

2023 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 2023 年度部门决算表	4
一、收入支出决算总表	4
二、收入决算表	5
三、支出决算表	6
四、财政拨款收入支出决算总表	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	10
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	12
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	12
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	13
第三部分 2023 年度部门决算情况说明	13
一、收入支出决算总体情况说明	13
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	14
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	15
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	16
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	16

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明..... 16

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说
明 17

八、预算绩效情况说明..... 18

九、其他重要事项情况说明..... 19

第四部分 名词解释 20

第五部分 附件 22

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 9 个机关行政科室及 2 个下属单位，其中：列入 2023 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	21
审计特派室	下属单位	7
基本建设投资审计中心	下属单位	5

三、部门主要工作总结

2023 年，在仙游县委审计委员会的正确领导下，仙游县审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和关于审计工作的重要指示批示

精神，着力构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系建设，进一步加强了党对审计工作的领导，不断强化经济体检，强化审计权威。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）2023 年预算执行情况审计（即同级审）；

（二）全县范围内行政事业单位领导干部的经济责任审计；

（三）全县范围内行政事业单位领导干部的自然资源离任审计；

（四）重大政策跟踪审计及其他专项审计等。

第二部分 2023 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：仙游县审计局

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	676.85	一、一般公共服务支出	586.57
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、其他收入		八、社会保障和就业支出	56.66
		九、卫生健康支出	17.59
		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	47.21
		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	676.85	本年支出合计	708.02
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	31.17	年末结转和结余	
总计	708.02	总计	708.02

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

部门：仙游县审计局

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
科目名称									
类	款	项	合计	676.85	676.85				
201			一般公共服务支出	555.40	555.40				
20108			审计事务	555.40	555.40				
2010801			行政运行	360.51	360.51				
2010804			审计业务	2.15	2.15				
2010850			事业运行	166.97	166.97				
2010899			其他审计事务支出	25.76	25.76				
208			社会保障和就业支出	56.66	56.66				
20805			行政事业单位养老支出	56.66	56.66				
2080505			机关事业单位基本养老保险 缴费支出	25.66	25.66				
210			卫生健康支出	17.59	17.59				
21011			行政事业单位医疗	17.59	17.59				
2101101			行政单位医疗	11.54	11.54				
2101102			事业单位医疗	6.05	6.05				
221			住房保障支出	47.21	47.21				
22102			住房改革支出	47.21	47.21				
2210201			住房公积金	47.21	47.21				

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

部门：仙游县审计局

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	合计	708.02	648.94	59.09		
201			一般公共服务支出	586.57	527.48	59.09		
20108			审计事务	586.57	527.48	59.09		
2010801			行政运行	360.51	360.51			
2010804			审计业务	2.15		2.15		
2010805			审计管理	31.17		31.17		
2010850			事业运行	166.97	166.97			
2010899			其他审计事务支出	25.76		25.76		
208			社会保障和就业支出	56.66	56.66			
20805			行政事业单位养老支出	56.66	56.66			
2080505			机关事业单位基本养 老保险缴费支出	56.66	56.66			
210			卫生健康支出	17.59	17.59			
21011			行政事业单位医疗	17.59	17.59			
2101101			行政单位医疗	11.54	11.54			
2101102			事业单位医疗	6.05	6.05			
221			住房保障支出	47.21	47.21			
22102			住房改革支出	47.21	47.21			
2210201			住房公积金	47.21	47.21			

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	676.85	一、一般公共服务支出	555.40	555.40		
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	56.66	56.66		
		九、卫生健康支出	17.59	17.59		
		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	47.21	47.21		
		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	676.85	本年支出合计	676.85	676.85		
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						
总计	676.85	总计	676.85	676.85		

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		676.85	648.94	27.92
201	一般公共服务支出	555.40	527.48	27.92
20108	审计事务	555.40	527.48	27.92
2010801	行政运行	360.51	360.51	
2010804	审计业务	2.15		2.15
2010850	事业运行	166.97	166.97	
2010899	其他审计事务支出	25.76		25.76
208	社会保障和就业支出	56.66	56.66	
20805	行政事业单位养老支出	56.66	56.66	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	56.66	56.66	
210	卫生健康支出	17.59	17.59	
21011	行政事业单位医疗	17.59	17.59	
2101101	行政单位医疗	11.54	11.54	
2101102	事业单位医疗	6.05	6.05	
221	住房保障支出	47.21	47.21	
22102	住房改革支出	47.21	47.21	
2210201	住房公积金	47.21	47.21	

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	558.56	302	商品和服务支出	27.62	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	126.63	30201	办公费	2.23	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	102.03	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	198.60	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		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	56.66	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	4.07	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	17.59	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		30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	2.56	30211	差旅费	3.74	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	47.21	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	7.28	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	62.75	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		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	17.97	30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	43.17	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	2.21	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		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	15.11	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.60	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	0.27	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		621.31	公用经费支出合计					27.62

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

部门：仙游县审计局

单位：万元

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 2023 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

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 2023 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 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2023 年度本部门收入总计 708.02 万元，与上年决算数相比，增加 48.85 万元，增加 7.41%。支出总计 708.02 万元，与上年决算数相比，增加 48.85 万元，增加 7.41%。主要是退休人员抚恤金和生活补贴增加。

（二）收入决算情况说明

2023年度收入708.02万元，比上年决算数增加48.85万元，增加7.41%。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入676.85万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元。
4. 上级补助收入0万元。
5. 事业收入0万元。
6. 经营收入0万元。
7. 附属单位上缴收入0万元。
8. 其他收入31.17万元。

（三）支出决算情况说明

2023 年度支出 708.02 万元，比上年决算数增加 48.85 万元，增加 7.41%。具体情况如下：

1. 基本支出 648.94 万元。其中，人员支出 621.31 万元，公用支出 27.63 万元。
2. 项目支出 59.09 万元。
3. 上缴上级支出 0 万元。
4. 经营支出 0 万元。
5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、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 708.02 万元，比上年决算数增加 48.85 万元，增加 7.41%。2023 年度支出总计 708.02 万元，比上年决算数增加 48.85 万元，增加 7.41%。主要是：退休人员抚恤金和生活补贴增加。

三、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2023 年度支出 676.85 万元，比上年决算数增加 17.68 万元，增加 2.68%。主要是：退休人员抚恤金和生活补贴增加。

2023 年一般公共预算拨款支出 676.85 万元，比上年决算数增加 17.68 万元，增加 2.68%。主要是：退休人员抚恤金和生活补贴增加。

具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 行政运行(2010801) 360.51 万元，较上年决算数增加 25.47 万元，增加 7.60%。主要原因是：退休人员抚恤金和生活补贴增加。

(二) 审计业务(2010804) 2.15 万元，较上年决算数增加 2.15 万元，增加 100%。主要原因是：上年部分审计管理经费在行政运行中列支，未在该科目列支。

(三) 事业运行(2010850) 166.97 万元，较上年决算数增加 12.34 万元，增加 7.98%。主要原因是：事业人员经费支出增加。

(四) 其他审计事务支出(2010899) 25.76 万元，较上年决算数增加 22.02 万元，增加 588.77%。主要原因是：上级审计专项经费上年度未支出结转本年度一并支出，造成其他审计事务支出增加。

(五) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(2080505)

56.66 万元，较上年决算数增加 9.73 万元，增加 20.73%。
主要原因是：行政人员机关事业单位基本养老保险的缴费基数增加。

（六）行政单位医疗（2101101）11.54 万元，较上年决算数增加 2 万元，增加 20.96%。主要原因是：行政人员工资福利增加，缴纳人数增加 2 人。

（七）事业单位医疗（2101102）6.05 万元，较上年决算数增加 0.53 万元，增加 9.60%。主要原因是：事业人员工资福利增加，缴纳人数增加 1 人。

（八）住房公积金（2210201）47.21 万元，较上年决算数减少 7.84 万元，下降 14.24%。主要原因是：人员退休 2 人，调出 1 人。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年政府性基金预算支出 0 万元，与上年决算数持平。

本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年国有资本经营预算支出 0 万元，与上年决算数持平。

本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 648.94 万元，其中：

（一）人员经费 621.31 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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 27.62 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、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、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0.16 万元，完成全年预算的 11%；较上年减少 0.14 万元，减少 46.66%。主要原因是 2023 年年底上级有关部门来本单位检

查调研产生公务接待，因县财政经费困难未及时支付，延长至下年度支付。

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；与上年决算数持平。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。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与本年预算的 0.00 万元持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，完成全年预算的 0%，与上年决算数持平，2023 年公务用车购置 0 辆。

公务用车运行费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；与上年决算数持平。截至 2023 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，完成全年预算的 11%；较上年减少 0.14 万元，减少 46.66%。主要是：主要原因是 2023 年年底上级有关部门来本单位检查调研产生公务接待，因县财政经费困难未及时支付，延长至下年度支付。

八、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 年度 2 个项目实施单位自评，分别是莆财行【2022】116 号--下达 2022 年全省统一组织审计外勤补助经费清算资金、闽财行指【2021】33 号-提前下达 22 年审计专项补助经费，涉及财政

拨款资金共计 19.30 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，是闽财行指【2021】33 号-提前下达 22 年审计专项补助经费，涉及财政拨款资金共计 11.30 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）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023 年度机关运行经费支出 27.62 万元，比上年决算数减少 22.81%，主要是：部分审计管理费未在机关运行经费中列支。

（二）政府采购情况

本部门 2023 年度政府采购支出总额 0 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2023 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，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、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括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。

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”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门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。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）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

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》

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		莆财行（2022）116 号--下达 2022 年全省统一组织审计外勤补助经费清算资金						
主管部门		仙游县审计局			实施单位	仙游县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额		0.00	8.00	2.15	10	26.88%	0
	其中：当年财政拨款		0.00	8.00	2.15	—	26.88%	—
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	—	—
	上年结转资金		0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	2023 年审计项目数 2 个，及时完成项目审计，通过率 90%以上， 审计促进增收节支和挽回损失 100 万元以上。				2023 年审计项目数 5 个，及时完成项目审计， 通过率 100%，审计促进增收节支和挽回损失 48672.107 万元。			
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
	成本指标	经济成本 指标	审计外勤补助经费使用 率	≥80%	26.88	10	3.36	相关项目产生的 差旅费从其他项 目经费支出
	产出指标	数量指标	审计项目数	≥2 个	5	15	15	
		质量指标	审计项目通过审理考核 率	≥90%	100	15	15	
		时效指标	未按时完成的审计项目	≤0 个	0	10	10	
	效益指标	经济效益 指标	审计促进增收节支和挽 回损失	≥100 万元	48672.1 07	30	30	
	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	被审计单位满意度	≥98%	100	10	10	
总分							83.36	

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		闽财行指【2021】33 号-提前下达 22 年审计专项补助经费						
主管部门		仙游县审计局			实施单位	仙游县审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	11.31	11.31	11.30	10	99.91	7
		其中:当年财政拨款	11.31	11.31	11.30	—	99.91	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	2022 年计划完成同级预算执行情况审计及审计调查、领导干部经济责任审计、自然资源审计、国家重点政策跟踪落实审计等各类项目 30 个。				2023 年完成同级预算执行情况审计及审计调查、领导干部经济责任审计、自然资源审计、国家重点政策跟踪落实审计等各类项目 29 个。审计查出主要问题金额 65389.688 万元,非金额计量问题 337 个,移送问题线索 6 条。			
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
	成本指标	经济成本 指标	审计业务预算完成率	≥90%	100	10	10	0
	效益指标	经济效益 指标	查出主要问题金额	≥60000 万元	65389.6 88	10	10	0
		社会效益 指标	提出审计建议数量	≥70 条	92	10	10	0
		生态效益 指标	自然资源离任(任中)审 计数量	≥2 个	2	10	10	0
	满意度指 标	服务对象 满意度指 标	被审计单位满意度	≥96%	100	10	10	0
	产出指标	数量指标	审计业务项目完成率	≥100%	97	10	9.7	有 1 个项目跨年 度完成
		质量指标	资金使用合规率	≥100%	100	10	10	0
			审计项目质量完成情况	≥100%	100	10	10	0
		时效指标	项目实施进度	≥100%	97	10	9.7	有 1 个审计项目 跨年度
总分							96.40	

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：闽财行指【2021】33号-提前下达22年审计专项补助经费

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）

2024年5月28日

2023 年度闽财行指【2021】33 号-提前下达 22 年 审计专项补助经费绩效评价报告

为进一步贯彻落实党中央、国务院和市、县关于全面实施预算绩效管理的部署要求，加快健全现代预算制度，推进预算绩效管理工作进一步提质增效，依据《仙游县财政局关于做好 2024 年县级部门预算绩效管理有关工作的通知》（仙财〔2024〕68 号）文件要求，对“2023 年度闽财行指【2021】33 号-提前下达 22 年审计专项补助经费”（以下简称本项目）绩效评价工作。评价组经过资料收集、数据分析、合规性核查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析项目资料的基础上，形成本评价报告。

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 2023 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。2023 年度仙游县审计局闽财行指【2021】33 号-提前下达 22 年审计专项补助经费预算安

排 11.31 万元，县级财政性资金到位 11.30 万元；县级预算资金实际支出 11.30 万元，县级预算实际执行率 99.91%。

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。2023 年共实施审计项目 29 个，其中：预算执行审计及其他审计项目 10 个，经济责任审计项目 13 个（含交叉审计项目），领导干部自然资源审计项目 3 个（含交叉审计项目），乡镇财政财务收支审计 3 个，重点审计了县本级财政管理和部门预算执行情况、领导干部部门履职管理情况，以及村级“三资”、市重点项目（城建环保类）等专项管理使用情况。

4. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）。

2023 年，审计工作在各级审计委员会的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届中央审计委员会第一次会议精神，深入贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，着力构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。

（1）坚持党的领导，把牢正确方向。及时传达学习习近平总书记关于审计工作的重要讲话和重要指示批示精神以及中央、省委、市委审计委员会会议精神，推动审计干部学深悟透做实，确保审计工作沿着正确方向前进。共召开 3 次县委审计委员会，传达上级党委审计委员会主要精神，审议通过了年度项目计划和相关审计工作制度，总结审计主要工

作和审计发现问题整改工作，强化党对审计工作的把方向、谋大局、定政策、促改革、保落实作用，成为审计事业发展的强劲动力。

（2）发展研究型审计，赋能审计监督。认真贯彻落实中央审计委员会关于开展研究型审计工作的部署和要求，将研究理念、思维、方法融入审计工作全过程、各环节，做实做细研究型审计。**一是做实审前调查**，出台了《关于审计项目前期准备工作的意见》，在审计项目实施前，做好对被审计单位及所在地区、行业、领域的相关政策的研究，下足研究功夫，做好审前理论研究。**二是做透审中研究**，坚持问题导向，结合审计项目行业特点，收集分析行业舆情，把被审计单位涉及的政策、改革要求、发展方向研究透彻，围绕重大政策落实、防范重大风险隐患、重点民生项目等审计内容，突出审计重点，精准发现可能存在的问题。**三是做好审后建议**，注重研究审计发现问题及其深层次体制机制原因，要求审计意见和建议要有针对性，语言简洁精炼，指向明确，切合实际，让被审计单位执行起来有据可依，确保审计意见和建议能被采纳，切实发挥审计谋士作用。

（3）推进审计整改，确保整改质效。深入推进审计整改，强化审计查出问题整改制度建设，规范审计整改认定标准，确保审计整改质量、效率“双提升”。今年以来，对上年度审计整改情况开展“回头看”，针对2020-2022年县审计机

关出具的审计报告指出问题部分未整改完成的情况，向审计整改责任单位及其主要领导发出《审计整改提醒单》20份，并抄送县委、县委、县纪委监委主要领导和县政府分管领导。在各方面推动下，整改率已达到90%以上。

（4）强化协作配合，形成监督合力。不断加强审计监督与纪检监察、巡察、组织人事等其他监督部门之间的协作配合机制，落实信息沟通、线索移送、疑难事项会商机制，督促审计查出重大问题线索及时移送、及时查办、及时反馈。各监督部门形成整改合力，有力推进审计发现问题整改落实。2023年以来，县审计局移送司法机关、纪检监察机关和有关部门处理事项4件。

（二）项目绩效目标。

计划完成预算执行审计及其他审计项目10个，经济责任审计项目13个，领导干部自然资源审计项目3个，乡镇财政财务收支审计3个，本项目使用资金11.31万元。

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、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、较为完整，财务管理和会计信息管理较为健全，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 34.9 分；

4. 效益方面（35%）：完成领导干部自然资源审计项目 3 个，审计发现问题整改率 90%以上，被审计单位满意度 100%，共得 34 分。

综上评价，2023 年度部门评价综合得分为 97.9 分，为优秀等级。

（二）主要绩效。

2023 年度完成审计项目数 29 个，其中查出主要问题金额 65389.69 万元，提出审计建议 92 条。本项目使用资金 11.30 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、组织实施计划和科学合理的预算，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 99.91%，高质量完成各类审计项目，审计建议采纳率达 95%以上；

（四）项目效益情况。我局审计工作坚持问题导向，聚焦主责主业，既聚焦全局性、长远性、战略性问题，也紧盯事关人民群众利益的问题，为稳经济、惠民生、促发展提供坚强的保障，形成常态化震慑。为了助力生态文明建设，推动领导干部切实履行自然资源资产管理和生态环境保护责任，2023 年度完成领导干部自然资源审计项目 3 个。针对审计报告中指出的问题，整改率已达 90%以上。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。

绩效管理制度仍需建立健全，资金分配及绩效管理有待进一步加强。

六、有关建议

我局将充分利用部门评价报告结果，作为改进预算管理和安排以后年度预算的重要依据，不断完善绩效评价指标，及时调整年度预算支出的方向和结构，合理配置资源。在预算执行过程中，加强财务管理，完善项目管理办法，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

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值 $-100 \times (A - 100\%)$ ， $A > 105\%$ 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%	4
	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%	5
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%	6.9
		同级预算执行情况审计及其他审计项目完成数	2023年计划完成同级预算执行情况审计及其他审计项目10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	2023年计划完成领导干部经济责任审计13个，完成目标得7分，未完成按比例扣分。	7%	7
	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%	9
	生态效益	领导干部自然资源审计项目数	2023年计划完成领导干部自然资源审计项目3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%	97.9
评价等级		☒ 优秀（ $S \geq 90$ ） ☐ 良好（ $90 > S \geq 75$ ） ☐ 合格（ $75 > S \geq 60$ ） ☐ 不合格（ $60 < S$ ）			

