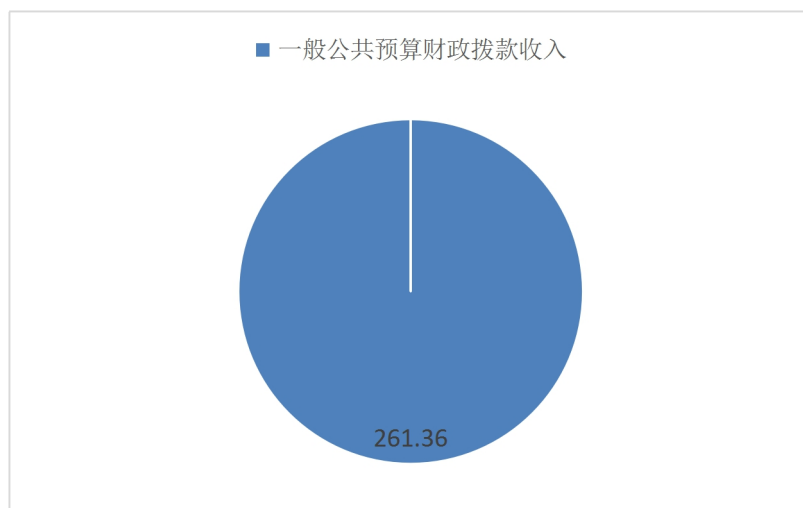
（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）（柱状图）



二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 261.36 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 261.36 万元，占 100%。

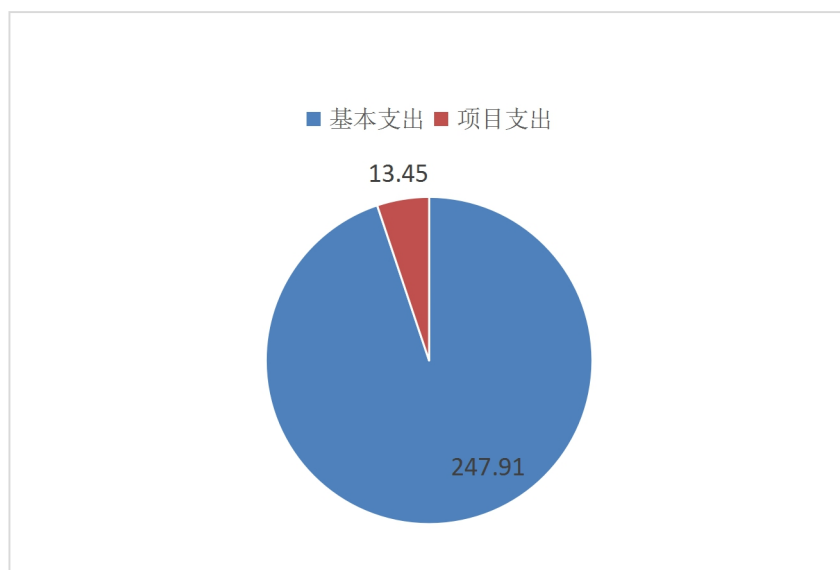
（图 2：收入决算结构图）（饼状图）



三、支出决算情况说明

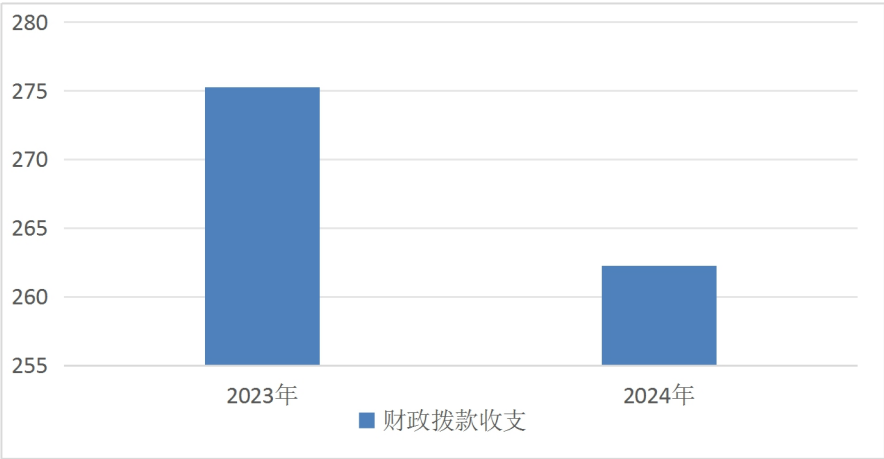
2024 年度本年支出合计 261.36 万元，其中：基本支出 247.91 万元，占 94.9%；项目支出 13.45 万元，占 5.1%。

（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 262.27 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各增加/减少 13 万元，下降 4.7%。主要变动原因是公用经费和项目支出有所减少。



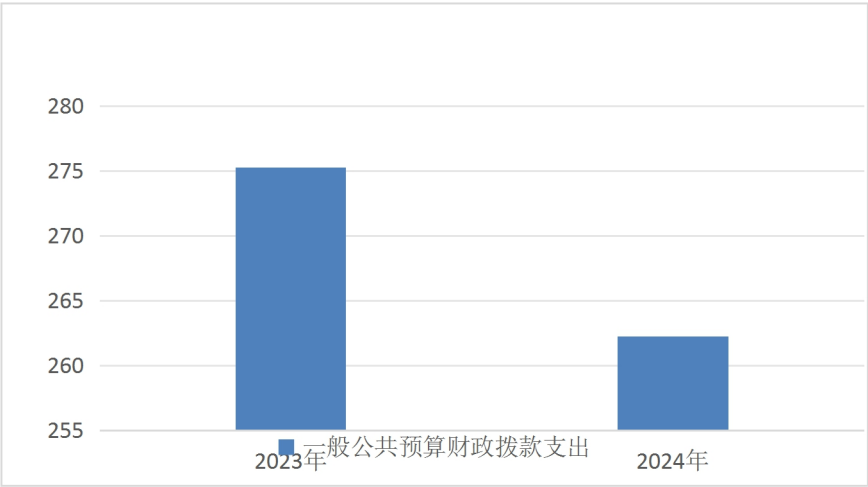
（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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 261.36 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 13 万元，下降 4.7%。主要变动原因是公用经费和项目支出有所减少。

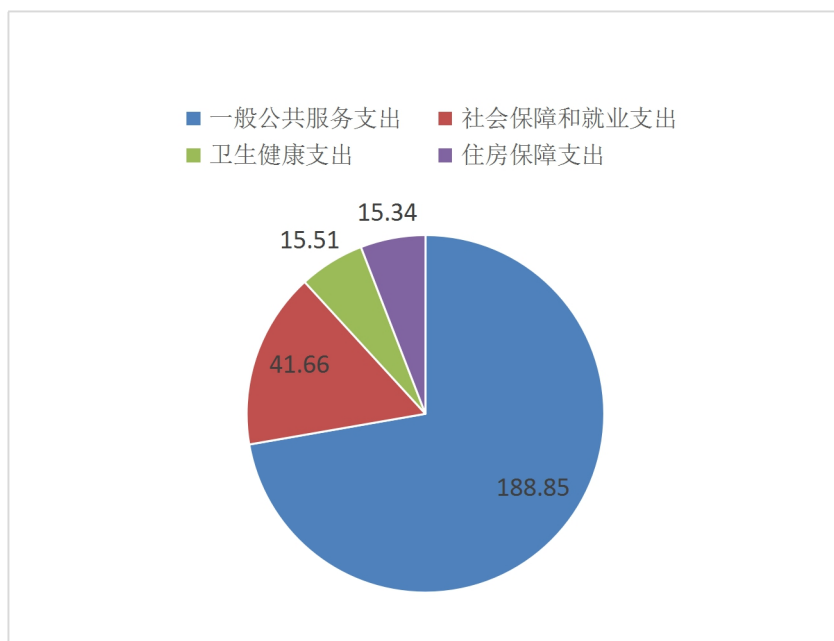
（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）



（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 261.36 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 188.85 万元，占 72.3%；社会保障和就业支出 41.66 万元，占 15.9%；卫生健康支出 15.51 万元，占 5.9%；住房保障支出 15.34 万元，占 5.8%。

（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 261.36，完成预算 100%。其中：

1.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 175.4 万元，完成预算 100%。

2.一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为 1.92 万元，完成预算 100%。

3.一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：

支出决算为 11.53 万元，完成预算 100%。

4.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项):支出决算为 13.94 万元，完成预算 100%。

5.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项):支出决算为 18.48 万元，完成预算 100%。

6.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项):支出决算为 9.24 万元，完成预算 100%。

7.卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项):支出决算为 10.62 万元，完成预算 100%。

8.卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项):支出决算为 4.89 万元，完成预算 100%。

9.住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):支出决算为 15.34 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 247.91 万元，其中：

人员经费 228.11 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他工资福利支出、生活补助、医疗费补助等。

公用经费 19.8 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、培训费、公务接待费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

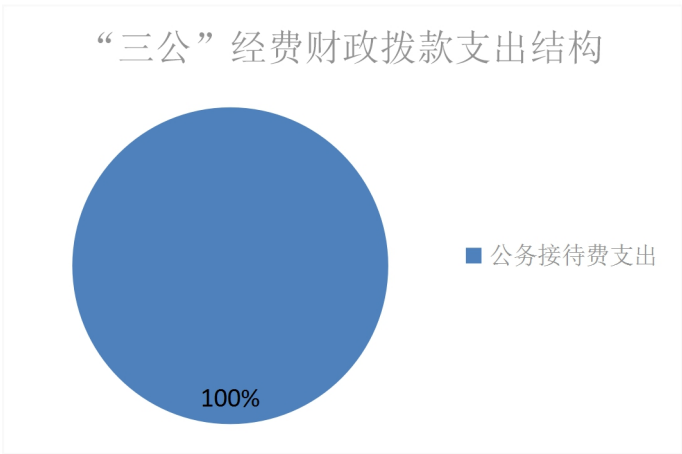
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.07 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.63 万元，下降 90%。

（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%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0.07 万元，占 100%。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）支出决算比 2023 年增加 0 万元，增长 0%。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2023 年度增加 0 万元，增长 0%。

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，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3.公务接待费支出 0.07 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2023 年度减少 0.63 万元，下降 90%。主要原因是公务接待事项减少。其中：

国内公务接待支出 0.07 万元，主要用于开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 1 批次，5 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.07 万元，具体内容包括：省审计厅和市审计局调研审计机关党风廉政建设工作餐费 0.07。

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。

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。

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，攀枝花市东区审计局机关运行经费支出 19.8 万元，比 2023 年度减少 1.49 万元，下降 7%。主要原因是公用经费比去年有所减少。

（二）政府采购支出情况

2024 年度，攀枝花市东区审计局政府采购支出总额 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%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，攀枝花市东区审计局共有车辆 0 辆。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2024 年度预算编制阶段，组织对审计专项、工程审计项目 2 个项目开展了预算事前绩效评估，对 2 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 2 个项目开展绩效监控。

组织对 2024 年度一般公共预算全面开展绩效自评，形成东区审计局整体绩效自评报告、审计专项、工程审计专项预算项目绩效自评报告，其中，2024 东区审计局部门整体绩效自评得分为 80.7 分；工程审计专项预算项目绩效自评得分为 92.1 分；审计专项预算项目绩效自评得分为 93.8 分。绩效自评报告详见附件。

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资金。

2. 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。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金
额。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：指行政单位的基本支出。

10. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：指各级审计机构的审计、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。

11. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

12. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

13. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

14. 社会保障和就业支出（类）其他生活救助（款）其他城市生活救助（项）：指除最低生活保障、临时救助、特困人员供养外，用于城市生活困难居民生活救助的其他支出。

15. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

16. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

17. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人事、财政部门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。

18. 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。

19. 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。

20. 经营支出：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发生的支出。

21. “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。

22. 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

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

攀枝花市东区审计局内设机构 3 个：办公室、行政事业审计股、综合审计股（经济责任审计股）。

（二）机构职能。

1.主管全区审计工作。负责对区级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支的真实、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，对国家和省市区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.贯彻执行国家、省市有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方性审计规章草案、规范性文件。制定并组织实施全区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章草案、规范性文件。组织对全区性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金的审计和专项审计调查。

对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定和审计建议。

3.向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况审计报告，向区政府提出年度区级预算执行及其他财政收支情况的审计报告。受区政府委托向区人大常委会提出年度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。向区委、政府及区级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，包括国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇级财政预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区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；区级政府投资和以区级政府建设为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级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；区级国有企业资产、负债和损益，区政府及有关部门驻外非经营机构的财政收支；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以及其他基金、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区级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。

8.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。

9.组织开展审计领域内的交流和合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

10.负责职权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。

11.完成区委和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，加强审计工作统筹，理顺内部职能关系，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，坚持科学强审，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。

东区审计局行政编制 8 名，参公管理事业编制 3 名；实有公务员 7 人，参公管理人员 4 人，离退休 8 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

攀枝花市东区审计局 2024 年部门资金预算收入 408.7 万元。其中：工资福利收入 209.04 万元、日常公用收入 28.71 万元、对个人和家庭的补助支出 14.06 万元、项目经费 159.92 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

攀枝花市东区审计局 2024 年部门财政预算支出总计 261.36 万元，其中：工资福利支出 214.65 万元（其中追加 5.01 万元）、日常公用支出 19.8 万元、对个人和家庭的补助支出 13.46 万元、项目支出 13.45 万元（含上级审计专项转移支付资金 1.92 万元）。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算项目绩效管理。

1.人员类支出安排及使用情况。

为严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金。2024 年年初预算工资福利支出 209.04 万元，全年实际支出 214.65 万元（其中追加 5.01 万元），指标结余总计 0 元，预算执行率为 100%，资金结余率 0%，无违规记录；2024 年年初预算对个人和家庭的

补助支出 14.06 万元，全年实际支出 13.46 万元，指标结余总计 0.6 万元，预算执行率为 95%，资金结余率 5%，无违规记录。

2.运转类支出安排及支出情况。

为保障单位日常运转，提高预算编制质量，2024 年年初预算日常公用支出 28.71 万元，全年实际支出 19.8 万元，指标结余总计 8.91 万元，预算执行率为 69%，资金结余率 31%，主要原因是按照区财政要求压减三公经费、公务接待、差旅次数、党建活动开展次数减少，无违规记录。

3.特定目标类支出安排及使用情况。

为着力消除监督盲区，确保审计监督有序、实现审计全覆盖，2024 年年初预算审计专项工作支出 11.4 万元，全年实际支出 4.52 万元，指标结余总计 6.88 万元，预算执行率为 40%，资金结余率 60%，主要原因是审计项目安排及人员不足，2024 年审计专项培训参加人次减少，无违规记录；为加强对国家建设项目的审计监督，防止国有资产流失，为政府节约资金，2024 年年初预算工程审计支出 145.52 万元，实际下达 7 万元，全年实际支出 7 万元，预算执行率 100%，资金结余率 0%，无违规记录。

（二）结果应用情况。

作为全过程预算绩效管理的落脚点，我局高度重视部门的自评结果，及时整理、汇总、分析、反馈绩效自评结果，并将其作为改进预算管理和以后年度预算安排的重要依据。

本绩效报告将向区财政局报送，拟公开于东区审计局门户网站，并自愿接受社会各界人民群众的监督。

自评质量。

1.产出指标完成情况分析。

2024 年，东区审计局共开展审计项目 12 个（含跨年度项目 3 个）。其中：区级预算管理审计 1 个，领导干部经济责任审计 1 个，领导干部资源环境审计 1 个，重点项目跟踪审计 2 个，专项审计 5 个，企业专项审计调查 1 个，决算审计 1 个。时效指标完成情况：按年度工作安排推进；成本指标完成情况：严格按照预算报销相应的、工程审计费用、软件升级费等支出。

2.效益指标完成情况分析。

社会效益指标：推动了财政资金整合，盘活了存量，用好了增量，提高了绩效，促进了资金的有效管理和使用。

3.满意度指标：审计对象满意度达 85%以上

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

根据收集的预决算、财务资料和部门整体工作开展情况的相关资料、通过实地核查并结合 2023 年实际履职情况，依据设定的评价指标逐一进行评分，自评总得分为 80.7 分。我局 2024 年度部门整体支出绩效良好，很好地完成了年初预算计划的各项工作，履行了部门各项职责，达到了预算所

设立的主要目标。

（二）存在问题。

我局在编制部门预算时，严格根据本单位职能职责和年度工作计划进行编制。整体预算绩效管理存在以下两个问题：一是因本部门整体支出预算资金的安排及使用上有不可预见性；二是单位对部门支出整体绩效评价指标无法量化，因此我局整体绩效评价的指标比较粗。

（三）改进建议。

一是重视绩效管理，切实履行好职责。努力提升工作绩效，围绕审计项目计划安排，合理使用财政资金，让审计监督职责发挥作用。

二是建立长效机制。把绩效评价作为部门内控的日常工作，建立绩效评价管理工作考核长效机制。科学设定绩效目标，加强预算执行管理。

攀枝花市东区审计局 2024 年度项目（政策）支出绩效自评报告 （审计专项工作）

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.攀枝花市东区审计局是该项目的具体实施主体。

2.项目立项、资金申报的依据是：为保障全局审计工作正常运转，本项目用于完成年度计划项目审计报告、审计查出问题整改情况报告；促进审计管理体制改革，加快构建集中统一、全面覆盖、权威高效的投资审计监督体系。

3.资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况：审计工作相关人员业务培训、审计项目及会议开展等

4.资金分配的原则及考虑因素：资金分配用于审计工作相关人员业务培训、审计项目及会议开展等。

（二）项目绩效目标。

1.项目主要内容：开展审计相关工作。

2.项目应实现的具体绩效目标：成向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。受区政府委托向区人大常委会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告、审计查出问题整改情况报告；完成重大政策

措施落实情况跟踪审计及审计调查；完成领导干部经济责任审计；完成区委、区政府、市审计局交办的其他任务；促进审计管理体制改革的，加快构建集中统一、全面覆盖、权威高效的投资审计监督体系。

3.分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。通过自评，申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

按照区财政局下达的项目支出绩效评价指标体系，针对申报内容、实施情况、资金兑现、财务管理、社会效益等做出自我评价。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

该项目在上年末进行预算工作时申报，年初区财政下达批复及拨付经费。

（二）资金计划、到位及使用情况。

1.资金计划。

该项目属区级预算项目经费。

2.资金到位。

已全部到位。

3.资金使用。

该项目已在 2024 年按相关规定使用 4.52 万元，资金的支付范围、支付标准、支付依据合法合规、与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

结合我局实际情况建立健全了财务管理制度和约束机制，项目预算、资金拨付严格执行财务管理制度，保证专款专用。财务人员按照相关规定进行资金的审核、支付和核算，财务处理及时，核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

项目组织框架及实施流程。

1.区财政根据预算项目批复，下达项目经费，预算单位进行项目实施计划。

2.资金支付时根据实际情况，报分管领导审批同意，呈报主要负责人审核并批复同意支付。

（二）项目管理情况。

项目是区财政纳入年度预算，我局严格按照项目要求及财经法律法规等要求落实的。

（三）项目监管概况。

项目完成情况每年都要向财政部门填写相关的绩效分析评价，并上报相关对口管理部门检查。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

（1）数量指标：2024年，东区审计局共开展审计项目12个（含跨年度项目3个）。其中：区级预算管理审计1个，领导干部经济责任审计1个，领导干部资源环境审计1个，重点项目跟踪审计2个，专项审计5个，企业专项审计调查

1 个，决算审计 1 个。

（2）质量指标：通过审计，共查出问题资金 35 亿元，其中应上缴财政资金 2804 万元，提出审计建议 41 条，向有关单位移送问题线索 7 件，推动制定完善相关规章制度 8 个，上报审计信息 45 篇，审计专报 2 篇，审计案例 2 个。

（3）时效指标：已按时完成。

（4）成本指标：已派工作人员参加业务培训、已完成相关费用支付。

（二）项目效益情况。

（1）社会效益指标：通过审计提出的问题和建议，促进了相关单位加强资金管理，提高资金使用效益，使其能充分发挥专项用途。

（2）服务对象满意度指标：审计对象满意度达到 85%。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

审计项目依据充分，目标明确，符合我市审计工作发展要求。审计项目资金到位及时，支出合规合理。项目实现预期目标，取得较好的效益。综合考评得分为 93.8 分。

（二）存在的问题。

无

（三）相关建议。

更加合理合规制定年度计划，确保能按时完成预算内的全部审计项目。

攀枝花市东区审计局

2024 年度项目（政策）支出绩效自评报告

（工程审计）

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.攀枝花市东区审计局是该项目的具体实施主体。

2.项目立项、资金申报的依据是：为保障全局工作正常运转，本项目用于工程审计工作相关人员业务培训、聘请审计工作人员等。

3.资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况：此项目资金用于工程审计工作人员业务培训、聘请审计人员等。

4.资金分配的原则及考虑因素：资金分配用于人员业务培训、工程审计费、聘请审计人员等。

（二）项目绩效目标。

1.项目主要内容：开展工程审计相关工作。

2.项目应实现的具体绩效目标：为加强对国家建设项目的审计监督，提高投资效益，防止国有资产流失，审计机关对建设项目的预算（概算）执行情况、竣工情况（结算）情况以及建设项目财务决算情况实施审计监督。审计机关根据工作需要，可以按规定通过招标或其他方式委托或者聘请社会中介机构以及相关专业人员进行建设项目审计，并支付费用。

3.分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。通过自评，申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

按照区财政局下达的项目支出绩效评价指标体系，针对申报内容、实施情况、资金兑现、财务管理、社会效益等做出自我评价。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

该项目在上年末进行预算工作时申报，年初区财政下达批复及拨付经费。

（二）资金计划、到位及使用情况。

1.资金计划。

该项目属区级预算项目经费。

2.资金到位。

已全部到位。

3.资金使用。

该项目已在 2024 年按相关规定使用 7 万元，资金的支付范围、支付标准、支付依据合法合规、与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

结合我局实际情况建立健全了财务管理制度和约束机制，项目预算、资金拨付严格执行财务管理制度，保证专款专用。财务人员按照相关规定进行资金的审核、支付和核算，财务处理及时，核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

项目组织框架及实施流程。

1.区财政根据预算项目批复，下达项目经费，预算单位进行项目实施计划。

2.资金支付时根据实际情况，报分管领导审批同意，呈报主要负责人审核并批复同意支付。

（二）项目管理情况。

项目是区财政纳入年度预算，我局严格按照项目要求及财经法律法规等要求落实的。

（三）项目监管概况。

项目完成情况每年都要向财政部门填写相关的绩效分析评价，并上报相关对口管理部门检查。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

（1）数量指标：实际完成送审金额为 6675.1096 万元。

（2）质量指标：核减投资额 721.13 万元，针对审计出的问题，提出审计处理处罚意见建议，并跟踪督促整改。

（3）时效指标：已按时完成。

（4）成本指标：已派工作人员参加业务培训、已完成相关费用支付。

（二）项目效益情况。

(1) 社会效益指标：进一步节约财政资金 721.13 万元。

(2) 服务对象满意度指标：审计对象满意度达到 85%。

五、评价结论及建议

(一) 评价结论。

审计项目依据充分，目标明确，符合我市审计工作发展要求。审计项目资金到位及时，支出合规合理。项目实现预期目标，取得较好的效益。综合考评得分为 92.1 分。

(二) 存在的问题。

无

(三) 相关建议。

结合年度审计项目计划，严格周密制定财政资金支出计划，在完成审计任务之时注重加快财政资金支出进度及提高财政资金的使用绩效。

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