2020年度四川省攀枝花市

审计局部门决算

目录

公开时间：2021年9月 14日

第一部分 部门概况 1

一、基本职能及主要工作 1

二、机构设置 5

第二部分 年度部门决算情况说明 6

一、收入支出决算总体情况说明 6

二、收入决算情况说明 6

三、支出决算情况说明 7

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 8

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 10

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 18

第四部分 附件 20

附件1 20

附件2 26

第五部分 附表 34

一、收入支出决算总表 34

二、收入决算表 34

三、支出决算表 34

四、财政拨款收入支出决算总表 34

五、财政拨款支出决算明细表 34

六、一般公共预算财政拨款支出决算表 34

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 34

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 34

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 34

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

 ……………………………………………………...34

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 34

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

……………………………………………………...34

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 34

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 34

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

根据《攀枝花市人民政府办公室关于印发攀枝花市审计局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（攀委办〔2019〕37号）文件规定，本部门主要职责是：

（一）主管全市审计工作。负责对市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，对国家和省市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。

 （二）贯彻执行国家、省有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方性审计规章草案、规范性文件。制定并组织实施全市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章草案、规范性文件。组织对全市性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金的审计和专项审计调查。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。

 （三）向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政

支出情况审计报告。向市政府和审计厅提出年度市级预算执行及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。向市委、市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。向市级有关部门（单位）和县（区）党委、政府通报审计情况和审计结果。

 （四）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，包括国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市级各部门（单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；县（区）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市级政府投资和以市级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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；市属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；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。

 （五）按规定对市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。

 （六）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市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

 （七）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、行政诉讼或市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。

 （八）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。

 （九）与县（区）党委、政府共同领导县（区）审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织县（区）审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县（区）审计机关负责人。

 （十）组织开展审计领域内的交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

 （十一）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。

 （十二）完成市委、市政府交办的其他任务。

 （十三）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰市县两级审计机关职能定位，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。

2020年，我局紧扣市委、市政府中心工作，切实把握审计监督着力方向，突出监督重点，加大审计创新力度，努力提升审计质量，审计监督取得较大成效。全年共完成审计（审计调查）项目52个，查出主要问题金额13.27亿元，促进整改落实有关问题金额2.13亿元，挽回或避免损失0.91亿元；向被审计单位或有关单位提出审计建议115条，被采纳93条，向纪检监察机关及有关部门移送违法违纪问题线索7条，向市委、市政府报送《审计专报》6篇。同时，市审计局被授予“第六届全国文明单位”荣誉称号。

二、机构设置

市审计局（市委审计办设在市审计局）是市政府组成部门，在市委、市政府和审计厅的领导下，负责全市审计工作。除设市委审计办秘书科以外，还设有13个内设科（室）、市属国有企业专职监事2名（乡科级正职领导职务）和市政府投资审计服务中心（所属公益一类事业单位）。由于攀枝花市政府投资审计服务中心未单独建账，故无纳入2020年度部门决算范围的二级预算单位。

第二部分 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1732.33万元。与2019年1542.57万元相比，收、支总计各增加189.76万元，增加12.3%。主要变动原因是人员增加，人员经费支出增大及创建全国文明单位对办公楼进行维修改造，支出较大。

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1678.61万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1594.22万元，占94.97%；政府性基金预算财政拨款收入5万元，占0.3%；其他收入79.39万元，占4.73%。

图2：收、支决算总计变动情况图

三、支出决算情况说明

2020年本年支出合计1682.54万元，其中：基本支出1261.01万元，占74.95%；项目支出421.53万元，占25.05%。

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1599.22万元。与2019年的1488.85万元相比，财政拨款收、支总计各增加110.37万元，增加7.41%。主要变动原因是审计项目质量要求提高，项目支出增加。

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1594.22万元，占本年支出合计的95.05%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款增加105.37万元，增加7.08%。主要变动原因是审计项目质量要求提高，项目支出增加。

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1594.22万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1345.17万元，占84.38%；社会保障和就业（类）支出158.95万元，占9.97%；住房保障支出90.09万元，占5.65%。

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年般公共预算支出决算数为1594.22万元，**完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务（类）审计事务（款）: 支出决算为**1345.17**万元，完成预算100%。**

**2.社会保障和就业（类）: 支出决算为**158.95**万元，完成预算100%。**

**3.住房保障支出（类）住房公积金（款）:支出决算为**90.09**万元，完成预算100%。**

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1345.17万元，其中：人员经费1010.62万元，主要包括：基本工资263.37万元、津贴补贴439.59万元、奖金19.02万元、绩效工资14.45万元、机关事业单位基本养老保险缴费74.82万元、职工基本医疗保险缴费54.06万元、公务员医疗补助缴费4.32万元、其他社会保障缴费1.78万元、住房公积金90.09万元、其他工资福利支出49.1万元。对个人和家庭补助77.76万元，主要包括：退休费69.84万元、生活补助0.5万元、医疗费2.96万元、其他个人和家庭补助支出4.46万元。

公用经费165.86万元，主要包括：办公费16.44万元、水费1.04万元、电费3.71万元、邮电费7.56万元、差旅费27.32万元、维修费14万元、会议费0.14万元、培训费0.07万元、劳务费7.72万元、工会经费14.94万元、福利费9.49万元、公务用车运行维护费4万元、其他交通费40.53万元、其他商品和服务支出18.89万元。

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

2020年“三公”经费财政拨款支出决算为5.67万元，完成预算52.06%，决算数小于预算数的主要原因是严格执行中央八项规定及省、市“十项规定”。

（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5.67万元，占63.07%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

图7：“三公”经费财政拨款支出结构图

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。

2.公务用车购置及运行维护费支出5.67万元,**完成预算**63.07%**。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2018年增加1.39万元，增加32.48%。主要原因是投资审计到工地现场次数增多。

其中：公务用车购置支出0万元。截至2020年12月底，单位共有公务用车2辆，其中：越野车1辆、商务车1辆。

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年减少0.85万元，主要原因是新冠肺炎疫情导致我局无接待。

**国内公务接待支出**0万元。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。

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5万元。

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年度，市审计局机关运行经费支出172.29万元，比2019年减少10.29万元，降低5.64%，主要原因是我局节省公用开支。

（二）政府采购支出情况

2020年度，市审计局政府采购支出总额34.11万元，为政府采购货物支出34.11万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，市审计局共有车辆2辆，其中：一般公务用车2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）预算绩效情况说明

**1.预算绩效管理工作开展情况。**按照预算绩效管理要求，本部门对2020年一般公共预算项目支出开展了绩效目标管理，共编制绩效目标1个，涉及项目46个，财政预算资金3335500元，覆盖率达到100%。

**2.目标绩效完成情况。**2020年，我局紧扣市委、市政府中心工作，切实把握审计监督着力方向，突出监督重点，加大审计创新力度，努力提升审计质量，审计监督取得较大成效。全年共完成审计（审计调查）项目52个，查出主要问题金额13.27亿元，促进整改落实有关问题金额2.13亿元，挽回或避免损失0.91亿元；向被审计单位或有关单位提出审计建议115条，被采纳93条，向纪检监察机关及有关部门移送违法违纪问题线索7条，向市委、市政府报送《审计专报》6篇。

|  |
| --- |
| **市审计局项目资金绩效自评表** |
| （2020年度） |
| 　 | 　 |  |  |  |  |  |  |
| 专项（项目）名称 | 审计业务专项经费 |
| 项目主管单位 | 攀枝花市审计局 |
| 项目实施单位 | 攀枝花市审计局 |
| 项目资金（万元） | 　 | 全年预算数 | 实际完成数 | 执行率（%） |
|  年度资金总额： | 3335500 | 3335500 | 100% |
|  其中：上级财政资金 | 　 | 　 | 　 |
|  本级财政资金 | 3335500 | 3335500 | 100% |
|  其他资金 | 　 | 　 | 　 |
| 总体目标 | 年度设定目标 | 实际完成情况 |
| 开展全年预算执行及其他财政收支审计、县（区）财政决算审计、市级固定资产投资、市管领导干部经济责任审计、自然资源资产及环保审计、政策跟踪审计等工作及相关人员审计能力提升工作经费。 | 全面超额完成工作任务。 |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成数 | 完成率（%） | 未完成原因和改进措施 |
| 项目完成 | 数量指标 |  指标：投资及其他专项审计项目 | 46 | 52 | 113% | 　 |
| 质量指标 |  指标：各个审计项目按照审计方案要求 | 完成审计方案 | 完成审计方案 | 100% | 　 |
| 时效指标 |  指标：按工作计划推进 | 2020年1-12月 | 已完成 | 100% | 　 |
| 成本指标 |  指标：项目支出 | 按照预算下达目标支出 | 按照预算下达目标支出 | 100% | 　 |
| 项目效益 | 经济效益指标 |  指标：完成政府投资审计 | 查出不规范资金10000以上 | 查出违规金额13.27亿元 | 1327% | 　 |
| 社会效益指标 |  指标：提高资金绩效 | 推动政府投资项目规范管理，提高财政资金利用绩效 | 基本完成 | 100% | 　 |
| 生态效益指标 |  指标：开展自然资源与生态环境保护审计 | 达到验收标准 | 基本完成 | 100% | 　 |
| 可持续影响指标 |  指标：项目的可持续性 | 持续开展审计监督，确保2021年工作顺利开展 | 基本完成 | 100% | 　 |
| 满意度指标 | 满意度指标 |  指标：被审计单位满意率 | 对被审计单位开展满意度抽查，满意度达到90%以上 | 抽查满意度达到100% | 100% | 　 |

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。主要是利息收入、上级专款。

3. 一般公共服务201（类）08（款）01-50（项）：指审计事务支出中的行政运行、一般行政管理事务、信息化建设、事业运行等。

4. 社会保障和就业208（类）05（款）04（项）：指未归口管理的行政单位离退休（退休费）。

5. 住房保障221（类）02（款）01（项）：指住房公积金。

6. 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。

7. 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。

8. “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。

9. 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

攀枝花市审计局

2020年度预算整体绩效自评报告

一、部门概况

（一）机构组成

市审计局（市委审计办设在市审计局）是市政府组成部门，在市委、市政府和审计厅的领导下，负责全市审计工作。除设市委审计办秘书科以外，还设有13个内设科（室）、市属国有企业专职监事2名（乡科级正职领导职务）和市政府投资审计服务中心（所属公益一类事业单位）。

（二）机构职能

（一）主管全市审计工作。负责对市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，对国家和省市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。

（二）贯彻执行国家、省有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方性审计规章草案、规范性文件。制定并组织实施全市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章草案、规范性文件。组织对全市性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金的审计和专项审计调查。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。

（三）向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和审计厅提出年度市级预算执行及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。向市委、市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。向市直有关部门和县（区）党委、政府通报审计情况和审计结果。

（四）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，包括国家和省市有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；县（区）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级财政转移支付资金；使用市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；市级政府投资和以市级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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；市属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市政府及有关部门驻外非经营性机构的财务收支；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。

（五）按规定对市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。

（六）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市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）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、行政诉讼或市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。

（八）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。

（九）与县（区）党委、政府共同领导县（区）审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织县（区）审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县（区）审计机关负责人。

（十）组织开展审计领域内的交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

（十一）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。

（十二）完成市委和市政府交办的其他任务。

（十三）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰市县两级审计机关职能定位，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。

市编办核定我局编制64人，其中：行政52人，事业4人，工勤8人，年末在职人员57人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2020年年初财政预算下达基本支出12653267元，当年调增及调减后实际预算下达基本支出12606660.5元，主要是目标奖较2019年有所减少，而年初目标奖按照2019年实际发放数预算的。年初财政预算下达项目支出810000元，当年调增及调减后实际预算下达项目支出3335500元，主要是增加投资审计专项经费及关心下一代经费。

（二）部门财政资金支出情况。

全年基本支出12610081.69元，其中：工资福利支出10106218.9元；商品服务支出1722891元；对个人和家庭的补助支出777550.6元；其他支出3421.19元（利息支出，不在预算资金中，主要是上缴财政）。项目支出3335500元，其中：办公费953839.14元；印刷费12000元；水费1458.79元；电费27044.04元；邮电费18050.95元；差旅费396373.5元；维修（护）费207855.56元；租赁费45000元；会议费3694元；劳务费325405.4元；委托业务费377228.29元；公务用车运行和维护费16696.7元；其他交通费用36960元；其他商品和服务支出913893.63元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

按照预算绩效管理要求，本部门对2020年一般公共预算项目支出开展了绩效目标管理，共编制绩效目标1个，涉及财政预算资金3335500元，覆盖率达到100%。

（二）结果应用情况。

2020年，我局紧扣市委、市政府中心工作，切实把握审计监督着力方向，突出监督重点，加大审计创新力度，努力提升审计质量，审计监督取得较大成效。全年共完成审计（审计调查）项目52个，查出主要问题金额13.27亿元，促进整改落实有关问题金额2.13亿元，挽回或避免损失0.91亿元；向被审计单位或有关单位提出审计建议115条，被采纳93条，向纪检监察机关及有关部门移送违法违纪问题线索7条，向市委、市政府报送《审计专报》6篇。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

2020年度市审计局各项经费达到对应的绩效目标，圆满完成各项目规定的工作任务。

（二）存在问题。

预算编制有待更严格执行。预算编制与实际支出项目有的仍存在细微差异，存在预算完成率和预算控制率受不确定因素影响的问题。影响预算完成率的主要因素有：部分项目资金指标追加时间滞后，未按进度及时拨付；部分紧急或上级交办项目工作的突发性，导致结算支出时间具有不确定性。影响预算控制率的主要因素有：政策性人员经费年中追加预算；部分临时、紧急的工作任务导致年中追加预算。

（三）改进建议。

**1.细化预算编制工作。**严格按照预算编制的相关制度和要求，编制范围尽可能的全面，不漏项。进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。

**2.加强预算执行管理。**遵循预算管理办法，从严控制年中追加预算规模。对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需经费，严格按照预算调整追加程序，逐级申报报批，有效降低预算控制率。

**3.保障预算执行进度。**加快推进项目实施进度，加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效的完成，发挥资金的使用效益，提高预算完成率。

附件2

2020年审计项目支出绩效评价报告

1. 项目概况

（一）项目基本情况。

1.市审计局在该项目管理中的职能。

由市审计局统一组织人员开展全年预算执行及其他财政收支审计、县（区）财政决算审计、市级固定资产投资、市管领导干部经济责任审计、自然资源资产及环保审计、政策跟踪审计等46个审计项目。

2.项目立项、资金申报的依据。

《中共攀枝花市委审计委员会办公室 攀枝花市审计局关于印发2020年度审计项目计划的通知》（攀审委办发〔2020〕1号）。

3.资金来源。

根据《四川省审计厅办公室关于下达专项补助经费的通知》（川审办〔2020〕2号）要求，通过市财政预算下达我局审计专项经费36万元，《攀枝花市财政局关于下达市审计局2019年7月—2020年6月投资审计专项经费的通知》下达投资审计专项经费216万元，年初预算81万元。关心下一代工作经费0.55万元。

（二）项目绩效目标

1.项目主要内容。

开展预算执行及其他财政收支审计、县（区）财政决算审计、市级固定资产投资、市管领导干部经济责任审计、自然资源资产及环保审计、政策跟踪审计等46个审计项目，并出具审计报告。

2.项目应实现的具体绩效目标。

聚焦政策不落实、项目不落地，以及政策措施不适应、不衔接、不配套等问题，持续关注地方政府债务、财政收入质量等薄弱环节，严肃揭露骗取套取、贪污侵占、损失浪费等重大违纪违法违规问题线索，集中力量摸清查透，确保财政资金合理合规使用。全面完成政府投资审计，查处各项不规范资金1亿元以上，并限期整改，确保财政资金合法合规使用。

3. 申报内容与项目开展实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法

项目采取自评和他评相结合方式，成立项目自评小组，结合评价内容，做到有计划、有安排，扎实开展本次自评工作。按照上级下达的项目支出绩效评价体系，自评小组针对项目的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、满意度指标等作出自我评价。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

2019年底，我局编制了2020年项目预算，市财政局年初批复81万元；2020年7月，我局以《攀枝花市审计局关于安排投资审计专项经费的请示》（攀审〔2020〕16号），请市财政局拨付审计工作经费267万元，市财政局批复216万元；《四川省审计厅办公室关于下达专项补助经费的通知》（川审办〔2020〕2号）下达市审计局审计专项经费36万元，市财政局批复36万元。市财政批复关心下一代工作经费0.55万元（《攀财预函〔2020〕1号》）。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金情况 | 计划数 | 到位数 | 使用数 |
| 金额（万元） | 384 | 333.55 | 333.55 |

（三）项目财务管理情况

我局制定了《攀枝花市审计局机关财务管理办法（试行）》和《攀枝花市审计局审计组项目审计保障办法（试行）》，明确了专项资金的支付标准、范围，确保专项资金支出做到专款专用，经费支出及时入账，完成会计核算。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

按照《中共攀枝花市委审计委员会办公室 攀枝花市审计局

关于印发2020年度审计项目计划的通知》的要求，市审计局将46个审计项目分配到10个业务科（室），明确了审计项目完成的时间和要求，统一组织实施。

（二）项目管理情况

在全市审计机关开展“争创优秀审计项目”活动，修订完善了《审计项目过程与质量控制办法（试行）》，将审计项目分解为4个阶段15个环节，对审计项目实施全流程控制和进度督导，进一步压实审计项目过程控制责任，有效促进审计质量大幅提升。

四、项目绩效情况

全年共完成审计（审计调查）项目52个，查出主要问题金额13.27亿元，促进整改落实有关问题金额2.13亿元，挽回或避免损失0.91亿元；向被审计单位或有关单位提出审计建议115条，被采纳93条，向纪检监察机关及有关部门移送违法违纪问题线索7条，向市委、市政府报送《审计专报》6篇。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

在市审计局全体干部职工的共同努力下，市审计局严格按照审计计划、方案完成了52个审计项目，圆满完成了审计厅、市委、市政府交办的各项工作任务。

（二）存在的问题

审计专业技术人才缺乏，单位人员编制与增加的审计任务不匹配，导致审计人员长年累月超负荷工作，部分审计项目存在疲于应付现象。

（三）相关建议

下一步，市审计局将多渠道引进人才，优化队伍结构，强化审计力量。积极争取市委、市政府的支持，增加人员编制，不断拓宽渠道引进人才，为审计队伍注入新的后备力量，有效缓解审计专业技术人才匮乏的局面。

|  |
| --- |
| **攀枝花市审计局项目资金绩效自评表** |
| （2020年度） |
| 　 | 　 |  |  |  |  |  |  |
| 专项（项目）名称 | 审计业务专项经费 |
| 项目主管单位 | 攀枝花市审计局 |
| 项目实施单位 | 攀枝花市审计局 |
| 项目资金（万元） | 　 | 全年预算数 | 实际完成数 | 执行率（%） |
|  年度资金总额： | 3335500 | 3335500 | 100% |
|  其中：上级财政资金 | 　 | 　 | 　 |
|  本级财政资金 | 3335500 | 3335500 | 100% |
|  其他资金 | 　 | 　 | 　 |
| 总体目标 | 年度设定目标 | 实际完成情况 |
| 开展全年预算执行及其他财政收支审计、县（区）财政决算审计、市级固定资产投资、市管领导干部经济责任审计、自然资源资产及环保审计、政策跟踪审计等工作及相关人员审计能力提升工作经费。 | 全面超额完成工作任务。 |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成数 | 完成率（%） | 未完成原因和改进措施 |
| 项目完成 | 数量指标 |  指标：投资及其他专项审计项目 | 46 | 52 | 113% | 　 |
| 质量指标 |  指标：各个审计项目按照审计方案要求 | 完成审计方案 | 完成审计方案 | 100% | 　 |
| 时效指标 |  指标：按工作计划推进 | 2020年1-12月 | 已完成 | 100% | 　 |
| 成本指标 |  指标：项目支出 | 按照预算下达目标支出 | 按照预算下达目标支出 | 100% | 　 |
| 项目效益 | 经济效益指标 |  指标：完成政府投资审计 | 查出不规范资金10000以上 | 查出违规金额13.27亿元 | 1327% | 　 |
| 社会效益指标 |  指标：提高资金绩效 | 推动政府投资项目规范管理，提高财政资金利用绩效 | 基本完成 | 100% | 　 |
| 生态效益指标 |  指标：开展自然资源与生态环境保护审计 | 达到验收标准 | 基本完成 | 100% | 　 |
| 可持续影响指标 |  指标：项目的可持续性 | 持续开展审计监督，确保2021年工作顺利开展 | 基本完成 | 100% | 　 |
| 满意度指标 | 满意度指标 |  指标：被审计单位满意率 | 对被审计单位开展满意度抽查，满意度达到90%以上 | 抽查满意度达到100% | 100% | 　 |

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（此表无数据）

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表（此表无数据）

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表（此表无数据）