

五河县审计局 2023 年度部门决算

2024 年 9 月

目 录

第一部分 五河县审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 五河县审计局 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 五河县审计局 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：1. 2023 年度项目支出绩效自评表

2. 2023 年度审计信息化及工作经费项目绩效评价
报告

第一部分 五河县审计局概况

一、部门职责

（一）主管全县审计工作。负责对县本级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、市、县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）贯彻执行国家和省、市有关审计方针政策和法律法规规章，起草审计有关规范性文件草案，制定并组织实施专业领域审计工作规划。

（三）向县委、县政府报告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。向市审计局和向县直有关部门、乡镇级党委和政府通报审计情况和结果。

（四）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审计事项进行专项审计调查。

（五）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。

（六）完成县委、县政府交办的其他任务等。

二、机构设置

从决算单位构成看，五河县审计局 2021 年度部门决算包括：单位本级决算和所属事业单位决算，与预算一致。

纳入五河县审计局 2021 年度部门决算编制范围的二级单位共 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	五河县审计局局本级
2	五河县固定资产投资审计中心

第二部分 五河县审计局 2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：五河县审计局

公开 01 表
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	519.04	一、一般公共服务支出	35	340.67
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	36	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	37	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	38	
五、事业收入	5		五、教育支出	39	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	40	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	41	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	42	108.69
	9		九、卫生健康支出	43	18.06
	10		十、节能环保支出	44	
	11		十一、城乡社区支出	45	0.30
	12		十二、农林水支出	46	
	13		十三、交通运输支出	47	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	48	
	15		十五、商业服务业等支出	49	
	16		十六、金融支出	50	

	17		十七、援助其他地区支出	51	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	52	
	19		十九、住房保障支出	53	51.33
	20		二十、粮油物资储备支出	54	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	55	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	56	
	23		二十三、其他支出	57	
	24		二十四、债务还本支出	58	
	25		二十五、债务付息支出	59	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	60	
本年收入合计	27	519.04	本年支出合计	61	519.04
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29	11.02	年末结转和结余	63	11.02
	30			64	
总计	31	530.05	总计	65	530.05

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：

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
			合计	519.04	519.04						
201			一般公共服务支出	340.67	340.67						
20101			人大事务								
2010101			行政运行								
2010150			事业运行								
20108			审计事务	338.78	338.78						
2010801			行政运行	135.28	135.28						
2010804			审计业务								
2010806			信息化建设	7.89	7.89						
2010850			事业运行	109.35	109.35						
2010899			其他审计事务支出	86.26	86.26						
20136			其他共产党事务支出	1.89	1.89						
2013699			其他共产党事务支出	1.89	1.89						
208			社会保障和就业支出	108.69	108.69						

20805	行政事业单位养老支出	108.69	108.69						
2080501	行政单位离退休	32.90	32.90						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.52	50.52						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.26	25.26						
210	卫生健康支出	18.06	18.06						
21011	行政事业单位医疗	18.06	18.06						
2101101	行政单位医疗	11.48	11.48						
2101102	事业单位医疗	6.58	6.58						
212	城乡社区支出	0.30	0.30						
21201	城乡社区管理事务	0.30	0.30						

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:

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	519.04	418.61	100.43			
201			一般公共服务支出	340.67	240.54	100.13			

20108	审计事务	338.78	240.54	98.24			
2010801	行政运行	135.28	131.19	4.09			
2010806	信息化建设	7.89		7.89			
2010850	事业运行	109.35	109.35				
2010899	其他审计事务支出	86.26		86.26			
20136	其他共产党事务支出	1.89		1.89			
2013699	其他共产党事务支出	1.89		1.89			
208	社会保障和就业支出	108.69	108.69				
20805	行政事业单位养老支出	108.69	108.69				
2080501	行政单位离退休	32.90	32.90				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.52	50.52				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.26	25.26				
210	卫生健康支出	18.06	18.06				
21011	行政事业单位医疗	18.06	18.06				
2101101	行政单位医疗	11.48	11.48				
2101102	事业单位医疗	6.58	6.58				
212	城乡社区支出	0.30		0.30			
21201	城乡社区管理事务	0.30		0.30			
2120199	其他城乡社区管理	0.30		0.30			

	事务支出						
--	------	--	--	--	--	--	--

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：五河县审计局

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	519.04	一、一般公共服务支出	30	340.67	340.67		
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	108.69	108.69		
	9		九、卫生健康支出	38	18.06	18.06		
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40	0.30	0.30		
	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	51.33	51.33		
	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	519.04	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	519.04	519.04		
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	519.04	总计	58	519.04	519.04		

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：

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	519.04	418.61	100.43
201			一般公共服务支出	340.67	240.54	100.13
20108			审计事务	338.78	240.54	98.24
2010801			行政运行	135.28	131.19	4.09
2010806			信息化建设	7.89		7.89
2010850			事业运行	109.35	109.35	
2010899			其他审计事务支出	86.26		86.26
20136			其他共产党事务支出	1.89		1.89
2013699			其他共产党事务支出	1.89		1.89
208			社会保障和就业支出	108.69	108.69	
20805			行政事业单位养老支出	108.69	108.69	
2080501			行政单位离退休	32.90	32.90	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.52	50.52	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	25.26	25.26	
210			卫生健康支出	18.06	18.06	
21011			行政事业单位医疗	18.06	18.06	
2101101			行政单位医疗	11.48	11.48	
2101102			事业单位医疗	6.58	6.58	

212	城乡社区支出	0.30		0.30
21201	城乡社区管理事务	0.30		0.30
2120199	其他城乡社区管理事务支出	0.30		0.30
221	住房保障支出	51.33	51.33	

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基本支出决算明细表

公开 06 表

部门：

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	369.27	302	商品和服务支出	17.02	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	96.49	30201	办公费	0.58	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	138.13	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金		30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	7.93	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	50.52	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	25.26	30207	邮电费		31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	14.58	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	3.47	30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	0.42	30211	差旅费		31009	土地补偿	
30113	住房公积金	32.46	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		30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	32.32	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	32.32	30217	公务接待费		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		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	6.85	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	0.59	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	9.00	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		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		401.59	公用经费合计					17.02

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：		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	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
													项目支出

						和 结 余								出 结 转	出 结 余	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													

注：五河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：五河县审计局

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			

注：五河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 五河县审计局 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 519.04 万元（含使用非财政拨款结余、年初结转和结余）、支出总计 519.04 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 133.68 万元，下降 25.76%，主要原因：一是单位节约开支；二是审计委托费用减少。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 519.04 万元，其中：财政拨款收入 519.04 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 519.04 万元，其中：基本支出 418.61 万元，占 80.65%；项目支出 100.43 万元，占 19.35%；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 519.04 万元（含年初财政拨款

结转和结余)，支出总计 519.04 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2022 年相比，财政拨款收、支总计减少 133.68 万元，下降 25.76%，主要原因：一是单位节约开支；二是审计委托费用减少。

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 519.04 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 133.68 万元，下降 25.76%。主要原因一是单位节约开支；二是审计委托费用减少。

（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 519.04 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 340.67 万元，占 65.64%；社会保障和就业（类）支出 108.69 万元，占 20.94%；住房保障（类）支出 51.33 万元，占 9.89%；卫生健康（类）支出 18.06，占 3.54%；。

（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 514.36 万元，支出决算为 514.36 万元，完成年初预算的 100.9%。决算数大于预算数的主要原因：一是在职工作人员 年度工资福利的正常增长；二是城乡社区事务环境卫生文明创建等政策性事件的影响。其中：基本支出 418.61 万元，占 80.65%；项目支出 100.43 万元，

占 19.35%。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 124.77 万元，支出决算为 135.28 万元，完成年初预算的 108.42%，决算数大于预算数的主要原因是年度人员工资正常增长及政策性因素影响所致。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）。

年初预算为 10 万元，支出决算为 7.89 万元，完成年初预算的 78.9%，决算数小于预算数的主要原因是费用结转到下年支付。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。

年初预算为 93.12 万元，支出决算为 109.35 万元，完成年初预算的 117.43%，决算数大于预算数的主要原因是年度人员工资的正常增长。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）。

年初预算为 150 万元，支出决算为 86.26 万元，完成年初预算的 57.51%，决算数小于预算数的主要原因是委托审计业务减少。

5. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 11.12 万元，支出决算为 32.9 万元，完成年初预算 295.86%，决算数大于预算数的主要原因是政策性因素的影响，统筹追加安排退休人员慰问金支出。

6. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业

单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 27.06 万元，支出决算为 50.52 万元，完成年初预算 186.7%，决算数大于预算数的主要原因是基数变动增加。

7. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 9.91 万元，支出决算为 77.79 万元，完成年初预算 784.96%，决算数大于预算数的主要原因是基数变动增加。

8. 社会保障和就业（类）退役军人管理事务（款）拥军优属（项）。年初预算为 18.15 万元，支出决算为 25.26 万元，完成年初预算 139.17%，决算数大于预算数的主要原因是政策性因素影响，突发事件调整列支所致。政策性因素的影响，财政统筹追加安排支出。

9. 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 11.82 万元，支出决算为 11.48 万元，完成年初预算 97.12%，决算数小于预算数的主要原因是基数变动。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 18.4 万元，支出决算为 18.16 万元，完成年初预算 98.7%，决算数小于预算数的主要原因是社保缴费基数调整及人员增减变化的影响。

10. 城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 0.3 万元，决算数大于预算数的主要原因是政策性因素影响，突发事件调整列支所致。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。
年初预算为 38.51 万元，支出决算为 34.95 万元，完成年初预算 85.17%，决算数小于预算数的主要原因是年度计提基数的调整。

12. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。
年初预算为 21.62 万元，支出决算为 18.86 万元，完成年初预算 87.23%，决算数小于预算数的主要原因是年度计提基数的调整。

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 418.61 万元，其中：人员经费 340.67 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 77.94 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

五河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情况说明

五河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，五河县审计局机关运行经费支出 77.94 万元，比 2022 年增加 3.55 万元，增长 4.55%，主要原因是压减机关运行成本。

（二）政府采购支出情况。

2023 年度，五河县审计局政府采购支出总额 0 万元。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，五河县审计局共有车辆 0 辆，单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 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 4 个项目，涉及资金 100.09 万元。从评价情况看，从评价情况看，完成了 2022 年度的总体任务，达到了预期绩效目标，并按照合同进度要求进行付款。组织对“审计信息化及工作经费”一个项目开展了部门评价，共涉及资金 10 万元。该项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，项目立项依据充分，绩效目标设置合理明确，资金筹措机制明确；项目管理规范，制度健全，资金使用基本规范，能把考核

结果运用到实际工作中；各项指标均达到年度目标值，项目产出完成情况良好。项目的实施保障了审计信息系统的安全及其高效运行，促进了全县审计部门各项工作的顺利开展

组织对 2022 年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，整体支出绩效总体良好，各项目标达到了相应时期执行进度，各项目经费按预算实施，预算执行得到了制度保障和实施效果，定量目标及计划基本实施完成，预算管理规范可控资金效益合乎预期。

(2)部门决算中项目绩效自评结果。五河县审计局在 2021 年度部门决算中反映本部门共有“党建工作经费”、“审计信息化建设及工作经费”、“审计业务费”和“招商引资工作经费”四个项目。

四个项目绩效自评及项目绩效目标完成情况：根据年初设定的绩效目标，党建工作经费项目自评得分 89.4 分，全年预算数 2 万元，执行数 1.89 万元，完成预算的 94.5%。主要成效是保障单位党建活动的顺利开展。

审计业务费项目自评得分 85.5 分，全年预算数 150 万元，执行数 86.26 万元，完成预算的 57.5%。主要成效是合理有效的利用财政预算资金，保障审计业务的正常进行。

审计信息化建设及工作经费项目自评得分 87.89 分，全年预算数 10 万元，执行数 7.89 万元，完成预算的 78.9%。主要成效是确保审计信息系统安全、高效运作。

招商引资工作经费项目自评得分 83.62 分，全年预算数 6 万元，执行数 4.09 万元，完成预算的 68.2%。取得的主要成效是完成全年招商引资工作任务，促进工业发展、人员就业、税收增加，地方经济发展进一步提升。

发现的主要问题及原因：绩效目标设立不够系统科学，可操作性不强；未深入研究项目特性，按部就班的开展工作。

下一步改进措施：进一步强化预算管理意识，预算编制前多与有关各方做好沟通衔接，提高预算编制的科学性、合理性、准确性和可控性。强化预算的刚性约束，凡事做到“先预算后开支”，并重视对财政资金的追踪问效，提高资金的使用效益。

所有项目绩效自评表详见“附件 1：2023 年度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		审计业务经费						
主管部门		008-五河县审计局			预算单位	008001-五河县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数		执行率	
				(A)	(B)		(B/A)	
		年度资金总额	150.00	150.00	86.26		57.50%	
		其中：当年财政资金	0	0	0		-	
		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			
		1年审计100个项目，费用1800000元。			862554.64			
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(50分)	数量指标	审计项目数	=100个	100	10	10	
		质量指标	审计报告定性准确率	≥90%	90	20	20	
		时效指标	年度项目数	=33个	33	10	10	
		成本指标	单项审计费用	=18000元	862554.64	10	5.8	审计过程中坚持过苦日子思想，不断压缩优化审计成本
	效益指标(40分)	经济效益指标	对促进地区经济发展的改善或影响程度	明显	达成预期指标	10	10	
		社会效益指标	对单位履职、促进事业发展的持续影响程度	明显	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标	生态效益	不适用	达成预期指标	5	5	
		可持续影响指标	公众满意度	不适用	达成预期指标	5	5	
		满意度指标	服务对象满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100	85.8	

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		审计信息化及工作经费						
主管部门		008-五河县审计局			预算单位	008001-五河县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率		
		(A)		(B)	(B/A)			
		年度资金总额	10.00	10.00	7.89	78.95%		
		其中：当年财政资金	0	0	0	-		
		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			
		1年100000元			78945.48元			
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(50分)	数量指标	采购软硬件设备数量	=3件	3	10	10	
		质量指标	项目验收合格率	≥90%	90	20	20	
		时效指标	项目完成及时性	及时	达成预期指标	10	10	
		成本指标	项目总成本	=100000元	78945.48	10	7.89	预算执行不够充分，下一步将充分预算，及时安排租
	效益指标(40分)	经济效益指标	对减少财政投资 成本的改善程度	明显	达成预期指标	10	10	
		社会效益指标	对公共服务水平的改善或提高程度	明显	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标	生态效益	不适用	达成预期指标	5	5	
		可持续影响指标	对单位履职、促进事业发展的持续影响程度	明显	达成预期指标	5	5	
		满意度指标	服务对象满意度	≥90%	90	5	5	
			公众满意度	≥90%	90	5	5	
	总分						100	87.89

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		党建工作经费						
主管部门		008-五河县审计局			预算单位	008001-五河县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率		
		(A)		(B)	(B/A)			
		年度资金总额	2.00	2.00	1.89	94.28%		
		其中：当年财政资金	0	0	0	-		
		上年结转资金	0	0	0	-		
其他资金		0	0	0	0	-		
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		1年30000元。			18855.6元			
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(50分)	数量指标	组织党员活动次数	≥3次	3	10	10	
		质量指标	党建经费支出合规性	合规	达成预期指标	20	20	
		时效指标	项目完成及时性	及时	达成预期指标	10	10	
		成本指标	项目总成本	=30000元	18855	10	9.4	未能充分预算，在执行过程中还有待加强。
	效益指标(40分)	经济效益指标	对促进地区经济发展的影响程度	明显	达成预期指标	10	10	
		社会效益指标	对提高行政运行效率的影响程度	明显	达成预期指标	5	5	
		生态效益指标	生态效益	不适用	达成预期指标	5	5	
		可持续影响指标	对提升审计水平及政治素养的持续影响程度	明显	达成预期指标	10	10	
		满意度指标	服务对象满意度	≥95%	95	5	5	
公众满意度			≥95%	95	5	5		
总分						100	89.4	

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		招商引资工作经费						
主管部门		008-五河县审计局			预算单位	008001-五河县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数		全年预算数	全年执行数		执行率
					(A)	(B)		(B/A)
		年度资金总额	6.00		6.00	4.09		68.20%
		其中：当年财政资金	0		0	0		-
		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			
		1年60000元。			40924.5			
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(50分)	数量指标	参与县级各类招商引资活动	≤600000元	40924.5	10	6.8	外出招商次数不够，下一步将围绕
		质量指标	招商验收合格率	≥98%	98	20	20	
		时效指标	完成招商目标任务期限	按时完成	达成预期指标	10	10	
		成本指标	项目总成本	≤60000元	40921.5	10	6.82	外出招商次数不够，下一步将围绕县委县政府中心工
	效益指标(40分)	经济效益指标	促进五河经济发展的影响程度	明显	达成预期指标	10	10	
		社会效益指标	解决劳动力就业、拉动本地消费、增加工资收入的影响程度	明显	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标	生态效益	不适用	达成预期指标	5	5	
		可持续影响指标	对促进地方经济可持续发展	明显	达成预期指标	5	5	
		满意度指标	服务对象满意度	≥95%	95	5	5	
公众满意度	≥95%		95	5	5			
总分						100	83.62	

(3) 部门评价结果。详见“附件 2：2023 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：指单位从同级财政部门取得的财政预算

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：指事业单位从主管部门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。

第五部分 附件

2023 年度审计信息化及工作经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

根据《安徽省审计厅关于加强全省视频会商系统管理和日常维护工作的通知》、市审计局《关于进一步加强全市审计机关网络和信息安全防护工作的通知》，我局为落实审计署、审计厅及市政府相关部门通知精神，进一步加强机关网络安全管理，认真落实网络安全主体责任，增设有关设备及其维护，配套相关技术服务设施，设立“审计信息化及工作经费”项目。2023 年度年初预算 10 万元均计划用于此项目中的设备购置、维护维修、办公差旅费等费用，使用执行率为 78.9%，顺利保障了单位 2023 年度审计信息化建设工作开展。

（二）项目绩效目标。

保障审计有关信息及其系统安全完整。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的。评价审计信息化专项经费存在的必要性、项目的完成结果、投入产出效益、资金投入与使用情况等进行综合性考核与评价的工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法。

1、绩效评价原则：定量与定性分析相结合的原则；真实性、科学性、规范性原则。

2、项目资金评价指标体系：

年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	分值
	产出指标 (50分)	数量指标	采购软硬件设备数量	10
		质量指标	项目验收合格率	10
		时效指标	项目完成及时性时效性	10
		成本指标	项目总成本	20
	效益指标 (30分)	经济效益指标	减少项目运行、成本运维费用	5
		社会效益指标	对促进信息技术推广的影响程度	15
		可持续影响指标	对提高行政效率的持续影响程度	15
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	公众满意度服务对象满意度	10

3、项目评价方法：本次绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标计划与实施效果比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）评分方法。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。定性指标根据指标完成情况分为：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，分别按照该指标对应分值区间 100-80%（含 80%）、80-60%（含 60%）、60-0%合理确定分值。总分共计 100 分。

（5）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。

我单位高度重视，由办公室、各业务科室等部门人员组成自评小组，在项目的实施过程中同时进行绩效自评，比如项目实施进度、资金拨付是否及时，预算是否需要调整等。自评小组通过了解项目的投入、管理、效果、各项规章制度建设，查阅并收集相关资料，核实资金的拨入及支出，了解财务核算等情况。在执行评价工作过程中，绩效评价小组详细审查项目涉及金额 7.89 万元，占全部项目支出的 78.9%。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）（一）综合评价情况审计信息化建设项目的实施保障了审计信息系统的安全及其高效运行，促进了全县审计部门各项工作的顺利开展。 审计信息化建设项目立项依据充分，绩效目标设置合理明确，资金筹措机

制明确；项目管理规范，制度健全，资金使用基本规范，能把考核结果运用到实际工作中；各项指标均达到年度目标值，项目产出完成情况良好；群众满意度高。

（二）评价结论

本次绩效评价结果为优，综合评分为 87.89 分。

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况。根据《安徽省审计厅关于加强全省视频会议系统管理和日常维护工作的通知》、市审计局《关于进一步加强全市审计机关网络和信息安全防护工作的通知》，我局为落实审计署、审计厅及市政府相关部门通知精神，进一步加强机关网络安全管理，认真落实网络安全主体责任，增设有关设备及其维护，配套相关技术服务设施，特申请设立“审计信息化及工作经费”项目。2023 年度年初预算 10 万元计划均用于此项目中的设备购置、维护维修、办公差旅费等费用，实际使用执行率为 78.9%，顺利保障了单位 2023 年度审计信息化建设工作开展。

（二）项目过程情况。

1、评价工作组人员及分工。

评价工作组由办公室、综合科、投资审计中心等部门人员组成，办公室负责财务数据的评价，投资审计中心负责项目等相关数据的评价，综合科负责项目是否符合相关法律法规及各级文件规定的评价。

2、评价时间及主要工作进程安排。

评价工作具体分为：前期准备、具体实施、工作总结三个阶段，全部工作于 2023 年 12 月 31 日前完成。

（三）项目产出情况。

全年预算数 10 万元，执行数 7.89 万元，完成预算 78.9%。主要成效是合理有效的利用财政预算资金，保障审计信息化工作顺利开展。

（四）项目效益情况。

审计信息化建设的实施保障了审计信息的安全完整、网络的顺利运行，促进了全县审计工作的顺利开展，达到了社会满意的效果。

五、主要经验及做法

审计信息化经费列入年度预算，确保了审计部门工作正常开展，提高了审计效率。由投资审计中心和办公室共同提出经费申请，明确了经费的开支和掌握经费的使用情况。

六、存在问题及原因分析

存在问题：绩效目标设立不够系统。

原因分析：预算绩效评价工作在初试阶段，不够系统性，今后应多提高业务学习。

七、有关建议

业务部门提高对预算绩效工作的认识，财政部门加强业务指导和培训。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

附件

项目支出绩效评价指标体系框架

二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	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； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估等集体决策。
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： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
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预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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，与项目单位或地方实际是否相适应。
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：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）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。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。
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：一定时期（本年度或项目期）内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项目调整及支出调整手续是否完备； ③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； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出数量	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：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内产出的产品或提供的服务数量。
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：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时参照的标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
产出时效	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：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。项目实际情况有选择地设置和细化。
	满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、个人。一般采用社会调查的方式。

