

附件 4:

部门单位整体支出绩效 自评报告

(2024 年度)

部门单位名称(公章): 乌鲁木齐高新技术产业开发区(乌鲁木齐市新市区) 审计局

填报时间: 2025 年 02 月 20 日

一、 基本情况：

（一） 部门单位基本情况：

1.部门主要职能

贯彻执行审计法律法规规章、国家审计准则和指南并监督执行;制定并组织实施专业领域审计工作规划;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。负责对全区财政收支和法律法规赋予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进行审计,对领导干部实行自然资源矿产离任审计,对国家的有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计;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。依法向社会公布审计结果。

2.部门机构设置及人员构成

高新区（新市区）审计局隶属行政部门，下属 2 个未单独预算的全额拨款事业单位。分别为：高新区（新市区）政府投资审计中心、高新区（新市区）经济责任审计中心。

单位编制 21 名，其中：行政编制 4 名，事业编制 17 名。实有人

数 18 人，其中：在职人员 17 人，雇员 1 人。

（二）部门单位年度重点工作：

坚持以党的二十大精神为主线，紧扣习近平总书记在二十届中央审计委员会第一次会议提出的“六个聚焦”，结合发展实际，加强重大政策措施落实情况跟踪审计、财政审计、经济责任审计等，充分发挥审计“查病，治已病、防未病”职能作用，按照《高新区（新市区）2024 年度审计项目计划》，本年度共安排审计项目 5 大类 9 个，审计项目共查出问题 75 项，管理不规范资金 17961.29 万元，提出审计建议 34 条，采纳率 100%，移交上级主管部门事项 4 项，移送纪检监察机关事项 5 项。

1.预算执行审计，审计共查出问题 25 个，涉及资金 9667.8 万元，提出审计建议 12，采纳率 100%；

2.经济责任审计，审计共查出问题 30 个，涉及资金 4142.09 万元，移交上级主管部门事项 4 项，移送纪检监察机关事项 5 项；

3.政府投资审计，共完成 1 个自审和 29 个结算复核的政府投资项目审计，持续开展各类政府投资项目的结算审核。核减总金额 691.01 万元，核减率 2.04%，审计问题 10 个，涉及资金 423.42 万元；

4.重大政策落实跟踪审计，查出问题 4 个(其中：非金额问题 2 个)，管理不规范资金 2834.68 万元；

5.加大协同力度，完成“巡审联动”工作，查出问题6个（其中：非金额问题5个），管理不规范资金893.3万元；

6.扎实推进辖区内医药领域腐败问题集中整治工作，审计发现卫生健康系统在财务管理、预算执行及行业协会规范管理等方面存在不足，内部控制运行存在薄弱环节。

（三）部门单位整体预算规模及安排情况：

在部门单位整体预算规模方面，我单位2024年部门单位整体年初预算数为356.99万元，预算数(调整后)为356.99万元，执行数为356.99万元，预算执行率100%，其中：财政资金预算部分年初预算数为293.44万元，全年预算数为378.85万元，决算数为357.39万元。（财政资金预算部分纳入了专项结余资金，由于采用全口径统计原则，该笔资金虽未体现在部门单位整体预算中，但纳入预算管理范畴，因此财政资金预算部分的全年预算数、决算数高于部门单位整体预算金额），资金严格按预算用途用于人员经费、公用经费及项目支出，且决算数据完整涵盖于部门单位整体预算数值内，完整反映了预算执行全貌。

本文分析数据以单位2024年部门单位整体数据为准，围绕部门单位整体年初预算安排、预算调整、全年预算执行及财政资金收支等维度，结合预算调整率、预算执行率等指标展开详细分析，具体内容如下：

1、年初预算安排情况

我单位年初批复预算数为 356.99 万元，其中：上级资金安排年初预算数为 5 万元，本级资金安排年初预算数为 351.99 万元，其他资金安排年初预算数为 0 万元。

我单位在预算安排过程中，遵循以下原则：一是量入为出，收支平衡；二是统筹兼顾，突出重点；三是勤俭节约，注重绩效。预算安排的目标是确保单位各项工作的顺利开展，同时提高资金使用效率，实现预算效益最大化。

人员经费安排：人员经费是单位预算的重要组成部分，主要用于保障员工的工资、津贴等福利支出。在预算安排中，单位根据人员编制和工资标准，合理测算并安排人员经费，确保员工的基本权益得到保障。

公用经费安排：主要用于部门的日常运转和办公需求，包括办公费、取暖费、差旅费、维修（护）费、邮电费、水费、电费、培训费、工会经费、专用材料费。在预算安排中，单位根据实际需要和往年支出情况，合理分配公用经费，确保部门正常运转和工作的顺利开展。

项目经费安排：项目经费是用于支持我单位特定项目和业务发展的资金。在预算安排中，单位根据项目的重要性和紧迫性，结合项目规模和实施周期，合理安排项目经费，确保项目的顺利实施和目标的达成。

2. 预算调整情况

我单位年初批复预算数 356.99 万元，年中调增数 0 万元，调后全年预算数 356.99 万元，预算调整率 0%。

预算调整的效果和影响是评估调整是否成功的重要依据。通过调整提高了预算资金的使用效率，更好地支持了单位的发展。预算的调整有助于实现单位的业务目标和战略规划。保障业务目标实现。

3、全年预算执行情况

全年预算数为 356.99 万元，全年实际支出资金 356.99 万元，预算执行率为 100%。

部门单位在预算安排执行过程中，严格按照预算计划进行资金分配和使用，加强预算管理和监督，确保预算资金按照预算规定执行，注重优化支出结构，提高资金使用效率。预算资金得到了合理有效的利用。同时，我单位还定期对预算执行情况进行分析和评估，及时发现问题并采取相应措施进行调整和改进，确保预算安排得到有效执行和落实。

4、资金使用主要内容及范围

我单位 2024 年全年预算支出金额共 356.99 万元，其中：基本支出为

312.58 万元，主要用于保障在职人员工资社保支出、保障单位日常水电费和办公费支出等；项目支出 44.01 万元，主要用于项目余款、雇员经费等项目。

二、部门单位整体支出管理及使用情况：

（一）基本支出和使用情况

2024 年本单位基本支出全年预算总额 312.98 万元，其中：人员经费 307.81 万元，公用经费 5.17 万元。实际支出 312.98 万元，基本支出预算执行率 100%。

基本支出严格按照财务管理制度执行。人员工资由编办、人社局、社保局、医保局、住房公积金管理办公室及财政局等部门逐个审核，按月申报及发放。基本公用经费用于支付办公室日常的邮电费、办公用品、办公耗材款等。

（二）项目管理和使用情况

1.项目管理情况

（1）管理制度健全性

本单位从预算收支管理、资产管理、政府采购管理、合同管理等方面，健全和完善单位财务管理制度、坚定实施各项内部控制制度；

为加强预算管理，规范财务行为，已制定《高新区（新市区）审计局预算绩效管理工作的实施办法》《高新区（新市区）审计局财务管理制度》等健全完整的各项管理制度，有效保障了我单位高效的履行工作职能，较好的促进事业发展。

（2）资金使用合规性和安全性

部门预算资金使用符合国家法规和财务管理制度；预算资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，确保我单位预算资金规范运行。

2.项目使用情况

2024 年本单位共有 2 个项目，项目总金额为 44.01 万元，执行金额为 44.01 万元。其中：

（1）本级财力项目：共计 2 个项目，预算金额为 44.01 万元，执行金额为 44.01 万元。主要用于促进中小企业健康发展的效益、保障员工工作的稳定性和可靠性。

三、 部门单位整体支出绩效分析：

我单位 2024 年全年预算金额为 356.99 万元，执行金额为 356.99 万元，执行率为 100%，得 10 分。

目标达成是衡量部门单位整体支出履职效能的重要标准。部门单位应明确工作目标，制定切实可行的工作计划，并严格按照计划执行。通过对目标达成情况的分析，可以评估单位在整体支出履职方面的实际效果。

（一）指标一：

经济责任审计：该指标预期指标值为大于等于 2 个，年中监控实际完成值为 0 个，本次评价完成值为 3 个，完成率为 150%，根据审计项目计高新区划及完成情况一览表统计数据，本次评价实际完成值为 3 个，超出预期效益，偏差原因：年中受审计计划协调、被审计对象配合等因素影响，项目启动滞后，下半年加快推进完成超预期。改进措施：年初细化审计计划，提前沟通协调，保障按序时推进。通过经济责任审计，提升了整体预算资金的使用效率，促进资金规范使用的效能。权重分值为 20 分，自评得分 20 分。

（二）指标二：

政府投资项目审计：该指标预期指标值为大于等于 10 个，年中监控实际完成值为 6 个，本次评价完成值为 30 个，完成率为 300%。根据政府投资审计中心历年结算项目一览表等资料，本次评价实际完成值为 30 个，超出预期效益。偏差原因：年中受项目资料收集、审计力

量调配限制，进度较慢；下半年统筹资源，加快项目审计节奏，超预期完成。改进措施：年初梳理政府投资项目清单，提前介入资料准备。通过政府投资审计，提高了政府投资审计效率，提升了被审计单位查找风险点的能力和资金管控能力。权重分值为 25 分，自评得分 25 分。

（三）指标三：

完成审计项目类别：该指标预期指标值为大于等于 5 类，年中监控实际完成值为 2 类，本次评价完成值为 5 类，完成率为 100%。根据审计项目计高新区划及完成情况一览表统计数据、工作总结等资料，本次评价实际完成值为 5 类，达到预期效益。通过 5 大类审计，提升了审计监督力度，提高了被审计单位对自身风险管控的能力，防止大量国有资金流失。权重分值为 23 分，自评得分 23 分。

（四）指标四：

审计建议采纳率：该指标预期指标值大于等于 75%，年中监控实际完成值为 100%，本次评价完成值为 100%，完成率为 133.33%，超出预期效益。根据工作总结等资料，本次评价实际完成值为 100%，超出预期效益。偏差原因：审计建议针对性、可行性强，被审计单位重视程度高，积极落实。改进措施：持续提升审计建议质量，结合被审计单位实际精准提出；定期跟踪回访巩固成果。通过采纳审计提出的改进意见，提高被审计单位工作效率和质量。标权重分值为 22 分，自

评得分 22 分。

四、 评价结论：

本评价报告旨在全面、客观地分析部门单位在评价期内的整体支出及履职情况，围绕部门单位的预算编制、执行与履职效能等方面展开。通过数据的收集、整理与分析，结合实际情况，最终形成部门单位整体支出综合评价结果。2024 年度部门整体支出绩效自评综合得分 100 分，评价结果为“优”。

五、 存在的主要问题及原因分析：

（一）存在的主要问题

- 1、审计力量不足，现有技术人员编制 17 人，实际人数 15 人，自治区、市、区县工作抽调 6 人。
- 2、复合人才紧缺，跟审计业务相关的专业人才缺乏。
- 3、绩效指标的明确性、可衡量性、相关性还需进一步提升。

（二）原因分析

- 1、受人员编制等因素制约，加之每年三分之一的审计人员被抽调参加专班、巡察工作，造成审计人员不足的现象。同时，审计人员身兼数个审计项目，致使审计质量不高，审计结果运用效果不好。

2、大部分审计人员以会计类专业为主，而法律、计算机、工程、环境保护等方面的专业人才较少，同时掌握审计业务知识和计算机技术水平的复合型人才更少，审计队伍的专业现状与审计工作发展的实际需求存在较大差距，无法满足现实工作需要。

3、预算精细化管理还需完善，预算编制管理水平仍有进一步提升的空间。

六、改进措施和建议：

（一）改进措施

1、积极协调人事局公开招聘 1 名有专业职称的审计师，另外协调组织部门从财政局调入任命 1 名政府投资中心副主任，通过雇员入编考试，招考了 1 名政府投资中心会计专业的研究生，另外积极与巡查、纪检等部门协同工作效率，为工作正常运行添砖加瓦，起到了较好的效果。

2、加强人员培训，开展和其他区县交叉审计，加强工作交流，进一步提升了复合人才的各项学习和锻炼。尤其是在法律、计算机、工程、环境保护等方面挖掘区县内人才队伍中的相关人员，进而壮大工作队伍。

3、不断改进指标的合理性和可衡量性，使相关性得到进一步提升。跟预算科人员加强沟通，形成紧密的协调和配合，不断提高预算编制的水平。

（二）建议

1、坚持和完善党领导审计工作的体制机制，严格执行请示报告制度，健全完善上下贯通、执行有力的工作机制，落实中央八项规定精

神及执行财经纪律、财政资金绩效、资产管理、政府采购和国库集中支付制度执行、对重点建设项目的推进和落地、资金筹集管理使用、项目质量安全和进度、工程建设管理和绩效等情况进行审计，促进建设单位提高管理水平，提高项目投资效益。

2、加强预算绩效目标管理工作。明确预算项目绩效目标编制要求，分类别建立科学合理、细化量化、可比可测预算绩效指标体系，突出结果导向，重点考核实绩。加强绩效业务学习及培训，提高业务人员绩效管理意识，进一步加强预算绩效管理工作，优化项目支出绩效指标体系，完善预算绩效管理制度，有效推动我单位下一年度预算绩效管理工作常态化、规范化。