南昌县审计局部门2023年度部门决算

目　　录

第一部分　南昌县审计局部门概况

一、部门主要职责

二、部门基本情况

第二部分　2023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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

十、国有资产占用情况表

第三部分　2023年度部门决算情况说明

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、一般公共预算财政拨款“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

第五部分　附件

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分　南昌县审计局部门概况

一、部门主要职能

（一）负责对全县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，维护全县财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全县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。

（二）贯彻执行国家、省、市审计工作的法律法规和方针政策，制定并组织实施全县审计工作发展规划及年度审计计划。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）向县长提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向县政府报告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。向县政府有关部门和乡（镇）政府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主管机关提出处理处罚的建议:

1、县级预算执行情况和其他财政收支，县政府各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金。

2、乡（镇）人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金。

3、使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、县财政投资和以县财政投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、县人民政府部门、乡（镇）人民政府管理和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障资金、社会捐赠及其他有关基金、资金的财务收支。

6、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

7、审计署、省审计厅、市审计局授权的中央、省、市驻县部门及其企业、事业单位的财务收支。上级审计机关授权审计的其他事项。

8、法律、行政法规规定应由县审计局审计的其他事项。

（五）按规定对科级领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（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、财政预算管理或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，督促纠正和处理审

计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项。

（八）协助配合有关部门查处相关重大案件。

（九）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。

（十）参与审计领域的内外交流活动，指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统。

（十一）负责推进本部门的政府信息公开工作。

（十二）承办县人民政府交办的其他事项。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，包括：南昌县审计局。本单位设立8个内设机构，分别是办公室、综合法规审理股、财政与金融审计股、行政事业审计股、农业与资源环保审计股、经济责任审计股、固定资产投资审计股、电子数据审计股。

本部门2023年年末实有人数32人，其中在职人员32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17人。

第二部分　2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

批复01表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023年度　　金额单位：万元

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款收入	1	1,033.55	一、一般公共服务支出	32	889.66
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	50.14	八、社会保障和就业支出	39	110.05
	9		九、卫生健康支出	40	39.45
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	44.53
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	1,083.69	本年支出合计	58	1,083.69
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	1,083.69	**总计**	62	1,083.69

注：本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

批复02表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023年度　　金额单位：万元

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
支出功能分类科目编码		科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	1,083.69	1,033.55					50.14
2101101			行政单位医疗	39.45	39.45					
2210201			住房公积金	44.53	44.53					
2010804			审计业务	379.33	379.33					
2010801			行政运行	309.93	309.93					
2019999			其他一般公共服务支出	77.91	77.91					
2010802			一般行政管理事务	122.49	72.35					50.14
2080501			行政单位离退休	63.67	63.67					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	46.38	46.38					

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

批复03表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023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	1,083.69	576.31	507.38			
2101101			行政单位医疗	39.45	39.45				
2210201			住房公积金	44.53	44.53				
2010801			行政运行	309.93	309.93				
2010804			审计业务	379.33		379.33			
2010802			一般行政管理事务	122.49		122.49			
2019999			其他一般公共服务支出	77.91	72.35	5.55			
2080501			行政单位离退休	63.67	63.67				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	46.38	46.38				

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

批复04表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023年度　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	决算数	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		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,033.55	一、一般公共服务支出	33	839.52	839.52		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	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	110.05	110.05		
	9		九、卫生健康支出	41	39.45	39.45		
	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	44.53	44.53		
	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				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1,033.55	**本年支出合计**	59	1,033.55	1,033.55		
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,033.55	**总计**	64	1,033.55	1,033.55		

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

批复05表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	1,033.55	576.31	457.24
2101101			行政单位医疗	39.45	39.45	
2210201			住房公积金	44.53	44.53	
2010802			一般行政管理事务	72.35		72.35
2010801			行政运行	309.93	309.93	
2010804			审计业务	379.33		379.33
2019999			其他一般公共服务支出	77.91	72.35	5.55
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	46.38	46.38	
2080501			行政单位离退休	63.67	63.67	

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

批复06表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023年度　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目	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**	461.13	**302**	**商品和服务支出**	50.21	**307**	**债务利息及费用支出**	
30101	基本工资	77.40	30201	办公费	39.30	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	45.52	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	74.74	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	22.00	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	68.15	30205	水费		**310**	**资本性支出**	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	28.65	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	10.47	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	20.66	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	18.79	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	39.67	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	44.53	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	10.56	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	**对个人和家庭的补助**	64.97	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	61.20	30217	公务接待费	0.05	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	2.47	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		**312**	**对企业补助**	
30309	奖励金	1.30	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	10.85	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	**其他支出**	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		526.10	公用支出合计					50.21

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

批复07表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023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：1.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。

2.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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

批复08表

部门（单位）：萍2023年度　　金额单位：万元

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

注：1.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。
2.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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

批复09表

部门（单位）：南昌县审计局　　2023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	25.00	25.00	0.05
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	25.00	25.00	0.05
（1）国内接待费	7	——	——	0.05
其中：外事接待费	8	——	——	
（2）国（境）外接待费	9	——	——	
二、相关统计数	10	——	——	——
1.因公出国（境）团组数（个）	11	——	——	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	——	——	
3.公务用车购置数（辆）	13	——	——	
4.公务用车保有量（辆）	14	——	——	
5.国内公务接待批次（个）	15	——	——	1
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	8
其中：外事接待人次（人）	18	——	——	
7.国（境）外公务接待批次（个	19	——	——	
8.国（境）外公务接待人次（人	20	——	——	

注：1.本表反映部门本年度财政拨款“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）。
2.当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

		批复10表
部门（单位）：南昌县审计局	2023年度	金额单位：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.主要负责人用车	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.离退休干部服务用车	8	
8.其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	

注：1.本表反映截止2023年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2.当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分　2023年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门2023年度收入总计1083.69万元，其中年初结转和结余0万元，较2022年减少0万元，下降0%，主要原因是无年初结转结余；本年收入合计1083.69万元，较2022年减少155.59万元，下降12.55%，主要原因是：中介审计费有一部分工程审计项目质量未达标，导致延后结账。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入1033.55万元，占95.37%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入50.14万元，占4.63%。

二、支出决算情况说明

本部门2023年度支出总计1083.69万元，其中本年支出合计1083.69万元，较2022年减少155.59万元，下降12.55%，主要原因是：人员工资结构改革，人员工资支出下降，中介审计费有一部分工程审计项目质量未达标，导致延后结账；年末结转和结余0万元，较2022年增加0万元，增长0 %，主要原因是：政府会计制度由权责发生制改为收付实现制，年末无结余。

本年支出的具体构成为：基本支出576.31万元，占53.18%；项目支出507.38万元，占46.82%；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 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数为 1360.70 万元，决算数为 1033.55 万元，完成年初预算的 75.96%。其中:

（一）一般公共服务支出年初预算数为 1195.95 万元，决算数为 839.52 万元，完成年初预算的 70.20%，主要原因是：中介审计费有一部分工程审计项目质量未达标，导致延后结账。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 111.41 万元，决算数为 110.05 万元，完成年初预算的 98.78%，主要原因是：当年有人员退休及有新进公务员。

（三）卫生健康支出年初预算数为 40.38 万元，决算数为 39.45 万元，完成年初预算的 97.70%，主要原因是：当年有人员退休及有新进公务员。

（四）住房保障支出年初预算数为 44.97 万元，决算数为 44.53 万元，完成年初预算的 99.02%，主要原因是：当年有人员退休及有新进公务员。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 576.31 万元，其中:

（一）工资福利支出 461.13 万元，较 2022 年增加 134.3 万元，增长 41.09%，主要原因是：根据政策要求调整社保基

数导致支出增加。

（二）商品和服务支出50.21万元，较2022年减少0.79万元，下降1.5%，主要原因是：根据政策要求节约开支。

（三）对个人和家庭补助支出64.97万元，较2022年增加62.3万元，增长233.33%，主要原因是：有退休人员过世。

（四）资本性支出0万元，较2022年增加0万元，增长0%，主要原因是：无资本性支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为25万元，决算数为0.05万元，完成全年预算的0.2%，决算数较2022年减少0.01万元，下降16.67%，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2022年增加0万元，增长0%，主要原因是：无因公因国（境）支出。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无因公因国（境）支出。全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次，主要为：无因公因国（境）支出。

（二）公务接待费支出全年预算数为25万元，决算数为0.05万元，完成全年预算的0.2%，决算数较2022年减少0.01万元，下降16.67%，主要原因是：接待减少。决算数较全年预算数减少的主要原因是：实际支付减少。全年国内公务接待1批，累计接待5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 2022 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：无公车购置，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无公车购置；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 2022 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：无公车运行维护费，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无公车运行维护费。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 50.21 万元，较上年决算数减 0.79 万元，降低 1.55%，主要原因是：落实过紧日子要求压减各项支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 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 2023 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》。其中车辆中无其他用车。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2023 年度部门预算范围的二级项目 2 个全面开展绩效自评，共涉及资金 457.24 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对“常态化审计工作经费”、“中介审计费”等两个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 767 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，总得分 97.25 分，评价结果为“优”。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 1033.55 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，总得分 96.25 分，评价结果为“优”。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

项目支出部门评价情况汇总表

（2023年度）

主管部门（盖章）：南昌县审计局　　单位：万元

序号	预算单位	项目名称	项目金额（财政拨付金	项目全年执行数	部门评价分数
1	南昌县审计局	工程审计中介费	400	239.66	97
2	南昌县审计局	常态化审计经费	167	139.67	97.5
纳入部门评价的项目金额合计			567	379.33	
部门项目总金额			703.82	部门评价平均分	97.25
部门评价金额比例=纳入部门评价的项目金额合计/部门项目总金额*100%（需≥60%）			80.56%		

注：1、如该项目属于部门本级项目，预算单位则填写部门本级名称；

2、本表中空白表格栏行数可自行增减，项目过多可续页。

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“中介审计费”项目部门评价报告（见附件）。

第四部分　名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款：指县级财政当年拨付的资金。

（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）事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及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：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

（五）附属单位上缴收入：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

（六）上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（七）政府性基金收入：反映纳入基金预算、具有特定用途的财政资金。

二、支出科目

（一）审计事务：反映政府审计方面的支出

（二）行政运行：反映行政单位的基本支出

（三）一般行政管理事务：反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

（四）审计业务：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

（五）其他审计事务支出：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

（六）社会保障和就业支出反映政府在社会保障与就业方面的支出。

（七）卫生健康支出反映政府卫生健康的支出。

（八）住房保障支出反映政府用于住房方面的支出。

（九）“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

（十）机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、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

项目支出部门评价报告

（2023年度）

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

对县内重大建设项目进行审计，针对审计查出的问题，提出审计意见，推动审计事业高质量发展。

2、主要内容及实施情况

2023年对县内重大建设项目进行审计，开展固定资产投资项目审计，重点关注相关单位履行基本建设程序情况，资金管理、材料设备采购管理使用情况，重点揭示概算编制调整、招标投标、材料设备采购管理、设计变更、工程签证、质量控制、监管履职、合同履约等方面存在的问题，提高建设项目概算控制能力，保障建设资金安全，提升资金使用效益，推动政府投资项目经济性、效率性、效益性。

3、项目资金投入和使用情况

项目资金主要来自财政拨款。

2023年工程审计中介费预算600万元，财政实际下拨400万元，实际支出资金239.66万元，使用率59.92%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

扎实做好常态化审计工作，以有力有效的审计监督服务

县委、县政府工作大局。

2、阶段性目标

对县内重大建设项目进行审计，提高被评审单位项目管理水平。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的

通过绩效评价，科学、客观、公正的对2023年度工程审计中介费项目资金进行整体综合性评价，反映其社会效益，更好地发挥其政策扶持、引导作用。

2、绩效评价对象

对2023年工程审计中介费项目进行绩效评价。

3、绩效评价范围

2023年工程审计中介费项目资金的投入与工作效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（1）客观、科学、公正的原则;

（2）综合绩效评价的原则;

（3）定量分析与定性分析的原则;

（4）统筹规划、稳步推进的原则;

（5）财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则;

（6）财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

2、评价方法

组织相关人员对2023年度工程审计中介费项目绩效进行评价。根据省、市、县相关政策制度，采用多种调研形式，收集相关信息资料，对各项指标进行逐项逐条审核，形成2023年工程审计中介费项目支出绩效评价报告。

3、评价标准

项目按照项目执行率指标、项目产出指标、项目效益指标、项目满意度指标四项一级指标分别下设相应的二级和三级指标进行绩效评价。评分分为优秀、良好、中等和差四个等次。满分100分，分数在90分(含90分)以上评优秀;分数在80(含80分) -90之间评良好;分数在60(含60分) -80分为中等；60分以下评差。

（三）绩效评价工作过程。

本项目绩效评价工作的过程，一是加强组织领导，成立了以主要领导为组长的工作领导小组，制定了绩效评价工作方案，明确了工作要求及工作步骤；二是客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价完成情况；三是明确责任，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论（附项目支出部门评价表）

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为97分，依据财政绩效评

价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。评分详情见下表:

项目部门评价评分表

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="6">工程审计中介费</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td>南昌县审计局</td><td colspan="2">项目实施单位</td><td colspan="2">南昌县审计局</td></tr>
<tr><td>项目负责人</td><td>刘梦</td><td colspan="2">联系电话</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>项目类型</td><td colspan="5">经常性项目（√） 一次性项目（ ）</td></tr>
<tr><td>计划投资额（万元）</td><td>600</td><td>实际到位资金（万元）</td><td>400</td><td rowspan="5">实际使用情况（万元）</td><td rowspan="5">239.66</td></tr>
<tr><td>其中：中央财政</td><td></td><td>其中：中央财政</td><td></td></tr>
<tr><td>省财政</td><td></td><td>省财政</td><td></td></tr>
<tr><td>市县财政</td><td>600</td><td>市县财政</td><td>400</td></tr>
<tr><td>其他</td><td></td><td>其他</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="7">二、绩效评价指标评分</td></tr>
<tr><td>一级指标</td><td>分值</td><td>二级指标</td><td>分值</td><td>三级指标</td><td>分值</td><td>得分</td><td>指标偏离原因及扣分说明</td></tr>
<tr><td rowspan="10">决策过程</td><td rowspan="10">40</td><td rowspan="2">项目立项</td><td rowspan="2">10</td><td>立项依据充分性</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>立项程序规范性</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td rowspan="2">6</td><td>绩效目标合理性</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td>绩效指标明确性</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">资金投入</td><td rowspan="2">6</td><td>预算编制科学性</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td>资金分配合理性</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">资金管理</td><td rowspan="2">6</td><td>资金到位率</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td>预算执行率</td><td>3</td><td>0</td><td>预算执行率较低为59.92%，主要原因是系统运行情况良好，节约运维成本</td></tr>
</table>

			6	资金使用合规性	6	6	
		组织实施	6	管理制度健全性	3	3	
				制度执行有效性	3	3	
产出	50	产出数量	20	开展项目个数20个	20	20	
		产出质量	15	中介机构报告质量控制率100%	15	15	
		产出时效	10	审计工作开展及时率，审计报告出具及时率	10	10	
		产出成本	5	运维成本占建设成本比90%	2.5	2.5	
				评审同一建设单位项目的逐年审减率70%	2.5	2.5	
效益	10	经济效益	3	被评项目资金节约率90%	3	3	
		社会效益	3	评审工作开展保障率95%	3	3	
		生态效益	2	提高被评审单位项目管理水平95%	2	2	
		可持续影响	无				
		满意度	2	被审计单位对审计的满意度95%	2	2	
总分	100		100		100	97	
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						

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、项目立项

（1）立项依据充分性

本项目是依照了一般项目立项规定的程序申请设立，由本单位提交项目申报书及申报表，县财政局及同级人大审批，最终按照批复文件下达项目预算资金。项目立项程序规范完整，项目审批文件、材料符合财政相关立项要求，本次所需经费纳入部门预算，属于公共财政支持范围，且同时符合中央、地方事权支出责任划分原则，得满分。

（2）立项程序规范性

按照规定的程序，工程审计中介费项目为行政事业类项目，纳入年度预算中，所提供的文件、材料符合相关要求或事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括投入指标、过程指标、项目产出、项目效果、项目满意度指标，与项目年度任务数相对应，与预算确定的项目资金量相匹配，得满分。

2、绩效目标

（1）绩效目标合理性

该项目的绩效目标设置情况与实际工作内容基本相符，项目预期产出及效益与正常的业绩水平相适应，按项目测算依据为标准设定的绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，得满分。

（2）绩效指标明确性

工程审计中介费项目根据2023年度项目实施内容，设置了数量、质量、时效、可持续影响、经济效益、社会效益

及服务对象满意度等绩效指标，指标设置较为量化，指标内容较为明确，得满分。

3、资金投入

（1）预算编制科学性

南昌县审计局根据预算编制依据、预算资金总额度及资金用途进行预算编制，预算资金安排严格按照了相关文件要求执行，该项目依照资金具体用途编制了项目预算和资金使用测算表，资金投入分解较为细化，与项目实施内容基本匹配，得满分。

（2）资金分配合理性

该项目的资金分配过程主要参考了资金测算依据等文件，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，得满分。

（二）项目过程情况。

1、资金管理

（1）资金到位率

2023年工程审计中介费项目财政预算安排资金400万元，截止2023年12月31日财政下拨400万元，资金到位率100%，得满分。

（2）预算执行率

本单位实际支出239.66万元，资金预算执行率为59.92%，资金使用未达到年初预期，分值3分，本次得分0分。

（3）资金使用合规性

该项目资金使用依照财务管理制度执行，资金的拨付有

完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途；在本次评价过程中，对该项目支出涉及的全部凭证进行了核查，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性较好，得满分。

2、组织实施

（1）管理制度健全性

依照《事业单位财务制度》、《事业单位会计制度》相关文件内容，设立了相应的财务管理制度和支出管理制度，相关管理制度合法、合规、完整、健全，得满分。

（2）制度执行有效性

在项目执行过程中，项目单位根据本单位制定的《合同管理暂行办法》、《财务管理制度》、《支出管理制度》等系列文件开展工作，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位，项目实施资料归档齐全，项目支出调整手续完备，得满分。

（三）项目产出情况。

1、数量指标（分值 20 分，实际得 20 分）

对县内 10 个重大建设项目进行审计，开展固定资产投资项目审计，重点关注相关单位履行基本建设程序情况，资金管理、材料设备采购管理使用情况，重点揭示概算编制调整、招标投标、材料设备采购管理、设计变更、工程签证、质量控制、监管履职、合同履约等方面存在的问题，提高建设项目概算控制能力，保障建设资金安全，提升资金使用效益，推动政府投资项目经济性、效率性、效益性。本年度已

完成年初目标，得 20 分。

2、质量指标（分值 15 分，实际得 15 分）

本年度开展固定资产投资项目审计，审计完成后中介机构报告质量控制率达到 100%，达到年初预期目标。

3、时效指标（分值 10 分，实际得 10 分）

本年度审计工作开展及时率、审计报告出具及时率均达到年初预期目标 。

4、成本指标（分值 5 分，实际得 5 分）

在本项目开展过程中，严格控制成本支出，尽量做到节约成本，运维成本占建设成本比达到 90%、评审同一建设单位项目的逐年审减率小于 70%，项目预算资金处于预算资金范围内，未超出预算范围，故项目资金成本控制较好。

5、满意度指标（分值 2 分，实际得 2 分）

开展满意度工作调查，经调查统计被审计单位对审计的满意度达到95%，完成年初设定目标。

（四）项目效益情况。

1、经济效益指标（分值 3 分，实际得 3 分）

被评项目资金节约率达到 70%，对县内重大建设项目开展审计，有利于提高建设项目概算控制能力，保障建设资金安全，提升资金使用效益，推动政府投资项目经济性、效率性、效益性。

2、社会效益指标（分值 3 分，实际得 3 分）

评审工作开展保障率达到 95%，财政资金的下拨充分保障本单位对县内重大建设项目审计工作的正常开展。

3、生态效益指标（分值 2 分，实际得 2 分）

提高被评审单位项目管理水平达到 90%，达到年初预期目标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验及做法

坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。在项目实施工作开展之前，单位就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定 2023 年工程审计中介费项目规划实施目标。

强化前期工作，为项目实施奠定基础。在 2023 年工程审计中介费项目实施前期工作中，单位组织专家、相关技术人员进行调查，再次对项目各方面指标进行判定，再次确定项目规划目标可达性。

2、存在问题及原因分析

预算资金执行率偏低。主要原因是资金下达时间较晚，导致资金未能及时支付。

六、有关建议

下一年度我单位将加强项目资金的统筹安排，严格按照资金管理办法使用项目资金，确保资金可以及时支付。

七、其他需要说明的问题

无。