附件4

2025年度部门整体支出绩效自评报告

部门名称：乐昌市审计局

单位负责人：邹晓燕

填 报 人：李东霞

联系电话：0751-5571686

一、部门的基本情况

（一）部门整体概况

1.部门主要职责。

乐昌市审计局主要职能：(1)主管全市审计工作；(2)制定审计指南并监督执行；(3)向市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；(4)直接审计相关事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定；(5)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；(6)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；(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、行政诉讼或市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、监督全市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市审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告；(9)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；(10)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；(11)完成市委、市政府和韶关市审计局交办的其他任务；(12)职能转变。市审计局应当进一步完善审计管理体制，加强审计工作统筹，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。

乐昌市审计服务中心主要职责：为市审计机关开展国家重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计、公共资金审计、国有资产审计、国有资源审计、领导干部经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计等提供专业技术保障，完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

2.纳入预算编制范围下属单位。

下属单位乐昌市审计服务中心为事业编单位，由本部门统一核算。

3.部门人员编制构成。

本部门行政编制数为19名；事业编制数为12名。截至2025年12月31日实际在职编制人员23人：行政编制人员16人；事业编制人员7人。编外人员6人：定额工勤人员1人；协审人员5人。

（二）部门整体收支情况

1.部门整体收入。

本部门为全额财政拨款单位，收入全部为财政拨款收入。2025年总收入659.24万元，比上年增加30.46%，增加的主要原因一是人员经费因工资调增；二是项目经费因支付以前年度审计项目服务费增加。

2.部门整体支出情况。

本部门2025年总支出659.24万元，比上年增加30.46%，

增加的主要原因一是人员经费因工资调增；二是项目经费因支付以前年度审计项目服务费增加。

（三）部门整体支出目标及任务

1.坚持党建引领，把牢审计工作正确方向。扎实开展学习教育，高效履行市委审计办职责，抓实抓细党建及党风廉政工作。

2.聚焦主责主业，强化审计监督。深化财政预算执行审计，推进政府投资项目审计，加强自然资源资产审计，深化民生领域审计工作,加强经济责任审计，加强整改联动，深化成果运用，强化内审监督指导。

3.强化队伍管理，加强自身建设。完善制度建设，建强审计专业队伍，狠抓作风建设。

二、自评结论

本部门通过合理安排预算支出，顺利完成了各项工作任务，在经济效益、环境效益、社会效益等诸多方面取得良好效果，绩效自评为优秀。

三、绩效分析

（一）预算编制情况（28 分）

1.预算编制。指标分值 18 分，本部门自评 18 分。

（1）预算编制合理性（5 分）。

本部门预算编制合理，符合本部门职责、符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金根据项目的轻重缓急进行分配。自评 5 分。

（2）预算编制规范性（5 分）。

本部门预算编制符合当年度预算编制的原则和要求。自评5分。

（3）预算编制规划性（4分）。

本部门预算的前瞻性和规划合理。自评4分。

（4）预算编制科学性（4分）。

本部门预算编制切实保障乐昌市部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。自评4分。

2.目标设置。指标分值10分，本部门自评10分。

（1）绩效目标覆盖率（2分）。

本部门设置绩效目标的项目占部门全部项目的100%。自评2分。

（2）绩效目标合理性（4分）。

本部门设立的整体绩效目标依据充分，符合客观实际，具体绩效目标与部门履职和年度工作任务相符。自评4分。

（3）绩效指标明确性（4分）。

本部门整体绩效目标已按要求明细化。自评4分。

（二）预算执行情况（42分）

1.资金管理。指标分值22分，本部门自评22分。

（1）部门预算资金支出率（3分）。

因本部门无转移支付，第（6）资金下达合法性3分分值调整至本指标下，本指标总分6分。自评6分。

（2）结转结余率（3分）。

本部门无财政结转结余资金。自评3分。

（3）国库集中支付结转结余存量资金效率性（3分）

本部门无国库集中支付结转结余存量资金。自评3分。

（4）政府采购执行率（2分）。

本部门政府采购全部在预算中执行，无预算外采购。自评2分。

（5）财务合规性（4分）。

本部门按照政府会计准则制度要求开展预算会计核算和财务会计核算，资金支出规范。自评4分。

（6）资金下达合法性（3分）。

本部门无转移支付，本项指标不考核，3分分值调整至“第（1）部门预算资金支出率”指标。

（7）预决算信息,绩效评价结果公开性（4分）。

本部门预决算管理公开透明，每年按照要求及时在政府公开网站进行预决算公开。自评4分。

2.项目管理。指标分值7分，本部门自评7分。

（1）项目实施程序（2分）。

本部门所有项目支出实施过程规范；申报、批复程序符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等履行了相应手续。自评2分。

（2）项目监管（5分）。

本部门对所实施项目进行了检查、监控、督促等管理。自评5分。

3.资产管理。指标分值7分，本部门自评6分。

（1）资产配置合规性（2分）。

本部门办公室面积和办公设备配置未超过规定标准情况。自评2分。

（2）资产盘点情况（2分）。

本部门本年度已进行资产盘点。自评2分。

（3）固定资产利用率（3分）。

本部门固定资产大部分在用，使用效率较高。部分办公用电脑因信创工作需求替换下来。自评2分。

4.人员管理。指标分值2分。本部门行政编制19名，年末实有16人；事业编制12人，年末实有7人；核定行政定额工勤编制2人，年末实有1人。在职财政供养人员控制率为72.73%，未出现超编现象。自评2分。

5.制度管理。指标分值4分。本部门有制订相应的资金管理、财务、内部控制等制度 ，并得到有效执行，开展绩效评价工作。自评4分。

（三）资金使用效益（30分）

1.经济性。指标分值6分。本部门本年度公用经费预算42.1万元，实际支出33.77万元，实际控制率80.21%。“三公”经费预算10.48万元，预算调整后1.74万元，实际支出1.74万元，调整的主要原因是，主要是第一本年度两辆公务车正常运转，新购置新能源汽车，维护费和汽油费较少。第二本年度厉行节约接待费减少了，导致“三公”经费总额减少。自评6分。

2.效率性。指标分值9分，该指标主要从重点工作完成率、绩效目标完成率、项目完成及时性等方面进行考核。

（1）重点工作完成率（3分）。自评3分。

2025年以来，我局已组织开展20个审计项目，查出问题156个，涉及金额5.19亿元，促进被审计单位制定、完善制度7项，切实为促进经济高质量发展、推动全面深化改革、规范权力运行以及反腐倡廉等方面贡献了审计力量。推进整改信息化，积极接入广东省审计整改智能系统，目前近5年审计项目已全部在整改系统中立项，并对2024年以及2025年开展的项目完成了整改挂号以及销号的全流程。

（2）绩效目标完成率（3分）。

本部门已完成整体绩效目标，自评3分。

（3）项目完成及时性（3分）。

本部门项目已按期完成，自评3分。

3.效果性。指标分值10分。本部门通过合理安排预算支出，顺利完成了各项工作计划及任务，在经济效益、环境效益、社会效益等诸多方面取得良好效果。自评10分。

4.公平性。指标分值5分。本部门高度重视服务对象，本年度无复审或申诉项目，审计回访满意度好。自评5分。

5.加减分项。无。

四、主要绩效

一是坚持党建引领，把牢审计工作正确方向。严格落实重大事项请示报告制度，全年向市委审计委员会及上级审计办报送各类请示、报告、专报等12件；已召开党员大会8次、民主生活会1次、组织生活会1次，开展主题党日活动12次，领导干部讲党课6次，青年理论学习小组学习会6期，

持续提升党内政治生活质量。

二是聚焦主责主业，强化审计监督。2025 年以来，我局已组织开展 20 个审计项目，查出问题 156 个，涉及金额 5.19 亿元，促进被审计单位制定、完善制度 7 项，切实为促进经济高质量发展、推动全面深化改革、规范权力运行以及反腐倡廉等方面贡献了审计力量。

三是强化队伍管理，加强自身建设。今年来组织参加上级审计机关及其他部门开展的学习培训 53 人次，推动审计人员拓展视野、提升能力；班子成员积极践行一线工作法，深入审计现场参与审计，在实战中提高班子成员业务能力；选派干部参与上级审计机关组织的统审项目，进一步提升了审计人员业务素质。

五、存在问题

目前，我局审计工作中仍面临一些困难：一是开展大数据审计时存在一定挑战。基层审计机关缺乏统一的数据共享平台和高效的数据获取机制，难以从多个部门和系统中便捷地获取所需数据。二是在做深做实研究型审计上还有差距。开展研究型审计对审计人员的专业结构、知识储备、研究能力、综合素养等都提出了更高要求。目前我局相关业务人员普遍是财会类专业，知识结构较单一，与高质量开展研究型审计的要求还有一定差距。

六、相关建议

无相关建议。