

2021 年度

峨眉山市审计局部门决算

目 录

公开时间：2022年10月31日

第一部分 单位概况

- 一、职能简介
- 二、2021年重点工作完成情况

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
- 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

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
- (注：请单位根据实际注明页码)

第一部分 单位概况

一、主要职能及主要工作

（一）主要职能

贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策和法律法规；负责对本级财政收支和法律法规规定属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；向市政府提出审计结果报告，受市政府委托向市人大常委会提出审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告，依法向社会公布审计结果；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，协助配合有关部门查处相关重大案件；组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设审计信息系统等。

（二）2021 年重点工作完成情况

重点对本级财政预算执行情况审计、部门预算执行情况审计、乡镇财政决算审计、领导干部经济责任审计及自然资源资产离任审计、重点建设项目竣工决算审计等方面开展审计工作。

二、机构设置

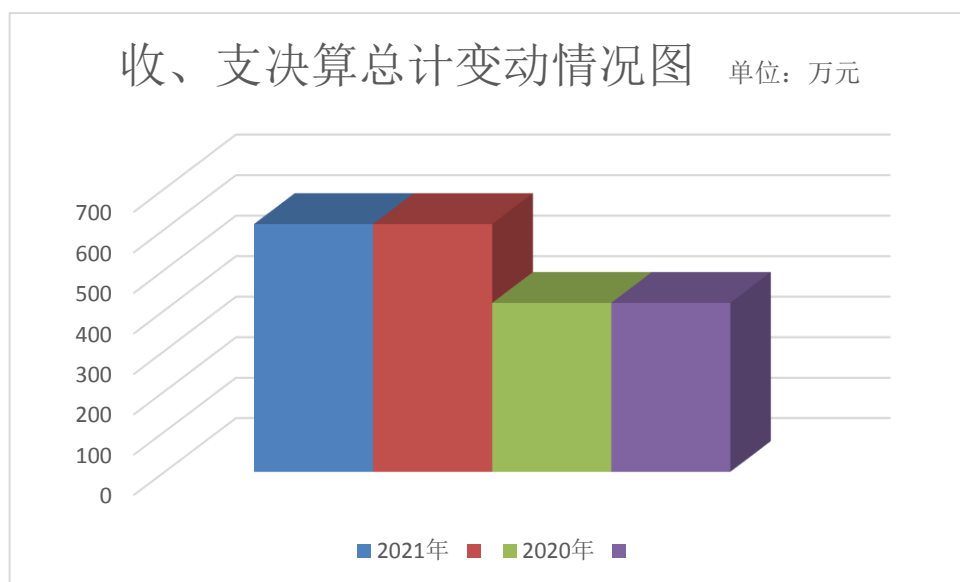
下属事业单位 1 个(峨眉山市政府投资审计中心)。

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 612.41 万元。与 2020 年（418 万元）相比，收、支总计各增加 194.41 万元，增长 46.51%。主要变动原因是政府性基金拨款增加，用于支付中介审计费用 252 万元。

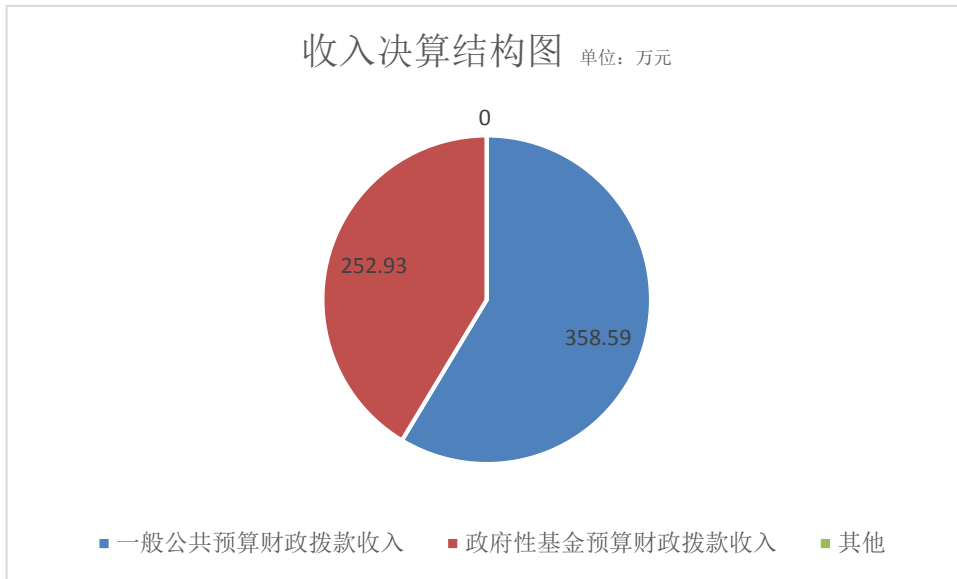
（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）



二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 611.52 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 358.59 万元，占 58.64%；政府性基金预算财政拨款收入 252.93 万元，占 41.36%；国有资本经营预算财政拨款收入 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%。

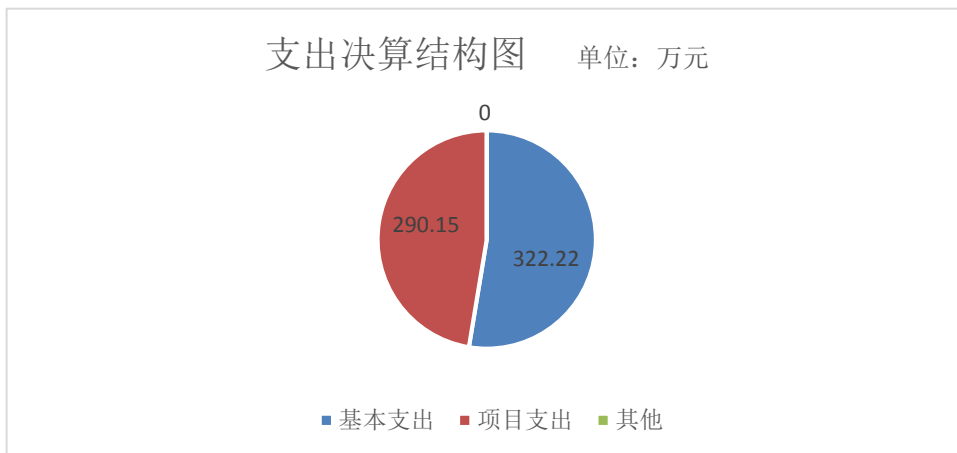
(图 2: 收入决算结构图)(饼状图)



三、支出决算情况说明

2021年本年支出合计612.37万元,其中:基本支出322.22万元,占52.62%;项目支出290.15万元,占47.38%;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%。

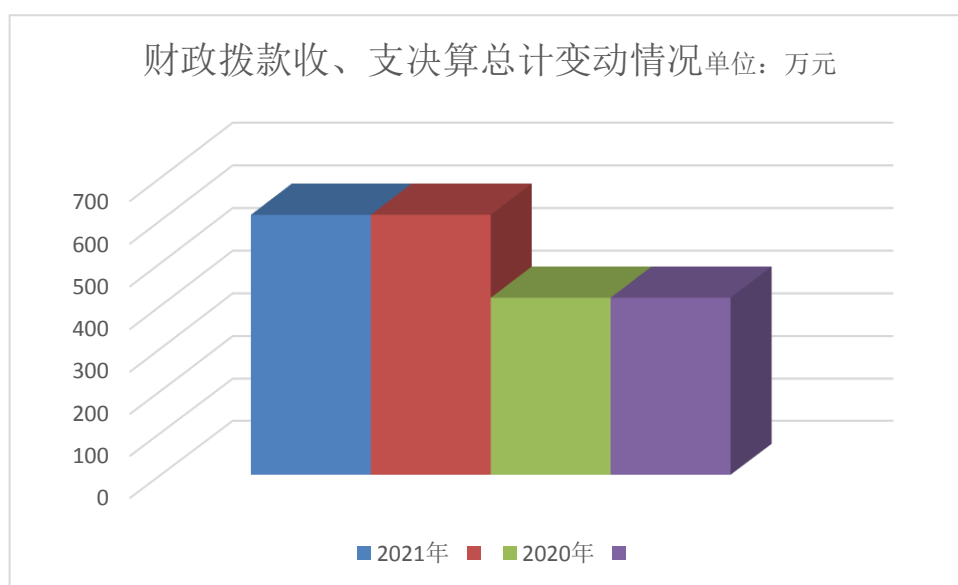
(图 3: 支出决算结构图)(饼状图)



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计612.41万元。与2020年（418万元）相比，收、支总计各增加194.41万元，增长46.51%。主要变动原因是政府性基金拨款增加，用于支付中介审计费用252万元。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

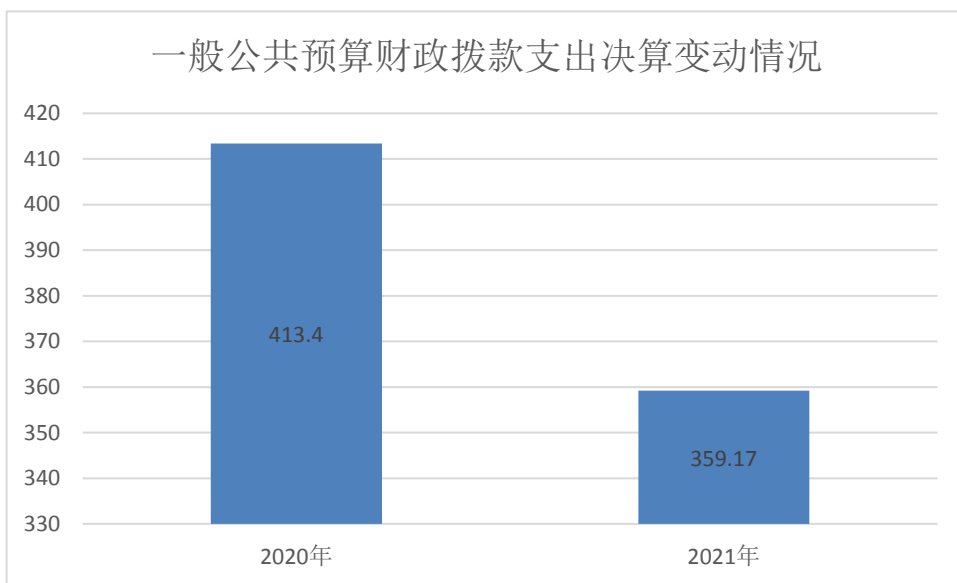


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（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359.17万元，占本年支出合计的58.65%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出减少54.32万元，下降13.12%。主要变动原因是一般公共服务财政拨款减少。

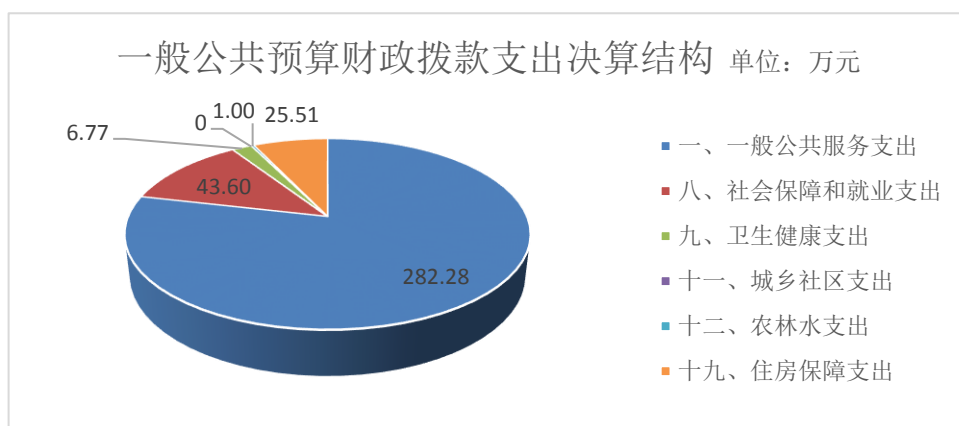
（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）



(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359.17万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务（类）支出282.28万元，占78.59%；社会保障和就业（类）支出43.6万元，占12.14%；农林水支出1万元，占0.28%；住房保障支出25.51万元，占7.10%。

(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359.17，完成预算100%。

其中：

1. 一般公共服务（类）：支出决算为 282.55 万元，完成预算 100%，决算数小于预算数的主要原因是部分人员经费变动。
2. 社会保障和就业（类）：支出决算为 43.6 万元，完成预算 100%。
3. 卫生健康（类）：支出决算为 6.77 万元，完成预算 100%。
4. 农林水支出（类）：支出决算为 1.00 万元，完成预算的 100%。
5. 住房保障支出（类）：支出决算为 25.51 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

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 322.22 万元，其中：人员经费 269.91 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。

公用经费 52.31 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

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为0.67万元，完成预算14.89%，决算数小于预算数的主要原因是切实压缩三公经费。

(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%；公务用车购置及运行维护费支出决算0.67万元，占100%；公务接待费支出决算0万元，占0%。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0%。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%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0.67万元，完成预算16.75%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2020年减少0.68万元，下降50.37%。主要原因是外勤项目减少。

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 2 辆，其中：轿车 2 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0.67 万元。主要用于外出审计、第一书记工作、精准扶贫、“河长制”巡河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 0%。公务接待费支出决算比 2020 年减少 0.1 万元，下降 100%。主要原因是无各级领导、外单位和团队来我局调研、对接工作。其中：

国内公务接待支出 0 万元。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

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

2021 年政府性基金预算财政拨款支出 252.93 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，峨眉山市审计局机关运行经费支出 52.31 万元，比

2020年74.56万元减少万元，下降22.25%。主要原因是约20万元款项未结。

（注：数据来源于财决附03表）

（二）政府采购支出情况

2021年，峨眉山市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%。

（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，峨眉山市审计局共有车辆2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2辆、其他用车0辆其他用车主要是用于应急保障，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）。

（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，组织对政府投资项目中介机构专项审计经费项目等7个项目开展了预算事前绩效评估，对7个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取1个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对7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、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。如...（二级预算单位事业收入情况）等。

三、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。如...（二级预算单位经营收入情况）等。

四、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...（收入类型）等。

五、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。

六、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。

七、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。

八、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。

九、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指行政单位（实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十一、一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事

务（项）：指行政单位（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。

十二、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指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。

十三、一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：指审计部门用于信息化建设方面的支出。

十四、一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指行政单位（实行公务员管理的事业单位）提供后勤服务的各类后勤服务中心，医务室等附属事业单位外的其他事业单位基本支出。

十五、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

十六、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）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

十七、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）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金的支出。

十八、社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）：指除上述项目外，其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

十九、医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指行政单位及参公管理事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

二十、医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

二十一、住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指由单位及其在职职工按规定缴存的住房公积金支出。

（解释本部门决算报表中全部功能分类科目至项级，请参照《2020年政府收支分类科目》增减内容。）

二十一、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。

二十二、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。

二十三、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。

二十四、“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。

二十五、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

2021 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。

我单位行政单位 1 个，下属事业单位 1 个，与去年相比无增减，分别是峨眉山市审计局和峨眉山市政府投资审计中心。

（二）机构职能。

主管全市审计工作。负责对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，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审计，对国家和省、乐山市、峨眉山市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。

（三）人员概况。

市审计局机关行政编制 16 名。其中：局长 1 名，副局长 2 名，总审计师 1 名。年末实有人数共 10 名。

下设 1 个事业单位：峨眉山市政府投资审计中心，年末实有

人数共 6 名。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021 年度，审计局财政拨款收入 611.52 万元。

（二）部门财政资金支出情况

2021 年度，审计局资金支出 612.37 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况（根据适用指标体系进行调整，涉及到有专项预算的部门，专项预算项目自评报告根据要求另行单独报送）

（一）部门预算管理

1. 预决算编制情况

按照财政局的要求及时编制 2021 年预算、决算，预算编制填报绩效目标，提前细化专项预算。

2. 执行管理情况

单位财务管理、预算、决算编报、组织分别由专人负责；预、决算公开工作在规定时间内及时公开。

3. 支出绩效情况

经费及时到位保障了机关和中心的正常运转、履行审计监督职能职责，当好公共资金的守护神。机关和中心严格执行中央八项规定，厉行勤俭节约，建立节约型机关，三公经费均比上年有大幅度下降。审计日常公用经费支出、审计项目支出均按照财政有关规定执行，全年支出绩效较好。

（二）结果应用情况

(1) 资金绩效分配情况。

执行《四川省省级财政专项资金绩效分配管理暂行办法》，实施绩效分配情况。

(2) 项目资金管理情况。

项目资金由市财政局集中管理、严格按照规划进度划拨，各项制度健全。

(3) 绩效目标完成情况。

项目实施完成后预期经济、社会效益等绩效目标实现情况。

(4) 财务管理情况。

机关财务管理规章制度建立健全，出纳与会计专人负责，会计核算和账务管理规范，严格执行政府采购制度。

(5) 绩效管理工作开展情况。

机关积极开展自评工作，并且将评价结果及时报告。

(三) 自评质量

本部门在 2021 年度不断加强对财务管理能力的建设和提高财务管理水平；在预算绩效方面，认真落实全面实施预算绩效管理的相关工作，按照地方财政绩效目标要求认真落实绩效工作，切实做好 2021 年预算项目绩效目标编报工作，通过建机制、强管理、严审核、提质量，不断强化绩效目标管理，硬化绩效目标约束，有效推进了各项指标任务的落实，通过查缺补漏，增强财务报告编制的科学性、合理性、规范性，努力提高

财政资金的使用绩效，截止年底全年绩效目标完成，执行情况良好，取得了预期效果。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

2021年度部门支出绩效评价总分98.75分，其中部门预算项目绩效管理68.75分，绩效结果应用20分，自评质量10分。

项目支出绩效自评报告范本（项目单位自评）

（政府投资项目中介机构专项审计经费）

一、项目概况

介绍项目基本情况，重点说明以下内容：

（一）项目资金申报及批复情况

政府投资项目中介机构专项审计经费该笔资金列入年初财政基金预算。

（二）项目绩效目标

该项目主要用于支付各项目业主单位委托中介机构完成工程项目造价结算审核费用。

（三）项目资金申报相符性

项目申报内容与具体实施内容相符、申报目标相符。

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划及到位。年初由财政安排政府基金预算 300 万元用于支付中介机构结算评审经费。

2. 资金使用。截止 2021 年 12 月末，支出 252.93 万元。

（二）项目财务管理情况

该项目支出严格执行年初绩效目标，财务处理和会计核算均按照有关规定列报。

（二）项目组织实施情况

该项目由峨眉山市政府投资审计中心组织各家中介机构组织实施，完成政府工程的结算造价审计，并拨付中介机构中介费款项。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

2021 年度，按照市委市政府安排，投资审计中心完成计划结算审核项目。

（二）项目效益情况

政府投资项目专项审计经费主要用于支付各项目业主单位委托中介机构完成工程项目造价结算审核费用，该项目的实施，为财政节约了大量的财政资金，各项目业主单位满意度好。

2021 年政府投资项目中介机构专项审计项目绩效目标自评

主管部门及代码		峨眉山市审计局 213001		实施单位	峨眉山市审计局
项目预算执行情况 (万元)		预算数:	300	执行数:	252.93
		其中: 财政拨款	300	其中: 财政拨款	252.93
		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	
	完成政府投资项目结算审核			完成	
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	保障政府投资项目开展	200-300	
		质量指标	提高项目审减率	10%	
		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	满意度指标			

2021 年保障房跟踪审计项目绩效目标自评

主管部门及代码	峨眉山市审计局 213001		实施单位	峨眉山市审计局	
项目预算执行情况 (万元)	预算数:	3	执行数:	1	
	其中: 财政拨款	3	其中: 财政拨款	1	
	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	
	完成审计署安排的全国保障性住房项目			完成	
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	完成审计署安排的全国保障性住房项目	1	1
		质量指标	促进保障房分配和资金使用绩效	优	优
		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	满意度指标			

2021 年财务审计项目绩效目标自评

主管部门及代码	峨眉山市审计局			实施单位	峨眉山市审计局
项目预算执行情况 (万元)	预算数:	50	执行数:	0	
	其中: 财政拨款	50	其中: 财政拨款	0	
	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	
	委托中介配合完成审计项目			未完成	
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	委托中介协助完成经责审计、本级财政预算执	15	0

		行审 计、工 程竣工 决算审 计等			
	质量指标				
	时效指标	完成 时效	当年内完 成	未完成	
	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	满意度指标			

2021 年政府投资项目审计项目绩效目标自评

主管部门及代码	峨眉山市审计局		实施单位	峨眉山市审 计局	
项目预算 执行情况 (万元)	预算数:	5	执行数:	1.66	
	其中: 财政拨款	5	其中: 财政拨款	1.66	
	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		
	保障政府投资项目开展		完成		
年度绩效指 标完成情况	一级 指标	二级 指标	三级 指标 全年 完成 工程	预期指标 值	实际完成指 标值
	完成 指标	数量指标		200	218

		造价 结算 审核 项目 个数			
		质量指标			
		时效指标	完成 时效	当年内完 成	当年内完成
		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	满意度指标			

2021 年信息化建设项目绩效目标自评

主管部门及代码	峨眉山市审计局		实施单位	峨眉山市审 计局	
项目预算 执行情况 (万元)	预算数:	8	执行数:	3.65	
	其中: 财政拨款	8	其中: 财政拨款	3.65	
	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	
	完成审计金审工程建设、软硬件 升级、系统网络更新等			完成	
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	完成审计金审工程建设、软硬件升级、系统网络更新	3-5	4
		质量指标	保证审计项目完成率	优	优
		时效指标	完成时效	当年内完成	当年内完成
		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	满意度指标			

(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