

麟游县审计局 2018 年部门决算说明

一、部门主要职责

（一）贯彻执行审计工作方面的法律法规和方针政策，维护社会稳定，拟订全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，并组织实施；组织领导、协调监督本级的业务。

（二）主管全县审计工作；负责对县级财政收支进行审计监督，维护财政经济秩序；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构审计报告的结果承担责任，督促被审计单位进行整改。

（三）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处罚的建议：

1. 县预算执行情况和其它财政收支，县级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 乡镇人民政府财政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。

6. 县政府部门、乡镇人民政府管理和其他单位受县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、资金的财政收支。

7. 省、市审计机关授权的省、市驻县企事业单位财务收支。

8. 对“稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险”等宏观政策措施落实情况的审计监督；

9. 法律、行政法规规定应当有县级审计机关审计的其他事项。

（四）向县长提出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出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题整改情况的报告；向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；向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。

（五）按规定对县管党政领导干部及依法属于县审计局审计

监督对象的单位主要负责人实施经济责任审计。

（六）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。

（七）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出行政复议、行政诉讼或政府裁决中有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）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。

（九）指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统，组织计算机审计和审计管理专业培训。

（十）承办县委县政府交办的其他事项。

审计局内设办公室、财经股、投资股。

二、2018 年度部门工作完成情况

全面审计，突出重点，认真履行监督职责

1. 开展对我县精准扶贫工作专项审计 2 次，重大政策执行及追赶超越目标任务完成情况审计 4 次，地方政府债务审计 1 次，城镇保障性安居工程跟踪审计 1 次；

2. 围绕全县重点工作开展情况完成审计项目 19 个[其中：贯彻落实中央八项规定精神及实施细则、规范津补贴发放、党费管理使用、苏陕扶贫协作项目实施等专项审计 4 个，县财政预算执行及部门和乡镇财政财务收支审计 8 个，自然资源资产审计 2 个，党政主要领导任期经济责任审计 3 个，村（社区）主要负责人任期经济责任审计 2 个]；

3. 完成计算机辅助审计 1 个；

4. 完成投资项目审计 40 个；

5. 指导和监督全县开展内部审计业务 21 项；

6. 配合财政、农业、扶贫等部门，完成了全县村集体经济组织和互助资金协会认定工作；

7. 联合县扶贫办、财政局对全县扶贫审计查出问题整改情况进行了全面督查检查；

8. 我局牵头，相关部门配合，完成了全县 2018 年农村环境卫生综合整治、镇村绿化、乡村旅游、村级卫生室、村部建设及移民搬迁点基础设施建设等 6 类重点建设项目债务核查工作。

9. 完成招商引资 786 万元，占下达任务 760 万元的 104%，

完成固定资产投资 1080 万元，占下达任务 1000 万元的 108%。争取到位资金 63 万元，占下达任务 60 万元的 105%。

10. 协助帮扶的崔木镇崔木村投资 20 余万元新建百头养猪场一处；投资 5 万元种植蔬菜 140 亩；筹资 3 万元推进村环境综合整治和脱贫攻坚等中心工作。

三、部门决算单位构成

从决算单位构成看，本部门的部门决算为部门本级（机关）决算。

四、部门人员情况说明

截止 2018 年底，本部门人员编制 9 人，其中行政编制 9 人；实有人员 10 人，其中行政 9 人，事业 1 人。单位管理的离退休人员 3 人。

序号	单位名称	单位性质	经费管理方式	在职人数
1	麟游县审计局	国家机关	财政拨款	10

五、部门决算收支情况说明

（一）2018 年度收入支出总体情况说明

1. 2017 年度收入合计 203.32 万元，支出合计 222.08 万元。2018 年度收入合计 191.98 万元，支出合计 191.98 万元。相比 2017 年，收入同比减少 5.58%，支出同比减少 13.55%。原因是 2018 年，单位人员有所减少，因此人员工资以及公用经费有所减少。

2. 本年度收入构成情况。

项目		本年收	财政拨
功能分类科目编码	科目名称	入合计	款收入
合计		191.98	191.98
201	一般公共服务支出	182.65	182.65
20108	审计事务	157.45	157.45
2010801	行政运行	98.09	98.09
2010804	审计业务	57.36	57.36
2010899	其他审计事务支出	2.00	2.00
20110	人力资源事务	25.20	25.20
2011009	公务员考核	25.20	25.20
208	社会保障和就业支出	3.73	3.73
20827	财政对其他社会保障基金的补助	3.73	3.73
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.19	0.19
2082799	其他财政对社会保险基金的补助	3.54	3.54
210	医疗卫生与计划生育支出	5.61	5.61
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	5.61	5.61
2101201	财政对城镇职工基本医疗保险基金的补助	5.61	5.61

3. 本年支出构成情况。

项目		合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	合计	191.98	163.73	28.25
201	一般公共服务支出	182.65	154.40	28.25
20108	审计事务	157.45	129.20	28.25
2010801	行政运行	98.09	98.09	
2010804	审计业务	57.36	31.11	26.25
2010899	其他审计事务支出	2.00		2.00
20110	人力资源事务	25.20	25.20	
2011009	公务员考核	25.20	25.20	
208	社会保障和就业支出	3.73	3.73	
20827	财政对其他社会保障基金的补助	3.73	3.73	
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.19	0.19	
2082799	其他财政对社会保险基金的补助	3.54	3.54	
210	医疗卫生与计划生育支出	5.61	5.61	
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	5.61	5.61	
2101201	财政对城镇职工基本医疗保险基金的补助	5.61	5.61	

(二) 2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

1. 2017 年度财政拨款收入合计 203.32 万元，财政拨款支出合计 222.08 万元。2018 年度财政拨款收入合计 191.98 万元，财政拨款支出合计 191.98 万元。相比 2017 年，财政拨款收入同比减少 5.58%，财政拨款支出同比减少 13.55%。

原因是 2018 年，单位人员有所减少，因此人员工资以及公用经费有所减少。

2. 一般公共预算财政拨款支出情况。

2018 年一般公共预算财政拨款支出决算总计 191.98 万元。其中一般公共服务支出 182.65 万元，社会保障和就业支出 3.73 万元，医疗卫生与计划生育支出 5.61 万元。

(1) 一般公共服务（类）支出。年初预算为 138.45 万元，支出决算为 182.65 万元，年初预算完成率 100%。具体情况如下：

审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 101.45 万元，支出决算为 98.09 万元，年初预算完成率 96.69%。主要原因是：厉行节约，严控经费支出。

审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 37 万元，支出决算为 59.36 万元，年初预算完成率 100%。主要原因是：年内审计项目增加，业务费用增加。

人力资源事务（款）公务员考核（项）。年初预算为 0 万元，

支出决算为 25.20 万元，年初预算完成率 100%。主要原因是：按国家规定追加人员经费。

(2) 社会保障和就业支出（类）。年初预算为 3.88 万元，支出决算为 3.73 万元，年初预算完成率 96.13%。具体情况如下：

财政对其他社会保障基金的补助（款）财政对工伤保险基金的补助（项）。年初预算为 0.19 万元，支出决算为 0.19 万元，年初预算完成率 100%。

财政对其他社会保障基金的补助（款）其他财政对社会保险基金的补助（项）。年初预算为 3.70 万元，支出决算为 3.54 万元，年初预算完成率 95.68%。主要原因是：人员调动减少。

(3) 医疗卫生与计划生育支出（类）。年初预算为 5.61 万元，支出决算为 5.61 万元，年初预算完成率 100%。具体情况如下：

财政对基本医疗保险基金的补助（款）财政对职工基本医疗保险基金的补助（项）。年初预算为 5.61 万元，支出决算为 5.61 万元，年初预算完成率 100%。

3. 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况。

审计局 2018 年度财政拨款基本支出 163.73 万元，其中：人员经费 123.05 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费；公用经费 40.68 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、其他交通费用。

4. 政府性基金财政拨款收支情况说明

本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表。

5. 国有资本经营财政拨款收支情况说明

本部门无国有资本经营决算拨款收支。

（三）2018 年度“三公”经费、培训费及会议费支出情况说明

1. “三公”经费财政拨款支出总体情况说明。

2018 年度一般公共预算财政拨款安排的“三公经费”支出 0.93 万元（公务接待费 0.93 万元）。与上年持平。比年初预算增加 0.13 万元，增长 16.25%。主要原因是：全年省市上审下和各县区交叉审计频次增加，公务接待费增加。

全年公务接待 17 次，89 人，国内公务接待费 0.93 万元。

2. 2018 年培训费支出 0.16 万元。主要是业务人员参加外出培训次数减少，主要以视频培训为主。

3. 2018 年会议费支出 0.12 万元。

六、2018 年度部门绩效管理情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 3 个，二级项目 4 个，共涉及资金 191.98 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

省级预算（项目）绩效目标自评表

（2018年度）

专项（项目）名称		审计外勤经费及专项审计经费				
省级主管部门				实施单位	麟游县审计局	
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：省级财政资金				
		市县财政资金	150000	150000		100%
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	根据上级审计部门关于审计工作全覆盖的要求，坚持审计外勤经费和专项审计经费自理的原则，自觉切断审计单位与被审计单位的一切经济联系，确保审计行为的独立性，保证各项审计工作有序、有效实施，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。			根据上级审计部门关于审计工作全覆盖的要求，坚持审计外勤经费和专项审计经费自理的原则，自觉切断审计单位与被审计单位的一切经济联系，确保审计行为的独立性，保证各项审计工作有序、有效实施。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	坚持审计外勤经费和专项审计经费自理的原则，自觉切断审计单位与被审计单位的一切经济联系，确保审计行为的独立性，保证各项审计工作有序、有效实施。	100%	100%	
		时效指标	2019年1-12月份	全年	完成	
	效益指标	经济效益指标	确保审计行为的独立性，保证各项审计工作有序、有效实施。	100%	100%	
		社会效益指标	充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。	100%	100%	
		可持续影响指标	为了推进依法行政，自觉切断审计单位与被审计单位的一切经济联系，确保审计行为的独立性，进一步提高审计质量和效益，促进审计机关廉政建设和公正执法。	100%	100%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	自觉切断审计单位与被审计单位的一切经济联系，确保审计行为的独立性。	100%	100%	
说明		无				

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，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标，资金使用单位填写本地区实际完成数。财政和主管部门汇总时，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。

省级预算（项目）绩效目标自评表

（2018年度）

专项（项目）名称			政府投资项目专项审计经费			
省级主管部门			实施单位		麟游县审计局	
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：省级财政资金			
			市县财政资金	200000	200000	100
			其他资金			
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	根据上级审计部门和县政府工作安排，按照当年政府投资项目当年完成审计的工作要求，计划 2018年采取本级审计、聘请专业审计人员审计和委托社会中介机构审计相结合的方式，完成政府投资项目审计 40 个。在投资项目真实性、合法性审计的基础上，运用专业标准和指标，分析评价项目的经济性、效率性、效果性，以及社会环境效益，总结经验，揭示问题，为政府改进投资管理、提高投资效益服务。			根据上级审计部门和县政府工作安排，2018年采取本级审计、聘请专业审计人员审计和委托社会中介机构审计相结合的方式，完成政府投资项目审计 40 个。在投资项目真实性、合法性审计的基础上，运用专业标准和指标，分析评价项目的经济性、效率性、效果性，以及社会环境效益，总结经验，揭示问题，为政府改进投资管理、提高投资效益服务。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	2019 年采取本级审计、聘请专业审计人员审计和委托社会中介机构审计相结合的方式，完成政府投资项目审计 40 个	40	40	
		时效指标	2019 年 1-12 月份	全年	完成	
	效益指标	经济效益指标	在投资项目真实性、合法性审计的基础上，运用专业标准和指标，分析评价项目的经济性、效率性、效果性。	100%	100%	
		社会效益指标	通过审计监督检查，总结经验，揭示问题，为政府改进投资管理、提高投资效益服务。	100%	100%	
		可持续影响指标	合理的政府投资项目审计，有利于政府资金的高效利用；有利于促进政府的经济发展；有利于加强部门预算管理；更有利于促进投资结构调整、优化投资方向。	100%	100%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	通过政府投资项目审计使建设单位无计划、超计划建设、资金使用不合理及高估冒算等得到有效控制，为全县经济社会全面繁荣发展保驾护航，做出应有贡献。	100%	100%	
说明	无					

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，以及以前年度的结转结余资金等。

2.定量指标，资金使用单位填写本地区实际完成数。财政和主管部门汇总时，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。

部门整体支出绩效自评表

(2018年度)

填报单位: 麟游县审计局

自评得分: 95

(一) 简要概述部门职能与职责。				贯彻执行审计工作方面的法律法规和方针政策, 拟订全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划, 主管全县审计工作。							
(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。				2018年一般公共预算财政拨款支出决算总计191.98万元。其中一般公共服务支出182.65万元, 社会保障和就业支出3.73万元, 医疗卫生与计划生育支出5.16万元。							
(三) 简要概述当年省委省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。		191.98	191.98	10		
		预算调整率 (5分)	5	预算调整率= (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。 预算调整率绝对值 > 5%的, 每增加0.1个百分点扣0.1分, 扣完为止。		0	0	5		

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）	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。		191.98	191.98	5		
		预算编制准确率（5分）	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 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≤20%，得5分。 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。				5		
过程	预算管理（15分）	“三公经费”控制率（5分）	5	“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。		0.8	0.93	0		
		资产管理规范性（5分）	5	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、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。				5		

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
过程	预算管理（15分）	资金使用合规性（5分）	5	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。				5		
效果	履职尽责（60分）	项目产出（40分）	40		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； 2.若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，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。				40		
		项目效益（20分）	20						20		

备注：

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。

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。

七、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018 年单位运行经费支出 40.68 万元，用于维持机关正常运转所必需的公用支出，其中：办公费支出 4.27 万元、印刷费支出 2.30 万元、咨询费支出 0.98 万元、电费支出 0.60 万元、邮电费支出 1.18 万元、取暖费支出 1.85 万元、差旅费支出 7.27 万元、租赁费支出 3.00 万元、会议费支出 0.12 万元、培训费支出 0.16 万元、公务接待费支出 0.93 万元、劳务费支出 9.66 万元、其他交通费支出 8.37 万元。

（二）政府采购支出情况

本部门 2018 年无政府采购预算、支出。

（三）国有资产占用及购置情况说明

截至 2018 年末，本部门所属单位共有车辆 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。2018 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。

八、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. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。