

# 神木市审计局

## 2021 年度部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2021 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”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明

- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### **第四部分 专业名词解释**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职能及内设机构

### （一）主要职能。

神木市审计局贯彻落实党中央、省委、榆林市委、神木市委关于审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）贯彻执行国家审计法律法规，依法开展审计执法工作。

（二）向市政府报告和向市政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善政策措施的建议。

（三）依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：

- 1.市财政预算执行情况和其他财政收支；
- 2.市级各部门、事业单位的财务收支；
- 3.市属国有企业及国有资本占控股地位或主导地位企业的财务收支和经济效益；
- 4.镇政府、街道办事处财政决算；
- 5.全部或部分使用财政资金的财政投资建设项目预算执行和竣工决算；
- 6.组织实施行业审计、专项审计和审计调查，并向市政府和榆林市审计局报告审计（调查）结果；
- 7.市政府部门管理的和受市政府委托由社会团体管理的社会保障资金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金资

金的财务收支；

8.国际组织和外国政府贷款、援助和捐赠项目的财务收支；

9.对重大政策措施、重大突发事件开展跟踪审计；

10.法律、法规规定应当由市级审计机关进行的其他审计事项。

（四）承办上级审计机关授权的中、省、市驻神企事业单位财务收支审计事项。

（五）按照中省关于基本建设的法规政策，组织开展全市重大项目稽查工作，根据稽察和督查发现的情况，提出处理意见并监督落实；受理、核查项目建设中违法违规问题的举报并依法进行处理，监督检查处理结果的落实；负责项目稽查信息系统建设；配合中省对我市重大项目进行稽查等。

（六）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的报告；向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；向市政府有关部门通报审计情况和审计结果。

（七）按规定对市管党政主要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和自然资源资产离任审计；对市级部门下设事业单位、群众团体及市属国有和国有控股企业市管领导干部的经济责任审计。

（八）承担对国有企业监事会的管理职责。

（九）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。

（十）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。组织开展市级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查。

（十一）指导和监督内部审计工作，监督社会审计机构的审计业务质量；组织开展审计专业培训。

（十二）依据国家政府信息公开条例，推进政务信息公开，建立健全机关政务信息公开制度，面向社会公开有关政务信息。

（十三）严格履行市委办、市政府办《关于建立环境保护“党政同责、一岗双责”责任制的通知》（神办发〔2016〕74号）等有关文件规定的环境保护职责。

（十四）完成市委、市政府交办的其他任务。

（二）内设机构。

## 二、部门决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共1个，包括本级及所属1个二级预算单位：

序号	单位名称
1	神木审计局本级（机关）
2	.....
3	.....
.....	.....

### 三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 26 人，其中行政编制 15 人、事业编制 11 人；实有人员 35 人，其中行政 12 人、事业 23 人。单位管理的离退休人员 15 人。

## 第二部分 2021 年度部门决算表

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本年无支出
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	无政府性基金
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	无国有资产经营预算

## 收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：神木市审计局

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	627.59	1. 一般公共服务支出	945.61
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探工业信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	32.87
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
		24. 债务还本支出	
		25. 债务付息支出	
		26. 抗疫特别国债安排的支出	
<b>本年收入合计</b>	627.59	<b>本年支出合计</b>	<b>978.48</b>
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	350.89	年末结转和结余	
<b>收入总计</b>	<b>978.48</b>	<b>支出总计</b>	<b>978.48</b>

注：本表反映部门本年度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。





## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：神木市审计局

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算 财政拨款	627.59	1. 一般公共服务支出	945.61	945.61		
2. 政府性基金预 算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营 预算收入		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探工业信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出	32.87	32.87		
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
		24. 债务还本支出				
		25. 债务付息支出				
		26. 抗疫特别国债安排的支出				
<b>本年收入合计</b>	<b>627.59</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>978.48</b>	<b>978.48</b>		
年初财政拨款 结转和结余	<b>350.89</b>	年末财政拨款 结转和结余				
一般公共预算 财政拨款	<b>350.89</b>					
政府性基金预算 财政拨款						
国有资本经营 财政拨款						
<b>收入总计</b>	<b>978.48</b>	<b>支出总计</b>	<b>978.48</b>	<b>978.48</b>		

注：本表反映部门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。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（按经济分类科目）

公开 06 表

编制部门：神木市审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出 合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类 科目编码	科目名称				
合计		544.01	479.59	64.42	
301	工资福利支出	469.86	469.86		
30101	基本工资	100.00	100.00		
30102	津贴补贴	75.57	75.57		
30103	奖金	60.59	60.59		
30107	绩效工资	875	87.50		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	52.42	52.42		
30110	职工基本医疗保险缴费	17.39	17.39		
30111	公务员医疗补助缴费	10.00	10.00		
30112	其他社会保障缴费	13.53	13.53		
30113	住房公积金	32.87	32.87		
30199	其他工资福利支出	20.00	20.00		
302	商品和服务支出	64.42		64.42	
30201	办公费	31.78		31.78	
30202	印刷费	5.26		5.26	
30207	邮电费	1.00		10.00	
30211	差旅费	3.50		3.50	
30213	维修（护）费	2.30		2.30	
30226	劳务费	1.20		1.20	
30227	委托业务费	1.40		1.40	
30228	工会经费	6.40		6.40	
30239	其他交通费用	11.58		11.58	
303	对个人和家庭补助	9.73	9.73		
30305	生活补助	9.73	9.73		

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 30239 入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

神木市审计局

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。





## **第三部分 2021 年度部门决算情况说明**

### **一、收入支出决算总体情况说明**

本年度收入、支出总计均为 978.48 万元，与上年相比收入减少 475.78 万元，下降 75%，支出增加 135.37 万元，增长 13%。主要是有上年结转结余资金。

### **二、收入决算情况说明**

本年度收入合计 978.48 万元，其中：财政拨款收入 978.48 万元，占 100%。

### **三、支出决算情况说明**

本年度支出合计 978.48 万元，其中：基本支出 544.01 万元，占 55%；项目支出 434.47 万元，占 45%。

### **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

本年度收入、支出总计均为 978.48 万元，与上年相比收入减少 475.78 万元，下降 75%，支出增加 135.37 万元，增长 13%。主要是有上年结转结余资金。

### **五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

本年度财政拨款支出预算 978.48 万元，支出决算 978.48 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 135.37 万元，增长 13%，主要原因是 有上年结转专项资金。按照政府功能分类科目，其中：一般公

共服务支出 945.61 万元，住房公积金 32.87 万元。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。  
预算 945.61 万元，支出决算 945.61 万元，完成预算的 100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 544.01 万元，包括：  
人员经费支出 479.59 万元和公用经费支出 64.42 万元。

（一）人员经费 479.59 万元，主要包括：基本工资 100 万元、津贴补贴 75.57 万元、奖金 60.59 万元、绩效工资 87.5 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 52.42 万元。

（二）公用经费 64.42 万元，主要包括：办公费 31.78 万元、印刷费 5.26 万元、工会经费 6.4 万元。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 0 万元，  
支出决算 0 万元，完成预算的 0%。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车购置费预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护费预算安排。

#### 4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务接待费预算安排。

#### (二) 培训费支出情况说明。

本年度无一般公共预算培训费预算安排。

#### (三) 会议费支出情况说明。

本年度无一般公共预算会议费预算安排。

### 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

### 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

### 十、机关运行经费支出情况说明。

本年度机关运行经费预算 64.42 万元，支出决算 64.42 万元，完成预算的 100%。支出决算比上年增加 2.38 万元，主要原因是人员增加。

### 十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

### 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位无车辆。

### 十三、预算绩效情况说明

#### (一) 预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效制度体系，出台了《神木市审计局预算绩效管理工作实施方案》。完善了绩效管理工作机制，在预算编制环节突出绩效导向，加强对重点项目的项目评审及绩效评估，从源头上提高预算编制的科学性和精准性。在预算执行环节强化绩效监控，从绩效目标完成程度和预算执行进度两方面实行“双监控”，及时发现问题，解决问题，提高预算执行效率和资金使用效益，确保各项绩效目标如期保质保量完成；在预算执行后强化对绩效评价结果运用，落实监督和惩治机制，将绩效评价结果与预算资金安排挂钩，推动预算绩效管理提质增效明确了绩效管理职能，财务及项目负责人共同商议负责制定本部门绩效管理工作流程及绩效管理相关制度体系建设，局办公室负责建立健全本部门核心绩效指标体系，对各科室、各下属单位报送的绩效目标进行复核并逐级汇总，对预算完成情况及绩效目标完成情况进行实时监控及监督评价，在安排预算资金时严格落实“绩效评价结果与预算资金安排挂钩”的相关规定。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2021年度市级财政安排的所有资金（含政府性基金、转移支付资金）进行全面自评，涵盖项目4个，涉及预算资金434.47万元，占部门预算项目支出总额的45%。

组织开展2021年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情

况来看，部门重点工作完成情况良好，均完成了年初设定的目标，取得了显著的成效。做到了强化预算约束和绩效管理并重，为“十四五”开好局、谱写神木新时代追赶超越新篇章提供有力的保障。

## （二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在市级部门决算中反映审计外聘人员工作经费等4个项目支出绩效自评结果。

1. 审计外聘人员工作经费项目支出绩效自评综述：全年预算数35万元，执行数32.36万元，完成预算的92%。通过项目实施更好尽快的完成审计项目，保障了年初审计项目的完成，提高了审计进度、质量和审计人员的工作效率。

2. 第三方综治项目审计服务费支出绩效自评综述：全年预算数97.5万元，执行数264.4135万元，完成预算的100%。通过项目实施解决了繁重的审计工作，提高了审计工作效率。

3. 张妮工亡补助经费支出绩效自评综述：全年预算数120万元，执行数120万元，完成预算的100%。通过项目实施及时发放了补助经费，从精神和物质方面对家属进行了补偿，提高了家属的满意度。

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		第三方综治项目审计服务费						
主管部门及代码		116001		实施单位	神木市审计局			
项目资金 (万元)		年初 预算数	全面预 算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
		年度资金总额	97.5	97.5	264.4135	10	100%	10
		其中：财政拨款	97.5	97.5	264.4135	—	100%	10
		其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	100%			100%				
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	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	指标 1: 完成审计数量报告	100%	100%	10	10	
			指标 2: 审核项目数	100%	100%	10	10	
			.....					
		质量指标	指标 1: 审计报告验收合格率	100%	100%	10	10	
			指标 2:					
		时效指标	指标 1: 审计报告出具及时性	100%	100%	10	10	
	指标 2:							
	成本指标	指标 1: 每个项目审计成本	100%	100%	10	10		
		指标 2:						
	效益指标	经济效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
		社会效益指标	指标 1: 保障项目资金合规性	100%	100%	20	20	
			指标 2:					
		生态效益指标	指标 1:					
			指标 2:					
	可持续影响指标	指标 1: 档案归档完备性	100%	100%	10	10		
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 项目单位满意度	100%	100%	5	5	
指标 2: 部分满意度			100%	100%	5	5		
.....								
总分								100
备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为 100 分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项“三级指标”的权重分值。								

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		审计外聘人员工作经费						
主管部门及代码		116001		实施单位	神木市审计局			
项目资金 (万元)		年初预 算数	全面预 算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	35	35	32.36	10	95%	9	
	其中：财政拨款	35	35	32.36	—	95%	9	
	其他资金				—		—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	100%			95%				
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	未完成 原因分析
	产 出 指 标	数量指标	指标 1: 临聘人员数量	≥15 人	15	10	10	
			指标 2: 人员工资应发尽 发率	100%	100%	10	5	
		质量指标	指标 1: 临聘人 员出勤率	100%	100%	5	5	
			指标 2: 人员工 资发放准确率	100%	100%	5	5	
			.....					
		时效指标	指标 1: 工资发 放及时性	每月 25 日	100%	5	5	
			指标 2: 人员招 聘及时性	及时	100%	5	5	
			.....					
		成本指标	指标 1: 人员工 资支出	2000 元 /人/月	100%	10	10	
			指标 2:					
	.....							
	效 益 指 标	经济效益 指标	指标 1:					
			指标 2:					
			.....					
		社会效益 指标	指标 1: 提升审 计工作效率	提升	100%	10	10	
			指标 2: 保障审 计工作正常开展	保障	100%	10	10	
			.....					
		生态效益 指标	指标 1:					
			指标 2:					
.....								
可持续影响 指标		指标 1: 人员资 质符合率	100%	100%	10	10		
	指标 2:							
	.....							
满意度指 标	服务对象 满意度指标	指标 1: 临聘人 员满意度	100%	100%	5	5		
		指标 2: 部分满 意度	100%	100%	5	5		
		.....						
总分						95		

备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为 100 分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项“三级指标”的权重分值。

### （三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 95，全年预算数 252.5 万元，执行数 434.47 万元，完成预算的 100%，原因是包含上年度结转资金 181.97 万元。本年度本部门总体运行情况良好，取得了优秀的成绩。

发现的问题及原因：1. 预算编制工作有待进一步结合实际情况细化。预算编制与当年工作任务相比还不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强；

2. 存在预算支出与单位实际支出在政府支出经济分类上不相符、不匹配的问题和现象。

下一步改进措施：及时与财政部门对接，第一时间接收资金文件，充分考虑资金下达流程，提前项目储备，夯实预算管理基础工作。按照项目储备入库流程，做好项目前期工作，为预算编制、资金下达等后续管理夯实基础。提高资金下达效率及支付效率

下一步改进措施：1. 继续细化预算编制工作，严格按照预算编制的相关制度和要求结合单位上年支出情况以及本年工作任务进行预算编制；2. 加强财务管理，严格财务审核。按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生；3. 完善资产管理，抓好“三公”经费控

制；4. 对相关人员加强培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。

## 整体支出绩效自评表

(2021 年度)

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	自评得分	扣分原因和其他说明
投入 (15分)	预算配置 (15分)	财政供养人员控制率	以100%为标准。在职人员控制率 $\leq$ 100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数) $\times$ 100%，在职人员数：部门(单位)实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	5	5	
		“三公”经费变动率	“三公经费”变动率 $\leq$ 0，计5分；“三公经费” $>$ 0分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额] $\times$ 100%。	5	5	
		重点支出安排率	重点支出安排率 $\geq$ 90%，计5分；80%(含)-90%，计4分；70%(含)-80%，计3分；60%(含)-70%，计2分；低于60%不得分。重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出) $\times$ 100%。	重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出：部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	5	3	

过程 (40分)	预算 执行 (15分)	预算 调整率	预算调整率=0, 计3分; 0-10%(含), 计2分; 10-20%(含), 计1分; 20-30%(含), 计0.5 分; 大于30%不得分。预 算调整率=(预算调整数/ 预算数)×100%。	预算调整数: 部门(单位) 在本年度内涉及预算的追 加、追减或结构调整的资 金总和(因落实国家政策, 发生不可抗力、上级部门 或本级党委政府临时交办 而产生的调整除外)。	3	3	
		支付 进度	春节前下达全部专项资 金的50%; 6月底前所有 专项资金指标全部下达 完。每出现一个专项未按 进度完成资金下达扣 0.5分, 扣完为止。	按照相关规定, 及时下达。	3	2	
		资金 结余	无结余, 得3分; 有结余, 但不超过上年结转, 得2 分; 结余超过上年结转, 不得分。	按照相关规定, 足额下达。	3	2	
		“三公 经费” 控制率	以100%为标准。三公经 费控制率≤100%, 计6 分; 每超过一个百分点扣 1分, 扣完为止。	“三公经费”控制率-(“三 公经费”实际支出数/“三 公经费”预算安排数)× 100%。	6	6	
	预算 管理 (15分)	管理 制度 健全性	①已制定或具有预算资 金管理办法, 内部财务管 理制度、会计核算制度等 管理制度, 1分; ②相关管理制度合法、合 规、完整, 1分; ③相关管理制度得到有效 执行, 1分。	按照相关文件要求, 建立 健全管理制度。严格执行 相关制度。	3	3	
		资金 使用 合规性	①支出符合国家财经法 规和财务管理制度规定 以及有关专项资金管理 办法的规定; ②资金拨付有完整的审 批程序和手续; ③项目支出按规定经过 评估论证; ④支出符合部门预算批 复的用途; ⑤资金使用无截留、挤 占、挪用、虚列支出等情 况。 以上情况每出现一例不 符合要求的扣1分, 扣完 为止。	部门(单位)使用预算资 金是否符合相关的预算财 务管理制度的规定, 用以 反映和考核部门(单位) 预算资金的规范运行情 况。	3	3	

过程	预算管理 (15分)	预决算信息公开性和完善性	①按规定内容公开预决算信息, 1分; ②按规定时限公开预决算信息, 0.5分; ③基础数据信息和会计信息资料真实, 0.5分; ④基础数据信息和会计信息资料完整, 0.5分; ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确, 0.5分。	预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	
		政府采购执行率	政府采购执行率等于100%的, 得3分; 每减少一个百分点, 扣0.2分, 扣完为止。	政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3	3	
		公务卡刷卡率	公务卡刷卡率达50%以上的, 得3分。 每减少一个百分点, 扣0.2分, 扣完为止。 公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。	部门(单位)是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。	3	2	
过程	资产管理 (10分)	管理制度健全性	①已制定或具有资产管理制度, 且相关资产管理制度合法、合规、完整, 2分; ②相关资产管理制度得到有效执行, 1分。	部门(单位)为加强资产管理, 规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	3	3	
		资产管理安全性	①资产保存完整; ②资产配置合理; ③资产处置规范; ④资产账务管理合规, 帐实相符; ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴; 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分, 扣完为止。	部门(单位)的资产是否保存完整, 使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴, 用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况	4	4	
		固定资产利用率	每低于100%一个百分点扣0.1分, 扣完为止。	固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%	3	3	

产出 (25分)	职责履行 (25分)	《政府工作报告》目标任务完成情况	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置,并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	25	25	
		省市重点工程和重大项目建设完成情况					
		单位职能工作					
效果 (20分)	履职效益 (20分)	经济效益	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素,可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置,并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	15	15	
		社会效益					
		生态效益					
		社会公众或服务对象满意度	95% (含) 以上计 5 分; 85% (含) -95%, 计 3 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75% 计 0 分。	社会公众或服务对象是指部门 (单位) 履行职责而影响到的部门, 群体或个人。	5	5	
<b>总分</b>					<b>100</b>	<b>95</b>	
备注: 根据资金支出实际情况, 对“三级指标”进行增加或删除, 并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化, 总分为 100 分。							

(四) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门 2021 年度未开展重点项目绩效评价。

## 第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金:即当年预算工作目标已完成,或者因故终止,当年剩余的资金。