

于都县审计局部门 2022 年度部门决算

目 录

第一部分 于都县审计局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2022 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
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、机关运行经费支出情况说明
- 七、政府采购支出情况说明
- 八、国有资产占用情况说明
- 九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 于都县审计局部门概况

一、部门主要职能

于都县审计局是县政府的组成部门，主要职责是：

依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：

- 1、县级财政预算执行情况和其他财政收支。
- 2、县直各部门、事业单位及其下属单位的财务收支。
- 3、下级政府预算的执行情况和决算。
- 4、县属地方金融机构的资产、负债和损益情况，以及非银行金融机构的财务收支及资产、负债、损益状况。
- 5、县政府部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。
- 6、上级审计机构授权的中央、省、市驻县部门及其企业、事业单位财务收支。
- 7、其他法律法规规定应由县审计局进行的审计。
- 8、组织实施对贯彻执行财经方针政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查；组织实施对党政领导干部和国有企业及国有控股企业的法定代表人进行任期经济责任审计；

9、指导与监督内部审计，监督社会审计组织的审计业务质量。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：于都县审计局本级。

本部门 2022 年年末实有人数 47 人，其中在职人员 46 人，离休人员 1 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 3 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 23 人。

第二部分 2022 年度部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：于都县审计局		2022年度		公开01表 金额单位：万元	
收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,127.68	一、一般公共服务支出	32	1,002.79
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	11.79	八、社会保障和就业支出	39	65.18
	9		九、卫生健康支出	40	23.77
	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	46.98
	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	0.74
	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	1,139.46	本年支出合计	58	1,139.46
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	1,139.46	总计	62	1,139.46

注：1. 本表反映部门(单位)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。

收入决算表

		公开02表							
编制单位：于都县审计局		2022年度							
		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	
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计							
		一般公共服务支出	1,002.79	991.00					11.79
		201 一般公共服务支出	1,002.79	991.00					11.79
		20108 审计事务	995.36	983.57					11.79
		2010801 行政运行	507.78	507.78					
		2010899 其他审计事务支出	487.58	475.79					11.79
		20199 其他一般公共服务支出	7.43	7.43					
		2019999 其他一般公共服务支出	7.43	7.43					
		208 社会保障和就业支出	65.18	65.18					
		20805 行政事业单位养老支出	64.29	64.29					
		2080501 行政单位离退休	12.31	12.31					
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出	46.80	46.80					
		2080506 机关事业单位职业年金缴费支出	5.18	5.18					
		20807 就业补助	0.34	0.34					
		2080799 其他就业补助支出	0.34	0.34					
		20808 抚恤	0.56	0.56					
		2080899 其他优抚支出	0.56	0.56					
		210 卫生健康支出	23.77	23.77					
		21011 行政事业单位医疗	23.77	23.77					
		2101102 事业单位医疗	19.02	19.02					
		2101103 公务员医疗补助	4.75	4.75					
		221 住房保障支出	46.98	46.98					
		22102 住房改革支出	46.98	46.98					
		2210201 住房公积金	46.98	46.98					
		229 其他支出	0.74	0.74					
		22999 其他支出	0.74	0.74					
		2299999 其他支出	0.74	0.74					

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表									
编制单位：于都县审计局			2022年度				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	
支出功能分类科目编码		科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1,139.46	1,087.22	52.24			
201			一般公共服务支出	1,002.79	950.54	52.24			
20108			审计事务	995.36	943.12	52.24			
2010801			行政运行	507.78	507.78				
2010899			其他审计事务支出	487.58	435.34	52.24			
20199			其他一般公共服务支出	7.43	7.43				
2019999			其他一般公共服务支出	7.43	7.43				
208			社会保障和就业支出	65.18	65.18				
20805			行政事业单位养老支出	64.29	64.29				
2080501			行政单位离退休	12.31	12.31				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	46.80	46.80				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	5.18	5.18				
20807			就业补助	0.34	0.34				
2080799			其他就业补助支出	0.34	0.34				
20808			抚恤	0.56	0.56				
2080899			其他优抚支出	0.56	0.56				
210			卫生健康支出	23.77	23.77				
21011			行政事业单位医疗	23.77	23.77				
2101102			事业单位医疗	19.02	19.02				
2101103			公务员医疗补助	4.75	4.75				
221			住房保障支出	46.98	46.98				
22102			住房改革支出	46.98	46.98				
2210201			住房公积金	46.98	46.98				
229			其他支出	0.74	0.74				
22999			其他支出	0.74	0.74				
2299999			其他支出	0.74	0.74				

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：于都县审计局		2022年度				公开04表 金额单位：万元		
收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	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	1,127.68	一、一般公共服务支出	33	991.00	991.00		
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	65.18	65.18		
	9		九、卫生健康支出	41	23.77	23.77		
	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	46.98	46.98		
	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	0.74	0.74		
	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	1,127.68	本年支出合计	59	1,127.68	1,127.68		
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,127.68	总计	64	1,127.68	1,127.68		

注：本表反映部门(单位)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

编制单位：于都县审计局				2022年度	公开05表 金额单位：万元	
项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			
				1,127.68	1,075.43	52.24
201			一般公共预算服务支出	991.00	938.76	52.24
20108			审计事务	983.57	931.33	52.24
2010801			行政运行	507.78	507.78	
2010899			其他审计事务支出	475.79	423.55	52.24
20199			其他一般公共预算服务支出	7.43	7.43	
2019999			其他一般公共预算服务支出	7.43	7.43	
208			社会保障和就业支出	65.18	65.18	
20805			行政事业单位养老支出	64.29	64.29	
2080501			行政单位离退休	12.31	12.31	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	46.80	46.80	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	5.18	5.18	
20807			就业补助	0.34	0.34	
2080799			其他就业补助支出	0.34	0.34	
20808			抚恤	0.56	0.56	
2080899			其他优抚支出	0.56	0.56	
210			卫生健康支出	23.77	23.77	
21011			行政事业单位医疗	23.77	23.77	
2101102			事业单位医疗	19.02	19.02	
2101103			公务员医疗补助	4.75	4.75	
221			住房保障支出	46.98	46.98	
22102			住房改革支出	46.98	46.98	
2210201			住房公积金	46.98	46.98	
229			其他支出	0.74	0.74	
22999			其他支出	0.74	0.74	
2299999			其他支出	0.74	0.74	

注：本表反映部门(单位)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

一般公共预算财政拨款基本支出决算表								公开06表	
编制单位：于都县审计局			2022年度			金额单位：万元			
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	611.55	302	商品和服务支出	326.50	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	190.12	30201	办公费	68.99	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	124.65	30202	印刷费	12.63	30702	国外债务付息		
30103	奖金	17.25	30203	咨询费	31.20	30703	国内债务发行费用		
30106	伙食补助费	22.28	30204	手续费		30704	国外债务发行费用		
30107	绩效工资	74.30	30205	水费	1.88	310	资本性支出	113.01	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	43.69	30206	电费	4.12	31001	房屋建筑物购建		
30109	职业年金缴费	5.28	30207	邮电费	4.15	31002	办公设备购置	63.62	
30110	职工基本医疗保险缴费	30.77	30208	取暖费		31003	专用设备购置	38.89	
30111	公务员医疗补助缴费	7.76	30209	物业管理费		31005	基础设施建设		
30112	其他社会保障缴费	1.19	30211	差旅费	26.56	31006	大型修缮		
30113	住房公积金	56.62	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	0.70	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	59.93	31008	物资储备		
30199	其他工资福利支出	37.64	30214	租赁费		31009	土地补偿		
303	对个人和家庭的补助	24.37	30215	会议费		31010	安置补助		
30301	离休费	12.31	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费		30217	公务接待费	15.79	31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	17.98	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	生活补贴	12.06	30225	专用燃料费	3.23	31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	7.64	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	9.81	
30308	助学金		30228	工会经费	14.79	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	12.41	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	45.17	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
人员经费合计		635.92	公用支出合计						439.51

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

				公开09表
编制单位：于都县审计局		2022年度		金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	18.30	15.79	15.79
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	18.30	15.79	15.79
（1）国内接待费	7	————	————	15.79
其中：外事接待费	8	————	————	
（2）国（境）外接待费	9	————	————	
二、相关统计数	10	————	————	————
1.因公出国（境）团组数（个）	11	————	————	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	————	————	
3.公务用车购置数（辆）	13	————	————	
4.公务用车保有量（辆）	14	————	————	
5.国内公务接待批次（个）	15	————	————	86
其中：外事接待批次（个）	16	————	————	
6.国内公务接待人次（人）	17	————	————	998
其中：外事接待人次（人）	18	————	————	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	————	————	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	————	————	

注：本表反映部门(单位)本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资产占用情况表

公开10表		
编制单位：于都县审计局	2022年度	单位：台、辆、套
项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	
注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。		
说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。		

第三部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2022 年度收入总计 1139.46 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年减少 268.71 万元，下降 100 %；本年收入合计 1139.46 万元，较 2021 年增加 126.34 万元，增长 12.5%，主要原因是：基础绩效奖金纳入财政保障，按月随工资发放，增加财政拨款收入。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 1127.68 万元，占 99.0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 11.79 万元，占 1.0 %。

二、支出决算情况说明

本部门 2022 年度支出总计 1139.46 万元，其中本年支出合计 1139.46 万元，较 2021 年减少 142.36 万元，下降 11.1%，主要原因是：2021 年结转和结余 268.71 万元，本年结转和结余为 0，相应支出下降；年末结转和结余 0 万元，较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是：2021 年结转结余全部收回县财政，未形成单位结余。

本年支出的具体构成为：基本支出 1087.22 万元，占 95.4%；项目支出 52.24 万元，占 4.6%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 1002.98 万元，决算数为 1127.68 万元，完成年初预算的 112.4%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 867.41 万元，决算数为 991 万元，完成年初预算的 114.2%，主要原因是：基础绩效奖金纳入财政保障，按月随工资发放，增加相关支出。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 68.51 万元，决算数为 65.18 万元，完成年初预算的 95.1%，主要原因是：年初预算养老保险缴费基数按大口径计算，实际缴费更小。

（三）卫生健康支出年初预算数为 23.77 万元，决算数为 23.77 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按年初预算完成相应支出。

（四）住房保障支出年初预算数为 43.29 万元，决算数为 46.98 万元，完成年初预算的 108.5%，主要原因是：按年初预算完成相应支出。

（五）其他支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0.74 万元，完成年初预算的 95.1%，主要原因是：衔接乡村振兴，扶持挂点乡村，增加相应支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1075.43

万元，其中：

（一）工资福利支出 611.55 万元，较 2021 年减少 74.56 万元，下降 10.9%，主要原因是：清退临聘人员，减少工资福利支出。

（二）商品和服务支出 326.5 万元，较 2021 年减少 132.87 万元，下降 28.9%，主要原因是：2021 年结转结余全部收回县财政，未形成单位结余，相应支出下降。

（三）对个人和家庭补助支出 24.37 万元，较 2021 年减少 18.46 万元，下降 43.1%，主要原因是：上年职工抚恤金增加，本年未发生相关支出。

（四）资本性支出 113.01 万元，较 2021 年增加 19.49 万元，增长 20.8%，主要原因是：本年办公场所搬迁，添置相关办公设备。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为 18.3 万元，决算数为 15.79 万元，完成全年预算的 86.3%，决算数较 2021 年减少 0.41 万元，下降 2.5%，其中：

（一）因公出国（境）支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是本年度未安排因公出国（境）

经费。决算数较全年预算数增加（减少）的主要原因是：本年度未安排因公出国（境）经费。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：本年度未安排因公出国（境）经费。

（二）公务接待费支出全年预算数为 18.3 万元，决算数为 15.79 万元，完成全年预算的 86.3%，决算数较 2021 年减少 0.41 万元，下降 2.5%，主要原因是严格落实中央八项规定，严格控制公务接待，大力压减一般性支出，落实过紧日子思想。决算数较全年预算数增加（减少）的主要原因是：严格落实中央八项规定，严格控制公务接待，大力压减一般性支出，落实过紧日子思想。全年国内公务接待 86 批，累计接待 998 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：周边兄弟单位交流学习、上级部门监督检查工作等公务接待。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是机关事业单位公务用车改革后，本单位按规定不保留公务用车，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数增加（减少）的主要原因是：机关事业单位公务用车改革后，本单位按规定不保留公务用车，没有相应支出；公务用车运行维护费支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 100%，

决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是机关事业单位公务用车改革后，本单位按规定不保留公务用车，没有相应支出，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数增加（减少）的主要原因是：机关事业单位公务用车改革后，本单位按规定不保留公务用车，没有相应支出。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2022 年度机关运行经费支出 326.5 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数减少 132.87 万元，降低 28.9%，主要原因是：落实过紧日子要求压减一般性支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 113.01 万元，其中：政府采购货物支出 113.01 万元、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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 113.01 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 113.01%，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%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是本部门无《国有资产占用情况表》中相关国有资产。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2022 年度部门预算范围的二级项目 1 个全面开展绩效自评，共涉及资金 330 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对“工作经费”等 1 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 330 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，本部门能够深入贯彻（预算法）、《江西省人民政府关于全面推进预算法管理的实施意见》（赣府发【2018】8 号）、《赣州市财政局关于加强预算绩效管理工作的意见》（赣市财预字【2014】32 号）、《于都县人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（于府发[2013]23 号）结合我县管理制度改革要求，多措并举，项目完成较好，达到了预期目标。。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 1139.46 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，我局严格按照县委、县政府和上级主管部门绩效考核指标开展工

作，绩效目标的设定和预算的配置均按照要求不折不扣完成。依规按时公开单位预决算，严格把握存量资金管理和资产管理，严格遵守中央“八项规定”和厉行节约的原则，三公经费控制率为100%，进一步强化内部管理制度建设，进一步规范财务流程，项目绩效总目标和阶段性目标均按时完成，取得了较好的经济、社会效益。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

为贯彻落实党的十九大报告“全面实施绩效管理”，根据县财政局《关于开展2022年度市本级预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》精神，我局开展了预算项目支出绩效自评和部门整体支出绩效自评工作，现将有关情况总结如下：

1. 自评工作开展情况说明

（1）加强组织领导，履行主体责任

我局机关加强组织领导，成立自评工作领导小组，统筹协调预算项目支出绩效自评工作。结合实际制定实施方案，明确工作进度，合理安排时间，确保绩效自评结果的真实性和及时性。

（2）严禁弄虚作假，确保客观真实

对照年初预算设定的绩效目标及指标值，对应填报年度实际完成值，及时整理、归纳、分析绩效自评结果。

2. 绩效自评的基本情况和评价结果

(1) 基本情况：2022 年我局对部门整体预算和项目支出预算进行了绩效自评。2022 年度有 1 个项目支出，分别是工作经费。

(2) 评价结果：按照绩效评分标准和评分依据，我局对部门整体支出和项目支出进行了自评打分，其中整体支出 98 分，项目支出：工作经费 100 分。

3. 主要经验

(1) 加强组织领导，增强能力建设

市本级部门预算项目支出绩效自评工作覆盖率高、政策性强、难度大，需要单位高度重视、积极组织，配备专门人员从事此项工作。

(2) 规范绩效自评，维护基础数据

严格按照相关政策和制度规定，规范绩效自评。充分收集、分析绩效执行信息，对未完成的绩效目标及指标原因进行逐条分析，为绩效自评提供基础信息。

(3) 勤于学习总结，善于研究思考

提高将自评结果应用作为全过程预算绩效管理的落脚点的的能力，提高自评结果质量，并将其作为改进预算管理和以后年度预算安排的重要依据。通过研究思考完善制度规定，促进方法规范、内容完整、数据可靠、分析深入。

4. 存在的问题

无。

5. 下一步工作打算

我局将进一步提高预算编制及项目核算的精细化程度，科学设置评价指标，对项目支出在实施中存在的诸多不确定因素，如物价上涨，交通运输等，应该结合以往的实际情况，编制明细预算，力求优化配置，保证资金使用公正透明，不断提高管理水平，提高财政资金使用效率。

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“于都县审计局部门整体支出绩效自评报告”、“于都县审计局工作经费部门评价报告”项目部门评价报告（见附件）。（部门评价项目数量在3个以内的，至少将1个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于3个的，至少将2个部门评价报告向社会公开。报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（财预〔2020〕10号）中《项目支出绩效评价报告（参考提纲）》）

于都县审计局部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

(一) 部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

于都县审计局是主管经济监督工作的县政府组成部门，主要职责是：

1、主管全县审计工作。负责对全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，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对县属国有资产产权和股权的监督管理，对涉及国家、省、市、县投资建设项目的稽察，按照有关规定对违规问题提出处理意见。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。

2、起草地方性审计法规草案，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草全县地方性财政经济及其相关的法规草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3、向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向县长提出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、审计查出问题整改情况报告。向县委和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。向县委和县政府有关部门、乡（镇）党委和政府通报审计情况和审计结果。

4、直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括：

(1). 国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；

(2). 县级预算执行情况和其他财政收支，县本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况；

(3). 乡（镇）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省、市、县级财政转移支付资金情况；

(4). 使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支情况；

(5). 县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的招投标、物资采购资金管理使用和建设运营情况；

(6). 全县自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；

(7). 县属国有企业和金融机构、县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构资产、负债和损益；

(8). 有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支情况;

(9). 国际组织和外国政府援助、贷款项目;

(10) 参与审计署、省审计厅、市审计局统一组织的审计事项;

(11). 法律法规规定的其他事项。

5、按规定对乡科级党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

6、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、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7、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。

8、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。

9、参与审计领域的国际交流活动，指导和推广信息技术在全县审计领域的应用。

10、完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

11、职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流

程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

机构设置及人员情况

2022年于都县审计局本级内设8个股室，包括：办公室、法规监督和电子数据股、财政金融和经贸外资审计股、行政事业和社会保障审计股、固定资产投资审计股、农业农村和自然资源生态环境审计股、经济责任审计股、整改督查和内部审计指导监督股等股室。编制数51人，其中：行政编制18人、工勤编1人、全额事业编制32人；实有在职人数46人，包括行政人员18人、全额事业28人；离退休人员24人。

（一）当年部门履职总体目标、工作任务

1、依法履行监督职责，有力服务经济发展大局；2、加强监督贯通协同，积极融入“大监督”体系；3、推进审计工作创新，着力提升审计监督效能。

（二）当年部门年度整体支出绩效目标（参见附件）

（三）部门预算绩效管理开展情况

单位进一步提高预算绩效管理认识，强化以“绩效为中心、对支出结果负责、对社会公众负责”的理念，在绩效目标编制方面，针对绩效目标设置指向不清、预算和目标匹配不足，数量目标和质量目标量化不细，效益目标编制不完整等方面加以了改善。加强预算绩效动态监控管理，及时跟踪项目进度，对项目实施中存在的具体问题采取纠偏措施。加强相关专业技术人员的业

务培训，进一步提高预算绩效评价质量。

（四）当年部门预算及执行情况

我单位不断强化预算意识，实行部门综合预算管理，形成以单位领导支持、财务部门牵头、其他部门密切配合的工作格局，保证预算编制质量。结合单位业务情况，进行科学合理分配细化，部门预算经批复后，跟踪预算执行进度，及时组织收入，科学合理安排支出，降低预算支出的波动幅度。严格执行项目支出预算，积极组织项目实施，对于达到政府采购标准的项目支出，明确规定采购项目的采购期限，督促尽快组织实施采购计划。加强对预算执行过程的控制和结果的反馈，对预算执行差异及时分析成因和影响，并及时向领导和相关股室进行反馈，以采取措施纠正执行偏差，促进预算目标的全面完成。

二、部门整体支出绩效实现情况

（一）履职完成情况

部门整体支出，项目资金立项规范合理、指标明确，资金到位及时，经费管理有力，资金使用规范，相关管理制度齐全，能够按时完成预定目标，项目质量有保障，项目效益明显，项目实施达到预算效果，公众认可度高。基本支出足额保障，“三公经费”支出控制措施得当，预、决算信息公开及时完整，资产管理使用规范有效。

（二）履职效果情况

我局根据年初工作规划及财政预算计划，积极履职、强化

管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理、不断建立健全内部管理制度、梳理内部管理流程，部门整体支出管理情况得到得升，在协助政府推动改革发展、促进和谐稳定中发挥重大作用。

（三）社会满意度及可持续性影响

服务对象和群众满意度达 100%。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析本单位根据部门整体支出评价指标表作出的自评结果为(100)分，等级：优

组织对项目进行了绩效运行监控管理，从监控情况来看，认真落实领导机构、建立完善绩效管理工作制度，进一步细化绩效管理工作。加强绩效管理工作的监督检查，预防重大经济损失。

（二）存在的主要问题

相关管理制度还有待进一步完善。

（三）改进措施和有关建议

1、科学合理编制预算，严格执行预算，避免年终大幅度追加及超预算，同时严格预算执行，提高资金使用效率。

2、加强队伍建设，抓好绩效评价管理部门的队伍建设和业务指导，培养部门的绩效管理队伍，建立绩效评价的长期机制。

部门整体支出绩效自评表

(2022年度)

评价部门名称	于都县审计局		下属单位个数		0	
		全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
整体支出规模(万元)	年度资金总额	1082.98	1139.4639	10	105.22	10
	资金来源：(1) 财政*拨款	1082.98	1127.6769	-	104.13	10
	(2) 其他资金	0	11.787	-		10
	资金结构：(1) 基本支出	0	0	-	0	0
	(2) 项目支出	0	0	-	0	0
预算执行率偏差原因及分析改进措施						
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值 得分 偏差原因分析及改进措施
产出指标	70	数量指标	部门整体支出预算总额	=912.98万元	912.98	5 5
			全年预算安排项目数量	=1个	1	5 5
			项目支出预算总额	=330万元	330	5 5
			实际财政供养人员数	=45人	45	5 5
		质量指标	“三公经费”变动率	-3%	100	5 5
			预算调整率	<=0%	0	5 5
			重点项目支出安排率	>=35%	35	5 5
			项目验收达标率	>=100%	100	5 5
		时效指标	半年预算执行进度	>=50%	50	5 5
			全年预算执行进度	>=100%	100	5 5
			项目年度完成进度	>=100%	100	5 5
		成本指标	编制内实有职工人均基本支出	<=11.14万元	11.14	5 5
			公用经费总额控制	<=111.75万元	111.75	5 5
保障重点工作、重点任务安排资金	>=330万元		330	5 5		
效益指标	10	经济效益指标				
		社会效益指标				
		生态效益指标				
		可持续影响指标	履行部门职能工作影响期限	>=1年	1	5 5
			年度重点工作影响期限	>=1年	1	5 5
满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	>=95%	95	5 5	
		干部职工满意度	>=95%	95	5 5	
总分					100	100
说明 1.各部门可根据附件3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》(参考)设置三级指标和指标 2.上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列,也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。						

于都县审计局工作经费部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

项目背景：为了更好地完成我县经济责任审计、重点审计、审计信息化建设及维护和审计外勤等工作。

主要内容及实施情况：主要用于经济责任审计、重点审计、审计信息化建设及维护和审计外勤等工作，现结合我县实际，实施本项目。

资金投入和使用情况：财政拨款330万元，资金来源于县级财政，资金已全部用于重点审计项目日常支出。资金的使用按照项目专款专用的原则执行。

(二) 项目绩效目标

总体目标：各项测评指标达到优秀。

阶段性目标：各项测评指标达到优秀。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的：是为了更好的把握项目资金执行情况和项目资金产生的绩效，对不足之处采取相应的完善措施。

绩效评价对象和范围：工作经费项目。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等

(三) 绩效评价工作过程

项目支出绩效自评表								
(2022年度)								
项目名称		工作经费						
主管部门		实施单位		于都县审计局				
资金执行情况								
		半初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	330	330	330	10	100	10	
	其中:财政拨款	330	330	330	10	100	10	
	其他资金	0	0	0	.	0	0	
偏差原因及整改措施								
年度总体目标	预期目标				完成实际情况			
	确保审计各项工作有序开展;确保审计学习、培训、调 确保各项工作正常开展。				完成年初设定目标			
绩效目标								
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	经济责任审计项目数(个)	=100	=100	10	10	
		质量	审计达标率	=100%	100	10	10	
		时效	审计工作开展及时率	=100%	100	10	10	
		成本	项目成本控制数(万)	330万元	100	10	10	
效益指标	效益指标	经济效益	提高财政资金的使用效率	长期	长期	10	10	
		社会效益	单位财务规范明显提升	明显提升	明显提升	10	10	
		生态效益	发挥审计监督职能	长期	长期	10	10	
		可持续影响	促进完善监管体制机制	长期	长期	10	10	
满意度	满意度	服务对象满意度(%)	=100%	100	10	10		
总计						100	100	

部门评价评分表

项目名称	工作经费					
主管部门		项目实施单位				于都县审计局
项目负责人	赖华凤	联系电话				15970981606
项目类型	经常性项目 (✓) 一次性项目 ()					
计划投资额 (万元)	330	实际到位资金 (万元)	330	实际使用性况 (万元)	330	
其中: 中央财政		其中: 中央财政				
省财政		省财政				
市县财政	330	市县财政				
其他		其他				
二、绩效评价指标评分 (参考)						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项	5	立项依据充分性	2.5	2.5
				立项程序规范性	2.5	2.5
		绩效目标	10	绩效目标合理性	5	5
				绩效指标明确性	5	5
				预算编制科学性	5	5
过程	40	资金投入	10	资金分配合理性	5	5
				资金管理	5	3
		资金管理	5	资金到位率	3	3
				预算执行率	2	2
				资金使用合规性	5	5
组织实施	5	管理制度健全性	3	3		
		管理执行有效性	2	2		
产出	60	产出数量	10	实际完成率	10	10
		产出质量	10	质量达标率	10	10
		产出时效	10	完成及时性	10	10
		产出成本	5	成本节约率	5	5
效益	60	经济效益	5	带动社会投资增加率	5	5
		社会效益	5	投诉降低率	5	5
		环境效益	5	耗能节约率	5	5
		可持续影响	5	社会公众满意度	5	5
满意度	5	服务对象满意度	5	5		
总分	100		100		100	100
评价等次	优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>					
	100-90(含)分为优、90-80(含)分为良、80-60(含)分为中、60分以下为差					

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（二）项目过程情况

（三）项目产出情况

（四）项目效益情况

五、主要经验及做法存在的问题及原因分析：资金使用合理，有效不断提升服务群众的便利性，提高群众对政务服务的获得感。资金使用未有每月平均使用，需加强预算编制的可预见性、合理性、科学性，使之更加贴合工作的实际，预算执行缺乏强有力的约束机制，公用经费定额管理尚需完善。

六、有关建议

1. 建议加强政策学习，提高思想认识。组织单位财务人员认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出。

2. 建议细化预算指标，提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制部

门预算积累经验。

3. 提高财务人员素质，加强财务管理和财务核算。

七、其他需要说明的问题

无

第四部分 名词解释

(一) 财政拨款收入：指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和政府性基金预算财政拨款。

(二) 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。

(三) 年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余。不包括事业单位净资产项下的事业基金和专用基金。

(四) 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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

(五) 项目支出：指在基本支出之外为完成特定普要任务和事业发展目标所发生的支出。

(六) “三公”经费支出：指用一般公共预算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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。

（七）机关运行经费支出：指用一般公共预算财政拨款安排的为保障行政单位（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。

（八）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（九）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

（十）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

第五部分 附 件

- 附件：1. 于都县审计局部门整体支出绩效部门评价报告、
2. 于都县审计局工作经费项目绩效评价报告