

海南藏族自治州审计局
2025年度部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2025年度部门决算公开报表

- 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收入支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、机关运行经费支出情况表
- 十一、政府采购支出情况表

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
- 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收入支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、关于2025年度绩效评价情况说明

十三、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

(一)贯彻执行国家和省州有关审计工作的方针政策和法律法规,制定并组织实施年度审计计划。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。

(二)主管全州审计工作。负责对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。

(三)向州政府提出年度地方预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。草拟州政府向州人大常委会提出地方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。向州政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向州政府有关部门和县人民政府通报审计情况和审计结果。

(四)依照《中华人民共和国审计法》的规定,直接进行下列审计,出具审计报告。

1. 州级财政预算执行情况和其他财政收支。
2. 州级各部门、事业单位及国有、国有控股企业的财务收支。
3. 县级人民政府预算的执行情况和决算。
4. 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。
5. 州政府部门管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐

赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

6. 国际组织和外国政府、国内政府援助、贷款项目的财务收支。

7. 负责对地方金融机构和非金融机构的财务收支审计。

8. 省审计厅授权的审计。

(五) 按规定对党政领导干部和属于审计局审计监督对象的其他单位负责人实施任期经济责任审计。

(六) 与县人民政府共同领导县级审计机关,依法领导和监督各县审计机关的业务,组织县级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查,纠正或责成纠正县级审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协管县级审计机关负责人。

(七) 组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的审计专项调查。

(八) 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。依法办理行政复议、行政诉讼等有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

(九) 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。

(十) 开展计算机辅助审计工作,实施“金审工程”,推进审计信息化建设。

(十一) 负责对财政投资的工程进行预决算评审,评审结果是财政支付资金的主要依据。

(十二) 承办州政府交办的其他事项。

二、机构设置情况

纳入2025年度决算编制范围的预算单位共计1个，具体包括：
海南藏族自治州审计局本级。

内设机构6个，具体为：办公室、行政事业审计科、农牧资源
环保审计科、财税审计科、经济责任审计科、法规审理科等科
室。

第二部分 2025年度部门决算公开报表

（本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差）

收入支出决算总表

公开01表

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	701.09	一、一般公共服务支出	32	584.28
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	51.00	八、社会保障和就业支出	39	87.59
	9		九、卫生健康支出	40	53.27
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	32.30
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	752.09	本年支出合计	58	757.45
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	30.88	年末结转和结余	60	25.52
	30			61	
总计	31	782.97	总计	62	782.97

收入决算表

公开02表

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
功能分类科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
合计		752.09	701.09					51.00
201	一般公共服务支出	578.93	527.93					51.00
20108	审计事务	578.93	527.93					51.00
2010801	行政运行	331.98	331.98					
2010804	审计业务	147.49	147.49					
2010805	审计管理	10.82	10.82					
2010899	其他审计事务支出	88.64	37.64					51.00
208	社会保障和就业支出	87.59	87.59					
20805	行政事业单位养老支出	87.59	87.59					
2080501	行政单位离退休	35.60	35.60					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	34.66	34.66					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	17.33	17.33					
210	卫生健康支出	53.27	53.27					
21011	行政事业单位医疗	53.27	53.27					
2101101	行政单位医疗	18.26	18.26					
2101103	公务员医疗补助	35.01	35.01					
221	住房保障支出	32.30	32.30					
22102	住房改革支出	32.30	32.30					
2210201	住房公积金	32.30	32.30					

支出决算表

公开03表

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
功能分类科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
合计		757.45	505.14	252.30			
201	一般公共服务支出	584.28	331.98	252.30			
20108	审计事务	584.28	331.98	252.30			
2010801	行政运行	331.98	331.98				
2010804	审计业务	147.49		147.49			
2010805	审计管理	10.82		10.82			
2010899	其他审计事务支出	93.99		93.99			
208	社会保障和就业支出	87.59	87.59				
20805	行政事业单位养老支出	87.59	87.59				
2080501	行政单位离退休	35.60	35.60				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	34.66	34.66				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	17.33	17.33				
210	卫生健康支出	53.27	53.27				
21011	行政事业单位医疗	53.27	53.27				
2101101	行政单位医疗	18.26	18.26				
2101103	公务员医疗补助	35.01	35.01				
221	住房保障支出	32.30	32.30				
22102	住房改革支出	32.30	32.30				
2210201	住房公积金	32.30	32.30				

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

金额单位：万元

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	701.09	一、一般公共服务支出	33	527.93	527.93		
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	87.59	87.59		
	9		九、卫生健康支出	41	53.27	53.27		
	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	32.30	32.30		
	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	701.09	本年支出合计	59	701.09	701.09		
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	701.09	总计	64	701.09	701.09		

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
合计		701.09	505.14	195.95
201	一般公共服务支出	527.93	331.98	195.95
20108	审计事务	527.93	331.98	195.95
2010801	行政运行	331.98	331.98	
2010804	审计业务	147.49		147.49
2010805	审计管理	10.82		10.82
2010899	其他审计事务支出	37.64		37.64
208	社会保障和就业支出	87.59	87.59	
20805	行政事业单位养老支出	87.59	87.59	
2080501	行政单位离退休	35.60	35.60	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	34.66	34.66	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	17.33	17.33	
210	卫生健康支出	53.27	53.27	
21011	行政事业单位医疗	53.27	53.27	
2101101	行政单位医疗	18.26	18.26	
2101103	公务员医疗补助	35.01	35.01	
221	住房保障支出	32.30	32.30	
22102	住房改革支出	32.30	32.30	
2210201	住房公积金	32.30	32.30	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

金额单位：万元

科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	431.45	302	商品和服务支出	38.09	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	147.67	30201	办公费	4.33	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	117.62	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	28.20	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.26	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30206	电费	0.86	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	34.66	30207	邮电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	17.33	30208	取暖费	3.03	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	18.26	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	35.01	30211	差旅费	1.47	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.39	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	32.30	30213	维修（护）费		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		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	35.60	30216	培训费	0.04	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	0.11	31013	公务用车购置	
30302	退休费	35.60	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		30226	劳务费	2.54	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	4.85	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		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	1.67	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	12.80	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支出		30299	其他商品和服务支出	6.12			
人员经费合计		467.05	公用经费合计					38.09

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

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目代码	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：2025年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目代码	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：2025年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数					
合计	因公出国 (境) 费用	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 费用	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
1.77		1.67		1.67	0.11	1.77		1.67		1.67	0.11

注：本表反映的预算数为“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。

相关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）		因公出国（境）人次（人）	
公务用车购置数（辆）		公务用车保有量（辆）	1
国内公务接待批次（个）	1	国内公务接待人次（人）	9

机关运行经费支出情况表

公开10表

金额单位：万元

项目		机关运行经费支出决算数
经济分类编码	经济分类名称	
合计		38.09
302	商品和服务支出	38.09
30201	办公费	4.33
30202	印刷费	
30204	手续费	
30205	水费	0.26
30206	电费	0.86
30207	邮电费	
30208	取暖费	3.03
30209	物业管理费	
30211	差旅费	1.47
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	
30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	0.04
30217	公务接待费	0.11
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	2.54
30227	委托业务费	
30228	工会经费	4.85
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	1.67
30239	其他交通费用	12.80
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	6.12
307	债务利息及费用支出	
310	资本性支出	
312	对企业补助	
399	其他支出	

政府采购支出情况表

公开11表

金额单位：万元

政府采购支出信息	行次	金额
(一) 政府采购支出合计	1	57.04
1. 政府采购货物支出	2	0.46
2. 政府采购工程支出	3	
3. 政府采购服务支出	4	56.58
(二) 政府采购授予中小企业合同金额	5	57.04
其中：授予小微企业合同金额	6	57.04

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年度收入、支出总计782.97万元，比上年收入、支出总计各减少4.59万元，下降0.58%，主要原因是其他收入较上年减少7万元。

二、收入决算情况说明

本年收入合计752.09万元，其中：财政拨款收入701.09万元，占93.22%；其他收入51万元，占6.78%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计757.45万元，其中：基本支出505.14万元，占66.69%；项目支出252.30万元，占33.31%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收入、支出总计701.09万元。比上年财政拨款收入、支出总计各减少5.27万元，下降0.75%，主要原因是人员增减变动导致人员经费较上年减少。

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总体情况。

2025年度一般公共预算财政拨款支出701.09万元，占本年支出合计的92.56%，比上年减少5.27万元，下降0.75%，主要原因是人员增减变动导致人员经费较上年减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出结构情况。

2025年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）527.93万元，占75.30%；社会保障和就业支出（类）87.59万元，占12.49%；卫生健康支出（类）53.27万元，占7.60%；住房保障支出（类）32.30万元，占4.61%。

（三）一般公共预算财政拨款支出具体情况。

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为672.04万元，支出决算为701.09万元，完成年初预算的104.32%。决算数大于预算数的主要原因是年中目标考核奖等项目增加。其中：

1. 一般公共服务支出（类）

（1）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为289.59万元，支出决算为331.98万元，完成年初预算的114.64%。决算数大于预算数的主要原因是行政人员2增减变动、年中目标考核奖等资金下达。

（2）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为160万元，支出决算为147.49万元，完成年初预算的92.18%。决算数小于预算数的主要原因是审计服务项目按照项目进度据实结算，2025年底项目完成后实际结算金额较年初减少。

（3）审计事务（款）审计管理（项）。年初预算为0万元，支出决算为10.82万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是我单位年中申请了审计业务能力培训费。

（4）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为48万元，支出决算为37.64万元，完成年初预算的78.42%。决算数小于预算数的主要原因是审计项目进度。

2. 社会保障和就业支出（类）

（1）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为34.62万元，支出决算为35.60万元，完成年初预算的102.83%。决算数大于预算数的主要原因是本单位退休人员养老保险基数重新核定。

（2）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）。年初预算为33.87万元，支出决算为34.66万元，完成年初预算的102.33%。决算数大于预算数的主要原因是重新核定养老保险基数。

（3）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）。年初预算为17.4万元，支出决算为17.33万元，完成年初预算的99.59%。决算数小于预算数的主要原因是人员增减变动。

3. 卫生健康支出（类）

（1）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为15.76万元，支出决算为18.26万元，完成年初预算的115.86%。决算数大于预算数的主要原因是人员增减变动及社保基数核定。

（2）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为32.32万元，支出决算为35.01万元，完成年初预算的108.32%。决算数大于预算数的主要原因是人员增减变动及社保基数核定。

4. 住房保障支出（类）

（1）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为30.48万元，支出决算为32.30万元，完成年初预算的105.97%。决算数大于预算数的主要原因是人员增减变动及社保基数核定。

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505.14万元，其中：人员经费467.05万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、退休费；公用经费38.09万元，主要包括：办公费、水费、电费、取暖费、差旅费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、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

2025年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出相关情况。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

2025年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出相关情况。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出总体情况说明。

2025年度“三公”经费支出预算为1.77万元，支出决算为1.77万元，完成预算的100%，其中：因公出国（境）费用预算0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%；公务用车购置及运行维护费预算1.67万元，支出决算为1.67万元，完成预算的100%；公务接待费预算0.11万元，支出决算为0.11万元，完成预算的100%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2025年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费用支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算1.67万元，占94.35%；公务接待费支出决算0.11万元，占6.21%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费用支出0万元。全年使用财政拨款安排因公出国（境）团组0个，0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.67万元。其中：公务用车购置支出0万元，购置公务用车0辆；公务用车运行维护费支出1.67万元，公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费支出0.11万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待1批次，接待9人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2025年度“三公”经费支出决算数比上年减少0.14万元，下降7.33%。其中：因公出国（境）费用支出决算数与上年支出决算数持平；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年增加0.30万元，增长21.90%，主要原因是2025年项目审计、审计调研及审计整改工作较上年出外勤多，导致本年度公务用车运行维护费较上年增加；公务接待费支出决算数比上年减少0.43万元，下降79.63%，主要原因是本单位严格执行无公函不接待制度，发生接待费较上年降低。

十、机关运行经费支出情况说明

2025年度，机关运行经费支出38.09万元，比上年减少4.74万元，下降11.07%，主要原因是严格落实厉行节约要求，压减非刚性、非必要支出、统筹节约办公耗材、差旅等运转经费。

十一、政府采购支出情况说明

2025年度，本部门政府采购支出总额57.04万元，其中：政府采购货物支出0.46万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出56.58万元。授予中小企业合同金额57.04万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额57.04万元，占政府采购授予中小企业合同金额的100%。

十二、关于2025年度绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，海南藏族自治州审计局对2025年度9项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金244.93万元，占部门项目支出预算总额的100%。绩效目标完成情况：截止到2025年12月31日，绩效项目资金实现支出211.42万元，支出执行率为86.31%。组织对“审计业务费”、“审计专项补助经费”项目开展了部门评价，涉及资金244.93万元。从评价情况来看，项目紧扣海南州审计局2025年度项目计划及进度开展，从评价情况来看，年初设定的绩效目标已基本完成，部分项目执行率低的原因是审计购买服务中审计项目结束验收合格后支付费用，预算执行进度缓慢，影响了预算执行率。

（二）项目绩效自评结果。

海南藏族自治州审计局在2025年度部门决算中反映“驻村干部工作经费”、“审计业务经费”、“海南州审计机关业务能力培训”“编制外长期聘用人员”、“年度目标考核奖”、“视频会议更新设备质保金”、“统一项目经费”、“审计专项补助经费”、“地方审计专项补助经费”等9个项目绩效自评结果。

1. 驻村干部工作经费绩效自评情况：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为2万元，实际支出2万元，结转0万元，完成年度预算的100%项目绩效目标完成情况：通过项目实施，给驻村干部提供生活保障，解决驻村干部交通补贴、伙食补助、办公费、人身意外险等，让干部安心驻村开展乡村振兴工作，无后顾之忧。

2. 目标责任考核奖金绩效自评情况：

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为8万元,实际支出8万元,结转0万元,完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况:通过项目实施,合理使用考核奖金,补充单位日常公用经费,进一步提升审计工作效率。

3. 审计业务经费绩效自评情况:

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分97分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为160万元,实际支出147.49万元,结转0万元,完成年度预算的92.18%。项目绩效目标完成情况:通过项目实施,专项经费投入审计后,能通过审计发现财政资金使用中的浪费、挪用、低效等问题,推动整改并建立规范机制,减少资金损失,让公共资金(如专项项目经费)更精准地服务于目标用途,间接提升整体资金效益。通过核查账务、流程合规性等,识别单位或项目中的廉政风险、管理漏洞(如合同违规、审批缺失),并形成审计报告督促责任落实,帮助相关主体完善内控制度,降低违法违规或管理失误的风险。

4. 海南州审计机关业务能力培训:

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为10.82万元,实际支出10.82万元,结转0万元,完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况:通过项目实施,不断提改各预算单位财务人员专业素养,构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系,准确把握新时代审计工作的政治属性和使命担当,提高审计干部的政治判断力、政治领悟力和政治执行力,系统学习审计法律法规、政策文件和最新审计准则,夯实审计理论基础。

5. 统一项目经费：

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分93分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为10.00万元,实际支出5.36万元,结转0万元,完成年度预算的53.60%,提升审计机关业务能力,提升审计机关业务质量,保障审计机关审计效率,解决审计开展审计业务的经费困难。

6. 视频会议设备更新质保金：

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为1.11万元,实际支出1.11万元,结转0万元,完成年度预算的100.00%。更新视频会议设备,质保期内视频设备正常运行,无质保问题。

7. 审计专项补助费：

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分92分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为12万元,实际支出0.43万元,结转0万元,完成年度预算的3.50%。项目绩效目标完成情况:通过项目实施,专项经费投入审计后,能通过审计发现财政资金使用中的浪费、挪用、低效等问题,推动整改并建立规范机制,减少资金损失,让公共资金(如专项项目经费)更精准地服务于目标用途,间接提升整体资金效益。通过核查账务、流程合规性等,识别单位或项目中的廉政风险、管理漏洞(如合同违规、审批缺失),并形成审计报告督促责任落实,帮助相关主体完善内控制度,降低违法违规或管理失误的风险。

8. 地方审计专项补助费：

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为12万元,实际支出12万元,结转0

万元,完成年度预算的100.00%。项目绩效目标完成情况:通过项目实施,专项经费投入审计后,能通过审计发现财政资金使用中的浪费、挪用、低效等问题,推动整改并建立规范机制,减少资金损失,让公共资金(如专项项目经费)更精准地服务于目标用途,间接提升整体资金效益。通过核查账务、流程合规性等,识别单位或项目中的廉政风险、管理漏洞(如合同违规、审批缺失),并形成审计报告督促责任落实,帮助相关主体完善内控制度,降低违法违规或管理失误的风险。

9. 编制外长期聘用人员支出:

根据年初设定的绩效目标,项目自评得分99分。预算资金安排及使用情况:项目全年预算数为34万元,实际支出32.21万元,结转0万元,完成年度预算的94.74%。根据相关文件规定,此项资金主要用于编制外长期人员,按时合规发放编制外聘用人员的工资、社保缴费、医保、取暖费等支出,以保障聘用人员按时完成工作任务,提高审计工作时效和质量。

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	驻村干部工作经费							
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	2	2	2	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	2	2	2	--	100.00%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	根据海南州财政局关于下达州直部门驻村干部工作经费的通知（南财行字【2023】443号）文件精神，为了更好发挥驻村干部在乡村振兴工作中的积极作用，经费主要用于驻村干部生活补助、交通补贴、意外保险等				为一名驻村干部发放生活补贴、购买意外保险及办公耗材。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	取暖费	≤5000元	0	15	15	
		社会成本指标	生活补助	≤15000元	14580	15	15	
	产出指标	数量指标	驻村干部人数	≥1人	=1人	10	10	
		质量指标	资金支付的合规性	≥100%	=100%	10	10	
		时效指标	资金支付的及时性	≥98%	=98%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	保障驻村工作正常开展	优良中低差	优	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	驻村干部满意度	≥95%	=100%	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	审计业务经费							
主管部门	海南州审计局			实施单位	海南州审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	160	160	147.49	10	92.18%	9	
	其中：当年财政拨款	160	160	147.49	--	92.18%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目 标	预期目标			实际完成情况				
	保障各类经费支出，提高审计工作质量，扩大审计覆盖面。购买社会审计服务参与审计项目，辅助审计业务经费。确保审计机关参加教育培训，提高工作能力。解决经费不足的困难，保障审计机关正常工作。			资金下达160万元，项目支出147.49万元，完成下达预算的92.18%,主要用于购买社会审计服务参与审计项目，辅助审计业务经费等方面的支出。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 指标值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本 指标	审计项目实施费用，辅助审 计业务	≤35万元	=17.45万元	15	15	
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥12个	=17个	10	10	
		质量指标	资金支付的合规性	≥98%	=100%	10	10	
			全年审计项目完成合格率	≥15个	=17个	5	5	
		时效指标	购买审计服务项目政府采购 合同履约率	≥98%	=100%	20	20	
	效益指标	社会效益	有效扩大审计覆盖面	优良中低差	优	10	10	一些项目未验收，支出率降低
	满意度指 标	服务对象满 意度指标	被审计单位满意度	≥90%	=93%	10	10	
	总分						100	97

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	编制外长期聘用人员支出							
主管部门	海南州审计局			实施单位	海南州审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	34	34	32.21	10	94.74%	9	
	其中：当年财政拨款	34	34	32.21	--	94.74%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据相关文件规定，此项资金主要用于编制外长期人员，按时合规发放编制外聘用人员的工资、社保缴费、医保、取暖费等支出，以保障聘用人员按时完成工作任务，提高审计工作时效和质量。			项目资金主要用于本单位4名政府临聘人员1-12月工资发放及社保缴纳。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	聘用人员工资及社保	≤34万元	=32.21	10	10	
	产出指标	数量指标	聘用人员个数	=4人	=4人	20	20	
		时效指标	按月发放工资	=12月	=12月	20	20	
	效益指标	社会效益指标	审计项目完成情况	≥12个	=17个	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	聘用人员满意度	≥95%	=98%	10	10	
	总分					100	99	

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	视频会议设备更新质保金							
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	1.11	1.11	1.11	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	1.11	1.11	1.11	--	100.00%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	为了进一步提升办公业务效率，2024年视频会议室设备更新，项目目前已完工，按照质保要求，扣留项目质保金。				资金下达1.11万元，项目支出1.11万元，完成下达预算的100%。项目绩效目标已完成。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	质保金	≤11175.5元	=11175.5元	20	20	
	产出指标	数量指标	会议室更新数量	≥1	=1	15	15	
		质量指标	验收合格率	≥90%	=95%	15	15	
		时效指标	质保期	≤12月	=12月	10	10	
	效益指标	社会效益指标	进一步提升办公业务效率	高中低	高	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意度	≥90%	=95%	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	海南州审计机关业务能力培训								
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数		全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	10.82		10.82	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	10.82		10.82	—	100.00%	—	
	上年结转资金					—		—	
	其他资金					—		—	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	围绕提升基层审计综合业务能力，不断提改各预算单位财务人员专业素养，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，准确把握新时代审计工作的政治属性和使命担当，提高审计干部的政治判断力、政治领悟力和政治执行力，系统学习审计法律法规、政策文件和最新审计准则，夯实审计理论基础。				用于支出培训人员住宿费、餐费及讲师授课费等，预算10.82万元，实际支出10.82万元。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	培训经费		≤11万元	=10.82万元	20	20	
	产出指标	数量指标	培训人数		≥52人	=52人	10	10	
		质量指标	培训课程与审计业务匹配度		≥98%	=100%	10	10	
			培训学员知识获取度		≥90%	=92%	10	10	
		效益指标	时效指标	年底完成		≤15天	=5天	10	10
	社会效益指标		提高审计工作质量、完成年度审计项目		≥95%	=98%	10	10	
	可持续影响指标		出具审计报告质量提升		高中低	高	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	参训学员满意度		≥90%	=93%	10	10	
总分							100	100	

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	年度目标责任考核奖							
主管部门	海南州审计局			实施单位	海南州审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	3	3	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	3	3	—	100.00%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据相关规定，加强资金管理，切实提高财政资金的使用效益，资金主要用于单位的日常支出，加强单位各项工作的提高。			用于支出残保金等公用经费，已于2025年全额支出。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	日常办公支出	≤3万元	=3万元	20	20	
	产出指标	质量指标	预算编制偏离度	≤10%	0	10	10	
			培训学员知识获取度	≥90%	=92%	10	10	
	效益指标	时效指标	完成时间	≤1年	<1年	20	20	
		社会效益指标	提高审计工作质量、完成年度审计项目	≥95%	=98%	10	10	
			运转保障率	≥98%	=98%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	单位干部职工满意度	≥95%	=100%	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	审计署统一项目经费							
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	10	10	5.36	10	53.60%	6	
	其中：当年财政拨款	10	10	5.36	—	53.60%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	提升审计机关业务能力，提升审计机关业务质量，保障审计机关审计效率，解决审计开展审计业务的经费困难。				主要用于审计项目差旅费、审计小组购买办公用品等。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	日常审计业务经费补助	≤10万元	=10万元	20	20	
	产出指标	数量指标	审计人员参加全年审计项目天数	≥150天	=200天	10	10	
			全年审计项目完成合格率	≥95%	=99%	15	15	
		时效指标	审计项目完成及时率	≥95%	=99%	15	12	主要是因为审计项目跨年度，导致资金支付率较低
	效益指标	可待续影响指标	提高审计机关业务能力	优良中低差	优	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	=98%	10	10	
总分						100	93	

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	审计专项补助费							
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	12	12	0.43	10	3.58%	6	
	其中：当年财政拨款	12	12	0.43	—	3.58%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	主要用于提升审计机关业务能力，提升业务质量，保障审计工作效率，解决审计机关日常开展审计工作资金困难。				主要用于审计项目差旅费、审计小组购买办公用品等。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	日常办公经费补助	≤12万元	0.43万元	20	20	
	产出指标	数量指标	审计人员全年参加审计工作天数	≥200天	=248天	20	20	
		质量指标	全年完成审计项目合格率	≥95%	=99%	10	10	
		时效指标	审计项目完成及时率	≥95%	=99%	10	6	主要是因为审计项目跨年度，导致资金支付率较低。
	效益指标	社会效益指标	提高审计机关业务能力	优良中低差	优	10	10	
		可持续发展指标	提高审计工作质量	优良中低差	优	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥90%	=93%	10	10	
总分						100	92	

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	地方审计专项补助费							
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	12	12	12	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	12	12	12	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	用于审计机关提升审计机关业务能力，提升审计业务质量，保障审计工作效率，解决审计机关日常工作开展资金困难。				主要用于审计项目差旅费、审计小组购买办公用品等，资金下达12万元，项目支出12万元，完成下达预算的100%，项目绩效目标已完成。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	日常审计经费补助	≤12万元	=12万元	20	20	
	产出指标	数量指标	审计人员参加全年审计天数	≥150天	=234天	10	10	
			出具审计报告数	≥15天	=17	10	10	
	效益指标	质量指标	全年审计项目完成合格率	≥95%	=99%	20	20	
		社会效益指标	提高审计工作质量、提高审计机关业务能力	优良好中差	优	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥90%	=93%	10	10	
总分						100	100	

十三、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至2025年12月31日，我部门共有车辆1辆，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆；单价100万元(含)以上设备（不含车辆）0台。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

经营收入：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。

附属单位上缴收入：事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

其他收入：除上述收入等以外的收入，包括未纳入财政预算的投资收益、捐赠收入、租金收入等，各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金填列在本项内。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的资金，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

结余分配：单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

年末结转和结余：单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

基本支出：单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

项目支出：单位为完成特定行政任务或事业发展目标，在基本支出之外所发生的各项支出。

经营支出：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发生的支出。

“三公”经费支出：单位使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费用是指单位公务出国（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是指单位购置公务用车支出（含车辆购置税、牌照费）及公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

机关运行经费：行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用财政拨款安排的基本支出中的公用经费，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。