

商南县审计局 2020 年部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2020 年部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算总表
- 三、支出决算总表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 年部门决算情况说明

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

（一）主要职责

1. 负责全县审计工作。贯彻执行国家、省、市有关审计法律法规和政策，负责对县级财政预算执行和其他财政收支以及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，维护财政经济秩序，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；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. 负责起草有关审计工作的规范性文件并组织实施。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作计划，制定并组织实施年度审计计划。参与起草地方财政经济及其相关的规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

3. 负责向县委审计委员会、县政府提交年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向人大常委会提交县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果的报告；向县委审计委员会、县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；向被审计单位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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理或合法性的

建议:

(1) 县级预算执行情况和其他财政收支, 县级各部门(含下属单位)预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(2) 镇人民政府(街道办)预算的执行情况、决算和其他财政收支, 县财政转移支付资金。

(3) 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(4) 县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

(5) 县属国有企业和地方金融机构、县政府规定的县属国有企业资本占控股地位或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益; 依法通过适当方式组织审计县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益情况。

(6) 县政府工作部门和其他单位受县政府及其主管部门委托管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(7) 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

(8) 法律、行政法规规定应当由审计机关审计的其他事项。

5. 对县管党政领导干部和国有企业领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位(国有企业)主要负责人实施经济责任审计。

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、财政预算管理或国有资产管理使用等

与国家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，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项。组织开展审计质量检查。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. 根据上级审计机关授权对中央和省、市驻商单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在商分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

10. 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。

11. 依法对国家重大项目建设进行稽察。对重大项目执行各项法律法规和政策、质量安全进度控制、各参建单位履职、项目资金使用等情况实施监督并对投资绩效进行评价。

12. 对县管国有企业贯彻执行有关法律法规和政策、企业财务管理和资金使用、经营效益、利润分配、国有资产保值增值、资产运营等情况进行审计监督，并对企业负责人的经营管理业绩进行评价。

13. 承办县委审计委员会、县政府和上级审计机关交办的事项。

（二）内设机构

商南县审计局内设法规审理股、财政金融审计股、行政事业审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计股、农业

农村、办公室和审计信息中心。

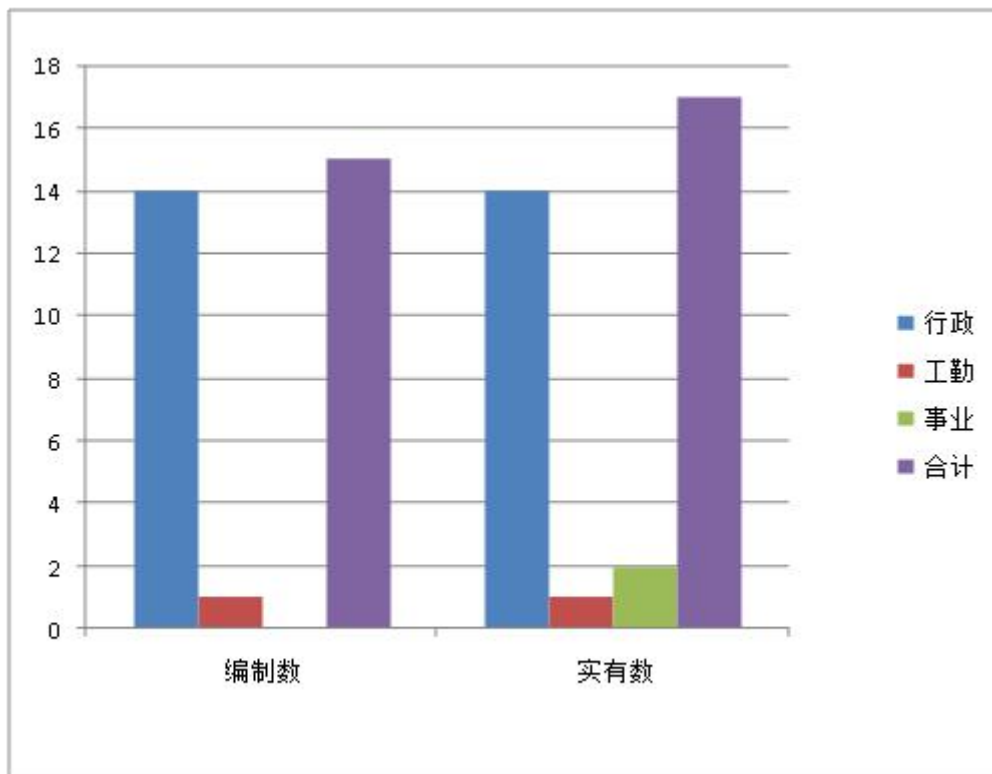
二、部门决算单位构成

纳入本部门 2020 年部门决算编制范围的单位包括本级及所属 1 个下级单位：

序号	单位名称
1	商南县审计局部门本级
2	商南县审计信息中心

三、部门人员情况

截止 2020 年底,本部门人员编制 15 人,其中行政编制 14 人、事业编制 0 人,工勤 1 人;实有人员 17 人,其中行政 14 人、事业 2 人,工勤 1 人;单位管理的离退休人员 2 人。



第二部分 2020 年度部门决算表

(2020 年度部门决算表公开内容详见附件)

第三部分 2020 年部门决算情况说明

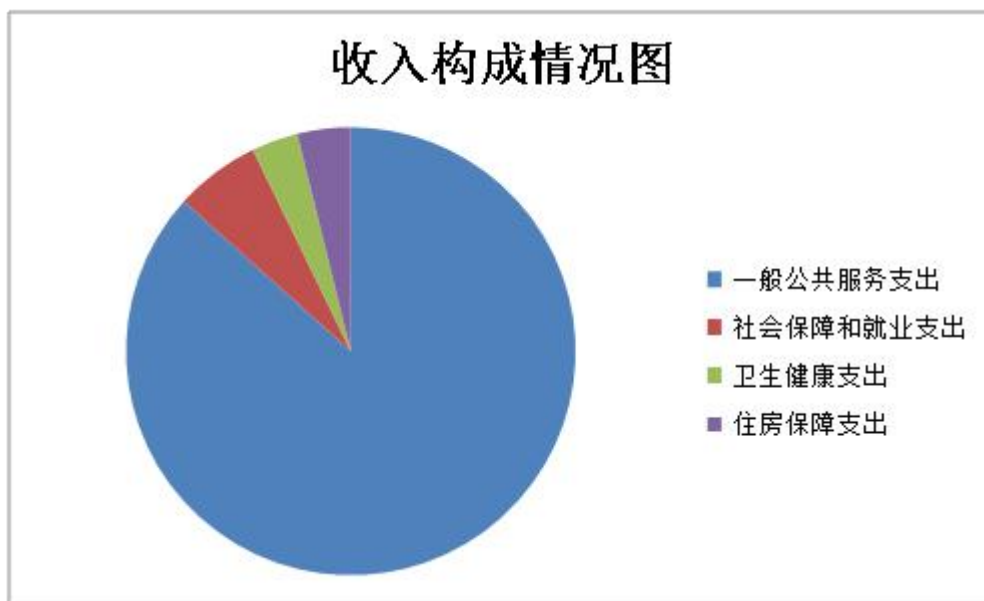
一、收入支出决算总体情况说明

	科目分类	科目名称	2019 年	2020 年
收入	201	一般公共服务支出	237.57	315.50
	208	社会保障和就业支出	24.33	22.44
	210	卫生健康支出	11.82	12.23
	221	住房保障支出	16.46	14.02
		上年结转	2.16	1.16
合计			292.34	365.35
支出	201	一般公共服务支出	238.57	315.50
	208	社会保障和就业支出	24.33	22.44
	210	卫生健康支出	11.82	12.23
	221	住房保障支出	16.46	14.02
		上年结转(结余)	1.16	1.16
合计			292.34	365.35

2019 年度财政拨款收入总计 292.34 万元，2020 年度财政拨款收入总计 365.35 万元，均为一般公共预算财政拨款；2019 年支出总计 292.34 万元，2020 年支出总计 365.35 万元。总支出比上年增长 73.01 万元，增长率为 24.97%。

2020 年比 2019 年一般公共服务支出增长较大，增长额为 76.93 万元。其中行政运行支出从 173.15 万元增长为 220.10 万元；其他审计事务支出从 65.42 万元增长为 95.40 万元。行政运行支出增长主要原因为协管工资预算增加及干部职工工资调增；审计事务支出增长主要原因为 2020 年聘请中介机构进行审计。

收入构成情况图



二、收入决算情况说明

2020 年收入合计 365.35 万元，其中：财政拨款收入 364.19 万元，占 99.68%；上年结余 1.16 万元，占 0.32%。

三、支出决算情况说明

2020 年支出合计 365.35 万元，其中：基本支出 364.19 万元，占 99.68%；结余 1.16 万元，占 0.32%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

	科目分类	科目名称	2019 年	2020 年
财政拨款收入	201	一般公共服务支出	237.57	315.50
	208	社会保障和就业支出	24.33	22.44
	210	卫生健康支出	11.82	12.23
	221	住房保障支出	16.46	14.02
合计			290.18	364.19
财政拨款支出	201	一般公共服务支出	238.57	315.50
	208	社会保障和就业支出	24.33	22.44
	210	卫生健康支出	11.82	12.23
	221	住房保障支出	16.46	14.02
合计			291.18	364.19

2020 年比 2019 年财政拨款收入增长 74.01 万元。主要为一般公共服务支出项目预算增长 77.93 万元。

2020 年比 2019 年财政拨款支出增长 73.01 万元。主要因为一般公共服务支出项目中行政运行支出增长（协管工资预算增加及干部职工工资调增）和审计事务支出增长（因为 2020 年聘请中介机构进行审计）。

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说明。

2020 年财政拨款支出 364.19 万元，占本年支出合计的 99.68%。与上年相比，财政拨款支出增加 73.01 万元，增长 25%，主要原因是一方面干部职工工资增加、协管工资支出增加，另一方面由于 2020 年聘请中介机构进行扶贫专项资金和涉农整合项目资金审计，产生额外六十余万元费用。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 年财政拨款支出预算为 287.06 万元，支出决算为 364.19 万元，完成预算的 126.87%。按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)。

预算为 237.95 万元，支出决算为 315.5 万元，完成预算的 132.59%。决算数大于或小于预算数的主要原因是 2020 年聘请中介机构进行扶贫专项资金和涉农整合项目资金审计，产生额外六十余万元费用。

2. 社会保障和就业支出

预算为 22.44 万元，支出决算为 22.44 万元，完成预算的 100%。

3. 卫生健康支出

预算为 12.65 万元，支出决算为 12.23 万元，完成预算

的 96.68%。

4. 住房保障支出

预算为 14.02 万元，支出决算为 14.02 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 273.59 万元，包括：人员经费支出 197.15 万元，公用经费支出 76.44 万元。

人员经费 197.15 万元，主要包括工资福利支出 192.46 万元（基本工资 79.25 万元、津贴补贴 64.52 万元、养老保险 22.44 万元、医疗保险 12.23 万元、住房公积金 14.02 万元），对个人和家庭补助 4.69 万元。

公用经费支出 76.44 万元，主要包括办公费 13.86 万元，印刷费 0.66 万元，水费 0.32 万元，电费 5.34 万元，差旅费 4.75 万元，维修费 3.52 万元，租赁费 2.18 万元，公务接待费 0.65 万元，委托业务费 39.00 万元，工会经费 3.45 万元，其他商品和服务支出 2.71 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2020 年“三公”经费财政拨款支出预算为 0.7 万元，支出决算为 0.65 万元，完成预算的 92.86%。决算数较预算数减少 0.05 万元。

（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；公务用车购置费支出 0 万元；公务用车运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算 0.65 万元，占 100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）支出情况说明。

2020 年无因公出国（境）团组，2020 年度无该项预算。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

2020 年购置车辆 0 台，无该项预算。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本单位无公务用车，不存在运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

2020 年公务接待 5 批次，32 人次，支出 0.65 万元，较上年减少 0.05 万元，增长率为-7.14%。

（三）培训费支出情况说明。

2020 年度培训费 0 万元。

（四）会议费支出情况说明。

2020 年度会议费 0 万元。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表。

九、国有资本经营财政拨款支出情况说明

本部门无国有资本经营决算拨款收支，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明。

2020 年机关运行经费预算为 35.42 万元，支出决算为 76.44 万元，完成预算的 215.81%。决算数较预算数增加 41.02 万元，主要原因是产生委托业务费用。

十一、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年无政府采购支出。

十二、国有资产占用及购置情况说明

2020 年，本部门机关及所属单位未购置单价 20 万元以上的通用设备及单价 50 万元以上的专用设备。截止 2020 年占用其他国有资产 206.65 万元。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门未组织对 2020 年项目支出开展绩效自评。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果。

预算（项目）绩效目标自评表

(2020 年度)

专项（项目）名称		（部门预算项目或专项名称）					
市级主管部门		实施单位					
项目资金（万元）				全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度资金总额：					
		其中：市级财政资金					
		其他资金					
年度 总体 目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	一级 指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完 成值	未完成原因改 进措施
绩 效 指 标	产出 指标	数量指标					
		质量指标					
		时效指标					
		成本指标					
						
	效益 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	服务对象满 意度指标					
						
说明							

注：1、其他资金包括和财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结余资金等。

2、定量指标，资金使用单位填写本地区实际完成数。主管部门汇总时，对绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3、定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照 100%—80%（含）、80%—60%（含）、60%—0%合理填写完成比例。

(三) 部门整体支出绩效自评结果。

部门整体支出绩效自评表

(2020 年度)

填报单位：自评得分：											
(一) 简要概述部门职能与职责。											
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。											
(三) 简要概述当年政府下达的重点工作。											
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标说明	评分标准	指标值 计算公式和数 据获取 方式	年 初 目 标 值	实 际 完 成 值	得 分	未完成原 因分析与 改进措施	绩效指标 分析与建 议
投入	预算 执行 (25 分)	预算 完成 率 (10 分)	10	预算完成率 = (预算完成数 / 预算数) × 100%，用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。 预算完成数：部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	预算完成率 = 100%的，得 10 分。 预算完成率 ≥ 95%的，得 9 分。 预算完成率在 90% (含) 和 95% 之间，得 8 分。 预算完成率在 85% (含) 和 90% 之间，得 7 分。 预算完成率在 80% (含) 和 85% 之间，得 6 分。 预算完成率在 70% (含) 和 80% 之间，得 4 分。 预算完成率 < 70% 的，得 0 分。						
		预算 调整 率 (5 分)	5	预算调整数 = (预算调整数 / 预算数) × 100%，用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。 预算调整数：部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值 ≤ 5%，得 5 分。 预算调整绝对值 > 5% 的，每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。						
投入	预算 执行 (25 分)	支出 进 度 率 (5 分)	5	支出进度率 = (实际支出 / 支出预算) × 100%，用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度 = 部门上半年实际支出 / (上年结余结转 + 本年部门预算安排 + 上半年执行中追加追减) × 100%。 前三季度支出进度 = 部门前三季度实际支出 / (上年结余结转 + 本年部门预算安排 + 前三季度执行中追加追减) × 100%。	半年进度，进度率 ≥ 45%，得 2 分；进度率在 40% (含) 和 45% 之间，得 1 分；进度率 < 40%，得 0 分。 前三季度进度：进度率 ≥ 75%，得 3 分；进度率在 60% (含) 和 75% 之间，得 2 分；进度率 < 60%，得 0 分。						
		预算 编制	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差	预算编制准确率 ≤ 20%，得 5 分。						

		准确率 (5分)	异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率在 20%和 40% (含) 之间, 得 3 分。 预算编制准确率 > 40%, 得 0 分。						
过程	预算管理 (15分)	“三公经费”控制率 (5分)	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数×100%) 用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	三公经费控制率≤100%, 得 5 分, 每增加 0.1 个百分点扣 0.5 分, 扣完为止。						
		资产管理规范性 (5分)	部门(单位)资产管理是否规范, 用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1、新增资产配置按预算执行。 2、资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3、资产收益及时、足额上缴财务。	全部符合 5 分, 有 1 项不符扣 2 分, 扣完为止。						
		资金使用合规性 (5分)	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定, 用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 1、符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2、资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3、重大项目开支经过评估论证; 4、符合部门预算批复的用途; 5、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合 5 分, 有 1 项不符扣 2 分。						
效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)		1、若为定性指标, 根据“三档”原则分别按照指标分值的 100-80% (含)、80-50% (含)、50-10% 来记分;						
		项目效益 (20分)		2、若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按完成率计分, 正向指标 (即指标值为 ≥*) 得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值, 反向指标 (即指标值为 ≤*) 得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。						
<p>备注:</p> <p>1、“项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标, 并根据重要程度赋权。</p> <p>2、“绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料, 从“是否与项目密切相关, 指标值是否可获取, 指标值设置是否合理”等角度, 从产出和效果类指标中找出需要改进的指标, 并逐项提出次年的编制意见和建议。</p>										

第四部分 专业名词解释

1、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各项支出。

2、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3、“三公”经费：指部门使用一般公共预算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支出。

4、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款支出的日常公用经费。

附件：2020年部门决算公开附表