

2022 年度
渠县审计局决算

目录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 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、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分 部门概况

一、部门职责

主管全县审计工作；贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告；按规定对县管党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员实施经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计；督促整改审计查出的问题；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；完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置

渠县审计局下属二级单位 2 个，其中参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 1 个。

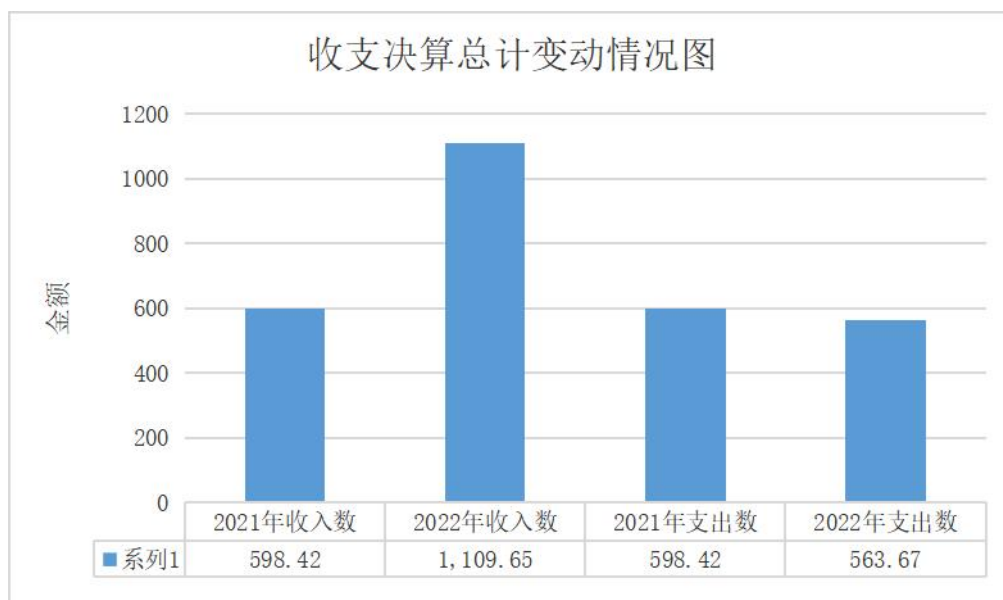
纳入渠县审计局 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1.渠县审计局经济责任审计分局
- 2.渠县审计事务中心

第二部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

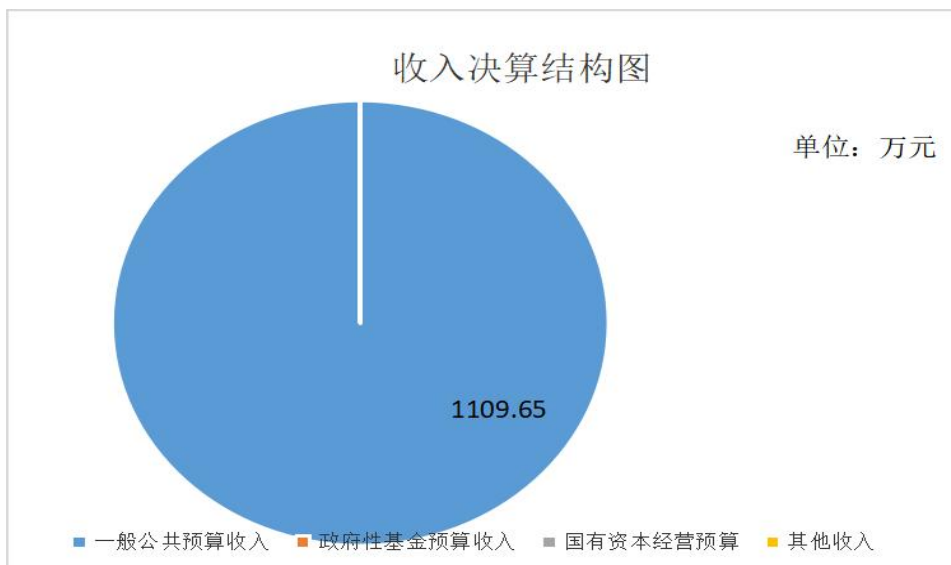
2022 年度收、支总计均为 1109.65 万元。与 2021 年相比，收、支总计各增加 511.23 万元，增长 85.43%。主要变动原因是人员及审计任务增加。



（图 1：收、支决算总计变动情况图）

二、收入决算情况说明

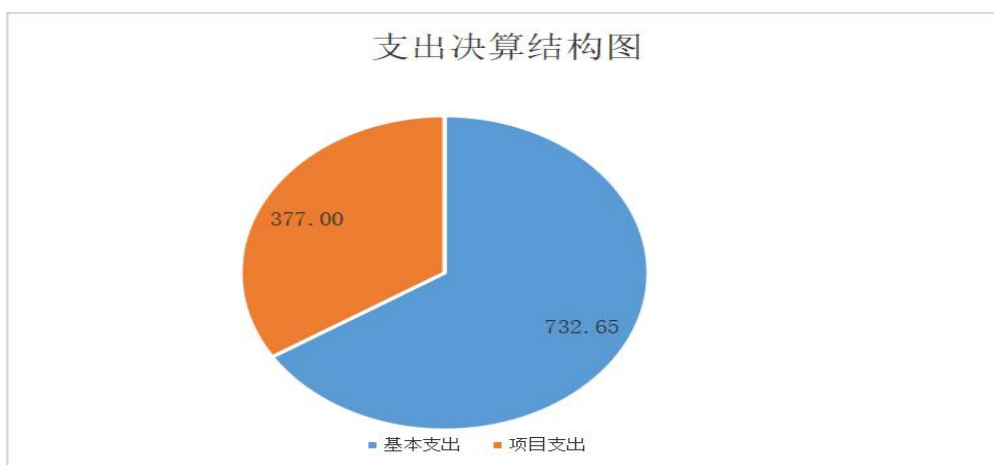
2022 年本年收入合计 1109.65 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1109.65 万元，占 100%。



(图 2：收入决算结构图)

三、支出决算情况说明

2022 年本年支出合计 1109.65 万元，其中：基本支出 732.65 万元，占 66.03%；项目支出 377 万元，占 33.97%。

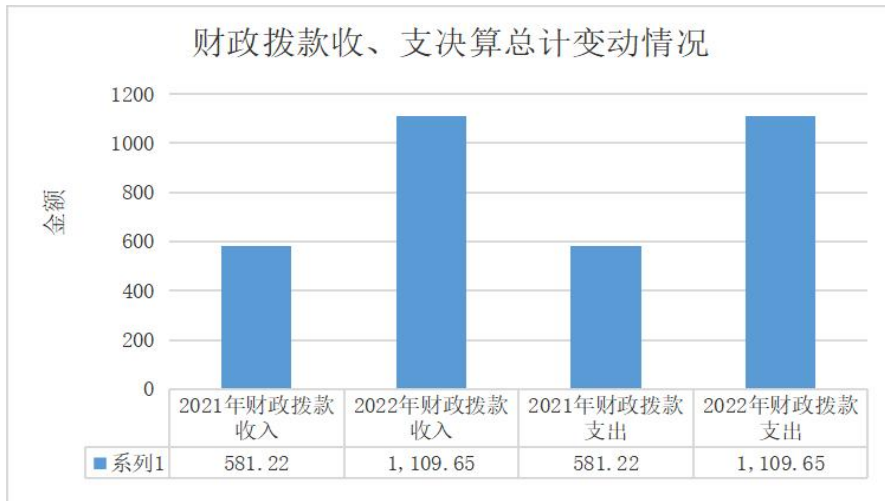


(图 3：支出决算结构图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年财政拨款收、支总计均为 1109.65 万元。与 2021 年

相比，财政拨款收、支总计各增加 528.43 万元，增长 90.92%。
主要变动原因是人员及审计任务增加。

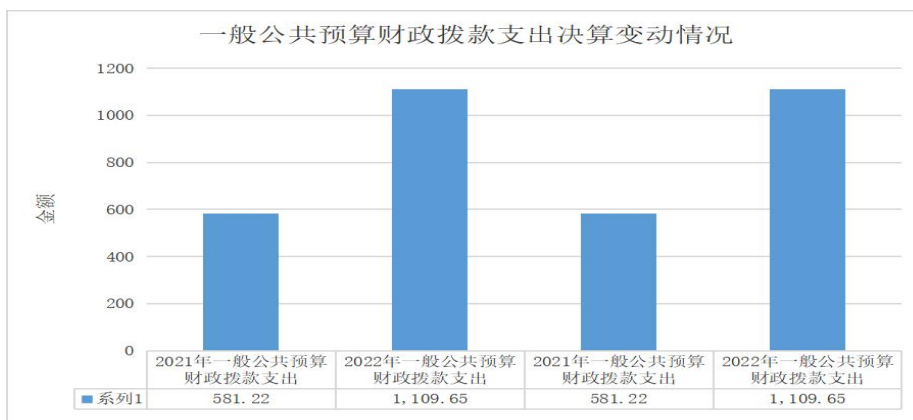


(图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况)

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

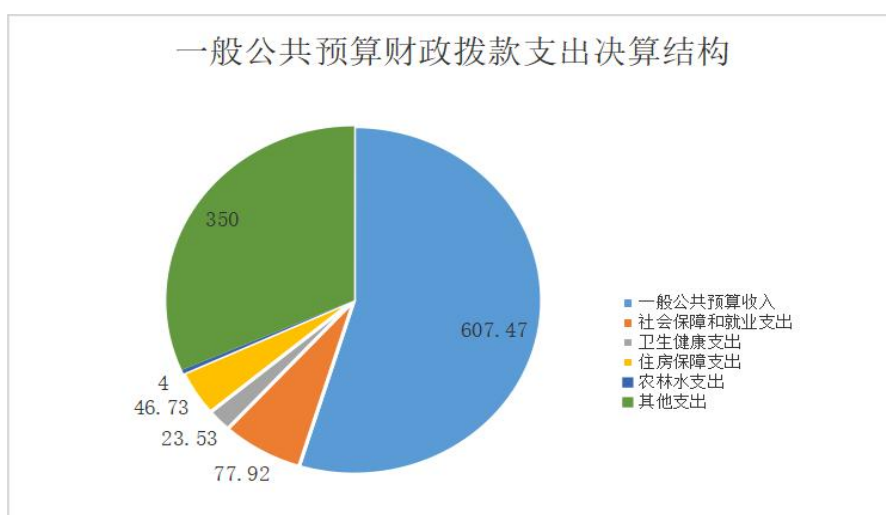
2022 年一般公共预算财政拨款支出 1109.65 万元，占本年支出合计的 100%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 528.43 万元，增长 90.92%。主要变动原因是人员及审计任务增加。



(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 1109.65 万元，主要用于以下方面:一般公共预算服务支出 607.47 万元，占 54.74%; 社会保障和就业支出 77.92 万元，占 7.02%; 卫生健康支出 23.53 万元，占 2.12%; 农林水支出 4 万元，占 0.36%; 住房保障支出 46.73 万元，占 4.21%; 其他支出 350 万元，占 31.55%。



(图 6: 一般公共预算财政拨款支出决算结构)

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年一般公共预算支出决算数为 1109.65 万元，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 375.08 万元，完成预算 100%。

2. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支

出决算为 27 万元，完成预算 100%。

3.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为 205.39 万元，完成预算 100%。

4.社会保障和就业（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）：支出决算为 77.92 万元，完成预算 100%。

5.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政事业单位医疗（项）：支出决算为 23.54 万元，完成预算 100%。

6.农林水支出（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）：支出决算为 4 万元，完成预算 100%。

7.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 46.73 万元，完成预算 100%。

8.其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：支出决算为 350 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年一般公共预算财政拨款基本支出 732.65 万元，其中：

人员经费 667.29 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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 65.36 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、

培训费、劳务费、工会经费、其他商品和服务支出等。

七、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

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成预算100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元；公务接待费支出决算0万元。具体情况如下：

- 1.因公出国（境）经费支出0万元，完成预算100%。
- 2.公务用车购置及运行维护费支出0万元，完成预算100%。
- 3.公务接待费支出0万元，完成预算100%。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2022年，渠县审计局机关运行经费支出65.36万元，比2021年增加7.97万元，增长13.89%。主要原因是人员增加及审计任务增加。

（二）政府采购支出情况

2022年，渠县审计局政府采购支出总额0万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，渠县审计局共有车辆0辆。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在2022年度预算编制阶段，组织对审计署、审计厅等上级统一安排审计项目及审计专项经费等2个项目开展了预算事前绩效评估，对2个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取2个项目开展绩效监控。

组织对2022年度一般公共预算等全面开展绩效自评，形成渠县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、审计署、审计厅等上级统一安排审计项目及审计专项经费等2个专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为98分；审计署、审计厅等上级统一安排审计项目绩效自评得分为98分；审计专项经费项目绩效自评得分为98分。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1.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。

2.一般公共服务 201（类）20108（款）2010801（项）：指行政运行。

3.一般公共服务 201（类）20108（款）2010804（项）：指审计业务。

4.一般公共服务 201（类）20108（款）2010850（项）：指事业运行。

5.社会保障和就业支出 208（类）20805（款）2080505（项）：指机关事业单位基本养老保险缴费支出。

6.卫生健康支出 210（类）21011（款）2101102（项）：事业单位医疗。

7.卫生健康支出 210（类）21011（款）2101103（项）：公务员医疗补助。

8.农林水支出 213（类）21305（款）2130599（项）：其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出。

9.住房保障支出 221（类）22102（款）2210201（项）：住房公积金。

10.其他支出 229（类）22999（款）2299999（项）：其他支出。

11.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。

12.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

13.“三公”经费：指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。

14.机关运行经费：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、日常维修费以及其他费用等。

第四部分 附件

附件 1

2022 年渠县审计局整体支出绩效评价报告

一、部门概况

(一) 机构组成

渠县审计局是负责审计工作的政府工作部门，内设 10 个行政股室，所属参公单位 1 个、事业单位 1 个，为财政拨款预算单位。

(二) 机构职能

主要职责是：主管全县审计工作；贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规，起草地方性审计法规、规章草案，制定并组织实施全县专业领域审计工作规划；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支情况审计报告；按规定对县管党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员实施经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计；依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，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重大案件；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。

（三）人员概况

编制总数 57 人，实际在职 56 人，其中：行政编制 27 人、事业编制 27 人、机关工勤 2 人；退休人员 16 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2022 年部门整体收入 1109.65 万元，其中：人员经费 671.18 万元、公用经费 61.47 万元、项目经费 377 万元。

（二）部门财政资金支出情况

2022 年部门整体支出 1109.65 万元，其中：人员支出 671.18 万元、公用经费支出 61.47 万元、项目支出 377 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

1.目标制定。2022 年，我单位根据渠县财政局关于预算绩效目标的相关规定，编制了部门整体支出绩效目标和部门预算项目支出绩效目标，绩效目标要素完整，指标根据实际情况进行了细化量化。

2.目标完成。2022 年年初部门预算绩效目标项目 1 个，预算调整 1 个，完成数 2 个，每个项目均严格按照 2022 年制定的绩效目标完成，完成情况符合预期绩效目标，完成率 100%。

3.编制准确性。单位预算编制采用零基预算法，在编制预算时，根据上年度预算执行情况及本年度审计任务情况，综合考虑各方面因素，编制本部门预算。

4.支出控制。2022年，我单位实际支出1109.65万元，人员经费按规定发放，办公费、水费、电费、气费、差旅费等按相关内控制度规定，根据实际使用支付。2022年决算数为1109.65万元。

5.预算动态调整。根据县财政局的绩效监控和收支预算调整，我单位根据实际情况对新进和调出人员经费进行了适时调整。

6.执行进度。人员经费和公用经费按月进行实时支付，项目经费根据项目执行情况进行支付，截至2022年12月，预算执行率为100%。

7.预算完成情况。2022年财政拨款收入1109.65万元，决算数为1109.65万元，完成预算数的100%。

8.违规记录。2022年度，我单位严格按财政预算一体化管理的相关要求执行，无违规记录。

(二)专项预算管理

1.预算程序。我单位根据渠县财政局关于预算绩效目标的相关规定，编制了部门预算项目支出绩效目标，绩效目标要素完整，指标根据实际情况进行了细化量化。

2.使用情况。根据相关财经法规要求和单位内控制度规定，我单位严格按年初编制的绩效目标使用。

3.绩效监控。对项目支出开展绩效运行跟踪监控管理，动态掌握绩效目标实现程度、资金支出进度和实施进度等。

4.违规记录。2022 年度，我单位严格按财政预算一体化管理的相关要求执行，无违规记录。

(三) 结果应用情况

1.绩效目标公开。按照预算公开的相关要求，我单位对 2022 年部门整体绩效和项目支出绩效与预算进行了同步公开。

2.决算公开。按照决算公开的相关要求，我单位公开了 2021 年决算，并将部门整体绩效目标自评、项目支出绩效目标自评等随同决算公开。

3.结果整改。2022 年，县财政等相关单位未对我单位提出整改意见。

4.应用反馈。我单位未收到整改结果，故不涉及反馈结果引用报告。

通过对部门绩效的自我评价并公开，增强了财政资金预算管理、执行的认识，预算执行中严格执行了预算法等法律法规，起到了自我约束、自我控管的效果。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。严格执行了财政资金预决算管理制度，提高了财政资金预决算执行理念的认知，确保了财政资金的安全、合理、高效；全面按时按质完成了绩效目标工作任务。

(二) 存在问题。上级交办的审计事项越来越频繁，外出审计增多，资金需求量越来越大，项目经费保障有待加强。

（三）改进建议。向上级主管部门及财政部门汇报沟通，适当增加财政预算投入。

附件 1

2022 年县级部门整体支出绩效评价指标体系

绩效指标			指标分值	指标解释	计分标准	得分
一级指标	二级指标	三级指标				
评价得分						98
部门预算项目绩效管理（54分）	目标管理（21分）	目标制定	8	评价部门（单位）绩效目标是否要素完整、细化量化并集体决策。	1. 绩效目标编制要素完整的，得 3 分，否则酌情扣分。 2. 绩效指标细化量化的，得 3 分，否则酌情扣分。 3. 评价部门绩效目标纳入部门党组（委）会（办公会）集体决策范围的得 2 分，否则不得分。 有项目绩效目标的部门（单位），根据项目绩效目标编制质量打分，无项目绩效目标的部门，根据部门整体支出绩效目标打分。	8
		目标实现	8	评价部门（单位）绩效目标实际实现程度与预期目标的偏离度。	以项目完成数量为核心，评价项目实际完成情况与预期绩效目标偏离度，单个数量指标实际完成未达到预期指标或超过预期指标 30%以上的，均不计分。该项指标得分=达到预期值的数量指标个数/全部数量指标个数（即评价选取的项目绩效目标包含的所有数量指标）*8	8
		编制精准	5	评价部门（单位）年初预算编制是否科学准确。	指标得分=[1-(5*部门全年预算调剂金额/年初部门预算数)]*5。其中：若部门全年预算调剂金额/年初部门预算数>0.2，此项得 0 分。	5

动态调整（23分）	支出控制	6	评价部门（单位）公用经费及非定额公用支出控制情况。	计算部门日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度，预决算偏差程度在10%以内的，得6分。偏差度在10%-20%之间的，得3分，偏差度超过20%的，不得分。	6
	“三公”经费控制	2	评价部门（单位）三公经费编制与执行情况。	部门（单位）财政拨款安排的“三公”经费年初部门预算编制较上年实现“零增长”的，得1分，按每项增长扣0.5分，直至扣完。部门（单位）财政拨款安排的“三公”经费决算数未突破年初预算数的得1分，每项增长的，扣0.5分，直至扣完。	2
	人员经费合规	4	评价部门（单位）遵守有关“津补贴”规定。	部门（单位）遵守“津补贴”等各项规定的，得4分，每违规一项，扣1分，直至扣完。	4
	预算调整	6	1、部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。2、评价部门开展绩效运行监控后，将绩效监控结果应用到预算调整的情况。	1. 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。未调整的计2分，调整了的除特殊原因外按比例扣减。预算调整数：部门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、上级部门或同级党委、政府临时交办而产生的调整除外）。2. ①当部门绩效监控调整取消额和结余注销额均不为零时，指标得分=部门项目支出绩效监控调整取消额÷（部门绩效监控调整取消额+预算结余注销额）*4。②当部门绩效监控调整取消额为零，结余注销额不为零时，指标得分=（1-10*结余注销额/年度预算总额）*4，结余注销额超过部门年度预算总额10%的，指标不得分。③当部门绩效监控调整取消额与结余注销额均为零时，得满分。	6

		执行进度	5	评价部门在 6、9、11 月的预算执行情况。	部门预算执行进度在 6、9、11 月应达到序时进度的 80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到 40%、67.5%、82.5%。6、9、11 月部门预算执行进度达到量化指标的分别得 1、2、2 分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	4
	完成结果（10 分）	预算完成	4	评价部门预算项目年终预算执行情况。	部门预算项目 12 月预算执行进度达到 100%的，得 4 分，未达 100%的，按照实际进度量化计算得分。	4
		结转结余控制（低效无效率）	4	部门本年度结转结余总额与上年结转结余总额增减比例，用以反映和考核部门对存量资金的实际控制程度。	结转结余控制率=（本年结转结余总额-上年结转结余总额）/上年结转结余总额*100%。结转结余比上年低 5%的，得 4 分，每超过 5 个百分点扣 0.2 分，扣完为止。结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。	4
		违规记录	2	根据审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门预算管理是否合规。	依据评价年度审计监督、财政检查结果，出现部门预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣 0.5 分，直至扣完。	2
综合管理（26 分）	基础管理（14 分）	指标体系完善	2	评价部门设置的个性指标是否健全。	设置个性指标体系且健全的，得 2 分，不健全的适当得分，未设置的不得分。	2
		会计核算	2	评价部门会计核算及时性、规范性和会计档案管理情况。	会计核算及时，日清月结的得 0.5 分，核算不及时的不得分；会计核算规范、科目使用准确、原始发票及附件充分、分项目核算的得 1 分，否则不得分；会计档案整理规范的得 0.5 分，不规范的不得分。	2
		内部控制制度建设	4	评价部门（单位）内部控制制度的设置情况。	部门（单位）内控制度涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“建设项目”“合同”六大经济业务领域的，得 2 分，缺少一项内控制度的扣 0.5 分，直至扣完。 部门（单位）根据财经法规及实际工作需要及时更新完善内控制度的，得 2 分，未结合实际或中央、省、市有关管理规定及时更新的，每有一项扣 0.5 分，直至扣完。	4

	内部控制制度执行	3	评价部门（单位）内部控制制度执行情况。	部门（单位）按照“分事分权、分岗设权、分级授权”要求落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权力制衡基本举措的，得 1.5 分，每发现一项不符合规定的，扣 0.5 分，直至扣完。 部门（单位）建立重大事项议事决策机制，且建立有决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”的，得 1.5 分，每发现一项不符合规定的，扣 0.5 分，直至扣完。	3
	管理制度健全性	3	部门（单位）为加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整。	是否已制定或具有预算资金管理办法、厉行节约管理措施、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，符合要求得 1 分；相关管理制度是否合法、合规、完整，符合要求得 1 分；相关管理制度是否得到有效执行，符合要求得 1 分，否则酌情扣分。	3
资产管理(8分)	资产信息系统建设情况	2	考核部门和单位将国有资产纳入资产信息系统管理情况。	未将单位国有资产纳入系统管理，扣 1 分；未将资产变动情况及时录入系统，每次扣 0.5 分；未落实人员负责管理系统，扣 1 分。本项指标总计扣分不超过 2 分。	2
	资产配置	2	评价部门（单位）执行资产配置标准情况。	未执行资产配置目录内标准的，每有一项扣 1 分；存在多头购买资产、闲置资产的，每有一项扣 1 分。	2
	资产管理	4	考核资产收益管理情况；考核行政事业单位是否按要求及时、准确、全面开展资产清查工作。	未执行资产收益管理规定的扣 2 分；未在规定时间内完成清查任务的，扣 1 分；未及时按批复的清查结果进行账务调整的，扣 1 分。	4
政府采购实施计划（4分）	政府采购实施计划编制	2	实施计划与政府采购预算的一致性。	指标得分=（已有采购计划资金/政府采购预算资金）*2	2
	政府采购实施计划执行	2	执行的实施计划与备案的实施计划数量的一致性。	指标得分=(合同备案项目个数/备案项目的计划个数)*2	2

绩效结果应用 (20分)	内部应用(4分)	预算挂钩	4	部门内部绩效结果与预算挂钩情况。	将内设机构和下属单位绩效自评纳入考核体系，建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制的，得4分，否则酌情扣分。	3
	信息公开(8分)	目标公开	4	评价部门是否按要求将绩效目标向社会公开。	按要求将绩效目标随同预算公开的，得4分，否则不得分。	4
		自评公开	4	评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。	按要求将相关绩效信息随同决算公开的，得4分，否则不得分。	4
	整改反馈(8分)	问题整改	4	评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。	针对绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）提出的问题进行整改，得4分，否则酌情扣分。	4
		应用反馈	4	评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。	部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的，得4分，否则不得分。	4
自评质量(5分)	自评质量	自评准确	2	评价部门整体支出自评准确率。	部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在5%以内的，不扣分；在5%-10%之间的，扣1分，在10%-20%的，扣3分，在20%以上的，扣5分（部门在自评时，此项指标无需打分）。	
			3	评价专项预算项目自评情况。	部门（单位）要对所有专项预算项目进行逐一自评，每缺一项分项自评报告扣1分，直至扣完（部门在自评时，此项指标无需打分）。	
扣分项（5分）			5	被评价单位配合评价工作情况。	财政重点绩效评价工作开展过程中，评价组发现被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，经报财政局复核确认后按0.5分/次予以扣分，最高扣5分（此为财政重点绩效评价计分标准）。	

附件 2

开展上级审计机关统一组织审计项目支出 绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局年初预算批复项目有 1 个，是审计署、审计厅等上级统一组织项目专项审计经费。

2022 年预算数 27 万元，主要用于上级交办的审计事项的差旅费、培训费、办公费等，确保审计事项能够完满完成任务。

（二）项目绩效目标

1. 项目主要内容：按照审计署、审计厅等上级审计机关统一组织安排，在规定时间内保质保量完成审计项目计划。

2. 项目绩效目标

- （1）数量指标：完成上级审计机关统一规定的审计项目；
- （2）质量指标：全面完成审计工作方案规定的审计事项；
- （3）时效指标：按审计计划完成审计项目等；
- （4）成本指标：严格控制项目费用在 27 万元内。

（三）项目资金申报相符性。项目申报内容与具体实施内容相符、申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划及到位。项目全年预算数 27 万元，批复数

为 27 万元，实际拨付 27 万元，完成预算的 100%。

2. 资金使用。项目资金按专项资金管理，按项目实施进度拨付资金。资金使用合规，无截留、挪用等现象，资金使用效益明显。资金及时支付到位。

（二）项目财务管理情况

我单位制定了《渠县审计局管理制度》，明确了各项支出范围、报账程序等，财务管理制度健全。在项目实施过程中，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

（三）项目组织实施情况

1. 项目管理情况。在项目实施过程中，由分管领导牵头，审计组具体负责，结合项目实施情况，对项目资金进行严格管理，严格按相关规定进行拨付使用。

2. 项目监管情况。按照财政一体化要求，严格执行财务管理制度、对开支进行及时财务处理、会计核算规范化等。严格控制其数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标和满意度指标。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

2022 年，渠县审计局按照年初制定的审计目标，全面完成上级审计机关统一组织的重大政策跟踪审计等审计任务。

（二）项目效益情况

1. 数量指标。全面完成上级审计机关统一组织的重大政策跟踪审计等审计任务。

2.质量指标。按照审计实施方案的要求，全面完成实施方案制定的目标、内容等，并向县委、县政府提交多篇内参报告。

3.时效指标。根据审计计划等相关要求，在规定时间内高质量完成审计任务。

4.成本指标。审计任务所涉及的各项支出严格控制在 27 万元内。

2022年渠县审计局开展上级审计机关统一组织审计项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容的规定完整、明确。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			98

附件 3

审计专项经费项目支出绩效自评报告

一、项目概况

(一) 项目资金申报及批复情况。我局预算调整批复项目 1 个,是审计机关专项审计经费。2022 年预算数 350 万元,批复 350 万元。

(二) 项目绩效目标

1. 项目主要内容: 主要用于根据《中华人民共和国审计法》《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》等相关法律法规的相关要求,实施财政财务收支、经济责任、政府投资等审计任务的专项经费。

2. 项目绩效目标

(1) 数量指标: 完成审计计划及交办事项;

(2) 质量指标: 全面完成审计工作方案规定的审计事项;

(3) 时效指标: 按审计计划完成审计项目等;

(4) 成本指标: 严格控制项目费用在 350 万元内;

(5) 效益指标: 提高财政资金使用绩效;

(6) 满意度指标: 提升社会各界对审计工作的满意度。

(三) 项目资金申报相符性。项目申报内容与具体实施内容相符、申报目标合理可行。通过项目的实施,督促被审计单位树立正确的财经意识,规范财务管理,加强内

部控制，提高财政资金使用绩效，促进各项政策落地落实，促进县域经济持续健康发展。

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划及到位。项目全年预算数 350 万元，批复数为 350 万元，实际拨付 350 万元，完成预算的 100%。

2. 资金使用。项目资金按专项资金管理，按项目实施进度拨付资金。资金使用合规，无截留、挪用等现象，资金使用效益明显。资金及时支付到位。

（二）项目财务管理情况

我单位制定了《渠县审计局管理制度》，明确了各项支出范围、报账程序等，财务管理制度健全。在项目实施过程中，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

（三）项目组织实施情况

1. 项目管理情况。在项目实施过程中，由分管领导牵头，审计组具体负责，结合项目实施情况，对项目资金进行严格管理，严格按相关规定进行拨付使用。

2. 项目监管情况。按照财政一体化要求，严格执行财务管理制度、对开支进行及时财务处理、会计核算规范化等。严格控制其数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标和满意度指标。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

2022 年，渠县审计局根据中共渠县县委审计委员会办公

室印发的《渠县 2022 年度审计工作要点》制定了 2022 年审计项目计划，并报县政府批准，针对每个审计项目制定了具体的审计实施方案，明确了审计目标、范围、重点内容等。2022 年，根据年初制定的审计目标，全面完成审计任务。

（二）项目效益情况

1.数量指标。全面完成上级审计机关统一组织的重大政策跟踪审计等审计任务。

2.质量指标。按照审计实施方案的要求，全面完成实施方案制定的目标、内容等，并向县委、县政府提交多篇内参报告。

3.时效指标。根据审计计划等相关要求，在规定时间内高质量完成审计任务。

4.成本指标。审计任务所涉及的各项支出严格控制在 350 万元内。

5.效益指标。通过审计，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益而进行的。通过项目的实施，督促被审计单位树立正确的财经意识，规范财务管理，加强内部控制，提高财政资金使用绩效，促进各项政策落地落实，促进县域经济持续健康发展。

6.满意度指标。审计人员在审计过程中，保持了廉洁自律、公平公正的良好工作作风，审计提出的意见及建议得到了采纳，社会各界对审计工作均满意。

2022年渠县审计局审计专项项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容的规定完整、明确。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			98

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表