

2018 年度

四川省洪雅县审计局

部门决算

目录

公开时间：2019 年 8 月 29 日

第一部分 部门概况.....	4
一、基本职能及主要工作.....	4
二、机构设置.....	5
第二部分 2018年度部门决算情况说明.....	6
一、收入支出决算总体情况说明.....	6
二、收入决算情况说明.....	6
三、支出决算情况说明.....	7
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.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	11
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	12
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	14
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	14
十、预算绩效情况说明.....	14
十一、其他重要事项的情况说明.....	18
第三部分 名词解释.....	20
第四部分 附件.....	23
附件1.....	23

附件2.....	25
第五部分附表.....	26
一、收入支出决算总表.....	26
二、收入总表.....	26
三、支出总表.....	26
四、财政拨款收入支出决算总表.....	26
五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目）.....	26
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	26
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	26
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	26
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	26
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	26
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	26
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	26
十三、国有资本经营预算支出决算表.....	26

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

洪雅县审计局基本职能是贯彻执行国家有关审计工作的法律、法规和方针政策，草拟地方性审计法规和规章，参与制定有审计内容的地方性财经法规，并监督执行。同时按照《审计法》的规定，成立审计组直接实施审计，并向县政府报告和向县政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规，宏观调控措施的建议。

（二）2018 年重点工作完成情况。

全面完成审计项目计划。2018 年计划内审计项目共 18 个，涉及县本级财政预算收支、政府债务、扶贫四项基金、惠民资金、县本级税收、环保项目资金、领导干部履行经济责任情况、政府投资建设项目、国有企业等领域的审计，目前计划内项目已全面完成，查出违规金额 134 万元，管理不规范金额 4.64 万元，应调账处理资金 8487 万元。

加强政府投资项目审计监督。2018 年完成县政府交办工程项目结算审核项目 107 个，送审投资额 91060.82 万元，审减工程投资额 2732 万元，促使相关业主单位规范管理，提高了财政资金效益和绩效水平。对洪雅至峨眉山公路新建工程（柳江至终点

段)、玉屏山森林康养度假酒店升级改造项目等 4 个重大项目开展跟踪审计,紧紧抓住设计变更、隐蔽工程、资金流向等关键环节,推动我县重大工程建设项目规范推进。

认真开展专项审计。一是对我县教育惠民政策的落实情况进行了专项审计,要求教育部门对符合条件的资助学生要做到应助就助,要进一步加强对教育民生资金的监督检查,确保教育专项资金专款专用;二是对 2017 年至 2018 年 7 月公车运行维护费收支情况进行了专项审计,提出加强公务用车出行管理,加快形成公务用车信息化管理系统,杜绝既领取车补又乘坐公务用车的现象;三是对我县 2016 年、2017 年旅游发展资金预算执行情况进行了审计。

二、机构设置

洪雅县审计局下属二级单位 1 个,其中行政单位 0 个,

参照公务员法管理的事业单位 0 个,其他事业单位 1 个。

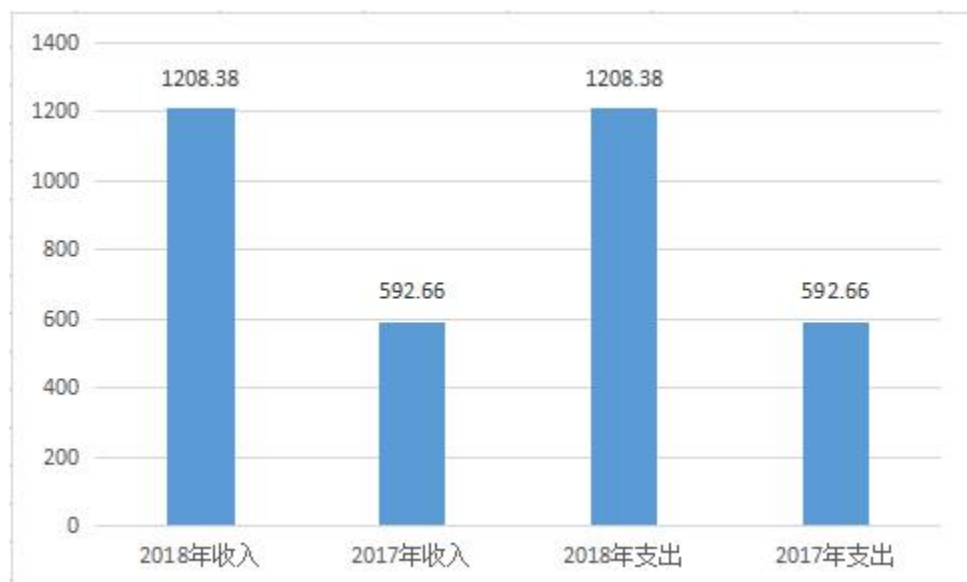
纳入洪雅县审计局 2018 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括:

1. 洪雅县审计信息中心

第二部分 2018年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

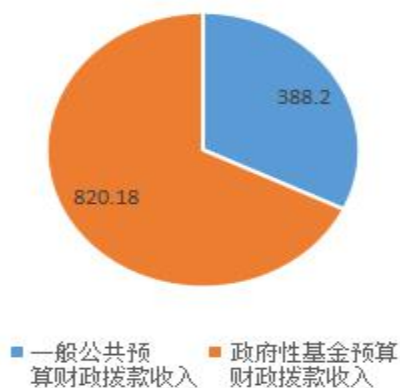
2018年度收、支总计皆为 1208.38 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 615.72 万元、615.72 万元，增长103.89%、103.89%。主要变动原因是：“政府投资竣工决算审计中介费用”、“县政府投资工程竣工决算审计支付工程师费用”项目资金较大。



二、收入决算情况说明

2018 年本年收入合计 1208.38 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 388.20 万元，占 32.13%；政府性基金预算财政拨款收入 820.18 万元，占 67.87%；国有资本经营预算财政拨款收入 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%。

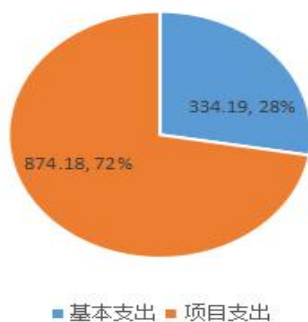
收入决算结构图



三、 支出决算情况说明

2018 年本年支出合计 1208.38 万元,其中:基本支出 334.19 万元,占 27.66%;项目支出 874.18 万元,占 72.34%;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%。

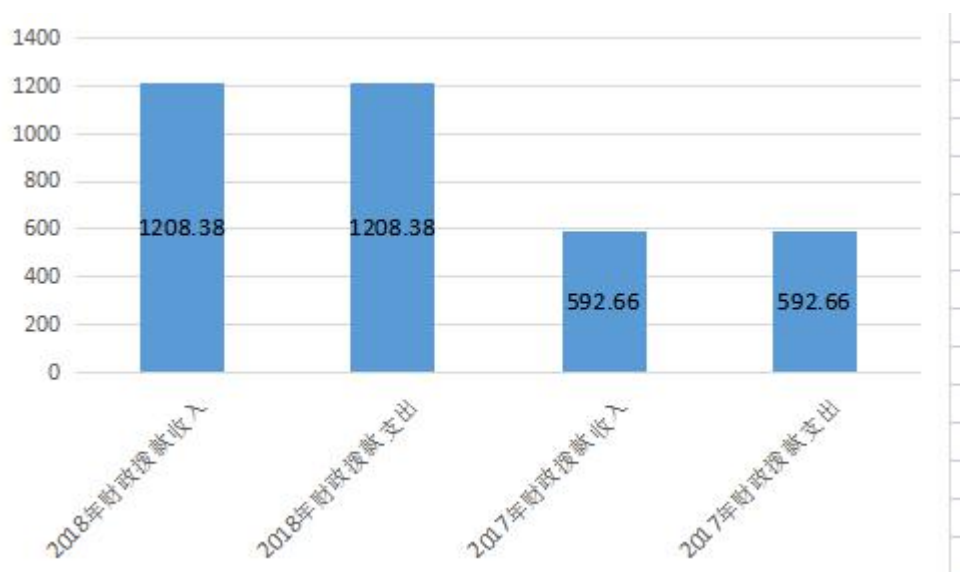
收入决算结构图



四、 财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年财政拨款收、支总计皆为 1208.38 万元。与 2017 年

相比，财政拨款收、支总计各增加 615.72 万元、615.72 万元，增长 103.89%、103.89%。主要变动原因是：在预算执行中，因人员增加以及追加项目资金。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

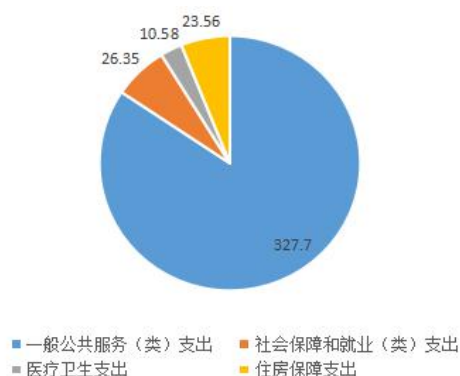
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018 年一般公共预算财政拨款支出 388.19 万元，占本年支出合计的 32.12%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款减少 204.47 万元，下降 34.5%。主要变动原因是 2017 年一般公共预算财政拨款“县政府投资工程竣工决算审计支付工程师费用”在 2018 年年初预算中调整到政府性基金预算财政拨款。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018 年一般公共预算财政拨款支出 388.19 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 327.7 万元，占 84.42%；教育支出（类）0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 26.35 万元，占 6.79%；医疗卫生支出 10.58 万元，占 2.73%；住房保障支出 23.56 万元，占 6.07%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018 年一般公共预算支出决算数为 1208.38, 完成预算 100%。
其中:

1. 一般公共服务(类)审计事务(款)行政运行(项): 支出决算为 273.7 万元, 完成预算 100%, 决算数与预算数持平。

2. 一般公共服务(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项): 支出决算为 25 万元, 完成预算 100%, 决算数与预算数持平。

3. 一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项): 支出决算为 29 万元, 完成预算 100%, 决算数与预算数持平。

4. 社会保障和就业(类)行政事业单位离退休(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出★(项): 支出决算为 24.97 万元, 完成预算 100%, 决算数与预算数持平。

5. 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 1.38 万元, 完成预算 100%, 决算数与预算数持平。

6. 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): 支出决算为 9.36 万元, 完成预算 100%, 决算数与预算数持平。

7. 医疗卫生与计划生育(类)行政事业单位医疗★(款)公务员医疗补助★(项): 支出决算为 1.22 万元, 完成预算 100%, 决算数与预算数持平。

8. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：支出决算为 820.18 万元，完成预算 100%，决算数与预算数持平。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 23.56 万元，完成预算 100%，决算数与预算数持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年一般公共预算财政拨款基本支出 334.19 万元，其中：

人员经费 281.94 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、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 52.25 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。

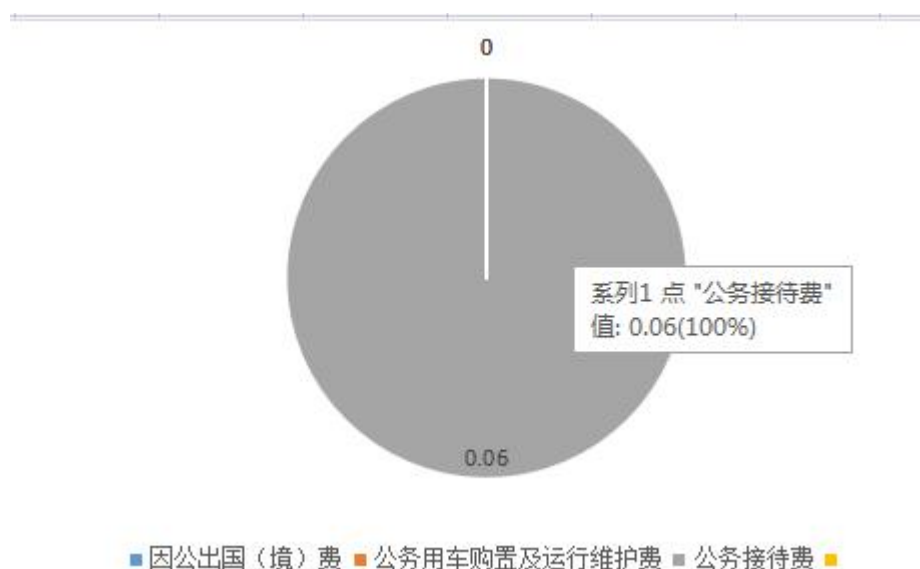
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2018 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.06 万元，完成预算 0.04%，决算数小于预算数的主要原因是切实贯彻厉行勤俭节约、反对铺张浪费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018 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 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0.06 万元，占 100%。具体情况如下：



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 2017 年增加 0 万元，增长 0%。主要原因是 2018 年我单位未安排因公出国（境）。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元, 完成预算 0%。

公务用车购置及运行维护费支出决算比 2017 年增加 0 万元, 增长 0%。主要原因是我单位无公务用车购置及运行维护费。

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 2018 年 12 月底, 单位共有公务用车 0 辆, 其中: 轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于因公出行所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

公务接待费支出 0.06 万元, 完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2017 年减少 0.20 万元, 下降 74.96%。主要原因是切实贯彻厉行勤俭节约、反对铺张浪费。

主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 1 批次, 9 人次, 共计支出 0.06 万元, 具体内容包括: 接待彭山区审计局关于赴洪雅考察学习开支共计 0.06 万元 (接待具体项目、金额)。其中:

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。

其他国内公务接待支出 0.06 万元, 主要用于接待彭山区审计局一行莅洪考察学习开支。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2018 年政府性基金预算拨款支出 820.18 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2018 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

十、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，洪雅县审计局在年初预算编制阶段，组织对政府投资项目结算审计等项目开展了预算事前绩效评估，对 2 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 2 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 2 个项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

本部门按要求对 2018 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看加强了政府投资重大项目的审计监督，为政府节约资金 2700 万元。本部门还自行组织了 2 个项目绩效评价，从评价情况来看各项项目资金支出都控制在预算内。

（二）项目绩效目标完成情况。

本部门在 2018 年度部门决算中反映“政府投资项目竣工结算审计中介费”、“政府投资项目跟踪审计中介费”等 2 个项目绩效目标实际完成情况。

1. 政府投资项目竣工结算审计中介费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 703 万元，执行数为 703 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，提高了重大项目投资效益，审减

资金 2700 万元。

2. 政府投资项目跟踪审计中介费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 37.8 万元，执行数为 37.8 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，为政府节约资金，人居环境改善明显提高，使群众对政府工作满意度达 90%以上。

项目支出绩效目标完成情况表（2018 年度）

项目名称		政府投资项目竣工结算审计中介费			
预算单位		审计局			
预算执行情况 (万元)	预算数:	703	执行数:	703	
	其中-财政拨款:	703	其中-财政拨款:	703	
	其它资金:	0	其它资金:		
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	提高重大项目投资效益, 审减 2500 万元			审减 2700 万元	
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(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	加强政府投资重大项目的审计监督	聘请中介机构	10
	项目完成指标	时效指标	各项资金支付进度	按上级要求的各项资金支付进度支付	按上级要求的各项资金支付进度支付
	项目完成指标	质量指标	加强政府投资重大项目的审计监督	机关规范运行, 按时完成上级的各项目标任务	机关规范运行, 按时完成上级的各项目标任务
	项目完成指标				
	项目完成指标				
	效益指标	经济效益指标	提高重大项目投资效益	预计审减 2500 万元	实际审减 2700 万元
	效益指标	社会效益指标	为政府节约资金	显著提升	显著提升
		生态效益指标	人居环境改善	明显提升	明显提升
	满意度指标	满意度指标	群众对政府工作满意度	90%	90%

项目支出绩效目标完成情况表

(2018 年度)

项目名称		政府投资项目跟踪审计中介费			
预算单位		审计局			
预	预算数:	37.8	执行数:	37.8	
算执行情况 (万元)	其中-财政拨款:	37.8	其中-财政拨款:	37.8	
	其它资金:	0	其它资金:		
年度目标 完成情况	预期目标			实际完成目标	
	提高重大项目投资效益			提高重大项目投资效益	
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(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	加强政府投资重大项目的审计监督	聘请中介机构	10
	项目完成指标	时效指标	各项资金支付进度	按上级要求的各项资金支付进度支付	按上级要求的各项资金支付进度支付
	项目完成指标	质量指标	加强政府投资重大项目的审计监督	机关规范运行,按时完成上级的各项目标任务	机关规范运行,按时完成上级的各项目标任务
	项目完成指标				

项目完成 指标				
.....				
效益指标	经济效益 指标	提高重大项目投资效益	提高重大项目投资效益	提高重大项目投资效益
效益指标	社会效益 指标	为政府节约资金	显著提升	显著提升
....	生态效益 指标	人居环境改善	明显提升	明显提升
满意度指 标	满意度指 标	群众对政府工作满意度	90%	90%

（三）部门开展绩效评价结果。

本部门按要求对 2018 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《审计局部门 2018 年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

本部门自行组织对政府投资项目竣工结算审计中介费项目，政府投资项目跟踪审计中介费项目开展了绩效评价，《政府投资项目竣工结算审计中介费项目 2018 年绩效评价报告》见附件。

十一、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018 年，洪雅县审计局机关运行经费支出 52.23 万元，比

2017 年减少 1.14 万元，下降 2.14%。主要原因是例行勤俭节约、反对铺张浪费。

（二）政府采购支出情况

2018 年，洪雅县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%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，洪雅县审计局共有车辆 0 辆，其中：部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆，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)。

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：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

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（类）审计事务（款）行政运行（项）：指维持单位运行的所需经费，包括人员经费和公用经费。

10. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指按眉府发（2007）13号文件解决的工作经费。

11. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指审计业务工作经费，包括领导干部经济责任审计及联席会议工作经费、中央省市专项资金审计工作经费。

12. 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）：指本单位在职职工缴纳养老保险所需费用。

13. 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）：指本单位在职职工缴纳职业年金所需费用。

14. 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）：指本单位在职职工缴纳医疗保险所需费用。

15. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗★（款）公务员医疗补助★（项）：指本单位在职职工缴纳补充医疗保险所需费用。

16. 城乡社区（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：指洪雅县政府性投资项目审计中介费用，包括政府投资竣工结算审计中介费用、政府性投资项目跟踪审计中介费用、县政府投资工程竣工结算审计支付工程师费用。

17. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指本单位在职职工缴纳住房公积金单位部分所需费用。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. “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。

22. 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

附件 1

审计局部门 2018 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）主要职能。

洪雅县审计局基本职能是贯彻执行国家有关审计工作的法律、法规和方针政策，草拟地方性审计法规和规章，参与制定有审计内容的地方性财经法规，并监督执行。同时按照《审计法》的规定，成立审计组直接实施审计，并向县政府报告和向县政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规，宏观调控措施的建议。

（二）机构设置

洪雅县审计局下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入洪雅县审计局 2018 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

（三）洪雅县审计信息中心人员概况

截止 2018 年底，审计局实有在职在岗行政人员 10 人，工勤人员 1 人，事业人员 11 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2018 年度收入 1208.38 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 615.72 万元、615.72 万元，增长 103.89%、103.89%。主要变动原因是：“政府投资竣工决算审计中介费用”、“县政府投资工程竣工决算审计支付工程师费用”项目资金较大。

（二）部门财政资金支出情况。

2018 年本年支出合计 1208.38 万元，其中：基本支出 334.19 万元，占 27.66%；项目支出 874.18 万元，占 72.34%；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%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

机关规范运行，按时完成上级下达的各项目标任务，各项资金按上级要求进行支付，支出控制在预算内。

（二）专项预算管理。

专项预算项目程序严密、规划合理、结果符合、分配科学、分配及时、专项预算绩效目标规范完成、实施绩效、无违规记录等情况。

（三）结果应用情况。

部门自评质量较好、绩效目标公开和自评公开及时。

四、评价结论及建议

（一）评价结论：好

（二）存在问题：无

（三）改进建议：无

附件 2

2018 年项目支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

按照预算绩效管理办法，本部门对 2018 年一般公共预算项目支出进行了绩效目标管理，共编制绩效目标 2 个，涉及财政资金 740.8 万元，覆盖率达 100%。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

2018 年预算执行良好，但还有提升空间。

（二）绩效分析 1、项目决策

1、本部门在项目执行过程中严格按照上级有关部门要求及执行标准执行，有党组会议纪要和领导批示。

2、项目管理

科学管理使用资金，满意度 100%。

3、项目绩效本部门在项目执行过程中严格按照上级有关部门要求及执行标准执行，及时完成项目目标。

三、存在主要问题：无

四、相关措施建议：无

第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入总表
- 三、支出总表
- 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（政府经济分类科目）
- 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、国有资本经营预算支出决算表