

绩溪县审计局  
2021年度部门决算

2022年09月

# 目 录

## 第一部分 绩溪县审计局概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置

## 第二部分 绩溪县审计局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 绩溪县审计局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 绩溪县审计局概况

## 一、主要职责

（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进行审计全覆盖,对领导干部实行自然资源资产离任（任中）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,起草审计相关政策。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本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向县长提交年度县本级预算执行和其他财政收支情况审计结果报告。受县政府委托,向人大常委会提出县本级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告。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。向市审计局报告和向县直有关部门、乡镇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。县本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。乡镇政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支,县本级财政转移支付资金。使用县本级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支;县本级政府投资或以县本级政府投资为主

的建设项目的预算执行情况和决算，县本级重大公共工程项目的资金管理和建设运营情况；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、乡镇政府管理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（任中）审计。

（六）组织实施对国家财经法规、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，依法办理与审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决的有关事项，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）组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）承担重大项目稽查职责，承担预算执行情况和其他财政收支情况监督检查职责。

（十一）完成县委、县政府交办的其他任务。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，绩溪县审计局2021年度部门决算仅包括单位本级决算，无其他下属单位决算。

序号	单位名称
1	绩溪县审计局

## 第二部分 绩溪县审计局2021年度部门决算表

部门公开表一：

### 收入支出决算总表

部门：绩溪县审计局

单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	606.93	一、一般公共服务支出	35	606.93
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	
	9		九、卫生健康支出	43	
	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		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	606.93	本年支出合计	61	606.93
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	606.93	总计	65	606.93

收入决算表

部门：绩溪县审计局

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	606.93	606.93						
201			一般公共服务支出	606.93	606.93						
201	08		审计事务	606.93	606.93						
201	08	01	行政运行	281.7	281.7						
201	08	04	审计业务	307.06	307.06						
201	08	99	其他审计事务支出	18.17	18.17						

支出决算表

部门：绩溪县审计局

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	606.93	606.93				
201			一般公共服务支出	606.93	606.93				
201	08		审计事务	606.93	606.93				
201	08	01	行政运行	281.7	281.7				
201	08	04	审计业务	307.06	307.06				
201	08	99	其他审计事务支出	18.17	18.17				



# 财政拨款收入支出决算总表

部门：绩溪县审计局

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	606.93	一、一般公共服务支出	30	606.93	606.93		
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				
	9		九、卫生健康支出	38				
	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		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	606.93	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	606.93	606.93		
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	606.93	总计	58	606.93	606.93		

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：绩溪县审计局

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	606.93	606.93	
201			一般公共服务支出	606.93	606.93	
201	08		审计事务	606.93	606.93	
201	08	01	行政运行	281.7	281.7	
201	08	04	审计业务	307.06	307.06	
201	08	99	其他审计事务支出	18.17	18.17	

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：绩溪县审计局

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	300.14	302	商品和服务支出	281.59	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	67.26	30201	办公费	18.78	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	57.8	30202	印刷费	4.2	30702	国外债务付息	
30103	奖金	83.66	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	7.51	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	4.49	30205	水费		310	资本性支出	1.8
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	18.78	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	0.04	30207	邮电费	14.95	31002	办公设备购置	1.8
30110	职工基本医疗保险缴费	14.37	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	1.7	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	4.12	30211	差旅费	6.51	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	24.13	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	2.2	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	16.28	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	23.4	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.15	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	1.87	30217	公务接待费	7.47	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	18.17	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	0.79	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	171.59	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	7.5	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		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	2.83	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	7.32	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.57	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	38.11	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		323.54	公用经费合计					283.39

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：绩溪县审计局

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													

绩溪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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：绩溪县审计局

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			

绩溪县审计局没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

## 第三部分 绩溪县审计局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606.93万元（含使用非财政拨款结转结余、年初结转和结余）、支出总计606.93万元（含结余分配、年末结转和结余）。与2020年相比，收、支总计各增加1.33万元，增长0.22%，主要原因：属于年度正常增减范围。

### 二、收入决算情况说明

2021年度收入合计606.93万元，其中：财政拨款收入606.93万元，占100.00%；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0万元，占0.00%。

### 三、支出决算情况说明

2021年度支出合计606.93万元，其中：基本支出606.93万元，占100.00%；项目支出0万元，占0.00%；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606.93万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计606.93万元（含年末财政拨款结转和结余）。与2020年相比，财政拨款收、支总计各增加1.33万元，增长0.22%，主要原因：属于年度正常增减范围。

### 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606.93万元，占本

年支出的100.00%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加1.33万元，增长0.22%。主要原因：属于年度正常增减范围。

### **（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606.93万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出占100.00%。

### **（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774.69万元，支出决算为606.93万元，完成年初预算的78.34%。决算数小于预算数的主要原因：缩减日常开支，行政运行费用减少。其中：基本支出606.93万元，占100.00%；项目支出0万元，占0.00%。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559.69万元，支出决算为281.7万元，完成年初预算的50.33%，决算数小于预算数的主要原因是缩减日常开支，商品和服务支出较预算有所减少。

**2. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）**。年初预算为215万元，支出决算为307.06万元，完成年初预算的142.82%，决算数大于预算数的主要原因是2021年将其其他工资福利支出、其他商品服务支出等科目的决算数放入该项类别。

**3. 一般公共服务（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18.17万元，决算数大于预算数的主要原因是2021年未将其其他审计事务支出编入预算，行政运行中包含了其他审计事务预算支出。

## **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606.93万元，其中：人员经费323.54万元，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、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助；公用经费283.39万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、办公设备购置、差旅费、维修(护)费、培训费、公务接待费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## **七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明**

绩溪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。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明**

绩溪县审计局没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

## **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，绩溪县审计局机关运行经费支出283.39万元，比2020年减少40.44万元，下降12.49%，主要原因是办公费、资本性资产等较去年有所减少。

### **(二) 政府采购支出情况。**

2021年度，绩溪县审计局政府采购支出总额1.38万元，其中：政府采购货物支出1.38万元、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0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，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0.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服

务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

### （三）国有资产占有使用情况。

截至2021年12月31日，绩溪县审计局共有车辆1辆，其中：执法执勤用车1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1个项目，涉及资金215万元，占项目预算总额的100.00%。从评价情况看，本单位自评项目1个，预算总金额为215万元，项目内容为2021年度各项审计工作的正常开展。为进一步完善预算绩效管理体系，我局建立健全相关制度，规范预算绩效管理，强化财务业务管理，明确部门内部职责分工，扎实开展绩效目标编制，并及时报送报送部门整体和项目绩效目标。同时加强绩效监控管理，优化绩效工作流程，推进绩效管理常态化、制度化、规范化，从而全面完成年度工作目标任务。

组织对“经济责任审计中心和投资审计中心专项经费”等1个项目开展了部门评价，共涉及资金215万元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，绩溪县审计局2021年履行目标明确，管理基本到位，资金使用规范，按照县委县政府规定的时间有序地完成各项目标任务。

组织对2021年度部门整体支出开展绩效自评。评价结果显示，2021年度，已全面完成年初确定的工作目标和县委县政府及上级审计机关所下达的年度工作目标任务，切实履行审计监督职能，推进审计工作质量发展。绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划计和部门“三定”方案确定的职责，绩效指标清晰、细化、可衡量，已充分反

映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。

## 2. 部门决算中项目绩效自评结果。

绩溪县审计局在2021年度部门决算中反映1个项目绩效自评结果。

经济责任审计中心和投资审计中心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100分。全年预算数为215万元，执行数为215万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：较好的完成了2021年度内审计项目和组织实施完成县委、县政府和上级审计机关部署和安排的工作。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：在接下来的工作中，我局将科学规划，提高预算编制精确性，推进预算编制与资金分配的科学化、精细化管理，提升财政资金的使用效率。

公开上述项目的《项目支出绩效自评表》。

附件2									
项目支出绩效自评表									
(2021年度)									
项目名称		经济责任审计中心和投资审计中心专项经费							
主管部门		绩溪县审计局			实施单位	绩溪县审计局			
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：	215.0	215.0	215.0	100.0	100.0%	100.0	
		其中：本年财政拨款	215.0	215.0	215.0	-		-	
		上年结转资金				-		-	
		其他资金				-		-	
年度总体完成情况	预期目标				实际完成情况				
	保证2021年度内审计项目全部完成。				2021年度内审计项目已全部完成。				
年度绩效完成情况	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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（60分）	数量指标	指标1：年度审计项目数量		100.0%	100.0%	5.0	5.0	
		质量指标	指标1：审计报告合格率		100.0%	100.0%	10.0	10.0	

			指标2: 经费支出合规性	严格执行财经法规、制度	严格执行财经法规、制度	10.0	10.0		
		时效指标	指标1: 审计项目完成及时性	全部时限内完成	全部时限内完成	10.0	10.0		
			指标2: 经费支出时效性	在时效内支出	在时效内支出	10.0	10.0		
		成本指标	指标1: 完成本年度审计项目所需费用	≤215万元	≤215万元	10.0	10.0		
			指标2: 政府采购费用	≤18.35万元	≤18.35万元	5.0	5.0		
	效益指标 (30分)	经济效益指标							
		社会效益指标	指标1: 对贯彻落实中央政策措施以及推动反腐倡廉、打击经济犯罪和维护财经秩序的影响程度	较高	较高	10.0	10.0		
			指标2: 对加强领导干部行使权力的制约的影响程度	较高	较高	5.0	5.0		
		生态效益指标	指标1: 对促进环境资源节约保护的影响	较高	较高	5.0	5.0		
		可持续影响指标	指标1: 对贯彻落实中央政策措施以及推动反腐倡廉、打击经济犯罪和维护财经秩序的影响程度	较高	较高	5.0	5.0		
			指标2: 对加强领导干部行使权力的制约的影响程度	较高	较高	5.0	5.0		
	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	100.0%	100.0%	5.0	5.0		
			指标2: 审计人员满意度	100.0%	100.0%	5.0	5.0		
	总分						100.0		
	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全年实际值/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/全年实际值×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. 评价得分说明: 说明全年实际值与年度指标值偏离情况(未达、持平、超额)。								

### 3. 部门评价项目绩效评价结果。

《2021年度经济责任审计中心和投资审计中心专项经费项目绩效评价报告》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。

## 第五部分 附件

### 2021 年度经济责任审计中心和投资审计中心 专项经费项目绩效评价报告

#### 一、项目基本情况

##### （一）项目立项。

县审计局坚持以人民为中心的发展思想，围绕落实强化“两个坚持”实现“两个更大”目标要求，依法全面履行审计监督职责，深入推进审计全覆盖，做好常态化“经济体检”工作，促进“六稳”“六保”工作任务和宏观政策科学精准落实，更好发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的重要作用。

##### （二）项目预算。

经济责任审计中心和投资审计中心专项经费预算 215 万元，均来自于本年财政拨款，已全部用于 2021 审计项目工作的开展。

##### （三）项目计划实施内容。

1. 重大政策措施落实情况跟踪审计（署定）。
2. 社会保险基金审计（署定）。
3. 2020 年度县本级预算执行情况审计（县定）。
4. 2020 年度行政事业单位经费预算执行审计（县定）。
5. 税收和非税收入征管及税务部门预算执行审计（署定）。
6. 地方党政领导干部经济责任审计（县定）。
7. 县直部门（单位）领导干部经济责任审计（县定）。
8. 市审计局授权委托实施部门领导干部经济责任审计。
9. 领导干部自然资源资产离任（任中）审计（县定）。
10. 政府性投资建设项目审计（县定）。

##### （四）项目组织管理。

该项目主管部门为绩溪县审计局，具体实施单位为局机关及下属两个事业单位：经济责任审计中心和投资审计中心。

##### （五）项目绩效目标

完成 2021 年度内审计项目和组织实施完成县委、县政府和上级审计机关部署和安排的工作。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

根据财政部关于贯彻落实全面预算绩效管理的通知要求，新公共管理理论视角下的预算绩效评价，是国家治理体系和治理能力现代化的测度量尺，是贯彻落实新《预算法》“讲求绩效”的重要制度保障，是深化财税体制改革，建设现代财政的主要抓手，是建立健全预算管理体制的具体体现，是优化财政资金配置，提高财政资金使用效率的重要举措，是有效的财政政策制度配置的矫正器。

### （二）评价对象与范围。

经济责任审计中心和投资审计中心专项经费

### （三）评价依据。

《中华人民共和国预算法》；

《中共安徽省委安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发[2019]111 号）；

《安徽省省级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（皖财绩[2020] 1603 号；

《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预 [2011]285 号）；

《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便[2017]44 号）；

其他相关资料。

### （四）评价原则、评价方法。

评价原则：1、科学规范原则。2、公开公正原则。3、 分级分类原则。4、绩效相关原则。

评价方法：绩效评价将采用比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、成本效益分析法等方法进行。



### （五）绩效评价指标体系。

绩溪县审计局 2021 年度绩效评价指标由 3 个一级指标、9 个二级指标、14 个三级指标构成。

## 三、评价结论及分析

通过对绩溪县审计局 2021 年度项目绩效的考核检查，履职目标明确，管理基本到位，资金使用规范，按照县委县政府规定的时间有序地完成各项目标任务，评价绩效综合得分为 100 分，评价等级为“优”。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

#### 1、绩效目标合理性

根据绩溪县审计局主要职责，绩溪县审计局制定了 2021 年部门整体绩效目标，该绩效目标符合国家法律法规，国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案的职责，符合《宣城市“十四五”审计工作发展规划》。

#### 2、绩效指标明确性

绩溪县审计局根据部门职责等将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，通过清晰可衡量的指标值予以体现，与部门年度计划数相对应，与本年度部门预算资金相匹配。

#### 3、在职人员控制率

根据《关于印发绩溪县教育体育局等单位职责、机构和编制调整方案得通知》（绩办[2019]16号）文件精神，审计局核定行政编制为 10 人。另审计局下设的经济责任审计中心核定的事业编人数为 6 人，投资审计中心核定的事业编制人数为 6 人。编制人数合计 22 人。根据审计局编设置情况表显示，截至 2021 年 12 月 31 日审计局在职行政人员 8 人，下设经济责任审计中心在职事业编制人员为 4 人，投资审计中心在职事业编制人员为 6 人，合计在职人员为 18 人。在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×

$100\% = 18/22 \times 100\% = 81.82\%$ 。

#### 4、重点支出安排率

2021 年度绩溪县审计局预算未安排重点项目。

### （二）项目过程情况。

#### 1、预算完成率

根据绩溪县财政局文件规定，绩溪县审计局 2021 年财政拨款预算 215 万元，2021 年预算完成数为 215 万元，

#### 2、支付进度率

绩溪县审计局按照及时填报《预算单位授权支付用款计划申请表》，收到授权支付申请后，即可支付预算支出有关款项，打印财政授权支付凭证，及时完成季度和年度预算进度，支付进度率为 100%。

#### 3、经费控制率

绩溪县审计局 2021 年度经费实际支出为 215 万元，预算安排经费支出为 215 万元。

#### 4、资金使用合规性

绩溪县审计局使用预算资金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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

#### 5、预决算信息公开性

绩溪县审计局对部门预算、决算等相关信息在绩溪县人民政府信息公开网站按规定内容和规定时限公开。

#### 6、基础信息完善性

绩溪县审计局基础数据信息和会计信息资料真实、完整和准确。

#### 7、管理制度健全性

绩溪县审计局为加强资金管理，提高资金使用效益，制定了《绩溪县审计局资产管理制度》；资产管理制度合法、合规、完

整；资产管理制度得到有效执行。

### （三）项目产出情况。

2021 年，绩溪县审计局坚持党对审计工作的集中统一领导，通过县委审计委员会第四次、第五次会议，先后审议通过《中共绩溪县委审计委员会 2021 年度审计工作要点》《绩溪县审计机关 2021 年度审计项目计划》《绩溪县经济责任审计工作联席会议议事规则》《绩溪县经济责任审计工作联席会议办公室工作规则》《2020 年度县本级预算执行和其他财政收支审计的工作报告》等审计工作重点事项和制度。

- 1、开展政策跟踪审计，持续推动政令畅通、令行禁止。
- 2、开展财政审计，切实提高财政资金使用效益。
- 3、开展领导干部经济责任审计，促进权力规范运行。
- 4、开展自然资源资产离任（任中）审计。

5、政府投资审计。进一步规范政府投资项目建设行为，有效提升了财政资金使用绩效。

6、加大审计发现问题线索移送力度，强化反腐倡廉，充分发挥审计在权力运行制约和监督体系中的重要作用。

### （四）项目效益情况

#### 1、经济效益

绩溪县审计局 2021 年度通过审计部门履职对贯彻落实中央政策措施及推动反腐倡廉、打击经济犯罪和维护财经秩序影响程度较高。

#### 2、社会效益

通过审计部门对领导干部开展经济责任审计，对促进领导干部行使权力的制约的影响程度较高。

#### 3、生态效益

通过审计部门对自然资源资产开展审计，对促进环境资源节约保护的影响较高。

#### 4、社会公众和服务对象满意度

绩溪县审计局 2021 年度部门履职满意度情况，通过电话访问、现场走访等形式，向社会公众或服务对象进行调查，满意程度 100%。

### 五、项目主要经验及做法

（一）聚焦主责主业，服务发展大局。按照年度审计项目计划安排，严格组织实施审计，把发现问题和推动解决问题作为审计工作的出发点和落脚点，着力揭示严重违纪违法问题和重大风险隐患，及时研究经济社会运行中的体制性障碍、机制性梗阻、制度性漏洞，推动各方面制度更加健全完善、衔接配套，更好服务县域经济社会发展大局。

（二）加强谋划统筹，提升审计质效。根据年度审计项目计划安排，加强审前谋划，明确审计目标，厘清审计思路，找准主攻方向，编制具有操作性的审计工作方案。严格落实审计组组长负责制，加强审计资源统筹安排，严格执行审计工作方案，积极推进大数据审计，聚焦重点，锁定疑点，紧盯问题线索，坚持查深查透，切实提高审计报告质量。

### 六、存在的问题及原因分析

无

### 七、意见建议

在接下来的工作中，我局将科学规划，提高预算编制精确性，推进预算编制与资金分配的科学化、精细化管理，提升财政资金的使用效率。