

附件

# 靖边县审计局 2020 年部门决算公开

保密审查情况：已审签

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、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2020 年部门决算表

- 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 2020 年部门决算情况说明

- 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 部门概况

## 一、部门主要职责及内设机构

### (一) 主要职责。

1、贯彻执行中、省、市有关审计法律、法规、规章和方针、政策，起草审计工作的规范性文件，组织领导、协调监督本县审计业务工作，负责对县级财政收支进行审计监督，维护财政经济秩序；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，督促被审计单位进行整改。

2、直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

(1) 县财政预算执行情况和其他财政收支，县级各部门(含直属机构)、派出机构预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(2) 各镇人民政府(街道办事处)预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(3) 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(4) 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。

(5) 县属国有企业、县政府规定的县属国有资本占控股地位或主导地位的企业资产、负债和损益。

(6) 县政府工作部门和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(7) 市审计局授权审计的中省市驻靖企事业单位财务收支。

(8) 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

(9) 对机构编制政策贯彻落实情况开展审计。

(10) 对重大政策措施、重大突发事件开展跟踪审计。

(11) 法律、行政法规规定应当由县级审计机关审计的其他事项。

3、向县长提交年度县级预算执行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情况和其他财政收支审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果的报告；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。

4、按规定对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人的经济责任审计，对县级部门下设事业单位、群众团体及县属国有和国有控股企业县管领导干部的经济责任审计。

5、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、财政预算管理或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。

6、依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，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。

7、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；组织开展审计专业培训。

8、依据国家政府信息公开条例，推进政务信息公开，建立健全机关政务信息公开制度，面向社会公开有关政务信息。

9、承办县政府交办的其他事项。

10. 对重大政策措施、重大突发事件开展跟踪审计。

(二) 内设机构。

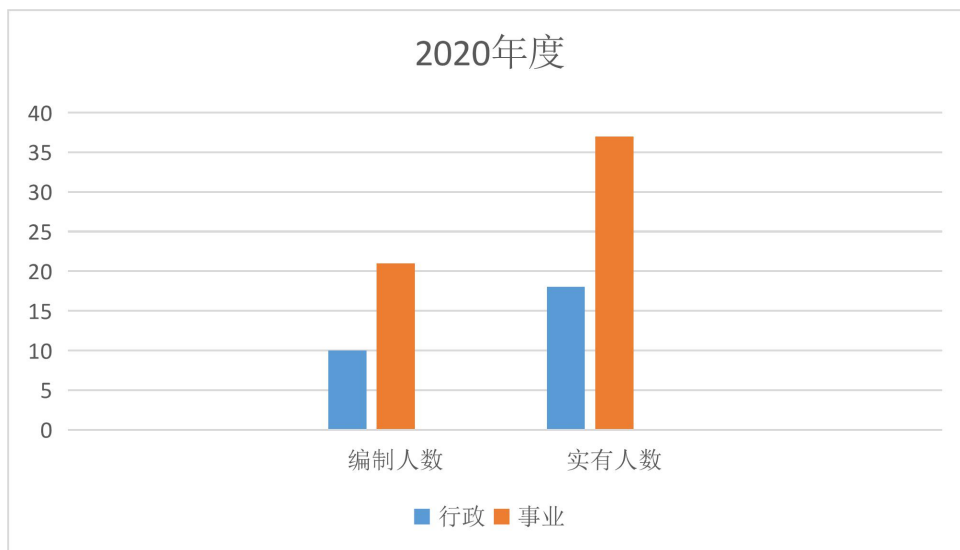
## 二、部门决算单位构成

纳入 2020 年本部门决算编制范围的单位共 2 个，包括本级及所属 1 个二级预算单位：

序号	单位名称
1	靖边县审计局（机关）
2	靖边县审计事务中心（事业）
3	.....
.....	.....

## 三、部门人员情况

（文字说明，并列图表）



截止 2020 年底，本部门人员编制 31 人，其中行政编制 10 人、事业编制 21 人；实有人员 49 人，其中行政 13 人、事业 36 人。已经移交养老统筹办的离退休人员 11 人。

## 第二部分 2020 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	本单位不涉及政府基金
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及国有资本



## 收入支出决算总表

公开01表

编制部门：靖边县审计局

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	1071.64	1. 一般公共服务支出	912.33
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		8. 社会保障和就业支出	70.51
		9. 卫生健康支出	40.2
		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	48.6
		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	
		24. 债务还本支出	
		25. 债务付息支出	
		26. 抗疫特别国债安排的支出	
<b>本年收入合计</b>	1071.64	<b>本年支出合计</b>	<b>1071.64</b>
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
<b>收入总计</b>	1071.64	<b>支出总计</b>	<b>1071.64</b>

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：靖边县审计局

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				小计	其中：教 育 费			
<b>合计</b>		1071.64	1071.64						
201	一般公共服务支出	912.33	912.33						
20108	审计事务	912.33	912.33						
2010801	行政业务	170.46	170.46						
2010804	审计事务	450.85	450.85						
2010850	事业运行	291.02	291.02						
208	社会保障和就业支出	70.51	70.51						
20805	行政事业单位离退休	70.51	70.51						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.04	60.04						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.47	10.47						
210	卫生健康支出	40.20	40.20						
21011	行政事业单位医疗	40.20	40.20						
221	住房保障支出	48.60	48.60						
22102	住房改革支出	48.60	48.60						
2210201	住房公积金	48.60	48.60						

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

公开 03 表

编制部门：靖边县审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称						
合计		1071.64	632.39	439.25			
201	一般公共服务 支出	912.33	473.08	439.25			
20108	审计事务	912.33	473.08	439.25			
2010801	行政业务	170.46	170.46				
2010804	审计事务	450.85	11.60	439.25			
2010850	事业运行	291.02	291.02				
208	社会保障和就 业支出	70.51	70.51				
20805	行政事业单位 离退休	70.51	70.51				
2080505	机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	60.04	60.04				
2080506	机关事业单位 职业年金缴费 支出	10.47	10.47				
210	卫生健康支出	40.20	40.20				
21011	行政事业单位 医疗	40.20	40.20				
221	住房保障支出	48.60	48.60				
22102	住房改革支出	48.60	48.60				
2210201	住房公积金	48.60	48.60				

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：靖边县审计局

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	1071.64	1. 一般公共服务支出	912.33	912.33		
2. 政府性基金预 算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营 预算收入		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	70.51	70.51		
		9. 卫生健康支出	40.20	40.20		
		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	48.60	48.60		
		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				
		24. 债务还本支出				
		25. 债务付息支出				
		26. 抗疫特别国债安排的支出				
<b>本年收入合计</b>	<b>1071.64</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>1071.64</b>	<b>1071.64</b>		
年初财政拨款 结转和结余		年末财政拨款 结转和结余				
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 财政拨款						
<b>收入总计</b>	<b>1071.64</b>	<b>支出总计</b>	<b>1071.64</b>	<b>1071.64</b>		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款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）

公开 05 表

编制部门：靖边县审计局

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		小计	人员经费	公用经费		
<b>合计</b>		1071.64	912.33	443.04	30.04	439.25	
201	一般公共服务 支出	912.33	912.33	443.04	30.04	439.25	
20108	审计事务	912.33	912.33				
2010801	行政业务	170.46	170.46	152.02	18.44		
2010804	审计事务	450.85	11.6		11.60	439.25	
2010850	事业运行	291.02	291.02	291.02			
208	社会保障和就业 支出	70.51					
20805	行政事业单位离 退休	70.51					
2080505	机关事业单位基 本养老保险缴费 支出	60.04					
2080506	机关事业单位职 业年金缴费支出	10.47					
210	卫生健康支出	40.20					
21011	行政事业单位医 疗	40.20					
221	住房保障支出	48.60					
22102	住房改革支出	48.60					
2210201	住房公积金	48.60					

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：靖边县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类 科目编码	科目名称				
<b>合计</b>		<b>1071.64</b>	<b>602.35</b>	<b>469.29</b>	
301	工资福利支出	580.95	580.95		
30101	基本工资	184.47	184.47		
30102	津贴补贴	146.48	146.48		
30103	绩效工资	90.68	90.68		
30104	机关事业单位基本养老 保险缴费	60.04	60.04		
30105	机关事业单位职业年 金缴费	10.47	10.47		
30106	职工基本医疗保险缴 费	40.21	40.21		
30107	住房公积金	48.60	48.60		
302	商品和服务支出	460.16		460.16	
30201	办公费	19.56		19.56	
30202	印刷费	3.34		3.34	
30203	水费	0.56		0.56	
30204	邮电费	0.52		0.52	
30205	差旅费	13.89		13.89	
30206	劳务费	13.98		13.98	
30207	委托业务费	370.97		370.97	
30208	公务用车运行维护费	2.52		2.52	
30209	其他交通费用	11.04		11.04	
30210	其他商品服务支出	23.69		23.69	
303	对个人和家庭的补助	21.40	21.40		

30301	抚恤金	21.40	21.4		
304	资本性支出	9.13		9.13	
30401	办公设备购置	9.13		9.13	

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：

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	7	8	
预算数	2.5			2.5		2.5		
决算数	2.5			2.5		2.5		

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。



## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

编制部门：

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：本表反映部门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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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：

金额单位：万元

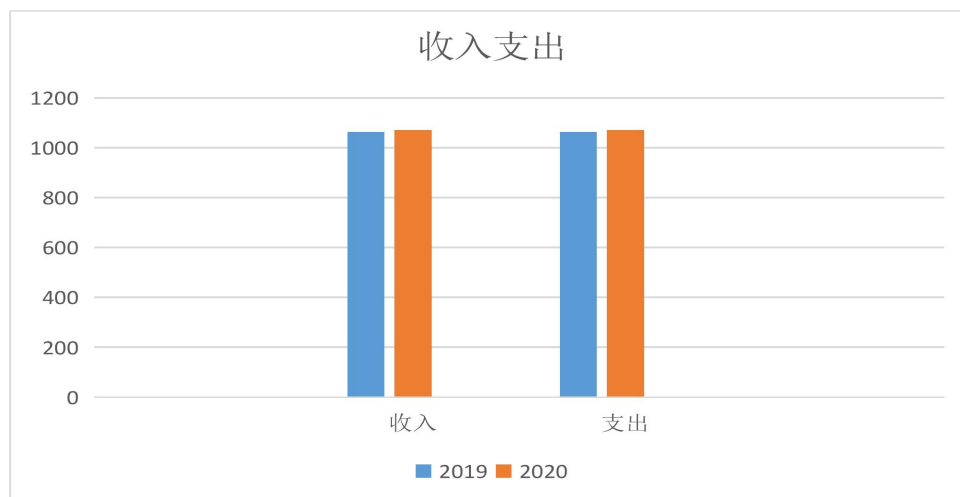
项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 第三部分 2020 年部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

(文字说明, 并列图表)

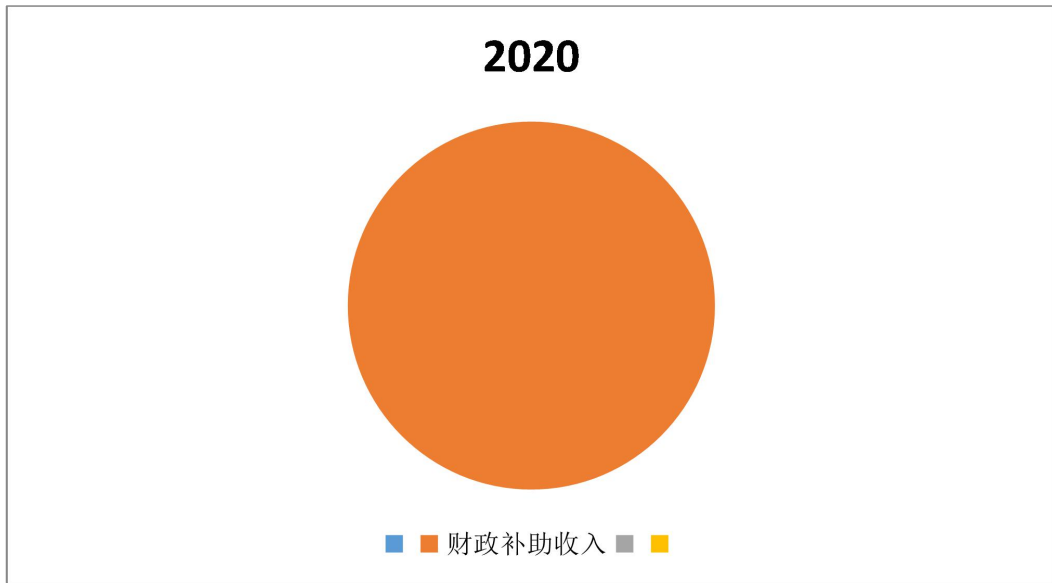


2020 年收入总计 1071.64 万元, 与 2019 年相比, 收入总计增加了 9.32 万元, 增加 0.9%, 主要原因是人员经费减少及项目支出 (委托中介机构审计费用) 增加。

2020 年支出总计 1071.64 万元, 与 2019 年相比, 支出总计增加了 9.32 万元, 增加 0.9%, 主要原因是人员经费减少及项目支出 (委托中介机构审计费用) 增加。

### 二、收入决算情况说明

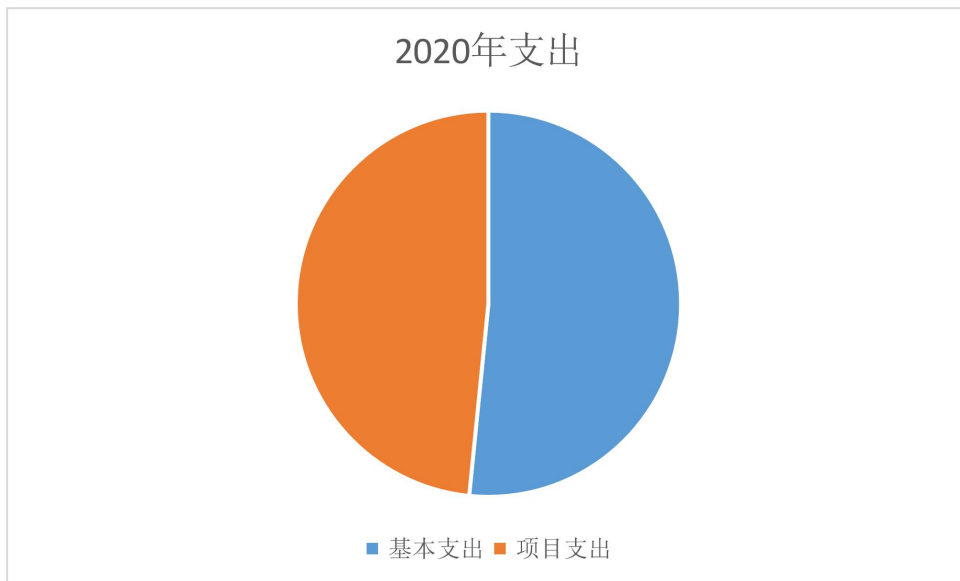
(文字说明, 并列图表)



2020 年收入合计 1071.64 万元，其中：财政拨款收入 1071.64 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%。

### 三、支出决算情况说明

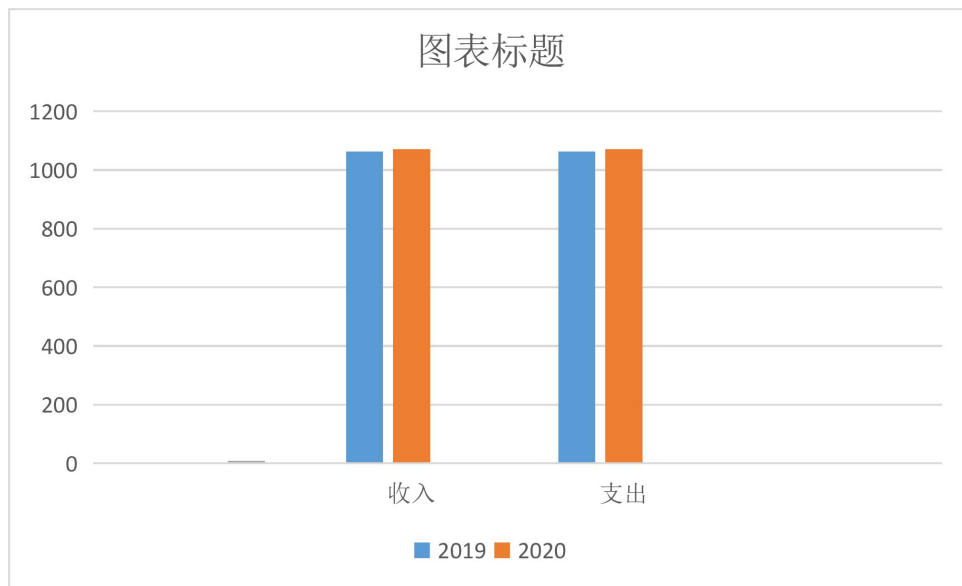
（文字说明，并列图表）



2020年支出合计1071.64万元，其中：基本支出632.39万元，占59%；项目支出439.25万元，占41%；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

（文字说明，并列图表）



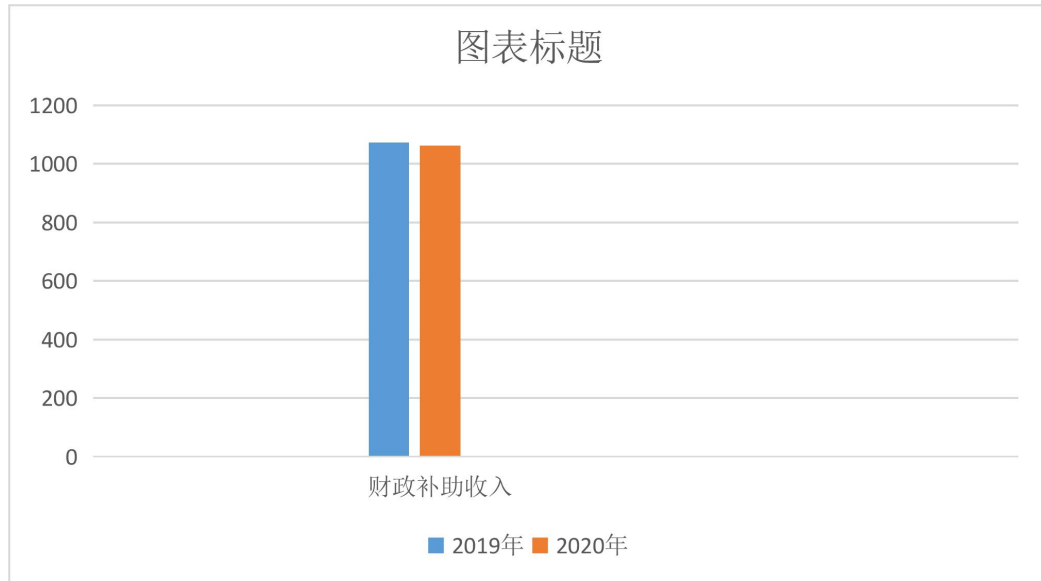
2020年财政拨款收入总体情况及比上年增长9.32万元，主要原因是人员经费减少及项目支出（委托中介机构审计费用）增加。

2020年财政拨款支出总体情况及比上年增长9.32万元，主要原因是人员经费减少及项目支出（委托中介机构审计费用）增加。

#### 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。

(文字说明, 并列图表)



2020 年财政拨款支出 1071.64 万元, 占本年支出合计的 100%。与上年相比, 财政拨款支出增加 9.32 万元, 增长 0.9%, 主要原因是人员经费减少及项目支出 (委托中介机构审计费用) 增加。

## (二) 财政拨款支出决算具体情况说明。

(按政府功能分类科目说明支出具体内容, 具体到项, 文字说明)

2020 年财政拨款支出预算为 1071.64 万元, 支出决算为 1071.64 万元, 完成预算的 100%。按照政府功能分类科目, 其中:

1. 一般公共服务支出 (类) 财政事务 (款) 行政运行 (项)。预算为 912.33 万元, 支出决算为 912.33 万元, 完成预算的 100%。(决算数与预算数持平)。

### 2、社会保障和就业支出

预算为 70.51 万元，支出决算为 70.51 万元，完成预算的 100%。（决算数与预算数持平）。

### 3、卫生健康支出

预算为 40.20 万元，支出决算为 40.20 万元，完成预算的 100%。（决算数与预算数持平）。

### 4、住房保障支出

预算为 48.6 万元，支出决算为 48.6 万元，完成预算的 100%。（决算数与预算数持平）。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

（按经济分类科目说明基本支出具体内容，人员经费和公用经费分别进行说明，具体到款，文字说明）

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 1071.64 万元，包括：人员经费支出 602.35 万元和公用经费支出 469.29 万元。

**人员经费** 602.35 万元，主要包括（单位支出涉及的款级科目）基本工资 184.47 万元，津贴补贴 146.48 万元，绩效工资 90.68 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 60.04 万元，机关事业单位职业年金缴费 10.47 万元，职工基本医疗保险缴费 40.21 万元，住房公积金 48.60 万元，对个人和家庭的补助 21.40 万元。

**公用经费** 469.29 万元，主要包括（单位支出涉及的款级科目）办公费 19.56 万元，印刷费 3.34 万元，水费 0.56 万元，邮电费 0.52 万元，差旅费 13.89 万元，劳务费 13.98 万元，委托

业务费 370.97 万元，公务用车运行维护费 2.52 万元，其他交通费 11.04 万元，其它商品和服务支出 23.69 万元，办公设备购置 9.13 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

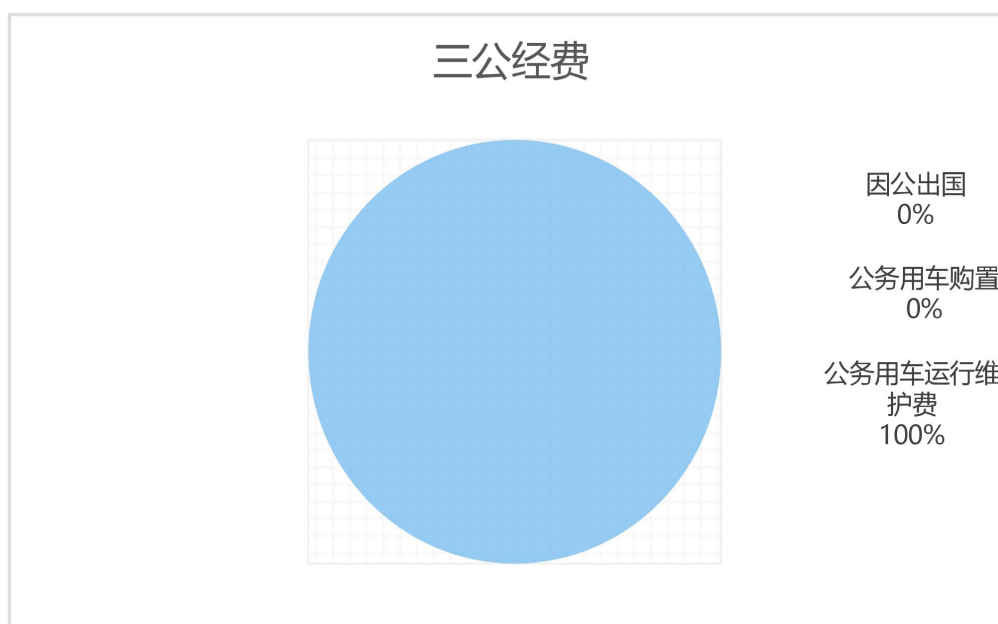
### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

（文字说明）

2020 年“三公”经费财政拨款支出预算为 2.5 万元，支出决算为 2.5 万元，完成预算的 100%。决算数较预算数减少（增加）0 万元，主要原因是……；决算数较上年“三公”经费决算数减少（增加）0 万元，主要原因是……。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

（具体说明因公出国（境）团组情况、公务用车购置情况、公务用车运行情况、公务接待情况等，并列图表）





2020年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置费支出0万元，占0%；公务用车运行维护费支出决算2.5万元，占100%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

#### **1. 因公出国（境）支出情况说明。**

2020年因公出国（境）团组0个，0人次，预算为0万元，支出决算为0万元（如没有支出填0），完成预算的0%，决算数较预算数减少（增加）0万元，主要原因是……；决算数较上年因公出国（境）决算数减少（增加）0万元，主要原因是……。

#### **2. 公务用车购置费用支出情况说明。**

2020年购置车辆0台（如没有支出填0），预算为0万元，支出决算为0万元（如没有支出填0），完成预算的0%，决算数较预算数减少（增加）0万元，主要原因是……；决算数较上年公务用车购置费决算数减少（增加）0万元，主要原因是……。

#### **3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。**

2020年公务用车运行维护费预算为2.5万元，支出决算为2.5万元（如没有支出填0），完成预算的100%，决算数较预算数减少（增加）0万元，主要原因是……；决算数较上年公务用车运行维护费决算数减少（增加）0万元，主要原因是……。

#### **4. 公务接待费支出情况说明。**

2020年公务接待0批次，0人次，预算为0万元，支出决算为0万元（如没有支出填0），完成预算的0%，决算数较预算数

减少（增加）0万元，主要原因是……；决算数较上年公务接待费决算数减少（增加）0万元，主要原因是……。

### **（三）培训费支出情况说明。**

2020年培训费预算为0万元，支出决算为0万元（如没有支出填0），完成预算的0%，决算数较预算数减少（增加）0万元，主要原因是……；决算数较上年培训费决算数减少（增加）0万元，主要原因是……。

### **（四）会议费支出情况说明。**

2020年会议费预算为0万元，支出决算为0万元（如没有支出填0），完成预算的0%，决算数较预算数减少（增加）0万元，主要原因是……；决算数较上年会议费决算数减少（增加）0万元，主要原因是……。

## **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决算收支，并已公开空表”

## **九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明**

“本部门无国有资本经营决算拨款收支，并已公开空表”

## **十、机关运行经费支出情况说明。**

2020年机关运行经费预算为30.04万元，支出决算为30.04万元，完成预算的100%。决算数较预算数减少（增加）0万元，主要原因是……；决算数较上年机关运行经费决算数增加1.14万元，主要原因是人员经费增加。

## **十一、政府采购支出情况说明**

“本部门 2020 年无政府采购支出”

## **十二、国有资产占用及购置情况说明**

截至 2020 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 1 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 1 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）。2020 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。**

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 2 个，二级项目 0 个，共涉及资金 439.25 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2020 年 0 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

### **（二）部门决算中项目绩效自评结果。**

#### **（分项目进行自评综述）**

本部门在市级部门决算中反映委托审计费用 2 个一级项目绩效自评结果。

1. 委托审计费用项目绩效自评综述：委托审计费用项目自评得分 95 分。项目全年预算数 370.97 万元，执行数 370.97 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过对我县财政投资项目审计，最终达到维护财政经济秩序、促进廉政建设，有效的节约财政资金，更好的发挥财政资金使用效益的功能。发现的问题及原因：支出执行率不高，财政资金绩效未充分发挥。下一步改进措施：完善绩效评价机制，提高财政资金使用效益。

2. 审计专项经费项目绩效自评综述：涉及专项经费项目自评得分 95 分。项目全年预算数 68.28 万元，执行数 68.28 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过审计财政、财务收支真实、合法和效益性，最终达到维护财政经济秩序、促进廉政建设，有效的节约财政资金，更好的发挥财政资金使用效益的功能。发现的问题及原因：绩效目标量化有待提高、项目内容泛化性强。下一步改进措施：以后应加大对重大政策贯彻落实情况跟踪审计力度，发挥审计促进中省市县重大决策部署落实的保障作用、加强公共资金审计监督，促进公共资金安全高效使用、加强财政扶贫等民生资金审计，更好地服务全面建成小康社会、深化领导干部经济责任审计，推动履职尽责、加大对经济案件查处力度，促进党风廉政建设。



# 项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		委托审计费用						
主管部门及代码		靖边县审计局 419001			实施单位	靖边县审计局		
项目资金 (万元)			年初预 算数	全面预 算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	370.97	370.97	370.97	10	100%	10
		其中：财政拨款	370.97	370.97	370.97	—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	通过审计财政、财务收支真实、合法和效益性，最终达到维护财政经济秩序、促进廉政建设，有效的节约财政资金，更好的发挥财政资金使用效益的功能。				圆满完成了全年审计任务，有效的节约财政资金，更好的发挥财政资金使用效益的功能。			
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指 标值	实际完成 值	分值	得分	未完 成原 因分 析
	产 出 指 标	数量指标	委托审计项目	157 项	100%	10	10	
		质量指标	审计覆盖率	≥95%	100%	15	15	
		时效指标	各项目标按时完 成率	按时完 成	按时完成	15	15	
		成本指标	超支率	0%	0%	10	10	
	效 益 指 标	经济效益 指标	有效的节约了财 政资金。	≥95%	100%	10	10	
		社会效益 指标	发挥了审计预防 功能,防范风险, 维护社会经济安 全与稳定。	有所提 升	100%	15	15	
		生态效益 指标	指标 1:			2.5	0	不涉 及
		可持续影响 指标	指标 1:			2.5	0	不涉 及
	满意度指 标	服务对象 满意度指标	被审计单位满意 度	≥99%	≥99%	10	10	
总分							95	

备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为 100 分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项“三级指标”的权重分值。

## 项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		审计专项经费						
主管部门及代码		靖边县审计局 419001			实施单位	靖边县审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全面预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	68.28	68.28	68.28	10	100%	10	
	其中：财政拨款	68.28	68.28	68.28	—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	通过审计财政、财务收支真实、合法和效益性，最终达到维护财政经济秩序、促进廉政建设，有效的节约财政资金，更好的发挥财政资金使用效益的功能。			圆满完成了全年审计任务，有效的节约财政资金，更好的发挥财政资金使用效益的功能。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	办公费、办公设备购置、审计人员下乡补助、劳务费、审计人员交叉审计费用。	办公费 19 万元、办公设备购置 9 万元、审计人员下乡补助 14 万元、劳务费 14 万元、交叉审计费用 13 万元。	100%	10	10	
		质量指标	审计覆盖率	≥95%	100%	15	15	
		时效指标	各项目标按时完成率	按时完成	按时完成	15	15	
		成本指标	超支率	0%	0%	10	10	
	效益指标	经济效益指标	有效节约了财政资金。	≥95%	100%	10	10	
		社会效益指标	发挥了审计预防功能，防范风险，维护社会经济安全与稳定。	有所提升	100%	15	15	
		生态效益指标	指标 1:			2.5	0	不涉及
		可持续影响指标	指标 1:			2.5	0	不涉及
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥99%	≥99%	10	10	
总分						95		

备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为 100 分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项“三级指标”的权重分值。

### **(三) 部门整体支出绩效自评结果。**

根据部门整体支出绩效自评指标体系，本部门自评得分 95 分。部门整体支出全年预算数 1071.64 万元，执行数 1071.64 万元，完成预算的 100%。本年度部门总体运行情况及取得的成绩：2020 年共完成政策落实跟踪和财政审计、经济责任审计、民生和重点项目审计等五大板块 22 类 90 项审计项目，完成年初计划的 120%。查出违规资金 191 万元，管理不规范资金 3588 万元，被县级有关领导批示批转 2 项，提出审计建议 249 条，被采纳 240 条。被县委评为优秀基层党组织，1 人被评为全市审计系统先进个人，1 个审计项目获得全市优秀审计项目，1 个审计项目获得全省优秀审计项目。发现的问题及原因：在预决算编制、资金提质增效等方面还存在一些问题和不足。下一步改进措施：加强预算绩效管理，强化支出责任和效率意识，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。



# 整体支出绩效自评表

(2020年度)

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	自评得分	扣分原因和其他说明
投入 (15分)	预算配置 (15分)	财政供养人员控制率	以100%为标准。在职人员控制率≤100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	在职人员控制率=(在职人数/编制数)×100%，在职人数：部门(单位)实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准；编制数：机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	5	3	在职人员超编
		“三公经费”变动率	“三公经费”变动率≤0，计5分；“三公经费”>0分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。	5	5	
		重点支出安排率	重点支出安排率≥90%，计5分；80%(含)-90%，计4分；70%(含)-80%，计3分；60%(含)-70%，计2分；低于60%不得分。重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。	重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出：部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	5	5	
过程 (40分)	预算执行 (15分)	预算调整率	预算调整率=0，计3分；0-10%(含)，计2分；10-20%(含)，计1分；20-30%(含)，计0.5分；大于30%不得分。预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	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)。	3	3	
		支付进度	春节前下达全部专项资金的50%；6月底前所有专项资金指标全部下达完。每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。	按照相关规定，及时下达。	3	3	
		资金结余	无结余，得3分；有结余，但不超过上年结转，得2分；结余超过上年结转，不得分。	按照相关规定，足额下达。	3	3	
		“三公经费”控制率	以100%为标准。三公经费控制率≤100%，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。	“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%。	6	6	
过程	预算管理 (15分)	管理制度健全性	①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分； ②相关管理制度合法、合规、完整，1分； ③相关管理制度得到有效执行，1分。	按照相关文件要求，建立健全管理制度。严格执行相关制度。	3	3	
		资金使用合规性	①支出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资金拨付有完整的审批程序和手续； ③项目支出按规定经过评估论证； ④支出符合部门预算批复的用途； ⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。	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。	3	3	
		预决算信息公开性和完善性	①按规定内容公开预决算信息，1分； ②按规定时限公开预决算信息，0.5分； ③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分； ④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分； ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。	预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	
		政府采购执行率	政府采购执行率等于100%的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。	政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3	3	
		公务卡刷卡率	公务卡刷卡率达50%以上的，得3分。每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。	部门(单位)是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》、《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。	3	2.8	公务卡收益率不高
		过程	资产管理 (10分)	管理制度健全性	①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分； ②相关资产管理制度得到有效执行，1分。	部门(单位)为加强资产管理，规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	3
过程	资产管理 (10分)	资产管理安全性	①资产保存完整；②资产配置合理； ③资产处置规范；④资产账务管理合规，帐实相符； ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。	部门(单位)的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况	4	4	
		固定资产利用率	每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。	固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%	3	3	
产出 (25分)	职责履行 (25分)	《政府工作报告》目标任务完成情况		此三项指标结合单位实际情况进行细化。	25	10	
		省市重点工程和重大项目建设完成情况	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。			5	
		单位职能工作				10	
效果 (20分)	履职效益 (20分)	经济效益	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	15	7	
		社会效益				7	
		生态效益				0	不涉及
		社会公众或服务对象满意度	95%(含)以上计5分； 85%(含)-95%，计3分； 75%(含)-85%，计1分； 低于75%计0分。	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到部门、群体或个人。	5	5	

总分					100	96.8
备注：根据资金支出实际情况，对“三级指标”进行增加或删除，并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化，总分为100分。						

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。