

安化县审计局  
2021年度部门决算

# 目录

## **第一部分 安化县审计局概况**

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## **第二部分 2021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明细表
- 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

## **第三部分 2021年度部门决算情况说明**

- 一、收入支出决算总体情况说明

- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、2021年度预算绩效情况说明

#### **第四部分名词解释**

#### **第五部分附件**

# 第一部分

# 安化县审计局概况

## 一、部门职责

（一）贯彻执行中央、省、市关于审计工作的方针政策和法律法规，拟订我县审计政策，制定审计业务规章制度并监督执行制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草审计财政经济相关地方性法规、规章草案。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。

（二）负责对全县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进行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对中央、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。

（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。向县政府县长

提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向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。向县直有关部门、乡镇党委和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，在法定职权范围内做出审计决定：

1. 中央、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；
2. 县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门预算执行情况、决算草案和其他财政收支；
3. 县辖区预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央省级、市级、县级财政转移支付资金；
4. 使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；
5. 县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营；
6. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况
7. 县属国有企业和金融机构、县属资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损

益情况;县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益;我县驻外非经营性机构的财务收支;

8. 有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支

9. 国际组织和外国政府援助、贷款项目;

10. 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国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查

(七) 负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施

(八) 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

(九) 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

（十）完成县委、县政府交办的其他任务

（十一）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，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、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。我局内设股室 11 个包括：办公室（县委审计办秘书股）、组织人事股、财政金融审计股、农业农村审计股（自然资源和生态环境审计股）、经济责任审计股、固定资产投资审计股、电子数据审计股（审计计划统计股）、政策法规股（审理股）、执行股（内部审计指导监督股）、重大项目稽查股（政策跟踪审计股），行政事业审计股（企业审计股），1 个二级机构为安化县建设项目审计中心。

（二）决算单位构成。我局只有本级，没有其他二级预算单位，因此，纳入 2021 年部门决算编制范围的只有安化县审计局本级。

## 第二部分

### 部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

金额单位：万元

部门：安化县审计局

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	851.01	一、一般公共服务支出	32	810.51
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	18.72	八、社会保障和就业支出	39	43.45
	9		九、卫生健康支出	40	19.49
	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	29.80
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	869.73	<b>本年支出合计</b>	58	903.25
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	33.51	年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	903.25	<b>总计</b>	62	903.25

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

公开 02 表  
金额单位：万元

部门：安化县审计局

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	<b>869.73</b>	<b>851.01</b>					<b>18.72</b>
201			一般公共服务支出	776.99	758.27					18.72
20108			审计事务	776.99	758.27					18.72
2010801			行政运行	354.27	354.27					
2010802			一般行政管理事务	240.00	240.00					
2010899			其他审计事务支出	182.72	164.00					18.72
208			社会保障和就业支出	43.45	43.45					
20805			行政事业单位养老支出	39.73	39.73					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.73	39.73					
20899			其他社会保障和就业支出	3.72	3.72					
2089999			其他社会保障和就业支出	3.72	3.72					
210			卫生健康支出	19.49	19.49					
21011			行政事业单位医疗	19.49	19.49					
2101101			行政单位医疗	19.49	19.49					
221			住房保障支出	29.80	29.80					
22102			住房改革支出	29.80	29.80					
2210201			住房公积金	29.80	29.80					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

公开 03 表

部门：安化县审计局

金额单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	903.25	660.59	242.66			
201			一般公共服务支出	810.51	567.85	242.66			
20108			审计事务	810.51	567.85	242.66			
2010801			行政运行	354.27	354.27				
2010802			一般行政管理事务	240.00		240.00			
2010899			其他审计事务支出	216.24	213.58	2.66			
208			社会保障和就业支出	43.45	43.45				
20805			行政事业单位养老支出	39.73	39.73				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.73	39.73				
20899			其他社会保障和就业支出	3.72	3.72				
2089999			其他社会保障和就业支出	3.72	3.72				
210			卫生健康支出	19.49	19.49				
21011			行政事业单位医疗	19.49	19.49				
2101101			行政单位医疗	19.49	19.49				
221			住房保障支出	29.80	29.80				
22102			住房改革支出	29.80	29.80				
2210201			住房公积金	29.80	29.80				

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

部门：安化县审计局

金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营预算财 政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	851.01	一、一般公共服务支出	33	791.78	791.78		
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	43.45	43.45		
	9		九、卫生健康支出	41	19.49	19.49		
	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	29.80	29.80		
	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	53				

			出				
	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			
<b>本年收入合计</b>	27	851.01	<b>本年支出合计</b>	59	884.52	884.52	
年初财政拨款结转和结余	28	33.51	年末财政拨款结转和结余	60			
一般公共预算财政拨款	29	33.51		61			
政府性基金预算财政拨款	30			62			
国有资本经营预算财政拨款	31			63			
<b>总计</b>	32	884.52	<b>总计</b>	64	884.52	884.52	

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支和年末结转结余情况。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：安化县审计局

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
栏次		1	2	3
合计		<b>884.52</b>	<b>641.87</b>	<b>242.66</b>
201	一般公共服务支出	791.78	549.13	242.66
20108	审计事务	791.78	549.13	242.66
2010801	行政运行	354.27	354.27	
2010802	一般行政管理事务	240.00		240.00
2010899	其他审计事务支出	197.51	194.86	2.66
208	社会保障和就业支出	43.45	43.45	
20805	行政事业单位养老支出	39.73	39.73	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.73	39.73	
20899	其他社会保障和就业支出	3.72	3.72	
2089999	其他社会保障和就业支出	3.72	3.72	
210	卫生健康支出	19.49	19.49	
21011	行政事业单位医疗	19.49	19.49	
2101101	行政单位医疗	19.49	19.49	
221	住房保障支出	29.80	29.80	
22102	住房改革支出	29.80	29.80	
2210201	住房公积金	29.80	29.80	

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明细表

公开 06 表

部门：安化县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	549.17	302	商品和服务支出	60.80	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	151.06	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	145.65	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	101.91	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	39.73	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	31.23	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	16.64	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	3.72	30211	差旅费	17.75	31008	物资储备	
30113	住房公积金	49.14	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费	0.38	30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	9.71	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	31.90	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	0.91	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助	0.13	30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	16.84	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	24.17	30229	福利费	16.85	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	

30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护 费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用					
30399	其他对个人和家庭的补助	6.69	30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支 出	9.36				
人员经费合计		581.07	公用经费合计					60.80	

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

部门： 安化县审计局

公开 07 表

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10.23					10.23	10.07					10.07

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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

部门：安化县审计局

公开 08 表  
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
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
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  
 我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表  
单位：万元

部门：安化县审计局

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

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。  
我单位没有国有资本经营财政拨款收入支出，故本表无数据。

## 第三部分

# 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年度收入总计903.25万元，比上年相比，增加200.17万元，增长29.90%，主要是因为年底非税收入增加164万元。2021年度支出总计903.25万元，比上年相比，减少44.7万元，减少4.72%。主要是因为厉行节约减少了经费支出。

## 二、收入决算情况说明

2021年度收入合计869.73万元，其中：财政拨款收入851.01万元，占97.85%；其他收入18.72万元，占2.15%。

## 三、支出决算情况说明

2021年度支出合计903.25万元，其中：基本支出660.59万元，占73.13%；项目支出242.66万元，占26.87%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收入总计851.01万元，与上年相比，增加181.45万元，增长27.10%，主要是因为年底非税收入增加164万元。2021年度财政拨款支出884.52万元，与上年相比，减少63.43万元，减少6.69%，主要是因为厉行节约减少了经费支出。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）财政拨款支出决算总体情况

2021年度财政拨款支出884.52万元，占本年支出合计的97.93%，与上年相比，财政拨款支出减少64.63万元，减少6.69%，主要是因为厉行节约减少了经费支出。

### （二）财政拨款支出决算结构情况

2021年度财政拨款支出884.52万元，主要用于以下方面：一般公共服务

支出（类）791.78万元，占89.52%；社会保障和就业支出（类）43.45万元，占4.91%；卫生健康支出（类）19.49万元，占2.20%；住房保障支出（类）29.80万元，占3.37%。

### （三）财政拨款支出决算具体情况

2021年度财政拨款支出年初预算数为691.16万元，支出决算数为884.52万元，完成年初预算的127.98%，其中：

1、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为336.97万元，支出决算为354.27万元，完成年初预算的105.13%，决算数大于年初预算数的主要原因是：补发了2021年1-7月增补工资及发放2020年9月1日至2021年4月职务与职级并行交通补贴。

2、一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理实务（项）。

年初预算为261.45万元，支出决算为240万元，完成年初预算的91.80%，决算数小于年初预算数的主要原因是：年初预算非税收入21.45万元在年底决算时列支其他审计事务支出。1

3、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为197.51万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初预算非税收入21.45万元及年底非税收入增加的164万元在年底决算时列作其他审计事务支出。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。

年初预算为39.73万元，支出决算为39.73万元，完成年初预算的100%，

5、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。

年初预算为3.72万元，支出决算为3.72万元，完成年初预算的100%。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为19.49万元，支出决算为19.49万元，完成年初预算的100%。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为29.8万元，支出决算为29.8万元，完成年初预算的100%。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2021年度财政拨款基本支出609.97万元，其中：人员经费549.17万元，占基本支出的90.03%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险经费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保险缴费、住房公积金等；公用经费支出60.80万元，占基本支出的9.97%，主要包括：办公费、印刷费、手续费、差旅费、公务接待费、工会经费、福利费等。

## **七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为10.23万元，支出决算为10.07万元，完成预算的98.44%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算完成率。决算数与预算数一致，因为本年没有因公出国（境）安排，也没有发生实际支出。与上年数相比无变化，主要是本年与上年都没有因公出国（境）安排，也没有发生实际支出。

公务接待费支出预算为10.23万元，支出决算为10.07万元，完成预算的98.44%，决算数小于预算数的主要原因是安化县审计局按照中央、省委、省政府要求，厉行节约，继续严控“三公”经费支出，与上年相比减少0.08万元，减少0.79%，减少的主要原因是厉行节约，继续严控“三公”经费支出。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，

无法计算完成率。决算数与预算数一致，因为本年没有公务用车购置安排，也没有发生实际支出。与上年数相比无变化，主要是本年与上年都没有公务用车购置安排，也没有发生实际支出。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算完成率。决算数与预算数一致，因为本年单位公务用车保有量为0。与上年数相比无变化，主要是本年与上年本单位公务用车保有量都为0。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算10.07万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为10.07万元，全年共接待来访团组58个、来宾1300人次，主要是用于上级检查联系工作、交流学习发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，安化县审计局更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，截止2021年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

## 八、政府性基金预算收入支出决算情况

2021年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

## 九、机关运行经费支出说明

本部门2021年度机关运行经费支出60.80万元，比年初预算数减少16.61

万元，降低21.46%。主要原因是：2021年业务招待费、办公费、差旅费下降。

## **十、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支会议费0万元，开支培训费0万元，举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

## **十一、政府采购支出说明**

本部门2021年度政府采购支出总额79.36万元，其中：政府采购货物支出19.36万元、政府采购工程支出60万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额79.36万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额79.36万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

## **十二、国有资产占用情况说明**

截至2021年12月31日，安化县审计局共有车辆0辆，单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

## **十三、2021年度预算绩效情况说明**

### **（1）绩效管理评价工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目1个，二级项目2个，共涉及资金242.66万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

组织对“审计局业务专项”项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出242.66万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，负责监督并执行了审计规章、国家审计准则和指

南，指导和监督内部审计工作，核查有关审计报告，维护了财经纪律，促进了国家惠民政策落实。

## **(2) 部门决算中项目绩效自评结果。**

审计局业务专项项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 100 分。项目全年预算数为 240 万元，执行数为 242.66 万元，完成预算的 101.11%。项目绩效目标完成情况：一是强化审计项目质量管理，2021 年我局共完成审计项目 32 个，在全市审计项目质量考评中获评优秀项目 1 个，表彰项目 1 个，共查出问题金额 154728 万元，核减工程造价 5880.69 万元，收缴违规资金 128 万元；二是加大政府投资审计力度。随着改革的深入和国家投资建设力度加大，建设项目审计越来越成为政府节省财政资金，减少损失浪费的重要关口。共完成建设项目审计 7 个，为县政府节约财政资金 5880.69 万元，审减率 17.17%。发现的主要问题及原因：机关的支出管理项目还有待进一步细化和量化，主要原因是我局 2021 年度财政预算经费与实际支出存在较大缺口，下一步改进措施：强化机关经费预算管理的刚性约束，项目支出按预算和工作进行，进一步规范各项支出。

## **(3) 部门评价项目绩效评价结果。**

项目全年预算数为 240 万元，执行数为 242.66 万元，完成预算的 101.11%。项目绩效目标完成情况：一是强化审计项目质量管理，2021 年我局共完成审计项目 32 个，完成了年初项目计划。在全市审计项目质量考评中获评优秀项目 1 个，表彰项目 1 个，共查出问题金额 154728 万元，核减工程造价 5880.69 万元，收缴违规资金 128 万元，二是加大政府投资审计力度。随着改革的深入和国家投资建设力度加大，建设项目审计越来越成为政府节省财政资金，减少损失浪费的重要关口。2021 年共完成建设项目审计 7 个，为县政府节约财政资金 5880.69 万元，审减率 17.17%。三是

2021 年向安化县纪委移送问题线索 5 条，向安化县税务局移送问题线索 7 条，维护了财经纪律，促进惠民政策落到实处。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指中央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。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

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。如：中国财政杂志社广告收入等。

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，需要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：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央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。

# 第五部分

## 附件

## 2021 年度部门整体支出绩效评价报告

### 一、部门概况

#### (一) 部门基本情况

我局机关内设办公室、政工股、法规股、执行股、财金股等 11 个职能股室。下辖安化县建设项目审计中心 1 个二级机构。截止 2021 年 12 月，全局实有人数 61 人。其中在职 39 人(编制人数 37 人)，离退休 22 人。其主要职能是主管及组织地方的审计工作，负责监督并执行审计规章、国家审计准则和指南，指导和监督内部审计工作，核查有关审计报告，完成县委县政府交办的其他任务等。

#### (二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

2021 年部门决算收支完成情况：

1、收入：869.73 万元。其中，财政基本预算收入 629.73 万元, 拨入项目资金 240 万元。

2、支出：903.25 万元。其中，基本支出 660.59 万元，项目支出 242.66 万元。

当年结余-33.52 万元。

#### (三) 绩效目标设立情况，主要包括部门中长期绩效目标和年度绩效目标

2021 年我局计划完成审计项目 32 个，其中：上级审计机关统一安排的审计项目 6 个，2020 年县本级预算执行情况审计 5 个，领导干部经济责任审计 7 个，财政财务收支审计 3 个，专项资金审计 3 个，领导干部自然资源资产任期审计 1 个，政府投资项目审计 7 个。

### 二、部门整体支出管理及使用情况分析

#### (一) 基本支出

2021年审计局基本支出660.59万元，其中：人员经费599.79万元包含工资、奖金、社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出及对个人家庭补助支出等人员经费支出，公用经费60.80万元包含差旅费、福利费、水、电费及公务接待费等机关运行经费。

2021年审计局贯彻落实上级有关精神，严格控制“三公经费”支出，取得了良好效果。年度“三公经费”决算支出10.07万元，与上年相比减少0.08万元，减少0.78%。其中：公务接待费年初预算为10.23万元，支出决算为10.07万元，因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，公务用车购置费及运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

内部管理制度建设情况：近年来，我局制定、完善了《安化县审计局财务管理制度》、《安化县审计局差旅费管理实施办法》、《安化县审计局机关管理制度》等一系列内部制度。

## （二）项目支出

1. 项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况分析。

2021年财政预算安排项目资金240万元，主要用于政府投资项目委托服务费、经济责任审计支出、金审工程等支出。

2. 项目资金（主要指财政资金）实际使用情况分析。

2021年实际项目支出242.66万元，主要用于支付政府投资项目委托服务费以及审计项目差旅费支出。

3. 项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

在专项经费支出上，我们坚持专款专用，按项目实施计划的进度情况进行资金拨付，无截留、无挪用等现象

### 三、项目实施情况分析

(一) 项目组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

无

(二) 项目管理情况分析，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

我局采取常规性竣工决算审计和现场跟踪审计结合的方式，对建设项目特别是政府性项目的招标、施工、结算等实行全过程审计监督。

### 四、部门整体支出绩效情况分析

从整体情况来看，我局严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，“三公经费”从严管理，认真执行联审会签审核制度。所有项目都详细制定了方案，严格按方案组织实施，并加强了监督。尤其是在专项经费支出上，我们做到专款专用，严格按项目实施计划的进度情况进行资金拨付，无截留、无挪用等现象。执行行了先有预算、后有执行、“用钱必问效、无效必问责”的新常态管理。

(一) 强化审计项目质量管理，2021年我局共完成审计项目32个，在全市审计项目质量考评中获评优秀项目1个，表彰项目1个，共查出问题金额154728万元，核减工程造价5880.69万元，收缴违规资金128万元。

(二) 加大政府投资审计力度。随着改革的深入和国家投资建设力度加大，建设项目审计越来越成为政府节省财政资金，减少损失浪费的重要关口。共完成建设项目审计7个，为县政府节约财政资金5880.69万元，审减率17.17%。

(三) 狠抓党建引领落实见效，抓实抓细党建工作，始终把落实党建各项要求作为推动审计工作新发展的首要任务，认真落实意识形态工作责任制。扎实开展“不忘初心，牢记使命”主题教育，切实推进“两学一做”

学习教育常态化制度化，开展了党支部“五化”建设，“抓党建促乡村振兴”等工作，从严落实“三会一课”制度，突出政治学习教育，取得了一定的成效。

## 五、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

此次绩效评价的目的是：严格落实《预算法》及省、市、县绩效管理工作的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进审计事业的发展。

（二）绩效评价工作过程，主要包括前期准备、组织实施和分析评价以及自评结果等内容。

根据绩效评价的要求，我们成立了自评工作领导小组，对照自评方案进行研究和布署，党组成员、局属各单位及机关各股室全程参与，按照自评方案的要求，对照各实施项目的内容逐条逐项自评。在自评过程发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。

## 六、存在的主要问题

机关的支出管理项目还有待进一步细化和量化。

## 七、改进措施和有关建议

下一步改进措施：强化机关经费预算管理的刚性约束，项目支出按预算和工作进行，进一步规范各项支出。

有关建议为：

（一）进一步提高部门预算基本支出的财政保障水平。

（二）我局 2021 年度财政预算经费与实际支出存在较大缺口，请求县财政解决有关当年缺口资金。