

2021年度
屈原审计局部门决算

目录

第一部分屈原审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置和决算单位构成

第二部分2021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明细表
- 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

第三部分2021年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、政府采购支出说明
- 十三、国有资产占用情况说明
- 十四、2021年度预算绩效情况说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

屈原审计局概况

一、部门职责

（一）负责对全区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，维护全区财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全区经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查相关审计报告的结果承担责任，并督促被审计单位整改。

（二）贯彻执行国家和省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，拟定全区审计业务规章制度，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计意见和建议。

（三）向区管委会和上一级审计机关提交年度本级预算执行和其他财务收支情况的审计结果报告。受区管委会委托向区人大政协工委提出区本级预算执行和其他财务收支情况的审计工作报告。向区管委会提出管委会投资工程项目投资管理和财务收支情况的审计报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，向区管委会有关部门通报审计情况和审计结果，依法向社会公布审计结果。

（四）在法定权限范围内直接审计下列事项，出具审计报告，做出审计决定，向有关主管机关提出处理处罚的意见、建议或移送有关部门追究相应责任；

1、区管委会预算执行和其他财务收支、财政转移支付资金的情况，区管委会各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2、区属事业单位和使用财政资金的社会团体的财务收支。

3、区属国有（国有控股）企业的资产、负债和损益情况。

4、区管委会投资和以区管委会投资为主的建设项目以及其他公共投资建设项目的预算执行和决算。区管委会重点投资项目的关键环节的跟踪审计。

5、区管委会工作部门管理和社会团体受区管委会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。

6、上级审计机关授权的驻区单位和直属企事业单位的财务收支和经济效益，以及国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。

7、法律、法规规定应由区审计局进行审计的其他事项。

（五）按规定对全区党政机关和企事业单位领导干部实施经济责任审计，协助相关单位运用经济责任审计结果。

（六）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查，组织实施对财经法律、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，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区管委会裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）指导和监督内部审计工作。组织全区审计业务培训，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。

（九）承办区委、区管委会交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。屈原审计局内设机构包括 3 个职能股室：办公室、综合业务股、投资审计股。

（二）决算单位构成。屈原审计局 2021 年部门决算汇总公开单位构成包括：屈原审计局本级以及屈原审计服务中心。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门： 屈原管理区审计局

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	157.76	一、一般公共服务支出	14	157.54
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	16	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	17	
五、事业收入	5		五、教育支出	18	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	19	
七、附属单位上缴收入	7		20	
八、其他收入	8		十二、农林水支出	21	0.22
	9			22	
本年收入合计	10	157.76	本年支出合计	23	157.76
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12		年末结转和结余	25	
总计	13		总计	26	

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

公开 02 表

部门：屈原管理区审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		157.76	157.76					
201	一般公共服务支出	157.54	157.54					
20108	审计事务	157.11	157.11					
2010801	行政运行	33.07	33.07					
2010802	一般行政管理事务	33.28	33.28					
2010804	审计业务	2.00	2.00					
2010805	审计管理	8.71	8.71					
2010850	事业运行	43.65	43.65					
2010899	其他审计事务支出	36.4	36.4					
20129	群众团体事务	0.43	0.43					
2012906	工会事务	0.43	0.43					
213	农林水支出	0.22	0.22					
21303	水利	0.22	0.22					

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
单位：万元

部门：屈原管理区审计局

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		157.76	149.36	8.4			
201	一般公共服务支出	157.54	149.14	8.4			
20108	审计事务	157.11	148.71	8.4			
2010801	行政运行	33.07	33.07				
2010802	一般行政管理事务	33.28	24.88	8.4			
2010804	审计业务	2	2				
2010805	审计管理	8.71	8.71				
2010850	事业运行	43.65	43.65				
2010899	其他审计事务支出	36.4	36.4				
2012906	群众团体事务	0.43	0.43				
2130314	防汛	0.22	0.22				

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：屈原管理区审计局

单位：万元

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	157.76	一、一般公共服务支出	15	157.54	157.54		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	17				
	4		四、公共安全支出	18				
	5		五、教育支出	19				
	6		六、科学技术支出	20				
	7		21				
	8		十二、农林水支出	22	0.22	0.22		
本年收入合计	9	157.76	本年支出合计	23	157.76	157.76		
年初财政拨款结转和结余	10		年末财政拨款结转和结余	24				
一般公共预算财政拨款	11			25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政 拨款	13			27				
总计	14	157.76	总计	28	157.76	157.76		

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

部门：屈原管理区审计局

公开 05 表
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
栏次		1	2	3
合计		157.76	149.36	8.4
2010801	行政运行	33.07	33.07	
2010802	一般行政管理事务	33.28	24.88	8.4
2010804	审计业务	2	2	
2010805	审计管理	8.71	8.71	
2010850	事业运行	43.65	43.65	
2010899	其他审计事务支出	36.4	36.4	
2012906	工会事务	0.43	0.43	
2130314	防汛	0.22	0.22	

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明细表

部门：屈原管理区审计局

公开 06 表
单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	110.94	302	商品和服务支出	29.71	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	31.39	30201	办公费	1.9	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	18.3	30202	印刷费	1	30702	国外债务付息		
30103	奖金	16.46	30203	咨询费		310	资本性支出	8.71	
30106	伙食补助费	3.2	30204	手续费	8.74	31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资	16.47	30205	水费		31002	办公设备购置	8.71	
30108	机关事业单位基本养老保险	8.63	30206	电费		31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	4.05	30208	取暖费		31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费	0.81	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	0.96	30211	差旅费		31008	物资储备		
30113	住房公积金	10.45	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	0.22	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费	0.5	31012	拆迁补偿		
30301	离休费		30216	培训费	0.5	31013	公务用车购置		
30302	退休费		30217	公务接待费	4	31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费	3.95	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	6.12				
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	2.99				
人员经费合计		110.94	公用经费合计						38.42

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

部门：屈原管理区审计局

公开 07 表

单位：万元

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
4.5					4.5	4					4

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

部门：屈原管理区审计局

公开 08 表
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
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							
无		0	0	0	0	0	0

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：我单位没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，故此表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门： 屈原管理区审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				
无		0	0	0

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：我单位没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故此表无数据。

第三部分

2021年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计157.76万元。与上年相比，增加11.72万元，增长8%，主要是因为人员工资增加及审计业务增加。

二、收入决算情况说明

2021年度收入合计157.76万元，其中：财政拨款收入157.76万元，占100%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

三、支出决算情况说明

2021年度支出合计157.76万元，其中：基本支出149.36万元，占94.68%；项目支出8.4万元，占5.32%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计157.76万元，与上年相比，增加11.72万元，增长8%，主要是因为人员工资增加及审计业务增加。

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

2021年度财政拨款支出157.76万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出增加11.72万元，增长8%，主要是因为人员工资增加及审计业务增加。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2021年度财政拨款支出157.76万元，主要用于以下方面：一般

公共服务（类）支出157.54万元，占99.86%；农林水（类）支出0.22万元，占0.14%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2021年度财政拨款支出年初预算数为142.28万元，支出决算数为157.76万元，完成年初预算的110.88%，其中：

1、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）

年初预算为47.18万元，支出决算为33.07万元，完成年初预算的70.09%，决算数小于年初预算数的主要原因是：费用指标与一般公共服务（类）事业运行（款）审计事务（项）混淆上了。

2、一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）

年初预算为24.26万元，支出决算为33.28万元，完成年初预算的137.18%，决算数大于年初预算数的主要原因是：审计业务增加了。

3、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）

年初预算为0万元，支出决算为2万元，无年初预算支出，决算数大于年初预算数的主要原因是：预算编制不完整。

4、一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项）

年初预算为0万元，支出决算为8.71万元，无年初预算支出，决数大于年初预算数的主要原因是：预算编制不完整。

5、一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）

年初预算为70.84万元，支出决算为43.65万元，决数小于年初预算数的主要原因是：费用指标与一般公共服务（类）事业运行

（审计事务）混淆上了。

6、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）
年初预算为0万元，支出决算为36.4万元，无年初预算支出，
决算数大于年初预算数的主要原因是：预算编制不完整。

7、一般公共服务（类）群众团体事务（款）工会事务（项）
年初预算为0万元，支出决算为0.43万元，无年初预算支出，
决数大于年初预算数的主要原因是：预算编制不完整。

8、农林水支出（类）水利（款）防汛（项）
年初预算为0万元，支出决算为0.22万元，无年初预算支出，
决数大于年初预算数的主要原因是：预算编制不完整。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度财政拨款基本支出149.36万元，其中：人员经费110.94万元，占基本支出的74.28%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、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、其他工资福利支出、生活补助；公用经费38.42万元，占基本支出的25.72%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、邮电费、差旅费、维修费、会议费、培训费、公务接待费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、一般公共预算财政拨款“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

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为4.5万元，支出决

算为4万元，完成预算的88.88%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，与上年相比增加0万元，增长0%。

公务接待费支出预算为4.5万元，支出决算为4万元，完成预算的88.89%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，与上年4.81万元相比，减少0.81万元，减少16.84%，减少的主要原因是厉行节约。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，与上年相比增加0万元，增长0%。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，与上年相比增加0万元，增长0%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算4万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为4万元，全年共接待来访团组45个、来宾444人次，主要是国内公务接待发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，截止2021年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车

车保有量为0辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2021年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。本单位无政府性基金收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

2021年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元；基本支出0万元，项目支出0万元。本单位无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、机关运行经费支出说明

本部门2021年度机关运行经费支出38.42万元，比年初预算数减少7.37万元，减少16.09%。主要原因是：预算编制不科学。

十一、一般性支出情况说明

2021年本部门开支会议费0.5万元，用于召开审计业务会议，人数9人，内容为召开审计业务会议；开支培训费0.5万元，用于开展审计业务培训，人数9人，内容为审计业务培训；没有举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动，开支0万元。

十二、政府采购支出说明

本部门2021年度政府采购支出总额2.93万元，其中：政府采购货物支出2.93万元、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2.93万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额2.93万元，占授予中小企业合同金额的100%；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%。

十三、国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中，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、其他用车 0 辆，其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十四、2021年度预算绩效情况说明

（1）绩效管理评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对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 8.4万元，占一般公共预算项目支出总额的5.32%。无政府性基金预算项目支出。无国有资本经营预算项目支出。

组织对审计工作经费1个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出8.4万元，政府性基金预算支出0 万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，项目实施全年按计划进度完成，所有项目支出符合相关财务会计管理规定，做到了专项资金使用有计划、审批有手续、支出合理规范。。

组织对审计局开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 157.76万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，绩效目标完成良好，实行绩效目标百分之百。

(2) 部门决算中项目绩效自评结果。

审计项目经费绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为96分。项目全年预算数为8.4万元，执行数为8.4万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是项目支出预算执行情况：本单位项目支出年初预算为8.4万元，2021年预算执行8.4万元，执行率100%；二是项目支出绩效目标完成情况：本单位项目支出绩效目标完成良好，实行绩效目标百分之百。发现的主要问题及原因：一是本单位预算执行目前运行良好，基本上按时按质按量确保了年初绩效目标分别如期实现，二是今后我局将进一步加强财政预算绩效意识，高度重视预算执行问题。下一步改进措施：一是进一步强化绩效观念，逐步建立并完善预算绩效管理机制；二是进一步加强队伍建设，提高管理水平，强化专业培训、业务交流等措施。

审计专项经费项目绩效自评综述：本单位项目支出年初预算为8.4万元，2021年预算执行8.4万元，执行率100%项目支出绩效目标完成良好，实行绩效目标百分之百。

(3) 部门评价项目绩效评价结果。

部门评价项目数量3个以内的，至少将1个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于3个的，至少将2个部门评价报告向社会公开。报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（财预〔2020〕10号）中《项目支出绩效评价报告（参考提纲）》、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入:指单位本年度从同级财政部门取得的财政拨款。

二、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。

三、项目支出:指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

四、机关运行经费:是指各部门的公用经费,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、专用资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。

五、“三公”经费:纳入省财政预算管理的“三公”经费,是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国(境)费。其中,公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出;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),以及燃料费、维修费、保险费等支出;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、食宿费等支出。

第五部分

附件

岳阳市 2021 年度部门（屈原审计局）整体支出绩效评价自评报告

部门(单位)名称 岳阳市屈原管理区审计局

预算编码 117

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期：2022 年 08 月 1 日

岳阳市财政局（制）

一、部门（单位）基本情况

联系人	刘念	联络电话	13974059895
人员编制	9	实有人数	9
职能职责概述	<p>（一）负责对全区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，维护全区财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全区经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查相关审计报告的结果承担责任，并督促被审计单位整改。</p> <p>（二）贯彻执行国家和省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，拟定全区审计业务规章制度，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计意见和建议。</p> <p>（三）向区管委会和上一级审计机关提交年度本级预算执行和其他财务收支情况的审计结果报告。受区管委会委托向区人大政协工委提出区本级预算执行和其他财务收支情况的审计工作报告。向区管委会提出管委会投资工程项目投资管理和财务收支情况的审计报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，向区管委会有关部门通报审计情况和审计结果，依法向社会公布审计结果。</p> <p>（四）在法定权限范围内直接审计下列事项，出具审计报告，做出审计决定，向有关主管机关提出处理处罚的意见、建议或移送有关部门追究相应责任；</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、区管委会预算执行和其他财务收支、财政转移支付资金的情况，区管委会各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。 2、区属事业单位和使用财政资金的社会团体的财务收支。 3、区属国有（国有控股）企业的资产、负债和损益情况。 4、区管委会投资和以区管委会投资为主的建设项目以及其他公共投资建设项目的预算执行和决算。区管委会重点投资项目的关键环节的跟踪审计。 5、区管委会工作部门管理和社会团体受区管委会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。 6、上级审计机关授权的驻区单位和直属企事业单位的财务收支和经济效益，以及国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。 7、法律、法规规定应由区审计局进行审计的其他事项。 <p>（五）按规定对全区党政机关和企事业单位领导干部实施经济责任审计，协助相关单位运用经济责任审计结果。</p>		

年度主要工作内容	按时、保质完成年初计划的署定项目，财政、部门预算执行审计项目，财政决算审计项目，财政财务收支审计项目，经济责任审计项目，投资审计项目，专项审计项目，及区政府交办的其他事项。
年度部门（单位）总体运行情况及取得的成绩	<p>（一）加强预算执行审计和专项资金审计。2021年3月—5月，对区本级2020年财政预算执行情况进行了审计，延伸审计了区财政局、区退役军人事务局等6家单位，共审计出问题金额13781万元，其中违规金额115万元，管理不规范金额13665万元，提交审计专报2篇，实际客观地对财政专项资金管理存在的问题有针对性的提出了审计建议。</p> <p>（二）加强政府投资项目审计。2021年已完成了结算审计项目22个，审计送审金额11627.53万元，审定金额11379.78万元，审减247.75万元，审减率为2.1%，有效遏制了财政资金浪费，提高了资金使用效率。</p> <p>（三）加强上级交办任务落实。根据区管委指示，根据“省审计组提交的疑点线索再次进行核查”的要求，对涉屈疑点线索进行抽查复核，经对抽查情况审查复核，所查情况均符合专项资金发放政策要求。</p> <p>（四）加强政治建设。依据市审计局加强政治建设的要求，2021年，围绕党史教育这一主题中心工作，紧扣中心，做好结合文章，推动各项工作取得实效。</p> <p>（五）加强“审计质量年”建设。一季度，我局分三批组织业务骨干分别到平江县审计局、云溪区审计局、汨罗市审计局学习考察。重点对近年来获评市级优秀审计项目的案卷进行研读，借鉴好的审计方式、方法。</p>

二、部门（单位）收支情况

年度收入情况（万元）

机构名称	收入合计	其中：				
		上年结转	公共财政拨款	政府基金拨款	纳入专户管理的非税收入拨款	其他收入
局机关及二级机构汇总	157.76		157.76			
1、局机关	157.76		157.76			
2、二级机构1						
3、二级机构2						

部门（单位）年度支出和结余情况（万元）

机构名称	支出合计	其中：			结余
		基本支出	其中：	项目支出	

			人员支出	公用支出		
局机关及二级机构汇总	157.76	149.36	110.94	38.42	8.4	
1、局机关	157.76	149.36	110.94	38.42	8.4	
2、二级机构1						
3、二级机构2						
机构名称	三公经费合计	其中：				
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费	因公出国费	会议费
局机关及二级机构汇总	4	4	0	0	0	0
1、局机关	4	4	0	0	0	0
2、二级机构1						
3、二级机构2						
机构名称	固定资产合计	其中：				其他
		在用固定资产		出租固定资产		
局机关及二级机构汇总	11.92	11.92		0	0	
1、局机关	11.92	11.92		0	0	
2、二级机构1						
3、二级机构2						
三、部门（单位）整体支出绩效自评情况						
整体支出绩	预期目标			实际完成		

<p>效定性目标及实施计划完成情况</p>	<p>按时、保质完成年初计划的署定项目，财政、部门预算执行审计项目，财政决算审计项目，财政财务收支审计项目，经济责任审计项目，投资审计项目，专项审计项目，及区政府交办的其他事项。</p>	<p>(一) 加强预算执行审计和专项资金审计。2021年3月—5月，对区本级2020年财政预算执行情况进行了审计，延伸审计了区财政局、区退役军人事务局等6家单位，共审计出问题金额13781万元，其中违规金额115万元，管理不规范金额13665万元，提交审计专报2篇，实际客观地对财政专项资金管理存在的问题有针对性的提出了审计建议。</p> <p>(二) 加强政府投资项目审计。2021年已完成了结算审计项目22个，审计送审金额11627.53万元，审定金额11379.78万元，审减247.75万元，审减率为2.1%，有效遏制了财政资金浪费，提高了资金使用效率。</p> <p>(三) 加强上级交办任务落实。根据区管委指示，根据“省审计组提交的疑点线索再次进行核查”的要求，对涉屈疑点线索进行抽查复核，经对抽查情况审查复核，所查情况均符合专项资金发放政策要求。</p> <p>(四) 加强政治建设。依据市审计局加强政治建设的要求，2021年，围绕党史学习教育这一主题中心工作，紧扣中心，做好结合文章，推动各项工作取得实效。</p> <p>(五) 加强“审计质量年”建设。一季度，我局分三批组织业务骨干分别到平江县审计局、云溪区审计局、汨罗市审计局学习考察。重点对近年来获评市级优秀审计项目的案卷进行研读，借鉴好的审计方式、方法。</p>
-----------------------	---	--

整体支出绩效定量目标及实施计划完成情况	评价内容		绩效内容	绩效目标值	完成情况
	产出目标 (部门工作实绩，即绩效办制定的单位年度考核计分办法中考核的部门工作实绩内容)	质量指标	竣工决算(工程造价)	审减率 2%-2.5%	100%
		数量指标	全年完成审计项目	完成审计项目5个	100%
		时效指标	5个审计项目年底前完成。(且不超过每个审计项目要求的完结时)	完成率 100%	100%
		成本指标	审计成本控制在预算142.28万元内	完成率 100%	110.88%
	效益目标	社会效益	重大线索移交	完成率	100%

	(预期实现的效益)			100%		
		经济效益	竣工决算(工程造价)审减	审减率 2%-2.5%	100%	
		生态效益	审计任务		完成率 100%	100%
		社会公众或服务对象满意度	审计工作综合满意度		高于95%	100%

绩效自评综合得分	95
----------	----

评价等次	优秀
------	----

四、评价人员

姓名	职务/职称	单位	签字
吴 慧	局长	屈原区审计局	
龚蓉晖	副局长	屈原区审计局	
刘 念	科员	屈原区审计局	

评价组组长（签字）：

年 月 日

部门（单位）意见：

部门（单位）负责人（签字）：

年 月

日

填报人（签名）：

联系电话：

五、评价报告综述（文字部分）

一、单位概况

（一）单位基本情况

岳阳市屈原管理区审计局系区财政全额预算拨款单位。2021年编制部门核实人员编制9人，实有人数9人，其中机关行政编制3人，审计服务中心事业编制6人。下设3个职能股室，办公室负责综合协调局机关行政事务，制定局机关内部管理制度，负责重要文件和重要综合文稿的起草工作；负责文电、会务、机要、档案等机关日常工作，负责信息、保密、信访、政务公开、财务、信息化建设、计划生育、后勤服务等工作。综合业务股负责区管委财政预算执行和其他财务收支、财政转移支付资金的审计；负责地方和上级审计机关授权的金融机构的资产、负债和损益情况的审计，开展相关专项审计调查。负责审计区直党机关、区直事业单位、社会团体的预算执行情况和决算；负责审计区管委会工作部门管理和受区管委会及其部门委托管理的科教文卫专项资金、社会保障基金、社会捐赠资金，开展相关专项审计调查。投资审计股负责对全区范围内的管委会投资建设项目预算（概算）执行情况和决算进行审计，负责对全区重点管委会投资建设项目实施开工前审计、预算（概算）执行情况审计、工程造价审计和竣工决算审计，对重点管委会投资建设项目关键环节实行跟踪审计，对重点管委会投资建设项目的财务收支进行审计；开展相关专项审计调查。

（二）单位整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

全局2021年支出合计157.76万元，其中基本支出149.36万元，占总支出94.68%，人员支出110.94万元占基本支出74.28%，公用支出38.42万元占基本支出25.72%；项目支出8.4万元，占总支出5.32%。

二、单位整体支出管理及使用情况

基本支出情况：全年基本支出 149.36 万元，其中工资福利支出 110.94 万元，商品和服务支出 29.71 万元，资本性支出 8.71 万元。

三、单位整体支出绩效情况

2021 年，根据本单位年初工作规划和重点工作，围绕区委、区管委以及市局的工作部署，积极履行职责，强化管理，较好地完成了年度工作目标，同时加强预算收支的管理，建立健全内部管理制度，严格内部管理流程，单位整体支出管理得到了提升。2021 年度整体支出绩效情况如下：

（一）加强预算执行审计和专项资金审计。2021 年 3 月—5 月，对区本级 2020 年财政预算执行情况进行了审计，延伸审计了区财政局、区退役军人事务局等 6 家单位，共审计出问题金额 13781 万元，其中违规金额 115 万元，管理不规范金额 13665 万元，提交审计专报 2 篇，实际客观地对财政专项资金管理存在的问题有针对性的提出了审计建议。

（二）加强政府投资项目审计。2021 年已完成了结算审计项目 22 个，审计送审金额 11627.53 万元，审定金额 11379.78 万元，审减 247.75 万元，审减率为 2.1%，有效遏制了财政资金浪费，提高了资金使用效率。

（三）加强上级交办任务落实。根据区管委指示，根据“省审计组提交的疑点线索再次进行核查”的要求，对涉屈疑点线索进行抽查复核，经对抽查情况审查复核，所查情况均符合专项资金发放政策要求。

（四）加强政治建设。依据市审计局加强政治建设的要求，2021 年，围绕党史教育这一主题中心工作，紧扣中心，做好结合文章，推动各项工作取得实效。一是党史教育+党建。

（五）加强“审计质量年”建设。一季度，我局分三批组织业务骨干分别到平江县审计局、云溪区审计局、汨罗市审计局学习考察。重点对近年来获评市级优秀审计项目的案卷进行研读，借鉴好的审计方式、方法。

四、存在的主要问题

预算编制有待更严格执行。预算编制与实际支出项目有的仍存在细微差异。

五、改进措施和有关建议

一是按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。

二是预算财务分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好单位整体支出预算评价工作。

屈原审计局项目支出绩效评价报告

一、项目支出基本情况

(一) 项目支出概况。本单位 2022 年度项目 1 个，共计 8.4 万元，为审计工作经费。

(二) 项目资金使用管理情况。主要包括：含审计外勤、稽查监督检查、投资审计 3 方面经费，1、审计外勤补贴：考虑到审计工作涉及面广、范围大，基层审计人员从事外勤工作时间长，工作条件比较艰苦，为有利于调动他们的积极性，现对审计部门基层审计人员实行外勤工作补贴。2、投资审计工作经费：为加强对政府固定资产投资项目的审核监管，提高政府投资效益，对全区政府投资项目工程审计进行归口管理，由固定资产投资审计中心集中管理、统一调度、全程跟踪。3、稽查监督检查经费：对全区进行审计稽查、监督检查工作。

(三) 项目支出绩效目标完成程度。1. 项目支出预算执行情况：本单位项目支出年初预算为 8.4 万元，2021 年预算执行 8.4 万元，执行率 100%。2. 项目支出绩效目标完成情况：本单位项目支出绩效目标完成良好，实行绩效目标百分之百。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我局本级财政预算项目资金的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

(二) 项目资金

2021 年部门预算项目资金 8.4 万元,为审计工作经费,该笔资金已经全部拨付到我局,并已全部投入到项目之中。

(三) 项目组织情况分析

该项目详细制定了方案,严格按方案组织实施,并定期对资金使用情况进行检查。

(四) 项目管理情况分析

严格按照年初预算进行项目支出。在支出过程中,能严格遵守各项规章制度。为规范财务制度,我局制定了《审计局财务管理制度》等一系列内部制度。

三、项目支出主要绩效及评价结论

(一) 加强预算执行审计和专项资金审计。2021 年 3 月—5 月,对区本级 2020 年财政预算执行情况进行了审计,延伸审计了区财政局、区退役军人事务局等 6 家单位,共审计出问题金额 13781 万元,其中违规金额 115 万元,管理不规范金额 13665 万元,提交审计专报 2 篇,实际客观地对财政专项资金管理存在的问题有针对性的提出了审计建议。

(二) 加强政府投资项目审计。2021 年已完成了结算审计项目 22 个,审计送审金额 11627.53 万元,审定金额 11379.78 万元,审减 247.75 万元,审减率为 2.1%,有效遏制了财政资金浪费,提高了资金使用效率。

(三) 加强上级交办任务落实。根据区管委指示,根据“省审计组提交的疑点线索再次进行核查”的要求,对涉屈疑点线索进行抽查复核,经对抽查情况审查复核,所查情况均符合专项资金发放政策要求。

(四) 加强政治建设。依据市审计局加强政治建设的要求,2021 年,围绕党史教育这一主题中心工作,紧扣中心,做好结合文章,推动各项工

作取得实效。

(五) 加强“审计质量年”建设。一季度，我局分三批组织业务骨干分别到平江县审计局、云溪区审计局、汨罗市审计局学习考察。重点对近年来获评市级优秀审计项目的案卷进行研读，借鉴好的审计方式、方法。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目支出决策分值 20 分，得分 20 分：

1.项目决策过程分值 8 分，得分 8 分：

符合《项目支出绩效管理办法》以及湖南省制定的相关管理办法，得分 8 份。

2.绩效目标分值 7 分，得分 7 分：

事前做好项目资金测算工作，根据工作需要申请预算安排，做到按需申请，得分 7 分。

3.资金投入目标 5 分，得分 5 分：

专项资金纳入资金预算管理，专款专用，确保了资金总体收支平衡的同时实现项目建设的目标，得分 5 分。

(二) 项目执行过程分值 40 分，得分 38 分：

1.资金管理分值 20 分，得分 20 分：

本项目资金预算 8.4 万元，财政预算内拨款 8.4 万元，到位率 100%。财政拨款 8.4 万元，实际支出 8.4 万元，全年预算执行率 100%。项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途；实施方式合规，得分 20 分。

2.项目实施分值 20 分，得分 19 分：

为保障本项目的实施，制定了相应的工作规范及内控制度，在实施过程中，按照制度执行，但工作质量标准偏低，得分 19 分。

(三) 项目支出产出情况分值 30 分，得分 29 分。

1.产出数量分值 7 分，得分 7 分：

本项目投入 8.4 万元，按照 8.4 万元产出，达到预期项目效果，完成率 100%，得分 7 分。

2.产出质量分值 5 分，得分 4 分：

本项目投入 8.4 万元，按照 8.4 万元产出，提升了审计成效，但质量待进一步提高，得分 4 分。

3.产出时效分值 6 分，得分 6 分：

本项目能预期完成项目任务，得分 6 分。

4.产出成本分值 12 分，得分 12 分：

本项目计划成本 8.4 万元，建设成本 8.4 万元，收支平衡，得分 12 分。

(四) 项目支出效益情况分值 15 分，得分 15 分 年末完成了全部工作目标，投资审计审减 247.75 万元，财务审计审计出问题金额 13781 万元，其中违规金额 115 万元，管理不规范金额 13665 万元，提交审计专报 2 篇。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

本单位预算执行目前运行良好，基本上按时按质按量确保了年初绩效目标分别如期实现，今后我局将进一步加强财政预算绩效意识，高度重视预算执行问题。

六、有关建议

(一) 进一步强化绩效观念，逐步建立并完善预算绩效管理机制。

(二) 进一步加强队伍建设，提高管理水平，强化专业培训、业务交流等措施，帮助和促进现有人员提高政策理论水平和实际工作能力。

七、其他需要说明的问题

无

报告应包括以下附件：

- 1、绩效评价基础数据汇总表
- 2、绩效评价指标评分表

审计工作经费 专项资金绩效评价基础数据汇总表

填报单位： 屈原管理区审计局

单位：万元

项目名称：	审计工作经费		实施单位：	屈原管理区审计局
项目地址：	屈原营田镇		建设起止年限	2021.01-2021.12
资金来源及使用				
专项资金		地方配套（单位自筹）资金		
指标文件金额	资金实际到位时间	计划	实际	
本级预算内资金	2021年12月31日	8.4	8.4	
实际到位资金		实际使用专项资金		
截至2021年12月31日	截至202 年 月 日	截至2021年12月31日	截至202 年 月 日	
8.4		8.4		
项目资金使用情况				
项目计划总投资	年计划投资额	年实际完成投资额	实际支付金额	
8.4	8.4	8.4	8.4	
款项支付（根据项目具体情况填写）	合同金额	按合同应支付	实际支付	
项目建设情况				
计划建设内容（项目实施计划）		实际完成情况（项目产出）		
1. 全年完成审计项目10个 2. 10个审计项目2021年底前完成。 3. 成本控制在预算8.4万元内 4. 竣工结算（工程造价）审减率2%-2.5%，审计查出违纪违规及管理不规范资金。 5. 重大线索移交率100% 6. 促进廉政建设，保障全区经济和社会健康发展 7. 被审计单位满意。		（一）加强预算执行审计和专项资金审计。2021年3月—5月，对区本级2020年财政预算执行情况进行了审计，延伸审计了区财政局、区退役军人事务局等6家单位，共审计出问题金额13781万元，其中违规金额115万元，管理不规范金额13665万元。提交审计专报2篇，实际客观地对财政专项资金管理存在的问题有针对性的提出了审计建议。 （二）加强政府投资项目审计。2021年已完成了结算审计项目22个，审计送审金额11627.53万元，审定金额11379.78万元，审减247.75万元，审减率为2.1%，有效遏制了财政资金浪费，提高了资金使用效率。 （三）加强上级交办任务落实。根据区委指示，根据“省审计组提交的疑点线索再次进行核查”的要求，对涉质疑点线索进行抽查复核，经对抽查情况审查复核，所查情况均符合专项资金发放政策要求。		
项目进展及效果情况：项目实施全年按计划进度完成，所有项目支出符合相关财务会计管理规定，做到了专项资金使用有计划、审批有手续、支出合理规范。				

审计工作经费专项资金绩效评价共性指标评分表（屈原审计局）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释（评价标准）	指标说明	分值	评分值
决策（20分）	项目决策过程（8分）	立项依据充分性（4分）	项目立项是否符合法律法规、相关政策；是否符合专项资金支持领域和方向等，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府决策部署；	2	2
				②项目是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	1	1
				③项目是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复；	1	1
		立项程序规范性（4分）	项目申请、设立过程是否符合相关规定和要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按规定完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期批复程序；	1	1
	②项目审批文件、手续是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。			1	1	
	绩效目标（7分）	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标；	1	1
				②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水	1	1
		绩效指标明确性（3分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	1	1
				评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1
	资金投入（5分）	预算编制科学性（5分）	预算编制是否经过科学论证、有明确标准，专项债券申请额度与项目目标是否相适应，用以反映和考核预算编制科学性、合理性情况。	②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	1	1
③是否与项目目标任务数或计划数相对应。				1	1	
评价要点： ①专项资金的支出纳入资金预算管理；				1	1	
②预算编制是否经过科学论证，做到总体收支平衡和年度收支平衡；				1	1	
资金管理（20分）	资金到位率（6分）	实际到位资金与预算资金的比率、资金到位与项目建设进度匹配情况，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 1. 资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%，90%-100%计3分；80%-90%计2分；80%以下计1分。	③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	1	1	
			④项目申请专项资金额度是否与实际需要匹配。	2	2	
	预算执行率（7分）	项目预算资金是否按照计划执行、资金支出与项目建设进度匹配情况，用以反映或考核项目预算执行情况。 1. 预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%。当年末项目单位使用专项资金未达到80%的扣1分，未达到60%的扣2分，未达到50%的扣3分。 2. 资金支出与项目建设进度匹配度=预算执行率/项目完工率×100%。	①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	3	3	
			②资金到位与项目建设进度匹配度=（资金到位率/项目完工率）×100%。	3	3	
			①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	3	2	
			②资金支出与项目建设进度匹配度=（预算执行率/项目完工率）×100%。	4	3	

审计工作经费专项资金绩效评价共性指标评分表（屈原审计局）

过程 (40分)	项目实施 (20分)	资金使用合规性 (7分)	是否制定了资金财务管理制度，项目资金使用是否符合相关的资金财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否制定了具体的资金财务管理办法； ②是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定，是否对资金收支、成本进行专账核算； ③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ④是否严格按照相关立项批复文件中列明的建设范围和用途使用； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	1
		管理制度健全有效性 (4分)	项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度建设执行情况，用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度是否健全、合规、完整； ②项目管理制度是否有效执行。	2	2
		项目质量控制 (6分)	项目是否按实施计划执行，是否进行项目调整，是否有相应的质量标准要求。用以反映和考核对项目质量的控制。	评价要点： ①是否编制科学合理的项目实施计划； ②是否制定相应的项目质量要求或标准； ③是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段； ④项目调整审批手续是否完备，调整导致的资金差额是否作了合理安排；	1	1
		招标及政府采购管理 (4分)	用以反映和考核项目招标和政府采购的规范性情况。	评价要点： ①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规； ②合同签订及执行是否规范； ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。	2	2
		资产管理 (6分)	是否对资产权属、资产管护、资产安全等方面进行有效管理，用以反映和考核债券资金形成的资产管理情况。	评价要点： ①项目竣工后是否进行资产备案和产权登记； ②项目主管部门是否履行资产运营维护责任，会计核算是否规范； ③国有资产是否按规定用途使用，是否存在抵押的情况。	2	2
	产出数量 (7分)	资产形成实际完成率 (7分)	用以反映项目形成资产情况。项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 1. 实际完成率=实际产出数/计划产出数×100%。 90%-100%计6分；80%-90%计5分；70%-80%计4分；60%-70%计3分；50%-60%计2分；50%以下计1分。	项目是否按计划形成相应数量国有资产。	3	3
				实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	4	4
		产出质量 (5分)	质量达标率 (5分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	5
	产出时效 (6分)	完成及时性 (6分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=(实际完成时间/计划完成时间)×100%	6	6

审计工作经费专项资金绩效评价共性指标评分表（屈原审计局）

产出 (30分)	产出成本 (12分)	建设成本 (6分)	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目建设成本节约程度。 1. 建设成本节约率=[(计划建设成本-实际建设成本)/计划成本]×100%。 90%-100%计6分；80%-90%计5分；70%-80%计4分；60%-70%计3分；50%-60%计2分；50%以下计1分。	建设成本节约率=[(计划建设成本-实际建设成本)/计划成本]×100%。	6	6
		运营成本 (6分)	项目运营期间实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目运营成本节约程度。 1. 运营成本节约率=[(计划运营成本-实际运营成本)/计划成本]×100%。 90%-100%计6分；80%-90%计5分；70%-80%计4分；60%-70%计3分；50%-60%计2分；50%以下计1分。	运营成本节约率=[(计划运营成本-实际运营成本)/计划成本]×100%。	6	6
效益 (10分)	项目效益 (10分)	实施效益 (3分)	项目综合效益实现情况。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	3	3
		社会资本投入 (2分)	用以反映和考核项目实施对撬动社会资本投入力度的影响。	是否带动社会资本有效投资，推动区域经济高质量发展。	2	2
		可持续影响 (2分)	用以反映项目支持国家重大区域发展战略情况。	项目是否支持国家重大区域发展战略。	2	2
		满意度 (3分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 满意度非常好计3分；满意度很好计2分；满意度一般计1分。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	3	3
总分					100	97