

2019 年度
四川省乐山市井研县
审计局部门决算



目 录

公开时间：2020 年 9 月 27 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	6
第二部分 2019 年度部门决算情况说明	7
一、收入支出决算总体情况说明	7
二、收入决算情况说明	7
三、支出决算情况说明	8
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	11
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	12
八、政府性基金预算支出决算情况说明	14
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	14
十、其他重要事项的情况说明	14
第三部分 名词解释	16
第四部分 附件	18
附件 1	18
第五部分 附表	21

一、收入支出决算总表	21
二、收入总表	21
三、支出总表	21
四、财政拨款收入支出决算总表	21
五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目）	21
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	21
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	21
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	21
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	21
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	21
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	21
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 ...	21
十三、国有资本经营预算支出决算表	21

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

职能职责涉及国家秘密，不予公开。

（二）2019 年重点工作完成情况

以揭示问题为手段、整改提高为目标，围绕中心、服务大局，扎实开展审计监督，以宏观政策落实情况跟踪审计为主线，同步开展财政预算执行情况审计、经济责任审计和政府投资项目审计，审计过程中注重计算机审计技术运用。2019 年，共完成 18 个审计项目。

1. 重大政策措施落实情况跟踪审计。

开展 2019 年第一、二、三、四季度重大政策措施落实情况跟踪审计工作。

2. 预算管理及执行审计。

县级财政预算执行情况。

2019 年 3 月至 5 月开展预算执行审计和专项审计，5 月 10 日前已向市审计局报送审计结果。7 月 26 日已出具县级财政预算执行审计报告；9 月 27 日代政府在县第十八届人大常委会第二十七次会议上作的专题审计工作报告，受到常委会组成人员的一致肯定。

3. 农业农村审计。

开展乡村振兴战略实施情况审计调查。5月10日前已向市审计局上报审计报告。

4. 乡镇党政领导干部自然资源资产离任（任中）审计

根据上级要求，受组织部委托，今年对四合乡原党委书记欧阳勇同志进行乡镇党政领导干部自然资源资产离任审计。2019年10月20日已向市审计局提交乡镇党政领导干部自然资源资产离任审计报告。

5. 民生项目审计。

殡葬服务专项审计调查。

5月30日前已向市审计局提交综合报告。

6. 农村信用社防风险审计调查

5月16日前已向市审计局报送审计结果。

7. 经济责任审计

为切实加强对党政主要领导干部的管理监督，促进党风廉政建设，受县委组织部委托，我局于2019年7月启动对县公共资源交易中心主任郑向东、县人社局局长巫惠平、四合乡原党委书记欧阳勇、县发改局局长余沁阳、镇阳乡党委书记吴涛、县农业农村局局长程宇6名同志开展了经济责任审计。

8. 固定资产投资审计

2019年正在对井沙联网畅通工程井研延伸线公路工程，井研县城南新区工程2#、5#路，幸福大道二期市政道路工程、茫溪河流域污染综合整治工程（一期）补水暨生态湿地项目进行跟踪审计。

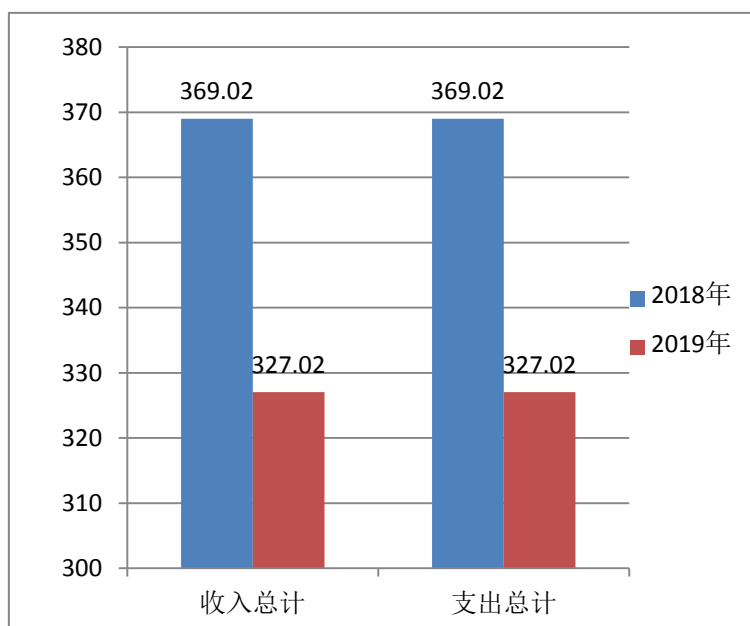
二、机构设置

机构设置涉及国家秘密，不予公开。

第二部分 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

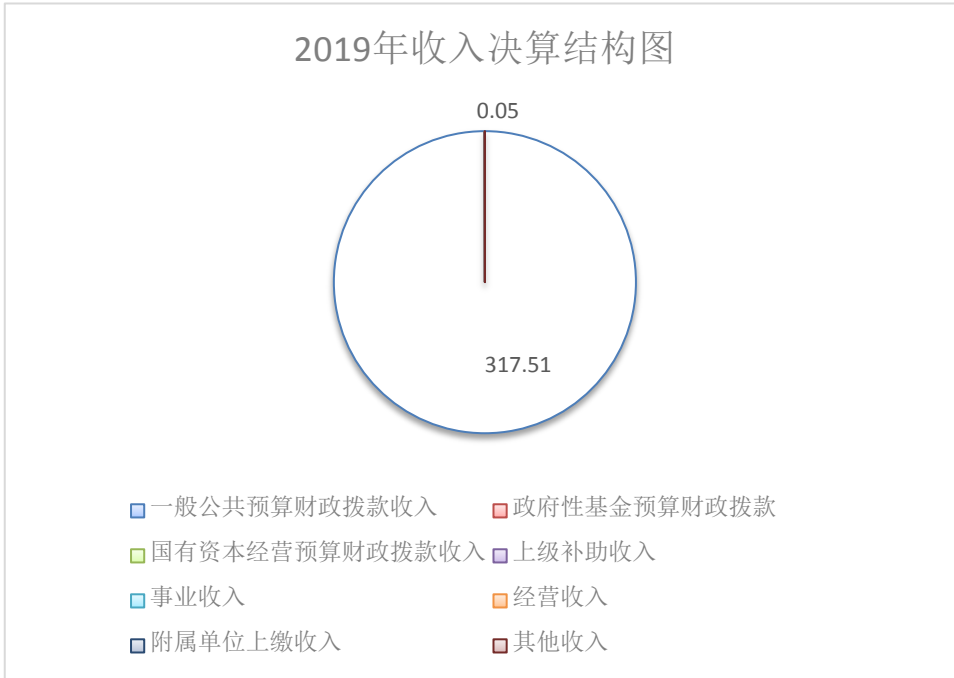
2019 年审计局收、支总计为 327.02 万元。与 2018 年相比，收、支总计减少了 42 万元，降低幅度为 12.84%。降低的主要原因是审计业务费用支出减少。



(图 1: 收、支决算总计变动情况图)

二、收入决算情况说明

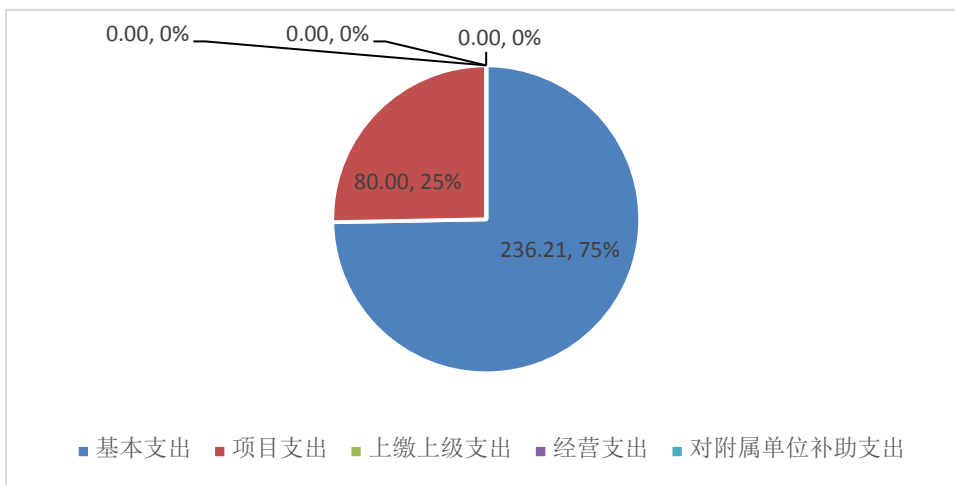
2019 年审计局本年收入合计 317.56 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 317.51 万元，占本年收入的 99.98%；其他收入 0.05 万元，占本年收入的 0.02%。



(图 2: 收入决算结构图)

三、支出决算情况说明

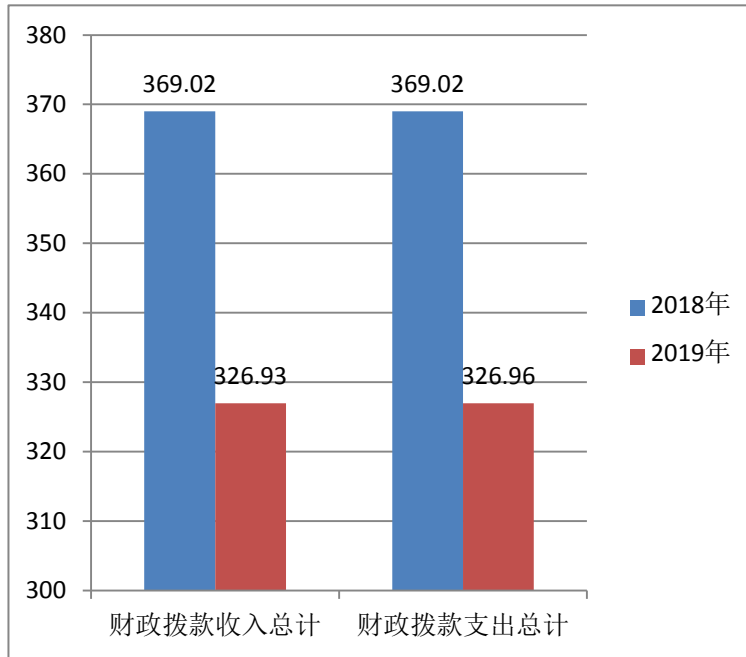
2019 年审计局本年支出合计 316.21 万元，其中：基本支出 236.21 万元，占 75%；项目支出 80 万元，占 25%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(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

2019年县审计局财政拨款收、支总计为326.96万元，与2018年相比，财政拨款收、支总计减少了42.06万元，降低幅度为11.40%。降低的主要原因是审计业务费用支出减少。

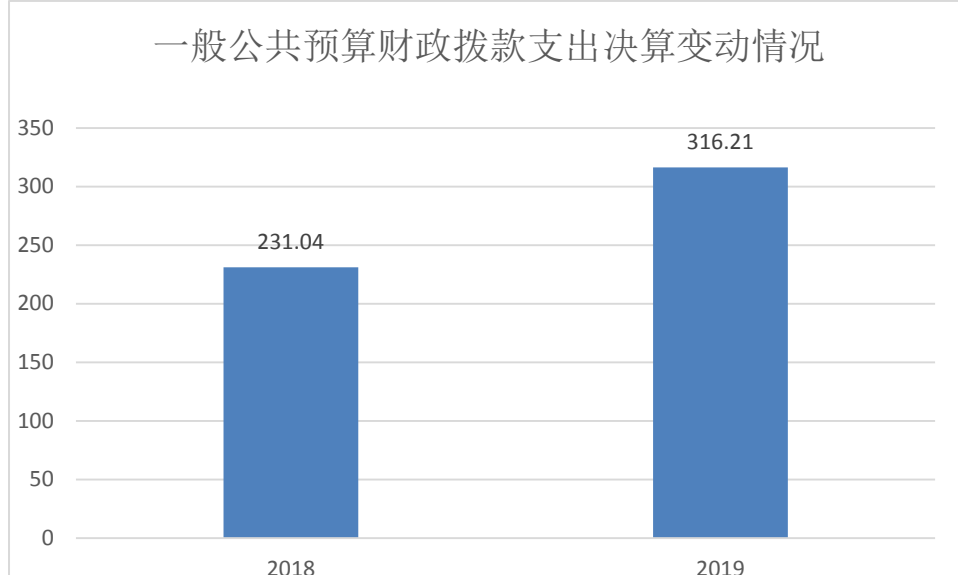


(图4：财政拨款收、支决算总计变动情况)

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

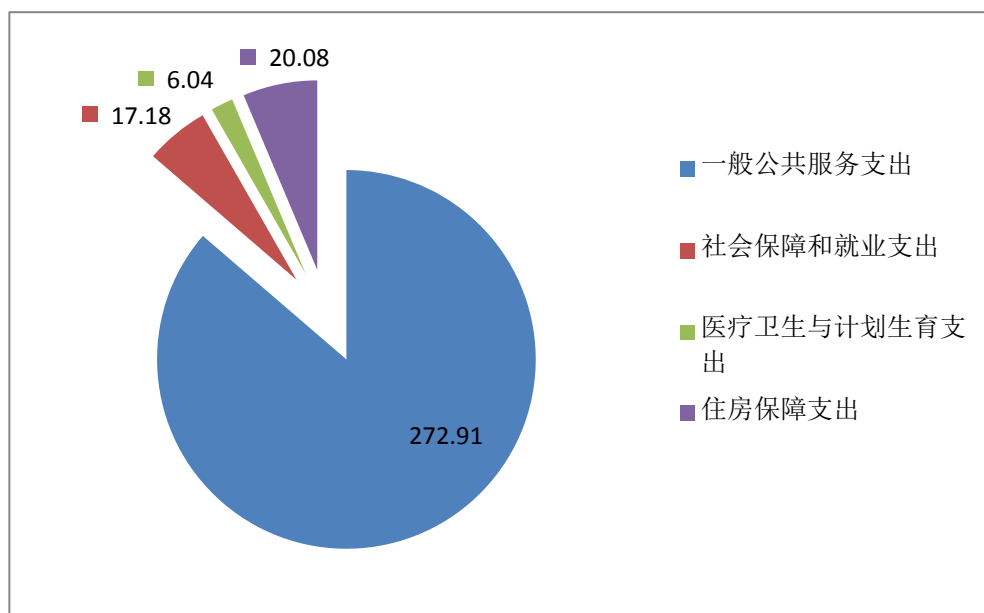
2019年一般公共预算财政拨款支出316.21万元，占本年支出合计的96.71%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款增加103.17万元，增长48.42%。主要变动原因是预算口径变动，2019年审计局审计业务费预算来源为一般公共预算，而2018年审计业务费预算来源为政府性基金预算。



(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

2018 年一般公共预算财政拨款支出 316.21 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 272.91 万元，占 86.3%；社会保障和就业（类）支出 17.18 万元，占 5.4%；医疗卫生支出 6.04 万元，占 2%；住房保障支出 20.08 万元，占 6.3%。



(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

2019 年一般公共预算支出决算数为 316.21，完成预算

100%。其中：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 192.91 万元，完成预算 100%。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支出决算为 80 万元，完成预算 100%。

3. 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）：支出决算为 17.18 万元，完成预算 100%。

4. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 6.04 万元，完成预算 100%。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 20.08 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

2019 年一般公共预算财政拨款基本支出 236.21 万元，其中：

人员经费 216.85 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、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 19.36 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。

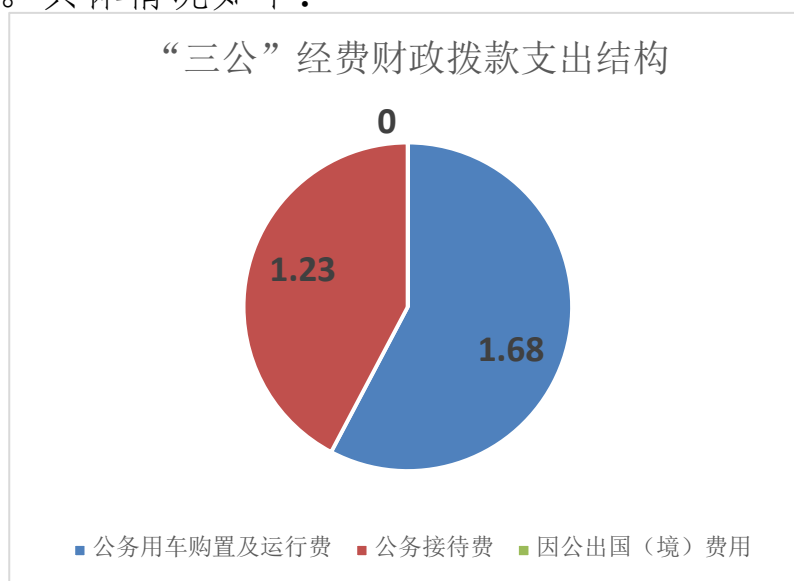
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2019年“三公”经费财政拨款支出决算为2.91万元，完成预算36.4%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，节省开支，单位减少了“三公”经费支出。

（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，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1.68万元，占57.7%；公务接待费支出决算1.23万元，占42.3%。具体情况如下：



（图8：“三公”经费财政拨款支出结构）

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。本部门无出国（境）业务。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 1.68 万元，完成预算 42%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2018 年减少 2.32 万元，下降 58%。主要原因是 2017 年 7 月本单位公务用车收归机关事务管理局统一管理。

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 2018 年 12 月底，单位共有公务用车 1 辆，其中：轿车 1 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 1.68 万元。主要用于单位外出审计时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 1.23 万元，完成预算 30.75%。公务接待费支出决算比 2018 年增加 0.06 万元，上涨 5%。主要原因是公务接待活动略有增加。

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 19 批次，138 人次，共计支出 1.23 万元，具体内容包括接待省、市调研、经济责任审计组。其中：

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。

其他国内公务接待支出 1.23 万元，主要用于接待省、市调研、经济责任审计组。

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 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2019 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

2019 年，县审计局机关运行经费支出 19.36 万元，比 2018 年增加 5.9 万元，增长 43.8%。主要原因是人员增加，单位经费增加。

（二）政府采购支出情况

2019 年，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。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2019年12月31日，县审计局共有车辆1辆，其中：部级领导干部用车0辆、一般公务用车1辆、一般执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0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，本部门在年初预算编制阶段，组织对部门整体支出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，选取部门整体支出开展绩效监控，年终执行完毕后，对部门整体支出开展了绩效目标完成情况梳理填报。从绩效评价来看，预算执行情况良好，无不良记录及违规违纪行为，预算支出和决算支出情况相符。

（二）项目绩效目标完成情况

本部门在2019年度部门未开展项目绩效评价。

（三）部门开展绩效评价结果

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，《井研县审计局2019年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

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. 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。

3. 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。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指行政单位的基本支出。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计人员及技术专家等方面的支出。

6. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：指上述审计项目以外其他审计事务方面的支出。

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。

8. 医疗卫生与计划生育（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）：指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

9. 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以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

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：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。

13. 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

审计局部门 2019 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

审计局机构设置涉及国家秘密，不予公开

（二）机构职能。

审计局职能涉及国家秘密，不予公开。

（三）人员概况。

县审计局 2019 年末实有在职人数 17 人，其中：行政编制 12 人、事业编制 5 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2019 年县审计局收入 327.02 万元，其中财政拨款收入 317.51 万元，其他收入 0.05 万元，2018 年结转和结余 9.46 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

2019 年县审计局本年支出合计 316.21 万元，其中：基本支出 236.21 万元，占 74.70%，项目支出 80 万元，占 25.30%。

三、部门财政支出管理情况

（一）预决算编制情况。

井研县审计局按照县财政的要求及时组织财务人员进行预决算的编制，对本年度相应款项进行及时清理和处理，做到账实相符、账证相符、账账相符、账表相符，坚持先有预算再有支出的原则，及时处理相关事务；对绩效目标进行季度梳理和年度分析，及时上报相关报表，做到收支平衡。

（二）执行管理情况。

严格按照要求控制“三公”经费开支，2019年“三公”经费未超预算；严格执行节能降耗，每月编报固定资产报表、每季度编报能耗报表。

（三）综合管理情况。

井研县审计局无政府性债务管理及非税收入。政策采购实施计划与政府采购预算一致，政府采购的实施计划与备案的实施计划一致。

井研县审计局将所属本单位国有资产纳入系统管理，资产变动情况及时录入系统，并落实专人负责系统管理，及时填报资产报表并提交分析报告，对资产变动情况进行分析说明。内部控制制度健全完整并执行良好。

井研县审计局在财政部门批复后二十日内及时向社会公开本部门预算及决算。按要求公开整体支出绩效自评报告及其他按要求应公开的绩效信息。依法接受财政监督并对发现的问题进行整改。

（四）整体绩效。

井研县审计局绩效管理严格按照上级部门要求，开展自评工作，对评价结果及时总结上报。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

预算执行情况良好，无不良记录及违规违纪行为，预算支出和决算支出情况相符。

（二）存在问题。

在及时学习财经法律法规方面有待加强。

（三）改进建议。

认真学习最新的财经法律法规，不断更新财经知识，不断提高财经工作能力和水平。

第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入总表
- 三、支出总表
- 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（政府经济分类科目）
- 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