

巫溪县审计局

2021 年度单位决算情况说明

一、单位基本情况

(一) 职能职责。

1. 负责对法律法规规定属于审计监督范围的财政收支和财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设。

2. 负责对国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况进行跟踪审计。

3. 负责对本级财政预算执行情况和其他财政收支情况、本级决算（草案）编制情况进行审计监督；对下级财政预算执行情况、决算以及其他财政收支情况进行审计监督；对财政收支有关事项进行专项审计调查。

4. 负责对本级各单位预算执行情况、决算和其他财政收支情况进行审计监督；对组织和使用财政资金的事业单位、社会团体的财务收支进行审计监督。

5. 负责对县属国有和国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债、损益进行审计监督；对国有企业有关事项进行专项审计调查。

6. 负责对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决算进行审计监督。

7. 根据干部管理权限，负责对党政机关主要领导干部和国有企业领导人员经济责任履行情况进行审计监督；对领导干部实行自然资源资产离任审计。

8. 负责对县级管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督；受托对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支进行审计监督。

9. 依法检查审计决定执行情况，督促纠正和按法定权限处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民政府裁决中的有关事项。

10. 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。

11. 承担上级审计机关和县人民政府交办的其他事项。

（二）机构设置。

1. 办公室（电子数据审计科）。负责拟订工作制度、年度工作计划、工作总结等；承担督查督办、考核等工作；负责财务和资产管理等工作；负责对外联系、宣传、接待等工作；负责组织人事、干部教育、离退休干部服务管理等工作；负责机关党建、党风廉政建设、群团、信访稳定等工作；负责文电、会务、保密、档案、车辆、应急、安全等日常工作；负责审计项目实施所需的各类业务、财务、管理等电子数据的归集、整理、储存；负责审

计信息系统建设、管理、维护；组织开展相关审计数据分析；负责计算机审计技术的支持和培训；负责信息系统和电子数据的安全保密管理与检查；承办领导交办的其他工作。

2. 法规审理科。负责对审计项目实施情况进行督促检查，对审计项目实施质量进行管理督查，对业务部门提交的审计方案、审计结果文书以及相关资料进行审查；负责起草本单位审计业务管理制度，承担与审计业务有关规范性文件的合法性审核；承办审计听证、行政诉讼、行政复议；开展法制宣传教育；承办领导交办的其他工作。

3. 整改督查与内审管理科。负责审计规划及年度审计项目计划的编制和执行的督查，承担审计项目实施情况的统计工作；负责统筹协调、办理审计（调查）结果对外公告工作；负责被审计单位、有关单位落实审计整改的督查工作；负责审计移交线索办理情况的协调督促工作；负责起草向本级人大常委会、政府和市审计局报送的审计结果报告、审计工作报告及审计整改情况报告；负责对属于审计监督对象的单位的内部审计工作进行业务指导和监督；负责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；负责指导和监督国有和国有资本占控股或主导地位的企业监事会工作；承办领导交办的其他工作。

4. 财政审计科。负责对本级预算执行情况和其他财政收支、本级决算（草案）编制情况进行审计；负责对本级各单位和下级政府预算执行情况、决算以及其他财政收支情况进行审计；负责

对使用财政资金的县属事业单位和社会团体的财务收支进行审计；负责对教育、卫生健康、文化体育、民政等专项资金的审计监督；负责对县级管理的社会保障资金、涉农资金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计；受托对国际组织和外国政府援助、贷款项目资金进行审计；负责对县属国有和国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债、损益进行审计监督；承担自然资源资产管理、污染防治和生态保护与修复情况审计；对财政收支有关事项进行专项审计调查；承办领导交办的其他工作。

5. 经济责任审计科（经济责任审计工作联席会议办公室）。负责经济责任审计工作联席会议的具体工作；负责对党政主要领导干部和国有企业领导人员实施经济责任审计；负责对机构设置、编制使用和城乡规划等执行情况进行审计；负责领导干部自然资源资产离任审计；承办领导交办的其他工作。

6. 投资审计科。负责对县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算或者概算的执行情况、工程结算、项目竣工决算进行审计；承办领导交办的其他工作。

7. 重大政策执行审计科。负责对国家和市委、市政府有关重大政策措施贯彻落实情况的审计；国家和市委、市政府投资政策贯彻执行情况的审计，承担对县属重点行业建设规划、投资计划执行和县属重大公共投资建设项目实施过程的审计监督；承办领导交办的其他工作。

（三）单位构成。

从预算单位构成看，纳入本单位 2021 年度决算编制的二级预算单位巫溪县审计中心。巫溪县审计中心负责协助巫溪县审计局完成年度审计项目。

二、单位决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明。

1. 总体情况。2021 年度收入总计 1,008.95 万元，支出总计 1,008.95 万元。收支较上年决算数增加 250.74 万元、增长 33.1%，主要原因是 2020 和 2021 年的投资审计费于 2021 年由县财政拨款付到审计局账户。

2. 收入情况。2021 年度收入合计 1,008.9 万元，较上年决算数增加 250.69 万元，增长 33.1%，主要原因是 2020 和 2021 年的投资审计费于 2021 年由县财政拨款付到审计局账户。其中：财政拨款收入 923.43 万元，占 91.5%；其他收入 85.47 万元，占 8.5%。此外，使用非财政拨款结余 0 万元，年初结转和结余 0.05 万元。

3. 支出情况。2021 年度支出合计 1,008.95 万元，较上年决算数增加 250.79 万元，增长 33.1%，主要原因是收入增加，又支付 2020 年和 2021 年的投资审计中介费。其中：基本支出 780.24 万元，占 77.3%；项目支出 228.71 万元，占 22.7%。此外，结余分配 0 万元。

4. 结转结余情况。2021 年度年末结转和结余 0 万元，较上年决算数减少 0.05 万元，下降 100.0%，主要原因是本单位一般情况无结余。但 2020 年退休中人职业年金清算资金于 2020 年 12 月下发，经与县社保中心沟通，没有在财政关账之前清算完毕，为保证清算完毕后有足额资金缴纳，故将全部指标申请，造成结余。

（二）财政拨款收入支出决算总体情况说明。

2021 年度财政拨款收、支总计 923.48 万元。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各增加 165.27 万元，增长 21.8%。主要原因是 2020 和 2021 年的投资审计费于 2021 年由县财政拨付到审计局账户。

（三）一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明。

1. 收入情况。2021 年度一般公共预算财政拨款收入 923.43 万元，较上年决算数增加 165.22 万元，增长 21.8%。主要原因是 2020 和 2021 年的投资审计费于 2021 年由县财政拨付到审计局账户。较年初预算数减少 13.11 万元，下降 1.4%。主要原因是为落实过紧日子要求，一般性支出减少。此外，年初财政拨款结转和结余 0.05 万元。

2. 支出情况。2021 年度一般公共预算财政拨款支出 923.48 万元，较上年决算数增加 165.32 万元，增长 21.8%。主要原因是 2020 和 2021 年的投资审计费于 2021 年由县财政拨付到审计局

账户。较年初预算数减少 13.06 万元，下降 1.4%。主要原因是为落实过紧日子要求，一般性支出减少。

3. 结转结余情况。2021 年度年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元，较上年决算数减少 0.05 万元，下降 100.0%，主要原因是本单位一般情况无结余。但 2020 年退休中人职业年金清算资金于 2020 年 12 月下发，经与县社保中心沟通，没有在财政关账之前清算完毕，为保证清算完毕后有足额资金缴纳，故将全部指标申请，造成结余。

4. 比较情况。本单位 2021 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下几个方面：

（1）一般公共服务支出 772.37 万元，占 83.6%，较年初预算数减少 29.69 万元，下降 3.7%，主要原因是落实过紧日子要求，一般性支出减少。

（2）教育支出 0.73 万元，占 0.1%，较年初预算数增加 0 万元，增长 0.0%，主要原因是我局严格按照预算执行相关开支。

（3）社会保障与就业支出 92.36 万元，占 10.0%，较年初预算数增加 16.63 万元，增长 22.0%，主要原因是我局新进职工，预算未编制，造成支出增多。

（4）卫生健康支出 29.32 万元，占 3.2%，较年初预算数增加 0 万元，增长 0.0%，主要原因是我局严格按照预算执行相关开支。

(5) 住房保障支出 28.7 万元，占 3.1%，较年初预算数增加 0 万元，增长 0.0%，主要原因是我局严格按照预算执行相关开支。

(四) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 780.24 万元。其中：人员经费 608.87 万元，较上年决算数增加 123.53 万元，增长 25.5%，主要原因是 2021 年新增了人员，2020 年目标考核与退休职工健康休养费于 2021 年发放。人员经费用途主要包括发放职工工资，缴纳职工五险一金单位部分。公用经费 171.37 万元，较上年决算数增加 0.17 万元，增长 0.1%，主要原因是我局严格按照预算执行相关支出，公用经费与上年基本持平。公用经费用途主要包括购置办公用品、维持机关运行等各项开支。

(五) 政府性基金预算收支决算情况说明。

本单位 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收支。

(六) 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明。

本单位 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

三、“三公”经费情况说明

(一) “三公”经费支出总体情况说明。

2021 年度“三公”经费支出共计 8.94 万元，较年初预算数减少 6.66 万元，下降 42.7%，主要原因是 2021 年因新冠肺炎疫情影响，公务接待次数锐减，公车运行次数减少。较上年支出数增加 2 万元，增长 28.8%，主要原因是 2021 年疫情情况较上年有所好转，接待数量和公务用车次数有所增加。

（二）“三公”经费分项支出情况。

本单位 2021 年度未发生因公出国（境）支出。费用支出较年初预算数增加 0 万元，增长 0.0%，主要原因是本单位无因公出国（境）工作需要。较上年支出数增加 0 万元，增长 0.0%，主要原因是本单位无因公出国（境）工作需要故两年均为 0。

本单位 2021 年度未发生公务车购置支出。费用支出较年初预算数增加 0 万元，增长 0.0%，主要原因是本单位 2021 年度无公务车购置工作需要。较上年支出数增加 0 万元，增长 0.0%，主要原因是本单位 2020 年度、2021 年度无公务车购置工作需要，故两年均为 0。

公务车运行维护费 7.43 万元，主要用于审计项目现场调查、脱贫攻坚入户帮扶。费用支出较年初预算数减少 4.97 万元，下降 40.1%，主要原因是 2021 年度因新冠肺炎疫情影响，到市审计局开会交流次数减少。较上年支出数增加 3.02 万元，增长 68.5%，主要原因是审计现场调查频率增加，乡村振兴帮扶工作次数增加。公务接待费 1.51 万元，主要用于因公务到我局开展工作的部门及人员。费用支出较年初预算数减少 1.69 万元，下降 52.8%，主要原因是 2021 年度因新冠肺炎疫情影响，因公务到我局办公的人员减少。较上年支出数减少 1.02 万元，下降 40.3%，主要原因是 2021 年度因新冠肺炎疫情影响，因公务到我局办公的人员减少。

（三）“三公”经费实物量情况。

2021 年度本单位因公出国（境）共计 0 个团组，0 人；公务用车购置 0 辆，公务车保有量为 1 辆；国内公务接待 30 批次 170 人，其中：国内外事接待 0 批次，0 人；国（境）外公务接待 0 批次，0 人。2021 年本单位人均接待费 88.76 元，车均购置费 0 万元，车均维护费 7.43 万元。

四、其他需要说明的事项

（一）一般公共预算财政拨款会议费和培训费情况说明。

本年度会议费支出 0 万元，较上年决算数减少 0.02 万元，下降 100.0%，主要原因是 2021 年新冠肺炎疫情反复，本单位未举行大型会议，2020 年的支出用于新年晚会。本年度培训费支出 2.08 万元，较上年决算数减少 0.75 万元，下降 26.5%，主要原因是受新冠肺炎疫情影响，基本没有开展培训。

（二）机关运行经费情况说明。

2021 年度本单位机关运行经费支出 171.37 万元，机关运行经费主要用于开支机关办公用品购置、机关人员工资保障。机关运行经费较上年决算数增加 0.17 万元，增长 0.1%主要原因是我局机关运行及人员数量无较大变化，支出与上年基本持平。

（三）国有资产占用情况说明。

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆，单价

50万元（含）以上通用设备0台（套），单价100万元（含）以上专用设备0台（套）。

（四）政府采购支出情况说明。

2021年度我单位未发生政府采购事项，无相关经费支出。

五、预算绩效管理情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本单位对1个项目开展了绩效自评，其中，以填报目标自评表形式开展自1项，涉及资金197.09万元；从评价情况来看，2020年我局审计调查（外勤）专项经费年初预算311.62万元，调整预算数197.09万元，实际执行数197.09万元，执行率100.0%。

（二）绩效自评结果。

1. 绩效目标自评表。

二级项目自评表							
项目名称	审计（调查）专项经费		项目编码	2021A107【5594】 21021446		自评总分（分）	100
主管部门	107-市审计局		财政处室	001003-行政政法处 ※秦蕾联系	联系人	向峻岭	联系电话 18983649031
项目资金（万元）		年初预算数	全年（调整） 预算数	全年执行数	执行率（%）	执行力权重	执行率得分（分）
	年度总金额	311.62	197.09	197.09	100	10	10
当年绩效目标	年初绩效目标		全年（调整）绩效目标		全年目标实际完成情况		
	1、完成年度审计项目计划安排的各项审计任务； 2、推动县委、县政府重大		1、完成年度审计项目计划安排的各项审计任务；		1、完成年度审计项目计划安排的各项审计任务； 2、推动县委、县政府重大决策		

	决策部署贯彻落实； 3、推进供给侧结构性改革； 4、严肃揭露和查处重大违纪违法问题； 5、及时反馈全县重大风险隐患； 6、推动自然资源和生态保护。				2、推动县委、县政府重大决策部署贯彻落实； 3、推进供给侧结构性改革； 4、严肃揭露和查处重大违纪违法问题； 5、及时反馈全县重大风险隐患； 6、推动自然资源和生态保护。			决策部署贯彻落实； 3、推进供给侧结构性改革； 4、严肃揭露和查处重大违纪违法问题； 5、及时反馈全县重大风险隐患； 6、推动自然资源和生态保护。			
绩效指标	指标名称	计量单位	指标性质	年初指标值	调整指标值	全年完成值	得分系数(%)	指标权重(分)	指标得分(分)	是否核心指标	
	审计单位数量	个	≥	25	25	34	100	20	20	核心指标	
	提交各类审计报告数量	篇	≥	25	25	27	100	20	20	核心指标	
	移送案件线索的数量	件	≥	3	3	3	100	20	20	核心指标	
	审计查出主问题资金金额	万元	≥	10000	10000	10000	100	20	20	核心指标	
	现场检查次数	人次	≥	10	10	10	100	20	20	核心指标	

2. 绩效自评报告或案例。

审计调查（外勤）专项经费项目绩效目标自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目总体完成情况：全年按时完成了市局安排的 25 个审计项目。项目全年预算数为 197.09 万元，执行数为 197.09 万元，完成预算的 100.0%。

主要产出和效果：一是增收节支 9971 万元，其中已上缴财政 7022 万元、已归还原渠道资金 2948 万元，已调账处理 16060

万元，政府投资审减 4300 万元，审计期间整改 129 万元。二是完成政府投资项目 3 个，发现审计问题 29 个，提出审计建议 10 条。三是配合县乡村振兴局、县财政局对 30 个乡镇 2020 年扶贫资金开展审计调查。

六、专业名词解释

（一）财政拨款收入：指本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

（二）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的现金流入；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

（三）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现金流入。

（四）其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金反映在本项内。

（五）使用非财政拨款结余：指单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”等不足以安

排当年支出的情况下,使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。

(六)年初结转和结余:指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

(七)结余分配:指单位按照国家有关规定,缴纳所得税、提取专用基金、转入非财政拨款结余等当年结余的分配情况。

(八)年末结转和结余:指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

(九)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经费和公用经费。其中:人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”;公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

(十)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。

(十一)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。

(十二)“三公”经费:指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行维护费、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;公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税);

公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

（十三）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等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

（十四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（十五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

（十六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

（十七）其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

七、决算公开联系方式及信息反馈渠道

本单位决算公开信息反馈和联系方式：023-51522268

办公时间：工作日 9:00-12:30；2:30-5:30（冬季作息）

工作日 9:00-12:30；2:30-6:00（夏季作息）

节假日除外