

附件 1

渭南市临渭区审计局

2020 年度部门决算说明

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及机构设置
- 二、2020 年年度部门工作任务
- 三、部门决算单位构成
- 四、部门人员情况说明

第二部分 2020 年部门决算情况说明

- 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
 - 1、一般公共预算拨款规模变化情况。
 - 2、支出按功能分类的明细情况。
 - 3、支出按经济分类的明细情况。
- 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

- 1、“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明
- 2、“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明
- 3、培训费支出情况说明
- 4、会议费支出情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

第三部分 其他说明情况

一、国有资产占有使用及购置情况说明

二、政府采购支出情况说明

三、预算绩效情况说明

- 1、预算绩效管理工作的开展情况说明

- 2、部门决算中项目绩效自评结果

四、机关运行经费支出情况说明

五、专业名词解释

第四部分 公开报表

(具体部门决算公开报表)

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及机构设置

（一）部门主要职责

（1）主管全区审计工作。贯彻落实中省市区审计方面的法律法规和政策规定。组织拟订并实施全区审计方面的法规草案、政策、计划。负责对区级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，对国家有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，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。

（2）起草有关审计方面的规范性文件并组织实施；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；参与起草地方财政经济及其相关的规范性文件；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（3）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区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。向区委、区政府有关部门、街镇及单位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，在法定职权范围内做出审计决定：

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

2、各街（镇）人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支。

3、使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、区属国有企业和金融机构、区政府规定的区属国有资本占控股地位或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

6、区政府部门、各街（镇）人民政府管理和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、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、行政法规规定应当由区级审计机关审计的其他事项。

（5）按照国家有关规定，对区管党政科级领导干部及依法属于区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和自然资源资产离任审计。

（6）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。

（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、行政诉讼或区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。

（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相关审计报告。

（9）负责完成上级审计机关授权的审计事项。

（10）对预算执行情况和全区其他财政收支情况进行监督检查；承担重大项目的稽察工作。

(11) 完成区委、区政府交办的其他任务。

(二) 机构设置

根据中共渭南市临渭区委办公室、渭南市临渭区人民政府办公室《关于印发渭南市临渭区审计局局职能配置内设机构和人员编制规定的通知》（渭临办发〔2019〕20号）规定，区审计局设7个内设机构，即办公室、法规审理股、行政事业审计股、财税金融审计股、农业与资源环保审计股、经贸与社会保障审计股、固定资产投资审计与稽察股。

二、2020 年主要工作任务

按照省市审计工作会议精神，2020年，全区审计工作的总体思路是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，认真落实习近平总书记对审计工作重要指示和李克强总理要求，紧扣全面建成小康社会目标任务，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，坚持以改革开放为动力，认真践行“五个扎实”要求，全面落实“五新”战略任务，依法履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的职能作用，为推动临渭经济高质量发展、全面建成小康社会和“十三五”规划圆满收官作出积极贡献。具体完成以下工作：

(一)、国家重大政策措施落实情况跟踪审计。

(二)、“三促进”专项审计。

(三)、扶贫和乡村振兴审计。

1、扶贫和乡村振兴审计。

2、互助资金协会扶贫审计专项调查。

(四)、“稳工业、扩投资、抓项目、促消费”专项审计。

按照省委十三届六次全会精神要求重点围绕临渭区2019年工

业稳增长促投资推动高质量发展若干措施 18 条等相关政策落实情况，开展“稳工业、扩投资、抓相目、促消费”专项审计。

(五)、计划对区财政、地税、教育、卫计、农业等 7 个部门和 8 个街镇进行预算执行和决算审计，推动我区深化财政体制改革、促进积极财政政策贯彻落实、提高财政资金使用绩效、维护国家财政安全。

(六)、保障性安居工程资金投入和使用绩效审计。

(七)、医疗保险基金审计。

(八)、疫情防控资金和捐赠款物专项审计。

(九)、2019 年度福利彩票、体育彩票资金专项审计。

(十)、重点中小学收费及支出情况专项审计调查。

(十一)、拟对渭南市精神病医院住院楼项目、新建（改建）学校幼儿园、关中环线临渭绿化提升项目、自行车慢行道及景观绿化项目、南塬易地扶贫搬迁闫村安置区建设项目、光伏扶贫电站等建设项目进行审计跟踪和决算审计。

(十二)、计划完成不少于 5 个街镇和部门的领导干部任期（任中）经济责任审计。

(十三)、计划完成 2 个街镇的领导干部自然资源资产离任审计。

(十四)、区政府临时交办事项。

三、部门决算单位构成

区审计局隶属区政府直属一级预算部门，下设二级预算单位区审计局机关，区审计局系行政编制，独立核算单位。

纳入本部门 2020 年部门决算编报范围的二级决算单位共有 0 个，包括：

序号	单位名称
1	审计部门本级（机关）

四、部门人员情况说明

截止 2020 年底，本部门人员编制 28 人，其中行政编制 15 人、事业编制 13 人；实有人员 40 人，其中行政人员 18 人、事业人员 22 人。单位管理的离退休人员 22 人。



第二部分 2020 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

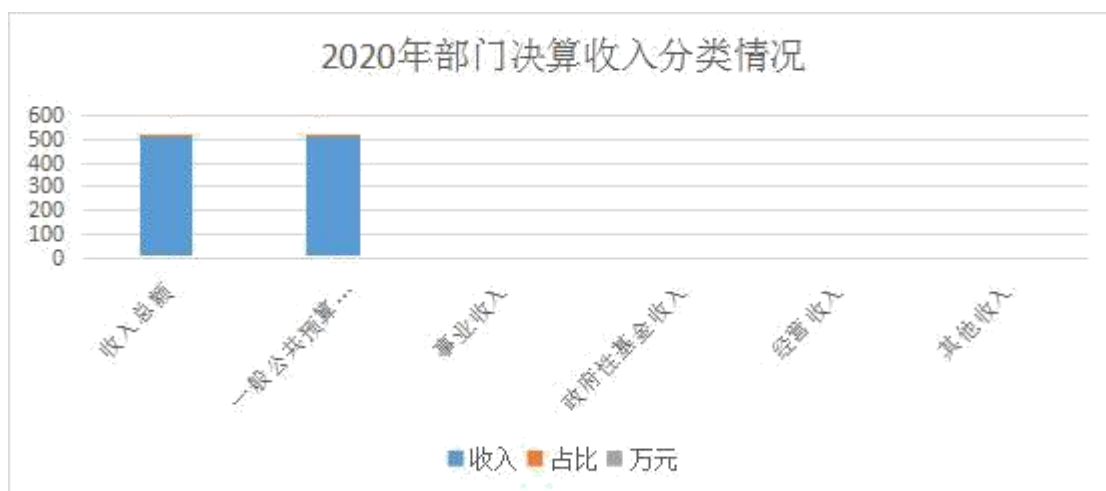
2020 年本部门收入 517.2 万元，较上年增长 57.18 万元，增幅 12.43%，增加的主要原因是本年度有抚恤金补助，审计项目增加。

2020 年本部门支出 517.2 万元，较上年增长 57.18 万元，增幅 12.43%，增加的主要原因是抚恤金补助，审计项目增加。



二、收入决算情况说明

2020 年收入合计 517.2 万元，较上年增长 12.43%，其中：财政拨款收入 517.2 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营性收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



1、一般公共预算财政拨款收入 517.2 万元，为区级财政当年拨付的公共预算资金财政拨款，较上年增长 57.18 万元，增幅 12.43%，有抚恤金补助，审计项目增加。

2、政府性基金收入 0 万元，为区级财政当年拨付的基金，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门不涉及政府性基金收入。

3、事业收入 0 万元，为事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门属于行政机关，不涉及事业收入。

4、经营收入 0 万元，为事业单位开展专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门属于行政机关，不涉及经营收入。

5、其他收入 0 元，为预算单位取得的除财政拨款收入以外的各项收入。主要原因是本部门不涉及其他收入。

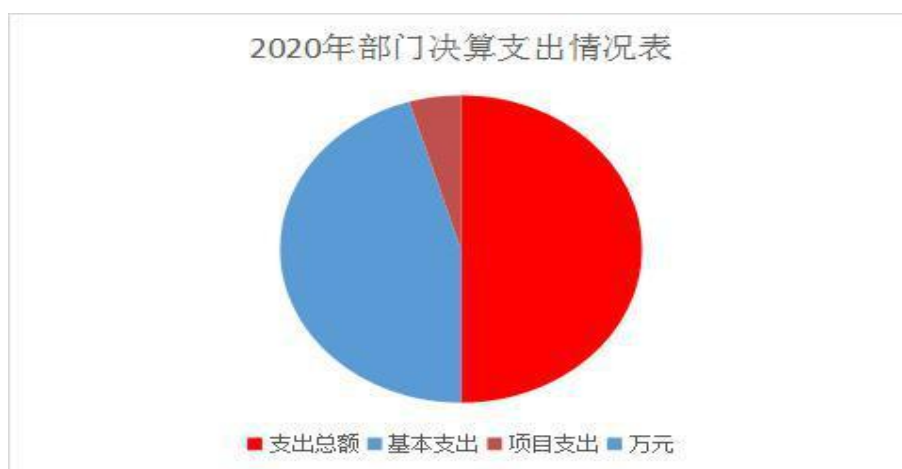
6、用事业基金弥补收支差额 0 万元，主要是所属事业单位在“公共预算财政拨款收入”、“政府性基金收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不能保证其支

出的情况下，使用以前年度积累的事业基金弥补本年收支缺口的资金。

7、上年结转和结余 0 万元，为以前年度尚未列支，结转到本年仍按规定用途继续使用的资金。

三、支出决算情况说明

2020 年支出合计 517.2 万元，其中：基本支出 469.42 万元，占 90.8%；项目支出 47.78 万元，占 9.2%；经营支出 0 万元，占 0%。



1、基本支出 469.42 万元，主要是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。其中：工资福利支出 359.05 万元，较上年减少 13.99 万元，降幅 3.75%，主要原因是本年退休人员增加；对个人和家庭的补助支出 17.55 万元，较上年增长 16.18 万元，增幅 1181%，主要原因是本年有丧葬费和抚恤金；商品和服务支出 138.98 万元，较上年增长 54.24 万元，增幅 64%，主要原因是审计项目增加。

2、项目支出 47.78 万元，主要是为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的支出，包括审计工作经费 17.78 万元，外聘中介审计费 30 万元，较上年增幅 100%，主要原因是上年外聘中介审计费未拨付。

3、经营支出 0 万元，主要是所属事业单位在活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门不涉及经营支出。

4、对附属单位补助支出 0 万元，主要是所属事业单位用非财政预算资金对附属单位的补助支出，与上年对比无增减变化，无增加变化原因为本部门上年度无对附属单位补助支出。

5、结余分配 0 万元，主要是按照会计制度提取的事业基金。本部门为行政单位，并无事业基金，与上年对比无增减变化，无增加变化原因为本部门上年度无事业基金。

6、年末结转和结余 0 万元，主要是本年或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金，与上年对比无增加变化，无增加变化原因主要是上年度无结余。

四、财政拨款收入支出总体情况说明

2020 年本部门财政拨款收入 517.2 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 517.2 万元，较上年增长 57.18 万元，增幅 12.43%，增加的主要原因是抚恤金补助，审计项目增加。政府性基金收入 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是我单位近两年无政府性基金收入。



2020 年，本部门财政拨款支出 517.2 万元，其中：基本支出 469.42 万元，较上年增长 9.4 万元，增幅 2%，其主要

原因是审计项目增加；项目支出 47.78 万元，较上年增长 47.78 万元，增幅 100%，主要原因是上年审计外聘中介审计费未拨付，导致上年项目支出为 0。

五、一般公共预算财政拨款支出明细情况说明

1、一般公共预算拨款规模变化情况。

2020 年，本部门一般公共预算拨款支出 517.2 万元，较上年增长 57.18 万元，增幅 12.43%，增加的主要原因是抚恤金补助，审计项目增加。

2、支出按功能分类的明细情况。

本部门 2020 年财政拨款支出 517.2 万元，其中：

(1) 一般公共服务支出（201）417.83 万元，较上年增长 40.81 万元，增幅 10.8%，原因是审计项目增加，外聘中介审计费增加。

(2) 行政事业单位养老支出（20805）45.83 万元，较上年减少 2.01 万元，降幅 4.2%，原因是养老基数调整，退休人员增加。

(3) 抚恤金支出（20808）17.13 万元，较上年增加 17.13 万元，增幅 100%，原因是本年度有抚恤金补助。

(4) 行政单位医疗（2101101）11.64 万元，较上年增加 0.8 万元，增幅 7.4%，原因是人员增加导致医保缴费增加。

(5) 住房公积金（2210201）24.77 万元，较上年增加 0.45 万元，增幅 1.9%，原因是人员增加导致住房公积金缴费增加。

3、支出按经济分类的明细情况。

本部门 2020 年一般公共预算拨款支出 517.2 万元，其中：

工资福利支出（301）359.04 万元，较上年减少 14 万元，降幅 3.75%，原因是本年度退休人员增加。

商品服务支出（302）138.99 万元，较上年增长 54.25 万元，增幅 64%，原因是上年外聘中介审计费未拨付，今年增加外聘中介审计费。

对个人和家庭的补助支出（303）17.55 万元，较上年增长 16.18 万元，增幅 1181%，原因是本年度有抚恤金补助。

资本性支出（310）1.62 万元，较上年增加 0.75 万元，增幅 86.2%，原因是本年固定资产购置量增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2020 年一般公共预算财政拨款支出 517.2 万元，其中：

人员经费 376.6 万元，较上年增长 2.19 万元，增幅 0.5%，原因是本年度增加了抚恤金补助。主要包括基本工资（30101）143.58 万元、津贴补贴（30102）111.71 万元、奖金（30103）3.14 万元、绩效工资（30107）5.19 万元、机关事业单位基本养老保险缴费（30108）45.8 万元、职业年金缴费（30109）0.03 万元、职工基本医疗保险缴费（30110）11.64 万元、其他社会保障缴费（30112）0.22 万元、住房公积金（30113）24.77 万元、其他工资福利支出（30199）12.97 万元、对个人和家庭的补助（303）17.55 万元。

公用经费 92.82 万元，较上年增长 7.21 万元，增幅 8.4%，原因是日常审计工作经费增加。主要包括办公费（30201）4.58 万元、手续费 0.03 万元、水费（30205）0.71 万元、电费（30206）0.6 万元、邮电费（30207）0.23 万元、差旅费（30211）0.83 万元、委托业务费（30227）50 万元、工会经费 9.08 万元、其他交通费（30239）26.76 万元。

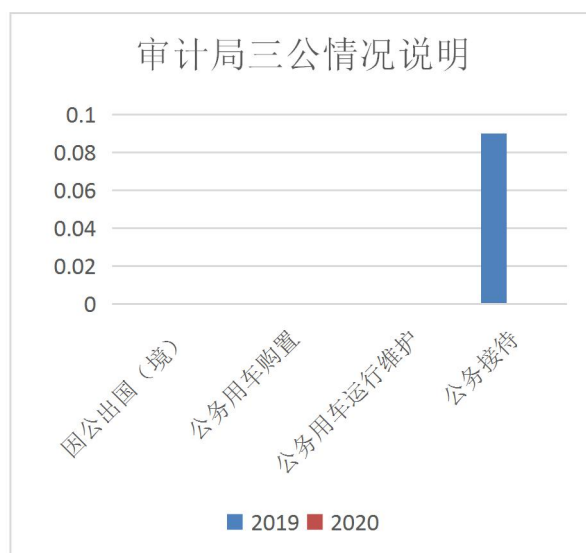
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

1、“三公”经费财政拨款支出总体情况说明。

2020 年本部门一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本年未使用三公经费，较预算增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本年未使用三公经费。

2、“三公”经费财政拨款支出具体情况说明。

2020 年“三公”经费财政拨款支出中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置费支出 0 万元，占 0%；公务用车运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：



(1) 因公出国（境）费用支出情况说明

2020 年度因公出国支出 0 元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门不涉及此项内容；因公出国（境）团组共 0 批，0 人次，团组批次和人数分别较上年增长 0%和 0%。

(2) 公务用车购置费用支出情况说明

2020 年本部门保有车辆 0 台，购置车辆 0 台，支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门无购置车辆安排。

(3) 公务用车运行维护费用支出情况说明

2020 年本部门公务用车运行维护支出 0 万元，较上年减 0 万元，降幅 0%，主要原因是本部门无公务用车

(4) 公务接待费支出情况说明

2020 年本部门公务接待 0 批次，0 人次，支出 0 万元，

较上年减少 0.09 万元，降幅 100%，主要原因是勤俭节约，严格控制三公支出。

3、培训费支出情况

2020 年本部门培训费支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门近两年无培训费支出。

4、会议费支出情况

2020 年本部门会议费支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，主要原因是本部门近两年无会议费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

2020 年本部门无政府性基金收入与支出情况，并已公开空表。

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况明

本部门无国有资本经营决算拨款收支

第三部分 其他说明情况

一、部门国有资产占有使用及购置情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门所属预算单位共有车辆 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

2020 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

二、政府采购支出情况说明

2020 年本部门及下属单位无政府采购支出，并已公开空表。

三、预算绩效情况说明

1、预算绩效管理工作开展情况说明。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 0 个，二级项目 2 个，共涉及资金 47.78 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2020 年 0 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

2、部门决算中项目绩效自评结果。

渭南市临渭区审计局项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 96.5 分。项目全年预算数 47.78 万元，执行数 47.78 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：通过项目实施有效保障了本部门审计工作开展和高效运行。发现的问题及原因：对绩效评价工作认识不够深，理解不够透。下一步改进措施：积极学习，认真领悟积极工作。详见附表

四、机关运行经费支出情况说明

2020 年本部门及下属单位机关运行经费支出 92.82 万元，较上年增长 7.21 万元，增幅 8.4%，原因是日常审计工作经费增加。主要包括办公费 4.58 万元、手续费 0.03 万元、水费 0.71 万元、电费 0.6 万元、邮电费 0.23 万元、差旅费 0.83 万元、委托业务费 50 万元、工会经费 9.08 万元、其他交通费 26.76 万元。

五、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、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。

5、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

6、行政运行：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出

7、上年结转：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

8、结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

9、流动资产：指可以在一年内或者在超过一年的一个营业周期内变现或耗用的资产。

10、固定资产：指持有期限一年以上，单位价值在规定标准以上，在使用过程中保持其原有实物形态不变的资产。