

# 弋阳县审计局 2023 年度部门决算

## 目 录

### 第一部分 弋阳县审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

### 第二部分 2023 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 2023 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**

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

# 第一部分 弋阳县审计局概况

## 一、部门主要职责

弋阳县审计局作为弋阳县政府工作部门，主要职责是：

（一）主管全县审计工作。贯彻执行国家审计方针政策和法律法规，参与起草审计、财政经济方面的地方性规范文件，提出相关政策建议；负责对全县财政收支和法律、法规规定属于审计监督范围的财政收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护全县财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全县国民经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）制定并组织实施审计工作发展规划，制定并组织实施年度审计计划，对直接审计、审计调查依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（三）向县政府和上饶市审计局提出年度县级预算执行和其他财政财务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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向县政府和市审计局报告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；向县人民政府、县有关部门和相关部门通报审计情况及审计结果。

（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）县级预算执行情况和其他财政收支，县政府直属各部门预算的执行情况、决算和其他财政收支。

（2）所辖乡镇（街道）预算的执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金。

（3）使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

（4）县、镇（街道）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）国有、县、镇（街道）集体企业和国有、集体资本占控股或主导地位的企业的资产、负债及损益。

（6）县政府部门管理和其他部门受县政府及其他部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

（7）法律、行政法规和地方性法规规定应由县审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县政府各部门、各单位主要负责人及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（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、财政预算管理或国有资产管理使用

等与国家和县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，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计部门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案件。

（八）依法指导和监督各镇（街道）、部门、企事业单位的内部审计。核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的部门出具的相关审计报告。

（九）指导和推广信息技术在全县审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统。

（十）承办县人民政府和上级审计机关交办的其他工作。

## 二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	弋阳县审计局（本级）	一级预算单位

本部门年末在职人员 26 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 6 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 12 人。



# 收入决算表

公开 02 表

部门：弋阳县审计局

2023 年度

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
支出功能分类科目	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次							
		合计	881.22	881.22					
		201 一般公共服务支出	829.03	829.03					
		20101 人大事务	3.54	3.54					
		2010102 一般行政管理事务	3.54	3.54					
		20108 审计事务	825.49	825.49					
		2010801 行政运行	294.05	294.05					
		2010802 一般行政管理事务	485.42	485.42					
		2010850 事业运行	46.02	46.02					
		208 社会保障和就业支出	43.88	43.88					
		20805 行政事业单位养老支出	43.88	43.88					
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费	25.87	25.87					
		2080506 机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00					
		210 卫生健康支出	8.32	8.32					
		21012 财政对基本医疗保险基金的补助	8.32	8.32					
		2101201 财政对职工基本医疗保险基金的	8.32	8.32					

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

公开 03 表

部门：弋阳县审计局

2023 年度

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				
			881.22	392.25	488.96			
		201 一般公共服务支出	829.03	340.06	488.96			
		20101 人大事务	3.54		3.54			
		2010102 一般行政管理事务	3.54		3.54			
		20108 审计事务	825.49	340.06	485.42			
		2010801 行政运行	294.05	294.05				
		2010802 一般行政管理事务	485.42		485.42			
		2010850 事业运行	46.02	46.02				
		208 社会保障和就业支出	43.88	43.88				
		20805 行政事业单位养老支出	43.88	43.88				
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费	25.87	25.87				
		2080506 机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00				
		210 卫生健康支出	8.32	8.32				
		21012 财政对基本医疗保险基金的补助	8.32	8.32				
		2101201 财政对职工基本医疗保险基金的	8.32	8.32				

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

部门：弋阳县审计局

2023 年度

公开 04 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	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	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	881.22	一、一般公共服务支出	33	829.03	829.03		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	43.88	43.88		
	9		九、卫生健康支出	41	8.32	8.32		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

	15		十五、商业服务业等支出	47			
	16		十六、金融支出	48			
	17		十七、援助其他地区支出	49			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50			
	19		十九、住房保障支出	51			
	20		二十、粮油物资储备支出	52			
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53			
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54			
	23		二十三、其他支出	55			
	24		二十四、债务还本支出	56			
	25		二十五、债务付息支出	57			
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58			
<b>本年收入合计</b>	27	881.22	<b>本年支出合计</b>	59	881.22	881.22	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60			
一、一般公共预算财政拨款	29			61			
二、政府性基金预算财政拨款	30			62			
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63			
<b>总计</b>	32	881.22	<b>总计</b>	64	881.22	881.22	

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

部门：弋阳县审计局

2023 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	1	2	3
栏次					
合计			881.22	392.25	488.96
201		一般公共预算服务支出	829.03	340.06	488.96
20101		人大事务	3.54		3.54
2010102		一般行政管理事务	3.54		3.54
20108		审计事务	825.49	340.06	485.42
2010801		行政运行	294.05	294.05	
2010802		一般行政管理事务	485.42		485.42
2010850		事业运行	46.02	46.02	
208		社会保障和就业支出	43.88	43.88	
20805		行政事业单位养老支出	43.88	43.88	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支	25.87	25.87	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00	
210		卫生健康支出	8.32	8.32	
21012		财政对基本医疗保险基金的补助	8.32	8.32	
2101201		财政对职工基本医疗保险基金的补	8.32	8.32	

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

部门：弋阳县审计局

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	310.59	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	71.02	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	
30101	基本工资	107.51	30201	办公费	6.72	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	19.09	30202	印刷费	0.58	30702	国外债务付息	
30103	奖金	39.75	30203	咨询费	1.00	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	20.18	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	12.62	30205	水费	0.42	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	9.02
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	30.95	30206	电费	5.48	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	22.99	30207	邮电费	6.48	31002	办公设备购置	5.50
30110	职工基本医疗保险缴费	13.78	30208	取暖费	1.01	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.74	30211	差旅费	2.97	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	33.66	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	3.52
30114	医疗费		30213	维修（护）费	2.12	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	9.32	30214	租赁费		31009	土地补偿	
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	1.62	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	4.82	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.39	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	1.26	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	15.00	<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	
30309	奖励金	0.36	30229	福利费	3.41	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	5.00	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用	0.22	31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	15.41	31299	其他对企业补助	
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众	

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		312.21	公用支出合计					80.04

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

部门：弋阳县审计局

2023 年度

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	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计						

注：1. 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。

2. 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

部门：弋阳县审计局

2023 年度

金额单位：万元

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

注：1. 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。

2. 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

部门：弋阳县审计局

2023 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	10.55	8.55	0.39
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	10.55	8.55	0.39
（1）国内接待费	7	---	---	0.39
其中：外事接待费	8	---	---	
（2）国（境）外接待费	9	---	---	
二、相关统计数	10	---	---	---
1.因公出国（境）团组数（个）	11	---	---	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	---	---	
3.公务用车购置数（辆）	13	---	---	
4.公务用车保有量（辆）	14	---	---	
5.国内公务接待批次（个）	15	---	---	5
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	33
其中：外事接待人次（人）	18	---	---	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	---	---	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	---	---	

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。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）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

# 国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：弋阳县审计局

2023 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套)	10	0

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

## 第三部分 2023 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 881.22 万元，其中年初结转和结余 0.00 万元，与上年持平；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 881.22 万元，比上年增加 117.30 万元，增长 15.36%，主要原因：委托结算审计项目支出增加。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 881.22 万元，占 100.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。

### 二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 881.22 万元，其中本年支出合计 881.22 万元，比上年增加 117.30 万元，增长 15.36%，主要原因：委托结算审计项目支出增加；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 0.00 万元，与上年持平，主要原因：与上年持平。

本年支出的具体构成：基本支出 392.25 万元，占 44.51%；项目支出 488.96 万元，占 55.49%；经营支出 0.00 万元，占

0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

### 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 878.26 万元，决算数 881.22 万元，完成年初预算的 100.34%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 851.86 万元，决算数 829.03 万元，完成年初预算的 97.32%。预决算差异主要原因：部分工程结算审计经费未在当年结算，第二年结算。

（八）社会保障和就业支出（类）年初预算数 21.12 万元，决算数 43.88 万元，完成年初预算的 207.73%。预决算差异主要原因：本年有两位退休人员职业年金坐实未列入年初预算；养老缴费基数调增；非财政拨款人员（自收自支及聘用人员）支出未列入年初预算。

（九）卫生健康支出（类）年初预算数 5.28 万元，决算数 8.32 万元，完成年初预算的 157.49%。预决算差异主要原因：非财政拨款人员（自收自支及聘用人员）支出未列入年初预算。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 392.25 万元，其中：

（一）工资福利支出 310.59 万元，比上年增加 25.45 万

元，增长 8.93%，主要原因：人员增加及津贴补贴调标增资、聘用人员工资。

（二）商品和服务支出 71.02 万元，比上年减少 39.44 万元，下降 35.70%，主要原因：2023 年无大额差旅费用支出。2022 年度我局 8 名干部职工参加了江西省审计厅组织的为期 1 个半月的江西省粮食领域专项审计调查，而 2023 年未开展交叉审计，故 2023 年差旅费用减少。

（三）对个人和家庭补助支出 1.62 万元，比上年减少 22.38 万元，下降 93.25%，主要原因：2022 年有退休老干部去世一次性抚恤金，2023 年无此项支出。

（四）资本性支出 9.02 万元，比上年增加 1.19 万元，增长 15.15%，主要原因：新增支付信息技术服务费。

## 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 8.55 万元，决算数 0.39 万元，完成全年预算的 4.53%；决算数比上年减少 10.21 万元，下降 96.35%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本部门无因公出国（境）支出。决算数与上年持平，主要原因：本部门无因公出国（境）支出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：本部门无因公出国（境）支出。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万

元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本部门无公务用车。决算数与上年持平，主要原因：本部门无公务用车。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本部门无公务用车。决算数与上年持平，主要原因：本部门无公务用车。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 8.55 万元，决算数 0.39 万元，完成全年预算的 4.53%，主要原因：响应号召，厉行节约。严格执行公务接待标准，降低了公务接待费用。决算数比上年减少 10.21 万元，下降 96.35%，主要原因：响应号召，厉行节约。严格执行公务接待标准，降低了公务接待费用。全年国内公务接待 5 批，累计接待 33 人次，主要是：接待市局领导以及周边县市兄弟单位业务交流。

## 六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 80.04 万元，决算数比上年减少 38.25 万元，下降 32.33%，主要原因：办公设备购置经费减少，差旅费支出减少。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 2.55 万元，其中：政府采购货物支出 2.55 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 2.55 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 2.55 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%。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

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 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、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 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，我部门组织对纳入 2023 年度部门预算范围的二级项目 2 个全面开展绩效自评，共涉及资金 632.12 万元，占项目支出总额的 100%。其中，2 个项目评价结果为“优”，0 个项目评价结果为“良”，0 个项目评价结果为“中”，0 个项目评价结果为“差”。

组织对 1 个项目开展了部门评价，分别为：政府投资建设项目结算审计费。涉及一般公共预算支出 488.96 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。从评价情况看，情况良好。本部门委托中介对建设单位报送的政府投资建设项目进行抽查复审及二审跟踪审计，严格监督政府投资建设项目资金使用情况全过程，节约财政工程建设资金支出，提高了资金使用效益，促进工程项目保质保量高效完成，实现了良好的项目效益及社会满意度。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 829.03 万元，政府性基金预算支出 0 万元，评价结果为“优”。从评价情况看，总体情况良好。2023 年度，财政拨款经费保障了本部门的机关运转，切实保障了履行本部门的职能职责所需的经费，圆满地完成了本年度的工作任务。在县委、县政府和省审计厅、市审计局的正确领导下，在有关部门的积极支持配合下，共实施完成审计项目 106 个，移送案件线索 18 条，移送金额 3111.89 万元。接下来本部门将根据评价结果进一步完善资金的使用和管理，同时完善预算绩效管理制度，保证管理质量，提高财政资金使用效益。

## （二）部门决算中项目绩效自评情况。

本部门今年在县级部门决算中反映弋阳县审计局整体支出绩效及审计局政府投资建设项目结算审计费项目绩效自评结果。项目绩效自评总体综述：根据年初设定的绩效目标，政府投资建设项目结算审计费项目绩效自评得分为 96

分。项目全年预算数为 520 万元，执行数为 488.96 万元。项目绩效目标完成情况：一是：有效增加结算审计项目数量；二是提高工程结算价款真实可靠性，最大限度节约财政资金。发现的问题及原因：近些年来，县政府投资建设项目工程数量较多，而本部门审计人员人手紧缺。时间紧、任务重、项目多。下一步改进措施：针对此现象，本部门领导对报审的结算审计项目统筹安排进行年初报送计划、公开摇号符合资质的中介机构进行协审、统筹安排审计人员工作计划以此达到更高质量完成本部门项目。

本部门“政府投资建设项目结算审计费”、“审计业务管理运行工作经费”项目支出绩效自评结果如下：

## 弋阳县审计局 2023 年绩效自评总报告

### 一、本部门绩效监控开展情况简要说明

弋阳县审计局为机关行政单位，下属事业单位 1 个(弋阳县审计技术保障中心)。内设办公室、法规股、审计数据中心、经济责任审计股、行政事业审计股、固定资产投资审计股、财政金融与企业经贸审计股、财务室。截止 2023 年底在编在岗人数 26 人，其中：行政编制 10 人，行政工勤编 2 人，全额补助事业编制 10 人，差额拨款事业编制 1 人，自收自支编制 3 人。

弋阳县审计局为弋阳县政府工作部门，为加强财政支出管理，建立科学、规范、高效的财政资金分配和管理体系，提高财政资金使用效益，贯彻执行国家法律法规和方针政策，严格执行预算法等行政法律条规，本着厉行节约的原则合理编制本部门年初预算，将 2023 年部门预算所有支出项目全部纳入监控范围，并重点监控部分重点项目资金，推动绩效目标如期完成。在执行过程中，结合实际情况认真贯彻绩效预算目标，充分发挥预算支出的绩效管理目标，提高资金使用率，合理开支，充分发挥财政资金的效益。

## 二、本部门绩效监控结果总体分析

### （一）行政运转保障。

2023 年度，财政拨款经费保障了本部门的机关及事业单位的运转，切实保障了履行本部门的职能职责所需的经费，圆满地完成了本年度的工作任务。在县委、县政府和省审计厅、市审计局的正确领导下，在有关部门的积极支持配合下，共实施完成审计项目 106 个，移送案件线索 18 条，移送金额 3111.89 万元。

按照县委县政府部署，对县党政主要领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计涉及整改单位进行指导帮助。民生资金审计中，立足兜牢基本民生保障底线，围绕应保尽保、应助尽助、应享尽享目标，开展对 2022 年民政困难群众补助资金管理使用情况和 2021-2022 年保障性安居工程资

产管理及使用情况审计。财务收支审计中，受县委县政府主要领导指示，重点审计弋阳腔保护中心收支经费、内控管理等情况，向纪委监委移送案件线索 3 条，移送金额 35.43 万元。同时充分发挥审计监督依法查处问题、防腐治乱、审减造价、节约投资的重要职能。2023 年度，总报审金额 191812 万元，核减节约政府财政资金 22749 万元，核减率 11.86%。

## （二）机关厉行节约。

机关因公出国（境）费用、会议费、车辆购置及运行费用和公务接待经费控制压缩情况等。

2023 年“三公”经费年初预算安排 10.55 万元。其中：因公出国（境）费 0 万元，比上年增（减）0 万元。公务接待费 10.55 万元，比上年减少 0.05 万元，主要原因是：加强支出管理，厉行节约及相应政府号召“过紧日子”的文件规定。公务用车运行维护费 0 万元，比上年增（减）0 万元。公务用车购置费 0 万元，比上年增（减）0 万元。本部门按照厉行节约的原则来开展三公经费及会议费的支出，严格控制和压缩经费支出，控制在预算范围之内。

## （三）绩效指标完成情况分析。

部门整体支出绩效总体良好，各项目标基本达到相应时期执行进度，专项经费按预算实施，使财政收支预算执行都得到了良好的制度保障和实施效果。优化经济发展环境。加强对行政执法执罚部门的审计监督，为促进营造严明的行政

执法环境服务。加强对本级财政预算执行情况的审计监督，为促进规范财政税收分配秩序服务。加强对固定资产投资项目的审计监督，为整顿和规范建筑市场秩序服务。加强对领导干部任期经济责任的审计监督，为促进党风廉政建设服务。

审计业务管理运行工作经费项目全年预算数 138 万元，年度预算调整 29.42 万元，调整后预算数 167.42 万元，全年执行数为 143.16 万元，全年执行率 85.51%。

政府投资建设项目结算审计费项目全年预算数 520 万元，全年执行数为 488.96 万元，全年执行率 94.03%。基本完成本年度支付目标，其偏离绩效的主要原因为少数工程结算审计经费结转下年使用。

### **三、存在的问题及原因**

存在部分收支年初未纳入预算管理，未纳入预算的收入主要为追加拨付的资金。其偏离绩效的主要原因为部分工程结算审计经费未在当年结算，放在第二年结算。审计人员的综合素质还有待进一步提高，特别是计算机应用水平、工程投资审计能力和绩效审计技能还需不断加强。从我局审计业务人员知识结构来看，现有审计业务人员中熟识一般财务审计的多，掌握现代信息知识、法律知识，具有一定综合分析能力的复合型人才比较缺乏，知识结构比较单一，整体上应对复杂审计工作局面的能力还较弱。

### **四、下一步工作措施**

在年初编制预算时，统筹考虑预估下一年度可能入账的收入及支出，尽量满足足额将收支都纳入年初预算管理。在下一年度，按照绩效指标和方案，加快支出进度，完善国库支付动态监控系统，压实预算单位主体责任，确保绩效目标全面完成。

同时提高培训力度，强化审计队伍建设。着力加强审计队伍建设，加大学习培训频率。适应审计信息化大数据审计要求，以提升审计人员业务能力。倡导继续教育和专业能力考试，为全局审计人员创造良好的学习条件，努力营造浓厚的学习氛围，提高审计队伍的综合素质；深入推行传帮带和审计组组长负责制，全面提升审计干部综合素质；加强审计信息化培训，提高计算机审计应用力度，改进审计方法，提高审计效率。

本次绩效自评针对部门整体绩效资金使用情况及年初预算编制资金使用率上有了一个清晰的自评结果，对推进后续资金使用、项目推进有更好的部署安排，

有助于我局更好的开展工作，充分发挥审计的作用。



## 项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		政府投资建设项目结算审计费						
主管部门		弋阳县审计局			实施单位		弋阳县审计局	
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	得分	
	年度资金总额	520	520	488.962	10	94.03	7	
	政府预算资金	520	520	488.961988	—	94.03	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	1: 有效增加结算审计项目数量。2: 提高工程结算价款真实可靠性, 最大限度节约财政资金3: 提升工程审计的质量, 提升审计的效率, 提升项目各方对审计结果的满意认可度。总体提升审计在社会上的价值和更大发挥为政府工程审计的价值和作用。			政府投资结算审计项目年初预算数为520万, 全年预算执行数488.96万元, 执行率94.03%。基本完成年初目标任务。				
绩效 指标	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	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	经济成本	低于平均成本, 有利于经济的可持续发展。	基本达成目标	7	7	
		社会成本指标	社会成本	提高社会满意度	基本达成目标	7	7	
		生态环境成本指标	生态环境成本	优化营商环境	基本达成目标	6	6	
	产出指标	数量指标	数量	完成年初制定计划数	基本达成目标	15	15	
		质量指标	质量	出具的审计报告质量良好	基本达成目标	15	15	
		时效指标	时效	2023年度内完成	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标	经济效益	达成效果	基本达成目标	7	7	
		社会效益指标	社会效益	达成效果	基本达成目标	7	7	
		生态效益指标	生态效益	达成效果	基本达成目标	6	6	
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	提升项目各方对审计结果的满意度	基本达成目标	10	9	持续提升审计服务质量, 提高满意度。	
总分					90	89		



## 项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		审计业务管理运行工作经费						
主管部门		弋阳县审计局		实施单位		弋阳县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	138	167.42	143.16	10	85.51	7	
	政府预算资金	138	167.42	143.159812	—	85.51	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>优化经济发展环境。加强对行政执法处罚部门的审计监督，为促进营造严明的行政执法环境服务。加强对本级财政预算执行情况的审计监督，为促进规范财政税收分配秩序服务。加强对固定资产投资项目的审计监督，为整顿和规范建筑市场秩序服务。加强对领导干部任期经济责任的审计监督，为促进党风廉政建设服务。</p>			<p>审计业务管理运行工作经费项目全年预算数138万元，预算调整29.42万元，调整后预算数167.42万元，全年执行数为143.16万元，执行率85.51%。</p>				
绩效 指标	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	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	经济成本	缩小成本	基本达成目标	10	10	
		社会成本指标	社会成本	低于平均成本	基本达成目标	10	10	
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	数量	完成本年度审计结算数量	基本达成目标	10	10	
		质量指标	质量	审计完成质量提高	基本达成目标	15	13	加强业务学习，掌握现代信息知识、法律知识，多培养复合型审计人才，提升审计质量。
		时效指标	时效	提高审计结算时效	基本达成目标	15	15	
	效益指标	经济效益指标	经济效益	经济的可持续发展	基本达成目标	7	7	
		社会效益指标	社会效益	提高社会满意度	基本达成目标	7	6	提升审计队伍综合素质，提高被审计对象满意度。
		生态效益指标	生态效益	优化营商环境，有利于可持续发展	基本达成目标	6	6	
满意度指标	服务对象满意度	满意度	提高被审计对象满意度	基本达成目标	10	9	提升审计队伍综合素质，提高被审计对象满意度。	
总分					90	86		

### (三) 部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

（一）财政拨款：指县级财政当年拨付的资金。

（二）教育收费资金收入：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

（三）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。

（四）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。

（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）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。

（八）使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补 2023 年收支差额的数额。

（九）上年结转和结余：填列 2022 年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。

## 二、支出科目

1、行政运行：反映行政单位（包括参公单位）的基本支出。

2、一般行政管理事务：反映行政单位（包括参公单位）为单独设置项级科目的其他项目支出。

3、机关服务：反映行政单位（包括参公单位）提供后勤服务的各类后勤服务中心的支出。

4、事业运行：反映事业单位的基本支出。

5、城乡社区支出：反映政府城乡社区事务支出。

行政运行：反映行政单位的基本支出。

6、一般行政管理事务：反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

7、其他城乡社区管理事务支出：反映除上述项目以外其他用于城乡社区管理事务方面的支出。

8、其他城市基础设施配套费安排的支出：反应除城市公共设施、城市环境卫生、公有房屋、城市防洪项目以外的城市基础设施配套费支出。

## 三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是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。

**（二）机关运行经费：**是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。

## 第五部分 附件

### 弋阳县审计局 2023 年部门评价报告

#### 一、项目基本情况

##### (一) 项目概况

为了加强对政府投资建设项目的管理和监督，提高政府投资建设项目资金使用效益，明确政府投资建设项目建设单位(业主单位)(以下统称为建设单位)、造价中介机构、政府相关职能部门在工程项目建设管理中的责任，保障工程项目建设优质、安全和廉洁高效，根据《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》等法律法规，按照国家审计署《关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》和江西省人民政府办公厅《关于进一步完善和规范投资审计工作实施意见》要求，结合我县实际、制定了弋阳县人民政府关于印发《弋阳县政府投资建设项目审计监管暂行规定》的通知(弋府字【2019】242号)。

该文第三条内容为县审计局依法对政府投资建设项目的预算或者概算执行情况、财务收支情况、财政评审情况、工程竣工决(结)算等进行审计监督。该文明确了我局政府投资建设项目结算审计费该项目的成立背景、目的、项目内容、

项目实施标准、项目组织管理情况及资金使用情况。

## (二) 项目绩效目标

1. 项目绩效总目标:加强对政府投资建设项目的管理和监督,提高政府投资建设项目资金使用效益。通过对政府投资项目进行结算审计,能有效增加结算审计项目数量、较大程度提高工程结算价款真实可靠性,最大限度节约财政资金、提升工程审计的质量,提升审计的效率,提升项目各方对审计结果的满意认可度。总体提升审计在社会上的价值和更大发挥为政府工程审计的价值和作用。

2. 项目年度绩效目标:对政府投资项目进行结算审计,能有效增加结算审计项目数量、按时按质量完成审计结算报告、提高工程审计效率和质量,为财政资金最大程度保驾护航。

3. 项目预期目标完成情况(包括目标完成、项目完成、资金进度的对比情况):项目内容在项目年度期间,审计人员在领导的统一安排下有序高效保质保量的完成县领导安排的工程结算审计项目,完成年初报审的项目计划数量。针对项目资金,我局根据中介结算审计项目完成进度分批分次支付结算审计费用,严格管理项目资金的使用情况及进度,实现了项目资金使用情况全程严格监管,达到资金百分百使用率。

## 二、绩效评价工作情况

绩效评价目的、原则和依据、评价指标体系、评价方法等:通过对项目完成情况进行自评,根据客观实事求是原则,对项目完成情况从数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、可持续影响力、服务对象满意度等多角度进行自评,以此达到项目高质量完成。

## 三、综合评价情况及评价结论

通过对项目进行自评,我局政府投资建设项目结算审计项目,产出指标数量多、质量高、社会经济效益良好、总体评价优。

本年度县审计局投资审计转变思维,按照围绕中心、服务大局、突出重点、量力而行的原则,在充分考虑投资审计人力资源调配的前提下,合理制定年度审计计划,合理规划、有的放矢;改变了“凡投必审”的状况,抓住重点,尤其是对关系到国家全局性、战略性、基础性的重大公共基础设施项目进一步强化审计监督,重点关注建设项目程序、资金管理使用、项目变更签证、投入运营效益等关键环节,充分发挥审计监督依法查处问题、防腐治乱、审减造价、节约投资的重要职能。

## 四、绩效评价指标分析情况

### (一)项目成本指标

根据弋府字【2019】242号文要求:对送审金额在20万

元(含 20 万元)-50 万元的政府投资建设项目,原则上县审计局抽取不少于 20%的项目进行复审;对送审金额在 50 万元(含 50 万元)-100 万元的政府投资建设项目,原则上县审计局抽取不少于 25%的项目进行复审;对送审金额在 100 万元(含 100 万元)-400 万元的政府投资建设项目,原则上县审计局抽取不少于 30%的项目进行复审。2023 年总报审金额 191812 万元,核减节约政府财政资金 22749 万元,核减率 11.86%。

## (二)项目产出指标

### 1. 产出数量指标得分情况逐个分析

2023 年共完成政府投资建设项目复审数量 72 个,较好地完成了年初制定计划数。

### 2. 产出质量指标得分情况逐个分析

在本年度项目期内,我局项目建设达到既定质量标准的计划标准、行业标准、历史标准等绩效指标值,实现质量达标率 100%。

## (三)项目效益指标

我局项目期内所出具的结算审计报告,严格监督政府投资建设项目资金使用情况全过程,节约财政工程建设资金支出,提高了资金使用效益,促进工程项目保质保量高效完成,实现了良好的项目效益及社会满意度。

## (四)项目满意度指标

我局通过发放调查问卷及随机访问等手段进行项目满

意度指标进行调查了解，经过调查，被服务对象对我局结算审计项目满意度都达到非常满意。

## **五、偏离绩效目标的原因和改进措施**

针对我局结算项目时效性指标中部分未达到预期指标，其偏离绩效的主要原因为部分工程结算审计经费未在当年结算，放在第二年结算。针对此情况，弋阳县审计局将在下一年度按照绩效指标和方案，加快支出进度，完善国库支付动态监控系统，压实预算单位主体责任，确保绩效目标全面完成。

## **六、绩效自评结果应用和公开情况**

通过对项目情况进行监督管理绩效自评，加强绩效运行监管。加强重大项目的事前、事中、事后监督管理，将资金使用情况同项目实施质量挂钩，提升资金使用效能，促进项目内容高质量推进。