

附件

白水县审计局 2021年度部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2021 年度部门决算表

- 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”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

(一) 主要职能。负责对县本级(含各部门、直属机构)预算执行和其他财政收支、各镇人民政府的决算情况、政府投资建设项目预决算情况、县管领导干部经济责任、县属国有企业资产负债和损益等事项的真实性、合法性和效益性进行审计监督;向县政府提交年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告;受县政府委托向县人大常委会报告县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作、审计发现问题的纠正整改情况;依法向社会公布审计结果;指导和监督内部审计工作,核查社会审计机构出具的相关审计报告。

(二) 内设机构。局内设办公室、审理稽核股、审计一股、审计二股、审计三股、投资审计一股、投资审计二股、计算机审计股 6 个审计业务股室。

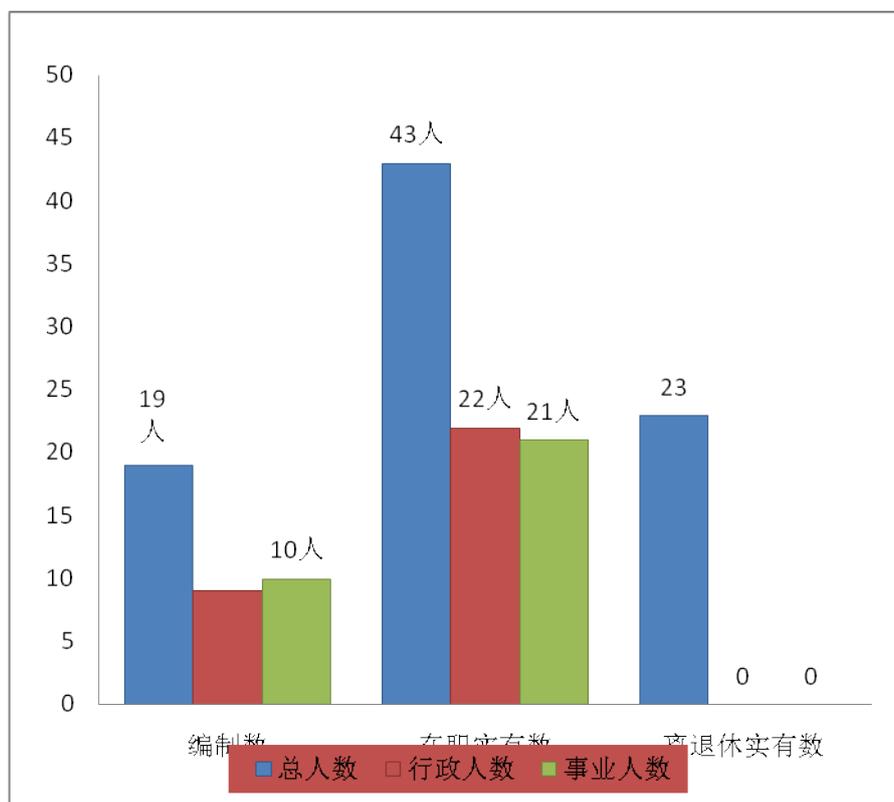
二、部门决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个,包括本级及所属 0 个二级预算单位:

序号	单位名称
1	白水县审计局本级(机关)

三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 19 人，其中行政编制 9 人、事业编制 10 人；实有人员 43 人，其中行政 22 人、事业 21 人。单位管理的离退休人员 23 人。



第二部分 2021 年度部门决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	
表8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	无政府性基金
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	无国有资本经营

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	423.35	1. 一般公共服务支出	421.62
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	40.61
		9. 卫生健康支出	11.97
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	25.38
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	423.35	本年支出合计	499.58
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	76.23	年末结转和结余	
收入总计	499.58	支出总计	499.58

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	合计	一般公共 预算财政 拨款	政府性基 金预算财 政拨款	国有资本 经营预算 财政拨款
1. 一般公共预算 财政拨款	423.35	1. 一般公共服务支出		421.62		
2. 政府性基金预 算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营 预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒 支出				
		8. 社会保障和就业支出		40.61		
		9. 卫生健康支出		11.97		
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等 支出				
		19. 住房保障支出		25.38		
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支 出				
		22. 灾害防治及应急管理 支出				
		23. 其他支出				
本年收入合计	423.35	本年支出合计		499.59		

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	合计	一般公共 预算财政 拨款	政府性基 金预算财 政拨款	国有资本 经营预算 财政拨款
年初财政拨款结 转和结余	76.24	年末财政拨款结 转和结余				
一般公共预算财 政拨款						
政府性基金预算 财政拨款						
国有资本经营预 算财政拨款						
收入总计	499.59	支出总计		499.59		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：

金额单位：万元

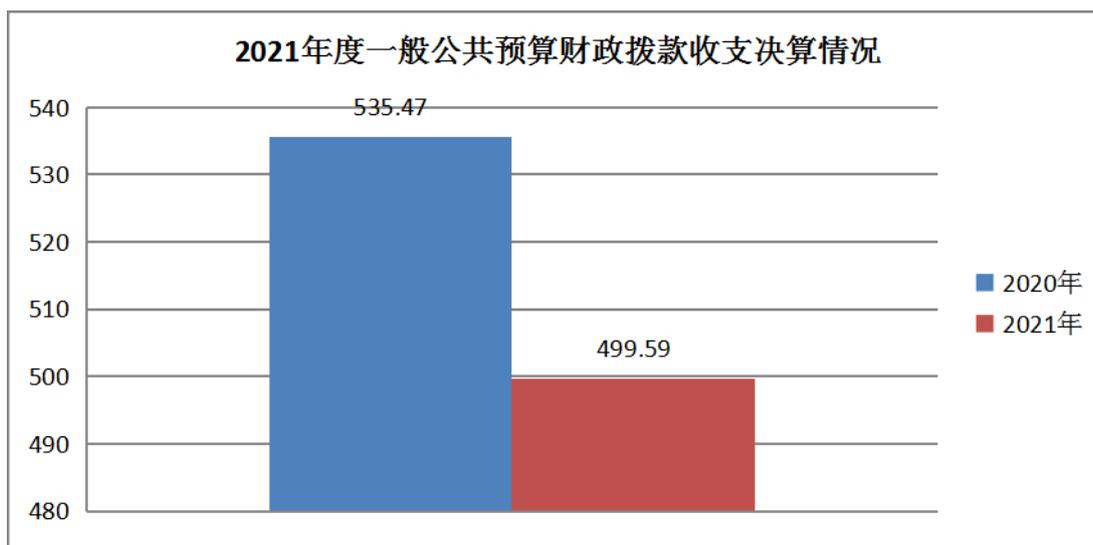
项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境)费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数			1.00				2.00	
决算数			0.00				0.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

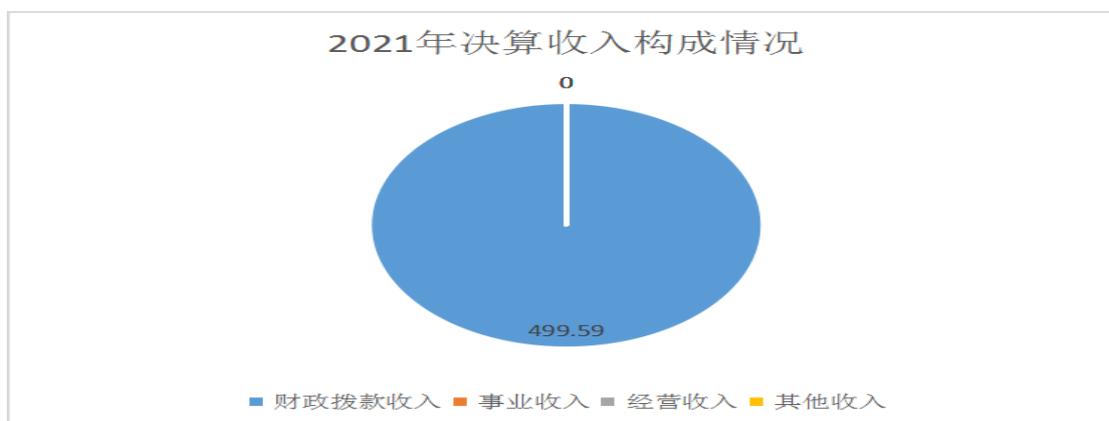
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 499.59 万元，与上年相比收、支总计减少 35.88 万元，下降 6.7%。主要是一般公共预算收支减少。



二、收入决算情况说明

本年度收入合计 499.59 万元，其中：财政拨款收入 499.59 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



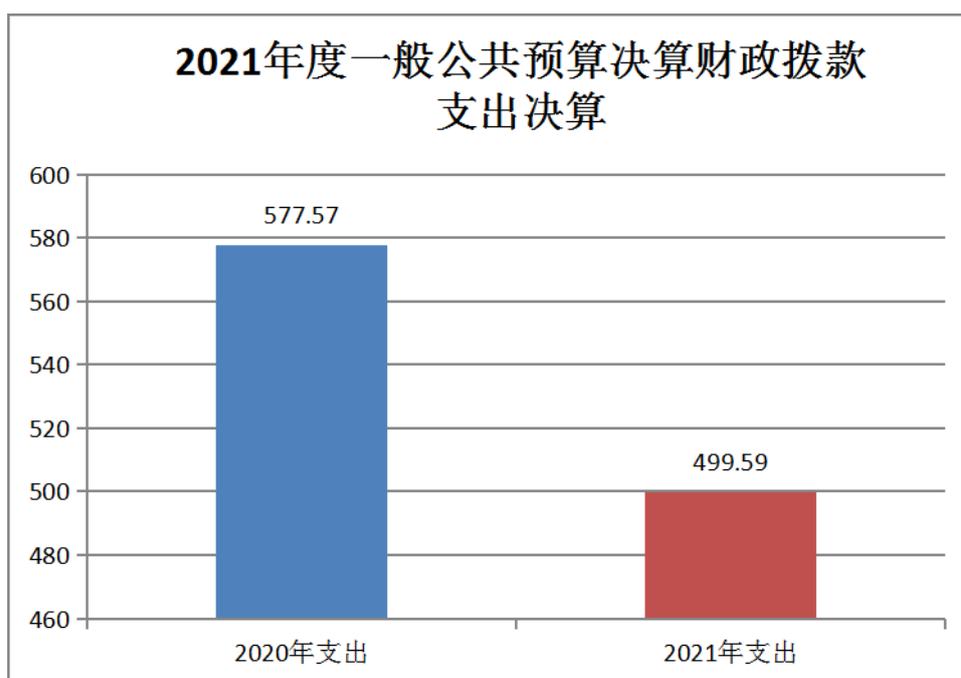
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 499.59 万元，其中：基本支出 499.59 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 499.59 万元，与上年相比收入减少 77.98 万元，下降 13.49%，支出减少 35.88 万元，下降 6.7%。主要原因是减少第三方中介购买服务费。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 491.72 万元，支出决算 499.59 万元，完成预算的 101.6%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出减少 35.88 万元，下降 6.7%，主要原因是减少第三方中介购买服务费。按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出审计事务行政运行。

预算 340.09 万元，支出决算 421.62 万元，完成预算的 123.97%。决算数大于预算数的主要原因是审计人员及审计经费增加。

2. 社会保障和就业支出。

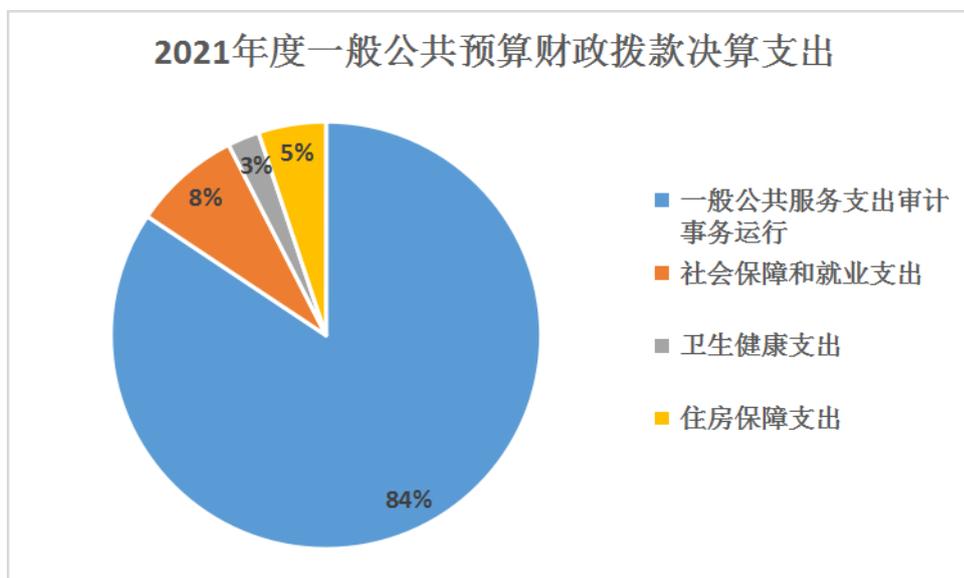
预算 39.4 万元，支出决算 40.61 万元，完成预算的 103.07%。决算数大于预算数的主要原因是审计人员新增，缴费增加。

3. 卫生健康支出。

预算数 11.37 万元，支出决算 11.97 万元，完成预算的 105.27%，决算数大于预算数的主要原因是审计人员增加，缴费增加。

4. 住房保障支出。

预算数 24.63 万元，支出决算 25.38 万元，完成预算的 103.04%，决算数大于预算数的主要原因是审计人员增加，缴费增加。



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 499.59 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费 374.8 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保险缴费、住房公积金。

（二）公用经费 124.97 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、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费、生活补助。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 3 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%。决算数小于预算数的主要原因是执行中央

八项规定，厉行节约。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算购置公务用车预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护预算安排。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务接待预算1万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数较预算数减少1万元，主要原因是疫情原因公务接待减少。

（二）培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算0万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数较预算数持平，主要原因是本年没有培训事项安排。

（三）会议费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排会议费预算2万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数较预算数减少2万元，主要原因是本年无大型会议费支出。。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本年度无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本年度无国有资本经营预算财政拨款。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算 65.58 万元，支出决算 124.97 万元，完成预算的 190.56%。支出决算比上年增加 59.39 万元，主要原因是审计项目增加。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位无车辆。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，扎实开展政策落实跟踪审计，促进政令畅通，持续深化财政审计，提升资金高效实用，深入开展领导干部经济责任审计，确保权力健康运行；完善了绩效管理工作机制，从预算编制、执行再到绩效自评工作，均做到详细、完整；明确了绩效管理职能，由财务人员负责本部门绩效管理工作。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度市级部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 0 个，涉及预算资金 0 万元，占部门预算项目支出总额的 0%。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本部门本年度能充分发挥职能作用，圆满完成了年初制定的目标任务，年终被考核为优秀等次。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在市级部门决算中反映 0 个一级项目绩效自评结果。

部门整体支出绩效自评表

(2021 年度)

(三) 部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 92，综合评价等级为“优”，全年预算数 499.59 万元，执行数 499.59 万元，完成预算的 100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：2021 年，我单位按照厉行节约、讲求绩效、收支平衡的原则编制了部门预算，全年支出基本做到收支平衡，既保障了干部职工的基本工资、日常公用经费等刚性支出，又合理、完整、规范编报了《2021 年度部门预算整体支出绩效目标表》。发现的问题及原因：通过绩效评价，预算执行进度无法做到与计划完全相符，工资、养老、住房公积金基本能当月及时支付，公用经费及专项支出因财政紧张支出较慢，存在跨月支付。下一步改进措施：今后工作中，我局将严格按照《预算法》和《白水县县级部门预算管理综合绩效评价暂行办法》、《白水县部门预算支出进度考核暂行办法》的规定，狠抓平时管理，加快预算执行的时效性和均衡性，不断提高资金使用效益。

部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位(盖章): 白水

填报人: 张兆

(一) 简要概述部门职能与职责。				负责对本级(含各部门、直属机构)预算执行和其他财政收支、各镇人民政府							
(二) 简要概述部门支出情况,按活动				2021年度本部门决算支出499.59万元,基本支出499.59万元。							
(三) 简要概述当年市委市政府下达的重											
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标值计	年初目标	实际	得分	未完成原因	绩效指标	
投入	预算编制(26分)	部门预算	16	部门收入预算中,除公共预算拨款外,政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据完整,得2分;收入来源未编报齐全或编报数据有错误的,每出现1处,扣0.2分,扣完为止。				4			
				部门支出预算编制中,要求专门反映的“三公经费”、会议费、资产配置、政府采购、政府购买服务等内容,编报完整的,得2分;应编未编或出错1处,扣0.2分,扣完为止。							
				部门预算编报金额与财政控制指标一致,得1分;编制预算科目准确,得1分;部门预算项目支出(含专项业务费、政府性基金和非税收入安排的项目支出,下同)细化、分类填报准确,得2分;以上三项每出错1项,扣0.2分,扣完为止。				4			
				预算编制按规定细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目,得2分;“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于10%的,得2分;大于10%,得0分。				4			
	绩效目标	10	部门预算编报各环节按时完成报送的,得4分;各个环节每超时1					4			
			部门预算项目支出逐项编报绩效目标,绩效目标完整、规范、合理的,得5分;未逐项编报的扣0.5分。					4			
	预算执行(46分)	预算完成率	8	部门整体支出绩效目标编报完整、规范、合理的,得5分。绩效目标编报不完整、不规范、不合理,应量化未量化,指向不明确的,每					5		
				以年度财政拨款支出决算数与财政拨款收入决算数的比率,反映和评价部门预算的完成程度。预算完成率大于等于95%的,得满分;完					8		
				用每个时点月底的公共财政支出进度与其序时支出进度的比率,评价部门预算执行的及时性和均衡性。3月、6月、9月、11月部门实际支出进度大于序时支出进度时,得2.5分;小于序时支出进度时,按					9		
				结转结余率小于或等于5%的,得4分;在5%-15%之间的,按公式计算					4		
结转结余资金控制率	8	结转结余变动率小于或等于5%的,得4分;在5%-15%之间的,按公式						4			
		以每年5月底各部门市级专项资金预算下达率进行评价。预算下达率					4				
专项资金预算下达及时率	8	以11月底各部门中省专项资金预算下达率进行评价。预算下达率小						4			
过程	预算执行(46分)	三公经费控制	6	本年度“三公经费”预算总额小于或等于上年度“三公经费”预算				3			
				以部门年度“三公经费”决算数与预算数进行评价。部门“三公经					3		
	政府采购预算	6	政府采购预算执行率大于等于95%的,得6分;执行率在70%-95%的,					6			
	预算管理(28分)	预决算信息公开	10	按规定公开部门预算信息,得2分;公开的内容不完整、不细化,公开格式不规范,未按规定解释说明的,每发现一处,扣0.2分,扣完为止。未按规定时限公开的,扣0.5分。未按规定同步在本部门门户网站					2		
				按规定公开部门决算信息,得2分;公开的内容不完整、不细化,公开格式不规范,未按规定解释说明的,每发现一处,扣0.2分,扣完为止。未按规定时限公开的,扣0.5分。未按规定同步在本部门门户网站					2		
按规定公开“三公经费”预算信息,得2分;公开的内容不完整、不细化,公开格式不规范,未按规定解释说明的,每发现一处,扣0.2分,扣完为止。未按规定时限公开的,扣0.5分。未按规定同步在本部门门户网站								2			
按规定公开“三公经费”决算信息,得2分;公开的内容不完整、不细化,公开格式不规范,未按规定解释说明的,每发现一处,扣0.2分,扣完为止。未按规定时限公开的,扣0.5分。未按规定同步在本部门门户网站								2			
绩效评价	18	按规定公开专项资金分配办法、分配过程等要求公开的各项信息,得2分;公开的内容不完整、不细化,公开格式不规范,未按规定解释说明的,每发现一处,扣0.2分,扣完为止;未按规定时限公开的,扣0.5分;未按规定同步在本部门门户网站公开的,扣0.5分。					1				
		部门管理的市级财政专项资金项目自评率大于等于80%的,得3分;自评率在80%-60%的,得2分;自评率在60%以下的,得1分;未开展					3				
按时限向财政部门报送绩效自评报告、自评表等相关绩效信息的,得2分,每超过1个工作日,扣0.2分,扣完为止;绩效自评报告内容								4			
按照“谁支出、谁负责”原则,对绩效目标实现程度和预算执行进度实行监控的,得2分;绩效目标运行情况填写规范、内容完整、报								4			
部门对绩效评价结果有应用的,如完善相关制度办法、加强财政财务管理、及时落实整改存在问题的,得2分;按要求的在本部门门户网站								2			
得分合计								92			

(四) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门未开展 2021 年度部门重点绩效评价。

第四部分 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。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。