

平利县审计局

2021 年度部门决算



保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出
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

第三部分 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出
决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

（一）主要职能。认真贯彻执行国家审计法律法规和方针政策。组织实施国家重大政策措施落实情况的跟踪审计；对国家财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支进行审计监督；向县政府报告同级预算执行情况的审计结果，受县政府委托向县人大常委会报告县级预算执行情况和其他财政收支审计工作；组织实施对国家财经法律、法规、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或审计调查；对本级各部门预算执行情况、决算及预算外资金的管理和使用情况进行审计监督，对镇人民政府预算执行情况、决算及其他财政资金的管理和使用情况进行审计监督；对县属国有企业、国有资产占控股地位或主导地位企业的财务收支和经济效益进行审计监督；组织实施政府重点投资项目审计，关系国计民生的资源能源、环境保护和社会保障资金、财政资金使用效益的审计；依法检查审计决定执行情况，落实审计整改，督促纠正和处理审计发现的问题；按《平利县党政主要领导和国有企业领导人员经济责任审计实施办法》，实施经济责任审计；推进审计监督全覆盖，指导村级财务审计；推广“金审工程”在项目审计中的实践应用；对社会审计组织的业务质量进行监督检查、实施对内部审计的业务指导与监督、组织审计专业培训。

（二）内设机构。根据上述职责，本部门内设 5 个股室（包括包括办公室、财政金融审计股、投资审计股、经济责任审计股、

法制股)。另有 1 个下属单位县审计局数据信息中心(县村级财务审计指导站)。

二、部门决算单位构成

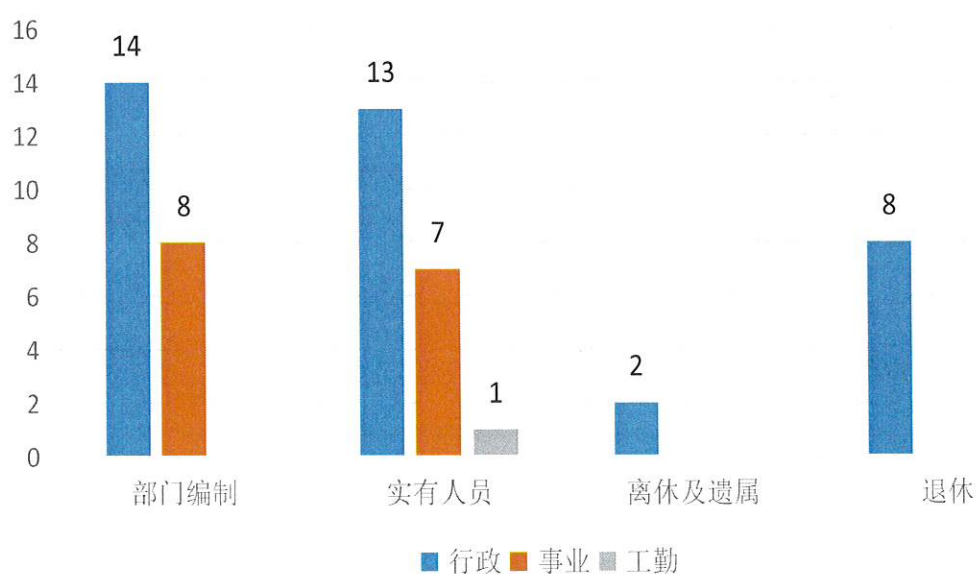
纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个。

序号	单位名称
1	平利县审计局本级

三、部门人员情况

截至 2021 年底,本部门人员编制 22 人,其中行政编制 14 人、事业编制 8 人;实有人员 21 人,其中行政 13 人、事业 7 人、机关工勤 1 人。单位管理的退休人员 8 人、离休人员 1 人、遗属 1 人。

人员结构



第二部分 2021 年度部门决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	
表8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本部门无政府性基金预算拨款收支
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门无政府性基金预算拨款收支

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：平利县审计局

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	490.66	1. 一般公共服务支出	533.22
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入	12.75	8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	503.41	本年支出合计	533.22
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	93.43	年末结转和结余	63.62
收入总计	596.84	支出总计	596.84

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：平利县审计局

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算财政拨款	490.66	1. 一般公共服务支出	520.47	520.47		
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
本年收入合计	490.66	本年支出合计	520.47	520.47		

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：平利县审计局

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
年初财政拨款结转和结余	93.43	年末财政拨款结转和结余	63.62	63.62		
一般公共预算财政拨款	93.43					
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	584.09	支出总计	584.09	584.09		

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

编制部门：平利县审计局

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	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
人员经费合计		277.61	公用经费合计		112.75
301	工资福利支出	246.47	302	商品和服务支出	112.75
30101	基本工资	85.32	30201	办公费	9.26
30102	津贴补贴	51.80	30202	印刷费	1.04
30103	奖金	14.65	30205	水费	0.33
30107	绩效工资	10.00	30206	电费	2.30
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	20.82	30207	邮电费	1.09
30109	职业年金缴费	10.41	30211	差旅费	9.74
30110	职工基本医疗保险缴费	15.92	30213	维修(护)费	23.18
30112	其他社会保障缴费	0.59	30214	租赁费	0.09
30113	住房公积金	21.82	30215	会议费	0.80
30199	其他工资福利支出	15.14	30216	培训费	0.27
303	对个人和家庭的补助	31.14	30217	公务接待费	3.67
30301	离休费	11.07	30225	专用燃料费	0.17
30305	生活补助	0.90	30226	劳务费	8.42
30309	奖励金	15.50	30227	委托业务费	32.91
30399	其他对个人和家庭的补助	3.67	30228	工会经费	6.74
			30239	其他交通费用	11.39
			30299	其他商品和服务支出	1.36

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：平利县审计局

金额单位：万元

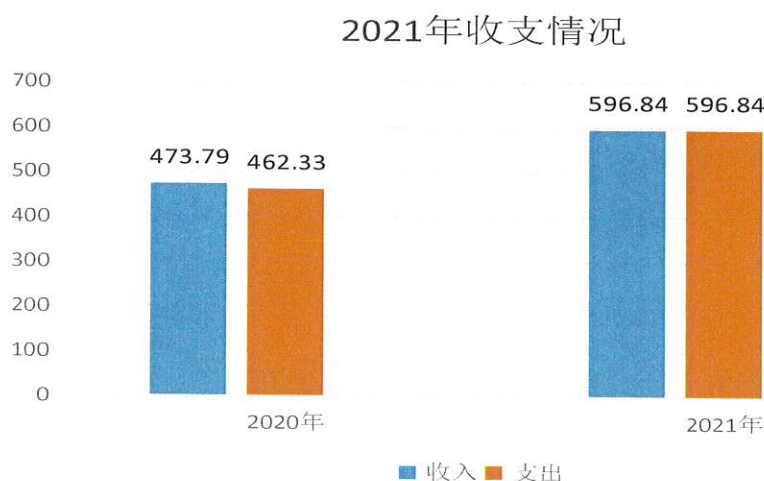
项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	3.67		3.67					
决算数	3.67		3.67				0.80	0.27

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

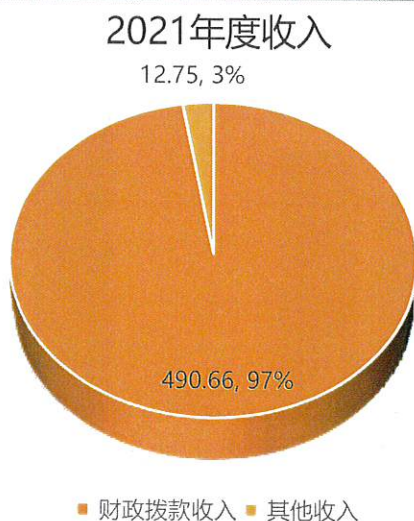
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 596.84 万元，与上年相比收、支总计增加 123.05 万元，增长 26%。主要是新招录 4 人、调入 1 人，人员经费增加，审计业务经费增加。



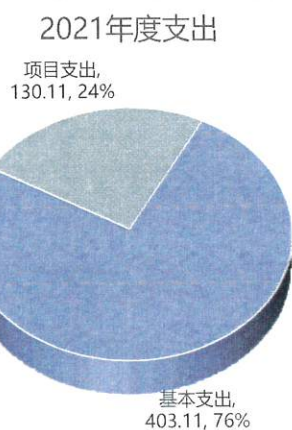
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 503.41 万元，其中：财政拨款收入 490.66 万元，占 97%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 12.75 万元，占 3%。



三、支出决算情况说明

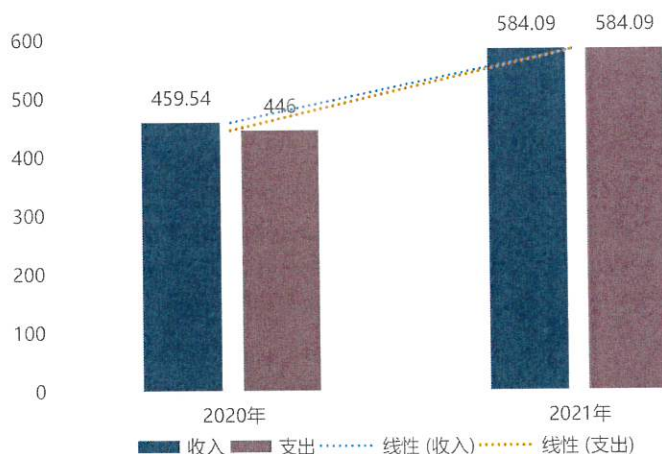
本年度支出合计 533.22 万元，其中：基本支出 403.11 万元，占 76%；项目支出 130.11 万元，占 24%；经营支出 0 万元，占 0%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 584.09 万元，与上年相比收、支总计各增加 124.55 万元，增长 27%。主要原因是新招录 4 人、调入 1 人，人员经费增加，审计业务经费增加。

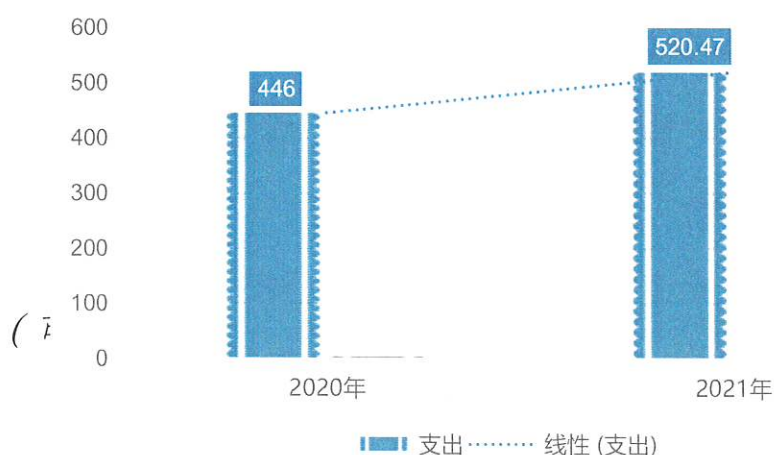
财政拨款收支变化



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

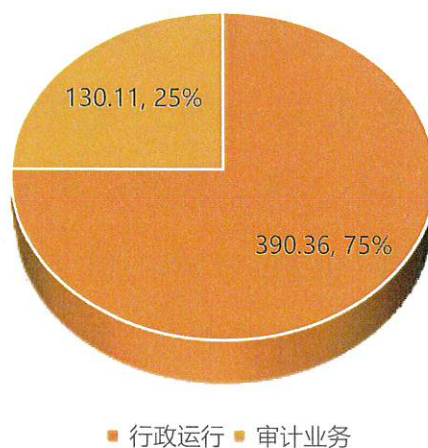
本年度财政拨款支出预算 343.47 万元，支出决算 520.47 万元，完成预算的 152%，占本年支出合计的 87%。与上年相比，财政拨款支出增加 74.47 万元，增长 17%，主要原因是新招录 4 人、调入 1 人，人员经费增加，审计业务经费增加。

2021年一般公共预算财政拨款支出



按照政府功能分类科目，其中：

2021年财政拨款支出



1. 行政运行。预算 321.38 万元，支出决算 390.36 万元，完成预算的 121%。决算数大于预算数的主要原因是新招录 4 人、调入 1 人，人员经费增加。

2. 审计业务。预算 22.09 万元，支出决算 130.11 万元，完成预算的 589%。决算数大于预算数的主要原因是审计业务增加费用增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 390.36 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费 277.61 万元，主要包括：基本工资 85.32 万元、津贴补贴 51.80 万元、奖金 14.65 万元、绩效工资 10 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 20.82 万元、职业年金缴费 10.41 万元、职工基本医疗保险缴费 15.92 万元、其他社会保障缴费 0.59 万元、住房公积金 21.82 万元、其他工资福利支出 15.14 万元、离休费 11.07 万元、生活补助 0.90 万元、奖励金 15.50 万元、其他对个人和家庭的补助 3.67 万元。

（二）公用经费 112.75 万元，主要包括办公费 9.26 万元、印刷费 1.04 万元、水费 0.33 万元、电费 2.30 万元、邮电费 1.09 万元、差旅费 9.74 万元、维修（护）费 23.18 万元、租赁费 0.09 万元、会议费 0.80 万元、培训费 0.27 万元、公务接待费 3.67 万元、专用燃料费 0.17 万元、劳务费 8.42 万元、委托业务费 32.91 万元、工会经费 6.74 万元、其他交通费用 11.39 万元、其他商品和服务支出 1.36 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 3.67 万元，支出决算 3.67 万元，共接待 30 批次，完成预算的 100%。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车购置预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护费预算安排。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务接待预算 3.67 万元，支出决算 3.67 万元，完成预算的 100%。

国内公务接待支出 3.67 万元。主要是本部门接受上级单位工作检查指导及发生的接待支出。共接待国内来宾 103 人次。

（二）培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算 0 万元，支出决算 0.27 万元，决算数较预算数增加 0.27 万元，主要原因是根据上级统一安排开展继续教育培训。

（三）会议费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排会议费预算 0 万元，支出决算 0.8 万元，决算数较预算数增加 0.8 万元，主要原因是根据上级业务主管部门统一安排召开村财审计培训会议。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算 343.47 万元，支出决算 390.36 万元，完成预算的 114%。支出决算比上年增加 89.36 万元，主要原因是人员增加 5 人，审计业务费增加。

十一、政府采购支出情况说明

本年度政府采购支出总额共 29.5 万元，其中：政府采购货物类支出 0 万元、政府采购工程类支出 29.5 万元、政府采购服务类支出 0 万元。授予中小企业合同金额 29.5 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 29.5 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的 0%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的 100%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出的 0%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 0 辆，其中副部（省）级以上领导用车 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 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备

0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管制度体系，根据实际情况制定了《平利县审计局预算绩效管理办法》，明确绩效目标分类、时效及工作要求；完善了绩效管理工作机制，成立了以分管领导为组长、办公室及财务人员为成员的单位财务支出绩效评价领导小组，负责本单位的财务支出绩效评价工作，财务人员负责绩效目标的编制和项目库管理，办公室人员负责绩效运行监控并协助项目库管理，组长负责指导绩效运行、审核、评价和协调工作。职责分工明确，绩效目标管理清晰有序；明确了绩效管理职能，按照“先评估，后预算；有评估，再立项”的要求，做好事前绩效评估、绩效运行监控，并及时开展绩效自评，不断完善预算绩效管理，提高预算绩效目标管理的科学性。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 6 个（全部是审计专项经费），涉及预算资金 96 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，2021 年，按照县委县政府和上级审计机关安排部署，全面完成各项工作任务，绩效目标完成情况良好。

组织对审计专项经费 6 个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金 96 万元，从评价情况来看，共完成审计项目 43 个，出具各类审计报告 43 份，作出审计决定 6 份，移送处理问题线索 4 件，提出建议 72 条。当年完成投资审计项目 82 个，结算送审金

额 92372.93 万元，审减造价 6979.9 万元，审计发现问题 18 个，涉及资金 20719.84 万元。对促进党风廉政建设、维护人民群众利益，促进民生政策精准落实发挥了积极作用，项目支出绩效目标完成情况良好。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在部门决算中反映审计专项经费 6 个一级项目绩效自评结果。

审计专项业务经费项目绩效自评综述：全年预算数 96 万元，执行数 96 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照县委政府和上级审计机关安排部署，全面完成所有审计计划项目。

县级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称			2021年审计专项经费				
县级主管部门			县审计局		实施单位	县审计局	
项目资金 (万元)				全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B / A)	
			年度资金总额:	96	96	100%	
			其中: 省级财政资金				
			其他资金	96	96	100%	
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	完成县委县政府批转的审计工作任务, 促进相关单位资金规范管理, 提高各相关单位资金使用效益。				审计任务全部完成		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	计划数		≥45	已完成	
		质量指标	审计报告		≥45	已完成	
		时效指标	单个审计项目时长		≤3个月	已完成	
		成本指标	单个项目工作量		≤200	已完成	
	效益指标	经济效益指标	审计建议事项采纳率		≥85%	已完成	
		社会效益指标	审计整改率		≥90%	已完成	
		生态效益指标				已完成	
		可持续影响指标	审计成果利用		≥85%	已完成	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审单位满意度		≥85%	已完成	
说明	无						

注：1. 其他资金包括与省级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、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100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 90，综合评价等级为良，全年预算数 343.47 万元，执行数 584.09 万元，完成预算的 170%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：2021 年严格按照预算执行有力，资金到位及时，资金使用合规，在审计工作中发挥了一定的作用。发现的问题及原因：通过自评发现，预算执行过程中还存在项目支出的均衡性有待加强。下一步改进措施：加强部门预算全过程的绩效跟踪管理，进一步提高认识、夯实责任、细化措施，提升预算编制质量，强化绩效评价结果运用。

部门整体支出绩效自评表 (2021年度)

填报单位: 平利县审计局

自评得分: 90

(一) 简要概述部门职能与职责。				认真贯彻执行国家审计法律法规和方针政策;根据《审计法》规定的职责实施审计监督;依法检查审计决定执行情况,落实审计整改,督促纠正和处理审计发现的问题;							
(二) 简要概述部门支出情况,按活动内容分类。				2021年,县审计局收入共计5034132.52元,其中财政拨款收入4906584.52元,占97%;其他预算收入127548元,占3%。支出5332224.71元,其中基本支出4031126.71元,占76%;项目支出1301098元,占24%。上年结转934278.59元,本年结余资金636186.40元。							
(三) 简要概述当年县委县政府下达的重点工作。				按照中省市对审计工作的安排部署,经县委、县政府审定当年审计项目计划45个,其中署定和省市定项目15个,县定项目30个。							
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行(25分)	预算完成率(10分)	10	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%,用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。 预算完成数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	预算完成率=100%的,得10分。 预算完成率≥95%的,得9分。 预算完成率在90%(含)和95%之间,得8分。 预算完成率在85%(含)和90%之间,得7分。 预算完成率在80%(含)和85%之间,得6分。 预算完成率在70%(含)和80%之间,得4分。 预算完成率<70%的,得0分。	预算完成数/预算数) ×100%= 343.47/343.47×100%=100%	100%	100%	10		
		预算调整率(5分)	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。 预算调整数:部门(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)。 预算数:一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%,得5分。 预算调整率绝对值>5%的,每增加0.1个百分点扣0.1分,扣完为止。	预算调整数/预算数) ×100%= 240.62/343.47=70%	≤5%	>5%	0		
		支出进度率(5分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)*100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减)*100%。	半年进度:进度率≥45%,得2分;进度率在40%(含)和45%之间,得1分;进度率<40%,得0分。 前三季度进度:进度率≥75%,得3分;进度率在60%(含)和75%之间,得2分;进度率<60%,得0分。	实际支出/支出预算) ×100%= 584.09/343.47=170%	100%	100%	5		
		预算编制准确率(5分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%,得5分。 预算编制准确率在20%和40%(含)之间,得3分。 预算编制准确率>40%,得0分。	其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%=	≤20%	>40%	0		
过程	预算管理(15分)	“三公经费”控制率(5分)	5	“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%,用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率≤100%,得5分,每增加0.1个百分点扣0.5分,扣完为止。	“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%= 3.67/3.67×100%=100%	≤100%	≤100%	5		
		资产管理规范性(5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范,用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1.新增资产配置按预算执行。 2.资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3.资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分,有1项不符扣2分,扣完为止。	全部符合资产管理要求	合规	合规	5		
过程	预算管理(15分)	资金使用合规性(5分)	5	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 1.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.资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3.重大项目开支经过评估论证; 4.符合部门预算批复的用途; 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分,有1项不符扣2分。	全部符合资金使用合规性要求	合规	合规	5		
效果	履职尽责(60分)	项目产出(40分)	40	所有资金用于完成全年审计工作,提高资金使用效益。	1.若为定性指标,根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含)、80-50%(含)、50-10%来记分; 2.若为定量指标,完成值达到指标值,记满分;未达到指标值,按完成比率计分,正向指标(即指标值为≥*)得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值,反向指标(即指标值为≤*)得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	全部完成	完成	完成	40		
		项目效益(20分)	20	一是完成当年审计项目计划,二是完成县委县政府下达的其他中心工作任务。		全部完成	完成	完成	20		

备注:1.“项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标,并根据重要程度赋权。

2.“绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料,从“是否与项目密切相关,指标值是否可获取,指标值设置是否合理”等角度,从产出和效果类指标中找出需要改进的指标,并逐项提出次年的编制意见和建议。

（四）部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门 2021 年度未开展部门重点绩效评价。

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。