

2024年度焦作市审计局 部门决算

二〇二五年九月

目 录

第一部分 部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2024年度部门决算表

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年度部门决算情况说明

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 部门概况

一、部门职责

焦作市审计部门职责：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。

焦作市政府投资审计中心，是隶属焦作市审计部门管理的副处级事业单位，主要职责是受市审计机关委托，对国家、省、市基本建设和技改（维修）项目进行审计监督。

二、机构设置

焦作市审计部门内设机构21个，有办公室、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、党的建设办公室、离退休干部工作科等。所属二级机构基本建设工程预决算审计中心决算事业性质，副处级单位，不定编制和领导职数，企业化管理，项目审计经费由财政部门按其工作量核拨。

从决算单位构成看，焦作市审计局部门决算包括：本级决算和所属事业单位焦作市政府投资审计中心决算。

第二部分 2024年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：焦作市审计局

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	2,451.91	一、一般公共服务支出	32	1,817.68
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	2,512.33	本年支出合计	58	2,468.46
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	2,532.59	总计	62	2,532.59

注：本表反映部门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

部门：焦作市审计局

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	2,512.33	2,451.91	0.00	0.00	0.00	0.00	60.42
201	一般公共服务支出	1,861.55	1,801.13	0.00	0.00	0.00	0.00	60.42
20108	审计事务	1,860.55	1,800.13	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
2010850	事业运行	333.55	333.55	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：本表反映部门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

部门：焦作市审计局

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	2,468.46	1,801.61	666.85	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,817.68	1,150.83	666.85	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,816.68	1,150.83	665.85	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
2010850	事业运行	333.55	0.00	333.55	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：本表反映部门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

部门：焦作市审计局

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	2,451.91	一、一般公共服务支出	33	1,801.13	1,801.13	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	2,451.91	本年支出合计	59	2,451.91	2,451.91	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	2,451.91	总计	64	2,451.91	2,451.91	0.00	0.00

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。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支出决算表

公开05表

部门：焦作市审计局		2024年度		单位：万元	
项目		本年支出			
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	
	合计	2,451.91	1,801.50	650.40	
201	一般公共服务支出	1,801.13	1,150.72	650.40	
20108	审计事务	1,800.13	1,150.72	649.40	
2010801	行政运行	1,150.72	1,150.72	0.00	
2010804	审计业务	287.85	0.00	287.85	
2010806	信息化建设	28.00	0.00	28.00	
2010850	事业运行	333.55	0.00	333.55	
20111	纪检监察事务	1.00	0.00	1.00	
2011199	其他纪检监察事务支出	1.00	0.00	1.00	
208	社会保障和就业支出	584.55	584.55	0.00	
20805	行政事业单位养老支出	584.55	584.55	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	
2080599	其他行政事业单位养老支出	502.87	502.87	0.00	
210	卫生健康支出	66.23	66.23	0.00	
21011	行政事业单位医疗	66.23	66.23	0.00	
2101101	行政单位医疗	36.79	36.79	0.00	
2101103	公务员医疗补助	29.43	29.43	0.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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：焦作市审计局

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：本表反映部门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

部门：焦作市审计局		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：本表反映部门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：我部门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

部门：焦作市审计局		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：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
说明：我部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为2,532.59万元。与上年度相比，收、支总计各增加630.63万元，增长33.16%，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2,512.33万元，其中：财政拨款收入2,451.91万元，占97.60%；其他收入60.42万元，占2.40%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计2,468.46万元，其中：基本支出1,801.61万元，占72.99%；项目支出666.85万元，占27.01%。

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2,451.91万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加588.30万元，增长31.57%，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。

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2,451.91万元，占支出合计的99.33%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加588.30万元，增长31.57%，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）结构情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,451.91万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1,801.13万元，占73.46%；社会保障和就业（类）支出584.55万元，占23.84%；卫生健康（类）支出66.23万元，占2.70%。

（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1,939.40万元，支出决算为2,451.91万元，完成年初预算的126.43%。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）审计事务（款）事业运行

（项）。年初预算为333.55万元，支出决算为333.55万元，完成年初预算的100%。

5. 一般公共服务支出（类）纪检监察事务（款）其他纪检监察事务支出（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。

6. 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。

7. 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。

8. 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%。

9. 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

我部门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

我部门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15.80万元，支出决算为14.61万元，完成预算的92.47%。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14.31万元，完成预算的92.32%，占97.95%；公务接待费支出决算0.29万元，完成预算的96.67%，占1.98%。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15.50万元，支出决算数为14.31万元，完成预算的92.32%。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 14.31万元。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，部门开支财政拨款的公务用车保有量为5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%，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，我部门共有车辆5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2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）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2024年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目6个，机关项目5个，二级机构项目1个，涉及预算资金666.85万元，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6个，涉及资金650.40万元。

我部门组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金2,468.46万元，其中：涉及一般公共预算支出2451.91万元。部门

整体支出绩效自评结果为100分。从评价情况来看，2024年市审计局项目支出5个，其中审计工作经费74.17万元，网络运维服务费28.00万元和派驻纪检组专项业务费1.00万元等。总体预算103.18万元，项目执行103.17万元，资金拨付及时，保证了审计项目正常运行，预算执行率近100%。2024年市审计局项目支出单位自评平均得分为100分，具体情况分析如下：审计工作经费项目得分100分，网络运维服务费项目得分100分，派驻纪检组专项业务费项目得分100分。总体绩效目标完成情况分析。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。

项目自评发现的问题及整改措施。绩效评价工作是以数字的形式对预算单位全年工作的总结，做好绩效评价的动员宣传以及预算绩效评价相关要求的普及工作，对下一步绩效评价工作会有推动作用。在2024年绩效自评工作中发现一下问题：年度履职目标相关性方面，存在年初预算时无法预料一些临时性的工作任务造成偏差；在工作任务科学性方面还需要进一步总结和提高；在绩效指标合理性方面，随着绩效评价工作的深入开展，可以将绩效指标制定的更合理，设定更细化的绩效目标，并跟业务工作结合更紧密；在绩效管理评价结果的运用方面还需要进一步提高；在满意度方面，根据对未来工作进一步提升的要求，需要进一步提升。

（二）项目绩效自评结果。

我部门对2024年度市级预算项目支出进行全面自评，6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。实现绩效自评“100%”。

我部门绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，5项目绩效自评得分100分，1个项目绩效自评得分99分。项目全年预算数为666.85万元，执行数为666.85万元，完成预算的100%。我部门组织对预算项目进行自评，其中审计工作经费74.17万元，网络运维服务费28.00万元和派驻纪检组专项业务费1.00万元等，资金拨付及时，保证了审计项目正常运行，预算执行率近100%。自评分数情况及分析2024年市审计局项目支出单位自评平均得分为100分，具体情况分析如下：审计工作经费项目得分100分，网络运维服务费项目得分100分，派驻纪检组专项业务费项目得分100分。

预算执行情况分析：项目全年预算数为666.85万元，执行数666.85万元，完成预算的100%。按照年初预算安排资金，依据《预算法》、《会计法》相关财经法律法规及部门预算支出内容安排支出，实行专款专用，资金使用规范，支出合理合规，没有挤占挪用、超范围超标准列支费用等不合规支出，严格执行相关财务制度，资金支付严格按照财务审批程序进行，会计核算工作真实、准确、完整。项目绩效目标完成情况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。在经费使用过程中存在预算绩效管理意识薄弱，绩效管理有待提升；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。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；健全项目管理制度，强化制度执行力度。

从上述自评情况看，我部门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年度部门整体项目支出自评表”、“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）部门绩效评价结果。

我部门选取了2024年度网络运维服务费项目开展部门评价。评价结果是优，其中：涉及一般公共预算支出28.00万元。从评价情况来看，根据工作需要，争取财政网络运维服务经费28.00万元，预算项目支出28.00万元，用于网络平台维护、数据处理技术服务，财务标准化技术服务和消防维保等支出，为审计局提升大数据审计的专业化水平提供了充分保障。

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。后附“财政重点绩效评价报告”（详见“第五部分附件”）。

后附“部门评价报告”（详见“第五部分附件”）。

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

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。

焦作市审计局 2024 年度网络运维服务项目 绩效评价报告

根据焦作市 2024 年度预算绩效评价工作实施方案的要求，结合我单位实际，采取查阅相关账目，收集整理支出资料，并根据计算机信息科报送的绩效评价材料进行分析、总结，现将市审计局网络运维服务项目绩效评价报告如下。

一、基本情况

（一）网络运维服务立项背景：随着科技的进步，大数据审计在审计工作中发挥着重要作用，大数据审计对审计信息化建设提出了更高的要求，加强信息化建设，提高审计工作效率和质量，推动审计工作圆满完成。

（二）政策目标：维护审计工作信息化系统正常运转，保证审计业务工作顺利进行。

（三）资金投入与使用情况：根据工作需要，争取财政网络运维服务经费 28 万元，预算项目支出 28 万元，用于网络平台维护、数据处理技术服务，财务标准化技术服务和消防维保等支出，为审计局提升大数据审计的专业化水平提供了充分保障。

（四）完成情况：预算资金到位及时，项目按期推进并按年初预算目标执行，预算执行率 100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象、范围

绩效评价工作的目的：通过绩效评价，对审计局信息化工作所确定的绩效目标的实现程度，以及为实现这一目标所安排预算的执行结果所进行的综合性评价。绩效评价的过程就是将收集工作绩效同要求其达到的工作绩效标准进行比对的过程。

绩效评价工作的对象：网络运维服务项目经费 2024 年度部门实际支出 28 万元。

绩效评价工作的范围：按照市财政绩效评价工作的整体要求，对审计局工作预算资金使用的部门、使用资金的类型、实际使用资金的效果等内容进行归纳分析，对照预算绩效管理指标库指标设置评价指标，并逐一分析、汇总，强化预算执行的刚性约束，提高预算资金的使用效益。

（二）绩效评价的依据

此次绩效评价严格按照财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》相关要求，焦作市委市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（焦发[2019]24 号）以及《关于开展 2024 年度市级预算绩效自评和部门评价工作的通知》文件的具体部署，秉承科学规范、公正公平、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出、效果和影响力的绩效逻辑路径，结合焦作市审计局业务开展的实际情况，确保绩效评价有理可循、有据可依，为预算编制、执行提供科学依据。

（三）评价方法及实施

运用定性分析和定量分析相结合的方法进行此次绩效评价。市审计局针对本次绩效评价工作高度重视，主管财务领导召集财务、计算机信息科等专门安排部署，配合完成此项工作。评价组织实施分为两个步骤进行：1. 前期调研：对照 2024 年年初预算申报，结合市审计局 2024 年度工作计划和要点，结合预算执行情况和 2024 年度部门决算报表，整理评价、分析资料。2. 数据采集：2024 年度会计账簿、部门决算报表、2024 年度预算批复文件。

三、总体评价结论和因素情况分析

（一）总体评价结论

按照年初预算安排资金，依据《预算法》、《会计法》相关财经法律法规及部门预算支出内容安排支出，实行专款专用，资金使用规范，支出合理合规，没有挤占挪用、超范围超标准列支费用等不合规支出，严格执行相关财务制度，资金支付严格按照财务审批程序进行，会计核算工作真实、准确、完整。在资金管理方面，资金到位及时，在预算执行率方面，项目资金按预算执行，财务管理制度完善，2024 年预算项目按进度支出完毕，社会公众满意度较高。

（二）因素情况分析

1. 决策情况分析

市审计局围绕围绕中心工作，争取财政网络运维服务项目经费 28 万元，主要用于网络平台维护、数据处理技术服务，财务标准化技术服务和消防维保等支出。

2. 管理情况分析

强化大数据思维，扎实推进大数据审计，向信息化要资源，向大数据要效率。实行大数据审计专门机构与各业务部门优势互补，加强审计数据统一归口管理和专业分析，形成整体合力，提升大数据审计的专业化、制度化水平。

3. 产出情况分析

注重大数据审计的应用，提高审计人员运用大数据查核问题、评价判断、宏观分析的能力。实施大数据审计专项培养计划，推动专业审计人员人人学会大数据审计，人人争当大数据能手。工作各项任务圆满完成。

4. 效果情况分析

充分发挥大数据审计优势，对财政预算编制、预算追加等 20 余项内容进行全覆盖，进一步拓展审计监督的广度和深度。

四、存在问题和建议

（一）加强各项费用支出方面的管理，需进一步细化、规范支出分类。

（二）根据项目实际完成情况制定绩效目标和指标，进一步有效约束规范项目的执行。

(三)提高对预算绩效评价的认识,加强年初预算编制,年中预算执行,年末预算评价的全流程管理。

焦作市审计局

2025 年 5 月 18 日

部门整体自评表

部门（单位）名称			审计局						
部门整体支出情况			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	部门预算总额（万元）		1605.85	2853.87	2468.81	10	86.51	9.61	
	资金来源：（1）政府预算资金		1605.85	2756.77	2451.91	-	88.94	-	
	（2）财政专户管理资金		0	0	0	-	0	-	
	（3）单位资金		0	97.1	16.9	-	17.4	-	
年度履职目标	预期目标				实际完成情况				
	加大对重大政策贯彻落实情况跟踪审计力度，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，加大对重点民生资金和项目审计力度，服务保障全市经济社会高质量发展。加强对全市审计工作的领导，强化对全市审计工作统筹，加快形成审计工作全市一盘棋。优化审计资源配置，做到应审尽审、凡审必严、严肃问责，努力构建集中统一、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，改善工作方式，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的力量，增强监督合力。				2024年，全市审计系统完成审计项目216个，共查出主要问题金额113.32亿元，审计促进增收节支11.28亿元，促进财政资金拨付到位6.29亿元，核减投资额4.53亿元。审计移送纪检监察机关处理事项153件，向有关部门移送案件线索50件，追责问责130人。提交审计专题报告、综合性报告和信息简报等审计信息451篇，被党政领导和上级审计机关批示、采纳277篇次，向被审计单位或有关单位提出并采纳审计建议725条，促进被审计单位建立健全规章制度116项，审计工作服务大局，强化监督的成效日益凸显。				
年度主要任务	任务名称		主要内容		实际完成情况				
	审计监督工作		财政资金审计、领导干部经济责任审计、预算执行审计、智慧金融服务平台审计以及审计署、省审计厅安排的审计项目。		2024年，全市审计系统完成审计项目216个，共查出主要问题金额113.32亿元，审计促进增收节支11.28亿元，促进财政资金拨付到位6.29亿元，核减投资额4.53亿元。审计移送纪检监察机关处理事项153件，向有关部门移送案件线索50件，追责问责130人。提交审计专题报告、综合性报告和信息简报等审计信息451篇，被党政领导和上级审计机关批示、采纳277篇次，向被审计单位或有关单位提出并采纳审计建				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关	100%	3	3	0.00%	
			工作任务科学性	科学	100%	1.5	1.5	0.00%	
			绩效指标合理性	合理	100%	1.5	1.5	0.00%	
		预算和财务管理	预算编制完整性	完整	100%	1.5	1.5	0.00%	
			专项资金细化率	≥95%	100%	1.5	1.5	0.00%	
			预算调整率	≤10%	0%	1.5	1.5	0.00%	
			结转结余率	≤1%	0%	1.5	1.5	0.00%	
			“三公经费”控制率	≤100%	100%	1.5	1.5	0.00%	
			政府采购执行率	≥80%	100%	1.5	1.5	0.00%	
			决算真实性	真实	100%	1.5	1.5	0.00%	
			资金使用合规性	合规	100%	1.5	1.5	0.00%	
			管理制度健全性	健全	100%	1.5	1.5	0.00%	
			预决算信息公开性	公开	100%	1.5	1.5	0.00%	
			资产管理规范性	规范	100%	1.5	1.5	0.00%	
		绩效管理	绩效目标编制完成率	100%	100%	1.5	1.5	0.00%	
			绩效监控完成率	100%	100%	1.5	1.5	0.00%	
			绩效自评完成率	100%	100%	1.5	1.5	0.00%	
			部门绩效评价完成率	100%	100%	1.5	1.5	0.00%	
			评价结果应用率	100%	100%	1.5	1.5	0.00%	
	产出指标	重点工作任务完成	全市农村环境整治建设情况专项审计	完成	100%	5	5	0.00%	
			焦作市“车驾管”相关政策落实情况专项审计调查	完成	100%	5	5	0.00%	
			全市转供电环节电价政策落实情况专项审计调查	完成	100%	5	5	0.00%	
			公立医院改革和药品、医疗器械生产、经销、使用情况专项审计调查	完成	100%	5	5	0.00%	
		履职目标实现	审计项目完成率	≥95%	100%	2.5	2.5	0.00%	
			审计项目实施率	≥90%	100%	2.5	2.5	0.00%	
	效益指标	履职效益	服务保障全市经济社会平稳运行	保障	100%	20	20	0.00%	
		满意度	被审单位满意度	≥95%	100%	15	15	0.00%	
		总分					100	99.61	