

2022 年度
上杭县审计局部门决算

目录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门基本情况	3
三、部门主要工作总结	4
第二部分 2022 年度部门决算表	12
一、收入支出决算总表	12
二、收入决算表	14
三、支出决算表	16
四、财政拨款收入支出决算总表	18
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	21
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	22
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	25
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	26
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	27
第三部分 2022 年度部门决算情况说明	28
一、收入支出决算总体情况说明	28
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	29
三、一般公共预算拨款支出决算情况说明	29
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	29
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	30
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	30
七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明	31
八、预算绩效情况说明	32
九、其他重要事项说明	32
第四部分 名词解释	34
第五部分 附件	36
一、《项目支出绩效自评表》	36
二、《项目支出绩效评价报告》	39

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

上杭县审计局部门的主要职责是：

（一）主管全县审计工作。贯彻执行国家以及上级有关审计法律、法规和政策，负责对国家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，维护国家财政经济秩序，提供财政资金使用效益，促进廉政建设，保障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，并承担督促被审计单位整改的责任。

（二）起草适用于本辖区的审计方面的规范性文件，参与起草适用于本辖区的财经方面的规范性文件。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。

（三）向县政府、市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向县人大常委会提出县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。向县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。向县政府有关部门和各乡镇人民政府通报审计情况及结果。

（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. 县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属事业单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 乡镇人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金。

3. 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5. 县级地方商业银行、非银行金融机构及县国有资本占控股或主体地位的地方金融机构的资产、负债、损益情况。

6. 县政府有关部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、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. 县属国有企业和县国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债、损益情况。

9. 法律、行政法规规定应由县审计局审计的其他事项。

（五）按规定对国家机关和依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施任期经济责任审计。

（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。汇总审计整改情况，向本级政府和人大报送关于审计工

作报告中指出问题的整改情况的报告。依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项。组织开展审计质量检查。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）根据审计署、审计厅、市审计局授权对中央、省、市驻上杭单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在上杭分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（十）组织全县审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。

（十一）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。

（十二）在上级审计机关的统一部署下，组织开展审计领域的交流与合作；组织全县审计系统审计系列专业技术职务申报工作；负责审计干部教育和专业培训；组织开展审计科研工作；指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统；受理审计信访举报工作。

（十三）加强对县国有投资公司、政府重点投资项目的审计监督，实行派驻审计组制度。

（十四）加强政府强农惠农资金审计监督，实行派驻乡镇审计办事处制度。

（十五）承办县委、县政府交办的其他事项。

二、部门基本情况

从决算单位构成看，上杭县审计局部门包括 6 个机关行政处（科）室及 3 个下属单位，其中：列入 2022 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
上杭县审计局本级	行政单位	15
固定资产投资审计中心	全额拨款事业单位	5
乡镇审计中心	全额拨款事业单位	12
计算机辅助审计中心	全额拨款事业单位	2

三、部门主要工作总结

2022 年，上杭县审计局单位主要任务是：开展依法全面履行审计监督职责，发挥审计“经济体检”的作用。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）强化政治引领，认真学习贯彻中央、省委、市委审计委员会会议精神

1. 坚持党对审计工作的统一领导。始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，不折不扣贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要讲话、重要指示批示精神。2022 年 4 月 2 日，县委审计委员会召开的十四届县委审计委员会第一次会议，审议通过了《上杭县 2022 年度审计项目计划》，确定 2022 年 35 个审计项目；2022 年 7 月 24 日，召开十四届县委审计委员会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年度县本级预算执行和其他财政收支的审计结果的报告（送审稿）》；2022 年 10 月 8 日，通过县委审计委员会审批增加一个陈丕显教育促进会 2018 年 12 月以来的资金管理使用情况专项审计；2022 年 12 月 1 日，召开十四届县

委审计委员会第三次会议，审议通过了《关于 2021 年度县本级预算执行和其他财政收支审计发现问题整改落实情况的报告（送审稿）》。

2. 注重理论学习，增强政治意识。坚持把党的政治建设摆在首位，坚持每月一学习，深入学习贯彻党的十九届历次全会精神和习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，认真落实上级审计委员会、审计机关和县委、县政府关于审计工作的重大决策部署。建立健全党组理论学习制度，坚持把集中研讨与自主学习相结合，召开党组理论学习中心组学习扩大会 12 次，组织开展“三会一课”学习活动 18 场次，组织学习了党的二十大精神、《中国共产党章程》《习近平谈治国理政》第四卷等，进一步提升干部政治理论水平，忠诚拥护“两个确立”，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。

3. 落实全面从严治党主体责任，深入推进党风廉政建设。推动全面从严治党向纵深发展，制定了《上杭县审计局党组 2022 年全面从严治党及党风廉政建设工作要点》，严格落实一岗双责制度。坚持把纪律建设与审计项目工作同部署、同推进，利用线上线下形式开展廉政警示教育，至目前已开展 23 次，进一步引导全体干部职工筑牢廉洁自律防线。落实机关党建工作责任制，制定《上杭县审计局关于推动党史学习教育常态化长效化的实施方案》，组织党员干部前往东山县谷文昌教育基地开展异地教学，进一步提升党员干部党性修养。组织审计业务人员为全县乡镇主官和财务人员授课，规范财务管理。

4. 加强干部教育管理，打造高素质人才队伍。按照“五个过硬”要求，多形式多层面锻造新时代高素质审计专业干部队伍。优化内部管理和考评机制，评优评先、职称评聘向一线倾斜，制定《上杭县审计局职称聘任管理办法》，营造积极向上、干事创业的良好氛围。强化干部职工平时考评工作，健全平时考评机制。组织全体干部职工参加上级审计机关各类集中整训，并撰写心得体会；1名领导干部参加南京审计署审计干部教育学院培训，推荐和抽调15人次参与省市“以审代训”项目、市县巡察等工作。坚持利用干部职工会议等进行政策法规、专业技能学习培训，不断提高审计能力。

5. 加强宣传阵地建设，落实意识形态工作责任制。不断加强党对意识形态工作的统一领导，把意识形态工作作为党的建设的重要内容，将意识形态工作纳入党组会议重要议事日程，纳入党建工作责任制以及领导班子和领导干部目标管理，把意识形态工作责任制落实情况纳入党组及班子成员民主生活会和述职报告重要内容。把《中国共产党宣传工作条例》纳入理论学习中心组学习内容，并按要求每半年召开一次意识形态工作专题会议、每半年举行一次专题学习、每半年向县委汇报一次意识形态工作，切实当好意识形态工作的组织者、推动者、执行者。利用办公场所维修契机，把党建文化、廉政文化、审计文化融入三楼五楼文化墙展示内容，对户外宣传栏重新设计布置，进一步强化局机关文化宣传阵地建设，营造积极向上的良好氛围。

（二）聚焦主责主业，全面履行审计监督职能，认真抓好2022

年度审计项目

2022 年以来，结合“提高效率、提升效能、提增效益”行动，以具体举措和实际行动展现新担当新作为，高质量推进审计项目进度。全年共完成审计项目 56 个（含往年政府性投资项目审计），审计查出主要问题金额 363819 万元，其中：违规金额 6641 万元，管理不规范金额 357178 万元；出具审计决定 37 份、审计预警提醒函 6 份；6 篇审计要情或专报均得到县主要领导的批示认可；向县纪委监委等部门移送问题线索 5 起，报送 1+X 问题 3 起，全面履行审计监督职能，充分发挥审计“治已病、防未病”作用。

1. 着力开展政策措施落实跟踪审计。主要开展了第一季度重大政策落实跟踪审计——上杭县 2019-2021 年绿色经济领域财力保障和政策落实情况跟踪审计，重点跟踪审计了国土绿化、林业生态补偿、林业生态保护、林业经济发展及水、大气、土壤、农村污染防治等各项政策的推进实施情况，推动相关部门及时下拨专项资金 1605 万元。实施第二季度重大政策落实跟踪审计——全县重点项目推进情况专项审计，主要审计重点项目实施情况以及落实促进经济发展政策情况，促进重点项目高效推进，促进经济发展政策贯彻落实。实施第三季度重大政策落实跟踪审计——对上杭县 2021 年 1 月至 2022 年 6 月文旅产业、康养产业及现代物流产业等政策执行情况进行跟踪审计，积极推进项目开展，提高我县文旅康养消费活力和水平，推动养老服务高质量发展。配合龙岩市审计局开展了第四季度省委省政府为民办实事情况和招商引资签约项目落地落实跟踪审计。

2. 着力加强预算执行审计。一是开展县本级 2021 年度预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计, 2019-2021 年度教育费附加专项审计, 2019-2021 年度卫生健康转移支付补助资金专项审计, 县粮食领域风险防控(粮食购销)专项审计(含上杭县 2014-2019 年福建省级储备订单粮转销情况审计调查)。推动 2021 年度县重点项目债券资金 295082 万元使用进度, 截至 2022 年 11 月 10 日, 累计支出债券资金 184870.0966 万元, 占比 62.65%; 二是开展县人大常委会办公室、县政协办公室、县教育局、县文体旅游局、县应急局等 5 个县直部门 2021 年度预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计。向县委、县政府报送《关于亟需关注 2021 年度债券资金使用的问题》的审计要情和《上杭县审计局关于审计中发现违规发放已故人员财政补助资金问题的报告》的审计专报, 均得到县委、县政府主要领导批示。截至 2022 年 9 月我局已全部完成今年计划的预算执行审计项目, 共查出主要问题金额 276401 万元, 其中违规金额 6529 万元, 管理不规范金额 269872 万元。

3. 着力开展领导干部任期经济责任、自然资源资产履行情况审计。以促进领导干部推动地方、部门科学发展和领导干部履职尽责、担当作为、廉洁用权、干净干事为目标, 组织实施开展了才溪镇、茶地镇、县水利局、县文化体育和旅游局等 2 个乡镇 4 名党政主要领导、5 个县直单位 5 名主要领导、1 个国有企业 1 名主要领导, 共计 10 位领导干部开展任职期间经济责任履行情况审计, 对县水利局局长 2020 年 1 月至 2021 年 12 月自然资源资产开

展任期审计。

4. 着力开展政府投资项目竣工决算和跟踪审计。对往年政府投资建设项目审计工作进行清理，向县委县政府报送《2013年至2022年开展政府投资建设项目审计工作情况报告》，得到县主要领导批示。以促进和提高财政资金使用效益，规范项目建设的秩序，保障建设工程的顺利实施为目标，开展政府投资项目审计。全年，共出具政府投资项目竣工决算和跟踪审计报告29份，发现多计工程价款718.8万元，对旧县镇集镇道路改造提升工程等项目发出审计决定32份，审计预警提示函6份。

5. 强化审计信息宣传工作。持续推进审计信息宣传工作，完善考评机制，组建信息宣传员，加强“三审三校”，提高信息质量。全年，在上级审计系统平台上稿118篇，其中《中国审计报》17篇、《中国审计》4篇、审计署网1篇，《闽西日报》1篇，居全市（各县、市、区）第一，较好地向社会传播上杭审计声音，讲好上杭审计故事，较好地向社会传播上杭审计声音，讲好上杭审计故事。

（三）强化细化措施，认真抓好审计发现问题整改，切实提升审计监督成效

1. 切实加大审计整改力度。全面贯彻落实《中共中央办公厅 国务院办公厅〈关于建立健全审计查出问题整改长效机制的意见〉的通知》（厅字〔2021〕30号）文件要求，努力推进审计查出问题整改落实，切实提升审计监督成效。一是持续推进2019年县主要领导经济责任和自然资源资产审计整改工作。截至目前，县主

要领导经济责任审计发现问题 54 个，自然资源离任审计发现问题 34 个，已全部完成整改。二是认真做好审计查出问题的跟踪落实。加强审计监督与人大监督、纪检监察、组织人事、县委巡察等贯通起来，发挥监督合力，进一步完善审计整改长效机制。加强与县大督办合作，对 2021 年度县本级预算执行审计发现问题整改情况跟踪落实；加强探索建立与县检察公益诉讼协作配合工作机制，督促相关部门追回对已故人员发放生态公益林生态效益补偿金 6326.86 元；审计组深入被审计单位开展 2021 年 9 月至目前的审计发现问题整改“回头看”，2022 年 12 月 16 日县十八届人大常委会第九次会议审议通过《关于 2021 年度县本级预算执行和其他财政收支审计发现问题整改落实情况的报告》，落细落实审计整改要求，做好审计监督“下半篇文章”。

2. 提高审计工作质量。牢固树立“审计质量是审计工作的生命线”的工作理念，采取积极有效措施，全力提升审计项目质量。一是聚焦问题审深审透。聚焦审计重点难点关键点，打破股室人员限制，合理安排投资中心工程类专业人员参与预算执行和经济责任审计项目，力求审深、审透，严格按照审计准则，认真制订审计实施方案，规范取证和编制底稿，准确引用法律法规，从体制、机制、制度层面去揭示问题，提出高质量、有价值的审计建议。二是强化运用大数据审计。通过对各类数据分析与运用，筛选疑点、锁定重点、突破难点，做到“疑点筛查数据先行、线索追查数据引路、问题查证数据说话”，提高审计效率，其中在预算执行审计中运用大数据筛查出相关部门仍对已故人员发放补

助现象。三是强化审计质量检查。由审理法规股牵头，组织各审计组组长对 2021 年以来的审计项目进行检查，采取随机抽取交叉检查方式，按照《国家审计准则》和《福建省审计机关审计现场管理办法》要求对项目档案资料进行认真核查，并将核查结果反馈给各审计组进行对照检查，以促进审计项目质量的提高，全年，1 个项目荣获市局优秀项目，并获省审计厅审计质量较好的审计项目，1 个项目获市局表彰项目。四是探索巡审结合。加强与县委巡察办的沟通联系，统筹考虑县委巡察的工作计划，对未被审计而必须进行巡察的单位，优先安排审计或安排审计与巡察同步进行，优化监督资源。

第二部分 2022 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：上杭县审计局

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	970.68	一、一般公共服务支出	885.89
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	4.62	八、社会保障和就业支出	0.00
	0.00	九、卫生健康支出	0.00
	0.00	十、节能环保支出	0.00
	0.00	十一、城乡社区支出	0.00
	0.00	十二、农林水支出	0.00
	0.00	十三、交通运输支出	0.00
	0.00	十四、资源勘探工业信息等支出	0.00

	0.00	十五、商业服务业等支出	126.00
	0.00	十六、金融支出	0.00
	0.00	十七、援助其他地区支出	0.00
	0.00	十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
	0.00	十九、住房保障支出	0.00
	0.00	二十、粮油物资储备支出	0.00
	0.00	二十一、国有资本经营预算支出	0.00
	0.00	二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
	0.00	二十三、其他支出	0.00
	0.00	二十四、债务还本支出	0.00
	0.00	二十五、债务付息支出	0.00
	0.00	二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	975.30	本年支出合计	1011.89
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	89.85	年末结转和结余	53.26
	0.00		0.00
总计	1065.16	总计	1065.16

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表
单位：万元

部门：上杭县审计局

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							
合计		975.30	970.68	0.00	0.00	0.00	0.00	4.62
201	一般公共服务支出	849.30	844.68	0.00	0.00	0.00	0.00	4.62
20108	审计事务	849.30	844.68	0.00	0.00	0.00	0.00	4.62
2010801	行政运行	648.43	643.81	0.00	0.00	0.00	0.00	4.62
2010804	审计业务	6.69	6.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	194.18	194.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	126.00	126.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

21699	其他商业服务业等支出	126.00	126.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2169999	其他商业服务业等支出	126.00	126.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：上杭县审计局

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
支出功能分类科目编码	科目名称						
合计		1011.89	879.20	132.69	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	885.89	879.20	6.69	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	885.89	879.20	6.69	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	685.02	685.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	6.69	0.00	6.69	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	194.18	194.18	0.00	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	126.00	0.00	126.00	0.00	0.00	0.00
21699	其他商业服务业等支出	126.00	0.00	126.00	0.00	0.00	0.00
216999	其他商业服务业	126.00	0.00	126.00	0.00	0.00	0.00

9	等支出						
---	-----	--	--	--	--	--	--

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

部门：上杭县审计局

公开 04 表

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	970.68	一、一般公共服务支出	885.89	885.89	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	八、社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	九、卫生健康支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00

	0.00	十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十五、商业服务业等支出	126.00	126.00	0.00	0.00
	0.00	十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	十九、住房保障支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	970.68	本年支出合计	1011.89	1011.89	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	68.71	年末财政拨款结转和结余	27.50	27.50	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	68.71		0.00	0.00	0.00	0.00
政府性基金预算财政拨款	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

国有资本经营预算财政拨款	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
总计	1039.39	总计	1039.39	1039.39	0.00	0.00

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。

五、 一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：上杭县审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		1011. 89	879. 20	132. 69
201	一般公共预算服务支出	885. 89	879. 20	6. 69
20108	审计事务	885. 89	879. 20	6. 69
2010801	行政运行	685. 02	685. 02	0. 00
2010804	审计业务	6. 69	0. 00	6. 69
2010850	事业运行	194. 18	194. 18	0. 00
216	商业服务业等支出	126. 00	0. 00	126. 00
21699	其他商业服务业等支出	126. 00	0. 00	126. 00
2169999	其他商业服务业等支 出	126. 00	0. 00	126. 00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、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
单位：万元

部门：上杭县审计局

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	765.62	302	商品和服务支出	103.05	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	174.74	30201	办公费	38.21	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	123.64	30202	印刷费	1.05	310	资本性支出	4.67
30103	奖金	191.54	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.01	31002	办公设备购置	4.67
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.20	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	38.97	30206	电费	2.04	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	4.11	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗	50.71	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购	0.00

	保险缴费						置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	33.12	30209	物业管理费	1.19	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	4.52	30211	差旅费	2.22	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	57.96	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	6.15	30213	维修（护）费	8.09	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	84.28	30214	租赁费	25.90	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	5.86	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.41	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.77	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.47	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	4.10	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	3.00	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.10	31205	利息补贴	0.00

30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	12.04	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	1.76	30240	税金及附加费用	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
		0.00	30299	其他商品和服务支出	2.23	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
		0.00	307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
		0.00	30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
		0.00	30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		771.48	公用经费合计					107.72

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：上杭县审计局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.77
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	0.77

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08

表

部门：上杭县审计局

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
支出功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
合计	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1.本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2.本单位2022年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：上杭县审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
合计		0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
2. 本单位 2022 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2022 年度本部门收入总计 1065.16 万元，支出总计 1065.16 万元，与上年决算数相比，各减少 115.45 万元，下降 9.78%，主要是：压减一般性支出。

（二）收入决算情况说明

2022年度收入975.30万元，比上年决算数减少165.08万元，下降14.48%，

具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入970.68万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0.00万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
4. 上级补助收入0.00万元。
5. 事业收入0.00万元。
6. 经营收入0.00万元。
7. 附属单位上缴收入0.00万元。
8. 其他收入4.62万元。

（三）支出决算情况说明

2022 年度支出 1011.89 万元，比上年决算数减少 78.86 万元，下降 7.23%，具体情况如下：

1. 基本支出 879.20 万元。其中，人员支出 771.48 万元，公

用支出 107.72 万元。

2. 项目支出 132.69 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入总计 1039.39 万元，支出总计 1039.39 万元，与上年决算数相比，各减少 120.08 万元，下降 10.36%，主要是：压减一般性支出，压减各项经费。

三、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2022 一般公共预算拨款支出 1011.89 万元，比上年度减少 78.86 万元，下降 7.23%，具体情况如下（按项级科目分类统计）：

（一）2010801-行政运行 685.02 万元，较上年决算数减少 32.46 万元，下降 4.52%。主要原因：科目分类细化。

（二）2010804-审计业务 6.69 万元，较上年决算数增加 1.75 万元，增长 35.43%。主要原因：审计项目增加。

（三）2010850-事业运行 194.18 万元，较上年决算数增加 194.18 万元。主要原因：科目分类细化。

（四）2169999-其他商业服务业等支出 126.00 万元，较上年决算数减少 224.50 万元，下降 64.05%。主要原因：压减一般性支出。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度政府性基金支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0

万元，与上年决算数持平。

注：本单位 2022 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度国有资本经营预算支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

注：本单位 2022 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 879.20 万元，其中：

（一）人员经费 771.48 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 107.72 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用

车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0.77 万元，完成全年预算数的 100.00%；较上年减少 0.43 万元，下降 35.83%。主要原因是：公务接待费下降。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。全年安排本单位组织的出国团组 0 个，参加其他单位出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是：本部门无因公出国（境）支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。其中：

1. 公务用车购置费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。2022 年公务用车购置 0 辆，主要是：本部门无公务用车购置。

2. 公务用车运行费支出 0.00 万元，与全年预算的 0 万元持平；较上年增加 0.0 万元，与上年决算数持平。主要是本部门无公务运行费支出。截至 2022 年 12 月 31 日，本单位公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.77 万元，完成全年预算数的 100.00%；

较上年减少 0.43 万元，下降 35.83%。主要是严格按照接待规范，接待批次减少。累计接待 4 批次、40 人次。

八、预算绩效情况说明

1. 根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2022 年度 1 个项目实施单位自评，是 2021 全省统一组织项目审计外勤补助经费项目，涉及财政拨款资金共计 15.00 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件）

2. 对 1 个项目实施部门评价，分别是 2021 全省统一组织项目审计外勤补助经费项目，涉及财政拨款资金共计 15.00 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 0 个、0 个、1 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2022 年度机关运行经费支出 107.72 万元，比上年决算数增长 9.00%，主要原因是：审计任务增加，相关运行经费增加。

（二）政府采购情况

本单位 2022 年度政府采购支出总额 7.27 万元，其中：政府采购货物支出 7.27 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 7.27 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 7.27 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.00%，工程采购授予中小企业合

同金额占工程支出金额的 0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0.00%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是：单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括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。

二、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。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级单位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。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；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。

十三、机关运行经费：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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

专项资金绩效自评表										
(2022 年度)										
专项名称			2021 全省统一组织项目审计外勤补助经费							
主管部门			上杭县审计局		实施单位		上杭县审计局			
项目概况			年终结转结余							
主要成效			已完成 2021 年度预算执行审计三级联动项目、乡村振兴审计、卫生健康资金审计、重点政策措施落实情况审计等项目。							
项目 资金 (万 元)			年初预算 数	全年预 算数	全年执行 数	分值	执行率 (%)		得分	
	年度资金总额		15.00	15.00	6.69	10	44.60		0	
	其中：当年财政 拨款		15.00	15.00	6.69	—	44.59			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
	上年结转资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	完成上级统一组织的审计项目。				已完成 2021 年度预算执行审计三级联动项目、乡村振兴审计、卫生健康资金审计、重点政 策措施落实情况审计等项目。					
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	指 标 分 值	自 评 得 分	偏差原因分析及改进措施	

					值			
	产出指标	数量指标	审计项目完成量	≥4 个	4	20	20	无偏差
		质量指标	优秀项目获得数	≥1 个	2	10	10	无偏差
		时效指标	审计项目完成时间	≥2022 年 12 月 31 日个	2022	10		无偏差
		成本指标	资金使用情况	=15 万元	6.69	10	4.46	无偏差
	效益指标	经济效益指标	审计查出问题金额	≥500 万元	1520	10	10	无偏差
		社会效益指标	完成上级统一组织审计项目数	≥4 个	4	10	10	无偏差
		生态效益指标	完成自然资源经济责任审计项目数	≥1 个	1	5	5	无偏差
		可持续影响指标	被审计单位采纳审计建议数	≥20 个	25	5	5	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计回头看被审计单位满意度	≥100%	100	10	10	无偏差
总分值、评价总分 (S)					74.46			
评价等级	中 (80>S≥60)							

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议
	其他问题	审计项目完成时限指标完成值设置不够合理，导致自评时无法量化。	相关指标目标完成值应设置可量化指标，建议设置为当年度为完成审计项目数。

二、《项目支出绩效评价报告》

本部门无《项目支出绩效评价报告》。