

部门整体支出绩效评价自评报告

(2024 年度)



评价类型: ☐项目实施过程评价项 ☐完成结果评价

部门(单位)全称: 承德市鹰手营子矿区审计局(公章)



主管部门审核意见:

财政部门审核意见:

填报日期 2025 年 2 月 13 日

承德市鹰手营子矿区财政局制



部门整体支出绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门职能与机构设置

（一）主管全区审计工作。负责对区政府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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全区经济健康发展；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。

（二）编制全区审计工作计划，确定年度工作重点；参与拟订营子区有关审计、财经方面的政策规章；制定审计规章制度并监督执行情况。

（三）向区长提出区级年度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政府预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向区政府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；向区政府有关部门和各乡镇政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接进行下列审计，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1、区本级财政预算执行情况和其他财政收支，区本



股企业董事长（厂长、经理）及依法属于区级审计机关审

计范围的单位负责人应当依法接受审计

级预算单位（含所属单位）预算的执行情况、决算和其他
财政收支。

2、各镇政府财政收支决算及税收征收管理。

3、使用区级财政资金的事业单位、社会团体及下属
单位的财务收支。

4、以区级投资和以区投资为主的建设项目的预算执
行情况和决算，以及与项目直接有关的建设、设计、施工、
采购单位的财务收支。

5、上级审计机关安排的国有金融机构、国有资本与
控股的金融机构、非银行金融机构资产、负债及损益。

6、区属国有金融机构、国有资本占控股的金融机构。
非银行金融机构资产、负债及损益。

7、区属国有企业、国有控股企业的资产、负债和损
益以及财务收支状况。

8、区政府管理的和受区政府委托由社会团体管理的
社会保障基金、环境保护资金、农业专项资金、社会捐赠
资金及其他有关基金、资金的财务收支。

9、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

10、法律法规和区政府规定的其他审计事项。

（五）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调
控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查。

（六）按规定对区本级党政机关、事业单位、社会团体
的领导干部、镇级领导干部正职，区属国有企业、国有控



股企业董事长（厂长、经理）及依法属于区级审计机关审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（七）协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）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。

（九）组织审计区政府驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织区属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十）组织审计区政府驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织区属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设审计信息系统。

（十二）组织审计理论、政策、法律及法规研究。

（十三）承办区委、区政府交办的其他事项。

机构设置：

部门机构设置情况

单位名称	单位性质	单位规格	经费保障形式
办公室	行政	股级	财政性资金基本保证
经济责任审计股	行政	股级	财政性资金基本保证
综合审计股	行政	股级	财政性资金基本保证
投资审计中心	事业	股级	财政性资金基本保证



（二）人员情况

本单位编制为 14 个，其中：行政编制 9 个，事业编制 5 个。年末实有人员为 19 人，其中：行政编制 12 人，工勤编制 1 人，事业编制 6 人。

（三）部门年度收支情况 包括当年预算收入、预算支出（重点项目支出、“三公”经费支出、政府采购支出）等情况

1、本部门 2024 年度预算收入 276.48 万元，预算支出 276.48 万元。

2、“三公”经费支出 0 万元，其中：因公出国（境）情况：本年度组织因公出国“境”团 0 人次，参加其他单位组织的因公出国“境”团组 0 人次。公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。公务接待情况：本年公务接待 0 批次，0 人次。

3、政府采购 0 元。

（四）单位主要履职情况

1. 严格履行政治责任。坚持把学习贯彻落实习近平法治思想同学习贯彻落实党的二十大、二十届三中全会精神结合起来，把《宪法》《审计法》等法律法规纳入党组理论学习中心组学习和领导干部年度学法计划，全年开展法律法规学习 15 次，法治宣讲 2 次，召开法治建设工作专题会议 4 次，着力从素质能力提升、规范审计执法用法等方面，增强审计人员法律专业知识。同时依托互联网、金



审三期等平台，学习审计专项法律法规，确保审计查出问题和审计提出建议的合法性、规范性和准确性，着力打造知法懂法的专业审计队伍。

2. 不断提高业务水平。本年度共谋划实施 31 个审计项目，其中：财政财务收支审计 2 个、领导干部经济责任审计 23 个、资源环境审计 5 个、投资审计 1 个。一是开展项目审计。开展了柳河南马圈子至火道沟段河道治理工程竣工决算审计，揭示问题 7 个，提出审计建议 3 条，审减资金 23.5 万元。二是开展预算执行审计。完成了 2023 年度区本级预算执行、决算草案和其他财政财务收支审计，揭示问题 11 个，提出审计建议 3 条。完成了区土地储备中心 2023 年度预算执行、决算和其他财政财务收支审计工作，查出问题 17 个，在审计职责范围内，提出审计建议 6 条。三是开展经济责任审计。对北马圈子镇、交通局、城管局等 16 个单位 20 名原主要负责人开展离任经济责任审计；对区民政局、编办等 3 个单位 3 名主要负责人开展任中经济责任审计。共揭示问题 102 个，提出审计建议 50 条，全部被采纳。四是开展资源环境审计。对北马圈子镇、区发改局 2 个单位的 4 名离任领导干部开展了自然资源资产离任审计，查出问题 24 个，提出审计建议 14 条，全部被采纳。2024 年督导整改上级审计问题 154 个，本级审计问题 161 个。



3. 强化巡审联动机制。今年以来选派 16 人次通过“以审代训”方式参加上级审计机关组织的各类审计项目 9 个，选派 2 人次参与市级巡察工作，历时 643 个工作日。三是加强作风建设，增强审计人员的纪律意识和底线意识；同时加强对审计现场全过程各环节的管理，规范审计权力运行，打造干净的审计队伍，全年开展审前廉政谈话 9 批次。

4. 完善内控管理制度。加强预决算公开透明，对存量资金有序监管，合理控制三公经费，加强内部管理基本制度、预算业务管理制度、收支业务管理制度、政府采购业务管理制度、资产管理制度、建设项目管理制度、合同管理制度、内部评价与监督管理制度建设。

二、部门整体评价工作开展

（一）绩效评价目的

严格落实《预算法》及省、市、区绩效管理工作的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益。

（二）绩效评价实施过程（包括成立领导小组、制定自评方案、对照自查、计算自评分数、撰写评价报告、查找问题、整改问题等）

我单位成立了以局长为组长的绩效评价领导小组，具体实施项目资金绩效评价工作。并制定了绩效自评方案，根据自评方案，通过现场评价方法进行绩效评分，根据分析后的情况评分，形成综合评价结果，将评价结果纳入已



确定的各项指标临界区进行比较，确定绩效评价等级为优。

三、部门整体支出绩效评价分析

（一）投入绩效情况分析

目标设定

1. 职责明确

我单位职责设定符合“三定”方案中所赋予的职责和年度承担的重点工作，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。

2. 活动合规性

我单位活动的设定在部门所确定的职责范围之内；部门活动符合区委、区政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。

3. 活动合理性

我单位所设立的活动明确合理、活动的关键性指标设置可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。

4. 目标覆盖率

落实财政部门绩效目标申报要求的资金覆盖情况率
100%

预算配置财政供养人员控制率

在职人员控制率=（在职人员数/编制数）X100%=（19
÷ 13）x100%=146%

“三公经费”变动率=〔（本年度“三公经费”总额-
上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额〕



$$X100\%=(0/0) X100\%=0\%$$

我单位本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核单位对履行主要职责或完成重点任务的保障程度，重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出） $X100\%=(17.5 \div 37.5) \times 100\%=46\%$

（二）过程绩效情况分析

预算执行

$$\begin{aligned} \text{预算完成率} &= (\text{预算完成数} / \text{预算数}) * 100\% \\ (276.48/276.48) \times 100\% &= 100\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{预算调整率} &= (\text{预算调整数} / \text{预算数}) \times 100\% = (0/0) \\ X100\% &= 0\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{半年支付进度} &= \text{部门上半年实际支出，（上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减）} * 100\% \\ (139.74/276.48) \times 100\% &= 65\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{全年支付进度} &= \text{部门全年实际支出-（上年结余结转+本年部门预算安排+全年执行中追加追减）} \times 100\% \\ (276.48/276.48) \times 100\% &= 100\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{结转结余率} &= (\text{结转结余总额} / \text{支出预算数}) \times 100\% = (0/0) \\ X100\% &= 0\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{结转结余变动率} &= [(\text{本年度累计结转结余资金总额} - \text{上年度累计结转结余资金总额}) / \text{上年度累计结转结余资金总额}] \times 100\% \\ &= (0/0) \times 100\% = 0\% \end{aligned}$$

$$\text{公用经费控制率} = (\text{实际支出公用经费总额} / \text{预算安排公$$



用经费总额) $X100\% = (5.3/5.6) \times 100\% = 94\%$

“三公经费”控制率 = (“三公经费” 实际支出 / “三公经费” 预算安排数) $X100\% = (0/0) X100\% = 0\%$

无政府采购项目

预算管理

1、管理制度健全性：我单位已制定预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度：且相关管理制度合法、合规、完整，得到有效执行。

2、资金使用合规性：我单位资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批过程和手续；符合部门预算批复的用途；不存在截留情况；不存在挤占情况；不存在挪用情况；不存在虚列支出情况。

3、预决算信息公开性：我单位及时按规定内容公开预决算信息；按规定公开预决算信息

4、基础信息完善性：我单位基本财务管理制度健全；基础数据信息和会计信息资料真实；基础数据信息和会计信息资料完整；基础数据信息和会计信息资料准确。

资产管理

1、管理制度健全性：我单位已制定或具有资产管理制度；资产管理制度合法、合规、完整；资产管理制度得到有效执行。

2、资产管理完全性：我单位资产保存完整；资产账



务管理是否合规，帐实相符；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。

3、固定资产利用率=100%

预算绩效监控管理

监控率=100%

（三）支出绩效情况分析

职责履行

项目实际完成率=（实际完成项目数/计划完成项目数）

$\times 100\% = (5/5) \times 100\% = 100\%$

项目质量达标率=（已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数） $\times 100\% = (5/5) \times 100\% = 100\%$

重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数） $\times 100\% = 100\%$

部门绩效自评项目占比率=（自评项目资金量/项目支出资金量） $\times 100\% = (26.62/26.62) \times 100\% = 100\%$

（四）效果绩效情况分析

监督发现问题

违规率=存在违规问题的资金额/部门预算支出资金总额 $\times 100\% = (0/0) \times 100\% = 0\%$

工作成效

部门预算绩效管理考核评价：财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价，以部门为单位进行综合计算，得出各韵门绩效管理工作评价结果。



评价结果应用

应用率=100%

结果应用创新

我单位按要求对社会公开绩效评价结果。并将预算绩效管理工作的开展情况向同级政府、人大等部门报告。

社会效益

通过问卷调查社会公众对部门履亲效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度，反映和评价部门支出所带来的社会效益，满意度调查为良好。

四、存在的问题

无

五、整改措施或建议

无

六、其他需要说明的问题

无

