

阜康市审计局 2024 年部门整体 支出绩效评价报告



报告编号: XJPC 咨-2025-012-005
委托单位: 阜康市财政局
评价机构: 新疆谱诚项目管理咨询有限公司
报告时间: 2025 年 7 月 25 日





评价分值 96.06

评价等级：优

概 要

评价机构名称（盖章）：新疆谱诚项目管理咨询有限公司

单位：万元、类、个

阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩效评价			评价年度	2024 年	
主管部门	阜康市审计局		联系人及联系方式	张晓艳 15299729909	
部门年初预算	370.22	年初基本支出	370.22	年初项目支出	0
部门预算总支出	617.60	基本支出	485.88	项目支出	131.72
预算项目数	2	抽查项目数	2	项目抽查占比	100%
发放调查问卷	被检查单位 9	单位内部工作人员 20	满意度 情况	被检查单位 100% 单位内部工作人员满意度 95%	
绩效目标实现情况	截至 2024 年 12 月 31 日，完成重大政策审计 1 个；完成国企审计 1 个；完成本级财政预算执行和部门预算执行审计 4 个；完成民生审计 1 个；完成经济责任审计和自然资源资产审计 6 个，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，提高审计监督质量水平，保障全市各项事务发展。				
评价问题简要情况	部门管理方面。个别审查问题未按期完成整改。				
评价问题简要建议	部门管理方面。科学设定整改时限，分类研判并强化整改责任与考核约束。				
评价结果应用建议	（一）对评价中发现的问题进行整改 建议阜康市审计局根据绩效评价报告中所反馈的问题和提出的建议及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，规范部门预算管理行为，提升绩效管理水平和提高财政资金使用效益，并在规定的时间内将整改情况向阜康市财政局行文报告。 （二）下一年度预算安排 鉴于阜康市审计局 2024 年度部门整体支出绩效评价结果为“优”，当前部门整体支出预算构成也主要以“三保”的刚性支出和“保核心职能履行”的重点项目支出为主，建议阜康市财政局根据政策制度，结合阜康市党委、阜康市人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上对该部门下年度部门整体支出预算优先予以充分保障。 （三）评价结果公开 建议按照政府信息公开等有关要求，遵循“谁组织实施、谁进行公开”的原则，根据上级统一部				

署，对绩效评价结果采取适度公开，不断提升绩效评价社会参与度。			
评价时间	2025 年 6 月 28 日—7 月 25 日	评价机构报告编号	XJPC 咨-2025-012-005
项目主评人（签字） 及联系方式	白同军 13103907171	法定代表人（签字） 及联系方式	胡月 1860918181



摘 要

受阜康市财政局委托，新疆谱诚项目管理咨询有限公司于2025年6月28日至7月25日对阜康市审计局开展了部门整体绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目实施主体

1.部门职能

阜康市审计局部门整体支出绩效评价实施主体为阜康市审计局，其主要职能包括：

（1）贯彻执行国家、区、州有关审计工作方针、政策和法律，研究制定阜康市审计工作发展规划及年度审计计划；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（2）主管审计工作。负责财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实性、合法性和效益性进行审计监督；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。

（3）向市人民政府提出市本级预算执行和其他财政收支的审计结果报告；受市人民政府委托，向市人大常委会提出本级预算执行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；向市人民政府报告对其他事项的审

计结果和专项审计调查情况；向市人民政府报告和向有关部门通报审计情况和审计结果。

（4）直接审计下列事项，出具审计报告。在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。

（5）组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和区域宏观经济调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（6）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提起行政诉讼或市政府裁决中的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大经济案件。

（7）按照有关规定，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，在任职期间对本地区、本部门或本单位的财政收支、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。

（8）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告；承担上级审计机关授权的审计事项。

（9）推广信息技术在审计领域的应用，组织推进审计信息化建设。

（10）承办市委、市人民政府和上级业务部门交办的其他事项。

2.部门机构设置及人员情况

阜康市审计局机构设置：阜康市审计局下设 6 个科室：办公室、政府投资审计中心、综合业务审计科、经济责任审计科、法规审理科、督察内审科。

阜康市审计局人员总数 38 名，其中：在职 25 名，退休 13 名，离休 0 名。实有人员 38 人。

（二）部门资金投入和使用情况

1.部门年度预算安排情况

2024 年阜康市审计局年初预算安排 370.23 万元，其中：一般公共预算财政拨款 370.23 万元，事业收入 0 万元，其他收入 0 万元，年初结转和结余 0 万元。

经年中调整后全年预算金额为 617.61 万元，预算调整数为 247.38 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入调增 243.2 万元，事业收入增 0 万元，其他收入调增 3.45 万元，结转和结余调增 0.73 万元。预算调整率为 66.82%。部门预算收入情况详见下表：

表 1-2 阜康市审计局 2024 年部门预算收入情况表 单位：万元

序号	收入来源	年初预算数	全年预算数	预算调整数	调整率
1	一般公共预算拨款	370.23	613.43	243.2	65.69%
2	政府性基金预算财政拨款	0.00	0.00	0.00	0.00%
3	国有资本经营预算财政拨款	0.00	0.00	0.00	0.00%
4	上级补助	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	事业收入	0.00	0.00	0.00	0.00%
6	经营收入	0.00	0.00	0.00	0.00%
7	附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00	0.00%

序号	收入来源	年初预算数	全年预算数	预算调整数	调整率
8	其他收入	0.00	3.45	3.45	0.00%
本年收入合计		370.23	616.88	246.65	66.62%
1	使用非财政拨款结余	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	年初结转和结余	0.00	0.73	0.73	0.00%
总计		370.23	617.61	247.38	66.82%

2.部门年度预算执行情况

根据 2024 年度部门决算报表数据，阜康市审计局 2024 年度部门全年支出数 617.61 万元，年末结转和结余 0.00 万元，部门年度预算执行率为 100.00%。

按资金来源：财政资金支出 614.16 万元，占总支出 99.44%；其他资金支出 3.45 万元，占总支出 0.56%。部门年度预算执行情况（按资金来源）详见下表：

表 1-3 阜康市审计局 2024 年部门年度预算执行情况表 - 按资金来源 单位：万元

序号	支出类别	年初预算数	全年预算数	决算数	预算执行率
1	财政资金支出	370.23	614.16	614.16	100.00%
2	其他资金支出	0.00	3.45	3.45	100.00%
合计		370.23	617.61	617.61	100.00%

按支出性质：基本支出 485.89 万元，占总支出 78.67%，项目支出 131.72 万元，占总支出 21.33%。部门年度预算执行情况（按支出性质）详见下表：

表 1-4 阜康市审计局 2024 年部门年度预算执行情况表 - 按支出性质 单位：万元

序号	支出类别	年初预算数	全年预算数	决算数	预算执行率
1	基本支出	370.23	485.89	485.89	100.00%
1.1	人员经费	349.17	453.47	453.47	100.00%

序号	支出类别	年初预算数	全年预算数	决算数	预算执行率
1.2	公用经费	21.05	32.42	32.42	100.00%
2	项目支出	0.00	131.72	131.72	100.00%
3	上缴上年支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
4	经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
支出合计		370.23	617.61	617.61	100.00%

(三) 部门整体绩效目标

1.部门整体总目标

坚持依法审计、求真务实，加强对全部政府性资金运行的审计监督，着力促进重大政策措施落地生根，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进阜康市经济社会持续健康发展作出积极贡献。2024年计划对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计等。

2.部门整体绩效目标

阜康市审计局 2024 年度整体绩效目标见下表：

表 1-5 2024 年度整体绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标设定依据
履职效能	数量指标	完成重大政策审计	=1 个	2024 年度工作计划

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标设定依据
		完成国企审计	=1 个	2024 年度工作计划
		完成本级财政预算执行和部门预算执行审计	=4 个	2024 年度工作计划
		完成民生审计	=1 个	2024 年度工作计划
		完成经济责任审计和自然资源资产审计	=6 个	2024 年度工作计划

二、绩效评价综合情况及结论

项目绩效评价工作组通过研究、论证绩效评价指标体系及评分标准，采取数据采集、问卷调查和访谈的方式，对阜康市审计局部门整体支出绩效评价进行客观评价，该项目最终评价得分：96.06 分，评价等级：“优”。阜康市审计局部门整体支出绩效评价绩效得分情况表见下表：

指标	决策	过程	绩效	合计
权重	15	25	60	100
分值	14.5	23.5	58.06	96.06
得分率	96.67%	94%	96.77%	96.06%

三、主要经验及做法

一是精准立项，运用大数据分析技术提高问题发现的效率和精准性；优化过程管理，通过业务会等动态调整审计重点；二是加强沟通协作，通过与纪检、人大、财政等部门建立信息共享机制的跨部门联动形成监督合力；三是推动审计成果运用，将审计整改纳入单位绩效考核，强化问责；四是强化队伍建设，开设业务讲堂，选派干部参与区、州党委巡视、巡察、州纪委专案及区、

州审计项目，大力启用年轻干部担任主审，不断提升干部队伍综合素质。

四、存在问题

部门管理方面

个别审查问题未按期完成整改。

根据核查《阜康市审计查出问题整改情况报告》显示“2024年本级审计查出问题 133 个，已完成整改 98 个，正在整改 35 个（30 个未到整改时限，5 个延期整改）”，由于个别问题制定整改时限不科学，导致生态环境局涉及“应收未收非税收入”，甘河子镇人民政府涉及“应收未收公租房租金 241.11 万元”等问题申请延期。

五、相关建议

部门管理方面

科学设定整改时限，分类研判并强化整改责任与考核约束。

建议阜康市审计局一是在制定审计整改方案时，针对不同类型问题（如款项追缴、制度完善、流程优化等），结合问题复杂程度、涉及层级（如跨部门协调、上级审批）、历史遗留因素等进行分类评估。对“应收未收非税收入”“公租房租金清缴”等涉及债务、需多方协调的问题，充分征求被整改单位意见，合理测算追缴周期，避免“一刀切”设定过短时限；对确需较长时间整改的，明确阶段性目标，实行“分步推进、按期验收”。

二是制定《审计整改延期管理办法》，明确可申请延期的情形（如政策调整、不可抗力、需司法程序介入等），要求申请单

位提交详细说明（包括当前整改进度、延期原因、新整改计划及保障措施）。建立分级审批机制，对大额款项清缴、复杂问题延期，由阜康市审计局联合相关主管部门（如财政、住建）共同审核，严格控制延期次数和时长，杜绝随意延期。

三是将整改时限遵守情况、延期申请合规性纳入被整改单位年度绩效考核，对无正当理由超期未完成或频繁申请延期的，予以通报批评；对故意拖延、整改不力的，约谈相关负责人，倒逼责任落实，确保审计整改“不悬空、不拖延”。

六、绩效评价结果应用建议

（一）对评价中发现的问题进行整改

建议阜康市审计局根据绩效评价报告中所反馈的问题和提出的建议及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，规范部门预算管理行为，提升绩效管理水平，提高财政资金使用效益，并在规定的时间内将整改情况向阜康市财政局行文报告。

（二）下一年度预算安排

鉴于阜康市审计局 2024 年度部门整体支出绩效评价结果为“优”，当前部门整体支出预算构成也主要以“三保”的刚性支出和“保核心职能履行”的重点项目支出为主，建议阜康市财政局建议根据政策制度，结合阜康市党委、阜康市人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上对该部门下年度部门整体支出预算优先予以充分保障。

（三）评价结果公开

建议按照政府信息公开等有关要求，遵循“谁组织实施、谁

进行公开”的原则，根据上级统一部署，对绩效评价结果采取适度公开，不断提升绩效评价社会参与度。

绩效评价工作组成员

序号	姓名	项目中的定位	主要执业资格和职称	具体分工
1	白国军	技术负责人、主评人	注册风险管理师	参与绩效评价指标设计，负责绩效评价项目的总体质量把控；负责工作方案和绩效评价报告的终审。
2	孙健华	项目技术专家	高级工程师	参与绩效评价指标设计，项目报告的核查检验工作。
3	谷雅敏	项目技术专家	高级工程师	参与绩效评价指标设计，项目报告的核查检验工作。
4	李传君	项目财务专家	经济师	参与绩效评价指标设计，项目报告的核查检验工作。
5	樊欣悦	项目负责人	/	起草项目工作方案；参与具体项目绩效评价指标体系的设计；参与项目实施单位的沟通，包括方案和报告初稿意见征求；参与具体项目的其他实施工作。
6	赵艳红	项目组成员	/	参与具体项目的实施工作，包括社会调查、数据收集、整理、计算、核对、分析工作、校对文档等工作。
7	窦致良	项目组成员	/	参与具体项目的实施工作，包括社会调查、数据收集、整理、计算、核对、分析工作、校对文档等工作。
10	任俊英	项目组成员	/	参与具体项目的实施工作，包括社会调查、数据收集、整理、计算、核对、分析工作、校对文档等工作。

目 录

一、基本概况	1
(一) 部门基本情况	1
(二) 部门单位整体支出规模	6
(三) 部门管理情况	9
(四) 部门绩效目标	10
(五) 绩效自评情况及结论	11
二、绩效评价组织情况	11
(一) 绩效评价目的	11
(二) 绩效评价对象和范围	12
(三) 绩效评价原则	12
(四) 绩效评价依据	13
(五) 绩效评价指标体系及标准	14
(六) 绩效评价方法	15
(七) 绩效评价抽样情况	17
(八) 绩效评价工作过程	17
三、绩效评价综合情况及结论	19
(一) 绩效评价综合结论	19
(二) 绩效目标实现情况	20
四、绩效评价情况分析	21
(一) 决策情况分析	21
(二) 过程情况分析	23
(三) 绩效情况分析	28
五、主要经验及做法	32
六、存在问题及原因分析	32

七、针对问题提出的建议	33
八、绩效评价结果应用建议	34
（一）对评价中发现的问题进行整改	34
（二）下一年度预算安排	34
（三）评价结果公开	34
九、其他需说明的问题	34
（一）关于评价责任的说明	34
（二）本次绩效评价的局限性	35
附件 1：综合评分表	37
附件 2：基础数据表	55
附件 3：访谈记录	56
附件 4：项目调研照片	62
附件 5：满意度调查问卷结果分析报告以及调查问卷样表	65
附件 6：绩效评价报告征求部门意见反馈	88
附件 7：单位部门整体支出自评报告	89

2024 年阜康市审计局部门整体支出 绩效评价报告

阜康市财政局委托新疆谱诚项目管理咨询有限公司成立绩效评价工作组，于 2025 年 6 月 28 日至 7 月 25 日对阜康市审计局开展了部门整体支出绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本概况

（一）部门基本情况

1 部门概况

阜康市审计局是在阜康市政府领导下的，主管全市审计行政工作的正科级行政单位，主要负责政府各部门和所有企事业单位的审计监督工作。

2.部门主要职能

阜康市审计局部门整体支出绩效评价实施主体为阜康市审计局，其主要职能包括：

（1）贯彻执行国家、区、州有关审计工作方针、政策和法律，研究制定阜康市审计工作发展规划及年度审计计划；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（2）主管审计工作。负责财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实性、合法性和效益性进行审计

监督；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。

（3）向市人民政府提出市本级预算执行和其他财政收支的审计结果报告；受市人民政府委托，向市人大常委会提出市本级预算执行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；向市人民政府报告对其他事项的审计结果和专项审计调查情况；向市人民政府报告和向有关部门通报审计情况和审计结果。

（4）直接审计下列事项，出具审计报告。在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。

（5）组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和区域宏观经济调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（6）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提起行政诉讼或市政府裁决中的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大经济案件。

（7）按照有关规定，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，在任职期间对本地区、本部门或本单位的财政收支、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。

（8）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告；承担上级审计机关授权的审计事项。

（9）推广信息技术在审计领域的应用，组织推进审计信息化建设。

（10）承办市委、市人民政府和上级业务部门交办的其他事项。

3.部门机构设置及人员情况

（1）部门机构设置

阜康市审计局下设 6 个科室：办公室、政府投资审计中心、综合业务审计科、经济责任审计科、法规审理科、督察内审科。

（2）部门人员情况

截至 2024 年年末，阜康市审计局编制数 27，实有人数 38 名，其中：在职 25 名，退休 13 名，离休 0 名。年末实有人数较上年无变动。

4.部门固定资产情况

阜康市审计局 2024 年固定资产期初金额为 85.22 万元，累计折旧 77.38 万元，固定资产净值 7.84 万元。期末固定资产余额为 76.13 万元，累计折旧 49.50 万元，固定资产净值为 26.62 万元，各资产类别明细见表 1-1。

表 1-1 阜康市审计局 2024 年固定资产情况 单位：万元

序号	资产类别	期初	期末
----	------	----	----

序号	资产类别	期初			期末		
		原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值
1	土地、房屋及构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	设备	73.13	69.56	3.57	64.04	41.07	22.97
3	文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	图书档案	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	家具、用具	12.09	7.82	4.27	12.09	8.43	3.65
合计		85.22	77.38	7.84	76.13	49.50	26.62

5.部门年度重点工作任务

（1）在坚决贯彻党中央对审计工作集中统一领导上聚焦发力。一是强化审计工作的政治属性和政治功能，完整、准确、全面理解和落实党中央、自治区、州、市委对审计工作的部署要求。二是建立贯彻落实习近平总书记关于审计工作重要讲话和重要指示批示精神、贯彻落实自治区党委审计委员会会议精神、贯彻落实本级党委审计委员会会议议定事项、贯彻落实本级党委审计委员会主任、副主任批示“四类台账”，为审计委员会办公室运行的科学化、规范化、高效化、透明化奠定基础。三是修订完善阜康市委审计委员会工作规则，建立阜康市委审计委员会经常性学习制度和对照检查机制、阜康市委审计委员会会议制度等五项制度，提请七届阜康市委审计委员会第六次

会议审议通过后实施。四是严格落实《地县党委审计委员会重大事项请示报告工作实施细则》，建立阜康市委审计委员会督察督办工作台账，确保审计委员会各项工作落实落细。五是原则上每半年组织召开 1 次阜康市委审计委员会成员单位工作协调会议，推动成员单位发挥作用，为协调推动审计结果运用和审计查出问题整改奠定基础。

（2）在高质量推进审计项目上聚焦发力。一是紧扣市委、市政府中心工作，立足经济监督职责定位，科学谋划项目，增强审计监督的针对性和有效性。二是按照“应审尽审、量力而行”的原则，结合实际，计划 2024 年实施审计项目 17 个，其中重大政策审计 1 个、国企审计 1 个、本级财政预算执行和部门预算执行审计 4 个、民生审计 1 个、经济责任审计和自然资源资产审计 6 个、政府投资建设项目审计 4 个。三是探索建立阜康市审计局审计项目复核办法和阜康市审计局审计现场管理制度，以“审计质量是审计工作生命线”的工作理念，应用“513 工作法”，压紧压实审计组责任，进一步规范审计项目管理，采取有效措施落实三级复核制度，把好把牢审计质量关口，加强审计全流程质量管控，守护好“国家审计”金字招牌。

（3）在推动审计结果权威高效运用上聚焦发力。一是建立审计整改督促检查办法，进一步规范审计整改工作，推

动审计整改督促检查工作制度化、规范化，确保审计整改落实到位。二是严格落实《关于建立健全审计查出问题整改长效机制的意见》推动审计监督与纪检监察、人大监督等各类监督相贯通，推动问题整改，组织审计委员会成员单位开展实地督导。三是推进自治区党委第三巡视组巡视阜康市反馈问题涉及审计局牵头问题整改工作，按月形成整改情况报告提交市委常委会研究。

（4）在持续加强审计队伍建设上聚焦发力。一是着力加强领导班子建设。班子成员特别是“一把手”以身作则，发挥“头雁作用”，带头做讲真话、报实情的表率，带头做坚持民主集中制、深入一线的表率，带头做贯彻执行党的方针政策、开展研究型审计的表率，带头做遵纪守法、清正廉洁、锐意进取的表率。二是着力提升素质锤炼作风。三是严守政治纪律、政治规矩和廉政纪律。

（二）部门单位整体支出规模

1 部门年度预算安排情况

2024 年阜康市审计局年初预算安排 370.23 万元，其中：一般公共预算财政拨款 370.23 万元，事业收入 0 万元，其他收入 0 万元，年初结转和结余 0 万元。

经年中调整后全年预算金额为 617.61 万元，预算调整数为 247.38 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入调增 243.2 万

元，事业收入增 0 万元，其他收入调增 3.45 万元，结转和结余调增 0.73 万元。预算调整率为 66.82%。部门预算收入情况详见下表：

表 1-2 阜康市审计局 2024 年部门预算收入情况表 单位：万元

序号	收入来源	年初预算数	全年预算数	预算调整数	调整率
1	一般公共预算拨款	370.23	613.43	243.2	65.69%
2	政府性基金预算财政拨款	0.00	0.00	0.00	0.00%
3	国有资本经营预算财政拨款	0.00	0.00	0.00	0.00%
4	上级补助	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	事业收入	0.00	0.00	0.00	0.00%
6	经营收入	0.00	0.00	0.00	0.00%
7	附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00	0.00%
8	其他收入	0.00	3.45	3.45	0.00%
本年收入合计		370.23	616.88	246.65	66.62%
1	使用非财政拨款结余	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	年初结转和结余	0.00	0.73	0.73	0.00%
总计		370.23	617.61	247.38	66.82%

2.部门年度预算执行情况

根据 2024 年度部门决算报表数据显示，阜康市审计局 2024 年度部门全年支出数 617.61 万元，年末结转和结余 0.00 万元，部门年度预算执行率为 100.00%。

按资金来源：财政资金支出 614.16 万元，占总支出 99.44%；其他资金支出 3.45 万元，占总支出 0.56%。部门年度预算执行情况（按资金来源）详见下表：

表 1-3 阜康市审计局 2024 年部门年度预算执行情况表 - 按资金来源 单位：万元

序号	支出类别	年初预算数	全年预算数	决算数	预算执行率
1	财政资金支出	370.23	614.16	614.16	100.00%
2	其他资金支出	0.00	3.45	3.45	100.00%
合计		370.23	617.61	617.61	100.00%

按支出性质：基本支出 485.89 万元，占总支出 78.67%，项目支出 131.72 万元，占总支出 21.33%。部门年度预算执行情况（按支出性质）详见下表：

表 1-4 阜康市审计局 2024 年部门年度预算执行情况表 - 按支出性质 单位：万元

序号	支出类别	年初预算数	全年预算数	决算数	预算执行率
1	基本支出	370.23	485.89	485.89	100.00%
	人员经费	349.17	453.47	453.47	100.00%
	公用经费	21.05	32.42	32.42	100.00%
2	项目支出	0.00	131.72	131.72	100.00%
3	上缴上年支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
4	经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
支出合计		370.23	617.61	617.61	100.00%

3.结余结转资金情况

阜康市审计局 2024 年度单位决算报表数据显示，2024 年末结余结转资金为 0.00 万元。

4.部门“三公”经费执行情况

阜康市审计局 2024 年部门决算报表及决算分析报告数据显示，阜康市审计局坚决贯彻落实中央、自治区关于政府过紧日子、厉行节约的工作要求，提倡本单位全体干部职工，勤俭节约，切实降低行政运行成本，确保每年“三公”经费只减不增。2024 年一般公共预算“三公”经费预算数为 2.52 万元，实际支出 2.52 万元，阜康市审计局 2024 年“三公”经费控制率为 100%。

5.部门政府采购执行情况

本年度阜康市审计局年初政府采购预算数为 25.16 万元，实际政府采购数为 25.16 万元，政府采购年初预算执行率为 100.00%。

（三）部门管理情况

1.人员管理

阜康市审计局参照《党政领导干部选拔任用工作条例》《中华人民共和国劳动法》等国家法律法规及国家、自治区及昌吉州相关规定，制定《阜康市审计局预算管理内部控制制度》加强了岗位人员工作规范。

2 财务管理

阜康市审计局结合部门实际情况制定《预算管理制度》《支出管理制度》《绩效评价制度》《票据管理制度》等制度，包括预算编制、预算审批、预算执行、预算调整、决算管理、预算绩效管理实施、支出管理、政府采购管理等内容，财务管理制度健全。

3.资产管理

阜康市审计局制定了《货币资金管理制度》《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》，《货币资金管理制度》在现金管理、银行存款管理进行明确规定，包括现金借用、支票填写、银行汇票等内容，加强了货币资金的管理，确保货币资金的安全。

《固定资产管理制度》明确了固定资产归口管理责任科室，折旧方法、资产核算等内容，指定专人管理，制定操作规程，建立设备技术档案和使用情况报告制度。

（四）部门绩效目标

1.部门整体总目标

坚持依法审计、求真务实，加强对全部政府性资金运行的审计监督，着力促进重大政策措施落地生根，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进阜康市经济社会持续健康发展作出积极贡献。2024 年计划对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计等。

2.部门整体绩效目标

阜康市审计局 2024 年度整体绩效目标见下表：

表 1-5 2024 年度整体绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标设定依据
------	------	------	-----	--------

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标设定依据
履职效能	数量指标	完成重大政策审计	=1 个	2024 年度工作计划
		完成国企审计	=1 个	2024 年度工作计划
		完成本级财政预算执行和部门预算执行审计	=4 个	2024 年度工作计划
		完成民生审计	=1 个	2024 年度工作计划
		完成经济责任审计和自然资源资产审计	=6 个	2024 年度工作计划

（五）绩效自评情况及结论

阜康市审计局在正式接到阜康市财政局下发的绩效自评任务后，根据单位实施情况，对阜康市审计局部门整体支出绩效评价开展绩效自评及部门重点绩效评价工作，完成部门整体支出绩效自评表及部门整体支出绩效自评报告，该项目单位绩效自评得分为 100 分，评价等级为“优”，绩效自评报告得分为 100 分，评价等级为“优”。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

一是掌握部门单位实施整体情况。根据设定的绩效目标，实地考察项目实施情况，并进行全面、客观、科学、公正的评价，为进一步做好阜康市各部门单位工作提供参考依据。二是推动阜康市审计局部门整体支出绩效评价取得实效，确保单位能够科学、规范地高质量完成目标任务。三是提高财政资金利用率，充分发挥财政专项资金使用效益。

（二）绩效评价对象和范围

1.绩效评价对象

通过对阜康市审计局 2024 年度部门（单位）整体支出开展绩效评价，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，围绕部门职责和发展规划，从部门决策、部门管理、部门产出、部门效益等方面，衡量阜康市审计局部门整体及核心业务实施效果。通过绩效评价总结经验，发现问题，促进阜康市审计局不断改进工作，提高部门整体绩效管理水平。同时，也为阜康市财政局以后年度预算安排提供参考意见，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

2.绩效评价范围

本次评价对象为阜康市审计局 2024 年度部门（单位）整体支出。具体评价范围主要围绕以下六个方面：部门整体支出决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性及执行情况、部门履职效能、年度重点工作任务完成情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

（三）绩效评价原则

1.科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2.统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，

必要时可委托第三方机构实施。

3.激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4.公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（四）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

4.《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；

5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；

7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；

9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理

的通知》（新财预〔2021〕49号）。

（五）绩效评价指标体系及标准

1.绩效评价指标体系

绩效评价指标体系是开展绩效评价的核心。绩效评价指标体系包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定绩效评价指标

第一步，采用层次分析法，建立绩效评价指标体系。绩效评价指标体系分为决策、过程、绩效三个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定绩效评价指标。评价指标体系建立后，邀请专家对指标体系中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

（2）确定权重

采用专家调查法，确定各个指标相对于总体绩效的权重分值。因此决策权重为 15%，过程权重占 25%，绩效权重占 60%。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类的先进水平，又要符合部门单位的实际绩效水平。本次绩效评价采用计划标准、通用标准、历史标准等确定此次绩效评价指标标准值。

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理暂行办法〉

的通知》（财预〔2020〕10号）第十八条：绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

评价计分结果	评价结果级别
90分（含）~100分	优
80分（含）~90分	良
60分（含）~80分	中
60分以下	差

2.绩效评价标准

通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（六）绩效评价方法

本次绩效评价制定的绩效指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

1.比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对阜康市审计局部门整体支出绩效评价完成情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

2.因素分析法

我们通过对影响绩效目标实现情况、实施效果的内外因素进行综合分析，评价绩效目标实现程度。通过对阜康市审计局部门整体支出绩效评价的开展情况、产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评表与部门项目绩效评价报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

3.公众评判法

我们通过调查问卷等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。对阜康市审计局部门整体支出绩效评价满意度问卷采取简单随机抽样法，对工作人员及被检查单位发放问卷，针对满意程度设立问题，并根据相关问题在问卷总数所占比例进行具体评价。

综合评分：根据单独的评分结果汇总平均，得出该部门单位的最终评分结果。

（七）绩效评价抽样情况

为了提高绩效评价工作效率、确保核查对象的代表性、强化报告的专业性，本次抽样调查遵循代表性、独立性和方便性原则，由绩效评价小组根据该部门单位的属性、实施情况、资金规模确定需要现场抽样核查的项目数及资金量。其中，对部门基本支出财务资料进行了全面抽查，对项目支出涉及的已经实施项目的预算绩效管理资料 and 指标完成情况印证资料进行了全面抽查，资金抽样率为 100%，预算项目抽样率为 100%。

（八）绩效评价工作过程

1.前期准备

本次评价，委托方为阜康市财政局，受托方为新疆谱诚项目管理咨询有限公司。新疆谱诚项目管理咨询有限公司按照委托方对该部门单位评价工作的要求，配备专门人力，重视质量效益评价。组织人力进行前期调查、研究讨论、制定工作方案，具体人员名单如下：

绩效评价小组人员安排

序号	姓名	项目中的定位	主要执业资格和职称	具体分工
1	白国军	技术负责人、主评人	注册风险管理师	参与绩效评价指标设计，负责绩效评价项目的总体质量把控；负责工作方案和绩效评价报告的终审。
2	孙健华	项目技术专家	高级工程师	参与绩效评价指标设计，项目报告的核查检验工作。
3	谷雅敏	项目技术专家	高级工程师	参与绩效评价指标设计，项目报告的核查检验工作。
4	李传君	项目财务专家	经济师	参与绩效评价指标设计，项目报告的核查检验工作。

序号	姓名	项目中的定位	主要执业资格和职称	具体分工
5	樊欣悦	项目负责人	/	起草项目工作方案；参与具体项目绩效评价指标体系的设计；参与项目实施单位的沟通，包括方案和报告初稿意见征求；参与具体项目的其他实施工作。
6	赵艳红	项目组成员	/	参与具体项目的实施工作，包括社会调查、数据收集、整理、计算、核对、分析工作、校对文档等工作。
7	窦致良	项目组成员	/	参与具体项目的实施工作，包括社会调查、数据收集、整理、计算、核对、分析工作、校对文档等工作。
10	任俊英	项目组成员	/	参与具体项目的实施工作，包括社会调查、数据收集、整理、计算、核对、分析工作、校对文档等工作。

2.组织实施

本次评价期间为 2025 年 6 月 28 日至 2024 年 7 月 25 日，具体安排如下：

（1）方案制定（2025 年 6 月 30 日前）

受阜康市财政局委托后，对阜康市审计局资金进行调研，与预算单位沟通，收集相关资料，了解项目资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案。

（2）评价实施阶段（2025 年 7 月 15 日前）

资料收集（2025 年 7 月 4 日前）。将资料清单发送至部门单位，预算主管部门、相关部门及科室按照预算绩效管理要求提供部门管理、资金使用、实施、过程管理、完成情况等相关信息和资料。

社会调查及资料整理（2025 年 7 月 15 日前）。根据社会调查方案，对预算主管部门、相关负责人进行访谈，并对相关数据信息进行复核。同时，对受益对象进行满意度问卷调查。社会调查结束后，对相关材料及数据进行分析整理，并撰写形成问卷调查报告和访谈报告。

（3）报告撰写阶段（2025 年 7 月 22 日前）

综合分析及撰写评价报告。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行综合分析，并形成评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

（4）单位征求意见（2024 年 7 月 25 日前）

7 月 24 我单位将绩效评价报告和征求意见函提交项目单位征求意见，时限为一个工作日，截至 7 月 25 日项目单位未对报告反馈意见，视为无意见。

（5）报告提交（2024 年 7 月 26 日前）

撰写完成的绩效评价报告提交阜康市财政局，并根据阜康市财政局的安排与预算单位沟通确认。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

项目绩效评价工作组通过研究、论证绩效评价指标体系及评分标准，采取数据采集、问卷调查和访谈的方式，对阜康市审计局部门整体支出绩效评价进行客观评价，该项目最终评价

得分：96.06 分，评价等级：“优”。阜康市审计局部门整体支出绩效评价绩效得分情况表见下表 3-1：

表 3-1 阜康市审计局部门整体支出绩效评价绩效得分情况表

指标	决策	过程	绩效	合计
权重	15	25	60	100
分值	14.5	23.5	58.06	96.06
得分率	96.67%	94%	96.77%	96.06%

（二）绩效目标实现情况

通过对重新梳理后设置的绩效目标、指标及指标值进行评价打分。该部门整体支出绩效目标及绩效指标实际完成情况见下表：

总体目标	总体目标完成情况
坚持依法审计、求真务实，加强对全部政府性资金运行的审计监督，着力促进重大政策措施落地生根，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进阜康市经济社会持续健康发展作出积极贡献。2024 年计划对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计等。	截至 2024 年 12 月 31 日，阜康市审计局负责对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计。立足专业提质效，将经济责任审计与自然资源资产审计、部门预算执行审计统筹起来，采用“1+1>2”审计模式，优化审计资源，实现一审多项、一审多果。完成重大政策审计 1 个；完成国企审计 1 个；完成本级财政预算执行和部门预算执行审计 4 个；完成民生审计 1 个；完成经济责任审计和自然资源资产审计 6 个，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进阜康市经济社会持续健康发展

		作出积极贡献。	
三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
完成重大政策审计	=1 个	1 个	已完成
完成国企审计	=1 个	1 个	已完成
完成本级财政预算执行和部门预算执行审计	=4 个	4 个	已完成
完成民生审计	=1 个	1 个	已完成

四、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

决策类指标是从预算编制和预算配置两个方面来对阜康市审计局部门整体情况进行考察，对基础信息完整性、绩效目标符合性、绩效指标明确性、绩效指标科学合理性、在职人员控制率和“三公”经费变动率进行分析。决策类指标分值 15 分，实际得分 14.5 分。各指标详细得分情况如下表 4-1 所示：

表 4-1 项目决策指标得分情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	15	预算编制	9	基础信息完整性	3	3
				绩效目标符合性	2	2
				绩效指标明确性	2	2
				绩效指标科学合理性	2	1.5
		预算配置	6	在职人员控制率	3	3
				“三公”经费变动率	3	3
合计			15		15	14.5

1.预算编制

对于“基础信息完整性”：经查阅阜康市审计局财务资料、

项目资料、绩效资料，阜康市审计局所提供的预算基础信息真实、完整且准确，能够提供对预算编制数据的有效支撑。

综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。

对于“绩效目标符合性”：阜康市审计局制定的年度预算总体绩效目标和具体绩效目标符合国家法律法规以及国民经济和社会发展规划；符合部门“三定”方案确定的职责，绩效目标与职责一致；符合部门制定的中长期实施规划，绩效目标与规划一致；符合相关预算管理要求，绩效目标符合管理要求。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“绩效指标明确性”：在对年度总体绩效目标进行分解细化的过程中，仅将有预算安排的项目支出核心绩效指标进行了设置，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“绩效指标科学合理性”：经查阅绩效资料，阜康市审计局设置的部门整体绩效目标表按照单位的职能、业务科室具体工作任务设置，部门整体指标设置5个三级指标，其中定量指标5个，定性指标0个，量化率达100.00%，与部门年度的计划数相对应，与本年度部门预算资金相匹配。部门年初预算数370.23万元，决算数617.61万元。偏差率 $= (617.61 - 370.23) / 370.23 = 66.82\%$ ，部门预算与决算存在较大差异，扣0.5分。

综上所述，该指标满分 2 分，扣 0.5 分，得分 1.5 分。

2.预算配置

对于“在职人员控制率”：经查阅预算公开资料，2024 年阜康市审计局在职人数 25 人，在编人数 25 人，编制数是 27 个，在职人员控制率=（25/27）*100%=92.59%。

综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。

对于“三公”经费变动率：经查阅预决算公开资料，阜康市审计局 2024 年“三公”经费总额为 2.52 万元，上年度“三公”经费总额为 2.52 万元。“三公”经费变动率=[（本年度“三公”经费总额-上年度“三公”经费总额）/上年度“三公”经费总额]×100%=(2.52-2.52)/2.52*100%=100%。

综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。

（二）过程情况分析

过程类指标是从项目的预算执行、预算管理和资产管理三个方面来对项目实施进行考察，主要从预算完成率、预算调整率、结转结余率、公用经费控制率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、内控管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、政府购买服务执行情况、财务信息完善性、管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率进行分析。项目过程类指标分值 25 分，实际得分 23.5 分。各指标详细得分情况如下表 4-2 所示：

表 4-2 项目过程指标得分情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	25	预算执行	10	预算完成率	2	2
				预算调整率	2	0.5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				结转结余率	2	2
				公用经费控制率	1	1
				“三公” 经费控制率	2	2
				政府采购执行率	1	1
		预算管理	10	内控管理制度健全性	2	2
				资金使用合规性	2	2
				预决算信息公开性	2	2
				政府购买服务执行情况	2	2
				财务信息完善性	2	2
		资产管理	5	管理制度健全性	2	2
				资产管理安全性	2	2
				固定资产利用率	1	1
合计			25		25	23.5

1.预算执行

对于“预算完成率”：经查阅预决算公开资料，2024 年阜康市审计局全年预算数 617.61 万元，截至 12 月 31 日，执行 617.61 万元，整体支出预算执行率=（617.61/617.61）*100%=100%，总体来看，阜康市审计局部门整体资金支付进度较好。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“预算调整率”：阜康市审计局年初预算数 370.23 万元，全年预算数 617.61 万元，预算调整率=（617.61-370.23）/370.23*100%=66.82%，扣 1.5 分。

综上所述，该指标满分 2 分，扣 1.5 分，得分 0.5 分。

对于“结转结余率”：截至 2024 年 12 月 31 日，阜康市审计

局 2024 年度全年预算数 617.61 万元，全年执行数为 617.61 万元，结转结余资金 0 万元。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“公用经费控制率”：经查阅预决算公开资料，阜康市审计局 2024 年公用经费预算数为 32.42 万元，实际支出金额为 32.42 万元，公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）*100%=（32.42/32.42）*100%=100%。

综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。

对于“三公”经费控制率：经查阅预决算公开资料，阜康市审计局 2024 年“三公”经费预算数为 2.52 万元，实际支出数为 2.52 万元，“三公”经费控制率=（“三公”经费实际支出数/“三公”经费预算安排数）*100%=（2.52/2.52）*100%=100%。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“政府采购执行率”：经查阅预决算公开资料，阜康市审计局 2024 年政府采购预算数为 25.16 万元，实际支出数 25.16 万元，政府采购执行率=（25.16/25.16）*100%=100%。

综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。

2.预算管理

对于“内控管理制度健全性”：阜康市审计局具有完善的财务和业务管理制度，包括：《预算绩效评价实施制度》《阜康市审计局票据管理办法》《阜康市审计局预算管理办法》《财

务收支业务管理办法》《支出管理制度》《阜康市审计局审计现场管理制度（试行）》《阜康市审计局审计项目复核管理制度（试行）》等，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“资金使用合规性”：阜康市审计局的资金支付符合财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支、政府采购程序、政府购买服务程序都经过评估论证；相关支出符合部门预算批复的用途；资金的支出严格执行国库集中支付程序；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“预决算信息公开性”：阜康市审计局按规定内容、规定时限公开 2024 年预算信息；预算公开信息完整，包含部门预算、执行、监督、绩效等管理相关的信息。2024 年决算公开未有时限，尚未公开，故不扣分。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“政府购买服务执行情况”：阜康市审计局 2024 年度政府购买服务支出为 25.16 万元，属于政府购买服务目录规定的项目，并且严格执行了政府购买服务管理。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“财务信息完善性”：通过核查资料，阜康市审计局 2024

年度财务信息资料真实、完整准确。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

2.资产管理

对于“管理制度健全性”：阜康市审计局制定了《货币资金管理制度》《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》，《货币资金管理制度》在现金管理、银行存款管理进行明确规定，包括现金借用、支票填写、银行汇票等内容，加强了货币资金的管理，确保货币资金的安全。相关资金管理制度合法、合规、完整。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“资产管理安全性”：阜康市审计局已经建立完善的资产管理制度，为加强资产管理，保证资产的安全完整，根据《行政单位财务规则》以及国家有关规定，结合本单位实际，制定《阜康市审计局资产管理办法》。固定资产实行统一领导、归口管理、分级负责、责任到人的管理体制。资产保存完整，资产处置规范，账务管理合规、账实相符。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“固定资产利用率”：阜康市审计局 2024 年固定资产总额 26.62 万元，实际在用固定资产总额 26.62 万元，固定资产利用率 100%。

综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。

（三）绩效情况分析

绩效类指标是从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标六个方面来对阜康市审计局部门整体情况进行考察，投入类指标分值 60 分，实际得分 58.06 分。各指标详细得分情况如下表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出指标得分情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
绩效	30	数量指标	12	完成重大政策审计	2	2
				完成国企审计	1	1
				完成本级财政预算执行和部门预算执行审计	3	3
				完成民生审计	2	2
				完成经济责任审计和自然资源资产审计	4	4
		质量指标	5	重点工作完成率	5	5
		时效指标	5	各项审计工作及时完成	5	5
		成本指标	8	基本支出控制率	4	4
				项目支出控制率	4	4
	30	社会效益指标	20	审计查出问题整改率	8	6.06
				提高审计监督质量水平,保障全市各项事务发展	6	6
				提升政府治理效能、促进政府部门规范管理	6	6
		满意度指标	10	被检查单位满意度	5	5
				单位内部工作人员满意度	5	5
合计			60		60	58.06

1.数量指标

对于“完成重大政策审计”：根据阜康市审计局提供的 2024

年审计总结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成重大政策审计 1 个，完成率达到 100%。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“完成国企审计”：根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成国企审计 1 个，完成率达到 100%。

综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。

对于“完成本级财政预算执行和部门预算执行审计”：根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成本级财政预算执行和部门预算执行审计 4 个，完成率达到 100%。

综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。

对于“完成民生审计”：根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成民生审计 1 个，完成率达到 100%。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

对于“完成经济责任审计和自然资源资产审计”：根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成经济责任审计和自然资源资产审计 6 个，完成率达到 100%。

综上所述，该指标满分 4 分，得分 4 分。

2.质量指标

对于“重点工作完成率”：根据阜康市审计局提供的 2024 年重点工作完成资料，截至 2024 年 12 月 31 日，重点工作完成率达到 100%。

综上所述，该指标满分 5 分，得分 5 分。

3.时效指标

对于“各项审计工作及时完成率”：根据阜康市审计局提供的 2024 年重点工作完成资料，截至 2024 年 12 月 31 日，各项审计工作及时完成率达到 100%。

综上所述，该指标满分 5 分，得分 5 分。

4.成本指标

对于“基本支出控制率”：阜康市审计局 2024 年基本支出全年预算 485.89 万元，预算执行 485.89 万元，预算执行率达到 100%，已完成部门重点工作任务且未超预算。

综上所述，该指标满分 4 分，得分 4 分。

对于“项目支出控制率”：阜康市审计局 2024 年项目支出全年预算 131.72 万元，预算执行 131.72 万元，预算执行率达到 100%，已完成部门重点工作任务且未超预算。

综上所述，该指标满分 4 分，得分 4 分。

5.社会效益指标

对于“审计查出问题整改率”：2024 年阜康市审计局审计查出问题 133 个，已完成整改 98 个，正在整改 35 个（30 个未到整改时限，5 个延期整改），截至 12 月 31 日，应完成问题整改 103

个，实际完成问题整改 98 个，问题整改率 = (98/103) *100%=95.15%，扣 1.94 分。

综上所述，该指标满分 8 分，扣 1.94 分，得分 6.06 分。

对于“提高审计监督质量水平，保障全市各项事务发展”：

根据核查《阜康市审计查出问题整改情况报告》显示“一是聚力高位推动。提请市人民政府主要领导、分管领导主持召开审计整改推进会 2 次，通报 6 家单位存在的 7 个问题。向政府常务会报告整改情况 1 次，形成审计查出问题整改情况报告，呈报市委审计委员会主任批示。二是提升整改质效。制定《阜康市审计整改工作制度（试行）》，推动审计整改工作更加规范高效。三是强化结果运用。联合政办督察落实科实地核验 6 家单位整改情况，推动问题整改 6 个。”阜康市审计局 2024 年推动标本兼治，提升整改质效。

综上所述，该指标满分 6 分，得分 6 分。

对于“提升政府治理效能、促进政府部门规范管理”：根据满意度问卷调查，有效问卷人数 20 人，对于问题“您认为阜康市审计局各项工作的实施是否有效提升政府治理效能、促进政府部门规范管理？”认为“是”的问卷比例达 100%。

综上所述，该指标满分 6 分，得分 6 分。

6.满意度指标

对于“被检查单位满意度”：根据阜康市审计局市民满意度问卷调查，有效问卷 9 份，其中问题“您对阜康市审计局的整体评

价是？”其中，非常满意比例占 100%，故满意度为 100%。

综上所述，该指标满分 5 分，得分 5 分。

对于“单位内部工作人员满意度”：根据阜康市审计局内部工作人员满意度问卷调查，有效问卷人 20 人，其中问题“您对阜康市审计局部门各项工作开展的整体评价是？”其中，非常满意 17 人，比较满意 1 人，满意 2 人，故满意度为 $(17*100\%+1*80\%+2*60\%)/20*100\%=95\%$ 。

综上所述，该指标满分 5 分，得分 5 分。

五、主要经验及做法

一是精准立项，运用大数据分析技术提高问题发现的效率和精准性；优化过程管理，通过业务会等动态调整审计重点；二是加强沟通协作，通过与纪检、人大、财政等部门建立信息共享机制的跨部门联动形成监督合力；三是推动审计成果运用，将审计整改纳入单位绩效考核，强化问责；四是强化队伍建设，开设业务讲堂，选派干部参与区、州党委巡视、巡察、州纪委专案及区、州审计项目，大力启用年轻干部担任主审，不断提升干部队伍综合素质。

六、存在问题及原因分析

部门管理方面

个别审查问题未按期完成整改。

根据核查《阜康市审计查出问题整改情况报告》显示“2024 年本级审计查出问题 133 个，已完成整改 98 个，正在整改 35 个

（30 个未到整改时限，5 个延期整改”，由于个别问题制定整改时限不科学，导致“生态环境局涉及“应收未收非税收入”，甘河子镇人民政府涉及“应收未收公租房租金 241.11 万元”等问题申请延期。

七、针对问题提出的建议

部门管理方面

科学设定整改时限，分类研判并强化整改责任与考核约束。

建议阜康市审计局一是在制定审计整改方案时，针对不同类型问题（如款项追缴、制度完善、流程优化等），结合问题复杂程度、涉及层级（如跨部门协调、上级审批）、历史遗留因素等进行分类评估。对“应收未收非税收入”“公租房租金清缴”等涉及债务、需多方协调的问题，充分征求被整改单位意见，合理测算追缴周期，避免“一刀切”设定过短时限；对确需较长时间整改的，明确阶段性目标，实行“分步推进、按期验收”。

二是制定《审计整改延期管理办法》，明确可申请延期的情形（如政策调整、不可抗力、需司法程序介入等），要求申请单位提交详细说明（包括当前整改进度、延期原因、新整改计划及保障措施）。建立分级审批机制，对大额款项清缴、复杂问题延期，由阜康市审计局联合相关主管部门（如财政、住建）共同审核，严格控制延期次数和时长，杜绝随意延期。

三是将整改时限遵守情况、延期申请合规性纳入被整改单位年度绩效考核，对无正当理由超期未完成或频繁申请延期的，予以通报批评；对故意拖延、整改不力的，约谈相关负责人，倒逼

责任落实，确保审计整改“不悬空、不拖延”。

八、绩效评价结果应用建议

（一）对评价中发现的问题进行整改

建议阜康市审计局根据绩效评价报告中所反馈的问题和提出的建议及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，规范部门预算管理行为，提升绩效管理水平，提高财政资金使用效益，并在规定的时间内将整改情况向阜康市财政局行文报告

（二）下一年度预算安排

鉴于阜康市审计局 2024 年度部门整体支出绩效评价结果为“优”，当前部门整体支出预算构成也主要以“三保”的刚性支出和“保核心职能履行”的重点项目支出为主，建议阜康市财政局建议根据政策制度，结合阜康市党委、阜康市人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上对该部门下年度部门整体支出预算优先予以充分保障。

（三）评价结果公开

建议按照政府信息公开等有关要求，遵循“谁组织实施、谁进行公开”的原则，根据上级统一部署，对绩效评价结果采取适度公开，不断提升绩效评价社会参与度。

九、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

1.阜康市审计局提供了绩效评价报告相关的大部分基础工作材料和资金财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

绩效评价结论的可靠性基于相关部门和单位提供资料真实性、完整性，项目绩效评价工作组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，项目绩效评价工作组只能在上述单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

2.我司与委托方和预算单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，项目绩效评价工作组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本次绩效评价的局限性

本次绩效评价采用“定量指标体系的打分评价”+“定性调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。评价指标体系的设计与评价指标设置的完整性、科学合理程度会影响评价结果的全面性。

本次绩效评价相关附件目录如下：

附件 1：综合评分表

附件 2：基础数据表

附件 3：访谈记录

附件 4：调研照片

附件 5：满意度调查问卷结果分析报告以及调查问卷样表

附件 6：绩效评价报告征求部门意见反馈

附件 7：单位部门整体支出自评报告

第三方评价机构全称（盖章）

法定代表人（签字）：

2025 年 7 月 25 日

附件 1：综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	目标值	评分规则	评分过程	扣分	得分	得分率
决策（15分）	预算编制（9分）	基础信息完整性	3	部门及所属二级单位预算基础信息是否符合相关规定，信息资料是否真实、完整，用以评价该单位基础信息对预算编制数据的支撑情况。	完整	评价要点： ①基础数据信息是否真实； ②基础数据信息是否完整； ③基础数据信息是否准确。 以上每一项不满足扣除 1 分，扣完为止。	经查阅阜康市审计局财务资料、项目资料、绩效资料，阜康市审计局所提供的预算基础信息真实、完整且准确，能够提供对预算编制数据的有效支撑。 综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。	0	3	100%
		绩效目标符合性	2	部门及其所属二级预算单位是否制定了年度预算总体绩效目标和具体绩效目标，绩效目标制定依据是否充分，是否符合客观实际。用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部	符合	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划； ④是否符合相关预算管理的要求。 以上每一项不满足扣除 1 分，扣完为止。	阜康市审计局制定的年度预算总体绩效目标和具体绩效目标符合国家法律法规以及国民经济和社会发展总体规划；符合部门“三定”方案确定的职责，绩效目标与职责一致；符合部门制定的中长期实施规划，绩效目标与规划一致；符合相关预算管理要求，绩效目标符合管理要求。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。	0	2	100%

				门履职、年度工作任务的相符性情况。						
		绩效指标明确性	2	部门及所属的二级单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的细化情况。	明确	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 以上每一项不满足扣除 1 分，扣完为止。	在对年度总体绩效目标进行分解细化的过程中，仅将有预算安排的项目支出核心绩效指标进行了设置，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。	0	2	100%

		绩效指标科学性	2	部门及所属的二级单位依据整体绩效目标所设定的部门项目绩效指标是否科学、合理，用以反映和考核部门（单位）预算项目绩效指标设置的科学性。	科学合理	评价要点： ①项目绩效指标的设置是否有充分的依据； ②是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ③是否与本年度部门预算资金相匹配； ④部门预算与决算是否存在较大差异（20%以上）。以上每一项不满足扣除 0.5 分，扣完为止。	经查阅绩效资料，阜康市审计局设置的部门整体绩效目标表按照单位的职能、业务科室具体工作任务设置，部门整体指标设置 5 个三级指标，其中定量指标 5 个，定性指标 0 个，量化率达 100.00%，与部门年度的计划数相对应，与本年度部门预算资金相匹配。部门年初预算数 370.23 万元，决算数 617.61 万元。偏差率 $=(617.61-370.23)/370.23=66.82\%$ ，部门预算与决算存在较大差异，扣 0.5 分。综上所述，该指标满分 2 分，扣 0.5 分，得分 1.5 分。	0.5	1.5	75%
	预算配置（6分）	在职人员控制率	3	部门及所属的二级单位本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以评价部门对人员成本的控制程度。	≤100%	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政确定的部门决算编制口径为准，结合工资发放表上的年平均人数。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 以 100%为标准。在职人员控制率≤100%，计 2 分；每超过一个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	经查阅预算公开资料，2024 年阜康市审计局在职人数 25 人，在编人数 25 人，编制数是 27 个，在职人员控制率=（25/27）*100%=92.59%。 综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。	0	3	100%

		“三公”经费变动率	3	部门及所属的二级单位本年度“三公”经费预算数与上年度“三公”经费预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	$\leq 0\%$	“三公”经费变动率=[（本年度“三公”经费总额-上年度“三公”经费总额）/上年度“三公”经费总额]×100%。 “三公”经费：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 “三公”经费变动率≤ 0，计3分；“三公”经费变动率> 0，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	经查阅预决算公开资料，阜康市审计局2024年“三公”经费总额为2.52万元，上年度“三公”经费总额为2.52万元。“三公”经费变动率=[（本年度“三公”经费总额-上年度“三公”经费总额）/上年度“三公”经费总额]×100%=(2.52-2.52)/2.52*100%=100%。综上所述，该指标满分3分，得分3分。	0	3	100%
过程（25分）	预算执行（10分）	预算完成率	2	部门及所属二级单位本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	1	预算完成率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。按2、1.5、1、0.5、0分五档评分； 2分：指标在95%（含）以上； 1.5分：指标在90%（含）～95%之间； 1分：指标在80%（含）～90%之间； 0.5分：指标在70%（含）～80%	经查阅预决算公开资料，2024年阜康市审计局全年预算数617.61万元，截至12月31日，执行617.61万元，整体支出预算执行率=（617.61/617.61）*100%=100%，总体来看，社会保险事业管理局部门整体资金支付进度较好。综上所述，该指标满分2分，得分2分。	0	2	100%

						之间; 0 分: 指标在 70%以下				
		预算调整率	2	部门及所属二级单位本年度预算调整数与预算数的比率, 用以评价该部门预算的调整程度。	1	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数: 部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或部门党委政府临时交办而产生的调整除外)。 按 2、1.5、1、0.5、0 分五档。 评分 2 分: 无调整; 1.5 分: 调整比例在 30%(包含)以下; 1 分: 调整比例在 30%~60%(包含)之间; 0.5 分: 调整比例在 60%~90%(包含)之间; 0 分: 调整比例在 90%以上。	阜康市审计局年初预算数 370.23 万元, 全年预算数 617.61 万元, 预算调整率=(617.61-370.23)/370.23*100%=66.82%, 扣 1.5 分。 综上所述, 该指标满分 2 分, 扣 1.5 分, 得分 0.5 分。	1.5	0.5	25%

		结转结余率	2	部门及所属二级单位本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以评价该部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。	≤10%	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。 结转结余率≤10%：2分；每增加10%的调整率扣1分，扣完为止	截至2024年12月31日，阜康市审计局2024年度全年预算数617.61万元，全年执行数为617.61万元，结转结余资金0万元。综上所述，该指标满分2分，得分2分。	0	2	100%
		公用经费控制率	1	部门及所属二级单位本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	≤100%	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。公用经费控制率≤100%：1分；每增加1%的公用经费扣0.1分，扣完为止	经查阅预决算公开资料，阜康市审计局2024年公用经费预算数为32.42万元，实际支出金额为32.42万元，公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）*100%=（32.42/32.42）*100%=100%。 综上所述，该指标满分1分，得分1分。	0	1	100%

		“三公”经费控制率	2	部门及所属二级单位本年度“三公”经费实际支出数与预算安排数的比率，用以评价该部门“三公”经费的实际控制程度。 “三公”经费控制率=（“三公”经费实际支出数/“三公”经费预算安排数）×100%。	≤100%	“三公”经费控制率=（“三公”经费实际支出数/“三公”经费预算安排数）×100%。 “三公”经费控制率≤100%：2分；每增加1%的“三公”经费扣0.1分，扣完为止	经查阅预决算公开资料，阜康市审计局2024年“三公”经费预算数为2.52万元，实际支出数为2.52万元，“三公”经费控制率=（“三公”经费实际支出数/“三公”经费预算安排数）×100%=（2.52/2.52）*100%=100%。 综上所述，该指标满分2分，得分2分。	0	2	100%
--	--	-----------	---	--	-------	--	--	---	---	------

		政府采 购执行 率	1	部门及所属二 级单位本年度 实际政府采购 金额与年初政 府采购预算的 比率和执行规 范性。用以评 价该部门政府 采购预算执行 情况。政府采 购执行率=(实 际政府采购金 额/政府采购 预算数) ×100%;	=(90%~ 110%) 区间	政府采购执行率=(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 事业发展规划和行政任务编制 的、并经过规定程序批准的年 度政府采购计划。 政府采购执行率=90%~ 110%:1 分; 每超过(降低) 10% 的波动扣 0.1 分, 扣完为止	经查阅预决算公开资料, 阜康市审计局 2024 年政府采购预算数为 25.16 万元, 实 际支出数 25.16 万元, 政府采购执行率= (25.16/25.16)*100%=100%。 综上所述, 该指标满分 1 分, 得分 1 分。	0	1	100%
	预算管 理 (10 分)	内控管 理制度 健全性	2	部门及所属二 级单位为加强 预算管理、规 范财务行为而 制定的管理制 度是否健全完 整, 是否合法 合规, 是否执 行到位。	健全	评价要点: ①是否已制定或具有预算资金 管理办法、内部财务管理制度、 会计核算制度等管理制度; ②相关管理制度是否合法、合 规、完整; ③相关管理制度是否得到有效 执行。以上每一项不满足扣除 1 分, 扣完为止。	阜康市审计局具有完善的财务和业务管理 制度, 包括: 《预算绩效评价实施制度》 《阜康市审计局票据管理办法》《阜康市 审计局预算管理办法》《财务收支业务管 理办法》《支出管理制度》《阜康市审计 局审计现场管理制度(试行)》《阜康市 审计局审计项目复核管理制度(试行)》 等, 财务和业务管理制度合法、合规、完 整。 综上所述, 该指标满分 2 分, 得分 2 分。	0	2	100%

		资金使用合规性	2	部门及所属二级单位预算资金使用是否严格执行预算批复和相关的预算财务管理制度的规定，用以评价该部门预算资金的规范运行情况。	合规	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估论证或履行政府采购程序或履行政府购买服务程序； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否严格实行执行国库集中支付； ⑥是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上每一项不满足扣除 0.5 分，扣完为止。	阜康市审计局资金支付符合财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支、政府采购程序、政府购买服务程序都经过评估论证；相关支出符合部门预算批复的用途；资金的支出严格实行执行国库集中支付程序；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。	0	2	100%
		预决算信息公开性	2	部门及所属二级单位是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以评价该部门预决算管理的公开透明情况。	公开	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。 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。 以上每一项不满足扣除 1 分，扣完为止。	阜康市审计局按规定内容、规定时限公开 2024 年预算信息；预算公开信息完整，包含部门预算、执行、监督、绩效等管理相关的信息。2024 年决算公开未有时限，尚未公开，故不扣分。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。	0	2	100%

		政府购买服务执行情况	2	通过对项目中中介服务费用支出的评价，判断项目服务支出是否严格执行了政府购买服务程序，用以反映和考核项目政府购买服务管理的规范性。	良好	评价要点： ①项目支出是否有政府购买服务目录规定的项目； ②是否严格执行了政府购买服务管理。 以上每一项不满足扣除 1 分，扣完为止。	阜康市审计局 2024 年度政府购买服务支出为 25.16 万元，属于政府购买服务目录规定的项目，并且严格执行了政府购买服务管理。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。	0	2	100%
		财务信息完善性	2	部门及所属二级单位预算会计信息是否符合《行政单位财务规则》和《行政单位会计制度》等规定，会计信息资料是否真实、准确、完整，用以评价该部门财务信息对预算管理工作的反映情况。	完善	评价要点：①财务信息资料是否真实；②财务信息资料是否完整；③财务信息资料是否准确。以上每一项不满足扣除 1 分，扣完为止。	通过核查资料，阜康市审计局 2024 年度财务信息资料真实、完整准确。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分	0	2	100%

	资产管理（5分）	管理制度健全性	2	部门及所属二级单位为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	健全	评价要点：①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。 以上每一项不满足扣除1分，扣完为止。	阜康市审计局制定了《货币资金管理制度》《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》，《货币资金管理制度》在现金管理、银行存款管理进行明确规定，包括现金借用、支票填写、银行汇票等内容，加强了货币资金的管理，确保货币资金的安全。相关资金管理制度合法、合规、完整。综上所述，该指标满分2分，得分2分。	0	2	100%
		资产管理安全性	2	部门及所属二级单位的资产是否使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于评价该部门资产安全运行情况。	安全	评价要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否账实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。 以上每一项不满足扣除1分，扣完为止。	阜康市审计局已经建立完善的资产管理制度，为加强资产管理，保证资产的安全完整，根据《行政单位财务规则》以及国家有关规定，结合本单位实际，制定《阜康市审计局资产管理办法》。固定资产实行统一领导、归口管理、分级负责、责任到人的管理体制。资产保存完整，资产处置规范，账务管理合规、账实相符。综上所述，该指标满分2分，得分2分。	0	2	100%

		固定资 产利用 率	1	部门及所属二 级单位实际在 用固定资产总 额与所有固定 资产总额的比 率，用以反映 和考核部门 （单位）固定 资产使用效率 程度。	100%	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 =100%，得 100%权重分，每增 加（降低）1%，扣除 5%权重 分，扣完为止。	阜康市审计局 2024 年固定资产总额 26.62 万元，实际在用固定资产总额 26.62 万元， 固定资产利用率 100%。 综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。	0	1	100%
项目 绩效 （60 分）	数量指 标（12 分）	完成重 大政策 审计	2	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	1 个	实际完成率=（实际产出数/计 划产出数）×100%。实际产出 数：一定时期（本年度）内部 部门重点工作实际产出的产品或 提供的服务数量。计划产出数： 部门整体绩效目标确定的在一定 时期（本年度）内计划产出的 产品或提供的服务数量。实际 完成率=100%，得 100%权重 分，每降低 1%，扣除 5%权重 分，扣完为止。	根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总 结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成 重大政策审计 1 个，完成率达到 100%。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。	0	2	100%

		完成国企审计	1	项目实施的 实际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	1 个	实际完成率=（实际产出数/计 划产出数）×100%。实际产出 数：一定时期（本年度）内部 部门重点工作实际产出的产品或 提供的服务数量。计划产出数： 部门整体绩效目标确定的在一定 时期（本年度）内计划产出 的产品或提供的服务数量。实际 完成率=100%，得 100%权重 分，每降低 1%，扣除 5%权重 分，扣完为止。	根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总 结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成 国企审计 1 个，完成率达到 100%。 综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。	0	1	100%
		完成本 级财政 预算执 行和部 门预算 执行审 计	3	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	4 个	实际完成率=（实际产出数/计 划产出数）×100%。实际产出 数：一定时期（本年度）内部 部门重点工作实际产出的产品或 提供的服务数量。计划产出数： 部门整体绩效目标确定的在一定 时期（本年度）内计划产出 的产品或提供的服务数量。实际 完成率=100%，得 100%权重 分，每降低 1%，扣除 5%权重 分，扣完为止。	根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总 结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成 本级财政预算执行和部门预算执行审计 4 个，完成率达到 100%。 综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。	0	3	100%

		完成民生审计	2	项目实施的 实际产出数与 计划产出数的 比率，用以反 映和考核项目 产出数量目标 的实现程度。	1 个	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度）内部部门重点工作实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：部门整体绩效目标确定的在一定时期（本年度）内计划产出的产品或提供的服务数量。实际完成率=100%，得 100%权重分，每降低 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成民生审计 1 个，完成率达到 100%。 综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。	0	2	100%
		完成经济责任审计和自然资源资产审计	4	项目实施的 实际产出数与 计划产出数的 比率，用以反 映和考核项目 产出数量目标 的实现程度。	6 个	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度）内部部门重点工作实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：部门整体绩效目标确定的在一定时期（本年度）内计划产出的产品或提供的服务数量。实际完成率=100%，得 100%权重分，每降低 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	根据阜康市审计局提供的 2024 年审计总结及报告，截至 2024 年 12 月 31 日，完成经济责任审计和自然资源资产审计 6 个，完成率达到 100%。 综上所述，该指标满分 4 分，得分 4 分。	0	4	100%

	质量指标（5分）	重点工作完成率	5	项目完成的质量指标业绩值与目标值的比率，用以反映和考核项目工资及公用经费保障率目标的实现程度。	100%	实际完成率=（业绩值/目标值）×100%。质量指标业绩值：一定时期（本年度）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。实际完成率=100%，得100%权重分，每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据阜康市审计局提供的2024年重点工作完成资料，截至2024年12月31日，重点工作完成率达到100%。 综上所述，该指标满分5分，得分5分。	0	5	100%
	时效指标（5分）	各项审计工作及时完成	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	100%	实际完成率=（业绩值/目标值）×100%。实际完成时间：部门单位完成该项工作实际所耗用的时间。计划完成时间：按照工作计划或相关规定完成该项目所需的时间。实际完成率=100%，得100%权重分，每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据阜康市审计局提供的2024年重点工作完成资料，截至2024年12月31日，各项审计工作及时完成率达到100%。 综上所述，该指标满分5分，得分5分。	0	5	100%

	成本指标（8分）	基本支出	4	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	≤485.89 万元	实际完成率=（业绩值/目标值）×100%。实际成本：部门单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：部门单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。已完成部门重点工作任务且未超预算，得100%权重分。未完成部门重点工作任务则每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。如超预算则不得分。	阜康市审计局 2024 年基本支出全年预算 485.89 万元，预算执行 485.89 万元，预算执行率达到 100%，已完成部门重点工作任务且未超预算。 综上所述，该指标满分 4 分，得分 4 分。	0	4	100%
		项目支出	4	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	≤131.72 万元	实际完成率=（业绩值/目标值）×100%。实际成本：部门单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：部门单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。已完成部门重点工作任务且未超预算，得100%权重分。未完成部门重点工作任务则每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。如超预算则不得分。	阜康市审计局 2024 年项目支出全年预算 131.72 万元，预算执行 131.72 万元，预算执行率达到 100%，已完成部门重点工作任务且未超预算。 综上所述，该指标满分 4 分，得分 4 分。	0	4	100%

	社会效益	审计查出问题整改率	8	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	100%	达到标杆值，得权重分的100%，否则每下降1%，扣除5%权重分，扣完为止。	2024年阜康市审计局审计查出问题133个，已完成整改98个，正在整改35个（30个未到整改时限，5个延期整改），截至12月31日，应完成问题整改103个，实际完成问题整改98个，问题整改率= $(98/103)*100\%=95.15\%$ ，扣1.94分。综上所述，该指标满分8分，扣1.94分，得分6.06分。	1.94	6.06	76%
		提高审计监督质量水平，保障全市各项事务发展	6	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	有效	达到标杆值，得权重分的100%，否则每下降1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据核查《阜康市审计查出问题整改情况报告》显示“一是聚力高位推动。提请市人民政府主要领导、分管领导主持召开审计整改推进会2次，通报6家单位存在的7个问题。向政府常务会报告整改情况1次，形成审计查出问题整改情况报告，呈报市委审计委员会主任批示。二是提升整改质效。制定《阜康市审计整改工作制度（试行）》，推动审计整改工作更加规范高效。三是强化结果运用。联合政办督察落实科实地核验6家单位整改情况，推动问题整改6个。”阜康市审计局2024年推动标本兼治，提升整改质效。综上所述，该指标满分6分，得分6分。	0	6	100%

		提升政府治理效能、促进政府部门规范管理	6	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	有效	达到标杆值，得权重分的100%，否则每下降1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据满意度问卷调查，有效问卷人数20人，对于问题“您认为阜康市审计局各项工作的实施是否有效提升政府治理效能、促进政府部门规范管理？”认为“是”的问卷比例达100%。 综上所述，该指标满分6分，得分6分。	0	6	100%
	满意度指标（10）	被检查单位满意度	5	通过对社会公众、服务对象或政府相关部门人员的调查走访，获取对项目实施效果的满意程度。	≥90%	达到标杆值，得权重分的100%，否则每下降1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据阜康市审计局市民满意度问卷调查，有效问卷9份，其中问题“您对阜康市审计局的整体评价是？”其中，非常满意比例占100%，故满意度为100%。 综上所述，该指标满分5分，得分5分。	0	5	100%
		单位内部工作人员满意度	5	通过对社会公众、服务对象或政府相关部门人员的调查走访，获取对项目实施效果的满意程度。	≥90%	达到标杆值，得权重分的100%，否则每下降1%，扣除5%权重分，扣完为止。	根据阜康市审计局内部工作人员满意度问卷调查，有效问卷人20人，其中问题“您对阜康市审计局部门各项工作开展的整体评价是？”其中，非常满意17人，比较满意1人，满意2人，故满意度为 (17*100%+1*80%+2*60%)/20*100%=95%。 综上所述，该指标满分5分，得分5分。	0	5	100%
100	100		100	—		—		3.94	96.06	96%

附件 2：基础数据表

资产大类汇总表

年度	期间				202401	至	202412		
资产大类	原值				累计折旧				净值
	期初	借方	贷方	余额	期初	借方	贷方	余额	
一、土地、房屋及构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
其中：土地	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
房屋	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
二、设备类	731354.00	399130.00	490063.00	640421.00	695625.23	490063.00	205118.64	410680.87	229740.13
其中：车辆	179800.00	162798.00	179800.00	162798.00	179800.00	179800.00	162798.00	162798.00	0.00
三、文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
四、图书、档案	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
五、家具、用具、装具	120850.70	0.00	0.00	120850.70	78196.99	0.00	6109.93	84306.92	36543.78
六、特种动植物	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
固定资产	852204.70	399130.00	490063.00	761271.70	773822.22	490063.00	211228.57	494987.79	266283.91
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
期末					期末				

附件 3：访谈记录

2024 年阜康市审计局部门整体支出 访谈记录

一、访谈背景

（一）访谈目的

本次绩效评价访谈调研旨在通过现场访谈，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为 2024 年职工大额医疗补助项目的建言献策。

（二）访谈对象和访谈内容

1. 访谈对象

项目主管部门：阜康市审计局

项目实施主体：阜康市审计局

2. 访谈内容

（1）部门整体各项工作实施开展情况、部门整体预算资金的资金来源、安排及执行情况、部门整体重点工作任务。（2）各项工作实施过程中是否采取的监督、管理措施来保证有效实施。（3）在开展过程中遇到过问题或难点。

二、访谈分析

（一）部门职能与目标完成情况

1. 请您简要介绍审计局的主要职责和本年度重点工作目标。

主要职责：阜康市审计局是在阜康市政府领导下的，主管全市审计行政工作的正科级行政单位，主要负责政府各部门和所有企事业单位的审计监督工作。

本年度重点工作目标：对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计。立足专业提质效，将经济责任审计与自然资源资产审计、部门预算执行审计统筹起来，采用“1+1>2”审计模式，优化审计资源，实现一审多项、一审多果。着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进我市经济社会持续健康发展作出积极贡献。

2.2024 年度审计项目完成情况如何？（如项目数量、覆盖领域、资金审计规模等）

全年完成项目共计 17 个，覆盖财政局、农业农村局、生态环境局、卫健委、甘河子镇、教育局、市医院林草局自然资源资产离任（任中）审计、天池城市保障性住房投资建设管理有限公司资产负债损益和国信融资性担保有限责任公司政策落实及业务经营专项审计等领域。

3.是否按计划完成上级部署的专项审计任务（如政策跟踪审计等）？是否存在未完成项？原因是什么？

已完成组织实施乡村振兴相关政策落实和资金使用情况、国信融资性担保有限责任公司政策落实及业务经营专项审计。

（二）审计业务绩效

1.本年度审计发现的主要问题类型有哪些？（如财政资金浪费、政策执行偏差等）

本年度审计发现的主要问题类型有政府非税收入分成未及时清算上缴，涉及金额 536.83 万元、违规列示暂付性款项用于调节财政收支平衡，涉及金额 63486.84 万元、非税收入未纳入财务账内核算、未办理相关手续即开工建设，涉及金额 984.53 万元、专项债券项目未按规定归集还本付息资金，涉及金额 101.4 万元等。

2.通过审计促进增收节支或挽回损失的金额是多少？是否有典型案例？

通过审计挽回经济损失 35.209 万元，其中：（1）在对阜康市 2023 年度本级预算执行和决算草案编制情况审计中发现：新疆天池控股有限公司因未按实际工作月数计提绩效年薪导致多发 2023 年三名高管年终绩效奖金 13.76 万元”的问题。审计期间，新疆天池控股有限公司三名高管已将多发奖金 13.76 万元退回公司账户。（2）在对阜康市甘河子镇党委原书记舒德礼同志和党委副书记 镇长易剑同志经济责任审计中发现：“非税收入收缴不到位，应收未收公租房租金 241.11 万元。”的问题。截至目前，已收回租金 20.149 万元。（3）在对阜康市人民医院党总支书记朱志英同志和党总支副书记 院长余江平同志经济责任审计中发现：“处方管理不到位。2022 年 1 月至 2024 年 4 月期间，因市医院处方监管不到位，导致部分医生超限量开具处方，其中：为 13 名患者开具长期处方超 12 周用量；为 26 名患者开具普通处方超 7 日用量；为 9 名患者开具普通（二精类）处方超 7 日用量。上述行为涉嫌药品资源浪费、过度使用医保基金。”的问题。截至目前，已将涉及医保费用 13038.93 元全部上交至中共阜康市纪

律检查委员会廉政账户。

3.审计发现问题整改率如何？哪些问题整改难度较大？如何推动解决？

2024 年审计局审计项目本级审计查出问题 133 个，已完成整改 98 个，正在整改 35 个（30 个未到整改时限，5 个延期整改，今年需完成整改 21 个），整改率 73.68%。

个别问题制定整改时限不科学，未按期完成整改。如，生态环境局涉及“应收未收非税收入”问题，甘河子镇人民政府涉及“应收未收公租房租金 241.11 万元”问题，财政局涉及“应收未收非税收入 1176.55 万元。”等问题申请延期。

（三）管理效能与创新

1.审计局在提升工作效率方面采取了哪些措施？（如信息化建设、流程优化等）

在提高审计质量上下功夫。出台《阜康市审计局审计现场管理制度（试行）》，压实审计现场质量基础，创新审计现场管理举措，守牢审计质量控制“主阵地”。制定《阜康市审计局审计项目复核管理制度（试行）》，严格实行“审计组组长、牵头业务科室、法治科、业务会”四级复核制度，建立各级质量控制主体职责清单和复核标准清单，层层压实质量控制责任，进一步防范审计风险，持续提升审计质量。在推动研审并重上下功夫。深入开展审计结果的理论研究，聚焦审计查出突出问题，形成审计要情、审计案例，做到“有问题必揭示、有隐患必指出、有建议必提出”，力求实现审计一“地”、规范一“域”。将审计建议转化为治理效果，推动被审计单位举一反三完善制度。在夯实队

伍建设上下功夫。打造“阜审先锋·经济卫士”党建品牌，不断推进党建与审计业务相融合。注重审计干部队伍培养锻炼，开设业务讲堂，选派干部参与区、州党委巡视、巡察、州纪委专案及区、州审计项目，大力启用年轻干部担任主审，审计干部队伍综合素质不断提升。

2.审计质量控制机制如何运行？是否存在审计风险防控措施？

出台《阜康市审计局审计现场管理制度（试行）》，压实审计现场质量基础，创新审计现场管理举措，守牢审计质量控制“主阵地”。制定《阜康市审计局审计项目复核管理制度（试行）》，严格实行“审计组组长、牵头业务科室、法治科、业务会”四级复核制度，建立各级质量控制主体职责清单和复核标准清单，层层压实质量控制责任，进一步防范审计风险，持续提升审计质量。制定了审计风险防控措施。

（四）社会效益与公众影响

1.本年度审计工作对民生领域（教育、医疗、社保等）产生了哪些积极影响？

对特殊需要儿童送教上门服务课时、规范药品收费、规范使用医保基金等方面有积极影响。

2.审计结果公开情况如何？公众或媒体对审计报告的反馈是否积极？

已按要求公开预决算及三公经费内容，本单位不涉及面向群众服务事项，故无公众或媒体反馈审计报告相关情况。

（五）资源投入与成本效益

1.本年度审计局预算执行情况如何？是否存在资源闲置或不足的问题？

已完成 2024 年预算相关指标，无资源闲置或不足的问题。

2.在审计开展过程中积累了哪些经验做法？

精准立项，运用大数据分析技术提高问题发现的效率和精准性；优化过程管理，通过业务会等动态调整审计重点；加强沟通协作，通过与纪检、人大、财政等部门建立信息共享机制的跨部门联动形成监督合力；推动审计成果运用，将审计整改纳入单位绩效考核，强化问责；强化队伍建设，开设业务讲堂，选派干部参与区、州党委巡视、巡察、州纪委专案及区、州审计项目，大力启用年轻干部担任主审，不断提升干部队伍综合素质。

（六）未来改进方向

1.当前审计工作面临的主要困难或瓶颈是什么？

当前审计工作面临的主要困难是违规手段日趋隐蔽，传统审计方法难以穿透；部分单位“消极应对”，提供资料不完整或延迟；缺乏专业数据分析人才，大数据工具使用停留在简单查询层面，难以构建有效模型。

2.下一步计划如何提升审计效能？（如技术升级、人才培养、协同机制等）

自上而下构建行业级审计数据大平台，推广智能分析工具；推动审计结果与干部考核、预算分配挂钩，强化整改刚性；不断提升干部能力素质，积极培养复合型人才。

附件 4：项目调研照片







附件 5：满意度调查问卷结果分析报告以及调查问卷样表

阜康市审计局满意度调查问卷 结果分析报告

一、满意度调查背景

本次绩效评价社会调研旨在了解项目完成后的社会效益与受访人员满意度，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩效评价的开展建言献策。

二、研究设计

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为阜康市审计局内部工作人员及被检查单位。

（二）调研内容

1.调查对象的基本信息，包括：调查对象的姓名、联系方式等基本情况。

2.调查受访人员对阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩效评价的知晓程度。

3.调查受访人员对阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩效评价实施后带来的效益情况。

4.调查受访人员对阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩

绩效评价的满意度。

5.调查受访人员对阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩效评价的意见及建议。

（三）调研方法

本次调研采用简单随机抽样法，针对阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩效评价受益人员，对阜康市审计局内部工作人员及被检查单位开展问卷调查。

（四）抽样方式

本次问卷调查采用线上发放的方法，通过“二维码”或“快捷链接”进行网上答卷。

（五）问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员组织安排问卷调查工作。

三、调研实施

（一）调研开展情况

根据项目进度安排，项目组于 2025 年 7 月 10 日至 7 月 19 日，对阜康市审计局内部工作人员及被检查单位的社会公众问卷的发放与回收。

（二）问卷回收情况

截至 2025 年 7 月 19 日，阜康市审计局 2024 年部门整体支出绩效评价问卷调研实际给阜康市审计局内部工作人员发

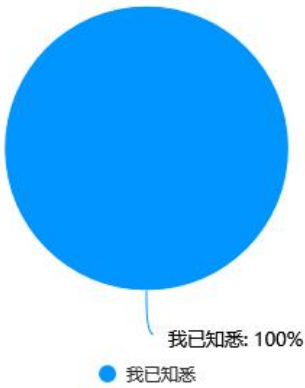
放 20 份，本次共回收 20 份问卷，有效问卷达 20 份，有效率 100%。给被检查单位发放 9 份，本次共回收 9 份问卷，有效问卷达 9 份，有效率 100%。

四、调查结果分析

（一）阜康市审计局满意度调查问卷（工作人员）

第 1 题 问卷填报完成后的【抽奖活动】弹窗为平台广告推送，为避免误购广告商品造成财产损失，请勿点击！ [单选题]

选项	小计	比例
我已知悉	20	100%
本题有效填写人次	20	

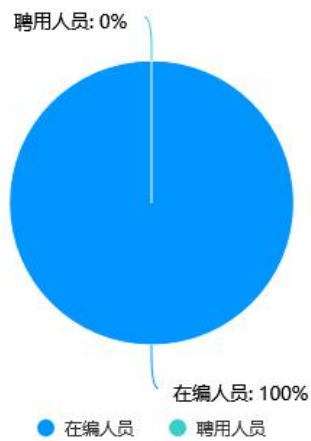


第 2 题 填写人信息 （仅用于样本抽查，坚决对您的个人信息将予以严格保密） [矩阵文本题]

第 3 题 您是在编人员还是聘用人员？ [单选题]

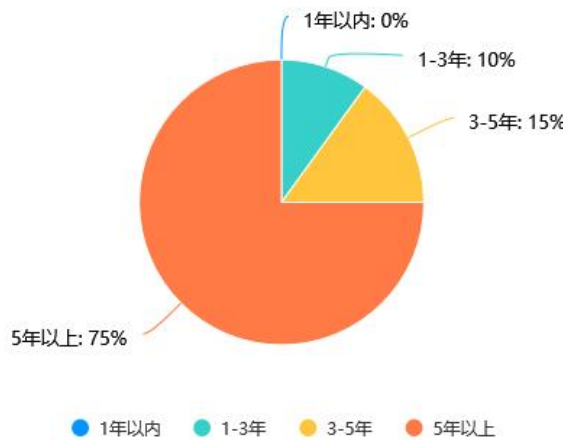
选项	小计	比例
在编人员	20	100%
聘用人员	0	0%

本题有效填写人次	20	
----------	----	--



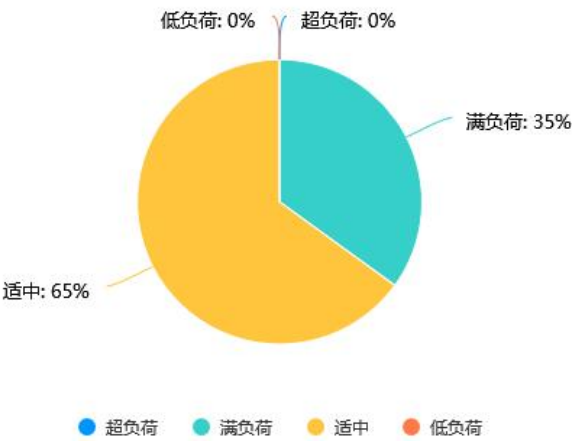
第 4 题 您的工作年限是？ [单选题]

选项	小计	比例
1 年以内	0	0%
1-3 年	2	10%
3-5 年	3	15%
5 年以上	15	75%
本题有效填写人次	20	



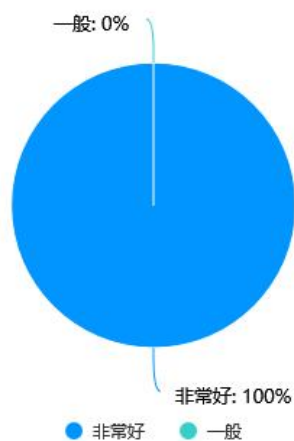
第 5 题 您觉得现在的工作量是？ [单选题]

选项	小计	比例
超负荷	0	0%
满负荷	7	35%
适中	13	65%
低负荷	0	0%
本题有效填写人次	20	



第 6 题 您认为阜康市审计局的信息公开程度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
非常好	20	100%
一般	0	0%
本题有效填写人次	20	

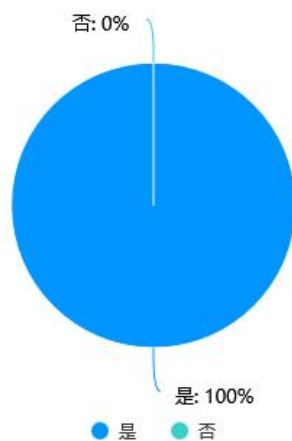


第 7 题 您认为阜康市审计局各项工作的实施是否能有效提高审计监督质量水平，保障全市各项事务发展？ [单选题]

选项	小计	比例
是	20	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	20	

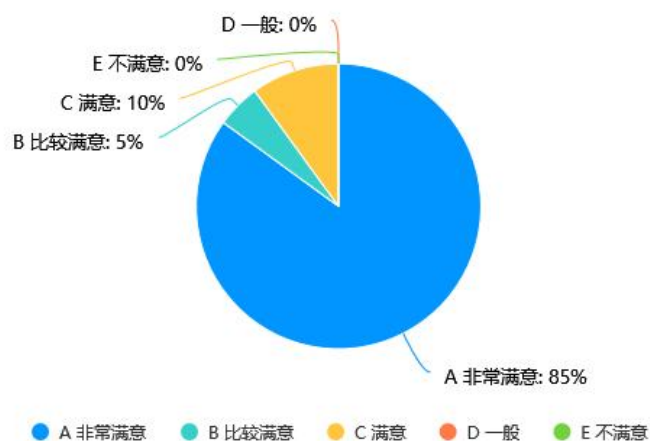
第 8 题 您认为阜康市审计局各项工作的实施是否有效提升政府治理效能、促进政府部门规范管理？ [单选题]

选项	小计	比例
是	20	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	20	



第 9 题 您对阜康市审计局部门各项工作的开展的整体评价是？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A 非常满意	17	85%
B 比较满意	1	5%
C 满意	2	10%
D 一般	0	0%
E 不满意	0	0%
本题有效填写人次	20	



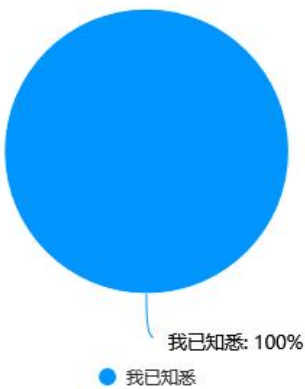
第 10 题 您认为阜康市审计局应该加强哪些方面的工作？ [填空题]
填空题数据请通过下载详细数据获取

第 11 题 您对阜康市审计局的建议是？ [填空题]
填空题数据请通过下载详细数据获取

(二) 阜康市审计局满意度调查问卷（被检查单位）

第 1 题 问卷填报完成后的【抽奖活动】弹窗为平台广告推送，为避免误购广告商品造成财产损失，请勿点击！ [单选题]

选项	小计	比例
我已知悉	9	100%
本题有效填写人次	9	

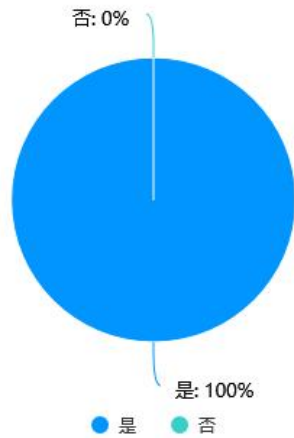


第 2 题 填写人信息 （仅用于样本抽查，坚决对您的个人信息将予以严格保密） [矩阵文本题]

第 3 题 您对审计局审计工作的整体流程安排是否满意？（如时间安排、人员分工等） [单选题]

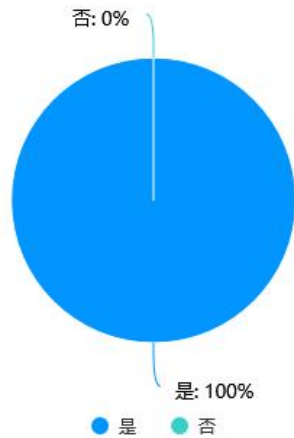
选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%

本题有效填写人次	9	
----------	---	--



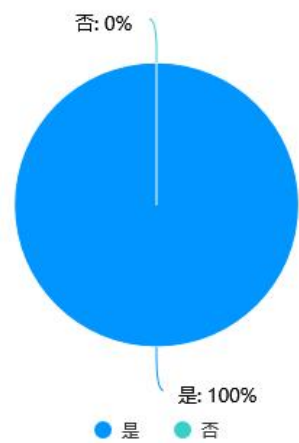
第 4 题 审计人员是否提前清晰告知审计目标、范围和所需材料？ [单选题]

选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



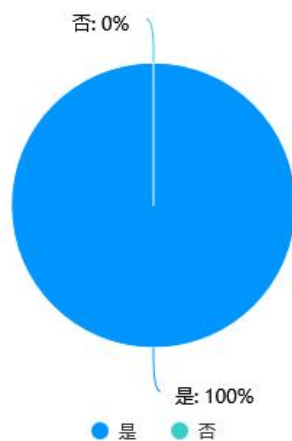
第 5 题 审计局是否对检查中发现的问题提供了充分的证据和依据？ [单选题]

选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



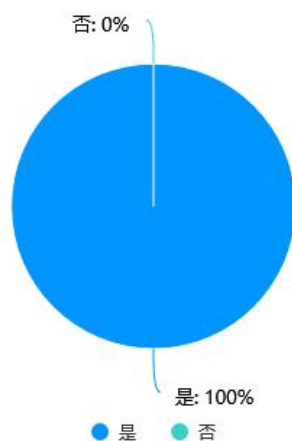
第 6 题 审计过程中，双方沟通是否顺畅？ 审计人员是否耐心解答疑问？ [单选题]

选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



第 7 题 审计局是否充分听取被审计单位的解释和反馈？ [单选题]

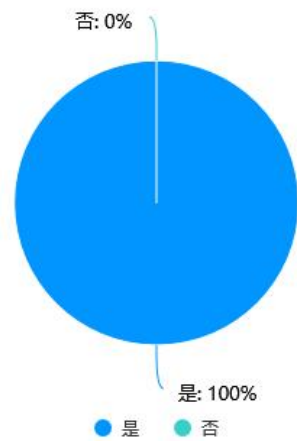
选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



第 8 题 审计过审计报告的表述是否清晰、客观，易于理解？ [单选题]

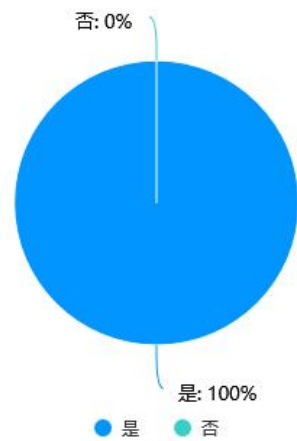
选项	小计	比例
是	9	100%

否	0	0%
本题有效填写人次	9	



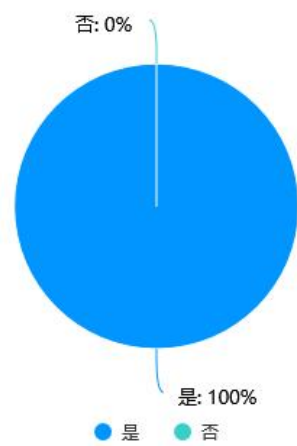
第 9 题 审计过审计局提出的整改建议是否具有可操作性？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



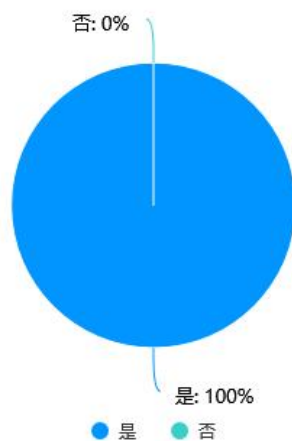
第 10 题 整改建议是否结合了您单位的实际情况？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



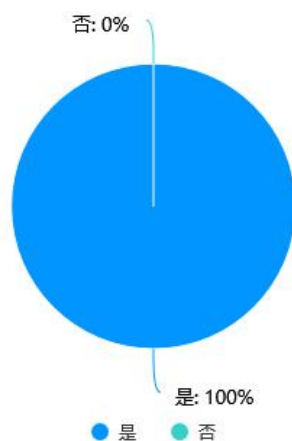
第 11 题 审计局是否对整改落实情况进行了跟踪指导？ [单选题]

选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



第 12 题 您认为整改后，单位的管理水平是否得到提升？ [单选题]

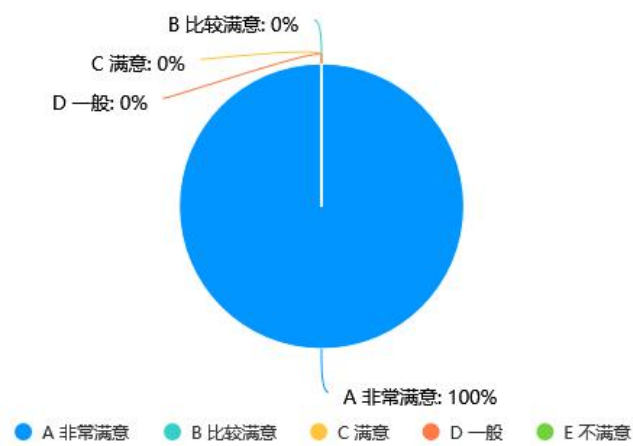
选项	小计	比例
是	9	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	9	



第 13 题 您对阜康市审计局的工作效率的满意程度？ [单选题]

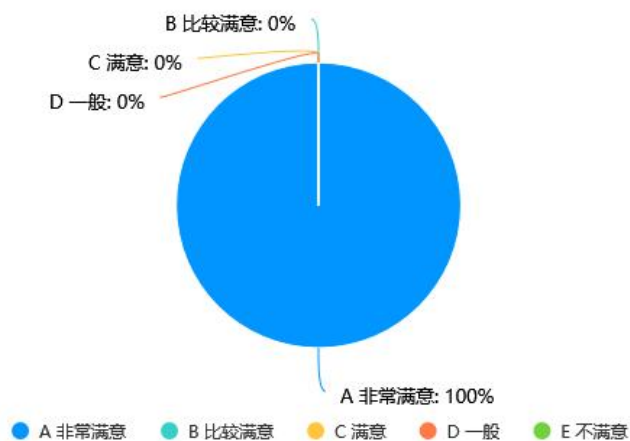
选项	小计	比例
A 非常满意	9	100%

B 比较满意	0	0%
C 满意	0	0%
D 一般	0	0%
E 不满意	0	0%
本题有效填写人次	9	



第 14 题 您对阜康市审计局的整体评价是？ [单选题]

选项	小计	比例
A 非常满意	9	100%
B 比较满意	0	0%
C 满意	0	0%
D 一般	0	0%
E 不满意	0	0%
本题有效填写人次	9	



第 15 题 您认为阜康市审计局需要改进的地方是什么？ [\[填空题\]](#)

建设 增强 信息化

第 16 题 您对阜康市审计局有什么建议或意见？ [\[填空题\]](#)
填空题数据请通过[下载详细数据](#)获取

调查问卷样表

阜康市审计局满意度调查问卷（工作人员）

亲爱的先生/女士：

您好！受阜康市财政局的委托，我公司对阜康市审计局资金的情况展开调研，感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

新疆谱诚项目管理咨询有限公司

2025 年 7 月

1. 问卷填报完成后的【抽奖活动】弹窗为平台广告推送，为避免误购广告商品造成财产损失，**请勿点击！**

[单选题] *

☐ 我已知悉

2. 填写个人信息（仅用于样本抽查，坚决对您的个人信息将予以严格保密）[矩阵文本题] *

您的姓名	
联系方式	

3. 您是在编人员还是聘用人员？[单选题] *

☐ 在编人员

☐ 聘用人员

4. 您的工作年限是？[单选题] *

☐ 1 年以内

☐ 1-3 年

☐ 3-5 年

○5 年以上

5. 您觉得现在的工作量是？ [单选题] *

○超负荷

○满负荷

○适中

○低负荷

6. 您认为阜康市审计局的信息公开程度如何？ [单选题] *

○非常好

○一般

7. 您认为阜康市审计局应该加强哪些方面的工作？ [单选题] *

○服务态度

○信息公开

○其他 _____

8. 您当前的收入对您的工作稳定性影响程度？ [单选题] *

○影响非常大

○比较有影响

○影响比较小

○基本无影响

9. 您认为阜康市审计局各项工作的实施是否能有效促进阜康市市民社保业务办理便利化？ [单选题]

*

○是

☐否

10. 您认为阜康市审计局各项工作的实施是否能有效促进阜康市市民社保政策知晓率？[单选题] *

☐是

☐否

11. 您对阜康市审计局的绩效考核、工资发放情况是否满意？[单选题] *

☐A 非常满意

☐B 比较满意

☐C 满意

☐D 一般

☐E 不满意

12. 您对阜康市审计局的建议是？[填空题] *

问卷二维码及链接



<https://www.wjx.cn/vm/O0QCquu.aspx#>

阜康市审计局满意度调查问卷（市民）

亲爱的先生/女士：

您好！受阜康市财政局的委托，我公司对阜康市审计局资金的情况展开调研，感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

新疆谱诚项目管理咨询有限公司

2025 年 7 月

1. 问卷填报完成后的【抽奖活动】弹窗为平台广告推送，为避免误购广告商品造成财产损失，**请勿点击！** [单选题] *

☐ 我已知悉

2. 填写个人信息（仅用于样本抽查，坚决对您的个人信息将予以严格保密） [矩阵文本题] *

您的姓名	
联系方式	

3. 您是否曾与阜康市审计局等部门有过接触？ [单选题] *

☐ 是

☐ 否

4. 您接触阜康市审计局部门的原因是？ [单选题] *

☐ 投诉举报

☐ 咨询服务

☐ 行政许可

☐ 其他

5. 您认为阜康市审计局部门的工作人员是否具备专业知识和技能？[单选题] *

- ☐是
- ☐一般

6. 您认为阜康市审计局部门的工作人员是否能够解决您的问题？[单选题] *

- ☐是
- ☐否

7. 您对阜康市审计局的管理制度是否了解？[单选题] *

- ☐了解
- ☐不清楚

8. 您认为阜康市审计局部门的管理制度是否合理？[单选题] *

- ☐合理
- ☐一般

9. 您认为阜康市审计局等部门是否在社保方面做出了积极的贡献？[单选题] *

- ☐是
- ☐否

10. 您认为阜康市审计局各部门在服务企业和群众方面是否做得足够好？[单选题] *

- ☐是
- ☐否

11. 您认为阜康市审计局各项工作的实施是否能有效促进阜康市市民社保业务办理便利化？[单选题] *

☐是

☐否

12. 您认为阜康市审计局各项工作的实施是否能有效促进阜康市市民社保政策知晓率？[单选题] *

☐是

☐否

13. 您对阜康市审计局部门的工作效率满意吗？[单选题] *

☐A 非常满意

☐B 比较满意

☐C 满意

☐D 一般

☐E 不满意

14. 您对阜康市审计局部门的整体评价是？[单选题] *

☐A 非常满意

☐B 比较满意

☐C 满意

☐D 一般

☐E 不满意

15. 您认为阜康市审计局等部门需要改进的地方是什么？[填空题] *

16. 您对阜康市审计局等部门有什么建议或意见？

[填空题] *

17. 您对阜康市审计局部门的未来发展有什么期望？

[填空题] *

问卷二维码及链接



<https://www.wjx.cn/vm/eP5Yinf.aspx#>

附件 6：绩效评价报告征求部门意见反馈

绩效评价报告部门意见反馈

填表时间：2025 年 7 月 日

报告名称	2024 年阜康市审计局部门整体支出绩效评价报告		
评价机构	新疆谱诚项目管理咨询有限公司	联系人及联系方式	樊欣悦 13669902961
被评价单位	阜康市审计局	联系人及联系方式	张晓艳 15299729909
被评价单位意见	无意见		
被评价单位签章确认	阜康市审计局 被评价单位（盖章）： 负责人签字：王如羊 年 月 日		

附件 7：单位部门整体支出自评报告

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）：阜康市审计局
填报时间：2025 年 4 月 21 日

一、基本概况

(一) 部门单位基本情况

1. 部门单位主要职能

阜康市审计局是在阜康市政府领导下的，主管全市审计行政工作的正科级行政单位，主要负责政府各部门和所有企事业单位的审计监督工作。

2. 部门机构设置及人员构成

阜康市审计局机构设置：阜康市审计局下设 6 个科室：办公室、政府投资审计中心、综合业务审计科、经济责任审计科、法规审理科、督察内审科。

阜康市审计局人员总数 38 名，其中：在职 25 名，退休 13 名，离休 0 名。实有人员 25 人。

(二) 部门单位年度重点工作

1. 年度总体目标

坚持依法审计、求真务实，加强对全部政府性资金运行的审计监督，着力促进重大政策措施落地生根，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进我市经济社会持续健康发展作出积极贡献。2024 年计划对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、

市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计等。

2. 重点工作计划

一是按照审计全覆盖的要求，对本级预算执行情况和其他财政收支、经济责任、重大政策执行情况、对市重点建设项目进行审计监督。

二是向阜康市政府提交本级预算执行情况的审计结果报告；受阜康市政府委托向阜康市人大常委会提出市本级预算执行情况和财政收支审计工作报告。

三是监督阜康市行政事业单位执行内审工作。

（三）部门单位整体预算规模及安排情况

1. 年初预算安排情况

单位年初预算数为 370.23 万元，实际预算执行数 370.23 万元，预算执行率为 100%，其中：基本支出年初预算安排资金 370.23 万元，预算执行率为 100%；项目支出年初预算安排资金 0 万元。

综上所述，部门预算安排与单位职能关联度较高，预算安排结构清晰明了，能够直观展示各项费用的分配情况，预算规模合理，为单位的稳健发展和高效运行提供了有力保障。

2. 预算调整情况

单位年初预算数为 370.23 万元，调整数为 247.38 万元，全年预算数为 617.61 万元，预算调整率 66.82%。

综上所述，年中预算调整幅度与单位运转情况和履职情况

相匹配，未出现资金收支不平衡以及债务风险等负面影响，确保了预算调整的合理性和必要性。

3. 全年预算执行情况

全年预算数为 617.61 万元，全年实际支出资金 617.61 万元，预算执行率为 100%。其中，基本支出全年预算数为 485.88 万元，基本支出全年实际支出资金 485.88 万元，基本支出预算执行率为 100%；项目支出全年预算数为 131.73 万元，项目支出全年实际支出资金 131.73 万元，项目支出预算执行率为 100%。

综上所述，本年度在执行预算过程中不存在闲置、浪费或挪用等情况，执行预算在预期可控范围内，严格按照项目进度支付资金，不存在超进度付款情况，资金支出方向合理，资金支出流程规范。

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计 617.61 万元，其中：

（1）基本支出为 485.88 万元，其中：人员类支出 453.47 万元，商品服务支出（公用经费）32.41 万元，主要用于购买办公用品等地方；

（2）项目支出 131.73 万元，其中，年初预算项目 0 个，涉及金额 0 万元，年中追加项目 2 个，涉及金额 131.73 万元，年中追减项目 0 个，涉及金额 0 万元，上年结转项目 0 个，涉及金额 0 万元。主要用于购买办公设备、支付差旅费等。

二、部门单位整体支出管理及使用情况

（一）部门单位整体支出管理情况

1. 预算编制管理

2024 年我单位坚持围绕中心工作，科学谋划预算资金安排，依据规定程序和要求，及时完成部门预算编制申报，同时合理设定入库项目绩效指标、年度目标值，科学构建部门整体支出核心绩效指标体系和编报部门整体预算申请绩效报告，推动提高财政资金配置效益。

2. 预算执行管理

财政批复预算后，我单位按要求及时制定并报批部门预算支出计划，严格落实预算执行定期分析机制，靠前抓好支出执行，坚持严肃财经纪律，硬化预算约束，持续树牢厉行节约理念，严控一般性支出，努力降低行政运行成本。

3. 项目管理

（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《阜康市审计局预算绩效管理工作实施办法》，《阜康市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。

4. 绩效管理

2024 年，我单位严格按照财政要求，落实预算绩效管理全过程，包括①注重绩效目标编制，预算编制环节注重编细编实预算需求，科学选择绩效指标，合理设置绩效目标值，并严格按照财政统一要求，规范编制事前绩效报告，为财政资金发挥效益夯实基础。②落实绩效“双监控”，预算执行过程中，以年度支出计划为基础，定期分析预算执行和绩效目标落实情况，并依托财政预算绩效管理平台分 5 月、8 月对预算执行动态进行实时监控，发现问题及时纠偏，确保绩效目标落地落实。③扎实开展自评工作，年终扎实开展预算绩效目标完成情况部门审核和自评工作。

5. 信息公开管理

我单位已按要求在人民政府门户网站公开部门预算信息，同步公开绩效目标表；公开部门决算信息，同步公开自评表及自评报告。

（二）部门单位整体支出使用情况

2024 年阜康市审计局单位总支出 617.61 万元，预算执行率 100%，其中基本支出 485.88 万元，项目支出 131.73 万元。

1. 基本支出情况

2024 年单位基本支出全年预算资金总额为 485.88 万元，其中：人员经费 453.47 万元，公用经费 32.41 万元。全年实际支出资金 485.88 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，人员工资由相关部门逐个审核，按月申报及发放，具体管理及使用情况如下：

人员经费支出 453.47 元，主要用于支付支付人员工资、

社保、医保、公积金等支出。

公用经费支出 32.41 万元，主要用于支付购买办公用品费用。

2. 项目支出使用情况

2024 年本单位共安排 2 个项目，2 个属于经常性项目，全年共安排专项资金 131.73 万元，实际到位资金 131.73 万元，资金到位率 100%。

（1）转移支付项目

本年转移支付资金共计 1 个项目，金额为 29.03 万元，为审计业务经费项目，预算金额为 29.03 万元，执行金额为 29.03 万元，达到有效提升审计工作效率，保障设备正常运转的效益。

（2）本级财力项目

共计 1 个项目，金额为 102.7 万元，为债务化解项目，预算金额为 102.7 万元，执行金额为 102.7 万元，达到有效完善政府债务化解机制，有效提升单位和政府形象的效益。

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 617.61 万元，执行金额为 617.61 万元，执行率为 100%，得 10 分。

根据单位部门单位整体支出自评表显示，共设置一级指标 1 个，二级指标 1 个，三级指标 5 个，总体指标完成率为 100%，详细三级指标完成情况如下：

（一）指标一：

履职效能-数量指标-完成重大政策审计：

该指标预期指标值为=1 个，年中监控实际完成值为 0 个。

根据我单位工作资料显示，本次评价完成值为 1 个，项目

的实施能够有效提高被审计单位经济管理水平效益,该指标完成率为 100%。

偏差原因: 无偏差; 该指标权重分值为 10 分, 自评得分 10 分。

(二) 指标二:

履职效能-数量指标-完成国企审计:

该指标预期指标值为=1 个, 年中监控实际完成值为 1 个。

根据我单位工作资料显示, 本次评价完成值为 1 个, 项目的实施能够有效提高被审计单位经济管理水平效益, 该指标完成率为 100%。

偏差原因: 无偏差; 该指标权重分值为 10 分, 自评得分 10 分。

(三) 指标三:

履职效能-数量指标-完成本级财政预算执行和部门预算执行审计:

该指标预期指标值为=4 个, 年中监控实际完成值为 4 个。

根据我单位工作资料显示, 本次评价完成值为 4 个, 项目的实施能够有效提高被审计单位经济管理水平效益, 该指标完成率为 100%。

偏差原因: 无偏差; 该指标权重分值为 20 分, 自评得分 20 分。

(四) 指标四:

履职效能-数量指标-完成民生审计:

该指标预期指标值为=1 个, 年中监控实际完成值为 0 个。

根据我单位工作资料显示, 本次评价完成值为 1 个, 项目的实施能够有效提高被审计单位经济管理水平效益, 该指标完

成率为 100%。

偏差原因：无偏差；该指标权重分值为 10 分，自评得分 10 分。

（五）指标五：

履职效能-数量指标-完成经济责任审计和自然资源资产审计：

该指标预期指标值为=6 个，年中监控实际完成值为 5 个。

根据我单位工作资料显示，本次评价完成值为 6 个，项目的实施能够有效提高被审计单位经济管理水平效益，该指标完成率为 100%。

偏差原因：无偏差；该指标权重分值为 40 分，自评得分 40 分。

四、评价结论

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”，2024 年部门履职效果良好，主要体现在：

一是在统筹发展和安全上精准作为。围绕推动建设现代财政制度、深化预算管理制度改革，组织开展本级预算执行和决算草案情况及农业农村局、生态环境局、卫健委 4 家单位部门预算执行和其他财政财务收支情况审计，助力专项债券资金提质增效。

二是在增进民生福祉上持续作为。重点关注民生实事落实情况，围绕乡村振兴、医疗、住房等民生保障重点领域强化审计监督，组织实施乡村振兴相关政策落实和资金使用情况审计及甘河子镇老旧小区改造、市医院基础设施能力提升建设项目竣工决算审计，规范建设单位项目管理行为，提高财政资金使用的效率和效果。

三是在服务发展大局上主动作为。围绕推动高质量发展，着眼金融、国企等重点领域改革任务落实情况，规范企业运营及国资有效利用，提升国有经济发展质量和效益。

五、存在的主要问题及原因分析

（一）审计质量不够高，成果运用不充分。

原因分析：人员流动性较高，培训较少，对新法规、行业风险理解滞后，大数据审计的能力水平不高。

（二）协作效能不足

原因分析：审计监督与人大、纪检监察、政府督查、党委巡察的联动贯通协作机制还不够完善。

六、改进措施和建议

（一）改进措施

1. 持续深化学习，优化资源配置与技术支持。坚持业务学习常态化，提高集中探讨学、结合案例学等学习方式的应用，不断更新审计理念和思路，创新方式方法，探索智能化审计工具部署、AI辅助分析、数据整合与分析，着力增强审计能力和水平。

2. 推进信息化建设，持续加强项目管理。以培育打造优秀审计项目为切入点，加强对审计现场的管理，运用大数据与智能化分析、可视化与远程审计等信息化先进理念，提升数据处理能力。

（二）建议

1. 加强人才培养。多渠道引进复合型人才，探索跨部门协作模式。通过培养复合型人才，组织数据分析、信息系统审计等培训，建立内部案例库、工具库，定期分享数据分析模型和审计经验

2. 科学配置审计资源。根据业务风险等级动态调整人力、时间和技术资源。建立跨部门协作机制，共享财务、法务等专业人才，解决审计团队技能短板。

七、附表：《部门整体支出绩效自评表》

部门（单位）整体支出绩效自评表

（ 2024 年度）

部门（单位）名称 （盖章）	阜康市审计局						
部门资金（万元）	资金来源	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值权重	执行率	得分
	年度总资金	370.23	617.61	617.61	10	100%	10
	其中：上级安排（万元）	0	29.03	29.03		100%	—
	本级安排（万元）	370.23	588.58	588.58	—	100%	—
	其他资金（万元）	—	—	—	—	—	—
年度总目标	预期目标			实际完成情况			
	坚持依法审计、求真务实，加强对全部政府性资金运行的审计监督，着力促进重大政策措施落地生根，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进我市经济社会持续健康发展作出积极贡献。 2024 年计划对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计等。			截至 2024 年 12 月 31 日，阜康市审计局负责对市级财政收支和法律法规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，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实行审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计。立足专业提质效，将经济责任审计与自然资源资产审计、部门预算执行审计统筹起来，采用“1+1>2”审计模式，优化审计资源，实现一审多项、一审多果。完成重大政策审计 1 个；完成国企审计 1 个；完成本级财政预算执行和部门预算执行审计 4 个；完成民生审计 1 个；完成经济责任审计和自然资源资产审计 6 个，着力促进提升经济发展质量和效益，充分发挥审计在服务国家治理中的重要作用，为促进我市经济社会持续健康发展作出积极贡献。			

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标设定依据	分值权重	实际完成值	得分
运行成本	-	-	-	-	-	-	-
管理效率	-	-	-	-	-	-	-
履职效能	数量指标	完成重大政策审计	=1 个	2024 年度工作计划	10	1 个	10
		完成国企审计	=1 个	2024 年度工作计划	10	1 个	10
		完成本级财政预算执行和部门预算执行审计	=4 个	2024 年度工作计划	20	4 个	20
		完成民生审计	=1 个	2024 年度工作计划	10	1 个	10
		完成经济责任审计和自然资源资产审计	=6 个	202 年度工作计划	40	6 个	40
社会效益	-	-	-	-	-	-	-
可持续发展能力	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
服务对象满意度	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-