

# 滁州市南谯区审计局 2020 年度部门决算

2021 年 9 月

# 目 录

## 第一部分 滁州市南谯区审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

## 第二部分 滁州市南谯区审计局 2020 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

## 第三部分 滁州市南谯区审计局 2020 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、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、其他重要事项情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

# 滁州市南谯区审计局 2020 年度部门决算情况

## 第一部分 滁州市南谯区审计局概况

### 一、部门职责

(一)参与制定审计方面的地方性法规、规章和其他规范性文件；制定全区审计制度规范并监督执行，领导、协调、监督下级审计机关的审计业务；

(二)向区政府、市审计局报告以及向区有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议；

(三)依据《中华人民共和国审计法》等法律法规，直接进行下列审计：

1、区本级财政预算执行情况和其他财政财务收支情况审计；

2、区级各部门、事业单位及下属单位财政财务收支情况以及预算外资金管理使用情况审计；

3、党政领导干部任期经济责任情况审计；

4、乡镇人民政府预算执行和决算以及预算外资金管理情况审计；

5、区属国有企业、国有控股企业和国有资金占主导地位的企业资产、负债和损益以及国有企业领导人员任期经济责任审计；

6、区政府有关部门管理的社会团体和受区政府委托管理的社会保障资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支情况审计；

7、对政府投资各类建设工程项目进行跟踪审计和预决算

审计；

8、国际组织和外国政府在南谯区内的援助、贷款项目的财务收支情况审计；

9、对与区级财政财务收支有关的特定事项，向有关部门、单位进行专项审计和专项审计调查；

10、其他法律、法规规定的审计事项。

（四）向区政府提交区本级财政预算执行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本级财务预算执行和其他财政财务收支情况审计工作报告；

（五）组织实施对内部审计的指导和监督；检查监督社会审计组织的审计业务质量；组织审计专业培训；

（六）办理区政府和市审计局交办的其他审计事项。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，滁州市南谯区审计局 2020 年度部门决算包括：单位本级决算，与预算比较，与预算编制范围一致。

纳入滁州市南谯区审计局 2020 年度部门决算编制范围的单位共 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	滁州市南谯区审计局本级

## 第二部分 滁州市南谯区审计局 2020 年度部门决算表

## 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：滁州市南谯区审计局

金额单位：万元

收入		支出	
项目	金额	项目	金额
栏次			
一、一般公共预算财政拨款收入	639.08	一、一般公共服务支出	579.66
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	22.55	八、社会保障和就业支出	35.06
		九、卫生健康支出	8.54
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	11.23
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
<b>本年收入合计</b>	661.63	<b>本年支出合计</b>	634.49
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	33.35	年末结转和结余	60.48
<b>总计</b>	694.97	<b>总计</b>	694.97

# 收入决算表

公开 02 表

部门：滁州市南谯区审计局

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			
<b>合计</b>			<b>661.63</b>	<b>639.08</b>						<b>22.55</b>
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>		<b>606.80</b>	<b>584.25</b>						<b>22.55</b>
20108	审计事务		606.80	584.25						22.55
2010801	行政运行		602.80	580.25						22.55
2010804	审计业务		4.00	4.00						
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>		<b>35.06</b>	<b>35.06</b>						
20805	行政事业单位养老支出		35.06	35.06						
2080501	行政单位离退休		24.15	24.15						
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出		10.91	10.91						
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>		<b>8.54</b>	<b>8.54</b>						
21011	行政事业单位医疗		8.54	8.54						
2101101	行政单位医疗		8.54	8.54						
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>		<b>11.23</b>	<b>11.23</b>						
22102	住房改革支出		11.23	11.23						
2210201	住房公积金		11.23	11.23						

## 支出决算表

公开 03 表

部门：滁州市南谯区审计局

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							
类	款	项	合计	<b>634.49</b>	<b>634.49</b>			
<b>201</b>			<b>一般公共服务支出</b>	<b>579.66</b>	<b>579.66</b>			
20108			审计事务	579.66	579.66			
2010801			行政运行	575.05	575.05			
2010804			审计业务	4.61	4.61			
<b>208</b>			<b>社会保障和就业支出</b>	<b>35.06</b>	<b>35.06</b>			
20805			行政事业单位养老支出	35.06	35.06			
2080501			行政单位离退休	24.15	24.15			
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.91	10.91			
<b>210</b>			<b>卫生健康支出</b>	<b>8.54</b>	<b>8.54</b>			
21011			行政事业单位医疗	8.54	8.54			
2101101			行政单位医疗	8.54	8.54			
<b>221</b>			<b>住房保障支出</b>	<b>11.23</b>	<b>11.23</b>			
22102			住房改革支出	11.23	11.23			
2210201			住房公积金	11.23	11.23			

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：滁州市南谯区审计局

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	金额	项目	小计	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
一、一般公共预算财政拨款	639.08	一、一般公共服务支出	561.17	561.17		
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	35.06	35.06		
		九、卫生健康支出	8.54	8.54		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	11.23	11.23		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
<b>本年收入合计</b>	639.08	<b>本年支出合计</b>	616.00	616.00		
年初财政拨款结转和结余	6.41	年末财政拨款结转和结余	29.49	29.49		
一般公共预算财政拨款	6.41					



政府性基金预算财政拨款					
国有资本经营预算财政拨款					
<b>总计</b>	645.49	<b>总计</b>	645.49	645.49	

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：滁州市南谯区审计局

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
类	款	项	合计	<b>616.00</b>	<b>616.00</b>	
<b>201</b>			<b>一般公共服务支出</b>	<b>561.17</b>	<b>561.17</b>	
20108			审计事务	561.17	561.17	
2010801			行政运行	557.17	557.17	
2010804			审计业务	4.00	4.00	
<b>208</b>			<b>社会保障和就业支出</b>	<b>35.06</b>	<b>35.06</b>	
20805			行政事业单位养老支出	35.06	35.06	
2080501			行政单位离退休	24.15	24.15	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.91	10.91	
<b>210</b>			<b>卫生健康支出</b>	<b>8.54</b>	<b>8.54</b>	
21011			行政事业单位医疗	8.53	8.53	
2101101			行政单位医疗	8.53	8.53	
<b>221</b>			<b>住房保障支出</b>	<b>11.23</b>	<b>11.23</b>	
22102			住房改革支出	11.23	11.23	

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
金额单位：万元

部门：滁州市南谯区审计局

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	经济分类科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	280.20	302	商品和服务支出	309.55	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	91.77	30201	办公费	90.61	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	70.11	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	59.95	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用		
30106	伙食补助费	7.43	30204	手续费		30704	国外债务发行费用		
30107	绩效工资		30205	水费		310	资本性支出		
30108	机关事业单位基本养老保险费	16.59	30206	电费		31001	房屋建筑物购建		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.30	31002	办公设备购置		
30110	职工基本医疗保险缴费	10.10	30208	取暖费		31003	专用设备购置		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设		
30112	其他社会保障缴费	0.29	30211	差旅费	0.90	31006	大型修缮		
30113	住房公积金	18.03	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新		
30114	医疗费	2.05	30213	维修（护）费		31008	物资储备		
30199	其他工资福利支出	3.88	30214	租赁费		31009	土地补偿		
303	对个人和家庭的补助	26.25	30215	会议费		31010	安置补助		
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	24.15	30217	公务接待费	1.45	31012	拆迁补偿		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		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	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助	2.05	30227	委托业务费	200.00	31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	0.51	312	对企业补助		
30309	奖励金	0.05	30229	福利费	0.03	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	3.65	31204	费用补贴		
30399	对其他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	12.11	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39999	其他支出		
人员经费合计		306.45	公用经费合计						309.55

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：滁州市南谯区审计局

单位：万元

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			
				合计	基本支出 结转	项目支出 结转和 结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出 结转	项目支出结转和 结余	
															项目支出 结转	项目支出 结余
类	款	项	合计													

注：南谯区审计局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故此表无数据。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：滁州市南谯区审计局

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
类	款	项	合计			

注：南谯区审计局没有国有资本经营预算财政拨款的支出，故此表无数据。

### **第三部分 滁州市南谯区审计局 2020 年度部门决算情况说明**

#### **一、收入支出决算总体情况说明**

2020 年度收入总计 694.97 万元（含使用非财政拨款结转结余和年初结转结余）、支出总计 694.97 万元（含结余分配和年末结转结余）。与 2019 年相比，收、支总计各增加 68.98 万元，增长 11.02%，主要原因一是人员增加；二是省、市主管部门拨付工作经费增加。

#### **二、收入决算情况说明**

2020 年度收入合计 661.63 万元，其中：财政拨款收入 639.08 万元，占 96.59%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 22.55 万元，占 3.41%。

#### **三、支出决算情况说明**

2020 年度支出合计 634.49 万元，其中：基本支出 634.49 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；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**

2020 年度财政拨款收入总计 645.49 万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计 645.49 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各增加 74.27 万元，增长 13.00%，主要原因一是人员增加；二是省、市主管部门拨付工作经费增加。

#### **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。**

2020年度一般公共预算财政拨款支出616.00万元，占本年支出的97.08%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出增加51.2万元，增长9.07%。主要原因一是人员增加；二是审计业务经费增加。

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020年度一般公共预算财政拨款支出616.00万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出561.17万元，占91.10%；社会保障和就业（类）支出35.06万元，占5.69%；卫生健康（类）支出8.54万元，占1.39%；住房保障（类）支出11.23万元，占1.82%；

## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为432.66万元，支出决算为616.00万元，完成年初预算的142.38%。决算数大于预算数的主要原因一是人员增加；二是审计业务经费增加。其中：基本支出616.00万元，占100%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为399.72万元，支出决算为561.17万元，完成年初预算的140.40%，决算数大于预算数的主要原因一是审计业务经费增加；二是政府采购经费增加。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）年初预算为0.00万元，支出决算为4.00万元，决算数大于预算数的主要原因上级年中拨付审计业务经费。

3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 13.18 万元，支出决算为 24.15 万元，完成年初预算的 183.23%，决算数大于预算数的主要原因是年中增加行政单位退休人员一次性奖励支出。

4. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 8.5 万元，支出决算为 8.5 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 11.23 万元，支出决算为 11.23 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度财政拨款基本支出 616.00 万元，其中：人员经费 306.45 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、救济费、医疗费补助、奖励金、代缴社会保险费、对其他个人和家庭的补助支出；公用经费 309.55 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、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用

车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、物资储备、土地补偿、安置补助、其他资本性支出、其他支出等。

## **七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明**

滁州市南谯区审计局 2020 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明**

滁州市南谯区审计局没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## **九、其他重要事项情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况。**

2020 年度，滁州市南谯区审计局机关运行经费支出 309.55 万元，比 2019 年减少 18.62 万元，下降 5.67%，主要原因是办公用品采购减少。

### **（二）政府采购支出情况。**

2020 年度，滁州市南谯区审计局政府采购支出总额 7.93 万元，其中：政府采购货物支出 7.93 万元。

### **（三）国有资产占有使用情况。**

截至 2020 年 12 月 31 日，滁州市南谯区审计局共有车辆 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

#### **（四）关于 2020 年度预算绩效情况说明**

##### **1. 预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共 2 个项目，涉及资金 318 万元，占项目预算总额的 100%。从评价情况看，项目绩效目标任务有序推进，通过项目的实施，全力保障审计工作高效运转，总体情况良好，达到了预期绩效目标。

组织对“政府投资委托审计项目”开展了部门评价，共涉及资金 300 万元。此项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，该项目资金使用高效合理、规范高效，达到预期目标，绩效评价等次为“优秀”。

组织开展 2020 年度部门整体支出绩效自评。评价结果显示，本部门整体制度健全，年度主要工作任务完成。经费支出规范，达到预期绩效目标，在预算执行、预算管理、资产管理、职责履行等方面均取得较好的执行效果，产生了较好的经济效益和社会效益。“三公”经费得到有效控制，项目支出管理规范性整体较好。

##### **2. 部门决算中项目绩效自评结果。**

滁州市南谯区审计局在 2020 年度部门决算中反映“政府投资委托审计”1 个项目绩效自评结果。

“政府投资委托审计”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 100 分。全年预算数为 300 万元，



执行数为 300 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是委托社会中介组织机构对南谯区政府用财政资金投资建设的重大建设项目实施跟踪审计项目 25 个；二是共计实施政府投资结算审计备案项目 96 个，审计金额 12.18 亿元，审计结果为 10.78 亿元，审计核减金额 13979.66 万元，核减率 11.48%。发现的主要问题及原因：一是编制项目预算的不确定因素较多，绩效指标设置难以全面涵盖。由于预算编制绩效目标时间（上年底）与每年工作重点、改革任务变化大、安排时间（当年初）有偏差，绩效目标设置出现漏项、过时项，不能反映当年绩效目标任务；二是编制的项目绩效目标不具体，项目绩效目标未完全细化分解为具体工作任务，部分绩效指标不清晰、可衡量性差。下一步改进措施：一是需不断改进和细化绩效目标内容及指标体系，根据工作重心作出相应调整，切实推动绩效目标任务顺利完成；二是需增强工作可预见性，编制项目绩效目标时，将项目工作任务细化分解为具体的绩效目标，并尽量采取定量的方式制定清晰、可衡量的绩效指标，提升项目预算编制的前瞻性。

# 项目支出绩效自评表

（2020年度）

项目名称		政府投资委托审计项目						
主管部门		南谯区审计局		实施单位		南谯区审计局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额:	300	300	300	10	100%	10	
	其中: 本年财政 拨款	300	300	300	-	100%	-	
	上年结转资 金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标			实际完成情况				
	1. 不断创新政府投资审计工作机制, 转变审计监督职能, 助推政府投资审计转型升级, 不断提升政府投资审计质量; 2. 委托社会中介组织机构对南谯区政府用财政资金投资建设的重大建设项目进行跟踪审计和竣工结算审计, 提高工程建设质量; 3. 2019年审计金额133086万元, 核减10054.18万元, 2020年力争核减额与2019年相当, 达到节省政府财政建设资金的目的。			1. 2020年度, 完成政府投资审计转型升级(工程造价审核职能划转); 2. 委托社会中介组织机构对南谯区政府用财政资金投资建设的重大建设项目实施跟踪审计项目25个; 3. 共计实施政府投资结算审计备案项目96个, 审计金额12.18亿元, 审计结果为10.78亿元, 审计核减金额13979.66万元, 核减率11.48%。				
年度 绩效 指标 完成 情况	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	偏差原因分析及 改进措施
	产出 指标 (50分)	数量 指标	审计核减额(万元)	>6300	13979.66	5	5	无
			审计核减率	>10%	11.48%	5	5	无
			完成竣工结算审计项目个数	>30	96	10	10	无
		质量 指标	达到审计署规定的审计质量	符合审计质量	符合审计质量	10	10	无
		时效 指标	2020.1-2020.12	2020.1-2020.12	2020.1-2020.12	10	10	无
	成本 指标	符合规定的标准	符合规定的标准	符合规定的标准	10	10	无	
	效益 指标 (30分)	经济效益 指标	为政府节约财政资金, 充分发展财政资金的效益	为政府节约财政资金, 充分发展财政资金的效益	为政府节约财政资金, 充分发展财政资金的效益	10	10	无
		社会效益 指标	拓展审计监督的广度和深度, 加大审计力度、查出审计问题、提出审计建议	拓展审计监督的广度和深度, 加大审计力度、查出审计问题、提出审计建议	拓展审计监督的广度和深度, 加大审计力度、查出审计问题、提出审计建议	10	10	无
		可持续 影响 指标	加强政府投资审计人员队伍建设	加强政府投资审计人员队伍建设	加强政府投资审计人员队伍建设	10	10	无
满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度 指标	审计相关部门工作人员满意度	>95%	100%	10	10	无	
<b>总分</b>						<b>100</b>	<b>100</b>	

注: 1. 一级指标分值统一设置为: 产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分。如有特殊情况, 上述权重可做适当调整, 但加总后应等于100分。各部门根据各项指标重要程度确定三级指标的分值。得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为: 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%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标(即指标值为 $\geq$ ), 则得分计算方法应用全年实际值/年度指标值 $\times$ 该指标分值; 若定量指标为反向指标(即指标值为 $\leq$ ), 则得分计算方法应用年度指标值/全年实际值 $\times$ 该指标分值; 定量指标得分最高不得超过该指标分值上限。

4. 评价得分说明: 说明全年实际值与年度指标值偏离情况(未达、持平、超额)。

### 3. 部门评价项目绩效评价结果。

公开《2020年度滁州市南谯区审计局政府投资委托审计项目绩效评价报告》。见“第五部分附件”。

## 第四部分 名词解释

**一、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。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**四、其他收入：**指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

**五、使用非财政拨款结余：**指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

**六、年初结转和结余：**指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

**七、结余分配：**指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

**八、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已经完成等产生的结余资金。

**九、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、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：**指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

**十一、“三公”经费：**纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指单位用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购置支出（含车辆购置税）及燃料费、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。

**十二、机关运行经费：**指为保障行政单位（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、专用材料费及一般设备购置费、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。

## 第五部分 附件

### 2020 年度滁州市南谯区审计局政府投资委托审计项目 绩效评价报告

#### 一、项目基本情况

(一) 项目概况。该项目为聘用社会中介机构对我区政府投资建设项目进行审计。聘用社会中介机构委托业务支出 300 万元。在申报项目绩效评价时已经申报，于 2020 年度已经全部支出，预算完成率 100%，预算整体支出情况较好。

(二) 项目绩效目标。

一是政府投资委托审计项目 300 万元预算执行率达到 100%；二是 2020 年度审计核减额大于 6300 万元；三是年初设定 2020 年度审计核减率大于 10%；四是 2020 年度完成竣工结算审计项目个数大于 30 个；五是 2020 年度政府投资委托审计项目符合规定的标准达到审计署规定的审计质量；六是拓展审计监督的广度和深度，加大审计力度、查出审计问题、提出审计建议。

#### 二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。严格执行《预算法》，强化支出责任，提高项目支出资金使用效益，对项目支出及项目支出情况开展绩效评价，践行“花钱必问效、无效必问责”。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

本着客观公正和有效性原则，按照设定的指标体系，单位中层以上干部参与评价，并从各部（室）抽选人员进行打分，由项目负责人进行梳理并整改。

（三）绩效评价工作过程。1、前期准备。成立部门绩效评价小组，学习评价指标体系和绩效相关文件通知；2、组织实施。按照规定的工作程序组织绩效评价自评，注重评价质量，撰写绩效评价报告；3、分析评价。对评价结果进行整改，充分运用分析评价引领。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）资金支付进度

资金于2020年12月底全部支付到位。

#### （二）资金使用情况

2020年实际支出300万元，审计事务委托业务支出300万元。

#### （三）评价结论

我局坚持以“揭露问题、规范管理、提高绩效、维护安全”为目标，切实加强政府投资项目审计监督，取得了明显成效。一是重点项目竣工决算审计全覆盖。2020年对已竣工的滁州市滁南二小新建工程等37个重点项目全部进行了审计。二是服务于发展大局，前移审计监督关口，围绕在建重点项目实施跟踪审计。2020年完成政府投资结算审计备案项目96个，审计金额12.18亿元，审计结果为10.78亿元，审计核减金额13979.66万元，核减率

11.48%。

#### 四、绩效评价指标分析

1. 项目组织情况分析。项目组织有计划有措施，严格执行相关制度和文件规定，顺利完成项目预期目标。

2. 项目管理情况分析。领导重视，专人管理，责任明确。通过绩效自评与年初绩效目标的对比，发现项目大部分绩效目标设定比较清晰、准确，但仍有一部分绩效目标的设定不够全面完整、不够科学合理，绩效标准设定不易于评价，主要原因在于对预算绩效工作理解不够深入，还需进一步加强预算绩效工作的学习。

#### 五、主要经验及做法

近年来，随着我区经济社会的快速发展，为改善民生和提高城市品位，政府对民生、市政、道路桥梁等等建设项目的投资规模每年都增加。加大对政府投资建设项目审计监督力度势在必行。2020年我局注重加大对重大在建和续建工程的跟踪审计力度，加强征地拆迁、工程招投标、物资设备材料采购、造价控制等领域环节的监督，重点查处虚假签证、高估冒算、超概算等问题，促进加强建设项目管理，确保资金安全和高效使用。今年，结合全省审计会议精神，不断创新政府投资审计工作机制，转变审计监督职能，助推政府投资审计转型升级，不断提升政府投资审计质量。

#### 六、存在的问题及原因分析

1. 编制项目预算的不确定因素较多，绩效指标设置难以全面涵盖。由于项目预算编制绩效目标时间（上年底）与每年工作重点、改革任务变化大、安排时间（当年初）有偏差，项目绩效目标设置出现漏项、过时项，不能反映当年绩效目标任务。今后，在项目实施过程中，需不断改进和细化绩效目标内容及指标体系，根据工作重心做出相应调整，切实推动绩效目标任务顺利完成。

2. 编制的项目绩效目标不具体，绩效目标未完全细化分解为具体工作任务，部分绩效指标不清晰、可衡量性差。今后，需增强工作可预见性，编制项目绩效目标时，将全年工作任务细化分解为具体的绩效目标，并尽量采取定量的方式制定清晰、可衡量的绩效指标，提升部门预算编制的前瞻性。

## **七、有关建议**

无