

乐山市金口河区审计局

1. 2. 3. 4. 5.

1. 2. 3. 4. 5.

2020-5-9

乐山市金口河区审计局 2025年部门预算绩效自评报告

一、区审计局基本情况

(一) 机构组成。

乐山市金口河区审计局独立编制（核算）行政单位1个，下属区政府投资审计中心，内设机构2个：分别为综合办公室和综合审计股。

1. 综合办公室

负责文电、会务、档案、机要、财务、安全、国有资产管理等机关正常运转工作。承担保密、信息、绩效管理、政务公开、信访和有关综合性文稿起草和史志编纂工作。组织办理人大代表建议、政协委员提案。负责局机关退休人员工作；承担机关有关规范性文件的合法性审查工作，承担机关行政复议、行政应诉等工作。指导本系统综合行政执法工作。承担权责清单制度建设、动态调整等工作。审理有关审计业务事项。负责对重大违纪违法问题线索的移送协调；负责草拟年度审计项目计划。组织开展审计重大举措、规划等重要问题研究，对审计成果进行分析研究和综合利用。负责监督检查审计决定执行情况。起草审计发现问题的整改和处理结果报告。对内部审计机构进行

业务指导，监督内部审计职责履行情况，检查内部审计业务质量。组织实施审计业务电子数据的采集、验收、整理和综合分析利用。组织管理全区审计信息化建设，负责本机关计算机设备及网络维护、政务网络安全管理。

2. 综合审计股

组织审计区级预算执行情况和其他财政收支，以及区级部门（单位、派出机构）预算执行和其他财务收支情况。负责审计区委工作机关、区人大机关、区政协机关、法院机关、检察院机关、政党组织、社会团体的财政财务收支。组织审计区政府有关部门及直属单位、派出机构的财政财务收支及专项资金。组织审计区政府有关组织审计区级相关部门管理和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。牵头起草审计结果报告、审计工作报告。负责与区人大协调联系有关审计业务。

组织审计区级政府投资、以区级政府投资为主的建设项目以及其他关系到国家利益和公共利益的重大公共工程项目；组织审计农业农村、扶贫开发以及其他相关公共资金和建设项目；组织开展区重大建设项目稽查工作。

组织实施对国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况的跟踪审计工作；组织对区管党政主要领导干部及国有企事业单位主要领导人员的经济责任审计；组织开展区管党政主要领导干部自然资源资产离任审计以及自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况审计；组织审计区属国有及国有资本占控股或主导地位企业、金融机构，以及金融管理部门预算执行情况和其他财政财务收支。组织审计区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地方

金融机构的资产、负债和损益及财务收支情况。承担区委审计委员会办公室日常事务。完成区委、区政府安排的其它审计工作。

（二）机构职能。

区审计局的主要职责是：

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、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. 拟订全区有关审计工作规范性文件。贯彻执行国家、省、市、区有关审计工作的方针、政策和法律法规。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与拟订财政经济及相关规范性文件。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。

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。向区政府和市审计局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。受区政府委托向市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。向区委和区政府有关部门通报审计情况和审计结果。依法向社会公布审计结果。

4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括：

(1) 国家、省、市、区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,区委和区政府各部门(含直属单位)预算执行情况和其他财政收支。

(3) 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。

(4) 区级政府投资和以区级政府投资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。

(5) 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

(6) 区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,区政府部门驻外非经营性机构的财务收支。

(7) 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。

(8) 国际组织和外国政府在金口河区援助、贷款项目。

(9) 法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对区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与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

10. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护；按照行政审批、综合执法等方面的相关要求，做好有关工作。

11. 完成区委、区政府交办的其他工作。

12. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强审计工作统筹，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。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 2025 年末 金口河区审计局行政编制 7 人，事业编制 5 人，实有 12 人。其中：行政人员 6 人，事业人员 5 人，工勤 1 人，退休 3 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。区审计局 2025 年年初预算收入情况、决算报表收入情况。2025 年年初预算安排收入 271.33 万元，全年财政决算总收入为 313.75 万元。本年收入中基本经费 243.96 万元，占总收入 77.76%，项目经费 69.79 万元，占总收入 22.24%。

（二）支出情况。区审计局 2025 年年初预算支出情况、决算报表支出情况。2025 年全年财政决算总支出 313.75 万元，基本支出 243.96 万元，占总支出的 77.76%；项目支出 69.79 万元，占总支出的 22.24%，年末结转和结余 0.2 万元。其中：一般公共服务支出 220.54 万元，社

会保障和就业支出 69.76 万元，卫生健康支出 6.43 万元，住房保障支出 17.02 万元。

（三）结余分配和结转结余情况。区审计局 2025 年决算报表结转结余情况。2025 年末结转和结余 0.2 万元，为单位基本支出结余。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析。

1. 履职效能。（1）职能目标：预算编制紧扣《审计法》职责及年度工作任务，重点保障审计委员会办公经费、经济责任审计、外出审计、工程投资聘请中介审计等项目支出。（2）审计任务完成效果：年度审计项目总体按计划推进，重点领域监督覆盖到位但复杂项目有推进节奏不均衡。（3）审计监督治理成效：能够精准揭示财经管理、资金使用、政策等方面问题，有效挽回财政资金，审计建议落地见效。

（4）整改闭环治理成交：落实审计整改闭环管理，多数问题按期整改，推动健全内控机制、防范运行风险，但部分难点问题整改推进较慢，长效治理机制仍需完善。

2. 预算管理。（1）按照区财政局关于单位预决算信息公开的时间，在规定时间内完成本单位的信息公开。（2）建立健全有效的内控制度，采取定期公开的财务管理制度，严格执行财务管理制度，强化项目资金管理和使用。

3. 财务管理。财务管理严格依法依规依程序，尽量做到公开公平公正，严格执行财政财纪有关法律法规。

4. 资产管理。所有资产必须实现资产归口管理和明确使用责任，细化到人，每半年对办内资产进行清查盘点，对账实不符的情况及时进行处理，严格按照规定处置资产。

5. 采购管理。严格按照政府采购、内部资产管理、信息公开、绩效评价及依法接受财政监督情况等有关规范执行。

（二）部门预算项目绩效分析。

区审计局常年项目绩效分析。项目总数 5 个，涉及预算总金额 46.46 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 2 个。

区审计局（一次性）项目为退休人员死亡后相关费用，用于支付退休人员死亡抚恤金。项目总数 1 个，涉及预算总金额 23.33 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。

（1）决策程序绩效分析：审计项目立项严格遵循《中华人民共和国审计法》《审计法实施条例》及上级审计机关、区委区政府工作部署，结合年度审计工作要点、财政预算执行情况、重点领域监管需求，通过审计业务会议集体研究论证、多方调研摸排、风险评估研判后确定立项，立项依据充分、贴合审计监督核心职能。所有项目均严格履行立项审批流程，逐级报批、层层审核，手续完备、程序闭环，无违规立项、无依据立项、随意立项等问题，决策流程规范严谨，充分保障审计项目的针对性与实效性。

（2）目标设置绩效分析：严格按照预算绩效目标管理要求，结合审计项目实施内容、工作任务，科学设定项目绩效目标，细化量化产出指标、效益指标、满意度指标。绩效目标与审计监督职责高度契合，明确审计项目数量、审计覆盖范围、问题整改率、审计成果转化等具体可衡量目标，目标设定清晰合理、贴合实际、可考核可落地，无目

标模糊、空泛笼统、脱离审计工作实际等问题，充分发挥绩效目标对项目实施的导向作用。

(3) 项目入库绩效分析：严格执行财政预算项目库管理规定，提前谋划年度审计项目，按时完成项目申报、资料提交、入库审核等全流程工作，所有审计专项项目均纳入财政项目库储备管理。入库项目资料完整详实，包含项目立项依据、实施方案、资金测算、绩效目标等材料，审核流程合规，未出现未入库安排预算、无预算实施审计项目、临时突击申报等不规范情形，项目入库管理规范有序。

2. 项目执行。

(1) 资金执行同向绩效分析：审计项目专项资金严格遵循专款专用原则，资金拨付、使用进度与审计项目实施进度高度同步，按照审计现场实施、整改督导、信息化建设、业务培训等工作进度合规支付资金，无资金沉淀闲置、超进度拨付、滞后支付影响审计工作开展等问题。资金使用全程聚焦审计项目实施，专项用于审计外勤经费、设备购置、信息化运维、审计专家聘用等合规支出，资金流向清晰、核算规范，实现资金执行与项目实施同频同步。

(2) 项目调整绩效分析：年度审计项目实施过程中，严格按照既定实施方案推进，无擅自变更审计内容、扩大/缩小审计范围、调整审计对象、挪用项目资金等违规行为。因上级审计机关临时部署、政策调整等特殊情况确需调整审计项目的，均严格履行项目变更、预算调整报批程序，提交书面调整申请、佐证材料，经财政部门及主管部门审批通过后实施，调整依据充分、流程合规、手续齐全，无违规随意调整项目情况。

(3) 执行结果绩效分析：各审计项目严格按照既定时间节点、实

施规范有序推进，审计现场管理、质量管控、流程把控严格执行审计准则要求，审计取证、底稿编制、报告出具等环节全程合规。项目实施过程中建立健全内控监督机制，严控审计质量与工作风险，按期完成各项审计任务，未出现工期延误、审计质量不达标、违规操作、资金使用不规范等问题，项目执行高效有序，全程符合审计工作与财政资金管理要求。

3. 目标实现。

(1) 目标完成绩效分析：年度所有审计项目既定绩效目标全面完成，量化指标均达标：完成财政预算执行审计、政策落实跟踪审计、民生资金审计、国有企业审计等既定审计项目数量 100%，审计覆盖范围达到预期要求，查出问题整改落实率、审计报告出具及时率、审计信息报送完成率均达到既定目标，项目数量、质量、时效、成本均全面符合预期，圆满完成各项审计工作任务。

(2) 目标偏离绩效分析：审计项目实施全过程未出现重大绩效目标偏离情况，无审计任务大幅缩减、审计范围严重缩水、资金超支严重、工作进度严重滞后等问题。仅在个别审计项目细节推进上存在微小偏差，均通过动态绩效监控及时发现、立即整改纠偏，偏差幅度极小，未对整体审计项目实施、绩效目标实现造成任何影响，整改及时有效。

(3) 实现效果绩效分析：审计项目实施成效显著，充分发挥审计监督保障作用，实现预期社会效益与履职效益。通过审计查处各类违规违纪问题，督促相关单位整改落实，有效规范财政资金使用、提升财务管理水平；推动上级政策落地见效，防范经济运行风险；形成高质量审计成果，为区委区政府决策提供有力参考；提升审计工作信息

化、规范化水平，强化审计队伍履职能力，服务区域经济高质量发展。审计工作得到上级审计机关及区委区政府充分认可，服务对象满意度较高，专项资金使用效益充分彰显。

（三）重点领域绩效分析。2025年度区审计局无涉及国有资本、行政事业性国有资产、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域资金。

（四）绩效结果应用情况。

1. 内部应用情况

区审计局将绩效评价结果作为优化内部管理、规范预算编制、提升审计质效的核心依据，深度融合预算管理与审计业务全流程。

（1）预算编制联动应用：建立绩效结果与预算安排挂钩机制，将年度部门整体支出、项目支出绩效评价得分及等级，作为下一年度预算编制、资金分配的重要参考。对评价等级为“优秀”的审计专项项目，优先保障资金需求；对存在绩效偏差、执行效率偏低的项目，从严核减预算额度或调整项目规划，杜绝低效无效资金安排，实现“预算跟着绩效走”。

（2）业务管理优化应用：绩效评价结果为审计项目计划制定、资源配置提供精准导向。针对评价中发现的审计项目目标设定不够细化、实施流程衔接不畅等问题，修订完善《审计项目计划管理办法》《审计现场实施细则》，优化项目立项论证、过程管控、质量考核机制。将绩效指标完成情况纳入审计干部年度考核，与评优评先、绩效奖励直接挂钩，倒逼干部强化绩效意识，提升审计工作规范化、精细化水平。

（3）长效机制建设应用：以绩效评价反馈问题为抓手，补齐内部管

理短板。针对资产管理、采购管理、财务管理等环节的绩效薄弱点，完善《固定资产管理办法》《政府采购内控管理细则》《财务收支管理规定》等制度，构建“预算—执行—监控—评价—整改”闭环管理体系，推动绩效管理融入日常、抓在经常。

2. 信息公开情况

严格遵循政府信息公开相关规定，坚持“公开为常态、不公开为例外”，依法依规推进绩效信息公开，主动接受人大监督与社会监督，提升绩效管理透明度与公信力。

(1) 公开内容全面规范：按要求完整公开部门整体支出绩效报告、项目支出绩效自评报告及绩效评价表，涵盖项目决策、执行过程、目标完成、资金使用、存在问题等核心内容，确保数据真实、内容完整、逻辑清晰。

(2) 公开渠道权威统一：严格按照区级预决算公开工作部署，将绩效信息随同部门决算一并在金口河区人民政府门户网站“政务公开—财政信息”专栏集中公开，公开格式规范、查阅便捷。全年无应公开未公开、选择性公开、延迟公开等情况，公开工作合规有序。

(3) 公开效果持续提升：通过绩效信息公开，主动回应社会关切，倒逼审计局压实绩效管理主体责任，规范预算资金使用与项目实施管理。同时，以公开促规范、以透明促提升，推动审计工作提质增效，树立审计部门依法理财、高效用财的良好形象。

3. 整改反馈情况

坚持问题导向，建立“绩效反馈—清单整改—跟踪督办—结果复核”全链条整改机制，确保绩效评价发现问题整改到位、见底见效，推动绩效闭环管理。

(1) 及时反馈，压实整改责任：收到财政部门绩效评价报告后，第一时间召开专题会议，通报评价结果，梳理形成《绩效问题整改清单》，明确问题清单、责任清单、措施清单、时限清单，将整改任务分解至各股室、具体责任人，层层压实整改责任，确保整改工作有人抓、有人管、有落实。

(2) 靶向施策，从严整改落实：针对绩效评价指出的资金执行进度不均衡、个别项目绩效目标偏离、内控管理细节薄弱等问题，深入剖析根源，制定针对性整改措施。对资金执行偏差问题，优化资金拨付流程，强化资金使用动态监控，确保资金执行与项目实施同频同步；对目标偏离问题，修订绩效目标设定规范，细化量化产出与效益指标；对内控薄弱问题，开展专项自查自纠，完善制度流程，堵塞管理漏洞。所有问题均实行销号管理，完成一项、销号一项，确保整改不留死角、不走过场。

(3) 跟踪督办，强化成果运用：建立整改跟踪督办机制，由综合办公室牵头，定期对整改情况开展“回头看”，核查整改措施落实情况、问题整改成效，坚决杜绝虚假整改、纸面整改。同时，将整改情况纳入下一年度绩效评价重点内容，强化整改刚性约束。坚持“当下改”与“长久立”相结合，深挖问题根源，将整改成效转化为制度成果、管理成果，推动绩效管理持续提升，充分发挥财政资金在保障审计监督、服务区域经济发展中的重要作用。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。

2025年，区审计局按照国家的法律法规加强预算管理，不断完善内控制度，取得了较好的预算执行效果。认真地完成了2025年部门预

算和决算汇总工作，能够按照财政部门批复的预算组织实施。通过项目资金的分配使用。综合以上各项指标，财务管理健全规范，没有发生违法违规现象，我局 2025 年的部门整体支出绩效自我评价结果良好。

（二）存在问题。

一是预决算编制不规范，部分收支预算编制与实际收支脱节。预算执行未严格按照年初预算编制指标使用。预算编制有待进一步细化。预算编制与实际支出项目有的仍存在一定差异。二是未严格落实过紧日子要求，一般性支出压减未达到规定比例。一些无法预计和列入年初预算的项目支出，需要在年度中间进行预算追加和调整。

（三）改进建议。

一是加强预决算编制，提高预决算编制规范性。预算编制中结合部门职能职责、历年实际收入支出情况、区委区政府工作重点、上级主管部门的要求，合理测算预算收入和支出。二是强化预算执行，提高财政资金使用效率。按照相关政策法规要求使用预算资金，不违规、不越矩。会计核算严格按照政府收支分类科目要求，准确反映单位经济活动情况。三是完善单位内控，提高财经纪律规范意识。严格按照单位内控制度要求，把制度真正落实在单位的各项工作中，使各项资金使用更加规范，提高预算管理质量。

乐山市金口河区审计局

2026年5月9日

附表

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2025 年度)

单位：万元



部门名称		乐山市金口河区审计局						
年度部门整体支出预算	资金总额	财政拨款		其他资金				
	69.79	69.79						
年度总体目标	<p>一、狠抓项目审计工作重点：1.抓“好”政策跟踪审计，推动政策执行；2.抓“细”财政和部门预算执行审计，促进依法行政；3.抓“严”经济责任审计和自然资源资产审计，促进干部履职；4.抓“实”民生审计，保障民生福祉；5.抓“牢”农业农村审计，助推乡村振兴；6.抓“紧”固定资产投资审计，确保项目安全；7.抓“深”落实交办事项，奠定发展基础。</p> <p>二、助推乡村振兴着力点：1.巩固脱贫成果，提升脱贫成色；2.紧盯重点环节，助推乡村振兴；3.搭建服务平台，为人民办实事。</p> <p>三、聚焦审计整改难点：完善审计整改制度，规范审计整改工作，推动审计问题整改和审计质效提升，形成以整改促管理的良性循环。</p>							
年度主要任务	任务名称	主要内容						
	审计信息化建设	审计信息化网络建设及计算机使用维护费						
	外出审计自理经费	审计人员外出审计项目所需经费						
	区工程投资审计委托中介经费	对区民生工程投资审计项目、委托聘请中介机构审计经费						
	审计委员会办公费	保障审计委员会办公费						
	经济责任审计业务经费	对全区领导干部进行离任期经济责任审计						
	退休人员死亡后相关费用	用于支付退休人员死亡抚恤金						
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	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	完成项目个数	≥	7	个	10	7
			审计委员会召开次数	≥	4	次	10	4
		质量指标	重点任务完成率	≥	96	%	10	96
			审计项目合格率	≥	96	%	10	96
			信息化维护建设合格率	≥	99	%	10	99
	时效指标	项目完成时效	定性	2025年12月31日前	年	10	已完成	
	效益指标	社会效益指标	对被审计的监督管理	定性	明显		10	明显
			社会对审计委员会认识度	定性	明显		10	明显
			加强工程建设审计	定性	影响程度较高		10	有效
满意度指标	满意度指标	被审计单位满意度	≥	98	%	10	98	