

天门市审计局 2025 年度部门决算

目 录

第一部分 天门市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 天门市审计局 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 天门市审计局 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入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、专项支出、转移支付支出情况说明

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 天门市审计局概况

一、部门主要职责

天门市审计局是隶属政府序列的综合性经济监督执法部门，在市长和上一级审计机关的领导下，负责全市区域内的审计工作。主要职责是：

（一）对本级各部门（含直属单位）和下级政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况，进行审计监督。

（二）对本级预算执行情况和和其他财政收支情况进行审计监督，向本级人民政府和上一级审计机关提出审计结果报告。

（三）根据上级审计机关授权，对国有金融机构的资产、负债、损益，进行审计监督。

（四）对政府事业组织和资金使用财政资金的其他事业组织的财务收支，进行审计监督。

（五）对国有企业的资产、负债、损益，进行审计监督。

（六）对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，进行审计监督。

（七）对政府部门管理的和其他单位受政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支，进行审计监督。

（八）对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支，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，在任职期间对本地区、本部门或者本单位的财政收支、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。

（十）对全市各部门单位内部审计工作进行业务指导和监督。

（十一）社会审计机构审计的单位依法属于审计机关审计监督对象的，审计局有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。

审计局机关内设科室 7 个，包括：办公室、法规审理科、电子数据审计科、财政金融审计科、行政事业经贸审计科、农业农村审计科、社会保障审计科。

审计局现有在职人员 47 人，退休人员 34 人。

二、机构设置情况

审计局所属二级单位 2 个，包括：天门市经济责任审计局、事业单位天门市投资审计中心，均未独立核算。

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：天门市审计局本级

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,142.52	一、一般公共服务支出	31	987.82
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	33.31	八、社会保障和就业支出	38	92.74
	9		九、卫生健康支出	39	41.4
	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	53.87
	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	1,175.83	本年支出合计	57	1175.83
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		年末结转和结余	59	
总计	30	1,175.83	总计	60	1175.83

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：天门市审计局本级

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, 175. 83	1, 142. 52					33. 31
2010301	行政运行	50. 26	50. 26					
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	43. 96	43. 96					
2010801	行政运行	565. 80	565. 80					
2010802	一般行政管理事务	287. 57	287. 57					
2010805	审计管理	32. 95						32. 95
2010899	其他审计事务支出	5. 87	5. 51					0. 36
2013299	其他组织事务支出	1. 41	1. 41					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	80. 29	80. 29					
2080801	死亡抚恤	3. 19	3. 19					
2080999	其他退役安置支出	2. 64	2. 64					
2081199	其他残疾人事业支出	6. 63	6. 63					
2101101	行政单位医疗	41. 40	41. 40					
2210201	住房公积金	53. 87	53. 87					

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：天门市审计局本级

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, 175. 83	847. 26	328. 57			
2010301	行政运行	50. 26	50. 26				
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	43. 96	43. 96				
2010801	行政运行	565. 80	565. 80				
2010802	一般行政管理事务	287. 57		287. 57			
2010805	审计管理	32. 95	0. 10	32. 85			
2010899	其他审计事务支出	5. 87	0. 36	5. 51			
2013299	其他组织事务支出	1. 41	1. 41				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	80. 29	80. 29				
2080801	死亡抚恤	3. 19	3. 19				
2080999	其他退役安置支出	2. 64		2. 64			
2081199	其他残疾人事业支出	6. 63	6. 63				
2101101	行政单位医疗	41. 40	41. 40				
2210201	住房公积金	53. 87	53. 87				

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
金额单位：万元

部门：天门市审计局本级

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	1,142.52	一、一般公共服务支出	33	954.52	954.52		
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	92.74	92.74		
	9		九、卫生健康支出	41	41.40	41.40		
	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	53.87	53.87		
	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	1,142.52	本年支出合计	59	1,142.52	1,142.52		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			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	1,142.52	总计	64	1,142.52	1,142.52		

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：天门市审计局本级

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, 142. 52	846. 80	295. 72
2010301	行政运行	50. 26	50. 26	
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	43. 96	43. 96	
2010801	行政运行	565. 80	565. 80	
2010802	一般行政管理事务	287. 57		287. 57
2010899	其他审计事务支出	5. 51		5. 51
2013299	其他组织事务支出	1. 41	1. 41	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	80. 29	80. 29	
2080801	死亡抚恤	3. 19	3. 19	
2080999	其他退役安置支出	2. 64		2. 64
2081199	其他残疾人事业支出	6. 63	6. 63	
2101101	行政单位医疗	41. 40	41. 40	
2210201	住房公积金	53. 87	53. 87	

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：天门市审计局本级

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
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	723.26	302	商品和服务支出	74.94	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	154.64	30201	办公费	5.15	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	129.19	30202	印刷费	0.15	30702	国外债务付息	
30103	奖金	216.15	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.27	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	28.30	30206	电费	1.80	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	61.67	30207	邮电费	2.23	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	18.72	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	44.49	30209	物业管理费	0.72	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	4.95	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.28	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	58.38	30213	维修（护）费	3.69	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	10.43	30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	48.59	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	16.61	30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	31.99	30226	劳务费	0.16	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	3.94	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费	18.98	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费	1.09	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	19.19	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出	12.63			
人员经费合计		771.85	公用经费合计					74.94

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
金额单位：万元

部门：天门市审计局本级

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 2025 年度无政府性基金预算财政拨款收入支出。

说明：天门市审计局 2025 年没有政府性基金预算财政拨款收入，也没有政府性基金预算财政拨款支出，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
金额单位：万元

部门：天门市审计局本级

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 2025 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

说明：天门市审计局 2025 年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
金额单位：万元

部门：天门市审计局本级

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
1.09		1.09		1.09		1.09		1.09		1.09	

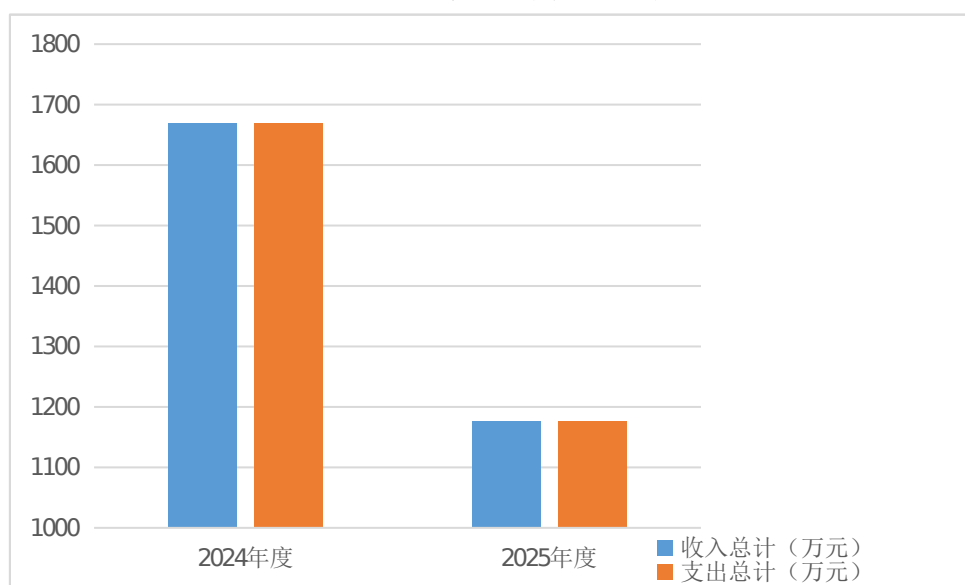
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

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 1175.83 万元。与 2024 年度相比，收入减少 492.78 万元，下降 29.53%，主要原因是部分项目经费缩减，导致本年度总收入相应减少；支出减少 492.78 万元，下降 29.53%，主要原因是项目支出减少。

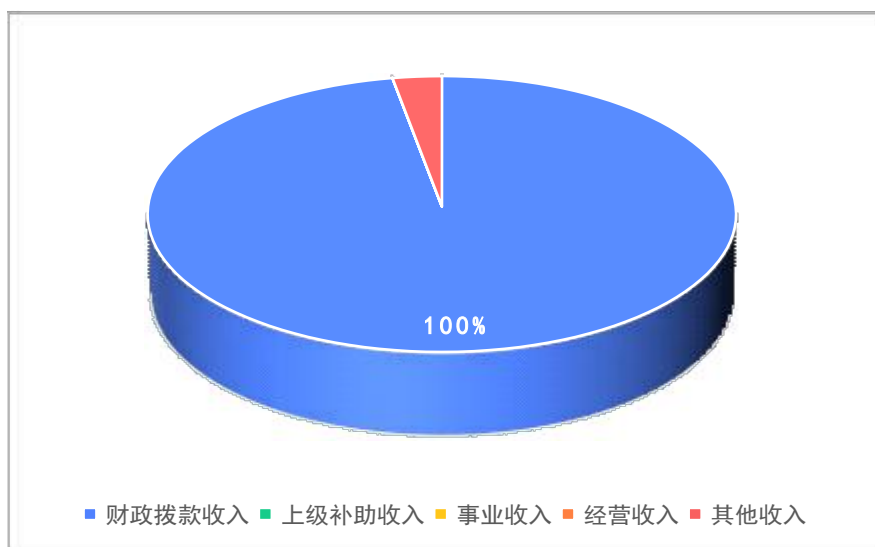
图 1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2025 年度收入合计 1175.83 万元，与 2024 年度相比，收入合计减少 492.78 万元，下降 29.53%。其中：财政拨款收入 1142.52 万元，占本年收入 97.17%；其他收入 33.31 万元，占本年收入 2.83%。无上级补助收入、事业收入、经营收入及附属单位上缴收入。

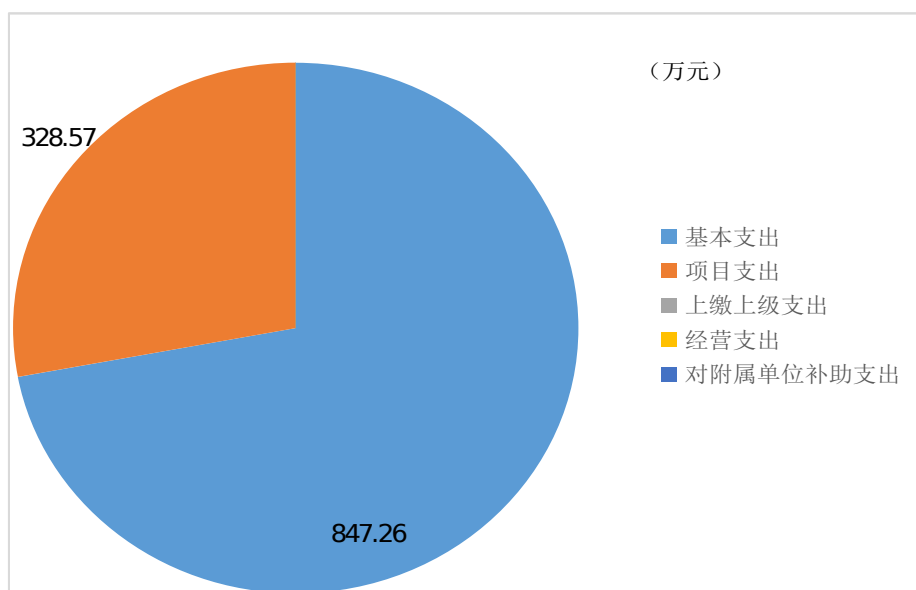
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2025 年度支出合计 1175.83 万元，与 2024 年度相比，支出合计减少 492.78 万元，下降 29.53%。其中：基本支出 847.26 万元，占本年支出 72.06%；项目支出 328.57 万元，占本年支出 27.94%；无上缴上级支出、经营支出及对附属单位补助支出。

图 3：支出决算结构



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 1142.52 万元。与 2024 年度相比，财政拨款收入总计减少 518.66 万元，下降 31.22%。主要原因是部分项目经费缩减，导致本年度总收入相应减少。财政拨款支出总计减少 518.66 万元，下降 31.22%，主要原因是项目支出减少。

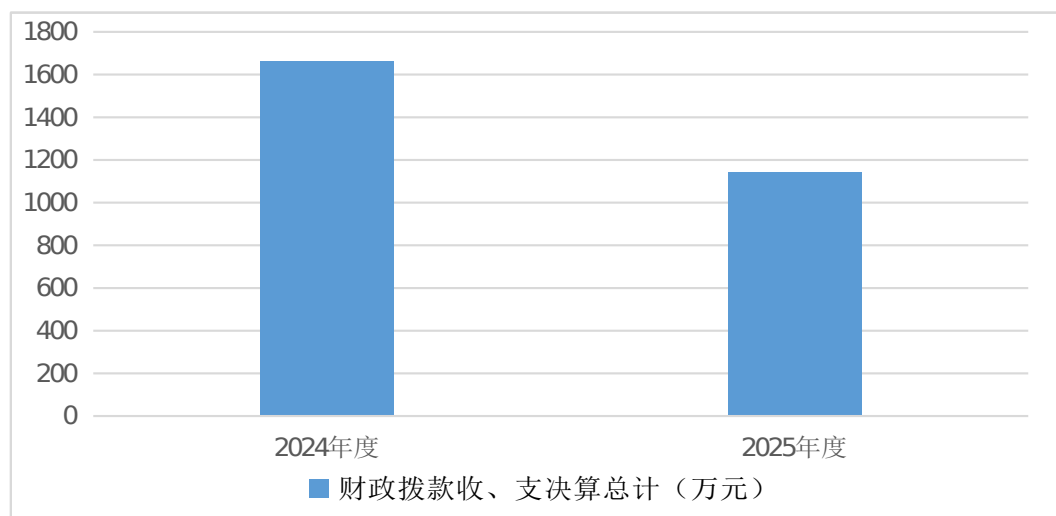
（一）财政拨款收入情况

2025 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 1142.52 万元，比 2024 年度决算数减少 518.66 万元，减少主要原因是部分项目经费缩减，导致本年度收入相应减少；无政府性基金预算财政拨款收入及国有资本经营预算财政拨款收入。

（二）财政拨款支出情况

2025 年度财政拨款支出按照支出功能分类，一般公共服务支出规模较大（或占财政拨款支出总额的比重较高），2025 年度决算数为 954.52 万元，占财政拨款支出总额的 83.55%，主要用于保障机关日常行政运行、履行部门法定职责以及开展各类专项业务管理工作等方面。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况



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。

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，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，提高资金使用效率，合理保障人员经费、机构运行、专项业务开展等重点支出，体现在有关支出科目中。2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1142.52 万元，占本年支出合计的 100%。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 518.66 万元，下降 31.22%。主要原因是项目支出减少。

（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 1142.52 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务支出 954.52 万元，占 83.55%。主要是用于审计事务。

2. 社会保障和就业支出 92.74 万元，占 8.12%。主要是用于养老保险缴费支出、退役安置。

3. 卫生健康支出 41.4 万元，占 3.62%。主要是用于医疗保险缴费支出。

4. 住房保障支出 53.87 万元，占 4.71%。主要是用于住房公积金缴费支出。

（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 1148.14 万元，支出决算为 1142.52 万元，完成年初预算的 99.51%。其中：

1. 一般公共服务支出年初预算为 994.4 万元，支出决算为 954.52 万元，完成年初预算的 95.99%，支出决算数小于年初预算数的主要原因：一是落实党政机关习惯过紧日子要求，从严控制一般性支出，压减非急需非刚性支出；二是部分项目根据实际工作进度合理安排资金，当年未全部形成支出。

2. 社会保障和就业支出年初预算为 59.58 万元，支出决算为 92.74 万元，完成年初预算的 155.65%，支出决算数大于年初预算数的主要原因是职工人数增加，养老保险保障数额增加。

3. 卫生健康支出年初预算为 40.48 万元，支出决算为 41.4 万元，完成年初预算的 102.27%，支出决算数大于年初

预算数的主要原因是职工人数增加及社保缴费基数调整，医疗保障支出相应增加。

4. 住房保障支出年初预算为 53.67 万元，支出决算为 53.87 万元，完成年初预算的 100.36%，支出决算数大于年初预算数的主要原因是职工人数增加以及工资基数变动，住房公积金缴存额相应增加。

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 846.8 万元，其中：

人员经费 771.85 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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、抚恤金、奖励金。

公用经费 74.94 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、维修(护)费、会议费、培训费、公务接待费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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。

2025 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 1.09 万元，支出决算为 1.09 万元，完成全年预算的 100%；较上年减少 1.68 万元，下降 60.75%。主要原因是落实财政过紧日子要求，压减三公经费支出。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 本单位无因公出国(境)费。

2. 公务用车购置及运行费全年预算为 1.09 万元，支出决算为 1.09 万元，完成全年预算的 100%；较上年减少 1.57 万元，下降 59.05%。主要原因是我局严格执行中央八项规定，控制车辆出行计划。其中：

(1) 公务用车购置费支出 0 万元。

(2) 公务用车运行费支出 1.09 万元，主要用于车辆燃油、维修、保险等费用支出。截至 2025 年 12 月 31 日，开支财政拨款的公务用车保有量为 2 辆。

3. 公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成全年预算的 100%，较上年减少 0.11 万元，下降 100%。主要原因我局严格执行中央八项规定，从严控制公务接待规模和接待标准。其中：

外宾接待支出 0 万元。

国内公务接待支出 0 万元。

十、机关运行经费支出说明

本部门 2025 年度机关运行经费支出 74.94 万元，其中：办公费 5.15 万元、印刷费 0.15 万元、水费 0.27 万元、电费 1.8 万元、邮电费 2.23 万元、物业管理费 0.72 万元、差旅费 4.95 万元、维修（护）费 3.69 万元、劳务费 0.16 万元、工会经费 3.94、福利费 18.98 万元、公务用车运行维护费 1.09 万元、其他交通费用 19.19 万元、其他商品和服务支出 12.63 万元。

十一、政府采购支出说明

本部门 2025 年度政府采购支出总额 395.86 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 395.86 万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2025 年 12 月 31 日，部门共有车辆 2 辆，为应急保障用车；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织了对 2025 年度纳入部门预算的 4 个项目支出全面开展了绩效自评，涉及资金 287.57 万元，占项目预算总额的 68.88%。主要采取单位自评，以绩效为导向，突出工作成效，对资金的管理、使用，各类审计项目成本进行了认真分析，达到了预期绩效目标。评价结果，收效良好。

通过项目的实施，为审计工作提供了经费保障，确保了全年审计计划的落实，市审计局全面履行审计监督职责，完成项目审计计划的 100%。

天门市审计局 2025 年度整体绩效评价综合得分为 93.33 分，评价结果为“优秀”。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

专项审计经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 300 万元，执行数为 240 万元，预算执行率为 80%。主要产出和效益：一是审计项目完成质量达标率 100%，审计项目实施过程严格遵守审计准则与操作规程，审计证据充分、问题定性准确、报告格式规范；二是有效促进建设项目规范管理，审计工作揭示建设项目管理薄弱环节，推动相关单位完善制度机制，有力促进了建设项目管理规范化水平提升。发现的问题及原因：：一是预算执行进度偏慢，全年执行率 80%，主要系部分被审计单位资料提报周期较长，致使项目完结滞后，资金拨付相应延迟；二是绩效指标体系的精细化程度有待提升，部分指标与实际业务衔接不够紧密；三是工作人员绩效管理专业知识储备相对不足，实操能力尚需加强。下一步改进措施：一是强化项目过程调度与协调，合理设置关键时间节点，推动资金按时拨付，提升预算执行效能；二是进一步优化绩效指标设置，增强指标的科学性与可衡量性，确保绩效目标与业务实际深度契合；三是加强绩效管理业务培

训，提升工作人员专业素养，深化绩效评价结果运用，将评价结论作为完善管理、优化预算安排的重要参考。

（三）绩效评价结果应用情况。

1. 加强绩效目标管理。严格执行平时对预算执行进度、内部控制的检查要求，筑牢“花钱必问效”的意识。同时，在绩效评价工作过程中，要依据单位职责和年度工作重点，更加科学合理确定单位绩效目标和评价目标，在绩效管理方面明确项目实施负责人的责任，重视绩效信息资料的收集，及时、全面、完整归集项目资料，充分反映项目实施绩效。

2. 细化绩效目标设置。编制下年度绩效目标时，紧扣项目特点，提高指标值量化、细化程度。要按照工作计划、测算依据、实施方案等设置绩效指标和目标值，进一步提高绩效目标的质量。

3. 严格预算管理工作将进一步增强预算责任意识，坚持预算绩效观念，进一步优化单位整体绩效和项目绩效指标的设置，细化预算编制，严格规范预算执行行为，切实加强内部控制，提升预算管理水平，充分发挥预算资金使用绩效。

十四、专项支出、转移支付支出情况说明

本单位当年无专项支出、转移支付支出。

第四部分 其他需要说明的情况

无其他需要说明的情况。

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 政府性基金预算财政拨款收入：指市级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

(三) 国有资本经营预算财政拨款收入：指市级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

(四) 上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。

(八) 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

(九) 年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(十) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(类)审计事务(款)行政运行(项): 反映行政事业单位的基本支出。

2. 一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项): 反映审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织及技术专家等方面的支出。

3. 一般公共服务(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项): 反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

4. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项): 反映归口管理的行政事业单位开支的养老保险缴费经费。

5. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项): 反映归口管理的行政事业单位开支的职业年金缴费经费。

6. 社会保障和就业支出(类)退役安置(款)其他退役安置支出(项): 反映用于退役士兵的安置经费。

7. 医疗卫生与计划生育支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项): 反映财政部门集中安排的行政事业单位基本医疗保险缴费经费。

8. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项): 反映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。

(十一) 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

(十二) 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，或项目已完成等产生的结余资金。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

(十六) “三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市直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购置支出(含车辆购置税、牌照费)及燃料费、维修费、过桥过路费、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)费用。

(十七)机关运行经费：指为保障行政单位（包括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，包括办公费、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。

第六部分 附件

一、2024 年度天门市审计局整体绩效评价报告

摘要

根据预算绩效管理要求，本部门组织了对 2025 年度纳入部门预算的 4 个项目支出全面开展了绩效自评，涉及资金 287.57 万元，占项目预算总额的 68.88%。主要采取单位自评，以绩效为导向，突出工作成效，对资金的管理、使用，各类审计项目成本进行了认真分析，达到了预期绩效目标。评价结果，收效良好。

通过项目的实施，为审计工作提供了经费保障，确保了全年审计计划的落实，市审计局全面履行审计监督职责，完成项目审计计划的 100%。

天门市审计局 2025 年度整体绩效评价综合得分为 93.33 分，评价结果为“优秀”。

附件：部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分
		指标名称	指标解释说明		
投入 (15)	目标设定 (5)	职责明确(1)	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合(1)； 不符合(0)。	1
		活动合规性(2)	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： 1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内； 2. 部门活动符合省委、省政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。	全部符合(2)； 其中一项不符合(0)。	2
		活动合理性(2)	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。 评价要点： 1. 活动目标的设定是可量化的，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现； 2. 在活动目标设定时，将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务。	全部符合(2)； 其中一项不符合(0)。	2
	预算配置 (10)	部门绩效自评项目占比(5)	部门自评项目在所有项目中所占的份额，反映和评价部门对项目自评的重视程度。 占比率=(自评项目个数/所有项目个数)×100%。 部门支出项目绩效自评范围：本年度列入本级财政预算安排的项目。	得分=占比率×该指标分值。	3 · 3 3
		在职人员控制率(5)	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准，由编制部门和人社部门批复同意的临聘人员除外。 编制数：机构编制部门核定批复的部门人员编制数。	1. 在职人员控制率小于或等于100%的，得满分； 2. 在职人员控制率大于或等于115%的，得0分； 3. 在职人员控制率在100%-115%之间的，在0分和满分之间计算确定： 得分=[max(在职人员控制率)-某部门在职人员控制率]/[max(在职人员控制率)-min(在职人员控制率)]×该指标分值。	5
过程 (55)	预算执行 (32)	预算完成率(5)	通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较，反映和评价部门预算的完成程度。 预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。	1. 预算完成率大于或等于95%的，得满分； 2. 预算完成率小于或等于85%的，得0分； 3. 预算完成率在85%-95%之间的，在0分和满分之间计算确定： 得分=[某部门预算完成率-min(预算完成率)]/[max(预算完成率)-min(预算完成率)]×该指标分值。	5
		预算调整率(5)	部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和评价部门预算的调整程度。	1. 预算调整率等于0的，得满分； 2. 预算调整率大于或等于10%的，得0分；	5

		预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。	3. 预算调整率在 0-10%之间的，在 0 分和满分之间确定： 得分=[max（预算调整率）-某部门预算调整率]/[max（预算调整率）-min（预算调整率）]×该指标分值。	
	支付进度率（8）	部门季度支付数与季度任务数的比率，用以反映和评价部门预算执行的及时和均衡程度。 支付进度率=（季度支付数/季度任务数）×100%。	按每一季度的执行情况分别进行打分，并将每季度的得分累加，总得分为： $w = \sum_{i=1}^n y_i$ $y_i = 2 - \frac{1}{95\% - 85\%} \int_{85\%}^{x_i} dx$ 具体计算方法详见部门整体支出绩效评价方案。	8
	结转结余率（4）	通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较，反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 结转结余率=（结转结余总额/支出预算数）×100%。	1. 结转结余率等于 0 的，得满分； 2. 结转结余率大于或等于 50%的，得 0 分； 3. 结转结余率在 0-50%之间的，在 0 和满分之间计算确定： 得分=[max（结转结余率）-某部门结转结余率]/[max（结转结余率）-min（结转结余率）]×该指标分值。	4
	公用经费控制率（5）	通过对部门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，反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。 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%。	1. 公用经费控制率小于或等于 100%的，得满分； 2. 公用经费控制率大于或等于 105%的，得 0 分； 3. 公用经费控制率在 100%-105%之间的，在 0 和满分之间计算确定： 得分=[max（公用经费控制率）-某部门公用经费控制率]/[max（公用经费控制率）-min（公用经费控制率）]×该指标分值。	5
	政府采购执行率（5）	通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较，反映和评价部门政府采购预算执行情况。 政府采购执行率=（实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数）×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	1. 政府采购执行率等于 100%的，得满分； 2. 政府采购执行率小于或等于 90%的，0 分； 3. 政府采购执行率在 90%-100%之间的，在 0 和满分之间计算确定： 得分=[某部门政府采购执行率-min（政府采购执行率）]/[max（政府采购执行率）-min（政府采购执行率）]×该指标分值。	0
预算管理	资金使用合规	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价部门预算资金的规范运行情况。	全部符合（8）； 符合其中七项（6）；	8

	(15)	性(8)	评价要点: 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理办法的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续; 3. 项目的重大开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留情况; 6. 不存在挤占情况; 7. 不存在挪用情况; 8. 不存在虚列支出情况。	符合其中六项(4); 符合其中五项(2); 符合其中四项及以下(0)。	
		预决算信息公开性(3)	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映和评价部门预决算管理的公开透明情况。 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。 评价要点: 1. 公开预决算信息; 2. 按规定内容公开预决算信息; 3. 按规定时限公开预决算信息。	全部符合(3); 符合其中两项(2) 符合其中一项及以下(0)。	3
		基础信息完善性(4)	部门基础信息是否完善,用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。 评价要点: 1. 基本财务管理制度健全; 2. 基础数据信息和会计信息资料真实; 3. 基础数据信息和会计信息资料完整; 4. 基础数据信息和会计信息资料准确。	符合全部四项(4); 符合其中三项(2); 符合其中两项(1); 符合其中一项及以下(0)。	4
	资产管理(8)	资产管理完整性(3)	部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴,用以反映和评价部门资产运行情况。 评价要点: 1. 资产保存完整; 2. 资产账务管理是否合规,帐实相符; 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合全部三项(3); 符合其中两项(2); 符合其中一项(1); 符合零项(0)。	3
		固定资产利用率(5)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和评价部门固定资产使用效率。 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%。	1. 固定资产利用率大于或等于95%的,得满分; 2. 固定资产利用率小于或等于85%的,得0分; 3. 固定资产利用率在85%-95%之间的,在0和满分之间计算确定: 得分=[某部门固定资产利用率-min(固定资产利用率)]/[max(固定资产利用率)-min(固定资产利用率)]×该指标分值。	5
产出(20)	职责履行(20)	项目实际完成率(6)	部门履行职责而实际完成的项目数与计划完成的项目数的比率,用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。 项目实际完成率=(实际完成项目数/计划完成项目数)×100%。	1. 项目实际完成率大于或等于95%的,得满分; 2. 项目实际完成率小于或等于85%的,得0分;	6

				3. 项目实际完成率在 85%-95%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分=[某部门项目实际完成率-min (项目实际完成率)]/[max (项目实际完成率)-min (项目实际完成率)] × 该指标分值。	
	项目质量达标率 (7)	部门已完成项目中质量达标项目个数占已完成项目个数的比率,用以反映和评价部门履职质量目标的实现程度。 项目质量达标率=(已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数) × 100%。 项目质量达标是指项目决算验收合格。	1. 项目质量达标率等于 100%的, 得满分; 2. 项目质量达标率小于或等于 99%的, 得 0 分; 3. 项目质量达标率在 99%-100%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分=[某部门项目质量达标率-min (项目质量达标率)]/[max (项目质量达标率)-min (项目质量达标率)] × 该指标分值。	7	
	活动关键指标达标率 (7)	部门活动中达到绩效目标的关键指标个数与关键指标总个数的比率,用以反映和评价部门活动履职目标的实现程度。 活动关键指标达标率=(关键指标达标个数/关键指标总个数) × 100%。 活动关键指标达标是指完成关键指标绩效目标设置的 90% 及以上。	得分=活动关键指标达标率 × 该指标分值。	7	
效果 (10)	工作成效 (5)	部门预算绩效管理工作的评价结果,用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效。 1. 财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价,包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况,按百分制。 2. 以部门为单位进行综合计算,得出各部门绩效管理工作评价结果。	综合得分=(部门绩效管理工作评价结果 /100) *5 分	5	
	社会效益 (5)	社会公众满意度 (5)	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度,反映和评价部门支出所带来的社会效益。	按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分: 优秀 (5) ; 良好 (3) ; 合格 (1) ; 不合格 (0) 。	5

二、2025 年度项目绩效评价自评表

2025 年度专项审计经费项目绩效自评表

(2025 年度)

项目 名称			专项审计经费		负责人及电话	陈美文 18672881036	
主管部门			天门市审计局		实施单位	天门市审计局	
预算执行情况（万元）（20 分）				全年预算数	到位资金数	执行率	得分
			年度资金总额：	300	240	80.00%	16
			其中：中央补助				
			地方资金	300	240	80.00%	
			其他资金				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	得分
	产出指标（40分）	数量指标（30分）	审计项目计划完成率		100%	95%	28.5
		质量指标（5分）	审计项目完成质量		100%	100%	5
		时效指标（3分）	审计项目按时办结率		100%	100%	3
		成本指标（2分）	预算控制率		≤100%	≤100%	2
	效益指标（40分）	经济效益指标（10分）	审计整改处理上缴		及时	及时	10
		社会效益指标（10分）	有效促进建设项目规范管理		是	是	10
		生态效益指标（10分）					10
		可持续影响指标（5分）	为我市经济社会健康发展保驾护航		是	是	5
		服务对象满意度指标（5分）	被审计单位满意度		95%	100%	5
自评得分合计							94.5

说明：无法考核经济效益、生态效益指标的项目，不需填年度指标值和完成情况，直接在“经济效益、生态效益指标”栏得 10 分。

2025 年度经济责任审计局经费项目绩效自评表

(2025 年度)

项目 名称			经济责任审计局经费		负责人及电话	陈国荣 13972188969	
主管部门			天门市审计局		实施单位	天门市审计局	
预算执行情况（万元） （20 分）				全年预算数	到位资金数	执行率	得分
			年度资金总额：	20	16.65	83.25%	16.65
			其中：中央补助				
			地方资金	20	16.65	83.25%	
			其他资金				
绩 效 指 标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	得分
	产 出 指 标（40 分）	数量指标 （30 分）	审计项目计划完成率		100%	100%	30
		质量指标 （5 分）	审计建议采纳率		≥90%	≥90%	5
		时效指标 （3 分）	审计项目按时办结率		100%	100%	3
		成本指标 （2 分）	预算控制率		≤100%	≤100%	2
	效 益 指 标（40 分）	经济效益指标（10 分）	审计整改处理上缴		及时	及时	10
		社会效益指标（10 分）	廉政风险防控机制健全		是	是	10
		生态效益指标（10 分）					10
		可持续影响指标（5 分）	审计结果融入长效管理		是	是	5
		服务对象满意度指标（5 分）	被审计单位满意度		95%	100%	5
自评得分合计							96.65

说明：无法考核经济效益、生态效益指标的项目，不需填年度指标值和完成情况，直接在“经济效益、生态效益指标”栏得 10 分。

2025 年度办公楼物业及食堂运行经费绩效自评表

(2025 年度)

项目 名称			办公楼物业及食堂运行经费		负责人及电话	曾桢 13972939777	
主管部门			天门市审计局		实施单位	天门市审计局	
预算执行情况（万元）（20 分）				全年预算数	到位资金数	执行率	得分
			年度资金总额：	20	20	100. 00%	20
			其中：中央补助				
			地方资金	20	20	100. 00%	
			其他资金				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	得分
	产出指标（40 分）	数量指标（30 分）	食堂供餐人次		日均供餐≥50 人次	日均供餐≥40 人次	24
		质量指标（5 分）	设备设施正常运转率		≥95%	≥95%	5
		时效指标（3 分）	食堂供餐准时率		早/午餐供餐准时率≥98%	早/午餐供餐准时率≥98%	3
		成本指标（2 分）	物业运行成本控制率		≤100%	≤100%	2
	效益指标（40 分）	经济效益指标（10 分）	资源利用率提升		设备设施闲置率≤5%	设备设施闲置率≤5%	10
		社会效益指标（10 分）					10
		生态效益指标（10 分）	机关办公环境		干净整洁	干净整洁	10
		可持续影响指标(5 分)					5
		服务对象满意度指标（5 分）	机关干部整体满意度		≥90%	≥90%	5
自评得分合计							94

说明：无法考核经济效益、生态效益指标的项目，不需填年度指标值和完成情况，直接在“经济效益 、生态效益指标”栏得 10 分。