



大余县审计局 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 大余县审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 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 大余县审计局概况

一、部门主要职责

（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）起草地方性审计法规草案，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）向县委审计委员会提出年度县级预算执行情况审计报告；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。向县委和县级国家机关有关部门、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. 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（含所属单位）预算执行情况和其他财政收支；3. 下级政府预算执行情况、决算和其他财政收支，各级财政转移支付资金管理使用情况；4. 使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；5. 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，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；6. 全县自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；7. 县国有企业和金融机构、县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，县政府驻外非经营性机构的财务收支；8. 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；9. 国际组织和外国政府援助、贷款项目；10. 上级审计机关授权的审计项目；11. 法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对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。

（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。

（八）对国有企业履行监事职责。

（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）完成县委、县政府和审计署，省审计厅，市审计局交办的其他任务。

（十一）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，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	大余县审计局	二级

大余县审计局（本级）设立 6 个内设机构，为内办公室、综合业务审计股、财政金融经贸涉外审计股、经济责任审计股、法规审理和电子数据股、审计技术保障中心。

本部门年末在职人员 29 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 2 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 12 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：大余县审计局

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	466.07	一、一般公共服务支出	32	375.34
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	30.30	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	16.56	八、社会保障和就业支出	39	61.10
	9		九、卫生健康支出	40	19.84
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	30.30
	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	23.59
	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	512.93	本年支出合计	58	510.18
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	2.75
	30			61	
总计	31	512.93	总计	62	512.93

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：大余县审计局

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 分类科目 编码										科目名称
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	512.93	496.37					16.56
201			一般公共服务支出	378.09	361.53					16.56
20106			财政事务	0.98	0.98					
2010601			行政运行	0.98	0.98					
20108			审计事务	377.11	360.55					16.56
2010801			行政运行	243.21	243.21					
2010802			一般行政管理事务	78.64	74.09					4.55
2010804			审计业务	53.39	41.38					12.01
2010806			信息化建设	1.86	1.86					
208			社会保障和就业支出	61.10	61.10					
20805			行政事业单位养老支出	53.81	53.81					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.49	32.49					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	21.33	21.33					
20807			就业补助	4.95	4.95					
2080711			就业见习补贴	4.95	4.95					
20808			抚恤	2.34	2.34					
2080801			死亡抚恤	0.16	0.16					
2080899			其他优抚支出	2.18	2.18					
210			卫生健康支出	19.84	19.84					
21011			行政事业单位医疗	19.84	19.84					
2101101			行政单位医疗	19.84	19.84					
212			城乡社区支出	30.30	30.30					
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	30.30	30.30					
2120802			土地开发支出	30.30	30.30					
221			住房保障支出	23.59	23.59					
22102			住房改革支出	23.59	23.59					
2210201			住房公积金	23.59	23.59					

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：大余县审计局

2023 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 分类科目 编码			科目名称						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	510.18	328.93	181.25			
201			一般公共预算支出	375.34	234.39	140.95			
20106			财政事务	0.98	0.98				
2010601			行政运行	0.98	0.98				
20108			审计事务	374.36	233.41	140.95			
2010801			行政运行	243.21	233.41	9.80			
2010802			一般行政管理事务	76.06		76.06			
2010804			审计业务	53.23		53.23			
2010806			信息化建设	1.86		1.86			
208			社会保障和就业支出	61.10	51.11	9.99			
20805			行政事业单位养老支出	53.81	48.77	5.05			
2080505			机关事业单位基本养老 保险缴费支出	32.49	32.49				
2080506			机关事业单位职业年金	21.33	16.28	5.05			
20807			就业补助	4.95		4.95			
2080711			就业见习补贴	4.95		4.95			
20808			抚恤	2.34	2.34				
2080801			死亡抚恤	0.16	0.16				
2080899			其他优抚支出	2.18	2.18				
210			卫生健康支出	19.84	19.84				
21011			行政事业单位医疗	19.84	19.84				
2101101			行政单位医疗	19.84	19.84				
212			城乡社区支出	30.30		30.30			
21208			国有土地使用权出让收 入安排的支出	30.30		30.30			
2120802			土地开发支出	30.30		30.30			
221			住房保障支出	23.59	23.59				
22102			住房改革支出	23.59	23.59				
2210201			住房公积金	23.59	23.59				

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

部门：大余县审计局

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	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	466.07	一、一般公共服务支出	33	361.53	361.53		
二、政府性基金预算财政拨款	2	30.30	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	61.10	61.10		
	9		九、卫生健康支出	41	19.84	19.84		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	30.30		30.30	
	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	23.59	23.59		
	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	496.37	本年支出合计	59	496.37	466.07	30.30	
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	496.37	总计	64	496.37	466.07	30.30	

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：大余县审计局

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	栏次	1	2	3
			合计	466.07	328.93	137.13
201			一般公共服务支出	361.53	234.39	127.14
20106			财政事务	0.98	0.98	
2010601			行政运行	0.98	0.98	
20108			审计事务	360.55	233.41	127.14
2010801			行政运行	243.21	233.41	9.80
2010802			一般行政管理事务	74.09		74.09
2010804			审计业务	41.38		41.38
2010806			信息化建设	1.86		1.86
208			社会保障和就业支出	61.10	51.11	9.99
20805			行政事业单位养老支出	53.81	48.77	5.05
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.49	32.49	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	21.33	16.28	5.05
20807			就业补助	4.95		4.95
2080711			就业见习补贴	4.95		4.95
20808			抚恤	2.34	2.34	
2080801			死亡抚恤	0.16	0.16	
2080899			其他优抚支出	2.18	2.18	
210			卫生健康支出	19.84	19.84	
21011			行政事业单位医疗	19.84	19.84	
2101101			行政单位医疗	19.84	19.84	
221			住房保障支出	23.59	23.59	
22102			住房改革支出	23.59	23.59	
2210201			住房公积金	23.59	23.59	

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：大余县审计局

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	310.55	302	商品和服务支出	16.03	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	98.99	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	64.22	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	55.13	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		30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	32.49	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	16.28	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	19.84	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		30211	差旅费	0.09	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	23.59	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2.36	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	8.98	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		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	2.34	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		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金	0.02	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	6.95	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		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性自治组织补	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		312.91	公用支出合计					16.03

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
金额单位：万元

部门：大余县审计局

2023 年度

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 分类科目 编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		30.30	30.30		30.30	
212			城乡社区支出		30.30	30.30		30.30	
21208			国有土地使用权出让收入 安排的支出		30.30	30.30		30.30	
2120802			土地开发支出		30.30	30.30		30.30	

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

金额单位：万元

部门：大余县审计局

2023 年度

项 目			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	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：大余县审计局

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	9.07	9.07	9.07
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	9.07	9.07	9.07
（1）国内接待费	7	——	——	9.07
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	——	——	94
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6. 国内公务接待人次（人）	17	——	——	891
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：大余县审计局

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 512.93 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 512.93 万元，比上年增加 47.45 万元，增长 10.19%，主要原因：2023 年审计业务工作量增大，开支增多，对应收入增大。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 496.37 万元，占 96.77%；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 16.56 万元，占 3.23%。

二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 512.93 万元，其中本年支出合计 510.18 万元，比上年增加 44.70 万元，增长 9.60%，主要原因：2023 年审计业务工作量增大，开支增加；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 2.75 万元，比上年增加 2.75 万元，主要原因：2023 年开始启用其他资金实有资金账户，年末结转和结余资金为实有资金账户银行存款余额。

本年支出的具体构成：基本支出 328.93 万元，占 64.47%；

项目支出 181.25 万元，占 35.53%；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 612.49 万元，决算数 496.37 万元，完成年初预算的 81.04%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 399.81 万元，决算数 361.53 万元，完成年初预算的 90.42%。预决算差异主要原因：落实过紧日子要求，压减支出。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 48.78 万元，决算数 61.10 万元，完成年初预算的 125.25%。预决算差异主要原因：2023 年对机关事业单位养老保险缴费工资进行了申报补缴，机关事业单位养老保险和职业年金支出增加。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 18.96 万元，决算数 19.84 万元，完成年初预算的 104.67%。预决算差异主要原因：人员变动。

（四）城乡社区支出（类）年初预算数 120.00 万元，决算数 30.30 万元，完成年初预算的 25.25%。预决算差异主要原因：部分项目支出进展较慢，预算资金执行率较低。

（五）住房保障支出（类）年初预算数 24.94 万元，决算数 23.59 万元，完成年初预算的 94.61%。预决算差异主要原因：人员变动。

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 328.93 万元，其中：

（一）工资福利支出 310.55 万元，比上年增加 11.20 万元，增长 3.74%，主要原因：2023 年考入公务员 2 人，调入公务员、事业编各 1 人，相关工资福利支出增加。

（二）商品和服务支出 16.03 万元，比上年减少 59.46 万元，下降 78.77%，主要原因：因核算口径不一致，2023 年部分支出列入项目支出。

（三）对个人和家庭补助支出 2.36 万元，比上年减少 17.71 万元，下降 88.24%，主要原因：因核算口径不一致，2023 年部分支出列入项目支出。

（四）资本性支出 0.00 万元，比上年减少 31.14 万元，下降 100.00%，主要原因：办公设备购置减少。

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 9.07 万元，决算数 9.07 万元，完成全年预算的 99.94%；决算数比上年增加 0.19 万元，增长 2.10%，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：未安排此项支出，无此项支出。决算数与上年持平，主要原因：未安排此项支出，无此项支出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：未安排此项支出，无此项支出。

（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：主要原因是车改后本单位没有保留车辆，预算未安排此项费用，全年购置公务用车 0 辆。决算数与上年持平，主要原因：本单位没有保留车辆，预算未安排此项费用。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：主要原因是车改后本单位没有保留车辆，预算未安排此项费用，全年购置公务用车 0 辆。决算数与上年持平，主要原因：本单位没有保留车辆，预算未安排此项费用。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 9.07 万元，决算数 9.07 万元，完成全年预算的 99.94%，主要原因：按年初预算执行，预算内控制公务接待费支出。决算数比上年增加 0.19 万元，增长 2.10%，主要原因：疫情结束，接待任务较上年增加。全年国内公务接待 94 批，累计接待 891 人次，主要是：审计业务工作量增加，审计工作交流增加。

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 16.03 万元，决算数比上年减少 130.03 万元，下降 89.03%，主要原因：因核算口径不一致，2023 年部分支出列入项目支出。

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 1.02 万元，其中：政府采购货物支出 1.02 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 1.02 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 1.02 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 100%，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 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 13 个全面开展绩效自评，共涉及资金 106.24 万元，占项目支出总额的 58.62%。其中，13 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 3 个项目开展了部门评价，分别为：2023 年度经

济责任审计和政府投资项目审计专项经费、2023 年审计外勤经费、大余县审计局 2023 年职业年金做实补齐经费项目。涉及一般公共预算支出 31.60 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，设立项目依据充分，目标明确，符合我县审计工作发展要求。预算项目的实施基本保证了审计工作的正常运转，为更好履行独立监督职能提供了保障，实现了预期目标。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 466.07 万元，政府性基金预算支出 30.30 万元，评价结果为“优”。从评价情况看，我单位紧紧围绕县委、县政府中心工作依法履职，全面完成了各项审计任务，保障了中央、省、市、县重大决策部署贯彻落实，促进了作风转变和自身建设，财务管理监督规范有效，经济社会效益功能明显，为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、保障经济社会健康发展等方面发挥了重要作用。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

1. 部门自评工作开展情况

成立项目绩效评价小组，按照统一部署，把握时间节点要求，结合评价内容，有计划按步骤的开展项目支出绩效评价工作，按照评价指标体系对项目进行评分，并出具评价意见。

主要从决策、过程、产出、效益等方面，对项目的实施情况和实施效果进行全面的分析和评价。通过开展绩效评价

工作，对项目管理、完成情况进行全面了解，对财政资金的使用情况和实施效果进行全面分析评价，为下一步项目资金安排提供重要参考。

2. 综合评价结论

2023 年度审计局各项目设立依据充分，目标明确，符合我县审计工作发展要求。各项预算项目的实施基本保证了审计工作的正常运转，为更好履行独立监督职能提供了保障，实现了预期目标。

3. 绩效目标完成情况总体分析

大余县审计局2023年度绩效目标完成情况总体良好。我局在县委、县政府和上级审计机关的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻习近平总书记关于审计工作重要指示以及视察江西和赣州重要讲话精神，立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，依法忠实履职，积极做好常态化“经济体检”工作，一体推进业务工作、中心工作和自身建设取得较好成绩。

做到了各项目设置依据充分，目标明确，符合我县审计工作发展要求。各预算项目的实施基本保证了审计工作的正常运转，为更好履行独立监督职能提供了保障，实现了预期目标。有效长期促进社会经济影响力，有效发挥项目实施成效，提升社会公众满意度。

4. 偏离绩效目标的原因和改进措施

根据县委县政府工作安排，年中新增委托交办的审计项目，绩效目标设定早于年度审计计划，个别项目个数测算不够不准确，且绩效目标在细化、量化上精准性有待提高。

加强编制预算绩效目标的科学性，规范绩效目标编制，科学选定绩效指标，尽量多使用定量指标，细化确定指标标准，增强支出责任。

5. 绩效自评结果应用和公开情况

拟按照相关部门的安排对绩效自评结果进行应用和公开。

大余县审计局（本级）“审计局 2022 年基础绩效结转”“大余县审计局 2023 年职业年金做实补齐”“审计局 2023 年第二批中央对地方审计机关专项补助经费”“审计局 2022 年争资争项政策工作奖励经费”“审计局 2023 年中央对地方审计机关专项补助经费”“2023 年度投资审计中心人员及工作经费”“2023 年审计信息化建设运行维护费”“2023 年审计外勤经费”“2023 年度经济责任审计和政府投资项目审计专项经费”“2023 年度执收执罚公用经费”“审计局大学毕业生见习期生活补助”“2023 年工程决算审计审查经费”“2023 年度审计局其他资金”如下：

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		审计局2022年基础绩效结转						
主管部门		大余县审计局			实施单位		大余县审计局	
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	0	8.457	8.457	10	100	10	
	政府预算资金	0	8.457	8.457	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	根据工作安排，及时准确发放基础绩效。			按照要求及时准确发放基础绩效				
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	基础绩效发放成本	≤98040元	98040	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	发放人数	=26人	26	20	20	
		质量指标	发放准确性	=100%	100	10	10	
		时效指标	发放及时性	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	提高职工待遇	显著提高	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	发放对象满意度	≥95%	100	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	大余县审计局2023年职业年金做实补齐							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	0	5.046	5.046	10	100	10	
	政府预算资金	0	5.045823	5.045823	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	大余县审计局2023年职业年金做实补齐发放到位				职业年金做实补齐发放到位			
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	职业年金做实补齐金 额	≤50458.23元	50458.23	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	职业年金做实补齐发 放人数	=1人	1	20	20	
		质量指标	职业年金做实补齐全 额发放	全额发放	基本达成目标	10	10	
		时效指标	职业年金做实补齐发 放及时性	及时发放到位	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	职业年金做实补齐效 益	保障退人员权益	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	职业年金做实补齐满 意度	≥98%	100	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	审计局2023年第二批中央对地方审计机关专项补助经费							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	0	6	0.299	10	4.98	0	
	政府预算资金	0	6	0.29868	—	4.98	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	赣市财行字【2023】26号 2023年第二批中央对地方审计机关专项补助经费				按照年度审计计划保障审计项目的顺利开展			
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	审计成本控制率	≤96%	95	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	审计（调查）项目完成数量	≤2个	2	20	20	
		质量指标	审计项目应审尽审率	=100%	100	10	10	
		时效指标	审计（调查）项目完成及时率	≥98%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	审计建议事项采纳率 ≥%	≥98%	100	20	20	
		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	≥98%	98	10	10	
总分						100	90	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	审计局2022年争资争项政策工作奖励经费							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	0	10	10	10	100	10	
	政府预算资金	0	10	10	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障审计计划按时完成				按照年度审计计划，完成各项审计工作。			
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	工作成本	≤100000元	100000	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成专项审计项目个数	≥2个	3	10	10	
		质量指标	审计项目法规审理合规率	=100%	100	20	20	
		时效指标	项目完成及时率	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	审计建议采纳率	≥95%	98	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意率	≥95%	98	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	审计局2023年中央对地方审计机关专项补助经费							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	0	7	6.878	10	98.26	7	
	政府预算资金	0	7	6.878314	—	98.26	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障审计工作按计划完成				保障审计工作按计划完成			
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	工作成本	≤70000元	68783.14	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成专项审计项目个数	≥1个	2	20	20	
		质量指标	审计项目法规审理合规率	=100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	审计建议采纳率	≥95%	98	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	98	10	10	
总分						100	97	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	2023年度投资审计中心人员及工作经费							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	15	15	10.783	10	71.88	5	
	政府预算资金	15	15	10.782748	—	71.88	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	按年度审计工作计划完成投资审计				按年度审计工作计划完成投资审计			
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	成本	≤150000元	107827.48	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成项目数量	≥10个	15	20	20	
		质量指标	完成项目质量合格率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	完成项目时效达标率	≥90%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	项目对社会产生积极 效益	发现相关问题并 提出有针对性的 审计建议	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	社会满意度	≥90%	98	10	10	
总分						100	95	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	2023年审计信息化建设运行维护费							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	5.936	5.936	0.498	10	8.4	0	
	政府预算资金	5.936	5.936	0.4985	—	8.4	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障审计项目按计划顺利实施				保障审计项目按计划顺利实施			
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	成本	≤59360元	4985	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	保障完成项目个数	≥24个	24	20	20	
		质量指标	系统正常运行率	≥98%	98	10	10	
		时效指标	运维完成及时率	≥98%	98	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	故障重复发生率	≤5%	1	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥98%	98	10	10	
总分						100	90	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		2023年审计外勤经费						
主管部门		大余县审计局			实施单位		大余县审计局	
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	15	15	10	10	66.67	5
		政府预算资金	15	15	10	—	66.67	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障审计工作计划顺利完成				保障审计工作计划顺利完成			
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	成本	≤150000元	100000	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	保障外勤人数	≥25人	28	20	20	
		质量指标	外勤项目质量达标率	≥95%	98	10	10	
		时效指标	支出及时性	≥90%	98	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	外勤工作对社会产生积极效益	外勤工作开展中及时发现问题并提出有针对性审计建议	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	98	10	10	
总分						100	95	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		2023年度经济责任审计和政府投资项目审计专项经费						
主管部门		大余县审计局			实施单位		大余县审计局	
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	得分
		年度资金总额	25.93	25.93	16.549	10	63.82	5
		政府预算资金	25.9296	25.9296	16.548592	—	63.82	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	按年度审计计划完成经济责任审计项目和政府投资审计项目				按年度审计计划完成经济责任审计项目和政府投资审计项目			
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	成本	≤259296元	165485.92	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成审计项目数量	≥24个	24	20	20	
		质量指标	完成项目质量达标率	≥95%	98	10	10	
		时效指标	按期限完成项目占比	≥95%	98	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	项目对社会产生积极效益	针对发现问题提出 审计建议，并督促 审计发现问题整改	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	98	10	10	
总分						100	95	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	2023年度执收执罚公用经费							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	120	120	20.974	10	17.48	0	
	政府预算资金	120	120	20.97391	—	17.48	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障审计项目顺利实施				按照年度审计计划，保障了审计项目、中心工作的开展			
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	成本	≤1200000元	209739.10	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	项目完成数量	≥24个	26	20	20	
		质量指标	审计项目质量达标率	≥95%	98	10	10	
		时效指标	按期限完成审计项目占比	≥95%	98	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	项目对社会产生积极效益	针对审计发现问题提出审计建议并督促整改	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	99	10	10	
总分						100	90	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	审计局大学毕业生见习期生活补助							
主管部门	大余县审计局				实施单位		大余县审计局	
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	得分	
	年度资金总额	0	2.852	2.852	10	100	10	
	政府预算资金	0	2.85194	2.85194	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	大学毕业生见习期生活补助发放到位				大学毕业生见习期生活补助发放到位			
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	项目成本	≤28519.4元	28519.40	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	提供见习岗位	≥1个	3	20	20	
		质量指标	见习期满考核合格率	=100%	100	10	10	
		时效指标	见习补助发放及时率	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	提高大学毕业生就业率	显著提高	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	见习对象满意度	≥95%	98	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	2023年工程决算审计审查经费							
主管部门	大余县审计局				实施单位	大余县审计局		
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	得分	
	年度资金总额	120	120	2	10	1.67	0	
	政府预算资金	120	120	2	—	1.67	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	按审计工作计划实施工程决算审计项目				按审计工作计划实施工程决算审计项目			
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	成本	≤1200000元	20000	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成项目数量	≥24个	25	20	20	
		质量指标	审计项目质量达标率	≥95%	98	10	10	
		时效指标	按期限完成项目占比	≥95%	98	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	项目对社会产生积极 效益	针对发现问题 提出审计建 议，并督促整 改	基本达成 目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	98	10	10	
总分						100	90	

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		2023年度审计局其他资金						
主管部门		大余县审计局			实施单位		大余县审计局	
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	得分
		年度资金总额	60	60	11.907	10	19.84	0
		单位资金	60	60	11.906956	—	19.84	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	保障审计工作顺利开展				保障审计工作顺利开展			
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	成本	≤600000元	119069.56	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	保障项目完成个数	≥10个	15	20	20	
		质量指标	完成项目达标率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	按期限完成项目占比	≥90%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	项目对社会产生积极 效益	针对审计发现问 题提出审计建议 并督促整改	基本达成目 标	20	20	
		生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	98	10	10		
总分						100	90	

（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）财政拨款收入：指县财政当年拨付的资金。

（二）其他收入：指除财政拨款收入、上级补助收入、事业收入、事业单位经营收入、附属单位上缴收入等以外的各项收入。

（三）年初结转和结余：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）一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指审计局用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

（二）一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位及参照公务员法管理的事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的项目支出。

（三）一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指事业单位的基本支出（不包括后勤服务等附属事业单位）。

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

大余县审计局 2023 年度经济责任审计 和政府投资项目审计专项经费 项目部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

2023 年度经济责任审计和政府投资项目审计专项经费用途主要用于项目资金用途主要用于经济责任审计和政府投资项目审计中的必要开支，它为确保审计项目开展提供了经费保障，保障圆满完成 2023 年度审计项目。

2023 年度，经济责任审计和政府投资项目审计专项经费预算安排 25.93 万元，预算执行金额 16.549 万元。根据年度审计项目计划安排，2023 年大余县审计局根据年度审计项目计划和县委县政府临时交办事项开展各项审计业务，如开展同级审、部门预算执行审计、社保基金审计、政府投资项目决算审计，推进领导干部经济责任审计和领导干部自然资源资产离任（任中）审计等，项目资金管理严格按照财务资金管理制度执行。

（二）项目绩效目标

经济责任审计和政府投资项目审计专项经费项目，主要用于满足经济责任审计和政府投资项目审计的开展，目的是

保障圆满完成 2023 年度审计项目任务，坚持依法履职，深入推进同级审、部门预算执行审计等审计，进一步加强对重点部门、重点岗位领导干部经济责任审计监督，积极探索投资审计转型强化对重点建设项目的审计监督。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价项目为 2023 年经济责任审计和政府投资项目审计专项经费项目。评价基准日为 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。经济责任审计和政府投资项目审计专项经费项目绩效评价的主要目的是综合衡量项目预算资金的使用效果。主要从执行、成本、产出、效益、满意度等方面，对项目的实施情况和实施效果进行全面的分析和评价。通过开展绩效评价工作，对项目管理、完成情况进行全面了解，对财政资金的使用情况和实施效果进行全面分析评价，为下一步项目资金安排提供重要参考。

（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

1. 绩效评价原则。遵循科学规范、政策相符、依据充分、公正公开、独立评价、绩效相关的原则实施绩效评价。

2. 绩效评价指标体系和评价标准。主要包括执行、成本、产出、效益、满意度五个方面，满分为 100 分。一是执行（10 分）。主要评价项目预算执行率是否达到资金效益最大化。二是成本（20 分）。主要评价资金经济成本。三是产出（40 分）。主要评价产出数量、产出质量、产出时效、产

出成本。四是效益（20分）。主要评价项目效益。五是满意度（10分）。主要评价项目服务对象满意度

3.绩效评价方法。在评价过程中，采用了绩效指标打分法和财务分析法。评价小组根据项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目的现实特点，构造科学合理的指标进行评价；同时，通过查看财务报表等资料，分析项目投入、过程管理情况，对项目资金的财务状况进行评价，最终形成绩效评价结果。

（三）绩效评价工作过程

成立项目绩效评价小组，按照统一部署，把握时间节点要求，结合评价内容，有计划按步骤的开展项目支出绩效评价工作，按照评价指标体系对项目进行评分，并出具评价意见。

二、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

该项目绩效评价得分95分，综合评价等级为“优”。

评价结论：该项目依据充分，目标明确，符合我县审计工作发展要求。该预算项目的实施基本保证了审计工作的正常运转，为更好履行独立监督职能提供了经费保障，实现了预期目标。

三、绩效评价指标分析

（一）执行情况

该指标分值10分，评价得分5分。该项目预算安排25.93万元，预算执行金额16.549万元，执行率达63.82%。该项目预算资金到位情况较好，项目预算执行率达到预期目标，

资金使用合规，财务管理制度健全且得到有效执行。

（二）成本指标情况

该指标分值 20 分，评价得分 20 分。该项目经济成本指标完成年度指标任务。

（三）项目产出情况

该指标分值 40 分，评价得分 40 分。2023 年完成审计项目数量 24 个，完成项目质量达标率达 98%，按期限完成项目占比达 98%。

（四）项目效益情况

该指标分值 20 分，评价得分 20 分。项目对社会产生积极效益。

（五）项目满意度情况

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。2023 年度审计项目涉及民生等重点领域，积极建言献策，为全县经济社会发展大局贡献了审计力量，且满意度较高。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

2023 年经济责任审计和政府投资项目审计专项经费项目绩效评价结果优秀，项目绩效指标设置符合部门职责和相关管理规定。实施过程中，将预算执行与年度审计计划项目有效衔接，切实做好预算执行计划，达到了年初设定的各项工作目标，取得了较好的成效。

五、有关建议

（一）严格按照《预算法》的要求，加强预算编制的科学性、合理性，让预算编制更贴合实际，使项目预算与工作

结合更加紧密。

（二）加强预算绩效管理，增强预算约束力，做好预算项目支出绩效目标及各项绩效指标的细化、量化工作，用好用活各类财政资金，提高财政资金的使用效益。

（三）建立适合我局的绩效评价指标体系，健全绩效管理体制机制。

六、其他需要说明的问题

没有其他需要说明的问题。