2025年度
邓州市审计局部门决算

二〇二六年九月

目 录

第一部分 邓州市审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2025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、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2025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、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 邓州市审计局概况

一、部门职责

邓州市审计局的主要职能是：

（一）主管全市审计工作。负责对党中央、国务院和省委、省政府及市委、市政府有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，对全市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及任中审计。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。

（二）参与起草审计、经济社会发展等方面的规范性文件草案，拟订审计管理制度并监督执行。拟订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，拟订并组织实施年度审计计划。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。

（三）向中共邓州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、审计查出问题整改情况报告和年度审计项目计划等审计重大事项。向市政府提出年度市级预算执行和其他财政收支的审计结果报告和审计查出问题整改情况报告。受市政府委托向市人大常委会提出市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。向中共邓州市委审计委员会和市政府报告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。向市委、市政府有关部门和各乡镇党委、政府，街区党工委、办事处通报审计情况和审计

结果。

（四）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或向有关主管机关提出有关处理处罚建议：

1.党中央、国务院和省委、省政府有关重大政策措施及市委、市政府重大工作部署的贯彻落实情况。

2.市级预算执行情况和其他财政收支，市委、市政府各部门（含所属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支。

3.各乡镇政府、街区办事处预算执行情况、决算和其他财政收支，市级以上财政转移支付资金。

4.使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5.市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

6.自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

7.市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市委、市政府驻外非经营性机构的财务收支。

8.各乡镇政府、街区办事处和市政府工作部门管理，其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

9.按照要求开展国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支审计。

10.法律、行政法规和地方性法规规定应由市级审计机构审计的其他事项。

（五）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。

（六）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、财政预算管理或国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）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、行政诉讼或市政府裁决的有关事项。协助配合有关部门查处相关案件。

（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单位出具的相关审计报告。

（九）指导审计机关推广信息技术在审计领域应用的相关工作。

（十）完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置

邓州市审计局内设机构12个，包括：办公室、法规科、计划管理督察科、财政审计科、行政事业审计科、农业农村与自然资源环境审计科、固定资产投资审计科、金融审计科、社会保障审计科、经贸和外资运用审计科、经济责任审计科和信息管理科。

从决算单位构成看，邓州市审计局部门决算包括：本级决算。

2025年度，邓州市审计局。

纳入本部门2025年度部门决算编制范围的单位共1个，其中二级预算单位包括：

1.邓州市审计局本级。

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本

级决算。

第二部分 2025年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：邓州市审计局　　2025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	767.33	一、一般公共服务支出	32	666.82
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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	50.07
	9		九、卫生健康支出	40	22.72
	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	27.71
	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	767.33	**本年支出合计**	58	767.33
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转与结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	767.33	**总计**	62	767.33

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。

收入决算表

公开02表

部门：邓州市审计局　　2025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	767.33	767.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	666.82	666.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	666.82	666.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	233.42	233.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	12.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	205.97	205.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	215.43	215.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	50.07	50.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	49.66	49.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	0.72	0.72	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	48.94	48.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	22.72	22.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.72	22.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	13.40	13.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.73	1.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	27.71	27.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	27.71	27.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	27.71	27.71	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：邓州市审计局　　2025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	767.33	539.90	227.43	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	666.82	439.39	227.43	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	666.82	439.39	227.43	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	233.42	233.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	205.97	205.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	215.43	0.00	215.43	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	50.07	50.07	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	49.66	49.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	0.72	0.72	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	48.94	48.94	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	22.72	22.72	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.72	22.72	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	13.40	13.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.73	1.73	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	27.71	27.71	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	27.71	27.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	27.71	27.71	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：邓州市审计局　　2025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	767.33	一、一般公共服务支出	33	666.82	666.82	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	50.07	50.07	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	22.72	22.72	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	27.71	27.71	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
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	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
	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	767.33	**本年支出合计**	59	767.33	767.33	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	767.33	**总计**	64	767.33	767.33	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：邓州市审计局　　2025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	767.33	539.90	227.43
201	一般公共服务支出	666.82	439.39	227.43
20108	审计事务	666.82	439.39	227.43
2010801	行政运行	233.42	233.42	0.00
2010804	审计业务	12.00	0.00	12.00
2010850	事业运行	205.97	205.97	0.00
2010899	其他审计事务支出	215.43	0.00	215.43
208	社会保障和就业支出	50.07	50.07	0.00
20805	行政事业单位养老支出	49.66	49.66	0.00
2080501	行政单位离退休	0.72	0.72	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	48.94	48.94	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	0.00
210	卫生健康支出	22.72	22.72	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.72	22.72	0.00
2101101	行政单位医疗	7.59	7.59	0.00
2101102	事业单位医疗	13.40	13.40	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.73	1.73	0.00
221	住房保障支出	27.71	27.71	0.00
22102	住房改革支出	27.71	27.71	0.00
2210201	住房公积金	27.71	27.71	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：邓州市审计局　　2025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	471.91	302	商品和服务支出	45.74	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	233.42	30201	办公费	5.80	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	83.95	30202	印刷费	0.09	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	46.44	30204	手续费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	5.73	30205	水费	0.16	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	4.31	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	47.72	30207	邮电费	0.20	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.03	30208	取暖费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	22.48	30209	物业管理费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30211	差旅费	3.68	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.62	30212	因公出国（境）费用	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	27.95	30213	维修(护)费	1.07	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	2.59	30215	会议费	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	22.26	30216	培训费	1.69	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	2.70	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	20.40	30218	专用材料费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.50	30225	专用燃料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	4.14	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30229	福利费	16.51	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	30231	公务用车运行维护费	1.27	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.25	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	1.36	30299	其他商品和服务支出	3.87			
人员经费合计		494.16	公用经费合计					45.74

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：邓州市审计局　　2025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：邓州市审计局　　2025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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：邓州市审计局　　2025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
15.00	0.00	5.00	0.00	5.00	10.00	3.97	0.00	1.27	0.00	1.27	2.70

注：本表反映部门本年度财政拨款“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 2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为767.33万元。与上年度相比，收、支总计各增加79.19万元，增长11.51%，主要原因是：增人增资导致人员经费与运行经费增加。

二、收入决算情况说明

2025年度收入合计767.33万元，其中：财政拨款收入767.33万元，占100.00%。

三、支出决算情况说明

2025年度支出合计767.33万元，其中：基本支出539.90万元，占70.36%；项目支出227.43万元，占29.64%。

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、支总计均为767.33万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加79.19万元，增长11.51%，主要原因是：增人增资导致人员经费与运行经费增加。

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支出767.33万元，占本年支出合计的100.00%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加79.19万元，增长11.51%，主要原因是：增人增资导致人员经费与运行经费增加。

（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767.33万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出666.82万元，占86.90%；社会保障和就业（类）支出50.07万元，占6.53%；卫生健康（类）支出22.72万元，占2.96%；住房保障（类）支出27.71万元，占3.61%。（金额单位转换时，存在尾数误差。）

（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为695.63万元，支出决算为767.33万元，完成年初预算的110.31%。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155.35万元，支出决算为233.42万元，完成年初预算的150.25%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

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0万元，支出决算为12.00万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

3.一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为212.48万元，支出决算为205.97万元，完成年初预算的96.94%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

4.一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为228.30万元，支出决算为215.43万元，完成年初预算的94.36%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

5.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为0万元，支出决算为0.72万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

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43.94万元，支出决算为48.94万元，完成年初预算的111.38%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是上年度部分社保资金跨年度支出。

7.社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为1.12万元，支出决算为0.42万元，完成年初预算的37.5%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

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7.59万元，支出决算为7.59万元，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）事业单位医疗（项）。年初预算为13.40万元，支出决算为13.40万元，完成年初预算的100%。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为2.45万元，支出决算为1.73万元，完成年初预算的70.61%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

11.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为31.01万元，支出决算为27.71万元，完成年初预算的89.36%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出539.90万元，其中：人员经费494.16万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、其他对个人和家庭的补助；公用经费45.74万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修(护)费、培训费、公务接待费、工会经费、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

2025年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0万元，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。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2025年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0万元，我部门没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款的支出。

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”经费财政拨款支出预算为15.00万元，支出决算为3.97万元，完成预算的26.47%。2025年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是部分“三公”经费跨年度支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2025年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算1.27万元，完成预算的25.40%，占31.99%；公务接待费支出决算2.70万元，完成预算的27.00%，占68.01%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费 预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%。决算数与预算数持平。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维护费 预算为5.00万元，支出决算为1.27万元，完成预算的25.40%。决算数与预算数存在差异的主要原因是公务用车于2025年7月进行资产报废处置，后续无公务用车维护费用产生。其中：

公务用车购置支出 0万元，购置车辆0台。

公务用车运行维护支出 1.27万元。主要用于按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、路桥费、保险费等支出。2025年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

3.公务接待费 预算为10.00万元，支出决算为2.70万元，完成预算的27.00%。决算数与预算数存在差异的主要原因是部分公务接待费用跨年度支出。其中：

外宾接待支出 0万元。2025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 2.70万元，主要用于来客接待。2025年共接待国内来访团组19个、来宾217人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出情况说明

2025年度机关运行经费为45.74万元，与上年度相比，增加24.83万元，增长118.75%，主要原因是根据业务具体情况，年中相应调剂安排财政预算拨款。

十一、政府采购支出情况说明

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

十二、国有资产占用情况说明

2025年期末，我部门共有车辆0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0辆、应急保障用车0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。

我部门严格按照《中共河南省委省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发【2019】10号）、《邓州市预算项目政策事前绩效评估管理办法》、《邓州市部门预算绩效目标管理办法》、《邓州市预算绩效运行监控管理办法》、《邓州市预算项目支出绩效评价管理办法》等规定，依托预算管理一体化信息平台，实现了所有预算项目纳入预算绩效管理全过程管理。

一是事前绩效评估：在编制预算时，对本部门新出台重大政策、项目共3个项目开展了事前绩效评估，涉及金额228.3万元，评估结果作为申请预算的必备要件。

二是绩效目标管理：按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，对本部门共有3个项目，涉及金额228.3万元，按要求全部编制了绩效目标，同时按部门职能及年度工作计划，编制了部门整体绩效目标。并按照信息公开要求，及时将部门整体绩效目标和项目绩效目标公开，接受社会监督。

三是绩效监控：2025年8月份组织对本部门所有项目（政策）以及部门整体支出资金的“绩效目标实现程度”及“预算执行进度”进行了“双监控”，涉及3个项目，1-7月份预算执行数338.22万元，执行率41.81%。

四是绩效自评：组织本部门对所有预算项目（政策）及部门整体资金开展了绩效自评，共自评3个项目，涉及金额228.3万元。

五是部门评价：本部门选取1个项目，涉及金额33.3万元，作为本年度部门重点评价项目，对项目实施过程中的资金管理、组织管理、完成进度及综合效益情况进行了客观全面的评价，共发现问题2条，针对性提出建议2条。

（二）项目绩效自评结果。

2025年对本部门3个项目开展绩效自评，其中：评价等级为“优”的项目3个，评价等级为“良”的项目0个，评价等级为“中”的项目0个，评价等级为“差”的项目0个。具体情况如下：

一、项目支出基本情况。

根据《中华人民共和国审计法》、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》有关规定，邓州市审计局根据年度计划安排完成2025年度各项审计任务，在专项经费使用中，严格按照国库集中支付管理制度和财政下达资金的使用范围要求支付审计业务经费，资金支付安全、合规、合法，专款专用，不存在支出依据不合规，超标准开支，虚列项目支出，截留、挤占、挪用项目资金等情况。

2025年度预算项目包含：2025年度审计事务经费项目资金150万元，实际支出124.1万元；2025年度固定资产投资审计项目资金45万元，实际支出45万元；2025年度审计事业发展专项经费项目资金33.3万元，审计事业发展实际支出33.3万元。

全年项目预算资金合计228.3万元，执行数为202.4万元，预算执行率达88.66%。预算执行率偏低主要原因是部分项目经费跨年度支出。

二、项目自评工作开展情况。

一是加强组织领导，成立绩效评价工作领导小组，具体负责组织和指导单位绩效自评工作。二是学习领会《邓州市财政局关于开展2025年市级绩效自评和部门评价工作的通知》文件精神，确定评价对象。三是结合拟定的评价计划，根据年初设定的绩效

目标，对照2025年度项目，结合项目实际完成情况，确定评价的目的、内容、任务、依据、开展评价的时间以及要求等情况，并通过座谈、收集资料等方式，定性与定量相结合完成绩效自评工作。

三、项目自评结果及分析。

2025年，我局整体支出取得较好的成效，能按时按质按量完成预期目标任务，有效地提高了财政资金使用效率。通过对照评价指标和评分标准，结合年初预算绩效申报情况，对年度部门整体支出绩效开展自评，自我评价得分：99.47分。

2025年项目资金228.3万元，全年资金执行项目资金202.4万元，主要用于省矿产资源管理和相关资金使用情况等专项审计调查以及经济责任审计、部门预算执行审计等审计项目，单位运转及开展党政主要领导干部经济责任审计、部门预算执行审计等审计业务工作，预算执行率为88.66%，主要原因为部分费用跨年度支付。

2025年邓州市审计局计划实施25个审计项目，主要是推动省委省政府、市委市政府重大政策贯彻落实的优势再造战略落实情况专项审计；提高财政资金使用效益的财政审计；注重反映重点领域风险隐患，维护经济发展安全，加强对领导干部行使权力的制约和监督的领导干部经济责任审计等审计项目。提高发现问题的力度、精度和深度，推进党风廉政建设和反腐败工作。

四、项目自评发现的问题及整改措施。

发现问题：预算编制不够精细，指标细化不够明确，预算执行进展缓慢。

整改措施：完善预算编制相关制度，加强预算执行管理。加

强项目经办人、财务人员预算绩效管理相关培训，不断提高相关人员业务素质水平，加强部门预算绩效管理和绩效运行监控。

（三）部门评价结果。

《项目支出绩效评价报告》见“第五部分附件”。

第四部分 名词解释

一、收入科目

（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。

二、支出科目

（一）、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。

（二）、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。

（三）、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。

（四）、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。

（五）、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

（六）、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。

（七）、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（八）、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

（九）、一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

（十）、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

（十一）、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

（十二）、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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

（十三）、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

（十四）、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行

政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

（十五）、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

（十六）、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

（十七）、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

三、结余类科目

（一）、使用非财政拨款结余和专用结余：指事业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。

（二）、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。

（三）、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。

（四）、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。

四、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指单位使用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）及租用费、燃料费、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。

五、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

项目支出绩效自评情况表

2025年度

项目名称	2025年度国有资产投资审计						
主管部门			实施单位				
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额：	45	45	45	10	100.0 %	10.00
	财政拨款	45	45	45	-	100.0 %	-
	财政专户管理资金	0	0	0	-	0.00%	-
	单位资金	0	0	0	-	0.00%	-
资金管理情况			情况说明		分值（20）	得分	存在问题和改进措施
	安排科学性		项目安排合理，与部门职责目标一致，能体现出预算项目的产出和效果		5	5	
	拨付合规性		资金拨付合规，符合相关规定		5	5	
	使用规范性		资金使用严格按照审批手续和相关程序，支付手续齐全，审批流程规范，原始凭证合规		5	5	
	预算绩效管理情况		加强预算管理，强化支出责任，确保项目顺利实施		5	5	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	依法全面履行审计监督职责，做好“经济体检”工作，完成审计本年度国有资产审计项目	已完成本年度国有资产投资审计项目，保障审计项目进行所需办公条件和物资安全。

绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	国有资产审计支出总成本	≤45万元	45万元	10	10		
产出指标	数量指标	审计项目计划数	>5个	6个	5	5		
	质量指标	审计项目完成率	=100%	100%	10	10		
		发现问题整改率	≥95%	98%	10	10		

	时效指标	审计报告出具情况	及时	100%	5	5		
效益指标	经济效益指标	规范财政资金使用管理	得到提升	100%	15	15		
	社会效益指标	落实上级政策，规范财经秩序	明显	100%	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	100%	5	5		
总分					100	100		

注：1.资金管理情况的考核，对违反预算管理规定行为的，原则上每发现1例扣1分，扣完为止。

2.绩效自评采取打分评价的形式，满分为100分，项目单位自评原则上统一按以下方式设置：预算执行率10分、资金管理情况20分、成本指标10分、产出指标30分、效益指标25分、满意度指标5分；对不需设置成本指标的项目，其产出指标调增10分；对不需设置满意度指标的项目，其效益指标调增5分。二三级指标的分值权重由各单位根据项目实际情况和指标重要程度合理设置。

3.对绩效指标设置不合理，存在绩效指标重复、关联度不高等情形的，扣除指标所赋全部分值。对绩效指标设置不完整，存在一级指标缺失的，从总分中扣除一级指标应赋全部分值；二级指标缺失的，从二级指标得分中，按照缺失指标个数占比扣除分值；三级指标缺失的，从三级指标得分中，按照缺失指标对应的资金额度占比扣除分值。

4.偏差原因分析及改进措施：说明偏离目标、不能完成目标的原因及改进措施。

5.定性指标完成情况分为好、较好、一般、较差四档，在相应档次分别按照100%-90%(含)、90%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。定量指标完成指标值的，记该指标所赋

项目支出绩效自评情况表

2025年度

项目名称	2025年度审计事务经费						
主管部门			实施单位				
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额：	150	150	124.1	10	82.73 %	8.27
	财政拨款	150	150	124.1	-	82.73 %	-
	财政专户管理资金	0	0	0	-	0.00%	-
	单位资金	0	0	0	-	0.00%	-

资金管理情况		情况说明	分值（20）	得分	存在问题和改进措施
	安排科学性	项目安排合理，与部门职责目标一致，能体现出预算项目的产出和效果	5	5	
	拨付合规性	资金拨付合规，符合相关规定	5	5	
	使用规范性	资金使用严格按照审批手续和相关程序，支付手续齐全，审批流程规范，原始凭证合规	5	5	
	预算绩效管理情况	加强预算管理，强化支出责任，确保项目顺利实施	5	5	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	完成本级政府、上级审计机关安排专项审计项目以及审计本级部门年度计划审计项目	完成上级审计机关及市委市政府安排的农业、社保、财政金融等领域的审计，找出管理薄弱环节，提出合理化审计建议，揭露各种不正之风，打击经济犯罪活动及制约单位发展的各种消极因素,同时促进领导干部经济责任的正确履行和社会经济的健康发展，促进经济管理水平和经济效益的提高，促进和保障社会经济秩序的健康运行。

绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	审计项目支出成本	≤150万元	124.10万元	10	10		
产出指标	数量指标	审计项目计划数量	>13个	16个	5	5		
	质量指标	发现问题整改率	≥95%	100%	10	10		
		审计项目完成率	=100%	100%	10	10		

	时效指标	审计报告出具情况	及时	100%	5	5		
效益指标	经济效益指标	规范财政资金的使用管理	得到提升	100%	15	15		
	社会效益指标	落实上级政策，规范财经秩序	明显	100%	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位的满意度	≥95%	100%	5	5		
总分					100	98.27		

注：1.资金管理情况的考核，对违反预算管理规定行为的，原则上每发现1例扣1分，扣完为止。

2.绩效自评采取打分评价的形式，满分为100分，项目单位自评原则上统一按以下方式设置：预算执行率10分、资金管理情况20分、成本指标10分、产出指标30分、效益指标25分、满意度指标5分；对不需设置成本指标的项目，其产出指标调增10分；对不需设置满意度指标的项目，其效益指标调增5分。二三级指标的分值权重由各单位根据项目实际情况和指标重要程度合理设置。

3.对绩效指标设置不合理，存在绩效指标重复、关联度不高等情形的，扣除指标所赋全部分值。对绩效指标设置不完整，存在一级指标缺失的，从总分中扣除一级指标应赋全部分值；二级指标缺失的，从二级指标得分中，按照缺失指标个数占比扣除分值；三级指标缺失的，从三级指标得分中，按照缺失指标对应的资金额度占比扣除分值。

4.偏差原因分析及改进措施：说明偏离目标、不能完成目标的原因及改进措施。

5.定性指标完成情况分为好、较好、一般、较差四档，在相应档次分别按照100%-90%(含)、90%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。定量指标完成指标值的，记该指标所赋

项目支出绩效自评情况表

2025年度

项目名称	2025年度审计事业发展专项经费						
主管部门			实施单位				
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额：	33.3	33.3	33.3	10	100.0 %	10
	财政拨款	33.3	33.3	33.3	-	100.0 %	-
	财政专户管理资金	0	0	0	-	0.00%	-
	单位资金	0	0	0	-	0.00%	-

资金管理情况					
		情况说明	分值（20）	得分	存在问题和改进措施
	安排科学性	项目安排合理，与部门职责目标一致，能体现出预算项目的产出和效果	5	5	
	拨付合规性	资金拨付合规，符合相关规定	5	5	
	使用规范性	资金使用严格按照审批手续和相关程序，支付手续齐全，审批流程规范，原始凭证合规	5	5	
	预算绩效管理情况	加强预算管理，强化支出责任，确保项目顺利实施	5	5	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	做好“经济体检”工作，完成本级政府、上级审计机关以及审计本级部门年度计划审计项目	已完成年度审计工作任务，提高审计项目质量，打造优秀审计项目

绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	审计项目实施所需支出成本	≤33.3万元	33.3万元	10	10		
产出指标	数量指标	审计项目计划数	>3个	3个	5	5		
	质量指标	发现问题整改率	≥100%	100%	10	10		
		审计项目完成率	=95%	100%	10	10		

	时效指标	审计报告出具情况	及时	100%	5	5		
效益指标	经济效益指标	规范财政资金使用管理	得到提升	100%	15	15		
	社会效益指标	落实上级政策，规范财经秩序	明显	100%	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	100%	5	5		
总分					100	100		

注：1.资金管理情况的考核，对违反预算管理规定行为的，原则上每发现1例扣1分，扣完为止。

2.绩效自评采取打分评价的形式，满分为100分，项目单位自评原则上统一按以下方式设置：预算执行率10分、资金管理情况20分、成本指标10分、产出指标30分、效益指标25分、满意度指标5分；对不需设置成本指标的项目，其产出指标调增10分；对不需设置满意度指标的项目，其效益指标调增5分。二三级指标的分值权重由各单位根据项目实际情况和指标重要程度合理设置。

3.对绩效指标设置不合理，存在绩效指标重复、关联度不高等情形的，扣除指标所赋全部分值。对绩效指标设置不完整，存在一级指标缺失的，从总分中扣除一级指标应赋全部分值；二级指标缺失的，从二级指标得分中，按照缺失指标个数占比扣除分值；三级指标缺失的，从三级指标得分中，按照缺失指标对应的资金额度占比扣除分值。

4.偏差原因分析及改进措施：说明偏离目标、不能完成目标的原因及改进措施。

5.定性指标完成情况分为好、较好、一般、较差四档，在相应档次分别按照100%-90%(含)、90%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。定量指标完成指标值的，记该指标所赋

2025年度审计事业发展专项经费
项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

按照邓州市委审计委员会工作部署要求，完成上级审计机关及市委市政府安排的农业、社保、财政金融等领域的审计，开展部门预算执行审计、重大政策落实情况审计及经济责任审计等，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用。为此安排审计事业发展专项经费33.3万元，执行数为33.3万元，预算执行率达100%。管理情况：（1）合理预算资金使用情况，分列差旅费、委托业务费、劳务费等。（2）科学合理分配各类专项资金，做到统筹使用，不固化资金使用方向和金额，集中财力办大事。（3）严格按程序和时效分配资金，及时按规支付项目资金。在审计工作中能做到及时发现问题、分析问题，提出解决问题的意见和建议，切实维护群众根本利益。

（二）项目绩效目标。

项目总体目标：完成全年财政审计、经责审计、重大政策跟踪落实情况审计等工作。阶段性目标：1.用于支付年度审计项目科室聘请外部审计人员参与审计项目劳务费用、聘用人员劳务费，保障年度审计项目计划及上级部门临时交办是审计项目按时完

成；2.支付审计专网租赁费，确保金审系统的正常运行；3.支付审计人员参与外部审计项目差旅及培训，提升审计人员的业务知识；4.开展项目过程中，审计人员的差旅、办公等支出，保障审计项目顺利进行。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价的目的是强化项目的绩效管理，有效解决市本级审计经费需求，确保审计全覆盖，更好的执行审计计划。评价对象为邓州市审计局2025年审计项目经费。评价范围是财政资金使用、管理情况、资产配置、使用、处置情况以及绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

根据《邓州市财政局关于开展2025年市级绩效自评和部门评价工作的通知》相关要求，评价工作组秉承科学规范、客观公正、定性定量结合的原则，结合自评项目的特点、审计业务现状、项目规模，对绩效指标完成情况进行评价分析。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
成本	经济成本指标	指标 1	审计项目支出成本	保证上级审计机关及本级政府安排的审计项目顺利实施的资金
产出	数量指标	指标 1	审计项目数量	按要求完成年初审计项目计划数量
	质量指标	指标 1	审计项目完成率	项目实施的实际完成数与计划项目数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。
		指标 2	发现问题整改率	项目完成整改的问题数与发现问题数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。
	时效指标	指标 1	审计报告出具情况	项目实际完成时间与规定完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
效益	经济效益指标	指标 1	项目实施所产生的经济效益	有效节约财政资金，发挥资金使用效率
	社会效益指标	指标 1	反映项目实施对社会发展带来的影响和效果	反映项目（工作）实施直接产生的社会效益，主要通过项目资金使用效果（工作）的个性指标完成情况反映。
满意度	服务对象满意度指标	指标 1	服务对象对项目实施效果的满意程度。	服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体 或个人，服务对象对项目实施效果的满意程度。

（三）绩效评价工作过程。

一是加强组织领导，成立绩效评价工作领导小组，具体负责

组织和指导单位绩效自评工作。二是学习领会《邓州市财政局关于开展2025年市级绩效自评和部门评价工作的通知》文件精神，确定评价对象。三是结合拟定的评价计划，根据年初设定的绩效目标，对照2025年度项目，结合项目实际完成情况，确定评价的目的、内容、任务、依据、开展评价的时间以及要求等情况，并通过座谈、收集资料等方式，定性与定量相结合完成绩效自评工作。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2025年度邓州市审计局审计事业发展专项经费总体完成情况较好，预算制合理，项目和资金管理较为落实，整体项目效果较好。本次绩效评价综合得分为100分，评价等级为“优”。具体评分见下表。

<table>
<tr><td colspan="8">项目支出绩效自评情况表</td></tr>
<tr><td colspan="8">2026年4月</td></tr>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="7">2025年度审计事业发展专项经费</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">实施单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额：</td><td>33.3</td><td>33.3</td><td>33.3</td><td>10</td><td>100.0 %</td><td>10</td></tr>
<tr><td>财政拨款</td><td>33.3</td><td>33.3</td><td>33.3</td><td>-</td><td>100.0 %</td><td>-</td></tr>
<tr><td>财政专户管理资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>-</td><td>0.00%</td><td>-</td></tr>
<tr><td></td><td>单位资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>-</td><td>0.00%</td><td>-</td></tr>
<tr><td rowspan="2">资金管理情况</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">情况说明</td><td>分值（20）</td><td>得分</td><td>存在问题和改进措施</td></tr>
<tr><td colspan="2">安排科学性</td><td colspan="2">项目安排合理，与部门职责目标一致，能体现出预算项目的产出和效果</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
</table>

	拨付合规性	资金拨付合规，符合相关规定	5	5	
	使用规范性	资金使用严格按照审批手续和相关程序，支付手续齐全，审批流程规范，原始凭证合规	5	5	
	预算绩效管理情况	加强预算管理，强化支出责任，确保项目顺利实施	5	5	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	做好“经济体检”工作，完成本级政府、上级审计机关以及审计本级部门年度计划审计项目	已完成年度审计工作任务，提高审计项目质量，打造优秀审计项目

绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	审计项目实施所需支出成本	≤33.3万元	33.3万元	10	10		
产出指标	数量指标	审计项目计划数	>3个	3个	5	5		
	质量指标	发现问题整改率	≥100%	100%	10	10		
		审计项目完成率	=95%	100%	10	10		
	时效指标	审计报告出具情况	及时	100%	5	5		
效益指标	经济效益指标	规范财政资金使用管理	得到提升	100%	15	15		

	社会效益指标	落实上级政策，规范财经秩序	明显	100%	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	100%	5	5		
总分					100	100		

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目立项符合国家法律法规和相关政策，按照规定的程序申请项目预算，符合单位审计工作实际。但项目绩效目标编制内容不全面，设置较笼统。

（二）项目过程情况。

审计事业发展专项经费实际到位资金33.3万元，执行数为33.3万元，资金拨付手续完整，资金支出符合预算批复的用途。财务支付审批流程严格按相关规定执行，资金支付真实、合法、完整。

（三）项目产出情况。

2025年度审计事业发展专项经费计划实施3个审计项目，主要是推动省委省政府、市委市政府重大政策贯彻落实的重大政策措施落实情况跟踪审计；提高财政资金使用效益的财政审计；注重反映重点领域风险隐患，维护经济发展安全，加强对领导干部行使权力的制约和监督的领导干部经济责任审计等审计项目。提高发现问题的力度、精度和深度，推进党风廉政建设和反腐败工作。

（四）项目效益情况。

较好完成2025年度部门预算执行审计、重大政策措施落实情况跟踪审计、经济责任审计等审计项目。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

一是领导高度重视。我单位领导高度重视绩效评价工作，听取有关汇报，并以办公室为主要牵头部门，按年初设定的项目绩效目标情况，严格落实绩效管理责任，高质量的开展绩效评价工作。

二是完善管理制度。通过绩效评价发现日常预算管理工作中的不足，不断完善相关制度，提高财政资金使用效益。

三是注重绩效管理。科学合理的编报项目绩效目标，严格执行项目管理程序，保证项目资金使用合规，推进机关工作的有序开展。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无