2021年度

四川省通江县审计局

部门决算

目录

公开时间：2022年8月25日

**[第一部分 单位概况 1](#_Toc29176)**

[一、职能简介 1](#_Toc11689)

[二、2021年重点工作完成情况 2](#_Toc31241)

**[第二部分2021年度单位决算情况说明 5](#_Toc1530)**

[一、收入支出决算总体情况说明 5](#_Toc165)

[二、收入决算情况说明 5](#_Toc8220)

[三、支出决算情况说明 6](#_Toc2895)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 7](#_Toc2793)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 7](#_Toc28860)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 10](#_Toc31862)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 10](#_Toc17439)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 12](#_Toc17048)

[九、国有资本经营预算支出决算情况说明 12](#_Toc32578)

[十、其他重要事项的情况说明 12](#_Toc14258)

**[第三部分 名词解释 14](#_Toc16134)**

**[第四部分 附件 18](#_Toc25419)**

[附件 18](#_Toc9006)

**[第五部分 附表 20](#_Toc2853)**

[一、收入支出决算总表 20](#_Toc4939)

[二、收入决算表 20](#_Toc21986)

[三、支出决算表 20](#_Toc27508)

[四、财政拨款收入支出决算总表 20](#_Toc1903)

[五、财政拨款支出决算明细表 20](#_Toc32606)

[六、一般公共预算财政拨款支出决算表 20](#_Toc19997)

[七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 20](#_Toc12200)

[八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 20](#_Toc3424)

[九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 20](#_Toc27161)

[十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 20](#_Toc15230)

[十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 20](#_Toc29972)

[十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 20](#_Toc20915)

[十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 20](#_Toc10146)

[十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 20](#_Toc2720)

# 

# 第一部分单位概况

## 一、职能简介

1.主要职能。主要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（任中）审计，对国家、省、市、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。贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方性审计法规、规章草案。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草地方性财政经济相关法规、规章草案。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。向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行及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。向县委、县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。向县委、县政府有关部门和乡（镇）党委和政府通报审计情况和审计结果。

2．机构人员情况。2021年末共有行政机构4个，独立核算机构1个，局内设办公室、法制股、财政审计股、教科文卫审计股、社会保障审计股、农业农村和资源环保审计股、企业与金融审计股、跟踪审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计股、经济责任审计分局、固定资产投资审计分局、信息中心。截至2021年末，县委编办批准编制43人（行政22人、工勤1人、参公管理5人、事业15人）。年末实有人数41人。

3．机构人员当年变动情况及原因。因审计工作需要，2021年度通江县审计局调进4人，调出2人。

## 二、2021年重点工作完成情况

一年来，共完成审计项目（专项审计调查）82个，审计查出违规、管理不规范金额11382.09万元，为政府节约建设资金4289.15万元，提出针对性审计建议被采纳126条，促进建章立制25项，向有关部门移送线索7条，被领导肯定批示审计报告12篇（次）。2021年重点工作完成情况如下：

按照审计署、省审计厅统一部署，对2020年东西部扶贫协作项目、2021年浙川东西部扶贫协作项目进行了专项审计。完成了2020年县本级财政预算执行审计。完成了省审计厅安排的财政专户和民生实事管理使用情况等6个专项审计，提出审计意见12条，相关部门及单位高度重视，积极整改，截至目前，已整改问题7个，其他问题也正在建章立制、整改和规范之中。按法定程序向县人大报告了年度预算执行审计情况。代县县委审计委员会起草了《通江县县本级党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计工作规划（2021-2025）》，确保对关键岗位、重要部门主要负责人任期内至少审计一次。今年来，完成2名领导干部自然资源资产离任审计，对10名县级部门和乡镇党政主要领导干部及1家国有企业主要领导人员经济责任履行情况进行了审计。提出整改意见或建议被采纳24条，促进部门修订和完善相关制度2项，被审计领导干部能够依法履职尽责行权，但还存在个别单位采购服务项目未执行政府采购程序、超预算列支等12个问题，移送问题线索1件。完成了通江县高明小学EPC总承包建设项目等政府投资项目竣工结（决）算审计39个，送审金额为72925.28万元，为政府节约建设资金4289.15万元；对王坪烈士陵园整体提升等3个重点项目实施跟踪审计；审计发现结（决）算审核把关不严、内审机构建立运行及专业人才较为薄弱、办理竣工结算不及时、责任担当意识不够强等问题，提出审计建议16条，促进建立健全规章制度1项。对残疾人就业保障金征收使用管理情况进行了专项审计调查，全县残疾人事业呈现出良好发展势头，但也还存在机制还不够健全、个别单位未按规定标准足额缴纳残疾人就业保障金、就业覆盖率总体偏低等问题；对高标准农田建设、管理和利用情况进行了专项审计调查。发现高标准农田质量等级有待提升等6个问题；扎实开展国有资产专项审计调查。抽查了县财政局、国资委等21个行政事业单位和县红峰公司等5家县属国有企业，调查了200余宗资产的管理使用情况，发现国有资产效益发挥不充分等4个问题。完成锦江花园10号楼项目停建清算补偿费用复核，并及时向县委、县政府提交专题报告，为科学决策提供真实可靠依据。

# 第二部分2021年度单位决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计612.39万元。与2020年相比，收、支总计各减少104.43万元，下降14.57%。主要变动原因是执行经费压减政策，相比2020年，2021年无办公区域维修费及食堂机关食堂搬迁装修费用的开支。

图1 收、支决算总计变动情况图

1. 收入决算情况说明

2021年本年收入合计612.39万元，其中：一般公共预算财政拨款收入612.39万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入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，占比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

1. 支出决算情况说明

2021年本年支出合计612.39万元，其中：基本支出595.79万元，占97.29%；项目支出16.6万元，占2.71%。

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

2021年财政拨款收、支总计612.39万元。与2020年相比，财政拨款收、支总计各减少104.43万元，下降14.57%。主要变动原因是执行经费压减政策，相比2020年，2021年无办公区域维修费及食堂机关食堂搬迁装修费用的开支。

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612.39万元，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104.43万元，下降14.57%。主要变动原因是执行经费压减政策，相比2020年，2021年无办公区域维修费及食堂机关食堂搬迁装修费用的开支。

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612.39万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出496.12万元，占81.01%；**社会保障和就业（类）**支出46.65万元，占7.62%；**卫生健康支出（类）**30.78万元，占5.03%；**住房保障支出（类）**34.24万元，占5.59%；**农林水支出（类）**4.6万元，占0.75%。

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612.39万元**，**完成预算的100%。其中：**

**1.一般公共服务（类）审计实务（款）行政运行（项）：支出决算为261.73万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**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11万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**3.一般公共服务（类）审计实务（款）事业运行（项）：支出决算为223.39万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**4.社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）引进人才费用（项）：支出决算为1万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**5.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45.65万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**6.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为18.51万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**7.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为8.58万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**7.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗补助（款）公务员医疗**补助**（项）：支出决算为3.69万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**8.农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）：支出决算为4.6万元，完成预算的100%，决算数等于预算**数。

**9.保障住房支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为34.24万元，完成预算的100%，决算数小等于预算**数的主要原因是。

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612.39万元，其中：

人员经费520.38万元，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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金缴费、生活补助等。  
　　公用经费75.41万元，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、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

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1.5万元，完成预算的100%，决算数与预算数持平。

**（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，公务接待费支出决算1.5万元，占100%。具体情况如下：

图7 “三公”经费财政拨款支出结构

**公务接待费支出**1.5万元，**完成预算的100%。**公务接待费支出决算比2020年减少0.05万元，下降3.23%。主要原因是执行三公经费压减政策。其中：

**国内公务接待支出**1.5万元，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36批次，215人次（不包括陪同人员），共计支出1.5万元，具体内容包括：接待市审计局6人业务质量检查工作，接待费930元；接待市审计局综合协调组5人指导通江2021年粮食购销领域企业专项审计调查工作，接待费730元；接待审计局8人对通江县2020年至2021年困难群众救助补助资金进行审计，接待费1000元；接待市审计局3人到我局开展2019年脱贫攻坚质量审计，接待费310元等，共计36批次。

**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。

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。

1. 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。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2021年，通江县审计局机关运行经费支出261.74万元，比2020年减少72.82万元，下降21.77%。主要原因是要按照过紧日子要求压缩经费支出。

**（二）政府采购支出情况**

2021年，通江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。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2021年12月31日，通江县审计局共有车辆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，组织对财政预决算执行审计、领导干部经济责任审计项目等5个项目开展了预算事前绩效评估，对5个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取5个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对5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）。

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.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、结转到本年度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）审计实务（款）行政运行（项）：指反映行政单位的基本支出。

10.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

11.一般公共服务（类）审计实务（款）事业运行（项）：指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。

12.一般公共服务（类）人力资源事务（款）引进人才费用（项）：指反映本单位引进人才的费用。

13.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）：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。

14.卫生健康（类）公共卫生（款）其他公共卫生支出（项）：指除了疾病预防控制机构、卫生监督机构、妇幼保健机构、精神卫生机构、应急救治机构、采供血机构、其他专业公共卫生机构、基本公共卫生服务、重大公共卫生服务、突发公共卫生事件应急处理费以外的其他用于公共卫生方面的支出。

15.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：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）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。

16.卫生健康（类）行政事业单位医疗补助（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门安排的公务员医疗补助经费。

17.农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）：指反映除“扶贫”款中已列明项以外其他用于扶贫方面的支出。

18.住房保障支出（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。19.农林水（类）…（款）…（项）：指…。

19.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。

20.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。

21.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。

22.“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。

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，包括办公费及印刷费、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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021年100万元以上（含）特定目标类部门预算项目绩效目标自评** | | | | | |  |
| 主管部门及代码 | | 407001 | | 实施单位 | 通江县审计局 |
| 项目预算 执行情况 （万元） | | 预算数： | 100 | 执行数： | 100 |
| 其中：  财政拨款 | 100 | 其中：  财政拨款 | 100 |
| 其他资金 | 0 | 其他资金 | 0 |
| 年度总体目标  完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成情况 | |
| 审计以政府投资为主的工程建设项目，规范政府性投资行为、促进投资决策科学化、项目建设管理规范化、政府投资效益最大化。 | | | 审计以政府投资为主的工程建设项目，规范政府性投资行为、促进投资决策科学化、项目建设管理规范化、政府投资效益最大化。 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 对政府性投资项目进行决算审计调查 | ≥16（件） | 28 |
| 社会采购中介机构数量 | ≥18（家） | 18 |
| 中介机构参与审计人员 | ≥50人 | 66 |
| 质量指标 | 审计覆盖率 | ≥90% | 95% |
| 项目审计成效 | ≥99% | 100% |
| 时效指标 | 编制项目审计实施方案 | 2021年3月 | 2021年3月 |
| 项目进场审计时间 | 2021年4月 | 2021年4月 |
| 项目审计完成时间 | 2021年12月 | 2021年12月 |
| 成本指标 | 中介机构基本审计费 | ≥30万元 | 30万元 |
| 中介机构效益审计费 | ≥70万元 | 70万元 |
| 效益 指标 | 经济效益 | 为国家节约建设资金 | ≥8000万元 | ≥8000万元 |
| 社会效益指标 | 城乡建设发展指数提升率 | ≥99% | 99% |
| 县域基础设施建设快速发展的提升率 | 长期 | 长期 |
| 可持续影响指标 | 政府投资发挥效益，国有资产保值增值。 | =可持续 | =可持续 |
| 满意 度指标 | 服务对象 | 群众满意度 | ≥99% | ≥99% |

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