

广德市审计局 2022 年度部门决算

2023 年 9 月

目 录

第一部分 广德市审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 广德市审计局 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 广德市审计局 2022 年度部门决算情况说明和决算分析

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

第一部分 广德市审计局概况

一、主要职责

(一)贯彻执行国家有关审计法律、法规和方针政策，拟定和参与制定审计、财经方面的地方性法规。

(二)向市政府、宣城市审计局报告和向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)直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1、市级预算执行情况和其他财政收支。

2、各乡镇人民政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况。

3、市直各部门、市政府派出机构、事业单位及下属单位的财务收支，市属国有及国有控股企业的资产、负债和损益情况。

4、市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、地方国有金融机构的资产、负债和损益情况。

6、市政府部门管理和市县政府委托由社会团体管理的社会保险资金、环境保护资金、社会捐助资金及其他有关基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

(四)向市长提交市级预算执行情况的结果报告；受市政

府委托,向市人大常委会提出市级预算执行情况和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向市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、按程序向社会公布审计结果;向市政府、宣城市审计局报告和向市政府有关部门、乡镇人民政府通报审计情况及结果。

(五)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、财政预算管理或国有资产管理使用与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

(六)组织实施对党政机关、社会团体、事业单位领导干部和县属国有企业及国有控股企业领导人员进行任期经济责任审计;

(七)依法检查审计决定执行情况,督促纠正和处理审计发现的问题,依法受理被审计单位对审计决定提请复议申请、行政诉讼或市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)承办市政府交办的其他事项。

二、机构设置

从决算单位构成看,广德市审计局 2022 年度部门决算仅包括局本级决算,无其他下属单位决算。

第二部分 广德市审计局 2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：广德市审计局

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	612.65	一、一般公共服务支出	35	448.68
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	83.01
	9		九、卫生健康支出	43	30.24
	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	50.72
	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	612.65	本年支出合计	61	612.65
使用非财政拨款结余	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	63	
	30			64	
总计	31	612.65	总计	65	612.65

注：本表反映单位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
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	612.65	612.65						
201			一般公共服务支出	448.68	448.68						
20108			审计事务	448.68	448.68						
2010801			行政运行	189.51	189.51						
2010804			审计业务	23	23						
2010850			事业运行	236.17	236.17						
208			社会保障和就业支出	83.01	83.01						
20805			行政事业单位养老支出	82.19	82.19						
2080501			行政单位离退休	27.69	27.69						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	36.34	36.34						
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	18.17	18.17						
20899			其他社会保障和就业支出	0.81	0.81						
2089999			其他社会保障和就业支出	0.81	0.81						
210			卫生健康支出	30.24	30.24						
21011			行政事业单位医疗	30.24	30.24						
2101101			行政单位医疗	18.12	18.12						
2101102			事业单位医疗	12.12	12.12						
221			住房保障支出	50.72	50.72						
22102			住房改革支出	50.72	50.72						
2210201			住房公积金	41.87	41.87						
2210202			提租补贴	8.85	8.85						

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

金额单位：

部门：广德市审计局

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	612.65	612.65				
201			一般公共服务支出	448.68	448.68				
20108			审计事务	448.68	448.68				
2010801			行政运行	189.51	189.51				
2010804			审计业务	23	23				
2010850			事业运行	236.17	236.17				
208			社会保障和就业支出	83.01	83.01				
20805			行政事业单位养老支出	82.19	82.19				
2080501			行政单位离退休	27.69	27.69				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	36.34	36.34				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	18.17	18.17				
20899			其他社会保障和就业支出	0.81	0.81				
2089999			其他社会保障和就业支出	0.81	0.81				
210			卫生健康支出	30.24	30.24				
2101101			行政单位医疗	18.12	18.12				
2101102			事业单位医疗	12.12	12.12				
221			住房保障支出	50.72	50.72				
22102			住房改革支出	50.72	50.72				
2210201			住房公积金	41.87	41.87				
2210202			提租补贴	8.85	8.85				

注：本表反映单位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: 广德市审计局

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	612.65	一、一般公共服务支出	30	448.68	448.68		
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	83.01	83.01		
	9		九、卫生健康支出	38	30.24	30.24		
	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	50.72	50.72		
	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	612.65	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	612.65	612.65		
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	612.65	总计	58	612.65	612.65		

注：本表反映单位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：广德市审计局

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	612.65	612.65	
201			一般公共服务支出	448.68	448.68	
20108			审计事务	448.68	448.68	
2010801			行政运行	189.51	189.51	
2010804			审计业务	23	23	
2010850			事业运行	236.17	236.17	
208			社会保障和就业支出	83.01	83.01	
20805			行政事业单位养老支出	82.19	82.19	
2080501			行政单位离退休	27.69	27.69	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	36.34	36.34	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	18.17	18.17	
20899			其他社会保障和就业支出	0.81	0.81	
2089999			其他社会保障和就业支出	0.81	0.81	
210			卫生健康支出	30.24	30.24	
21011			行政事业单位医疗	30.24	30.24	
2101101			行政单位医疗	18.12	18.12	
2101102			事业单位医疗	12.12	12.12	
221			住房保障支出	50.72	50.72	
22102			住房改革支出	50.72	50.72	
2210201			住房公积金	41.87	41.87	
2210202			提租补贴	8.85	8.85	

注：本表反映单位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：广德市审计局

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	503.97	302	商品和服务支出	70.02	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	137.53	30201	办公费	22.86	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	50.44	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	123.21	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	4.66	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	62.51	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	36.34	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	18.17	30207	邮电费	5.43	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.33	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	7.1	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.81	30211	差旅费	6.4	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	41.87	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	0	30213	维修(护)费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	5	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	38.65	30215	会议费	0.5	31010	安置补助	
30301	离休费	0	30216	培训费	0.85	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	29.85	30217	公务接待费	6.85	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	2	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	6.81	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	3.72	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	3.39	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	12.52	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	2	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	5.5	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		542.63	公用经费合计					70.02

注：本表反映单位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： 广德市审计局

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：广德市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

部门：广德市审计局

公开 08 表
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：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
说明：广德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 广德市审计局 2022 年度部门决算情况

说明和决算分析

一、收入支出决算总体情况说明和分析

2022 年度收入总计 612.65 万元（含使用非财政拨款结余、年初结转和结余）、支出总计 612.65 万元（含结余分配、年末结转和结余）。与 2021 年相比，收、支总计各增加 39.08 万元、39.08 万元，增长 6.81%、6.81%，主要原因是人员经费增加。

二、收入决算情况说明和分析

2022 年度收入合计 612.65 万元，其中：财政拨款收入 612.65 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、支出决算情况说明和分析

2022 年度支出合计 612.65 万元，其中：基本支出 612.65 万元，占 0%；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和分析

2022 年度财政拨款收入总计 612.65 万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计 612.65 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2021 年相比，财政拨款收、支总计各增加 39.08 万元、39.08 万元，增长 6.81%、6.81%，主要原

因是人员经费增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明和分析

（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 612.65 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增加 39.08 万元，增长 6.81%。主要原因是人员经费增加。

（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 612.65 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 448.68 万元，占 73.23%；卫生健康（类）支出 30.24 万元，占 4.94%；社会保障和就业（类）支出 83.01 万元，占 13.55%；住房保障（类）支出 50.72 万元，占 8.28%。

（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 587.23 万元，支出决算为 612.65 万元，完成年初预算的 104.33%。决算数大于预算数的主要原因是人员经费增加。其中：基本支出 612.65 万元，占 100%；项目支出 0 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 203.07 万元，支出决算为 189.51 万元，完成年初预算数的 93.32%，决算数低于预算数的主要原因是行政

人员退休。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 18 万元，支出决算为 23 万元，完成年初预算数的 127.78%，决算数大于预算数的主要原因是增加上级转移支付资金。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为 210.52 万元，支出决算为 236.17 万元，完成年初预算的 112.18%，决算数大于预算数的主要原因是新增事业人员。

4. 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 19.27 万元，支出决算为 27.69 万元，完成年初预算的 143.69%，决算数大于预算数的主要原因是增加了退休人员补助经费。

5. 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 36.34 万元，支出决算为 36.34 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 18.17 万元，支出决算为 18.17 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

7. 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出（项）。年初预算为 0.81 万元，支出决算为 0.81 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

8. 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 18.12 万元，支出决算为 18.12 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

9. 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 12.12 万元，支出决算为 12.12 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

10. 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 41.87 万元，支出决算为 41.87 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 8.94 万元，支出决算为 8.85 万元，完成年初预算的 98.99%。决算数略小于预算数的主要原因是有人人员调离，相应支出减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明和分析

2022 年度财政拨款基本支出 612.65 万元，其中：人员经费 542.63 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、其他工资福利支出、退休费、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 70.02 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、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、信息网络及软件购置更新、其他支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明和分析

2022 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。具体情况说明如下：广德市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和分析

2022 年度国有资本经营预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。具体情况说明如下：广德市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和分析

（一）机关运行经费支出情况。

2022 年度，广德市审计局机关运行经费支出 70.02 万元，比 2021 年减少 9.74 万元，下降 12.22%，主要原因是公务接待费、委托业务费等费用减少。

（二）政府采购支出情况。

2022 年度，广德市审计局政府采购支出总额 10 万元，其中：政府采购货物支出 5 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 5 万元，占政府采购支出总额的 50%，其中：授予小微企业合同金额 5 万元，占授予中小企业合同金额的 100%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2022 年 12 月 31 日，广德市审计局共有车辆 0 辆，其中：领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；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 5 个项目，涉及资金 308.58 万元。自评结果表明，项目管理整体良好，绩效目标合理、明确，资金使用及时、合规，为单位的履职发展发挥了良好的效益，群众、被审计单位满意度高。

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，项目管理整体良好，绩效目标合理、明确，资金使用及时、合规，为单位的履职发展发挥了良好的效益，群众、被审计单位满意度高。

组织对“专项审计经费”1个项目开展了部门评价，共涉及资金52.83万元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，项目管理整体情况良好，资金使用未发现不合规的情况；项目效益良好，群众满意度高。

（2）部门决算中项目绩效自评结果。

我局在2022年度部门决算中反映“专项审计经费”项目绩效自评综述和所有项目支出绩效自评表。

专项审计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81万元，执行数为52.83万元，完成预算的65%。项目绩效目标完成情况：一是项目按计划实现了总体性产出。全年各类审计项目26个，审计查出主要问题金额1.39亿元；二是项目产生了经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响。推动统筹经济与生态协调发展，促进社会可持续发展，推进国家治理体系和治理能力现代化。发现的主要问题及原因：一是对审计资源的利用还不足，在统筹国家审计、内部审计和社会审计资源；二是形成多层次、广角度、全方位的审计监督体系上做的还不够。下一步改进措施：一是对审计业务经费的绩效指标设定上进一步科学精准；二是进一步完善绩效目标分析和评价体系。

附件 1

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称			专项审计经费						
主管部门			广德市审计局			实施单位	广德市审计局		
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:	81 万元	81 万元	52.83 万元	10	65%	8
年度总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况			
	完成计划内省市县安排的专项审计、审计档案归档等工作。推进审计全覆盖，创新审计方式，全面整合内部审计、社会审计力量，积极推进审计项目的完成。					完成计划内省市县安排的专项审计、审计档案归档等工作。推进审计全覆盖，创新审计方式，全面整合内部审计、社会审计力量，积极推进审计项目的完成。			
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	
	产出指标 (50 分)	数量指标	完成领导干部经济责任审计项目数		≥5 个	15 个	8	8	
			完成专项审计及审计调查项目数		≥1 个	4 个	7	7	
		质量指标	经费支出合规性		合规	合规	7	7	
			被审计单位采纳率		≥90%	100%	7	7	
		时效指标	项目完成及时性		及时	及时	7	7	
			经费支出时效性		年底前	12 月 31 日前	7	7	
		成本指标	项目总成本		≤252 万元	52.83 万元	7	7	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	对维护财经秩序的影响程度		影响明显	影响明显	10	10	
		社会效益指标	对维护经济秩序的影响程度		影响明显	影响明显	10	10	
		可持续影响指标	对单位履职、促进事业发展的影响或提升程度		影响明显	影响明显	10	9	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	被审计单位满意度		≥90%	95%	10	10	
总分							100	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实际完成值/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/实际完成值×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. 偏离原因分析及改进措施说明：说明实际完成值与年度指标值偏离情况及今后改进措施。

(3) 部门评价结果。

《2022 年度专项审计经费项目绩效评价报告》详见“附件：2022 年度项目支出绩效自评表及部门评价报告”。

附件 2

专项审计经费项目绩效评价报告

项目名称： 专项审计经费

项目单位： 广德市审计局

主管部门： 广德市审计局

(加盖公章)

2023 年 5 月 19 日

一、项目基本情况

（一）项目立项。

项目名称为审计业务经费，主要用于弥补单位经费不足，认真完成各项工作。

（二）项目预算。

项目总预算252万元，资金来源为其他资金。

（三）项目计划实施内容。

项目起止时间：2022年1月1日至2022年12月31日。

项目计划实施内容：按时按质完成列入年度审计项目计划的审计项目。

（四）项目组织管理。

审计业务经费主管部门和实施部门均为广德市审计局，项目实施期限为3年。

二、项目绩效目标

项目绩效总目标：坚持党的领导，以人民为中心，推动审计工作高质量发展。

项目设置了明确的绩效目标，设置了3个一级指标，8个二级指标，13个三级指标，将项目绩效目标分解为具体的绩效指标，通过可衡量的指标值予以体现。绩效目标完成率100%。项目绩效自评等级为优秀。

三、评价基本情况

（一）评价目的。

审计业务经费绩效评价的主要目的：

一是根据广德市财政局《关于开展 2022 年度支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》(财绩〔2023〕60 号)的要求，对本项目的决策、过程、产出、效果和可持续性以及综合绩效进行客观、公正的评价。

二是为加强审计业务经费项目的自主监督和管理，改进项目执行的薄弱环节，提高项目管理水平和执行绩效。

三是为进一步丰富和完善审计业务经费项目绩效评价方法体系，推动绩效评价工作的制度建设。

四是落实全面实施绩效管理要求，建立健全预算资金绩效管理机制，强化支出责任，提高预算资金使用绩效。

五是通过绩效评价，提高资金使用效率。通过考核发现问题、改进问题，找到差距进行提升，最后达到预期目标。

(二) 评价对象与范围

评价对象是 2022 年度我局审计业务经费项目资金使用情况，评价范围包括项目决策、产出、项目实施效果和项目管理等，本次被评价的时间范围，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(三) 绩效评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10 号)；

2. 安徽省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(皖发〔2019〕11号);

3. 广德市财政局《关于开展2022年度支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》(财绩〔2023〕60号);

4. 该项目的预决算、财务会计、项目管理等方面资料及文件。

(四) 评价原则、评价方法

1. 科学公正，统筹兼顾。客观评价项目运行实施效果，多角度分指标考量项目评估依据。

2. 目标导向，注重实效。绩效目标指向明确，合理可行，加强场景推广应用，重点突出项目实施效果。

3. 定性分析，定量评分。采取定性与定量相结合，定量为主的方法开展绩效评价，形成本次绩效评价得分。

4. 采用数据分析、满意度调查、比较分析相结合的方式评价，通过对资金项目目标与实施效果、历史与当期情况比较，综合分析绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

在绩效评价指标体系设计阶段，评价小组根据广德市财政局《关于开展2022年度支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》(财绩〔2023〕60号)《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》(财绩〔2021〕74号)关于预算资金项目绩效目标的要求，充分审计业务经费项目特点，

构建了包括 3 个一级指标、8 个二级指标、13 个三级指标、指标解释、信息来源、评价标准、评价方法等内容的绩效指标体系。

（六）评价人员组成

成立评价小组，小组由财务分管领导、办公室人员、具体经办人员组成。

（七）绩效评价工作过程

在单位全面开展自评的基础上，对本部门的项目开展部门绩效评价，根据指标体系及评分标准，完成现场评价、基础数据采集、综合分析、评价报告撰写等过程，最终评分结果为95分，绩效评级为优。

四、评价结论及分析

根据广德市财政局《关于开展 2022 年度支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2023〕60 号）关于预算资金项目绩效目标要求，针对专项审计经费项目采用百分制评级，综合评级结果为“优秀”。

绩效评价表明，本项目管理整体情况良好，资金使用未发现不合规的情况；项目效益良好，群众满意度高。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

评价等级为“决策绩效显著”。项目申报和审批符合相关要求，项目编制了项目预算报告，对项目实施内容基本进

行了细化量化，项目实施符合审计事业发展的需要。项目设置了绩效目标，符合相关法律法规、政策的规定。项目绩效目标细化已分解为具体的绩效目标，并通过清晰、可衡量的细化指标予以体现。项目预算资金额度与年度目标相适应，项目预算资金分配有测算依据，与实际需求相适应。

（二）项目过程情况

评价等级为“效率非常高”。项目按照计划开展了各项活动，在项目实施中，组织分工明确，制定了相关的管理制度，遵守相关法律法规。项目实施单位的财务制度健全，资金使用符合相关的财务管理制度规定，为保障资金的安全、规范运行采取了必要的监控措施。资金或财务制度能够得到有效执行，资金支付手续齐全、审批流程规范，不存在截留、挤占、挪用等情况。

（三）项目产出情况

评价等级为“与目标非常吻合”。本项目按照计划的时间周期开展了各项活动，相关工作实施进展较为顺利；项目按计划实现了阶段性产出，项目的投入产出与成本有效性原则相符，项目实施效率较高。

（四）项目效益情况

评价等级为非常满意。2022年广德市审计机关忠诚尽职、奋勇担当，以“为国而审、为民而计”的责任担当，埋头苦干，扎实务实。全年各类审计项目26个，审计查出主要问题

金额1.39亿元，向市纪委监委移送审计发现的违纪违法疑点线索8起。

六、项目主要经验及做法

加强审计项目统筹，扩大审计覆盖面。创新审计理念，加大审计项目统筹力度，有效缓解人少事多的矛盾，扩大审计覆盖面，提升审计工作成效。强化审计全覆盖理念，创新全覆盖方式方法，坚持重点与常规相结合，内容与形式相结合，有形与无形相结合。加强不同类型审计项目统筹融合和相互衔接，积极探索融合式、嵌入式、“1+N”等审计组织方式，实现上下级审计项目协同实施和成果共享，努力做到“一审多项”、“一审多果”、“一果多用”。

七、存在的问题及原因分析

对审计资源的利用还不足，在统筹国家审计、内部审计和社会审计资源，形成多层次、广角度、全方位的审计监督体系上做的还不够。

八、意见建议

对审计业务经费的绩效指标设定上还需进一步科学精准，在后续工作中，我局将进一步完善绩效目标分析和评价体系。

九、其他需要说明的问题

无。

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、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：指事业单位从主管部门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。