

牟定县审计局2021年度部门决算

目录

第一部分 牟定县审计局概况

一、主要职能

二、部门基本情况

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收入支出决算表

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收入支出决算表

九、“三公”经费、行政参公单位机关运行经费情况表

第三部分 2021年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

二、支出决算情况说明

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

第四部分 其他重要事项及相关口径情况说明

- 一、机关运行经费支出情况
 - 二、国有资产占用情况
 - 三、政府采购支出情况
 - 四、部门绩效自评情况
 - （一）部门整体支出绩效自评情况
 - （二）部门整体支出绩效自评表
 - （三）项目支出绩效自评表
 - 五、其他重要事项情况说明
- 第五部分 名词解释**

第一部分 牟定县审计局概况

一、主要职能

（一）主要职能

1. 主管全县审计工作。负责对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，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实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省州县有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，对政府投资项目进行审计监督。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，出具审计报告，作出审计决定或提出审计建议。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构有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。

2. 起草地方性审计规范性文件和政策措施并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划。

3. 向中共牟定县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向楚雄州审计局和县人民政府提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。向县长提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受牟定县人民政府委托向牟定县人民代表大会常务委员会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情

况报告。向县委、县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。向县委和县政府有关部门，乡镇党委和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，包括国家和省州县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央和省州财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业和金融机构、县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

5. 按照规定对科级党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

6. 组织实施对国家和省州财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及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，督促整改审计查出的问题，

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中的有关事项，协助配合有关部门查处有关重大案件。

8. 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有关审计报告。

9. 职能转变。优化县审计局职责，整合审计监督工作力量，减少职责交叉分散，增强审计监督职能，将县发展和改革局的重大项目稽察职责，县财政局的县级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查、国有企业领导干部经济责任审计、国有企业监事会职责等划入审计局。进一步完善审计管理体制，优化审计工作机制和审计资源配置，加强全县审计工作统筹，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督活力，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。

10. 组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

11. 完成县委、县政府和州审计局交办的其他任务。

（二）2021年度重点工作任务介绍

2021年，牟定县审计局深入学习党的十九大和十九届四中、五中、六中全会精神、习近平考察云南重要讲话和关于审计工作的重要指示批示精神，全面落实习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，主动将审计监督融入经济社会发展大局，紧紧围绕县委、县政府及州审计局确定的重点工作任务，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，聚焦主责主业，依法全面履行

审计监督职责。

2021年度计划安排审计项目51项（经批准年内调增5项），完成51项，查出违规金额1018万元、管理不规范金额35610万元，应上缴并已上缴财政资金721万元、应调账并已调账1816万元，审计核减工程造价减少财政拨款或补贴（节约财政资金）421万元，提出审计建议被采纳124条，移送相关部门9件，涉及金额404万元。

1. 聚焦做好“六稳”工作落实“六保”任务，组织开展优化营商环境、牟定县“十三五”水务发展规划落实情况等审计，有效推动了中央和省、州重大政策贯彻落实，促进经济平稳运行、健康发展和转型升级。

2. 围绕加强财政管理、完善预算制度、规范资金分配、提高财政资金使用效益，开展财政预算执行及决算草案编制情况、财政部门存量资金及往来款项管理、新增财政资金直达市县基层直接惠企利民情况及预算执行情况审计，以促进相关部门积极推动财政政策的贯彻落实、资金的有效使用，以及财政财务管理的进一步规范。

3. 主动融入大监督工作体系，充分发挥经济责任审计工作在加强领导干部管理监督、强化权力运行制约和监督、促进完善惩治和预防腐败体系等方面的积极作用，有序推进经济责任审计全覆盖，助推清廉牟定建设。

4. 围绕群众“急难愁盼”问题加大对住宅、征地移民、农村人居环境等领域审计监督力度，通过审其事、核其钱、查其责、

观其效、究其因，进一步补齐民生领域突出短板。

5. 为进一步加强村委会、社区居委会财务管理，规范财务行为，合理使用资金，提高资金使用效益和经济效益。

二、部门基本情况

（一）部门决算单位构成

纳入牟定县审计局2021年度部门决算编报的单位共1个。其中：行政单位1个，具体是：牟定县审计局。

（二）部门人员和车辆的编制及实有情况

牟定县审计局2021年末实有人员编制15人。其中：行政编制12人（含行政工勤编制2人），事业编制3人（含参公管理事业编制0人）；在职在编实有行政人员19人（含行政工勤人员4人），事业人员3人（含参公管理事业人员0人）。

离退休人员8人。其中：离休0人，退休8人。

实有车辆编制1辆，在编实有车辆1辆。

第二部分 2021年度部门决算表

（详见附件）

牟定县审计局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》无数据；牟定县审计局没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排支出，故《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》无数据。

第三部分 2021年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

牟定县审计局2021年度收入合计746.83万元。其中：财政拨款收入709.54万元，占总收入的95.01%；上级补助收入0.00万元，占总收入的0.00%；事业收入0.00万元（含教育收费0.00万元），占总收入的0.00%；经营收入0.00万元，占总收入的0.00%；附属单位缴款收入0.00万元，占总收入的0.00%；其他收入37.29万元，占总收入的4.99%。与上年相比，本年收入总额减少66.04万元，其中财政拨款收入减少14.49万元，其他收入减少51.55万元，主要原因是：在职行政人员减少，财政拨款减少；县级财政补助因政府安排审计任务变化而减少。

二、支出决算情况说明

牟定县审计局2021年度支出合计766.13万元。其中：基本支出470.78万元，占总支出的61.45%；项目支出295.35万元，占总支出的38.55%，上缴上级支出、经营支出、对附属单位补助支出共0.00万元，占总支出的0.00%。与上年相比，本年支出总额减少12.49万元，其中基本支出减少10.12万元，项目支出减少2.37万元，主要原因是：退休人员增加，经费支出减少。

（一）基本支出情况

2021年度用于保障牟定县审计局机关、下属事业单位等机构

正常运转的日常支出470.78万元。与上年相比，本年减少10.12万元，主要原因是：在职行政人员较上年减少2人，人员工资福利支出相应减少。包括基本工资、津贴补贴等人员经费支出423.27万元，占基本支出的89.91%。办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等公用经费47.51万元，占基本支出的10.09%。

（二）项目支出情况

2021年度用于保障牟定县审计局、下属事业单位等机构为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的经费支出295.35万元。与上年对比减少2.37万元，主要原因为县政府安排的审计任务因变化而正常减少，项目支出减少。

三、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

牟定县审计局2021年度一般公共预算财政拨款支出709.54万元，占本年支出合计的92.61%。与上年相比，本年一般公共预算财政拨款支出减少18.12万元。主要原因：一是在职在编人员减少2人，二是部分审计项目尚未完工，部分审计项目经费结转下年支付，导致年度一般公共预算财政拨款支出较上年减少。

一般公共预算财政拨款支出，按支出性质分类，基本支出为468.88万元，项目支出为240.66万元；按支出经济分类，工资福利支出为421.05万元；商品和服务支出282.93万元，对个人和家庭补助0.33万元，资本性支出5.23万元。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1. 一般公共服务（类）支出609.93万元，占一般公共预算财政拨款总支出的85.96%。其中：行政运行339.4万元，主要用于行政人员经费及公用经费支出；审计业务234.68万元，主要用于审计项目经费支出；事业运行29.87万元，主要用于固定资产投资审计中心事业人员经费及公用经费支出；其他审计事务5.98万元，主要用于机关其他审计事务支出。

2. 外交（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

3. 国防（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

4. 公共安全（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

5. 教育（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

6. 科学技术（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

7. 文化旅游体育与传媒（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

8. 社会保障和就业（类）支出41.20万元，占一般公共预算财政拨款总支出的5.81%。主要用于在职人员基本养老保险支出。

9. 卫生健康（类）支出28.08万元，占一般公共预算财政拨款总支出的3.96%。主要用于在职人员医疗保险缴费支出：行政单位

医疗支出17.99万元、事业单位医疗支出0.71万元、公务员医疗补助支出8.59万元、其他行政事业单位医疗支出0.79万元。

10. 节能环保（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

11. 城乡社区（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

12. 农林水（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

13. 交通运输（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

14. 资源勘探工业信息等（类）支出类0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

15. 商业服务业等（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

16. 金融（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

17. 援助其他地区（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

18. 自然资源海洋气象等（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

19. 住房保障（类）支出30.33万元，占一般公共预算财政拨款总支出的4.27%。主要用于在职人员住房公积金支出。

20. 粮油物资储备（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

21. 国有资本经营预算（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

22. 灾害防治及应急管理（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

23. 其他（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

24. 债务还本（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

25. 债务付息（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

26. 抗疫特别国债安排（类）支出0.00万元，占一般公共预算财政拨款总支出的0.00%。

四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况

牟定县审计局2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为5.19万元，支出决算为2.89万元，完成预算的55.68%。其中：其中：因公出国（境）费支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%；公务用车购置及运行费支出决算为1.23万元，完成预算的80.39%；公务接待费支出决算为1.66万元，完成预算的47.03%。2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算数小于

预算数的主要原因是：认真贯彻中央八项规定，严控“三公”经费支出。

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算数比2020年减少0.22万元，下降7.01%。其中：因公出国（境）费支出决算增加0.00万元，增长0.00%；公务用车购置及运行费支出决算减少0.38万元，下降23.39%；公务接待费支出决算增加0.16万元，增长10.50%。2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算减少的主要原因是：认真贯彻中央八项规定，严控“三公”经费支出。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出0.00万元，占0.00%；公务用车购置及运行维护费支出1.23万元，占42.56%；公务接待费支出1.66万元，占57.44%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0.00万元，共安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.23万元。其中：

公务用车运行维护支出1.23万元，开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为1辆。主要用于公务用车所需车辆燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。

3. 公务接待费支出1.66万元。其中：

国内接待费支出1.66万元（其中：外事接待费支出0.00万元

），共安排国内公务接待27批次（其中：外事接待0批次），接待人次201人（其中：外事接待人次0人）。主要用于上级审计机关、党委政府及相关部门调研指导工作，审计机关之间交流学习等发生的接待支出。

国（境）外接待费支出0.00万元，共安排国（境）外公务接待0批次，接待人次0人。

第四部分 其他重要事项及相关口径情况说明

一、机关运行经费支出情况

牟定县审计局2021年机关运行经费支出47.51万元，上年度支出47.57万元相比，减少了0.06万元，减幅0.01%，主要是因为落实过紧日子要求，从严控制经费支出。机关运行经费主要用是指保障单位运行，用于购买服务和货物的各项公用经费支出，包括办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、福利费、公务用车运行维护费等。

二、国有资产占用情况

截至2021年12月31日，牟定县审计局资产总额665.9万元，其中，流动资产80.29万元，固定资产585.61万元，对外投资及有价证券0万元，在建工程0万元，无形资产0万元，其他资产0万元（具体内容详见附表）。与上年相比，本年资产总额减少30.37万元，其中固定资产减少30.37万元。处置房屋建筑物0平方米，账面原值0万元；处置车辆0辆，账面原值0万元；报废报损资产58项，

账面原值28.54万元，实现资产处置收入0万元；出租房屋0平方米，账面原值0万元，实现资产使用收入0万元。

国有资产占有使用情况表

单位：万元

项目	行次	资产总额	流动资产	固定资产					对外投资/有价证券	在建工程	无形资产	其他资产
				小计	房屋构筑物	车辆	单价200万元以上大型设备	其他固定资产				
栏次合计		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1	665.9	80.29	585.61	419.93	28.53		137.15				

填报说明：
 1. 资产总额=流动资产+固定资产+对外投资/有价证券+在建工程+无形资产+其他资产
 2. 固定资产=房屋构筑物+车辆+单价200万元以上大型设备+其他固定资产
 3. 填报金额为资产“账面原值”。

三、政府采购支出情况

2021年度，部门政府采购支出总额21.16万元，其中：政府采购货物支出21.16万元；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21.16万元，占政府采购支出总额的100%。

四、部门绩效自评情况

部门绩效自评情况详见附表（附表10-附表12）。

五、其他重要事项情况说明

无。

六、相关口径说明

（一）基本支出中人员经费包括工资福利支出和对个人和家

庭的补助，公用经费包括商品和服务支出、资本性支出等人员经费以外的支出。

（二）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基本支出中的公用经费支出。

（三）按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中：因公出国（境）费，指单位公务出国（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；公务用车购置费，指公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费，指单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括省部级干部专车、一般公务用车和执法执勤用车；公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

（四）“三公”经费决算数：指各部门（含下属单位）当年通过本级财政一般公共预算财政拨款和以前年度一般公共预算财政拨款结转结余资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费支出数（包括基本支出和项目支出）。

第五部分 名词解释

一、审计业务，是指审计机关按照职能职责对财政收支和法

律、法规、规章规定，属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行监督。

二、其他审计事务，是指审计机关在开展审计业务时发生的其他有关工作或事项。