

2018 年度
福州市鼓楼区审计局
部门决算

目 录

| | |
|-----------------------------------|----|
| 第一部分 部门概况 | 4 |
| 一、部门主要职责 | 4 |
| 二、部门决算单位基本情况 | 7 |
| 三、部门主要工作总结..... | 7 |
| 第二部分 2018 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 | 14 |
| 四、财政拨款收入支出决算总表 | 15 |
| 五、一般公共预算财政拨款支出决算表 | 16 |
| 六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表..... | 16 |
| 七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 | 16 |
| 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 | 17 |
| 九、部门决算相关信息统计表 | 20 |
| 十、政府采购情况表 | 21 |
| 第三部分 2018 年度部门决算情况说明 | 21 |
| 一、收入支出决算总体情况说明 | 21 |
| 二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明..... | 22 |
| 三、政府性基金支出决算情况说明 | 23 |

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明..... | 23 |
| 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明 | 24 |
| 六、预算绩效情况说明..... | 25 |
| 七、其他重要事项情况说明..... | 59 |
| 第四部分 名词解释 | 60 |

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

福州市鼓楼区审计局部门的主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、市、区有关审计法律、法规和方针政策，起草审计方面地方性法规规章，参与起草财经方面的地方性法规；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。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。

（二）负责对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，对国家有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。审计、专项审计调查和核查社会审计机构对依法属于审计对象的单位出具的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。

（三）向区政府和市审计局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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向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；向区政府有关部门、街道办事处和镇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. 国家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，区直各部门（含直属事业单位）和街道办事处预算的执行情况、决算和其他财政收支。
3. 镇人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金。
4. 使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。
5. 区级投资和以区级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。
6. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。
7. 由区政府有关部门管理的和受区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。
8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。
9. 区属国有企业及区国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债、损益情况。
10. 法律、行政法规规定应由审计局审计的其他事项。

（五）按规定对国家机关主要负责人和依法属于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和自然资源资产离任（任中）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。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区人民政府裁决中的有关事项；协助配合有关部门查处相关案件。

（八）指导和监督全区内部审计工作，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）根据上级审计机关授权，对中央、省属、市属单位的财务收支和建设项目的预算决算进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在榕分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（十）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。

（十一）承办区委、区政府和市审计局交办的其他事项。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，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，加强与区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、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，福州市鼓楼区审计局部门下属 1 个单位,内设 3 个机关行政处（科）室，其中：列入 2018 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

| 单位名称 | 经费性质 | 人员编制数 | 在职人数 |
|-------------------|------|-------|------|
| 福州市鼓楼区审计局 | 财政核拨 | 5 | 5 |
| 福州市鼓楼区建设项目预决算审计中心 | 财政核拨 | 8 | 8 |
| | | | |

三、部门主要工作总结

2018 年，福州市鼓楼区审计局部门主要任务是：坚持加强思想出政治引领，以习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑，进一步解放思想、与时俱进、开拓创新，紧紧围绕我区工作中心，加大对重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计力度，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，加大对重点民生资金和项目审计力度，更加有效服务于我区

经济社会发展大局，为形成全局工作强大合力贡献审计力量。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）坚持党对审计工作的领导，强化机关党建工作，扎实推进“不忘初心、牢记使命”主题教育，以党建引领审计新发展

1. 强化审计机关政治属性。坚持和加强党的领导是做好审计工作的根本保证，根据中央、省、市审计委员会会议精神，召开区委审计委员会第一次会议，将党的集中统一领导贯穿落实到审计工作的全过程各方面，从政治高度谋划、部署、推进审计工作，充分发挥牵头抓总作用。区委审计委员会办公室设在我局，履行好协调推进职责，并增设区委审计委员会办公室秘书科，负责处理办公室日常事务。

2. 始终坚持政治统领。强化机关党的政治建设，树牢“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决做到“两个维护”。中心组理论学习常态化，念好学、研、查、抓“四字经”，抓紧抓实“不忘初心、牢记使命”主题教育，推动主题教育取得实效。加强党章党纪教育，严格落实党内政治生活，开展形式多样的“主题党日”活动，将“党建+”模式运用到各项实际工作之中，增强党组织的凝聚力和战斗力，充分发挥党员先锋模范作用，带动全体干部提振精气神，实现党建促业务的良好局面。

3. 坚持全面从严治党。进一步强化党组领导核心作用，严格遵守政治纪律和政治规矩，压实全面从严治党“两个责任”，结合审计工作实际和岗位要求制定局党组、党组书记

及领导班子成员《全面从严治党主体责任清单》，明确了党组管党治党、全面从严治党的政治责任，落实班子成员“一岗双责”责任制。认真贯彻党的民主集中制原则，发挥领导班子合力作用，落实党对审计工作的重大决策部署。严格落实廉政主体责任、中央八项规定精神和审计“八不准”“四严禁”工作纪律和要求，推动全面从严治党向纵深发展。

（二）践行一线审计工作法，以走在最前列为指引，找准监督服务切入点

1. 以改革创新、党的建设为龙头，以审计一线为核心，精心谋划工作任务，建立一线工作任务责任清单台账，形成每人肩上都有责任、每项工作都有人管、每个岗位都是一线的工作格局，坚持情况在一线掌握、疑点在一线核实、问题在一线解决，达到在一线管理审计工作进度、在一线形成审计结果、在一线创造审计业绩、在一线检验创新的成效。

2. 主动把审计工作放在全区、全市乃至全省大局中思考与谋划，以走在最前列为指引。一是加强审计项目统筹实施，提高审计效率。贯彻落实“两统筹”工作要求，积极融入全省审计工作“一盘棋”，采取“1+N”方式统筹审计项目，对重大政策跟踪审计、预算执行审计、经济责任审计和自然资源资产情况审计等不同类型的审计项目统筹整合。二是优化审计组织方式统筹、提升审计质量。打破审计科室界限，审计项目人员组织实行“以老带新”，并加入计算机、工程等专业人员，拓宽审计领域。实行资源融合配置，统筹使用国家审计和内部审计资源实现优势互补。三是加强成果共享运

用，提升审计效果，加大与纪委监委、组织、财政等职能部门配合、共享机制，完善案件线索移送机制，同时常年选派人员参与巡察工作。

3.厘清审计新定位，找准审计监督与保障服务的切入点，展现新时代新审计新担当。一是积极推动党和国家的决策部署和重大政策措施在我区的贯彻落实，既反映工作取得的成效，也揭示了存在问题，推动政策、资金与项目落地，实现经济发展和环境保护双赢。二是关注营商环境建设，为区域经济发展出谋献策，把审计触角转向宏观服务方面，对纳税企业税源潜在流失风险和增减变动等情况家底不清，招商引资项目生效和项目跟踪服务方面尚有欠缺等问题，提出建设性审计建议，区委书记对该项审计工作全面融入到区域的产业发展和营商环境的大局的做法给予充分肯定，批示要将此项做法推广到全区街镇审计中。三是关注领导决策需求，关口前移加大对民生项目审计广度和力度，从事后审计为主调整为事前、事中审计，促进建设单位加强管理，让政府的惠民政策真正落到实处。

（三）建立健全问题整改长效机制，运用新技术实现新成效，推进审计管理改革

1.强化审计查出问题的整改落实。起草制定《关于完善审计整改提升结果运用的实施意见》经区委审计委员会审议通过并以两办名义印发，推动建立审计整改长效机制，形成齐抓共管推进整改落实新格局。对2018年实施的8个项目涉及25个区直单位审计查出问题整改责任制绩效进行了考

核，将考核结果纳入相关单位绩效管理考评分值体系。同时对2017、2018年度列入省、市审计整改“回头看”的30个项目共计360个问题整改情况进行了跟踪检查，审计整改率和审计建议采纳率都大幅提高，审计推动建章立制37条，其中推动本级党委、政府出台制度2条。

2. 践行科技强审理念推进大数据审计。有效发挥计算机骨干作用，通过信息化、数字化提高审计监督覆盖面，在同级预算执行中对72家一级部门单位的预算编制和执行进度实行大数据审计监督全覆盖，根据数据分析结果，重点对98个区直部门和所属单位的284个项目预算执行进度开展延伸审计，着力促进财政资金规范、高效使用。

3. 加强审计执法建设，进一步规范审计执法行为。严格执行我局制定的一系列审计执法制度和审理规定，同时利用上级审计机关对我局开展审计质量检查的契机，组织全体审计人员对近年的审计业务档案进行自查，并参加上级审计机关对我局检查结果的反馈，通过以会代训进一步强化审计人员质量意识，提高执法水平。

4. 加强信息工作，扩大审计影响。我局将审计宣传工作纳入意识形态建设范畴，统筹安排审计信息工作，建立从领导到一线审计人员全员参与信息写作工作机制，今年来向本级政府门户网站、综合报道组等部门及上级审计部门报送审计信息58篇、被采用124篇次，扩大了审计影响，展示了审计部门良好形象。

(四) 坚持立身立业立信，着力打造高素质专业化的审计队伍

1. 强力推进人才培养，提升队伍素质。全年组织业务人员收听收看业务视频培训 56 场次，筛选针对性业务知识组织业务人员自学和应用检测，选派 10 人次参加上级审计部门等举办的培训，同时还专门与区委党校联合举办 1 期专题讲座与实地现场教学相结合的专业知识提升专题培训班，并邀请全区近 40 名内审机构人员参加了培训。通过高密度培训短时间内提升审计干部业务能力，扎实推进审计队伍整体业务素质提高。

2. 持续文明创建，共筑平安鼓楼。我局今年积极创建省级文明单位，常态化开展道德讲堂，广泛普及社会主义核心价值观理念，注重文化育人，强化思想道德建设，促进提升机关文明水平和文明审计水平；常态化组织干部职工参加志愿帮扶活动，通过对交通、地铁等文明劝导和垃圾分类宣传，落实社会责任，引导审计干部争做文明市民；积极组织干部职工参加建国 70 周年各种庆祝活动，充分宣传和展示我局审计干部新时代新风气；积极开展平安创建各项活动，推动综治工作制度的落实，共筑文明平安鼓楼建设。

第二部分 2018 年度部门决算表

1、收入支出决算总表

收支决算总表

编制单位：福州市鼓楼区审计局 2018 年度 金额单位：万元

| 收入 | | 支出 | |
|----|----|-------------|-----|
| 项目 | 决算 | 项目(按支出功能分类) | 决算数 |

| | | | |
|---------------|--------|------------------|--------|
| | 数 | | |
| 一、财政拨款 | 330.21 | 一、一般公共服务支出 | 367.00 |
| 其中：政府性基金 | 0.00 | 二、外交支出 | 0.00 |
| 二、上级补助收入 | 0.00 | 三、国防支出 | 0.00 |
| 三、事业收入 | 0.00 | 四、公共安全支出 | 0.00 |
| 四、经营收入 | 0.00 | 五、教育支出 | 0.00 |
| 五、附属单位缴款 | 0.00 | 六、科学技术支出 | 0.00 |
| 六、其他收入 | 3.00 | 七、文化体育与传媒支出 | 0.00 |
| | | 八、社会保障和就业支出 | 0.00 |
| | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 0.00 |
| | | 十、节能环保支出 | 0.00 |
| | | 十一、城乡社区支出 | 0.00 |
| | | 十二、农林水支出 | 0.00 |
| | | 十三、交通运输支出 | 0.00 |
| | | 十四、资源勘探信息等支出 | 0.00 |
| | | 十五、商业服务业等支出 | 0.00 |
| | | 十六、金融支出 | 0.00 |
| | | 十七、援助其他地区支出 | 0.00 |
| | | 十八、国土海洋气象等支出 | 0.00 |
| | | 十九、住房保障支出 | 0.00 |
| | | 二十、粮油物资储备支出 | 0.00 |
| | | 二十一、其他支出 | 1.96 |
| | | 二十二、债务还本支出 | 0.00 |
| | | 二十三、债务付息支出 | 0.00 |
| 本年收入合计 | 333.21 | 本年支出合计 | 368.96 |
| 用事业基金弥补收支差额 | 0.00 | 结余分配 | 0.00 |
| 年初结转和结余 | 60.00 | 缴纳所得税 | 0.00 |
| 基本支出结转 | 15.95 | 提取职工福利基金 | 0.00 |
| 其中：财政拨款结转 | 15.95 | 转入事业基金 | 0.00 |
| 项目支出结转和结余 | 44.04 | 其他 | 0.00 |
| 其中：财政拨款结转和结余 | 33.04 | 年末结转和结余 | 24.25 |
| 经营结余 | 0.00 | 基本支出结转 | 8.98 |
| | | 其中：财政拨款结转 | 8.98 |
| | | 项目支出结转和结余 | 15.27 |
| | | 其中：财政拨款结转和结 余 | 9.41 |
| | | 经营结余 | 0.00 |
| 合计 | 393.21 | 合计 | 393.21 |

2、收入决算表

收入决算表

编制单位：福州市鼓楼区审计局 2018 年度 金额单位：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 | |
|--------------------|------|------|--------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------|
| 支出功能 分类科目 编码 | 科目名称 | 科目名称 | | | | | | | | |
| 类 | 款 | 项 | 合计 | 333.21 | 330.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| 201 | | | 一般公共服 务支出 | 333.22 | 330.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| 20108 | | | 审计事务 | 333.22 | 330.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| 2010801 | | | 行政运行 | 204.35 | 204.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010850 | | | 事业运行 | 1.27 | 1.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010899 | | | 其他审计 事务支出 | 127.60 | 124.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |

3、支出决算表

支出决算表

编制单位：福州市鼓楼区审计局 2018 年度 金额单位：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 | 科目名称 | | | | | | | |
| 类 | 款 | 项 | 合计 | 368.96 | 293.83 | 75.13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201 | | | 一般公共 服务支出 | 367.00 | 293.82 | 73.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20108 | | | 审计事务 | 367.00 | 293.82 | 73.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010801 | | | 行政运 行 | 215.59 | 167.08 | 48.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010804 | | | 审计业 务 | 3.00 | 0.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010850 | | | 事业运 行 | 1.27 | 1.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010899 | | | 其他审 | 147.14 | 125.47 | 21.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|---------|-------|------|------|------|------|------|------|
| | 计事务支出 | | | | | | |
| 229 | 其他支出 | 1.96 | 0.00 | 1.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 22999 | 其他支出 | 1.96 | 0.00 | 1.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2299901 | 其他支出 | 1.96 | 0.00 | 1.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

4、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：福州市鼓楼区审计局

2018 年度

金额单位：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 |
| 一、一般公共预算财政拨款 | 330.21 | 一、一般公共服务支出 | 360.82 | 360.82 | 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 |
| | | 三、国防支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 四、公共安全支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 五、教育支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 六、科学技术支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 七、文化体育与传媒支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 八、社会保障和就业支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十、节能环保支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十一、城乡社区支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十二、农林水支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十三、交通运输支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十四、资源勘探信息等支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十五、商业服务业等支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十六、金融支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|---------------|--------|---------------|--------|--------|------|
| | | 十七、援助其他地区支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十八、国土海洋气象等支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 十九、住房保障支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 二十、粮油物资储备支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 二十一、其他支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 二十二、债务还本支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 二十三、债务付息支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年收入合计 | 330.21 | 本年支出合计 | 360.82 | 360.82 | 0.00 |
| 年初财政拨款结转和结余 | 49.00 | 年末财政拨款结转和结余 | 18.39 | 18.39 | 0.00 |
| 一、一般公共预算财政拨款 | 49.00 | 基本支出结转 | 8.98 | 8.98 | 0.00 |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 0.00 | 项目支出结转和结余 | 9.41 | 9.41 | 0.00 |
| 总计 | 379.21 | 总计 | 379.21 | 379.21 | 0.00 |

5、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

编制单位：福州市鼓楼区审计局

2018 年度

金额单位：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 | | 360.82 | 293.83 | 66.99 |
| 2010801 | 行政运行 | 215.59 | 167.08 | 48.51 |
| 2010804 | 审计业务 | 3.00 | 0.00 | 3.00 |
| 2010850 | 事业运行 | 1.27 | 1.27 | 0.00 |
| 2010899 | 其他审计事务支出 | 140.96 | 125.47 | 15.49 |

6、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：福州市鼓楼区

区审计局

2018 年度

金额单位：万元

| 项 目 | | 合 计 |
|----------|-------------|--------|
| 经济分类科目编码 | 科目名称 | |
| 合 计 | | 360.82 |
| 301 | 工资福利支出 | 221.67 |
| 302 | 商品和服务支出 | 74.91 |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 63.24 |
| 308 | 资本性支出（基本建设） | 0.00 |
| 310 | 资本性支出 | 1.00 |
| 311 | 对企业补贴（基本建设） | 0.00 |
| 312 | 对企业补贴 | 0.00 |
| 307 | 债务利息及费用支出 | 0.00 |
| 399 | 其他支出 | 0.00 |

7、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明细表

编制单位：福州市鼓楼区审

计局

2018 年度

金额单位：万元

| 项 目 | | 合 计 | 人员经 费 | 公用经 费 |
|-----------|----------------|--------|----------|----------|
| 经济分类科目 编码 | 科目名称 | | | |
| 合 计 | | 293.83 | 255.90 | 37.93 |
| 301 | 工资福利支出 | 221.67 | 221.67 | 0.00 |
| 30101 | 基本工资 | 46.62 | 46.62 | 0.00 |
| 30102 | 津贴补贴 | 52.73 | 52.73 | 0.00 |
| 30103 | 奖金 | 43.23 | 43.23 | 0.00 |
| 30106 | 伙食补助费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30107 | 绩效工资 | 13.64 | 13.64 | 0.00 |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 17.78 | 17.78 | 0.00 |
| 30109 | 职业年金缴费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 8.21 | 8.21 | 0.00 |

| | | | | |
|-------|-----------|-------|-------|-------|
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | 3.15 | 3.15 | 0.00 |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30113 | 住房公积金 | 17.35 | 17.35 | 0.00 |
| 30114 | 医疗费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30199 | 其他工资福利支出 | 18.98 | 18.98 | 0.00 |
| 302 | 商品和服务支出 | 37.93 | 0.00 | 37.93 |
| 30201 | 办公费 | 13.71 | 0.00 | 13.71 |
| 30202 | 印刷费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30203 | 咨询费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30204 | 手续费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30205 | 水费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30206 | 电费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30207 | 邮电费 | 0.66 | 0.00 | 0.66 |
| 30208 | 取暖费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30209 | 物业管理费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30211 | 差旅费 | 8.34 | 0.00 | 8.34 |
| 30212 | 因公出国(境)费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30213 | 维修(护)费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30214 | 租赁费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30215 | 会议费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30216 | 培训费 | 0.42 | 0.00 | 0.42 |
| 30217 | 公务接待费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30218 | 专用材料费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30224 | 被装购置费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30225 | 专用燃料费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30226 | 劳务费 | 4.99 | 0.00 | 4.99 |
| 30227 | 委托业务费 | 0.73 | 0.00 | 0.73 |
| 30228 | 工会经费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30229 | 福利费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30231 | 公务用车运行维护费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30239 | 其他交通费用 | 3.90 | 0.00 | 3.90 |
| 30240 | 税金及附加费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30299 | 其他商品和服务支出 | 5.19 | 0.00 | 5.19 |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 34.23 | 34.23 | 0.00 |

| | | | | |
|-------|-------------|-------|-------|------|
| 30301 | 离休费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30302 | 退休费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30303 | 退职(役)费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30304 | 抚恤金 | 16.79 | 16.79 | 0.00 |
| 30305 | 生活补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30306 | 救济费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30307 | 医疗费补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30308 | 助学金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30309 | 奖励金 | 0.18 | 0.18 | 0.00 |
| 30310 | 个人农业生产补贴 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助 | 17.26 | 17.26 | 0.00 |
| 310 | 资本性支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31001 | 房屋建筑物购建 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31002 | 办公设备购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31003 | 专用设备购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31005 | 基础设施建设 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31006 | 大型修缮 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31007 | 信息网络及软件购置更新 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31008 | 物资储备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31009 | 土地补偿 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31010 | 安置补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31012 | 拆迁补偿 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31013 | 公务用车购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31019 | 其他交通工具购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31021 | 文物和陈列品购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31022 | 无形资产购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31099 | 其他资本性支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | 对企业补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31201 | 资本金注入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31203 | 政府投资基金股权投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31204 | 费用补贴 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31205 | 利息补贴 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31299 | 其他对企业补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|-------|------------------------|------|------|------|
| 307 | 债务利息及费用支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30701 | 国内债务付息 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30702 | 国外债务付息 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30703 | 国内债务发行费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30704 | 国外债务发行费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 399 | 其他支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39906 | 赠与 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39907 | 国家赔偿费用支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织 补贴 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39999 | 其他支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

8、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

编制单位：福州市鼓楼区审计局

2018 年度

金额单位：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 | | |
| 类 | 款 | 项 | 栏次 | 1 | 4 | 7 | 8 | 11 | 12 |
| | | | 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

9、部门决算相关信息统计表

部门决算相关信息统计表

编制单位：福州市鼓楼区审计局

2018 年度

金额单位：万元

| 项 目 | 统计数 | 项 目 | 统计数 |
|-----------------|------|----------------------|-------|
| 一、“三公”经费支出 | — | 二、机关运行经费 | 17.72 |
| (一) 支出合计 | 0.00 | (一) 行政单位 | 17.72 |
| 1. 因公出国(境)费 | 0.00 | (二) 参照公务员法管理事业 单位 | 0.00 |
| 2. 公务用车购置及运行维护费 | 0.00 | | |
| (1) 公务用车购置费 | 0.00 | 三、国有资产占用情况 | — |
| (2) 公务用车运行维护费 | 0.00 | (一) 车辆数合计(辆) | 0 |
| 3. 公务接待费 | 0.00 | 1. 副部(省)级及以上领导 用车 | 0 |
| (1) 国内接待费 | 0.00 | 2. 主要领导干部用车 | 0 |

| | | | |
|-------------------|------|--------------------------|---|
| 其中：外事接待费 | 0.00 | 3. 机要通信用车 | 0 |
| (2) 国(境)外接待费 | 0.00 | 4. 应急保障用车 | 0 |
| (二) 相关统计数 | — | 5. 执法执勤用车 | 0 |
| 1. 因公出国(境)团组数(个) | 0 | 6. 特种专业技术用车 | 0 |
| 2. 因公出国(境)人次数(人) | 0 | 7. 离退休干部用车 | 0 |
| 3. 公务用车购置数(辆) | 0 | 8. 其他用车 | 0 |
| 4. 公务用车保有量(辆) | 0 | (二) 单价 50 万元以上通用设备(台,套) | 0 |
| 5. 国内公务接待批次(个) | 0 | (三) 单价 100 万元以上专用设备(台,套) | 0 |
| 其中：外事接待批次(个) | 0 | | |
| 6. 国内公务接待人次(人) | 0 | | |
| 其中：外事接待人次(人) | 0 | | |
| 7. 国(境)外公务接待批次(个) | 0 | | |
| 8. 国(境)外公务接待人次(人) | 0.00 | | |

10、政府采购情况表

政府采购情况表

编制单位：福州市鼓楼区审计局

2018 年度

金额单位：万元

| 项目 | 采购计划金额 | | | | | | 实际采购金额 | | | | | |
|----|--------|-------------|--------|---------|------|--------|--------|-------------|--------|---------|------|--------|
| | 总计 | 采购预算(财政性资金) | | | | 非财政性资金 | 总计 | 采购预算(财政性资金) | | | | 非财政性资金 |
| | | 合计 | 一般公共预算 | 政府性基金预算 | 其他资金 | | | 合计 | 一般公共预算 | 政府性基金预算 | 其他资金 | |
| 合计 | 7.96 | 7.96 | 1.00 | 0.00 | 6.96 | 0.00 | 7.69 | 7.69 | 1.00 | 0.00 | 6.69 | 0.00 |
| 货物 | 7.96 | 7.96 | 1.00 | 0.00 | 6.96 | 0.00 | 7.69 | 7.69 | 1.00 | 0.00 | 6.69 | 0.00 |
| 工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 服务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

第三部分 2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018 年福州市鼓楼区审计局部门年初结转和结余 60.00 万元，本年收入 333.21 万元，本年支出 368.96 万元，事业

基金弥补收支差额 0.00 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 24.25 万元。

（一）2018 年收入 333.21 万元，比 2017 年决算数增加 65.41 万元，增长 24.42%，具体情况如下：

1. 财政拨款收入 330.21 万元，其中政府性基金 0 万元。
2. 事业收入 0.00 万元。
3. 经营收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
6. 其他收入 3.00 万元。

（二）2018 年支出 368.96 万元，比 2017 年决算数增加 80.75 万元，增长 28.02%，具体情况如下：

1. 基本支出 293.83 万元。其中，人员支出 255.90 万元，公用支出 37.93 万元。
2. 项目支出 75.13 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、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2018 年一般公共预算拨款支出 360.82 万元，比上年决算数增加 72.61 万元，增长 25.19%，具体情况如下（按项级科目分类统计）：

（一）2010801（行政运行）215.59 万元，较上年决算数

增加 52.95 万元，增长 32.56%。主要原因是 2018 年新调入一名正科级行政编制人员、新录用一名临聘人员以及人员增资等使得相应行政运行经费增加。

（二）2010804（审计业务）3 万元，较上年决算数减少 1.86 万元，下降 38.27%。主要原因是外勤经费标准下降使得相应经费减少。

（三）2010850（事业运行）1.27 万元，较上年决算数增加 1.27 万元，上年无支出。主要原因是事业人员年底补发工资造成相应经费增加。

（四）2010899（其他审计事务支出）140.96 万元，上年决算数增加 20.25 万元，增长 16.78%。主要原因是事业单位增资、五险一金基数上调等造成相应经费增加。

三、政府性基金支出决算情况说明

2018 年度政府性基金支出 0 万元，比上年决算数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，具体情况如下（按项级科目统计）：

（一）政府性基金支出（项级科目）0 万元，较 2017 年决算数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。主要原因是本单位 2017 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 293.83 万元，其中：

（一）人员经费 255.90 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 37.93 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、因公出国（境）费用、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、其他资本性支出。

五、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2018 年度“三公”经费一般公共预算拨款 0 万元，同比下降（增长）0%。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费 0 万元，主要用于本单位无因公出国（境）费支出。2018 年本单位组织出国团组 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。与 2017 年相比，因公出国（境）经费支出下降（增长）0%，主要是：本单位无因公出国（境）费支出。

（二）公务用车购置及运行费 0 万元。其中：公务用车

购置费 0 万元，2018 年公务用车购置 0 辆。公务用车运行费 0 万元，主要用于公务用车燃油、维修、保险等方面支出，年末公务用车保有量 0 辆。与 2017 年相比，公务用车购置费和运行费分别下降（增长）0%，主要是：本单位无公务车。

（三）公务接待费 0 万元。未发生相关方面的接待活动，累计接待 0 批次、接待总人数 0 人。与 2017 年相比，公务接待费支出下降（增长）0%，主要是：深入贯彻中央八项规定，实现零接待。

六、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

2019 年，共对 2018 年 2 个项目开展绩效自评，涉及财政拨款资金 2 万元。

（二）项目绩效自评结果

1. 2018 年度绩效评价项目 2 个，其中：

（1）2018 年度经济责任审计经费项目

一、项目总体情况

（一）项目的实施依据、基本性质、用途和主要内容、涉及范围、预期投入情况及实施后达成的主要效益

1、项目的实施依据

鼓楼区审计局的经济责任审计项目按照《中华人民共和国审计法》和其他有关法律法规的规定，制定了《2018 年鼓楼区审计局审计项目计划》（鼓审发[2017]48 号），

其中将区建设局和洪山镇主要领导经济责任审计纳入2018年年度项目计划。

2、项目的基本性质

党政主要领导干部和国有企业领导人员。任职期间因其所任职务，依法对本部门（系统）、本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应当履行的职责、义务情况审计。

3、项目的用途和主要内容

项目用途：加强对党政主要领导干部和国有企业领导人员的管理监督，推进党风廉政建设。

主要内容：经济责任审计应当以促进领导干部推动本地区、本部门（系统）、本单位科学发展为目标，以领导干部守法、守纪、守规、尽责情况为重点，以领导干部任职期间本地区、本部门（系统）、本单位财政收支、财务收支以及有关经济活动的真实、合法和效益为基础，严格依法界定审计内容。

4、项目的涉及范围

一是鼓楼区洪山镇人民政府原镇长翁晖同志2015年至2017年7月任期期间履行经济责任情况。

二是鼓楼区建设局原局长许信证同志2015年至2018年6月任期期间履行经济责任情况。

5、项目预期投入情况及实施后达成的主要效益

分两个审计组，每个审计组4-5名审计人员，完成局年

度计划的 2 个部门（街镇）领导人任职期间经济责任履行情况审计。促进被审计单位认真贯彻国家、省、市政策和区工作部署，加强预算的编制和执行，健全内部控制制度的建设，完善对资产、资金的管理运用，及时纠正违反财经纪律行为。

（二）项目执行基本情况

本项目 2018 年度预算 1 万元，当年实际到位 1 万元。2018 年度共开展了 2 个经济责任审计项目，分别为鼓楼区洪山镇原镇长翁晖同志任期经济责任审计和鼓楼区建设局局长许信证任期经济责任审计，出具了 2 份审计报告和 2 份审计结果报告。

二、项目绩效评价结论

（一）项目绩效自评得分及等级

项目绩效评价得分 85.8 分，等级为良好。

（二）项目期初绩效目标实现情况分析

本项目期初设置绩效目标 6 个，实际 6 个，具体情况如下：

1. 投入-成本目标-预算执行率-不低于 95%，实际完成 100%；

2. 产出-数量目标-购买设备批次-不低于 1 批，实际完成 1 批；

3. 效益-可持续影响目标-完成经济责任审计项目数-2 个，实际完成 2 个；

4. 效益-可持续影响目标-审计发现问题情况数量-不少于 15 个，实际发现 87 个；

5. 效益-可持续影响目标-出具经济责任审计报告及结果报告-4 份，实际出具 4 份；

6. 效益-可持续影响目标-领导签批意见的信息篇数-2 篇，实际签批两篇。

（三）项目实施过程中存在的问题和改进建议

1. 存在问题

一是经济责任审计的需求与现有审计人员少的矛盾较突出，审计工作繁重，审计人员缺少系统的业务学习培训。

二是对审计成果开发利用不足，审计问题分析深度不够。

2. 改进建议

一是对审计对象实行分类管理，科学制定经济责任审计中长期规划和年度计划，推进领导干部履行经济责任情况审计全覆盖。同时，加强与纪检、组织、监察等成员单位密切联系，资源共享，增强干部监督实效。

二是今后我局将进一步加强审计队伍建设，要围绕经济责任审计目标，抓重点，提高审计人员综合分析能力，加大审计成果利用。

三是加强跟踪检查力度，督促建章立制，确保及时有效整改、防止问题反弹，提高审计成果。

(四) 绩效评价指标得分具体分析

1. 投入类共性指标分值 18 分，得分 18 分，其中：

(1) 时效情况-目标完成率

评分标准：分值 6 分，目标完成率 $A = \text{目标实际完成数量} / \text{期初目标编制数量}$ ，得分为 $6 \times A$ 。

实际情况：目标完成率 = $6 \text{ 个} / 6 \text{ 个} \times 100\% = 100\%$ 。

得分： $6 \times 100\% = 6 \text{ 分}$ 。

(2) 支出情况-预算执行率

评分标准：分值 6 分，预算执行率 $B = \text{当年预算对应的实际支出资金} / \text{当年度部门预算批复数} \times 100\%$ ， $B = 100\%$ 时得 6 分， $B < 100\%$ 时得分为 $6 \times B$ 。

实际情况：预算执行率 = $1 \text{ 万元} / 1 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$ 。

得分： $6 \times 100\% = 6 \text{ 分}$ 。

(3) 支出情况-资金使用率

评分标准：分值 6 分，资金使用率 $C = \text{当年预算对应的实际支出资金} / \text{财政部门核定额度数}$ ，得分为 $6 \times C$ 。“财政部门核拨数”为 0 时，本项不得分。

实际情况：资金使用率 = $1 \text{ 万元} / 1 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$ 。

得分： $6 \times 100\% = 6 \text{ 分}$ 。

2. 过程管理类共性指标分值 46 分，得分 31.8 分，其中：

(1) 绩效管理-预算绩效管理组织保障

评分标准：分值 6 分，主管部门成立以主要领导或分管

领导为组长的预算绩效管理领导小组得 3 分；项目单位按财政部门年度评价方案要求成立评价工作组得 3 分。

实际情况：成立了预算绩效管理领导小组，组长为钟薇局长；成立了评价工作组，工作组成员均为副股及以上中级职称人员。

得分： $3+3=6$ 分。

(2) 绩效管理-目标编制数量

评分标准：分值 3 分，期初每编制 1 个绩效目标得 0.3 分。

实际情况：期初编制 6 个绩效目标。

得分： $6 \times 0.3=1.8$ 分。

(3) 绩效管理-目标个性化程度

评分标准：分值 5 分，编制充分反映项目专业特点的“产出与效益”类个性指标的，每 1 个个性指标得 0.5 分。

实际情况：期初编制 5 个产出与效益类目标。

得分： $5 \times 0.5=2.5$ 分。

(4) 绩效管理-目标全面程度

评分标准：分值 5 分，编制的绩效目标全面涵盖投入、产出、效益三类 10 种目标得 5 分，不满 10 种的按比例计分。

实际情况：期初编制三类 3 种目标。

得分： $3/10 \times 5=1.5$ 分。

(5) 绩效管理-目标完成质量

评分标准：分值 6 分，目标完成质量 D=所有期初绩效目标完成程度的算术平均值，得分为 $6 \times D$ 。

实际情况：目标完成质量 = $(100\%+100\%+100\%+580\%+100\%+100\%) / 6=180\%$

得分： $6 \times 100\%=6$ 分。

(6) 绩效管理-预算执行监控情况

评分标准：项目单位开展预算执行监控并按要求填报监控表和监控报告得 5 分，项目列入财政重点监控名单并按要求填报监控表和监控报告得 2 分。

实际情况：已按要求完成。

得分： $5+2=7$ 分。

(7) 项目管理-财务管理制度健全性

评分标准：项目单位独立或会同其他单位共同制定项目资金管理办法得 2 分(办法应包含但不局限于资金使用范围、参与者职责、风险防控等内容)，否则不得分。

实际情况：我局出台《福州市鼓楼区审计局财务管理制度》，所有资金管理办法均按此份文件执行。

得分：2 分。

(8) 项目管理-财务管理制度执行有效性

评分标准：资金管理符合相关项目资金管理办法得 2 分，有 1 处不符合扣 0.5 分，扣完为止。无资金管理办法此项不得分。

实际情况：我局项目资金管理严格按照《福州市鼓楼区审计局财务管理制度》执行。

得分：2分。

(9) 项目管理-财政、审计及上级业务主管部门检查情况

评分标准：项目被财政、审计及上级业务主管部门列为检查对象得3分，检查有披露项目存在问题的，1个问题扣0.5分，扣完为止。无佐证材料不得分。

实际情况：鼓楼区洪山镇原镇长翁晖同志任期经济责任审计项目送往市审计局进行检查，项目被评为优秀，未存在问题。

得分：3分。

3. 绩效自评个性指标分值36分，得分36分，其中：

(1) 产出与效益-产出数量-购买设备批次

评分标准：本指标6分。实际完成值优于预设值1批（期初绩效目标值： ≥ 1 批）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值 \times （实际完成值/预设值）。

实际情况：购买一批办公设备

得分为： $1/1 \times 6 = 6$ 分。

(2) 产出与效益-可持续效益-经济责任审计项目被市审计局评为优秀项目

评分标准：本指标6分。实际完成值优于预设值1个（期

初绩效目标值：) 得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：鼓楼区洪山镇原镇长翁晖同志任期经济责任审计项目被市审计局评为全市优秀项目。

得分： 6 分。

(3) 产出与效益-可持续效益-完成经济责任审计项目数

评分标准：本指标 6 分。实际完成值优于预设值 2 个（期初绩效目标值： 2 个）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：完成了两个经济责任审计项目。

得分： $2/2 \times 6 = 6$ 分。

(4) 产出与效益-可持续效益-审计发现问题数量

评分标准：本指标 6 分。实际完成值优于预设值 87 个（期初绩效目标值：不少于 15 个）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：两个项目共发现问题 87 个。

得分： 87 个问题 > 期初目标值 15 个，得 6 分。

(5) 产出与效益-可持续效益-出具经济责任审计报告数量

评分标准：本指标 6 分。实际完成值优于预设值 4 份（期初绩效目标值： 4 份）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：共出具 2 份审计报告和 2 份结果报告，共 4 份。

得分：4/4×6=6 分。

(6) 产出与效益-可持续效益-领导签批意见的信息篇数

评分标准：本指标 6 分。实际完成值优于预设值 2 篇（期初绩效目标值：2 篇）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：共签批两篇意见。

得分：2/2×6=6 分。

三、其他需要说明的事项

1. 本次评价未聘请第三方中介机构参与评价。
2. 本次自评结果将在部门决算公开时同步公开。

四、项目自评表

| | | | | | | |
|--------------|---------------------|--|----|------|----------|-------------|
| 一 · 单位 | 单位负责人 | 钟薇 | 职务 | 局长 | 联系电话 | 87567114 |
| | 财务负责人 | 严婉玉 | 职务 | 总审计师 | 联系电话 | 13950398616 |
| | 项目负责人 | 赵晓萍 | 职务 | 副局长 | 联系电话 | 13950398616 |
| 基本 信息 | 单位性质 | 行政机关 <input checked="" type="checkbox"/> 参公事业单位 <input type="checkbox"/> 非参公事业单位 <input type="checkbox"/> 企业 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/> | | | | |
| | 单位地址 | 福州市鼓楼区津泰路 98 号 | | | 邮政 编码 | 350001 |
| 二 | 项目立项或 项目执行依 据 | 根据中办国办关于《党政主要领导干部和国有企业领导人经济责任审计规定》 | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------------|
| 项目基本情况 | 项目类型 | 业务性项目√ 常年发展性项目□ 一次性发展项目□ | | | | |
| | 期初绩效目标批复文号：鼓财[2018]153号 | | | | 绩效目标完成情况 | |
| | 目标分类(类) | 分类细化(种) | 绩效目标内容(个) | 绩效目标值 | 目标是否完成(是/否) | 目标完成程度(完成值/目标值) |
| | 投入 | 时效目标 | | | | |
| | | 成本目标 | 预算执行率 | 不低于 95% | 是 | 100%(1/1) |
| | | 其他资源目标 | | | | |
| | 产出 | 数量目标 | 购买设备批次 | 不少于 1 批次 | 是 | 100%(1/1) |
| | | 质量目标 | | | | |
| | 效益 | 可持续影响目标 | 完成经济责任审计项目数 | 2 个 | 是 | 100%(2/2) |
| | | 可持续影响目标 | 审计发现问题数量 | 不低于 15 个 | 是 | 580%(87/15) |
| 可持续影响目标 | | 出具经济责任审计报告数量 | 4 份 | 是 | 100%(4/4) | |
| 可持续影响目标 | | 领导签批意见的信息篇数 | 2 篇 | 是 | 100%(2/2) | |
| 服务对象满意度目标 | | | | | | |
| 期初设置绩效目标数量(个) | | 6 | 完成目标数量(个) | | 6 | |
| 目标完成率(完成目标数量/期初设置绩效目标数量) | | | | 100%(6/6) | | |
| 目标完成质量(目标完成程度算术平均数) | | | | 180% | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|-----------|---|---------------|---------|---------|-----------|-------|-----|
| | 部门预算功能科目 | | 代码：2010801 名称：行政运行 | | | | | | |
| | 项目评价方法 | | 成本效益分析法□ 比较法√ 因素分析法□ 最低成本法□ 公众评判法□ 其他评价方法：_____□ | | | | | | |
| 三 . 项目 资金 安排 和使 用情 况 | 项目总体资金情况（一次发展性项目填列概算数、其余类型项目填列当年预算数） | | | | | | | | |
| | 单位：万元、% | | | | | | | | |
| | 资金合计 | 财政资金小计 | ①省以上财政资金 | ②市财政资金 | ③县区财政资金 | 其他资金小计 | ①银行贷款 | ②自筹资金 | ③其他 |
| | 1=2+6 | 2=3+4+5 | 3 | 4 | 5 | 6=7+8+9 | 7 | 8 | 9 |
| | 概算或当年预算数 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 截至年末累计到位数 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 截至年末累计支出数 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 成本控制率（截至年末累计支出数/概算或当年预算数） | | | | | | 100%(1/1) | | |
| | 项目当年度预算批复资金使用情况 | | | | | | | | |
| | 单位：万元、% | | | | | | | | |
| 当年度部门预算批复数 | 财政部门下达指标数 | 业务部门申请额度数 | 财政部门核定额度数 | 当年预算对应的实际支出资金 | | | 本年度结余金额 | | |
| | | | | 金额 | 预算执行率 | 资金使用率 | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|----------------|------------------|--|----|-------|-------|-------|
| | ① | ② | ③ | ④ | ⑤ | ⑥=⑤/① | ⑦=⑤/④ | ⑧=④-⑤ |
| | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 100% | 100% | 0 |
| 本年度项目实际支出情况 | 序号 | 具体支出内容 | | | | | | 金额 |
| | 1 | 购置办公设备 | | | | | | 1 |
| | 2 | | | | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | …… | | | | | | | |
| | 项目本年度支出合计 | | | | | | | 1 |
| | 其中：当年度本级财政资金支出小计（即：当年预算对应的实际支出资金） | | | | | | | 1 |
| | 以前年度结转本级财政资金支出小计 | | | | | | | 0 |
| | 当年度追加本级财政资金支出小计 | | | | | | | 0 |
| 其他来源资金支出小计 | | | | | | | 0 | |
| 四. 绩效自评共性指标体系 (64%) -本类指标名称和评分标准不得更改 | 一级指标 (目标分类) | 二级指标 (分类细化) | 三级指标 (绩效目标内容) | 评分标准 (绩效目标值) | 权重 | 得分 | | |
| | 投入 (共性指标 18%) | 时效情况 | 目标完成率 | 本指标 6 分。目标完成率 A=目标实际完成数量/期初目标编制数量, 得分为 6×A。 | 6% | 6% | | |
| | | 支出情况 | 预算执行率 | 本指标 6 分。预算执行率 B=当年预算对应的实际支出资金/当年度部门预算批复数×100%, B=100%时得 6 分, B < 100%时得分为 6×B。 | 6% | 6% | | |

| | | | | | | |
|---|--------------------|--|------------|---|---|------|
| 改 | | | 资金使用率 | 本指标 6 分。资金使用率 C=当年预算对应的实际支出资金/财政部门核定额度数，得分为 6×C。“财政部门核拨数”为 0 时，本项不得分。 | 6% | 6% |
| | 过程管理 (共性指标 46%) | 绩效管理 | 预算绩效管理组织保障 | 本指标 6 分。其中：主管部门成立以主要领导或分管领导为组长的预算绩效管理领导小组得 3 分；项目单位按财政部门年度评价方案要求成立评价工作组得 3 分。 | 6% | 6% |
| | | | 目标编制数量 | 期初每编制 1 个绩效目标得 0.3 分，本项最高 3 分。 | 3% | 1.8% |
| | | | 目标个性化程度 | 编制充分反映项目专业特点的“产出与效益”类个性指标的，每 1 个个性指标得 0.5 分，本项最高 5 分。 | 5% | 2.5% |
| | | | 目标全面程度 | 本指标 5 分。编制的绩效目标全面涵盖投入、产出、效益三类 10 种目标得 5 分，不满 10 种的按比例计分（如期初编制三类 5 种目标，得分为 5×5/10=2.5 分） | 5% | 1.5% |
| | | | 目标完成质量 | 本指标 6 分。目标完成质量 D=所有期初绩效目标完成程度的算术平均值，得分为 6×D。 | 6% | 6% |
| | | | 预算执行监控情况 | 项目单位开展预算执行监控并按要求填报监控表和监控报告得 5 分，否则不得分。 | 5% | 5% |
| | | | | 项目列入财政重点监控名单并按要求填报监控表和监控报告得 2 分，否则不得分。 | 2% | 2% |
| | | | 项目管理 | 项目管理制度健全性 | 项目单位独立或会同其他单位共同制定项目相关管理制度得 2 分（制度应包含但不局限于项目范围管理、资金分配管理、进度管理、成本管理、质量管理、风险管理、采购管理、项目中止管理等内容），否则不得分。 | 2% |
| | 项目管理制度 | 项目管理符合相关项目管理制度得 2 分，有 1 处不符合扣 0.5 分，扣完 | | 2% | 0% | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------|---|-----------|-----------|
| | | | 执行有效性 | 为止。无项目管理制度此项不得分。 | | |
| | | | 财务管理制度健全性 | 项目单位独立或会同其他单位共同制定项目资金管理办法得2分（办法应包含但不局限于资金使用范围、参与者职责、风险防控等内容），否则不得分。 | 2% | 2% |
| | | | 财务管理制度执行有效性 | 资金管理符合相关项目资金管理办法得2分，有1处不符合扣0.5分，扣完为止。无资金管理办法此项不得分。 | 2% | 2% |
| | | | 财政、审计及上级业务主管部门检查情况 | 项目被财政、审计及上级业务主管部门列为检查对象得3分，检查有披露项目存在问题的，1个问题扣0.5分，扣完为止。无佐证材料不得分。 | 3% | 3% |
| | | | 业务部门自查情况 | 业务部门对项目开展自查得1分，自查每发现1个问题并进行整改加0.5分，本指标最高3分。无佐证材料不得分。 | 3% | 0% |
| 五. 绩效自评个性指标体系 (36%) | 一级指标 (目标分类) | 二级指标 (分类细化) | 三级指标 (绩效目标内容) | 评分标准 (绩效目标值) | 权重 | 得分 |
| 1、个性评价指标分为备选指标和自编指标。其中： ①备选指标 | 投入 (备选个性指标) 成本指标-本类指标评分标准不得更改 | 成本指标-资金落实及使用 | 项目概算控制情况 (适用于发改部门立项、批复概算的项目) | 本指标__分。 成本控制率 $E = \frac{\text{截至年末累计支出数}}{\text{项目概算或当年预算数}} \times 100\%$ ， $E \leq 100\%$ 得满分； $100\% < E \leq 105\%$ 时，得分为：分值 $-100 \times (E - 100\%)$ （如分值为5分， $E = 102.8\%$ ，得分为 $5 - 2.8 = 2.2$ 分）， $E > 105\%$ 不得分。 | | |

| | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------|--|--|--|
| <p>仅适用于部分项目；如备选指标与期初设置的绩效目标相同或相似，以备选指标为准。</p> <p>②自评单位</p> | | | <p>配套资金到位情况（适用于资金来源为多渠道的项目）</p> | <p>本指标__分。配套资金到位率 $F = \frac{\text{配套资金累计到位数}}{\text{配套资金应到位数}} \times 100\%$，$F \geq 100\%$得满分；$F < 100\%$按比例计分。</p> | | |
| <p>必须将期初产出与效益类绩效目标全部纳入自编指标，并根据项目执行实际情况增编个性评价指标。</p> <p>2、单个评价指标权重不得超过 6% 且各个指标之间的权重差不得超过 0.5%。</p> <p>3、个性评价指标如达不到 36%按实计分。</p> | <p>过程管理（备选个性指标）-本类指标评分标准不得更改</p> | <p>资产管理</p> | <p>政府采购合规性（适用于采购类项目）</p> | <p>本指标__分。有不按规定编制政府采购预算，不按政府采购规定采取适用方式进行采购，政府采购具体流程不完整的，有一项不符扣 1 分，扣完为止。</p> | | |
| | <p>产出与效益（备选个性指标）-本类指标评分标准不得更改</p> | <p>产出质量-质量达标率</p> | <p>设备质量等级（适用于采购类项目）</p> | <p>本指标__分。设备质量等级符合国家、行业标准或合同约定得满分，有一项不符扣 1 分，扣完为止。</p> | | |
| | | | <p>工程验收等级（适用于当年完工验收的基建工程项目）</p> | <p>本指标__分。工程验收等级不低于合格得满分，否则不得分。</p> | | |
| | | | <p>资金拨付情况（适用于对下补助项目）</p> | <p>本指标__分。当年资金拨付有不及时、不足额、不符合补助标准的，有一项扣 1 分，扣完为止。</p> | | |

| | | | | | | |
|--|--|------|---------------------------|---|--|--|
| | | | 投资任务完成率（适用于区重点项目） | 本指标__分。 投资任务完成率 $G = \frac{\text{项目当年完成投资额}}{\text{区重点办下达投资任务数}} \times 100\%$ ， $G \geq 100\%$ 得满分； $G < 100\%$ 按比例计分。 | | |
| | | | 项目招标投标节约率（适用于采购类、基建类项目） | 本指标__分。 项目招标投标节约率 $H = 1 - (\frac{\text{实际中标价}}{\text{招标控制价、标底价、政府指导价}}) \times 100\%$ ， $H \geq 50\%$ 得满分； $H \leq 0$ 不得分； $0 < H < 50\%$ 时，得分为分值 $Z \times H / 50\%$ （如： $Z = 5$ ， $H = 48\%$ ，得分为 $5 \times 48\% / 50\% = 4.8$ 分） | | |
| | | 经济效益 | 施工单位税收收入财政投入比（适用于基建类项目） | 本指标__分。 施工单位税收收入财政投入比 $I = \frac{\text{项目施工方当年实际纳税额}}{\text{当年区级财政实际投入额}} \times 100\%$ ， $I \geq 3\%$ 得满分； $0 \leq I < 3\%$ 时，得分为分值 $Z \times I / 3\%$ ，（如： $Z = 5$ ， $I = 2.1\%$ ，则得分为 $5 \times 2.1\% / 3\% = 3.5$ 分） | | |
| | | | 财政投入乘数（适用于非财政投入大于财政投入的项目） | 本指标__分。 财政投入乘数 $J = \frac{\text{非财政资金投入}}{\text{财政资金投入}}$ ， $J \geq 10$ 得满分； $J < 10$ 时每少1按分值的10%扣分，扣完为止（如：分值为5， J 为7.1，则得分为 $5 - 30\% \times 5 = 3.5$ 分）。 | | |
| | | 社会效益 | 项目吸收就业人员人数（适用于基建类项目） | 本指标__分。 就业人员超过100人得满分，低于100人按比例计分。 | | |

| 五. 绩效自评个性指标 | 一级指标 (目标分类) | 二级指标 (分类细化) | 三级指标 (绩效目标内容) | 评分标准 (绩效目标值) | 权重 | 得分 |
|---|---|----------------|---------------------|--|----|----|
| 体系 (36%) 1、个性评价指标分为备选指标和自编指标。其中： ①备选指标仅适用于部分项目；如备选指标与期初设置的绩效目标相同或相似，以备选指标为准。 ②自评单位必须将期初产出与效益类绩效目标全部纳入自编指标，并根据项目执行实际情况增编个性评价指标。 2、单个评价指标权重不得超过6%且各个指标 | 产出与效益 (自编个性指标) 一期初绩效目标为定量目标的，不得修改相对应的个性评价指标评分标准。 一期初绩效目标为定性目标的，可对评分标准进行修改。 | 产出数量 | 购买设备批次 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>1 批</u> (期初绩效目标值： <u>≥1 批</u>) 得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |
| | | 可持续效益 | 经济责任审计项目被市审计局评为优秀项目 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>1 个</u> (期初绩效目标值： <u> </u>) 得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |
| | | 可持续效益 | 完成经济责任审计项目数 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>2 个</u> (期初绩效目标值： <u>2 个</u>) 得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |
| | | 可持续效益 | 审计发现问题数量 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>87 个</u> (期初绩效目标值： <u>≥15 个</u>) 得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |
| | | 可持续效益 | 出具经济责任审计报告数量 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>4 份</u> (期初绩效目标值： <u>4 份</u>) 得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |

| | | | | | |
|--|---|-------------|---|-------------|--------------|
| 之间的权重差不得超过0.5%。 3、个性评价指标总权重如达不到36%按实计分。 | 可持续效益 | 领导签批意见的信息篇数 | 本指标 6 分。实际完成值优于预设值 2 篇（期初绩效目标值：2 篇）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。 | 6% | 6% |
| | 服务对象满意度 | | 本指标 分。实际完成值优于预设值（期初绩效目标值：）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。 | | |
| 总权重、评价总分（S） | | | | 100% | 85.8% |
| 评价等级 | <input type="checkbox"/> 优秀（S≥90） <input checked="" type="checkbox"/> 良好（90 > S ≥75） <input type="checkbox"/> 合格（75 > S ≥60） <input type="checkbox"/> 不合格（60 > S） | | | | |

（2）2018年度内部审计专项经费项目

一、项目总体情况

（一）项目的实施依据、用途和主要内容、涉及范围、预期投入情况及实施后达成的主要效益

1、项目的实施依据

鼓楼区审计局的内部审计专项经费项目按照《审计署关于内部审计工作的规定》和其他有关法律法规制订实施。

2、项目的用途和主要内容

订阅审计刊物，赠阅各有关部门和街镇，宣传内部审计工作规定，推动我区内部审计工作有序开展。

3、项目的涉及范围

区直各部门、十街镇

4、项目预期投入情况及实施后达成的主要效益

当年订阅下一年的审计刊物赠阅给区领导及区直有关

部门、街镇，积极宣传内部审计工作的重大意义，推动相关单位建立健全内部审计工作制度，逐步有序开展内部审计工作。

（二）项目执行基本情况

本项目 2018 年度预算 1 万元，当年实际到位 1 万元。2018 年度共订阅了 5 类审计刊物，全年赠阅区四套领导班子、教育局等区直部门以及十街镇的审计刊物共五千余份，推动各社区、经合社开展内部审计工作并出台指导意见，收到上述单位内审报告近百份。

二、项目绩效评价结论

（一）项目绩效自评得分及等级

项目绩效评价得分 82 分，等级为良好。

（二）项目期初绩效目标实现情况分析

本项目期初设置绩效目标 5 个，实际 5 个，具体情况如下：

1. 投入-成本目标-预算执行率-不低于 95%，实际完成 100%；
2. 产出-数量目标-订阅审计刊物种类-3 类，实际订阅 5 类；
3. 效益-可持续影响目标-参训人数-10 人，实际参训 10 人；
4. 效益-可持续影响目标-收到区有关单位内审报告数

量-69 份，实际收到 99 份；

5. 效益-可持续影响目标-审计刊物发放（赠阅）数-4128 份，实际 5664 份；

（三）项目实施过程中存在的问题和改进建议

1. 存在问题

（1）目前各单位对内部审计的重要性认识还不够足，对内部审计的规定还不太了解。

（2）报刊赠阅的单位数量有待增加

2. 改进建议

（1）今后我局将进一步加强内部审计宣传工作，适时开展内部审计培训等活动，增进各单位对内部审计的理解，认识内部审计的重要性。

（2）根据实际情况增加审计报刊赠阅的单位数。

（四）绩效评价指标得分具体分析

1. 投入类共性指标分值 18 分，得分 18 分，其中：

（1）时效情况-目标完成率

评分标准：分值 6 分，目标完成率 $A = \frac{\text{目标实际完成数量}}{\text{期初目标编制数量}}$ ，得分为 $6 \times A$ 。

实际情况：目标完成率 = $\frac{6 \text{ 个}}{6 \text{ 个}} \times 100\% = 100\%$ 。

得分： $6 \times 100\% = 6$ 分。

（2）支出情况-预算执行率

评分标准：分值 6 分，预算执行率 $B = \frac{\text{当年预算对应的实}}$

际支出资金/当年度部门预算批复数 $\times 100\%$ ， $B=100\%$ 时得 6 分， $B < 100\%$ 时得分为 $6 \times B$ 。

实际情况：预算执行率=1 万元/1 万元 $\times 100\%=100\%$ 。

得分： $6 \times 100\%=6$ 分。

(3) 支出情况-资金使用率

评分标准：分值 6 分，资金使用率 $C=当年预算对应的实际支出资金/财政部门核定额度数$ ，得分为 $6 \times C$ 。“财政部门核拨数”为 0 时，本项不得分。

实际情况：资金使用率=1 万元/1 万元 $\times 100\%=100\%$ 。

得分： $6 \times 100\%=6$ 分。

2. 过程管理类共性指标分值 46 分，得分 28 分，其中：

(1) 绩效管理-预算绩效管理组织保障

评分标准：分值 6 分，主管部门成立以主要领导或分管领导为组长的预算绩效管理领导小组得 3 分；项目单位按财政部门年度评价方案要求成立评价工作组得 3 分。

实际情况：成立了预算绩效管理领导小组，组长为钟薇局长；成立了评价工作组，工作组成员均为副股及以上中级职称人员。

得分： $3+3=6$ 分。

(2) 绩效管理-目标编制数量

评分标准：分值 3 分，期初每编制 1 个绩效目标得 0.3 分。

实际情况：期初编制 5 个绩效目标。

得分： $5 \times 0.3 = 1.5$ 分。

(3) 绩效管理-目标个性化程度

评分标准：分值 5 分，编制充分反映项目专业特点的“产出与效益”类个性指标的，每 1 个个性指标得 0.5 分。

实际情况：期初编制 4 个产出与效益类目标。

得分： $4 \times 0.5 = 2$ 分。

(4) 绩效管理-目标全面程度

评分标准：分值 5 分，编制的绩效目标全面涵盖投入、产出、效益三类 10 种目标得 5 分，不满 10 种的按比例计分。

实际情况：期初编制三类 3 种目标。

得分： $3/10 \times 5 = 1.5$ 分。

(5) 绩效管理-目标完成质量

评分标准：分值 6 分，目标完成质量 $D =$ 所有期初绩效目标完成程度的算术平均值，得分为 $6 \times D$ 。

实际情况：目标完成质量 = $(100\% + 167\% + 100\% + 143\% + 137\%) / 5 = 129\%$

得分： $6 \times 100\% = 6$ 分。

(6) 绩效管理-预算执行监控情况

评分标准：项目单位开展预算执行监控并按要求填报监控表和监控报告得 5 分，项目列入财政重点监控名单并按要求填报监控表和监控报告得 2 分。

实际情况：已按要求完成。

得分：5+2=7分。

(7) 项目管理-财务管理制度健全性

评分标准：项目单位独立或会同其他单位共同制定项目资金管理辦法得2分(办法应包含但不局限于资金使用范围、参与者职责、风险防控等内容)，否则不得分。

实际情况：我局出台《福州市鼓楼区审计局财务管理制度》，所有资金管理辦法均按此份文件执行。

得分：2分。

(8) 项目管理-财务管理制度执行有效性

评分标准：资金管理符合相关项目资金管理辦法得2分，有1处不符合扣0.5分，扣完为止。无资金管理辦法此项不得分。

实际情况：我局项目资金管理严格按照《福州市鼓楼区审计局财务管理制度》执行。

得分：2分。

3. 绩效自评个性指标分值36分，得分36分，其中：

(1) 产出与效益-产出数量-订阅审计刊物种类

评分标准：本指标6分。实际完成值优于预设值5类(期初绩效目标值：3类)得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×(实际完成值/预设值)。

实际情况：订阅5类审计刊物。

得分：5类>期初目标值3类,得6分。

(2) 产出与效益-可持续效益-参训人数

评分标准：本指标6分。实际完成值优于预设值10人（期初绩效目标值：10人）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：参训人数达到10人。

得分：10/10×6=6分。

(3) 产出与效益-可持续效益-收到区有关单位内审报告数量

评分标准：本指标6分。实际完成值优于预设值99个（期初绩效目标值：69个）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：收到了99份报告

得分：99份>期初目标值69份,得6分。

(4) 产出与效益-可持续效益-审计刊物发放（赠阅）数

评分标准：本指标6分。实际完成值优于预设值5664份（期初绩效目标值：4128份）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：实际赠阅5664份。

得分：5664份>期初目标值4128份,得6分。

(5) 产出与效益-可持续效益-出台我区社区、经合社内部自行开展审计工作的指导意见

评分标准：本指标 6 分。实际完成值优于预设值 1 份（期初绩效目标值： ）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：出具了 1 份。

得分： 6 分。

(6) 产出与效益-可持续效益-全年完成内部审计总金额

评分标准：本指标 6 分。实际完成值优于预设值 29 亿（期初绩效目标值： ）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。

实际情况：完成 29 亿。

得分： 6 分。

三、其他需要说明的事项

1. 本次评价未聘请第三方中介机构参与评价。
2. 本次自评结果将在部门决算公开时同步公开。

四、项目自评表

| | | | | | | |
|--------------|-------|--|----|------|------|-------------|
| 一 · 单位 | 单位负责人 | 钟薇 | 职务 | 局长 | 联系电话 | 87567114 |
| | 财务负责人 | 严婉玉 | 职务 | 总审计师 | 联系电话 | 13950398616 |
| | 项目负责人 | 郑巧 | 职务 | 副局长 | 联系电话 | 13950398616 |
| 基本 信息 | 单位性质 | 行政机关 <input checked="" type="checkbox"/> 参公事业单位 <input type="checkbox"/> 非参公事业单位 <input type="checkbox"/> 企业 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/> | | | | |
| | 单位地址 | 福州市鼓楼区津泰路 98 号 | | | 邮政编码 | 350001 |

| | | | | | | |
|--------------------------|------------------------------|--|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 二 · 项目 基本 情况 | 项目立项或 项目执行依 据 | 根据<中华人民共和国审计署关于内部审计工作的规定>(2003 年审计署令 第 4 号) | | | | |
| | 项目类型 | 业务性项目√ 常年发展性项目□ 一次性 发展项目□ | | | | |
| | | 期初绩效目标批复文号：鼓财_____号 [2018]153_____号 | | | 绩效目标完成情况 | |
| | 目标分 类 (类) | 分类细化 (种) | 绩效目标 内容 (个) | 绩效目标 值 | 目标是 否完成 (是/否) | 目标完成程度 (完成值/目标值) |
| | 投入 | 时效目标 | | | | |
| | | 成本目标 | 预算执行率 | 不低于 95% | 是 | 100% (1/1) |
| | | 其他资源目 标 | | | | |
| | 产出 | 数量目标 | 订阅审计刊 物种类 | 3 类 | 是 | 167% (5/3) |
| | | 质量目标 | | | | |
| | 效益 | 经济效益目 标 | | | | |
| 社会效益目 标 | | | | | | |
| 可持续影响 目标 | | 参训人数 | 10 人 | 是 | 100% (10/10) | |
| 可持续影响 目标 | | 收到区有关 单位内审报 告数量 | 69 份 | 是 | 143% (99/69) | |
| | 可持续影响 目标 | 审计刊物发 放(赠阅)数 | 4128 份 | 是 | 137%(5664/4128) | |
| | 期初设置绩效目标 数量(个) | 5 | 完成目标数量 (个) | 5 | | |
| | 目标完成率(完成目标数量/期初设置绩效 目标数量) | | | 100%(5/5) | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------------------------------|-----------|------------------------------------|---------------|-----------|---------|---------|-------|-----|
| | 目标完成质量（目标完成程度算术平均数） | | 129% | | | | | | |
| | 部门预算功能科目 | | 代码：2010801 名称：行政运行 | | | | | | |
| | 项目评价方法 | | 成本效益分析法□ 比较法√ 因素分析法□ 最低成本法□ 公众评判法□ | | | | | | |
| | | | 其他评价方法：_____□ | | | | | | |
| 三 . 项目资金安排和使用情况 | 项目总体资金情况（一次发展性项目填列概算数、其余类型项目填列当年预算数） | | | | | | | | |
| | 单位：万元、% | | | | | | | | |
| | 资金合计 | 财政资金小计 | ①省以上财政资金 | ②市财政资金 | ③县区财政资金 | 其他资金小计 | ①银行贷款 | ②自筹资金 | ③其他 |
| | 1=2+6 | 2=3+4+5 | 3 | 4 | 5 | 6=7+8+9 | 7 | 8 | 9 |
| | 概算或当年预算数 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 截至年末累计到位数 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 截至年末累计支出数 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 成本控制率（截至年末累计支出数/概算或当年预算数） | | | | 100%(1/1) | | | | |
| | 项目当年度预算批复资金使用情况 | | | | | | | | |
| | 单位：万元、% | | | | | | | | |
| 当年度部 | 财政部门下达指标数 | 业务部门申请额度数 | 财政部门核定额度数 | 当年预算对应的实际支出资金 | | | 本年度结余金额 | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|----|-----------|-----------|-------|--|
| | 部门预算批 复数 | | | | 金额 | 预算 执行率 | 资金 使用率 | | |
| | ① | ② | ③ | ④ | ⑤ | ⑥=⑤/① | ⑦=⑤/④ | ⑧=④-⑤ | |
| | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 100% | 100% | 0 | |
| | | | | | | | | | |
| | 本年度项目 实际支出 情况 | 序号 | 具体支出内容 | | | | 金额 | | |
| | | 1 | 订中国审计 | | | | 310 | | |
| | | 2 | 订审计观察 | | | | 690 | | |
| | | 3 | 订中国审计报 | | | | 9000 | | |
| | | 4 | | | | | | | |
| | | 5 | | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | |
| | | …… | | | | | | | |
| | | 项目本年度支出合计 | | | | | | 1 | |
| | | 其中：当年度本级财政资金支出小计（即：当年预算对应的实际支出资金） | | | | | | 1 | |
| | | 以前年度结转本级财政资金支出小计 | | | | | | 0 | |
| | | 当年度追加本级财政资金支出小计 | | | | | | 0 | |
| | 其他来源资金支出小计 | | | | | | 0 | | |
| 四. 绩效 自评共 性指标 体系 | 一级指 标 (目标分 类) | 二级指标 (分类细 化) | 三级 指标 (绩效 目标内 容) | 评分标准 (绩效目标值) | | | 权重 | 得分 | |
| | 投入 (共性指 标 18%) | 时效情况 | 目标完 成率 | 本指标 6 分。目标完成率 A=目标实际完成数量/期初目标编制数量, 得分为 6×A。 | | | 6% | 6% | |

| | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|------------|---|-----------|------|
| (64%) -本类指标名称和评分标准不得更改 | 支出情况 | 预算执行率 | 本指标 6 分。预算执行率 $B = \text{当年预算对应的实际支出资金} / \text{当年度部门预算批复数} \times 100\%$, $B = 100\%$ 时得 6 分, $B < 100\%$ 时得分为 $6 \times B$ 。 | 6% | 6% |
| | | 资金使用率 | 本指标 6 分。资金使用率 $C = \text{当年预算对应的实际支出资金} / \text{财政部门核定额度数}$, 得分为 $6 \times C$ 。“财政部门核拨数”为 0 时, 本项不得分。 | 6% | 6% |
| | 绩效管理 | 预算绩效管理组织保障 | 本指标 6 分。其中: 主管部门成立以主要领导或分管领导为组长的预算绩效管理领导小组得 3 分; 项目单位按财政部门年度评价方案要求成立评价工作组得 3 分。 | 6% | 6% |
| | | 目标编制数量 | 期初每编制 1 个绩效目标得 0.3 分, 本项最高 3 分。 | 3% | 1.5% |
| | | 目标个性化程度 | 编制充分反映项目专业特点的“产出与效益”类个性指标的, 每 1 个个性指标得 0.5 分, 本项最高 5 分。 | 5% | 2% |
| | | 目标全面程度 | 本指标 5 分。编制的绩效目标全面涵盖投入、产出、效益三类 10 种目标得 5 分, 不满 10 种的按比例计分(如期初编制三类 5 种目标, 得分为 $5 \times 5 / 10 = 2.5$ 分) | 5% | 1.5% |
| | | 目标完成质量 | 本指标 6 分。目标完成质量 $D = \text{所有期初绩效目标完成程度的算术平均值}$, 得分为 $6 \times D$ 。 | 6% | 6% |
| | | 预算执行监控情况 | 项目单位开展预算执行监控并按要求填报监控表和监控报告得 5 分, 否则不得分。 | 5% | 5% |
| | | | 项目列入财政重点监控名单并按要求填报监控表和监控报告得 2 分, 否则不得分。 | 2% | 2% |
| | 项目管理 | 项目管理制度健全性 | 项目单位独立或会同其他单位共同制定项目相关管理制度得 2 分(制度应包含但不局限于项目范围管理、资金分配管理、进度管理、成本管理、质量管理、风险管理、采 | 2% | 0 |
| | 过程管理 (共性指标 46%) | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|---------------------------|--|--|-----------|-----------|
| | | | | 购管理、项目中止管理等内容）， 否则不得分。 | | |
| | | | 项目管 理制度 执行有 效性 | 项目管理符合相关项目管理制度得 2分，有1处不符合扣0.5分，扣完 为止。无项目管理制度此项不得分。 | 2% | 0 |
| | | | 财务管 理制度 健全性 | 项目单位独立或会同其他单位共同 制定项目资金管理办法得2分（办 法应包含但不局限于资金使用范 围、参与者职责、风险防控等内 容）， 否则不得分。 | 2% | 2% |
| | | | 财务管 理制度 执行有 效性 | 资金管理符合相关项目资金管理办 法得2分，有1处不符合扣0.5分， 扣完为止。无资金管理办法此项不 得分。 | 2% | 2% |
| | | | 财政、 审计及 上级业 务主管 部门检 查情况 | 项目被财政、审计及上级业务主管 部门列为检查对象得3分，检查有 披露项目存在问题的，1个问题扣 0.5分，扣完为止。无佐证材料不得 分。 | 3% | 0 |
| | | | 业务部 门自查 情况 | 业务部门对项目开展自查得1分， 自查每发现1个问题并进行整改加 0.5分，本指标最高3分。无佐证材 料不得分。 | 3% | 0 |
| 五. 绩效 自评个 性指标 体系 (36%) 1、个性评价 指标分为备 | 一级指 标 (目标分 类) | 二级指标 (分类细 化) | 三级 指标 (绩效 目标内 容) | 评分标准 (绩效目标值) | 权重 | 得分 |
| | 投入 (备选个 性指标) -本类指 标评分标 准不得更 | 成本指标- 资金落实及 使用 | 项目概 算控制 情况 (适用 于发改 部门立 | 本指标_分。 成本控制率 E=截至年 末累计支出数/项目概算或当年预 算数×100%，E≧100%得满分；100% < E≧105%时，得分为：分值 -100× (E-100%)（如分值为5分， E=102.8%，得分为5-2.8=2.2分）， | | |

| | | | | | | |
|---|---|------------|--------------------------------|---|--|--|
| 选指标和自编指标。其中： ①备选指标仅适用于部分项目；如备选指标与期初设置的绩效目标相同或相似，以备选指标为准。 ②自评单位必须将期初产出与效益类绩效目标全部纳入自编指标，并根据项目执行实际情况增编个性化评价指标。 2、单个评价指标权重不得超过6%且各个指标之间的权重差不得超过0.5%。 3、个性评价指标如达不到36%按实计分。 | 改 | | 项、批复概算的项目) $E > 105\%$ 不得分。 | | | |
| | | | 配套资金到位情况 (适用于资金来源为多渠道的项目) | 本指标__分。 配套资金到位率 $F = \text{配套资金累计到位数} / \text{配套资金应到位数} \times 100\%$ ， $F \geq 100\%$ 得满分； $F < 100\%$ 按比例计分。 | | |
| | 过程管理 (备选个性指标) -本类指标评分标准不得更改 | 资产管理 | 政府采购合规性(适用于采购类项目) | 本指标__分。 有不按规定编制政府采购预算，不按政府采购规定采取适用方式进行采购，政府采购具体流程不完整的，有一项不符扣1分，扣完为止。 | | |
| | 产出与效益 (备选个性指标) -本类指标评分标准不得更改 | 产出质量-质量达标率 | 设备质量等级 (适用于采购类项目) | 本指标__分。 设备质量等级符合国家、行业标准或合同约定得满分，有一项不符扣1分，扣完为止。 | | |
| | | | 工程验收等级 (适用于当年完工验收的基建工程项目) | 本指标__分。 工程验收等级不低于合格得满分，否则不得分。 | | |
| | | | 资金拨付情况 (适用 | 本指标__分。 当年资金拨付有不及时、不足额、不符合补助标准的，有一项扣1分，扣完为止。 | | |

| | | | | | | |
|--|---|------|---|--|--|--|
| | | | 于对下 补助项 目) | | | |
| | | 经济效益 | 投资任 务完成 率(适 用于区 重点项 目) | 本指标 __分。投资任务完成率 G=项 目当年完成投资额/区重点办下达 投资任务数×100%，G≥100%得满 分；G<100%按比例计分。 | | |
| | 项目招 投标节 约率 | | 本指标 __分。项目招投标节约率 H=1-(实际中标价/招标控制价、标 底价、政府指导价)×100%，H≥50% 得满分；H≤0 不得分；0<H<50% 时，得分为分值 Z×H/50% (如：Z=5， H=48%，得分为 5×48%/50%=4.8 分) | | | |
| | 施工单 位税收 收入财 政投入 比(适 用于基 建类项 目) | | 本指标 __分。施工单位税收收入财 政投入比 I=项目施工方当年实际纳 税额/当年区级财政实际投入额 ×100%，I≥3%得满分；0≤I<3%时， 得分为分值 Z×I/3%，(如：Z=5， I=2.1%，则得分为 5×2.1%/3%=3.5 分) | | | |
| | 财政投 入乘数 (适用 于非财 政投入 大于财 政投入 的项 目) | | 本指标 __分。财政投入乘数 J=非财 政资金投入/财政资金投入，J≥10 得满分；J<10 时每少 1 按分值的 10%扣分，扣完为止(如：分值为 5， J 为 7.1，则得分为 5-30%*5=3.5 分)。 | | | |

| | | | | | | |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------------|---|----|----|
| | | 社会效益 | 项目吸收就业人员人数（适用于基建类项目） | 本指标__分。就业人员超过 100 人得满分，低于 100 人按比例计分。 | | |
| 五. 绩效 自评个性指标 体系 (36%) 1、个性评价指标分为备选指标和自编指标。其中： ①备选指标仅适用于部分项目；如备选指标与期初设置的绩效目标相同或相似，以备选指标为准。 ②自评单位必须将期初产出与效益类绩效目标全部纳入自编指标，并可根据项目 | 一级指标 (目标分类) | 二级指标 (分类细化) | 三级指标 (绩效目标内容) | 评分标准 (绩效目标值) | 权重 | 得分 |
| | 产出与效益（自编个性指标） | 产出数量 | 订阅审计刊物种类 | 本指标 6 分。实际完成值优于预设值 5 类（期初绩效目标值：3 类）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。 | 6% | 6% |
| | 一期初绩效目标为定量目标的，不得修改相对应的个性评价指标评分标准。 | 产出质量 | | 本指标__分。实际完成值优于预设值（期初绩效目标值：）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。 | | |
| | 一期初绩效目标为定性目标的，可对评分标准进行修改。 | 可持续效益 | 参训人数 | 本指标 6 分。实际完成值优于预设值 10 人（期初绩效目标值：10 人）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。 | 6% | 6% |
| | | 可持续效益 | 收到区有关单位内审报告数量 | 本指标 6 分。实际完成值优于预设值 99 份（期初绩效目标值：69 份）得满分，未完成预设值时得分为：指标分值×（实际完成值/预设值）。 | 6% | 6% |

| | | | | | |
|--|---|---------------------------|--|-------------|------------|
| 执行实际情况增编个性评价指标。 2、单个评价指标权重不得超过6%且各个指标之间的权重差不得超过0.5%。 3、个性评价指标总权重如达不到36%按实计分。 | 可持续效益 | 审计刊物发放(赠阅)数 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>5664 份</u> (期初绩效目标值: <u>4128 份</u>)得满分,未完成预设值时得分为:指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |
| | 可持续效益 | 出台我区社区、经济社内部自行开展审计工作的指导意见 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>1 份</u> (期初绩效目标值: <u> </u>)得满分,未完成预设值时得分为:指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |
| | 可持续效益 | 全年完成内部审计总金额 | 本指标 6 分。 实际完成值优于预设值 <u>29 亿</u> (期初绩效目标值: <u> </u>)得满分,未完成预设值时得分为:指标分值×(实际完成值/预设值)。 | 6% | 6% |
| 总权重、评价总分 (S) | | | | 100% | 82% |
| 评价等级 | <input type="checkbox"/> 优秀 (S≥90) <input checked="" type="checkbox"/> 良好 (90 > S ≥75) <input type="checkbox"/> 合格 (75 > S ≥60) <input type="checkbox"/> 不合格 (60 > S) | | | | |

七、其他重要事项说明

(一) 机关运行经费

2018 年度机关运行经费支出 17.72 万元,比上年决算数增长 3.20%,主要是:赴外地参加培训活动差旅费支出增加。

(二) 政府采购情况

本部门 2018 年度政府采购支出总额 7.69 万元,其中:政府采购货物支出 7.69 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。

(三) 国有资产占用使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：部（省）级及以上领导干部用车 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；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指区级财政当年拨付的资金。

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”、“经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“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。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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：纳入区级财政预决算管理的“三公”经费，是指区级部门用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）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、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。

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。