

柞水县审计局 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

（一）主要职能

柞水县审计局是县委审计委员会日常办公机构和县政府工作部门。承担着贯彻执行国家审计方针政策；进行国家有关重大政策执行审计，县级财政预算执行和其他财政收支经济效益审计，县管领导干部任期经济责任审计和自然资源资产审计，国家重点建设项目预算执行和竣工决算审计，社保基金、环保资金、社会捐赠资金等审计；组织实施行业审计、专项审计和审计调查；指导和监督县级部门内部审计；实施对发改局的重大项目稽查等职责。

（二）内设机构

依据部门三定方案，本部门内设党政办公室、综合审计股、政府投资项目审计股、法规与审理稽核股4个股室。

二、部门决算单位构成

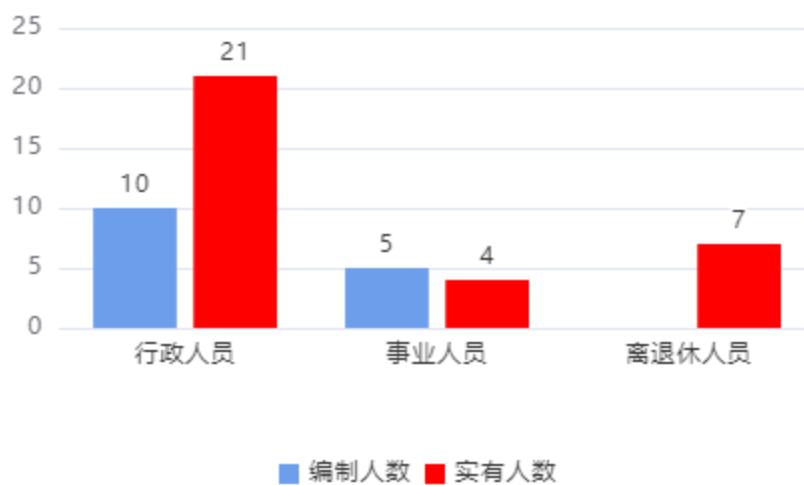
纳入本年度本部门决算编制范围的单位共2个，包括本级及所属1个二级预算单位：

序号	单位名称
1	柞水县审计局部门本级（机关）
2	柞水县审计信息中心

三、部门人员情况

截至2021年底，本部门人员编制15人，其中行政编制10人、事业编制5人；实有人员5人，其中行政21人、事业4人。单位管理的离退休人员7人。

人员对比图



第二部分 2021年度部门决算表

目录

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	本部门无政府性基金预算财政拨款
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门无国有资本经营预算财政拨款

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：柞水县审计局

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	374.77	1. 一般公共服务支出	313.32
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	31.81
		9. 卫生健康支出	10.04
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		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	19.60
		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	374.77	本年支出合计	374.77
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	374.77	支出总计	374.77

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。

收入决算表

公开02表

编制部门：柞水县审计局

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
功能分类科目编码	科目名称				小计	其中：教育收费			
	合计	374.77	374.77						
201	一般公共服务支出	313.32	313.32						
20108	审计事务	313.32	313.32						
2010801	行政运行	190.67	190.67						
2010804	审计业务	83.96	83.96						
2010850	事业运行	23.69	23.69						
2010899	其他审计事务支出	15.00	15.00						
208	社会保障和就业支出	31.81	31.81						
20801	人力资源和社会保障管理事务	1.49	1.49						
2080101	行政运行	1.49	1.49						
20805	行政事业单位养老支出	29.90	29.90						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.90	29.90						
20899	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42						
2089999	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42						
210	卫生健康支出	10.04	10.04						
21011	行政事业单位医疗	10.04	10.04						
2101101	行政单位医疗	8.89	8.89						
2101102	事业单位医疗	1.15	1.15						
221	住房保障支出	19.60	19.60						
22102	住房改革支出	19.60	19.60						
2210201	住房公积金	19.60	19.60						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制部门：柞水县审计局

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
功能分类科目编码	科目名称						
	合计	374.77	290.81	83.96			
201	一般公共服务支出	313.32	229.36	83.96			
20108	审计事务	313.32	229.36	83.96			
2010801	行政运行	190.67	190.67				
2010804	审计业务	83.96		83.96			
2010850	事业运行	23.69	23.69				
2010899	其他审计事务支出	15.00	15.00				
208	社会保障和就业支出	31.81	31.81				
20801	人力资源和社会保障管理事务	1.49	1.49				
2080101	行政运行	1.49	1.49				
20805	行政事业单位养老支出	29.90	29.90				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.90	29.90				
20899	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42				
210	卫生健康支出	10.04	10.04				
21011	行政事业单位医疗	10.04	10.04				
2101101	行政单位医疗	8.89	8.89				
2101102	事业单位医疗	1.15	1.15				
221	住房保障支出	19.60	19.60				
22102	住房改革支出	19.60	19.60				
2210201	住房公积金	19.60	19.60				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。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：柞水县审计局

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	374.77	1. 一般公共服务支出	313.32	313.32		
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	31.81	31.81		
		9. 卫生健康支出	10.04	10.04		
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		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	19.60	19.60		
		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	374.77	本年支出合计	374.77	374.77		
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						
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	374.77	支出总计	374.77	374.77		

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支出决算表（按功能分类科目）

公开05表

编制部门：柞水县审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	合计	374.77	290.81	83.96
201	一般公共服务支出	313.32	229.36	83.96
20108	审计事务	313.32	229.36	83.96
2010801	行政运行	190.67	190.67	
2010804	审计业务	83.96		83.96
2010850	事业运行	23.69	23.69	
2010899	其他审计事务支出	15.00	15.00	
208	社会保障和就业支出	31.81	31.81	
20801	人力资源和社会保障管理事务	1.49	1.49	
2080101	行政运行	1.49	1.49	
20805	行政事业单位养老支出	29.90	29.90	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.90	29.90	
20899	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	
210	卫生健康支出	10.04	10.04	
21011	行政事业单位医疗	10.04	10.04	
2101101	行政单位医疗	8.89	8.89	
2101102	事业单位医疗	1.15	1.15	
221	住房保障支出	19.60	19.60	
22102	住房改革支出	19.60	19.60	
2210201	住房公积金	19.60	19.60	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。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基本支出决算表（按经济分类科目）

公开06表

编制部门：柞水县审计局

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	决算数	经济分类科目 编码	科目名称	决算数
	人员经费合计	273.21		公用经费合计	17.60
301	工资福利支出	272.58	302	商品和服务支出	17.60
30101	基本工资	100.37	30201	办公费	9.61
30102	津贴补贴	102.46	30202	印刷费	
30103	奖金		30203	咨询费	
30107	绩效工资	8.30	30204	手续费	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	29.90	30205	水费	0.70
30109	职业年金缴费		30206	电费	3.42
30110	职工基本医疗保险缴费	10.04	30207	邮电费	
30111	公务员医疗补助缴费		30208	取暖费	
30112	其他社会保障缴费	1.91	30209	物业管理费	
30113	住房公积金	19.60	30211	差旅费	1.25
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.01
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	
303	对个人和家庭的补助	0.63	30215	会议费	
30301	离休费		30216	培训费	
30303	退职（役）费		30217	公务接待费	0.05
30304	抚恤金		30218	专用材料费	
30305	生活补助	0.63	30224	被装购置费	
30306	救济费		30225	专用燃料费	
30307	医疗费补助		30226	劳务费	
30308	助学金		30227	委托业务费	
30309	奖励金		30228	工会经费	
30310	个人农业生产补贴		30229	福利费	

人员经费			公用经费		
经济分类科目 编码	科目名称	决算数	经济分类科目 编码	科目名称	决算数
30399	其他对个人和家庭的补助		30231	公务用车运行维护费	
			30239	其他交通费用	1.56
			30299	其他商品和服务支出	
			310	资本性支出	
			31002	办公设备购置	
			31003	专用设备购置	

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。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：柞水县审计局

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	0.13		0.13					
决算数	0.05		0.05					

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

编制部门：柞水县审计局

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目 编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

编制部门：柞水县审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	合计			

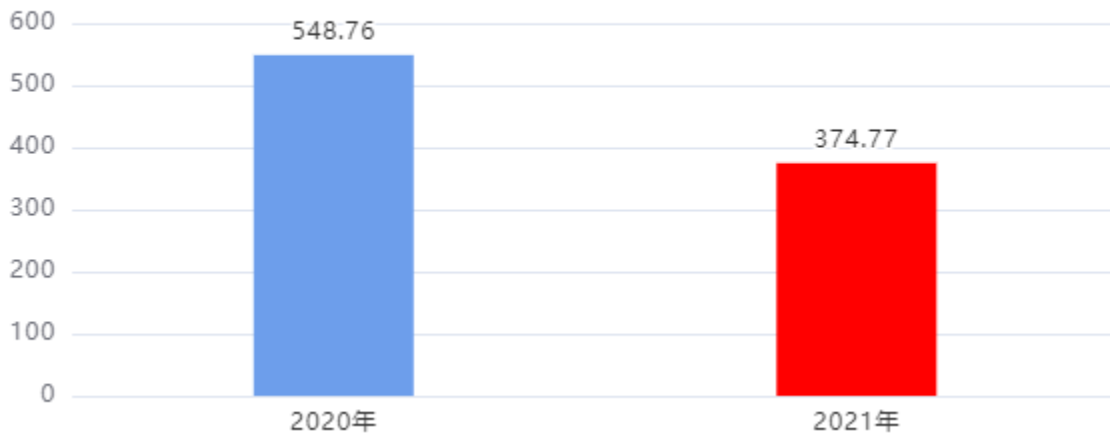
注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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

本年度收入、支出总计均为374.77万元，与上年相比减少173.99万元，下降31.71%，下降的主要原因是：基本支出减少。

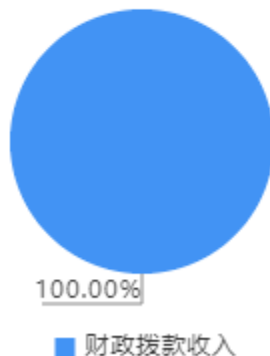
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

本年度收入合计374.77万元，其中：财政拨款收入374.77万元，占100.00%。

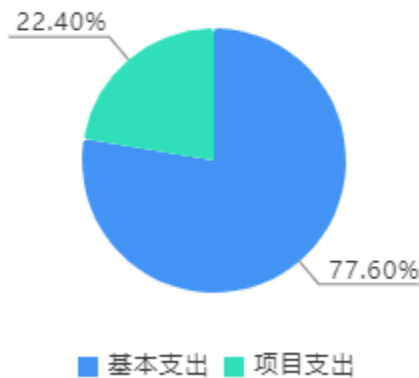
收入结构图



三、支出决算情况说明

本年度支出合计374.77万元，其中：基本支出290.81万元，占77.60%；项目支出83.96万元，占22.40%。

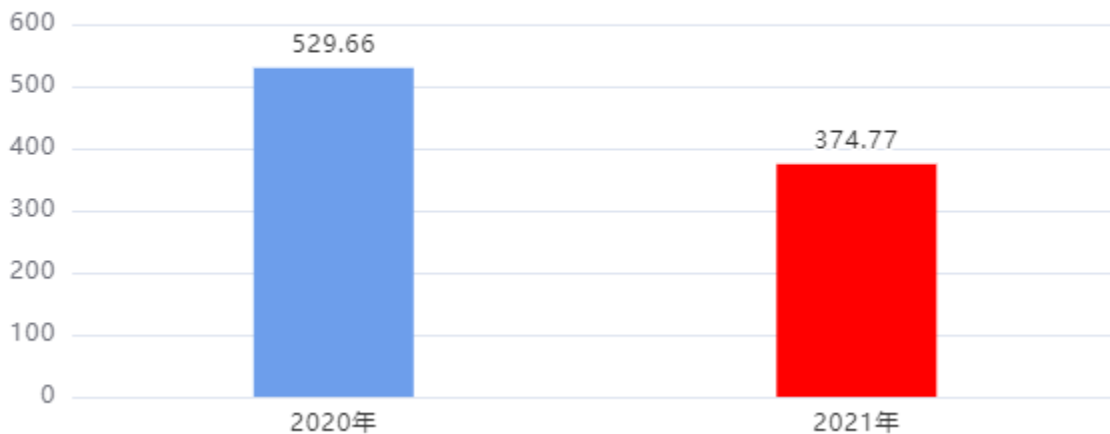
支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为374.77万元，与上年相比减少154.89万元，下降29.24%，下降的主要原因是：基本支出减少。

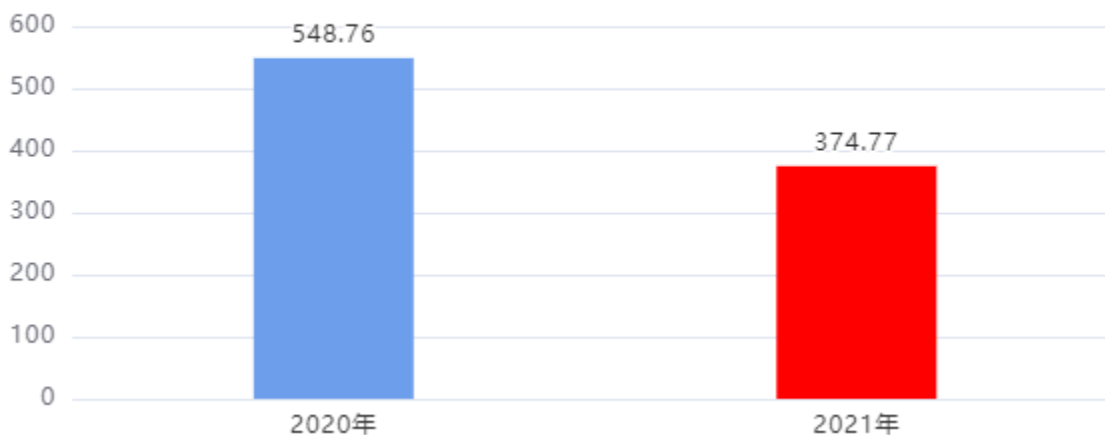
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



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374.77万元，支出决算374.77万元，完成年初预算的100.00%，占本年支出合计的100.00%。与上年相比减少173.99万元，下降31.71%，下降的主要原因是：基本支出减少。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



按照政府功能分类科目，其中：

（一）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）预算190.67万元，支出决算190.67万元，完成预算的100.00%。

（二）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）预算83.96万元，支出决算83.96万元，完成预算的100.00%。

（三）一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）预算23.69万元，支出决算23.69万元，完成预算的100.00%。

（四）一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）预算15.00万元，支出决算15.00万元，完成预算的

100.00%。

（五）社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）行政运行（项）预算1.49万元，支出决算1.49万元，完成预算的100.00%。

（六）社会保障和就业支出（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）预算29.90万元，支出决算29.90万元，完成预算的100.00%。

（七）社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支（项）预算0.42万元，支出决算0.42万元，完成预算的100.00%。

（八）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）预算8.89万元，支出决算8.89万元，完成预算的100.00%。

（九）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）预算1.15万元，支出决算1.15万元，完成预算的100.00%。

（十）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）预算19.60万元，支出决算19.60万元，完成预算的100.00%。

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290.81万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费273.21万元，主要包括：基本工资100.37万元、津贴补贴102.46万元、绩效工资8.30万元、机关事业单位基本养老保险缴费29.90万元、职工基本医疗保险缴费10.04万元、其他社会保障缴费1.91万元、住房公积金19.60万元、生活补助0.63万元。

（二）公用经费17.60万元，主要包括：办公费9.61万元、水费0.70万元、电费3.42万元、差旅费1.25万元、维修（护）费1.01万元、公务接待费0.05万元、其他交通费用1.56万元。

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0.13万元，支出决算0.05万元，完成预算的38.46%，决算数较预算数减少0.08万元，主要原因是：认真贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支。

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。

本年度无一般公共预算公务用车购置费用预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护费用预算安排。

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0.13万元，支出决算0.05万元，完成预算的38.46%，决算数较预算数减少0.08万元，主要原因是：厉行节约，严格控制公务接待标准。其中：国内公务接待支出0.05万元。主要用于本部门接受有关部门工作检查指导发生的接待支出。共接待来访团组1个，来访外宾7人次。来访外宾主要包括：上级部门等。

（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。

（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。

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6.50万元，支出决算17.60万元，完成预算的270.77%。支出决算比上年减少159.38万元，主要原因是：基本支出减少。

十一、政府采购支出情况说明

本年度政府采购支出总额共5.83万元，其中：政府采购货物类支出0万元、政府采购工程类支出5.83万元、政府采购服务类支出0万元。授予中小企业合同金额5.83万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额5.83万元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的0%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的100.00%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出的0%。

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。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，坚持“科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关”原则，建立了绩效管制度体系，成立了单位主要领导任组长、分管领导任副组长，财务相关人员为成员的预算绩效目标管理评价小组，制定了《柞水县审计局部门整体支出绩效评价方案》，按照评价指标体系、指标说明和评分标准，对2021年度部门整体支出绩效和2021年度县级专项

资金绩效进行了评分，撰写部门整体支出绩效自评报告和县级专项资金绩效自评报告，报送至同级财政部门审核。

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1个，涉及预算资金83.96万元，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，今年以来，我局紧紧围绕省、市、县审计委员会确定的审计重点，认真编制审计项目计划，及时分解落实任务，全年累计完成审计（调查）项目43个。其中：经济责任审计20个，自然资源资产和生态环境保护情况审计5个，固定资产投资审计4个，部门预算执行审计3个，财政决算审计3个，政策执行情况审计3个，专项审计和审计调查5个；共查出违规金额5640万元，收缴财政资金7万元；核减工程造价80余万元；提出审计建议67条。撰写审计信息20余篇。在健全政府预算管理，规范领导干部权力运行，加强秦岭生态环境保护，促进惠民政策落实，促进城乡统筹发展等方面发挥了重要作用，并积极完成县委县政府交办的各项工作。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在部门决算中反映2021年审计专项业务经费1个一级项目绩效自评结果。

2021年审计专项业务经费项目绩效自评综述：全年预算数83.96万元，执行数83.96万元，其中：开展行政事业及企业单位领导干部经济责任审计1.6万元；聘请人员及社会中介机构参与政府投资审计项目经费20万元；审计外勤管理经费8万元；聘用协审员协助完成审计项目，支付人员经费39.64万元；开展审计业务办公经费14.72万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2021预算（项目）绩效目标自评得分98分，评价等级为“优”。全年累计完成审计（调查）项目43个。其中：经济责任审计20个，自然资源资产和生态环境保护情况审计5个，固定资产投资审计4个，部门预算执行审计3个，财政决算审计3个，政策执行情况审计3个，专项审计和审计调查5个；共查出违规金额5640万元，收缴财政资金7万元；核减工程造价80余万元；提出审计建议67条。撰写审计信息20余篇。发现的问题：个别经济效益指标未完成。下一步改进措施：继续加强探索，进一步优化项目评价指标体系，完善工作机制和管理制度，不断提高绩效自评工作。

柞水县审计局预算（项目）绩效目标自评表
(2021年度)

项目名称		2021年审计专项业务经费						
主管部门		柞水县财政局			实施单位		柞水县审计局	
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		83.96	83.96		100%	
		其中：省级财政资金		83.96	83.96		100%	
		其他资金		0	0			
年度总体	年初设定目标			全年实际完成情况				
目标	投入财政资金1.6万元，用于开展2021年行政事业及企业单位领导干部经济责任审计；投入财政资金20万元，聘请人员及社会中介机构参与政府投资审计项目；投入财政资金8万元，用于审计外勤管理经费；投入财政资金（审计罚没收入）14.72万元，其中审计人员支出14.72万元；投入财政资金28.16万元，聘用11名协审员协助完成审计项目。			投入财政资金1.6万元，用于开展2021年行政事业及企业单位领导干部经济责任审计；投入财政资金20万元，聘请人员及社会中介机构参与政府投资审计项目；投入财政资金8万元，用于审计外勤管理经费；投入财政资金（审计罚没收入）14.72万元，其中审计人员支出14.72万元；投入财政资金39.64万元，聘用11名协审员协助完成审计项目。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	未完成原因和改进
	产出指标	数量指标	行政事业及企业单位领导干部离任审计	≥20个	20个	30	30	
			审计项目外勤管理	30个	35个			
			聘请社会机构参与政府投资项目数	4个	4个			
			聘用协审员人数	11人	11人			
		质量指标	被审计单位对审计建议的采纳比例	≥80%	90%			
			审计专项业务经费绩效管理覆盖率	100%	100%			
			协审员年度考核合格率	100%	100%			
	时效指标	年度审计项目按时完成率	100%	100%				
	成本指标	投入财政资金数额	83.96万元	83.96万元				
	效益指标	经济效益指标	查出违规金额	≥3000万元	5640万元	30	28	
			核减政府投资项目工程造价	≥100万元	80万元			
			收缴财政资金	≥5万元	7万元			
		社会效益指标	元普被审单位财务目标	≥40个	45个			
提出审计建议			≥50条	67条				
促进政策落实			≥10项	10项				
生态效益指标		撰写审计信息	≥20篇	20篇				
满意度	服务对象满意度指标	开展领导干部自然资源资产和生态环境保护审计	3个	5个	40	40		
		被审计单位对审计人员审计质量及廉政情况满意率	满意或较满意	满意				
说明				无				

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
 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89分，综合评价等级为“良”，全年预算数483.98万元，执行数374.77万元，完成预算的77.44%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：绩效目标编制相对合理，指标明确；部门预算编制完整，科目准确，专项业务费细化、分类填报准确，细化到具体功能分类科目；支付及时、均衡；年末无结转结余；厉行节约、严控公用经费支出规模；预决算信息及时公开、内容完整；部门使用预算资金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规定；资金的拨付审批程序规范；重大开支经过党组会议决议；资金使用符合部门预算批复用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确、规范；具有合法、合规、完整的资产管理制度，且得到有效执行，资产保存完整，实行了一物一卡条码化管理、处置规范，资产账务管理合规，帐实相符，配置合理；对部门整体支出情况开展绩效自评，覆盖率100%；促进财政增收节支，促进了审计问题整改；被审计单位对审计人员审计质量及廉政情况满意度高。但也存在年度预算执行率不高，预算调整率较大的问题。主要原因是：当年罚没返还收入未完成，核减预算数较大。

柞水县审计局部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

自评得分: 89分

填报单位: 柞水县审计局

(一) 简要概述部门职能与职责。	柞水县审计局是县委审计委员会日常办公机构和县政府工作部门。承担着贯彻执行国家审计方针政策; 进行国家有关重大政策执行审计, 县级财政预算执行和其他财政收支经济效益审计, 县管领导干部任期经济责任审计和自然资源资产审计, 国家重点建设项目预算执行和竣工决算审计, 社保基金、环保资金、社会捐赠资金等审计; 组织实施行业审计、专项审计和审计调查; 指导和监督县级部门内部审计; 实施对发改局的重大项目稽查等职责。
(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。	2021年部门实际总支出374.77万元(其中本年度财政拨款收入374.77万元)。支出活动内容包括: 行政运行190.67万元; 审计业务83.96万元; 事业运行23.69万元; 其他审计事务支出15万元; 行政运行(人力资源和社会保障管理事务)1.49万元; 机关事业单位基本养老保险缴费支出29.90万元; 其他社会保障和就业支出0.42万元; 行政单位医8.89万元; 事业单位医疗1.15万元; 住房公积金19.6万元。
(三) 简要概述当年县委县政府下达的重点工作。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持续做好政策落实跟踪审计, 促进政令畅通。 2. 深化财政审计, 促进资金高效使用。 3. 开展“三促进”专项审计, 促进就业优先政策落实、促进财政资金提质增效、促进优化营商环境。 4. 开展资金协会扶贫资金专项审计调查, 5. 深入开展领导干部经济责任审计, 促进依法行政。 6. 加强政府重点投资项目审计, 规范项目资金管理, 提高资金使用效益。 7. 大力开展资源环境审计, 促进绿色发展。 8. 加大国有及国有控股企业审计力度, 促进结构调整。 9. 加强民生审计, 促进防范区域性金融风险。

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获取方式	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	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。	$\text{预算完成率} = \frac{374.77}{483.98} \times 100\% = 0.7744$	≥85%	77.44%	4	因当年核减罚没返还收入预算数较大, 来年要合理编制预算	因当年核减罚没返还收入预算数较大, 来年要合理编制预算
		预算调整率	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%, 用以反映和考核部门(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%, 得5分。 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。	$\text{预算调整率} = \frac{374.77 - 483.98}{483.98} \times 100\% = -22.56\%$	≤5%	22.56%	0	因当年核减罚没返还收入预算数较大, 来年要合理编制预算	因当年核减罚没返还收入预算数较大, 来年要合理编制预算
		支出进度率	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+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%。	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%(含)和75%之间, 得2分; 进度率<60%, 得0分。	$\text{支出进度率} = \frac{\text{实际支出}}{\text{支出预算}} \times 100\%$	半年进度率 ≥45%, 前三季度进度率 ≥75%	半年进度率46%, 前三季度进度率89%	5	已完成	支付及时、均衡
		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。	$\text{预算编制准确率} = \frac{\text{其他收入决算数}}{\text{其他收入预算数}} \times 100\% - 100\%$	预算编制准确率≤20%	-100%	5	已完成	未编制其他收入预算

过程	预算管理 (15分)	“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=0.05÷0.13×100%=38.5%	“三公经费”控制率≤100%	38.50%	5	已完成	厉行节约，严控三公经费支出
		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项不符合扣2分，扣完为止。	根据2021年度资产实际使用、处置情况进行分析	资产管理严格执行按照资产管理暂行办法进行管理	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。	5	已完成	资产保存完整，实行了一物一卡条码化管理、处置规范； 资产账务管理合规，帐实相符。
过程	预算管理 (15分)	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项不符合扣2分。	根据2021年度资金实际使用情况进行分析	部门使用预算资金符合规定；资金的拨付审批程序规范；重大开支经过党组会议决议；资金使用符合部门预算批复用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	部门使用预算资金符合规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；重大开支经过党组会议决议；资金使用符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5	已完成	部门使用预算资金符合规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；重大开支经过党组会议决议；资金使用符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40	数量指标	1. 若为定性指标，按照“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≥*) 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≤*) 得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	2021年部门整体支出绩效目标表	被审计单位数量≥40个	≥40个	40	已完成	
							提交各类审计报告和审计简报数量≥40篇	≥40篇			
							提交审计建议数量≥100条	≥100条			
							审计单位对审计建议的采纳比例≥90%	≥90%			
							年度审计项目按时完成率≥90%	≥90%			
		投入财政资金数额483.98万元	374.77万元	已完成							
		项目效益 (20分)	20	经济效益指标	促进财政增收节支和挽回损失≥2000万元	2100万元	已完成				
社会效益指标	促进被审计单位根据审计建议制定整改措施≥80条	100条		已完成							
生态效益指标	开展领导干部自然资源资产和生态环境保护审计项目3个	3个		已完成							

			服务对象		被审计单位对审计人员审计质量及廉政情况满意度：满意或较满意	满意	已完成	
			满意度指标					

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

一、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。

二、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。

三、“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。

四、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

五、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。

六、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。

七、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。

八、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。