

杨凌示范区审计局 2020 年部门决算

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、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2020 年部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算总表
- 三、支出决算总表
- 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 2020 年部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况
- 二、收入决算情况
- 三、支出决算情况

四、财政拨款收入支出决算总体情况

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况

（一）财政拨款支出决算总体情况

（二）财政拨款支出决算具体情况

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

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

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况

（三）培训费支出情况

（四）会议费支出情况

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况

九、国有资本经营财政拨款收支情况

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

（一）预算绩效管理工作开展情况

（二）部门决算中项目绩效自评结果

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

（一）主要职责

主管示范区审计工作；起草地方性审计政策，监督审计规章、国家审计准则和指南的执行；向党工委审计委员会提出年度预算执行和其他财政收支情况的审计报告；直接审计国家有关重大政策措施贯彻落实情况、示范区预算执行、使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支、示范区投资以示范区投资为主的建设项目的预算执行情况和决算、自然资源管管理、污染防治和生态保护与修复情况等事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定；按规定对示范区管理的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离任审计；指导和监督内部审计工作；与各杨陵区党委和政府共同领导杨陵区审计局并按照干部管理权限协管杨陵区审计机关负责人等事项。

（二）内设机构

杨凌示范区审计局为示范区管委会工作部门，正处级建制，内设办公室及法治审理科；财政、政策和经济责任审计科。

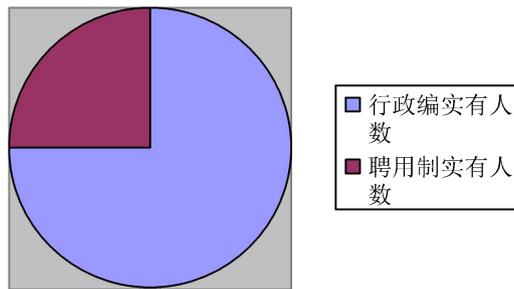
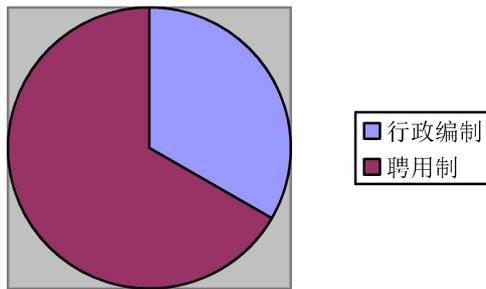
二、部门决算单位构成

纳入 2020 年本部门决算编制范围的单位共 1 个本单位，无二级预算单位。

序号	单位名称
1	杨凌示范区审计局（机关）

三、部门人员情况

截至 2019 年底，本单位人员编制 6 人，其中，行政编制 2 名、聘用制人员 4 名。实有人数 4 人，其中行政编制 3 人，聘用制 1 人。



第二部分 2020 年度部门决算表

序号	内容	是否空表	公开空表理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算总表	否	
表 3	支出决算总表	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	本部门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	无国有资本经营预算财政拨款收入及支出

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：杨凌示范区审计局

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1、一般公共预算财政拨款	160.41	1、一般公共服务支出	239.81
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	10	8、社会保障和就业支出	
		9、卫生健康支出	3.89
		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	10.19
		20、粮油物资储备支出	
		21、灾害防治及应急管理支出	
		22、其他支出	
本年收入合计	170.41	本年支出合计	253.9
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	88.67	年末结转和结余	5.18
收入总计	259.08	支出总计	

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；报表存在尾数差异因四舍五入造成，可以忽略不计。

收入决算总表

公开 02 表

编制部门：杨凌示范区审计局

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	政府性基金预算财政拨款收入	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					小计	其中：教育收费			
合计		170.41	160.41							10
201	一般公共服务支出	156.32	146.32							10
20108	审计事务	155.32	145.32							10
2010801	行政运行	92.32	92.32							
2010804	审计业务	62.3	53							10
20133	宣传事务	1	1							
2013399	其他宣传事务支出	1	1							
210	卫生健康支出	3.89	3.89							
21011	行政事业单位医疗	3.89	3.89							
2101101	行政单位医疗	3.89	3.89							
221	住房保障支出	10.19	10.19							
22102	住房改革支出	10.19	10.19							
2210201	住房公积金	10.19	10.19							

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算总表

公开 03 表

编制部门：

金额单位：万元

项目		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						
合计		253.9	107.41	146.49			
201	一般公共服务支出	239.81	93.32	146.49			
20108	审计事务	238.81	92.32	146.49			
2010801	行政运行	92.32	92.32				
2010804	审计业务	146.49		146.49			
20133	宣传事务	1	1				
2013399	其他宣传事务支出	1	1				
210	卫生健康支出	3.89	3.89				
21011	行政事业单位医疗	3.89	3.89				
2101101	行政单位医疗	3.89	3.89				
221	住房保障支出	10.19	10.19				
22102	住房改革支出	10.19	10.19				
2210201	住房公积金	10.19	10.19				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：

金额单位：万元

收入		支出			
项 目	决 算 数	项 目	决 算 数		
			合 计	一般公共 预算财政 拨款	政府性基 金预算财 政拨款
1、一般公共预算财政拨款	160.41	1、一般公共服务支出	169.29	169.29	
2、政府性基金预算财政拨款		2、外交支出			
3、国有资本经营预算收入		3、国防支出			
		4、公共安全支出			
		5、教育支出			
		6、科学技术支出			
		7、文化旅游体育与传媒支出			
		8、社会保障和就业支出			
		9、卫生健康支出	3.89	3.89	
		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	10.19	10.19	
		20、粮油物资储备支出			
		21、灾害防治及应急管理支出			
		22、其他支出			

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：

金额单位：万元

收入		支出			
项 目	决算数	项目	合计	一般公共 预算财政 拨款	政府性基 金预算财 政拨款
本年收入合计	160.41	本年支出合计	183.37	183.37	
年初财政拨款结 转和结余	25	年末财政拨款结转和结余	2.03	2.03	
一、一般公共预 算财政拨款	25				
二、政府性基金 预算财政拨款	0				
三、国有资本经 营预算财政拨款	0				
收入总计	185.41	支出总计	185.41	185.41	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况；报表存在尾数差异因四舍五入造成，可以忽略不计。

一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门：

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
合计		183.37	107.41	100.72	6.69	75.97	
201	一般公共服务支出	169.29	93.32	86.64	6.69	75.97	
20108	审计事务	168.29	92.32	86.64	5.69	75.97	
2010801	行政运行	92.32	92.32	86.64	5.69	0.00	
2010804	审计业务	75.97	0.00	0.00	0.00	75.97	
20133	宣传事务	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	
2013399	其他宣传事务支出	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	
210	卫生健康支出	3.89	3.89	3.89	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	3.89	3.89	3.89	0.00	0.00	
2101101	行政单位医疗	3.89	3.89	3.89	0.00	0.00	
221	住房保障支出	10.19	10.19	10.19	0.00	0.00	
22102	住房改革支出	10.19	10.19	10.19	0.00	0.00	
2210201	住房公积金	10.19	10.19	10.19	0.00	0.00	

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

一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）

公开06表

编制部门：

金额单位：万元

项目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类科目编码	科目名称				
合计		107.41	100.72	6.69	
301	工资福利支出	100.32	100.32	0.00	
30101	基本工资	20.26	20.26	0.00	
30102	津贴补贴	36.49	36.49	0.00	
30103	奖金	8.35	8.35	0.00	
30107	绩效工资	5.00	5.00	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	8.64	8.64	0.00	
30109	职业年金缴费	4.17	4.17	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	3.89	3.89	0.00	
30112	其他社会保障缴费	0.16	0.16	0.00	
30113	住房公积金	10.19	10.19	0.00	
30199	其他工资福利支出	3.17	3.17	0.00	
302	商品和服务支出	6.68	0.00	6.69	
30201	办公费	2.87	0.00	2.87	
30202	印刷费	0.14	0.00	0.14	
30204	手续费	0.00	0.00	0.00	
30205	水费	0.12	0.00	0.12	
30207	邮电费	0.34	0.00	0.34	
30216	培训费	0.57	0.00	0.57	
30217	公务接待费	0.56	0.00	0.56	
30218	专用材料费	0.24	0.00	0.24	
30226	劳务费	0.11	0.00	0.11	
30228	工会经费	1.13	0.00	1.13	
30229	福利费	0.60	0.00	0.60	
303	对个人和家庭的补助	0.40	0.40	0.00	
30307	医疗费补助	0.40	0.40	0.00	

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出 国（境） 费用	公务接 待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 维护费		
	1	2	3	4	5	6		
预算数	1.70	0.00	1.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
决算数	0.56	0.00	0.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.57

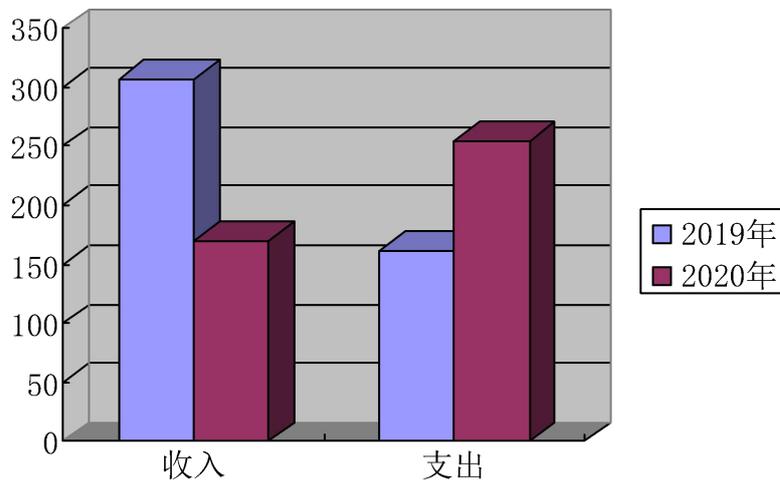
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的预算数和实际支出。预算数为调整预算数。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2020 年部门决算情况

一、收入支出决算总体情况

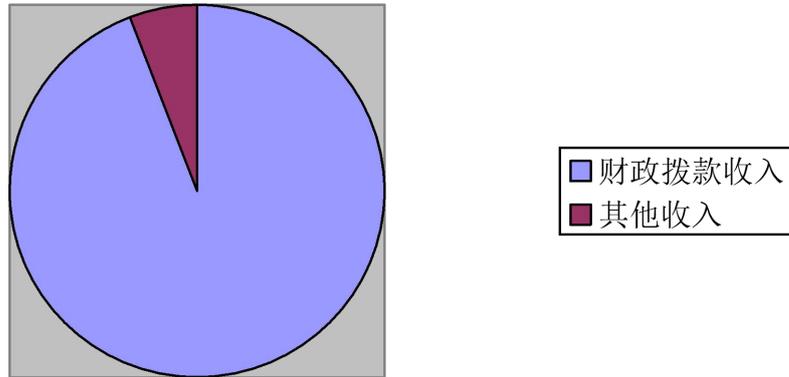
2020 年收入 170.41 万元，比 2019 年的 306.38 万元减少 135.97 万元，主要原因是上年结余较大，本年财政拨款减少。

2020 年支出 253.9 万元，比 2019 年的 161.2 万元增加了 92.7 万元，主要原因是审计机关独立后审计业务增加。



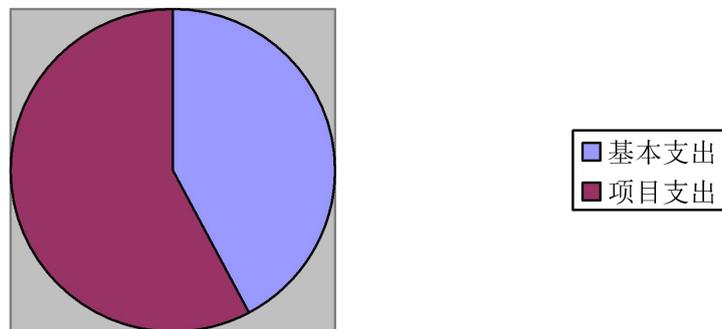
二、收入决算情况

2020 年收入合计 170.41 万元，其中：财政拨款收入 160.41 万元，占 94.13%；其他收入 10 万元，占 5.87%。



三、支出决算情况

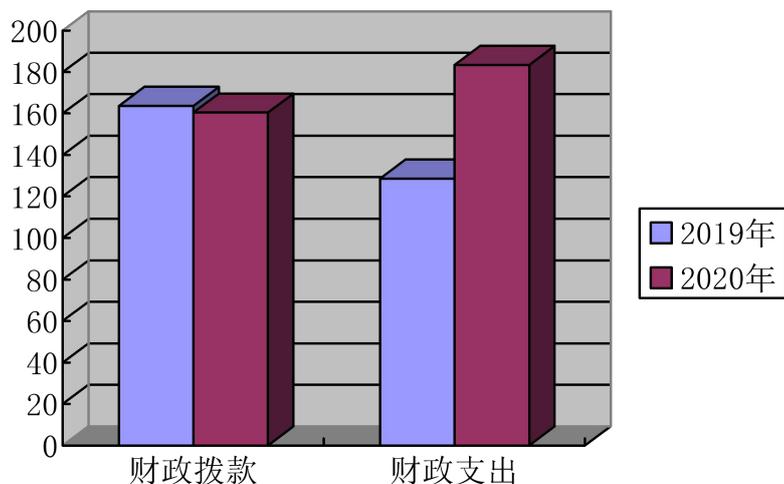
2020年支出合计253.9万元，其中：基本支出107.41万元，占42.3%；项目支出146.49万元，占57.7%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况

2020年财政拨款160.41万元，比上年163.56万元减少了3.16万元，主要原因是上年结余较大，本年财政拨款减少。

2020年财政拨款支出183.37万元，比上年128.56万元增长了54.81万元，主要原因是审计机关独立后审计业务增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况

(一) 财政拨款支出决算总体情况。

2020 年财政拨款支出 183.37 万元，占本年支出合计 253.9 万元的 72.22%。与上年相比，财政拨款支出增加 54.81 万元，增长了 42.63%，主要原因是审计机关独立后审计业务增加。

(二) 财政拨款支出决算具体情况。

2020 年财政拨款支出年初预算为 139.5 万元，支出决算为 183.37 万元，完成年初预算的 111.47%。按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。支出决算为 92.32 万元。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

支出决算为 75.97 万元。

3. 一般公共服务支出（类）宣传事务（款）其他宣传事务支出（项）。

支出决算为 1 万元。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。

支出决算为 3.89 万元。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。支出决算为 10.19 万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 107.41 万元，包括：人员经费支出 100.72 万元和公用经费支出 6.69 万元。

人员经费 100.72 万元，主要包括基本工资 20.26 万元、津贴补贴 36.49 万元、奖金 8.35 万元、绩效工资 5 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 8.64 万元、职业年金缴费 4.17 万元、职工基本医疗保险缴费 3.89 万元、其他社会保障缴费 0.16 万元、住房公积金 10.19 万元、其他工资福利支出 3.17 万元、医疗费补助 0.4 万元。

公用经费 6.69 万元，主要包括办公费 2.87 万元、印刷费 0.14 万元、水费 0.12 万元、邮电费 0.34 万元、培训费 0.57 万

元、公务接待费 0.56 万元、专用材料费 0.24 万元、劳务费 0.11 万元、工会经费 1.13 万元、福利费 0.6 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

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况。

2020 年“三公”经费财政拨款支出预算为 1.7 万元，支出决算为 0.56 万元，完成预算的 32.94%。决算数较预算数减少 1.14 万元，主要原因是我局严格贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约，从严控制“三公”经费开支，全年实际开支比预算节约。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况。

2020 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%；公务用车购置费支出 0 万元，占 0%；公务用车运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0.56 万元，占 100%。具体情况如下：

1.因公出国（境）支出情况。

2020 年因公出国（境）团组 0 个，0 人次，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。本年无出国（境）支出。

2.公务用车购置费用支出情况。

2020 年购置车辆 0 台，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。本年无公车购置费用支出。

3.公务用车运行维护费用支出情况。

2020年公务用车运行维护费预算为0万元，支出决算为0万元。本年无公务用车运行维护费支出。

4.公务接待费支出情况。

2020年公务接待8批次，48人次，预算为1.7万元，支出决算为0.56万元，完成预算的32.94%，决算数较预算数减少1.14万元，主要原因是我局严格贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约，从严控制“三公”经费开支，全年实际开支比预算节约。

（三）培训费支出情况。

2020年培训费预算为0万元，支出决算为0.57万元，决算数较预算数增加0.57万元，主要原因为增加了计算机审计能力培训。

（四）会议费支出情况。

2020年会议费预算为0万元，支出决算为0万元。2020年未组织会议。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况

本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表。

九、国有资本经营财政拨款收支情况

本部门无国有资本经营决算拨款收支。

十、机关运行经费支出情况

2019年机关运行经费预算为10.6万元，支出决算为10.6万元，完成预算数的100%。

十一、政府采购支出情况

本部门2020年无政府采购支出。

十二、国有资产占用及购置情况

本部门2020年无国有资产占用及购置支出。

十三、预算绩效情况

（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2020年一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目1个，二级项目1个，共涉及资金151.67万元，占一般公共预算项目支出总额的82.71%。组织对2020年0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分90分。项目全年预算数151.67万元，执行数146.49万元，完成预算的96.59%。

主要产出和效果：2020年本部门提交审计报告、专项审计调查报告和审计信息17篇，提出审计建议64条，被采纳64条。

发现的问题及原因: 预算编制时与业务处室沟通不够, 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。

下一步改进措施: 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, 细化预算编制, 提高编制水平; 在预算申报时就设定预算绩效考评指标, 绩效目标设定尽量做到指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配; 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。

第四部分 专业名词解释

示例如下, 也可由部门根据内容业务内容等自行选择。

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. **机关运行经费:** 指各部门的公用经费, 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。

财政支出项目绩效自评表

(2020 年度)

专项（项目）名称		专用项目		负责人及电话	杨凌示范区审计局 87032680			
主管部门及代码					实施单位	杨凌示范区审计局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额:	151.67	151.67	146.49	100	97%	97
		其中: 省级财政资金						
		市县财政资金	151.67	151.67	146.49	100	97%	97
		其他资金						
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	按照中央经济工作会议部署和省委十三届六次全会要求, 依法全面履行审计监督职责, 做好常态化“经济体检”工作, 推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作, 充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用。			全面履行审计监督职责, 做好常态化“经济体检”工作, 推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作完成各项审计任务。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	指标: 完成行业性审计项目 16 个以上	16 个以上	20 个	10	10	
		质量指标	指标: 通过审计发现各部门各单位在落实中省、示范区相关政策落实、资金管理存在的问题并时上报审计报告。	提高资金使用效益	提高	10	10	
		时效指标	指标: 按照审计项目计划时限要求完成	2020 年 12 月底前完成	2020 年 12 月底前已完成	10	9	

		成本指标	指标：外聘审计人员参与审计项目	按照合同约定及预算情况执行	按合同约定执行，执行率 90%	10	8	
	效益指标	经济效益指标	指标：节约财政资金	至少节约促进增收节支 5000 万元	实际促进增收节支 9143.1 万元	10	10	
		社会效益指标	指标：向被审计单位提出体制、机制方面的审计建议	至少提出审计建议 50 条	实际提出审计建议 64 条	10	10	
		生态效益指标	指标：相关自然资源审计，促进环保政策贯彻落实。	进一步促进	促进	10	10	
		可持续影响指标	指标：促进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作。	进一步促进	促进	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标：被审计对象满意度 90%以上	90%以上	100%	20	20	
总分						100	97	
说明	无。							

注：1. 其他资金包括和财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标，资金使用单位填写本地区实际完成数。财政和主管部门汇总时，对绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标完成指标值的，该指标所赋全部分值；未完成的，按照完成值与指标值的比例计分。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：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 100%-81%、80%-51%、50-0%合理确定分值。

4. 绩效自评采取打分评价的形式，满分为 100 分，各部门（单位）可根据指标的重要程度自主确定各项三级指标的权重分值，各项指标得分加总得出该项目绩效自评的总分。原则上一级指标分值统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度 10 分、预算资金执行率 10 分。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为 100 分，各项三级指标得分最高不能超过该指标分值上限。

5. 未完成原因分析：说明偏离目标、不能完成目标的原因及拟采取的措施。

部门（单位）整体支出绩效自评表

（2020 年度）

填报单位（盖章）

自评得分：98

（一）简要概述部门职能与职责。					主管示范区审计工作，直接审计国家有关重大政策措施贯彻落实情况、示范区预算执行、使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支、示范区投资以示范区投资为主的建设项目的预算执行情况和决算、自然资源管管理、污染防治和生态保护与修复情况等事项。						
（二）简要概述部门支出情况，按活动内容分类。					2020 年支出合计 253.9 万元，其中：基本支出 107.41 万元，项目支出 146.49 万元。						
（三）简要概述当年市委市政府下达的重点工作。											
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	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。	$\text{预算完成率} = \left(\frac{\text{预算完成数}}{\text{预算数}} \right) \times 100\%$	100%	95%	9		

		预算调整率	5	<p>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。</p> <p>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)。</p> <p>预算包括一般公共预算与政府性基金预算。</p>	<p>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。</p>	<p>预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%</p>	<p>预算调整率绝对值≤5%</p>	<p>预算调整率绝对值≤5%</p>	5		
		支出进度率	5	<p>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。</p> <p>半年支出进度=部门上半年实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)*100%。</p> <p>前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减)*100%。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%</p>			5		
		预算编制准确率	5	<p>部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。</p> <p>预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。</p>	<p>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。</p>	<p>其他收入决算数/其他收入预算数×</p>	<p>≤20%</p>	<p>≤20%</p>	5		

						100%-100%					
过程	预算管理 (15分)	“三公经费”控制率	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”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	部门(单位)资产管理是否规范，用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。		全部符合	全部符合	5		

		资金使用合规性	5	<p>部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。</p> <p>1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；</p> <p>2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；</p> <p>3. 重大项目开支经过评估论证；</p> <p>4. 符合部门预算批复的用途；</p> <p>5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	全部符合 5 分, 有 1 项不符扣 2 分。		全部符合	全部符合	5		
效果	履职尽责（60分）	项目产出	40		<p>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；</p> <p>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$\geq*$）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$\leq*$）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。</p>	工作成效	审计项目	全部完成	40		
		项目效益	20			工作成效			39	促进被审计单位完善制度方面还需努力。	

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。