

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核

泽州县审计局

2025年度单位决算公开

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核

目 录

第一部分 概况	1
一、本部门（单位）职责	1
二、机构设置情况	1
第二部分 2025年度部门决算表	2
一、收入支出决算总表	2
二、收入决算表	4
三、支出决算表	5
四、财政拨款收入支出决算总表	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	9
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	11
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	12
九、财政拨款“三公”经费支出决算表	13
十、部门决算公开相关信息统计表	14
第三部分 情况说明	15
一、收入支出决算总体情况说明	15
二、收入决算情况说明	15
三、支出决算情况说明	15
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	15
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	16
七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明	16
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	16
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	16
十、其他重要事项情况说明	17
第四部分 名词解释	18
第五部分 附件	18

第一部分 概况

一、本部门（单位）职责

组织和领导全县的审计工作，研究制定本县审计工作的长远规划和年度计划，确定年度审计工作重点，指定审计业务规章制度，培训审计人员，组织实施年度审计工作任务。根据国家审计署、省审计厅、市审计局授权国家金融、非银行金融机构进行审计。对审计中发现宏观管理方面的问题进行专题审计。对与国家财政收支的特定事项，向有关部门、单位进行专项审计调查，报告审计调查结果，并向县政府和国家审计署、省审计厅、市审计局反映情况，提出建议。对社会审计机构进行指导和监督。对政府部门、企事业组织、乡镇政府的内部审计机构进行指导和监督。

二、机构设置情况

泽州县审计局2025年度决算单位包括：1个行政单位泽州县审计局，及1个下属事业单位泽州县审计服务中心，下属事业单位为非独立核算的事业单位。

收入支出决算总表

部门名称：泽州县审计局

2025年度

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
六、一般公共预算财政拨款收入	1	676.01	一、一般公共服务支出	32	535.06
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	91.62
	9		九、卫生健康支出	40	23.66
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	25.67
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	

	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	676.01	本年支出合计	58	676.01
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	676.01	总计	62	676.01

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门名称：泽州县审计局 2025年度 金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	676.01	一、一般公共服务支出	33	535.06	535.06		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	91.62	91.62		
	9		九、卫生健康支出	41	23.66	23.66		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	25.67	25.67		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				

	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	676.01	本年支出合计	59	676.01	676.01		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	676.01	总计	64	676.01	676.01		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

公开05表

金额单位：万元

2017
2018
2019
2020

仅供内部审核

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门名称：泽州县审计局

2025年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费								
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	425.92	302	商品和服务支出	53.70	307	债务利息及费用支出		31011	地上附着物和青苗补偿	
30101	基本工资	165.92	30201	办公费	20.26	30701	国内债务付息		31012	拆迁补偿	
30102	津贴补贴	53.40	30202	印刷费	0.44	30702	国外债务付息		31013	公务用车购置	
30103	奖金	40.10	30204	手续费		30703	国内债务发行费用		31019	其他交通工具购置	
30106	伙食补助费		30205	水费		30704	国外债务发行费用		31021	文物和陈列品购置	
30107	绩效工资	49.78	30206	电费		309	资本性支出（基本建设）	——	31022	无形资产购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	38.90	30207	邮电费		30901	房屋建筑物购建	——	31099	其他资本性支出	
30109	职业年金缴费	19.45	30208	取暖费		30902	办公设备购置	——	311	对企业补助（基本建设）	——
30110	职工基本医疗保险缴费	15.80	30209	物业管理费		30903	专用设备购置	——	31101	资本金注入（基本建设）	——
30111	公务员医疗补助缴费	7.29	30211	差旅费	18.07	30905	基础设施建设	——	31199	其他对企业补助	——
30112	其他社会保障缴费	0.56	30212	因公出国（境）费用		30906	大型修缮	——	312	对企业补助	
30113	住房公积金	25.67	30213	维修（护）费		30907	信息网络及软件购置更新	——	31201	资本金注入	

30114	医疗费		30214	租赁费		30908	物资储备	——	31203	政府投资基金股权投资	
30199	其他工资福利支出	9.04	30215	会议费		30913	公务用车购置	——	31204	费用补贴	
303	对个人和家庭的补助	33.48	30216	培训费		30919	其他交通工具购置	——	31205	利息补贴	
30301	离休费		30217	公务接待费		30921	文物和陈列品购置	——	31206	其他资本性补助	
30302	退休费	29.96	30218	专用材料费		30922	无形资产购置	——	31299	其他对企业补助	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		30999	其他基本建设支出	——	313	对社会保障基金补助	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		310	资本性支出		31302	对社会保险基金补助	
30305	生活补助	0.06	30226	劳务费		31001	房屋建筑物购建		31303	补充全国社会保障基金	
30306	救济费		30227	委托业务费		31002	办公设备购置		31304	对机关事业单位职业年金的补助	
30307	医疗费补助	3.31	30228	工会经费	3.41	31003	专用设备购置		399	其他支出	
30308	助学金		30229	福利费		31005	基础设施建设		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	0.15	30231	公务用车运行维护费		31006	大型修缮		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	11.52	31007	信息网络及软件购置更新		39909	经常性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		31008	物资储备		39910	资本性赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出		31009	土地补偿		39999	其他支出	
						31010	安置补助				
人员经费合计		459.40	公用经费合计								53.70

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门名称：泽州县审计局2025年度单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门名称：泽州县审计局

2025年度

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

说明：本表无数据

第三部分 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收入总计676.01万元，支出总计676.01万元。与上年相比，收入总计增加19.43万元，增长2.96%，支出总计增加19.43万元，增长2.96%。主要原因是审计服务费用增加，导致专项费用收入、支出增加。

二、收入决算情况说明

2025年度收入合计676.01万元，其中：
财政拨款收入676.01万元，占比100.00%。

三、支出决算情况说明

2025年度支出合计676.01万元，其中：
基本支出513.11万元，占比75.90%；
项目支出162.90万元，占比24.10%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收入总计676.01万元，支出总计676.01万元。与上年相比，财政拨款收入总计增加19.43万元，增长2.96%；财政拨款支出总计增加19.43万元，增长2.96%。主要原因是审计服务费用增加，导致专项费用收入、支出增加。

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

2025年度一般公共预算财政拨款决算支出676.01万元，占本年支出合计的100.00%。与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增加19.43万元，增长2.96%。主要原因是审计服务费用增加，导致专项费用收入、支出增加。

（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676.01万元，主要用于以下方面：
一般公共服务支出(类)535.06万元，占比79.15%；
社会保障和就业支出(类)91.62万元，占比13.55%；
卫生健康支出(类)23.66万元，占比3.50%；
住房保障支出(类)25.67万元，占比3.80%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算584.18万元，支出决算676.01万元，完成年初预算的115.72%。其中：

一般公共服务支出年初预算443.23万元，支出决算535.06万元，完成年初预算的120.72%，用于人员经费和项目经费支出。较上年决算增加17.96万元，增长3.47%，主要原因是审计服务费用增加，导致专项费用收入、支出增加。

社会保障和就业支出年初预算91.62万元，支出决算91.62万元，完成年初预算的100.00%，用于缴纳职工养老保险、职业年金等。较上年决算增加3.15万元，增长3.56%，主要原因是职工缴纳基数增加，人员增加，导致支出增加。

卫生健康支出年初预算23.66万元，支出决算23.66万元，完成年初预算的100.00%，用于缴纳职工医疗保险、工伤保险等。较上年决算减少1.75万元，下降6.89%，主要原因是人员调出，导致支出减少。

住房保障支出年初预算25.67万元，支出决算25.67万元，完成年初预算的100.00%，用于缴纳职工住房公积金。较上年决算增加0.07万元，增长0.27%，主要原因是职工缴纳基数增加，导致支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度财政拨款基本支出513.10万元，其中：

人员经费459.40万元，主要包括基本工资、津补贴、奖金、绩效工资、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、住房公积金等；

公用经费53.70万元，主要包括办公费、差旅费、工会经费、印刷费、其他交通费等。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本年度无此项收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本年度无此项支出。

九、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

2025年度“三公”经费财政拨款支出全年预算0万元，支出决算0万元，与上年“三公”经费财政拨款支出决算相同。其中：

因公出国（境）费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无此项支出；

公务用车购置费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无此项支出；

公务用车运行维护费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无此项支出；

公务接待费支出0万元，与上年相同，主要原因是：本单位无此项支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1、因公出国（境）费支出0万元，出国（境）团组共0个，0人次。主要用于：本单位无此项支出。

2、公务用车购置支出0万元，使用财政拨款共购置公务用车0辆，主要用于：本单位无此项支出。

3、公务用车运行维护费支出0万元，使用财政拨款负担的公务用车保有量共0辆，主要用于：本单位无此项支出。

4、公务接待费支出0万元，共接待0批次，0人次。国内接待费0万元，共接待0批次，0人次，其中外事接待费0万元，共接待0批次，0人次，主要是本单位无此项支出；国（境）外接待费0万元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要是本单位无此项支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2025年度机关运行经费支出53.70万元，比2024年减少2.27万元，下降4.06%，主要原因落实过紧日子要求减少。

（二）政府采购情况说明

2025年度政府采购支出总额0.44万元，其中：政府采购货物支出0.44万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。政府采购授予中小企业合同金额0万元。其中：授予小微企业合同金额0万元。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本部门（单位）共有车辆2辆。其中：其他用车2辆，其他用车主要是业务用车。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效情况说明

1、预算绩效管理工作的开展情况

根据预算绩效管理要求，组织对2025年初预算安排的所有项目资金全面开展了绩效自评，涉及二级项目2个，资金55.05万元，其中一般公共预算项目支出55.05万元、政府性基金预算项目支出0万元、国有资金经营预算项目支出0万元、社会保险基金预算项目支出0万元。自评结果为：2个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。

2、其他需要说明的事项

无其他需要说明的事项。

第四部分 名词解释

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。
- 五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。
- 六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。
- 七、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。
- 八、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，或项目已完成等产生的结余资金。
- 九、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经费支出。
- 十、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。
- 十一、“三公”经费：指各级部门、单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费支出。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；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、新能源汽车充电费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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）费用。
- 十二、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

无

第五部分 附件

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：审计服务经费

项目单位：010001-泽州县审计局

主管部门：010-泽州县审计局

2025 年 12 月

目 录

一、项目的基本情况.....1

 （一）项目概况.....1

 （二）项目绩效目标.....2

 （三）项目实施计划.....3

二、项目绩效完成情况.....4

 （一）预算执行情况.....4

 （二）指标完成情况.....5

三、项目自评结果.....9

四、项目主要经验做法.....11

五、项目管理中存在问题及原因分析.....11

六、进一步加强项目管理措施及建议.....11

一、项目基本信息

(一) 项目概况

项目概况：为着力监督检查预算的完整性和执行的规范性，将国家重大政策措施落实情况与预算执行审计融为一体，积极推进预算管理的科学化、法治化和财政体制改革的不断深化，对县直单位开展预算执行审计。为强化政府投资项目管理，提高政府投资效益，加强对重大政府投资项目的审计监督，开展政府投资审计。为全面真实客观反映和评价乡镇政府在贯彻落实国家财政政策，依法加强财政管理，推进财政改革，提高财政资金绩效，支持和推动本乡镇调结构、转方式、促发展、惠民生等施政目标方面采取的措施和取得的成效，开展乡镇决算审计。以及根据上级要求开展经济责任、自然资源、国有资产和专项调查审计。在审计工作中，遇有审计力量不足、相关专业知识不能满足审计工作需要的，需从外部聘请相关专业人员参与审计工作且支付所聘人员服务费，服务费按聘请中级职称及其他辅助工作专业人员每人每天200元，高级职称专业人员每人每天300元标准支付，聘请人数根据审计项目需要确定。

立项依据：一、根据审办发〔2007〕41号《审计署财政部关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》第一条“为保证地方审计机关的正常运转……，地方各级财政部门在年度预算中应进一步安排好本级审计机关履行职责的日常费用”。二、根据泽办发〔2007〕26号《泽州县乡镇财政财务审计监督制度》文件，县人民政府所规定的乡镇财政财务审计事项每年年初一次性授权县审计局进行审计或审

计调查，对所属乡镇人民政府财政财务审计原则上“两年审一次，一次审两年”。

项目设立的必要性：通过开展预算执行审计着力监督检查预算的完整性和执行的规范性，将财政政策实施与预算执行审计融为一体，把握预算的整体情况，反映政策执行、职能履行和财政资金绩效等情况，积极推进预算管理的科学化、法治化和财政体制改革的深化。进一步完善预算管理体制，加强财政资金管理。加强政府投资项目建设监管，提高投资效益和资金使用绩效，促进行业主管部门履职尽责。

保证项目实施的措施与制度：一、高度重视，精心组织，由相关科室牵头组织实施。二、创新审计组织方式，采用大数据与传统审计相结合的方式。三、在政府投资审计中，严审中介机构资质及业绩实施情况，选择符合条件的中介机构和人员。四、建立科学工作机制，实行阶段性任务汇报制，督促审计工作按时完成。

（二）项目绩效目标

（1）项目实施期绩效目标

通过开展预算执行审计反映财政总预算执行、部门履行经济管理职能等方面的问题，并有针对性地深化预算管理改革、完善政府预算编制和执行、规范预算追加审批程序、加强财政结转资金管理、提高财政资金使用效益等方面提出审计建议，使财政收支结构进一步优化。通过乡镇决算审计维护了地方财经秩序、提高了财政资金使用效益、促进廉政建设、保障地方经济和社会健康发展。通过投资项目审计，积极推动重点项目建设落地见效。通过开展领导干部经济审计，

加大了对领导干部履行经济责任情况的监督检查，更好的贯彻党政同责、同责同审要求，不断拓展审计监督的广度和深度。

（2）项目年度目标

聘请专业人员协助完成5个2024年县直单位预算执行审计项目、5个领导干部经济责任审计项目、5个乡镇决算审计项目、5个领导干部自然资源审计项目、2个政府投资审计项目。

（三）项目实施计划

一、对县财政局等5个单位开展2024年度预算执行及其他财政收支情况审计，6月底完成。二、对柳树口镇等5个乡镇开展2022-2024年度财政决算情况审计，9月份开始，12月底完成。三、开展县委组织部委托的领导干部经济责任审计，6月底完成。四、对5个乡镇开展领导干部自然资源审计，12月底完成。五、委托中介机构开展政府投资项目审计，预计12月底完成工程项目审计工作及资金支付。

二、项目绩效完成情况

(一) 预算执行情况

资金来源	年初预算数		全年预算数 (元)	全年执行数(元)	资金结(转)余(元)	执行率	得分	偏差原因
	目标申报(元)	预算编制(元)						
合计	1,000,000	1,000,000	532,509.73	532,509.73	0	100	10	
市县区财政资 金	1,000,000	1,000,000	532,509.73	532,509.73	0			未及时支付 聘用人员费 用。

(二) 绩效指标完成情况

一级 指标	二级 指标	指标名称	年度指标		实际完成值	定性值情况说明	权重	得分	偏差原 因分析及 改进措施
			年初指标	调整后指 标					
产出 指标	数量指 标	开展经济责任审 计项目数		≥5个	5		4	4	
		开展预算执行审 计项目数		≥5个	5		4	4	
		开展乡镇决算审 计项目数		≥5个	5		4	4	
		开展政府投资审 计项目数		≥2个	2		4	4	
		开展领导干部自 然资源审计项目数		≥5个	5		4	4	
	质量指 标	审计合格率		=100%	100		10	10	
	时效指 标	领导经济责任审 计完成时间		6月底	达成预期指 标	领导经济责任 审计完成时间：领 导干部经济责任 审计项目已于6月 底完成，得满分。	2	2	

			6月底	达成预期指标	预算执行审计 完成时间：预算执行审计项目已于6月底完成，得分。	2	2	2	乡镇财政决算后期工作，由于部分领导调整，未及时征求意见，我局将尽快与被审计单位沟通，加快完成各项工作。
			12月底	部分达成预期指标并具有一定效果	乡镇决算审计 完成时间：由于部分领导调整，后期工作未完成，实际得分为1分	2	2	1	政府投资审计后期工作，由于后期核对不及时，导致未按时完成

效益指标	社会效益	加强财政资金管理				12月底	达成预期指标	领导干部自然资源审计完成时间：领导干部自然资源审计项目已于12月底完成，得满分。	2	2	目。我局将加快核对进度，尽快完成审计项目。
	成本指标	聘请中级职称及其他辅助工作专业人员每人每天			=200元	200			5	5	
		聘请高级职称专业人员每人每天			=300元	300			5	5	
		加强干部监督管理力度			加强	达成预期指标	通过开展审计工作，干部监督管理力度得到加强，得满分。	8	8		

	提高审计报告可信度	提高	达成预期指标	通过开展审计工作，审计报告的可信度得到提高，达成预期指标，得满分。	8	8	
	可持续影响	提高	达成预期指标	通过开展审计工作，财政资金管理水平的提高，达成预期指标，得满分。	6	6	
满意 度指标	被审计单位满意度	≥90%	90		10	10	

三、项目自评结果

1.项目自评得分和结论

综合考虑预算执行情况得分 10 分、产出、效益、服务对象满意度各方面因素，指标完成情况得分 88 分，最终评分结果：审计服务经费项目绩效自我评价结果为：总得分 98 分，属于“优”。

2.全年目标实际完成情况

全年完成对县财政局、县司法局等 5 个单位 2024 年度预算执行和其他财政收支情况审计，对 3 个单位、2 个乡镇领导干部开展经济责任审计，组织开展泽州县北部乡镇余热利用集中供暖一次主管网（大阳-下村及扩建）工程项目竣工决算情况审计、泽州县市政公用有限公司 2024 年丹河新城新建、改造公共卫生间项目竣工决算审计、白杨泉河河道治理工程项目竣工决算审计。按照市审计局六个县（市、区）交叉审计的统一安排，实施陵川县殡葬领域腐败乱象情况专项审计调查交叉审计、阳城县养老服务政策措施落实和涉老资金管理使用专项审计调查交叉审计。

3.项目实施和预算执行情况分析

年初由我局提出初步审计计划，经县委审计委员会同意后，我局根据全局统筹安排各科室实施。预算执行审计项目、财政决算审计项目由财政金融科组织实施，经济责任审计项目由经审科组织实施，制定具体项目实施总方案，各审计小组制定小组实施方案，根据方案按时完成审计项目。每年度末将审计项目实施情况汇报县委审计委员会。该项目预算资金 100 万元，实际到位 100 万元，实际支出 53.25

万元，预算执行率为 53.25%。

4.产出情况及分析

3 月份-6 月份县财政局 2024 年度县本级预算执行情况审计，县司法局等 5 家单位 2024 年度预算执行及财政收支审计。10 月份至年底实施了柳树口镇等 5 个乡镇开展 2022-2024 年度财政决算情况审计。3 月份-7 月份实施了县委组织部委托的领导干部经济责任审计。10 月份至年底对 5 个乡镇领导干部实施了自然资源资产审计。3 月至 10 月份完成资产负债损益审计。6 月至 12 月实施了泽州县北部乡镇余热利用集中供暖一次主管网（大阳-下村及扩建）工程项目竣工决算情况审计、泽州县市政公用有限公司 2024 年丹河新城新建、改造公共卫生间项目竣工决算审计、白杨泉河河道治理工程项目竣工决算审计。根据审计人员的职称计算费用，中级职称以下的每人每天 200 元，高级职称每人每天 300 元。

5.效益情况及分析

通过预算执行项目审计，集中反映本级预算和财政专项资金的整体情况，更加关注涉及人民群众切身利益的项目和资金，从体制、机制和制度角度出发提出了严格控制一般性支出、从严从紧编制预算等合理化建议，达到规范资金管理的目的。通过乡镇决算项目审计，针对乡镇财政资金使用和管理中的不足，提出合理化建议和整改措施，促进乡镇财政加强管理，控制行政成本，优化支出结构，提高资金效益，保障乡镇地域经济和社会健康发展。通过政府投资项目审计，充分发挥投资对稳经济、促发展的关键作用。

6.满意度情况及分析

通过审计，相关人员满意度达到 90%。

四、项目主要经验做法

1.着力监督检查预算的完整性和执行的规范性，将财政政策实施与预算执行审计融为一体，把握预算的整体情况，反映政策执行、职能履行和财政资金绩效等情况，积极推进预算管理的科学化、法治化和财政体制改革的深化。2.通过审查领导干部所在单位财政、财务收支的真实、合法、效益情况及领导人员作出的重大决策、重点资金、重大事项及重大活动开展，分清责任评价和鉴证领导干部经济责任的履行情况，促进领导干部提高执行财经法规的自觉意识和责任意识。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

1.审计质量有待提高；2.财政资金管理审计力度有待提升，确保资金安全；3.审计人员专业素质及能力有待提高；4.项目资金支付进度缓慢。

六、下一步改进措施及管理建议

1.加大审计人员培训力度，提高审计人员业务能力。2.加强审计程序规范化，严格把关，提升审计质量。3.加快项目资金支付进度。

仅供内部审核

仅供内部审核

审计服务经费项目支出绩效自评表
(2025年度)

项目名称		审计服务经费										
主管部门及代码		010-泽州县审计局					预算单位					
0105290063		010001-泽州县审计局										
项目资金预算安排及执行进度（万元）	年初预算数		全年预算数	全年执行数	资金结(转)余	执行率	得分	偏差原因				
	目标申报数	预算编制数										
	资金总额：		100	100	53.251	53.251	0	100	10			
	山丘区财政资金		100		53.251	53.251	0	100.00	10.00	未按时支付聘用人员费用。		
	年度目标										实际完成情况	
聘请专业人士协助完成5个2024年度县直单位预算执行审计项目、5个领导干部经济责任审计项目、5个乡镇决算审计项目、5个领导干部自然资源审计项目、2个政府投资审计项目。												
一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	定性指标情况说明	分值	得分	偏差原因分析及改进措施			
产出指标	数量指标	开展乡镇决算审计项目数	≥5个	≥5个		4	4					
		开展政府投资审计项目数	≥2个	≥2个		4	4					
		开展经济责任审计项目数	≥5个	≥5个		4	4					
		开展预算执行审计项目数	≥5个	≥5个		4	4					
		开展领导干部自然资源审计项目数	≥5个	≥5个		4	4					
	质量指标	审计合格数	≥100%	≥100%		10	10					
		乡镇决算审计完成时间	12月底	部分达成预期指标并具有一定效果	部分达成预期指标并具有一定效果	2	1			乡镇财政决算后工作未完成，由于部分领导调整，未能及时完成，我局将尽快与被审计单位沟通，加快推进完成各项工作。		
		政府投资审计完成时间	12月底	部分达成预期指标并具有一定效果	部分达成预期指标并具有一定效果	2	1			政府投资审计后期工作未完成，由于疫情影响不及时，导致未能及时完成审计项目，我局将加快推进进度，尽快完成审计项目。		
		预算执行审计完成时间	6月底	达成预期指标	达成预期指标	2	2					
		领导干部自然资源审计完成时间	12月底	达成预期指标	达成预期指标	2	2					
效益指标	成本指标	聘请中级职称及其他辅助工作专业人员每人每天	≤200元	≤200元	5	5						
		聘请高级职称专业人员每人每天	≤300元	≤300元	5	5						
		加强干部监督管理力度	加强	达成预期指标	达成预期指标	8	8					
		加强财政资金监管	加强	达成预期指标	达成预期指标	8	8					
		提高审计报告可信度	提高	达成预期指标	达成预期指标	8	8					
	社会效益	可持续性	提高	达成预期指标	达成预期指标	6	6					
		提高财政资金管理水平	提高	达成预期指标	达成预期指标	6	6					
		被审计单位满意度	≥90%	≥90%	10	10						
		满意度	≥90%	≥90%	10	10						
		满意度	≥90%	≥90%	10	10						
总分 98 优												
项目实施和预算执行情况		年初由我局提出初步审计计划，经县委审计委员会同意后，我局根据全局统筹安排各科室实施，预算执行审计项目、财政决算审计项目由财政金融科组织实施，经济责任审计项目由经审科组织实施，制定具体项目实施总方案，各审计小组制定小组实施方案，根据方案按时完成审计项目。本年度未将审计项目实施情况汇报县委审计委员会。该项目预算资金100万元，实际到位100万元，实际支出53.25万元，预算执行率为53.25%。										
产出情况		3月份-6月份县财政局2024年度县本级预算执行情况审计，县司法局等5家单位2024年度预算执行及财政收支审计，9月份至年底实施了柳林镇等5个乡镇开展2022-2024年度财政决算情况审计，3月份至7月份实施了县委组织部委托的领导干部经济责任审计，10月份至年底对5个乡镇领导干部实施了自然资源审计，3月至10月份完成资产负责损益审计，6月至12月实施了泽州县北部乡镇金热利用集中供暖一次主管网（大同-下村及扩建）工程项目竣工决算情况审计，泽州县山政公用有限公司2024年内河新城新建、改造公共卫生项目竣工决算审计、白杨泉河河道治理工程项目竣工决算审计，根据审计人员的职称计算费用，中级职称以下的每人每天200元，高级职称每人每天300元。										
预期效益		通过预算执行项目审计，集中反映本级预算和财政专项资金的整体情况，更加关注涉及人民群众切身利益的项目和资金，从体制、机制和制度层面提出严格约束性支出、从严从紧编制预算等合理化建议，达到规范资金管理的目的。通过乡镇决算项目审计，针对乡镇财政资金使用和管理中的不足，提出合理化建议和整改措施，促进乡镇财政加强管理，控制行政成本，优化支出结构，提高资金使用效益，保障乡镇地域经济和社会健康发展。通过政府投资项目审计，充分发挥投资对稳增长、促发展的关键作用。										
满意度情况		通过审计，相关人员满意度达到90%。										
主要经验做法		1.着力监督检查预算的完整性和执行的规范性，将财政政策实施与预算执行审计融为一体，把握预算的整体情况，反映政策执行、影响履行和财政资金绩效等情况，积极促进预算管理的科学化、法治化和财政体制改革的深化。2.通过审查领导干部所在单位财政、财务收支的真实性、合法性、效益情况及领导干部任内作出的重大决策、重点资金、出大事项及重大活动开展，分清责任评价和验证领导干部经济责任的履行情况，促进领导干部提高执行财经法规的自觉意识和责任意识。										
项目存在的主要问题及原因分析		1.审计质量有待提高；2.财政资金管理水平有待提升，确保资金安全；3.审计人员专业素质及能力有待提高；4.项目资金支付进度缓慢。										
下一步改进措施及管理建议		1.加大审计人员培训力度，提高审计人员业务能力。2.加强审计程序规范化，严格把关，提升审计质量。3.加快项目资金支付进度。										

备注：1.“年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系，其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金，“预算编制数”数据来源于项目预算支出项目表。
2.“全年预算数”的取数原则，如果年初预算未调整，取预算编制数；如果有调整，取调整后的预算数。
3.“全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4.“执行率”是执行数与“全年预算数”相比较。

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：遗属补助
项目单位：010001-泽州县审计局
主管部门：010-泽州县审计局

2025 年 12 月

目 录

一、项目的基本情况.....3

 （一）项目概况.....3

 （二）项目绩效目标.....4

 （三）项目实施计划.....4

二、项目绩效完成情况.....5

 （一）预算执行情况.....5

 （二）指标完成情况.....6

三、项目自评结果.....8

四、项目主要经验做法.....8

五、项目管理中存在问题及原因分析.....9

六、进一步加强项目管理措施及建议.....9

一、项目基本信息

(一) 项目概况

项目概况:为保障本单位工作人员及离退休人员死亡后生活困难的遗属基本生活,设立本项目。我单位共有2名符合发放遗属补助申请的遗属,根据规定,应按遗属户口所在地当年低保的80%按月发放遗属补助592元/人/月,根据已故职工在职期间的岗位标准发放取暖费3920元/人/月,费用总额18128元。

立项依据:《关于机关事业单位养老保险缴费工资基数和待遇统筹项目有关问题的通知》【晋人社厅发(2016)82号】文件第三项“关于基本养老保险待遇统筹项目第(三)条规定:政府特殊津贴、取暖补贴、丧葬抚恤金、一次性抚恤金、遗属生活困难补助等项目以及其他自行增加的项目和提高的标准不准纳入机关事业单位养老保险基金统筹项目。”

项目设立的必要性:为我县机关事业单位工作人员遗属提供生活保障。

保证项目实施的措施与制度:发放前由单位工作人员核实遗属人员信息,确认后再进行发放。

(二) 项目绩效目标

1.项目实施期绩效目标

根据工作安排,及时完成遗属人员补助发放工作,保障遗属人员的基本生活。

2.项目年度目标

对 2 名遗属人员及时足额发放补助。

（三）项目实施计划

年底一次性发放遗属补助和取暖费。

二、项目绩效完成情况

(一) 预算执行情况

资金来源	年初预算数		全年预算数 (元)	全年执行数(元)	资金结(转)余(元)	执行率	得分	偏差原因
	目标申报(元)	预算编制(元)						
合计	18,128	18,128	18,128	18,128	0	100	10	
市县区财政资 金	18,128	18,128	18,128	18,128	0			遗属补助发 放到位, 不存 在偏差

(二) 绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	指标名称	年度指标		实际完成值	定性情况说明	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
			年初指标	调整后指标					
产出指标	数量指标	遗属补助发放人员		=2人	2		20	20	
	质量指标	遗属人员身份信息核准准确率		=100%	100		10	10	
	时效指标	发放遗属补助时间		2025年底	达成预期指标	遗属补助已于2025年底发放到位，满分	10	10	
成本指标		遗属补助发放标准		= 592 元 / 人/月	592		5	5	
		取暖费发放标准		=3920 元	3920		5	5	
效益指标	社会效益	保障遗属基本生活		保障	达成预期指标	通过发放遗属补助，保	30	30	

	满意度指标	服务对象满意度	遗属满意度				≥95%	100		障了遗 属基生 得分。 本活，满 分。	10	10		
--	-------	---------	-------	--	--	--	------	-----	--	---------------------------------	----	----	--	--

三、项目自评结果

1.项目自评得分和结论

预算执行情况得分 10 分，综合考虑产出、效益、服务对象满意度各方面因素，指标完成情况得分 90 分，最终评分结果：遗属补助项目绩效自我评价结果为：总得分 100 分，属于“优”。

2.全年目标实际完成情况

全年完成对 2 名遗属的补助发放，金额共计 18128 元。

3.项目实施和预算执行情况分析

根据标准，按遗属户口所在地当年低保的 80%按月发放遗属补助 592 元/人/月，根据已故职工在职期间的岗位标准发放取暖费 3920 元/人/月，对我单位 2 名符合情况的遗属发放相应补助，该项目预算资金 18128 元，实际到位 18128 元，实际支出 18128 万元，预算执行率为 100%。

4.产出情况及分析

对我单位 2 名遗属发放补助，其中包括 1 人取暖费 3920 元/人/月，遗属补助 592 元/人/月；1 人遗属补助 592 元/人/月。

5.效益情况及分析

通过发放遗属补助，对遗属生活进行帮扶，减轻遗属支出压力，为我县机关事业单位工作人员遗属提供生活保障。

6.满意度情况及分析

遗属满意度达到 95%。

四、项目主要经验做法

1.对遗属进行身份核实，重点审核遗属关系的真实性；2.对遗属家庭经济情况进行充分了解，确保发放的合理性；3.加强遗属补助政策的学习宣传，规范遗属补助发放流程。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

1.部分遗属信息更新不及时，存在联系方式变更等问题，导致资金发放后可能出现不能及时告知的情况，主要是因为与遗属沟通的渠道较为单一；2.对遗属补助政策理解深度不足，宣传渠道不够丰富，缺乏针对遗属群体的通俗化、精准化政策解读。

六、下一步改进措施及管理建议

1.及时更新遗属信息，掌握遗属的联系方式，提醒遗属在变更联系方式时及时通知单位，尽量避免资金发放后不能及时告知的情况；2.深入学习理解遗属补助政策，加大宣传力度，丰富宣传渠道，以通俗精准的语言向遗属传达相关政策，确保遗属充分理解相关政策。

仅供内部审核

仅供内部审核

遗属补助项目支出绩效自评表
(2025年度)

项目名称			遗属补助									
主管部门及代码			010-泽州县审计局					预算单位		010001-泽州县审计局		
项目资金预算安排及执行进度（万元）			年初预算数		全年预算数	全年执行数	资金结（转）余	执行率	得分	偏差原因		
			目标申报数	预算编制数								
	资金总额：		1.813	1.813	1.813	1.813	0	100	10			
	市区县财政资金		1.813	1.813	1.813	1.813	0	100.00	10.00	遗属补助发放到位，不存在偏差		
项目年度绩效目标	年度目标					实际完成情况						
	对2名遗属人员及时足额发放补助。					全年完成对2名遗属的补助发放，金额共计18128元。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	定性值情况说明	分值	得分	偏差原因分析及改进措施		
	产出指标	数量指标	遗属补助发放人员		=2人	=2人		20	20			
		质量指标	遗属人员身份信息准确率		=100%	=100%		10	10			
		时效指标	发放遗属补助时间		2025年底	达成预期指标	达成预期指标	10	10			
		成本指标	取暖费发放标准		=3920元	=3920元		5	5			
		成本指标	遗属补助发放标准		=592元/人/月	=592元/人/月		5	5			
	效益指标	社会效益	保障遗属基本生活		保障	达成预期指标	达成预期指标	30	30			
	满意度指标	服务对象满意度	遗属满意度		≥95%	≥100%		10	10			
总分								100	优			
项目绩效分析	自评结果分析	项目实施和预算执行情况		根据标准，按遗属户口所在地当年低保的80%按月发放遗属补助592元/人/月，根据已故职工在职期间的岗位标准发放取暖费3920元/人/月，对我单位2名符合情况的遗属发放相应补助，该项目预算资金18128元，实际到位18128元，实际支出18128万元，预算执行率为100%。								
		产出情况及分析		对我单位2名遗属发放补助，其中包括1人取暖费3920元/人/月，遗属补助592元/人/月；1人遗属补助592元/人/月。								
		效益情况及分析		通过发放遗属补助，对遗属生活进行帮扶，减轻遗属支出压力，为我县机关事业单位工作人员遗属提供生活保障。								
		满意度情况及分析		遗属满意度达到95%								
	主要经验做法		1.对遗属进行身份核实，重点审核遗属关系的真实性；2.对遗属家庭经济情况进行充分了解，确保发放的合理性；3.加强遗属补助政策的学习宣传，规范遗属补助发放流程。									
	项目管理中存在的问题及原因分析		1.部分遗属信息更新不及时，存在联系方式变更等问题，导致资金发放后可能出现不能及时告知的情况，主要是因为与遗属沟通的渠道较为单一；2.对遗属补助政策理解深度不足，宣传渠道不够丰富，缺乏针对遗属群体的通俗化、精准化政策解读。									
下一步改进措施及建议		1.及时更新遗属信息，掌握遗属的联系方式，提醒遗属在变更联系方式时及时通知单位，尽量避免资金发放后不能及时告知的情况；2.深入学习理解遗属补助政策，加大宣传力度，丰富宣传渠道，以通俗精准的语言向遗属传达相关政策，确保遗属充分理解相关政策。										

备注:1.“全年预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系,其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金,“预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
2.“全年预算数”的取数规则,如果年初预算未调整,取预算编制数;如果有调整,取调整后的预算数。
3.“全年执行数”是指预算执行指标确认数。
4.“执行率”是执行数与“全年预算数”相比较。

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核

仅供内部审核