附件：

新疆伊犁州霍城县审计局2019年度部门决算公开说明

**目 录**

**[第一部分 部门单位概况](#_Toc32314)**

[一、主要职能](#_Toc30567)

[二、机构设置及人员情况](#_Toc2151)

**[第二部分 部门决算情况说明](#_Toc29374)**

[一、收入支出决算总体情况说明](#_Toc25314)

[二、收入决算情况说明](#_Toc12142)

[三、支出决算情况说明](#_Toc13201)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明](#_Toc26564)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明](#_Toc20360)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明](#_Toc30870)

[七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明](#_Toc21518)

[八、政府性基金预算收入支出决算情况说明](#_Toc5810)

[九、其他重要事项的情况说明](#_Toc1235)

[（一）机关运行经费支出情况](#_Toc14519)

[（二）政府采购情况](#_Toc227)

[（三）国有资产占用情况说明](#_Toc8391)

[十、预算绩效的情况说明](#_Toc11283)

**[第三部分 专业名词解释](#_Toc3250)**

**[第四部分 部门决算报表（见附表）](#_Toc22784)**

[一、《收入支出决算总表》](#_Toc2183)

[二、《收入决算表》](#_Toc24532)

[三、《支出决算表》](#_Toc32434)

[四、《财政拨款收入支出决算总表》](#_Toc28786)

[五、《一般公共预算财政拨款支出决算表》](#_Toc14869)

[六、《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》](#_Toc8884)

[七、《一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表》](#_Toc29106)

[八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》](#_Toc7643)

第一部分 部门单位概况

一、主要职能

霍城县审计局是县人民政府工作部门，为正科级单位。霍城县委审计委员会办公室设在县审计局，接受县委审计委员会的直接领导，承担县委审计委员会具体工作。组织研究霍城县审计工作规划、重大政策和改革方案，协调推进和督促落实县委和县委审计委员会部署要求，研究提出年度审计项目计划等。县审计局的内设机构根据工作需要承担县委审计委员会办公室相关工作，接收县委审计委员会办公室统筹协调。县审计局贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和决策部署以及自治区党委、自治州党委和县委工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。

二、机构设置及人员情况

新疆伊犁州霍城县审计局2019年度，实有人数15人，其中：在职人员15人，离休人员0人，退休人员0人。

从部门决算单位构成看，新疆伊犁州霍城县审计局决算包括：新疆伊犁州霍城县审计局决算。

第二部分部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019年度本年收入318.27万元，与上年相比，增加77.9万元，增长32.41%，主要原因是：整体调资、人员离世增加抚恤金。本年支出290.09万元，与上年相比，增加43.48万元，增长17.63%，主要原因是：本年度退休人员离世增加抚恤金。

二、收入决算情况说明

2019年度本年收入318.27万元，其中：财政拨款收入278.45万元，占87.49%；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39.82万元，占12.51%。

三、支出决算情况说明

2019年度本年支出290.09万元，其中：基本支出283.92万元，占97.88%；项目支出6.16万元，占2.12%；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%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年度财政拨款收入278.45万元，与上年相比，增加46.55万元，增长20.07%。主要原因是：整体调资、人员离世增加抚恤金。财政拨款支出273.61万元，与上年相比，增加41.71万元，增长17.99%，主要原因是：整体调资、人员离世增加抚恤金。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入年初预算数231.31万元，决算数278.45万元，预决算差异率20.38%，主要原因是：本年度退休人员离世增加抚恤金。财政拨款支出年初预算数231.31万元，决算数273.61万元，预决算差异率18.29%，主要原因是：本年度退休人员离世增加抚恤金。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2019年度一般公共预算财政拨款支出273.61万元。按功能分类科目项级科目公开，其中：

2010801行政运行141.65万元；

2010804审计业务56.16万元；

2080501归口管理的行政单位离退休23.47万元；

2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出19.99万元；

2080506机关事业单位职业年金缴费支出3.56万元；

2101101行政单位医疗15.15万元；

2210201住房公积金13.62万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年度一般公共预算财政拨款基本支出267.45万元，其中：

人员经费204.39万元，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、职工基本养老保险缴费、住房公积金、退休费、抚恤金。

公用经费63.06万元，包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、邮电费、差旅费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务车运行维护费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2019年度一般公共预算“三公”经费支出决算1.92万元，比上年减少0.01万元，降低0.52%，主要原因是：压缩支出，减少经费。其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，比上年增加0万元，增长0%，主要原因是：无此项开支；公务用车购置及运行维护费支出1.43万元，占74.48%，比上年减少0.01万元，降低0.7%，主要原因是：根据中央八项规定，倡导节约，压缩公用支出；公务接待费支出0.49万元，占25.52%，比上年增加0万元，增长0%，主要原因是：与上年无异。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元，开支内容包括：无此项开支。单位全年安排的因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。

公务用车购置及运行维护费1.43万元，其中，公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费1.43万元。公务用车运行维护费开支内容包括：公务车油费，维修费，保险费等。公务用车购置数0辆，公务用车保有量2辆。

公务接待费0.49万元，开支内容包括：接待就餐费。单位全年安排的国内公务接待8批次，80人次。

与年初预算数相比情况：一般公共预算“三公”经费支出年初预算数2.6万元，决算数1.92万元，预决算差异率-26.15%，主要原因是：严格执行八项规定，厉行节约。其中：因公出国（境）费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，主要原因是：无此项开支；公务用车购置费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，主要原因是：无此项开支；公务用车运行费预算数2万元，决算数1.43万元，预决算差异率-28.5%，主要原因是：严格执行八项规定，厉行节约；公务接待费预算数0.6万元，决算数0.49万元，预决算差异率-18.33%，主要原因是：严格执行八项规定，厉行节约。

八、政府性基金预算收入支出决算情况说明

我单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入支出，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2019年度新疆伊犁州霍城县审计局（行政单位）机关运行经费支出63.06万元，比上年增加7.06万元，增长12.61%，主要原因是：援疆工作组拨付工作经费比往年增加。

（二）政府采购情况

2019年度政府采购支出总额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%。

（三）国有资产占用情况说明

截止2019年12月31日，单位共有房屋280（平方米），价值17万元。车辆2辆，价值43.97万元，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车2辆，其他用车主要是：一般公务用车；单位价值50万元以上通用设备0台（套）、单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

十、预算绩效的情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位2019年度开展预算绩效评价项目1个，共涉及资金6.16万元。预算绩效管理取得的成效：在政府投资项目审计中，核减虚报冒算工程量，履行监督责任，提高资金使用效益，强化审计监督作用，提高资金使用效益社会认可度大幅度提升，同时管制环境影响及时提出整改建议，抓基础建设同时也要留住青山绿水，保障霍城县经济的可持续发展。同时聘用专业人员参与开展民生、扶贫等资金审计，保障扶贫政策落地生根，为脱贫攻坚守好财、把好关，为扶贫资金护航。发现的问题及原因：审计业务知识内容宽泛，更新速度快，第三方审计水平良莠不齐，加强对第三方的培训至关重要，并需要随时根据审计工作需要提出要求。下一步改进措施：政府投资审计以规范建设行为、节约政府投资、提高投资绩效为目标，重点审查项目立项决策、项目审批、工程招投标、资金管理使用、工程质量管理和投资绩效等情况，进一步加强对政府投资效益的监督。。具体项目自评情况附项目支出绩效自评表。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| （2019年度） | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 第三方审计 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | |  | | | | | 实施单位 | | 霍城县审计局 | | | | |
| 项目资金 （万元） | |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 6.16 | 6.16 | | 6.16 | | 100 | | 100% | | 100 |
| 其中：当年财政拨款 | | 6.16 | 6.16 | | 6.16 | | — | |  | | — |
| 上年结转资金 | | 0 | 0 | | 0 | | — | |  | | — |
| 其他资金 | | 0 | 0 | | 0 | | — | |  | | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | | | |
| 委托有资质的第三方审计中介公司对霍城县政府固定资产投资项目进行竣工结算造价审计，依法依规审计，本着真实、合法、有效的原则，对建设项目实行监督，防止“跑、冒、滴、漏”，提高资金使用效益，真提出切实可行的审计建议。 | | | | | | 100% | | | | | | |
| 绩 效 指 标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | 年度  指标值 | 实际  完成值 | 分值 | | 得分 | | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产出指标 | 数量指标 | 接收完成建设单位政府投资项目并进行三方委托，结算审计项目。 | | | 200 | 250 | 10 | | 10 | | 无 | |
| 质量指标 | 对审计资料严格把关，反复推敲，深入施工现场进行复核测量200个 | | | ≧90% | 100% | 10 | | 10 | | 无 | |
| 时效指标 | 及时安排审核和现场踏勘，30天完成初审。 | | | ≧90% | 100% | 10 | | 10 | | 无 | |
| 成本指标 | 年度审计费≤50万 | | | ≧90% | 100% | 20 | | 20 | | 无 | |
| 效益指标 | 经济效益  指标 | 规范建设程序，提高政府投资资金使用效益。 | | | ≧90% | 100% | 10 | | 10 | | 无 | |
| 社会效益  指标 | 提高政府投资资金社会效益，社会认可大幅度提升。 | | | ≧100% | 100% | 10 | | 10 | | 无 | |
| 生态效益  指标 | 对于建设项目造成的环境影响及时提出整改建议，监督建筑垃圾合理处置，施工现场污染防治。 | | | ≧100% | 90% | 5 | | 5 | | 无 | |
| 可持续影响指标 | 保障国民经济和社会健康发展，营造良好营商环境。 | | | ≧100% | 100% | 5 | | 5 | | 无 | |
| 满意度  指标 | 服务对象满意度指标 | 企业、群众满意度 | | | ≧100% | 100% | 10 | | 10 | | 无 | |
| 总分 | | | | | | | | 100 | | 100 | |  | |

第三部分专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

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其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：指事业单位附属的独立核算单位按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”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

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发生的支出。

对附属单位补助支出：指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

“三公”经费：指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。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

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。

第四部分部门决算报表（见附表）

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、《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”经费支出决算表》

八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》