

上饶市审计局 2021 年度部门决算



部门（单位）名称：上饶市审计局

财务负责人：张金亮

编制人：刘燕华

报送日期：2022 年 09 月

审计部门 2021 年部门决算

目 录

第一部分 审计部门概况

- 一、部门主要职能
- 二、部门基本情况

第二部分 2021 年部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2021 年部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 审计部门概况

一、部门主要职能

（一）主管全市审计工作。负责对全市财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护全市财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市国民经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）起草或制定地方性审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划，参与起草全市地方性财政、经济及相

相关的意见和办法草案。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）向市委委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。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。向市委和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。依法向社会公布审计结果。向市委和市级国家机关有关部门、县（市、区）党委和政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定，包括：1. 国家、省、市有关重大政策措施贯彻落实情况；2. 市级预算执行情况和其他财政收支，市政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；3. 县（市、区）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省、市级财政转移支付资金；4. 使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；5. 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，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；6. 全市自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；7. 市属国有企业和金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市政府驻外

非经营性机构的财务收支；8. 有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；9. 国际组织和外国政府援助、贷款项目；10. 参与审计署、省审计厅统一组织的审计事项；11. 法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县处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相关问题，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）与各县（市、区）党委和政府共同领导各县（市、区）审计机关，依法领导和监督县（市、区）审计机关业务，组织县（市、区）审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县（市、区）审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管各县（市、区）审计机关负责人。

（十）参与审计领域的国际交流与合作，指导和推广信

息技术在全市审计领域的应用。

（十一）完成审计署、省审计厅和市委、市政府交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰县（市、区）审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：上饶市审计局本级。

本单位设立 10 个内设机构，分别是：办公室、法规审理科、财政与金融审计科、教科文体审计科、农业农村审计科、固定资产投资审计科、社会保障审计科、自然资源和生态环境审计科、企业经贸审计科、经济责任审计科。

本部门 2021 年年末实有人数 97 人，其中：在职人数 62 人，包括行政人员 27 人，全额补助事业人员 35 人；退休人员 35 人。年末其他人员 4 人；年末学生人数 0 人。

第二部分 2021 年部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	993.47	一、一般公共服务支出	32	1,645.10
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	993.47	本年支出合计	58	1,645.10
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	651.63	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	1,645.10	总计	62	1,645.10

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

公开 02 表

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									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	993.47	993.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服 务支出	993.47	993.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	993.47	993.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	699.99	699.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802			一般行政 管理事务	35.00	35.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850			事业运行	258.48	258.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

公开 03 表

金额单位：万元

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	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1,645.10	1,009.92	635.19	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	1,645.10	1,009.92	635.19	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	1,645.10	1,009.92	635.19	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	699.99	699.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802			一般行政管理事务	635.19	0.00	635.19	0.00	0.00	0.00
2010850			事业运行	309.93	309.93	0.00	0.00	0.00	0.00

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

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行 次	金 额	项目（按功能分类）	行 次	合 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	993.47	一、一般公共服务支出	33	1,645.10	1,645.10	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急	54	0.00	0.00	0.00	0.00

			管理支出					
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	993.47	本年支出合计	59	1,645.10	1,645.10	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	651.63	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	651.63		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,645.10	总计	64	1,645.10	1,645.10	0.00	0.00

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

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目 编码		科目名称			
类	款	项	1	2	3
		栏次			
		合计	1,645.10	1,009.92	635.19
201		一般公共预算服务支出	1,645.10	1,009.92	635.19
20108		审计事务	1,645.10	1,009.92	635.19
2010801		行政运行	699.99	699.99	0.00
2010802		一般行政管理事务	635.19	0.00	635.19
2010850		事业运行	309.93	309.93	0.00

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表

公开 06 表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

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	883.63	302	商品和服务支出	126.29	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	257.71	30201	办公费	21.68	30701	国内债务利息	0.00
30102	津贴补贴	86.51	30202	印刷费	1.95	30702	国外债务利息	0.00
30103	奖金	67.02	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务利息发行费用	0.00
30106	伙食补助费	79.72	30204	手续费	0.00	30704	国外债务利息发行费用	0.00
30107	绩效工资	104.73	30205	水费	3.61	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	74.43	30206	电费	16.44	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	31.64	30207	邮电费	8.44	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	52.08	30208	取暖费	2.45	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	0.00	30209	物业管理费	1.62	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.56	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	97.05	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	4.52	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	32.18	30214	租赁费	5.10	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	1.34	31010	安置补助	0.00

30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.00	310111	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	11.14	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	3.56	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	12.96	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	5.88	31201	资本金注入	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	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	24.62	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		883.63	公用支出合计					126.29

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1	20.50	11.14
1.因公出国（境）费	2	7.50	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00
3.公务接待费	6	13.00	11.14
（1）国内接待费	7	-	11.14
其中：外事接待费	8	-	0.00
（2）国（境）外接待费	9	-	0.00
二、相关统计数	10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-	0
2.因公出国（境）人次（人）	12	-	0
3.公务用车购置数（辆）	13	-	0
4.公务用车保有量（辆）	14	-	0
5.国内公务接待批次（个）	15	-	125
其中：外事接待批次（个）	16	-	0
6.国内公务接待人次（人）	17	-	998
其中：外事接待人次（人）	18	-	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-	0

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

金额单位：万元

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		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			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：当此表数据为零时，即本部门无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

金额单位：万元

项 目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编 码		科目名称				
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：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表

公开 10 表

编制单位：上饶市审计局

2021 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价 50 万元（含）以上通用设备（台，套）	10	
三、单价 100 万元（含）以上专用设备（台，套）	11	

注：本表反映截止 2021 年 12 月 31 日，部门占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2021 年部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2021 年度收入总计 1645.1 万元，其中：上年转和结余 651.63 万元，较 2020 年增加 24.36 万元，增长 3.88%；本年收入合计 993.47 万元较 2020 年减少 993.1 万元，下降 49.99%，主要原因是：2021 年度改变了会计核算制度，以支定收，当年不存在结转结余资金。

本收入的具体构成为：财政拨款收入 993.47 万元，占总收入的 100%。

二、支出决算情况说明

本部门 2021 年度支出总计 1645.1 万元，较上年减少 968.74 万元，下降 37.06%。其中：本年支出合计 1645.1 万元，较上年减少 317.11 万元，下降 16.16%，主要原因：2021 年度部分奖金在 2022 年 1 月补发，这是造成 2021 年度较上年支出下降的主要原因。年末结转和结余 0 元，较上年减少 651.63 万元，下降 100%，主要原因：2021 年度改变了会计核算制度，以支定收，当年不存在结转结余资金。

本年支出的具体构成为：基本支出 1009.92 万元，占 61.39%；项目支出 635.19 万元，占 38.61%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度财政拨款本年支出年初预算数为 2472.47 万元，决算数为 1645.1 万元，完成年初预算的 66.54%。其中：

一般公共服务支出年初预算数为 2472.47 万元，决算数为 1645.1 万元，完成年初预算的 66.54%，主要原因是：1、2021 年度部分奖金在 2022 年 1 月补发等原因，2021 年人员支出决算数比 2021 年预算数减少 488.95 万元；2、信息化建设年初预算 320 万元，由于有些项目需省审计厅牵头采购，当年虽然开始启动，但是资金支付是在 2022 年度。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1009.92 万元，其中：

（一）工资福利支出 883.63 万元，较 2020 年减少了 30.21 万元，下降 3.3%，主要原因是：2021 年度部分奖金支出在 2022 年列支。

（二）商品和服务支出 126.29 万元，较 2020 年增加 35.08 万元，增长 38.46%，主要原因是：办公费支出以及工会经费支出增加。

（三）对个人和家庭补助支出 0 元，较 2020 年减少 13.91 万元，下降 100%，主要原因是：由于 2020 年有抚恤金支出 13.91 万元，而 2021 年没有抚恤金支出。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 20.5 万元，决算数为 11.14 万元，完成预算的 54.34%，决算数较 2020 年增加 2.37 万元，增长 27.02%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 7.5 万元，决算数为 0 元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年增加 0 元，增长 0%，决算数与 2020 年一致的主要原因是：由于疫情的原因 2021 年没有人员出国境。

（二）公务接待费支出年初预算数为 13 万元，决算数

为 11.14 万元，完成预算的 85.69%，决算数较 2020 年增加 2.37 万元，增长 27.02%，主要原因是：由于疫情的原因，2020 年公务接待批次和人数大幅下降，而 2021 年度有所回升。决算数较年初预算数减少的主要原因是：厉行节约，杜绝超标准超范围接待。全国国内公务接待 125 批，累计接待 998 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次。

（三）公务用车购置及运行维护费支出年初预算数为 0 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 100%，与预算数一致，决算数较 2020 年增加 0 万元，增长 0%。决算数较年初预算数一致的主要原因是：公务用车制度改革，所有公车均上交；公务用车运行维护费年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 100%，与预算数一致，决算数较 2020 年增加 0 万元，增长 0%。决算数较年初预算数一致的主要原因是：公务用车制度改革，所有公车均上交

六、机关运行经费情况说明

本部门 2021 年度机关运行经费 126.29 万元，较本年预算数增加 48.23 万元，增长 61.78%，主要原因是：年初预算安排不足。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2021 年度政府采购支出总额 5.88 万元，其中：政府采购货物支出 5.88 万元、政府采购工程支出 0 元。授

予中小企业合同金额 5.88 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 5.88 万元，占政府采购支出总额的 100%。

八、 国有资产占用情况说明

截止 2021 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况表见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车为 0，单价在 50 万元以上通用设备以及单价在 100 万元以上的专用设备为 0。

九、 预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况，组织开展部门整体支出绩效评价。

1、部门整体运行情况：部门预算收入中，收入数据完整，细化，部门预算编列完整、准确；专项业务费细化、分类填报准确，预算绩效目标编制规范、合理；预算执行到位，“三公经费”“政府采购”严格控制，预决算信息公开完整；部门预算中专项业务经费绩效目标编制完整合理；部门整体绩效目标编制完整合理。

2、专项组织实施情况：市审计局对全市财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护全市财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市国民经济和社会健康发展。

3、资产管理情况：建立健全内部控制关键岗位责任制。

内部控制关键岗位主要包括预决算编制和绩效评价、资金管理、票据管理、印章管理、物资和固定资产的采购和管理、建设项目管理、债务管理、经济合同管理，以及内部监督等。单位应当明确岗位职责及分工，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。

4、绩效评价整体结果：经评价小组依据评分表逐项得分点认真核查，结合群众对部门工作满意度的调查结果，市审计局部门整体支出绩效评价总得分为 91.5 分，评价等级为：优。

（二）绩效管理工作开展情况，组织开展部门项目支出绩效评价

1、部门项目支出绩效基本情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2021 年度一般公共预算项目全面开展绩效自评，二级项目一个，共涉及资金 26 万元，占一般公共预算项目支出总额的 86.67%。

组织对“投资审计协审专项经费”项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 26 万元。从评价情况来看，我部门 2021 年度通过这些项目的实施，防范化解重大风险、促进经济发展、推进反腐倡廉等方面发挥重要作用。

组织对上饶市审计局本级一个单位开展整体支出绩效评价，从评价结果来看，我部门 2021 年部门预算编制各项

收入数据完整；预算编列预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确；部门预算编报各环节按时完成报送。预算目标编制规范、完整合理，覆盖率达到要求。

2、部门决算中项目绩效自评结果

我部门今年在市级部门决算中反映“投资审计协审专项经费”1个项目自评结果。

项目绩效自评总体综述：根据年初设定的绩效目标，“投资审计协审专项经费”项目绩效自评得分为94.73分。项目全年预算数为30万元，执行数为26万元，完成预算的86.67%。项目绩效目标完成情况：一是促进建设领域行业规范，节约政府投资建设资金433万元；二是加强建设项目管理，提高建设资金使用效益；三是利用社会审计力量，提高审计绩效。发现的问题及原因：一是造价咨询企业存在内部管理不规范，责任意识差；二是严格执行预算编制，根据预算的目标设定等做好预算的调控，避免出现预算执行不到位的现象。下一步改进措施：一是坚持依法审计，为审计工作营造良好的法治环境。坚持“法定职责必须为、法无授权不可为”，认真履行法定监督权。在开展投资审计工作中，严格按照法律规定的职责、权限、范围和程序实施审计，依据法律、法规和国家有关规定进行评价，并在法定职权范围内作出处理；二是预算编制要进一步精细化，做到在预算收支项目中能体现实际收支的各个项目，预算的目标设定及配置

要科学合理、符合规定的要求，切实为预算执行提供依据和标准。

附件：项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		上饶市审计局投资审计协审专项经费						
主管部门		上饶市审计局		实施单位	上饶市审计局			
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 （全年 执行数/ 全年预 算数）	得分
		年度资金总 额：	30	30	26	10	87.00%	8.7
		其中：当年财 政拨款	30	30	26	—		—
		上年结转 资金				—		—
		其他资 金				—		—
年度总 体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标 1：完成工程审计项目个数 4 个			目标 1：完成工程审计项目个数 4 个				
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
绩效指 标	产 出 指 标(50分)	数量指标	指标 1：工程审计项目 个数	4	4	15	15	无偏差
		质量指标	指标 1：发现高估冒算 金额	500 万 元	433 万元	15	13	预算编制要进一步精细化，根据 预算的目标设定 等做好预算的调 控。
		时效指标	指标 1：完成时间	2021 年	2021 年底	15	15	无偏差

				底				
	成本指标	指标 1: 协审费用	30 万元	26 万元	5	4.33	预算编制要进一步精细化, 根据预算的目标设定等做好预算的调控。	
效益指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1: 节约政府投资建设资金	500 万元	433 万元	10	8.7	预算编制要进一步精细化, 根据预算的目标设定等做好预算的调控。	
	社会效益指标	指标 1: 促进建设领域行业规范	提高工程造价真实性	提高工程造价真实性	10	10	无偏差	
	可持续影响指标	指标 1: 节约财政资金递增率	10%左右	10%	10	10	无偏差	
满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1: 建设单位满意度	95 以上	98%	10	10	无偏差	
总分					100	94.73		
主管部门 (单位) 评价等级	优	良	中	差	优			
	优 (≥90 分) (80 分 ≤ 良 < 90 分) (60 分 ≤ 中 < 80 分) (差 < 60 分)							

注: 1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 评分标准: (1) 若为定性指标, 则根据“三档”原则分别按照指标分值的 100-80% (含 80%)、80-60% (含 60%)、60-0% 来记分。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

(2) 若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按 B/A 或 A/B*该指标分值记分。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 (B) / 年度指标值 (A) *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 (A) / 全年实际值 (B) *该指标分值。

3. 请在“偏差原因分析及改进措施”中简要说明偏离目标、不能完成目标的原因, 具体原因及拟采取的措施在自评报告中反映。

3、部门评价项目绩效评价结果

“投资审计协审专项经费”项目自评综述: 通过我局评价小组综合评价认为, 该项目促进建设领域行业规范, 节约

政府投资建设资金；加强建设项目管理，提高建设资金使用效益；利用社会审计力量，提高审计绩效。达到了预期的目标，项目综合得分 94.73 分，评价等次为优。

第四部分 名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款：指市级财政当年拨付的资金。

（二）事业收入：指事业单位开展业务取得的收入。

（三）其他收入：指除财政拨款、事业收入等以外的各项收入。

（四）上年结转和结余：填列上年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

（一）一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指审计局用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

（二）一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指审计局未单独设置项级科目的其他项目支出。

(三)一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项):指审计部门的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

(四)一般公共服务(类)审计事务(款)信息化建设(项):指审计局用于信息化建设方面的支出。

(五)一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项):反映事业单位的基本支出。

三、“三公”经费支出口径为:用一般公共预算财政拨款开支的因公出国(境)、公务用车购置运行费、公务接待费。

四、机关运行经费口径为一般公共预算财政拨款基本支出中的公用经费支出。