

岚皋县审计局

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 岚皋县审计局概况

- 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收入支出情况说明
- 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 岚皋县审计局概况

一、部门主要职能及内设机构

（一）主要职能

1. 负责审计监督县级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；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。

2. 贯彻执行国家关于审计工作的法律、法规和政策；制定审计规章制度并监督执行情况。

3. 制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，年度审计（调查）项目计划；依法审计评价直接审计、调查和核查的事项，作出审计决定或提出审计建议。

4. 向县长提交年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向县人大常委会报告预算执行和其他财政收支情况、审计发现问题的纠正和处理结果；向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；依法向社会公布审计结果；向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。

5. 依法开展审计监督工作，并向县政府和上一级审计机关报告审计调查结果。

6. 依法对全县当党政机关和企事业单位领导干部进行经济责任审计监督。负责开展机构编制审计工作。

7. 依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县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。

8. 在全县组织开展审计业务学习培训和审计执法检查，

指导和监督内部审计工作。

9. 对审计机关监督的各部门、国有金融机构和企业事业组织的内部审计实施业务指导和监督。

10. 核查社会审计机构对监督单位出具的相关审计报告。

11. 负责对重大项目的稽查工作。

12. 负责对县级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查和国有企业领导干部经济责任审计和国有企业监事会监督检查。

13. 负责开展全县政府投资审计工作。

14. 承担县委审计委员会办公室职责。

15. 承担县委、县政府、县委审计委员会和上级业务主管部门交办的其他事项。

（二）内设机构

根据上述职能【岚办字（2019）41号文件】，本部门2021年无内设机构，另有数据信息中心1个下属单位。

二、部门决算单位构成

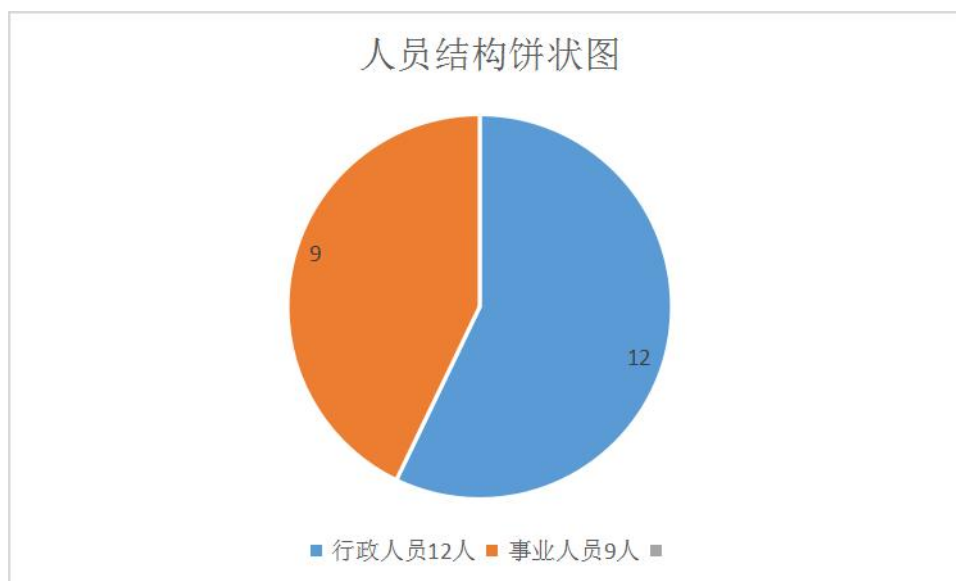
从单位构成看，纳入本部门2021年度部门决算编制范围的单位共1个，包括本级及所属0个二级预算单位：

序号	单位名称
1	岚皋县审计局部门本级

三、部门人员情况

截止2021年底，本部门人员编制18人，其中行政编制7人、事业编制11人。实有人员21人，其中行政12人、事业9人；单位管理的退休4人，遗属2人。

本部门人员结构情况



第二部分 2021年度部门决算表

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2021年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，故本表无数据。
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门2021年度没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：岚皋县审计局

2021年

金额单位：万元

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收入	473.63	一、一般公共服务支出	455.69
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	33.54	八、社会保障和就业支出	34.25
		九、卫生健康支出	12.51
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	1.00
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	17.22
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	507.18	本年支出合计	520.67
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	47.03	年末结转和结余	33.54
收入总计	554.21	支出总计	554.21

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。

收入决算表

公开02表

编制部门：岚皋县审计局

2021年

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
功能分类科 目编码	科目名称							
合计		507.18	473.63					33.54
201	一般公共服务支出	442.20	408.66					33.54
20108	审计事务	442.20	408.66					33.54
2010801	行政运行	232.90	216.47					16.43
2010804	审计业务	209.30	192.19					17.11
208	社会保障和就业支出	34.25	34.25					
20805	行政事业单位养老支出	33.38	33.38					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.85	22.85					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.53	10.53					
20899	其他社会保障和就业支出	0.87	0.87					
2089901	其他社会保障和就业支出	0.87	0.87					
210	卫生健康支出	12.51	12.51					
21011	行政事业单位医疗	12.51	12.51					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	12.51	12.51					
213	农林水支出	1.00	1.00					
21305	扶贫	1.00	1.00					
2130599	其他扶贫支出	1.00	1.00					
221	住房保障支出	17.22	17.22					
22102	住房改革支出	17.22	17.22					
2210201	住房公积金	17.22	17.22					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

编制部门：岚皋县审计局

2021年

公开03表
金额单位：万元

项目		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
功能分类科目编码	科目名称						
合计		520.67	309.11	211.56			
201	一般公共服务支出	455.69	244.13	211.56			
20108	审计事务	455.69	244.13	211.56			
2010801	行政运行	244.13	244.13				
2010804	审计业务	211.56		211.56			
208	社会保障和就业支出	34.25	34.25				
20805	行政事业单位养老支出	33.38	33.38				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.85	22.85				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.53	10.53				
20899	其他社会保障和就业支出	0.87	0.87				
2089901	其他社会保障和就业支出	0.87	0.87				
210	卫生健康支出	12.51	12.51				
21011	行政事业单位医疗	12.51	12.51				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	12.51	12.51				
213	农林水支出	1.00	1.00				
21305	扶贫	1.00	1.00				
2130599	其他扶贫支出	1.00	1.00				
221	住房保障支出	17.22	17.22				
22102	住房改革支出	17.22	17.22				
2210201	住房公积金	17.22	17.22				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。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：岚皋县审计局

2021年

金额单位：万元

收 入		支 出				
项 目	决算数	项目（按功能分类）	决算数			
			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
一、一般公共预算财政拨款	473.64	一、一般公共服务支出	438.32	438.32		
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	34.25	34.25		
		九、卫生健康支出	12.51	12.51		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出	1.00	1.00		
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	17.22	17.22		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
收入总计	473.63	支出总计	503.30	503.30		
年初财政拨款结转和结余	29.67	年末财政拨款结转和结余				
一、一般公共预算财政拨款	29.67					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	503.30	总计	503.30	503.30		

注：本表反映部门本年度一般公共预算和政府性基金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。

一般公共预算财政拨款支出决算表(按功能分类科目)

编制部门：岚皋县审计局

2021年

公开05表
金额单位：万元

项 目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	备注
功能分类 科目编码	科目名称				
合计		503.30	291.74	211.56	
201	一般公共服务支出	438.33	226.77	211.56	
20108	审计事务	438.33	226.77	211.56	
2010801	行政运行	226.76	226.77		
2010804	审计业务	211.56		211.56	
208	社会保障和就业支出	34.25	34.25		
20805	行政事业单位养老支出	33.38	33.38		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.85	22.85		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.53	10.53		
20899	其他社会保障和就业支出	0.87	0.87		
2089901	其他社会保障和就业支出	0.87	0.87		
210	卫生健康支出	12.51	12.51		
21011	行政事业单位医疗	12.51	12.51		
2101199	其他行政事业单位医疗支出	12.51	12.51		
213	农林水支出	1.00	1.00		
21305	扶贫	1.00	1.00		
2130599	其他扶贫支出	1.00	1.00		
221	住房保障支出	17.22	17.22		
22102	住房改革支出	17.22	17.22		
2210201	住房公积金	17.22	17.22		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。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基本支出决算表(按经济分类科目)

公开06表

编制部门：岚皋县审计局

2021年

金额单位：万元

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	备注
人员经费合计		275.01	公用经费合计		16.73	
301	工资福利支出	273.62	302	商品和服务支出	16.73	
30101	基本工资	81.36	30201	办公费	0	
30102	津贴补贴	64.16	30205	水费	0.22	
30103	奖金	47.75	30206	电费	1.17	
30106	伙食补助费	0	30211	差旅费	3.07	
30107	绩效工资	7.85	30217	公务接待费	1.47	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	22.85	30228	工会经费	2.5	
30109	职业年金缴费	10.53	30229	福利费	0	
30110	职工基本医疗保险缴费	12.51	30231	公务用车运行维护费	0	
30111	公务员医疗补助缴费	0	30239	其他交通费用	8.3	
30112	其他社会保障缴费	0.87	30240	税金及附加费用	0	
30113	住房公积金	17.22	30299	其他商品和服务支出	0	
30114	医疗费	0				
30199	其他工资福利支出	8.52				
303	对个人和家庭的补助	1.39				
30305	生活补助	0.84				
30309	奖励金	0.18				
30399	其他对个人和家庭的补助	0.37				

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

编制部门：岚皋县审计局

2021年

公开07表
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		
	1	2	3	4	5	6		
预算数	2.00		2.00					
决算数	1.47		1.47					

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、培训费的预算数和实际支出。预算数为调整预算数。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制部门：岚皋县审计局

2021年

公开08表
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
功能分类科 目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支 出	
合计							

注：本部门 2021 年度没有政府性基金收入，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09表

编制部门：岚皋县审计局 2021年 金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计				

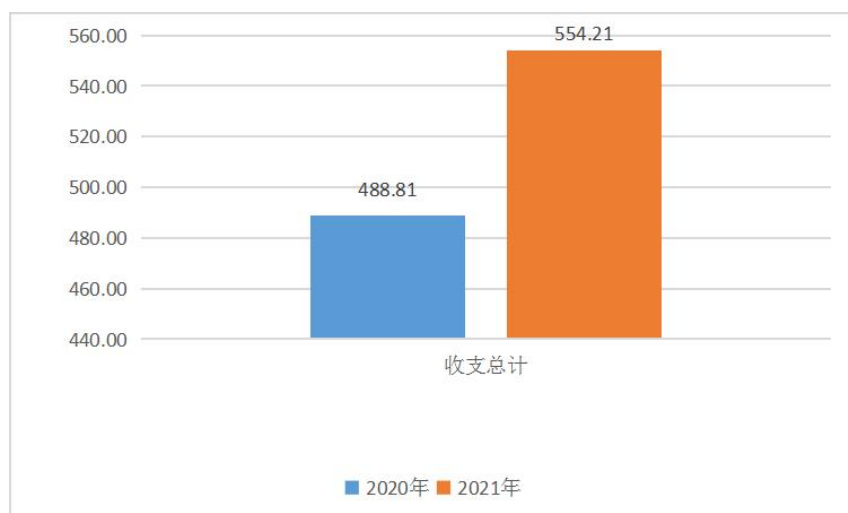
注：本部门 2021 年度没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分 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年度本部门收入、支出总计均为554.21万元,与上年相比,收、支总计增加各65.4万元,增长13.38%,增长的主要原因是政府投资工程审计业务费增加。

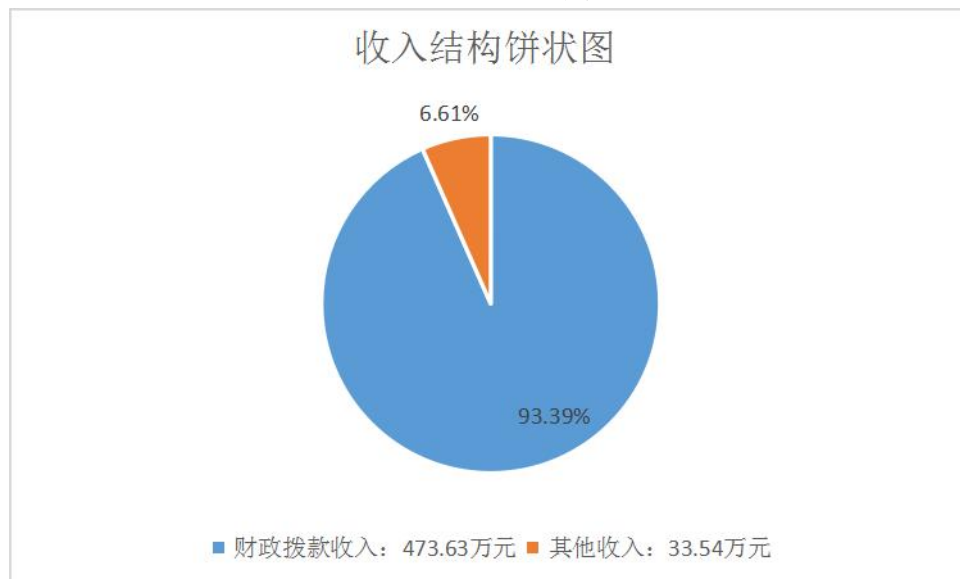
图1: 收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2021年度本部门收入合计507.18万元,其中财政拨款收入473.63万元,占收入合计的93.39%;其他收入33.54万元,占收入合计的6.61%。

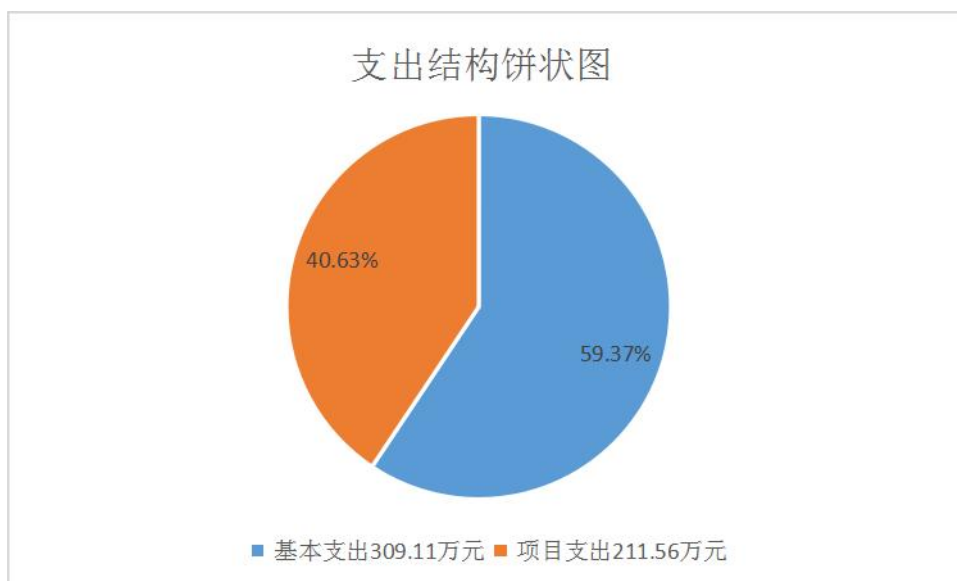
图2：收入决算构成情况



三、支出决算情况说明

2021年度本部门支出合计520.67万元,其中基本支出309.11万元,占支出合计的59.37%;项目支出211.56万元,占支出合计的40.63%。

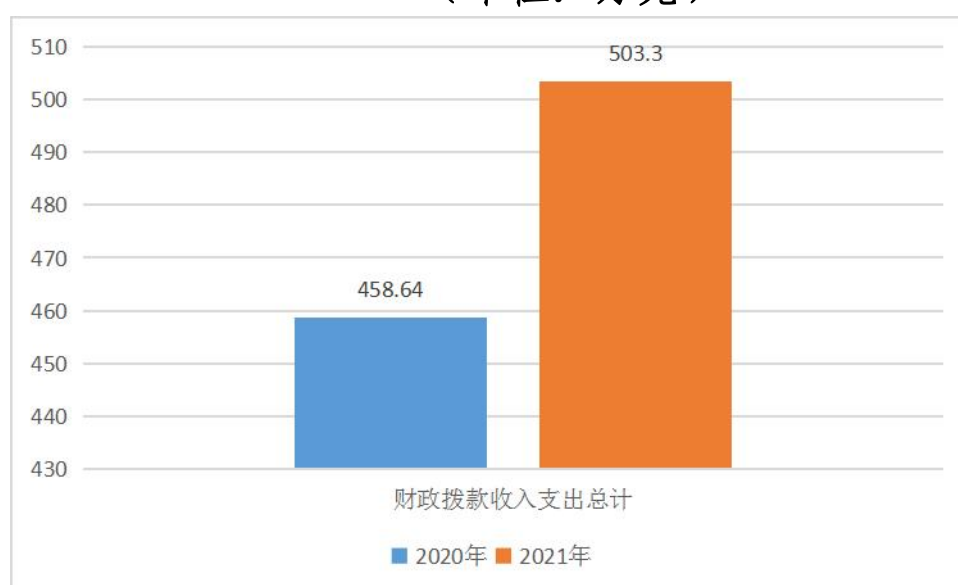
图3：支出决算结构情况



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度本部门财政拨款收入、支出总计均为503.3万元,与上年相比,财政拨款收、支总计各增加44.66万元,增长9.74%,增长的主要原因是政府投资工程审计业务费增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

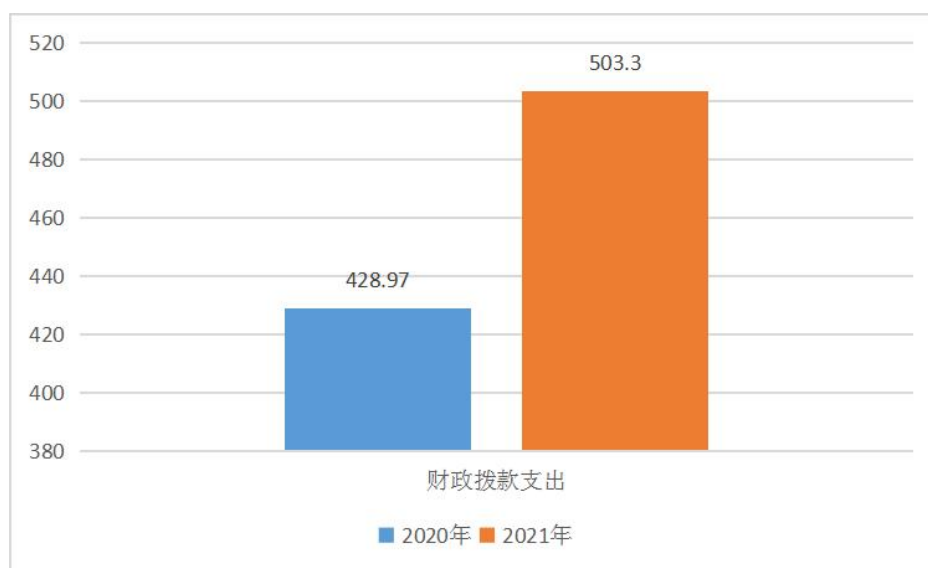


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 财政拨款支出决算总体情况说明。

2021年度本部门决算一般公共预算财政拨款支出预算503.3万元，支出决算503.3万元，完成预算的100%，占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出增加74.33万元，增长17.33%，增长的主要原因是政府投资工程审计业务费增加。

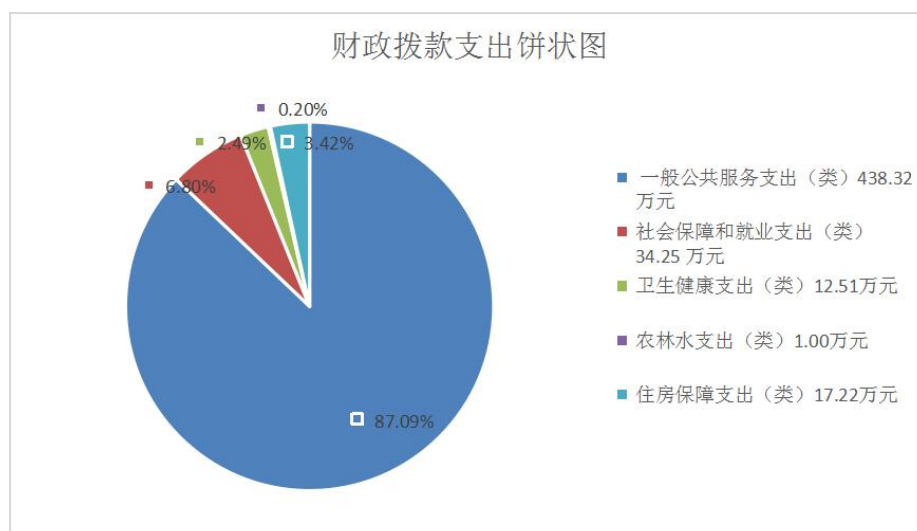
图5：财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 财政拨款支出决算结构情况说明。

2021年度本部门决算一般公共预算财政拨款支出503.3万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出438.32万元，占87.09%；社会保障和就业支出（类）支出34.25万元，占6.8%；卫生健康支出（类）支出12.51万元，占2.49%；农林水支出（类）支出1.00万元，占0.2%；住房保障支出（类）支出17.22万元，占3.42%。

图6：财政拨款支出决算结构情况



(三) 财政拨款支出决算具体情况说明。

2021年度本部门财政拨款支出按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出 (类) 审计事务 (款) 行政运行 (项)。预算为226.76万元，支出决算为226.76万元，完成预算的100%。
2. 一般公共服务支出 (类) 审计事务 (款) 审计业务 (项)。预算为211.56万元，支出决算为211.56万元，完成预算的100%。
3. 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)。预算为22.85万元，支出决算为22.85万元，完成预算的100%。
4. 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)。预算为10.53万元，支出决算为10.53万元，完成预算的100%。
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)。预算为0.87万元，支出决算为0.87万元，完成预算的 100%。
6. 卫生健康支出 (类) 行政事业单位医疗 (款) 其他行政事业单位医疗支出 (项)。预算为 12.51万元，支出决算为12.51万

元，完成预算的100%。

7. 农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）。预算为1.00万元，支出决算为1.00万元，完成预算的100%。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。预算为17.22万元，决算为17.22万元，完成年初预算的102.44%。决算数大于预算数的主要原因是工资基数调整。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度本部门一般公共预算财政拨款基本支出291.74万元，包括人员经费和公用经费支出。其中：

（一）人员经费275.01万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；

（二）公用经费16.73万元，主要包括水费、电费、差旅费、公务接待费、工会经费、其他交通费用。

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总体情况说明。

2021年度本部门一般公共预算财政拨款安排“三公”经费支出预算为2万元，支出决算为1.47万元，完成预算的73.5%，决算数小于预算数的主要原因是严格执行八项规定。

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）费预算安排和支出。

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费预算安排和支出。

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和支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

2021年度一般公共预算安排公务接待费预算为2万元，支出决算为1.47万元，完成预算的73.5%，决算数较预算数减少0.53万元，主要原因是严格执行八项规定，节约支出。其中：

国内接待支出1.47万元。主要用于接受省市交叉审计及相关部门检查指导工作等发生的接待支出。2021年共接待来访团组20个、来宾80人次。

（二）培训费支出情况说明。

本年度无一般公共预算培训费预算安排和支出。

（三）会议费支出情况说明。

本年度无一般公共预算会议费预算安排和支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

2021年本部门无政府性基金预算财政拨款收支，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

2021年度本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明。

2021年度本部门机关运行经费预算为16.73万元，支出决算为16.73万元，用于维持机关正常运转所必需的公用支出。完成预算的100%。决算数比上年减少51万元，主要原因是2020年支付的有政府投资审计费用及职工交通补贴。

十一、政府采购支出情况说明。

2021年度本部门政府采购支出总额共1.83万元，其中：政府

采购货物类支出1.83万元、政府采购工程类支出0万元、政府采购服务类支出0万元。授予中小企业合同金额1.83万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额1.83万元，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类支出的100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程类支出的0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务类支出的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（台）。单价50万元（含）以上通用设备0台（套），单价100万元（含）以上专用设备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，严格按照《岚皋县全面实施预算绩效管理实施意见》和《岚皋县预算绩效管理实施细则（试行）》有关要求，完善绩效管理工作机制和流程，安排人员，夯实绩效管理工作责任，全面开展预算绩效管理工作。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2021年度预算项目支出进行全面自评，涵盖项目3个，涉及预算资金211.56万元，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年共完成财政预算执行、民生资金和民生项目、行政效能、村级财务及经济责任审计和自然资源资产等审计项目39个，

审计资金总量35.16亿元，发现管理不规范资金1.15亿元。完成政府投资项目工程结算审计135个，审核工程总造价7.53亿元，审减工程投资2384.35万元。提交各类审计报告35份；投资审计确认函50份、审计建议书85份。下达审计决定书3份，向纪委监委移送问题线索1起，向主管部门移送问题2起。

本部门 2021 年度未开展部门重点绩效评价。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

根据年初设定的绩效目标，本部门在 2021年度部门决算中反映“政府投资工程审计”、“政府投资工程审计业务”、“经济责任审计业务”共3个项目绩效自评结果。

1、“政府投资工程审计费”项目自评综述：全年预算数为193.58万元，执行数为193.58万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，2021年共完成100万元以上工程竣工结算审计项目135个，审核工程总造价7.53亿元，审减造价2384.35万元；完成党校迁建、健康养生苑、县体育馆等3个项目的工程竣工决算审计项目。发现的问题及原因：必须出具审核报告后才能算出项目最终审计费用，不能严格按项目进度支付审计费。下一步改进措施：强化政府投资审计，大力推行和积极探索建设项目全过程跟踪审计制度，杜绝项目建设中的高估冒算、挤占挪用和损失浪费行为，提高工程建设管理水平和投资效益。

2、“政府投资工程审计业务费”项目自评综述：全年预算数为10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，2021年共完成100万元以上工程竣工结算审计项目135个，审核工程总造价7.53亿元，审减造价2384.35万

元；完成党校迁建、健康养生苑、县体育馆等3个项目的工程竣工决算审计项目。发现的问题及原因：必须出具审核报告后才能算出项目最终审计费用，不能严格按项目进度支付审计费。下一步改进措施：强化政府投资审计，大力推行和积极探索建设项目全过程跟踪审计制度，杜绝项目建设中的高估冒算、挤占挪用和损失浪费行为，提高工程建设管理水平和投资效益。

3、“经济责任审计业务费”项目自评综述：全年预算数为2万元，执行数为2万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，完成7个经济责任审计项目（其中：同步审计项目2个），对8名领导干部实施经济责任审计，加大了经济责任审计力度和覆盖面，促进了领导干部依法行政，提升了领导干部依法履职水平。发现的问题及原因：一是审计力量不足和审计任务日益增长的矛盾突出；二是审计方法手段和业务水平不高，优秀项目少，审计质量有待进一步提升。下一步改进措施：全面加强审计业务管理，积极组织审计干部参加各级各类培训，鼓励审计干部参加审计专业自学和职业资格考试，探索通过以审代训、“结对子”、轮岗交流等强化实战技能历练，提高审计干部专业能力。

项目绩效目标自评表

(2021年度)						
项目名称			政府投资工程审计费			
主管部门		岚皋县审计局		实施单位		
项目 资金 (万元)		全年预算数（A）		全年执行数（B）		预算执行率（B/A）
	年度资金总额：	199.56万元		199.56万元		100%
	其中：财政拨款	199.56万元		199.56万元		100%
	上年结转资金					
	其他资金					
年度 总体 目标	预期目标			全年实际完成情况		
	把“审计全覆盖”落到实处，把推进法治、维护民生、推动改革、促进发展作为审计工作的出发点和落脚点，依法履行审计监督职责，充分发挥审计的功能，全面提高审计依法审计能力和审计工作水平；加快审计人才队伍建设步伐。			通过项目实施，2021年共完成100万元以上工程竣工结算审计项目135个，审核工程总造价7.53亿元，审减造价2384.35万元。完成党校迁建、健康养生苑、县体育馆等3个项目的工程竣工决算审计项目。		
绩效 指标	一级指标	二级指标		年度指标值	实际完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	政府投资审计项目完成率	100%	100%	
		质量指标	政府投资审计项目考核通过率	100%	100%	
		时效指标	政府投资审计工作完成及时性	项目完成当年	项目完成及时	
		成本指标	费用支出标准	符合相关文件规定	费用支出符合标准	
	效益指标	经济效益指标	投资审计核减额	严格按照审计要求进行审计	审减造价2384.35万元	
		社会效益指标	促进被审计单位廉政建设	100%	100%	
		可持续影响指标	提高审计依法审计能力和审计工作水平	提高	有效提高审计依法审计能力和审计工作水平	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	90%	90%	
	说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填写无。				
注：1. 定量指标。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。 2. 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。						

项目绩效目标自评表

(2021年度)

项目名称		政府投资工程审计业务费					
主管部门		岚皋县审计局		实施单位			
项目资金(万元)		全年预算数(A)		全年执行数(B)		预算执行率(B/A)	
	年度资金总额:	10万元		10万元		100%	
	其中:财政拨款	10万元		10万元		100%	
	上年结转资金						
	其他资金						
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况			
	把“审计全覆盖”落到实处,把推进法治、维护民生、推动改革、促进发展作为审计工作的出发点和落脚点,依法履行审计监督职责,充分发挥审计的功能,全面提高审计依法审计能力和审计工作水平;加快审计人才队伍建设步伐。			通过项目实施,2021年共完成100万元以上工程竣工结算审计项目135个,审核工程总造价7.53亿元,审减造价2384.35万元。完成党校迁建、健康养生苑、县体育馆等3个项目的工程竣工决算审计项目。			
绩效指标	一级指标	二级指标		年度指标值	实际完成值	未完成原因和改进措施	
	产出指标	数量指标	审计项目完成率	100%	100%		
		质量指标	审计项目考核通过率	100%	100%		
		时效指标	审计工作完成及时性	及时	项目完成及时		
		成本指标	费用支出标准	符合相关文件规定	费用支出符合标准		
	效益指标	经济效益指标					
		社会效益指标	促进被审计单位廉政建设	100%	100%		
		生态效益指标					
		可持续影响指标	完善审计制度	提高	完善审计制度		
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	90%	90%		
	说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额,如没有请填无。					
	注:1.定量指标。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。 2.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。						

项目绩效目标自评表

(2021年度)

项目名称			经济责任审计业务费			
主管部门				实施单位		
项目 资金 （万元）		全年预算数（A）		全年执行数（B）		预算执行率（B/A）
	年度资金总额：	2万元		2万元		100%
	其中：财政拨款	2万元		2万元		100%
	上年结转资金					
	其他资金					
年度 总体 目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	把“审计全覆盖”落到实处，把推进法治、维护民生、推动改革、促进发展作为审计工作的出发点和落脚点，依法履行审计监督职责，充分发挥审计的功能，全面提高审计依法审计能力和审计工作水平；加快审计人才队伍建设步伐。			全年实施7个经济责任审计项目（其中：同步审计项目2个），对8名领导干部实施经济责任审计，加大了经济责任审计力度和覆盖面，促进了领导干部依法行政，提升了领导干部依法履职水平。		
绩效 指标	一级指标	二级指标		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	审计项目完成率	100%	100%	
		质量指标	审计项目考核通过率	100%	100%	
		时效指标	审计工作完成及时性	及时	项目完成及时	
		成本指标	费用支出标准	符合相关文件规定	费用支出符合标准	
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	促进被审计单位廉政建设		100%	
		生态效益指标				
		可持续影响指标	完善审计制度	提高	完善审计制度	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	90%	90%	
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填无。					
注：1. 定量指标。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。 2. 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95分，综合评价等级为“优”，全年预算数503.3万元，执行数503.3万元，完成预算的100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：2021年共完成财政预算执行、民生资金和民生项目、行政效能、村级财务及经济责任审计和自然资源资产等审计项目39个，审计资金总量35.16亿元，发现管理不规范资金1.15亿元。完成政府投资项目工程结算审计135个，审减工程投资2384.35万元。提交各类审计报告35份；投资审计确认函50份、审计建议书85份。下达审计决定书3份，向纪委监委移送问题线索1起，向主管部门移送问题2起。发现的问题及原因：一是审计力量不足和审计任务日益增长的矛盾突出；二是审计方法手段和业务水平不高，优秀项目少，审计质量有待进一步提升。三是建设单位履行基本建设程序不规范，先施工后办证；招投标中存在串标现象；绝大部分项目未做竣工决算；施工单位多计工程价款。

下一步改进措施：一是全面加强审计业务管理。加大审计创新力度，全面提升审计业务管理水平，优化审计流程管理，加强审计项目计划管理，实现年度计划和五年规划有机衔接。二是加强审计干部队伍建设，全面落实“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”的总要求，加强审计干部队伍建设，锻造信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。同时积极组织审计干部参加各级各类培训，鼓励审计干部参加审计专业自学和职业资格考试，探索通过以审代训、

“结对子”、轮岗交流等强化实战技能历练，提高审计干部专业能力。三是强化政府投资审计，大力推行和积极探索建设项目全过程跟踪审计制度，杜绝项目建设中的高估冒算、挤占挪用和损失浪费行为，提高工程建设管理水平和投资效益。

部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位：岚皋县审计局

自评得分：95

(一) 简要概述部门职能与职责。					1. 负责审计监督县级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；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。2. 贯彻执行国家关于审计工作的法律、法规和政策；制定审计规章制度并监督执行情况。3. 制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，年度审计（调查）项目计划；依法审计评价直接审计、调查和核查的事项，作出审计决定或提出审计建议。4. 向县长提交年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向人大常委会报告预算执行和其他财政收支情况、审计发现问题的纠正和处理结果；向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；依法向社会公布审计结果；向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。5. 依法开展审计监督工作，并向县政府和上一级审计机关报告审计调查结果。6. 依法对全县当党政机关和企事业单位领导干部进行经济责任审计监督。负责开展机构编制审计工作。7. 依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县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。8. 在全县组织开展审计业务学习培训和审计执法检查监督，指导和监督内部审计工作。9. 对审计机关监督的各部门、国有金融机构和企业事业组织的内部审计实施业务指导和监督。10. 核查社会审计机构对监督单位出具的相关审计报告。11. 负责对重大项目的稽查工作。12. 负责对县级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查和国有企业领导干部经济责任审计和国有企业监事会监督检查。13. 负责开展全县政府投资审计工作。14. 承担县委审计委员会办公室职责。15. 承担县委、县政府、县委审计委员会和上级业务主管部门交办的其他事项						
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。					审计局一般公共预算财政拨款支出503.3万元，其中：工资福利支出273.62万元，占54.37%；商品和服务支出228.29万元，占45.35%；对个人和家庭补助139万元，占0.28%。						
(三) 简要概述当年县委县政府下达的重点工作。					一是完成了审计署、省审计厅确定的2020年度社会保险基金审计、2020年度乡村振兴相关政策和资金管理使用情况审计、群众救助补助资金审计、秦岭生态环境保护审计、促就业优先政策落实情况专项审计、全省文物保护政策贯彻落实及文物保护单位资金管理使用和绩效审计调查、网络安全和信息化建设专项审计调查等专项审计；二是完成了经济责任审计、行政效能审计、财政预算执行审计各5个单位；完成2个镇财政决算审计；完成2个镇的领导干部自然资源资产离任（任中）审计。三是完成100万元以上工程竣工结算审计项目135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。	503.3/503.3*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)。 预算包括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。	(473.63-359.92)/473.63*100%	5%	24%	0	年初结转数未纳入年终预算以及年中人员增加等造成的年终追加。改进措施:提高年初部门预算资金到位率及编制的科学性。	建议将年初结转数纳入预算数,同时年终追加不可避免,建议采用年终结构调整数计算调整率,不考虑年终追加数。
		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。	国库支付	半年进度进度45%,三季度进度进度率75%	半年进度进度45%,三季度进度进度率75%	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。		100%	100%	5		
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。	1.47/2	100%	74%	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	5	5	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的规定,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5分,有1项不符扣2分	100%	100.00%	5		
效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40		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;		100%	100.00%	40		
		项目效益 (20分)	20		2.若为定量指标,完成值达到指标值,记满分;未达到指标值,按完成率计分,正向指标(即指标值为 $\geq$ *)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 $\leq$ *)得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。		100%	100.00%	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. **财政拨款收入**：指本级财政当年拨付的资金。
2. **其他收入**：指除上述一般公共预算财政拨款收入、事业收入、事业单位经营收入等以外的收入。
3. **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人员支出和公用支出。
4. **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。
5. **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。
6. **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。
7. **一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）**：反映行政运行的支出。
8. **一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）**：反映审计业务的支出。
9. **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）**：反映机关事业单位基本养老保险缴费的支出。
10. **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）**：反映失业保险和工伤保险的支

出。

11. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映行政事业单位医疗保险的支出。

12. 农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）：反映扶贫奖励的支出。

13. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映住房公积金补助的支出。

14. “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。

15. 机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的日常公用经费支出。

16、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。