

# 章贡区审计局 2020 年度部门决算

## 目 录

### 第一部分 章贡区审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

### 第二部分 2020 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 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
- 十、国有资产占用情况表

### 第三部分 2020 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、一般公共预算财政拨款“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

## 第一部分 章贡区审计局概况

### 一、部门主要职能

组织实施国家审计方针政策、法律法规；受委托研究起草有关审计行政管理的地方性法规、规章草案，经审议通过后组织实施指导、协调监督。

向区人民政府报告和向区人民政府的有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规的建议。

根据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计；

- 1、区级财政预算执行情况和其他财政收支；
- 2、区级各部门、事业单位及下属单位的财政、财务收支及资金使用效益；
- 3、区级各部门（含直属单位）和下级政府预算外财政资金的收支管理和使用效益；
- 4、乡、镇（街道）政府的财政收支；
- 5、区属金融机构及分支机构的资产、负债、损益情况和信贷计划及执行结果；
- 6、区属企业的财务收支及其经济效益和国有资产的保值增值；
- 7、区固定资产投资项目的资金来源、和投资效益，区重点建设项目的执行情况和决算；
- 8、区政府部门管理的和社会团体受政府委托管理的社会保障基金、环境资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、

资金的财政财务收支；

9、法律、行政法规规定应当由区审计局进行审计的其他事项。

根据国家审计署、省审计厅、赣州市审计局授权对有关金融、保险企业、非银行金融机构进行审计。

向区人民政府提交区级预算执行情况的审计结果报告受区人民政府委托代拟向市人大常委会提出区级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

对审计中发现宏观管理方面的问题进行专题审计，对于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，报告审计调查结果，并向区政府和上级审计机关反映情况，提出建议。

对内部审计机构进行业务指导和监督；监督社会审计组织的审计业务质量。

承办区政府和上级审计机关交办的其他审计事项，承办纪检监察部门和司法机关要求协助的经济案件审计事项。

## 二、部门基本情况

2020年度，纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，报表类型为单户表，单位性质为行政单位，按预算级次划分属一级预算单位，无变动情况。

本部门2020年年末编制人数28人，其中行政编制16人，事业编制12人；年末实有人数51人，其中在职人员22人，离休人员0人，退休人员29人；年末其他人员0人；年末学生人数0人。

## 第二部分 2020 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

编制单位：婺州市章贡区审计局		2020年度		公开01表 金额单位：万元	
收 入		支 出			
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	642.74	一、一般公共服务支出	32	583.44
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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	34.22
	9		九、卫生健康支出	40	30.53
	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	24.95
	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	642.74	本年支出合计	58	673.15
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	57.23	年末结转和结余	60	26.82
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>699.97</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>699.97</b>

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。

### 收入决算表

编制单位：赣州市章贡区审计局		2020年度						公开02表	
项目		金额单位：万元							
支出功能分类科目编码	科目名称	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	1	2	3	4	5	6	7
		合计	642.74	542.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	546.32	546.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108		审计事务	546.32	546.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801		行政运行	470.54	470.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804		审计业务	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850		事业运行	10.78	10.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899		其他审计事务支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	40.93	40.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	40.93	40.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	6.92	6.92	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	20.84	20.84	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	13.16	13.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	30.53	30.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	30.53	30.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	30.53	30.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	24.95	24.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	24.95	24.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	24.95	24.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 支出决算表

编制单位：赣州市章贡区审计局		2020年度						公开05表
项目		金额单位：万元						
支出功能分类科目编码	科目名称	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	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		合计	673.15	558.45	84.68	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	553.44	496.77	84.68	0.00	0.00	0.00
20108		审计事务	553.44	496.77	84.68	0.00	0.00	0.00
2010801		行政运行	497.07	497.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804		审计业务	60.00	0.00	60.00	0.00	0.00	0.00
2010850		事业运行	1.70	1.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899		其他审计事务支出	24.68	0.00	24.68	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	34.22	34.22	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	34.22	34.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	0.21	0.21	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	20.84	20.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	13.16	13.16	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	30.53	30.53	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	30.53	30.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	30.53	30.53	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	24.95	24.95	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	24.95	24.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	24.95	24.95	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门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：赣州市章贡区审计局		2020年度		公开04表				
收入		支出						
项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	小计	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	2	栏次	3	4	5	6	7
一、一般公共预算财政拨款	1	642.74	一、一般公共服务支出	33	558.03	558.03	0.00	0.00
二、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	34.22	34.22	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	30.53	30.53	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	24.95	24.95	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	642.74	本年支出合计	59	647.74	647.74	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	31.82	年末财政拨款结转和结余	60	26.82	26.82	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	31.82		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	674.55	总计	64	674.55	674.55	0.00	0.00

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入和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：赣州市章贡区审计局		2020年度		公开05表	
支出功能分类科目编码		科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
类	款	项	1	2	3
		合计	647.74	563.06	84.68
201		一般公共服务支出	558.03	473.36	84.68
20108		审计事务	558.03	473.36	84.68
2010801		行政运行	471.66	471.66	0.00
2010804		审计业务	60.00	0.00	0.00
2010850		事业运行	1.70	1.70	0.00
2010899		其他审计事务支出	24.68	0.00	24.68
208		社会保障和就业支出	34.22	34.22	0.00
20805		行政事业单位养老支出	34.22	34.22	0.00
2080501		行政单位离退休	0.21	0.21	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.84	20.84	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	13.16	13.16	0.00
210		卫生健康支出	30.53	30.53	0.00
21011		行政事业单位医疗	30.53	30.53	0.00
2101101		行政单位医疗	30.53	30.53	0.00
221		住房保障支出	24.95	24.95	0.00
22102		住房改革支出	24.95	24.95	0.00
2210201		住房公积金	24.95	24.95	0.00

注：本表反映部门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

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
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	487.04	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	90.18	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	0.00
30101	基本工资	74.82	30201	办公费	6.06	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	83.80	30202	印刷费	0.26	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	143.21	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.92	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	4.58
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	20.64	30206	电费	0.90	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	15.16	30207	邮电费	0.99	31002	办公设备购置	4.58
30110	职工基本医疗保险缴费	30.53	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	住房公积金	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保险缴费	0.00	30211	维修费	7.89	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	24.95	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	运行费	0.00	30213	租赁(作)费	0.00	31008	物资采购	0.00
30199	其他工资福利支出	74.80	30214	雇佣费	0.00	31009	土地补偿	0.00
<b>303</b>	<b>对个人和家庭补助</b>	1.29	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	差旅费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和附着物补偿	0.00
30302	福利费	0.00	30217	公务接待费	0.51	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	维修(购置)费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	1.29	30225	专用能源费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	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	2.53	<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	40.45	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	4.65	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭补助支出	0.00	30240	税金及附加费	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	27.05	31299	其他对企业补助	0.00
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织的捐赠	0.00
						39999	其他支出	0.00
	<b>人员经费合计</b>	<b>487.04</b>		<b>公用支出合计</b>				<b>94.74</b>

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。



# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：赣州市章贡区审计局		2020年度		公开07表 金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	决算数	
行次		1	2	
一、“三公”经费支出	1	2.00	0.51	
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	
3.公务接待费	6	2.00	0.51	
（1）国内接待费	7	-	0.51	
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	-	6	
其中：外事接待批次（个）	16	-	0	
6.国内公务接待人次（人）	17	-	55	
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：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，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。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：赣州市章贡区审计局		2020年度					公开08表 金额单位：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	2	3	4	5	6
	合计						

注：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。

说明：当此表数据为空时，即本部门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

编制单位：赣州市章贡区审计局			2020年度		公开09表 金额单位：万元
项 目			合计	基本支出	项目支出
科目名称					
支出功能分类 科目编码			1	2	3
科目名称					
类	款	项	栏次		
		合计			

注：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。

说明：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 国有资产占用情况表

编制单位：赣州市章贡区审计局		2020年度	单位：台、量、套 公开10表
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50万元(含)以上通用设备(台,套)		10	
三、单价100万元(含)以上专用设备(台,套)		11	

注：本表反映截止2020年12月31日，部门占用的国有资产情况。

### 第三部分 2020 年度部门决算情况说明

#### 一、收入决算情况说明

本部门 2020 年度收入总计 699.97 万元，其中年初结转和结余 57.23 万元，较 2019 年减少 65.17 万元，下降 53.24%；本年收入合计 642.74 万元，较 2019 年增加 235.18 万元，增长 57.70%，主要原因是：人员经费及公用经费等基本经费、非税收入成本性支出增加。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 642.74 万元，占 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 %。

#### 二、支出决算情况说明

本部门 2020 年度支出总计 699.97 万元，其中本年支出合计 673.15 万元，较 2019 年增加 175.01 万元，增长 35.13 %，主要原因是：下拨经费增加；年末结转和结余 26.32 万元，较 2019 年减少 5 万元，下降 15.71 %，主要原因是：盘活了存量资金。

本年支出的具体构成为：基本支出 588.48 万元，占 87.42 %；项目支出 84.68 万元，占 12.58 %；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 2020 年度财政拨款本年支出年初预算数为 623.56

万元，决算数为 673.15 万元，完成年初预算的 107.95 %。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 539.36 万元，决算数为 583.44 万元，完成年初预算的 108.17%，主要原因是人员增减变动、工资调标及下拨经费增加。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 29.14 万元，决算数为 34.22 万元，完成年初预算的 117.43%，主要原因是人员调入增加支出；

（三）医疗卫生与计划生育支出年初预算数为 31.70 万元，决算数为 30.53 万元，完成年初预算的 96.31%，主要原因是人员变动基数减少。

（四）住房保障支出年初预算数为 23.36 万元，决算数为 24.95 万元，完成年初预算的 106.81%，主要原因是人员调入增加支出。

#### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 563.06 万元，其中：

（一）工资福利支出 467.04 万元，较 2019 年增加 88.35 万元，增长 23.33%，主要原因是：人员调入增加支出。

（二）商品和服务支出 90.18 万元，较 2019 年增加 33.73 万元，增长 59.75%，主要原因是：人员增减变动、工资调标及办公经费增加。

（三）对个人和家庭补助支出 1.28 万元，较 2019 年减少

18.85 万元，下降 93.64 %，主要原因是：未发生死亡抚恤金支出。

（四）资本性支出 4.56 万元，较 2019 年增加 3.73 万元，增长 449.39 %，主要原因是：人员增加、办公经费增加。

### 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 2 万元，决算数为 0.51 万元，完成预算的 25.5 %，决算数较 2019 年减少 0.16 万元，下降 23.88 %，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，主要原因是无因公出国（境）情况。

（二）公务接待费支出年初预算数为 2 万元，决算数为 0.51 万元，完成预算的 25.5 %，决算数较 2019 年减少 0.16 万元，下降 23.88%，主要原因是厉行节约，减少公务接待开支。决算数较年初预算数减少的主要原因是厉行节约，减少公务接待开支。全年国内公务接待 6 批，累计接待 55 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为主要用于接待上级（不包括市本级）或同级（不包括区级）审计部门工作联系等支出。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0 %，主要原因是无公务用车。

### 六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2020 年度机关运行经费支出 94.74 万元（与部门决

算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数增加 37.46 万元，增长 65.4%，主要原因是：办公设施设备购置经费增加、人员编制数量增加。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年度政府采购支出总额 4.56 万元，其中：政府采购货物支出 4.56 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 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%。

## 八、国有资产占用情况说明。

截止 2020 年 12 月 31 日，本部门（单位）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是 0 辆。

## 九、预算绩效情况说明

### （一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2020 年度一般公共预算项目支出所有二级项目 2 个全面开展绩效自评，共涉及资金 84.68 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

组织对“经济责任专项审计经费及监事会工作经费”、“基建审计中心业务开展经费”等 2 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 84.68 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评

价情况来看，通过设置科学合理的评价指标和评价标准，全面反映了资金的使用绩效及绩效目标的实现程度，项目绩效总体达到预算目标。

组织对区审计局1个部门（单位）开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 647.74 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，区审计局紧紧围绕区委、区政府中心工作依法履职，全面完成了各项审计任务，保障了区委、区政府重大决策部署贯彻落实，促进了作风转变和地方政府自身建设，经费保障能力不断提高，经费投向投量科学合理，财务管理监督规范有效，经济社会效益功能明显，为维护国家财政经济秩序、提高财政资金使用效益、促进廉政建设、保障经济社会健康发展等方面发挥了重要作用。

## （二）部门决算中项目绩效自评结果。

项目绩效自评总体综述：根据要求，我部门对 2020 年度预算绩效管理专项资金等 2 个项目支出开展绩效自评，涉及金额 60 万元，从自评结果来看，我部门 2 个项目绩效自评平均得分为 99.6 分。项目全年预算数为 60 万元，执行数为 60 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：项目立项符合我区审计工作发展要求，绩效目标指标设置合理，目标明确，项目资金到位及时，支出合规合理，年初设定的各项工作目标和绩效指标完成情况较好，项目实现预期目标，取得较好的效益。发现的问题及原因：一是审计中发现的个别问题整改难以到位，阻碍了审

计成果的运用。二是审计项目多，时间紧，人手短缺，项目完成率不高。下一步改进措施：一是进一步加强项目管理，确保审计项目出成效。二是进一步优化相关法规制度，强化监管，促进政策落实到位。

附件：《项目支出绩效自评表》

### 项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称	经济责任专项审计经费及监事会工作经费							
主管部门	赣州市章贡区审计局 142001			实施单位	章贡区审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数(B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	25	25	25	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	25	25	25	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	预期开展财务类审计(调查)项目 40 个			共完成财务类审计(调查)项目 50 个，查出违规和管理不规范金额 111339.6 万元				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标	指标 1: 年度安排审计(调查)项目完成率	全年完成 40 个审计(调查)项目	50/40*100% =125%	10	9.6	
偏差原因: 每年 10 月开展下年预算绩效目标编报, 上述年度安排审计项目为初步安排, 我局在下年年初报审计项目计划时经局党组充分讨论, 报区政府批准后实施。所以在年度组织实								



								施中，根据实际情况进行调整。
	质量指标	指标 1: 审计质量控制达标率	1. 严格规范审计执法行为; 2. 严格落实审计质量控制责任; 3. 全面推进审理制度; 4. 强化对审计质量的监督检查, 促进审计质量控制达标	50 个项目经过审理 100%达标	10	10		
		指标 2: 资金使用合规率	资金使用符合财务制度	资金使用合规率 100%	5	5		
	时效指标	指标 1: 完成及时率	按时完成年度审计任务	年度内超额完成审计任务	10	10		
	成本指标	指标 1: 预算控制率	经费控制在预算范围内 (安排预算费用 25 万元)	预算数/执行数*100% 经费未超预算	15	15		
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1: 上缴财政查处重大违法违规违法收入	查处、收缴重大违法违规问题金额, 按规定上缴财政	查出违规和管理不规范金额 111339.6 万元	10	10	
社会效益指标		指标 1: 有效服务经济社会发展	通过审计推动省委省政府重大政策落实、深化改革发展、维护民生利益、提高财政资金使用绩效、促进廉政建设	提交审计 (调查) 报告 50 个, 揭示审计发现问题, 提出建议, 督促问题整改, 有效服务经济社会发展。	6	6		

	生态效益指标	指标 1: 促进资源能源节约利用和环境保护	加大资源环境审计力度, 促进全省资源能源集约节约利用和环境保护, 促进绿色生态章贡建设	通过自然资源资产环境审计, 促进全省资源能源集约节约利用和环境保护, 建设绿色生态章贡发挥积极作用。	4	4	
		指标 2: 促进领导干部自觉履行环保职责, 加强资源能源节约利用和环境保护	加大资源环境审计力度, 促进全省资源能源集约节约利用和环境保护, 促进绿色生态江西建设	通过领导干部经济责任审计, 促进领导干部自觉履行环保职责, 加强资源能源节约利用和环境保护。	4	4	
		可持续影响指标	指标 1: 推动我省经济持续健康发展	审计服务大局作用不断增强, 推动我省经济持续平稳健康发展	通过审计, 维护社会稳定, 促进社会和谐, 服务社会等方面成效显著。	6	6
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 各级政府满意度优	向地方党委、政府上报综合报告、审计要情、审计专报等审计信息, 各级政府满意度在 85 分以上	提交报告 50 个, 积极为区政府宏观决策建言献策。	5	5	
		指标 2: 社会公众满意度优	审计人员行为规范投诉	审计人员行为规范投诉 ≤ 1 次	5	5	
总分					100	99.6	

## 项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		基建审计中心工作经费						
主管部门		赣州市章贡区审计局 142001		实施单位		章贡区审计局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行 率 (B/A )	得分	
	年度资金总额	35	35	35	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	35	35	35	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	预期开展财务类审计（调查）项目 30 个			共完成财务类审计（调查）项目 38 个，审计核 减节约资金 5146.3 万元				
绩效 指标  ( 50 分 )	一 级 指 标	二 级 指 标	三 级 指 标	年 度 指 标 值 (A)	实 际 完 成 值 (B)	分 值	得 分	偏 差 原 因 分 析 及 改 进 措 施
	产 出 指 标	数 量 指 标	指 标 1： 年 度 安 排 审 计 （ 调 查 ） 项 目 完 成 率	全 年 完 成 30 个 审 计 （ 调 查 ） 项 目	38/30*100 %=127%	10	9.6	偏 差 原 因： 每 年 10 月 开 展 下 年 预 算 绩 效 目 标 编 报， 上 述 年 度 安 排 审 计 项 目 为 初 步 安 排， 我 局 在 下 年 年 初 报 审 计 项 目 计 划 时 经 局 党 组 充 分 讨 论， 报 区 政 府 批 准 后 实 施。 所 以 在 年 度 组 织 实 施 中， 根 据 实 际 情 况 进 行 调 整。
			指 标 1： 审 计 质 量 控 制 达 标 率	1. 严格规范审计 法 行 为； 2. 严格落 实 审 计 质 量 控 制 责 任； 3. 全面推 进 审 理 制 度； 4. 强化对 审 计 质 量 的 监 督 检 查， 促 进 审 计 质 量 控 制 达 标	38 个项 目 经 过 审 理 100%达 标	10	10	
			指 标 2： 资 金 使 用 合 规 率	资 金 使 用 符 合 财 务 制 度	资 金 使 用 合 规 率 100%	5	5	

	时效指标	指标1: 完成及时率	按时完成年度审计任务	年度内超额完成审计任务	10	10		
	成本指标	指标1: 预算控制率	经费控制在预算范围内(安排预算费用25万元)	预算数/执行数*100% 经费未超预算	15	15		
效益指标 (30分)	经济效益指标	指标1: 上缴财政查处重大违法违规收入	查处、收缴重大违法违规问题金额, 按规定上缴财政	审计核减节约资金5146.3万元	10	10		
	社会效益指标	指标1: 有效服务经济社会发展	提高工程类专业审计业务水平, 审计质量有所提高	提交审计(调查)报告38个, 揭示审计发现问题, 提出建议, 督促问题整改, 有效服务经济社会发展。	10	10		
	可持续影响指标	指标1: 推动我省经济持续健康发展	审计服务大局作用不断增强, 推动我省经济持续平稳健康发展	通过审计, 维护社会稳定、促进社会和谐, 服务社会等方面成效显著。	10	10		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标1: 各级政府满意度优	向地方党委、政府上报综合报告、审计要情、审计专报等审计信息, 各级政府满意度在85分以上	提交报告38个, 积极为区政府宏观决策建言献策。	5	5	
			指标2: 社会公众满意度优	审计人员行为规范投诉	审计人员行为规范投诉≤1次	5	5	
总分					100	99.6		

(三) 部门评价项目绩效评价结果。

## 经济责任审计经费项目支出绩效评价报告

### 一、基本情况

#### (一) 项目概况

重点关注领导干部履行经济责任的过程和效果，特别是贯彻执行党和国家、上级党委和政府重大经济方针政策及决策部署情况、地方经济发展目标及完成情况、重大经济决策情况、项目建设及实施效益情况、财务管理情况、党风廉政建设第一责任人履行情况和个人廉洁从政情况、以往审计中发现问题的整改情况。

1. 本项目资金来源为财政拨款，为预算安排的审计业务费 25 万元，目前实际到位 25 万元，资金到位率和到位及时率均为 100%。

2. 在项目资金使用上，严格按照国库集中支付管理制度规定和财政下达资金的使用范围进行，在资金管理上，按照财务准则和会计规则的要求，合法、合规、合理使用。提出用款计划、财务审核，领导审签等经过层层把关，严格落实财务制度，保证资金支付安全、合规、合法，保证资金专款专用。

#### (二) 项目绩效目标

**围绕服务改革做好领导干部经济责任审计。**做好 4 家涉改事业单位领导干部经济责任审计，完成对水南镇撤镇改街党政主要领导经济责任审计。同时，克服人员紧缺困难，全力完成领导干部经济责任审计任务，为管理和使用干部提供参考依据，共完成经济责任审计项目 50 个，提交审计报告 50 篇，提出审计建议 98 条。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

主要是为经济责任审计提供服务

### (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

根据江西省财政厅《江西省省级预算部门绩效管理暂行办法》文件精神及项目的具体特点,设置科学合理可行的评价体系、评价方法、评价标准,包括项目产出指标(产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标),效果指标(社会效益指标、可持续影响指标),满意度指标(服务对象满意度)。

数量指标	年度安排审计(调查)项目完成率
	完成审计项目
质量指标	审计质量控制达标率
	资金使用合规率
时效指标	完成及时率
成本指标	预算控制率
经济效益指标	上缴财政查处重大违规违法收入
社会效益指标	有效服务经济社会发展
生态效益指标	促进资源能源节约利用和环境保护
	促进领导干部自觉履行环保职责,加强资源能源节约利用和环境保护
可持续影响指标	推动我区经济持续健康发展
服务对象 满意度指标	各级政府满意度优
	社会公众满意度优

### (三) 绩效评价工作过程

1、前期准备。全局将思想认识统一到有关的工作部署上来,切实加强领导、依法履职、强化监管、深入督查,相关业务股室按项目工作计划、工作方案的要求开展各项工作,并对项目实施的情况和结果进行总结和自评。

2、组织实施。为保障项目的顺利开展，提高项目资金的使用效率，成立以局长为组长，各分管副局长为副组长，各股室负责人为组员的预算绩效评价工作领导小组，全面负责项目工作开展及其资金使用。

3、分析评价。项目领导小组对项目的实施情况进行检查、监督、验收，对项目实施效果进行归纳总结和评价。

### 三、综合评价情况及评价结论

2020年，我局加强预算收支管理，专款专用，经评测，项目各指标均达到指标要求，项目实施达到预期效果，自评绩效指标结果为“优”。

#### 项目支出绩效自评表

(2020年度)

项目名称	经济责任专项审计经费及监事会工作经费							
主管部门	赣州市章贡区审计局 142001			实施单位	章贡区审计局			
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年 预算 数 (A)	全年执行数(B)	分值	执行 率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	25	25	25	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	25	25	25	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	预期开展财务类审计（调查）项目 40 个			共完成财务类审计（调查）项目 50 个，查出违规和管理不规范金额 111339.6 万元				
绩效 指 标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标 值 (A)	实际完成值(B)	分 值	得 分	偏差原因 分析及改 进措施

产出 指标 (50 分)	数量 指标	指标 1: 年 度安排审计 (调查) 项 目完成率	全年完成 40 个审 计(调查) 项目	$50/40*100\%=125\%$	10	9.6	偏差原因: 每年 10 月 开展下年 预算绩效 目标编报, 上述年度 安排审计 项目为初 步安排, 我 局在下年 年初报审 计项目计 划时经局 党组充分 讨论, 报区 政府批准 后实施。所 以在年度 组织实施 中, 根据实 际情况进 行调整。
	质量 指标	指标 1: 审 计质量控制 达标率	1. 严格规 范审计执 法行为; 2. 严格落 实审计质 量控制责 任; 3. 全 面推进审 理制度; 4. 强化对 审计质量 的监督和 检查, 促 进审计质 量控制达 标	50 个项目经过审理 100% 达标	10	10	
		指标 2: 资 金使用合规 率	资金使用 符合财务 制度	资金使用 符合财务 制度	资金使用合规率 100%	5	5



		时效指标	指标 1: 完成及时率	按时完成年度审计任务	年度内超额完成审计任务	10	10	
		成本指标	指标 1: 预算控制率	经费控制在预算范围内(安排预算费用 25 万元)	预算数/执行数*100%经费未超预算	15	15	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1: 上缴财政查处重大违法违规收入	查处、收缴重大违法违规违法问题金额, 按规定上缴财政	查出违规和管理不规范金额 111339.6 万元	10	10	
		社会效益指标	指标 1: 有效服务经济社会发展	通过审计推动省委省政府重大政策落实、深化改革发展、维护民生利益、提高财政资金使用绩效、促进廉政建设	提交审计(调查)报告 50 个, 揭示审计发现问题, 提出建议, 督促问题整改, 有效服务经济社会发展。	6	6	
		生态效益指标	指标 1: 促进资源能源节约利用和环境保护	加大资源环境审计力度, 促进全省资源能源集约节约利用和环境保护, 促进绿色生态章贡建设	通过自然资源资产环境审计, 促进全省资源能源集约节约利用和环境保护, 建设绿色生态章贡发挥积极作用。	4	4	

			指标 2: 促进领导干部自觉履行环保职责, 加强资源能源节约利用和环境保护	加大资源环境审计力度, 促进全省资源能源节约利用和环境保护, 促进绿色生态江西建设	通过领导干部经济责任审计, 促进领导干部自觉履行环保职责, 加强资源能源节约利用和环境保护,	4	4	
		可持续影响指标	指标 1: 推动我省经济持续健康发展	审计服务大局作用不断增强, 推动我省经济持续平稳健康发展	通过审计, 维护社会稳定、促进社会和谐, 服务社会等方面成效显著。	6	6	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 各级政府满意度优	向地方党委、政府上报综合报告、审计要情、审计专报等审计信息, 各级政府满意度在 85 分以上	提交报告 50 个, 积极为区政府宏观决策建言献策。	5	5	
			指标 2: 社会公众满意度优	审计人员行为规范投诉	审计人员行为规范投诉 ≤1 次	5	5	
	总分						100	99.6

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况

1、项目立项: 本项目立项依据较为充分, 符合我局的职能及长期规划。在项目申报过程中, 严格遵守章贡区部门预算编制相关要求, 经项目申报、绩效目标申报和项目预算明细表报区财

政局以申请项目立项，并于获得区财政局立项及预算批复。总体来说，项目立项程序较为规范，审批文件、材料符合相关要求。

**2、绩效目标：**一是绩效目标方面。本项目总体绩效目标设置较为明确，项目产出和效果较为清晰、合理，可以对相关工作的实施过程形成较为有效的指导。二是绩效指标方面。为指导项目顺利达成总体绩效目标，项目单位对总体绩效目标进行了细化、量化，对于从不同角度约束项目实施具有较好的作用。

## （二）项目过程情况

2020年，本项目年初批复财政资金共25万元，项目实际预算批复25万元。截至2020年12月31日，财政资金已经全部到位并支出，资金执行率为100%。资金使用过程中，做到了按流程审批、专款专用，未发现截留、挤占、挪用等违规违纪行为。评价认为，项目整体资金支出管理较为规范。

## （三）项目产出情况

**1、数量指标：**全年完成审计项目50个。

**2、质量指标：**项目经过审理100%达标，资金使用合规率达100%。

**3、时效指标：**按照2020年审计项目计划进度，审计工作在2020年12月底前全部完成并经过审核。

**4、成本指标：**预算执行数/执行数\*100%，经费未超支。

## （四）项目效益情况

通过“经济责任专项审计经费及监事会工作经费”项目实施，保障了经济责任专项审计及监事会工作审计业务的顺利开展。审

计项目的实施对于落实财政管理改革措施、加强财政资金统筹使用、严格控制行政成本、提高资金使用绩效具有重要意义。总体来说，项目效益完成情况较好。

**1. 社会效益：**提交审计（调查）报告 50 个，揭示审计发现问题，提出建议，督促问题整改，有效服务经济社会发展。

**2. 可持续影响：**通过审计，维护社会稳定、促进社会和谐，服务社会等方面成效显著。

**3. 服务对象满意度：**积极为区政府宏观决策建言献策，审计人员行为规范投诉≤1 次。

## **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、突出检查重点，深化审计全覆盖
- 2、提高审计效率，提升审计服务能力水平。
- 3、改善工作方式，调整审计计划，深化审计全覆盖

### **（二）存在的问题及原因分析**

**1、绩效目标申报质量有待进一步提高。**绩效目标完整性、指标细化、量化程度有待进一步提高，质量指标、效益指标可衡量及评价标准应进一步清晰，以更好地指导、约束项目执行。

**2、预算调整流程有待进一步规范。**由于预算编制申报阶段，审计覆盖范围和开展深度存在不确定性，预算编制的细化程度存在不足，存在提升空间。

## **六、有关建议**

(一) 科学设置绩效目标，完善绩效体系。一是进一步明确项目定位及涵盖内容，完整设定绩效目标。二是制定科学、合理、细化量化且便于考核的绩效指标，并应用绩效目标指导项目实施，使绩效目标能够真正起到指导项目立项、监督项目实施过程、考核项目实施效果的作用。

(二) 加强预算管理，充实预算测算依据。建立财政资金成本控制理念，提高预算的科学性、准确性、合理性，提高申报预算需求与项目实际开展的匹配性，保障预算分配的科学合理性。

(三) 建立统一管理机制，提高项目过程管理水平。完善平台内项目的统筹管理流程，加强对审计开展情况的全过程管理，建立有效的全平台项目执行进度跟踪台账，对于无法按时完成的项目，及时分析原因并进行合理的计划调整，保障审计工作按时按质开展，同时注意收集、归档过程资料。

(四) 进一步提高绩效意识，注重绩效支撑资料的归集。做好相关绩效数据统计分析，深入分析项目绩效和改进措施，为以后年度的项目实施提供有效指导。

## 七、其他需要说明的问题

无。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

(一) 财政拨款：指区财政局当年拨付的资金。

(二) 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

(三) 事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及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：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(五) 附属单位上缴收入：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六) 上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(七) 用事业基金弥补收支差额：填列事业单位用事业基金弥补收支差额的数额。

(八) 上年结转和结余：填列上年度全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

(九) 年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按规定继续使用的资金。

## 二、支出科目

(一) “三公”经费:包括因公出国(境)费、公务接待费、公务用车购置及运行费。

(二)因公出国(境)费:指单位公务出国(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。

(三)公务接待费:指单位按规定开支的各类公务接待费用。

(四)公务用车购置及运行费:指单位公务用车购置支出(含车辆购置税、牌照费)及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。

(五)行政运行支出:指政府审计(包括实行公务员管理的事业单位)用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

(六)机关运行经费:指单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。

(七)审计业务支出:指各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

(八)事业运行支出:指事业单位的基本支出,不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室附属事业单位。

(九)其他审计事务支出:其他审计事务方面的支出。

(十)行政单位离退休支出:指行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

(十一) 机关事业单位基本养老保险缴费支出：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的支出。

(十二) 机关事业单位职业缴费支出：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金的支出。

(十三) 行政单位医疗支出：指财政部门安排的行政单位基本医疗缴费经费。

(十四) 住房公积金支出：指行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。