

2020 年度

大竹县审计局部门决算

# 目录

公开时间：2021年9月27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.....	5
第二部分 部门决算情况说明.....	6
一、收入支出决算总体情况说明.....	6
二、收入决算情况说明.....	6
三、支出决算情况说明.....	7
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	11
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	11
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	13
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	13
十、其他重要事项的情况说明	
第三部分 名词解释.....	16
第四部分 附件.....	20
附件.....	20
第五部分 附表.....	24
一、收入支出决算总表.....	24
二、收入决算表.....	24
三、支出决算表.....	24
四、财政拨款收入支出决算总表.....	24
五、财政拨款支出决算明细表.....	24
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	24
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	24
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	24

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	24
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	24
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	24
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	24
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	24
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	24

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

### （一）主要职能。

大竹县审计局是县政府组成部门，受大竹县人民政府和达州市审计局的双重领导。主要职责是主管全县审计工作，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、省、市、和县有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，指导和监督内部审计工作，完成上级审计机关和县委、县政府交办的其他任务；贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施全县专业领域审计工作规划；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计报告，向县政府和市审计局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。

### （二）2020年重点工作完成情况。

2020年，我局紧紧围绕全县中心工作，坚决扛牢抓实主

责主业，依法全面履行审计监督职责，全年共完成各类审计项目 50 个，查出问题金额 227187 万元，处理处罚 17709 万元（其中上交财政 15854 万元、减少财政拨款 1822 万元、归还原渠道资金 31 万元，应调帐处理 2 万元）。审计政府性投资项目 35 个，审计政府投资金额 58931 万元，核减建设工程造价 1940 万元。提出审计建议 94 条，移送案件线索 1 条，1 人受到党内警告处分、1 人受到诫勉谈话，在一定程度上促进了我县经济和社会各项事业健康发展。

## 二、机构设置

大竹县审计局下属二级单位 2 个，其中参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 1 个。

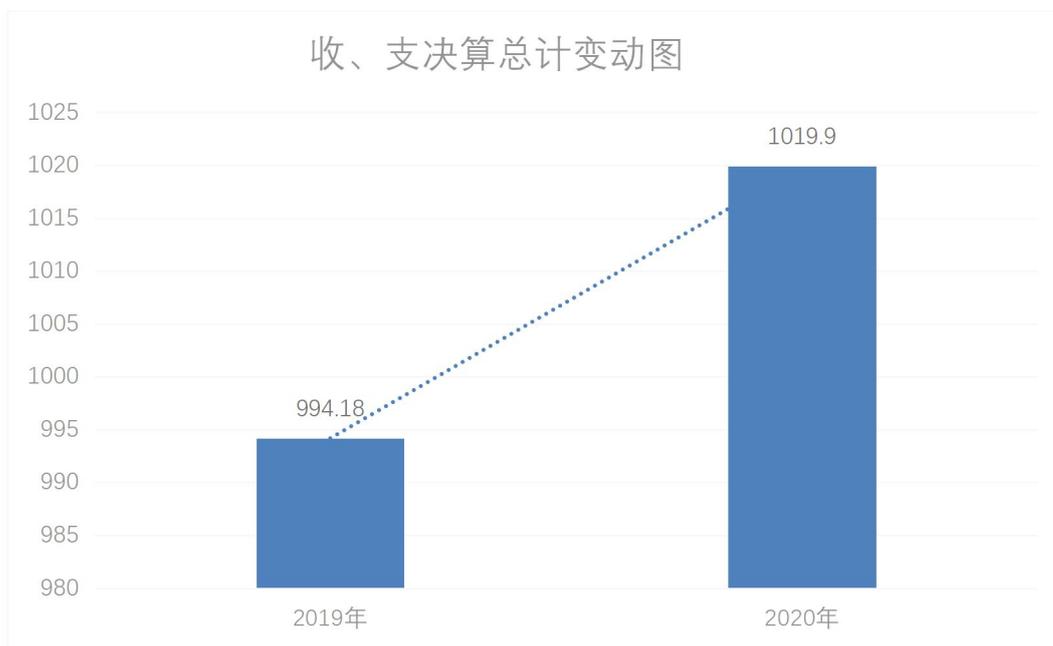
纳入大竹县审计局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 大竹县审计局直属审计分局
2. 大竹县审计局投资审计中心

## 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

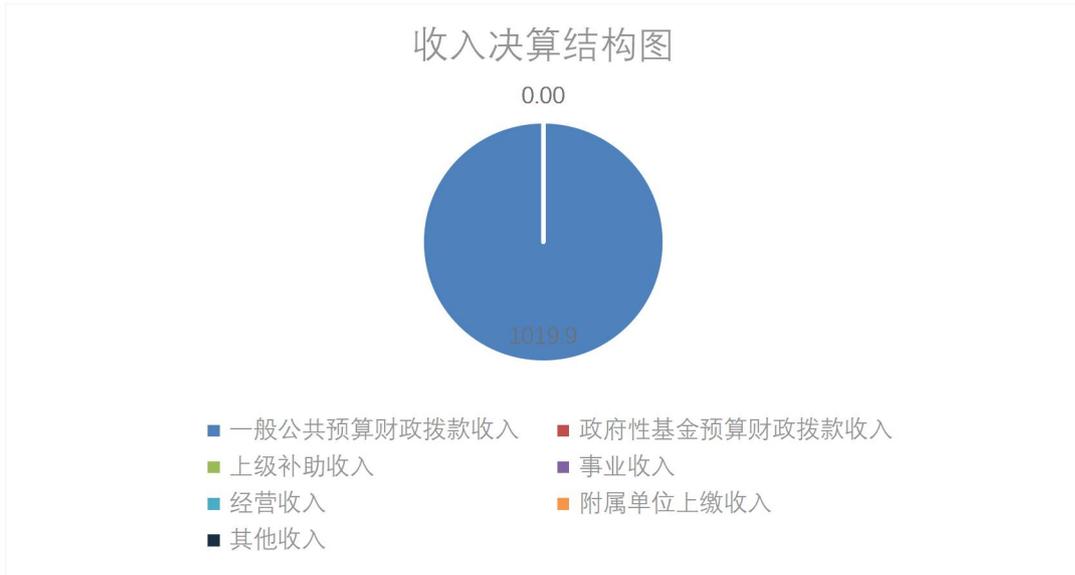
2020 年度收、支总计 1019.90 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 25.72 万元，增长 2.59%。主要变动原因是本年度审计业务加重，增加了预算。



(图 1: 收、支决算总计变动情况图)

### 二、收入决算情况说明

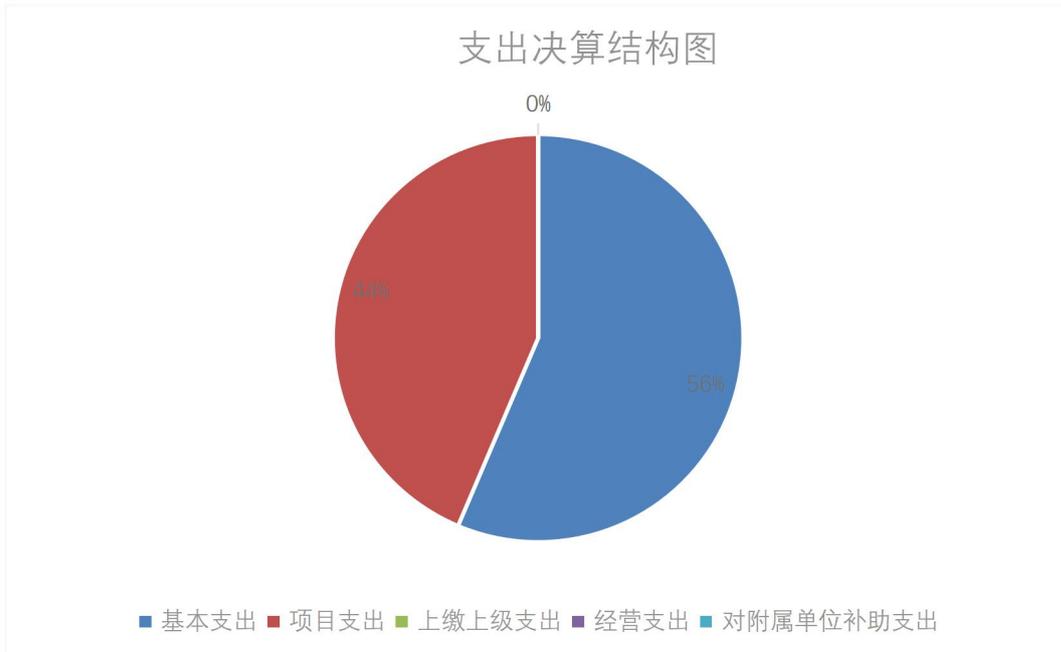
2020 年本年收入合计 1019.90 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1019.90 元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



（图 2：收入决算结构图）

### 三、支出决算情况说明

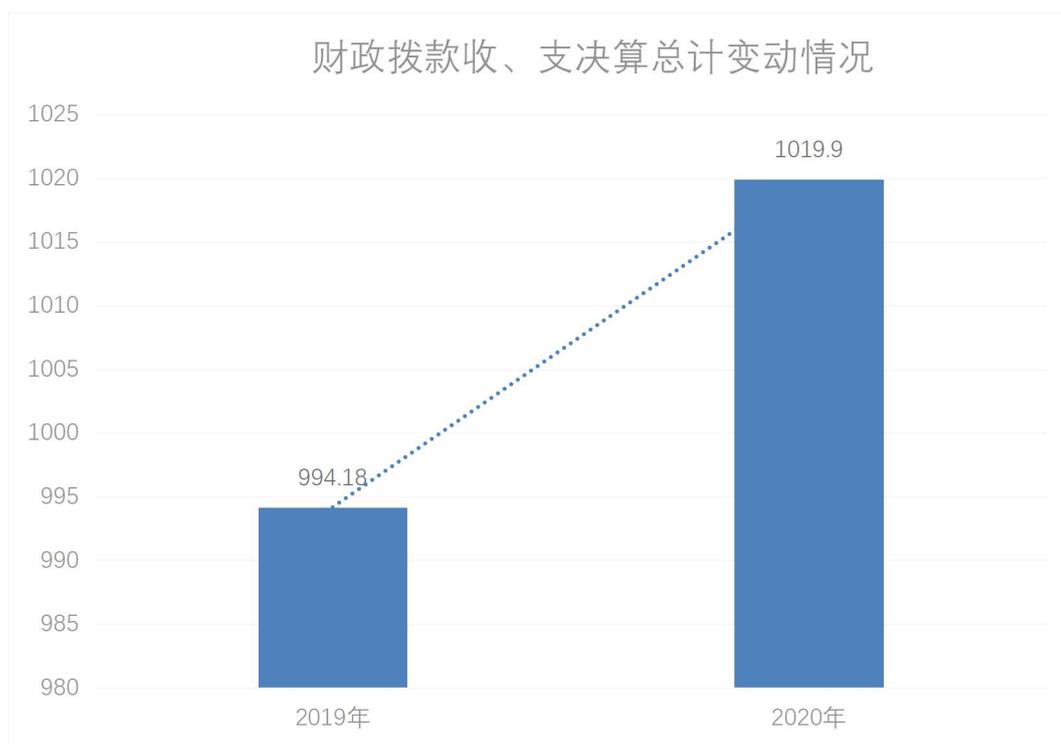
2020 年本年支出合计 1019.90 万元，其中：基本支出 575 万元，占 56%；项目支出 444.90 万元，占 44%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



（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1019.90万元。与2019年相比，财政拨款收、支总计各增加25.72万元，增长2.59%。主要变动原因是本年度审计业务加重，增加了预算。

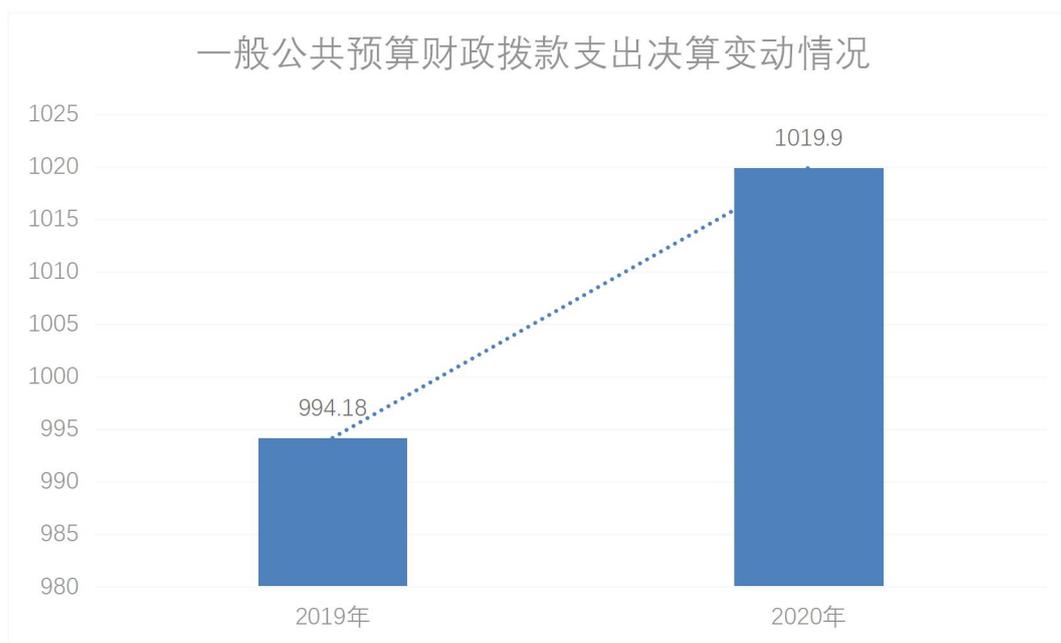


(图4：财政拨款收、支决算总计变动情况)

#### 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

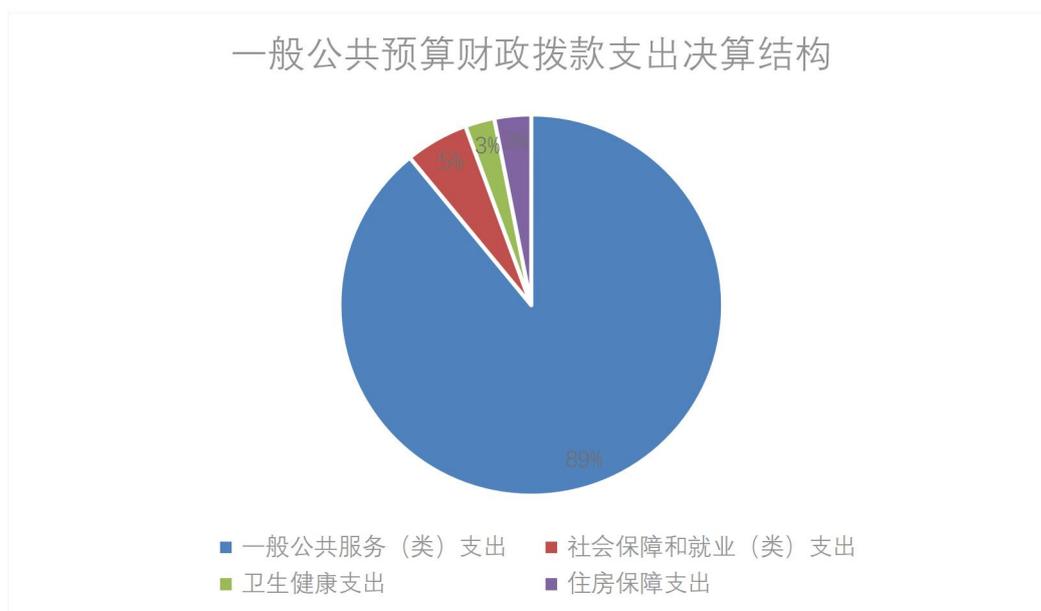
2020年一般公共预算财政拨款支出1019.9万元，占本年支出合计的100%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款增加25.72万元，增长2.59%。主要变动原因是本年度审计业务加重，增加了投资购买社会服务，增加了预算。



(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 1019.9 万元，主要用于以下方面:一般公共预算服务(类)支出 908.52 万元，占 89%; 社会保障和就业(类)支出 54.51 万元，占 5%; 卫生健康支出 25.28 万元，占 3%; 住房保障支出 31.58 万元，占 3%。



(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 1019.9，完成预算 100%。其中：**

**1.一般公共服务（201）审计事务（08）行政运行（01）：**支出决算为 329.98 万元，完成预算 100%。

**2.一般公共服务（201）审计事务（08）一般行政管理事务（02）：**支出决算为 444.9 万元，完成预算 100%。

**3.一般公共服务（201）审计事务（08）事业运行（50）：**支出决算为 133.64 万元，完成预算 100%。

**4.社会保障和就业（208）行政事业单位离退休（05）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05）：**支出决算为 42.11 万元，完成预算 100%。

**5.社会保障和就业（208）其他社会保障和就业支出（99）其他社会保障和就业支出（01）：**支出决算为 12.4 万元，完成预算 100%。

**6.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）行政单位医疗（01）：**支出决算为 11.11 万元，完成预算 100%。

**7.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）事业单位医疗（02）：**支出决算为 6.33 万元，完成预算 100%。

**8.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）公务员医疗补助（03）：**支出决算为 6.53 万元，完成预算 100%。

**9.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）其他行政事**

业单位医疗支出(99):支出决算为 1.32 万元,完成预算 100%。

9.住房保障支出(221)住房改革支出(02)住房公积金(01):支出决算数为 31.58 万元,完成预算 100%。

## 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 575 万元,其中:人员经费 491.67 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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、其他对个人和家庭的补助支出等。

日常公用经费 83.33 万元,主要包括:办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修(护)费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出等。

## 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

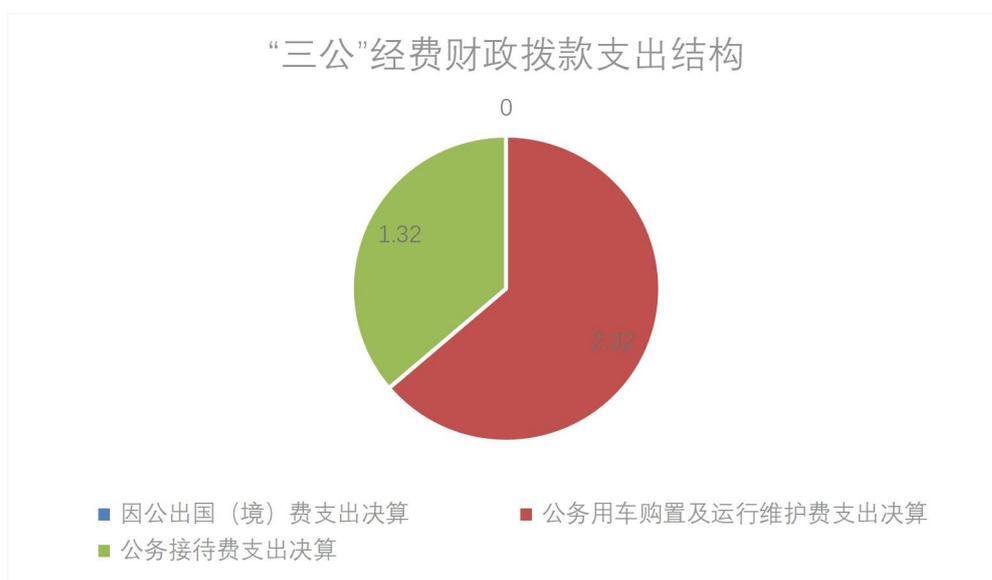
### (一)“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 3.64 万元,完成预算 81%,决算数小于预算数的主要原因是严格执行“中央八项规定”精神,严格用车审批程序和控制接待规模、标准,杜绝了浪费。

### (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 2.32 万元，占 64%；公务接待费支出决算 1.32 万元，占 36%。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 100%。**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 0 万元，增长 0%。

**2.公务用车购置及运行维护费支出 2.32 万元，完成预算 77%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比 2019 年减少 0.17 万元，下降 7%。主要原因是严格用车审批程序，厉行节约。

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 2020 年 12 月底，单位共有公务用车 1 辆，其中：工程车 1 辆。

**公务用车运行维护费支出 2.32 万元。**主要用于开展审计

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 1.32 万元，完成预算 88%。**公务接待费支出决算比 2019 年减少 5.23 万元，下降 80%。主要原因是严格控制接待规模和标准，杜绝了浪费。

国内公务接待支出 1.32 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 17 批次，265 人次（不包括陪同人员），共计支出 1.32 万元，具体内容包括：上级对我县的工作检查，及外地来我县交流学习、专题研讨、交叉检查指导、审计专项工作等涉及的接待。

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 0。

## 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，大竹县审计局机关运行经费支出 83.39 万元，比 2019 年减少 5.58 万元，下降 6%。主要原因是严格执行“中央八项规定”精神，厉行节约，加强管理，节约了开支。

### （二）政府采购支出情况

2020 年，大竹县审计局政府采购支出总额 6.45 万元，

其中：政府采购货物支出 6.45 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。主要用于开展审计业务工作。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，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%。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，大竹县审计局共有车辆1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1辆.....其他用车主要是用于开展审计业务工作，单价50万元以上通用设备2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，我局认真做好年度财政资金的预算编制工作，按照政府采购目录及采购限额标准编制政府采购预算，做到应编尽编。在资金使用和管理主面，进一步强化资金统筹，优化资金结构，明确开支范围，细化资金用途，以有限的资金保证单位的正常运转。资金收支管理及会计核算较规范，能够按照相关会计制度和财务管理办法进行核算。认真落实积极财政政策，优化支出结构，深化管理改革，圆满完成各项目标任务。经过认真对照《大竹县 2020 年县级部门整体支出绩效评价指标体系》，我单位各项指标都较好达到了相关要求。

### 1.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,《大竹县审计局 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件(附件)。

## 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。如...（二级预算单位事业收入情况）等。

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。如...（二级预算单位经营收入情况）等。

4.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...（收入类型）等。

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（201）审计事务（08）行政运行（01）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

10.一般公共服务（201）审计事务（08）一般行政管理事务（02）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单

位)未单独设置项级的其他项目支出。

11.一般公共服务(201)审计事务(08)事业运行(50):反映事业单位的基本支出,不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

12.社会保障和就业(208)行政事业单位离退休(05)机关事业单位基本养老保险缴费支出(05):指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

13.社会保障和就业(208)其他社会保障和就业支出(99)其他社会保障和就业支出(01):反映上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

14.社会保障和就业(208)行政事业单位离退休(05)其他行政事业单位离退休支出(99):指反映除上述项目以外其他用于行政事业单位离退休方面支出。

15.卫生健康(210)行政事业单位医疗(11)行政单位医疗(01):指反映财政部门安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位,下同)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。

16.卫生健康(210)行政事业单位医疗(11)事业单位医疗(02):指反映财政部门安排的事业单位基本医疗保障缴费经费,未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费,按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

17.卫生健康(210)行政事业单位医疗(11)公务员医疗补助(03):指反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

**18.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）其他事业单位医疗支出（99）：**

**19.住房保障支出（221）住房改革支出（02）住房公积金（01）：**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位置高缴纳的住房公积金。

**20.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。

**21.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。

**22.“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。

**23.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

### 大竹县审计局 2020 年部门整体支出绩效评价报告 (报告范围包括机关和下属单位)

#### 一、部门(单位)概况

##### (一) 机构组成。

大竹县审计局为一级预算单位。下设非独立核算单位 2 个,其中参照公务员法管理的事业单位 1 个(审计局直属审计分局),其他事业单位 1 个(审计投资中心)。

##### (二) 机构职能。

大竹县审计局是县政府组成部门,受大竹县人民政府和达州市审计局的双重领导。主要职责是制定本县审计工作计划,确定审计工作重点;负责本级审计机关范围内的审计事项;对全县内部审计工作进行监督指导;完成上级审计机关和本级政府交办的其他任务。

##### (三) 人员概况。

大竹县审计局为全额拨款的行政单位,执行行政会计制度,单位行政编制 20 人,事业编制 29 人(其中参公管理事业编制 7 人),总编制数 49 人;截止目前,实有人数 43 人,其中行政 17 人、事业 26 人(其中参公管理 7 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，大竹县审计局收入总计1019.9万元，均为财政拨款收入。

### （二）部门财政资金支出情况。

2020年，大竹县审计局支出总计1019.9万元，均为财政拨款支出，其中：基本支出575万元，占56.37%；项目支出444.90万元，占43.63%

## 三、部门整体预算绩效管理情况

### （一）部门预算管理。

按照综合预算的原则，我局所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。

2020年收入预算数为1019.9万元，主要用于：大竹县审计局及两个下属单位正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、差旅费等日常公用经费；投资审计、扶贫资金审计和信息化建设等项目支出。2020年“三公”经费财政拨款预算数4.5万元，其中公务接待费1.5万元，公务用车购置及运行维护费3万元，支出决算数均控制在预算范围内。

### （二）专项预算管理。

结合年度工作安排对符合项目进行预算申报，明确总体目标，加强项目支出绩效管理，对纳入部门预算批复管理的

项目经费，在年度执行中，随时跟踪了解每一项目的进展情况，及时申请用款计划，保证各项款项及时支付，提高了资金使用效率，全年预算执行率均达到目标要求。

### （三）结果应用情况。

按照财政局的要求和“谁主管、谁公开、谁负责”的原则，我局按时在政府门户网站向社会公开本单位收支预决算情况和“三公”经费支出情况。

我局严格按有关要求向财政部门报送自评报告等相关绩效信息，并针对绩效评价发现问题制定整改措施，整改落实到位，评价覆盖率 100%。在绩效编制、内控制度建设方面都有了较大提升。

我局严格财经纪律，依法接受财政监督，按规定及时报送自查自纠相关资料，发现问题及时整改，确保各项制度执行到位、各项工作规范严谨。

2020 年，我局进一步加强机关财务管理工作，认真贯彻《会计法》，严格执行《行政单位会计制度》、《行政单位财务规则》及各项费用管理办法，规范资金收支管理及会计核算，强化预算管理，从严从紧控制和节减经费支出，严格财务审批制度，同时，规范现金报销制度，进一步加强公务卡使用管理，严格执行政府采购政策。既确保了局机关及两直属事业单位正常运转，又推动了节约型机关的建设。

## 四、评价结论及建议

### （一）评价结论。

2020 年，我局认真做好年度财政资金的预算编制工作，

按照政府采购目录及采购限额标准编制政府采购预算，做到应编尽编。在资金使用和管理主面，进一步强化资金统筹，优化资金结构，明确开支范围，细化资金用途，以有限的资金保证单位的正常运转。资金收支管理及会计核算较规范，能够按照相关会计制度和财务管理办法进行核算。认真落实积极财政政策，优化支出结构，深化管理改革，圆满完成各项目标任务。经过认真对照《大竹县 2020 年县级部门整体支出绩效评价指标体系》，我单位各项指标都较好达到了相关要求。

## （二）存在问题。

自评中，也发现存在一些问题有待改进。由于近年财政改革力度大，单位无专职财务人员，财务人员身兼审计业务工作，工作量大，并且财务人员新接手，对新的绩效考核知识未深入系统学习，使部门内部绩效考核不够科学精细。

改进建议。

1.建议加强对财务人员业务培训，走出去向其他单位交流学习财务工作。

2.督促本单位财务人员加强自身业务学习，提高责任意识和服务意识，进一步提升财务管理水平。

3.进一步完善本部门内部控制制度和绩效评价制度,按照部门支出绩效评价体系科学指导本部门预算编制，加强预算执行和支出绩效管理。

## 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