全椒县审计局2022年度部门决算

2023年9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2022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明细表

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2022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

附件：2022年度项目支出绩效自评表及部门评价报告

第一部分 全椒县审计局概况

一、部门职责

（一）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政收支的真实、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。

（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审计报告。向县长提交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。向市审计局报告和向县直有关部门、镇级党委

和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；县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇级政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；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；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；县政府部门和受县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）按规定对乡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。

（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。

二、机构设置

从决算单位构成看，全椒县审计局2022年度部门决算仅包括本级决算，无其他下属单位决算。与预算比较，无变动。

序号	单位名称
1	全椒县审计局本级

第二部分 全椒县审计局2022年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：全椒县审计局　　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	610.61	一、一般公共服务支出	35	446.92
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	129.30
	9		九、卫生健康支出	43	14.34
	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	20.05
	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	610.61	**本年支出合计**	61	610.61
使用非财政拨款结余	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29	11.27	年末结转和结余	63	11.27
	30			64	
总计	31	621.88	**总计**	65	621.88

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：全椒县审计局　　金额单位：万元

科目代码			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	610.61	610.61						
201			**一般公共服务支出**	**446.92**	**446.92**						
20108			审计事务	446.47	446.47						
2010801			行政运行	326.16	326.16						
2010802			一般行政管理事务	106.00	106.00						
2010899			其他审计事务支出	14.30	14.30						
20199			其他一般公共服务支出	0.45	0.45						
2019999			其他一般公共服务支出	0.45	0.45						
208			**社会保障和就业支出**	**129.30**	**129.30**						
20805			行政事业单位养老支出	106.94	106.94						
2080501			行政单位离退休	15.11	15.11						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.04	21.04						
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	70.79	70.79						
20808			抚恤	22.37	22.37						
2080801			死亡抚恤	22.37	22.37						
210			**卫生健康支出**	**14.34**	**14.34**						
21011			行政事业单位医疗	14.34	14.34						
2101101			行政单位医疗	4.50	4.50						
2101102			事业单位医疗	4.44	4.44						
2101103			公务员医疗补助	5.40	5.40						
221			**住房保障支出**	**20.05**	**20.05**						
22102			住房改革支出	20.05	20.05						
2210201			住房公积金	15.78	15.78						
2210202			提租补贴	4.27	4.27						

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：全椒县审计局　　金额单位：万元

科目代码			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	610.61	525.96	84.65			
201			**一般公共服务支出**	**446.92**	**362.27**	**84.65**			
20108			审计事务	446.46	361.81	84.65			
2010801			行政运行	326.16	241.51	84.65			
2010802			一般行政管理事务	106.00	106.00				
2010899			其他审计事务支出	14.30	14.30				
20199			其他一般公共服务支出	0.45	0.45				
2019999			其他一般公共服务支出	0.45	0.45				
208			**社会保障和就业支出**	**129.30**	**129.30**				
20805			行政事业单位养老支出	106.94	106.94				
2080501			行政单位离退休	15.11	15.11				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.04	21.04				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	70.79	70.79				
20808			抚恤	22.37	22.37				
2080801			死亡抚恤	22.37	22.37				
210			**卫生健康支出**	**14.34**	**14.34**				
21011			行政事业单位医疗	14.34	14.34				
2101101			行政单位医疗	4.50	4.50				
2101102			事业单位医疗	4.44	4.44				
2101103			公务员医疗补助	5.40	5.40				
221			**住房保障支出**	**20.05**	**20.05**				
22102			住房改革支出	20.05	20.05				
2210201			住房公积金	15.78	15.78				
2210202			提租补贴	4.27	4.27				

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：全椒县审计局　　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	610.61	一、一般公共服务支出	30	446.92	446.92		
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	129.30	129.30		
	9		九、卫生健康支出	38	14.34	14.34		
	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	20.05	20.05		
	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	610.61	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	610.61	610.61		
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	610.61	**总计**	58	610.61	610.61		

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：全椒县审计局　　金额单位：万元

科目代码			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	610.61	525.96	84.65
201			**一般公共服务支出**	**446.92**	**362.27**	**84.65**
20108			审计事务	446.46	361.81	84.65
2010801			行政运行	326.16	241.51	84.65
2010802			一般行政管理事务	106.00	106.00	
2010899			其他审计事务支出	14.30	14.30	
20199			其他一般公共服务支出	0.45	0.45	
2019999			其他一般公共服务支出	0.45	0.45	
208			**社会保障和就业支出**	**129.30**	**129.30**	
20805			行政事业单位养老支出	106.94	106.94	
2080501			行政单位离退休	15.11	15.11	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.04	21.04	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	70.79	70.79	
20808			抚恤	22.37	22.37	
2080801			死亡抚恤	22.37	22.37	
210			**卫生健康支出**	**14.34**	**14.34**	
21011			行政事业单位医疗	14.34	14.34	
2101101			行政单位医疗	4.50	4.50	
2101102			事业单位医疗	4.44	4.44	
2101103			公务员医疗补助	5.40	5.40	
221			**住房保障支出**	**20.05**	**20.05**	
22102			住房改革支出	20.05	20.05	
2210201			住房公积金	15.78	15.78	
2210202			提租补贴	4.27	4.27	

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明细表

公开 06 表

部门：全椒县审计局　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	**工资福利支出**	417.69	**302**	**商品和服务支出**	69.75	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	79.39	30201	办公费	23.30	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	26.09	30202	印刷费		**310**	**资本性支出**	
30103	奖金	75.39	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费	14.52	30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	29.29	30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.04	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	70.79	30207	邮电费	10.00	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	8.94	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	5.40	30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	0.59	30211	差旅费	1.22	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	15.78	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	70.47	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	**对个人和家庭的补助**	38.52	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费	15.34	30217	公务接待费	1.76	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金	22.37	30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	0.75	30225	专用燃料费		**312**	**对企业补助**	
30306	救济费		30226	劳务费	14.30	31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	6.58	31204	费用补贴	
30309	奖励金	0.06	30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	10.34	**399**	**其他支出**	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
			30299	其他商品和服务支出	2.25	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	**债务利息及费用支出**		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
人员经费合计		456.21	**公用经费合计**					69.75

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：全椒县审计局　　金额单位：万元

科目代码			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：全椒县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：全椒县审计局　　金额单位：万元

科目代码			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：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2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计621.88万元（含使用非财政拨款结余、年初结转和结余）、支出总计621.88万元（含结余分配、年末结转和结余）。与2021年相比，收、支总计各减少257.41万元，下降29.27%，主要原因：2022年度我单位无聘请中介机构审计费预算。

二、收入决算情况说明

2022年度收入合计610.61万元，其中：财政拨款收入610.61万元，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

2022年度支出合计610.61万元，其中：基本支出525.96万元，占86.14%；项目支出84.65万元，占13.86%；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

2022年度财政拨款收入总计610.61万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计610.61万元（含年末财政拨款结转和结余）。与2021年相比，财政拨款收、支总计各减少268.68万元，下降30.56%。主要原因：2022年度我单位无聘请中介机构审计费预算。

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。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 610.61 万元，占本年支出的 100%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 268.68 万元，下降 30.56%。主要原因是 2022 年度我单位无聘请中介机构审计费预算。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 610.61 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）446.92 万元，占 73.19%；社会保障和就业支出（类）129.3 万元，占 21.18%；卫生健康支出（类）14.34 万元，占 2.35%；住房保障支出（类）20.05 万元，占 3.28%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 460.66 万元，支出决算为 610.61 万元，完成年初预算的 132.55%，决算数大于预算数的主要原因：2022 年度我单位开展大数据审计平台建立，项目经费增长。其中：基本支出 525.96 万元，占 86.14%；项目支出 84.65 万元，占 13.86%。具体情况如下：

1.一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 283.3 万元，支出决算为 326.16 万元，完成年初预算的 115.13%。决算数大于预算数的主要原因是 2022 年度我单位开展大数据审计平台建立，项目经费增长。

2.一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 110.7 万元，支出决算为 106 万元，完成年初预算的 95.75%。决算数小于预算数的主要原因是 2022 年 6 月份一名公务员退休，人员支出减少。

3.一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 14.3 万元。决算数大于预算数的主要原因是 2022 年度外出审计较多，审计业务支出增长。

4.一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 0.45 万元。决算数大于预算数的主要原因是 2022 年度外出审计较多，审计业务支出增长。

5.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 0.11 万元，支出决算为 15.11 万元，完成年初预算的 13736.36%。决算数大于预算数的主要原因是 2022 年度人员新增退休，离退休费增长。

6.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 21.04 万元，支出决算为 21.04 万元，完成年初预算的 100%。

7.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 10.8 万元，支出决算为 70.79 万元，完成年初预算的 655.46%。决

算数大于预算数的主要原因是2022年度坐实往年职业年金，导致职业年金支出增长。

8.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为0万元，支出决算为22.37万元。决算数大于预算数的主要原因是2022年度有一名退休老干部去世，所以死亡抚恤金增长。

9.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4.5万元，支出决算为4.5万元，完成年初预算的100%。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为4.44万元，支出决算为4.44万元，完成年初预算的100%。

11.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为5.4万元，支出决算为5.4万元，完成年初预算的100%。

12.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15.78万元，支出决算为15.78万元，完成年初预算的100%。

13.住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴(项)。年初预算为4.27万元，支出决算为4.27万元，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

2022年度财政拨款基本支出525.96万元，其中：人员经费456.21万元，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、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金；公用经费69.75万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、公务招待费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算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

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。

2022年度，全椒县审计局机关运行经费支出610.61万元，比2021年减少184.79万元，下降23.23%，主要原因是2022年度无审计中介费，支出减少。

（二）政府采购支出情况。

2022年度，全椒县审计局政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、

政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。其中，授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，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2022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（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）关于2022年度绩效评价情况的说明

（1）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2022年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共4个项目，涉及资金85万元。从评价情况看，提高审计效率，提高政府资金使用效率。

组织对2022年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，1.保障单位行政运行2.加大审计教育经费投入、培养审计骨干人才3.执行国家审计工作的法律、法规、规章、方针和政策4.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5.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。

组织对审计业务及教育专项经费等1个项目开展了部门评价，共涉及资金50万元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，提高审计效率，提高政府资金使用效率。

我部门未组织对所属单位整体支出开展部门评价。

（2）部门决算中项目绩效自评结果。

全椒县审计局在2022年度部门决算中反映“审计业务及教育专项经费”项目绩效自评综述和所有项目自评表。

审计业务及教育专项经费项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为99.93分。全年预算数为50.0万元，执行数为50.0万元，完成预算的100.0%。项目绩效目标完成情况：提高审计效率，提高政府资金使用效率。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、审计公告等制度，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”。

审计业务及教育专项经费项目的《项目支出绩效自评表》。

附件：

项目支出绩效自评表

（2022 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">审计业务及教育专项经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">111-全椒县审计局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">111001-全椒县审计局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目资金
（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额：</td><td>50</td><td>50</td><td>49.652</td><td>10</td><td>99.30%</td><td>9.93</td></tr>
<tr><td>其中：本年财政拨款</td><td>50</td><td>50</td><td>49.652</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">总体</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="3">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">提高审计效率，提高政府资金使用效率</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="4">产出指标(50分)</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>审计报告质量合格率</td><td>≥95%</td><td>96</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>聘请相关讲师来单位指导次数</td><td>≥5次</td><td>10</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>审计专业知识培训</td><td>≥10次</td><td>12</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>培训出勤率</td><td>≥95%</td><td>99</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
</table>

			审计法律法规培训课时数量	≥12节	12	5	5	
			在有关网站（滁州市审计局 安徽省审计厅）发表文章数量	≥50篇	60	5	5	
			对审计报告认定符合通过率	≥95%	98	5	5	
			审计专业知识及法律法规	无	达成预期指标	3	3	
		时效指标	相关经费支出时效性	在有关教育培训完成后及时支付	达成预期指标	2	2	
			审计业务培训完成时间	按时完成	达成预期指标	2	2	
			完成审计项目	完成	达成预期指标	2	2	
		成本指标	相关书籍教材费	≥1000每人每年	20000	2	2	
			学院活动费	≤180每人每天	20000	2	2	
			审计项目经费	按照年初预算	达成预期指标	2	2	
	效益指标(30分)	社会效益指标	对单位履职、促进事业发展的影响或者提升程度	影响程度较高	达成预期指标	10	10	
			对培训人员综合素质的改善或者提升程度	改善程度较高	达成预期指标	10	10	
		可持续影响指标	审计培训及教育工作为经济和社会发展提供长期人才储备	影响程度较高	达成预期指标	5	5	
			为审计工作提供可持续保障	建立健全相关制度	达成预期指标	5	5	

		经济效益指标					0	
		生态效益指标					0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	受训学院满意度	≥95%	100	10	10	
总分						**100**	**99.93**	

所有项目绩效自评表详见“附件：2022年度项目支出绩效自评表及部门评价报告”。

（3）部门评价结果。

《审计业务及教育专项经费》详见“附件：2022年度项目支出绩效自评表及部门评价报告”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政单位取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、上级补助收入：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

四、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。

五、经营收入：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取得的收入。

六、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。

七、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。

八、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。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、“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。

十五、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。

附件：2022年度项目支出绩效自评表及部门评价报告

全椒县审计局部门绩效自评项目清单

序号	项目名称
1	大数据审计费
2	审计委员会办公室工作经费
3	补助地方审计部门专项经费皖财行(2021)1232号

附件：

项目支出绩效自评表

（2022年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">大数据审计经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">111-全椒县审计局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">111001-全椒县审计局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目资金
（万元）</td><td colspan="2"></td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td colspan="2">年度资金总额：</td><td>20</td><td>20</td><td>10</td><td>100.00%</td><td>10.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：本年财政拨款</td><td>20</td><td>20</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="3">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">适应审计发展要求，初步 构建较为完整、规范的大数据审计体系</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td>产出</td><td>数量指标</td><td>征求被审计单位意见次数</td><td>≥5次</td><td>5</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
</table>

	指标(50分)		使用大数据审计次数	≥10次	10	5	5	
			构建大数据审平台	≥1个	1	5	5	
		质量指标	大数据审计方案符合相应的制度	符合	达成预期指标	5	5	
			大数据审计方案编制合格率	≥80%	85	5	5	
			利用大数据审计平台完成审计项目	≥10个	10	5	5	
		时效指标	经费支出时效性	=0及时支付相关经费	0	5	5	
			规定的时间节点完成的项目	规定的时间节点	达成预期指标	5	5	
		成本指标	大数据审计平台	20000/每个项目	达成预期指标	5	5	
	效益指标(30分)	社会效益指标	对党委政府重大决策支撑的影响程度	影响程度较高	达成预期指标	10	10	
			对提高行政运行效率的影响程度	影响程度较高	达成预期指标	10	10	
		可持续影响指标	对提升审计监督水平及能力的持续影响程度	影响程度较高	达成预期指标	10	10	
		经济效益指标					0	
		生态效益指标					0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	公众满意度	≥80%	100	5	5	
			被审计单位满意度	满意	达成预期指标	5	5	
总分						**100**	**100.00**	

附件：

项目支出绩效自评表

（2022 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">审计委员会办公室工作经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">111-全椒县审计局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">111001-全椒县审计局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目资金
（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额：</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>100.00%</td><td>10.00</td></tr>
<tr><td>其中：本年财政拨款</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="3">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">目标 1.对公共资金、国有资产、国有资源及领导干部履行经济责任情况进行全面审计 目标 2.坚持依法独立行使审计监督权 目标 3.审计工作立足于促进完善国家治理，保障国家重大决策部署贯彻落实，维护国家经济安全</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="5">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标(50分)</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>会议参与人数</td><td>≥20人次</td><td>50</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>召开审计委员会会议</td><td>≥1次</td><td>1</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>审计项目数</td><td>≥20个</td><td>25</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
</table>

		质量指标	经费支出合规性	严格执行财经法规，制度	达成预期指标	5	5	
			是否有专项制度，成立专项小组	是	达成预期指标	5	5	
			高质量审计报告	高质量审计报告	达成预期指标	5	5	
		时效指标	每年年末按时召开审计委员会会议	按时召开	达成预期指标	5	5	
			审计项目及时完成率	按照计划进行	达成预期指标	5	5	
		成本指标					0	
	效益指标(30分)	社会效益指标	开展政府投资审计，配合有关部门查处经济案件	≥5件	5	15	15	
			向人大或者社会公众汇报审计结果	向人大或者社会公众汇报审计结果	达成预期指标	15	15	

		经济效益指标					0	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标					0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	参会代表满意度	≥80%	100	5	5	
			被审计单位满意度	满意	达成预期指标	5	5	
总分						**100**	**100.00**	

附件：

项目支出绩效自评表

（2022 年度）

项目名称	补助地方审计部门专项经费皖财行(2021)1232 号						
主管部门	111-全椒县审计局			实施单位	111001-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：	5	5	5	10	100.00%	10.00
	其中：本年财政拨款	5	5	5	—		
	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			

	保证全年审计项目按照时间节点顺利完成，出具高质量审计报告							
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(50分)	数量指标	审计项目数量	≥15个	25	20	20	
		质量指标	审计报告	高质量	达成预期指标	10	10	
		时效指标	按照计划完成审计项目	规定的时间节点	达成预期指标	10	10	
		成本指标	2022年全年聘请中介机构审计费用	≤60万元	10	10	10	
	效益指标(30分)	可持续影响指标	被审计单位满意度	≥95无	100	30	30	
		经济效益指标					0	
		社会效益指标					0	
		生态效益指标					0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	被审计单位满意度	≥95无	100	10	10	

总分		100	100.00	

附件 6-1：

项目支出绩效评价报告(参考格式)

教育专项经费项目支出责效评价报告

2023 年 6 月 20 日

扫描全能王

正文部分(参考格式)

一、项目基本情况

(一)项目概况：按照全椒县委审计委员会工作部署要 求，开展预算执行审计、重大政策落实情况审计及经济责任 审计等，围绕提高发展质量和效益这个中心，贯穿供给侧结 构性改革这条主线，贯彻党政同责、同责同审要求，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，做到应审尽审，凡审必严，严肃问责。充分 发挥审计在保障国家重大决策部署贯彻落实、维护国家经济 安全、推动深化改革、促进依法治国、推进廉政建设中的作
用。

资金使用情况：年初预算数为 50 万元，2022 年支出 50 万元，完成预算的 100%。管理情况： (1)合理预算资金使 用情况。 (2)科学合理分配各类专项资金，做到以事定钱， 统筹使用，不固化资金使用方向和金额，集中财力办大事。 (3)严格按程序和时效分配资金，及时按规支付项目资金。 (4)全面实施资金季度使用情况公开，以尽量减少资金支
付的随意性。

(二)项目绩效目标：项目总体目标：完成全年财政审计、经责审计、重大政策跟踪落实情况审计等工作。阶段性
目标：持续开展重大政策跟踪审计，全力保障政策落实；持

扫描全能王

续深化财政审计，全力提升财政资金运行绩效；深入推进经济责任审计，全力强化权利运行监督；依法加强投资、外资审计，全力促进政府防范风险；持续开展民生工程和专项资金审计，全力促进社会和谐发展。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范国：开展“审计业务及教育专项经费”项目绩效评价工作，有利于强化项目的绩效管理，有效解决市本级专项审计经费需求，确保审计全覆盖，更好的执行审计计划。对开展的预算执行审计、重大政策落实审计交叉审计等发生的费用的效益性进行评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等：全椒县审计局认真贯彻落实《安徽省财政厅关于印发<安徽省省级预算绩效管理暂行办法>的通知》、县财政局印发的《全椒县县本级预算绩效管理暂行办法》，出台了全椒县审计局预算绩效管理暂行办法和全椒县审计 局预算绩效指标库，建立分领域、分层次的核心绩效指标和
标准体系。

(三)绩效评价工作过程：本次审计业务经费项目绩效 评价由全椒县审计局负责评价，根据绩效评价办法对项目执
行进行绩效评价。

三、综合评价情况及评价结论

扫描全能王

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">审计业务及教育专项经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">111-全椒县审计局</td><td>实 施单位</td><td colspan="3">111001-全椒县审计局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目资金（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额：</td><td>50</td><td>50</td><td>49.652</td><td>10</td><td>99.30%</td><td>9.93</td></tr>
<tr><td>其中；本年财政拨款</td><td>50</td><td>50</td><td>49.652</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>—</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="3">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">提高审计效率，提高政府资金使用效率</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="4">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标(50分</td><td rowspan="3">数量指标</td><td>审计报告质量合格率</td><td>≥95%</td><td>96</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>聘请相关讲师来单位指导次数</td><td>≥5次</td><td>10</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>审计专业知识培训</td><td>≥10次</td><td>12</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
</table>

私 公 制

CS 扫描全能王

	)	质量指标	培训出勤率	≥95%	99	5	5	
			审计法律法规培训课时数量	≥12节	12	5	5	
			在有关网站(滁州市审计局安徽省审计厅)发表文章数量	≥50篇	60	5	5	
			对审计报告认定符合通过率	≥95%	98	5	5	
			审计专业知识及法律法规	无	达成预期指标	3	3	
		时效指标	相关经费支出时效性	在有关教育培训完成后及时支付	达成预期指标	2	2	
			审计业务培训完成时间	按时完成	达成预期指标	2	2	
			完成审计项目	完成	达成预期指标	2	2	
		成本指标	相关书籍教材费	≥1000每人每年	20000	2	2	
			学院活动费	≤180每人	20000	2	2	

扫描全能王

				每天				
			审计项目经费	按照年初预算	达成预期指标	2	2	
	效益指标 80 分	社会效益指标	对单位履职、促进事业发展的影响或者提升程度	影响程度较高	达成预期指标	10	10	
			对培训人员综合素质 的改善或者提升程度	改善程度较高	达成预期指标	10	10	
		可持续影响指标	审计培训及教育工作 为经济和社会发展提 供长期人才储备	影响程度较高	达成预期指标	5	5	
			为审计工作提供可持续保障	建立健全相关制度	达成预期指标	5	5	
		经济效益指标					0	
		生态效益指标					0	
	满意度指标	满意度指标	受训学院满意度	≥95%	100	10	10	

扫描全能王

	0分							
总分						100	99.93	

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

审计业务经费完全按审计项目执行进度，规范资金使用，设定项目绩效目标并进行考核。

(二)项目过程情况。

审计业务经费主要根据2022年度审计工作计划安排，结合日常审计工作需要，完成审计工作发生的委托业务费、差旅费、住宿费等费用报销，在审计项目进点前上会汇报项目工作量和经费需求。

(三)项目产出情况。

2主要是推动中央及省重大政策贯彻落实，促进经济持 续健康发展的重大政策措施落实情况跟踪审计;提高财政资 金使用效益、保障公共资金安全的财政审计；推动健全政府 预算体系，维护社保基金安全，促进基金保值增值，完善基 金管理体制和运营机制的社保基金审计。密切关注社会风险 隐患，注重反映重点领域风险隐患，维护经济发展安全，加 强对领导干部行使权力的制约和监督的领导干部经济责任

审计。推进党风廉政建设和反腐败工作。

CS 扫描全能王

(四)项目效益情况。

较好完成财政审计、经济责任审计、重大政策跟踪落实情况等审计工作。

五、主要经验及做法

1、领导高度重视。专项资金预算下拨后，主要领导和分管领导高度重视，落实责任分工，确保项目顺利进行。

2、管理愈加规范。制定了专项资金管理工作制度，明确了资金付款流程，统一了资金申请手续，做到了层层审核、层层负责、层层把关，付款中全部要求请款单位提供正规发票，没有白条入账现象。

3、通过对近几年项目总体情况分析和自查，发现存在以下问题：目前仍存在被动参与工程管理过程的现象

六、存在问题及原因分析

我局整体支出预算资金的安排及使用上有不可预见性，临时性任务越来越多，专项资金指标下达时间和资金应该拨付时间存在时间差，难以做到专款专用。

七、有关建议

无

八、其他需要说明的问题