

**友好区审计局**  
**2021 年度部门决算**  
**公开说明**

# 目 录

第一部分 部门概况.....	1
一、部门职责.....	1
二、机构设置.....	2
三、人员构成.....	2
第二部分 2021 年度部门决算公开报表.....	3
一、收入支出决算总表.....	3
二、收入决算表.....	4
三、支出决算表.....	4
四、财政拨款收入支出决算总表.....	5
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	6
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	6
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	6
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	7
第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明.....	7
一、收入支出总体增减变化情况说明.....	7
二、收入决算增减变化情况说明.....	8
三、支出决算增减变化情况说明.....	8
四、财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	8
五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明.....	10
七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明.....	10
八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	10
九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	10
十、机关运行经费执行情况说明.....	11
十一、政府采购支出情况说明.....	11
十二、国有资产占有使用情况说明.....	11
十三、预算绩效情况说明.....	11
第四部分 名词解释.....	14
第五部分 附录.....	15

## 第一部分 部门概况

### 一、部门职责

主管全区审计工作。负责对区级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，对国家有关重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计。对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；监督审计规章、国家审计准则和指南的执行，制定并组织实施全区专业领域审计工作规划；向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况报告。按规定对区委管理的党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任和自然资源资产离任审计；组织实施对国家和省、市财经法律法规、规章政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理使用等与区级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；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；组织开展全区审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

友好区政府投资审计中心、友好区固定资产投资评审中心未独立核算，合并在本部门本级公开，其单位职责含概在伊春市友好区审计局职责之中。

## 二、机构设置

友好区审计局决算是包括友好区审计局本级以及所属 1 家决算单位的汇总决算。本部门中，行政单位 1 家，参公事业单位 0 家，事业单位 2 家，纳入财政部门决算编制范围的预算单位具体情况如下：

序号	单位名称	单位级次	单位性质	机构数量	机构设置
1	友好区审计局	1	——	3	——
2	友好区审计局（本级）	2	行政	1	局长室
3	友好区政府投资审计中心	2	事业	1	办公室
4	友好区固定资产投资评审中心	2	事业	1	办公室

本单位为合并公开单位，合并范围包括：友好区政府投资审计中心、友好区固定资产投资评审中心。以上单位未独立核算，与本单位合并公开。

部门本级有内设机构 1 个为局长室。

伊春市友好区审计局除友好区政府投资审计中心、友好区固定资产投资评审中心未单独核算外无其他所属单位，部门决算仅包括部门本级以及 2 家未单独核算的事业单位决算。

## 三、人员构成

伊春市友好区审计局及合并公开的友好区政府投资审计中心、友好区固定资产投资评审中心 3 家单位 2021 年末实有人数 14 人，其中：行政人员 7 人、事业人员 7 人、离退休人员 0 人、退休人员 20 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数增加 0 人，其中，行政人员减少 2 人、事业人员增加 2 人。

## 第二部分 2021 年度部门决算公开报表

### 一、收入支出决算总表

收入支出决算总表					
部门：伊春市友好区审计局					公开01表
					金额单位：万元
收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	74.00	一、一般公共服务支出	32	74.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>74.00</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>58</b>	<b>74.00</b>
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>74.00</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>74.00</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。



## 四、财政拨款收入支出决算总表

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	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
一、一般公共预算财政拨款	1	74.00	二、一般公共服务支出	33	74.00	74.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2		三、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		四、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		五、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		六、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		七、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		八、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		九、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		十、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十一、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十二、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十三、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十四、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十五、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十六、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十七、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十八、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十九、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		二十、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十一、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十二、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十三、其他支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十四、债务还本支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十五、债务付息支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		本年支出合计	58	74.00	74.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	74.00	年末财政拨款结转和结余	59	0.00	0.00	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28			60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	74.00	总计	64	74.00	74.00	0.00	0.00

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

功能分类科目编码	科目名称	本年支出		
		小计	基本支出	项目支出
		1	2	3
	合计	74.00	70.00	4.00
201	一般公共服务支出	74.00	70.00	4.00
20108	审计事务	74.00	70.00	4.00
2010801	行政运行	70.00	70.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	4.00	0.00	4.00

## 六、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		
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	64.10	302	商品和服务支出	5.90
30101	基本工资	32.00	30201	办公费	5.90
30102	津贴补贴	32.10	30202	印刷费	
30103	奖金		30203	咨询费	
30105	伙食补助费		30204	手续费	
30107	绩效工资		30205	水费	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	
30199	其他工资福利支出		30214	招待费	
303	对个人和家庭补助		30215	会议费	
30301	离休费		30216	培训费	
30302	退休费		30217	公务接待费	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	
30304	抚恤金		30224	维修购置费	
30305	生活补助		30225	专用燃料费	
30306	救济费		30226	劳务费	
30307	医疗补助		30227	委托业务费	
30308	助学金		30228	工会经费	
30309	奖励金		30229	福利费	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用	
			30299	其他商品和服务支出	
	人员经费合计	64.10		公用经费合计	5.90

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

预算数						决算数					
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：友好区审计局没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

功能分类科目编码	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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：友好区审计局没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表。

## 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				
部门：伊春市友好区审计局			公开09表 金额单位：万元	
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				

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。

注：友好区审计局没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表。

## 第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

### 一、收入支出总体增减变化情况说明

（一）总体情况。友好区审计局 2021 年度部门决算收支总额 74 万元，其中：本年收入 74 万元，年初结转和结余 0 万元；本年支出 74 万元，年末结转和结余 0 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额减少 30.34 万元，下降 29%，主要原因是缩减经费支出；支出总额增减少 30.34 万元，下降 29%，主要原因是缩减经费支出；年末结转和结余减少 30.34 万元，下降 29%，主要原因是缩减经费支出。

## 二、收入决算增减变化情况说明

友好区审计局 2021 年度收入合计 74 万元，其中：财政拨款收入 74 万元，占 100%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	74	30.34	-29.08	缩减经费
1.财政拨款收入	74	30.34	-29.08	缩减经费
2.上级补助收入				
3.事业收入				
4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入				

## 三、支出决算增减变化情况说明

友好区审计局 2021 年度支出合计 74 万元，其中：基本支出 70 万元，占 94.59%；项目支出 4 万元，占 5.41%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	74	-28.34	-29	缩减经费
1.基本支出	70	-28.34	-27.7	缩减经费
2.项目支出	4	-2	-1.3	缩减经费
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

## 四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

（一）总体情况。友好区审计局 2021 年度财政拨款收入 74 万元，年初财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 74 万元，年末财政拨款结转和结余 0 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。财政拨款收入减少 30.34 万元，下降 29.08%；财政拨款支出减少 30.34 万元，下降 29.08%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，减少 30.34 万元，增长下降 29.08%。

(三) 与 2021 年初预算相比。财政拨款为 64 万元；财政支出为 74 万元，完成率为 115.62%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

## 五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。友好区审计局 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 74 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 74 万元，其中，基本支出 70 万元，项目支出 4 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 30.34 万元，下降 29.08%，主要原因是缩减经费支出；一般公共预算财政拨款支出减少 30.34 万元，下降 29.08%，主要原因是缩减经费支出。

(三) 与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入为 74 万元，一般公共预算财政拨款支出为 74 万元，全额支出，没有结余。

### (四) 按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 64 万元，

支出决算为 74 万元，完成年初预算的 115.62%。其中：一般公共服务支出 20108 审计事物 2010801 行政运行 2010899。年初预算为 64 万元，支出决算为 74 万元，完成年初预算的 115.62%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

友好区审计局 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 74 万元，其中：

人员经费 64.1 万元，主要包括：基本工资 32 万元、津贴补贴 32.1 万元。

公用支出 5.9 万元，主要包括：办公费 5.9 万元。

## 七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

按照下面两种情况据实公开：

友好区审计局 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

友好区审计局政府性基金预算财政拨款收支为 0

## 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

友好区审计局国有资本经营预算财政拨款支出为 0。

## 十、机关运行经费执行情况说明

友好区审计局 2021 年度机关运行经费支出 5.9 万元，本单位严格贯彻落实中央八项规定精神，厉行节约，严控机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出情况说明

本部门 2021 年度政府采购支出总额 0.00 万元。

## 十二、国有资产占有使用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台，单价 100 万元以上专用设备 0 台。

## 十三、预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，友好区审计局对 2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 1 个，共涉及资金 4 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

### （二）部门预算整体支出自评结果

友好区审计局预算整体支出自评涉及资金 74 万元，执行数为 74 万元，完成预算的 100%，得分 92 分。绩效目标完成情况：已全面完成绩效目标。发现的主要问题及原因：一是预算编制

工作有待优化；二是公用经费使用超支。下一步改进措施：一是优化预算编制工作；二是加强公用经费的规范使用。

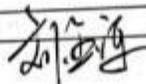
**部门(单位)整体支出绩效(目标)自评表**  
(2021年度)

填报单位(盖章): **友好区审计局** 填报日期: 2022年3月20日

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准及说明	年初设定目标(目标值)数	实际完成数	自评得分	未完成原因及下一步改进措施
投入(10分)	绩效目标合理性(5分)	1	部门(单位)所定之整体绩效目标清晰明确充分,符合发展实际,用以反映和考核部门整体绩效目标与部门职责、年度工作任务的相符性情况。	①符合法律法规规定,按照经济社会发展总体规划计分;②符合部门“三定”方案确定的职责计分;③符合部门规定的中长期发展规划计分;④符合整体绩效自评要求,不符合则每个分值均不得分。	2	2	5	
		2	在编人员控制率(5分)	部门(单位)本年度实际在编人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门人员成本的控制程度。	在编人员控制率=(在编人员数/编制数)×100%。	100%	81%	3
过程(30分)	预算完成率(15分)	3	部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成情况。	预算完成率=(14/14)×100%=100%	100%	100%	5	
		4	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的变更程度。	预算调整率=(74/74)×100%=100%	100%	100%	2	
		5	部门(单位)实际支付进度与按定支付进度的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=(100%/100%)×100%=100%	100%	100%	5	
		6	部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%,为100%的计2分,每超过1个百分点扣0.1分,扣完为止。	0	0	0	因我局2021年实际的公用经费未独立核算。
	政府采购执行率(2分)	7	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算)×100%,为100%的计2分,每低于1个百分点扣0.5分,扣完为止。政府采购预算,采购的采购计划经计划行政管理部门审批,并经过规范程序执行的年度政府采购计划。	0	0	0	因我局2021年实际的政府采购未独立核算。
		8	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算绩效管理制度的规定,用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。	①符合国家和财政法律法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定计1分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续计1分;③项目的重大开支经过评估论证计1分;④符合部门(单位)预算批复的用途计1分;⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列	是	是	5	
预算绩效(10分)	绩效信息公开性(2分)	9	部门(单位)是否按照政府信息公开的有关规定公开相关绩效信息,用以反映和考核部门(单位)绩效管理工作的公开情况。	①按规定内网公开绩效管理信息计1分;②按规定定期公开绩效管理信息计1分;绩效管理信息是指与部门(单位)预算、执行、决算、监督、绩效评价相关的信息。	是	是	2	
		10	部门(单位)基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作支撑情况。	①基础信息完整和会计信息资料完整计1分;②基础信息完整和会计信息资料完整计1分;③基础信息完整和会计信息资料完整计1分。	是	是	3	
		11	部门(单位)资产是否安全完整、使用合规、配置合理、处置规范,收入是否及时足额,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	①资产存在完整计1分;②资产配置合理计0.5分;③资产处置规范计0.5分;④资产账务管理合规,账实相符计0.5分;⑤资产有效使用及处置收入及时足额上缴计0.5分。	是	是	3	

履职 履行 (40分)	资产管理 制度健全性	2	部门(单位)是否为资产管理、处置资产管理行为而制定资产管理规章制度,是否按照规定程序审批,并以反映考核部门(单位)资产管理制度的完成主要制度或规定且社会公认(2016年度)。	①制定或具有资产管理制度计1分;②相关资产管理制度合法、合理,完整计0.5分;③相关资产管理制度得到有效执行计0.5分。	是	是	2
	实际完成率	16	部门(单位)履行职务由实际完成工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门(单位)工作任务目标的实现程度。	实际完成率得分=完成在审计局绩效考核得分或上级主管部门考核指标得分/指标分值 $100 \times 18 \div 16 = 112.5$ 分	100%	90%	16
	完成及时率	4	部门(单位)在规定时间内完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门(单位)履职时效目标的实现程度。	完成及时率= $(50/50) \times 100\% = 100\%$ 。	100%	100%	4
	质量达标率	8	达到质量标准(绩效目标值)的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门(单位)履职质量目标的实现程度。	质量达标率= $(50/50) \times 100\% = 100\%$ 。	100%	100%	8
	重点工作办结率	10	部门(单位)年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门(单位)对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率= $(10/10) \times 100\% = 100\%$ 。	100%	100%	10
履职 效益 (20分)	经济效益	5	部门(单位)履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含80%), 80-60%(含60%), 60-0%分来记分。	90%	91%	5
	社会效益	5	部门(单位)履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。		90%	92%	5
	生态效益	5	部门(单位)履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。		90%	93%	5
	社会公众或服务对象	5	社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意程度。		90%	91%	5
合计		100					92

注:本表“评分标准及说明栏”应将其计算的基础数据填列到本表中。

填报人(签字)刘陈 联系电话 13199269797 单位负责人(签字)  联系电话: 04583298312

### (三) 项目(专项)支出绩效自评结果

友好区审计局对1个项目(专项)支出开展了绩效自评,项目(专项)支出全年预算数合计4万元,执行数合计4万元,完成预算的100%,平均得分92分。具体情况为:

1.“2021年中央对地方审计机关专项补助经费”项目(专项)支出自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目(专项)支出自评得分92分。全年预算数为4万元,执行数为4万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况:已全面完成绩效目标。发现的主要问题及原因:一是预算编制工作有待优化;二是公用经费使用超支。下一步改进措施:一是优化预算编制工作;二

是加强公用经费规范使用。

#### （四）项目（专项）支出部门评价结果

友好区审计局对1个项目（专项）支出开展了部门评价，全年预算数合计4万元，执行数合计4万元，完成预算的100%，平均得分92分。具体情况为：

1.“2021年中央对地方审计机关专项补助经费”项目（专项）支出部门评价综述：根据年初设定的绩效目标，部门评价得分92分。全年预算数为4万元，执行数为4万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：已全面完成绩效目标。发现的主要问题及原因：一是预算编制工作有待优化；二是公用经费使用超支。下一步改进措施：一是优化预算编制工作；二是加强公用经费规范使用。

上述各项绩效评价表详见附录。

## 第四部分 名词解释

1.绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效执行监控、绩效自我评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

2.机关运行经费：是指行政和参公单位的公用经费，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。

3、基本支出：反映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。

4、项目支出：反映行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专款安排的支出。

5、支出功能分类：按照政府的各项职能活动将支出进行分类；支出经济分类：按照政府各项支出的具体用途将支出进行分类。

## 第五部分 附录

### 1.量化评价表

# 部门决算量化评价表

单位名称：伊犁市友好区审计局

评价指标						权重	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	预算编制的准确性	30	财政拨款收入预算完成率	8	财政拨款收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			事业收入预算完成率	8	事业收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			经营收入预算完成率	3	经营收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			其他收入预算完成率	8	其他收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			年初结转和结余预算完成率	6	年初结转和结余：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) ≤100%，扣减1分；完成率(绝对值) >100%时，每增加10% (含) 扣减0.5分，扣减0.5分为止。			
			人员经费预算完成率	4	人员经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			公用经费预算完成率	3	公用经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率≤0，得满分；完成率 >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
	预算执行的时效性	80	人员经费预算执行完成率	10	人员经费：(决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			公用经费预算执行完成率	10	公用经费：(决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	完成率=0，得满分；完成率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			财政拨款结转和结余率	10	财政拨款结转和结余：(本年年末数/支出调整预算数合计)*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			财政拨款结转上下半年变动率	10	财政拨款结转：(本年年末数-上半年年末数)/上半年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率 >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			财政拨款结余上下半年变动率	6	财政拨款结余：(本年年末数-上半年年末数)/上半年年末数*100%	比率=0，得满分；比率(绝对值) >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			"三公"经费支出预算完成率	8	"三公"经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	完成率≤0，得满分；完成率 >0时，每增加2% (含) 扣减1分，扣减0分为止。			
			财政拨款项目支出中开支在编人员工资津贴等人员支出项目支出预算完成率	8	财政拨款项目支出：(工资福利支出+劳务费+退休费)/项目支出合计*100%	比率=0，得满分；比率 >0时，每增加1% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
财务状况	10	资产状况	6	货币资金：(期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率 >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。				
		负债状况	借款变动率	4	借款：(期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率 >0时，每增加2% (含) 扣减0.5分，扣减0分为止。			
			应付财政拨款及时性	2	应付财政拨款年末数/年度预算数	应付财政拨款=0，得满分；应付财政拨款 >0，得0分			
合计	100	—	100	—	—	—	—	—	

注：1. 财务状况不含社会化管理服务事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下半年变动率在评价表中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母均为0的情况，按满分计算。

## 2. 部门预算整体支出绩效自评表



## 部门(单位)整体支出绩效(目标)自评表 (2021年度)

填报单位(盖章) **友好区审计局** 填报日期: 2022年3月20日

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及说明	年初设定目标(目标数)	实际完成数	自评得分	未完成原因及下一步改进措施
投入 (10分)	目标设定 (5分)	绩效目标合理性 (5分)	5	部门(单位)所设定的总体绩效目标清晰明确,符合实际,符合政策规定,用以反映和考核部门整体绩效目标与部门职责、年度工作任务的相符性情况。	①符合法律法规规定,符合国家经济社会发展总体规划设计2分;②符合部门“三定”方案确定的职责设计1分;③符合部门制定的中长期发展规划设计1分;其他合理性分析酌情计分,不符合则每个小项分值均不得分。	2	2	5	
		在职人员编制 (5分)	5	部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%≥95%	100%	81%	3	人员没配备齐全
过程 (30分)	预算编制 (15分)	预算编制率 (5分)	5	部门(单位)本年度预算编制数与批复数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算编制情况。	预算编制率=(74/74)×100%=100%	100%	100%	5	
		预算调整率 (2分)	2	部门(单位)本年度预算调整数与批复数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。	预算调整率=(74/74)×100%=100%	100%	100%	2	
		支付进度率 (4分)	4	部门(单位)实际支付进度与规定支付进度的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性、均衡性和准确性。	支付进度率=(100%/100%)×100%=100%	100%	100%	4	
	资金使用 (15分)	公用经费控制率 (2分)	2	部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与批复总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/批复实际公用经费总额)×100%≥0,为100%的计2分,每超过1个百分点扣0.1分,扣完为止。	0	0	0	因我局2021年实际的公用经费控制率未达到考核要求,因此公用经费未独立核算。
		政府采购执行率 (2分)	2	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%≥0,为100%的计2分,每低于1个百分点扣0.5分,扣完为止。政府采购预算,采购机关根据事业发展计划和行政事业编制的,并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	0	0	0	因我局2021年实际的政府采购执行率未达到考核要求,因此公用经费未独立核算。
		资金使用合规性 (5分)	5	部门(单位)使用预算资金是否符合规定的预算绩效管理制度的规定,用以反映和考核部门预算资金规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理相关规定且符合财务会计管理制度的规定计1分;②资金的支付有完整的审批手续凭证计1分;③项目的重大开支经过详细论证计1分;④符合部门(单位)预算批复的用途计1分;⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计1分。	是	是	5	
资产管理 (10分)	预算信息公开性 (2分)	2	部门(单位)是否按照财政部门有关信息公开和预算信息公开信息,用以反映和考核部门(单位)预算管理的公开透明。	①按规定内容公开预算信息计1分;②按规定时间公开预算信息计1分;③信息公开与部门(单位)预算、执行、决算、预算、绩效管理等相关信息。	是	是	2		
	基础信息完整性 (3分)	3	部门(单位)基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理的支撑情况。	①基础信息完整和会计信息资料完整计1分;②基础信息完整和会计信息资料完整计1分;③基础信息完整和会计信息资料完整计1分。	是	是	3		
	资产管理安全性 (3分)	3	部门(单位)的资产是否真实完整,使用合规,配置合理,处置规范,收入及时足额上缴,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	①资产保存完整计1分;②资产配置合理计0.5分;③资产处置规范计0.5分;④资产使用管理合规,确实相符计0.5分;⑤资产有效使用及处置收入及时足额上缴计0.5分。	是	是	3		

10分	资产管理制度健全性	2	部门(单位)为与资产管理工作相适应,制定资产管理制度,并定期修订完善,用以反映和考核部门(单位)资产管理制度的完整性、及时性、合法性和有效性,以及资产管理制度的实际执行情况。	①制定或具有资产管理制度计1分;②相关资产管理制度合法、合理、完整计0.5分;③相关资产管理制度得到有效执行计0.5分。	是	是	2
	实际完成率	16	部门(单位)履行职务由实际完成工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门(单位)履行职务目标的实现程度。	实际完成率得分=完成市审计局绩效考核得分或上级主管部门考核指标得分90/指标分值100×18分=16分	100%	90%	16
	完成及时率	4	部门(单位)在规定时间内完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门(单位)履行职务目标的实现程度。	完成及时率=(50/50)×100%=100%	100%	100%	4
	质量达标率	8	达到质量标准(绩效目标值)的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门(单位)履行质量目标的实现程度。	质量达标率=(50/50)×100%=100%	100%	100%	8
	重点工作办结率	10	部门(单位)年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门(单位)对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率=(10/10)×100%=100%	100%	100%	10
20分	经济效益	5	部门(单位)履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含80%), 80-60%(含60%), 60-0%分来记分。	90%	91%	5
	社会效益	5	部门(单位)履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。		90%	92%	5
	生态效益	5	部门(单位)履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。		90%	93%	5
	社会公众或服务对象	5	社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意程度。		按收集到的服务对象的满意率计算得分,90%含以上计5分,80%含—90%计3分,70%含—80%计2分,低于70%计0分。	90%	91%
合计	100						92
注:本表“评分标准及说明栏”应将其计算的基础数据填列到本表中。							
填报人(签字)刘陈		联系电话		13199269797 单位负责人(签字):		联系电话: 04583298312	

### 3.项目(专项)支出绩效自评表

## 中央对地方专项转移支付区域（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

转移支付（项目）名称		2021年中央对地方审计机关专项补助经费					
中央主管部门		财政部、审计部					
地方主管部门		省财政厅、省审计厅	资金使用单位	友好区财政局、审计局			
资金情况 (万元)			全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	预算执行率 (B/A)		
		年度资金总额:	4	4	100.00%		
		其中: 中央财政拨款	4	4	100.00%		
		地方资金					
		其他资金					
总体目标完成情况		全年实际完成指标					
推进义务教育薄弱环节改善与能力提升, 加快推动教育信息化建设。		按照计划全部完成指标					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值	未完成原因和改进措施	
	产出指标	数量指标	审计人员培训经费	45%	2		
			审计机关运维补助经费	45%	2		
			其他项目	10%	1		
		质量指标					
		时效指标	资金下达及时	100%	100%		
			资金到位及时	100%	100%		
	成本指标	资金使用额度	4	4			
	.....						
	效益指标	经济效益指标					
		社会效益指标					
		生态效益指标					
		可持续发展指标					
	.....						
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计单位满意度	≥95%	100%		
社会公众满意度指标		经济责任审计个人满意度	≥95%	100%			
.....							

说明: 请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及金额, 如果没有请填写。

- 注: 1. 资金使用单位填报项目绩效目标, 主管部门汇总时按区域绩效目标填报。  
 2. 其他资金包括中央财政拨款、地方财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度的结转结余资金等。  
 3. 全年执行数是指按照预算支出制度要求, 支付到国库和符合资金使用单位形成的实际支出。  
 4. 数量指标, 地方各级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 绝对数量直接相加, 相对数量按资金额度加权平均计算。  
 5. 质量指标, 资金使用单位分别填报100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理填写实际完成值, 地方各级主管部门汇总时, 按照资金额度加权平均计算。