2021年度

四川省广元市朝天区审计局

部门决算

目录

公开时间：2022年9月27日

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

二、机构设置

第二部分 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、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

十、预算绩效管理情况

十一、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

(注：请部门根据实际注明页码)

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

1.主管全区审计工作。

2.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规

3.向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。

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，包括国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；各乡镇预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位(含直属单位)和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级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；区属国有企业和地方金融机构、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；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对区管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责任审计。

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区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、行政诉讼或区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.依法开展全区审计业务，组织实施特定项目的专项审计或审计调查。

10.组织开展审计领域内的国际交流与合作。依法组织开展国际组织和外国政府援助、贷款项目审计；指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

11.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

12.完成区委、区政府交办的其他任务。

13.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰区审计机关职能定位，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，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

（二）2021年重点工作完成情况。

2021年共完成审计项目34个，其中计划审计项目29个。查出管理不规范资金12030万元，核减投资额4122万元，归还原渠道资金457万元，移送问题线索3件，出具审计整改建议函10份，提出审计建议84条，促进被审计单位建立健全相关制度4项，审计综合信息被各级媒体采用80余条，年度审计工作实现高质量发展。

二、机构设置

广元市朝天区审计局属一级预算单位，总编制24个，其中：行政编制8个，机关工勤编制1个，事业编制15个。2021年底实有在职职工25人，其中：行政人员10人，机关工勤人员1人，事业人员14人。区审计局内设机构：办公室、法规和内审指导股、财政与政策跟踪审计股、经济责任审计股、农业与环保资源审计股、固定资产投资审计股。下属事业单位2个，分别是区审计信息中心和固定资产投资审计中心。

# 第二部分 2021年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计395.77万元。与2020年相比，收、

支总计各增加40.6万元，增长11.4%。主要变动原因是一般公共服务收支增加。

二、收入决算情况说明

2021年本年收入合计395.77万元，其中：一般公共预算财政拨款收入329.45万元，占83.2%；社会保障和就业支出收入29.86万元，占7.5%；卫生健康支出收入14.13万元，占3.6%；农业水支出收入1.5万元，占0.4%；住房保障支出收入20.83万元，占5.3%。

1. 支出决算情况说明

2021年本年支出合计395.77万元，其中：基本支出

362.23万元，占91.5%；项目支出33.54万元，占8.5%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收、支总计395.77万元。与2020年相比，财政拨款收、支总计各增加40.6万元，增长11.4%。主要变动原因是一般公共服务收支增加。

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**

2021年一般公共预算财政拨款支出395.77万元，占本年支出合计的100%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加40.6万元，增长11.4%。主要变动原因是一般公共服务收支增加。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2021年一般公共预算财政拨款支出395.77万元，主要用于以下方面:一般公共服务支出329.45万元，占83.2%；社会保障和就业支出29.86万元，占7.5%；卫生健康支出14.13万元，占3.6%；农林水支出1.5万元，占0.4%；住房保障支出20.83万元，占5.3%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2021年一般公共预算支出决算数为395.77，**完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务支出201（类）: 支出决算为329.45万元，完成预算100%。**

**2010801——行政运行：支出决算为153.92万元，完成预算100%。**

**2010802——一般行政管理事务：支出决算为13.8万元，完成预算100%。**

**2010803——机关服务：支出决算为143.49万元，完成预算100%。**

**2010804——审计业务：支出决算为13万元，完成预算100%。**

**2010806——信息化建设：支出决算为5.24万元，完成预算100%。**

**2.社会保障和就业208（类）: 支出决算为29.86万元，完成预算100%。**

**2080505——机关事业单位基本养老保险缴费支出：支出决算为28.44万元，完成预算100%。**

**2089999——其他社会保障和就业支出：支出决算为1.42万元，完成预算100%。**

**3.**卫生健康行支出政单位医疗210**（类）11(款)01（项）:支出决算为14.13万元，完成预算100%。**

4.农林水支出其他扶贫支出213**（类）05（款）99（项）:支出决算为1.5万元，完成预算100%。**

**5.**住房保障支出住房公积金221**（类）02（款）01（项）:支出决算为20.83万元，完成预算100%。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年一般公共预算财政拨款基本支出362.23万元，其中：

人员经费324.35万元，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、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费37.88万元，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、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、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、其他资本性支出等。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为2.01万元，完成预算71.8%，决算数小于预算数的主要原因是：严格落实中央八项规定，严格控制接待标准和陪餐人数。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2021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，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算2.01万元，占100%。具体情况如下：

**1.因公出国（境）经费支出：**0万元，**完成预算0%。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算比2020年增加/减少0万元，增长/下降0%。

**2.公务用车购置及运行维护费支出：**0万元,**完成预算0%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2020年增加/减少0万元，增长/下降0%。

其中：公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2021年12月底，单位共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

**3.公务接待费支出：**2.01万元，**完成预算71.8%。**公务接待费支出决算比2020年减少0.88万元，下降30.4%。主要原因是严格落实中央八项规定，严格控制接待标准和陪餐人数。其中：

国内公务接待支出2.01万元，主要用于上级工作督查检查、调研审计工作及其他需要开支的接待费。国内公务接待21批次，250人次（不包括陪同人员），共计支出2.01万元，具体内容包括：上级工作督查检查、调研审计工作发生接待费。

外事接待支出0万元，外事接待0批次，0人，共计支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2021年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

1. 预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在2021年度预算编制阶段，组织对外聘专技人员经费、项目决算审计费、交叉审计费、信息化建设等4个项目开展了预算事前绩效评估，对5个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取5个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对5个项目开展了绩效目标完成情况自评。同时，本部门对2021年部门整体开展绩效自评，《2021年朝天区审计局整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

1. 其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021年，区审计局机关运行经费支出37.88万元，比2020年增加14.88万元，增长64.7%。主要原因是脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接工作、跟踪审计重大政策措施落实情况导致机关运行经费增加。如：其他交通费、办公费等。

（二）政府采购支出情况

2021年，朝天区审计局政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，朝天区审计局共有车辆0辆，其中：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、其他用车0辆。单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

1. 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.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。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.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。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.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。

8、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。

9.一般公共服务201（类）：指反应政府审计方面的支出。

审计事务20108（款）主要包括：行政运行2010801（项）、一般行政管理事务2010802（项）、机关服务2010803（项）、审计业务2010804（项）、信息化建设2010806（项）。

1. 社会保障和就业208（类）：指反应政府在社会保障

和就业方面的支出。主要包括：机关事业单位基本养老保险缴费支出2080505（项）、其他社会保障和就业支出2089999（项）。

11.卫生健康支出210（类）：指反应政府卫生健康方面的支出。主要包括：行政单位医疗2101101（项）。

12.农林水213（类）：指反映政府农林水方面支出。本单位主要是其他扶贫支出2130599（项）。

13.住房保障221（类）：指反映政府用于住房方面的支出。本单位主要是住房公积金2210201（项）。

14.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。

15.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。

16.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。

17.“三公”经费：指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。

18.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。

第四部分 附件

附件

2021年广元市朝天区审计局部门整体

绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构组成。

广元市朝天区审计局属一级预算单位。局机关内设机构：办公室、法规和内审指导股、财政与政策跟踪审计股、经济责任审计股、农业与环保资源审计股、固定资产投资审计股。下属事业单位2个，分别是区审计信息中心和固定资产投资审计中心。

（二）机构职能。

1.主管全区审计工作。

2.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规

3.向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。

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，包括国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；各乡镇预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位(含直属单位)和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级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；区属国有企业和地方金融机构、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；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对区管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责任审计。

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区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、行政诉讼或区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.依法开展全区审计业务，组织实施特定项目的专项审计或审计调查。

10.组织开展审计领域内的国际交流与合作。依法组织开展国际组织和外国政府援助、贷款项目审计；指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

11.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

12.完成区委、区政府交办的其他任务。

13.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰区审计机关职能定位，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，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

（三）人员概况。

广元市朝天区审计局属一级预算单位，总编制24个，其中：行政编制8个，机关工勤编制1个，事业编制15个。2021年底实有在职职工25人，其中：行政人员10人，机关工勤人员1人，事业人员14人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021年本年收入395.77万元，其中：一般公共预算财政拨款收入395.77万元，占当年预算收入100%。

1. 部门财政资金支出情况。

2021年本年支出合计395.77万元，其中：基本支出362.23万元，占91.5%；项目支出33.54万元，占8.5%。

1. 部门整体预算绩效管理情况
2. 部门预算项目绩效管理。

2021年，朝天区审计局按照相关预算绩效管理规定严格把控，实现年度收支平衡。一是强化绩效目标管理，加快预算执行进度，做好预算绩效监控，实行绩效目标与预算执行“双监控”，确保绩效目标如期保质保量实现。二是对2021年部门预算资金执行情况进行全面绩效评价，涉及单项项目9个，资金33.54万元。三是强化预算约束，牢固树立过“紧日子”的思想，精心组织预算执行。四是严格“三公经费”管理，认真贯彻落实党政机关厉行节约长效机制，严格控制各项行政开支。五是加大审计项目实施力度，保证了年度审计计划全面落实。

2021年本年收入395.77万元，其中：一般公共预算财政拨款收入329.45万元，占83.2%；社会保障和就业支出收入29.86万元，占7.5%；卫生健康支出收入14.13万元，占3.6%；农业水支出收入1.5万元，占0.4%；住房保障支出收入20.83万元，占5.3%。

2021年一般公共预算财政拨款支出395.77万元，**完成预算100%。**其中:**一般公共服务支出: 支出决算为329.45万元，完成预算100%、社会保障和就业: 支出决算为29.86万元，完成预算100%、**卫生健康行支出政单位医疗**:支出决算为14.13万元，完成预算100%、**农林水支出其他扶贫支出**:支出决算为1.5万元，完成预算100%、**住房保障支出住房公积金**:支出决算为20.83万元，完成预算100%。**

（二）结果应用情况。

2021年，通过1至8月预算绩效运行监控工作，确保了预算执行的时效性。按照区财政预决算信息公开工作要求，我局积极推进预算绩效管理工作信息向社会公开，2021年度，按照区财政批复的2021年度年初预算和2020年度决算均在区政府网站予以公开。针对自评存在的问题强化整改，及时调整和优化本部门后续年度预算支出方向和结构，合理配置资源，加强预算绩效管理。

1. 自评质量

通过对本单位整体支出绩效开展自评，规范了财政资金的使用效率，保障资金安全，让资金使用最大效益化。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

我局严格按照区委区政府的总体目标要求，全面完成年初市、区下达的各项目标任务。总体看，我单位预算编制及执行决算较为准确，支出管理较为规范，财务管理制度较完善，部门整体绩效较好。

1. 存在问题。

一是年初预算不够明确和精细化，存在预算漏项，导致

预算执行中追加预算现象；二是预算编制质量需进一步提高，在政府采购过程细节资料方面有待完善，资产使用人更换需及时统计调整；三是财务管理及会计核算有待加强，工作人员业务水平有待进一步提高。

（三）改进建议。

通过自评，真实、全面地掌握和了解了单位贯彻执行财经纪律情况、部门预算执行情况。下一步，我局将主要从以下几个方面着手进行改进：一是继续加强《预算法》学习、根据来年全局工作谋划，科学、合理的编制部门预算，做到精准化、明细化，确保预算不漏项。二是加强绩效目标管理和审核，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，提高绩效目标编报质量，形成项目实施、监控、结果评价的依据。三是强化资产管理，逐步完善资产管理各项细节。四是加强财务人员党风廉政教育，提升财务管理水平和服务技能，强化业务知识学习，不断提高业务水平和工作能力。

附件一

2021年外聘专业人员技术费预算

项目支出绩效自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

通过项目实施，保障市审计局在专业技术方面的人才需求，补足审计业务中专业技术的短板，进一步促进各类审计监督工作顺利完成。

2．项目立项、资金申报的依据。

根据工作需要，市审计局需常年聘用专业技术人员5人，主要负责大数据审计工作的数据收集及数据分析及其他专项事务等工作。

3．资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

聘用专业技术人员项目资金用于支付聘用专业技术人数经费，包括完成审计业务的项目经费、差旅费以及劳务费等。由业务科室申报，分管领导审核，金额超过2万元的上党组会讨论决定，最终由财务室凭借报销凭证以直接支付方式付款给外聘人员。

4．资金分配的原则及考虑因素。

外聘专业人员技术费项目资金用于支付各项审计监督工作所需的专业技术人员经费。主要包括：完成审计业务的工作经费、差旅费以及劳务费等。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

外聘专业人员技术费主要负责大数据审计工作的数据收集、数据分析及其他专项事务等工作。

2．项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

外聘专业人员技术费项目在项目申报时，按照绩效目标管理要求设置了数量指标、质量指标、成本指标、时效指标、效益指标、满意度指标。审计监督项目的实施是按照年初的审计计划进行。

3．分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

该项目的申报内容与实际工作相符，且申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

区审计局高度重视项目支出绩效评价工作，按照预算绩效管理相关文件精神，成立了项目支出绩效自评工作小组，由分管财务工作的局领导任组长，办公室主任、会计、出纳为成员，负责具体绩效自评工作。工作小组按照预算绩效管理相关要求，以项目实施文书档案、资料资料为基础，经过认真审核和核对，分析得出自评结果，形成自评结论。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

外聘专业人员技术费项目资金由区审计局进行申报，并编制部门预算项目支出绩效目标申报表，按照预算绩效管理严格执行。

**（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。**

1．资金计划。2021年，区本级财政下达我局外聘专业人员技术费项目预算指标10万元。

2．资金到位。年初，区财政将2021年预算外聘专业人员技术费项目资金10万元指标导入区审计局财政大平台。

3．资金使用。2021年，我局在项目实施过程中，按照审计监督项目实施进度申报资金用款计划并予以拨付，全年共计支出外聘专业人员技术费10万元，有效保障了5人外聘专业人员工作开展。通过自查，该项专项资金运行良好、资料完善、管理规范，无截留、挤占、挪用现象。

**（三）项目财务管理情况。**

我局按照管理制度规定，明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。在财务工作过程中，我局严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真 实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**

外聘专业人员技术费项目是根据各业务股室审计监督工作需要，主要针对审计监督项目所需大数据的收集、分析及其他专项事务开展技术性服务工作，由各业务股室申报，分管领导审批通过后再进行实施。

1. **项目管理情况。**

该项目在实施过程中严格按照相关法律、法规、项目管

理等相关规定执行。资金拨付按照项目实施进度、完成质量、资料完备、服务满意度等情况予以拨付。

1. **项目监管情况。**

按照“谁申请、谁监管”的原则，由申请业务股室进行

监管，在项目审计监督过程中及时与外聘专技人员沟通交流，保证技术服务的质量，并在审计项目完成以后对聘用人员服务进行评价，并将该评价作为以后年度的重要参考依据。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

2021年，按照年度审计计划，我局外聘5名专技人员，通过技术服务，补足了审计业务中专业技术的短板，进一步促进了各类审计监督项目的顺利完成。

**（二）项目效益情况。**

2021年，外聘专技人员服务审计监督项目共7个，数据收集率达≥95%，数据准确率达≥90%，数据分析率达≥100%，数据使用股室满意度较好。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

根据项目绩效管理相关规定，我局在外聘专业人员技术费项目专项资金分配、使用和管理等方面能够做到专款专用，资金封闭运行，资金管理合法合规，且预算编制规范合理，达到了预算执行收支平衡，实现了绩效目标真实、可行、科学，保证了审计工作顺利完成。全年按照区财政预算执行动态监控预警规定无违规支付的行为，目标执行较好。

**（二）存在的问题。**

一是年初预算不够明确和精细化，存在预算漏项或资金测算与实际差距较大，导致预算执行中追加预算现象；二是预算编制质量需进一步提高，在政府采购过程细节资料方面有待完善；三是财务管理及会计核算有待加强，工作人员业务水平有待进一步提高。

1. **相关建议。**

一是进一步加强业务人员专业知识培训，规范预算编制行为，合理、科学编制部门预算，做到精准化、明细化，确保预算不漏项。二是增强绩效目标管理和审核力度，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，提高绩效目标编报质量，形成项目实施、监控、结果评价的依据。三是强化财务人员党风廉政教育，提升财务管理水平和服务技能，强化业务知识学习，不断提高业务水平和工作能力。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年外聘专业人员技术费预算项目绩效目标自评 | | | | | |  |
| 主管部门及代码 | | 312301 | | 实施单位 | 广元市朝天区审计局 |
| 项目预算  执行情况  （万元） | | 预算数： | 10 | 执行数： | 10 |
| 其中：  财政拨款 | 10 | 其中：  财政拨款 | 10 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 外聘专业人员技术费主要负责大数据审计工作的数据收集、数据分析及其他专项事务等工作。 | | | 外聘人员年内服务审计项目涉及7个，数据收集率达≥95%，数据准确率达≥90%，数据分析率达≥100%，数据使用股室满意度较好。 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 外聘专业人员 | ≥3人 | 5人 |
| 项目审计个数 | ≥5个 | 7个 |
| 质量指标 | 项目数据收集率 | ≥90% | 95% |
| 数据准确率 | ≥90% | 90% |
| 数据分析合格率 | ≥95% | 100% |
| 时效指标 | 完成时限 | 2021年12月31日 | 2021年12月31日 |
| 成本指标 | 年度目标执行 | 10万元 | 10万元 |
| 效益  指标 | 经济效 益指标 | 规范政府部门经济活动 | 不断规范 | 不断规范 |
| 社会效  益指标 | 保障国家重大政策措施落地落实 | 持续保障 | 持续保障 |
| 可持续影响指标 | 审计体系建设 | 持续提升 | 持续提升 |
| 满意  度指标 | 满意度  指标 | 被审计单位满意度 | ≥90% | 95% |

附件二

2021年交叉审计费预算项目支出

绩效自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

根据2021年上级部署的专项审计事务及专项调查工作。

2．项目立项、资金申报的依据。

完成上级部署的专项审计事务及调查所需的审计专项工作经费。

3．资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

按照上级审计监督专项工作部署，开展2021年省厅、市委、市政府交办的审计事务及专项调查工作任务。主要用于：完成相关审计监督项目的工作经费、差旅费等。由业务股室申报，分管领导审核，再由财务室凭借报销凭证以直接支付方式付款给报销人员。

4．资金分配的原则及考虑因素。

根据上级部署的专项审计监督工作，外派审计人员所发生的经费。主要包括各类审计监督事务中外派工作人员的工作经费及差旅费。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

2021年，根据省厅、市委、市政府相关审计监督工作要求，完成上级交办的专项审计事务和专项调查。主要包括资环审计、预算执行审计、扶贫审计、医保基金审计等项目。

2．项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

交叉审计费项目在项目申报时，按照绩效目标管理要求设置了数量指标、质量指标、成本指标、时效指标、效益指标、满意度指标。审计监督项目的实施是按照上级工作要求及完成时限进行。

3．分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

该项目申报内容与实际相符，且申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

区审计局高度重视项目支出绩效评价工作，按照预算绩效管理相关文件精神，成立了项目支出绩效自评工作小组，由分管财务工作的局领导任组长，办公室主任、会计、出纳为成员，负责具体绩效自评工作。工作小组按照预算绩效管理相关要求，以项目实施文书档案、资料资料为基础，经过认真审核和核对，分析得出自评结果，形成自评结论。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

外派交叉审计费项目资金由区审计局进行申报并编制部门预算项目支出绩效目标申报表，按照预算申报程序报区财政审核并批复。

**（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。**

1．资金计划。2021年，区本级财政下达我局交叉审计费项目预算指标5万元。

2．资金到位。年初，区财政将2021年预算交叉审计费项目资金5万元指标导入区审计局财政大平台。

3．资金使用。2021年，我局在项目实施过程中，按照项目实施进度申报资金用款计划并予以拨付，全年共计支出交叉审计费5万元，有效保障了交叉审计人员工作开展。通过自查，该项专项资金运行良好、资料完善、管理规范，无截留、挤占、挪用现象。

**（三）项目财务管理情况。**

我局按照管理制度规定，明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。在财务工作过程中，我局严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真 实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**

2021年，根据省厅、市委、市政府相关要求，完成上级交办的专项审计事务及专项调查。主要包括资环审计、预算执行审计、扶贫审计、医保基金审计等项目。

**（二）项目管理情况。**

该项目在实施过程中严格执行相关法律法规及项目管理制度等相关规定。资金支付严格审批程序，做到支出资料完备、真实、合规、合法。

1. **项目监管情况。**

按照上级部署的专项审计工作任务，外派工作人员在审计过程中严格遵守相关审计规定，保证审计监督项目的工作质量。工作人员外派工作期间所发生的经费严格按照局机关报销制度执行，通过财政大平台直接支付给报销人。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

2021年，按照上级审计监督工作安排，所开展的经责审计、资环审计、预算执行审计、扶贫审计、医保基金审计等都已经出具审计报告。在项目执行过程中，相关绩效指标完成情况良好。

**（二）项目效益情况。**

2021年度，按照上级工作要求，完成专项审计5个，出具专项审计报告5个，外派交叉审计工作组5个，审计工作人员17人次（含专项审计工作抽调人员），均于年内完成，征求被审计对象审计情况满意度测评95%。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

朝天区审计局年度目标任务完成良好，严格按照财政绩效管理要求制定并执行绩效目标，且绩效目标真实、可行、科学。预算编制规范合理，预算执行收支平衡，项目预算资金管理合法合规，做到了专款专并保证了审计工作顺利完成。全年按照区财政预算执行动态监控预警规定无违规支付行为，目标执行较好。

**（二）存在的问题。**

一是年初预算不够明确和精细化，存在预算资金与实际差距较大，导致预算执行中追加预算现象；二是预算编制质量需进一步提高；三是财务管理及会计核算有待加强，工作人员业务水平有待进一步提高。

1. **相关建议。**

一是进一步加强业务人员专业知识培训，规范预算编制行为，合理、科学编制部门预算，做到精准化、明细化，确保预算不漏项。二是增强绩效目标管理和审核力度，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，提高绩效目标编报质量，形成项目实施、监控、结果评价的依据。三是强化财务人员党风廉政教育，提升财务管理水平和服务技能，强化业务知识学习，不断提高业务水平和工作能力。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年交叉审计费预算项目绩效目标自评 | | | | | |  |
| 主管部门及代码 | | 312301 | | 实施单位 | 广元市朝天区审计局 |
| 项目预算  执行情况  （万元） | | 预算数： | 5 | 执行数： | 5 |
| 其中：  财政拨款 | 5 | 其中：  财政拨款 | 5 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 根据国家审计署、审计厅、市审计局的专项审计工作安排，派出审计人员参加交叉审计项目。 | | | 2021年度完成专项审计5个，出具专项审计报告5个，外派交叉审计工作组5个，审计工作人员17人次（含专项审计工作抽调人员），均于年内完成，征求被审计对象审计情况满意度测评100%。 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 专项审计项目个数 | ≥5个 | 5个 |
| 外派审计组个数 | ≥5个 | 5个 |
| 外派审计人员 | ≥15人次 | 17人次（含抽调人员） |
| 质量指标 | 审计报告合格率 | ≥100% | 100% |
| 数据准确率 | ≥95% | 100% |
| 工作纪律执行率 | ≥1005% | 100% |
| 时效指标 | 完成时限 | 2021年12月31日 | 2021年12月31日 |
| 成本指标 | 年度目标执行 | 5万元 | 5万元 |
| 效益  指标 | 经济效 益指标 | 规范政府部门经济活动 | 不断规范 | 不断规范 |
| 社会效  益指标 | 保障国家重大政策措施落地落实 | 持续保障 | 持续保障 |
| 可持续影响指标 | 审计体系建设 | 持续提升 | 持续提升 |
| 满意  度指标 | 满意度  指标 | 被审计单位满意度 | ≥90% | 95% |

附件三

2021年项目决算审计费专项预算项目

支出绩效自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

着力提高投资审计工作质效，切实推进投资审计“三个转变”，充分发挥投资审计监督在推动深化改革、促进社会经济发展、加强反腐倡廉建设、提高政府投资绩效等方面的重要作用。

2．项目立项、资金申报的依据。

2021年，我局紧紧围绕区委、区政府中心工作和上级审计机关工作部署，加强年度项目计划与审计全覆盖规划的统筹衔接，结合投资审计职能定位和现有审计力量，在完成政府性投资绩效的专项审计事务及调查中所需的审计工作专项经费。

3．资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

按照年度审计专项工作计划，完成2021年政府性投资的审计事务及专项调查工作任务。主要用于：完成相关审计监督项目工作经费及差旅费。由业务股室申报，分管领导审核，最终由财务室凭借报销凭证以直接支付方式付款给报销人。

4．资金分配的原则及考虑因素。

根据年内审计工作计划，对政府性投资进行审计时所发生的经费。包括：审计工作经费、差旅费、审计中介费等。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

按照2021年审计工作安排，紧紧围绕区委、区政府中心工作和上级审计机关工作部署，充分发挥投资审计监督在推动深化改革、促进社会经济发展、加强反腐倡廉建设、提高政府投资绩效等方面的重要作用。

2．项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

项目决算审计费项目在项目申报时，按照绩效目标管理要求设置了数量指标、质量指标、成本指标、时效指标、效益指标、满意度指标。审计监督项目的实施是按照上级工作要求及完成时限进行。

3．分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

该项目申报内容与实际相符，且申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

区审计局高度重视项目支出绩效评价工作，按照预算绩效管理相关文件精神，成立了项目支出绩效自评工作小组，由分管财务工作的局领导任组长，办公室主任、会计、出纳为成员，负责具体绩效自评工作。工作小组按照预算绩效管理相关要求，以项目实施文书档案、资料资料为基础，经过认真审核和核对，分析得出自评结果，形成自评结论。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

项目决算审计费项目资金由区审计局进行申报并编制部门预算项目支出绩效目标申报表，按照预算申报程序报区财政审核并批复。

**（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。**

1．资金计划。2021年，区本级财政下达我局项目决算审计费项目预算指标8万元。

2．资金到位。年初，区财政将2021年预算项目决算审计费项目资金8万元指标导入区审计局财政大平台。

3．资金使用。2021年，我局在项目实施过程中，按照项目实施进度申报资金用款计划并予以拨付，全年共计支出项目决算审计费8万元，有效保障了项目决算审计人员工作开展。通过自查，该项专项资金运行良好、资料完善、管理规范，无截留、挤占、挪用现象。

**（三）项目财务管理情况。**

我局按照管理制度规定，明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。在财务工作过程中，我局严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真 实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**

按照2021年审计工作安排，紧紧围绕区委、区政府中心工作和上级审计机关工作部署，对全区实施的政府性投资和重点工程跟踪审计进行审计监督。

**（二）项目管理情况。**

该项目在实施过程中严格执行相关法律法规及项目管理制度等相关规定。资金支付严格审批程序，做到支出资料完备、真实、合规、合法。

1. **项目监管情况。**

按照年度审计工作计划，项目决算审计时审计人员在审计过程中严格遵守相关审计规定，保证审计项目的质量。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

2021年，按照审计监督工作部署，所开展的政府性投资、重大项目跟踪审计等均已经出具审计报告。在项目执行过程中，相关绩效指标完成情况良好。

**（二）项目效益情况。**

2021年度，完成项目决算专项审计1个，跟踪审计项目2个，工程结算审计11个，出具专项审计报告14个，核减政府投资金额3881.55万元，审计各类发现问题25个，提出审计建议38条，移送审计线索2件，审计信息被采用3条，征求被审计对象审计情况满意度测评95%。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

朝天区审计局年度目标任务完成良好，严格按照财政绩效管理要求制定并执行绩效目标，且绩效目标真实、可行、科学。预算编制规范合理，预算执行收支平衡，项目预算资金管理合法合规，做到了专款专并保证了审计工作顺利完成。全年按照区财政预算执行动态监控预警规定无违规支付行为，目标执行较好。

**（二）存在的问题。**

一是年初预算不够明确和精细化，存在预算资金与实际差距较大，导致预算执行中追加预算现象；二是预算编制质量需进一步提高；三是财务管理及会计核算有待加强，工作人员业务水平有待进一步提高。

1. **相关建议。**

一是进一步加强业务人员专业知识培训，规范预算编制行为，合理、科学编制部门预算，做到精准化、明细化，确保预算不漏项。二是增强绩效目标管理和审核力度，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，提高绩效目标编报质量，形成项目实施、监控、结果评价的依据。三是强化财务人员党风廉政教育，提升财务管理水平和服务技能，强化业务知识学习，不断提高业务水平和工作能力。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年项目决算审计费预算项目绩效目标自评 | | | | | |  |
| 主管部门及代码 | | 312301 | | 实施单位 | 广元市朝天区审计局 |
| 项目预算  执行情况  （万元） | | 预算数： | 8 | 执行数： | 8 |
| 其中：  财政拨款 | 8 | 其中：  财政拨款 | 8 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 根据年度审计计划，紧紧围绕区委、区政府中心工作和上级审计机关工作部署，充分发挥投资审计监督在推动深化改革、促进社会经济发展、加强反腐倡廉建设、提高政府投资绩效等方面的重要作用。 | | | 完成项目决算专项审计1个，跟踪审计项目2个，工程结算审计11个，出具专项审计报告14个，核减政府投资金额3881.55万元，审计各类发现问题25个，提出审计建议38条，移送审计线索2件，审计信息被采用3条，征求被审计对象审计情况满意度测评100%。 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 项目决算审计个数 | ≥1个 | 1个 |
| 重大项目跟踪审计个数 | ≥1个 | 2个 |
| 工程结算审计个数 | ≥10个 | 11个 |
| 聘请中介机构个数 | ≥5个 | 6个 |
| 质量指标 | 审计报告合格率 | ≥100% | 100% |
| 数据准确率 | ≥95% | 100% |
| 工作纪律执行率 | ≥1005% | 100% |
| 时效指标 | 完成时限 | 2021年12月31日 | 2021年12月31日 |
| 成本指标 | 年度目标执行 | 8万元 | 8万元 |
| 效益  指标 | 经济效 益指标 | 规范政府部门经济活动 | 不断规范 | 不断规范 |
| 社会效  益指标 | 保障国家重大政策措施落地落实 | 持续保障 | 持续保障 |
| 可持续影响指标 | 审计体系建设 | 持续提升 | 持续提升 |
| 满意  度指标 | 满意度  指标 | 被审计单位满意度 | ≥90% | 95% |

附件四

2021年信息化建设预算项目

支出绩效自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

为着力提高审计工作质效，切实推进审计“三个转变”，充分发挥审计监督在推动深化改革作用。通过对现有的信息技术设备进行维护、完善、更新，切实保障审计监督工作中大数据的运用、收集、分析及其他审计专项事务工作需要，不断提升单位的行政能力和工作效率。

2．项目立项、资金申报的依据。

对现有信息化设备进行维护、升级、完善，保障审计工作中信息化大数据的运用、收集、分析及其他审计专项事务工作需要。

3．资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

2021年完成对现有信息化建设部分设备进行维护、升级等工作任务。主要用于：网络改造、设备更新及软件升级服务等费用。由局办公室通统一申报，分管领导审核，最终由财务室凭借报销凭证以直接支付方式付款给服务对象。

4．资金分配的原则及考虑因素。

根据审计工作需要，及时更新网络、软件、设备，保障审计工作任务顺利完成。主要涉及信息技术方面的服务费。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

对现有信息化设备进行维护、升级、完善，保障审计工作中信息化大数据的运用、收集、分析及其他审计专项事务工作需要。

2．项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

信息化建设项目在项目申报时，按照绩效目标管理要求设置了数量指标、质量指标、成本指标、时效指标、效益指标、满意度指标。审计监督项目的实施是按照上级工作要求及完成时限进行。

3．分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

该项目申报内容与实际相符，且申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

区审计局高度重视项目支出绩效评价工作，按照预算绩效管理相关文件精神，成立了项目支出绩效自评工作小组，由分管财务工作的局领导任组长，办公室主任、会计、出纳为成员，负责具体绩效自评工作。工作小组按照预算绩效管理相关要求，以项目实施文书档案、资料资料为基础，经过认真审核和核对，分析得出自评结果，形成自评结论。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

信息化建设项目资金由区审计局进行申报并编制部门预算项目支出绩效目标申报表，按照预算申报程序报区财政审核并批复。

**（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。**

1．资金计划。2021年，区本级财政下达我局信息化建设项目预算指标5.24万元（含财政金财网维护费）。

2．资金到位。年初，区财政将2021年预算信息化建设项目资金5.24万元指标导入区审计局财政大平台。

3．资金使用。2021年，我局在项目实施过程中，按照项目实施进度申报资金用款计划并予以拨付，全年共计支出信息化建设费5.24万元，有效保障了各项审计工作开展。通过自查，该项专项资金运行良好、资料完善、管理规范，无截留、挤占、挪用现象。

**（三）项目财务管理情况。**

我局按照管理制度规定，明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。在财务工作过程中，我局严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真 实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**

根据审计工作需要，及时更新网络、软件、设备，保障审计工作任务顺利完成。

**（二）项目管理情况。**

该项目在实施过程中严格执行相关法律法规及项目管理制度等相关规定。资金支付严格审批程序，做到支出资料完备、真实、合规、合法。

1. **项目监管情况。**

根据信息化建设维护、升级、改造情况，严格《政府采购法》及相关规定执行，保证项目实施的合规性、合法性。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

2021年完成对现有信息化建设部分设备进行维护、升级等工作任务。主要用于：网络改造、设备更新及软件升级服务等费用。在项目执行过程中，相关绩效指标完成情况良好。

**（二）项目效益情况。**

2021年度，完成信息中心网络线路改造5条，系统软件维护、升级7个，监控摄像头维护1个点位，更新计算机设备2台，传真机1台。年内通过对现有设备维护、保障，提升了审计工作效率，保证了审计工作的有序推进。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

朝天区审计局年度目标任务完成良好，严格按照财政绩效管理要求制定并执行绩效目标，且绩效目标真实、可行、科学。预算编制规范合理，预算执行收支平衡，项目预算资金管理合法合规，做到了专款专并保证了审计工作顺利完成。全年按照区财政预算执行动态监控预警规定无违规支付行为，目标执行较好。

**（二）存在的问题。**

一是年初预算不够明确和精细化，存在预算资金与实际差距较大，导致预算执行中追加预算现象；二是预算编制质量需进一步提高；三是财务管理及会计核算有待加强，工作人员业务水平有待进一步提高。

1. **相关建议。**

一是进一步加强业务人员专业知识培训，规范预算编制行为，合理、科学编制部门预算，做到精准化、明细化，确保预算不漏项。二是增强绩效目标管理和审核力度，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，提高绩效目标编报质量，形成项目实施、监控、结果评价的依据。三是强化财务人员党风廉政教育，提升财务管理水平和服务技能，强化业务知识学习，不断提高业务水平和工作能力。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年信息化建设预算项目绩效目标自评 | | | | | |  |
| 主管部门及代码 | | 312301 | | 实施单位 | 广元市朝天区审计局 |
| 项目预算  执行情况  （万元） | | 预算数： | 5.24 | 执行数： | 5.24 |
| 其中：  财政拨款 | 5.24 | 其中：  财政拨款 | 5.24 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 根据审计工作需要，及时更新网络、软件、设备，保障审计工作任务顺利完成。 | | | 完成信息中心网络线路改造5条，系统软件维护、升级7个，监控摄像头维护1点位，更新计算机设备2台，传真机1台。年内通过对现有设备维护、保障，提升了审计工作效率，保证了审计工作的有序推进。 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 网络改造个数 | ≤5个 | 5个 |
| 维护个数 | ≤10个 | 8个 |
| 设备更新个数 | ≤5个 | 3个 |
| 财政局域网个数 | ≥1条 | 1条 |
| 质量指标 | 信息化保障率 | ≥100% | 100% |
| 故障排除 | 及时 | 及时 |
| 金财网使用保障率 | ≥100% | 100% |
| 时效指标 | 完成时限 | 2021年12月31日 | 2021年12月31日 |
| 成本指标 | 年度目标执行 | 5.24万元 | 5.24万元 |
| 社会效  益指标 | 提升审计工作效率 | 不断提升 | 不断提升 |
| 可持续影响指标 | 审计体系建设 | 持续提升 | 持续提升 |
| 满意  度指标 | 满意度  指标 | 信息中心使用 满意度 | ≥100% | 100% |
| 财政金财网使用满意度 | ≥100% | 100% |

附件五

2021年驻村工作队（含第一书记）工作

经费预算项目支出绩效自评报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

为深入贯彻落实中央和省委、市委、区委有关脱贫攻坚工作部署要求，扎实做好乡村振兴驻村帮扶工作，全面巩固提升精准脱贫成效。我局指派驻村工作队（含第一书记）3人联系两河口镇黄柏村驻村帮扶工作。

2．项目立项、资金申报的依据。

按照中央和省、市、区有关乡村振兴工作部署要求，为扎实做好乡村振兴驻村帮扶工作，全面巩固提升精准脱贫成效而所发生的保障性经费。

3．资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

该项工作经费主要用于保障驻村工作队（含第一书记）在帮扶村开展进村入户走访、产业发展指导、开办农民夜校、举办就业培训、慰问、差旅费等。由驻村工作队成员提出申报，分管领导审核，最终由财务室凭借报销凭证以直接支付方式付款给报销人员。

4．资金分配的原则及考虑因素。

根据乡村振兴工作需要，该项工作经费主要用于保障工作队进村入户走访、产业发展指导、开办农民夜校、举办就业培训、慰问、差旅费等，保障乡村振兴工作任务顺利完成。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

该项经费主要用于保障工作队进村入户走访、产业发展指导、开办农民夜校、举办就业培训、慰问、差旅费等

2．项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

驻村工作队（含第一书记）工作经费在项目申报时，按照绩效目标管理要求设置了数量指标、质量指标、成本指标、时效指标、效益指标、满意度指标。审计监督项目的实施是按照上级工作要求及完成时限进行。

3．分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

该项目申报内容与实际相符，且申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

区审计局高度重视项目支出绩效评价工作，按照预算绩效管理相关文件精神，成立了项目支出绩效自评工作小组，由分管财务工作的局领导任组长，办公室主任、会计、出纳为成员，负责具体绩效自评工作。工作小组按照预算绩效管理相关要求，以项目实施文书档案、资料资料为基础，经过认真审核和核对，分析得出自评结果，形成自评结论。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

驻村工作队（含第一书记）工作经费项目资金由区审计局进行申报并编制部门预算项目支出绩效目标申报表，按照预算申报程序报区财政审核并批复。

**（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。**

1．资金计划。2021年，区本级财政下达我局驻村工作队（含第一书记）工作经费预算指标1.5万元。

2．资金到位。年初，区财政将2021年预算驻村工作队（含第一书记）工作经费项目资金1.5万元指标导入区审计局财政大平台。

3．资金使用。2021年，我局在项目实施过程中，按照项目实施进度申报资金用款计划并予以拨付，全年共计支出驻村工作队（含第一书记）工作经费1.5万元，有效保障了驻村帮扶工作开展。通过自查，该项专项资金运行良好、资料完善、管理规范，无截留、挤占、挪用现象。

**（三）项目财务管理情况。**

我局按照管理制度规定，明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。在财务工作过程中，我局严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真 实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**

根据乡村振兴工作需要，及时保障驻村工作队开展驻村帮扶过程中发生的工作经费，保证驻村帮扶工作任务顺利完成。

**（二）项目管理情况。**

该项目在实施过程中严格执行相关法律法规及项目管理制度等相关规定。资金支付严格审批程序，做到支出资料完备、真实、合规、合法。

**（三）项目监管情况。**

根据乡村振兴驻村帮扶工作情况，严格各项管理规定，经费支出按照局机关经费支出审批程序执行，保证该项保障性经费实施的合规性、合法性。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

2021年，完成两河口镇黄柏村脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接工作，通过乡村振兴政策落实、产业帮扶，巩固提升全村脱贫户57户207人人均收入达0.85万元以上、组织开办“农民夜校”4次、讲党课2次、持续抓好村基础实施建设，培育种植（养殖）业大户7户，实现集体经济增长3.5万元以上。在项目执行过程中，相关绩效指标完成情况良好。

**（二）项目效益情况。**

2021年度，按照乡村振兴工作部署，我局全面完成了两河口镇黄柏村年度帮扶工作。该项保障性经费有效保障了驻村工作队工作顺利开展，使其在村产业发展、基础设施（新村）建设、集体经济发展三项行业帮扶工作全面完成。被帮扶脱贫村、脱贫户满意度达95%以上。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

朝天区审计局年度目标任务完成良好，严格按照财政绩效管理要求制定并执行绩效目标，且绩效目标真实、可行、科学。预算编制规范合理，预算执行收支平衡，项目预算资金管理合法合规，做到了专款专并保证了审计工作顺利完成。全年按照区财政预算执行动态监控预警规定无违规支付行为，目标执行较好。

**（二）存在的问题。**

一是年初预算不够明确和精细化，存在预算资金与实际差距较大，导致预算执行中追加预算现象；二是预算编制质量需进一步提高；三是财务管理及会计核算有待加强，工作人员业务水平有待进一步提高。

1. **相关建议。**

一是进一步加强业务人员专业知识培训，规范预算编制行为，合理、科学编制部门预算，做到精准化、明细化，确保预算不漏项。二是增强绩效目标管理和审核力度，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，提高绩效目标编报质量，形成项目实施、监控、结果评价的依据。三是强化财务人员党风廉政教育，提升财务管理水平和服务技能，强化业务知识学习，不断提高业务水平和工作能力。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年驻村工作队（含第一书记）工作经费  预算项目绩效目标自评 | | | | | |  |
| 主管部门及代码 | | 312301 | | 实施单位 | 广元市朝天区审计局 |
| 项目预算  执行情况  （万元） | | 预算数： | 1.5 | 执行数： | 1.5 |
| 其中：  财政拨款 | 1.5 | 其中：  财政拨款 | 1.5 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 根据乡村振兴工作需要，及时保障驻村工作队开展驻村帮扶过程中所发生的工作经费，保证驻村帮扶工作任务顺利完成。 | | | 完成两河口镇黄柏村脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接工作，通过乡村振兴政策落实、产业帮扶，巩固提升全村脱贫户57户207人人均收入达0.85万元以上、组织开办“农民夜校”4次、讲党课2次、持续抓好村基础实施建设，培育种植（养殖）业大户7户，实现集体经济增长3.5万元以上。 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 帮扶村个数 | ≥1个 | 1个 |
| 工作队队员人数 | ≥3人 | 3人 |
| 脱贫户户数、人数 | ≥57户、207人 | 57户、207人 |
| 质量指标 | 三方评估考评  合格率 | ≥90% | 95% |
| 政策知晓率 | ≥90% | 95% |
| 时效指标 | 完成时限 | 2021年12月31日 | 2021年12月31日 |
| 成本指标 | 年度目标执行 | 1.5万元 | 1.5万元 |
| 经济效  益指标 | 脱贫户生活水平 | 不断提升 | 不断提升 |
| 脱贫村产业持续  发展 | 巩固发展 | 巩固发展 |
| 社会效  益指标 | 地方经济水平 | 不断提高 | 不断提高 |
| 可持续影响指标 | 制度体系建设 | 不断加强 | 不断加强 |
| 满意  度指标 | 满意度  指标 | 脱贫村满意度 | ≥100% | 100% |
| 帮扶对象满意度 | ≥90% | 95% |

第五部分 附表

## 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、财政拨款支出决算明细表

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

## 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

## 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

## 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表