2019年度

四川省阿坝州壤塘县

审计局部门决算

目录

公开时间：2020年10月 20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.................................................................................................8

第二部分度部门决算情况说明..................................... 9

一、收入支出决算总体情况说明................................................................9

二、收入决算情况说明..............................................................................10

三、支出决算情况说明..............................................................................11

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明...............................................12

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.......................................13

六、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.......................................16

（一）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明...................16

（二）一般公共预算财政拨款项目支出决算情况说明...................17

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明...........................................17

八、政府性基金预算支出决算情况说明.....................................................19

九、 国有资本经营预算支出决算情况说明...............................................20

十、其他重要事项的情况说明....................................................................20

第三部分 名词解释.................................................25

附件1.................................................................................................................25

第五部分 附表....................................................36

一、收入支出决算总表....................................................................................36

二、收入决算表................................................................................................36

三、支出决算表................................................................................................36

四、财政拨款收入支出决算总表....................................................................36

五、财政拨款支出决算明细表....................................36

六、一般公共预算财政拨款支出决算表.........................................................36七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.................................................36

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表..................................................36

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表...................................................36

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表...................................36

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表............................................36

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表............................36十三、国有资本经营预算支出决算表................................................................36

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

**（一）部门职能简介**

根据中共壤塘县委办公室、壤塘县人民政府办公室批准的《壤塘县审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》（壤委办〔2019〕39号）及中共壤塘县委机构编制委员会办公室批准的《壤塘县审计局所属事业单位的设置、职责和编制事项方案》（壤编办〔2019〕64号）的规定，县审计局为县政府工作部门。主要职责是：

**1、**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，对国家和省、州、县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、**贯彻执行国家和省、州有关审计工作的方针政策和法律法规。拟订本县审计业务规章制度，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，依法出具审计报告，做出审计决定或提出审计意见和建议。

**3、**向县委审计委员会、县人民政府和阿坝州审计局提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计报告，受县人民政府委托向县人大常委会提出县本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告；向县人民政府提出政府投资工程项目投资管理和财务收支情况的审计结果报告，受县人民政府委托向县人大常委会提出政府投资工程项目投资管理和财务收支情况的审计工作报告；向县人民政府和州审计局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。

**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、州、县有关重大政策措施贯彻落实情况。县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。各乡（镇）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，县级财政转移支付资金。使用县级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支。县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县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。县属国有企业和地方金融机构，县属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、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。上级审计机关授权审计的驻县单位和直属企事业单位的财务收支和经济效益，以及国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。法律法规规定应由县审计局审计的其他事项。

**5、**加强重大项目稽查，监督重大建设项目资金安全，提高投资效益。

**6、**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。

**7、**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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

**8、**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。

**9、**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。

**10、**组织实施审计信息化建设规划、制度，强化审计数据采集、管理和使用。

**11、**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。

**12、**完成县委和县政府交办的其他任务。

**13、**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，明晰县审计机关职能定位，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。

**主要工作任务**

2020年主要工作任务是：

**1、**2019年县级财政预算执行情况和其他财政收支；

**2、**县级各部门财务收支、县人民政府有关部门管理和受县人民政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支；

**3、**组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和区域经济调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查，农业专项资金、资源能源和生态环境保护资金、扶贫开发和大中型水库移民资金等；

**4、**对县级党政机关及乡镇主要领导干部进行任期经济责任审计；

**5、**负责审计壤塘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结（决）算、县管国家重大工程项目资金的筹集、使用情况；组织对县管其他国家建设项目的审计监督；开展相关专项审计调查；组织协调对社会审计机构出具的属于审计机关审计监督对象的单位的相关审计报告核查工作；负责对县内对投资较大、建设周期较长或者关系国计民生的重点建设项目全程跟踪审计监督等。

**6、**承办县政府交办的其他事项。

**（二）2019年重点工作完成情况。**

完成年内计划审计项目及县政府临时交办的其他事宜，其中：每个季度重大政策跟踪审计；半年一次“三公经费”审计；本级预算执行审计；部门预算执行审计；经济责任审计；固定资产投资审计；自然资源审计；扶贫审计；财政专项资金审计；投资结算审计等项目审计。以及完成了审计局日常事务、办公室党建、党风廉政建设及财务日常事务。

## 二、机构设置

**（一）本部门机构**

壤塘县审计局属一级预算单位，其中行政单位1个。下设股所级事业单位壤塘县投资审计中心及壤塘县审计事务服务中心。其中内设机构三股一办，即：综合办、财政金融和行政事业审计股、经济责任审计股、固定资产和经贸审计股。

**（二）人员情况**

总编制15名,其中:行政编制7名,机关工勤人员编制1 名，事业编制7名(投资审计中心3名、审计事务服务中心4名)。在职人员总数13名，其中：行政人员6名、行政工勤人员1名、事业人员5名。编外长期聘用投资审计人员1名，退休人员4人，遗属人员2人。

# 第二部分 2019年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2019年年初结转和结余10.26万元，2019年本年收入决算总额为404.39万元，其中：一般公共预算财政拨款收入404.39万元。与2018年相比，本年收入增加164.97万元，增长68.90%。主要变动原因是我县2018-2019年工程项目审计费由我局统一支付，以及2019年工资调整等。

2019年本年支出决算总额为407.85万元，其中：基本支出249.9万元、项目支出157.96万元。与2018年相比，支出总计增加109.74万元，增长36.81%。主要变动原因是我县2018-2019年工程项目审计费由我局统一支付，以及2019年工资调整等。2019年年末结转和结余6.81万元。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

1. 收入决算情况说明

2019年本年收入合计404.39万元，其中：一般公共预算财政拨款收入404.39万元，占100%。

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

1. 支出决算情况说明

2019年本年支出合计407.86万元，其中：基本支出249.90万元，占61.27%；项目支出157.96万元，占38.73%。

（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

2019年年初财政拨款结转和结余10.12万元，2019年财政拨款收入决算总计404.39万元，其中：一般公共预算财政拨款404.39万元。与2018年相比，财政拨款收入增加164.98万元，增长68.91%。主要变动原因是我县2018-2019年工程项目审计费由我局统一支付，以及2019年工资调整等。

2019年财政拨款支出决算总计407.71万元，其中：一般公共服务支出341.60万元；社会保障和就业支出34.59万元；卫生健康支出11.14万元；农林水支出1.20万元；住房保障支出19.18万元。与2018年相比，财政拨款支出增加109.70万元，增长36.81%。主要变动原因是我县2018-2019年工程项目审计费由我局统一支付，以及2019年工资调整等。2019年年末财政拨款结转和结余6.80万元。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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**

2019年一般公共预算财政拨款支出407.72万元，占本年支出合计的100%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款增加109.69万元，增长36.81%。主要变动原因是我县2018-2019年工程项目审计费由我局统一支付，以及2019年工资调整等。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2019年一般公共预算财政拨款支出407.72万元，主要用于以下方面:**一般公共服务（201）**支出341.61万元，占83.79%；**社会保障和就业（208）**支出34.59万元，占8.48%；**卫生健康（210）**支出11.14万元，占2.73%；**农林水（213）**支出1.20万元，占0.3%；**住房保障（221）**支出19.18万元，占4.70%。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2019年一般公共预算支出决算数为407.72，完成预算98.36%。其中：

**1.一般公共服务支出（201）:** 支出决算为341.60万元，完成预算98.05%，决算数小于预算数的主要原因是我局中央专项资金使用期为两年。其中：**行政运行（2010801）**支出决算为184.98万元，完成预算100%，决算数与预算数持平；**一般行政管理事务（2010802）**支出决算为12.44万元，完成预算64.66%，决算数小于预算数的主要原因是我局中央专项资金使用期为两年；**审计业务（2010804）**支出决算为144.18万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。

**2.社会保障和就业支出（208）:** 支出决算为34.59万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。其中：**机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505）**决算为23.59万元，完成预算100%，决算数与预算数持平；**机关事业单位职业年金缴费支出（2080506）**决算为11.00万元，完成预算数100%，决算数与预算数持平。

**3.卫生健康支出（210）:**支出决算为11.14万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。其中：**行政单位医疗（2101101）**支出决算为11.14万元，完成预算数100%，决算数与预算数持平。

**4.农林水支出（213）:**支出决算为1.2万元，完成预算100%，决算数与预算持平。其中：**其他扶贫支出（2130599）**决算为1.2万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。（注：其他扶贫支出科目全部用于脱贫攻坚基础设施建设的审计费）

**5.住房保障支出（221）:**支出决算为19.18万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。其中：**住房公积金（2210201）**支出决算为19.18万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。

六**、一**般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2019年一般公共预算财政拨款支出407.71万元，其中基本支出249.89万元、项目支出157.81万元。

**（一）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2019年一般公共预算财政拨款基本支出249.89万元，其中：

**1.人员经费238.13万元，**其中：基本工资45.63万元、津贴补贴87.64万元、奖金35.40万元、机关事业单位基本养老保险缴费23.59万元、职业年金缴费11万元、职工基本医疗保险缴费11.14万元、其他社会保障缴费2.52万元、住房公积金19.18万元、生活补助1.50万元、医疗费补助0.54万元。  
　　**2.公用经费11.76万元，**其中：办公费3.69万元、水费0.03万元、电费0.35万元、邮电费1.61万元、物业管理费0.59万元、差旅费0.50万元、维修（护）费0.85万元、公务接待费0.14万元、公务用车运行维护费4万元。

**（二）一般公共预算财政拨款项目支出决算情况说明**

2019年一般公共预算财政拨款项目支出157.81万元，其中：  
　　**公用经费157.81万元，**其中：办公费6.34万元、差旅费24.67万元、租赁费2万元、劳务费9.92万元、委托业务费110.37万元、工会经费2.50万元、公务用车运行维护费2.02万元。

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**

2019年“三公”经费财政拨款支出决算为6.16万元，完成预算100%，决算数预算数持平的主要原因是我局严格厉行节约规定。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2019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100%；公务用车购置及运行维护费支出决算6.02万元，占97.73%；公务接待费支出决算0.14万元，占2.27%。具体情况如下：

（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

**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）支出决算于2018年持平。主要原因是我局2018年和2019年都无因公出国（境）事项。

**2.公务用车购置及运行维护费支出6.02万元,**完成预算100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2018年增加1.69万元，增长39.03%。主要原因是我局车辆老化，维修费用增加、脱贫攻坚检查增多、下乡油费增加以及购买车辆保险等费用增加。

其中：**（1）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2019年12月底，单位共有公务用车1辆，其中：越野车1辆。

**（2）公务用车运行维护费支出6.02万元。**主要用于要用于人员出差、下乡、车辆年检、车辆维修等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、停车费、洗车费等支出。

**3.公务接待费支出0.14万元，**完成预算100%。公务接待费支出决算比2018年减少0.15万元，下降51.72%。主要原因是2019年我局接待次数及接待人次减少。

其中：**（1）国内公务接待支出0.14万元，**主要用于执行公务、开展业务活动开支用餐费。国内公务接待2批次，10人次（不包括陪同人员），共计支出0.14万元，具体内容包括：梓潼县慰问援藏干部接待支出0.09万元、扶贫资金及一卡通审计接待支出0.05万元。

**（2）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，2019年我局无外事接待事项。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2019年政府性基金预算拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2019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**

2019年，壤塘县审计局机关运行经费支出11.76万元，比2018年减少1.34万元，下降10.23%。主要原因是我单位下派一名第一书记、一名驻村工作人员，将该两名职工公用经费转入所在乡镇。

**（二）政府采购支出情况**

2019年，壤塘县审计局政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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%。

2019年，壤塘县审计局政府采购支出总额0万元，主要原因是2019年我局无政府采购项目。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2019年12月31日，壤塘县审计局共有车辆1辆，其中：其他用车1辆（越野车1辆），其他用车主要是用于我局人员公务出差、下乡、车辆年检、车辆维修等事项。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（壤塘县审计局）在年初预算编制阶段，组织对“一般行政事务管理<2018-2019年中央及省对地方审计机关的经费补助>”、“审计业务<审计局审计事务、项目结算审计审计费、跟踪审计费等支出>”、“其他扶贫支出<2017年扶贫项目基础设施建设审计费（25个项目）>”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，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2019年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看较好完成了年初预算安排。本部门还自行组织了1个项目支出绩效评价，从评价情况来看项目资金基本按照预算安排完成。因我局专项资金预算均为运转类资金，因此采用的绩效评价均为自评，以及选择一个项目开展自评。

**1.项目绩效目标完成情况**  
 本部门在2019年度部门决算中反映“一般行政事务管理”、“审计业务”、“其他扶贫支出”等3个项目绩效目标实际完成情况。

（1）“一般行政事务管理”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数19.24万元，执行数为12.44万元，完成预算的64.66%。通过项目实施，保障了审计后勤工作开展，发现的主要问题：经费留存较少，为保障经费在下一年能有结存，尽可能的少使用该笔资金。下一步改进措施：厉行节约，合理安排经费支出。

（2）“审计业务”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数144.18万元，执行数为144.18万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了全县工程项目审计审计费以及财政审计、专项审计、经济责任审计、投资审计等审计项目的经费支出，发现的主要问题：审计中介公司不及时履行报账手续，导致审计费不能按进度支付。下一步改进措施：提高审计项目完成效率，督促审计中介公司及时履行报账程序。

（3）“其他扶贫支出”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数1.20万元，执行数为1.20万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了我县2017年脱贫攻坚基础设施项目审计费的资金，发现的主要问题：审计中介公司报账资料不齐全，导致该项目审计费支付时限长。下一步改进措施：提高审计项目完成效率，督促审计中介公司及时完成报账程序。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 审计业务费 | | |
| 预算单位 | | |  | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 144.18万元 | 执行数: | 144.18万元 |
| 其中-财政拨款: | | 144.18万元 | 其中-财政拨款: | 144.18万元 |
| 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 | |
| 2019年度完成：每个季度重大政策跟踪审计；半年一次“三公经费”审计；本级预算执行审计；部门预算执行审计；经济责任审计；固定资产投资审计；自然资源审计；扶贫审计；财政专项资金审计；投资结算审计等项目审计。以及完成了审计局日常事务、办公室党建、党风廉政建设及财务日常事务。 | | | 2019年度完成：每个季度重大政策跟踪审计；半年一次“三公经费”审计；本级预算执行审计；部门预算执行审计；经济责任审计；固定资产投资审计；自然资源审计；扶贫审计；财政专项资金审计；投资结算审计等项目审计。以及完成了审计局日常事务、办公室党建、党风廉政建设及财务日常事务。 | |
| 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 | 审计项目 | 财政财务收支审计13个项目；经济责任审计4个；自然资源审计1个；项目结算审计251项目。 | 完成了财政财务收支审计13个项目；经济责任审计4个；自然资源审计1个；项目结算审计251项目。 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 审计项目 | 审计发现的问题、处理处罚情况、审计建议；结算项目审计的审减金额。 | 根据审计发现问题，并出具审计报告及审计决定，提出处理处罚及审计建议；结算项目审减金额为我县财政节约资金。 |
| 效益指标 | 时效性 | 审计时间 | 当年12月底前 | 12月底前完成 |
| 满意度指标 | 满意度 | 组织工作满意度 | 〉97% | 〉97% |

**2.部门绩效评价结果**

本部门按要求对2019年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《壤塘县审计局部2019年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件1）。

本部门不涉及建设项目及资金，项目资金均为专项公用经费资金，因此无项目绩效评价报告。

**（五）其他需说明的情况**

2019年决算公开报表及公开编制说明的金额均以万元为单位，因此与账面数据及决算报送数据存在小数点第二位收舍差的情况。

1. 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.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。

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：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

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。

9.一般公共服务支出（201）：指政府提供一般公共服务的支出。

10.审计事务（20108）：指政府审计方面的支出。

11.行政运行（2010801）：指行政范围（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

12.一般行政管理事务（2010802）：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。

13.审计业务（2010804）：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。

14.民族事务（20123）：指用于民族事务管理方面的支出。

15.其他民政事务支出（2012399）：指上述项目以外其他用于民族事务方面的支出。

16.社会保障和就业支出（208）：指政府在社会保障与就业方面的支出。

17.行政事业单位离退休（20805）：指用于行政事业单位离退休方面的支出。

18.机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505）：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支出。

19.机关事业单位职业年金缴费支出（2080506）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实施缴纳的职业年金支出。

20.医疗卫生与计划生育支出（210）：指政府医疗卫生与计划生育管理方面的支出。

21.行政事业单位医疗（21011）：指行政事业单位医疗方面的支出。

22.行政单位医疗（2101101）：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。

23.农林水支出（213）：指政府农林水事务支出。

24.扶贫（21305）：指用于农村（包括国有农场、国有林场）扶贫开发等方面的支出。

25.其他扶贫支出（2130599）：指除上述项目以外其他用于扶贫方面的支出。

26.住房保障支出（221）：指政府用于住房方面的支出。

27.住房改革支出（22102）：指行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

28.住房公积金（2210201）：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。

29.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。

30.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。

31.“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。

32.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

壤塘县审计局2019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**

壤塘县审计局为壤塘县政府工作部门，属一级预算单位，所需经费全部由财政拨款解决。2019年壤塘县审计局设4个内设机构（三股一办）及股所级事业单位（投资审计中心、审计事务服务中心），即：综合办、财政金融和行政事业审计股、经济责任审计股、固定资产和经贸审计股、壤塘县投资审计中心、壤塘县审计事务服务中心。

**（二）机构职能**

根据中共壤塘县委办公室、壤塘县人民政府办公室批准的《壤塘县审计局职能配置、内设机构和人员编制规定》（壤委办〔2019〕39号）及中共壤塘县委机构编制委员会办公室批准的《壤塘县审计局所属事业单位的设置、职责和编制事项方案》（壤编办〔2019〕64号）的规定，县审计局为县政府工作部门。主要职责是：

**1、**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，对国家和省、州、县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、**贯彻执行国家和省、州有关审计工作的方针政策和法律法规。拟订本县审计业务规章制度，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，依法出具审计报告，做出审计决定或提出审计意见和建议。

**3、**向县委审计委员会、县人民政府和阿坝州审计局提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计报告，受县人民政府委托向县人大常委会提出县本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告；向县人民政府提出政府投资工程项目投资管理和财务收支情况的审计结果报告，受县人民政府委托向县人大常委会提出政府投资工程项目投资管理和财务收支情况的审计工作报告；向县人民政府和州审计局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。

**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、州、县有关重大政策措施贯彻落实情况。县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。各乡（镇）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，县级财政转移支付资金。使用县级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支。县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县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。县属国有企业和地方金融机构，县属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、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。上级审计机关授权审计的驻县单位和直属企事业单位的财务收支和经济效益，以及国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。法律法规规定应由县审计局审计的其他事项。

**5、**加强重大项目稽查，监督重大建设项目资金安全，提高投资效益。

**6、**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。

**7、**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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

**8、**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。

**9、**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。

**10、**组织实施审计信息化建设规划、制度，强化审计数据采集、管理和使用。

**11、**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。

**12、**完成县委和县政府交办的其他任务。

**13、**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，明晰县审计机关职能定位，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。

**（三）人员概况**

壤塘县审计局总编制15名,其中:行政编制7名,机关工勤人员编制1名，事业编制7名(投资审计中心3名、审计事务服务中心4名)。在职人员总数13名，其中：行政人员6名、行政工勤人员1名、事业人员5名。编外长期聘用投资审计人员1名，退休人员4人，遗属人员2人。

二、部门财政资金收支情况

**（一）部门财政资金收入情况**

2019年年初结转和结余资金10.26万元。本年度一般公共预算财政拨款收入404.39万元，其中：一般公共服务支出339.49万元，社会保障和就业支出34.59万元，卫生健康支出11.14万元，住房保障支出19.18万元。

1. **部门财政资金支出情况**

2019年本年支出407.86万元，其中：一般公共服务支出341.75万元，社会保障和就业支出34.59万元，卫生健康支出11.14万元，农林水支出1.20万元，住房保障支出19.18万元。本年年末财政拨款结转和结余6.81万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

**（一）部门预算管理**

我局严格按照预算编制的基本要求和时间节点认真编制2019部门预算及2019年部门决算。在预算编制中进一步夯实预算编制基础，及时更新相关基础数据，严格控制“三公”经费预算及支出，预算编制及决算编制做到了及时、完整、准确、合理、高效。

**（二）专项预算管理**

2019年我局专项公用经费预算项目严格按照项目支出规定预算，预算程序严密、规划合理、结果符合、分配科学、分配及时，由于我局项目支出完全是公用经费因此严格执行预算管理。

**（三）执行管理情况**

我局严格按照《预算法》及其相关规定、严格执行预算管理。全年预算按照计划执行，在保障单位的正常运行基础上合理使用预算经费，贯彻落实中央八项规定、省委十项规定及其实施细则和州委州政府八条意见，严控“三公”经费，厉行节约，合理安排经费支出。

**（三）结果应用情况**

我局在县委、县政府和州审计局的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑、指导实践、推动工作，牢固树立依法审计理念、科学审计、大数据审计、创新审计、精准发力，在科学谋划、依法履职、队伍建设等方面持续发力，克服人少事多的诸多问题，将各项工作合理安排、稳步推进、成效明显。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论**

加强预算管理，不断完善内部控制制度，预算执行达到预期效果，保障了本单位的正常运转，降低了行政运行成本，促进了社会和谐稳定，充分发挥了财政资金的经济效益、社会效益。并认真完成了2019年部门决算工作及2019年部门预算工作。严格按照财政制度、财经纪律，合理安排和使用预算经费，提升财政资金使用效率。

**（二）存在问题**

我局在编制部门预算时，严格根据本单位职能职责和年度工作计划进行编制。整体预算绩效管理存在以下两个问题：一是因本部门整体支出预算资金的安排及使用上有不可预见性；二是单位对部门支出整体绩效评价指标无法量化，因此我局整体绩效评价的指标比较粗。

**（三）改进建议**

**一是重视绩效管理，切实履行好职责。**努力提升工作绩效，围绕审计项目计划安排，合理使用财政资金，让审计监督职责发挥作用。

**二是建立长效机制。**把绩效评价作为部门内控的日常工作，建立绩效评价管理工作考核长效机制。科学设定绩效目标，加强预算执行管理。

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、国有资本经营预算支出决算表