

2023 年度

峨边彝族自治县审计局部门决算

目录

公开时间：2024 年 10 月 30 日

第一部分 部门概况	
一、部门职责.....	4
二、机构设置.....	7
第二部分 2023 年度部门决算情况说明.....	8
一、收入支出决算总体情况说明.....	8
二、收入决算情况说明.....	8
三、支出决算情况说明.....	9
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	13
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	13
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	15
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	15
十、其他重要事项的情况说明.....	15
第三部分 名词解释.....	16
第四部分 附件.....	18.
第五部分 附表.....	31
一、收入支出决算总表.....	32
二、收入决算表.....	33
三、支出决算表.....	34
四、财政拨款收入支出决算总表.....	35
五、财政拨款支出决算明细表.....	36
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	37

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	38
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	39
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	40
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	41
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	42
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	43
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	44

第一部分 部门概况

一、部门职责

峨边彝族自治县审计局的部门职责是：

（一）主管全县审计工作。负责对县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）拟订全县有关审计工作规范性文件。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与拟订财政经济及相关规范性文件。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）向县委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。向县政府和市审计局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。受县政府委托向县人大常

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、县政府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。向县委和县政府有关部门、乡镇党委和政府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，县委和县政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。

3. 使用县级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支。

4. 县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

5. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

6. 县属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府部门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、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支。

8. 国际组织和外国政府在峨援助、贷款项目。

9. 法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县管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（任中）审计。

（六）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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）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、行政诉讼或市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。

（八）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。

（九）组织开展审计领域内的交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

（十）负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

（十一）负责审计工作行政复议的办理和行政诉讼的应诉工作；负责审计工作行政执法与刑事司法衔接工作；负责审计工作相关行政服务信息共享工作；负责处理综合行政执法等部门提出的事中事后监管建议意见。

（十二）完成县委、县政府交办的其他工作。

二、机构设置

峨边彝族自治县审计局下属二级预算单位 0 个,其中行政单位 0 个,参照公务员法管理的事业单位 0 个,其他事业单位 0 个。

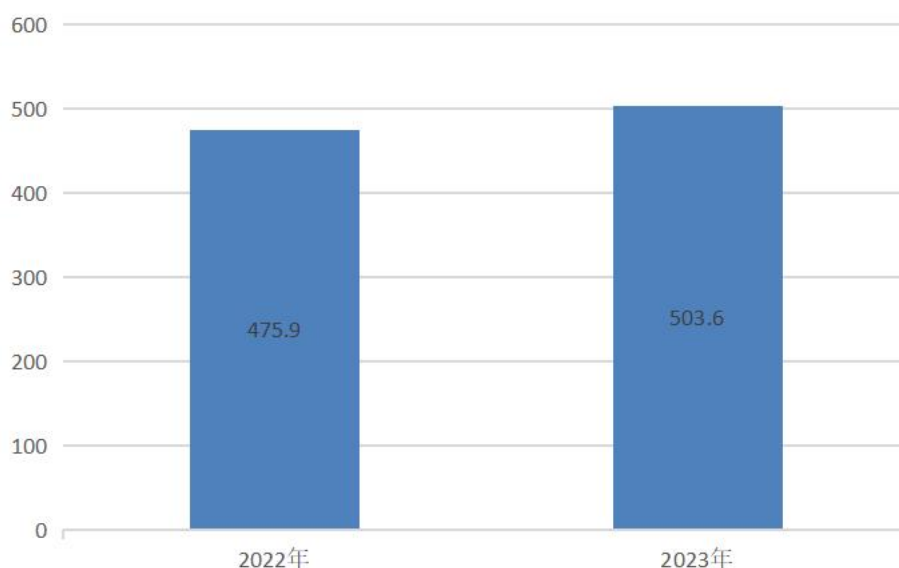
纳入峨边彝族自治县审计局 2023 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：无。

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 503.6 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 27.7 万元，增长 5.82%。主要变动原因是工资调整、人员经费增加。

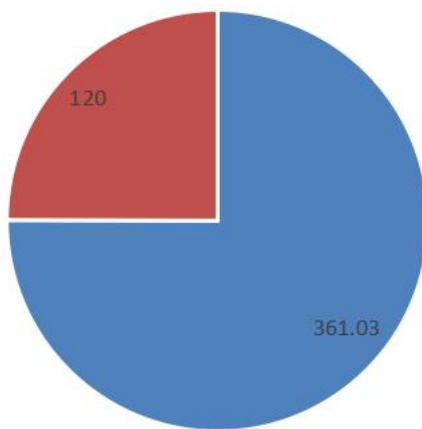
（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）



二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 481.03 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 361.03 万元，占 75.05%；政府性基金预算财政拨款收入 120 万元，占 24.95%。

（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

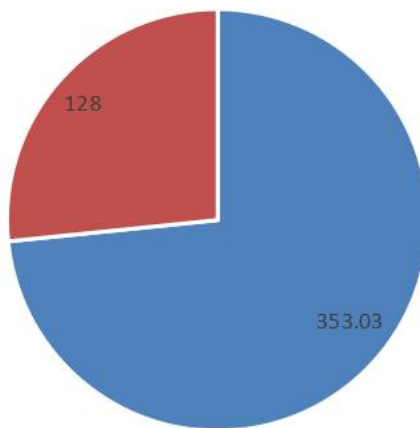


■ 一般公共预算财政拨款收入 ■ 政府性基金预算财政拨款收入

三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 481.03 万元,其中:基本支出 353.03 万元,占 73.39%; 项目支出 128 万元,占 26.61%。

(图 3: 支出决算结构图) (饼状图)

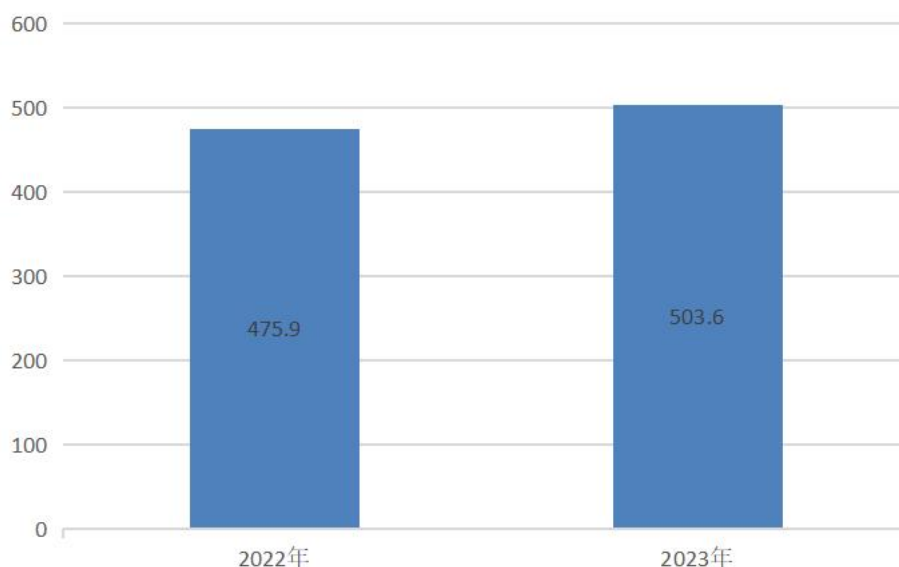


■ 基本支出 ■ 项目支出

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 503.6 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 27.7 万元，增长 5.82%。主要变动原因是工资调整、人员经费增加。

（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

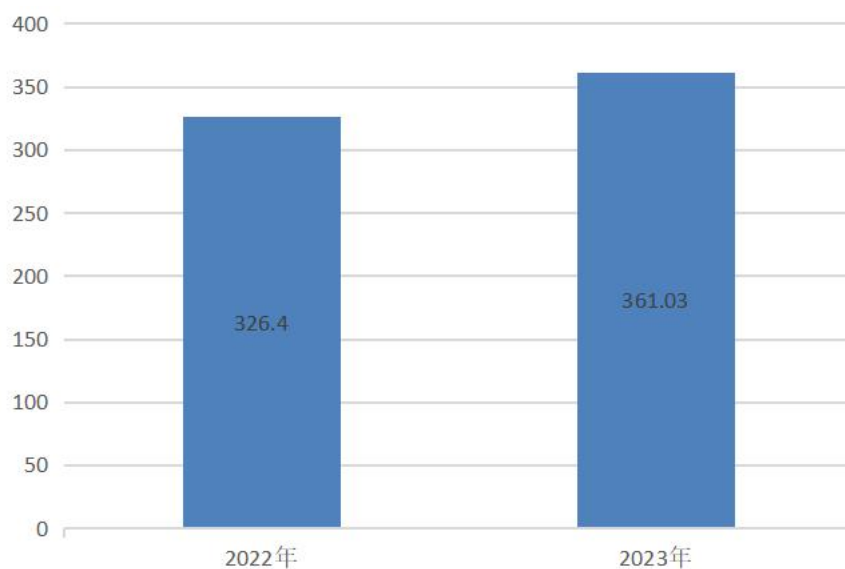


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

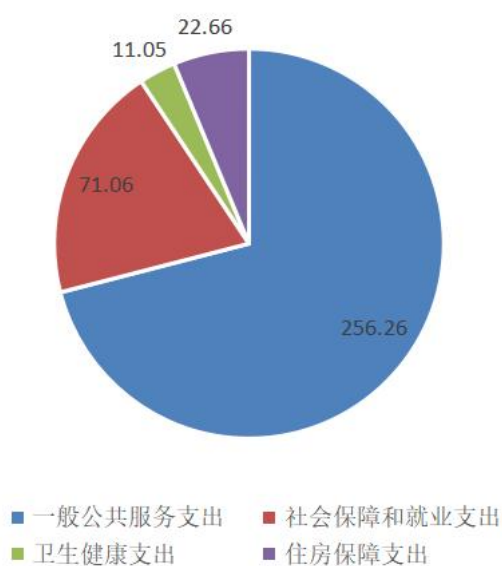
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 361.03 万元，占本年支出合计的 75.05%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 34.63 万元，增长 10.61%。主要变动原因是人员经费增加。

（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 361.03 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 256.26 万元，占 70.97%；社会保障和就业支出 71.06 万元，占 19.68%；卫生健康支出 11.05 万元，占 3.06%；住房保障支出 22.66 万元，占 6.2%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 361.03 万元，完成预算 383.60 万元的 94.12%。其中：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 139.11 万元，完成预算 100%。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为 109.15 万元，完成预算 100%。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）：支出决算为 8 万元，完成预算 26.17%，决算数小于预算数的主要原因是结转结余。

4. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）：支出决算为 30.30 万元，完成预算 100%。

5. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费（项）：支出决算为 15.15 万元，完成预算 100%。

6. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 22.10 万元，完成预算 100%。

7. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业（项）：支出决算为 3.51 万元，完成预算 100%。

8. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：

支出决算为 9.73 万元，完成预算 100%。

9. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为 1.32 万元，完成预算 100%。

10. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 22.66 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 353.03 万元，其中：

人员经费 308.34 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、其他工资福利支出、抚恤金、生活补助。

公用经费 44.69 万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、公务接待费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

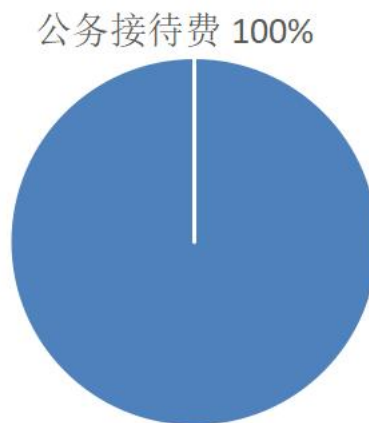
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.39 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.12 万元，下降 23.53%。决算数与预算数持平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0.39 万元，占 100%。具体情况如下：

（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算与 2022 年均为 0 万元，增长 0%。主要原因是本单位 2023 年度未安排因公出国。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%。主要原因是本单位无公务用车。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0

万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 0.39 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2022 年度减少 0.12 万元，下降 23.53%。主要原因是厉行节约。其中：

国内公务接待支出 0.39 万元，主要用于上级调研指导工作，开展业务检查等公务活动开支的用餐费等。国内公务接待 5 批次，40 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.39 万元，具体内容包括：乐山市审计局到峨边开展调研指导、人事考察、工作检查、项目审计等。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 120 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度，峨边彝族自治县审计局机关运行经费支出 44.69

万元，比 2022 年度减少 4.63 万元，下降 9.39%。主要原因是厉行节约，减少开支。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，峨边彝族自治县审计局政府采购支出总额 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%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，峨边彝族自治县审计局共有车辆0辆，其中：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、其他用车0辆。单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2023 年度预算编制阶段，组织对审计综合业务费等 1 个项目开展了预算事前绩效评估，对 1 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 1 个项目开展绩效监控。

组织对 2023 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成峨边彝族自治县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、审计综合业务费专项预算项目绩效自评报告，其中，峨边彝族自治县审计局部门整体（含部门预算项目）

绩效自评得分为 97 分，绩效自评综述：峨边彝族自治县审计局 2023 年度部门预算管理科学合理，要素完整，完成了绩效目标。审计综合业务费专项预算项目绩效自评得分为 97 分，绩效自评综述：峨边彝族自治县审计局审计综合业务费项目组织合理，实施顺利，完成了绩效目标。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

3. 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

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：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。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：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。

6. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：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。

7. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会组织审计人员及技术专家等方面的支出。

8. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）：反映除上述项目以外的其他审计事务方面的支出。

9. 社会保障和就业（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）：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。

10. 社会保障和就业（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）：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。

11. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映机关事业单位由单位实际缴纳的其他社会保险支出。

12. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政事业单位基本医疗保险缴费支出。

13. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

14. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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。

15. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

16. 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

17. “三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住

宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、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。

18. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第四部分 附件

附件 1

峨边彝族自治县审计局 2023 年度部门整体绩效自评报告

一、部门基本情况

（一）机构组成。

峨边彝族自治县审计局为县政府组成部门，属于行政机关，是县财政一级预算单位；设立未独立核算的下属事业单位 1 个，即峨边彝族自治县政府投资审计中心。局机关内设办公室、经济责任审计股、综合审计股。

（二）机构职能和人员概况。

峨边彝族自治县审计局的职能是贯彻执行国家有关审计工作的法律法规和方针政策；参与制定有审计内容的全县地方性规范性文件；制定并组织实施审计工作发展规划和年度审计计划；负责向县政府报告和向县政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议；依据《中华人民共和国审计法》等规定，直接进行有关审计；向县政府县长提交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情况和其他财政收支情况审计工

作报告；组织实施对贯彻执行国家财经方针政策的宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查；依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，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；指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属审计监督对象的单位出具的相关审计报告；承办县政府交办的其他事项。

截至 2023 年末，峨边彝族自治县审计局行政编制 7 名，实有 6 人；机关工勤编制 1 名，实有 1 人；下属事业单位政府投资审计中心事业编制 9 名，实有 8 人。

（三）年度主要工作任务。

2023 年主要工作任务是履行审计监督职能，完成经批准的 2023 年度审计计划项目并出具审计报告，完成县委县政府交办的各项审计相关事项。

（四）部门整体支出绩效目标。

2023 年度保障机关及所属事业单位正常运转，开展各类审计项目，完成年度审计计划和各项县委县政府交办事项。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

峨边彝族自治县审计局 2023 年度财政拨款预算收入 481.03 万元，其中上级资金 8 万元，县级资金 473.03 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

峨边彝族自治县审计局 2023 年度基本支出 353.03 万元，项目支出 128 万元，其中项目 2 个，具体支出为：中介机构审计服务费项目 120 万元；上级对困难地区审计机关补助经费 8 万元。

（三）部门财政资金结转结余情况。

我局 2023 年年初结转和结余 22.57 万元，年末结转和结余 22.57 万元。

三、部门整体绩效管理情况（根据自评体系进行描述）

（一）部门整体履职绩效分析。

1. 预算管理。

峨边彝族自治县审计局 2023 年度部门预算管理科学合理，依据近年的预算和决算数据制定绩效目标，要素完整，并完成了制定的绩效目标。年初预算编制科学准确、精准细化，严格支出控制、预算动态调整、定期关注执行进度情况、无违反财经纪律的情况。

2. 内部控制管理。内控制度完整规范，日常工作中，严格按照内部控制流程执行。

3. 完成结果。年终预算执行良好，部门预算支出达到 100%，无超预算的情况发生。

（二）特定目标类项目绩效分析。

1. 整体情况。我局 2023 年度项目支出 2 个，分别是审计管理费（省级困难地区审计机关补助经费）8 万元，用于保障审计机关日常支出和项目支出，确保审计项目的顺利实施；审计综合业务费 120 万元，用于聘请的中介机构审计费用。2023 年全年项目

支出 128 万元，完成预算支出任务，支出按照项目完成进度据实支付，无超预算现象发生。

2. 100 万以上项目：我局 2023 年度 100 万以上项目 1 个（审计综合业务费），年初预算 120 万，调整预算数 120 万元，决算支出数 120 万元，用于聘请的中介机构审计费用。

（三）结果应用情况。

1. 内部应用和自评信息公开。绩效评价后的结果用于改进 2024 年度的支出管理，部门绩效目标按要求完成并向社会公开，部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况均向社会公开。

2. 评价结果整改和应用结果反馈。我局部门整体支出自评准确率达到要求，根据绩效管理结果整改问题、持续完善政策、加强改进内部管理工作，按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

根据《峨边彝族自治县财政局关于开展预算绩效管理工作的通知》精神，峨边彝族自治县审计局组织开展了部门整体支出绩效评价工作，顺利完成了各项年度绩效目标任务，绩效评价得分为 97 分。

（二）存在问题。

无。

（三）改进建议。

无。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2023 年度）

县级部门整体绩效自评评分表												
绩效指标			指标分值	指标解释	计分标准	评价方式		评价属性		自评打分	备注	
一级指标	二级指标	三级指标				整体评价	样本评价	定性评价	定量评价			
部门预算项目绩效管理（70分）	目标管理（40分）	目标制定	10	是否开展部门内部绩效目标审核工作。	部门组织对本部门（含下属单位）绩效目标开展内部审核的，得10分，否则不得分。	√	√		√	10		
			10	根据年度绩效目标实现情况，评价部门绩效目标是科学合理、规范完整、细化量化并与预算安排相匹配。	1.绩效目标编制科学合理的，得2分，否则酌情扣分。 2.绩效目标编制规范完整的，得2分，否则酌情扣分。 3.绩效指标编制细化量化的，得2分，否则酌情扣分。 4.绩效指标编制与预算安排相匹配的，得2分，否则酌情扣分。 5.评价部门绩效目标纳入部门党组（委）会（办公会）集体决策范围的得2分，否则不得分。	√	√	√	√	10		
		目标实现	10	评价部门整体支出绩效目标实现程度与预期目标的偏离度。	以部门整体支出绩效为核心，评价部门整体支出实际完成情况与预期绩效目标偏离度，单个数量指标实际完成未达到预期指标或超过预期指标30%以上的，均不计分。该项指标得分=达到预期值的数量指标个数/全部数量指标个数*10。	√			√	10		
			10	评价部门预算项目绩效目标实际实现程度与预期目标的偏离度。	以部门预算项目绩效为核心，评价部门预算项目实际完成情况与预期绩效目标偏离度，单个数量指标实际完成未达到预期指标或超过预期指标30%以上的，均不计分。该项指标得分=达到预期值的数量指标个数/全部数量指标个数（即评价选取的项目绩效目标包含的所有数量指标）*10。		√		√	10	部门自评范围为部门所有纳入绩效目标管理的部门预算项目	
			支出控制	10	部门公用经费及非定额公用支出控制情况。	计算部门日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度。预决算偏差程度在10%以内的，得10分。偏差度在10%-20%之间的，得5分，偏差度超过20%的，不得分。	√			√	10	
	动态调整（15分）	及时处置	5	评价部门开展绩效运行监控后，将绩效监控结果应用到预算调整的情况。	绩效运行监控未发现问题或对发现问题提出预算收回、调整处置意见并加以落实的得5分。如存在未及时处置落实的，技术进行问题整改的项目数量/监控发现问题的项目总数×5分扣，直至扣完。	√			√	5		
		执行进度	5	评价部门在6、9、11月的预算执行情况。	部门预算执行进度在6、9、11月应达到时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。 6、9、11月部门预算执行进度达到量化指标的分别得1分、2分、2分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得	√			√	2		
		完成结果（10分）	资金结余率（低效无效率）	5	评价部门预算项目年终资金结余情况。	部门预算项目资金结余率小于0.1的项目数/部门预算项目总数*5。	√			√	5	
	违规记录		5	根据审计监督、财会监督和部门自查结果反映部门上一年度部门预算管理是否存在相关问题。	依据评价年度审计监督、财会监督和部门自查结果，出现未落实党政机关过紧日子相关要求，以及部门预算管理方面违纪违规等问题的，每个问题扣0.5分，直至扣完。	√		√	√	5		
	绩效结果应用（30分）	内部应用（10分）	预算挂钩	10	部门内部绩效结果与预算挂钩情况	将内设机构和下属单位绩效自评情况纳入内部考核体系，得5分；建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制的，得5分；否则酌情扣分。	√		√		10	
		信息公开（5分）	自评公开	10	评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。	按要求将相关绩效信息随同决算公开的，得10分，否则不得分。	√		√		10	
		整改反馈（10分）	问题整改	5	评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。	针对绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）提出的问题进行整改，得5分，否则酌情扣分。	√		√	√	5	
应用反馈			5	评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。	部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的，得5分，否则不得分。	√		√	√	5		
扣分项（10分）			10	被评价单位配合评价工作情况。	财政重点绩效评价工作开展过程中，评价组发现被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，经报财政局复核确认后按0.5分/次予以扣分，最高扣10分（此为财政重点绩效评价计分标准，部门参照该标准对部门及下属单位计分）。	√		√	√			
部 门 整 体 自 评 得 分										97		

项目支出绩效自评表					
项目名称：	审计综合业务费		年度：	2023年度	
主管部门：	峨边彝族自治县审计局		实施单位：	峨边彝族自治县审计局	
项目资金（万元）					
	全年预算数		全年执行数		执行率
年度资金总额	120		120		100%
其中：中省补助资金					
县级预算资金	120		120		100%
其他资金					
年度总体目标	预期目标			实际完成情况	
一级指标	二级指标	目标指标	目标值	业绩指标	完成率
投入与管理	投入管理	预算编制合理性	合理	100%	100%
		预算执行率	=100	100	100
		预算资金到位率	=100	100	100
	财务管理	财务管理制度健全性	健全	100%	100%
		财务监控有效性	有效	100%	100%
		资金使用规范性	规范	100%	100%
	实施管理	供应商资质符合程度	符合	100%	100%
		合同管理完备性	完备	100%	100%
		监理规范性	规范	100%	100%
		系统运维规范性	规范	100%	100%
		项目管理制度健全性	健全	100%	100%
		项目验收规范性	规范	100%	100%
		政府采购规范性	规范	100%	100%
资产管理					
产出指标	数量指标	支付8家及以上中介机构审计服务费	≥	8	10
	质量指标	中介机构出具的审核报告或审计报告符合要求	符合	优	优
	时效指标				
	成本指标				
效益指标	经济效益指标				
	社会效益指标	审计结果各方认可，确保财政资金安全	符合	优	优
	生态效益指标				
	可持续影响指标				
满意度指标	满意度指标	服务对象满意度在95%以上	≥	95%	95%
说明：1. 项目支出绩效评价表请参考预算管理一体化系统项目入库时填报的绩效目标表。 2. 其他资金是指投入到同一项目的自有资金、捐赠或帮扶社会资金等。 3. 全年预算数根据上级文件和预算下达为准。					

附件 2

峨边彝族自治县审计局 2023 年度项目支出绩效自评报告 (审计综合业务费)

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

1. 峨边彝族自治县审计局根据审计法及实施条例，对组织实施对贯彻执行国家财经方针政策的宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查，按照（峨边府批复〔2008〕16 号）批复精神，从 2008 年起由审计局支付聘请中介机构费用，投资项目审计聘请外部人员和专家经费以专项审计经费的形式在审计机关部门预算中予以解决。

2. 该项目根据峨边彝族自治县审计局职能职责，对相关项目开展审计监督，聘请第三方独立机构进行审计。

3. 资金按照工程进度及审核情况，按财务制度及合同进行支付，采用部门审核后财政直接支付管理。

4. 资金分配的原则及考虑因素。按照被审计项目的完成进度和中介机构的审计情况，按时拨付审计服务费用。

(二) 项目绩效目标。

1. 该项目资金主要用于支付县级重点项目跟踪审计服务费、

结算审计项目费用、国企审计费用和其他相关费用等。

2. 按照合同约定按进度据实支付审计服务费，2023 年度据实支付中介机构服务费 120 元，支付跟踪审计进度款项目 10 个，完成计划目标。

（三）项目自评步骤及方法。

该项目采用办公室和业务股室相结合，本项目申报内容与具体实施内容一致，目标合理可行，组织人员对项目是否按时完成，项目完成质量情况等方面综合评价。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

该项目年初根据测算资金进行申报，申报资金为 120 万元，财政批复项目预算资金为 120 万元，年中未调整预算。

（二）资金计划、到位及使用情况。

1. 资金计划。该项目全部为县级财政政府性基金预算，年初预算安排 120 万元。

2. 资金到位。该项目资金全部到位 120 万元。

3. 资金使用。该项目资金全年使用 120 万元，全部用于支付中介机构服务费。资金使用合规，与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

峨边彝族自治县审计局在项目实施中的管理制度健全，相关业务股室对审计项目负责，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程。该项目为服务类项目，由县审计局负责实施管理，根据服务完成进度据实支付资金。

（二）项目管理情况。我单位严格执行相关法律法规及项目管理制度等情况，对聘请的中介服务机构严格监督，确保按照相关法律法规、按照程序和标准出具审计结果。

（三）项目监管情况。项目实施过程中，我单位定期或者不定期对中介机构开展监督检查，要求每月报送实施进度，对重点项目开展二次复核，确保审计结果真实可靠。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

2023 年度审计综合业务费的实施具有可行性，对政府投资开展审计监督，能有效防止建设单位施工单位多记工程量，具备实施必要性，防止工程造价高估冒算，确保政府投资项目真实可靠，防止政府投资项目超工程概预算；绩效目标明确合理，符合实际需求。

（二）项目效益情况。

峨边彝族自治县审计局要求跟踪审计服务单位定期报送工作情况，核实了解工作开展情况，及时指出问题，促进建设单位的监管到位，整改到位。该项目的实施有效防止了工程实施过程中的造价高估冒算，客观公正地反映工程造价情况，促进了建设单位的项目管理水平，服务对象均认可满意。2023 年度据实支付

中介机构服务费 120 万元，支付跟踪审计进度款项目 10 个，完成计划目标。该项目年度预算目标执行完毕，无项目资金结余。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

该项目计划组织合理，实施顺利，完成了预期目标，自评得分为 97 分。

（二）存在的问题。

无。

（三）相关建议。

无。

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表