

潼关县审计局 2022年度部门决算公开

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 2022 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

第三部分 2022 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。

单位主要职责是：依据《中华人民共和国审计法》和《中华人民共和国审计法实施条例》规定，主管全县审计工作。负责对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，保障全县经济和社会健康发展。依据部门三定方案，内设机构为：办公室、监察室、审理股、财政金融审计股、行政事业审计股、经贸审计股、固定资产投资审计中心、经济责任审计办公室。

（二）内设机构。根据潼编发(2019)56号文件精神，潼关县审计局共下设8个股（室）：办公室、监察室、审理股、财政金融审计股、行政事业审计股、经贸审计股、固定资产投资审计中心、经济责任审计办公室。

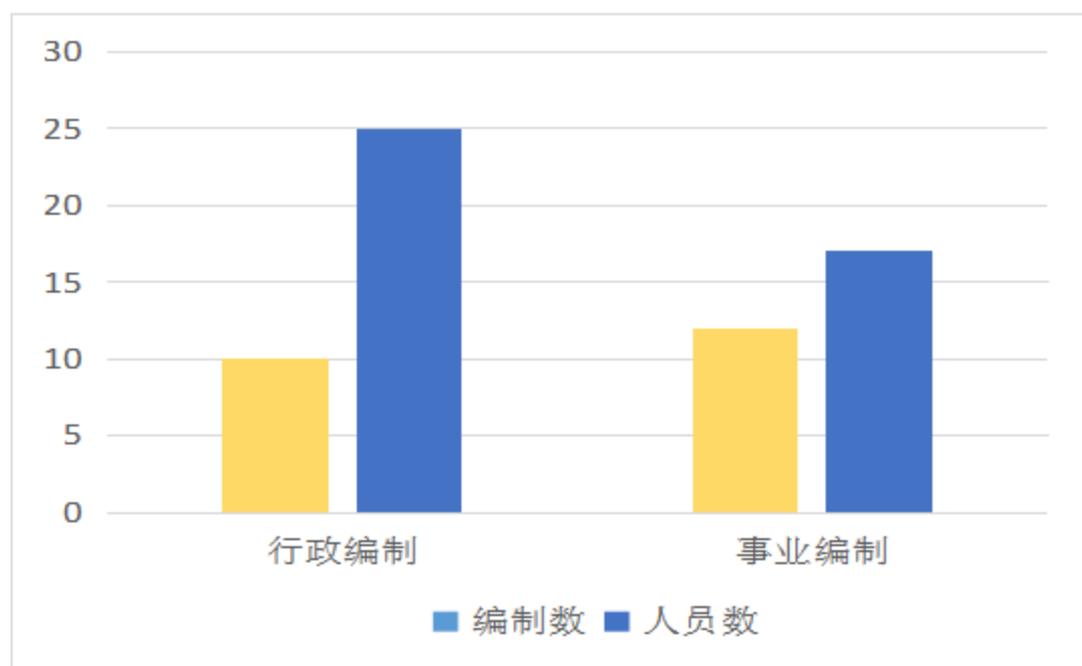
二、部门决算单位构成

纳入2022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	潼关县审计局本级（机关）
2
3
.....

三、部门人员情况

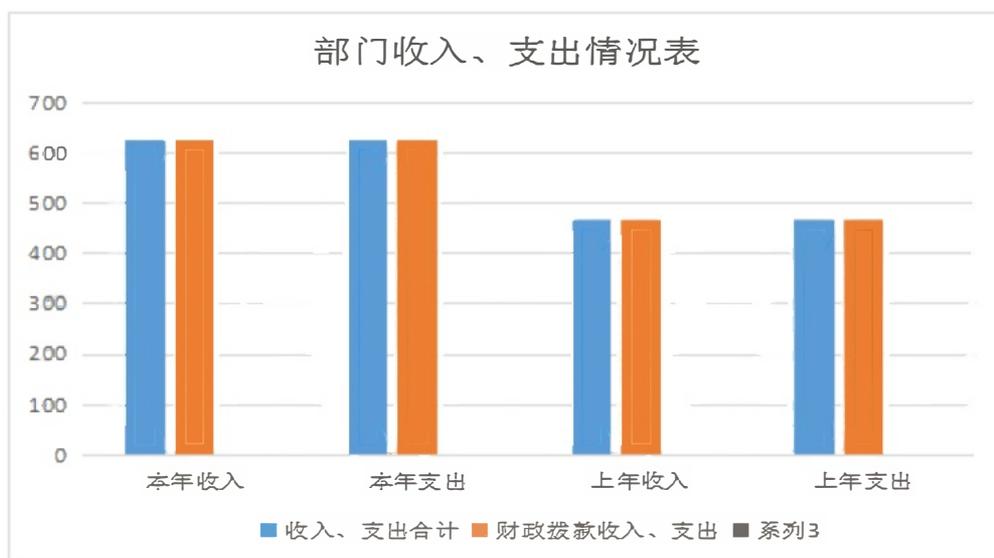
截至 2021 年底，本部门人员编制 22 人，其中行政编制 10 人、事业编制 12 人；实有人员 42 人，其中行政 25 人、事业 17 人。单位管理的离退休人员 21 人。



第二部分 2022 年度部门决算情况说明

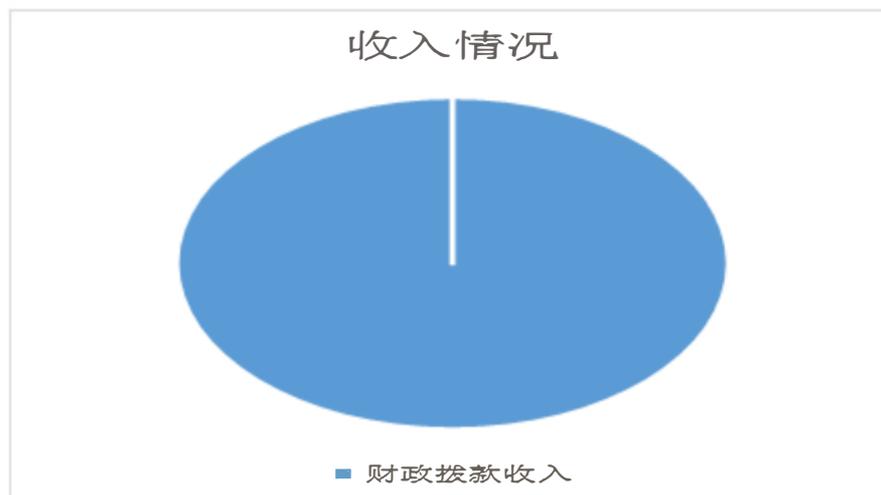
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 625.92 万元，与上年相比收、支总计增加 161.88 万元，增长 34.88%。主要是推进审计全覆盖，审计项目增加及加快金审三期信息化建设，



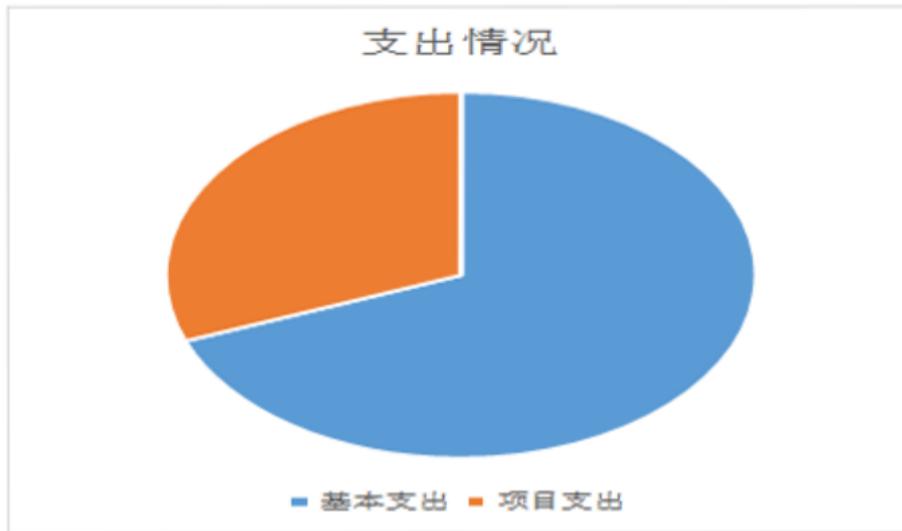
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 625.92 万元，其中：财政拨款收入 625.92 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%。



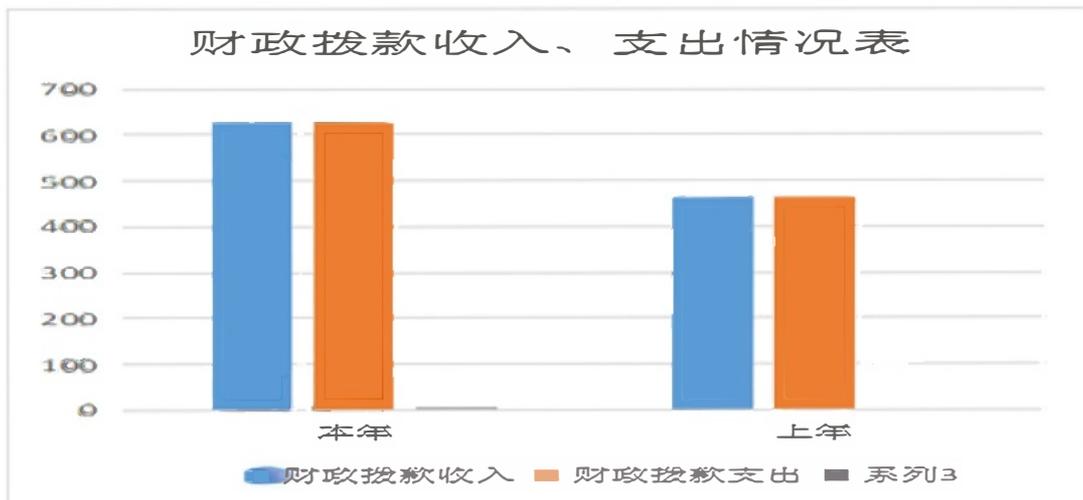
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 625.92 万元，其中：基本支出 432.92 万元，占 69.17%；项目支出 193 万元，占 30.83%；经营支出 0 万元，占 0%。



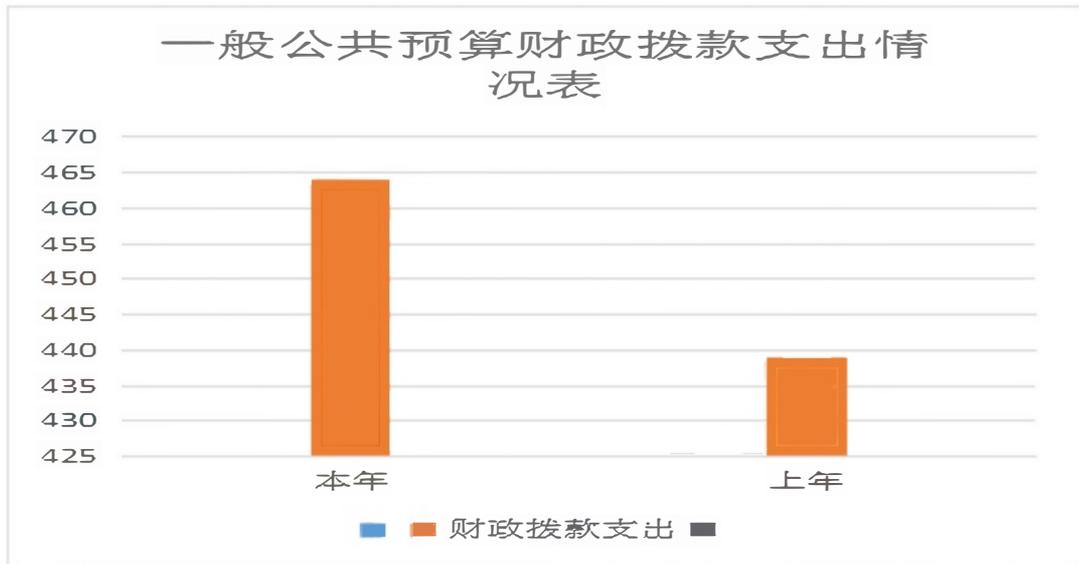
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 625.92 万元，与上年相比收、支总计各增加 161.88 万元，增长 34.88%。主要是推进审计全覆盖，审计项目增加及加快金审三期信息化建设。



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 625.92 万元，支出决算 625.92 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 161.88 万元，增长 34.88%，主要是推进审计全覆盖，审计项目增加及加快金审三期信息化建设。



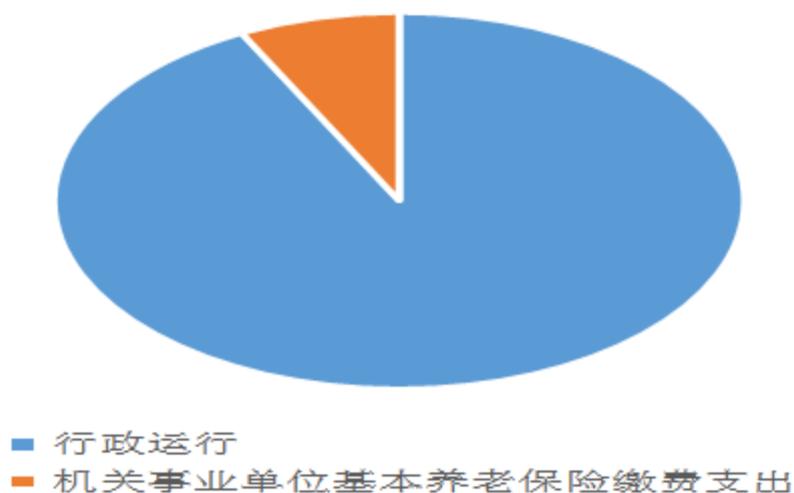
按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项），预算 551.71 万元，支出决算 531.71 万元，完成预算的 100%。决算数小于预算数的主要原因是编制预算时考虑了人员工资正常增资。

2. 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），

预算 49.13 万元，支出决算 43.25 万元，完成预算的 100%。决算数小于预算数的主要原因是编制预算时考虑了人员工资正常增资。

财政拨款支出按功能科目



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 432.92 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费 420.92 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和住房公积金。

（二）公用经费 12 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、维修（护）费、会议费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、劳务费、委托业务费、公务用车运行维护费和其他交通费用。

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 0.34

万元，支出决算 0.07 万元，完成预算的 100%。决算数小于预算数的主要原因是严格执行接待规定，加强审批程序，减少公务接待支出。

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。

本年度一般公共预算安排为单位购置公务用车 0 辆，预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数较预算数减少（增加）0 万元。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度一般公共预算安排公务用车运行维护预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数较预算数减少（增加）0 万元。

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 0.34 万元，支出决算 0.07 万元，完成预算的 100%，决算数较预算数减少 0.27 万元，主要原因是主要原因是严格执行接待规定，加强审批程序，减少公务接待支出。

国内公务接待支出 0.07 万元。主要是本部门接受有关部门工作检查指导发生的接待支出。共接待国内来访团组 4 个，来宾 15 人次。

（二）培训费支出情况说明。

2022 年度财政拨款安排培训费预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数较预算数减少（增加）0 万元。

(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 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数较预算数减少（增加）0 万元。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款收支，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

本部门无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算 12 万元，支出决算 12 万元，完成预算的 100%。年初预算与年终决算无增减变化，主要原因开源节流，厉行节约。

十一、政府采购支出情况说明

本年度政府采购支出总额共 78.48 万元，其中：政府采购货物类支出 74.48 万元、政府采购工程类支出 0 万元、政府采购服务类支出 0 万元。授予中小企业合同金额 78.48 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 78.48 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的 100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的 0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出的 0%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本部门 2022 年度无国有资产占用及购置。

十三、预算绩效情况说明

（部门公开预算绩效情况，部门所属二级单位不公开预算绩效情况。）

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

近年来，本单位不断加强预算绩效管理，成立预算绩效管理领导小组，明确了局办公室、监察室、审理股的工作职责，完善了预算绩效管理制度，逐步建立“全方位、全流程、全覆盖”的预算绩效管理体系，进一步加强绩效评价结果运用，优化预算支出结构，充分发挥财政资源配置效率和使用效益。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2022 年度县级部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 193 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展 2022 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，总计得分 96 分，自评等级为良好，其中：年度主要任务完成情况得分 10 分；产出指标自评得分 49 分；效益指标自评得分 29 分；满意度指标自评得分 8 分。

本部门 2022 年度未开展部门重点绩效评价。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在县级部门决算中反映 2 个一级项目绩效自评结果。

审计专项经费及金审三期信息化建设项目绩效自评综述：全年预算数 193 万元，执行数 193 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照中省市审计工作安排，积极推进审计全覆盖，加快金审三期信息化建设，2022 年完成审计

项目 34 个，其中：政策跟踪审计 1 个，预算执行 1 个，专项资金审计（调查）8 个，领导干部任期经济责任审计 15 个，财政财务收支审计 5 个，领导交办事项 4 个，管理不规范资金 3699.95 万元，归还原资金渠道 634.42 万元，提出审计意见及建议 71 条，向纪委监委及有关部门移送问题线索 7 起，编报审计季报告 3 期，发出审计要情 3 件，县级主要领导高度重视，均作出指示、批示。并严格执行《潼关县审计查出问题整改工作办法》，建立问题整改台账，对上年度审计查出问题进行跟踪督查，整改率达 99，通过整改，促进拨付、盘活、追回资金总额 2235.69 万元，完善建立制度 25 个。通过实施审计监督，提升了政府的公信力，促进了生态环境建设，群众满意度均达到 95% 的以上，达到预期目标。

发现的问题及原因：近年来，人员支出预算不够精准，主要原因是不能预计工资政策变化。

下一步改进措施：针对此问题我单位将在今后的预算编制中，尽可能提前与有关部门沟通联系，确保人员工资经费预算的准确完整。

人员工资变动调整全年预算数为 625.91 万元，实际支出为 625.91 万元，其中：人员经费支出为 420.91 万元，日常公用经费支出为 12 万元，项目支出数为 193 万元，执行率 100%，完成年初预定绩效目标任务。圆满完成 2022 年各项工作任务，审计工作在推进法制、维护民生、推动改革、促进发展、加强廉政建设、优化投资环境等方面发挥了重要作用，全年实施审计项目 34 个，管理不规范资金 3699.95 万元，归还原资金渠道 634.42 万元，提出审计意见及建议 71 条，向纪委监委及有关部门移送问题线索 7 起，审计整改率达 99%，群众满意度均达到 95% 的以上，编报审计季报告 3 期，发出审计要情 3 件，县级主要领导高度重视，均作出指示、批示。达到预期目标。

发现的问题及原因：预算编制还需进一步细化，绩效目标管理有待进一步提高。下一步改进措施：严格执行《预算法》等规定，完善制度机制，不断细化预算编制，严把预算支出；强化绩效评价要求，实行全过程绩效控制，重点对产出指标、效益指标、满意度指标进行测评，做到事前预算绩效评估，事中绩效监管，事后绩效评价，坚持问题导向，查找问题原因，对设置不科学的及时调整下一年度预算，并将绩效评价结果作为机关考核的重要依据。

2022年度县级部门整体支出绩效自评得分表

填报单位(盖章): 渠县审计局

填报人:

评价指标			评分标准	得分	备注
一级指标	二级指标	三级指标			
预算编制 (26分)	部门预算(16分)	完整性(4分)	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漏编数据有错误的,每出现1处,扣0.2分,扣完为止。 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。	4	
		准确性(4分)	部门预算编报金额与财政控制指标一致,得1分;漏列预算科目,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	
		细化性(4分)	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%的,得0分。	4	
		及时性(4分)	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次,扣0.5分,扣完为止。	4	
	绩效目标(10分)	部门项目支出绩效目标(5分)	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	
部门整体支出绩效目标(5分)		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,每出现一处,扣0.2分,扣完为止。	4		
预算执行 (46分)	预算完成率(8分)	年度财政拨款预算完成情况(8分)	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;完成率在95%-85%之间的,按公式计算得分;完成率小于等于85%的得0分。	8	
	执行进度率(10分)	3月份执行进度率(2.5分)	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。每个时点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,按公式计算得分。	2.5	
		6月份执行进度率(2.5分)		2.5	
		9月份执行进度率(2.5分)		2.5	
		11月份执行进度率(2.5分)		2.5	
	结转结余资金控制率(8分)	结转结余率(4分)	结转结余率小于或等于5%的,得4分;在5%-15%之间的,按公式计算得分;大于或等于15%的,得0分。	4	
		结转结余变动率(4分)	结转结余变动率小于或等于5%的,得4分;在5%-15%之间的,按公式计算得分;大于或等于15%的,得0分。	4	
专项资金预算下达及时率(8分)	市级专项资金预算下达率(4分)	以每年5月底各部门市级专项资金预算下达率进行评价。预算下达率小于等于60%的,得0分;大于60%的,按公式计算得分。	4		
	中省专项资金预算下达率(4分)	以11月底各部门中省专项资金预算下达率进行评价。预算下达率小于等于95%的,得0分;大于95%的,按公式计算得分。	4		
预算执行 (46分)	三公经费控制(6分)	预算动态变动(3分)	本年度“三公经费”预算总额小于或等于上年度“三公经费”预算总额,得3分;大于上年度“三公经费”预算总额,得0分。	3	
		预算支出控制(3分)	以部门年度“三公经费”决算数与预算数进行评价。部门“三公经费”决算数小于或等于预算数,得3分;大于预算数,得0分。	3	
	政府采购预算执行率(6分)	年度政府采购预算完成情况(6分)	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,按公式计算得分;小于等于70%的,得0分。	6	
预算管理 (28分)	预决算信息公开(10分)	公开部门预算信息(2分)	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公开的,扣0.5分。	2	
		公开部门决算信息(2分)	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公开的,扣0.5分。	2	
		公开“三公经费”预算信息(2分)	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公开的,扣0.5分。	2	
		公开“三公经费”决算信息(2分)	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;未按规定同步在本部门门户网站公开的,扣0.5分。	2	
	绩效评价(18分)	按规定应公开的其他事项(2分)	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。	2	
		部门绩效自评率(6分)	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;未开展自评的,得0分。部门预算项目支出绩效自评率100%的,得3分,不足100%的,按比例得分。	6	
		绩效自评报告(4分)	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;绩效自评报告内容完整、格式规范、数据详实的,得2分;内容不完整、格式不规范、数据不充实、分析不到位的,每发现一处扣0.2分,扣完为止。	4	
		绩效运行监控(4分)	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、报送及时的,得2分。未按要求开展绩效运行监控的,每发现一处,扣0.2分,扣完为止。	2	
		评价结果应用(4分)	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、及时整改落实存在问题的,得2分;按要求在本部门门户网站公开绩效自评结果的,得2分。未按要求进行结果应用的,每次扣0.5分,扣完为止。	3	
		得分合计			95

(四) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门2022年度未开展部门重点绩效评价。

第三部分 2022 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	单位2021年无政府性基金收支
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	单位2021年无国有资本经营收支

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	625.92	1. 一般公共服务支出	531.71
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	43.25
		9. 卫生健康支出	19.69
		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	
		19. 住房保障支出	31.26
		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	
		23. 其他支出	
本年收入合计		本年支出合计	
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	625.92	支出总计	625.92

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	国有资 本经营 预算财
1. 一般公共预算财政拨款	625.92	1. 一般公共服务支出	531.71	531.71		
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	43.25	43.25		
		9. 卫生健康支出	19.69	19.69		
		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	31.26	31.26		
		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	625.92	本年支出合计	625.92	625.92		

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		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		支出总计				

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	0.34		0.34					
决算数	0.07		0.07					

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. 机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的日常公用经费支出。

7. 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。

8. 对个人和家庭补助支出：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

9. 支出功能分类：按照政府的各项职能活动将支出进行分类；支出经济分类：按照政府各项支出的具体用途将支出进行分类。