

2021 年度

德化县审计局

部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门决算单位基本情况	1
三、部门主要工作总结.....	1
第二部分 2021 年度部门决算表	3
一、收入支出决算总表	3
二、收入决算表	5
三、支出决算表	5
四、财政拨款收入支出决算总表	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	11
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表....	14
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	14

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	15
第三部分 2021 年度部门决算情况说明	16
一、收入支出决算总体情况说明	16
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	17
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	17
四、 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	17
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	17
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	18
七、预算绩效情况说明.....	19
八、其他重要事项情况说明.....	19
第四部分 名词解释	21
第五部分 附件	23

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

德化县审计局的主要职责是：

- （一）主管全县审计工作。
- （二）制定并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划。
- （三）向县政府和市审计局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。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，德化县审计局包括 6 个机关行政股室及 1 个下属单位，其中：列入 2021 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
德化县审计局	机关	12
审计中心	事业单位	6

三、部门主要工作总结

2021 年，县审计局主要任务是：紧紧围绕县政府批准的 2021 年度审计计划，统筹兼顾、精心组织，全面推进各项工作落实。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

- （一）开展县本级 2020 年预算执行情况及决算草案审计。
- （二）乡村振兴相关政策和资金审计。
- （三）人才经费专项资金审计调查。

（四）社会保险基金审计。

（五）2019 年度电子商务进农村综合示范县资金使用专项审计调查。

（六）城市基础设施效益情况专项审计调查。

（七）文化遗产保护专项资金审计。

（八）优化德化民营企业营商环境政策落实情况审计调查项目。

（九）赤水镇、美湖镇、春美乡、大铭乡、上涌镇、雷峰镇、龙门滩镇、南埕镇、水口镇 9 个乡镇党政主要领导干部经济责任审计和南安市人民法院主要领导干部经济责任审计。

第二部分 2021 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：德化县审计局

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	444.55	一、一般公共服务支出	426.57
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		八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	

		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	
		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	10.00
		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	444.55	本年支出合计	436.57
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	12.64	年末结转和结余	20.63
总计	457.19	总计	457.19

注：1. 本表反映部门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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

部门：德化县审计局

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
支出功能分 类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计	444.55	444.55				
2010801	行政运行		383.50	383.50					
2010804	审计业务		6.00	6.00					
2010899	其他审计事务支出		45.05	45.05					
2299901	其他支出		10.00	10.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：德化县审计局

单位：万元

项目		本年支 出合计	基本支 出	项 目 支	上 缴 上	经 营 支 出	对附属单 位补助支 出
支出功能 分类科目	科目名称						

编码						出	级		
类	款	项	合计	436.57	436.57				
2010801			行政运行	363.19	363.19				
2010804			审计业务	10.00	10.00				
2010899			其他审计事务支出	53.37	53.37				
2299999			其他支出	10.00	10.00				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：德化县审计局

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目（按功能分类）	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 营财政拨款
一、一般公共 预算财政拨款	444.55	一、一般公 共服务支出	426.57	426.57		
二、政府性基 金预算财政拨 款		二、外交支 出				
三、国有资本 经营预算财政		三、国防支 出				

拨款						
		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				
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源				

		勘探信息等 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				
		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	10.00	10.00		
		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	444.55	本年支出合计	436.57	436.57		
年初财政拨款结转和结余	12.64	年末财政拨款结转和结余	20.63	20.63		
一般公共预算财政拨款	12.64					
总计	457.19	总计	457.19	457.19		

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收支和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：德化县审计局

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		436.57	436.57	
2010801	行政运行	363.19	363.19	
2010804	审计业务	10.00	10.00	
2010899	其他审计事务支出	53.37	53.37	
2299999	其他支出	10.00	10.00	

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：德化县审计局

2021 年度

公开 06 表
金额单位：
万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	373.24	302	商品和服务支出	45.99	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	67.66	30201	办公费	9.47	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	65.95	30202	印刷费		310	资本性支出	1.52
30103	奖金	101.15	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费	3.39	30204	手续费		31002	办公设备购置	1.52
30107	绩效工资		30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	29.79	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	4.09	31006	大型修缮设	
301	职工基本医疗保险缴	9.28	302	取暖费		310	大型修缮	

10	费		08		07		
301 11	公务员医疗补助缴费		302 09	物业管理费	310 08	信息网络及软件购置更新	
301 12	其他社会保障缴费	2.80	302 11	差旅费	15.75	310 09	物资储备
301 13	住房公积金	33.21	302 12	因公出国（境）费用		310 10	土地补偿
301 14	医疗费		302 13	维修（护）费		310 11	安置补助
301 99	其他工资福利支出	60.02	302 14	租赁费	0.17	310 12	地上附着物和青苗补偿
303	对个人和家庭的补助	15.82	302 15	会议费		310 13	拆迁补偿
303 01	离休费		302 16	培训费	0.12	310 19	公务用车购置
303 02	退休费		302 17	公务接待费	0.48	310 21	其他交通工具购置
303 03	退职（役）费		302 18	专用材料费		310 22	文物和陈列品购置
303 04	抚恤金		302 24	被装购置费		310 99	其他资本性支出
303 05	生活补助	5.87	302 25	专用燃料费		312	对企业补助
303 06	救济费		302 26	劳务费		312	资本金注入
303 07	医疗费补助		302 27	委托业务费		312 03	政府投资基金股权投资
303 08	助学金		302 28	工会经费	3.48	312 04	费用补贴
303 09	奖励金	0.9	302 29	福利费		312 05	利息补贴

303 10	个人农业生产补贴		302 31	公务用车运行维护费	1.71	312 99	其他对企业补助		
303 11	代缴社会保险费		302 39	其他交通费用	9.59	399	其他支出		
303 99	其他对个人和家庭的 补助	9.05	302 40	税金及附加费用		399 06	赠与		
			302 99	其他商品和服务支出	1.14	399 07	国家赔偿费用支出		
			307	债务利息及费用支出		399 08	对民间非营利组织和群众性自 治组织补贴		
			307 01	国内债务利息		399 99	其他支出		
			307 02	国务债务利息					
人员经费合计		389.06	公用经费合计						47.51

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：德化县审计局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	2.19
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	1.71
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	1.71
3. 公务接待费	6	0.48

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：德化县审计局

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
支出功能分 类科目编码	科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	1	4	7	8	11	12
		合计	0	0	0	0	0	0

本部门 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：德化县审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0

本部门 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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 年本部门年初结转和结余 12.64 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，本年收入 444.55 万元，本年支出 436.57 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 20.63 万元。

(一) 2021 年收入 444.55 万元，比上年决算数增加 22.68 万元，增长 5.38%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 444.55 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 事业收入 0.00 万元。
6. 经营收入 0.00 万元。
7. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
8. 其他收入 0.00 万元。

(二) 2021 年支出 436.57 万元，比上年决算数增加 26.99 万元，增长 6.59%，具体情况如下：

1. 基本支出 436.57 万元。其中，人员经费 389.06 万元，公用经费 47.51 万元。
2. 项目支出 0.00 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。
4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2021 年一般公共预算拨款支出 436.57 万元，比上年决算数增加 52.8 万元，增长 13.76%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 工资福利支出 373.24 万元，较上年决算数增加 42.2 万元，增长 12.75%。主要原因是晋升工资、住房公积金、提租补贴等增加。

(二) 商品和服务支出 45.99 万元，较上年决算数增加 7.5 万元，增长 19.49%。主要原因是差旅费等增加。

(三) 资本性支出 1.52 万元，较上年决算数增加 1.52 万元，增长 100%。主要原因是办公设备购置增加。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 436.57 万元，其中：

(一) 人员经费 389.06 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他

工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

(二) 公用经费 47.51 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出 2.19 万元，比年初预算的 5 万元下降 56.2%。主要原因是严格执行“三公”经费开支。具体情况如下：

(一) 因公出国（境）费支出 0.00 万元，与年初预算持平。

(二) 公务用车购置及运行费支出 1.71 万元，比年初预算的 4 万元下降 57.25%，主要是严格执行公车使用制度。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，与本年预算的 0 万元持平。

公务用车运行费支出 1.71 万元，比本年预算的 4 万元下降 57.25%，主要是严格执行公车使用制度。截至 2021 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 1 辆。

（三）公务接待费支出 0.48 万元，比本年预算的 1 万元下降 52%。主要是严格执行公务接待费相关规定，累计接待 5 批次、36 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度 1 个项目实施单位自评，是经济责任审计工作经费项目，涉及财政拨款资金共计 8 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件 1）

对 1 个项目实施部门评价，是经济责任审计工作经费项目，涉及财政拨款资金共计 8 万元，评价结果等次为“优”的项目是 1 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件 2）

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2021 年度机关运行经费支出 47.51 万元，比上年决算数增长 23.43%，主要是：差旅费等费用增加。

（二）政府采购情况

本部门 2021 年度政府采购支出 0 万元，其中：政府采购货物 0 万元、政府采购工程 0 万元、政府采购服务 0 万元。没有授予中小企业的合同金额占政府采购支出总金额比重。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 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 1 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；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）。

第四部分 名词解释

一、**一般公共预算财政拨款收入**：指县级财政当年拨付的资金。

二、**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、**经营收入**：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、**其他收入**：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、**使用非财政拨款结余**：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、**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。

七、**结余分配**：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、**年末结转和结余**：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、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。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入县级财政预决算管理的“三公”经费，是指县级部门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）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、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。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含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。

第五部分 附件

附件 1：《项目支出绩效自评表》

泉州市专项资金绩效自评表

(2021 年度)

专项名称		经济责任审计经费		部门预算功能科目		2010801			
单位名称		德化县审计局		单位编码		010801			
财政资金安排和使用情况	资金结构 (万元)	专项资金预算安排、支出情况				项目单位实际支出情况(汇总全市项目单位情况)			
		年初部门预算安排金额(含历年结余结转) ①	年中调整金额 ②	年度拨付金额 ③	本年度结余金额 ④=①+②-③	实际到位金额 ⑤	实际支出金额 ⑥	本年度结余金额 ⑦	结余率(%) ⑧=⑦/⑤
	合计	8.00	0.00	8.00	0.00	8.00	8.00	0.00	0.00
	财政资金小计	8.00	0.00	8.00	0.00	8.00	8.00	0.00	0.00
	①中央财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	②省财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	③地方财政资金	8.00	0.00	8.00	0.00	8.00	8.00	0.00	0.00
	④历年结余资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其他资金小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	1.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年度总体目标完成情况	预期目标				目标实际完成情况				
	加强对领导干部的监督，促使领导干部不断提高管理水平，增强遵纪守法意识和自我约束能力，从政治上关心和爱护干部，推动党风廉政建设和反腐败斗争深入开展完成。				全年共完成经济责任审计项目9个，完成率100%。				
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	绩效目标值	实际完成值	指标分值	得分
	产出指标	时效指标	完成时间	1 指标出处：年初工作安排 2 具体内容：完成时间 3 上年度数值：经济责任审计项目8个 4 计算方法：以年度为1个存续期，主要反映项目的存续期和执行效率。	10分	2021.00	2021年12月底完成	10	10
		成本指标	资金到位率	1 指标出处：年初工作安排 2 具体内容：资金到位率 3 上年度数值：经济责任审计项目专项资金8万元 4 计算方法：以年度为1个存续期，主要反映项目的存续期和执行效率。	10	完成投入8万	2021年12月底完成	10	10

	数量指标	经济责任审计数量	1 指标出处:年初工作安排 2 具体内容:经济责任审计数量 3 上年度数值:经济责任审计项目 8 个 4 计算方法:以年度为 1 个存续期,主要反映项目的存续期和执行效率。	15	9.00	9	15	15
	质量指标	审计项目完成率	1 指标出处:年初工作安排 2 具体内容:审计项目完成率 3 上年度数值:审计项目目标完成率 100% 4 计算方法:审计项目是否按预定的完成。	15	100.00	100	15	15
	效益指标	经济效益指标	1 指标出处:年初工作安排 2 具体内容:保障社会主义市场经济健康发展 3 上年度数值:经济责任审计项目 8 个 4 计算方法:通过开展经济责任审计,能促进领导干部守法守纪守规尽责,对保障社会主义市场经济健康发展有一定影响力。	10	通过开展经济责任审计,规范财政资金的使用和管理,合理利用资源,维护财经法纪。	效果良好	10	8

	社会效益指标	促进领导干部遵纪守法、保障社会主义市场经济健康发展效果显著	1 指标出处：年初工作安排 2 具体内容：通过开展经济责任审计项目，加强对领导干部的监督，营造风清气正的政治生态环境。 3 上年度数值：经济责任审计项目 8 个 4 计算方法：促进领导干部遵纪守法，保障社会主义市场经济健康发展。	10	维护财经法纪	效果良好	10	8
	生态效益指标	促进领导干部遵纪守法、营造风清气正的政治生态	1 指标出处：年初工作安排 2 具体内容：促进领导干部遵纪守法，营造风清气正的政治生态。 3 上年度数值：促进领导干部遵纪守法，营造风清气正的政治生态。 4 计算方法：营造风清气正的政治生态。	10	营造风清气正的政治生态	成效明显	10	10
	可持续影响指标	发挥审计在国家治理体系中的监督作用	1 指标出处：年初工作安排 2 具体内容：发挥审计监督职能作用 3 上年度数值：经济责任审计项目 8 个 4 计算方法：开展经济责任审计对社会发展所起推动作用的程度。	10	发挥审计在党和国家监督体系重要作用	效果明显	10	10

满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意率	1 指标出处： 年初工作安排 2 具体内容： 被审计单位满意度 3 上年度数值：经济 责任审计 8 个 4 计算方法： 被审计单位对 开展审计工作的 满意程度。	10	满意率 ≥95%	满意 率≥ 98%	10	10
合计							100	96.00
自评得分等次							优秀	

附件 2：《项目支出绩效评价报告》

为提高经济责任审计经费专项资金使用绩效，德化县审计局组织对 2021 年度经济责任审计经费专项开展绩效评价。

一、项目基本情况

（一）专项基本情况

年初部门预算安排金额 8.00 万元，其中：财政资金-中央财政资金 0.00 万元、财政资金-省财政资金 0.00 万元、财政资金-地方财政资金 8.00 万元、其他资金 0.00 万元。

年中调整金额 0.00 万元，其中：财政资金-中央财政资金 0.00 万元、财政资金-省财政资金 0.00 万元、财政资金-地方财政资金 0.00 万元、其他资金 0.00 万元。

年度拨付金额 8.00 万元，其中：财政资金-中央财政资金 0.00 万元、财政资金-省财政资金 0.00 万元、财政资金-地方财政资金 8.00 万元、其他资金 0.00 万元。

本年度结余金额 0.00 万元，其中：财政资金-中央财政资金 0.00 万元、财政资金-省财政资金 0.00 万元、财政资金-地方财政资金 0.00 万元、其他资金 0.00 万元。

实际到位金额 8.00 万元，其中：财政资金-中央财政资金 0.00 万元、财政资金-省财政资金 0.00 万元、财政资金-地方财政资金 8.00 万元、其他资金 0.00 万元。

实际支出金额 8.00 万元，其中：财政资金-中央财政资金 0.00 万元、财政资金-省财政资金 0.00 万元、财政资金-地方财政资金 8.00 万元、其他资金 0.00 万元。

本年度结余金额 0.00 万元，其中：财政资金-中央财政资金 0.00 万元、财政资金-省财政资金 0.00 万元、财政资金-地方财政资金 0.00 万元、其他资金 0.00 万元。

结余率 0.00%，其中：财政资金-中央财政资金 0.00%、财政资金-省财政资金 0.00%、财政资金-地方财政资金 0.00%、其他资金 0.00%。

（二）主要成效

全年共完成经济责任审计项目 9 个，完成率 100%。

二、绩效分析

本项目绩效自评得分 96.00 分，等级为优秀，设置绩效目标 9 个，实际完成 7 个，具体情况如下：

（一）产出指标

1、数量指标

1) 经济责任审计数量, 目标值 9.00, 实际完成 9, 权重 15.00, 得分 15.00。

2、质量指标

1) 审计项目完成率, 目标值 100.00, 实际完成 100, 权重 15.00, 得分 15.00。

3、时效指标

1) 完成时间, 目标值 2021.00, 实际完成 2021 年 12 月底完成, 权重 10.00, 得分 10.00。

4、成本指标

1) 资金到位率, 目标值完成投入 8 万, 实际完成 2021 年 12 月底完成, 权重 10.00, 得分 10.00。

(二) 效益指标

1、经济效益指标

1) 保障社会主义市场经济健康发展, 目标值通过开展经济责任审计, 规范财政资金的使用和管理, 合理利用资源, 维护财经法纪。实际完成效果良好, 权重 10.00, 得分 8.00, 未完成原因: 效果良好。

2、社会效益指标

1) 促进领导干部遵纪守法、保障社会主义市场经济健康发展, 目标值维护财经法纪, 实际完成效果良好, 权重 10.00, 得分 8.00, 未完成原因: 效果良好。

3、生态效益指标

1) 促进领导干部遵纪守法、营造风清气正的政治生态, 目标值营造风清气正的政治生态, 实际完成成效明显, 权重 10.00, 得分 10.00。

4、可持续影响指标

1) 发挥审计在国家治理体系中的监督职能作用, 目标值发挥审计在党和国家监督体系重要职能作用, 实际完成效果明显, 权重 10.00, 得分 10.00。

(三) 满意度指标

1、服务对象满意度指标

1) 被审计单位满意率, 目标值满意率 \geq 95%, 实际完成满意率 \geq 98%, 权重 10.00, 得分 10.00。

三、存在的主要问题及改进措施

(一) 主要问题

1. 资金预算不足, 覆盖面不够广。因我局主要的工作职责是主管全县的审计工作, 随着审计全覆盖的进一步深入, 审计范围逐步扩大、审计内容不断扩展, 资金预算不足, 导致覆盖面不够广。

2. 绩效目标值的设定有待进一步合理化。从绩效目标值的完成情况来看, 我局对部分指标的估计不足, 要权衡各个指标的重要程度进行设定。

(二) 改进措施

1. 加大专项资金的力度, 在制定年初的计划时, 要考虑到审计的各个方面, 权衡各方的重要性分配不同力度的扶持资金。要根据实际情况对项目资金进行调整, 以及项目的建设进度进行调整, 保证资金使用的合理化和利益的最大化。

2. 科学设置绩效目标值, 对其设定要更加合理化, 目标值的设定要根据实际情况, 要能明显权衡各个目标的重要程

度，不能出现每个目标值都一样的分数，也不能过高和过低，既要有挑战性，同时也要有实现的可能性。