

滁州市南谯区审计局 2021 年度部门决算

2022 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 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、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 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、政府性基金预算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

第一部分 滁州市南谯区审计局概况

一、部门职责

（一）主管全区审计工作。负责对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（任中）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。

（二）贯彻执行国家审计方针政策和法律法规规章，参与起草审计、财政经济及其相关方面的规范性文件，提出相关建议，制定并组织实施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。

（三）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区长提交年度区级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、审计查出问题整改情况报告。向区委、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。向市审计局报告

和向区直有关部门、镇（社管中心）党（工）委及政府通报审计情况及结果。

（四）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，包括国家有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇（社管中心）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支、区级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区级投资和以区级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业和地方金融机构、区政府规定的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；区政府部门、镇（社管中心）政府管理和受区政府及其部门委托的其他单位管理的社会保障基金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对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（任中）审计。

（六）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。

（七）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、行政诉讼或区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。

（八）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。

（九）组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）完成区委、区政府交办的其他任务。

（十一）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，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、机构设置

从决算单位构成看，滁州市南谯区审计局 2021 年度部门决算仅包括部门本级决算，无其他下属单位决算。

第二部分 滁州市南谯区审计局 2021 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	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	717.13	一、一般公共服务支出	35	668.04
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	36	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	37	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	38	
五、事业收入	5		五、教育支出	39	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	40	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	41	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	42	37.07
	9		九、卫生健康支出	43	11.55
	10		十、节能环保支出	44	
	11		十一、城乡社区支出	45	
	12		十二、农林水支出	46	
	13		十三、交通运输支出	47	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	48	
	15		十五、商业服务业等支出	49	
	16		十六、金融支出	50	
	17		十七、援助其他地区支出	51	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	52	
	19		十九、住房保障支出	53	17.25
	20		二十、粮油物资储备支出	54	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	55	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	56	
	23		二十三、其他支出	57	
	24		二十四、债务还本支出	58	
	25		二十五、债务付息支出	59	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	60	
本年收入合计	27	717.13	本年支出合计	61	733.92
使用非财政拨款结余	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29	16.79	年末结转和结余	63	
	30			64	
总计	31	733.92	总计	65	733.92

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；本套报表金额单位转换成万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

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

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
							小计	其中：教育收费			
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
			合计	717.13	717.13						
201			一般公共服务支出	651.25	651.25						
20108			审计事务	651.25	651.25						
2010801			行政运行	647.25	647.25						
2010804			审计业务	4.00	4.00						
208			社会保障和就业支出	37.07	37.07						
20805			行政事业单位养老支出	37.07	37.07						
2080501			行政单位离退休	24.9	24.9						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	12.17	12.17						
210			卫生健康支出	11.55	11.55						
21011			行政事业单位医疗	11.55	11.55						
2101101			行政单位医疗	11.55	11.55						
221			住房保障支出	17.25	17.25						
22102			住房改革支出	17.25	17.25						
2210201			住房公积金	17.25	17.25						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

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

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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	733.92	733.92				
201			一般公共服务支出	668.04	668.04				
20108			审计事务	668.04	668.04				
2010801			行政运行	664.04	664.04				
2010804			审计业务	4.00	4.00				
208			社会保障和就业支出	37.07	37.07				
20805			行政事业单位养老支出	37.07	37.07				
2080501			行政单位离退休	24.90	24.90				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	12.17	12.17				
210			卫生健康支出	11.55	11.55				
21011			行政事业单位医疗	11.55	11.55				
2101101			行政单位医疗	11.55	11.55				
221			住房保障支出	17.25	17.25				
22102			住房改革支出	17.25	17.25				
2210201			住房公积金	17.25	17.25				

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

公开 04 表

部门：滁州市南谯区审计局

金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	717.13	一、一般公共服务支出	30	651.25	651.25		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33				
	5		五、教育支出	34				
	6		六、科学技术支出	35				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36				
	8		八、社会保障和就业支出	37	37.07	37.07		
	9		九、卫生健康支出	38	11.55	11.55		
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40				
	12		十二、农林水支出	41				
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区支出	46				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48	17.25	17.25		
	20		二十、粮油物资储备支出	49				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51				
	23		二十三、其他支出	52				
本年收入合计	24	717.13	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25		二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	55				
政府性基金预算财政拨款	27		本年支出合计	56	717.13	717.13		
国有资本经营预算财政拨款	28		年末财政拨款结转和结余	57				
总计	29	717.13	总计	58	717.13	717.13		

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。

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	栏次 合计	1	2	3
			717.13		717.13	
201			一般公共服务支出	651.25	651.25	
20108			审计事务	651.25	651.25	
2010801			行政运行	647.25	647.25	
2010804			审计业务	4.00	4.00	
208			社会保障和就业支出	37.07	37.07	
20805			行政事业单位养老支出	37.07	37.07	
2080501			行政单位离退休	24.90	24.90	
2080505			机关事业单位养老保险缴费支出	12.17	12.17	
210			卫生健康支出	11.55	11.55	
21011			行政事业单位医疗	11.55	11.55	
2101101			行政单位医疗	11.55	11.55	
221			住房保障支出	17.25	17.25	
22102			住房改革支出	17.25	17.25	
2210201			住房公积金	17.25	17.25	

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表

公开 06 表

部门：滁州市南谯区审计局

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	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	307.23	302	商品和服务支出	385.00	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	80.29	30201	办公费	61.10	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	32.20	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	73.55	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	9.77	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	7.87	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.11	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	6.08	30207	邮电费	0.31	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	11.55	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	0.78	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	2.18	30211	差旅费	4.94	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	30.14	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	5.29	30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	28.42	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	24.90	30215	会议费	0.44	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.82	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	24.90	30217	公务接待费	1.51	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		30227	委托业务费	291.84	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	11.53	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	4.65	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	7.86	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		332.14	公用经费合计					385

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。

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

金额单位：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	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
			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。

说明：滁州市南谯区审计局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，故本表无数据。

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	栏次	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。

说明：滁州市南谯区审计局没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

第三部分 滁州市南谯区审计局 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 年度收入总计 733.92 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 733.92 万元（含结余分配和年末结转结余）。与 2020 年相比，收、支总计各增加 38.95 万元，增长 5.6%，主要原因是单位在职人员增加。

二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 717.13 万元，其中：财政拨款收入 717.13 万元，占 100%；事业收入 0.00 万元，占 0%；经营收入 0.00 万元，

占 0%；其他收入 0.00 万元，占 0%。

三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 733.92 万元，其中：基本支出 733.92 万元，占 100%；项目支出 0.00 万元，占 0%；经营支出 0.00 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 717.13 万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计 717.13 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各增加 71.64 万元，增长 11.10%，主要原因是单位在职人员增加。

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。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 717.13 万元，占本年支出的 97.71%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 101.13 万元，增长 16.42%。主要原因一是单位在职人员增加；二是以前年度结余其他资金多余 2020 年。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 717.13 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 651.25 万元，占 90.81%；社会保障和就业（类）支出 37.07 万元，占 5.17%；卫生健康支出（类）支出 11.55 万元，占 1.61%；住房保障（类）支出 17.25 万元，占 2.41%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 201.92 万元，支出决算为 717.13 万元，完成年初预算的 355.16%。决算数大于预算数的主要原因：一是单位在职人员增加；二是政府投资委托审计项目增加。其中：基本支出 717.13 万元，占 100%；项目支出 0.00 万元，占 0%。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 158.69 万元，支出决算为 647.25 万元，完成年初预算的 407.87%，决算数大于预算数的主要原因：一是政府投资委托审计经费增加增加；二是单位在职人员增加。

2. **一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。**年初预算为 0 万元，支出决算为 4 万元，决算数大于预算数的主要原因是年中审计业务经费增加。

3. **社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。**年初预算为 2.26 万元，支出决算为 24.9 万元，完成年初预算的 1101.77%，决算数大于预算数的主要原因是退休人员增加，且退休人员退休费增加。

4. **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）。**年初预算为 12.17 万元，支出决算为 12.17 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

5. **卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医**

疗（项）。年初预算为 11.55 万元，支出决算为 11.55 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

6. 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 17.25 万元，完成年初预算的 149.35%，决算数大于预算数的主要原因是年中公积金基数进行调整。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度财政拨款基本支出 717.13 万元，其中：人员经费 332.14 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缴费、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；公用经费 385.00 万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、公务接待费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

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没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出。

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。

2021 年度，滁州市南谯区审计局机关运行经费支出 385.00 万元，比 2020 年增加 75.45 万元，增长 24.37%，主要原因是审计业务支出增加。

（二）政府采购支出情况。

2021 年度，滁州市南谯区审计局政府采购支出总额 3.61 万元，其中：政府采购货物支出 3.61 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 3.61 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 3.61 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 100%，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%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2021 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 2021 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 2021 年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共 1 个项目，涉及资金 18

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“审计专项业务经费”1个项目开展了部门评价，共涉及资金 18 万元。以上项目委托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，达到预期目标，绩效评价等次为“优秀”。

组织对 2021 年度部门整体支出开展了绩效自评。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 2021 年度部门决算中反映“审计专项业务经费”1个项目绩效自评结果。

审计专项业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 97 分。全年预算数为 18 万元，执行数为 16.45 万元，完成预算的 91%。项目绩效目标完成情况：一是 2021 年度审计项目圆满完成，审计发现问题 265 个，查出问题资金 17104.24 万元，提出审计意见建议 70 条，向区纪委监委和

相关部门移送线索 4 条；二是逐项逐条跟踪检查整改情况，并对整改进展慢、整改不到位的问题持续跟踪，推动审计整改落实到位。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

（2021年度）

项目名称		审计专项业务经费							
主管部门		滁州市南谯区审计局		实施单位			滁州市南谯区审计局		
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:	18	18	16.45	10	91%	7		
	其中:本年财政拨款	18	18	16.45	-		-		
	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. 完成全年审计项目计划, 提升审计质量, 争取县域经济考核指标进前列。 2. 审计整改有较大创新, 走在全市前列。			1. 2021年度审计项目圆满完成。审计发现问题265个, 查出问题资金17104.24万元, 提出审计意见建议70条, 向区纪委监委和相关部门移送线索4条。 2. 逐项逐条跟踪检查整改情况, 并对整改进展慢、整改不到位的问题持续跟踪, 推动审计整改落实到位。					
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	审计项目实施	计划完成率≥95%	100%	10	10	无	
			提出审计建议条数	>50	70	5	5	无	
			审计发现问题个数	>100	265	5	5	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	2021.1-2021.12	2021.1-2021.12	2021.1-2021.12	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	
		生态效益指标	厉行勤俭节约, 反对铺张浪费	厉行勤俭节约, 反对铺张浪费	厉行勤俭节约, 反对铺张浪费	5	5		
可持续影响指标		加强审计队伍建设, 提高审计人员能力	加强审计队伍建设, 提高审计人员能力	加强审计队伍建设, 提高审计人员能力	5	5	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		
总分							97		

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≥), 则得分计算方法应用全年实际值/年度指标值×该指标分值; 若定量指标为反向指标(即指标值为≤), 则得分计算方法应用年度指标值/全年实际值×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。

《2021 年度审计专项业务经费项目绩效评价报告》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、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。

三、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。

四、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。

五、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。

六、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。

七、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。

八、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。

九、“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、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

2021 年度审计专项业务经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。该项目为审计干部参加省厅、市局培训；购买公共服务；购买办公用品等，弥补办公经费不足等。预算完

成率 91%，预算整体支出情况较好。

（二）项目绩效目标。

一是审计项目预算执行率达到 95%；二是 2021 年度审提出审计建议条数>50；三是年初设定 2021 年度审计发现问题个数>100；四是厉行勤俭节约，反对铺张浪费；五是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，并从各股室（中心）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 2021 年 12 月底全部支付到位。

（二）资金使用情况

2021 年实际支出 16.45 万元，用于审计人员外出培训、异地审计等办公费用。

（三）评价结论

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大及历次全会精神为指导，全面贯彻落实省、市、区委审计委员会的部署要求，以年度审计工作任务为依托，以审计质量为重点，充分发挥审计机关监督职能，较好地完成了年度审计工作任务。2021 年，审计计划的 32 个项目圆满完成。审计发现问题 265 个，查出问题资金 17104.24 万元，其中：管理不规范资金 16687.73 万元、涉及违纪违规资金 281.25 万元、应归还原渠道资金 135.26 万元，提出审计意见建议 70 条，向区纪委监委和相关部门移送线索 4 条。

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

纵向加强与市审计局的工作衔接，确保年度审计项目计划编制工作在上级审计机关的领导下有序推进，横向加强与区纪委监委、区委组织部、区教体局等单位的沟通联系，听取他们的意见和建议。同时，对审计对象数据库进行梳理更新，将近三年未审单位纳入2021年审计项目计划，做到从全局上统筹安排项目计划，将审计工作融入到全区改革发展的各项决策部署当中。

五、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

（一）加强实务培训。为确保单位项目支出绩效评估有序落实，获取理想的工作效果。应秉持实事求是的原则，加强绩效评

价人员专业培训，让其掌握更多专业知识和技能，提高单位项目支出绩效评价水平。项目支出绩效评价人员需要不断学习，提高自己专业水平。通过加强对项目支出绩效评价人员财政政策学习和指导，邀请专业人员开设各种培训活动，提高项目支出绩效评价培训效果。

（二）优化评价方法。改变传统绩效考核方法，由事后考核转移到事前、事中考核。现阶段，在开展项目支出绩效评价工作时，主要以事后评价为主，事前、事中评价比较少，无法给后续新增项目绩效评价工作开展提供数据参考。通过对项目支出情况进行全面调查，能够便于单位领导对项目实际执行情况有深入了解，及时找出存在问题并总结工作经验，以更好设定新增项目决策目标。其次，避免绩效考核主体过于单一。由于财政支出项目数量多，支出形式和性质都会存在差异。在部门评价与财务评价上，难度比较大，如果只是由财务部门完成，将无法获取理想绩效评价效果。可以通过邀请第三方外部评价机构的方法，根据评价指标，如项目决策评价指标、经济效益评价指标等，完成绩效评价工作。尤其是针对一些公益性项目，应在评价体系中适当添加公共评价内容，通过问卷调查等方法，对项目建设完成后的受益人进行调查分析，计算公众满意度，让更多的公众参与其中，实现绩效评价主体多元化，给后续绩效管理工作的开展提供支持。此外，还应成立绩效评价监督机构，对全过程进行全方位监督，对项目进行实时跟踪，对项目执行过程中出现的问题要及时反馈、

及时改正，保证项目的执行不偏离预期目标。同时，按季度对项目进行预算执行进度分析，避免项目执行滞后或者过于超前，按计划有条不紊地管理项目才能确保该项目预期绩效目标的实现。

（三）健全评价指标体系。在开展项目支出绩效评价工作过程中，评价指标作为引导评价工作顺利进行的重要因素，在绩效考核指标设定过程中，应该根据项目和各个部门实际情况，制定中长期计划，设定年度指标和长期指标，将绩效考核指标价值全面发挥。在指标设定中，需要科学分配指标评价权重。一般采取定性或者定量方法。在指标体系中，主要包含投入、产出、效益等多个内容。对于一级指标，如产出指标、效益指标等，应结合项目实际情况和特点，对评价指标权重适当调节，结合指标重要程度，确定二级、三级指标，尽量让指标细化处理，利用数据进行表示。此外，因不同行业各领域都有其独特的工作内涵和支出特点，在制定项目支出绩效评价指标过程中，应满足全面性、合理性和具体性要求，可以充分借鉴地方和行业实践和经验，探索绩效评价的个性指标体系。

（四）强化项目支出绩效评价的结果运用。绩效管理部门需要按照绩效评价结果，对被评价项目绩效考核情况、指标制定状况等进行全面分析，合理使用评价结果。首先，评价结果优秀的部门或者人员，可以提供相应的激励，在后续安排资金过程中，应给予充分保障。其次，评价结果合格的，在项目单位对出现问题整改以后，按照正常要求，科学编制预算计划，安排下一年度

财政资金。最后，对于绩效评估结果要和各部门的责任紧密结合起来，要纳入到政府问责机制，构建包含绩效评价结果、预算问责一体化的绩效问责机制，以提高职能部门的责任意识。对于涉及到民生项目的绩效评价结果，要面向社会公开，让广大公众拥有知情权，并予以严格监督，这也是提高财政资金使用效率的重要方法。

八、其他需要说明的问题

无