

九江市浔阳区审计局2022年度部门决算

目 录

第一部分 九江市浔阳区审计局部门概况

- 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 九江市浔阳区审计局部门概况

一、部门主要职责

(一) 主管全区审计工作。负责对全区财政收支和法律、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、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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) 制定并组织实施全区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) 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委和区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。向区委、区政府有关部门及街道党工委、办事处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、区有关重大政策措施贯彻落实情况。

2、区级预算执行情况和其他财政收支,区本级各部门(含所属单位)预算执行情况、决算草案和其他财政收支。

3、街道办事处预算执行情况、决算草案和其他财政收支,中央、省级、市级、区级财政转移支付资金。

4、使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5、全区自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

6、区属国有企业、区属国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益,区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、贷款项目的财务收支。

9、参与上级审计机关统一组织的审计事项。

10、法律法规规定的其他事项。

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:九江市浔阳区审计局本级。

本部门2022年年末实有人数14人,其中在职人员14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0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9人。

第二部分 2022年度部门决算表

收入支出决算总表

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目 (按功能分类)	行次	决算数
细 则		1	细 则		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	514.42	一、一般公共预算支出	32	501.14
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.0	二、外交支出	33	0.0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.0	三、国防支出	34	0.0
四、上级补助收入	4	0.0	四、公共安全支出	35	0.0
五、事业收入	5	0.0	五、教育支出	36	0.0
六、经营收入	6	0.0	六、科学技术支出	37	0.0
七、附属单位上缴收入	7	0.0	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.0
八、其他收入	8	12.62	八、社会保障和就业支出	39	25.49
	9		九、卫生健康支出	40	0.0
	10		十、节能环保支出	41	0.0
	11		十一、城乡社区支出	42	0.0
	12		十二、农林水支出	43	0.0
	13		十三、交通运输支出	44	0.0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.0
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.0
	16		十六、金融支出	47	0.0
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.0
	19		十九、住房保障支出	50	0.0
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.0
	23		二十三、其他支出	54	0.0
	24		二十四、债务还本支出	55	0.0
	25		二十五、债务付息支出	56	0.0
	26		二十六、抗疫特别国债安排支出	57	0.0
本年收入合计	27	527.04	本年支出合计	58	526.64
使用非财政拨款结余	28	0.0	结余分配	59	0.0
年初结转和结余	29	0.36	年末结转和结余	60	0.77
	30			61	
总计	31	527.41	总计	62	527.41

注：1. 本表反映部门(单位)本年度的月收入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。

		2022年	

年份	科目名称	合计	财政拨款收入	事业收入	经营收入	租金收入	其他收入	其他收入
201	一般公共预算收入	527.04	514.42	0.0	0.0	0.0	0.0	12.62
20108	教育事务	501.55	488.93	0.0	0.0	0.0	0.0	12.62
2010801	行政运行	282.43	269.81	0.0	0.0	0.0	0.0	12.62
2010804	事业业务	219.12	219.12	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
208	社会保障和就业	25.49	25.49	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
20805	机关事业单位基本养老保险费支出	25.49	25.49	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2080501	机关事业单位基本养老保险费支出	25.49	25.49	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

2022年5月

项次	款次	科目名称	年初数	本年支出	项目支出	基本支出	项目支出	基本支出	项目支出
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		合计	526.64	307.52	219.12	0.0	0.0	0.0	0.0
201		一般公共服务支出	501.14	282.02	219.12	0.0	0.0	0.0	0.0
20108		审计事务	501.14	282.02	219.12	0.0	0.0	0.0	0.0
2010801		行政运行	282.02	282.02	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2010804		审计业务	219.12	0.0	219.12	0.0	0.0	0.0	0.0
208		社会保障和就业支出	25.49	25.49	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
20805		机关事业单位养老支出	25.49	25.49	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2080501		机关事业单位退休	25.49	25.49	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

		支 出			
金 额	项 目 (按经济成分)	行 业	金 额	一 般 公 共 股 金	共 同 股 金

项次	1	性次	2	3	4	5		
一、一般公共预算支出	1	514.42	一支出：一般公共预算	33	488.93	488.93	0.0	0.0
二、政府性基金预算支出	2	0.0	二、外交支出	34	0.0	0.0	0.0	0.0
三、国有资本经营预算支出	3	0.0	三、国防支出	35	0.0	0.0	0.0	0.0
	4		四、公共安全支出	36	0.0	0.0	0.0	0.0
	5		五、教育支出	37	0.0	0.0	0.0	0.0
	6		六、科学技术支出	38	0.0	0.0	0.0	0.0
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.0	0.0	0.0	0.0
	8		八、社会保障和就业支出	40	25.49	25.49	0.0	0.0
	9		九、卫生健康支出	41	0.0	0.0	0.0	0.0
	10		十、节能环保支出	42	0.0	0.0	0.0	0.0
	11		十一、城乡社区支出	43	0.0	0.0	0.0	0.0
	12		十二、农林水支出	44	0.0	0.0	0.0	0.0
	13		十三、交通运输支出	45	0.0	0.0	0.0	0.0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.0	0.0	0.0	0.0
	15		十五、商业服务业支出	47	0.0	0.0	0.0	0.0
	16		十六、金融支出	48	0.0	0.0	0.0	0.0
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.0	0.0	0.0	0.0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.0	0.0	0.0	0.0
	19		十九、住房保障支出	51	0.0	0.0	0.0	0.0
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.0	0.0	0.0	0.0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.0	0.0	0.0	0.0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.0	0.0	0.0	0.0
	23		二十三、其他支出	55	0.0	0.0	0.0	0.0
	24		二十四、债务还本支出	56	0.0	0.0	0.0	0.0
	25		二十五、债务付息支出	57	0.0	0.0	0.0	0.0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.0	0.0	0.0	0.0
本年收入合计	27	514.42	本年支出合计	59	514.42	514.42	0.0	0.0
年初财政结转结余和结余	28	0.0	年末财政结转结余和结余	60	0.0	0.0	0.0	0.0
一、一般公共预算	29	0.0		61				
二、政府性基金预算	30	0.0		62				
三、国有资本经营预算	31	0.0		63				
总计	32	514.42	总计	64	514.42	514.42	0.0	0.0

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

九江市浔阳区审计局		2022年度		金
项目				

支出科目			支出科目名称	支出科目合计	支出科目	支出科目
准	类	项	款次	1	2	3
			合计	514.42	295.3	
201			一般公共预算支出	488.93	269.81	219.12
20108			行政事务	488.93	269.81	219.12
2010801			行政运行	269.81	269.81	0.0
2010804			行政业务	219.12	0.0	219.12
208			社会保障和就业支出	25.49	25.49	0.0
20805			行政事业单位离退休	25.49	25.49	0.0
2080501			行政单位离退休	25.49	25.49	0.0

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位: 九江市浔阳区审计局			2022年度			公开06表		
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	244.3	302	商品和服务支出	18.62	307	债务利息及费用支出	0.0
30101	基本工资	49.54	30201	办公费	0.0	30701	国内债务付息	0.0
30102	津贴补贴	30.25	30202	印刷费	0.0	30702	国外债务付息	0.0
30103	奖金	88.72	30203	咨询费	0.0	30703	国内债务费用	0.0
30106	伙食补助费	3.57	30204	手续费	0.0	30704	国外债务费用	0.0
30107	绩效工资	16.13	30205	水费	0.0	310	资本性支出	5.48
30108	机关事业单位基本养老保险费	15.6	30206	电费	0.0	31001	房屋建筑物购建	0.0
30109	职业年金缴费	0.75	30207	邮电费	0.31	31002	办公设备购置	5.48
30110	职工基本医疗保险缴费	7.55	30208	取暖费	0.0	31003	专用设备购置	0.0
30111	公务员医疗补助缴费	3.18	30209	物业管理费	0.0	31005	基础设施建设	0.0
30112	其他社会保障缴费	0.0	30211	差旅费	0.0	31006	大型修缮	0.0
30113	住房公积金	22.29	30212	因公出国(境)费用	0.0	31007	信息网络购建更新	0.0
30114	医疗费	0.0	30213	维修(护)费	0.0	31008	物资储备	0.0
30199	其他工资福利支出	6.71	30214	租赁费	0.0	31009	土地补偿	0.0
303	对个人和家庭的补助	26.9	30215	会议费	0.0	31010	安置补助	0.0
30301	离休费	0.0	30216	培训费	0.0	31011	地上附着物和青苗补偿费	0.0
30302	退休费	0.0	30217	公务接待费	0.0	31012	拆迁补偿	0.0
30303	退职(役)费	0.0	30218	专用材料费	0.0	31013	公务用车购置	0.0
30304	抚恤金	0.0	30224	被装购置费	0.0	31019	其他交通工具购置	0.0
30305	生活补贴	0.74	30225	专用燃料费	0.0	31021	文物和陈列品购置	0.0
30306	救济费	0.0	30226	劳务费	0.0	31022	无形资产购置	0.0
30307	医疗费补助	0.0	30227	委托业务费	0.0	31099	其他资本性支出	0.0
30308	助学金	0.0	30228	工会经费	11.07	312	对企业补助	0.0
30309	奖励金	25.65	30229	福利费	0.0	31201	资本金注入	0.0
30310	个人农业生产补贴	0.0	30231	公务用车运行维护费	0.0	31203	政府股权投资	0.0
30311	代缴社会保险费	0.0	30239	其他交通费	6.68	31204	费用补贴	0.0
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.51	30240	税金及附加费用	0.0	31205	利息补贴	0.0
			30299	其他商品和服务支出	0.57	31299	其他对企业补助	0.0
						399	其他支出	0.0
						39907	国家赔偿支出	0.0
						39908	民间非营利组织管理费和治理费	0.0
						39909	经常性捐赠	0.0
						39910	资本性捐赠	0.0
						39999	其他支出	0.0
人员经费合计		271.2	公用支出合计					24.1
注: 应责成财政部门(单位)应每季度一些公共预算单位财政资金支出明细情况。								

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

[illegible]

位：九江市浔阳区审计局		2022年度		金额单位
项目				

[illegible]

九江市浔阳区审计局 2022年度 金

行次	1	2	3
一、“三公”经费支出	1	0.0	0.15
1.因公出国(境)费	2	0.0	0.0
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.0	0.0
(1) 公务用车购置费	4	0.0	0.0
(2) 公务用车运行维护费	5	0.0	0.0
3.公务接待费	6	0.0	0.15
(1) 国内接待费	7	—	—
其中：外事接待费	8	—	0.0
(2) 国(境)外接待费	9	—	0.0
二、机关运行经费	10	—	—
1.因公出国(境)团组数(个)	11	—	0
2.因公出国(境)人数(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	—	1
其中：外事接待批次(个)	16	—	0
6.国内公务接待人次(人)	17	—	12

19	_____	_____
20	_____	_____

[illegible]

第四部分 名词解释

“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。

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。

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。

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。

年末结转和结余资金：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费和公用经费。

项目支出：指在为实现特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

一般公共服务支出：反映政府提供一般公共服务的支出。

社会保障和就业支出：反映政府在社会保障与就业方面的支出。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）：反映用于行政事业单位养老方面的支出。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

第五部分 附件

审计局委托业务费专项经费部门评价报告

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）、《中共九江市委九江市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉的通知》（九发〔2020〕4号）、《中共浔阳区委浔阳区政府印发〈浔阳区关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉》（浔发〔2020〕5号）精神，根据《关于区直部门开展单位自评及部门评价工作的通知》（浔财绩〔2023〕1号）文件要求，我部门对《委托业务费》项目开展项目支出绩效评价工作，现将此项目绩效自评报告如下：

- 一、基本情况
- （一）项目概况。
- 1、项目背景

为深入贯彻落实中央、及省、市、区委关于建立健全审计查出问题整改长效机制的相关要求，加快推动审计发现问题整改，切实发挥审计监督“治已病、防未病”作用。主动作为，全面履行审计监督职责。

- 2、主要内容

九江市浔阳区审计局设立《委托业务费》项目为深入开展各项审计工作，2022年，全年共完成审计项目83个，为政府节约财政资金6497.50万元；提出审计意见建议121条；出具审计报告、审计专报等87篇；撰写审计信息、政务信息等被各级媒体采用22篇；移送问题线索1个；推动区级层面出台完善相关制度3项。

3、资金投入和使用情况

《委托业务费》项目2022年共计支出209.39万元，全年工作目标基本完成。

- （二）项目绩效目标。

总体目标：保证年初审计项目计划圆满完成。

- 二、绩效评价工作开展情况
- （一）绩效评价目的

本次绩效评价的目的是通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益，指导下一年预算的编制和绩效目标的申报，为优化财政支出结构提供决策参考和依据。

- （二）绩效评价原则、评价方法

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当注重项目支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

通过现场评价和非现场评价等多种形式，收集相关信息资料，对项目资金政策的公平性、资金管理制度的规范性、资金分配的合理性、资金拨付的及时性和资金使用的有效性等进行综合分析，形成基本结论后撰写绩效评价报告。

评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式，评价项目实施绩效。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

我部门指定了专人负责完成绩效评价工作，明确了工作职责。初步了解评价对象及内容，了解财政补助资金的有关政策和文件依据，制定了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、评价的原则、指标体系、评价标准、问卷调查方案，设计了绩效评价指标、调查问卷。前期准备包括构建评价指标体系。

2、组织实施

项目单位对专项资金的使用、管理和绩效情况进行自查。按照项目支出绩效自评表自评打分，撰写绩效自我评价报告，并报濂溪区财政局。我们通过收集项目相关政策文件、项目单位相关制度等资料，核查相关制度是否完善，资金支出是否合规，资金使用手续是否齐全，是否存在截留、挪用等情况。

3、分析评价

由专人负责根据项目工作取得的可信资料及数据分析结果，针对绩效评价部门概况、实施情况、绩效分析与结论、主要经验与做法、存在的问题和建议等内容进行综合分析，并撰写评价报告。

- 三、综合评价情况及评价结论

2022年度完成审计项目数量83个，为政府节约财政资金6497.50万元；提出审计意见建议121条，审计问题整改率100%。

根据项目绩效评价指标表考评，此次评价指标部分值100分，综合得分95分，评价级次为：优。

- 四、绩效评价指标分析
- （一）项目决策情况：

- 1、项目立项

项目立项依据充分合法，立项程序规范。

- 2、绩效目标

项目按照全面预算管理要求，在项目实施前进行了绩效目标申报，并在2022年实施过程中进行绩效监控和调整，项目绩效目标总体设置合理。

- 3、资金投入

按照财政部门编制了项目预算，和绩效目标申报表。在资金分配上，项目全年预算资金为209.39万元。

- （二）项目过程情况：

我局的项目绩效目标由业务科室申报的预算项目进行全面梳理，项目均须有明细的资金测算，并在申报项目时提报详细绩效信息，包括立项依据、项目内容、金额、绩效目标等，使财务预算编制更具具体精细，使有限的资金发挥更具效益的作用，同时由各科室共同负责实现项目绩效目标。

- （三）项目产出情况

1、产出数量

本次评价的委托业务费项目，审计项目数量≥10个，实际完成83个。

2、产出质量

本次评价的委托业务费项目，审计查出问题≥10个，实际完成121个。

3、产出时效

本次评价项目的产出时效指标：问题整改率（%）≥50%，实际完成值100%。

4、产出成本

本项目本年总支出没有超出预算范围。

- （四）项目效益情况

2022年度完成审计项目数量83个，为政府节约财政资金6497.50万元；推动经济社会高质量健康发展。

五、存在的问题及原因分析

在保证工作顺利开展的前提下，尽可能节省开支，但是没有完全考虑到全年所有经费安排，年初预算准确性可以进一步提升。

- 六、有关建议

加强预算执行，及时跟进和督促项目开展，保障项目开展进度和预算支出率符合既定目标，提高部门预算监管水平。采取预算执行月报、重点项目跟踪等形式，加强对部门预算资金使用情况的跟踪与检查。将责任落实到岗，任务落实到人。单位各部门要加强协作，互相配合。

- 七、其他需要说明的问题

无。