永济市审计局

2022年度部门决算公开

仅供内部审核

目　录

第一部分 概况.....1

一、本部门（单位）职责.....1

二、机构设置情况.....2

第二部分　2022年部门决算表.....3

一、收入支出决算总表.....3

二、收入决算表.....5

三、支出决算表.....6

四、财政拨款收入支出决算总表.....7

五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....9

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....10

七、财政拨款“三公”经费支出决算表.....12

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算表.....14

十、部门决算公开相关信息统计表.....15

第三部分　情况说明.....16

一、收入支出决算总体情况说明.....16

二、收入决算情况说明.....16

三、支出决算情况说明.....16

四、财政拨款收支决算总体情况说明.....16

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....16

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....17

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明.....17

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....17

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....17

十、其他重要事项情况说明.....18

第四部分　名词解释.....26

第五部分　附件.....27

仅供内部审核

仅供内部审核

第一部分 概况

一、本部门（单位）职责

（一）主管全市审计工作。负责对本级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、省和市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）制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并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）向市委审计委员会提出年度市本级预算执行和其他财政支出情况的审计报告。向市长提交年度本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市人民政府委托向市人大常委会提出本级财政预算执行和其它财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的整改情况报告。向市委、市人民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，向市委、市人民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部门提出处理处罚的建议：

1.国家和省、市有关重大政策措施贯彻落实情况。

2.市级预算执行情况和其他财政收支，市委和市人民政府机关各部门预算执行情况和其他财政收支。

3.使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4.市投资和以市投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

5.市属国有企业和金融机构、市人民政府规定的市国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

6.有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支。

7.省、市审计部门授权审计的其它审计事项。

8.法律、行政法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对市管党政主要领导干部及其它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）组织实施对贯彻执行国家财经法律、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，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）承办市委、市政府交办的其它工作。

（十）职能转变。进一步加强审计管理，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。

二、机构设置情况

审计是有专设机关按照法律对国家各级政府及金融机构、企事业组织的重大项目和财务收支进行事前和事后的审查的独立性经济监督活动。我单位设立内设机构五股一室一中心，即经济责任审计股、财政金融审计股、法制股、科教文卫审计股、农业环保审计股、办公室、投资审计中心。

仅供内部审核

仅供内部审核

第二部分 2022年部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位：元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1.00	3738894.82	一、一般公共服务支出	32.00	3969272.82
二、政府性基金预算财政拨款收入	2.00		二、外交支出	33.00	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3.00		三、国防支出	34.00	
四、上级补助收入	4.00		四、公共安全支出	35.00	
五、事业收入	5.00		五、教育支出	36.00	
六、经营收入	6.00		六、科学技术支出	37.00	
七、附属单位上缴收入	7.00		七、文化旅游体育与传媒支出	38.00	
八、其他收入	8.00	57550.00	八、社会保障和就业支出	39.00	
	9.00		九、卫生健康支出	40.00	
	10.00		十、节能环保支出	41.00	
	11.00		十一、城乡社区支出	42.00	
	12.00		十二、农林水支出	43.00	
	13.00		十三、交通运输支出	44.00	
	14.00		十四、资源勘探工业信息等支出	45.00	
	15.00		十五、商业服务业等支出	46.00	
	16.00		十六、金融支出	47.00	
	17.00		十七、援助其他地区支出	48.00	
	18.00		十八、自然资源海洋气象等支出	49.00	
	19.00		十九、住房保障支出	50.00	
	20.00		二十、粮油物资储备支出	51.00	
	21.00		二十一、国有资本经营预算支出	52.00	
	22.00		二十二、灾害防治及应急管理支出	53.00	
	23.00		二十三、其他支出	54.00	
	24.00		二十四、债务还本支出	55.00	

	25.00		二十五、债务付息支出	56.00	
	26.00		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57.00	
本年收入合计	27	3796444.82	**本年支出合计**	58.00	3969272.82
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59.00	
年初结转和结余	29	312186.02	年末结转和结余	60.00	139358.02
	30			61.00	
总计	31.00	4108630.84	**总计**	62.00	4108630.84

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

仅供内部审核

收入决算表

公开02表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位：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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		3796444.82	3738894.82					57550.00
201	一般公共服务支出	3796444.82	3738894.82					57550.00
20108	审计事务	3796444.82	3738894.82					57550.00
2010801	行政运行	2506787.42	2449237.42					57550.00
2010802	一般行政管理事务	532812.86	532812.86					
2010850	事业运行	756844.54	756844.54					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

仅供内部审核

支出决算表

公开03表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位：元

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		3969272.82	2769333.96	1199938.86			
201	一般公共服务支出	3969272.82	2769333.96	1199938.86			
20108	审计事务	3969272.82	2769333.96	1199938.86			
2010801	行政运行	2679615.42	2012489.42	667126.00			
2010802	一般行政管理事务	532812.86		532812.86			
2010850	事业运行	756844.54	756844.54				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

仅供内部审核

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位：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	3738894.82	一、一般公共服务支出	33	3738894.82	3738894.82		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				

仅供内部审核

	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	3738894.82	**本年支出合计**	59	3738894.82	3738894.82		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
收入总计	32	3738894.82	**总计**	64	3738894.82	3738894.82		

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。

仅供内部审核

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位：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
栏次		1.00	2.00	3.00
合计		3738894.82	2769333.96	969560.86
201	审计事务	3738894.82	2769333.96	969560.86
20108	行政运行	3738894.82	2769333.96	969560.86
2010801	一般行政管理事务	2449237.42	2012489.42	436748.00
2010802	事业运行	532812.86		532812.86
2010850		756844.54	756844.54	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

仅供内部审核

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位：元

人员经费				公用经费											
科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出
301	**工资福利支出**	2658761.84	2474868.84	**302**	**商品和服务支出**	897412.98	202575.12	**307**	**债务利息及费用支出**			31011	地上附着物和青苗补偿		
30101	基本工资	1274238.00	1090345.00	30201	办公费	172000.00	32000.00	30701	国内债务付息			31012	拆迁补偿		
30102	津贴补贴	580596.00	580596.00	30202	印刷费	21025.00		30702	国外债务付息			31013	公务用车购置		
30103	奖金	101572.00	101572.00	30203	咨询费			30703	国内债务发行费用			31019	其他交通工具购置		
30106	伙食补助费			30204	手续费			30704	国外债务发行费用			31021	文物和陈列品购置		
30107	绩效工资	193740.00	193740.00	30205	水费	5000.00	5000.00	**309**	**资本性支出（基本建设）**		————	31022	无形资产购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	262200.96	262200.96	30206	电费	15000.00	15000.00	30901	房屋构筑物构建		————	31099	其他资本性支出		
30109	职业年金缴费			30207	邮电费	10000.00		30902	办公设备购置		————	**311**	**对企业补助（基本建设）**		————
30110	职工基本医疗保险缴费	106519.14	106519.14	30208	取暖费	15000.00	15000.00	30903	专用设备购置		————	31101	资本金注入		————
30111	公务员医疗补助缴费			30209	物业管理费			30905	基础设施建设		————	31199	其他对企业补助		————
30112	其他社会保障缴费	8795.26	8795.26	30211	差旅费	56000.00	5000.00	30906	大型修缮		————	**312**	**对企业补助**		
30113	住房公积金	131100.48	131100.48	30212	因公出国（境）费用			30907	信息网络及软件购置更新		————	31201	资本金注入		
30114	医疗费			30213	维修（护）费	23200.00	3200.00	30908	物资储备		————	31203	政府投资基金股权投资		
30199	其他工资福利支出			30214	租赁费			30913	公务用车购置		————	31204	费用补贴		
303	**对个人和家庭的补助**	144745.00	91890.00	30215	会议费			30919	其他交通工具购置		————	31205	利息补贴		

仅供内部审核

30301	离休费			30216	培训费			30921	文物和陈列品购置		————	31299	其他对企业补助		
30302	退休费	132935.00	80080.00	30217	公务接待费	1000.00	1000.00	30922	无形资产购置		————	**313**	**对社会保障基金补助**		————
30303	退职（役）费			30218	专用材料费			30999	其他资本性支出		————	31302	对社会保障基金补助		————
30304	抚恤金			30224	被装购置费			**310**	**资本性支出**	37975.00		31303	补充全国社会保障基金		————
30305	生活补助	10208.00	10208.00	30225	专用燃料费			31001	房屋构筑物构建			31304	对机关事业单位职业年金的补助		————
30306	救济费			30226	劳务费	200000.00		31002	办公设备购置	37975.00		**399**	**其他支出**		
30307	医疗费补助	1512.00	1512.00	30227	委托业务费	252812.86		31003	专用设备购置			39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金			30228	工会经费	16387.56	16387.56	31005	基础设施建设			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30309	奖励金	90.00	90.00	30229	福利费	16387.56	16387.56	31006	大型修缮			39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产补贴			30231	公务用车运行维护费			31007	信息网络及软件购置更新			39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险费			30239	其他交通费用	93600.00	93600.00	31008	物资储备			39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助			30240	税金及附加费用			31009	土地补偿						
				30299	其他商品和服务支出			31010	安置补助						
人员经费合计		2803506.84	2566758.84	**公用经费合计**										935387.98	202575.12

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（其中包括基本支出明细情况）。

仅供内部审核

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位: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
1000.00					1000.00	1000.00					1000.00

注：本表反映部门本年度“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。

仅供内部审核

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　单位: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
功能分类科目编码	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。							
说明：本表无数据							

仅供内部审核

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门名称：永济市审计局　　2022年度　　单位: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				

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。

说明：本表无数据

仅供内部审核

部门决算公开相关信息统计表

公开10表

单位名称：永济市审计局　　2022年度　　金额单位：元

一、政府采购情况		
项目	行次	采购金额
合计	1	59000.00
货物	2	37975.00
工程	3	
服务	4	21025.00
二、机关运行经费		
项目		统计数
（一）行政单位	5	202575.12
（二）参照公务员法管理事业单位	6	
三、国有资产占用情况		
（一）车辆数合计（辆）	7	
1.副部（省）级及以上领导用车	8	
2.主要领导干部用车	9	
3.机要通信用车	10	
4.应急保障用车	11	
5.执法执勤用车	12	
6.特种专业技术用车	13	
7.离退休干部用车	14	
8.其他用车	15	
（二）单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	17	

注：本表反映部门本年度政府采购及机关运行经费和国有资产占用情况。

仅供内部审核

仅供内部审核

第三部分 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计4,108,630.84元、支出总计4,108,630.84元。与2021年相比，收入总计增加236,699.43元，增长6.11%，支出总计增加236,699.43元，增长6.11%。主要原因是增加补发和调整人员工资及机房改造项目费用。

二、收入决算情况说明

2022年度收入合计3,796,444.82元，其中：

财政拨款收入3,738,894.82元，占比98.48%；

上级补助收入0元，占比0%；

事业收入0元，占比0%；

经营收入0元，占比0%；

附属单位上缴收入0元，占比0%；

其他收入57,550.00元，占比1.52%。

三、支出决算情况说明

2022年度支出合计3,969,272.82元，其中：

基本支出2,769,333.96元，占比69.77%；

项目支出1,199,938.86元，占比30.23%；

上缴上级支出0元，占比0%；

经营支出0元，占比0%；

对附属单位补助支出0元，占比0%。

四、财政拨款收支决算总体情况说明

永济市审计局2022年度财政拨款收入总计3,738,894.82元，支出总计3,738,894.82元。与2021年相比，财政拨款收入总计增加306,963.41元，增长8.94%，财政拨款支出总计增加306,963.41元，增长8.94%。主要原因是增加补发和调整人员工资及机房改造项目费用。

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

永济市审计局2022年财政拨款决算支出3,738,894.82元，占本年支出合计的100.00%。与2021年相比，财政拨款支出增加306,963.41元，增长8.94%。主要原因是增加补发和调整人员工资及机房改造项目费用。

（二）财政拨款支出决算结构情况

永济市审计局2022年度财政拨款支出3,738,894.82元，主要用于以下方面：

一般公共服务支出(类)3,738,894.82元，占比100.00%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

永济市审计局2022年度财政拨款支出年初预算3,410,900元，支出决算3,738,894.82元，完成年初预算的109.62%。其中：

一般公共服务支出年初预算3410900元，支出决算3738894.82元，完成年初预算的109.62%，用于人员经费的工资福利及各类保险、日常经费报销及审计事务支出。较2021年决算增加306963.41元，增长8.94%，主要原因为增加补发和调整人员工资及机房改造项目费用。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

永济市审计局2022年度财政拨款基本支出2,769,333.96元，其中：

人员经费2,566,758.84元，主要包括人员经费2,566,758.84元，主要包括工资福利支出247488.84元：其中基本工资1090345元、津贴补贴580596元、绩效工资193740元、机关事业单位基本养老保险缴费262200.96元、职工基本医疗保险缴费106519.14元等。

对个人和家庭补助91890元。其中：退休费80080元、生活补助10208元等；

公用经费202,575.12元，主要包括商务服务支出202575.12元：办公费32000元、水电费20000元、工会经费16387.56元、福利费16387.56元、其他交通费用93600元等。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本年度无此项支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本年度无此项支出。

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

2022年度“三公”经费财政拨款支出预算1,000.00元，支出决算1,000.00元，完成年初预算的100.00%，比上年度减少2,000.00元，下降66.67%。主要原因是：坚持政府机关过紧日子的思想，严格执行财政制度、严格把控三公经费支出。其中：

因公出国（境）费支出0元，完成年初预算的0%，与上年相同，主要原因是：我单位2022年无因公出国（境）费用支出；

公务用车购置费支出0元，完成年初预算的0%，与上年相同，主要原因是：我单位2022年无公务用车购置费用；

公务用车运行维护费支出0元，完成年初预算的0%，与上年相同，主要原因是：我单位2022年无公务用车维护费用支出；

公务接待费支出1,000.00元，完成年初预算的100.00%，比上年度减少2,000.00元，下降66.67%，主要原因是：坚持政府机关过紧日子的思想，严格执行财政制

度、严格把控三公经费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1、因公出国境费支出0元，出国团组共0个，0人次。主要用于:我单位2022年无因公出国（境）费用支出。

2、公务用车购置支出0元，使用财政拨款共购置公务用车0辆，主要用于我单位2022年无公务用车购置支出。

3、公务用车运行维护费支出0元，使用财政拨款负担的公务用车保有量共0辆车，主要用于：我单位无车辆，故2022年度公务用车运行维护费支出为0元。

4、公务接待费支出1,000.00元，共接待1批次，10人次。国内接待费1元，共接待1批次，10人次，其中外事接待费0元，共接待0批次，0人次，主要是接待提升审计业务知识、加强审计业务知识交流学习；国（境）外接待费0元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要为我单位无国（境）外接待费用支出、不涉及此项业务。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

永济市审计局2022年机关运行经费支出202,575.12元，比2021年增加16,925.12元，增长9.12%，主要原因是：人员增加，影响相应的其他交通费用、工会经费、福利费等费用支出。

（二）政府采购情况说明

永济市审计局2022年度政府采购支出总额59,000.00元，其中：政府采购货物支出37,975.00元、政府采购工程支出0元、政府采购服务支出21,025.00元。政府采购授予中小企业合同金额59,000元，占政府采购支出总额的100.00%。其中：授予小微企业合同金额59,000元，占政府采购支出总额的100.00%。

（三）国有资产占用情况说明

永济市审计局截至2022年12月31日，本部门共有车辆0辆。其中：副部（省）级及以上领导用车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，其他用车主要是我单位无车辆；单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效情况说明

（1）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，永济市审计局部门（单位）按照“谁支出、谁自评”的原则，组织对2022年度年初预算安排的所有项目资金全面开展了绩效自评，涵盖一级项目1个，二级项目2个，共涉及资金800000元，占本部门（单位）项目支出总额的100%，其中一般公共预算项目支出800000元、政府性基金预算项目支

出0元、国有资金经营预算项目支出0元、社会保险基金预算项目支出0元。

组织开展了2022年度永济市审计局部门（单位）整体支出绩效自评，涉及资金800000元，其中一般公共预算支出800000元、政府性基金预算支出0元、国有资金经营预算支出0元、社会保险基金预算支出0元。

组织对财政投资评审经费等3个一、二级项目开展了部门评价，涉及资金800000元，其中一般公共预算支出800000元、政府性基金预算支出0元、国有资金经营预算支出0元、社会保险基金预算支出0元。从评价结果来看， 1.“专项项目审计经费”年初预算金额5万元，支付金额5万元，执行率为100%，较好的完成了年初审计计划，达到了绩效结果。该工作取得的效果为：建议提出要不断加强民生政策的连续性，持续巩固脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴，完善创新科技、促进中小企业发展监管机制，推动财政奖补资金更有效地投向重点项目，充分发挥财政资金的杠杆作用。

2.“重点项目审计经费”，年初预算金额15万元，实际支出金额15万元，执行率为100%，完成了年初项目计划工作。此项工作取得效果为：①预算执行审计为推动建立标准科学、约束有力的预算制度，提高财政资金管理绩效发挥了积极作用。②财务收支审计为提高公共资金、国有资产使用效益，不断促进行业财务管理水平。

3.“财政投资评审及决算审计经费”，年初预算金额60万元，实际支付使用金额53.29 万元，执行率为89 %，完成了永财委办【2022】2号文件内的项目计划，此项工作取得效果为不断规范项目投资建设，提高财政资金使用绩效，同时也提高我局关于工程审计的专业审计技术，由我单位独立完成工程较复杂的审计项目，节约了财政资金，节约了我局相关经费。

（2）项目绩效自评结果

永济市审计局部门（单位）2022年度一级项目绩效自评个数3个，涉及资金800000元：2个项目自评等级为“优”，1个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，本部门（单位）采取的改进管理措施为财政投资评审及决算审计经费”，年初预算金额60万元，实际支付使用金额53.29 万元，执行率为89 %。涉密项目除外。

永济市审计局部门（单位）2022年度部门预算二级项目绩效自评个数2个，涉及资金200000元：2个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，本部门（单位）采取的改进管理措施为1.“专项项目审计经费”年初预算金额5万元，支付金额5万元，执行率为100%。

2.“重点项目审计经费”，年初预算金额15万元，实际支出金额15万元，执行率为100%。涉密项目除外。

仅供内部审核

具体公开的每个项目绩效自评结果如下表述：

1.“财政投资评审及决算审计经费”财政项目

支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

对政府和以政府投资为主的建设项目的总预算或概预算执行情况、年度预算执行情况和年度决算、单项工程结算、项目竣工决算依法进行审计监督；对政府投资和以政府投资为主的建设项目中直接有关的审计、施工、供货等单位取得建设项目资金的真实性、合法性进行调查；承办上级审计机关和政府交办的专项政府投资审计事项及其他工作任务。

（二）项目概况

2022年初，在编制部门预算时，我单位将“财政投资评审及决算审计经费” 项目支出60万元列入绩效目标管理，主要绩效指标是：保障有力，运行有效，衔接顺畅。“财政投资评审及决算审计经费” 项目支出60万元资金使用范围：用于年初财政投资评审及决算审计经费工作经费。

二、项目决策

（一）决策过程

1.决策依据：项目是符合经济社会发展规划和部门年度计划；是根据需要制定年初计划实施规划，报本级市政府及上级审计机关审计批准和备案的。开展评审工作，履行职能的物质基础，保证评审工作的正常进行有效控制如实反映工程造价，，提高政府投资收益。

2.决策程序：项目符合申报条件；申报、批复程序符合永济市财政项目支出的管理办法。

（二）资金分配

1.分配办法：制定相关资金管理办法。

2.分配结果：资金分配符合相关规定，分配结果合理。

三、项目管理

（一）资金到位

1.年度预算资金到位率： 100%。是根据需要制定相关资金管理办法，使资金管理严格按照单位财务制度进行核算支取，资金分配因素全面、合理，按照项目计划进行对资金进行计划申请，并按照计划对资金进行使用。

2.资金到位时效：财政资金及时到位，不影响项目实施。

3.管理制度：建立健全项目管理制度，严格执行相关项目管理制度。

（二）资金管理

仅供内部审核

1.资金使用：我单位在项目资金使用上专款专用，不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金的情况，不存在超标准开支的情况。

2.财务管理：我单位在会计核算符合有关财务制度，合乎规范，严格按内控要求，资金管理、费用支出等制度健全并严格执行。

（三）组织实施

1.项目完成程度：项目按照计划完成。

2.组织机构：机构健全、分工明确。

四、项目绩效

2022年，不断拓展政府投资审计领域，全年共完成住建局实施的清洁能源城市既有节能改造、教育局实施的柳宗元幼儿园结算审计等6个项目，通过审计，不断规范项目投资建设，提高财政资金使用绩效。我单位在“财政投资评审及决算审计经费”中，按照年初项目计划完成审计任务，项目费用也控制在年初设定的绩效目标范围内。

永济市审计局

2.“重点项目审计经费”财政项目

支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

负责对本级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，对本级预算执行情况和其他财政收支情况进行监督检查。维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。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。

制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并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。

（二）项目概况

2022年初，在编制部门预算时，我单位将“重点项目审计经费” 项目支出15万元列入绩效目标管理，主要绩效指标是：保障有力，运行有效，衔接顺畅。

“重点项目审计经费” 项目支出15万元资金使用范围：用于年初项目审计工作经费。

二、项目决策

（一）决策过程

仅供内部审核

1.决策依据：项按照年初项目计划制定完成年初预定项目审计，保持审计工作的独立性、经费的独立性、更好的完成审计工作，更好的对财政资金的实施有效监管和监督。推动深化财政体系改革、促进积极财政政策落实。加强我市财力保障，提高财政投资效力和财政资金使用绩效、规范预算管理。

2.决策程序：项目符合申报条件；申报、批复程序符合永济市财政项目支出的管理办法。

（二）资金分配

1.分配办法：制定相关资金管理办法。

2.分配结果：资金分配符合相关规定，分配结果合理。

三、项目管理

（一）资金到位

1.年度预算资金到位率： 100%

2.资金到位时效：财政资金及时到位，不影响项目实施。

3.管理制度：建立健全项目管理制度，严格执行相关项目管理制度。

（二）资金管理

1.资金使用：我单位在项目资金使用上专款专用，不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金的情况，不存在超标准开支的情况。

2.财务管理：我单位在会计核算符合有关财务制度，合乎规范，严格按内控要求，资金管理、费用支出等制度健全并严格执行。

（三）组织实施

1.项目完成程度：项目按照计划完成。

2.组织机构：机构健全、分工明确。

四、项目绩效

2022年，我单位“重点项目审计经费”按照年初项目计划正在进行中，项目费用也控制在年初设定的绩效目标范围内。本年度完成预算执行审计、财务收支审计及经济责任审计等三大类，共完成审计项目17个，具体工作内容如下：1.持续深化财政预算执行审计。完成了对市本级及财政、林业、水利等6个一级预算单位的2021年度预算执行情况审计。代表市政府向市人大常委会分别报告了2021年度市本级财政预算执行和其他财政收支情况及审计查出问题整改情况，为推动建立标准科学、约束有力的预算制度，提高财政资金管理绩效发挥了积极作用。2.强力推进政策措施落实效果。围绕优化营商环境，组织对永济市经济技术开发区进行了专项审计。审计发现开发区在预算执行管理、债务风险防控及开发区内企业投资项目“承诺制+标准地+全代办”改革推进等方面存在的问题，提出了加强专项资金监管，提高政务服务

仅供内部审核

效能，切实落实减税降费政策，充分激发市场主体活力的审计建议，有力推动了重大政策措施在我市落地见效。3.有序开展财务收支审计。围绕规范事业单位财务收支管理，提高公共资金、国有资产使用效益，不断促进行业财务管理水平。组织对全市医疗系统的蒲州卫生院、教育系统的涑北中学等4家事业单位的2020年和2021年财务收支情况进行审计。4.积极完善权力运行监督体系。年内完成了市委党校、韩阳镇、城北街道等5个单位的党政领导干部经济责任审计，两次向市委审计委员会专题汇报情况，为市委考核、任免、奖惩领导干部提供了审计依据。

2022年，我单位“重点项目审计经费”绩效工作中，按照年初项目项目计划永财委办【2022】2号文件，完成年初项目计划任务，工作经费也控制在年初预算范围内，严格执行绩效管理资金使用办法。

永济市审计局

3.“专项项目审计经费”财政项目

支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

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。制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并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。受市人民政府委托向市人大常委会提出本级财政预算执行和其它财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的整改情况报告，向市人民政府报告对其它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，向市人民政府有关部门通报审计情况和审计结果。

（二）项目概况

2022年初，在编制部门预算时，我单位将“专项项目审计经费” 项目支出5万元列入绩效目标管理，主要绩效指标是：保障有力，运行有效，衔接顺畅。

“专项项目审计经费” 项目支出5万元资金使用范围：关注民生项目、上级主管部门组织的项目及市委市政府临时交办的审计项目。

二、项目决策

（一）决策过程

1.决策依据：贯彻执行党中央国务院、省委省政府 的重大部署和相关政策落实落地，发挥专项资金应有效益；助推我市规范管理使用专项资金，提高专项绩效为目标。市委市政府和上级审计机关交办事项及抽调人员参加上级组织的大型专项审计项目。

2.决策程序：项目符合申报条件；申报、批复程序符合永济市财政项目支出的管理

仅供内部审核

办法。提高政治站位，把政治导向、政治要求体现到审计工作中，聚焦重点领域和关键环节。

（二）资金分配

1.分配办法：制定相关资金管理办法。

2.分配结果：资金分配符合相关规定，分配结果合理。

三、项目管理

（一）资金到位

1.年度预算资金到位率： 100%

2.资金到位时效：财政资金及时到位，不影响项目实施。

3.管理制度：建立健全项目管理制度，严格执行相关项目管理制度。

（二）资金管理

1.资金使用：我单位在项目资金使用上专款专用，不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金的情况，不存在超标准开支的情况。

2.财务管理：我单位在会计核算符合有关财务制度，合乎规范，严格按内控要求，资金管理、费用支出等制度健全并严格执行。

（三）组织实施

1.项目完成程度：项目按照计划完成。

2.组织机构：机构健全、分工明确。

四、项目绩效

2022年，我单位在开展重点民生资金审计中围绕加大民生资金保障力度，组织对全市2021年度大气、水污染防治专项资金，2022年灾后基础设施修复建设和资金使用情况，衔接推进乡村振兴补助资金，技改奖励及数字经济发展新动能等专项资金进行了审计。审计建议提出要不断加强民生政策的连续性，持续巩固脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴，完善创新科技、促进中小企业发展监管机制，推动财政奖补资金更有效地投向重点项目，充分发挥财政资金的杠杆作用在。使用我单位“专项项目审计经费”项目在完成大气污染项目审计、开发区项目审计工作及2022年全市灾后基础设施修复建设和资金使用跟踪审计等有关项目计划安排，按照项目计划及年初资金管理使用情况，完成各项审计任务，项目费用也控制在年初设定的绩效目标范围内。加强上下联动，促进审计“一盘棋”。配合上级审计机关开展异地审计项目13人次，完成贯彻落实国家重大措施——全省开发区高质量发展重大政策落实及相关重点事项专项审计、太原市困难群众救助资金审计等9个上级审计机关安排的审计项目。3.开展重点民生资金审计。围绕加大民生资金保障力度，组织对全市2021年度大气、水污染防治专项资金，2022年灾后基础设施修复建设和资金使用情况，

仅供内部审核

衔接推进乡村振兴补助资金，技改奖励及数字经济发展新动能等专项资金进行了审计。审计建议提出要不断加强民生政策的连续性，持续巩固脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴，完善创新科技、促进中小企业发展监管机制，推动财政奖补资金更有效地投向重点项目，充分发挥财政资金的杠杆作用。

（3）部门（单位）整体支出绩效自评结果

永济市审计局部门（单位）整体支出绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，永济市审计局部门（单位）整体绩效自评得分为97分。部门（单位）全年预算数为800000元，执行数为732900元，执行率为91.61%。年度绩效目标完成情况：一是“专项项目审计经费”开展工作：2022年，我单位在开展重点民生资金审计中围绕加大民生资金保障力度，组织对全市2021年度大气、水污染防治专项资金，2022年灾后基础设施修复建设和资金使用情况，衔接推进乡村振兴补助资金，技改奖励及数字经济发展新动能等专项资金进行了审计。

“重点项目审计经费”开展工作：本年度完成预算执行审计、财务收支审计及经济责任审计等三大类，共完成审计项目17个，具体工作内容如下：①持续深化财政预算执行审计。完成了对市本级及财政、林业、水利等6个一级预算单位的2021年度预算执行情况审计。②有序开展财务收支审计。围组织对全市医疗系统的蒲州卫生院、教育系统的涑北中学等4家事业单位的2020年和2021年财务收支情况进行审计。③积极完善权力运行监督体系。年内完成了市委党校、韩阳镇、城北街道等5个单位的党政领导干部经济责任审计

；二是 “财政投资评审及决算审计经费”开展工作：①2022年，不断拓展政府投资审计领域，全年共完成住建局实施的清洁能源城市既有节能改造、教育局实施的柳宗元幼儿园结算审计等6个项目审计，按照送审金额，工程复杂等有关工程造价内容，对工程项目进行核减，有效的节约财政资金。②强力推进政策措施落实效果。围绕优化营商环境，组织对永济市经济技术开发区进行了审计。发现的主要问题及原因：一是无；二是无。下一步改进措施：一是 财政投资评审及决算审计的工程项目审计，合理预算编制项目经费，加快预算执行过程，强化预算绩效监控，加强绩效管理，提高绩效管理水平；二是无。涉密内容除外。

（4）部门评价项目绩效评价结果

此次绩效自评为强化了资金管理、提高了资金使用效率的方面提供了重要依据，在今后的工作提高资金使用率，提升项目绩效管理水平。

（5）其他需要说明的事项

无

仅供内部审核

仅供内部审核

第四部分 名词解释

一、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。

二、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。

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：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。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、“三公”经费：指各级部门、单位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支出。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；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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。

十二、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

经济责任审计：是审计机关受国家干部管理、监督机关和企业投资者的提请或委托，对各级党政机关主要领导、国有企业事业单位主要领导人员对其管辖范围内贯彻执行党和国家经济方针政策、决策部署，推动经济和社会事业发展，管理公共资金、国有资产、国有资源、防控重大经济风险等有关经济活动应当履行的职责进

行审计。

第五部分 附件

仅供内部审核

仅供内部审核

永济市审计局
项目支出绩效自评总结报告

一、项目概况

1.项目单位基本情况

负责对本级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，对本级预算执行情况和其他财政收支情况进行监督检查。维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。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。

制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并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。

对政府和以政府投资为主的建设项目的总预算或概预算执行情况、年度预算执行情况和年度决算、单项工程结算、项目竣工决算依法进行审计监督；对政府投资和以政府投资为主的建设项目中直接有关的审计、施工、供货等单位取得建设项目资金的真实性、合法性进行调查；承办上级审计机关和政府交办的专项政府投资审计事项及其他工作任务。

2.项目总体预算及执行情况

仅供内部审核

2022年初，在编制部门预算时，全年预算金额380.59万元，下达金额380.59万元，下达率100%，全年支出373.89万元，支出率为度98%。

二、绩效自评工作开展情况

我单位领导高度重视绩效评价工作，通过调取相关资料，将年初项目计划、审计项目档案资料等工作进行进行了检查、核实，绩效目标已全部完成。此次自评项目为3个，项目绩效金额80万元，全部由我单位组织实施，具体工作如下：

1.“专项项目审计经费”开展工作：2022年，我单位在开展重点民生资金审计中围绕加大民生资金保障力度，组织对全市2021年度大气、水污染防治专项资金，2022年灾后基础设施修复建设和资金使用情况，衔接推进乡村振兴补助资金，技改奖励及数字经济发展新动能等专项资金进行了审计。

2.“重点项目审计经费”开展工作：本年度完成预算执行审计、财务收支审计及经济责任审计等三大类，共完成审计项目17个，具体工作内容如下：①持续深化财政预算执行审计。完成了对市本级及财政、林业、水利等6个一级预算单位的2021年度预算执行情况审计。②有序开展财务收支审计。围组织对全市医疗系统的蒲州卫生院、教育系统的涑北中学等4家事业单位的2020年和2021年财务收支情况进行审计。③积极完善权力运行监督体系。年内完成了市委党校、韩阳镇、城北街道等5个单位的党政领导干部经济责任审计。

3.“财政投资评审及决算审计经费”开展工作：①2022年，不断拓展政府投资审计领域，全年共完成住建局实施的清洁能源城市既有节能改造、教育局实施的柳宗元幼儿园结算审计等6个项目审计，按照送审金额，工程复杂等有关工程造价内容，对工程项目进行核减，有效的节约财政资金。②强力推进政策措施落实效果。围绕优化营商环境，组织对永济市经济技术开发区进行了审计。

三、绩效自评结果及分析

1.“专项项目审计经费”年初预算金额5万元，支付金额5万元，执行率为100%，较好的完成了年初审计计划，达到了绩效结果。该工作取得的效果为：建议提出要不断加强民生政策的连续性，持续巩固脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴，完善创新科技、促进中小企业发展监管机制，推动财政奖补资金更有效地投向重点项目，充分发挥财政资金的杠杆作用。

2.“重点项目审计经费”，年初预算金额15万元，实际支出金额15万元，执行率为100%，完成了年初项目计划工作。此项工作取得效果为：①预算执行审计为推动建立标准科学、约束有力的预算制度，提高财政资金管理绩效发挥了积极作用。②财务收支审计为提高公共资金、国有资产使用效益，不断促进行业财务管理水平。

3.“财政投资评审及决算审计经费”，年初预算金额60万元，实际支付使用金额53.29 万元，执行率为89 %，完成了永

财委办【2022】2号文件内的项目计划，此项工作取得效果为不断规范项目投资建设，提高财政资金使用绩效，同时也提高我局关于工程审计的专业审计技术，由我单位独立完成工程较复杂的审计项目，节约了财政资金，节约了我局相关经费。

四、自评发现的问题及整改措施

财政投资评审及决算审计的工程项目审计，合理预算编制项目经费，加快预算执行过程，强化预算绩效监控，加强绩效管理，提高绩效管理水平。

五、绩效自评结果应用建议

此次绩效自评为强化了资金管理、提高了资金使用效率的方面提供了重要依据，在今后的工作提高资金使用率，提升项目绩效管理水平。

六、其他需要说明的问题

无

仅供内部审核

仅供内部审核

附件 2：

财政项目支出绩效自评打分表

项目名称：投资评审工作经费

一级指标	二级指标	三级指标	自评分值	自评得分标准解释
总计			97	
项目决策（20 分）	小计		20	
	项目目标（5 分）	目标内容（5 分）	5	目标明确、细化、量化 5 分
	决策过程（8 分）	决策依据(4 分）	4	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划 4 分；
		决策程序（4 分）	4	项目符合申报条件 2 分；申报、批复程序符合相关管理办法 1 分；项目调整是否履行相应手续 1 分
	资金分配（7 分）	分配办法（4 分）	4	制定相关资金管理办法 2 分，管理办法中明确资金分配办法 2 分；
		分配结果（3 分）	3	资金分配符合管理办法 2 分，资金分配合理 1 分
项目管理（30 分）	小计		29	
	资金到位（7 分）	到位率（4 分）	4	实际到位/计划到位×100%，4 分
		到位时效（3 分）	3	资金及时到位 3 分，未及时到位不得分
	资金管理（14 分）	资金使用（7 分）	7	支出依据合规、无虚列支出情况 3 分，无截留、挤占、挪用项目资金情况 3 分，不存在超标准开支情况 1 分
		财务管理(7 分）	7	资金管理、费用支出等制度健全 2 分，严格执行 3 分，会计核算规范 2 分
	组织实施（9 分）	项目完成程度（4 分）	4	按项目完成程度百分比打分
		组织机构（2 分）	2	机构健全、分工明确 2 分
		管理制度（3 分）	2	建立健全项目管理制度 2 分，严格执行相关项目管理制度 2 分
项目绩效（50 分）	小计		48	
	项目产出（30 分）	产出数量（8 分）	8	项目产出达到年初设定绩效目标 8 分

		产出质量（8 分）	8	项目产出质量达到年初设定的绩效目标 8 分
		产出时效（6 分）	6	项目产出时效达到年初设定的绩效目标 6 分
		产出成本（8 分）	8	项目成本控制在年初设定的绩效目标内 8 分
	项目效益（20 分）	经济效益（3 分）	3	项目实施产生直接或间接经济效益 3 分
		社会效益（3 分）	3	项目实施产生良好社会效益 3 分
		环境效益（3 分）	3	项目实施对环境产生积极影响 3 分
		可持续影响（3 分）	2	项目实施对人、社会带来可积极持续影响 3 分
		服务对象满意度(8 分)	7	服务对象对项目实施的满意程度（按满意程度百分比打分）

说明：“项目产出、项目效益”类若项目不涉及可不填列，相应分值加到二级指标内的其他指标。

仅供内部审核