

2024年度焦作市审计局（本级）
单位决算

二〇二五年九月

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2024年度单位决算表

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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 单位概况

一、单位职责

主管全市审计工作。参与起草审计、经济社会发展等方面的地方性法规、规章草案，拟订审计制度并监督执行。向中共焦作市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况审计报告等。按规定对市管领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的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及任中审计等。

二、机构设置

焦作市审计局内设机构21个，包括：办公室、组织人事科、法规科(审理科)、计划管理和政策跟踪督察科、财政审计一科、财政审计二科、行政事业审计科、党群政法审计科、科教文卫审计科、农业农村审计科、固定资产投资审计科、企业审计一科、企业审计二科、金融审计科、社会保障审计科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、内部审计指导监督科、计算机信息科、党的建设工作的办公室、离退休干部工作科。

从决算单位构成看，焦作市审计局单位决算为本级决算。

第二部分 2024年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：焦作市审计局（本级）

2024年度

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,118.36	一、一般公共服务支出	32	1,484.13
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	60.42	八、社会保障和就业支出	39	584.55
	9		九、卫生健康支出	40	66.23
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,178.78	本年支出合计	58	2,134.91
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	20.26	年末结转与结余	60	64.13
	30			61	
总计	31	2,199.04	总计	62	2,199.04

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入決算表

公开02表

单位：焦作市审计局（本级）

2024年度

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	2,178.78	2,118.36	0.00	0.00	0.00	0.00	60.42
201	一般公共服务支出	1,528.00	1,467.58	0.00	0.00	0.00	0.00	60.42
20108	审计事务	1,527.00	1,466.58	0.00	0.00	0.00	0.00	60.42
2010801	行政运行	1,150.87	1,150.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.14
2010804	审计业务	348.13	287.85	0.00	0.00	0.00	0.00	60.28
2010806	信息化建设	28.00	28.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	584.55	584.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	584.55	584.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.68	81.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	502.87	502.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	66.23	66.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	66.23	66.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	36.79	36.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	29.43	29.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

单位：焦作市审计局（本级）

2024年度

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	2,134.91	1,801.61	333.30	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,484.13	1,150.83	333.30	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,483.13	1,150.83	332.30	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,150.83	1,150.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	304.30	0.00	304.30	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	28.00	0.00	28.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	584.55	584.55	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	584.55	584.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.68	81.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	502.87	502.87	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	66.23	66.23	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	66.23	66.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	36.79	36.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	29.43	29.43	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：焦作市审计局（本级）

2024年度

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	2,118.36	一、一般公共服务支出	33	1,467.58	1,467.58	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	584.55	584.55	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	66.23	66.23	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,118.36	本年支出合计	59	2,118.36	2,118.36	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,118.36	总计	64	2,118.36	2,118.36	0.00	0.00

注：本表反映单位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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

单位：焦作市审计局（本级）

2024年度

单位：万元

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,207.51	302	商品和服务支出	91.12	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	289.69	30201	办公费	4.46	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	420.36	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	349.01	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	81.68	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.02	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	36.79	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	29.43	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.55	30211	差旅费	1.99	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.22	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	502.87	30215	会议费	0.17	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	502.87	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.02	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	12.26	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	10.47	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	53.03	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	8.48			
	人员经费合计	1,710.38					公用经费合计	91.12

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：焦作市审计局（本级）		2024年度		单位：万元			
项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。
说明：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：焦作市审计局（本级）		2024年度			单位：万元
项目		本年支出			
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	
	合计	0.00	0.00	0.00	

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：焦作市审计局（本级）2024年度单位：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
10.80	0.00	10.50	0.00	10.50	0.30	10.76	0.00	10.47	0.00	10.47	0.29

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为2,199.04万元。与上年度相比，收、支总计各增加630.97万元，增长40.24%，主要原因是：基本支出增加：2024年在职和退休人员清算津补贴共384.00万元，社会保障和就业支出如养老保险等增加，省厅拨入审计专项经费结余增加等。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计2,178.78万元，其中：财政拨款收入2,118.36万元，占97.23%；其他收入60.42万元，占2.77%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计2,134.91万元，其中：基本支出1,801.61万元，占84.39%；项目支出333.30万元，占15.61%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为2,118.36万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加588.63万元，增长38.48%，主要原因是：基本支出增加：2024年在职和退休人员清算津补贴共384.00万元，社会保障和就业支出如养老保险等增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,118.36万元，占支出合计的99.22%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加588.63万元，增长38.48%，主要原因是：基本支出增加：2024年在职和退休人员清算津补贴共384.00万元，社会保障和就业支出如养老保险等增加。

（二）结构情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,118.36万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1,467.58万元，占69.28%；社会保障和就业（类）支出584.55万元，占27.59%；卫生健康（类）支出66.23万元，占3.13%。

（三）具体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,605.85万元，支出决算为2,118.36万元，完成年初预算的131.92%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为1160.80万元，支出决算为1,150.72万元，完成年初预算的99.13%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是节约人员经费支出。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为74.18万元，支出决算为287.85万元，完成年初预算的388.04%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是省厅拨入审计专项经费。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为28.00万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是增加信息化建设经费。

4. 一般公共服务支出（类）纪检监察事务（款）其他纪检监察

察事务支出（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为1.00万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是增加驻局纪检组工作经费。

5. 社会保障和就业支出（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）。年初预算为114.62万元，支出决算为81.68万元，完成年初预算的71.26%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是节约养老保险缴费支出。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为86.02万元，支出决算为502.87万元，完成年初预算的584.6%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是2024年退休人员清算津补贴、发放退休人员健康修养费和补贴等。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为36.79万元，支出决算为36.79万元，完成年初预算的100%。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为29.43万元，支出决算为29.43万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出1,801.50万元，其中：人员经费1,710.38万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、退休费；公用经费91.12万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、维修（护）

费、会议费、劳务费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

我单位2024年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

我单位2024年度没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费财政拨款支出预算为10.80万元，支出决算为10.76万元，完成预算的99.63%。2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是节约车辆运行支出。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元；公务用车购置及

运行维护费支出决算10.47万元，完成预算的99.71%，占97.30%；公务接待费支出决算0.29万元，完成预算的96.67%，占2.70%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费 预算数为0.00万元，支出决算数为0.00万元。全年因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费 预算数为10.50万元，支出决算数为10.47万元，完成预算的99.71%。决算数与预算数存在差异的主要原因是节约车辆运行支出。其中：

公务用车购置支出 0.00万元，购置车辆0台。

公务用车运行维护支出 10.47万元。主要用于按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。2024年期末，单位开支财政拨款的公务用车保有量为3辆。

3. 公务接待费 预算数为0.30万元，支出决算数为0.29万元，完成预算的96.67%。决算数与预算数存在差异的主要原因是节约公务接待支出。其中：

外宾接待支出 0.00万元。2024年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0.29万元，主要用于接待外地审计局业务交流人员。2024年共接待国内来访团组2个、来宾21人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出情况说明

2024年度机关运行经费支出91.12万元，与上年度相比，增加0.89万元，增长0.99%，主要原因是：差旅费支出增加。

十一、政府采购支出情况说明

2024年度政府采购支出总额1.80万元，其中：政府采购货物支出1.80万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额1.80万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2024年期末，我单位共有车辆3辆，其中：省级领导干部用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车2辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位纳入预算绩效管理的支出总额为2134.91万元，其中：基本支出1,801.61万元，项目支出333.30万元，并按照“谁用款、谁评价”的原则，对2024年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目6个，涉及预算资金333.30万元，占部门预算项目支出总额的100%。其中：涉及一般公共预算项目5个，资金316.86万元。

（二）项目绩效自评结果。

我单位对2024年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目5个，涉及预算资金316.86万元，占单位预算项目支出总额的100%，实现绩效自评100%。在5个项目支出绩效自评中，其中：5

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。

我单位项目绩效自评情况，根据年初设定的绩效目标，5项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为316.86万元，执行数为316.86万元，完成预算的100%。部分项目支出情况：2024年审计业务经费实际支出74.17万元，完成年初预算的100%。网络运维服务费项目实际支出28.00万元，完成年初预算的100%，派驻纪检组专项业务费实际支出1.00万元，完成年初预算的100%。绩效目标完成情况：2024年，在市委市政府和省审计厅的正确领导下，焦作市审计局严格按照年度绩效目标要求，认真履行审计监督职责，积极发挥保障执行、促进发展的作用，完成年度目标任务。2024年1-12月，局机关完成审计项目40个，出具审计报告和专项审计调查报告40篇，审计发现问题931个，提出审计建议223条，其中被采纳223条。存在的主要问题及原因：在经费使用过程中存在预算绩效管理意识薄弱，绩效管理水平和资金使用合规性有待提升；项目管理制度有待健全，制度执行力度有待加强等问题。下一步改进措施：强化预算绩效管理意识，提升绩效管理水平和健全项目管理制度，强化制度执行力度。

从上述自评情况看，项目支出绩效管理有了进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。后附“2024年度部分预算项目单位自评汇总表”（详见第五部分附件）。

（三）单位绩效评价结果。

财政选取我单位2024年度1个项目“2024年审计业务经费”开展重点绩效评价。该项目绩效评价得分为86.65分，等级为良。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、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。

八、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。

九、基本支出：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。

十、项目支出：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、经营支出：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发生的支出。

十二、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、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。

十六、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。

十七、一般公共预算财政拨款“三公”经费：纳入同级财政一般公共预算管理“三公”经费，指单位使用一般公共预算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、牌照费）及公务用车燃料费、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）支出。

十八、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。

第五部分 附 件

项目单位自评汇总表

单位:万元																	
单位编码	单位名称	主管部门编码	主管部门名称	项目名称	项目类型	资金归口处室	全年预算数	全年执行数	系统查询全年执行数	预算执行率	资金管理情况得分率	成本指标得分率	产出指标得分率	效益指标得分率	满意度指标得分率	自评得分	是否有偏差项目
124101	焦作市审计局	124	审计局	派驻纪检监察组专项业务费2024	可执行项目	行政政法科	1	1	1	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100	否
124101	焦作市审计局	124	审计局	审计工作经费	可执行项目	行政政法科	74.18	74.17	74.17	99.99%	100%	-%	100%	100%	100%	100	否
124101	焦作市审计局	124	审计局	下达2024年审计事业发展专项资金	可执行项目	行政政法科	40.28	40.28	40.28	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100	否

焦作市审计局“2024 年度审计工作经费” 项目支出绩效评价报告

项目名称：2024 年度审计工作经费

实施单位：焦作市审计局

评价单位：河南开源房地产资产评估咨询有限公司

2025 年 5 月

一、基本情况

2024 年度审计工作经费所保障的范围为焦作市审计局本级组织实施的 40 个审计项目。主要用于开展财政审计、部门预算执行和财务收支审计、国有企业审计、民生和重点资金审计、整改情况审计、经济责任审计以及市委、市政府安排的其他审计事项所需的差旅费支出，以及保障项目实施所必要的会议、人员培训等支出。

该项目预算资金总额为 74.18 万元，实际到位资金总额为 74.18 万元，实际累计支出金额为 74.1740 万元，资金到位率为 100%，预算执行率为 99.99%。

二、综合评价情况及评价结论

该项目为完成全年审计工作任务，提高审计效率等提供经费保障，使项目单位能够在规范财政管理、服务和改善民生、推进廉政建设等方面更好的发挥审计监督职能，为本市经济建设作出贡献。但在经费使用过程中仍存在预算绩效管理意识薄弱，绩效管理水平和有待提升；资金使用合规性有待提升；项目管理制度有待健全，制度执行力度有待加强等问题。根据评价方案的指标体系，该项目本次绩效评价综合得分为 86.65 分，评价等级为“良”。

三、存在的主要问题

（一）预算绩效管理意识薄弱，绩效管理水平有待提升

一是绩效目标表填报不完整。预算单位年初未按要求及时填报项目绩效目标表中“年度目标”栏目，后按照有关要求进行了补充完善和调整。二是绩效指标设置不够全面、细化。如缺少时效指标、成本指标，满意度指标设置不全等。三是绩效指标值设置不准确。如数量指标年度指标值与项目计划数不一致，2024 年度审计工作经费应保障审计项目数量为 40 个，但预算单位将指标值设置为“ ≥ 56 个”不准确；又如质量指标的年度指标值偏低，“审计报告完成合格率”指标值为“ $\geq 98\%$ ”偏低，应设置为“ $=100\%$ ”。以上情况，在经费使用过程中，

目标导向作用不足，不利于绩效目标实现程度的有效考核。

（二）资金使用合规性有待提升

根据《焦作市审计局 2024 年部门预算（草案）情况》，焦作市审计局 2024 年度审计工作经费预算金额为 74.18 万元，主要用于保障审计工作正常开展需要的办公费、差旅费等支出。但评价小组通过对 2024 年度经费使用情况进行统计分析，发现经费使用过程中存在未按批复用途使用资金的情况。

（三）项目管理制度有待健全，制度执行力度有待加强

一是管理制度有待健全。根据收集到的项目相关管理制度，市审计局未制定相应的《审计工作经费管理办法》，另外，有部分管理制度内容不够完整，如档案管理制度中未对审计材料的归档时间、档案保管期限、保存措施等作出具体规定。

二是制度执行力度有待加强。①部分项目未按规定时限出具整改报告，依据《焦作市审计局关于印发提高审计项目执行效率意见的通知》文件规定，项目责任科室应督促被审计单位按照审计报告、审计决定书要求，在 60 日内完成审计整改，但根据收集的基础数据资料，结合实际核查情况，发现有 4 个项目未按规定时限出具整改报告。②部分审计项目资料未归档，依据《焦作市审计局关于印发提高审计项目执行效率意见的通知》文件规定，完成审计项目归档不得迟于次年 4 月底。截至评价核查日 2025 年 5 月 16 日，评价组发现有 12 个项目未能及时归档，后根据评价组提出的建议，项目组严格按照相关规定对资料进行系统整理和规范归档。

四、意见建议

（一）加强预算绩效管理，优化绩效管理制度

预算绩效目标是预算绩效管理工作的起点、难点和重点。为了保障预算绩效管理工作落到实处，绩效目标的设置、审核工作要提升其科学性。

一是提升对绩效管理的认识，建立健全预算绩效管理制度。通过建立“预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用”的全过程绩效管

理机制，进一步强化绩效管理工作，并督促相关工作人员严格按照制度落实实施。

二是进一步提高绩效目标全面性、合理性。建议在年初设置和审核绩效目标时，重点关注目标的合理性，增加反映项目预期产出效益和效果的绩效目标，加强对重点、核心指标的设置，不断提升、改进，突出项目对社会、经济的贡献，让目标更加科学合理。

三是进一步提高绩效指标明确性。结合年度任务或计划，将绩效目标细化分解为清晰、可衡量的绩效指标，并对项目指标值进行科学调研，根据历史数据、行业统计及主管部门统计数据，科学合理设置指标值。

（二）增强资金管理意识，强化资金使用监管

一是增强资金管理意识，如加强培训教育，定期组织财务人员、项目负责人学习《预算法》等法规制度，将典型案例分析纳入培训内容，通过通报违规案例、组织专题讨论等方式提升全员风险意识。**二是部门联动，强化监督与问责，**建议定期开展部门资金使用合规性专项检查，并制定相应的奖惩机制，将资金使用合规性纳入财务人员年度考核。对于重复违规的单位，将暂缓预算资金拨付，直到问题整改为止。**三是探索推行信息化监管，**细化财务系统功能，在财务系统中设置预算科目锁定功能，实际支出与批复不符、超预算支出时将自动拦截。

（三）完善部门管理制度，加强制度执行效力

一是建议单位健全资金管理制度。为了提高资金的使用效率和管理水平，预算单位应构建完善的资金管理制度，规范单位资金管理工作。除了建立科学合理的内部控制与财务管理体系外，还应根据实际情况制定专项经费管理办法，使专项经费管理做到有章可依，有理可循，经费支出管理得到有效管控，避免出现预算外支出增加或经费相互挤占等情况，切实保障经费使用的安全性与合规性。**二是完善部门档案管理制度。**建议市审计局根据《中华人民共和国国家审计准则》、《审计机关审计档案管理规定》等要求，完善内部审计档案管理制度，为审

计资料归档的及时性、完整性以及档案管理的规范性提供有力保障。三是完善审计业务管理制度。建议市审计局将审计问题整改时效性纳入审计业务质量考核范围，并制定相应的奖惩激励措施，以提升制度执行效力，从而促进审计工作能够按时高效完成。

