攀枝花市仁和区审计局

2017年部门决算编制说明

一、基本职能及主要工作

**（一）主要职能**

根据攀仁府办发〔2011〕113号文件规定，本部门主要职责是：贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规；负责对区级财政收支和法律法规规定属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；向区人民政府提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；直接审计相关事项、出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。

**（二）2016年重点工作完成情况**

按照全国、全省、全市审计工作会议精神和区委、区政府的中心工作，依法独立履行审计监督职责。2017年我局重点围绕以下五个方面开展审计：一是围绕健全完善政府预算体系，加强了财政预算执行审计。二是围绕提高政府投资绩效，加强了政府投资项目审计。三是围绕强化权力运行制约，加强了领导干部经济责任审计。四是围绕促进国家重大决策部署落实，加强了专项资金审计。五是围绕促进惠民政策落实，加强了民生项目审计。2017年上级审计机关下达审计项目任务数24个，我局共开展审计项目29个，出具审计报告32个。查出管理不规范资金60901.52万元，违规资金114.80万元，被审计单位自行整改79.07万元，核减投资342.92万元，督促整改提出审计建议75条。在全面完成年度计划任务的同时，完成区委政府交办的工作。抽出1名同志参加泸定县党政领导经济责任审计；抽出1名同志参与区纪委巡查工作；抽出4名同志参与西区廉租房住房工程审计；撰写综合性调研文章一篇；1人担任区纪委、监察局特邀监察员；1人担任区直机关工委纪工委委员；1人担任社会保险基金社会监督员。

二、部门概况

仁和区审计局下属二级单位2个，参照公务员法管理的事业单位1个，其他事业单位1个。

三、收支决算总体情况说明

2017年区审计局本年收入合计371.61万元，其中：其中：一般公共预算财政拨款收入364.20万元，占98.01%；其他收入7.41万元，占1.99%。



2017年区审计局本年支出合计382.35万元，其中：一般公共服务支出326.95万元，占85.51%；社会保障和就业支出24.86万元，占6.50%；医疗卫生与计划生育支出9.80万元，占2.56%；住房保障支出20.74万元，占5.42%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2017年度财政拨款收、支总计371.61万元、382.35万元。与2016年相比，财政拨款收、支总计各增加48.06万元、52.66万元，增长14.8%、15.9%。

图3：财政拨款收、支决算总计变动情况

290

300

310

320

330

340

350

360

370

380

390

2016年度财政拨款

收入总计

2016年度财政拨款

支出总计

2017年度财政拨款

收入总计

2017年度财政拨款

支出总计

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**

2017年度一般公共预算财政拨款支出308.60万元，占本年支出合计的84.7%。与2016年相比，一般公共预算财政拨款增加49.24万元，增长18.9%。

图4：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况

280

290

300

310

320

330

340

350

360

370

2016年度

2017年度

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2017年一般公共预算财政拨款支出364万元，主要用于以下方面:一般公共服务支出308.60万元，占84.78%；社会保障和就业支出24.86万元，占6.83%；医疗卫生支出9.80万元，占2.69%；住房保障支出20.74万元，占5.70%。



**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**1.一般公共服务支出: 支出决算为308.6万元，完成预算100%，决算数与预算数一致。**

**2.社会保障和就业支出: 支出决算为24.86万元，完成预算100%，决算数与预算数一致。**

**3.** **医疗卫生与计划生育支出: 支出决算为9.80万元，完成预算100%，决算数与预算数一致。**

**4.** **住房保障支出:支出决算为20.74万元，完成预算100%，决算数与预算数一致。**

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2017年度一般公共预算财政拨款基本支出241.75万元，其中：

人员经费213.80万元，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、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费27.95万元，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。

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**

2017年度“三公”经费财政拨款支出决算为1.28万元，完成预算36.1%，决算数小于预算数的主要原因是贯彻落实中央八项规定，严格执行省市区十项规定、车辆运行管理制度及执行公车改革。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2017年度“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；公务用车购置及运行维护费支出决算1.09万元，占85%；公务接待费支出决算0.19万元，占15%。具体情况如下：



**1.因公出国（境）经费支出**0万元。因公出国（境）支出决算与2016年持平。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**1.09万元。其中：

**公务用车运行维护费支出**1.09万元。主要用于下属事业单位审计业务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。

公务用车购置及运行维护费支出决算比2016年减少0.22万元，下降16.7%。主要原因是厉行节约原则，审计业务等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费支出减少。

**3.公务接待费支出**0.19万元。主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费。国内公务接待3批次，19人次（不包括陪同人员），共计支出0.19万元，具体内容包括：接待全市审计项目质量检查0.05万元；接待政府投资审计工作业务交流0.09万元；接待仁和区保障性住房审计工作0.05万元。

公务接待费支出决算比2016年减少0.21万元，下降52.5%。主要原因是贯彻落实中央八项规定，严格执行省市区十项规定，严格控制执行公务、开展业务活动开支用餐标准及费用。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2017年度，无政府性预算财政拨款收入支出及结余。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2017年度国有资本经营预算拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2017年度，区审计局机关运行经费支出27.93万元，比2016年增加9.04万元，增长47.8%。

**（二）政府采购支出情况**

2017年度，区审计局政府采购（政府采购货物）支出总额2.81万元。主要用于更新办公设备、改善办公条件。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2017年12月31日，区审计局共有车辆（一般公务用车）1辆。

**（四）预算绩效情况**

**1.绩效目标管理情况。**

按照预算绩效管理要求，本部门对2017年一般公共预算项目支出开展了绩效目标管理，共编制绩效目标2个，涉及财政资金50万元，覆盖率达到100%。

**2.部门整体支出绩效自评开展情况。**

按照预算绩效管理要求，本部门对2017年整体支出开展绩效自评，自评得分100分。

2017年部门整体支出绩效评价得分表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **得分** |
| 部门决策（25分） | 目标任务（15分） | 相关性（5分） | 5 |
| 明确性（5分） | 5 |
| 合理性（5分） | 5 |
| 预算编制（10分） | 测算依据（5分） | 5 |
| 目标管理（5分） | 5 |
| 综合管理（30分） | 专项资金分配时限（2分） | 省级财力专项预算分配时限（1分） | 1 |
| 中央专款分配合规率（1分） | 1 |
| 中期评估（2分） | 执行中期评估（2分） | 2 |
| 绩效监控（5分） | 预算执行进度监控（2分） | 2 |
| 绩效目标动态监控（3分） | 3 |
| 非税收入执收情况（2分） | 非税收入征收情况（1分） | 1 |
| 非税收入上缴情况（1分） | 1 |
| 资产管理（6分） | 资产管理信息化情况（2分） | 2 |
| 行政事业单位资产报告情况（2分） | 2 |
| 资产管理与预算管理相结合（2分） | 2 |
| 内控制度管理（2分） | 内部控制度健全完整（2分） | 2 |
| 信息公开（6分） | 预算公开（2分） | 2 |
| 决算公开（2分） | 2 |
| 绩效信息公开（2分） | 2 |
| 绩效评价（5分） | 绩效评价开展（2分） | 2 |
| 评价结果应用（3分） | 3 |
| 部门绩效情况（45分） | 履职成效（20分） | 重大政策跟踪审计（4分） | 4 |
| 预算执行审计（4分） | 4 |
| 惠农资金专项审计（4分） | 4 |
| 经济责任审计（4分） | 4 |
| 政府投资审计（4分） | 4 |
| 可持续发展能力（15分） | 重点改革（重点工作）完成情况（5分） | 5 |
| 科技（制度、方法、机制等）创新（5分） | 5 |
| 人才培养（5分） | 5 |
| 满意度（10分） | 协作部门满意度（3分） | 3 |
| 管理对象满意度（3分） | 3 |
| 社会公众满意度（4分） | 4 |

**3.部门自行组织绩效评价开展情况。**

本部门对下属单位固定资产投资审计项目开展了整体支出绩效评价，得分为100分，充分发挥审计在项目科学决策、规范管理、控制成本、提高质量上的监督和服务作用，实行“质量和廉政风险”双控制，大力推动民生项目、城市建设、灾后重建等项目又好又快实施。

2017年项目支出绩效评价得分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称/**  **项目名称** |  | | | |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| （20分） 项目决策 | （10分） 科学决策 | 必要性 （政策依据) | 5 | 5 |
| 可行性 （政策完善） | 5 | 5 |
| （10） 绩效目标 | 明确性 | 5 | 5 |
| 合理性 | 5 | 5 |
| （10分） 项目管理 | （7分） 资金管理 | 资金分配 | 3 | 3 |
| 资金使用 | 4 | 4 |
| （3分） 项目执行 | 执行规范 | 3 | 3 |
| （特性指标70分） 项目绩效 | （20） 项目完成 | 完成数量 | 5 | 5 |
| 完成质量 | 5 | 5 |
| 完成时效 | 5 | 5 |
| 完成成本 | 5 | 5 |
| （50分） 项目效益 | 经济效益（可选项） | 40 | 40 |
| 社会效益（可选项） |
| 生态效益（可选项） |
| 可持续效益（可选项） |
| 公平效率（可选项） |
| 使用效率（可选项） |
| 服务对象满意度 | 10 | 10 |
| 总分 | 100 | | | |

十一、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.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

3.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。

4、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。

5. 一般公共服务，主要用于机关及下属事业单位人员工资、日常运转以及为完成特定行政工作任务和事业发展目标而安排的年度项目支出，主要包括用于固定资产投资审计、经济责任审计、部门预算执行审计、专项资金审计、财政地税部门预算执行审计、乡镇决算审计等项目。

6.社会保障和就业，主要用于机关及下属事业单位离退休人员支出。

7.医疗卫生，主要用于机关及下属事业单位按照规定标准为职工缴纳的基本医疗保险及公务员医疗补助等支出。

8.住房保障支出，用于机关及下属事业单位按照规定标准为职工缴纳住房公积金等支出。

9.审计业务201（类）08（款）04（项）：指是用于保障财政与行政事业审计股、综合审计股、经济责任审计办公室、固定资产投资审计服务中心等机构为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，用于审计业务工作的经费支出。

10.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。

11.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。

12.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。

13.“三公”经费：指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。

14.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。

附件：四川省攀枝花市仁和区审计局（本级）2017年度决算表