

旬阳县审计局
2019 年部门决算公开

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2019 年部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出
决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2019 年部门决算情况说明

- 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

（一）财政拨款支出决算总体情况说明

（二）财政拨款支出决算具体情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出 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

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

（三）培训费支出情况说明

（四）会议费支出情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

十、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

（二）部门决算中项目绩效自评结果

十一、其他重要事项说明

（一）机关运行经费支出情况说明

（二）政府采购支出情况说明

（三）国有资产占用及购置情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

主要职责：

（一）主管全县审计工作。依法全面履行审计监督职责，坚持党政同责、同责同审，对依法属于审计监督范围的所有管理、分配、使用公共资金、国有资产、国有资源的部门和单位以及党政主要领导干部和国有企事业负责人履行经济责任情况实行审计；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）拟订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，组织实施年度审计计划；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（三）向县委审计委员会和县政府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、审计发现问题的纠正和处理结果的报告；健全重大事项报告制度，重大事项和审计结果必须向上级审计机关报告，同时抄送县审计委员会、县政府；依法向社会公布审计结果；向县政府有关部门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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

- 1、国家有关重大政策措施贯彻落实情况。
- 2、县财政预算执行情况和其他财政收支，县级各部门、镇

人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支以及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、县属国有企业和国有资本占控股地位或主导地位的企业资产、负债和损益。

5、上级审计机关授权审计的省、市属驻旬企事业单位财务收支。

6、政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和结（决）算。与政府建设项目有关的勘察、设计、代建、施工、监理、供货、咨询等单位取得建设项目资金的真实性、合法性审计。

7、县级政府工作部门、县级人民政府管理和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

8、上级审计机关授权的国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

9、法律、行政法规规定应当由县级审计机关审计的其他事项。

（五）按规定对县管领导干部、国有和国有资本占控股地位或者主导地位的企业主要负责人实施经济责任审计和机构编制审计，及以对承担自然资源资产管理的单位主要负责人进行自然资源资产离任审计。

（六）组织实施对国家财经法律、法规、政策和宏观调控措

施执行情况、财政预算管理或国有财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，对县本级各部门及所属单位的预算执行情况和其他财政收支情况进行监督检查。

（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）推广信息技术在审计领域的应用，建设我县审计信息系统，组织计算机审计和专业培训。

（十）指导各镇财政审计所开展村级财务、专项资金和村干部经济责任审计工作。

（十一）组织开展对全县重大建设项目和国家财政性投资项目的稽察；跟踪检查相关行业贯彻执行国家投资政策和规定的情况；对违法违规问题，按国家和上级有关规定提出处理意见。

（十二）负责对全县国有企业的国有资产保值增值状况实施监督。依法依规对企业的财务活动及企业负责人经营管理行为进行监督。

（十三）承办县委、县政府和上级业务部门交办的其他任务。

内设机构：

旬阳县审计局设 8 个内设机构，分别为政办股、法制股、财政金融审计股、行政事业审计股、经贸与社保审计股、农业与资

源环境审计股、经济责任审计股、固定资产投资审计股。下设正科级财政全额预算事业单位：旬阳县审计局数据信息中心（加挂旬阳县村级财务审计指导站牌子）。

二、部门决算单位构成

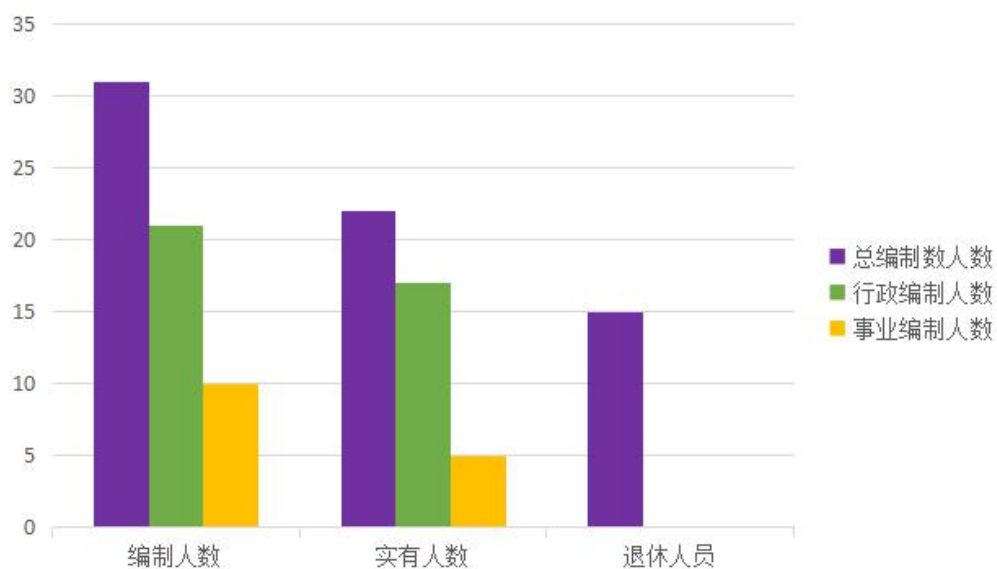
从决算单位构成看，本部门的部门决算包括旬阳县审计局部门本级（机关）决算单位1个，预算单位代码151001。

序号	单位名称
1	旬阳县审计局本级（机关）

三、部门人员情况

截止 2019 年底，本部门人员编制 31 人，其中行政编制 21 人、事业编制 10 人；实有人员 22 人（未含行政借调人员 1 人，事业借调 3 人），其中行政 17 人、事业 5 人。单位管理的离退休人员 15 人。

旬阳县审计局编制及实有人数分析图（单位：人）



第二部分 2019 年度部门决算表

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及	否	
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出	是	无政府基金预算财政拨款收入

收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门： 旬阳县审计局

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1、一般公共预算财政拨款	334.27	1、一般公共服务支出	434.62
2、政府性基金预算财政拨款		2、外交支出	
3、国有资本经营预算财政拨款		3、国防支出	
4、上级补助收入		4、公共安全支出	
5、事业收入		5、教育支出	
6、经营收入		6、科学技术支出	
7、附属单位上缴收入		7、文化旅游体育与传媒支出	
8、其他收入		8、社会保障和就业支出	24.18
		9、卫生健康支出	
		10、节能环保支出	
		11、城乡社区支出	
		12、农林水支出	
		13、交通运输支出	
		14、资源勘探信息等支出	
		15、商业服务业等支出	
		16、金融支出	
		17、援助其他地区支出	
		18、自然资源海洋气象等支出	
		19、住房保障支出	
		20、粮油物资储备支出	
		21、灾害防治及应急管理支出	
		22、其他支出	
本年收入合计	334.27	本年支出合计	458.80
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	125.64	年末结转和结余	1.11
收入总计	459.91	支出总计	459.91

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：旬阳县审计局

金额单位：万元

收入		支出			
项 目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
1、一般公共预算财政拨款	334.27	1、一般公共服务支出	434.62	434.62	
2、政府性基金预算财政拨款		2、外交支出			
3、国有资本经营预算收入		3、国防支出			
		4、公共安全支出			
		5、教育支出			
		6、科学技术支出			
		7、文化旅游体育与传媒支出			
		8、社会保障和就业支出	24.18	24.18	
		9、卫生健康支出			
		10、节能环保支出			
		11、城乡社区支出			
		12、农林水支出			
		13、交通运输支出			
		14、资源勘探信息等支出			
		15、商业服务业等支出			
		16、金融支出			
		17、援助其他地区支出			
		18、自然资源海洋气象等支出			
		19、住房保障支出			
		20、粮油物资储备支出			
		21、灾害防治及应急管理支出			
		22、其他支出			

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门： 旬阳县审计局

金额单位：万元

收入		支出			
项 目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
本年收入合计	334.27	本年支出合计	458.80	458.80	
年初财政拨款结转和结余	125.64	年末财政拨款结转和结余	1.11	1.11	
一、一般公共预算财政拨款	125.64				
二、政府性基金预算财政拨款					
收入总计	459.91	支出总计	459.91	459.91	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门：旬阳县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出 合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类科 目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
合计		458.80	283.87	259.49	24.39	174.93	
201	一般公共服务支出	434.63	259.70	235.31	24.39	174.93	
20108	审计事务	434.63	259.70	235.31	24.39	174.93	
2010801	行政运行	242.04	242.04	217.65	24.39		
2010804	审计业务	55.99	17.66	17.66		38.33	
2010899	其他审计事务支出	136.60				136.60	
208	社会保障和就业支出	24.18	24.18	24.18			
20805	行政事业单位离退休	24.18	24.18	24.18			
2080505	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	24.18	24.18	24.18			

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）

公开 06 表

编制部门： 旬阳县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类科目编码	科目名称				
合计		283.87	259.49	24.39	
301	工资福利支出	259.49	259.49		
30101	基本工资	89.82	89.82		
30102	津贴补贴	73.48	73.48		
30103	奖金	39.58	39.58		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.18	24.18		
30112	其他社会保障缴费	17.66	17.66		
30113	住房公积金	14.78	14.78		
302	商品和服务支出	24.39		24.39	
30217	公务接待费	0.90		0.90	
30228	工会经费	9.14		9.14	
30229	福利费	3.80		3.80	
30239	其他交通费	10.54		10.54	

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开 07 表

编制部门： 旬阳县审计局

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 （境）费用	公务接待 费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费		
	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	2.0		2.0				1.0	1.0
决算数	0.90		0.90				0	0.02

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的预算数和实际支出。预算数为调整预算数。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

编制部门： 旬阳县审计局

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结 余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
合计							
	无						

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2019 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

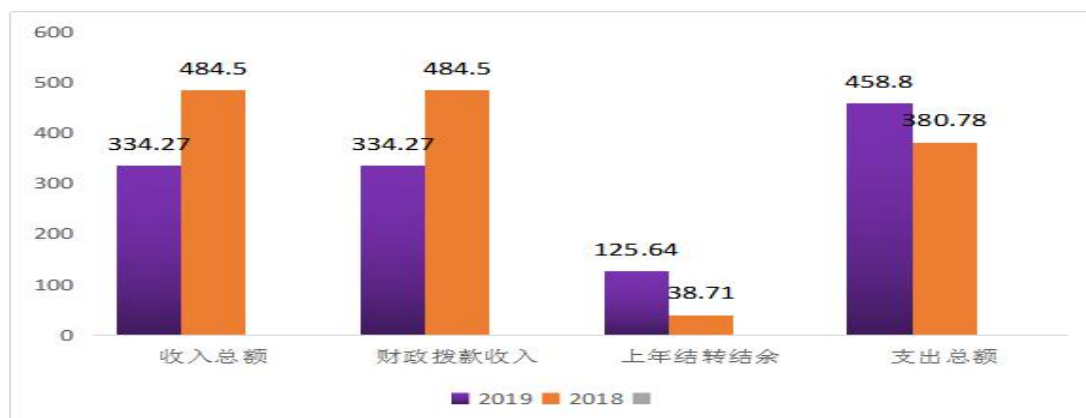
2019 年收入总体情况及比上年增长（减少）情况，分析增减变化的主要原因。

本年度收入总额 334.27 万元，其中：财政拨款收入 334.27 万元。年初结转结余 125.64 万元。同上年下降 150.23 万元，下降 31.01%，下降原因为动用上年度结转结余和当年退休人员、调出人员减少工资等。

2019 年支出总体情况及比上年增长（减少）情况，分析增减变化的主要原因。

本年支出总额 458.80 万元，同上年增长 78.02 万元，增长 20.49%，增长原因为支付聘用审计中介费用及罗文珍孙廉盟企业养老保险遗留费用。

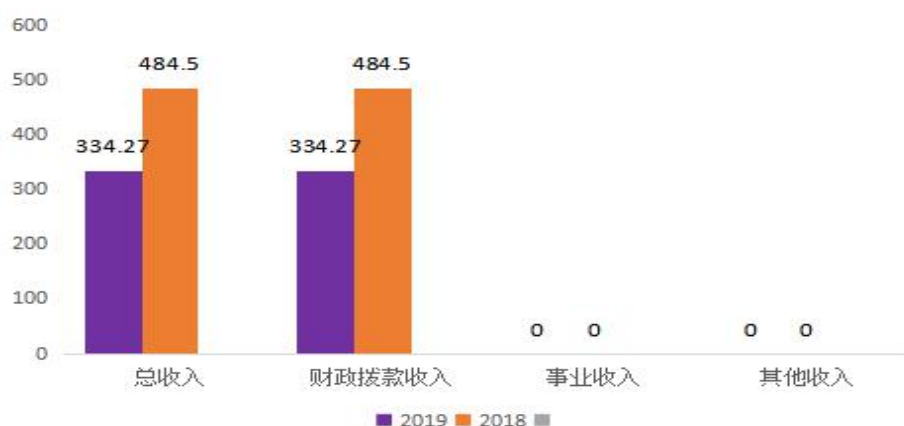
旬阳县审计局本年度收入支出构成情况（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2019 年收入合计 334.27 万元，其中：财政拨款收入 334.27 万元，占 100%；事业收入 0 万元；其他收入 0 万元。

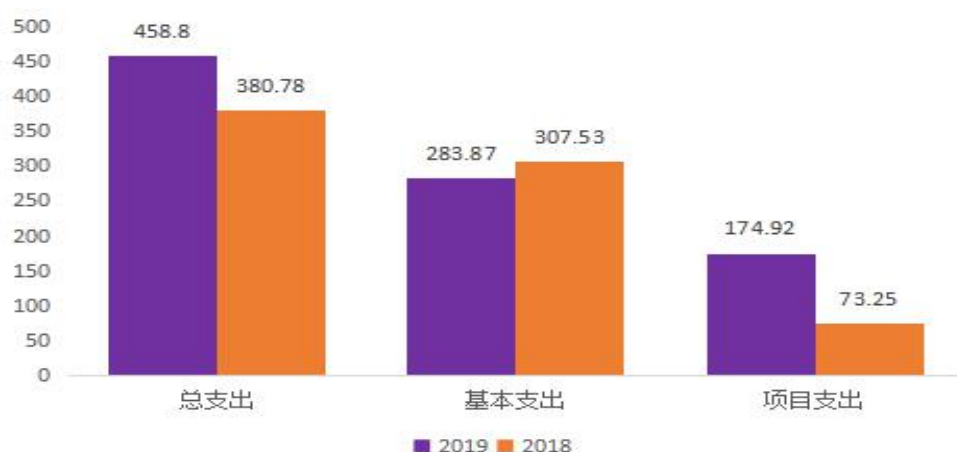
旬阳县审计局本年度收入构成情况（单位：万元）



三、支出决算情况说明

示例：2019 年支出合计 458.80 万元，其中：基本支出 283.87 万元，占 61.87%；项目支出 174.92 万元，占 38.13%。

旬阳县审计局本年度支出构成情况（单位：万元）



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

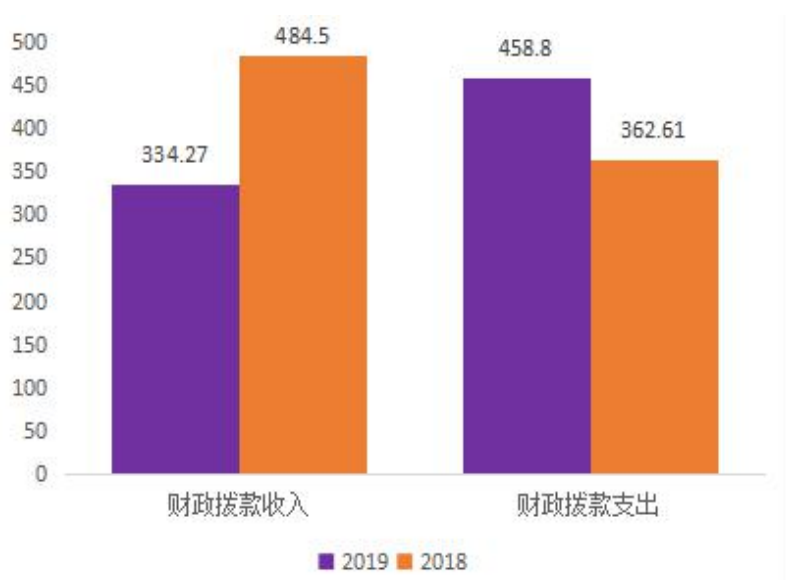
2019 年财政拨款收入总体情况及比上年增长（减少）情况，分析增减变化的主要原因。

2019 年财政拨款收入 334.27 万元，同上年下降 150.23 万元，下降 31.01%，下降原因为动用上年度结转结余和当年退休人员、调出人员减少工资等。

2019 年财政拨款支出总体情况及比上年增长（减少）情况，分析增减变化的主要原因。

2019 年财政拨款支出 458.80 万元，同上年增长 96.19 万元，增长 26.53%，增长原因为支付聘用审计中介费用及罗文珍孙廉盟企业养老保险遗留费用。

旬阳县审计局财政拨款收入支出构成情况（单位：万元）

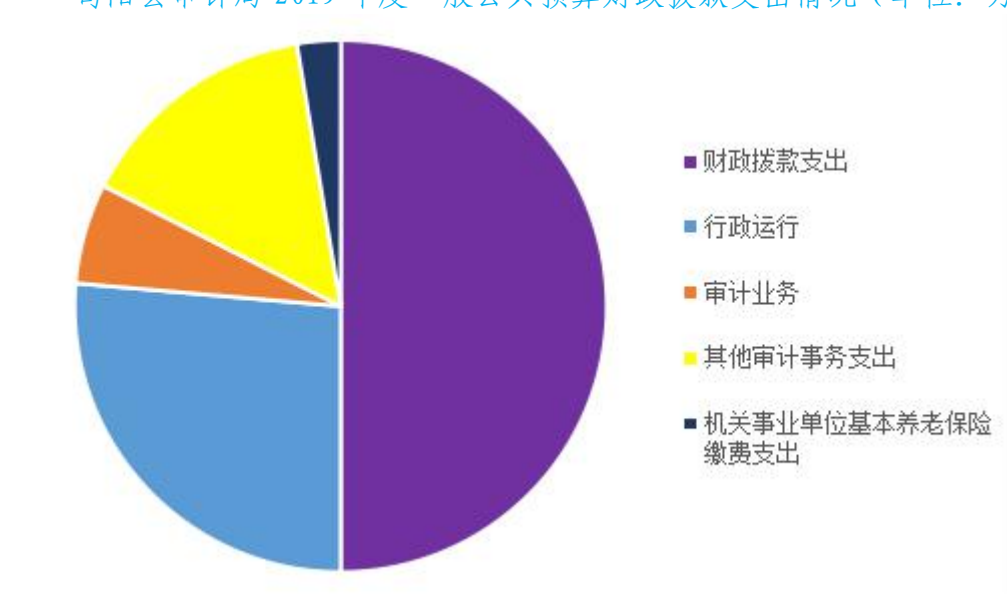


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况说明。

2019 年财政拨款支出 458.80 万元，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 96.19 万元，增长 26.53%，增长原因为支付聘用审计中介费用及罗文珍孙廉盟企业养老保险遗留费用。

旬阳县审计局 2019 年度一般公共预算财政拨款支出情况（单位：万元）



（二）财政拨款支出决算具体情况说明。

（按政府功能分类科目说明支出具体内容，具体到项，文字说明）

2019 年财政拨款支出年初预算为 459.91 万元，支出决算为 458.80 万元，完成年初预算的 99.76%。按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 242.04 万元，支出决算为 242.04 万元，完成年初预算的 100%。（决算数与预算数持平）

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为 57.10 万元，支出决算为 55.99 万元，完成年初预算的 98.06%。决算数小于预算数的主要原因是当年有结余。

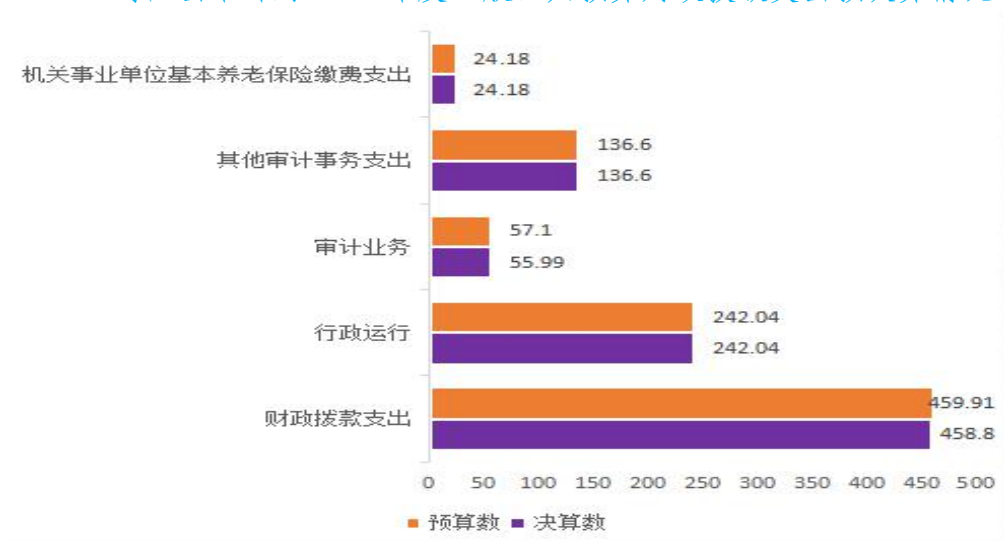
3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为 136.60 万元，支出决算为 136.60 万元，完成年初预算的 100%。（决算数与预算数持平）

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。

年初预算为 24.18 万元，支出决算为 24.18 万元，完成年初预算的 100%。（决算数与预算数持平）

旬阳县审计局 2019 年度一般公共预算财政拨款支出预决算情况（单位：万元）

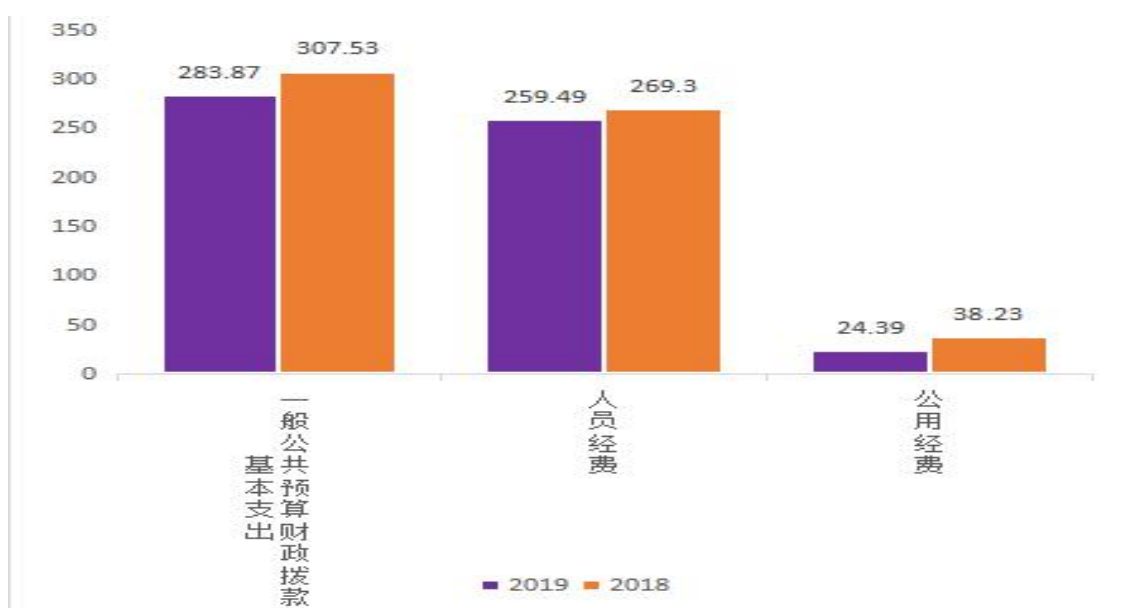


六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

（按经济分类科目说明基本支出具体内容，人员经费和公用经费分别进行说明，具体到款，文字说明）

2019 年一般公共预算财政拨款基本支出 283.87 万元，包括：人员经费支出 259.49 万元和公用经费支出 24.39 万元。

旬阳县审计局本年度一般公共预算财政拨款基本支出情况（单位：万元）



人员经费 259.49 万元，主要包括（单位支出涉及的款级科目）工资福利支出 259.49 万元，其中：30101 基本工资 89.82 万元, 30102 津贴补贴 73.48 万元, 30103 奖金 39.58 万元, 30108 机关事业单位基本养老保险缴费 24.18 万元, 30112 其他社会保障缴费 17.66 万元, 30113 住房公积 14.78 万元。

公用经费 24.39 万元,主要包括(单位支出涉及的款级科目)商品和服务支出 24.39 万元,其中: 30217 公务接待费 0.90 万元, 30228 工会经费 9.14 万元, 30229 福利费 3.80 万元, 30239 其他交通费 10.54 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训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。

2019 年“三公”经费财政拨款支出预算为 2.0 万元,支出决算为 0.90 万元,完成预算的 45%。决算数较预算数减少 1.10 万元,主要原因是严格执行中央八项规定精神及财经法规,压缩三公经费支出,减少公务接待支出。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019 年“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;公务用车购置费支出 0 万元;公务用车运行维护费支出决算 0 万元;公务接待费支出决算 0.90 万元,占 100%。具体情况如下:

旬阳县审计局本年度“三公”经费财政拨款支出情况(单位:万元)



1. 因公出国（境）支出情况说明。

2019 年因公出国（境）团组 0 个，0 人次，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，决算数与预算数持平。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

2019 年购置车辆 0 台，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，决算数与预算数持平。主要原因是公车改革后没有购车计划指标和需求。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

2019 年公务用车运行维护费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，决算数与预算数持平，主要原因是 2015 年公车改革时车辆统一上交县车改办，年末没有保留公务用车。

4. 公务接待费支出情况说明。

2019 年公务接待 8 批次，155 人次，预算为 2.0 万元，支出决算为 0.90 万元，完成预算的 45%，决算数较预算数减少 1.10 万元，主要原因是严格执行中央八项规定精神及财经法规，压缩三公经费支出，减少公务接待支出。

（三）培训费支出情况说明。

2019 年培训费预算为 1.0 万元，支出决算为 0.02 万元，完成预算的 2%，决算数较预算数减少 0.98 万元，主要原因是当年培训人数减少。

（四）会议费支出情况说明。

示例：2019 年会议费预算为 1.0 万元，支出决算为 0 万元，决算数较预算数减少 1.0 万元，主要原因是当年未安排会议未产生费用支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

“本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表”。

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

“本部门无国有资本经营决算拨款收支”。

十、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2019 年一般公共预算

算项目支出全面开展绩效评价，自评得分 97 分，评价结果为优秀等级。涉及一般公共预算当年拨款收入 334.27 万元，上年财政拨款结转结余 125.64 万元，本年支出总额 458.80 万元，年末项目支出结转结余 1.11 万元。本年度预算配置控制较好，严格控制支出总额，严格遵守各项财经纪律，2019 年度确保了人员工资按时发放，机关运转正常，各项资金兑付及时到位，单位无外债欠款。

全年实施审计项目 116 个，所有审计项目及交办事项完成率达 100%。2019 年度我单位目标责任制考核及脱贫攻坚工作考核结果为“优秀”格次。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

根据年初设定的绩效目标，审计业务专项经费项目自评得分 100 分。项目全年预算数 16 万元，执行数 16 万元，完成预算的 100%。2019 年初定目标：完成署定审计项目 6 个，省定审计项目 5 个，县定审计项目 18 个（不含工程结决算审计项目）；实际完成审计项目 116 个，署定项目 7 个，省定项目 6，县定 103 个（其中工程结决算审计项目 93 个），超额完成年初任务。通过审计查出问题资金 9885.48 万元（违规资金 1853.92 万元、管理不规范资金 8031.56 万元）。下一步将继续强化审计监督，促使被审计单位规范管理，依法依规履行职责，进一步推动领导干部依法作为、主

动作为、有效作为，时刻做到谨慎用权、公正用权、廉洁用权，依法用权。

县级预算（项目）绩效目标自评表

（2019年度）

专项（项目）名称		审计业务专项经费				
县级主管部门				实施单位	旬阳县审计局	
项目资金（万元）			全年预算数（A）	全年执行数（B）		执行率（B/A）
	年度资金总额：		16	16		100%
	其中：省级财政资金					
	市县财政资金		16	16		100%
	其他资金					
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	2019年完成署定审计项目6个，省定审计项目5个，县定审计项目18个（不含工程结决算审计项目）。			实际完成审计项目116个，署定项目7个，省定项目6，县定103个（其中工程结决算审计项目93个）。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	开展审计监督工作	审计项目计划批复	已完成	
		质量指标	审计质量	依据《中华人民共和国审计法》、《审计法实施条例》等相关政策开展审计。	已落实	
			限时办结	按规定时限	已办结	
		成本指标	审计外勤经费	依据实际出勤按规定报销差旅	已落实	
			经济责任审计经费	依据实际出勤按规定报销差旅及其他办公费	已落实	
	效益指标	经济效益	审计结果	依据审计报告。	已落实	
		社会效益指标	综合社会效益	力促整改，规范行为，预防风险。	已落实	
		生态效益指标	生态环境保护	开展领导干部自然资源资产离任审计	已落实	
		可持续影响指标	生态环境保护	改善生态环境，提高环境质量，减少环境污染。	已落实	
	满意	服务对象	综合满意度	满意度达95%以上	已达标	
说明		审计共查出问题资金9885.48万元（违规资金 1853.92万元、管理不规范资金8031.56万元）。				

- 注：1. 其他资金包括和财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。
2. 定量指标，资金使用单位填写本地区实际完成数。财政和主管部门汇总时，对绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。
3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

部门整体支出绩效自评表

(2019年度)

填报单位:

自评得分: 97分

(一) 简要概述部门职能与职责。				按照《审计法》《审计法实施条例》等法律规定，开展审计监督工作。							
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				保证在职22人的人员工资、日常办公经费、开展审计业务经费和支持脱贫攻坚工作经费等。							
(三) 简要概述当年政府下达的重点工作。				2019年度完成署定审计项目6个，省定审计项目5个，县定审计项目18个（不含工程结决算审计项目）。							
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据 获取方式	年初目 标值	实际完 成值	得分	未完成原因分析 与改进措施	绩效指标分析 与建议
投入	预算执行（25分）	预算完成率（10分）	10	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得10分。 预算完成率≥95%的，得9分。 预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。 预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。 预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。 预算完成率在70%（含）和80%之间，得4分。 预算完成率<70%的，得0分。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%（数据获取方式为决算报表）	459.91万元	458.80万元	9分	当年有结余	当年完成年初目标值的99.76%，计9分。结余资金来年及时兑付。
		预算调整率（5分）	5	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得5分。 预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%（数据获取方式为决算报表）	459.91万元	459.91万元	5分		当年无非正常调整，预算调整率=0，计5分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行（25分）	支出进度率（5分）	5	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减）×100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减）×100%。	半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%（含）和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。 前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%（含）和75%之间，得2分；进度率<60%，得0分。	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%（数据获取方式取预算支出月报表）	459.91万元	458.8万元	2分	半年支出159.98万元，三季度支出278.90万元。当年工程项目审计未结算，审计服务费未支付。	半年支出进度率=34.65%，前三季度支出进度率=60.79%。全年支出进度率=99.75%，计2分。
		预算编制准确率（5分）	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。 预算编制准确率在20%和40%（含）之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%	0	0	5分		预算编制准确率=0，得分：5分
过程	预算管理（15分）	“三公经费”控制率（5分）	5	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	三公经费控制率≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%（数据获取方式	2.0万元	0.90万元	5分	三公经费”控制率=45%。	三公经费”控制率=45%，计5分。
		资产管理规范性（5分）	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。	行政事业单位资产管理系统、固定资产明细账	严格执行《旬阳县审计局机关财务管理办法（试行）》	管理规范	5分	资产管理规范：新增资产配置按预算执行，资产使用按规定计提折旧，处置报废资产按规定程序审批。	年初固定资产账面余额713066元，当年新增资产43360元，当年减少资产46360元，年末固定资产账面余额710069元。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
过程	预算管理（15分）	资金使用合规性（5分）	5	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 1.符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3.重大项目开支经过评估论证； 4.符合部门预算批复的用途； 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分,有1项不符扣2分。	2019年财务支出账套及财务凭证	严格执行《旬阳县审计局机关财务管理办法（试行）》，规范管理	管理规范	5分	符合制度要求	各项资金使用规范，符合制度要求。
效果	履职尽责（60分）	项目产出（40分）	40		1.若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含）、80-50%（含）、50-10%来记分； 2.若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成率计分，正向指标（即指标值为≥*）得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为≤*）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	年度目标责任制考核	优秀	2019年度确保人员工资按时发放，机关运转正	40分		年度目标责任制考核为优秀格次。
		项目效益（20分）	20			年度目标责任制考核	优秀	全年完成审计项目116个，署定项目7个，省	20分		年度目标责任制考核为优秀格次。
备注： 1.“项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。 2.“绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。											

十一、其他重要事项说明

（一）机关运行经费支出情况说明。

2019 年机关运行经费预算为 24.38 万元，支出决算为 24.38 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

（二）政府采购支出情况说明。

2019 年本部门政府采购支出总额共 4.92 万元，其中政府采购货物类支出 4.336 万元、政府采购服务类支出 0.584 万元、政府采购工程类支出 0 万元。授予中小企业合同金额 4.92 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 4.92 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（三）国有资产占用及购置情况说明。

截至 2019 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2019 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。年初固定资产账面余额 713066.00 元，当年新增资产 43360.00 元，当年减少资产 46360.00 元，年末固定资产账面余额 710069.00 元。

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业

发展目标所发生的各项支出。

3. **“三公”经费：**指部门使用一般公共预算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支出。

4. **财政拨款收入：**指本级财政当年拨付的资金。