2019年度

四川省巴中市审计局

部门决算

目录

公开时间：2020年9月3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 7

第二部分 部门决算情况说明 7

一、收入支出决算总体情况说明 7

二、收入决算情况说明 7

三、支出决算情况说明 8

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 8

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 10

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 11

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 13

十、其他重要事项的情况说明..………………………………………………13

第三部分 名词解释 18

第四部分 附件 20

附件1 20

附件2 23

第五部分 附表 27

一、收入支出决算总表 27

二、收入决算表 27

三、支出决算表 27

四、财政拨款收入支出决算总表 27

五、财政拨款支出决算明细表 27

六、一般公共预算财政拨款支出决算表 27

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 27

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 27

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 27

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 27

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 27

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 27

十三、国有资本经营预算支出决算表 27

第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。巴中市审计局承担着全市的财政金融、地方税收征管、社会保障、行政事业、国有企业财政财务收支、民生专项资金、资源环保、领导干部经济责任审计和全市政府性投资建设项目、稳增长措施落实情况等审计监督职能。

（二）2019年重点工作完成情况。

**1、**围绕推动高质量发展，促进政策措施落地见效。**一是持续开展政策跟踪审计。**围绕供给侧结构性改革、放管服优化营商环境、减税降费政策落实、保障和改善民生等方面加大审计力度，揭示问题80个，提出建议意见被采纳70条，督促归垫农业供给侧结构性改革资金27.32万元，收回违规使用稳就业资金150万元，收回违规发放贷款1591万元。**二是服务民营经济健康发展。**对60余个单位涉企保证金管理、清理拖欠民营企业中小企业账款等情况进行审计调查，助推6个单位加快返还0.43亿元涉企保证金，促进20个单位落实措施加快清偿86家民营企业95笔9.26亿元账款。**三是着力规范权力运行。**出台《巴中市市本级党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规划（2019-2023）》；对市供销社、市中心医院等6个部门的主要负责人和市城市建设投资有限公司等3名市管国有企业领导人员经济责任进行了审计，查出违纪违规和管理不规范金额6.73亿元，提出审计建议意见被采纳35条，移送问题线索12件。

**2、围绕打好“三大攻坚战”，深化重点领域审计。一是扎实开展财政预算执行审计。**重点关注财政运行状况，揭示政府债务风险隐患，组织区县开展财政金融互动专项资金、就业创业补助专项资金、政府投资基金、财政风险管理和防范专项审计调查，完成2018年度市级财政预算执行审计、财政决算草案审计及市直工委等7个部门年度预算执行情况延伸审计，查出违纪违规及管理不规范金额9.01亿元，促进增收节支0.76亿元，提出审计建议意见被采纳14条。开展全市农信系统防范化解重大风险审计调查，发现农商行贷款五级分类不准、贷前调查不充分等8类问题，促进农信系统抓内控、调结构的能力。**二是扎实开展扶贫审计。**对巴州区、恩阳区、通江县2018年脱贫攻坚开展专项审计，抽审部门及乡镇94个，延伸审计调查农户437户，查出违纪违规及管理不规范金额37.72亿元，提出审计建议意见被采纳13条，移送违法违纪线索16件；开展全市2016年至2019年易地扶贫搬迁项目资金管理使用情况专项审计调查，审计资金127.19亿元，抽审部门及乡镇208个，延伸审计调查农户1250户，查出违纪违规及管理不规范问题金额33.11亿元，提出审计建议意见被采纳22条；开展全市2018年度东西部扶贫协作和对口支援跟踪审计，对浙江省丽水市2018年援助的东西部扶贫协作政策进行跟踪审计，审计资金1.2亿元，为全市脱贫攻坚提供了有力的审计保障。**三是稳妥推进资源环境审计。**围绕全市污染防治“八大战役”，对全市5个重点乡镇9名党政主要领导干部自然资源资产离任（任中）进行审计，查处资源毁损、生态破坏、环境污染、职责履行不到位等问题，促进生态文明建设。

**3、围绕推进审计全覆盖，全面加强专项审计。一是积极推进投资审计监督。**对巴中恩阳机场、巴陕高速公路等已完（交）工省重点项目投资绩效情况进行专项审计调查，揭示项目决策不严谨、资金使用绩效不高、项目投产达效不佳等77个问题，促进相关部门完善内控制度2个；实施竣工决（结）算审计项目115个，送审总金额64.94亿元，审减金额6.53亿元，提出审计建议被采纳339条，移送问题线索12件。**二是不断强化民生领域审计监督。**对全市2016年至2018年殡葬服务管理等情况开展专项审计调查，揭示殡葬政策执行、公墓建设管理、殡葬服务资金管理等方面问题25个，提出审计建议被采纳6条；开展公立医院专项审计调查，反映在执行政策、物资采购、内部监管等方面存在问题，提出加强公立医院收费管理、加强落实公立医院各项改革政策措施等建议，促进医疗资源优化配置，着力解决“看病难、看病贵”等问题。**三是持续深化国有企业和国有资本审计监督。**开展市城市建设投资有限公司等3户国企资产负债损益审计，揭示6类共38个问题，涉及金额6.45亿元，提出审计建议意见被采纳11条，移送问题线索8件，服务市属国有企业深化改革。

## 二、机构设置

## 巴中市审计局系行政单位1个，下属非独立核算其他事业单位2个（巴中市审计信息中心、巴中市政府投资审计中心），下辖经开区审计分局。

## 纳入2018年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：经开区审计分局

# 第二部分 2019年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2019年度收、支总计2156.37万元。与2018年相比，收、支总计各增加381.31万元，增长21.48%。主要变动原因是政府投资审计服务费增加及机构改革人员增加。

1. 收入决算情况说明

2019年本年收入合计1803.31万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1803.31万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元；上级补助收入0万元；事业收入0万元；经营收入0万元；附属单位上缴收入0万元；其他收入0万元。

1. 支出决算情况说明

2019年本年支出合计1832.11万元，其中：基本支出981.91万元，占53.59%；项目支出850.20万元，占46.61%；上缴上级支出0万元；经营支出0万元；对附属单位补助支出0万元。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年财政拨款收、支总计2156.37万元。与2018年相比，财政拨款收、支总计各增加381.31万元，增长21.48%。主要变动原因是政府投资审计服务费增加。

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**

2019年一般公共预算财政拨款支出1832.11万元，占本年支出合计的100%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款增加454.39万元，增长32.98%。主要变动原因是政府投资审计服务费增加。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2019年一般公共预算财政拨款支出1832.11万元，主要用于以下方面:**一般公共服务（类）**支出1662.27万元，占90.73%；**教育支出（类）**4.5万元，占0.25%；**科学技术（类）**支出0万元；**文化旅游体育与传媒（类）支出0万元%**；**社会保障和就业（类）**支出74.75万元，占4.08%；**卫生健康支出**40.42万元，占2.2%；住房保障支出50.17万元，占2.74%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2019年一般公共预算支出决算数为1832.11**，**完成预算84.96%。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634.95万元，完成预算99.62%，决算数小于预算数的主要原因是人员减少；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257.91万元，完成预算65.05%，决算数小于预算数的主要原因是项目年终未考核，支付未完成；一般公共服务（类）审计事务（款）机关服务（项）: 支出决算为3.50万元，完成预算100%；一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）: 支出决算为443.05万元，完成预算72.53%，决算数小于预算数的主要原因是项目未实施完成；一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）: 支出决算为0.43万元，完成预算100%；一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）: 支出决算为181.18万元，完成预算92.93%，决算数小于预算数的主要原因是当年人员减少；一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）: 支出决算为141.24万元，完成预算100%。**

**2.教育（类）进修及培训（款）培训支出（项）: 支出决算为4.5万元，完成预算100%。**

**3.科学技术（类）支出决算为0万元。**

**4.文化旅游体育与传媒（类） 支出决算为0万元。**

**5.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）: 支出决算为73.05万元，完成预算99.44%，决算数小于预算数的主要原因是人员减少；社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）: 支出决算为1.7万元，完成预算100%。**

**6.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:支出决算为23.23万元，完成预算100%；卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为12.29万元，完成预算95.35%，决算数小于预算数的主要原因是人员减少；卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算为4.9万元，完成预算100%。**

7.**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50.17万元，完成预算98.68，决算数小于预算数的主要原因是人员减少%**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年一般公共预算财政拨款基本支出981.91万元，其中：

人员经费814.37万元，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、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。  
　　日常公用经费167.54万元，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**

2019年“三公”经费财政拨款支出决算为20.58万元，完成预算84.73%，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**

2019年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算5.92万元，占28.77%；公务用车购置及运行维护费支出决算13.42万元，占65.21%；公务接待费支出决算1.24万元，占6.02%。具体情况如下：

**1.因公出国（境）经费支出**5.92万元，**完成预算100%。**全年安排因公出国（境）团组1次，出国（境）1人。因公出国（境）支出决算比2018年增加5.92万元。主要原因是到德国进行审计培训1批次。

开支内容包括：审计厅组织1人到德国开展源环境审计培训，回国后行成报告已报市委。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**13.42万元,**完成预算93.19%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2018年减少2.07万元，下降13.36%。主要原因是节约开支。

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，金额0元。截至2019年12月底，单位共有公务用车3辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0辆、 执法执勤用车0辆，其他用车2辆。

**公务用车运行维护费支出**13.42万元。主要用于开展审计业务、扶贫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**1.24万元，**完成预算31.31%。**公务接待费支出决算比2018年增减少0.02万元，下降1.58%。主要原因是厉行节约。

**国内公务接待支出**1.24万元，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19批次，195人次（不包括陪同人员），共计支出1.24万元，具体内容包括：审厅及兄弟市州来客，各县区来客，接待1.24万元。

**外事接待支出**0万元，外事接待0批次，0人.

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2019年政府性基金预算拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2019年国有资本经营预算拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2019年，机关运行经费支出167.52万元，比2018年增加61.9万元，增长58.61%。主要原因是机构改革人员增加。

**（二）政府采购支出情况**

2019年，政府采购支出总额61.73万元，其中：政府采购货物支出51.01万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出10.72万元。主要用于办公设备购置。授予中小企业合同金额0万元其中：授予小微企业合同金额0万元。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2019年12月31日，本单位共有车辆3辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0辆、其他用车2辆，其他用车主要是用于下属事业单位开展业务及扶贫使用。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）。

**（四）预算绩效管理情况。**

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对审计项目经费、审计购买服务专项经费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1个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门按要求对2019年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看绩效评价效果较好。本部门还自行组织了1个项目支出绩效评价，从评价情况来看资金使用符合要求，使用效果较好。

1.项目绩效目标完成情况。  
 本部门在2019年度部门决算中反映“审计项目经费” “ 审计购买服务专项经费”等2个项目绩效目标实际完成情况。

（1）审计项目经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数610.87万元，执行数为443.06万元，完成预算的72.53%。通过项目实施，保障政府经济责任审计，政府投资审计、财政金融审计、农业资金审计、政策跟踪审计、扶贫资金审计、社会保障审计、资源环境审计等的顺利实施，提高了财政资金的使用效率，节约了财政资金。发现的主要问题：项目资金的使用效率还有待提高。下一步改进措施：对项目资金使用效率进一步提升。

（2）审计购买服务专项经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数365.81万元，执行数为272.88万元，完成预算的74.59%。通过项目实施，保障政府投资审计购习服务的顺利实施，有效的节约了财政资。发现的主要问题：资金下达不及时，支付不及时。下一步改进措施：加大支付力度。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 审计项目经费 | | |
| 预算单位 | | | 巴中市审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 610.87 | 执行数: | 443.06 |
| 其中-财政拨款: | | 610.87 | 其中-财政拨款: | 443.06 |
| 其它资金: | |  | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 保障政府经济责任审计，政府投资审计、财政金融审计、农业资金审计、政策跟踪审计、扶贫资金审计、社会保障审计、资源环境审计等的顺利实施 | | | 基本完成了各项审计任务 | |
| 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 | 项目个数 | 8个大项 | 完成8个大项 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 需要审计人员数 | 350人 | 360人 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 每个项目需要时间 | 15天 | 平均16天 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 差旅费 | 610.87万元 | 443.06万元 |
| 效益指标 | 社会效益 | 服务社会面 | 市县（区）级相关单位 | 市县（区）级相关单位 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 服务对象满意度 | 100% | 99% |
| **项目绩效目标完成情况表** (2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 审计购买服务专项经费 | | |
| 预算单位 | | | 巴中市审计局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 365.81 | 执行数: | 272.88 |
| 其中-财政拨款: | | 365.81 | 其中-财政拨款: | 272.88 |
| 其它资金: | |  | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 保障政府投资审计购习服务的顺利实施 | | | 基本完成了各项审计任务，节约了财政资金 | |
| 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 | 内部购买服务人数 | 20人 | 20人 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 对外购买服务数量 | 7个 | 7个 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 任务完成率 | 100% | 100% |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 服务期限 | 1年 | 1年 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 劳务费 | 365.81万元 | 272.88万元 |
| 效益指标 | 社会效益 | 社会认可度 | 大幅提升 | 大幅提升 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 服务对象满意度 | 100% | 100% |

2.部门绩效评价结果。

本部门按要求对2019年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《巴中市审计局2019年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件1）。

本部门自行组织对审计购买服务专项经费项目开展了绩效评价，《审计购买服务专项经费2019年绩效评价报告》见附件（附件2）。

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.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。

3、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。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）指单位运转发生的基本支出；一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）指一般性项目支出；一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）指专项审计业务经费支出；一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）指为加强审计队伍建设，提高审计能力发生的办公设备及网络设备支出。

5. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）指单位发生的培训费支出。

6. 社会保障和就业支出（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）指财政预算的基本养老保险补助；社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）指离退休干部活动经费等。

7. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗、公务员补充医疗（项）为医保缴费支出。

**8**．住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）指住房公积金支出。。

9.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。

10.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。

11.“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。

12.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

巴中市审计局

2019年整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构组成

市审计局设办公室等14个科室，下辖市政府投资审计中心、市审计信息中心、经开区审计分局。

（二）机构职能

巴中市审计局承担着全市的财政金融、地方税收征管、社会保障、行政事业、国有企业财政财务收支、民生专项资金、资源环保、领导干部经济责任审计和全市政府性投资建设项目、稳增长措施落实情况等审计监督职能。

（三）人员概况

据市编委核定的编制，我局核编共63人，其中：公务员19人、参公16人、机关工勤4人、事业24人。年末实有在职人员58人，退休人员10人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

本年财政拨款总收入2156.37万元，其中本年财政拨款收入1832.11万元，上年财政结转结余324.26万元。

（二）部门财政资金支出情况

本年度财政拨款支出1832.11万元，其中：基本支出981.89万元，项目支出850.21万元。本年末，财政结转结余资金324.26万元。

三、部门财政支出管理情况

（一）制度建设情况

本单位成立了以分管领导牵头，局办公室、纪检组具体实施的绩效评价小组。本单位有为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度，包含《中共巴中市审计局党组决策重大事项议事规则》、《巴中市审计局工作规则》、《巴中市审计局后勤管理制度》、《巴中市审计局财务管理制度》、及《巴中市审计内部控制制度》，对我单位预算资金、内部财务管理、会计核算、国有资产管理等进行了系统规范。并对相关责任人员进了培训，做到心中有数，操作熟练。

（二）绩效目标管理情况

本单位严格按照财政下发的年初预算口径申报基本支出预算及项目支出预算，并根据《巴中市政府购买社会审计服务管理办法（试行）》按“一事一报”的原则申报投资审计服务专项经费，做到了依据充分，符合客观实际，能够反映我单位整体绩效目标与部门履职、年度工作任务相匹配。在预算执行过程中严格预算执行，对绩效目标过程进行随时监控。

（三）综合管理情况

1、预算完成率

本年年初预算完成率为84.96%，主要原因为项目实施未完成，考核指标未形成所致。

2、项目预算调整变动率

本年项目预算调整变动率为0。

3、政府采购执行率

本年政府采购执行率为100%

3、“三公经费”控制率

本年“三公经费”控制率为100%

4、资产管理

我单位将国有资产纳入了资产信息系统管理，已建好资产管理信息系统。已按要求及进、真实、准确、全面开展了资产清查、核实。对国有资产已登记、上报，并建立了资产管理办法。

5、预决算信息公开性

我单位已按财政要求在指定网站对指定内容进行了预决算信息公开。

（四）综合绩效情况

我单位已对项目进行了自评，自评率100%，对部门项目资金评价实行了全覆盖。部门职能完成情况较好。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

我单位整体支出绩效目标执行较好。

（二）存在问题

近年来，审计署、省审计厅、市委市政府对市审计局下达任务重，要求高且寄予厚望，“上审下”、“交叉审计”等组织方式已成为常态，差旅费用开支呈快速增长态势；同时，面对大数据时代来临，信息化条件下的审计新模式已迫在眉睫，为进一步提高审计效率和成果，亟需在审计信息化建设方面添置必要的专项设备和办公分析、预算、储存平台，请市财政给予资金倾斜和支持。

（三）改进建议

建议细化评价指标。

附件2

巴中市审计局

2019年购买社会服务专项经费项目支出

绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

1．审计局机关负责审计购买社会服务专项经费的立项、申报和管理工作

2．根据《巴中市政府购买社会审计服务管理办法（试行）》及本地收入水平、工作任务的繁重程度进行项目的申报。

3．根据《巴中市政府购买社会审计服务管理办法（试行）》、《巴中市审计局后勤管理制度》、《巴中市审计局财务管理制度》、及《巴中市审计内部控制制度》对项目资金进行管理。年初批复项目经费主要用于审计局内部购买服务人员的经费。追加经费均为“一事一报”的政府投资项目审计服务费，主要用于社会中介机构完成审计任务应予支付的服务费。

4．资金分配方面，政府投资项目审计服务费按核定金额向财政实行“一事一报”，购买服务人员经费按核定标准分月发放，年终考核。

（二）项目绩效目标

1．项目主要内容

购买服务人员基本劳务费，绩效目标考核经费；实行“一事一报”的政府投资项目审计服务费用。

2．通过项目的实施，保证政府投资项目审计工作顺利开展，保证在协议期内完成项目审计工作。

3．申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

2019年年初申报项目经费115万元，财政批复115万元，后调整追减33550元。上年结转结余112.75万元。当年追加项目资金340.99万元，。

（二）资金计划、到位及使用情况

1．资金计划。当年本项目资金全为本级财政资金。

2．资金到位。截止自评时，资金及时到位，到位率100%。

3．资金使用。截止评价时项目资金的实际支出456.28万元，当年财政追减3.36万元，2020年财政收回上年结转结余8.52万元，支付进度达到81.93%，支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（三）项目财务管理情况

与项目实施相关的财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

用于社会中介机构完成审计任务的审计服务费由局机关与中介机构签定委托合同，审计结束经审核合格后，将相关资料报财政局，通过“一事一报”的方式，财政将单个项目的审计服务费下达到我局，由我局将项目服务费转给中介机构；内部购买服务人员的经费由财务科每月按时按标准将基本劳务费转入劳务派遣公司，由劳务派遣公司发放到个人，年终由局里组织专门人员对其进行考核，按考核结果将绩效部分再转入劳务派遣公司，由劳务派遣公司发放到个人。

（二）项目管理情况。根据《巴中市政府购买社会审计服务管理办法（试行）》、《巴中市审计局后勤管理制度》、《巴中市审计局财务管理制度》、及《巴中市审计内部控制制度》对项目资金进行管理，大型政府投资项目审计服务费先进行政府采购，然后再按流程进行申报和结算。

（三）项目监管情况。项目实施过程中，由相关业务科室对政府投资项目审计服务情况进行实时跟踪，监督项目实施进度，对内部购买服务人员进行定时与不定时考核相结合。通过以上措施，项目实现的效果较好。

四、目标及绩效完成情况

（一）目标任务完成情况

1.目标任务量完成情况。“一事一报”项目已全部实施，内部购买服务人员服务经也已实施完成。

2.目标质量完成情况。项目实际完成质量较好。

3.目标进度完成情况。进度达到81.93%，主要是内部购买服务人员服务经费未用完，略有结余，留待下年继续实施。

（二）项目效益情况

通过项目实施，节约了财政资金，社会反响较好，服务对象满意。

五、评价结论

本项目总体评价较好。

六、存在的问题及建议

（一）存在的问题

项目资金预算时间较长，支付进度有待提高。

（二）相关建议。

建议资金预算加快进度，以免中介机构等待资金的时间长。

七、2019年绩效评价中存在的问题整改情况

2019年绩效评价情况较好，将加快支付进度，保证项目顺利实施。

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、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