

# 2021 年饶平县审计局 部门决算

# 目 录

## **第一部分：饶平县审计局概况**

- 一、部门主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

## **第二部分：饶平县审计局 2021 年部门决算表**

- 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、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明细表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 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：饶平县审计局 2021 年部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

## **第五部分：2021 年饶平县审计局部门整体支出绩效 自评报告**

# 第一部分：饶平县审计局概况

## 一、部门主要职责

饶平县审计局的主要职责是：

1. 贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规，起草我县审计监督的规范性文件，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规则和年度审计工作计划。

2. 负责对县本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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，为保障国民经济和社会健康发展提供服务。对审计、专项审计调查的结果承担责任，并负有监督被审计单位整改的责任。

3. 向县人民政府、市审计局提交年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县人民政府委托向人大常委会汇报县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向县人民政府、市审计局报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，并依法向社会公布，向县直有关部门和镇人民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或向有关主管机关提出处理处罚意见或建议：

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

(2) 各镇人民政府预算的执行情况、决算及其他财政收支、

财政转移支付资金使用。

(3) 使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(4) 县人民政府投资和以县人民政府投资为主体的建设项目的预算执行和决算情况。

(5) 县属国有企业和县人民政府规定的县属国有资产占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。

(6) 县人民政府各部门和其他单位受县人民政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(7) 审计署、省审计厅、市审计局授权审计的国家、省市驻饶单位和中央、省、市直属企事业单位的财务收支和经济效益以及党政主要领导人经济责任审计。

(8) 法律法规规定应由县审计局审计的其他事项。

5. 按规定对县直党政主要负责人和乡镇主要负责人及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6. 组织实施对财经法律、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县本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、行政诉讼或县人民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。

9.组织审计县驻外非经营性机构的财务收支，审计县属国有企业的资产、负债和损益。

10.承办县委、县人民政府和上级主管部门交办的其他事项。

## **二、部门机构设置**

本部门内设机构7个，分别是：人事秘书股、财税金融审计股、固定资产投资审计股、行政企事业审计股、经济责任审计股、法规审理和整改监督股、审计信息中心。

## **三、部门决算单位构成**

本部门决算为单位本级决算。

## 第二部分：饶平县审计局 2021 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：饶平县审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	503.06	一、一般公共服务支出	31	357.27
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	9.75	八、社会保障和就业支出	38	78.07
	9		九、卫生健康支出	39	17.54
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门：饶平县审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	22.87
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门：饶平县审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	512.80	<b>本年支出合计</b>	57	475.74
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	6.48	年末结转和结余	59	43.54
<b>总计</b>	30	519.28	<b>总计</b>	60	519.28

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	512.80	503.06	0.00	0.00	0.00	0.00	9.75
201	一般公共服务支出	394.33	384.58	0.00	0.00	0.00	0.00	9.75
20108	审计事务	394.33	384.58	0.00	0.00	0.00	0.00	9.75
2010801	行政运行	275.41	275.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	48.40	48.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	58.77	58.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	9.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.75
208	社会保障和就业支出	78.07	78.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	78.07	78.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	14.66	14.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	512.80	503.06	0.00	0.00	0.00	0.00	9.75
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.03	31.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	32.38	32.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	17.54	17.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	17.54	17.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	17.54	17.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	22.87	22.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	22.87	22.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	22.87	22.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表 3

## 支出决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	475.74	394.37	81.37	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	357.27	275.90	81.37	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	357.27	275.90	81.37	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	267.28	267.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	27.80	8.61	19.18	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	58.77	0.00	58.77	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	1.41	0.00	1.41	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	78.07	78.07	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	78.07	78.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	14.66	14.66	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	475.74	394.37	81.37	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老 保险缴费支出	31.03	31.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年 金缴费支出	32.38	32.38	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	17.54	17.54	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	17.54	17.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	17.54	17.54	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	22.87	22.87	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	22.87	22.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	22.87	22.87	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：饶平县审计局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	503.06	一、一般公共服务支出	33	355.85	355.85	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	78.07	78.07	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	17.54	17.54	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：饶平县审计局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息 等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象 等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	22.87	22.87	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预 算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急 管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：饶平县审计局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安 排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	503.06	<b>本年支出合计</b>	59	474.33	474.33	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结 余	60	28.73	28.73	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨 款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政 拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	503.06	<b>总计</b>	64	503.06	503.06	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	474.33	394.37	79.96
201	一般公共服务支出	355.85	275.90	79.96
20108	审计事务	355.85	275.90	79.96
2010801	行政运行	267.28	267.28	0.00
2010804	审计业务	27.80	8.61	19.18
2010805	审计管理	2.00	0.00	2.00
2010806	信息化建设	58.77	0.00	58.77
208	社会保障和就业支出	78.07	78.07	0.00
20805	行政事业单位养老支出	78.07	78.07	0.00
2080501	行政单位离退休	14.66	14.66	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.03	31.03	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	32.38	32.38	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	474.33	394.37	79.96
210	卫生健康支出	17.54	17.54	0.00
21011	行政事业单位医疗	17.54	17.54	0.00
2101101	行政单位医疗	17.54	17.54	0.00
221	住房保障支出	22.87	22.87	0.00
22102	住房改革支出	22.87	22.87	0.00
2210201	住房公积金	22.87	22.87	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：饶平县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	311.29	302	商品和服务支出	31.36
30101	基本工资	78.95	30201	办公费	8.36
30102	津贴补贴	109.60	30202	印刷费	0.06
30103	奖金	18.93	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.20
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	31.03	30206	电费	2.01
30109	职业年金缴费	32.38	30207	邮电费	2.03
30110	职工基本医疗保险缴费	15.28	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	2.26	30211	差旅费	0.31
30113	住房公积金	22.87	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.50
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：饶平县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	51.72	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.44
30302	退休费	14.66	30217	公务接待费	0.96
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.39
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.87
30309	奖励金	35.37	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	4.33
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	9.59
30399	其他对个人和家庭的补助	1.69	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	1.30
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：饶平县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：饶平县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	363.01		公用经费合计	31.36

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
8.07	0	4.87	0	4.87	3.2	5.29	0.00	4.33	0.00	4.33	0.96

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

本部门本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：饶平县审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门本年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

### 第三部分：饶平县审计局 2021 年部门决算情况说明

#### 一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

##### （一）年度收入总体情况

饶平县审计局 2021 年度总收入 519.28 万元，其中本年收入 512.8 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 503.06 万元，比上年决算数增加 115.72 万元，增长 29.9%。主要变动情况：一是人员人数变动和工资调整，二是住房公积金调整，三是开展电梯建设项目。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入 9.75 万元，比上年决算数减少 5.12 万元，下降 34.4%。主要变动情况：单位食堂用餐人员减少，餐费收入减少。

##### （二）年度支出总体情况

饶平县审计局 2021 年度总支出 519.28 万元，其中本年支出 475.74 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 394.37 万元，比上年决算数增加 47.23 万元，

增长 13.6%。主要变动情况：人员人数变动和工资调整。

2. 项目支出 81.37 万元，比上年决算数增加 29.45 万元，增长 56.7%。主要变动情况：本年度新增 2 项电梯项目费用。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

## 二、2021 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2021 年度财政拨款收入说明

饶平县审计局 2021 年度财政拨款收入合计 503.06 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 503.06 万元，比上年决算数增加 115.72 万元，增长 29.9%；主要变动情况：一是人员人数变动和工资调整，二是住房公积金调整，三是开展电梯建设项目；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长--（基数为 0，不可比）；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长--（基数为 0，不可比）。

### （二）2021 年度财政拨款支出说明

饶平县审计局 2021 年度财政拨款支出合计 474.33 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 474.33 万元，比年初预算数增加 87 万元，增长 22.5%；主要变动情况：一是人员变动及工资调整，二是住房公积金调整，三是开展电梯建设项目；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长

--（基数为 0，不可比）；国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长--（基数为 0，不可比）。

### 三、2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经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

饶平县审计局 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 5.29 万元，完成预算 8.02 万元的 66.0%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 100%；公务用车购置及运行费支出决算为 4.33 万元，完成预算 6.02 万元的 72.0%（其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 100%；公务用车运行费支出决算为 4.33 万元，完成预算 6.02 万元的 72.0%）；公务接待费支出决算为 0.96 万元，完成预算 3 万元的 32.0%。

2021 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：我部门认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

#### （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 0 万元，占 0.0%；公务用车购置及运行费支出 4.33 万元，占 81.9%；公务接待费支出 0.96 万元，占 18.1%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组 0 个、累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 4.33 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 4.33 万元，公务用车保有量为 2 辆，主要用于到基层单位审计等公务外出。

3. 公务接待费支出 0.96 万元，主要用于上级单位检查工作和相关单位交流工作等公务往来，共接待国外、境外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 7 次，接待人数共 58 人。主要包括上级单位检查工作和相关单位交流工作等公务往来。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2021 年本部门机关运行经费支出 31.36 万元，比年初预算数增加 4.45 万元，增长 16.5%。主要增减变动情况是：一是人员变动；二是电子产品维护费用增加。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2021 年本部门政府采购支出总额 58.77 万元，其中：政府采购货物支出 4.97 万元、政府采购工程支出 53.8 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 58.77 万元，占政府采购支出总额的 100.0%，其中：授予小微企业合同金额 4.97 万元，占授予中小企业合同金额的 8.5%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100.0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，机要通信用车 1 辆、应急保障用车 1 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）预算绩效管理开展情况

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算绩效管理要求，我部门组织对 2021 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 5 个，二级项目 10 个，共涉及资金 81.37 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100.0%。

共组织对“专项审计费用”、“领导干部经济责任审计”2 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 20 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，以上项目能够符合年初设立绩效目标，执行率 100.0%；项目实施程序合规，各种开支能够满足日常审计工作需要。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位 0 个），涉及一般公共预算支出 475.74 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看：在预算编制方面，我部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理且期末不存在项目大额资金沉淀未支出的情况；在预算执行方面，根据 2021 年决算报表，我部门年终基本支出和项目支出合计决算数 475.74 万元，收入总计 518.80 万元，整体支出完成率 92.8%；在预算使用效益方面，在预算收入的有效保障下，2021 年度，我部门圆满完成审计工作项目 13 个，其中：政策跟踪审计 1 项、预算执

行审计 2 项、政府投资审计调查 2 项、财务收支审计 2 项、经济责任审计 6 项；提交相关审计报告 13 篇；提供审计建议 15 条，并不断加强对审计发现问题整改的跟踪，促使问题整改落到实处。

**绩效自评结果。**我部门今年开展了部门整体支出绩效自评，围绕预算资金管理、绩效管理、资产管理、产出、效益等方面实施绩效评价。经综合评价，部门整体支出绩效自评综合得分为 84 分，等次为良好。

部门整体支出绩效自评综述：全年预算数 400.33 万元，执行数 475.74 万元，完成预算的 118.8%。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：圆满完成 2021 年度审计工作任务。发现的问题及原因主要是：1、整体支出年初预算数与年末决算数不一致。原因：本年度新招入编制人员 4 人，工作调出人员 1 人，年末在职人员 22 人，因人员调整，基本支出执行数增加；2、本年度新建设办公电梯 1 台，项目支出执行数增加；3、绩效评分分数不高。原因：相关制度学习及贯彻不到位。下一步改进措施主要是我部门将持续做好年度整体支出绩效工作。

## 第四部分：名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

**上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**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。

**附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

**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。

**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。

**结余分配：**指事业单位按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。

**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**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。

**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。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（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。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**机关运行经费：**指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第五部分：2021 年饶平县审计局 部门整体支出绩效自评报告

### 一、部门基本情况

#### （一）部门职能

饶平县审计局的主要职责是：

1. 贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规,起草我县审计监督的规范性文件,制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规则和年度审计工作计划。

2. 负责对县本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,维护财政经济秩序,提高财政资金使用效益,促进廉政建设,为保障国民经济和社会健康发展提供服务。对审计、专项审计调查的结果承担责任,并负有监督被审计单位整改的责任。

3. 向县人民政府、市审计局提交年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告;受县人民政府委托向人大常委会汇报县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告;向县人民政府、市审计局报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果,并依法向社会公布,向县直有关部门和镇人民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或向有关主管机关提出处理处罚意见或建议:

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

(2) 各镇人民政府预算的执行情况、决算及其他财政收支、财政转移支付资金使用。

(3) 使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(4) 县人民政府投资和以县人民政府投资为主体的建设项目的预算执行和决算情况。

(5) 县属国有企业和县人民政府规定的县属国有资产占控股或主导地位的企业资产、负债和损益。

(6) 县人民政府各部门和其他单位受县人民政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(7) 审计署、省审计厅、市审计局授权审计的国家、省市驻饶单位和中央、省、市直属企事业单位的财务收支和经济效益以及党政主要领导人经济责任审计。

(8) 法律法规规定应由县审计局审计的其他事项。

5. 按规定对县直党政主要负责人和乡镇主要负责人及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6. 组织实施对财经法律、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县本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、行政诉讼或县人民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。

9. 组织审计县驻外非经营性机构的财务收支，审计县属国有企业的资产、负债和损益。

10. 承办县委、县人民政府和上级主管部门交办的其他事项。

## （二）部门整体支出绩效目标及重点项目绩效目标

因去年无文件要求制定相关部门整体支出绩效目标及重点项目绩效目标，故我局无法提供相关文字材料。但我局作为审计部门，2021 年度总体绩效目标为完成当年度审计项目计划，并将专项审计费用、领导干部经济责任审计等项目确定为重点项目，项目绩效目标具体为：被审计单位数量 $\geq 7$  个；提交各类审计报告和信息简报数量 $\geq 7$  篇；提交审计建议数量 $\geq 7$  条；促进被审计单位根据审计建议建立健全规章制度 $\geq 3$  条；促进被审计单位根据审计建议制定整改措施 $\geq 2$  项等。

## （三）年度工作和重点（主要）工作任务完成情况

2021 年度，我局圆满完成审计工作项目 13 个，其中：政策跟踪审计 1 项、预算执行审计 2 项、政府投资审计调查 2 项、财务收支审计 2 项、经济责任审计 6 项；提交相关审计报告 13 篇；提供审计建议 15 条，并不断加强对审计发现问题整改的跟踪，促使问题整改落到实处。

## （四）部门整体支出情况（按决算数为统计口径）

根据《饶平县财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》（饶财[2021]2 号）文件，年度部门年初批复支出预算 400.33 万元，其中基本支出 349.93 万元，项目支出 50.40 万元；部门决算数

为 475.74 万元，其中基本支出 394.37 万元，项目支出 81.37 万元。年终部门支出数同年初预算数存在差异 75.41 万元，导致差异原因主要是：1、2021 年度，单位新增编制人员 4 人；2、新增办公楼电梯 1 台。

## 二、绩效自评情况

### （一）自评结论

本部门围绕预算资金管理、绩效管理、资产管理、产出、效益等方面实施绩效评价，经综合评价，部门整体支出绩效自评综合得分为 84 分，等次为良好。

部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：圆满完成 2021 年度审计工作任务。

发现的问题及原因：

1、整体支出年初预算数与年末决算数不一致。原因：本年度新招入编制人员 4 人，工作调出人员 1 人，年末在职人员 22 人，因人员调整，基本支出执行数增加；本年度新建设办公电梯 1 台，项目支出执行数增加。

2、绩效评分分数不高。原因：相关制度学习及贯彻不到位。

3、后续改进措施：我局将持续做好年度整体支出绩效工作。

### （二）绩效分析

#### 1、预算编制情况

根据我局 2021 年部门预算批复数据及 2021 年决算报表，我局在部门预算编制中，预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理且期末不存在项目大额资金沉淀未支出的情况，功能分类和经济分类编制准确

及部门预算分配也不存在固化问题。在绩效目标制定上，目标能结合我局实际工作情况与年初部门预算资金相匹配，且绩效指标设置同项目实施内容相关。

## 2、预算执行情况

在资金管理方面，根据 2021 年决算报表，我局年终基本支出和项目支出合计决算数 475.74 万元，收入总计 518.80 万元，整体支出完成率 92.77%；年末财政拨款结转结余决算数 28.7 万元，收入总计 503.06 万元，结转结余率 5.7%；财政存量资金本年度为 0，与上年持平。本年度我局严格执行地方各级相关财政制度及单位财务管理等制度，资金管理、费用标准、支付符合规定，不存在超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金等问题。在信息公开方面，我局在接收财政部门预、决算批复后，按照相关文件要求于 20 日内向社会公开。在项目管理方面，我局制定财务管理制度，并按相关规定执行工作。在采购管理方面，采购意向公开率达 100%，政府采购设备均为中小企业预留采购份额。在资产管理方面，我局制定《饶平县审计局固定资产使用管理制度》，并严格按此制度执行。同时，国有资产月报每月均能在 8 号前按时报送，单位实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例 $\geq 90\%$ 。

## 3、预算使用效益

在预算收入的有效保障下，2021 年度，我局圆满完成审计工作项目 13 个，其中：政策跟踪审计 1 项、预算执行审计 2 项、政府投资审计调查 2 项、财务收支审计 2 项、经济责任审计 6 项；提交相关审计报告 13 篇；提供审计建议 15 条，并不断加强对审

计发现问题整改的跟踪，促使问题整改落到实处。

### （三）部门整体支出使用存在问题及改进意见

通过我局对 2021 年度整体支出绩效自评，发现我局年初预算编制不够精准，造成年初预算收入与年终决算总收入产生较大差异，同时在编制绩效目标上应根据相关规定，做到“三产一益”。接下来，我局将继续加强项目绩效管理，对本次绩效自评存在问题进行剖析，举一反三，进一步做好项目绩效自评工作。

饶平县审计局

2021 年 6 月 15 日