

陕西省凤县审计局 2020 年部门决算

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、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2020 年部门决算表

- 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 2020 年部门决算情况说明

- 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、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明
- 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、部门主要职责及内设机构

（一）主要职责。

凤县审计局是政府组成机构，是行政单位。主要职责：

1、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，维护财政经济秩序，提高财政资金效益，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、贯彻执行有关审计法律法规和方针政策；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，并组织实施；参与起草地方财政经济及其相关的规章、制度草案；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、向政府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；受县政府委托向人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题整改情况的报告；向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；向县政府有关部门通报审计情况

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处罚的建议：

（1）县级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

（2）各镇人民政府财政决算和其他财政、财务收支情况。

（3）使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

（4）政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

（5）县属国有企业、国有资本占控股地位或主导地位企业的资产、负债和损益。

（6）社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

（7）审计署、省审计厅、市审计局授权审计的企事业单位财务收支。

（8）法律、行政法规规定应当由县级审计机关审计的其他事项。

5、按规定对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的单位主要负责人实施经济责任审计。

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。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。

9、指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统，组织计算机审计。

10、承办县政府交办的其他事项

（二）内设机构。

依据政府三定方案，审计局内设 5 股一室，一室为办公室，5 股为经济责任审计股、国资投资审计股、重大政策项目审计股、财政审计股、审理稽核股。

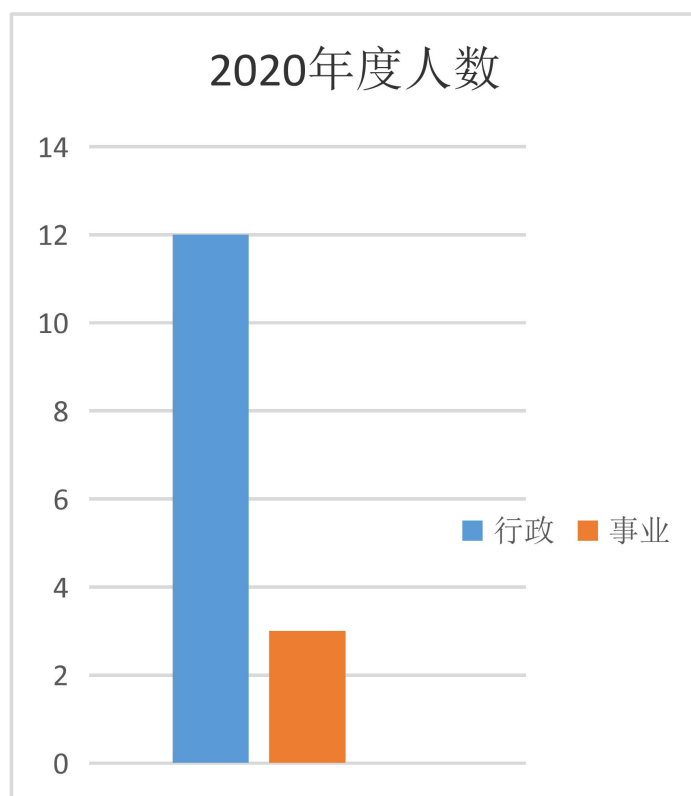
二、部门决算单位构成

纳入 2020 年本部门决算编制范围的单位共 1 个，包括本级及所属 1 个、二级预算单位 0 个：

序号	单位名称
1	凤县审计本级（机关）

三、部门人员情况

截至 2020 年底，本部门人员编制 10 人，其中行政编制 8 人、事业编制 2 人；实有人员 15 人，其中行政 12 人、事业 3 人。单位管理的离退休人员 14 人。



第二部分 2020 年度部门决算表

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	本部门无政府性基金预算财 政拨款收入支出
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位无国有资本经营预算 财政拨款支出

收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：凤县审计局

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	220.64	1. 一般公共服务支出	190.86
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	18.39
		9. 卫生健康支出	11.38
		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	
		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	
本年收入合计	220.64	本年支出合计	220.64
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	220.64	支出总计	220.64

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：凤县审计局

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		220.64	220.64						
201	一般公共服务支出	190.86	190.86						
20108	审计事务	190.86	190.86						
2010801	行政运行	122.61	122.61						
2010804	审计业务	33.23	33.23						
2010805	审计管理	4.57	4.57						
2010806	信息化建设	7	7						
2010850	事业运行	23.45	23.45						
208	社会保障和就业支出	18.39	18.39						
20805	行政事业单位养老支出	18.39	18.39						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.22	14.22						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.17	4.17						
210	卫生健康支出	11.38	11.38						
21011	行政事业单位医疗	7.63	7.63						
2101101	行政单位医疗	7.63	7.63						
2101102	事业单位医疗	0.63	0.63						
210110	公务员医疗补助	3.12	3.12						

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

编制部门：凤县审计局 公开 03 表
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		220.64	180.41	40.23			
201	一般公共服务支出	190.86	150.636	40.23			
20108	审计事务	190.86	150.63	40.23			
2010801	行政运行	122.61	122.61				
2010804	审计业务	33.23		33.23			
2010805	审计管理	4.57	4.57				
2010806	信息化建设	7		7			
2010850	事业运行	23.45	23.45				
208	社会保障和就业支出	18.39	18.39				
20805	行政事业单位养老支出	18.39	18.39				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.22	14.22				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.17	4.17				
210	卫生健康支出	11.38	11.38				
21011	行政事业单位医疗	11.38	11.38				
2101101	事业单位医疗	0.63	0.63				
210110	公务员医疗补助	3.12	3.12				

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：凤县审计局

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	220.64	1. 一般公共服务支出	190.86	190.86		
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算收入		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	18.39	18.39		
		9. 卫生健康支出	11.38	11.38		
		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				
		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				

财政拨款收入支出决算总表

编制部门： 凤县审计局

公开 04 表
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
本年收入合计	220.64	本年支出合计	220.64	220.64		
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	220.64	支出总计	220.64	220.64		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金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：凤县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
合计		220.64	180.41	141.84	38.57	40.23	
201	一般公共服务支出	190.86	150.63	112.06	38.57	40.23	
20108	审计事务	190.86	150.63	112.06	38.57	40.23	
2010801	行政运行	122.61	122.61	112.06	10.55		
2010804	审计业务	33.23				33.23	
2010805	审计管理	4.57	4.57		4.57		
2010806	信息化管理	7				7	
2010850	事业运行	23.45	23.45		23.45		
208	社会保障和就业支出	18.39	18.39	18.39			
20805	行政事业单位基本养老保险缴费支出	18.39	18.39	18.39			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.22	14.22	14.22			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.17	4.17	4.17			
210	卫生健康支出	11.38	11.38	11.38			
21011	行政事业单位医疗	11.38	11.38	11.38			
2101101	行政单位医疗	7.63	7.63	7.63			
2101102	事业单位医疗	0.63	0.63	0.63			
210110	公务员医疗补助	3.12	3.12	3.12			

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：凤县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类 科目编码	科目名称				
合计		180.41	141.84	38.57	
301	工资福利支出	138.72	138.72		
30101	基本工资	55.93	55.93		
30102	津贴补贴	42.20	42.20		
30107	绩效工资	3.94	3.94		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14.22	14.22		
30109	职业年金缴费	4.17	4.17		
30110	职工基本医疗保险缴费	8.27	8.27		
30113	住房公积金	9.99	9.99		
302	商品和服务支出	38.57		38.57	
30201	办公费	19.02		19.02	
30202	印刷费	3.65		3.65	
30205	水费	1.23		1.23	
30206	电费	3.28		3.28	
30207	邮电费	0.84		0.84	
30216	培训费	0.87		0.87	
30217	公务接待费	0.24		0.23	
30228	工会经费	3.81		3.81	
30239	其他交通费用	5.63		5.63	
303	对个人和家庭的补助	3.12	3.12		
30307	医疗费补助	3.12	3.12		

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

编制部门：凤县审计局

公开 07 表
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		
	1	2	3	4	5	6		
预算数	0.30		0.30					0.87
决算数	0.24		0.24					0.87

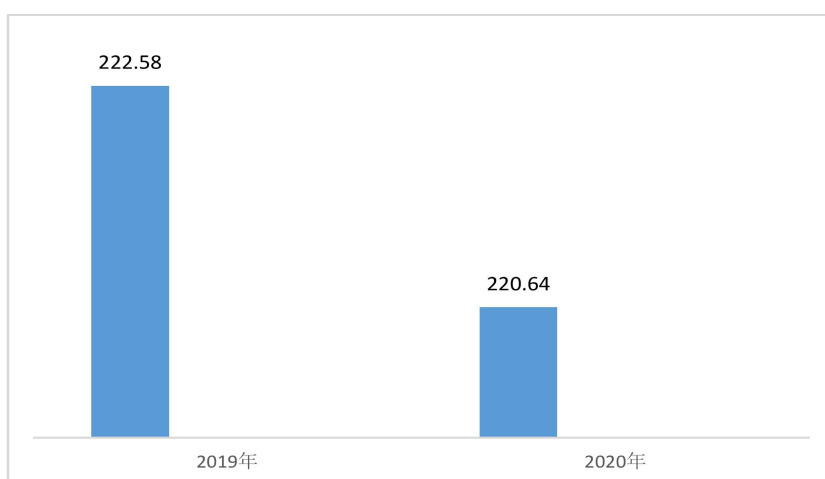
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2020 年部门决算情况说明

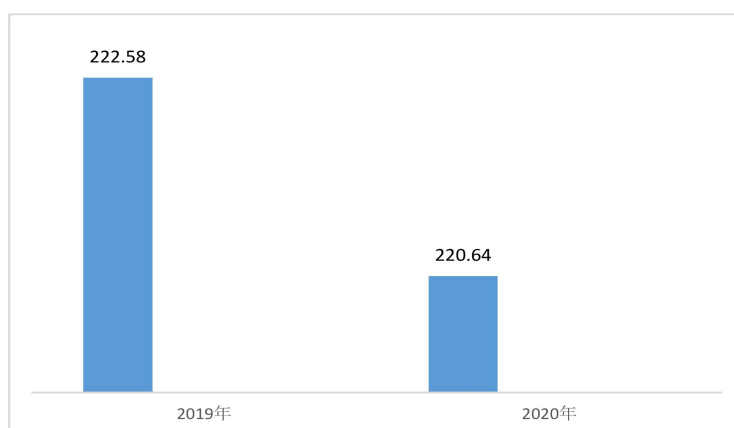
一、收入支出决算总体情况说明

1、本年度收入支出总体情况

(1) 2020 年度本年收入合计 220.64 万元，较上年减少 1.94 万元，主要是人员退休，工资、补贴等调整等。

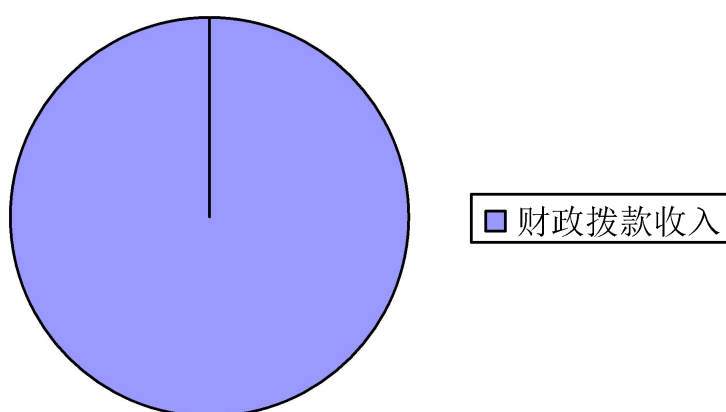


(2) 2020 年度本年支出合计 220.64 万元，较上年减少 1.94 万元，主要是人员退休，工资、补贴等调整等。



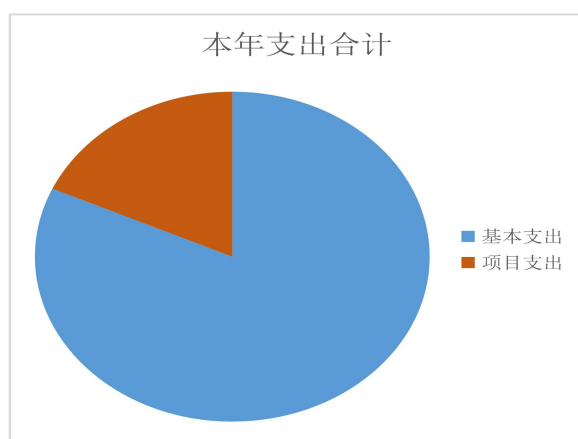
二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 220.64 万元。其中：财政拨款 220.64 万元，占总收入的 100%，包括一般公共预算财政拨款 220.64 万元，为县级财政当年拨付的公共预算资金财政拨款，占总收入的 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

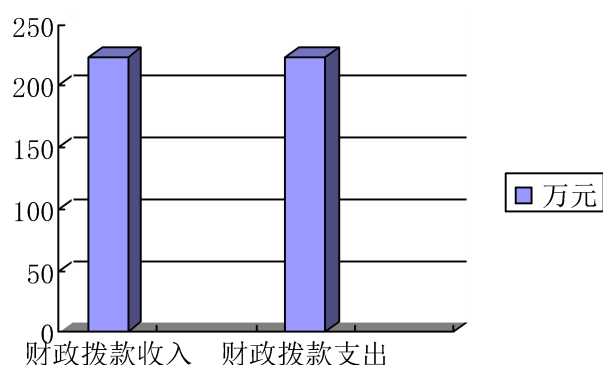
2020 年本年支出合计 220.64 万元。其中：基本支出 180.41 万元，是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括人员经费和公用经费，占总支出的 81%；项目支出 40.2 万元，是为保障各项审计业务而发生的支出，占总支出的 19%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入 220.64 万元，较上年减少 1.94 万元，主要是人员退休，工资、补贴等调整等。

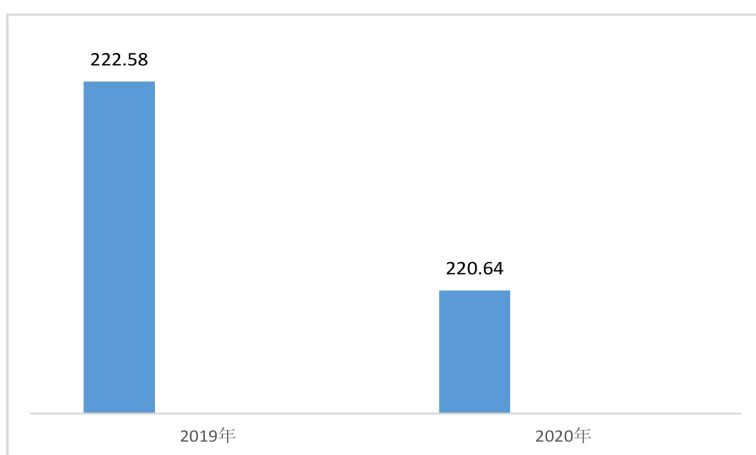
2020 年度财政拨款支出 220.64 万元，较上年减少 1.94 万元，主要是人员退休，工资、补贴等调整等。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 财政拨款支出决算总体情况说明。

2020 年财政拨款支出 220.64 万元，占本年支出合计的 100%。与上年相比，较上年减少 1.94 万元，主要是人员退休，工资、补贴等调整等。



（二）财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 年财政拨款支出年初预算为 161.99 万元，调整预算为 220.64 万元，支出决算为 220.64 万元，完成调整预算的 100%。按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（201 类）审计事务（20108 款）行政运行（2010801 项），年初预算为 124.45 万元，支出决算为 122.61 万元，完成年初预算的 98.52%，决算数较预算数减少 1.84 万元，主要原因是人员减少。

2. 一般公共服务支出（201 类）审计事务（20108 款）审计业务（2010804 项），年初预算为 30 万元，调整预算为 33.23 万元，支出决算为 33.23 万元，完成调整预算的 100%，调整预算

3. 一般公共服务支出（201 类）审计事务（20108 款）审计管理（2010805 项），年初预算为 0 万元，调整预算为 4.57 万元，支出决算为 4.57 万元，完成调整预算的 100%，调整预算的主要原因省市安排专项审计业务量增加

4. 一般公共服务支出（201 类）审计事务（20108 款）信息化管理（2010806 项），年初预算为 0 万元，调整预算为 7 万元，支出决算为 7 万元，完成调整预算的 100%，调整预算的主要原因省市安排专项审计业务需要。

5. 一般公共服务支出（201 类）审计事务（20108 款）事业运行（2010850 项），年初预算为 0 万元，调整预算为 23.45 万元，支出决算为 23.45 万元，完成调整预算的 100%，调整预算的主要原因省市安排专项审计业务量增加

6. 社会保障和就业支出（208 类）的机关事业单位基本养老保险缴费支出（20805 款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505 项）年初预算为 16.11 万元，调整预算为 18.39 万元，支出决算为 18.39，完成调整预算的 100%，调整预算的主要原因

7. 社会保障和就业支出（208 类）的机关事业单位基本养老保险缴费支出（20805 款）机关事业单位职业年金缴费决算支出（2080506 项）年初预算 0 万元、调整预算为 4.17 万元，支出决算为 4.17 万元，完成调整预算的 100%，调整预算的主要原因财政支付改革。

8. 卫生健康支出（210 类）的行政事业医疗支出（21011 款）行政单位医疗（2101101 项）年初预算为 7.63 万元，调整预算为 7.63 万元，支出决算为 7.63 万元。预算没有调整。

9. 卫生健康支出（210 类）的行政事业医疗支出（21011 款）事业单位医疗决算支出（2101102 项）年初预算 0 万元，调整预算为 0.63 万元，支出决算 0.63 万元，完成调整预算为 100%，原因是预算进一步细化，把事业单位医疗从行政单位医疗补助中

分离出来。

10. 卫生健康支出（210 类）的行政事业医疗支出（21011 款）公务员医疗补助（2101103）年初预算 0 万元，调整预算为 3.12 万元，支出决算 3.12 万元，完成年初预算的 100%，原因是调整预算的主要原因财政支付等改革。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 220.64 万元，包括：人员经费支出 141.84 万元和公用经费支出 38.57 万元，项目支出 40.23 万元。

人员经费 167.84 万元，基本工资 55.93 万元、津贴补贴 55.93 万元、绩效工资 3.94 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 14.22 万元、职业年金缴费 4.17 万元，职工基本医疗保险缴费 8.27 万元、住房公积金 9.99 万元，医疗费补助 3.12 万元。

公用经费 38.57 万元，办公费 19.02 万元、印刷费 3.65 万元、水费 1.23 万元，电费 3.28 万元，邮电费 0.84 万元，培训费 0.87 万元，公务接待费 0.24 万元，工会经费 3.81 万元，其他交通费用 5.63 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总体情况说明。

2020 年“三公”经费财政拨款支出预算为 0.3 万元，支出决算为 0.24 万元，完成预算的 80%。决算数较预算数减少（增加）0.06 万元，主要原因是严格执行中央八项规定，勤俭节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 年“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，占 0%；公务用车购置费支出 0 万元，占 0%；公务用车运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0.24 万元，占 100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）支出情况说明。

2020 年因公出国（境）团组 0 个，0 人次，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。决算数较预算数持平，主要原因是 0 预算。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

2020 年购置车辆 0 台，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

2020 年公务用车运行维护费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。

4. 公务接待费支出情况说明。

2020 年公务接待 10 批次，人次，预算为 0.3 万元，支出决算为 0.24 万元，完成预算的 80%，决算数较预算数减少（0.06 万元，主要原因是严格执行中央八项规定，勤俭节约。

（三）培训费支出情况说明。

2020 年培训费预算为 0.87 万元，支出决算为 0.87 万元，完成预算的 100%。

（四）会议费支出情况说明。

2020 年会议费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。

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决算收支，并已公开空表”

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

本部门无国有资本经营决算拨款收支，并已公开空表”

十、机关运行经费支出情况说明。

2020 年机关运行经费预算为 38.57 万元，支出决算为 38.57 万元，完成预算的 100%。决算数较预算数持平。

十一、政府采购支出情况说明

2020 年本部门政府采购支出总额共 0.65 万元，其中政府采购货物类支出 0.65 万元、政府采购服务类支出 0.65 万元、政府采购工程类支出 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%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2020 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 0 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 0 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）。2020 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 2020 年一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 116 个，共涉及资金 40.23 万元，占一般公共预算项目支出总额的 18%。本部门无政府性基金预算项目。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

1. 经济责任审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 10 分。项目全年预算数 3 万元，执行数 3 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：通过项目实施有利于加强干部监督管理，规范干部行为，促进廉政建设，引导领导干部正确行使党和人民赋予的权力。

2. 投资、民生等专项审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 10 分。项目全年预算数 3 万元，执行数 3 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：通过项目

实施充分发挥了民生资金和民生项目的经济效益和社会效益，维护了广大人民群众的根本利益。

3. 乡镇、企业、行业部门审计等专项审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 10 分。项目全年预算数 3 万元，执行数 3 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：通过项目实施对全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，维护财政经济秩序，提高财政资金效益，保障国民经济和社会健康发展。

4. 自然资源审计专项审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 10 分。项目全年预算数 1 万元，执行数 1 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：通过项目实施促进我县生态文明的健康发展。

5. 村级、社区专项审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 10 分。项目全年预算数 1 万元，执行数 1 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：通过项目实施对实施乡村振兴战略起到关键作用，对促进和完善乡村治理具有重要的现实意义。

县级预算（项目）绩效目标自评表

项目名称			审计事务			
主管部门			凤县审计局		实施单位	凤县审计局
项目资金 (元)				全年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率（B/A）
			年度资金总额：	40.23	40.23	100%
			其中：中省市财政资金			
			县级财政资金	40.23	40.23	100%
			其他资金			
年度 总体 目标	年初设定目标				全年实际完成情况	
	40.23 万元				40.23 万元	
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	未完成原因和改进措施
	产出 指标	数量指标	审计事务	122	122	
		质量指标				
		时效指标				
		成本指标				
	效益 指标	经济效益指标	审计事务	122	122	
		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	审计事务	100% 100%		
说明	无					

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

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 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 40.23 万元，执行数 40.23 万元，完成预算的 100%。

1、2020 审计局总体运行情况及取得成绩：

我县审计工作在县委、县政府的正确领导和上级审计机关的有力指导下，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用。以更好地服务经济高质量发展大局为出发点和落脚点，强化使命担当，精准聚焦发力，大力推进审计全覆盖，为县域经济高质量发展贡献力量。全年审计单位（项目）122 个（含财政审计 2 个，工程造价审计 97 个，专项审计 14 个，经济责任审计 9 个），出具审计报告和审计决定 48 篇，移交案件线索 2 条。收缴财政资金 235 万元，管理不规范资金近两亿元。其中，与社会力量合作完成审计工程造价 97 个，送审资金 27458 万元，审减 2486 万元，审减率 9.05%。今年 1 月被市审计局表彰为 2019 年度全市审计机关业务考核优秀单位。实施的凤县河口镇下坝村原党支部书记张智、村主任孟小东任期经济责任审计项目被评为市级优秀审计项目。全年争取资金 35.36 万元。为帮扶村办实事 6 件。

2、发现问题：

1、部分项目资金支付进度滞后。

2、进一步完善内控制度，防范防控风险，确保各项工作有序运转，随着资金管理改革的进一步推进，我单位内部机构进行了相应的优化，建立健全了财务管理制度、固定资产管理制度、费用报销规程等制度，但仍需进一步强化财务约束监督体制。

3、下一步改进措施

1、进一步科学合理编制预算，严格执行预算。进一步提高预算编制到位率，做准做全基本支出预算，做全项目支出预算，加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制严谨性和可控性。

2、进一步加强项目资金管理。严格实行项目管理程序化，实现项目申报、实施、拨付、评价全流程监督与控制，规范专项资金管理，提高专项资金的使用效益。

3、进一步完善内部管理制度，提升管理效能，更好地履行审计职能。

部门整体支出绩效自评表

(2020 年度)

填报单位： 凤县审计局

自评得分：

(一) 简要概述部门职能与职责					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，维护财政经济秩序，提高财政资金效益，促进廉政建设。						
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类					一般公共服务支出 190.86 万元，社会保障和就业支出 18.9 万元，卫生健康支出 11.8 万元						
(三) 简要概述当年县委、县政府下达的重点工作					圆满完成 2020 年审计项目计划						
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 数据获取 方式	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 执行 (25 分)	预算 完成 率 (10 分)	1 0	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。	(预算完成数/预算数)×100%	220.64	220.64	10		
		预算 调整 率 (5 分)	5	预算调整率=(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。 预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	(预算调整数/预算数)×100%			5		
		支出 进度 率	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)	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。	(实际支出/支出预算)			5		

		(5分)		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%	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。						
		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。预算编制准确率在 20% 和 40% (含) 之间，得 3 分。预算编制准确率 > 40%，得 0 分。	其他收入决算数 / 其他收入预算数 × 100% ~ 100%。	220.64	220.64	5		
		“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。	实际支出数 / “三公” 经费预算安排数 × 100%	100%	100%	5		
过程	预算管理 (15分)	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、足额上缴财政。	全部符合 5 分，有 1 项不符扣 2 分，扣完为止。	新增资产配置按预算执行					
		资金使用合规性 (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规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情	全部符合 5 分，有 1 项不符扣 2 分。		220.64	220.64	5		

		分)		况。 1.符合国家财经法规和财务管理制度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。							
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%来记分;		100%	100%	40		
		项目效益 (20分)	20		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(即指标值为≥*)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。		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。

第四部分 专业名词解释

1. **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。

2. **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。

3. **“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。

4. **财政拨款收入**：指本级财政当年拨付的资金。