

2025年度苍溪县审计局 部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门职责	1
二、机构设置	5
第二部分 2025 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	8
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	11
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	12
八、政府性基金预算支出决算情况说明	14
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	14
十、其他重要事项的情况说明	14
第三部分 名词解释	16
第四部分 附件	19
第五部分 附表	33
一、收入支出决算总表	33
二、收入决算表	33
三、支出决算表	33

四、财政拨款收入支出决算总表	33
五、财政拨款支出决算明细表	33
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	33
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	33
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	33
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	33
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	33
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	33
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	33
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表	33

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）主要职能

1. 主管全县审计工作。

2. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。

3. 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。

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，包括国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）和乡镇人民政府预算执行情况和决算以及其他财政收支；使用财政资金的事业单位（含直属单位）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；县属国有企业和地方金融机构、国有资产占控股或主导地位的企业和金融机构境外资产、负债和损益；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；法律法规规定的其他事项。

5. 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。

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。

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. 接受县委、县政府和上一级审计机关的共同领导。

10. 完成县委、县政府交办的其他任务。

11. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，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）2025年度重点工作完成情况

1. 坚持政治引领锚定审计工作方向，党管审计的机制运行更加顺畅高效。严格落实市委审计委员会、市局党组决策部署，自觉在全市审计工作“一盘棋”的格局中思考和谋划苍溪审计工作，把牢审计工作正确政治方向。切实履行审计办职责，推动县委审

计委员会召开全体会议，审议审计工作重大事项；及时提请县委常委会会议、县政府常务会议学习中央、省委、市委主要领导关于审计工作的重要指示批示精神以及审计领域重大会议和重要文件精神，研究贯彻落实举措，高位推动全县审计工作。严格落实重大事项请示报告制度和督察督办闭环管理机制，向县委审计委员会、市委审计办报送重要审计情况报告和要情 9 篇，向县委审计委员会主任、第一副主任“首报”“直报”重要审计专报（信息）13 篇，获得县委、县政府主要领导批示 5 件，并按照部署盯办、移交转办、批转阅研等类型，全部规范高效办理。

2. 坚持科学规范开展审计工作，审计监督效能更加见行见效。紧扣中心大局，聚焦主责主业，在质量控制上下大力气，在成果提炼上花大功夫，推动项目执行更加科学规范。一年来，全县共实施审计项目 35 个，完成县委、县政府重点交办任务 5 个，促进增收节支和挽回损失 1.05 亿元，向纪检及有关部门移送事项 8 件，向被审计单位或有关部门提出审计建议被采纳 38 条。始终立足经济监督定位，聚焦重大政策措施落实、财政绩效提升、园区高质量发展、国有资产管理、重大项目建设、权力规范运行、民生保障和改善等加强审计监督，着力揭示重大问题和风险隐患。在各类审计中，除依法出具审计报告外，还对影响经济高质量发展因素、领导干部履职尽责情况、问题线索移送情况等形成综合分析报告，为县委、县政府把脉问诊提供参考。2025 年度，县委、县政府主要领导在县委常委会会议、县政府常务会议、县委

经济工作会议、县委农村工作会议等多个重要场合，引用审计成果 10 余次。

3. 坚持扛牢审计整改的政治责任，推动整改督促更加有力有效。认真落实省委审计委员会《关于进一步深化审计整改工作的二十条措施》《广元市审计整改评估办法》，持续增强各类监督部门工作合力，全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改总体格局更加成熟定型。压紧压实审计整改重大政治责任，实事求是地按立行立改、分阶段整改、持续整改分类提出整改要求，着力深化“问题登记、整改评估、审核认定、销号管理”全流程闭环管理，扎实开展审计整改“回头看”专项行动，2024 年度审计工作报告反映的 108 个问题，其中 103 个立行立改问题实现“清零”目标，相关单位通过上缴财政、统筹盘活等方式整改问题金额 85,437.99 万元，建立完善规章制度 16 项，推动审计成果转化为治理效能。

4. 坚持改革创新发展的，精心打造苍溪审计品牌更加卓有成效。围绕“打造苍溪审计品牌，做亮苍溪审计名片”目标，攻坚克难、踔厉奋发、勇争一流，打造出具有一定影响力的苍溪审计品牌和名片。创建优秀审计项目首获“历史性突破”。坚持以“审计项目精品化”为抓手，做优审计立项、做透审计实施、做好成果运用、做实审计整改。组织实施的苍溪县 2021 至 2022 年度乡村振兴资金专项审计调查项目获评全国优秀审计项目一等奖，总结提炼的创优工作经验，先后 2 次在审计署党校（审计署审计干部

教育学院)举办的地方审计机关主要负责人能力提升班以及在全省农业农村、科教文卫审计研讨班上作交流发言,审计署审计宣传中心专访苍溪审计工作,省审计厅、山东莘县审计局相继调研考察打造优秀审计项目“苍溪经验”。农业农村审计品牌再创“新佳绩”。2025年3月,时任审计厅党组成员、副厅长康东进专题调研苍溪农业农村审计工作,并在工作报告上批示:苍溪县审计局在保障“三农”重大决策部署落地落实方面做了积极探索,农业处要不断加强总结评估,对好的做法要加以推广,助推乡村振兴审计质效再上新台阶。研究型审计创建“新品牌”。坚持把立项当课题来研究、把问题当课题来研究、把建议当课题来研究,加大对宏观政策、审计对象、审计立项、审前调查、审计实施、审计建议、审计成果转化等方面的研究力度,有力发挥了理论研究对审计实务的引领和促进作用。近年来,10多篇论文在行业媒体刊发;20多篇问题建议类信息被县委办、县政府办采用。

二、机构设置

苍溪县审计局下属预算单位1个,其中行政单位1个,参照公务员法管理的事业单位0个,其他事业单位0个。

纳入苍溪县审计局2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括:

苍溪县审计局(本级)

第二部分 2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收入、支出总计均为1,086.91万元。与上年度相比，收入、支出总计各增加173.9万元，增长19%。主要变动原因是项目拨款增加。

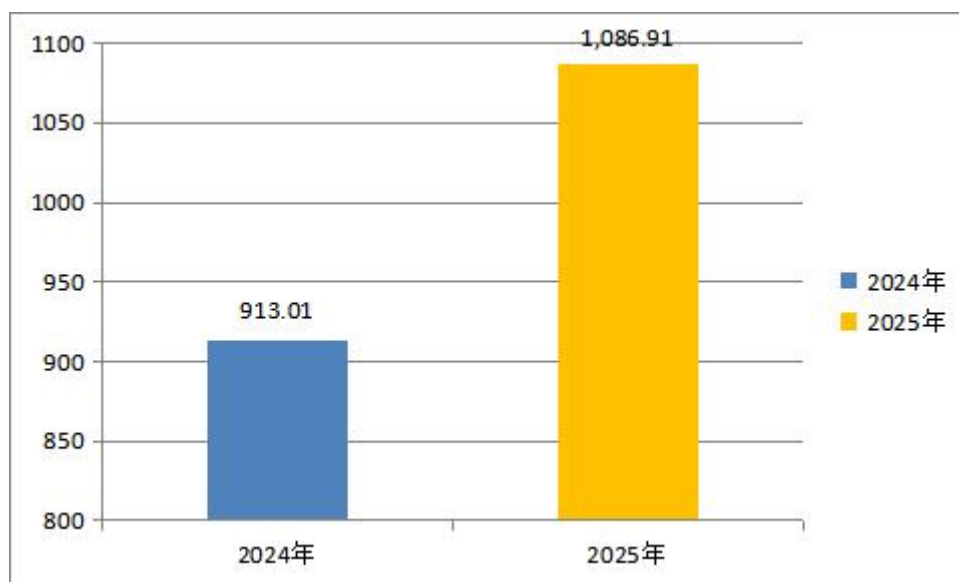


图1：收入、支出决算总计变动情况图（万元）

二、收入决算情况说明

2025年度本年收入合计1,086.91万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1,086.91万元，占100%。



图2：收入决算结构图

三、支出决算情况说明

2025年度本年支出合计1,086.91万元，其中：基本支出694.3万元，占63.9%；项目支出392.61万元，占36.1%。

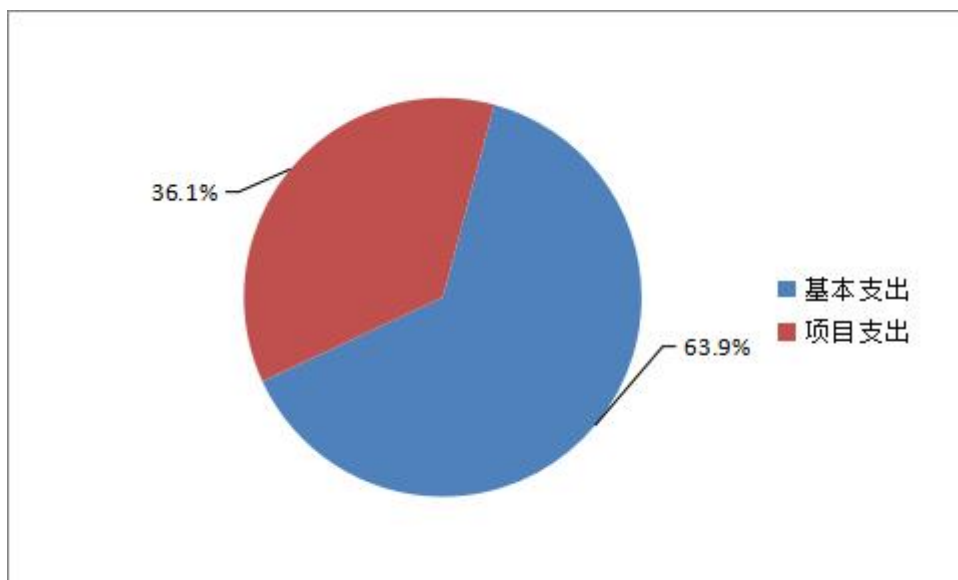


图3：支出决算结构图

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收入、支出总计均为1,086.91万元。与上年度相比，财政拨款收入、支出总计各增加179.96万元，增长19.8%。主要变动原因是项目拨款增加。

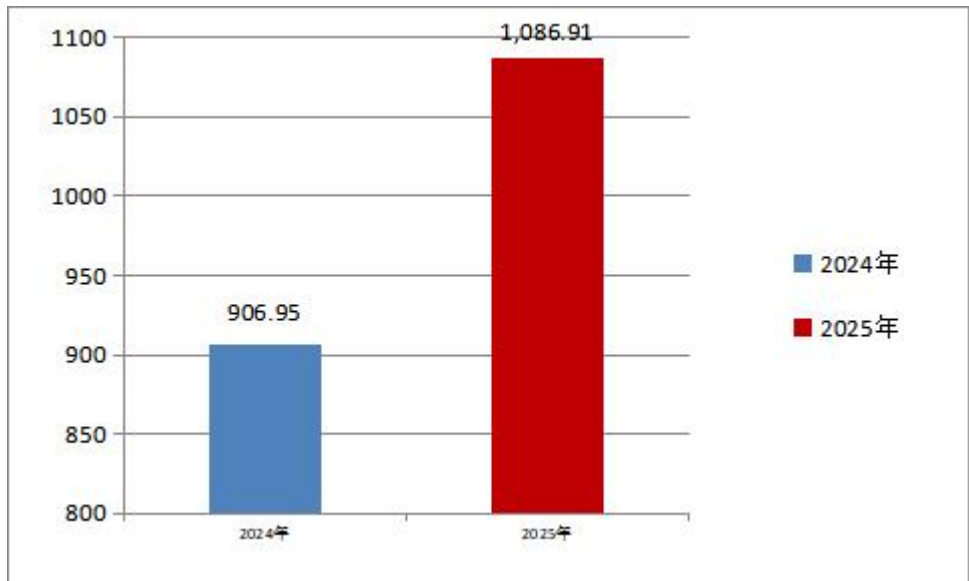


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，县审计局厉行节约办一切事业，严控一般性支出，同时坚持有保有压，优化支出结构，合理研判审计业务等重点支出，持续提高资金使用效益，体现在有关支出科目中。

按照支出功能分类，项级科目2010804审计业务支出规模较大，2025年度决算数为366.15万元，占财政拨款支出总额的33.7%，主要用于开展各类审计项目、专项审计调查等审计现场

业务，比2024年度188.76万元增加177.39万元，增加94%。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出1,086.91万元，占本年支出合计的100%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加179.96万元，增长19.8%。主要变动原因是项目拨款增加。

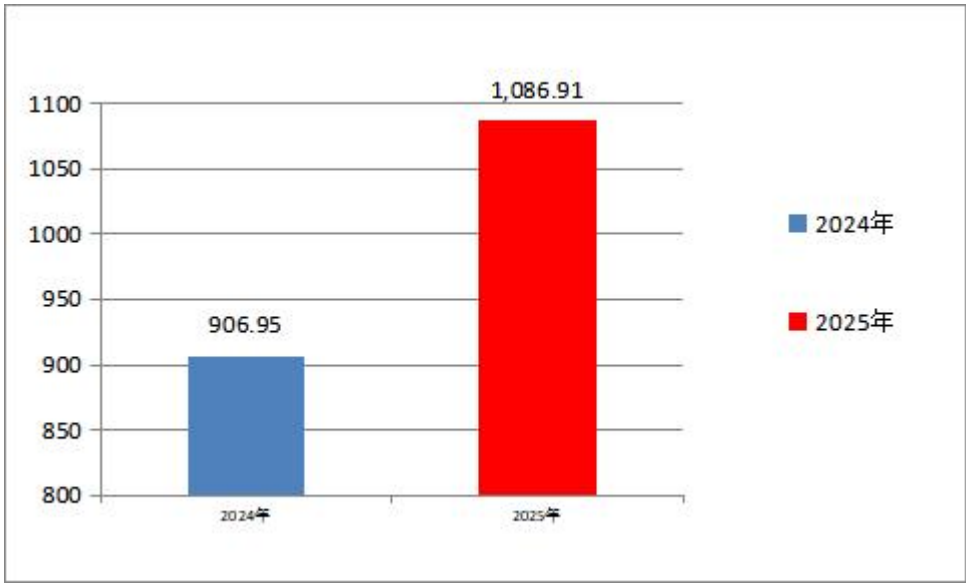


图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出1,086.91万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出938.78万元，占86.4%；社会保障和就业支出66.33万元，占6.1%；卫生健康支出25.15万元，占2.3%；农林水支出4.79万元，占0.4%；住房保障支出51.86万元，占4.8%。

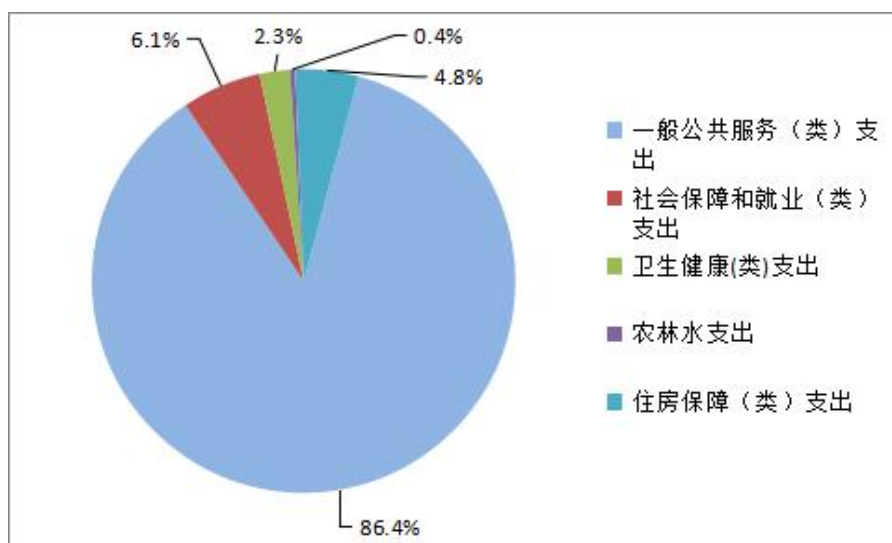


图6: 一般公共预算财政拨款支出决算结构

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算支出决算数为1,086.91万元，完成预算数的95.6%。其中：

1.一般公共预算服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为231.52万元，完成预算97.6%，决算数小于预算数的主要原因是人员减少。

2.一般公共预算服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为21.67万元，完成预算90.8%，决算数小于预算数的主要原因是部分计划实施的行政类工作事项暂缓实施、延后推进，相关经费当年未发生支出。

3.一般公共预算服务（类）审计事务（款）机关服务（项）：支出决算为13.93万元，完成预算100%。

4.一般公共预算服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支出决算为366.15万元，完成预算89.8%，决算数小于预算数的主

要原因是本年度部分审计项目因工作统筹延后实施，当年未形成支出。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为 305.51 万元，完成预算 99.9%，决算数小于预算数的主要原因是人员减少。

6. 社会保障和就业（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 66.33 万元，完成预算 100%。

7. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 9.16 万元，完成预算 100%。

8. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 15.99 万元，完成预算 100%。

9. 农林水（类）巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）：支出决算为 4.79 万元，完成预算 95.8%，决算数小于预算数的主要原因是部分工作细节优化，少量经费未列支。

10. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 51.86 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

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 694.3 万元，其中：人员经费 626.32 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、

绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费67.98万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、公务接待费、委托业务费、工会经费、其他交通费、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）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款“三公”经费支出决算为1.31万元，完成预算100%，较上年度减少1.09万元，下降45.6%。决算数与预算数持平。决算数较上年减少的主要原因是落实厉行节约要求，从严管控公务活动。

（二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

2025年度财政拨款“三公”经费支出决算中，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1.31万元，占100%。具体情况如下：



图7：财政拨款“三公”经费支出结构

1.因公出国（境）经费支出0万元，完成预算0%。因公出国（境）经费支出0万元，年初未安排预算，因公出国（境）支出决算较2024年度无变化。

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与上年度比较持平。

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2025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1.31万元，完成预算100%。公务接待费支出决算比上年度减少1.09万元，下降45.6%。主要原因是落实厉行节约要求，从严管控公务活动。其中：

国内公务接待支出1.31万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待11批次，120人次（不包括陪同人员），共计支出1.31万元，具体内容包括：省、市审计机关及相关部门检查、调研、交流学习等。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2025年度政府性基金预算财政拨款支出0万元，占本年支出合计的0%。与上年度相比，政府性基金预算财政拨款支出数与上年持平。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2025年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元，占本年支出合计的0%。与上年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出数与上年持平。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025年度，县审计局机关运行经费支出67.98万元，比上年度减少14.08万元，下降17.2%。主要原因是压缩经费厉行节约。

（二）政府采购支出情况

2025年度，县审计局未发生政府采购支出。

（三）国有资产占有使用情况

截至2025年12月31日，本单位无公务用车。

单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，县审计局在2025年度，组织对县审计局审计专项补助经费等21个项目涉及金额497.65万元开展了事前绩效评估，对21个项目编制了绩效目标，在预算执行过程中，选取1个项目开展绩效监控。

组织对2025年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成县审计局部门整体预算（含部门预算项目）绩效自评报告、县审计局审计专项补助经费等专项预算项目绩效自评报告，其中，县审计局部门预算（含部门预算项目）绩效自评得分为97.96分，绩效自评综述从整体情况来看，苍溪县审计局强化预算管理，严格把关项目预算及资金来源；严格按照财经制度刚性约束，实施绩效目标管理，实行专款专用，支出科学合理，无违规现象；绩效目标的设定和预算的配置均按照要求不折不扣完成；审计业务工作经费专项预算项目绩效自评得分为96分，绩效自评综述该项目财政资金按照要求规范使用，资金全部通过国库集中支付完成支付，无虚报、挤占、挪用，项目总体实现了项目绩效目标，达成了预期绩效。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（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位为单独设置项级科目的其他项目支出。

11.一般公共服务（类）审计事务（款）机关服务（项）：指行政单位提供后勤服务的各类后勤服务中心的支出。

12.一般公共服务（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。

13.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤中心、医务室等附属事业单位。

14.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（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。

15.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指行政单位基本医疗保险缴费。

16.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指事业单位基本医疗保险缴费。

17.农林水支出（类）巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）：指部门其他用于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支出。

18.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资

和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

19.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。

20.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。

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

2025年度苍溪县审计局部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成

苍溪县审计局是一级财政预算管理的行政单位，下属二级单位 3 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 2 个。（其中：苍溪县固定资产投资审计中心、苍溪县重大项目稽察事务中心为非独立预算单位，其所有收支业务全部纳入苍溪县审计局机关的会计核算及预决算编制。）

（二）机构职能

1. 主管全县审计工作。
2. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。
3. 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。
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，包括国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属

单位)和乡镇人民政府预算执行情况和决算以及其他财政收支;使用财政资金的事业单位(含直属单位)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;县属国有企业和地方金融机构、国有资产占控股或主导地位的企业和金融机构境外资产、负债和损益;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;法律法规规定的其他事项。

5. 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。

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。

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. 接受县委、县政府和上一级审计机关的共同领导。

10. 完成县委、县政府交办的其他任务。

11. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，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年年末，县审计局及下属单位共有编制46个(其中：行政编制17个、工勤编制2个、事业编制27个)，年末实有人数39人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况

县审计局2025年年初预算收入900.23万元，其中：一般公共预算财政拨款收入900.23万元。决算报表收入总计1,086.91万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1,086.91万元。

（二）支出情况

县审计局2025年年初预算支出900.23万元，其中：一般公共服务支出747.46万元，社会保障和就业支出69.38万元，卫生健康支出23.03万元，农林水支出5万元，住房保障支出55.36万元。决算报表支出1,086.91万元，其中：一般公共服务支出938.78万元，社会保障和就业支出66.33万元，卫生健康支出25.15万元，农林水支出4.79万元，住房保障支出51.86万元。

（三）结余分配和结转结余情况

县审计局 2025 年度决算报表无结转结余情况。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

部门预算总体绩效满分 65 分，实际得分 62.96 分，具体如下：

1. 履职效能满分 15 分，得分 15 分。

（1）宣传贯彻执行国家审计方针、政策。始终把党中央集中统一领导作为审计工作最高政治统领和最大政治规矩，县委审计委员会领导审计工作的新格局、新机制、新路径加快构建并有效运转。切实履行审计办职责，推动县委审计委员会召开全体会议，审议审计工作重大事项；及时提请县委常委会会议、县政府常务会议学习中央、省委、市委主要领导关于审计工作的重要指示批示精神以及审计领域重大会议和重要文件精神，研究贯彻落实举措，高位推动全县审计工作。严格落实重大事项请示报告制度和督察督办闭环管理机制，向县委审计委员会、市委审计办报送重要审计情况报告和要情 9 篇，向县委审计委员会主任、第一副主任“首报”“直报”重要审计专报（信息）13 篇，获得县委、县政府主要领导批示 5 件，并按照部署盯办、移交转办、批转阅研等类型，全部规范高效办理。

（2）完成年度审计任务。紧扣中心大局，聚焦主责主业，在质量控制上下大力气，在成果提炼上花大功夫，推动项目执行

更加科学规范。一年来，全县共实施审计项目 35 个，完成县委、县政府重点交办任务 5 个，促进增收节支和挽回损失 1.05 亿元，向纪检及有关部门移送事项 8 件，向被审计单位或有关部门提出审计建议被采纳 38 条。始终立足经济监督定位，聚焦重大政策措施落实、财政绩效提升、园区高质量发展、国有资产管理、重大项目建设、权力规范运行、民生保障和改善等加强审计监督，着力揭示重大问题和风险隐患。在各类审计中，除依法出具审计报告外，还对影响经济高质量发展因素、领导干部履职尽责情况、问题线索移送情况等形成综合分析报告，为县委、县政府把脉问诊提供参考。2025 年度，县委、县政府主要领导在县委常委会会议、县政府常务会议、县委经济工作会议、县委农村工作会议等多个重要场合，引用审计成果 10 余次。

在各类审计中，着力深化研究型审计。加大力度开展审前调查，严把审计实施方案编制质量，确保审计目标明确、重点突出、步骤严谨、方法得当。注重强化大数据审计效能，依托技术筛查疑点、深挖线索，审计实施更加精准高效。严格落实审计质量分级负责制，全面规范审计计划、通知、实施、报告、整改、移送等审计程序，审计工作质量不断提升。2025 年度，乡村振兴资金专项审计调查荣获审计署优秀审计项目一等奖。

（3）审计信息化建设。一是加强审计人员计算机知识专业培训，提高人员素质。举办为期 1 周的审计现场实施系统培训，我局办公自动化水平得到了很大提高；同时积极参加上级机关组

织的专业技术培训，有效提高了干部的信息化专业技能。二是继续大力探索计算机审计应用，拓展审计手段、提升计算机审计成果水平、提高审计工作效率、增强审计的权威性和公信力、促进审计工作方式转变。我局把推进计算机审计的重点放在进一步促进计算机技术与审计工作的融合运用上，在深度和广度上强力推进，取得显著成效。在完成计算机审计项目后，及时对该项目的主要做法、取得的成效以及存在的不足加以总结，对于在实际工作中计算机审计取得较好成效的项目，动员审计人员积极撰写实例和审计方法，本年向上级报送 2 个审计项目的审计信息化应用案例。

2. 预算管理满分 25 分，得分 22.96 分。

通过对 2024 年度预算执行情况和 2025 年度工作计划的分析，我局在年初制定了本年度的预算编制方案。在预算编制过程中，重点关注各项重要工作的资金需求，提出了合理的预算数额，保证了资金的合理分配和使用，确保了工作的顺利进行，资金使用按计划进行。在预算执行方面，我局加强了对资金使用的监督和管理，建立了严格的审批制度，确保了预算资金的合理使用，保证了项目按时完成，并取得了较好的成果。

（1）预算编制质量满分 8 分，得分 7.16 分。我单位严格按照要求编制年初部门预算，2025 年年初预算数 900.23 万元，2025 年度预算执行数 1,086.91 万元，财政拨款预算偏离度为 20.7%，根据计算得 3.16 分：资产配置预算偏离度为 0，得 2 分：政府采

购预算偏离度为 0，得 2 分。

（2）支出执行管理满分 7 分，得分 7 分。我单位 1 至 6 月预算执行数为 592.14 万元，支出预警金额为 0 元，支出违规为 0 元，根据计算得 3.5 分；1 至 10 月预算执行数为 926.95 万元，支出预警金额为 0 元，支出违规金额为 0 元，根据计算得 3.5 分。

（3）预算年终结余满分 2 分，得分 2 分。我单位 2025 年无年终结余资金，该项不扣分。

（4）严控一般性支出满分 8 分，得分 6.8 分。

一般性支出 2025 年年初预算 152.55 万元，上年年初预算 159.4 万元，基础得分 3 分。一般性支出 2025 年度预算执行数 123.85 万元，上年预算执行数 128.38 万元，基础得分 3 分。

一般性支出财政拨款 2025 年年初预算数 152.55 万元较 2024 年初 159.4 万元压减 4%，根据计算得 0.8 分。

3. 财务管理满分 10 分，得分 10 分。

（1）财务管理制度满分 4 分，得分 4 分。

我部门建立健全财务管理制度，严格贯彻执行中央及上级部门财经纪律相关规定，坚持从严管控一般性支出，规范报账流程，严格审核票据合规性，大力减少现金支付。账务处理及时高效，会计核算规范精准，切实做到账账相符、账实相符。

（2）财务岗位设置满分 2 分，得分 2 分。

严格按照财务相关规定科学设置岗位，岗位职责清晰明确，严格执行不相容岗位相互分离、相互制约、相互监督的内控要求，

岗位设置规范合规。

（3）资金使用规范满分 4 分，得分 4 分。

严格按照财务管理制度规范使用各项资金，资金拨付、使用、管理全程合规有序，无违规使用资金情况，切实保障财政资金安全规范、高效运行。

4. 资产管理满分 9 分，得分 9 分。

建立资产管理制度，设置一名资产管理人员，按要求定期开展资产清查和盘点，对资产增减及时进行登记，对资产异常变化进行认真分析，对新增和处置的资产严格按程序，逐级上报审批。我单位资产利用率高，无闲置资产。

5. 采购管理满分6分，得分6分。我局严格按照《中华人民共和国政府采购法》和《中华人民共和国政府采购法实施条例》等相关管理规定管理。2025年度，我局无采购业务发生。

（二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 37 个，涉及预算总金额 978.29 万元，1—12 月预算执行总体进度为 95.1%。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 7 个，涉及预算总金额 158.71 万元，1—12 月预算执行总体进度为 98.5%。

1. 项目决策满分 12 分，得分 12 分。

2025 年度，我部门申报的预算项目符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划。所有预算项目的可行性、资金

来源、资金预算、资金测算明细等均通过集体讨论决定，经分管领导审核后报主要领导审批后进行申报。预算项目在申报时，由责任部门在申请项目时提报详细绩效信息，包括立项依据、项目内容和目标、实施周期、年度预算绩效目标和金额等，全部制定绩效目标，编制了事前绩效评估报告，绩效目标指值设置清晰、可衡量，操作性强。对符合申报的项目，财务部门及时进行项目登记和入库，并按照程序逐一进行审核，再由财政部门下达控制数，分解指标，保障了项目的顺利实施。

2. 项目执行满分 12 分，得分 12 分。

2025 年度，我部门严格按照审计业务工作要求开展工作，所有预算项目资金执行均按项目实施进度进行支付，并根据项目实施过程中的具体情况进行细微调整，执行结果较好，有效保障了项目绩效目标的顺利实现。

3. 目标实现满分 11 分，得分 11 分。

2025 年度，我部门预算项目各项指标均达到或超过指标值，绩效目标实现，实现效果良好。

（三）绩效结果应用情况

2025 年度，本部门全年整体工作推进有序，未出现无预算、超预算执行的情况，执行情况总体较好；在支出过程中，能严格遵守各项规章制度。同时，我局按照相关要求，已于规定的时限在苍溪县人民政府网进行了 2025 年度预算信息的公开。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论

本部门及时、准确、优质地完成预算编制，并严格执行预算，加快项目实施，监督项目质量，高效、优质地完成各项目标任务，确保单位正常运转。自评得分：97.96分。

(二) 存在问题

预算编制的准确性有待进一步提高。

(三) 改进建议

科学编制预算。严格按照预算编制的相关规定要求进行预算编制，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性，提高预算的合理性和准确性。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2025年度）

县审计局审计专项补助经费专项预算 项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况

进一步加强中央和省级财政审计专项资金管理,提高资金使用绩效,支持基层审计机关依法履行审计监督职责,四川省财政厅、四川省审计厅结合全省审计工作实际,下达审计专项补助经费(川财行〔2025〕28号),专项用于保障县审计局重点审计任务推进、审计信息化水平提升及基层审计履职能力强化,助力县审计局充分发挥审计“免疫系统”作用,规范财政资金使用、防范履职风险,推动县域审计工作高质量发展,服务地方经济社会治理现代化。

(二) 实施目的及支持方向

坚决把稳推动县域经济建设的审计方向,履行审计常态化监督职责,完成上级审计机关审计项目,审计机关提升履职能力。

(三) 预算安排及分配管理

该项目经费来源为财政拨款,金额22.88万元,经申报、批复及预算调整等程序已全部到位,资金到位率100%。

(四) 项目绩效目标设置

设置了产出、效益、满意度等3个一级指标，完成数量、质量、时效、经济效益、社会效益、满意度6个二级指标及相应的三级指标，按预期指标值和实际完成指标值设置，绩效目标设置的明确性、合理性达到规范要求，分析评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

二、评价实施

（一）评价目的

在进行调查研究的基础上，充分论证项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益。

（二）预设问题及评价重点

本次对项目投入经济性的评估是在项目绩效评估、预算测算的基础上，按照厉行节约的要求，项目实际需求、相关费用标准及市场价格水平，重点对数量合理、投入经济、预算测算准确、测算过程详细、测算依据充分等方面进行了评估。

（三）评价选点

评估认为：该项目目标设置合理、任务数量清晰、预算测算过程详细、测算依据充分，有一定的经济性。

（四）评价方法

年度预算项目绩效评估工作通过线上与线下相结合方式开展按照有关规定和工作安排，我单位开展自行评估，通过自行成立评估工作组，在收集项目文件资料、细化评价指标及评价标准

的基础上，收集相关数据资料，通过汇总整理，定量和定性分析形成绩效评价报告。

（五）评价组织

评价组人员构成和职责分工。本项目评价组成员由单位分管领导、内审监督人员、财务人员、经办人员构成，按照各自职责分工全程进行监督。

三、绩效分析

健全组织机构，明确职能分工，按上级相关部门要求强化项目管理和资金管理，按规定开展稽察、监测评估、绩效评估等检查督查工作，按时间节点报送各类材料和报表。

（一）通用指标绩效分析

通用指标绩效满分54分，实际得分51分，具体如下：

1. 项目决策满分18分，得分18分。项目设立、调整延续等方面符合资金管理规范和决策程序要求。项目规划符合中央、省委省政府有关决策部署安排。充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性。绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。

2. 项目管理满分18分，得分16分。项目资金管理办法健全，资金分配严格按管理办法执行，决策程序符合管理要求，按要求开展事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价，得分16分。

3. 项目实施满分9分，得分9分。

项目资金根据实际需求及时拨付到位，资金支出严格遵守相

关法律法规,支出依据充足,支出程序规范,支出标准合规,不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

4. 项目结果满分9分,得分8分。

项目圆满完成预期目标,实施结果与绩效目标相匹配,得6分。项目完成时间与计划完成时间一致,得2分。

(二)专用指标绩效分析

专用指标绩效属于行政运转,满分30分,实际得分28分,资金实际用途、管理程序、分配标准均符合专项资金管理要求。

(三)个性指标绩效分析

通过开展项目绩效评价、成果应用率大于80%,专项经费控制小于或等于22.88万元,服务对象满意度均大于等于85%。满分16分,得分16分。

四、评价结论

总体上看,该项目绩效目标明确、决策依据充分、资金使用合理合规,年初制定的全年度项目实施计划,组织实施规范,该项目的实施,进一步保障我局审计项目正常开展。自评得分95分。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

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