2021年度

四川省攀枝花市审计局

部门决算

目录

公开时间：2022年9月14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 2021年度部门决算情况说明...............................................8

一、收入支出决算总体情况说明..................................................8

二、收入决算情况说明..............................................................9

三、支出决算情况说明..............................................................10

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.............................11

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明..................12

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.......15

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明........................16

八、政府性基金预算支出决算情况说明........................18

九、国有资本经营预算支出决算情况说明...............18

十、其他重要事项的情况说明 .............................18

第三部分 名词解释................................................20

第四部分 附件................................................................23

第五部分 附表.............................................35

一、收入支出决算总表........................................................35

二、收入决算表.......................................................35

三、支出决算表......................................................35

四、财政拨款收入支出决算总表..................................35

五、财政拨款支出决算明细表......................................................35

六、一般公共预算财政拨款支出决算表..............................35

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表......................35

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表......................35

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表......................35

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表......35

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表...........35

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算

表......................................... ......35

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....35

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表................35

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

根据《中共攀枝花市委办公室 攀枝花市人民政府办公室关于印发〈攀枝花市审计局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（攀委办〔2019〕37号）规定，攀枝花市审计局（简称市审计局）是攀枝花市人民政府组成部门，为正县级单位。

中共攀枝花市委审计委员会办公室（简称市委审计办）设在市审计局，接受中共攀枝花市委审计委员会的直接领导，承担市委审计委员会具体工作，研究提出审计领域坚持党的领导、加强党的建设的具体措施建议，贯彻落实审计工作战略、规划、政策和改革方案，协调推进和督促落实市委和市委审计委员会的决策部署，研究提出年度审计项目计划。设市委审计办秘书科，负责处理市委审计办日常事务。市审计局的内设机构根据工作需要承担市委审计办相关工作，接受市委审计办的统筹协调。

市审计局贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和省委、市委的决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

1.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。

2.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。

3.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。

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。

5.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。

6.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。

7.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。

8.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。

9.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。

10.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。

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.完成市委和市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。

（二）2021年重点工作完成情况。

2021年，市审计局紧扣推动“三个圈层”联动发展、加快建设川西南滇西北现代化区域中心城市目标，依法履行审计监督职责，努力推动攀枝花高质量发展。2021年，市审计局共完成审计（调查）50个，查出主要问题金额221329万元，促进整改落实有关问题金额123848万元，向纪检监察机关及有关部门移送线索16件，涉及29人金额45200万元。2021年被市纪委监委、市委宣传部命名为“市级廉洁文化示范点”，成为攀枝花市级机关唯一一家获此荣誉的单位。

## 二、机构设置

## 攀枝花市审计局下属二级单位1个，其中：市审计局为市级独立核算预算单位，下设公益一类事业单位1个（攀枝花市政府投资审计服务中心）财务未独立核算。

# 

# 第二部分 2021年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2021年度收入总计1811.49万元、支出总计1823.05万元。与2020年相比，收入总计增加132.88万元，增长7.9%支出总计增加140.52万元，增长8.35%。主要变动原因是人员增加及对个人和家庭补助增加。

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1811.49万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1789.43万元，占98.78%；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0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入22.06万元，占1.22%。

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1823.05万元，其中：基本支出1420.26万元，占77.91%；项目支出402.79万元，占22.09%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

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1789.43万元。与2020年相比，财政拨款收、支总计各增加195.12万元，增长12.3%。主要变动原因是人员增加及对个人和家庭补助增加。

图4：财政拨款收、支总计变动情况表

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1789.43万元，占本年支出合计的98.16%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加195.22万元，增长12.3%。主要变动原因是人员增加及对个人和家庭补助增加。

图5：

（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1789.43万元，主要用于以下方面:**一般公共服务（类）**支出1488万元，占83.15%；**社会保障和就业（类）**支出208.56万元，占11.66%；**住房保障**支出92.87元，占5.19%。

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1823.05，**完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务（类）统计信息事务（款）行政运行（项）: 支出决算为1.55万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

2.**一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）: 支出决算为1065.33万元，完成预算100%，决算数等于预算数**

**3.一般公共服务（类）审计事务（款）**一般行政管理事务**（项）: 支出决算为351.37万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**4.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）: 支出决算为49.28万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**5.一般公共服务（类）商贸事务（款）招商引资（项）: 支出决算为17.6万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**6.一般公共服务（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）: 支出决算为2.87万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**7.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）: 支出决算为100.09万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**8.社会保障和就业（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70.91万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**9.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）: 支出决算为37.07万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**10.社会保障和就业（类）社会福利（款）儿童福利（项）: 支出决算为0.5万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**11.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）: 支出决算为92.87万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

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1419.97万元，其中：

人员经费1242.44万元，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。  
　　公用经费177.53万元，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、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

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。

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为4.39万元，完成预算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，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3.76万元，占85.65%；公务接待费支出决算0.63万元，占14.35%。具体情况如下：

**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）支出决算比2020年一致。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**3.76万元,**完成预算100%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2020年减少1.91万元，下降33.64%。主要原因是减少公车运行。

其中：**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，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2021年12月底，单位共有公务用车2辆，其中：轿车1辆、越野车1辆、载客汽车0辆。

**公务用车运行维护费支出**3.76万元。主要用于审计项目实地查验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**0.63万元，**完成预算100%。**公务接待费支出决算比2020年增加0.63万元。主要原因是2021年有其他市、县审计局来我局学习交流。其中：

**国内公务接待支出**0.63万元，主要用于开展业务活动开支的用餐费。国内公务接待4批次，30人次（不包括陪同人员），共计支出0.63万元，具体内容包括：眉山市、会理现审计局来我局学习交流接待费用0.63万元。

**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

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，市审计局机关运行经费支出177.53万元，比2020年增加5.24万元，增长3.04%。主要原因是开展上下联动审计，差旅费增加。

（二）政府采购支出情况。

2021年，市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%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2021年12月31日，市审计局共有车辆2辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车1辆、其他用车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，本部门在2021年度预算编制阶段，组织对审计业务费项目等1个项目开展了预算事前绩效评估，对1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个项目开展了绩效自评。同时，本部门对2021年部门整体开展绩效自评，《2021年攀枝花市审计局部门整体绩效评价报告》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.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是利息收入等。

3.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。

4、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。

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

6.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：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。

7.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：指实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

8.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：指未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

9.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）：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。

10.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）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

11.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金及丧葬补助费。

12社会保障和就业（类）社会福利（款）儿童福利（项）：反映对儿童提供福利服务方面的支出。

11.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。

12.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。

13.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。

14.“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。

15.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

2021年攀枝花市审计局

部门整体绩效评价报告

一、部门（单位）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。

1.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。

2.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。

3.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。

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。

5.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。

6.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。

7.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。

8.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。

9.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。

10.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。

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.完成市委和市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。

1. 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56人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021年部门财政资金收入1789.43万元，其中：基本支出收入1419.97万元，项目支出为369.46万元。

（二）部门财政资金支出情况。

2021年部门财政资金支出1789.43万元，其中基本支出1419.97万元，项目支出369.46万元。

1. 部门整体预算绩效管理情况
2. 部门预算项目绩效管理。

1.目标制定方面。按照全国、全省审计工作会议精神，结合市委、市政府的总体部署及要求，2021年，我局共安排审计项目计划45个，参考对上年预算执行情况，结合部门预算项目安排的实际情况，严格按照绩效目标制定的相关规定，完整合理制定各项绩效目标，绩效指标基本做到细化量化。

2.目标实现方面。我局2021年共2个部门预算项目纳入绩效目标管理，分别为审计业务费、金审三期经费。项目各项指标均圆满完成。

3.支出控制方面。2021年我局各项经费支出均按照调整预算数执行，支出预算决算偏差度为0%。

4.及时处置方面。根据市财政局相关工作要求，2021年我局及时清理处置。

5.执行进度方面。2021年，我局按照绩效指标全部执行完毕。

6.预算完成方面。2021年，我局预算执行进度为100%。

7.资金结余率方面。2021年我局2个部门预算项目均无结余，资金结余率0%。

8.违规记录方面。通过自查，2021年我局无预算管理方面违纪违规问题。

（二）结果应用情况。

1.内部应用方面。一是加强绩效目标设定，科学合理制定目标。二是制定完善《攀枝花市审计局财务管理制度》《攀枝花市审计局内部控制制度》等相关制度。

2.自评公开方面。我局严格按照预决算编制要求编制绩效目标，开展绩效自评工作，并按要求将相关信息在局门户网站进行公开。

（三）自评质量

2021年我局严格按照《市级部门整体支出绩效评价指标体系》的评分要求，逐项开展自评，各项自评得分准确率较高。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

按照《市级部门整体支出绩效评价指标体系》，我局基本完成年度绩效管理目标。

1. 存在问题。

1.各科（室）的绩效管理意识有待加强，绩效管理目标细化较为单一。

2. 二是部分指标追加时间滞后，预算执行进度偏慢，项目未按进度及时拨付。

（三）改进建议。

1.提高预算管理意识，明确责任分工，强化各科（室）绩效管理意识。

2.加强预算执行调控，加快预算执行进度，增强预算执行约束力。

附件

2021年专项预算项目支出绩效自评报告

一、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40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攀枝花市审计局2021年度审计项目计划的通知》（攀审委办发〔2021〕1号）。

3.资金来源及分配。

通过市财政预算下达我局审计业务经费267.19万元。通过预算追加金审三期经费60万元。

（二）项目绩效目标。

1.项目主要内容。

开展市级预算管理审计、政府投资审计、领导干部经济责任审计、专项审计、资源环境审计、重大政策措施落实情况跟踪审计等45个审计项目，并出具审计（调查）报告。

2.项目应实现的具体绩效目标。

着力揭示严重违纪违法问题和重大风险隐患，客观反映改革进程中出现的新情况新问题，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。

2020年底，我局编制了2021年项目预算，市财政局年初批复300万元，调整预算数369.46万元。

（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） | 300 | 369.46 | 369.46 |

（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。

根据《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攀枝花市审计局2021年度审计项目计划的通知》要交，市审计局将45个审计项目分配到9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。

1. 项目管理情况。

根据《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，明确了审计项目完成的时间和要求，统一组织实施。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

包括项目完成数量、质量、时效、成本等情况，资金结余情况，违规记录等，对照项目计划完成目标，对截止评价时点的任务量完成、质量标准、进度计划、成本控制目标的实现程度进行评价，并进行分析说明。

（二）项目效益情况。

2021年，市审计局共完成审计（调查）50个，查出主要问题金额221329万元，促进整改落实有关问题金额123848万元，向纪检监察机关及有关部门移送线索16件，涉及29人金额45200万元。

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50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。

预算调整不够及时，预算执行进度偏慢，项目未按进度及时拨付。

（三）相关建议。

充分发挥专项资金效能，提升审计机关综合素质。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021年50万元以上（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 | | 攀枝花市审计局114001 | | 实施单位 | 攀枝花市审计局 |
| 项目预算 执行情况 （万元） | | 预算数： | 267.19 | 执行数： | 267.19 |
| 其中：  财政拨款 | 267.19 | 其中：  财政拨款 | 267.19 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标  完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 保障各项审计业务的及时、有效开展。 | | | 全面超额完成工作目标。 | |
| 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 | 审计项目个数 | 45 | 50 |
| 质量指标 | 审计质量 | 客观、公正 | 客观、公正 |
| 时效指标 | 完成时限 | 2021年底前 | 按时完成 |
| 成本指标 | 各项审计业务费 | 按照预算下达支出 | 按照预算下达支出 |
| 效益 指标 | 经济效益 指标 | 审计查处不规范资金 | 1亿元以上 | 22.13亿元 |
| 社会效益 指标 | 提高资金效益 | 督查规范干部行政行为，惩治贪污腐败 | 向纪检监察机关及有关部门移送线索16件，涉及29人金额4.52亿元。 |
| 满意 度指标 | 满意度  指标 | 被审计单位满意率 | ≥90% | 100% |

附表：

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