单位整体支出部门评价报告

（2025年度）

一、单位概况

（一）单位主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况

1.主要职责:

（1）主管全区审计工作；负责对全区财政收支和法律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，维护全区财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全区经济和社会健康发展。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。

（2）贯彻执行国家关于审计工作的方针、政策和法律法规，研究拟订全县审计工作规范性文件、业务规范和工作规划，并监督执行；组织行业或专项资金审计或审计调查。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。

（3）向区人民政府报告和向区人民政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关规范性文件、宏观调控措施以及管理体制、机制建设的建议。

（4）向区人民政府提出年度区本级预算执行和其他财政收

支情况的审计结果报告。受区人民政府委托向区人大常委会提出县本级预算执行情况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；依法向社会公布审计结果。

2.机构人员情况:

青云谱区审计局共有预算单位2个，包括本级和1个所属二级预算单位。编制人数11个，其中：行政编制5人、全部补助事业编制6人。

3.资产情况

青云谱区审计局2025年资产总计39.72万元，其中流动资产22.60万元，非流动资产17.12万元；负债合计6.38万元，全部为流动负债。

（二）当年单位履职总体目标、工作任务

2025年，是全面完成“十四五”规划目标任务的关键一年。青云谱区审计局在区委、区政府的坚强领导和市审计局的悉心指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神和中央、省、市审计工作会议精神，积极履行审计监督职责，以高质量审计监督助力全区经济社会高质量发展。参审市局“困难群众救助补助资金审计项目”获评全省优秀审计项目二等奖，全市优秀审计项目一等奖。区本级“热心村三资审计项目”获评“2025年全市优秀审计项目三等奖”。区审计局获评“2024

年度全区综合考核第一等次”。全年共开展审计项目30个，审计发现问题328个，管理不规范金额24125.11万元，促进上缴财政资金242.74万元，提出审计建议171条。现将有关情况报告如下:

1.旗帜鲜明讲政治，审计工作方向更加坚定

一是强化理论武装，铸牢政治忠诚。始终牢记审计机关政治属性，将党的政治建设贯穿审计工作全过程、各环节。通过局党组会“第一议题”领学、党员干部大会集中学、线上线下自主学等多元形式，以深入贯彻中央八项规定精神学习教育为契机，以习近平总书记近期系列讲话，常态化开展政治理论学习。全年组织党组理论学习中心组学习13次，党员干部理论学习22次，规范开展12次主题党日活动，筑牢对党绝对忠诚的思想根基。

二是夯实党的领导，凝聚工作合力。全面贯彻落实了《中共青云谱区委审计委员会工作规则》《中共青云谱区委审计委员会办公室工作细则》和《南昌市青云谱区管领导干部经济责任审计对象分类管理办法》。年度筹备并提请区委审计委员会召开会议2次，谋划年度审计工作，审议年度审计项目计划。向区委审计委员会精准报送审计报告15份、专报2份、专项报告1份，获区委审计委员会领导批示1份。

2.聚焦中心大局，审计监督效能更加凸显

一是深化财政预算执行审计，护航经济高质量发展。依法

组织开展2024年度区级预算执行及其他财政收支审计，对区财政局系统和其他重大重点资金管理使用单位的预算编制总体情况、预算执行情况、财政性资金收支管理情况、贯彻落实过紧日子要求情况以及“两重”“两新”政策实施情况进行审查，涵盖了城管、民政、教体、科工、商务、街道、学校等20个一级预算单位，审计报告共披露42个问题，提出15条针对性建议，同步审计了区住建局部门预算执行情况。

二是聚焦民生福祉，守护群众切身利益。聚焦“校园餐”领域，组织开展对区属21所中小学（幼儿园）校园餐专项审计调查，针对委托经营企业、配餐企业选择、食材采购、验收、加工、配送、经费收支、满意度测评等全流程各环节进行审计，审计发现问题41个，向有关部门移送违法违纪问题10个，着力守护师生“舌尖上的安全”。针对殡葬领域问题，组织开展了对各行政村在各大墓园购置公益性墓地（含骨灰格）、建设骨灰堂及后续使用情况进行了专项审计调查，向主管部门移送发现问题4个。开展农村“三资”审计整改“回头看”，进一步揭示“三资”风险管理。紧盯养老服务领域，以困难群众救助补助资金审计整改为契机，守护百姓“养老钱”。持续开展群众身边不正之风和腐败问题集中整治，发现问题23个，移送违纪违规问题线索4条，助力“群腐”集中整治取得实效。

三是强化经济责任审计，规范权力运行。立足任中审计为主目标和审计监督全覆盖的要求，坚持党政同责、同责同审，

统筹谋划实施了对区人社局、区商务局等13个部门（单位）25名主要领导干部实施经济责任审计，紧扣权力运行和经济责任落实，着力揭示重大决策失误、重大风险隐患、重大损失浪费以及廉政风险等问题，促进领导干部依法用权、秉公用权、廉洁用权。已出具经济责任审计报告23份，审计发现问题275个，涉及不规范金额707.6万元，提出审计建议89条。

四是深化大数据应用，提升审计质效。深化“金审工程”三期成果应用，积极开展了财政、社保、医保、税务等多维度数据分析，对省审计厅下发的2024年度省直部门预算执行审计涉及我区的问题疑点3批共925条数据进行逐一筛查、比对分析，锁定审计风险点，精准对疑点所涉业务的财务、非财务资料进行核查，推动大数据审计和传统审计加快融合，审计效率和质量显著提升，**大数据审计模式在预算执行审计中覆盖率超过90%。**

五是做实自然资源资产审计，助力绿色发展。对三家店街道党政主要负责同志开展了自然资源资产任中审计，对其辖区内大气、公共环境卫生等方面进行了审查。审查了土地资源利用和保护情况、生态环境整治情况等，发现问题8个，督促领导干部对发现的问题“边审边改”“即知即改”，压实生态环境保护责任。

六是做强政府投资审计，保障资金合规高效。组织开展了对青云谱区水环境治理（分流制区域）投资审计，紧盯项目建

设全流程，关注立项可研、初设及概算、招投标、合同履行情况及项目资金的筹集、管理及使用、项目工程质量、安全、竣工交付使用情况等关键环节，推动公共资源合规高效使用。审计发现问题12个，核减工程量金额780万元。

3.改革创新聚活力，审计实践更加深入

一是以“科学规范提升年”为抓手，做好质量控制工作。围绕审计项目计划、实施、报告全业务流程加强审计质量管控，聚焦实施、报告阶段程序法规管理，做到“三抓三严格”。即：抓方案制定、现场管理与流程把控；严格证据闭环、复核审理与档案管理。

二是以研究型审计思维为引领，做好“穿透式”审计。将研究型审计方法贯穿于审计工作全过程、各环节，着力提升审计工作的前瞻性、精准性和建设性。以研究型思维统筹审计资源，优化项目布局，坚持沿着“政治—政策—项目—资金”主线，谋划审计项目计划，全年任中经济责任审计项目占比52%。创新采用“1+N”模式，将预算执行审计、经济责任审计、自然资源资产审计等不同类型审计项目有机结合，实现“一审多项、一审多果、一果多用”。以研究型思维贯穿审计实践全过程。在项目实施前深入研究相关行业领域法律法规、政策背景和发展现状；在审计实施中加强现场管理和大数据分析，深入研判问题本质；在现场审计结束后沿着“政治—政策—项目—资金”主线，加强综合分析和提炼，着力从体制机制层面提出

合理化审计意见和建议。在对洪都小学、三店小学、区第一幼儿园等区管学校主要负责人经济责任审计项目中，召开审前研究会议3次，在充分审前研究的基础上出台了《学校主要负责人经济责任审计工作指引》，明确了审计具体目标、主要方向、重大风险、取证程序、报告的预期形式等，为当期和今后的学校主要负责人员经济责任审计提供了方法、路径，提高了审计质效。

三是以管理提质增效为目标，指导促进内部审计。多措并举指导督促内部审计工作。第一、业务培训。对来自全区30个单位的内审人员进行相关业务指导，提高了内审人员业务水平。第二、项目实训。抽调2名内部审计人员参加省、市、区审计项目，通过“以审代训”培训内审骨干。第三、重点指导。以《江西省内部审计工作规定》《南昌市内部审计工作实施意见》的宣讲为契机，深入洪都街道、三家店街道、区民政局、区国投集团、区科工局等10余家单位进行内部审计工作调研指导。通过多种形式内审工作指导，推动被审计单位审计工作由事后监督向事前防范转变，促进实现未审先改、未病先防目标，推动制度优势转化为治理效能。

4.成果运用显成效，审计整改更加扎实

一是健全整改机制，强化调度推进。严格落实了《关于进一步强化审计查出问题整改督促检查责任落实办法》等审计整改制度，建立了“月小结、季汇总、半年总结”的调度机制。

二是细化问题台账，压实整改责任。审计组将各类审计结果文书全面纳入问题清单，实行台账管理。压紧压实被审计单位整改主体责任和主管部门的监督责任，督促被审计单位对标销号。

三是严格核实销号，堵塞制度漏洞。审计组对具体问题整改情况逐一审核认定，整改佐证资料做到见人见事见实物，全面补齐制度短板。

四是深化贯通协同，提升整改质效。第一、联合反馈促整改。联合区纪委、区委组织部召开经济责任审计结果反馈会，推进审计发现问题及时整改。第二、区委巡察促整改。及时向区纪委监委、区委巡察办报送各类审计报告17份，审计报告反映问题为巡察规定内容之一，强化了纪巡审贯通协同，促进了审计问题整改。第三、人大监督促整改。联合区人大财经委开展对《青云谱区2024年度财政预算执行和其他财政收支审计工作的报告》反映问题的督查，报告反映问题42个，39个完成整改，整改率达92.86%。第四、联动督办促整改。通过区政府办督办单、区委审计委员会办公室转办函、现场督导等形式，“南昌市原市长万广明同志自然资源资产审计”《江西省财政预算执行和其他财政收支审计工作的报告》《南昌市财政预算执行和其他财政收支审计工作的报告》涉及我区22个问题全部提前完成整改。

5.同频共振聚合力，审计队伍更加坚强有力

一是强化党建引领，筑牢思想根基。制定并落实了《青云谱区审计局党组2025年度理论学习中心组学习计划》，坚持了“第一议题”制度。深化“支部建在审计项目上”党建品牌。成立了学校审计临时党支部，联合洪都小学、三店小学和区第一幼儿园开展主题党日活动，既搭建起了跨领域党建工作的桥梁，促进了双方党建工作的开展，又增进了对学校业务的了解，对学校经责风险的了解，促进了学校经责审计高质高效开展。认真贯彻落实意识形态工作责任制，局领导班子和领导干部抓意识形态工作的积极性、主动性进一步强化，能力进一步提升。积极关注网络安全和信息化维护资金、设备采购等，压实网络安全和信息化建设审计责任。修改完善了《青云谱区审计局信息报送及考核制度》，落实“三审三校”审核要求。2025年，我局在各类媒体、网站投稿285篇，上稿102篇，其中：江西省审计厅网站、江西审计（公众号）25篇，位列全省县区局第一；南昌市审计局网站、南昌审计（公众号）45篇、区级32篇。

二是严守纪律规矩，涵养清风正气。4月，迅速启动深入贯彻中央八项规定精神学习教育，对照中央八项规定精神检视问题，领导班子查找了11个问题，领导班子成员查找了32个问题，并全部如期完成问题整改。通过专题组织生活、政治谈话、政治家访等，全体党员干部进一步强化了纪律规矩意识，明确了行为边界，形成了“从我做起、防微杜渐”的思想自觉和行动自觉。

三是优化队伍建设，激发干事活力。修订完善了《青云谱区审计局工作人员绩效考核办法》，按季考核评价，激励干部职工积极担当作为。3名事业编人员获得职称晋升，1名年轻干部被选调入区纪委系统工作，1名优秀干部得以提拔到领导岗位，极大激发了干部干事热情。通过“以老带新”、跟班实训、案例研讨等方式，派出2名审计干部参加省厅组织的计算机培训，派出6人次参加审计署、省审计厅、市审计局市纪委监委、区委巡察、区纪委专案等专项工作，锤炼干部“能查、能说、能写”的核心技能，营造了浓厚的钻研业务、比学赶超氛围。

（四）当年单位预算及执行情况

南昌市青云谱区审计局2025年年初预算数457.30万元，调整后的预算数481.73万元，全年执行数为363.15万元，预算执行率75.38%。

二、评价工作开展情况

（一）评价目的和思路。

2025年，在单位的领导下，我局根据2025年工作计划及重点要求，全局共同努力，认真履行职责，较好地完成了年初确定的各项工作任务，取得了新的成就。

（二）评价方法和指标体系。

根据财政下发相关文件要求，我局制定了部门整体支出绩效评价的工作方案、评价指标。

（三）评价实施过程。

1.核实数据。对2025年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将2024年度和2025年度部门整体支出情况进行比较分析。

2.查阅资料。查阅2025年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

3.实地查看。现场查看实物资产等。

4.发放调查问卷。对部门履行职责情况的公众满意度进行调查。

5.归纳汇总。对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。

6.评价组对各项评价指标进行分析讨论。

7.形成绩效评价报告。

三、评价总体结论

（一）评价得分情况

经过严格细致的自评工作，我局2025年部门整体绩效自评分为91.05分。绩效评级为“优”。

（二）评价总体结论

审计局2025年工作运转正常，较好地完成了各项主要工作。

四、单位整体支出绩效实现情况

（一）单位决策完成情况。

南昌市青云谱区审计局2025年年初预算数457.30万元，调整后的预算数481.73万元，全年执行数为363.15万元，预算执

行率75.38%。

（二）单位管理完成情况。

①财务管理制度健全性：考查是否按规定财务、资产管理制度、内控制度及其执行情况，根据相关通知，对专项资金的管理规范化。按照内部控制要求制定了收支、预算、政府采购合同、资产等各项管理制度。

②财务监控有效性：考查是否采取了相应的财务检查和年度绩效检查等必要的监控措施或手段。按照要求将有关财务资料进行上报，并针对反馈语义重复：涉及指“关联到或牵涉到”；及指“至或到达”。的问题进行了整改。

（三）单位产出完成情况

（1）数量方面：开展审计项目数30项。

（2）质量方面：整改完成率90%。

（3）时效方面：审批及时率95%。

（4）成本指标：项目所需成本控制在预算范围内。

（四）单位效果完成情况

（1）社会效益指标：开放数据覆盖率95%。

（2）可持续影响：开放数据持续性90%。

（五）社会满意度及可持续性影响

社会群众、服务对象和干部职工对审计局的工作满意度高。

五、单位整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题

预算编制有待完善，对预算绩效管理工作重视程度有待加强，相关管理制度有待进一步完善，财务监督管理机制还有待加强。

（二）改进措施

细化预算编制工作，认真做好预算的编制，进一步加强内部预算管理意识，加强监管，做到监管机制环环相扣，不出现断层、漏洞，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性；以2025年度的各项活动实施效果为基础，从实际需求出发，重新梳理每一个工作目标及量化要求，科学编制和细化预算，做到预算有目标，执行有细则，控制专项支出，提高资金的使用效益。

六、单位整体支出绩效评价指标评分表

部门整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	得分
部门决策（20分）	部门规划计划（6分）	中长期规划明确性（3分）	3	①制定中长期规划得1分，不符合不得分； ②依据市委、市政府的总体规划，将任务落实到部门中长期规划，得1分，不符合不得分； ③中长期规划对总体目标、规划实施内容及时间安排有明确规定，得0.5分，不符合不得分； ④中长期规划对部门各项职能的履行均进行了完整规划，得0.5分，不符合不得分。	3
		年度工作计划明确性（3分）	3	①制定明确的年度工作计划，得1分，不符合不得分； ②年度工作计划包含明确的总体目标、计划实施内容、责任主体相关内容，得1分，不符合不得分； ③年度工作计划针对部门全部职能的履行进行了计划安排，得1分，不符合不得分。	3
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性（3分）	3	①有部门整体支出绩效目标，得1分，不符合不得分； ②绩效目标与部门职能、规划计划具有相关性，得1分，不符合不得分； ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得	3

				1分，不符合不得分。	
		绩效指标明确性（3分）	3	①将部门整体支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，不符合不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，不符合不得分； ③与部门年度工作任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。	3
	资金配置（8分）	预算编制科学性（4分）	4	①预算内容与部门履职及规划计划匹配，得1分，不符合不得分； ②预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分，不符合不得分； ③预算确定的资金量与工作任务相匹配，得2分，不符合不得分。	4
		资金分配合理性（4分）	4	①资金分配依据充分，得2分，不符合不得分； ②资金分配与部门整体绩效目标内容相一致，得1分，不符合不得分； ③分配结果合理，得1分，不符合不得分。	4

部门管理（20分）	资金管理（5分）	支出预算执行率（3.5分）	3.5	支出预算执行率=（支出预算完成数/支出预算下达数）×100%。 支出预算执行数：部门（单位）本年度实际完成的预算支出数。 支出预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算支出数。 支出预算执行率得分=支出预算完成率×总分值	3.5
		资金使用合规性（1.5分）	1.5	①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得0.3分，不符合不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得0.3分，不符合不得分； ③重大开支经过评估论证，得0.3分，不符合不得分； ④符合部门预算批复的用途，得0.3分，不符合不得分； ⑤不存在截留、挤占、挪用情况，得0.3分，不符合不得分。	1.5

	预算管理（6分）	管理制度健全性（4.5分）	4.5	①预算资金管理办法、资产管理办法等各项制度健全，得2分，不符合不得分； ②部门内部财务管理制度完整、合规，得1分，不符合不得分； ③会计核算制度完整、合规，得1.5分，不符合不得分。	4.5
		预决算信息公开性（1.5分）	1.5	①按规定内容公开预决算信息，得1分，不符合不得分； ②按规定时限公开预决算信息，得0.5分，不符合不得分。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	1.5
	政府采购管理（3分）	政府采购节支率（3分）	3	政府采购节支率=（政府采购预算数-实际政府采购金额）/政府采购预算数×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 政府采购节支率≤100%，得满分；政府采购节支率＞100%，不得分。	3

	资产管理（3分）	资产管理规范性（1.5分）	1.5	①没有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况，得0.3分，不符合不得分； ②未存在超标准配置资产，得0.3分，不符合不得分； ③资产使用规范，不存在未经批准擅自出租、出借资产行为，得0.3分，不符合不得分； ④资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为，得0.3分，不符合不得分； ⑤有其他资产管理制度办法执行情况，得0.3分，不符合不得分。	1.5
		固定资产利用率（1.5分）	1.5	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100% 固定资产利用率得分=固定资产利用率×总分值	1.5
	组织实施（3分）	管理制度健全性（3分）	3	①已制定或具有相应的业务管理制度，得1.5分，不符合不得分； ②业务管理制度合法、合规、完整，得1.5分，不符合不得分。	3

部门产出（40分）	产出数量（15分）	开展审计项目数（15分）	15	实际完成率得分=（实际完成工作数/计划工作数）×100%×总分值。 实际完成工作数：　一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。	15
	产出质量（15分）	整改完成率（15分）	15	会议到会率90%以上，得5分，不符合不得分。	13
	产出时效（5分）	审批及时率（5分）	5	各项工作在2023年12月31日之前完成得满分，每超出1个工作日扣1分，扣完为止。	5
	产出成本（5分）	项目所需成本（5分）	5	预算支出标准执行率得分=按照预算支出标准执行的业务数/已建设预算支出标准业务数×100%×总分值。	5
部门	经济	无			

效益（20分）	效益				
	社会效益（10分）	开放数据覆盖率（10分）	10	效果显著得满分；较显著得7分；一般显著得5分；不显著不得分。	5
	生态效益	无			
	可持续影响（5分）	开放数据持续性（5分）	5	目标值为≥85%，达到目标值得满分；75%≤实际完成值＜85%；60%≤目标值＜75%；低于 60%不得分。	2
	社会公众或服务对象满意度（5分	社会公众满意率（5分）	5	满意度95%得满分；每少5%扣分1分，扣完为止。	4.05

）			
总分	100		91.05