

附件 1

2022 年度省级部门决算公开格式：

庐山市审计局部门 2022 年度部门决算

目 录

第一部分 庐山市审计局部门概况

- 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 庐山市审计局部门概况

一、部门主要职能

庐山市审计局是主管全市审计工作的市政府组成部门，主要职责是：

（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；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、省、九江市、庐山市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计；对重大项目进行稽查；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）负责制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。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。向市委和市政府有关部门、乡（镇）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，在法定职权范围内作出审计决定。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，市本级各部门（含直属单位）预算执行情况，决算草案和其他财政收支；
3. 乡（镇）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省级、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. 全市自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；
6. 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；
7. 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；
8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目；
9. 参与审计署、省审计厅、九江市审计局统一组织的审计事项；
10. 法律法规规定的其他事项。

(五) 对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进行审计监督，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况进行审计监督。

(六) 按规定对乡科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。

(七) 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。

(八) 依法开展财政预算执行情况和财政收支情况监督检查。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 参与上级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。

(十二) 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。

(十三) 完成审计署、省审计厅、九江市审计局和市委，市

政府交办的其他任务。

(十四) 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：庐山市审计局。

本部门2022年年末实有人数41人，其中在职人员23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14人。

第二部分 2022 年度部门决算表

收入支出决算汇总表						公开01表
编制单位：庐山市审计局		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	2	栏 次	2	3	
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,313.31	一、一般公共服务支出	32	1,228.09	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00	
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00	
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00	
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00	
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	32.50	
	9		九、卫生健康支出	40	16.55	
	10		十、节能环保支出	41	0.00	
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00	
	12		十二、农林水支出	43	0.00	
	13		十三、交通运输支出	44	0.00	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00	
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00	
	16		十六、金融支出	47	0.00	
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00	
	19		十九、住房保障支出	50	29.83	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00	
	23		二十三、其他支出	54	6.34	
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00	
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00	
本年收入合计	27	1,313.31	本年支出合计	58	1,313.31	
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00	
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00	
	30			61		
总计	31	1,313.31	总计	62	1,313.31	

注：1. 本表反映部门（单位）本年度的总收支和年末结转结余情况。
2. 本表报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

编制单位：庐山市审计局		收入决算表							公开02表
项 目		2022年度							金额单位：万元
支出功能分类科目编码	科目名称	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	
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	
	合计	1,313.31	1,313.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
201	一般公共服务支出	1,228.09	1,228.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20108	审计事务	1,228.09	1,228.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2010801	行政运行	360.49	360.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2010804	审计业务	867.60	867.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
208	社会保障和就业支出	32.50	32.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20805	行政事业单位养老支出	32.50	32.50	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	23.78	23.78	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	8.55	8.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.18	0.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
210	卫生健康支出	16.55	16.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	16.55	16.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2101101	行政单位医疗	16.55	16.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
221	住房保障支出	29.83	29.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
22102	住房改革支出	29.83	29.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2210201	住房公积金	29.83	29.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
229	其他支出	6.34	6.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
22999	其他支出	6.34	6.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2299999	其他支出	6.34	6.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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

编制单位：庐山市审计局		2022年度					公开03表
项 目		金额单位：万元					
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	1,313.31	445.71	867.60	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,228.09	360.49	867.60	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,228.09	360.49	867.60	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	360.49	360.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	867.60	0.00	867.60	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	32.50	32.50	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	32.50	32.50	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	23.78	23.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.55	8.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.18	0.18	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	16.55	16.55	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	16.55	16.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	16.55	16.55	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	29.83	29.83	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	29.83	29.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	29.83	29.83	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	6.34	6.34	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	6.34	6.34	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	6.34	6.34	0.00	0.00	0.00	0.00

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

编制单位：庐山市审计局		2022年度					公开04表	
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	1	栏 次	2	2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,313.31	一、一般公共服务支出	33	1,228.09	1,228.09	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	32.50	32.50	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	16.55	16.55	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	29.83	29.83	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	6.34	6.34	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,313.31	本年支出合计	59	1,313.31	1,313.31	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,313.31	总计	64	1,313.31	1,313.31	0.00	0.00

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入和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：庐山市审计局			2022年度		公开05表 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			1, 313. 31	445. 71	867. 60
201 一般公共预算服务支出			1, 228. 09	360. 49	867. 60
20108 审计事务			1, 228. 09	360. 49	867. 60
2010801 行政运行			360. 49	360. 49	0. 00
2010804 审计业务			867. 60	0. 00	867. 60
208 社会保障和就业支出			32. 50	32. 50	0. 00
20805 行政事业单位养老支出			32. 50	32. 50	0. 00
2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出			23. 78	23. 78	0. 00
2080506 机关事业单位职业年金缴费支出			8. 55	8. 55	0. 00
2080599 其他行政事业单位养老支出			0. 18	0. 18	0. 00
210 卫生健康支出			16. 55	16. 55	0. 00
21011 行政事业单位医疗			16. 55	16. 55	0. 00
2101101 行政单位医疗			16. 55	16. 55	0. 00
221 住房保障支出			29. 83	29. 83	0. 00
22102 住房改革支出			29. 83	29. 83	0. 00
2210201 住房公积金			29. 83	29. 83	0. 00
229 其他支出			6. 34	6. 34	0. 00
22999 其他支出			6. 34	6. 34	0. 00
2299999 其他支出			6. 34	6. 34	0. 00

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

编制单位：庐山市审计局			2022年度				公开06表 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	395.28	302	商品和服务支出	50.43	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	100.18	30201	办公费	7.04	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	61.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	118.49	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	16.43	30205	水费	0.35	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	23.78	30206	电费	2.92	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	21.42	30207	邮电费	6.78	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	16.55	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	5.77	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	29.83	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	1.83	30214	租赁费	0.91	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：庐山市审计局				2022年度		公开08表 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 合计	1	2	3

注：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。
 说明：当此表数据为空白时，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

编制单位：庐山市审计局		2022年度			公开09表 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	11.50	2.93	2.93
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	11.50	2.93	2.93
(1)国内接待费		7	-----	-----	2.93
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(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	-----	-----	30
其中：外事接待批次(个)		16	-----	-----	0
6.国内公务接待人次(人)		17	-----	-----	240
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(单位)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

编制单位：庐山市审计局		2022年度	公开10表 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(单位)占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）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1313.31万元，其中年初结转和结余220.26万元，较2021年减少301.83万元，减少57.81%；本年收入合计1313.31万元，较2021年减少561.95万元，减少29.97%，主要原因是：审计的固定资产投资项目减少，支付中介审计费减少，委托业务费减少，加上单位例行勤俭节约。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入1313.31万元，占100%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

二、支出决算情况说明

本部门2022年度支出总计1313.31万元，其中本年支出合计1313.31元，较2021年减少561.95万元，减少29.97%，主要原因是：审计的固定资产投资项目减少，支付中介审计费减少，委托业务费减少，加上单位例行勤俭节约；年末结转和结余0万元，较2021年减少220.26万元，主要原因是：零基预算。

本年支出的具体构成为：基本支出445.71万元，占33.94%；项目支出867.6万元，占66.06%；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1966.77万元，决算数为1313.31万元，完成年初预算的66.77%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为1899.28万元，决算数为1228.09万元，完成年初预算的64.66%，主要原因是：预算编制偏差，预算准确性有待提高。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为22.68万元，决算数为32.5万元，完成年初预算的143.3%，主要原因是：社保基数增加、人员增加。

（三）卫生健康支出年初预算数为14.17万元，决算数为16.55万元，完成年初预算的116.8%，主要原因是：社保基数增加、人员增加。

（四）住房保障支出年初预算数为30.64万元，决算数为29.83万元，完成年初预算的97.36%，主要原因是：预算编制偏差，预算准确性有待提高。

（五）其他支出年初预算数为0万元，决算数为6.34万元，完成年初预算的100%，主要原因是：预算编制偏差，预算准确性有待提高。

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445.71万元，其中：

（一）工资福利支出395.28万元，较2021年增加112.95万元，增加40%，主要原因是：人员增加、调资。

（二）商品和服务支出50.43万元，较2021年减少1297.02万元，减少96.26%，主要原因是：支付中介审计费未列入该科目。

（三）对个人和家庭补助支出0万元，较2021年减少21.53万元，下降100%，主要原因是：未纳入该科目。

（四）资本性支出0万元，较2021年减少2.18万元，下降100%，主要原因是：未产生资本性支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2022年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为11.5万元，决算数为2.93万元，完成预算的25.48%，决算数较2021年减少2.58万元，下降46.82%，其中：

（一）因公出国（境）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2021年增加0万元，增长0%，主要原因是没因公出国（境）。决算数较年初预算数增加0的主要原因是：无因公出国（境）。全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

（二）公务接待费支出年初预算数为11.5万元，决算数为2.93万元，完成预算的25.48%，决算数较2021年减少2.58万元，下降46.82%，主要原因是厉行节约。决算数较年初预算数减少

的主要原因是：厉行节俭。全年国内公务接待30批，累计接待240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 2021 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是单位无公车，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数不变主要原因是：单位无公车；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 2021 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是单位无公车，年末公务用车保有 0 辆。决算数较年初预算数不变的主要原因是：单位无公车。

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 50.43 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数减少 1300.71 万元，下降 96.27%，主要原因是：支付中介审计费未列入该科目。

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 6.55 万元，其中：政府采购货物支出 6.55 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，占政府采购支出总额的 0%。（省级部门公开的政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2022 年部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额。）

八、国有资产占用情况说明

截止2022年12月31日，本部门（单位）国有资产占用情况见公开10表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是无。

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2022年度一般公共预算项目支出所有二级项目1个全面开展绩效自评，共涉及资金867.6万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

组织对审计罚没收入1个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出867.6万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，大致达到了年初设定的绩效目标。

组织对庐山市审计局1个部门（单位）开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出1313.31万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，资金拨付、使用均按照年初设定

的绩效目标执行。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

部门整体支出绩效自评报告

（2022年度）

一、部门概况

（一）部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况

主管全市审计工作，贯彻执行国家、省、九江市审计工作的方针、政策和法律法规，制定并组织实施全市审计工作发展规划及年度审计计划，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和审计调查，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，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，按规定对依法属于市审计局审计监督对象的单位主要负责人和国有企业及国有控股企业法人代表实施经济责任审计，组织和实施全市审计干部的专业培训等。

（二）当年部门履职总体目标、工作任务

深入学习宣传贯彻党的精神，坚持以习近平新时代中国特

色社会主义思想指导审计工作，按照审计署和省、九江市审计委员会工作会议的要求，认真履行监督职责，加大审计力度，紧紧围绕市委、市政府工作中心，理清思路，找准重点，定实措施，把党的二十大作出的战略部署落到实处，奋力推进审计事业新发展。

（三）当年部门年度整体支出绩效目标

用于审计局日常运转支出，包括人员基本工资、津贴补贴、医保及办公费、水电费、差旅费等日常公用经费支出。

（四）部门预算绩效管理开展情况。

了解项目进展，资金使用情况，制度建设及之情况，取得成效；总结经验，发现问题，提出改进的意见和建议。通过绩效评价，完善制度、创新机制、加强管理、强化监督，保证项目、资金使用管理的规范性、安全性、有效性，为指导预算编制、申报绩效目标，优化财政支出结构，提高公共服务水平提供决策依据。

（五）当年部门预算及执行情况

保障了审计局正常运转的支出，包括人员基本工资、津贴补贴、医保及办公费、水电费、差旅费等日常公用经费支出。

部门整体支出绩效实现情况

（一）履职完成情况

我单位各类支出年初预算均已全额到位，各项工作有条不紊

紊的进行。所有开支均按照我单位财务管理制度执行，资金的使用严格把关，支出完全按照我单位内部管理制度、市委市政府及财政的有关规定执行。单位内部不定期进行抽查，严格人员作风，不存在违规违法的问题，绩效总目标和阶段性目标都已按照计划完成，未逾期。

（二）履职效果情况：社会效益，促进地方经济发展、促进社会进步、带动就业、提高人民生活水平。生态效益，如有优化环境、减少污染、保护生物多样性。

（三）社会满意度及可持续性影响

在社会反映比较满意，代表和社会各界公众的满意度及可持续影响力也较好。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析

2022年度绩效目标基本未发生偏离，但还存在审计人员知识结构不尽合理，复合型人才缺失问题。

改进的方向和具体措施

下一步要继续进一步加大培训力度，培养复合型人才，提高审计质量，扎实开展审计工作，为唱响“庐山天下悠”品牌，争得庐山市应有地位提供服务和保障。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

1、我单位根据绩效评定指标进行量化评价，自评指标得分

80分。

2、将支出后的实际状况与申报的绩效目标进行对比分析。

按实际支出和申报绩效目标进行对比分析自评得分85分。

附件 1

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		审计罚没收入支出						
主管部门		庐山市审计局		实施单位	庐山市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分	执行	得分	
	年度资金总额	1541.64	1541.64	867.6	10	56	8	
	其中：当年财政拨款	1541.64	1541.64	867.6	—	56	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	提高财政资金的使用效益			提高了财政资金的使用效益				
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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	审计项目完成数	5	20	20	20	
		质量指标	财政资金使用效益	提高	提高	15	10	
		时效指标	审计项目完成及时性	2022 年底	2022 年	15	15	
	成本指标	审计项目成本	《=1541.64	867.6	20	10		
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	保证工程质量	有效	有效	15	15	
		生态效益指标						
可持续影响指标								
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥95%	95	15	15		
							
总分					100	85		

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开审计罚没收入项目部门评价报告（见附件）。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一) 财政拨款：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。指市级财政当年拨付的资金。

(二) 教育收费资金收入：

(三) 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。

(四) 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。

(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) 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。

(八) 使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补2023年收支差额的数额。

（九）上年结转和结余：填列 2022 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）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人员经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

（二）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

（三）经营支出：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发生的支出。

（四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

（六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

（七）其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

三、相关专业名词

（一）机关运行费：指用一般公共预算财政拨款安排的为保障行政单位（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、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。

（二）“三公”经费：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。

第五部分 附件

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。审计罚没收入主要用于聘请社会中介进行政府固定资产投资审计，全年审计罚没收入预算为 1541.64 万元，全年执行 866.58 万元。

(二) 项目绩效目标。通过审计提高财政资金的使用效益。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。对全年预算执行及绩效目标完成情况进行评价，找出偏差，吸取教训总结经验。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。本着实事求是的原则，对照年初项目设定的绩效目标指标一一进行评价。

项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。

决策	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

过程	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
		产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	
		实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
效益	项目效益	满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。

（三）绩效评价工作过程。思想上高度重视，梳理项目全年执行情况，对指标进行评价。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

综合评价为 85 分。

附件 1

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	审计罚没收入支出							
主管部门	庐山市审计局			实施单位	庐山市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分	执行	得分	
	年度资金总额	1541.64	1541.64	867.6	10	56	8	
	其中：当年财政拨款	1541.64	1541.64	867.6	—	56	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	提高财政资金的使用效益			提高了财政资金的使用效益				
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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	审计项目完成数	5	20	20	20	
		质量指标	财政资金使用效益	提高	提高	15	10	
		时效指标	审计项目完成及时性	2022 年底	2022 年	15	15	
	成本指标	审计项目成本	《=1541.64	866.58	20	10		
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	保证工程质量	有效	有效	15	15	
		生态效益指标						
可持续影响指标								
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥95%	95	15	15		
							
总分					100	85		

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。单位财务人员、固定资产投资审计业务股业务人员和领导制定项目年初预算数等。

（二）项目过程情况。根据年初制定的预算金额和固定资产投资审计项目进程拨付审计费用。

（三）项目产出情况。全年完成了设定的固定资产投资审计项目数量。

（四）项目效益情况。提高了政府资金使用效率。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

本着合法合规的原则，利用以往项目的经验和教训。项目存在执行率偏度的问题，主要原因在于年初预算编制不准确。

六、有关建议

以后年度编制项目预算应充分考虑本年度固定资产投资审计项目数量及其产生的费用，做到年初预算更加准确。

七、其他需要说明的问题

无。