2025 年度

临夏市审计局部门决算

目　录

第一部分　部门概况

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收支决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

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、其他需要说明的情况

第四部分　预算绩效情况说明

第五部分　名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

临夏市审计局是全额拨款行政单位，是独立核算机构。

部门职责：（一）负责拟定全市审计工作方针、政策，确定审计工作重点，编制审计项目计划；（二）负责向市委审计委员会、市人大、市人民政府提出年度审计结果报告和审计整改结果报告；依法向社会公布审计结果；提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议；（三）负责对市级财政预算执行、镇级财政预（决）算、部门国有资产管理使用和其他财政财务收支进行审计监督；（四）负责对市级事业单位和使用财政资金的其他事业单位的财政财务收支进行审计监督；（五）负责对市属国有企业、国有控股企业、 国有资产占主导地位企业以及其他公有制形式企业的资产、负债、损益等进行审计监督；（六）负责对国家和省、州、市重大宏观调控政策贯彻执行情况进行监督检查，对市政府投资和以市政府投资为主的建设项目及其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目进行稽察和审计监督；(七)负责对市直部门管理和其他单位受政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督；（八）负责对国际组织和外国政府援助、贷款和赠款项目的财务收支进行审计监督；（九）按照国家

有关规定，对国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任职期间对本部门的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督;有权对领导干部离任经济责任事项交接工作进行指导监督;（十）按照国家有关规定，负责对市属国有企业领导干部的经济责任审计和市属国有企业外派监事会工作;（十一）负责对其他法律、行政法规规定应由审计机关审计的事项，进行审计监督;（十二)负责对与国家财政收支有关的特定事项向有关部门、单位进行专项审计调查，并向市委审计委员会和市人民政府报告审计调查结果;（十三）负责对审计发现需要移送处理的违法违规行为，依法移送有关主管部门，追究相关部门和工作人员责任;（十四）督促市级各单位按照国家有关规定建立健全内部审计制度，负责对市级各单位内部审计机构的业务指导与工作监督;（十五）承办市委审计委员会、市政府和上级业务主管部门交办的其他事项。

二、机构设置

内设经济责任办公室、“三农”资金审计中心、审计服务中心等 3 个副科级事业单位；以及办公室、党政审计股、财政审计股、固定资产投资审计股、综合监督股、社会保障审计股、资源环境审计股等 7 个职能股室。

第二部分　2025年度部门决算表

一、收入支出决算总表

公开01表

部门：临夏市审计局　　2025年度　　金额单位：万元

收入			支出		
项目	行	决算数	项目	行	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,063.37	一、一般公共服务支出	31	952.48
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	73.14
	9		九、卫生健康支出	39	37.75
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	1,063.37	**本年支出合计**	57	1,063.37
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	7.08	年末结转和结余	59	7.08
总计	30	1,070.45	**总计**	60	1,070.45

注：1.本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

公开 02 表

部门：临夏市审计局　　2025 年度　　金额单位：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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		**1,063.**	**1,063.37**					
201	一般公共服务支出	952.48	952.48					
20108	审计事务	952.48	952.48					
2010801	行政运行	667.56	667.56					
2010804	审计业务	284.92	284.92					
208	社会保障和就业支出	73.14	73.14					
20805	行政事业单位养老支出	73.14	73.14					
2080501	行政单位离退休	0.90	0.90					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.24	72.24					
210	卫生健康支出	37.75	37.75					
21011	行政事业单位医疗	37.75	37.75					
2101101	行政单位医疗	30.08	30.08					
2101103	公务员医疗补助	6.77	6.77					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.90	0.90					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

公开 03 表

部门：临夏市审计局　　2025 年度　　金额单位：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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		**1,063.37**	**777.55**	**285.82**			
201	一般公共服务支出	952.48	667.56	284.92			
20108	审计事务	952.48	667.56	284.92			
2010801	行政运行	667.56	667.56				
2010804	审计业务	284.92		284.92			
208	社会保障和就业支出	73.14	72.24	0.90			
20805	行政事业单位养老支出	73.14	72.24	0.90			
2080501	行政单位离退休	0.90		0.90			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.24	72.24				
210	卫生健康支出	37.75	37.75				
21011	行政事业单位医疗	37.75	37.75				
2101101	行政单位医疗	30.08	30.08				
2101103	公务员医疗补助	6.77	6.77				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.90	0.90				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：临夏市审计局　　2025年度　　金额单位：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	1,063.37	一、一般公共服务支出	33	952.48	952.48		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	73.14	73.14		
	9		九、卫生健康支出	41	37.75	37.75		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1,063.37	**本年支出合计**	59	1,063.37	1,063.37		
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		
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			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,063.37	**总计**	64	1,063.37	1,063.37		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：临夏市审计局　　2025年度　　金额单位：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		**1,063.37**	**777.55**	**285.82**
201	一般公共服务支出	952.48	667.56	284.92
20108	审计事务	952.48	667.56	284.92
2010801	行政运行	667.56	667.56	
2010804	审计业务	284.92		284.92
208	社会保障和就业支出	73.14	72.24	0.90
20805	行政事业单位养老支出	73.14	72.24	0.90
2080501	行政单位离退休	0.90		0.90
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.24	72.24	
210	卫生健康支出	37.75	37.75	
21011	行政事业单位医疗	37.75	37.75	
2101101	行政单位医疗	30.08	30.08	
2101103	公务员医疗补助	6.77	6.77	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.90	0.90	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、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：临夏市审计局　　2025 年度　　金额单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	70	302	商品和服务支出	60.88	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	25	30201	办公费	10.05	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	11	30202	印刷费	0.50	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	12	30204	手续费	0.00	310	资本性支出	6.93
30106	伙食补助费	0.	30205	水费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	10	30206	电费	0.00	31002	办公设备购置	4.94
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	72	30207	邮电费	2.71	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.	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	36	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.	30211	差旅费	2.49	31007	信息网络及软件购置更新	1.99
30112	其他社会保障缴费	0.	30212	因公出国（境）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	0.	30213	维修（护）费	0.35	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.	30214	租赁费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.	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	1.	30216	培训费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.	30217	公务接待费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.	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.	30224	被装购置费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.	30225	专用燃料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.	30226	劳务费	11.10	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.	30227	委托业务费	20.49	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.	30228	工会经费	4.75	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.	30229	福利费	1.92	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补	0.00
30309	奖励金	1.	30231	公务用车运行维护	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.	30239	其他交通费用	6.53	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.	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	0.	30299	其他商品和服务支	0.00			
人员经费合计		70	公用经费合计					67.81

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。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：临夏市审计局　　2025 年度　　金额单位：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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

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。本部门没有政府性基金预算财政拨款收入和支出,故本表无数据。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：临夏市审计局　　2025 年度　　金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

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。本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出,故本表无数据。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：临夏市审计局　　2025 年度　　金额单位：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

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。本部门没有财政拨款“三公”经费支出,故本表无数据。

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1070.45万元。与上年度相比，收、支总计各增加210.16万元，增长24.43%，主要原因是人员工资增加、审计项目经费增加和政府购买服务经费增加。

二、收入决算情况说明

2025年度收入合计1063.37万元,其中：财政拨款收入1063.37万元,占100.00%。

三、支出决算情况说明

2025年度支出合计1063.37万元,其中：基本支出777.55万元,占73.12%；项目支出285.82万元,占26.88%。

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1063.37万元。与上年相比,各增加210.16万元，增长24.63%。主要原因是人员工资增加、审计项目经费增加和政府购买服务经费增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院及省委、省政府关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，临夏市审计局厉行节约办一切事业，严控一般性支出，同时坚持有保有压，优化支出结构，合理保障重

大项目跟踪审计及竣工决算审计等重点支出，持续提高资金使用效益，体现在有关支出科目中。

政府购买社会服务方面的支出规模较大，主要是：2010804（审计业务），2025 年度决算数为 284.92 万元，占财政拨款支出总额的 26.79%，主要用于重大项目跟踪审计费及竣工决算审计费的支出等方面。

（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 1063.37 万元，较上年决算数增加 210.16 万元，增长 24.63%。主要原因是人员工资增加、审计项目经费增加和政府购买服务经费增加。

（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 1063.37 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 952.48 万元，占 89.57%；社会保障和就业支出 73.14 万元，占 6.88%；卫生健康支出 37.75 万元，占 3.55%。

（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 865.73 万元，支出决算为 1063.37 万元，完成年初预算的 122.83%。其中：

1．**一般公共服务支出**年初预算数为747.58万元,支出决算为952.48万元,完成年初预算的127.41%,决算数大于预算数的主要原因是人员工资增加、审计项目经费增加和政府购买服务经费增加。

2．**社会保障和就业支出**年初预算数为77.30万元,支出决算为73.14万元,完成年初预算的94.62%,决算数小于预算数的主要原因是单位人员退休和调出，缴费基数减少。

3．**卫生健康支出**年初预算数为40.85万元,支出决算为37.75万元,完成年初预算的92.42%,决算数小于预算数的主要原因是单位人员退休和调出，缴费基数减少。

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777.55万元。其中：

人员经费709.74万元,较上年决算数增加49.40万元，增长7.48%,主要原因是人员工资增加。人员经费用途主要包括基本工资251.80万元、津贴补贴117.96万元、奖金121.21万元、绩效工资107.69万元、机关事业单位基本养老保险72.24万元、职工基本医疗保险36.85万元、其他社会保障缴费0.90万元、奖励金1.09万元。

公用经费 67.81 万元,较上年决算数增加 6.07 万元，增长 9.84%,主要原因是支付委托业务费增加。公用经费用途主要包括办公费 10.04 万元、印刷费 0.5 万元、邮电费 2.71 万元、差旅费 2.49 万元、维修费 0.35 万元、劳务费 11.10 万元、委托业务费 20.49 万元、工会经费 4.75 万元、福利费 1.92 万元、其他交通费 6.53 万元、办公设备购置费 6.93 万元。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本部门 2025 年度无政府性基金收入,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情况说明

本部门 2025 年度没有使用国有资本经营预算安排的支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2025 年度无“三公”经费预算安排的支出。

（一）“三公”经费财政拨款支出总体情况说明

2025 年度“三公”经费支出全年预算数为 0.00 万元,支出决算为 0.00 万元。决算数等于预算数的主要原因是本部门 2025 年度无“三公”经费预算安排的支出,较上年决算数持平,本部门 2025 年度无“三公”经费预算安排的支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1.因公出国(境)费用全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。较上年决算数持平,主要原因是上年我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。

2.公务用车购置及运行维护费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。较上年决算数持平,主要原因是上年我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。

其中：1.公务用车购置费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。较上年决算数持平,主要原因是上年我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。

2.公务用车运行维护费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。较上年决算数持平,主要原因是上年我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。

3.公务接待费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。较上年决算数持平,主要原因是上年我部门无三公经费预算安排,无三公经费支出。

（三）“三公”经费财政拨款支出决算实物量情况

2025 年度本部门**因公出国(境)**共计 0 个团组,0 人；**公务用车购置** 0 辆,**公务用车保有量**为 0 辆；**国内公务接待** 0 批次 0 人,其中：**外事接待** 0 批次,0 人；**国(境)外公务接待** 0 批次,0 人。

十、机关运行经费支出情况说明

2025 年度本部门机关运行经费支出 67.81 万元,机关运行经费主要用于开支 30201 办公费 10.04 万元、30202 印刷费 0.50 万元、30207 邮电费 2.71 万元、30211 差旅费 2.49 万元、30213 维修费 0.35 万元、30226 劳务费 11.10 万元、30227 委托业务费 20.49 万元、30228 工会经费 4.75 万元、30229 福利费 1.92 万元、30239 其他交通费 6.53 万元、31002 办公设备购置费 6.93 万元。机关运行经费较上年决算数增加 6.07 万元，增长 9.84%，主要原因是支付委托业务费增加。

本年度会议费支出 0.00 万元,较上年决算数持平,主要原因是本部门上年无会议费经费预算安排,无会议费经费支出。

本年度培训费支出 0.00 万元,较上年决算数持平,主要原因是本部门上年无培训费经费预算安排,无培训费经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

2025 年度本部门政府采购支出合计 8.96 万元,其中：政府采购货物支出 8.96 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元,占政府采购支出总额的 0.00%,其中：授予小微企业合同金额 0.00 万元,占政府采购支出总额的 0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2025 年 12 月 31 日,本部门共有车辆 0 辆,其中,副部(省)级及以上领导用车 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,离退休干部用车 0 辆,其他用车 0 辆。单价 100 万元(含)以上设备 0 台(套)。

十三、其他需要说明的情况

由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

第四部分　预算绩效情况说明

一、预算绩效管理工作开展情况

按照预算绩效管理要求,本部门对 2025 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,一级项目 2 个,涉及资金 290 万元,

占一般公共预算项目支出总额的100%。对2025年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评,共涉及资金0万元,占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2025年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评,共涉及资金0万元,占国有资本经营预算项目支出总额的0%。组织对0个项目开展了部门重点评价,涉及一般公共预算支出0万元,政府性基金预算支出0万元,国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看,对政府重大投资项目实施精准审计，提升投资审计质量和效果，推动落实国家重大投资项目和市列重大项目，依法对政府投资或以政府投资为主的重大工程项目开展竣工决算审计和跟踪审计，提高财政资金使用效率，促进了资源的有效利用。

二、绩效自评结果

我部门在2025年度部门决算中反映2025年度政府购买社会服务经费、购买社会服务经费等2个项目绩效自评结果。

1.“2025年度政府购买社会服务经费”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为99.5分。项目全年预算数为100万元,执行数为95万元,完成预算的95%。项目绩效目标完成情况：紧盯全市重点建设项目，发挥审计监督与服务作用，引入社会中介力量参与，实施临夏市实验小学分校（第五实验小学）建设项目、临夏市肖家木场棚户区改造安

置小区B区（和谐苑二区）建设项目、临夏市城市应急水处理系统工程、临夏市枹罕镇2021年王坪村村社道路改建工程、临夏市凤凰山文旅景区杨家尕山上山公路绿化项目、临夏市第五中学小学部建设项目、临夏市肖家水厂原水管（罗家堡至环西二路)迁改工程、临夏市民族医院改扩建能力提升项目（信息化建设）等重点建设项目竣工决算审计及临夏市再生水综合利用工程（一期）建设项目、临夏市城发芳馨园（环西三路东侧）棚户区改造安置小区项目、百益亿农国际鲜花港三期PEC项目、临夏市第七中学及附属小学建设项目、临夏市再生水综合利用工程（二期）建设项目、临夏市马家庄棚户区改造安置小区项目室外工程和其它零星及附属项目等重大项目跟踪审计，通过审计，核减工程造价1030.22万元。有效节约了政府建设资金，保障了重大项目廉洁、高效推进。

2.“购买社会服务经费”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为97.48分。项目全年预算数为190万元,执行数为189.92万元,完成预算的99.96%。项目绩效目标完成情况:政府购买社会服务方式进行化解债务审核，运用公开招投标，聘请第三方咨询机构，对我市涉及债务的行政事业部门23家、国有企业6家进行审计，经审计核减50万元以上工程类资金结算不实金额1.68亿元，节约财政资金，最大限度发挥了资金的经济效益。全年根据审计进度支付政府购

买服务经费 189.92 万元 。

三、部门重点绩效评价结果

我部门未开展重点绩效评价。

第五部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本年度从同级财政部门取得的财政拨款，包括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。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、经营收入：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取得的收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”、“经营收入”以外的收入。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：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。

六、年初结转和结余：指单位上年结转至本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

七、结余分配：指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。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

九、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经费和公用经费。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十一、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。

十二、“三公”经费：指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行维护费、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税)；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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。

十三、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等的各项公用经费,包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

附件：1、部门整体支出绩效自评报告及自评表

2、部门项目支出绩效自评报告及自评表

附件 1：

2025 年度临夏市审计局单位整体支出绩效自评报告

一、部门概况

（一）部门职能概述

临夏市审计局是市财政全额拨款一级预算单位，是独立核算机构。其基本职能：1.负责拟定全市审计工作方针、政策，确定审计工作重点，编制审计项目计划；2.负责向市委审计委员会、市人大、市人民政府提出年度审计结果报告和审计整改结果报告；依法向社会公布审计结果；提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议;3.负责对市级财政预算执行、镇级财政预（决）算、部门国有资产管理使用和其他财政财务收支进行审计监督;4.负责对市级事业单位和使用财政资金的其他事业单位的财政财务收支进行审计监督;5.负责对市属国有企业、国有控股企业、 国有资产占主导地位企业以及其他公有制形式企业的资产、负债、损益等进行审计监督;6.负责对国家和省、州、市重大宏观调控政策贯彻执行情况进行监督检查，对市政府投资和以市政府投资为主的建设项目及其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目进行稽察和审计

监督;7.负责对市直部门管理和其他单位受政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督;8.负责对国际组织和外国政府援助、贷款和赠款项目的财务收支进行审计监督;9.按照国家有关规定，对国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任职期间对本部门的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督；有权对领导干部离任经济责任事项交接工作进行指导监督;10.按照国家有关规定，负责对市属国有企业领导干部的经济责任审计和市属国有企业外派监事会工作;11.负责对其他法律、行政法规规定应由审计机关审计的事项，进行审计监督;12.负责对与国家财政收支有关的特定事项向有关部门、单位进行专项审计调查，并向市委审计委员会和市人民政府报告审计调查结果;13.负责对审计发现需要移送处理的违法违规行为，依法移送有关主管部门，追究相关部门和工作人员责任;14.督促市级各单位按照国家有关规定建立健全内部审计制度，负责对市级各单位内部审计机构的业务指导与工作监督；有权对社会审计机构出具的审计报告进行质量核查;15.承办市委审计委员会、市政府和上级业务主管部门交办的其他事项。

（二）部门组织机构及人员情况

内设办公室、党政审计股、财政审计股、固定资产投资审

计股、综合监督股、社会保障审计股、资源环境审计股等7个股室；经济责任办公室、“三农”资金审计中心、审计服务中心等3个副科级事业单位。现有职工51人，其中行政人员6人，事业人员45人。

二、预算执行进度和绩效目标运行情况

（一）预算执行进度情况

1.部门整体支出预算执行情况。我部门年初预算数总额为865.73万元，其中本年一般公共预算拨款1063.37万元，其他资金0万元。年中追加预算数195万元，年度预算数共为1072.55万元。全年预算执行数为1063.37万元，执行率为99.14%。

2.项目支出预算执行情况。本年度我部门年初预算项目为政府购买社会服务经费1项，项目年初预算数总额为100万元，其中本年一般公共预算拨款285.82万元，其他资金0万元。年中追加预算数195万元，年度预算数共为295万元。全年项目资金预算执行数为285.82万元，执行率为96.88%。

（二）绩效目标运行情况

部门整体支出绩效目标完成情况

总体目标：1.认真贯彻落实省委省政府和州委州政府要求，依法有效履行审计监督职责，结合临夏市审计局工作实际，制定全年审计工作计划、并监督执行。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定和提出审计建议；

2.保障临夏市审计局机关网络和计算机系统正常运行，为金审工程信息系统应用提供支撑和服务；3.对政府重大投资项目实施精准审计，提升投资审计质量和效果，综合运用经济手段、法律等手段加强宏观调控，促进资源的有效利用，从物资使用、工期、工程质量、审计核减工程价款，确保每一笔投入资金能够切实发挥效益作用，促进国民经济健康发展。2025年度，部门各项工作按计划有序推进，基本实现了预期目标。

绩效指标完成情况：分别从基本运行指标、重点履职指标、部门综合指标和可持续发展能力指标等方面进行分析，自评得分为93.31分，结果为“优”。

1.基本运行指标：由预算收支管理、财会管理、采购管理、资产管理、人员管理、绩效管理等6个二级指标和“三公”经费控制率、预算执行率等12个三级指标构成。

（1）预算收支管理

①“三公”经费控制率：2025年无“三公”经费支出，全年支出控制率为100%，得分0.83分。

②结转结余变动率：本年度财政拨款无结转结余资金，全年变动率为0%，得分0.83分。

③预算调整率：2025年追加项目预算资金195万元，预算调整率为81.41%，得分0.83分。

④预算执行率：全年预算执行率为99.14%，得分0.83分。

（2）财会管理

①会计和内控制度执行有效性：财务日常事务严格按财务制度和部门内控制度执行，全年执行率为100%，得分0.75分。

②资金使用合规性：各项资金严格按资金性质和用途、执行支出审批流程、规范财务核算等规定支付，每笔资金支出合规合理。全年执行率为100%，得分0.75分。

（3）采购管理

①政府采购规范性：严格根据《甘肃省财政厅关于印发甘肃省政府集中采购目录及标准（2025年版）的通知》精神和《甘肃省省级政府采购网上商城管理办法》等文件精神，2025年政府采购6项，采购流程及资金支付均规范，全年执行率为100%，得分0.75分。

②政府采购节约率：在开展采购活动过程中，通过科学管理、规范流程、优化方式等手段，降低采购成本、提高资金使用效率，并且建立完善的采购需求管理机制，避免过度采购、重复采购，确保采购物品符合实际需求，全年执行率为95%，得分0.83分。

（4）资产管理

①固定资产利用率：部门购置资产全部投入办公，无设备闲置等情况，并加强设备维护，延长使用寿命，保证稳定运行，全年执行率为95%，得分0.83分。

②资产管理规范性：部门资产严格按相关的采购制度、登记制度、处置制度等进行管理，明确 “谁管理、谁负责”，避免责任模糊导致的资产流失，财务部门负责价值核算与监督，资产管理部门负责实物统筹，使用部门负责日常保管，全年执行率为100%，得分0.75分。

（5）人员管理

在职人员控制率：2025 年本部门调出 2 人，调入 3 人，退休 3 人，全年控制率为 95%以上，得分 0.83 分。

（6）绩效管理

预算绩效管理工作成效：通过更精准的资金配置和提高资金使用效率，使财政资金使用效益显著提升；绩效目标与单位职能、年度重点工作的绑定，使预算与履职任务紧密衔接，行政履职更高效规范，全年控制率为 100%，得分 0.78 分。

2.重点履职指标：由数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等 4 个二级指标和大型政府投资项目纳入审计范围、购置资产合格率等 8 个三级指标构成。

（1）数量指标

①大型投资项目纳入审计范围：2025 年度我部门对重大举措推进落实情况审计、重点部门预算执行审计、经济责任审计、重点建设项目审计、自然资源资产审计等 5 个方面 55 项审计项目开展了审计，全年执行情况为 95%，得分 3.75 分。

②年度审计项目计划完成率：全年共完成审计项目55个，提出审计建议113条，移送问题线索4件，全年完成率为95%，得分3.75分。

（2）质量指标

①购置资产合格率：2025年上半年购置台式电脑4台，全部合格，全年合格率为100%，得分3.75分。

②审计效率和审计质量提升性：2025年审计过程中审计效率和质量有效提升，得分3.38分。

（3）时效指标

①全年审计计划按时有效完成：2025年审计项目计划完成95%，得分3.55分。

②提交审计报告及时性：2025年提交审计报告及时，全年提交率为90%，得分3.38分。

（4）成本指标

①财政拨入单位基本支出经费：单位基本支出经费年度目标值为765.73万元，实际完成值为777.55万元，全年支出777.55万元，得分3.75分。

②财政拨入单位项目经费：单位项目经费年度目标值为100万元，实际完成值为285.82万元，全年支出285.82万元，得分0分。

3.部门综合指标：由经济效益、社会效益、生态效益、服

务对象满意度等4个二级指标和查出工程价款不实、监督政府投资项目资金等6个三级指标构成。

（1）经济效益

①查出工程价款不实：审计核减工程造价1030.22万元，有效节约了政府建设资金，保障了重大项目廉洁、高效推进。全年执行情况为90%，得分5分。

②确保政府资金能够切实发挥效益：在重大民生项目审计中，切实加大对各类民生资金管理使用情况的审计监督，坚决查处截留挪用、优亲厚友等侵害群众利益的行为，确保民生资金发挥效益，全年执行情况为95%，得分5分。

（2）社会效益

①监督政府投资项目资金：紧盯全市重点建设项目，发挥审计监督与服务作用，对7项重点项目进行了竣工决算审计，8项重大项目进行了跟踪审计。全年执行情况为95%，得分5分。

②项目的顺利实施和审计效益及时发挥：围绕促进重点项目建设，开展固定资产投资审计，使项目顺利实施和审计效益及时发挥，全年执行情况为95%，得分5分。

（3）生态效益

有效节约资源：部门厉行办公资源节约，推行无纸化办公，会议材料、通知等优先通过线上传递；确需打印时采用双面打印，设置打印机默认双面模式，回收利用单面废纸作为草稿纸；

统一采购节能型设备，下班前集中关闭非必要设备电源，避免长期待机耗电，延长使用寿命。全年执行情况为95%，得分5分。

（4）服务对象满意度

被审计服务对象满意度，全年执行情况为95%，得分5分。

4.可持续发展能力指标：由组织建设、宣传培训、制度建设、改革创新等4个二级指标和党建工作开展情况、制度完善情况等4个三级指标构成。监控期执行情况均为100%，得分18.5分。

三、存在的主要问题及原因分析

2025年，审计各项工作进展有序，审计监督与服务职能得到进一步强化。但面对新时代对审计监督的新要求，审计工作还面临着许多困难和问题：一是审计人员对审计工作方法创新不足，缺乏主动探索和优化审计方法、流程的意识和能力；二是审计人员知识结构单一，部分人员过于依赖传统财务审计知识，大数据等新兴审计技术的应用潜能尚未完全释放。这些问题，我们将在今后的工作中高度重视，并切实加以解决。

四、下一步工作计划

（一）围绕中心服务大局，扎实开展政策跟踪审计

一是紧扣宏观政策落地见效，按照审计署、省审计厅、州审计局统一安排部署，重点关注国家和省、州、市出台的稳经

济一揽子政策及接续措施的贯彻落实情况，及时揭示政策落实中的堵点、难点问题，推动政策红利精准高效释放。二是围绕重大战略部署实施，持续开展乡村振兴、区域协调发展、生态文明建设等战略在我市落实情况的跟踪审计，保障各项决策部署不偏离、不走样，有效服务全市发展大局。

（二）聚焦主责提质增效，深化财政和投资审计

一是深化财政审计。以提升财政预算管理水平和财政保障能力为导向，持续深化本级预算执行审计，加强对财政收支真实性、财政资源统筹、预算绩效管理及政府债务风险等方面的审计监督，推动构建全面规范、标准科学、约束有力的预算管理制度。二是优化投资审计。持续强化对交通、新型基础设施建设等重大项目的审计监督，推动投资审计从单一工程造价审计向全面投资绩效审计转型，重点关注项目规划立项、建设管理、投资控制与运营效益，促进政府投资提质增效。三是开展国企审计。重点关注国有企业运行、内控制度、财务业务等情况，促进国有企业保值增值，增强国有企业的可持续发展能力，进一步提升国有企业服务、发展水平。

（三）筑牢民生保障底线，护航惠民政策落实

聚焦民生保障与乡村振兴重点领域，对就业、医疗卫生、困难群众救助、社会保险基金等民生资金和项目，以及农业保险保费补贴、农村人居环境整治、乡村产业发展等乡村振兴相

关资金和项目开展专项审计和调查，着力推动实现更高质量和更充分就业，切实兜牢民生底线，提升财政资金使用绩效。

部门整体支出绩效自评表

(2025年度)

部门（单位）名称	临夏市审计局						
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	得分	未完成原因分
整体支出规模(万元)	年度资金总额	865.73	1072.55	1063.37	99.14	9.91	
	(一)基本支出	765.73	777.55	777.55	100	10	
	1.人员经费	677.04	709.74	709.74	100	10	
	2.公用经费	88.69	67.81	67.81	100	10	
	(二)项目支出	100	295	285.82	96.88	9.68	
	1.一般性项目	0	0	0	0	0	
	2.重点项目	100	295	285.82	96.88	9.68	
预期目标	目标1：认真贯彻落实省委省政府和州委州政府要求，依法有效履行审计监督职责，结合临夏市审计局工作实际，制定全年审计工作计划、制度并监督执行。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定和提出审计建议。 目标2：.保障临夏市审计局机关网络和计算机系统正常运行，为金审工程信息系统应用提供支撑和服务。 目标3：.对政府重大投资项目实施精准审计，提升投资审计质量和效果，综合运用经济手段、法律等手段加强宏观调控，促进资源的有效利用，从物资使用、工期、工程质量、审计核减工程价款，确保每一笔投入资金能够切实发挥效益作用，促进国民经济健康发展。						
实际完成情况	临夏市审计局紧紧围绕全市中心工作，依法履行审计监督职责，在促进财政资金提质增效、保障和改善民生、推动党风廉政建设等方面发挥了积极作用。全年共完成审计项目55个，提出审计建议113条，移送问题线索4件，充分发挥了审计“经济卫士”和“参谋助手”作用。						

评价指标			年度指标值	实际完成值	单位	分值	完成率	得分	未完成原因分析
一级指标	二级指标	三级指标							
基本运行指标	预算收支管理	预算执行率	<=100%	99.14	%	0.83	100.00%	0.83	
		结转结余变动率	<=60%	0	%	0.83	100.00%	0.83	
		“三公”经费控制率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
		预算调整率	<=90%	81.41	%	0.83	100.00%	0.83	
	财会管理	资金使用合规性	合规	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		会计和内控制度执行有效性	有效	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
	采购管理	政府采购规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		政府采购节约率	>=95%	95	%	0.83	100.00%	0.83	
	资产管理	资产管理规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		固定资产利用率	>=95%	95	%	0.83	100.00%	0.83	

	人员管理	在职人员控制率	<=95%	95	%	0.83	100.00%	0.83	
	绩效管理	预算绩效管理工作成效	较上年提升	100%-80%(含)		0.87	100	0.78	
重点履职指标	数量指标	大型政府投资项目纳入审计	>=95%	95	%	3.75	100.00%	3.75	
		年度审计项目计划完成率	>=95%	95	%	3.75	100.00%	3.75	
	质量指标	审计效率和审计质量提升性	有效提升	100%-80%(含)		3.75	100	3.38	
		购置资产合格率	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
	时效指标	全年审计计划按时有效完成	>=95%	90	%	3.75	94.74%	3.55	
		提交审计报告及时性	>=100%	90	%	3.75	90.00%	3.38	
	成本指标	财政拨入单位基本支出经费	=765.73万元	777.55	万元	3.75	101.54%	3.75	
		财政拨入单位项目经费	=100万元	285.82	万元	3.75	285.82%	0	
部门综合指标	经济效益	确保政府资金能够切实发挥	>=95%	95	%	5	100.00%	5	
		查出工程价款不实	>=90%	90	%	5	100.00%	5	
	社会效益	项目的顺利实施和审计效益	>=95%	95	%	5	100.00%	5	
		监督政府投资项目资金	>=95%	95	%	5	100.00%	5	
	生态效益	有效节约资源	>=95%	95	%	5	100.00%	5	
	服务对象满意	被审计服务对象满意度	>=95%	95	%	5	100.00%	5	
可持续发展能力指标	组织建设	党建工作开展情况	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	宣传培训	培训计划完成率	>=100%	100	%	5	100.00%	5	
	制度建设	制度完善情况	完善	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	改革创新	试点工作开展情况	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
总分						100		93.31	
说明　1.各部门可根据附件3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》（参考）设置三级指标和指标 2.上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列，也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。									

附件 2:

2025 年度临夏市审计局政府购买社会服务经费项目绩效运行监控报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

根据《审计署办公厅关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作的通知》（审办办发[2018]53 号）文件精神，临夏市审计局以对政府重大投资项目实施精准审计，提升投资审计质量和效果，推动落实国家重大投资项目和市列重大项目为目标，依法对政府投资或以政府投资为主的重大工程项目开展竣工决算审计和跟踪审计。

2.项目实施情况

采取购买社会服务方式，聘请社会中介机购对大型建设项目（临夏市南区热源厂、临夏市再生水综合利用工程一期、百益亿农国际鲜花港三期 EPC 项目、临夏市再生水综合利用工程二期、临夏市城发.芳馨园棚户区改造安置小区、临夏市市属国有企业持续经营防风险专项审计调查、临夏市马家庄棚户区改造安置小区项目、临夏市智慧产业园项目、临夏市第七中学建设项目、黄河流域临夏大夏河支流流域生态综合治理项目等）实施跟踪审计、重点建设项目（临夏市肖家水厂原水管（罗家

堡至环西二路）改迁工程、临夏市肖家木场棚户区改造安置小区、临夏市城市应急水处理系统工程、临夏市王坪村道路改建工程、临夏市第五中学小学部建设项目、临夏市关家台路道路工程、临夏市团结北路幼儿园建设项目、临夏市档案馆建设项目、临夏市人民红园提升改造项目、临夏市实验小学分校建设项目、临夏市逸夫第一小学综合教学楼建设项目、百益亿农国际鲜花港建设项目、八坊十三巷4A级景区华寺西街广场及地下停车场建设项目、临夏市凤凰山文旅景区杨家尕山公路绿化项目、临夏市民族医院改扩建项目、临夏市客运中心建设项目、临夏市厨余垃圾再生处理项目等）实施竣工决算审计。

3.经费来源和使用情况

项目全年预算安排额度100万元,全年实际拨付95万元。

（二）项目绩效目标

通过积极开展竣工决算审计和跟踪审计，有效监督项目资金，使政府投入资金切实发挥效益，缺保市委、市政府重大决策的落地见效。

二、绩效评价工作情况

（一）经费使用情况

2025年财政下达政府购买社会服务经费项目额度100万元。市审计局对批复的政府购买社会服务经费，进行统一管理核算，并根据工作实际，切实加强财务管理，对每一笔经费的开支在核定的支出限额和范围内实行据实凭票报账制，及时进

行账务处理和会计核算，做到了专款专用。

（二）工作开展情况

2025年紧盯全市重点建设项目，发挥审计监督与服务作用，引入社会中介力量参与，实施临夏市实验小学分校（第五实验小学）建设项目、临夏市肖家木场棚户区改造安置小区B区（和谐苑二区）建设项目、临夏市城市应急水处理系统工程、临夏市枹罕镇2021年王坪村村社道路改建工程、临夏市凤凰山文旅景区杨家尕山上山公路绿化项目、临夏市关家台路道路工程、临夏市团结北路幼儿园建设项目、临夏市档案馆建设项目、临夏市人民红园提升改造项目、临夏市逸夫第一小学综合教学楼建设项目、临夏市第五中学小学部建设项目、临夏市肖家水厂原水管（罗家堡至环西二路)迁改工程、临夏市民族医院改扩建能力提升项目（信息化建设）等重点建设项目竣工决算审计及临夏市再生水综合利用工程（一期）建设项目、临夏市城发芳馨园（环西三路东侧）棚户区改造安置小区项目、百益亿农国际鲜花港三期PEC项目、临夏市第七中学及附属小学建设项目、临夏市再生水综合利用工程（二期）建设项目、临夏市市属国有企业持续经营防风险专项审计调查、临夏市马家庄棚户区改造安置小区项目室外工程和其它零星及附属项目等重大项目跟踪审计，通过审计，核减工程造价1030.22万元。有效节约了政府建设资金，保障了重大项目廉洁、高效推进。

（三）绩效指标完成情况

分别从成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标等方面进行分析，项目自评得分99.5分，结果为“优”。

1.成本指标：由经济成本指标1个二级指标和政府购买社会服务经费1个三级指标构成。

①政府购买服务经费：年度预算目标值为100万元，全年支出95万元【临夏市实验小学分校建设项目结算审核费9万元、临夏市再生水综合利用工程一期跟踪审计费6万元、临夏市城发.芳馨园棚户区改造安置小区跟踪审计费16.15万元、百益亿农国际鲜花港三期EPC项目跟踪审计费16万元、临夏市肖家木场棚户区改造安置小区B区结算审核费20万元、临夏市城市应急水处理系统工程3.26万元、临夏市枹罕镇2021年王坪村村社道路改建工程0.91万元、临夏市凤凰山文旅景区杨家尕山上山公路绿化项目1.74万元、临夏市第五中学小学部建设项目2.37万元、临夏市肖家水厂原水管（罗家堡至环西二路)迁改工程0.67万元、临夏市民族医院改扩建能力提升项目（信息化建设）1.19万元、临夏市第七中学及附属小学建设项目5.71万元、临夏市再生水综合利用工程（二期）建设项目4万元、临夏市马家庄棚户区改造安置小区项目室外工程和其它零星及附属项目8万元】，全年执行率为95%，得分20分。

2.产出指标：由数量指标、质量指标、时效指标等3个二级指标和重大投资项目审计、政府购买审计服务质量、审计项目完成及时性等3个三级指标构成。

①重大投资项目审计：重大投资项目审计年度指标值为大于等于11项，实际进行审计15项，支付资金12项，监控期目标值为11项，全年执行情况为12项，得分13.33分。

②政府购买审计服务质量：采取购买社会服务方式，聘请社会中介机购，严格遵循 “客观公正” 原则，精准把握审计重点，采用科学规范的审计方法和先进技术手段进行审计，全年执行情况为 95%，得分 13.33 分。

③审计项目完成及时性：在审计过程中做到问题识别精准，能及时发现被审计单位在资金使用、项目管理、内部控制等方面的重大漏洞或违规行为，并能及时提出具有针对性和可操作性的整改建议，推动问题实质性解决，全年执行情况为 90%，得分 13.34 分。

3.效益指标：由经济效益指标、社会效益指标、可持续影响等3个二级指标和查出工程价款不实、监督政府投资项目资金、促进国民经经济健康发展等3个三级指标构成。

①查出工程价款不实：根据年度计划开展审计任务中，审计查出管理不规范资金1030.22万元，全年执行情况为90%，得分6.67分。

②监督政府投资项目资金：通过积极开展竣工决算审计和跟踪审计，有效监督政府投资项目资金，使政府投入资金切实发挥效益，全年执行情况为95%，得分6.67分。

③促进国民经经济健康发展：通过发挥审计的监督、评价、

鉴证和建议功能，对规范经济秩序、优化资源配置、防范风险隐患等起到了重要作用，进而推动国民经济健康可持续发展，全年执行情况为90%，得分6.66分。

4.满意度指标：由服务对象满意度1个二级指标和审计服务对象满意度1个三级指标构成。

审计服务对象满意度，全年执行情况为95%，得分10分。

三、2026年工作计划

一是紧扣宏观政策落地见效，按照审计署、省审计厅、州审计局统一安排部署，重点关注国家和省、州、市出台的稳经济一揽子政策及接续措施的贯彻落实情况，及时揭示政策落实中的堵点、难点问题，推动政策红利精准高效释放。**二是围绕重大战略部署实施，**持续开展乡村振兴、区域协调发展、生态文明建设等战略在我市落实情况的跟踪审计，保障各项决策部署不偏离、不走样，有效服务全市发展大局。

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年度政府购买社会服务经费						
主管部门	临夏市审计局			实施单位	临夏市审计局		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	100	100	95	10	95	9.5
	其中：财政拨款	100	100	95	-	95	9.5
	上年结转资金	0	0	0	-	0	0
	其他资金	0	0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	对政府重大投资项目实施精准审计，提升投资审计质量和效果			引入社会中介力量参与，实施临夏市实验小学分校（第五实验小学）建设项目、临夏市肖家木场棚户区改造安置小区B区（和谐苑二区）建设项目、临夏市城市应急水处理系统工程、临夏市枹罕镇2021年王坪村村社道路改建工程、临夏市凤凰山文旅景区杨家尕山上山公路绿化项目、临夏市第五中学小学部建设项目、临夏市肖家水厂原水管（罗家堡至环西二路)迁改工程、临夏市民族医院改扩建能力提升项目（信息化建设）等重点建设项目竣工决算审计及临夏市再生水综合利用工程（一期）建设项目、临夏市城发芳馨园（环西三路东侧）棚户区改造安置小区项目、百益亿农国际鲜花港三期PEC项目、临夏市第七中学及附属小学建设项目、临夏市再生水综合利用工程（二期）建设项目、临夏市马家庄棚户区改造安置小区项目室外工程和其它零星及附属项目等目重大项目跟踪审计。			

	一级指标	二级指标	三级指标	度指	际完成	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	政府购买社会服务经费	100	95	20	万元	95.00%	20	
	产出指标	数量指标	重大投资项目审计	>=11项	12	13.33	项	109.09%	13.33	
		质量指标	政府购买审计服务质量	>=95%	95	13.33	%	100.00%	13.33	
		时效指标	审计项目完成及时性	>=90%	90	13.34	%	100.00%	13.34	
	效益指标	经济效益指标	查出工程价款不实	>=90%	90	6.67	%	100.00%	6.67	
		社会效益指标	监督政府投资项目资金	>=95%	95	6.67	%	100.00%	6.67	
		可持续影响指标	促进国民经济健康发展	>=90%	90	6.66	%	100.00%	6.66	
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计服务对象满意度	>=95%	95	10	%	100.00%	10	
总分						**100**			**99.5**	

临夏市审计局政府购买社会服务经费项目绩效运行监控报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

根据《审计署办公厅关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作的通知》（审办办发[2018]53号）文件精神，临夏市审计局配合临夏市财政局、临夏市工信局对临夏市拖欠企业账款进行审核，在审核过程中，清理拖欠企业工程类账款50万元以上应付账款的项目共252个，由于项目工程量结算审核时间紧、任务重、专业性强，为按时完成审核任务，确保审核工作的质量，通过采用购买社会中介机构服务方式参与本次审计工作。政府向社会购买公共服务，既是政府职能转变的应有之义，又是现代公共服务体系建设的必有环节。

2.项目实施情况

通过公开招投标方式，聘请社会中介机构分五个标段，对拖欠企业工程类账款的250多个工程项目(项目投资估算80.65亿元)，进行造价审核，并对每个项目出具审核报告。提高财政资金使用效率，促进了资源的有效利用。

3.经费来源和使用情况

项目全年预算安排额度190万元,全年实际支出189.92万元。

（二）项目绩效目标

通过积极开展对重大投资项目的精准审计，提升投资审计质量和效果，有效监督项目资金，使政府投入资金切实发挥效益。

二、绩效评价工作情况

（一）经费使用情况

2025年财政下达政府购买社会服务经费项目额度190万元。市审计局对批复的政府购买社会服务经费，进行统一管理核算，并根据工作实际，切实加强财务管理，对每一笔经费的开支在核定的支出限额和范围内实行据实凭票报账制，及时进行账务处理和会计核算，做到了专款专用。

（二）工作开展情况

政府购买社会服务方式进行化解债务审核，运用公开招投标，聘请第三方咨询机构，对我市涉及债务的行政事业部门23家、国有企业6家进行审计，经审计核减50万元以上工程类资金结算不实金额，节约财政资金，最大限度发挥了资金的经济效益。全年根据审计进度支付政府购买服务经费189.92万元 。

（三）绩效指标完成情况

分别从成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标等方面进行分析，项目自评得分97.48分。

1.成本指标：由经济成本指标1个二级指标和政府购买社会服务经费1个三级指标构成。

①政府购买服务经费：年度预算目标值为190万元，全年支出189.92万元【临夏市审计局购买服务项目（第一包）37.0万元、临夏市审计局购买服务项目（第二包）37.5万元、临夏市审计局购买服务项目（第三包）40.6万元、临夏市审计局购买服务项目（第四包）37.3万元、临夏市审计局购买服务项目（第五包）37.52万元】，全年完成率为99.96%，得分20分。

2.产出指标：由数量指标、质量指标、时效指标等3个二级指标和拖欠企业50万元以上工程类账款项目审计、政府购买审计服务质量、审计项目完成及时性等3个三级指标构成。

①拖欠企业50万元以上工程类账款项目审计：拖欠企业50万元以上工程类账款审计年度指标值为大于等于1项，实际进行审计1项，支付资金1项，监控期目标值为1项，全年执行情况为1项，得分13.33分。

②政府购买审计服务质量：采取购买社会服务方式，聘请社会中介机购，严格遵循 “客观公正” 原则，精准把握审计重点，采用科学规范的审计方法和先进技术手段进行审计，全年执行情况为 95%，得分 13.33 分。

③审计项目完成及时性：在审计过程中做到问题识别精准，能及时发现被审计单位在资金使用、项目管理、内部控制等方面的重大漏洞或违规行为，并能及时提出具有针对性和可操作

性的整改建议，推动问题实质性解决，全年执行情况为 80%，得分 11.86 分。

3.效益指标：由经济效益指标、社会效益指标、可持续影响等3个二级指标和清理拖欠企业账款、监督政府投资项目资金、促进国民经经济健康发展等3个三级指标构成。

①查出工程价款不实：根据年度计划开展审计任务中，审计查出管理不规范资金，全年执行情况为83%，得分6.15分。

②监督政府投资项目资金：通过积极开展项目工程价款审计，有效监督政府投资项目资金，使政府投入资金切实发挥效益，全年执行情况为83%，得分6.15分。

③促进国民经经济健康发展：通过发挥审计的监督、评价、鉴证和建议功能，对规范经济秩序、优化资源配置、防范风险隐患等起到了重要作用，进而推动国民经济健康可持续发展，全年执行情况为90%，得分6.66分。

4.满意度指标：由服务对象满意度1个二级指标和审计服务对象满意度1个三级指标构成。

审计服务对象满意度，全年情况为95%，得分10分。

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	购买社会服务经费						
主管部门	临夏市审计局			实施单位	临夏市审计局		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	0	190	189.92	10	99.95	9.99
	其中：财政拨款		190	189.92	-	99.95	9.99
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	对政府重大投资项目实施精准审计，提升投资审计质量和效果			政府购买社会服务方式进行化解债务审核，运用公开招投标，聘请第三方咨询机构，对我市涉及债务的行政事业部门23家、国有企业6家进行审计，经审计核减50万元以上工程类资金结算不实金额，节约财政资金，最大限度发挥了资金的经济效益。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	购买社会服务经费	190	189.92	20	万元	99.96%	20	
	产出指标	数量指标	拖欠企业账款审计	>=1项	1	13.33	项	100.00%	13.33	
		质量指标	购买审计服务质量	>=95%	95	13.33	%	100.00%	13.33	
		时效指标	审计项目完成及时性	>=90%	80	13.34	%	88.89%	11.86	
	效益指标	经济效益指标	清理拖欠企业账款	>=90%	83	6.67	%	92.22%	6.15	
		社会效益指标	监督政府投资项目资金	>=90%	83	6.67	%	92.22%	6.15	
		可持续影响指标	促进国民经济健康发展	>=90%	90	6.66	%	100.00%	6.66	
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计服务对象满意度	>=95%	95	10	%	100.00%	10	
总分						**100**			**97.48**	