

附件1

部门整体支出绩效自评报告

部门名称：（公章） 仁化县审计局

填 报 人：彭莉

联系电话：0751-6352292

填报日期：2025. 5. 27

一、部门基本情况

（一）部门职能。仁化县审计局是县政府工作部门，为正科级。仁化县审计局贯彻落实党中央、省委和市委关于审计工作的方针政策、决策部署，按照县委工作要求，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：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，对有关重大政策措施和宏观调控部署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。

二是拟订本县审计政策，制定审计指南并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划。起草有关规范性文件。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。

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支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出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

和市审计局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。向县委、县政府有关部门和各乡镇（街）政府（办事处）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，在法定职权范围内作出审计决定：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；县级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）预算执行情况和其他财政收支；使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县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；县属国有企业和县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益，县驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；以及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、监督全县内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于县审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

九是推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制。

十是组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

十一是完成县委、县政府和市审计局交办的其他任务。

内设机构情况：仁化县审计局设置县委审计委员会办公室秘书股，内设办公室、计划和整改监督股、法规审理股、电子数据审计股、经济责任审计股、财政和行政事业审计股、农业农村与生态环保审计股、固定资产投资审计股 8 个股室。

人员构成情况：仁化县审计局核定行政编制 18 人；事业编制 10 人。其中，截至 2025 年 12 月底，行政编制在职 16 人，事业编制在职 9 人，劳务派遣人员 7 人，政府购买人员 2 人，机关后勤人员 2 人，退休人员 9 人。

（二）年度总体工作和重点工作任务。

1. 坚持党管审计，把牢正确政治方向。一是进一步优化审计委员会和审计办运行机制，县委审计委员会充分发挥牵头抓总、

统筹协调的作用，加强对我县审计工作的领导。组织召开了十四届县委审计委员会第六次、第七次会议，研究部署审计工作。二是完善审计委员会办公室运行机制，县委审计委员会把请示报告工作抓在经常、融入日常，能够带头执行请示报告制度，2025 年报送重大请示报告 3 篇。三是强化审计成果报送，上报审计报告及专报材料 17 篇，获得了县政府主要领导的关注与重视，相关专报反映的情况，在县政府常务会议上得到了专题研究，并转化为具体工作举措得到落实。

2. 聚焦主责主业，服务大局彰显作为。2025 年共完成审计项目 18 个，查出违规金额 3,308.56 万元，管理不规范金额 85,148.15 万元，损失浪费金额 19.24 万元，非金额计量问题 64 个，提出审计意见和建议 46 条，充分发挥源头化解、服务发展的“治已病、防未病”作用。2025 年 4 月召开经济责任审计工作联席会议，强化与组织、纪检监察、财政等部门在问题发现、移送处理、整改落实等环节的协同联动，形成监督合力，加大审计结果运用深度和广度，构建常态化监督机制。

3. 健全长效机制，推动整改落地见效。一是加强审计整改问题清单化管理，健全完善审计查出问题整改台账，对审计整改问题进行分门别类管理，根据问题类别采取相应措施进行督促整改，有效提升整改效率。截至 2025 年 12 月底，审计查出问题 179 项，完成整改的问题 63 项，尚未到整改期限问题 104 项，逾期未整改的问题 12 项，到期整改率为 84%，指导被审计单位

建立健全规范工作的长效机制 3 项。二是对未在整改期限内完成整改的问题实行定期整改提醒制度，定期向未完成整改的责任单位发出《审计整改函》，要求相关责任单位报送整改工作开展情况。

（三）部门整体支出绩效目标。

1. 按照审计年度计划完成省、市、县级审计工作及县委县政府交办的审计任务，并聘请第三方审计机构及审计助理提供协助，提高审计质量及工作效率，提出针对性、可操作性审计建议，被审计单位对审计建议采纳率达 80%以上，为县委县政府的工作提出参考依据。

2. 依法向社会公布审计结果及向政府通报审计情况和审计结果，使审计监督、社会监督和舆论监督共同发挥作用，促进审计结果的运用。

3. 进一步健全完善审计整改机制，加强对审计提出问题整改落实的督促力度，确保审计查出问题到期整改率在 80%以上，有效提升整改效率，促进被审计单位规范各项工作。

4. 加快推进“金审三期”终端部署及投入使用工作，推动大数据审计分析使用率在 30%以上，提升审计工作成效。

（四）部门整体支出情况。

1. 本部门 2025 年度财政拨款收入合计 814.24 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 814.24 万元，比上年决算数增加 109.84 万元，增长 15.6%；主要变动情况：一是 2025 年度本单

位新增 2 名公务员及 2 名事业人员，人员经费增加；二是由于 2024 年度第三方审计服务政府购买服务费用跨年度结算，故 2025 年度新增 2024 年度审计购买服务费项目支出预算，项目经费增加，故一般公共预算财政拨款收入比上年度有所增加；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长--（基数为 0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长--（基数为 0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

2. 本部门 2025 年度财政拨款支出合计 814.24 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 814.24 万元，比年初预算数增加 173.66 万元，增长 27.1%；主要变动情况：一是 2025 年 7 月本单位新增 2 名公务员及 2 名事业人员，由于年初人员经费预算需按实有人数编制，故新进人员经费只能中途追加；二是由于 2024 年度第三方审计服务政府购买服务费用跨年度结算，故 2025 年度新增 2024 年度审计购买服务费项目支出预算，项目经费支出增加，故一般公共预算财政拨款支出有所增加；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长--（基数为 0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本

经营预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 --（基数为 0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

二、绩效自评情况

（一）预算执行情况

1. 资产管理：2025 年本部门盘点了固定资产，并对需要报废的固定资产严格按照审批程序进行了报废处置，且按要求将处置收入上缴财政。同时及时对新购入的资产进行更新登记，并按财政要求录入资产管理系统，定期对固定资产进行折旧摊销，按时完成了资产年报等统计工作。

2. 人员管理及相应制度建设情况：2025 年，本部门严格按照文件法规和财政等相关部门的要求管理人、财、物，根据不相容职务分离原则，设置会计、出纳、审核、预算管理等岗位，避免一人兼任多项关键职责，防范舞弊风险。同时定期对财务人员进行制度培训，使其理解制度设计逻辑，督促其严格遵守、规范执行财务制度。

（二）部门整体支出目标实现程度及使用绩效。一是 2025 年本单位按照审计年度计划共完成了 18 个审计项目，并通过聘请韶关市中一会计师事务所完成 1 个审计项目，出具了专业的审计报告，提升了审计效率，被审计单位对审计建议采纳率达 80% 以上。同时还协助完成了政府临时交办任务，作出的审计决定和审计建议为县委县政府工作提出重要参考依据，确保财政资金安全、合理、有效运用。二是严格按照制度要求在期限内依法向社

会发布审计结果公告，并及时向政府通报审计情况和审计结果，使审计监督、社会监督和舆论监督共同发挥作用，促进审计结果的运用。三是加强了审计整改问题清单化管理，健全完善审计查出问题整改台账，对审计整改问题进行分门别类管理，根据问题类别采取相应措施进行督促整改，有效提升整改效率，截至 2025 年 12 月底，审计查出问题 179 项，完成整改的问题 63 项，尚未到整改期限问题 104 项，逾期未整改的问题 12 项，到期整改率为 84 %。四是有效利用金审三期建设经费，为审计人员配备了国产电脑，并同步安装了金审三期终端，为大数据审计工作提供了硬件基础设施保障，使用大数据分析率在 30%以上，大大提升了审计工作成效。五是 2025 年度本单位通过审计助理经费聘请了 7 名审计助理，一方面提高了审计工作效率，另一方面提供了就业岗位机会，带动了社会就业，维护了社会稳定。

（三）自评结论。2025 年本单位资金运行管理工作严格按照县委、县政府的工作安排，积极履行职责，强化科学管理，保障政策落实，有效发挥了财政资金的使用效率，较好地完成了各项指标任务。在人员经费支出、公共支出方面，严格执行县委、县政府的各项制度；在项目经费的使用方面，在保证各项任务顺利完成的同时，严格落实厉行节约的原则，有效压缩不必要支出；在三公经费的使用方面，严格控制在预算申报的范围内合理、规范报销。与此同时，本单位在完成年度工作目标的同时加强了预算收支管理，健全了内部管理制度，优化了内部管理流程，使本

单位全年绩效目标管理得到了有效提升。

三、存在问题及改进意见。

存在问题：一是预算执行进度不均衡：部分项目资金前期拨付慢、支出滞后，年末集中支付，执行率波动大、序时进度不达标。二是预算编制精准度不足：测算依据不够细化，与实际工作需求存在偏差，出现部分资金结余或临时追加预算。

原因分析：一是前期论证不充分：项目谋划、工作量测算不细，对政策变化、实施周期预判不足。二是执行管控机制不健全：责任分工不明确，动态监控、提醒预警不到位。

改进措施：一是强化预算精细化编制：做实项目库，细化测算依据，严格“先有项目、后有预算”，提高与实际匹配度。二是加快预算执行进度：建立台账、按月调度、预警提醒，压实责任，均衡支出，严防年底突击花钱。