

宁国市审计局 2021 年度部门决算

2022 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 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 宁国市审计局 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 宁国市审计局概况

一、主要职责

（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 2021 年度部门决算包括：局本级决算和所属事业单位决算，与预算比较，增加（减少）0 户，无变动。

纳入宁国市审计局 2021 部门决算编制范围的二级单位共 3 个，其中市经济责任审计中心和市固定资产投资审计中心非独立核算单位，详细情况见下表：

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

第二部分 宁国市审计局 2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：宁国市审计局

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	784.08	一、一般公共服务支出	35	820.41
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	56.35
	9		九、卫生健康支出	43	16.33
	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	36.14
	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	784.08	本年支出合计	61	929.23
使用非财政拨款结余	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29	145.15	年末结转和结余	63	
	30			64	
总计	31	929.23	总计	65	929.23

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

部门：宁国市审计局

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	784.08	784.08						
201			一般公共服务支出	675.26	675.26						
20108			审计事务	675.26	675.26						
2010801			行政运行	371.88	371.88						
2010804			审计业务	303.38	303.38						
208			社会保障和就业支出	56.35	56.35						
20805			行政事业单位养老支出	55.88	55.88						
2080501			行政单位离退休	20.35	20.35						
2080502			事业单位离退休	0.02	0.02						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.88	25.88						
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	9.63	9.63						
20899			其他社会保障和就业支出	0.47	0.47						
2089999			其他社会保障和就业支出	0.47	0.47						
210			卫生健康支出	16.33	16.33						
21011			行政事业单位医疗	16.33	16.33						
2101101			行政单位医疗	10.11	10.11						
2101102			事业单位医疗	6.22	6.22						
221			住房保障支出	36.14	36.14						
22102			住房改革支出	36.14	36.14						
2210201			住房公积金	28.89	28.89						
2210202			提租补贴	7.25	7.25						

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

部门：宁国市审计局

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	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	929.23	480.70	448.53			
201			一般公共服务支出	820.41	371.88	448.53			
20108			审计事务	820.41	371.88	448.53			
2010801			行政运行	371.88	371.88				
2010804			审计业务	448.53		448.53			
208			社会保障和就业支出	56.35	56.35				
20805			行政事业单位养老支出	55.88	55.88				
2080501			行政单位离退休	20.35	20.35				
2080502			事业单位离退休	0.02	0.02				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.88	25.88				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	9.63	9.63				
20899			其他社会保障和就业支出	0.47	0.47				
2089999			其他社会保障和就业支出	0.47	0.47				
210			卫生健康支出	16.33	16.33				
21011			行政事业单位医疗	16.33	16.33				
2101101			行政单位医疗	10.11	10.11				
2101102			事业单位医疗	6.22	6.22				
221			住房保障支出	36.14	36.14				
22102			住房改革支出	36.14	36.14				
2210201			住房公积金	28.89	28.89				
2210202			提租补贴	7.25	7.25				

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：宁国市审计局

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	784.08	一、一般公共服务支出	30	820.41	820.41		
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	56.35	56.35		
	9		九、卫生健康支出	38	16.33	16.33		
	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	36.14	36.14		
	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	784.08	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25	145.15	二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26	145.15	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	929.23	929.23		
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	929.23	总计	58	929.23	929.23		

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：宁国市审计局

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	929.23	480.70	448.53
201			一般公共服务支出	820.41	371.88	448.53
20108			审计事务	820.41	371.88	448.53
2010801			行政运行	371.88	371.88	
2010804			审计业务	448.53		448.53
208			社会保障和就业支出	56.35	56.35	
20805			行政事业单位养老支	55.88	55.88	
2080501			行政单位离退休	20.35	20.35	
2080502			事业单位离退休	0.02	0.02	
2080505			机关事业单位基本养 老保险缴费支出	25.88	25.88	
2080506			机关事业单位职业年 金缴费支出	9.63	9.63	
20899			其他社会保障和就业 支出	0.47	0.47	
2089999			其他社会保障和就业 支出	0.47	0.47	
210			卫生健康支出	16.33	16.33	
21011			行政事业单位医疗	16.33	16.33	
2101101			行政单位医疗	10.11	10.11	
2101102			事业单位医疗	6.22	6.22	
221			住房保障支出	36.14	36.14	
22102			住房改革支出	36.14	36.14	
2210201			住房公积金	28.89	28.89	
2210202			提租补贴	7.25	7.25	

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：宁国市审计局

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	416.42	302	商品和服务支出	32.73	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	111.36	30201	办公费	12.30	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	58.73	30202	印刷费	0.50	30702	国外债务付息	
30103	奖金	109.86	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	9.31	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	13.26	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	25.88	30206	电费	1.15	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	9.63	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.33	30208	取暖费	0.47	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.47	30211	差旅费	3.00	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	28.89	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	2.47	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	32.70	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	31.55	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	1.84	30217	公务接待费	4.23	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	7.96	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		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	2.75	312	对企业补助	
30309	奖励金	19.90	30229	福利费	0.09	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	2.35	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.85	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	3.41	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		447.98	公用经费合计					32.73

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： 宁国市审计局

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：宁国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

公开 08 表

部门：宁国市审计局

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			

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：宁国市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 宁国市审计局 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 929.23 万元（含使用非财政拨款结转结余、年初结转和结余）、支出总计 929.23 万元（含结余分配、年末结转和结余）。与 2020 年相比，收、支总计各减少 77.16 万元，下降 7.7%，主要原因：上级审计机关推动投资审计转型，投资审计项目数量较上年度变少，实际费用支付减少导致。

二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 784.08 万元，其中：财政拨款收入 929.23 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0.00%；事业收入 0 万元，占 0.00%；经营收入 0 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0.00%；其他收入 3.5 万元，占 0.36%

三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 929.23 万元，其中：基本支出 480.70 万元，占 51.73%；项目支出 448.53 万元，占 48.27%；经营支出 0 万元，占 0.00%。

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 929.23 万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计 929.23 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各减少 77.16 万元，下降 7.7%，主要原因：上级审计机关推动投资审计转型，投资审计项目数量较上年度变少，实际费用支付减少导致。

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 929.23 万元，占本年支出的 100%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 77.16 万元，上升 8.9%。主要原因为 2021 年支付 2020 年结余项目支出 145.15 万元。

（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 929.23 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 820.41 万元，占 88.29%；社会保障和就业（类）支出 56.35 万元，占 6.06%；卫生健康（类）支出 16.33 万元，占 1.76%；住房保障（类）支出 36.14 万元，占 3.89%。

（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 687.96 万元，支出决算为 929.23 万元，完成年初预算的 158%。决算数大于预算数的主要原因：一是 2021 年新增在职人员 3 名，比 2020 年预算时增加基本支出；二是 2020 年有年末结转结余 145 万项目资金在 2021 年支出，增加 2021 年支出。其中：基本支出 480.70 万元，占 51.73%；项目支出 448.53 万元，占 48.27%。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 282.96 万元，支出决算为 371.88 万元，完成年初预算

的 131.42%，决算数大于预算数的主要原因是 2021 年新增在职人员 3 名，比 2020 年预算时增加基本支出。

2. 一般公共服务（类）审计事物（款）审计业务（项）。年初预算为 304.8 万元，支出决算为 448.53 万元，完成年初预算的 147.16%，决算数大于预算数的主要原因是 2020 年年末结转结余 145.15 万项目资金在 2021 年支出，增加 2021 年支出。

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 17.6 万元，支出决算为 20.35 万元，完成年初预算的 115.62%，决算数大于预算数的主要原因是 2021 年新增 2 名退休人员。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为 0.02 万元，支出决算为 0.02 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数一致。

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 24.81 万元，支出决算为 25.88 万元，完成年初预算的 104.31%，决算数大于预算数的主要原因是人员增加。

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 7.55 万元，支出决算为 9.63 万元，完成年初预算的 127.55%，决算数大于预算数的主要原因是人员增加。

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 0.47 万元，支出决算为 0.47 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数一致。

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 10.11 万元，支出决算为 10.11 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数一致。

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 6.22 万元，支出决算为 6.22 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数一致。

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 26.17 万元，支出决算为 28.89 万元，完成年初预算的 110.39%，决算数大于预算数的主要原因是人员增加。

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 7.25 万元，支出决算为 7.25 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数一致。

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 480.70 万元，其中：人员经费 447.98 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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 32.73 万元，主要包括：办公费、印刷费、电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、工会经费、

福利费、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

宁国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

宁国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

（一）机关运行经费支出情况。

2021 年度，宁国市审计局机关运行经费支出 32.73 万元，比 2020 年减少 5.25 万元，下降 13.82%，主要原因是厉行节约，加强管理，降低机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况。

2021 年度，宁国市审计局政府采购支出总额 2.71 万元，其中：政府采购货物支出 2.71 万元。授予中小企业合同金额 2.71 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 2.71 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 2021 年 12 月 31 日，宁国市审计局共有车辆 1 辆，其中：其他用车 1 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台，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 2 个项目，涉及资金 416.02 万元，占项目预算总额的 92.45%。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。按照绩效目标设定的要求，项目执行过程中，在保证项目质量安全的前提下，单位合理控制成本，比预期支出有所减少。

组织对“审计业务费”、“2021 年投资审计协审费用”2 个项目开展了部门评价，共涉及资金 416.02 万元。以上项目由本部门自行组织开展绩效评价。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，资金支出模式、支出结构严格管理，较好地完成了年初绩效预算的目标。

组织对 2021 年度部门整体支出开展绩效自评。评价结果显示，部门整体运转良好，按照年初工作安排较好地完成各项工作任务，取得较好的成绩。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。

宁国市审计局局在 2021 年度部门决算中反映“审计业务费”、“2021 年投资审计协审费用”2 个项目绩效自评结果。

审计业务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 99.5 分。全年预算数为 61.7 万元，执行数为 61.7 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是已对办公设备进行必要更新替换，为新进人员购置业务用电脑、

配备办公桌椅等；二是已组织审计人员参加审计业务培训及理论知识学习；三是完成市委、政府及上级审计机关交办的审计工作任务；四是完成年度审计工作计划任务。发现的主要问题及原因：财务制度有待进一步完善，执行力度有待进一步加强，支付进度有待进一步提升，财务人员业务素质有待进一步提高。

下一步改进措施：严格预算执行，加强预算管理，加快支付进度，提高资金使用效率。

2021 年投资审计协审费用项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99.06 分。全年预算数为 391.2 万元，执行数为 354.32 万元，完成预算的 90.57%。项目绩效目标完成情况：一是完成 6 个重点项目决算审计；二对 12 家协审机构业务质量进行检查；三是对城北新城市政二期、电镀污水处理设施等 5 个 PPP 项目开展决算审计；四是完成市政府交办的跟踪审计项目及其他项目。发现的主要问题及原因：管理制度衔接方面还须进一步完善。

下一步改进措施：进一步完善绩效评价、监督机制、诚信体系等方面的制度建设，对项目实施效果进行绩效跟踪和多方评估，做到了事前有资质评估，事中有监督管理、事后有绩效评估。

项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称		2021 年投资审计协审费用						
主管部门		宁国市审计局		实施单位	宁国市审计局			
资金情况 (万元)			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:	391.2	354.32	10	0.9057	9.06	
		其中: 本年财政拨款	391.2	354.32	-		-	
		其他 资金			-		-	
年度 总体 目标 完成 情况	年初设定目标			年度总体目标完成情况综述				
	目标 1: 完成 6 个重点项目决算审计 目标 2: 对库内 12 家协审机构业务质量进行检查 目标 3: 对城北新城市政二期、电镀污水处理设施等 5 个 PPP 项目开展决算审计 目标 4: 完成市政府交办的跟踪审计项目及其他项目			目标 1: 已完成 6 个重点项目决算审计 目标 2: 已对库内 12 家协审机构业务质量进行检查 目标 3: 已对城北新城市政二期、电镀污水处理设施等 5 个 PPP 项目开展决算审计 目标 4: 已完成市政府交办的跟踪审计项目及其他项目				
	存在的问题: 因上级审计机关推动投资审计转型, 投资审计项目数量较上年度变化较大, 实际费用支付较预算减少 39.88 万元			整改的措施与建议: 量入为出, 在今后年度根据预算合理制定年度计划, 并严格执行。				
年度 绩效 指标 完成 情况	一级 指标	二级指 标	三级指标	分值	年度指标 值	全年实 际值	得分	评价得分说明
	产 出 指 标 (50 分)	数量指 标	指标 1: 完成重点项目 审计数量	5	6	6	5	持平
			指标 2: 对库内协审机 构业务质量进行检查 项目数量	5	36	36	5	持平
			指标 3: PPP 项目决算 审计项目数量	5	5	5	5	持平
		质量指 标	指标 1: 抽查复审误差 率	15	1%	1%	15	持平

		时效指标	指标 1: 项目年度完成率	10	100%	100%	10	持平
		成本指标	指标 1: 协审费用节约率	10	5%	6.80%	10	超额
							
		效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1: 节约一般项目建设资金	10	2 亿元	2.65 亿元	10
社会效益指标	对提高建设单位工程 管理规范性的影响程 度		10	明显	明显	10	持平	
生态效益指标	审计项目对城市路网 建设改善影响		5	明显	明显	5	持平	
可持续影响指标	指标 1: 通过投资审计报告促进各相关单位 运用为建设单位工程 管理提供长期参考指 导		5	明显	明显	5	持平	
.....								
满意度指标 (10分)	服务对象满意度 指标	指标 1: 公众满意度	10	≥90	≥90	10	持平	
							
总分			100			99.06		

项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称			审计业务费						
主管部门			宁国市审计局		实施单位	宁国市审计局			
资金情况 (万元)				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:	61.7	61.7		10	1	10
			其中: 本年财政拨款	61.7	61.7		-		-
			其他资金				-		-
年度总体目标完成情况	年初设定目标				年度总体目标完成情况综述				
	目标 1: 对办公设备进行必要更新替换, 为 新进人员购置业务用电脑、配备办公桌椅等 目标 2: 根据审计业务和知识更新需要, 通过 组织审计人员参加审计业务培训及理论知识学 习, 提升审计人员业务能力 目标 3: 完成市委、政府及上级审计机关交 办的审计工作任务 目标 4: 完成年度审计工作计划任务				目标 1: 已对办公设备进行必要更新替换, 为新进人员购置业务用电脑、配备办公桌椅 等 目标 2: 已组织审计人员参加审计业务培 训及理论知识学习 目标 3: 完成市委、政府及上级审计机关 交办的审计工作任务 目标 4: 完成年度审计工作计划任务				
	存在的问题: 审计工作质效有待提高				整改的措施与建议: 加强项目实施过程管理				
年度绩效指标完成情况	一级 指标	二级指标	三级指标		分值	年度指标 值	全年实际 值	得分	评价得分说 明
	产出 指标 (50 分)	数量指标	指标 1: 审计人员培 训数		10	27	81	10	超额
			指标 2: 购买更换办 公设备数		10	9	9	10	持平
			指标 3: 车辆数		10	1 台维 护	1 台维 护	10	持平
		质量指标	指标 1: 审计工作任 务完成率		10	100%	100%	10	持平

		时效指标	指标 1：维修及时性	10	100%	100%	10	持平
			指标 2：差旅费报销及时性	10	100%	100%	10	持平
		成本指标	指标 1：伙食补助标准	5	20 元/人/天	20 元/人/天	5	持平
			指标 2：网络维护	5	3.7 万元/年	3.7 万元/年	5	持平
			指标 3：邮电费	5	0.35 万元	0.37 万元	4.5	超额
							
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	本项目不适用此指标					
		社会效益指标	指标 1：审计局项目是否促进地方经济发展	5	是	是	5	持平
		生态效益指标	本项目不适用此指标					
		可持续影响指标	指标 1：审计整改完成率	5	100%	100%	5	持平
							
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1：被审计单位满意度	5	≥90%	100%	5	超额
							
总分			100			99.5		

3. 部门评价项目绩效评价结果。

《2021 年投资审计协审费用项目支出绩效评价报告》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、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。

第五部分 附件

2021 年投资审计协审费用项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。2021 年度宁国市审计局自评项目 1 个，为投资审计协审费用项目，预算总金额为 391.2 万元。2021 年，共完成一般审计项目 50 个，其中包含了 5 个 PPP 项目结算审计、8 个一般结算审计项目、36 个结算质量抽查和 1 个政府交办项目。其中 PPP 项目核减造价 2.65 亿元，为固定资产投资建设节约大量资金。在 8 个一般结算审计项目及 36 个结算质量抽查项目中，发现了相关单位在项目基本建设程序、合同管理、工程变更、档案管理、计量计价等方面的问题并提出意见和建议，获得了相关单位的高度认可，在规范工程建设管理和提高建设资金使用效益等方面发挥了积极作用，圆满完成年初的项目绩效目标。

（二）项目绩效目标。2021 年投资审计协审费用项目总体目标为 3 个，分别是加强对 PPP 项目跟踪审计，协助各实施机构控制项目总投、完成 PPP 项目决算审核；提升各相关主管部门及建设单位的项目管理能力，特别是项目概预算执行能力及投资控制能力；提升库内协审机构业务质量及工作效率。年度目标 4 个，分别是完成 6 个重点项目决算审计；对库内 12 家协审机构业务质量进行检查；对城北新城市政二期、电镀污水处理设施等 5 个 PPP

项目开展决算审计;完成市政府交办的跟踪审计项目及其他项目。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。通过对2021年度实施的投资审计项目决策、实施、产出及其效益的进一步对比分析项目各阶段的必要性、合理性,为下一年度的项目立项、预算及其执行提供参考和依据。

(二)投资中心每年的审计项目数量大、任务重,为保证审计业务有效高质的完成,需要社会中介机构参与协助审计。根据委托中介机构审核项目的实际工作情况,在绩效评价设计中,对产出、效益、服务对象满意度等进行了指标设置。其中,产出指标中对中介审核项目的数量、质量、时效、成本等指标进行了设置,效益指标中对经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标明确了指标内容,以及其他的具体指标也进行了相应的内容设置。年度绩效指标分为产出指标、效益指标和服务对象满意度指标,产出指标下设置了二级指标。(三)绩效评价工作过程。

(三)绩效评价工作过程。确定投资审计项目工作经费项目后,围绕2021年制定的投资审计项目工作经费项目绩效目标,组织工程组对所涉及绩效目标有关情况进行梳理自评并附相关佐证材料提交绩效自评工作组,绩效自评工作小组分析汇总,并核实相关情况,完成绩效自评表,形成自评报告,最终完成投资审计项目工作经费项目的绩效自评工作。

三、综合评价情况及评价结论

2021 年宁国市审计局投资审计中心开展固定资产投资结算审计，共完成各类工程项目结算审核 24 项，跟踪审计 14 项，PPP 项目审计 1 项，核减造价金额 2.13 亿元，为固定资产投资建设节约大量资金。完成 6 个重点项目决算审计，对库内 12 家协审机构业务质量进行检查，已对城北新城市政二期、电镀污水处理设施等 5 个 PPP 项目开展决算审计，完成市政府交办的跟踪审计项目及其他项目。全年预算 391.2 万元，实际支付 354.31 万元，执行率 97.57%。总计得分 99.06 分。详见下表明细：

项目名称		2021 年投资审计协审费用				
主管部门		宁国市审计局		实施单位	宁国市审计局	
资金情况 (万元)		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：	391.2	354.32	10	0.905725971	9.057259714
	其中：本年财政拨款	391.2	354.32	-		-
	其他资金			-		-
年度总体目标完成情况	年初设定目标		年度总体目标完成情况综述			
	目标 1：完成 6 个重点项目决算审计 目标 2：对库内 12 家协审机构业务质量进行检查 目标 3：对城北新城市政二期、电镀污水处理设施等 5 个 PPP 项目开展决算审计 目标 4：完成市政府交办的跟踪审计项目及其他项目		目标 1：已完成 6 个重点项目决算审计 目标 2：已对库内 12 家协审机构业务质量进行检查 目标 3：已对城北新城市政二期、电镀污水处理设施等 5 个 PPP 项目开展决算审计 目标 4：已完成市政府交办的跟踪审计项目及其他项目			

		存在的问题：因上级审计机关推动投资审计转型，投资审计项目数量较上年度变化较大，实际费用支付较预算减少 39.88 万元			整改的措施与建议：量入为出，在今后年度根据预算合理制定年度计划，并严格执行。			
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	分值	年度指标值	全年实际值	得分	评价得分说明
	产出指标 (50 分)	数量指标	指标 1：完成重点项目审计数量	5	6	6	5	持平
			指标 2：对库内协审机构业务质量进行检查项目数量	5	36	36	5	持平
			指标 3：PPP 项目决算审计项目数量	5	5	5	5	持平
		质量指标	指标 1：抽查复审误差率	15	1%	1%	15	持平
		时效指标	指标 1：项目年度完成率	10	100%	100%	10	持平
		成本指标	指标 1：协审费用节约率	10	5%	6.80%	10	超额
							
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1：节约一般项目建设资金	10	2 亿元	2.65 亿元	10	超额
		社会效益指标	对提高建设单位工程管理规范性的影响程度	10	明显	明显	10	持平
		生态效益指标	审计项目对城市路网建设改善影响	5	明显	明显	5	持平

		可持续影响指标	指标 1: 通过投资审计报告促进各相关单位运用为建设单位工程管理提供长期参考指导	5	明显	明显	5	持平
							
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1: 公众满意度	10	≥90	≥90	10	持平
							
总分				100			99.05725971	

四、绩效评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分情况
决策 (15 分)	项目立项	项目立项依据性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项是否符合法律法规、经济发展和相关政策 (1 分);	1
					项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (1 分);	1
					项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需 (1 分);	1
		项目立项规范性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目是否按照规定的程序申请设立(1 分);	1
					所提交的文件、材料是否符合相关要求 (1 分);	1
	绩效	绩效目标	5	项目所设定的绩效目标是否依据充	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等 (1 分)。	1
				项目所设定的绩效目标是否依据充	绩效目标编制内容是否完整 (3 分); 每缺少 1 项扣 0.5 分, 扣完为止	1

过程 (25分)	目标	合理性	分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）；	1
				是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）；	1
		绩效指标明确性	4依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2分）；指标未编制每缺少1项扣0.5分，扣完为止	2
				是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（2分）；指标值未编制每缺少1项扣0.5分，扣完为止	2
	组织实施	项目制度	5项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	是否制定项目管理制度（3分）；	3
				项目管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	2
		项目实施	5项目实施是否符合管理规定，用以反映和考核项目管理制度有效执行情况。	是否遵守相关法律法规和业务管理规定（2分）；	2
				项目调整及支出调整手续是否完备（1分）；	1
				是否按规定执行采购、招标程序（1分）；	1
				项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）；每缺少1项扣0.5分，扣完为止	1
	财务管理	财务制度	2项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法（1分）；	1
				项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定（1分）。	1
		资金使用合规性	10项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	项目资金是否设置了专帐核算，做到专款专用（2分）；	2
				资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（2分），每发现1份扣0.5分，扣完为止；	2
				是否符合项目预算批复或合同规定的用途（2分）；	2

					支出票据是否合法、合规（2分），每发现1份扣0.5分，扣完为止；	2
					是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）。	2
					预算执行率	3
产出（30分）	产出数量	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际完成率×分值=得分	10
					实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。	
					计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	
	产出质量	质量达标率	7	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标率×分值=得分	7
	产出时效	完成及时性	7	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	项目按计划及时完成，按计划完成得满分；	7
					未按时完成，项目建设完成内容及数量与计划数的比例，每下降5%扣1分，扣完为止	
产出成本	成本节约率	6	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。成本节约率为0及以上的得满分，为负数的每10%扣1分，扣完为止	6	
				实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。		
				计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考		
效益（30分）	经济效益	对区域经济发展的	6	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目对区域经济发展是否有积极影响，有积极影响（事例可以证明），得6分；有一定影响但无具体事例，得4分；无积极影响，得0分。	6

		积极意义				
社会效益	公众满意度	6	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	公众对项目实施所取得效益及目前的社会环境/生活环境/交通环境的满意度，即满意度较高，得6分；一般，得4分；不满意，得0分。	6	
生态效益	环境评价	6	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目是否对环境形成积极影响。是，得6分；一般，得4分，否，得0分。	6	
可持续影响	公共服务	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目是否达到加强和完善了公共服务的效果。全面达到，得6分；基本达到，得4分；未达到，得0分。	4	
满意度指标	满意度	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对社会公众、服务或受益保障对象采取调查方式，满意度达90%以上得满分，低于90%的，每下降5个点扣1分，出现群众信访未能及时处置的，直接0分	6	
总分		100				95.5

五、主要经验及做法

通过购买社会审计服务，在一定程度上缓解了投资审计力量不足的矛盾，将审计人员从数量庞大、投资金额较小的审计项目中解脱出来，集中力量投入到投资金额较大的重点建设工程项目的审计工作中去；同时通过整合利用社会资源，扩大社会参与度，有利于推动政府职能转变，提高公共服务的水平和效率。

六、存在问题及原因分析

1、管理制度衔接方面还须进一步完善。目前，社会中介机

构良莠不齐，审核质量参差不齐，虽然行业上也有相关制度，在一定程度上制约了社会中介机构的行为，但质量标准、绩效评价、监督机制、诚信体系等方面的制度目前还不够完善和科学，仍需在实践中不断补充及改进。

2、社会中介机构人员素质有待加强。社会中介机构不乏有经验的人员，但相当大一部分是刚从学校毕业的毕业生，工作经验和专业技能较为欠缺，出具的审核意见出现较大偏差，仍需进一步加强人员专业技能的培养。

七、有关建议

一是进一步完善绩效评价、监督机制、诚信体系等方面的制度建设，对项目实施效果进行绩效跟踪和多方评估，做到了事前有资质评估，事中有监督管理、事后有绩效评估。

二是加强人员素质的培养。规范行业从业人员的准入机制，加大对从业人员的培训，提高专业技能和综合素质。

