

德安县审计局 2021 年度部门决算

目 录

第一部分 德安县审计局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

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
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“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

第一部分 德安县审计局部门概况

一、部门主要职能

德安县审计局是主管审计监督工作的县政府的组成部门，主要职责是：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，进行审计监督。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：德安县审计局本级。

本部门 2021 年年末实有人数 21 人，其中在职人员 21 人，离休人员 0 人，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）；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 16 人。

第二部分 2021 年度部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：德安县审计局		2021年度		公开01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	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	568.71	一、一般公共服务支出	32	755.18
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	38.10
	9		九、卫生健康支出	40	8.51
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	5.47
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	568.71	本年支出合计	58	807.25
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	238.54	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	807.25	总计	62	807.25
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										
编制单位：德安县审计局				2021年度				公开02表 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 科目编码	科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计							
201			一般公共服务支出	568.71	568.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	516.64	516.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	515.04	515.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199			其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999			其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	38.10	38.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	38.10	38.10	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	20.35	20.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	17.75	17.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	8.51	8.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	8.51	8.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199			其他行政事业单位医疗支出	8.51	8.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	5.47	5.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	5.47	5.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	5.47	5.47	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。										

支出决算表									
编制单位：德安县审计局				2021年度				公开03表 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	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						
201			一般公共服务支出	755.18	741.18	14.00	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	753.58	739.58	14.00	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	564.39	557.39	7.00	0.00	0.00	0.00
2010804			审计业务	189.19	182.19	7.00	0.00	0.00	0.00
20199			其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999			其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	38.10	38.10	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	38.10	38.10	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	20.35	20.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	17.75	17.75	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	8.51	8.51	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	8.51	8.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199			其他行政事业单位医疗支出	8.51	8.51	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	5.47	5.47	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	5.47	5.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	5.47	5.47	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
编制单位：德安县审计局			2021年度					公开04表 金额单位：万元
收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	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	568.71	一、一般公共服务支出	33	705.83	705.83	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、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	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	38.10	38.10	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	8.51	8.51	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	5.47	5.47	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	568.71	本年支出合计	59	757.90	757.90	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	189.19	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	189.19		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	757.90	总计	64	757.90	757.90	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支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

				2021年度		公开05表
编制单位：德安县审计局						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	栏次	1	2	3
			合计	757.90	743.90	14.00
201			一般公共服务支出	705.83	691.83	14.00
20108			审计事务	704.23	690.23	14.00
2010801			行政运行	515.04	508.04	7.00
2010804			审计业务	189.19	182.19	7.00
20199			其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00
2019999			其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00
208			社会保障和就业支出	38.10	38.10	0.00
20805			行政事业单位养老支出	38.10	38.10	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.35	20.35	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	17.75	17.75	0.00
210			卫生健康支出	8.51	8.51	0.00
21011			行政事业单位医疗	8.51	8.51	0.00
2101199			其他行政事业单位医疗支出	8.51	8.51	0.00
221			住房保障支出	5.47	5.47	0.00
22102			住房改革支出	5.47	5.47	0.00
2210201			住房公积金	5.47	5.47	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。

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表

编制单位：德安县审计局			2021年度			公开06表		
人员经费			金额单位：万元					
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	346.80	302	商品和服务支出	389.87	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	77.24	30201	办公费	1.96	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	71.07	30202	印刷费	0.63	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	103.66	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	6.22	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	1.79
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	20.35	30206	电费	1.11	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	20.88	30207	邮电费	0.45	31002	办公设备购置	1.64
30110	职工基本医疗保险缴费	9.64	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	4.41	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.64	30211	差旅费	0.37	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	26.96	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.15
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.36	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	5.72	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	5.45	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	310111	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	2.95	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	2.56	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	1.40	30227	委托业务费	325.63	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	10.68	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	1.09	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	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	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.98	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.40	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	44.76	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		352.24	公用支出合计					391.66

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

编制单位：德安县审计局		2021年度	公开07表 金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1	9.10	2.95
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00
3.公务接待费	6	9.10	2.95
（1）国内接待费	7	-	2.95
其中：外事接待费	8	-	0.00
（2）国（境）外接待费	9	-	0.00
二、相关统计数	10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	-	0
3.公务用车购置数（辆）	13	-	0
4.公务用车保有量（辆）	14	-	0
5.国内公务接待批次（个）	15	-	35
其中：外事接待批次（个）	16	-	0
6.国内公务接待人次（人）	17	-	227
其中：外事接待人次（人）	18	-	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-	0

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”经费年初预算数，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

[illegible]

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：当此表数据为零时，即本部门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09表	
编制单位：德安县审计局				2021年度		金额单位：万元	
项 目				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	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：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。							

国有资产占用情况表

编制单位：德安县审计局		2021年度	公开10表 单位：台、辆、套
项 目	栏次	决算数	
一、车辆数合计(台、辆)	1		
1. 副部（省）级及以上领导用车	2		
2. 主要领导干部用车	3		
3. 机要通信用车	4		
4. 应急保障用车	5		
5. 执法执勤用车	6		
6. 特种专业技术用车	7		
7. 离退休干部用车	8		
8. 其他用车	9		
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）	10		
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）	11		

注：本表反映截止2021年12月31日，部门占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2021 年度收入总计 807.25 万元，其中年初结转和结余 238.54 万元，较 2020 年增加 20.25 万元，增长 2.5 %；本年收入合计 568.71 万元，较 2020 年增加 39.71 万元，增长 7 %，主要原因是：支付了 2020 年第三方审计费用。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 757.9 万元，占 93.9 %；事业收入 0 万元，占 0 %；经营收入 0 万元，占 0 %；其他收入 49.35 万元，占 6.1 %。

二、支出决算情况说明

本部门 2021 年度支出总计 807.25 万元，其中本年支出合计 807.25 万元，较 2020 年增加 20.25 万元，增长 2.5 %，主要原因是：支付了 2020 年第三方审计费用；年末结转和结余 0 万元，较 2020 年减少 238.54 万元，下降 0 %，主要原因是：2022 年起实行零基预算，2021 年末结余资金被财政部门收回。

本年支出的具体构成为：基本支出 793.25 万元，占 98.3 %；项目支出 14 万元，占 1.7 %；经营支出 0 万元，

占 0 %；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出） 0 万元，占 0 %。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度财政拨款本年支出年初预算数为 709.95 万元，决算数为 807.25 万元，完成年初预算的 113.7 %。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 631.48 万元，决算数为 755.18 万元，完成年初预算的 119.6 %，主要原因是：支付了 2020 年第三方审计费用。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 34.19 万元，决算数为 38.1 万元，完成年初预算的 111.43%，主要原因是：人员变化年中预算调整。

（三）卫生健康支出年初预算数为 21.28 万元，决算数为 8.51 万元，完成年初预算的 40%，主要原因是：人员变化年中预算调整。

（四）住房保障支出年初预算数为 23 万元，决算数为 5.47 万元，完成年初预算的 24 %，主要原因是：人员变化年中预算调整，未将基本工资中财政扣除的住房公积金列入决算。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 743.9 万元，其中：

（一）工资福利支出 346.8 万元，较 2020 年减少 30.2 万元，减少 8.7 %，主要原因是：人员变化。

（二）商品和服务支出 389.87 万元，较 2020 年增加 225.87 万元，增长 57.9 %，主要原因是：支付了 2020 年第三方审计费用。

（三）对个人和家庭补助支出 5.45 万元，较 2020 年增加 4.75 万元，增长 87.2 %，主要原因是：生活补助增加，退休人员体检。

（四）资本性支出 1.79 万元，较 2020 年减少 5.21 万元，下降 291 %，主要原因是：固定资产采购减少。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 9.1 万元，决算数为 2.95 万元，完成预算的 32.4 %，决算数较 2020 年持平，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0 %，决算数较 2020 年无变化，主要原因是单位没有安排因公出国。决算数较年初预算数无变化，主要原因是单位没有安排因公出国。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：未按排出国出境计划。

（二）公务接待费支出年初预算数为 9.1 万元，决算数为 2.95 万元，完成预算的 32.4%，决算数较 2020 年持平，主要原因是：厉行节约，从严控制三公经费。决算数较年初预算数减少的主要原因是：厉行节约，从严控制三公经费。全年国内公务接待 35 批，累计接待 227 人次，其中外事接待 0 批，累计接

待 0 人次，主要为来德安考察、调研、检查、督导。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年无变化，主要原因是本单位没有公车，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数无变化，主要原因是本单位没有公车；公务用车运行维护费支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年无变化，主要原因是本单位没有公车。年末公务用车保有 0 辆。决算数较年初预算数持平，主要原因是本单位没有公车。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2021 年度机关运行经费支出 391.66 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数增加 219.66 万元，增长 56%，主要原因是：支付了 2020 年第三方审计费用。

七、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 万元，其中：政府采购货物支出 0 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的

0%，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 2021 年 12 月 31 日，本部门（单位）国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。

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2021年度部门预算范围的二级项目 1 个全面开展绩效自评，共涉及资金 7 万元，占项目支出总额的 100 %。

组织对“审计专项经费”项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 7 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。从评价情况来看，项目立项依据充分，项目管理规范，执行情况良好，完成较好。但项目还存在进度计划安排不够详细、绩效指标设置有待于进一步完善的问题。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 807.25 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，德安县审计局践行新理念、适应新常态，促进政策措施落实、服务改革发展大局，切实履行审计监督职责。2021年，共完成审计项目90个，其中：县级预算执行审计项目1个，部门预算执行审计项目10个，经济责任审计项目11个，自然资源资产审计项目1

个，专项审计项目3个，政府投资审计、审核项目64个。查出违规金额57.84万元，管理不规范金额91560.31万元，为政府挽回（避免）损失资金10117.58万元，提出审计意见128条。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

1、本部门项目绩效目标情况

总目标：不断深化财政审计、经济责任审计和政府投资项目审计，在审计监督管理上发挥成效。

年度目标：较好的完成了年初计划任务数，充分发挥了审计监督作用。

2、单位自评工作开展情况

在绩效评价过程中遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关原则，按照财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、德安县2021年审计专项经费项目相关文件的要求，通过查阅资料、分析比较、逻辑判断、公众评判法等方法，并结合本项目的具体情况，进行项目支出绩效评价。评价指标体系分为产出指标、效益指标、满意度指标三个方面，各占50%、30%、10%，具体见附件。

3、综合评价结论

2021年我局审计专项资金管理规范，项目管理到位，对全县的行政事业单位的审计监督起到了促进作用，发挥了财政资金的作用，绩效评价分数100分，绩效评价结果为“优”。

4、绩效目标完成情况总体分析

产出指标，总分值63分，其中：

（1）数量指标

完成专项审计项目个数 ≥ 5 个，得分9分；提出（专项）审计建议条数 ≥ 10 条，得分9分。

实际完成专项审计项目 14 个，得 9 分；提出（专项）审计建议条数 20 条，得 9 分。

（2）质量指标，专项资金使用合规性，合规得 9 分；审计发生问题的整改率 $\geq 90\%$ ，得分 9 分。

实际专项资金使用 100%合规，得 9 分；审计发生问题的整改率 95%，得分 9 分。

（3）时效指标，审计计划按时执行率 100%，得 9 分；按时出具审计报告执行率 100%，得 9 分。

实际执行率达 100%得 9 分，出具审计报告执行率 100%，得 9 分。

（4）成本指标，审计专项经费支出成本 ≤ 7 万元。

实际审计专项经费支出 7 万元，得 9 分。

效益指标，分值 18 分，其中：

（1）社会效益指标，加大审计力度，推进惩防体系建设，作用明显得 9 分。

作用明显得 9 分。

（2）可持续影响，近三年来依法审计能力和审计质量持续提高得 9 分。

持续提高得 9 分。

满意度指标，服务对象满意度，分值 9 分。根据调查结果，满意度超过 95%，得分 9 分。

审计专项经费执行率达 100%，得 10 分。

5、偏离绩效目标的原因和改进措施

面对新常态下的审计工作，一是在审计思路上还需要进一步拓宽；二是还需加强审计人员业务素质的培训，提升工作效率和质量。今后，我们将进一步加强审计监督力度，确保公共资金、国有资产、国有资源的使用和管理落到实处。

6、绩效自评结果应用情况

绩效自评工作完成之后，及时向财政局有关部门报送自评工作总结，并按要求对外公开。充分认识绩效评价工作的重要意义，采取有效措施和方式，切实做好财政预算项目支出设定目标年度指标值评价工作。

绩效评价结果作为下年度安排部门项目支出预算的重要依据，提高项目支出管理水平和资金使用效益，增强项目支出资金使用效果，充分发挥支出标准在预算计划编制和管理中的基础支撑作用，根据实际情况适时调整支出标准，增强预算的合理性和可执行性。

附：《项目支出绩效自评表》

项目支出绩效自评表								
项目名称:		审计专项经费						
主管部门:		德安县审计局			实施单位:		德安县审计局本级	
			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金(万元)		年度资金总额	7	7	7	10	100	10
		其中:财政拨款	7	7	7	-	100	
		其他资金				-	0	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		不断深化财政审计,经济责任审计和政府投资项目审计,在审计监督管理上发挥成效。			较好的完成了年初计划任务数,充分发挥了审计监督作用。			
	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
绩效目标	产出指标	数量指标	完成专项审计项目个数	>=5个	280.00%	9	9	
			提出(专项)审计建议条数	>=10条	200.00%	9	9	
		质量指标	专项资金使用合规性	合规	100%	9	9	
			审计发生问题的整改率	>=90%	105.56%	9	9	
		时效指标	审计计划按时执行率	100%	100.00%	9	9	
			按时出具审计报告执行率	100%	100.00%	9	9	
		成本指标	审计专项经费支出成本	<=7万元	100.00%	9	9	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	加大审计力度,推进惩防体系建设	作用明显	100%	9	9	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	近三年来依法审计能力和审计质量持续提高	持续提高	100%	9	9	
满意度指标		满意度指标	被审计单位满意度	>=95%	100.00%	9	9	
总分						100	100	

— 27 —

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

德安县审计局关于 2021 年度 部门整体支出绩效自评报告

根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号）和德安县财政局关于开展 2021 年度部门整体支出绩效评价工作的相关通知，我局从预算编审管理等 7 个方面入手，认真负责、客观公正地开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，自评综合得分 98 分，现将自评结果报告如下：

一、基本情况

(一) 主要职责。

我局是县政府的组成部门，正科级行政单位。主要职责是：贯彻落实县委、县政府关于全县审计工作的方针政策和决策部署，参与起草地方审计规范性文件，制定审计业务规章制度和工作规划，并监督执行；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等。

(二) 机构设置及人员情况。

我局内设 6 个职能股（室）：办公室、财政与金融审计股、农业农村与社会保障审计股、经济责任审计股（县经济责任审计联席会议办公室）、固定资产投资审计股、信息中心。编制人数 20 人，其中行政编制 12 人、全部补助事业编制 8 人；实有人数 21 人，其中行政人员 11 人、全部补助事业人员 7 人，聘用人员 3 人。

二、部门整体支出管理和使用情况分析

（一）部门整体支出情况分析。

1. 2021 年决算收入总计 807.25 万元，其中财政拨款收入 568.71 万元、年初结转和结余 238.54 万元；全年决算总支出 807.25 万元。年末结转和结余 0 元。

2. 项目支出预算数 7.00 万元，实际项目支出 7.00 万元，主要用于财政专项、经济责任和政府投资项目审计经费。

3. “三公”经费支出预算数为 9.10 万元，决算数为 2.95 万元，完成年初预算的 32%，其中：公务接待费用 2.95 万元，无因公出国（境）费用和公务用车购置及运行维护费用。

4. 固定资产管理情况。坚持厉行节约、物尽其用的原则，按照县国资局要求对资产进行了全面的清理，保证能用则用的原则，对不能用的资产，采取先处置后购置，保证了资产的安全高效。

（二）部门整体支出管理情况分析。

1. 严格预算支出管理。根据“总量控制、计划管理”的要求从严控制行政经费，压缩公务费开支，严格控制“三

公”经费，资产的配置严格政府采购，按照预算科目和项目资金的规定使用财政资金，保障部门整体支出的规范化、制度化。

2. 财务管理按制度运行。按照国家相关法律法规，制定了机关财务、公务配置使用、接待、会务、因公出差、车辆使用等管理制度，并严格按照制度管理和执行，防范风险，保证财政资金的安全和高效运行。

三、整体支出绩效情况分析

2021 年，在县委、县政府的正确领导下，在上级审计机关的业务指导下，深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想及党的十九届四中全会精神，践行新理念、适应新常态，促进政策措施落实、服务改革发展大局，切实履行审计监督职责，共完成审计项目 90 个，其中：县级预算执行审计项目 1 个，部门预算执行审计项目 10 个，经济责任审计项目 11 个，自然资源资产审计项目 1 个，专项审计项目 3 个，政府投资审计、审核项目 64 个。查出违规金额 57.84 万元，管理不规范金额 91560.31 万元，为政府挽回（避免）损失资金 10117.58 万元，提出审计意见 128 条。

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，部门整体支出管理得到了大幅提升，2021 年度部门整体支出绩效情况如下：

（一）投入管理指标情况分析。

1. 预算编审管理方面，完成指标值。预算编制完整，收入来源编报齐全，除公共预算拨款外，还包含了上年结转等收入数据。

2. 预算执行管理方面，完成指标值。（1）预算完成率 114%；（2）“三公”经费控制率为 32%，达到了不高于 100% 的指标值；（3）公用费用控制率 62%，达到不高于 100% 的指标值。

3. 预决算信息公开管理方面，完成指标值。预决算信息均按照县财政局要求，完整、及时公开。

4. 部门预算管理方面，部分完成指标值。（1）资金使用符合资金规定用途，资金的拨付程序合规，不存在截留、挤占、挪用和虚列支出的情况，资金使用合规；（2）在职人员控制率 110%，未达到不高于 100% 的指标值，在职人员数超编制数是因为县里安排领导任职。

（二）产出指标情况分析。

完成指标值，职责履行方面。2021 年度我局单位绩效考核等次为“良好。”

（三）效果指标情况分析。

完成指标值，被审计单位审计建议采纳率为 95%，达到不低于 90% 的指标值。

（四）满意度指标情况分析。

完成指标值。社会公众和服务对象满意率为 95%，达到不低于 90% 的指标值。

四、整体支出综合评价及结论

根据部门整体支出绩效评价指标表，我局 2021 年整体支出严格按照国家的相关财务管理制度，财务制度健全、会计核算规范，保障了局内工作的正常运行、认真贯彻执行国家和省的方针、政策、法律法规，强化部门的责任，按照部门整体支出绩效评价指标体系对照打分得出结果为 98 分。

五、下一年工作总体思路

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持用习近平总书记视察江西重要讲话精神统揽工作全局，全面贯彻党的十九大、十九届二中、三中、四中、五中、六中全会和中央、省委经济工作会议精神，围绕县委、县政府工作中心和全县经济发展大局，进一步贯彻审计“二十字”方针，充分发挥审计在保障国民经济社会运行中的“免疫系统”功能，加大审计监督的力度，提高审计工作水平，为德安“强工兴旅、绿色发展、城乡一体、幸福宜居”作出新的更大贡献。

（一）审计发现问题整改迈出新步伐。要注重审计成果共享，进一步加大审计结果公开力度；对涉及经济责任审计的整改事项，要定期向县经济责任审计工作联席会议报告；对其他审计查出的问题，定期汇总整改情况向县人民政府报告，努力推动完善联动机制建设，形成有效的整改合力，通过多方联动，促进解决审计整改不实的老问题。

（二）政府投资审计打开新局面。把政府投资审计工作重点从数量向质量，从单纯关注造价向关注重大政策执行情

况、项目实施法定程序、投资效益等方面转变。积极配合政府彻底改变“凡投必审”、“以审代结”的局面。推动全县政府投资项目管理规范化、制度化。

（三）审计队伍素质有新提升。在县委、县政府的关心支持下，我局公开考录专业型事业编制工作人员 1 人，相关程序正有条不紊进行。此外，我局正积极沟通，望通过公开招聘专业型辅助审计员的形式进一步壮大我县审计干部队伍，将进一步通过业务培训、加强作风建设等措施来提高审计工作效率，缓解审计任务日益繁重和审计人员短缺之间的矛盾。

《德安县审计局2021年度整体支出绩效自评表》								
评价部门名称		德安县审计局		下属单位个数		0		
整体支出规模			全年预算数		全年执行数		执行率	
		资金来源： 合计(万元)	709.95		807.25		114%	
		(1) 财政拨款	498.57		568.71			
		(2) 其他资金	211.38		238.54			
年度总体目标		年初设定目标		全年完成情况				
		年初计划安排审计项目任务数50个，以审计“全覆盖”为目标，不断深化财政审计、经济责任审计、固定资产投资审计及审计调查等，充分发挥审计监督的作用。		德安县审计局践行新理念、适应新常态，促进政策措施落实、服务改革发展大局，切实履行审计监督职责。2021年，共完成审计项目90个，其中：县级预算执行审计项目1个，部门预算执行审计项目10个，经济责任审计项目11个，自然资源资产审计项目1个，专项审计项目3个，政府投资审计、审核项目64个。查出违规金额57.84万元，管理不规范金额91560.31万元，为政府挽回（避免）损失资金10117.58万元，提出审计意见128条。				
分解目标自评								
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	分值	年度完成值	得分	指标说明
投入管理指标	30	预算编审管理	预算编制完整性	100%	5	100%	5	评价要点： ①部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整； ②收入来源填报是否齐全或填报数据是否有错误。 评分标准：全部符合得满分，不符合扣分
		预算执行管理	预算完成率	≥95%	5	114%	5	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。 某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。（对客观原因未完成预算的作出说明）。 评分标准：预算完成率大于等于95%的，得满分；完成率小于等于85%的，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分。
			公用经费控制率	≤100%	5	32%	5	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%。 评分标准：目标值为≤100%；达到目标值得满分，大于100%得0分
			“三公经费”控制率	≤100%	5	32%	5	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 评分标准：目标值为≤100%；达到目标值得满分，大于100%得0分
		预决算信息公开管理	预决算信息公开性	全部符合	3	全部符合	3	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 评分标准：全部符合得满分，不符合扣分
		部门预算管理	在职人员控制率	≤100%	2	110%	0	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100% 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 评分标准：目标值≤100%；达到目标值得，得满分，否则得0分。
			资金使用合规性	全部符合	5	全部符合	5	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定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项目的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评分标准：全部符合得满分，不符合扣分
		产出指标	40	职责履行	重点工作实际完成政府考核情况	100分	40	良好
效果指标	20	经济效益指标						
		社会效益指标	被审计单位审计建议采纳率	≥90%	20	95%	20	评分标准： 1. 采纳率≥90%，得20分；2. 采纳率在75%-90%之间，得14分；3. 采纳率低于75%，得8分。
		生态效益指标						
								
满意度指标	10	满意度指标	社会公众满意度	≥90%	5	95%	5	评分标准： 1. 90%（含）以上计5分；2. 80%（含）-90%，计3分；3. 70%（含）-80%，计2分；4. 低于70%计0分。
			服务对象满意度	≥90%	5	95%	5	评分标准： 1. 90%（含）以上计5分；2. 80%（含）-90%，计3分；3. 70%（含）-80%，计2分；4. 低于70%计0分。
								
								
总分					100	—	98	

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）上年结转结余：填列 2016 年当年全部结转和结余的资金数，无历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

（一）工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费和公积金等。

（二）商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资产的资本性支出。

（三）对个人和家庭的补助：反映单位用于对个人和家庭的补助支出。

（四）“三公”经费支出：指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。

（五）机关运行经费支出：指用一般公共预算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。