

石台县审计局
2023年度部门决算

2024年9月

目 录

第一部分 石台县审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 石台县审计局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明细表
- 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

第三部分 石台县审计局2023年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

附件：2023年度项目支出绩效自评表及2023年补助地方审计部门专项经费项目绩效评价报告

第一部分 石台县审计局概况

一、部门职责

(一) 主管全县审计工作。贯彻执行国家、省审计方针政策和法律法规，参与起草审计、财政经济方面的规范性文件草案，提出相关政策建议；负责对县财政收支和法律法规规定的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，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全县经济和社会健康发展；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) 制定并组织实施审计工作发展规划和年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定，提出审计建议。

(三) 向县政府提交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；向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；向县政府、上级审计机关报告和向县政府有关部门、乡镇人民政府通报审计情况及结果。

(四) 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1、县级预算执行和其他财政收支，县直各部门(含直属单位)预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2、乡镇人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，上级财政转移支付资金。

3、使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、县属国有企业和县政府规定的国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债和损益。

6、县政府部门和受县政府及其部门委托的其他单位管理的社会保障资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、法律法规规定应由县审计局审计的其他事项。

(五)按规定对乡科级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实施经济责任审计。

(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、财政预算管理或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。

(七)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。

(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)承办上级审计机关授权和县政府交办的其他事项。

二、机构设置

从决算单位构成看，石台县审计局2023年度部门决算仅包括石台县审计局本级决算，无其他下属单位决算；与预算相比，无增减变化。

序号	单位名称
1	石台县审计局

第二部分 石台县审计局2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：石台县审计局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	458.49	一、一般公共服务支出	32	342.70
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		八、社会保障和就业支出	39	70.10
	9		九、卫生健康支出	40	11.06
	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	1.80
	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	32.83
	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	458.49	本年支出合计	58	458.49
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	458.49	总计	62	458.49

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；本套报表金额单位转换成万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

部门：石台县审计局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	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
类	款	项					小计	其中：教育收费			
			栏次合计	1	2	3	4	5	6	7	8
201			一般公共服务支出	342.70	342.70						
201	08		审计事务	342.70	342.70						
201	08	01	行政运行	144.28	144.28						
201	08	04	审计业务	92.68	92.68						
201	08	50	事业运行	87.62	87.62						
201	08	99	其他审计事务支出	18.13	18.13						
208			社会保障和就业支出	70.10	70.10						
208	05		行政事业单位养老支出	69.18	69.18						
208	05	01	行政单位离退休	25.34	25.34						
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.28	22.28						
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	21.57	21.57						
208	08		抚恤	0.92	0.92						
208	08	01	死亡抚恤	0.92	0.92						
210			卫生健康支出	11.06	11.06						
210	07		计划生育事务	0.27	0.27						
210	07	17	计划生育服务	0.04	0.04						
210	07	99	其他计划生育事务支出	0.23	0.23						
210	11		行政事业单位医疗	10.79	10.79						
210	11	01	行政单位医疗	5.71	5.71						
210	11	02	事业单位医疗	5.08	5.08						
213			农林水支出	1.80	1.80						
213	05		巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	1.80	1.80						
213	05	99	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	1.80	1.80						
221			住房保障支出	32.83	32.83						

221	02		住房改革支出	32.83	32.83						
221	02	01	住房公积金	25.03	25.03						
221	02	02	提租补贴	7.80	7.80						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

部门：石台县审计局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	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
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6
201			一般公共服务支出	342.70	197.18	145.52			
201	08		审计事务	342.70	197.18	145.52			
201	08	01	行政运行	144.28	109.56	34.71			
201	08	04	审计业务	92.68		92.68			
201	08	50	事业运行	87.62	87.62				
201	08	99	其他审计事务支出	18.13		18.13			
208			社会保障和就业支出	70.10	59.67	10.43			
208	05		行政事业单位养老支出	69.18	58.76	10.43			
208	05	01	行政单位离退休	25.34	25.34				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.28	22.28				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	21.57	11.14	10.43			
208	08		抚恤	0.92	0.92				
208	08	01	死亡抚恤	0.92	0.92				
210			卫生健康支出	11.06	11.06				
210	07		计划生育事务	0.27	0.27				
210	07	17	计划生育服务	0.04	0.04				
210	07	99	其他计划生育事务支出	0.23	0.23				
210	11		行政事业单位医疗	10.79	10.79				
210	11	01	行政单位医疗	5.71	5.71				
210	11	02	事业单位医疗	5.08	5.08				
213			农林水支出	1.80		1.80			
213	05		巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	1.80		1.80			
213	05	99	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	1.80		1.80			
221			住房保障支出	32.83	32.83				
221	02		住房改革支出	32.83	32.83				
221	02	01	住房公积金	25.03	25.03				
221	02	02	提租补贴	7.80	7.80				

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

公开04表

部门：石台县审计局

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	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	458.49	一、一般公共服务支出	30	342.70	342.70		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33				
	5		五、教育支出	34				
	6		六、科学技术支出	35				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36				
	8		八、社会保障和就业支出	37	70.10	70.10		
	9		九、卫生健康支出	38	11.06	11.06		
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40				
	12		十二、农林水支出	41	1.80	1.80		
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区支出	46				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48	32.83	32.83		
	20		二十、粮油物资储备支出	49				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51				
	23		二十三、其他支出	52				
本年收入合计	24	458.49	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25		二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	55				
政府性基金预算财政拨款	27		本年支出合计	56	458.49	458.49		
国有资本经营预算财政拨款	28		年末财政拨款结转和结余	57				
总计	29	458.49	总计	58	458.49	458.49		

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：石台县审计局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	458.49	300.75	157.74
201			一般公共服务支出	342.70	197.18	145.52
201	08		审计事务	342.70	197.18	145.52
201	08	01	行政运行	144.28	109.56	34.71
201	08	04	审计业务	92.68		92.68
201	08	50	事业运行	87.62	87.62	
201	08	99	其他审计事务支出	18.13		18.13
208			社会保障和就业支出	70.10	59.67	10.43
208	05		行政事业单位养老支出	69.18	58.76	10.43
208	05	01	行政单位离退休	25.34	25.34	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.28	22.28	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	21.57	11.14	10.43
208	08		抚恤	0.92	0.92	
208	08	01	死亡抚恤	0.92	0.92	
210			卫生健康支出	11.06	11.06	
210	07		计划生育事务	0.27	0.27	
210	07	17	计划生育服务	0.04	0.04	
210	07	99	其他计划生育事务支出	0.23	0.23	
210	11		行政事业单位医疗	10.79	10.79	
210	11	01	行政单位医疗	5.71	5.71	
210	11	02	事业单位医疗	5.08	5.08	
213			农林水支出	1.80		1.80
213	05		巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	1.80		1.80
213	05	99	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	1.80		1.80
221			住房保障支出	32.83	32.83	
221	02		住房改革支出	32.83	32.83	
221	02	01	住房公积金	25.03	25.03	
221	02	02	提租补贴	7.80	7.80	

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明细表

公开06表

部门：石台县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	247.45	302	商品和服务支出	26.77	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	75.46	30201	办公费	0.58	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	29.26	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	48.60	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费	7.81	30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	16.59	30205	水费	0.04	31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	22.28	30206	电费	1.19	31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	11.14	30207	邮电费	5.52	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	10.79	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	1.74	31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	0.51	30211	差旅费		31009	土地补偿	
30113	住房公积金	25.03	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	26.53	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费	0.46	31019	其他交通工具购置	
30302	退休费	25.34	30217	公务接待费	4.00	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	0.92	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费		31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	6.45	31204	费用补贴	
30309	奖励金	0.23	30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	6.79	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.04	30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	

			30299	其他商品和服务支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
人员经费合计		273.98	公用经费合计					26.77

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：石台县审计局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
															项目支出结转	项目支出结余
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

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：石台县审计局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：石台县审计局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3

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：石台县审计局没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

第三部分 石台县审计局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年度收入总计458.49万元（含使用非财政拨款结余、年初结转和结余）、支出总计458.49万元（含结余分配、年末结转和结余）。与2022年相比，收、支总计各增加127.52万元，增长38.53%，主要原因：一是在职人员基础性绩效工资纳入预算管理；二是新增行政编制人员1名。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计458.49万元，其中：财政拨款收入458.49万元，占100%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计458.49万元，其中：基本支出300.75万元，占65.60%；项目支出157.74万元，占34.40%；经营支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计458.49万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计458.49万元（含年末财政拨款结转和结余）。与2022年相比，财政拨款收、支总计各增加127.52万元，增长38.53%，主要原因：一是在职人员基础性绩效工资纳入预算管理；二是新增行政编制人员1名。

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458.49万元，占本年支出的100%。与2022年相比，一般公共预算财政拨款支出增加127.52万元，增长38.53%。主要原因：一是在职人员基础性绩效工资纳入预算管理；二是新增行政编制人员1名。

（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458.49万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出342.70万元，占74.75%；**社会保障和就业（类）**支出70.10万元，占15.29%；**卫生健康（类）**支出11.06万元，占2.41%；**农林水（类）**支出1.80万元，占0.39%；**住房保障（类）**支出32.83万元，占7.16%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为362.62万元，支出决算为458.49万元，完成年初预算的126.44%。决算数大于预算数的主要原因：一是在职人员基础性绩效工资纳入预算管理；二是新增行政编制人员1名。其中：基本支出300.75万元，占65.60%；项目支出157.74万元，占34.40%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为136.07万元，支出决算为144.28万元，完成年初预算的106.03%，决算数大于预算数的主要原因是在职职工的正常调资及社保缴费基数增长；新增行政编制人员1名。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为50.00万元，支出决算为92.68万元，完成年初预算的185.36%，决算数大于预算数的主要原因是年初计划外新增4个审计项目，追加预算审计业务费。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为86.82万元，支出决算为87.62万元，完成年初预算的100.92%。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为18.13万元，决算数大于预算数的主要原因是退休人员生活补助纳入预算。

5. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为19.94万元，支出决算为25.34万元，完成年初预算的127.08%，决算数大于预算数的主要原因是新增退休人员2名。

6. 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）。年初预算为21.78万元，支出决算为22.28万元，完成年初预算的102.30%，决算数大于预算数的主要原因是社保缴费基数增加。

7. 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）。年初预算为10.89万元，支出决算为21.57万元，完成年初预算的198.07%，决算数大于预算数的主要原因是一是缴费基数增加；二是退休人员的年金做实。

8. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为0.85万元，支出决算为0.92万元，完成年初预算的108.24%，决算数大于预算数的主要原因是社保缴费基数增加。

9. 卫生健康（类）计划生育事务（款）计划生育服务（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100%。

10. 卫生健康（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为0.23万元，决算数大于预算数的主要原因是基数测算误差。

11. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为5.71万元，支出决算为5.71万元，完成年初预算100%。

12. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为3.68万元，支出决算为5.08万元，完成年初预算的138.04%，决算数大于预算数的主要原因是职工大病救助缴费。

13. 农林水（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。年初预算为1.80万元，支出决算为1.80万元，完成年初预算100%。

14. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为25.04万元，支出决算为25.03万元，完成年初预算的99.96%。

15. 住房保障（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为0万元，支出决算为7.80万元，决算数大于预算数的主要原因是年初未将提租补贴纳入预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出300.75万元，其中：人员经费273.98万元，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、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费26.77万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、培训费、公务接待费、工会经费、其他交通费用。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

石台县审计局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

石台县审计局没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2023年度，石台县审计局机关运行经费支出26.77万元，比2022年减少15.16万元，下降36.16%，主要原因是厉行节约，压缩行政办公经费。

（二）政府采购支出情况。

2023年度，石台县审计局政府采购支出总额14.28万元，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14.28万元。授予中小企业合同金额14.28万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额14.28万元，占授予中小企业合同金额的100%；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100%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2023年12月31日，石台县审计局共有车辆0辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）关于2023年度绩效评价情况的说明

（1）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2023年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共4个项目，涉及资金112.61万元。从评价情况看，对2023年预算项目开展了绩效自评，均计划完成了2023年度项目支出目标任务，根据项目支出后的实际状况与年初绩效目标进行了对比，对照年度总体目标、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标等绩效目标，认真组织开展绩效自评，完成了绩效目标。

组织对2023年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，根据部门主要职责及2023年度审计项目计划安排，均按照计划有效开展，资金分配使用合理。

组织对2023年补助地方审计部门专项经费等1个项目开展了部门评价，共涉及资金13.53万元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，2023年度转移支付资金开展了绩效自评，按文件计划完成了2023年度项目支出目标任务，根据项目支出后的实际状况与年初绩效目标进行了对比，对照年度总体目标、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标等绩效目标，认真组织开展绩效自评，完成了绩效目标。

组织对石台县审计局等1个所属单位开展单位整体支出部门评价，共涉及资金458.49万元。从评价情况看，整体项目支出绩效目标运行较为良好。

（2）部门决算中项目绩效自评结果。

我局在2023年度部门决算中反映“2023年补助地方审计部门专项经费”项目绩效自评综述和所有项目支出绩效自评表。

2023年补助地方审计部门专项经费绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为97.96分。全年预算数为17.00万元，执行数为13.53万元，完成预算的79.57%。项目绩效目标完成情况：根据项目支出后的实际状况与年初绩效目标进行了对比，对照年度总体目标、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标等绩效目标，认真组织开展绩效自评，完成了绩效目标。发现的主要问题及原因：一是单位项目支出资金使用，项目实施精细化管理水平不足；二是未做好项目支出绩效目标执行中的控制管理，对资金对应绩效目标执行不及时。下一步改进措施：一是加强预算管理，确保项目的科学性，进行绩效目标控制管理，提高单位项目支出资金使用，项目实施精细化管理水平。二是细化项目管理，确保项目按期实施，做好项目支出绩效目标执行中的控制管理，确保资金对应绩效目标执行。三是严格人员管理，提高绩效目标管理水平，加强财务人员培训，熟练掌握预算编制和预算执行等各项政策，严格各项财经纪律，不断提高业务能力。

2023年补助地方审计部门专项经费项目的《项目支出绩效自评表》。

项目支出绩效自评表
(2023年度)

项目名称	2023年补助地方审计部门专项经费						
主管部门	011-石台县审计局			实施单位	011001-石台县审计局本级		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额:	20.50	17.00	13.53	10	79.57%	7.96

		其中：本年财政拨款	20.5	17	13.5264	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	为更好的完成上级审计部门及县委、县政府交办的各项审计工作，依法履行审计监督职责，推进国家治理体系和治理能力现代化；保障的审计人员的必要审计工作支出经费。				均按照计划完成上级审计部门及县委、县政府交办的各项审计事项，依法履职尽责，有效地促进本县经济和社会良好发展。			
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	数量指标	年度审计项目	=26个	26个	10	10	
		质量指标	审计报告合格率	≥100百分比	100百分比	5	5	
			经费支出合规性	计划标准	达成预期指标	10	10	
		时效指标	审计项目完成	≥100百分比	100百分比	10	10	
			经费支出时效性	计划标准	达成预期指标	10	10	
		成本指标	项目总成本	=170000元	170000元	5	5	
	效益指标	经济效益指标					0	
		社会效益指标	对加强领导干部行使权利的制约影响程度	程度明显	达成预期指标	30	30	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标					0	
	满意度指标	满意度指标	被审计单位满意度	≥100百分比	100百分比	10	10	
总分						100	97.96	

所有项目绩效自评表详见“附件：2023年度项目支出绩效自评表及部门评价报告”。

（3）部门评价结果。

《2023年度2023年补助地方审计部门专项经费项目绩效评价报告》详见“附件：2023年度项目支出绩效自评表及部门评价报告”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政单位取得的财政预算资金。

二、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

三、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

四、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

五、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指单位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购置支出（含车辆购置税）及燃料费、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。

六、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、专用材料费及一般设备购置费、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。

七、一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行：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。

八、一般公共服务支出(类)审计事务(款)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。

九、一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行：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。

十、一般公共服务支出(类)审计事务(款)其他审计事务支出：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

十一、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

十二、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：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。

十三、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：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(含职业年金补记支出)。

十四、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤：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。

十五、卫生健康支出(类)计划生育事务(款)计划生育服务：反映计划生育服务支出。

十六、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)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，下同)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经费。

十七、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

十八、农林水支出(类)巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴(款)其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出：反映除上述项目以外其他用于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支出。

十九、住房保障支出(类)住房改革支出(款)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。

二十、住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴：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。

附件：石台县审计局2023年度项目支出绩效自评表

附件

石台县审计局2023年度项目支出绩效自评表

项目支出绩效目标公开清单		
序号	项目名称	备注
1	审计业务费	
2	选派干部任职补助	
3	2023年补助地方审计部门专项经费	
4	追加审计业务费	

项目支出绩效自评表
(2023年度)

项目名称			审计业务费						
主管部门			011-石台县审计局			实施单位	011001-石台县审计局本级		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
			年度资金总额:	50.00	50.00	49.48	10	98.96%	9.90
			其中:本年财政拨款	50	50	49.4776	—		
			上年结转资金	0	0	0	—		
			其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标					实际完成情况			
	均按审计计划完成县委、县政府交办的各项审计工作。					均按计划完成上级审计机关及县委、县政府交办的各项审计事项。			
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	数量指标	年度审计项目数量		=26个	26个	20	20	
		质量指标	审计报告质量合格率		合格	达成预期指标	10	10	
		时效指标	经费支出时效性		及时	达成预期指标	10	10	
			审计项目完成的及时性		均按计划完成	达成预期指标	10	10	
		成本指标						0	
	效益指标	经济效益指标	通过预结算审查对减少项目投资误差的改善程度及降低工程成本的改善程度		严格按照相关规定减少项目误差及工程成本	达成预期指标	10	10	
		社会效益指标	对加强领导干部行使权利的制约的影响程度		程度明显	达成预期指标	10	10	
			对保障预结算审查业务工作开展的影响		程度明显	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标						0	
		可持续影响指标						0	
	满意度指标	满意度指标	对加强领导干部行使权利制约的可持续影响程度		程度明显	达成预期指标	10	10	
总分							100	99.90	

项目支出绩效自评表
(2023年度)

项目名称		选派干部任职补助						
主管部门		011-石台县审计局			实施单位	011001-石台县审计局本级		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额：	1.80	1.80	1.80	10	100.00 %	10.00
		其中：本年财政拨款	1.8	1.8	1.8	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	选派干部更好服务乡村振兴工作，为建设美好乡村贡献力量。				达到预期，有力地保障乡村振兴干部生活补助，更好地服务乡村振兴工作，贡献力量。			
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	数量指标	选派干部人数	=1人	1人	10	10	
		质量指标	经费支出合规性	严格执行相关法规制度	达成预期指标	10	10	
		时效指标					0	
		成本指标	政策补助补贴标准	=18000元	18000元	30	30	
	效益指标	经济效益指标					0	
		社会效益指标	对提高群众生活水平，促进和谐社会建设的改善或提升程度	程度明显	达成预期指标	30	30	
		生态效益指标					0	
		可持续影响指标					0	
	满意度指标	满意度指标	公众满意度	程度明显	达成预期指标	10	10	
总分						100	100.00	

项目支出绩效自评表
(2023年度)

项目名称			2023年补助地方审计部门专项经费						
主管部门			011-石台县审计局			实施单位	011001-石台县审计局本级		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
			年度资金总额:	20.50	17.00	13.53	10	79.57%	7.96
			其中:本年财政拨款	20.5	17	13.5264	—		
			上年结转资金	0	0	0	—		
			其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标					实际完成情况			
	为更好的完成上级审计部门及县委、县政府交办的各项审计工作,依法履行审计监督职责,推进国家治理体系和治理能力现代化;保障的审计人员的必要审计工作支出经费。					均按照计划完成上级审计部门及县委、县政府交办的各项审计事项,依法履职尽责,有效地促进本县经济和社会良好发展。			
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	数量指标	年度审计项目		=26个	26个	10	10	
		质量指标	审计报告合格率		≥100百分比	100百分比	5	5	
			经费支出合规性		计划标准	达成预期指标	10	10	
		时效指标	审计项目完成		≥100百分比	100百分比	10	10	
			经费支出时效性		计划标准	达成预期指标	10	10	
		成本指标	项目总成本		=170000元	170000元	5	5	
	效益指标	经济效益指标						0	
		社会效益指标	对加强领导干部行使权利的制约影响程度		程度明显	达成预期指标	30	30	
		生态效益指标						0	
		可持续影响指标						0	
	满意度指标	满意度指标	被审计单位满意度		≥100百分比	100百分比	10	10	
总分						100	97.96		

项目支出绩效自评表
(2023年度)

项目名称			追加审计业务费						
主管部门			011-石台县审计局			实施单位	011001-石台县审计局本级		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
			年度资金总额:	50.00	50.00	47.80	10	95.60%	9.56
			其中: 本年财政拨款	50	50	47.7977	—		
			上年结转资金	0	0	0	—		
			其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标					实际完成情况			
	按质按时完成上级审计机关及县委、县政府交办的审计事项。					均按时按质完成上级审计机关及县委、县政府交办的审计事项。			
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	数量指标	审计项目数量		≥4个	4个	10	10	
		质量指标	经费支出合规性		计划标准	达成预期指标	20	20	
		时效指标	审计项目完成及时性		及时	达成预期指标	10	10	
		成本指标	完成目标所需经费		=500000元	477976.70元	10	10	
	效益指标	经济效益指标	政府投资审计核减率		≥5百分比	5百分比	10	10	
		社会效益指标	对加强领导干部行使权利的制约影响程度		影响程度明显	达成预期指标	10	10	
		生态效益指标						0	
		可持续影响指标	对加强领导干部行使权利的制约的可持续影响程度		程度明显	达成预期指标	10	10	
	满意度指标	满意度指标	被审计单位满意度		≥100百分比	100百分比	10	10	
总分						100	99.56		

项目支出绩效评价报告

为进一步加强预算绩效管理，提高财政资源配置和使用效益，根据《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（石财绩〔2024〕39 号）要求，县审计局组成绩效评价工作组，对“审计业务费”资金开展了绩效评价工作。现将绩效评价情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目概况

项目背景：为促进审计工作提质增效，解决审计工作任务重和审计力量不足的矛盾，推动审计监督全覆盖，我局采取国家审计和社会审计相结合的模式，以政府购买服务的方式，聘请专业技术人员参与重点专项资金审计和政府投资工程审计等，以及为了保障本级审计机关的审计所需经费支出。

主要内容及实施情况：根据《预算法》、《预算法实施条例》、《审计法》以及 2023 年度的年初项目安排，审计机关的“审计业务费”预算安排主要用于组织委托第三方中介机构实施政府投资项目预算及结算审查复审工作以及保障本级审计机关的审计所需经费。2023 年度审计局编制项目绩效目标 1 个，预算资金 50 万元。

资金和使用情况：2023 年度预算中编制“审计业务费”资金预算 50 万元，主要是用于支付政府投资审计项目的协审费及

必要的审计人员审计经费保障支出。本次绩效评价从绩效评价的目标、对象及资金使用情况对“审计业务费”项目资金全面开展了绩效自评，涉及资金 50 万元，占项目预算金额的 100%。以绩效为工作导向，突出工作成效，对资金的管理、使用，各类的审计项目成本进行了认真分析，均达到了预期绩效目标，评价结果为“优秀”。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

审计机关通过独立行使审计监督权，依法全面履行审计监督职责，对公共资金、国有资产和领导干部履行经济责任情况，有重点、有步骤、有成效的实行审计全覆盖以及更好的加强对政府投资项目的管理、监督，提高资金的使用效益。

2. 年度绩效目标

均按计划完成上级审计机关及县委、县政府交办的各项审计工作，依法履职尽责，履行审计监督职能，资金均合理安排支出，发挥资金效益，提升审计工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过项目立项情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否符合规范、资金使用是否有效、检验资金支出效率和效果，分析存在问题和原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效

提高资金管理水平和使用效益。评价对象为：审计业务经费。从项目立项、项目管理、项目产出、项目效益等指标中，设置指标值，对“审计业务费”项目进行整体绩效支出运行效果自主进行综合评价

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1. 评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，采取定量与定性分析相结合的方法。

（2）公开公正。绩效评价客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

2. 评价指标体系

本项目评价指标是依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合“审计业务费”资金使用特点进行指标细化和分值设定，分别从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。

3. 评价方法

本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对资金使用等核心指标的采集、分析、对比，评价年度目标实现情况；对资金管理过程，资金使用范围和标

准等采用抽查方法核实，通过因素分析，现场查看组织实施过程是否规范，以评价项目实施管理的有效性和规范性；采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法，了解项目实施后对加强领导干部权利使用方面的影响情况以及项目实施中产生的效益，分析被审计单位的满意情况。

4. 评价标准

评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优秀”等级。

（三）绩效评价工作过程

具体可参考以下案例：

评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价方案，制定了指标体系、问卷调查等，明确了评价目的、方法。评价组严格按照评价方案，通过调研座谈、相关文件的学习、数据采集、问卷调查、数据分析、指标评分和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

评价发现，石台县审计局认真落实国家和省委省政府、市委市政府及县委县政府决策部署，将重大政策落实跟踪审计项目列入年度重点工作予以落实，基本完成了项目年度目标任务。2023 年，完成审计项目 29 个（含追加审计项目）。通过审计业务费项目的实施，增强了审计力量，提升了审计业务水平，取

得了明显效果。

（二）评价得分情况

评价组按照评价方案确立的总体思路，对照评价指标体系，重点围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面内容，根据资料，结合座谈调研以及现场评价情况等，采用百分制量化评分。通过综合评价得出：2023 年审计业务费项目绩效评价整体得分为 100 分，评价等次为“优 ”。得分情况详见下表：

2023 年审计业务费项目绩效评价综合得分表

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	30	20	30	20	100
评价得分	30	20	30	20	100
得分率（%）	100	100	100	100	100

四、绩效评价指标分析

审计业务费项目绩效评价指标体系共设置 3 个一级指标、7 个二级指标、9 个三级指标，相关指标得分分析详见下表：

2023 年审计业务费项目绩效评价指标评分情况分析表

一级 指标	二级 指标	评价内容	评价情况	得 分
决策 (30 分)	项目 立项 (10 分)	是否符合法律法规、相关政策以及部门职责	该指标得分率 100%。项目立项符合国家法律法规、相关政策，项目立项与审计部门职责相符，项目属于公共财政支持范围。	10
	绩效	设定的绩效目标是否合	设定的绩效目标合理，指标清晰、细化	10

	目标 (10 分)	理，指标是否清晰、细化		
	资金 投入 (10 分)	预算编制是否科学，是否有明确的目标，金额度与年度目标是否相适应	预算编制科学，有着明确的目标，金额分配合理。	10
得分小计				30
过程 (20 分)	资金 管理 (10 分)	预算项目资金是否按计划执行	按计划进行支出	10
	组织 实施 (10 分)	实施是否符合相关管理规定	符合相关管理规定，有着健全的财务和业务管理制度。	10
得分小计				20
产出 (30 分)	项目 产出 (30 分)	实际完成率、项目质量达标率、以及项目完成及时性方面	审计项目均按照计划完成，均按照时间节点完成审计项目目标	
得分小计				30
效果 (20 分)	项目 效益 (20 分)	服务对象对项目实施效果的满意程度	满意度 100%	30
得分小计				30
合计				100

五、主要成效及经验做法

2023 年，我单位在县财政局指导下，认真贯彻落实《预算法》、《石台县部门单位预算绩效管理暂行办法》等关于预算绩效管理方面的规定，围绕“预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用，绩效缺失有问责”开展工作，将部门预算资金列入绩效管理范围，2023 年我单位年初预算安排审计专项业务费专项资金 50 万元，该项目已按计划实施，基本上达到了预期效果，资金使用到位，取得较好的社会效益。

六、存在主要问题及原因分析

无

七、有关建议

一是加强预算绩效管理理念和业务知识的普及和推广，开展专门的业务培训，提升绩效管理工作人员业务水平。

二是以绩效目标管理为起点和重点，加强全过程跟踪，提高财政资金使用效果。

八、其他需要说明的问题

无

石台县审计局

2024 年 03 月 29 日