

附件 1

宁国市审计局 2019 年度部门决算

2020 年 9 月

目 录

第一部分 宁国市审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 宁国市审计局 2019 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收入支出决算表

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

第三部分 宁国市审计局 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

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收入支出决算情况说明

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、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

宁国市审计局 2019 年部门决算情况

第一部分 宁国市审计局概况

一、部门职责

(一) 组织领导全市审计工作，贯彻执行国家审计方针政策和法律法规，制定审计业务规章制度，确定审计业务规章制度，确定审计重点，组织对政府管理的财政资金的审计。

(二) 向市政府、上级审计机关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) 直接进行下列审计。

1、对本级预算执行情况和其他财政收支情况进行审计监督，向本级人民政府和上级审计机关提出审计结果报告。

2、对本级各部门（含直属事业单位）和下级政府预算的执行情况和决算以及其他财政财务收支情况，进行审计监督。

3、对国家的事业组织和使用财政资金的其他事业组织的财务收支，进行审计监督。

4、对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，进行审计或跟踪审计监督。

5、对政府部门管理的和其他单位受政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支，进行审计监督。

6、对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支，进行审计监督。

7、对与国家财政收支有关的特殊事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查。

8、审计机关按照国家有关规定，对国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任职期间对本地区、本部门或者本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督。

（四）向市长提交市预算执行情况的审计结果报告；受市政府委托，向市人大常委会提出本级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

（五）办理大要案审计查证，配合、协助有关部门查处经济案件。

（六）对内部审计工作进行业务指导和监督。

（七）社会审计机构审计的单位属于审计机关审计监督对象的，按照国务院的规定，对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。

（八）接受上级审计机关授权，对相关事项进行审计。

（九）承办市政府交办的其他审计事项。

二、机构设置

从决算单位构成看，宁国市审计局 2018 年度部门决算包括：局本级决算和两家二级预算单位决算。

纳入宁国市审计局 2019 年度部门决算编制范围的二级单位共 3 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	宁国市审计局本级
2	宁国市经济责任审计局
3	宁国市固定资产投资审计中心

第二部分 宁国市审计局 2019 年度部门决算报表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：宁国市审计局

金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	1,317.14	一、一般公共服务支出	1,300.63
二、上级补助收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、事业收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、经营收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、附属单位上缴收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、其他收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
		七、文化体育与传媒支出	0.00
		八、社会保障和就业支出	4.51
		九、医疗卫生与计划生育支出	7.98
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00

		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、国土海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	6.90
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、其他支出	0.00
		二十二、债务还本支出	0.00
		二十三、债务付息支出	0.00
本年收入合计	1,317.14	本年支出合计	1,320.02
用事业基金弥补收支差额	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	2.89	年末结转和结余	0.00
总计	1,320.02	总计	1,320.02

注：1. 本表依据《收入支出决算总表》（财决 01 表）进行批复。

2. 本表含政府性基金预算财政拨款。

3. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

收入决算表

公开 02 表

部门：宁国市审计局

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称							
栏次	合计	1,317.14	1,317.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,297.74	1,297.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,297.74	1,297.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	460.77	460.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	836.98	836.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

208	社会保障和就业支出	4.51	4.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1.72	1.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	1.41	1.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	0.31	0.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支 出	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业 支出	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202	提租补贴	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表依据《收入决算表》（财决 03 表）进行批复。

2. 本表含政府性基金预算财政拨款。

3. 本表批复到项级科目。

4. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

支出决算表

公开 03 表
金额单位：万
元

部门：宁国市审计局

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称						

类	款	项	合计	1,320.02	480.16	839.86	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	1,300.63	460.77	839.86	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	1,300.63	460.77	839.86	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	460.77	460.77	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	839.86	0.00	839.86	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	4.51	4.51	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位离退休	1.72	1.72	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退 休	1.41	1.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	0.31	0.31	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901			其他社会保障和就业支出	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202			提租补贴	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表依据《支出决算表》（财决 04 表）进行批复。

2. 本表含政府性基金预算财政拨款。

3. 本表批复到项级科目。

4. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

财政拨款收入支出决算总表

部门：宁国市审计局

收入		支出	
项 目	决算数	项目（按功能分类）	决算数
一、一般公共预算财政拨款	1,317.14	一、一般公共服务支出	1,300.63
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00
		三、国防支出	0.00
		四、公共安全支出	0.00
		五、教育支出	0.00
		六、科学技术支出	0.00
		七、文化体育与传媒支出	0.00
		八、社会保障和就业支出	4.51
		九、医疗卫生与计划生育支出	7.98
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、国土海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	6.90
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、其他支出	0.00
		二十二、债务还本支出	0.00
		二十三、债务付息支出	0.00
本年收入合计	1,317.14	本年支出合计	1,320.02
年初财政拨款结转和结余	2.89	年末财政拨款结转和结余	0.00
一般公共预算财政拨款	2.89		
政府性基金预算财政拨款	0.00		
合计	1,320.02	合计	1,320.02

注：1. 本表依据《财政拨款收入支出决算总表》（财决 01-1 表）进行批复。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

公开05表

部门：宁国市审计局

金额单位：万元

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
	合计	2.89	0.00	2.89	1,317.14	480.16	836.98	1,320.02	480.16	839.86	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2.89	0.00	2.89	1,297.74	460.77	836.98	1,300.63	460.77	839.86	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2.89	0.00	2.89	1,297.74	460.77	836.98	1,300.63	460.77	839.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	0.00	0.00	0.00	460.77	460.77	0.00	460.77	460.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	2.89	0.00	2.89	836.98	0.00	836.98	839.86	0.00	839.86	0.00	0.00	0.00	0.00

208	社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	4.51	4.51	0.00	4.51	4.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	0.00	0.00	0.00	1.72	1.72	0.00	1.72	1.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	0.00	0.00	0.00	1.41	1.41	0.00	1.41	1.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	0.00	0.00	0.00	0.31	0.31	0.00	0.31	0.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	2.80	2.80	0.00	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	2.80	2.80	0.00	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	0.00	0.00	0.00	7.98	7.98	0.00	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	0.00	0.00	0.00	7.98	7.98	0.00	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	0.00	0.00	0.00	7.98	7.98	0.00	7.98	7.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

221	住房保障支出	0.00	0.00	0.00	6.90	6.90	0.00	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	0.00	0.00	0.00	6.90	6.90	0.00	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202	提租补贴	0.00	0.00	0.00	6.90	6.90	0.00	6.90	6.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表依据《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》（财决07表）进行批复。

2. 本表批复到项级科目。

3. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：宁国市审计局

金额单位：万元

科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	377.91	302	商品和服务支出	87.54	310	资本性支出	6.09
30101	基本工资	88.93	30201	办公费	14.84	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	70.64	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	6.09
30103	奖金	110.18	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30106	伙食补助费	10.70	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30107	绩效工资	9.95	30205	水费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险费	27.72	30206	电费	1.51	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	4.08	31008	物资储备	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	7.98	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
30112	其他社会保障缴费	6.63	30211	差旅费	12.47	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30113	住房公积金	26.36	30212	因公出国(境)费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	4.18	31013	公务用车购置	0.00
30199	其他工资福利支出	18.82	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
303	对个人和家庭的补助	8.61	30215	会议费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务招待费	2.44	31099	其他资本性支出	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31204	费用补贴	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	3.00	31205	利息补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	8.23	31299	其他对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	313	对社会保障基金补助	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	31302	对社会保险基金补助	0.00
30399	对其他个人和家庭的补助支出	8.61	30239	其他交通费用	2.69	31303	补充全国社会保障基金	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	34.10	39906	赠与	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00

			30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00			
			30704	国外债务发行费用	0.00			
人员经费合计		386.52	公用经费合计				93.64	

注：1. 本表依据《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》（财决08-1表）进行批复。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：宁国市审计局

金额单位：万元

项目			科目名称（项目）	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能分类科目编码						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	合计						

注：宁国市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。

注：1. 本表依据《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》（财决09表）进行批复。

2. 本表批复到项级科目。

3. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

第三部分 宁国市审计局 2019 年度部门决算说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收入总计 1320.02 万元（含用事业基金弥补收支差额和年初结转结余），支出总计 1320.02 万元（含结余分配、年末结转结余）。与 2018 年相比，收、支总计各增加 414.38 万元，增长 45.76%，主要原因：审计项目和业务支出增加。

二、收入决算情况说明

2019 年度收入合计 1317.14 万元，其中：财政拨款收入 1317.14 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

2019 年度支出合计 1320.02 万元，其中：基本支出 480.16 万元，占 36.38%；项目支出 839.86 万元，占 63.62%；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

2019 年度财政拨款收入总计 1320.02 万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计 1320.02 万元（含年末财政拨款结转和结余），与 2018 年相比，财政拨款收、支总计各增加 414.38 万元，增长 45.76%，主要原因：审计项目和业务支出增加。

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款收入决算总体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款收入 1317.14 万元，占本年收入的 99.78%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款收入增加 823.50 万元，增长 166.82%。主要原因一是固定资产投资审计政府购买服务纳入本级预算，二是新进人员增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 1320.02 万元，占本年支出的 100%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 826.38 万元，增长 167.41%。主要原因一是固定资产投资审计政府购买服务纳入本级预算，二是新进人员增加。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2019 年一般公共预算财政拨款支出 1320.02 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1300.63 万元，占 98.53%；社会保障和就业（类）支出 4.51 万元，占 0.34%；卫生健康支出（类）支出 7.98 万元，占 0.61%；住房保障（类）支出 6.90 万元，占 0.52%。

（四）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1087.2572 万元，支出决算为 1320.02 万元，完成年初预算的 121.41%。决算数大于预算数的主要原因是审计项目和业务支出增加。其中：基本支出 480.16 万元，占 36.38%；项目支出 839.86 万元，占 63.62%。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 209.5388 万元，支出决算为 460.77 万元，完成年初预算的 219.90%，决算数大于预算数的主要原因一是根据市委目标考核，发放的一次性奖励；二是人员经费及公用经费的增加。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初无预算，支出决算数为 839.86 万元，决算数大于预算数的主要原因一是决算调整功能科目分项，二是由于审计全覆盖及上级交办业务增加。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。年初预算为 0.1210 万元，支出决算为 1.41 万元，完成年初预算的 1165.29%，决算数大于预算数的主要原因一是决算合计反映了预算的部分科目，二是退休人员增加。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）。年初预算为 0.0220 万元，支出决算为 0.31 万元，完成年初预算的 1409.10%，决算数大于预算数的主要原因一是决算合计反映了预算的部分科目，二是退休人员增加。

5. 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 1.3928 万元，支出决算为 2.8 万元，完成年初预算的 201.03%，决算数大于预算数的主要原因一是决算调整功能科目分项，二是人员增加。

6. 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 6.1555 万元，支出决算为 7.98 万元，完成年

初预算的 129.64%，决算数大于预算数的主要原因是决算合计反映了预算的部分科目。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。
年初预算为 6.5627 万元，支出决算为 6.90 万元，完成年初预算的 105.14%，决算数大于预算数的主要原因是人员增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度财政拨款基本支出 408.16 万元，其中人员经费 386.52 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、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、对其他个人和家庭的补助支出；公用经费 93.64 万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金财政拨款收入支出情况说明

宁国市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、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2019 年度，宁国市审计局机关运行经费支出 93.64 万元，比 2018 年减少 120.61 万元，下降 56.29%，主要原因是厉行节约，加强管理，降低机关运行经费支出。

（二）政府采购情况。

2019 年度，宁国市审计局政府采购支出总额 6.09 万元，其中：政府采购货物支出 6.09 万元。

（三）国有资产占有使用情况。

截止到 2019 年 12 月 31 日，宁国市审计局共有车辆 1 辆，其中：一般公务用车 1 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万以上专用设备 0 台（套）。

（四）关于 2019 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，宁国市审计局组织对 2019 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 839.86 万元，占项目预算总额的 105.29%。从评价情况看，项目立项符合职责和有关规定，绩效目标合理，项目较好完成了目标任务。

组织开展 2019 年度部门整体支出绩效评价。评价结果显示，部门整体运转良好。

2. 部门决算中项目绩效自评结果

宁国市审计局在 2019 年度部门决算中公开专项业务费等 2 个项目绩效自评结果。

项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，投资审计中心专项业务费项目绩效自评得分为 88 分。项目全年预算数为 797.7 万元，执行数为 839.86 万元，完成预算的 105.29%。主要产出和效

果：通过项目实施，较好的完成了专项审计业务。发现的主要问题：由于审计项目和业务支出增加，实际执行数大于预算数。下一步改进措施：提高预算编制水平，控制实际支出。

公开上述项目绩效自评表。

宁国市市直部门整体支出绩效目标自评表

(2019) 年度

单位名称

		年初预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B/A)		
年度资金总额		1087.2572	1320.02	121.41%		
其中：	基本支出总额	289.5572	480.16	165.83%		
	专项支出总额	797.7	839.86	105.29%		
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
投入 (80分)	目标设定 (8分)	绩效目标合理性	4	单位所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核单位整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	2
		绩效指标明确性	4	单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核单位整体绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	2
	预算配置 (12分)	在职(包括聘用)人员控制率	4	单位本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核单位对人员成本的控制程度，包括聘用人员情况。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数：1、单位实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准，结合工资发放表上的年平均人数。2、聘用人员情况说明 编制数：机构编制部门核定批复的单位的人员编制数。	4

		“三公经费”变动率	4	单位本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核单位对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务招待费。	4
		重点支出安排率	4	单位本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核单位对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。 重点项目支出：单位年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关的、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。 项目总支出：单位年度预算安排的项目支出总额。	3
过 程 (40分)	预算 执行 (15分)	预算完成率	3	单位本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核单位预算完成程度。	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算完成数：单位本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复及本年度过程中追加的单位预算数。	2
		预算调整率	2	单位本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核单位预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数：单位在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	1
		支付进度率	2	单位实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核单位预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%。 实际支付进度：单位在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：由单位在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度(比率)。	1
		结转结余率	2	单位本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核单位对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：单位本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。	2
		公用经费控制率	2	单位本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。	2

				和考核单位对机构运转成本的实际控制程度。		
		“三公经费”控制率	2	单位本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核单位对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。	2
		政府采购执行率	2	单位本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核单位政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2
过程 (10分)	预算管理 (15分)	管理制度健全性	4	单位为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，是否合法合规，是否执行到位，用以反映和考核单位预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。	3
		资金使用合规性	4	单位使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核单位预算资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估论证或履行政府采购程序； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
		预决算信息公开性	3	单位是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核单位预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3
		政府购买服务执行情况	2	通过对项目中介服务费用支出的评价，判断项目服务支出是否严格执行了政府购买服务程序，用以反映和考核项目政府购买	评价要点： ①项目支出是否有政府购买服务目录规定的项目； ②是否严格执行了政府购买服务管理。	2

				服务管理的规范性。		
		财务信息完善性	2	单位预算会计信息是否符合《行政单位财务规则》和《行政单位会计制度》等规定,会计信息资料是否真实、准确、完整,用以评价该部门财务信息对预算管理工作的反映情况。	评价要点: ①财务信息资料是否真实; ②财务信息资料是否完整; ③财务信息资料是否准确。	2
	资产管理 (10分)	管理制度健全性	4	单位为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核单位资产管理对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有资产管理制度; ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整; ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	3
		资产管理安全性	3	单位的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用以反映和考核单位资产安全运行情况。	评价要点: ①资产保存是否完整; ②资产配置是否合理; ③资产处置是否规范; ④资产账务管理是否合规,是否帐实相符; ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	3
		固定资产利用率	3	单位实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核单位固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%。	2
		实际完成率	5	单位履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核单位履职工作任务目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%。 实际完成工作数:一定时期(年度或规划期)内单位实际完成工作任务的数量。 计划工作数:单位整体绩效目标(主要任务分解表)确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。	5
产出(15分)	职责履行(15分)	完成及时率	3	单位在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100%。 及时完成实际工作数:单位按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。	3

		质量达标率	3	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内单位实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。	2
		重点工作办结率	4	单位年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映单位对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	4
效 果 25 分	履职 效益 (25分)	经济效益	5	单位履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	评价要点（如适用）： ①通过单位所属企事业单位改革，促进了企事业单位效益增长情况； ②通过预算支出项目的实施，促进了行业生产能力增长，从而带动行业经济效益增长； ③通过预算支出项目的实施，有效提高劳动效率，节约成本费用； ④通过预算支出项目的实施，降低了损耗，从而提高了生产效益； ⑤通过预算支出项目的实施，完善了突发情况的监测预警，保障了生产安全，降低了生产损失。	5
		社会效益	5	单位履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	评价要点（如适用）： ①通过单位所属企事业单位的改革，促进了企事业单位可持续发展，带动就业增长情况； ②通过预算支出项目的实施，是否明显促进了行业精神文明建设； ③通过单位履职是否明显提高城乡居民生活水平，满足了人们日益增长的物质与文化生活需求； ④通过预算项目的实施，是否提高了劳动生产率，降低了劳动强度，促进了劳动人民的身心健康； ⑤通过单位履职行业形象是否得到了大大提升了，增强了单位影响力。	5

		生态效益	5	单位履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。	评价要点（如适用）： ①通过预算支出项目的实施，绿色、节能环保新技术的应用和推广，明显带动各环节的节能减排，也具有一定的环境效益； ②通过履职有效地控制虚假、伪劣、霉变等劣质产品进入市场，影响了人民生活质量，净化地市场环境； ③通过预算支出项目的实施，是否达到减少污染物排放； ④通过预算支出项目的实施，周围环境得到了整治，面貌得到了改善。	5
		社会公众或服务对象满意度	5	社会公众或服务对象对部门履职效果的满意程度。	评价要点： ①服务对象对窗口服务时效的满意度； ②服务对象对窗口服务态度的满意度； ③服务对象对窗口服务工作效率的满意度； ④社会公众或服务对象对单位履职效果的满意度调查。	5
		评价配合情况	5	项目单位对绩效评价工作配合程度的评价，主要评价人员配合、资料准备、材料真实和报送情况。	评价要点： ①是否安排专人负责联系协调； ②资料准备是否齐全； ③资料报送是否及时； ④所提供材料是否真实、准确。	5
合计			100	—	—	88

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：指事业单位除财政补助收入、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，包括投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入、现金盘盈收入、

存货盘盈收入、收回已核销应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。

三、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下一年或以后年度继续使用的资金。

四、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。

五、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。

六、“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。

七、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。