

附件 1

汉中市固定资产投资审计中心
2021 年度部门决算

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、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2021 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、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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

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
- 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、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
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

(一) 主要职责

一、负责全市政府投资和以政府投资为主的建设项目的总预算及概算的执行情况审计、年度预算的执行情况和年度决算、单项工程结算、项目竣工决算审计工作；

二、负责全市基本建设项目、国有及国有控股施工企业、房地产开发企业及市级建设系统企事业单位的审计工作；

三、负责和政府投资项目直接有关的勘察设计、施工、监理、采购、供货等单位取得建设项目资金的真实性、合法性审计和审计调查工作；

四、办理上级审计机关委托的建设项目投资审计工作；

五、负责对全市从事建设项目投资审计社会中介机构出具的相关审计报告进行核查。

(二) 内设机构

单位内设 2 个科：投资审计一科、投资审计二科。

二、部门决算单位构成

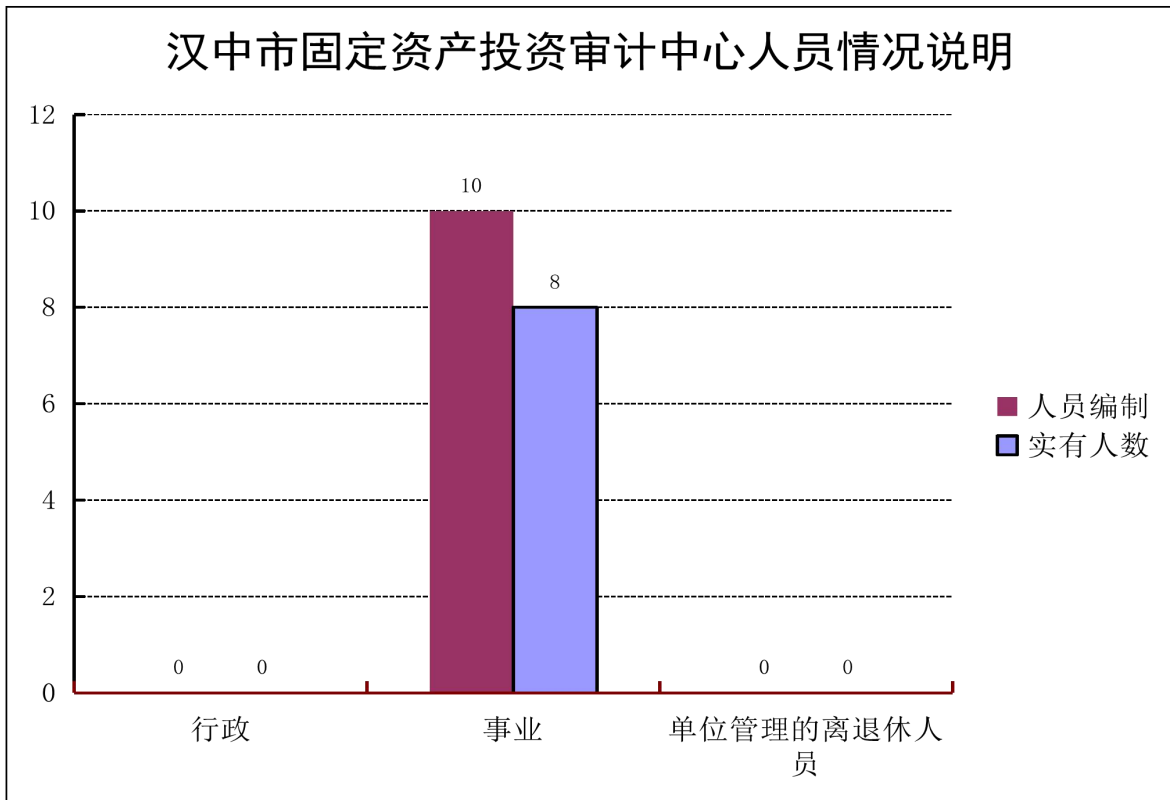
纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个：

序号	单位名称
----	------

1	汉中市固定资产投资审计中心
---	---------------

三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 10 人，其中行政编制 0 人、事业编制 8 人；实有人员 8 人，其中行政 0 人、事业 8 人。单管理的离退休。



第二部分 2021 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 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)	否	
表 7	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	否	
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出 决算表	是	本单位无政府性基金决算收 支
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位无国有资本经营决算 收支

收入支出决算总表

公开01表

部门：汉中市固定资产投资审计中心

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	128.81	1. 一般公共服务支出	144.51
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	12.82
		9. 卫生健康支出	3.14
		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. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	128.81	本年支出合计	160.47
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	32.88	年末结转和结余	1.22
收入总计	161.69	支出总计	161.69

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： 汉中市固定资产投资审计中心

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	国有资 本经营 预算财 政拨款
1. 一般公共预算 财政拨款	128.81	1. 一般公共服务支出	144.51	144.51		
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. 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	12.82	12.82		
		9. 卫生健康支出	3.14	3.14		
		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				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支 出				
		22. 灾害防治及应急管理 支出				
		23. 其他支出				
本年收入合计	128.81	本年支出合计	160.47	160.47		

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

部门：汉中市固定资产投资审计中心

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	国有资 本经营 预算财 政拨款
年初财政拨款 结转和结余	32.81	年末财政拨款 结转和结余	1.15	1.15		
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						
收入总计	161.62	支出总计	161.62	161.62		

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。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

部门： 汉中市固定资产投资审计中心

金额单位：万元

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		160.47	110.66	49.81
201	一般公共服务支出	144.51	94.70	49.81
20108	审计事务	144.51	94.70	49.81
2010804	审计业务	49.81		49.81
2010850	事业运行	94.70	94.70	
208	社会保障和就业支出	12.82	12.82	
20805	行政事业单位养老支出	12.82	12.82	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12.82	12.82	
210	卫生健康支出	3.14	3.14	
21011	行政事业单位医疗	3.14	3.14	
2101102	事业单位医疗	3.14	3.14	

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

部门：汉中市固定资产投资审计中心

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	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
人员经费合计		87.44	公用经费合计		23.21
301	工资福利支出	87.44	302	商品和服务支出	23.21
30101	基本工资	24.08	30201	办公费	1.03
30102	津贴补贴	14.33	30204	手续费	0.02
30103	奖金	14.33	30207	邮电费	0.30
30107	绩效工资	11.64	30214	租赁费	5.23
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	12.82	30217	公务接待费	0.10
30109	职业年金缴费	0.32	30226	劳务费	13.73
30110	职工基本医疗保险缴费	3.14	30239	其他交通费用	2.81
30112	其他社会保障缴费	0.41			
30113	住房公积金	6.37			

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

部门：汉中市固定资产投资审计中心

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		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	0.10		0.10					
决算数	0.10		0.10					

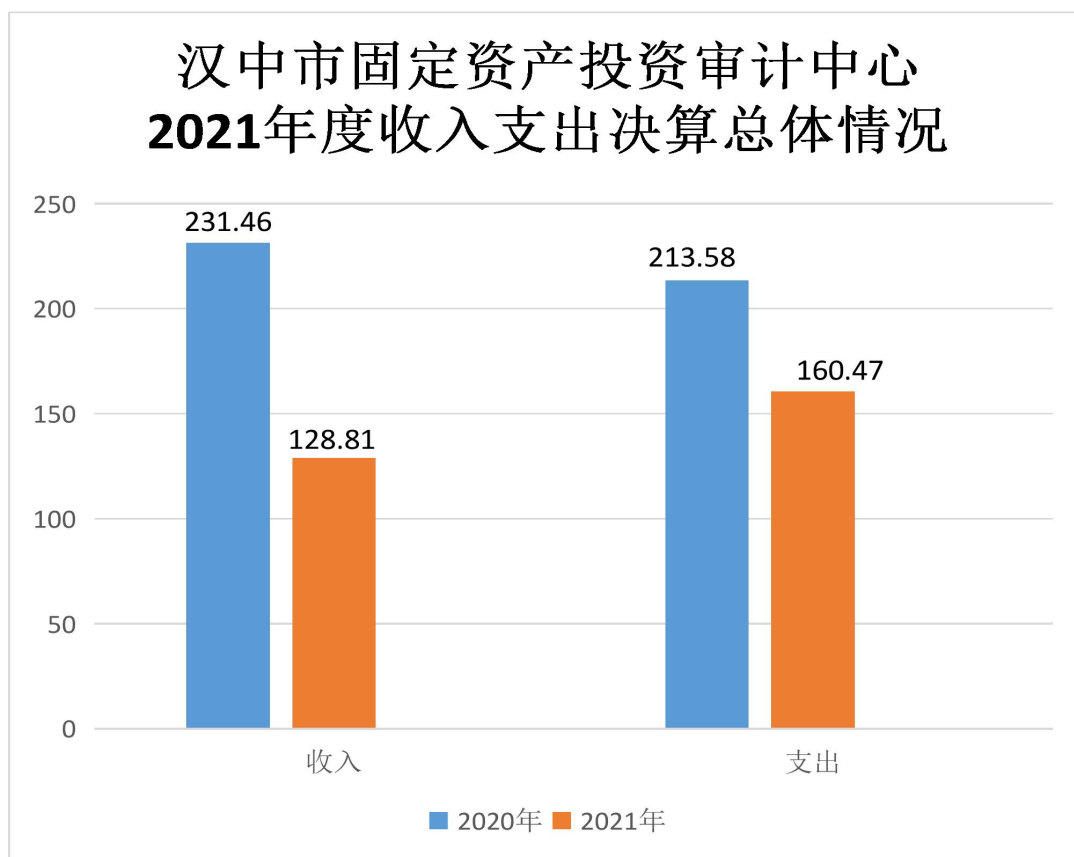
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 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 年本部门收入 128.81 万元，较上年减少 102.65 万元，下降 44.35 %，主要原因是：贯彻厉行节约要求，降低行政成本。

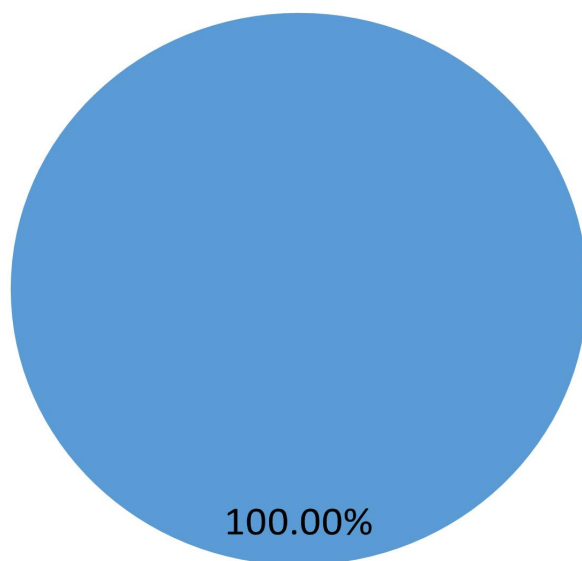
2021 年本部门支出 160.47 万元，较上年减少 53.11 万元，下降 24.87 %，主要原因是：本年度聘请中介人员减少，相应中介服务费用减少。



二、收入决算情况说明

本年度收入合计 128.81 万元，其中：财政拨款收入 128.81 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%。

汉中市固定资产投资审计中心 2021年度收入决算构成

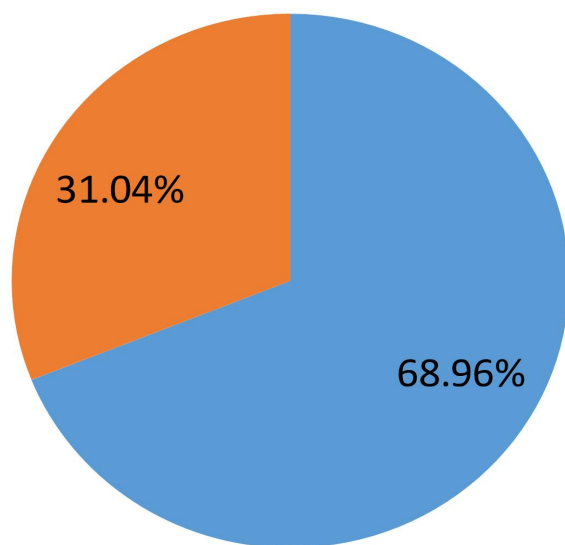


■ 财政拨款收入

三、支出决算情况说明

本年度支出合计 160.47 万元，其中：基本支出 110.66 万元，占 68.96%；项目支出 49.81 万元，占 31.04%；经营支出 0 万元，占 0%。

汉中市固定资产投资审计中心
2021年度支出决算构成

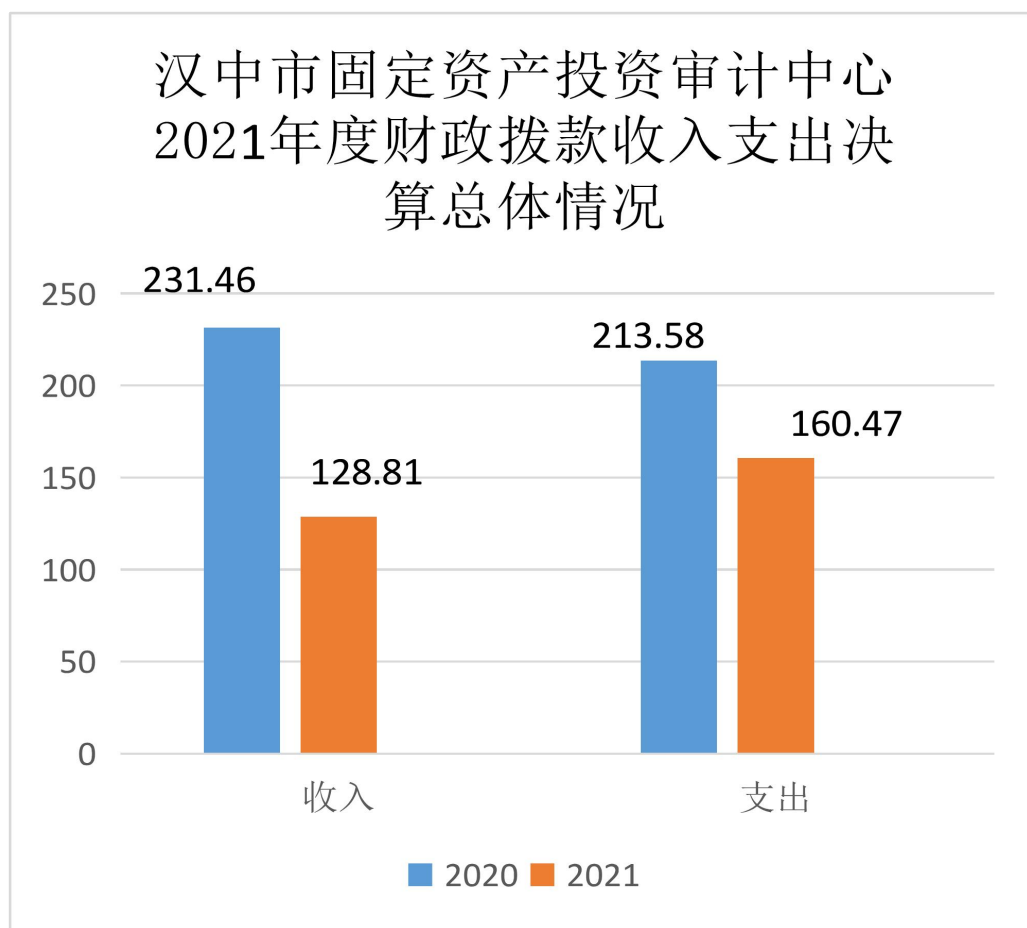


■ 基本支出 ■ 项目支出

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

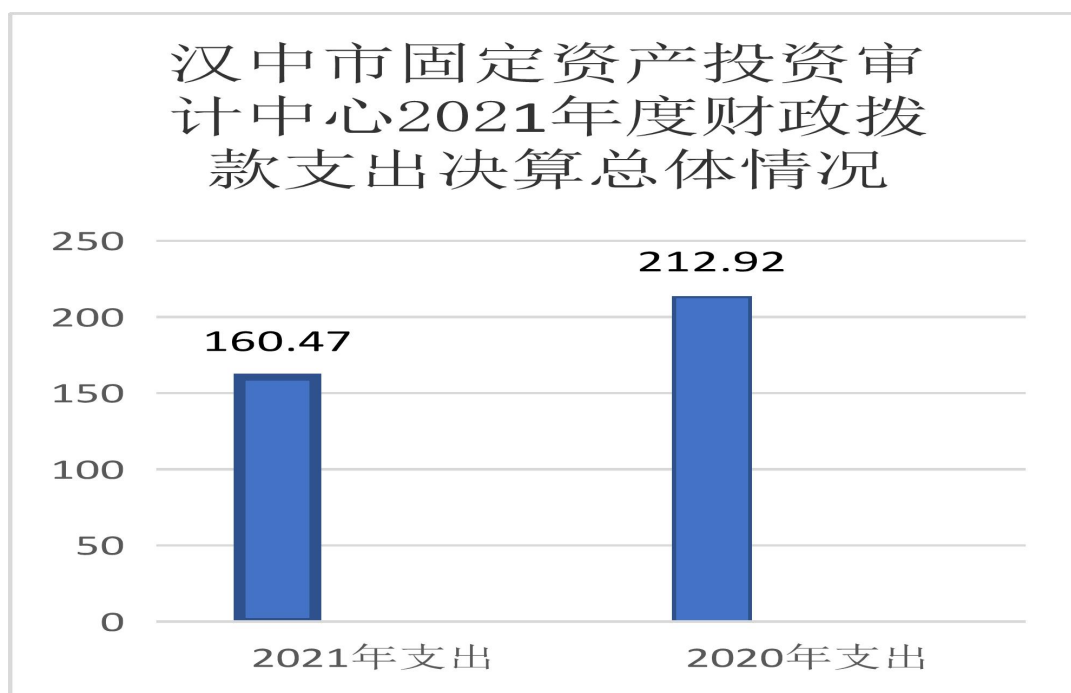
2021年本部门财政拨款收入 128.81 万元，较上年减少 102.65 万元，下降 44.35%，主要原因是：贯彻厉行节约要求，降低行政成本。

2021年本部门财政拨款支出 160.47 万元，较上年减少 52.45 万元，减少 24.63%，主要原因是：本年度聘请中介人员减少，相应中介服务费用减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 128.81 万元，支出决算 160.47 万元，完成预算的 124.58%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出减少 52.45 万元，减少 24.63%，主要原因是：本年度聘请中介人员减少，相应中介服务费用减少。



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）审计业务（项）。

预算为 38.35 万元，支出决算为 49.81 万元，完成预算的 129.88%。决算数大于预算数的主要原因是：本单位审计业务聘请中介参与的部分审计项目跨年度执行，上年度部分审计项目相关费用于本年度支付。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。

预算为 79.56 万元，支出决算为 94.70 万元，完成预算的 119.03%。决算数大于预算数的主要原因是：根据相关规定提高了人员工资。

3. 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（项）。

预算为 7.76 万元，支出决算为 12.82 万元，完成预算的 165.21%。决算数大于预算数的主要原因是：以前年度调入人员因养老关系未转入，无法缴纳养老保险，均与本年转入并补缴以前年度养老保险单位部分。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。

预算为 3.14 万元，支出决算为 3.14 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 110.66 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

(一) 人员经费 87.44 万元，主要包括基本工资 24.08 万元、津贴补贴 14.33 元、奖金 14.33 万元、绩效工资 11.64 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 12.82 万元、职业年金缴费 0.32 万元、职工基本医疗保险缴费 3.14 万元、其他社会保障缴费 1.41 万元、住房公积金 6.37 万元。

(二) 公用经费 23.21 万元，主要包括办公费 1.03 万元、手续费 0.02 万元、邮电费 0.30 万元、租赁费 5.23 万元、公务接待费 0.10 万元、劳务费 13.73 万元、其他交通费用 2.81 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情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 0.10 万元，支出决算 0.10 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

1. 公务接待费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务接待预算 0.10 万元，支出决算 0.10 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。其中：

国内公务接待支出 0.10 万元。主要用于聘请中介机构轮审人员工作餐费。

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预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算0万元，支出决算0万元，完成预算的0%。支出决算数与预算持平。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2021年末，本部门机关及所属单位共有车辆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）。2021年当年购置车辆1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）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管制度体系，参照执行主管部门印发的《汉中市审计局内部控制手册》

中预算绩效管理业务控制相关制度；完善了绩效管理工作机制，将绩效目标管理、绩效跟踪监控管理、绩效评价及结果应用管理纳入预算编制、执行、监督的全过程，提高资金使用效益。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年度市级部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 12 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织开展 2021 年度单位整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本单位全面完成本年度各项工作任务，紧扣党的十九届五中全会精神、中央经济工作会议和全省审计工作会议确定的重点任务，围绕固定资产投资审计中心工作职能，依法审计，规范管理，严格程序，建立工作制度，工作性质逐步由单一的工程造价审计转向全面投资审计，大胆揭示建设领域存在问题，不断加大工作力度，提高工作水平，高质量开展竣工结、决算审计核查工作，为政府节约了大量财政资金，取得了较好的经济和社会效益。我单位严格按照零基预算原则，将人员工资、公用经费、“三公”经费及政府采购等全部列入部门预算，统筹安排用于各项支出。严格执行财政部门批复的预算，量入为出，厉行节约，实现了绩效目标管理全覆盖，使财政资金发挥最大效益。

组织对聘请专家团队等 2 个项目开展了项目绩效评价，涉及预算资金 12 万元，从评价情况来看，我单位严格按照年初预算

进行项目支出（金审工程运行光纤租赁费、审计公告费），严格按照项目实施进度情况进行资金拨付，确保资金使用规范、高效。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在市级部门决算中反映聘请专家团队等 2 个一级项目绩效自评结果。

1. 金审工程光纤租赁费项目绩效自评综述：全年预算数 8 万元，执行数 8 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：2021 年本部门信息化建设光纤租赁实现了省、市、县三级联通，2021 年召开视频会议 5 次，确保了政令畅通，提高了工作效率。发现的问题及原因：由于金审工程三期建设还未全面完成，个别项目绩效指标不够细化，信息化光纤租赁还未发挥出最大效益。下一步改进措施：密切联系部门实际情况，在充分论证和测算的基础上，科学设定切实可行的绩效目标。

2. 审计公告费项目绩效自评综述：全年预算数 4 万元，执行数 4 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照审计署要求，审计机关对审计管辖范围内重要审计事项的内容、审计程序、过程、结果等，采用适当方式向社会公众进行公开，主动接受社会公众监督。我单位 2021 年依照有关法规，审计结果逐步做到依法向社会公告，更好地履行审计监督职责，并主动接受社会公众监督。发现的问题及原因：部分绩效指标值实际完成

值与目标值存在偏差。下一步改进措施：要求相关科室根据实际需求，更加合理设置相关绩效目标值。

预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		金审工程运行光纤租赁费				
主管部门		汉中市审计局		实施单位		汉中市固定资产投资审计中心
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:	8	8		100%
		其中: 省级财政资金				
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	为了保证金审工程正常运行, 实现了省、市、县三级联通, 增加审计机关在计算机环境下差错纠弊, 节约费用, 提高效率, 维护经济秩序, 促进廉洁高效政府的建设, 更好的履行审计法定的监督职责。			为了保证金审工程正常运行, 实现了省、市、县三级联通, 增加审计机关在计算机环境下差错纠弊, 节约费用, 提高效率, 维护经济秩序, 促进廉洁高效政府的建设, 更好的履行审		
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	网络维护数量	≥1	≥1	
		质量指标	故障排除率	≥90%	≥90%	
		时效指标	系统运行维护响应时间	≤20分钟	≤20分钟	
		成本指标	维护费	20万	20万	
	效益指标	经济效益指标	提高审计效率	长期	长期	
		社会效益指标	促进审计事业发展	长期	长期	
		生态效益指标	减少纸质文件传输, 节约资源	长期	长期	
		可持续影响指标	系统正常使用	长期	长期	
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意率	≥90%	≥90%	
说明	无					

注: 1. 其他资金包括与省级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。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 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。

预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		审计报告费				
主管部门		汉中市审计局		实施单位	汉中市审计局	
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:	4	4	100%	
		其中: 省级财政资金				
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	按照审计署要求, 审计机关对审计管辖范围内重要审计事项的内容、审计程序、过程、结果等, 采用适当方式向社会公众进行公开, 主动接受社会公众监督。			《陕西省人民政府办公厅关于印发省审计厅审计结果公告暂行办法的通知》(陕政办发〔2007〕26号), 实行审计报告制度是审计机关的法定义务。公告是原则, 不公告是例外。我局2020年依照有关法规, 审计结果逐步做到依法向社会公告。更好地履行审计监督职责, 并主动接受社会公众监督。		
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	公告项目个数	≥10	≥10	
		质量指标	按要求公告	长期	长期	
		时效指标	每季度或半年公告一次	≥2次	2次	
		成本指标	公告费用	12万	12万	
	效益指标	经济效益指标	提高审计效率	长期	长期	
		社会效益指标	促进审计事业发展	长期	长期	
		生态效益指标	提高审计影响力	长期	长期	
		可持续影响指标	推动审计事业发展	长期	长期	
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意率	≥90%	≥90%	
说明	无					

注: 1. 其他资金包括与省级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。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 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。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分 97，综合评价等级为优，全年预算数 128.81 万元，执行数 160.47 万元，完成预算的 124.58%。本年度本单位总体运行情况及取得的成绩：2021 年，我单位年终目标责任考核为优秀等次，本单位严格按照年初预算进行部门整体支出，所有资金均已到位并按照用途进行管理、使用，所有项目支出（金审工程运行光纤租赁费、审计报告费）严格按照项目实施进度情况进行资金拨付，保证资金使用规范、高效。发现的问题及原因：预算编制时与业务科室沟通不够，导致预算编制指标设置内容及指标值不是十分全面和准确，执行过程中部分工作跨年度，相关资金需延续下一年度同时也存在调整预算的情况。下一步改进措施：预算编制要求全员参与、明确相关业务科室是预算执行与绩效考评主体的理念；要在充分论证和测算的基础上，科学设定切实可行的绩效目标，确保绩效目标合法合规，细化预算编制；对项目预算要求预算申报时就设定预算绩效考评指标，绩效目标设定要指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配；严格预算的事前审核，提高预算编制水平；定期加强反馈预算执行情况、绩效评价结果，提高财政资金的使用效益；加强预算内控知识的学习，进一步建立健全预算绩效考评办法。

部门整体支出绩效自评表 (2021年度)

填报单位：汉中市固定资产投资审计中心

自评得分：97

(一) 简要概述部门职能与职责。				市审计局贯彻落实党中央决策部署和省、市委关于审计工作安排，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：							
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				2021年本单位财政拨款支出160.47万元。其中工资福利支出87.44万元，占总支出54.50%；商品和服务支出73.02万元，占总支出45.50%。							
(三) 简要概述当年市委市政府下达的重点工作。				紧扣党的十九届五中全会精神、中央经济工作会议和全省审计工作会议确定的重点任务，围绕全市“六稳”“六保”目标任务，持续关注国家重大决策部署和市委、市政府							
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%	100%	121.87%	10		
		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%	≤5%	8%	3	原因：审计项目全流程管理系统研发项目属年中增加事项，未纳入年初预算；改进措施：提高年初部门预算资金到位率及编制的科学性	年中追加不可避免，建议采用年终结构调整数计算调整率。
		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/(上半年结余结转+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/(上半年结余结转+本年部门预算安排+前三季度追加追减)	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%	半年进度：进度率45%，前三季度进度率75%	半年进度：进度率40%，前三季度进度率75%	4	原因：上半年受疫情影响，部分外出审计项目无法实施，相关业务经费支出滞后。改进措施：根据审计年度合理调整支付计划，保证支出进度率	固审计划年度与自然年度不一致，按照自然年度时间设置支出进度率所占分值不直过大
		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%	≤20%	≤20%	5		
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%	≤100%	100%	5		
		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.资产有借使用、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项不符合扣2分，扣完为止。	部门资产管理规范，用以反映和考核部门资产管理情况。 1.新增资产配置按预算执行。 2.资产有借使用、处置按规定程序审批。	全部符合	5	5		
过程	资金管理(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项不符合扣2分。	部门使用预算资金符合相关的预算财务管理制度规定，用以反映和考核部门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规定； 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3.重大	全部符合	5	5		
		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，按完成比率计分，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。		100%	100%	40		
效果	履职尽责(60分)	项目效益(20分)	20				100%	100%	20		

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。

(四) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门 2021 年度未开展部门重点绩效评价

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。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。