

商水县审计局
2021 年度部门预算

二〇二一年八月

目 录

第一部分 概况

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

第二部分 商水县审计局 2021 年部门预算情况说明

第三部分 名词解释

附件： 商水县审计局 2021 年度部门预算表

- 一、部门收支总体情况表
- 二、部门收入总体情况表
- 三、部门支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、一般公共预算基本支出情况表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、国有资本经营预算收支情况表
- 十、机关运行经费
- 十一、部门（单位）整体绩效目标表
- 十二、项目（政策）绩效目标表

第一部分

审计局概况

一、主要职能

（一）机构设置情况

商水县审计局内设 7 个职能股室：办公室、财政金融审计股、行政事业审计股、经贸和社会保障审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计办公室、审计督查与数据审计股；所属 1 个事业单位：商水县经济责任审计中心。共有编制 36 人，其中行政编制 17 人，事业编制 19 人，实有在职职工 29 人。

（二）部门职责

1、主管全县的审计工作。负责对全县财政收支和法律、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、专项审计调查的结果承担责任，负有督促被审计单位整改的责任。

2、贯彻执行国家和省、市审计工作的法律法规和方针政策，参与起草审计、财经方面的地方性法规、规章草案，制定审计规章制度并监督执行，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。对

直接审计、调查和核査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、向县政府提交年度县级预算执行和其他财政收支的审计结果报告。受县政府委托向人大常委会提交县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。向县政府报告其他事项专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向县政府有关部门和乡（镇、场、办事处）政府通报审计情况和审计结果。

4、直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议；

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

（2）乡（镇、场、办事处）政府预算的执行情况、决算和其他财政收支。

（3）使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

（4）县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

（5）县属国有企业和金融机构、县属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）县政府部门、所属乡（镇、场、办事处）政府管理和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、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、行政法规和地方性法规规定应由县审计局审计的其他事项。

5、按规定对县管领导干部及依法属于审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6、负责实施对财经法律、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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7、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、行政诉讼或县政府裁决的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

8、指导和监督依法属于审计监督对象的单位的内部审计工作，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。

9、组织审计县政府驻外非经营性机构的财政财务收支，依法组织审计县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

10、指导和推广信息技术在审计领域的应用，参与建设国家审计信息系统。

11、执行上级审计机关的授权审计安排。承办县政府交

办的相关审计事项。

二、商水县审计局部门预算单位构成

商水县审计局部门预算包括本级预算和所属单位预算在内的汇总预算。预算单位构成为：（一）商水县审计局本级；（二）商水县经济责任审计中心。

第二部分

商水县审计局 2021 年度部门预算情况说明

一、收入支出预算总体情况说明

商水县审计局 2021 年收入 **8297869** 元，支出总计 **8297869** 元，与 2020 年相比，收、支总计各增加 **3034101** 元，增长 **57.64%**。主要原因：（一）是重点项目支出中委托业务费工程造价咨询服务费增加；（二）是经常性项目支出中审计业务工作经费增加。

二、收入预算总体情况说明

商水县审计局 2021 年收入合计 **8297869** 元，其中：一般公共预算收入 **8297869** 元；政府性基金预算收入 **0** 元；国有资本经营预算收入 **0** 元；其他收入 **0** 元。

三、支出预算总体情况说明

商水县审计局 2021 年支出合计 **8297869** 元，其中：基本支出 **2821869** 元，占 **34.01%**；项目支出 **5476000** 元，占

65.99%。

四、财政拨款收入支出预算总体情况说明

商水县审计局 2021 年一般公共预算收支预算 8297869 元。政府性基金收支预算 0 元，与 2020 年相比，一般公共预算收支预算增加 3034101 元，增长 57.64%，主要原因：（一）是重点项目支出中委托业务费工程造价咨询服务费增加；（二）是经常性项目支出中审计业务工作经费增加。

五、一般公共预算支出预算情况说明

商水县审计局 2021 年一般公共预算支出年初预算为 8297869 元。主要用于以下方面：一般公共服务支出 7667553 元，占 92.41%；社会保障和就业支出 308842 元，占 3.72%；卫生健康支出 135436 元，占 1.63%；住房保障支出 186038 元，占 2.24%。

六、一般公共预算基本支出预算情况说明

商水县审计局 2021 年一般公共预算基本支出 2821869 元，其中：人员经费 2411825 元，基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、城镇职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助；公用经费 410044 元，主要包括：办公费、公务接待费、工会经费、福利费、其他交通费用。

七、政府性基金预算支出预算情况说明

我单位 2021 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支

出。

八、国有资本经营预算支出预算情况说明

我单位 2021 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

九、“三公”经费支出预算情况说明

商水县审计局 2021 年“三公”经费预算为 2700.00 元。比 2020 年预算数减少 0 元，下降 0%。主要原因：根据单位工作需要安排，与上年持平。

具体支出情况如下：

（一）因公出国（境）费 0 元。主要原因：无此项业务。

（二）公务用车购置及运行费 0 元。其中公务车辆购置费 0 元；公务用车运行维护费 0 元，主要原因：已实行公车改革，未保留公务车辆。

（三）公务接待费 2700 元，主要用于按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出，与 2020 年预算数持平，主要原因：接待任务根据单位工作需要安排。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

商水县审计局 2021 年机关运行经费支出预算 410044 元，主要保障机关机构正常运转及正常履职需要的办公费、福利费、其他交通费用等支出，比 2020 年减少 306830 元，下降 42.8%，主要原因：1、退休人员增加、公用经费减少；2、厉行节约，

压减开支；3、审计工作经费纳入项目经费。

（二）政府采购支出情况

2021年政府采购预算安排0元，其中：政府采购货物预算0元、政府采购工程预算0元、政府采购服务预算0元。

（三）关于预算绩效管理工作开展情况说明

2020年，我部门对1个项目进行了预算绩效评价，涉及资金1025207元。2021年，我部门纳入预算绩效管理的支出总额为8297869元，其中人员经费支出2411825元，公用经费支出410044元，支出项目共9个，支出总额5476000元，其中预算支出100万元及100万元以上项目2个，支出总额3300000元。

（四）国有资产占用情况

2020年期末，审计局固定资产总额2581503.20元，其中，房屋建筑物1022489元，车辆0元。共有车辆0辆；单价50万元以上通用设备0台（套），单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

（五）专项转移支付项目情况

我部门无负责管理的专项转移支付项目。

（六）关于预算部门构成说明

2021年我单位按照县财政预算公开要求，将所属预算单位全部纳入预算公开范围。

第三部分 名词解释

一、财政拨款收入：是指县级财政当年拨付的资金。

二、事业收入：是指事业单位开展专业活动及辅助活动所取得的收入。

三、其他收入：是指部门取得的除“财政拨款”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

四、基本支出：是指为保障机构正常运转、完成日常工作任务所必需的开支，其内容包括人员经费和日常公用经费两部分。

五、项目支出：是指在基本支出之外，为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

六、“三公”经费：是指纳入县级财政预算管理，部门使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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、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。

七、机关运行经费：是指为保障行政机构正常运转及正常履职需要的办公费、水电费、日常维修、物业费、维修费、差

旅费、公务用车运行维护费以及其他费用等支出。

八、审计业务：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

附件：商水县审计局 2021 年度部门预算表

一般公共预算支出情况表

单位名称：商水县审计局

单位：元

科目编码			单位代码	单位（科目名称）	总计	基本支出				项目支出		
类	款	项				合计	工资福利支出	商品服务支出	对个人和家庭的补助	合计	经常性项目支出	重点项目支出
**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8
				合计	8,297,869	2,821,869	2,358,785	410,044	53,040	5,476,000	2,176,000	3,300,000
			019	商水县审计局	8,297,869	2,821,869	2,358,785	410,044	53,040	5,476,000	2,176,000	3,300,000
201	08	01		行政运行	2,160,547	2,160,547	1,781,509	379,038				
201	08	04		审计业务	4,976,000					4,976,000	1,676,000	3,300,000
201	08	06		信息化建设	500,000					500,000	500,000	
201	29	06		工会事务	31,006	31,006		31,006				
208	05	01		行政单位离退休	30,240	30,240			30,240			
208	05	05		机关事业单位基本养老保险缴费支出	248,051	248,051	248,051					
208	08	01		死亡抚恤	22,800	22,800			22,800			
208	27	02		财政对工伤保险基金的补助	7,752	7,752	7,752					
210	11	01		行政单位医疗	135,436	135,436	135,436					
221	02	01		住房公积金	186,038	186,038	186,038					

一般公共预算基本支出情况表

单位名称：商水县审计局

单位：元

经济科目		经济科目	单位代码	单位名称	一般公共预算	
类	款				小计	其中：财政拨款
**	**	**	**	**	1	2
				合计	2,821,869	2,821,869
			019		2,821,869	2,821,869
		工资福利支出			2,358,785	2,358,785
301	30101	基本工资	019	商水县审计局	1,177,692	1,177,692
301	30102	津贴补贴	019	商水县审计局	474,624	474,624
301	30103	奖金	019	商水县审计局	129,193	129,193
301	30108	机关事业单位基本养老保险缴费	019	商水县审计局	248,051	248,051
301	30110	城镇职工基本医疗保险缴费	019	商水县审计局	99,220	99,220
301	30112	其他社会保障缴费	019	商水县审计局	43,967	43,967
301	30113	住房公积金	019	商水县审计局	186,038	186,038
		商品和服务支出			410,044	410,044
302	30201	办公费	019	商水县审计局	113,300	113,300
302	30217	公务接待费	019	商水县审计局	2,700	2,700
302	30228	工会经费	019	商水县审计局	31,006	31,006
302	30229	福利费	019	商水县审计局	38,758	38,758
302	30239	其他交通费用	019	商水县审计局	224,280	224,280
		对个人和家庭的补助			53,040	53,040
303	30302	退休费	019	商水县审计局	30,240	30,240
303	30305	生活补助	019	商水县审计局	22,800	22,800

一般公共预算“三公”经费支出情况表

单位名称：商水县审计局

单位：元

项目	2021年预算数	上年预算数	增减(%)
合计	2,700	2,700	
1、因公出国(境)费用			
2、公务接待费	2,700	2,700	
3、公务用车费			
其中：(1)公务用车运行维护费			
(2)公务用车购置			

政府性基金预算支出情况表

单位名称：商水县审计局

单位：元

科目编码			单位代码	单位（科目名称）	总 计	基本支出				项目支出		
类	款	项				小计	工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助	合计	经常性项目支出	重点项目支出
**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8

备注：我单位2021年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

国有资本经营预算支出情况表

单位名称：商水县审计局

单位：元

科目编码			单位代码	单位（科目名称）	总 计	基本支出				项目支出		
类	款	项				小计	工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助	合计	经常性项目支出	重点项目支出
**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8

备注：我单位2021年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

机关运行经费

单位名称：商水县审计局

单位：元

经济科目		经济科目	单位代码	单位名称	一般公共预算	
类	款				小计	其中：财政拨款
**	**	**	**	**	1	2
				合计	410,044	410,044
			019	商水县审计局	410,044	410,044
		商品和服务支出			410,044	410,044
302	30201	办公费	019	商水县审计局	113,300	113,300
302	30217	公务接待费	019	商水县审计局	2,700	2,700
302	30228	工会经费	019	商水县审计局	31,006	31,006
302	30229	福利费	019	商水县审计局	38,758	38,758
302	30239	其他交通费用	019	商水县审计局	224,280	224,280

2021年部门(单位)整体绩效目标表 (2021年度)

部门(单位)名称	单位名称: 商水县审计局			
年度履职目标	以学习贯彻习近平总书记关于审计工作的指示精神为主线, 围绕中央、省、市关于审计工作的决策部署, 在县委、县政府正确领导和市审计机关业务指导下, 按照县委审计委员会确定的工作目标和任务, 立足职能、发挥优势, 聚焦中心、积极作为, 自觉把审计工作融入全县经济社会发展大局, 注重揭示制约发展的深层次问题, 着力提高经济发展的质量和效益, 着力改善民生和生态环境, 充分发挥审计监督的重要保障作用。			
年度主要任务	任务名称	主要内容		
	保障人员及办公经费支出	用于发放工资、津补贴、奖金等人员经费支出及日常办公经费保障。		
	保障审计项目顺利进行, 履行审计监督职责。	保障审计项目顺利进行, 推进审计信息化建设, 完成工程项目竣工决算审计, 坚持党建、业务融合抓、双提升, 提升审计业务质量, 履行审计监督职责。		
预算情况	部门预算总额(元)	8,297,869.00		
	1、资金来源: (1) 财政性资金	8,297,869.00		
	(2) 其他资金			
	2、资金结构: (1) 基本支出	2,821,869.00		
	(2) 项目支出	5,476,000.00		
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值说明
投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关	1. 年度履职目标是否符合市委市政府战略部署和发展规划, 与省、市宏观政策、行业政策一致; 2. 年度履职目标是否与部门职责、工作规划和重点工作相关; 3. 确定的预算项目是否合理, 是否与工作目标密切相关; 4. 工作任务和项目预算安排是否合理。
		工作任务科学性	科学	1. 工作任务是否有明确的绩效目标, 是否与部门年度履职目标一致, 是否能体现产出和效果; 2. 对应的预算项目是否有明确的绩效目标, 绩效目标是否与部门职责目标、工作任务目标一致, 是否能体现预算项目的产出和效果。
		绩效指标合理性	合理	1. 工作任务、预算项目绩效指标设置是否准确反映部门绩效完成情况; 2. 绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量; 3. 评价标准是否清晰、可衡量; 4. 是否与部门年度的任务数或计划数相对应。
	预算和财务管理	预算编制完整性	完整	1. 部门所有收入是否全部纳入部门预算; 2. 部门支出预算是否统筹各类资金来源, 全部纳入部门预算管理。
		专项资金细化率	≥95%	专项资金细化率=(已细化到具体市县和承担单位的资金数/部门参与分配资金总数)×100%。
		预算执行率	≥90%	预算执行率=(预算完成数/预算数)×100%。预算完成数指部门实际执行的预算数; 预算数指财政部门批复的本年度部门的(调整)预算数。
		预算调整率	≤20%	预算调整率=(预算调整数-年初预算数)/年初预算数×100%。预算调整数: 部门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)。
		结转结余率	≤20%	结转结余率=结转结余总额/预算数*100%。结转结余总额是指部门本年度的结转结余资金之和。预算数是指财政部门批复的本年度部门的(调整)预算数。
		“三公经费”控制率	≤95%	“三公经费”控制率=本年度“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算数*100%
		政府采购执行率	≥90%	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%。政府采购预算: 采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。
决算真实性	真实	反映本部门决算工作情况。决算编制数据是否账表一致, 即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。		
	资金使用合规性	合规	部门(单位)是否按照相关法律法规以及资金管理办法规定的用途使用预算资金, 用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。1. 是否符合国家财经法规和财务管理制度规定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论证; 4. 是否符合部门预算批复的用途; 5. 是否存在截留支出情况; 6. 是否存在挤占支出情况; 7. 是否存在挪用支出情况; 8. 是否存在虚列支出情况。	

2021年部门(单位)整体绩效目标表 (2021年度)

部门(单位)名称		单位名称: 商水县审计局		
		管理制度健全性	健全	部门(单位)为加强预算管理,规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度为完成主要职责或促成事业发展的保障情况。1.是否已制定或具有预算资金管理办法、内部管理制度、会计核算制度、会计岗位制度等管理制度;2.相关管理制度是否得到有效执行。
		预决算信息公开性	公开	部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开部门预算、执行、决算、监督、绩效等相关预决算信息,用以反映和考核部门(单位)预决算管理的公开透明情况。1.是否按规定内容公开预决算信息;2.是否按规定时限公开预决算信息。
		资产管理规范性	规范	部门(单位)的资产配置、使用是否合规,处置是否规范,收入是否及时足额上缴,用以反映和考核部门(单位)资产管理的规范程度。1.资产是否及时规范入账,资产报表数据与会计账簿数据是否相符,资产实物与财务账、资产账是否相符;2.新增资产是否符合规定程序和规定标准,新增资产是否考虑闲置存量资产;3.资产对外有偿使用(出租出借等)、对外投资、担保、资产处置等事项是否按规定报批;4.资产收益是否及时足额上交财政。
	绩效管理	绩效监控完成率	100%	部门(单位)按要求实施绩效监控的项目数量占应实施绩效监控项目总数的比重。部门绩效监控完成率=已完成绩效监控项目数量/部门项目总数*100%
		绩效自评完成率	100%	部门(单位)按要求实施绩效自评的项目数量占应实施绩效自评项目总数的比重。部门绩效自评完成率=已完成评价项目数量/部门项目总数*100%
		部门绩效评价完成率	100%	部门重点绩效评价项目评价完成情况。部门绩效评价完成率=已完成评价项目数量/部门重点绩效评价项目数*100%
		评价结果应用率	100%	绩效监控、单位自评、部门绩效评价、财政重点绩效评价结果应用情况。评价结果应用率=评价提出的意见建议采纳数/提出的意见建议总数*100%
产出指标	重点工作任务完成	提升审计业务质量	持续	践行习近平总书记提出的“以审计精神立身,以创新规范立业,以自身建设立信”的工作要求,全面加强审计现场管理,强化项目审核审理,打造审计精品项目。
		发挥审计监督职责	继续	推进审计全覆盖、审计项目和审计组织方式双统筹,强化了审计效能,提高了审计效率,促进审计监督。
	履职目标实现	办公设施正常运转达标情况	达标	办公设施正常运转及审计业务完成情况
		履职目标全部实现	完成	履职目标完成情况
效益指标	履职效益	办公场所安全保障率	100%	办公场所安全保障情况
	满意度	服务对象满意度	≥95%	服务对象对审计工作满意度

项目（政策）绩效目标表

单位名称：商水县审计局

单位：元

单位编码	单位名称	项目金额（元）			绩效目标					
					产出指标		效益指标		满意度指标	
		资金总额	财政性资金	其他资金	指标名称	指标值	指标名称	指标值	指标名称	指标值
019	商水县审计局	5,476,000	5,476,000							
019001	商水县审计局机关	5,476,000	5,476,000							
0190012021000	2020年委托第三方工程造价咨询	1,300,000	1,300,000		工程造价	100%	提高政府	提高	报告使用	95%以上
					单个审计	三个月内	项目发现	较上年减少		
					预计审计	60				
					审计工程	100%				
0190012021000	2021年委托第三方工程造价咨询	2,000,000	2,000,000		预计工程	80	提高政府	提高	审计报告	95%以上
					工程造价	100%	项目问题	较上年减少		
					单个审计	三个月内				
					审计后工	100%				
0190012021000	2020年县域经济发展专项审计经	206,000	206,000		差旅费	206000	对审计工	长期	干部职工	≥95%
					派出审计	20人	审计监督	提升		
					异地审计	100%				
					计划审计	60天				
0190012021000	专项工作经费	570,000	570,000		按规定时	100%	促进审计	95%以上	干部职工	95%以上
					完成审计	完成	审计发现	100%		
					审计组个	9	办公条件	改善		

项目（政策）绩效目标表

单位名称：商水县审计局

单位：元

单位编码	单位名称	项目金额（元）			绩效目标					
					产出指标		效益指标		满意度指标	
		资金总额	财政性资金	其他资金	指标名称	指标值	指标名称	指标值	指标名称	指标值
					审计项目	50				
0190012021000	数据分析系统工作经费	300,000	300,000		办公设备	100%	促进审计	提升	干部职工	≥95%
					审计组个	9	办公条件	改善		
					审计项目	50				
					电子设备	100%				
0190012021000	在线审计项目工作经费	200,000	200,000		日常设备	正常运行	审计监督	增强	干部职工	95%以上
					一级预算	100%	审计业务	提升		
					保证数据	安全				
					办公设备	100%				
					采集预算	80				
0190012021000	投资审计工作经费	300,000	300,000		竣工决算	100%	政府投资	提升	干部职工	≥95%
					审计项目	100%	审减资金	100%		
					计划开展	80	问题发现	较上年减少		
0190012021000	外出审计工作经费	200,000	200,000		审计项目	100%	对审计工	长期	干部职工	95%以上
					派出审计	1	审计监督	提升		
					预计外出	40				
0190012021001	审计文化展园项目	400,000	400,000		工程量完	100%	基础设施	100%	干部职工	≥95%

项目（政策）绩效目标表

单位名称：商水县审计局

单位：元

单位编码	单位名称	项目金额（元）			绩效目标					
					产出指标		效益指标		满意度指标	
		资金总额	财政性资金	其他资金	指标名称	指标值	指标名称	指标值	指标名称	指标值
					工程总成本	400000元	促进单位	提升	建设单位	≥95%
					计划实施	150平方米	综合利用	100%		
					改造合格	100%				
					预计涉及	30				
					工程按期	100%				