

2021 年度

四川省峨眉山市

财政投资评审中心决算

目 录

公开时间：2022 年 10 月 28 日

第一部分 单位概况	3
一、职能简介.....	3
二、2021 年重点工作完成情况.....	3
第二部分 2021 年度单位决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明.....	5
二、收入决算情况说明.....	5
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.....	7
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.....	10
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	14
第四部分 附 件	16
第五部分 附 表	25
一、收入支出决算总表.....	25
二、收入决算表.....	25
三、支出决算表.....	25
四、财政拨款收入支出决算总表.....	25
五、财政拨款支出决算明细表.....	25
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	25
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	25
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	25
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	25
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	25
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	25
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	25
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	25
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	25

第一部分 单位概况

一、职能简介

评审中心主要职能：

负责政府投资建设项目的预算评审；负责对政府投资工程项目招标文件、施工合同进行符合性审核；协助市财政局对工程进度及资金拨付情况进行监管；协助市财政局参与政府投资建设项目绩效评价和监督检查；完成市委、市政府交办的其他事项。

二、2021年重点工作完成情况

（一）切实把好项目评审关

1. 2021年，我中心完成项目评审713个，送审金额10.78亿元，审定金额9.76亿元，审减金额1.02亿元，审减率9.46%。其中：

预算项目评审237个，送审金额5.98亿元，审定金额5.4亿元，审减金额0.58亿元，审减率9.7%。

结算项目评审476个，送审金额4.8亿元，审定金额4.36亿元，审减金额0.44亿元，审减率9.17%。

2. 完成招标文件符合性审查142个，合同审查129个。

（二）强化现场监管

将项目现场监管变“被动”为“主动”，采取“事前、事中、事后”三阶段监管，采用不定期主动到现场等多方式跟踪踏勘，同时将建设项目监理、施工负责人压证及现场履职情况纳入监管范围。持续

加强项目资金监管力度，结合财政资金安排情况，及时完成对工程进度款的核查。

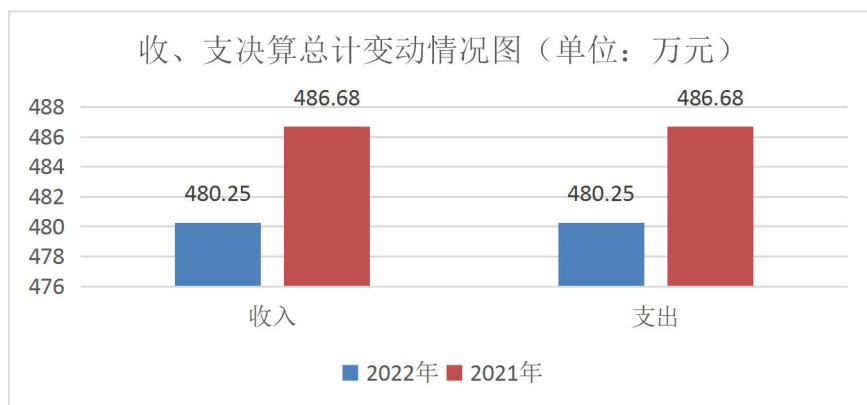
（三）进一步完善内控制度

一是印发了《峨眉山市财政投资评审中心关于进一步加强项目监管及评审工作的通知》，将项目现场监管工作与评审工作紧密结合，把监管成果充分运用到评审工作中。二是制定了《现场踏勘工作制度》，对中心专业技术人员现场踏勘工作明确了相关要求。三是制定了《峨眉山市财政投资评审中心专业技术人员年度差异化考核方案》并经局党组审议通过，进一步强化了中心专业技术人员激励约束机制，体现了奖优罚劣的用人原则。

第二部分 2021 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 480.25 万元。与 2020 年相比，收、支总计各减少 6.43 万元，下降 1.32%。主要变动原因是：厉行节约，缩减业务类经费开支；评审人员绩效奖励支出减少。

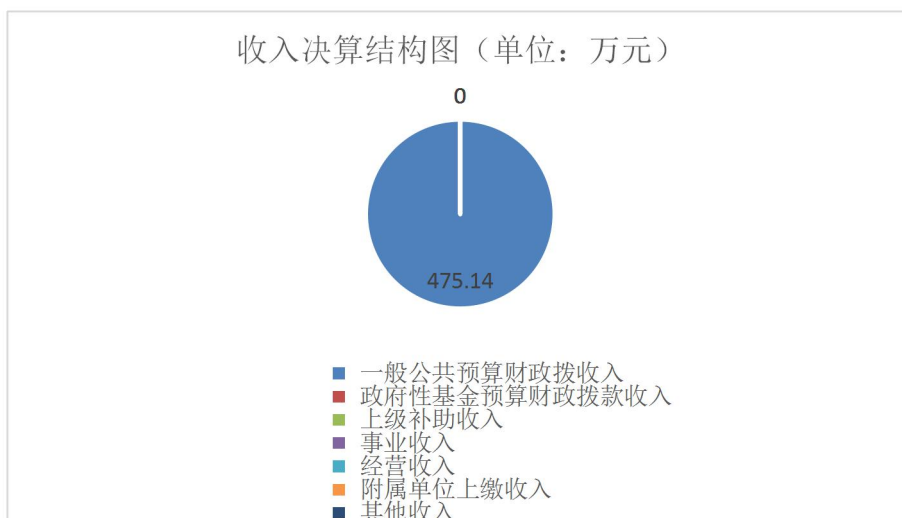


（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 475.14 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 475.14 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0.00%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0.00%；上级补助收入 0 万元，占 0.00%；事业收入 0 万元，占 0.00%；经营收入 0 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0.00%；其他收入 0 万元，占 0.00%。

（注：数据来源于财决 01 表，仅罗列本单位涉及的收入。）

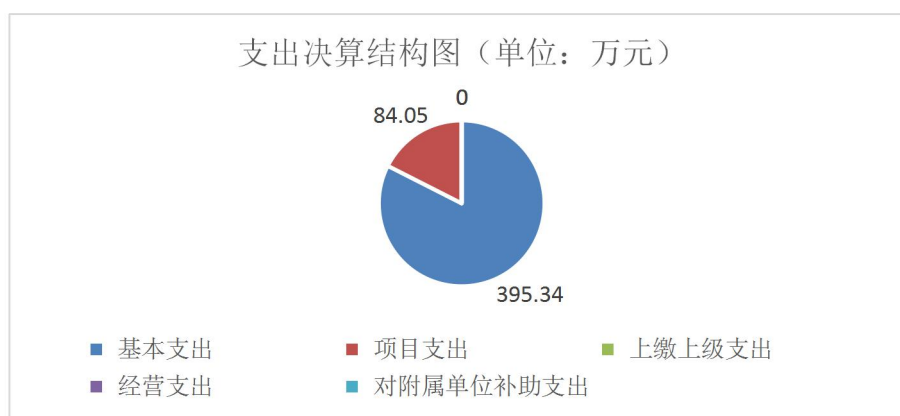


（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

2021 年本年支出合计 479.39 万元，其中：基本支出 395.34 万元，占 82.47%；项目支出 84.05 万元，占 17.53%；上缴上级支出 0 万元，占 0.00%；经营支出 0 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0.00%。

（注：数据来源于财决 04 表，仅罗列本单位涉及的支出。）

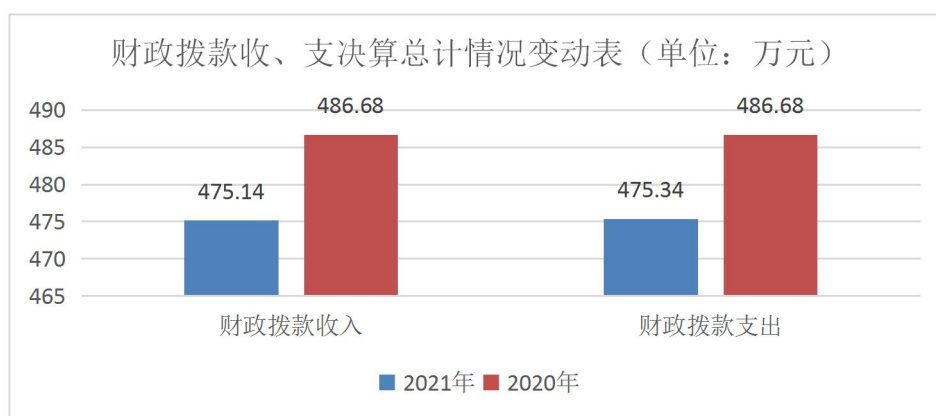


（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收入总计475.14万元、支出总计475.34万元。与2020年相比，财政拨款收入减少11.54万元，下降2.37%，财政拨款支出减少11.34万元，下降2.33%。主要变动原因是：厉行节约，缩减业务类经费开支；评审人员绩效奖励支出减少。

（注：数据来源于财决01-1表）

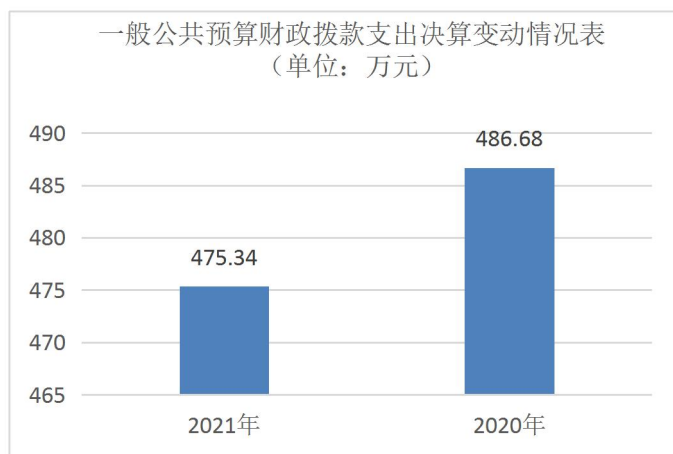


（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

2021年一般公共预算财政拨款支出475.34万元，占本年支出合计的100%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出减少11.34万元，下降2.33%。主要变动原因是：厉行节约，缩减业务类经费开支；评审人员绩效奖励支出减少。

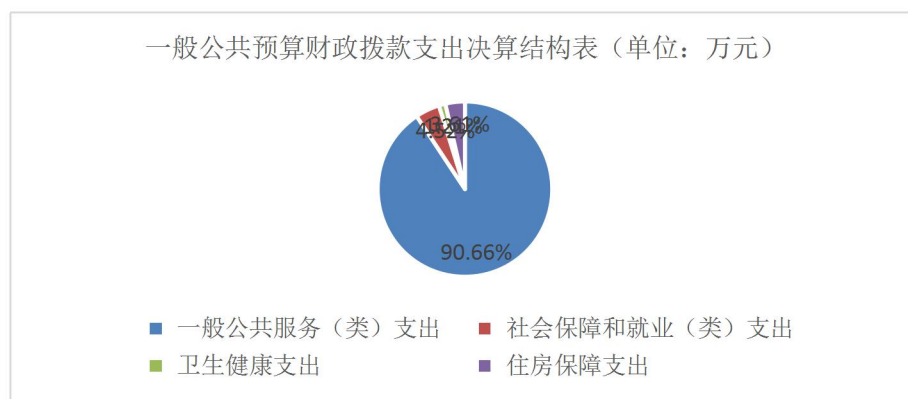


(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况) (柱状图)

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年一般公共预算财政拨款支出 475.34 万元, 主要用于以下方面: 一般公共服务(类)支出 430.95 万元, 占 90.66%; 教育支出(类) 0 万元, 占 0.00%; 科学技术(类)支出 0 万元, 占 0.00%; 文化旅游体育与传媒(类)支出 0 万元, 占 0.00%; 社会保障和就业(类)支出 21.5 万元, 占 4.52%; 卫生健康支出 5.73 万元, 占 1.21%; 住房保障支出 17.15 万元, 占 3.61%。

(注: 数据来源于财决 01-1 表, 仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目, 至类级。)



(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

2021 年一般公共预算支出决算数为 475.34, 完成预算 100%。

其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：支出决算为 350.95 万元，完成预算 100%；

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：支出决算为 80.00 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 13.87 万元，完成预算 100%；

4. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为 6.94 万元，完成预算 100%。

5. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为 0.69 万元，完成预算 100%。

6. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 5.73 万元，完成预算 100%。

7. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 17.16 万元，完成预算 100%。

（注：数据来源于财决 01-1 表和财决 08 表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至项级。上述“预算”口径为调整预算数。增减变动原因为决算数<项级>和调整预算数<项级>比较，与预算数持平可以不写原因。）

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395.34万元，其中：人员经费182.17万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、奖励金、住房公积金等。

公用经费213.17万元，主要包括：办公费、手续费、邮电费、差旅费、维修（护）费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出等。

（注：数据来源于财决07表和财决08-1表，仅罗列本单位实际支出涉及的经济分类科目。）

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

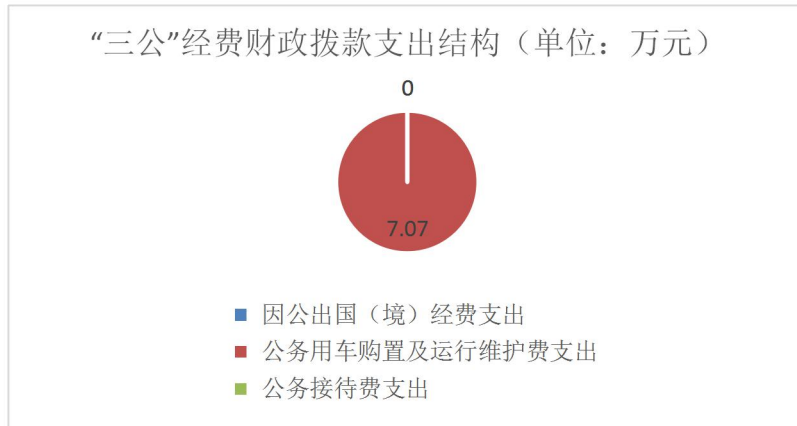
2021年“三公”经费财政拨款支出决算为7.07万元，完成预算100%。

（注：上述“预算”口径为调整预算数，包括一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出决算情况。）

（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0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算7.07万元，占100%；公务接待费支出决算0万元，占0.00%。

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 100%。全年安排因公出国(境)团组 0 次, 出国(境) 0 人。因公出国(境)支出决算比 2020 年增加/减少 0 万元, 增长/下降 0.00%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 7.07 万元, 完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2020 年增加 3.11 万元, 增长 78.54%。主要原因是: 车辆使用年限久, 大修费用增加; 项目评审现场勘察使用频繁, 汽油费用增加。

其中: 公务用车购置支出 0 万元。截至 2021 年 12 月底, 单位共有公务用车 2 辆, 其中: 轿车 0 辆、越野车 2 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 7.07 万元。主要用于评审人员项目评审现场勘察、项目进度监管等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 0 万元, 完成预算 100%。公务接待费支

出决算比 2020 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0.00%。

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，评审中心机关运行经费支出 0 万元，2020 年机关运行经费支出 0 万元。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（二）政府采购支出情况

2021 年，评审中心政府采购支出总额 0 万元。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，评审中心共有车辆2辆，其中：其他用车2辆。其他用车主要是用于评审人员项目评审现场勘察、项目进度监管等。

（注：数据来源于财决附03表，按单位决算报表填报数据罗列车辆情况。）

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2021 年度预算编制阶段，

组织对评审专项业务支出项目（项目名称）等 1 个项目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，对该项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 1 个项目开展了绩效自评，2021 年特定目标类部门预算项目绩效目标自评表见附件（第四部分）。

（注：单位2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评表为本部门2021年部门整体支出绩效评价报告中涉及本单位的附表）

第三部分 名词解释

一、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。

二、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。

三、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。

四、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出。

五、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映事业单位其他财政事务方面的支出。

六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映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。

七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

八、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映其他用于社会保障和就业方面的支出。

九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

十、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映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补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

十一、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。

十二、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。

十三、“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。

第四部分 附件

附件

2021 年峨眉山市财政投资评审中心 整体绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

峨眉山市财政投资评审中心为峨眉山市财政局下属的事业单位。

（二）机构职能。

负责政府投资建设项目的预算评审；负责对政府投资工程项目招标文件、施工合同进行符合性审核；协助市财政局对工程进度及资金拨付情况进行监管；协助市财政局参与政府投资建设项目绩效评价和监督检查；完成市委、市政府交办的其他事项。

（三）人员概况。

峨眉山市财政投资评审中心截止 2021 年 12 月事业管理的人员编制为 19 人，实际人数为 15 人。另聘用专业技术人员 12 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2021 年峨眉山市评审中心总收入 480.25 万元，其中财政拨款收入 475.34 万元（含：本年财政拨款收入 475.14 万元，年初财政拨款结转和结余 0.2 万元）。财政拨款收入中：一般公务

服务支出收入 430.95 万元，占财政拨款收入的 90.66%，社会保障和就业支出收入 21.5 万元，占财政拨款收入的 4.52%；医疗卫生与计划生育支收入 5.73 万元，占财政拨款收入的 1.21%；住房保障支出收入 17.16 万元，占财政拨款收入的 3.61%。

（二）部门财政资金支出情况

2021 年峨眉山市评审中心总支出为 480.25 万元，其中财政拨款支出 475.34 万元。财政拨款支出中：一般公务服务支出 430.95 万元，占财政拨款支出的 90.66%；社会保障和就业支出 21.5 万元，占财政拨款支出的 4.52%；医疗卫生与计划生育支 5.73 万元，占财政拨款支出的 1.21%；住房保障支出 17.16 万元，占财政拨款支出的 3.61%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算项目绩效管理

（一）部门预算管理

1、绩效目标制定

我单位严格按照《预算法》的要求根据项目具体情况和资金使用情况编制预决算、制定绩效目标，评审中心 2021 年度总体目标：（1）继续加强政府投资项目评审，利用财政投资评审人才、技术优势，为财政基建预算支出的合法性、真实性和效益性把好关；（2）进一步强化项目现场监管力度，实现全方位监管；（3）进一步补充完善财政投资评审绩效管理办法，建立健全切

实可行的考核机制；（4）加强学习和业务培训，筑牢专业队伍基础，不断提升我市财政投资评审队伍整体业务素质和管理水平；（5）加强党风廉政建设，提高廉洁从业意识，规范职业道德行为。

2、目标完成及预算编制准确

我单位严格按照计划完成资金拨付，根据预算合理控制支出数额及支出进度。2021年预算收入475.34万元，2021年实际支出475.34万元，预算编制基本准确。

3、执行进度

2021年1月1日截止2021年6月30日，财政拨款支出254.68万元，支出进度为53.6%；截止2021年9月30日，财政拨款支出358.49万元，支出进度为75.45%；截止2021年11月30日，财政拨款支出为430.4万元，支出进度为90.58%，全年执行进度合理。

4、预算完成情况

（1）公用经费方面，2021年评审中心公用经费支出293.06万元。其中：办公费2.15万元，手续费0.08万元，邮电费0.65万元，差旅费0.17万元，维修费0.8万元，劳务费279.02万元，工会经费0.75万元，公务用车运行维护费7.07万元，其他商品服务支出2.38万元。

（2）2021年，峨眉山市评审中心中心项目资金批复80.00万元，主要用于项目现场监管、项目评审支出等。项目资金的管

理都按照相关规定执行，实行专款专用。严格财务管理，由经办人、审核人、主要领导签字确认后支付费用，会计核算和账务处理由专人负责，及时规范。

（二）结果应用情况

我中心认真开展绩效目标自评工作，绩效结果应用自评良好，绩效目标随同预决算及时向社会公开，收支管理严格按照财务管理制度的相关文件执行，评价结果及时报告，并针对工作中的不足及时改进。

（三）自评质量

本单位严格按照 2021 年初整体预算绩效预期指标完成要求，本着实事求是的认真、严谨态度进行整体绩效完成情况自评，自评结果客观、真实。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

优，98 分。预算编制 28 分，其中：目标制定 10 分，目标完成 10 分，编制准确 8 分；预算执行 30 分，其中：支出控制 10 分，动态调整 10 分，执行进度 10 分；完成结果 20 分，其中：预算完成 10 分，违规记录 10 分；绩效结果运用 20 分，其中：自评质量 4 分，信息公开 8 分，整改反馈 8 分。

（二）存在问题

1、项目资金的预算编制准确率需要提高。

2、项目资金使用应更严格、规范，保证专款专用，严格执行政府采购等各项规章制度。

（三）建议

针对预算执行过程中存在的问题，拟实施如下改进措施：

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制。

2、加强财务管理，严格财务审核。加强我单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范财务行为。

附件

2021 年评审专项业务项目支出绩效自评报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况

评审专项业务支出项目主要用于完成全市财政投资预算评审、结算评审，项目监管，招标文件及合同审查，工程进度款拨付核查等。

(二) 项目资金申报相符性

评审专项业务费申报内容与具体实施内容相符、申报目标合理可行。

二、项目资金申报及使用情况

(一) 资金申报及到位。该项目年初预算安排资金 80 万元，截至评价之日到位 80 万元。

(二) 资金使用情况。截至 2021 年年底，该项目资金实际支出 80 万元，已全额支付完毕，完成了项目计划目标的 100%。支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

三、项目实施及管理情况

(一) 项目财务管理情况

财评中心属财政局下属事业单位，财务管理严格按照财政局财务管理制度执行，财务处理及时、会计核算规范。

（二）项目组织实施情况

该项目资金实际支出 80 万元，主要用于评审项目现场勘察公务用车运行费、工程类软件升级、评审专家绩效等基本支出。

四、项目绩效完成情况

（一）项目完成情况

我中心完成项目评审 713 个，送审金额 10.78 亿元，审定金额 9.76 亿元，审减金额 1.02 亿元，审减率 9.46%。其中：

预算项目评审 237 个，送审金额 5.98 亿元，审定金额 5.4 亿元，审减金额 0.58 亿元，审减率 9.7%。

结算项目评审 476 个，送审金额 4.8 亿元，审定金额 4.36 亿元，审减金额 0.44 亿元，审减率 9.17%。

完成招标文件符合性审查 142 个，合同审查 129 个。

（二）项目效益情况

该专项支出的执行，保障了本单位评审工作按时、保质保量的完成。使评审中心在切实把好项目评审关，规范我市政府投资行为、提高财政资金使用效益方面发挥了更大作用。

五、评价结论及建议

优，自评分 93 分。具体自评情况如下：

2021 年特定目标类部门预算项目绩效目标自评

主管部门及代码	212001	实施单位	峨眉山市财政投资评审中心
---------	--------	------	--------------

项目预算执行情况 (万元)	预算数:	80	执行数:	80	
	其中: 财政拨款	80	其中: 财政拨款	80	
	其他资金		其他资金		
年度总体目标 完成情况	预期目标			目标实际完成情况	
	保障项目现场监管、项目评审顺利开展			保障评审中心评审工作软、硬件设备的及时更新, 评审工作得以顺利开展	
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	实际完成指标值
	完成指标	数量指标	预算评审	200个	237个
		数量指标	结算评审	200个	476个
		数量指标	合同审查	50个	129个
		数量指标	招标文件审查	50个	142个
		数量指标	电力项目评审	100个	60个
		数量指标	工程进度款核查	20个	55个
		质量指标	准确性	评审结果准确	评审结果准确
		质量指标	客观性	站在公正立场, 确保评审结果客观	评审结果客观
		质量指标	完整性	确保评审结果完整真实	评审结果完整真实
		质量指标	审减率	12%	9.46%
		时效指标	及时性	接件后, 及时完成评审	按时完成评审
		社会效益指标	及时准确完整地 完成评审工作, 为 财政投资项目事前 控制提供依据, 积 极参与事中监管,	控制招标控制价, 从事前、事中、事 后节省财政资金	控制招标控制价, 从事前、事中、事 后节省财政资金

		为项目事后控制提供参考依据，节约财政资金		
满意度指标	满意度指标	送审单位满意度	大于或等于90%	95%

(注：有两个及以上100万元以上(含)特定目标类部门预算项目的，需分别开展绩效目标自评并填写附表；100万元以下的特定目标类部门预算项目，项目数在5个以内的据实分别开展绩效目标自评并填写附表，达到或超过5个的至少选择5个分别开展绩效目标自评并填写附表)

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