

2020 年度
仙游县审计局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门决算单位基本情况	2
三、部门主要工作总结.....	2
第二部分 2020 年度部门决算表	3
一、收入支出决算总表	4
二、收入决算表	6
三、支出决算表	7
四、财政拨款收入支出决算总表	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	12
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	13
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	13
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	14
第三部分 2020 年度部门决算情况说明	14
一、收入支出决算总体情况说明	15
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	16
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	17

六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	18
七、预算绩效情况说明.....	19
八、其他重要事项情况说明.....	19
第四部分 名词解释	19
第五部分 附件	21

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

仙游县审计局的主要职责是：贯彻落实党中央和省委、市委、县委关于审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。

（一）审计机关对国家的事业组织和使用财政资金的其他事业组织的财务收支，进行审计监督。

（二）审计机关对国有企业的资产、负债、损益，进行审计监督。

（三）对国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的审计监督，由国务院规定。

（四）审计机关对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，进行审计监督。

（五）审计机关对政府部门管理的和其他单位受政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支，进行审计监督。

（六）审计机关对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支，进行审计监督。

（七）审计机关按照国家有关规定，对国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任

职期间对本地区、本部门或者本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督。在全县范围内国有经济、国有资产、国有经济控股的审计。

（八）审计机关有权对与国家财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查，并向本级人民政府和上一级审计机关报告审计调查结果。

（九）完成领导和上级部门交办的审计任务。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，仙游县审计局包括 1 个机关行政科室（正科级）及 2 个下属单位，其中：列入 2020 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
仙游县审计局	行政机关	23
审计特派室	事业单位	8
基本建设投资 审计中心	事业单位	5

三、部门主要工作总结

2020 年，仙游县审计局主要任务是：紧紧围绕县委、政府中心工作，全方面推进高质量发展超越等目标，进一步发挥审计监督在促进宏观管理方面的作用，立足本职抓落实、坚持发展谋创新，聚焦主责主业，积极履行审计监督职责。

围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）2019 年预算执行情况审计（即同级审）

（二）全县范围内各乡镇主要领导换届工作的经济责任审计和机关科局领导的届中经济责任审计。

（三）全县范围内政府党政领导干部的自然资源离任审计。

第二部分 2020 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

部门：仙游县审计局

公开 01 表
单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	625.68	一、一般公共服务支出	552.79
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	39.58
		九、卫生健康支出	14.95
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	

		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	48.80
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	625.68	本年支出合计	656.11
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	80.55	年末结转和结余	50.12
总计	706.23	总计	706.23

注：1. 本表反映部门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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表
单位：万元

部门：仙游县审计局

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
支出功能 分类科目 编码		科目名称							
类	款	项	合计	625.68	625.68				
201			一般公共 服务支出	522.33	522.33				
20108			审计事务	522.33	522.33				
2010801			行政运行	351.59	351.59				
2010805			审计管理	50	50				

2010850	事业运行	105.59	105.59					
2010899	其他审计 事务支出	15.05	15.05					
208	社会保障 和就业支 出	39.58	39.58					
20805	行政事业 单位养老 支出	39.58	39.58					
2080505	机关事业 单位基本 养老保险 缴费支出	39.58	39.58					
210	卫生健康 支出	14.95	14.95					
21011	行政事业 单位医疗	14.95	14.95					
2101101	行政单位 医疗	9.70	9.70					
2101102	事业单位 医疗	5.25	5.25					
221	住房保障 支出	48.93	48.93					
22102	住房改革 支出	48.93	48.93					
2210201	住房公积 金	48.93	48.93					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

单位：

部门：仙游县审计局

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	合计	656.11	556.10	100.01			
201			一般公共服务支出	552.78	452.77	100.01			
20108			审计事务	552.78	552.78	100.01			
2010801			行政运行	347.13	347.13				
2010804			审计业务	30.06		30.06			
2010805			审计管理	66.15		66.15			
2010850			事业运行	105.64	105.64				
2010899			其他审计事务支出	3.80		3.80			
208			社会保障和就业支出	39.58	39.58				
20805			行政事业单位养老支出	39.58	39.58				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.58	39.58				
210			卫生健康支出	14.95	14.95				
21011			行政事业单位医疗	14.95	14.95				
2101101			行政单位医疗	9.70	9.70				
2101102			事业单位医疗	5.25	5.25				
221			住房保障	48.80	48.80				

	支出						
22102	住房改革支出	48.80	48.80				
2210201	住房公积金	48.80	48.80				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：仙游县审计局

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	625.68	一、一般公共服务支出	552.79	552.79		
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	39.58	39.58		
		九、卫生健康支出	14.95	14.95		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				

		十四、资源勘探信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	48.80	48.80		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	625.68	本年支出合计	656.11	656.11		
年初财政拨款结转和结余	80.55	年末财政拨款结转和结余	50.12	50.12		
一般公共预算财政拨款	80.55					
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
总计	706.23	总计	706.23	706.23		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：仙游县审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		656.11	556.10	100.01
201	一般公共预算服务支出	552.78	452.77	
20108	审计事务	552.78	452.77	
2010801	行政运行	347.13	347.13	
2010804	审计业务	30.06		30.06
2010805	审计管理	66.15		66.15
2010850	事业运行	105.64	105.64	
2010899	其他审计事务支出	3.80		3.80
208	社会保障和就业支出	39.58	39.58	
20805	行政事业单位养老支出	39.58	39.58	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.58	39.58	
210	卫生健康支出	14.95	14.95	
21011	行政事业单位医疗	14.95	14.95	
2101101	行政单位医疗	9.70	9.70	
2101102	事业单位医疗	5.25	5.25	
221	住房保障	48.80	48.80	

	支出			
22102	住房改革支出	48.80	48.80	
2210201	住房公积金	48.80	48.80	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：仙游县审计局

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	520.31	302	商品和服务支出	31.37	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	138.12	30201	办公费	8.38	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	101.06	30202	印刷费	2.31	30702	国外债务付息	
30103	奖金	175.61	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	39.58	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	4.09	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	14.95	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置	

							更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	10.55	31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.82	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	4.42	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.16	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.16	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	2.82	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	1.60	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		312	对企业补助	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31201	资本金注入	
30308	助学金		30228	工会经费	3.05	31203	政府投资基金股权投资	
30309	奖励金		30229	福利费	1.84	31204	费用补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31205	利息补贴	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31299	其他对企业补助	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品		39906	赠与	

				和服务支出				
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		524.73	公用经费合计					31.37

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：仙游县审计局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.16
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	0
3. 公务接待费	6	0.16

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
单位：万元

部门：仙游县审计局

项目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余	
支出功能分类科目编码					科目名称	小计	基本支出		项目支出
类	款	项	栏次	1	4	7	8	11	12
			合计	0	0	0	0	0	0

注：1. 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。

2. 本部门2020年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
单位：万元

部门：仙游县审计局

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0

注：1. 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。

2. 本部门 2020 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年本部门年初结转和结余 80.55 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，本年收入 625.68 万元，本年支出 656.11 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 50.12 万元。

（一）2020 年收入 625.68 万元，比上年决算数减少 573.92 万元，下降 47.84%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 625.68 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 事业收入 0.00 万元。
6. 经营收入 0.00 万元。
7. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
8. 其他收入 0.00 万元。

（二）2020 年支出 656.11 万元，比上年决算数减少 576.19 万元，下降 46.76%，具体情况如下：

1. 基本支出 556.10 万元。其中，人员支出 524.73 万元，公用支出 31.37 万元。
2. 项目支出 100.01 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2020 年一般公共预算拨款支出 656.11 万元，比上年决算数减少 576.19 万元，下降 46.76%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 行政运行(审计事务)(2010801) 347.13 万元，较上年决算数增加 24.16 万元，增长 7.48%。主要原因是人员工资福利增加。

(二) 审计业务(2010804) 30.06 万元，较上年决算数减少 552.42 万元，下降 94.84%。主要原因是政府性投资项目资金审计职能划转，项目资金支出减少。

(三) 审计管理(2010805) 66.15 万元，较上年决算数减少 11.4 万元，下降 14.70%。主要原因是政府性投资项目资金审计职能划转，项目资金支出减少。

(四) 事业运行(审计事务)(2010850) 105.64 万元，较上年决算数减少 14.35 万元，下降 11.96%。主要原因是机构职能划转，6 人转至县财政局。

(五) 其他审计事务支出(2010899) 3.80 万元，较上年决算数减少 4.86 万元，下降 56.12%。主要原因是 2020 年省定、署定审计项目较上年有所减少，项目资金支出减少。

(六) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(2080505)

39.58 万元，较上年决算数减少 14.34 万元，下降 26.59%。主要原因是缴纳人数减少 8 人（6 人因机构职能划转，转至县财政局，2 人退休）。

（七）行政单位医疗（2101101）9.7 万元，较上年决算数减少 1.35 万元，下降 12.22%。主要原因是 2020 年退休 2 人。

（八）事业单位医疗（2101102）5.25 万元，较上年决算数减少 0.85 万元，下降 13.93%。主要原因是 6 人因机构职能划转，转至县财政局。

（九）住房公积金（2210201）48.80 万元，较上年决算数减少 0.78 万元，下降 1.57%。主要原因是缴纳人数减少 8 人（6 人因机构职能划转，转至县财政局，2 人退休）。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 556.10 万元，其中：

（一）人员经费 524.73 万元，主要包括：基本工资、

津贴补贴、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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 31.37 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、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020 年度“三公”经费财政拨款支出 0.16 万元，比年初预算的 1.5 万元下降 89.33%。主要原因是 2020 年仅公务接待 1 批次。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，比年初预算的 0.00 万元下降 0.00%。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是无发生因公出国（境）费支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，比年初

预算的 0.00 万元下降 0.00%，主要是无发生公务用车购置及运行费支出。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，比年初预算的 0.00 万元下降 0.00%，2020 年公务用车购置 0 辆，主要是无发生公务用车购置费支出。

公务用车运行费支出 0.00 万元，比年初预算的 0.00 万元下降 0.00%，主要是无发生公务用车购置费支出。截至 2020 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.16 万元，比年初预算的 1.5 万元下降 89.33%。主要是 2020 年公务接待少，累计接待 1 批次、12 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年度 1 个项目实施单位自评，为同级预算执行情况和经济责任审计、自然资源审计、上级布置国家政策性重大项目审计项目，涉及财政拨款资金共计 125.05 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）。

对 1 个项目实施部门评价，为同级预算执行情况和经济责任审计、自然资源审计、上级布置国家政策性重大项目审计项目，涉及财政拨款资金共计 125.05 万元，评价结果等次为“优”（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）。

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2020 年度机关运行经费支出 31.37 万元，比上年决算数下降 41.62%，主要是：其他商品和服务支出减少。

（二）政府采购情况

本部门 2020 年度没有政府采购支出。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 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（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

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、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、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。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、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。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入县级财政预决算管理的“三公”经费，是指县级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、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、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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

部门业务费绩效自评表

项目基本情况	预算单位及 预算编码	仙游县审计局（126001）			
	业务费名称	2020 年仙游县审计局同级预算执行情况、领导干部经济责任审计、自然资源审计及国家重点政策落实跟踪审计		预算 年度	2020
	项目负责人	黄明华	联系电话	13599551366	
年度总体目标完成情况：					
预期目标	计划完成同级预算执行情况审计及审计调查 12 个，领导干部经济责任审计 10 个，自然资源审计 4 个，国家重点政策跟踪落实审计 4 个，使用资金 162.05 万元。				

绩效目标实际完成情况	2020 年度完成审计项目数 28 个，查出主要问题金额 85984 万元，非金额计量问题 201 个，提出审计建议 87 条。使用资金 100.01 万元				
项目资金安排和使用情况：					
资金结构	行次	预算安排情况(万元)		项目实际支出情况	
		预算安排金额	实际到位金额	实际支出金额	本级预算实际执行率（%）
栏次	**	1	2	3	4=3/2
财政资金小计	1=2+17	50	50	46.32	
1. 本级预算安排（含列入市本级预算的省提前下达部分）	2=3+10	50	50	46.32	93
（1）年初预算	3=4+7	50	50	46.32	
①一般公共预算	4=5+6	50	50	46.32	
其中：市本级支出	5	50	50	46.32	
转移支付补助县区	6	0	0	0	
②政府性基金预算	7=8+9	0	0	0	
其中：市本级支出	8	0	0	0	
转移支付补助县区	9	0	0	0	
（2）预算调整	10=11+14	0	0	0	
③一般公共预算	11=12+13	0	0	0	
其中：市本级支出	12	0	0	0	
转移支付补助县区	13	0	0	0	
④政府性基金预算	14=15+16	0	0	0	

其中：市本级支出	15	0	0	0				
转移支付补助县区	16	0	0	0				
2. 省财政补助资金（不含列入市本级预算的省提前下达部分）	17	0	0	0				
其他资金小计	18=19+20	112. 05	75. 69	53. 69				
3. 银行贷款	19	0	0	0				
4. 其他	20	112. 05	75. 69	53. 69				
合计	21=1+18	162. 05	125. 69	100. 01				
绩效目标完成情况：								
一级指标	二级	三级	指标解释	评分标准	指标分值	绩效目标值	实际完成值	自评得分
产出指标	数量指标	本级预算实际执行率	对项目主管单位项目实施的情况进行评价。 本级预算实际执行率= 本级预算资金实际支出金额 /本级预算资金到位金额。 其中：一般公共预算资金到位金额为预算数，政府性基金预算资金到位金额为财政实际下达金	满分 10 分。本级预算实际执行率为 91% 时，得 6 分，并以此为基础，超出 91%部分，1 个百分点加 1 分，最多加 4 分；低于 91%部分，1 个百分点减 0.5 分，减至 0 分为止。 2. 本级预算实际执行率低于 91%的，绩效等次不得评为优；低于 75%的，不得评为良好及以上等次；低于 50%的，绩效等次直接确定为不合格	10	100	93	9

			额。★年终未实际支付被清理收回的预算不得冲减本级预算资金到位金额。					
		同级预算执行情况审计及审计调查完成数	2020 年计划完成同级预算执行情况审计及审计调查 12 个	满分 4 分。完成目标，计 4 分；少完成按比例扣分	4	12.00	12	4
		领导干部经济责任审计完成数	2020 年计划完成领导干部经济责任审计 10 个	满分 4 分。完成目标，计 4 分；少完成按比例扣分	4	10.00	8	3
		国家重大政策跟踪落实审计完成数	2020 年计划完成国家重大政策跟踪落实审计 4 个	满分 4 分。完成目标，计 4 分；少完成按比例扣分	4	4.00	4	4
	质量指标	细化项目目标完成情况	审计项目完成质量达到 98% 以上	满分 4 分，审计项目完成质量达到 98% 及以上，得 10 分，未达到的，少一个百分点扣 1 分，直至减为 0。	4	98.00	98	4
		资金使用合规性	专项资金管理规定	满分 4 分。完成目标，计 4 分；存在使用不合规情况扣 1 分，直至减为 0	4	100.00	100	4
	时效指标	投入时效	按 2020 年工作安排及时投入资金	满分 4 分。完成目标，计 4 分；未按时效投入一次扣 1 分，直至减为 0	4	100.00	100	4
	成本指标	仙游县审计局同级预算执行	计算方法：按照年初部门预算安排	满分 4 分。未超预计成本支出，计 4 分；每超预计成本 5 万	4	67.00	51.2	4

		情况审计及审计调查		元扣 1 分, 直至减为 0				
		仙游县审计局领导干部经济责任审计	计算方法: 按照年初部门预算安排	满分 4 分。未超预计成本支出, 计 4 分; 每超预计成本 5 万元扣 1 分, 直至减为 0	4	60.00	32.11	4
		仙游县审计局自然资源审计	计算方法: 按照年初部门预算安排	满分 4 分。未超预计成本支出, 计 4 分; 每超预计成本 5 万元扣 1 分, 直至减为 0	4	20.00	13.7	4
		提前下达上级审计补助经费	计算方法: 按照年初部门预算安排	满分 4 分。未超预计成本支出, 计 4 分; 每超预计成本 5 万元扣 1 分, 直至减为 0	4	15.05	3	4
效益指标	经济效益指标	审计项目核查金额	2020 年度审计项目核查问题金额	满分 10 分。按实际完成核查金额与预计完成核查金额比例计算得分	10	90000.00	85984	10
	社会效益指标	提升审计质量	发挥预算执行、经济责任审计、自然资源审计和重大政策跟踪落实审计的监管作用	满分 10 分。整改情况落实到位, 能有效提升审计质量, 发挥监管作用。根据实际完成整改率计算得分	10	100.00	94.39	9
	生态效益指标	生态建设和环境保护项目审	计算方法: 上级委托的实际审计工作量	满分 10 分。完成目标, 计 10 分; 少完成一个扣 2.5 分	10	4.00	4	10
	可持续影响指标	提升审计工作的公平、公正的良好形象。	有效提高资金使用率以提升审计形象	满分 10 分, 能提高项目资金投入, 有效提升审计形象, 得 5 分; 若有进步空间,	10	100.00	100	10

				按实际审计取得效果评分。				
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	计算方法：（被审计单位满意度及较满意÷参加调查人数）*100%	满分 10 分，被审计单位满意度达到 90% 以上，得 10 分；未达到的，少 1 个百分点扣 1 分。	10	90.00	98	10
合 计（S）					100			97
评价等级	☒ 优秀（S≥90 且本级预算实际执行率≥91%） ☐ 良好（S≥80 且本级预算实际执行率≥80%） ☐ 合格（S≥60 且本级预算实际执行率≥50%） ☐ 不合格（S<60 或本级预算实际执行率<50%）							
结果应用建议	2021 年	☐ 削减年初预算规模 ☒ 年初预算保持不变 ☐ 年初预算未安排						
	2022 年	☐ 削减预算规模 ☒ 预算规模保持不变						

二、《项目支出绩效评价报告》

项目支出部门评价报告

项目名称：同级预算执行情况和经济责任审计、自然资源审计、上级布置国家政策性重大项目审部门业务费

项目单位：仙游县审计局

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2021 年 4 月 28 日

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景及目标。根据《中华人民共和国审计法》和 2020 年度审计实施方案要求。仙游县审计局进行同级预算执行情况、领导干部经济责任审计、自然资源审计及国家重点政策落实跟踪审计。

2. 预算资金来源及使用情况。2020 年度仙游县审计局同级预算执行情况、领导干部经济责任和政府性工程投资项目审计项目支出预算安排 125.05 万元，其中：区县级预算安排 110 万元、省级补助资金 15.05 万元，其他资金 0.0 万元；财政性资金到位 125.05 万元，其中：区县级预算资金到位 125.05 万元；区县级预算资金实际支出 100.01 万元，区县级预算实际执行率 80%。

3. 实施情况（项目完成情况）。

坚持年度审计项目计划上报县委审计委员会批准。2020 年共实施审计项目 28 个，其中：预算执行审计及其他审计调查项目 12 个，经济责任审计项目 8 个，国家重大政策跟踪落实审计项目 4 个，领导干部自然资源审计项目 4 个，重

点审计了县本级财政管理和部门预算执行情况，以及养老、医疗、住房、教育、生态等重点专项资金管理使用情况。

研究制定经济责任审计工作联席会议、内部审计、国有企业审计、审计整改等重点工作相关制度 7 项。建立形成衔接顺畅、配合有效、保障有力的审计工作格局，促进审计监督与纪检监察、组织人事、巡察监督等有机贯通，努力构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，推动了全县审计事业高质量发展。

全体审计干部转变思维，增强服务意识，始终坚持监督与服务并重，寓服务于监督之中，切实发挥审计的“审、帮、促”作用，善于从倾向性、苗头性问题中发现政治问题的端倪，从经济监督中体现政治导向、政治要求，把党中央的政治要求贯穿谋划审计工作、履行审计职责、实施审计项目全过程，转化为加强审计监督的具体举措。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）。

一是统筹审计资源，实施审计全覆盖。根据我局现有的审计力量，依法全面履行审计监督职责，拓展审计监督的广度和深度，消除监督盲区，形成多层次、全方位的审计监督体系。在形式上，对管理使用公共资金、国有资产、国有资源的相关地方、部门和企事业单位要无一遗漏、无一例外、全面覆盖。在内容上，改进审计计划源头管理，加强审计资源调配，实行动态滚动调整，进一步改进审计组织方式。

二是提升信息化建设水平，推进大数据审计。积极选派干部参加上级审计机关组织的大数据审计、计算机审计等各类提升技能培训，提高审计人员运用大数据查核问题、评价判断、宏观分析的能力。进一步筹划审计数据分析室建设，完善“数据分析”+“现场核实”模式，持续加强 AO 与 OA 的交互应用，提高大数据分析和应用水平，提高审计工作效率。

三是夯实政治基础，打造审计铁军。切实履行县委审计委员会办公室职责，把坚持党对审计工作的集中统一领导细化、实化、制度化。紧紧围绕中心工作，聚焦审计重点，依法履职，加强干部队伍建设，依托审计年轻干部成长工程，全面落实“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”的总要求，严格执行审计“四严禁”工作要求和审计“八不准”工作纪律，加强审计干部思想淬炼、政治历练、实践锻炼、专业训练，锻造信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。

（二）项目绩效目标。

计划完成同级预算执行情况审计及审计调查 12 个，领导干部经济责任审计 10 个，自然资源审计 4 个，国家重点政策跟踪落实审计 4 个，使用资金 125.05 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价的目的：通过对本单位审计部门业务费产出情况、效益情况、服务对象满意度情况、预算资金执行率情况进行分析，全面、客观、公正、科学地评价项目绩效，及时总结项目在实施过程中取得成效和经验，改进存在的不足，解决存在的问题，为今后加强项目监管，促进项目按期、高效、健康运行，发挥项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展等提供评价依据。

2. 绩效评价的对象：纳入政府预算管理的所有项目支出。

3. 绩效评价的范围：项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况等。

（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：运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。将绩效目标细化为具体绩效指标，设定的目标依据充分、符合客观实际，预期产出效益符合正常业绩水平；设定的指标完整，反映和考核项目绩效目标与实施相符。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系（附部门评价指标体系）

本项目绩效评估指标体系以 100 分计，设决策、过程、产出、效果共 4 个一级指标，权重分别为：15%、15%、35%、35%。在此基础上将其分解为 10 个二级指标、14 个三级指标。

对项目目标、决策过程、资金落实、业务管理、产出数量、产出质量、社会效益、生态效益、满意度方面进行评价。本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 70 分）。

3. 评价方法：采取单位成立绩效评价工作小组，通过统计数据、查阅台账开展绩效评价。

4. 评价标准：一是项目任务完成情况。主要包括项目任务完成数量情况、项目质量情况等；二是资金管理。主要包括资金完成程度、财务管理、资金拨付及时性、财政资金到位率和财政资金违纪情况等；三是项目管理。包括项目管理制度建设情况、制度落实执行情况等。四是项目效益。包括项目产生的社会效益、生态效益，群众满意度等。

（三）绩效评价工作过程。

结合年初预算批复的项目绩效指标，按照“谁使用谁负责”的原则，对项目实施绩效管理，跟进落实项目的实施，及时跟踪问效，深入调研项目实施情况及结果运用，收集整理相关台账，开展项目绩效自评。

三、综合评价情况及评价结论（附部门评价指标体系）

（一）评价结论。

1. 决策方面（15%）：目标明确，符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，项目成本控制得当，共得 15 分；

2. 过程方面（15%）：项目管理制度合法、合规、完整，财务管理和会计信息管理健全，资金使用合规，支出进度能够满足项目需求，共得 14 分；

3. 产出方面（35%）：本级预算执行率达到目标值，能够保质保量完成年度计划项目，共得 32 分；

4. 效益方面（35%）：完成领导干部自然资源审计项目 4 个，审计发现问题整改率在 90%以上，被审计单位满意度 100%，共得 35 分。

综上评价，2020 年度部门评价综合得分为 96 分，为优秀等级。

（二）主要绩效。

2020 年度完成审计项目数 28 个，其中查出主要问题金额 85984 万元，非金额计量问题 201 个，提出审计建议 87 条。使用资金 100.01 万元。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。我局项目目标明确、细化，符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，并根据实际情况需要制定了年度实施规划。决策过程符合申报条件，申报、批复程序符合相关管理办法。

（二）项目过程情况。一是建立健全项目管理制度，项

目管理制度合法、合规、完整，并遵守相关法律法规和有关财务制度。二是资金使用合法合规，符合相关财务制度规定，会计核算规范，有明确资金项目目标、预期效益、组织实施方案和科学合理的预算，并经科学论证和项目可行性研究。

（三）项目产出情况。本级预算实际执行率达 93%，高质量完成同级预算执行情况审计及审计调查 12 个，领导干部经济责任审计 8 个，审计建议采纳率达 98%以上；

（四）项目效益情况。我局进一步深化审计防护体系建设，着力“治已病”、“防未病”，推动举一反三，加强管理，建立健全审计整改长效机制，避免问题屡查屡犯，防患于未然，目前整改率已达 90%以上。为了助力生态文明建设，打赢污染防治攻坚战，2020 年度完成领导干部自然资源审计项目 4 个。审计工作得到了被审计单位的充分肯定。

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. 根据部门工作性质申报立项依据，做到立项依据充分，有资金管理办法且符合规范等；

2. 根据部门工作性质合理分配项目资金，做到重点突出，公平公正，资金分配和使用方向要与资金管理办法相符；

3. 充分运用绩效评价结果，改进管理、合理预算安排、根据评价结果落实修正绩效目标。

（二）存在的问题。

绩效管理制度还需建立健全，资金支出绩效管理有待进一步加强。

六、有关建议

我局将积极建立健全各方面管理制度，确保资金支出和绩效管理有制可循，有制可依。在预算执行过程中，有效地制定和实施监督检查制度，保障年度绩效目标得以顺利实现；在预算支出整体评价中，客观、公正、科学地进行事后绩效评价，考察绩效目标的实现程度，总结存在的问题，分析原因，并提出改进建议，不断地提高预算绩效管理水平，提高财政资金的使用效益。

七、其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题。

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	权重	得分
决策 15%	项目目标	目标内容	目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分）	5%	5
	决策过程	决策依据及程序	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2分），根据需要制定中长期实施规划（1分） 项目符合申报条件，申报、批复程序符合相关管理办法。项目实施调整履行相应手续（2分）	5%	5
	资金落实	成本控制率	成本控制率A=截至年末累计支出数/项目概算或当年预算数。 $A \leq 100\%$ 得满分； $100\% < A \leq 105\%$ 时，得分为此项指标满分 $-100 \times (A - 100\%)$ ， $A > 105\%$ 时不得分。	5%	5
过程 15%	业务管理	管理制度	建立健全项目管理制度（2分）；严格落实执行相关项目管理制度（3分）	5%	5
	资金使用管理	资金使用合规性	虚列（套取）、截留、挤占、挪用资金不得分，支出依据不合规扣2分，超标准开支扣3分。	5%	5
		资金支出进度情况	资金支出进度=实际支出金额/实际到位金额，使用率在90%以上满分，未达到按实际情况扣分。	5%	4
产出 35%	产出数量	本级预算实际执行率	本级预算实际执行率=本级预算资金实际支出金额/本级预算资金到位金额。其中：一般公共预算资金到位金额为预算数。★年终未实际支付被清理收回的预算不得冲减本级预算资金到位金额。	7%	6
		同级预算执行情况审计及审计调查完成数	2020年计划完成同级预算执行情况审计及审计调查12个，完成目标得7分，未完成按比例扣分。	7%	7
		领导干部经济责任审计完成数	2020年计划完成领导干部经济责任审计10个，完成目标得7分，未完成按比例扣分。	7%	5
	产出质量	审计项目完成质量	审计项目完成质量达到98%及以上，得7分，未达到的，少一个百分点扣1分。	7%	7
		审计建议采纳情况	审计建议采纳达95%以上的，得7分，未达到的，少一个百分点扣1分。	7%	7
效益 35%	社会效益	审计整改情况	整改情况落实到位，能有效提升审计质量，发挥监管作用。根据实际完成整改率计算得分。	10%	10
	生态效益	领导干部自然资源审计项目数	2020年计划完成领导干部自然资源审计项目4个，完成目标得10分，未完成按比例扣分。	10%	10
	服务对象满意度	被审计单位满意度	被审计单位满意度达到90%以上，得15分；未达到的，少1个百分点扣1分。	15%	15
总权重、评价总分（S）				100%	96
评价等级		☒ 优秀（ $S \geq 90$ ） ☐ 良好（ $90 > S \geq 75$ ） ☐ 合格（ $75 > S \geq 60$ ） ☐ 不合格（ $60 < S$ ）			

