

2023 年度

四川省审计厅部门决算

目录

公开时间：2024 年 9 月 2 日

第一部分 部门概况	4
一、部门职责	4
二、机构设置	5
第二部分 2023 年度部门决算情况说明	6
一、收入支出决算总体情况说明	6
二、收入决算情况说明	6
三、支出决算情况说明	7
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	8
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	13
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	14
八、政府性基金预算支出决算情况说明	16
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	16
十、其他重要事项的情况说明	16
第三部分 名词解释	19
第四部分 附件	23
第五部分 附表	39

- 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》和《中华人民共和国审计法》等规定，在省政府和审计署领导下，主要承担对省级预算执行情况和其他财政收支，省直各部门（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，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的预算执行情况和决算，省级重大公共工程项目的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

四川省审计厅部门下属二级预算单位 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。

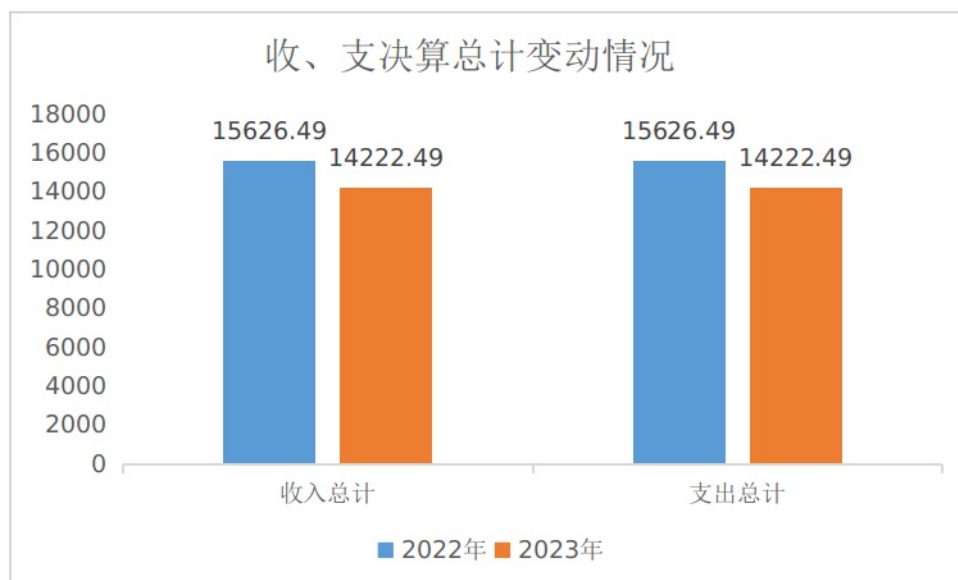
纳入四川省审计厅部门 2023 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 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 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

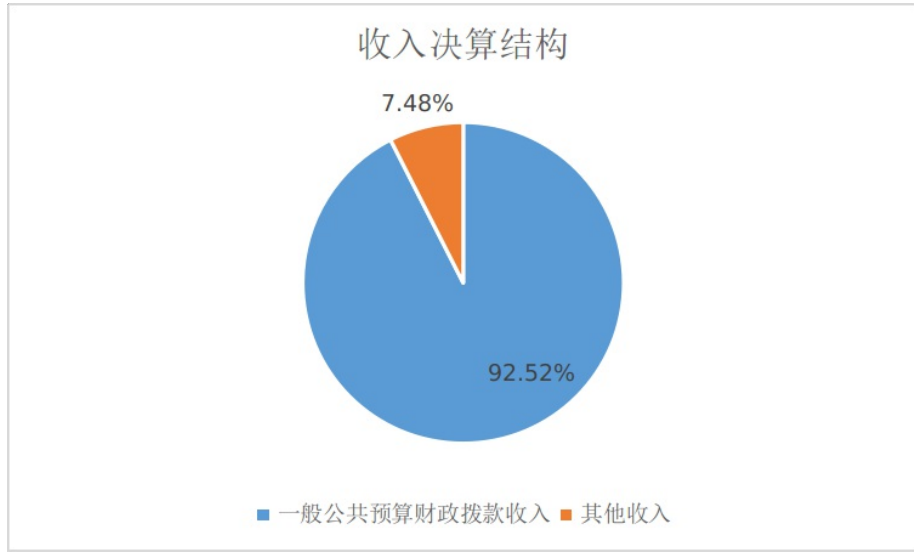
2023 年度收、支总计均为 14,222.49 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 1,404 万元，下降 8.98%。主要变动原因是金审三期项目 2022 年已完成，2023 年未安排相应预算。



（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

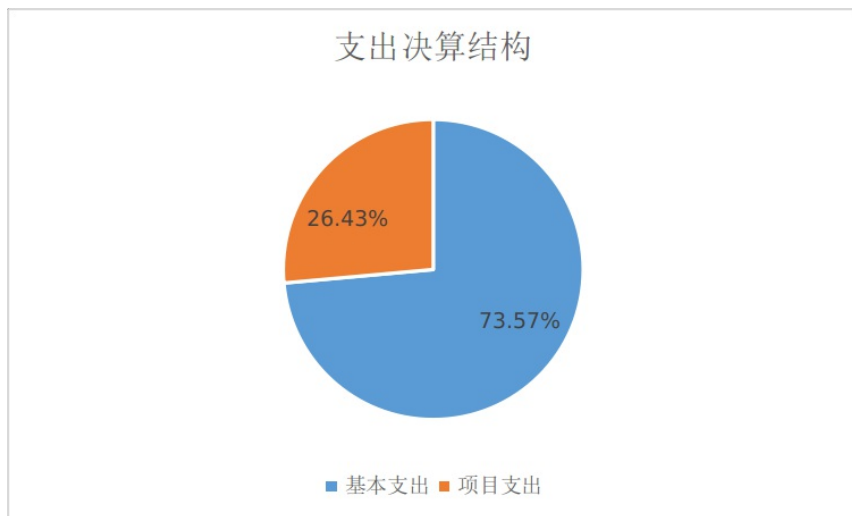
2023 年度本年收入合计 13,243.93 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 12,252.94 万元，占 92.52%；其他收入 990.99 万元，占 7.48%。



(图 2: 收入决算结构图)(饼状图)

三、支出决算情况说明

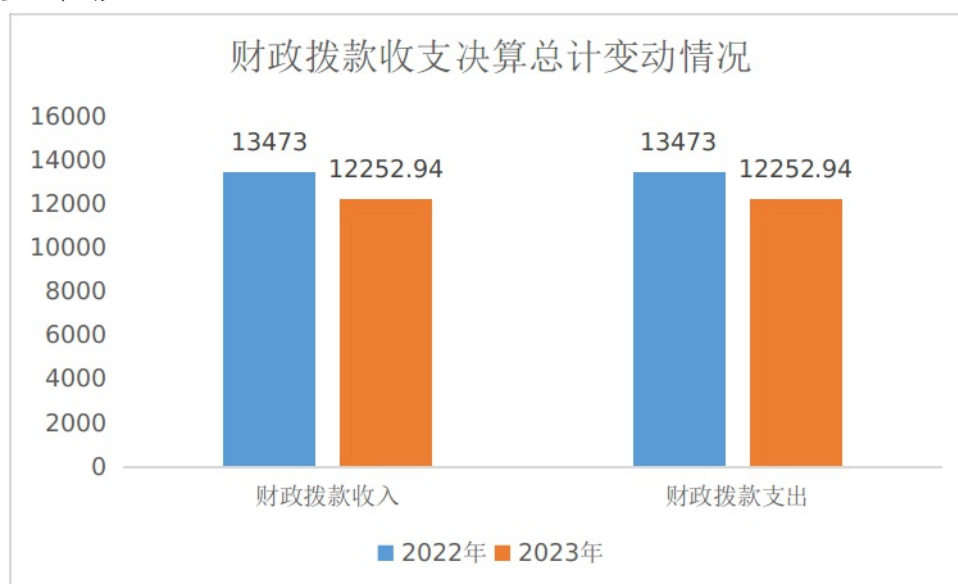
2023 年度本年支出合计 13,229.48 万元，其中：基本支出 9,732.34 万元，占 73.57%；项目支出 3,497.14 万元，占 26.43%。



(图 3: 支出决算结构图)(饼状图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 12,252.94 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 1,220.06 万元，下降 9.06%。主要变动原因是金审三期项目 2022 年已完成，财政项目资金收入及相应支出减少。

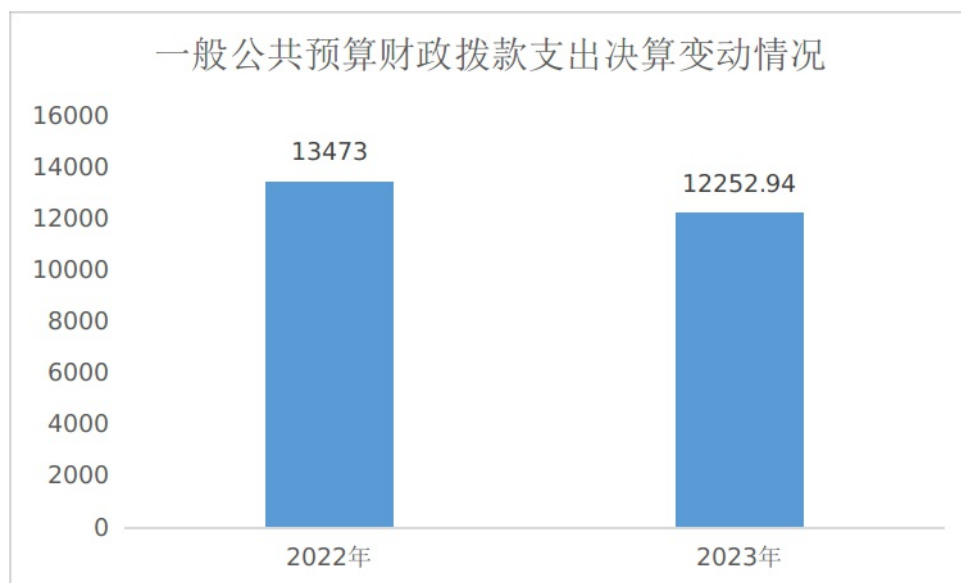


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

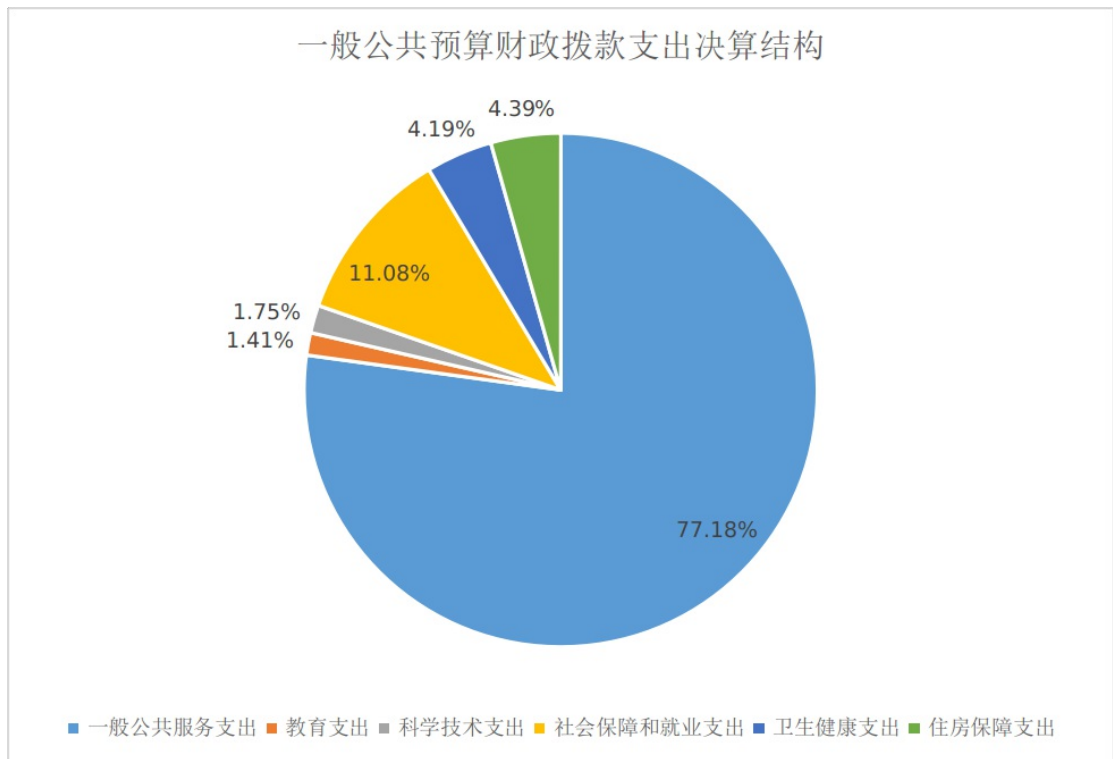
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 12,252.94 万元，占本年支出合计的 92.62%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 1,220.06 万元，下降 9.06%。主要变动原因是金审三期项目 2022 年已完成，财政项目资金收入及相应支出减少。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 12,252.94 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 9,456.07 万元，占 77.18%；教育支出 172.73 万元，占 1.41%；科学技术支出 214.81 万元，占 1.75%；社会保障和就业支出 1,357.37 万元，占 11.08%；卫生健康支出 513.68 万元，占 4.19%；住房保障支出 538.27 万元，占 4.39%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 12,252.94 万元,完成预算 86.14%。其中：

1.一般公共预算（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 6,251.30 万元，完成预算 89.97%，决算数小于预算数的主要原因是压减一般性支出。

2.一般公共预算（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为 384.36 万元，完成预算 78.41%，决算数小于预算数的主要原因是压减“三公”经费支出和部分政府采购资金跨年结转。

3.一般公共服务（类）审计事务（款）机关服务（项）：支出决算为 876 万元，完成预算 96.53%，决算数小于预算数的主要原因是进一步控制机关服务支出成本所致。

4.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支出决算为 358.45 万元，完成预算 32.02%，决算数小于预算数的主要原因是当年有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）信息化建设（项）：支出决算为 1,211.20 万元，完成预算 86.57%，决算数小于预算数的主要原因是部分信息化建设项目在执行过程中实际签订合同金额低于预算所致。

6.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为 321.42 万元，完成预算 86.50%，决算数小于预算数的主要原因是压减部分基本支出。

7.一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）：支出决算为 53.35 万元，完成预算 63.39%，决算数小于预算数的主要原因是严格控制支出所致。

8.教育（类）进修及培训（款）培训（项）：支出决算为 172.73 万元，完成预算 99.84%，决算数小于预算数的主要原因是严格控制支出所致。

9.科学技术（类）应用研究（款）机构运行（项）：支出决算为 214.81 万元，完成预算 97.90%，决算数小于预算数的主要原因

是压减部分基本支出。

10.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 530.48 万元，完成预算 99.55%，决算数小于预算数的主要原因是个别退休人员变化所致。

11.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 55.26 万元，完成预算 97.32%，决算数小于预算数的主要原因是个别退休人员变化所致。

12.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 650.14 万元，完成预算 97.73%，决算数小于预算数的主要原因是个别退休人员变化所致。

13.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 115.62 万元，完成预算 69.44%，决算数小于预算数的主要原因是个别退休人员变化所致。

14.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 5.87 万元，完成预算 100%。

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 392.45 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 54.62 万元，完成预算 96.96%，决算数小于预算数的主要原因是个别人员调动或退休所致。

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 66.61 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 527.73 万元，完成预算 94.58%，决算数小于预算数的主要原因是在职人员变化所致。

19.住房保障（类）住房改革（款）购房补贴（项）：支出决算为 10.55 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 9,628.03 万元，其中：

人员经费 7,565.22 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等。

公用经费 2,062.81 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出等。

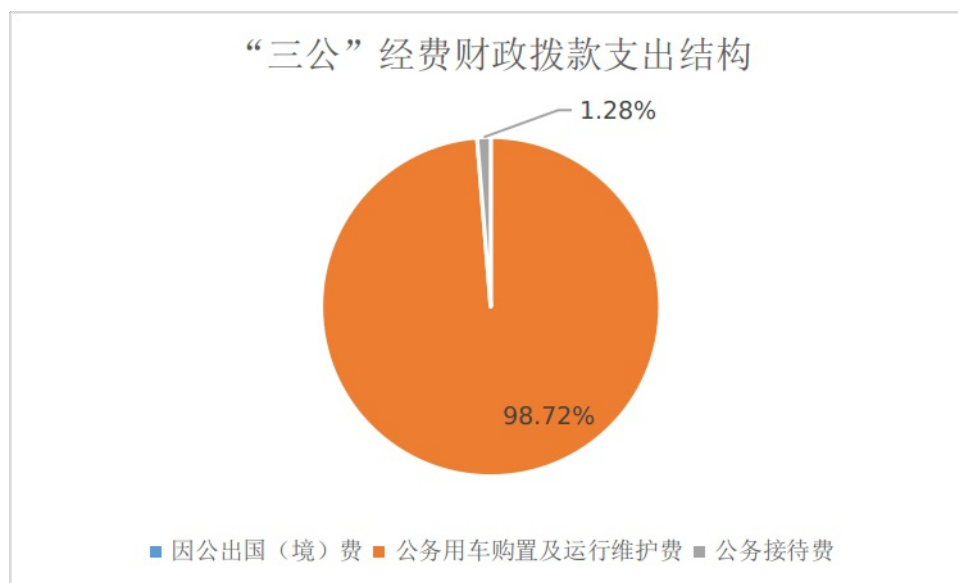
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 63.92 万元，完成预算 83%，较上年度增加 0.08 万元，增长 0.13%。决算数小于预算数的主要原因是严格控制“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

2023 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 63.09 万元，占 98.7%；公务接待费支出决算 0.82 万元，占 1.29%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1.因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。因公出国（境）支出决算与 2022 年持平。

2.公务用车购置及运行维护费支出 63.09 万元,完成预算 92.37%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度减少 0.75 万元,下降 1.17%。主要原因是严格控制“三公”经费支出。

其中:公务用车购置支出 0 万元。截至 2023 年 12 月 31 日,单位共有公务用车 17 辆,其中:轿车 8 辆、越野车 3 辆、载客汽车 6 辆。

公务用车运行维护费支出 63.09 万元。主要用于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 0.82 万元,完成预算 9.43%。公务接待费支出决算比 2022 年度增加 0.82 万元。主要原因是 2022 年受客观因素影响,未产生公务接待支出,2023 年正常来访接待人次增加。其中:

国内公务接待支出 0.82 万元,主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 9 批次,36 人次(不包括陪同人员),共计支出 0.82 万元,具体内容包括:审计署农业农村司来川调研接待金额 0.07 万元、云南省审计厅来川调研接待金额 0.14 万元、北京市审计局开展审计整改和财政预算执行审计调研接待金额 0.12 万元、审计署涉外司来川调研接待金额 0.09 万元、十九届中国西部国际博览会对口接待金额 0.14 万元、甘肃省审计厅来川调研接待金额 0.08 万元、审计署网信办来川调研接待金额

0.03 万元、审计署财政司来川调研接待金额 0.06 万元、中国审计报来川调研接待金额 0.09 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

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度，四川省审计厅部门机关运行经费支出 1,717.34 万元，比 2022 年度增加 108.44 万元，增长 6.74%。主要原因是 2023 年受疫情影响较小，审计外勤支出较上年度有小幅增长。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，四川省审计厅部门政府采购支出总额 1,179.13 万元，其中：政府采购货物支出 78.64 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1,100.49 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 656.97 万元，占政府采购支出总额的 55.72%，其中：授予小微企业合同金额 545.17

万元，占政府采购支出总额的 46.23%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，四川省审计厅部门共有车辆17辆，其中：主要领导干部用车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9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，我厅对47个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取47个项目开展绩效监控。

组织对 2023 年度一般公共预算等全面开展绩效自评，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 93.13 分，绩效自评综述：我厅围绕预算绩效目标，合理、有效使用部门资金，保障单位正常运转，在审计业务开展、审计质量提升、审计能力提升及自身建设方面取得明显成效；四川省审计厅审计能力提升专项预算项目绩效自评 99.35 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。主要是利息收入及非财政拨款等。
- 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）信息化建设（项）：指审计部门用于信息化建设方面的支出。

10.一般公共服务（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。

11.一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）：指除以上项目以外其他审计事务方面的支出。

12.教育（类）进修及培训（款）培训（项）：指机关事业单位开展人员培训的项目支出。

13.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。

14.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）：指实行归口管理的行政单位开支的离退休经费。

15.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）：指实行归口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）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。

17.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

位缴纳的职业年金支出。

18.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金及丧葬补助费。

19.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门集中安排的行政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）：指财政部门集中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人员的医疗经费。

21.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门集中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.住房保障（类）住房改革（款）购房补贴（项）：指按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离休人员）、军队（含武警）向转役复原离休人员发放的用于购买住房的补贴。

24.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。

25.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。

26.“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。

27.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

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（简称省委审计办）设在审计厅，中共四川省委审计办秘书处负责省委审计办日常工作。四川省审计厅内设办公室、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。

审计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。较 2022 年无变化。

（二）**机构职能。**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，在省政府和审计署领导下，主要承担对省级预算执行情况和其他财政收支，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，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 2023 年底，实有在职人员 269 人，离休人员 1 人。其中：

（1）厅机关人员编制 249 人，其中行政编制 249 人。年末实有在职人数 226 人，离休人员 1 人。

（2）机关服务中心事业编制 12 人，年末实有在职人数 9 人。

（3）计算机技术中心事业编制 10 人，年末实有在职人数 9 人。

（4）政府投资审计中心事业编制 16 人，年末实有在职人数 11 人。

(5) 审计科学研究所事业编制 19 人，年末实有在职人数 14 人。

二、部门资金收支情况

(一) 收入情况。2023 年年初预算收入为 12,851.93 万元，决算收入 14,222.49 万元。差异原因：一是年初结转和结余审计署划拨工作经费 978.56 万元。二是年中调整追加财政预算执行数 1,367.85 万元。三是审计署划拨工作经费等其他收入 990.99 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 1,337.25 万元。五是审计委托业务等政采预算额度结转下年度 629.59 万元。

(二) 支出情况。2023 年年初支出预算均为 12,851.93 万元，决算支出为 13,229.48 万元。差异原因：一是审计署划拨工作经费等其他收入支出 976.54 万元。二是年中调整追加财政预算执行数 1,367.85 万元。三是压减支出以及集中采购降低成本等财政收回预算指标 1,337.25 万元。四是审计委托业务等政采预算额度结转下年度 629.59 万元。

(三) 结余分配和结转结余情况。2023 年年末结转和结余 993 万元，包括：项目支出结转和结余 993 万元。其中：审计署统一组织审计项目工作经费 992.52 万元，计算机技术中心科研课题经费结转 0.48 万元。

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。审计厅围绕“依法履行审计监督职责，做好常态

化经济体检工作，推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用”年度总目标，在整体绩效目标中选择“提交审计建议”“审计促进拨付资金到位”“审计促进增收节支金额”作为三级指标。2023 年共提交审计建议 328 条，审计促进资金拨付到位 340,507 万元，促进增收节支金额 729,333 万元。三项指标均达到设定目标，自评得分 15 分。

2.预算管理。

（1）严格按财政要求编制年初部门预算，因受政府采购项目执行进度影响，结转了部分预算资金，造成实际执行与预算存在一定偏差，经综合换算后，预算编制质量自评得分 6.51 分。

（2）无单位统筹收入，自评得分 4 分。

（3）因 1-6 月支出执行进度偏缓且部分正常支付资金触发财政预警监控机制，支出执行进度自评得分 5.17 分。

（4）预算年终结转结余率 13.86%，整体年终预算结余情况自评得分 1.72 分。

（5）严控一般性支出，一般性支出财政拨款年初预算较上年实现下降 45.74%，一般性支出财政拨款预算执行较上年实现下降 43.69%，自评得分 5 分。

3.财务管理。已制定内部财务管理制度等制度机制并将财务管理制度得到落实。合理设置财务工作岗位，明确职责权限，并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。

(1) 由于金审三期工程项目于 2023 年验收, 5 月转入大批资产, 扣除金审三期项目影响, 部门人均资产变化率-24%, 省直行政事业单位人均资产变化率 6.88%, 按区间得分 1.5 分。同期省级财政收入增长率为 12%, 按区间得分 1.5 分。人均资产变化率自评得分 3 分。

(2) 超最低年限使用的办公家具是 31.53%, 为全省省直办公家具超最低使用年限 15.72% 的 2 倍, 按区间得分 1.5 分。由于金审三期工程项目, 统一更新了大批设备类资产, 部门超最低使用年限按区间得分 1.5 分。资产利用率自评得分 3 分。

(3) 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。资产盘活率自评得分 3 分。

5.采购管理。

(1) 按要求对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包, 预留了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。支持中小企业发展自评得分 3 分。

(2) 政府采购项目资金支付比例 57.92%, 采购执行率自评得分 1.73 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 45 个, 涉及预算总金额 13,682.77 万元, 1—12 月预算执行总体进度为 86.53%, 其中: 预

算结余率大于 10%的项目共计 22 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 2 个（信息化建设经费、中央对地方审计专项补助经费），涉及预算总金额 541 万元。其中，中央对地方审计专项补助经费 48.96 万元，用于培训劳务费。信息化建设经费 492.04 万元，用于保障网络安全防护及升级改造、审计数据采集分析及计算机技术中级培训等。1-12 月阶段（一次性）项目预算执行总体进度为 76.42%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 2 个。

1.项目决策。所有预算项目均未达到事前评估标准。绩效目标设置整体较为科学合理、规范完整、量化细化、与预算相匹配。预算项目在规定时间内（9 月 30 日）完成项目入库。项目决策自评得分 12 分。

2.项目执行。预算项目实际列支内容与绩效目标设置方向相符。无应采取未采取收回预算、调整目标等处置措施的部门预算项目。常年项目数量 45 个，阶段（一次性）项目数量 2 个，预算结余率小于 10%的项目数量为 23 个（均为常年项目）。项目决策自评得分 9.02 分。

3.目标实现。设置有数量指标的项目 43 个，除单位运转项目（不可细化）设置数量指标 17 个，实际完成指标 16 个，完成率 94.12%（“审计宣传完成专版数量”目标值 100，实际完成值 2，偏离度超过 30%）外，其余 42 个项目数量指标完成率 100%，加权平均完成率 99.86%。设置有效益指标的项目 44 个，效益指标全

部完成。目标实现自评得分 10.98 分。

（三）重点领域绩效分析。

1.行政事业性国有资产。2023 年部门资产管理各项工作稳步推进。年度新增国有资产 6,617.31 万元。其中，新增固定资产 4,207.07 万元，无形资产 2,410.24 万元。2018 年已制定固定资产管理办法并得到有效执行，实现资产申请、配置、采购、处置等全流程管理。资产管理配备专职人员，确保资产到人。卡片信息按时完成清理、核实、修改，账实相符、账账相符。按时报送资产月报、年报。但财政部门公布的部门人均资产变化率、超资产最低年限办公设备利用率将 2023 年验收的具有特殊性的金审三期工程项目纳入考核指标口径，与部门常规办公资产使用配置间存在较大偏差，且在折旧期内将持续影响以后年度指标，建议财政部门对资产考核口径进行优化。

2.政府采购。2023 年部门政府采购预算 1,937.57 万元。其中，非定额公共经费预算（车辆保险、维修、加油等公务用车运维费用）51.89 万元，常年项目经费预算 1,885.68 万元。政府采购实际执行 1,122.29 万元。其中，非定额公共经费执行 47.8 万元，常年项目经费执行 1,074.49 万元。年末常年项目结转 629.6 万元。部门常年项目经费主要用于审计委托业务、审计运维服务及资产采购等日常保障性支出。

（1）审计委托业务。中介机构按照业务处室实施审计项目工作需要，派出专业人员参与审计项目，并在审计组组长和现场负

责人的统一管理下开展工作，提交的审计证据资料均经主审和审计组长验收合格，对审计成果的形成有较好的支撑。

（2）审计运维服务。一是为保障金审三期各系统正常运转，开展系统资源扩容、网络安全监测及系统安全防护等运维服务，审计信息化服务水平显著提升。二是通过解读行业数据、使用标准化采集工具、研究国内大数据审计技术，高质量完成数据采集、校验、清洗、迁移、标准化，实现审计数据维护、审计模型构建、大数据技术分析服务等内容。

（四）绩效结果应用情况。2020 年已出台全面实施预算绩效管理工作方案，明确考核及绩效结果与各单位专项预算安排挂钩举措，推动绩效管理工作更好的实施。2024 年已将预算执行进度指标纳入绩效考核指标体系基础指标项，进一步明确绩效考核标准。严格按照预决算编制要求编制预算绩效目标，填列预算绩效目标完成情况，开展预算绩效自评工作，并按要求将相关预算绩效信息随部门预算一并在厅门户网站公开。针对绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）提出的问题积极进行整改，已按要求在规定时间内将 2023 年度预算绩效评价整改工作有关情况向财政反馈。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。按照 2024 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系，绩效评价总分 100 分，我厅得分 93.13 分，基本完成了年度预算绩效管理目标，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。由于年度审计任务晚于预算编制时间，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。加之政府采购程序较多，工作量较大，部分项目下半年才启动，造成个别时点或个别项目执行进度偏慢，部分项目资金结余较大。

（三）改进建议。在 2025 年预算编制阶段，加强审计业务工作与预算项目管理工作有序融合，按照预算项目的口径分类测算并编制预算，提高预算的科学性、准确性、合理性。预算执行阶段，加强对预算调整的控制，增强预算的刚性约束，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，保证在预算资金下达后能尽快进入采购程序，提高政府采购的执行进度和项目的实施效率。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2023 年度）

部门预算项目支出绩效自评表（2023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			
		完成对审计人员的信息化审计能力培训					完成年度内审计人员的培训任务			
	2. 项目实施内容及过程概述	开展全省审计数据分析能力提高班、四川省计算机审计中级（数据库与编程）培训班等。								
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	48.96	48.96	28.72			58.65%	10	5.9	进度未达到90%的原因：前期预算不精准。
	其中：财政资金	48.96	48.96	28.72			58.65%	/	/	
	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	信息化审计发现问题的准确率	≥	80	%	95	30	30	
			默认	≥	1	对	1	1	1	
			接收专家授课讲解及现场指导	≥	500	人次	567	29	29	
	效益指标	可持续影响指标	受训人员基本掌握信息化审计手段	定性	良好		良好	30	30	
合计								100	95.9	
评价结论	以宣传贯彻党的二十大精神为主线，深入学习贯彻二十届中央审计委员会第一次会议精神、十二届省委审计委员会第二次会议精神，紧扣审计事业高质量发展，扎实开展专业能力、综合能力培训，强化相关领域知识学习和审计业务历练，培养提升干部能查能说能写本领。									
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（2023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	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			
		提升审计机关人员信息化审计能力					提升了审计人员信息化审计能力			
	2. 项目实施内容及过程概述	1. 为加强网络安全日常监测和高级持续攻击监测手段，采购1台监测设备和1台防火墙；会商音频设备老化，采购无线手持话筒、音频处理器、功放及音响设备；按要求开展等保测评和密码评估。2. 认真组织中级培训，培训班50人，为期27天。3. 用于支撑全厅审计项目财务账套采集，更新采集模板并完成财务数据采集，支撑全省公立医院中的网络安全审计。								
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	492.04	492.04	384.73			78.19%	10	7.8	进度未达到90%的原因：经济责任审计系统运维升级服务、文本资料智能采集工具升级运维服务等2个项目未实施。
	其中：财政资金	492.04	492.04	384.73			78.19%	/	/	
	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	完成模型使用我写成完成审计数据分析模型使用	≥	200	次	260	29	29	
			默认	≥	1	对	1	1	1	
			全省审计机关信息化建设程度	≥	90	%	100	20	20	
	效益指标	社会效益指标	对市州审计机关工作的推动作用	定性	积极推动		积极推动	20	20	
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤	373.53	万元	314.99	20	20	
合计								100	97.8	
评价结论	1.提升网络安全监测和防护水平，保障会议质量，按要求完成等保测评、密码评估任务，提升网络安全防护能力。积极推动中级培训，提升审计人员计算机技术能力。2.项目在财务数据采集，完成预算绩效目标。一是完成845家一级二级预算单位财务账套数据标准化采集。二是支撑全省公立医院采购与收费审计中的网络安全内容。									
存在问题	无									
改进措施	无									
项目负责人：					财务负责人：					

附件 2

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。近几年来，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 and 开展绩效评价等。

（二）实施目的及支持方向。财政厅与我厅已联合制定《四川省审计专项转移支付资金管理办法》（川财行〔2019〕172 号），遵循“公平公正、突出重点、目标明确、绩效挂钩”的原则。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。

（三）预算安排及分配管理。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。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”等 14 个绩效目标。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评掌握审计专项经费的划拨、申报、使用和监控情况。

（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。

（三）评价选点。自评聚焦专项资金使用“最小单元”，涵盖市（州）及扩权县（市）开展绩效自评工作。

（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，

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。评价组人员由四川省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。该项目为延续性专项项目资金，财政厅联合审计厅已联合制定《四川省审计专项转移支付资金管理办法》并转发各市（州）、扩权县（市）审计局。项目设立依据充分，符合中省要求，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、量化细化、预算匹配。总体绩效目标设置合理性。项目属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定；资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配；聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，体现“集中财力办大事”原则，避免“撒胡椒面”；未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复。自评得分 18 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》执行，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况。采取因素法与项目法相结合。充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求，有效突出项目实施重点，按照“突出重点、适当倾斜、加强统筹”的原则，结合重要审计项目和审计任务安排情况。资金分配严格按管理办法执行，决策程序符合管理要求，及时高效。

部门按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；对市县主管部门预算绩效管理要求到位，未发现对市县资金分配和项目管理指导力度不够的情况，按要求市县开展评价、监督、指导等工作。自评得分 18 分。

3.项目实施。2023 年市（州）及扩权县（市）单位资金平均使用率 88.77%，财政资金拨付率和地方资金到位率 100%。预算执行得分 5.78 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。自评得分 8.78 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%。资金 2022 年底已通过财政及时足额支付至市（州）各单位。自评得分 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。2023 年市县审计机关共审计（调查）4,201 个单位，促进财政增收节支 1,478,472 万元、挽回和避免损失 304,739 万元，提交审计报告 4,530 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 99.35 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。

下一步部门将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，提升审计机关满意度。结合具体实际，深度优化审计能力提升专项资金的分配使用，加强对专项资金使用情况的监督指导，力争发挥专项资金的最大效能，进一步提升全省审计机关能力素质，更好发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用。

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