

目 录

第一部份 九江市审计局部门概况

一、部门主要职能

二、部门基本情况

第二部份 2020 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

十、国有资产占用情况表

第三部份 九江市审计局部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明
- 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

第一部份 九江市审计局概况

一、部门主要职能

九江市审计局是九江市依法独立行使审计监督权的审计机关，在市长和江西省审计厅的领导下，负责九江市的审计工作，主要履行以下职能：

（一）主管全市审计工作。负责对全市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，维护全市财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市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，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）贯彻执行国家、省审计工作的方针、政策和法律法规，参与全市性审计规范性文件和制定审计规章制度并监督执行。

（三）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、审计发现问题的纠正和处理结果报告。。

（四）直接审计法定事项，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。

（五）按规定对县级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。

（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，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。

（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。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 3 个，包括审计局机关、审计培训中心、审计信息中心。其中：审计信息中心财务未单独核算，纳入审计局机关统一核算。

本部门 2020 年年末实有人数 110 人，其中在职人员 60 人，退休人员 50 人。

第二部份 九江市审计局 2020 年部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：九江市审计局汇总

2020年度

金额单位：元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	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	24,867,300.00	一、一般公共服务支出	32	21,151,547.94
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	205,680.40	八、社会保障和就业支出	39	2,230,800.00
	9		九、卫生健康支出	40	540,700.00
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	560,000.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	25,072,980.40	本年支出合计	58	24,483,047.94
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	15,687,304.68	年末结转和结余	60	16,277,237.14
	30			61	
总计	31	40,760,285.08	总计	62	40,760,285.08

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。

收入决算表

编制单位：九江市审计局汇总			2020年度					公开02表 金额单位：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								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	25,072,980.40	24,867,300.00					205,680.40
201		一般公共服务支出	21,093,780.40	20,888,100.00					205,680.40
20108		审计事务	21,093,780.40	20,888,100.00					205,680.40
2010801		行政运行	9,756,329.69	9,554,100.00					202,229.69
2010804		审计业务	6,120,000.00	6,120,000.00					
2010850		事业运行	1,726,050.71	1,722,600.00					3,450.71
2010899		其他审计事务支出	3,491,400.00	3,491,400.00					
208		社会保障和就业支出	2,862,400.00	2,862,400.00					
20805		行政事业单位养老支出	2,715,300.00	2,715,300.00					
2080501		行政单位离退休	1,729,300.00	1,729,300.00					
2080502		事业单位离退休	184,200.00	184,200.00					
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	801,800.00	801,800.00					
20808		抚恤	147,100.00	147,100.00					
2080801		死亡抚恤	147,100.00	147,100.00					
210		卫生健康支出	540,700.00	540,700.00					
21011		行政事业单位医疗	540,700.00	540,700.00					
2101101		行政单位医疗	313,600.00	313,600.00					
2101102		事业单位医疗	70,500.00	70,500.00					
2101103		公务员医疗补助	156,600.00	156,600.00					
221		住房保障支出	576,100.00	576,100.00					
22102		住房改革支出	576,100.00	576,100.00					
2210201		住房公积金	576,100.00	576,100.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：九江市审计局汇总			2020年度					公开03表 金额单位：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							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		合计	24,483,047.94	23,403,094.87	1,079,953.07			
201		一般公共服务支出	21,151,547.94	20,071,594.87	1,079,953.07			
20108		审计事务	21,151,547.94	20,071,594.87	1,079,953.07			
2010801		行政运行	11,362,256.71	11,362,256.71				
2010804		审计业务	6,020,000.00	4,940,046.93	1,079,953.07			
2010850		事业运行	1,983,491.23	1,983,491.23				
2010899		其他审计事务支出	1,785,800.00	1,785,800.00				
208		社会保障和就业支出	2,230,800.00	2,230,800.00				
20805		行政事业单位养老支出	2,083,700.00	2,083,700.00				
2080501		行政单位离退休	1,097,700.00	1,097,700.00				
2080502		事业单位离退休	184,200.00	184,200.00				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	801,800.00	801,800.00				
20808		抚恤	147,100.00	147,100.00				
2080801		死亡抚恤	147,100.00	147,100.00				
210		卫生健康支出	540,700.00	540,700.00				
21011		行政事业单位医疗	540,700.00	540,700.00				
2101101		行政单位医疗	313,600.00	313,600.00				
2101102		事业单位医疗	70,500.00	70,500.00				
2101103		公务员医疗补助	156,600.00	156,600.00				
221		住房保障支出	560,000.00	560,000.00				
22102		住房改革支出	560,000.00	560,000.00				
2210201		住房公积金	560,000.00	560,000.00				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：九江市审计局汇总

2020年度

金额单位：元

收 入		支 出						
项 目	行次	决 算 数	项 目 (按功能分类)	行次	决 算 数			
栏 次	1	栏 次	2	3	4	5	6	
一、一般公共预算财政拨款	1	24,867,300.00	一、一般公共服务支出	33	21,151,547.94	21,151,547.94		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,230,800.00	2,230,800.00		
	9		九、卫生健康支出	41	540,700.00	540,700.00		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	560,000.00	560,000.00		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	24,867,300.00	本年支出合计	59	24,483,047.94	24,483,047.94		
年初财政拨款结转和结余	28	15,687,304.68	年末财政拨款结转和结余	60	16,071,556.74	16,071,556.74		
一、一般公共预算财政拨款	29	15,687,304.68		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	40,554,604.68	总计	64	40,554,604.68	40,554,604.68		

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

编制单位：九江市审计局汇总				2020年度		公开05表 金额单位：元
项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次 合计	1	2	3
				24,483,047.94	23,403,094.87	1,079,953.07
201			一般公共服务支出	21,151,547.94	20,071,594.87	1,079,953.07
20108			审计事务	21,151,547.94	20,071,594.87	1,079,953.07
2010801			行政运行	11,362,256.71	11,362,256.71	
2010804			审计业务	6,020,000.00	4,940,046.93	1,079,953.07
2010850			事业运行	1,983,491.23	1,983,491.23	
2010899			其他审计事务支出	1,785,800.00	1,785,800.00	
208			社会保障和就业支出	2,230,800.00	2,230,800.00	
20805			行政事业单位养老支出	2,083,700.00	2,083,700.00	
2080501			行政单位离退休	1,097,700.00	1,097,700.00	
2080502			事业单位离退休	184,200.00	184,200.00	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	801,800.00	801,800.00	
20808			抚恤	147,100.00	147,100.00	
2080801			死亡抚恤	147,100.00	147,100.00	
210			卫生健康支出	540,700.00	540,700.00	
21011			行政事业单位医疗	540,700.00	540,700.00	
2101101			行政单位医疗	313,600.00	313,600.00	
2101102			事业单位医疗	70,500.00	70,500.00	
2101103			公务员医疗补助	156,600.00	156,600.00	
221			住房保障支出	560,000.00	560,000.00	
22102			住房改革支出	560,000.00	560,000.00	
2210201			住房公积金	560,000.00	560,000.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：九江市审计局汇总			2020年度				金额单位：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	经济分类科目编码	科目名称	金额	
301	工资福利支出	16,358,039.86	302	商品和服务支出	5,513,955.01	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	3,136,980.00	30201	办公费	293,956.37	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	1,542,781.00	30202	印刷费	36,730.00	30702	国外债务付息		
30103	奖金	6,400,325.00	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用		
30106	伙食补助费	441,091.50	30204	手续费		30704	国外债务发行费用		
30107	绩效工资	240,050.20	30205	水费	24,439.54	310	资本性支出	18,800.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	812,909.44	30206	电费	104,701.16	31001	房屋建筑物购建		
30109	职业年金缴费	391,433.46	30207	邮电费	138,616.98	31002	办公设备购置	2,000.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	565,173.81	30208	取暖费		31003	专用设备购置		
30111	公务员医疗补助缴费	142,686.79	30209	物业管理费	270,826.00	31005	基础设施建设		
30112	其他社会保障缴费	6,857.04	30211	差旅费	519,101.00	31006	大型修缮		
30113	住房公积金	1,422,393.00	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	16,800.00	
30114	医疗费	214,412.00	30213	维修(护)费	131,734.50	31008	物资储备		
30199	其他工资福利支出	1,040,946.62	30214	租赁费		31009	土地补偿		
303	对个人和家庭的补助	1,512,300.00	30215	会议费	2,400.00	31010	安置补助		
30301	离休费		30216	培训费	41,312.00	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费		30217	公务接待费	123,369.00	31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金	147,100.00	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	6,600.00	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1,745,600.00	31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	530,834.40	312	对企业补助		
30309	奖励金	1,365,200.00	30229	福利费	135,190.00	31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	499,262.33	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	909,281.73	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组		
						39999	其他支出		
人员经费合计		17,870,339.86	公用支出合计						5,532,755.01

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：九江市审计局汇总		2020年度		公开07表
				金额单位：元
项目		栏次	年初预算数	决算数
行次			1	2
一、“三公”经费支出		1	280,000.00	123,369.00
1.因公出国（境）费		2	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费		3	0.00	0.00
（1）公务用车购置费		4	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费		5	0.00	0.00
3.公务接待费		6	280,000.00	123,369.00
（1）国内接待费		7	-	123,369.00
其中：外事接待费		8	-	0.00
（2）国（境）外接待费		9	-	0.00
二、相关统计数		10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）		11	-	
2.因公出国（境）人次（人）		12	-	
3.公务用车购置数（辆）		13	-	
4.公务用车保有量（辆）		14	-	
5.国内公务接待批次（个）		15	-	87
其中：外事接待批次（个）		16	-	
6.国内公务接待人次（人）		17	-	949
其中：外事接待人次（人）		18	-	
7.国（境）外公务接待批次（个）		19	-	
8.国（境）外公务接待人次（人）		20	-	

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：九江市审计局汇总		2020年度					公开08表	
							金额单位：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	1	2	3	4	5	6
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		合计						

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：九江市审计局汇总				2020年度		公开09表 金额单位：元
项 目			科目名称			
支出功能分类科目编码			科目名称			
类 款 项			合计	基本支出	项目支出	
栏次			1	2	3	
合计			0.00	0.00	0.00	

注：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。

说明：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表

编制单位：九江市审计局汇总			2020年度	公开10表
项 目			栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)			1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车			2	0
2. 主要领导干部用车			3	0
3. 机要通信用车			4	0
4. 应急保障用车			5	0
5. 执法执勤用车			6	0
6. 特种专业技术用车			7	0
7. 离退休干部用车			8	0
8. 其他用车			9	0
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）			10	0
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）			11	0

注：本表反映截止2020年12月31日，部门占用的国有资产情况。

第三部份 九江市审计局部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2020 年度收入总计 4076.02 万元，其中年末结转和结余 1627.72 万元，较 2019 年增加 396.44 万元，增长 10.77%；本年收入合计 2507.30 万元，较 2019 年减少 408.87 万元，下降 14.02%，主要原因是：落实过紧日子要求，压缩经费支出。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 2486.73 万元，占收入的 99.18%；其他收入 20.57 万元，占收入的 0.88%。

二、支出决算情况说明

本部门 2020 年度支出总计 2448.30 万元，2847.12 万元，其中：本年支出合计 2448.30 万元，较 2019 年减少 398.82 万元，下降 14%，主要原因：落实过紧日子要求，压缩经费支出；年末结转和结余 1627.72 万元，较 2019 年增加 58.99 万元，增长 3.80%，主要原因是落实过紧日子要求，压缩经费支出。

本年支出的具体构成为：基本支出 2340.31 万元，占总支出的 95.59%；项目支出 107.99 万元，占总支出的 4.41%。

三、财政拨款支出决算说明

本部门 2020 年度财政拨款本年支出年初预算数为 1561.45 万元，决算数为 2448.30 万元，完成年初预算的 156.78%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 1368.86 万元，决算数为 2115.15 万元，完成年初预算的 154.52%。主要原因是：该支出数实际为上年结转资金，本年预算安排未下达。

（二）社会保障支出年初预算数为 94.17 万元，决算数为 223.08 万元，完成年初预算的 236.89%。主要原因是：该支出数实际为上年结转资金，本年预算安排未下达。

（三）医疗卫生与计划生育支出年初预算数为 39.37 万元，决算数为 54.07 万元，完成年初预算的 137.34%；主要原因是：增加了公务员医疗补助。

（四）住房保障支出年初预算数为 59.05 万元，决算数为 56 万元，完成年初预算的 94.83%。主要原因是：人员变动所致。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2589.47 万元，其中：

(一)工资福利支出1635.80万元,较2019年增长646.53万元,增长65.35%,主要原因是:部分对个人和家庭补助支出调整为工资福利支出。

(二)商品和服务支出551.40万元,较2019年增长110.16,增长24.97%,主要原因是:增加委托业务费。

(三)对个人和家庭补助支出151.23万元,较2019年减少935.30万元,减少86.08%,主要原因是:部分对个人和家庭补助支出调整为工资福利支出。

(四)资本性支出1.88万元,较2019年减少70.55万元,减少97.40%,主要原因是:落实过紧日子要求,压缩经费支出。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

本部门2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为28万元,决算数为12.34万元,完成预算数的44.07%,决算数较2018年下降2.17万元,下降15%,其中:

(一)因公出国(境)支出年初预算数为0万元,决算数为0万元,完成预算的0%,决算数较2019年持平。主要原因是:2020年无因公出国(境)事项。

(二) 公务接待费支出年初预算数为 28 万元，决算数为 12.34 万元，完成预算的 44.07%，决算数较 2019 年减少 2.17 万元，下降 15%。主要原因是：2020 年严格执行八项规定，内部控制制度健全，对外接待减少。全年公务接待 101 批，累计接待 949 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次。

(三) 公务用车购置及运行维护费支出预算数为 0 万元。决算数较 2019 年无变化，全年购置公务用车 0 辆。决算数与年初预算数持平，公务用车运行维护费支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年无变化，主要原因是：2020 年车辆运行费用列其他交通费，虽有公务车辆平台布点车一辆，但产权属政府，故无车辆支出预算。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2020 年度机关运行经费 553.28 万元，较年初预算数减少 127.28 万元，降低 23%，主要原因是：落实过紧日子要求，压缩经费支出。

七、关于政府采购支出说明。

本部门 2019 年度政府采购支出总额 54.68 万元，其中：政府采购货物支出 1.68 万元，政府工程采购支出 53.00 万元。授予中小企业合同金额 54.68 万元，占政府采购支出总

额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 1.68 万元，占政府采购支出总额的 3.07%。

八、国有资产占用情况说明。

截止 2020 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车共有车辆 0 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

九、预算绩效情况说明。

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2020 年度一般公共预算项目支出所有二级项目 3 个全面开展绩效自评，共涉及资金 757.12 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

组织对“九江市城区水环境综合治理工程一期跟踪审计、固定资产投资审计、党政领导干部经济责任审计”、等 3 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 757.12 万元。从评价情况来看，项目支出较好地完成了既定目标，为政府节约大量财政资金，取得了良好的经济和社会效益。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我部门今年在市级部门决算中反映九江市城区水环境综合治理工程一期跟踪审计及项目绩效自评结果。

项目绩效自评总体综述：根据年初设定的绩效目标，九江市城区水环境综合治理工程一期跟踪审计自评得分93.3分。项目全年预算数为345.12万元，执行数为174.56万元，完成预算的51%（项目有跨年支付）。项目绩效目标完成情况：一是跟踪项目计划完成率；二是政府采购合规性等；三是审计工作开展及时率。四是审计建议事项采纳率；五是审计发现问题整改率；六是被审计单位满意度。发现的问题及原因：全年资金执行率不到位，主要原因是：一是受疫情影响，第三方跟踪审计工作量减少；二是我单位提高了资金标准。下一步改进措施：完善管理制度，提高第三方审计人员工作效率

附件1									
项目支出绩效自评表									
(2020年度)									
九江市城区水环境综合治理一期工程跟踪审计									
项目名称	九江市审计局								
主管部门	九江市审计局				实施单位	九江市审计局			
项目资金	年度资金总额	年初预算数	全年预算数A		全年执行数B	分值	执行率	得分	
	其中：当年财政拨款	523.7万	523.7万	523.7万	174.56万	10	33%	3.3	
	上年结转资金	349.14万	349.14万	349.14万	174.56万	—	—	—	
	其他资金	174.56万				—	—	—	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	有效利用社会中介审计资源，完成2020年跟踪审计工作，通过建立健全中介机构动态管理机制，确保审计质量。				按照年初制定的计划完成任务。				
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	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标(50分)	数量指标(14分)	跟踪项目计划完成率	≥90%		7	7		
			中介机构服务人员培训次数	2次		7	7		
		质量指标(18分)	项目管理机制健全性	建立健全项目管理制度		6	6		
			中介机构动态管理机制健全并执行有效	执行的有效性		6	6		
			政府采购合规性	通过政府采购，选择优		6	6		
	时效指标(9分)	审计工作开展及时率	≥90%		9	9			
	成本指标(9分)	项目审计工作经费	项目审计工作经费	523.7万	174.56	9	9	1.疫情影响跟踪审计单位工作量相应减少；2.我单位提高了支付资金标准。	
			社会效益	审计发现问题整改率	≥90%		15	15	
			可持续影响指标	审计建议事项采纳率	≥90%		15	15	
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标(10分)	被审计单位满意度	≥90%		10	10			
总分						100	93.3		

(三) 部门评价项目绩效评价结果。

一、项目基本情况

(一) 项目立项的概况

九江市审计局依据九江市政府办公厅《中心城区水环境综合治理一期项目工作调度会议纪要》（九府厅纪要[2018]110号）精神，经公开招标，与九江市市政设施管理局共同委托江西华循工程造价咨询有限公司、江西浩翰工程管理有限公司、江西华审中信工程造价有限公司对九江市中心城区水环境综合治理一期工程（以下简称三峡一期项目）三个跟踪审计咨询服务标段进行跟踪审计。我局主要工作是

对以上项目进行全过程跟踪审计，独立行使审计监督权力。

（二）项目概况

1. 项目实施的主要内容

项目实施的主要内容：是对九江市中心城区水环境系统综合治理一期项目估算总投资（暂定为 76994757 万元）进行全过程跟踪审计，其中：芳兰区域污水处理综合治理一期工程估算总投资为 54021.42 万元、白水湖区域污水处理综合治理一期工程估算总投资 3417.02 万元、九江市中心城区长江排水口污水综合治理工程估算总投资为 6753.46 万元、八里湖赛城湖控制枢纽工程估算总投资为 28901.80 万元、两河（十里河、濂溪河）流域综合整治工程估算总投资为 367375.66 万元、环赛城湖域污染控制及生态化改造工程估算总投资 21799.21 万元。

2. 项目目标及任务完成情况

我局采用购买社会中介服务的方式对该项目进行跟踪审计，审计的主要目的是通过对建设项目全过程工程造价管理咨询及对建设项自各阶段工程的计价，实现整个建设项目工程造价有效控制与调整，缩小投资偏差，控制投资风险。

自 2019 年 5 月开展该项工作以来，我局向市政局、三峡九江公司提交了《关于芳兰区域污水处理综合治理一期工程尾水管道施工段跟踪审计发现问题的告知函》、向市政府提交了关于两河流域综合整治工程段建筑垃圾外运的《审计专报》、向市政府提交了《关于九江三峡一期八赛控制枢纽

工程闸门质量问题的报告》、向八里湖管委会、市政局、三峡九江公司提交了《关于赛城湖大道海绵城市建设工程段未积极配合跟踪审计的告知函》、向市政局提交了《九江市审计局关于中心城区水环境系统综合治理二期工程基本情况及相关建议的函》。

（三）项目单位自评情况

我局对项目资金使用绩效总体评价结果为优秀。主要体现在所有安排的资金项目能够按照确定的计划目标有效实施；项目质量符合要求，经验收合格；项目支出与预算相比能够得到有效控制，没有超出预算；项目资金能够做到专款专用，无挤占挪用现象；项目实施过程中多次得到市领导的肯定和认可。

二、绩效分析和评价结论

（一）绩效分析

1. 项目资金投入、使用及管理情况

该项目资金的拨付是以九江市政府办公室九府办抄字〔2019〕266号抄告单为依据，共计1541.15万元。

（1）项目资金投入及使用情况

2020年4月27日江西浩瀚工程管理有限公司提交了《九江市中心城区水环境综合治理一期工程二标段跟踪审计过程成果》，支付其跟踪审计费用59.8万元；2020年4月30日江西华审中信工程造价有限公司提交了《九江市中心城区水环境综合治理一期工程三标段工程量统计汇总》，支付其

跟踪审计费用 65.21 万元；2020 年 5 月 14 日江西华循工程造价咨询有限公司提交了《九江中心城区长江排扣污水处理部分已完工程量清单》、《白水湖区域污水处理综合治理一期部分已完工程量清单》、《芳兰区域污水处理综合治理一期部分已完工程量清单》，支付其跟踪审计费用 49.55 万元。剩余费用将按照合同及相关约定陆续支付。

（2）项目资金管理情况

跟踪审计咨询费用支付方式采用分期支付，跟踪审计期间每年 6 月底、12 月底各支付一次，工程竣工后结算审计完毕再支付一次，结算审计完毕半年后最后支付一次。除最后一次支付金额外，前面每次支付费用为预计跟踪审计费用总额/次数（即施工工期年数*2+2）*0.7，最后一次支付金额为结算跟踪费用（即审定工程费用*费率*成交折后比例-考核扣减费用）-累计已支付费用。由于招标时工程费用为暂定值，具有不确定性，我局在结算审计完毕支付费用时，会根据审定工程费用的多数，对最后二次支付金额作出调整。

跟踪审计咨询费用由财政拨付给我局，我局分期分批支付给跟踪审计单位。每次付款前，跟踪审计单位需向我局提供与付款金额相等的增值税专用发票。

2. 项目组织、实施及管理情况

我局成立以局长为组长，分管投资审计的副局长为副组长，投资业务科室负责人、法规科科长、局机关纪委书记、投资业务科业务人员为成员的跟踪审计领导小组，投资业务

科室业务人员负责该项目日常跟踪审计管理工作。

投资业务科室业务人员对各中标人的跟踪审计工作进行全程监督。不定期检查中标人跟踪审计组人员组成、工作能力、跟踪流程、工作纪律是否符合要求，对重大跟踪审计结果采用采购专业人员、聘请专家、委托第三方中介机构等方式进行复核；经常听取建设单位、监理单位、施工单位等对中标人跟踪审计工作、廉洁自律等情况的反馈意见；发现问题及时向中标人提出整改措施，按考核办法扣罚跟踪审计费用。项目管理情况整体良好。

第四部份 名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款：是指各级财政部门拨付相关部门的财政性的资金。

（二）事业收入：是指事业单位开展专业活动及辅助活动取得的收入。

（三）事业单位经营收入：是指事业单位在专业活动及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：是指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(五) 上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(六) 上年结转和结余：填列 2019 年全部结转和结余的资金数，包括当年结余资金和历年滚存结余资金。

(七) 上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(八) 用事业基金弥补收支差额：填列事业单位用事业基金弥补 2019 年收支差额的数额。

二、支出科目

(一) 行政运行：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

(二) 归口管理的行政单位离退休：反映实行归口的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

(三) 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。

(三) “三公”经费：是指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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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。

（四）机关运行费：是指部门的公用经费，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及其他费用。

（五）行政单位医疗：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

（六）住房公积金：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（七）审计业务：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出

（八）审计管理：反映审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

（九）信息化建设：反映审计部门用于信息化建设方面的支出。

(十)事业支行：反映事业单位的基本支出，不包括等下单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

(十一)其他审计事务支出：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。(十三)机关事业单位基本养老保险费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

(十二)机关事业单位基本养老保险费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

(十三)死亡抚恤：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤以及丧葬补助费

(十四)公务员医疗补助：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。