

**2022 年度**

**井研县审计局部门决算**

**(部门公开)**

# 目录

公开时间：2023年9月20日

## 目录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	3
一、部门职责.....	3
二、机构设置.....	3
<b>第二部分 2022年度部门决算情况说明</b> .....	4
一、收入支出决算总体情况说明.....	4
二、收入决算情况说明.....	4
三、支出决算情况说明.....	5
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	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
<b>第三部分 名词解释</b> .....	14
<b>第四部分 附件</b> .....	18
<b>第五部分 附表</b> .....	23
一、收入支出决算总表.....	23
二、收入决算表.....	23
三、支出决算表.....	23
四、财政拨款收入支出决算总表.....	23
五、财政拨款支出决算明细表.....	23
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	23
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	23
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	23
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	23
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	23
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	23
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	23
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	23

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

主管全县审计工作,贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。依法对县本级财政预算执行和其他财政收支、县级各部门和下级人民政府预算执行和决算及其他财政收支、国有金融机构和国有企业资产负债损益、事业单位组织的财务收支以及其他依照《审计法》规定应当接受审计的财政财务收支的真实合法效益情况等进行审计监督。

## 二、机构设置

县审计局科级建制,一级预算行政单位,经费管理方式为财政全额预算,局机关内设4个机构—办公室、财政投资企业股、法规内审指导股、行政事业经责股,下属1个公益一类事业单位—井研县投资审计中心(审计信息化中心)。

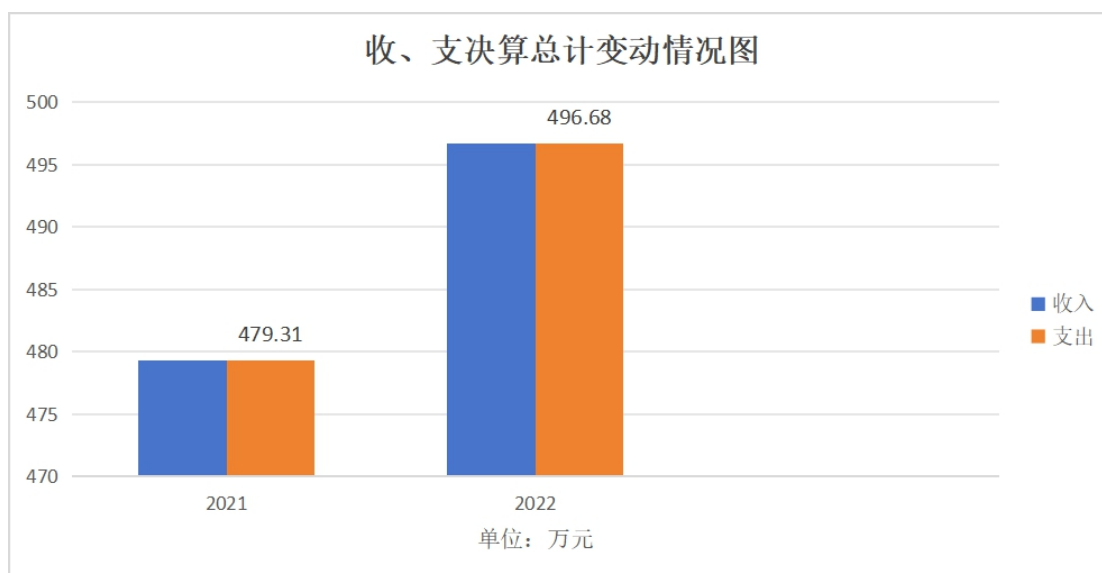
井研县审计局无纳入2022年度部门决算编制范围的二级预算单位。

## 第二部分 2022 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计 496.68 万元。与 2021 年相比，收、支总计各增加 17.36 万元，增加 3.62%。主要变动原因是工资社保等人员经费有所增长。

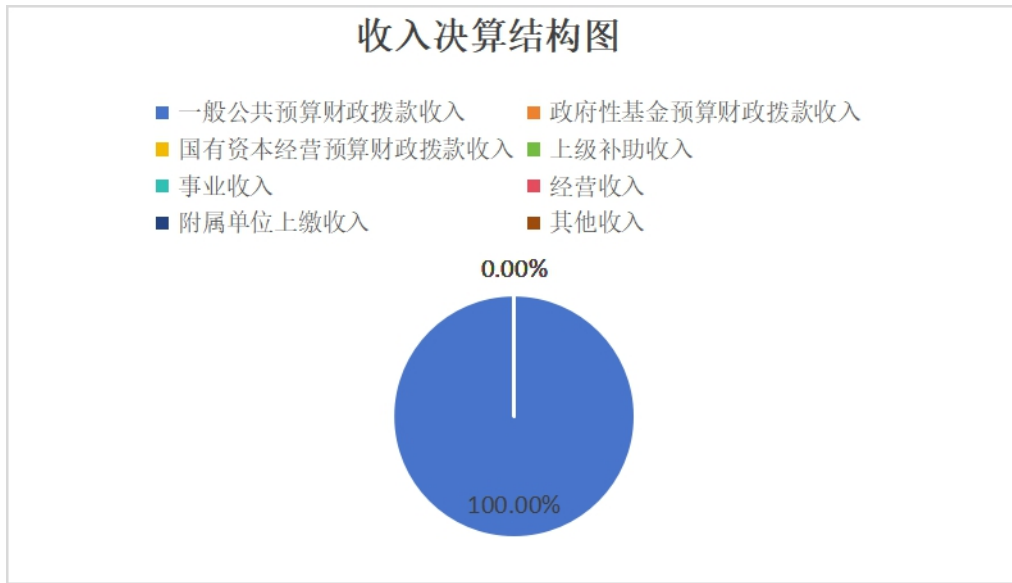
(图 1: 收、支决算总计变动情况图)



### 二、收入决算情况说明

2022 年本年收入合计 496.68 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 496.68 万元，占 100.00%；政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元；国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元；上级补助收入 0.00 万元；事业收入 0.00 万元；经营收入 0.00 万元；附属单位上缴收入 0.00 万元；其他收入 0.00 万元。

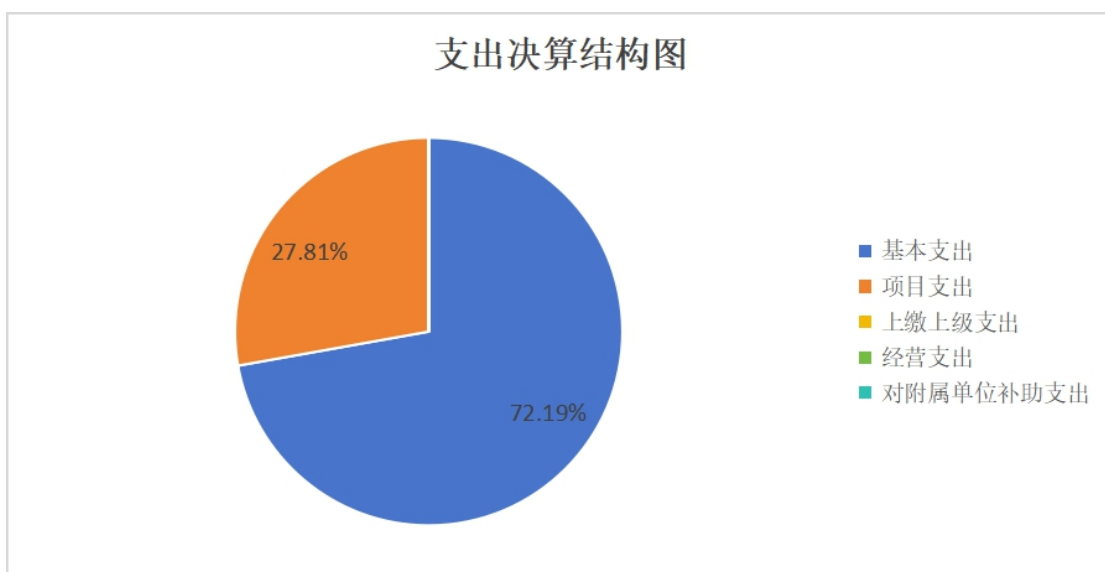
(图 2: 收入决算结构图)



### 三、支出决算情况说明

2022年本年支出合计496.68万元，其中：基本支出358.54万元，占72.19%；项目支出138.13万元，占27.81%；上缴上级支出0.00万元；经营支出0.00万元；对附属单位补助支出0.00万元。

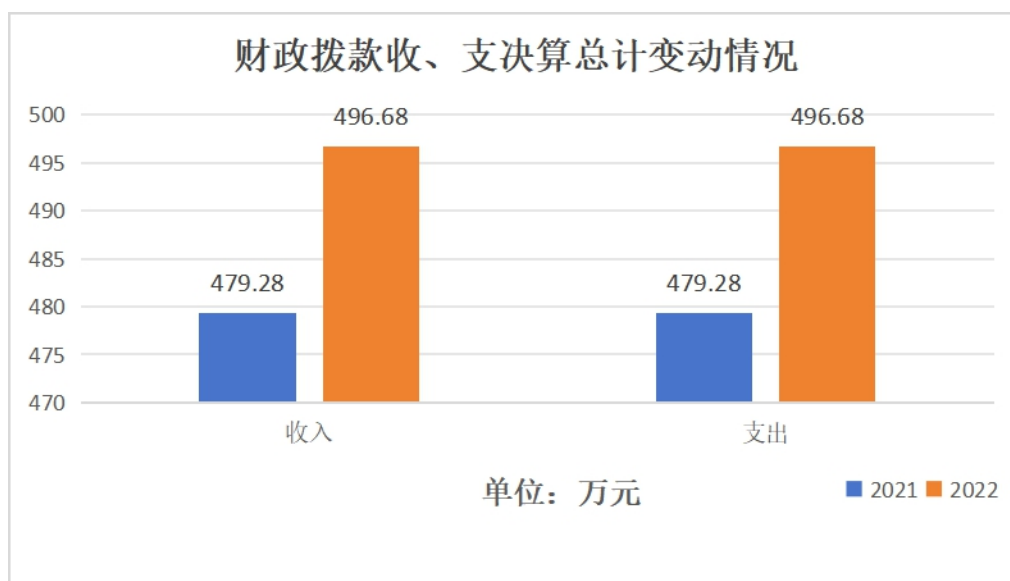
(图 3: 支出决算结构图)



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年财政拨款收、支总计496.68万元。与2021年相比，财政拨款收、支总计各增加17.40万元，增加3.63%。主要变动原因是工资社保等人员经费有所增长。

(图4：财政拨款收、支决算总计变动情况)

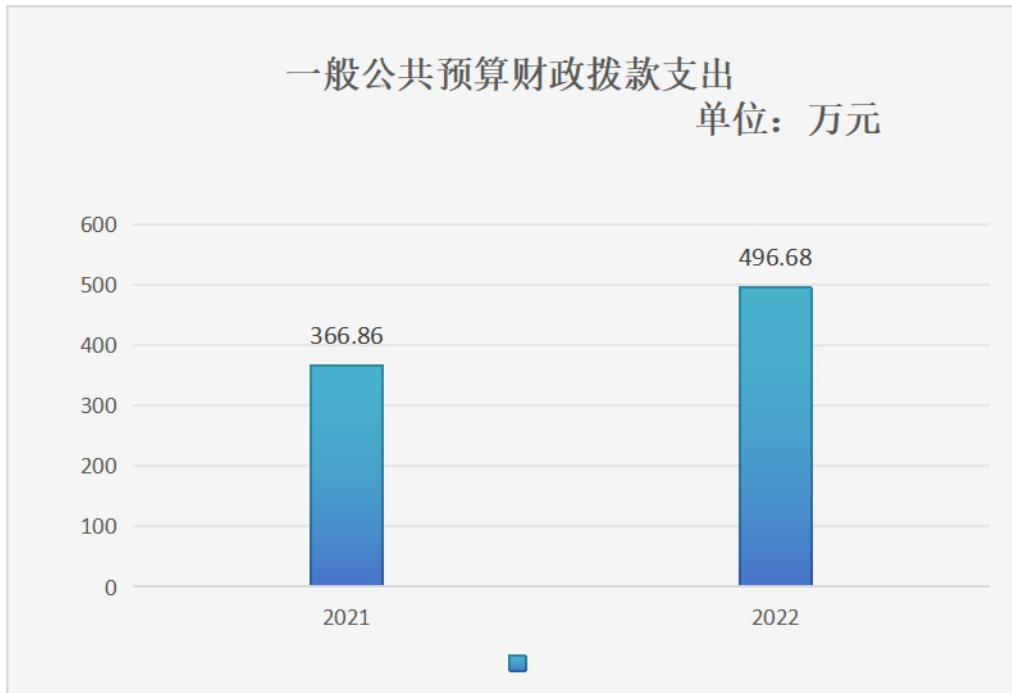


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022年一般公共预算财政拨款支出496.68万元，占本年支出合计的100.00%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款支出增加129.81万元，增加35.38%。主要变动原因是本年无政府性基金预算财政拨款。

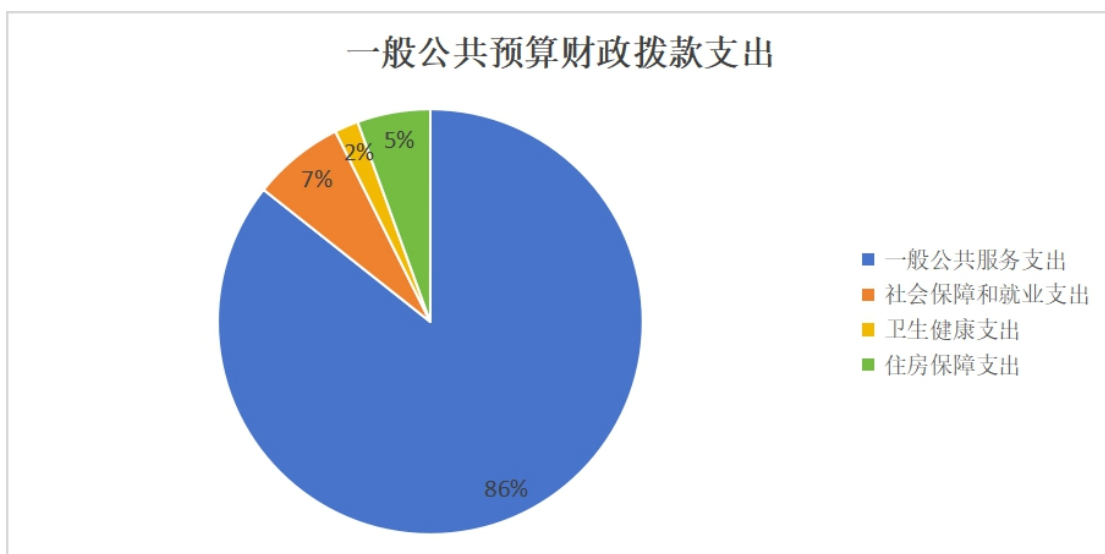
(图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 496.68 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出 425.48 万元，占 85.66%；社会保障和就业支出 34.66 万元，占 6.98%；卫生健康支出 9.00 万元，占 1.81%；住房保障支出 27.54 万元，占 5.55%。

(图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构)



### (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年一般公共预算支出决算数为 496.68，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共服务支出(201) 审计事务 (20108) 行政运行(2010801)：支出决算为 245.98 万元，完成预算 100%。

2. 一般公共服务支出 (201) 审计事务(20108) 一般行政管理事务 (2010802)：支出决算为 9.92 万元，完成预算 100%。

3. 一般公共服务支出(201) 审计事务(20108) 审计业务(2010804)：支出决算为 120.18 万元，完成预算 100%。

4. 一般公共服务支出 (201) 审计事务 (20108) 事业运行(2010850)：支出决算为 49.40 万元，完成预算 100%。

5. 社会保障和就业支出(208) 行政事业单位养老支出 20805) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(2080505)：支出决算为 18.79 万元，完成预算 100%。

6. 社会保障和就业支出(208) 行政事业单位养老支出 (20805) 机关事业单位职业年金缴费支出(2080506)：支出决算为 9.40 万元，完成预算 100%。

7. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助(20807) 社会保险补贴(2080704)：支出决算为 1.28 万元，完成预算 100%。

8. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助 (20807) 公益性岗位补贴 (2080705)：支出决算为 2.36 万元，完成预算



100%。

9. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助 (20807) 其他就业补助支出 (2080799): 支出决算为 2.83 万元, 完成预算 100%。

10. 卫生健康支出(210) 行政事业单位医疗(21011) 行政单位医疗(2101101): 支出决算为 5.56 万元, 完成预算 100%。

11. 卫生健康支出(210) 行政事业单位医疗 (21011) 事业单位医疗(2101102): 支出决算为 1.88 万元, 完成预算 100%。

12. 卫生健康支出(210) 行政事业单位医疗(21011) 公务员医疗补助 (2101103): 支出决算为 1.56 万元, 完成预算 100%。

13. 住房保障支出 (221) 住房改革支出 (22102) 住房公积金(2210201): 支出决算为 27.54 万元, 完成预算 100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年一般公共预算财政拨款基本支出 358.54 万元, 其中:

人员经费 290.57 万元, 主要包括: 基本工资 81.06 万元、津贴补贴 34.98 万元、奖金 71.77 万元、伙食补助费 4.60 万元、绩效工资 2406 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 18.79 万元、职业年金缴费 9.40 万元、职工基本医疗保险缴费 7.44 万元、其他社会保障缴费 3.00 万元、住房公积金 27.54 万元、其他工资福利支出 4.28 万元、生活补助 3.66 万元。

公用经费 67.97 万元，主要包括：办公费 18.78 万元、印刷费 1.00 万元、水费 0.39 万元、电费 0.77 万元、邮电费 0.96 万元、差旅费 22.71 万元、维修(护)费 0.63 万元、公务接待费 2.59 万元、劳务费 3.72 万元、工会经费 1.65 万元、其他交通费用 10.15 万元、其他商品和服务支出 4.61 万元。

## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

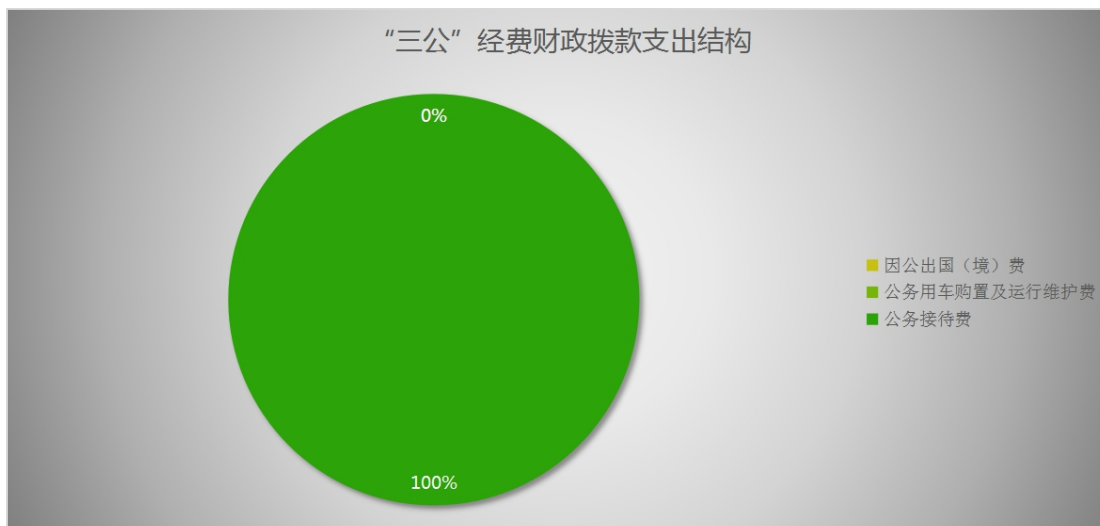
### (一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算为 2.59 万元，完成预算 100%，较上年增加 1.54 万元，增加 59.28%。决算数小于预算数的主要原因是厉行节约。

### (二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国(境)费支出决算 0.00 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算 0.00 万元；公务接待费支出决算 2.59 万元。具体情况如下：

(图 7：“三公”经费财政拨款支出结构)



1. 因公出国(境)经费支出 0.00 万元, 完成预算 0.00%。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 2021 年增加 0.00 万元, 增长 0.00%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0.00 万元, 完成预算 0.00%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2021 年增加 0.00 万元, 增长 0.00%。

其中: 公务用车购置支出 0.00 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 0.00 万元, 越野车 0 辆、金额 0.00 万元, 载客汽车 0 辆、金额 0.00 万元。截至 2022 年 12 月底, 单位共有公务用车 1 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 1 辆、执法执勤用车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0.00 万元。

3. 公务接待费支出 2.59 万元, 完成预算 100.00%。公务接待费支出决算比 2021 年增加 1.54 万元, 增长 59.28%。主要原因是接待批次接待人次增加。其中:

国内公务接待支出 2.59 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 26 批次，141 人次（不包括陪同人员），共计支出 2.59 万元，具体内容包括：四川省久源房地产土地估价有限公司迎宾大道绿化工程评估询价，金额 1730 元；乐山市审计局耕地保护政策落实情况审计，金额 1169 元；峨眉山市审计局工作交流，金额 1100 元；乐山市审计局审计调研，金额 900 元等。

外事接待支出 0.00 万元，外事接待 0 批次，0 人次，共计支出 0.00 万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022 年政府性基金预算财政拨款支出 0.00 万元。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022 年国有资本经营预算财政拨款支出 0.00 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

2022 年，井研县审计局机关运行经费支出 67.97 万元，比 2021 年减少 0.53 万元，下减少 0.79%。

### （二）政府采购支出情况

2022 年，县审计局政府采购支出总额 0.00 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、

政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%，其中：授予小微企业合同金额 0.00 元，占政府采购支出总额的 0.00%。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，县审计局共有车辆1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1辆、其他用车0辆。单价100万元以上专用设备0台（套）。

### （四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2022 年度预算编制阶段，组织对 0 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 0 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 0 个项目开展了绩效自评。同时，本部门对 2022 年部门整体开展绩效自评，《2022 年井研县审计局部门整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

### 第三部分 名词解释

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金(事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金)弥补本年度收支缺口的资金。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 一般公共服务支出 (201) 审计事务 (20108) 行政运行 (2010801)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

10. 一般公共服务支出 (201) 审计事务 (20108) 一般行

政管理事务(2010802):反映行政单位(包括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。11. 一般公共服务支出(201) 审计事务(20108) 审计业务(2010804):反映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。

12. 一般公共服务支出(201) 审计事务(20108) 事业运行(2010850):反映事业单位的基本支出,不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

13. 社会保障和就业支出(208) 行政事业单位养老支出(20805) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(2080505):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。

14. 社会保障和就业支出(208) 行政事业单位养老支出(20805) 机关事业单位职业年金缴费支出(2080506):反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

15. 社会保障和就业支出(208) 就业补助(20807) 社会保险补贴(2080704):反映财政对符合条件人员就业后缴纳的社会保险费给予的补贴支出。

16. 社会保障和就业支出(208) 就业补助(20807) 公益性岗位补贴(2080705):反映财政对符合条件的就业困难人员在公益性岗位就业给予的岗位补贴支出。

17. 社会保障和就业支出 208) 就业补助 20807) 其他就业补助支出 (2080799): 反映除上述项目以外按规定确定的其他用于促进就业的补助支出。

18. 卫生健康支出 (210) 行政事业单位医疗 (21011) 行政单位医疗 (2101101): 反映财政部门安排的行政单位包括实行公务员管理的事业单位, 下同) 基本医疗保险缴费经费, 未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费, 按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

19. 卫生健康支出 (210) 行政事业单位医疗 (21011) 事业单位医疗 (2101102): 反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费, 未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费, 按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

20. 卫生健康支出 (210) 行政事业单位医疗 (21011) 公务员医疗补助 (2101103): 反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

21. 住房保障支出 (221) 住房改革支出 (22102) 住房公积金 (2210201): 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。

22. 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。

23. 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。



24. 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。

25. “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。

26. 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。

27. 财政应返还额度:为行政事业单位会计核算科目,用于核算实行国库集中支付的行政事业单位应收财政返还的资金额度。

## 第四部分 附件

### 附件 1

#### 2022 年井研县审计局部门整体绩效评价报告

(报告范围包括机关和下属单位)

#### 一、部门基本情况

##### (一) 机构组成。

县审计局科级建制，一级预算行政单位，经费管理方式为财政全额预算，局机关内设 4 个机构—办公室、财政投资企业股、法规内审指导股、行政事业经责股，下属 1 个公益一类事业单位—井研县投资审计中心（审计信息化中心）。

##### (二) 机构职能和人员概况。

主管全县审计工作，贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。依法对县本级财政预算执行和其他财政收支、县级各部门和下级人民政府预算执行和决算及其他财政收支、国有金融机构和国有企业资产负债损益、事业单位组织的财务收支以及其他依照《审计法》规定应当接受审计的财政财务收支的真实合法效益情况等进行审计监督。

县审计局 2021 年末实有在职人数 17 人，其中：行政编制 12 人、事业编制 5 人。

##### (三) 年度主要工作任务。

保障机关工作及下属事业单位工作人员工资社保及机关基本运转；根据县委、县政府的工作安排，委托中介机构

对重点工程建设项目审计；完成 2022 年年初计划安排审计项目及上级领导临时交办的审计项目；完成审计署或审计厅及市审计局统一部署、授权的审计项目。

#### **（四）部门整体支出绩效目标。**

按照上级及本级的审计计划安排，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，提高资金使用效益，杜绝资源浪费。规范财务管理，提高资金使用效益，加强人事管理和监督，为各部门提供正确的决策参考依据，预防贪污腐败问题等。

## **二、部门资金收支情况**

### **（一）部门总体收支情况。**

#### 1. 部门总体收入情况

2022 年县审计局年初财政批复预算总额为 293.33 万元，其中：一般公共服务支出 222.75 万元、医疗卫生和计划生育 9.91 万元、住房保障支出 24.68 万元、社会保障缴费 35.99 万元。2022 年度执行中调整后的预算收入数为 496.68 万元。

#### 2. 部门总体支出情况

2022 年县审计局年度决算支出合计 496.68 万元，其中：基本支出 358.55 万元，项目支出 138.13 万元，项目支出资金全部为审计业务委托费，县审计局不涉及具体项目。

#### 3. 部门总体结转结余情况

无。

### **（二）部门财政拨款收支情况。**

### 1. 部门财政拨款收入情况

2022 年县审计局年初财政批复预算总额为 293.33 万元，其中：一般公共服务支出 222.75 万元、医疗卫生和计划生育 9.91 万元、住房保障支出 24.68 万元、社会保障缴费 35.99 万元。2022 年度执行中调整后的下财政拨款收入数为 496.68 万元。

### 2. 部门财政拨款支出情况

2022 年县审计局年度财政拨款支出合计 496.68 万元，其中：基本支出 358.55 万元，项目支出 138.13 万元，项目支出资金全部为审计业务委托费，县审计局不涉及具体项目。

### 3. 部门财政拨款结转结余情况

无。

## 三、部门整体绩效分析

### （一）部门预算项目绩效分析。

2022 年度我单位绩效目标规划严格、实事求是，确保预算的准确性、完整性、及时性，并对预算指标进行细化量化基本支出与项目支出控制合理、按照实际情况以节约高效为原则进行项目监控与实施，同时对预算进行动态调整，保证执行及时到位、程序严密、规划合理、项目分配科学，全年预算控制比较严格，无超支情况，预算完成情况良好，无违规记录。

### （二）部门整体履职绩效分析。

2022 年，本部门围绕县委、县政府的工作部署，根据年初工作规划和重点工作安排，积极履行职责，强化管理，

较好地完成了年度工作目标。同时，通过预算收支的管理、建立内部规章制度、严格规范管理流程等一系列措施，单位年度整体支出管理得到有效提升。具体绩效情况如下：

1. 预算执行方面。

本年预算配置控制较好，按照县委编办核定的单位财政供养人员编制数要求，实际在职人员数与编制数基本相符；单位合理控制成本，比预期支出有所减少；“三公经费”支出总额控制得当，较上年有所减少。

2. 预算完成方面。

县审计局按照 2022 年初制定的单位预算方案，无论是在资金、项目还是在支出模式、支出结构上，都严格管理，较好地完成了年初绩效预算的目标。

3. 违规记录方面。

县审计局在资金支出中，严格遵守财经纪律，按照年初预算执行，无违规记录。

**（三）结果应用情况。**

井研县审计局 2022 年财务管理严格按照财经纪律执行，所有资金项目严格按照绩效管理，并遵循本单位管理制度和相关财务管理制度，对政府采购、资产管理、信息公开、绩效评价等按相关规定执行，并依法接受财政监督检查。全年认真履职尽责，圆满完成各项任务；严格按照规定进行绩效自评公开、充分利用评价结果，完善财务管理制度，使财政收支预算执行得到良好的制度保障与实施效果。

**（四）自评质量。**

县审计局工作严格照年初工作计划落地落实，取得了预期成效，圆满完成全年工作任务，由此证明我单位自评结果真实准确，自评质量良好。

#### **四、评价结论及建议**

##### **（一）评价结论。**

2022年井研县审计局按照省、市、县审计项目计划安排并结合本单位实际制定了年度工作计划，积极履行职责，强化科学管理，保障政策落实，较好地完成了年度目标工作任务。在人员经费支出、公用经费支出、项目支出方面严格执行县委、县政府的各项制度。不断健全内部管理制度，优化内部管理流程，使本单位全年绩效目标得到了有效提升。

##### **（二）存在问题。**

预算编制有待更完整、科学。存在预算调整及追加预算的情况。

##### **（三）改进建议。**

进一步提高绩效管理水平和。由于目前的预算管理在编制和实施中存在编制不细及追加预算的现象，因此要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，提高预算编制的完整性、科学性、合理性。

## 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表