

**2021 年度**  
**四川省万源市审计局**  
**决算编制说明**

# 目 录

公开时间：2022 年 10 月 26 日

第一部分 单位概况 .....	4
一、 职能简介 .....	4
二、 2021 年重点工作完成情况 .....	4
第二部分 2021 年度单位决算情况说明 .....	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 .....	10
九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 .....	10
十、 其他重要事项的情况说明 .....	10
第三部分 名词解释 .....	13
第四部分 附件 .....	16
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 单位概况

## 一、职能简介

万源市审计局的职能是制定本市审计工作计划，确定审计工作重点，负责本级审计机关范围内的审计事项，对全市内部审计工作进行指导、监督，完成上级审计机关及本级政府交办的其他审计任务。

## 二、2021年重点工作完成情况

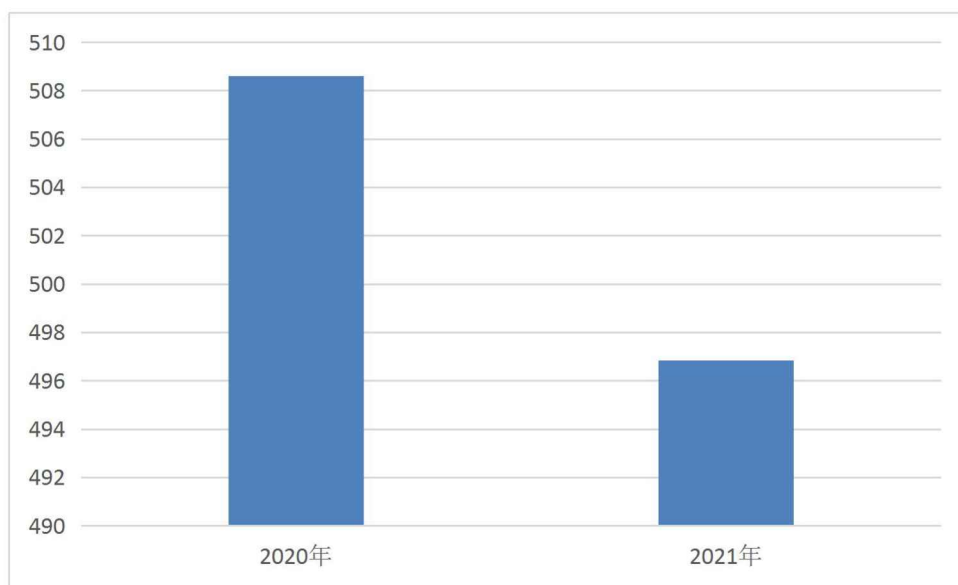
2021年全年组织实施审计项目65个（其中上级审计机关安排2个，自定14个，政府性投资项目审计34个，计划外交办事项12个，其他审计项目2个）。对外发布审计相关信息简报45篇，被采用36篇。

在审计内容上，协助上级审计机关开展了四个季度重大政策跟踪审计、高标准农田建设情况审计、2020年达州市基本养老保险基金、仁寿县高标准农田建设管理和利用情况专项审计、四项经济责任审计。围绕市委、市政府中心工作，组织开展了市本级财政预算执行及决算草案编制审计，市农业农村局、市应急管理局、市投资促进中心、市发改局4个部门财政预算执行审计，7名市级部门和乡镇主要负责人经济责任审计和1个自然资源资产离任审计。

## 第二部分 2021 年度单位决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

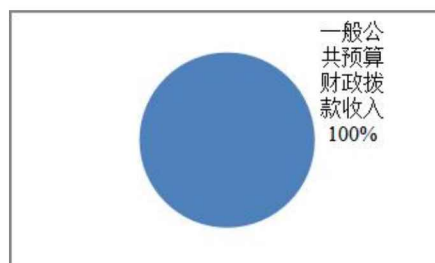
2021 年度收、支总计 496.85 万元。与 2020 年相比，收、支总计各减少 11.76 万元，下降 2%。主要变动原因是人员减少、严控支出。



(图 1: 收、支决算总计变动情况图) (柱状图)

### 二、收入决算情况说明

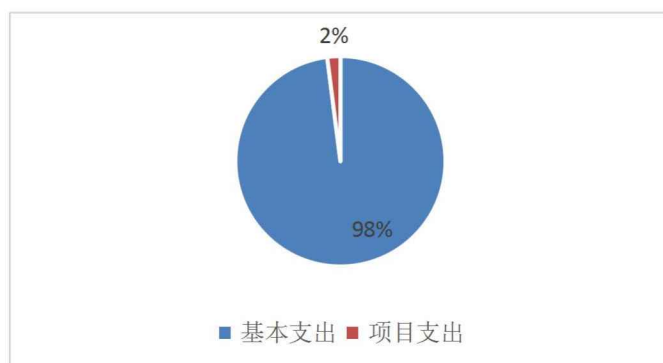
2021 年本年收入合计 496.85 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 496.85 万元，占 100%。



(图 2: 收入决算结构图) (饼状图)

### 三、支出决算情况说明

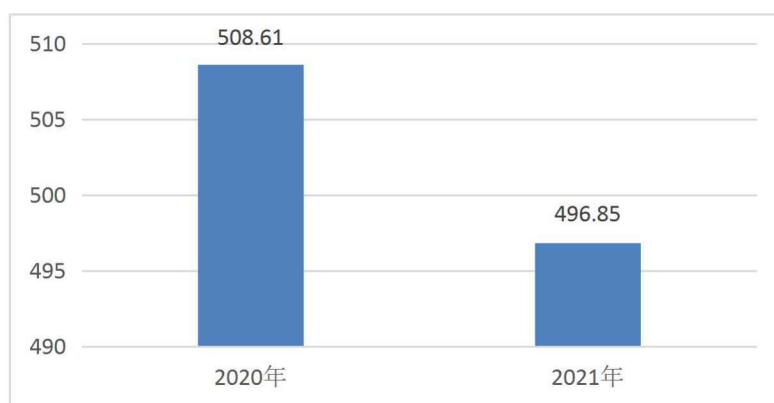
2021 年本年支出合计 496.85 万元，其中：基本支出 486.85 万元，占 98%；项目支出 10 万元，占 2%。



(图 3: 支出决算结构图) (饼状图)

### 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 496.85 万元。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计减少 11.76 万元，下降 2%。主要变动原因是人员减少、严控支出

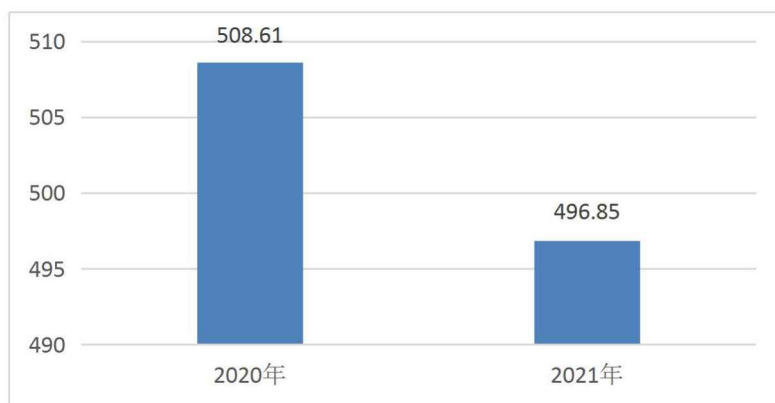


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

### 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

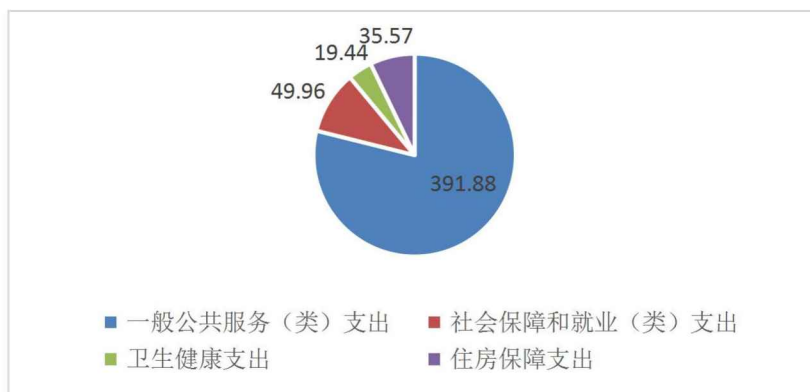
2021 年一般公共预算财政拨款支出 496.85 万元，占本年支出合计的 100%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 11.76 万元，下降 2%。主要变动原因是人员减少、严控支出。



(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

2021 年一般公共预算财政拨款支出 496.85 万元，主要用于以下方面:一般公共预算服务(类)支出 391.88 万元，占 79%; 社会保障和就业(类)支出 49.96 万元，占 10%; 卫生健康支出 19.44 万元，占 4%; 住房保障支出 35.57 万元，占 7%。



(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

2021年一般公共预算支出决算数为496.85万元，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295.43万元，完成预算100%。

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10万元，完成预算100%。

3.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为85.49万元，完成预算100%。

4.一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：支出决算为0.96万元，完成预算100%。

5.社会保障和就业（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）：支出决算为49.12万元，完成预算100%。

6.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为0.84万元，完成预算100%。

7.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14.68万元，完成预算100%。

8.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4.76万元，完成预算100%。

9.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为35.57万元，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

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 486.85 万元，其中：

人员经费 443.06 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、抚恤金、生活补助、医疗费补助等。

公用经费 43.79 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、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、办公设备购置等。

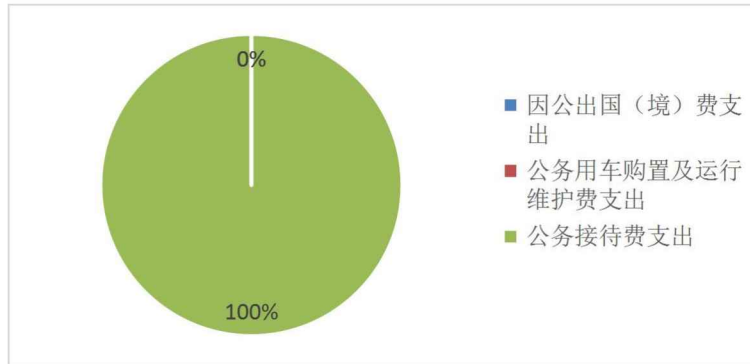
## 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算为 3.65 万元，完成预算 100%。

### （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 3.65 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 100%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 100%。

3.公务接待费支出 3.65 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2020 年减少 0.17 万元，下降 5%。主要原因是严格执行相关规定、厉行节约、严控支出。其中：

国内公务接待支出 3.65 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 62 批次，455 人次（不包括陪同人员），共计支出 3.65 万元，具体内容为用餐支出。

外事接待支出 0 万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021 年政府性基金预算财政拨款支出 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财政拨款支出 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，本单位机关运行经费支出43.79万元，比2020年减少37.33万元，下降43.95%。主要原因是厉行节约，经费压减、严控支出。

### （二）政府采购支出情况

2021年，本单位政府采购支出总额77.1万元，其中：政府采购货物支出5万元、政府采购服务支出72.1万元。主要用于购买第三方中介机构审计服务。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2021年12月31日，万源市审计局共有车辆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，本单位在2021年度预算编制阶段，组织对协助上级审计机关开展审计项目经费等4个项目开展了预算事前绩效评估，对4个项目编制了绩效目标，

预算执行过程中，选取 4 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 1 个项目开展了绩效自评，2021 年特定目标类部门预算项目绩效目标自评表见附件（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（类）审计事务（款）行政运行（项）：指行政单位（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（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

11.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

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医疗保险缴费经费。

13.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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。

14.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。

15.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。

16.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。

17.“三公”经费：指单位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。

18.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

# 万源市审计局 2021 年部门整体支出绩效评价报告

## 一、部门概况

### （一）机构组成

2020 年末机构数 1 个（下属 3 个非独立核算事业单位），全额预算单位 1 个。

### （二）机构职能

制订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制订并组织实施年度审计计划，组织对全市重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查，对直接审计、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，负责对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，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展，以及承办市委、市政府交办的其他事项。

### （三）人员概况

2021 年末有财政供养人员 40 人，其中一般预算拨款人数 40 人（其中：工勤人员 2 人，参公管理人员 10 人，事业人员 10 人、行政人员 18 人）。人员较 2020 年减少 2 人，



原因系 2020 年人事变动，调出 2 人。

## **二、部门财政资金收支情况**

### **（一）年度部门预算收入情况**

2021 年全年预算收入 496.85 万元。

### **（二）年度部门预算支出情况**

2021 年全年预算支出 496.85 万元。

## **三、部门整体支出绩效情况**

### **（一）整体支出绩效完成情况**

2021 年初安排预算基本支出 512.66 万元，年度执行过程中预算 496.85 万元。全年预算支出 496.85 万元，执行进度 100%，预算完成情况 100%，暂未发现违纪违规现象。

### **（二）整体支出绩效效益情况**

2021 年初，万源市审计局制定了 2021 年度审计计划，全年组织实施审计项目 22 个（不含政府投资性项目审计），截止 2021 年底，完成实施审计项目 65 个（含政府性投资项目审计），顺利保障了各项工作顺利进行。

## **四、评价结论及建议**

### **（一）评价结论**

2021 年，万源市审计局积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

### **（二）存在问题**

年初编制预算时，习惯性地运用一些以经验习惯为主的

预算制定方法，缺乏较科学的编制方案，导致预算分配不合理，难以达到预算管理目标。

### （三）工作建议

制定科学预算编制方案，合理测算每一经济分类科目支出需求，提高预算管理效果。

万源市审计局

2022年10月26日

# 万源市审计局 2021 年重大项目稽查支出预算绩效自评 报告

## 一、项目概况

万源市审计局针对 2021 年审计专项经费涉及的重大项目稽查专项资金的支出进行了自我评价。

## 二、项目实施及管理情况

### （一）资金到位及使用情况

全年预算 10 万元，资金实际到位 10 万元，预算支出 10 万元。资金申报和及使用为政府财政信息管理平台上进行审计报并严格执行国库集中支付，重大项目稽查经费主要保障 2021 年万源市政府性重大项目投资的稽查支出。

### （二）项目财务管理情况

重大项目稽查经费均为差旅费，实施和管理按《万源市市级机关差旅费管理办法》（万财行〔2017〕1 号）管理。

## 三、项目绩效情况

### （一）项目完成情况

2021 年万源市审计局完成了年初制定的目标工作任务，顺利推进万源市审计重大项目稽查工作向前发展，提出审计建议 12 条。

### （二）项目效益情况

2021 全年万源市审计局组织实施重大项目稽查项目 10

个，一是由确保 2021 年本市重大项目审计项目顺利开展；二是促进本市开展的重大项目有序、规范的运行；三是保障了本市开展的重大项目惠民、利民政策有效落实。

#### **四、评价结论及建议**

##### **（一）评价结论**

2021 年，万源市审计局积极履职，强化管理，较好的完成了年度项目预算目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，项目预算支出管理水平得到提升。

##### **（二）存在问题**

针对审计专项经费绩效评价工作，无合理有效的绩效评价指标或评价体系，加之财务人员业务素质不高，无法对项目支出预算资金的支出管理和产生的效益做出有效的公正的评价。

##### **（三）工作建议**

加强各部门项目支出绩效评价意识，并针对项目支出绩效评价开展专门的培训，并指导各部门建立适应各部门职能职责的项目支出绩效评价指标体系。

万源市审计局

2022 年 10 月 26 日

## 重大项目稽查经费支出绩效目标自评表

(2021 年度)

注：项目支出包括部门预算支出和专项预支出

项目名称			重大项目稽查经费		
预算单位			万源市审计局		
预算执行情况(万元)	预算数：	10	执行数：	10	
	其中：财政拨款	10	其中：财政拨款	10	
	其他资金		其他资金		
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	完成 2021 年年度重大项目稽查工作			完成 2021 年年度重大项目稽查工作	
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标(文字描述)	预期指标值(包含数字和文字描述)	实际完成指标(包含数字和文字描述)
	产出指标	数量指标	重大项目稽查个数	重大项目稽查个数 10 个	实际完成 10 个
		质量指标			
		时效指标	2021 年底之前	2021 年 12 月 31 日之前	2021 年 12 月 31 日之前
		成本指标			
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	重大项目的推进	促进重大项目推进	100%
		生态效益指标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	群众满意度	>95%

## 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