2019年度

广元市审计局部门决算

目录

[第一部分 部门概况 1](#_Toc51929108)

[一、基本职能及主要工作 1](#_Toc51929109)

[二、机构设置 5](#_Toc51929110)

[第二部分 2019年度部门决算情况说明 6](#_Toc51929111)

[一、 收入支出决算总体情况说明 6](#_Toc51929112)

[二、 收入决算情况说明 6](#_Toc51929113)

[三、支出决算情况说明 6](#_Toc51929115)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 6](#_Toc51929117)

[五、**一**般公共预算财政拨款支出决算情况说明 7](#_Toc51929118)

[六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 9](#_Toc51929119)

[七、**“**三公”经费财政拨款支出决算情况说明 9](#_Toc51929120)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 10](#_Toc51929121)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 10](#_Toc51929122)

[十**、**其他重要事项的情况说明 10](#_Toc51929123)

[第三部分 名词解释 21](#_Toc51929124)

[第四部分 附件 23](#_Toc51929125)

[附件1 23](#_Toc51929126)

[第五部分 附表 28](#_Toc51929128)

[一、收入支出决算总表 28](#_Toc51929129)

[二、收入决算表 28](#_Toc51929130)

[三、支出决算表 28](#_Toc51929131)

[四、财政拨款收入支出决算总表 28](#_Toc51929132)

[五、财政拨款支出决算明细表 28](#_Toc51929133)

[六、一般公共预算财政拨款支出决算表 28](#_Toc51929134)

[七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 28](#_Toc51929135)

[八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 28](#_Toc51929136)

[九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 28](#_Toc51929137)

[十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 28](#_Toc51929138)

[十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 28](#_Toc51929139)

[十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 28](#_Toc51929140)

[十三、国有资本经营预算支出决算表 28](#_Toc51929141)

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。广元市审计局是广元市依法独立行使审计监督权的审计机关，在市委市政府和省审计厅的领导下，负责广元市的审计监督工作。其主要职责：按照法律规定，开展财政预算执行、市级各单位财务收支、决算、市级国家重点建设项目概（预）算、决算和市级国家重大工程资金筹集、使用情况等审计工作，参与制定有审计内容的地方性财经政策并监督执行，组织领导、协调监督各县区审计机关的业务等；向市政府提交市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告等。

（二）2019年重点工作完成情况。

2019年度完成年度计划任务，共完成计划项目42个。查出主要问题金额10亿余元（其中：管理不规范金额9.4亿余元、违规金额8000余万元），节约资金1.3亿元；提交审计建议150余条，促进被审计单位建立健全相关制度30余项；移送违纪违法案件线索14件。审计工作得到领导批示40余件（主要领导批示31件）。反映广元审计工作方式方法、工作效果、特色亮点等方面的信息被署管、厅管媒体采用60余篇，审计工作走在全省前列，受到审计厅的充分肯定；资源环境审计等工作走在全国前列，受到审计署充分肯定。被审计厅评为全省审计系统先进集体，农业农村审计科被审计厅推荐为全国审计系统先进集体。

1.聚焦民生民利，全力服务精准脱贫“大比武”

**完成了扶贫专项巡回审计。**督促县区加快扶贫资金拨付2700余万元，追回违纪违规资金230余万元，处理相关人员14人。

**完成了2018年度脱贫攻坚专项审计。**揭示苍溪等5个县区在政策贯彻落实、资金管理使用和项目建设等方面5大类28个问题，及时提出审计建议，督促整改。

**完成了东西部扶贫协作情况审计。**揭示苍溪、旺苍、剑阁、昭化、朝天等5个县区在政策贯彻落实、资金管理使用和项目建设等方面存在4大类19个问题，引起市委、市政府高度重视，冯磊副书记、杨浩副市长召开由各县区委主要领导参加的专题会议，安排整改。

**完成了扶贫领域工程项目专项清理。**成立专项督导组，分片督导全市扶贫领域工程项目审计情况，重点督办项目送审不及时、审计进度较慢等情况，并严格督促整改落实，确保按期完成了各项清理整改任务。

2.聚焦风险隐患，全力服务防范化解重大风险“大比武”

**完成了政策跟踪审计。**重点关注深化供给侧结构性改革、优化营商环境、防范化解重大风险、脱贫攻坚、污染防治、保障和改善民生等重大政策措施落实情况，揭示了弄虚作假、隐瞒实情以及不作为、慢作为、假作为等懒政怠政庸政问题。

**完成了市本级和所有一、二级预算单位预算执行审计。**深入揭示了政府债务风险防控和地方金融不良资产风险、违规经营风险等问题，促进有关单位和部门及时完善相关制度，健全相关的风险评估、预警、化解机制，有效防范和化解各类经济风险。

**完成了全市农村商业银行(农村信用社)非项目审计。**发现不良贷款2.91亿元，揭示并整改了农商银行系统服务当地经济政策不到位、不良贷款批露不充分等问题，降低了金融风险，提升了金融机构服务“三农”和小微企业的质效。

3.聚焦生态环境，全力服务污染防治“大比武”

将审计与保护“青山绿水”紧密结合，全市全面推广运用基于层次分析法的领导干部自然资源资产离任审计评价方法，建立生态环境审计重点内容，加大重点流域污染治理、饮用水源地水质等审计力度。资源环境审计工作得到审计署、审计厅充分肯定，审计署资环司专门组织调研组到广元调研工作，并给予高度评价。

**完成了四县三区7个乡镇党政领导干部自然资源资产离任（任中）审计。**揭示了县乡两级相关管理职能边界不清、责任不明以及权责不统一的问题，促进乡镇领导干部知责尽责。

**完成了2019年全市河长制专项审计调查工作。**揭示了生态环境保护、开发利用及河长制实施过程中存在的薄弱环节和问题，推动24条市级河流保护工作落实。

**完成了跟踪中央生态环境保护督察整改情况任务。**建立审计结果整改台账，实行问题销号管理，督促相关单位对2018年发现的32个资源环境审计问题全部整改到位。

4.聚焦质量效益，全力服务项目投资“大比武”

扎实推进投资审计“三个转变”，加大对重大公共工程项目的跟踪审计力度，探索开展按工程进度分阶段结算审计，通过优化内部管理流程、强化节点管理，缩短审计时间，提高投资审计时效；加大对中介机构审计慢的问题的追究力度，联合建设部门建立信息平台，对失信失责的社会中介机构及其从业人员进行通报和惩戒；制定了《广元市审计局关于进一步完善和规范政府投资建设项目审计工作的实施意见》和《关于市本级政府投资建设项目审计提速的若干措施》，提高投资审计质效。今年以来，审计已为政府节约投资1.3亿余元。

5.聚焦突出问题，全力服务产业发展“大比武”

针对旅游产业发展专项审计调查中发现的问题，提出推进我市旅游产业健康发展的审计建议，得到市委、市政府高度重视，促进相关部门出台制度2个。

针对贯彻落实市委七届七次全会精神中存在的问题，开展了三江新区建设相关政策落实情况审计调查，重点查找三江新区在贯彻落实市委、市政府决策部署，在产业发展规划编制、基础设施建设、重大项目推进、生态环境保护等方面存在的突出问题，全力服务三江新区建设。

针对营造良好营商环境中存在的问题，开展了清理拖欠民营企业中小企业账款专项审计调查，督促相关单位偿还拖欠账款1.68亿元；开展了工程建设领域及其他领域涉企保证金跟踪检查，共清退涉企保证金2400余万元。

## 二、机构设置

广元市审计局下属二级单位4个，其中参照公务员法管理的事业单位2个，其他事业单位2个。

纳入广元市审计局2019年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 广元市审计局直属审计分局
2. 广元市财政监督检查局
3. 广元市固定资产投资审计中心
4. 广元市审计信息中心

# 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年度收、支总计2409.01万元。与2018年相比，收、支总计各增加707.9万元，增长46.61%。收入增长的主要变动原因是2019年政府向社会力量购买审计服务经费纳入当年政府性基金预算财政拨款收入，同时增加了非同级财政拨款预算专项收入，以及调整年初结转和结余；支出增加的原因是2019年新增的政府性基金预算财政拨款收入全部实现支付，以及结算支付了部分2018年未完成结算的费用。

1. 收入决算情况说明

2019年本年收入合计2193.30万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1826.81万元，占83.29%；政府性基金预算财政拨款收入278.20万元，占12.68%；其他收入88.29万元，占4.03%。

三、支出决算情况说明

2019年本年支出合计2201.42万元，其中：基本支出1539.62万元，占69.94%；项目支出661.79万元，占30.06%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年财政拨款收、支总计2138.50万元。与2018年相比，财政拨款收、支总计各增加440.21万元，增长25.92%。收入增长的主要变动原因是2019年政府向社会力量购买审计服务经费纳入当年政府性基金预算财政拨款收入，同时增加了非同级财政拨款预算专项收入，以及调整年初结转和结余；支出增加的原因是2019年新增的政府性基金预算财政拨款收入全部实现支付，以及结算支付了部分2018年未完成结算事项的费用。

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1810.16万元，占本年支出合计的82.23%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款支出增加138.29万元，增加8.27%。主要变动原因是结算支付了部分2018年未完成结算事项的费用。

**（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1810.16万元，主要用于以下方面:**一般公共服务（类）**支出1400.83万元，占77.39%；**社会保障和就业（类）**支出137.44万元，占7.59%；**卫生健康支出**51.09万元，占2.82%；住房保障支出220.8万元，占12.2%。

**（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1810.16万元**，**完成预算99.09%。其中：**

**1.一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）:支出决算为1077.04万元，完成预算99.61%，**决算数小于预算数的主要原因是部分审计业务办公费用支出未进行支付结算**。**

**2.一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）:**支出决算数为118.71万元，完成预算96.35%。决算数小于预算数的主要原因是当年项目未完成，待支付**。**

**3.一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）:**支出决算数为155.07万元，完成预算100%。

**4.一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项）:**支出决算数为40万元，完成预算100%。

**5.一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）:**支出决算数为10万元，完成预算100%。

**6.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）:**支出决算数为85.11万元，完成预算100%。

**7.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）:**支出决算数为13.23万元，完成预算53.71%。

**8.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算数为39.10万元，完成预算100%。**

**9.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:**支出决算数为51.09万元，完成预算100%。

**10.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**支出决算数为220.8万元，完成预算99.78%。决算数小于预算数的主要原因部分项目经费未结算**。**

六**、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1486.38万元，其中：

人员经费1244.87万元，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、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、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241.5万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出等。

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**

2019年“三公”经费财政拨款支出决算为31.74万元，完成预算99.94%，决算数与预算数基本持平。

**（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，无因公出国（境）费支出；公务用车购置及运行维护费支出决算15.97万元，占50.32%；公务接待费支出决算15.77万元，占49.68%。

**1.无因公出国（境）经费支出**。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**15.97万元,**完成预算99.94%。**公务用车购置及运行维护费支出决算与2018年有较小的下降。

其中：无公务用车购置支出。公务用车运行维护费支出15.97万元。主要用于完成各项署、省、市定审计项目以及向省厅汇报工作，检查指导县区业务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**15.77万元，**完成预算99.94%。**公务接待费支出决算比2018年有较小的下降。

**国内公务接待支出**15.77万元，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135批次，415人次，共计支出15.77万元，具体内容主要包括：湖北省十堰市审计局一行来广考察学习接待、达州及省厅来广调研接待、审计署资环司来广调研接待等。全年外事接待0万元。

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278.2万元, 完成预算100%。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2019年无国有资本经营预算拨款支出。

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，市审计局机关运行经费支出241.5万元，比2018年增加70.29万元，增长41.05%。增加的主要原因是2019年度人员增加导致相关公用经费支出增加。

**（二）政府采购支出情况**

2019年，市审计局政府采购支出总额37.26万元，其中：政府采购货物支出37.26万元。主要用于购买办公设备采购及网络完全建设项目设备购置。授予中小企业合同金额37.26万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额37.26万元，占政府采购支出总额的100%。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2019年12月31日，广元市审计局账面共有车辆3辆，均为其他公务用车。其中，1辆因机改后拍卖事宜延迟处理，目前正在对接下账，1辆市人大领导在用，1辆为单位保留应急车辆；无单价50万元以上通用设备，无单价100万元以上专用设备。

**（四）预算绩效管理情况。**

根据预算绩效管理要求，市审计局在年初预算编制阶段，组织对14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14个项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

市审计局按要求对2019年部门整体支出开展绩效自评，自评表明，年度目标任务完成良好，预算编制规范合理，预算执行收支平衡，财政资金管理合法合规。本部门还自行组织了5个项目绩效评价，从评价情况来看项目执行良好，预算与实际结合贴切，但项目绩效管理水平还有待提高。

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“政府向社会力量购买审计服务”“聘用专业技术人员”“重大政府投资项目跟踪审计”“精准扶贫审计项目”“自然资源资产离任审计”等14个项目绩效目标实际完成情况。

（1）政府向社会力量购买审计服务项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数300万元，执行数为278.2万元，完成预算的92.73%。为贯彻落实投资审计“三个转变”要求，根据《审计署办公厅关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作的通知》（审办办发〔2018〕53号）文件精神，聘请中介机构参与投资审计项目服务费支付方式发生改变，从原来的市审计局仅支付基本审计费和5%以内的审减效益费，转变为不得再继续由项目业主、被审计单位承担审计费用，而由市审计局将项目外聘中介机构基本费和审减效益费等支出科学、合理编至部门预算和政府采购预算，并审核支付。其他专项审计服务费。保障了2019年度完成的22个政府性投资项目结决算审计的中介服务费用支付。发现的主要问题：因市审计局对1000万元以上政府性投资项目进行审计，涉及项目较多，中介服务费用较高，支付难度相对较大，项目绩效管理水平有待提高。下一步改进措施：进一步细化项目预算编制方案，明确项目绩效评价指标，制定执行情况结果考核机制。

（2）聘用专业技术人员项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数40万元，执行数为40万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障市审计局在专业技术方面的人才需求，补足了审计业务中专业技术的短板，进一步促进了各类审计项目的顺利完成。发现的主要问题：该项目绩效管理水平有待提高。下一步改进措施：进一步细化项目预算编制方案，明确项目绩效评价指标。

（3）重大政府投资项目跟踪审计项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。通过项目实施，扎实推进投资审计“三个转变”，加大了对重大公共工程项目的跟踪审计力度，加大了对中介机构审计慢的问题的追究力度，联合建设部门建立信息平台，对失信失责的社会中介机构及其从业人员进行通报和惩戒；制定了《广元市审计局关于进一步完善和规范政府投资建设项目审计工作的实施意见》和《关于市本级政府投资建设项目审计提速的若干措施》，提高投资审计质效。为政府节约投资1.3亿余元。发现的主要问题：该项目绩效管理水平有待提高。下一步改进措施：进一步细化项目预算编制方案，明确项目绩效评价指标。

（4）精准扶贫审计项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数30万元，执行数为30万元，完成预算的100%。2019年度完成了扶贫专项巡回审计、 2018年度脱贫攻坚专项审计、东西部扶贫协作情况审计等。通过项目实施，督促县区加快扶贫资金拨付2700余万元，追回违纪违规资金230余万元，处理相关人员14人；揭示苍溪等5个县区在政策贯彻落实、资金管理使用和项目建设等方面5大类28个问题；揭示苍溪、旺苍、剑阁、昭化、朝天等5个县区在政策贯彻落实、资金管理使用和项目建设等方面存在4大类19个问题，引起市委、市政府高度重视。发现的主要问题：该项目绩效管理水平有待提高。下一步改进措施：进一步细化项目预算编制方案，明确项目绩效评价指标。

（5）自然资源资产离任审计项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数20万元，执行数为20万元，完成预算的100%。2019年度完成了四县三区7个乡镇党政领导干部自然资源资产离任（任中）审计；完成了全市河长制专项审计调查工作；完成了跟踪中央生态环境保护督察整改情况任务。通过项目实施，促进乡镇领导干部知责尽责；推动24条市级河流保护工作落实；保障了已经发现的资源环境审计问题全部得以整改到位。发现的主要问题：该项目绩效管理水平有待提高。下一步改进措施：进一步细化项目预算编制方案，明确项目绩效评价指标。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 政府向社会力量购买审计服务项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 300 | 执行数: | 278.2 |
| 其中-财政拨款: | |  | 其中-财政拨款: |  |
| 其它资金: | | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 贯彻落实投资审计“三个转变”要求及升级书关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作相关文件精神，2019年聘请中介机构参与投资审计项目服务费用支付方式从原来的市审计局仅支付基本审计费和5%以内的审减效益费，转变为不得再继续由项目业主、被审计单位承担审计费用，而由市审计局将项目外聘中介机构基本费和审减效益费等支出科学、合理编至部门预算和政府采购预算，并审核支付。 | | | 完成了2019年度 22个政府性投资项目结决算审计的中介服务费用支付。 | |
| 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 | 质量指标 | 项目实施审计率指标 | 根据实际完成审计项目审减率支付审计服务费 | 根据实际完成审计项目审减率支付审计服务费 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 项目审计完成时间指标 | 是否按照审计项目实施方案完成时间出具审计报告 | 是否按照审计项目实施方案完成时间出具审计报告 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 审计组满意度 | 审计项目完成资料完整度达100% | 审计项目档案按要求归档移交满意度达100% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 聘用专业技术人员项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 40 | 执行数: | 40 |
| 其中-财政拨款: | |  | 其中-财政拨款: |  |
| 其它资金: | | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 常年聘用专业技术6人 | | | 聘用专业技术人员6人 | |
| 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 | 项目审计完成时间 | 项目完成质量 | 完全配合审计组进行项目审计，发挥专业技术能力。 | 配合完成了单位安排的各项工作 |
| 效益指标 | 参与审计发现问题数量 | 参与审计发现问题整改情况 | 项目审计审减率 | 审计发现问题整改情况 |
| 满意度指标 | 单位满意度 | 审计组满意度 | 满意度100% | 单位及审计组满意度100% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 重大政府投资项目跟踪审计项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 10 | 执行数: | 10 |
| 其中-财政拨款: | |  | 其中-财政拨款: |  |
| 其它资金: | | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 对南山隧道、西二环道路工程、石盘产城通和园区、拦马山隧道、上石盘电站、张家坝港口、广平高速等10余个重大政府投资项目进行跟踪审计。 | | | 按要求出具了2019年度重大政府投资项目跟踪审计阶段性报告。 | |
| 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 | 项目个数 | 2019年安排的重大政府投资项目进行跟踪审计 | 对2019年度安排的重大政府投资项目进行跟踪审计 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 项目审计完成时间及完成质量 | 按照审计组要求出具跟踪审计阶段性报告。 | 按照审计组要求出具跟踪审计阶段性报告。 |
| 满意度指标 | 被审计单位满意度 | 被审计单位征求意见测评 | 被审计单位对审计组满意度100% | 被审计单位对审计组满意度100% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 精准扶贫审计项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 30 | 执行数: | 30 |
| 其中-财政拨款: | |  | 其中-财政拨款: |  |
| 其它资金: | | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 深入贯彻落实中央、省、市扶贫开发工作会议精神和促进精准扶贫、精准脱贫的各项决策部署落到实处，充分发挥审计在打赢脱贫攻坚战中的重要作用。 | | | 完成了扶贫专项巡回审计、 2018年度脱贫攻坚专项审计以及东西部扶贫协作情况审计等。 | |
| 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 | 项目个数 | 完成当年计划内对县区精准扶贫项目审计 | 完成了扶贫专项巡回审计、 2018年度脱贫攻坚专项审计以及东西部扶贫协作情况审计 |
| 项目效益 | 经济效益指标 | 审计效益 | 以最少的审计支出为政府节约更多的财政资金 | 督促县区加快扶贫资金拨付2700余万元，追回违纪违规资金230余万元。 |
| 满意度指标 | 被审计单位满意度 | 被审计单位征求意见测评 | 被审计单位对审计组满意度100% | 被审计单位对审计组满意度100% |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 自然资源资产离任审计项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 20 | 执行数: | 20 |
| 其中-财政拨款: | |  | 其中-财政拨款: |  |
| 其它资金: | | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 切实践行“绿水青山就是金山银山”理念，推动我市生态文明建设和打好污染防治攻坚战，根据中央、省、市印发的《领导干部自然资源资产离任审计规定（试行）》规定，2019年市审计局将进一步加大领导干部自然资源资产离任审计力度，为我市打好蓝天碧水净土保卫战提供审计保障。 | | | 2019年度完成了四县三区7个乡镇党政领导干部自然资源资产离任（任中）审计；完成了全市河长制专项审计调查工作；完成了跟踪中央生态环境保护督察整改情况任务。 | |
| 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 | 项目个数 | 完成当年计划内审计项目 | 完成了四县三区7个乡镇党政领导干部自然资源资产离任（任中）审计；完成了全市河长制专项审计调查工作；完成了跟踪中央生态环境保护督察整改情况任务 |
| 项目效益 | 社会效益指标 | 审计效益 | 以最少的审计支出为打好老天碧水净土保卫战 | 促进乡镇领导干部知责尽责；推动24条市级河流保护工作落实；保障了已经发现的资源环境审计问题全部得以整改到位。 |
| 满意度指标 | 被审计单位满意度 | 被审计单位征求意见测评 | 被审计单位对审计组满意度100% | 被审计单位对审计组满意度100% |

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，《广元市审计局2019年部门整体支出绩效评价报告》

见附件（附件1）。

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各类财政拨款。

2.非同级财政拨款收入：指单位从非同级政府财政部门取得的经费拨款，包括从同级政府其他部门取得的横向转拨财政款、从上级或下级政府部门取得的经费拨款等。

3.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是银行存款的利息收入等。

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。

5.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）:反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）: 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。

一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）:反映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。

一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项）:反映审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）:反映事业单位的基本支出。

6.社会保障和就业（类）社会保障和就业支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本 养老保险费支出。

7.医疗卫生与计划生育（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）: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。

8.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）: 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。

9.年末结转和结余：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。

10.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。

11.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。

12.“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是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、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支出。

13.机关运行经费：为保障行政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、一般设备购置费、办公用房水电费、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

广元市审计局2019年部门整体支出绩效评价报告

一、广元市审计局概况

（一）机构组成

广元市审计局下属非独立预算二级单位4个，其中下属2个非独立预算参公管理单位（广元市审计局直属审计分局和广元市财政监督检查局）及2个非独立预算的二级全额拨款事业单位（广元市固定资产投资审计中心、广元市审计信息中心）。

内设科室16个，分别为办公室、综合与计划管理科、法规与审理科、内部审计监督指导科、电子数据审计科、财政审计科、政策跟踪审计科、经济责任审计科、行政事业审计科、农业农村审计科、固定资产投资审计科、社会保障审计科、自然资源与生态环境审计科、企业审计科、金融与涉外审计科、人事科。

（二）机构职能

广元市审计局是广元市依法独立行使审计监督权的审计机关，在市委市政府和省审计厅的领导下，负责广元市的审计监督工作。其主要职责：按照法律规定，开展财政预算执行、市级各单位财务收支、决算、市级国家重点建设项目概（预）算、决算和市级国家重大工程资金筹集、使用情况等审计工作，参与制定有审计内容的地方性财经政策并监督执行，组织领导、协调监督各县区审计机关的业务等；向市政府提交市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告等。

（三）人员概况。

核定编制86名，其中行政编制45名，行政执法编制20名，其他事业编制16名，工勤编制5名。在职人员总数77人，其中行政人员41人，行政执法人员13人，其他事业人员18人，工勤人员5人；退休人员43人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2019年本年收入合计2193.3万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1826.81万元，占83.29%；政府性基金预算财政拨款收入278.20万元，占12.68%；其他收入88.29万元，占4.03%。

（二）部门财政资金支出情况。

2019年本年支出合计2201.42万元，其中：基本支出1539.62万元，占69.94%；项目支出661.79万元，占30.06%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

市审计局严格按照市财政局预算编制要求时间，提前报送部门预算和项目绩效目标。预算编制完整无漏项，基础信息和科目使用准确，单位编制、人员情况与供养人员横向联网系统数据相符，并严格执行预算，无非正常调整预算项目情况。2019年度预算执行收支平衡，全力保障了各项工作的顺利开展；同时实施结转结余管控，人员支出部分按时间进度执行，无挪用人员支出情况。2019年度市审计局共完成计划项目42个。查出主要问题金额10亿余元，节约资金1.3亿元；提交审计建议150余条，促进被审计单位建立健全相关制度30余项；移送违纪违法案件线索14件。审计工作得到领导批示40余件（主要领导批示31件）。反映广元审计工作方式方法、工作效果、特色亮点等方面的信息被署管、厅管媒体采用60余篇，审计工作走在全省前列，受到审计厅的充分肯定；资源环境审计等工作走在全国前列，受到审计署充分肯定。被审计厅评为全省审计系统先进集体，农业农村审计科被审计厅推荐为全国审计系统先进集体。

（二）结果应用情况。

市审计局高度重视支出绩效评价工作，按照文件精神，成立了支出绩效自评领导小组，由分管财务工作的副局长任组长，办公室主任、会计、出纳为成员，负责具体绩效自评工作。领导小组学习了文件要求，以相关资料为基础，经过认真审核和核对，分析得出自评结果，形成自评结论。根据自评结果总结预算编制的科学性、合理性、实用性，并及时应用于下年单位预算编制中。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。市审计局年度目标任务完成良好，严格按照财政绩效管理要求制定并执行绩效目标，且绩效目标真实、可行、科学。预算编制规范合理，预算执行收支平衡，财政资金管理合法合规，所有财政资金支出主要用于保障办公正常运转及各项审计工作顺利完成，全年按照市财政局国库动态监控预警使用资金无违规支付行为，目标执行极好。

（二）存在的问题。

经自评表明，市审计局年度目标任务完成良好，预算编制规范合理，预算执行收支平衡，财政资金管理合法合规，项目绩效有待提高，制度建设方面有待加强。

（三）改进建议。

1.把廉政建设贯穿于计划财务工作始终。一是按照中央八项规定、省委十项规定的要求，我们制订了相应的财务管理制度，通过建章立制，做到了有章可循，把廉政建设的要求落实到管理制度中。二是认真执行“三重一大”的要求，落实了集体决策、民主决策，财务公开的要求。三是严格执行财经纪律和财务制度。

2.项目管理机制不断加强。一是抓建章立制，按照局党组关于完善项目管理制度的要求，从制度上进一步强化审计项目资金的争取和管理；二是抓责任落实，局办公室牵头制定审计项目完成责任清单，责任分解落实到具体科室，明确科室年度项目目标任务；三是抓资金使用方案编报，中央、省级项目下达后，财务室及时把资金文件报告局领导，并通过业务、财务两条线积极配合各科室开展项目实施。

3.加强财务管理培训。为进一步提升科室人员素质和管理水平，不断适应新时期财务管理工作需要，我们积极组织参加上级安排的各类培训，并及时宣传财务管理新政策、新规定并对规范报账具体要求做出讲解。不定期组织局机关内部控制制度的学习、培训，完善机关内控制度，使我局机关内部控制更加规范。

4.加强职工廉政教育。一是各科室与局里签订了廉政建设责任书，各类会议均强调廉政建设，警钟长鸣。二是严格财务人员落实岗位责任制、服务承诺制、首问责任制、限时办结制、责任追究制。三是引导职工奉公守法、个人干净。严格要求财务工作者要守住个人干净这条底线，干干净净做人，堂堂正正做事。

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