

海东市 财 政 局

东财字〔2025〕875号

签发人：隆学成

关于上报《海东市本级预算单位 2024 年度 预算管理综合绩效考评情况》的报告

市政府：

按照《中华人民共和国预算法》《青海省预算绩效管理条例》《中共青海省委 青海省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《海东市市级单位预算管理综合绩效考评办法》等有关规定，现将海东市本级预算单位 2024 年度预算管理综合绩效考评情况上报，请审阅。

2025 年 11 月 19 日



信息公开选项：依申请公开

抄送：人大办、国库科、经建科、行财科、社保科、农财科、财
监科、资产科，存档（三）。

海东市财政局办公室

2025年11月19日印发

海东市本级预算单位 2024 年度预算 管理综合绩效考评情况报告

为进一步规范市本级预算单位财政资金管理，强化单位责任意识，切实提高财政资金使用效益。市财政局按照年度重点工作安排，从 2025 年 5 月起对市本级预算单位 2024 年度预算管理进行综合绩效评价，现将考评情况报告如下：

一、考评依据

《青海省预算绩效管理条例》《中共青海省委 青海省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《海东市市级单位预算管理综合绩效考评办法》《海东市市级单位预算绩效目标管理办法》《关于开展市本级预算单位 2024 年度部门预算管理综合绩效考评工作的通知》《海东市市本级党政机关会议经费管理办法》《海东市市级行政事业单位资产配置标准》《海东市市级党政机关公务接待经费管理办法》《海东市市级党政机关培训费管理办法》《海东市市级党政机关省外差旅费管理办法》《关于调整市级党政机关省外差旅住宿费标准等有关问题的通知》等。

二、考评对象及内容

本次预算管理综合绩效考评对象是海东市本级 72 家预算单位。考评包括预算编制、预算执行、预算资金监管和预算基础管理，主要内容为预算编制及时性、预算编报质量、

绩效目标管理、政府采购预算编制、预算执行进度、“三公经费”执行、政府采购执行进度、项目绩效管理,财务资金监管、预决算信息公开、资产管理等内容。

三、绩效评价指标体系

根据 2024 年省、市财政改革的相关内容和业务工作，从预算编制、预算执行、预算资金监管和预算基础管理 4 个方面设定了 28 项指标,形成了部门预算综合绩效考评指标体系并征求各预算单位意见建议后开展考评工作，以衡量单位预算管理综合绩效情况。

部门预算管理综合绩效考评指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标分值
1	预算编制 (17 分)	预算编制及时性	预算编制及时性	2
2		预算编报质量	预算编制完整性	3
3			预算编制准确性	4
4		绩效目标管理	绩效目标编报质量	4
5		政府采购预算	政府采购年初部门预算编制	2
6		目标设定	绩效目标合理性	2
7	预算执行(40 分)	预算执行进度	部门项目支出执行进度 (含追加)不包括省级和中央资金	15
8			省级专项支出执行进度	5
9			存量资金管理	6
10		公用经费的执行情况	公用经费支出执行情况	2

11		“三公经费”执行情况	“三公经费”支出执行情况	4
12		政府采购执行进度	政府采购预算执行率	3
13			政府采购进展情况	3
14		项目绩效管理	项目支出绩效执行情况	2
15	预算资金 监管（22 分）	财务管理	财务监管情况	6
16		会计管理	会计管理情况	8
17			会计档案管理	2
18		资金监管	资金使用合规性	6
19	预算基础 管理（21 分）	信息公开	预决算公开	2
20			绩效信息公开	2
21		非税收入管理	非税收入收缴管理情况	2
22		债务管理	政府性债务管理	3
23		资产管理	资产管理规范性	3
24		政府采购管理	政府采购信息统计	2
25		财政电子票据	财政电子票据	1
26		决算情况	决算编报及时性	2
27			决算编报质量	2
28		部门预算管理综合 绩效	部门预算管理综合绩效 管理情况	2

本次综合绩效评价总分值为 100 分，其中预算编制分值 17 分，预算执行分值 40 分，预算资金监管分值 22 分，预算基础管理分值 21 分。评价结论采取评分与评级相结合的形式评价等级分为:优秀(得分 ≥ 90);良好($90 > \text{得分} \geq 80$);一般($80 > \text{得分} \geq 60$);差(得分 < 60)

四、综合评价情况及评价结论

经过对预算编制、执行、资金监管、基础管理等指标进行综合分析，对市本级 72 家单位逐个进行了评价，(详见各单位分报告及评分表)。市本级评价平均分为 87.99 分，评价各单位评价统计如下表所示:等级为“良好”。

2024 年市本级预算单位绩效考评情况表

序号	单位名称	预算 编制 (17 分)	预算 执行 (40 分)	预算 资金 (40 分)	预算 基理 (21 分)	总分 (100 分)
1	海东市政务服务监管局	17	38.8	19	21	95.8
2	中国共产主义青年团海东市委员会	17	37.36	20	21	95.36
3	海东市城市管理局	17	40	19	19	95
4	海东市科学技术局	17	40	17	21	95
5	海东市社会保险服务局	17	38.12	18	21	94.12
6	中共海东市直属机关工作委员会	17	40	16	21	94
7	海东市数据局	17	39.9	16	21	93.9
8	海东农业园区管理委员会	17	37.83	18	21	93.83
9	海东市市场监管局	17	36.54	19	21	93.54
10	海东市文体旅游广电局	16	40	16	21	93
11	海东市住房公积金管理中心	17	36.83	18	21	92.83
12	海东市统计局	15.5	36	20	21	92.5
13	海东市财政局	17	39.98	14.5	21	92.48
14	海东市档案馆	17	39.91	15	20.5	92.41
15	海东市教育局	17	39.24	16.5	19.5	92.24

16	海东市红十字会	17	37.98	17	20	91.98
17	海东市第一人民医院	17	36.72	17	21	91.72
18	海东市人民政府办公室	16	38.65	16	21	91.65
19	海东市住房和城乡建设局	17	37.49	17	20	91.49
20	海东市发展和改革委员会	17	38.3	17	19	91.3
21	海东市信访局	17	40	13	21	91
22	中共海东市委组织部	16	36.1	19	19.5	90.6
23	海东市文化馆	17	35.25	17	21	90.25
24	海东市审计局	17	32.67	19.5	21	90.17
25	海东市民政局	17	36.66	15.5	21	90.16
26	海东市自然资源和规划局	17	35.13	17	21	90.13
27	中共海东市委办公室	17	34.10	20	19	90.1
28	青海高等职业技术学院	17	36	17	20	90
29	海东市退役军人事务局	16	37	18	19	90
30	中共海东市纪律检查委员会	17	35	18	20	90
31	海东市商务局	17	34	20	19	90
32	海东市中心血站	17	35.89	16	21	89.89
33	海东市公安局交通警察支队	17	32.6	20	20	89.6
34	海东市供销合作社联合社	14.5	40	14	21	89.5
35	海东市生态建设办公室	17	37	14.5	21	89.5
36	海东市工业和信息化局	17	34.98	16.5	21	89.48
37	海东市公安局海东河湟新区公安分局	17	35.82	15.5	21	89.32

38	海东市地震局	17	36	17	19	89
39	海东市残疾人联合会	17	37	15	20	89
40	中共海东市委统一战线 工作部	16	34.38	17	21	88.38
41	海东市应急管理局	17	35.18	15.5	20.5	88.18
42	海东市生态环境局	16	35.02	16	21	88.02
43	青海柳湾彩陶博物馆	17	39	13	19	88
44	食品药品和质量技术检 验检测中心	17	36.8	16	18	87.8
45	市交通运输综合行政执法 监督局	17	34.68	15	21	87.68
46	海东市农业农村局	16	35.6	16	20	87.6
47	海东市老干局	15.5	37	14.5	20.5	87.5
48	海东市妇女联合会	17	37	13.5	20	87.5
49	海东市市直机关事务管 理局	16	37.95	12.5	21	87.45
50	海东市无线电监测站	16.5	31.66	17	21	86.16
51	海东市疾病预防控制中心	17	35.98	13	20	85.98
52	海东市水务局	14.5	36.83	13.5	21	85.83
53	海东市广播电视台	14.5	36.7	14	20.5	85.7
54	海东市科学技术协会	16.5	33	17	19	85.5
55	海东市人力资源和社会保障 保障局	17	35.5	11.5	21	85
56	海东市公安局	17	29.36	19	19.5	84.86
57	海东市人民代表大会常 务委员会办公室	17	32.1	17	18	84.1
58	中共海东市委政法委员 会	17	28.1	18	21	84.1
59	海东市司法局	17	32.94	15	19	83.94

60	海东市就业服务局	17	31.14	16.5	19	83.64
61	海东市林业和草原局	17	34.65	13.5	18	83.15
62	海东市交通运输局	16	32.35	15	19	82.35
63	中国人民政治协商会议 海东市委员会办公室	17	29.1	14	21	81.1
64	中共海东市委宣传部	17	28.5	16	19	80.5
65	海东日报社	17	31.9	11	20	79.9
66	海东市第二人民医院	17	27.65	16	19	79.65
67	海东市卫生健康委员会	16	28.77	15	19.5	79.27
68	海东市医疗保障局	17	30.17	13	19	79.17
69	中共海东市委社会工作 部	15	34	18	12	79
70	中共海东市委党校	15.5	35	9.5	19	79
71	中共海东市委网络安全 和信息化委员会办公室	15	37	15	11	78
72	海东市文学艺术界联合 会	16.5	30	11	12	69.5

考评“优”的单位有 31 家，占被考评单位的 43.06%，分别是：市政务服务监督管理局、团市委、市城管局、市科学技术局、市社保局、市机关工委、市数据局、市农业园区管委会、市市场监管局、市文体旅游广电局、市公积金中心、市统计局、市财政局、市档案馆、市教育局、市红十字会、市第一人民医院、市人民政府办、市住建局、市发改委、市信访局、市委组织部、市文化馆、市审计局、市民政局、市自然资源和规划局、中共海东市委办公室、市高职学院、市退役军人事务局、市纪委、市商务局。

考评为“良”的单位有 33 家，占被考评单位的 45.83%，分别是：市血站、市交警支队、市供销社、市生态办、市工信局、河湟新区公安分局、市地震局、市残联、市委统战部、市应急管理局、市生态环境局、青海彩陶博物馆、市质检中心、市交通执法局、市农业农村局、市老干局、市妇联、市机关事务局、市无线电监测站、市疾控中心、市水务局、市广播电视台、市科协、市人社局、市公安局、人大办、市委政法委员会、市司法局、市就业服务局、市林草局、市交通运输局，政协办，市委宣传部。

考评为“一般”的单位有 8 家，占被考评单位的 11.11%，分别是：海东日报社、市第二人民医院、市卫健委、市医疗保障局、市委社会工作部、市委党校、市网信办、市文联。

五、绩效评价指标分析

（一）预算编制

预算编制情况包括预算编报的及时性、预算编制完整性、预算编制准确性、绩效目标编报质量、政府采购年初部门预算编制、绩效目标合理性。

1.预算编报的及时性

2024 年预算编制实行“一上”、“二上”规定,海东市本级单位预算编制及时，均在在一体化系统中准确报送“二上”部门预算。

2.预算编制完整性

海东市本级各单位均能按照预算编制相关要求，按照2024年预算编报文件规定完整编制预算。市退役事务局、市文体旅游广电局、市交通运输局、市供销联社、市委统战部、市水务局、市人民政府办、市农业农村局、市机关事务局、市委组织部、市卫健委等11家单位预算编制不够完整，存在漏报和追加情况。

3.预算编制准确性

通过查阅各单位预算编制文件，海东市本级预算单位均按照预算编报文件规定准确编制预算，海东市本级预算单位2024年提交的项目预算基本切合实际，客观、没有形成净结余。

4.绩效目标编报质量

通过查阅各单位预算编制文件，海东市本级预算单位均按照预算编制了绩效目标申报表。绩效指标设置基本明确，将部门整体的绩效目标分解为各项项目的工作任务；绩效指标包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标以及满意度指标，基本能够通过清晰、可衡量的指标予以体现。且绩效指标量化达到30%以上。市生态环境局、市广播电视台等单位绩效目标编报不完整、年度绩效目标调整率较高。

5.政府采购年初部门预算编制

海东市本级预算单位按要求及时编制年初政府采购预算，

完成了“832”平台账号激活。但个别单位未按规定执行，具体见下表：

序号	单 位	具体情况
1	海东市统计局	未编制年初政府采购预算，完成了“832”平台账号激活、但未使用。
2	海东市供销合作社联合社	完成了“832”平台账号激活，但未按要求及时编制年初政府采购预算。
3	中共海东市委老干部局	完成了“832”平台账号激活，但未按要求及时编制年初政府采购预算。
4	海东市无线电监测站	按要求及时编制年初政府采购预算，未完成“832”平台账号激活。
5	海东市水务局	未按要求及时编制年初政府采购预算，完成了“832”平台账号激活使用。
6	海东市广播电视台	未按要求及时编制年初政府采购预算，完成了“832”平台账号激活、使用。
7	海东市科学技术协会	按要求及时编制年初政府采购预算，未按要求完成“832”平台账号激活。
8	中共海东市委社会工作部	中共海东市委社会工作部 2024 年成立，2024 年未激活也未使用“832”平台。
9	中共海东市委党校	完成了“832”平台账号激活，未按要求及时编制年初政府采购预算。
10	中共海东市委网络安全和信息化委员会办公室	未按要求及时编制年初政府采购预算，未按要求完成“832”平台账号激活。
11	海东市文学艺术界联合会	按要求及时编制年初政府采购预算，是否激活“832”平台，未提供佐证资料。

6.绩效目标合理性

海东市本级预算单位绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责。

（二）预算执行

预算执行情况包括部门项目支出执行进度（含追加），不

包括省级和中央资金、省级专项支出、存量资金管理、公用经费支出执行情况、“三公经费”支出执行情况、政府采购预算执行率、政府采购进展情况、项目支出绩效执行情况。

1.预算执行进度。“资金管理”指标从“部门项目支出执行进度(含追加),不包括省级和中央资金、省级专项资金执行进度、存量资金管理”等三个方面进行评价。

(1)部门项目支出执行进度。2024年部门预算单位项目支出执行率为100%共有19家。个别单位项目预算执行率较低,项目支出执行进度未到达目标,其中:预算执行率低于70%的单位如下表所示:

序号	单 位	预算执行率(%)
1	海东市公安局	2024年部门项目支出预算6,200,800.00元,实际支出3,332,000.00元,项目执行率为53.74%。
2	海东市人民代表大会常务委员会办公室	2024年部门项目支出预算3,663,900.00元,实际支出2,539,598.60元,项目执行率为69.31%。
3	中国人民政治协商会议海东市委员会办公室	2024年部门项目支出预算1,990,000.00元,实际支出1,204,600.00元,项目执行率60.53%
4	海东市卫生健康委员会	2024年部门项目支出预算4,987.28万元,实际支出3,667.61万元,项目执行率为73.53%。
5	海东市公安局交通警察支队	2024年部门项目支出预算21,060,000.00元,实际支出13,683,800.00元,项目执行率64%
6	海东市第二人民医院	2024年部门项目支出预算100,003,673.4元,决算180,964,561元,项目执行率为55%
7	海东市文化馆	2024年部门项目支出预算13,300,200.00元,实际支出19,460,600.00元,项目执行率为68.34%。
8	中共海东市委政法委员会	2024年部门项目支出预算1,551,900.00元,实际支出973,196.07元,项目执行率为62.70%

(2) 省级专项资金执行率。2024 年市本级单位省级专项资金总体支出情况良好，其中：48 家单位无省级资金，预算执行率低于 70% 的单位如下表所示：

序号	单 位	预算执行率(%)
1	海东市生态环境局	2024 年部门项目支出实际执行数 18,039,800.00 元，本年度项目支出预算数 40,131,800.00 元，项目执行率为 44.95%
2	海东市食品药品和质量技术检验检测中心	2024 年部门项目支出实际执行数 35,900.00 元，本年度项目支出预算数 100,000.00 元，项目执行率为 35.9%
3	海东市就业服务局	2024 年省级专项资金支出预算 539.38 万元，实际支出 341.43 万元，专项资金执行率为 63.30%
4	海东市卫生健康委员会	2024 年省级专项资金支出预算 435.36 万元，实际支出 281.83 万元，专项资金执行率为 64.73%
5	海东市委宣传部	2024 年省级专项资金支出预算 11,000,000.00 元，实际支出 0.00 元，项目执行率 0.00% 低于 30%
6	海东市广播电视台	2024 年省级专项资金支出预算 3,239,606.00 元，实际支出 1,950,979.56 元，项目执行率 60.22%
7	中共海东市委政法委员会	2024 年省级专项资金预算 2,415,000.00 元，实际支出 1,026,664.86 元，执行率为 42.50%

(3) 存量资金管理。总体来说，2024 年各单位存量资金管理较为规范的单位有 47 家，个别单位存量资金较上年度相比存在结转结余未形成支出的情况，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重的有 25 家，详细情况如下表所示：

序号	单 位	具体情况
1	海东市公安局 海东河湟新区 公安分局	部门当年形成的结转结余资金 2,615,486.32 元规模占当年部门支出决算 13,758,524.60 元规模的比重 19.01%，部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重大于部门上年形成的结转结余资金 1,776,294.98 元规模占上年部门支出决算 14,190,074.62 元规模的比重 12.52%。
2	海东市无线电 监测站	部门当年形成的结转结余资金 25,442.73 元占当年部门支出决算 4,636,081.27 元规模的比重 0.55%；部门上年形成的结转结余资金 8,000.00 元，占上年部门支出决算 4,746,711.46 元规模的比重 0.17%，当年大于上年。
3	海东市第一人 民医院	部门当年形成的结转结余资金 3,280,286.77 元占当年部门支出 215,738,128.51 比重 1.52%大于部门上年形成的结转结余资金 0 元占上年部门支出 328797174.55 元比重 0.00%。
4	海东市中心血 站	部门当年形成的结转结余资金 19,942.04 元占当年部门支出 6,474,285.76 的比重 0.31%大于上年部门形成的结转结余资金 1,991.32 元占上年部门支出 7,280,807.40 元的比重 0.03%。
5	海东市医疗保 障局	当年形成的结转结余资金规模 46,962.34 元占当年部门支出 11,121,529.48 的比重 0.42%大于上年形成的结转结余资金规模 39,242.07 元占上年部门项目支出 11,360,616.17 元的比重 0.35%。
6	海东市公安局	当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.42%；部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.42%大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.38%。
7	海东市就业服 务局	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 18.11%，不超过 20%得 3 分；部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 18.11%大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 15.18%
8	海东市水务局	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.14%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.13%
9	海东市科学技 术协会	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 26.33%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 23.04%
10	海东市卫生健 康委员会	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.41%；部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.41%大于部门上

		年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.33%。
11	海东市文学艺术界联合会	部门当年形成的结转结余资金规模 80,860.10 元占部门当年支出 1,470,237.47 元的比重 5.49%，大于上年结转结余资金 0.00 元占当年部门支出决算 1,256,202.3 元规模的比重为 0%。
12	海东市应急管理局	2024 年结转结余资金为 3,679,600 元，占当年部门支出决算 17,930,100 元规模的比重为 20.52%，大于 2023 年结转结余资金 63,638.50 元占当年部门支出决算 11,151,010.82 元规模的比重为 0.57%。
13	中共海东市委组织部	2024 年结转结余资金为 893,026.53 占当年部门支出 25,483,912.37 元的比重 3.5%大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.00%
14	海东市商务局	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.013%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.00%。
15	青海高等职业技术学院	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 1.27%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.00%。
16	海东市委宣传部	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 19.67%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.95%。
17	海东市司法局	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.0049%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.0037%。
18	中共海东市委老干部局	部门当年形成的结转结余资金 84,296.88 元规模占当年部门支出决算 4,081,230.56 元规模的比重 2.07%；部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重大于部门上年形成的结转结余资金 61,917.24 元，规模占上年部门支出决算 4,571,856.97 元规模的比重 1.35%
19	中共海东市委党校	2024 年结转结余资金为 581,855.41 元，占当年部门支出决算 16,973,431.96 元，规模的比重为 3.43%； 2023 年结转结余资金为 456,049.10 元，占当年部门支出决算 17,088,195.39 元规模的比重为 2.67%。
20	海东市审计局	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 2.67%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 1.81%。
21	海东市残疾人联合会	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 6.28%大于部门上年形成的结转结余资金 602,200.00 元，规模占上年部门支出决算 17,018,800.00 元规模的比重 3.54%。

22	海东日报社	2024 年结转结余资金为 106,555.46 元，占当年部门支出决算 14,152,154.70 元规模的比重为 0.75%；2023 年结转结余资金为 40,057.67 元，占当年部门支出决算 14,091,379.86 元规模的比重为 0.28%。
23	海东市第二人民医院	2024 年结转结余资金为 41,077,692.03 元，占当年部门支出 292,101,259.94 元的比重 14.06%，大于上年部门结余资金 288,234.30 元占上年部门支出 282,798,014.14 元的比重 0.1%。
24	海东市政务服务监督管理局	部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 0.08%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 0.02%。2024 年 11 月收到机关工委党建经费 20,000.00 元，结余 6,750.00 元，因下拨时间较晚，未能全部支出，形成结转结余。
25	海东市民政局	当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 3.62%；部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重 3.62%，大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重 2.32%。

2.公用经费支出执行情况

总体来说，2024 年各单位公用经费支出执行情况较好，公用经费执行率为 100%有 57 个预算单位，执行率低于 80% 的有 6 家，执行率低于 100%的预算单位详细情况如下表所示：

序号	单 位	具体情况
1	海东市公安局海东河湟新区公安分局	实际支出数 1812078.56 元，预算数 4427564.88 元，公用经费执行率 40.93%。
2	海东市档案馆	实际支出数 178,282.00 元，预算数 186,589.89 元，公用经费执行率 95.5%。
3	海东市红十字会	实际支出数 738,965.42 元，预算数 742,960.78 元，公用经费执行率 99.46%。
4	海东市人民代表大会常务委员会办公室	实际支出数 1121145.82 元，预算数 1322678.24 元，公用经费执行率 84.76%。
5	海东市地震局	实际支出数 311064.83 元，预算数 354185.38 元，公用经费执行率 87.82%。

6	海东市就业服务局	实际支出数 189,324.00 元，预算数 1,271,237.66 元，公用经费执行率为 14.89%。
7	海东市水务局	实际支出数 946,331.21 元，预算数 1,033,328.37 元，公用经费执行率为 91.58%。
8	海东市卫生健康委员会	实际支出数 906,225.86 元，预算数 1,210,144.53 元，公用经费执行率为 74.89%。
9	海东市应急管理局	实际支出数 425800 元，预算数 485900 元，公用经费执行率为 87%。
10	中共海东市委统战部	实际支出数 725298.57 元，预算数 857251.77 元，公用经费执行率为 84.60%。
11	海东市委宣传部	实际支出数 211,842.43 元，预算数 267,911.94 元，公用经费执行率为 79.07%。
12	海东市审计局	实际支出数 446813.62 元，预算数 498003.36 元，公用经费执行率为 89.72%
13	海东市工业和信息化局	实际支出数 940165.68 元，预算数 843343.55 元，公用经费执行率为 114.48%
14	海东市住建局	实际支出数 1,371,458.84 元，预算数 1,724,057.78 元，公用经费执行率为 79.55%。
15	中共海东市委政法委员会	实际支出数 929999.35 元，预算数 1178084.64 元，公用经费执行率为 78.94%。

3.“三公经费”支出执行情况

2024年市直单位总体“三公经费”执行情况良好，能按规定的开支标准和规范使用，三公经费成本控制较好。2024年“三公经费”支出数较2023年决算金额减少的有17家，增加的有18家，详细情况如下表所示：

序号	单 位	具体情况
1	海东市交通运输局	2024年“三公经费”实际支出数 27,896.00 元，2023年决算金额 26,870.00 元，支出较上年决算增加了 1,026.00 元，增加比率 3.82%。
2	海东市农业农村局	2024年“三公经费”实际支出数 175,617.38 元，2023年决算金额 166,894.46 元，支出较上年决算增加了 8,722.92 元，增加比 5.22%。

3	海东市住房公积金管理中心	2024 年“三公经费”实际支出数 130,887.78 元，2023 年决算金额 129,656.55 元，2024 年较 2023 年增加 1,231.23 元，增加比率 0.95%。
4	海东市无线电监测站	2024 年“三公经费”实际支出数 25,000.00，2023 年决算金额 23,227.38 元，增加 1,772.62 元，增加比率 7.6%。
5	海东市交通运输综合行政执法局	2024 年“三公经费”实际支出数 100,000.00 元，2023 年决算金额 79,333.33 元，“三公经费”支出较上年决算增长比率 26.05%
6	海东市医疗保障局	2024 年“三公经费”实际支出数 24,100.84 元，2023 年决算金额 24,974.27 元，较上年决算压减比率 3.50%。
7	海东市红十字会	2024 年凭证无二级科目，车辆费用是否进入公车运行维护费
8	海东市公安局	2024 年预算数 76,834.00 元，决算数 1,010,017.70 元，差额为 935,017.70 元用于购置公务用车；当年实际支出公务用车运行维护费 75,000.00 元，公务接待费 1,834.00 元，合计 76,834.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 84,328.00 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 8.88%。
9	海东市人民代表大会常务委员会办公室	2024 年“三公经费”实际支出数 240,771.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 217,518.33 元，2024 年较 2023 年决算金额增加比率 10.69%。
10	海东市地震局	2024 年度“三公经费”实际支出数 30,674.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 39,519.00 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 22.38%。
11	海东市大数据局	2024 年度“三公经费”实际支出数 6,000.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 10,000.00 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 40%。
12	海东市就业服务局	2024 年度“三公经费”实际支出数 28,508.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 23,697.26 元，2024 年较 2023 年决算金额增加比率 20.30%。
13	海东市社会保险服务局	2024 年“三公经费”0.00 元，2023 年“三公经费”27,367.95，减少 -27,367.95 元，压减比率 100%。
14	中国人民政治协商会议海东市委员会办公室	2024 年“三公经费”实际支出数 247,566.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 240,075.00 元，2024 年较 2023 年决算金额增加比率 3.12%，

15	海东市水务局	2024 年三公经费”实际支出数 52,931.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 61,582.00 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 14.42%
16	海东市妇女联合会	2024 年度“三公经费”实际支出数 23,857.48 元，2023 年度“三公经费”决算金额 28,824.40 元，2024 年较 2023 年决算金额压减比率 17.23%。
17	海东市科学技术协会	2024 年度“三公经费”实际支出数 24,250.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 25,850.00 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 6.19%。
18	海东市卫生健康委员会	2024 年度“三公经费”实际支出数 113,019.02 元，2023 年度“三公经费”决算金额 74,165.00 元，2024 年较 2023 年决算金额增加比率 52.39%。
19	海东市文学艺术界联合会	未提供 2023 年度、2024 年度三公经费决算报表，无法侧算当年与上年压减情况；三公经费使用是否规范，无佐证资料
20	海东市公安局交通警察支队	2024 年度“三公经费”25,000.00 元，2023 年度“三公经费”20,504.12 元，增加 4495.88 元，增加比率 21.93%。
21	海东市商务局	2024 年度“三公经费”实际支出数 56417.77 元，2023 年度“三公经费”决算金额 52152.94 元，支出较上年决算增加了 4264.83 元，增加比率 8.18%。
22	青海高等职业技术学院	2024 年“三公经费”实际支出数 216,384.39 元，2023 年度“三公经费”决算金额 327,951.67 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 34.00%。
23	海东市委宣传部	2024 年“三公经费”实际支出数 63,709.80 元，2023 年度“三公经费”决算金额 65,726.07 元，2024 年较 2023 年决算金额压减比率 3.07%。
24	海东市广播电视台	2024 年“三公经费”实际支出数 98,017.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 121,740.70 元，2024 年较 2023 年决算金额压减 19.48%
25	海东市市直机关事务管理局	2024 年度海东市市直机关事务管理局“三公经费”实际支出数 1,841,717.91 元，2023 年度“三公经费”决算金额 1,921,507.86 元，2024 年较 2023 年决算金额减少了 79,789.95 元，压减率 4.15%
26	海东市司法局	2024 年“三公经费”实际支出数 50,696.22 元，2023 年度“三公经费”决算金额 59,486.11 元，2024 年较 2023 年决算金额减少了 8,789.89 元，压减率 14.78%

27	中共海东市委办公室	2024 年度“三公经费”实际支出数 374,453.19 元，2023 年度“三公经费”决算金额 121,140.77 元，2024 年较 2023 年决算金额增加了 253,312.42 元，增加率 209%。
28	中共海东市委党校	2024 年度“三公经费”实际支出数 27301.13 元，2023 年度“三公经费”决算金额 24937.90 元，增加 2,362.23 元，增加率 9.47%
29	海东市退役军人事务局	2024 年度“三公经费”28,216.64 元，2023 年度“三公经费”25,773.80 元增加 2,442.84 元，2024 年较 2023 年三公经费增加 9.48%。
30	海东市审计局	2024 年度“三公经费”49,798.54 元，2023 年度“三公经费”48,450.80 元，2024 年较 2023 年三公经费较上年增加比率 2.78%。
31	海东日报社	2024 年度“三公经费”78,722.30 元，2023 年度“三公经费”70,963.94 元，增加 7,758.36 元，增加比率 10.93%
32	海东市住建局	2024 年“三公经费”实际支出数 37,999.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 66,099.00 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 42.51%
33	海东市自然资源和规划局	2024 年“三公经费”实际支出数 76,278.0 元，2023 年度“三公经费”决算金额 66,072.00 元，2024 年较 2023 年决算金额增加 15.45%。三公经费增加原因是 2024 年增加一辆车，公务用车费用增加。
34	海东市政务服务监督管理局	2024 年度“三公经费”实际支出数 28,500.00 元，2023 年度“三公经费”决算金额 32,700.00 元，2024 年较 2023 年决算金额减少比率 12.84%。
35	中共海东市委政法委员会	2024 年“三公经费”实际支出数 91,155.49 元，2023 年度“三公经费”决算金额 171,068.61 元，2024 年较 2023 年决算金额减少 46.71%。
36	海东市生态建设办公室	2024 年“三公经费”实际支出数 0.00 元，由于该单位 2024 年 3 月 20 日组建，故 2023 年度无“三公经费”支出。
37	中共海东市纪律检查委员会	2024 年度“三公经费”实际支出数 66,536.50 元，2023 年度“三公经费”决算金额 52,397.29 元，2024 年较 2023 年决算金额增加 26.98%。
38	海东市民政局	2024 年度“三公经费”实际支出数 49,014.38 元，2023 年度“三公经费”决算金额 52,508.92 元，2024 年较 2023 年决算金额减少 6.66%。

4.政府采购预算执行率

海东市本级预算单位政府采购预算执行完成率 100.00%，并在“832”平台年初预留采购份额。但在执行过程中存在未在“832”平台年初预留采购份额的部门，详细情况如下表所示：

序号	单 位	具体情况
1	海东市交通运输局	年初未在 832 平台预留采购份额。
2	海东市林业和草原局	年初未在 832 平台预留采购份额。
3	海东市医疗保障局	年初未在 832 平台预留采购份额。
4	中国人民政治协商会议海东市委员会办公室	年初未在 832 平台预留采购份额。
5	海东市妇女联合会	832 平台激活未使用。
6	海东市科学技术协会	832 未激活，因此年初未在 832 平台预留采购份额。
7	海东市统计局	年初未在 832 平台预留采购份额。
8	海东市文学艺术界联合会	年初未在 832 平台预留采购份额。
9	中共海东市委统一战线工作部	年初未在 832 平台预留采购份额。
10	中共海东市委社会工作部	中共海东市委社会工作部 2024 年成立，无政府采购预算。
11	海东市委宣传部	年初未在 832 平台采购商品。
12	海东市司法局	年初未使用 832 平台。
13	中共海东市委办公室	年初未使用 832 平台。
14	中共海东市委网络安全和信息化委员会办公室	未开通 832 平台，未通过“832”平台年初预留采购份额或无食堂但以工会等方式采购了商品。
15	海东市疾病预防控制中心	年初未在“832”平台预留采购份额。

16	中共海东市纪律检查委员会	年初未在“832”平台预留采购份额。
17	市交通运输综合行政执法监督局	年初未在 832 平台采购商品。

5.政府采购进展情况

海东市本级预算单位年初部门预算中安排的政府采购预算已按规定进行备案。但存在未按规定进行备案的情况，详细情况如下表所示：

序号	单 位	具体情况
1	海东市林业和草原局	对年初部门预算中安排的政府采购预算，晚于 6 月 30 日。
2	海东市无线电监测站	没有食堂也没有使用 832 平台或以工会等方式采购。
3	海东市中心血站	晚于 6 月 30 日完成采购计划备案。
4	海东市医疗保障局	执行过程中追加安排的政府采购预算，在文件下达后 2 个月内未完成政府采购计划备案。
5	海东市人民代表大会常委会办公室	预算联网监督及电子表决系统项目未在文件下达后 2 个月内完成备案。
6	海东市统计局	未进行政府采购预算、未进行备案。
7	中共海东市委社会工作部	中共海东市委社会工作部 2024 年成立，故无政府采购预算。
8	海东市市直机关事务管理局	海东市市直机关事务管理局对年初部门预算中安排的政府采购预算，于 8 月 27 日（晚于 6 月 30 日前）完成采购计划备案。
9	海东市工业和信息化局	未在 832 平台采购商品。
10	海东市第二人民医院	海东市第二人民医院年初部门预算中安排的政府采购预算，晚于 6 月 30 日前完成采购计划备案。

6.项目支出绩效执行情况

海东市本级预算单位均开展项目绩效监控，按时提交绩效监控报告，按规定对绩效目标完成情况开展自评价工作，但也存在个别部门未按要求及时提交，海东市生态环境局该单位有 21 个项目，只提供了 8 个项目监控表。

（三）预算资金监管

预算资金监管包括：财务监管情况、会计管理情况、会计档案管理、资金使用合规性。

1.财务监管情况

海东市本级预算单位均制定了各项管理制度，但个别预算单位未按照制定的内控制度执行，详细情况如下表所示：

序号	单 位	具体情况
1	海东市公安局海东河湟新区公安分局	附件审批单分管领导未签名及未签日期，制度未有效执行。
2	海东市交通运输局	购买办公用品等未走政采云平台,制度执行不太好。
3	海东市农业农村局	原始凭证不齐全、未通过政采云采购。
4	海东市住房公积金管理中心	装订机未入固定资产。
5	海东市档案馆	国有资产管理制度的执行不到位，部分固定资产、无形资产未入账。
6	海东市林业和草原局	部分办公用品未通过政采云采购，政府采购制度未完全得到执行。
7	海东市人力资源和社会保障局	审批程序不完善，财务制度执行不到位。
8	海东市生态环境局	内控制度管理不好。
9	海东市无线电监测站	部分制度未有效执行。
11	海东市第一人民医院	2024 年 1 月 55#凭证,办公用品采购未通过政采云。
12	海东市交通运输综合行政执法局	车辆加油费用未进入预付账款。

13	海东市食品药品和质量技术检验检测中心	凭证无二级科目。
14	海东市市场监督管理局	车辆维修审批单申请日期为 2024 年 1 月 6 日，车辆主管意见为 2023 年 12 月 21 日，主管意见在申请日期之前。
15	海东市医疗保障局	办公费、讲课费不应填入差旅费报销单；报销伙食补助，填写天数和金额不符（2024 年 4 月 56#凭证，支祁广清出差福建差费 4,750.00 元，其中伙食补助 4 天报 420 元，伙食费应按目的地报销，应报销 370 元（省外 100 元/天，西宁 70 元/天），伙食费补助多报销 50 元。网上超市合同无公章、无日期。
16	海东市红十字会	资金支付无审批单，没有分管领导签字，未按财务管理制度执行。
17	海东市公安局	未有效执行财务管理制度。
18	海东市人民代表大会常务委员会办公室	未有效执行财务管理制度。
19	海东市地震局	未有效执行财务管理制度。
20	海东市大数据局	未有效执行财务管理制度。
21	海东市就业服务局	未有效执行财务管理制度。
22	海东市社会保险服务局	未有效执行差旅费管理制度，部分原始单据不齐全，无出差审批单。
23	中国人民政治协商会议海东市委员会办公室	油卡充值未通过“预付账款”科目核算，直接进费用，会计科目使用不规范；部分办公用品未走政采云；资金支付未履行审批手续。
24	海东市水务局	资金支付未履行审批手续或者审批不全。
25	海东市妇女联合会	公车维修及保养未见维修审批单及维修明细清单；资金支付未见审批表。
26	海东市科学技术协会	记账与审核未核签；资金支付审批手续履行不完善；网上合同超市和验收单没有签字盖章及日期；支付车辆维修费未见维修清单及审批表；支付差旅费未见审批单。
27	海东市卫生健康委员会	未有效执行财务管理制度。
28	海东市统计局	差旅费报销未见审批单，财务管理制度未完全执行。

29	海东市文体旅游广电局	部分凭证未见审批单，未见会议纪要。
30	海东市文学艺术界联合会	相关管理制度不完整，未按照制度执行。
31	海东市公安局交通警察支队	大额凭证后未附会议纪要，未按制度执行。
32	青海柳湾彩陶博物馆	部分凭证未见审批单，未见会议纪要
33	海东市应急管理局	部分凭证未走政采云平台，未见发票，内控制度不完善，没有明确的规定多少金额需要三方询价。
34	中共海东市委组织部	出差审批单没有领导签字，未按制度执行。
35	中共海东市委统战部	会计科目及预算会计科目下行政支出未设置具体项目末级明细名称；无三方询价资料。
36	海东市商务局	部分采购未通过政采云等制度没有有效执行。
37	中共海东市委社会工作部	资产月报等没有及时上报，制度未有效执行。
38	青海高等职业技术学院	合同签订不规范；原始凭证附件不齐全、审批不完善；加油卡预充值未通过“预付账款”科目核算；资金支付未履行审批手续。
39	海东市委宣传部	凭证附件未见审批单、附件信息不全等；合同签订不规范；出差审批单未签日期；差旅费报销单领导批示未签字；公务用车派车单领导审签栏未签字等未有效执行各项管理制度。
40	海东市广播电视台	充油卡未通过“预付账款”科目；凭证无附件或附件不齐全；购买办公用品未通过政采云平台等未有效执行各项管理制度。
41	海东市市直机关事务管理局	大额资金支付没有会议纪要，未按财务管理制度执行。
42	海东市司法局	凭证附件未见审批单，财务流程不规范，凭证要素不全，合同签订不规范，会计科目使用不规范，大额资金支付未见会议纪要等未有效执行各种管理制度。
43	中共海东市委办公室	资金审批不完善，未走政采云，合同签订不规范等未有效执行各种管理制度。
44	中共海东市委老干部局	部分内控制度执行不到位。

45	中共海东市委党校	部分制度执行不到位，审批手续不完善。
46	海东市退役军人事务局	财务管理制度执行不到位。
47	海东市人民政府办公室	财务制度执行不到位。
48	海东市教育局	部分制度执行不到位。
49	海东市供销合作联合社	财务内控制度执行不到位，合同签订不规范。
50	海东市工业和信息化局	部分制度执行不到位。
51	海东市残疾人联合会	财务审批制度执行不到位。
52	海东高原现代农业园区管委会	部分制度执行不到位，合同签订不规范。
53	中共海东市委网络安全和信息化委员会办公室	2024 年 8 月成立，制度不健全，未见预算资金管理制度。
54	海东日报社	2024 年 11 月 JZ-11-0077#凭证，政采云合同未填写合同日期。
55	海东市财政局	2024 年 10 月 58#凭证，后附采购合同书未签签约时间。
56	海东市发展和改革委员会	2024 年 12 月 0006#凭证《工程咨询服务委托协议书》无受托方合同签订日期；部分附件政采云合同无签订日期。
57	海东市科技局	024 年 6 月记-6-0002#凭证，后附合同未签订合同日期；部分附件政采云合同无签订日期；公务用车加油，未挂预付账款。
58	海东市文化馆	2024 年 10 月 26 号凭证后附网上合同，未签字盖章填写日期。
59	海东市住建局	部分账务处理未有效执行财务管理制度。
60	海东市自然资源和规划局	未有效执行财务管理制度。
61	中共海东市委政法委员会	未有效执行财务管理制度。
62	海东市生态建设办公室	未有效执行财务管理制度。
63	中共海东市纪律检查委员会	未有效执行财务管理制度。
64	海东市民政局	未有效执行财务管理制度。

2.会计管理情况

海东市本级预算单位均按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果，按照国家会计管理相关规定，如实反映各项会计要素的情况和结果；财务人员能力提升培训每年不少于1次，无线电、妇联、科协、市政府办、市林草局、市广播电视台等6家单位未参加本年会计培训；资金的拨付多数预算部门有完整的审批程序和手续，但也存在未按会计管理规定要求，详细情况如下表所示：

序号	单位	具体情况
1	海东市公安局海东河湟新区公安分局	合同签订不规范，原始单据签字不齐全，原始单据不齐全，凭证装订混乱、号不连贯。
2	海东市交通运输局	修车未见维修清单；购买办公用品等未走政采云平台；公务用车油卡充值未走预付，直接进费用；网上合同超市及验收单没有日期和签字。
3	海东市农业农村局	未见加油票据，未附修车维修清单，未按制度执行。
4	海东市住房公积金管理中心	没有附会议记录、会计科目使用不规范。
5	海东市档案馆	原始凭证附件不完整；车辆维修未见审批单；未通过政采云采购；部分固定资产、无形资产未入账；未按时报送资产月报。
6	海东市林业和草原局	部分制度执行不到位，合同签订不规范。
7	海东市人力资源和社会保障局	资金支付审批手续履行不完善；记账凭证附件要素不全或者部分要素不齐全。2024年该单位购入汽油费37,523.87元，本期实际使用136,283.87元，年末结余239,240.00元未使用。
8	海东市生态环境局	资金支付审批手续履行不完善；记账凭证附件要素不全或者部分要素不齐全。2024年该单位购入汽油费37,523.87元，本期实际使用136,283.87元，年末结余239,240.00元未使用。

9	海东市无线电监测站	资金支付审批手续履行不完善；记账凭证附件要素不全或者部分要素不齐全。2024年该单位购入汽油费 37,523.87 元，本期实际使用 136,283.87 元，年末结余 239,240.00 元未使用。
10	中国共产主义青年团海东市委员会	原始凭证签字不齐全。出差审批单未签日期、合同未签定日期等。
11	海东市第一人民医院	聘请第三方审计，未通过三方询价；2024年6月107#凭证，出库单库管员未签字。2024年12月115#凭证，未入固定资产。
12	海东市交通运输综合行政执法局	更换锅炉 8,800 元，支检测委托费 60,000 元，未见会议纪要。记账凭证记账、审核等要素不全。
13	海东市食品药品和质量技术检验检测中心	购买书籍，无发票、无任何附件；合同未加盖公章、未签字；住房公积金，无缴纳人员名单；2024年10月41#凭证支差旅费 1,153.10 元，无差旅费报销单。
14	海东市中心血站	预存电费 50,000.00 元，后无附件；继续教育培训费 3,600 元，未附人员名单、费用标准、人数等资料。
15	海东市市场监督管理局	合同未签日期；审批单无日期；车辆预充油卡，未计入预付账款；2024年凭证无二级科目。
16	海东市医疗保障局	费用支出，无费用审批单；部分无差旅费报销单，如：2024年5月6#凭证、6月42#凭证、88#凭证—94#凭证；凭证装订混乱、凭证内记账、审核、会计主管都无签字；大额支付无会议纪要、无合同、无三方询价或公开招标资料；2024年6月62#凭证，后无发票。
17	海东市红十字会	2024年资金支付无审批单；维修车辆无维修合同；公务用车加油无发票。
18	海东市公安局	会计基础管理不规范。
19	海东市人民代表大会常务委员会办公室	会计科目使用不规范；资金支付未履行审批手续。
20	海东市地震局	原始凭证后附件不全。资金支付未履行审批手续。会计工作不规范。
21	海东市大数据局	会计科目使用不规范；部分凭证后原始单据不齐全。
22	海东市就业服务局	会计基础管理不规范；报销差旅费，出现出差在前，审批在后的现象。
23	海东市社会保险服务局	部分原始单据不齐全，无出差审批单；部分记账人员未签名。

24	中国人民政治协商会议海东市委员会办公室	资金支付未履行审批手续，会计凭证封面会计、复核、装订人未签章，原始凭证不齐全，油卡充值未通过“预付账款”科目核算。
25	海东市水务局	资金支付未履行审批手续或者审批不全、记账凭证附件要素不齐全，未全面准确反映财务状况。
26	海东市妇女联合会	会计凭证封面信息空白。如：无单位名称、无日期、无凭证类别、会计、复核、装订人未核签。未参加2024年度全市市直单位财务人员能力提升培训班；记账凭证后资金审批程序不完善；附合同及验收单没签字和日期；附件无发票等。
27	海东市科学技术协会	未参加2024年度全市市直单位财务人员能力提升培训班，记账凭证后资金审批程序不完善等，未全面准确反映财务状况。
28	海东市卫生健康委员会	会计基础管理不规范。
29	海东市城市管理局	缺出差审批单；未见询价资料。
30	海东市统计局	部分未见审批单。
31	海东市文体旅游广电局	会计凭证附件不完善。
32	海东市文学艺术界联合会	凭证后附件不完整，附件混乱错放，部分未走政府采购，未付会议纪要，多半原始凭证未见记账凭证。
33	青海柳湾彩陶博物馆	会计凭证附件不完善。
34	海东市应急管理局	部分凭证附件未见发票，部分采购未通过政采云，合同签订不规范，会计科目使用不规范。
35	中共海东市委组织部	网上超市合同未签字未盖章，未提供支付会议纪要议题。
36	中共海东市委统一战线工作部	出差审批单不全；合同签订不规范；无职业年金发票。
37	海东市商务局	未走政采云，出差审批单未签字，没有职业年金发票。
38	青海高等职业技术学院	记账凭证附件资金支付未履行审批手续、记账凭证附件不全，未全面准确反映财务状况。
39	海东市委宣传部	资金支付未履行审批程序、记账凭证后无附件或附件不全，未全面准确反映财务状况。
40	海东市广播电视台	未参加2024年度财务人员能力提升培训；记账凭证后无附件或附件不全，充油卡未通过“预付账款”科目，未全面准确反映财务状况。
41	海东市市直机关事务管理局	大额支出无会议纪要，资金支付未履行审批手续。

42	海东市司法局	原始单据不齐全，资金支付未履行审批手续，合同签订不规范，会计科目使用不规范，未全面准确反映财务状况。
43	中共海东市委办公室	资金审批不完善，未走政采云，合同签订不规范，未全面准确反映财务状况。
44	中共海东市委老干部局	存在往来长期挂账的情况，挂账明细不详；原始单据不齐全；会计科目使用不规范；原始单据签字不齐全。
45	中共海东市委党校	原始单据不齐全，部分办公用品未通过政采云采购，审批手续不完善。
46	海东市退役军人事务局	原始单据不齐全，合同签订不规范，原始单据签字不齐全，差旅费报销制度执行不到位，部分出差审批表领导审批未签字。
47	海东市审计局	合同签订不规范，未通过政采云采购。
48	海东市人民政府办公室	原始单据不齐全，合同签订不规范，大额支出无会议纪要，审批程序不完善。
49	海东市教育局	原始单据不齐全。
50	海东市供销合作联社	原始单据不齐全：2024年7月62号凭证，公务用车二季度过路费487.07元，未见发票等；合同签订不规范：2024年5月44号凭证，购买整理档案用品及A4纸1729.00元，网上超市合同缺日期，验收单缺章和日期。
51	海东市工业和信息化局	原始单据附件不齐全。
52	海东市残疾人联合会	原始单据签字及附件不齐全；审批制度不完善；会计科目使用不规范。
53	海东高原现代农业园区管委会	合同签订不规范。
54	中共海东市委网络安全和信息化委员会办公室	2024年8月成立，资金的拨付未见相关的审批程序。
55	海东日报社	2024年凭证附件未见资金支付审批单；出差审批单中领导审批意见栏日期填写不全。
56	海东市财政局	费用支出均无资金支付审批单；部分出差审批单未签日期；未见车辆维修审批单。2024年1月8#凭证，油卡充值未通过预付账款，直接计入费用。
57	海东市第二人民医院	2024年7月47#凭证，后无附件。2024年3月150#凭证，后附未见支付审批表；2024年7月294#凭证，后附未见发票。2024年8月87#凭证，贾勇付海东城投省级建设项目工程款80,000,000.00元，未按进度付款，总合同价148,873,210.73元，已支付46,611,288.89元，均无发票，无支撑材料。

58	海东市发展和改革委员会	附件审批单相关领导及人员签字不全；驻村干部考勤情况登记表相关栏处未盖章未签字；部分附件差旅费报销单财务主管未审批签字。记账凭证借贷科目无二级目。
59	海东市疾病预防控制中心	2024年6月7#凭证，支付水费1,474.63元，后附未见发票，缺原始凭证；2024年8月2#凭证，8月统发工资9,306.76元，未见工资表；2024年9月63#凭证，开展鼠疫疫情防控卫生应急处置演练会议费19,800.00元，后附未见会议记录。
60	海东市科技局	2024年6月记-6-0007#凭证，附件差旅费报销单出差人签章未签；附件未履行资金支付审批手续；2024年12月100#凭证后未见双方签订的合同。记账凭证会计主管未签字。
61	海东市文化馆	2024年10月30号凭证，采购团队乐器109,300.00元，未见会议纪要。2024年8月36#、37#、38#、39#未见完税证明、收缴凭证。
62	海东市信访局	2024年4月2#，后未见领取明细单；2024年3月13#，后附未见职业年金完税证明。2024年1月5#，预存公务ETC费用2,000.00元，无原始凭证。计提折旧后无附件。
63	中共海东市直属机关工作委员会	2024年7月20#凭证、21#、22#、23#、24#凭证后无附件，经查看，在25#凭证后附。2024年9月3#凭证，附件未见审批单。2024年10月24#凭证，后附的原始凭证机打后有涂改的现象。2024年3月JZ-3-0017#凭证，支付公务用车监测费350.00元，附件未见审批单，主管领导审批签字在发票（票据）上。
64	海东市住建局	多报销差旅费，年底未及时上缴财政；凭证后附原始单据不齐全。
65	海东市自然资源和规划局	部门记账凭证后，原始单据不齐全。
66	海东市政务服务监督管理局	原始凭证后附未见完税证明及相关依据资料。购买驻村干部慰问品-菜籽油10桶，合计1060元。原始凭证后附合同上未签字盖章。
67	中共海东市委政法委员会	会计工作不规范；记账凭证中原始单据不齐全。
68	海东市生态建设办公室	会计管理制度不健全；部门凭证后未附任何附件。
69	中共海东市纪律检查委员会	会计基础管理不规范；出差未附审批表。
70	海东市民政局	会计管理不规范。

3.会计档案管理情况

海东市本级预算单位会计档案按期整理，归档完整，但部分单位存在会计凭证未进行装订的情况。

4.资金使用合规性

海东市本级预算单位资金使用比较合规，但海东市交通运输局、海东市农业农村局、海东市档案馆、海东市林业和草原局、海东市食品药品和质量技术检验检测中心、海东市医疗保障局、海东市就业服务局、海东市水务局、海东市卫生健康委员等单位存在办公用品未走政采云平台的情况。

（四）预算基础管理情况

预算基础管理包括预决算公开、绩效信息公开、非税收入收缴管理情况、政府性债务管理、资产管理规范性、政府采购信息统计、财政电子票据、决算编报及时性、决算编报质量、部门预算管理综合绩效管理情况。

1.预决算公开情况

海东市本级预算单位均按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息，除中共海东市委社会工作部、中共海东市委网络安全和信息化委员会办公室 2024 年成立，无法按规定要求及时、全面、完整公开预决算信息。

2.绩效信息公开情况

除中共海东市委社会工作部 2024 年成立，无法按要求随部门预算公开项目支出绩效目标外，海东市本级预算单位均

按要求随部门预算公开项目支出绩效目标，且公开及时、内容完整；按要求随部门决算公开绩效评价结果，且内容完整。

3.非税收入收缴管理情况

海东市本级预算单位基本严格按照规定的项目、征收范围和征收标准征收，及时足额上缴非税收入，但也存在个别单位未及时上缴利息收入的情况，详细情况如下表所示。

序号	单 位	具体情况
1	海东市林业和草原局	2024 年非税收入有 14,446.73 未上缴，在 2025 年 1 月份上缴。
2	海东市食品药品和质量技术检验检测中心	2024 年非税收入有 6.15 元未上缴。
3	海东市人民代表大会常务委员会办公室	非税收入年底未及时上缴财政。
4	海东市文学艺术界联合会	非税收入年底是否及时，上缴财政，无佐证资料。
5	海东市公安局交通警察支队	2024 年 12 月 65#凭证中罚没款 100 元未上缴财政。
6	中共海东市委党校	未及时上缴非税收入 64,030.00 元。
7	海东市教育局	未及时足额上缴非税收入。
8	海东日报社	2024 年非税收入有 262,375.44 元未上缴。
9	海东市疾病预防控制中心	2024 年利息收入 1,737.41 元，固定资产处置 1,180.00 元，慰问金退回 800.0 元，未及时上交。
10	海东市住建局	2024 年多报销差旅费 280.00 元，未及时上缴财政。

4.政府性债务管理情况

海东市本级预算单位均按照相关规定管理债务。没有违法违规举借债务或变相举债，除经政府批准为使用外国政府或者国际经济组织贷款进行转贷外，没有为其他单位或个人以任何形式提供融资担保或承诺，按照规定及时准确报送政府隐性债务报表或无债务申报，除中共海东市委网络安全和信息化委员会办公室，2024年8月成立，未及时准确报送政府隐性债务报表或无债务申报。

5.资产管理规范性

海东市本级预算单位基本能够按照规定的时间按时报送资产年度报告、月度报表，市交通运输局、市农业农村局、市档案馆、市林业和草原局、市医疗保障局、市公安局、市人民代表大会常务委员会办公室、市地震局、市就业服务局、市妇女联合会、市科学技术协会、市卫生健康委员会、市城市管理局、市文学艺术界联合会、柳湾彩陶博物馆等单位报送时间较晚。

6.政府采购信息统计

海东市本级预算单位基本按照规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料。市文学艺术界联合会、市委社会工作部、市委网络安全和信息化委员会办公室未按规定的时间及质量要求报送政府采购信息统计报表及相关资料。

7.财政电子票据情况

除海东市文学艺术界联合会、中共海东市委社会工作部、中共海东市委网络安全和信息化委员会办公室外，海东市本级预算单位均开通了财政电子并使用电子票据。

8.决算编报及时性情况

除海东市文学艺术界联合会未按相关要求报送决算报表及相关资料外，海东市本级预算单位均按照规定的时间要求报送决算报表及相关资料。

9.决算编报质量情况

海东市本级预算单位 2024 年部门决算未发现因质量原因退回重报的情况。但海东市红十字会存在收入支出决算总表与评价基础数据表不一致，账表不一致。

10.部门预算管理综合绩效管理情况

海东市本级预算单位按时报送部门预算管理综合绩效自评报告，报告格式完整，按要求提供支撑资料，如期填报绩效目标完成监控表。

六、评价中发现的主要问题

（一）预算编制方面存在的问题

（1）绩效目标管理有待提升，部分单位设定的项目支出绩效目标和指标未与单位履职有机结合，项目支出绩效指标不够细化，缺乏可操作性，编制的绩效目标存在目标值设置偏低等问题，单位绩效监控和绩效自评报告质量不高，对发

现的问题缺乏分析，未能提出有针对性的改进措施，个别单位未按要求开展绩效监控及自评工作。

（2）政府采购预算方面，部分单位未进行“832”平台采购。16家单位未进行“832”平台采购，未采购主要因为单位预算有限，未能安排采购资金、购买商品时间紧急等。其次，平台上部分商品高于市场价格，在该平台采购性价比较低，部分单位无采购意向；部分单位未编制或未按要求及时编制年初政府采购预算。

（二）预算执行情况方面存在的问题

（1）预算执行率有待提升。个别预算单位项目预算执行率较低，项目支出执行进度未达到年初目标。从预算执行看，72个被考评单位部门预算单位项目支出执行率为100%共有19家，预算执行率低于70%有8家。

（2）存量资金方面：当年形成的结转结余资金占当年部门支出决算的比率大于上年结转结余资金占上年部门支出决算的比率。从预算执行看，72个被考评单位年度当年部门支出决算的比率大于上年结转结余资金占上年部门支出决算的比率的有25家。

（3）部分单位“三公经费”较上年度增加，2024年三公经费较2023年度未缩减。海东市部门预算单位总体“三公经费”执行情况较好，按规定的开支标准和范围使用。“三公经费”支出数较去年增加单位的有18家，减少的17家。从“三

公经费”支出较上年决算压减 3% 的指标进行评价，个别预算单位 2024 年“三公经费”较 2023 年度未缩减。

（4）政府采购没有备案，从政府采购进展情况索取的资料来看，个别预算单位政府采购没有备案。

（三）预算资金监管方面存在的问题

预算资金监管仍需强化。部分单位存在预算资金监管工作滞后、质量不高等情况，个别单位记账原始单据不齐全、单位部分采购未通过政采云平台、内部控制缺陷、财务流程不规范、会计工作不规范、会计档案未按期归档、购买的资产未计入固定资产、会计科目使用不规范、合同签订不规范等问题。

（四）预算基础管理方面存在的问题

预算基础管理方面，提高预算管理水平。部分单位非税收入、上缴不够及时、政府采购信息统计报送较晚、资产月报上报时间不及时等问题较为突出。

七、有关建议

（一）严格预算编制管理。

按照年初设定的项目支出绩效目标情况，填报绩效目标完成监控表，完成绩效目标；优化预算管理，根据项目进展情况，及时调整支出计划，确保支出与项目进度相匹配，不断细化项目编制，保障重点支出需要，切实发挥资金使用效益。

预算部门绩效评价预算编制应立足政策导向与部门职能，以精准化目标为核心、高效化协同为支撑、全过程管控为保障、闭环式应用为抓手，通过完善分领域绩效指标库与填报模板、结合历史数据和实际需求校准目标，构建“财务牵头、业务主责、多部门配合”的协同机制并引入专家与第三方专业支持、依托数字化系统优化流程，同时将上年度绩效评价结果与预算编制直接挂钩、推动问题整改反馈，并公开公益性项目相关情况，实现编制科学合规、执行可落地、评价有依据的全流程管理。

（二）提升预算管理水平；加强预算执行。

各单位要切实加快预算执行进度，注重提高预算支出质量和均衡性。要严格执行年初预算，硬化预算执行约束，切实落实过紧日子要求，加强“三公经费”管理，降低“三公经费”支出，对一般性支出应压尽压，对低效无效财政资金应调尽调，对闲置沉淀资金应收尽收，把节约的资金整合其他工作，明确预算管理职责，明确各级相关部门在预算管理中的职责和权限。确保每个人都清楚自己的角色和责任。

（三）夯实预算管理基础。

加强会计基础管理，逐步实现会计基础工作规范化、科学化，提高会计工作水平，加强对原始凭证的复核，根据经过审核的原始凭证填制记账凭证，建议大额资金支付严格按照“四重一大”事项集体决策制度执行，并在凭证后附会议纪

要；预充油卡，建议挂预付账款，不要直接计入费用。报销差旅费时，严格按照差旅费管理办法的规定，审核差旅费审批表，对不符合审批手续的要求改正，否则不予报销。

各单位要加强内部控制管理，健全和完善内部管理流程，切实规范业务行为。要认真整改审计、监督检查、部门决算批复及部门预算管理综合绩效考评等方面反馈或发现的问题，并将相关整改落实情况作为下年度部门预算管理综合绩效考评的一项重要指标。要进一步规范预决算信息公开，提高公开信息的规范性、完整性和及时性。

（四）提高资金使用绩效。

各单位要构建全方位、全过程全覆盖的预算绩效管理体系，将绩效管理的各项任务、各个环节和各方面规定深度嵌入部门预算管理中，着力提升预算管理水平 and 政策实施效果。要加强绩效目标管理，实现整体支出绩效目标编制范围全覆盖，提升绩效目标质量。要全面开展项目支出绩效自评，提高绩效评价工作质量，并将评价结果作为编制预算、安排资金的重要依据，实现资金配置和使用的良性循环。同时提高资金使用效率，强化成本控制意识，合理配置资源。推动科技创新，提高生产效率。