

# 德安县审计局部门汇总 2023 年度部门决算

## 目 录

### 第一部分 德安县审计局部门汇总概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

### 第二部分 2023 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

### 第三部分 2023 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、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**

#### **第五部分 附件**

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

# 第一部分 德安县审计局部门汇总概况

## 一、部门主要职责

县审计局贯彻落实县委关于全县审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持党对全县审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）主管全县审计工作。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，对国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、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。

（二）起草地方审计规范性文件，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草全县地方性财政经济及其相关的法规草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向县审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县长提出年度县级预算执行和其他财政

收支情况的审计结果报告。受县政府委托向人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向县委和县政府工作报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向县委和县政府及有关部门通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括：

1. 国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；
2. 县级预算执行情况和其他财政收支，县本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；
3. 乡镇政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省级、市级、县级财政转移支付资金；
4. 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；
5. 全县自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；
6. 县属国有企业和金融机构、县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构资产、负债和损益，县政府驻外非经营性机构的财务收支；
7. 有关社会保障基金，社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。
8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目；
9. 参与审计署、省审计厅和市审计局统一组织的审计事项；

10. 法律法规规定的其他事项。

（五）县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行和决算情况的审计监督，政府投资项目和县级重大公共工程项目的资金运行情况的审计监督；

（六）按规定对乡科级党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（七）组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（八）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

（九）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。

（十）参与审计领域的国际交流与合作，接受上级审计机关的指导和推广信息技术在我县审计领域的应用。

（十一）完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步配合完善审计管理体制，明晰审计机关职能定位。理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效

的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

## 二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：

| 序号 | 单位名称   | 预算级次   |
|----|--------|--------|
| 1  | 德安县审计局 | 二级预算单位 |
|    |        |        |
|    |        |        |
|    |        |        |

德安县审计局部门汇总（本级）设立5个内设机构，分别是办公室、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。

本部门年末在职人员 19 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 0 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 19 人。

# 第二部分 2023 年度部门决算表

## 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 年度

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  | 580.68 | 一、一般公共服务支出      | 32 | 502.31 |
| 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  | 17.46  | 八、社会保障和就业支出     | 39 | 45.48  |
|                  | 9  |        | 九、卫生健康支出        | 40 | 11.93  |
|                  | 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 | 24.22  |
|                  | 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 |        |
| 本年收入合计           | 27 | 598.14 | 本年支出合计          | 58 | 583.94 |
| 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 | 14.21  |
|                  | 30 |        |                 | 61 |        |
| 总计               | 31 | 598.14 | 总计              | 62 | 598.14 |

注：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：德安县审计局部门汇总

2023 年度

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    |   | 科目名称           |    |        |        |        |      |      |          |       |
| 分类科目    |   |                |    |        |        |        |      |      |          |       |
| 类       | 款 | 项              | 栏次 | 1      | 2      | 3      | 4    | 5    | 6        | 7     |
|         |   |                | 合计 | 598.14 | 580.68 |        |      |      |          | 17.46 |
| 201     |   | 一般公共服务支出       |    | 516.51 | 499.05 |        |      |      |          | 17.46 |
| 20108   |   | 审计事务           |    | 515.51 | 498.05 |        |      |      |          | 17.46 |
| 2010801 |   | 行政运行           |    | 508.51 | 491.05 |        |      |      |          | 17.46 |
| 2010804 |   | 审计业务           |    | 7.00   | 7.00   |        |      |      |          |       |
| 20199   |   | 其他一般公共服务支出     |    | 1.00   | 1.00   |        |      |      |          |       |
| 2019999 |   | 其他一般公共服务支出     |    | 1.00   | 1.00   |        |      |      |          |       |
| 208     |   | 社会保障和就业支出      |    | 45.48  | 45.48  |        |      |      |          |       |
| 20805   |   | 行政事业单位养老支出     |    | 42.67  | 42.67  |        |      |      |          |       |
| 2080505 |   | 机关事业单位基本养老保险缴费 |    | 29.35  | 29.35  |        |      |      |          |       |
| 2080506 |   | 机关事业单位职业年金缴费支出 |    | 13.32  | 13.32  |        |      |      |          |       |
| 20808   |   | 抚恤             |    | 2.81   | 2.81   |        |      |      |          |       |
| 2080801 |   | 死亡抚恤           |    | 2.81   | 2.81   |        |      |      |          |       |
| 210     |   | 卫生健康支出         |    | 11.93  | 11.93  |        |      |      |          |       |
| 21011   |   | 行政事业单位医疗       |    | 11.93  | 11.93  |        |      |      |          |       |
| 2101199 |   | 其他行政事业单位医疗支出   |    | 11.93  | 11.93  |        |      |      |          |       |
| 221     |   | 住房保障支出         |    | 24.22  | 24.22  |        |      |      |          |       |
| 22102   |   | 住房改革支出         |    | 24.22  | 24.22  |        |      |      |          |       |
| 2210201 |   | 住房公积金          |    | 24.22  | 24.22  |        |      |      |          |       |

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。



支出决算表

公开 03 表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 年度

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<br>助支出 |   |
|---------|---|----------------|--------|--------|--------|--------|------|---------------|---|
| 支出功能分类  |   | 科目名称           |        |        |        |        |      |               |   |
| 科目编码    |   |                |        |        |        |        |      |               |   |
| 类       | 款 | 项              | 栏次     | 1      | 2      | 3      | 4    | 5             | 6 |
|         |   |                | 合计     | 583.94 | 576.94 | 7.00   |      |               |   |
| 201     |   | 一般公共服务支出       |        | 502.31 | 495.31 | 7.00   |      |               |   |
| 20108   |   | 审计事务           |        | 501.31 | 494.31 | 7.00   |      |               |   |
| 2010801 |   | 行政运行           |        | 494.31 | 494.31 |        |      |               |   |
| 2010804 |   | 审计业务           |        | 7.00   |        | 7.00   |      |               |   |
| 20199   |   | 其他一般公共服务支出     |        | 1.00   | 1.00   |        |      |               |   |
| 2019999 |   | 其他一般公共服务支出     |        | 1.00   | 1.00   |        |      |               |   |
| 208     |   | 社会保障和就业支出      |        | 45.48  | 45.48  |        |      |               |   |
| 20805   |   | 行政事业单位养老支出     |        | 42.67  | 42.67  |        |      |               |   |
| 2080505 |   | 机关事业单位基本养老保险缴费 |        | 29.35  | 29.35  |        |      |               |   |
| 2080506 |   | 机关事业单位职业年金缴费支出 |        | 13.32  | 13.32  |        |      |               |   |
| 20808   |   | 抚恤             |        | 2.81   | 2.81   |        |      |               |   |
| 2080801 |   | 死亡抚恤           |        | 2.81   | 2.81   |        |      |               |   |
| 210     |   | 卫生健康支出         |        | 11.93  | 11.93  |        |      |               |   |
| 21011   |   | 行政事业单位医疗       |        | 11.93  | 11.93  |        |      |               |   |
| 2101199 |   | 其他行政事业单位医疗支出   |        | 11.93  | 11.93  |        |      |               |   |
| 221     |   | 住房保障支出         |        | 24.22  | 24.22  |        |      |               |   |
| 22102   |   | 住房改革支出         |        | 24.22  | 24.22  |        |      |               |   |
| 2210201 |   | 住房公积金          |        | 24.22  | 24.22  |        |      |               |   |

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 年度

公开 04 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 | 小计     | 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  | 580.68 | 一、一般公共服务支出     | 33 | 499.05 | 499.05     |             |              |
| 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 | 45.48  | 45.48      |             |              |
|                | 9  |        | 九、卫生健康支出       | 41 | 11.93  | 11.93      |             |              |
|                | 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 | 24.22  | 24.22  |  |  |
|                | 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 |        |        |  |  |
| <b>本年收入合计</b>  | 27 | 580.68 | <b>本年支出合计</b>   | 59 | 580.68 | 580.68 |  |  |
| 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、一般公共预算财政拨款   | 29 |        |                 | 61 |        |        |  |  |
| 二、政府性基金预算财政拨款  | 30 |        |                 | 62 |        |        |  |  |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 31 |        |                 | 63 |        |        |  |  |
| <b>总计</b>      | 32 | 580.68 | <b>总计</b>       | 64 | 580.68 | 580.68 |  |  |

注：本表反映部门(单位)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：德安县审计局部门汇总

2023 年度

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               | 1      | 2      | 3    |
|            |   | 栏次              |        |        |      |
|            |   | 合计              | 580.68 | 573.68 | 7.00 |
| 201        |   | 一般公共服务支出        | 499.05 | 492.05 | 7.00 |
| 20108      |   | 审计事务            | 498.05 | 491.05 | 7.00 |
| 2010801    |   | 行政运行            | 491.05 | 491.05 |      |
| 2010804    |   | 审计业务            | 7.00   |        | 7.00 |
| 20199      |   | 其他一般公共服务支出      | 1.00   | 1.00   |      |
| 2019999    |   | 其他一般公共服务支出      | 1.00   | 1.00   |      |
| 208        |   | 社会保障和就业支出       | 45.48  | 45.48  |      |
| 20805      |   | 行政事业单位养老支出      | 42.67  | 42.67  |      |
| 2080505    |   | 机关事业单位基本养老保险缴费支 | 29.35  | 29.35  |      |
| 2080506    |   | 机关事业单位职业年金缴费支出  | 13.32  | 13.32  |      |
| 20808      |   | 抚恤              | 2.81   | 2.81   |      |
| 2080801    |   | 死亡抚恤            | 2.81   | 2.81   |      |
| 210        |   | 卫生健康支出          | 11.93  | 11.93  |      |
| 21011      |   | 行政事业单位医疗        | 11.93  | 11.93  |      |
| 2101199    |   | 其他行政事业单位医疗支出    | 11.93  | 11.93  |      |
| 221        |   | 住房保障支出          | 24.22  | 24.22  |      |
| 22102      |   | 住房改革支出          | 24.22  | 24.22  |      |
| 2210201    |   | 住房公积金           | 24.22  | 24.22  |      |

注：本表反映部门(单位)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

公开 06 表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 年度

金额单位：万元

| 人员经费  |                |        | 公用经费  |           |        |        |             |      |
|-------|----------------|--------|-------|-----------|--------|--------|-------------|------|
| 经济分   | 科目名称           | 金额     | 经济分类  | 科目名称      | 金额     | 经济分类   | 科目名称        | 金额   |
| 301   | 工资福利支出         | 336.67 | 302   | 商品和服务支出   | 187.89 | 307    | 债务利息及费用支出   |      |
| 30101 | 基本工资           | 77.58  | 30201 | 办公费       | 6.91   | 30701  | 国内债务付息      |      |
| 30102 | 津贴补贴           | 57.65  | 30202 | 印刷费       | 1.01   | 30702  | 国外债务付息      |      |
| 30103 | 奖金             | 61.91  | 30203 | 咨询费       |        | 30703  | 国内债务发行费用    |      |
| 30106 | 伙食补助费          |        | 30204 | 手续费       |        | 30704  | 国外债务发行费用    |      |
| 30107 | 绩效工资           | 51.51  | 30205 | 水费        |        | 310    | 资本性支出       | 4.21 |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 31.45  | 30206 | 电费        | 3.05   | 31001  | 房屋建筑物购建     |      |
| 30109 | 职业年金缴费         | 13.15  | 30207 | 邮电费       | 1.13   | 31002  | 办公设备购置      | 4.21 |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费     | 12.87  | 30208 | 取暖费       |        | 31003  | 专用设备购置      |      |
| 30111 | 公务员医疗补助缴款      |        | 30209 | 物业管理费     |        | 31005  | 基础设施建设      |      |
| 30112 | 其他社会保障缴费       | 0.07   | 30211 | 差旅费       | 1.00   | 31006  | 大型修缮        |      |
| 30113 | 住房公积金          | 24.22  | 30212 | 因公出国（境）费用 |        | 31007  | 信息网络及软件购置更新 |      |
| 30114 | 医疗费            |        | 30213 | 维修（护）费    | 0.47   | 31008  | 物资储备        |      |
| 30199 | 其他工资福利支出       | 6.25   | 30214 | 租赁费       |        | 31009  | 土地补偿        |      |
| 303   | 对个人和家庭的补助      | 44.91  | 30215 | 会议费       |        | 31010  | 安置补助        |      |
| 30301 | 离休费            |        | 30216 | 培训费       | 0.53   | 310111 | 地上附着物和青苗补偿  |      |
| 30302 | 退休费            | 36.71  | 30217 | 公务接待费     | 2.70   | 31012  | 拆迁补偿        |      |
| 30303 | 退职（役）费         |        | 30218 | 专用材料费     |        | 31013  | 公务用车购置      |      |
| 30304 | 抚恤金            | 2.81   | 30224 | 被装购置费     |        | 31019  | 其他交通工具购置    |      |
| 30305 | 生活补贴           | 0.82   | 30225 | 专用燃料费     |        | 31021  | 文物和陈列品购置    |      |
| 30306 | 救济费            |        | 30226 | 劳务费       |        | 31022  | 无形资产购置      |      |
| 30307 | 医疗费补助          | 2.40   | 30227 | 委托业务费     | 132.44 | 31099  | 其他资本性支出     |      |
| 30308 | 助学金            |        | 30228 | 工会经费      | 8.80   | 312    | 对企业补助       |      |
| 30309 | 奖励金            | 1.17   | 30229 | 福利费       |        | 31201  | 资本金注入       |      |
| 30310 | 个人农业生产补贴       |        | 30231 | 公务用车运行维护费 |        | 31203  | 政府投资基金股权投资  |      |
| 30311 | 代缴社会保险费        |        | 30239 | 其他交通费用    |        | 31204  | 费用补贴        |      |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助支出  | 1.00   | 30240 | 税金及附加费用   |        | 31205  | 利息补贴        |      |
|       |                |        | 30299 | 其他商品和服务支出 | 29.85  | 31299  | 其他对企业补助     |      |
|       |                |        |       |           |        | 399    | 其他支出        |      |
|       |                |        |       |           |        | 39907  | 国家赔偿费用支出    |      |
|       |                |        |       |           |        | 39908  | 对民间非营利组织和群众 |      |

|        |  |        |        |  |  |       |       |        |
|--------|--|--------|--------|--|--|-------|-------|--------|
|        |  |        |        |  |  | 39909 | 经常性赠与 |        |
|        |  |        |        |  |  | 39910 | 资本性赠与 |        |
|        |  |        |        |  |  | 39999 | 其他支出  |        |
| 人员经费合计 |  | 381.58 | 公用支出合计 |  |  |       |       | 192.10 |

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 年度

金额单位：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  | 科目名称 |   |         |      | 小计   | 基本支出 | 项目支出 |         |   |
| 类科目编码  |      |   |         |      |      |      |      |         |   |
| 类      | 款    | 项 | 栏次      | 1    | 2    | 3    | 4    | 5       | 6 |
|        |      |   | 合计      |      |      |      |      |         |   |
|        |      |   |         |      |      |      |      |         |   |

注：1. 本表反映部门(单位)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. 当此表数据为零时，即本部门(单位)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 08 表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 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<br>科目编码 |   | 科目名称 |     |     |      |      |
| 类              | 款 | 项    | 栏次  | 1   | 2    | 3    |
|                |   |      | 合 计 |     |      |      |
|                |   |      |     |     |      |      |

注：1. 本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。



# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 年度

金额单位：万元

| 项目               | 栏次 | 年初预算数 | 全年预算数 | 决算数  |
|------------------|----|-------|-------|------|
| 行次               |    | 1     | 2     | 3    |
| 一、“三公”经费支出       | 1  | 8.00  | 6.00  | 2.70 |
| 1.因公出国（境）费       | 2  |       |       |      |
| 2.公务用车购置及运行维护费   | 3  |       |       |      |
| （1）公务用车购置费       | 4  |       |       |      |
| （2）公务用车运行维护费     | 5  |       |       |      |
| 3.公务接待费          | 6  | 8.00  | 6.00  | 2.70 |
| （1）国内接待费         | 7  | ——    | ——    | 2.70 |
| 其中：外事接待费         | 8  | ——    | ——    |      |
| （2）国（境）外接待费      | 9  | ——    | ——    |      |
| 二、相关统计数          | 10 | ——    | ——    | ——   |
| 1.因公出国（境）团组数（个）  | 11 | ——    | ——    |      |
| 2.因公出国（境）人次数（人）  | 12 | ——    | ——    |      |
| 3.公务用车购置数（辆）     | 13 | ——    | ——    |      |
| 4.公务用车保有量（辆）     | 14 | ——    | ——    |      |
| 5.国内公务接待批次（个）    | 15 | ——    | ——    | 35   |
| 其中：外事接待批次（个）     | 16 | ——    | ——    |      |
| 6.国内公务接待人次（人）    | 17 | ——    | ——    | 220  |
| 其中：外事接待人次（人）     | 18 | ——    | ——    |      |
| 7.国（境）外公务接待批次（个） | 19 | ——    | ——    |      |
| 8.国（境）外公务接待人次（人） | 20 | ——    | ——    |      |

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

# 国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：德安县审计局部门汇总

2023 年度

单位：台、辆、套

| 项 目                           | 栏次 | 决算数 |
|-------------------------------|----|-----|
| 一、车辆数合计(台、辆)                  | 1  | 0   |
| 1. 副部（省）级及以上领导用车              | 2  | 0   |
| 2. 主要负责人用车                    | 3  | 0   |
| 3. 机要通信用车                     | 4  | 0   |
| 4. 应急保障用车                     | 5  | 0   |
| 5. 执法执勤用车                     | 6  | 0   |
| 6. 特种专业技术用车                   | 7  | 0   |
| 7. 离退休干部服务用车                  | 8  | 0   |
| 8. 其他用车                       | 9  | 0   |
| 二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套) | 10 | 0   |

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

## 第三部分 2023 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 598.14 万元，其中年初结转和结余 0.00 万元，与上年持平；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 598.14 万元，比上年增加 146.16 万元，增长 32.34%，主要原因：审计项目增加审计费用和其它收入（上级补助审计经费）增加。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 580.68 万元，占 97.08%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 17.46 万元，占 2.92%。

### 二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 598.14 万元，其中本年支出合计 583.94 万元，比上年增加 131.96 万元，增长 29.19%，主要原因：审计项目增加审计费用和其它收入（上级补助审计经费）增加；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 14.21 万元，比上年增加 14.21 万元，主要原因：单位资金（上级补助审计经费）2022 年末未做入决算。

本年支出的具体构成：基本支出 576.94 万元，占 98.80%；

项目支出 7.00 万元,占 1.20%;经营支出 0.00 万元,占 0.00%;上缴上级支出 0.00 万元,占 0.00%;对附属单位补助支出 0.00 万元,占 0.00%。

### 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 448.69 万元,决算数 580.68 万元,完成年初预算的 129.42%。其中:

(一) 一般公共服务支出(类)年初预算数 383.19 万元,决算数 499.05 万元,完成年初预算的 130.24%。预决算差异主要原因:单位追加在职人员及退休人员的绩效工资。

(二) 社会保障和就业支出(类)年初预算数 29.35 万元,决算数 45.48 万元,完成年初预算的 154.95%。预决算差异主要原因:单位 1 名人员退休缴纳职业年金 13.32 万元,1 名人员领取死亡抚恤金 2.81 万元。

(三) 卫生健康支出(类)年初预算数 11.93 万元,决算数 11.93 万元,完成年初预算的 100.00%。

(四) 住房保障支出(类)年初预算数 24.22 万元,决算数 24.22 万元,完成年初预算的 100.00%。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 573.68 万元,其中:

(一) 工资福利支出 336.67 万元,比上年增加 87.91 万元,增长 35.34%,主要原因:单位新增在职人员绩效工资

51.51 万元，1 名人员退休缴纳职业年金 13.32 万元，1 名人员领取死亡抚恤金 2.81 万元。

（二）商品和服务支出 187.89 万元，比上年增加 79.71 万元，增长 73.68%，主要原因：单位审计项目增加委托业务费 79.69 万元。

（三）对个人和家庭补助支出 44.91 万元，比上年增加 42.21 万元，增长 1563.43%，主要原因：退休人员绩效工资 36.71 万元。

（四）资本性支出 4.21 万元，比上年减少 1.24 万元，下降 22.80%，主要原因：单位厉行节约，减少费用支出。

## **五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 6.00 万元，决算数 2.70 万元，完成全年预算的 45.06%；决算数比上年减少 0.24 万元，下降 8.27%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：单位没有安排因公出国。决算数与上年持平，主要原因：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，主要是：单位没有安排因公出国。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，

主要原因：本单位未安排公车购置。决算数与上年持平，主要原因：本单位未安排公车购置。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本单位无公车。决算数与上年持平，主要原因：本单位无公车。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 6.00 万元，决算数 2.70 万元，完成全年预算的 45.06%，主要原因：厉行节约，从严控制三公经费。决算数比上年减少 0.24 万元，下降 8.27%，主要原因：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 220 人次，主要是：上级部门检查及客商接待。

## **六、机关运行经费支出情况说明**

本部门 2023 年度机关运行经费支出 192.10 万元，决算数比上年增加 78.46 万元，增长 69.05%，主要原因：审计项目增加委托业务费增加 79.69 万元。

## **七、政府采购支出情况说明**

本部门 2023 年度政府采购支出总额 0.00 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 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 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%，其中：授予小微企业

合同金额 0.00 万元，占授予中小企业合同金额的 0.00%。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%。

## 八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 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、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 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2023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%。其中，1个项目评价结果为“优”，0个项目评价结果为“良”，0个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对1个项目开展了部门评价，分别为：审计专项经费。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。从评价情况看，2023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。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出580.68万元，政府性基金预算支出0万元，其它资金3.26万元，评价结果为“优”。从评价情况看，认真贯彻落实《预算法》预算绩效管理方面的规定；通过科学规范制定管理制度有效地加强了预算绩效管理；围绕“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”开展工作，突出预算绩效管理，提高资金使用效益。

## （二）部门决算中项目绩效自评情况。

### 1. 绩效评价工作开展情况

#### （1）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：通过实施绩效评价，判断2023年审计专项经费项目资金使用的经济性、效率性和效果性，明确资金使用中存在的问题和风险，并提出合理建议。

绩效评价对象：德安县审计局2023年审计专项经费。

绩效评价的范围：德安县审计局2023年审计专项经费项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效情况。

（2）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：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。

评价方法：根据《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩[2022]9号）文件精神、德安县2023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：成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个方面，各占20%、40%、15%、15%，具体见附件。

评价标准：对绩效指标完成情况进行比较。

### （3）绩效评价工作过程。

1、成立绩效评价组，初步了解专项资金基本情况，提请相关单位准备绩效评价资料；

2、德安县审计局报送专项资金使用情况相关资料、自评报告及2023年项目总结；

3、归纳汇总。对提供的材料，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总；

4、形成绩效评价报告。

## 2. 综合评价结论

2023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

财政资金的作用，绩效评价分数100分，绩效评价结果为“优”。

### 3. 绩效目标完成情况总体分析

#### （1）项目决策情况。

该项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

#### （2）项目过程情况。

该项目资金到位率100%，预算执行率100%，资金使用合规性100%，管理制度健全，管理执行有效。

#### （3）项目产出情况。

通过该项目的实施，完成专项审计项目5个，提出专项审计建议10条以上。专项资金使用完全合规，审计发现问题整改率达到90%以上。各审计计划按时执行率100%，按时出具审计报告执行率100%。项目建设单位严格履行政府采购程序，加强成本管理，控制成本开支，确保资金使用效能，项目实际投资控制在计划之内。通过该项目的实施，加大审计力度，推进惩罚体系建设。近三年依法审计能力和审计质量持续提高。被审计单位满意度大于95%。

#### （4）项目效益情况。

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。

### 4. 偏离绩效目标的原因和改进措施

无

## 5. 绩效自评结果应用和公开情况

绩效自评结果优，按规定公开。

德安县审计局部门汇总（本级）“审计专项经费项目支出绩效自评表”如下：

| 项目支出绩效自评表      |                        |          |                 |          |                                                                                                           |        |     |             |
|----------------|------------------------|----------|-----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|-------------|
| (2023年度)       |                        |          |                 |          |                                                                                                           |        |     |             |
| 项目名称           | 2022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 |     |             |
| 项目资金<br>(万元)   |                        | 年初预算数    | 全年预算数A          | 全年执行数B   | 分值                                                                                                        | 执行率    | 得分  |             |
|                | 年度资金总额                 | 7        | 7               | 7        | 10                                                                                                        | 100    | 10  |             |
|                | 政府预算资金                 | 7        | 7               | 7        | —                                                                                                         | 100    | —   |             |
| 年度<br>总体<br>目标 | 预期目标                   |          |                 |          | 实际完成情况                                                                                                    |        |     |             |
|                | 完成专项审计计划，在审计监督管理上发挥成效。 |          |                 |          | 2023年德安县审计局使用审计专项经费7万元整，资金拨付及时，提出（专项）审计建议10条，完成专项审计项目5个，审计发现问题整改率100%，专项资金合用合规，按时出具审计报告，按时执行审计计划，被审计单位满意。 |        |     |             |
| 绩效<br>指标       | 一级指标                   | 二级指标     | 三级指标            | 年度<br>指标 | 实际<br>完成值                                                                                                 | 分值     | 得分  | 偏差原因分析及改进措施 |
|                | 成本指标                   | 经济成本指标   | 项目资金使用          | ≤7万元     | 7                                                                                                         | 20     | 20  |             |
|                |                        | 社会成本指标   |                 |          |                                                                                                           |        |     |             |
|                |                        | 生态环境成本指标 |                 |          |                                                                                                           |        |     |             |
|                | 产出指标                   | 数量指标     | 提出（专项）审计建议条数    | 10       | 基本达成目标                                                                                                    | 10     | 10  |             |
|                |                        |          | 完成专项审计项目个数      | 5        | 基本达成目标                                                                                                    | 10     | 10  |             |
|                |                        | 质量指标     | 专项资金使用合规性       | 合规       | 基本达成目标                                                                                                    | 5      | 5   |             |
|                |                        |          | 审计发现问题的整改率      | 90       | 基本达成目标                                                                                                    | 5      | 5   |             |
|                |                        | 时效指标     | 审计计划按时执行率       | =100%    | 100                                                                                                       | 5      | 5   |             |
|                |                        |          | 按时出具审计报告执行率     | =100%    | 100                                                                                                       | 5      | 5   |             |
|                | 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     | 基本达成目标                                                                                                    | 15     | 15  |             |
|                |                        | 生态效益指标   |                 |          |                                                                                                           |        |     |             |
|                | 满意度指标                  | 服务对象满意度  | 被审计单位满意度（%）     | 95       | 基本达成目标                                                                                                    | 15     | 15  |             |
|                | 总分                     |          |                 |          |                                                                                                           | 100    | 100 |             |

### （三）部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

（一）财政拨款：指省级财政当年拨付的资金。

（二）教育收费资金收入：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

（三）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。

（四）事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

（五）附属单位上缴收入：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

（六）上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（七）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

（八）使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用

途的非统计财政拨款结余弥补收支差额的数额。

（九）上年结转和结余：填列 2023 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

## 二、支出科目

（一）行政运行：反映行政单位（包括实行公务员管理事业单位）的基本支出。

（二）审计业务：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

（三）机关事业单位基本养老保险缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

（四）其他行政事业单位医疗支出：用于行政事业单位医疗方面的支出。

（五）住房公积金：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

## 三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是指用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。

**（二）机关运行经费：**是指用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。

## 第五部分 附件

### 德安县审计局部门评价报告

#### 一、基本情况

##### （一）项目概况。

项目背景：确保德安县审计局审计工作正常运行。

主要内容及实施情况：专项用于全县财政专项、经济责任和政府投资项目审计。

项目总投资及使用情况：项目总投资 7 万元，实际使用资金 7 万元。

##### （二）项目绩效目标。

总体目标：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。

阶段性目标：较好的完成了年初计划任务数，充分发挥了审计监督作用。

#### 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：通过实施绩效评价，判断 2023 年审计专项经费项目资金使用的经济性、效率性和效果性，明确资金使用中存在的问题和风险，并提出合理建议。

绩效评价对象：德安县审计局 2023 年审计专项经费。

绩效评价的范围：德安县审计局 2023 年审计专项经费项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效情况。

##### （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：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。

评价方法：根据《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩[2022]9号）文件精神、德安县2023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：成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个方面，各占20%、40%、15%、15%，具体见附件。

评价标准：对绩效指标完成情况进行比较。

### （三）绩效评价工作过程。

1、成立绩效评价组，初步了解专项资金基本情况，提请相关单位准备绩效评价资料；

2、德安县审计局报送专项资金使用情况相关资料、自评报告及2023年项目总结；

3、归纳汇总。对提供的材料，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总；

4、形成绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2023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”。

相关评分详见项目评分表：



# 项目支出绩效自评表

(2023年度)

|                |                        |          |                 |          |                                                                                                           |        |        |             |
|----------------|------------------------|----------|-----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------------|
| 项目名称           | 2022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 |        |             |
| 项目资金<br>(万元)   |                        | 年初预算数    | 全年预算数A          | 全年执行数B   | 分值                                                                                                        | 执行率    | 得分     |             |
|                | 年度资金总额                 | 7        | 7               | 7        | 10                                                                                                        | 100    | 10     |             |
|                | 政府预算资金                 | 7        | 7               | 7        | —                                                                                                         | 100    | —      |             |
| 年度<br>总体<br>目标 | 预期目标                   |          |                 |          | 实际完成情况                                                                                                    |        |        |             |
|                | 完成专项审计计划，在审计监督管理上发挥成效。 |          |                 |          | 2023年德安县审计局使用审计专项经费7万元整，资金拨付及时，提出（专项）审计建议10条，完成专项审计项目5个，审计发现问题整改率100%，专项资金合用合规，按时出具审计报告，按时执行审计计划，被审计单位满意。 |        |        |             |
| 绩效<br>指标       | 一级指标                   | 二级指标     | 三级指标            | 年度<br>指标 | 实际<br>完成值                                                                                                 | 分<br>值 | 得<br>分 | 偏差原因分析及改进措施 |
|                | 成本指标                   | 经济成本指标   | 项目资金使用          | ≤7万元     | 7                                                                                                         | 20     | 20     |             |
|                |                        | 社会成本指标   |                 |          |                                                                                                           |        |        |             |
|                |                        | 生态环境成本指标 |                 |          |                                                                                                           |        |        |             |
|                | 产出指标                   | 数量指标     | 提出（专项）审计建议条数    | 10       | 基本达成目标                                                                                                    | 10     | 10     |             |
|                |                        |          | 完成专项审计项目个数      | 5        | 基本达成目标                                                                                                    | 10     | 10     |             |
|                |                        | 质量指标     | 专项资金使用合规性       | 合规       | 基本达成目标                                                                                                    | 5      | 5      |             |
|                |                        |          | 审计发现问题的整改率      | 90       | 基本达成目标                                                                                                    | 5      | 5      |             |
|                |                        | 时效指标     | 审计计划按时执行率       | =100%    | 100                                                                                                       | 5      | 5      |             |
|                |                        |          | 按时出具审计报告执行率     | =100%    | 100                                                                                                       | 5      | 5      |             |
|                | 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     | 基本达成目标                                                                                                    | 15     | 15     |             |
|                |                        | 生态效益指标   |                 |          |                                                                                                           |        |        |             |
|                | 满意度指标                  | 服务对象满意度  | 被审计单位满意度（%）     | 95       | 基本达成目标                                                                                                    | 15     | 15     |             |
|                | 总分                     |          |                 |          |                                                                                                           | 100    | 100    |             |

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

该项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

### （二）项目过程情况。

该项目资金到位率 100%，预算执行率 100%，资金使用

合规性 100%，管理制度健全，管理执行有效。

### （三）项目产出情况。

#### 1、产出指标完成情况

##### （1）数量指标

通过该项目的实施，完成专项审计项目 5 个，提出专项审计建议 10 条以上。

##### （2）质量指标

2023 年专项资金使用完全合规，审计发现问题整改率达到 90%以上。

##### （3）时效指标

2023 年各审计计划按时执行率 100%，按时出具审计报告执行率 100%。

##### （4）成本指标

项目建设单位严格履行政府采购程序，加强成本管理，控制成本开支，确保资金使用效能，项目实际投资控制在计划之内。

#### 2、效益指标完成情况

##### （1）社会效益指标

通过该项目的实施，加大审计力度，推进惩戒体系建设。

##### （2）可持续性影响

通过该项目的实施，近三年依法审计能力和审计质量持续提高。

#### 3、满意度指标完成情况

通过该项目的实施，被审计单位满意度大于 95%。

### （四）项目效益情况。

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。

## **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

严格按照相关财务制度，认真落实项目资金合理开支，做到不超标准开支。预算执行中严格按程序、按合同办理。

## **六、有关建议**

无

## **七、其他需要说明的问题**

无