

大余县审计局 2021年度部门决算

目 录

第一部分 大余县审计局部门概况

- 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 大余县审计局部门概况



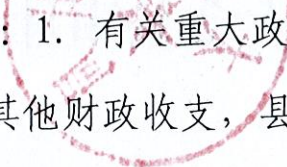
一、部门主要职能

(一) 主管全县审计工作。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) 起草地方性审计法规草案，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草全县地方性财政经济及其相关的法规草案。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) 向县委审计委员会提出年度县级预算执行情况审计报告；向县长提出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提出县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。向县委和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。向县委和县级国家机关有关部门、乡镇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



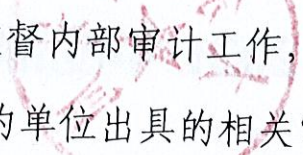
内作出审计决定，包括：1. 有关重大政策措施贯彻落实情况；2. 县级预算执行情况和其他财政收支，县本级各部门（含所属单位）预算执行情况和其他财政收支；3. 下级政府预算执行情况、决算和其他财政收支，各级财政转移支付资金管理使用情况；4. 使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；5. 县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；6. 全县自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；7. 县国有企业和金融机构、县国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府驻外非经营性机构的财务收支；8. 有关社会保障基金、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. 上级审计机关授权的审计项目；11. 法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对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。

（八）对国有企业履行监事职责。



(九) 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。

(十) 完成县委、县政府和审计署，省审计厅，市审计局交办的其他任务。

(十一) 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，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：大余县审计局本级。

本部门 2021 年年末实有人数 22 人，其中在职人员 20 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人；年末其他人员 2 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 11 人。

第二部分 2021年度部门决算表



收入支出决算总表

| 编制单位： | | 2021年度 | | 公开01表 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 | | 一、一般公共服务支出 | 32 | |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2 | | 二、外交支出 | 33 | |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3 | | 三、国防支出 | 34 | |
| 四、上级补助收入 | 4 | | 四、公共安全支出 | 35 | |
| 五、事业收入 | 5 | | 五、教育支出 | 36 | |
| 六、经营收入 | 6 | | 六、科学技术支出 | 37 | |
| 七、附属单位上缴收入 | 7 | | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 38 | |
| 八、其他收入 | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 39 | |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 40 | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 41 | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 42 | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 43 | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 44 | |
| | 14 | | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 45 | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 46 | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 47 | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 48 | |
| | 18 | | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 49 | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 50 | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 51 | |
| | 21 | | 二十一、国有资本经营预算支出 | 52 | |
| | 22 | | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 | |
| | 23 | | 二十三、其他支出 | 54 | |
| | 24 | | 二十四、债务还本支出 | 55 | |
| | 25 | | 二十五、债务付息支出 | 56 | |
| | 26 | | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 | |
| 本年收入合计 | 27 | | 本年支出合计 | 58 | |
| 使用非财政拨款结余 | 28 | | 结余分配 | 59 | |
| 年初结转和结余 | 29 | | 年末结转和结余 | 60 | |
| | 30 | | | 61 | |
| 总计 | 31 | | 总计 | 62 | |

注：1. 本表反映部门（单位）本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

| 编制单位: | | 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 | 栏 次 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 一、一般公共预算财政拨款 | 1 | | 二、一般公共服务支出 | 33 | | | | |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2 | | 三、外交支出 | 34 | | | | |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3 | | 三、国防支出 | 35 | | | | |
| | 4 | | 四、公共安全支出 | 36 | | | | |
| | 5 | | 五、教育支出 | 37 | | | | |
| | 6 | | 六、科学技术支出 | 38 | | | | |
| | 7 | | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 39 | | | | |
| | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 40 | | | | |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 41 | | | | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 42 | | | | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 43 | | | | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 44 | | | | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 45 | | | | |
| | 14 | | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 46 | | | | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 47 | | | | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 48 | | | | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 49 | | | | |
| | 18 | | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 50 | | | | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 51 | | | | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 52 | | | | |
| | 21 | | 二十一、国有资本经营预算支出 | 53 | | | | |
| | 22 | | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 54 | | | | |
| | 23 | | 二十三、其他支出 | 55 | | | | |
| | 24 | | 二十四、债务还本支出 | 56 | | | | |
| | 25 | | 二十五、债务付息支出 | 57 | | | | |
| | 26 | | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 58 | | | | |
| 本年收入合计 | 27 | | 本年支出合计 | 59 | | | | |
| 年初财政拨款结转和结余 | 28 | | 年末财政拨款结转和结余 | 60 | | | | |
| 一、一般公共预算财政拨款 | 29 | | | 61 | | | | |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 30 | | | 62 | | | | |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 31 | | | 63 | | | | |
| 总计 | 32 | | 总计 | 64 | | | | |

注: 本表反映部门(单位)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基本支出决算表

| 编制单位： | | 2021年度 | | | | 公开06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 | | 302 | 商品和服务支出 | | 307 | 债务利息及费用支出 | |
| 30101 | 基本工资 | | 30201 | 办公费 | | 30701 | 国内债务付息 | |
| 30102 | 津贴补贴 | | 30202 | 印刷费 | | 30702 | 国外债务付息 | |
| 30103 | 奖金 | | 30203 | 咨询费 | | 30703 | 国内债务发行费用 | |
| 30106 | 伙食补助费 | | 30204 | 手续费 | | 30704 | 国外债务发行费用 | |
| 30107 | 绩效工资 | | 30205 | 水费 | | 310 | 资本性支出 | |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | | 30206 | 电费 | | 31001 | 房屋建筑物购建 | |
| 30109 | 职业年金缴费 | | 30207 | 邮电费 | | 31002 | 办公设备购置 | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | | 30208 | 取暖费 | | 31003 | 专用设备购置 | |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | | 30209 | 物业管理费 | | 31005 | 基础设施建设 | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | | 30211 | 差旅费 | | 31006 | 大型修缮 | |
| 30113 | 住房公积金 | | 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 | | 31008 | 物资储备 | |
| 30199 | 其他工资福利支出 | | 30214 | 租赁费 | | 31009 | 土地补偿 | |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | | 30215 | 会议费 | | 31010 | 安置补助 | |
| 30301 | 离休费 | | 30216 | 培训费 | | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | |
| 30302 | 退休费 | | 30217 | 公务接待费 | | 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 | | 30224 | 被装购置费 | | 31019 | 其他交通工具购置 | |
| 30305 | 生活补贴 | | 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 | | 31099 | 其他资本性支出 | |
| 30308 | 助学金 | | 30228 | 工会经费 | | 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 | | 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 | | 31204 | 费用补贴 | |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助支出 | | 30240 | 税金及附加费用 | | 31205 | 利息补贴 | |
| | | | 30299 | 其他商品和服务支出 | | 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 | |
| | | | | | | 39999 | 其他支出 | |
| 人员经费合计 | | | 公用经费合计 | | | | | |

注：本表反映部门(单位)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 | | | | |
|--------------------------------------|---|------|--------|------------------|
| 编制单位： | | | 2021年度 | 公开09表 金额单位：万元 |
| 支出功能分类 科目编码 | | 科目名称 | 合计 | 基本支出 |
| 类 | 款 | 项 | 1 | 2 |
| 项 目 | | | 3 | |
| 栏次 合计 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 注：本表反映部门（单位）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（单位）无国有资本经营预算财政拨款支出。 | | | | |

| 国有资产占用情况表 | | | |
|--------------------------------------|--|--------|-------------------|
| 编制单位： | | 2021年度 | 公开10表 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（单位）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 521.47 万元，其中年初结转和结余 300.99 万元，较 2020 年增加 123.19 万元，增长 69.29%；本年收入合计 220.48 万元，较 2020 年减少 231.49 万元，下降 51.22%，主要原因是：落实过紧日子要求，本年的审计事务支出减少。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 521.47 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 521.47 万元，其中本年支出合计 521.47 万元，较 2020 年增加 197.01 万元，增长 60.72%，主要原因是：业务工作量增大，开支增加；年末结转和结余 0 万元，较 2020 年减少 127.51 万元，下降 100%，主要原因是：2021 年国库预算一体化系统改革，无结转结余。

本年支出的具体构成为：基本支出 521.47 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 521.47

万元，决算数为 521.47 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 331.98 万元，决算数为 331.98 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按年初预算执行。

(二) 社会保障和就业支出年初预算数为 39.65 万元，决算数为 39.65 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按年初预算执行。

(三) 卫生健康支出年初预算数为 16.25 万元，决算数为 16.25 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按年初预算执行。

(四) 城乡社区支出年初预算数为 119.9 万元，决算数为 119.9 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按年初预算执行。

(五) 住房保障支出年初预算数为 13.69 万元，决算数为 13.69 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按年初预算执行。

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 401.57 万元，其中：

(一) 工资福利支出 327.31 万元，较 2020 年增加 97.87 万元，增长 42.66%，主要原因是：工资晋级，人员增加。

(二) 商品和服务支出 57.01 万元，较 2020 年增加 7.94 万

元，增长 16.18%，主要原因是：业务工作量增大，开支增加。

（三）对个人和家庭补助支出 17.25 万元，较 2020 年增加 14.36 万元，增长 496.89%，主要原因是：人员变动，支出增加。

（四）资本性支出 0 万元，较 2020 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：无资本性支出。

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 8.07 万元，决算数为 7.93 万元，完成预算的 98.27%，决算数较 2020 年减少 0.35 万元，下降 4.23%，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（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是：未安排此项支出，且年度内无此项支出。决算数较年初预算数增加（减少）的主要原因是：未安排此项支出，无此项支出。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 8.07 万元，决算数为 7.93 万元，完成预算的 98.27%，决算数较 2020 年减少 0.35 万元，下降 4.23%，主要原因是严格执行中央八项规定要求，规范公务接待，减少公务接待费用。决算数较年初预算数减少的主要原因是：厉行节约，压缩公务接待费用。全年国内公务接待 75 批，累计接待 908 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：审计工作交流。

(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 0%,决算数较 2020 年增加(减少)0 万元,增长(下降)0%,主要原因是车改后本单位没有保留车辆,预算未安排此项费用,全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数增加(减少)的主要原因是:车改后本单位没有保留车辆,预算未安排此项费用;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 0%,决算数较 2020 年增加(减少)0 万元,增长(下降)0%,主要原因是车改后本单位没有保留车辆,预算未安排此项费用,年末公务用车保有 0 辆。决算数较年初预算数增加(减少)的主要原因是:车改后本单位没有保留车辆,预算未安排此项费用。

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 57.01 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),较年初预算数增加 0 万元,增长 0%,主要原因是:落实过紧日子政策,严格控制各项运行经费支出。

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 25.37 万元,其中:政府采购货物支出 25.37 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 万元,占政府采购

支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，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%。

（县级部门公开的政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2021 年部门预算范围的各项政府采购支出金额之和。）

八、国有资产占用情况说明。

截止 2021 年 12 月 31 日，本部门（单位）国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中本单位共有车辆 0 辆。

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 7 个全面开展绩效自评，共涉及资金 275.22 万元，占项目支出总额的 52.78%。

组织对“审计工作经费”、“投资审计中心人员及工作经费”等 7 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 176.09 万元，政府性基金预算支出 99.13 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，落实完成年度工作计划，显著提高财政资金使用效率，保障审计工作的开展。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 218.61 万元，政府性基金预算支出 1.86 万元。从评价情况来看，我单位紧紧围绕县委、县政府中心工作依法履职，全面完成了各项审计任务，保障了中央、省、市、县重大决策部署贯彻落实，

促进了作风转变和自身建设，财务管理监督规范有效，经济社会效益功能明显，为维护国家财政经济秩序、提高财政资金使用效益、促进廉政建设、保障经济社会健康发展等方面发挥了重要作用。

(二) 部门决算中项目绩效自评情况。

大余县审计局部门项目支出绩效自评报告

一、基本情况

(一) 项目概况

审计外勤经费项目为经常性项目，项目资金用途主要用于外勤工作中的必要开支，它为确保审计人员开展审计外勤工作提供了经费保障，保障圆满完成 2021 年度审计项目，为我县经济社会健康发展保驾护航。

2021 年度，审计外勤经费预算安排 20 万元，预算执行金额 20 万元。根据年度审计项目计划安排，2021 年大余县审计局根据年度审计项目计划和县委县政府临时交办事项开展各项审计业务，如开展同级审、部门预算执行审计、社保基金审计、政府投资项目决算审计，推进领导干部经济责任审计和领导干部自然资源资产离任（任中）审计等。项目资金管理严格按照财务资金管理制度执行，同时，严格控制在预算范围内使用该项目资金，根据相关差旅费报销规定，按标准据实报账。

(二) 项目绩效目标

审计外勤经费项目，主要用于满足审计工作外勤时发生的差旅费用，目的是保障圆满完成 2021 年度审计项目任务，坚持依法履职，深入推进同级审、部门预算执行审计等审计，

进一步加强对重点部门、重点岗位领导干部经济责任审计监督，积极探索投资审计转型强化对重点建设项目的审计监督。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价项目为 2021 年度审计外勤经费。评价基准日为 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。审计外勤经费项目资金绩效评价的主要目的是综合衡量项目预算资金的使用效果。主要从决策、过程、产出、效益等方面，对项目的实施情况和实施效果进行全面的分析和评价。通过开展绩效评价工作，对项目管理、完成情况进行全面了解，对财政资金的使用情况和实施效果进行全面分析评价，为下一步项目资金安排提供重要参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则。遵循科学规范、政策相符、依据充分、公正公开、独立评价、绩效相关的原则实施绩效评价。

2. 绩效评价指标体系和评价标准。主要包括决策、过程、产出、效益四个方面，满分为 100 分。一是决策（25 分）。主要评价项目立项、绩效目标、资金投入。二是过程（25 分）。主要评价资金管理、组织实施。三是产出（40 分）。主要评价产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。四是效益（10 分）。主要评价项目效益。

3. 绩效评价方法。在评价过程中，采用了绩效指标打分法和财务分析法。评价小组根据项目支出绩效评价指标体系

框架，结合项目的现实特点，构造科学合理的指标进行评价；同时，通过查看财务报表等资料，分析项目投入、过程管理情况，对项目资金的财务状况进行评价，最终形成绩效评价结果。

（三）绩效评价工作过程

我局成立了项目绩效评价小组，按照统一部署，把握时间节点要求，结合评价内容，有计划按步骤的开展项目支出绩效评价工作，按照评价指标体系对项目进行评分，并出具评价意见。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价得分 99 分，综合评价等级为“优”。

评价结论：该项目依据充分，目标明确，符合我县审计工作发展要求。该预算项目的实施基本保证了审计工作的正常运转，为更好履行独立监督职能提供了经费保障，实现了预期目标。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标分值 25 分，评价得分 24 分。该项目立项依据充分；绩效目标具体、清晰、有可衡量的指标值，但在细化、量化上精准性有待提高；预算编制合理，资金分配合理。

（二）项目过程情况

该指标分值 25 分，评价得分 25 分。该项目预算资金到位情况较好，项目预算执行率达到预期目标，资金使用合规，财务管理制度健全且得到有效执行。

（三）项目产出情况

该指标分值 40 分，评价得分 40 分。2021 年度，较好地
完成审计任务，任务完成及时，完成质量较好。

（四）项目效益情况

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。2021 年度审计项目
涉及民生等重点领域，积极建言献策，为全县经济社会发展
大局贡献了审计力量，且满意度较高。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

审计外勤经费项目绩效评价结果优秀，项目绩效指标设
置符合部门职责和相关管理规定。实施过程中，将预算执行
与年度审计计划项目有效衔接，切实做好预算执行计划，达
到了年初设定的各项工作目标，取得了较好的成效。

六、有关建议

（一）严格按照《预算法》的要求，加强预算编制的科
学性、合理性，让预算编制更贴合实际，使项目预算与工作
结合更加紧密。

（二）加强预算绩效管理，增强预算约束力，做好预算
项目支出绩效目标及各项绩效指标的细化、量化工作，用好
用活各类财政资金，提高财政资金的使用效益。

（三）建立适合我局的绩效评价指标体系，健全绩效管
理体制机制。

七、其他需要说明的问题

没有其他需要说明的问题。

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

大余县审计局部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

(一) 部门基本情况

1. 部门组织机构及人员

2021年，大余县审计局部门纳入部门决算汇编范围的独立核算单位1个，为大余县审计局。截至2021年底，编制人数32人，其中：行政编制14人、全部补助事业编制18人；实有人数20人，其中：在职人数20人，包括行政人员11人、全部补助事业单位人员9人。另有退休人员11人。

2. 部门职能概述

大余县审计局是主管审计工作的县政府直属机构，主要职责是：

(1) 贯彻执行审计工作的方针、政策和法律法规。

(2) 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。

(3) 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以及其他财政收支。

② 县直各部门、事业单位及其下属单位的财政收支。

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县政府部门管理的和受县政府委托由社会团体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上级审计机关授权的审计项目。

⑩其他法律法规规定应由县审计局进行的审计项目。

(4) 向县政府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。

(5) 组织实施对贯彻执行财经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的任期经济责任审计。

(6) 指导与监督内部审计。

(7) 承办县政府和上级审计机关交办的其他事项。

(二) 部门履职总体目标、工作任务

按照 2021 年度工作安排，统筹安排力量，重点抓好以下工作：1. 积极开展业务工作，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，积极做好同级审、部门预算审计、领

导干部经济责任审计等方面的审计项目，加大对政府投资和以政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算审计，根据上级安排认真完成上级统一组织项目。2. 扎实做好党建工作。始终坚定审计机关是政治机关的政治定位，坚持党对审计工作的集中统一领导，抓好抓实党建工作。3. 做好脱贫攻坚与乡村振兴的有效衔接工作；大力开展招大引强工作，做好安商帮扶工作；全面落实疫情防控。

（三）部门年度整体支出绩效目标

从管理、产出、效果、满意度等四个方面设立年度整体支出绩效评价指标体系，力求在完成各项工作任务的情况下，部门年度整体支出绩效达到优秀。

（四）部门预算绩效管理开展情况

2021年，我局按照县财政局的安排，积极开展部门预算绩效管理，凡是申请预算的项目都有绩效目标，做到花钱必问效。年中，积极开展绩效监控。年度终了，根据部门整体支出绩效评价指标体系对2021年整体支出情况进行自评，评分为99分。

（五）当年部门预算及执行情况

县财政局年初批复大余县审计局2021年度部门预算支出521.47万元，年度预算调整521.47万元。当年实际完成收入521.47万元；完成支出521.47万元，其中工资福利支出327.31万元、商品和服务支出151.54万元、对个人和家庭的补助支出17.25万元、资本性支出25.37万元。

二、部门整体支出绩效实现情况

(一)履职完成情况

预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内，同时深入贯彻落实中央有关“厉行节约”的精神，严控行政成本，制订完善财务管理制度，加强了三公经费管理，三公经费预算总额较上年有所减少，三公经费变动率小于0。在预算执行方面，全年支出总额控制在预算总额以内，制度执行总体较为有效。

业务工作方面，一是按时完成了同级审与部门预算执行审计；二是受县委组织部的委托，积极开展领导干部经济责任审计和领导干部自然资源资产离任（任中）审计；三是加大对政府投资和以政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算审计；四是积极开展上级组织的审计项目，如社保基金审计项目。

其他工作方面，一是高标准抓好抓实党建工作，按照“学党史、悟思想、办实事、开新局”的总体要求，开展好党史学习教育活动；二是按照县委、县政府部署要求抓好乡村振兴工作；三是开展“干部进湾区、项目回大余”，做好招商引资工作；四是常态化开展疫情防控工作。

(二)履职效果情况

2021年，我局在县委、县政府和上级审计机关的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，认真学习贯彻习近平总书记关于审计工作重要指示以及视察江西和赣州重要讲话精神，立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚

焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，依法忠实履职，积极做好常态化“经济体检”工作，一体推进业务工作、中心工作和自身建设取得较好成绩。一年来，我局被评为全省文明单位、全县综合考核优秀单位和全县关工委工作先进单位；一个专项审计项目被评为全市优秀审计项目。

（三）可持续性影响

围绕“一体推进揭示问题、规范管理、促进改革”加强审计整改。充分发挥审计“治已病、防未病”作用，督促涉审部门单位将整改工作与建章立制、风险防控、加强管理紧密结合，提升整改效能，保障了政令畅通和重大政策措施在我县的落地落实。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析

部分项目的预算绩效目标在细化、量化上精准性有待提高，原因：绩效目标评价指标设置上缺少参照。

（二）改进的方向和具体措施

科学编制预算绩效目标。规范绩效目标编制，科学选定绩效指标，尽量多使用定量指标，细化确定指标标准，增强支出责任。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

拟按照相关部门的安排对绩效自评结果进行应用和公开。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一) 财政拨款收入：指县财政当年拨付的资金。

(二) 其他收入：指除财政拨款收入、上级补助收入、事业收入、事业单位经营收入、附属单位上缴收入等以外的各项收入。

(三) 年初结转和结余：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-审计事务-行政运行：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-审计事务-一般行政管理事务：指行政单位及所属事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的项目支出。

(三) 一般公共服务-审计事务-事业运行：指事业单位的基本支出（不包括后勤服务等附属事业单位）。

(四) 一般公共预算财政拨款“三公”经费：指本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费反映单位公务用车车辆购置支出（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。

（五）机关运行经费：指为保障行政单位（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，即一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的公用经费，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。