2020年度

广元市利州区审计局

部门决算

目录

公开时间：2021年9月29日

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作……………………………………………………….1

二、机构设置…………………………………………………………………….4

第二部分度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明……………………………………………….5

二、收入决算情况说明…………………………………………………………..6

三、支出决算情况说明………………………………………………………….6

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明…………………………………….7

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----------------------------------------.12

十、其他重要事项的情况说明 ……………………………………………12

第三部分 名词解释……………………………………………………………… 26

第四部分 附件

附件1…………………………………………………………………………..28

附件2……………………………………………………………………… 33

第五部分 附表…………………………………………………………………….58

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

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）基本职能

1.主管全区审计工作。负责对区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(任中)审计，对国家、省、市、区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.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。拟订全区审计规范性文件，负责本系统、本部门依法行政工作。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。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.向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门和乡镇党委、政府，街道党工委、办事处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、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇（街道）预算执行情况、财政决算和其他财政收支；使用区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；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区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；区属国有企业、国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益；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；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对区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(任中)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区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、行政诉讼或区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.依法组织开展国际组织和外国政府援助、贷款项目审计。

10.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.完成区委、区政府交办的其他任务。

（二）区审计局2020年完成审计项目123个，其中计划内项目26个，交办项目97个,审计监督资金180.41 亿元，债权债务核减上报债务1.43亿，通过审计，为财政增收节支6860,21万元,查处各类违规资金905万元，管理不规范资金18756万元，上缴财政资金1142万元，归还原渠道资金2246万元，调账处理2246万元，提出审计建议并采纳159条，《审计要情》《审计专报》被区委区政府主要领导肯定性批示11件，移送纪检监察等机关案件线索8件。2020年2月，区审计局荣获四川省审计系统先进集体，组织实施的2015至2017年度易地扶贫搬迁等3项扶贫资金专项审计调查项目荣获“2019年度省审计厅优秀审计项目一等奖”。

## 二、机构设置

1.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。

2.纳入区审计局2020年度部门决算编制范围的二级预算单位0个。

3.区审计局2020年末实有人数34人，其中：公务员12人、参公3人、机关工勤2人、全额事业人员17人。

# 第二部分 2020年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

区审计局2020年度收入1591.68万元，支出976.92万元。与2019年相比，收入增加了1048.91万元、支出增加了434.77万元，收入、支出各增长193.25%、80.22%。收入增加的主要原因：一是将政府投资审计聘请中介机构支付的服务费纳入区审计局预算内收入管理，二是将政府投资审计重大政策跟踪审计服务费支付纳入区审计局预算内收入管理，三是调入人员及政策性调资增加人员预算收入。支出增加的原因一是将政府投资审计聘请中介机构支付的服务费纳入区审计局预算内支出管理，二是将政府投资审计重大政策跟踪审计服务费支付纳入区审计局预算内支出管理，三是调入人员及政策性调资增加人员预算支出。（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

区审计局2020年本年收入合计1591.68万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1580.93万元，占99.32%；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10.76万元，占0.0.68%。

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

区审计局2020年本年支出合计976.92万元，其中：基本支出581.53万元，占 59.53%；项目支出395.39万元，占40.47%；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）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

区审计局2020年财政拨款收入1580.93万元、支出957.85万元。。与2019年相比，财政拨款收、支各增加1038.6万元、416.43万元，增长191.51%、76.91%。收入增加的主要原因：一是将政府投资审计聘请中介机构支付的服务费纳入区审计局预算收入管理，二是将政府投资审计重大政策跟踪审计服务费支付纳入区审计局预算收入管理，三是调入人员及政策性调资增加人员预算收入。支出增加的原因一是将政府投资审计聘请中介机构支付的服务费纳入区审计局预算支出管理，二是将政府投资审计重大政策跟踪审计服务费支付纳入区审计局预算支出管理，三是调入人员及政策性调资增加人员预算支出。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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**

区审计局2020年一般公共预算财政拨款支出957.85万元，占本年支出合计的98.05%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出增加416.43万元，增长76.91%。支出增加的原因：一是将政府投资审计聘请中介机构支付的服务费纳入区审计局预算支出管理，二是将政府投资审计重大政策跟踪审计服务费支付纳入区审计局预算支出管理，三是调入人员及政策性调资增加人员预算支出。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

**（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957.85万元，主要用于以下方面: 一般公共服务201（类）支出897.74万元，占93.72%；社会保障和就业支出208（类）35.87万元，占3.74%；医疗卫生与计划生育支出210（类）支出16.33万元，占1.7%；农林水支出213（类）支出2.41万元，占0.25%；住房保障支出221（类）24.58万元，占2.57%。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（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957.85**，**完成预算的60.59%。其中：**

1.一般公共服务201（类）审计事务08（款）行政运行01（项）**:** 支出决算为485.68万元，完成预算的100%。

2.一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）一般行政管理事务02（项）：支出决算数131.05万元，完成预算的100%。

3.一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）审计业务04（项）：支出决算数221.94万元，完成预算的25.57%。

4.一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）审计管理05（项）：支出决算数36万元，完成预算的100%。

5.一般公共服务支出201（类）审计事务08（款）其他审计事务支出99（项）：支出决算数4万元，完成预算的100%。

6**.**社会保障和就业支出208（类）行政事业单位退休05（款）机关事业单位基本养老保险支出05（项）**:**支出决算为33.82万元，完成预算的100%。

7.208（类）99（款）01（项）:支出决算为2.05万元，完成预算的100%。

8**.**卫生健康支出210（类）行政单位医疗11（款）行政单位医疗01（项）：支出16.33万元**，**完成预算的100%。

9**.**农林水支出213（类）扶贫05（款）其他扶贫支出99（项）：支出2.411万元完成预算的100%。

10**.**住房保障支出221（类）住房改革支出02（款）住房公积金01（项）**:**支出决算为24.58万元，完成预算的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485.68万元，其中：

人员经费418.5万元，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67.18万元，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**

2020年“三公”经费财政拨款支出决算为2.99万元，完成预算的99.67%。

**（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；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元；公务接待费支出决算2.99万元，占99.67%。具体情况如下：

（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

**1.因公出国（境）经费支出**0万元，**完成预算的100%。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算与2019年0万元持平。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**0万元,**完成预算的100%。**公务用车购置及运行维护费支出决算与2019年持平。

**3.公务接待费支出**2.99万元，**完成预算的99.67%。**公务接待费支出决算与2019年基本持平。

**国内公务接待支出**2.99万元，主要用于执行公务来客接待用餐。国内公务接待30批次，275人次（不包括陪同人员），共计支出2.99万元，具体内容包括：上级审计部门安排的交叉审计项目接待，上级部门开展工作调研的接待支出，脱贫帮扶村招商引资接待客商支出等。

**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0万元。

1. 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，机关运行经费支出67.18万元，比2019年减少18.29万元，减少21.4%。主要原因2019年建审计大数据分析室购置设备支出，2020年不在实施这项工程，减少这项支出费用。

**（二）**政府采购支出情况

2020年，政府采购支出总额7.24万元，其中：政府采购货物支出7.24万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。主要用于购买便携式计算机。授予中小企业合同金额0万元，授予小微企业合同金额0万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，共有车辆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，本部门在年初预算编制阶段，组织对“参加国家审计署、省审计厅、市审计局统一组织审计项目经费”、跟踪审计项目管理”等12个(含整体和专项）项目开展了预算事前绩效评估，对12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12个项目开展了绩效目标完成情况自评。

区审计局按要求对2020年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看区审计局设定的总体工作目标为坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、全会精神，认真落实习近平总书记对审计和四川工作重要指示批示，按照省委十一届三次、四次、五次、六次全会和经济工作会议各项决策部署，紧扣全面建成小康社会目标任务，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以改革开放为动力，依法履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的智能作用。2020年完成审计项目123个，其中计划内项目26个，交办项目97个,审计监督资金180.41 亿元，债权债务核减上报债务1.43亿，通过审计，为财政增收节支6860,21万元,查处各类违规资金905万元，管理不规范资金18756万元，上缴财政资金1142万元，归还原渠道资金2246万元，调账处理2246万元，提出审计建议并采纳159条，《审计要情》《审计专报》被区委区政府主要领导肯定性批示11件，移送纪检监察等机关案件线索8件。2020年2月，区审计局荣获四川省审计系统先进集体，组织实施的2015至2017年度易地扶贫搬迁等3项扶贫资金专项审计调查项目荣获“2019年度省审计厅优秀审计项目一等奖”为推动我区经济发展再上新台阶，全面建成小康社会和“十三五”规划圆满收官作出审计贡献。区审计局还自行组织了1个项目支出绩效评价，从评价情况来看参加全国、省、市统一审计项目资金主要保障全年审计工作上下一盘棋的总体要求，全年完成国家审计署、省审计厅及市审计局安排的到易地交叉审计项目、上级审计机关抽调审计人员及聘请专家的住宿费、差旅费、接待费、办公费等支出，该项目资金全年执行率100%，及时足额划拨到位，截至2020年12月31日，完成上级审计部门统一安排交叉审计项目12个，派出审计组12个，上级审计部门临时抽调审计人员参加区域外审计项目10人次，聘请审计项目所需专家类人才5人次。

1.项目绩效目标完成情况。  
 本部门在2020年度部门决算中反映“参加国家审计署、省审计厅、市审计局统一组织审计项目经费”、“跟踪审计项目管理经费项目”、“审计事务外调”等5个项目绩效目标实际完成情况。

（1）“参加全国、省、市统一项目经费项目”绩效目标完成情况综述。项目全年预算数58万元，执行数为58万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了上级审计部门安排的参加全国、省、市统一交叉审计项目及上级审计机关抽调审计人员的住宿费、交通费、生活补助、公杂费及办公费等支出，全年完成上级审计部门统一安排交叉审计项目12个，派出审计组12个，上级审计部门临时抽调审计人员参加区域外审计项目10人次。发现的主要问题：全年区域外易地交叉审计项目多，人员出差时间长，造成单位资金压力较大，资金运转交为困难。下一步改进措施：减少外出审计组人数，缩减外出审计天数，争取预算投入，权力保障外出经费。

（2）“跟踪审计项目管理经费项目”绩效目标完成情况综述。该项目收到财政预算拨款31万元，当年已全部使用，主要用于开展广元市利州区兴安初级中学等31重点投资项目的跟踪审计工作管理及与移动公司联合开发“政府投资审计监管管理平台建设 ，全力推进投资审计“三个转变”，促进重大投资项目审计提速增效。通过该项目的实施实现了实时开展跟踪监督管理中介机构跟踪审计项目业务开展情况，安全有效使用财政资金、防治损失浪费、提高投资效益。发现的主要问题：由于很多中介机构参审人员之前未参加过政府投资审计项目的跟踪管理，部分中介机构参审人员存在审计证据的取证、材料的撰写不规范，问题表述不够清晰，工作不够积极大胆等方面的问题。下一步改进措施：加强对现场中介机构参审人员抓住审计线索、抓实证据链条等审计业务及方法的指导和督促，确保审计质量。

（3）“审计事务外调”项目目标完成情况综述。该项目收到财政预算拨款63.51万元，当年已经全部使用完毕。主要用于支付123个审计项目开展中的差旅费支出，保障审计人员严格按照审计“八不准”和四严禁的要求开展审计工作，确保廉洁从审，确保审计人员外出开展审计调查工作的独立性，100%完成审计项目任务。发现的主要问题：审计人员外出频率较高，发生的差旅费补助及住宿费用多，资金保障困难。下一步改进措施：减少外出审计人数，缩短外出审计天数，加大财政预算额度。

（4）“投资项目稽查经费”项目目标完成情况综述。该项目收到财政预算拨款5万元，当年已经全部使用完毕。主要用于聘请行业专家5人次开展政府投资重点工程项目合规性检查，全年开展监督检查工作21次，督查重大项目10个。通过开展此项工作进一步规范了项目建设单位的项目管理，规范重大建设项目稽查工作，确保五方主体履职尽责，发挥财政资金使用绩效。在绩效目标评价方面未发现问题。

（5）“审计职业化培训经费”项目目标完成情况综述。该项工程财政预算拨款4万元，当年已经全部使用完毕。主要用于职工外出参加培训期间的差旅费补助、购买学习资料及向全区14个乡镇、街道办事处的内审机构订阅审计杂志支出。区审计局高度重视干部能力提升，努力造就一支忠诚干净担当的专业化审计队伍，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。科学谋划干部教育培训工作，突出政治能力提升，在经费支出上，精打细算，认真调整落实年度培训计划，突出针对性实效性，注重“零基础”人员学习培养工作，注重全方位培养锻造干部通过该项目的实施，全面提高了审计业务能力，2020年3人通过中级审计师考试，1人通过税务师考试，1人通过审计署计算机审计中级考试。发现的主要问题：一是派员参加培训的时间长短不一，培训效果参差不齐；二是上级审计机关安排给县区培训名额相对较少。下一步改进措施：以审计业务能力提升为抓手，着眼专业对应、岗位对应、层次对应，着重提高干部“能查、能说、能写”的能力，进一步统筹安排全员参与与提升审计能力有关的各类培训。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2020 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 参加全国、省、市统一审计项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市利州区审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 58万元 | 执行数: | 58万元 |
| 其中-财政拨款: | | 58万元 | 其中-财政拨款: | 58万元 |
| 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 | |
| 根据审计工作上下一盘棋的总体要求，全年完成全国、省、市交叉审计项目及上级审计机关抽调人员的住宿费、差旅费、接待费、办公费等支出费用。 | | | 完成上级审计部门统一安排交叉审计项目12个，派出审计组12个，上级审计部门临时抽调审计人员参加区域外审计项目10人次. | |
| 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 | 做好上级审计部门统一安排的交叉审计项目 | 预计派出12个审计组，完成12个交叉审计项目。 | 派出12个审计组，完成12个交叉审计项目 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 坚持审计的独立性，及时完成上级审计部门统一安排的审计工作 | 将严格执行审计程序，按项目实施方案要求完成审计任务 | 全面完成 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 每个审计项目按照审计实施方案规定的时间完成各项审计任务 | 按时完成 | 按时完成 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 办公费、差旅费 | 全面保障 | 全面保障 |
| 效益指标 | 经济效益 | 以促进国家重大决策部署贯彻落实、推动现代财政制度建设、促进国家财政经济安全和财政资金规范高效运行为目标 | 加强审计监督，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济健康发展 | 加强审计监督，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济健康发展 |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 坚持依法审计、文明审计、廉洁审计，严格执行审计工作程序和各环节质量控制，确保审计成果经得起历史检验。 | 充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力中的职能作用，促进财政资金提质增效 | 发挥审计在推进国家治理体系和治理能力中的职能作用，促进财政资金提质增效 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 上级审计部门满意度、被审计单位满意度 | ≥95% | 98% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2020年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 跟踪审计项目管理经费项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市利州区审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 31万元 | 执行数: | 31万元 |
| 其中-财政拨款: | | 31万元 | 其中-财政拨款: | 31万元 |
| 其它资金: | |  | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 预计对广元市利州区兴安初级中学等31重点投资项目的跟踪审计工作管理。与移动公司联合开发“政府投资审计监管管理平台建设 ，全力推进投资审计“三个转变”，促进重大投资项目审计提速增效。 | | | 对广元市利州区兴安初级中学等31重点投资项目的跟踪审计工作管理。与移动公司联合开发“政府投资审计监管管理平台建设 ，全力推进投资审计“三个转变”，促进重大投资项目审计提速增效。 | |
| 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 | 指标1：跟踪审计管理项目数量。 | 31个 | 31个 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 指标1： 监督中介机构跟踪审计项目业务开展次数 | 平均每个项目每月到现场实施审计监督检查不少于2次，每次不少于2人 | 平均每个项目每月到现场实施审计监督检查3次，每次3人 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 完成时间 | 按项目进度及时检查督促，每个季度末月的10日前提交相关审计材料，每个季度末月的15日前负责汇总，并向市局报送跟踪审计综合报告、问题清单和整改台账，同时抄送区政府 | 重点对环境保护和水土保持情况、跟踪审计中介机构履职情况、建设资金筹集、管理使用和投资完成情况、参建主体履职履约情况、现场管理情况、重大工程变更、隐蔽工程验收情况、征地拆迁情况、审计发现问题整改情况等方面进行全面督查。查处问题63个，提出审计整改建议58条，发出跟踪审计月报165份 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 管理费用 | 31万元 | 31万元 |
| 效益指标 | 经济效益 | 监督财政资金额度 | 82.31亿元 | 82.31亿元 |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 安全有效使用财政资金、防治损失浪费、提高投资效益。 | 不断提高 | 不断提高 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 上级审计部门满意度、被审计单位满意度 | ≥95% | 98% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2020年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 审计事务外调项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市利州区审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 63.51万元 | 执行数: | 63.51万元 |
| 其中-财政拨款: | | 63.51万元 | 其中-财政拨款: | 63.51万元 |
| 其它资金: | |  | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 按照审计“八不准”和四严禁的要求，确保廉洁从审，保障审计人员外出开展审计调查工作的独立性 | | | 用于支付123个审计项目开展中的差旅费支出，保障审计人员严格按照审计“八不准”和四严禁的要求开展审计工作，确保廉洁从审，确保审计人员外出开展审计调查工作的独立性，100%完成审计项目任务 | |
| 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 | 全年完成审计项目计划数量 | 30个 | 123个 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 完成上级领导临时交办审计项目 | 按交办数量完成 | 完成8件 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 支付时效性 | 按月支付 | 按月支付 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 所需经费 | 63.51万元 | 63.51万元 |
| 效益指标 | 经济效益 |  |  |  |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 审计工作开展的独立性 | 全面独立 | 全面独立 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2020 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 投资项目稽查经费项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市利州区审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 5万元 | 执行数: | 5万元 |
| 其中-财政拨款: | | 5万元 | 其中-财政拨款: | 5万元 |
| 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 | |
| 聘请专家开展政府投资重点工程项目合规性检查，督查重大项目的建设单位进一步规范项目管理，规范重大建设项目稽查工作，确保五方主体履职尽责，发挥财政资金使用绩效。 | | | 主要用于聘请行业专家5人次开展政府投资重点工程项目合规性检查，全年开展监督检查工作21次，督查重大项目10个 | |
| 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 | 政府重点投资项目监督数量 | 全面监督 | 全面监督 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 监督取得的效果 | 保障重点工程建设项目按规范实施，确保五方主体履职尽责，全力保障建设质量和工程进度 | 100% |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 检查次数 | 季度稽查、时点稽查、时段稽查，全年不少于20次 | 按季度核查，全年检查安排检查20次 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 监督所需经费 | 控制在5万元以内 | 5万元 |
| 效益指标 | 经济效益 | 提高财政资金使用绩效 | 不断提高 | 不断提高 |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 运用新技术、新手段，建设信念坚定，业务精通、作风务实，清正廉洁的高素质审计干部队伍 | 不断提高 | 不断提高 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 社会满意度 | 不断在审计方法、审计模式等方面谋求创新，全面提升审计监督能力，社会满意度不断提高 | 不断提高 |
| **项目绩效目标完成情况表** (2020 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 审计职业化培训项目 | | |
| 预算单位 | | | 广元市利州区审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 4万元 | 执行数: | 4万元 |
| 其中-财政拨款: | | 4万元 | 其中-财政拨款: | 4万元 |
| 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 | |
| 预计主要用于职工外出参加培训期间的差旅费补助、购买学习资料及向全区14个乡镇、街道办事处的内审机构订阅审计杂志支出。 | | | 用于职工外出参加培训期间的差旅费补助、购买学习资料及向全区13个乡镇、街道办事处的内审机构订阅审计杂志支出。 | |
| 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 | 参加审计系统计算机中级培训人次数， | 3人次 | 3人次 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 取得审计师职称数量 | 3人次 | 3人次 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 完成时间 | 2020年 | 2020年 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 参加培训所需经费 | 预计4万元 | 4万元 |
| 效益指标 | 经济效益 |  |  |  |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 运用新技术、新手段，建设信念坚定，业务精通、作风务实，清正廉洁的高素质审计干部队伍。 | 不断提高 | 不断提高 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 参训学员满意度 | ≥95% | 98% |

2.部门绩效评价结果。

区审计局按要求对2020年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《2020年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件1）。

区审计局自行组织对参加全国、省、市统一审计项目经费专项项目、跟踪审计项目管理经费项目、审计事务外调项目、投资项目稽查经费项目、审计职业化培训经费预算项目开展了绩效评价，资金绩效评价报告见附件（附件2）。

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（收入类型）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.结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

5、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。

6.一般公共服务201类08（款）01（项）：指行政单位的基本支出。

7. 一般公共服务201（类08（款）02（项）：指行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

8.社会保障和就业208（类）05（款）05（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支出。

9.社会保障和就业208（类）05（款）06（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

10.医疗卫生与计划生育210（类）11（款）01（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，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军战士待遇人员的医疗经费。

11.农林水213（类）05（款）99（项）：指其他用于扶贫方面的支出。

12.住房保障221（类）02（款）01（项）：指行政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及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

13.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。

14.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。

15.经营支出：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发生的支出。

16.“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。

17.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

广元市利州区审计局2020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。

广元市利州区审计局内部机构设置情况：6股1室3中心：即区委审计办秘书股、办公室（计划与法规股）、财政审计股（电子数据审计股）、经济责任审计股(行政事业审计股)、农业农村审计股（自然资源与生态环境审计股）、固定资产投资审计股、企业和外资审计股、固定资产投资审计中心、审计信息中心、财政监督检查事务中心。

（二）机构职能。

1.主管全区审计工作。负责对区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(任中)审计，对国家、省、市、区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.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。拟订全区审计规范性文件，负责本系统、本部门依法行政工作。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。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.向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门和乡镇党委、政府，街道党工委、办事处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、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇（街道）预算执行情况、财政决算和其他财政收支；使用区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；区级政府投资和以区级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区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；区属国有企业、国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益；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；法律法规规定的其他事项。

5.按规定对区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(任中)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区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、行政诉讼或区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.依法组织开展国际组织和外国政府援助、贷款项目审计。

10.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.完成区委、区政府交办的其他任务。

（三）人员概况。

区审计局2020年末实有人数34人，其中：公务员12人、参公3人、机关工勤2人、全额事业人员17人。

二、部门财政资金收支情况

**（一）部门财政资金收入情况。**

2020年财政拨款预算收入合计1580.93万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1580.93万元。

**（二）部门财政资金支出情况**。

2020年一般公共预算财政拨款支出957.85万元，其中基本支出581.53万元，项目支出395.39万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

**（一）部门预算管理。**

区审计局严格按照现行财政预算管理体制的有关规定和财政部门要求进行预算编制工作，在编制部门预算时严格遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则，在支出过程中严格遵守各项规章制定，“三公经费”从严管理，在资金支出过程中严格执行“三重一大”制度，认真执行联审会签审核制度。在专项资金支出上，做到专款专用，无截留、挪用等现象。实行先有预算、后有执行的资金支付模式。专项资金的预算绩效目标全面完成，无违规使用专项资金的现象。

根据预算绩效管理要求，区审计局在年初预算编制阶段，组织对“参加国家审计署、省审计厅、市审计局统一组织审计项目经费”、跟踪审计项目管理”等12个(含整体和专项）项目开展了预算事前绩效评估，从评价情况来看我局设定的总体工作目标为坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、全会精神，认真落实习近平总书记对审计和四川工作重要指示批示，按照省委十一届三次、四次、五次、六次全会和经济工作会议各项决策部署，紧扣全面建成小康社会目标任务，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以改革开放为动力，依法履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的智能作用。

（二）结果应用情况。

此次绩效评价的目的是：严格落实《预算法》及省、市、区绩效管理的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政资金支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进审计事业全面发展。并按要求将相关绩效信息随部门预算决一并在利州区政府门户网站公开。进一步细化绩效管理工作考核内容，加强各业务股室与绩效管理工作的联系，推动绩效管理工作更好的实施。不足之处是绩效目标设定不够丰富，设置稍显单薄，在绩效监控中发现部分预算项目可能无法按预期完成。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

根据绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步开展工作夯实基础。

根据对区审计局局2020年整体支出绩效评价体系和绩效情况的检查，2020年部门整体绩效评价自评分为95分，为“优”等级。

**（二）存在问题。**

经费支出管理项目还有待进一步细化和量化，强化机关经费预算管理的刚性约束，项目支出按预算和工作进度执行，进一步规范各项支出。

**（三）改进建议。**

进一步提高部门预算基本支出的财政保障力度，将开展审计业务所需工作经费全额纳入财政预算。

附件2

参加全国、省、市统一审计项目经费项目

2020年绩效评价报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

按照全国审计一盘棋的工作要求，全年完成上级审计部门统一安排交叉审计项目12个，派出审计组12个，上级审计部门临时抽调审计人员参加区域外审计项目10人次。

2．项目立项、资金申报的依据。

参照历年经费开支情况，根据《审计署财政部关于切实保障地方审计机关经费问题的意见》及《广元市利州区机关事业单位差旅费管理办法》申请项目资金。

1. 资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

根据资金使用范围及要求制定了《利州区审计局财务管理制度》、《利州区审计局审计外勤经费管理制度》，严格按照制度规定执行并支付费用。

1. 资金分配的原则及考虑因素。

资金主要用于支付国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外易地交叉审计项目发生的城市间交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用，费用支付严格执行《广元市利州区机关事业单位差旅费管理办法》

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

资金主要用于支付国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外易地交叉审计项目发生的城市间交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用。

1. 项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

该项目按照数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益、社会效益、生态效益及满意度指标进行指标量化，指标值用文字及数据进行描述，详见项目绩效目标完成情况表。

3．分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

该项目经绩效目标评价，年初制定的部门预算项目支出绩效评价指标全部实行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

根据《项目支出绩效评价管理办法》规定的项目绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制度措施。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目年初预算申报58万元，年度区财政预算批复58万元，无调整预算情况。

**（二）资金计划、到位及使用情况。**

1．资金计划。参加全国、省、市统一审计项目经费项目所需经费全部由区财政全额纳入预算管理。

2.资金到位。全年预算58万元，在年初一次性由区财政拨款至区审计局财政支付平台。

3.资金使用。全年支出58万元，全部用于支付国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外易地交叉审计项目发生的城市间交通费、住宿费、生活补助及公杂费，以及外出审计调查发生的租车及其他办公费用。

**（三）项目财务管理情况。**

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目组织架构及实施流程。**国家审计署、省审计厅及市审计局统一安排的区域外易地交叉审计项目，按上级审计机关要求开展工作。

**（二）项目管理情况。**在项目实施过程中严格按照审计实施方案规定的内容实施。

**（三）项目监管情况。**在项目实施中严格遵守《国审计法》、《审计实施条例》、《国家审计准则》等相关法律法规，依法进行审计监督。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

2020年上级审计机关安排的12个审计项目全部完成，全年派出12个审计组，上级审计部门临时抽调审计人员10人次，在项目实施中严格按审计程序执行，按项目实施方案规定的审计内容，按时完成各项审计任务，项目预期的绩效目标全部实现。业务费用58万元。

**（二）项目效益情况。**

1.项目经济效益。加强审计监督，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济健康发展。

2.社会效益。充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力中的职能作用，促进财政资金提质增效，增加社会对政府资金使用的认可度，满意度不断提高。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

区审计局设置的年度目标任务全部实现，能严格按照《项目支出绩效评价管理办法》进行项目绩效评价，绩效目标指标权重设置为：预算执行率10%，产出指标50%，效益指标30%，服务对象满意度指标10%，自评得分95份，评价结果等次为“优”。

**（二）存在的问题。**

根据全国审计机关审计工作一盘棋的要求，年初预算的参加全国、省、市统一外出审计项目工作经费不能很好的全面保障审计工作的需要，绩效目标不能100%全部实现。

**（三）相关建议。**

为全面落实上级审计部门安排下达的审计任务，希望在来年的财政经费预算安排中增加经费预算，保障履行职责所必须的经费。

附件2.

跟踪审计项目管理经费项目项目2020年绩效评价报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

根据审计工作需要，2020年对广元市利州区兴安初级中学等31重点投资项目的跟踪审计工作对中介机构进行管理管理。

2．项目立项、资金申报的依据。

2020年与移动公司联合开发“政府投资审计监管管理平台建设 ”，全力推进投资审计“三个转变”，促进重大投资项目审计提速增效。通过该项目的实施，有力促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉。大力提倡研究审计，及时揭示和反映新情况、新问题、新趋势，推进国家治理体系和治理能力现代化，为决胜全面小康、奋力推动治蜀兴川再上新台阶发挥积极作用。

1. 资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

重大政府投资审计项目跟踪管理费主要用于支付“政府投资审计监管管理平台建设”的软件开发费及服务费支出以及开展项目管理工作发生的差旅费等支出，在费用支出中严格遵守《利州区审计局财务管理制度》及相关政策法规。

4．资金分配的原则及考虑因素。

重大政府投资审计项目跟踪管理费主要用于支付“政府投资审计监管管理平台建设”的软件开发费及服务费支出以及开展项目管理工作发生的差旅费等支出。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

2020年对广元市利州区兴安初级中学等31重点投资项目的跟踪审计工作对中介机构进行管理管理，并出具2020年度重大政府投资项目跟踪审计阶段性报告。

1. 项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

该项目按照数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益、社会效益、生态效益及满意度指标进行指标量化，指标值用文字及数据进行描述，详见项目绩效目标完成情况表。

1. 分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

项目申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

根据《项目支出绩效评价管理办法》规定的项目绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制度措施。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目向财政部门申报资金31万元，财政部门批复预算31万元，无调整预算批复情况。

**（二）资金计划、到位及使用情况。**

1．资金计划。重大政府投资审计跟踪管理费全额纳入财政部门预算管理。

2．资金到位。全年预算31万元，在年初一次性由区财政拨款至区审计局财政支付平台。

3．资金使用。全年支付31万元，资金支付率100%。

**（三）项目财务管理情况。**

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

**（一）项目组织架构及实施流程。**重大政府投资项目跟踪审计是根据历年累计未完工的重大政府投资审计项目数量下达年初计划开展2020年度跟踪审计管理工作。

**（二）项目管理情况。**重大政府投资项目跟踪审计项目在实施过程中严格遵守相关法律法规及项目制定的各项规章制度。

**（三）项目监管情况。**为实现审计目标，严格按照审计方案确定的内容和重点进行审计，在审计实施中有本方案未明确的事项、内容应及时报告审计组长或主审，采取必要的措施，调整方案。审计业务流程严格按照《国家审计准则》执行。跟踪审计中介机构人员具体负责现场跟踪审计工作，具体落实方案及跟踪审计合同中明确的各类审计事项，并针对跟踪审计过程中发现的问题，通过月报及重大事项“一事一报”向审计组反馈。督促被审计单位落实整改，并就问题整改情况在跟踪审计月报中反馈。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

截止评价时点，重大政府投资审计的“政府投资审计监管管理平台建设 ”已建成并对所有跟踪审计人员的工作开展情况进行实时动态监管，实现了重大政府投资跟踪审计项目监管权覆盖，无死角。项目管理过程发生的差旅费已全部支付完毕，项目设置的数量、质量、时效、成本等指标全部实现。

**（二）项目效益情况。**

重点对利州区井田大桥建设工程、S301三堆镇羊盘村至青川观音店段公路改建工程、宝轮镇花园棚户区改造项目、兴安初级中学建设项目等31个重大项目（18个标段）开展全过程跟踪审计。重点对环境保护和水土保持情况、跟踪审计中介机构履职情况、建设资金筹集、管理使用和投资完成情况、参建主体履职履约情况、现场管理情况、重大工程变更、隐蔽工程验收情况、征地拆迁情况、审计发现问题整改情况等方面进行全面督查。查处问题63个，提出审计整改建议58条，发出跟踪审计月报165份。

**五、评价结论及建议，**

**（一）评价结论。**

区审计局设置的年度目标任务全部实现，能严格按照《项目支出绩效评价管理办法》进行项目绩效评价，绩效目标指标权重设置为：预算执行率10%，产出指标50%，效益指标30%，服务对象满意度指标10%，自评得分95份，评价结果等次为“优”。

**（二）存在的问题。**

经自评表明，区审计局年初设定的项目目标任务完成情况“优”，项目预算编制合理，项目设定的各项指标可行，资金使用规范，但财务人员对审计项目过程中不部分事项了解不全面，项目绩效三级指标设计部分与实际不相符，造成评价产生差异。

**（三）相关建议。**

年初编制项目预算绩效时应由项目实施股室及经办人员全过程参与，按项目实际情况设定指标权重，减少项目完工后自评的分歧。

**附件2.**

审计外勤经费项目管理经费项目2020年绩效评价报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1.说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能

根据2020年审计项目计划安排和以前年度审计外勤经费使用情况，通过测算，申报2020年审计外勤经费。

2.项目立项、资金申报的依据。

根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证。为保障审计工作的独立性，利州区审计局设立“审计项目外勤经费”项目，用于支付审计项目外出审计调查发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出。

3.资金管理办法制度情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

根据《审计署财政部关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》（审办发〔2007〕41号），制度了《利州区审计局审计外勤经费管理办法》，明确用于支付审计项目外出审计期间发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出。

4.资金分配的原则及考虑因数。

根据项目组参与的人数，现场结束时间及审计方案实施内容核定项目成本。

**（二）项目绩效目标。**

1.项目主要内容。

主要用于支付审计项目外出审计期间发生的住宿费、生活补助、公杂费及城市间的交通费等支出。

2.项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况及项目实施进度计划等

加强审计机关廉政建设，提高审计工作质量，切断与被审计单位一切经济联系，依法独立有效地履行审计监督职责，维护审计机关良好形象。具体分解为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标和社会效益指标等，详见《部门预算项目支出绩效目标申报表》。2020年项目按计划全面实施结束。

1. 分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

经对照检查，项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法**。

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制度措施。

**二、项目资金申报及使用情况**

**（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目年初申报财政预算经费63.51万元，财政部门批复预算63.51万元，无资金调整情况。

1. **资金计划、到位及使用情况。**

该项目年初财政部门预算金额63.51万元，预算支出63.51万元，资金使用绩效100%。

**（三）项目财务管理情况。**

该项目资金由区审计局机关财务统一核算和管理，区审计局制定了《利州区审计局审计外勤经费管理办法》、《利州区审计局机关财务管理制度》等制度并严格执行。审计项目计划由局计划与法规股分解下达各股室，各股室在制定审计项目实施方案时，所有审计项目现场审计时间均进行认真测算，事先予以明确，审计组人员在报销外勤经费时，住宿费在规定的标准内据实支付，凭据报销，节约归公，超支自理，伙食补助及公杂费在规定标准内由审计组统筹安排，包干使用，项目外勤经费实行一月一结算，由经办人，项目审计组长签字后再根据《利州区审计局机关财务管理制度》办理费用报销手续。经对照检查，项目支出符合财经法规和财务管理制度规定，财务处理及时，会计核算较为规范。

**三、**项目实施及管理情况

该项目资金以完成审计项目为实施载体，审计组在实施审计前按《利州区审计局审计外勤经费管理制度》对项目成本进行经费预算管理，对所有审计项目现场审计时间予以明确， 对伙食补助及公杂费实行统筹安排，包干使用。该项目的实施切断了审计人员与被审计单位的任何经济联系，保障了审计的独立性，提高审计质量。审计组人员在报销外勤经费时，住宿费在规定的标准内据实支付，凭据报销，节约归公，超支自理，伙食补助及公杂费在规定标准内由审计组统筹安排，包干使用，项目外勤经费实行一月一结算，由经办人，项目审计组长签字后再根据《利州区审计局机关财务管理制度》办理费用报销手续。经对照检查，项目支出符合财经法规和财务管理制度规定，财务处理及时，会计核算较为规范。

四、项目绩效情况

该项目的实施保障了全年实施项目审计、审计调查、专案审计等123个项目开展审计工作所需的住宿费、伙食补助及公杂费的支出，实现了按月按标准结算审计项目外勤经费，为加强审计机关廉政建设，提供审计工作质量，有效的履行审计监督，维护审计机关良好形象，按照审计“八不准”的审计纪律，切断审计组与被审计单位的一切经济联系，提供了全面保障，本审计单位及审计组人员满意率达95%以上。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

该项目的实施对加强审计机关廉政建设，提高审计工作质量，有效履行审计监督发挥了积极作用。

**（二）存在的问题。**

近年来，由于审计计划项目不断增加，区委区政府临时交办事项也越来越多，审计署、省审计厅市审计局又经常组织异地交叉审计，导致项目资金已不能完全保障审计工作任务的需要。

（三）相关建议。

由于审计机关承担的审计任务量不断增加，外出住宿费价格逐年上升，建议根据审计任务核定审计外勤经费预算，总体上应以满足审计业务的基本需要为预算的最低限额。

附件2.

财政监督检查经费项目2020年

绩效评价报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

监督检查164个财政预算单位财税法规、政策的执行情况，保障依法查处重点违法违纪行为，监督检查预算编制和执行过程中执行财政法规、政策和制度情况，监督检查财政资金使用单位财务收支情况等的经费。编制开展工作所需经费预算，确保专款专用。

2.项目立项、资金申报的依据。

根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证。为保障审计工作的独立性，利州区审计局设立“财政监督检查经费”项目，用于保障依法查处重点违法违纪行为，监督检查预算编制和执行过程中执行财政法规、政策和制度情况，监督检查财政资金使用单位财务收支情况等的发生的差旅费及办公费。

3.资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

区审计局制定了《利州区审计局财务管理制度》，资金主要用于保障依法查处重点违法违纪行为，监督检查预算编制和执行过程中执行财政法规、政策和制度情况，监督检查财政资金使用单位财务收支情况等的发生的差旅费及办公费。

4.资金分配的原则及考虑因素。

根据检查人数、频次、区域范围及检查内容确定经费额度。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

2020年在预算审计全覆盖的基础上对大数据审计筛选出的重点单位、重点项目开展监督检查，重点查处违纪违法行为，监督检查预算编制和执行过程中执行财政法规、政策和制度情况。

1. 项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

2020年对164个预算单位全面监督，重点检查75个单位，项目绩效指标设置：项目完成、项目效益、项目满意度3个一级指标，数量指标、质量指标等7个二级指标7个，监督检查单位数量、资金数量等9个三级指标，所有设置的指标值基本全部实现。

1. 分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

经对照检查，项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制度措施。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目年初向财政部门申报资金5万元，财政部门预算批复5万元，无资金调整情况。

1. **资金计划、到位及使用情况**

1．资金计划。该项目资金年初向财政部门申报资金预算5万元。

2．资金到位。区财政部门于年初将项目资金5万元一次上拨付给区审计局财政支付平台。

3．资金使用。2020年支付5万元，正支付率100%。

**（三）项目财务管理情况。**

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目组织架构及实施流程。**对2020年度开展监督检查财税法规、政策的执行情况等工作是根据年初工作计划确定的工作内容。

**（二）项目管理情况。**在项目实施中严格执行相关法律法规进行审计监督，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。

**（三）项目监管情况。** 2020年对164个预算单位全面监督，重点检查75个单位，采取核实数据筛选的疑点、现场审核财务凭证，通过检查被监督检查单位财政收支、财务收支以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性，维护国家经济安全，推进民主法治，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。

**四、项目绩效情况**

**（一）项目完成情况。**

截止评价时点，该项目设置的三级绩效评价指标基本完成，2020年在对164个预算单位进行监督检查工作中，采集被审计单位预(决)算、会计核算、财政管理等关键数据22.5GB，进行了5个专题40个具体事项分析，核查一级预算单位75个，延伸核查教育、卫生部门二级预算单位40余个，生成疑点数据6800余条。全年聘请行业专家5人次开展政府投资重点工程项目合规性检查，全年开展监督检查工作21次，督查重大项目10个。

**（二）项目效益情况。**

财政资金使用的济效益、社会效益、生态效益、可持续效益以及服务对象满意度正在不断提高

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

该项目绩效评价得分为92份，综合评价等级为“优”。评价认为，该项目目标明确，管理科学规范，资金使用绩效较为合理，年度绩效较高，社会效益和可持续影响较为显著。

**（二）存在的问题。**

通过自评发现，个别绩效目标评价指标值设置不够科学，造成绩效指标值完成结果与设定值存在差异的问题。

**（三）相关建议。**

因监督检查对象多，涉及面广，现有审计人员不足以满足工作需要，外出监督检查频率高，发生差旅费多，现有资金和人员知识结构以不能满足监督检查需要，建议增加经费投入，根据工作需要聘请专业技术人员参与监督检查。

附件2

审计职业化培训费项目2020年

绩效评价报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

1．说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

组织职工外出参加各类审计业务能力提升培训，购买学习资料、向全区14个乡镇、街道办事处的内审机构订阅审计业务书籍支出。

1. 项目立项、资金申报的依据。

根据《中华人民共和国审计法》第十一条 审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证及广审党〔2017〕8号中共广元市审计局党组关于印发《关于锤炼过硬队伍锻造审计铁军的实施意见》的通知和广审党〔2017〕13号中共广元市审计局党组关于印发《关于开展“三大行动”锻造审计铁军的实施方案的通知》，区审计局设置“审计职业化培训经费”项目。

1. 资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况。

区审计局制定了《利州区审计局财务管理制度》，该项目资金主要由于向职工购买业务能力提升学习资料、支付职工外出培训期间发生的资料费，交通费，住宿费、生活补助及公杂费以及向14个乡（镇）、街道办事处订阅审计业务书籍。

**（二）项目绩效目标。**

1．项目主要内容。

2020年全员参与业务能力提升学习，向所有职工订阅《中国审计》、《现代审计》杂志，向全区14个乡镇、街道办事处的内审机构订阅《中国审计》、《中国审计报》等审计杂志支出。安排人员参加审计署在南京审计学院举办的计算机审计中级培训，安排未取得审计师中级职称的人员参加审计师职称考试培训，安排人员参加税务师考试培训。

1. 项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

全年安排1人参加审计署在南京审计学院举办的计算机审计中级培训，安排5人参加审计师中级职称培训考试培训，安排1人参加税务师考试，订阅《中国审计》《现代审计》、《中国审计报》等审计杂志。项目绩效指标设置：项目完成、项目效益、项目满意度3个一级指标，数量指标、质量指标等7个二级指标7个，参加培训人数、取得职称人数等8个三级指标，所有设置的指标值基本实现。

1. 分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理可行。

经对照检查，项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

**（三）项目自评步骤及方法。**

根据《项目支出绩效评价管理办法》对绩效评价的要求，成立了绩效评价工作领导小组，对照绩效评价方案进行研究和部署，党组成员及各股室负责人全程参与，按照绩效评价方案的要求，对照各实施项目的内容全面评价。在评价过程中按照年初的项目预算绩效目标申报表的指标设置产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等等指标开展项目绩效评价, 在评价过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为全面完成绩效目标制度措施。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

该项目申报财政部门资金预算4万元，财政部门批复预算4万元，无资金预算调整情况。

1. **资金计划、到位及使用情况。**

1．资金计划。该项目资金年初向财政部门申报资金预算4万元。

2．资金到位。区财政部门于年初将项目资金4万元一次上拨付给区审计局财政支付平台。

3．资金使用。2020年支付4万元，正支付率100%。**（三）、项目财务管理情况。**

区审计局财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目组织架构及实施流程。**年初将审计人员业务能力提升工作纳入人才培养计划，制度了人员培训方案，确定了培训内容，明确了参训人员。

**（二）项目管理情况。**对职工外出参加培训发生的差旅费及培训费严格执行《广元市利州区机关事业单位差旅费管理办法》及《广元市利州区机关培训费管理办法》，严格控制参训人数及参训时间。

**（三）项目监管情况。**按照《广元市利州区机关事业单位差旅费管理办法》及《广元市利州区机关培训费管理办法》，严格控制参训人数及参训时间。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

截止评价时点项目设置的完成数量、质量、时效、成本等绩效评价指标全部实现，组织1人参加了审计署在南京审计学院组织的计算机审计中级培训，安排5人参加了审计师职称考试培训，1人参加了税务师考试培训，向所有职工订阅《中国审计》、《现代审计》杂志，向全区14个乡镇、街道办事处的内审机构订阅《中国审计》、《中国审计报》。**（二）项目效益情况。**

科学谋划干部教育培训工作，突出政治能力提升，在经费支出上，精打细算，认真调整落实年度培训计划，突出针对性实效性，注重“零基础”人员学习培养工作，注重全方位培养锻造干部通过该项目的实施，全面提高了审计业务能力，2020年3人通过中级审计师考试，1人通过税务师考试。参训人员满意度不断提高社会。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

该项目绩效评价得分为95份，综合评价等级为“优”。评价认为，该项目目标明确，管理科学规范，资金使用绩效较为合理，年度绩效较高，社会效益和可持续影响较为显著。

**（二）存在的问题。**

通过自评发现，个别绩效目标评价指标值设置不够科学，造成绩效指标值完成结果与设定值存在差异的问题。

**（三）相关建议。**

因审计职能不断优化，监督范围越来越全面，需要审计人员技能不断提升，现有审计人员的知识结构，已经不足以满足工作需要，所有审计人员需要提升业务技能，进行相关专业知识的学习，在来年的工作中需要加大经费预算。

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