

附件 1

城固县审计局 2021 年度部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 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 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

根据《中共城固县委办公室 城固县人民政府办公室关于印发〈城固县审计局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（城办字〔2020〕40号）文件精神，县审计局主要职责和内设机构如下：

（一）部门主要职责

县审计委员会办公室设在审计局，接受县委审计委员会的直接领导，承担县委审计委员会具体工作，研究提出审计工作坚持党的领导、加强党的建设的政策建议，组织研究全县审计工作规划、重大政策和改革方案，协调推进和督促落实党中央、省委、市委决策部署和县委、县委审计委员会工作安排，研究提出年度审计项目计划等。

县审计局贯彻落实党中央决策部署和省、市、县委关于审计工作安排，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

1、主管全县审计工作。负责对县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，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，对国家有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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、贯彻执行中央、我省和我市关于审计方面的法律、法规、规章和政策；监督国家审计规章、审计准则和指南的执行；制订并组织实施县级专业领域审计工作规划。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支出情况的审计报告。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、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。向县委和县级机关有关部门、镇办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：国家有关重大政策措施贯彻落实情况；县级重要改革执行情况；县级预算执行情况和其他财政收支；县级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇政府、街道办事处预算的执行情况、决算和财政收支、财政转移支付资金；使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级投资和以县级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资金管理使用和建设运营情况；扶贫开发政策执行、资金和项目的管理情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、县属资产经营公司、授权经营企业、

县属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；县级驻外非经营性办事机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、资金的财务收支；国家审计署、省审计厅、市审计局授权或统一组织的在城企事业单位及中央金融机构财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律、法规、规章规定的其他事项。

5、按规定对县管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、组织开展全县重点建设项目的稽察；履行县属国有企业监事会职责，对县属国有企业的财务活动及企业负责人的经营管理行为进行监督。

10、开展县审计领域对外交流与合作，负责全县审计领域信息技术应用工作。

11、完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

12、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，切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。

（二）内设机构

本部门现内设 5 个股室：办公室（县委审计委员会办公室秘书股）、法规审理股、政策审计股、行政事业审计股、财政审计股，另有城固县经济责任审计中心（城固县电子数据审计中心）和固定资产投资审计中心 2 个下属事业单位。

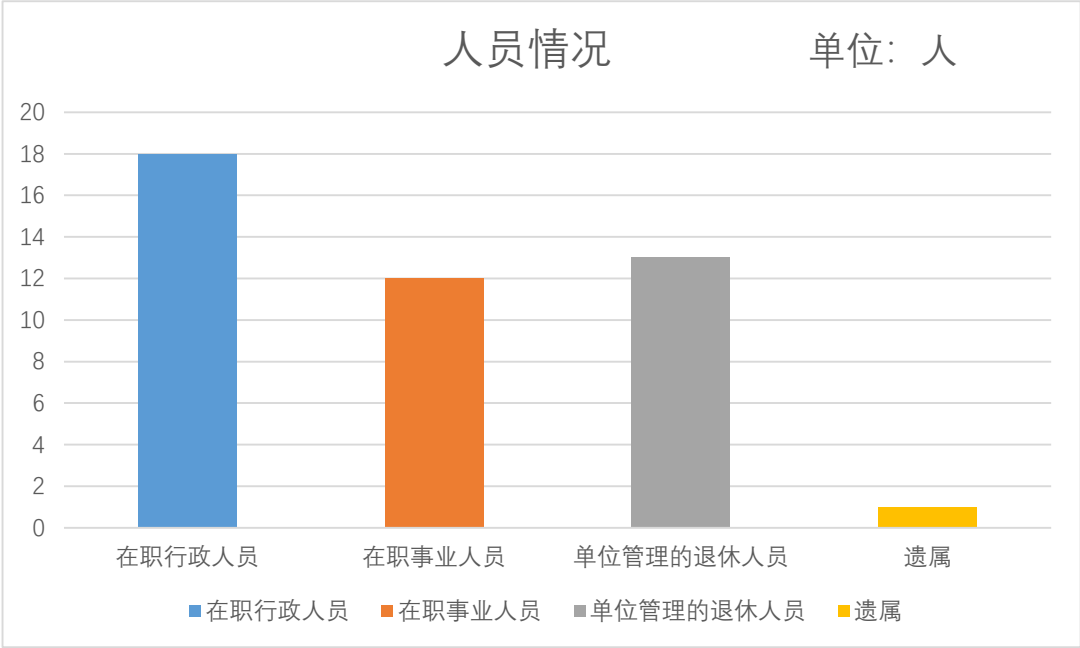
二、部门决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个，为本级预算单位：

序号	单位名称
1	城固县审计局本级（机关）

三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 42 人，其中行政编制 16 人、事业编制 26 人；实有人员 30 人，其中行政 18 人、事业 12 人。单位管理的离退休人员 13 人，遗属 1 人。



第二部分 2021 年度部门决算表

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及 会议费、培训费支出决算表	否	
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出 决算表	是	不涉及
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	不涉及

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：城固县审计局

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	706.22	1. 一般公共服务支出	556.22
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	150.00
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	706.22	本年支出合计	706.22
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	706.22	支出总计	706.22

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：城固县审计局

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算财政拨款	706.22	1. 一般公共服务支出	556.22	556.22		
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出	150.00	150.00		
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探电力信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
本年收入合计	706.22	本年支出合计	706.22	706.22		

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：城固县审计局

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一般公共预算财政拨款	706.22		706.22	706.22		
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	706.22	支出总计	706.22	706.22		

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门： 城固县审计局

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 （境）费 用	公务接 待费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	1.50		1.50					
决算数	1.36		1.36					

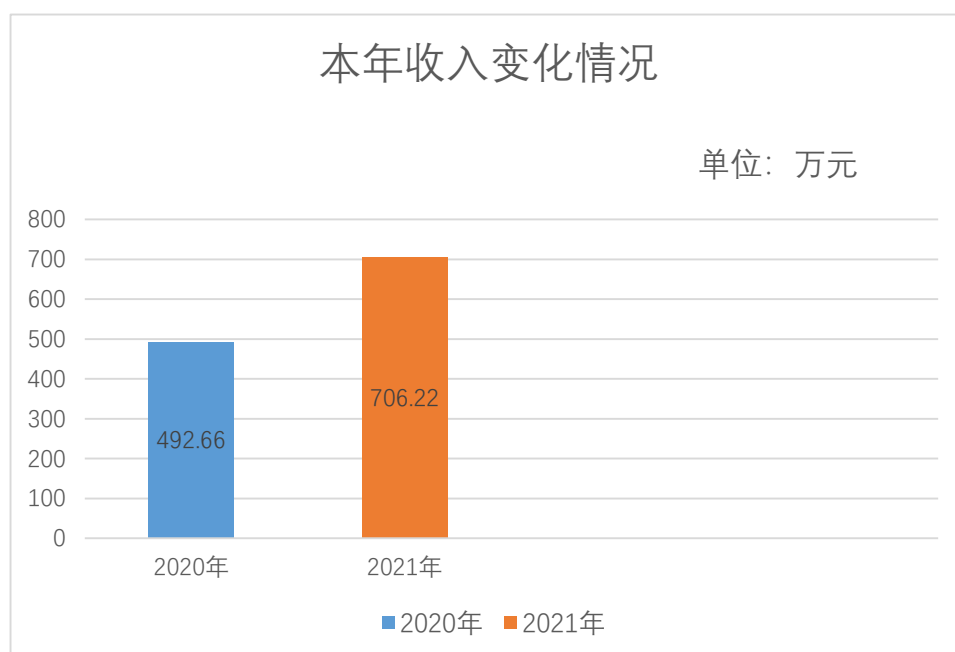
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

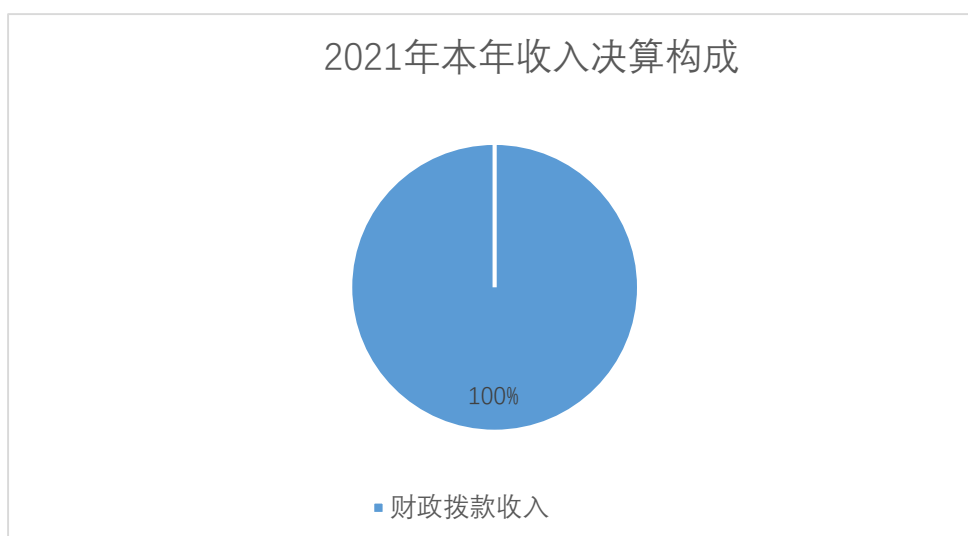
2021 年本部门收入 706.22 万元，较上年增加 213.6 万元，增长 43.36%，主要原因是：本年专项审计业务收入增长。

2021 年本部门支出 706.22 万元，较上年增加 213.6 万元，增长 43.36%，主要原因是：本年专项审计业务支出增长。



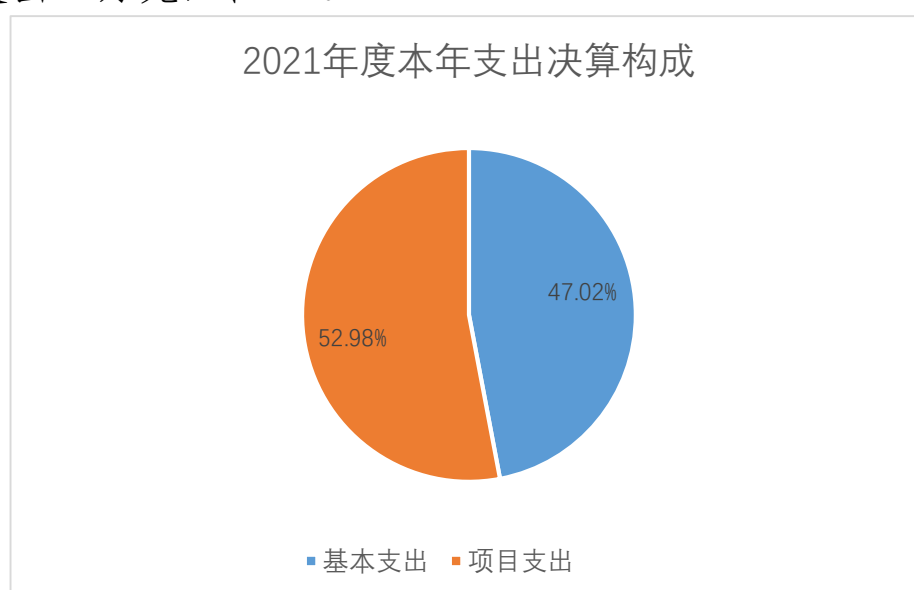
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 706.22 万元，其中：财政拨款收入 706.22 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



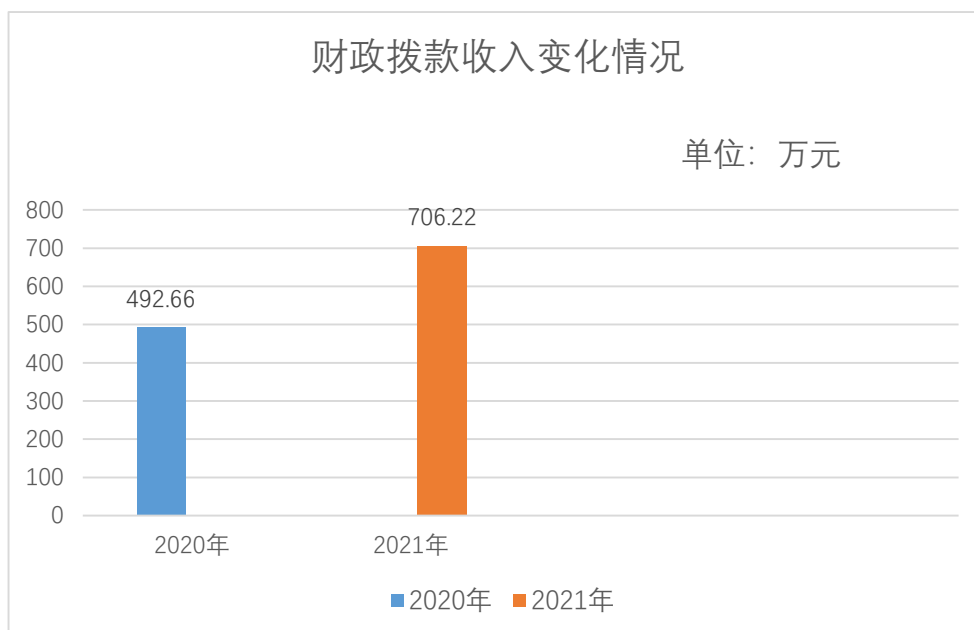
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 706.22 万元，其中：基本支出 332.06 万元，占 47.02%；项目支出 374.17 万元，占 52.98%；经营支出 0 万元，占 0%。

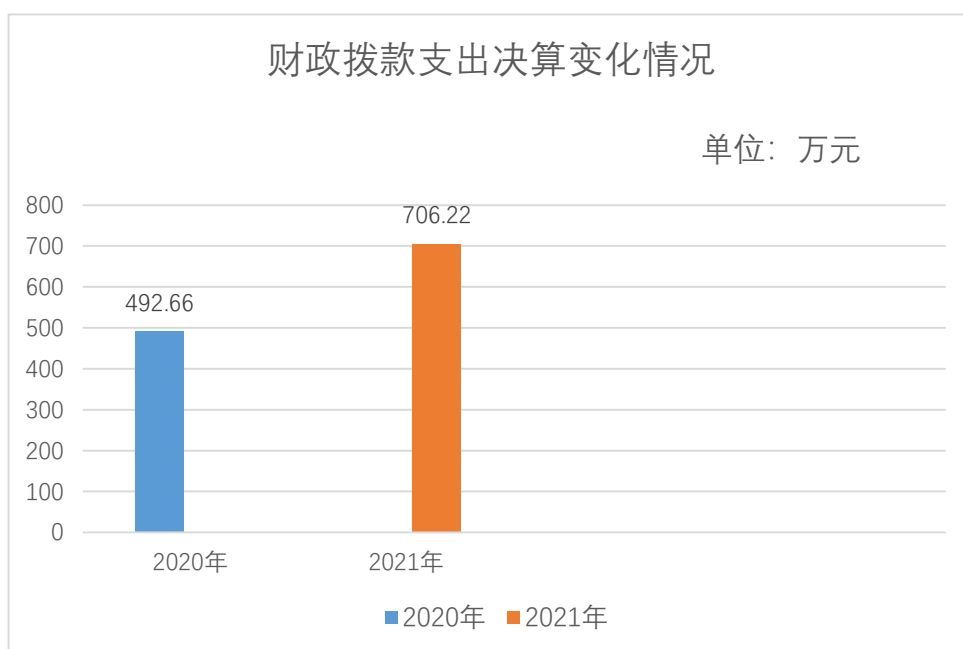


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年本部门财政拨款收入 706.22 万元，较上年增加 213.6 万元，增长 43.36%，主要原因是：本年专项审计业务收入增长。



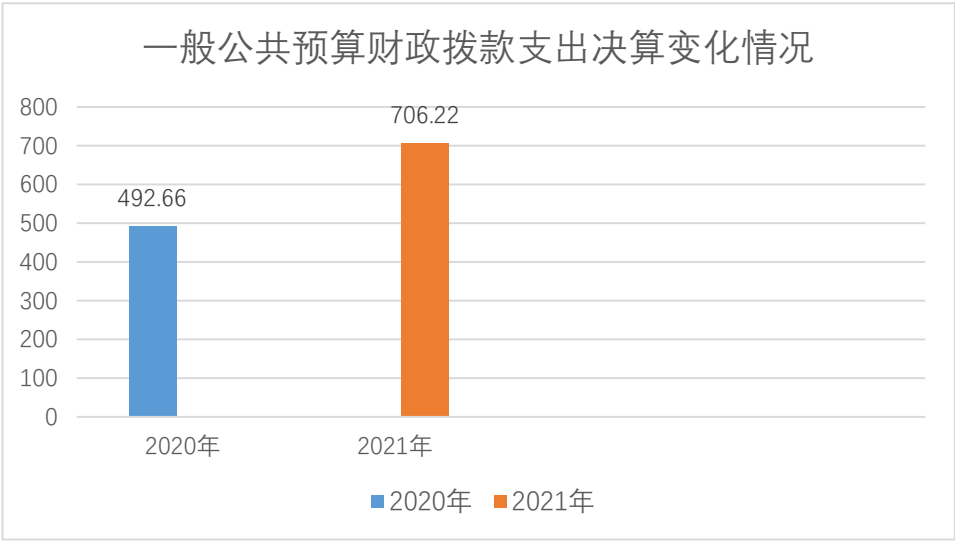
2021 年本部门财政拨款支出 706.22 万元，较上年增加 213.6 万元，增长 43.36%，主要原因是：本年专项审计业务支出增长。



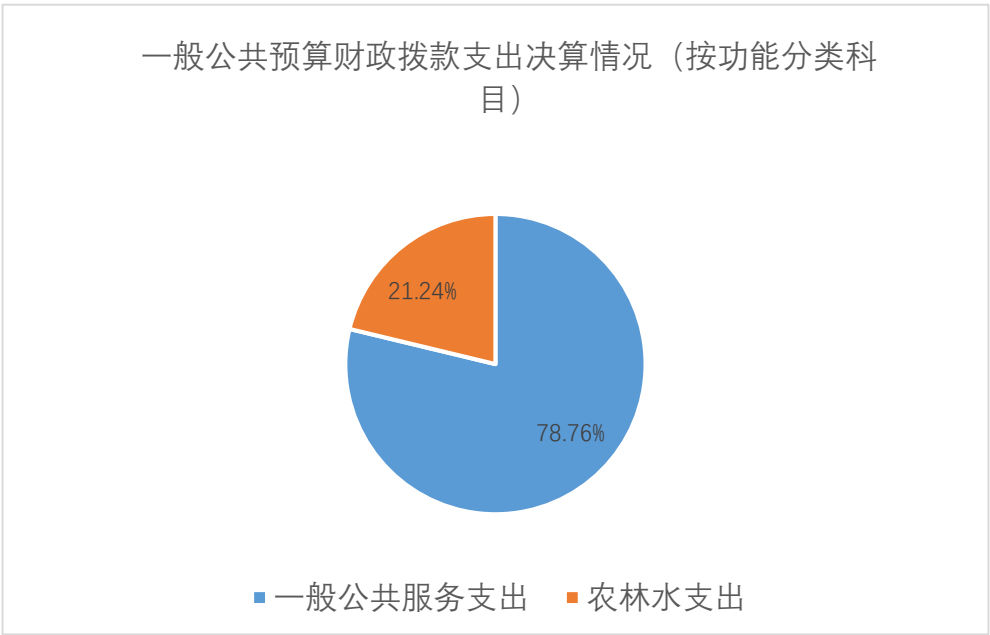
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 706.22 万元，支出决算 706.22 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。

与上年相比，财政拨款支出增加 213.6 万元，增长 43.36%，主要原因是：本年专项审计业务支出增长。



按照政府功能分类科目，其中：一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）支出 332.06 万元，一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）支出 224.17 万元，农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）150 万元。



1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。

预算 332.06 万元，支出决算 332.06 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平，主要原因是：严格按预算安排支出。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

预算 224.17 万元，支出决算 224.17 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平，主要原因是：严格按预算安排支出。

3. 农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）1

预算 150 万元，支出决算 150 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平，主要原因是：严格按预算安排支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 332.06 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

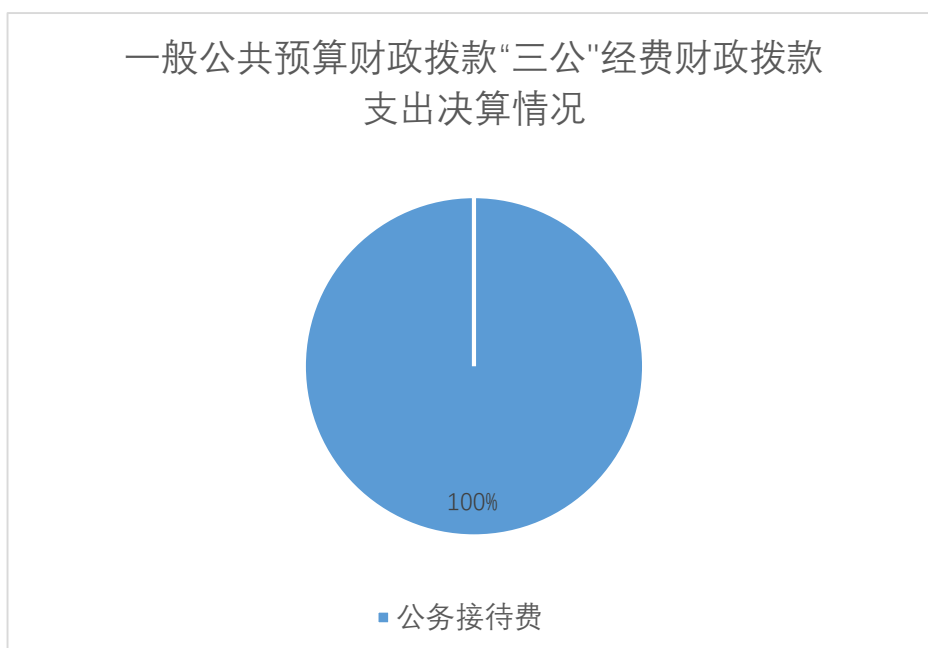
（一）人员经费 320.51 万元，主要包括：基本工资 107.16 万元、津贴补贴 142.23 万元、奖金 8.35 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 29.54 万元，职业年金缴费 1.2 万元，职工基本医疗保险缴费 13.21 万元，住房公积金 1.45 万元，其他工资福利支出 16.95 万元，生活补助 0.42 万元。

(二) 公用经费 11.55 万元，主要包括：办公费 1.08 万元、水费 0.09 万元、邮电费 0.16 万元、差旅费 2.08 万元、维修（护）费 0.56 万元、公务接待费 1.36 万元、其他交通费用 5.23 万元，其他商品和服务支出 1 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 1.5 万元，支出决算 1.36 万元，完成预算的 90.67%。决算数小于预算数的主要原因是：厉行节约要求，从严控制公务接待。



1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度一般公共预算安排为县审计局机关等单位购置公务用车 0 辆，预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 100%，决算数较预算数减少（增加）0 万元，主要原因是：本年未安排公务用车购置费用支出。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务用车运行维护预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 100%，决算数较预算数减少（增加）0 万元，主要原因是：本年未安排公务用车运行维护费用支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务接待预算 1.5 万元，支出决算 1.36 万元，完成预算的 90.67%，决算数较预算数减少 0.14 万元，主要原因是：厉行节约要求，从严控制公务接待。其中：

国内公务接待支出 1.36 万元。主要是本部门接受上级有关部门工作检查、指导及审计业务交流等发生的接待支出。共接待国内来访团组 18 个，来宾 260 人次。

（二）培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平，主要原因是：我局严格执行预算并安排支出。

（三）会议费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排会议费预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平，主要原因是：我局严格执行预算并安排支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算 11.55 万元，支出决算 11.55 万元，完成预算的 100%。支出决算较上年减少 1.05 万元，主要原因是本部门人员减少，公用经费减少。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 0 辆，其中副部（省）级以上领导用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 0 辆，应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，制定了项目资金使用管理规定；完善了绩效管理工作机制，本部门预算管理制度涵盖了预算编制、执行、调整、监督、考核、决算各预算流程环节；明确了绩效管理职能，本年度人员编制 42 人，其中行政编制 16 人、事业编制 26 人；实有人员 30 人，其中行政 18 人、事业 12 人，单位管理的退休人员 13 人。根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 374.17 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本部门预算编制准确率较高，“三公”经费控制较好，部门资产管理较规范。

组织对审计业务经费等 2 个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金 374.17 万元，从评价情况来看，项目实施设置了审计外勤经费、审计管理、信息化建设等有效保证了全年审计工作的顺利推进，提升了审计对外形象，实施审计业务购买服务解决了审计力量不足的问题，增强项目审计专业性，为政府各项建设节约成本，确保全年审计项目顺利完成。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在县级部门决算中反映履职专项业务费、审计业务购买服务等 2 个一级项目绩效自评结果。

1. 审计业务项目绩效自评综述：全年预算数 224.17 万元，执行数 224.17 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标

完成情况：通过项目实施设置了审计外勤经费、组织省市县审计机关安排的审计工作办公经费等支出，有效保障了全年审计工作的正常开展。

2. 审计业务购买服务项目绩效自评综述：全年预算数 150 万元，执行数 150 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，保障了扶贫领域专项审计向社会审计中介机构购买审计服务，解决审计力量不足的问题，增强项目审计专业性，为政府各项建设节约成本，确保全年审计项目顺利完成。

预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		审计业务			
主管部门		城固县审计局		实施单位	城固县审计局
项目资金 (万元)			全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B / A)
		年度资金总额:	224.17	224.17	100%
		其中: 省级财政资金			
		其他资金	224.17	224.17	100%
年初设定目标			全年实际完成情况		
进一步提升我县审计机关综合建设水平, 充分发挥审计机关职能和作用, 实现县域经济社会的全面发展。			主要用于审计外勤经费和其他审计管理经费, 加强审计人员业务技能培训, 全面完成全年各项工作任务。		
一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
产出 指标	数量指标	审计(调查)项目数量	≥50个	152个	
		移送事件线索数量	≥10个	11个	
		提交各类审计报告和审计简报数量	≥10次	≥10次	
		提交审计建议数量	≥120条	220条	
产出 指标	质量指标	单位对审计建议的采纳比例	≥80	85%	
	时效指标	预算支出进度	12月底前	12月	
	成本指标				
效益 指标	经济效益 指标	促进单位增收节支和挽回损失等	≥2000万	≥2000万	
	社会效益 指标	审计人员业务能力逐步提升度	较高	较高	
	生态效益 指标				
	可持续影响指标				
满意度 指标	服务对象 满意度指标	被审单位对审计人员审计质量及廉政情况满意率	≥95%	≥95%	
请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额, 如没有请填写无。					

其他资金包括与省级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度的结转结余资金等。

定量指标。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算

定性指标根据指标完成情况分为: 全部或基本达成预期指标、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分别按照100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理填写完成比例。

预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称		审计业务购买服务				
主管部门		城固县审计局		实施单位		城固县审计局
项目资金 (万元)			全年预算数 (A)	全年执行数 (B)		执行率 (B / A)
		年度资金总额:	150	150		100%
		其中: 省级财政资金				
		其他资金	150	150		100%
年度 总 体 目 标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	此项目主要保障在扶贫领域向社会审计中介机构购买审计服务, 解决审计力量不足的问题, 增强项目审计专业性, 为政府各项建设节约成本, 确保全面完成审计工作任务。			主要用于通过购买服务, 保质保量按时间进度完成审计项目, 完成全年扶贫审计工作任务。		
绩效 指 标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产 出	数量指标	购买审计服务项目数	5 个	5 个	
			聘请审计中介人员数	≥20 人	20 人	
	产 出 指 标	质量指标	购买审计服务项目按审计目标完成率	≥95%	100%	
		时效指示	购买审计服务项目按时完成率	≥90%	100%	
		成本指标				
	效 益 指 标	经济效益 指标				
		社会效益 指标	弥补审计力量不足, 促进政府审计事业发展	得到改善	得到改善	
		生态效益 指标				
		可持续影响 指标				
	满意 度指 标	服务对象 满意度指 标	被审单位满意率	≥95%	98%	
	说 明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额, 如没有请填写。				

注: 1. 其他资金包括与省级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为: 全部或基本达成预期指标、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 100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理填写完成比例。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 100 分，综合评价等级为“优”，全年预算数 706.22 万元，执行数 706.22 万元，完成预算的 100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：2021 年共完成审计项目 152 个，审计资金总额 2,014,100 万元，审计发现违规资金总额 1,539.43 万元，管理不规范资金总额 172,096.37 万元，审计促进整改规范资金总额 4,527.11 万元，审计政府投资项目资金总额 26,595.84 万元，核减政府投资项目工程造价 2,127.18 万元，提出审计建议并采纳 220 条，收缴处罚资金总额 59 万元。审计移送线索 11 件，向县委、县政府报送审计要情 11 件，审计报告得到县委、县政府主要领导批示批转 12 件，审计结果被采用促使完善制度 33 件。超额完成了市县安排的各项工作任务。发现的问题及原因：通过自评我们认识到预算绩效指标设定在考核性、匹配性、量化性等科学设置方面存在不足。下一步改进措施：1. 预算编制要求全员参与、明确相关执行业务股室是预算执行与绩效考评主体的理念。2. 要在充分论证和测算的基础上，科学设定切实可行的绩效目标，确保绩效目标合法合规，细化预算编制；对项目预算要求预算申报时就设定预算绩效考评指标，绩效目标设定要指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配。

部门整体支出绩效自评表

(2021 年度)

填报单位（盖章）城固县审计局

得分：100 分

（一）简要概述部门职能与职责。	1、主管全县审计工作。负责对县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，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，对国家有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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、贯彻执行中央、我省和我市关于审计方面的法律、法规、规章和政策；监督国家审计规章、审计准则和指南的执行；制订并组织实施县级专业领域审计工作规划。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支出情况的审计报告。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。受县政府委托向县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、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。向县委和县级机关有关部门、镇办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：国家有关重大政策措施贯彻落实情况；县级重要改革执行情况；县级预算执行情况和其他财政收支；县级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇政府、街道办事处预算的执行情况、决算和财政收支、财政转移支付资金；使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级投资和以县级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资金管理使用和建设运营情况；扶贫开发政策执行、资金和项目的管理情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、县属资产经营公司、授权经营企业、县属国有资本控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益；县级驻外非经营性办事机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、资金的财务收支；国家审计署、省审计厅、市审计局授权或统一组织的在城企事业单位及中央金融机构财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律、法规、规章规定的其他事项。
------------------------	---

	5、按规定对县管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，枝在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、组织开展全县重点建设项目的稽查；履行县属国有企业监事会职责，对县属国有企业的财务活动及企业负责人的经营管理行为进行监督。 10、开展县审计领域对外交流与合作，负责全县审计领域信息技术应用工作。 11、完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。 12、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。
（二）简要概述部门支出情况，按活动内容分类。	2021 年审计局整体支出共计 706.22 万元，其中：基本支出 332.06 万元，其中：工资福利支出 320.09 万元，商品和服务支出 11.55 万元，对个人和家庭的补助支出 0.42 万元；项目支出 374.17 万元，其中：审计业务支出 224.17 万元，其他扶贫支出 150 万元（为购买审计服务支出）。
（三）简要概述当年市委市政府下达的重点工作。	1、持续做好重大政策措施落实情况暨“追赶超越”目标完成情况跟踪审计；2、深化政府财政预算执行及部门单位预算执行情况审计；3、加强财政决算审计；4、细化精准扶贫项目审计；5、积极开展领导干部自然资源资产离任审计；6、加大领导干部经济责任审计力度。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据来源方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行（25分）	预算完成率（10分）	10	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得10分。 预算完成率≥95%的，得9分。 预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。 预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。 预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。 预算完成率在70%（含）和80%之间，得4分。 预算完成率<70%的，得0分。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%	100%	100%	10		
		预算调整率	5	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，用以	预算调整率绝对值≤5%，得5分。	预算调整率=（预算	≤5%	5%	5		

		(5分)		反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）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、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	调整数/预算数）×100%					
		支出进度率（5分）	5	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/（上年结余结转+	半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%（含）和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。 前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%	半年进度率≥45%，前三季度进度率≥75%	半年进度率≥45%，前三季度进度率≥75%	5		

				本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)*100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减)*100%。	(含)和75%之间,得2分;进度率<60%,得0分。						
过程	预算管理 (15分)	预算编制准确率 (5分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%,得5分。 预算编制准确率在20%和40%(含)之间,得3分。 预算编制准确率>40%,得0分。	预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%	≤20%	20%	5		

		“三公经费”控制率 (5分)	5	“三公经费”控制率= (“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%，用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	三公经费控制率≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”控制率= (“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%	≤100%	90.67%	5		
		资产管理规范性 (5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范，用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。		全部符合	全部符合	5		

		资金 使用 合规 性 (5 分)	5	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3. 重大项目开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合 5 分, 有 1 项不符扣 2 分。		全部符合	全部符合	5		
--	--	---------------------------------	---	---	-------------------------	--	------	------	---	--	--

		项目 产出 (40 分)	40	数量指标	1. 若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含）、80-50%（含）、50-10%来记分； 2. 若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成率计分，正向指标（即指标值为$\geq$）得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为$\leq$）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	审计 （调 查）项 目数量 移送事 件线索 数量 提交各 类审计 报告和 简报数 量 提交审 计建议 数量 购买审 计服务 项目数	≥ 50 个 ≥ 10 个 ≥ 10 次 ≥ 120 条 5 个	152 个 11 个 ≥ 10 次 220 条 5 个	40		
--	--	-----------------------	----	------	--	--	---	---	----	--	--

					聘请审计中介人员数	≥ 20 人	20 人			
		项目效益 (20分)	20	经济效益指标	促进单位增收节支和挽回损失等	≥ 2000 万元	≥ 2000 万元	20		
				社会效益指标	审计业务人员业务能力逐步提升度	较高	较高			
				服务对象满意度指标	被审单位对审计人员审计质量及廉政情况满意率	≥ 95%	≥ 95%			
备注： 1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。 2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。										

（四）部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门 2021 年度未开展部门重点绩效评价。

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使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费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。