

横峰县审计局 2024 年度部门决算

目 录

第一部分 横峰县审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 2024 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 2024 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 横峰县审计局概况

一、部门主要职责

横峰县审计局是主管经济工作的县政府组成部门直属机构，主要职责是： 1、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。2、组织实施国家重大决策部署和宏观调控措施落实情况的跟踪审计。3、负责对国家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。4、对审计、专项审计调查和核查社会审计组织相关审计报告的结果承担责任。5、向县政府提交同级预算执行情况的审计结果报告；受县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。6、对本级预算执行情况、本级各部门(含直属单位)预算执行情况、决算及预算外资金的管理和使用情况进行审计监督；对乡镇人民政府(街道办事处)预算执行情况、决算及其他财政资金的管理和使用情况进行审计监督。7、对使用财政资金的县属事业单位、社会团体和受县政府委托管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督。8、组织实施全县经济责任审计工作；按规定对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人进行经济责任审计。9、按审计法规定和上级审计机关、县政府授权，对国有金融机构和地方金融组织的资产、负债、损益进行审计监督；按上级审计机关和县政

府授权，对国际金融组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支进行审计监督。10、组织实施政府投资项目审计，强化程序、造价、资金、质量和绩效等方面的审计监督，实现结(决)算审计全覆盖。11、承办县政府和上级审计机关交办的其他事项。

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 2 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	横峰县审计局	1
2	横峰县审计技术保障中心	2

本部门年末编制内实有人员 30 人，其他人员 0 人。离退休人员 14 人，其中：单位发放离退休费的人员 0 人，养老保险基金发放养老金的人员 14 人。

第二部分 2024 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：横峰县审计局 2024 年度 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	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	813.87	一、一般公共服务支出	32	731.87
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	0.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	
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	
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	36.22
	9		九、卫生健康支出	40	18.15
	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	27.63
	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	813.87	本年支出合计	58	813.87
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	813.87	总计	62	813.87

注：1.本表反映部门(单位)本年度的总收支和年末结转结余情况。

2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表
金额单位：万元

部门：横峰县审计局

2024 年度

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		科目名称									
类	款		项								
类 款 项				栏次	1	2	3	4	5	6	7
				合计	813.87	813.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出			731.87	731.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108		审计事务			731.87	731.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801		行政运行			263.14	263.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804		审计业务			458.73	458.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899		其他审计事务支出			10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出			36.22	36.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出			36.22	36.22	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			36.22	36.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出			18.15	18.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗			18.15	18.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗			9.69	9.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102		事业单位医疗			8.46	8.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出			27.63	27.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出			27.63	27.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金			27.63	27.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
金额单位：万元

部门：横峰县审计局

2024 年度

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		科目名称							
类科目编码									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	813.87	342.78	471.09			
201			一般公共服务支出	731.87	260.78	471.09			
20108			审计事务	731.87	260.78	471.09			
2010801			行政运行	263.14	260.78	2.36			
2010804			审计业务	458.73		458.73			
2010899			其他审计事务支出	10.00		10.00			
208			社会保障和就业支出	36.22	36.22				
20805			行政事业单位养老支出	36.22	36.22				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	36.22	36.22				
210			卫生健康支出	18.15	18.15				
21011			行政事业单位医疗	18.15	18.15				
2101101			行政单位医疗	9.69	9.69				
2101102			事业单位医疗	8.46	8.46				
221			住房保障支出	27.63	27.63				
22102			住房改革支出	27.63	27.63				
2210201			住房公积金	27.63	27.63				

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

公开 04 表
金额单位：万元

部门：横峰县审计局

2024 年度

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	813.87	一、一般公共服务支出	33	731.87	731.87		
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	36.22	36.22		
	9		九、卫生健康支出	41	18.15	18.15		
	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	27.63	27.63		
	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				
本年收入合计	27	813.87	本年支出合计	59	813.87	813.87		
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				
总计	32	813.87	总计	64	813.87	813.87		

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基本支出决算表

公开 06 表

部门：横峰县审计局

2024 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额
目编码			目编码			目编码		
301	工资福利支出	297.07	302	商品和服务支出	32.33	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	94.59	30201	办公费	10.25	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	27.13	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	39.50	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	52.79	30205	水费	0.78	310	资本性支出	2.49
30108	机关事业单位基本养老保险缴	36.22	30206	电费	1.41	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	2.49
30110	职工基本医疗保险缴费	18.15	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	0.00	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	1.05	30211	差旅费	3.55	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	27.63	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	3.80	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	10.88	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	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	9.95	30217	公务接待费	0.00	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	0.93	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	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	6.00	399	其他支出	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	4.74	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30299	其他商品和服务支	1.80	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		307.95	公用经费合计					34.83

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：横峰县审计局

2024 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		科目名称	小计			基本支出	项目支出		
分类科目									
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.当此表数据为空时，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
金额单位：万元

部门：横峰县审计局

2024 年度

项 目				合 计	基本支出	项目支出
支出功能分类		科目名称				
科目编码						
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。

国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：横峰县审计局

2024 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 2024 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 2024 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2024 年度收入总计 813.87 万元,其中年初结转和结余 0.00 万元,与上年持平,增长 0.00%;使用非财政拨款结余(含专用结余)0.00 万元,与上年持平,增长 0.00%;本年收入合计 813.87 万元,比上年增加 201.38 万元,增长 32.88%,主要原因:审计项目增加。

本年收入的具体构成:财政拨款收入 813.87 万元,占 100.00%;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 0.00 万元,占 0.00%。

二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 813.87 万元,其中本年支出合计 813.87 万元,比上年增加 201.38 万元,增长 32.88%,主要原因:审计项目增加;结余分配 0.00 万元,与上年持平,增长 0.00%;年末结转和结余 0.00 万元,与上年持平,增长 0.00%,主要原因:财政根据要求,更加合理安排预算。

本年支出的具体构成:基本支出 342.78 万元,占 42.12%;项目支出 471.09 万元,占 57.88%;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 2024 年度财政拨款本年支出年初预算数 849.90 万元，决算数 813.87 万元，完成年初预算的 95.76%。其中：

（一）一般公共服务支出(类) 年初预算数 767.90 万元，决算数 731.87 万元，完成年初预算的 95.31%。预决算差异主要原因：年初安排工程审计中介费，最后因为未付，财政未拨。

（二）社会保障和就业支出(类) 年初预算数 36.22 万元，决算数 36.22 万元，完成年初预算的 100.00%。

（三）卫生健康支出(类) 年初预算数 18.15 万元，决算数 18.15 万元，完成年初预算的 100.00%。

（四）住房保障支出(类) 年初预算数 27.63 万元，决算数 27.63 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 2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 342.78 万元，其中：

（一）工资福利支出 297.07 万元，比上年减少 27.05 万元，下降 8.35%，增长 8.35%，主要原因：新招考入一个人员。（二）商品和服务支出 32.33 万元，比上年增加 10.50

万元，增长 48.06%，主要原因：年初安排工程审计中介费，最后因为未付，财政未拨。

（三）对个人和家庭补助支出 10.88 万元，比上年增加 10.22 万元，增长 1548.66%，主要原因：发放遗嘱工资。

（四）资本性支出 2.49 万元，比上年增加 2.49 万元，增长 0.00%，主要原因：因为需要采购货物，增加预算。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 15.30 万元，决算数 0.00 万元，完成全年预算的 0.00%；决算数比上年减少 0.43 万元，下降 100.00%，增长 100.00%，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：我单位没有职工出国。决算数与上年持平，增长 0.00%，主要原因：我单位没有职工出国。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：我单位没有职工出国。

（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：机构改革，我单位没有公车。决算数与上年持平，增长 0.00%，主要原因：机构改革，我单位没有公车。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：机构改革，我单位没有公车。决算数与上年持平,增长 0.00%，主要原因：机构改革，我单位没有公车。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 15.30 万元，决算数 0.00 万元，完成全年预算的 0.00%，主要原因：落实过紧日子，缩减开支。决算数比上年减少 0.43 万元，下降 100.00%,增长 100.00%，主要原因：落实过紧日子，缩减开支。全年国内公务接待 0 批，累计接待 0 人次，主要是：落实过紧日子，缩减开支。

其中：外事接待费决算数 0.00 万元，决算数与上年持平，增长 0.00%，主要原因：落实过紧日子，缩减开支。全年外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要是：落实过紧日子，缩减开支。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2024 年度机关运行经费支出 34.83 万元，决算数比上年增加 12.99 万元，增长 59.48%，主要原因：审计项目增加，人员增加。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2024 年度政府采购支出总额 18.53 万元，其中：政府采购货物支出 18.53 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

18.53 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 18.53 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%，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 2024 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2024年度部门预算范围的二级项目2个全面开展绩效自评，共涉及资金 286万元，占项目支出总额的100%。其中，2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2个项目开展了部门评价，分别为：工程审计项目工作经费、工程审计项目工作经费。涉及一般公共预算支

出286万元，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，在今后的工作中我单位要做好预算安排工作，有待进步。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出190万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“优”。从评价情况看，在今后的工作中我单位要做好预算安排工作，有待进步。

(二) 部门决算中项目绩效自评情况。

项目执行在进度计划和预算之内，并未超出项目管理范围；项目的工作过程，前期准备充分，包括制定计划、下发方案等。项目组织实施管理工作开展顺利，满足项目计划要求。对收集数据进行综合分析评价，并编制项目绩效评价报告。此次绩效评价及时性不够，我单位以后要和中介服务公司及时沟通。由于没有经验，我单位在这方面缺少业务人员，评价不够科学和完善，以后加强这方面的学习。

本部门“工程审计项目工作经费”“工程审计运行经费”项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	工程审计项目工作经费						
主管部门	横峰县审计局			实施单位	横峰县审计局		
项目资金 (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	190	190	188.295	10	99.1	7
		政府预算资金	190	190	188.294769	—	99.1	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	项目实施紧扣各个环节，逐步推进，及时与中介部门跟踪项目进展，加强项目合理、合规性，督促中介部门，进一步加快项目完工进度。每年根据县政府要求基本建设项目结算审计完成率100%，核减额在10%左右。全县工程项目，包括基建项目，建设项目等相关工程领域。内容是对工程项目送审金额进行核实，依据合理合规进行造价审计。为了工程结算公平公正，合法合规，保障工程项目拨付有依据，合理节省财政资金。				全年完成目标情况良好，完成上级安排的审计项目。			
绩效 指标	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
	成本指标	经济成本指标	完成项目所需要资金190万元。	=190万元	180	5	4.34	由于人力及资金不足，与预算存在偏差，来年合理安排预算资金。
		社会成本指标	完成项目中介费用50万元。	≤50万元	46	5	5	
		生态环境成本指标	完成项目需要消耗资源。	≤0%	0	10	10	
	产出指标	数量指标	送审项目金额，8000万元。	≥8000万元	8000	10	10	
		质量指标	完成项目出报告质量。	≤90%	90	10	10	
		时效指标	出具报告及时性。	≤100天	90	20	20	
	效益指标	经济效益指标	核减项目金额。	≥1000万元	1010	10	10	
		社会效益指标	项目带给社会满意度。	≥90%	95	5	5	
		生态效益指标	项目完工破坏生态情况。	≤1%	0	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度	项目单位满意度	≥90%	95	10	10	
	总分					100	96.34	

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		工程审计运行经费							
主管部门		横峰县审计局			实施单位		横峰县审计技术保障中心		
项目资金 (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	96	96	95.844		10	99.84	7
		政府预算资金	96	96	95.84357		—	99.84	—
年度 总 体 目 标	预期目标				实际完成情况				
	全县工程项目，包括基建项目，建设项目等相关工程领域。内容是对工程项目送审金额进行核实，依据合理合规进行造价审计。为了工程结算公平公正，合法合规，保障工程项目拨付有依据，合理节省财政资金。				全年目标完成情况良好。				
绩效 指 标	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	
	成本指标	经济成本指标	完成项目需要资金。	= 96 万元	96	10	10		
		社会成本指标	完成项目社会需付出成本。	≤1%	1	5	5		
		生态环境成本指标	完成项目生态破坏情况。	≤1%	0	5	5		
	产出指标	数量指标	完成项目个数	≥20 个	18	10	7.5	由于人力及资金不足，完成项目与预算存在偏差，今后合理	

								安排预算，严格按照预算执行。
		质量指标	出具审计报告质量合格率情况	≥ 95%	96	10	10	
		时效指标	完成项目及时性。	≤100天	90	20	20	
	效益指标	经济效益指标	为财政节省资金	≥ 500万元	500	5	5	
		社会效益指标	项目审计为社会认可度。	≥ 90%	90	5	5	
		生态效益指标	项目能为生态作出贡献。	= 0%	0	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度	项目单位满意度 (%)	≥ 95%	95	10	10	
总分						100	94.5	

（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：指县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 2023 年收支差额的数额。

(九) 上年结转和结余：填列 2022 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）2010801 行政运行：反映用于审计事务行政运行基本支出。

（二）2010804 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）2010805 审计管理：反映审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

（四）2010899 其他审计事务支出：反映其他用于审计事务支出。

（五）2080505 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。

（六）2101101 行政单位医疗：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗费用。

（七）2210201 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

横峰县审计局 2024 年预算绩效管理项目 支出绩效自评报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 立项背景

根据按照审计署颁布实施的《政府投资项目审计规定》及《上饶市政府投资建设工程项目监督管理办法(试行)》。我局自 2017 年起，就由购买第三方中介进行工程项目结算审计。

2023 年 10 月，横峰县审计局编制 2024 年度项目，经横峰县人民政府批准，同意安排我局审计中介服务费 16 万元。

2. 立项目的

为了更好的开展审计工作，提高工作效益，配合县里打好脱贫攻坚战，提升工程项目资金效益，节约成本，我局预算购买中介审计力量，进行工程结算审计。

3. 项目内容、执行标准和实施期限

主要包括全县秀美乡村工程项目审计、扶贫资金及县重点项目结算审计。中标单位是县服务中心采购办进行摇号，

决定中标单位，服务费标准是根据项目资金额及出具审计报告核减额多少进行支付服务费。当年中标项目当年结算。

4.资金使用情况

2024 年度预算安排资金 190 万元，截止 2024 年 12 月 31 日财政下拨资金 190 万元，项目实际支出 188.295 万元，预算执行率 99.1%。

5.项目组织管理情况

审计局成立固定资产投资股管理项目，股室人员 7 人，由审计局副局长分管。

(二) 项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

增强财政资金安全和提高财政资金使用效益，节省财政资金。为了项目审计合理、合法性及合规使用。购买第三方中介服务，达到合理节省财政资金支出。我局按照送审工程总金额，核减额 5%以上为绩效总目标。

2. 项目年度绩效目标

2024 年项目年度绩效目标为送审工程总金额，核减额 5%以上为绩效目标。

3. 项目预期目标完成情况。

2024 年度，根据县安排，应配合审计署完成项目 1 个，我局 2024 年完成该任务。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、原则和依据、评价指标体系、评价方法等。

项目绩效评价应符合国家法律、法规及有关部门制定的强制性标准；遵循独立、客观、科学、公正的原则；建立畅通、快捷的信息管理和反馈机制。

（二）绩效评价工作过程(包括前期准备、组织实施、现场勘验、检查、核实等工作情况)

项目执行在进度计划和预算之内，并未超出项目管理范围；项目的工作过程，前期准备充分，包括制定计划、下发方案等。项目组织实施管理工作开展顺利，满足项目计划要求。对收集数据进行综合分析评价，并编制项目绩效评价报告。

三、绩效评价指标分析情况

（一）预算执行率(10)

年初预算数 16 万元，全年执行数 16 万元，完成率 100%。

（二）产出指标(50 分)

1. 项目立项规范性指标得分情况分析

本项目预算资金的下拨是按照审计署颁布实施的《政府投资项目审计规定》及《上饶市政府投资建设工程项目监督管理办法(试行)》。我县根据实际需求，2022 年 10 月，我局编制 2023 年度预算上报项目，数量指标：应配合审计署完成项目 1 个，实际完成 1 个，质量指标：项目审计合格率年初目标 92%，实际完成 98%。项目审计及时率：项目

审计及时率年初目标 100%，实际完成 90%。成本指标：2023 年安排工程资金 16 万元，实际完成 16 万元。

(二) 项目效益指标(30 分)

1. **社会效益**：中介工程审计报告采纳率，年初计划 90%，实际值 98%。

2. **经济效益指标**：聘请中介公司对全县工程项目审计结算审计核减率(%)，年初计划 5%，实际值 9%。

(四) 满意度指标(10 分)

服务对象满意度指标：聘请中介公司满意度年度计划值 95%，实际值 95%。

综合评价结论(客观阐述评分结果及主要结论)

综合评价结果，横峰县预算绩效管理项目资金绩效目标完成质量较高，项目准备工作扎实，资金到位及时、支出规范，项目实施和业务管理符合法律法规及内部控制制度的规定，预算成本严格控制，具有可持续发展性，服务对象满意度高。综合评定横峰县预算绩效管理项目支出绩效得分 100 分，绩效等级为“优秀”。

四、绩效评价结果应用建议(以后年度预算安排,评价结果公开等)

此次绩效评价及时性不够，我单位以后要和中介服务公司及时沟通。

五、项目实施经验及做法、存在的问题和改进措施

由于没有经验，我单位在这方面缺少业务人员，评价不够科学和完善，以后加强这方面的学习。