

# 2019 年河源市审计局 部门决算

# 目 录

## **第一部分 河源市审计局 概况**

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## **第二部分 河源市审计局 2019 年部门决算表**

- 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

## **第三部分 河源市审计局 2019 年部门决算情况说明**

## **第四部分 名词解释**

## 第一部分 河源市审计局概况

### （一） 部门主要职责

河源市审计局的主要职责是：贯彻执行国家和省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施审计工作发展规划和年度审计计划；依法对市本级财政收支和县区财政决算的真实、合法和效益进行审计监督以及专项审计调查，对县级党政主要负责人和市委、市政府部门主要负责人实施经济责任审计；依法办理行政复议、行政诉讼；督促相关单位落实审计整改；协助配合有关部门查处相关重大案件；检查指导县级审计机关的审计业务；受市人民政府委托向市人大常委会报告市本级预算执行和其他财政收支审计工作情况；承办市人民政府和上级审计部门交办的其他事项。

### （二） 部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入河源市审计局 2019 年部门决算编报范围的单位共 2 个，包括局本级和下属 1 个预算单位。下属单位是市经济责任审计中心，属财政拨款公益一类正科级事业单位。

本部门内设机构、人员构成情况：市委审计办设在河源市审计局，下设秘书科；局本部设科室共 13 个，分别是：办公室、综合计划财务科、法规审理科、整改监督科、电子数据审计科、经济责任审计科、财政金融审计科、行政事业审计科、农业农村审计科、资源环保审计科、固定资产投资审计科、企业审计科、社会保障审计科。核定行政编制 35 名(含行政专项执法编 3 名)，工勤编制 4 名，合计 39 名，实有在编人数 36 名，退休人数 12

名。直属事业单位有：市经济责任审计中心，属财政拨款公益一类正科级事业单位，核定事业编制 5 名，实有在职人数 4 名。

## 第二部分 河源市审计局 2019 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：河源市审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	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	1279.72	一、一般公共服务支出	27	1069.04
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	5.99	二、外交支出	28	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	29	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	31	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	0.00
七、其他收入	7	93.30	七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	34	101.84
	9		九、卫生健康支出	35	23.87
	10		十、节能环保支出	36	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门： 河源市审计局

单位： 万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	37	5.99
	12		十二、农林水支出	38	0.00
	13		十三、交通运输支出	39	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	40	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	41	0.00
	16		十六、金融支出	42	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	43	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	0.00
	19		十九、住房保障支出	45	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	46	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	47	0.00
	22		二十二、其他支出	48	89.59
<b>本年收入合计</b>	23	1379.02	<b>本年支出合计</b>	49	1290.34

## 收入支出决算总表

部门： 河源市审计局

单位： 万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	50	0.00
年初结转和结余	25	91.36	年末结转和结余	51	180.04
<b>总计</b>	26	1470.38	<b>总计</b>	52	1470.38

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。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

部门： 河源市审计局

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	1379.02	1285.72	0.00	0.00	0.00	0.00	93.30
201	一般公共服务支出	1069.04	1069.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	952.51	952.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	601.00	601.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	58.46	58.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	29.59	29.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	47.17	47.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	216.28	216.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	8.86	8.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	8.86	8.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务 支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门： 河源市审计局

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	1379.02	1285.72	0.00	0.00	0.00	0.00	93.30
2019999	其他一般公共服务支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	101.84	101.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	101.36	101.36	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	71.06	71.06	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	30.31	30.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	23.87	23.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.87	23.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门： 河源市审计局

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	1379.02	1285.72	0.00	0.00	0.00	0.00	93.30
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	23.87	23.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	5.99	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出 让收入及对应专项 债务收入安排的支 出	5.99	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用 权出让收入安排的 支出	5.99	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	178.27	84.97	0.00	0.00	0.00	0.00	93.30
22999	其他支出	178.27	84.97	0.00	0.00	0.00	0.00	93.30
2299901	其他支出	178.27	84.97	0.00	0.00	0.00	0.00	93.30

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

部门： 河源市审计局

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	1290.34	968.60	321.74	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1069.04	764.71	304.34	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	952.51	648.17	304.34	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	601.00	601.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	58.46	0.00	58.46	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	29.59	0.00	29.59	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	47.17	47.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	216.28	0.00	216.28	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	8.86	8.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	8.86	8.86	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门： 河源市审计局

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	1290.34	968.60	321.74	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	101.84	101.84	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	101.36	101.36	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	71.06	71.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	30.31	30.31	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	23.87	23.87	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.87	23.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	23.87	23.87	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门： 河源市审计局

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	1290.34	968.60	321.74	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	5.99	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	5.99	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	5.99	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	89.59	72.19	17.41	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	89.59	72.19	17.41	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	89.59	72.19	17.41	0.00	0.00	0.00

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

部门：河源市审计局

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1279.72	一、一般公共服务支出	28	1069.04	1069.04	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	5.99	二、外交支出	39	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支 出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	101.84	101.84	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	23.87	23.87	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	5.99	0.00	5.99
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门： 河源市审计局

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理 支出	48	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	49	86.06	86.06	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	1285.72	<b>本年支出合计</b>	50	1286.80	1280.81	5.99
年初财政拨款结转和结余	24	11.73	年末财政拨款结转和结余	51	10.64	10.64	0.00
一般公共预算财政拨款	25	11.73		52			

## 财政拨款收入支出决算总表

部门： 河源市审计局

单位： 万元

收入			支出				
项 目	行次	金 额	项 目	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
政府性基金预算财政拨款	26	0.00		53			
<b>总计</b>	27	1297.45	<b>总计</b>	54	1297.45	1291.45	5.99

注：本表反映部门本年度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

部门： 河源市审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	1280.81	959.07	321.74
201	一般公共服务支出	1069.04	764.71	304.34
20108	审计事务	952.51	648.17	304.34
2010801	行政运行	601.00	601.00	0.00
2010804	审计业务	58.46	0.00	58.46
2010806	信息化建设	29.59	0.00	29.59
2010850	事业运行	47.17	47.17	0.00
2010899	其他审计事务支出	216.28	0.00	216.28
20132	组织事务	8.86	8.86	0.00
2013299	其他组织事务支出	8.86	8.86	0.00
20199	其他一般公共服务支出	107.67	107.67	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	107.67	107.67	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 河源市审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	1280.81	959.07	321.74
208	社会保障和就业支出	101.84	101.84	0.00
20805	行政事业单位离退休	101.36	101.36	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.06	71.06	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	30.31	30.31	0.00
20808	抚恤	0.48	0.48	0.00
2080801	死亡抚恤	0.48	0.48	0.00
210	卫生健康支出	23.87	23.87	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.87	23.87	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	23.87	23.87	0.00
229	其他支出	86.06	68.65	17.41
22999	其他支出	86.06	68.65	17.41
2299901	其他支出	86.06	68.65	17.41

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 河源市审计局

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
301	工资福利支出	792.91	302	商品和服务支出	95.99
30101	基本工资	191.00	30201	办公费	17.58
30102	津贴补贴	304.60	30202	印刷费	1.42
30103	奖金	101.69	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.07
30107	绩效工资	3.12	30205	水费	0.10
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	71.06	30206	电费	4.05
30109	职业年金缴费	30.31	30207	邮电费	3.05
30110	职工基本医疗保险缴费	23.87	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	2.88
30113	住房公积金	47.38	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.50
30199	其他工资福利支出	19.90	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 河源市审计局

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
303	对个人和家庭的补助	67.88	30215	会议费	0.05
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	26.78	30217	公务接待费	1.21
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.48	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	9.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	1.69
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	17.80
30309	奖励金	31.62	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	3.16
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30239	其他交通费用	19.96
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	22.48
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 河源市审计局

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	2.28
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	2.28
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 河源市审计局

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
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	860.79		公用经费合计	98.27

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”经费支出决算表

部门： 河源市审计局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
27.00	0.00	11.00	0.00	11.00	16.00	8.61	0.00	7.39	0.00	7.39	1.21

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门： 河源市审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	5.99	5.99	5.99	0.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	5.99	5.99	5.99	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入 及对应专项债务收入安排 的支出	0.00	5.99	5.99	5.99	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让 收入安排的支出	0.00	5.99	5.99	5.99	0.00	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。

### 第三部分 河源市审计局 2019 年部门决算情况说明

#### 一、2019 年度收入支出决算总体情况说明

##### (一) 年度收入总体情况

河源市审计局 2019 年度总收入 1470.38 万元，其中本年收入 1379.02 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1279.72 万元，比上年决算数增加 335.41 万元，增长 35.5%，主要变动情况：一是增加了审计助理项目经费；二是人员工资上涨；三是绩效工资增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 5.99 万元，比上年决算数增加 5.99 万元，增长 100.0%，主要变动情况：增加其他国有土地使用权出让收入 5.99 万元。

3. 上级补助收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 事业收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 经营收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

6. 附属单位上缴收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

7. 其他收入 93.30 万元，比上年决算数增加 93.3 万元，增长 100.0%，主要变动情况：省下拨的县区党政领导经济责任审计项目和精准扶贫精准脱贫项目经费。

##### (二) 年度支出总体情况

河源市审计局 2019 年度总支出 1470.38 万元，其中本年支出 1290.34 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 968.60 万元，比上年决算数增加 360.03 万元，

增长 59.2%，主要变动情况：一是人员工资上涨；二是绩效工资增加。

2. 项目支出 321.74 万元，比上年决算数减少 14.01 万元，下降 4.2%，主要变动情况：加强了审计现场管理，提升审计效能，节约了审计资源。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

## 二、2019 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2019 年度财政拨款收入说明

河源市审计局 2019 年度财政拨款收入合计 1285.72 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1279.72 万元，比上年决算数增加 335.41 万元，增长 35.5%；主要变动情况：一是增加了审计助理项目经费；二是人员工资上涨；三是绩效工资增加；政府性基金预算财政拨款收入 5.99 万元，比上年决算数增加 5.99 万元，增长 100.0%；主要变动情况：增加其他国有土地使用权出让收入 5.99 万元。

### （二）2019 年度财政拨款支出说明

河源市审计局 2019 年度财政拨款支出合计 1286.80 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1280.81 万元，比年初预算数增加 115.82 万元，增长 9.9%；主要变动情况：一是人员工资上

涨；二是绩效工资增加；政府性基金预算财政拨款支出 5.99 万元，比年初预算数增加 5.99 万元，增长 100%；主要变动情况：增加其他国有土地使用权出让收入安排的支出 5.99 万元。

### 三、2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

#### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

河源市审计局 2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 8.61 万元，完成预算 27.00 万元的 31.9%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元，完成预算 0.00 万元的 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 7.39 万元，完成预算 11.00 万元的 67.2%；公务接待费支出决算为 1.21 万元，完成预算 16.00 万元的 7.6%。

2019 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

#### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0.00 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出 7.39 万元，占 85.9%；公务接待费支出 1.21 万元，占 14.1%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0.00 万元。全年使用财政拨款安排局机关及下属 1 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容

包括：（1）参加会议支出 0 万元；（2）出国谈判、工作磋商支出 0 万元；（3）境外业务培训及考察 0 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 7.39 万元，其中：公务用车购置支出为 0.00 万元，2019 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 7.39 万元，局机关及下属 1 个单位公务用车保有量为 2 辆，主要用于项目出差、机要通信、应急和执法执勤用车。

3. 公务接待费支出 1.21 万元，主要用于日常业务往来、交流和会议调研。2019 年，局机关及下属 1 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 53 次，接待人数共 330 人，主要包括接待各级审计机关到我市学习交流、异地审计业务往来和调研活动等。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2019 年本部门机关运行经费支出 98.27 万元，比预算数减少 7.67 万元，降低 7.24%。主要增减变动情况是：厉行节约，减少机关运行经费支出。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2019 年本部门政府采购支出总额 44.43 万元，其中：政府采购货物支出 44.43 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 44.43 元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 44.43

万元，占政府采购支出总额的 100%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，机要通信用车 1 辆、执法执勤用车 1 辆。单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### （四）预算绩效管理开展情况。

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算管理要求，2019 年度我部门组织对经济责任审计项目、领导干部自然资源资产离任审计项目、聘请辅审员购买服务项目等 3 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 3 个，共涉及资金 162.81 万元，占一般公共预算项目支出总额的 51%。

**绩效自评结果。**我部门今年开展了经济责任审计项目、领导干部自然资源资产离任审计项目、聘请辅审员购买服务项目绩效自评。

**主要项目绩效自评综述：**一是经济责任审计项目自评分数为 98 分。2019 年预算安排本项目专项经费 251.1 万，实际使用 162.37 万元。按计划完成，取得较好的成效，达到预期目标，出具审计报告 22 份、结果报告 34 份、提出审计建议 79 条、发现违规问题 36 个，涉及金额 13953.5 万元、管理不规范问题 155 个，涉及金额 216676.48 万元、损失浪费问题 1 个涉及金额 12.44 万元、其他问题 106 个，涉及金额 31341.93 万元。二是领导干部自然资源资产离任审计项目自评分数为 95 分。2019 年预算安排本项目专项经费 54 万，实际使用 0.44 万元，主要原因是 2019

年该 6 个乡镇 12 位领导干部自然资源资产任期经济责任审计与该 6 个乡镇 12 名领导干部经济责任审计项目同时实施，相关审计费用合并在经济责任审计项目专项经费出账。项目按计划完成，取得较好的成效，达到预期目标，出具审计报告 6 份、结果报告 12 份、提出审计建议 18 条、发现违规问题 4 个、管理不规范问题 37 个，涉及金额 5067.69 万元。三是聘请辅审员购买服务项目自评分数为 63 分。2019 年预算安排本项目专项经费 94.5 万，实际使用 0 万元，主要原因是我局主要领导调整，招聘工作推迟至下半年实施，11 月底完成 11 名辅审员招聘工作，于 12 月中旬才投入审计工作，并于 2020 年 1 月份才报销相关招聘费用及 12 月份工资。已完成 11 名辅审员的招聘工作，但未能如期按计划完成根据年初设定的绩效目标。

## 第四部分 名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

**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。

**事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**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。

**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。

**其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**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支出和公用支出。

**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。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指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：**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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

项目绩效自评信息指标评分表

填报单位名称： 河源市审计局

金额单位： 万元

基本情况	项目名称	经济责任审计项目	评价年度	2019	评价金额	279		
	联系人	潘淼群	联系电话	0762-3666937	联系邮箱	809730166@qq.com		
	实施文件依据	河财预[2019]1号						
资金情况	资金安排情况	预算计划安排	279				存在的主要问题与改进措施简述	
		实际分配下达	市本级	251.1	转移支付至县(区)	130		
	分年度明细	年度	预算计划安排	实际安排额度		资金下达文件及文号		
		2019	279	251.1		河财预[2019]1号		
	资金使用情况	实际支出金额	市本级	32.37	转移支付至县(区)	130		存在的主要问题与改进措施简述
		实际明细支出	年度	市本级支出	市本级支出(其中:部门预算支出)	转移支付市县支出	-	
			2019	32.37	32.37	130	-	
							-	
	绩效目标情况	预期总体目标	完成10个市直单位及县级单位、12个乡镇领导干部任期经济责任审计		是否如期实现预期总体目标	已完成10个市直单位及县级单位、12个乡镇领导干部任期经济责任审计		存在的主要问题与改进措施简述
预期阶段性目标		目标1:	完成10个市直单位及县级单位领导干部任期经济责任审计项目		实际完成情况	目标1:	已完成10个市直单位及县级单位领导干部任期经济责任审计项目	
		目标2:	完成12个乡镇领导干部任期经济责任审计项目			目标2:	已完成完成12个乡镇领导干部任期经济责任审计项目	
		目				目标3:		

标  
3:

指标评分表

评价指标								评价年度 预期值	评价年度 实现值	自评 分数	评分依据、未达标 原因分析	评分标准
一级指标	二级指标		三级指标		四级指标							
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)					
投入	20	项目立 项	12	论证 决策	4	论证充 分性	4	-	-	4	《河源市审计局职 能配置、内设机构 和人员编制规定》 (河委办发 [2019]55号)	具有前期可行性研究报告或 摸底调查工作总结等材料的, 或经过集体会议协商、并咨询 相关专家意见、且有文字材料 的得4分。如无,则根据实际 情况核定分数。
						完整 性	2	-	-	2	《河源市审计局职 能配置、内设机构 和人员编制规定》 (河委办发 [2019]55号)	依据相关基础信息和证据判 断目标设置的完整性,即是否 包含总目标和阶段性目标,是 否包括预期提供的公共产品 或服务的产出数量、质量、成 本指标,预期达到的效果性指 标,据此核定分数。
				目标 设置	6	合理 性	2	-	-	2	《河源市审计局职 能配置、内设机构 和人员编制规定》 (河委办发 [2019]55号)	依据相关基础信息和证据判 断目标设置的相关性,即绩效 目标是否与资金或项目属性 特点、支出内容相关,体现决 策意图,同时合乎客观实际, 据此核定分数。
						可衡 量性	2	-	-	2	《河源市审计局职 能配置、内设机构 和人员编制规定》 (河委办发 [2019]55号)	依据相关基础信息和证据判 断目标设置的可衡量性,即绩 效目标设置是否有数据支撑、 是否有可衡量性的产出和效 果指标,据此核定分数。
						保障 措施	2	制度 完整	1	-	-	1

						性					和人员编制规定》 (河委办发 [2019]55号)	件实施,根据实际情况核定分 数。
						计划 安排 合理 性	1	-	-	1	《河源市审计局职 能配置、内设机构 和人员编制规定》 (河委办发 [2019]55号)	依据工作进度计划等相关基 础信息和证据判断,并根据实 际情况核定分数。
		资金落 实	8	资金 到位	5	资金 到位 率	3	-	-	3	河财预[2019]1号、 项目支出明细账	1. 各类来源的资金足额到位 的,得3分; 2. 各类来源的资金未足额到 位的,按实际到位金额/应到 位金额*指标分值
						资金 到位 及时 性	2	-	-	2	河财预[2019]1号、 项目支出明细账	1. 各类来源的资金及时到 位的,得2分; 2. 各类来源的资金未及时到 位的,按实际及时到位的金 额/应及时到位的金额*指 标分值
						资金 分配	3	资金 分配 合理 性	3	-	-	3
过程	20	资金管 理	12	资金 支付	6	资金 支出 率	6	-	-	4	项目支出明细账	主要依据“支付额/预算额 度*100*指标权重”计算核 定得分,同时综合考虑工作 进度,以及是否垫资或履行 支付手续而影响支出率等 因素适当调整最后得分。

				支出规范性	6	支出规范性	6	-	-	6	项目支出明细账	1. 预算执行规范性 2 分, 按规定履行调整报批手续或未发生调整的, 且按事项完成进度支付资金的得满分, 否则酌情扣分。2. 事项支出的合规性 2 分, 资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分, 超范围、超标准支出, 虚列支出, 截留、挤占、挪用资金的, 以及其他不符合制度规定支出的, 视情节严重程度扣分, 直至扣到 0 分。3. 会计核算规范性 2 分, 规范执行会计核算制度得满分, 未按规定设专账核算, 或支出凭证不符合规定, 或其他核算不规范的, 视具体情况扣分。
		事项管理	8	实施程序	4	程序规范性	4	-	-	4	项目支出明细账	项目或方案按规定程序实施, 包括项目或方案调整按规定履行报批手续, 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的, 得满分, 否则酌情扣分。
				管理情况	4	监管有效性	4	-	-	4	项目支出明细账	1. 资金使用单位或基层资金管理部门建立有效管理机制, 且执行情况良好得 2 分, 具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 具体根据所提供的信息证据作出判断, 如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的, 得 2 分; 否则, 视情况扣分。
产出	30	经济性	5	预算控制	3	预算控制	3	实际支出不超预算	实际支出未超预算	3	河财预[2019]1号、项目支出明细账	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下, 实际支出未超过预算计划的, 得满分; 实际支出超过预算的, 或者支出未能保障事项相应完成进度的, 酌情扣分。

			成本控制	2	成本节约（成本指标）	2	节约支出	节约支出	2	河财预[2019]1号、项目支出明细账	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。
			完成进度		审计项目开始、审计结果文书出具时间		按期完成	按期完成	12.5	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	
	效率性	25	完成质量	25	出具报告符合审计准则和审计工作方案要求	25	出具 22 份审计报告、34 份结果报告	审计报告 22 份、结果报告 34 份、提出审计建议 79 条、发现违规问题 36 个，管理不规范问题 155 损失浪费问题 1 个，其他问题 106 个。	12.5	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	根据评价对象设置指标名称和分数权重，包括完成实际情况（数量指标）、及时性（时效指标）、质量达标（质量指标）情况等。

效益	30	效果性	25	经济效益	25	促进被审计单位和别审计领导干部严格租售和执行财经纪律,节约支出。	25	出具 22 份审计报告、34 份结果报告	审计报告 22 份、结果报告 34 份、提出审计建议 79 条、发现违规问题 36 个, 管理不规范问题 155 损失浪费问题 1 个, 其他问题 106 个。	9.5	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	根据评价对象设置效果性指标, 并相应设置指标名称和分数权重。
				社会效益	25	为纪委和组织部门管理和使用干部提供依据。	25	出具 22 份审计报告、34 份结果报告	审计报告 22 份、结果报告 34 份、提出审计建议 79 条、发现违规问题 36 个, 管理不规范问题 155 损失浪费问题 1 个, 其他问题 106 个。	9.5	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	
				生态效益						0		
				可持续发展		机构可持续、机制可持续、	25	可持续	可持续	6		根据评价对象设置指标名称和分数权重。

					政策或制度可持续							
		公平性	5	满意度	5	服务对象满意度	5	满意	满意	5	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值
合计:												

项目绩效自评信息指标评分表

填报单位名称： 河源市审计局

金额单位：万元

基本情况	项目名称	领导干部自然资源资产离任审计	评价年度	2019	评价金额	54		
	联系人	潘淼群	联系电话	0762-3666937	联系邮箱	809730166@qq.com		
	实施文件依据	《关于领导干部自然资源资产离任审计规定（试行）》、《关于加强领导干部自然资源资产离任审计推动打好污染防治攻坚战的意见》（审资环发[2017]39号）						
资金情况	资金安排情况	预算计划安排	60				存在的主要问题与改进措施简述	
		实际分配下达	市本级	54	转移支付至县（区）			
		分年度明细	年度	预算计划安排	实际安排额度			资金下达文件及文号
			2019	60	54			河财预[2019]1号
	资金使用情况	实际支出金额	市本级	0.44	转移支付至县（区）		存在的主要问题与改进措施简述	
		实际明细支出	年度	市本级支出（其中：部门预算支出）	转移支付市县支出	-		
			2019	0.44	0.44	-		
						-		
						-		
绩效目标情况	预期总体目标	完成6个乡镇领导干部自然资源资产任期审计		是否如期实现预期总体目标	是	存在的主要问题与改进措施简述		
	预期阶段性目标	目标1:	完成6个乡镇领导干部自然资源资产任期审计	实际完成情况	目标1: 已完成6个乡镇12名领导干部自然资源资产任期审计			
		目标2:			目标2:			
		目标3:			目标3:			

指标评分表

评价指标							评价年度预期值	评价年度实现值	自评分数	评分依据、未达标原因分析	评分标准	
一级指标		二级指标		三级指标	四级指标							
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	名称	权重(%)						
投入	20	项目立项	12	论证决策	论证充分性	4	-	-	4	《河源市审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》(河委办发[2019]55号)、项目计划	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料的得4分。如无,则根据实际情况核定分数。	
				目标设置	完整性		2	-	-	2	《河源市审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》(河委办发[2019]55号)、项目计划	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性,即是否包含总目标和阶段性目标,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。
					合理性		2	-	-	2	《河源市审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》(河委办发[2019]55号)、项目计划	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性,即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际,据此核定分数。
					可衡量性		2	-	-	2	《河源市审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》(河委办发[2019]55号)、项目计划	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性,即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标,据此核定分数。

				保障措施	制度完整性	1	-	-	1	《河源市审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》(河委办发[2019]55号)、项目计划	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施,根据实际情况核定分数。
					计划安排合理性	1	-	-	1	《河源市审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》(河委办发[2019]55号)、项目计划	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断,并根据实际情况核定分数。
		资金落实	8	资金到位	资金到位率	3	-	-	3	河财预[2019]1号、项目支出明细表	1. 各类来源的资金足额到位的, 得 3 分; 2. 各类来源的资金未足额到位的, 按实际到位金额/应到位金额*指标分值
					资金到位及时性	2	-	-	2	河财预[2019]1号、项目支出明细表	1. 各类来源的资金及时到位的, 得 2 分; 2. 各类来源的资金未及时到位的, 按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值
				资金分配	资金分配合理性	3	-	-	3	河财预[2019]1号、项目支出明细表	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理, 是否有助于实现资金的绩效目标。
过程	20	资金管理	12	资金支付	资金支出率	6	-	-	1	河财预[2019]1号、项目支出明细表; 因该 6 个单位 12 位领	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分, 同时综合考虑工作进度, 以及是否垫资或履行支付手续

									导干部自然资源资产任期经济责任审计与经济责任审计项目同时实施,相关审计费用合并经济责任审计项目经费出账。	而影响支出率等因素适当调整最后得分。
			支出规范性	支出规范性	6	-	-	6	项目支出明细表	1. 预算执行规范性 2 分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。2. 事项支出的合规性 2 分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重情况扣分,直至扣到 0 分。3. 会计核算规范性 2 分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。
	事项管理	8	实施程序	程序规范性	4	-	-	4	项目支出明细表	项目或方案按规定程序实施,包括项目或方案调整按规定履行报批手续,项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的,得满分,否则酌

											情扣分。
				管理情况	监管有效性	4	-	-	4	项目支出明细表	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好得2分,具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得2分;否则,视情况扣分。
产出	30	经济性	5	预算控制	预算控制	3	实际支出不超预算	实际支出不超预算	3	河财预[2019]1号、项目支出明细表	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下,实际支出未超过预算计划的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。
				成本控制	成本节约(成本指标)	2	节约支出	节约支出	2	河财预[2019]1号、项目支出明细表	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的成本(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。
		效率性	25	完成进度	审计项目开始、审	25	按期完成	按期完成	12.5	经济责任审计项目支出类绩效自评	根据评价对象设置指标名称和分数权重,包括完成实际完

					计结果 文书出 具时间				基础信息 表、统计报 表	成情况(数量指标)、 及时性(时效指标)、 质量达标(质量指 标)情况等。	
				完成 质量	出具报 告符合 审计准 则和审 计工作 方案要 求	出具审 计报告 征求意见 稿 6 份、审 计报 告 6 份、审 计结 果报 告 12 份、提 出审 计建 议 18 条、发 现违 规问 题 4 个、管 理不 规范 问题 37 个, 涉及 金额 5067. 69 万 元。	出具 审计 报告 征求 意见 稿 6 份、审 计报 告 6 份、审 计结 果报 告 12 份、提 出审 计建 议 18 条、发 现违 规问 题 4 个、管 理不 规范 问题 37 个, 涉及 金额 5067. 69 万 元。	12.5	经济责任审 计项目支出 类绩效自评 基础信息 表、统计报 表		
效益	30	效果性	25	经济 效益	促使被 审计单 位和领 导干部 加大对 自然资 源资产 的保护 力度,	25	审计查 出违规 金额、损 失浪费 金额,管 理规范 金额	审计 查出 违规 问题 4 个、管 理不 规范 问题 37 个,	7	经济责任审 计项目支出 类绩效自评 基础信息 表、统计报 表	根据评价对象设 置效果性指标,并相 应设置指标名称和 分数权重。

				节约自然资源资产专项资金开支,提高资金使用效率。		涉及金额5067.69万元。			
			社会效益	加强领导干部自然资源资产任期审计,推动打好污染防治攻坚战。	审计查出违规金额、损失浪费金额,管理规范金额	审计查出违规问题4个、管理不规范问题37个,涉及金额5067.69万元。	6	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	
			生态效益	加强领导干部自然资源资产任期审计,改善和提高环境质量	审计查出违规金额、损失浪费金额,管理规范金额	审计查出违规问题4个、管理不规范问题37个,涉及金额5067.69万元。	6	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	
			可持续发展	机构可持续、机制可持续、政策或制度可持续	审计查出违规金额、损失浪费金额,管理规范金额	审计查出违规问题4个、管理不规范问题	6	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	根据评价对象设置指标名称和分数权重。

								37 个, 涉及金额 5067.69 万元。			
		公平性	5	满意度	服务对象满意度	5	满意	满意	5	经济责任审计项目支出类绩效自评基础信息表、统计表	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值
合计:											

## 项目绩效自评信息指标评分表

填报单位名称： 河源市审计局

金额单位： 万元

基本情况	项目名称	聘请辅审员专项经费（购买服务）		评价年度	2019		评价金额	94.5		
	联系人	潘淼群		联系电话	0762-3666937		联系邮箱	809730166@qq.com		
	实施文件依据	市政府对《关于市审计局要求公开招聘辅审员的请示》的批复								
资金情况	资金安排情况	预算计划安排	105						存在的主要问题与改进措施简述	
		实际分配下达	市本级	94.5		转移支付至县（区）				
		分年度明细	年度	预算计划安排	实际安排额度		资金下达文件及文号			
			2019	105	94.5		河财预[2019]1号			
	资金使用情况	实际支出金额	市本级			转移支付至县（区）		存在的主要问题与改进措施简述		
		实际明细支出	年度	市本级支出	市本级支出（其中：部门预算支出）	转移支付市县支出	-	由于主要领导调整等原因我局未能及时招聘审计助理。2019年6月，我局在市政府门户网站发布招聘公告，实施招聘工作，并于2019年12月录取审计助理11人，并于2020年2月份才报销相关招聘费用及12月份工资。		
			2019				-			
							-			
	绩效目标情况	预期总体目标	为完成重点资金领域和经济责任审计的全覆盖，解决审计力量不足的问题			是否如期实现预期总体目标	否		存在的主要问题与改进措施简述	
		预期阶段性目标	目标1:	聘请11名辅审员		实际完成情况	目标1:	完成了11名辅审员的招聘工作		由于主要领导调整等原因我局未能及时招聘审计助理。
目标2:			11名辅审员参与审计工作，解决审计力量不足的问题		目标2:		11名辅审员12月中旬投入审计工作			
目标3:					目标3:					

指标评分表

评价指标										评价年度预期值	自评分数	评分依据、未达标原因分析	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标	四级指标								
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	名称	权重(%)							
投入	20	项目立项	12	论证决策	论证充分性	4	-	4	市政府对《关于对市审计局要求公开招聘辅审员的请示》的批复	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字的请示》的批复	根据实际情况核定分数。		
				目标设置	完整性	2	-	2	市政府对《关于对市审计局要求公开招聘辅审员的请示》的批复	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性,即是否包含总目标和阶段性目标,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。			
					合理性	2	-	2	市政府对《关于对市审计局要求公开招聘辅审员的请示》的批复	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性,即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际,据此核定分数。			
					可衡量性	2	-	2	市政府对《关于对市审计局要求公开招聘辅审员的请示》的批复	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性,即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标,据此核定分数。			
				保障措施	制度完整性	1	-	1	市政府对《关于对市审计局要求公开招聘辅审员的请示》的批复	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施,根据实际情况核定分数。			
					计划安排合理性	1	-	1	市政府对《关于对市审计局要求公开招聘辅审员的请示》的批复	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断,并根据实际情况核定分数。			
				资金落实	8	资金到位	资金到位率	3	-	3	河财预[2019]1号	1. 各类来源的资金足额到位的,得3分; 2. 各类来源的资金未足额到位的,按实际到位金额/应到位金额*指标分值	

					资金到位及时性	2	-	2	河财预[2019]1号	1. 各类来源的资金及时到位的，得2分； 2. 各类来源的资金未及时到位的，按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值
				资金分配	资金分配合理性	3	-	3	河财预[2019]1号	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。
过程	20	资金管理	12	资金支付	资金支出率	6	-	0	招聘结果公告；由于我局主要领导调整等原因我局未能及时招聘审计助理。2019年9月，我局在市政府门户网站发布招聘公告，实施招聘工作，并于2019年12月录取审计助理11人，并于2020年2月份才报销相关招聘费用及12月份工资，因此截止2019年31日未发生支出。	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。
				支出规范性	支出规范性	6	-	1	招聘结果公告；由于我局主要领导调整等原因我局未能及时招聘审计助理。2019年9月，我局在市政府门户网站发布招聘公告，实施招聘工作，并于2019年12月录取审计助理11人，并于2020年2月份才报销相关招聘费用及12月份工资，因此截止2019年31日未发生支	1. 预算执行规范性2分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。2. 事项支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到0分。3. 会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，

									出。	视具体情况扣分。	
		事项管理	8	实施程序	程序规范性	4	-	4	招聘公告、招聘合同、招聘结果公告	项目或方案按规定程序实施,包括项目或方案调整按规定履行报批手续,项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的,得满分,否则酌情扣分。	
				管理情况	监管有效性	4	-	4	招聘公告、招聘合同、招聘结果公告	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好得2分,具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得2分;否则,视情况扣分。	
产出	30	经济性	5	预算控制	预算控制	3		实际支出不超预算	3	河财预[2019]1号	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下,实际支出未超过预算计划的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。
				成本控制	成本节约(成本指标)	2		节约支出	2	河财预[2019]1号	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的成本(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。
		效率性	25	完成进度	招聘进度、投入审计	25		完成招聘工作,并投入审计工作	5	招聘结果公告;由于我局主要领导调整等原因我局未能及时招聘审计助理。2019年12月完成招聘工作并于2020年1月份才报销费用,因此	根据评价对象设置指标名称和分数权重,包括完成实际情况(数量指标)、及时性(时效指标)、质量达标(质量指标)情况等。

								截止 2019 年 12 月 31 日未发生支出。	
				完成质量	招聘辅 审员、参 与审计 情况		完成辅 审员招 聘，辅 审员参 与审计 工作	7	招聘结果公告； 由于我局主要领 导调整等原因我 局未能及时招聘 审计助理。2019 年 12 月完成招 聘工作并于 2020 年 1 月份才 报销费用，因此 截止 2019 年 12 月 31 日未发生 支出。
效益	30	效果性	25	经济效益	增加审 计人员 力量，增 大审计 力度	25	增加审 计人员 力量， 增大审 计力度	5	招聘结果公告； 由于我局主要领 导调整等原因我 局未能及时招聘 审计助理。2019 年 12 月完成招 聘工作并于 2020 年 1 月份才 报销费用，因此 截止 2019 年 12 月 31 日未发生 支出。
				社会效益	增加审 计人员 力量，增 大审计 力度		增加审 计人员 力量， 增大审 计力度	5	招聘结果公告； 由于我局主要领 导调整等原因我 局未能及时招聘 审计助理。2019 年 12 月完成招 聘工作并于 2020 年 1 月份才 报销费用，因此 截止 2019 年 12 月 31 日未发生 支出。
				生态效益					

根据评价对象设置效果性  
指标，并相应设置指标名称  
和分数权重。

				可持续发展	机制可持续		机制可持续	5	招聘结果公告；由于我局主要领导调整等原因我局未能及时招聘审计助理。2019年12月完成招聘工作并于2020年1月份才报销费用，因此截止2019年12月31日未发生支出。	根据评价对象设置指标名称和分数权重。
		公平性	5	满意度	服务对象满意度	5	公平招聘，投入审计工作	2	公平公正招聘辅助人员，但还未投入工作	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值
合计：										