

# 目 录

## 第一部分:部门基本情况

- 一、部门主要职责
- 二、部门机构设置情况

## 第二部分: 部门 2021 年部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分: 部门 2021 年部门决算情况说明

- 一、收支总体情况说明
- 二、决算收入支出增减变化情况说明
- 三、财政拨款收入支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 七、机关运行费执行情况说明

八、政府采购支出情况说明

九、国有资产占用情况说明

十、其他情况

十一、预算绩效情况说明

#### **第四部分、名词解释**

### 黄石市下陆区审计局 2021 年度部门决算及“三公”经费决算情况说明

#### **第一部分：部门基本情况**

##### **一、部门主要职责**

1、负责区级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，维护区级财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查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、贯彻实施审计法律法规和方针政策，参与拟定有关地方性规章制度，制定审计执法、审计管理制度办法并监督执行。制定并组织实施年度审计计划。

3、向区政府提交年度预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区政府

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。向区政府有关部门和街道办事处通报审计情况和审计结果。

4、根据《审计法》的规定，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、向有关主管机关提出处理处罚的建议或移送有关部门追究相应责任：

（1）区级各部门（含直属单位）预算的执行情况和决算以及其他财政收支。

（2）事业单位和使用财政资金的其他组织的财务收支。

（3）区属国有、国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。

（4）区投资和以区投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

（5）区政府管理和其他单位受区政府委托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。

（6）国际组织和外国政府援助项目的财务收支。

（7）其他法律法规规定应由区审计局进行审计的其他事项。

5、对上级审计机关统一组织、授权的审计项目进行审计，并按要求及时上报审计情况报告。

6、依据《审计法》和有关规定，对区党政机关和企事业单位领导干部进行经济责任审计监督。

7、组织实施对财政预算管理或国有资产管理使用等与区财政收支有关特定事项进行专项审计调查。

8、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出行政复议、行政诉讼或区政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处重大经济案件。

9、指导和推广信息技术在全区领域的运用，建设区审计信息系统。

10、审计工业园区、街道办事处、各片区预算的执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金，出具审计报告，在法定职权范围内审计决定、向有关主管机关提出处理处罚的建议或移送有关部门追究相应责任。

11、加强审计工作，推动国家重大决策部署和有关政策措施的贯彻落实，更好地服务改革发展，维护经济秩序，促进经济社会持续健康发展，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，实现审计监督全覆盖。

12、完成上级交办的其他任务。

## 二、部门机构设置情况

1、机构设置情况：下陆区审计局只归口管理本级部门。局内设局办公室和业务科室，新设立下陆区审计事务中心为区审计局管理的副科级事业单位，系独立编制机构，未独立核算。

2、编制情况：下陆区审计局核定行政编制 4 名，下陆区审计事务中心核定事业编制 3 名。2021 年年末实有在职人数 5 人，其中：行政编 3 人，事业编制 2 人。退休人员 5 人（已全部转入机关事业单位养老保险发放养老金）。

## 第二部分：部门 2021 年部门决算表

收入支出决算总表													
A		B		C		D		E		F		G	
				收入									
				支出									
				项		目		行次		金额			
				次		次		次		次			
				1		2							
部门：黄石市下陆区审计局		2021年度								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	165.48	一、一般公共服务支出		32	176.68						
二、政府性基金预算财政拨款收入		2	0.00	二、外交支出		33	0.00						
三、国有资本经营预算财政拨款收入		3	0.00	三、国防支出		34	0.00						
四、上级补助收入		4	0.00	四、公共安全支出		35	0.00						
五、事业收入		5	0.00	五、教育支出		36	0.00						
六、经营收入		6	0.00	六、科学技术支出		37	0.00						
七、附属单位上缴收入		7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出		38	0.00						
八、其他收入		8	26.19	八、社会保障和就业支出		39	0.00						
		9		九、卫生健康支出		40	0.00						
		10		十、节能环保支出		41	0.00						
		11		十一、城乡社区支出		42	0.00						
		12		十二、农林水支出		43	0.00						
		13		十三、交通运输支出		44	0.00						
		14		十四、资源勘探工业信息等支出		45	0.00						
		15		十五、商业服务业等支出		46	0.00						
		16		十六、金融支出		47	0.00						
		17		十七、援助其他地区支出		48	0.00						
		18		十八、自然资源海洋气象等支出		49	0.00						
		19		十九、住房保障支出		50	0.00						
		20		二十、粮油物资储备支出		51	0.00						
		21		二十一、国有资本经营预算支出		52	0.00						
		22		二十二、灾害防治及应急管理支出		53	0.00						
		23		二十三、其他支出		54	19.70						
		24		二十四、债务还本支出		55	0.00						
		25		二十五、债务付息支出		56	0.00						
		26		二十六、抗疫特别国债安排的支出		57	0.00						
		27	191.67	本年支出合计		58	196.38						
		28	0.00	结余分配		59	0.00						
		29	27.24	年末结转和结余		60	22.53						
		30				61							
		31	218.91	总计		62	218.91						

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表								
部门：黄石市下陆区审计局			2021年度				公开02表	
							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
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		191.67	165.48	0.00	0.00	0.00	0.00	26.19
201	一般公共服务支出	168.67	165.48	0.00	0.00	0.00	0.00	3.19
20108	审计事务	168.67	165.48	0.00	0.00	0.00	0.00	3.19
2010801	行政运行	163.67	160.48	0.00	0.00	0.00	0.00	3.19
2010804	审计业务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	23.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.00
22999	其他支出	23.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.00
2299999	其他支出	23.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表							
部门：黄石市下陆区审计局			2021年度				公开03表
							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	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		196.38	163.68	32.70	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	176.68	163.68	13.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	176.68	163.68	13.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	163.68	163.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	13.00	0.00	13.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	19.70	0.00	19.70	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	19.70	0.00	19.70	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	19.70	0.00	19.70	0.00	0.00	0.00

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									
部门：黄石市下陆区审计局			2021年度			公开04表			
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	次	1	栏 次	次	2	3	4	5	
一、一般公共预算财政拨款	1	165.48	一、一般公共服务支出	33	173.48	173.48	0.00	0.00	
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00	
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00	
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00	
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00	
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00	
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00	
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00	
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00	
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00	
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00	
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00	
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00	
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00	
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00	
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00	
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00	
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00	
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00	
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00	
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>165.48</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>173.48</b>	<b>173.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
年初财政结转和结余	28	8.00	年末财政结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00	
一般公共预算财政拨款	29	8.00		61					
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62					
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63					
<b>总 计</b>	<b>32</b>	<b>173.48</b>	<b>总 计</b>	<b>64</b>	<b>173.48</b>	<b>173.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

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入和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表				
部门：黄石		2021年度		公开05表
				金额单位：万元
项 目	科目名称	小计	本年支出	
功能分类科目编码	科目名称		基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		173.48	160.48	13.00
201	一般公共服务支出	173.48	160.48	13.00
20108	审计事务	173.48	160.48	13.00
2010801	行政运行	160.48	160.48	0.00
2010804	审计业务	13.00	0.00	13.00

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明细表**

公开06表  
金额单位：万元

部门：黄石市下陆区审计局

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	139.89	302	商品和服务支出	5.90	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	19.73	30201	办公费	1.40	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	22.04	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	27.60	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	6.34	30206	电费	0.52	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.23	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	10.89	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.09	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	7.93	30212	因公出国(境)费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.09	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	45.35	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	14.69	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39906	赠与	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.36	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	14.69	30229	福利费	0.91	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39999	其他支出	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.12			
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	1.17			
	人员经费合计	154.58		公用经费合计	5.90			

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。

**一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表**

公开07表  
金额单位：万元

预算代码：{FMDM[YSDM]}

部门：黄石市下陆区审计局

2021年度

预算数						决算数					
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预算情况。其中，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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

**政府性基金预算财政拨款收入支出决算表**

公开08表  
金额单位：万元

部门：黄石市下陆区审计局

2021年度

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
				小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
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。

空表原因：我单位无此项内容，本表无数据



## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：黄7		2021年度		公开09表	
项		目		本年支出	
功能分类 科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	
档次		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。

空表原因：我单位无此项内容，本表无数据

### 第三部分：部门 2021 年部门决算情况说明

#### 一、收支总体情况说明

下陆区审计局 2021 年度决算总收入合计 191.67 万元，其中：财政拨款收入 165.48 万元，占总收入的 86.34%，其他收入 26.19 万元，占总收入的 13.66%。

2021 年度支出 196.38 万元，其中：基本支出 163.38 万元，占总支出的 83.2%，项目支出 32.7 元，占总支出的 16.65%。

#### 二、2021 年度决算收入支出增减变化情况

本单位 2021 年度决算总收入 191.67 万元，决算收入与上年决算数相比，减少 1.97 万元，主要原因是：省厅下拨项目经费减少。决算收入与年初预算相比，增加 12.61 万元，主要原因是：财政拨款增加。本单位 2021 年年度支出 196.38 万元，决算支出与上年决算数相比，增加 7.91 万元，主要原因是：新增 1 名政府雇员及 2 名投资聘用人员，基本人员经费增加。决算支出与年初预算相比，增加 22.32 万元，主要原因是：新增 1 名政府雇员及 2 名投资聘用人员，基本人员经费

增加。

### 三、2021年财政拨款收入支出决算情况说明

下陆区审计局2021年财政拨款收入总计165.48万元，年初结转结余8万元，其中：一般公共预算拨款165.48万元。

2021年财政拨款支出总计173.48万元，与年初预算数179.06万元相比减少5.58万元，原因是压缩经费，与上年决算数155.93万元相比增加17.55万元，原因是新增1名政府雇员及2名投资聘用人员，基本人员经费增加。按支出性质分类：基本支出160.48万元，项目支出13万元，年末财政拨款结转和结余0万元。其中：一般公共预算拨款0万元。

### 四、2021年一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

下陆区审计局2021年一般公共预算财政拨款支出决算数为173.48万元，与年初预算数179.06万元相比减少5.58万元，

其中：基本支出较年初预算数174.06相比减少13.58万元，项目支出较年初预算数5万元增加8万元，主要原因是结转上年财政拨款收入8万元用于项目支出。

按支出功能分类，一般公共服务支出176.68万元；其他支出19.7万元。

### 五、2021年一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

下陆区审计局2021年一般公共预算财政拨款基本支出160.48万元。

其中：人员经费支出154.58万元。人员经费主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、住房公积金、职工基本医疗保险、其他工资福利支出、

奖励金、机关事业单位养老保险等支出。日常公用经费支出 5.9 万元。

日常公用经费主要包括：办公费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出等。

## 六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021 年度“三公”经费支出决算数为 0 万元，与 2020 年支出决算数 0 万元相比持平。与 2021 年预算 0.4 万元相比减少 0.4 万元。其中：

1、因公出国（境）费用支出决算为 0 万元，团组数为 0 组，人数为 0 人。与 2020 年决算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。与 2021 年预算数 0.4 万元相比减少增加 0.4 万元，原因是无该业务发生。

2、2021 年公务用车购置及运行维护费支出决算数为 0 万元，与 2020 年决算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。与 2021 年预算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。其中：

（1）我部门（单位）公务用车购置费为 0 万元，本年度公务用车购置数 0 辆，公务用车保有量为 0 台。与 2020 年决算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。与 2021 年预算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。

（2）公务用车运行维护费 0 万元，与 2020 年支出决算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。与 2021 年预算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。

3、公务接待支出决算数为 0 万元，共接待 0 批次、0 人。与 2021 年预算数 0.4 相比减少 0.4 万元，原因是无该业务发生。与 2020 年支出决算数 0 万元相比持平，原因是无该业务发生。

## 七、机关运行经费执行情况说明

2021 年机关运行经费 5.9 万元，与 2021 年预算 19.32 万元相比减少 13.42 万元，原因是财政压缩公用经费等开支。与 2020 年决算数 7.64 相比减少 1.74 万元，原因是：响应政府过紧日子号召，进一步压缩公用经费。主要用于办公费 1.4 万元、电费 0.52 万元、邮电费 0.23 万元、物业管差旅费 0.09 万元、日常维修费 0.09 万元、工会经费 1.36 万元、福利费 0.91 万元、其他交通费 0.12 万元，其他商品和服务支出 1.17 万元。

## 八、政府采购执行情况说明

2021 年度我单位政府采购预算计划金额 2.8 万元，其中一般公共预算 2.8 万元，其他资金 0 万元；主要用于购买货物 2.8 万元，工程 0 万元，服务 0 万元。政府采购授予中小企业合同总额 2.8 万元，占政府采购合同总额的 100%；其中：授予小微企业合同金额 2.8 万元，占政府采购支出总额的 100%。

2021 年度我单位政府实际采购金额 19.17 万元，其中一般公共预算 1.9 万元，其他资金 17.27 万元；主要用于购买货物 1.9 万元，工程 0 万元，服务 17.27 万元。2021 年政府采购授予中小企业合同总额 19.17 万元，占政府采购合同总额的 100%；其中：授予小微企业合同金额 19.17 万元，占政府采购支出总额的 100%。

政府采购支出总额比 2020 年度 3.85 万元增加 10.03 万元，涨幅 397.92%，主要原因：实际采购审计服务金额从专项经费列支。

## 九、国有资产占用情况说明

2021 年度我单位共占有车辆数 0 台，其中：机要通信用车 0 台，应急保障用车 0 台，执法执勤用车 0 台，特种专用技术用车 0 台，其他用车 0 台；单价 50 万元以上通用设备 0 台；单价 100 万元以上专用设备 0 台。其他固定资产（不包含房屋）13.49 万元。

## 十、其他情况

我单位无举借政府债务情况、无扶贫专项资金情况、无政府性基金预算收支情况、无财政专项支出情况、无专项转移支付情况。

## 十一、预算绩效工作开展情况

### （一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，区审计局组织对 2021 年度一般公共预算项目支出绩效开展自评，共涉及项目 1 个，资金 5 万元、占一般公共预算项目支出总额的 100%。2021 年，按照审计局工作职能、中长期事业发展规划，结合具体支出项目特点，拟定了具体项目绩效目标，绩效目标编报实现了范围、级次、内容三个“全覆盖”。所有项目支出绩效目标均在规定时间内向区财政局进行了报送，绩效目标内容完整、指向明确、细化量化、合理可行，设置指标体现相关性、重要性、可比性、系统性和经济性要求。

从整体支出绩效评价情况来看，区审计局编报的部门整体支出绩效目标实现了范围、级次、内容三个“全覆盖”，申报覆盖率达到 100%。

### （二）部门决算中项目绩效自评结果

区审计局一般公共预算项目的实施有合法、合规和完整的项目管理制度和操作规范，日常检查督导工作较为全面。一般公共预算项目的资

金使用按照预算执行，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。项目全年预算数为5万元，执行数为5万元，完成预算的100%。

主要产出和效果：一是产出的目标基本完成，项目质量可控，较高水平地完成了审计任务。项目实际实施工作基本上能在规定的阶段性期限内完成目标任务；二是各项目经费的实施取得较为可观的经济效益，产生良好的社会效益。三是项目符合国家政策，项目管理有效，产出高效。各项目在区审计局统一部署下，任务明确，分工有序，基本上按计划完成。项目实施过程中坚持问题导向，风险导向，效果显著。项目实施有相应的资金保障、人员保障和制度保障，能够形成可持续的影响。

存在的主要问题及原因：审计力量与审计任务不相适应，审计全覆盖有待进一步加强。我局承担的审计工作任务比较重，除了完成本级正常安排的审计工作任务外，还完成省审计厅、市审计局、区政府和区纪检监察部门临时追加安排的审计任务，在实施审计项目时人员分配往往捉襟见肘，审计人员力量明显不足，与审计工作任务的矛盾比较突出。

改进措施：一是进一步加大审计人员培训力度，着力培养一批专家型、复合型专业人才，不断提升审计人员业务技能，积极化解审计人员力量与审计任务不匹配的问题；二是进一步完善审计项目的组织管理方式，创新审计方法，充分运用大数据审计平台，不断创新和推广数字化审计方法。

### （三）绩效评级结果应用情况

#### 1. 部门绩效评价结果应用情况

加强绩效评价结果应用，我单位将绩效自评结果作为以后年度该项目预算编制和安排财政资金的重要参考依据；将绩效自评结果按照要求向社会公开，自觉接受社会监督。

#### 2. 部门绩效评价结果拟应用情况

我单位将绩效自评结果与 2021 年预算编制相结合，对实施效果好的项目优先保障项目资金预算，并在编制预算的过程中，对绩效目标及指标进行梳理完善，完成绩效指标编制自评工作。同时加强内部控制管理，建立项目绩效考核机制，促进项目产出及效益提升，将绩效管理工作落到实处。

附表 1

## 下陆区项目支出绩效运行监控表

(2021 年度)

项目单位(盖章):

单位: 万元

项目名称		审计业务专项经费					
主管部门		项目执行单位					
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/>			2、新增性项目 <input type="checkbox"/>		
项目类型		1、当年性项目 <input checked="" type="checkbox"/>		2、延续性项目 <input type="checkbox"/>		3、一次性项目 <input type="checkbox"/>	
项目资金 (万元)				年初 预算数	1-6 月执行数	1-6 月执行率	全年预计执行数
		年度资金总额:		5			5
		其中: 当年一般公共 预算拨款		5			5
年度绩效目标 1	一级 指标	二级指标	三级指标	指标值	1-6 月 指标执行情况	完成目标 可能性(确定 能、有可能、 不可能)	备注
	产出 指标	数量指标	对 200 万 以上的建 设项目由 审计机关 依照法定 程序直接 组织或施 审计	根据当年情 况报送	项目按合同约 定执行中	确定能	
			对 200 万 以下建设 项目视情 况依照法 定程序进 行重点抽 审	根据当年审 减额确定	项目按合同约 定执行中	确定能	
			完成其他 各级交办 的审计任 务	根据当年上 级安排	项目按合同约 定执行中	确定能	
		质量指标	审计结果 准确率	98%以上	项目按合同约 定执行中	确定能	
			工作进度	按照年计划 有序开展	项目按合同约 定执行中	确定能	
		时效指标	完成时间	及时	项目按合同约 定执行中	确定能	





附表 2

## 2021 年度审计业务专项经费项目自评表

项目单位(盖章):

主要领导签字:

填报日期: 年 月 日

项目名称		审计业务专项经费项目					
主管部门					项目实施单位		
项目类别		1、部门预算项目 <input type="checkbox"/>		2、上级专项 <input type="checkbox"/>			
项目属性		1、持续性项目 <input type="checkbox"/>		2、新增性项目 <input type="checkbox"/>			
项目类型		1、常年性项目 <input type="checkbox"/>		2、延续性项目 <input type="checkbox"/>		3、一次性项目 <input type="checkbox"/>	
预算执行情况 (万元) (20分)		预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	得分 (20分*执行率)		
		5	5	100%	20		
年度绩效目标 1 (100分)	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出指标	数量指标	对 200 万以上的建设项目由审计机关依照法定程序直接组织实施审计		根据当年情况报送	共完成 16 个审计项目	20
			对 200 万以下建设项目视情况依照法定程序进行重点抽查		根据当年审减额确定	共完成 7 个审计项目	20
			完成其他各级交办的审计任务		根据当年上级安排	抽调人员参加省厅、市局审计项目	10
		质量指标	审计结果准确率		98%以上	准确率 100%	10
	时效指标	工作进度		按照年计划有序开展		按节点完成各5项工作	5
		完成时间		及时		按节点完成各5项工作	5
	效益指标	经济效益指标	为政府节约资金		合理	支出进级及考核不欠资金 7237.49 万, 节约投资金额 760.02 万元	10
		可持续影响指标	审计整改情况		合理	对 2020 年度审计发现问题进行整改督办, 整改事项 59 项, 已完成整改事项 58 项, 新增整改事项 1 项。	10
		.....					

	满意度指标	—				
总分	98					

偏差大或目标未完成原因分析	审计力量与审计任务不相适应，审计全覆盖有待进一步加强。我局承担的审计工作任务比较重，除了完成本级正常安排的审计工作任务外，还完成省审计厅、市审计局、区政府和区纪检监察部门临时追加安排的审计任务，在实施审计项目时人员分配往往捉襟见肘，审计人员力量明显不足，与审计工作任务的矛盾比较突出。
改进措施及结果应用方案	一是进一步加大审计人员培训力度，着力培养一批专家型、复合型专业人才，不断提升审计人员业务技能，积极化解审计人员力量与审计任务不匹配的问题；二是进一步完善审计项目的组织管理方式，创新审计方法，充分运用大数据审计平台，不断创新和推广数字化审计方法。

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转)，执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。涉及政府采购的项目支出要设置相关绩效指标反映政府采购管理情况。

2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标(即目标值为≥X，得分=权重×B/A)，反向指标(即目标值为≤X，得分=权重×A/B)。得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。

3. 定性指标计分原则：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%)、80-50%(含50%)、50-0%合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。

4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

5. 涉及政府采购的项目支出应设置相关政府采购指标。

6. 本部门单位自评项目较多的亦可自行设计封面，请主要领导在封面上签字并加盖公章。

## 第四部分、名词解释

一、财政拨款收入：指财政部门当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”

等以外的收入。

五、用事业基金弥补收支差额指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年 按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、经营支出：指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。

十二、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指各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。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、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、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。