

绍兴市越城区审计局 2021 年度部门决算公开报告

目录

一、概况.....	(1)
(一) 部门(单位)职责.....	(1)
(二) 机构设置.....	(3)
二、2021 年度部门(单位)决算公开表.....	(3)
三、2021 年度部门(单位)决算情况说明.....	(3)
(一) 收入支出决算总体情况说明.....	(3)
(二) 收入决算情况说明.....	(3)
(三) 支出决算情况说明.....	(4)
(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	(4)
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	(4)
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	(7)
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	(7)
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	(8)
(九) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	(8)
(十) 机关运行经费支出说明.....	(10)
(十一) 政府采购支出说明.....	(10)
(十二) 国有资产占有情况说明.....	(11)
(十三) 预算绩效情况说明.....	(11)

一、概况

(一) 部门(单位) 职责

1. 主管全区审计工作。负责对区级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监督，对领导干部实行自然资源资产离任（任中）审计，对国家和省、市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

2. 起草有关审计行政管理的规章草案、规范性文件。

3. 负责制定本区审计工作的长远规划，制定并组织实施年度审计项目计划，组织行业和专项资金的同步审计或审计调查。

4. 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，包括国家和省级、市级、区级有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；镇人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事

业单位和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行和决算，区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业和金融机构、区政府规定的区级国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的境内外资产、负债、损益情况；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支；法律、法规规定应由区审计局审计的其他事项。

5. 按规定对区管领导干部及依法属于区审计局审计监督对象的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（任中）审计。

6. 组织对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、区级财政预算管理及国有资产管理使用等与区级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 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提出的行政复议、行政诉讼或区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。

8. 对部门、镇（街）和企事业单位的内部审计机构进行业务指导和监督。

9. 参与对全区农村集体经济审计工作的业务指导。

10. 完成区委、区政府和上级审计机关交办的其他任务。

(二) 机构设置

从预算单位构成看，绍兴市越城区审计局（汇总）部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入绍兴市越城区审计局（汇总）2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 绍兴市越城区审计局（本级）；
2. 绍兴市越城区内部审计指导中心。

二、2021 年度部门（单位）决算公开表

详见附表。

三、2021 年度部门（单位）决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 721.86 万元，支出总计 721.86 万元，与 2020 年度相比，各减少 131.06 万元，下降 15.36%。主要原因是：本年度厉行节约，各项收支有所减少。

(二) 收入决算情况说明

本年收入合计 651.49 万元；包括财政拨款收入 651.49 万元（其中，一般公共预算 651.49 万元，政府性基金预算 0 万元，国有资本经营预算 0 万元），占收入合计 100.00%；上级补助收入 0 万元，占收入合计 0%；事业收入 0 万元，占收入合计 0%；经营收入 0 万元，占收入合计

0%；附属单位上缴收入 0 万元，占收入合计 0%；其他收入 0 万元，占收入合计 0%。

（三）支出决算情况说明

本年支出合计 673.89 万元，其中基本支出 638.06 万元，占 94.68%；项目支出 35.83 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 年度财政拨款收入总计 651.49 万元，支出总计 651.49 万元，与 2020 年相比，各减少 186.43 万元，下降 22.25%。主要原因是本年度厉行节约，财政拨款收支总体有所减少；财政拨款支出年初预算数 519.30 万元，完成年初预算的 125.46%，主要原因是本年度审计业务增加，部分财政拨款支出有所增加。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 651.49 万元，占本年支出合计的 96.68%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 118.64 万元，下降 15.40%。主要原因是：本年度厉行节约，各项收支有所减少。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 651.49 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 537.35 万元，占 82.48%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 45.32 万元，占 6.96%；卫生健康（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探工业信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 68.82 万元，占 10.56%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；灾害防治及应急管理（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 519.30 万元，支出决算为 651.49 万元，完成年初预算的

125.46%，主要原因是年初预算时未安排，后续追加。其中：

一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 177.69 万元，支出决算为 245.95 万元，完成年初预算的 138.42%，决算数大于预算数的主要原因是部分支出在年初预算时未安排，后续根据实际需要追加。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 18.20 万元，支出决算为 18.16 万元，完成年初预算的 99.78%，决算数小于预算数的主要原因是年初安排用于国产笔记本购置的设备购置经费在 2021 年末未支付，结转到 2022 年度。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 17.67 万元，决算数大于预算数的主要原因是根据实际情况对财政拨款支出进行调整。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为 213.21 万元，支出决算为 255.58 万元，完成年初预算的 119.87%。决算数大于预算数的主要原因是部分支出在年初预算时未安排，后续根据实际需要追加。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 30.28 万元，支出决算为 30.21 万元，完成年初预算的 99.77%，决算数小于预算数的主要原因是年中进行社保调整。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 15.14 万元，支出决算为 15.11 万元，完成年初预算的 99.80%，决算数小于预算数的主要原因是年中进行社保调整。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 48.50 万元，支出决算为 53.77 万元，完成年初预算的 110.87%，决算数大于预算数的主要原因是年中进行公积金调整。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 0.04 万元，支出决算为 0.04 万元，完成年初预算的 100%，决算数等于预算数的主要原因是预算安排合理。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。年初预算为 13.87 万元，支出决算为 15.00 万元，完成年初预算的 108.15%，决算数大于预算数的主要原因是年中进行公积金调整。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 615.66 万元，其中：

人员经费 564.63 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、住房公积金等。

公用经费 51.02 万元，主要包括：办公费、印刷费、劳务费、福利费、工会经费等。

（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2020 年相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。主要原因是：本部门 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支

出 0 万元,占 0%; 抗疫特别国债安排 (类) 支出 0 万元,占 0%。

3. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元,支出决算为 0 万元,完成年初预算的 0%,主要原因是本部门 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排,故无相关数据。

(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

1. 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

2021 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元,占本年支出合计的 0%。

2. 国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元,主要用于以下方面: 国有资本经营 (类) 支出 0 万元,占 0%。

3. 国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元,支出决算为 0 万元,完成年初预算的 0%,主要原因是本部门 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排,故无相关数据。

(九) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2021 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 4.58 万元，支出决算为 2.10 万元，完成预算的 45.85%，2021 年度“三公”经费支出决算数大于（或小于）预算数的主要原因是本年度厉行节约，三公开支有所下降。

2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2021 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 0 万元，占 0%，与 2020 年度相比，增加/减少 0 万元，增长/下降 0%，主要原因是是两年均未安排因公出国（境）；公务用车购置及运行维护费支出决算为 1.51 万元，占 71.70%，与 2020 年度相比，增加 0.35 万元，增长 30.20%，主要原因是是审计业务，外出审计次数增加；公务接待费支出决算为 0.60 万元，占 28.30%，与 2020 年度相比，增加 0.11 万元，增长 21.44%，主要原因是本年度外部单位来访增加。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元。决算数等于预算数的主要原因是本年度预算安排合

理。全年使用一般公共预算财政拨款支出涉及因公出国(境)团组 0 个；累计 0 人次。

(2) 公务用车购置及运行维护费预算数为 3 万元，支出决算为 1.51 万元，完成预算的 50.33%。决算数小于预算数的主要原因是本年度厉行节约，公务用车费用比预算下降。

公务用车购置预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元（含购置税等附加费用）。决算数等于预算数的主要原因是本年度预算安排合理。主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

公务用车运行维护费预算数为 3 万元，支出 1.51 万元，完成预算的 50.33%。决算数小于预算数的主要原因是本年度厉行节约，公务用车费用比预算下降。主要用于外出审计等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；2021 年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。

(3) 公务接待费预算数为 1.58 万元，支出决算为 0.60 万元，完成预算的 37.97%。国内公务接待 6 批次，累计 44 人次。主要用于接待德清县审计局、莲都区审计局、西湖区审计局、山东省临邑县审计局、江山市审计局、诸暨市审计局支出。决算数小于预算数的主要原因是本年度厉行节约，公务接待费比预算下降。其中：

外事接待支出 0 万元，接待 0 批次，累计 0 人次。

其他国内公务接待支出 0.60 万元，主要用于德清县审计局、莲都区审计局、西湖区审计局、山东省临邑县审计局、江山市审计局、诸暨市审计局接待 6 批次，累计 44 人次。

(十) 机关运行经费支出说明

2021 年度机关运行经费年初预算数为 28.26 万元，支出决算为 28.72 万元，完成年初预算的 101.63%，决算数大于预算数的主要原因是部分运行经费年初预算未安排，后续追加；比 2020 年度减少 19.6 万元，下降 40.56%，主要原因是本年度厉行节约，运行经费有所缩减。

(十一) 政府采购支出说明

2021 年度政府采购支出总额 10.25 万元，其中：政府采购货物支出 9.00 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1.25 万元。授予中小企业合同金额 10.25 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 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

(十二) 国有资产占有情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，绍兴市越城区审计局本级及所属各单位共有车辆 1 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 1 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；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（十三）预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，绍兴市越城区审计局组织对 2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，评价项目 7 个，共涉及资金 114.87 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。本年无政府性基金预算项目。本年无国有资本经营预算项目。

组织对“审计业务经费”1 个项目开展了部门重点评价，涉及一般公共预算支出 11.2 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。其中，对“审计业务经费”项目委托局内评审机构开展绩效评价。从评价情况来看，“审计业务经费”评价优秀。

本年无部门整体支出绩效评价。

本年无下属部门或单位整体支出绩效评价。

2. 部门决算中项目绩效自评结果

绍兴市越城区审计局在 2021 年度部门决算中反映“设备购置经费”“审计业务宣传经费”项目绩效自评结果。

“设备购置经费”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 98 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 5.26 万元，执行数为 4.18 万元，完成预算的 79.62%。项目绩效目标完成情况：一是用于设备购置采购，根据审计工作实际需要，采购扫描仪、讲台、30%的金审三期升级改造费用、文件柜、活动柜、办公桌办公椅午休椅；二是进一步提高我局硬件设施，提升了我局审计工作设备配置水平。发现的问题及原因：预算完成执行率较低。下一步改进措施：一是分析预算使用率偏低的原因，为以后年度预算编制提供依据；二是提高项目预算使用率，根据项目进展及时调整预算，发挥财政资金的最大效益。

项目支出绩效自评表（一般项目）

(2022 年度 编号 1)

项目名称	设备购置经费							
主管部门	绍兴市越城区审计局			实施单位	绍兴市越城区审计局			
项目资金（万元）		年初预算数	全年执行数	分值	执行率	得分		
	年度资金总额	52506	41803	10	79.62%	8		
	其中：当年财政拨款	10000	9628					
	上年结转资金	42506	32175					
	其他资金							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据单位的实际需要，安排设备购置经费用于我单位日常办公采购经费，根据审计工作实际需要采购设备，进一步提高我局审计工作设备配置水平，提高审计工作能力和信息化水平。			项目经费用于设备购置采购，根据审计工作实际需要，采购扫描仪、讲台、30%的金审三期升级改造费用、文件柜、活动柜、办公桌办公椅午休椅等，进一步提高我局硬件设施，提升了我局审计工作设备配置水平。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	合同执行率	≥90%	100%	6	6	
			办公椅采购数	≥5	11	4	4	
			午休椅采购数	≥5	5	4	4	
			文件柜、活动柜采购数	≥5	5	4	4	
			金审三期改造工程	30%	30%	4	4	
			扫描仪采购数	1	1	4	4	
			讲台采购数	1	1	4	4	
	质量指标	设备合格率	100%	100%	10	10		
		时效指标	设备购置完成时间	2021年12月底前	2021年12月底前	10	10	
效益指标（30分）	经济效益指标	设备利用率	≥95%	100%	30	30		
满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	使用人员满意度	比较满意	满意	10	10		
总分						100	98	
自评结论	优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>					总分高于90分（含）的结论为“优”，90~80分（含）为“良”，80~60分（含）为“中”，低于60分为“差”。		
项目负责人（签字）：				分管领导（签字）：				

指标权重：预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、满意度指标10%，换算好后填入相应得分栏。

“审计业务宣传经费”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分100分，自评结论为“优”。项目全年预算数为5.5万元，执行数为5.5万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是项目经费使用执行率100%，主要用于订购《中国内部审计》、《中国审计报》费用；二是进一步改善审计人员知识结构，向有关部门、镇街赠阅扩大审计影响力。发现的问题

及原因：未发现问题。下一步改进措施：一是进一步细化预算编制；二是提升宣传质效，进一步普及审计的法律法规，彰显审计工作的成果，着力提升审计工作社会影响力。

项目支出绩效自评表（一般项目）

（2022年度 编号 3）

项目名称		审计业务宣传经费						
主管部门		绍兴市越城区审计局			实施单位	绍兴市越城区审计局		
项目资金（万元）			年初预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	55000	55000	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款	55000	55000					
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		通过购买《中国审计报》等相关报刊杂志，进一步提高我单位审计人员的业务水平，提高审计工作能力水平。通过向有关部门、镇街赠阅《中国审计报》等相关报刊杂志，让他们了解关注审计工作，扩大审计影响力，普及审计的法律法规，彰显审计工作的成果，着力提升审计工作社会影响力。			项目经费使用执行率100%，主要用于订购《中国内部审计》、《中国审计报》费用，进一步改善审计人员知识结构，向有关部门、镇街赠阅扩大审计影响力。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	发放审计报刊数量	≥200份	305份	15	15	
			发放审计报刊种类	≥1	2	15	15	
		时效指标	资金到位及时情况	及时	及时	10	10	
	宣传工作及时性		2021年底前	2021年底前	10	10		
	效益指标（30分）	社会效益指标	报刊分发覆盖单位数量	≥50个	110	20	20	
		生态效益指标	开展自然资源资产审计项目数	≥1个	1个	10	10	
满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	服务对象满意度	满意	满意	10	10		
总分						100	100	
自评结论		优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>				总分高于90分（含）的结论为“优”，90~80分（含）为“良”，80~60分（含）为“中”，低于60分为“差”。		
项目负责人（签字）：					分管领导（签字）：			

指标权重：预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、满意度指标10%，换算好后填入相应得分栏。

3. 财政评价项目绩效评价结果

无。

4. 部门评价项目绩效评价结果

组织对“审计业务经费”1个项目开展了部门评价，根据年初设定的绩效目标，项目自评得分98分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为11.2万元，执行数为11.2万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：项目经费立项合规合法，使用时决策科学透明，资金使用高效，产出绩效、效益绩效、满意度绩效指标均得到有效落实，通过购买审计数据分析服务等形式保证审计工作顺利高效开展。

四、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，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。

2. 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。

3. 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。

4. 上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

5. 附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 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。

8. 年初结转和结余：指预算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。

9. 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。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 上缴上级支出：填列事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

13. 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。

14. 附属单位补助支出：填列事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

15. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门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，不含教学科研人员学术交流；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）及燃油费、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。

16. 机关运行经费：指为保障行政单位（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。

17. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项），指：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。

18. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项），指：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

19. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项），指：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位

（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

20. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项），指：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

21. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），指：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。

22. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），指：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

23. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），指：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。

24. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项），指：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

25. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项），指：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合

条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

附件 4

项目支出绩效评价报告

项目名称 审计业务经费

项目单位 绍兴市越城区审计局

主管部门 绍兴市越城区审计局

评价方式：部门（单位）评价 财政评价

评价机构：第三方机构 部门（单位）评价组 R 财政评价组

2022 年 3 月 30 日
浙江省财政厅（制）

一、项目基本信息			
项目负责人	张国昌	联系电话	85122835
地 址	越城区人民东路 1187 号	邮编	312000
项目起止时间	2021.1.1 ~ 2021.12.31		
计划安排资金（万元）	11.2	实际到位资金（万元）	11.2
其中：中央财政		其中：中央财政	
省财政		省财政	
市县财政	11.2	市县财政	11.2
其它		其它	
实际支出（万元）	11.2		
二、项目支出明细情况			
支出内容 (经济科目)	计划支出数	实际支出数	
差旅费	0.5	0.5	
委托业务费	10.7	10.7	

支出合计	11.2	11.2
三、评价报告摘要		
概况	<p>为了更好地配合省厅、市局和区委区政府的重点工作，服务地方经济，保证审计业务顺利开展，为促进我区经济发展、社会稳定和党风廉政建设发挥应有的作用，申请立项“审计业务经费”提供经费保障，主要用于保障局审计项目工作的日常运行，如支付审计数据分析服务费用、档案扫描费用、审计培训差旅费以及其他与审计工作直接相关的办公费用，以确保年度审计工作的顺利完成。</p>	
项目绩效目标完成情况	预 期	实 际
	<p>预期通过资金立项使用认真履行审计监督职责，强化审计队伍建设，创新审计方法，提升审计效率，加大审计力度，严格审计执法，为促进我区经济发展、社会稳定和党风廉政建设发挥应有的作用。</p>	<p>项目经费立项合规合法，使用时决策科学透明，资金使用高效，产出绩效、效益绩效、满意度绩效指标均得到有效落实，通过购买审计数据分析服务等形式保证审计工作顺利高效开展。</p>
评价结论	<p>2021年组织实施的审计业务经费项目，做到了决策科学、程序合规、目标明确、计划全面、推进扎实、管理有序、资金使用较为高效，产出绩效、效益绩效、满意度绩效指标均得到了较高评价，评价认为项目绩效工作优秀。</p>	

<p>主要绩效情况</p>	<p>产出效益方面，产出时效、产出数量、质量达标率等方面指标均得到了高质量的产出；效益方面，预期效益目标完成情况、经济效益、可持续性影响、生态环境效益等方面绩效指标得到了有效落实；满意度方面，镇街部门、被审计对象以及学习交流满意度均得到了认可，绩效工作开展成效显著。</p>
<p>主要问题及原因分析</p>	<p>一是项目绩效结果运用还不够充分，要进一步利用项目绩效评价结果进行动态调整，做好下一年年初项目绩效目标设置。</p> <p>二是业务科室参与力度有待加强。项目经费使用大部分涉及业务科室，由于审计人少事多，绝大多数业务科室只对项目使用过程进行考核监督管理，对项目结束后经费使用绩效的参与力度有待加强。</p>

相关建议	<p>一是明确预算绩效管理工作职能、职责分工和相关操作程序，完善绩效目标分析和评价体系，扎实有效开展局本级资金使用绩效考评工作。</p> <p>二是提高业务科室参与绩效评价认识水平。对于涉及项目经费使用的业务科室不仅要资金资金使用过程进行监督考核，同时要也要与财务人员共同对项目绩效进行评价，补充完善有关数据，并对项目绩效评价进行总结，在今后的项目运行中得到有效借鉴，加强绩效成果运用。</p> <p>三是建议财政部门开展绩效评价指导培训，安排与绩效管理评价有关的理论知识的学习指导，提升行政事业单位绩效评价人员的能力水平，提升工作效率。</p>
------	---

四、评价人员

姓名	职称/职务	单 位	签字
陈松华	副局长	越城区审计局	
钱晟	办公室负责人	越城区审计局	
王思蕊	工作人员	越城区审计局	

评价组组长（签字）：

年 月 日

项目负责人（签字）：

年 月 日

项目分管领导（签字）：

年 月 日

五、评价报告文字部分（报告综述）

（一）项目概况

按照《中华人民共和国审计法》的规定，绍兴市越城区审计局是越城区依法独立形式审计监督权的审计机关，负责越城区的审计工作。为了更好地配合省厅、市局和区委区政府的重点工作，服务地方经济，保证审计业务顺利开展，为促进我区经济发展、社会稳定和党风廉政建设发挥应有的作用，申请立项“审计业务经费”提供经费保障，主要用于保障局审计项目工作的日常运行，如支付审计数据分析服务费用、档案扫描费用、审计培训差旅费以及其他与审计工作直接相关的办公费用，以确保年度审计工作的顺利完成。预期通过资金立项使用认真履行审计监

督职责，强化审计队伍建设，创新审计方法，提升审计效率，加大审计宣传力度，严格审计执法，为促进我区经济发展、社会稳定和党风廉政建设发挥应有的作用。

（二）绩效分析及评价结论

审计业务经费年初安排预算 11.2 万元，实际到位 11.2 万元，主要用于保障局审计工作的日常运作，如支付审计数据分析服务费用、档案扫描费用、审计培训差旅费以及其他与审计工作直接相关的办公费用，实际使用 11.2 万元，使用执行率 100%。其中，委托业务费支出 10.7 万元，差旅费支出 0.5 万元。局严格按照相关财政财务制度，对该项目经费进行管理和使用，建立健全必要的支出管理制度和手续，按照批准的预算和经费支出范围办理，严格审批手续，合理安排各项支出，实现资金使用绩效最大化。

（二）项目绩效评价及结论

一、项目使用实施

1.根据审计署关于审计项目和审计组织方式“两统筹”要求，缓解审计全覆盖要求下基层审计机关人员不足与审计任务中矛盾，通过购买审计数据分析服务费用等形式以提高审计效率和审计项目质量。2021 年项目经费合计支付委托业务费 10.7 万元，主要是用于水利局自然资源审计测绘费、视联网委托业务费、法律顾问费用、计算机数据分析人员费用、档案扫描费用等。

2.为保障审计差旅办公工作，2021 年项目经费合计支付差旅费 0.5 万元。主要用于审计执法检查差旅费、参加省市审计培训班差旅费等。

二、绩效指标评价

产出指标:

1.产出数量完成率: 实际项目完成率=实际完成项目个数/计划完成项目数*100%, 2021年我局计划完成审计项目15个, 实际完成项目15个, 产出数量完成率100%。

2.质量达标率绩效指标: 质量达标率=质量达标产出数/实际产出数*100%, 2021年我局计划完成审计项目15个, 实际完成项目15个。审计业务经费支出10.7万元用于区水利局自然资源审计测绘费、计算机数据分析人员费用、法律顾问费用、档案扫描费用等, 在审计过程中, 对审计方案、审计证据、审计底稿、审计报告等进行复核, 对审计质量的达标进行了刚性管理。

3.产出完成及时性: 2021年我局计划完成审计项目15个, 实际完成项目15个, 均按规定时间完成。

4.成本节约率: 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本基本一致。

效益指标:

1.预期效益目标完成情况: 2021年我局计划完成审计项目15个, 实际完成项目15个, 并严格遵守财务管理制度, 执行“三重一大”事项集体讨论, 按照局实际情况, 合理分配项目资金, 并按照用途合理合规使用。在项目执行过程中, 审计人员严格按照项目制度完成项目审计, 确保项目质量。

2.经济效益绩效指标：通过审计监督职能，对政府资金实行全链条监督，增加资金使用透明度，强化资金使用规范性，推动问责机制，有效推进社会健康有序的发展，符合预期目标。2021年，审计查出主要问题金额 2.13 亿元，其中违规金额 3948 万元、管理不规范金额 1.74 亿元。审计促进制度出台 34 个。

3.生态环境效益绩效指标：在开展区水利局自然资源资产审计项目中，通过绍兴市测绘院对越城区水资源占用情况核查提供的测绘地理信息技术服务，审计组发现区水利局存在水域保护规划有待完善、存在水域侵占情况等方面的问题，并督促推动被审计单位整改，被审计单位已启动越城区水域保护规划的修编工作，并加强对水域侵占行为监管。

4.可持续性影响绩效指标：2021年，审计查出主要问题金额 2.13 亿元，其中违规金额 3948 万元、管理不规范金额 1.74 亿元。审计促进制度出台 34 个。审计对象、审计领域不断扩大，审计领域逐渐扩展到了自然资源资产等领域，审计全覆盖性使得审计能够发挥可持续影响职能。

满意度指标：

1.项目满意度绩效指标：调查中满意和较满意的人数占调查总人数的比率。采取抽样调查的方式，从当年项目中，对被审计对象（包括部门、镇街以及各内审工作室）进行审计回访，被审计对象单位满意度 90%以上，符合预期要求。

2.学习交流满意度绩效指标：建立党员先锋·内审导师“契约化”共建机制，由10名审计党员干部担任内审导师与23个结对镇街、部门签订《党员先锋·内审导师“契约化”共建协议书》，通过定期走访镇街，指导内审工作，解决内审工作遇到的困难和问题，相互交流共同提升，镇街对局满意度达90%以上，符合预期绩效要求。

综上所述，2021年组织实施的审计业务经费项目，都做到了决策科学、程序合规、目标明确、计划全面、推进扎实、管理有序、资金使用较为高效。该项目绩效评价定为优秀。

（三）主要经验及做法

局领导班子高度重视资金绩效工作，落实责任分工，按照相关法律法规，立足局本级工作实际，申请立项程序合法合规，并在年初初步设定绩效目标。项目安排预算11.2万元，实际支出11.2万元，其中委托业务费主要用于区水利局自然资源审计测绘费、计算机大数据分析费用等，我局明确工作管理、考核管理、结算管理等内容。所有开支均按照我局财务管理制度执行，严格把好资金使用关；项目运行严格按照我局内部管理要求执行，在业务开展过程中，规范审计程序，严守审计纪律。在项目经费支出中严格按照财务管理制度，并在支出后做好材料归档、实际绩效评价工作。

（四）主要问题分析

审计工作经费使用以及绩效评价中仍面临不少困难和问题，主要表现在：

一是项目绩效结果运用还不够充分，要进一步利用项目绩效评价结果进行动态调整，做好下一年年初项目绩效目标设置。

二是业务科室参与力度有待加强。项目经费使用大部分涉及业务科室，由于审计人少事多，绝大多数业务科室只对项目使用过程进行考核监督管理，对项目结束后经费使用绩效的参与力度有待加强。

（五）相关建议

一是明确预算绩效管理工作的职能、职责分工和相关操作程序，完善绩效目标分析和评价体系，扎实有效开展局本级资金使用绩效考评工作。

二是提高业务科室参与绩效评价认识水平。对于涉及项目经费使用的业务科室不仅要对资金使用过程进行监督考核，同时也要与财务人员共同对项目绩效进行评价，补充完善有关数据，并对项目绩效评价进行总结，在今后的项目运行中得到有效借鉴，加强绩效成果运用。

三是建议财政部门开展绩效评价指导培训，安排与绩效管理评价有关的理论知识的学习指导，提升行政事业单位绩效评价人员的能力水平，提升工作效率。

（六）其他需要说明的问题

无。

（七）附件

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标总分	指标解释	评价要点	自评情况	自评分
业务指标	项目立项（20分）	立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	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“事权与支出责任相匹配”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。	项目立项合法合规，符合部门发展规划，得5分	5
		立项程序合规性	5	项目申请、设立过程是否符合相关要求。	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。	项目设立符合规定程序，审批文件材料符合标准，事前经过集体决策、调查等，得5分	5
		目标设立合理性	5	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。	①项目是否有绩效目标；②项目实施内容与绩效目标是否具有相关性；③项目预期产出和效益目标是否符合正常的业绩水平；④是否与预算投资额或资金量相匹配。	项目实施与绩效相关，预期产出和效益目标符合正常业绩水平，与预算匹配，得5分	5
		目标设立明确性	5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	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是否与项目总体目标相对应。	绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，得5分	5
	组织实施（10分）	业务制度健全性	5	业务管理制度和组织机构是否健全。	①是否已制定相应的业务管理制度和组织机构；②业务管理制度是否合法、合规、完整。③是否有组织机构保障。	已制定《绍兴市越城区审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》，明确局内设机构和相	5

				应职责，得5分		
	执行有效性	5	项目实施是否符合相关规定。	①是否遵守相关法律法规和相关管理制度的规定；②项目调整是否合规；③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；④项目资料是否齐全并及时归档。	项目实施遵守法律法规，项目资料及时归档，得4分	5
产出完成 (35分)	数量完成率	4	产出数量目标是否实现。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。(完成率95%及以上得4分，90%~94%得3，80%~89%得2分，70%~79%得1分，70%以下不得分)	2021年我局计划完成审计项目15个，实际完成项目15个，产出数量完成率100%，得4分	4
	质量达标率	5	产出质量是否达标。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。(质量达标率95%及以上得4分，90%~94%得3，80%~89%得2分，70%~79%得1分，70%以下不得分)	2021年我局完成审计项目15个，在审计过程中，对审计方案、审计证据、审计底稿、审计报告等进行复核，对审计质量的达标进行了刚性管理。质量达标率100%，得4分	5
	完成及时性	4	产出时效目标是否完成。	项目实际完成时间与计划完成时间的比较(完成率100%得4分，95%~99%得3，90%~95%得2分，80%~90%得1分，80%以下不得分)	2021年我局计划完成审计项目15个，实际完成项目15个，均按规定时间完成，得4分	4
	成本节约率	4	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本相比，是否有节约。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本基本一致，得3分	3

	项目效益	实施效益	4	项目实施所产生的效益。	①预期效益目标完成情况；（完成率95%及以上得4分，90%~94%得3，80%~89%得2分，70%~79%得1分，70%以下不得分）	2021年我局计划完成审计项目15个，实际完成项目15个，完成预期效益目标，得4分	4
			5		②项目实施所产生的经济效益；	审计查出主要问题金额2.13亿元，其中违规金额3948万元、管理不规范金额1.74亿元，得4分	5
			4		③项目实施所产生的生态效益；	开展区水利局自然资源资产审计，以环境资源审计助力产生生态效益，影响良好，得4分	4
			5		④项目实施所产生的可持续性影响。	项目后续持续审计整改工作，推动出台各级制度34项，产生持续性影响，得4分	4
财务指标	财务管理（25分）	财务制度健全性	4	是否建立财务管理制度，财务管理制度是否全面。	①是否已制定相应的财务管理制度；②管理制度是否合法、合规、完整。	已制定《越城区审计局财务管理制度》，管理制度合法合规完整，得4分	4
		财务管理有效性	4	项目财务管理是否按照制度执行。	与项目有关的财务管理是否遵守相关法律法规、财务管理制度规定。	项目财务管理遵守法律法规和财务管理制度规定，得4分	4
		资金分配合理性	4	项目预算资金分配是否合理测算，与补助单位或地方实际是否相适应。	①预算资金分配依据是否充分；②资金分配是否合理，是否符合相关标准，是否与项目单位或地方实际相适应。	预算资金分配依据充分合理，重大事项支出经集体决策决定，与实际相适应，得4分	4

	资金到位及时性	4	资金到位率。	资金是否按照规定时间及时到位，包括财政资金、自筹资金等，到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（到位率100%得4分，95%~99%得3，90%~95%得2分，80%~90%得1分，80%以下不得分）	年初安排预算11.2万元，实际到位11.2万元，资金到位率100%，得4分	4
	预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行。	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。（执行率100%得4分，95%~99%得3，90%~95%得2分，80%~90%得1分，80%以下不得分）	年初安排预算11.2万元，实际到位11.2万元，实际使用11.2万元，使用执行率100%，得4分	4
	资金使用合规性	5	项目资金使用是否合规。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；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。	资金使用符合财务制度规定，资金拨付有完整审批手续，重大事项经局集体决策决定，使用符合合同规定，得5分	5
满意度指标	满意度（10分）	5	镇街部门、被审计单位或服务对象的满意度。	项目满完成满意度（满意度90%及以上得4分，80%~89%得3，75%~79%得2分，70%~74%得1分，70%以下不得分）	对被审计对象（包括部门、镇街以及各内审工作室）进行审计回访，通过满意度调查结果考核，被审计对象单位满意度90%以上，得4分	5
		5		学习交流满意度（满意度90%及以上得4分，80%~89%得3，75%~79%得2分，70%~74%得1分，70%以下不得分）	通过定期走访镇街，指导内审工作，解决内审工作遇到的困难和问题，相互交流	5

				共同提升，镇街对局满意度达 90%以上，得 3 分	
	自评总分:				98