

赣州市审计局 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 赣州市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

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、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 赣州市审计局概况

一、部门主要职责

赣州市审计局是市政府组成部门，根据《中共赣州市委办公室 中共赣州市政府办公室关于调整赣州市审计局职责机构编制事项的通知》（赣市办字〔2019〕53号）和《关于调整市审计局机构编制事项的通知》（赣市编办〔2019〕49号）有关规定，赣州市审计局主要职责是：

（1）贯彻执行审计工作的方针、政策和法律法规；组织领导、协调监督各级审计机关的业务，与县（市、区）共同领导县（市、区）审计机关，协助管理县（市、区）审计机关负责人；

（2）向市政府、省审计厅报告审计工作和向市政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议；

（3）依据《中华人民共和国审计法》的规定，进行各项审计；

（4）向市长提交市级预算执行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情况和其他财政收支审计工作报告；

(5) 组织实施对党政领导干部和国有企业及国有控股企业的法定代表人任期经济责任审计，依法受理被审计单位对审计机关审计决定的复议申请；

(6) 指导与监督内部审计；

(7) 承办市政府和审计署、省审计厅交办的其他事项。

二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	赣州市审计局	一级

赣州市审计局设有办公室、法规和审理科、财政金融审计科、行政事业审计科、经贸审计科、农业和外资审计科、固定资产投资审计科、社会保障审计科、资源环境审计科、经济责任审计科、信息科、整改督查科、重大平台审计科、内部审计指导监督科等 14 个职能科室，按规定设有市委审计委员会办公室秘书科和机关党委，下属 1 个正科级事业单位市审计技术保障中心。

本部门年末在职人员 69 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 0 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 43 人。

第二部分 2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：赣州市审计局

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	3,430.96	一、一般公共服务支出	32	2,730.59
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		八、社会保障和就业支出	39	440.14
	9		九、卫生健康支出	40	143.59
	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	116.64
	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	3,430.96	本年支出合计	58	3,430.96
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	3,430.96	总计	62	3,430.96

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

公开 02 表

部门：赣州市审计局

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	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次							
合计			3,430.96	3,430.96					
		201 一般公共服务支出	2,730.59	2,730.59					
		20108 审计事务	2,730.59	2,730.59					
		2010801 行政运行	639.69	639.69					
		2010802 一般行政管理事务	1,477.12	1,477.12					
		2010850 事业运行	298.78	298.78					
		2010899 其他审计事务支出	315.00	315.00					
		208 社会保障和就业支出	440.14	440.14					
		20801 人力资源和社会保障管理事务	5.00	5.00					
		2080199 其他人力资源和社会保障管理事务	5.00	5.00					
		20805 行政事业单位养老支出	401.86	401.86					
		2080501 行政单位离退休	271.57	271.57					
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费	130.29	130.29					
		20808 抚恤	33.29	33.29					
		2080801 死亡抚恤	33.29	33.29					
		210 卫生健康支出	143.59	143.59					
		21011 行政事业单位医疗	143.59	143.59					
		2101101 行政单位医疗	92.06	92.06					
		2101102 事业单位医疗	30.81	30.81					
		2101103 公务员医疗补助	19.82	19.82					
		2101199 其他行政事业单位医疗支出	0.91	0.91					
		221 住房保障支出	116.64	116.64					
		22102 住房改革支出	116.64	116.64					
		2210201 住房公积金	116.64	116.64					

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

部门：赣州市审计局

2023 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
		栏次		合计		合计		合计
			3,430.96	2,821.89	609.07			
		201 一般公共服务支出	2,730.59	2,121.52	609.07			
		20108 审计事务	2,730.59	2,121.52	609.07			
		2010801 行政运行	639.69	639.69				
		2010802 一般行政管理事务	1,477.12	1,183.05	294.07			
		2010850 事业运行	298.78	298.78				
		2010899 其他审计事务支出	315.00		315.00			
		208 社会保障和就业支出	440.14	440.14				
		20801 人力资源和社会保障管理事务	5.00	5.00				
		2080199 其他人力资源和社会保障管理事务	5.00	5.00				
		20805 行政事业单位养老支出	401.86	401.86				
		2080501 行政单位离退休	271.57	271.57				
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费	130.29	130.29				
		20808 抚恤	33.29	33.29				
		2080801 死亡抚恤	33.29	33.29				
		210 卫生健康支出	143.59	143.59				
		21011 行政事业单位医疗	143.59	143.59				
		2101101 行政单位医疗	92.06	92.06				
		2101102 事业单位医疗	30.81	30.81				
		2101103 公务员医疗补助	19.82	19.82				
		2101199 其他行政事业单位医疗支出	0.91	0.91				
		221 住房保障支出	116.64	116.64				
		22102 住房改革支出	116.64	116.64				
		2210201 住房公积金	116.64	116.64				

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

部门：赣州市审计局

2023 年度

公开 04 表
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	3,430.96	一、一般公共服务支出	33	2,730.59	2,730.59		
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	440.14	440.14		
	9		九、卫生健康支出	41	143.59	143.59		
	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	116.64	116.64		
	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	3,430.96	本年支出合计	59	3,430.96	3,430.96		
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	3,430.96	总计	64	3,430.96	3,430.96		

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

部门：赣州市审计局

2023 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	1	2	3
栏次					
合计			3,430.96	2,821.89	609.07
201 一般公共服务支出			2,730.59	2,121.52	609.07
20108 审计事务			2,730.59	2,121.52	609.07
2010801 行政运行			639.69	639.69	
2010802 一般行政管理事务			1,477.12	1,183.05	294.07
2010850 事业运行			298.78	298.78	
2010899 其他审计事务支出			315.00		315.00
208 社会保障和就业支出			440.14	440.14	
20801 人力资源和社会保障管理事务			5.00	5.00	
2080199 其他人力资源和社会保障管理事务			5.00	5.00	
20805 行政事业单位养老支出			401.86	401.86	
2080501 行政单位离退休			271.57	271.57	
2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支			130.29	130.29	
20808 抚恤			33.29	33.29	
2080801 死亡抚恤			33.29	33.29	
210 卫生健康支出			143.59	143.59	
21011 行政事业单位医疗			143.59	143.59	
2101101 行政单位医疗			92.06	92.06	
2101102 事业单位医疗			30.81	30.81	
2101103 公务员医疗补助			19.82	19.82	
2101199 其他行政事业单位医疗支出			0.91	0.91	
221 住房保障支出			116.64	116.64	
22102 住房改革支出			116.64	116.64	
2210201 住房公积金			116.64	116.64	

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

部门：赣州市审计局

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	
301	工资福利支出	1,659.03	302	商品和服务支出	775.76	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	309.21	30201	办公费	74.35	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	149.99	30202	印刷费	3.43	30702	国外债务付息		
30103	奖金	546.56	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用		
30106	伙食补助费	33.05	30204	手续费		30704	国外债务发行费用		
30107	绩效工资	65.58	30205	水费	1.59	310	资本性支出	55.90	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	189.24	30206	电费	18.47	31001	房屋建筑物购建		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	11.48	31002	办公设备购置	55.90	
30110	职工基本医疗保险缴费	133.09	30208	取暖费		31003	专用设备购置		
30111	公务员医疗补助缴款	19.82	30209	物业管理费	46.74	31005	基础设施建设		
30112	其他社会保障缴费	3.57	30211	差旅费	28.06	31006	大型修缮		
30113	住房公积金	116.83	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新		
30114	医疗费	0.50	30213	维修(护)费	60.36	31008	物资储备		
30199	其他工资福利支出	91.60	30214	租赁费		31009	土地补偿		
303	对个人和家庭的补助	331.20	30215	会议费	1.00	31010	安置补助		
30301	离休费		30216	培训费	15.14	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	1.26	30217	公务接待费	18.93	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	33.29	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补贴	1.16	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	9.67	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	220.80	31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	58.70	312	对企业补助		
30309	奖励金	278.98	30229	福利费	28.30	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	72.21	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助支出	16.50	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	106.53	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		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
人员经费合计		1,990.23	公用支出合计						831.66

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

部门：赣州市审计局

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	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		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

公开 08 表

部门：赣州市审计局

2023 年度

金额单位：万元

项 目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码						
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

公开 09 表

部门：赣州市审计局

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	27.64	27.64	18.93
1.因公出国（境）费	2	6.19	6.19	
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	21.44	21.44	18.93
（1）国内接待费	7	—	—	18.93
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	—	—	120
其中：外事接待批次（个）	16	—	—	
6.国内公务接待人次（人）	17	—	—	995
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

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 3430.96 万元，其中年初结转和结余 0.00 万元，与上年持平；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 3430.96 万元，比上年减少 1.73 万元，下降 0.05%，主要原因：正常人员变动对应的人员经费和公用经费变动。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 3430.96 万元，占 100.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。

二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 3430.96 万元，其中本年支出合计 3430.96 万元，比上年减少 1.73 万元，下降 0.05%，主要原因：正常人员变动对应的人员经费和公用经费变动；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 0.00 万元，与上年持平，主要原因：上下年无变化。

本年支出的具体构成：基本支出 2821.89 万元，占 82.25%；项目支出 609.07 万元，占 17.75%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属

单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

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 4208.61 万元，决算数 3430.96 万元，完成年初预算的 81.52%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 3863.80 万元，决算数 2730.59 万元，完成年初预算的 70.67%。预决算差异主要原因：正常人员变动对应的人员经费和公用经费变动。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 115.52 万元，决算数 440.14 万元，完成年初预算的 381.00%。预决算差异主要原因：①新增两名退休人员抚恤金；②退休人员的职业年金做实，③年度社保调基数，④退休人员发放绩效奖金。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 130.64 万元，决算数 143.59 万元，完成年初预算的 109.91%。预决算差异主要原因：医保年度调基和人员增加。

（四）住房保障支出（类）年初预算数 98.65 万元，决算数 116.64 万元，完成年初预算的 118.23%。预决算差异主要原因：公积金年度调基和人员变动。

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 2821.89 万元，其中：

（一）工资福利支出 1659.03 万元，比上年减少 182.77

万元，下降 9.92%，主要原因：本年度有人员离职，对应的工资有变化。

（二）商品和服务支出 775.76 万元，比上年增加 184.62 万元，增长 31.23%，主要原因：①开展审计机关成立四十周年暨“最美审计人”颁奖大会召开；②安排新进人员参加业务培训和党建培训。

（三）对个人和家庭补助支出 331.20 万元，比上年增加 228.97 万元，增长 223.97%，主要原因：①新增两名退休人员抚恤金；②退休人员的职业年金做实，③年度社保调基数。④退休人员发放绩效奖金。

（四）资本性支出 55.90 万元，比上年减少 165.92 万元，下降 74.80%，主要原因：上一年度，按照江西省审计厅要求进行“金审工程三期”升级改造，购买硬件设备及软件，本年度无相关支出。

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 27.64 万元，决算数 18.93 万元，完成全年预算的 68.50%；决算数比上年减少 0.01 万元，下降 0.05%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 6.19 万元，决算数 0.00 万元，完成全年预算的 0.00%，主要原因：无因公出国人员。决算数与上年持平，主要原因：无变化。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：无因公出国

人员。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：未发生公务用车购置费。决算数与上年持平，主要原因：无变化。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：公车改革后，我部门未保留公车，无此项支出。决算数与上年持平，主要原因：无变化。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 21.44 万元，决算数 18.93 万元，完成全年预算的 88.29%，主要原因：接待人次和批次有所减少。决算数比上年减少 0.01 万元，下降 0.05%，主要原因：严格执行八项规定，控制公务接待费用。全年国内公务接待 120 批，累计接待 995 人次，主要是：接待上级部门检查调研和同行业之间业务交流等。

其中：外事接待费决算数 0.00 万元，决算数与上年持平，主要原因：未发生外事接待。全年外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要是：未发生外事接待。

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 831.66 万元，决算数比上年增加 18.70 万元，增长 2.30%，主要原因：①新增

人员对应的公用经费增加，②审计大楼老旧，维修维护增多。

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 55.90 万元，其中：政府采购货物支出 55.90 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 55.90 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 55.90 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%。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，本部门共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

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，我部门组织对纳入 2023 年度部门预算范围的二级项目 3 个全面开展绩效自评，共涉及资金 1580.22 万元，占项目支出总额的 100%。其中，2 个项目评价

结果为“优”，1个项目评价结果为“良”，0个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对3个项目开展了部门评价，分别为：“审计专项”、“执收工作经费”和“中央对地方专项补助经费”。涉及一般公共预算支出1580.22万元，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，项目申请设立均符合相关要求，所设定的绩效目标依据充分，符合实际，绩效指标清晰、细化、可衡量；会计核算符合会计法、政府会计制度和相关会计准则，资金管理安全、运行规范。项目绩效目标总体执行情况较好，取得了较好的社会效益和经济效益。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出3430.96万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“优”。从评价情况看，2023年，在市委、市政府的正确领导下，市审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和二十届中央审计委员会第一次会议精神及全国、全省、全市审计工作会议精神，紧紧围绕全市经济社会发展大局，切实履行审计职责，较好地发挥了审计的监督与服务作用，以高质量审计推动我市经济社会高质量发展。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

1.本部门自评工作开展情况

为开展好2023年度预算项目支出及部门整体支出绩效自评工作，市审计领导高度重视，加强组织领导，认真研究

部署预算绩效自评工作。同时，进一步健全和完善预算绩效管理体制机制，按照各科（室）预算绩效管理职责分工，加强工作配合、形成工作合力，确保了预算项目支出绩效自评工作的顺利开展。

（1）前期准备。认真学习《中共赣州市委赣州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣市发〔2019〕12号）等相关文件，结合项目实施情况，明确项目预期要达到的总体目标、项目的完成情况、工作任务质量、应达到的预期效果以及经费控制数等，做到评有所依。

（2）组织过程。根据下达的经费文件，围绕项目预期总体目标、完成的工作量、工作质量、完成时间、应达到的预期效果等指标，对一年来绩效目标完成情况进行自评，并上报项目完成目标情况表。在项目预算、实施、资金使用和会计核算等管理方面做了大量的工作，对提高整个财政资金项目管理水平奠定了坚实的基础。

（3）项目自评。对本部门预算的二级项目：“审计专项”、“执收工作经费”和“中央对地方专项补助经费”进行了自评。项目都由项目牵头科室和办公室安排专人负责自评和协调工作，及时处理自评工作中填报基础数据表、报送相关资料信息、项目指标解释、资料收集等方面的事项，并对存在的问题和建议做好收集汇总和评价工作。

2.绩效综合评价结论

从评价结果来看，我部门预算资金使用情况良好，整体支出评价得分 92.67 分，评价等级为“优”；有 2 个项目资

金绩效评价得分项得分得分在 90-100 分之间，评价等级为“优”；1 个项目资金绩效评价得分在 80-90 分之间，评价等级为“良”。

3.绩效目标完成情况总体分析

3 个项目已完成既定工作任务，项目的成本、产出、效益、满意度等绩效指标基本已完成，达到预期绩效目标：1 个项目因工作安排调整，相关成本指标未完成，项目执行率较低。

4.偏离绩效目标的原因和改进措施

（1）偏离绩效目标的原因：一是预算编制不够精准，部分项目预算与实际支出差异较大；二是部分项目绩效目标及指标设置不清晰、不明确。

（2）改进措施：一是科学合理编制预算，严格按照预算编制的相关制度和要求，根据年度工作重点和项目专项工作规划，进一步提高预算编制的精准度、科学性。二是科学制定绩效评价指标体系，严格按照绩效评价指标体系全面客观分析项目支出绩效状况，做出具体绩效分析和结论，加强对项目绩效、主要问题的分析，真正做到数据准确、内容完整、依据充分、分析透彻，结论无误。

5.绩效自评结果应用和公开情况

（1）绩效自评结果应用：我部门高度重视绩效自评结果应用，将绩效自评结果作为进一步完善和改进预算绩效管理的重要依据，并将本次绩效评价结果作为以后年度预算资金申报的重要参考依据。对绩效评价中发现的问题，我部门

认真进行整改，努力提高财政资金使用效益。

（2）绩效自评结果公开情况：我部门将按规定向社会公开绩效自评结果，依法接受监督。

本部门“审计专项”、“执收工作经费”和“中央对地方的补助”项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	审计专项							
主管部门	赣州市审计局			实施单位	赣州市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	315	315	315	10	100	10	
	政府预算资金	315	315	315	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	1.年度安排审计(调查)项目完成率100%2.审计质量控制达标率100%3.资金使用合规率100%4.年度内圆满完成审计任务5.预算控制率100%6.促进资源能源节约利用和环境保护7.促进领导干部自觉履行职责8.推动我省经济持续健康发展9.被审计单位满意度优10.社会公众满意度优			2023年度,赣州市审计局围绕市委“三大战略、八大行动”战略部署,聚焦重大政策落地落实、财政资金提质增效、工业倍增升级等9个方面,全年共开展审计项目140个(其中:署定项目20个、省定项目16个、市本级项目104个),审计促进整改落实有关问题资金19.67亿元,向纪检监察机关、司法机关和相关主管部门移送违法违纪问题线索66件,推动建立健全制度120项,有效发挥了国家财产“看门人”、经济安全“守护者”重要作用。				
绩效 指标	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	偏差原因分析及改进措施
	成本 指标	经济成本指标	审计业务培训费用	≤5万	5	10	10	
			审计会议费	≤6万	1.0	10	10	
		社会成本指标						
	生态环境成本指标							
	产出 指标	数量 指标	年度审计调查完成数量	≥76个	140	10	10	
			年度完成审计报告数量	≥166篇	135	10	5.33	争取按照审计项目计划,如期如数完成审计任务。
		质量指标	审计项目应审尽审率	=100%	100	10	10	
		时效指标	审计项目完成及时率	≥90%	100	10	10	
	效益 指标	经济效益指标	审计成本控制率	≤100%	100	5	5	
		社会 效益 指标	发挥审计监督职能	长期	基本达成目标	5	5	
			揭示违法违纪违规问题	长期	基本达成目标	5	5	
			完善监管体制机制	长期	基本达成目标	2.5	2.5	
			审计建议事项采纳率	≥80%	80	2.5	2.5	
	生态效益指标							
满意度 指标	服务对象 满意度	审计人员行为规范投诉	≤1次	0	5	5		
		被审计单位满意度	≥90%	100	5	5		
总分					100	95.33		

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称	执收工作经费							
主管部门	赣州市审计局			实施单位	赣州市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	1,235.22	664.65	0	10	0	0	
	单位资金	363.6	363.6	0	—	0	—	
	政府预算资金	871.62	301.05	0	—	0	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1.年度安排审计(调查)项目完成率100%2.审计质量控制达标率100%3.资金使用合规率100%4.年度内超额完成审计任务5.预算控制率100%6.促进资源能源节约利用和环境保护7.促进领导干部自觉履行职责8.推动我省经济持续健康发展9.各级政府满意度优10.社会公众满意度优			2023年度,赣州市审计局围绕市委“三大战略、八大行动”战略部署,聚焦重大政策落地落实、财政资金提质增效、工业倍增升级等9个方面,全年共开展审计项目140个(其中:署定项目20个、省定项目16个、市本级项目104个),审计促进整改落实有关问题资金19.67亿元,向纪检监察机关、司法机关和相关主管部门移送违法违规问题线索66件,推动建立健全制度120项,有效发挥了国家财产“看门人”、经济安全“守护者”重要作用。1.年度安排审计(调查)项目完成率100%2.审计质量控制达标率100%3.资金使用合规率100%4.年度内超额完成审计任务5.预算控制率100%6.促进资源能源节约利用和环境保护7.促进领导干部自觉履行职责8.推动我省经济持续健康发展9.各级政府满意度优10.社会公众满意度优				
绩效指标	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	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	审计业务培训费用	≤5万	5	10	10	
			审计会议费	≤6万	1	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	年度完成审计报告数量	≥166篇	135	10	5.33	争取按照审计项目计划,如期如数完成审计任务
			年度审计调查完成数量	≥76个	140	10	10	
		质量指标	审计项目应审尽审率	=100%	100	10	10	
		时效指标	审计项目完成及时率	≥90%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标	审计成本控制率	≤100%	100	5	5	
		社会效益指标	发挥审计监督职能	长期	基本达成目标	5	5	
			完善监管体制机制	长期	基本达成目标	5	5	
			审计建议事项采纳率	≥80%	80	5	5	
			揭示违法违规问题	长期	基本达成目标	5	5	
	生态效益指标							
满意度指标	服务对象满意度	审计人员行为规范投诉	≤1次	0	2.5	2.5		
		被审计单位满意度	≥90%	100	2.5	2.5		
总分					100	85.33		

项目支出绩效自评表

(2023年度)

中央对地方专项补助								
项目名称	赣州市审计局							
主管部门	赣州市审计局			实施单位	赣州市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	30	30	10	100	10	
	政府预算资金	0	30	30	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	主要用于补助基层审计机关审计信息系统运行维护经费补助、困难经费补助和培训补助,以支援苏区振兴发展、对口联系帮扶工作以及支持基层审计机关事业发展,更好的发挥审计监督职能,为我市经济建设做出贡献。			2023年度,赣州市审计局围绕市委“三大战略、八大行动”战略部署,聚焦重大政策落地落实、财政资金提质增效、工业倍增升级等9个方面,全年共开展审计项目140个(其中:署定项目20个、省定项目16个、市本级项目104个),审计促进整改落实有关问题资金19.67亿元,向纪检监察机关、司法机关和相关主管部门移送违法违纪问题线索66件,推动建立健全制度120项,有效发挥了国家财产“看门人”、经济安全“守护者”重要作用。一是扎实开展财政审计。围绕促进财政规范预算编制管理,强化预算执行和绩效管理为目标,组织开展市本级、赣州经开区和蓉江新区的市级预算执行和决算草案审计,以及9家市直单位部门预算执行审计,发现2022年度市级预算管理精细化不充分,预算支出约束待加强,预算绩效管理不规范等方面问题59个,揭示9个预算单位存在的预决算编制不精准、财务管理制度执行不严格、绩效管理不深入等问题117个。二是深入推进重大政策措施落实跟踪审计。聚焦金融服务实体经济、乡村振兴、民生保障等政策落实情况,组织开展国家重大政策措施落实情况跟踪审计、金融支持实体经济发展政策落实情况跟踪审计,抽查项目70个,反映政策落实不到位方面问题48项,有力促进各级决策部署落实到位。三是统筹完成金融审计。聚焦防范化解重大风险,促进金融服务实体经济,完成4家农商银行资产负债损益审计,揭示银行贯彻金融政策、业务经营、风险管控等方面的突出问题113个,移送问题线索7件,撰写审计综合报告1篇、专报1篇,专报获得市政府主要领导批示。四是加大民生领域审计力度。实施市本级(经开区、蓉江新区)和9个县(市、区)殡葬改革政策落实和资金使用绩效情况专项审计调查,查出殡葬改革政策落实不到位、殡葬服务收费管理不规范、殡葬基础设施建设管理不合规、殡葬资金管理使用不规范等5大类446个问题,涉及问题金额3.34亿元;针对违规土葬、违规经营公墓、侵占公款等问题,向纪检监察机关、公安机关和相关主管部门移送问题线索31件,涉及责任人77人,责				
绩效 指标	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	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	专项补助经费	=14万	30	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	市、县(区)审计机关的补助覆盖率	=100%	100	15	15	
		质量指标	地方审计机关审计监督管理水平	提高	基本达成目标	15	15	
		时效指标	专项转移支付下达时间	2023年12月31日	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	革命老区县审计机关审计管理水平	提升	基本达成目标	15	15	
		生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	基层对补助经费的满意度	≥90%	100	15	15		
总分						100	100	

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

“审计专项”项目支出绩效评价报告见第五部分附件。

第四部分 名词解释

名词解释应以财务会计制度、政府收支分类科目以及部门预算管理等规定为基本说明，可在此基础上结合部门实际情况适当细化。“三公”经费支出和机关运行经费支出口径必需予以说明。

一、收入科目

（一）财政拨款：指市级财政当年拨付的资金。

（二）其他收入：指除市级财政拨款以外的各项收入。

（三）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和经营结余。

（四）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。

二、支出科目

（一）行政运行：反映行政单位（包括参公单位）的基本支出。

（二）一般行政管理事务：反映行政单位（包括参公单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

（三）审计业务：反映审计机构的审计、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）信息化建设：反映审计部门用于信息化建设方面的支出。

（五）事业运行：反映事业单位的基本支出。

（六）其他审计事务支出：反映除上述项目以外的其他

审计事务方面的支出。

（七）机关事业单位基本养老保险缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费的支出。

（八）机关事业单位职业年金缴费支出：反映机关事业单位的单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

（九）行政单位离退休：反映用于行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

（十）事业单位离退休：反映事业单位开支的离退休经费。

（十一）行政单位医疗：反映财政部门安排的行政单位基本医疗缴费经费。

（十二）事业单位医疗：反映财政部门安排的事业单位基本医疗缴费经费。

（十三）公务员医疗补助：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

（十四）住房公积金：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

（十五）“三公”经费：包括因公出国(境)费、公务接待费、公务用车购置及运行费。因公出国(境)费:指单位公务出国(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。公务接待费:指单位按规定开支的各类公务接待费用。公务用车购置及运行费:指单位公务用车购置支出(含车辆购置税、牌照费)及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。

（十六）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，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。

第五部分 附件

“审计专项”项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

2023年，赣州市审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，以党的二十大精神统一思想和行动，立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，紧紧围绕赣州市委“三大战略、八大行动”，扎实履行审计监督职责。

- 1.项目名称：审计专项
- 2.项目资金投入：315万
- 3.项目期间：2023年度

（二）项目绩效目标。

- 1.年度安排审计（调查）项目完成率100%
- 2.审计质量控制达标率100%。
- 3.资金使用合规率100%
- 4.审计项目完成及时率100%
- 5.长期发挥审计监督作用
- 6.有效服务经济社会发展
- 7.推动我市经济持续健康发展

8.审计人员行为规范投诉小于1次

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

评价目的是全面了解项目管理过程是否规范，产出目标是否完成，效益目标是否实现，总结经验，查找不足，进一步提高资金使用效益。评价对象是审计专项项目支出。评价范围是该项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及执行情况。

经济成本指标	审计业务培训费用
	审计会议费
数量指标	年度审计调查完成数量
	年度完成审计报告数量
质量指标	审计项目应审尽审率
时效指标	审计项目完成及时率
经济效益指标	审计成本控制率
社会效益指标	审计建议事项采纳率
	完善监管体制机制
	揭示违法违纪违规问题
	发挥审计监督职能
服务对象 满意度指标	被审计单位满意度
	审计人员行为规范投诉

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

根据江西省财政厅《江西省省级预算部门绩效管理暂行办法》和赣州市财政局关于印发《赣州市市级项目支出绩效评价管理暂行办法》的通知（赣市财监字[2023]8号）等文件精神及项目的具体特点，设置科学合理可行的评价体

系、评价方法、评价标准，包括项目产出指标（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），效果指标（社会效益指标、可持续影响指标），满意度指标（服务对象满意度）。

实施期绩效指标						
一级指标	二级指标	三级指标	指标值			分值权重 (90)
			计算符号	指标值	单位	
成本指标	经济成本指标	审计业务培训费用	≦	5	万元	10
		审计会议费	≦	6	万元	10
产出指标	数量指标	年度审计调查完成数量	≧	76	个	10
		年度完成审计报告数量	≧	166	篇	10
	质量指标	审计项目应审尽审率	=	100	%	10
	时效指标	审计项目完成及时率	≧	90	%	10
效益指标	经济效益指标	审计成本控制率	≦	100	%	5
	社会效益指标	审计建议事项采纳率	≧	80	%	5
		完善监管体制机制	定性值	长期	长期	5
		揭示违法违规问题	定性值	长期	长期	5
		发挥审计监督职能	定性值	长期	长期	5
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≧	90	%	2.5
		审计人员行为规范投诉	≦	1	次	2.5

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备。全局将思想认识统一到有关的工作部署上来，切实加强领导、依法履职、强化监管、深入督查，相关业务科室按项目工作计划、工作方案的要求开展各项工作，并对项目实施的情况和结果进行总结和自评。

2.组织实施。为保障项目的顺利开展，提高项目资金的使用效率，成立以局长为组长，各分管领导为副组长，各股室负责人为组员的预算绩效评价工作领导小组，全面负责项目工作开展及其资金使用。

3.分析评价。项目领导小组对项目的实施情况进行检查、监督、验收，对项目实施效果进行归纳总结和评价。

三、综合评价情况及评价结论

2023年，市审计加强预算收支管理，专款专用，经评测，项目各指标均达到指标要求，项目实施达到预期效果，自评绩效指标结果为“优”。

三级指标	指标值			完成情况	分值权重 (90)	分值权重 (90)
	计算符号	指标值	单位			
审计业务培训费用	≤	5	万元	5万元	10	10
审计会议费	≤	6	万元	1万元	10	10
年度审计项目完成数量	≥	76	个	140个	10	10
年度完成审计报告数量	≥	166	篇	135篇	10	5.33
审计项目应审尽审率	=	100	%	100%	10	10
审计项目完成及时率	≥	90	%	100%	10	10
审计成本控制率	≤	100	%	100%	5	5
审计建议事项采纳率	≥	80	%	100%	5	5
完善监管体制机制	定性值	长期	长期	基本完成	5	5
揭示违法违纪违规问题	定性值	长期	长期	基本完成	5	5
发挥审计监督职能	定性值	长期	长期	基本完成	5	5
被审计单位满意度	≥	90	%	100%	2.5	2.5
审计人员行为规范投诉	≤	1	次	0次	2.5	2.5

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1.项目立项：本项目立项依据较为充分，符合市审计的职能及长期规划。在项目申报过程中，严格遵守赣州市部门

预算编制相关要求，经项目申报、绩效目标申报和项目预算明细表报市财政局以申请项目立项，并于获得市财政局立项及预算批复。总体来说，项目立项程序较为规范，审批文件、材料符合相关要求。

2.绩效目标：一是绩效目标方面。本项目总体绩效目标设置较为明确，项目产出和效果较为清晰、合理，可以对相关工作的实施过程形成较为有效的指导。二是绩效指标方面。为指导项目顺利达成总体绩效目标，项目单位对总体绩效目标进行了细化、量化，对于从不同角度约束项目实施具有较好的作用。

（二）项目过程情况

2023年，本项目年初批复财政资金共315万元，项目实际预算批复315万元。截至2023年12月31日，财政资金已经全部到位并支出，资金执行率为100%。资金使用过程中，做到了按流程审批、专款专用，未发现截留、挤占、挪用等违规违纪行为。评价认为项目整体资金支出管理较为规范。

（三）项目产出情况。

- 1.数量指标：全年完成审计项目140个。
- 2.质量指标：项目经过审理100%达标，资金使用合规率达100%。
- 3.时效指标：按照2023年审计项目计划进度，审计工作在2023年12月底前全部完成并经过审核。
- 4.成本指标：预算执行数/执行数*100%，经费未超支。

（四）项目效益情况

2023年度，全年共开展审计项目140个（其中：署定项目20个、省定项目16个、市本级项目104个），审计促进整改落实有关问题资金19.67亿元，向纪检监察机关、司法机关和相关主管部门移送违法违规问题线索66件，推动建立健全制度120项，有效发挥了国家财产“看门人”、经济安全“守护者”重要作用。

一是扎实开展财政审计。围绕促进财政规范预算编制管理，强化预算执行和绩效管理为目标，组织开展市本级、赣州经开区和蓉江新区的市级预算执行和决算草案审计，以及9家市直单位部门预算执行审计，发现2023年度市级预算管理精细化不充分，预算支出约束待加强，预算绩效管理不规范等方面问题59个，揭示9个预算单位存在的预决算编制不精准、财务管理制度执行不严格、绩效管理不深入等问题117个。

二是深入推进重大政策措施落实跟踪审计。聚焦金融服务实体经济、乡村振兴、民生保障等政策落实情况，组织开展国家重大政策措施落实情况跟踪审计、金融支持实体经济发展政策落实情况跟踪审计，抽查项目70个，反映政策落实不到位方面问题48项，有力促进各级决策部署落实到位。

三是统筹完成金融审计。聚焦防范化解重大风险，促进金融服务实体经济，完成4家农商银行资产负债损益审计，揭示银行贯彻金融政策、业务经营、风险管控等方面的突出问题113个，移送问题线索7件，撰写审计综合报告1篇、专报1篇，专报获得市政府主要领导批示。

四是加大民生领域审计力度。实施市本级（经

开区、蓉江新区)和9个县(市、区)殡葬改革政策落实和资金使用绩效情况专项审计调查,查出殡葬改革政策落实不到位、殡葬服务收费管理不规范、殡葬基础设施建设管理不合规、殡葬资金管理使用不规范等5大类446个问题,涉及问题金额3.34亿元;针对违规土葬、违规经营公墓、侵占公款等问题,向纪检监察机关、公安机关和相关主管部门移送问题线索31件,涉及责任人77人,责任单位24个。**五是积极开展国有自然资源资产管理审计。**开展领导干部自然资源资产审计,涉及寻乌、大余等2个县4名县级党政主要领导、18个县(市、区)36名乡镇党政主要领导,促进生态文明建设,为绿色发展保驾护航。**六是统筹推进领导干部经济责任审计。**全年计划实施领导干部经济责任审计项目64个,目前已实施62个,审计发现问题267个,查出问题资金15.9亿元,移送问题线索3件。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

- 1.突出检查重点,提高审计监督质效。
- 2.提高审计效率,提升审计服务能力水平。
- 3.改善工作方式,调整审计计划,深化审计全覆盖。

(二) 存在的问题及原因分析

1.绩效目标申报质量有待进一步提高。绩效目标完整性、指标细化、量化程度有待进一步提高,质量指标、效益指标可衡量及评价标准应进一步清晰,以更好地指导、约束项目执行。

2.预算调整流程有待进一步规范。由于预算编制申报阶段，审计覆盖范围和开展深度存在不确定性，预算编制的细化程度存在不足，存在提升空间。

六、有关建议

（一）科学设置绩效目标，完善绩效体系。一是进一步明确项目定位及涵盖内容，完整设定绩效目标。二是制定科学、合理、细化量化且便于考核的绩效指标，并应用绩效目标指导项目实施，使绩效目标能够真正起到指导项目立项、监督项目实施过程、考核项目实施效果的作用。

（二）加强预算管理，充实预算测算依据。建立财政资金成本控制理念，提高预算的科学性、准确性、合理性，提高申报预算需求与项目实际开展的匹配性，保障预算分配的科学合理性。

（三）建立统一管理机制。提高项目过程管理水平。完善平台内项目的统筹管理流程，加强对审计开展情况的全过程管理，建立有效的全平台项目执行进度跟踪台账，对于无法按时完成的项目，及时分析原因并进行合理的计划调整，保障审计工作按时按质开展，同时注意收集、归档过程资料。

（四）进一步提高绩效意识，注重绩效支撑资料的归集。做好相关绩效数据统计分析，深入分析项目绩效和改进措施，为以后年度的项目实施提供有效指导。

七、其他需要说明的问题

无。