

# 贡井区审计局

## 2020 年度部门决算编制的说明

### 目录

公开时间：2021 年 10 月 26 日

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| 第一部分 部门概况.....              | -3-  |
| 一、基本职能及主要工作.....            | -3-  |
| 二、机构设置.....                 | -6-  |
| 第二部分 2020 年度部门决算情况说明.....   | -7-  |
| 一、收入支出决算总体情况说明.....         | -7-  |
| 二、收入决算情况说明.....             | -7-  |
| 三、支出决算情况说明.....             | -8-  |
| 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.....   | -9-  |
| 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.....      | -12- |
| 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.....          | -13- |
| 第三部分 名词解释.....              | -19- |

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| 第四部分 附件.....                   | -22- |
| 附件 1.....                      | -22- |
| 附件 2.....                      | -26- |
| 第五部分 附表.....                   | -31- |
| 一、收入支出决算总表.....                | -31- |
| 二、收入决算表.....                   | -31- |
| 三、支出决算表.....                   | -31- |
| 四、财政拨款收入支出决算总表.....            | -31- |
| 五、财政拨款支出决算明细表.....             | -31- |
| 六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....         | -31- |
| 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....       | -31- |
| 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....       | -31- |
| 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....       | -31- |
| 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....   | -31- |
| 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....     | -31- |
| 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表..... | -31- |
| 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....    | -31- |
| 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....      | -31- |

# 第一部分部门概况

## 一、基本职能及主要工作

### （一）主要职能。

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施审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市和我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。拟订地方性审计制度规定。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。参与起草地方性财政经济及相关规范性文件草案。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审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向市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；区级预算执行情况和其他财政收支，区级各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇人民政府（街道办事处）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区级政府投资和以区级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；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业、国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益；有关社会保障基金、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或任中审计。

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、财政预算管理及国有资产管理使用等与区级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、组织开展审计领域跨地区交流与合作，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、审批服务便民化等工作。

11、完成区委、区政府交办的其他任务。

12、职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，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，增强监督合力。

## （二）2020 年重点工作完成情况。

2020 年，共完成审计项目 20 个，审计查出主要问题 118 个，查处问题金额 43901.34 万元，上缴财政 1.85 万元、归还原渠道资金 10739.87 万元，节约政府投资 1283.19 万元，提出审计建议 50 条。6 人次参加省委巡视带巡察、市区委巡察和脱贫攻坚异地交叉检查，完成区纪委监委机关交办协查协审任务 2 项。向区经侦大队移送问题线索 3 条，向区住建局移送问题线索 2 条。

## 二、机构设置

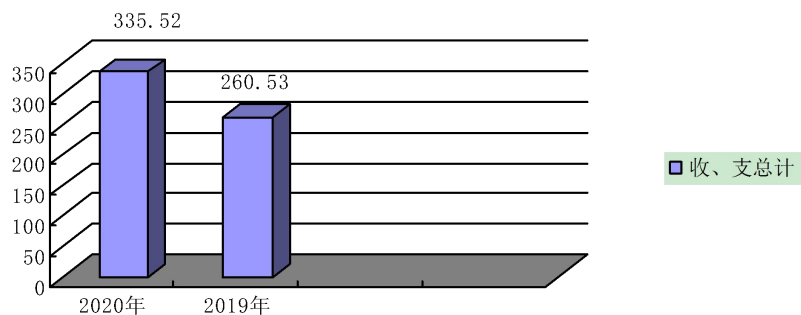
自贡市贡井区审计局下属二级单位 2 个（含主管局本级），其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入自贡市贡井区审计局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位：自贡市贡井区审计局。

## 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

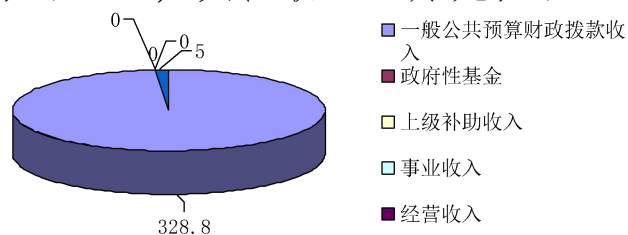
2020 年度收、支总计 335.52 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 74.99 万元，增长 28.78%。主要变动原因是基本工资正常调资、目标奖和附加绩效的发放和投资审计项目第三方委托业务费用增加。



(图 1：收、支决算总计变动情况图)

### 二、收入决算情况说明

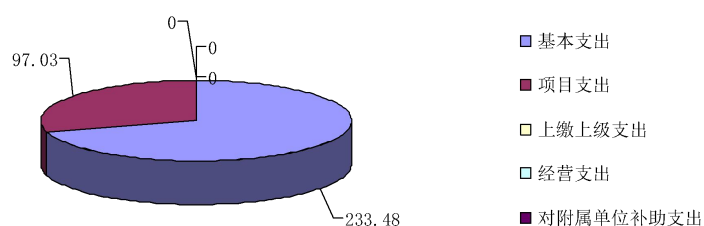
2020 年本年收入合计 333.8 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 328.8 万元，占 98.5%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 5 万元，占 1.5%。



(图 2: 收入决算结构图)

### 三、支出决算情况说明

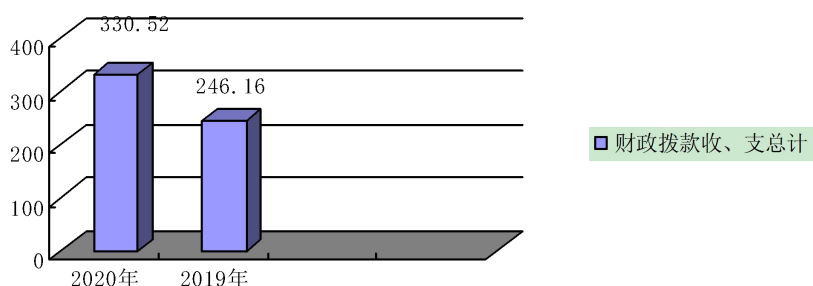
2020 年本年支出合计 335.52 万元，其中：基本支出 238.49 万元，占 71%；项目支出 97.03 万元，占 29%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(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 330.52 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各增加 84.36 万元，增长 39.02%。主要变动原因是基本工资正常调资、目标奖和附加绩效的发放和投资审计项目第三方委托业务费用增加。

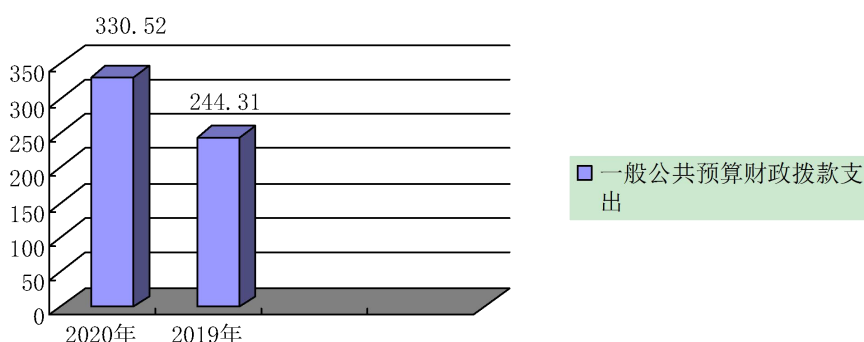


(图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况)

## 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

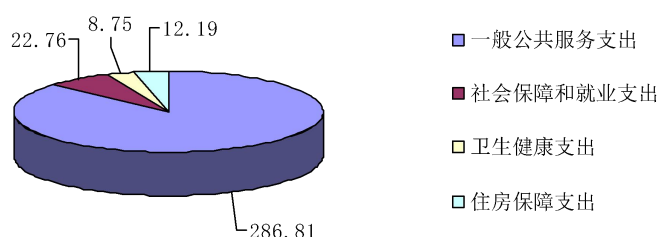
2020 年一般公共预算财政拨款支出 330.52 万元，占本年支出合计的 98.51%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款增加 86.21 万元，增长 35.29%。主要变动原因是基本工资正常调资、目标奖和附加绩效的发放和投资审计项目第三方委托业务费用增加。



(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 330.52 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 286.82 万元，占 86.78%；社会保障和就业（类）支出 22.76 万元，占 6.88%；卫生健康支出 8.75 万元，占 2.65%；住房保障支出 12.19 万元，占 3.69%。



(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 330.52，完成预算 100%。其中：**

**1.一般公共预算服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：**支出决算为 186.94 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

**2.一般公共预算服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：**支出决算为 99.88 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

**3. 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）：**支出决算为 13.47 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

**4.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)其他行政事业单位养老支出（项）：**支出决算为 9.28 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

**5.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 8.75 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

**6.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 12.19 万元，完成预算 100%，决算数等

于预算数。

## 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 233.49 万元，其中：

人员经费 205.29 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、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 28.20 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费、其他商品和服务支出、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

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数预算数持平。

### （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 万元，占 0%。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 2019 年持平。

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 年持平。

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 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于工作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 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算比 2019 年持平。其中：

国内公务接待支出 0 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 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 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，主要用于接待。

## 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，贡井区审计局机关运行经费支出 28.19 万元，比 2019 年增加 6.61 万元，增长 30.63%。增加主要原因是机关人员增加办公费、水电费及差旅费等支出增加；帮扶支出增加。

### （二）政府采购支出情况

2020 年，贡井区审计局政府采购支出总额 5.84 万元，其中：政府采购货物支出 5.84 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。主要用于新增人员电脑等办公设备购置。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 5.84 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，贡井区审计局共有车辆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，我局在年初预算编制阶段，组

织对“政府投资审计工作经费”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，因金审三期项目的启动，为避免重复建设造成资金浪费，对信息化建设专项资金未使用，年末清算中区财政已收回指标。其它2个项目我局开展绩效监控，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。

贡井区审计局按要求对2020年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看我局部门支出绩效水平较高，整体上完成了年初设定的绩效目标，保障了我局各项工作的正常运转，充分发挥了财政资金的经济效益和社会效益。

我局还自行组织1个项目支出绩效评价，从评价情况来看，项目资金管理程序较为规范有序，预算编制较为准确，支出报销程序规范，较好的项目完成相关指标和任务。

#### 1.项目绩效目标完成情况。

本部门在2020年度部门决算中反映“投资审计项目经费”“经责和自然资源审计项目经费”等2个项目绩效目标实际完成情况。

（1）“投资审计项目经费”绩效目标完成情况综述。项目全年预算数86.52万元，执行数为86.52万元，完成预算的100%。通过项目实施，促进政府投资项目管理更加优化，监督投资业主、工程建设等各方面按照国家规定的程序运行，减少了各种舞弊的发生，更大的发挥政府投资的经济效益及社会效益等。

（2）“经责和自然资源审计项目经费”绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 10.51 万元，执行数为 10.51 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障审计工作的顺利开展，有效完成了领导干部自然资源资产审计 1 个、领导干部经济责任审计 1 个，促进了领导干部及被审计单位依法行政用权，依法履行生态环境保护责任，进一步规范了行政行为及财政财务收支行为，促进了生态环境改善。

# 项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

|                |                                                                                                           |            |                  |                                                                                                               |                          |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 项目名称           |                                                                                                           | 政府投资审计工作经费 |                  |                                                                                                               |                          |
| 预算单位           |                                                                                                           | 自贡市贡井区审计局  |                  |                                                                                                               |                          |
| 预算执行情况<br>(万元) | 预算数:                                                                                                      | 865,221.75 | 执行数:             | 865,221.75                                                                                                    |                          |
|                | 其中-财政拨款:                                                                                                  | 865,221.75 | 其中-财政拨款:         | 865,221.75                                                                                                    |                          |
|                | 其它资金:                                                                                                     |            | 其它资金:            |                                                                                                               |                          |
| 年度目标完成情况       | 预期目标                                                                                                      |            |                  | 实际完成目标                                                                                                        |                          |
|                | 根据区政府批准的年度政府投资审计项目计划开展政府投资全面审计,通过对政府投资项目的审计,揭示工程建设中的管理不规范、结算不真实以及重大违纪违法问题,促进规范政府投资项目管理,有效节约国家资金,提高资金使用效益。 |            |                  | 2020 年度政府投资审计项目计划数 6 个,实际完成数 9 个,完成率 150%。通过审计,核减政府投资 1284.82 万元,揭示问题 17 条,移送 2 条,建议 13 条,促进了政府投资项目规范管理,质效提升。 |                          |
| 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       | 完成政府投资审计个数       | 根据区政府批准的年度政府投资审计项目计划                                                                                          | 9 个                      |
|                | 项目完成指标                                                                                                    | 质量指标       | 各审计项目审计实施方案要求    | 100%                                                                                                          | 100%                     |
|                | 项目完成指标                                                                                                    | 时效指标       | 各审计项目审计实施方案规定的时间 | 100%                                                                                                          | 100%                     |
|                | 项目完成指标                                                                                                    | 成本指标       | 严格控制在预算之内        | 不超当年预算                                                                                                        | 未超预算                     |
|                | 效益指标                                                                                                      | 经济效益       | 节约财政资金           | 以实际审核金额为准                                                                                                     | 审减政府投资 1284.82 万元        |
|                | 效益指标                                                                                                      | 社会效益       | 规范政府投资项目管理       | 以揭示项目管理问题为准                                                                                                   | 揭示问题 17 条,移送 2 条,建议 13 条 |
|                | 满意度指标                                                                                                     |            |                  | ≥98%                                                                                                          | 98%                      |

# 项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

|                |                                     |                               |                  |                               |                    |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------|
| 项目名称           |                                     | 领导干部经济责任审计和领导干部自然资源资产离任审计工作经费 |                  |                               |                    |
| 预算单位           |                                     | 自贡市贡井区审计局                     |                  |                               |                    |
| 预算执行情况<br>(万元) | 预算数:                                | 105,101.50                    | 执行数:             | 105,101.50                    |                    |
|                | 其中-财政拨款:                            | 105,101.50                    | 其中-财政拨款:         | 105,101.50                    |                    |
|                | 其它资金:                               |                               | 其它资金:            |                               |                    |
| 年度目标完成情况       | 预期目标                                |                               |                  | 实际完成目标                        |                    |
|                | 保持审计独立性,提高审计质量,严肃查处违纪问题,使审计实现“全覆盖”。 |                               |                  | 完成领导干部自然资源资产审计1个,领导干部经济责任审计1个 |                    |
| 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                          | 完成审计项目个数         | 2个                            | 2个                 |
|                | 项目完成指标                              | 质量指标                          | 各审计项目审计实施方案要求    | 100%                          | 100%               |
|                | 项目完成指标                              | 时效指标                          | 各审计项目审计实施方案规定的时间 | 100%                          | 100%               |
|                | 项目完成指标                              | 成本指标                          | 严格控制在预算之内        | 不超当年预算                        | 未超预算               |
|                | 效益指标                                | 经济效益                          | 规范财政资金使用         | 以审计发现资金问题为准                   | 收回问题资金6.88万元       |
|                | 效益指标                                | 社会效益                          | 规范领导干部履职行为       | 以揭示项目管理问题为准                   | 揭示问题37条,移送2条,建议6条  |
|                | 满意度指标                               |                               |                  | 95%                           | 99%                |

## 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，《贡井区审计局 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“政府投资审计工作经费”开展了绩效评价，《贡井区审计局政府投资审计工作经费项目 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。主要是上级补助运行经费等。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：贡井区审计局行政单位及所属事业单位（区政府投资审计中心）用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

8. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：审计局行政单位及所属事业单位（区政府投资审计中心）用于开展审计业务的专项支出。

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

10. 卫生健康（类）卫生健康支出（款）行政单位医疗

（项）：指反映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，按照国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. “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。

15. 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

# 贡井区审计局 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。

自贡市贡井区审计局是一级预算行政单位，执行政府会计制度，下属公益一类事业单位 1 个（自贡市贡井区政府投资审中心），内设两股一室，即：办公室、行政事业审计股、固定资产投资审计股、自然资源和经济责任审计股。

### （二）机构职能。

贯彻执行国家、省、市有关审计工作的法律法规和方针政策。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施审计监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市和我区有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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、财政预算管理或国有资产管理使用等与区级财政收支有关的特定事项专项审计调查。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。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审计报告，向区政府和市审计局提出年度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，向区级有关部门通报审计情况和审计结果。完成区委、区政府交办的其他任务。

### （三）人员概况。

截至 2020 年 12 月，贡井区审计局核定行政编制 10 个，实有行政编制在职人员 9 人；下属公益一类事业单位 1 个（自贡市贡井区政府投资审中心），核定事业编制 6 个，实有事业在职人员 6 人；借用人员 1 人。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况。

2020 年本年收入合计 333.80 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 328.80 万元，其他收入 5 万元；年初结转 1.72 万元，总计 335.52 万元。

### （二）部门财政资金支出情况。

2020 年本年支出合计 335.52 万元，其中：基本支出 238.49 万元（人员经费 205.29 万元、日常公用经费 33.20 万元），项目支出 97.03 万元，总计 335.52 万元。

### 三、部门整体预算绩效管理情况

#### （一）部门预算管理。

以预算编制为引领，以支出管理为核心，严格按照预算编制要求，认真贯彻落实上级关于“厉行节约”的一系列指示要求，确保预算编制的科学性和准确性。加强支出进度管理，完善预算动态监控，主动作为，提前谋划，在完成一般性支出压减任务的情况下，确保了机关运行和重大项目的实施。

#### 预算动态管理情况：

2020 年预算动态调整 7 笔，金额 16.05 万元，占全年经费 4.86%。

#### 预算执行管理情况：

2020 年 6 月支出执行进度 32.75%，9 月支出执行进度 78.54%，11 月支出执行进度 87.87%，全年支出执行进度 100%。

#### 预算完成情况：

2020 年部门预算指标总计 330.52 万元，部门预算支出总计 330.52 万元，预算完成率 100%。

#### 违规记录情况

无

#### （二）结果应用情况。

在绩效评价过程中，我局对部门预算整体绩效和部分

项目资金绩效的评价结果进行了公开，对评价过程中发现的问题及时进行了整改，对少数项目的绩效指标编制不够完善的问题进行了讨论和研究，力求在以后的工作中切实加以改进。

## 四、评价结论及建议

### （一）评价结论。

1.预算编制方面：我局按照区级财政部门预算编制要求，按时完成基础库、项目库报送工作；部门预算编制完整、准确、规范，对于专项工作预算事先计划，提前开展细化的环节和措施。

2.预算执行方面：按要求严格预算管理，列入部门预算的财政资金全面达到支出进度要求和绩效考核的要求。

3.整体效益方面：完成确定的目标任务和年度职责，重点项目绩效评价结果较好，服务对象满意。

### （二）存在问题。

在绩效目标的编制过程，因工作的不确定性和资金使用无法量化等因素，编制还需要进一步细化。

### （三）改进建议。

进一步优化项目绩效考核指标体系，做到合理性与可操作性的统一，确保绩效目标的可执行性。

## 附件 2

# 贡井区审计局 “政府投资审计项目工作经费” 2020 年绩效评价报告

### 一、项目概况

#### （一）项目基本情况。

1. 政府投资审计，是为切实加强政府投资建设项目的监督管理，充分发挥政府投资建设项目的经济效益和社会效益，按照规定的程序，对政府投资项目进行审计、审核工作。其以规范国家投资重点建设项目的投资行为、安全有效使用建设资金、防止损失浪费、提高投资效益、保障我区重大建设项目顺利实施为目标，揭示工程建设领域内的违纪违规行为。

2. 项目立项、资金申报的依据。《四川省政府投资审计条例》；《自贡市人民政府关于进一步加强和改进政府投资建设项目审计工作的通知》（自府发〔2017〕37 号）。

3. 资金管理办法制定情况。我局按照财务制度，严格专项资金管理，对项目资金使用按制度审批、按程序报销，严把审核关，同时，不断加强对项目经费管理使用的检查力度，应用于对口项目的支出，确保了专项工作的有序开展。我局每年对专项项目经费的使用情况进行检查，发现问题及

时纠正。

4. 资金分配的原则及考虑因素。此项目资金主要用于开展政府投资评审项目时所发生的委托业务费、办公费、差旅费等开支。

## （二）项目绩效目标。

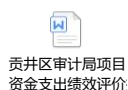
1. 项目主要内容。2020 年政府投资审计项目 9 个。

2. 项目应实现的具体绩效目标，一是项目完成指标：数量指标、质量指标、时效指标、成本指标；二是项目效益指标：经济效益、社会效益、满意度指标。

3. 绩效评价申报内容与实际相符，申报目标是合理可行。

## （三）项目自评步骤及方法。

项目绩效自评采用的组织实施步骤加分法。2020 年我局对投资审计项目开展资金支出绩效自评打分 97 分。（附表：



贡井区审计局项目  
资金支出绩效评价

## 二、项目资金申报及使用情况

### （一）项目资金申报及批复情况。

在年初预算编制时，经办公室根据审计项目的具体情况，结合项目数量、审计项目投资额、审计项目所需时间等编制初步预算；报单位党组会研究同意后，报财政部门审批。人大批准预算后，财政部门随后下达预算。

### （二）资金计划、到位及使用情况。

1. 资金计划。区财政下达 2020 年政府投资审计项目专项预算指标 658,500 元。

2. 资金到位。区审计局 2020 年政府投资审计项目专项资金预算安排 658,500 元，2020 年财政资金实际到位 865,221.75 元（包括 2019 年政府投资审计项目专项资金未完成预算执行数）。

3. 资金使用。2020 年度项目资金支出总额 865,221.75 元。主要包括审计项目所产生的差旅费、委托业务费、办公费等。支付标准严格按项目完成进度和相关规定据实报销。支付依据为《四川省财政厅四川省机关事务管理局关于规范差旅伙食费和市内交通费收交管理有关事项的通知》（自财行[2019]50 号）和《自贡市贡井区审计局政府性投资建设项目审计服务费用支付办法》（贡审发[2016]9 号）。

从评价情况看：项目资金的管理和使用安全、规范，资金效益发挥较好。

### （三）项目财务管理情况。

我局在项目资金管理上，财务管理制度健全，执行财务管理制度严格，账务处理及时，会计核算较为规范。

## 三、项目实施及管理情况

### （一）项目组织架构及实施流程。

项目组织：由局党组会研究，组织 3-5 人的审计组。

实施流程：我局根据政府投资审计项目和中介机构选聘办法与中介机构签订委托协议，受委托单位完成审计任务后

开具正式发票；审计组根据审计人员实际出差天数，填制差旅费报销单，并附相关的考勤表；以上两个程序由经办人签字→分管领导审核→主要领导审核→分管财务领导审批后报销。

## （二）项目管理情况。

单位严格按政府采购相关规定、《自贡市贡井区审计局选择社会中介机构和专业技术人员参与政府投资建设项目审计管理办法》（贡审发〔2021〕5号）确定中介机构并签订委托协议，按审计质量进行验收。

## （三）项目监管情况。

由局机关党委定期不定期对审计项目情况和审计人员出勤情况进行检查，保证项目资金报销的真实、合规、合法性。

# 四、项目绩效情况

## （一）项目完成情况。

（1）完成数量。区审计局完成 2020 年政府投资审计项目 9 个。

（2）项目的实施进度。根据 2020 年区政府批准的年度政府投资审计项目计划，我局按时完成审计项目 9 个。

（3）项目完成质量。我局严把审计质量关，没发生一起审计质量问题。

（4）项目成本（预算）控制情况。财政安排 865,221.75 元，支出 865,221.75 元，未超出预算范围内使用财政资金。

## **（二）项目效益情况。**

项目效益指标有 2 个，分别完成了经济效益指标，节约财政资金 1284.82 万元；社会效益指标，规范政府投资项目管理揭示问题 17 条，移送 2 条，建议 13 条。

根据评价结果，较好的完成了相关效益指标，提高经济效益。

## **五、评价结论及建议**

### **（一）评价结论。**

从项目资金绩效的评价结果看，指标设置较为合理，资金管理和使用较为规范，资金使用效益达到了预期的目标。

### **（二）存在的问题。**

在绩效目标的编制过程，因工作的不确定性和资金使用无法量化等因素，编制还需要进一步细化。

### **（三）相关建议。**

一是对相关人员进行系统的培训；二是对指标体系加以研究，形成更加系统、更完善的指标体系。

## 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