

泗县审计局
2023年度部门决算

2024年9月

目 录

第一部分 泗县审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 泗县审计局2023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明细表

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

第三部分 泗县审计局2023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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

附件：2023年度项目支出绩效自评表及政府投资工程审计业务费项目绩效评价报告

第一部分 泗县审计局概况

一、部门职责

(一)主管全县审计工作。贯彻执行国家审计方针政策和法律法规，负责对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。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，保障全县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。

(二)制定并组织实施全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划。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。

(三)向县政府提交年度县级预算执行情况和其他财政收支情况的审计结果报告。受县人民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情况的审计工作报告。向县人民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。

(四)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部门提出处理处罚的建议：

1、县级财政预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2、乡镇政府预算的执行情况、决算和其他财政收支、省财政转移支付资金。

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。未全部使用财政资金，财政资金占项目总投资的比例超过50%，或者占项目总投资的比例在50%以下，但政府拥有项目建设、运营实际控制权的。

5、县属国有企业和金融机构、县政府规定的国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。国有资本占企业、金融机构资本（股本）总额的比例在50%以下，但国有资本投资主体拥有实际控制权的。

6、县政府部门和受县政府及其部门委托的其他单位管理的社会保障基金、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、上级审计部门授权或法律法规规定应由县审计局审计的其他审计事项。

(五)按规定对县乡科级党政领导干部以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实施经济责任审计。

(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。

(七)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、行政诉讼或县人民政府裁决中的有关事项。协助有关部门查处相关重大案件。

(八)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。

(九)承办县政府交办的其他事项。

二、机构设置

从决算单位构成看，泗县审计局2023年度部门决算仅包括泗县审计局本级决算，无其他下属单位决算。与预算相比，无增减变化。

纳入泗县审计局2023年度部门决算编制范围具体情况见下表：

序号	单位名称
1	泗县审计局

第二部分 泗县审计局2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	545.72	一、一般公共服务支出	32	523.72
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	22
	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	545.72	本年支出合计	58	545.72
使用非财政拨款结余（含专用结余）	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	545.72	总计	62	545.72

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；本套报表金额单位转换成万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	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
							小计	其中：教育收费			
类	款	项	栏次合计	1	2	3	4	5	6	7	8
			一般公共服务支出	523.72	523.72						
201			审计事务	523.72	523.72						
201	08		行政运行	286.86	286.86						
201	08	01	审计业务	158.64	158.64						
201	08	50	事业运行	78.22	78.22						
210			卫生健康支出	22	22						
210	11		行政事业单位医疗	22	22						
210	11	01	行政单位医疗	16.26	16.26						
210	11	02	事业单位医疗	5.74	5.74						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	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	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						
201			一般公共服务支出	545.72	387.08	158.64			
201	08		审计事务	523.72	365.08	158.64			
201	08	01	行政运行	286.86	286.86				
201	08	04	审计业务	158.64		158.64			
201	08	50	事业运行	78.22	78.22				
210			卫生健康支出	22	22				
210	11		行政事业单位医疗	22	22				
210	11	01	行政单位医疗	16.26	16.26				
210	11	02	事业单位医疗	5.74	5.74				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	小计	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	545.72	一、一般公共服务支出	30	523.72	523.72		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33				
	5		五、教育支出	34				
	6		六、科学技术支出	35				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36				
	8		八、社会保障和就业支出	37				
	9		九、卫生健康支出	38	22	22		
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40				
	12		十二、农林水支出	41				
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区支出	46				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48				
	20		二十、粮油物资储备支出	49				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51				
	23		二十三、其他支出	52				
本年收入合计	24	545.72	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25		二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	55				
政府性基金预算财政拨款	27		本年支出合计	56	545.72	545.72		
国有资本经营预算财政拨款	28		年末财政拨款结转和结余	57				
总计	29	545.72	总计	58	545.72	545.72		

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

科目代码			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	545.72	387.08	158.64
201			一般公共服务支出	523.72	365.08	158.64
201	08		审计事务	523.72	365.08	158.64
201	08	01	行政运行	286.86	286.86	
201	08	04	审计业务	158.64		158.64
201	08	50	事业运行	78.22	78.22	
210			卫生健康支出	22	22	
210	11		行政事业单位医疗	22	22	
210	11	01	行政单位医疗	16.26	16.26	
210	11	02	事业单位医疗	5.74	5.74	

注：本表反映部门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明细表

公开06表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	312.99	302	商品和服务支出	39.85	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	185.08	30201	办公费	17.31	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	6.67	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费	10.3	30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	5.26	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	62.76	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	16.84	30207	邮电费	5.8	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	13.54	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	4.23	30209	物业管理费	3.5	31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	4.66	30211	差旅费	5.95	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	3.6	30212	因公出国(境)费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	0.06	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	34.25	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费	32.79	30217	公务接待费	3.85	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费		31201	资本金注入	
30307	医疗费补助	1.45	30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	2.54	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	0.19	31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	

			30299	其他商品和服务支出	0.72	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与		
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与		
			30702	国外债务付息		39999	其他支出		
人员经费合计		347.24	公用经费合计					39.85	

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

科目代码			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			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

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。

说明：泗县审计局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：泗县审计局

金额单位：万元

科目代码			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

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。

说明：泗县审计局没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

第三部分 泗县审计局2023年度部门决算情况 说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计545.72万元（含使用非财政拨款结余、年初结转和结余）、支出总计545.72万元（含结余分配、年末结转和结余）。与2022年相比，收、支总计各减少1808.57万元，下降76.82%，主要原因：2022年政府投资工程审计业务费再次申请1000万元且2023年该费用未支出成功。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计545.72万元，其中：财政拨款收入545.72万元，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

2023年度支出合计545.72万元，其中：基本支出387.08万元，占70.93%；项目支出158.64万元，占29.07%；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

2023年度财政拨款收入总计545.72万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计545.72万元（含年末财政拨款结转和结余）。与2022年相比，财政拨款收、支总计各减少1806.57万元，下降76.8%，主要原因：2022年政府投资工程审计业务费再次申请1000万元且2023年该费用未支出成功。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出545.72万元，占本年支出的100%。与2022年相比，一般公共预算财政拨款支出减少1806.57万元，下降76.8%。主要原因：2022年政府投资工程审计业务费再次申请1000万元且2023年该费用未支出成功。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出545.72万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出523.72万元，占95.97%；卫生健康（类）支出22万元，占4.03%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1453.43万元，支出决算为545.72万元，完成年初预算的37.55%。决算数小于预算数的主要原因：政府投资工程审计业务费申请支付未成功。其中：基本支出387.08万元，占70.93%；项目支出158.64万元，占29.07%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为333.28万元，支出决算为286.86万元，完成年初预算的86.07%，决算数小于预算数的主要原因是人员退休。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为1000万元，支出决算为158.64万元，完成年初预算的15.86%，决算数小于预算数的主要原因是政府投资工程审计业务费申请支付未成功。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为98.15万元，支出决算为78.22万元，完成年初预算的79.69%，决算数小于预算数的主要原因是人员调动。

4. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为16.26万元，支出决算为16.26万元，完成年初预算100%。

5. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为5.74万元，支出决算为5.74万元，完成年初预算100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出387.08万元，其中：人员经费347.24万元，主要包括：基本工资、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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、医疗费补助；公用经费39.85万元，主要包括：办公费、邮电费、物业管理费、差旅费、公务接待费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

泗县审计局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

泗县审计局没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2023年度，泗县审计局机关运行经费支出39.85万元，比2022年减少5.56万元，下降12.24%，主要原因是2023年人员外出审计多且时间久，导致局内办公经费减少。

（二）政府采购支出情况。

2023年度，泗县审计局政府采购支出总额6.5万元，其中：政府采购货物支出6.5万元、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%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2023年12月31日，泗县审计局共有车辆0辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）关于2023年度绩效评价情况的说明

（1）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2023年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共1个项目，涉及资金1000万元。从评价情况看，我部门项目进行了绩效自评，项目自评得分在90分以上，自评结果为优秀。

组织对2023年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，我部门对整体支出进行绩效自评，自评得分90.48，自评结果为优秀。

组织对政府投资工程审计业务费等1个项目开展了部门评价，共涉及资金1000万元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看我部门项目进行了绩效自评，项目自评得分在90分以上，自评结果为优秀。

我部门未组织对所属单位整体支出开展部门评价。

(2) 部门决算中项目绩效自评结果。

我部门在2023年度部门决算中反映“政府投资工程审计业务费”项目绩效自评综述和所有项目支出绩效自评表。

政府投资工程审计业务费绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为91.29分。全年预算数为1000万元，执行数为128.59万元，完成预算的12.86%。项目绩效目标完成情况：开展了政府投资审计，为县政府节约政府投资成本。发现的主要问题及原因：指标设置不够科学、不够全面，主要是因为年中项目有调整，下一步改进措施：进一步完善绩效目标项目设置，确保绩效目标设置科学准确。

政府投资工程审计业务费项目的《项目支出绩效自评表》。

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		政府投资工程审计业务费						
主管部门		013-泗县审计局			实施单位	013001-泗县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额:	1000.00	1000.00	128.59	10	12.86%	1.29
		其中:本年财政拨款	1000	1000	128.5931	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	为县政府节约政府投资成本				全年完成政府投资建设审计项目120个,累计审减3.97亿万,为县政府节约政府投资成本。			
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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥100个	120个	20	20	
		质量指标	审计报告审减率	≥2%	9%	10	10	
		时效指标	审计项目完成及时性	较高	达成预期指标	10	10	
		成本指标	完成当年审计项目所需费用	≤1000万元	128.59万元	10	10	2023年度已全部申请支付,财政局未审批
	效益指标	经济效益指标	政府投资审计审减率	≥5%	9%	10	10	
		社会效益指标	为县政府节约政府投资成本	较高	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标	充分发挥审计监督作用,保障财政资金安全高效	较高	达成预期指标	10	10	
	满意度指标	满意度指标	审计对象或社会公众满意度	较高	达成预期指标	10	10	
总分						100	91.29	

所有项目绩效自评表详见“附件：2023年度项目支出绩效自评表及部门评价报告”。

(3) 部门评价结果。

《2023年度政府投资工程审计业务费项目绩效评价报告》详见“附件：2023年度项目支出绩效自评表及部门评价报告”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政单位取得的财政预算资金。

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、上级补助收入：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

五、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。

六、其他收入：指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

七、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。

八、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

九、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已经完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（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、专用材料费及一般设备购置费、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。

十六、一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

十七、一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务

：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

十八、一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行

：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十九、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗

：反映财政部门安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位，下同)基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗

：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

附件：泗县审计局2023年度项目支出绩效自评表

附件

泗县审计局2023年度项目支出绩效自评表

项目支出绩效目标公开清单		
序号	项目名称	备注
1	政府投资工程审计业务费	

附件：

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		政府投资工程审计业务费						
主管部门		013-泗县审计局			实施单位	013001-泗县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额：	1000.00	1000.00	128.59	10	12.86%	1.29
		其中：本年财政拨款	1000	1000	128.5931	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	为县政府节约政府投资成本				全年完成政府投资建设审计项目120个，累计审减3.97亿万，为县政府节约政府投资成本。			
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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥100个	120个	20	20	
		质量指标	审计报告审减率	≥2%	9%	10	10	
		时效指标	审计项目完成及时性	较高	达成预期指标	10	10	
		成本指标	完成当年审计项目所需费用	≤1000万元	128.59万元	10	10	2023年度已全部申请支付，财政局未审批
	效益指标	经济效益指标	政府投资审计审减率	≥5%	9%	10	10	
		社会效益指标	为县政府节约政府投资成本	较高	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标	充分发挥审计监督作用，保障财政资金安全高效	较高	达成预期指标	10	10	
	满意度指标	满意度指标	审计对象或社会公众满意度	较高	达成预期指标	10	10	
总分						100	91.29	

附件 5

项目支出绩效评价报告

泗县审计局政府投资审计业务费项目支出绩效评价报告

2024年3月

目 录

摘 要

一、项目基本情况

按照相关法律法规的有关规定、县领导文件批复和单位实际需求，2023年县财政安排项目绩效资金共1000万元。我局严格按照要求，合理使用资金专款专用。全年完成政府投资建设审计项目120个，审计报告合格率100%，累计审减3.97亿元。

二、项目绩效目标及完成情况

该项目总体目标是购买中介服务，开展政府投资审计，为县政府节约政府投资成本。截至2023年12月，政府投资审计审计率已经到达9%以上，为县政府节约大量投资成本。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	决策	项目立项	立项依据充分性	10	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	10	
2		绩效目标	绩效目标合理性	10	绩效目标依据充分,与实际工作内容相关,符合客观实际	10	
3		资金投入	资金分配合理性	10	资金分配依据充分、额度合理,与项目实施情况挂钩	10	
4	过程	资金管理	资金使用合规性	10	符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,资金的拨付有完整的审批程序和手续;符合项目预算批复或合同规定的用途,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	10	
5			管理制度健全性	10	制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度合法、合规、完整	10	
6		组织实施	制度执行有效性	10	遵守相关法律法规和相关管理规定,项目调整及支出调整手续完备;项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	10	
7	产出	产出数量	实际完成率	10	能够按照计划完成项目	10	
8		产出质量	质量达标率	10	按照质量标准执行	10	
9		产出时效	完成及时性	10	能够按照计划完成	10	
10	效益	项目效益	满意度	10	社会公众或服务对象满意度较高	10	
合计				100		100	

(二) 评价结论

此次评价情况表明,2023年度泗县审计局各项项目支出、资金使用效益得到充分发挥,取得了良好的绩效目标。

四、存在问题

项目支出绩效评价的指标设置还存在不够科学、不够全面问题,不能全面真实的反应项目支出绩效的完成情况。在提高人民群众社会满意度方面还需要进一步加强。

五、有关建议

建议进一步完善绩效目标项目设置,确保绩效目标设置科学准确。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。

按照相关法律法规的有关规定、县领导文件批复和单位实际需求，2023 年县财政安排项目绩效资金共 1000 万元。我局严格按照要求，合理使用资金专款专用。全年完成政府投资建设审计项目 120 个，审计报告合格率 100%，累计审减 3.97 亿元。预算数 1000 万元，实际支出 128.59 万元。

（二）项目绩效目标。

1. 总体目标：购买中介服务，开展政府投资审计，为县政府节约政府投资成本。

2. 阶段性目标：将总体目标细化分解为可执行操作的具体绩效指标。提高财政资金使用效益、保障公共资金安全；控制政府性投资成本、规范管理、提高投资绩效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目的：为规范项目支出绩效评价管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，促进经济持续健康发展，维护经济发展安全；了解各项目支出的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结管理经验，进一步提高专项资金的使用效益及配置效率，实现财政资源配置效益与效率最大化。

对象范围：泗县审计局 2023 年度“政府投资工程审计业务费”

财政支出项目。

(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

(1) 系统性原则。本次绩效评价严格执行规定的程序,按照科学可行的要求,采用定量与定性分析相结合的方法,系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响。

(2) 公正公开原则。本次绩效评价真实、客观、公正,依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行,评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系(附表说明)

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值
决策	项目立项	立项依据充分性	4
		立项程序规范性	3
	绩效目标	绩效目标合理性	6
		绩效指标明确性	6
	资金投入	预算编制科学性	3
		资金分配合理性	3
过程	资金管理	资金到位率	3
		资金拨付及时性	2
		预算执行率	2
		资金使用合规性	8
	组织实施	管理制度健全性	2
		制度执行有效性	3
产出	产出数量	年度审计项目实际完成率	10
	产出质量	质量达标率	10
	产出时效	审计项目完成及时性	10
	产出成本	完成审计项目所需费用	5
效益	项目效益	社会效益	6
		可持续影响	4
		被审计对象满意度	10
合计			100

3、评价方法

本次绩效评价方法综合运用成本效益分析法、因素分析法等方法，制定评价指标和标准，采取数据采集、问卷调查等方式进行项目支出绩效评价。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。本次绩效评价标准主要采用计划标准和行业标准，以预先制定的绩效目标、计划、预算等数据和相关法律、法规、文件等作为评价的标准。

（三）绩效评价工作过程。

根据确定的绩效评价指标体系进行评价工作。现场查阅项目实施完成相关资料后，进行测算分析，量化评价得分情况。对项目服务对象采用问卷调查的方式验证满意度，对满意度进行得分计算。评价组按照绩效评价的原则，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况。

泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	决策	项目立项	立项依据充分性	4	立项主要是依据相关法律法规、县领导文件批复和单位实际工作需要，立项依据充分	4	
2			立项程序规范性	3	项目按规定的程序设立，经过集体决策，立项程序规范	3	
3		绩效目标	绩效目标合理性	6	绩效目标依据充分，与实际工作内容相关，符合客观实际	6	
4			绩效指标明确性	6	对绩效指标进行了细化，指标清晰，与计划数相对应	6	
5		资金投入	预算编制科学性	3	资金分配依据充分、额度合理，与项目实施情况挂钩	3	
6			资金分配合理性	3	资金分配按照单位制定的财务管理制度及其他规定审批和支付	3	
7	过程	资金管理	资金到位率	3	预算资金1000万元，实际到位资金1000万元	3	
8			资金拨付及时性	2	每年协审上报材料后及时按规定审批和申请支付	2	
9			预算执行率	2	预算资金1000万元，实际支付128.59万元，执行率12.60%，主要是财政未审核支付的客观因素导致	1	1
10			资金使用合规性	8	资金支付有审批程序，不存在截留、挤占挪用情况	8	
11		组织实施	管理制度健全性	2	制定了《项目审计财务管理制度》，业务制度按照《安徽省审计业务管理办法》等执行	2	
12			制度执行有效性	3	审计遵守相关管理规定，审计档案资料齐全并及时规范，	3	
13	产出	产出数量	年度审计项目实际完成率	10	审计项目能够按照计划完成项目	10	
14		产出质量	质量达标率	10	审计报告合格率100%	10	
15		产出时效	审计项目完成及时性	10	审计项目能够按照计划完成	10	
16		产出成本	完成审计项目所需费用	5	预算资金1000万元，未超支	5	
17	效益	项目效益	社会效益	6	审减3.97亿元，为县政府节约政府投资成本	6	
18			可持续影响	4	充分发挥了审计监督作用，保障财政资金安全高效	4	
19			被审计对象满意度	10	根据被审计单位反馈表，满意度100%	10	
合计				100		99	1

(二) 评价结论。

此次评价情况表明，2023 年度泗县审计局项目支出、资金使用效益得到充分发挥，取得了良好的绩效目标，总体为优。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	决策	项目立项	立项依据充分性	4	立项主要是依据相关法律法规、县领导文件批复和单位实际工作需要，立项依据充分	4	
2			立项程序规范性	3	项目按规定的程序设立，经过集体决策，立项程序规范	3	
3		绩效目标	绩效目标合理性	6	绩效目标依据充分，与实际工作内容相关，符合客观实际	6	
4			绩效指标明确性	6	对绩效指标进行了细化，指标清晰，与计划数相对应	6	
5		资金投入	预算编制科学性	3	资金分配依据充分、额度合理，与项目实施情况挂钩	3	
6			资金分配合理性	3	资金分配按照单位制定的财务管理制度及其他规定审批和支付	3	

(二) 项目过程情况。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
7	过程	资金管理	资金到位率	3	预算资金1000万元，实际到位资金1000万元	3	
8			资金拨付及时性	2	每年协审上报材料后及时按规定审批和申请支付	2	
9			预算执行率	2	预算资金1000万元，实际支付128.59万元，执行率12.60%，主要是财政未审核支付的客观因素导致	1	1
10			资金使用合规性	8	资金支付有审批程序，不存在截留、挤占挪用情况	8	
11		组织实施	管理制度健全性	2	制定了《项目审计财务管理制度》，业务制度按照《安徽省审计业务管理办法》等执行	2	
12			制度执行有效性	3	审计遵守相关管理规定，审计档案资料齐全并及时规范，	3	

（三）项目产出情况。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
13	产出	产出数量	年度审计项目实际完成率	10	审计项目能够按照计划完成项目	10	
14		产出质量	质量达标率	10	审计报告合格率100%	10	
15		产出时效	审计项目完成及时性	10	审计项目能够按照计划完成	10	
16		产出成本	完成审计项目所需费用	5	预算资金1000万元，未超支	5	

（四）项目效益情况。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
17	效益	项目效益	社会效益	6	审减3.97亿元，为县政府节约政府投资成本	6	
18			可持续影响	4	充分发挥了审计监督作用，保障财政资金使用安全高效	4	
19			被审计对象满意度	10	根据被审计单位反馈表，满意度100%	10	

五、主要经验及做法

首先制定工作计划，上报决策部门后，及时组织开展工作。然后在实施过程中严格遵循相关法律法规，并开展不定期检查，提高项目资金使用效率及配置效率。

六、存在问题及原因分析

项目支出绩效评价的指标设置还存在不够科学、不够全面问题，不能全面真实的反应项目支出绩效的完成情况。在提高人民群众社会满意度方面还需要进一步加强。

七、有关建议

建议进一步完善绩效目标项目设置，确保绩效目标设置科学准确。

八、其他需要说明的问题

无

附： 1、项目支出绩效评价指标体系框架（附1）

2、泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效目标完成清单（附2）

3、泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效评价问题清单（附3）

4、泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效评价评分情况表（附4）

附1

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策（25分）	项目立项	立项依据充分性	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合单位实际工作需求；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求；
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策（25分）	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②预算资金分配额度是否合理，与项目实际是否相适应。
过程（20分）	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：本年度落实到具体项目的资金。预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	资金拨付是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程 (20分)	资金管理	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:本年度项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。
产出 (35分)	产出数量	年度审计项目实际完成率	项目实施的 实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:本年度实际开展项目数量。 计划产出数:本年度计划项目数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出 (35分)	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数) × 100%。 质量达标产出数:本年度实际达到既定质量标准的审计项目数量。
	产出时效	审计项目完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:完成审计项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	完成审计项目所需费用	完成本年度审计项目所需费用控制情况。	完成本年度审计项目实际所耗费的支出是否超过预算。
效益 (20分)	项目效益	社会效益	项目实施对社会所产生的效益。	项目实施是否为县政府节约政府投资成本。
		可持续影响	对打击经济犯罪和维护财经秩序的可持续性影响程度。	评价要点: ①是否发挥审计监督作用; ②是否保障财政资金使用安全高效。
		被审计对象满意度	被审计对象对项目实施效果的满意程度。	被审计对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

附2

泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务： 购买中介服务，开展政府投资审计，为县政府节约政府投资成本。	总体目标完成情况： 已完成	
1	审计项目数量	120 个	
2	政府投资审计审减率	达到9%以上	
3	为县政府节约政府投资成本	较高	
4	可持续影响性	充分发挥审计监督作用，保障财政资金安全高效。	
(二)	年度绩效目标： 购买中介服务，开展政府投资审计，为县政府节约政府投资成本。	年度绩效目标完成情况： 已完成	
1	审计项目数量	120 个	
2	政府投资审计审减率	达到9%以上	
3	为县政府节约政府投资成本	较高	
4	可持续影响性	充分发挥审计监督作用，保障财政资金安全高效。	

附3

泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门(单位)	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题(包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等)	1		无		
	2				
	...				
资金管理存在的问题(包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等)	1		无		
	2				
	...				
项目管理存在的问题(包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等)	1		无		
	2				
	...				
项目产出存在的问题(包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等)	1		无		
	2				
	...				
项目效益存在的问题(包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等)	1		无		
	2				
	...				
其他问题	1		无		
	2		无		

附4

泗县审计局政府投资审计业务费项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	决策	项目立项	立项依据充分性	4	立项主要是依据相关法律法规、县领导文件批复和单位实际工作需要，立项依据充分	4	
2			立项程序规范性	3	项目按规定的程序设立，经过集体决策，立项程序规范	3	
3		绩效目标	绩效目标合理性	6	绩效目标依据充分，与实际工作内容相关，符合客观实际	6	
4			绩效指标明确性	6	对绩效指标进行了细化，指标清晰，与计划数相对应	6	
5		资金投入	预算编制科学性	3	资金分配依据充分、额度合理，与项目实施情况挂钩	3	
6			资金分配合理性	3	资金分配按照单位制定的财务管理制度及其他规定审批和支付	3	
7	过程	资金管理	资金到位率	3	预算资金1000万元，实际到位资金1000万元	3	
8			资金拨付及时性	2	每年协审上报材料后及时按规定审批和申请支付	2	
9			预算执行率	2	预算资金1000万元，实际支付128.59万元，执行率12.86%，主要是财政未审核支出的客观因素导致	1	1
10			资金使用合规性	8	资金拨付有审批程序，不存在截留、挤占挪用等情况	8	
11		组织实施	管理制度健全性	2	制定了《泗县审计局财务管理制度》，业务制度按照《安徽省审计业务管理办法》等执行	2	
12			制度执行有效性	3	审计遵守相关管理规定，审计档案资料齐全并及时规范，	3	
13	产出	产出数量	年度审计项目实际完成率	10	审计项目能够按照计划完成项目	10	
14		产出质量	质量达标率	10	审计报告合格率100%	10	
15		产出时效	审计项目完成及时性	10	审计项目能够按照计划完成	10	
16		产出成本	完成审计项目所需费用	5	预算资金1000万元，未超支	5	
17	效益	项目效益	社会效益	6	审减3.97亿元，为县政府节约政府投资成本	6	
18			可持续影响	4	充分发挥了审计监督作用，保障财政资金使用安全高效	4	
19			被审计对象满意度	10	根据被审计单位反馈表，满意度100%	10	
合计				100		99	1

