

榆林市审计局

2021 年度部门决算

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、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2021 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、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 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出
决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 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

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

（一）主要职能。

1.贯彻中省有关审计方面的法律法规和政策规定，组织拟订全市审计工作的规范性文件，组织领导、协调监督本级和县市区审计业务工作。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定和提出审计建议。

2.负责对市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。

3.向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告;向市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告;受市政府委托向市人大常委会提出市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的报告。向市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;向市委和市政府有关部门、县级党委和政府通报审计情况和审计结果。

4.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）国家有关重大政策措施贯彻落实情况;对重大政策措施、重大突发事件开展跟踪审计。

（2）市财政预算执行情况和其他财政收支，市级各部门(含直属机构)、派出机构预算执行情况、决算草案和其他财政收支。

（3）各县市区人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况。

（4）使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

（5）市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

（6）自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

（7）市属国有企业、市政府规定的市属国有资本占控股地位或主导地位的企业的资产、负债和损益。

（8）市政府工作部门、派出机构、各县市区人民政府管理和其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

（9）省审计厅授权审计的中、省驻榆企事业单位财务收支。

（10）国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

(11) 对机构编制政策贯彻落实情况开展审计。

(12) 法律、行政法规规定应当由市级审计机关审计的其他事项。

5.按规定对市管党政主要领导干部及依法属于市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和自然资源资产离任审计;对市级部门下设事业单位、群众团体及市属国有和国有控股企业市管领导干部实施经济责任审计。

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。

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、行政诉讼或市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;组织开展审计业务培训。

9.与各县市区人民政府共同领导各县市区审计机关,按照干部管理权限协管县级审计机关负责人。

10.贯彻执行中省市有关安全生产的法律、法规,履行本部门及所属单位安全生产管理职责。

11.完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

12.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰市、县两级审计机关职能定位，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）内设机构。

榆林市审计局现有内设工作机构 8 个：政秘科、法规审理科、财政金融审计科、经济责任审计科、社会保障审计科、农业与资源环保审计科、企业审计科、教科文卫审计科。榆林市审计局所属事业单位共有 3 个，分别为陕西省审计厅榆林审计处（加挂榆林市固定资产投资审计处牌子）、榆林市审计服务中心、榆林市审计信息中心，其中陕西省审计厅榆林审计处设置内设科室 7 个，分别为审计一科、审计二科、审计三科、审计四科、审计五科、审计六科、内部审计科；榆林市审计服务中心设置内设科室 3 个，分别为数据管理科、数据分析科、电子化服务科；榆林市审计信息中心设置内设科室 2 个，分别为业务一科和业务二科。所属事业单位工作经费列入市财政预算，局机关统一结算，不再另开账户。

二、部门决算单位构成

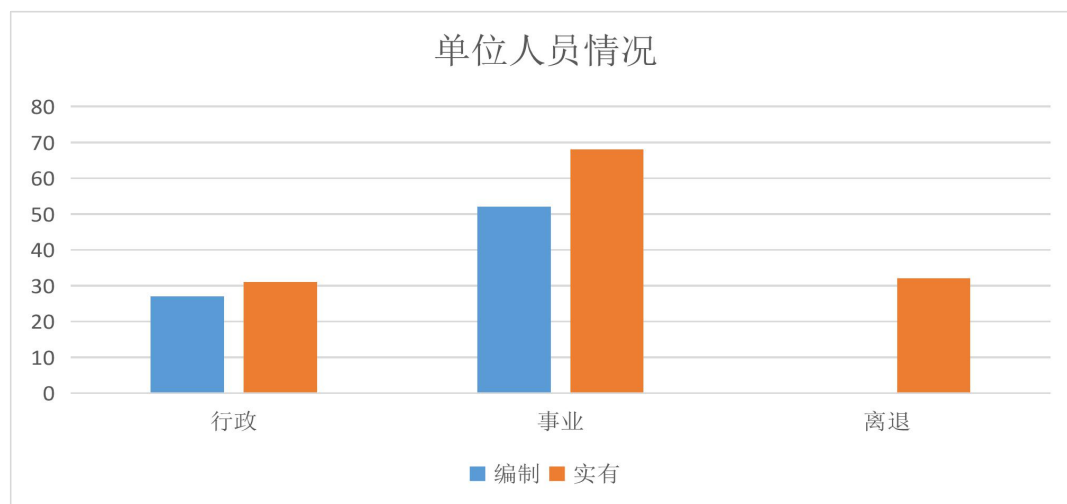
纳入 2021 年本部门决算编制范围的单位共 4 个，包括本

级及所属 3 个二级预算单位：

序号	单位名称
1	榆林市审计局部门本级（机关）
2	陕西省审计厅榆林审计处 （榆林市固定资产投资审计处）
3	榆林市审计局审计服务中心
4	榆林市审计局审计信息中心

三、部门人员情况

截止 2021 年底机关本部门人员编制 79 人，其中行政编制 27 人，事业编制 52 人；实有人员 99 人，其中行政 31 人、事业 68 人。单位管理的离退休人员 32 人。



第二部分 2021 年度部门决算表

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	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	无政府性基金预算
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

收入支出决算总表

编制部门：榆林市审计局

公开 01 表
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	2123.33	1.一般公共服务支出	1820.91
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	27	8.社会保障和就业支出	166.07
		9.卫生健康支出	67.09
		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.资源勘探工业信息等支出	
		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	96.26
		20.粮油物资储备支出	
		21.国有资本经营预算支出	
		22.灾害防治及应急管理支出	
		23.其他支出	
		24.债务还本支出	
		25.债务付息支出	
		26.抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	2150.33	本年支出合计	2150.33
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	2150.33	支出总计	2150.33

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

编制部门：榆林市审计局

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
功能分类 科目编码	科目 名称				小计	其中： 教育 收费			
合计		2150.33	2123.33						27
201	一般公共服务支出	1820.92	1793.92						27
20108	审计事务	1820.92	1793.92						27
2010801	行政运行	1146.21	1146.21						
2010804	审计业务	115.36	88.36						27
2010899	其他审计事务支出	559.35	559.35						
208	社会保障和就业支出	166.08	166.08						
20805	行政事业单位养老支出	165.09	165.09						
2080505	机关事业单位基本养老 保险缴费支出	110.05	110.05						
2080506	机关事业单位职业年金 缴费支出	55.04	55.04						
20899	其他社会保障和就业支 出	0.99	0.99						
2089999	其他社会保障和就业支 出	0.99	0.99						
210	卫生健康支出	67.09	67.09						
21011	行政事业单位医疗	67.09	67.09						
2101101	行政单位医疗	56.31	56.31						
2101102	事业单位医疗	10.78	10.78						
221	住房保障支出	96.26	96.26						
22102	住房改革支出	96.26	96.26						
2210201	住房公积金	96.26	96.26						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

编制部门：榆林市审计局

公开 03 表
金额单位：万元

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						
合计		2,150.33	1,475.62	674.71			
201	一般公共服务支出	1,820.92	1,146.21	674.71			
20108	审计事务	1,820.92	1,146.21	674.71			
2010801	行政运行	1,146.21	1,146.21				
2010804	审计业务	115.36		115.36			
2010899	其他审计事务支出	559.35		559.35			
208	社会保障和就业支出	166.08	166.08				
20805	行政事业单位养老支出	165.09	165.09				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.05	110.05				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	55.04	55.04				
20899	其他社会保障和就业支出	0.99	0.99				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.99	0.99				
210	卫生健康支出	67.09	67.09				
21011	行政事业单位医疗	67.09	67.09				
2101101	行政单位医疗	56.31	56.31				
2101102	事业单位医疗	10.78	10.78				
221	住房保障支出	96.26	96.26				
22102	住房改革支出	96.26	96.26				
2210201	住房公积金	96.26	96.26				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：榆林市审计局

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	国有资本经营预算财政拨款
1.一般公共预算财政拨款	2,123.33	1.一般公共服务支出	1,793.91	1,793.91		
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	166.07	166.07		
		9.卫生健康支出	67.09	67.09		
		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.资源勘探工业信息等支出				
		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	96.26	96.26		
		20.粮油物资储备支出				
		21.国有资本经营预算支出				
		22.灾害防治及应急管理支出				
		23.其他支出				
		24.债务还本支出				
		25.债务付息支出				
		26.抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	2,123.33	本年支出合计	2,123.33	2,123.33		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
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						
收入总计	2,123.33	支出总计	2,123.33	2,123.33		

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。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支出决算表（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门：榆林市审计局

金额单位：万元

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
合计		2,123.33	1,475.62	647.71
201	一般公共服务支出	1,793.92	1,146.21	647.71
20108	审计事务	1,793.92	1,146.21	647.71
2010801	行政运行	1,146.21	1,146.21	
2010804	审计业务	88.36		88.36
2010899	其他审计事务支出	559.35		559.35
208	社会保障和就业支出	166.08	166.08	
20805	行政事业单位养老支出	165.09	165.09	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.05	110.05	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	55.04	55.04	
20899	其他社会保障和就业支出	0.99	0.99	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.99	0.99	
210	卫生健康支出	67.09	67.09	
21011	行政事业单位医疗	67.09	67.09	
2101101	行政单位医疗	56.31	56.31	
2101102	事业单位医疗	10.78	10.78	
221	住房保障支出	96.26	96.26	
22102	住房改革支出	96.26	96.26	
2210201	住房公积金	96.26	96.26	

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：榆林市审计局

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		1,475.62	1,269.64	205.99	
301	工资福利支出	1,247.11	1,247.11		
30101	基本工资	549.50	549.50		
30102	津贴补贴	331.29	331.29		
30103	奖金	24.39	24.39		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	110.05	110.05		
30109	职业年金缴费	55.04	55.04		
30110	职工基本医疗保险缴费	67.09	67.09		
30112	其他社会保障缴费	0.99	0.99		
30113	住房公积金	108.76	108.76		
302	商品和服务支出	205.99		205.99	
30201	办公费	169.37		169.37	
30213	维修(护)费	4.98		4.98	
30215	会议费	2.49		2.49	
30216	培训费	2.73		2.73	
30227	委托业务费	22.45		22.45	
30231	公务用车运行维护费	3.96		3.96	
303	对个人和家庭的补助	22.53	22.53		
30305	生活补助	4.52	4.52		
30309	奖励金	18.00	18.00		

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。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“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开 07 表

编制部门：榆林市审计局

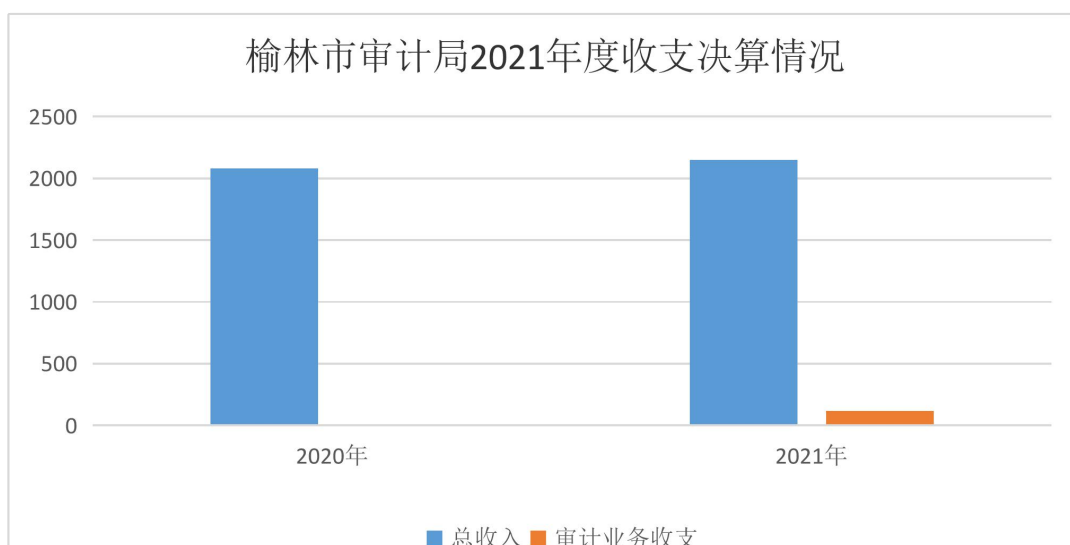
金额单位：万元

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		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	4.80		0.80	4.00		4.00	2.5	23
决算数	3.96			3.96		3.96	2.49	2.73

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

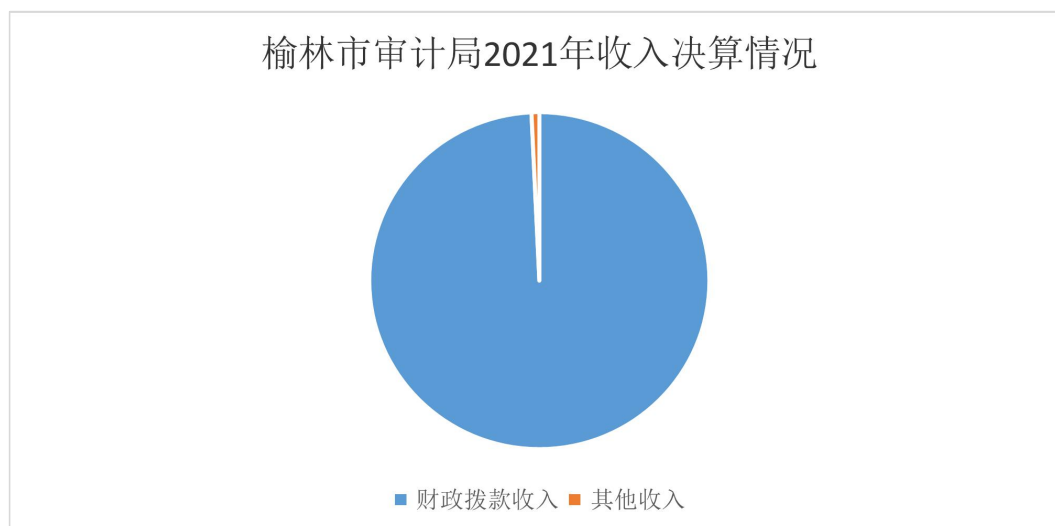
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 2150.33 万元，与上年相比收入总计增加 72.66 万元，增长 3.5%。主要是审计业务收支增加。



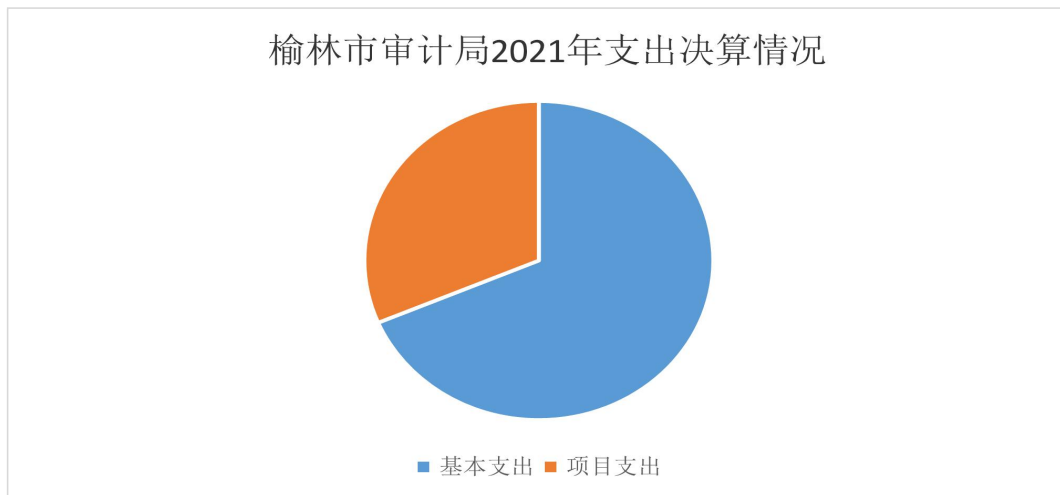
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 2150.33 万元，其中：财政拨款收入 2123.33 万元，占 98.74%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 27 万元，占 1.26%。



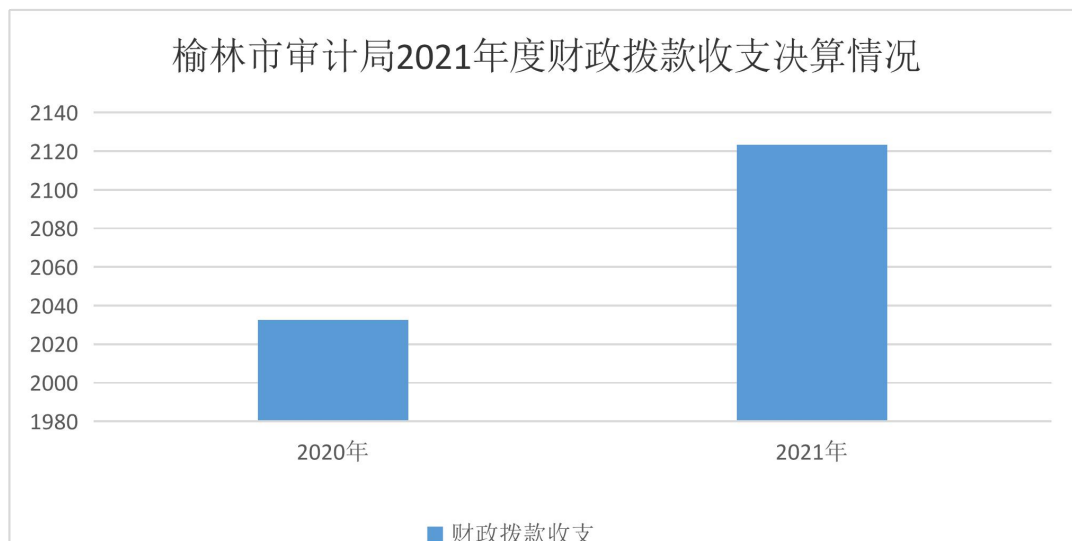
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 2150.33 万元，其中：基本支出 1475.62 万元，占 68.62%；项目支出 674.71 万元，占 31.38%；经营支出 0 万元，占 0%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 2123.33 万元，与上年相比收、支总计各增加 90.66 万元，增长 4.46%。主要原因是本年度财政供养人员增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 2159.13 万元，支出决算 2123.33 万元，完成预算的 98.34%，占本年支出合计的 98.74%。与上年相比，财政拨款支出增加 126.36 万元，增长 6.22%，主要原因是本年度财政供养人员增加。



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）。预算 1146.21 万元，支出决算 1146.21 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

2.一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。预算 88.36 万元，支出决算 88.36 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

3.一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。预算 559.35 万元，支出决算 559.35 万元，完成

预算的 100%。决算数小于预算数的主要原因是部分项目年底未实施完毕，款项尚未结算。

4.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。预算 120.38 万元，支出决算 110.05 万元，完成预算的 91.42%。决算数小于预算数的主要原因是有部分人员退休，停止缴纳养老保险。

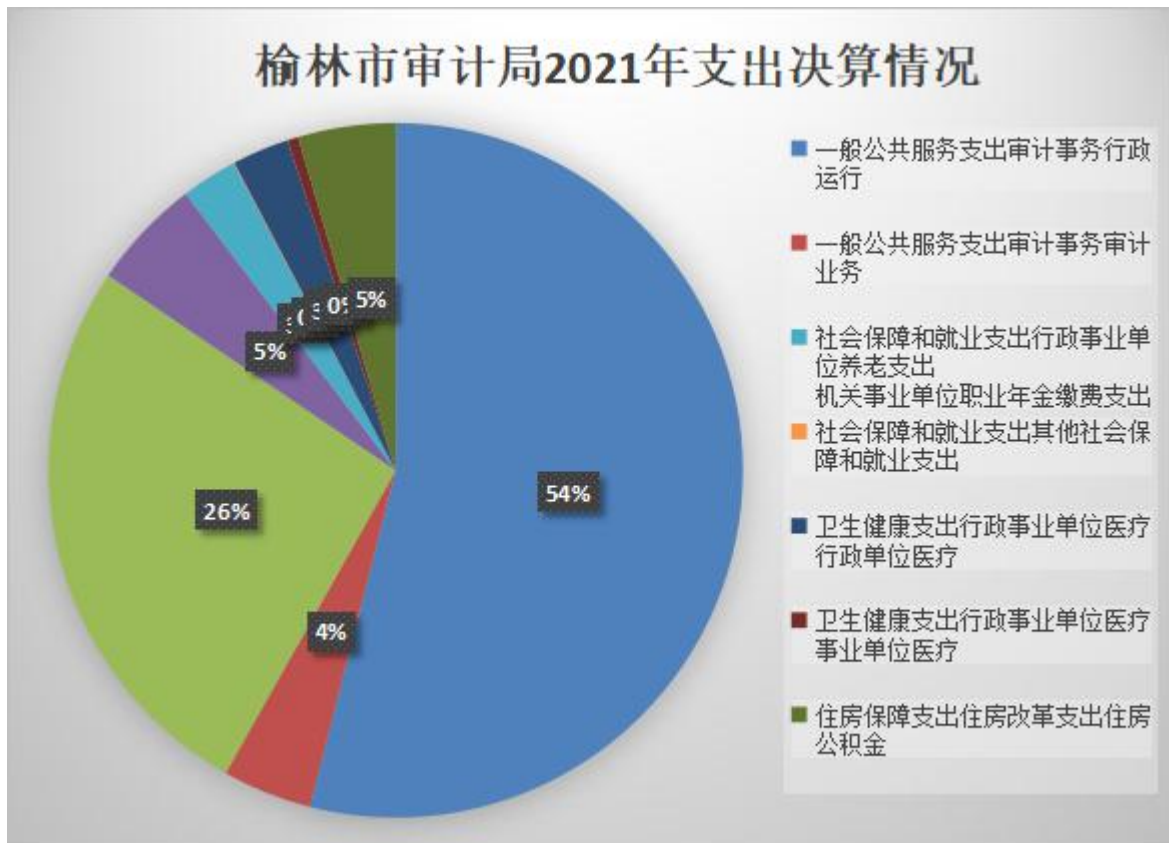
5.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。预算 60.19 万元，支出决算 55.04 万元，完成预算的 91.44%。决算数小于预算数的主要原因是有部分人员退休，停止缴纳职业年金。

6.社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。预算 1.44 万元，支出决算 0.99 万元，完成预算的 68.75%。决算数小于预算数的主要原因是有部分人员退休，停止缴纳其他社会保险。

7.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。预算 56.31 万元，支出决算 56.31 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

8.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。预算 10.78 万元，支出决算 10.78 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

9.住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。预算 96.91 万元，支出决算 96.26 万元，完成预算的 99.33%。决算数小于预算数的主要原因是有部分人员调出，停止缴纳住房公积金。



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 1475.62 万元，包括人员经费支和公用经费。其中：

(一) 人员经费 1269.64 万元，主要包括：基本工资 549.5 万元、津贴补贴 331.29 万元、奖金 24.39 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 110.05 万元、职业年金缴费 55.04 万元、职

工基本医疗保险缴费 67.09 万元、其他社会保障缴费 0.99 万元，住房公积金 108.76 万元、生活补助 4.52 万元、奖励金 18 万元。

（二）公用经费 205.09 万元，主要包括：办公费 169.37 万元、维修（护）费 4.98 万元、会议费 2.49 万元、培训费 2.73 万元、委托业务费 22.45 万元，公务用车运行维护费 3.96 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说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 4.8 万元，支出决算 3.96 万元，完成预算的 82.5%。决算数小于预算数的主要原因是厉行节约、压缩“三公”经费支出。

1.因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2.公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车购置费预算安排。

3.公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务用车运行维护预算 4 万元，支出决算 3.96 万元，完成预算的 99%，决算数较预算数减少 0.04 万元，主要原因是厉行节约、压缩公务用车运行维护费用支出。

4.公务接待费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务接待预算 0.8 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数较预算数减少 0.8 万元，主要原因是本年度无公务接待活动安排。

（二）培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算 23 万元，支出决算 2.73 万元，完成预算的 11.87%，决算数较预算数减少 20.27 万元，主要原因是疫情期间部分培训安排取消。

（三）会议费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排会议费预算 2.5 万元，支出决算 2.49 万元，完成预算的 99.6%，决算数较预算数减少 0.01 万元，主要原因是厉行节约、压缩会议费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明。

本年度机关运行经费预算 205.99 万元，支出决算 205.99 万元，完成预算的 100%。支出决算比上年增加 103.35 万元，主要原因是机关运行成本增加。

十一、政府采购支出情况说明

本年度政府采购支出总额共 219.33 万元，其中：政府采购货物类支出 0 万元、政府采购工程类支出 19.96 万元、政府采购服务类支出 199.37 万元。授予中小企业合同金额 219.33 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 189.33 万元，占授予中小企业合同金额的 86.32%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的 0%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的 100%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出的 100%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 1 辆，其中应急保障用车 1 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台(套)；单价 100 万元以上的专用设备 0 台(套)。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台(套)；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台(套)。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，出台了《榆林市审计局预算管理制度》，建立了绩效管理制度体系；完善了绩效管理工作机制，我局严格按照市财政局制定的绩效目标管理流程进行绩效目标管理，在年初编制当年部门预算时根据市

委、市政府制定的经济和社会发展规划，结合本部门职能属性科学、合理地编制绩效目标；经绩效管理领导小组审核通过后上报市财政局审核，并按照市财政局在部门预算批复中同时批复的绩效目标执行；明确了绩效管理职能，为了加强对预算绩效的管理，我局成立了预算绩效管理领导小组，由党组成员刘新中任组长，政秘科科长任青岗任副组长，财务室会计人员张丽芳、高峰任组员。组长负责预算绩效管理工作的领导与协调，督促监督自查；副组长负责与业务科室的沟通对接，审核绩效指标的可行性等；会计人员负责预算绩效的具体编制并按照规定严格把控资金支付进度。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度市级财政安排的所有资金（含政府性基金、转移支付资金）进行全面自评，涵盖项目 3 个，涉及预算资金 830 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，我局重点工作完成情况良好，实现了年初既定的绩效目标。

本部门 2021 年度未开展部门的重点评价。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在市级部门决算中反映建设项目委托审计社会服务经费等 3 个项目支出绩效自评结果。

1.建设项目委托审计社会服务等经费项目支出绩效自评综

述：全年预算数 500 万元，执行数 467.78 万元，完成预算的 93.56%。项目绩效目标完成情况：有效提升了财政资金绩效，显著促进了政策措施的落实，提高了审计机关的执行力和公信力。发现的问题及原因：2021 年我局绩效评价发现的主要问题是资金支付率低，主要原因是项目实施周期较长，在一个年度内无法完成。下一步改进措施：在预算编制环节通过事前评价的方式，及时发现并去除评价效益不高的项目，以避免财政资金使用效益不高问题的发生。在财政支出过程中，及时根据资金使用进度，考核阶段性目标的完成情况，确保提高财政资金使用效率。在每个项目结束后进行严格自查，根据事前设定的绩效目标科学评判支出的效率效果，并将评价结果合理运用于来年的预算编制中，做到预算财务分析常态化，并定期做好预算支出财务分析，做好部门整体支出预算评价工作，进一步提高财政资金使用绩效。

2.审计业务费项目支出绩效自评综述：全年预算数 280 万元，执行数 148.31 万元，完成预算的 52.97%。项目绩效目标完成情况：有效提升了财政资金绩效，显著促进了政策措施的落实，提高了审计机关的执行力和公信力。发现的问题及原因：2021 年我局绩效评价发现的主要问题是资金支付率低，主要原因是项目实施周期较长，在一个年度内无法完成。下一步改进措施：在预算编制环节通过事前评价的方式，及时发现并去除评价效益不高的项目，以避免财政资金使用效益不高问题的发

生。在财政支出过程中，及时根据资金使用进度，考核阶段性目标的完成情况，确保提高财政资金使用效率。在每个项目结束后进行严格自查，根据事前设定的绩效目标科学评判支出的效率效果，并将评价结果合理运用于来年的预算编制中，做到预算财务分析常态化，并定期做好预算支出财务分析，做好部门整体支出预算评价工作，进一步提高财政资金使用绩效。

3.金审工程运行维护费项目支出绩效自评综述：全年预算数 50 万元，执行数 31.62 万元，完成预算的 63.24%。项目绩效目标完成情况：有效提升了财政资金绩效，显著促进了政策措施的落实，提高了审计机关的执行力和公信力。发现的问题及原因：2021 年我局绩效评价发现的主要问题是资金支付率低，主要原因是项目实施周期较长，在一个年度内无法完成。下一步改进措施：在预算编制环节通过事前评价的方式，及时发现并去除评价效益不高的项目，以避免财政资金使用效益不高问题的发生。在财政支出过程中，及时根据资金使用进度，考核阶段性目标的完成情况，确保提高财政资金使用效率。在每个项目结束后进行严格自查，根据事前设定的绩效目标科学评判支出的效率效果，并将评价结果合理运用于来年的预算编制中，做到预算财务分析常态化，并定期做好预算支出财务分析，做好部门整体支出预算评价工作，进一步提高财政资金使用绩效。

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		审计业务费						
主管部门及代码		榆林市审计局 223001			实施单位	榆林市审计局		
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	500	500	467.78	10	93.56%	9
		其中：财政拨款	500	500	467.78	10	93.56%	9
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	实行审计外勤经费自理，切断审计人员与被审计机关的经济联系。				完成率达 90%。			
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	全年完成审计项目	96 个	100%	10	10	
		质量指标	审计项目按计划完成率	100%	100%	10	10	
		时效指标	建设项目委托审计社会服务费兑付时限	2021 年 12 月 31 日前	100%	10	10	
		成本指标	建设项目委托审计社会服务费	500	467.78	10	9	项目未完成
	效益指标	经济效益指标	财政资金绩效	有效提升	提升	10	10	
		社会效益指标	政策措施落实	显著促进	促进	10	10	
		生态效益指标	对环境带来的直接或间接影响	逐步改善	改善	10	10	
		可持续影响指标	政府执行力和公信力	逐步提高	提高	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	95%	95%	10	10	
	总分							98

备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。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。各部门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。

项目支出绩效自评表

（2021 年度）

项目名称		审计业务费						
主管部门及代码		榆林市审计局 223001			实施单位	榆林市审计局		
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	280	280	44.9	10	16.04%	5
		其中：财政拨款	280	280	78.37	10	16.04%	5
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	实行审计外勤经费自理，切断审计人员与被审计机关的经济联系。				完成率达 100%。			
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	全年完成审计项目	96 个	100%	10	10	
		质量指标	审计项目按计划完成率	100%	100%	10	10	
		时效指标	审计业务费兑付时限	2021 年 12 月 31 日前	100%	10	10	
		成本指标	审计业务费	280	44.9	10	5	项目未完成
	效益指标	经济效益指标	财政资金绩效	有效提升	提升	10	10	
		社会效益指标	政策措施落实	显著促进	促进	10	10	
		生态效益指标	对环境带来的直接或间接影响	逐步改善	改善	10	10	
		可持续影响指标	政府执行力和公信力	逐步提高	提高	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	95%	95%	10	10	
总分							90	
备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。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。各部门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。								

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		金审工程运行维护费						
主管部门及代码		榆林市审计局 223001			实施单位	榆林市审计局		
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	50	50	31.62	10	63.24%	6
		其中：财政拨款	50	50	31.62	10	63.24%	6
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	实行维护维修经费统一管理，有效提高工作效率。				完成率达 63.24%。			
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	金审工程网络安全全年应急演练次数	1 次	100%	10	10	
		质量指标	金审工程专网服务终端时间	≤24 小时	100%	10	10	
		时效指标	金审工程运行维护费支付完成时限	2021 年 12 月 31 日前	100%	10	10	
		成本指标	金审工程运行维护费	50	31.62	10	6	跨年度项目
	效益指标	经济效益指标	财政资金绩效	有效提升	提升	10	10	
		社会效益指标	政策措施落实	显著促进	促进	10	10	
		生态效益指标	对环境带来的直接或间接影响	逐步改善	改善	10	10	
		可持续影响指标	政府执行力和公信力	逐步提高	提高	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	金审系统使用部门满意度	95%	95%	10	10	
总分							92	
备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。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。各部门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。								

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 99 分，全年预算数 2159.13 万元，执行数 2123.33 万元，完成预算的 98.34%。

本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：2021 年，市审计局完成审计项目 96 个；审计期间整改问题金额 14.59 亿元；审计促进整改落实有关问题资金 2.49 亿元；审计促进拨付资金到位 13.64 亿元，审计后挽回（避免）损失 0.21 亿元，核减投资额 0.39 亿元。向有关部门移送案件(问题)线索 12 件，其中移送公安部门 1 件；出具审计报告和报送审计调查报告 143 篇，报送《审计要情》6 篇，发布审计简讯 67 期、审计结果公告 15 期；向被审计单位提出审计建议 308 条，被采纳 225 条；促进被审计单位制定整改措施 65 条、建立健全规章制度 7 项；有 7 篇审计报告或综合性报告及审计要情被市委、市政府主要领导批示；市审计局实施的 2 个审计项目被评选为全省优秀审计项目，有 2 篇审计综合报告被评选为全省优秀综合报告和表彰综合报告，有 2 篇审计论文分别获得全省优秀审计论文二等奖和优秀奖。在其他工作中，市审计局分别获得全省审计宣传工作先进单位、全市中心城区创建工作先进集体、全市网络舆情信息和互联网管理工作先进单位、市级驻村联户扶贫工作考核优秀单位。

发现的问题及原因：一是固定资产管理不规范；二是内控制度执行不到位。

下一步改进措施：一是加强财经法规的学习，及时掌握相关政策，认真落实相关制度；二是加强固定资产管理，建立健全相关会计账簿，确保账卡、账账、账实相符；三是进一步健全和完善内部管理相关制度，通过制度来管人、管钱、管事，努力实现规范化、科学化管理；四是深入研究目前经费预算管理模式，探求经费保障的新机制，促进支出绩效不断提高。

整体支出绩效自评表

(2021 年度)

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	自评得分	扣分原因和其他说明
投入 (15 分)	预算配置 (15 分)	财政供养人员控制率	以 100%为标准。在职人员控制率 $\leq 100\%$ ，计 5 分；每超过一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数) $\times 100\%$ ，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	5	4	人数超编
		“三公经费”变动率	“三公经费”变动率 ≤ 0 ，计 5 分；“三公经费” > 0 分，每超过一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额] $\times 100\%$ 。	5	5	
		重点支出安排率	重点支出安排率 $\geq 90\%$ ，计 5 分；80%（含）-90%，计 4 分；70%（含）-80%，计 3 分；60%（含）-70%，计 2 分；低于 60%不得分。重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出) $\times 100\%$ 。	重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	5	5	

过 程 (40 分)	预算 执行 (15 分)	预算 调整率	预算调整率=0, 计 3 分; 0-10% (含), 计 2 分; 10-20%(含), 计 1 分; 20-30% (含), 计 0.5 分; 大于 30%不得分。预算调 整率=(预算调整数/预算 数)×100%。	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)。	3	3	
		支付 进度	春节前下达全部专项资 金的 50%; 6 月底前所有 专项资金指标全部下达 完。每出现一个专项未按 进度完成资金下达扣 0.5 分, 扣完为止。	按照相关规定, 及时下达。	3	3	
		资金 结余	无结余, 得 3 分; 有结余, 但不超过上年结转, 得 2 分; 结余超过上年结转, 不得分。	按照相关规定, 足额下达。	3	3	
		“三公经 费” 控制率	以 100%为标准。三公经 费控制率≤100%, 计 6 分; 每超过一个百分点扣 1 分, 扣完为止。	“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%。	6	6	
	预算 管理 (15 分)	管理 制度 健全性	①已制定或具有预算资 金管理办法, 内部财务管 理制度、会计核算制度等 管理制度, 1 分; ②相关管理制度合法、合 规、完整, 1 分; ③相关管理制度得到有效 执行, 1 分。	按照相关文件要求, 建立 健全管理制度。严格执行 相关制度。	3	3	
		资金 使用 合规性	①支出符合国家财经法 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; ②资金拨付有完整的审 批程序和手续; ③项目支出按规定经过 评估论证; ④支出符合部门预算批 复的用途; ⑤资金使用无截留、挤 占、挪用、虚列支出等情 况。 以上情况每出现一例不 符合要求的扣 1 分, 扣完 为止。	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。	3	3	

过程	预算管理 (15分)	预决算信息公开性和完善性	①按规定内容公开预决算信息, 1分; ②按规定时限公开预决算信息, 0.5分; ③基础数据信息和会计信息资料真实, 0.5分; ④基础数据信息和会计信息资料完整, 0.5分; ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确, 0.5分。	预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	
		政府采购执行率	政府采购执行率等于100%的, 得3分; 每减少一个百分点, 扣0.2分, 扣完为止。	政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3	3	
		公务卡刷卡率	公务卡刷卡率达50%以上的, 得3分。每减少一个百分点, 扣0.2分, 扣完为止。 公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。	部门(单位)是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》、《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。	3	3	
过程	资产管理 (10分)	管理制度健全性	①已制定或具有资产管理制度, 且相关资产管理制度合法、合规、完整, 2分; ②相关资产管理制度得到有效执行, 1分。	部门(单位)为加强资产管理, 规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	3	3	
		资产管理安全性	①资产保存完整; ②资产配置合理; ③资产处置规范; ④资产账务管理合规, 帐实相符; ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴; 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分, 扣完为止。	部门(单位)的资产是否保存完整, 使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴, 用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况	4	4	
		固定资产利用率	每低于100%一个百分点扣0.1分, 扣完为止。	固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%	3	3	

产出 (25分)	职责履行 (25分)	《政府工作报告》目标任务完成情况	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置,并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	25	25	
		省市重点工程和重大项目建设完成情况					
		单位职能工作					
效果 (20分)	履职效益 (20分)	经济效益	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素,可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置,并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	15	15	
		社会效益					
		生态效益					
		社会公众或服务对象满意度	95% (含) 以上计 5 分; 85% (含) -95%, 计 3 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%计 0 分。	社会公众或服务对象是指部门 (单位) 履行职责而影响到的部门, 群体或个人。	5	5	
总分					100	99	
备注: 根据资金支出实际情况, 对“三级指标”进行增加或删除, 并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化, 总分为 100 分。							

(四) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门 2021 年度未开展重点项目绩效评价。

第四部分 专业名词解释

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.财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5.公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6.工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7.结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8.结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。