东湖区审计局单位2022年度单位决算草案

目　　录

第一部分　东湖区审计局单位概况

一、单位主要职责

二、单位基本情况

第二部分　2022年度单位决算表

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、财政拨款“三公”经费支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十、国有资产占用情况表

第三部分　2022年度单位决算情况说明

一、收入决算情况说明

二、支出决算情况说明

三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分　名词解释

第一部分　东湖区审计局单位概况

一、单位主要职能

（一）主管全区审计工作。负责对全区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）起草地方性审计法规草案，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与起草全区地方性财政经济及其相关的法规草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）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。向区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委和区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。

（四）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:

1、国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况。

2、区级预算执行情况和其他财政收支，区本级各单位（含直属单位)预算执行情况、决算草案和其他财政收支。

3、使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、区政府投资和以区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。

5、全区自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

6、有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金，资金的财务收支。

7、参与上级审计机关统一组织的审计事项。

8、法律法规规定的其他事项。

（五)按规定对区级各单位党政主要领导干部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，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼。

（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）完成区委、区政府交办的其他任务。

二、单位基本情况

纳入本套单位决算汇编范围的单位共1个，包括：东湖区审计局。

本单位2022年年末实有人数18人，其中在职人员11人，离休人员0人，退休人员0人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员0人；年末学生人数0人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员7人。

第二部分　2022年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

收入			支出		
收入			支出		
项　　目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏　　次		1	栏　　次		2
一、一般公共预算财政拨	1	312.07	一、一般公共服务支出	32	291.36
二、政府性基金预算财政	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财	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	38	0.00
八、其他收入	8	11.02	八、社会保障和就业支出	39	10.97
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	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	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	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	8.23
	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	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	12.54
	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	57	0.00
本年收入合计	27	323.10	本年支出合计	58	323.10
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	323.10	总计	62	323.10

注：1.本表反映部门(单位)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。

收入决算表

公开02表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

项目									
支出功能分类科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	323.10	312.07	0.00	0.00	0.00	0.00	11.02
201			一般公共服务支出	291.36	291.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	291.36	291.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	205.08	205.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	86.28	86.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	10.97	10.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	10.97	10.97	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	10.97	10.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	8.23	8.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	8.23	8.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	8.23	8.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229			其他支出	12.54	1.52	0.00	0.00	0.00	0.00	11.02
22999			其他支出	12.54	1.52	0.00	0.00	0.00	0.00	11.02
2299999			其他支出	12.54	1.52	0.00	0.00	0.00	0.00	11.02

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

项目									
支出功能分类科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	323.10	236.82	86.28	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	291.36	205.08	86.28	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	291.36	205.08	86.28	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	205.08	205.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	86.28	0.00	86.28	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	10.97	10.97	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	10.97	10.97	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	10.97	10.97	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	8.23	8.23	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	8.23	8.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	8.23	8.23	0.00	0.00	0.00	0.00
229			其他支出	12.54	12.54	0.00	0.00	0.00	0.00
22999			其他支出	12.54	12.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999			其他支出	12.54	12.54	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）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

编制单位：南昌市东湖区审计局　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目（按功能分类）	行次	小计	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		8	9	10	11
一、一般公共预算财政拨款	1	312.07	一、一般公共服务支出	33	291.36	291.36	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨	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	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	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	10.97	10.97	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	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	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	8.23	8.23	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	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	1.52	1.52	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、抗疫特别国债支	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	312.07	本年支出合计	59	312.07	312.07	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、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政	31	0.00		63				
总计	32	312.07	总计	64	312.07	312.07	0.00	0.00

注：本表反映部门(单位)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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

项目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	312.07	225.79	86.28
201			一般公共服务支出	291.36	205.08	86.28
20108			审计事务	291.36	205.08	86.28
2010801			行政运行	205.08	205.08	0.00
2010899			其他审计事务支出	86.28	0.00	86.28
208			社会保障和就业支出	10.97	10.97	0.00
20805			行政事业单位养老支出	10.97	10.97	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.97	10.97	0.00
221			住房保障支出	8.23	8.23	0.00
22102			住房改革支出	8.23	8.23	0.00
2210201			住房公积金	8.23	8.23	0.00
229			其他支出	1.52	1.52	0.00
22999			其他支出	1.52	1.52	0.00
2299999			其他支出	1.52	1.52	0.00

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　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	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	**工资福利支出**	170.10	**302**	**商品和服务支出**	18.02	**307**	**债务利息及费用支出**	0.00
30101	基本工资	50.41	30201	办公费	2.74	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	27.70	30202	印刷费	0.35	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	45.09	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	**310**	**资本性支出**	0.69
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	6.26	30206	电费	0.93	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.08	31002	办公设备购置	0.69
30110	职工基本医疗保险缴费	3.01	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	3.59	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.14	30211	差旅费	0.03	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	25.85	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	8.06	30214	租赁费	0.08	31009	土地补偿	0.00
303	**对个人和家庭的补助**	36.98	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	310111	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	35.38	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	2.45	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	**312**	**对企业补助**	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	8.40	31201	资本金注入	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	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.24	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	1.60	30240	税金及附加费用	0.03	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	2.69	31299	其他对企业补助	0.00
						399	**其他支出**	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		207.08	公用支出合计					18.71

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：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
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本表反映部门(单位)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：当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开08表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	1.16	0.00	0.00
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	0.00
3.公务接待费	6	1.16	0.00	0.00
（1）国内接待费	7	————	————	0.00
其中：外事接待费	8	————	————	0.00
（2）国（境）外接待费	9	————	————	0.00
二、相关统计数	10	————	————	————
1.因公出国（境）团组数（个）	11	————	————	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	————	————	0
3.公务用车购置数（辆）	13	————	————	0
4.公务用车保有量（辆）	14	————	————	0
5.国内公务接待批次（个）	15	————	————	0
其中：外事接待批次（个）	16	————	————	0
6.国内公务接待人次（人）	17	————	————	0
其中：外事接待人次（人）	18	————	————	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	————	————	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	————	————	0

注：本表反映部门(单位)本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

项目				合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表

公开10表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　单位：台、辆、套

项　目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1.副部（省）级及以上领导用车	2	
2.主要领导干部用车	3	
3.机要通信用车	4	
4.应急保障用车	5	
5.执法执勤用车	6	
6.特种专业技术用车	7	
7.离退休干部用车	8	
8.其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	
注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。		
说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。		

第三部分　2022年度单位决算情况说明

一、收入决算情况说明

本单位 2022 年度收入总计 323.1 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年增加 68.47 万元，增长 26.9%；本年收入合计 323.1 万元，较 2021 年增加 82.96 万元，增长 34.6%，主要原因是：审计任务工作量的增加以及人员增加造成委托业务费和工资及日常办公经费的增加。本年收入的具体构成为：财政拨款收入 312.07 万元，占 96.6%；其他收入 11.02 万元，占 3.4%。

二、支出决算情况说明

本单位 2022 年度支出总计 323.1 万元，其中本年支出合计 323.1 万元，较 2021 年增加 68.47 万元，增长 26.9%，主要原因是：审计任务工作量的增加以及人员增加造成委托业务费和工资及日常办公经费的增加。年末结转和结余 0 万元，较 2021 年无增减变动，主要原因是：根据财政规定本年决算报表按照预算会计核算，故以支定收，年末无结余结转。

本年支出的具体构成为：基本支出 236.82 万元，占 73.3%；项目支出 86.28 万元，占 26.7%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本单位 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 203.05 万元，决算数为 312.07 万元，完成年初预算的 153.7%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 183.86 万元，决算数为 291.36 万元，完成年初预算的 158.5%，主要原因是：审计

任务工作量的增加以及人员增加造成委托业务费和工资及日常办公经费的增加。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为10.97万元，决算数为10.97万元，完成年初预算的100%。

（三）住房保障支出年初预算数为8.23万元，决算数为8.23万元，完成年初预算的100%。

（四）其他支出年初预算数为1.52万元，决算数为1.52万元，完成年初预算的100%.

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位2022年度一般公共预算财政拨款基本支出225.79万元，其中:

（一）工资福利支出170.1万元，较2021年减少31.86万元，下降15.8%，主要原因是：本年将部分工资福利支出调整至对个人和家庭补助支出。

（二）商品和服务支出18.02万元，较2021年减少19.69万元，下降52.2%，主要原因是：因2021年存在结算历年审计委托业务费的支出，故较上年减少。

（三）对个人和家庭补助支出36.98万元，较2021年增加35.97万元，增长3561.4%，主要原因是：本年将部分工资福利支出调整至对个人和家庭补助支出。

（四）资本性支出0.69万元，较2021年增加0.69万元，增长100%，主要原因是：对新购置的电脑等办公设备进行折旧。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本单位2022年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为

1.16 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减，其中：

（一）因公出国（境）支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

（二）公务接待费支出全年预算数为 1.16 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减。全年国内公务接待 0 批，累计接待 0 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减；公务用车运行维护费支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数无增减。

六、机关运行经费支出情况说明

本单位 2022 年度机关运行经费支出 18.71 万元（与单位决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数减少 19 万元，降低 50.4%，主要原因是：落实过紧日子要求压减商品和服务支出。

七、政府采购支出情况说明

本单位 2022 年度政府采购支出总额 5 万元，其中：政府采购货物支出 5 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，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%,服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

八、国有资产占用情况说明。

截止 2022 年 12 月 31 日，本单位国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》，无其他用车。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度一般公共预算项目支出二级项目 1 个全面开展绩效自评，共涉及资金 8.28 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

组织对经济责任审计、基建审计项目等 1 个项目开展了单位评价，涉及一般公共预算支出 8.28 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，该预算项目的实施进一步强化了审计结果 精准度，加强了数据综合利用和审计功效的发挥，全面提高了审计监督能力，为审计机关更好履行独立监督职能的要求和完成为社会经济建设持续稳定发展保驾护航的审计任务提供了保障，有效促进经济社会持续健康发展。

项目绩效评价得分为 100 分，经绩效评价小组复核，项目最终绩效评价得分为 100 分，评价等级为“优”。

组织对 2022 年度单位整体支出绩效等 1 个单位开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 203.05 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，审计单位紧紧围绕区

委、区政府中心工作依法履职，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，全面完成了各项审计任务，进一步推动了国家重大决策措施贯彻落实，促进了公共资金安全高效使用，促进了被审计单位制度逐步完善，为进一步促进高质量发展作出了审计贡献。

（二）单位决算中项目绩效自评结果

我单位今年在区级单位决算中反映经济责任审计、基建审计项目绩效自评结果。根据年度工作安排，2022 年区审计局计划完成经济责任审计项目 8 个；基建审计项目 13 个；为保障审计工作的开展，年初安排预算项目经费 8.28 万元。完成了绩效目标任务，达到了既定的目标，经对项目绩效指标评分得分为 100 分，绩效等级为优。

项目绩效自评总体综述：根据年初设定的绩效目标，经济责任审计、基建审计项目绩效自评得分为 100 分。项目全年预算数为 8.28 万元，执行数为 8.28 万元，完成预算的 100%。通过使用审计项目预算经费开展相关审计项目，进一步推动了国家重大决策措施贯彻落实，促进了公共资金安全高效使用，促进了被审计单位制度逐步完善。

项目绩效目标完成情况：2022 年，区审计厅紧紧围绕区委、区政府中心工作，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用， 圆满完成经济责任审计项目 10 个；基建审计项目 29 个，帮助挽回财政资金 113.99 万元，积极为区委区政府宏观决策建言献策，为进一步促进高质量跨越式发展作出了审计贡献。

发现的问题及原因：一是业务管理制度不够完善；二是单位

虽然对项目资金进行了必要的监控和检查，但未形成书面的监控报告。下一步改进措施：一是加强项目的业务管理，完善项目业务管理制度；二是对项目资金的监控全过程按照要求作出书面报告。

项目支出绩效自评表

（ 2022 年度）

项目名称	经济责任审计、基建审计项目						
主管部门	东湖区审计局			实施单位	东湖区审计局		
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	8.28	8.28	8.28	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	8.28	8.28	8.28	—	100%	—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	2022 年初安排东湖区区委组织部委托的经济责任审计项目 8 个；安排东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目 13 个；			2022年底完成东湖区区委组织部委托的经济责任审计项目 10 个；安排东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目 29 个			

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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（60 分）	数量指标（20 分）	开展经济责任项目	8	10	5	5	
			开展基建项目	13	29	5	5	
			审计项目完成率	100%	100%	10	10	
		质量指标（15 分）	完成经济责任项目质量达	100%	100%	5	5	
			完成基建项目质量达标率	100%	100%	10	10	
		时效指标（5 分）	完成及时率	100%	100%	5	5	
		成本指标（10 分）	成本节约率（（计划审计项目成本-实际完成审计项目成本）/计划审计项目成本*100%）	≥0%	100%	10	10	
	效益指标（20 分）	经济效益指标	项目实施为财政节约资金金额	100%	100%	10	10	
		社会效益指标	项目对社会发展带来的影响，投诉较低率、媒体正面宣传方面	100%	100%	10	10	
		生态效益指标	开展领导干部自然资源资产责任（任中）审计工作	100%	100%	5	5	
		可持续影响指标	项目的可持续性	100%	100%	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标(10 分)	被审计单位满意度	100%	100%	10	10	
总分						100	100	

（三）单位评价项目绩效评价结果

本单位公开“审计、基建审计项目”项目单位评价报告（见附件）。并按照有关要求，已在网站公开绩效自评信息。

第四部分　名词解释

财政拨款：指省级财政当年拨付的资金。

一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指审计局行政单位及全额拨款的事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

一般公共服务-审计事务--一般行政管理事务:指行政单位及全额拨款的事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的项目支出。

“三公”经费支出：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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）支出。

机关运行经费支出：指用财政拨款安排的为保障行政单位（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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：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
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本表反映部门(单位)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：当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开08表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	1.16	0.00	0.00
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	0.00
3.公务接待费	6	1.16	0.00	0.00
（1）国内接待费	7	————	————	0.00
其中：外事接待费	8	————	————	0.00
（2）国（境）外接待费	9	————	————	0.00
二、相关统计数	10	————	————	————
1.因公出国（境）团组数（个）	11	————	————	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	————	————	0
3.公务用车购置数（辆）	13	————	————	0
4.公务用车保有量（辆）	14	————	————	0
5.国内公务接待批次（个）	15	————	————	0
其中：外事接待批次（个）	16	————	————	0
6.国内公务接待人次（人）	17	————	————	0
其中：外事接待人次（人）	18	————	————	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	————	————	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	————	————	0

注：本表反映部门(单位)本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　金额单位：万元

项目				合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表

公开10表

编制单位：南昌市东湖区审计局　　2022年度　　单位：台、辆、套

项　目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1.副部（省）级及以上领导用车	2	
2.主要领导干部用车	3	
3.机要通信用车	4	
4.应急保障用车	5	
5.执法执勤用车	6	
6.特种专业技术用车	7	
7.离退休干部用车	8	
8.其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	
注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。		
说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。		

第三部分　2022年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2022 年度收入总计 323.1 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年增加 68.47 万元，增长 26.9%；本年收入合计 323.1 万元，较 2021 年增加 82.96 万元，增长 34.6%，主要原因是：审计任务工作量的增加以及人员增加造成委托业务费和工资及日常办公经费的增加。本年收入的具体构成为：财政拨款收入 312.07 万元，占 96.6%；其他收入 11.02 万元，占 3.4%。

二、支出决算情况说明

本部门 2022 年度支出总计 323.1 万元，其中本年支出合计 323.1 万元，较 2021 年增加 68.47 万元，增长 26.9%，主要原因是：审计任务工作量的增加以及人员增加造成委托业务费和工资及日常办公经费的增加。年末结转和结余 0 万元，较 2021 年无增减变动，主要原因是：根据财政规定本年决算报表按照预算会计核算，故以支定收，年末无结余结转。

本年支出的具体构成为：基本支出 236.82 万元，占 73.3%；项目支出 86.28 万元，占 26.7%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 203.05 万元，决算数为 312.07 万元，完成年初预算的 153.7%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 183.86 万元，决算数为 291.36 万元，完成年初预算的 158.5%，主要原因是：审计

任务工作量的增加以及人员增加造成委托业务费和工资及日常办公经费的增加。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为10.97万元，决算数为10.97万元，完成年初预算的100%。

（三）住房保障支出年初预算数为8.23万元，决算数为8.23万元，完成年初预算的100%。

（四）其他支出年初预算数为1.52万元，决算数为1.52万元，完成年初预算的100%.

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2022年度一般公共预算财政拨款基本支出225.79万元，其中：

（一）工资福利支出170.1万元，较2021年减少31.86万元，下降15.8%，主要原因是：本年将部分工资福利支出调整至对个人和家庭补助支出。

（二）商品和服务支出18.02万元，较2021年减少19.69万元，下降52.2%，主要原因是：因2021年存在结算历年审计委托业务费的支出，故较上年减少。

（三）对个人和家庭补助支出36.98万元，较2021年增加35.97万元，增长3561.4%，主要原因是：本年将部分工资福利支出调整至对个人和家庭补助支出。

（四）资本性支出0.69万元，较2021年增加0.69万元，增长100%，主要原因是：对新购置的电脑等办公设备进行折旧。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2022年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为

1.16 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减，其中：

（一）因公出国（境）支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

（二）公务接待费支出全年预算数为 1.16 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减。全年国内公务接待 0 批，累计接待 0 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减；公务用车运行维护费支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无增减，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数无增减。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2022 年度机关运行经费支出 18.71 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数减少 19 万元，降低 50.4%，主要原因是：落实过紧日子要求压减商品和服务支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 5 万元，其中：政府采购货物支出 5 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，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%,服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

八、国有资产占用情况说明。

截止 2022 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》，无其他用车。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2022 年度一般公共预算项目支出二级项目 1 个全面开展绩效自评，共涉及资金 8.28 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

组织对经济责任审计、基建审计项目等 1 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 8.28 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，该预算项目的实施进一步强化了审计结果 精准度，加强了数据综合利用和审计功效的发挥，全面提高了审计监督能力，为审计机关更好履行独立监督职能的要求和完成为社会经济建设持续稳定发展保驾护航的审计任务提供了保障，有效促进经济社会持续健康发展。

项目绩效评价得分为 100 分，经绩效评价小组复核，项目最终绩效评价得分为 100 分，评价等级为“优”。

组织对 2022 年度单位整体支出绩效等 1 个部门开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 203.05 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，审计部门紧紧围绕区

委、区政府中心工作依法履职，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，全面完成了各项审计任务，进一步推动了国家重大决策措施贯彻落实，促进了公共资金安全高效使用，促进了被审计单位制度逐步完善，为进一步促进高质量发展作出了审计贡献。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我部门今年在区级部门决算中反映经济责任审计、基建审计项目绩效自评结果。根据年度工作安排，2022 年区审计局计划完成经济责任审计项目 8 个；基建审计项目 13 个；为保障审计工作的开展，年初安排预算项目经费 8.28 万元。完成了绩效目标任务，达到了既定的目标，经对项目绩效指标评分得分为 100 分，绩效等级为优。

项目绩效自评总体综述：根据年初设定的绩效目标，经济责任审计、基建审计项目绩效自评得分为 100 分。项目全年预算数为 8.28 万元，执行数为 8.28 万元，完成预算的 100%。通过使用审计项目预算经费开展相关审计项目，进一步推动了国家重大决策措施贯彻落实，促进了公共资金安全高效使用，促进了被审计单位制度逐步完善。

项目绩效目标完成情况：2022 年，区审计厅紧紧围绕区委、区政府中心工作，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用， 圆满完成经济责任审计项目 10 个；基建审计项目 29 个，帮助挽回财政资金 113.99 万元，积极为区委区政府宏观决策建言献策，为进一步促进高质量跨越式发展作出了审计贡献。

发现的问题及原因：一是业务管理制度不够完善；二是单位

虽然对项目资金进行了必要的监控和检查，但未形成书面的监控报告。下一步改进措施：一是加强项目的业务管理，完善项目业务管理制度；二是对项目资金的监控全过程按照要求作出书面报告。

项目支出绩效自评表

（ 2022 年度）

项目名称	经济责任审计、基建审计项目						
主管部门	东湖区审计局			实施单位	东湖区审计局		
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	8.28	8.28	8.28	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	8.28	8.28	8.28	—	100%	—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	2022 年初安排东湖区区委组织部委托的经济责任审计项目 8 个；安排东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目 13 个；			2022年底完成东湖区区委组织部委托的经济责任审计项目 10 个；安排东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目 29 个			

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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（60 分）	数量指标（20 分）	开展经济责任项目	8	10	5	5	
			开展基建项目	13	29	5	5	
			审计项目完成率	100%	100%	10	10	
		质量指标（15 分）	完成经济责任项目质量达	100%	100%	5	5	
			完成基建项目质量达标率	100%	100%	10	10	
		时效指标（5 分）	完成及时率	100%	100%	5	5	
		成本指标（10 分）	成本节约率（（计划审计项目成本-实际完成审计项目成本）/计划审计项目成本*100%）	≥0%	100%	10	10	
	效益指标（20 分）	经济效益指标	项目实施为财政节约资金金额	100%	100%	10	10	
		社会效益指标	项目对社会发展带来的影响，投诉较低率、媒体正面宣传方面	100%	100%	10	10	
		生态效益指标	开展领导干部自然资源资产责任（任中）审计工作	100%	100%	5	5	
		可持续影响指标	项目的可持续性	100%	100%	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标(10 分)	被审计单位满意度	100%	100%	10	10	
总分						100	100	

（三）部门评价项目绩效评价结果

本部门公开“审计、基建审计项目”项目部门评价报告（见附件）。并按照有关要求，已在网站公开绩效自评信息。

第四部分　名词解释

财政拨款：指省级财政当年拨付的资金。

一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指审计局行政单位及全额拨款的事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

一般公共服务-审计事务--一般行政管理事务:指行政单位及全额拨款的事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的项目支出。

“三公”经费支出：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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）支出。

机关运行经费支出：指用财政拨款安排的为保障行政单位（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。

第五部分　附　　件

东湖区审计局2022年度项目支出绩效评价报告

项目名称：　经济责任审计、基建审计项目

项目类别：　行政类

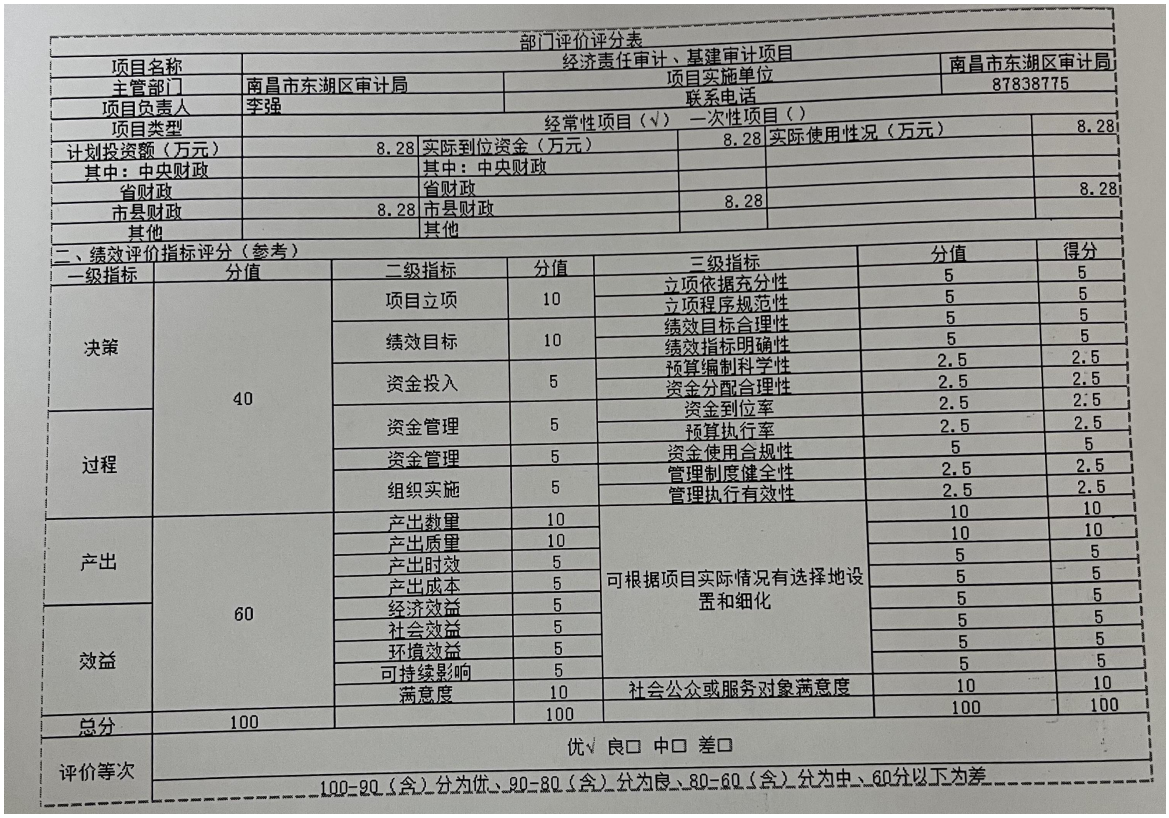
实施单位：　南昌市东湖区审计局

主管部门：　南昌市东湖区审计局　　（盖章）

评价机构：　南昌市东湖区审计局　　（盖章）

评价年度：　2022

2023年3月 27日



部门评价评分表

项目名称	经济责任审计、基建审计项目			南昌市东湖区审计局
主管部门	南昌市东湖区审计局	项目实施单位		
项目负责人	李强	联系电话		87838775
项目类型	经常性项目（√） 一次性项目（）			
计划投资额（万元）	8.28	实际到位资金（万元）	8.28	实际使用性况（万元） 8.28
其中：中央财政		其中：中央财政		
省财政		省财政		8.28
市县财政	8.28	市县财政	8.28	
其他		其他		

二、绩效评价指标评分（参考）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项	10	立项依据充分性	5	5
				立项程序规范性	5	5
		绩效目标	10	绩效目标合理性	5	5
				绩效指标明确性	5	5
		资金投入	5	预算编制科学性	2.5	2.5
				资金分配合理性	2.5	2.5
过程		资金管理	5	资金到位率	2.5	2.5
				预算执行率	2.5	2.5
		资金管理	5	资金使用合规性	5	5
		组织实施	5	管理制度健全性	2.5	2.5
				管理执行有效性	2.5	2.5
产出	60	产出数里	10	可根据项目实际情况有选择地设置和细化	10	10
		产出质里	10		10	10
		产出时效	5		5	5
		产出成本	5		5	5
效益		经济效益	5		5	5
		社会效益	5		5	5
		环境效益	5		5	5
		可持续影响	5		5	5
		满意度	10	社会公众或服务对象满意度	10	10
总分	100		100		100	100
评价等次	优√ 良□ 中□ 差□					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差					

一、基本情况

（一）项目概况

1．项目背景

根据《中华人民共和国审计法》《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》（中办发〔2010〕32号）、《东湖区人民政府关于印发东湖区固定资产投资项目审计监督实施办法》（东府发〔1998〕14号）。属于经常性项目。

2．主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等

项目主要内容：东湖区委组织部委托的经济责任审计项目；东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目；用于支付经济责任审计和基建审计外聘审计人员劳务工资和日常办公经费，弥补审计经费的不足。

项目资金投入和使用情况：本项目是我局2022年部门预算项目，项目资金预算为8.28万元。用于8个政府投资项目和13个经济责任审计项目审计经费支出。截至2022年12月31日止，实际支出8.28万元，已全部用完，预算资金执行率为100%。

（二）项目绩效目标

1．项目总体目标

完成区政府下达的项目审计任务及上级审计机关安排的审计项目任务，要加大对中央重大政策措施落实情况的跟踪审计力度、深化财政审计、强化经济责任审计、抓好政府投资审计等。

2022 年初安排东湖区委组织部委托的经济责任审计项目 8 个；安排东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目 13 个。

2．项目阶段性目标

2022 年末完成东湖区委组织部委托的经济责任审计项目 10 个；完成东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目 29 个。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过对东湖区审计局专项经费项目的绩效评价，了解专项资金的来源、使用和管理情况、项目组织和实施情况，检验项目投入是否达到预期目标，总结经验，分析问题，强化项目资金管理，强化支出责任，建立科学、合理的项目资金绩效评价管理体系，促进公共财政阳光化，提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、评价原则和依据

实事求是、客观真实原则。

我单位财政项目资金绩效自评工作由财务部门牵头，成立以我局局长陈峰同志为组长的2022年专项资金绩效评价工作领导小组，负责统一布置、指导经济责任审计和基建审计项目资金绩效评价工作，财务部门负责绩效评价工作的具体组织实施，

布置、审查核实、总结评价本单位项目资金的自评情况，确保自评工作质量，必须按规定对所使用的专项资金进行绩效自评，并对所报送自评材料的真实性、准确性和完整性负责。

2、评价指标体系

我单位参照财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》，并结合实际，明确了投入指标及过程指标的评价标准，并设立了项目产出指标、项目效果指标以及项目满意度等三级指标及具体评价标准，形成了较为科学有效的评价指标体系。

3、评价方法

绩效评价主要采用以下评价方法：

(1）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2）比较分析法。指通过对绩效目标与实施效果、当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3）公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

4.评价标准

按照《南昌市财政局关于开展2022年度预算绩效管理有关工作的通知》文件要求，参照财政部《项目支出绩效评价共性指标.体系框架》制定了《项目支出绩效评价指标体系评分表》，开展2022年项目支出绩效评价得分。

（三）绩效评价工作过程

1、工作准备阶段（3 月 31 日前）

深入学习财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53 号）、市政府《关于印发〈南昌市财政支出绩效评价管理办法（试行）〉的通知》（洪府发〔2014〕8 号）和市财政局《关于开展 2022 年度市级部门财政项目支出绩效评价工作的通知》（洪财办〔2021〕6 号）文件，制定绩效评价工作实施方案。结合本单位实际情况，以及区财政局提出的绩效评价指标设计要求，制定 2022 年度审计专项经费项目资金绩效共性指标、个性指标及评价标准。

2、自评价阶段（4 月 23 日前）

根据有关数据及评价标准，进行数据分析，通过召开座谈会、询问查证等，对项目绩效进行自我评价，撰写项目资金自评价报告，按照要求及时报送东湖区财政局。

三、综合评价情况及评价结论

根据部门评价绩效评分细则，单位严格按照经费管理原则管理和使用，严格执行预算管理、防止各种违反财经纪律的行为、保障重点、量入为出、收支平衡的原则，提高了资金使用效益。项目绩效评价得分为 100 分，经绩效评价小组复核，项目最终绩效评价得分为 100 分，评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（1）项目立项（10 分）

根据《东湖区财政局关于东湖区审计局2022年部门预算批复表》为立项依据。因此，项目立项有据可依，具有规范性。完成了目标值，依据评分标准，该项指标得10分。

(2）绩效目标（10分）

项目目标设定充分依据项目实际需求，目标和指标的设计符合项目管理规范；指标采取定量与定性相结合，通过清晰、可衡量的指标值将绩效目标反映出来，考核指标设立合理；项目预期产出效益和效果符合正常的工作水平，绩效指标具体可测性。依据评分标准，该项指标得10分。

(3）资金投入（10分）

该项目严格按照程序进行项目的预算申报，并根据项目实际需要和本年度计划工作内容，设定了绩效目标，且目标明确，与预算确定的项目投资额相匹配。完成了目标值，依据评分标准，该项指标得10分。

（二）项目过程情况

(1）预算资金执行情况（10分）

2022年度经济责任审计、基建审计项目工作经费预算支出8.28万元，专项资金到位8.28万元，实际支出8.28万元，预算资金执行率100%。依据评分标准，该指标得分为10分。

(2）资金使用管理（5分）

根据《东湖区审计局财务管理制度》，严格执行财务管理制度。同时积极争取财政资金的足额预算和及时下达；做好项

目方案的起草制定和修改，对项目的政策依据进行严格把关；督促项目按进度实施；做到会计核算的规范性，做好项目的调整，做到专款专用，做好项目结余和结转；确保资金的支付依据符合规定；健全财务制度并认真执行；做到资金使用的及时性并按照方案完成项目。完成了目标值，依据评分标准，该项指标得 5 分。

（3）组织实施（10 分）

1、管理制度健全性：东湖区审计局制定了《东湖区审计局人事考核管理制度》，对业务人员德、能、勤、绩、廉进行考核，进一步强化监督职能，注重服务效能，扎实有效地开展审计工作，工作管理制度，业务管理制度健全。依据评分标准，该指标得 5 分。

2、执行制度有效性：项目实施单位为保障资金的安全、规范运行采取了必要的监控措施。项目实施单位能够按照事前审核、事中追踪、事后问效的监督工作制度。确保财政性专项资金使用安全、规范、有效。能够执行各类财政性专项资金使用管理办法和制度，实行专人管理、专账核算、专款专用，确保资金支出的合法性、真实性，并建立、健全和完善专项资金内部管理制度。依据评分标准，该指标得 5 分。

（三）项目产出情况

（1）数量指标（5 分）

2022年初安排东湖区委组织部委托的经济责任审计项目8个；安排东湖区财政局送达的“基本建设及更新改造工程决算审计”项目13个； 2022年末完成经济责任审计项目10个；完成基建决算审计项目29个；实际完成率100%，得分5分。

（2）质量指标（5分）

2022年末完成经济责任审计项目10个，出具审计报告10份；完成基建决算审计项目29个，出具审计报告29份；为国家节约财政资金206万元，向被审计部门提出整改建议74条，被采纳74条，采纳率100%。得分5分。

（3）时效指标（5分）

2022年末完成经济责任审计项目10个，出具审计报告19份；完成基建决算审计项目29个，出具审计报告29份；超过项目年度目标，该指标得分为5分。

（4）成本指标（5分）

2022年度经济责任审计、基建审计项目工作经费预算支出8.28万元，专项资金到位8.28万元，全年执行数8.28万元，预算资金执行率100%。依据评分标准，该指标得分为5分。

2022年经济责任审计专项资金及基建决算专项资金已全部按内部控制制度流程规定审批、支付，实际支出8.28万元。得分5分。全部用于支付经济责任审计和基建审计外聘审计人员劳务工资和日常办公经费。

（四）项目效益情况（20分）

（1）经济效益（5 分）

2022 年度为国家节约财政资金 3279 万元。得分 5 分。

（2）社会效益（5 分）

2022 年开展了新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计工作，紧盯疫情防控资金使用、物资采购、物资调配过程，重点审计财政资金、捐赠资金，对专项再贷款资金逐笔逐项进行核查，为打赢疫情防控阻击战提供了有力的审计监督保障；对我区新增财政资金直达市县惠企利民资金分配情况进行了专项审计，强化了资金使用的监督实效，充分发挥了审计监督在服务东湖经济高质量发展中的建设性作用。得分 5 分。

（3）生态效益（5 分）

2022 年完成自然资源资产离任审计项目 1 个，重点围绕促进“美丽南昌•幸福家园”建设，对土地、林业、水等各项生态环保指标进行了全方位的审计，有效增强了领导干部履行自然资源资产管理和生态环境保护工作的意识。得分 5 分。

（4）可持续效益（5 分）

年初安排项目预算时，制定了详细的实施方案，明确项目资金专项用于经责审计项目和基建审计项目审计经费，保障了政府投资项目审计工作的顺利推进，为项目安全、高效运行，实现可持续发展奠定了坚实基础。得分 5 分。

（5）满意度指标（5 分）

通过问卷调查统计，被审计单位满意度90%以上，依据评分标准，该项指标得5分。

2022年，经济责任审计专项资金及基建决算专项资金实行专款专用。项目支出均有相关的审批，资金拨付严格审批程序、使用规范，会计核算真实。建立了健全的财务管理制度。此次绩效评价过程中未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目主要经验及做法

本单位不断完善行政管理办法，加强制度体系建设，严格资产管理和经费使用，完成了部门职能目标，实现了较高的工作效率和支出绩效。审计局领导高度重视是前提，理解文件、明确调整完善指标任务是关键。各相关股室统筹安排全年工作是保证质量必不可少的环节。该项目实施能有效提高政府投资工程质量，投资审计节约了财政资金的投入，创造了可观的经济效益。

（二）偏离绩效目标的原因

1、业务管理制度不够完善。对临时性交办的任务存在资金使用预算管理边制定、边分析、边落实的情况。

2、单位虽然对项目资金进行了必要的监控和检查，但未形成书面的监控报告。在今后的工作中，将尽量做好前期调研，制定计划，做精做准预算方案，进一步规范资金使用管理。

六、有关建议和改进举措

1、加强项目的业务管理，完善项目业务管理制度；加强财务监控，对项目资金进行事前、事中、事后的检查分析，并形成监控报告，确保项目资金安全有效运行。

2、下一步将继续按照上级部门及区财政局相关要求认真做好项目经费预算、管理和使用。切实提高项目经费的使用效率，最大限度地满足我区审计工作的需要，为全区工作提供更好的支持。