

2021

目录

公开时间：2022 年 11 月 17 日

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

二、机构设置 5

第二部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释 14

第四部分 附件

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

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

负责贯彻执行审计法律、法规、规章和方针政策；负责监督和评价区内行政事业单位的财政收支、财务收支及其他经济活动的真实性、合法性和效益性；负责本级财政预算执行情况、预算及预算外资金的管理和使用情况进行监督；负责组织实施政府投资项目审计，强化程序、造价、资金、质量和绩效等方面的审计监督；按规定对我区科级领导干部及依法属于审计监督对象的部门或单位主要负责人进行经济责任审计；承担党工委、管委会交办的其他事项。

（二）2021 年重点工作完成情况。

2021 年度完成 3 个专项审计调查项目，完成 2 个跟踪审计项目，完成区内 2 个单位财政财务收支审计项目；完成竣工

结算审计项目 5 个，审减金额 864,323.00 元，审减率 6.51%。
配合市审计局和区纪检监察工委开展专项审计和督查工作。

二、机构设置

乐山高新技术产业开发区审计局下属二级单位 0 个，其中：行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。

纳入乐山高新技术产业开发区审计局 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位：无。

2021

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 193.32 万元、支出总计 193.32 万元。与 2020 年相比，收入总计增加 170.30 万元，增长 739%；支出总计增加 170.30 万元，增长 739%。主要变动原因是 2021 年度单位人员增加 3 人，审计项目业务量较上年度显著增加。

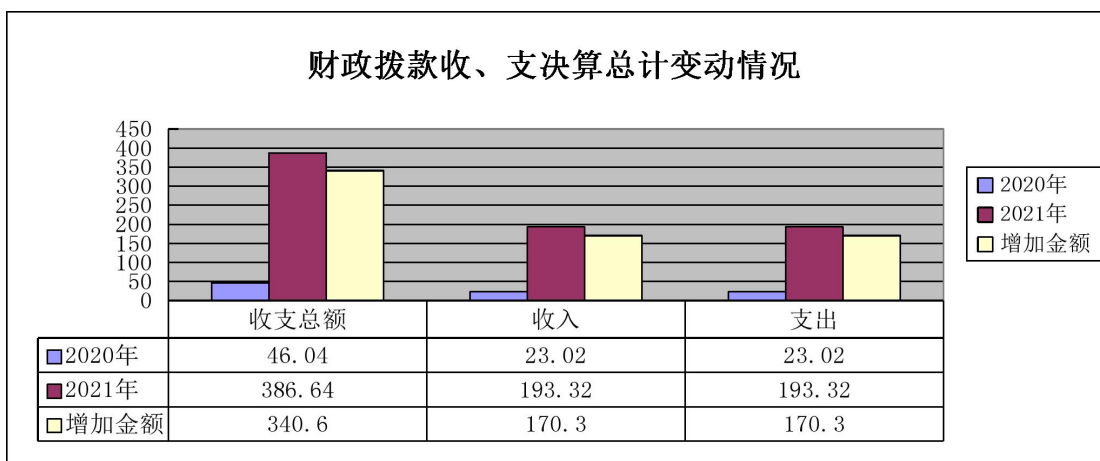


图 1：收、支决算总计变动情况图

二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 193.32 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 193.32 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 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 0 万元，占 0%。

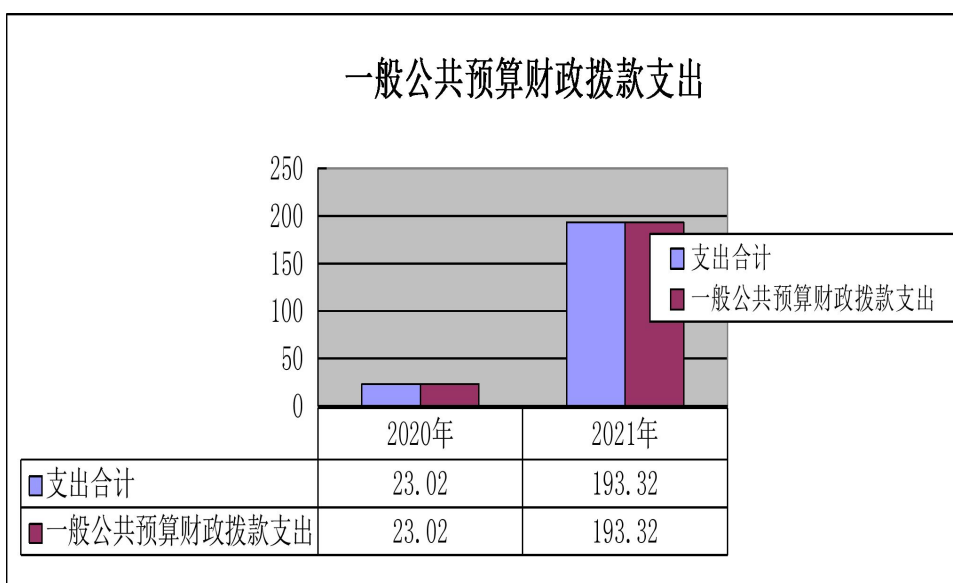


图 2：收入决算结构图

三、支出决算情况说明

2021 年本年支出合计 193.32 万元，其中：基本支出 19.07 万元，占 9.86%；项目支出 174.25 万元，占 90.14%。

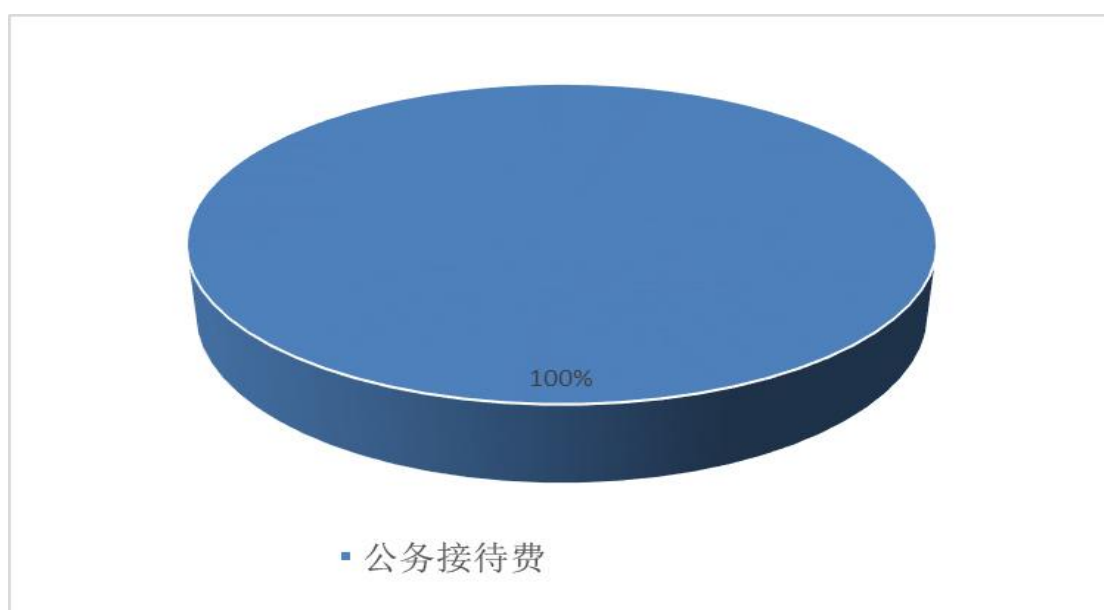


图 3：支出决算结构图

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 193.32 万元、支出总计 193.32 万元。与 2020 年相比，财政拨款收入总计增加 170.30 万元，增长 739%；支出总计增加 170.30 万元，增长 739%。主要变动原因是 2021 年度单位人员增加 3 人，审计项目业务量较上年度显著增加。

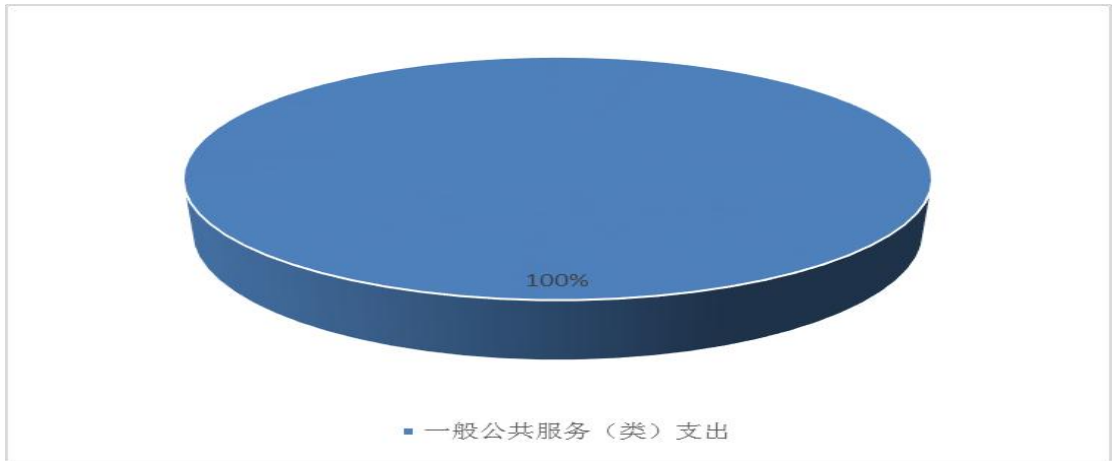


图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

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

2021 年一般公共预算财政拨款支出 193.32 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增加 170.30 万元，增长 739%。主要变动原因是 2021 年度单位人员增加 3 人，审计项目业务量较上年度显著增加。

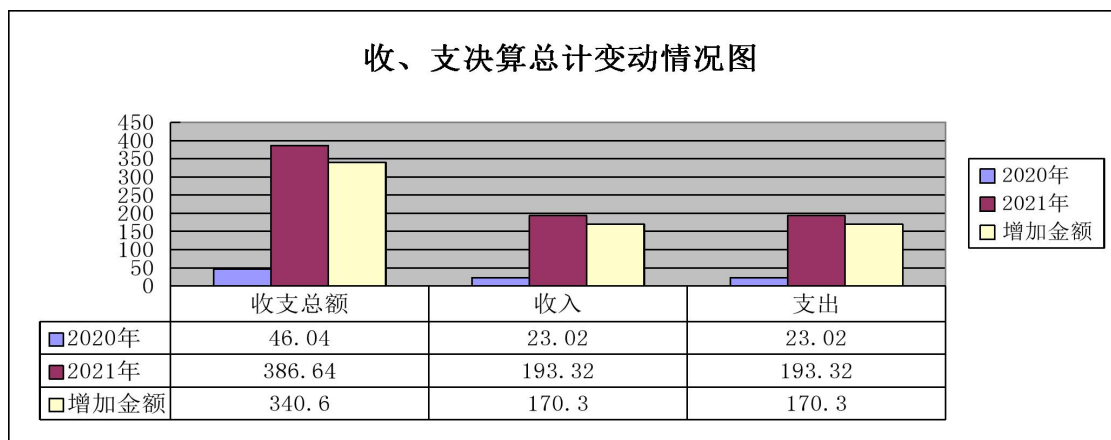


图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年一般公共预算财政拨款支出193.32万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出193.32万元，占100%。

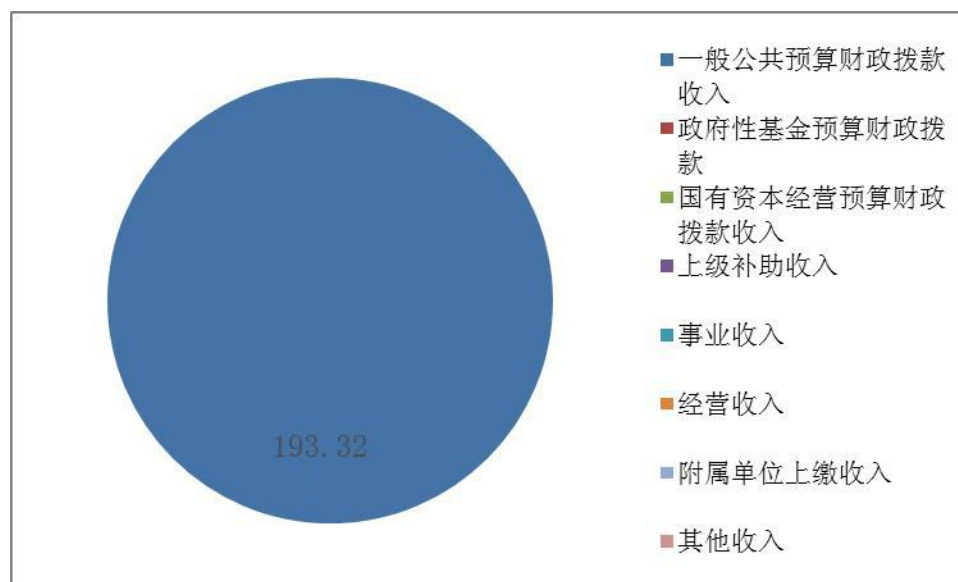


图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构

（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193.32万元，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19.07万元，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)一般行政管理事务(项)：支出决算为164.59万元，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)审计业务(项):支出决算为 9.67 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 19.07 万元,其中:

人员经费 9.84 万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、伙食补助费等。

日常公用经费 9.23 万元,主要包括:办公费、邮电费、差旅费、公务接待费、其他交通费、办公设备购置等。

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 0.08 万元。完成预算 100%。

(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 0 万元,占 0%;公务接待费支出决算 0.08 万元,占 100%。具体情况如下:

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。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。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 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。公务用车运行维护费支出 0 万元。

3.公务接待费支出 0.08 万元。公务接待费支出决算比 2020 年增加 0.08 万元，增长 100%。主要原因是用于审计专项调查接待事宜。其中：国内公务接待支出 0.08 万元，外事接待支出 0 万元。

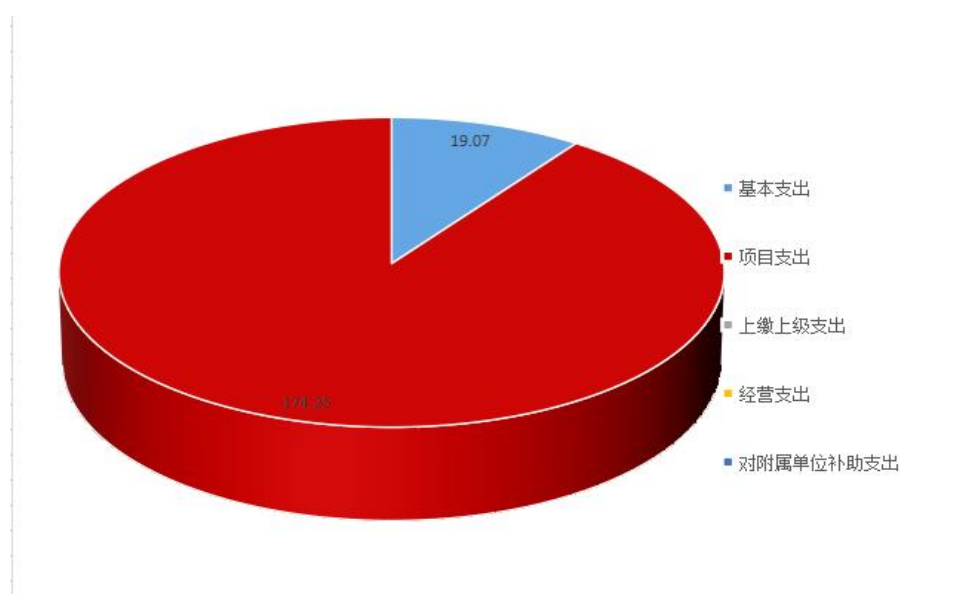


图 7：“三公”经费财政拨款支出结构

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。

九、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。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年，乐山高新技术产业开发区审计局机关运行经费支出 9.23 万元，比 2020 年增加 5.72 万元，增加 163%。主要原因是部门 2021 年度单位人员增加 3 人，所需公用经费支出相应增加。

（二）政府采购支出情况

2021 年，乐山高新技术产业开发区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，乐山高新技术产业开发区审计局共有车辆 0 辆，其中：主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 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 2 个项目开展了预算事前绩效评估，对 2 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 2 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 2 个项目开展了绩效目标完成情况自评。同时，本部门对 2021 年部门整体开展绩效自评，《乐山市高新区审计局 2021 年度部门整体支出绩效评价报告》见附件（第四部分）。

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。

10、一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（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。

11、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。

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。

附件

2021

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

乐山高新技术产业开发区审计局（以下简称审计局）为乐山高新区管理委员会内设机构。无纳入审计局 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位。

（二）机构主要职能

负责贯彻执行审计法律、法规、规章和方针政策；负责监督和评价区内行政事业单位的财政收支、财务收支及其他经济活动的真实性、合法性和效益性；负责本级财政预算执行情况、预算及预算外资金的管理和使用情况进行监督；负

责组织实施政府投资项目审计，强化程序、造价、资金、质量和绩效等方面的审计监督；按规定对我区科级领导干部及依法属于审计监督对象的部门或单位主要负责人进行经济责任审计；承担党工委、管委会交办的其他事项。

（三）人员概况

审计局 2021 年调入参公人员 1 人，借调事业人员 2 人。截至 2021 年末，审计局实有人员 4 人（其中参公编制 2 人、事业编制 2 人）。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2021 年审计局年初预算 399.26 万元，其中年初财政拨款 399.26 万元，年初结转结余 0.00 万元，中期调减 205.94 万元，其他收入 0.00 万元，调整后预算收入总额为 193.32 万元。具体情况详见表 2-1:

表 2-1 年度预算表

单位：万元

项目名称	年初预算	中期调整	年度总预算
一、一般公共预算财政拨款收入	399.26	-205.94	193.32
二、其他收入	0.00	0.00	0.00
年初结转结余	0.00	0.00	0.00

总计	399.26	-205.94	193.32
----	--------	---------	--------

(二) 部门财政资金支出情况

2021 年度，审计局财政支出年初预算为 399.26 万元，中期调减 205.94 万元，调整后预算支出总额为 193.32 万元，部门支出预算执行总额为 193.32 万元，部门总体执行进度为 100%，其中：基本支出预算总额为 19.07 万元，基本支出执行总额为 19.07 万元，基本支出总体执行进度 100%；项目支出预算总额为 174.25 万元，项目支出执行总额为 174.25 万元，项目支出总体执行进度 100%。具体情况详见表 2-2。

表 2-2 年度预算执行表

单位：万元

项目名称	年初预算	中期调整	年度总预算	预算执行	执行率(%)
一、基本支出	11.65	7.41	19.07	19.07	100
人员经费	7.90	1.93	9.83	9.83	100
公用经费	3.75	5.48	9.23	9.23	100
二、项目支出	387.6	-213.35	174.25	174.25	100
总计	399.26	-205.94	193.32	193.32	100
年末结转结余	0	0	0	0	0

三、部门整体预算绩效管理情况

(一) 部门预算管理

1. 目标管理分析

目标较完整，量化程度较高。审计局 2021 年对 2 个项目设置了绩效目标，大部分项目绩效目标要素齐全、目标量化程度较高。完整的项目完成分为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续性影响指标、服务对象满意度指标七个二级指标的设置。同时包含项目效果指标以及项目满意度指标申报。

项目目标完成率 90%。审计局对 2 个项目进行自查，项目申报的所有指标基本完成。2021 年度重点项目绩效目标未全面实现是由于部分项目未按计划实施。

2. 动态调整分析

支出控制较到位。审计局 2021 年度办公费实际支出超过年初预算 4461.00 元，原因是 2021 年新增工作人员 3 名导致办公费用增加。

处置及时。根据单位实际情况，对单位预算进行动态调整，严格按照预算调整流程，审计局 2021 年部门绩效监控

调减预算资金 2,059,396.08 元，预算资金及时清收，绩效运行进度可控。

过程执行进度较好。根据审计局预算执行情况进行了数据筛选分析，2021 年预算执行进度情况较好。

表 3-4 各时点预算执行情况表

单位：万元

时间	年度总 预算	执行数	预算执行 率	进度标 准	是否达 标
6 月 30 日	193.32	166.91	86%	40%	是
9 月 30 日	171.53	89%	67.5%	是	
11 月 30 日	184.91	96%	82.5%	是	

3. 完成结果分析

预算完成情况较好。审计局 2021 年度项目年初预算为 387.6 万元，调整后预算支出总额为 174.25 万元，部门支出预算执行总额为 174.25 万元，部门预算执行率为 100%。

资金结余情况良好。2021 年部门预算项目资金结余率 0%，结余控制情况好。

不存在预算管理违规记录。2021 年审计局未接受检查和巡查。

（二）结果应用情况

1. 内部应用

预算挂钩机制健全。我局将预算绩效自评纳入考核体系，建立预算与绩效挂钩机制，预算挂钩机制健全。

2. 信息公开

信息公开及时。经核查，审计局严格按照要求在区财政部门批复二十日后，根据市财政要求按时在乐山政务信息公开网上公示本绩效目标情况。同时部门整体支出绩效自评报告及其他按要求应公开的绩效信息均已信息公开。

3. 整改反馈。2021 年审计局未接受检查和巡查。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

本项目自评分为 82 分，评价等级为优等级，已达到预期绩效目标。

（二）存在问题

- 1.预算执行效率还需进一步提高。
- 2.项目预算绩效目标还需进一步细化、科学设置。

（三）相关改进措施

1.按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。加快部门预算执行进度，提高财政资金使用效率。

2.进一步提高部门预算编制的前瞻性、规范性和完整性，科学、合理地编制当年预算草案，防范预算执行出现较大偏差。常态化做好预算财务分析，定期做好预算支出财务分析，做好单位整体支出预算评价工作。

项目支出绩效自评表（附表1）

项目名称:	安谷城中村棚改工程跟踪审计服务费项目		年度:	2021			
主管部门:	新城建设局		实施单位:	审计局			
项目资金（万元）							
	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率			
年度资金	155.6	155.6	155.6	100%			

总额									
其中： 财政拨款	155.6	155.6	155.6	100%					
其他 资金									
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况					
	2021年安谷城中村棚改工程跟踪审计服务费项目，根据安谷城中村棚改工程（一期）跟踪审计服务采购合同，计划使用财政资金155.6万元，用于委托第三方审计中介机构完成跟踪审计项目，保障工程审计工作的正常开展。			已完成					
一级 指标	二级指标	目标指标	目标值	业绩指 标	完成率				
投入 与管 理	投入管理	预算编制合理性	合理	100%	100%				
		预算执行率	=100	100	100				
		预算资金到位率	=100	100	100				
		财务管理	财务管理制度健全性	健全	100%	100%			
			财务监控有效性	有效	100%	100%			
			资金使用规范性	规范	100%	100%			
		实施管理	供应商资质符合程度	符合	100%	100%			
			合同管理完备性	完备	100%	100%			
			监理规范性	规范	100%	100%			
	系统运维规范性		规范	100%	100%				
	项目管理制度健全性	健全	100%	100%					
项目验收规范性	规范	100%	100%						

				政府采 购规范 性	规范	100%	100%	
				资产管 理	资产管 理规范 性	规范	100%	100%
产出 指标	数量指标	跟踪审计委托第三 方审计机构数量	≥ 1	1	1			
	数量指标	跟踪审计报告出具 数量	≥ 1	1	1			
	质量指标	跟踪审计报告合格 率	=	100%	100%			
	质量指标	跟踪审计第三方审 计机构资质符合率	=	100%	100%			
	时效指标	跟踪审计项目完成 及时率	=	100%	100%			
	时效指标	跟踪审计第三方审 计机构聘请及时率	=	100%	100%			
	成本指标	安谷城中村棚改工 程跟踪审计当年服 务费成本	\leq	155.6 万	155.6 万			
效益 指标	经济效益 指标	跟踪审计审减财政 资金	\geq	500 万	-			
	社会效益 指标	跟踪审计报告结果 应用率	\geq	100%	100%			
	可持续影 响指标	工程跟踪审计管理 机制健全性	健全	100%	100%			
满意 度指 标	满意度指 标	服务委托方满意度	\geq	90%	90%			
	满意度指 标	被审计单位满意度	\geq	90%	90%			

项目支出绩效自评表（附表 2）

项目 名 称:	项目审计中介费		年度:	2021				
主管 部 门:	新城建设局		实施单 位:	审计局				
项目资金（万元）								
	年初 预算 数	全年预算数	全年执行数		执行率			

年度资金总额	232	9.67	9.67	100%				
其中：财政拨款	232	9.67	9.67	100%				
其他资金								
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	2021年项目审计中介费计划使用财政资金232.00万元，用于委托第三方审计机构完成审计年度计划工作安排确定的重点审计项目，保证重点项目审计工作正常开展。			项目审计中介费调减222.34万元，原因是根据党工委、管委会批准的2021年审计计划，总投资在1000万元（含）以上的灾后重建项目委托第三方中介机构进行跟踪审计。实际上2021年灾后重建项目未按计划实施，导致项目资金无法完全安排使用。				
一级指标	二级指标	目标指标	目标值	业绩指标	完成率			
投入与管理	投入管理	预算编制合理性	合理	100%	90%			
		预算执行率	=100	100	100%			
		预算资金到位率	=100	100	100			
	财务管理	财务管理制度健全性	健全	100%	100%			
		财务监控有效性	有效	100%	100%			
		资金使用规范性	规范	100%	100%			
		实施管理	供应商资质符合程度	符合	100%	100%		
			合同管理完备性	完备	100%	100%		
	监理规范性		规范	100%	100%			
		系统运维规范性	规范	100%	100%			
	项目管理制度健全性	健全	100%	100%				

				项目验收规范性	规范	100%	100%	
				政府采购规范性	规范	100%	100%	
				资产管理	资产管理规范性	规范	100%	100%
产出指标	数量指标	重点项目审计委托第三方审计机构数量	≥ 1	1	1			
	数量指标	重点项目审计报告出具数量	≥ 1	1	1			
	质量指标	重点项目审计报告合格率	=	100%	100%			
	质量指标	重点项目审计第三方审计机构资质符合率	=	100%	100%			
	时效指标	重点项目审计项目完成及时率	=	100%	100%			
	时效指标	重点项目审计第三方审计机构聘请及时率	=	100%	100%			
	成本指标	重点项目审计中介费当年服务费成本	\leq	232 万	9.67 万			
效益指标	经济效益指标	重点项目审计审减财政资金	\geq	100 万	-			
	社会效益指标	重点项目审计报告结果应用率	\geq	100%	100%			
	可持续影响指标	重点项目审计管理机制健全性	健全	100%	100%			
满意度指标	满意度指标	服务委托方满意度	\geq	90%	90%			
	满意	被审计单位	\geq	90%	90%			

	度指 标	满意度						
--	---------	-----	--	--	--	--	--	--

- 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