

吕梁市离石区审计局

2022年度部门决算公开

目 录

第一部分 概况	1
一、本部门（单位）职责.....	1
二、机构设置情况.....	1
第二部分 2022年部门决算表	3
一、收入支出决算总表.....	3
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支出决算明细表.....	10
七、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.....	13
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	14
十、部门决算公开相关信息统计表.....	15
第三部分 情况说明	16
一、收入支出决算总体情况说明.....	16
二、收入决算情况说明.....	16
三、支出决算情况说明.....	16
四、财政拨款收支决算总体情况说明.....	16
五、一般公共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支出决算情况说明.....	17
七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明.....	17
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	17
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	17
十、其他重要事项情况说明.....	18
第四部分 名词解释	21
第五部分 附件	21

第一部分 概况

一、本部门（单位）职责

- 1、组织实施国家审计方针政策、法律法规。
- 2、向区委审计委员会和区政府有关部门通报审计情况，针对问题提出改进和完善的措施和建议。
- 3、根据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：
 - （1）区本级财政预算执行情况和其他财政财务收支。
 - （2）区级各行政、事业单位及下属单位财务收支。
 - （3）区国有资产占控股地位或者主导地位企业的财务收支。
 - （4）区重点建设项目的工程预算执行情况和决算。
 - （5）区政府部门管理和受区政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财政财务收支。
 - （6）其他法律、法规规定应由区审计局进行审计事项。
- 4、承担省审计厅、市审计局授权的审计事项。
- 5、向区政府提交县级预算执行情况的审计结果报告；受区政府委托代拟向区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。
- 6、按照国家有关规定，负责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。
- 7、负责对其依据法律、行政法规规定应当由审计机关进行审计的事项，依照有关法律、行政法规的规定进行审计监督。
- 8、负责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。
- 9、组织实施对内部审计的指导与监督。
- 10、承办区委、区政府和市审计局交办其他事项。
- 11、根据法律、法规的有关规定，依法通报和公布审计结果。

二、机构设置情况

正科级建制，成立于1983年，内设四股一室，分别为：法规审理股、固定资产投资审计股、经济责任审计股、预算执行审计股、综合办公室。

编制及领导职数：现有行政编制9名（含区委审计委员会办公室编制，其中：科级领导职数3名，1正2副，设局长1名，副局长2名，股级干部职数5名）。实有人员：在职人员23人，其中：公务员8人，其他干部3人，工勤人员3人；离退休人员23人。机

关下设副级事业单位1个，即离石区审计专业服务中心，事业编制10人，实有人员9人。

第二部分 2022年部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1.00	4552737.33	一、一般公共服务支出	32.00	4680993.73
二、政府性基金预算财政拨款收入	2.00		二、外交支出	33.00	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3.00		三、国防支出	34.00	
四、上级补助收入	4.00		四、公共安全支出	35.00	
五、事业收入	5.00		五、教育支出	36.00	
六、经营收入	6.00		六、科学技术支出	37.00	
七、附属单位上缴收入	7.00		七、文化旅游体育与传媒支出	38.00	
八、其他收入	8.00		八、社会保障和就业支出	39.00	
	9.00		九、卫生健康支出	40.00	
	10.00		十、节能环保支出	41.00	
	11.00		十一、城乡社区支出	42.00	
	12.00		十二、农林水支出	43.00	
	13.00		十三、交通运输支出	44.00	
	14.00		十四、资源勘探工业信息等支出	45.00	
	15.00		十五、商业服务业等支出	46.00	
	16.00		十六、金融支出	47.00	
	17.00		十七、援助其他地区支出	48.00	
	18.00		十八、自然资源海洋气象等支出	49.00	
	19.00		十九、住房保障支出	50.00	
	20.00		二十、粮油物资储备支出	51.00	
	21.00		二十一、国有资本经营预算支出	52.00	
	22.00		二十二、灾害防治及应急管理支出	53.00	
	23.00		二十三、其他支出	54.00	
	24.00		二十四、债务还本支出	55.00	

	25.00		二十五、债务付息支出	56.00	
	26.00		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57.00	
本年收入合计	27	4552737.33	本年支出合计	58.00	4680993.73
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59.00	
年初结转和结余	29	167012.94	年末结转和结余	60.00	38756.54
	30			61.00	
总计	31.00	4719750.27	总计	62.00	4719750.27

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		4552737.33	4552737.33					
2010801	行政运行	4452737.33	4452737.33					
2010802	一般行政管理事务	100000.00	100000.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		4680993.73	3808381.63	872612.10			
2010801	行政运行	4580993.73	3808381.63	772612.10			
2010802	一般行政管理事务	100000.00		100000.00			

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

公开04表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：元

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	4552737.33	一、一般公共服务支出	33	4552737.33	4552737.33		
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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				
本年收入合计	27	4552737.33	本年支出合计	59	4552737.33	4552737.33		
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				
收入总计	32	4552737.33	总计	64	4552737.33	4552737.33		

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：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
栏次		1.00	2.00	3.00
合计		4552737.33	3680125.23	872612.10
2010801	行政运行	4452737.33	3680125.23	772612.10
2010802	一般行政管理事务	100000.00		100000.00

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支出决算明细表

公开06表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：元

人员经费				公用经费											
科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出
301	工资福利支出	2927461.06	2927461.06	302	商品和服务支出	894315.76	209707.26	307	债务利息及费用支出			31011	地上附着物和青苗补偿		
30101	基本工资	885096.00	885096.00	30201	办公费	72357.00	25357.00	30701	国内债务付息			31012	拆迁补偿		
30102	津贴补贴	617928.00	617928.00	30202	印刷费	30000.00		30702	国外债务付息			31013	公务用车购置		
30103	奖金	171071.53	171071.53	30203	咨询费			30703	国内债务发行费用			31019	其他交通工具购置		
30106	伙食补助费			30204	手续费			30704	国外债务发行费用			31021	文物和陈列品购置		
30107	绩效工资	332780.00	332780.00	30205	水费	5000.00	2000.00	309	资本性支出（基本建设）		——	31022	无形资产购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	243443.52	243443.52	30206	电费			30901	房屋构筑物构建		——	31099	其他资本性支出		
30109	职业年金缴费	235046.35	235046.35	30207	邮电费			30902	办公设备购置		——	311	对企业补助（基本建设）		——
30110	职工基本医疗保险缴费	98898.93	98898.93	30208	取暖费			30903	专用设备购置		——	31101	资本金注入		——
30111	公务员医疗补助缴费	33423.00	33423.00	30209	物业管理费			30905	基础设施建设		——	31199	其他对企业补助		——
30112	其他社会保障缴费	2696.53	2696.53	30211	差旅费	364749.00		30906	大型修缮		——	312	对企业补助		
30113	住房公积金	241062.80	241062.80	30212	因公出国（境）费用			30907	信息网络及软件购置更新		——	31201	资本金注入		
30114	医疗费			30213	维修（护）费	10000.00		30908	物资储备		——	31203	政府投资基金股权投资		
30199	其他工资福利支出	66014.40	66014.40	30214	租赁费			30913	公务用车购置		——	31204	费用补贴		
303	对个人和家庭的补助	540456.91	540456.91	30215	会议费			30919	其他交通工具购置		——	31205	利息补贴		

30301	离休费	142714.00	142714.00	30216	培训费			30921	文物和陈列品购置		——	31299	其他对企业补助		
30302	退休费	149599.91	149599.91	30217	公务接待费			30922	无形资产购置		——	313	对社会保障基金补助		——
30303	退职(役)费			30218	专用材料费			30999	其他资本性支出		——	31302	对社会保障基金补助		——
30304	抚恤金	211199.00	211199.00	30224	被装购置费			310	资本性支出	190503.60	2500.00	31303	补充全国社会保障基金		——
30305	生活补助	6344.00	6344.00	30225	专用燃料费			31001	房屋构筑物构建			31304	对机关事业单位职业年金的补助		——
30306	救济费			30226	劳务费	187930.00		31002	办公设备购置	113650.00	2500.00	399	其他支出		
30307	医疗费补助	30000.00	30000.00	30227	委托业务费			31003	专用设备购置			39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金			30228	工会经费	18258.26	18258.26	31005	基础设施建设			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30309	奖励金	600.00	600.00	30229	福利费	53242.00	53242.00	31006	大型修缮			39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产补贴			30231	公务用车运行维护费			31007	信息网络及软件购置更新	76853.60		39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险费			30239	其他交通费用	104850.00	104850.00	31008	物资储备			39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助			30240	税金及附加费用			31009	土地补偿						
				30299	其他商品和服务支出	47929.50	6000.00	31010	安置补助						
人员经费合计		3467917.97	3467917.97	公用经费合计										1084819.36	212207.26

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出明细情况（其中包括基本支出明细情况）。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：元

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

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

说明：本表无数据

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

单位：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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
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：本表无数据							

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

单位：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。

说明：本表无数据

部门决算公开相关信息统计表

公开10表

单位名称：吕梁市离石区审计局

2022年度

金额单位：元

一、政府采购情况		
项目	行次	采购金额
合计	1	2500.00
货物	2	2500.00
工程	3	
服务	4	
二、机关运行经费		
项目		统计数
(一) 行政单位	5	212207.26
(二) 参照公务员法管理事业单位	6	
三、国有资产占用情况		
(一) 车辆数合计(辆)	7	
1. 副部(省)级及以上领导用车	8	
2. 主要领导干部用车	9	
3. 机要通信用车	10	
4. 应急保障用车	11	
5. 执法执勤用车	12	
6. 特种专业技术用车	13	
7. 离退休干部用车	14	
8. 其他用车	15	
(二) 单价100万元(含)以上设备(不含车辆)	17	

注：本表反映部门本年度政府采购及机关运行经费和国有资产占用情况。

第三部分 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计4,719,750.27元、支出总计4,719,750.27元。与2021年相比，收入总计减少3,251,797.36元，下降40.79%，支出总计减少3,251,797.36元，下降40.79%。主要原因是2022年我单位投资审计项目开展少，造成相应支出费用减少。2021年主要清算以前年度和当年度投资审计项目聘请第三方费用。。

二、收入决算情况说明

2022年度收入合计4,552,737.33元，其中：

财政拨款收入0.00元，占比0.00%；

上级补助收入0.00元，占比0.00%；

事业收入0.00元，占比0.00%；

经营收入0.00元，占比0.00%；

附属单位上缴收入0.00元，占比0.00%；

其他收入0.00元，占比0.00%。

三、支出决算情况说明

2022年度支出合计4,680,993.73元，其中：

基本支出0.00元，占比0.00%；

项目支出0.00元，占比0.00%；

上缴上级支出0.00元，占比0.00%；

经营支出0.00元，占比0.00%；

对附属单位补助支出0.00元，占比0.00%。

四、财政拨款收支决算总体情况说明

吕梁市离石区审计局2022年度财政拨款收入总计4,552,737.33元，支出总计4,552,737.33元。与2021年相比，财政拨款收入总计减少3,086,035.55元，下降40.4%，财政拨款支出总计减少3,086,035.55元，下降40.4%。主要原因是2022年投资审计项目未开展，相应支出费用大幅减少。2021年主要清算以前年度和本年度投资审计项目聘请第三方费用。。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 财政拨款支出决算总体情况

吕梁市离石区审计局2022年财政拨款决算支出4,552,737.33元，占本年支出合计的100.00%。与2021年相比，财政拨款支出减少3,086,035.55元，下降40.4%。主要原因是2022年投资审计项目未开展，相应支出费用大幅减少。2021年主要清算以前年度和本年度投资审计项目聘请第三方费用。。其中，人员经费3,467,917.97

元，占比76.17%；日常公用经费212,207.26元，占比4.66%。

（二）财政拨款支出决算结构情况

吕梁市离石区审计局2022年度财政拨款支出4,552,737.33元，主要用于以下方面：

一般公共服务支出(类)4,552,737.33元，占比100.00%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

吕梁市离石区审计局2022年度财政拨款支出年初预算4,552,737.33元，支出决算4,552,737.33元，完成年初预算的100.00%。其中：

一般公共服务支出年初预算4552737.33元，支出决算4552737.33元，完成年初预算的100%，用于人员经费、日常公用经费、审计业务经费支出。较2021年决算减少3086035.55元，减少40.40%，主要原因是2021年清算以前年度投资审计业务审计费用。2022年投资审计业务大幅减少，相应支出费用也大幅减少。

六、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

吕梁市离石区审计局2022年度财政拨款基本支出3,680,125.23元，其中：

人员经费3,467,917.97元，主要包括人员经费3,467,917.97元，主要包括工资福利支出和对个人和家庭的补助支出。其中工资福利支出2927461.06元，较上年2548341.65元相比379119.41元，增加14.88%。增加原因是2022年增加工会经费和福利费用。同时人员部分补发补充绩效工资。对个人和家庭的补助支出540456.91元，较上年193688元增加346768.91元，增加179.03%。增加原因是（1）离退休人员补发补充绩效工资；（2）退休人员牛俊亮发放丧葬费。；

公用经费212,207.26元，主要包括商品服务支出和资本性支出。其中商品服务支出209707.26元，较上年减少181861元，减少46.44%。减少原因是2022年投资审计业务减少，第三方审计费用减少。资本性支出2500元，较上年减少1740元，减少41.04%，减少原因是2022年自行购置办公设备减少。。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本年度无此项支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本年度无此项支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2022年度“三公”经费财政拨款支出预算0.00元，支出决算0.00元，完成全年预算的0.00%，与上年“三公经费”财政拨款支出决算相同。其中：

因公出国（境）费支出0.00元，完成全年预算的0.00%，与上年相同，主要原因是：本单位无因公出国（出境）费支出。；

公务用车购置费支出0.00元，完成全年预算的0.00%，与上年相同，主要原因是：本单位本年度无公务用车购置费用支出。；

公务用车运行维护费支出0.00元，完成全年预算的0.00%，与上年相同，主要原因是：本单位无公务用车，本年度无公务用车运行维护费用支出。；

公务接待费支出0.00元，完成全年预算的0.00%，与上年相同，主要原因是：本单位本年度无公务接待费用支出。。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1、因公出境费支出0.00元，出国团组共0个，0人次。主要用于：无。

2、公务用车购置支出0.00元，使用财政拨款共购置公务用车0辆，主要用于无。

3、公务用车运行维护费支出0.00元，使用财政拨款负担的公务用车保有量共0辆车，主要用于：无。

4、公务接待费支出0.00元，共接待0批次，0人次。国内接待费0元，共接待0批次，0人次，其中外事接待费0元，共接待0批次，0人次，主要是接待无；国（境）外接待费0元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要为无。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

吕梁市离石区审计局2022年机关运行经费支出212,207.26元，比2021年减少183,600.74元，下降46.39%，主要原因是：2022年开展投资审计项目大幅减少，外聘第三方投资审计机构相应大幅减少，进而造成本年度支出费用大幅减少。。

（二）政府采购情况说明

吕梁市离石区审计局2022年度政府采购支出总额2,500.00元，其中：政府采购货物支出2,500.00元、政府采购工程支出0.00元、政府采购服务支出0.00元。政府采购授予中小企业合同金额0.00元，占政府采购支出总额的0.00%。其中：授予小微企业合同金额2,500元，占政府采购支出总额的100.00%。

（三）国有资产占用情况说明

吕梁市离石区审计局截至2022年12月31日，本部门共有车辆0辆。其中：副部（省）级及以上领导用车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，其他用车主要是无；单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效情况说明

（1）预算绩效管理工作的开展情况

根据预算绩效管理要求，吕梁市离石区审计局部门（单位）按照“谁支出、谁自评”的原则，组织对2022年度年初预算安排的所有项目资金全面开展了绩效自

评，涵盖一级项目0个，二级项目5个，共涉及资金872612.1元，占本部门（单位）项目支出总额的100%，其中一般公共预算项目支出872612.1元、政府性基金预算项目支出0元、国有资金经营预算项目支出0元、社会保险基金预算项目支出0元。

组织开展了2022年度吕梁市离石区审计局部门（单位）整体支出绩效自评，涉及资金872612.1元，其中一般公共预算支出872612.1元、政府性基金预算支出0元、国有资金经营预算支出0元、社会保险基金预算支出0元。

组织对离石区审计局交叉审计工作经费等5个2级项目开展了部门评价，涉及资金872612.1元，其中一般公共预算支出872612.1元、政府性基金预算支出0元、国有资金经营预算支出0元、社会保险基金预算支出0元。从评价结果来看，本年度项目总体评价结果良好。。

（2）项目绩效自评结果

吕梁市离石区审计局部门（单位）2022年度一级项目绩效自评个数0个，涉及资金0元：0个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，本部门（单位）采取的改进管理措施为无。涉密项目除外。

吕梁市离石区审计局部门（单位）2022年度部门预算二级项目绩效自评个数5个，涉及资金872612.1元：5个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，本部门（单位）采取的改进管理措施为1、严把绩效目标编制质量关。合理设置绩效目标。2、按照不同项目类别，设置了一批共性指标，形成了不同项目的指标库，方便项目编制的指标选取。3、开展绩效运行监控，强化过程管理。不定期对部分项目实行实地检查，核实项目绩效目标的完成情况，及时发现和纠正项目实施过程中存在的问题。。涉密项目除外。

具体公开的每个项目绩效自评结果如下表述：

2022年离石区审计局交叉审计业务工作经费项目绩效评价结果：（一）项目概况。2022年根据吕梁市审计局安排，离石区审计局先后在吕梁市临县和吕梁市交城县开展专项审计工作。根据审计工作的需要，离石区审计局申请拨付审计业务工作经费，用于审计过程中产生的各类费用支出。（二）项目绩效目标总体目标：根据审计项目实际支出费用，及时足额给付阶段性目标：根据年初制定的项目程度安排，及时完成各阶段工作。（三）绩效评价目的、对象和范围。绩效评价目的：为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标准、评价标准和评价方法，对项目支出绩效的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。对象和范围：2022年离石区审计局交叉审计项目绩效评价，主要是对

项目执行情况、政策情况、下达任务及资金使用情况、质量情况进行绩效评价。按照绩效评价工作要求，绩效评价工作组，调阅相关项目资金使用会计凭证，以评价项目是否达到年初项目目标、实施方案、资金管理及验收标准。（四）评价结论 自评结果为优。。

（3）部门（单位）整体支出绩效自评结果

吕梁市离石区审计局部门（单位）整体支出绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，吕梁市离石区审计局部门（单位）整体绩效自评得分为90分。部门（单位）全年预算数为4552737.33元，执行数为4680993.73元，执行率为102.82%。年度绩效目标完成情况：一是基本完成年初制定的绩效目标。；二是项目资金及时拨付，不存在挤占、挪用项目资金的情况。发现的主要问题及原因：一是预算绩效管理的重要性认识不足。加强预算绩效管理理念虽然已是普遍共识，但对该项工作重要性的认识程度还存在显著差异。；二是业务部门对开展绩效评价无积极性，财务部门对绩效评价结果运用无从下手。绩效评价成为财务部门的附加工作，工作认可低，工作价值无法体现，实施效果不佳。。下一步改进措施：一是进一步提高预算绩效管理的重要性，将项目预算绩效工作纳入年终责任制考核项目。；二是加强培训工作，指导基层单位熟练掌握绩效评价指标体系，更准确地评估各类绩效目标值。。涉密内容除外。

（4）部门评价项目绩效评价结果

《2022年离石区审计局交叉审计业务工作经费项目绩效评价报告》和《2022年2022年审计业务工作经费项目绩效评价报告》详见附件

（5）其他需要说明的事项

无

第四部分 名词解释

- 一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。
- 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、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：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。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、“三公”经费：指各级部门、单位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支出。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；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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。
- 十二、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

无

第五部分 附件

项目支出绩效自评分析报告

项目名称：2022 年审计业务工作经费(二)

项目单位：014001-吕梁市离石区审计局

主管部门：014-吕梁市离石区审计局

2022 年 12 月

目 录

一、项目的基本情况.....	3
（一）项目概况.....	3
（二）项目绩效目标.....	4
（三）项目实施计划.....	4
二、项目绩效完成情况.....	5
（一）预算执行情况.....	5
（二）指标完成情况.....	6
三、项目自评结果.....	8
四、项目主要经验做法.....	8
五、项目管理中存在问题及原因分析.....	9
六、进一步加强项目管理措施及建议.....	9

一、项目基本信息

(一) 项目概况

项目概况：2022 年审计业务专项工作经费

立项依据：《关于将我单位审计业务工作经费纳入年初预算的请示》

项目设立的必要性：保障审计工作的顺利开展

保证项目实施的措施与制度：相关制度和措施

(二) 项目绩效目标

(1) 项目实施期绩效目标

保证审计监督工作的顺利开展

(2) 项目年度目标

根据审计业务产生的费用及时支付,保证审计监督工作的顺利开展

(三) 项目实施计划

根据审计业务相关支出费用支付

二、项目绩效完成情况

(一) 预算执行情况

资金来源	年初预算数		全年预算数(元)	全年执行数(元)	资金结(转)余(元)	执行率	得分
	目标申报(元)	预算编制(元)					
合计	200,000	200,000	199,930	199,930	0	100	10
市县区财政资金	200,000	200,000	199,930	199,930	0		

(二) 绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	指标名称	年度指标		实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
			年初指标	调整后指标				
产出指标	数量指标	外聘审计专业人员	10	≥10人	10	10	10	
		外出审计人次	120	≥120次	120	10	10	
	质量指标	审计成果质量合格率	99	≥99%	99	10	10	
	时效指标	相关费用支出及时性	及时	及时及时	达成预期指标	10	10	
	成本指标	人均差旅费标准	420	≤420元	420	5	5	
		外聘人员费用标准	80	≤80元	80	5	5	
效益指标	社会效益指标	审计工作对工作规范性的促进作用	促进	促进促进	达成预期指标	30	30	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	99	≥99%	99	10	10	

三、项目自评结果

1. 项目自评得分和结论

综合考虑预算执行情况得分 10 分、产出、效益、服务对象满意度各方面因素，指标完成情况得分 90 分，最终评分结果：2022 年审计业务经费(二)项目绩效自我评价结果为:总得分 100 分,属于"优"。

2. 全年目标实际完成情况

根据本年度实际产生费用情况，参照支出标准，进行结算支付

3. 项目实施和预算执行情况分析

项目按照年初确定的目标，2022 年根据审计工作的需要，外聘审计服务人员 10 名，该项目资金主要用于支付外聘审计人员劳务报酬和差旅费支出

4. 产出情况及分析

外聘人员能够胜任各审计小组交办的工作任务，并按时完成，从而保证离石区审计局年初审计计划的顺利完成。

5. 效益情况及分析

通过聘请审计辅助人员，保证审计项目按照年初制定的审计计划按时完成，同时极大提高审计机关的工作效率

6. 满意度情况及分析

项目资金严格按照相关文件规定的支出标准进行支付，资金拨付及时。外聘人员满意度达 99%

四、项目主要经验做法

1、严把绩效目标编制质量关。合理设置绩效目标。2、按照不同项目类别，设置了一批共性指标，形成了不同项目的指标库，方便项目编制的指标选取。3、开展绩效运行监控，强化过程管理。不定期对部分项目实行实地检查，核实项目绩效目标的完成情况，及时发现和纠正项目实施过程中存在的问题。

五、项目管理中存在的主要问题及原因分析

存在的问题及原因分析:预算绩效管理的重要性认识不足。加强预算绩效管理理念虽然已是普遍共识,但对该项工作重要性的认识程度还存在显著差异。业务部门对开展绩效评价无积极性,财务部门对绩效评价结果运用无从下手。绩效评价成为财务部门的附加工作,工作认可低,工作价值无法体现,实施效果不佳。

六、下一步改进措施及管理建议

进一步提高预算绩效管理的重要性,将项目预算绩效工作纳入年终责任制考核项目。

2022年审计业务工作经费(二)项目支出绩效自评表 (2022年度)

项目名称		2022年审计业务工作经费(二)							
主管部门及代码		014-吕梁市离石区审计局				预算单位	014001-吕梁市离石区审计局		
项目资金预算安排及执行进度(万元)			年初预算数		全年预算数	全年执行数	资金结(转)余	执行率	得分
			目标申报数	预算编制数					
			资金总额:	20	20	19.993	19.993	0	100
		市县区财政资金	20	20	19.993	19.993	0	100.00	10.00
项目年度绩效目标	年度目标					实际完成情况			
	根据审计业务产生的费用及时支付, 保证审计监督工作的顺利开展					根据本年度实际产生费用情况, 参照支出标准, 进行结算支付			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初指标值	调整后指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	外聘审计专业人员	≥10人	≥10人	≥10人	10	10	
			外出审计人次	≥120次	≥120次	≥120次	10	10	
		质量指标	审计成果质量合格	≥99%	≥99%	≥99%	10	10	
		时效指标	相关费用支出及时	及时	及时	达成预期指标	10	10	
		成本指标	人均差旅费标准	≤420元	≤420元	≤420元	5	5	
	外聘人员费用标准		≤80元	≤80元	≤80元	5	5		
	效益指标	社会效益指标	审计工作对工作	促进	促进	达成预期指标	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥99%	≥99%	≥99%	10	10	
总分							100	优	
项目绩效分析	自评结果分析	项目实施和预算执行情况		确定的目标, 2022年根据审计工作的需要, 外聘审计服务人员10名, 该项目资金主要用于支付外聘审计人员劳务报酬					
		产出情况及分析		外聘人员能够胜任各审计小组交办的工作任务, 并按时完成, 从而保证离石区审计局年初审计计划的顺利完成。					
		效益情况及分析		通过聘请审计辅助人员, 保证审计项目按照年初制定的审计计划按时完成, 同时极大提高审计机关的工作效率					
		满意度情况及分析		项目资金严格按照相关文件规定的支出标准进行支付, 资金拨付及时。外聘人员满意度达99%					
	主要经验做法		, 形成了不同项目的指标库, 方便项目编制的指标选取。3、开展绩效运行监控, 强化过程管理。不定期对部分项目						
	项目管理中存在的主要问题及原因分析		但对该项工作重要性的认识程度还存在显著差异。业务部门对开展绩效评价无积极性, 财务部门对绩效评价结果运						
	下一步改进措施及管理建议		进一步提高预算绩效管理的重要性, 将项目预算绩效工作纳入年终责任制考核项目。						

备注: 1. “年初预算数”项下的“目标申报数”和“预算编制数”为并列关系, 其中“目标申报数”的数据来源于项目目标申报表中的项目资金总额表中的年度资金, “预算编制数”数据来源于项目预算支出明细表。
 2. “全年预算数”的取数规则, 如果年初预算未调整, 取预算编制数; 如果有调整, 取调整后的预算数。
 3. “全年执行数”是指预算执行指标确认数。
 4. “执行率”是执行数与“全年预算数”相比较。

2022 年离石区审计局金审三期建设项目绩效 评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

根据吕梁市审计局金审三期建设安排，离石区审计局将部分审计业务使用的电脑更换为国产品牌，随机配备操作系统。同时配置网络专线防火墙，对网络专线进行升级改造。

（二）项目绩效目标

总体目标：完成业务用电脑的更换工作，并完成网络专线的升级改造。

阶段性目标：根据总体目标，及时完成目标任务

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目支出绩效的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

对象和范围：2022 年离石区审计局金审三期建设项目绩效

评价，主要是对项目执行情况、资金支付使用情况、质量情况进行绩效评价。按照绩效评价工作要求，绩效评价工作组，调阅相关项目资金使用会计凭证，以评价项目是否达到年初项目目标、实施方案、资金管理及验收标准。

（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。

绩效评价原则主要有：（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。（2）公正公开的原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

绩效评价方法：因素分析法，是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（三）绩效评价工作过程。

本次评价工作分为三个步骤：

第一步，制订评价计划与实施方案，为实施评价提供工作指引。

第二步，按要求整理相应佐证资料，对相关材料进行书面审核、统计与分析，查找存在问题。

第三步，总结评价结论，归纳问题，分析原因，形成并提交评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

自评结果为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目所设定得绩效目标符合客观实际，资金安排合理。总体项目实施进展顺利，达成预定目标。

（二）项目过程情况。

根据项目实施过程中产生的费用，及时给付。

（三）项目产出情况。

根据年初目标，及时给付先关费用支出。

（四）项目效益情况。

该项目通过政府采购国产笔记本和台式机共计12台，新配备网路防火墙一套，同时对审计局审计网路专线进行升级改造，极大提高了审计局数据的安全性，大大提高基层审计机关的业务能力。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要经验及做法：1、严把绩效目标编制质量关。合理设置

绩效目标。2、按照不同项目类别，设置了一批共性指标，形成了不同项目的指标库，方便项目编制的指标选取。3、开展绩效运行监控，强化过程管理。不定期对部分项目实行实地检查，核实项目绩效目标的完成情况，及时发现和纠正项目实施过程中存在的问题。

存在的问题及原因分析：

预算绩效管理的重要性认识不足。加强预算绩效管理理念虽然已是普遍共识，但对该项工作重要性的认识程度还存在显著差异。业务部门对开展绩效评价无积极性，财务部门对绩效评价结果运用无从下手。绩效评价成为财务部门的附加工作，工作认可度低，工作价值无法体现，实施效果不佳。

六、有关建议

1、加强培训工作，指导基层单位熟练掌握绩效评价指标体系，更准确地评估各类绩效目标值。

2、进一步提高预算绩效管理的重要性，将项目预算绩效工作纳入年终责任制考核项目。

七、其他需要说明的问题

无

2022年项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		2022年离石区审计局金审三期建设项目						
主管部门		吕梁市离石区审计局		实施单位	吕梁市离石区审计局			
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	219933.1	219933.1	219933.1	10	100	10
		其中:当年财政拨款	219933.1	219933.1	219933.1	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标			实际完成数				
	根据吕梁市审计局金审三期建设安排,离石区审计局将部分审计业务使用的电脑更换为国产品牌,随机配备操作系统。同时配置网络专线防火墙,对网络专线进行升级改造。			完成业务电脑国产品牌的更换,并完成网络专线的升级改造工作。				
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
	产出指标	数量指标	硬件采购数量	12	12	10	10	
			配套软件采购数量	12	12	10	10	
			配套杀毒软件	1	1			
		质量指标	指标1:验收合格率		98%	10	9	
			指标2:系统故障率	≤3%	0%	10	10	
			指标3:					
		时效指标	指标1:审计业务处理及时性	≥95%	98%	10	10	
			指标2:					
		成本指标	指标1:预算控制数	≤219933.1	219933.1	10	10	
	效益指标	经济效益指标	指标1:审计业务处理时间节省率	≥100万元	1200万元	10	10	
			硬件兼容性	≥95%	95%	10	7	
		社会效益指标	指标1:数据安全性	提高	提高	10	10	
		生态效益指标	指标1:					
			指标2:					
		可持续影响指标	指标1:					
			指标2:					
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标1:设备运行满意率满意度	≥98%	99%	10	10	
总分					100	96		