

附件 2：单位决算公开

# 全椒县审计局 2020 年度单位决算

2021 年 8 月

## 目 录

### 第一部分 全椒县审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

### 第二部分 全椒县审计局 2020 年度单位决算表

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 全椒县审计局 2020 年度单位决算情况说明**

- 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**

## **全椒县审计局 2020 年度单位决算情况**

### **第一部分 全椒县审计局概况**

#### **一、主要职责**

根据《中华人民共和国审计法》、《安徽省审计监督条例》、全椒县人民政府办公室关于印发《全椒县审计局职能配置内设机

构和人员编制规定》的通知（政办〔2003〕53号）等文件规定，审计局主要职责是：

（一）执行国家审计工作的法律、法规、规章、方针和政策。

（二）按照国家有关规定，开展财政财务审计、政府投资项目审计、经济责任审计、专项审计调查。

（三）向县委、县人大、县政府、市审计局报告和向有关部门通报审计情况，向社会公布审计结果。

（四）办理大要案审计查证，配合、协助有关部门查处经济案件。

（五）承办县政府交办的其他审计事项。

## 二、单位决算构成

无下属单位的说明为：全椒县审计局 2020 年度单位部门决算仅包括单位本级决算，无其他下属单位决算。

## 第二部分 全椒县审计局 2020 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01

部门：全椒县审计局

单位：万

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	953.94	一、一般公共服务支出	35	891.2
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	36	0.0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	37	0.0
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	38	0.0
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	39	0.0
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	40	0.0
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	41	0.0
八、其他收入	8	2.97	八、社会保障和就业支出	42	56.3
	9		九、卫生健康支出	43	13.6
	10		十、节能环保支出	44	0.0
	11		十一、城乡社区支出	45	0.0
	12		十二、农林水支出	46	0.0
	13		十三、交通运输支出	47	0.0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	48	0.0
	15		十五、商业服务业等支出	49	0.0
	16		十六、金融支出	50	0.0
	17		十七、援助其他地区支出	51	0.0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	52	0.0
	19		十九、住房保障支出	53	13.4
	20		二十、粮油物资储备支出	54	0.0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	55	0.0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	56	0.0
	23		二十三、其他支出	57	0.0
	24		二十四、债务还本支出	58	0.0
	25		二十五、债务付息支出	59	0.0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	60	0.0
<b>本年收入合计</b>	27	956.91	<b>本年支出合计</b>	61	974.6
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	62	0.0
年初结转和结余	29	28.99	年末结转和结余	63	11.2
	30			64	
<b>总计</b>	31	985.90	<b>总计</b>	65	985.9



210	卫生健康支出	13.61	13.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	13.61	13.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	13.61	13.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	13.43	13.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	13.43	13.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	13.43	13.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：全椒县审计局

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 合计	1	2	3	4	5	6
			<b>974.63</b>	<b>974.63</b>	<b>425.31</b>	<b>549.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
201			一般公共服务支出	891.22	341.90	549.32	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	876.97	327.65	549.32	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	322.65	322.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			审计业务	554.32	5.00	549.32	0.00	0.00	0.00
20113			商贸事务	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308			招商引资	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199			其他一般公共服务支出	12.25	12.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999			其他一般公共服务支出	12.25	12.25	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	56.38	56.38	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	35.66	35.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			行政单位离退休	16.22	16.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	19.44	19.44	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	19.79	19.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	19.79	19.79	0.00	0.00	0.00	0.00
20827			财政对其他社会保险基金的补助	0.92	0.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2082701			财政对失业保险基金的补助	0.38	0.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2082702			财政对工伤保险基金的补助	0.22	0.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2082703			财政对生育保险基金的补助	0.33	0.33	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	13.61	13.61	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	13.61	13.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	13.61	13.61	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	13.43	13.43	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	13.43	13.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	13.43	13.43	0.00	0.00	0.00	0.00



# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：全椒县审计局

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	953.94	一、一般公共服务支出	30	891.22	891.22	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	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	32	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	56.38	56.38	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	38	13.61	13.61	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	13.43	13.43	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51	0.00	0.00	0.00	-9- 0.00
	23		二十三、其他支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	953.94	二十四、债务还本支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	20.69	二十五、债务付息支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	26	20.69	二十六、抗疫特别国债安排的支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
政府性基金预算财政拨款	27	0.00	<b>本年支出合计</b>	56	974.63	974.63	0.00	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
单位：万元

全椒县审计局

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	328.01	302	商品和服务支出	60.52	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	100.21	30201	办公费	38.24	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	42.41	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	106.49	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	9.87	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	18.08	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.44	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	5.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	14.53	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	3.46	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	13.43	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	3.55	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	36.78	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.54	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00

30302	退休费	16.22	30217	公务接待费	1.85	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	20.49	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	6.41	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.07	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	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	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	1.62	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	3.40	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		364.79	公用经费合计					60.52

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表  
单位：万元

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

说明：全椒县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，故本表无数据。

公开 08 表  
单位：万元

部门：全椒县审计局

科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
				1	2	3
类	款	项	合计			

说明：全椒县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 全椒县审计局 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 985.9 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 985.9 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 54.75 万元，增长 6%，主要原因：2020 年我单位新增事业编人员 4 人，人员经费和办公经费收入和支出增长。

#### **二、收入决算情况说明**

2020 年度收入合计 956.61 元，其中：财政拨款收入 953.94 万元，占 99%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 2.97 万元，占 0%。

#### **三、支出决算情况说明**

2020 年度支出合计 974.63 万元，其中：基本支出 425.31 万元，占 44%；项目支出 549.32 万元，占 56%；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 974.63 万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计 974.63 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 51.78 万元、43.48 万元，各增长 6%、5%，主要原因：2020 年我单位新增事业编人员 4 人，人员经费和办公经费收入和支出增长。

## 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974.63万元，占本年支出的99%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出增加51.78万元，增长6%。主要原因：2020年我单位新增事业编人员4人，人员经费和办公经费收入和支出增长。

### （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974.63万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出891.22万元，占91%；教育（类）支出0万元，占0%；科学技术（类）支出0万元，占0%；文化体育与传媒（类）支出0万元，占0%；社会保障和就业（类）支出56.38万元，占6%；农林水（类）支出0万元，占0%；住房保障（类）支出13.43万元，占1%；卫生健康（类）支出13.61万元，占2%

### （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1137.23万元，支出决算为974.63万元，完成年初预算的86%。决算数小于预算数的主要原因：政府投资项目聘请中介机构审计费剩余。其中：基本支出425.31万元，占44%；项目支出549.32万元，占56%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为225.06万元，支出决算为322.65万元，完成年初预算

的 126%，决算数大于预算数的主要原因是：2020 年我单位新增事业编人员 4 人，人员经费和办公经费收入和支出增长。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 800 万元，支出决算为 554.32，完成年初预算的 69%，决算数小于预算数的主要原因是：价款核算项目尚未完成，因此没有支付中介机构审计费。

6. 社会保障和就业（类）行政单位养老（款）机关事业单位基本养老支出（项）。年初预算为 22.14 万元，支出决算为 56.38 万元，完成年初预算的 255%，决算数大于预算数的主要原因是 2020 年度一名退休人员去世，发放死亡抚恤金 19.79 万元。

7. 医疗健康支出（类）行政事业单位医疗（项）。年初预算为 13.61 万元，支出决算为 13.61 万元，完成年初预算的 100%

8. 住房保障支出（类）住房公积金（项）。年初预算 13.43 万元，支出决算为 13.43 万元，完成年初预算的 100%。

## 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 425.31 万元，其中：人员经费 364.79 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、离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学



金、奖励金、个人农业生产补贴、代缴社会保险费、对其他个人和家庭的补助支出；公用经费 60.52 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、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、专用燃料费、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、国内债务付息、国外债务付息、国内债务发行费用、国外债务发行费用、房屋建筑物购建、办公设备购置、专用设备购置、基础设施建设、大型修缮、信息网络及软件购置更新、物资储备、土地补偿、安置补助、地上附着物和青苗补偿、拆迁补偿、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、资本金注入、政府投资基金股权投资、费用补贴、利息补贴、其他对企业补助、对社会保险基金补助、补充全国社会保障基金、赠与、国家赔偿费用支出、对民间非营利组织和群众性自治组织补贴、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**

全椒县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。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明**

全椒县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，全椒县审计局机关运行经费支出60.52万元，比2019年增加4.24万元，增长7%，主要原因是2020年我单位新增事业编人员4人，人员经费和办公经费收入和支出增长。

### （二）政府采购支出情况。

2020年度，全椒县审计局政府采购支出总额0万元。

### （三）国有资产占有使用情况。

截至2020年12月31日，全椒县审计局共有车辆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863万元，占项目预算总额的100%。从评价情况看，2020年全椒县审计局较好地完成了全年审计任务目标，顺利完成全椒县第八中学工程、儒学苑安置房项目等大型项目的价款结算审核工作，节约政府资金7587万元。我局委托中介机构审计费预算800万元，实际支出9个项目审计费合计493.88万元，审计费结算严格依据县政府相关取费规定及委托审计合同计算，履行内部审核程序后按规定支付。

组织对“政府投资项目聘请中介机构审计费”、“审计业务及教育专项经费”2个项目开展了部门评价，共涉及资金863万

元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看目前仍存在被动参与工程管理过程的现象。在县政府的要求下，我局目前仍不得不被动参与招标文件会商、工程变更审批、资金拨付审核等工程管理方面的工作，对依法独立行使审计监督权起到一定的阻碍作用。2. “三个转变”进展缓慢。根据审计署要求，投资审计应重点做好“三个转变”：一是实现从数量规模向质量效益转变，二是单一工程造价审计向全面投资审计转变，三是从传统投资审计向现代投资审计转变。虽然我局对“三个转变”进行了积极探索，但由于审计技术和能力方面有待进一步提高、审计发现问题整改推进力度不够等问题，加之目前投资审计项目仍较多、投资审计人员少等原因，导致我县“三个转变”进展缓慢。

组织对2020年度部门整体支出开展绩效自评。评价结果显示，2020年县审计局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，深入贯彻习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神，认真落实县委、县政府重点工作任务，坚持新发展理念，聚焦打好“三大攻坚战”，全力推进审计全覆盖。

## **2.部门决算中项目绩效自评结果。**

全椒县审计局在2020年度部门决算中反映“政府投资项目聘请中介机构审计费”、“审计教育及专项经费”2个项目绩效自评结果。

政府投资项目聘请中介机构审计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82分。全年预算数为800万元，执行数为493.38万元，完成预算的61.7%。项目绩效目标完成情况：较好地完成了全年审计任务目标，顺利完成全椒县第八中学工程、儒学苑安置房项目等大型项目的价款结算审核

工作，节约政府资金 7587 万元。发现的主要问题及原因：一是目前仍存在被动参与工程管理过程的现象。在县政府的要求下，我局目前仍不得不被动参与招标文件会商、工程变更审批、资金拨付审核等工程管理方面的工作，对依法独立行使审计监督权起到一定的阻碍作用；二是“三个转变”进展缓慢。下一步改进措施：一是实现从数量规模向质量效益转变，二是单一工程造价审计向全面投资审计转变，三是从传统投资审计向现代投资审计转变。

审计教育及专项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 95 分。全年预算数为 63 万元，执行数为 60.44 万元，完成预算的 95.9%。项目绩效目标完成情况：较好地完成了全年审计任务目标，带动全体审计干部职工认真学习审计法律法规，提高业务综合能力。发现的主要问题及原因：一是目前存在经费使用发票报销流程不合理的现象。一些审计培训经费未开具我单位的名称或者没有财务审批人签字就进行报销核算流程；二是“三个转变”进展缓慢。根据审计署要求，投资审计应重点做好“三个转变”：一是实现从数量规模向质量效益转变，二是单一工程造价审计向全面投资审计转变，三是从传统投资审计向现代投资审计转变。虽然我局对“三个转变”进行了积极探索，但由于审计技术和能力方面有待进一步提高、审计发现问题整改推进力度不够等问题，加之目前投资审计项目仍较多、投资审计人员少等原因，导致我县“三个转变”进展缓慢。下一步改进措施：一是加强职工预算绩效管理培训，提升预算绩效管

理相关人员业务素质和思想认识，将绩效监控纳入绩效管理的整个过程；二是提高审计质量和效果。自《办法》出台以来，我局的审计项目数量上大幅减少，使审计人员有时间、有精力进一步提高审计质量，逐步实现从数量规模向质量效益的转变。同时，继续注重发挥社会审计参与政府投资审计的作用，审计质量和效果进一步提高；三是进一步加强廉政风险防控。投资审计作为审计工作主要的廉政风险点，历来是廉政风险防控的重点。我局严格按《审计法》规定执行审计公示、廉政监督员、审计报告等制度，通过审前廉政谈话、审中过程控制、审后回访等方式，加强廉政监督，确保我局和中介机构相关审计人员在投资审计工作中“不出事、干成事”。

# 项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称	政府投资项目聘请中介机构审计费							
主管部门	全椒县审计局			实施单位	全椒县政府投资审计中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	800	800	493.38	10	61.67	6	
	其中：当年财政拨款	800	800	493.38	—	—	—	
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—	
	其他资金	0	0	0	—	—	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	在县委县政府领导下，严格按照《审计法》及其实施条例、《全椒县政府投资建设项目审计监督办法》（全政办〔2018〕42号）等要求，做好本县政府投资建设项目审计工作，加大对聘请中介机构管理，注重审计质量，提升政府资金使用绩效。			较好地完成了全年审计任务目标，顺利完成全椒县第八中学工程、儒学苑安置房项目等大型项目的价款结算审核工作，节约政府资金7587万元				
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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	完成审计项目	18	18	10	10	
		质量指标	审计报告真实完整	完成	完成	10	10	
		时效指标	按时完成全年审计目标，严格按照时限完成价款结算审计	按时间节点完成核算	基本完成	10	6	
		成本指标	按照年初预算执行	按照年初预算	完成	10	5	
	效益指标	经济效益指标	核减审计价款	核减审计价款	核减审计价款7587万元	20	15	
		社会效益指标	推动城乡一体化进程	改善人居环境，完善基本公共服务	改善人居环境，完善基本公共服务	10	10	
		生态效益指标	推动加快生态文明体制改革，推动可持续发展	动加快生态文明体制改革，推动可持	动加快生态文明体制改革，推动可持续发展	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务社会	服务对象满意	满意	10	10	
	总分					10	82	

# 项目支出绩效自评表

(2020年度)

项目名称	审计业务及教育专项经费							
主管部门	全椒县审计局			实施单位	全椒县审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	63	63	60.44	10	96%	9	
	其中：当年财政拨款	63	63	60.44	—	—	—	
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—	
	其他资金	0	0	0	—	—	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	在县委县政府领导下，严格按照《审计法》及其实施条例、《全椒县政府投资建设项目审计监督办法》（全政办〔2018〕42号）等要求，保障机关正常运行工作，配合完成审计项目			较好地完成了全年审计任务目标，带动全体审计干部职工认真学习审计法律法规，提高业务综合能力				
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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	配合完成全年完成20个审计项目	20个审计项目	完成全年完成审计项目	10	10	
		质量指标	审计报告合理合规	审计报告合理合规	审计报告合理合规	10	10	
		时效指标	按时完成全年审计目标，严格按照时限完成审计工作	按时完成	按时完成	10	10	
		成本指标	按照年初预算执行，保证财政拨款使用合法合规	按照年初预算执行	按照年初预算执行	10	10	
	效益指标	经济效益指标	核减审计价款，保障机关运行顺畅	完成	完成	30	25	
		社会效益指标	推动城乡一体化进程	改善人居环境	改善人居环境，完善基础设施	10	10	
		生态效益指标	推动加快生态文明体制改革，推动可持续发展	推动加快生态文明建设	推动加快生态文明建设	10	10	
满意度	服务对象满意度指标	服务社会大众，创建文明城市	被审计单位满意度	满意	10	10		
总分					100	95		

**3.部门评价项目绩效评价结果。**（《2020 年度政府投资项目聘请中介机构审计费绩效评价报告》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、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。

**十三、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。

(可根据本部门预算实际情况增加或减少相关名词解释)

## 第五部分 附件

### 附件 5 附表 1

#### 政府投资项目聘请中介机构审计费项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	<p><b>总体目标任务：</b>在县委县政府领导下，严格按照《审计法》及其实施条例、《全椒县政府投资建设项目审计监督办法》（全政办〔2018〕42号）等要求，做好本县政府投资建设项目审计工作，加大对聘请中介机构管理，注重审计质量，提升政府资金使用绩效。</p>	<p><b>总体目标完成情况：</b>较好地完成了全年审计任务目标，顺利完成全椒县第八中学工程、儒学苑安置房项目等大型项目的价款结算审核工作，节约政府资金 7587 万元。</p>	
(二)	<p><b>年度绩效目标：</b>一是规范中介机构的选择。在局办公室牵头和审计中心的参与下，采取随机抽签方式，从中介机构备选库中，确定中介机构参与审计工作，抽签全过程采取视频拍摄并留存，排除人为干扰，真正做到程序和过程规范。二是规范中介机构的考核。我局严格按照考核办法的规定，对参与审计的中介机构分项目量化打分，并进行综合考评，对得分前三名的给予通报表扬。三是发挥审计机关的主导作用。在项目的组织、资料审查和报送、审计原则的确定，对账的安排、现场的查验、重大问题的协调处理、结果的复核、审计费用的确定和支付等方面，我局通过主动作为，过程控制，加强中介机构日常管理，发挥审计机关对审计项目的主导作用，既注重发挥中介机构的专业优势，有效地整合了审计力量，也有效地防范了审计风险，提高了审计质量。</p>	<p><b>年度绩效目标完成情况：</b>2020 年全椒县审计局较好地完成了全年审计任务目标，顺利完成全椒县第八中学工程、儒学苑安置房项目等大型项目的价款结算审核工作，节约政府资金 7587 万元。我局委托中介机构审计费预算 800 万元，实际支出 9 个项目审计费合计 493.88 万元，审计费结算严格依据县政府相关取费规定及委托审计合同计算，履行内部审核程序后按规定支付。</p>	

1	完成审计项目	2020 年全年共完成 18 个审计项目	
2	审计报告真实完整	出具高质量审计报告	
3	按时完成全年审计目标，严格按照时限完成价款结算审计	按照时间节点完成	
4	按照年初预算执行，保证财政拨款使用合法合规	按照年初预算执行	
5	核减审计价款	核减审计价款 7587 万元	
6	推动城乡一体化进程	改善人居环境，完善基本公共服务	
7	推动加快生态文明体制改革，推动可持续发展	推动加快生态文明体制改革，推动可持续发展	
8	服务社会大众，创建文明城市	服务社会大众，创建文明城市	

附件 5 附表 2

### 政府投资项目聘请中介机构审计费项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题 （包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1	全椒县审计局	无		
资金管理存在的问题 （包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等）	1	全椒县审计局	无		

项目管理存在的问题 (包括项目过程管控、 监督问效、制度建设及 执行情况等)	1	全椒县审计局	目前仍存在被动参与工程管理过程的现象	依法独立行使审计监督权	
项目产出存在的问题 (包括产出数量、产出 质量、产出时效、产出 成本等)	1	全椒县审计局	无		
项目效益存在的问题 (包括经济效益、社会 效益、可持续影响和满 意度等)	1	全椒县审计局	“三个转变”进展缓慢	进一步完善审计费价款结算制 度，提高审计工作服务的质量。	
其他问题	1	全椒县审计局	无		

## 附件 5 附表

3

政府投资项目聘请中介机构审计费项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	产出指标	数量指标	完成全年完成审计项目	10	完成全年完成审计项目	10	
2	产出指标	质量指标	审计报告合理合规	10	出具了高质量的审计报告	10	
3	产出指标	时效指标	按时完成全年审计目标，严格按照时限完成审计工作	10	完成	10	
4	产出指标	成本指标	按照年初预算执行，保证财政拨款使用合法合规	10	按照年初预算执行	10	
5	效益指标	经济效益指标	核减审计价款，保障机关运行顺畅	30	全年核减工程价款 7587 万元	30	

	标						
6	效益指标	社会效益指标	推动城乡一体化进程	10	改善人居环境，完善基本公共服务	10	
7	效益指标	生态效益指标	推动加快生态文明体制改革，推动可持续发展	10	推动加快生态文明体制改革，推动可持续发展	10	
8	满意度指标	服务对象满意度指标	服务社会大众，创建文明城市	10	完成	10	
合计				100		100	





