

2020 年度

四川省德阳市罗江区

德阳市罗江区审计局

部门决算公开

# 目录

公开时间：2021 年 10 月 22 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 .....	7
第二部分 2020 年度部门决算情况说明 .....	8
一、收入支出决算总体情况说明 .....	8
二、收入决算情况说明 .....	8
三、支出决算情况说明 .....	9
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 .....	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 .....	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 .....	13
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 .....	14
八、政府性基金预算支出决算情况说明 .....	15
九、国有资本经营预算支出决算情况说明 .....	16
十、其他重要事项的情况说明 .....	16

第三部分 名词解释 .....	19
第四部分 附件 .....	22
附件 1 .....	22
附件 2 .....	28
第五部分 附表 .....	35
一、收入支出决算总表 .....	35
二、收入决算表 .....	35
三、支出决算表 .....	35
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	35
五、财政拨款支出决算明细表 .....	35
六、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	35
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 .....	35
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	35
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 .....	35
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 .....	35
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	35
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 .....	35
十三、国有资本经营预算支出决算表 .....	35

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

(一) 主要职能。

审计局内设办公室、农业农村行社和经济责任审计股等三个职能股室，主要职责为：

1. 主管全区审计工作。负责对区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、省、市、区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. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方审计规范性文件，参与起草地方财政经济及相关规范性文件。制定并组织实施全区审计工作规划。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. 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。向区政府和市审计局提出区级预算

执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区级有关部门（单位）和区党委、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、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级各部门预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区财政转移支付资金；使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；区级自然资源管理、污染防治、生态保护与修复情况；区属国有企业和金融机构、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、损益，区政府及有关部门驻区外非经营性机构的财务收支；区级有关社会保障基金、住房公积金、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. 按规定对区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、国有资产管理使用等与区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、行政诉讼或区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。

8. 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。

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

10. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

11. 按照本部门权责清单履行相关职责。

12. 完成区委、区政府交办的其他任务。

13. 职能转变。贯彻落实审计管理体制改革要求，明晰审计职能定位，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，完善审计业务流程，改进审计工作方式，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，增强审计监督合力。

（二）2020年重点工作完成情况。

2020 年全年完成审计项目 21 个，审计查出管理不规范金额 28413.88 万元，出具审计报告 18 份，审计建议单 20 份；上报审计专报 5 份、审计建议 25 条。此外，完成了领导交办事项 4 项，主要为调查融资+EPC 现场实施进展情况、扶贫项目专项检查及征地拆迁资金专项审计调查和“厕污共治”项目专项检查等。

## **二、机构设置**

德阳市罗江区审计局下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

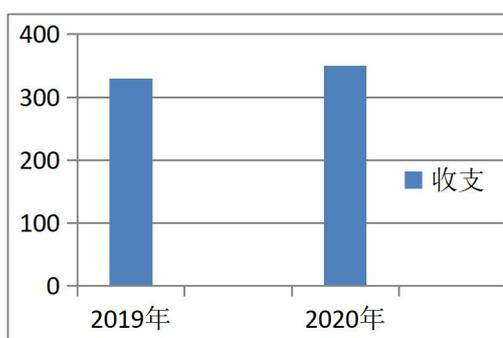
纳入德阳市罗江区审计局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 德阳市罗江区基本建设投资中心

## 第二部分 2020 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

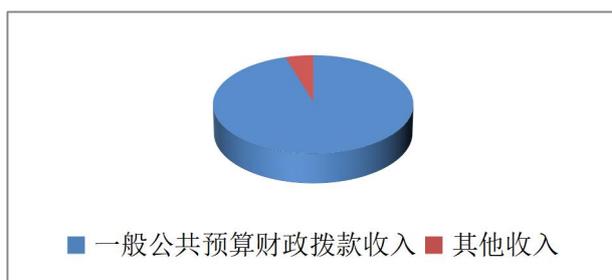
2020 年度收、支总计 349.59 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 19.7 万元，上升 5.97%。主要变动原因是清理以前年度往来款致年初结转和结余增加。



(图 1: 收、支决算总计变动情况图)

### 二、收入决算情况说明

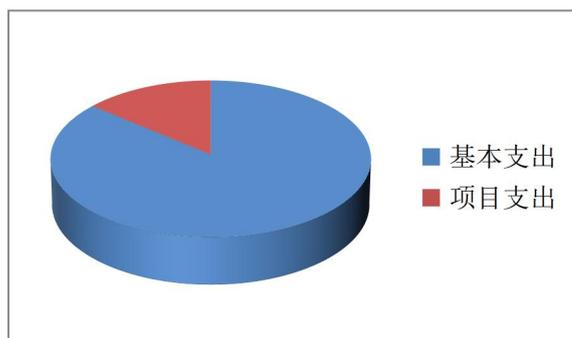
2020 年本年收入合计 321.66 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 306.55 万元，占 95.30%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 15.11 万元，占 4.70%。



(图 2：收入决算结构图)

### 三、支出决算情况说明

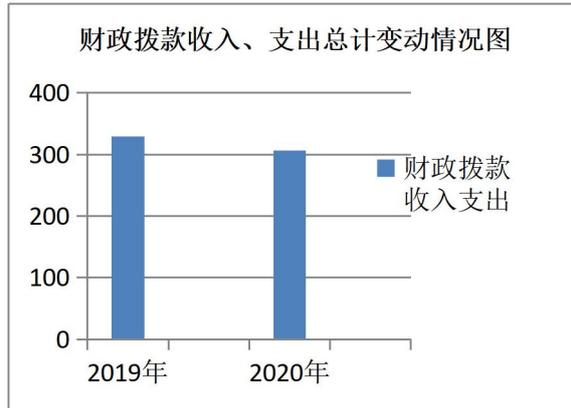
2020 年本年支出合计 328.05 万元，其中：基本支出 282.55 万元，占 86.13%；项目支出 45.50 万元，占 13.87%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(图 3：支出决算结构图)

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收、支总计 306.55 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各减少 23.14 万元，下降 7.02%。主要变动原因是经费压缩及人员减少。

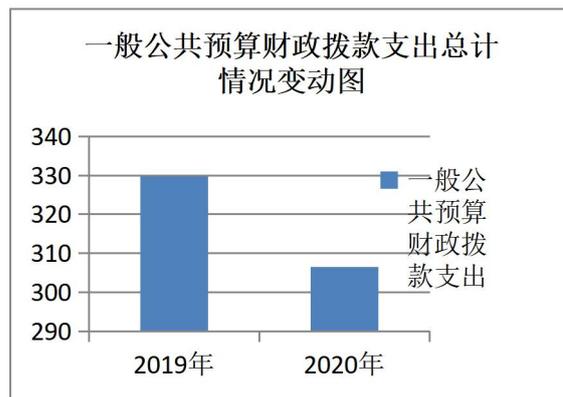


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

## 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

2020 年一般公共预算财政拨款支出 306.55 万元，占本年支出合计的 93.45%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款减少 23.14 万元，下降 7.02%。主要变动原因是经费压缩及人员减少。

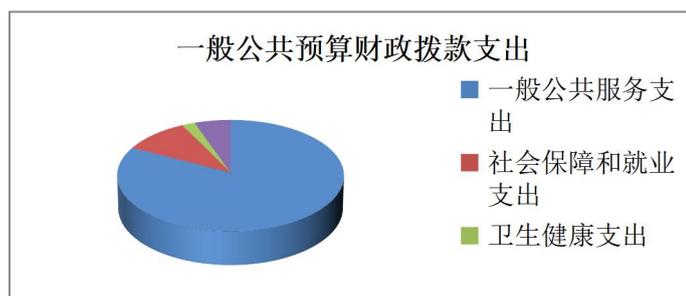


(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)

### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 306.55 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 253.03 万元，占

82.54%；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30.88万元，占10.07%；卫生健康支出6.03万元，占1.97%；住房保障支出16.61万元，占5.42%。



（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年一般公共预算支出决算数为306.55，完成预算100%。其中：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为123.87万元，完成预算100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为0万元，完成预算0%，决算数小于/等于预算数的。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支出决算为45.50万元，完成预算100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：

支出决算为 83.66 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

5. 教育（类）\*\*\*（款）\*\*\*（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数小于/等于预算数的。

6. 科学技术（类）\*\*\*（款）\*\*\*（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数小于/等于预算数的。

7. 文化旅游体育与传媒（类）\*\*\*（款）\*\*\*（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数小于/等于预算数的。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 16.63 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

9. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为 8.30 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

10. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：支出决算为 5.57 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

11. 社会保障和就业（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）：支出决算为 0.38 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内

资金支出。

12. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 2.79 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

13. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 3.01 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

14. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：支出决算为 0.23 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

15. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 16.61 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数，主要原因是按照预算内资金支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 261.07 万元，其中：

人员经费 238.47 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。

日常公用经费 22.60 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。

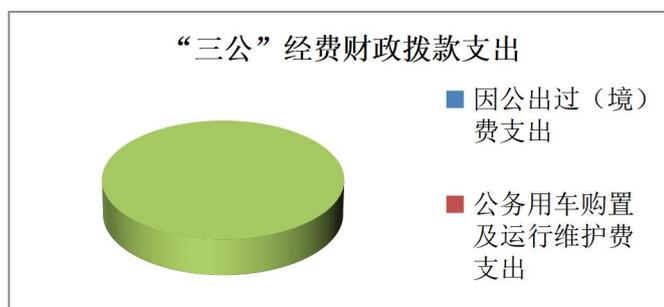
## 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020年“三公”经费财政拨款支出决算为0.06万元，完成预算5%，决算数小于预算数。主要原因是年初预算编制时未做出准确的预估。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020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0.06万元，占100%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）

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 2019 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。主要原因是未发生因公出国（境）业务。

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 2019 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。主要原因是无公务用车。

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，金额 0 元。截至 2020 年 12 月底，单位共有公务用车 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、 执法执勤用车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3. 公务接待费支出 0.06 万元，完成预算 5%，主要原因是年初预算编制时未做出准确的预估。

国内公务接待支出 0.06 万元，主要用于用餐费。国内公务接待 1 批次，5 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.06 万元，具体内容包括：江油审计局接待费 0.06 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**

2020 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

2020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

2020年，我局机关运行经费支出22.60万元，比2019年增加0.33万元，增长1.44%。主要原因是办公设备使用时间长导致维修费用增加。

### （二）政府采购支出情况

2020年，我局政府采购支出总额2万元，其中：政府采购货物支出2万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额2万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额2万元，占政府采购支出总额的100%。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，我局共有车辆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、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）。

### （四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门在年初预算编制阶段，组织对“审计业务”项目开展了预算事前绩效评估，对1个

项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 1 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 1 个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看，经对照 2021 年部门支出绩效评价指标体系，从预算编制、预算执行、综合管理、整体绩效四个方面自查，自评得分 95 分。

### 1. 项目绩效目标完成情况。

本部门自行组织对审计业务项目开展了绩效评价，《德阳市罗江区审计局审计业务项目 2020 年绩效评价报告》见附件。

**项目绩效目标完成情况表**  
(2020 年度)

项目名称		审计业务		
预算单位		德阳市罗江区审计局		
预算执行情况(万元)	预算数:	45.9	执行数:	45.5
	其中-财政拨款:	45.9	其中-财政拨款:	45.5
	其它资金:	0	其它资金:	0
年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标	
	确保完成年初计划 20 个左右审计项目		全部完成	

况					
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(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	项目数	审计项目 20 个	审计项目 21 个
	项目完成指标	时效指标	完成时间	2020 年 12 月底	2020 年 12 月底
	效益指标	质量指标	经济效益	促进被审计单位加强财经管理，合法使用资金，加强项目管理；促使领导干部正确履职，加强对权力运行的监督和制约；为组织部门干部管理提供了依据；促进了工程建设领域廉政建设，为国家和政府节约了建设资金。	审计查出问题，督促整改，加强规范权力运行。
	满意度指标	满意度指标	主管部门和服务对象	95%	上级业务主管部门满意度 $\geq$ 90%、被审计单位满意度 $\geq$ 90%、审计局自身的满意度 100%。

## 2. 部门绩效评价结果。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《德阳市罗江区审计局 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

本部门自行组织对“审计业务”项目开展了绩效评价，《“审计业务”项目 2020 年绩效评价报告》见附件（附件 2）。

## 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. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是利息收入等。

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（类）审计事务（款）行政运行（项）：指行政单位的基本支出。

6. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指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。

7. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指事业单位的基本支出。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指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。

9. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指机关事业单位实

施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

10. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：指除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

11. 社会保障和就业（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）：指除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

12. 医疗卫生与计划生育（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，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。

13. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

14. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：指除上述项目以外的其他用于行政单位医疗方面的支出。

15. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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。

16. 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。

17. 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。

18. “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。

19. 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

# 德阳市罗江区审计局 2020 年部门整体支出绩效评价报告

## 一、部门（单位）概况

### （一）机构组成。

我局为区政府工作部门，内设财政投资金融和国有企业监督审计股等 3 个股室，下属单位 1 个（基本建设投资审计中心）。

### （二）机构职能。

贯彻执行国家、省、市有关审计工作的法律、法规、规章和方针政策；向区政府报告和向区政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关地方审计规范性文件的建议；依据《中华人民共和国审计法》等规定，对区级财政预算执行和其他财政财务收支情况，政府投资建设项目的执行、结算、决算情况，社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支情况，区级部门、镇党政领导干部和县属国有及国有资本占控股地位或者主导地位的企业领导人员任期经济责任的履行情况进行审计监督。

### （三）人员概况。

我局核定编制共 20 名，其中：机关行政编制 7 名，基本建设投资审计中心事业编制 13 名。2020 年末实有在职人员 15 人，其中：行政 6 人、事业 9 人。退休人员 3 人。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况。

2020 年财政拨款收入 306.55 万元，其中：基本支出拨款 261.05 万元，项目支出拨款 45.50 万元（其中：审计业务专项工作经费 13.90 万元、审计项目外勤经费 31.60 万元），合计收入 306.55 万元。

### （二）部门财政资金支出情况。

2020 年财政资金支出 306.55 万元，其中：基本支出 261.05 万元（人员经费 238.46 万元、日常公用经费 22.59 万元），项目支出 45.50 万元。按支出经济分类：工资福利支出 232.83 万元、商品和服务支出 68.09 万元、对个人和家庭的补助 5.63 万元。

## 三、部门整体预算绩效管理情况

### （一）部门预算管理。

#### 1. 预算编制情况

2020 年部门预算按照你局预算编制通知和有关要求以及下达的预算控制数如实编制，并结合实际情况，将公用经费人均 1.5 万元细化到了各经济分类科目，项目支出细化到了具体项目，并在规定的时间上报了部门预算。区人大预工

委预算草案审查对我局部门预算未提出异议。

## 2. 执行管理情况

### (1) 部门预算执行进度情况

截至 2020 年 12 月底，2020 年财政拨款收入 306.55 万元，占当年财政拨款预算指标 306.55 万元的 100%；当年财政拨款实际支出 306.55 万元，占当年财政拨款预算指标 306.55 万元的 100%。

### (2) “三公”经费预算执行情况

2020 年“三公”经费预算 1.2 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，公务接待费 1.2 万元，公务用车运行和维护费 0 万元；2020 年公务接待费实际支出 0.06 万元，占预算数 5.00%，未超预算；2020 年无因公出国（境）事务，未发生因公出国（境）费；公务用车由机关事务局管理，无公务用车运行和维护费支出。

## 3. 综合管理情况

### (1) 债务管理情况

我局无政府性债务，无需开展政府性债务还本付息工作。

### (2) 非税收入执收情况

我局非税收入是按照《财政违法行为处罚处分条例》对审计单位违反财政收支行为给予处理、处罚，并出具审计决定。实际上，2020 年度我局未收取非税收入。

### (3) 政府采购实施计划

我局 2020 年编制政府采购预算 2 万元，当年购置办公桌椅、文件柜等办公设备发生政府采购支出 2 万元。

#### （4）资产管理情况

我局将国有资产纳入资产管理信息系统，并按要求及时、准确、全面开展资产清查工作，上报国有资产报表数据真实、准确、全面。

#### （5）内控制度管理情况

我局建立了《机关财务管理制度》等规章制度，内部控制制度健全完整，并严格执行内部控制制度。

#### （6）信息公开情况

2020年我局在收到区财政局部门预算批复后二十日内向社会公开本部门预算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排、使用情况等）；在收到部门决算批复二十日内向社会公开本部门决算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排、使用情况等）；2019年部门整体支出绩效自评报告由区财政局统一公开。

#### （7）绩效评价情况

我局2020年按要求向区财政局报告了2019年度部门自评报告等相关绩效信息。

#### （8）依法接受财政监督情况

我局依法接受区财政局监督，按要求在规定时间内报送自查自纠相关材料。2020年上级部门及区财政局等单位未对我局进行过专项检查。

#### （二）结果应用情况。

2020年全年完成审计项目21个，审计查出管理不规范金额28413.88万元，出具审计报告18份，审计建议单20

份；上报审计专报 5 份、审计建议 25 条。此外，完成了领导交办事项 4 项，主要为调查融资+EPC 现场实施进展情况、扶贫项目专项检查及征地拆迁资金专项审计调查和“厕污共治”项目专项检查等。

2020 年财政拨款基本保障了我局在职人员人员经费和履行职能、职责完成审计各项工作任务运转经费。

#### 四、评价结论及建议

##### （一）评价结论。

经对照 2021 年部门支出绩效评价指标体系，从预算编制、预算执行、综合管理、整体效益四个方面自查，自评得分 95 分。

##### （二）存在问题。

一是预算编制还不够准确，特别是公用经费预算编制细化到经济内容科目的年初预算数与当年实际发生数有一定差异。

二是未根据部门职能职责，汇总梳理形成能够量化衡量且全面反映部门职能工作完成情况的相关指标。

##### （三）改进建议。

一是进一步加强预算编制管理，科学测算年初预算数，尽量做到精细化，避免与实际发生数产生较大误差。

二是进一步加强预算执行管理，按照国库管理的要求，支出尽量采用财政直接支付或授权支付和公务卡结算，同时加快预算执行进度。

三是建议区财政根据各部门职能职责，汇总梳理形成能

够量化衡量且全面反映部门职能工作完成情况的若干指标，完善支出绩效评价指标体系，便于各部门绩效评价。

## “审计业务”项目 2020 年绩效评价报告

### 一、项目概况

#### （一）项目基本情况。

##### 1. 审计业务职能。

区审计局的主要职责是对区级财政预算执行和其他财政财务收支情况，政府投资建设项目的执行、结算、决算情况，社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支情况，区级部门、镇党政领导干部和区属国有及国有资本占控股地位或者主导地位的企业领导人员任期经济责任的履行情况进行审计监督。

##### 2. 审计业务项目立项、资金申报的依据。

区财政将审计业务经费纳入每年年初预算，由本级财政预算资金安排，弥补基本支出公用经费不足部分，主要用于审计业务工作开展运行经费以及支付审计人员开展审计项目所需外勤费用。

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。

审计业务项目未专门制定资金管理办法，资金管理使用按照机关财务制度的规定执行。一是加强对审计项目外勤经

费的分配管理，提高资金使用效益；二是费用报销严格按照股室负责人、分管领导、会计、分管财务领导审核程序，报经主要领导审批，出纳依据审批后的凭证金额付款。涉及大额资金支付按照“三重一大”制度执行。

#### 4. 资金分配的原则及考虑因素。

审计业务项目中的审计业务专项工作经费——日常工作经费，弥补基本支出公用经费不足部分，按照实报实销来分配使用资金。审计业务项目中的审计业务专项工作经费——采购经费，根据单位实际情况采购办公设备。审计业务项目中的审计项目外勤经费，按照实际审计工作量来分配使用资金。

### **（二）项目绩效目标情况。**

#### 1. 项目主要内容。

审计业务项目预算资金主要涵盖3个方面，一是审计项目外勤经费；二是审计业务专项工作经费——日常工作经费；三是审计业务专项工作经费——采购经费。

#### 2. 项目绩效目标实现情况。

保障全局职工15人完成审计业务20个项目所需日常工作经费及审计项目外勤经费，以及因新进人员审计业务使用所需购置的办公设备。

#### 3. 绩效目标编制质量。

审计业务项目计划完成20个审计项目，按照年初预算编制的质量指标、时效指标、经济效益指标等指标值，实际

完成 21 个审计项目，同时出具审计报告并就审计发现问题提出建议，使被审计单位满意度到达预算的 $\geq 90\%$ 。2020 年购置办公桌椅、文件柜等办公设备保障业务人员办公条件，使员工满意度到达预算的 $\geq 95\%$ 。

### **（三）项目自评步骤及方法。**

按照《2021 年四川省德阳市罗江区项目支出绩效评价指标体系》，结合实际情况，从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对项目绩效自评。

## **二、项目资金申报及使用情况**

### **（一）项目资金申报及批复情况。**

经我局申报，区财政局 2020 年初部门预算批复我局审计业务经费预算指标 45.9 万元，其中：审计项目外勤经费 32 万元、审计业务专项工作经费——日常工作经费 11.9 万元、审计业务专项工作经费——采购经费 2 万元。

### **（二）资金计划、到位及使用情况。**

1. 资金计划情况。审计业务经费年初计划 45.9 万元，其中：审计项目外勤经费 32 万元、审计业务专项工作经费——日常工作经费 11.9 万元、审计业务专项工作经费——采购经费 2 万元，均为区本级财政资金。

2. 资金到位情况。截至 2020 年 12 月底，审计业务经费实际到位资金 45.5 万元，占年初计划的 99.13%。其中：审计项目外勤经费 31.6 万元，占年初计划的 98.75%；审计业务专项工作经费——日常工作经费 11.9 万元，占年初计划

的 100%；审计业务专项工作经费——采购经费 2 万元，占年初计划的 100%。

3. 资金使用情况。2020 年审计业务经费会计账面和部门决算报表支出 45.5 万元，占到位资金的 100%，主要用于单位办公设备及耗材支出，支付职工电话费、差旅费、培训费等公用经费，支付职工审计外勤，支付依据合规合法。

### **（三）项目财务管理情况。**

我局财务管理制度健全，经费报销严格执行财务管理制度，审计业务专项工作经费账务处理及时，会计核算规范。

## **三、项目实施及管理情况**

### **（一）项目组织架构及实施流程。**

审计业务项目中，审计业务专项工作经费——日常工作经费、采购经费主要由办公室具体负责实施，按照实际发生的办公耗材等进行报销以及组织采购办公设备；审计项目外勤经费的分配，由各审计项目主审按实际工作量统一报送总审计师审核，总审计师按全局实际工作量拟制分配表，再经局党组讨论通过的结果分配审计项目外勤经费。

### **（二）项目管理情况。**

审计业务项目中，审计业务专项工作经费——日常工作经费、采购经费的使用，严格按照财务制度的规定报销费用；审计项目外勤经费按照审计工作量经局党组会议通过后，按照财务制度规定的流程发放费用。

### **（三）项目监管情况。**

审计业务经费的使用，受到单位内部控制小组的监督。同时，接受区财政局等相关部门对资金使用情况的监督。

#### **四、项目绩效情况**

##### **（一）项目完成情况。**

2020 年全年完成审计项目 21 个，，出具审计报告 18 份，审计建议单 20 份；上报审计专报 5 份、审计建议 25 条。此外，完成了领导交办事项 4 项，主要为调查融资+EPC 现场实施进展情况、扶贫项目专项检查及征地拆迁资金专项审计调查和厕污共治项目专项检查等。

##### **（二）项目效益情况。**

###### **1. 项目经济效益**

审计查出管理不规范金额 28413.88 万元，出具审计报告 18 份，审计建议单 20 份；上报审计专报 5 份、审计建议 25 条。对审计查出问题，督促及时整改。

###### **2. 社会效益**

进一步促进被审计单位加强财务管理，加强项目管理，合规合法使用资金；加强对权力运行的监督和制约，促进领导干部正确履职，为组织人事部门干部管理提供参考依据；促进工程建设领域廉政建设，为国家和政府节约了建设资金。

加强审计队伍建设。采购办公设备，为审计人员提供必要的办公条件。加强审计队伍建设，促进审计人员热爱本职工作，圆满完成审计项目。

###### **3. 生态效益**

对环保的促进作用。监督有关部门按照预算安排使用环保资金，促进加强环保资金管理，防止跑冒滴漏；促进环保政策的落实。

#### 4. 可持续效益及服务对象满意度等方面

通过强化审计监督，逐步推行效益审计，突出对重点部门、重点领域、重点资金和领导干部经济责任的审计方向，推动部门加强党风廉政建设和反腐败工作，在国家治理体系和治理能力现代化中发挥审计监督作用。

上级业务主管部门满意度 $\geq 90\%$ 、被审计单位满意度 $\geq 90\%$ 、审计局自身的满意度 100%。

### 五、评价结论及建议

#### （一）评价结论。

对照《2021 年四川省德阳市罗江区项目支出绩效评价指标体系》，从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对项目绩效自评，项目决策自评得分 20 分，项目管理自评得分 9 分，项目绩效自评得分 66 分，合计项目自评得分 95 分。

### 六、问题及建议

#### （一）存在的问题。

未根据部门职能职责，汇总梳理形成能够量化衡量且全面反映部门职能工作完成情况的相关指标。

#### （二）改进措施。

进一步加强对预算指标的量化，以达到准确完成预算执行的目标。

### **(三) 相关建议。**

一是进一步加强预算执行管理，按照国库管理的要求，支出尽量采用财政直接支付或授权支付和公务卡结算，同时加快预算执行进度。

二是建议区财政根据各部门职能职责，汇总梳理形成能够量化衡量且全面反映部门职能工作完成情况的若干指标，完善支出绩效评价指标体系，便于各部门绩效评价。

## 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、国有资本经营预算支出决算表