2024年度

四川省审计厅部门决算

目录

公开时间：2025 年 9 月 1 日

第一部分　部门概况 **3**

一、部门职责 3
二、机构设置 4

第二部分　2024 年度部门决算情况说明 **5**

一、收入支出决算总体情况说明 5
二、收入决算情况说明 6
三、支出决算情况说明 6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 12
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 12
八、政府性基金预算支出决算情况说明 15
九、国有资本经营预算支出决算情况说明 15
十、其他重要事项的情况说明 15

第三部分　名词解释 **18**

第四部分　附件 **22**

第五部分　附表 **45**

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、财政拨款支出决算明细表
六、一般公共预算财政拨款支出决算表
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分　部门概况

一、部门职责

四川省审计厅成立于1983年，是四川省人民政府组成部门，主管全省审计工作，根据《中华人民共和国宪法》《中华人民共和国审计法》等规定，在省委、省政府和审计署的领导下，主要承担对省级预算执行和其他财政收支情况，省直部门（含直属单位）、市（州）、扩权试点县（市）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况，国家和省有关重大政策措施贯彻落实情况，省级政府投资和以省级政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算，省级重大公共工程项目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，省属国有企业和地方金融机构、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，国际组织和外国政府援助、贷款项目，以及有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金和其他基金、资金的财务收支等进行审计监督；按规定对省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。

二、机构设置

四川省审计厅下属二级预算单位5个，其中行政单位1个，参照公务员法管理的事业单位0个，其他事业单位4个。

纳入四川省审计厅2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括:

1.四川省审计厅（本级）

2.四川省审计厅机关服务中心

3.四川省审计厅计算机技术中心

4.四川省审计厅政府投资审计中心

5.四川省审计科学研究所

第二部分　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 年度收入、支出总计均为 13518.85 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各减少 703.64 万元，下降 4.9%。主要变动原因是 2024 年以前将审计署实拨的统一组织地方审计机关审计工作经费全部核算为部门收支，纳入决算管理，2024 年决算编制过程中与财政等部门对接，为避免虚增收支，2024 年起按照资金实际使用对象，将厅本级留用部分核算为收支，纳入部门决算，拨付到市（州）审计机关使用的不再作为厅本级收支核算，故决算收支较上年减少。

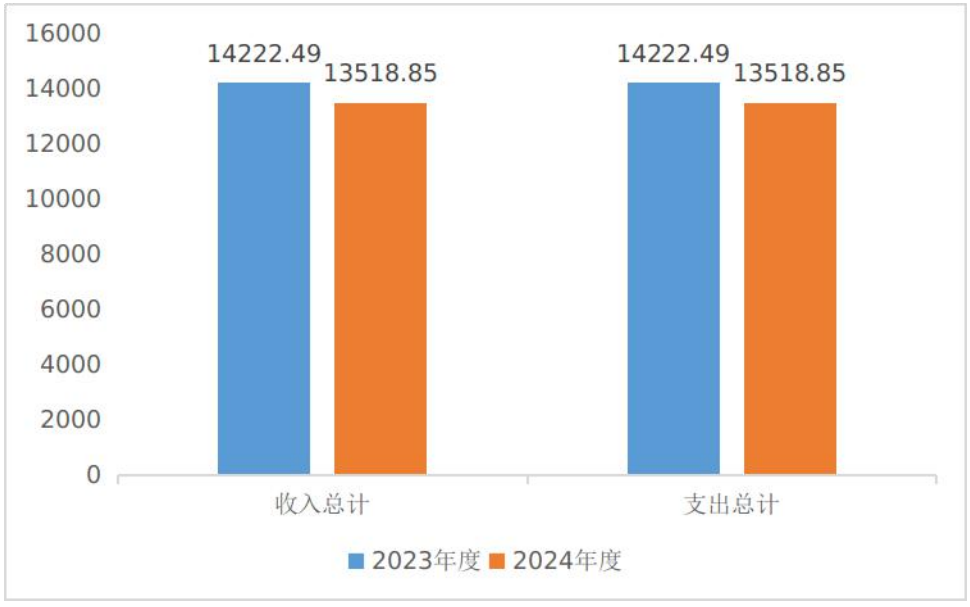

图 1：收入、支出决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 12525.84 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 12403.46 万元，占 99%；其他收入 122.38 万元，占 1%。

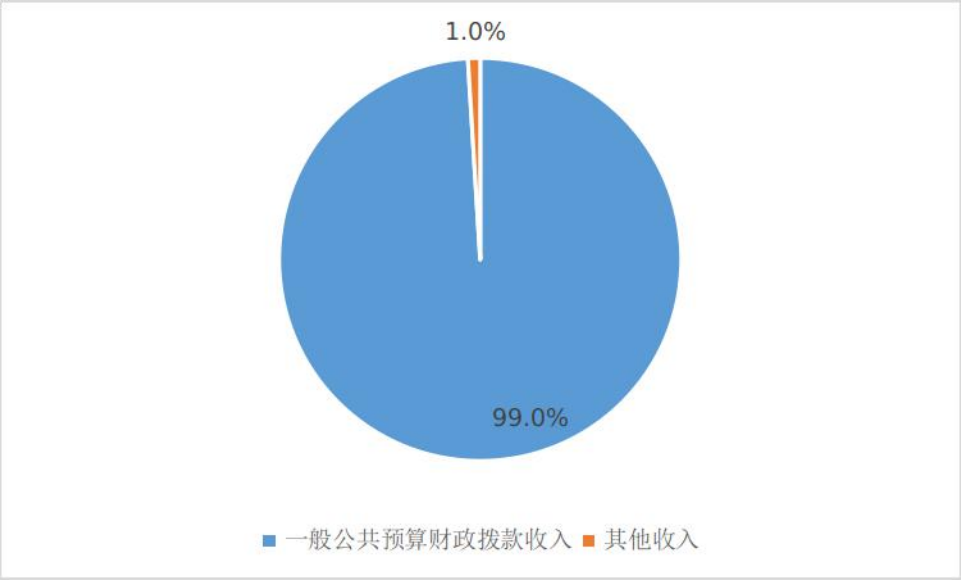

图 2：收入决算结构图

三、支出决算情况说明

2024 年度本年支出合计 13355.98 万元，其中：基本支出 9899.5 万元，占 74.1%；项目支出 3456.48 万元，占 25.9%。

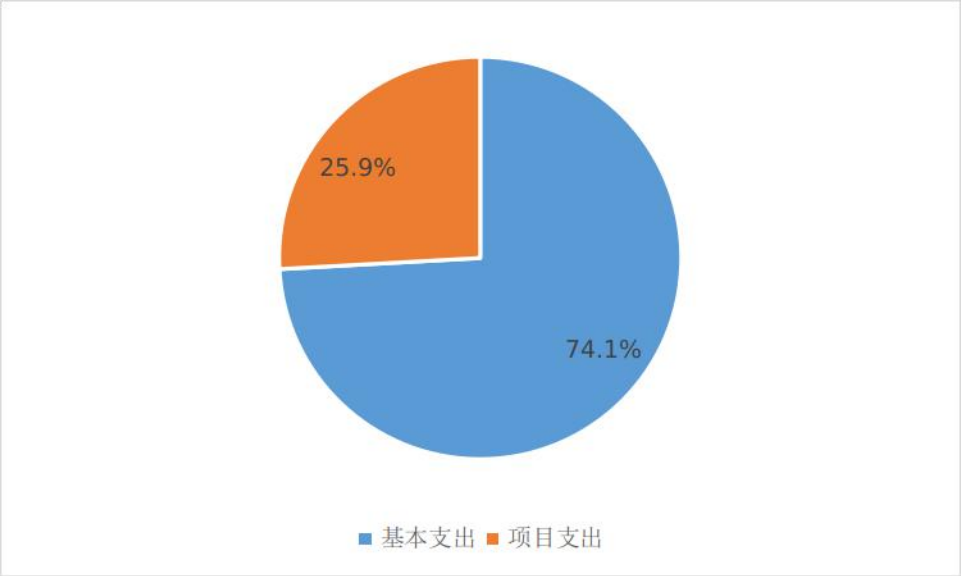

图 3：支出决算结构图

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入、支出总计均为 12403.46 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入、支出总计各增加 150.52 万元，增长 1.2%。主要变动原因是人员经费增加导致财政拨款收支增加。

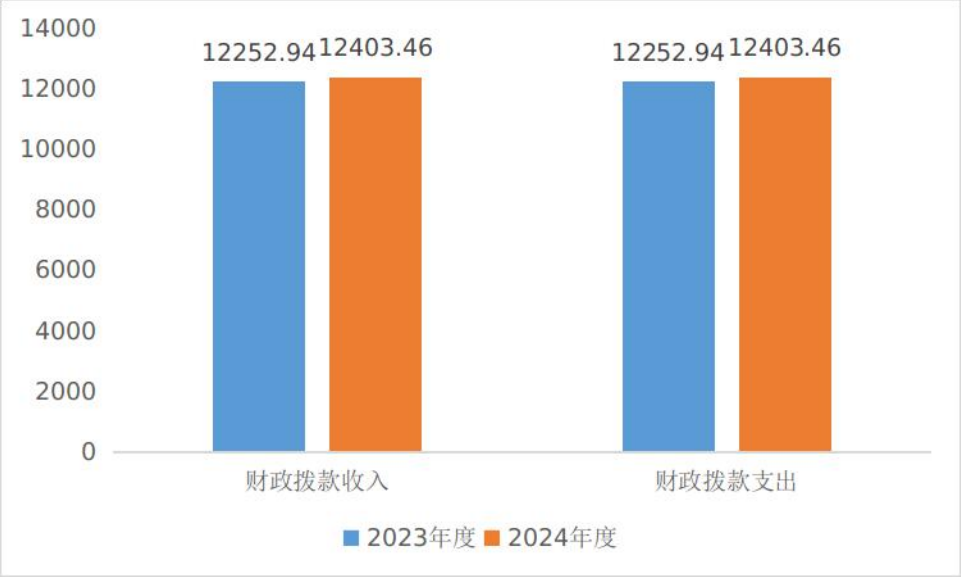

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）

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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 12403.46 万元，占本年支出合计的 92.9%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 150.52 万元，增长 1.2%。主要变动原因是人员经费增加导致一般公共预算财政拨款支出增加。

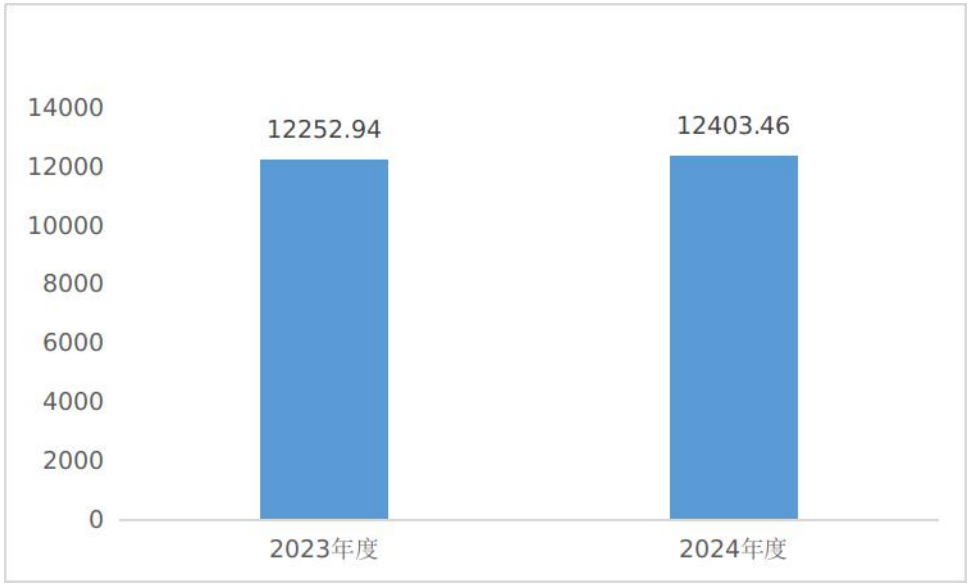

图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 12403.46 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 9361.45 万元，占 75.5%；教育支出 255.39 万元，占 2.1%；科学技术支出 208.18 万元，占 1.7%；

社会保障和就业支出 1517.59 万元，占 12.2%；卫生健康支出 520.33 万元，占 4.2%；住房保障支出 540.52 万元，占 4.4%。

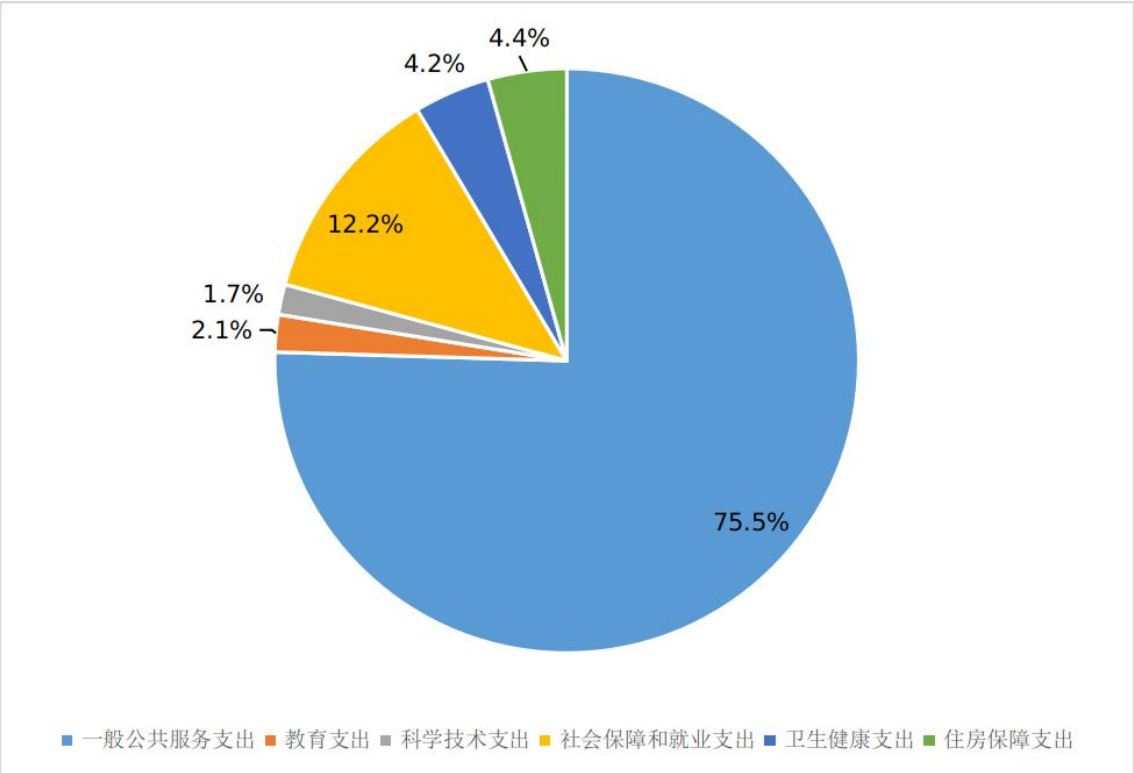

图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 12403.46 万元，完成预算 85.6%。其中：

1.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 6251.77 万元，完成预算 89.8%，决算数小于预算数的主要原因是压减一般性支出。

2.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为 312.37 万元，完成预算 50.5%，决算数小于预算数的

主要原因是个别项目预算下达时间较晚，当年无法执行完毕，部分款项需结转下年支付。

3.一般公共服务（类）审计事务（款）机关服务（项）:支出决算为 851.27 万元，完成预算 96.2%，决算数小于预算数的主要原因是压减机关服务支出。

4.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）:支出决算为 961.03 万元，完成预算 72.4%，决算数小于预算数的主要原因是部分服务类采购项目签署的是跨年合同，部分合同款需结转下年支付。

5.一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项）:支出决算为 42.26 万元，完成预算 22.7%，决算数小于预算数的主要原因是严格落实习惯过紧日子要求，压减部分项目支出。

6.一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）:支出决算为 554.71 万元，完成预算 62.8%，决算数小于预算数的主要原因是部分信息系统运维项目签署的是跨年合同，部分合同款需结转下年支付。

7.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为 330.11 万元，完成预算 90.9%，决算数小于预算数的主要原因是压减基本支出。

8.一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）:支出决算为 57.94 万元，完成预算 98%，决算数小于预算数的主要原因是严格落实习惯过紧日子要求，压减部分项目支出。

9.教育（类）进修及培训（款）培训（项）：支出决算为255.39万元，完成预算72.1%，决算数小于预算数的主要原因是压减一般性支出。

10.科学技术（类）应用研究（款）机构运行（项）：支出决算为208.18万元，完成预算96.3%，决算数小于预算数的主要原因是压减一般性支出。

11.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）行政单位离退休（项）:支出决算为630.61万元，完成预算96.6%，决算数小于预算数的主要原因是个别退休人员变动。

12.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）事业单位离退休（项）:支出决算为55.36万元，完成预算98.5%，决算数小于预算数的主要原因是个别退休人员变动。

13.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）：支出决算为669.82万元，完成预算99.8%，决算数小于预算数的主要原因是个别在职人员变动。

14.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费（项）：支出决算为161.8万元，完成预算95.5%，决算数小于预算数的主要原因是个别在职人员变动。

15.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:支出决算为384.13万元，完成预算100%。

16.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为70.69万元，完成预算99.9%，决算数小于预

算数的主要原因是个别在职人员变动。

17.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算为 65.51 万元，完成预算 100%。

18.住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）:支出决算为 540.52 万元，完成预算 95.2%，决算数小于预算数的主要原因是个别在职人员变动。

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 9828.12 万元，其中:

人员经费 7831.73 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 1996.39 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、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等。

七、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

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 75.35 万元，完成预算 84%，较上年度增加 11.43 万元，增长 17.9%。决算数小于预算数的主要原因是 2024 年我厅严格落实习惯过紧日子要求，严控“三公”经费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 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 74.82 万元，占 99.3%；公务接待费支出决算 0.53 万元，占 0.7%。具体情况如下：

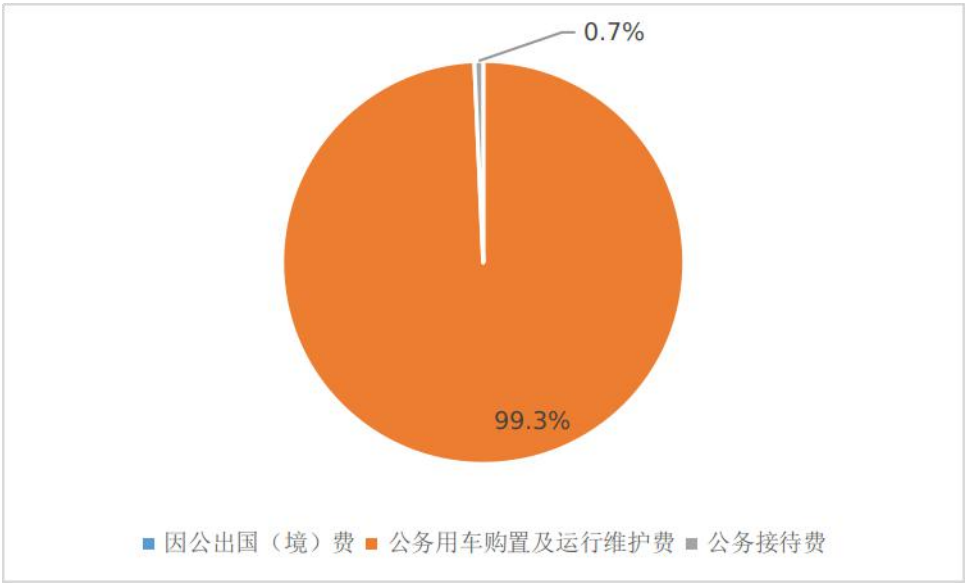

图 7：“三公”经费财政拨款支出结构

1.因公出国（境）经费支出 0 万元，与预算一致。因公出国（境）支出决算与 2023 年度持平。

2.公务用车购置及运行维护费支出 74.82 万元，完成预算

92.4%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2023年度增加11.73万元，增长18.6%。主要原因是2024年下属事业单位计算机技术中心新购置公务用车1辆，故公务用车购置费较2023年度增加。

其中：公务用车购置支出17.5万元。全年按规定更新购置公务用车1辆，为轿车，金额17.5万元，主要用于保障计算机技术中心开展审计信息技术服务需要。截至2024年12月31日，单位共有公务用车19辆（其中1辆正在履行报废程序），其中：轿车9辆、越野车3辆、载客汽车7辆。

公务用车运行维护费支出57.32万元。主要用于审计组赴审计地点开展审计项目等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出0.53万元，完成预算6.1%。公务接待费支出决算比2023年度减少0.3万元，下降36.3%。主要原因是2024年我厅严格落实习惯过紧日子要求，严控公务接待支出。其中：

国内公务接待支出0.53万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费。国内公务接待5批次，22人次，共计支出0.53万元，具体内容包括：审计署农业司来川调研接待支出0.11万元、审计署内审司来川调研接待支出0.1万元、内蒙古自治区审计厅来川调研接待支出0.16万元、云南省审计厅来川调研接待支出0.11万元、中国审计报社来川调研接待支出0.05万

元。

外事接待支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2024 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年度，四川省审计厅机关运行经费支出 1646.72 万元，比 2023 年度减少 70.62 万元，下降 4.1%。主要原因是 2024 年我厅严格落实习惯过紧日子要求，大力压减“三公”经费、差旅费、会议费等一般性支出。

（二）政府采购支出情况

2024 年度，四川省审计厅政府采购支出总额 1308.11 万元，其中：政府采购货物支出 74.02 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1234.09 万元。主要用于购买审计服务、办公设备及办公家具等。授予中小企业合同金额 615.44 万元，占政府采购支出总额的 47%，其中：授予小微企业合同金额 120.61

万元，占政府采购支出总额的9.2%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2024年12月31日，四川省审计厅共有车辆19辆（其中1辆正在履行报废程序），其中：主要负责人用车1辆、机要通信用车1辆、应急保障用车3辆、离退休干部服务用车3辆、其他用车11辆，其他用车主要是用于保障审计组赴审计地点开展审计项目。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）3台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，四川省审计厅在2024年度预算编制阶段，不涉及项目预算事前绩效评估，对58个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取58个项目开展绩效监控。

组织对2024年度一般公共预算全面开展绩效自评，形成四川省审计厅部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、四川省审计厅审计能力提升专项预算项目绩效自评报告，其中，四川省审计厅部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为91.09分，绩效自评综述：我厅围绕预算绩效目标，有效使用财政资金，切实保障部门正常运转，在审计项目实施、审计质量提升、审计人才培养等方面取得明显成效，基本完成年度绩效目标；四川省审计厅审计能力提升专项预算项目绩效自评得分为95.19分，绩效自评综述：审计能力提升专项主要保障全省审计机关信息化建设、

人才队伍能力提升和审计项目实施等工作，资金及时足额划拨到位，切实保障了全省审计机关队伍建设和工作开展，对各级审计机关工作起到推动作用。绩效自评报告详见附件。

第三部分　名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是非本级财政拨款收入等。

3.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

4.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。

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

6.一般公共服务(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项)：指行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

7.一般公共服务（类）审计事务（款）机关服务（项）：指为行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)提供后勤服务的各类后勤服务中心、医务室等附属事业单位的支出。

8.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指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。

9.一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项）：指

审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

10.一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：指审计部门用于信息化建设方面的支出。

11.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指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。

12.一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）：指除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

13.教育（类）进修及培训（款）培训（项）：指部门安排的用于培训的支出。

14.科学技术（类）应用研究（款）机构运行（项）：指应用研究机构的基本支出。

15.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）行政单位离退休（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

16.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）事业单位离退休（项）：指事业单位开支的离退休经费。

17.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）：指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。

18.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事

业单位职业年金缴费（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出（含职业年金补记支出）。

19.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指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）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。

20.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指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。

21.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门安排的公务员医疗补助经费。

22.住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：指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。

23.基本支出：指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。

24.项目支出：指在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。

25.“三公”经费：指部门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。

26.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。

第四部分　附件

附件 1

2024 年度部门预算绩效评价报告

（报告范围包括机关和下属单位）

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。中共四川省委审计委员会办公室（以下简称省委审计办）设在审计厅，省委审计办秘书处负责省委审计办日常工作。我厅内设办公室、综合与计划管理处、法规处、审理处、内部审计监督指导处、电子数据审计处、财政审计处、审计整改督查处、经济责任审计处、教科文卫审计处、农业农村审计处、固定资产投资审计处、社会保障审计处、自然资源与生态环境审计处、企业审计处、金融审计处、涉外审计处、人事处、离退休人员工作处、机关党委办公室、派出审计一处、派出审计二处、派出审计三处、派出审计四处、派出审计五处、派出审计六处。

我厅下属二级预算单位 5 个，其中：行政单位 1 个、事业单位 4 个，与上年一致。

（二）机构职能。我厅成立于 1983 年，是省政府组成部门，主管全省审计工作，根据《中华人民共和国宪法》《中华人民共

和国审计法》等规定，在省委、省政府和审计署的领导下，主要承担对省级预算执行和其他财政收支情况，省直部门（含直属单位）、市（州）、扩权试点县（市）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况，国家和省有关重大政策措施贯彻落实情况，省级政府投资和以省级政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算，省级重大公共工程项目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，省属国有企业和地方金融机构、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，国际组织和外国政府援助、贷款项目，以及有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金和其他基金、资金的财务收支等进行审计监督；按规定对省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。

（三）人员概况。截至2024年末，我厅编制内实有人员268人，较上年减少1人；离休人员1人，与上年一致。其中：

1.厅机关编制内实有人员222人，较上年减少4人，为人员正常调出、退休；离休人员1人。

2.四川省审计厅机关服务中心编制内实有人员10人，较上年增加1人，为新招录人员。

3.四川省审计厅计算机技术中心编制内实有人员9人，与上年一致。

4.四川省审计厅政府投资审计中心编制内实有人员12人，

较上年增加 1 人，为新招录人员。

5.四川省审计科学研究所编制内实有人员 15 人，较上年增加 1 人，为新调入人员。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。2024 年初预算收入 13216.49 万元，决算收入 13518.85 万元，较年初预算增加 302.36 万元。差异的主要原因：一是决算收入中纳入上年结转的审计署统一组织地方审计机关审计工作经费等 993 万元；二是决算收入中纳入 2024 年审计署下达的统一组织地方审计机关审计工作经费等其他收入 122.38 万元；三是年中调整追加财政预算执行数 1730.88 万元；四是压减支出及集中采购降低成本等财政收回预算指标 2250.49 万元；五是购买社会审计服务等政府采购预算指标结转下年度 293.41 万元。

（二）支出情况。2024 年初预算支出 13216.49 万元，决算支出 13355.98 万元，较年初预算增加 139.49 万元。差异的主要原因：一是拨付到市（州）审计机关 2023 年审计署统一组织地方审计机关审计工作经费 850 万元（已作为其他收入纳入 2023 年部门决算）；二是厅本级使用审计署工作经费等其他支出 102.51 万元；三是年中调整追加财政预算执行数 1730.88 万元；四是压减支出以及集中采购降低成本等财政收回预算指标 2250.49 万元；五是购买社会审计服务等政府采购预算指标结转下年度 293.41 万元。

（三）结余分配和结转结余情况。2024 年末结转和结余 162.87 万元，包括：审计署统一组织地方审计机关审计工作经费 162.39 万元，计算机技术中心科研课题经费 0.48 万元，均为非财政拨款结转、项目支出结转。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

1.履职效能（满分 15 分，自评得分 15 分）

2024 年，我厅围绕“坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，认真落实习近平总书记对四川工作、审计工作的系列重要指示批示精神，按照省委经济工作会议和全国审计工作会议决策部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，依法履行审计监督职责，做好常态化‘经济体检’，推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，充分发挥审计在国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用，为推动我省经济发展再上新台阶积极助力”的年度总体目标，在整体绩效目标中选择“审计提出审计建议”、“审计促进增收节支和挽回经济损失”、“对审计整改不到位单位开展督查覆盖面”作为三级指标。全年共提出审计建议 289 条，促进增收节支和挽回经济损失 296126 万元，对审计整改不到位单位开展督查覆盖面 100%。三项指标均达到设定目标，自评得分 15 分。

2.预算管理（满分 25 分，自评得分 19.56 分）

（1）预算编制质量：2024 年初财政拨款预算、资产配置预算、政府采购预算分别为 13216.49 万元、165.44 万元、2069.82 万元，全年执行数分别为 12403.46 万元、128.31 万元、1308.11 万元，因政府采购金额大、程序多、支付流程时间长，部分跨年合同需按规定进度支付资金，造成政府采购预算执行率偏低、偏离度较大。自评得分 6.57 分。

（2）单位收入统筹：我厅无自有收入，不涉及财政核定的综合补助比例。自评得分 4 分。

（3）支出执行进度：2024 全年预算数 14492.16 万元，其中：1－6 月执行数、支出预警金额、支出违规金额分别为 5493.26 万元、27.93 万元、0 万元；1－10 月执行数、支出预警金额、支出违规金额分别为 9511.84 万元、119.01 万元、0 万元。自评得分 5.08 分。

（4）预算年终结余：2024 年终预算注销和结转 2088.70 万元，整体预算结余率 14.41%。自评得分 1.71 分。

（5）严控一般性支出：2024 年，“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等 8 项一般性支出财政拨款预算执行数 1429.31 万元，较上年减少 55.33 万元，下降 3.73%。自评得分 2.2 分。

3.财务管理（满分 10 分，自评得分 10 分）

2024 年，我厅修订印发《四川省审计厅财务管理内部控制办法》，将预决算管理、经费管理、国有资产管理、采购管理、

政府购买服务管理、合同管理等全面纳入财务管理范畴，严格制度执行，不断提高财务管理的规范化水平；合理设置财务工作岗位，明确职责权限，严格实行不相容岗位分离；资金使用符合相关财务管理制度规定。自评得分 10 分。

4.资产管理（满分 9 分，自评得分 8.4 分）

（1）人均资产变化率：2024 年，我厅人均资产变化率-13.13%，省直行政事业单位人均资产变化率 3.94%，省级财政收入增长率-1.8%。自评得分 3 分。

（2）资产利用率：2024 年，我厅办公家具、办公设备超最低使用年限资产利用率分别为 88.57%、35.87%，省直行政事业单位平均值分别为 16.77%、41.20%。自评得分 2.4 分。

（3）资产盘活率：我厅无闲置资产，通过单位内部调剂，实现全部资产有效利用。自评得分 3 分。

5.采购管理（满分 6 分，自评得分 5.01 分）

（1）支持中小企业发展：2024 年，我厅严格按照相关要求对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包，预留采购份额专门面向中小企业采购，并在采购预算中单独列示。自评得分 3 分。

（2）采购执行率：2024 年，我厅政府采购全年预算 1956.97 万元，执行数 1308.11 万元，采购执行率 66.84%。自评得分 2.01 分。

（二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 52 个，涉及预算总金额

13216.62 万元，1—12 月预算执行总体进度为 86.99 %，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 23 个。

阶段（含一次性）项目绩效分析。该类项目总数 6 个，涉及预算总金额 1275.54 万元，1—12 月预算执行总体进度为 71.01%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 4 个。

1.项目决策（满分 12 分，自评得分 12 分）

2024 年，我厅所有预算项目均未达到事前评估标准；绩效目标设置科学合理、规范完整、量化细化、与预算相匹配；预算项目均在规定时间（9 月 30 日）完成项目入库。自评得分 12 分。

2.项目执行（满分 12 分，自评得分 10.12 分）

2024 年，我厅预算项目实际列支内容与绩效目标设置方向相符；根据项目预算执行情况适时采取收回预算、调整目标等处置措施；常年项目、阶段项目分别为 52 个、6 个，其中预算结余率大于 10%的项目分别为 23 个、4 个。因“省直机关办公用房维修专项资金”“省纪委监委案件查办专项资金”2 个项目预算下达时间较晚，故自评计分时未包含该项目，自评得分 10.12 分。

3.目标实现（满分 11 分，自评得分 11 分）

2024 年部门预算阶段项目 6 个，均完成数量指标和效益指标，数量指标偏离度均在 30%之内。因“省直机关办公用房维修专项资金”“省纪委监委案件查办专项资金”2 个项目预算下达时间较晚，故自评计分时未包含该项目，自评得分 11 分。

2024 年，我厅安排常年项目和阶段项目共 58 个，除个别项目因预算下达时间较晚无法在当年实现支出外，均较好地完成了绩效目标。

2024 年，我厅安排政府购买服务预算 1961.36 万元，主要用于购买社会审计服务和信息系统运维，实现支出 1413.54 万元，执行率 72.07%。影响预算执行进度的主要原因：一是购买社会审计服务具有特殊性，需待项目结束并验收合格后才能支付费用，因审计项目实施进度的不确定性，部分项目未能在当年完成验收实现支付；二是部分信息系统运维项目签订跨年合同，需按规定进度支付资金，造成当年无法实现支付。

（三）绩效结果应用情况

2024 年，我厅高度重视预算绩效工作，全面落实绩效目标与预算同步申报、同步审核、同步上会、同步公开的要求，将绩效信息公开作为政府信息公开的重要内容，按照财政厅统一部署，将绩效目标设置情况同部门预算一并公开，绩效目标完成情况同部门决算一并公开，让广大群众真正了解“审计领域的钱花在了什么地方”，实现了社会公众对政府权力的监督。在结果运用环节，厅机关及所属预算单位紧扣绩效目标是否实现、预算保障工作是否完成、预算执行是否高效，实事求是、全面客观对所有项目进行绩效自评，评价结果纳入年度考核内容。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

按照部门预算绩效评价指标体系，经认真自评，2024年度我厅预算绩效自评得分91.09分，基本完成了年度预算绩效目标，扣分项主要由预算执行进度偏缓、资金结余较大导致。

（二）存在问题

一是预算编制质量有待进一步提高，由于年度审计计划出台晚于预算编制时间，审计业务经费支出本身具有不确定性，增加了项目预算精确化测算的难度，此外漏编其他收入预算，造成其他收入预决算偏差较大。二是预算执行进度有待进一步提升，我厅政府采购项目执行进度不够理想，主要由于购买社会审计服务具有特殊性，需待审计项目结束并验收合格后才能支付费用，因审计项目周期较长且具有不确定性，部分项目未能在当年完成验收支付；部分信息系统运维项目合同周期跨年，需按规定进度支付资金，造成预算当年无法实现支出，一定程度制约了预算执行进度。

（三）改进建议

一是进一步提高预算编制质量，以绩效自评为切入点找准预算编制工作中的难点、堵点，加强业务部门与财务部门融合，结合项目需求、以往年度实施情况科学精准安排项目预算；今后在年初预算中合理预测审计署审计工作经费等其他收入规模，进一步提高预算编制的规范性和准确性。二是加快预算下达和执行，做好2025年预算项目前期准备工作，统筹安排政府采购项目，科学规划，提前介入，充分考虑各种影响项目进度的因素，提前

做好预案，确保预算资金下达后能尽快进入采购程序，提高政府采购工作效率；加强审计项目验收管理，力争当年项目当年完成当年验收；对于跨年项目，根据项目实际情况调整合同期为自然年度，确保合同服务期限、预算资金安排与会计年度相一致，避免预算当年无法执行的问题。三是多措并举推动工作，采用结果通报、督促整改、预算衔接、目标考核和公开公示等方式督促全厅各单位加快预算执行，提升预算执行进度，加强绩效考评结果应用，将绩效评价结果用于改进业务管理、财务管理和资金管理，用于调整预算规模和优化支出结构，并及时调整完善相关政策措施。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2024 年度）

部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

项目名称		51000021T000000016858-中央对地方审计专项补助经费							
主管部门		四川省审计厅部门				实施单位（盖章）	四川省审计厅机关		
项目基本情况	1.项目年度目标完成情况	项目年度目标				年度目标完成情况			
		弥补审计人员不足以及审计人员在部分领域的知识短板，更好地完成审计工作。				中介机构派出人员在有关审计组的指导下，总体能较好完成分配任务。经统计中介人员协助审计组查出问题金额15.51亿元，审计发现虚列支出、虚假合同、虚假贸易等多个审计问题，为审计项目的顺利完成提供了有力支撑。			
	2.项目实施内容及过程概述	按2024年审计厅年度审计工作计划安排，各业务处室根据实际需求，采购中介机构审计人员参加审计项目。中介机构派出人员按审计组分配的任务，对审计实施方案确定的有关经济事项开展检查，并完成问题取证，经各审计组验收合格，助推了审计项目按时按质完成。							
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因
	总额	523.00	519.00	419.58		80.84%	10	8.08	1.预算执行进度未达90%的原因：购买社会审计服务具有特殊性，需待审计项目结束并验收合格后才能支付费用，因审计项目周期较长且具有不确定性，部分项目未能在当年完成验收支付；2.预算调整原因：根据预算执行情况适时调减项目预算。
	其中：财政资金	523.00	519.00	419.58		80.84%	/	/	
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/	
	单位资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/	
	其他资金						/	/	
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	中介机构参与审计项目人员具有中级及以上资格	≥	80	%	100	10	10	
		质量指标	中介结构取证单合格率	≥	90	%	94.6	30	30	
		时效指标	中介机构按期完成审计项目	≥	90	%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标	中介机构梳理、查证项目金额	≥	2	亿元	15.51	20	20	
	满意度指标	满意度指标	审计人员对社会机构服务的验收合格率	≥	90	%	98.4	5	5	
	成本指标	经济成本指标	购买中介机构服务成本	≤	523	万元	419.58	15	15	
合计								100	98.08	
评价结论	项目自评得分98.08分。中介机构派出人员在有关审计组的指导下，总体能较好完成分配任务。经统计中介人员协助审计组查出问题金额15.51亿元，审计发现虚列支出、虚假合同、虚假贸易等多个审计问题，为审计项目的顺利完成提供了有力支撑。									
存在问题	审计过程中，中介机构有的人员存在查证思路不够宽、取证角度不够优化、证据不够扎实、问题定性不够精准的问题；有的中介人员编制取证单质量不高，表述事实和逻辑不够清晰，经多次修改后才能达到要求。									
改进措施	1.加强中介机构派出人员的筛选，提高派出人员执业资格等级、业务经验与审计项目需求的契合度。 2.注重对中介机构派出人员的过程指导，及时明确工作目标、查证思路及任务完成节点。 3.加强中介机构派出人员现场管理，对每位中介人员的审计质量进行单独考评，纳入中介机构整体绩效考核。									
项目负责人：				财务负责人：						

部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

项目名称		51000021T000000016856-信息化建设经费								
主管部门		四川省审计厅部门					实施单位（盖章）	四川省审计厅机关		
项目基本情况		项目年度目标					年度目标完成情况			
	1.项目年度目标完成情况	通过培训，参训人员基本具备对审计数据进行处理分析、计算建模、统计展示、初步具备对网络和信息系统常见安全风险防范能力以及利用数据审计的能力；保障全厅数据审计系统正常运行，提升审计厅网络安全保障能力；促进贫困地区审计信息化建设；传达中央及省委省政府重要精神与批示，总结与部署全省审计工作，积极推动审计信息化建设。					全年举办各类培训班26期，培训干部9003人次，有效提升了广大审计干部审计业务能力；通过购买信息系统运维服务，有效提升审计厅网络安全保障能力。			
	2.项目实施内容及过程概述	全年举办各类培训班26期，培训干部9003人次，有效提升了广大审计干部审计业务能力；通过购买信息系统运维服务，有效提升审计厅网络安全保障能力。								
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数			预算执行率	权重	得分	原因
	总额	252.00	248.50	227.94			91.73%	10	9.17	预算调整原因：根据预算执行情况适时调减项目预算。
	其中：财政资金	252.00	248.50	227.94			91.73%	/	/	
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00			0.00%	/	/	
	单位资金	0.00	0.00	0.00			0.00%	/	/	
	其他资金							/	/	
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	对系统开展密码安全性应用测评	=	4	个	4	10	10	
			培训课程数量	≥	200	学时	250	10	10	
		质量指标	运维项目验收合格率	=	100	%	100	10	10	
		时效指标	培训计划按期完成率	=	100	%	100	5	5	
			制定密码应用改造方案通过专业机构评审	=	100	%	100	10	10	
	效益指标	可持续发展指标	大数据技术在审计工作中的应用率	≥	90	%	90	10	10	
		可持续影响指标	系统运行维护响应时间	≤	30	分钟	10	5	5	
			系统故障修复处理时间	≤	4	小时	3	5	5	
	满意度指标	满意度指标	参训人员满意度	≥	80	%	95	10	10	
	成本指标	经济成本指标	会议总成本	≤	12	万元	8.96	5	5	
			培训总成本	≤	172	万元	165.32	10	10	
合计								100	99.17	
评价结论	项目自评得分89.17分。全年举办各类培训班26期，培训干部9003人次，有效提升了广大审计干部审计业务能力；通过购买信息系统运维服务，有效提升审计厅网络安全保障能力。									
存在问题	无									
改进措施	无									
项目负责人：				财务负责人：						

部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

项目名称	51000021T000000016843-购买社会审计服务								
主管部门	四川省审计厅部门					实施单位（盖章）	四川省审计厅机关		
项目基本情况	1.项目年度目标完成情况	项目年度目标					年度目标完成情况		
		传达中央及省委省政府重要精神与批示，总结与部署全省审计工作；完成省委审计委关注的审计项目；提升审计人员专业素质，对审计人员开展审计、财务、法律、税收、计算机技术等知识和技能的培训。					在各类审计项目中，构建数据分析模型，采集财政、税收、工商、社保、房产等数据，为大数据审计奠定基础。		
	2.项目实施内容及过程概述	在各类审计项目中，构建数据分析模型，采集财政、税收、工商、社保、房产等数据，为大数据审计奠定基础。							
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数			预算执行率	权重	得分	原因
	总额	300.00	288.00	123.19			42.77%	10	4.28	1.预算执行进度未达90%的原因：部分数据审计服务项目合同周期跨年，需按规定进度支付资金，造成预算当年无法实现支出，一定程度制约了预算执行进度；2.预算调整原因：根据预算执行情况适时调减项目预算。
	其中：财政资金	300.00	288.00	123.19			42.77%	/	/	
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00			0.00%	/	/	
	单位资金	0.00	0.00	0.00			0.00%	/	/	
	其他资金							/	/	
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	对审计骨干开展审计培训	≥	100	人次	120	20	20	
			提交各类审计报告和信息简报数量	≥	2	篇	2	5	5	
			采集分析房屋建筑等行业业务数据	≥	1	TB	1	10	10	
			提出审计建议	≥	3	条	3	5	5	
		时效指标	未按时完成审计档案归档的审计项目	≤	0	个	0	5	5	
			未按时完成的审计项目	≤	0	个	0	5	5	
	效益指标	经济效益指标	促进增收节支和挽回损失	≥	1500	万元	296126	30	30	
		社会效益指标	被审计单位根据审计建议建立健全规章制	≥	3	项	321	5	5	
			被审计单位根据审计建议制定整改措施	≥	10	项	623	5	5	
合计								100	94.28	
评价结论	项目自评得分94.28分。在各类审计项目中，构建数据分析模型，采集财政、税收、工商、社保、房产等数据，为大数据审计奠定基础。									
存在问题	部分数据审计服务项目合同周期跨年，需按规定进度支付资金，造成预算当年无法实现支出，一定程度制约了预算执行进度。									
改进措施	根据项目实际情况调整合同期为自然年度，确保合同服务期限、预算资金安排与会计年度相一致，避免预算当年无法执行的问题。									
项目负责人：				财务负责人：						

部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="11">51000025T000012961354-省直机关办公用房维修专项资金</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="5">四川省审计厅部门</td><td>实施单位（盖章）</td><td colspan="5">四川省审计厅机关</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目基本情况</td><td>1.项目年度目标完成情况</td><td colspan="5">项目年度目标</td><td colspan="5">年度目标完成情况</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="5">用于房屋维修专项，保障审计厅机关稳定运行。</td><td colspan="5">通过办公用房维修，有效改善了机关办公环境，消除部分安全隐患，保障部门各项工作正常开展。</td></tr>
<tr><td>2.项目实施内容及过程概述</td><td colspan="11">通过办公用房维修，有效改善了机关办公环境，消除部分安全隐患，保障部门各项工作正常开展。</td></tr>
<tr><td rowspan="6">预算执行情况（10分）</td><td>年度预算数（万元）</td><td>年初预算</td><td>调整后预算数</td><td colspan="3">预算执行数</td><td>预算执行率</td><td>权重</td><td>得分</td><td colspan="2">原因</td></tr>
<tr><td>总额</td><td>0.00</td><td>192.04</td><td colspan="3">117.48</td><td>61.18%</td><td>10</td><td>6.12</td><td colspan="2" rowspan="5">1.预算执行进度未达90%的原因：2024年12月财政厅才下达预算，当年无法执行完毕；2.预算调整原因：年中经省机关事务管理局和财政厅批准，追加办公用房维修预算。</td></tr>
<tr><td>其中：财政资金</td><td>0.00</td><td>192.04</td><td colspan="3">117.48</td><td>61.18%</td><td>/</td><td>/</td></tr>
<tr><td>财政专户管理资金</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td colspan="3">0.00</td><td>0.00%</td><td>/</td><td>/</td></tr>
<tr><td>单位资金</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td colspan="3">0.00</td><td>0.00%</td><td>/</td><td>/</td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td></td><td></td><td colspan="3"></td><td></td><td>/</td><td>/</td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效指标（90分）</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>指标性质</td><td>指标值</td><td>度量单位</td><td>完成值</td><td>权重</td><td>得分</td><td colspan="2">未完成原因分析</td></tr>
<tr><td>产出指标</td><td>数量指标</td><td>科目调整次数</td><td>≤</td><td>2</td><td>次</td><td>2</td><td>20</td><td>20</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>产出指标</td><td>质量指标</td><td>资金保障到位率</td><td>≥</td><td>90</td><td>%</td><td>100</td><td>20</td><td>20</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>效益指标</td><td>社会效益指标</td><td>保障部门稳定运行</td><td>定性</td><td>高</td><td>其他</td><td>高</td><td>30</td><td>30</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>经济成本指标</td><td>成本控制数</td><td>≤</td><td>192.04</td><td>万元</td><td>117.48</td><td>20</td><td>20</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="8">合计</td><td>100</td><td>96.12</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>评价结论</td><td colspan="11">项目自评得分96.12分，通过办公用房维修，有效改善了机关办公环境，消除部分安全隐患，保障部门各项工作正常开展。</td></tr>
<tr><td>存在问题</td><td colspan="11">无</td></tr>
<tr><td>改进措施</td><td colspan="11">无</td></tr>
<tr><td colspan="5">项目负责人：</td><td colspan="7">财务负责人：</td></tr>
</table>

部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

项目名称		51000025T000012961160-省直机关公务用车购置更新资金								
主管部门		四川省审计厅部门				实施单位（盖章）	四川省审计厅计算机技术中心			
项目基本情况	1.项目年度目标完成情况	项目年度目标					年度目标完成情况			
		用于公务用车购置，保障计算机中心各项业务稳定运行。					购置公务用车，保障计算机中心各项业务稳定运行。			
	2.项目实施内容及过程概述	购置公务用车，保障计算机中心各项业务稳定运行。								
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数			预算执行率	权重	得分	原因
	总额	0.00	18.00	17.50			97.22%	10	9.72	预算调整原因：年中经省机关事务管理局和财政厅批准，追加公务用车购置预算。
	其中：财政资金	0.00	18.00	17.50			97.22%	/	/	
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00			0.00%	/	/	
	单位资金	0.00	0.00	0.00			0.00%	/	/	
	其他资金							/	/	
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	2	次	2	20	20	
	产出指标	质量指标	资金保障到位率	≥	90	%	100	20	20	
	效益指标	社会效益指标	保障部门稳定运行	定性	高	其他	高	30	30	
	成本指标	经济成本指标	成本控制数	≤	18	万元	17.5	20	20	
合计								100	99.72	
评价结论	项目自评得分99.72分，通过新购置公务用车，有效保障计算机中心各项工作稳定开展。									
存在问题	无									
改进措施	无									
项目负责人：					财务负责人：					

部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

项目名称	51000025T000013276792-省纪委监委案件查办专项资金（项目涉密，不予公开）

附件 2

2024 年度专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

2019 年以来，在省委、省政府的大力关怀和财政厅的支持下，审计厅在审计能力提升专项经费项目上持续加大投入，用于全省审计机关信息化建设、人才队伍能力提升、保障审计项目实施、提高审计工作质量，并加强对资金使用情况的监督检查。近年来，随着审计职能拓展和审计全覆盖的深入推进，基层审计机关信息化建设滞后、审计力量储备不足、贫困地区经费紧张等客观实际问题凸显，该项目持续投入使用将发挥重要作用。财政厅负责预算安排、审核专项资金分配建议方案和下达预算等，审计厅负责提出专项资金分配方案、组织专项资金使用管理情况检查和开展绩效评价等。

（二）实施目的及支持方向

为缓解审计专项经费紧张等突出矛盾，该专项资金适用范围主要包括审计机关审计信息系统运行维护，基层审计机关困难补助，重要审计项目或审计任务补助。其中，审计机关审计信息系统运行维护，用于全省审计系统网络及终端安全的正常运行和安全防护，提升网络设备性能，加强信息资源共享。基层审计机关

困难补助，用于支持财政困难地区审计机关审计能力提升。重要审计项目或审计任务补助，用于支持中央和省确定的重要审计项目或审计任务的开展。

（三）预算安排及分配管理

按照“突出重点、适当倾斜、加强统筹”的原则，结合审计机关重点工作安排，2024 年审计能力提升专项经费 3759 万元，其中 775 万元列入部门预算，下达基层审计机关 2984 万元（审计信息系统运维补助 280 万元，基层困难补助 792 万元，重要审计项目或审计任务补助 1912 万元）。

审计机关审计信息系统运行维护补助按项目法进行分配，结合审计机关信息系统建设和运行维护支出情况安排资金。基层审计机关困难补助按因素法进行分配，将人均可用财力低于全省平均水平的县（市、区）作为分配对象，以人均可用财力计算各地系数。重要审计项目或审计任务补助按项目法进行分配，根据确定的重要审计项目或审计任务，结合单位数量或工作量等安排资金。

（四）项目绩效目标设置

审计能力提升专项经费旨在推进审计全覆盖，保障审计机关信息化建设、人才队伍建设、审计项目实施，依法对党和国家机关、群团组织、事业单位、国有企业和金融机构及其主要负责人管理分配使用公共资金、国有资产、国有资源等情况进行审计监督工作。根据实际项目情况设置“完成省厅和市局审计（审计调

查）项目”“提交审计建议”“领导干部经济责任审计人次”等14个绩效目标，随预算一起下达市（州）。

二、评价实施

（一）评价目的

通过绩效自评掌握审计能力提升专项经费的划拨、申报、使用和监控情况。通过绩效评价，客观、公正反映财政资金使用、制度机制建设、项目管理实施等方面取得的成效和存在的短板，旨在总结经验、发现问题，并提出改进意见和措施建议。评价结果将为资金安排决策提供重要参考依据。

（二）预设问题及评价重点

按照绩效评价指标体系，对项目决策、管理、实施及结果等方面进行评价。**一是**项目决策评价。评价项目决策程序是否严密，项目规划论证是否符合中省要求，项目绩效目标设置是否科学合理，项目资金是否与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，是否聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。**二是**项目管理评价。评价项目制度办法是否体系健全、要素完备，项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布、项目管理、审批是否符合管理要求，管资金、项目、政策是否管绩效，项目绩效监管是否按要求开展，工作指导是否有力有效。**三是**项目实施评价。评价项目资金财政拨付、单位执行和地方配套是否到位，资金使用拨付、项目实施是否符合规定。**四是**项目结果评价。评价项目是否完成预期目标，实施结果是否与绩效目标相匹配，项目是否按

照计划时间完成。**五是**专用指标评价。评价项目用途合规性，程序合规性，标准合规性。**六是**个性指标评价。针对项目特点，反映项目个性绩效指标执行完成情况。

（三）评价选点

2024年审计能力提升专项经费涉及21个市（州），72个扩权县（市），自评聚焦专项资金使用“最小单元”，通过单位自评法、案卷研究法，市（州）及扩权县（市）开展全覆盖绩效自评工作。按照专项资金分配涉及市县总数的20%，评价选取18个点位进行实地踏勘。

（四）评价方法

对照《四川省审计专项转移支付资金管理办法》，并结合各市（州）审计局工作开展情况，综合采用缺（错）项扣分法、比率值评分、是否评分等多种方法，采取单位自评法、案卷研究法，按照通用、专用、个性3个层次对项目资金展开绩效自评。

（五）评价组织

评价组人员由审计厅办公室财务人员牵头组织，各市（州）及扩权县（市）相关人员参与评价。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析

1.项目决策。项目严格遵照《四川省省级财政性资金管理决策程序规定》《四川省审计专项转移支付资金管理办法》相关规定设立、调整延续。审计厅提出资金分配思路及建议方案，商财

政部门同意后报省政府常务会议审议同意后实施。设立依据符合中省有关决策部署安排。项目年度绩效目标与中长期规划一致，绩效目标科学合理、规范完整、可量化细化、与预算匹配，总体绩效目标合理性有所欠缺。资金投向属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定。资金投向符合总体规划，与审计事业发展相匹配。资金聚焦审计信息系统运维项目、基层审计机关困难补助、年度重要审计项目（任务），项目未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复。项目决策自评得分16分。

2.项目管理。项目资金严格按照《四川省审计专项转移支付资金管理办法》（川财行〔2019〕172号）执行，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况。项目分配采取因素法与项目法相结合。其中，市（州）审计信息系统运维和市县重要审计项目（任务）按照项目法分配，对市（州）审计局给与经费补助。基层审计机关困难补助按照因素法分配，以人均可用财力作为参考因素，对人均可用财力低于全省平均水平的县（市、区）审计局给予补助。资金分配严格遵照《四川省省级财政性资金管理决策程序规定》《四川省审计专项转移支付资金管理办法》相关规定执行，决策程序符合管理要求，及时高效。项目资金绩效监管按照中省要求全面完成绩效目标（含事前评估）、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理工作。项目实施过程中，督促指导各地区强化项目绩效管理，推动项目资金效益充分发挥方面有所欠缺。项目管理自评得分16分。

3.项目实施。2024 年专项审计经费财政资金拨付率 100%，市（州）及扩权县（市）单位资金平均使用率 87.3%。预算执行得分 5.62 分。按照《四川省审计专项转移支付资金管理办法》，项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。项目实施自评得分 8.62 分。

4.项目结果。部门设立 14 个目标任务量，因部分市（县）无自建系统，未对数据等系统开展等保复测，该任务指标未完成。实际完成目标任务量 13 个，绩效目标完成率 92.86%。所有目标均在计划时间内按时完成。项目结果自评得 8.57 分。

（二）专用指标绩效分析

未发现资金实际用途不符合专项资金管理要求、资金管理程序不符合专项资金管理要求、资金分配标准不符合专项资金管理要求的情况。自评得分 30 分。

（三）个性指标绩效分析

根据资金特性，设置项目个性指标两项：增收节支挽回损失、能力提升。2024 年市县审计机关共审计（调查）3979 个单位，促进财政增收节支 192.14 亿元、挽回和避免损失 47.69 亿元，提交审计报告 5054 篇。审计能力专项提升资金对各市（州）的各项审计工作起到了极大的推动作用，保障了市（州）各审计机关

信息化建设、人才队伍能力提升和审计项目实施等工作。自评得分 16 分。

四、评价结论

按照2024年度专项预算项目绩效评价指标体系，绩效评价总分100分，部门自评得分95.19分。审计能力提升专项主要保障全省审计机关信息化建设、人才队伍能力提升和审计项目具体实施等工作，资金及时足额划拨到位，切实保障了全省审计机关队伍的建设和工作的开展，对各审计机关的工作起到了推进作用。

五、存在主要问题

一是在预算绩效监控上落实监督管理责任不够，在项目实施过程中，对资金监管、指导有所欠缺。**二是**年末整体预算执行率未达到90%，部分单位资金存在结转。**三是**因部分市（县）无自建系统，未对数据等系统开展等保复测，部分绩效指标未完成。部分已完成的绩效指标因完成值超过设定目标值的30%以上，目标值设置质量不高。

六、改进建议

一是进一步做好基层有关情况的调研分析，加强与市（州）审计机关的交流，切实了解基层审计工作情况和工作需求，提升项目目标值设置质量水平。**二是**更加精准地制定年度绩效目标任务和安排资金计划，全力保障全省重大审计项目及重点工作任务开展。**三是**采取多种方式强化审计能力提升专项经费执行过程中的绩效监控，重点监控项目预算执行情况和绩效目标完成情况，

对执行偏离既定目标的，及时采取措施予以纠正。年度结束后，要按照绩效评价的部署安排，认真组织开展绩效评价，评价结果将作为后续资金安排的重要依据。

第五部分　附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表