

2021 年度

仁和县审计局部门

决算编制说明

目录

公开时间：2022年9月26日

第一部分 部门概况.....	4
一、基本职能及主要工作.....	4
二、机构设置.....	4
第二部分 部门决算情况说明.....	5
一、收入支出决算总体情况说明.....	5
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	9
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	11
十、其他重要事项的情况说明.....	12
第三部分 名词解释.....	14
第四部分 附件.....	17
附件 1.....	17
附件 2.....	21
第五部分 附表.....	22
一、收入支出决算总表.....	22
二、收入决算表.....	22
三、支出决算表.....	22
四、财政拨款收入支出决算总表.....	22
五、财政拨款支出决算明细表.....	22
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	22
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	22

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	22
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	22
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	22
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	22
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	22
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	22
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	22

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

(一) 主要职能。贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和省委、市委、区委的决策部署，主管全区审计工作、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) 2021 年重点工作完成情况。2021 年下达审计项目计划 18 个，完成 28 个（其中：计划内项目 13 个、上级指定项目 7 个、本级交办 8 个），审计发现问题 107 个（其中非计量问题 61 个），查出违规金额 2758.53 万元、管理不规范金额 21633.97 万元；促进财政增收 2080.49 万元，节约政府投资约 5244.93 万元；提出审计建议 70 条。

二、机构设置

区审计局部门属于一级预算单位，下属二级预算单位 2 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 1 个。

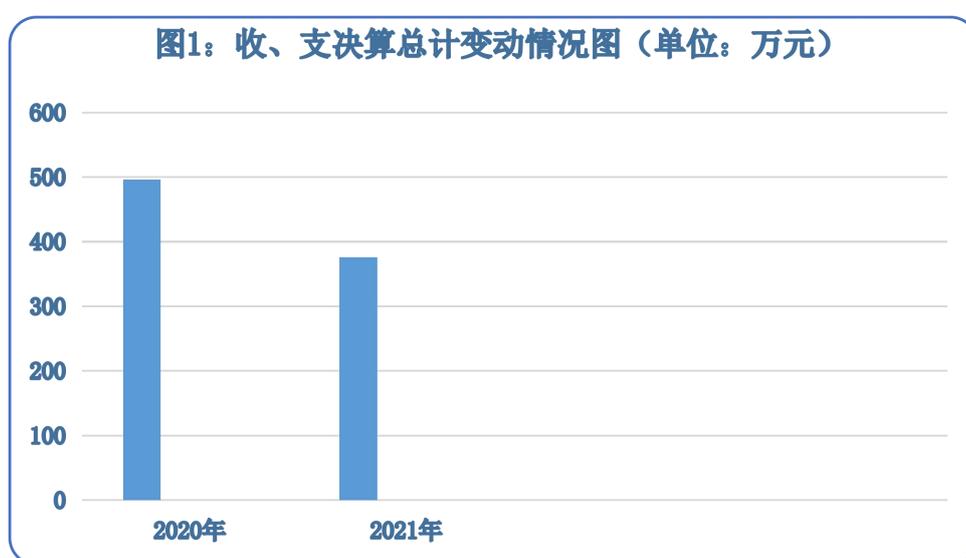
纳入 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 攀枝花市仁和区审计局（本级）
2. 攀枝花市仁和区固定资产投资审计服务中心
3. 攀枝花市仁和区经济责任审计事务中心

第二部分 2021 年度部门决算情况说明

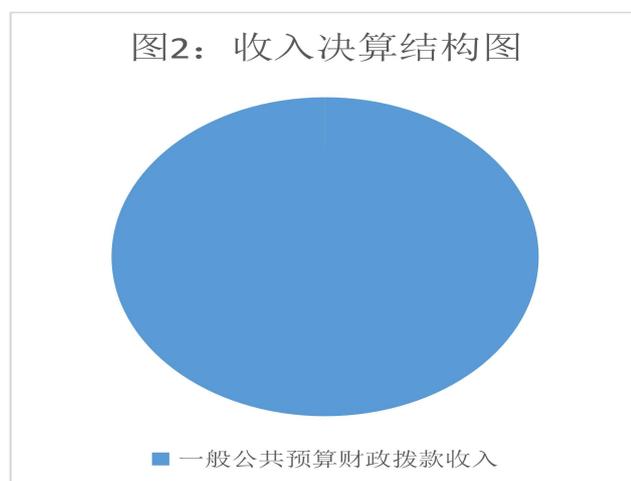
一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 376.1 万元。与 2020 年相比，收、支总计各减少 120.43 万元，下降 24.3%。主要变动原因是审计业务、行政运行支出减少。



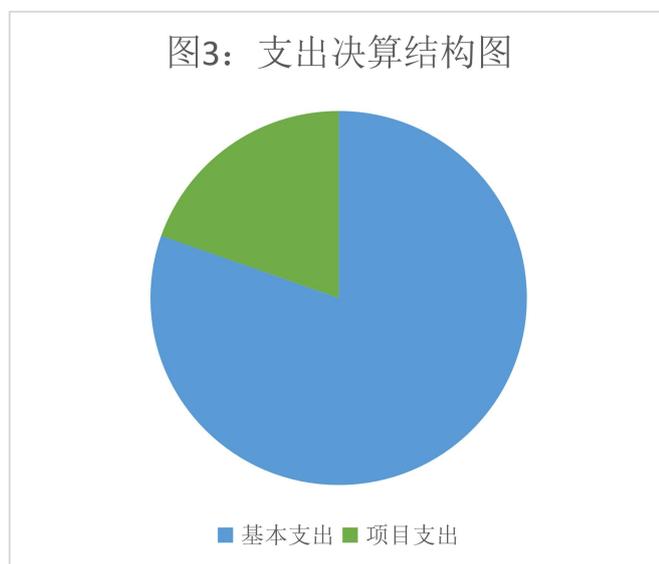
二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 355.93 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 355.93 万元，占 100%。



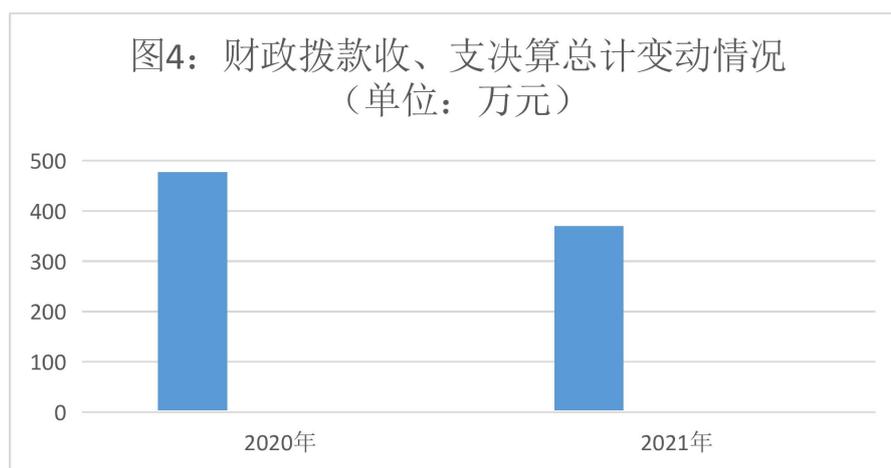
三、支出决算情况说明

2021年本年支出合计376.06万元，其中：基本支出302.37万元，占80.4%；项目支出73.7万元，占19.6%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

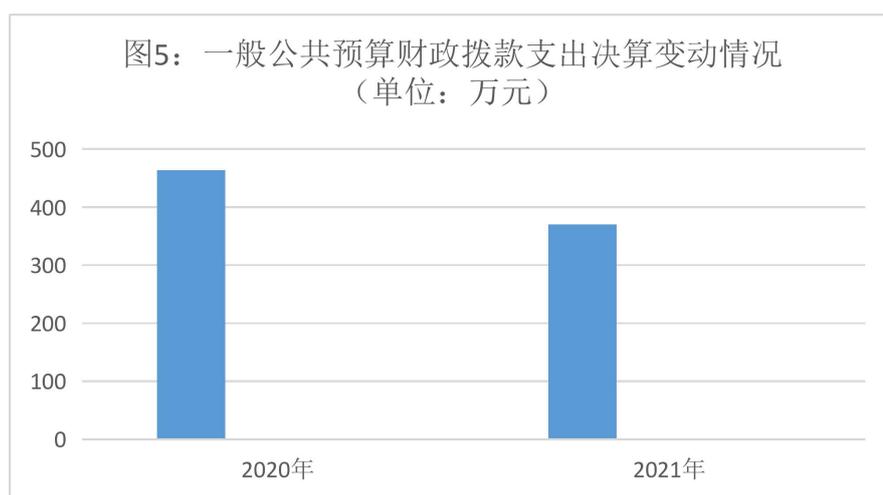
2021年财政拨款收、支总计369.93万元。与2020年相比，财政拨款收、支总计各减少107.74万元，下降22.6%。主要变动原因是压缩审计业务、行政运行费用。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

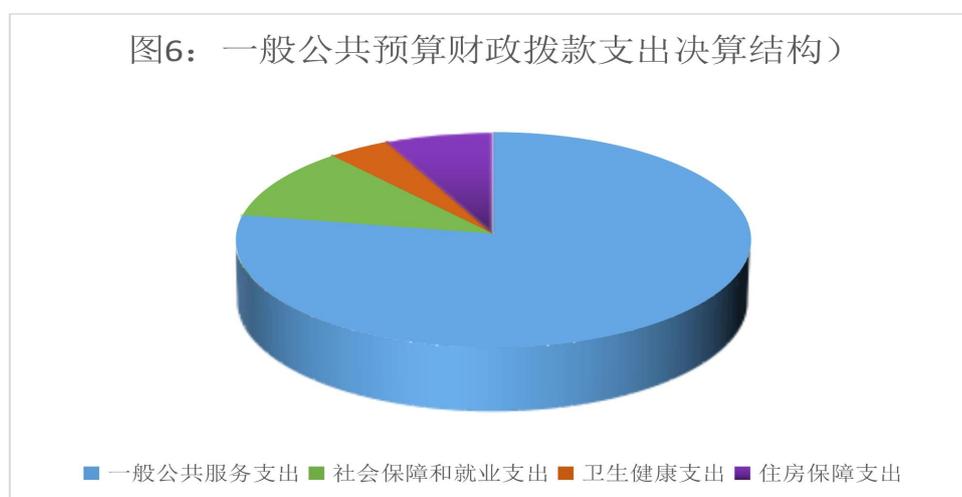
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年一般公共预算财政拨款支出369.93万元，占本年支出合计的98.4%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出减少93.74万元，下降20.2%。主要变动原因是审计项目减少。



(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369.93万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出287.84万元，占77.8%；社会保障和就业支出40.25万元，占10.9%；卫生健康支出15.53万元，占4.2%；住房保障支出26.31万元，占7.1%。



（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 369.93，完成调整预算数的 100%。其中：

1. 一般公共服务-财政事务-信息化建设：支出决算为 0.08 万元，完成调整预算 100%。一般公共服务-审计事务-行政运行：支出决算为 146.22 万元，完成调整预算 100%；一般公共服务-审计事务-审计业务：支出决算为 69.62 万元，完成调整预算 100%；一般公共服务-审计事务-信息化建设：支出决算为 3 万元，完成调整预算 100%；一般公共服务-审计事务-事业运行：支出决算为 63.06 万元，完成调整预算 100%。一般公共服务-组织事务-行政运行：支出决算为 4.86 万元，完成调整预算 100%；一般公共服务-组织事务-一般行政管理事务：支出决算为 1 万元，完成调整预算 100%。

2. 社会保障和就业-行政事业单位离退休-行政单位离退休：支出决算为 10.71 万元，完成调整预算 100%；社会保障和就业-行政事业单位离退休-机关事业单位基本养老保险缴费支出：支出决算为 19.18 万元，完成调整预算 100%；社会保障和就业-行政事业单位离退休-机关事业单位职业年金缴费支出：支出决算为 10.36 万元，完成调整预算 100%。

3. 卫生健康支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗：支出决算为 10.45 万元，完成调整预算 100%；卫生健康支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗：支出决算为 3.27 万元，完成调整预算 100%；卫生健康支出-行政事业单位医疗-公务

员医疗补助：支出决算为 1.81 万元，完成调整预算 100%。

4. 住房保障支出-住房改革支出-住房公积金：支出决算为 26.31 万元，完成调整预算 100%。

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 296.23 万元，其中：

人员经费 268.87 万元，主要包括：基本工资 57.84 万元、津贴补贴 44.57 万元、奖金 64.15 万元、绩效工资 13.15 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 19.18 万元、职业年金缴费 10.36 万元、职工基本医疗保险缴费 13.72 万元、公务员医疗补助缴费 1.81 万元、其他社会保障缴费 0.45 万元、住房公积金 26.31 万元、其他工资福利支出 7.22 万元、生活补助 9.98 万元、其他对个人和家庭的补助支出 0.13 万元。

日常公用经费 27.36 万元，主要包括：办公费 0.59 万元、咨询费 0.15 万元、水费 0.1 万元、电费 0.65 万元、邮电费 1.08 万元、物业管理费 0.4 万元、差旅费 2.14 万元、培训费 0.58 万元、公务接待费 0.28 万元、劳务费 4.88 万元、工会经费 2.23 万元、福利费 1.87 万元、其他交通费 8.88 万元、其他商品和服务支出 3.28 万元、办公设备购置 0.25 万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

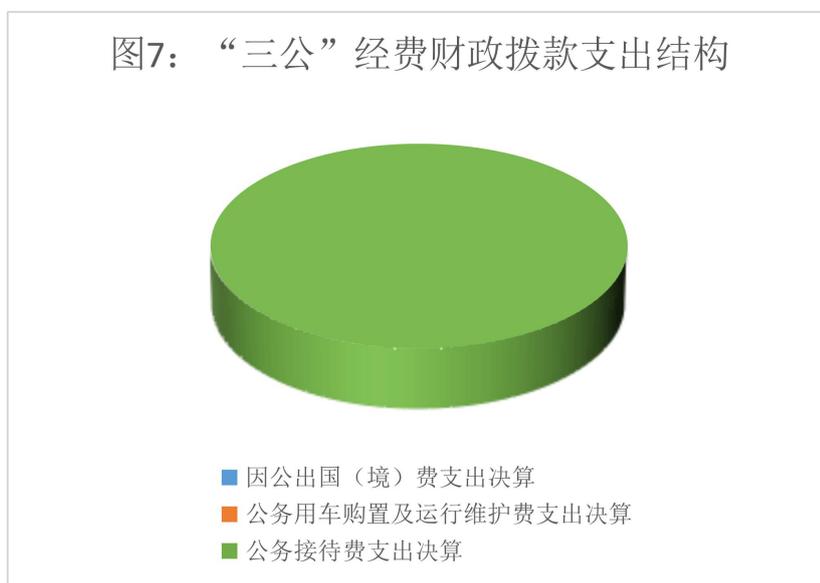
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.28 万元，

完成预算 57.1%，决算数小于预算数的主要原因是较去年开展审计业务活动发生的接待事项减少。

（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 0.28 万元，占 100%。具体情况如下：



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2020 年增加 0 万元，增长 0%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2020 年增加 0 万元，增长 0%。

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，小型载客汽车 0 辆、金额 0 万元，大中型载客汽车 0 辆、金额 0 万元，其他车型 0 辆、金额 0 万元。截至 2021 年 12 月底，本部门共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、小型载客汽车 0 辆、大中型载客汽车 0 辆、其他车型 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3. 公务接待费支出 0.28 万元，完成预算 57.1%。公务接待费支出决算比 2020 年减少 0.28 万元，下降 50%。主要原因是较去年开展审计业务活动发生的接待事项减少。其中：

国内公务接待支出 0.28 万元。主要用于开展审计业务活动、对接工作发生的就餐费。国内公务接待 4 批次，17 人次，共计支出 0.28 万元，具体内容包括：（1）2021 年 2 月接待市审计局工作调研就餐费 0.04 万元。（2）2021 年 7 月接待盐边县审计局接洽系统运动会事宜就餐费 0.02 万元。（3）2021 年 9 月市审计局审计项目质量检查工作就餐费 0.06 万元。（4）2021 年 10 月接待盐边县审计局审计质量交流工作就餐费 0.16 万元。

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 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

九、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

2021年，攀枝花市仁和区审计局机关运行经费支出27.36万元，比2020年增加2.74万元，增长11.1%。主要原因是办公费用中的水电费、咨询费及劳务费增加。

（二）政府采购支出情况

2021年，攀枝花市仁和区审计局部门未发生政府采购支出。

（三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，攀枝花市仁和区审计局共有车辆0辆，其中：副部（省）级及以上领导用车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、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50万元以上通用设备0台，单价100万元以上专用设备0台。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门在2021年度预算编制阶段，组织对固定资产投资审计工作经费、审计工作经费、审计信息化经费项目等3个项目开展了预算事前绩效评估，对3个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取3个项目开展绩效监控年终执行完毕后，对3个项目开展了绩效自评。同时，本部门对2021年部门整体开展绩效自评，《2021

年攀枝花市仁和区审计局部门整体绩效评价报告》见附件
(第四部分)。

第三部分 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. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 一般公共服务-审计事务-行政运行：指主要用于机关职工人员工资、日常运转经费支出。

10. 一般公共服务-审计事务-一般行政管理事务：指主要用于机关及下属事业单位人员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。

11. 一般公共服务-审计事务-审计业务:指主要用于机关及下属事业单位人员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。

12. 一般公共服务-审计事务-事业运行:指主要用于下属事业单位人员工资、日常运转支出。

13. 社会保障和就业-行政事业单位离退休-未归口管理的行政单位离退休:指主要用于机关及下属事业单位离退休人员支出。

14. 社会保障和就业-行政事业单位离退休-机关事业单位基本养老保险缴费支出:指主要用于机关及下属事业单位人员基本养老保险缴费支出。

15. 医疗卫生与计划生育-行政事业单位医疗-行政单位医疗:指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支出。

16. 医疗卫生与计划生育-行政事业单位医疗-公务员医疗补助: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公务员医疗补助等支出。

17. 住房保障支出-住房改革支出-住房公积金:指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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. “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。

22. 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 年攀枝花市仁和区审计局部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

(一) 机构组成。区审计局内设局办公室、综合审计股、财政与行政事业审计股、重大项目和政策跟踪落实审计股，下设 2 个事业单位：攀枝花市仁和区经济责任审计事务中心（参照公务员法管理）、攀枝花市仁和区固定资产投资审计服务中心。

(二) 机构职能。贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和省委、市委、区委的决策部署，主管全区审计工作、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) 人员概况。2021 年，我局行政编制 11 名、工勤 1 名、事业编制 7 名（其中参照公务员管理 3 人），年末实有人员 23 人，其中行政人员 9 人，事业人员 6 人，工勤 1 人，退休人员 7 名。

二、部门财政资金收支情况

(一) 部门财政资金收入情况。2021 年本部门财政拨款收入决算总额 355.93 万元，其中：一般公共预算财政拨款

收入 355.93 万元；政府性基金预算财政拨款 0 万元。

（二）部门财政资金支出情况。2021 年本部门财政拨款支出决算总额 376.06 万元。其中按功能分类，一般公共服务支出 293.97 万元、社会保障和就业支出 40.25 万元、卫生健康支出 15.53 万元、住房保障支出 26.31 万元；按支出性质分类，基本支出 302.37 万元、项目支出 73.7 万元；按经济分类，工资福利支出 258.76 万元、商品和服务支出 102.82 万元、个人及家庭补助支出 11.11 万元、资本性支出 3.37 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算项目绩效管理。

本单位在 2021 年度部门决算中反映“固定资产投资审计工作经费”“审计工作经费”“审计信息化经费”等 3 个项目绩效目标实际完成情况。

1. 审计工作经费及固定资产投资审计工作经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 69.62 万元，执行数为 69.62 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障固定资产投资审计工作顺利开展，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。一是围绕重点开展投资审计。二是整合力量加强投资审计。三是建章立制规范投资审计。三是保障了审计机关工作的独立性，有效提高审计质量。

2. 审计信息化经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 3 万元，执行数为 3 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，积极利用现代审计信息化技术，开展大数据审计，为全区预算执行审计提供更加准确的指引。

（二）结果应用情况。

预算执行过程中，严格按照《预算法》，贯彻勤俭节约的原则，严格控制机关运行经费支出，严格执行中央八项规定及省、市、区十项规定，专款专用，着力控制“三公”经费预算支出，2021 年我单位机关运行经费支出 27.36 万元、“三公经费”支出 0.28 万元。

（三）自评质量。

2021 年围绕全区重大民生工程和项目资金的管理、使用、绩效，以促进改革、规范管理。项目覆盖预算执行审计、经济责任审计、固定资产投资审计、重大政策和项目跟踪审计、自然资源资产保护责任离任审计、专项资金审计、扶贫审计等方面，一年来，共完成审计项目 28 个（其中：计划内项目 13 个、上级指定项目 7 个、本级交办 8 个），审计发现问题 107 个（其中非计量问题 61 个），查出违规金额 2758.53 万元、管理不规范金额 21633.97 万元；促进财政增收 2080.49 万元，节约政府投资约 5244.93 万元；提出审计建议 70 条，圆满完成绩效目标。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。按照财政资金的使用用途和目的，区

审计局积极健全资金管理制度，规范款项支付，最大限度地发挥了财政资金的使用效率，较好地执行了年初预算各项资金计划，落实审计“两统筹、全覆盖”，实现一审多果、一审多用，为构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，切实发挥审计监督在促进经济高质量发展、促进全面深化改革、促进权利规范运行、促进反腐倡廉等方面的重要作用。

（二）存在问题。区审计局年初预算准确性不足问题，对项目开支预判不够，年中对预算数进行了调整。

（三）改进建议。下一步将细化预算指标，认真做好预算编制工作，提高预算科学性，准确性。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，同时加强预算执行管理，定期关注预算支出进度，分析预算实际执行过程中与预算中的偏差原因，及时调整纠偏，提高预算执行均衡性、准确性。

附件 2

2021 年部门预算项目自评

固定资产投资审计及审计工作经费项目绩效目标自评

主管部门及代码		攀枝花市仁和区审计局		实施单位	仁和区审计局
项目预算执行情况 (万元)	预算数:	69.62		执行数:	69.62
	其中: 财政拨款	69.62		其中: 财政拨款	69.62
	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	
	2021 年计划开展审计项目 20 个, 其中: 预算执行 1 个、部门预算执行 3 个、专项资金 2 个、经济责任审计 5 个、自然资源资产和环境保护审计 2 个, 固定资产投资审计 7 个, 同时完成区领导临时交办的工作。			共完成审计项目 28 个(其中: 计划内项目 13 个、上级指定项目 7 个、本级交办 8 个)	
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	完成 19 个审计项目	开展审计项目 19 个。	2021 年区审计局完成审计项目 28 个, 圆满完成绩效目标。
		质量指标	保质保量	节约政府投资约 2000 万元	节约政府投资约 5244.93 万元
		时效指标	2021 年全年	2021 年全年	完成目标任务
		成本指标	完成 2021 年计划开展审计项目所需成本费用。	69.62 万元	完成目标任务
	效益指标	经济效益指标	切实发挥审计监督职责, 在促进经济高质量发展、促进全面深化改革、促进权利规范运行、促进反腐倡廉等方面的重要作用	依法履行审计监督职责, 维护国家财产安全。	完成目标任务
		社会效益指标			
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	满意度指标	满意度指标	依法履行审计监督职责, 维护国家财产安全。	实现预期满意度

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