

大余县审计局部门 2022 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 2022 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2022 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、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

第五部分 附件



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 2022 年年末实有人数 26 人，其中在职人员 26 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 2022年度部门决算表

收入支出决算总表

编制单位：大余县审计局

2022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	426.05	一、一般公共服务支出	32	339.52
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	39.43	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	54.22
	9		九、卫生健康支出	40	17.26
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	39.43
	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	15.05
	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	465.48	本年支出合计	58	465.48
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	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	465.48	总计	62	465.48

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。

收入决算表

公开02表
金额单位：万元

编制单位：大余县审计局

2022年度

支出功能分类科目编码	科目名称	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	
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次							
		合计	465.48	465.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	339.52	339.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108		审计事务	339.52	339.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801		行政运行	197.59	197.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802		一般行政管理事务	103.66	103.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804		审计业务	36.20	36.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806		信息化建设	2.08	2.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	54.22	54.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	34.15	34.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.75	20.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	13.40	13.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807		就业补助	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080711		就业见习补贴	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	19.07	19.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	19.07	19.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	17.26	17.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	17.26	17.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	17.26	17.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212		城乡社区支出	39.43	39.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208		国有土地使用权出让收入安排的支出	39.43	39.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120802		土地开发支出	39.43	39.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	15.05	15.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	15.05	15.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	15.05	15.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
金额单位：万元

支出功能分类科目编码		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
		类	项						
			栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	465.48	465.48	0.00	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	339.52	339.52	0.00	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	339.52	339.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	197.59	197.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802			一般行政管理事务	103.66	103.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			审计业务	36.20	36.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806			信息化建设	2.08	2.08	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	54.22	54.22	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	34.15	34.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.75	20.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	13.40	13.40	0.00	0.00	0.00	0.00
20807			就业补助	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080711			就业见习补贴	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	19.07	19.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	19.07	19.07	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	17.26	17.26	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	17.26	17.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	17.26	17.26	0.00	0.00	0.00	0.00
212			城乡社区支出	39.43	39.43	0.00	0.00	0.00	0.00
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	39.43	39.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2120802			土地开发支出	39.43	39.43	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	15.05	15.05	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	15.05	15.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	15.05	15.05	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算汇总表

公开04表
金额单位：万元

编制单位：大余县审计局		2022年度		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
一、一般公共预算财政拨款	1	426.05	一、一般公共预算财政拨款	33	339.52	339.52	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	39.43	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	54.22	54.22	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	17.26	17.26	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	39.43	0.00	39.43	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	15.05	15.05	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	465.48	本年支出合计	59	465.48	426.05	39.43	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	465.48	总计	64	465.48	426.05	39.43	0.00

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入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

金额单位：万元

2022年度

编制单位：大余县审计局

支出功能分类科目编码		科目名称		本年支出合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	426.05	426.05	0.00
201			一般公共服务支出	339.52	339.52	0.00
20108			审计事务	339.52	339.52	0.00
2010801			行政运行	197.59	197.59	0.00
2010802			一般行政管理事务	103.66	103.66	0.00
2010804			审计业务	36.20	36.20	0.00
2010806			信息化建设	2.08	2.08	0.00
208			社会保障和就业支出	54.22	54.22	0.00
20805			行政事业单位养老保险支出	34.15	34.15	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.75	20.75	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	13.40	13.40	0.00
20807			就业补助	1.00	1.00	0.00
2080711			就业见习补贴	1.00	1.00	0.00
20808			抚恤	19.07	19.07	0.00
2080801			死亡抚恤	19.07	19.07	0.00
210			卫生健康支出	17.26	17.26	0.00
21011			行政事业单位医疗	17.26	17.26	0.00
2101101			行政单位医疗	17.26	17.26	0.00
221			住房保障支出	15.05	15.05	0.00
22102			住房改革支出	15.05	15.05	0.00
2210201			住房公积金	15.05	15.05	0.00

注：本表反映部门（单位）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
金额单位：万元

编制单位：大余县审计局

2022年度

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	299.35	302	商品和服务支出	75.49	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	104.42	30201	办公费	5.78	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	53.46	30202	印刷费	0.20	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	49.24	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	12.91	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	0.17	310	资本性支出	31.14
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	34.15	30206	电费	1.83	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	3.81	31002	办公设备购置	31.14
30110	职工基本医疗保险缴费	17.26	30208	取暖费	0.00	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	0.00	30211	差旅费	7.07	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	15.05	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	16.62	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	12.86	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	20.07	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	8.88	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	16.73	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	3.34	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	11.25	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	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	7.59	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	12.28	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	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
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		319.42	公用支出合计					106.63

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

编制单位：大余县审计局

2022年度

支出功能分类科目编码			科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	0.00	39.43	39.43	39.43	0.00	0.00
212			城乡社区支出	0.00	39.43	39.43	39.43	0.00	0.00
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	39.43	39.43	39.43	0.00	0.00
2120802			土地开发支出	0.00	39.43	39.43	39.43	0.00	0.00

注：本表反映部门(单位)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(单位)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

编制单位：大余县审计局

2022年度

公开08表
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						
类	款	项	栏次 合计	1	2	3

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

编制单位：大余县审计局

2022年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	9.07	8.88	8.88
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	0.00
3.公务接待费	6	9.07	8.88	8.88
（1）国内接待费	7	——	——	8.88
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）人次数（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	——	——	86
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	0
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	942
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(单位)本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。



第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2022 年度收入总计 465.48 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年减少 300.99 万元，下降 100%；本年收入合计 465.48 万元，较 2021 年增加 245 万元，增长 111.12%，主要原因是：审计业务工作量增大，开支增加。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 465.48 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 2022 年度支出总计 465.48 万元，其中本年支出合计 465.48 万元，较 2021 年减少 55.99 万元，下降 10.74%，主要原因是：厉行节约，严控支出；年末结转和结余 0 万元，较 2021 年增加 0 万元，无增长率情况，主要原因是：因一体化改革，无年末结转和结余资金。

基本支出 465.48 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 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 849.67 万元，决算数为 465.48 万元，完成年初预算的 54.78%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 599.80 万元，决算数为 339.52 万元，完成年初预算的 56.61%，主要原因是：因疫情原因培训、会议、审计外出等公务活动减少。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 56.68 万元，决算数为 54.22 万元，完成年初预算的 95.66%，主要原因是：单位临聘人员变动，就业补贴支出减少。

（三）卫生健康支出年初预算数为 17.26 万元，决算数为 17.26 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 160.88 万元，决算数为 39.43 万元，完成年初预算的 24.51%，主要原因是：部分项目支出进展较慢，预算资金执行率偏低。

（五）住房保障支出年初预算数为 15.05 万元，决算数为 15.05 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 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 426.05 万元，其中：

（一）工资福利支出 299.35 万元，较 2021 年减少 27.96 万元，下降 8.54%，主要原因是：奖励性工资减少。

（二）商品和服务支出 75.49 万元，较 2021 年增加 18.48 万元，增长 32.42%，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 20.07 万元，较 2021 年增加 2.82 万元，增长 16.35%，主要原因是：人员变动，支出增加。

(四)资本性支出 31.14 万元，较 2021 年增加 31.14 万元，净增长主要原因是：新增购置业务工作办公设备。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为 8.88 万元，决算数为 8.88 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年增加 0.95 万元，增长 11.98%，其中：

(一)因公出国(境)支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 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，无此项支出。决算数较全年预算数增加(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，主要为：未安排此项支出。

(二)公务接待费支出全年预算数为 8.88 万元，决算数为 8.88 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年增加 0.95 万元，增长 11.98%，主要原因是：年中调剂增加公务接待费预算额度。决算数较全年预算数一致的主要原因是：严格执行中央八项规定管理要求，规范公务接待，严格控制公务接待费用支出。全年国内公务接待 86 批，累计接待 942 人次，其中外事接待 00 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

用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 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。决算数较全年预算数增加（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全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 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。决算数较全年预算数增加（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。

七、政府采购支出情况说明

本单位 2022 年度政府采购支出总额 24.20 万元，其中：政府采购货物支出 24.20 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 24.20 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 24.20 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 2022 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》。其中本单位共有车辆 0 辆。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2022 年度部门预算范围的二级项目 9 个全面开展绩效自评，共涉及资金 70.35 万元，占项目支出总额的 15.11%。

组织对“审计局 2022 年采购工作经费”1 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 2 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，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保障，实现了预期目标。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 426.05 万元，政府性基金预算支出 57.53 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结果。

大余县审计局绩效自评总报告

一、本部门项目绩效目标情况

大余县审计局 2022 年共设立了 9 个项目，分别为：审计工

作经费项目、采购工作经费项目、审计信息化建设运行维护费项目、工程结算审计审查经费项目、执收执罚公用经费项目、基础绩效项目、其他资金项目、2021年度获得市级以上表彰先进及时奖励项目、职业年金单位坐实补齐金项目。在年中均定期开展了绩效监控工作，年末开展了绩效自评工作。

2022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、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。各项目主要用于保障审计机关按年度审计项目计划开展业务，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。项目资金管理严格按照财务资金管理制度执行，严格控制在预算范围内使用资金。

项目绩效目标主要从决策、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、单位自评工作开展情况

成立项目绩效评价小组，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。

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。

三、综合评价结论

2022 年度审计局各项目设立依据充分，目标明确，符合我县审计工作发展要求。各项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保障，实现了预期目标。

四、绩效目标完成情况总体分析

大余县审计局 2022 年度绩效目标完成情况总体良好。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，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。

做到了各项目设置依据充分，目标明确，符合我县审计工作发展要求。各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保障，实现了预期目标。有效长期促进社会经济影响力，有效发挥项目实施成效，提升社会公众满意度。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

根据县委县政府工作安排，年中新增委托交办的审计项目，绩效目标设定早于年度审计计划，个别项目个数测算不够不准确，且绩效目标在细化、量化上精准性有待提高。

加强编制预算绩效目标的科学性，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。

六、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。

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称		2022年审计局基础绩效							
主管部门		大余县审计局		实施单位	大余县审计局				
资金执行情况									
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分		
项目资金(万元)	年度资金总额	16.164	16.164	14.817	10	91.67	7		
	其中：财政拨款	16.164	16.164	14.817	-	91.67	7		
	其他资金	0	0	0	-	0	0		
偏差原因及整改措施									
年度总体目标		预期目标			完成实际情况				
		规范公务员工资津贴补贴			按照规划进行拨付公务员工资津贴补贴资金。				
绩效目标									
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施	
绩效目标	产出指标	数量	基础绩效发放人数	=9 人	9	10	10		
		质量	发放准确率	=100%	100	10	10		
		时效	发放及时率	=100%	100	10	10		
		成本	基础绩效经费	<=16.16 万元	14.82	10	10		
	效益指标	经济效益							
		社会效益							
		生态效益							
		可持续影响	持续规范公务员工资津贴补贴	持续规范	100	40	40		
	满意度	满意度	在职公务员满意度 (%)	>=95%	100	10	10		
总计						100	97		

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称		审计局2022年采购工作经费						
主管部门		大余县审计局		实施单位	大余县审计局			
资金执行情况								
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	2	2	2	10	100	10	
	其中：财政拨款	2	2	2	-	100	10	
	其他资金	0	0	0	-	0	0	
偏差原因及整改措施								
年度总体目标		预期目标			完成实际情况			
		保障审计机关按年度审计项目计划开展业务			保障了年度审计项目实施，顺利完成审计计划			
绩效目标								
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	设备更换频率(年/次)	>=1次	1	20	20	
		质量						
		时效	设备采购完成及时率(%)	>=90%	100	10	10	
		成本	产出成本占计划比例	<=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益						
		社会效益						
		生态效益						
		可持续影响	设备可持续使用情况	可持续使用	100	40	40	
	满意度	满意度	使用人员满意度	>=85%	100	10	10	
总计					100	100		

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“2022年采购工作经费项目”部门评价报告(见附件)。

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) “三公”经费支出：指用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。

第五部分 附件

大余县审计局 2022 年采购工作经费项目支出 绩效自评报告

一、基本情况

(一)项目概况

审计局 2022 年采购工作经费用途主要用于审计工作中的必

要采购开支，它为确保审计人员开展审计工作提供了保障，保障圆满完成 2022 年度审计项目。

2022 年度，审计局采购工作经费预算安排 2 万元，预算执行金额 2 万元。根据年度审计项目计划安排，2022 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、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，严格控制在预算范围内使用资金。

（二）项目绩效目标

审计局采购工作经费项目，主要用于保障审计机关按年度审计项目计划开展业务，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审计局 2022 年采购工作经费。评价基准日为 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。审计局采购工作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（22 分）。主要评价项目立项、绩效目标、资金投入。二是过程（18 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（20 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

成立项目绩效评价小组，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（附相关评分表）

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 22 分，评价得分 21 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 18 分，评价得分 18 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。采购工作质量达标，设备采购及时，保障审计工作的顺利开展。

（四）项目效益情况

该指标分值 20 分，评价得分 20 分。保障了 2022 年度审计项目的开展，为全县经济社会发展大局贡献了审计力量，满意度较高。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

审计局采购工作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。