

# 金寨县审计局 2021 年度部门决算

2022 年 9 月

## 目 录

### 第一部分 金寨县审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

### 第二部分 金寨县审计局 2021 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

### 第三部分 金寨县审计局 2021 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、其他重要事项情况说明
- 第四部分 名词解释**
- 第五部分 附件**

## 第一部分 金寨县审计局概况

### 一、部门职责

(一) 负责主管全县审计工作。贯彻执行党和国家审计方针政策和法律法规规章，参与起草审计、财政经济及其相关方面的地方规范性文件草案，提出相关政策建议；负责对县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，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全县经济和社会健康发展；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。

(二) 制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，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。

(三) 向县长提交年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托，向人大常委会提出县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；向县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；向县政府、市审计局报告和向县政府有关部门、乡镇人民政府通报审计情况及结果。

(四) 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：

(1) 县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(2) 乡镇人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(3) 使用县级财政资金的事业单位和社会团体财务收支。

(4) 县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目，以及与政府投资建设项目直接有关的建设、勘察、设计、施工、监理、采购等单位的财务收支。

(5) 县属国有企业和金融机构、县政府规定的国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益及领导人员职务消费情况。

(6) 县政府部门、乡镇人民政府管理和受县政府及其部门委托的其他单位管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

(7) 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

(8) 法律法规规定应由县审计局审计的其他事项。

(五) 按规定对乡科级领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计；对领导干部实行自然资源资产和耕地保护责任离任审计。

(六) 组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用、国有资源利用保护等与国家财政财务收支有关的特定事项进行专项审计调查；对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等政策措施落实情况，以及公共资金、国有资产、国有资源、领导干部经济责任履行情况进行审计；对土地、矿产等自然资源以及大气、水、固体废物等污染治理和环境保护情况进行审计。

(七) 对公务支出预算管理情况、会议和培训管理情况、公务接待管理情况、公务用车配置和管理使用情况、因公出国（境）管理情况、办公楼等楼堂馆所建设管理情况、机构编制管理情况和国有企业领导人员职务消费情况进行审计。

(八) 对依法行政情况进行审计。

(九) 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请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关经济案件。

(十) 指导和监督内部审计工作。

(十一) 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。

(十二) 组织、探索和推广信息技术在审计领域的应用，搭建审计数据资源共享平台，提升审计能力。

(十三) 负责本部门政府权力运行的具体监督管理工作。

(十四) 承办县政府交办的其他事项。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，金寨县审计局 2021 年度部门决算包括：单位本级决算和局属事业单位决算，与预算比较，没有增减变化，与预算编制单位范围一致。

纳入金寨县审计局 2021 年度部门决算编制范围的二级单位共 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	金寨县审计局本级

## 第二部分 金寨县审计局 2021 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：六安市金寨县审计局

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	502.66	一、一般公共服务支出	35	633.86
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	36	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	37	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	38	
五、事业收入	5		五、教育支出	39	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	40	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	41	
八、其他收入	8	43.85	八、社会保障和就业支出	42	14.80
	9		九、卫生健康支出	43	6.48
	10		十、节能环保支出	44	
	11		十一、城乡社区支出	45	
	12		十二、农林水支出	46	
	13		十三、交通运输支出	47	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	48	
	15		十五、商业服务业等支出	49	
	16		十六、金融支出	50	
	17		十七、援助其他地区支出	51	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	52	
	19		十九、住房保障支出	53	18.85
	20		二十、粮油物资储备支出	54	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	55	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	56	
	23		二十三、其他支出	57	
	24		二十四、债务还本支出	58	
	25		二十五、债务付息支出	59	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	60	
<b>本年收入合计</b>	27	546.51	<b>本年支出合计</b>	61	673.99
使用非财政拨款结余	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29	146.60	年末结转和结余	63	19.12
	30			64	
<b>总计</b>	31	693.11	<b>总计</b>	65	693.11

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；本套报表金额单位转换成万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 收入决算表

公开 02 表

部门：六安市金寨县审计局

金额单位：万元

功能分类科目编码			科目名称	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
							小计	其中：教育收费			
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
			合计	546.51	502.66						43.85
201			一般公共服务支出	506.39	462.53						43.85
20108			审计事务	506.39	462.53						43.85
2010801			行政运行	233.46	229.61						3.85
2010802			一般行政管理事务	16.00	16.00						
2010804			审计业务	256.92	216.92						40.00
208			社会保障和就业支出	14.80	14.80						
20805			行政事业单位养老支出	14.80	14.80						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.80	14.80						
210			卫生健康支出	6.48	6.48						
21011			行政事业单位医疗	6.48	6.48						
2101101			行政单位医疗	6.48	6.48						
221			住房保障支出	18.85	18.85						
22102			住房改革支出	18.85	18.85						
2210201			住房公积金	18.85	18.85						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表  
金额单位：万元

部门：六安市金寨县审计局

功能分类科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	673.99	278.09	395.90			
201			一般公共服务支出	633.86	237.97	395.90			
20108			审计事务	633.86	237.97	395.90			
2010801			行政运行	237.97	237.97				
2010802			一般行政管理事务	24.11		24.11			
2010804			审计业务	371.79		371.79			
208			社会保障和就业支出	14.80	14.80				
20805			行政事业单位养老支出	14.80	14.80				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.80	14.80				
210			卫生健康支出	6.48	6.48				
21011			行政事业单位医疗	6.48	6.48				
2101101			行政单位医疗	6.48	6.48				
221			住房保障支出	18.85	18.85				
22102			住房改革支出	18.85	18.85				
2210201			住房公积金	18.85	18.85				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：六安市金寨县审计局

金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	小计	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	502.66	一、一般公共服务支出	30	463.34	463.34		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33				
	5		五、教育支出	34				
	6		六、科学技术支出	35				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36				
	8		八、社会保障和就业支出	37	14.80	14.80		
	9		九、卫生健康支出	38	6.48	6.48		
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40				
	12		十二、农林水支出	41				
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区支出	46				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48	18.85	18.85		
	20		二十、粮油物资储备支出	49				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51				
	23		二十三、其他支出	52				
<b>本年收入合计</b>	24	502.66	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25	0.80	二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26	0.80	二十六、抗疫特别国债安排的支出	55				
政府性基金预算财政拨款	27		<b>本年支出合计</b>	56	503.46	503.46		
国有资本经营预算财政拨款	28		年末财政拨款结转和结余	57				
<b>总计</b>	29	503.46	<b>总计</b>	58	503.46	503.46		

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。



## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：六安市金寨县审计局

金额单位：万元

功能分类科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	503.46	269.73	233.73
201			一般公共服务支出	463.34	229.61	233.73
20108			审计事务	463.34	229.61	233.73
2010801			行政运行	229.61	229.61	
2010802			一般行政管理事务	16.81		16.81
2010804			审计业务	216.92		216.92
208			社会保障和就业支出	14.80	14.80	
20805			行政事业单位养老支出	14.80	14.80	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.80	14.80	
210			卫生健康支出	6.48	6.48	
21011			行政事业单位医疗	6.48	6.48	
2101101			行政单位医疗	6.48	6.48	
221			住房保障支出	18.85	18.85	
22102			住房改革支出	18.85	18.85	
2210201			住房公积金	18.85	18.85	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 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

部门：六安市金寨县审计局

人员经费			公用经费						
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	
301	工资福利支出	257.42	302	商品和服务支出	3.58	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	92.83	30201	办公费	3.58	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	29.60	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	36.75	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用		
30106	伙食补助费	2.51	30204	手续费		30704	国外债务发行费用		
30107	绩效工资	6.29	30205	水费		310	资本性支出		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14.80	30206	电费		31001	房屋建筑物购建		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置		
30110	职工基本医疗保险缴费	6.48	30208	取暖费		31003	专用设备购置		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设		
30112	其他社会保障缴费	1.66	30211	差旅费		31006	大型修缮		
30113	住房公积金	18.85	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新		
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备		
30199	其他工资福利支出	47.65	30214	租赁费		31009	土地补偿		
303	对个人和家庭的补助	8.74	30215	会议费		31010	安置补助		
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	8.14	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	0.10	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	0.50	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39999	其他支出		
人员经费合计		266.15	公用经费合计						3.58

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。

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：六安市金寨县审计局

金额单位：万元

功能分类科目编码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			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。  
金寨县审计局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，故本表无数据。

### 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：六安市金寨县审计局

功能分类科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	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。  
金寨县审计局没有国有资本经营预算收入，也没有使用国有资本经营预算安排的支出，故此表无数据

### 第三部分 金寨县审计局 2021 年度部门决算情况说明

#### 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 693.11 万元（含使用非财政拨款结转结余、年初结转和结余）、支出总计 693.11 万元（含结余分配、年末结转和结余）。与 2020 年相比，收、支总计各增加 56.12 万元，增长 8.81%，主要原因：一是有新录用人员，增人增资；二是追加审计工作经费。

#### 二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 546.51 万元，其中：财政拨款收入 502.66 万元，占 91.98%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 43.85 万元，占 8.02%。

#### 三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 673.99 万元，其中：基本支出 278.09 万元，占 41.26%；项目支出 395.9 万元，占 58.74%；经营支出 0 万元，占 0%。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 503.46 万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计 503.46 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各增加 179.83 万元，增长 55.57%，主要原因：一是有新录用人员，增人增资；二是追加审计工作经费。

#### 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。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 503.46 万元，占本年支出的 74.7%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 105.52 万元，增长 26.52%。主要原因：一是有新录用人员，增人增资；二是追加审计工作经费。

##### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 503.46 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 463.34 万元，占 92.03%；社会保障和就业（类）支出 14.8 万元，占 2.94%；卫生健康支出（类）支出 6.48 万元，占 1.29%；住房保障（类）支出 18.85 万元，占 3.74%。

##### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 279.99 万元，支出决算为 503.46 万元，完成年初预算的 179.81%。决算数大于预算数的主要原因：一是有新录用人员，增人增资；二是追加审计工作经费。其中：基本支出 269.73 万元，占 53.58%；项目支出 233.73 万元，占 46.42%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 209.88 万元，支出决算为 229.61 万元，完成年初预算的 109.40%，决算数大于预算数的主要原因是（1）追加离退休人员一次性奖励工资（2）有新录用人员，增人增资。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 16.81 万元，决算数大于预算数的主要原因是财政部下达 2021 年中央对地方审计专项补助

资金 17 万。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 30.00 万元，支出决算为 216.92 万元，完成年初预算的 723.07%，决算数大于预算数的主要原因是追加审计工作经费。

4. 社会保障就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 14.80 万元，支出决算为 14.80 万元，完成年初预算的 100.0%，决算数与预算数相同的主要原因是严格执行年初预算安排机关事业单位基本养老保险缴费支出。

5. 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）。年初预算为 6.48 万元，支出决算为 6.48 万元，完成年初预算的 100.0%，决算数大于预算数的主要原因是严格执行年初预算安排行政单位医疗保险缴费支出。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），年初预算为 18.85 万元，支出决算为 18.85 万元，完成年初预算的 100.0%，主要原因是严格执行年初预算安排住房公积金支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度财政拨款基本支出 269.73 万元，其中：

人员经费 266.15 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、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、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 3.58 万元，主要包括：办公费。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。具体情况说明如下：

金寨县审计局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，故公开表无数据。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

2021 年度国有资本经营预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。具体情况说明如下：

金寨县审计局没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故公开表无数据。

## 九、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况。

2021 年度，金寨县审计局机关运行经费支出 3.58 万元，比 2020 年增加 3.58 万元，主要原因审计业务量增加，办公费增加。

### （二）政府采购支出情况。

2021 年度，金寨县审计局政府采购支出总额 10 万元，其中：政府采购货物支出 10 元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 10 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 10 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购

授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

### （三）国有资产占有使用情况。

截至 2021 年 12 月 31 日，金寨县审计局固定资产原值为 106.09 万元，其中房屋为 0 万元，通用设备 91.21 万元，专用设备 0.32 万元，家具 14.56 万元；金寨县审计局共有车辆 0 辆，其中应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### （四）关于 2021 年度预算绩效情况说明

#### 1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共 1 个项目，涉及资金 163 万元，占项目预算总额的 100%。从评价情况看，项目立项符合部门职责和相关管理规定，项目目标完成情况较好，达到预期绩效目标

组织对“审计业务费”1 个项目开展了部门评价，共涉及资金 163 万元。以上项目由本部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，预算编制合理，绩效目标明确，资金使用、财务管理、使用效益等较好的完成了年初确定的绩效目标任务。

组织对 2021 年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示 2021 年全年预算数 502.66 万元，财政拨款数 502.66 万元，资金总体支出 502.66 万元。完成预算的 100%。评价结果显示，整体评价为优秀，资金用于保障人员薪酬福利，开展县本级预算执行和其他财政收支情况审计、部门预算执行延伸审计、领导干部经济责任审计、国家重大政策措施跟踪审计、政府投资建设项目委托审计及其他中心工作。全面完成了年初的目标任务，全部达到了预期目标。

#### 2. 部门决算中项目绩效自评结果。

审计局在 2021 年度部门决算中反映“审计业务费”1 个项目绩效自评结果。

审计业务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 100 分。全年预算数为 163 万元，执行数为 163 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是截止 2021 年 12 月底，全县审计计划编制科学合理，审计项目有序进行，各项指标均评价良好；二是审计工作把促进深化改革贯穿始终，发挥深化改革“催化剂”作用；把推动政策落实贯穿始终，充分发挥政策落实“督查员”作用；把维护国家经济安全贯穿始终，充分发挥经济发展“安全员”作用；把推进反腐倡廉建设贯穿始终，充分发挥反腐败“利剑”作用。发现的主要问题及原因：评价指标体系不够完善，评价内容不够全面，难以满足不同层面和不同性质的绩效评价需求，不利于后期对项目进行跟踪与考核。主要原因是部分绩效目标设置不够精细，体现项目效果的个性指标和标准上针对性不强，特别是效益指标定性指标多定量指标少，主观判断的多，具体可衡量的少。下一步改进措施：提高预算编制的准确性，强化绩效目标管理。根据项目年度工作内容和总体目标，合理编制、细化预算，结合实际情况，科学合理设置绩效目标和绩效指标，确保指标设置能够全面体现工作任务的主要产出和效益。

## 项目支出绩效自评表

( 2021 年度)

项目名称	审计业务费							
主管部门			实施单位	金寨县审计局				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	30	163	163	10	1	10	
	其中：当年财政拨款	30	163	163	—	1	—	
	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				
	县本级预算执行和其他财政收支情况审计、乡镇党委书记乡镇长领导干部自然资源资产离任审计、开展重点工程和涉农项目投资审计、全县社会保险基金专项审计调查、扶贫审计（乡村振兴战略相关政策及资金审计）、县税务局税收及非税收入征管等审计、各类拆迁安置资金等专项资金审计。			组织实施了县本级预算执行和其他财政收支情况审计、乡镇党委书记乡镇长领导干部自然资源资产离任审计、开展重点工程和涉农项目投资审计、全县社会保险基金专项审计调查、扶贫审计（乡村振兴战略相关政策及资金审计）、县税务局税收及非税收入征管等审计、各类拆迁安置资金等专项资金审计。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	指标 1：预算执行审计	≥5 个	5 个	6	6	
			指标 2：经济责任审计	≥5 个	12 个	6	6	
			指标 3：领导干部自然资源资产审计	1 个	1 个	6	6	
		质量指标	指标 1：审计工作的质量和水平不断提升，审计结果详实准确	得到人大常委会认可	向人大常委会报告，得到认可	6	6	
			指标 2：经费支出合规性	100%	100%	6	6	
		时效指标	指标 1：审计工作计划完成时间	2021 年度	2021 年度	6	6	
			指标 2：审计工作进度	按审计工作计划执行	符合审计计划	6	6	
		成本指标	指标 1：审计业务费	≤163 万元	163 万元	8	8	
		效益指标	社会效益指标	指标 1：推动财政政策贯彻落实、以促进“放管服”改革政策落实	县域项目主管部门	加深财政政策的理解，推动政策落实	8	8
	指标 2：促进财政资金有效使用			5 家单位	7 家单位	8	8	
	可持续影响指标		指标 1：落实审计整改	≥8 家单位	10 家单位	7	7	
			指标 2：规范财政管理，优化财政支出结构	提出审计建议	审计报告中提出审计建议	7	7	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	>90%	>90%	10	10	

注：1. 一级指标分值统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分；如有特殊情况，上述权重可做适当调整但加总后应等于 100 分。各部门根据各项指标重要程度确定三级指标的分值，得分最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100—80%（含 80%）、80—60%（含 60%）、60—0%合理确定得分。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），则得分计算方法应用全年实际值/年度指标值×该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值≤\*），则得分计算方法应用年度指标值/全年实际值×该指标分值；定量指标得分最高不得超过该指标分值上限。

### 3. 部门评价项目绩效评价结果。

《2021 年度审计业务费项目绩效评价报告》见“第五部分附件”。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、其他收入：指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

三、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

四、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已经完成等产生的结余资金。

五、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

六、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

七、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）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）支出。

八、机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料费及一般设备购置费、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。

## 第五部分 附件

2021 年度审计业务费项目绩效评价报告【格式参考皖财绩〔2020〕1603 号文件中《项目支出绩效评价报告》格式】

# 项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

为全面贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要论述精神，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用，开展县本级预算执行和其他财政收支情况审计、部门预算执行延伸审计、领导干部经济责任审计、国家重大政策措施跟踪审计、政府投资建设项目委托审计及其他中心工作。为此安排审计工作经费 163 万元，执行数为 163 万元，完成预算的 100%。在审计工作中能做到及时发现问题、分析问题，提出解决问题的意见和建议，切实维护群众根本利益。

### （二）项目绩效目标

围绕全年审计工作目标任务，开展县本级预算执行和其他财政收支情况审计、部门预算执行延伸审计，开展领导干部经济责任审计和国家重大政策措施跟踪审计，加大对政府投资建设项目委托审计监督力度。



## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

按照县财政部门预算支出绩效评价要求，对涉及纳入部门预算的所属单位的县级项目支出绩效和部门整体支出绩效开展评价工作。绩效评价的目的是为了推进全过程预算绩效管理，提升财政资金使用效率和政府部门管理水平。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

本次指标体系设立以《安徽省财政支出绩效评价指标框架》的通知（财绩〔2016〕627号）为参考，从中选取最能体现评价对象特征的共性指标，并针对部门特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，对评价指标设定遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则。所有评价指标按权重设定了科学合理的分值，确定了相应的评价标准，并对评价指标的内容做出说明，形成完善的绩效评价指标体系。标准分值为100分，其中：现场审计20分，审计档案审理20分，整改落实30分，质量控制30分。评价计分采取百分制，评价结果分为优、良、中、差四个等级：综合评价得分90分以上（含90分），绩效级别评定为优；综合评价得分80-90分（含80分），绩效级别评定为良；综合评价得分60-80分（含60分），绩效级别评定为中；综合评价得分60分以下，绩效级别评定为差。

### （三）绩效评价工作过程

由部门牵头召开专门会议，组织开展绩效评价工作，业务科室根据年初设定的绩效目标，对照2021年度项目，建立现场管理、项目档案审理、整改落实和质量控制考核等4项制度，对审计工作方案科学优化，对审计意见征求和正式报告实行三级复核。

进行评价，财务科结合项目实际完成情况，通过定性与定量相结合完成此次评价工作。

## 三、综合评价情况及评价结论

经评价，2021年度审计工作经费总体完成情况较好，预算制合理，项目和资金管理较为落实，整体项目效果较好。本次绩效评价综合得分为100分，评价等级为“优”。具体评分见下表。

项目	现场管理	项目审理	整改落实	质量控制	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	20	30	30	100

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目立项符合国家法律法规和相关政策。按照规定的程序申请项目预算，符合单位审计工作实际。但项目预算支出明细表分项支出填列不够准确；项目绩效目标编制内容不全面，设置较笼统，个别指标值与内容对应不够匹配。

### （二）项目过程情况

审计工作经费实际到位资金163万元，实际支出资金163万元，预算执行率163万元/163万元×100%=100%。资金拨付手续完整，资金支出符合预算批复的用途。财务审批流程严格按资金管理办法执行，

资金支付管理资料真实、合法、完整。

### （三）项目产出情况

截止 2021 年 12 月底，全县审计计划编制科学合理，审计项目有序进行，各项指标均评价良好，但还需要持续不断地扎实推进审计工作的力度和深度。

### （四）项目效益情况

审计工作把促进深化改革贯穿始终，发挥深化改革“催化剂”作用；把推动政策落实贯穿始终，充分发挥政策落实“督查员”作用；把维护国家经济安全贯穿始终，充分发挥经济发展“安全员”作用；把推进反腐倡廉建设贯穿始终，充分发挥反腐败“利剑”作用。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

一是领导高度重视是关键。为更好地落实财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），按照《安徽省省级项目支出绩效单位自评操作规程》和《安徽省省级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（皖财绩〔2020〕1603号）的文件要求，我单位领导高度重视，听取有关汇报，并以财务科为主要牵头部门，按年初设定的项目绩效目标情况，高质量的开展绩效评价工作。

二是完善管理制度是基础。通过绩效评价找出项目运行中存在的问题及其形成的原因，完善项目管理制度，规范项目资金使用，进一步提高财政资金支出透明度和使用效率。

三是注重绩效管理是根本。科学合理的编报项目绩效目标，严格执行项目管理程序及政府采购制度等，保证项目资金使用合规，既能满足节约办事的要求，又推进了机关工作的有序开展。

### （二）存在问题及原因分析

存在问题评价指标体系不够完善，评价内容不够全面，难以满足不同层面和不同性质的绩效评价需求，不利于后期对项目进行跟踪与考核。主要原因是部分绩效目标设置不够精细，体现项目效果的个性指标和标准上针对性不强，特别是效益指标定性指标多定量指标少，主观判断的多，具体可衡量的少。

## 六、有关建议

一是提高预算编制的准确性，强化绩效目标管理。根据项目年度工作内容和总体目标，合理编制、细化预算，结合实际情况，科学合理设置绩效目标和绩效指标，确保指标设置能够全面体现工作任务的主要产出和效益。

二是规范预算资金使用，强化预算执行与监督。合理安排预算资金使用，加强预算执行监管和执行情况分析，及时掌握项目绩效实现情况和资金支出进度，严格按照支出计划安排支出，确保执行进度与序时进度相匹配。

三是完善项目管理制度，强化制度的有效实施。建立现场管理、项目审理、整改落实和质量控制考核等 4 项制度，对审计小组组织、审计工作方案科学优化，对审计意见征求和正式报告实行三级复核。

