

2022 年度 苍溪县审计局部门决算

目 录

第一部分部门概况	4
一、部门职责	4
二、机构设置	6
第二部分 2022 年度部门决算情况说明	7
一、收入支出决算总体情况说明	7
二、收入决算情况说明	7
三、支出决算情况说明	8
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	10
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	11
八、政府性基金预算支出决算情况说明	12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	12
十、其他重要事项的情况说明	12
第三部分名词解释	14
第四部分附件	17
第五部分附表	31
一、收入支出决算总表	31
二、收入决算表	31
三、支出决算表	31
四、财政拨款收入支出决算总表	31
五、财政拨款支出决算明细表	31
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	31

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	31
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	31
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	31
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	31
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	31
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	31
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表	31
十四、部门预算项目支出绩效自评表	31

第一部分 部门概况

一、部门职责

1. 主管全县审计工作。
2. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。
3. 向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。
4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）和乡镇人民政府预算执行情况和决算以及其他财政收支；使用财政资金的事业单位（含直属单位）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；县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、国有资产占控股或主导地位的企业和金融机构境外资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；法律法规规定的其他事项。
5. 按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人

实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

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、财政预算管理及国有资产管理使用等与县级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，督促整改审计查出的问题，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。

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. 接受县委、县政府和上一级审计机关的共同领导。

10. 组织开展审计领域内的国际交流与合作。

11. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

12. 完成县委、县政府交办的其他任务。

13. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、机构设置

苍溪县审计局下属二级预算单位 3 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 2 个。

纳入苍溪县审计局 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 苍溪县审计局机关
2. 苍溪县固定资产投资审计中心
3. 苍溪县重大项目稽察事务中心

第二部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计 1028.28 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 86.37 万元，增长 9.2%。主要变动原因是人员增加、项目增加。



图 1: 收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

二、收入决算情况说明

2022 年度本年收入合计 1028.27 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1019.27 万元，占 99.1%；其他收入 9 万元，占 0.9%。

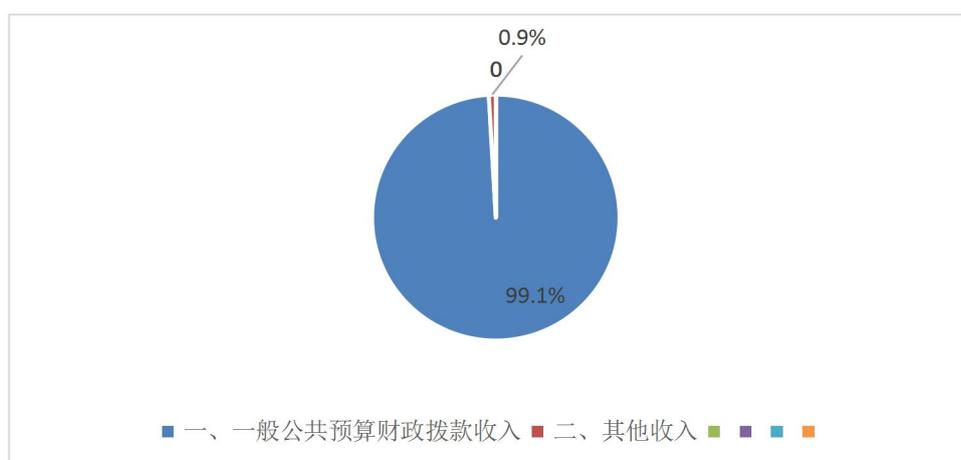


图 2: 收入决算结构图

三、支出决算情况说明

2022 年度本年支出合计 1023.98 万元，其中：基本支出 808.55 万元，占 78.9%；项目支出 215.43 万元，占 21.1%。

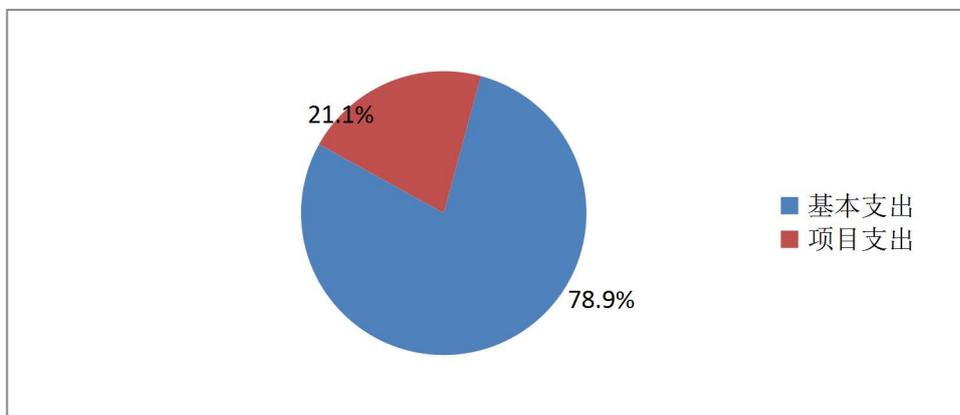


图 3: 支出决算结构图

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计 1019.28 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 77.37 万元，增长 8.2%。主要变动原因是人员增加、项目增加。

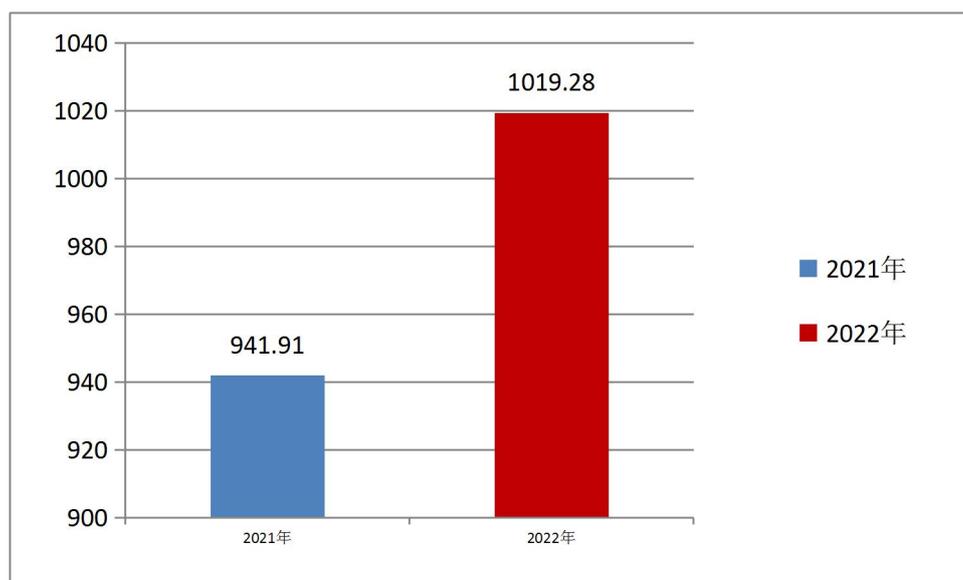


图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

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

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1019.28 万元，占本年支出合计的 99.5%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 77.37 万元，增长 8.2%。主要变动原因是人员增加、项目增加。

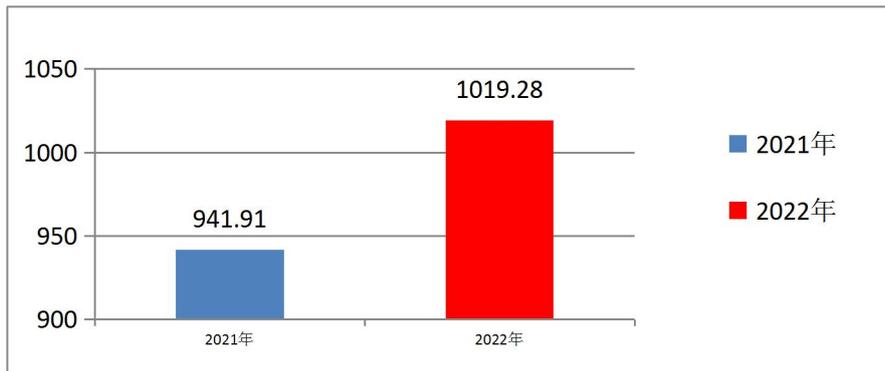


图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图（单位：万元）

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1019.27 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 875.75 万元，占 85.9%；社会保障和就业支出 56.28 万元，占 5.6%；卫生健康支出 25.9 万元，占 2.5%；农林水支出 6 万元，占 0.6%；住房保障支出 55.34 万元，占 5.4%。

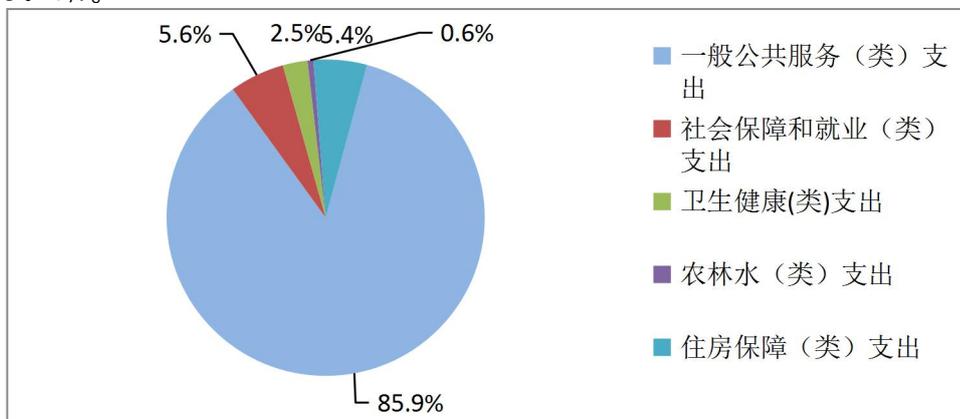


图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022年度一般公共预算支出决算数为1019.28万元，完成预算94.5%。其中：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为387.7万元，完成预算96.9%，决算数小于预算数的主要原因是年底一些费用未实现支出。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为19.5万元，完成预算100%。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支出决算为185.22万元，完成预算82.4%，决算数小于预算数的主要原因是年底一些费用未实现支出。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为283.33万元，完成预算100%。

5. 社会保障和就业（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）：支出决算为56.28万元，完成预算100%。

6. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为25.9万元，完成预算100%。

7. 农林水（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）：支出决算为6万元，完成预算100%。

8. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为55.34万元，完成预算100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出808.57万元，其中：

人员经费 697.59 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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、奖励金、住房公积金等。

公用经费 110.98 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、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、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、其他商品和服务支出。

七、财政拨款“三公”经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

2022 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.4 万元，完成预算 100%，决算数与预算数持平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022 年度“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；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算 2.4 万元，占 100%。具体情况如下：

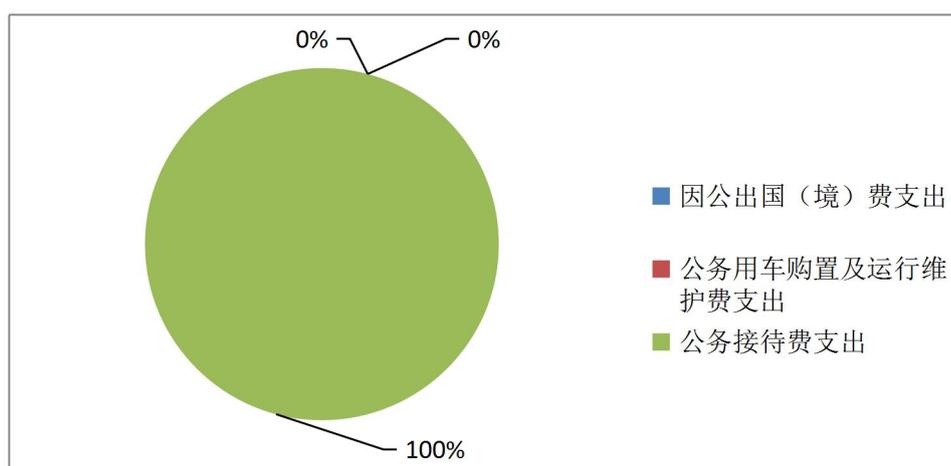


图 7：“三公”经费财政拨款支出结构图

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，年初未安排预算。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，年初未安排预算。
3. 公务接待费支出 2.4 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2021 年度减少 5.34 万元，下降 69%。主要原因是去年压缩三公经费调减预算。其中：

国内公务接待支出 2.4 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 35 批次，206 人次（不包括陪同人员），共计支出 2.4 万元，具体内容包括：省、市审计机关及相关部门检查、调研、交流学习等。

外事接待支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2022 年度，苍溪县审计局机关运行经费支出 110.98 万元，比 2021 年减少 15.13 万元，下降 12%。主要原因是厉行节约。

（二）政府采购支出情况

2022 年度，苍溪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2022年12月31日，苍溪县审计局共有车辆0辆，其中：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、其他用车0辆。单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在2022年度预算编制阶段，组织对专项审计业务支出项目、机关办公楼安装天然气暖气项目等23个项目开展了预算事前绩效评估，对23个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取2个项目开展绩效监控。

组织对2022年度一般公共预算全面开展绩效自评，形成苍溪县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、机关办公楼安装天然气暖气项目、审计业务专项资金项目等项目绩效自评报告，其中，苍溪县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为95分，绩效自评综述：我局严格按照县委县政府和上级主管部门绩效考核指标开展工作，绩效目标的设定和预算的配置均按照要求不折不扣完成，积极发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用；机关办公楼安装天然气暖气项目绩效自评得分为100分，绩效自评综述：通过项目实施，保障了办公楼冬季供暖，为干部职工营造了良好的工作环境。专项审计业务支出项目绩效自评得分为94分，绩效自评综述：通过项目实施，审计工作取得了良好的经济社会效益，在督促重点项目推进、提高投资效益等方面发挥了重要作用。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1. 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。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是上级审计机关补助等。

5. 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。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 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。

8. 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。

9. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指行政单位的基本支出。

10. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位为单独设置项级科目的其他项目支出。

11. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指行政单位专项经费支出。

12. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

13. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指职工医疗保险单位部分。

14. 农林水（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）：指部门巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支出。

15. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：主要用于：职工住房公积金单位部分。

16. 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。

17. 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。

18. “三公”经费：指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。

19. 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。

第四部分 附件

附件

2022 年度苍溪县审计局部门整体 绩效评价报告

一、部门基本情况

(一) 机构组成

苍溪县审计局是一级财政预算管理的行政单位，下属二级单位 3 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 2 个。（其中：苍溪县固定资产投资审计中心、苍溪县重大项目稽察事务中心为非独立预算单位，其所有收支业务全部纳入苍溪县审计局机关的会计核算及预决算编制。）

(二) 机构职能和人员概况

1. 主管全县审计工作。
2. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。
3. 向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。
4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）和乡镇人民政府预算执行情况和决算以及其他财政收支；使用财政资金的事业单位（含直属单位）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；县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、国有资产占控股或主导地位的企业和金融机构境外资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

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、财政预算管理及国有资产管理使用等与县级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，督促整改审计查出的问题，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。

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. 接受县委、县政府和上一级审计机关的共同领导。

10. 组织开展审计领域内的国际交流与合作。

11. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

12. 完成县委、县政府交办的其他任务。

13. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工

作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

苍溪县审计局 2022 年底在职人数 47 人。

（三）年度主要工作任务

2022 年度，苍溪县审计局在县委、县政府和市局的坚强领导下，按照年初既定的“奋力推进苍溪审计事业新一轮高质量发展”工作目标，踔厉奋发、勇毅前行，为推动苍溪经济社会高质量发展提供了坚实的审计保障。

1. 在坚持和落实党对审计工作全面领导方面取得了新进展。坚决贯彻落实中央和省委、市委、县委审计委对审计工作的部署要求，切实把党的领导落实到审计工作的全过程各方面。

2. 在聚焦主责主业依法履行监督职责方面作出了新贡献。紧扣“国之大者”谋划审计工作思路，围绕“县之要事”精准安排审计项目，依法忠实做好常态化“经济体检”工作。

3. 在推进苍溪审计事业新一轮高质量发展方面取得了新提升。坚持目标引领，始终把“三个机关”建设作为推动新一轮高质量发展的基础性工程常抓不懈。

（四）部门整体支出绩效目标

贯彻执行国家审计的法律法规和方针、政策，依法全面履行

审计监督职责，建立健全与审计全覆盖相适应的工作机制，完成各项审计工作计划：预算执行审计项目、领导干部经济责任审计项目、专项资金审计项目、财务收支审计项目、政府固定资产投资审计项目、对重大政策落实情况跟踪审计等。

二、部门资金收支情况

（一）部门总体收支情况

1. 部门总体收入情况

2022 年度本年收入合计 1028.27 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1019.27 万元，占 99.1%；其他收入 9 万元，占 0.9%。

2. 部门总体支出情况

2022 年度本年支出合计 1023.98 万元，其中：基本支出 808.55 万元，占 78.9%；项目支出 215.43 万元，占 21.1%。

3. 部门总体结转结余情况

年末非财政拨款结转结余 4.29 万元。

（二）部门财政拨款收支情况

1. 部门财政拨款收入情况

2022 年度部门财政拨款收入合计 1019.27 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1019.27 万元。

2. 部门财政拨款支出情况

2022 年度部门财政拨款支出合计 1019.27 万元，其中：基本支出 808.55 万元，项目支出 210.72 万元。

3. 部门财政拨款结转结余情况

年末财政拨款结转结余 0 万元。

三、部门整体绩效分析

(一) 部门预算项目绩效分析

1. 人员类项目绩效分析

我局 2022 年度基本支出 808.57 万元，其中包括人员经费 697.59 万元，日常公用经费 110.98 万元，系保障全局职工工资及时足额发放、社保及时足额缴纳及单位正常运转。均按财政部门要求进行使用和管理。其中“三公”经费的使用和管理严格规范，接待费支出贯彻落实厉行节约、按照省市关于公务接待的有关文件执行，2022 年度我局没有因公出国（境）情况。

2. 运转类项目绩效分析

2022 年度运转类项目支出万元，其中：审计业务工作经费 138.57 万元，主要用于完成全年审计项目所需的办公费、差旅费、培训费、印刷费及聘请专业技术人员等运转支出，确保全县审计工作有序推进；驻村帮扶经费 6 万元，主要用于驻村队工作人员的生活补贴、通讯补贴和工作经费，通过项目实施完成我局驻村帮扶任务，有效推进我县持续巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴。

3. 特定目标类项目绩效分析

2022 年度特定目标类项目支出 66.15 万元，其中：机关办公楼安装天然气暖气支出 19.5 万元，主要保障办公楼冬季供暖，为干部职工营造了良好的工作环境；审计业务专项资金 46.65 万

元，主要用于专项审计调查项目及固定资产投资审计支出，确保专项审计调查项目及固定资产投资审计高效完成。

（二）部门整体履职绩效分析

按照相关要求，我局制定了 2022 年度部门整体支出绩效目标，绩效目标反映了相应工作任务，其要素较为完整，且绩效指标细化量化，在预算执行中严格按照项目绩效目标执行预算。一是严格资金使用管理，规范公用经费和项目支出，严格按照项目绩效目标执行预算，不随意调整绩效目标。二是加强预算执行和财务管理，严格把关审批用款计划。要求严格按照预算、用款计划项目进度和规定程序及时办理资金支付。三是总结提高，通过决算编报、决算数据分析等工作，进一步提升财务管理水平。

（三）结果应用情况

2022 年度，本部门全年整体工作推进有序，未出现无预算、超预算执行的情况；在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，“三公经费”明显下降。

（四）自评质量

根据自评结果，2022 年度部门整体预算绩效质量优秀。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

本部门强化预算管理，严格按照财政制度刚性约束，完成了年初设定的绩效目标，保障了单位的各项工作任务完成和机关正常运转，绩效评价较好。

(二) 存在问题

预算编制与实际支出存在差异，有待进一步细化。

(三) 改进建议

细化预算编制工作，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，全面编制预算项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

附件 2

2022 年度专项资金预算项目绩效自评报告

(机关办公楼安装天然气暖气项目)

一、项目概况

(一) 项目基本情况

1. 机关办公楼安装天然气暖气项目经费来源为财政拨款，金额为 19.5 万元。

2. 项目立项、资金申报的依据：保障办公楼冬季供暖，为干部职工营造良好的工作环境。

3. 严格执行财务管理制度,加强对专项经费的使用管理，专项经费只能用于机关办公楼安装天然气暖气支出。

4. 资金分配的原则及考虑因素：在项目事前绩效评估、预算测算的基础上，本着真正过紧日子的原则，厉行节约、精打细算，从严从紧控制项目申报和预算安排，结合 2022 年度实际需求、相关费用标准及市场价格水平，重点对数量是否合理、投入是否经济、预算测算是否准确、测算过程是否详细、测算依据是否充分等方面进行了评估。

(二) 项目绩效目标

1. 项目主要内容：机关办公楼安装天然气暖气

2. 项目应实现的具体绩效目标：保障办公楼冬季供暖，为干部职工营造良好的工作环境,确保各项工作顺利开展。

3. 申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法

本次绩效评价通过前期准备、组织实施、分析评价三个步骤，采用成本效益分析法、最低成本法等方法，首先对绩效指标的完成情况评分，在总结分析的基础上形成评价报告。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

项目年中调整预算 19.5 万元。

（二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。县财政资金 19.5 万元。
2. 资金到位。该项目资金到位 19.5 万元，到位率 100%。
3. 资金使用。资金支出 19.5 万元，使用率 100%，严格做到专款专用，手续完备，资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据合规合法、与预算相符。

（三）项目财务管理情况

本单位按照《预算法》《会计法》《政府会计制度》等法律法规要求，建立健全内部监管机制，严格执行各项财务管理制度，加强资金支付管理，提高资金使用效率。该项目资金使用合规合法，与预算相符，财务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程。

按照规定，办公室牵头组织项目实施，严格执行《采购管理制度》《合同管理制度》等制度及流程，定期对项目实施情况进行验收，发现问题及时整改。

(二) 项目管理情况

严格按照规定加强项目经费专项管理，做到项目资金专款专用，坚决不挪用、不挤占，会计核算及账务处理合理健全，账务真实，手续完备。

(三) 项目监管情况

内部监督评价领导小组全程参与，对项目实施程序、过程、效果以及资金支付进度和方式进行监督管理，确保项目达到预期目标。

四、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

项目如期完工，实际完成率、完成及时率、质量达标率、成本节约率均达到 100%。

(二) 项目效益情况

保障机关办公楼冬季供暖，为干部职工营造了良好的工作环境。

五、评价结论及建议

(一) 评价结论

通过项目实施，较好地完成了各项指标，预算执行真实有效，项目管理规范，绩效目标全部实现，项目绩效评价优秀。

(二) 存在的问题

无

(三) 相关建议

无

2022年度专项资金预算项目绩效自评报告

(审计业务专项资金)

一、项目概况

(一)项目基本情况

1. 在该项目管理中的职能：审计监督。

2. 项目立项、资金申报的依据：专项审计业务工作经费项目为常年性、持续性项目，主要实施内容为围绕《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国国家审计准则》等，负责对全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，维护全县财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全县经济和社会健康发展。

3. 严格执行财务管理制度,加强对专项经费的使用管理，专项经费只能用于审计业务支出。

4. 资金分配的原则及考虑因素：在项目事前绩效评估、预算测算的基础上，本着真正过紧日子的原则，厉行节约、精打细算，从严从紧控制项目申报和预算安排，结合2022年度实际需求、相关费用标准及市场价格水平，重点对数量是否合理、投入是否经济、预算测算是否准确、测算过程是否详细、测算依据是否充分等方面进行了评估。

(二)项目绩效目标

1. 项目主要内容：开展审计项目相关费用。

2. 项目应实现的具体绩效目标：全面抓好审计监督主责主业，完成本年度的所有审计项目。

3. 申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法

本次绩效评价通过前期准备、组织实施、分析评价三个步骤，采用成本效益分析法、最低成本法等方法，首先对绩效指标的完成情况评分，在总结分析的基础上形成评价报告。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

项目资金 68.7 万元，经申报、批复及预算调整等程序已全部到位，该资金全部用于审计项目工作。

（二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。县财政资金 68.7 万元。

2. 资金到位。该项目资金到位 68.7 万元，到位率 100%。

3. 资金使用。资金支出 46.65 万元，严格做到专款专用，手续完备，资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据合规合法、与预算相符。

（三）项目财务管理情况

本单位建立健全了财务管理的各种规章制度，编制财务计划方面完成情况较好，经费使用严格按预算执行。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

1. 制定工作计划和目标任务。

2. 落实项目实施具体责任人。

3. 按照计划开展工作。

(四) 项目管理情况

由局办公室和相关专业人员具体负责项目的实施，严格按照审计业务工作要求开展工作。本项目资金严格按照项目资金管理办法对资金进行计划申请、拨付、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。

(五) 项目监管情况

按照工作职责和工作计划，由局法规审理与内部审计股具体负责项目实施的监管，确保项目实施和开展落实落地。

四、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

2022年度完成6个审计项目(其中:专项审计调查项目3个),提出审计建议20个,报送各类信息7件,得到县委、县政府主要领导及相关领导批示5件(次),向纪检监察机关及有关部门移送问题线索2件,推动建立健全规章制度近10项。

(二) 项目效益情况

通过项目实施,审计业务专项资金取得了良好的经济社会效益,在通过审计发现问题督促被审计单位完善管理的同时,提高财政资金使用效益,此项经费支出绩效评价为优秀。

五、评价结论及建议

(一) 评价结论

我局各股室均按照审计计划及时完成审计项目,绩效目标全

部实现，预算目标科学，预算执行有效，项目绩效评价优秀。

(二) 存在的问题

由于审计任务日益增加，人员力量和经费不足。

(三) 相关建议

建议加大审计人力和经费的投入，进一步加强财政资金管理。

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十四、部门预算项目支出绩效自评表