

崇义县审计部门 2021 年度部门决算

目 录

第一部分 崇义县审计部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

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 年度部门决算情况说明

- 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 崇义县审计部门概况

一、部门主要职能

(一) 贯彻执行审计工作的方针、政策和法律法规。

(二) 向县政府、市审计局报告审计工作和向县政府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) 加强对经济责任、关系国计民生的资源能源、环境保护和社会保障资金、境外县属国有资产、财政资金使用效益的审计。

(四) 依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：

- 1、县级财政预算执行情况和其他财政收支。
- 2、县直各部门、事业单位及其下属单位的财务收支。
- 3、下级政府预算的执行情况和决算。
- 4、国有企业和国有控股企业的财务收支及资产、负债、损益状况。
- 5、县属国有金融机构的资产、负债和损益情况，以及非银行金融机构的财务收支及资产、负债、损益状况。
- 6、县政府部门管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。
- 7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、国家、省、市、县建设项目和县重点技术改造项目。

9、审计署、省审计厅、市审计局授权的中央、省、市驻县部门及其企业、事业单位财务收支。

10、其他法律法规规定应由县审计局进行的审计。

（五）向县长提交县级预算执行情况的审计结果报告；受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

（六）组织实施对贯彻执行财经方针政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查；组织实施对党政领导干部和国有企业及国有控股企业的法定代表人进行任期经济责任审计；依法受理被审计单位对审计机关审计决定的复议申请。

（七）负责县经济责任审计联席会议办公室日常工作，起草有关经济责任审计的制度和文件，提出年度经济责任审计计划草案，总结推广经济责任审计工作经验，督促落实联席会议决定的有关事项。

（八）指导与监督内部审计。

（九）组织和实施全县审计干部专业培训。

（十）参与审计领域的国际交流活动。

（十一）承担全县审计信息化管理、业务指导及相关工作。

（十二）承办县委、县政府和审计署、省审计厅、市审计局交办的其他事项。

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：崇义县审计局。单位设立 4 个内设机构，分别是办公室、财政金融经贸涉外审计股、经责审和法规审理股、综合业务审计股。

本部门 2021 年年末实有人数 21 人，其中在职人员 21 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 6 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 9 人。

第二部分 2021 年度部门决算表

支出决算表

编制单位：崇义县审计局			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	1	2	3	4	5	6
		栏次 合计	370.66	370.66	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	370.66	370.66	0.00	0.00	0.00	0.00
20108		审计事务	370.66	370.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801		行政运行	370.66	370.66	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

编制单位：崇义县审计局			2021年度					公开04表 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	1	栏 次	2	2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	370.66	一、一般公共服务支出	33	370.66	370.66	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、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	370.66	本年支出合计	59	370.66	370.66	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	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	0.00		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	370.66	总计	64	370.66	370.66	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支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

				2021年度	公开05表 金额单位：万元	
编制单位：崇义县审计局						
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	栏次	1	2	3
			合计			
201			一般公共预算服务支出	370.66	370.66	0.00
20108			审计事务	370.66	370.66	0.00
2010801			行政运行	370.66	370.66	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

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	304.51	302	商品和服务支出	66.15	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	88.65	30201	办公费	13.73	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	41.95	30202	印刷费	0.02	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	93.67	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.36	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.03	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.51	30206	电费	0.50	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	12.40	30207	邮电费	1.84	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.96	30208	取暖费	0.78	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	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	4.81	30211	差旅费	6.01	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	1.41	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	10.16	30213	维修(护)费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	28.63	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	6.18	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	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	0.54	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	15.43	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.41	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	2.42	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	18.27	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助	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		304.51	公用支出合计					66.15

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。

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：崇义县审计局			2021年度		金额单位：万元
项 目			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		

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。

备注：本部门不涉及

国有资产占用情况表

				公开10表
编制单位：崇义县审计局		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。

备注：本部门不涉及

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2021 年度收入总计 370.66 万元(其中年初结转和结余 0 万元)，较 2020 年减少 66.33 万元，下降 18.89%；本年收入合计 370.66 万元，较 2020 年减少 66.33 万元，下降 18.89%，主要原因是：换届人员变化及综合绩效奖金下降。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 370.66 万元，占 100% 事业收入 0 万元，占 0 %；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

二、支出决算情况说明

本部门 2021 年度支出总计 370.66 万元，其中本年支出合计 370.66 万元，较 2020 年减少 63.15 万元，下降 14.56 %，主要原因是换届人员变化及综合绩效奖金下降；年末结转和结余 0 万元，较 2020 年减少 23.81 万元，下降 100% %，主要原因是一体化系统上线统一收回县财政。

本年支出的具体构成为：基本支出 370.66 万元，占 100%；；项目支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

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 370.66

万元，决算数为 370.66 万元，完成年初预算的 100 %。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 370.66 万元，决算数为 370.66 万元，完成年初预算的 100%。

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 370.66 万元，其中：

（一）工资福利支出 304.51 万元，较 2020 年减少 41.65 万元，下降 12.03%，主要原因是换届人员变动及综合绩效奖金下降。

（二）商品和服务支出 66.15 万元，较 2020 年增加 0.69 万元，增长 1.05%，主要原因是疫情防控费用增加。

（三）对个人和家庭补助支出 0 万元，较 2020 年减少 16.91 万元，下降 100%，主要原因是本年度无退休人员死亡。

（四）资本性支出 0 万元，较 2020 年减少 5.29 万元，下降 100 %，主要原因是坚持过紧日子要求，减少支出。

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 13.8 万元，决算数为 6.18 万元，完成预算的 44.78%，决算数较 2020 年增加 0.55 万元，增长 9.77%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年增加 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

（二）公务接待费支出年初预算数为 13.8 万元，决算数为 6.18 万元，完成预算的 44.78%，决算数较 2020 年增加 0.55 万元，增长 9.77%，主要原因是上级专项检查增加和审计整改督查力度加大。决算数较年初预算数减少的主要原因是：落实过紧日子要求，从严控制公务接待人数和标准。全年国内公务接待 105 批，累计接待 938 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 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%，决算数较 2020 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是本部门无公车，未安排预算，未发生实际支出，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数无增加，主要原因是：本部门无公车；公务用车运行维护费支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 100%，决算数较 2020 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是本部门无公车，未发生实际支出，年末公务用车保有 0 辆。决算数较年初预算数无增加。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2021 年度机关运行经费支出 66.15 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数增加 0.69 万元，增长 1.05%，主要原因是：疫情防控形势需要，增加疫情防控口罩、消毒液等物质采购。

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 0.74 万元，其中：政府采购货物支出 0.74 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 0.74 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 0.74 万元，占政府采购支出总额的 100 %；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100 %，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0 %。

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见公开 10 表《国有资产占用情况表》。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2021 年度部门预算范围的二级项目 2 个全面开展绩效自评，共涉及资金 86 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对扶贫专项审计项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 20 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，县审计局派出审计组对 2019 年至 2020 年度乡村振兴进行了交叉审计，重点审计调查 2019 年至 2020 年高标准农田建设、农村人居环境整治、乡村产业发展、扶贫资产管理等方面政策措施落实和资金管理使用情况，涉及 16 个乡镇、77

个行政村，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。审计发现问题4大类9个具体问题，追回财政资金损失33.87万元，提出审计意见3条，全部得到被审计单位采纳。跟踪督促审计整改到位，有效促进高标准农田和大棚蔬菜规范管理，财政资金规范有效使用，项目支出符合预定目标。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出370.66万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，整体自评评分98分，优。

（二）单位决算中项目绩效自评情况。

项目绩效自评汇总报告如下：

崇义县审计局主要负责对全县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，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实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省和市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计及其他专项审计项目。2021年，县财政安排扶贫专项审计项目经费20万元、非税收入执收成本66万元。

今年4月，我局组建绩效评价工作小组对2021年项目支出进行自评，采用访谈、实地勘察等方式开展调研，了解项目背景、立项依据、投入、管理、产出、效果等情况，形成评价总体思路，制订评价工作方案，设计评价指标表。项目的自评结果如下：

一、扶贫领域专项审计项目20万元

1. 总体目标: 2021年12月前开展扶贫领域(含乡村振兴)开展专项审计1次,揭示部门单位在扶贫领域(含乡村振兴)在资金使用、项目管理存在的突出问题,促进扶贫资金和扶贫项目规范使用和管理。。

2. 单位自评工作开展情况: 结合项目基本情况和评价思路,本项目从产出指标(50分)、效益指标(30分)和满意度指标(20分)等3个一级指标,数量、质量、时效、经济效益、社会效益和服务对象满意度指标等6个二级指进行评价。本次从四个方面设立评价指标体系、6个三级绩效指标,分别是项目过程管理(10分),该部分从资金管理、组织实施、拨付比率及拨付程序来考察;产出指标从数量、质量、时效3个方面考察项目的项目完成情况;效益指标从经济社会效益来考察项目的效果情况;满意度指标是指被审计单位满意度。。

3. 综合评价结论: 根据2021年扶贫专项审计项目自评表设定的9个评价指标,对照项目实际完成情况,得出绩效评价得分为98分,绩效等级为“优”。

4. 绩效目标完成情况分析: 2021年,根据上级审计机关统一部署,崇义县审计局派出审计组对信丰县2019年至2020年度乡村振兴进行了专项审计调查,重点审计调查信丰县2019年至2020年高标准农田建设、农村人居环境整治、乡村产业发展、扶贫资产管理等方面政策措施落实和资金管理使用情况,涉及16个乡镇、77个行政村,对重要事项进行了必要的延伸和追溯。审计组于2021年9月向信丰县人民政府出具了审计报告。

审计发现问题4大类9个具体问题，被审计单位及时完成审计发现问题整改。促进资金拨付或使用、追回财政资金损失33.87万元，提出审计意见3条，并跟踪督促审计整改到位。有效促进高标准农田和大棚蔬菜规范管理，财政资金规范有效使用。

二、非税收入执收成本项目66万元

1. **总体目标：**2021年12月底前，完成年度审计项目计划，督促被审计单位限时整改，建章立制，整改完成率95%以上，促进财政资金节约。

2. **单位自评工作开展情况：**结合项目基本情况和评价思路，本次从四个方面设立评价指标体系、8个三级绩效指标，分别是项目过程管理（10分），该部分从资金管理、组织实施、拨付比率及拨付程序来考察；项目产出（50分），该部分从数量、时效、成本3个方面考察项目的产出完成情况；项目效果（30分），该部分从经济效益来考察项目的效果情况；项目满意度（10分）是指服务对象满意度。

3. **综合评价结论：**根据非税收入执收成本项目资金绩效自评表设定的8个评价指标完成情况，得出绩效评价得分为97分，绩效等级为“优”。

4. **绩效目标完成情况分析：**开展减税降费、乱收费情况、乡村振兴、农村人居环境整治项目等重大政策跟踪审计；开展了社会保险基金审计和保障性安居工程审计等2项专项资金审计，涉及问题金额5000余万元；开展2020年度部门预算执行情况审计，发现问题9个，涉及问题金额30003.76万元；实施了全县16个乡镇党政正职（32人）

和21个县委组成部门、县直单位及事业单位主要负责人经济责任审计；开展了原8大国有企业财政财务收支审计。组织了38个牵头整改责任单位召开审计整改工作调度会，其中市级要求整改14个项目，具体问题178个（2018年至2021年6月），已完成整改168个，10个问题正在整改；县级整改具体问题351个，已完成整改292个，59个问题正在整改，针对正在整改的问题明确了整改责任、整改期限和具体整改要求，建立了整改问题台账，要求责任单位限时销号整改。

项目支出绩效自评表									
(2021年度)									
项目名称	非税收入执收成本								
主管部门	崇义县审计局			实施单位		崇义县审计局			
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	66	66	66	10	100%	—		
	其中：当年财政拨款	66	66	66	—	100%	—		
	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					
	2021年按照审计项目计划完成，督促被审计单位积极整改								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1：完成县本级预算执行审计项目	1	1	5	5		
			指标2：完成领导干部经济责任审计项目	20		10	10		
			指标3：完成自然资源资产审计项目	1		5	5		
			指标4：完成固定资产投资审计项目	4		10	10		
		质量指标	指标1：审计查出问题整改率	95%	96%	5	5		
			指标2：优秀审计项目个数	1	2	5	5		
		时效指标	指标1：2021年12月底前完成		12月底前	个别项目已进点，未出具正式报告	10	8	
			指标2：						
		成本指标	指标1：						
			指标2：						
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标1：通过审计发现问题促进财政资金节约、规范使用	收缴财政资金200万元	260万元	20	20		
			指标2：						
		社会效益指标	指标1：通过审计发现问题促进资金和项目规范管理，建立长效机制	有所提升	被审计单位积极整改，出台文件制度10余	10	9		
			指标2：						
生态效益指标		指标1：							
可持续影响指标	指标1：								
满意度指标 (20分)	服务对象满意度指标	指标1：被审计单位满意率	95%	100%	10	10			
		指标2：干部职工满意率	95%	100%	10	10			
								
总分						100	97		

项目支出绩效自评表								
(2021年度)								
项目名称		扶贫领域专项审计						
主管部门		崇义县审计局		实施单位		崇义县审计局		
项目资金 (万元)	年度资金总额	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	
	其中：当年财政拨款	20	20	20	10	100%	—	
	上年结转资金	20	20	20	—	100%	—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	2021年12月前完成扶贫领域(含乡村振兴)专项审计项目不少于1个							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1: 完成脱贫攻坚或乡村振兴专项审计1个	1	1	20	20	
			指标2:					
							
		质量指标	指标1: 审计查出问题整改率	100%	100%	20	20	
			指标2:					
							
		时效指标	指标1: 2021年12月底前完成	12月底前	9月已完成	10	10	
			指标2:					
	成本指标	指标1:						
		指标2:						
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标1: 通过审计发现问题促进财政资金节约、规范使用	大于1	审计发现问题4大类9个具体问题,促进资	15	14	
			指标2:					
		社会效益指标	指标1: 通过审计发现问题促进项目规范管理	大于1	审计发现高标准农田、大棚蔬菜基地管	15	14	
			指标2:					
生态效益指标	指标1:							
	指标2:							
可持续影响指标	指标1:							
	指标2:							
满意度指标 (20分)	服务对象满意度指标	指标1: 被审计单位满意率	95%	100%	20	20		
		指标2:						
		总分				100	98	

(三) 部门评价项目绩效评价情况

崇义县审计局“扶贫专项审计”项目 部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目背景

2018年9月,审计署办公厅印发《在乡村振兴战略实施中加强审计监督的意见》,要求各级审计机关将加强乡村振兴相关审计作为贯彻落实党和国家重大决策部署的重要政治任务,在乡村振兴战略实施中充分发挥好审计的监督和保障作用,党的十九届五中全会将“脱贫攻坚成果巩固拓展,

乡村振兴战略全面推进”纳入“十四五”时期经济社会发展主要目标，提出“实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接”的要求。为此，审计机关要在扶贫领域（含乡村振兴）发挥监督职责，通过审计揭示部门单位在扶贫领域（含乡村振兴）在资金使用、项目管理存在的突出问题，促进扶贫资金和扶贫项目规范使用和管理。

（二）项目资金安排和使用情况

2021年收到财政拨款20万元，我单位支出20万元，用于支持开展扶贫、乡村振兴方面审计发生的办公费、差旅费等。

（三）项目绩效目标

该项目的总体目标是2021年年度内开展扶贫领域（含乡村振兴）开展专项审计1次，揭示部门单位在扶贫领域（含乡村振兴）在资金使用、项目管理存在的突出问题，督促被审计单位整改到位，促进扶贫资金规范使用和扶贫项目的规范管理。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

1. 全面评价崇义县审计局扶贫专项审计项目经费金资金使用、资金支出效果等情况，定量和定性分析资金的经济效益、社会效益和可持续性，查找资金分配和管理中的薄弱环节，促进财政资金管理水平提高。

2. 完善与规范扶贫专项资金的使用，促进审计部门更好的监督履职，为扶贫领域、乡村振兴领域提供更有力的审计监督力量。

（二）绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为扶贫专项审计资金，评价范围为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，评价资金为 20 万元。

（三）绩效评价原则和评价方法

1. 绩效评价原则

（1）科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾原则。

（3）激励约束原则。

（4）公开透明原则。

2. 评价方法

结合任务目标，采用定量分析与定性分析相结合的方法，具体的评价方法如下：

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）公众评判法。是指通过个人访谈、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（四）评价指标体系

1. 评价思路

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），本次评价从项目决策、过程、产出和效益四个维度，系统地评价专项资金支出绩效，包括决策（项目立项、绩效目标和资金投入）、过程（资金管理和组织实施）、产出（数量、时效、成本和质量）、效益（社会效益、可持续影响）。

决策方面，项目立项是为通过审计，揭示部门单位在扶贫领域（含乡村振兴）在资金使用、项目管理存在的突出问题，督促被审计单位整改到位，促进扶贫资金规范使用和扶贫项目的规范管理而设立。

过程方面，资金管理主要考察预算、到位、管理、支出情况；组织实施主要考察管理制度制定、执行健全性、规范性和绩效监督管理的有效性，重点关注绩效监督管理的落实情况。

产出方面，主要考察产出数量指标完成情况以及产出成本、产出时效和产出质量。

效果方面，社会效益主要考察扶贫审计对促进扶贫资金及时拨付、节约规范使用和相关工程项目的规范管理。

2. 评价指标体系

结合项目基本情况及评价思路，本次评价建立以下指标体系（详见附件7），我们将评价指标体系分为四个方面：项目决策20分，该部分从项目目标、决策过程、资金分配3个方面考察项目的前期准备工作；过程管理25分，该部分

从资金到位、资金管理和组织实施 3 个方面来考察项目的管理情况；项目产出 55 分，该部分从项目产出（30 分）、项目效果（25 分）两个方面考察，其中：项目产出从数量、时效、成本和质量 4 个方面考察项目的产出完成情况；项目效果经济、社会、可持续和服务对象满意度考察项目的效果情况。

评价指标满分为 100 分，评价结果等级分为“优、良、中、差”四个等级，分别对应的得分情况为“ $100 > \text{得分} \geq 90$ 、 $90 > \text{得分} \geq 80$ 、 $80 > \text{得分} \geq 60$ 、 $60 > \text{得分}$ ”。

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作包括前期准备，评价执行，报告撰写与提交共三个阶段。各阶段工作内容如下：

1. 前期准备阶段

组建绩效评价工作小组，采用访谈、查阅资料等方式开展调研，了解项目背景、立项依据、投入、管理、产出、效果等情况，形成评价总体思路，制订评价工作方案，设计评价指标表。

2. 评价执行阶段

根据评价情况，汇总、梳理收集的绩效评价数据，对评价指标的完成情况进行核实、分析，剖析存在的问题、提出建议，出具绩效评价意见。

3. 报告撰写与提交阶段

三、综合评价情况和评价结论

根据扶贫专项审计项目资金绩效自评表设定的 6 个评价指标完成情况，对照部门评价指标体系（决策-过程-产出-效益）四方面完成情况，得出绩效评价得分为 93 分，绩效等级为 “优”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

二、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

三、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。

四、“三公”经费支出：指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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。

五、机关运行经费支出：指用一般公共预算财政拨款安排的为保障行政单位（包括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，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料

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。