曲阳县审计局

2020年部门预算信息公开情况说明

按照《中华人民共和国预算法》、《地方预决算公开操作规程》和《河北省省级预算公开办法》规定，现将曲阳县审计局2020年部门预算公开如下：

一、部门职责及机构设置情况

**部门职责：**（一）主管全县审计工作。负责对全县财政收支和依法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、省和市委、市政府相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。

（二）贯彻执行审计法律、法规和方针、政策。制定审计规范性文件并监督执行；制定并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划；制定并组织实施全县年度审计计划；制定审计内容的标准和规范；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向中共曲阳县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县长提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。组织起草县政府向县人大常委会提出县本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。向被审计单位通报审计情况和审计结果。

（四）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、省和市有关重大政策措施贯彻落实情况；县本级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含所属单位）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；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县投资和以县投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县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；县属国有和国有资本占控股或者主导地位的企业资产、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。

（五）按规定对县管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。

（六）组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）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、行政诉讼或市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。

（八）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。

（九）组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

**机构设置：**

部门机构设置情况

| **单位名称** | **单位性质** | **单位规格** | **经费保障形式** |
| --- | --- | --- | --- |
|
| 曲阳县审计局 | 行政 | 正科级 | 财政拨款 |
| 审计服务中心 | 事业 | 正股级 | 财政性资金基本保证 |

二、部门预算安排的总体情况

按照预算管理有关规定，目前我县部门预算的编制实行综合预算管理，即全部收入和支出都反映在预算中。曲阳县审计局的收支包含在部门预算中。

1、收入说明

反映本部门当年全部收入。2020年预算收入916.65万元，其中：一般公共预算收入916.65万元，基金预算收入0万元，财政专户核拨收入0万元，其他来源收入0万元。

2、支出说明

收支预算总表支出栏、基本支出表、项目支出表按经济分类和支出功能分类科目编制，反映曲阳县审计局年度部门预算中支出预算的总体情况。2020年部门支出预算为916.65万元，其中基本支出208.65万元，包括人员经费184.7万元和日常公用经费23.95万元；项目支出708万元，主要为第三方审计费支出680万元，审计管理支出18万元，审计业务支出10万元。

3、比上年增减情况

2020年部门预算收支安排916.65万元，较2019年增加470.72万元，其中：基本支出减少3.61万元，主要是因为人员减少1人；项目支出增加474.33万元，主要是增加第三方审计费支出；其他支出无增减变化。

三、机关运行经费安排情况

2020年，我部门机关运行经费共计安排23.95万元，主要用于保证机关正常运转的办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、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、日常维修费、办公楼物业管理费、公务车运行维护费等支出。

四、财政拨款“三公”经费预算情况及增减变化原因

2020年，我部门财政拨款“三公”经费预算安排2.5万元，其中：公务用车购置及运维费1.2万元（其中：公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费1.2万元)；公务接待费1.3万元。“三公”经费比上年减少0.2万元,主要是按照中央八项规定要求，压减了公务接待费。

五、预算绩效信息

**第一部分 部门整体绩效目标**

1. **总体绩效目标**

**一、总体绩效目标**

曲阳县审计局2020年将坚持科学审计理念，强化审计监督服务，发挥公共财政“卫士”作用和“免疫系统”功能，努力推进审计机关自身建设，树立审计机关的良好形象，促进全县经济平稳较快发展。

(一)财政预算执行审计。紧紧围绕我县财政预算管理的各项改革，以推进依法理财，规范财政分配秩序为目标，以预算的编制、执行的完整性、真实性、合法性和效益性为重点。

(二)财政决算审计。财政收支决算的真实性、合法性为基础，重点检查转移支付资金及各项专款使用情况，乡级政府是否严格按照资金的用途和方向使用款项，执行效果如何。

(三)稳增长促改革调结构惠民生防风险政策措施落实情况跟踪审计。以推动重大政策贯彻落实，促进经济平稳运行、健康发展和转型升级为目标，根据审计署和省厅统一安排，对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险政策措施落实情况进行跟踪审计，重点检查项目落地、资金保障、简政放权、政策落实、风险防范等方面，揭示和查处不作为、慢作为、假作为、乱作为等问题。

(四)专项资金审计。通过对扶贫资金等审计，推动中央和省市县关于脱贫攻坚决策部署的贯彻实施,促进扶贫政策措施落地生根,维护扶贫资金安全和规范使用,提高扶贫项目建设运营绩效，严肃查处挤占挪用资金等行为，提高资金使用效益，促进全县贫困人口早脱贫，真脱贫。

(五)经济责任审计。进一步突出审计重点，规范审计内容,完善规章制度，规范审计行为。加强对重点地方、重点部门、重点单位党政领导干部的审计。通过审计，促进领导干部树立依法行政观、科学发展观、正确政绩观、廉洁从政观，促进党风廉政建设。

（六）认真搞好机关软、硬件建设，提高审计效率和质量。不断加大信息化建设投入力度，为实现审计业务和审计管理信息化奠定物质基础。应用计算机进行辅助审计，提高审计工作效率和审计质量。

（七）加强干部队伍教育，提高审计人员素质。不断提高审计干部自身素质能力的自觉性和坚定性，使审计人员做到知法、懂法、执法、守法，逐步形成用制度管理、按制度办事、靠制度管理人的廉政工作机制。

**二、分项绩效目标**

2020年，审计局将加强队伍建设,加大审计力度，强化审计监督，推动审计事业健康、全面发展。

（一）审计业务

审计业务工作。开展本级预算执行情况，下级人民政府的预算执行和决算情况，其他取得财政资金的单位和项目，领导干部经济责任等审计。依法全面履行审计监督职责，大力推进公共资金、国有资产和领导干部履行经济责任情况的审计全覆盖，主动适应新形势，将推动中央和省重大决策部署贯彻落实作为重中之重，严肃揭露和查处重大违法违规问题，及时反映重大风险隐患，注重揭示体制机制性问题，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。审计计划完成率、审计决定落实率达到90%以上。通过审计财政、财务收支真实、合法和效益，维护国家财政经济秩序、促进廉政建设、保障国民经济的健康发展。

（二）审计政务管理

1、综合业务管理工作。组织开展信息化建设、教育培训、审计理论研究，抓好新闻宣传和文化建设、政务信息公开，开展审计服务和业务咨询。强化对中介机构的管理，加强对政府投资建设工程项目的审计监督，提高投资效益。综合业务管理工作完成率达到95%以上。加强宣传引导，信息化建设稳步推进，推动审计事业发展。

2、综合事务管理工作。抓好干部队伍建设、基础设施建设及其它综合事务。通过抓班子，带队伍，不断提高审计机关和审计队伍的整体工作水平。把学习党的十九大精神与转变干部作风结合起来，进一步提升干部职工素质。综合事务管理工作完成率达到95%以上。提高人员业务水平，保障机关正常运转，不断提高审计业务质量。

**三、工作保障措施**

我局2020年继续强化对国家的机关事业组织财政财务收支、国家建设项目预算的执行情况和决算、社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支等的审计，加强队伍建设,加大审计力度,抓好以下几方面:

（一）强化学习，加强队伍建设。以提高审计人员素质为重点，加强政治理论学习和审计职业道德教育。深入学习贯彻党的十九大精神，法律法规和业务知识，提高审计干部的政治和业务素质，增强审计干部学习应用现代化审计的能力。靠约束机制和强化管理规范人。全面落实责任追究制度，提高审计干部的责任意识，促进服务水平和工作效率。把年度工作逐项分解到科室及个人，做到处处有人管，事事有人抓，以提高审计干部整体素质和审计工作质量为目标，扎实有效的开展审计工作。

（二）强化作风建设，树立审计形象。以服务县委、县政府中心工作为切入点，切实转变干部作风。积极完善和建全内部管理制度，努力创新工作运行机制，推动审计干部自觉严格执行审计各项廉政规定，主动接受社会各界对审计机关进行监督，在社会上树立依法审计的良好形象。

（三）做好行政执法工作。

1、做好行政指导基础工作。认真制定年度审计工作计划，做好审前调查，编制审计方案，明确实施具体内容及完成时限，确保工作顺利进行。

2、建立健全行政执法责任制。科学合理分解执法职权，将法定职权分解到具体执法机构和岗位，责任到人；建立审计执法考核与责任追究制度，对审计执法过错行为、追究过错的种类和办法等进行详细地规定；完善审计质量检查考评办法，从揭露问题、审计结果运用等方面对审计项目进行考核，并将考核结果挂钩。

3、完善行政执法服务体系。严格按照审计法及审计准则要求的程序实施，确保行政指导工作的规范运行；坚持把法定审计权限、审计职责和审计程序等内容向社会公示，主动接受社会监督；与纪检监察、检察机关建立协作联系制度，形成监督合力，不断完善行政执法服务体系。

**第二部分 预算项目绩效目标**

1、审计事务管理经费绩效目标表

|  |  |
| --- | --- |
| **绩效目标** | 1、通过审计财政财务收支审计真实、合法和效益情况,进一步维护国家财政经济秩序、促进廉政建设、保障国民经济的健康发展。  2、通过审计发现的问题，加强整改落实，提高资金使用效率。 |

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | **指标值确定依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 审计单位数量（家） | 开展预算执行审计、金融机构审计等的单位数量 | ≥50家 | 依据工作方案 |
| 数量指标 | 审计人数（人） | 开展经济责任审计等的人数 | ≥10人 | 依据工作方案 |
| 效果指标 | 社会效益指标 | 发现违规资金金额（万元） | 审计中发现的违规问题所涉及的资金额度 | ≥2000万元 | 依据工作方案 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | 群众对审计工作满意度 | ≥95% | 依据工作方案 |

**2、审计业务管理经费绩效目标表**

|  |  |
| --- | --- |
| **绩效目标** | 1、通过审计财政财务收支审计真实、合法和效益情况,进一步维护国家财政经济秩序、促进廉政建设、保障国民经济的健康发展。  2、2020年，将对全县30余个机关事业组织的财政财务收支、领导干部经责、稳增长政策落实以及其他资金的财务收支进行审计，需委托有资质的单位进行专项审计,接待上级审计机关督导检查、指导工作，编制工作方案等。 |

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | **指标值确定依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 审计单位数量（家） | 开展预算执行审计、金融机构审计等的单位数量 | ≥30家 | 依据工作方案 |
| 数量指标 | 审计人数（人） | 开展经济责任审计等的人数 | ≥10人 | 依据工作方案 |
| 效果指标 | 经济效益指标 | 发现违规资金金额（万元） | 审计中发现的违规问题所涉及的资金额度 | ≥2000万元 | 依据工作方案 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 被审计单位满意度 | 单位满意数量占总数的比例。 | ≥95% | 依据工作方案 |

**3、中介机构审计费绩效目标表**

|  |  |
| --- | --- |
| **绩效目标** | 1、通过聘请中介机构，完成全部64个审计项目。  2、通过审计发现问题，加强整改落实，提高资金使用效率，挽回经济损失2000万元。 |

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | **指标值确定依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 审计项目数量 | 开展对口支援项目、项目支出等审计的数量 | ≥64个 | 依据工作方案 |
| 数量指标 | 出具审计报告数量 | 出具审计报告数量 | ≥64份 | 依据工作方案 |
| 效果指标 | 社会效益指标 | 挽回经济损失 | 通过审计发现问题，加强整改落实，提高资金使用效率。 | ≥2000万元 | 依据工作方案 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | 群众对审计工作的整体满意度 | ≥95% | 依工作方案 |

**4、专项审计业务经费绩效目标表**

|  |  |
| --- | --- |
| **绩效目标** | 1、通过审计财政财务收支审计真实、合法和效益情况,进一步维护国家财政经济秩序、促进廉政建设、保障国民经济的健康发展。  2、通过审计发现问题，加强整改落实，提高资金使用效率。 |

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | **指标值确定依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 审计单位数量（家） | 开展预算执行审计、金融机构审计等的单位数量 | ≥50家 | 依工作方案 |
| 数量指标 | 出具审计报告数量 | 出具审计报告数量 | ≥50份 | 依工作方案 |
| 效果指标 | 社会效益指标 | 发现违规资金金额（万元） | 通过审计发现违规资金金额 | ≥2000万元 | 依工作方案 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | 群众对审计工作满意度 | ≥95% | 依工作方案 |

六、政府采购预算情况

2020年，我部门安排政府采购预算695.7万元。具体内容见下表。

部门政府采购预算

| 319曲阳县审计局 | | | | | | | 单位：万元 | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **政府采购项目来源** | | **采购物品名称** | **政府采购目录序号** | **计量 单位** | **数量** | **单价** | **政府采购金额（当年部门预算安排资金）** | | | | | |
| **项目名称** | **预算资金** | **合计** | **一般公共预算拨款** | **基金预算拨款** | **国有资本经营预算拨款** | **财政专户核拨** | **其他来源收入** |
| **曲阳县审计局小计** |  |  |  |  |  |  | **695.70** | **695.70** |  |  |  |  |
| 专项审计业务经费 | 10.00 | 其他办公消耗用品及类似物品 | A0999 | 个 | 1.00 | 4.40 | 4.40 | 4.40 |  |  |  |  |
| 专项审计业务经费 | 10.00 | 其他印刷服务 | C08140199 | 项 | 1.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 |  |  |  |  |
| 中介机构审计费 | 680.00 | 工程造价咨询服务 | C1008 | 家 | 20.00 | 34.00 | 680.00 | 680.00 |  |  |  |  |
| 审计业务管理经费 | 8.00 | 其他印刷服务 | C08140199 | 项 | 1.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 |  |  |  |  |
| 审计业务管理经费 | 8.00 | 一般会议服务 | C060102 | 项 | 1.00 | 0.50 | 0.50 | 0.50 |  |  |  |  |
| 审计事务管理经费 | 10.00 | 物业管理服务 | C1204 | 项 | 1.00 | 1.80 | 1.80 | 1.80 |  |  |  |  |
| 审计事务管理经费 | 10.00 | 办公用房施工 | B010401 | 个 | 1.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 |  |  |  |  |

七、国有资产信息

曲阳县审计局2019年末固定资产金额为131.0685万元（详见下表），本年度我单位（股室）无购置固定资产计划。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **曲阳县审计局固定资产占用情况表** | | |
| 编制部门：曲阳县审计局 | | 截止时间：2019年12月31日 |
| **项目** | **数量** | **价值（金额单位：万元）** |
| 资产总额 | —— | 131.0685 |
| 1、房屋（平方米） | 1350 | 110 |
| 其中：办公用房（平方米） | 1350 | 110 |
| 2、车辆（台、辆） | 1 | 11.923 |
| 3、单价在20万元以上设备 | —— |  |
| 4、其他固定资产 | —— | 9.1455 |

八、名词解释

1、一般公共预算拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

2、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

3、其他收入：指除“一般公共预算拨款收入”、“事业收入”等以外的收入。主要是按规定动用的租房收入、存款利息收入等。

4、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。

5、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。

6、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

7、“三公”经费：纳入县级财政预算管理的“三公”经费，是指县级部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运维费和公务接待费。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；公务用车购置及运维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。

8、机关运行费：是指各部门的公用经费，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。

9、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。

10、事业单位经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**九、其他需要说明的事项**

我部门无其他需要说明的事项。