

2022 年度
龙岩市新罗区审计局汇
总部门决算

目录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门基本情况	1
三、部门主要工作总结	2
第二部分 2022 年度部门决算表	3
一、收入支出决算总表	3
二、收入决算表	5
三、支出决算表	8
四、财政拨款收入支出决算总表	10
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	13
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	14
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	17
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	18
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	199
第三部分 2022 年度部门决算情况说明	20
一、收入支出决算总体情况说明	20
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	21
三、一般公共预算拨款支出决算情况说明	21
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	22
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	23
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	23
七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明	24
八、预算绩效情况说明	24
九、其他重要事项说明	25
第四部分 名词解释	27
第五部分 附件	29
一、《项目支出绩效自评表》	29
二、《项目支出绩效评价报告》	41

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

龙岩市新罗区审计局汇总部门的主要职责是：主要对本级各部门和下级政府预算的执行情况和决算、以及预算外资金的管理和使用情况，国家的事业组织的财务收支，国有金融机构、国有企业的资产、负债、损益，国家建设项目等进行审计监督。

（一）贯彻执行审计法律、法规、规章和方针政策；严格执行审计工作规章制度；组织实施我区重大决策部署和宏观调控；向区政府提交同级预算执行情况的审计结果报告、受区政府委托向人大常委会提出同级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

（二）组织实施全区经济责任审计工作，按规定对区管领导干部及依法属于新罗区审计局监督对象的其他单位主要负责人进行经济责任审计。

（三）组织实施政府投资项目审计，强化程序、造价、资金、质量等方面的审计监督；对区属国有企业、国有资产占控股地位或主导地位的企业资产、负债、损益进行审计监督；对上级机关授权或法律法规规定应当由审计机关审计的其他事项进行审计监督。

二、部门基本情况

从决算单位构成看，龙岩市新罗区审计局汇总部门包括 7 个机关行政处（科）室及 1 下属单位，其中：列入 2022 年部门决算

编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
新罗区审计局	行政单位	14
新罗区固定资产投资 审计中心	全额拨款事业 单位	10

三、部门主要工作总结

2022 年，龙岩市新罗区审计局汇总单位主要任务是：紧紧围绕我区工作中心，以监督检查财政财务收支的真实合法效益为基础，着力反映公共资金使用、公共权力运行和公共部门履职尽责情况，深入开展党的群众路线教育实践活动，切实加强机关建设，发挥保障地方经济社会健康运行“免疫系统”的重要防线作用。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

- （一）开展攻坚战，提升预算执行绩效。
- （二）加大投资审计力度，提高政府投资效益。
- （三）开展协作战，强力推进经济责任审计。
- （四）加强审计干部专业水平的提升，提升审计质量。
- （五）加强机关廉政建设。

第二部分 2022 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	614.46	一、一般公共服务支出	717.59
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	211.94	八、社会保障和就业支出	36.49
	0.00	九、卫生健康支出	24.79
	0.00	十、节能环保支出	0.00
	0.00	十一、城乡社区支出	3.00
	0.00	十二、农林水支出	6.80
	0.00	十三、交通运输支出	0.00
	0.00	十四、资源勘探工业信息等支出	0.00

	0.00	十五、商业服务业等支出	0.00
	0.00	十六、金融支出	0.00
	0.00	十七、援助其他地区支出	0.00
	0.00	十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
	0.00	十九、住房保障支出	20.14
	0.00	二十、粮油物资储备支出	0.00
	0.00	二十一、国有资本经营预算支出	0.00
	0.00	二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
	0.00	二十三、其他支出	0.00
	0.00	二十四、债务还本支出	0.00
	0.00	二十五、债务付息支出	0.00
	0.00	二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	826.40	本年支出合计	808.81
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	8.33	年末结转和结余	25.92
	0.00		0.00
总计	834.73	总计	834.73

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

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

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 目编码	科目名称							
合计		826.40	614.46	0.00	0.00	0.00	0.00	211.94
201	一般公共服务支出	735.18	525.04	0.00	0.00	0.00	0.00	210.14
20108	审计事务	735.18	525.04	0.00	0.00	0.00	0.00	210.14
2010801	行政运行	249.78	249.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	83.93	83.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	391.47	181.33	0.00	0.00	0.00	0.00	210.14

208	社会保障和就业支出	36.49	36.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	36.49	36.49	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	36.49	36.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	24.79	24.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	24.79	24.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	10.66	10.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	4.06	4.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	10.07	10.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	6.80	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.80
21303	水利	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2130399	其他水利支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.80
2130505	生产发展	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.80
221	住房保障支出	20.14	20.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	20.14	20.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	20.14	20.14	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。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

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						
合计		808.81	609.48	199.33	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	717.58	526.25	191.33	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	717.58	526.25	191.33	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	247.64	247.64	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	83.93	83.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	376.01	194.68	181.33	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	36.49	36.49	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	36.49	36.49	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	36.49	36.49	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	24.79	24.79	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	24.79	24.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	10.66	10.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	4.06	4.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	10.07	10.07	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	6.80	1.80	5.00	0.00	0.00	0.00
21303	水利	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2130399	其他水利支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2130505	生产发展	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	20.14	20.14	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	20.14	20.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	20.14	20.14	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

收 入		支 出				
项 目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	614.46	一、一般公共服务支出	522.91	522.91	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	八、社会保障和就业支出	36.49	36.49	0.00	0.00
	0.00	九、卫生健康支出	24.79	24.79	0.00	0.00
	0.00	十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00

	0.00	十一、城乡社区支出	3.00	3.00	0.00	0.00
	0.00	十二、农林水支出	5.00	5.00	0.00	0.00
	0.00	十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十九、住房保障支出	20.14	20.14	0.00	0.00
	0.00	二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	614.46	本年支出合计	612.33	612.33	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	2.14	2.14	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
政府性基金预算财政拨款	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

国有资本经营预算财政拨款	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
总计	614.46	总计	614.46	614.46	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支和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

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
合计		612.33	412.99	199.33
201	一般公共服务支出	522.90	331.57	191.33
20108	审计事务	522.90	331.57	191.33
2010801	行政运行	247.64	247.64	0.00
2010804	审计业务	10.00	0.00	10.00
2010850	事业运行	83.93	83.93	0.00
2010899	其他审计事务支出	181.33	0.00	181.33
208	社会保障和就业支出	36.49	36.49	0.00
20805	行政事业单位养老支出	36.49	36.49	0.00
2080505	机关事业单位基本养老 保险缴费支出	36.49	36.49	0.00
210	卫生健康支出	24.79	24.79	0.00
21011	行政事业单位医疗	24.79	24.79	0.00
2101101	行政单位医疗	10.66	10.66	0.00
2101102	事业单位医疗	4.06	4.06	0.00
2101103	公务员医疗补助	10.07	10.07	0.00
212	城乡社区支出	3.00	0.00	3.00
21299	其他城乡社区支出	3.00	0.00	3.00
2129999	其他城乡社区支出	3.00	0.00	3.00
213	农林水支出	5.00	0.00	5.00
21303	水利	5.00	0.00	5.00
2130399	其他水利支出	5.00	0.00	5.00
221	住房保障支出	20.14	20.14	0.00
22102	住房改革支出	20.14	20.14	0.00
2210201	住房公积金	20.14	20.14	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。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

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
301	工资福利支出	364.40	302	商品和服务支出	33.72	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	116.25	30201	办公费	0.61	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	43.83	30202	印刷费	0.00	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	84.76	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	17.34	30205	水费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	36.49	30206	电费	1.55	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗	15.12	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购	0.00

	保险缴费						置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	10.72	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	1.17	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	21.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	18.90	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	14.87	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	3.90	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	10.97	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.72	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31205	利息补贴	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	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	8.70	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	10.97	30240	税金及附加费用	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
		0.00	30299	其他商品和服务支出	8.99	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
		0.00	307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
		0.00	30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
		0.00	30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		379.27	公用经费合计					33.72

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.00
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	0.00

注：1. 本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，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。

2. 本单位2022年度没有“三公”经费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08

表

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

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	
合计	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1.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。

2.本单位2022年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支

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

公开 09 表

部门：龙岩市新罗区审计局汇总

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
合计		0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00

注：1. 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。
2. 本单位 2022 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2022 年度本部门收入总计 834.73 万元，支出总计 834.73 万元，与上年决算数相比，各减少 56.52 万元，下降 6.34%，主要是：根据财政过“紧日子”的工作要求，进一步缩减各项支出。

（二）收入决算情况说明

2022年度收入826.40万元，比上年决算数减少64.23万元，下降7.21%，

具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入614.46万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0.00万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
4. 上级补助收入0.00万元。
5. 事业收入0.00万元。
6. 经营收入0.00万元。
7. 附属单位上缴收入0.00万元。
8. 其他收入211.94万元。

（三）支出决算情况说明

2022 年度支出 808.81 万元，比上年决算数减少 74.12 万元，下降 8.39%，具体情况如下：

1. 基本支出 609.48 万元。其中，人员支出 454.15 万元，公

用支出 155.33 万元。

2. 项目支出 199.33 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入总计 614.46 万元，支出总计 614.46 万元，与上年决算数相比，各减少 80.13 万元，下降 11.54%，主要是：根据财政过“紧日子”的工作要求，进一步缩减各项支出。

三、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2022 一般公共预算拨款支出 612.33 万元，比上年度减少 32.26 万元，下降 5.00%，具体情况如下（按项级科目分类统计）：

（一）2010801-行政运行 247.64 万元，较上年决算数减少 123.75 万元，下降 33.32%。主要原因：根据财政过“紧日子”的工作要求，进一步缩减各项支出。

（二）2010804-审计业务 10.00 万元，较上年决算数增加 10.00 万元。主要原因：补助全省统一组织审计项目外勤经费。

（三）2010850-事业运行 83.93 万元，较上年决算数增加 5.03 万元，增长 6.38%。主要原因：新增招考录用 2 人，调入 1 人。

（四）2010899-其他审计事务支出 181.33 万元，较上年决算数增加 53.50 万元，增长 41.85%。主要原因：审计工作量增加，审计人员老化，部分聘用人员支出未列入年初预算及需购买社会服务（政府投资类项目外包审计）。

（五）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 36.49 万元，较上年决算数增加 13.80 万元，增长 60.82%。主要原因：新增招考录用 2 人，调入 1 人。

（六）2101101-行政单位医疗 10.66 万元，较上年决算数减少 0.36 万元，下降 3.27%。主要原因：预算调整未及时申请计划进行托收。

（七）2101102-事业单位医疗 4.06 万元，较上年决算数增加 3.02 万元，增长 290.38%。主要原因：新增招考录用 2 人，调入 1 人。

（八）2101103-公务员医疗补助 10.07 万元，较上年决算数减少 0.53 万元，下降 5.00%。主要原因：预算调整未及时申请计划进行托收。

（九）2129999-其他城乡社区支出 3.00 万元，较上年决算数增加 3.00 万元。主要原因：补助中城街道凤凰社区创城工作经费。

（十）2130399-其他水利支出 5.00 万元，较上年决算数增加 5.00 万元。主要原因：补助龙门镇连坑村饮水工程改造项目。

（十一）2210201-住房公积金 20.14 万元，较上年决算数减少 0.96 万元，下降 4.55%。主要原因：预算调整未及时申请计划进行托收。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度政府性基金支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

注：本单位 2022 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度国有资本经营预算支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

注：本单位 2022 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 412.99 万元，其中：

（一）人员经费 379.27 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 33.72 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。主要原因是：无。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。全年安排本单位组织的出国团组 0 个，参加其他单位出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是：无。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。其中：

1. 公务用车购置费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。2022 年公务用车购置 0 辆，主要是：无。

2. 公务用车运行费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。主要是无。截至 2022 年 12 月 31 日，本单位公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。主要是无。累计接待 0 批次、0 人次。

八、预算绩效情况说明

1. 根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2022 年度 6 个项目实施单位自评，分别是协审经费、审计综合业务专项经费、投资审计专项等项目，涉及财政拨款资金共计 181.5 万元。（《项目

支出绩效自评表》详见附件)

2. 对 1 个项目实施部门评价, 分别是提前下达审计专项补助经费等项目, 涉及财政拨款资金共计 17.83 万元, 评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 1 个、0 个、0 个、0 个。(《项目支出绩效评价报告》详见附件)

九、其他重要事项说明

(一) 机关运行经费

2022 年度机关运行经费支出 30.29 万元, 比上年决算数增长 163.00%, 主要原因是: 审计工作量增加, 审计人员老化, 需购买社会服务等因素。

(二) 政府采购情况

本单位 2022 年度政府采购支出总额 3.98 万元, 其中: 政府采购货物支出 3.98 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 3.98 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 3.98 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 0.00%, 工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0.00%, 服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0.00%。

(三) 国有资产占用使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日, 本单位共有车辆 0 辆, 其中: 副部(省)级以上领导用车 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；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括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。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

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、经营支出：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发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级单位用一般公共预算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。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；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。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

专项资金绩效自评表										
(2022 年度)										
专项名称			协审经费							
主管部门			一般公共服务部门		实施单位		龙岩市新罗区审计局			
项目概况			协审经费							
主要成效										
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		42.50	37.50	37.50	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		42.50	37.50	37.50	—	100.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
	上年结转资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	协审经费									
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	保障人员经费		≥13 人		13	10	10	
		质量指标	资金使用合规性		≥100%		100	10	10	
		时效指标	支出进度		≥85%		80	15	14.12	年终指标调整

		成本指标	协审经费	≥42.5 万元	37.5	15	13.24	年终指标调整			
	效益指标	社会效益指标	审计建议采纳情况	≥80%	70	30	26.25	个别项目整改期限未到，造成统计偏差			
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计对象满意度	≥95%	82	10	8.63	抽取的样本满意度存在偏差			
总分值、评价总分（S）							92.24				
评价等级		优（S≥90）									
问题与建议（每条问题和 建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题				改进建议			

专项资金绩效自评表

（2022 年度）

专项资金绩效自评表								
(2022 年度)								
专项名称			审计综合业务专项经费					
主管部门			一般公共服务部门		实施单位		龙岩市新罗区审计局	
项目概况			审计综合业务专项经费					
主要成效								
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	85.00	80.00	80.00	10	100.00		10
	其中：当年财政拨款	85.00	80.00	80.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	审计综合业务专项经费							
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	被审计单位数量	≥10 个	10	10	10	
		质量指标	审计业务项目完成率	≥90%	90	10	10	
		时效指标	支出进度	≥85%	80	15	14.12	年终指标调整
		成本指标	审计综合业务专项经费	≥85 万元	80	15	14.12	年终指标调整
	效益指标	社会效益指标	审计建议采纳情况	≥80%	72	30	27	个别项目整改期限未到，造成统计偏差
	满意度指	服务对象	服务对象满意度目标	≥95%	85	10	8.95	抽取的样本满意度存

	标	满意度指标							在偏差	
总分值、评价总分（S）							94.19			
评价等级		优（S≥90）								
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题				改进建议		

专项资金绩效自评表								
(2022 年度)								
专项名称			投资审计专项					
主管部门			一般公共服务部门		实施单位		龙岩市新罗区审计局	
项目概况			投资审计专项					
主要成效								
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	51.00	46.00	46.00	10	100.00		10
	其中：当年财政拨款	51.00	46.00	46.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	投资审计专项							
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	软件运行及机房维护个数	≥1 个	1	10	10	
		质量指标	政府采购、购买服务执行情况	≥90%	90	10	10	
		时效指标	支出进度	≥855	80	15	14.12	年终指标调整
		成本指标	投资审计专项	≥51 万元	46	15	13.53	年终指标调整
	效益指标	社 会 效 益	审计建议采纳情况	≥80%	75	30	28.13	个别项目整改期限未

		指标							到，造成统计偏差
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计对象满意度	≥95%	83	10	8.74		抽取的样本满意度存在偏差
总分值、评价总分（S）							94.52		
评价等级		优（S≥90）							
问题与建议（每条问题和 建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2022 年度）

专项资金绩效自评表								
（2022 年度）								
专项名称		2021 年全省统一组织项目审计外勤补助经费清算资金						
主管部门		一般公共服务部门			实施单位		龙岩市新罗区审计局	
项目概况		年终结转结余						
主要成效		保障全年聘用人员 12 人经费。						
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	10.00	10.00	10.00	10	100.00		10
	其中：当年财政拨款	10.00	10.00	10.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	2021 年全省统一组织项目审计外勤补助经费清算资金			保障全年聘用人员 12 人经费。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进 措施
	产出指标	数量指标	保障人员经费	≥12 人	12	15	15	无
		质量指标	资金使用合规性	=100%	100	15	15	无
		时效指标	支出进度	≥85%	85	10	10	无
		成本指标	2021 年全省统一组织项目审计外勤补助经费清算资金	=10 万元	10	10	10	无
效益指标	社 会 效 益	审计建议采纳情况	≥80%	72	30	27	个别项目整改期限未	

		指标						到，造成统计偏差	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计对象满意度	≥95%	80	10	8.42	抽取的样本满意度存在偏差	
总分值、评价总分（S）							95.42		
评价等级		优（S≥90）							
问题与建议（每条问题和 建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2022 年度）

专项资金绩效自评表										
(2022 年度)										
专项名称			龙门镇连坑村饮水工程改造经费							
主管部门			一般公共服务部门		实施单位		龙岩市新罗区审计局			
项目概况			年终结转结余							
主要成效			进行龙门镇连坑村饮水工程改造							
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		5.00		5.00	5.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款		5.00		5.00	5.00	—	100.00		
	其他资金		0.00		0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金		0.00		0.00	0.00	—	0.00		
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	龙门整连坑村饮水工程改造经费				持续进行龙门镇连坑村饮水工程改造项目					
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	被审计单位数量		≥1 个		1	15	15	无
		质量指标	政府采购、购买服务执行情况		≥90%		90	15	15	无
		时效指标	支出进度		≥85%		85	10	10	无
		成本指标	龙门整连坑村饮水工程改造经费		≥5 万元		5	10	10	无
	效益指标	社 会 效 益	审计建议采纳情况		≥80%		75	30	28.13	个别项目整改期限未

		指标						到，造成统计偏差	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计对象满意度	≥95%	90	10	9.47	抽取的样本满意度存在偏差	
总分值、评价总分（S）							97.6		
评价等级		优（S≥90）							
问题与建议（每条问题和 建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2022 年度）

专项资金绩效自评表										
(2022 年度)										
专项名称			中城街道凤凰社区创城工作经费							
主管部门			一般公共服务部门		实施单位		龙岩市新罗区审计局			
项目概况			年终结转结余							
主要成效			进行中城街道凤凰社区创城工作							
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		3.00	3.00	3.00	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		3.00	3.00	3.00	—	100.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
	上年结转资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	中城街道凤凰社区创城工作经费				持续推进中城街道凤凰社区创城工作					
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	被审计单位数量		≥1 个		1	15	15	
		质量指标	资金使用合规性		≥100%		100	15	15	
		时效指标	支出进度		≥85%		85	10	10	
		成本指标	中城街道凤凰社区创城工作经费		≥3 万元		3	10	10	
	效益指标	社会效益指标	审计建议采纳情况		≥80%		70	30	26.25	个别项目整改期限未到，造成统计偏差

	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计对象满意度	≥95%	80	10	8.42	抽取的样本满意度存在偏差			
总分值、评价总分（S）							94.67				
评价等级		优（S≥90）									
问题与建议（每条问题和 建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题				改进建议			

二、《项目支出绩效评价报告》

2022 年度项目支出部门绩效评价报告

（提前下达审计专项补助经费）

一、基本情况

（一）项目概况。

根据《关于提前下达 2022 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费预算的通知》（闽财行指[2021]33 号），为缓解审计机关开展审计日常工作中资金不足问题，2022 年福建省财政厅、福建省审计厅下达新罗区审计局审计专项补助经费 17.83 万元。

（二）项目绩效目标。

该项目总体目标为助力开展审计项目工作，用于完成 2022 年度审计项目计划中 4 个审计项目所需支出。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

根据文件闽财行指[2021]33 号通知，为提高预算完整性，加快支出进度，本单位对 2022 年提前下达新罗区审计局审计专项补助经费开展绩效自评工作。绩效评价的范围包括绩效目标的完成情况、预算资金的执行情况，时间为 2022 年度。

（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。

绩效评价原则一是坚持科学公正的原则。项目支出绩效评价应当按照规范的评价程序，坚持运用科学合理的评价方法，对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。二是坚持绩效相关的原则。项目支出评价应坚持定量指标与定性指标相结合的方式，系统的反映项目支出所产生的效益和可持续影响情况，是评价结果与项目支出绩效目标有直接的联系，并能够真实恰当反映目标的实现程度。

项目评价指标得分权重根据改项目支出的实际情况确定。该项目设置共性绩效指标和个性绩效指标，共性绩效指标包括 3 个一级指标：决策、过程和产出，其中项目决策一级指标下设：项目立项（立项依据充分性、立项程序规范性）、绩效目标（绩效目标合理性、绩效指标明确性）、资金投入（预算编制科学性、资金分配合理性）3 个二级指标；项目过程一级指标下设资金管理（预算执行率、资金使用合规性）、组织实施（管理制度健全性、制度执行有效性）2 个二级指标；项目产出一级指标下设产出数量（实际完成率）、产出质量（质量达标率）、产出时效（完成及时性）、产出成本（成本节约率）4 个二级指标。个性绩效指标包括 3 个一级指标：产出、效益和满意度，其中项目产出一级指标下设：产出数量（完成任务数）、产出质量（资金使用合规性）2 个二级指标；项目效益一级指标下设：经济效益（促进整改落实有关问题资金）、社会效益（审计建议采纳情况）、环境效益（自然资源资产审计开展情况）、可持续影响（被审计单位建立健全

规章制度情况) 4 个二级指标; 项目满意度一级指标下设: 服务对象满意度 (被审计单位的总体评价) 1 个二级指标。

(三) 绩效评价工作过程。

本部门高度重视绩效自评工作, 本着公平公正、科学规范的原则, 由项目涉及的相关业务股室和财务股室逐项对照指标要求, 依据年度工作资料总结及相关佐证材料对项目进行自评, 最终形成自评表和自评报告, 对项目经费实施绩效管理。

三、综合评价情况及评价结论 (附相关评分表)

本项目绩效自评设置共性绩效指标及个性绩效指标, 其中共性绩效指标包括 3 个一级指标, 下设 9 个二级指标 (14 个三级指标); 个性绩效指标包括 3 个一级指标, 下设 7 个二级指标 (7 个三级指标), 共计 100 分。最终该项目绩效自评得分为 92 分, 其中共性绩效指标自评得分 46 分, 个性绩效指标自评得分 46 分, 自评等级等级为优。具体情况见附件项目支出评价表。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况, 分值 21 分。

1. 项目立项, 分值 8 分, 得分 8 分。其中, 立项依据充分性分值 5 分, 得分 5 分; 立项程序规范性分值 3 分, 得分 3 分。

2. 绩效目标, 分值 7 分, 得分 7 分。其中, 绩效目标合理性分值 4 分, 得分 4 分; 绩效指标明确性分值 3 分, 得分 3 分。

3. 资金投入, 分值 6 分, 得分 6 分。其中, 预算编制科学性分值 4 分, 得分 4 分; 资金分配合理性分值 2 分, 得分 2 分。

（二）项目过程情况，分值 19 分。

1. 资金管理，分值 13 分，得分 13 分。其中，预算执行率分值 5 分，得分 5 分；资金使用合规性分值 8 分，得分 8 分。

2. 组织实施，分值 6 分，得分 6 分。其中，绩效管理制度健全性分值 2 分，得分 2 分；制度执行有效性分值 4 分，得分 2 分。

（三）项目产出情况，分值 40 分。

1. 产出数量，实际完成率分值 3 分，得分 3 分。

2. 产出质量，质量达标率分值 3 分，得分 3 分。

3. 产出时效，完成及时性分值 2 分，得分 2 分。

4. 产出成本，成本节约率分值 2 分，得分 0 分。

5. 产出数量，完成任务数分值 15 分，得分 15 分。

6. 产出质量，资金使用合规性分值 15 分，得分 15 分。

（四）项目效益情况，分值 10 分。

1. 经济效益，促进整改落实有关问题资金分值 2 分，得分 2 分。

2. 社会效益，审计建议采纳情况分值 5 分，得分 1 分。

3. 环境效益，自然资源资产审计开展情况分值 1 分，得分 1 分。

4. 可持续影响，被审计单位建立健全规章制度情况分值 2 分，得分 2 分。

（五）项目满意度情况，分值 10 分。

1. 服务对象满意度，被审计单位的总体评价分值 10 分，得分

10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

本部门高度重视绩效评价工作，从结果来看，绩效目标完成情况较好，能够将补助经费用于审计工作的开展。但也存在指标设置存在同质、重复以及不均衡、不明晰等问题，同时，相应的佐证材料比较笼统，体现的是全局的总体工作情况，很难根据不同项目支出情况进行详细区分。

六、有关建议

在今后的项目绩效评价中，选择更加明确、具有针对性、可测算性的三级指标，均衡设置定性指标与定量指标。

七、其他需要说明的问题

无

附件

项目支出部门评价表 （自选项目）
(2022年度)

项目名称			提前下达2022年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费					
项目主管部门			龙岩市新罗区审计局		项目实施单位	龙岩市新罗区审计局		
评价项目周期			2022年		是否属于区级出台政策的关联项目	是□ 否□		
评价方法			成本效益分析法□ 、比较法□ 、因素分析□ 、最低成本法□ 、公众评判法□ 、标杆管理法□ 、其他□ （可多选）					
项目资金（万元）				年初预算数 ①	全年预算数 ②	全年执行数 ③		执行率④/③
			年度资金总额	17.83	17.83	17.83		100
			一般公共预算拨款	17.83	17.83	17.83		100
			基金预算拨款					
			财政专户管理资金拨款					
			结余结转资金					
			存量资金					
			其他资金					
年度总体目标	预期目标					实际完成情况		
	补助审计机关开展审计工作所需经费					项目资金已全部支出		
指标效	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价分值	指标说明	指标评分说明
共性绩效指标（50分）	决策（21分）	项目立项（8分）	立项依据充分性	项目立项是符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	5	5	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	3	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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、集体决策等。	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
		绩效目标（7分）	绩效目标合理性	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。	4	4	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			绩效指标明确性	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明细化情况。	3	3	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； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。

共性绩效指标（50分）	决策（21分）	资金投入（6分）	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	4	4	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	2	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
	过程（19分）	资金管理（13分）	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	5	5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	资金到位率95%以上（含95%），得5分；90%—95%，得4分；85%—90%，得3分；80%—85%，得2分；75%—80%，得1分；其余不得分。
			资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	8	8	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	若有一项不符扣2分，若存在严重不符的情况则不得分。
		组织实施（6分）	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	2	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
			制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	4	2	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。+H39	若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。
	产出（40分）	产出数量（3分）	实际完成率	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。	3	3	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数=一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	完成率95%以上（含95%），得3分；90%—95%（含90%），得2分；85%—90%（含85%），得1分，85%以下不得分。
		产出质量（3分）	质量达标率	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。	3	3	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数=一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	对照绩效目标产出数量、质量打分
		产出时效（2分）	完成及时性	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。	2	2	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	计划时间内完成得满分，未完成不得分。
		产出成本（2分）	成本节约率	实际项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	2	0	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	成本节约率10%以上（含10%），得2分；5%以上（含5%），得1分；其余不得分。

个性绩效指标（50分）	产出（40分）	产出数量（15分）	完成任务数	实际审计项目个数	15	15	按照实际完成审计项目情况进行统计		完成审计项目4个及以上，得15分；完成审计项目3个得10分；完成审计项目2个得5分；完成审计项目1个得2分；未完成不得分。
		产出质量（15分）	资金使用合规性	资金使用规范情况	15	15	资金使用合规情况=（合规使用资金金额/预算金额）×100%。		资金使用合规情况等于100%得满分，否则不得分。
	效益（10分）	经济效益	促进整改落实有关问题资金	是否存在促进整改落实有关问题资金	2	2	是否存在增收节支、已缴纳其他资金、已调账处理金额、审计促进拨付资金到位、审计后挽回(避免)损失、核减投资额等审计促进整改落实有关问题资金情况。		存在审计促进整改落实有关问题资金得满分，未存在不得分。
		社会效益	审计建议采纳情况	被审计单位对审计报告提出建议的采纳数	5	1	审计建议采纳率=（被审计单位采纳建议数/审计报告提出建议数）×100%。		审计建议采纳率80%以上（含80%），得5分；70%（含）—80%，得3分；60%（含）—70%，得1分；低于60%不得分。
		环境效益	自然资源资产审计开展情况	自然资源资产审计开展情况	1	1	自然资源资产审计开展个数		完成1个及以上得满分，未完成不得分。
		可持续影响	被审计单位建立健全规章制度情况	被审计单位建立健全规章制度情况	2	2	被审计单位在审计结束后是否建立健全规章制度		存在被审计单位建立健全规章制度(项)的情况得满分，未存在不得分。
	满意度（10分）	服务对象满意度	被审计单位的总体评价	被审计单位对审计组执行廉政纪律情况总体的评价	10	10	被审计单位填写《审计组执行廉政记录情况反馈意见表》，根据《审计“四严禁”工作要求》和《审计“八不准”工作纪律》要求对照审计组实际工作情况填写审计组执行廉政纪律情况反馈意见表，勾选审计组总体评价等级。		获得总体评价为好或较好占90%以上（含90%），得10分；80%—90%，得8分；70%—80%，得5分；60%-70%，得3分，其余不得分。
	总 分				100	92	优		
	自评等次：优（S≥90） 良（90＞S≥80） 中（80＞S≥60） 差（60<S）				优				
问题与建议	存在问题（以增行形式填列）				改进建议（以增行形式填列）				
	1、	指标设置存在同质相近情况，不够科学和均衡。			1、	均衡指标设置，选择更加具有针对性、可测算性的三级指标。			
	2、	佐证材料不够有针对性，因其涵盖本单位全年度总体工作完成情况，无法根据具体绩效自评项目所支出的审计项目进行区分。			2、				
	3、				3、				
绩效评价结论	专家组（评价组）	姓名	单位	职务	职称			签字	
	专家组（评价组）意见：								
	专家组（评价组）组长（签字）： 年 月 日								
	中介机构	中介机构名称：							
中介机构意见：									
中介机构负责人（签字）： 年 月 日									