

崇阳县审计局 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 崇阳县审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 崇阳县审计局 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
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 崇阳县审计局 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、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、专项支出、转移支付支出情况说明

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 崇阳县审计局概况

一、部门主要职责

- (1) 主管全县审计工作；
- (2) 贯彻执行国家有关方针政策和审计工作法律法规，起草制定审计执法、审计管理制度办法并监督执行；
- (3) 向县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况审计报告；
- (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；
- (5) 按规定对县管党政主要领导干部和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；
- (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县本级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) 组织开展审计领域对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用；
- (10) 完成上级交办的其他任务；
- (11) 职能转变。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，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。

二、机构设置情况

从单位构成看，崇阳县审计局部门决算由实行独立核算的崇阳县审计局本级决算组成。崇阳县审计局本级决算由崇阳县审计局机关、2个所属事业单位（崇阳县经济责任审计中心和崇阳政府投资审计中心）合并编制报表。

纳入崇阳县审计局 2023 年度部门决算编制范围的预算单位包括：

1. 崇阳县审计局（本级）

第二部分 2023 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

部门：崇阳县审计局

公开 01 表

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	845.49	一、一般公共服务支出	32	784.59
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	52.39	八、社会保障和就业支出	39	43.78
	9		九、卫生健康支出	40	14.26
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	35.28
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	897.88	本年支出合计	58	877.91
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	61.41	年末结转和结余	60	81.38
	30			61	
总计	31	959.29	总计	62	959.29

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

部门：崇阳
县审计局

公开
02 表
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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		897.88	845.49	0.00	0.00	0.00	0.00	52.39
201	一般公共服务支出	804.55	752.17	0.00	0.00	0.00	0.00	52.39
20108	审计事务	687.56	635.18	0.00	0.00	0.00	0.00	52.39
2010801	行政运行	239.48	218.57	0.00	0.00	0.00	0.00	20.91
2010804	审计业务	291.68	260.21	0.00	0.00	0.00	0.00	31.48
2010806	信息化建设	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	136.40	136.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	116.99	116.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	116.99	116.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	43.78	43.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	43.00	43.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	43.00	43.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.78	0.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.78	0.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	14.26	14.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	14.26	14.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	7.99	7.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	6.27	6.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	35.29	35.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	35.29	35.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	30.83	30.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202	提租补贴	4.46	4.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开 03

表

单位：万

元

部门：崇阳县审计局

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		877.91	577.32	300.59	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	784.58	483.99	300.59	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	667.59	367.00	300.59	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	219.51	219.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	291.68	0.00	291.68	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	20.00	11.09	8.91	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	136.40	136.40	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	116.99	116.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	116.99	116.99	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	43.78	43.78	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	43.00	43.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	43.00	43.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.78	0.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.78	0.78	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	14.26	14.26	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	14.26	14.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	7.99	7.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	6.27	6.27	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	35.29	35.29	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	35.29	35.29	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	30.83	30.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202	提租补贴	4.46	4.46	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开 04

表

部门：崇阳县审
计局

单位：
万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	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	845.49	一、一般公共服务支出	33	752.17	752.17	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	43.78	43.78	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	14.26	14.26	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	35.28	35.28	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00

	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	845.49	本年支出合计	59	845.49	845.49	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	845.49	总计	64	845.49	845.49	0.00	0.00

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

部门：崇阳县审计局

公开 05 表
单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		845.49	576.38	269.12
201	一般公共服务支出	752.17	483.05	269.12
20108	审计事务	635.18	366.06	269.12
2010801	行政运行	218.57	218.57	0.00
2010804	审计业务	260.21	0.00	260.21
2010806	信息化建设	20.00	11.09	8.91
2010850	事业运行	136.40	136.40	0.00
20199	其他一般公共服务支出	116.99	116.99	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	116.99	116.99	0.00

208	社会保障和就业支出	43.78	43.78	0.00
20805	行政事业单位养老支出	43.00	43.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	43.00	43.00	0.00
20808	抚恤	0.78	0.78	0.00
2080801	死亡抚恤	0.78	0.78	0.00
210	卫生健康支出	14.26	14.26	0.00
21011	行政事业单位医疗	14.26	14.26	0.00
2101101	行政单位医疗	7.99	7.99	0.00
2101102	事业单位医疗	6.27	6.27	0.00
221	住房保障支出	35.29	35.29	0.00
22102	住房改革支出	35.29	35.29	0.00
2210201	住房公积金	30.83	30.83	0.00
2210202	提租补贴	4.46	4.46	0.00

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明细表

公开 06
表

部门：
崇阳县
审计局

单位：
万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	477.83	302	商品和服务支出	37.79	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	47.09	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	85.77	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	9.49	30203	咨询费	2.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	10.15	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	111.48	30205	水费	0.46	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	67.95	30206	电费	3.91	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	16.78	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	24.18	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	7.30	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障	2.45	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00

	缴费							
30113	住房公积金	102.10	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	6.21	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.38	30214	租赁费	1.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	60.75	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	12.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	31.86	30217	公务接待费	1.82	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	8.47	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	3.80	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	5.23	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	6.07	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	8.42	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		538.58	公用经费合计					37.79

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：崇阳县审计局

单位：万元

项目		年初 结转 和结 余	本 年 收 入	本年支出			年末结转 和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

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。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：崇阳县审计局

单位：万元

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

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。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：
崇阳
县审
计局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				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	9	10	11	12
3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	1.82	0.00	0.00	0.00	0.00	1.82

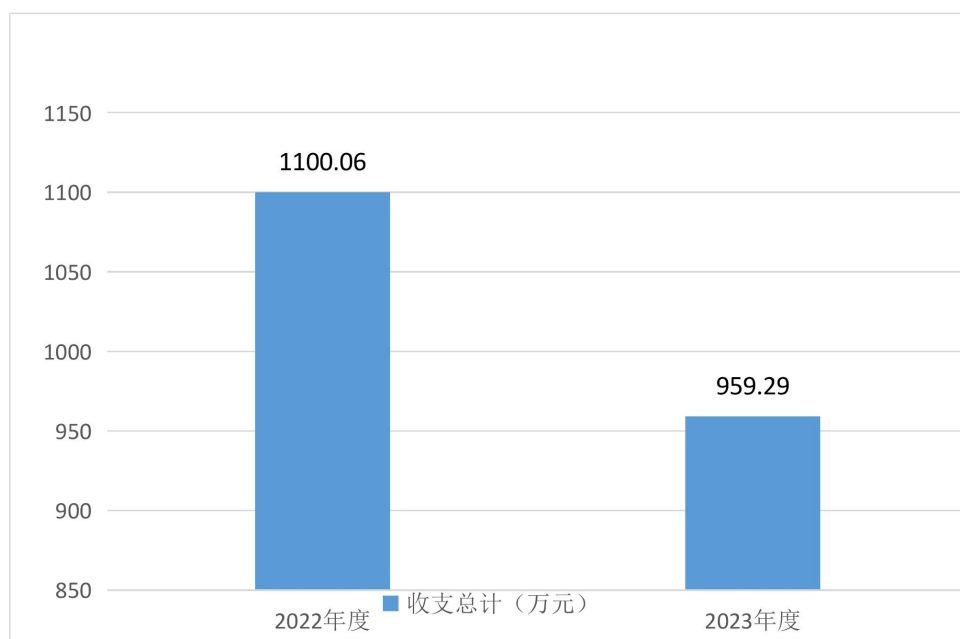
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 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 959.29 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 140.8 万元，下降 12.80%，主要原因是一般公共预算财政拨款收入有所减少。

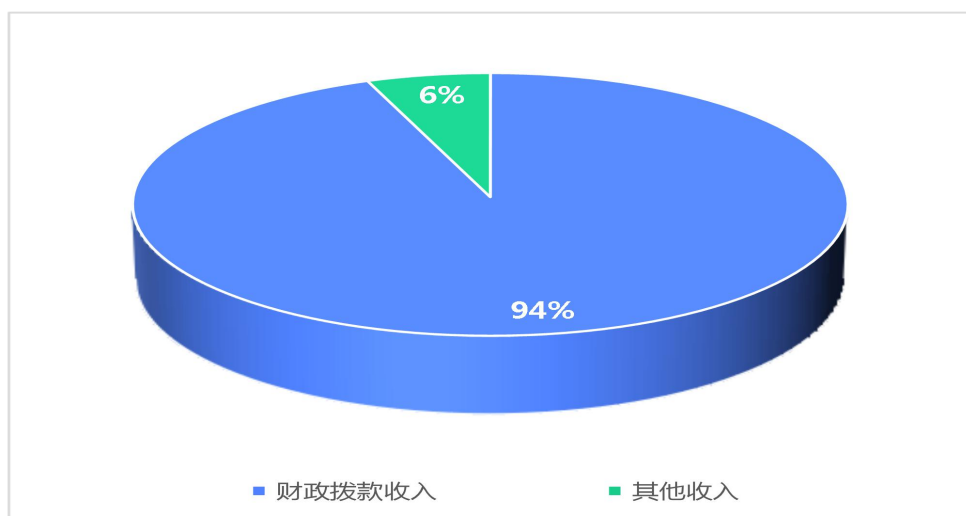
图 1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 897.88 万元，与 2022 年度相比，收入合计减少 140.8 万元，下降 12.8%，主要原因是一般公共预算财政拨款收入有所减少。其中：财政拨款收入 845.49 万元，占本年收入 94.17%；其他收入 52.39 万元，占本年收入 5.83%。

图 2：收入决算结构

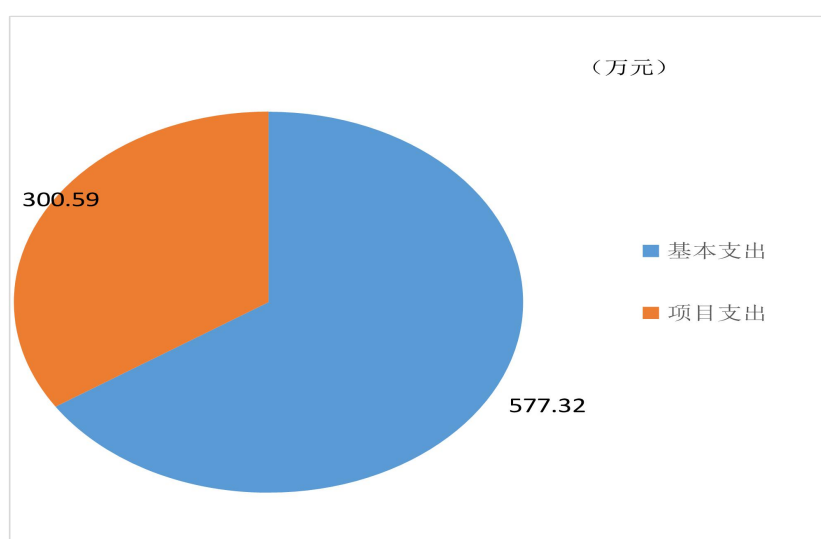


三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 877.91 万元，与 2022 年度相比，支出合计减少 160.74 万元，下降 15.97%，主要原因是响应“过紧日子”号召，公用经费支出减少。

其中：基本支出 577.32 万元，占本年支出 65.76%；项目支出 300.59 万元，占本年支出 34.24%。

图 3：支出决算结构

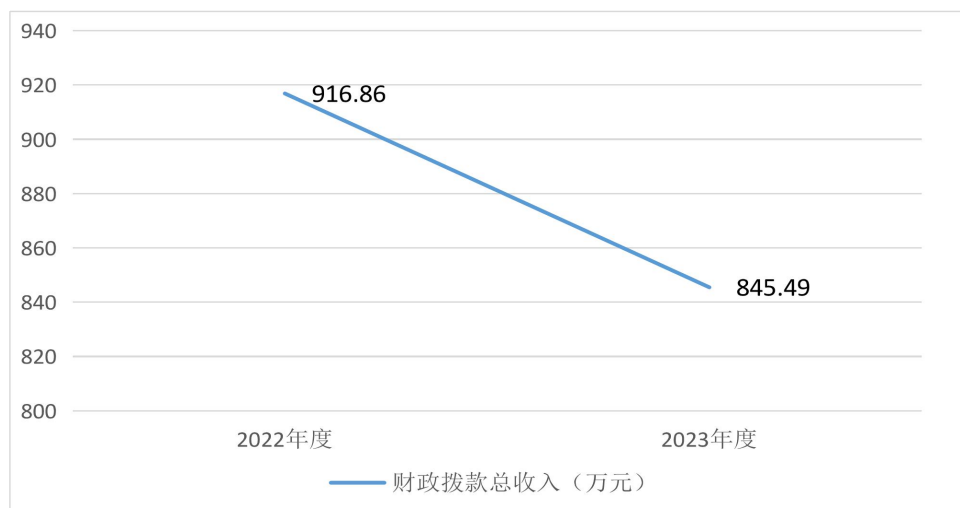


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 845.49 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计均减少 165.36 万元，下降 16.36%。主要原因是 2023 年度实行零基预算，2022 年度结余资金收回财政，无年初财政拨款结转和结余收入。

2023 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 845.49 万元，比 2022 年度决算数减少 103.95 万元。减少主要原因是 2022 年度 2 人次退休及节省开支，费用减少。无政府性基金预算财政拨款收入和国有资本经营预算财政拨款收入。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况



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 845.49 万元，占本年支出合计的 96.31 %。与 2022 年度相比，一般公共预算

财政拨款支出减少 103.95 万元，下降 10.95%。主要原因是响应“过紧日子”号召，公用经费支出减少。

（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 845.49 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务（类）支出 752.17 万元，占 88.96%。主要是用于审计事务支出。

2. 社会保障和就业支出 43.78 万元，占 5.19%。

3. 卫生健康支出 14.26 万元，占 1.68%。

4. 住房保障支出 35.29 万元，占 4.17%。

（三）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 822.74 万元，支出决算为 845.49 万元，完成年初预算的 102.77%。其中：1. 一般公共服务支出年初预算为 720.60 万元，支出决算为 752.17 万元，完成年初预算的 104.38%，支出决算数大于年初预算数的主要原因：预算外省审计厅拨付审计业务经费增加。

2. 社会保障和就业支出年初预算为 52.68 万元，支出决算为 43.78 万元，完成年初预算的 83.11%，支出数小于年初预算数的主要原因是 2023 年 1-2 月份退休人员绩效及离休人员工资在 2022 年年底提前发放。

3. 卫生健康支出年初预算 13.76 万元，支出决算 14.26 万

元，完成年初预算的 103.63%。支出决算数大于年初预算数的主要原因：医保基数调整，缴费增加。

4. 住房保障支出年初预算35.70万元，支出决算35.29万元，完成年初预算的98.85%。

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 576.38 万元，其中：

人员经费 538.58 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、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 37.79 万元，主要包括：电费、邮电费、物业管理费、维修(护)费、租赁费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

崇阳县审计局 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

崇阳县审计局 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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”经费财政拨款支出预算为 3 万元，支出决算为 1.82 万元，完成预算的 60.67%。决算数小于预算数的主要原因：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，进一步从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国(境)费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

2. 公务接待费支出决算为 1.82 万元，完成年初预算的 60.67%，比年初预算减少 1.18 万元，主要原因是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，进一步从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。其中：外宾接待支出 0 万元。

国内公务接待支出 1.82 万元，接待对象主要是相关单位交流工作的人员及相关部门检查指导工作的人员，主要是开展单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作。2023 年共接待国内来访团组 54 个，227 人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 37.39 万元，比年初预算数减少 3.3 万元，降低 8.11%。主要原因是：响应“过紧日子”的号召，公用经费支出减少。

十一、政府采购支出说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 8.73 万元，其中：政府采购货物支出 8.73 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 8.73 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 8.73 万元，占政府采购支出总额的 100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，崇阳县审计局共有车辆 0 辆；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 3 个，资金 300.59 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。从评价情况来看，审计局 2022 年度项目资金均严格按照国家财政资金管理办法、崇阳县财政资金管理办法以及项目相关管理办法执行，对项目过程中财务收支、资产采购、项目建设等支出进行严格把关，资金审批流程管控到位。

组织开展部门整体支出绩效评价，评价情况来看，2023 年崇阳县审计局部门整体绩效自评得分为 98.30 分，部门整体支出执行率为 91.52%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门今年在部门决算中反映所有项目绩效自评结果（涉密项目除外）。

（1）政府投资审计项目购买服务绩效自评综述：项目

全年预算数为 225.2 万元，执行数为 225.2 万元，完成预算 100 %。主要产出和效益：实施审计项目 5 个，审计金额 76684.02 万元，主要查出的问题为多计工程投资额 10443.72 万元。其中：2021 年乡村振兴工程项目多计工程投资额 14.75 万元，政府投资项目监督备案审计调查项目 269.03 万元，警示教育基地工程项目多计工程投资额 373.86 万元，县人民医院传染病房工程项目 741.84 万元，县 11 个乡镇污水处理厂项目 9044.24 万元。

以前年度绩效目标经济效益的三级指标设置为审减率，这个指标目前不适应，已进行了整改。主要是因为投资审计工作的转型升级需要，工程造价决算审计审核并不是投资审计的唯一目标，其次由于政府投资项目已聘请中介进行了决算审计，再由审计局进行复审时，审减率已经不高，意义不大。

下一步拟改进措施：

1. 下一步拟改进措施，包括项目整改和绩效目标调整完善等相关内容。

根据工作实际，有些绩效目标需要不断调整完善。

2. 拟与预算安排相结合情况。

参照本年度绩效评价结果和以前年度的预算执行情况，编制 2024 年度的绩效目标和部门预算。在预算文本的编制中，除紧密结合长期绩效目标和年度绩效目标外，充分考虑绩效评价结果，根据绩效评价结果调整预算申报和预算资金安排。

（2）信息化运营维护项目绩效自评综述：项目全年预算数为 8.91 万元，执行数为 8.91 万元，完成预算 100%。主要产出和效益：购买 IPSecVPN 防火墙数量 1 台，完成设备采购，安装上架，配置好互联 IP，接入电子政务外网，完成网络联通测试。

（4）审计项目经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 66.49 万元，执行数 66.49 万元，完成预算 33.47%。主要产出和效益：2023 年度县本级预算执行审计工作于 6 月底前圆满完成，并于 8 月底在县人大工作会上做了报告。预算执行审计工作的开展规范了政府收支行为，强化了县本级预算约束，加强预算管理，全面掌握了县本级 2023 年度预算编制、执行情况和年度决算草案相关总体情况。对防范化解政府债务风险，客观评价政府财务状况和运行情况，规范部门预算管理，提高财政资金使用绩效起到了积极的作用。

（三）绩效评价结果应用情况。

部门绩效评价结果应用情况。指部门决算公开时已经应用的情况。例如：加强项目规划、绩效目标管理、完善项目分配办法和管理办法、加强项目管理、结果与预算安排相结合等。

部门绩效评价结果拟应用情况。指部门决算公开时还未应用但拟应用的情况。例如：加强项目规划、绩效目标管理、完善项目分配办法和管理办法、加强项目管理、结果与预算安排相结合等。

2023年度崇阳县审计局部门整体绩效自评表							
单位名称：崇阳县审计局			填报日期：2024年3月13日				
单位名称		崇阳县审计局					
基本支出总额		577.32		项目支出总额		300.59	
预算执行情况（万元）（20分）			预算数	执行数（B）	执行率（B/A）	得分（20分*执行率）	
		部门整体支出总额	959.3	877.91	91.52%	18.30	
年度目标：（80分）		在县委、县政府、县委审计委员会和上级审计机关的领导下，聚焦主责主业，充分履行审计监督职能，认真完成年度审计项目计划工作任务。					
年度绩效指标（80分）	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值（A）	实际完成值（B）	得分
	产出指标（40分）	数量指标（26分）	预算执行审计项目数量（2分）		2个	2个	2
			领导干部经济责任审计项目数量（2分）		2个	2个	3
			专项资金审计项目数量（6分）		5个	5个	6
			财务收支审计项目（1分）		1个	1个	1
			政府投资审计项目数量（6分）		5个	5个	6
			部门预算执行审计覆盖范围（8分）		71个单位	71个单位	8
		质量指标（10分）	审计项目计划任务完成率（2分）		100%	100%	2
			审计整改完成率（2分）		95%	100%	2
			审计整改完成率（2分）		95%	100%	2
			审计档案规范水平（1分）		合格	合格	1
			档案管理工作考核（1分）		合格	优秀	1
			文明单位创建工作考核（1分）		合格	优秀	1
			年度综合考核（1分）		合格	优秀	1
		时效指标（2分）	审计项目完成时间（2分）		2023年底	2023年底	2
		经济成本指标（2分）	不超过预算成本（2分）		≤959.29万元	877.91万元	2
	效益指标（20分）	社会效益指标	拓展审计监督的广度和深度，加大审		良好	良好	10
		可持续性影响指标	维护财政经济秩序，提高财政资金		提高	提高	10
	满意度指标（20分）		满意度指标	公众和被服务单位满意度（20分）		95%	98%

总分	98.30	
偏差大或目标未完成原因分析	出现这种情况的主要原因：省厅11月底拨付的2023年全省统筹审计项目经费29万元预算外资金因拨付时间较晚，未及时使用结转下来了。	
改进措施及结果应用方案	加强与上级审计机关的对接，确保相关资金及时拨付，合理安排使用。	
备注：1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标（即目标值为 $\geq X$ ，得分=权重*B/A），反向指标（即目标值为 $\leq X$ ，得分=权重*A/B），得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。3. 定性指标计分原则：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，分别按照该指标对应分值区间80-100%（含80%）、50-80%（含50%）、0-50%合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。		

2023年度信息化运营维护费自评表									
单位名称：崇阳县审计局					填报日期：2024.03.04				
项目名称		信息化运营维护费							
主管部门		崇阳县审计局			项目实施单位		崇阳县审计局		
项目类别		1、部门预算项目√ ☐ 2、省直专项 ☐ 3、省对下转移支付							
项目属性		1、持续性项目√ ☐ 2、新增性项目 ☐							
项目类型		1、常年性项目√ ☐ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目							
预算执行情况 (万元) (20分)		年度财政资金总额	预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	得分 (20分*执行率)			
			8.91	8.91	100.00%	20			
年度绩效目标1(XX分)	一级	二级指标	三级指标		年初目标值	实际完成值	得分		
	产出指标	数量指标	工具产品授权数量		8	8	10		
			可使用行业软件数量		4	4	10		
		质量指标	提供工程造价计算服务		可用	可用	20		
			时效指标	完成设备采购, 安装使用		2023年4月底	2023年4月	10	
	效益指标	经济效益指标	审计工作效率		提升	提升	20		
	满意度指标	服务对象满意度	使用对象满意度		100%	100%	10		
总分		100							
偏差大或目标未完成原因分析									
改进措施及结果应用方案									
备注: 1. 预算执行情况口径: 预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转), 执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。2. 定量指标完成数汇总原则: 绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则: 正向指标(即目标值为≥X, 得分=权重*B/A), 反向指标(即目标值为≤X, 得分=权重*A/B), 得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数, 再计算得分。3. 定性指标计分原则: 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, 分别按照该指标对应分值区间80-100%(含80%)、50-80%(含50%)、0-50%合理确定分值。汇总时, 以资金额度为权重, 对分值进行加权平均计算。4. 基于经济性和必要性等因素考虑, 满意度指标暂可不作为必评指标。									

2023年度审计项目经费自评表							
单位名称：崇阳县审计局				填报日期：2024.03.04			
项目名称		审计项目经费					
主管部门		崇阳县审计局		项目实施单位		崇阳县审计局	
项目类别		1、部门预算项目√ □ 2、省直专项 □ 3、省对下转移支付项目 □					
项目属性		1、持续性项目√ □ 2、新增性项目 □					
项目类型		1、常年性项目√ □ 2、延续性项目 □ 3、一次性项目 □					
预算执行情况 (万元) (20分)		年度财政资金总额	预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	得分 (20分*执行率)	
			66.49	66.49	100.00%	20	
年度绩效目标1 (80分)	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值(B)	得分
	产出指标 (40分)	数量指标 (15分)	完成县本级预算执行和财		1	1	5
			完成县直部门和单位经济		2	2	5
			完成其他专项审计		5	5	5
		质量指标 (15分)	审计查出问题整改完成率		90%	90%	10
			审计业务档案规范化水平		合格	合格	5
		时效指标	审计项目完成时间		2023年年底	2023年年底	5
	经济成本	不超过预算成本(5分)		≤66.49万元	66.49万元	5	
	效益指标 (30分)	社会效益指标 (30分)	财政资金使用效率		提升	提升	10
			审计监督效果(5分)		优秀	优秀	10
			审计信息公开透明度(5		优秀	优秀	10
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度 指标(10分)	被审计单位满意度 (10分)		100%	100%	10
年度绩效目标2							
.....							
总分		100					
偏差大或目标未完成原因分析							
改进措施及结果应用方案							
备注： 1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标（即目标值为≥X, 得分=权重*B/A），反向指标（即目标值为≤X, 得分=权重*A/B），得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。3. 定性指标计分原则：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，分别按照该指标对应分值区间80-100%（含80%）、50-80%（含50%）、0-50%合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。							

2023年度政府投资审计项目购买服务自评表							
单位名称：崇阳县审计局				填报日期：2024.03.04			
项目名称		政府投资项目购买服务					
主管部门				项目实施单位			
项目类别		1、部门预算项目√ ☐ 2、省直专项 ☐ 3、省对下转移支付					
项目属性		1、持续性项目√ ☐ 2、新增性项目 ☐					
项目类型		1、常年性项目√ ☐ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目					
预算执行情况（万元）（20分）		年度财政资金总额	预算数（A）	执行数（B）	执行率（B/A）	得分（20分*执行率）	
			225.2	225.2	100.00%	20	
年度绩效目标1（80分）	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值（A）	实际完成值（B）	得分
	产出指标（40分）	数量指标（10分）	投资审计项目数量		5	5	10
		质量指标（20分）	审计查出问题整改完成率		90%	90%	10
			审计业务档案规范化水平		合格	合格	10
			时效指标（5分）	审计项目完成时间		2023年年底前完成	2023年年底前完成
		经济成本（5分）	购买服务成本		≤225.2万元	225.2万元	5
	效益指标（20分）	社会效益指标（20分）	审计监督效果		优秀	优秀	20
	满意度指标（20分）	服务对象满意度	被审计单位满意度		100%	100%	20
总分		100					
偏差大或目标未完成原因分析							
改进措施及结果应用方案							
备注： 1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标（即目标值为≥X，得分=权重*B/A），反向指标（即目标值为≤X，得分=权重*A/B），得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。3. 定性指标计分原则：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，分别按照该指标对应分值区间80-100%（含80%）、50-80%（含50%）、0-50%合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。							

十四、专项支出、转移支付支出情况说明（财政专项支出、专项转移支付支出的部门（单位）参照部门预算公开的范围、体例和内容进行公开。）

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

（一）一般公共预算财政拨款收入：指县级财政一般公共预算当年拨付的资金。

（二）政府性基金预算财政拨款收入：指县级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

（三）国有资本经营预算财政拨款收入：指县级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

（四）上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（五）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

（六）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。

（七）其他收入：指单位取得的除上述“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”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。（该项名词解释中“上述……等收入”请依据部门收入的实际情况进行解释）

(八) 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。

(九) 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。

(十) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)

2. ...

(参考《2023 年政府收支分类科目》说明逐项解释)

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

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(十五) 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

(十六) “三公”经费：纳入财政一般公共预算管理的“三

公”经费，是指县直部门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。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购置支出(含车辆购置税、牌照费)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)费用。

(十七)机关运行经费：指为保障行政单位（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。

(十八)其他专用名词。

第六部分 附件

- 1、2023 年度崇阳县审计局整体绩效评价自评报告**
- 2、2023 年度政府投资审计项目购买服务绩效评价自评报告**

附件 1

2023 年度崇阳县审计局部门整体绩效自评报告

一、自评结论

（一）部门整体绩效自评得分

2023 年崇阳县审计局部门整体绩效自评得分为 98.30 分。

（二）部门整体绩效目标完成情况

1、执行率情况。

2023 年崇阳县审计局部门整体支出执行率为 91.52%。

2、完成的绩效目标。

2023 年，我局在县委、县政府、县委审计委员会的坚强领导下，在上级审计机关的正确指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实习近平总书记关于审计工作重要讲话精神，全面依法履行审计监督职责，坚定不移推进高质量发展，为崇阳“建成战略支点 打造示范样板”贡献审计力量。崇阳县审计局 2023 年共开展审计项目 22 个，查出问题金额 12054 万元，促进原渠道退回资金 79 万元，调账处理资金 912 万元，核减投资额 945.62 万元，向主管部门移交问题线索 1 件。

3、未完成的绩效目标。

资金有结余。出现这种情况的主要原因：省厅 11 月底拨付的 2023 年上半年全省统筹审计项目工作经费 29.07 万

元预算外往来资金因拨付时间较晚，未及时使用结转下来了。

（三）存在的问题和原因

1、上年度结果应用情况

2022 年度绩效自评发现的主要问题预算资金有结余。出现这种情况的主要原因：由于实行零基预算，上年度结转结余资金没有统计进去。

出现此类问题，说明预算工作安排的前瞻性和科学性不够，2023 年我们加强预算管理，根据工作实际调整完善部门整体绩效目标，不断提高单位整体绩效水平。针对此类问题，审计局从以下几方面予以规范：一是加强学习，提高思想认识。及时组织单位财务人员认真学习《预算法》等相关法规制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识。二是规范财务运行，加强预算支出管理。严格遵循“先有预算、后有支出”的原则，在资金支付管理方面，严格按照规定程序向财政部门申请用款，在财政部门批复的支出预算资金范围内申请使用一般预算支出经费。三是建立健全并认真执行各项资金使用管理制度，建立健全内部控制机制，资金使用严格履行审批程序，确保资金支出合法、真实。严格落实会计核算、报销审批制度，加强对资金使用环节的监督，根据工作实际调整完善部门整体绩效目标，不断提高单位整体绩效水平。

2、本年度绩效问题和原因

预算资金有结余。出现这种情况的主要原因：省厅 11

月底拨付的 2023 年上半年全省统筹审计项目工作经费 29.07 万元预算外往来资金因拨付时间较晚，未及时使用结转下来了。

（四）下一步拟改进措施

1、下一步拟改进措施。

加强与上级审计机关的对接，确保相关资金及时拨付，合理安排使用。

2、拟与预算安排相结合情况。

参照本年度绩效评价结果和以前年度的预算执行情况，编制 2024 年度的绩效目标和部门预算。在预算文本的编制中，除紧密结合长期绩效目标和年度绩效目标外，充分考虑绩效评价结果，根据绩效评价结果调整预算申报和预算资金安排。

附件：2023 年度崇阳县审计局部门整体绩效自评表（附后）

二、佐证材料

（一）基本情况

1、崇阳县审计局部门支出情况以及当年县委县政府布置的重点工作。

2023 年崇阳县审计局部门整体支出 877.91 万元，其中基本支出总额 577.32 万元，包括工资福利支出 477.83 万元（其中：基本工资 47.09 元，津贴补贴 85.77 万元，奖金 9.49 万元，伙食补助费 10.15 万元，绩效工资 111.48 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 67.95 万元，职业年金缴费

16.78 万元，职工基本医疗保险缴费 24.18 万元，其他社会保障缴费 2.45 万元，住房公积金 102.10 万元，其他工资福利支出 0.38 万元）；**商品和服务支出 38.73 万元**（其中咨询费 2 万元，水费 0.46 万元，电费 3.91 万元，物业管理费 7.30 万元，维修费 6.21 万元，租赁费 1.00 万元，公务接待费 2.76 万元，劳务费 3.80 万元，工会经费 5.23 万元，福利费 6.07 万元）；**对个人和家庭的补助支出 60.75 万元**（其中离休费 12.00 万元，退休费 31.86 万元，生活补助 8.47 万元，其他对个人和家庭的补助 8.42 万元）。**项目支出 300.59 万元**：包括审计项目经费 66.49 万元，政府投资审计项目购买服务 225.20 万元，信息化运营维护 8.91 万元）。

一是聚焦跟踪重点，推动政策执行，开展重大政策措施落实情况跟踪审计。以推动高质量发展，构建新发展格局，促进政令畅通为目标，紧扣国家和省“十四五”规划，把监督检查中央、省市和县委县政府重大决策部署的落实作为审计的重要内容，组织开展了政策措施落实情况专项审计调查。

二是聚焦预算执行和财政收支的真实性、合法性和效益性，提升财政资金使用绩效，开展财政预算执行审计。按照省市审计机关关于财政审计“横向到边、纵向到底”的全覆盖要求，运用大数据审计方法，组织实施了 2023 年度本级财政预算执和其他财政收支情况审计。审计工作情况已按规定向县人大报告，审计整改情况已向县政府常务会报告。

三是聚焦乡村振兴，促进惠农政策落实落地，开展农业

农村审计。围绕全县 2021 年乡村振兴项目开展专项审计调查。以促进乡村振兴和惠企政策贯彻落实。

四是聚焦重大项目建设加强审计监督，促进有效投资落地，开展政府投资审计。围绕稳投资、补短板、促发展，深入查找政策障碍，摸清原因，提高投资绩效，推动我县经济发展。组织开展了县 11 个乡镇污水处理厂项目审计、县警示教育基地项目审计、县医院传染病房项目审计、政府投资项目监督备案审计调查，重点关注了相关项目的总投资、建设内容和建设程序情况，项目资金拨付、支出情况。对部分项目可行性研究不够精细，项目延迟开工时间较长，项目工程进度缓慢、工期严重超期，履约保函过期等问题提出了审计建议及处理意见。

五是聚焦领导干部权利运行和责任落实，促进干部履职尽责，开展领导干部经济责任审计。围绕强化干部管理监督，加大对重点领域、重点地区、重点岗位领导干部的经济责任审计力度，开展了县退役军人事务局、县公共资源检测中心等单位主要负责同志经济责任审计。着力监督检查领导干部守法守纪、履职尽责情况，推动领导干部依法用权和担当作为。

2、2023 年度崇阳县审计局部门整体绩效目标。

在县委、县政府、县委审计委员会和上级审计机关的领导下，聚焦主责主业，充分履行审计监督职能，认真完成年度审计项目计划工作任务。

（二）部门自评工作开展情况

1. 评价方法

根据单位实际情况，本次评价方法主要包括比较分析法、因素分析法、公众评判法。

比较法：将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较。

因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素。

公众评判法：通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判。

2. 评价程序

（1）前期准备阶段（时间安排为 2024 年 3 月 10 日至 3 月 15 日）。

①成立绩效评价工作组。成立了由局长任组长，分管领导任副组长，相关股室人员为成员的崇阳县审计局绩效评价工作小组。

②制定绩效评价方案。

③指标初步设计。梳理绩效评价的指标：第一，走访项目实施单位，了解现行项目绩效评价方法与资金管理、项目管理的具体做法，听取绩效评价体系设立的意见和建议；第二，收集相关项目绩效评价经验与方法以及项目相关资料。

④指标研讨与修订。以座谈会形式，研讨绩效评价指标体系，对初步设计的指标进行修订，最终确定绩效评价指标。

（2）组织实施阶段（时间安排为 2024 年 3 月 16 日至 3 月 17 日）。

①收集、审核资料。主要是收集项目政策文件、单位职责文件、内部控制文件、预算及绩效申报资料 and 资金收支等情况，评价工作小组在全面收集资料的基础上，根据评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

②现场勘查。根据评价对象的特点和项目承担单位提供的资料，评价工作组采取现场勘察、调查评价的方式进行实地考察验证。

③综合评价。评价工作组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

（3）报告总结阶段

时间安排为 2024 年 3 月 20 日至 3 月 24 日。

①撰写初评报告。按照规定的文本格式和要求撰写项目绩效评价报告初稿。

②反馈并修改报告。根据各部门的反馈意见对初评报告进行修改，最终完成评价报告。

③报告审核及提交。将修改后的报告提交有关领导进行评审，根据评审意见对报告进行再次修改。领导确认后，向县财政局提交正式绩效评价报告。

④结果分析。对绩效评价的工作进行总结，将工作背景、时间地点、基本情况、遇到的问题及工作建议等形成书面材料。

⑤结果反馈。将结果及时反馈项目实施部门、主管部门和预算执行部门。

（三）绩效目标完成情况分析

1、预算执行情况分析。

（1）预算资金情况

崇阳县审计局 2023 年支出预算资金合计 897.88 万元，其中：基本支出 597.29 万元、项目支出 300.59 万元。

（2）预算资金执行情况

2023 年度预算资金执行了 877.91 万元，具体执行情况如下：其中：基本支出 577.32 万元、项目支出 300.59 万元。

（3）预算执行偏离情况分析

预算资金有结余。出现这种情况的主要原因：省厅 11 月底拨付的 2023 年上半年全省统筹审计项目工作经费 29.07 万元预算外往来资金因拨付时间较晚，未及时使用结转下来了。

2. 绩效目标完成情况分析（包括完成情况和偏离原因等）。

（1）产出指标完成情况分析。

预算执行审计项目数量（2 分）。年初审计项目计划是 4 个，2023 年项目计划为 2 个，2 个预算执行审计项目计划全部完成。此项指标得 2 分。

领导干部经济责任审计项目数量（3 分）。年初审计项目计划是 2 个，2023 年项目计划为 2 个，2 个领导干部经济责任审计项目计划全部完成。此项指标得 3 分。

专项资金审计项目数量（6 分）。年初审计项目计划是 5 个，2023 年项目计划为 5 个，5 个专项资金审计项目计划全部完成。此项指标得 6 分。

财务收支审计项目数量（1分）。年初审计项目计划是1个，2023年项目计划为1个，1个财务收支审计项目计划完成。此项指标得1分。

政府投资审计项目数量（6分）。年初审计项目计划是5个，2023年项目计划为5个，5个政府投资审计项目计划全部完成。此项指标得6分。

部门预算执行审计覆盖范围（8分）。年初预计部门预算执行审计覆盖71个单位，实际覆盖了71个单位。此项指标得8分。

审计项目计划任务完成率（2分）。年初计划审计项目完成率100%，实际审计项目完成率100%。此项指标得2分。

审计整改完成率（2分）。年初预计审计整改完成率95%，实际审计整改完成率为100%。此项指标得2分。

审计档案规范水平（1分）。年初计划审计档案规范水平为合格，实际审计档案规范水平合格。此项指标得1分。

档案管理工作考核（1分）。年初目标任务是获合格等次，2023年审计局档案管理水平为省特级，任务超额完成，此项指标得1分。

文明单位创建工作考核（1分）。年初目标任务是获合格等次，2023年审计局为省级文明单位，任务超额完成，此项指标得1分。

年度综合考核（1分）。年初目标任务是获合格等次，2023年审计局综合考评结果为优秀，任务超额完成，此项指标得1分。

审计项目完成时间（2分）。年初目标任务是2023年底

完成所有审计项目计划，2023 年底前所有审计项目计划均圆满完成，此项指标得 2 分。

不超过预算成本（2 分）。2023 年度预算数 959.29 万元，实际支出数 877.91 万元，未超出预算。此项指标得 2 分。

（2）效益指标完成情况分析。

拓展审计监督的广度和深度，加大审计力度、查出审计问题、提出审计建议（10 分）。年初计划该项指标达到良好，实际该项指标为良好。该项指标得 10 分。

维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益（10 分）。年初计划提高财政资金使用效益，实际提高了财政资金使用效益。该项指标得 10 分。

（3）满意度指标完成情况分析。

公众和被服务单位满意度（20 分）。年初目标任务公众和被服务单位满意度为 95%，实际测评结果为 98%。此项指标得 20 分。

（四）上年度部门整体部门自评结果应用情况

根据上年度自评结果，崇阳县审计局根据实际情况适时调整优化指标任务，调整优化部门预算项目编制，使部门预算更切合实际。同时在日常的财务支出和账务处理过程中，严格按照预算安排，规范资金支出口径和账务处理方式。

（五）其他佐证材料

本次绩效评价的局限性：由于经验不足，可能评价不是很全面。

附件 2

2023 年度政府投资审计项目购买服务绩效评价 自评报告

一、自评结论

（一）自评得分

2023 年度购买社会中介组织服务费项目自评得分 100 分。

（二）绩效目标完成情况

1. 执行率情况。

2023 年度购买社会中介组织服务费项目执行率 100%。

2. 完成的绩效目标。

2023 年崇阳县审计局围绕稳投资、补短板、促发展，深入查找政策障碍，摸清原因，提高投资绩效，实施审计项目 5 个，审计金额 76684.02 万元，主要查出的问题为多计工程投资额 10443.72 元。其中 2021 年乡村振兴工程项目多计工程投资额 14.75 万元，政府投资项目监督备案审计调查项目 269.03 万元，警示教育基地工程项目多计工程投资额 373.86 万元，县人民医院传染病房工程项目 741.84 元，县 11 个乡镇污水处理厂项目的审计 9044.24 万元。

（三）存在的问题和原因

以前年度绩效目标经济效益的三级指标设置为审减率，这个指标目前不适应，已进行了整改。主要是因为投资审计工作的转型升级需要，对工程造价决算审计的审核并不是投资审计的唯一目标，其次由于政府投资项目在进行结算前已

聘请中介进行了决算审计，再由审计局进行复审时，审减率已经不高，意义不大。

（四）下一步拟改进措施

1. 下一步拟改进措施，包括项目整改和绩效目标调整完善等相关内容。

根据工作实际，有些绩效目标需要不断调整完善。

2. 拟与预算安排相结合情况。

参照本年度绩效评价结果和以前年度的预算执行情况，编制 2024 年度的绩效目标和部门预算。在预算文本的编制中，除紧密结合长期绩效目标和年度绩效目标外，充分考虑绩效评价结果，根据绩效评价结果调整预算申报和预算资金安排。

附件：2023 年度购买社会中介组织服务费项目自评表

二、佐证材料

（一）基本情况

1. 简要概述项目立项目的和年度绩效目标。

立项目的：审计人员少，任务重，还有专业能力受限，这些问题在政府投资审计工作中尤其突出，为更好更及时地完成相关工作，根据《湖北省政府投资审计实施办法》第三十条“审计机关实施政府投资审计，因审计力量不足、相关专业知识受限等，可以依法聘用社会中介机构、专业人员参与政府投资项目审计工作。”的规定，政府投资审计工作会经常聘用社会中介机构和专业人员参与政府投资审计项目。

2023 年绩效目标：加强对政府投资项目的审计监督，促进政府投资项目和建设资金的规范管理，提高资金使用绩

效。

2. 简要概述项目资金情况（包括资金结构、投向、用途、分配方式、结果等相关情况，常年性项目说明年度情况，延续性项目说明周期情况）。

《县政府 2020 年第 3 次常务会议纪要》“同意将购买审计中介服务费用 200 万元列入财政预算，按实际发生的费用进行拨付”。所以该项目资金来源主要是财政拨款，资金主要用途是支付聘请专业技术人员的劳务费、委托中介机构开展项目审计的委托业务费、项目日常开展的办公费和出差租车产生的其他交通费用等。

该项目是常年性项目，其中：2020 年项目资金支出数为 30.59 万元，2021 年项目支出数是 58.23 万元，2022 年项目支出数为 194.91 万元，2023 年支出数为 225.20 万元。

（二）部门自评工作开展情况

1. 评价方法

根据单位实际情况，本次评价方法主要包括比较分析法、因素分析法、公众评判法。

比较法：将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较。

因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素。

公众评判法：通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判。

2. 评价程序

（1）前期准备阶段（时间安排为 2024 年 2 月 10 日至 2

月 15 日) 。

①成立绩效评价工作组。成立了由局长任组长，分管领导任副组长，相关股室人员为成员的崇阳县审计局绩效评价工作小组。

②制定绩效评价方案。

③指标初步设计。梳理绩效评价的指标：第一，走访项目实施单位，了解现行项目绩效评价方法与资金管理、项目管理的具体做法，听取绩效评价体系设立的意见和建议；第二，收集相关项目绩效评价经验与方法以及项目相关资料。

④指标研讨与修订。以座谈会形式，研讨绩效评价指标体系，对初步设计的指标进行修订，最终确定绩效评价指标。

(4) 组织实施阶段 (时间安排为 2024 年 3 月 1 日至 3 月 8 日) 。

①收集、审核资料。主要是收集项目政策文件、单位职责文件、内部控制文件、预算及绩效申报资料和资金收支等情况，评价工作小组在全面收集资料的基础上，根据评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

②现场勘查。根据评价对象的特点和项目承担单位提供的数据资料，评价工作组采取现场勘察、询查评价的方式进行实地考察验证。

③综合评价。评价工作组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

(5) 报告总结阶段

时间安排为 2024 年 3 月 9 日至 3 月 14 日。

①撰写初评报告。按照规定的文本格式和要求撰写项目绩效评价报告初稿。

②反馈并修改报告。根据各部门的反馈意见对初评报告进行修改，最终完成评价报告。

③报告审核及提交。将修改后的报告提交有关领导进行评审，根据评审意见对报告进行再次修改。领导确认后，向县财政局提交正式绩效评价报告。

④结果分析。对绩效评价的工作进行总结，将工作背景、时间地点、基本情况、遇到的问题及工作建议等形成书面材料。

⑤结果反馈。将结果及时反馈项目实施部门、主管部门和预算执行部门。

（三）绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析（包括完成情况和偏离原因等）。

（1）预算资金情况

该项目 2023 年预算资金 225.20 万元，均为财政拨款。

（2）预算资金执行情况

2023 年度预算资金执行了 225.20 万元，主要是聘请专业技术人员的劳务费、委托中介机构开展项目审计的委托业务费、出差租车产生的其他交通费用。

2. 绩效目标完成情况分析（包括完成情况和偏离原因等）。

（1）产出指标完成情况分析。

投资审计项目计划任务完成率（10 分）。年初计划政府投资审计项目计划是 5 个，年终完成 5 个，完成了项目计划

任务。此项指标得 10 分。

审计整改完成率（10 分）。年初目标任务是审计查出问题整改率在 90%，实际整改完成率在 100%，目标任务全部完成。此项指标得 10 分。

审计档案管理规范（10 分）。年初目标任务是审计业务档案归档水平应在合格以上等次，年终经法规股审查，档案归档水平均在合格以上，任务完成。此项指标得 10 分。

审计项目完成时间（10 分）。年初目标任务是 2023 年底完成所有审计项目计划，2023 年底前所有审计项目计划均圆满完成。此项指标得 10 分。

（2）效益指标完成情况分析。

审计监督效果（20 分）。年初目标任务是优秀，实际取得的成效为优秀，此项指标得 10 分。

（3）满意度指标完成情况分析。

被审计单位满意度（20 分）。年初目标任务审计满意度为 100%，实际测评结果为 100%。此项指标得 20 分。

（四）上年度部门自评结果应用情况

上年度该项目绩效自评为 100 分。

（五）其他佐证材料

本次绩效评价的局限性：由于经验不足，可能评价不是很全面。