

商南县审计局 2021年度部门决算

保密审查情况： 已审查

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、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 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 2021年度部门决算情况说明

- 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、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 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、部门主要职能及内设机构

（一）主要职能

1. 主管全县审计工作。贯彻执行国家、省、市有关审计法律法规和政策，负责对县级财政预算执行情况和其他财政收支情况以及法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实性、合法性和效益进行审计监督检查，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；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。

2. 负责起草有关审计工作的规范性文件并组织实施。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划；参与起草地方财政经济及其相关的规章草案；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

3. 负责向县委审计委员会、县政府提交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交县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果的报告；向县委审计委员会、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；向被审计单位通报审计情况和审计结果。

4. 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或合法性的建议：

(1) 县级预算执行情况和其他财政收支情况，县级各部门（含下属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支情况。

(2) 镇人民政府（街道办）预算执行情况、决算和其他财政收支情况，县财政转移支付资金情况。

(3) 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支情况。

(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和决算情况。

(5) 县属国有企业和地方金融机构、县政府规定的县属国有企业资本占控股地位或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益；依法通过适当方式组织审计县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

(6) 县政府工作部门和其他单位受县政府及其主管部门委托管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、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) 法律、行政法规规定应当由审计机关审计的其他事项。

5. 对县管党政领导干部和国有企业领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位、国有企业主要负责人实施经济责任审计，承担国有企业监事会的职责。

6. 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。

7. 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；组织开展审计质量检查；协助配合有关部门查处相关重大案件。

8. 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。

9. 根据上级审计机关授权对中央和省、市驻商单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在商分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

10. 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。

11. 依法对国家重大项目建设进行稽察；对重大项目执行各项法律法规和政策、质量安全进度控制、各参建单位履职、项目资金使用等情况实施监督并对投资绩效进行评价。

12. 对县管国有企业贯彻执行有关法律法规和政策、企业财务管理和资金使用、经营效益、利润分配、国有资产保值增值、资产运营等情况进行审计监督，并对企业负责人的经营管理业绩进行评价。

13. 承办县委审计委员会、县委、县政府和上级审计机关交办的事项。

（二）内设机构

商南县审计局内设法规审理股、财政金融审计股、行政事业审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计股、农林水审计股、办公室和审计信息中心。

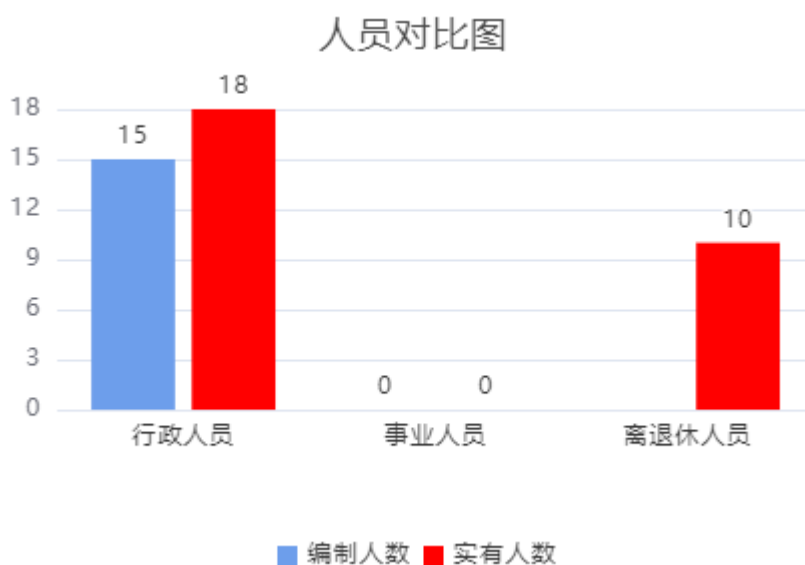
二、部门决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共1个，包括无下属二级单位：

序号	单位名称
1	商南县审计局

三、部门人员情况

截至2021年底，本部门人员编制15人，其中行政编制15人、事业编制0人；实有人员18人，其中行政18人、事业0人。单位管理的离退休人员10人。



第二部分 2021年度部门决算表

目录

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	本年度不涉及政府性基金预算财政拨款收入
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本年度不涉及国有资本经营预算财政拨款支出

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：商南县审计局

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	293.00	1. 一般公共服务支出	244.30
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	21.51
		9. 卫生健康支出	12.34
		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	13.12
		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	1.73
本年收入合计	293.00	本年支出合计	293.00
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	1.16	年末结转和结余	1.16
收入总计	294.16	支出总计	294.16

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：商南县审计局

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：教育收费			
	合计	293.00	293.00						
201	一般公共服务支出	244.30	244.30						
20108	审计事务	244.30	244.30						
2010801	行政运行	225.30	225.30						
2010850	事业运行	0.24	0.24						
2010899	其他审计事务支出	18.76	18.76						
208	社会保障和就业支出	21.51	21.51						
20805	行政事业单位养老支出	20.99	20.99						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.99	20.99						
20899	其他社会保障和就业支出	0.52	0.52						
2089999	其他社会保障和就业支出	0.52	0.52						
210	卫生健康支出	12.34	12.34						
21011	行政事业单位医疗	12.34	12.34						
2101101	行政单位医疗	11.95	11.95						
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.39	0.39						
221	住房保障支出	13.11	13.12						
22102	住房改革支出	13.11	13.12						
2210201	住房公积金	13.11	13.12						
229	其他支出	1.74	1.73						
22999	其他支出	1.74	1.73						
2299999	其他支出	1.74	1.73						

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：商南县审计局

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	293.00	274.24	18.76			
201	一般公共服务支出	244.30	225.54	18.76			
20108	审计事务	244.30	225.54	18.76			
2010801	行政运行	225.30	225.30				
2010850	事业运行	0.24	0.24				
2010899	其他审计事务支出	18.76		18.76			
208	社会保障和就业支出	21.51	21.51				
20805	行政事业单位养老支出	20.99	20.99				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.99	20.99				
20899	其他社会保障和就业支出	0.52	0.52				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.52	0.52				
210	卫生健康支出	12.34	12.34				
21011	行政事业单位医疗	12.34	12.34				
2101101	行政单位医疗	11.95	11.95				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.39	0.39				
221	住房保障支出	13.12	13.12				
22102	住房改革支出	13.12	13.12				
2210201	住房公积金	13.12	13.12				
229	其他支出	1.73	1.73				
22999	其他支出	1.73	1.73				
2299999	其他支出	1.73	1.73				

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：商南县审计局

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	293.00	1. 一般公共服务支出	244.30	244.30		
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. 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	21.51	21.51		
		9. 卫生健康支出	12.34	12.34		
		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	13.12	13.12		
		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	1.73	1.73		
本年收入合计	293.00	本年支出合计	293.00	293.00		
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						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	293.00	支出总计	293.00	293.00		

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：商南县审计局

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	293.00	274.24	18.76
201	一般公共服务支出	244.30	225.54	18.76
20108	审计事务	244.30	225.54	18.76
2010801	行政运行	225.30	225.30	
2010804	审计业务			
2010850	事业运行	0.24	0.24	
2010899	其他审计事务支出	18.76		18.76
208	社会保障和就业支出	21.51	21.51	
20805	行政事业单位养老支出	20.99	20.99	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.99	20.99	
20899	其他社会保障和就业支出	0.52	0.52	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.52	0.52	
209	社会保险基金支出			
20901	企业职工基本养老保险基金支出			
2090199	其他企业职工基本养老保险基金支出			
210	卫生健康支出	12.34	12.34	
21011	行政事业单位医疗	12.34	12.34	
2101101	行政单位医疗	11.95	11.95	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.39	0.39	
221	住房保障支出	13.12	13.12	
22102	住房改革支出	13.12	13.12	
2210201	住房公积金	13.12	13.12	
229	其他支出	1.73	1.73	
22999	其他支出	1.73	1.73	
2299999	其他支出	1.73	1.73	

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：商南县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目 编码	科目名称	决算数	经济分类科目 编码	科目名称	决算数
	人员经费合计	247.70		公用经费合计	26.53
301	工资福利支出	246.86	301	工资福利支出	
30101	基本工资	123.70	30101	基本工资	
30102	津贴补贴	70.72	30102	津贴补贴	
30103	奖金	5.47	30103	奖金	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.51	30108	机关事业单位基本养老保险缴费	
30110	职工基本医疗保险缴费	12.34	30110	职工基本医疗保险缴费	
30113	住房公积金	13.12	30113	住房公积金	
302	商品和服务支出		302	商品和服务支出	26.53
30201	办公费		30201	办公费	12.48
30202	印刷费		30202	印刷费	1.50
30205	水费		30205	水费	
30206	电费		30206	电费	2.80
30211	差旅费		30211	差旅费	3.00
30213	维修（护）费		30213	维修（护）费	2.60
30214	租赁费		30214	租赁费	
30217	公务接待费		30217	公务接待费	0.65
30227	委托业务费		30227	委托业务费	
30228	工会经费		30228	工会经费	3.50
30299	其他商品和服务支出		30299	其他商品和服务支出	
303	对个人和家庭的补助	0.84	303	对个人和家庭的补助	
30305	生活补助	0.84	30305	生活补助	

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：商南县审计局

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		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	0.65		0.65					
决算数	0.65		0.65					

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：商南县审计局

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：商南县审计局

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			

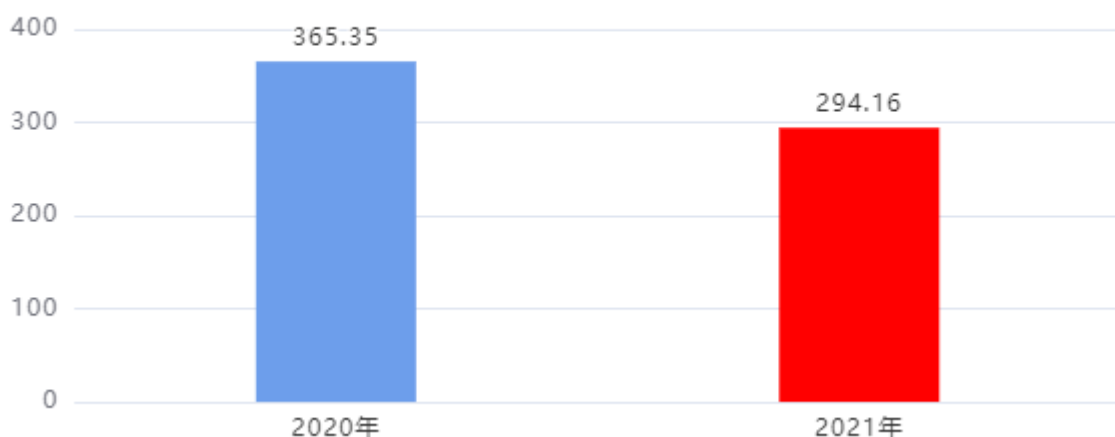
注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为294.16万元，与上年相比减少71.19万元，下降19.49%，下降的主要原因是：上审下、交叉审市县联动审计项目减少。

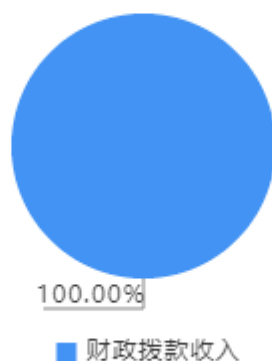
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

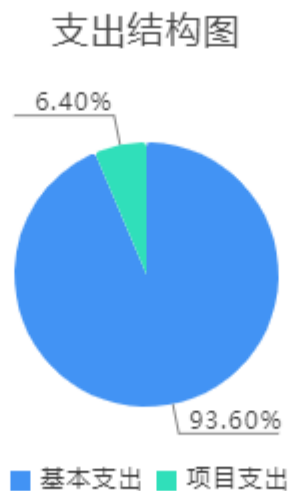
本年度收入合计293.00万元，其中：财政拨款收入293.00万元，占100.00%。

收入结构图



三、支出决算情况说明

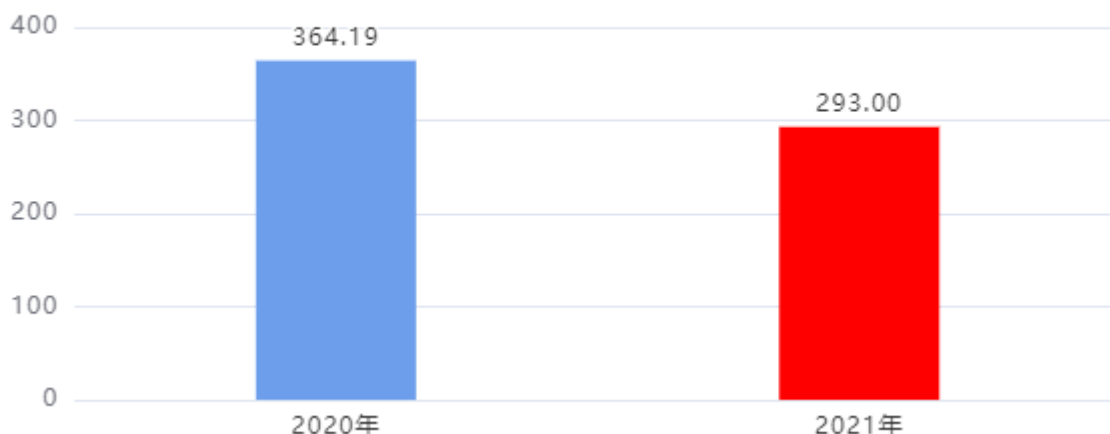
本年度支出合计293.00万元，其中：基本支出274.24万元，占93.60%；项目支出18.76万元，占6.40%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为293.00万元，与上年相比减少71.19万元，下降19.55%，下降的主要原因是：上审下、交叉审市县联动审计项目减少。

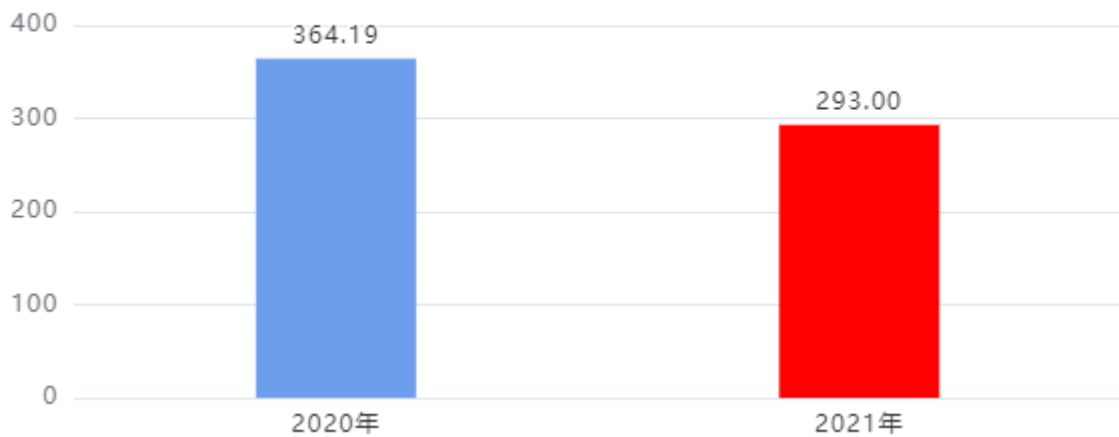
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算296.47万元，支出决算293.00万元，完成年初预算的98.83%，占本年支出合计的100.00%。与上年相比减少71.19万元，下降19.55%，下降的主要原因是：上审下、交叉审市县联动审计项目减少。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



按照政府功能分类科目，其中：

（一）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）预算228.88万元，支出决算225.30万元，完成预算的98.44%，决算数小于预算数的原因是：上审下、交叉审市县联动审计项目减少。

（二）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）预算4.86万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数小于预算数的原因是：上审下、交叉审市县联动审计项目减少。

（三）一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）预算0.24万元，支出决算0.24万元，完成预算的100.00%。

（四）一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）预算0万元，支出决算18.76万元，决算数大于预算数的原因是：完成年度重大政策跟踪审计项目费用。

（五）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出

（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）预算20.99万元，支出决算20.99万元，完成预算的100.00%。

（六）社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支（项）预算0.52万元，支出决算0.52万元，完成预算的100.00%。

（七）社会保险基金支出（类）企业职工基本养老保险基金支出（款）其他企业职工基本养老保险基金支出（项）预算8.54万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数小于预算数的原因是：在职人员虚账记实。

（八）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）预算11.95万元，支出决算11.95万元，完成预算的100.00%。

（九）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）预算0.39万元，支出决算0.39万元，完成预算的100.00%。

（十）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）预算13.12万元，支出决算13.12万元，完成预算的100.00%。

（十一）其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）预算6.98万元，支出决算1.73万元，完成预算的24.79%，决算数小于预算数的原因是：上审下、交叉审市县联动审计项目减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出274.23万元，包括人员经费和公用经费。其中：

(一) 人员经费247.70万元，主要包括：基本工资123.70万元、津贴补贴70.72万元、奖金5.47万元、机关事业单位基本养老保险缴费21.51万元、职工基本医疗保险缴费12.34万元、住房公积金13.12万元、生活补助0.84万元。

(二) 公用经费26.53万元，主要包括：办公费12.48万元、印刷费1.50万元、电费2.80万元、差旅费3.00万元、维修（护）费2.60万元、公务接待费0.65万元、工会经费3.50万元。

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情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算0.65万元，支出决算0.65万元，完成预算的100.00%。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车购置费用预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护费用预算安排。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务接待预算0.65万元，支出决算0.65万元，完成预算的100.00%。本年度共接待国内来访团组8批，来宾45人次。

(二) 培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算0万元，支出决算0万元。

（三）会议费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排会议费预算0万元，支出决算0万元。

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预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算26.53万元，支出决算26.53万元，完成预算的100.00%。支出决算比上年减少49.91万元，主要原因是：审计项目委托业务费减少。

十一、政府采购支出情况说明

本年度政府采购支出总额共8.00万元，其中：政府采购货物类支出8.00万元、政府采购工程类支出0万元、政府采购服务类支出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0.00%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的0%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出的0%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2021年末，本部门机关及所属单位共有车辆0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）。2021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2021年项目支出开展绩效自评，其中，一般公共预算资金项目0个，特殊抗疫国债资金项目0个。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果。
本部门2021年无项目。

表1-1

绩效目标自评表

(2021年度)							
专项(项目)名称							
市级主管部门					实施单位		
项目资金(万元)			全年预算数(A)	全年执行数(B)			执行率
		年度资金总额:					
		其中:市级财政资金					
		其他资金					
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因改进措施
		产出指标	数量指标				
		质量指标					
		时效指标					
		成本指标					
						
	效益指标	经济效益指标					
		社会效益指标					
		生态效益指标					
		可持续影响指标					
						
	满意度指标	服务对象满意度指标					
						
说明							

注: 1、其他资金包括和财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度的结余资金等。

2、定量指标, 资金使用单位填写本地区实际完成数。主管部门汇总时, 对绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算。

3、定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%—80%（含）、80%—60%（含）、60%—0%合理填写完成比例。

（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100分。部门整体支出全年预算数293万元，执行数293万元，完成预算的100%。本年度部门总体运行情况及取得的成绩：全力保障人员经费，保障和维护机关正常运转，保障审计业务正常开展，充分发挥资金使用效益，确保全年各项工作任务圆满完成。

表1-1

整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位：商南县审计局					自评得分：100分						
(一) 简要概述部门职能与职责。					坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点”的审计工作方法，完成县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含下属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。镇人民政府（街道办）预算的执行情况、决算和其他财政收支，县财政转移支付资金。使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。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。县属国有企业和地方金融机构、县政府规定的县属国有企业资本占控股地位或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益；依法通过适当方式组织审计县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益情况。						
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。					2021年，全年一般公共预算财政拨款基本支出274.23万元，包括：人员经费支出247.70万元，公用经费支出26.53万元。						
(三) 简要概述当年政府下达的重点工作。					2021年，按照县委县政府及上级审计机关统一安排，计划完成审计项目25个，实际完成审计项目27个，移送纪检监察机关线索1件，形成审计报告27篇，提出审计建议75条，被采纳审计建议69条。						
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据来源	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行 (25分)	预算完成率 (10分)	10	预算完成率 = (预算完成数 / 预算数) × 100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率 = 100%的，得10分。预算完成率 ≥ 95%的，得9分。预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。预算完成率在70%（含）和80%之间，得4分。预算完成率 < 70%的，得0分。	严格按照预算指标执行	100%	100%	10		
		预算调整率 (5分)	5	预算调整数 = (预算调整数 / 预算数) × 100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。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）。预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值 ≤ 5%，得5分。预算调整绝对值 > 5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	严格按照预算指标执行	≤ 5%		5		
投资	预算执行 (25分)	支出进度率 (5分)	5	支出进度率 = (实际支出 / 支出预算) × 100%，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。半年支出进度 = 部门上半年实际支出 / (上年结余结转 + 本年部门预算安排 + 上半年执行中追加追减) × 100%。前三季度支出进度 = 部门前三季度实际支出 / (上年结余结转 + 本年部门预算安排 + 前三季度执行中追加追减) × 100%。	半年进度，进度率 ≥ 45%，得2分；进度率在40%（含）和45%之间，得1分；进度率 < 40%，得0分。前三季度进度：进度率 ≥ 75%，得3分；进度率在60%（含）和75%之间，得2分；进度率 < 60%，得0分。	支出按计划执行	半年进度50%，三季度进度75%	半年进度50%，三季度进度75%	5		

		预算编制准确率（5分）	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。率在20%和40%（含）之间，得3分。预算编制准确率>40%，得0分。	严格按照预算口径填报			5		
过程	预算管理（15分）	“三公经费”控制率（5分）	5	“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%，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	三公经费控制率≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	严格按照预算指标执行		≤100%	5		
		资产管理规范性（5分）	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理情况。1、新增资产配置按预算执行。2、资产有偿使用、处置按规定程序审批。3、资产收益及时、足额上缴财务。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。	严格按照国有资产管理制度的执行	5	5	5		
	预算管理（15分）	资金使用规范性（5分）	5	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。1、符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定；2、资金的拨付有完整的审批程序和手续；3、重大项目开支经过评估论证；4、符合部门预算批复的用途；5、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分，有1项不符扣2分。	严格按照法律法规和预算财务管理制度的执行	100%	100%	5		
效果	履职尽责（60分）	项目产出（40分）	40		1、若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含）、80-50%（含）、50-10%（含）来记分；2、若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，正向指标（即指标为≥*）得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为≤*）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值	按照项目用途执行	100%	100%	40		
		项目效益（20分）	20			良好	100%	100%	20		

备注：1、“项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。2、“绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

（四）部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门2021年度未开展部门重点绩效评价。

第四部分 专业名词解释

一、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。

二、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。

三、“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。

四、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

五、公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

六、工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

七、结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

八、结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。