

附件 1:

## 南昌市审计局 2017 年度部门决算

### 目 录

#### 第一部分 南昌市审计局部门概况

一、部门主要职责

二、部门基本情况

#### 第二部分 2017 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、国有资产占用情况表

### **第三部分 2017 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、预算绩效情况说明

### **第四部分 名词解释**

# 第一部分 南昌市审计局部门概况

## 一、部门主要职能

（一）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，维护全市财政经济秩序，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、省审计工作的方针、政策和法律法规，组织拟定全市性审计法规草案和制定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及年度审计计划。参与起草全市地方性财政、经济及相关的法律法规草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（三）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、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向市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。向市政府有关部门和县（区）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、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）预算的执行情况、决算和其他财政收支，市级财政转移支付资金。

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

3、使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、市财政投资和以市财政投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、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、市政府负责风险总托底金融机构的资产、负债和损益。

6、市人民政府部门、县（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资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、审计署、省审计厅授权的中央、省驻市部门及其企业、事业单位的财务收支。上级审计机关授权审计的其他事项。

9、法律、行政法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县级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。

（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）与县（区）人民政府共同领导县（区）审计机关。依法领导和监督县（区）审计机关的业务、组织县（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（区）审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协助管理县（区）审计机关负责人。

（十）组织审计市政府驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）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，组织建设全市审计信息系统。

（十二）负责推进、指导、协调、监督本部门、本系统的政府信息公开工作。

（十三）承办市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，包括南昌市审计局本级。

本部门 2017 年年末编制人数 86 人，其中行政编制 86 人；年末实有人数 81 人，其中在职人员 81 人；退休人员 37 人。

## 第二部分 2017 年度部门决算表

收入支出决算总表					
			公开01表		
编制单位：南昌市审计局		2017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		3	栏 次		6
一、财政拨款收入	1	2,638.94	一、一般公共服务支出	28	2,116.14
其中：政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	29	0.00
二、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	30	0.00
三、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	31	0.00
四、经营收入	5	0.00	五、教育支出	32	0.00
五、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	33	0.00
六、其他收入	7	0.00	七、文化体育与传媒支出	34	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	163.59
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	76.70
	12		十二、农林水支出	39	0.00
	13		十三、交通运输支出	40	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	76.26
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00
	21		二十一、其他支出	48	0.00
	22		二十二、债务还本支出	49	0.00
	23		二十三、债务付息支出	50	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	2,638.94	<b>本年支出合计</b>	51	2,432.68
用事业基金弥补收支差额	25	0.00	结余分配	52	0.00
年初结转和结余	26	136.07	年末结转和结余	53	342.33
<b>总计</b>	27	2,775.01	<b>总计</b>	54	2,775.01

# 收入决算表

			收入决算表								
编制单位：南昌市审计局			2017年度					公开02表 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
合计											
			2,638.94	2,638.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
201	一般公共服务支出		2,349.09	2,349.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
20108	审计事务		2,349.09	2,349.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2010801	行政运行		1,238.69	1,238.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2010802	一般行政管理事务		911.00	911.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2010899	其他审计事务支出		199.40	199.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
208	社会保障和就业支出		163.59	163.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
20805	行政事业单位离退休		149.61	149.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2080504	未归口管理的行政单位离退休		2.64	2.64	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★		104.98	104.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出★		41.99	41.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
20808	抚恤		13.98	13.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2080801	死亡抚恤		13.98	13.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
212	城乡社区支出		50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
21299	其他城乡社区支出		50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2129999	其他城乡社区支出		50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
221	住房保障支出		76.26	76.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
22102	住房改革支出		76.26	76.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2210201	住房公积金		62.99	62.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2210203	购房补贴		13.27	13.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		



## 支出决算表

			支出决算表						
编制单位：南昌市审计局			2017年度					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	
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
			合计						
			2,432.68	1,729.72	702.96	0.00	0.00	0.00	
201			2,116.14	1,440.07	676.07	0.00	0.00	0.00	
20108			2,116.14	1,440.07	676.07	0.00	0.00	0.00	
2010801			1,180.07	1,180.07	0.00	0.00	0.00	0.00	
2010802			908.27	260.00	648.27	0.00	0.00	0.00	
2010899			27.80	0.00	27.80	0.00	0.00	0.00	
208			163.59	163.59	0.00	0.00	0.00	0.00	
20805			149.61	149.61	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080504			2.64	2.64	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080505			104.98	104.98	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080506			41.99	41.99	0.00	0.00	0.00	0.00	
20808			13.98	13.98	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080801			13.98	13.98	0.00	0.00	0.00	0.00	
212			76.70	49.81	26.89	0.00	0.00	0.00	
21299			76.70	49.81	26.89	0.00	0.00	0.00	
2129999			76.70	49.81	26.89	0.00	0.00	0.00	
221			76.26	76.26	0.00	0.00	0.00	0.00	
22102			76.26	76.26	0.00	0.00	0.00	0.00	
2210201			62.99	62.99	0.00	0.00	0.00	0.00	
2210203			13.27	13.27	0.00	0.00	0.00	0.00	

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：南昌市审计局

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		
					小计	一般公共 预算 财政拨款	政府性 基金预算 财政拨款
栏 次		3	栏 次		10	11	12
一、一般公共预算财政拨款	1	2,638.94	一、一般公共服务支出	30	2,116.14	2,116.14	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	163.59	163.59	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	76.70	76.70	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	76.26	76.26	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	51	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	52	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	<b>24</b>	<b>2,638.94</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>53</b>	<b>2,432.68</b>	<b>2,432.68</b>	<b>0.00</b>
年初财政拨款结转和结余	25	136.07	年末财政拨款结转和结余	54	342.33	342.33	0.00
一、一般公共预算财政拨款	26	136.07		55			
二、政府性基金预算财政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
<b>总计</b>	<b>29</b>	<b>2,775.01</b>	<b>总计</b>	<b>58</b>	<b>2,775.01</b>	<b>2,775.01</b>	<b>0.00</b>

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

				公开05表		
编制单位：南昌市审计局				2017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			
				2,432.68	1,729.72	702.96
201			一般公共服务支出	2,116.14	1,440.07	676.07
20108			审计事务	2,116.14	1,440.07	676.07
2010801			行政运行	1,180.07	1,180.07	0.00
2010802			一般行政管理事务	908.27	260.00	648.27
2010899			其他审计事务支出	27.80	0.00	27.80
208			社会保障和就业支出	163.59	163.59	0.00
20805			行政事业单位离退休	149.61	149.61	0.00
2080504			未归口管理的行政单位离退休	2.64	2.64	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出★	104.98	104.98	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出★	41.99	41.99	0.00
20808			抚恤	13.98	13.98	0.00
2080801			死亡抚恤	13.98	13.98	0.00
212			城乡社区支出	76.70	49.81	26.89
21299			其他城乡社区支出	76.70	49.81	26.89
2129999			其他城乡社区支出	76.70	49.81	26.89
221			住房保障支出	76.26	76.26	0.00
22102			住房改革支出	76.26	76.26	0.00
2210201			住房公积金	62.99	62.99	0.00
2210203			购房补贴	13.27	13.27	0.00

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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：南昌市审计局			2017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	1,178.06	302	商品和服务支出	458.78	310	其他资本性支出	0.00
30101	基本工资	246.05	30201	办公费	106.67	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	208.72	30202	印刷费	22.56	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	569.44	30203	咨询费	0.41	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保障缴费	0.00	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	3.38	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	14.68	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	146.97	30207	邮电费	0.00	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	6.88	30209	物业管理费	23.43	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭的补助	92.88	30211	差旅费	139.67	310111	地上附着物和青苗补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30212	因公出国(境)费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30213	维修(护)费	2.58	31013	公务用车购置	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30304	抚恤金	13.98	30215	会议费	0.00	31020	产权参股	—
30305	生活补贴	0.00	30216	培训费	86.33	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	0.99	304	对企事业单位的补贴	0.00
30307	医疗费	0.00	30218	专用材料费	0.00	30401	企业政策性补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	1.98	30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
30311	住房公积金	62.99	30227	委托业务费	0.00	307	债务利息支出	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	6.30	30701	国内债务付息	0.00
30313	购房补贴	13.27	30229	福利费	0.00	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	399	其他支出	0.00
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	2.64	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	49.81			
人员经费合计		1,270.94	公用支出合计			458.78		

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

			公开07表
编制单位：南昌市审计局	2017年度		金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1	12.50	0.99
1.因公出国（境）费	2	6.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00
3.公务接待费	6	6.50	0.99
（1）国内接待费	7	6.50	0.99
其中：外事接待费	8	0.00	0.00
（2）国（境）外接待费	9	0.00	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（人）	12	—	0
3.公务用车购置数（辆）	13	—	0
4.公务用车保有量（辆）	14	—	10
5.国内公务接待批次（个）	15	—	16
其中：外事接待批次（个）	16	—	0
6.国内公务接待人次（人）	17	—	80
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：2017年度预算数为“三公”经费年初财政拨款预算数，决算数是包括当年财政拨款预算和以前年度结转结余资金安排的实际支出。



## 国有资产占用情况表

公开09表		
编制单位：南昌市审计局	2017年度	单位：台、辆、套
项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	10
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 一般公务用车	3	10
3. 一般执法执勤用车	4	0
4. 特种专业技术用车	5	0
5. 其他用车	6	0
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）	7	0
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）	8	0

## 第三部分 2017 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2017 年度收入总计 2775.01 万元，其中上年结转和结余 136.07 万元，较上年下降 53.02%；本年收入合计 2638.94 万元，较上年增长 29.90%，主要原因是：我局增加了审计项目，追加了财政拨款。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 2638.94 万元，占 100%。

### 二、支出决算情况说明

本部门 2017 年度支出总计 2432.68 万元，其中本年支出合计 2432.68 万元，较上年增长 11.33%，主要原因是：我局增加了多个审计项目，增加了审计业务成本；年末结转和结余 342.33 万元，较上年增长 151.59%，主要原因是：1. 我局追加的审计业务经费，财政拨款于本年度 12 月 30 号到账，导致本年结转金额过大。2. 基建项目未竣工，包含了上年结余。

本年支出的具体构成为：基本支出 1729.72 万元，占 71.10%；项目支出 702.96 万元，占 28.90%。



### 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门2017年度财政拨款本年支出年初预算数为1610.36万元，决算数为2432.68万元，完成年初预算的151.06%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为1384.49万元，决算数为2116.14万元，完成年初预算的169.67%，主要原因是：增加了政府性奖励和增加了审计项目，提高了审计业务费用。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为149.61万元，决算数为163.59万元，完成年初预算的109.34%，主要原因是：因人员变动引起的社保缴费变动。

（三）住房保障支出年初预算数为76.26万元，决算数为76.26万元，完成年初预算的100%，无变化。

（四）城乡社区支出年初预算数为0万元，决算数为76.70万元，主要原因是：年初未安排预算，本年度追加了审计项目拨款。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2017年度一般公共预算财政拨款基本支出2432.68万元，其中：

（一）工资福利支出1178.06万元，较上年增长33.41%，主要原因是：增加了政府性奖励；

(二) 商品和服务支出 1134.85 万元，较上年下降 0.80%，主要原因是：节约了开支。

(三) 对个人和家庭补助支出 92.88 万元，较上年增长 3.04%，主要原因是：增加了退休人员。

(四) 基本建设支出 26.89 万元，较上年下降 60.36%，主要原因是：“审计国产化升级与改造”项目支出下降。

## 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2017 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 12.5 万元，决算数为 0.99 万元，完成预算的 7.92%，决算数较上年下降 92.08%，其中：

(一) 因公出国（境）支出年初预算数为 6 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较上年下降 100%。主要原因是：未发生因公出国境费用。

(二) 公务接待费支出年初预算数为 6.5 万元，决算数为 0.99 万元，完成预算的 15.23 %，决算数较上年增长 253.57%。主要原因是：增加了审计业务接待。

(三) 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较上年下降 100%。主要原因是：公车改革；公务用车运行维护费支

出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较下降 100%。主要原因是：公车改革。

## **六、机关运行经费支出情况说明**

本部门 2017 年度机关运行经费支出 458.78 万元，较 2016 年减少 118.92 万元，下降 19.19%，主要原因是：在职转退休，减少了人员开支及日常开支。

## **七、政府采购支出情况说明**

本部门 2017 年度政府采购支出总额 35.68 万元，其中：政府采购货物支出 33.36 万元、政府采购工程支出 0.76 万元、政府采购服务支出 1.56 万元。授予中小企业合同金额 35.68 万元，占政府采购支出总额的 100%。

## **八、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2017年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，共涉及资金601万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

### **（二）部门决算中项目绩效自评结果**

我部门今年在市级部门决算中反映“审计培训经费”项目绩效自评结果。

“审计培训经费”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，

“审计培训经费”项目绩效自评得分为 98 分。项目全年预算数为 115 万元，执行数为 115 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：一是效提高干部的理论知识和综合能力，对推动各项工作具有积极作用；二是对培养造就适应现代审计需求的高素质审计人才具有重要意义。发现的问题及原因：一是我局审计工作的特点，项目多、审计人员不足、驻外审计时间长。审计干部难以集中时间进行系统的教育培训，对审计方面的知识更新还有所欠缺，没有很好进行审计知识储备以应付出现的新情况、新问题；二是审计培训的激励机制还不够。审计培训体制机制还不够完善，虽然建立了培训与选拔任用的联系机制，但培训工作的考核、奖惩与选拔任用的联系性不够。下一步改进措施：一是在编制受限的情况下，注重现有人员综合素质的培养和审计专业技能的提高；二是着力在优化人员结构、充分发挥干部潜能上下功夫。

项目绩效评分表						
一级指标	二级指标	三级指标 <sup>①</sup>	评分标准 <sup>③</sup>	自评分	复核分	备注
投入指标 (10分)	项目立项 (5分)	项目立项 规范性 (5 分)	1、项目设有抄告单或政府批文得2分 2、所提交材料符合文件规定得2分 3、事前经过集体决策得1分	5	5	
	资金落实 (5分)	预算资金 执行率 (5 分)	预算资金执行率=(下拨至项目最终用款额度/项目年度预算资金)*100%,100%±5%得5分,超出该范围每增加或减少5%扣1分,扣完为止	5	5	
过程指标 (10分)	业务管理 (5分)	管理制度 健全性 (3 分)	确立相关责任人,明确责任人职责,得2分;建立管理制度得1分。	3	3	
		项目质量 可控性 (2)	1、建立审计培训考核办法(1分) 2、严格执行相关培训项目资金管理制度(1分)	2	2	
	财务管理 (5分)	管理制度 健全性 (2 分)	1、已制度培训管理办法,得1分 2、培训办法符合管理制度的,得1分	2	2	
		财务监控 有效性 (3 分)	1、培训项目资金管理,费用支出等制度健全 (2分) 2、培训项目资金会计核算规范(1分)	3	3	
项目产出 (55分)	产出数量 (20分)	完成年初 制度培训 项目数10 个 (20分)	培训项目数/年初培训计划数*100%,100%±5%得20分,超出该范围每增加或减少10%扣5分,扣完为止	20	20	
	产出质量 (15分)	完成培训 任务并取得 结业证 (15分)	完成培训任务并顺利取得结业证的人次/总培训人次*100%,100%±5%,得15分,超出该范围每增加或减少5%扣3分,扣完为止	15	15	
	产出时效 (10分)	按计划时 间完成培 训任务的 次数 (10 分)	(按计划时间完成培训次数-按计划时间没有完成培训次数)/按计划时间完成培训次数*100%,100%±5%,得15分,超出该范围每增加或减少5%扣1分,扣完为止	10	10	
	产出成本 (10分)	成本节约 率 (10分)	(计划成本-超出成本)/计划成本*100%,成培训次数/按计划时间完成培训次数*100%,100%±5%,得10分,超出该范围每增加或减少5%扣1分,扣完为止	10	10	
项目效果 (20分)	经济效益 (5分)	提高审计 业务能力,促进 财政增收 和挽回损 失 (5分)	经过专业的审计培训,查出违规资金和案件移送数量高于往年的,得10分,低于往年的,酌情扣分(10分)	4	4	
	社会效益 (5分)	促进国家 和社会安 稳 (5分)	通过审计,减少违规违法事件发生,低于上一年度的,得5分,高于往年的,酌情扣分。	4	4	
	环境效益	无	无			
	可持续影响 (10分)	培训效果 (10分)	1、培训后干部职工能显著提高理论和业务水平(5分) 2、所制定的相关审计培训制度能持续发挥作用(5分)	10	10	
项目满意度 (5分)	社会公众 或服务对 象满意度 (5分)	干部职工 满意度(5 分)	1、干部职工满意人员/被调查人员×5分	5	5	
<b>总分</b>				<b>98</b>	<b>98</b>	

注: ①项目产出、项目效果及项目满意度**三级指标**: 由项目单位根据项目情况科学、合理设定,表格行数可自行增减或续页;已纳入2016年度绩效目标管理的项目,请参照当年绩效目标设定;

②**预算资金执行率**: 下拨至项目最终用款单位的资金额度与项目年度预算安排的比例;

③**评分标准**: 项目单位需设置具体的评分标准,划分合理的分值区间(详见附件4项目绩效评分表填写说明);

④二级指标和三级指标的分值由自评单位自行合理分配,但总分不得超出一级指标分值;

⑤**绩效等级**分为优(≥90分)、良(80-89分)、中(70-79分)、及格(60-69)、差(<60分);

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

(一) 财政拨款：指本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) 用事业基金弥补收支差额：填列事业单位用事业基金弥补2017年收支差额的数额。

(八) 上年结转和结余：填列2016年全部结转和结余的资金数，

包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

## 二、支出科目

（一）行政运行：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）一般行政管理事务：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）社会保障和就业支出（未归口管理的行政单位离退休）：反映未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

（四）社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：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支出。

（五）社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

（六）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（七）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：

反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。