

池州市审计局 2021 年度部门决算

2022 年 9 月

目 录

第一部分 池州市审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 池州市审计局 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 池州市审计局 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 池州市审计局概况

一、主要职责

（一）主管全市审计工作。贯彻执行国家审计方针、政策和法律法规，参与起草审计、财政经济方面的规范性文件草案，提出相关政策建议；负责对市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，保障全市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。

（二）制定并组织实施审计工作发展规划和年度审计计划，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，提出审计建议。

（三）向市政府提交年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受市政府委托，向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告；向市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；向市政府、省审计厅报告和向市政府有关部门、县级人民政府通报审计情况及结果。

（四）直接审计下列事项，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处理处罚的建议：

1、市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2、县（区）人民政府，九华山风景区管委会、开发区管委会、站前区管委会预算的执行情况、决算和其他财政收支，上级财政转移支付资金。

3、使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、市级政府投资和以市级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、市属国有企业和金融机构、市政府规定的国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

6、市政府部门、县级人民政府管理和受市政府及其部门委托的其他单位管理的社会保障资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、法律法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县处级领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（六）组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政

诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）与县（区）人民政府共同领导县（区）审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定，按照有关规定协管县（区）审计机关负责人。

（十）承办上级审计机关授权和市政府交办的其他事项。

二、机构设置

从决算单位构成看，池州市审计局 2021 年度部门决算包括：单位本级决算和所属事业单位决算，与预算比较，增加 0 户。

纳入池州市审计局 2021 年度部门决算编制范围的二级单位共 2 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	池州市审计局本级
2	池州市政府投资审计中心

第二部分 池州市审计局 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

详见附件。

第三部分 池州市审计局 2021 年度部门决算 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 1326.11 万元（含使用非财政拨款结转结余、年初结转和结余）、支出总计 1326.11 万元（含结余分配、年末结转和结余）。与 2020 年相比，收、支总计各增加 169.87 万元，增长 14.69%，主要原因：一是追加了政府性投资项目审计费；二是工资福利性支出增加。

二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 1205.34 万元，其中：财政拨款收入 1161.19 万元，占 96.34%；其他收入 44.15 万元，占 3.66%。

三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 1259.46 万元，其中：基本支出 733.06 万元，占 58.2%；项目支出 526.4 万元，占 41.8%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 1245.7 万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计 1245.7 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各增加 186.32 万元，增长 17.59%，主要原因：一是追加了政府性投资项目审计费；二是工资福利性支出增加。

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。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 1225.63 万元，占本年支出的 97.31%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 250.75 万元，增长 25.72%。主要原因一是追加了政府性投资项目审计费；二是工资福利性支出增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 1225.63 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 858.13 万元，占 70.01%；教育（类）支出 85.5 万元，占 6.98%；社会保障和就业（类）支

出 126.88 万元，占 10.35%；卫生健康（类）支出 15.02 万元，占 1.23%；住房保障（类）支出 75.66 万元，占 6.17%；其他（类）支出 64.44 万元，占 5.26%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 604.09 万元，支出决算为 1225.63 万元，完成年初预算的 202.89%。决算数大于（小于）预算数的主要原因：一是追加了政府性投资项目审计费；二是追加了人员工资、一次性工作奖励等工资福利性支出。其中：基本支出 729.73 万元，占 59.54%；项目支出 495.9 万元，占 40.46%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 260.08 万元，支出决算为 265.07 万元，完成年初预算的 101.92%，决算数大于预算数的主要原因是人员工资有调整。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 162.2 万元，支出决算为 126.2 万元，完成年初预算的 77.81%，决算数小于预算数的主要原因是压减信息化项目支出 36 万元。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为 74.2 万元，支出决算为 84.26 万元，完成年初预算的 113.56%，决算数大于预算数的主要原因是人员工资有调整。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 309 万元，决算数大于预算数的

主要原因是年中追加政府性投资项目审计费。

5. 一般公共服务（类）商贸事务（款）招商引资（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.5 万元，决算数大于预算数的主要原因是追加招商引资有功奖励。

6. 一般公共服务（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 73.1 万元，决算数大于预算数的主要原因是追加工资福利支出。

7. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 85.5 万元，决算数大于预算数的主要原因是追加在职及退休人员一次性工作奖励。

8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 47.73 万元，支出决算为 47.73 万元，完成年初预算的 100%。

9. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 63.4 万元，支出决算为 79.15 万元，完成年初预算的 124.84%，决算数大于预算数的主要原因是追加在职人员一次性工作奖励。

10. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 15.02 万元，支出决算为 15.02 万元，完成年初预算的 100%。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算数 44 万元，支出决算数 44 万元，完成年初预算的 100%。

12. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算数 0 万元，支出决算数 31.66 万元，决算数大于预算数的主要原因是追加提租补贴。

13. 其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 64.44 万元，决算数大于预算数的主要原因是使用上年结转政府性投资项目审计费。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度财政拨款基本支出 729.73 万元，其中：人员经费 652.71 万元，主要包括：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、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 77.02 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021 年度池州市审计局部门没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

2021 年度池州市审计局部门没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2021 年度，池州市审计局机关运行经费支出 61.61 万元，比 2020 年增加 4.34 万元，增长 7.58%，主要原因是办公费和劳务费有所增加。

（二）政府采购支出情况。

2021 年度，池州市审计局政府采购支出总额 0.56 万元，其中：政府采购货物支出 0.56 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，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2021 年 12 月 31 日，池州市审计局共有车辆 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）关于 2021 年度预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共 3 个项目，涉及资金 126.2

万元，占项目预算总额的 100%。从评价情况看，绩效目标设置科学合理，预算资金在产出、效益和满意度绩效指标方面均取得较好的执行效果，项目支出管理规范，达到了预期绩效目标。

组织对“审计项目支出”、“信息化项目支出”等 3 个项目开展了部门评价，共涉及资金 126.2 万元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，项目立项符合单位职责和相关规定，绩效目标明确，预算资金投入和使用等总体情况完成良好，均达到了预期的绩效目标。

组织对 2021 年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，较好地完成了年初设定目标，完成了年度审计项目计划安排及市委市政府交办的任务。

2. 部门决算中项目绩效自评结果

池州市审计局在 2021 年度部门决算中反映“审计项目支出”等 2 个项目绩效自评结果。

审计项目支出项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 100 分。全年预算数为 15 万元，执行数为 15 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是完成了价款结算和跟踪审计；二是减少了投资浪费，提高了资金使用效益。发现的主要问题及原因：一是绩效目标填报质量有待进一步提高；二是预算编制准确性有待提高。下一步改进措施：一是提升绩效管理意识，科学合理设置绩效目标；二是加强预算管理，提高预算编制准确性。

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		审计项目支出						
主管部门		池州市审计局			实施单位	池州市政府投资审计中心		
项目资金 (万元)			年初预算 数	全年预 算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额:	15	15	15	10	100%	10
		其中:本年财政拨款	15	15	15	-	100%	-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标				实际完成情况			
	根据市政府要求,完成重点项目跟踪审计和项目竣工决算审计,聘请中介机构和专业人员参与政府投资审计工作,保证党和国家制定的方针政策、法律法规、财经纪律的贯彻执行,减少投资浪费,提高投资效益。				较好的完成了市政府要求的重点项目跟踪审计和项目竣工决算审计,减少投资浪费,提高投资效益。			
年度 绩效 指标 完成 情况	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 (50 分)	数量指标	完成审计项目个数	2	2	15	15	持平
		质量指标	经费支出合规性	合规	合规	10	10	持平
		时效指标	经费支出时效性	及时	及时	10	10	持平
		成本指标	项目总成本	15 万元	15 万元	15	15	持平
	效益 指标 (30 分)	社会效益 指标	对贯彻落实中央政策措施以及推动反腐倡廉、打击经济犯罪和维护财经秩序的影响程度	较高	较高	30	30	持平
	满意度指标 (10 分)	服务对象 满意度指标	审计人员满意度	≥95%	100%	10	10	持平
总分						100	100	

审计项目支出项目绩效自评综述: 根据年初设定的绩效目

标，项目绩效自评得分为 100 分。全年预算数为 84.4 万元，执行数为 84.4 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是保障单位履行审计职能，高质量完成 2021 年度审计项目计划；二是有力推动重大政策措施落地见效。发现的主要问题及原因一是绩效目标填报质量有待进一步提高；二是预算编制准确性有待提高。下一步改进措施：一是提升绩效管理意识，科学合理设置绩效目标；二是加强预算管理，提高预算编制准确性。

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称			审计项目支出							
主管部门			池州市审计局			实施单位	池州市审计局本级			
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数 (B)		分值	执行率(B/A)	得分
			年度资金总额:	111.2	111.2	111.2		10	100%	10
			其中: 本年财政拨款	111.2	111.2	111.2		-	100%	-
			上年结转资金					-		-
			其他资金					-		-
年度总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况				
	完成上级审计机关统一部署和市审计局年度审计项目计划安排的审计项目任务。					较好的完成了上级审计机关统一部署和市审计局年度审计项目计划安排的审计项目任务。				
年度绩效指标完成情况	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 (50 分)	数量指标	完成审计项目个数		40	57	15	15	持平	
		质量指标	经费支出合规性		合规	合规	10	10	持平	
		时效指标	经费支出实效性		及时	及时	10	10	持平	

	成本指标	项目总成本	111.2 万元	111.2 万元	15	15	持平
效益 指标 (30 分)	社会效益 指标	对贯彻落实中央政策措施以及推动反腐倡廉、打击经济犯罪和维护财经秩序的影响程度	较高	较高	30	30	持平
满意度指标 (10 分)	服务对象 满意度指标	审计人员满意度	≥95%	100%	10	10	持平
总分					100	100	

3. 部门评价项目绩效评价结果。

《2021 年度审计项目支出项目绩效评价报告》见“第五部分附件”。

第四部分 名词解释

一、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。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

五、其他收入：指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

六、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的

非财政拨款结余弥补当年收支差额金额。

七、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

八、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

九、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已经完成等产生的结余资金。

十、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十一、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

十三、机关运行经费：指为保障行政单位（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、专用材料费及一般设备购置费、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。

第五部分 附件

2021 年度审计项目支出项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。按照市委审计委员会工作部署要求，开展预算执行审计、重大政策落实情况审计、经济责任审计等，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况等实行审计全覆盖，做到应审尽审、凡审必严，充分发挥审计在保障国家重点决策部署贯彻落实、维护国家经济安全、推动深化改革中的作用。

（二）项目绩效目标。完成年度审计项目计划安排的审计项目和上级审计关及市委市政府交办的审计任务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。强化项目的绩效管理，确保审计项目计划顺利实施。对开展预算执行审计、经济责任审计等项目发生的费用进行绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。根据池州市财政局印发的《池州市市级项目支出绩效单位自评操作规程》和《池州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价

操作规程》进行绩效评价。

评价指标体系：

年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
	产出指标 (50 分)	数量指标	完成审计项目个数	2	2
		质量指标	经费支出合规性	合规	合规
		时效指标	经费支出时效性	及时	及时
		成本指标	项目总成本	15 万元	15 万元
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	对贯彻落实中央政策措施以及推动反腐倡廉、打击经济犯罪和维护财经秩序的影响程度	较高	较高
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	审计人员满意度	≥95%	100%

（三）绩效评价工作过程。项目绩效评价由池州市审计局负责，根据《池州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》，对项目绩效指标逐项进行评价，形成评价结果。

三、综合评价情况及评价结论

项目支出绩效自评表

（2021 年度）

项目名称	审计项目支出						
主管部门	池州市审计局			实施单位	池州市审计局本级		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
	年度资金总额：	111.2	111.2	111.2	10	100%	10
	其中：本年财政拨款	111.2	111.2	111.2	—	100%	—
	上年结转资金				—		—

			其他资金				-		-
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标				实际完成情况				
	完成上级审计机关统一部署和市审计局年度审计项目计划安排的审计项目任务。				较好的完成了上级审计机关统一部署和市审计局年度审计项目计划安排的审计项目任务。				
年度 绩效 指标 完成 情况	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 (50 分)	数量指标	完成审计项目个数	40	57	15	15	持平	
		质量指标	经费支出合规性	合规	合规	10	10	持平	
		时效指标	经费支出实效性	及时	及时	10	10	持平	
		成本指标	项目总成本	111.2 万元	111.2 万元	15	15	持平	
	效益 指标 (30 分)	社会效益 指标	对贯彻落实中央政策措施以及推动反腐倡廉、打击经济犯罪和维护财经秩序的影响程度	较高	较高	30	30	持平	
	满意度指标 (10 分)	服务对象 满意度指标	审计人员满意度	≥95%	100%	10	10	持平	
总分						100	100		

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。审计项目支出按审计项目执行进度，规范资金使用，设定绩效目标并进行考核。

（二）项目过程情况。审计项目支出主要根据 2021 年的审计项目计划安排，结合日常审计工作需要，在项目实施结束并出具审计报告后，支付相应费用。

（三）项目产出情况。完成审计项目 57 个。

（四）项目效益情况。较好地完成了年度审计项目计划。

五、主要经验及做法

根据上一年度审计项目实施情况及经费支出情况，科学合理编制项目预算，加强内部管理，控制审计项目总工作量，最大限度地发挥资金使用效益。

六、存在的问题及原因分析

绩效指标设置有待进一步优化。

七、有关建议

进一步规范项目管理，充分发挥项目主管科室作用，提高项目预算编制的科学性。

八、其他需要说明的问题

无。

附件：池州市审计局 2021 年决算公开表

