

益阳市大通湖区审计局

2025 年度整体支出绩效自评报告

一、部门基本情况

大通湖区审计局主要承担辖区内财政预算执行、决算及其他财政收支审计，政府投资项目审计，领导干部经济责任审计，专项审计调查等工作职责，依法履行审计监督职责，维护财经秩序，保障国有资金资产安全。2025 年本单位编制数 9 人，实际在职 9 人，人员控制率 100%。年度主要工作目标：聚焦财政运行风险防控，保障“三保”支出；保质保量完成年度审计项目计划；做实审计整改“后半篇文章”，实现问题闭环管理，充分发挥审计监督利剑作用。

二、一般公共预算支出情况

2025 年度全年预算 464.25 万元（其中：一般公共预算 460.95 万元、其他资金 3.30 万元），全年执行数 461.25 万元，资金执行率 99.35%。

（一）基本支出情况

2025 年基本支出决算 136.44 万元，其中人员经费 104.35 万元，公用经费 32.09 万元，基本支出控制在年度预算目标 150 万元以内。公用经费主要用于办公费、水电费、差旅费、会议费、培训费等机关日常运转开支，其中办公费 1.98 万元，水费电费差旅费 3.69 万元，会议费培训费 0.55 万元。严格落

实行厉行节约相关要求，执行公务“零接待”制度，2025年三公经费决算0万元，较2024年决算2.98万元实现大幅压减；公务用车购置及运行维护、出国经费均无发生额。坚持先有预算、后有支出，从严把控经费审核支付，推行无纸化办公，压缩一般性运行开支，落实财务日常审核和内部自查，严控无预算、超预算支出。

（二）项目支出情况

2025年项目支出决算324.81万元，主要为审计专项费用。项目预期目标为补齐劳务派遣人员财政补贴缺口、保障政府投资审计中介服务费、保障审计项目业务运转经费。

1、劳务派遣人员方面：财政预算拨付标准3万元/人·年，实际发放7万元/人·年，筹措资金弥补待遇差额20.00万元（4万元/人·年×5人），足额落实劳务派遣人员薪酬待遇，补齐审计工作岗位人员力量缺口。

2、政府投资审计中介费用：全年实际支付中介服务费245.06万元，按委托合同及时结算付费，保障第三方机构开展政府投资审计业务。

3、审计项目运转：统筹资金弥补公用经费缺口，用于审计人员伙食补助、外勤取证、项目运转等支出，保障审计项目顺利实施。

本项目年初预算 300 万元，全年执行 318.51 万元，执行率 106.17%，超预算主要为劳务派遣人员待遇补差、中介服务实际结算增加所致。

三、政府性基金预算支出情况

2025 年度本单位无政府性基金预算拨款，无相关支出。

四、国有资本经营预算支出情况

2025 年度本单位无国有资本经营预算拨款，无相关支出。

五、社会保险基金预算支出情况

2025 年度本单位无社会保险基金预算拨款，无相关支出。

六、部门整体支出绩效情况

2025 年，我局严格按照年度既定目标开展各项审计业务，部门整体支出绩效自评得分 94 分。

1、年度目标完成情况。全年基本支出保障到位，有效落实人员保障与机关运转，保障全区“三保”相关审计监督履职。全年完成审计项目 17 个，超出计划任务；发现审计问题 165 个，涉及问题金额 33305.57 万元；编写审计要情 6 篇，完成审计移送线索 12 条；审计整改完成率 97.36%，做实审计整改后半篇文章，实现审计问题闭环管理。

2、产出绩效。完成全部既定审计项目，项目均在 2025 年度按期实施完成；审计经费实行分月度均衡支付；基本支出控制在预算目标以内；政府投资审计完成项目 13 个，发现

问题 42 个，审减率 8.2%，提出审计建议 37 条，各项数量、质量、时效、成本指标总体完成较好。

3、效益指标。审计监督有效维护辖区财经秩序，助力挽回财政资金；保障劳务派遣人员待遇，实现人员稳定就业；按规定及时支付中介服务费用；完成自然资源及生态环境审计项目 1 个。在促进产业政策落地、生态环境整改、经济与环境可持续发展方面发挥审计监督作用。

4、满意度指标。公众满意率 95%，被审计单位满意度 95%，均达到 $\geq 90\%$ 的年度指标值，社会综合反馈良好。

七、存在的问题及原因分析

1、审计专项经费执行超年初预算。审计专项费用年初预算 300 万元，实际执行 318.51 万元，执行率 106.17%。主要原因：劳务派遣人员实际薪酬标准高于财政预算拨付标准，需额外筹措资金补齐人员待遇缺口；政府投资审计工作量增大，中介服务实际结算金额较年初预算有所增加，年初预算编制对实际业务增量测算不够充分。

2、部分效益指标未得满分。督促优化营商环境产业政策执行、生态环境审计整改、经济及环境可持续影响等效益指标存在少量扣分。客观上审计监督重在发现问题、提出整改建议，政策落地见效、生态环境改善属于多部门协同成果。

八、下一步改进措施

1、强化预算编制精细化水平。科学研判下一年度审计业务工作量，充分测算劳务派遣人员薪酬、中介机构服务等刚性支出，提高预算编制的完整性、准确性，尽可能缩小预算与实际执行差异。统筹用好有限财政资金，坚持厉行节约，从严控制一般性支出。

2、深化审计整改成果运用。在出具审计报告之后持续强化跟踪督促，不仅紧盯问题整改销号，更加注重深挖体制机制短板，强化审计建议落地，加强与行业主管部门协同联动，推动审计成果转化，提升营商环境、生态环保等领域审计监督实效。

3、严格经费执行管控。强化预算刚性约束，对确需突破预算的事项，严格按程序履行预算调整报批手续；继续落实三公经费管控、厉行节约各项制度，加强财务日常审核把关，防范无预算、超预算支出风险。

九、绩效自评结果拟应用和公开情况

（一）将本次绩效自评结果作为以后年度部门预算编制、项目资金安排的重要参考依据，针对预算编制、项目执行、绩效实现存在短板优化资金配置。

（二）按照财政信息公开相关规定，将部门整体支出绩效自评结果随同部门决算按要求向社会公开，主动接受社会监督。

十、其他需要说明的情况

1、2025 年度楼堂馆所建设无完工项目，不存在楼堂馆所投资建设相关支出。

2、政府采购本年预算 0 万元，实际发生 0 万元。

3、部门基本支出未发生预算调整。

4、审计专项费用超预算部分，均为保障业务开展的刚性支出，资金来源为一般公共预算调剂统筹解决。

附件：1、部门整体支出绩效评价基础数据表

2、部门整体支出绩效自评表

3、项目支出绩效自评表