

曲江区审计局部门整体支出绩效自评报告

(2024 年度)

一、部门概况

(一) 职能、机构设置及人员情况

1. 主要职能

韶关市曲江区审计局的主要职责是：

(1) 主管全区审计工作。负责对区级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督,对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖,对领导干部实行自然资源资产离任审计,对有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任,并负有督促被审计单位整改的责任。

(2) 拟订本区审计政策,制定并组织实施全区审计工作发展规划、专业领域审计工作规划及全区年度审计项目计划。起草有关规范性文件。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价,作出审计决定或提出审计建议。

(3) 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委、区政府和市审计局报告对其

他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向区委、区政府有关部门和镇街党(工)委、人民政府(办事处)通报审计情况和审计结果。

(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:有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况;区级预算执行情况和其他财政收支,区级各部门预算的执行情况、决算草案和其他财政收支;各镇街人民政府(办事处)预算执行情况、决算草案及其他财政收支;使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支;区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算,区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;区属国有企业以及区人民政府规定的区属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益,区驻外非经营性机构的财务收支;有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支;国际组织、国际金融机构和外国政府贷款、援助项目;法律法规规定的其他事项。

(5) 按规定对区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区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、行政诉讼或区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、监督全区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区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

(9) 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。

(10) 完成区委、区政府和市审计局交办的其他任务。

(11) 职能转变。区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, 增加监督合力。

2. 机构设置及人员情况

韶关市曲江区审计局属政府机关, 是隶属于曲江区的科级单位, 独立编制机构数 1 个, 内设 6 个职能股室, 有 1 个非独立核算下属事业单位。截至 2024 年 12 月 31 日, 实有在岗人员 20 人, 其中在编在职人员 17 人 (行政在编 13 人、事业在编 4 人)、审计助理 2 人、司机 1 人。

(二) 收支总体情况

本部门本年度总收入 454.52 万元, 其中财政拨款收入 454.30 万元, 其他收入 0.22 万元, 年初结转和结余 49.14 万元; 本年度总支出 458.79 万元, 其中, 基本支出 410.97 万元, 项目支出 47.82 万元。年终结余 44.87 万元。

(三) 部门预算编制情况

我局 2024 年部门预算指标为 384.37 万元，其中人员经费 328.07 万元，运转经费 24.30 万元、项目经费支出 32.00 万元。项目经费支出包括审计业务 15.00 万、委托第三方审计业务费 12.00 万、信息化建设 5.00 万。

（四）部门绩效目标

2024 年已全面完成年初制定的审计项目计划 11 个，出色地完成上级交办的 14 项临时审计事项。审计查出违规金额 655.03 万元，管理不规范金额 42283.38 万元，非金额计量问题 67 个，提出并被采纳审计建议 36 条，促进审计对象制定或完善规章制度 3 项，出具审计移送处理书 4 份。在审计整改方面，截至 2024 年 12 月底，2023 年度审计查出问题已完成整改 143 个，整改率为 86.67%，促进归还原渠道资金 25722.41 万元、促进资金拨付到位 23604.66 万元，调账处理金额 763.03 万元，其他已整改落实金额 7418.28 万元，制定或完善规章制度 6 项。

一是坚持和加强政治引领，把牢审计工作正确方向；二是不断增强责任意识、阵地意识，充分发挥意识形态在思想引领、舆论推动的重要作用；三是开展曲江区本级预算执行审计，为曲江经济健康运行护航；四是开展 2 个区直部门预算执行审计，通过对部门预算编制的科学性、可行性、有效性和部门预算执行的合规性、真实性、效益性进行审计，揭示部门预算编制与预算执行之间的差异并分析原因、部门预算编制失真、管理不严、损失浪费等方面的问题；五是开展强镇富村公司专项审计，助力新型农村集体经济健康可持续发展，为农村集体经济“寻症把脉”，提出合理化建议开出“良方”；六是开展高标准农田建设项目专项审计

调查，对曲江区 2022 年度高标准农田建设项目工程建设、管护、资金拨付使用情况进行审计调查；七是在完成既定的审计年度项目的基础上，始终坚守经济监督根本定位，围绕区委区政府决策部署统筹审计资源，全力以赴落实上级交办的 14 项临时审计事项，以高质量的审计成果为区委区政府提供决策参考。

二、支出情况

（一）部门基本支出情况

2024 年我局全年基本支出 410.97 万元，其中人员经费支出 386.32 万元，占基本支出 94.00%，日常公用经费支出 24.65 万元，占基本支出 6.00%。

（二）部门项目支出情况。

1. 项目基本情况

我局共有审计业务、委托第三方审计业务费、信息化建设共 3 个项目。

2. 项目绩效目标情况

（1）审计业务项目目标为开展审计项目必需的办公费、报刊杂志、审计专业用书，外出延伸审计所需的差旅费等，为强力推进各项审计项目的进度，保障审计项目顺利实施，确保完成曲江区 2024 年度审计项目任务及区委区政府和上级审计机关临时交办的审计事项。

（2）委托第三方审计业务项目目标为贯彻落实中央审计委员会第一次会议关于调动内部审计和社会审计力量，增强审计监督合力的精神，以委托第三方审计的形式开展部分审计业务工作，充分发挥审计的职能作用。为补充审计人员不足，壮大专业

审计人员的队伍，推进各项审计项目的进度，保障审计项目顺利实施。确保完成曲江区 2024 年度审计项目任务及区委区政府和上级审计机关临时交办的审计事项。

（3）信息化建设项目绩效目标是按需购买电脑、打印机、复印机等办公设备及其相关配件的购置、修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用。为加快推进网络安全建设和信息化建设，节省审计时间，提高审计效率，确保本局办公设备和网络系统的正常运行，及时支付信息化相关费用。

3. 项目资金使用情况

（1）审计业务项目预算安排金额整 150000.00 元，实际到位金额 150000.00 元，上年度结转结余金额 7515.29 元，本年度实际使用金额 147309.50 元，资金使用率 98.21%，本年度结余结转金额 10205.79 元。截至 2024 年年末，出具审计报告数量 15 份，其中年度审计项目报告 10 份、临时交办事项审计报告 5 份，审计任务完成率 100%。

（2）委托第三方审计业务费项目预算安排金额 120000.00 元，实际到位 120000.00 元，本年度实际使用金额 120000.00 元，资金使用率 100.00%。截至 2024 年年末，我局购买服务人员共 2 人，购买服务事项数 1 项，壮大了专业审计人员的队伍。

（3）信息化建设项目预算安排金额 50000.00 元，实际到位 50000.00 元，上年度结转结余金额 854.52 元，本年度实际使用金额 50000.00 元，资金使用率 100.00%，本年度结余结转金额 854.52 元。根据安可全覆盖工作要求，购置了 2 台安可便携式笔记本电脑并配套了 2 台多功能一体机，及时修复故障打印机、

电脑等，有效推进了网络安全建设和信息化建设。

4. 项目绩效自评及其他需要说明的情况

审计业务项目自评“优秀”、分数100分；委托第三方审计业务自评“优秀”、分数100分；信息化建设自评“优秀”、分数100分。

（三）三公经费情况

本部门本年度“三公”经费总支出3.02万元，其中公务用车运行维护费2.64万元，公务接待费0.38万元，因公出国费0元。与上年对比增加0.37元，增长13.96%，主要原因是保留的公务用车购于2006年，使用年限较长，产生的维修费用较多。

本部门本年度无会议费支出、无培训费支出。

三、存在问题及下一步工作计划

存在问题：一是部分资金支付进度不够及时；二是年初做预算时，经济分类指标资金量编制不够准确，需年中调整指标金额。

下一步计划：持续加强部门预算管理。进一步提高预算编制的科学性，根据部门职能和年度工作计划，科学、合理测算预算资金需要，减少预算执行偏差；二是加强资金监管，对项目预算资金使用情况、支付进度、使用效率进行监管，及时发现存在问题并改进，实现对项目全过程监管。

四、其他需要说明的情况

无其他需要说明的情况。

韶关市曲江区审计局

2025年4月9日



