

上饶市审计局部门2022年度部门决算



目 录

第一部分 上饶市审计局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2022 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 2022 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、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

第一部分 上饶市审计局部门概况

一、部门主要职能

（一）主管全市审计工作。负责对全市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，维护全市财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市国民经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）起草或制定地方性审计规章制度并监督执行。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及年度审计计划，参与起草全市地方性财政、经济及相关的意见和办法草案。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）向市委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报告。向市委和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。向市委和市级国家机关有关部门、县（市、区）党委和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，包括：1.国家、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，市政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；3.县（市、区）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省、市级财政转移支付资金；4.使用市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.全市自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；7.市属国有企业和金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市政府驻外非经营性机构的财务收支；8.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；9.国际组织和外国政府援助、贷款项目；10.参与审计署、省审计厅统一组织的审计事项；11.法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县处级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。

（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

的相关问题，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。

（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）与各县（市、区）党委和政府共同领导各县（市、区）审计机关，依法领导和监督县（市、区）审计机关业务，组织县（市、区）审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县（市、区）审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管各县（市、区）审计机关负责人。

（十）参与审计领域的国际交流与合作，指导和推广信息技术在全市审计领域的应用。

（十一）完成审计署、省审计厅和市委、市政府交办的其他任务。

（十二）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，明晰县（市、区）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、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：上饶市审计局本级。

本部门 2022 年年末实有人数 100 人，其中在职人员 60 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 4 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 36 人。

第二部分 2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：上饶市审计局

2022 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
一般公共预算财政拨款收入	1	2,303.58	一、一般公共服务支出	32	2,445.58
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	528.30	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	147.00	八、社会保障和就业支出	39	5.00
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	528.30
	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	
	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	2,978.88	本年支出合计	58	2,978.88
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	2,978.88	总计	62	2,978.88

注：1.本表反映部门本年度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：上饶市审计局

2022 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	2,978.88	2,831.88					147.00
201			一般公共服务支出	2,445.58	2,298.58					147.00
20108			审计事务	2,445.58	2,298.58					147.00
2010801			行政运行	1,150.61	1,150.61					
2010802			一般行政管理事务	328.00	328.00					
2010804			审计业务	624.33	477.33					147.00
2010850			事业运行	342.64	342.64					
208			社会保障和就业支出	5.00	5.00					
20801			人力资源和社会保障管 理事务	5.00	5.00					
2080116			引进人才费用	5.00	5.00					
212			城乡社区支出	528.30	528.30					
21208			国有土地使用权出让收 入安排的支出	528.30	528.30					
2120899			其他国有土地使用权出 让收入安排的支出	528.30	528.30					

注：本表反映部门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：上饶市审计局

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	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
			合计					
201			2,445.88	2,252.58	602.10			
一般公共服务支出								
20108 审计事务			2,445.58	2,252.58	193.00			
2010801 行政运行			1,150.61	1,150.61				
2010802 一般行政管理事务			328.00	282.00	46.00			
2010804 审计业务			624.33	477.33	147.00			
2010850 事业运行			342.64	342.64				
208			5.00	5.00				
社会保障和就业支出								
20801 人力资源和社会保障管理事务			5.00	5.00				
2080116 引进人才费用			5.00	5.00				
212			528.30	119.20	409.10			
城乡社区支出								
21208 国有土地使用权出让收入安排的支出			528.30	119.20	409.10			
2120899 其他国有土地使用权出让收入安排的支出			528.30	119.20	409.10			

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
金额单位：万元

编制单位：上饶市审计局

2022 年度

收 入			支 出					
项 目	行 次	金 额	项目（按功能分类）	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	2,303.58	一、一般公共服务支出	33	2,298.58	2,298.58		
二、政府性基金预算财政拨款	2	528.30	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	5.00	5.00		
	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	528.30		528.30	
	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				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	2,831.88	本年支出合计	59	2,831.88	2,303.58	528.30	
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	2,831.88	总计	64	2,831.88	2,303.58	528.30	

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
金额单位：万元

编制单位：上饶市审计局

2022 年度

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		名称			
类	款	项	1	2	3
		栏次			
			合计		
201	一般公共服务支出		2,298.58	2,252.58	46.00
20108	审计事务		2,298.58	2,252.58	46.00
2010801	行政运行		1,150.61	1,150.61	
2010802	一般行政管理事务		328.00	282.00	46.00
2010804	审计业务		477.33	477.33	
2010850	事业运行		342.64	342.64	
208	社会保障和就业支出		5.00	5.00	
20801	人力资源和社会保障管理事务		5.00	5.00	
2080116	引进人才费用		5.00	5.00	

注：本表反映部门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
金额单位：万元

编制单位：上饶市审计局

2022 年度

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	1,634.40	302	商品和服务支出	484.32	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	288.81	30201	办公费	35.25	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	87.00	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	784.40	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	83.61	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	103.74	30205	水费	2.78	310	资本性支出	133.42
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	70.89	30206	电费	18.11	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	11.42	30207	邮电费	14.38	31002	办公设备购置	13.27
30110	职工基本医疗保险缴费	73.46	30208	取暖费	2.40	31003	专用设备购置	10.20
30111	公务员医疗补助缴款		30209	物业管理费	2.16	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.53	30211	差旅费	88.84	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	103.18	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	109.95
30114	医疗费		30213	维修（护）费	12.35	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	27.36	30214	租赁费	5.33	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	5.44	30215	会议费	1.16	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	6.49	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	1.99	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	4.76	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	21.11	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	140.14	31099	其他资本性支出	

30308	助学金		30228	工会经费	31.14	312	对企业补助	
30309	奖励金	5.44	30229	福利费	35.53	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	33.12	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	27.28	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		1,639.84	公用经费合计					617.74

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。

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：上饶市审计局

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	1	2	3	4	5	6
合计			0.00	528.30	528.30	119.20	409.10	0.00
212			0.00	528.30	528.30	119.20	409.10	0.00
城乡社区支出								
21208		国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	528.30	528.30	119.20	409.10	0.00
2120899		其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	528.30	528.30	119.20	409.10	0.00

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

编制单位：上饶市审计局

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	2	3
			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：当此表数据为空时，即本部门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

公开 09 表

编制单位：上饶市审计局

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	35.00	35.00	1.99
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	35.00	35.00	1.99
（1）国内接待费	7	—	—	1.99
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	—	—	21
其中：外事接待批次（个）	16	—	—	0
6.国内公务接待人次（人）	17	—	—	201
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：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。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）。

国有资产占用情况表

公开 10 表

编制单位：上饶市审计局

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，部门占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门无相关资产。

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 2978.88 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年减少 651.63 万元，下降 100%；本年收入合计 2978.88 万元，较 2021 年增加 1985.41 万元，增长 199.8%，主要原因是：1、2021 年度存在年初结转结余资金 651.63 万元；2、2022 年以支定收，总体支出较 2021 年增加 1333.79 万元。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 2831.88 万元，占 95.1%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 147 万元，占 4.9%。

二、支出决算情况说明

本部门 2022 年度支出总计 2978.88 万元，其中本年支出合计 2978.88 万元，较 2021 年增加 1333.78 万元，增长 81.1%，主要原因是：1、应在 2021 年度发放的奖金 238 万元在 2022 年发放，造成 2022 年人员支出较 2021 年增加 750.77 万元；2、委托业务费增加 140 万元；3、差旅费增加 99.37 万元；4、资本性支出增加 237.92 万元；年末结转和结余 0 万元，较 2021 年无变化，与上年决算数相同。

本年支出的具体构成为：基本支出 2376.78 万元，占 79.8%；项目支出 602.1 万元，占 20.2%；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 2661.67 万元，决算数为 2831.88 万元，完成年初预算的 106.4%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 2141.67 万元，决算数为 2298.58 万元，完成年初预算的 107.3%，主要原因是：预算编制不足。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 0 万元，决算数为 5 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：省组选调生补助资金，年初预算未安排。

（三）城乡社区支出年初预算数为 520 万元，决算数为 528.3 万元，完成年初预算的 101.6%，主要原因是：本部门政府投资项目审计核减额超出预算，所以经费拨款增加。

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 2257.58 万元，其中：

（一）工资福利支出 1634.4 万元，较 2021 年增加 750.77 万元，增长 85%，主要原因是：应在 2021 年度发放的奖金 238 万元在 2022 年发放，造成 2022 年人员支出较 2021 年增幅较大。

（二）商品和服务支出 484.32 万元，较 2021 年增加

358.03 万元，增长 283.5%，主要原因是：差旅费增加 88.84 万元；劳务费增加 21.11 万元；委托业务费增加 140.14 万元；工会经费增加 18.18 万元；福利费增加 29.65 万元；其他商品和服务支出增加 27.28 万元。

（三）对个人和家庭补助支出 5.44 万元，较 2021 年增加 5.44 万元，增长 100%，主要原因是：支出了独生子女补助金。

（四）资本性支出 133.42 万元，较 2021 年增加 133.42 万元，增长 100%，主要原因是：2022 年新增了“金审三期”费用。

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 35 万元，决算数为 1.99 万元，完成全年预算的 5.7%，决算数较 2021 年减少 9.15 万元，下降 82.1%，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，决算数较全年预算无变化，决算数较 2021 年无变化。主要原因是：本部门无因公出国（境）计划，无因公出国（境）经费支出。决算数较全年预算数无变化的主要原因是：本部门无因公出国（境）计划，无因公出国（境）经费支出。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 35 万元，决算数为 1.99 万元，完成全年预算的 5.7%，决算数较 2021 年减少 9.15 万元，下降 82.1%，主要原因是：厉行节约，杜绝超标

准超范围接待。决算数较全年预算数减少的主要原因是：厉行节约，杜绝超标准超范围接待。全年国内公务接待 21 批，累计接待 201 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：本系统业务往来接待支出。

（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，决算数较全年预算无变化，决算数较 2021 年无变化。主要原因是：本部门无公务用车购置计划，无公务用车购置经费支出。全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数无变化的主要原因是：本部门无公务用车购置计划，无公务用车购置经费支出。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，决算数较全年预算无变化，决算数较 2021 年无变化。主要原因是：本部门无公务用车，无运行维护经费支出。年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数无变化的主要原因是：本部门无公务用车，无运行维护经费支出。

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 617.74 万元，较上年决算数增加 491.45 万元，增长 389.1%，主要原因是：1、委托业务费增加 140 万元；2、差旅费增加 99.37 万元；3、资本性支出增加 133.43 万元。

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 20.53 万元，其中：政府采购货物支出 20.53 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 20.53 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 20.53 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，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》。本部门其他车辆 0 辆。

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 2022 年度部门预算范围的二级项目 5 个全面开展绩效自评，共涉及资金 602.1 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对投资审计协审专项经费等 1 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 0 万元，政府性基金预算支出 409 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，上饶市审计局投资审计协审专项经费项目年初确定的各项绩效目标完成良好，各项工作均按要求组织实施，部分指标经现场复核，达到了预期的目标，项目综合得分 97 分，评价等次为优。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 2450.58 万元，政府性基金预算支出 528.3 万元。从评价

情况来看，经评价小组依据评分表逐项得分点认真核查，结合群众对部门工作满意度的调查结果，市审计局部门整体支出绩效评价总得分为 95.89 分，评价等级为：优。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

部门绩效自评总报告和《项目支出绩效自评表》详见下方附件。

根据《上饶市财政局关于市直部门开展单位自评及部门评价工作的通知》（饶财绩〔2023〕3号）和《上饶市财政局关于印发〈推进全市预算绩效管理提质增效工作方案〉的通知》（饶财绩〔2022〕3号）等文件要求，现将我局 2022 年度项目绩效完成情况报告如下：

一、本部门项目绩效目标情况

我局 2022 年度纳入绩效目标管理项目共计 5 个，分别是：
项目 1：上饶市投资审计协审专项审计经费项目，绩效目标：通过开展有效的绩效评价工作，一是督促指导项目实施单位按照实施方案要求，全面、及时、准确完成各项工作任务；二是规范资金管理使用，提高项目资金使用效率，进一步提升项目社会效益；三是及时总结经验，并针对项目实施中存在的问题和不足做好整改工作，进一步完善实施方案。绩效评价对象和范围为项目组织单位和项目实施单位。
项目 2：2022 年审计署统一组织项目补助经费项目，绩效目标：更好的发挥审计监督职能，为我市经济建设做贡献。
项目 3：江西省财政厅下拨上饶市审计机关专项经费补助

项目，绩效目标：促进市本级审计事业高质量发展,更好的发挥审计监督职能,为上饶市经济建设作献。项目 4: 2022 年度审计署项目补助经费项目，绩效目标：加强资金管理,确保资金使用到位。项目 5、聘用外部人员和专家等经费项目，绩效目标：通过这些项目的实施,防范化解重大风险、维护民生利益、促进经济发展、推进反腐倡廉等方面发挥重要作用。

二、单位自评工作开展情况

我局成立预算绩效管理领导小组，由局长任组长、分管财务工作的副局长任副组长，办公室负责人任成员，预算绩效管理领导小组下设办公室，办公室设在财务。评价过程：1、目标先导。与部门预算编制同步编报、同步审核、同步批复，实现绩效目标部门和项目“双覆盖”定向监控。2、实施预算项目绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”；3、全面评价。单位项目支出自评达 100%；建立完善绩效评价机制，每年选取重点项目开展绩效评价。

综合评价结论

项目 1: 上饶市审计局投资审计协审专项经费项目，年初确定的各项绩效目标完成良好，各项工作均按要求组织实施，部分指标经现场复核，达到了预期的目标，项目综合得分 97 分，评价等次为优。项目 2:2022 年审计署统一组织项目补助经费项目，年初确定的各项绩效目标全部完成，各项工作均按要求组织实施，各项指标经现场复核，达到了预期的目标，项目综合得分 100 分，

评价等次为优。项目 3：江西省财政厅下拨上饶市审计机关专项经费补助项目，年初确定的各项绩效目标全部完成，各项工作均按要求组织实施，各项指标经现场复核，达到了预期的目标，项目综合得分 100 分，评价等次为优。项目 4：2022 年度审计署项目补助经费项目，年初确定的各项绩效目标全部完成，各项工作均按要求组织实施，各项指标经现场复核，达到了预期的目标，项目综合得分 100 分，评价等次为优。项目 5：聘用外部人员和专家等经费项目，年初确定的各项绩效目标全部完成，各项工作均按要求组织实施，各项指标经现场复核，达到了预期的目标，项目综合得分 100 分，评价等次为优。

市级部门预算项目绩效自评情况汇总表

主管部门：上饶市审计局

单位：万元

序号	预算单位	项目名称	全年预算数			全年执行数	绩效自评得分
			年初预算数	年中追加数/追减数	小计		
1	上饶市审计局	上饶市投资审计协审专项审计经费项目	449		449	409	97
2	上饶市审计局	2022 年审计署统一组织项目补助经费项目	82		82	82	100
3	上饶市审计局	江西省财政厅下拨上饶市审计机关专项经费补助项目	16		16	16	100

	计局						
4	上饶市审计局	2022年度审计署项目补助经费项目	65		65	65	100
5	上饶市审计局	聘用外部人员和专家等经费项目	30		30	30	100
开展绩效自评项目合计			642		642	自评价平均分	99.4
本部门全口径国库决算数项目支出总额			602		602	部门项目总个数	5
开展绩效自评项目支出总额占本部门项目支出总额的比例=年度部门开展绩效自评项目全年预算数合计/年度部门预算项目支出全年预算数总额*100%					100%		

绩效目标完成情况总体分析

2022年度绩效目标管理项目执行完毕后,我局各项目实施部门要对照年初设定的绩效目标,经预算绩效管理领导小组综合评价,认为我局2022年度绩效目标总体完成优秀。除上饶市审计局投资审计协审专项经费项目评分97分,其余四个项目全部满分。

偏离绩效目标的原因和改进措施

上饶市审计局投资审计协审专项经费项目年初绩效资金总额449万元,实际支付409万元,完成91%。偏离绩效目标的原因:

由于年初绩效资金目标定的偏高，该项目在 2022 年度已全部完成。改进措施：2022 年度该项目已完成，多余资金收回。

六、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果拟应用

开展预算绩效管理所形成的绩效目标、绩效自评、绩效评价等信息，采取反馈整改、与预算挂钩、激励约束等方式，项目建设期内，按年度投入经费年末未形成支出的，或项目已结项的，剩余资金收回，对于绩效考核不合格的项目不再进行资金投入，以提高预算资金使用效益。将评价结果纳入各部门工作目标考核范畴，并作为重要依据。对因主观原因导致当年绩效管理工作不力，绩效执行及评价结果较差的主要责任人进行问责。

绩效自评结果公开情况

我局建立绩效自评信息公开机制。在每年绩效自评完成后 20 日内将绩效自评结果发布到上饶市人民政府信息公开平台。

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	上饶市投资审计协审专项审计经费						
主管部门	上饶市审计局		实施单位	上饶市审计局			
		年初预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
项目资金 (万元)	年度资金总额	449	409.101	10	91.11	7	
	其中: 财政拨款	449	409.101	-	91.11	-	
	其他资金	0		-	0	-	
偏差原因及整改措施	2022 年度该项目已完成, 多余资金计入结转结余。						
年度总体目标	预期目标		实际完成情况				
	促进建设领域行业规范, 节约政府投资建设资金; 加强建设项目管理, 提高建设资金使用效益; 利用社会审计力量, 提高审计绩效。		上饶市审计局投资审计协审专项经费项目总额 449 万元, 其中: 1 月到位 159 万元, 12 月到位 290 万元。实际支付投资审计协审专项经费 409 万元。2022 年度该项目已完成, 多余资金计入结转结余。				
	一级指标	二级指标	三级指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	2022 年政府建设投资项目送审数	8 个	10	10	
		质量	发现高估冒算金额, 核减工程额	7400 万元	20	20	
		时效	项目完成及时率 (%)	202212 月	10	10	
		成本	劳务中介机构占比 (%)	6%	20	20	

	效益指标	经济效益	被审项目 资金节约 率 (%)	7400 万元	10	10	
		社会效益	促进建设 领域行业 规范, 提 高工程造 价真实性	60%	5	5	
		生态效益					
		可持续影响	节约财政 资金递增 率	10%	5	5	
	满意度	满意度	委托单位 满意度 (%)	92%	10	10	
总分					100	97	

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	聘用外部人员和专家等经费							
主管部门	上饶市审计局			实施单位	上饶市审计局			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	30	30	30	10	100	10	
	其中:财政拨款	30	30	30	-	100	-	
	其他资金	0	0	0	-	0	-	
偏差原因及整改措施								
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	为规范和加强专项资金管理,保证资金安全,防范资金运行风险,提高资金使用效益。			已按照绩效目标 100%完成				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	经济责任审计单位数(个)	≤2 个	1 个	10	10	
		质量	违法违规行为发生数(起)	>35 起	37 起	20	20	
		时效	审计完成数	≤2 个	1 个	10	10	
		成本	项目审计工作经费(万元)	≥30 万元	32 万元	20	20	

	效益指标	经济效益						
		社会效益	违规违纪查处数	>20 起	22 起	20	20	
		生态效益						
		可持续影响						
	满意度	满意度	被审计单位满意度(%)	>95%	98%	10	10	
总分						100	100	

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开投资审计协审专项经费项目部门评价报告(见附件)。

第四部分 名词解释

收入科目

（一）财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的各类财政拨款，包括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。

（二）上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（三）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

（四）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。

（五）附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

（六）其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

（七）使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余（原事业基金）弥补当年收支差额的数额。

（八）年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

支出科目

（一）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运

行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（二）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

（三）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：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。

（四）一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

（五）社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）引进人才费用（项）：反映用于引进外国专家补助、引智成果推广等方面的支出。

（六）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县级政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。

“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

上饶市审计局部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目立项背景：根据《江西省人民政府办公厅转发省审计厅<关于进一步完善和规范投资审计工作实施意见>的通知》(赣府厅字[2017]144号)、《江西省审计厅关于转发<审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见>的通知》(赣审投一发[2017]5号),以及《江西省审计厅关于转发<审计署办公厅关于进一步聘请中介机构参与投资审计工作>的通知》(赣审投一发[2018]9号),为进一步完善和规范我市政府投资建设项目审计工作。

2、主要内容：市审计局、市财政局联合行文向市政府请示：按政府投资建设项目工程决算财政投资部分审计核减额的6%作为市审计局委托中介机构的协审费用。

3、项目实施情况：我局委托中介机构开展项目审计，向市财政局提供审计结果汇总情况，市财政局安排经费保障。我局严格把关，加强全过程监管。

绩效目标完成情况：促进建设领域行业规范，节约政府投资建设资金；加强建设项目管理，提高建设资金使用效益；利用社会审计力量，提高审计绩效。

4、资金投入和使用情况：市财政局根据我局审计结果汇总情况拨入资金 449 万元，支付中介机构 409 万元，该项目在 2022 年度已全部完成，剩余资金收回。

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：在预算管理中，从绩效目标设定、跟踪、评价到结果应用纳入预算编制、执行、监督全过程，发现政府投资建设领域高估冒算金额，节约政府投资建设资金，提高预算的社会、经济效益。

2、绩效评价对象：市财政局拨入市审计局，用于支付政府投资建设项目工程决算财政投资部分审计核减额的 6%，市审计局委托中介机构的协审费用。

3、绩效评价范围：纳入市审计局委托中介机构的协审费用安排的项目资金。

（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

1.绩效评价原则：遵循科学规范、公开公正、分项负责、综合评价原则。

2、评价指标体系：

项目名称	上饶市审计局投资审计协审专项经费
------	------------------

主管部门		上饶市审计局		
项目资金（万元）			年初预算数	全年预算数
		年度资金 总额：	449	449
		其中：当年 财政拨款	449	449
		其他资金		
年度总 体目标	预期目标			
	目标 1：完成工程审计项目个数 8 个			
一级指标		二级指标	三级指标	年度指标值
绩效指 标	产出指 标(50 分)	数量指标 (10 分)	指标 1：2022 年政府投资 建设项目送审数	8
			指标 2：	
		质量指标 (20 分)	指标 1：发现高估冒算金 额	7400 万元
			指标 2：	
	时效指标 (10 分)	指标 1：项目完成时间	2022 年底	
		指标 2：		
成本指标 (10 分)	指标 1：劳务中介机构占 比	6%		
效 益	经济效益 指标 (10 分)	指标 1：节约政府投资建 设资金	7400 万元	

	指标(30分)	社会效益指标 (10分)	指标 1: 促进建设领域行业规范、提高工程造价真实性	60%
		可持续影响指标 (10分)	指标 1: 节约财政资金递增率	10%左右
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标 (10分)	指标 1: 建设单位满意度	90%以上

3.评价方法：通过信息系统数据采集、查看有关资料、组织集中评估等方式，对项目实施情况和任务完成情况进行综合评价，撰写评价报告，填报绩效评价表。

4.评价标准：根据国家有关法律、行政法规和规范性文件；财务部门制定的项目预算绩效评价指标体系；单位年度工作计划；财务部门的年度预算执行决算报告和年度审计报告；其他相关资料。

绩效评价工作过程

1、目标先导。与部门预算编制同步编报、同步审核、同步批复，实现绩效目标部门和项目“双覆盖”定向监控。2、实施预算项目绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”；3、全面评价。单位项目支出自评达100%；建立完善绩效评价机制，每年选取重点项目开展绩效评价。

综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

上饶市审计局投资审计协审专项经费项目年初确定的各项绩效目标完成良好，各项工作均按要求组织实施，部分指标经现场复核，达到了预期的目标，项目综合得分 97 分，评价等次为优。

项目支出绩效自评表							
(2022 年度)							
项目名称		上饶市投资审计协审专项审计经费					
主管部门		上饶市审计局	实施单位		上饶市审计局		
资金执行情况							
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分
项目资金(万元)	年度资金总额	449	449	409.101	10	91.11	7
	其中：财政拨款	449	449	409.101	-	91.11	7
	其他资金	0			-	0	0

偏差原因及整改措施		2022 年度该项目已完成，多余资金计入结转结余。						
年度总体目标		预期目标			完成实际情况			
		促进建设领域行业规范，节约政府投资建 设资 金；加强建设项目管理，提高建设资金使用效 用效 益；利用社会审计力量，提高审计绩效。			上饶市审计局投资审计协审专项经费项目总额 449 万元，其中：1 月到位 159 万元，12 月到位 290 万元。实际支付投资审计协审专项经费 409 万元。2022 年度该项目已完成，剩余资金收回。			
绩效目标								
	一级指 标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完 成值	分值	得分	执行率 偏差原 因分析 及改进 措施
绩 效 目 标	产出指 标	数量	2022 年政府建设 投资项目送审数	=8 个	8	10	10	
		质量	发现高估冒算金 额，核减工程 额	=7400 万 元	7400	20	20	
		时效	项目完成及时率 (%)	=2022 年 12 月底	202212	10	10	
		成本	劳务中介机构占 比(%)	6%	6%	20	20	

效益指标	经济效益	被审项目资金节约率 (%)	7400 万	7400 万	10	10	
	社会效益	促进建设领域行业规范，提高工程造价真实性	>60%	60	5	5	
	生态效益						
	可持续影响	节约财政资金递增率	<=10%	10	5	5	
	满意度	满意度	委托单位满意度 (%)	>90%	92	10	10
总计					100	97	

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

根据《审计署办公厅关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作的通知》(审办发[2018]53号)第二条“凡存在由项目业主、被审计单位承担外聘中介机构费用的，应立即停止和全面纠正，并向地方政府报告情况，积极沟通财政部门，由地方财政承担有关外聘费用，不得再继续由项目业主、被审计单位承担审计费用”的规定，市审计局委托中介机构开展项目审计。

(二) 项目过程情况

上饶市审计局投资审计协审专项经费项目是我局委托中介

机构开展项目审计，市审计局向市财政局提供审计结果汇总情况，市财政局安排经费保障。我局严格把关，加强全过程监管。

（三）项目产出情况

上饶市审计局投资审计协审专项经费项目促进了建设领域行业规范，节约政府投资建设资金；加强建设领域项目管理，提高建设资金使用效益；利用社会审计力量，提高审计效益。

项目效益情况

2022年度，上饶市审计局投资审计协审专项经费项目，总共核减政府投资项目建设资金7400万元。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验

市直各部门涉及以政府投资和政府投资为主的建设项目，审计结束后，市审计局依法独立出具投资项目审计报告，对审计发现的结算不实等问题，应作出审计决定，责令建设单位整改，促进相关单位提高投资绩效。

（二）存在的问题及原因：

1、我市审计机关虽有一些工程专业的人才，但专业性质单一，难以满足投资审计工作转型需要。造价咨询企业存在内部管理不规范，责任意识差。

2、加强预算编制工作。一是预算编制要进一步精细化，做到在预算收支项目中能体现实际收支的各个项目，预算的目标设定及配置要科学合理、符合规定的要求，切实为预算执行提供依

据和标准。二是严格执行预算编制，根据预算的目标设定等做好预算的调控，避免出现预算执行不到位的现象。

六、有关建议

坚持依法审计，为审计工作营造良好的法治环境。坚持“法定职责必须为、法无授权不可为”，认真履行法定监督权。在开展投资审计工作中，严格按照法律规定的职责、权限、范围和程序实施审计，依据法律、法规和国家有关规定进行评价，并在法定职权范围内作出处理。

七、其他需要说明的问题