2021年度

盐边县审计局单位决算

目录

公开时间：2022年10月20日

[**第一部分 单位概况** **4**](#_Toc934813413_WPSOffice_Level1)

[一、职能简介 4](#_Toc490740160_WPSOffice_Level2)

[二、2021年重点工作完成情况 7](#_Toc842863272_WPSOffice_Level2)

[**第二部分 2021年度部门决算情况说明 8**](#_Toc2048163656_WPSOffice_Level1)

[一、 收入支出决算总体情况说明 8](#_Toc1366485891_WPSOffice_Level2)

[二、 收入决算情况说明 9](#_Toc1549714430_WPSOffice_Level2)

[三、 支出决算情况说明 1](#_Toc244396022_WPSOffice_Level2)0

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 1](#_Toc14042612_WPSOffice_Level2)1

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 12](#_Toc1516982811_WPSOffice_Level2)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 1](#_Toc865202451_WPSOffice_Level2)5

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 1](#_Toc125972173_WPSOffice_Level2)5

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 1](#_Toc1027049543_WPSOffice_Level2)7

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 1](#_Toc1692570219_WPSOffice_Level2)7

[十、 其他重要事项的情况说明 1](#_Toc735402698_WPSOffice_Level2)7

[**第三部分 名词解释 20**](#_Toc1580281231_WPSOffice_Level1)

[**第四部分 附件 2**](#_Toc1938969653_WPSOffice_Level1)**3**

 一、附件1 23

 二、附件2 29

 三、附件3 33

 四、附件4 37

 五、附件5 39

**第五部分 附表 41**

[一、收入支出决算总表](#_Toc121800905_WPSOffice_Level2) 41

[二、收入决算表 41](#_Toc925990398_WPSOffice_Level2)

[三、支出决算表 41](#_Toc263582464_WPSOffice_Level2)

[四、财政拨款收入支出决算总表 41](#_Toc140570545_WPSOffice_Level2)

[五、财政拨款支出决算明细表 41](#_Toc1633346732_WPSOffice_Level2)

[六、一般公共预算财政拨款支出决算表 41](#_Toc299924220_WPSOffice_Level2)

[七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 41](#_Toc1097067853_WPSOffice_Level2)

[八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 41](#_Toc1549105985_WPSOffice_Level2)

[九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 41](#_Toc1923873910_WPSOffice_Level2)

[十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 41](#_Toc1362346416_WPSOffice_Level2)

[十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 41](#_Toc252195004_WPSOffice_Level2)

[十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 41](#_Toc1891080112_WPSOffice_Level2)

[十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 41](#_Toc323004604_WPSOffice_Level2)

[十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 41](#_Toc1003447679_WPSOffice_Level2)

# 第一部分 单位概况

## 职能简介

**1．主要职能。**

县审计局贯彻落实党中央关于审计工作方针政策和省委、市委、县委的决策部署，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）主管全县审计工作。负责对县级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，对国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方性审计规范性文件。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草地方性财政经济及相关规范性文件。组织对全县性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金的审计和专项审计调查。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行及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，审计查出问题整改情况报告。向县委、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。向县级有关部门（单位）和乡（镇）党委、政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家和省市县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡（镇）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，县级财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况，自然资源管理，污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金资金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县管党政主要领导干部及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。

（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县级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、行政诉讼或县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。

（九）组织开展审计领域内的交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

（十）负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

（十一）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰职能定位，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，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

**2.机构情况。**

我局行政机构1个，内设4个股室，下属参公事业单位投资审计服务中心1个。

 **3.人员情况。**

我局现有行政编制11人，工勤编制1人，参公编制8人；2021年年末实有行政编制人员9人，工勤人员1人，参公编制人员8人，今年较去年增加新招录参公人员2 人。

## 二、2021年重点工作完成情况

2021年按照市审计局巡审结合安排，为助推政法系统教育整顿活动，认真开展了对盐边县人民法院2020年度预算执行及其他财政收支情况审计和盐边县人民检察院2020年度预算执行及其他财政收支情况审计；开展了盐边县2020年度防范化解财政风险情况及部分专项资金审计和盐边县高标准农田建设管理和使用情况专项审计调查；紧紧围绕县政府重点投资建设项目，深入贯彻落实投资审计“三个转变”要求，重点对攀枝花合盛工程建设开发有限公司合盛康悦建设项目一标段竣工结算调查；认真核实清理县发展集团债务情况；组织开展了村级换届财务收支情况进行了专项审计抽查，制作了《盐边县村（社区）两委成员换届村级财务清理和审计工作方案》，审计发现有10个方面的共性问题，提出审计建议9条；积极配合县财政局、县纪委监委认真开展了严肃财经纪律及财务管理风险排查工作。

根据县委、县政府工作要求和上级审计机关总体部署，圆满完成了县委、县政府委托项目审计调查工作。审计查出主要问题金额49,229万元，其中：管理不规范金额49,121万元，违规金额108万元。审计处理处罚30,454.9万元，其中，应上缴财政35万元，应减少财政拨款或补贴613.35万元，应归还原渠道资金689万元，应缴纳其他资金12,687.55万元，应调账处理金额16,430万元。核减投资额613.35万元。提出审计建议38条，被采纳审计建议38条。

# 第二部分 2021年度单位决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计432.86万元。与2020年384.43万元相比，收、支总计各增加增加48.43万元，增长12.60%。主要变动原因是本年项目支出较上年增加20.55万元（其中财政用“两项”清理工作中上缴的存量资金统筹用于化解财政暂付款安排化解我局以前年度财政暂付款7.40万元，政府投资审计项目委托中介机构支付费用16.66万元），基本支出中公用经费减少25.74万元(原因是上年度一项经费财政以入基本支出预算下达，今年以项目预算下达，金额26.05万元),工资福利支出较上年增加38.17万元﹝其中基本工资、津贴补贴和奖金较上年度增加20.11万元，社保支出增加15.76万元（其中退休人员职业年金记实增加6.54万元），住房公积金增加1.85万元﹞

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

1. 收入决算情况说明

2021年本年收入合计432.86万元，其中：一般公共预算财政拨款收入425.46万元，占98.29%；上年财政结转结余7.40万元，占1.71%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

**（注：数据来源于财决01表，仅罗列本单位涉及的收入。）**

　　　　　　　收入决算结构图

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

1. 支出决算情况说明

2021年本年支出合计432.86万元，其中：基本支出376.24万元，占86.92%；项目支出56.62万元，占13.08%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

**（注：数据来源于财决04表，仅罗列本单位涉及的支出。）**

（图3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收入总计432.86万元，支出总计432.86万元。与2020年384.43万元相比，财政拨款收、支总计各增加48.43万元，增长12.60%。主要变动原因是主要是本年项目支出较上年增加20.55万元（其中财政用“两项”清理工作中上缴的存量资金统筹用于化解财政暂付款安排化解我局以前年度财政暂付款7.40万元，政府投资审计项目委托中介机构支付费用16.66万元），基本支出中公用经费减少25.74万元(原因是上年度一项经费财政以入基本支出预算下达，今年以项目预算下达，金额26.05万元。),工资福利支出较上年增加38.17万元﹝其中基本工资、津贴补贴和奖金较上年度增加20.11万元，社保支出增加15.76万元（其中退休人员职业年金记实增加6.54万元），住房公积金增加1.85万元﹞

**（注：数据来源于财决01-1表）**

单位：万元

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

五、**一**般公共预算财政拨款支出决算情况说明

**（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况**

2021年一般公共预算财政拨款支出\*\*万元，占本年支出合计的\*\*%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加/减少\*\*万元，增长/下降\*\*%。主要变动原因是……

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2021年一般公共预算财政拨款支出432.86万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出322.51万元，占74.51%；教育支出（类）0万元，占0%；科学技术（类）支出0万元，占0%；文化旅游体育与传媒（类）支出0万元，占0%；社会保障和就业（类）支出55.09万元，占12.73%；卫生健康支出19.66万元，占4.54%；住房保障支出29.59万元，占6.84%；其他支出6.00万元，占比1.38%。

**（注：数据来源于财决01-1表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至类级。）**

 (图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2021年一般公共预算支出决算数为432.86万元**，**完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务（类）201（款）08（项）:支出决算为322.51万元，完成预算163.64%，决算数大于预算数的主要原因是**年初未下达目标奖和项目支出等指标**。**

**2.社会保障和就业（类）208（款）05（项）:支出决算为55.09万元，完成预算107.50%，决算数**大于预算数的主要原因是当年人员增减变动**。**

**3.卫生健康（类）210（款）11（项）:支出决算为19.66万元，完成预算133.95%，决算数**大于预算数的主要原因是当年人员增减变动。

　　4.**住房保障（类）221（款）02（项）**：住房公积金支出决算为29.59万元，完成预算97.25%，决算数小于预算数的主要原因是当年人员增减变动。

5.**其他支出（类）229（款）99（项）**：其他支出决算为6万元，完成预算100%。

**（注：数据来源于财决01-1表和财决08表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至项级。上述“预算”口径为调整预算数。增减变动原因为决算数<项级>和调整预算数<项级>比较，与预算数持平可以不写原因。）**

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376.24万元，其中：

人员经费341.08万元，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、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。
　　公用经费35.17万元，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、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、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、其他资本性支出等。

**（注：数据来源于财决07表和财决08-1表，仅罗列本单位实际支出涉及的经济分类科目。）**

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为0.05万元，完成预算100%。

**（注：上述“预算”口径为调整预算数，包括一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出决算情况。）**

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0.05万元，占100%。具体情况如下：

（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

**1.因公出国（境）经费支出**0万元，**完成预算100%。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**0万元,**完成预算100%。**

其中：公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2021年12月底，单位共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

**公务用车运行维护费支出**0万元。主要用于审计工作等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

**3.公务接待费支出**0.05万元，**完成预算100%。国内公务接待支出**0.05万元，主要用于执行公务接待的用餐费。国内公务接待1批次，5人次（不包括陪同人员），共计支出0.05万元，具体内容包括：上级有关部门到我局开展工作调研。

**外事接待支出**0万元，外事接待0批次，0人，共计支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2021年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2021年，盐边县审计局机关运行经费支出35.17万元，比2020年减少26.36万元，下降42.84%。主要原因是是由于审计业务中的审计组实施项目时发生的经费支出上年财政以基本支出下达，今年以项目支出下达。

**（注：数据来源于财决附03表）**

**（二）政府采购支出情况**

2021年，盐边县审计局政府采购支出总额6.08万元，其中：政府采购货物支出6.08万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。主要用于购买三台笔记本电脑，四台台式电脑，一台单反相机。授予中小企业合同金额6.08万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

**（注：数据来源于财决附03表）**

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2021年12月31日，盐边县审计局共有车辆0辆，其中：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、其他用车0辆、主要是用于单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

**（注：数据来源于财决附03表，按单位决算报表填报数据罗列车辆情况。）**

**（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本单位在2021年度预算编制阶段，组织对2个项目（对上争取资金奖励和投资项目审计委托服务费）等2个项目开展了预算事前绩效评估，对2个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取2个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对2个项目开展了绩效自评，2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评表见附件（第四部分）。

本部门按要求对2021年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看，我局预算编制及执行决算较为准确，支出管理较为规范，部门整体绩效较好。本部门还自行组织了2个项目支出绩效评价，从评价情况来看，我局严格落实上级关于绩效管理的有关规定，年初做好预算申报，从严控制预算支出，严格执行单位财务管理制度，强化支出审批、审签，有效使用项目资金。

1.项目绩效目标完成情况。
（1）投资项目审计委托服务费项目完成情况综述。项目全年预算数16.66万元，执行数为16.66万元，完成预算的100%。通过项目实施，促进和提高了政府项目资金使用效率，各为级政府节约了投资建设资金，避免和减少了浪费和重复建设。

（2）对上争取资金奖励项目完成情况综述。项目全年预算数6万元，执行数为6万元，完成预算的100%。通过项目实施，按计划保质保量完成审计项目任务，达到维护市场经济秩序、保证经济健康发展，促进经济平稳运行的目标。

**（注：单位2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评表为本部门2021年部门整体支出绩效评价报告中涉及本单位的附表）**

1. 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.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。

3.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。

4.一般公共服务支出（类）审计业务（款）行政运行（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

5.一般公共服务支出（类）审计业务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

6.一般公共服务支出（类）审计业务（款）审计业务（项）：指审计部门法制建设、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。

7.一般公共服务支出（类）审计业务（款）信息化建设（项）：指审计部门用于信息化建设方面的支出。

8.一般公共服务支出（类）审计业务（款）事业运行（项）：指事业退休人员的公用经费支出。

9.社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）:指未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

11.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:指财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

12.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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。

13.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。

14.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。

15.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。

16.“三公”经费：指单位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。

17.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。

第四部分 附件

附件1

2021年盐边县审计局部门整体绩效评价报告

一、部门概况

**（一）机构组成。**

盐边县审计局内设办公室、固定资产投资审计股、农业社保和企业审计股、财政和行政事业审计股、经济责任审计股，下属参公管理事业单位盐边县投资审计服务中心。其下属单位财务、人事未独立核算。

**（二）机构职能。**

 1.主管全县审计工作。负责对县级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，对国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

2.贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方性审计规范性文件。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草地方性财政经济及相关规范性文件。组织对全县性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金的审计和专项审计调查。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。

3.向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行及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，审计查出问题整改情况报告。向县委、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。向县级有关单位（单位）和乡（镇）党委、政府通报审计情况和审计结果。

4.直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家和省市县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各单位（单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡（镇）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，县级财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况，自然资源管理，污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府及有关单位驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金资金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对县管党政主要领导干部及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。

6.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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.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、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协助配合有关单位查处相关重大案件。

**（三）人员概况。**

盐边县审计局总编制12名，其中：行政编制11名、工勤编制1名，年末实有人数10人；参照公务员管理事业单位编制8名，年末实有人数8人。

二、部门财政资金基本情况

**（一）部门财政资金收入情况。**

2021年我单位本年收入总额为432.86 万元，其中一般公共预算财政拨款收入425.46万元，上年结转和结余7.40万元（财政下达化解我局以前年度财政暂付款7.40万元），与2020年相比财政拨款收入增加总计48.43万元，增加12.60%。

**（二）部门财政资金支出情况。**

2021我单位本年支出总额432.86万元，均为财政拨款补助支出，占总支出的100%，与2020年相比支出增加12.60%。其中：基本支出376.24万元，占总支出的86.92%，项目支出56.62万元，占总支出的13.08%。

1. **结转结余情况。**

2021年我单位无结转结余资金。

三、部门预算绩效管理情况

1. **部门预算绩效管理。**

 **1.绩效目标制定**

2021年县审计局整体绩效目标是“围绕中心、服务大局”，按照县委、县政府的年度工作重点，切实履行审计监督职责，根据预算绩效管理工作的有关要求，进一步完善预算绩效管理制度，全面加强绩效目标管理，年初制定了相应的部门绩效目标，扎实有效开展稳增长跟踪审计、财政审计、民生资金项目审计、经济责任审计和政府重大投资建设项目审计，大力推进审计全覆盖，不断拓展审计监督广度和深度，维护财经秩序，促进经济高质量发展、促进全面深化改革、促进权力规范运行、促进反腐倡廉。

1. **绩效目标执行情况**

盐边县审计局2021年度全年资金拨付和使用均按计划进度完成，在资金的使用上，严格遵守财经法律法规，认真落实厉行节约政策，积极响应国家 “过紧日子”的号召，严格控制办公费、水电费、公务接待费等一般性支出。并合理安排项目资金，使财政资金发挥最大的效益，保证了部门的正常运行和日常工作的正常开展，确保各项工作的顺利开展和财政资金的有效使用，整体支出绩效良好。

**（二）结果应用情况。**

建立完善的预算绩效信息公开机制，加强预算绩效信息发布管理制度建设，及时将财政部门批复的部门预算、决算、“三公”经费使用情况、部门整体支出绩效评价、专项（项目）资金绩效评价、等信息按相关规定和要求在盐边县公众信息网“财政信息”栏中进行公开公示。

我局2021年在资金预算编制方面、预算执行、综合管理、整体绩效方面，均按照国家政策法规规定，结合本单位实际情况及相关规定严格执行。在资金使用和管理方面，认真落实厉行节约政策，严格控制和压缩支出。合理安排使用资金，保证障了部门的正常运行，保证了年度职能目标、综合目标、工作计划任务的完成，整体支出绩效良好。

五、评价结论及建议

1. **评价结论。**

按照《关于贯彻落实四川省全面实施预算绩效管理实施意见的工作方案》的通知文件要求，我单位认真开展了2021年度部门预算整体绩效评价自评工作。2021年我单位在执行财政预算的过程中，强化了预算绩效意识，严格按照预算项目支出绩效目标开展相关工作，整体支出情况良好，预算执行严格有序，预算管理规范可控，资金效益合乎预期，达到预期绩效目标。

1. **存在问题。**

1绩效目标编制有待进一步提高，绩效指标有待完善，绩效指标的明确性、可衡量性、相关性有待进一步提升。

2.预算编制仍需进一步精确。需要在预算编制时进一步对各项费用进行合理估计，加强对资金使用的前瞻性预估。

（三）**改进建议。**

1.细化预算指标，提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。

2.建立预算绩效管理制度，进一步完善预算编报、执行、监督和评价工作流程，落实绩效管理主体职责。建立健全项目支出绩效指标体系，为编制预算绩效目标及开展预算绩效评价提供指导及依据。

附件2

2021年投资项目审计委托服务费

项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.投资项目审计是审计机关的法定职责之一，加强对政府投资为主，关系全局性、战略性、基础性的重大公共基础设施工程的审计监督，促进相关单位履职尽责、促进项目顺利完成。投资项目审计是国家对固定资产投资活动实施监督的有效手段，是国家审计监督的重要内容。开展投资项目审计，对重大投资项目跟踪审计，是实现审计全覆盖的必然要求。2021年我局对22个投资审计项目进行了审计，其中委托中介机构实施3个。

2.项目立项、资金申报的依据。

根据《中华人民共和国审计法》第十一条“审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证”和《四川省政府投资建设项目审计条例》第十二条“审计机关根据工作需要，可委托或者组织具有法定资质的社会中介机构，聘请具有相应专业技术资格的人员参与政府投资建设项目审计工作”规定。由于审计任务繁重，一些投资审计项目需要的专业人员力量严重不足，我局2021年申报了投资项目审计委托服务费33.52万元，县财政局根据县政府批示审批下达项目经费33.52万元。

3.资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

审计项目实施有合法、合规和完整的业务管理制度和操作规范，日常检查督导工作较为全面。根据我局固定资产投资审计股人员情况和专业知识情况合理安排投资审计项目开展，根据工作需要聘请中介机构或专业人士参与投资项目审计。

4.资金分配的原则及考虑因素。

项目经费用于支付聘请中介机构和专业人士委托服务费用，综合考虑项目审计质量和削减工程造价情况。资金分配符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。

（二）项目绩效目标。

外聘中介机构和投资项目审计专业技术人员，一是缓解审计机关投资审计项目专业人员力量严重不足的情况。二是依据“谁委托，谁付费”原则，国家审计机关委托中介机构从事审计的费用由国家审计机关支付，彻底切断中介机构与被审计单位的联系，较好地保证国家审计机关实质与形式上的独立。三是圆满完成上级审计机关和县委、县政府下达给我局的投资项目审计工作，提高审计项目完成质量。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

我局以盐边审〔2021〕3号申请项目经费33.52万元，县财政盐财资行〔2021〕71号下达项目资金33.52万元。

（二）资金计划、到位及使用情况。

该项目计划资金33.52万元，已全部拨付到位，资金到位率100%。2021年全年支付投资项目审计委托的中介机构和专业技术人员服务费用16.66万元，年末财政追减16.86万元，年末该项目资金无结余。

（三）项目财务管理情况。

严格按照专项资金管理使用的有关要求，项目资金管理和使用符合财务管理制度规定。项目资金支付仅限于投资审计项目聘请中介机构和专业技术人员协助审计发生费用，按照项目完成质量和完成进度支付款项，支出合理，会计核算规范，会计资料完整真实，做到资金专款专用、无挪用和截留现象，没有列支与项目内容无关的费用。

三、项目实施及管理情况

项目承办股室需要聘请社会中介机构参与项目审计的，向分管局领导请示汇报，经党组研究后，根据项目的具体情况，采取公开招标或竞争性谈判等方式确定参审中介机构或聘请专业技术人员，参审中介机构或聘请的专业技术人员与我局签订合同，正式参与政府投资建设项目的审计工作。参审中介机构或聘请的专业技术人员在审计过程中，需向建设、施工等有关单位调查核实相关事项时，应提前两个工作日向项目承办股室提出，由项目承办股室指定人员全程参与监督。参审中介机构或聘请的专业技术人员在项目初审工作完成后，提交项目初审报告或《建设工程结算审核初步结果表》，再由我局组织人员对初审结果进行复核。在复核完成并对其审计质量进行考核后，根据合同和规定的程序向中介机构或聘请的专业技术人员支付委托服务费。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

2021年，我局共完成22个投资审计审核项目（已出具报告或定案表），圆满完成年度审计计划和县委、县政府交办的投资项目审计工作。

（二）项目效益情况。

2021年度，我局对22个投资审计项目进行了审计，其中委托中介机构实施3个，支付中介机构委托服务费16.66万元，核减投资额613.35万元。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

本年度投资项目审计委托中介机构和聘请专业技术人员管理规范，项目审计质量符合要求，缓解了审计机关投资审计项目专业人员不足，加强了投资审计项目领域的覆盖，符合预期目标。

（二）存在的问题。

1.投资审计项目多，审计人员力量不足，审计成本高。

2.项目管理和实施，还需要进一步摸索更好的方式方法。

（三）相关建议。

一是继续加强项目资金使用管理，继续完善相关管理制度；二是充实我局投资项目审计人员力量，加大我局投资项目审计人员的培训，拓宽和提高投资项目审计人员专业知识和能力水平。

附件3

2021年对上争取资金奖励

项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.县审计局主管全县审计工作。负责对县级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，对国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。为完成上级审计机关及县委、县政府交办的审计项目，为审计工作实施提供经费保障，我局积极主动对接上级部门，了解项目资金政策，积极向省市争取资金。

根据盐财资预〔2021〕28号、〔2021〕80号文，下达我局2019年9月至12月和2020年1至10月及2021年1-6月对上争取资金奖励6万元。

2.项目立项、资金申报的依据。

根据盐财资预〔2021〕28号、〔2021〕80号文，下达我局2019年9月至12月和2020年1至10月及2021年1-6月对上争取资金奖励6万元，用于审计业务工作支出。

3.盐边县审计局根据盐财资预〔2021〕28号文件相关要求，对资金使用方向，范围严格审核把关，按工作开展情况及时支付，严格执行专款专用。

4.资金分配的原则及考虑因素。该项目的资金来自县本级追加预算安排，主要补充用于机关运转的各项费用支出。

1. 项目绩效目标。

1.项目主要内容。

对接上级部门，了解当年工作目标任务，积极主动向省市争取上级专项资金和工作经费。

2.所争取项目成熟，与上级沟通充足，上级专项资金争取成功概率较高。

3.对上争取资金奖励经费用于审计业务工作开展，为审计工作顺利实施提供必要的经费补充，对鼓励加大对上争取资金具有重要意义。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

根据审计局2021年工作实际需求，盐财资预〔2021〕28号、〔2021〕80号文下达2019年9月至12月和2020年1至10月及2021年1-6月对上争取资金奖励6万元。

（二）资金计划、到位及使用情况

1.资金计划

主要补充用于机关运转的各项费用支出和金审三期设备购置及投资项目审计软件购置。

2.资金到位

该项目计划资金6万元，实际到位资金6万元，资金到位率100%。

3.资金使用

县财政下达审计局对上争取资金奖励经费6万元，用于审计业务工作需要。经费到位后，资金的使用严格按照盐财资预〔2021〕28号文件相关要求资金支付范围、支付标准进行，主要用于支付办公用品书籍报刊费用、差旅费、金审三期设备购置、投资项目审计软件购置等方面。

（三）项目财务管理情况

我单位严格执行《行政事业单位财务管理制度》，严格按照管理制度进行审批支付，做到及时审批及时拨付，按规定进行会计核算。审批有手续、支出合理规范。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

我局严格按照年初审计项目计划有序推进工作，根据工作开展情况和需要，严格按照财政资金报销流程，根据轻重缓急程度合理安排费用支出。

（二）项目管理情况

对上争取资金奖励经费支出严格按照财务管理制度执行。对原始凭证进行审核报销，并对项目实施进度、资金支付真实性、必要性、及时性进行严格审核把关。

（三）项目监管情况

严格按照财经纪律，对项目后期实施进度、项目绩效目标实现情况进行跟踪分析，总结经验。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

对上争取资金奖励经费在2021年完成了项目的总体实施，执行率100%

（二）项目效益情况

该笔资金弥补了我局公用经费的不足，同时也解决了金审三期设备购置和投资项目审计软件购置经费缺口。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

该项目执行率100%，满意度100%，对保障审计业务工作顺利开展，鼓励县审计局加大对上争取资金具有重要意义。

（二）存在的问题

无。

（三）相关建议

进一步积极主动学习上级相关文件，加大与上级、同级部门之间沟通力度，拓展思维，争取向省市争取更多资金。

附件4

|  |  |
| --- | --- |
| **2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评** |  |
| 主管部门及代码 | 211001 | 实施单位 | 盐边县审计局 |
| 项目预算执行情况（万元） |  预算数： | 6 |  执行数： | 6 |
| 其中：财政拨款 | 6 | 其中：财政拨款 | 6 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | 目标实际完成情况 |
| 为完成上级审计机关及县委、县政府交办的审计项目，为审计工作实施提供经费保障，我局积极主动对接上级部门，了解项目资金政策，积极向省市争取资金。 | 已全面完成年度设定目标。 |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成指标 | 数量指标 | 奖励资金 | 按工作计划 | 已完成 |
| 质量指标 | 保持保量完成审计项目 | 按计划保持保量完成审计项目 | 已完成 |
| 时效指标 | 按工作计划 | 2021年1月至12月 | 2021年1月至12月 |
| 成本指标 | 资金额度 | 6万元 | 6万元 |
| 效益指标 | 经济效益 指标 | 审计机关运转保障 | 保证审计项目开展 | 已完成 |
| 社会效益 指标 | 维护市场经济秩序、保证经济健康发展 | 促进经济平稳运行，保稳定 | 已完成 |
| 生态效益 指标 | 关注生态环境，推动项目高品质建设 | 推动项目高品质建设 | 已完成 |
| 可持续影响 指标 | 审计机关运转保障 | 保证审计项目开展必要设备软件购置，必要经费补充 | 已完成 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 达到基本满意及以上 | 达到基本满意及以上 |

（注：有两个及以上100万元以上（含）特定目标类部门预算项目的，需分别开展绩效目标自评并填写附表）

附件5

**2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 主管部门及代码 | 211001 | 实施单位 | 盐边县审计局 |
| 项目预算执行情况（万元） |  预算数： | 16.66 |  执行数： | 16.66 |
| 其中：财政拨款 | 16.66 | 其中：财政拨款 | 16.66 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标完成情况 | 预期目标 | 目标实际完成情况 |
| 外聘中介机构和投资项目审计专业技术人员，一是缓解审计机关投资审计项目专业人员力量严重不足的情况。二是依据“谁委托，谁付费”原则，国家审计机关委托中介机构从事审计的费用由国家审计机关支付，彻底切断中介机构与被审计单位的联系，较好地保证国家审计机关实质与形式上的独立。 | 已全面完成年度设定目标。 |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成指标 | 数量指标 | 委托中介机构参与审计 | 不少于3个 | 已完成 |
| 质量指标 | 投资项目审计报告等审计结论性文书质量 | 符合审计机关投资审计项目质量要求 | 已完成 |
| 时效指标 | 按工作计划 | 2021年1月至12月 | 2021年1月至12月 |
| 成本指标 | 委托服务费 | 16.66万元 | 16.66万元 |
| 效益指标 | 经济效益 指标 | 增强和激活市场活力 | 助力监督力量新模式 | 助力监督力量新模式 |
| 社会效益 指标 | 促进提高政府投资绩效，促进加强政府投资管理 | 避免或减少浪费和重复建设 | 已完成 |
| 生态效益 指标 | 积极挤进投资审计全覆盖，确保经济稳定发展 | 积极挤进投资审计全覆盖，确保经济稳定发展 | 积极挤进投资审计全覆盖，确保经济稳定发展 |
| 可持续影响 指标 | 促进提高建设资金使用绩效 | 为各级政府节约投资建设资金 | 已完成 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 达到基本满意及以上 | 达到基本满意及以上 |

（注：有两个及以上100万元以上（含）特定目标类部门预算项目的，需分别开展绩效目标自评并填写附表）

第五部分 附表

## 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、财政拨款支出决算明细表

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

## 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

## 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

## 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表