2018年度

四川省达州市达川区审计局

部门决算

目录

公开时间：2019年9月18日

[第一部分 部门概况 4](#_Toc15396599)

[一、基本职能及主要工作 4](#_Toc15396600)

[二、机构设置 4](#_Toc15396601)

[第二部分 2018年度部门决算情况说明 5](#_Toc15396602)

[一、收入支出决算总体情况说明 5](#_Toc15396603)

[二、收入决算情况说明 5](#_Toc15396604)

[三、支出决算情况说明 5](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 6](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 6](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 8](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 8](#_Toc15396609)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 10](#_Toc15396610)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 10](#_Toc15396611)

[第三部分 名词解释 16](#_Toc15396613)

第四部分 附件.........................................

[第五部分 附表 22](#_Toc15396618)

一、[收入支出决算总表 22](#_Toc15396619)

二、[收入总表 22](#_Toc15396620)

三、[支出总表 22](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表 22](#_Toc15396622)

五、[财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 22](#_Toc15396623)

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表 22](#_Toc15396624)

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表 22](#_Toc15396625)

八、[一般公共预算财政拨款基本支出决算表 22](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表 22](#_Toc15396627)

十、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 22](#_Toc15396628)

十一、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 22](#_Toc15396629)

十二、[政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 22](#_Toc15396630)

十三、[国有资本经营预算支出决算表 22](#_Toc15396631)

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

1.主管全区审计工作。负责对区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，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；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。

2.贯彻执行国家有关审计工作的法律、法规和方针政策；起草全区地方性审计制度；制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划；组织对全区性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、市重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查；对直接审计、审计调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3.向区长提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向区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；向区政府有关部门和乡镇通报审计情况和审计结果。

（二）2018年重点工作完成情况。2018年，区审计局紧紧围绕区委区政府中心工作，切实履行好审计监督职能，查出问题资金26571万元，应上缴财政16102万元，应归还原渠道资金2239万元，应减少财政拨款或补贴14834万元，核减政府投资14834万元。

## 二、机构设置

达川区审计局下属单位2个，其中参照公务员法管理的事业单位1个，其他事业单位1个，这两个下属单位财务没有单独核算。

# 第二部分 2018年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2018年度收入总计1517.99万元，与2017年相比增加464.26万元，增长44.18%，原因是本年度委托社会中介机构审计业务费用增加，同时上年度累计部分委托业务费于当年给付。2018年度支出1077.99万元，与2017年相比减少222.74万元，下降17.12%，主要原因是政府投资审计委托业务费用当年没有支出。为了降低审计风险，本局对被委托方的审计业务进行质量考核，考核结束后才支付审计业务费，故2018年有440万元审计业务费没有支付，结转到2019年支付。

1. 收入决算情况说明

2018年本年收入合计1517.99万元，其中：一般公共预算财政拨款收入587.99万元，占37.40%；政府性基金预算财政拨款收入930万元，占62.60%。

1. 支出决算情况说明

2018年本年支出合计1077.99万元，其中：基本支出561.49万元，占52.09%；项目支出516.50万元，占47.91%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年度收入总计1517.99万元，与2017年相比增加464.26万元，增长44.18%，原因是本年度委托社会中介机构审计业务费用增加，同时上年度累计部分委托业务费于当年给付。2018年度支出1077.99万元，与2017年相比减少222.74万元，下降17.12%，主要原因是政府投资审计委托业务费用当年没有支出。为了降低审计风险，本局对被委托方的审计业务进行质量考核，考核结束后才支付审计业务费，故2018年有440万元审计业务费没有支付，结转到2019年支付。

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587.99万元，占本年支出合计的54.55%。与2017年相比，一般公共预算财政拨款减少312.74万元，下降34.72%。主要变动原因是将委托审计业务费纳入了基金预算。

**（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587.99万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出497.71万元，占84.64%；社会保障和就业支出（类）45.66万元，占7.77%；医疗卫生与计划生育（类）支出19.76万元，占3.36%；住房保障支出24.86万元，占4.23%。

**（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587.99万元，完成预算100.00%。其中：

1.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行、一般行政管理事务、审计业务、信息化建设（项）: 支出决算为497.71万元，完成预算100%。

2.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、单位职业年金缴费（项）: 支出决算为45.66万元，完成预算100%。

3.医疗卫生与计划生育生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）: 支出决算为19.76万元，完成预算100%。

4.住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）: 支出决算为24.86万元，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

2018年一般公共预算财政拨款基本支出561.49万元，其中：

人员经费430.57万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、生活补助、医疗费、住房公积金、提租补贴、其他对个人和家庭的补助支出等。  
　　公用经费130.92万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件购置更新等。

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6.20万元，完成预算98.41%，决算数小于预算数的主要原因是招待费减少。

**（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1.00万元，占16.13%；公务接待费支出决算5.20万元，占83.87%。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/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**1.00万元,**完成预算100%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2017年减少16.27万元，下降94.21%。主要原因是2018年无公务用车购置费。 其中：公务用车购置支出0万元。公务用车运行维护费支出1.00万元。主要用于审计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**5.20万元，**完成预算91.48%。**公务接待费支出决算比2017年减少0.05万元，下降0.95%。主要原因是控制接待标准和陪客人员。

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19批次，128人次（不包括陪同人员），共计支出5.20万元，具体内容包括：迎接检查类招待支出1.45万元、审计业务类招待支出2.83万元、本单位职工聚餐类支出0.81万元，其他招待支出0.11万元，无外事接待支出。

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490万元。

1. 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。

1. 预算绩效情况说明
2. **预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，本单位在年初预算编制阶段，组织对经济责任审计等5个项目开展了预算事前绩效评估，对5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5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，本单位预算编制及执行决算较为准确，支出管理较为规范，部门整体绩效较好。本部门还自行组织了1个项目绩效评价，从评价情况来看，本单位有效使用项目资金，审计人员切实履职，有效促进了领导干部廉洁行政。

1. **项目绩效目标完成情况。** 本部门在2018年度部门决算中反映“审计信息运行维护费”、“党建经费”、“经济责任审计经费”、“外聘人员和专家经费”、“专项审计业务费”等5个项目绩效目标实际完成情况。
2. 审计信息运行维护费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了办公人员顺利完成审计任务，发现的主要问题：设备老化。下一步改进措施：更新设备。

2.党建经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数5万元，执行数为5万元，完成预算的100%。通过项目实施，促进了党建工作的更好开展，发现的主要问题：党建活动较少。下一步改进措施：增加经费，加强党的建设。

3.经济责任审计经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数20万元，执行数为20万元，完成预算的100%。通过项目实施，提高了审计人员履职主动性，有效促进了领导干部廉洁行政。

4.外聘人员和专家经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了审计任务的顺利完成。

5.专项审计业务费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数200万元，执行数为200万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了政府投资项目审计任务的顺利完成。存在的问题：对中介机构管理力度不大。下一步措施：建立管理制度，严格管理。

1. **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。同时，本部门自行组织对经责审计项目开展了绩效评价。

1. **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。本单位无

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，本单位无。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。本单位无。

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。本单位无

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。本单位无。

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自己。本单位无

9.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）是指局机关及参公管理事业单位正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

10.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）是指对领导干部经济责任审计工作的旅差费。

11.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指局机关及参公管理事业单位开展审计业务及管理工作的项目支出。

12.一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）是指审计信息化建设及维护等方面的项目支出

13.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）是指实施养老保险制度后，部门按规定由单位缴纳的基本养老保险费支出。

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）是指局机关及参公管理事业单位基本医疗保险缴费支出。

15.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）是指局机关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支出。

16.基本支出：指为保证机构正常运转，完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

17.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。

18.“三公”经费：纳入预决算管理的“三公”经费，是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。本局本年度无因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的费用支出；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，本局没有安排此项费用；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。  
  19.机关运行经费：为保障行政单位（包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。包括办公及办公费、水费、电费、印刷费、邮电费、差旅费等费用开支。  
  20.“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。

21.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

达州市达川区审计局

关于2018年度部门整体支出绩效自评报告

一、单位概况

（一）机构组成。我局内设办公室、法制股、财政金融审计股、行政事业和社会保障审计股、固定资产投资审计股、农业外资经贸审计股、审计督办执行室等7股室和经济责任审计分局、政府投资审计中心两个下属单位。

（二）机构职能。贯彻执行审计法律、法规、规章和方针政策，受区人民政府委托，起草有关规范性文件，并依法监督执行。制定并组织实施全区审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划；拟订全区地方性审计政策和相关规定并监督执行；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。向区人民政府区长提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受区人民政府委托向区人大常委会提出区本级预算执行和其他财政财务收支情况的审计工作报告、审计发现问题的整改情况报告；向区人民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；向区人民政府有关部门通报审计情况和审计结果。依法审计区本级财政预算执行情况和其他财政收支、区各部门和事业单位及其下属单位的财务收支、区国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益、科级领导干部经责、资源资产、重大投资项目等，并出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出审计处理处罚的建议。

（三）人员概况。我局编制人数46人，其中行政编制18人，参照公务员管理事业编制20人，事业编制8人。2018年末实有人数46人，其中在职38人、退休8人。

二、部门财政支出管理情况

（一）预决算编制情况

我局严格部门预算编制，提高预算编制的质量，加强综合财政预算管理，切实提高财政资金使用效益。

1.科学编制预算。严格遵循政府预算统一性、完整性、年度性、可靠性、公开性和分类性原则，切实落实区财政局相关预算要求，结合本局实际，保证预算编制的科学、合理、规范、准确、完整、效益。

2.严格经费收支。我局坚持综合预算、零基预算、细化预算的原则，科学编制完整的部门综合收支计划，细化收支预算，规范收支行为。

3.维护预算严肃性。我局严格执行并维护预算的严肃性，预算前展开调研，多方研究，一经确定严格执行，不随意调整，也不无故追加。

（二）执行管理情况。

1.部门预算执行进度情况。按《预算法》和财政有关规定，职工工资等人员经费按月发放，公务费按季申报，项目支出按项目实施情况经我单位和区财政审核无误后按项目进度拨付。在支付方式上，工资和项目资金实行财政直接支付；公用经费根据资金用途选择财政直接支付、申请授权支付，并尽量采取公务卡支付或转账支付，尽量减少现金支出。

2.预算约束刚性情况。 在执行各项资金预算中，严格按照中央、省、市、区各级财务规定，管好、用好每笔资金。在专项项目资金使用过程中，严格按照项目资金管理办法的规定做好项目实施和监管，切实做到专款专用，从而发挥好项目资金对项目实施的促进作用；对涉及专项资金支出额度较大时，必须专题研究决定，杜绝违规违法事件的发生。

3.行政运行成本控制情况

（1）机关节能降耗。 认真开展厉行节约反对浪费规定学习的同时，倡导全体机关工作人员弘扬艰苦奋斗、勤俭节约的优良作风，进一步推进建设节约型机关。办公室、会议室等尽量采用自然光，尽可能少开灯或不开灯；做到离开办公室随手关灯，杜绝“长明灯”、“白昼灯”；下班后自觉关闭各类电器设备电源；强化节水意识，切实做到节约每一滴水，使广大干部职工养成良好的节水习惯；加强办公用品的使用管理，规范办公用品的采购，积极推行网络办公，尽量在电子媒介上撰写、修改文稿，加快推进无纸化办公。

（2）“三公”支出逐年递减。严格执行中央八项规定和省、市、区相关规定，着力控制“三公”经费预算支出。全年无因公出国（境）费用支出；精减会议活动，减少会议费支出；严格执行党政机关厉行节约反对浪费条例，加强内部财务管理。

（三）综合管理情况

1.政府采购实施情况。按照《预算法》和《政府采购法》规定编制政府采购预算和实施政府采购计划，按规定做好备案工作。

2.资产管理。我局固定资产实行“统一管理，分级负责”。设置固定资产的管理部门，统一建账、核算，统一登记、监督管理和维修。各科室是固定资产的使用部门，并负责固定资产的保管和使用。同时，根据《行政事业单位资产清查核实管理办法》开展了资产清查工作。

（1）资产管理信息系统建设情况。已将所有资产全部录入行政事业单位资产管理系统，并指定专人负责管理系统。

（2）资产清查情况。启动全单位资产清查，并将资产清查结果上报了相关主管部门。

（3）资产报表上报情况。安排专人负责国有资产清查及报表上报工作。在资产清查结束后，已上报清查报表、清查工作报告等国有资产报表数据。

3.内控制度管理。2018年，我局抽派人力，根据本局实际，制定了《财务内控制度》，从多方面规范了经费开支行为，严格审签制度，切实把控财务风险。同时，严格执行上级有关财务管理规定，落实“三重一大”制度，确保财务整体的安全、顺畅，防止违法违纪现象发生。

4.信息公开。按照相关规定，落实工作人员按要求对2018年预决算信息进行了公开，确保公开透明。

5.绩效管理。通过对单位的工作和运营目标进行分解，设定各股室绩效目标，对股室和个人的绩效进行沟通、反馈、考评，从而将个人、股室与单位目标有机结合，提高单位整体绩效，促进职工工作积极性和单位发展动力。

6.依法接受财政监督情况。按照财政部门相关要求，开展了2018年度财政监督检查的自查自纠工作，并报送了自查自纠报告及报表。

（四）整体效益

我局2018年认真履行好审计监督职能职责，全面保障了机关日常正常运转，圆满完成了区委、区政府及市审计局下达的各项目标任务，如财政财务收支审计、领导干部经责审计、政府投资建设项目审计、扶贫资金专项审计、重大政策落实情况跟踪审计、廉政风险岗位审计、上级交办审计任务等。

四、自评结论及建议

（一）评价结论

总体看，我局预算编制及执行决算较为准确，支出管理较为规范，财务管理制度较完善，部门整体绩效较好，自评得分为94分。

（二）存在问题

一是政府采购实施计划编制不完整。年初在编制预算时，不能准确预测当年需采购当年所要采购的计划清单，以致不能准确编入政府采购计划；二是内控制度管理质量不高，个别内控制度执行不够到位。

（三）改进措施

一是提高预算编制质量。二是严格执行政府采购。三是加强资产管理。四是强化资金财务管理。

达川区审计局部门整体支出绩效评价得分表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级　　　指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **计分标准（备注）** | **自评得分** |
| 预算编制（16分） | 报送时效（2分） | 基础信息更新（2分） | 各单位是否按照部门预算编制通知和有关要求，按时完成基础库、项目库报送工作 | 超过规定5个工作日扣0.5分，10个工作日扣1分，以此类推，直至扣完 | **2** |
| 编制质量（6分） | 预算编制准确　　（4分） | 考核预算项目资金性质变动情况 | 项目资金性质变动控制在1个内，得分；2-3个得1分；超过3个以上，不得分。（注：按照上级及区委区政府批准的项目资金性质变动如财政资金整合等情况不计入考核） | 4 |
| 部门预算审查　　（2分） | 根据部门集体审查、区人大对预算草案审查结果进行考核 | 无部门集体审查的不得分；被人大预算审查后提出并确需修改的错误，每个问题扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 目标明确（8分） | 部门整体目标　　（5分） | 部门全年整体工作目标编制完整、合理 | 有完整、明确、合理的部门整体工作方案得分，否则不得分 | 5 |
| 重点项目目标　　（3分） | 重大项目实施方案明确、量化、可操作 | 有完整、明确、合理的的重点项目工作方案得分，否则不得分 | 3 |
| 预算执行（24分） | 资金调度（5分） | 支付进度控制率 | 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。 | 支付进度率=（部门支付进度/区级平均支付进度）×100%，支付进度率控制在90%—110%间。 部门支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 区级平均支付进度：在某时点上，本级财政的支付进度率，以序时进度代替。 | 4 |
| 财政预算（5分） | 预算完成率 | 部门（单位）本年度预算执行数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 | 预算完成率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算执行数：部门（单位）本年度实际完成的预算数，扣除结余数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数，含财政追加。 | 5 |
| 预算刚性（4分） | 预算调整率　　（4分） | 部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，控制在20%以内。 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）。 | 4 |
| 行政成本（10分） | 人编比率（3分） | 反映部门人力资源控制情况 | 人编比率=实际员工/部门编制数\*100%，不得超过100%。 | 3 |
| 一般性支出增长率（3分） | 反映执行财政非生产性支出预算控制 | 部门“一般性支出”严格按财政管理规定执行，未完成控制要求不得分。 | 3 |
| 人均公用经费率（4分） | 反映部门财政资源耗费控制情况 | 人均公用经费率=部门年度公用经费总额÷编制内员工数÷区级人均公用经费×100%。 | 4 |
| 综合管理（40分） | 债务管理　（2分） | 债务还本付息（2） | 按规定做好政府性债务还本付息工作 | 实际还本付息金额÷应付金额×指标分值 | 2 |
| 非税收入管理情况（4分） | 非税收入征收情况（2分） | 是否按照规定的项目、标准、征收方式执收非税收入，非税收入项目设立的权限和缓减免的依据，对非税收入进行缓减免 | 发现有未按规定的非税收入项目、标准执收非税收入或有违反规定缓减免非税收入的，发现一次扣0.5分，直至扣完 |  |
| 非税收入上缴情况（2分） | 是否及时足额将非税收入缴入财政 | 发现未及时足额将非税收入缴入财政的或者截留、挪用非税收入的，发现一次扣0.5分，直至扣完 |  |
| 政府采购执行管理　　（4分） | 政府采购实施计划编制（2） | 实施计划与政府采购预算的一致性 | （1-调整或细化资金/政府采购预算资金）\*分值 | 2 |
| 政府采购实施计划的执行（2） | 执行的实施计划与备案的实施计划的一致性 | （1-实施计划备案后的调整或细化资金/实施计划备案后的资金）\*分值 | 2 |
| 资产管理（6分） | 资产管理信息系统建设情况　　　（2分） | 考核部门和单位将国有资产纳入资产信息系统管理情况 | ①未将所属单位国有资产纳入系统管理，每少一个单位扣1分。②未将资产变动情况及时录入系统，每次扣0.5分。③未落实人员负责管理系统，扣1分。 | 2 |
| 行政事业单位资产清查开展情况（2分） | 考核行政事业单位按要求及时、准确、全面开展资产清查工作情况 | ①未在规定时间内完成资产清查任务扣1分。②资产清查结果与财政组织复核的结果误差超过10%的扣1分。③未及时按批复的清查结果进行账务调整扣1分。④未及时更新资产管理信息系统，导致系统资产数据与上报财政的资产清查结果不一致扣1分。 | 2 |
| 行政事业单位资产报表上报情况（2分） | 考核行政事业单位上报国有资产报表数据的真实性、准确性、全面性 | ①未落实专人负责资产报表，未及时上报资产报表扣1分。②报表填报不规范，内容不完整，数据不真实，扣1分。③未提交分析报告，对资产变动情况未作分析说明，扣1分。 | 2 |
| 内控制度管理（4分） | 内部控制度健全完整（4分） | 考核部门内部控制制度的设置和执行情况 | 内部控制制度健全完整并执行良好的得分，否则不得分。在本年度内因内控制度不健全或执行不到位，造成单位出现廉政风险或发生重大责任事故的不得分。 | 3 |
| 信息公开（6分） | 预算公开（2分） | 除涉密信息外，各部门要在财政部门批复后二十日内向社会公开本部门预算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排、使用情况等） | 按规定公开预算，未按要求公开的，发现一处扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 决算公开（2分） | 除涉密信息外，各部门要在财政部门批复二十日内向社会公开本部门决算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排、使用情况等） | 未按要求公开的，发现一处问题0.5分，直至扣完 | 2 |
| 绩效信息公开　　（2分） | 按要求公开部门整体支出绩效自评报告及其他按要求应公开的绩效信息 | 未按要求公开的，发现一处问题0.5分，直至扣完 | 2 |
| 综合管理（40分） | 绩效管理（8分） | 评价项目覆盖率（2分） | 部门实施绩效评价项目数量占部门管理专项预算项目数量的比重，部门申报绩效目标项目数量的比重，用以反映和考核部门实施绩效评价项目资金覆盖情况 | 评价覆盖率=实施绩效评价项目数量/部门管理专项预算项目数量×100%，大于50%，得满分。 | 1 |
| 评价层次（2分） | 部门（单位）是否对下级预算单位开展整体绩效评价 | 实施评价下级预算单位的得分，否则不得分 | 2 |
| 评价结果利用率（4分） | 部门是否根据绩效评价发现问题制定整改措施，并整改落实到位 | 利用率=部门实际制定整改措施项目数量/应制定整改措施的项目数量×100%。 | 4 |
| 财政监督（6分） | 是否按要求开展自查自纠（2分） | 根据相关自查自纠报告、报表报送时效和质量进行考核 | 未在规定时间内报送自查自纠相关材料（包括：纸质和电子版）的，扣0.5分；报告内容不完整，扣1分；报表质量差（如：数据、逻辑、勾稽关系错误）等扣0.5分，直至扣完。 | 2 |
| 重点检查发现违规违纪问题　　　（2分） | 根据检查组提供的工作底稿、检查报告等资料进行考核 | 专项检查发现的违纪违规问题，每个问题扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 存在问题整改是否到位（2分） | 根据相关整改报告、凭证依据等相关证明材料进行考核 | 未在规定时间内完成整改，并提供相关证明材料的，每个问题0.5分，直至扣完 | 2 |
| 整体效益（20分） | 部门整体成效（20分） | 根据部门单位特点针对性设置 | 主要考核该部门履职尽责、工作先进性、促进发展、服务对象及社会公众满意度。 | 特性指标设置不得低于3个。若该部门出现重大安全责任事故、财经违法乱纪现象、群体事件、重大不良社会影响等状况时，此项考核不得分。 | 17 |
|
|

## 

## 附件2

达州市达川区审计局

领导干部经济责任审计项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

根据区委组织部委托，我局2018年计划对全区12名科级领导干部进行经济责任审计，经费预算20万元。区财政局及时批复，按照我局预算给予20万元项目经费。

（二）项目绩效目标

该项目主要是对领导干部“三重一大”民主决策制度制定和执行情况、机构人员和编制数、经济责任履行情况、环境保护情况等进行审计，监督领导干部切实履职，依法行权，廉洁行政。

（三）项目资金申报相符性

该项目申报内容与具体实施内容相符、申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况

1.资金计划及时到位。2018上半年，项目资金通过财政大平台直接支付拨付到我局账户，实际到位资金20万元。我局及时将资金存于专户，专款专用，资金到位及时，到位率100%。

2.资金使用。该项目审计经费主要用于审计人员现场问询、实地调查、取证、档案、审计人员差旅费等审计工作。

（二）项目财务管理情况

我局严格按照规定加强项目经费专项管理，做到项目资金专款专用，坚决不挪用、不挤占，会计核算及账务处理合理健全，账务真实，手续完备。

（三）项目组织实施情况

该项目具体由我局经责分局组织实施，局办公室负责监督管理。按照财务管理规定，严格用款程序，先是由经责分局提出审计项目计划，根据路程远近、工作量大小、审计任务繁重程度、审计时限等申报审计工作经费，然后分管领导审核，再由主要负责人批示，最后财务室拨付经费。审计项目完成后，财务负责人等相关人员对审计组使用经费情况再复核和审核，确保资金有效使用。

三、目标完成情况

全年共完成领导干部离任审计12个，其中乡镇党委书记4人、乡镇长4人、区级部门领导干部4人，查出被审计对象任职期间单位、个人违纪违规资金和管理不规范资金2113.48万元。截止评价时，该项目实际完成投资与任务量相符，目标完成质量较好，目标完成进度达到。

四、项目效益情况

通过有效使用项目资金，审计人员切实履职，对领导干部的经济责任进行了客观公正评价，加大了违纪违法行为查处力度，有效监督了领导干部不作为、懒作为行为，有效促进了领导干部廉洁行政，有效遏制了损害群众利益行为，有效发挥了审计反腐“利剑”作用。自评得分97分。

五、问题及建议

（一）存在的问题。由于领导干部经责审计全覆盖的进一步深入，被审计人员数量逐渐增多、审计范围逐步扩大、审计内容不断扩展，审计工作经费预算也将越来越多，年初预算已不够支付工作费用。

（二）建议。建议在2019年经责审计项目经费方面增加预算。

达川区审计局领导干部经责审计项目支出绩效评价得分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **考核要点** | **计分标准** | **自评得分** |
| 投 入（20分） | 项目 立项 （10分） | 项目立项规范性（3分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 | 按不符规定项扣分，出现1项，扣1分，直至扣完不得分 | 3 |
| 目标设置合理性（4分） | 项目所设定的预期目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目目标与实施项目的相符情况。 | 评价要点： ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 | 按不符规定项扣分，出现1项，扣1分，直至扣完不得分 | 4 |
| 绩效指标明确性（3分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 按不符规定项扣分，出现1项，扣1分，直至扣完不得分 | 3 |
| 资金 落实 （10分） | 资金保障率（5分） | 项目来源明确资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金来源情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金保障率=（已确定资金/计划投入资金）×100%。 已明确资金：指项目实施前已有明确资金来源的，包括提前下达的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到该项目的资金。 | 大于80%，得满分；50%-80%，得3分；低于50%，不得分。 | 5 |
| 资金到位率（5分） | 在规定时点内，实际到位资金与计划投入的资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 | 快于工程进度的，得满分；低于工程进度在30%以内的，得3分；低于工程进度30%以上的，不得分。 | 5 |
| 管 理（30分） | 业务 管理 （15分） | 管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的项目管理制度是否健全，用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目管理制度； ②项目管理制度是否合法、合规、完整。 | 出现制度缺失或发现1处管理漏洞，不得分。 | 4 |
| 制度执行有效性（6分） | 项目实施是否符合相关项目管理规定，用以反映和考核项目管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 出现1处不按规定执行的，扣1分，直至扣完为止。 | 6 |
| 管 理（30分） | 业务 管理 （15分） | 项目质量可控性（5分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②项目实施主体是否具体相应执行能力。 ③是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。 | 出现制度缺失或发现1处管理漏洞，不得分。 | 5 |
| 财务 控制 （15分） | 财务制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 | 出现制度缺失或发现1处管理漏洞，不得分。 | 14 |
| 资金使用合规性（10） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 出现1处资金使用管理违规现象，扣1分，直至扣完为止。 | 10 |
| 财务监控有效性（2分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 | 出现制度缺失或财务违规现象，不得分。 | 2 |
| 产 出（20分） | 项目 成果 （20分） | 目标差异率（5分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 目标差异率=（实际产出数-计划产出数）/计划产出数×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 若：-10%<差异率<15%，得满分;15%<差异率<30%，得3分;差异率<-10%,差异率>30%,不得分。 | 5 |
| 项目进度率（5分） | 项目实际完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 项目进度率=实际完成时间/计划完成时间×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 不超过100%，得满分；不超过120%,得3分；超过120%，不得分。 | 5 |
| 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 超过90%，得满分，超过70%，得3分；低于70%，不得分。 | 5 |
| 产 出（20分） | 项目 成果 （20分） | 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（实际成本-计划成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 低于0，得满分；不超过10%，得3分；超过10%，不得分。 | 5 |
| 效 果（30分） | 项目 效益 （30分） | 经济效益 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此类指标为设置项目支出绩效评价指标时考虑的特性要素，可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标，但特性指标设置不得低于3个。 | 根据具体指标特性设置得分标准。 | 19 |
| 社会效益 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 |
| 生态效益 | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 |
| 可持续影响 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 |
| 社会公众或服务对象满意度（5分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人；一般采取社会调查的方式；调查份数不低于10份。 | 满意度>90%，才得分，低于不得分。 | 4 |

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