

宜春市审计局 2022 年度部门决算

目 录

第一部分 宜春市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2022 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、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
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明

二、支出决算情况说明

三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 宜春市审计局概况

一、部门主要职能

(一) 主管全市审计工作。负责对全市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) 起草地方审计规范性文件草案，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。参与起草全市地方性财政经济及其相关的规范性文件草案。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。

(三) 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委和市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。向市委和市级国家机关有关部门、县市区党委和政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括：

1. 国家、省、市有关重大政策措施贯彻落实情况；
2. 市级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；
3. 县市区政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省级、市级财政转移支付资金；
4. 使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；
5. 市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；
6. 全市自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；
7. 市属国有企业和金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市政府驻外非经营性机构的财务收支；
8. 有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；
9. 国际组织和外国政府援助、贷款项目；
10. 参与审计署、省审计厅统一组织的审计事项；

11. 法律法规规定的其他事项。

(五) 按规定对县处级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。

(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、财政预算管理及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、行政诉讼或市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。

(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) 与县市区党委和政府共同领导县市区审计机关。依法领导和监督县市区审计机关的业务，组织县市区审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县市区审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县市区审计机关负责人。

(十) 组织开展审计领域的国际交流与合作，指导和推广信息技术在全市审计领域的应用。

(十一) 完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

(十二) 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审

计工作统筹,明晰县市区审计机关职能定位,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,加强与相关部门的沟通协调,充分调动内部审计和社会审计力量,增强监督合力。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的独立核算单位共 1 个,包括:宜春市审计局本级。

本部门 2022 年年末实有人数 68 人,其中在职人员 68 人,离休人员 0 人,退休人员 0 人(不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员);年末其他人员 0 人;年末学生人数 0 人;由养老保险基金发放养老金的离退休人员 40 人。

第二部分 2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：宜春市审计局

2022年度

金额单位：万元

项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,310.44	一、一般公共服务支出	32	2,004.34
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	35.46	八、社会保障和就业支出	39	250.24
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	55.86
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,345.90	本年支出合计	58	2,310.44
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	588.04	年末结转和结余	60	623.50
	30			61	
总计	31	2,933.94	总计	62	2,933.94

注：1. 本表反映部门(单位)本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

项 目				2022年度					公开02表	
支出功能分类科目编码				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
类	款	项	科目名称	1	2	3	4	5	6	7
栏次				1	2	3	4	5	6	7
合计				2,345.90	2,310.44	0.00	0.00	0.00	0.00	35.46
201			一般公共服务支出	2,039.80	2,004.34	0.00	0.00	0.00	0.00	35.46
20108			审计事务	2,039.80	2,004.34	0.00	0.00	0.00	0.00	35.46
2010801			行政运行	1,127.79	1,092.33	0.00	0.00	0.00	0.00	35.46
2010804			审计业务	754.90	754.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	157.11	157.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	250.24	250.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801			人力资源和社会管理事务	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080116			引进人才费用	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	167.84	167.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			行政单位离退休	74.44	74.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.19	78.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	15.21	15.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	72.40	72.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	72.40	72.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	55.86	55.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	55.86	55.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	55.86	55.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：宜春市审计局 2022年度 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
支出功能分类科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	2,310.44	1,388.43	922.01	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	2,004.34	1,092.33	912.01	0.00	0.00	0.00
20108		审计事务	2,004.34	1,092.33	912.01	0.00	0.00	0.00
2010801		行政运行	1,092.33	1,092.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804		审计业务	754.90	0.00	754.90	0.00	0.00	0.00
2010899		其他审计事务支出	157.11	0.00	157.11	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	250.24	240.24	10.00	0.00	0.00	0.00
20801		人力资源和社会保障管理事务	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
2080116		引进人才费用	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	167.84	167.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	74.44	74.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.19	78.19	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	15.21	15.21	0.00	0.00	0.00	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	72.40	72.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999		其他社会保障和就业支出	72.40	72.40	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	55.86	55.86	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	55.86	55.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	55.86	55.86	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：宜春市审计局

2022年度

公开04表
金额单位：万元

项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	行次	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
二、一般公共预算财政拨款	1	2,310.44	二、一般公共服务支出	33	2,004.34	2,004.34	0.00	0.00
三、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	250.24	250.24	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	55.86	55.86	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,310.44	本年支出合计	59	2,310.44	2,310.44	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,310.44	总计	64	2,310.44	2,310.44	0.00	0.00

注：本表反映部门(单位)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

编制单位：宜春市审计局

2022年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码		科目名称			
类	款	项	栏次	2	3
			合计	1	2
			2,310.44	1,388.43	922.01
201		一般公共预算服务支出	2,004.34	1,092.33	912.01
20108		审计事务	2,004.34	1,092.33	912.01
2010801		行政运行	1,092.33	1,092.33	0.00
2010804		审计业务	754.90	0.00	754.90
2010899		其他审计事务支出	157.11	0.00	157.11
208		社会保障和就业支出	250.24	240.24	10.00
20801		人力资源和社会保障管理事务	10.00	0.00	10.00
2080116		引进人才费用	10.00	0.00	10.00
20805		行政事业单位养老支出	167.84	167.84	0.00
2080501		行政单位离退休	74.44	74.44	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.19	78.19	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	15.21	15.21	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	72.40	72.40	0.00
2089999		其他社会保障和就业支出	72.40	72.40	0.00
221		住房保障支出	55.86	55.86	0.00
22102		住房改革支出	55.86	55.86	0.00
2210201		住房公积金	55.86	55.86	0.00

注：本表反映部门(单位)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表

公开06表

编制单位：宜春市审计局

2022年度

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	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	981.57	302	商品和服务支出	185.84	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	327.56	30201	办公费	7.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	179.21	30202	印刷费	2.67	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	70.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	49.85	30204	手续费	0.02	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	105.34
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	78.19	30206	电费	7.65	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	15.30	30207	邮电费	6.94	31002	办公设备购置	105.34
30110	职工基本医疗保险缴费	10.20	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	37.17	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	79.01	30211	差旅费	9.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	123.37	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.60	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	11.72	30214	租赁费	3.76	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	115.68	30215	会议费	2.80	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.44	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	18.12	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	2.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	3.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	48.40	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	88.32	30229	福利费	11.72	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	13.00	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	25.36	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	49.72	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		1,097.25	公用支出合计					291.18

注：本表反映部门(单位)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

金额单位：万元

编制单位：宜春市审计局

2022年度

支出功能分类 科目编码			项 目 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
						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6

注：本表反映部门(单位)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：当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

金额单位：万元

编制单位：宜春市审计局

2022年度

项 目			合计	基本支出	项目支出	
支出功能分类科目编码						科目名称
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

编制单位：宜春市审计局

2022年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	39.03	39.03	18.12
1.因公出国（境）费	2	4.00	4.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	0.00
3.公务接待费	6	35.03	35.03	18.12
（1）国内接待费	7	—	—	18.12
其中：外事接待费	8	—	—	0.00
（2）国（境）外接待费	9	—	—	0.00
二、相关统计数	10	—	—	—
1.因公出国（境）团组数（个）	11	—	—	0
2.因公出国（境）人次（人）	12	—	—	0
3.公务用车购置数（辆）	13	—	—	0
4.公务用车保有量（辆）	14	—	—	0
5.国内公务接待批次（个）	15	—	—	140
其中：外事接待批次（个）	16	—	—	0
6.国内公务接待人次（人）	17	—	—	999
其中：外事接待人次（人）	18	—	—	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	—	—	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	—	—	0

注：本表反映部门(单位)本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资产占用情况表

公开10表

编制单位：宜春市审计局

2022年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	
注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。		
说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。		

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2022 年度收入总计 2933.94 万元，其中年初结转和结余 588.04 万元，较 2021 年减少 374.1 万元，下降 38.88%；本年收入合计 2345.9 万元，较 2021 年增加 627.99 万元，增长 36.56%，主要原因是：2021 年年底财政收回了未使用完的年初预算及当年追加的额度，使得 2021 年收入低于往年，同时也导致 2022 年收入与上年对比数有增加。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 2310.44 万元，占 98.49%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 35.46 万元，占 1.51%。

二、支出决算情况说明

本部门 2022 年度支出总计 2933.94 万元，其中本年支出合计 2310.44 万元，较 2021 年增加 459.4 万元，增长 24.82%，主要原因是：2022 年度开展了全市十个县市区 2021 年度地方政府债务举借管理使用情况专项审计调查、农村信用社联合社 2021 年度资产负债损益情况审计、八个县市区粮食领域专项审计调查等多个参与审计人员多、审计期间长的大型审计项目；年末结转和结余 623.5 万元，较 2021 年减少 205.5 万元，下降 24.79%，主要原因是：2022 年年底财政收回了当年未使用完的授权支付额度，2022 年年初预算安排及当年追加的额度未使用完的部分没能形成年末结转结余。

本年支出的具体构成为：基本支出 1388.43 万元，占 60.09 %；项目支出 922.01 万元，占 39.91%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 1547.82 万元，决算数为 2310.44 万元，完成年初预算的 149.27%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 1337.11 万元，决算数为 2004.34 万元，完成年初预算的 149.9%，主要原因是：在职人员工资标准调整、以及绩效奖等开支因当时政策标准未定，未列入 2022 年年初预算。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 154.85 万元，决算数为 250.24 万元，完成年初预算的 161.6%，主要原因是：当年新增退休人员职业年金单位缴费。

（三）住房保障支出年初预算数为 55.86 万元，决算数为 55.86 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按预算数足额缴纳。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1388.43 万元，其中：

（一）工资福利支出 981.57 万元，较 2021 年增加 24.07 万元，增长 2.51%，主要原因是：2022 年在职人员有所增加，相应工资福利支出随之增长。

（二）商品和服务支出 185.84 万元，较 2021 年增加 48.24 万元，

增长 35.06%，主要原因是：2022 年度开展了全市十个县市区 2021 年度地方政府债务举借管理使用情况专项审计调查、农村信用社联合社 2021 年度资产负债损益情况审计、八个县市区粮食领域专项审计调查等多个参与审计人员多、审计期间长的大型审计项目。

(三)对个人和家庭补助支出 115.68 万元，较 2021 年减少 10.13 万元，下降 8.05%，主要原因是：2021 年有抚恤金支出。

(四)资本性支出 105.34 万元，较 2021 年增加 105.2 万元，增长 75142.86%，主要原因是：2022 年增加了一批计算机及打印机等办公设备，而 2021 年未安排此类采购，且 2021 年的资本性支出为 0.14 万元。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为 39.03 万元，决算数为 18.12 万元，完成全年预算的 46.43%，决算数较 2021 年增加 7.86 万元，增长 76.61%，其中：

(一)因公出国(境)支出全年预算数为 4 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年相比无增减变化，主要原因是 2021 年与 2022 年均未安排人员出国。决算数较全年预算数减少的主要原因是：2022 年未安排人员出国，未产生因公出国(境)支出。全年安排因公出国(境)团组 0 个，累计 0 人次。

(二)公务接待费支出全年预算数为 35.03 万元，决算数为 18.12 万元，完成全年预算的 51.73%，决算数较 2021 年增加 7.86

万元，增长 76.61%，主要原因是：2021 公务接待费支出较小，而 2022 年开展了全市十个县市区 2021 年度地方政府债务举借管理使用情况专项审计调查、农村信用社联合社 2021 年度资产负债损益情况审计、八个县市区粮食领域专项审计调查等多个大型审计项目，当年审计交谈次数增多，相应的公务接待费也有所增加。决算数较全年预算数减少的主要原因是：在保障不可避免的公务接待基础上，严格控制公务接待开支。全年国内公务接待 140 批，累计接待 999 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：接待外地被审单位来宜进行审计交谈、招商引资外商接待、上级指导工作等公务接待。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年相比无增减变化。主要原因是 2021 年与 2022 年两年均未购置公务用车，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数无增减变化的主要原因是：2022 年预算未安排购置公务用车，当年实际也未购置公务用车；公务用车运行维护费支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年相比无增减变化，主要原因是 2021 年与 2022 年均未发生公务用车运行维护费支出，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数一致的主要原因是：2022 年未发生公务用车运行维护费，平台租车费用按照规定在“其他交通

费用”科目核算。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2022 年度机关运行经费支出 291.18 万元，较上年决算数增加 153.45 万元，增长 111.41%，主要原因是：2022 年本部门增加了一批办公设备。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 105.34 万元，其中：政府采购货物支出 105.34 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 105.34 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 105.34 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，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%。

八、国有资产占用情况说明。

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车数为 0 辆。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2022 年度部门预算范围的二级项目 3 个全面开展绩效自评，共涉及资金 922.01 万

元，占项目支出总额的 100%。

组织对“审计监督业务专项”项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 323.85 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，项目立项符合我市审计工作发展要求，绩效目标指标设置合理，项目资金到位及时，支出合法合规，年初设定的工作目标和绩效指标完成情况较好，各项指标均达标，评价结果为“优”。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 2310.44 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，本部门 2022 年度整体支出绩效良好，基本完成了预算规划的各项工 作，达到了预算所设立的主要目标。2022 年度预算编制及执行基本符合预算及相关法律法规，会计核算基本符合有关会计制度规定，建立和完善了有关财务管理制度和相关内部控制制度，无截留、隐匿、挤占、挪用情况。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

为深入贯彻落实《中共宜春市委 宜春市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（宜发〔2019〕19 号）精神，增强市级主管部门及资金使用单位绩效意识，加快建立全方位、全过程、全覆盖、全公开的预算绩效管理机制，按照《宜春市财政局关于市级部门开展单位自评及部门评价工作的通知》（宜财绩〔2023〕2号），宜春市审计局认真组织开展了2022

年度项目支出绩效自评工作，现将自评情况汇总报告如下。

一、项目支出绩效目标情况

我部门在编制2022年度部门预算期间，根据宜春市财政局核定的项目支出控制数，通过财政信息一体化系统，认真编报了2022年度预算项目支出绩效目标，切实将预算绩效管理相关要求落到实处。

二、单位自评工作开展情况

（一）绩效自评方法

我部门2022年度项目支出绩效自评采用定量和定性评价相结合的比较法，总分由各项明细指标得分汇总形成。具体按以下方法评定：

1. 定量指标评定方法：与年初制定的目标指标值相比，完成目标指标值的，记该指标所赋全部分值；未完成目标指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

2. 定性指标评定方法：指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达到年度指标且效果差三档，按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

（二）绩效自评组织实施情况

组织由秘书科及项目相关负责人成立评价小组开展2022年度项目支出绩效自评工作。一是布置工作，具体分工，明确职责。

二是相关科室按照评价工作要求，及时提供项目资金支出、绩效实现情况的资料。三是围绕项目年度绩效目标和项目完成情况，对照绩效自评表逐项认真客观开展自评。四是对各项目自评情况进行汇总和综合分析，形成2022年度部门预算项目绩效自评汇总报告。

三、综合评价结论

对照项目支出绩效自评表，通过对当年项目预算执行情况和相关绩效目标完成情况的认真评分、评价，我部门2022年度三个二级项目绩效自评分数均在90分以上，优秀率为100%，自评得分平均分为97分，综合评价结论为优。

四、绩效目标完成情况总体分析

2022年，我部门认真学习贯彻党的二十大精神，聚焦省委“作示范、勇争先”目标要求，围绕市委市政府中心工作，按照市委抓落实活动年“三拼三促”工作部署，对标对表、抓实抓细、尽职尽责，力促规范、力争上游、力求实效，顺利完成了全年任务，取得了较好成效，审计质量实现大突破，获评全国优秀审计项目一等奖1个，获省优秀审计项目4个。全年共完成审计调查项目(单位)71个，查出管理不规范金额118.88亿元、违规资金15.75亿元；提交审计专报和综合报告12篇，市领导肯定批示23次，提出审计建议201条，促进健全完善制度53项，移送问题线索46件，涉及责任人员67人。在促进令行禁止、维护经济

安全、推动深化改革、推进廉政建设等方面作出了积极贡献，较圆满地完成了各预算项目年度绩效目标。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

（一）绩效偏离目标的原因

绩效目标指标的选择和量化还有待于进一步完善、细化。由于预算绩效管理的专业水平有限，对绩效指标的设置还不够完善与细化，尤其是社会效益指标大部分为定性指标，指标完成情况的相关数据不易采集。

（二）改进措施

加强学习和培训，通过参加专题讲座和网络课件学习等方式，进一步提高部门绩效评价工作人员的业务水平与素养。合理进行成本测算，提高项目资金预算编制和绩效目标设定的准确性，强化预算刚性约束，进一步加强项目预算管理和绩效管理，保质保量完成部门绩效评价工作。

六、绩效自评结果应用和公开情况

（一）绩效自评结果应用情况

按照市级财政部门的工作要求，我部门高度重视绩效自评结果的应用，切实加强自评结果的分析 and 运用。一是及时总结经验，发现不足并及时整改；二是将本次绩效自评结果作为进一步改进和完善预算绩效管理的重要依据；三是进一步加强部门预算绩效管理工作的组织领导，强化职责履行，切实提高我部门的预算绩

效管理水平。

（二）绩效自评结果公开情况

我局按照财政部门的统一要求，对2022年度项目支出绩效自评情况予以公开。

《项目支出绩效自评表》详见第五部分 附件1、附件2。

（三）部门评价项目绩效评价情况

本部门公开“审计监督业务专项”项目部门评价报告（见第五部分 附件3）。

第四部分 名词解释

（一）财政拨款收入：反映财政部门用一般预算收入安排的预算单位资金。

（二）其他收入：指除“财政拨款收入”、“财政专户资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“政府性基金收入”、“用事业基金弥补收支差额”等以外的各项收入。

（三）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。

（四）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。

（五）机关运行经费支出：指用财政拨款安排的为保障行政单位（包括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，包括办公费、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。

（六）一般公共服务支出：主要用于保障机关事业单位正常运转，支持各机关单位履行职能，保障各机关部门的项目支出需要。

（七）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（八）社会保障和就业支出：反映在社会保障与就业方面的支出，包括基本养老保险支出、基本医疗保险支出、工伤生育保险支出和工伤生育保险支出等。

（九）工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（十）商品和服务支出：反映单位购买商品和服务支出。

（十一）对个人和家庭补助支出：反映政府用于对个人和家

庭的补助支出。

(十二) “三公”经费支出：指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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。

(十三) 上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

第五部分 附件

项目支出绩效自评表									
(2022年度)									
项目名称	审计监督业务专项								
主管部门	宜春市审计局			实施单位	宜春市审计局				
	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分			
	323.85	323.85	323.85	10	100%	10			
偏差原因及整改措施									
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	为加强国家审计监督，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，提高审计人员队伍整体水平，为政府审计把好关，确保财政资金安全。			今年首次在审计系统内部核心刊物《审计观察》发表文章，在《中国审计报》《中国审计》等期刊杂志发表文章10余篇，创历史新高。在督研结合强力推动下，全市审计质量不断提升，全年完成审计调查项目71个，查出管理不规范金额118.88亿元、违规资金15.75亿元，提交审计专报和综合报告12篇，市领导肯定批示23次，提出审计建议201条，促进健全完善制度53项，移送问题线索46件，涉及责任人员67人；1个项目获评全国优秀审计项目一等奖，上报推荐4个项目均获省优秀审计项目。					
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施	
绩效目标	产出指标	数量	加强审计人员培训，组织到高校举办培训班	>=2期	=2期	5	5		
			审计单位(项目)完成个数	>=70个	=71个	5	5		
		质量	出具审计报告篇数	>=90篇	=90篇	5	5		
			提交综合报告篇数	>=4篇	=12篇	10	10		
			提出规范管理的建议	>=180条	=201条	10	10		
		时效	审计项目在规定时间内完成及时率	=100%	=100%	10	10		
	成本	完成以上审计项目需要资金	=323.85万元	=323.85万元	10	10			
	效益指标	经济效益	促进增收节支和挽回损失	>=1200万元	=1200万元	10	10		
		社会效益	促进惠民政策落实，提高群众获得感	促进惠民政策落实，提高群众获得感	促进惠民政策落实，提高群众获得感	5	5		
			提高审计队伍综合素质，提升审计队伍整体形象；	提高审计队伍综合素质，提升审计队伍整体形象；	提高审计队伍综合素质，提升审计队伍整体形象；	5	5		
		生态效益	使用OA内网进行文件流转，节约纸张使用频率	使用OA内网进行文件流转，节约纸张使用频率	使用OA内网进行文件流转，节约纸张使用频率	5	4		
		可持续影响	提高审计人员综合执业能力	提高审计人员综合执业能力	提高审计人员综合执业能力	5	4		
	满意度	满意度	服务对象满意度	>=95%	>=95%	5	5		
	总分						100	98	

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称	2022年中央对地方审计机关专项补助经费							
主管部门	宜春市审计局			实施单位	宜春市审计局			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
		15万元	15万元	15万元	10	100%	10	
偏差原因及整改措施								
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	主要用于补助基层审计机关审计信息系统运行维护经费补助、困难经费补助和培训补助，以及支持审计机关事业发展，更好地发挥审计监督职能，为我市经济建设做出贡献。			举行三期培训班，参训人次300人次，转移支付资金到位及时，归还原资金渠道金额300万元；审计机关审计监督管理水平得到提升，为我市经济建设做出一定贡献。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	培训班次(班次)	>=1班次	3班次	10	10	
		质量	审计机关审计监督管理水平	提升	提升	10	10	
		时效	转移支付资金到位及时率	是否及时	及时	15	15	
		成本	所需成本	=15万元	15万元	20	20	
	效益指标	经济效益	归还原资金渠道金额	<=100万元	300万元	15	15	
		社会效益	提升审计机关审计管理水平	提升	提升	10	10	
	满意度	满意度	服务对象满意度(%)	>=95%		10	10	
总分					100	100		

附件 3

项目支出绩效评价报告

项目名称： 审计监督业务专项

项目类别： 经建类 社会事业类 其他类

项目单位： 宜春市审计局

评价机构： 中介机构 专家组 单位评价组

评价年度： 2022 年度

主管部门： 宜春市审计局

2023 年 3 月 26 日

项目支出绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共宜春市委 宜春市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（宜发〔2019〕19号）文件精神，强化部门预算绩效主体责任和绩效意识，提高财政资金使用效益和预算绩效管理水平和，根据《宜春市财政项目支出绩效评价管理办法》（宜财发〔2020〕7号）、《宜春市财政局关于市级部门开展单位自评及部门评价工作的通知》（宜财绩〔2023〕2号）文件要求，宜春市审计局认真组织开展了2022年度审计监督业务专项项目支出部门绩效评价工作，现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

为进一步加强国家审计监督，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，提高审计人员队伍整体水平，为政府审计把好关，确保财政资金安全。由市财政预算安排了审计监督业务专项。

2. 项目主要内容及实施情况

审计监督业务专项属工作经费类专项，主要用于保障政府审计监督实施过程中所需的各类审计项目经费，解决审计力量及审计工作经费不足的问题。

3. 资金投入和使用情况

2022 年度审计监督业务专项预算 323.85 万元，宜春市财政当年实际拨付 323.85 万元，资金到位率 100%，当年实际支出 323.85 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总体目标

加强国家审计监督，提高政府投资绩效，维护财政经济秩序；促进各项政策落实，提高财政资金使用效率。

2. 项目阶段性绩效目标

通过对各类专项审计的持续监督，揭露突出问题，提出合理建议；通过对重点项目和政府投资项目进行审计监督，规范建设领域秩序。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

财政支出绩效评价是从深化部门预算改革和加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的规范性、经济性、效率性以及效益性。

开展审计监督业务专项绩效评价的目的是综合衡量项目预算资金的使用效果，通过运用科学、规范的评价指标和评价方法，对市级财政资金预算支出项目从投入、过程、产出、效益和满意度等五个方面进行综合评价，发现决策和执行中存在的问题，从而进一步加强项目经费支出管理与监督，为今后项目资金预算安排提供重要参考，提高财政资金使用效益。

本次部门评价的对象和范围为 2022 年市财政预算安排的审

计监督业务专项 323.85 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。在部门绩效评价过程中严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的评价方法。

（2）公正公开原则。部门绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受公众监督。

（3）绩效相关原则。部门绩效评价针对被评价项目具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果反映项目支出与产出绩效之间紧密对应关系。

2. 评价指标体系

评价指标体系包括决策、过程、产出、效益及满意度 5 项一级指标、14 项二级指标和 20 项三级指标，满分值为 100 分，其中：

（1）决策指标：分值 6 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及资金分配合理性等内容。

（2）过程指标：分值 4 分，从资金管理和组织实施两个方面评价项目资金管理和使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

(3) 产出指标：分值 55 分，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面评价项目产出情况。

(4) 效益指标：分值 30 分，从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响四个方面综合评价项目资金投入使用后产生的效益。

(5) 满意度指标：分值 5 分，从服务对象满意度这个方面评价项目取得的成效。

2022 年度审计监督业务专项部门评价指标体系和评价标准详见下表《项目支出绩效评价指标体系表》。

项目支出绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策 (6分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; 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 (1分)	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、集体决策。
	绩效目标 (2分)	绩效目标合理性 (1分)	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策 (6分)	绩效目标 (2分)	绩效指标 明确性 (1分)	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 (2分)	预算编制 科学性 (1分)	项目预算编制是否经过科学论证、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。
		资金分配 合理性 (1分)	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。
过程 (4分)	资金管理 (2分)	资金到位 率、预算执 行率 (1分)	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= $(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%$ 。 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		资金到位率、预算执行率 (1分)	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。
过程 (4分)	资金管理 (2分)	资金使用合规性 (1分)	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。
		管理制度健全性 (1分)	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。
	组织实施 (2分)	制度执行有效性 (1分)	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出 (55分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	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提供的服务数量。 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)内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量 (25分)	质量达标率 (25分)	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依据计划标准、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 (10分)	完成及时性 (10分)	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 (10分)	成本节约率 (10分)	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耗费的支出。 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。
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益 (30分)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
满意度(5分)	满意度(5分)	满意度(5分)	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)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

3. 绩效评价方法

2022 年度审计监督业务专项部门评价主要采取如下评价方法：

(1) 财务分析法。评价小组通过查阅报表、明细账、总账，抽取相关项目支出，查看原始凭证，对项目经费收支明细账进行分析，了解项目经费收支情况和资金使用的合规性，分析其各项明细投入、过程管理情况，对项目资金的财务状况进行评价。

(2) 比较法。即指将项目实施情况与绩效指标进行比较的方法。评价小组根据项目支出绩效评价指标体系，采用定性评价与定量评价相结合的方式，形成绩效评价结果。

4. 绩效评价标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）及《中华人民共和国预算法》关于绩效评价的相关规定，参考项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目的实际情况，设置符合项目特点的指标、评价标准和分值。指标分值满分为 100 分，评价结果分为四档：综合得分在 90 分及以上为“优”；综合得分在 80-89 分为“良”；综合得分在 60-79 分为“中”；综合得分在 60 分以下为“差”。评价小组根据收集到的相关资料以及抽查结果，对项目完成绩效指标进行综合分析评价，并按照规定撰写绩效评价报告。

（三）绩效评价工作过程

2022 年度审计监督业务专项部门绩效评价工作分前期准备、

现场核查、分析评价三个阶段。

1. 前期准备阶段

(1) 制定工作方案。根据《宜春市财政局关于市级部门开展单位自评及部门评价工作的通知》（宜财绩〔2023〕2号）文件要求，我局成立了由财务人员、秘书科相关人员及项目负责人组成的项目绩效评价小组，制定评价工作方案，明确本次评价的目的、对象、依据、内容、思路、重点以及人员安排等事项。

(2) 设置评价指标体系。在明确部门绩效评价重点、评价方式和评价内容的基础上，结合项目实际情况，完成本次部门绩效评价评价指标体系的构建。

2. 现场核查阶段

通过充分了解项目实施情况，全面查看项目管理和实施资料以及会计账册等财务资料，完成项目的初步评分。

3. 分析评价阶段

综合前期收集和现场核查的结果，绩效评价小组保持客观公正、实事求是的态度，对项目完成情况进行绩效评分和综合评价，并形成部门绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评价情况

详见《部门评价表》

部门评价表

项目名称:	审计监督业务专项				
主管部门	宜春市审计局	项目实施单位			宜春市审计局
项目负责人	周生平	联系电话			0795-3563827
项目类型	经常性项目 (<input checked="" type="checkbox"/>) 一次性项目 ()				
计划投资额 (万元)	323.85	实际到位资金 (万元)	323.85	实际使用情况 (万元)	323.85
其中: 中央财政		其中: 中央财政			
省财政		省财政			
市县财政	323.85	市县财政	323.85		
其他		其他			

二、绩效评价指标评分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	6	项目立项	2	立项依据充分性	1	1
				立项程序规范性	1	1
		绩效目标	2	绩效目标合理性	1	1
				绩效指标明确性	1	1
		资金投入	2	预算编制科学性	1	1
				资金分配合理性	1	1
过程	4	资金管理	2	资金到位率、预算执行率	1	1
				资金使用合规性	1	1
		组织实施	2	管理制度健全性	1	1
				制度执行有效性	1	1
产出	55	产出数量	10	实际完成率	10	10
		产出质量	25	质量达标率	25	25
		产出时效	10	完成及时性	10	10
		产出成本	10	成本节约率	10	10
效益	30	经济效益	10	促进增收节支和挽回损失	10	10
		社会效益	10	提高审计队伍综合素质, 提升审计队伍整体形象;	10	10
		生态效益	5	使用OA内网进行文件流转, 节约纸张使用频率	5	4
		可持续影响	5	提高审计人员综合执法能力	5	4
满意度	5	服务对象满意度	5	服务对象满意度	5	5
总分	100		100		100	98

评价等次

优 良 中 差

100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-60 (含) 分为中、60分以下为差

注: 指标可参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》中附件2: 《项目支出绩效评价指标体系框架》设置。

（二）评价结论

该项目立项依据充分，目标明确，符合我市审计工作发展要求。审计监督业务专项到位及时，充分保障了各类专项审计项目监督所需经费。项目支出合规合法，基本实现了预期目标，取得了较好的效益。通过收集单位数据和资料、实地核查、重点抽查等方式，对照项目支出绩效评价指标逐一进行评价、打分，部门绩效评价得分为 98 分，评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项情况分析

项目立项符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目符合申报条件，申报、批复程序符合规定。该指标得 2 分。

2. 绩效目标情况分析

本项目绩效目标依据充分，与实际工作内容密切相关，预算确定的项目投资额与资金量相匹配。绩效目标能通过清晰、可衡量的具体指标值予以体现。该指标得 2 分。

3. 资金投入情况分析

预算编制科学，并能按照标准编制，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，资金分配合理。该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

1. 资金管理情况分析

（1）资金到位率及预算执行率

2022 年度审计监督业务专项全年预算数 323.85 万元，市财政当年实际拨付 323.85 万元，资金到位率 100%；2022 年度审计监督业务专项全年预算数 323.85 万元，当年预算执行数 323.85 元，预算执行率 100%。该指标得 1 分。

（2）资金使用合规性

该项目资金经财政预算批复，资金拨付有完整的审批程序和手续，资金使用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，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标得 1 分。

2. 组织实施情况分析

（1）管理制度健全性

为了加强财务管理，提高资金使用效益，强化财务监督，我局制定了《宜春市审计局财务管理制度》等一系列合法、合规、完整的财务和业务管理制度。该指标得 1 分。

（2）制度执行有效性

审计计划项目经市政府批准后，预算项目资金使用严格执行预算管理要求，确保审计项目和预算项目如期完成，牢固树立过紧日子意识，不断强化财经纪律，加强公务经费预算和支出管理。严格按照年初预算确定的用途和内容使用资金。该指标得 1 分。

（三）项目产出情况

1. 产出数量情况分析

2022 年计划完成审计调查项目 71 个，全年实际完成 71 个，完成率 100%。项目实际产出数量与项目绩效目标年度指标值相符。该指标得 10 分。

2. 产出质量情况分析

2022 年度完成的审计计划项目，经过审理达到计划标准 100%。项目实际产出质量与项目绩效目标年度指标值相符。该指标得 25 分。

3. 产出时效情况分析

2022 年度审计项目均在计划完成时间内完成，项目完成及时率 100%。项目实际产出时效与项目绩效目标年度指标值相符。该指标得 10 分。

4. 产出成本情况分析

我局审计任务分阶段完成，进度安排合理。2022 年度审计监督业务专项控制在 323.85 万元，未超年初预算。该指标得 10 分。

（四）项目效益情况。

2022 年度共完成 71 个审计调查项目，规范了建设领域秩序；维护了财政经济秩序，提高了财政资金使用效益，加强了对各领域专项资金的持续监督，揭露突出问题，提出合理建议，促进政策落实。虽项目实施有相应的制度保障、资金保障以及人员保障，但项目的实施在后续运行及成效发挥的可持续效果方面还存在一定的差距。该指标得 28 分。

（五）项目满意度情况。

2022 年度通过促进政策落实，提高了服务对象满意度。根据服务对象满意度调查问卷统计结果显示，服务对象满意度为 95%，达到预期目标值。该指标得 5 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 领导高度重视预算管理绩效工作，督促相关科室和人员把好资金预算与使用审核关口，确保财政预算资金安全运行和规范使用。通过召开会议和组织学习等多种形式，不断强化思想认识，探索创新工作方法，深入研究解决薄弱环节的措施与办法，进一步优化项目评价指标体系，完善工作管理机制，提高绩效评价工作水平。

2. 项目支出绩效评价工作是预算绩效管理的重要环节和手段。为进一步强化预算绩效管理，提高财政资金使用效率，我局建立了长效动态预算支出进度管理机制。将预算执行与年初审计计划项目有效衔接，将预算执行情况作为安排下年预算的重要依据，项目执行科室根据项目任务和经费需求，切实做好预算执行计划，进一步强化了经费预算的约束力。

（二）存在的问题及原因分析

评价指标体系有待于进一步完善、细化。由于预算绩效管理的专业水平有限，对绩效指标的设置还不够完善与细化，尤其是社会效益指标大部分为定性指标，指标完成情况的相关数据不易采集。

六、有关建议

（一）加强财政项目支出绩效目标管理，对部门项目绩效指标进行全面梳理，归纳整理出本部门的共性指标和个性指标汇编，遵循定量指标为主、定性指标为辅的原则，构建完善本部门个性指标标准模式，进一步夯实部门绩效评价管理工作。

（二）加强学习和培训，通过参加专题讲座和网络课件学习等方式，进一步提高部门绩效评价工作人员的业务水平与素养，保质保量完成部门绩效评价工作。

七、其他需要说明的问题

本次部门评价报告中，无其他需要说明的问题。