

2021 年度
永春县审计局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门决算单位基本情况	3
三、部门主要工作总结.....	3
第二部分 2021 年度部门决算表	6
一、收入支出决算总表	6
二、收入决算表	7
三、支出决算表	7
四、财政拨款收入支出决算总表	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决表.....	11
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决表.....	13
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	13
九、国有资本经营预算财政拨款支出决表.....	14

第三部分 2021 年度部门决算情况说明	14
一、收入支出决算总体情况说明	14
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	15
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	17
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	17
七、预算绩效情况说明.....	18
八、其他重要事项情况说明.....	19
第四部分 名词解释	20
第五部分 附件	22

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

永春县审计局的主要职责是：

（一）主管全县审计工作。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，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）拟订审计措施，制定审计规章制度并监督执行。根据县委审计委员会、县政府和上级审计机关的工作重点和要求，确定全县审计工作重点。制定并组织实施专业领域审计工作规划。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。受县政府委托向市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：国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，党委和政府机关各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，国家、省、市、县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；县属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、县政府负责管理的其他地方性金融机构境内外资产、负债和损益，县驻外非经营性机构的财务收支；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；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对依法属于县审计局审计监督对象的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) 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) 组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。配合市级建设全市审计信息系统。

(十) 负责加强本系统、本领域人才队伍建设。

(十一) 完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，永春县审计局包括 6 个机关行政股室及 1 个下属单位，其中：列入 2021 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
永春县审计局	财政拨款	12
永春县审计中心（永春县 乡镇审计办事处）	财政拨款	10

三、部门主要工作总结

2021年，永春县审计局的主要任务是：根据上级审计机关安排及永审委办〔2021〕2号文件精神，按时保质完成19个审计项目。全面履行审计监督职责，充分发挥审计“治已病，防未病”的作用，服务永春绿色崛起和经济高质量发展。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）着力政策落实，开展政策跟踪审计。根据审计署统一部署，省市县三级联动，开展重大政策措施落实情况跟踪审计，促进资金到位、项目落地、政策生效。根据省审计厅统一部署，联动开展财政事权和支出责任划分改革专题审计和防范化解政府债务风险专题审计，推动建立权责清晰、财力协调、区域均衡的省市县财政关系，推动积极稳妥防范化解地方政府隐性债务风险，推动财政政策更加积极有为。

（二）聚焦预算管理，开展预算执行审计。完成县财政局同级审及工业园区管委会、农业农村局预算执行情况及决算草案审计，促进被审计单位提高预算管理规范化、科学化、标准化水平，贯彻落实过紧日子要求，促进深化预算管理制度改革、优化财政支出结构、强化预算约束和绩效管理。

（三）关注民生福祉，开展民生领域审计。完成工业园区管委会主任经济责任审计，助力优化营商环境；完成永春县乡村振兴相关政策和资金审计调查，助力乡村振兴；开展东关镇原党委书记和原镇长自然资源资产离任审计，助力生态环境保护；完成永春五中、实验幼儿园财务收支

情况审计，助力教育惠民政策落实。并督促审计存在问题的整改落实，以审计促进群众“急难愁盼”问题解决，为人民群众办实事好事。

（四）规范权力运行，开展经济责任审计。对鲤城区法院院长、工业园区管委会主任、东关镇原党委书记和原镇长、介福乡原党委书记和原乡长开展任期经济责任审计，强化领导干部管理监督，规范权力运行，促进领导干部履职尽责、担当作为、廉洁用权。

（五）聚力国企发展，开展企业财务审计。关注国有企业经营管理薄弱点，揭示潜在风险隐患，切实加大对我县国有资产管理使用的审计监督力度。对县商业总公司 2020 年度的财务收支情况进行审计，促进县国有企业健全管理制度，落实国有资产保值增值责任，盘活企业资产，增强营收能力，平稳高速发展。

（六）围绕资金安全，开展乡镇决算审计。加强对乡镇公共资金、国有资产、国有资源的审计监督，对一都镇、东关镇、介福乡 2019-2020 年度财政决算和其他财政收支情况进行审计。有效维护乡镇政府经济秩序，保护农村经济发展，助力提高乡镇财政资金使用绩效和财政规范化管理水平。

（七）落实八项规定，开展“1+X”专项审计。结合 8 个审计项目，持续开展深入推动中央八项规定精神“1+X”专项审计，检查“三公”经费、会议费、培训费、津贴补贴等公务支出和公款消费管理使用情况和“天价茶”背后

“四风”和腐败问题。不断巩固落实中央八项规定精神成果，促进被审计单位厉行节约、严控支出。

第二部分 2021 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：永春县审计局

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	525.26	一、一般公共服务支出	540.07
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	9.84	八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	

		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	535.10	本年支出合计	540.07
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	10.78	年末结转和结余	5.81
总计	545.88	总计	545.88

注：1. 本表反映部门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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：永春县审计局

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	合计	535.10	525.26				9.84
201			一般公共服 务支出	535.10	525.26				9.84
201	08		审计事务	535.10	525.26				9.84
201	08	01	行政运行	305.12	305.12				
201	08	02	一般行政管 理事务	2.00					2.00
201	08	04	审计业务	197.05	189.21				7.84
201	08	05	审计管理	13.15	13.15				
201	08	06	信息化建设	2.73	2.73				
201	08	99	其他审计事 务支出	15.05	15.05				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：永春县审计局

项目			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
支出功能分类科目编码									
类	款	项	合计	540.07	304.48	235.59			
201			一般公共服务支出	540.07	304.48	235.59			
201	08		审计事务	540.07	304.48	235.59			
201	08	01	行政运行	304.48	304.48				
201	08	02	一般行政管理事务	3.40		3.40			
201	08	04	审计业务	201.54		201.54			
201	08	05	审计管理	13.17		13.17			
201	08	06	信息化建设	2.83		2.83			
201	08	99	其他审计事务支出	14.65		14.65			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
单位：万元

部门：永春县审计局

收 入		支 出				
项 目	金额	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	525.26	一、一般公共服务支出	532.83	532.83		
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				

三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出				
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				

		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	525.26	本年支出合计	532.83	532.83		
年初财政拨款结转和结余	8.79	年末财政拨款结转和结余	1.22	1.22		
一般公共预算财政拨款	8.79					
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
总计	534.04	总计	534.04	534.04		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：万元

部门：永春县审计局

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		532.83	304.48	228.35
201	一般公共服务支出	532.83	304.48	228.35
20108	审计事务	532.83	304.48	228.35
2010801	行政运行	304.48	304.48	
2010804	审计业务	197.70		197.70
2010805	审计管理	13.17		13.17

2010806	信息化建设	2.83		2.83
2010899	其他审计事务支出	14.65		14.65

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：永春县审计局

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	222.63	302	商品和服务支出	46.75	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	78.20	30201	办公费	8.67	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	73.92	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	5.07	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费	2.31	30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	7.20	30205	水费		31003	专公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.75	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	4.43	31006	大型修缮设	
30110	职工基本医疗保险缴费	10.29	30208	取暖费		31007	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31008	信息网络及软件购置更新	

30112	其他社会保障缴费	1.12	30211	差旅费	0.50	31009	物资储备	
30113	住房公积金	24.76	30212	因公出国(境)费用		31010	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.43	31011	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31012	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	35.09	30215	会议费		31013	拆迁补偿	
30301	离休费	8.83	30216	培训费	0.10	31019	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.22	31021	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31022	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	23.07	30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	3.19	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费	0.26	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	2.97	31204	费用补贴	
30309	奖励金		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	11.60	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39906	赠与	
			30299	其他商品和服务支出	17.56	39907	国家赔偿费用支出	
			307	债务利息及费用支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30701	国内债务利息		39999	其他支出	
			30702	国务债务利息				
人员经费合计		257.72	公用经费合计				46.75	

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：永春县审计局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.22
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	0
3. 公务接待费	6	0.22

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：永春县审计局

单位：万元

项目			年初结转和结余	本年收入	小计	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					基本支出	项目支出	
类	款	项	1	4	7	8	11	12
			栏次					
			合计					
			无					

注：本部门 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：永春县审计局 公开 09 表
单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				
	无			

注：本部门 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年本部门年初结转和结余 10.78 万元，使用非财政拨款结余 0 万元，本年收入 535.10 万元，本年支出 540.07 万元，结余分配 0 万元，年末结转和结余 5.81 万元。

（一）2021 年收入 535.10 万元，比上年决算数增加 64.86 万元，增长 13.79%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 525.26 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 9.84 万元。

(二) 2021 年支出 540.07 万元，比上年决算数增加 64.54 万元，增长 13.57%，具体情况如下：

1. 基本支出 304.48 万元。其中，人员经费 257.72 万元，公用经费 46.75 万元。
2. 项目支出 235.59 万元。
3. 上缴上级支出 0 万元。
4. 经营支出 0 万元。
5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2021年一般公共预算拨款支出532.83万元，比上年决算数增加71.52万元，增长15.50%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 行政运行304.48万元，较上年决算数减少7.23万元，下降2.32%。主要原因是人员经费减少。

(二) 审计业务197.70万元，较上年决算数增加84.88万元，增长75.23%。主要原因是项目经费增加。

(三) 审计管理13.17万元，较上年决算数减少1.91万元，下降12.67%。主要原因是节约经费开支。

(四) 信息化建设2.83万元，较上年决算数增加1.03万元，增长57.22%。主要原因是经费支出增加。

(五) 其他审计事务支出14.65万元，较上年决算数减少5.25万元，下降26.38%。主要原因是节约经费开支。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2021年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2021年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

五、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 304.48 万元，其中：

（一）人员经费 257.72 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、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 46.75 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出 0.22 万元，比本年预算的 11.00 万元下降 98%。主要原因是严格执行中央八项规定精神及其实施细则，厉行节约。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，比本年预算的 2.00 万元下降 0%。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是未发生因公出国（境）费用。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与本年预算的 0 万元持平，主要是未保留公务用车，未发生公务用车购置及运行费用。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与本年预算的 0 万元持平，2021 年公务用车购置 0 辆，主要是未保留公务用车，未发生公务用车购置费用。

公务用车运行费支出 0 万元，与本年预算的 0 万元持平，主要是未保留公务用车，未发生公务用车运行费用。截至 2021 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.22 万元，比本年预算的 9.00 万元下降 97.56%。主要是严格执行中央八项规定精神及其实施细则，厉行节约，累计接待 1 批次、14 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度 3 个项目实施单位自评，分别是审计业务、审计管理、信息化建设，涉及财政拨款资金共计 194 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对 3 个项目实施部门评价，分别是审计业务、审计管理、信息化建设，涉及财政拨款资金共计 194 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 3 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2021 年度机关运行经费支出 46.75 万元，比上年决算数增长 67.62%，主要是：经费支出增加。

（二）政府采购情况

本部门 2021 年度政府采购支出总额 15.70 万元，其中：政府采购货物支出 3.84 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 11.86 万元。授予中小企业合同金额 15.70 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 15.70 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 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 100%。

(三) 国有资产占用使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 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 0 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（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

二、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。

三、经营收入：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取得的收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、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。

六、年初结转和结余：指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，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入县级财政预决算管理的“三公”经费，是指县级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、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。

十三、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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

专项资金绩效自评表

（2021 年度）

专项名称	审计业务、审计管理、信息化建设	部门预算功能科目	2010804 审计业务、 2010805 审计管理、 2010806 信息化建设	
------	-----------------	----------	---	--

财政资金安排和使用情况	资金结构 (万元)		专项资金预算安排、支出情况				项目单位实际支出情况(汇总全市项目单位情况)			
	年初部门预算安排金额(含历年结余结转)①	年中调整金额②	年度拨付金额③	本年度结余金额④=①+②-③	实际到位金额⑤	实际支出金额⑥	本年度结余金额⑦	结余率(%)⑧=⑦/⑤		
财政资金小计	194	0	189.52	4.48	189.52	189.52	0	0.00%		
①中央财政资金				0			0	0.00%		
②省级财政资金				0			0	0.00%		
③地方财政资金	194		189.52	4.48	189.52	189.52	0	0.00%		
其他资金小计				0			0	0.00%		
合计	194	0	189.52	4.48	189.52	189.52	0	0.00%		
年度总体目标完成情况	预期目标				绩效目标实际完成情况					
	通过各审计项目对相关单位财务管理的真实性、合法性、合规性、完整性等方面进行审查,发现问题,提出建议,促进被审计单位和相关人员遵守财经法规和财务制度,逐步改善内控制度,不断提高财政资金使用效益。推进审计机关建设,提高管理效能,保障审计业务运行。				完成了年度审计项目计划,促进被审计单位加强财务管理。进一步加强审计内部管理,保障审计业务运行。全部项目达成了年度绩效目标。					
年度绩效目标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	绩效目标值	实际完成值	指标分值	自评得分	
	产出指标(50分)	时效指标	支出进度	是否在2021年12月31日前及时完成相关费用支出。支出进度率=年末实际支出数/实际到位金额*100%	支出进度率达100%得5分,进度率每少10%扣1分,扣完为止。	100%	98%	5	5	
成本指标		业务费增长情况	业务费总量增长率=(今年预算数-上年预算数)/上年预算数*100%,上年预算数为50万。	业务费总量增长率为0,业务费与上年持平得5分,增长率每多50%扣1分,扣完为止。	与上年持平	100%	5	3		

	数量指标	完成审计项目数	完成年度审计计划中的全部审计项目	19个审计项目完成得20分，每少完成1个审计项目扣1分，扣完为止。	19个审计项目	19个审计项目	20	20	
	质量指标	资金使用合规情况	资金使用是否合规	合规得10分，部分合规得5分，不合规得0分。	合规	合规	10	10	
		政府采购合法合规情况	政府采购、购买服务是否规范	规范得10分，部分规范得5分，不规范得0分。	规范	规范	10	10	
效益指标 (40分)	经济效益指标	促进被审计单位加强财务管理情况	是否按年度计划完成预算、行政事业、企业等审计项目，发现违规问题或管理不规范问题。	按计划完成审计项目得15分，少完成1个项目扣2分，扣完为止。	按计划完成审计项目	按计划完成审计项目	15	15	
	社会效益指标	促进政策落实情况	是否按年度计划完成国家重大政策落实情况跟踪审计。	按计划完成审计项目得15分，少完成1个项目扣2分，扣完为止。	按计划完成审计项目	按计划完成审计项目	15	15	
	生态效益指标	促进生态环境保护情况	是否开展自然资源审计，促进绿色发展	按计划完成审计项目得5分，少完成1个项目扣2分，扣完为止。	按计划完成审计项目	按计划完成审计项目	5	5	
	可持续影响指标	促进经济发展情况	是否对审计项目中发现的问题督促整改	对审计项目中发现的问题督促整改得5分，少完成1个项目扣1分，扣完为止。	19个审计项目	19个审计项目	5	5	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意率	服务对象满意指数=服务对象满意人数/服务对象总人数*100%	服务对象满意指数≥95%得10分，满意指数每少5%扣1分，扣完为止。	≥95%	100%	10	10
合计							100	98	
自评得分等次							优秀		

二、《项目支出绩效评价报告》

永春县审计局 2021 年项目支出 绩效自评报告

一、项目概况

(一) 项目单位基本情况

永春县审计局是县级政府机关，主要职责是：

1. 主管全县审计工作。
2. 拟订审计措施，制定审计规章制度并监督执行。
3. 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。
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、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，党委和政府机关各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇政府预算执

行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，国家、省、市、县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；县属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、县政府负责管理的其他地方性金融机构境内外资产、负债和损益，县驻外非经营性机构的财务收支；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；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对依法属于县审计局审计监督对象的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。

6. 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。

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。

8. 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。

9. 组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。配合市级建设全市审计信息系统。

10. 负责加强本系统、本领域人才队伍建设。

11. 完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

（二）项目基本情况

项目名称：审计业务 174 万元，审计管理 15 万元，信息化建设 5 万元。县财政预算资金共计 194 万元，经费由县财政全额拨付，起止时间 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

二、项目实施基本情况

项目申报总资金 194 万元，列入县级财政预算的项目资金于 12 月底前拨付到位 189.52 万元。2021 年累计使用专项资金 189.52 万元。主要用于审计署、省审计厅、市审计局统一组织和县自定的审计项目经费支出及其他、审计机关管理支出、购置办公设备及信息化维护等方面的支出，项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法等有关规定，审批规范，手续完整，基本做到按照年度预算批复的用途使用。

三、项目绩效分析

（一）项目绩效评价工作开展情况

项目选用其他评价方法——按 PPP 合同约定计费评价指标体系，包括产出时效、产出成本、产出数量、产出质

量、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。各项指标基本完成，均达到项目绩效目标。

（二）项目绩效目标完成情况

项目各项绩效指标基本完成。2021年进一步加强审计内部管理，进一步实现办公设备自动化，保障审计业务顺利运行。按时保质完成年度审计任务，共完成审计项目19个，有效履行审计监督职责。

（三）项目绩效分析（指标分值：100分；自评得分：98分）

1. 绩效目标管理情况(20分)：目标明确，执行到位，基本达到预期效果。自评得分：20分。

2. 组织管理情况(10分)：项目相关管理制度健全并落实到位，资料齐全并及时归档。人员配备合理、支撑条件保障较好。自评得分：10分。

3. 资金管理情况(10分)：资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法等，会计核算资料完整。自评得分：10分。

4. 项目产出与效果情况(60分)：2021年完成国家重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计、经济责任审计、资源环境审计和领导干部自然资源资产离任（任中）审计、预算审计、乡镇决算审计，行政企事业财政财务收支审计、专项资金审计、政府投资审计等共19个审计（调查）项目。审计查出违规金额660万元，管理不规范金额43089万元，非金额计量问题198个。应上缴财政621万元，应

归还原渠道资金 43 万元。审计促进整改落实有关问题资金 606.22 万元，其中：已上交财政 596.22 万元，已归还原渠道资金 10 万元。提出审计建议 52 条。永春县居家和社区养老服务改革专项审计调查项目荣获审计署表彰“2021 年全国审计机关优秀审计项目三等奖”。强化审计整改督促检查，多个审计项目受县领导批示肯定，审计成效显著。积极改进审计方式方法，开展县一级预算单位大数据审计，逐步推进审计全覆盖。自评得分：58 分。

（四）项目存在的问题

审计任务日益繁重，部分项目经费不足。

四、下一步改进工作的意见和建议

1. 加强预算管理。根据 2021 年项目经费支出情况和工作实际，合理编制 2022 年部门项目经费预算；
2. 提高项目经费的使用效能。