

2022年度 广汉市审计局部门决算

目录

公开时间：2023年10月18日

目录

广汉市审计局部门决算	1
第一部分 部门概况	2
一、部门职责	2
二、机构设置	4
第二部分 2022年度部门决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明	5
二、收入决算情况说明	5
三、支出决算情况说明	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	10
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明	12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	12
十、其他重要事项的情况说明	12
第三部分 名词解释	14
第四部分	15
一、部门（单位）基本情况	15
二、部门资金收支情况	19
三、部门整体绩效分析	19
四、评价结论及建议	22
第五部分 附表	23

第一部分 部门概况

一、部门职责

1. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方审计规范性文件，参与起草地方财政经济及相关规范性文件。制定并组织实施全市审计工作规划。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。

2. 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。向市政府和上级审计机关提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市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。向市委、市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。向市级有关部门（单位）和乡镇党委、政府通报审计情况和审计结果。

3. 主管全市审计工作。负责对市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、省、市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。

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、市有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级各部门预算执行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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、生态保护与修复情况；国有企业和金融机构、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、损益，市政府及有关部门驻市外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、住房公积金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、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. 按规定对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、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。

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、行政诉讼或市

政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关案件。

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. 按照本部门权责清单履行相关职责。

10. 完成市委、市政府交办的其他任务。

11. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强审计工作统筹，明晰审计职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善审计业务流程，改进审计工作方式，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，增强审计监督合力。

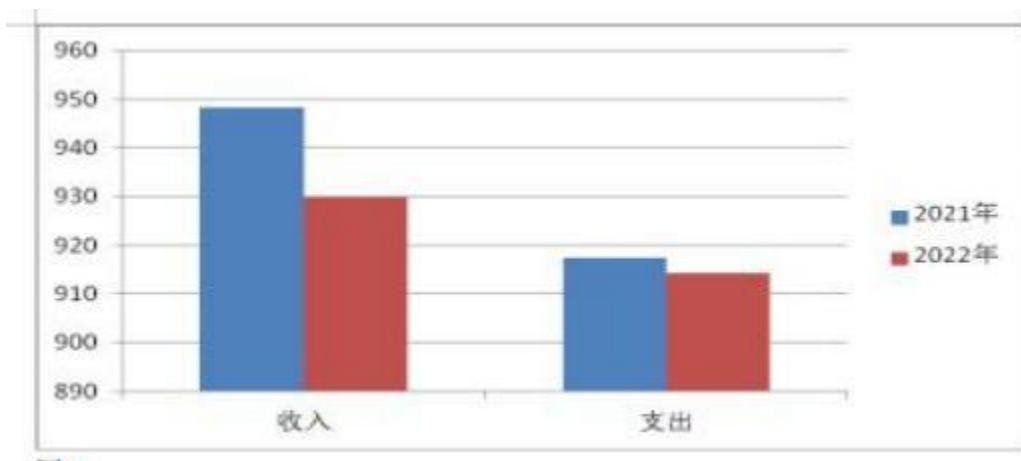
二、机构设置

广汉市审计局是广汉市人民政府工作部门，为一级预算单位，其他事业单位1个（广汉市审计信息中心），上述单位全部纳入审计局机关统一核算。

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

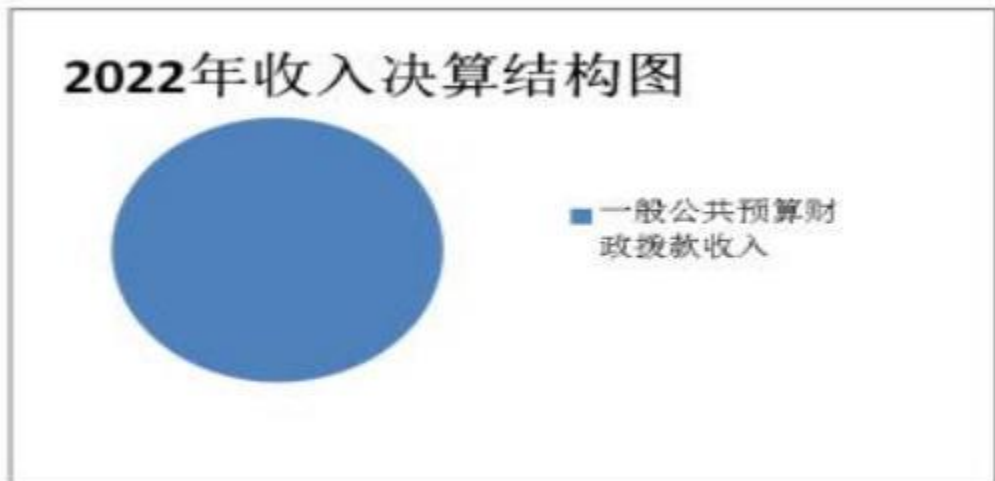
2022年度收入929.85万元、支出914.2万元，年末结转结余15.65万元。与2021年相比，收入减少18.37万元，下降1.9%；支出减少3.23万元，下降0.35%。主要变动原因是疫情原因部分审计项目未实施。



（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

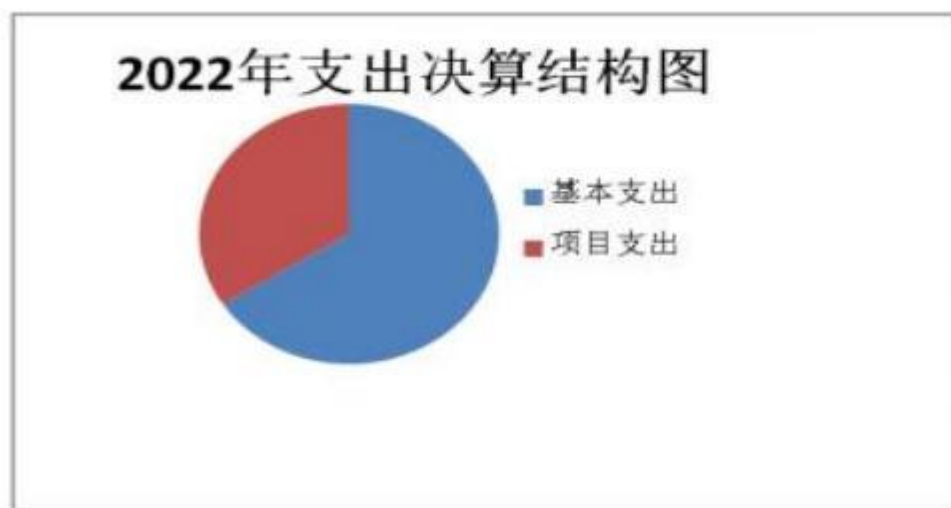
2022年本年收入合计909.85万元，其中：一般公共预算财政拨款收入909.85万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。



（图2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

2022年本年支出合计914.2万元，其中：基本支出603万元，占66%；项目支出311.2万元，占34%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

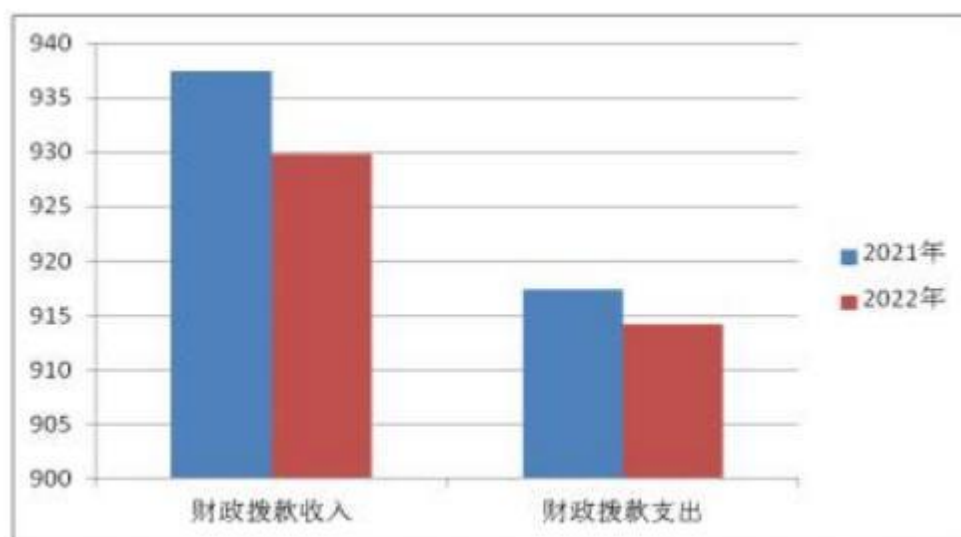


（图3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年财政拨款收入929.85万元、支出914.2万元。与2021

年相比，财政拨款收入减少7.57万元，下降0.8%；支出减少3.23万元，下降0.35%。主要变动原因是疫情原因部分审计项目未实施。

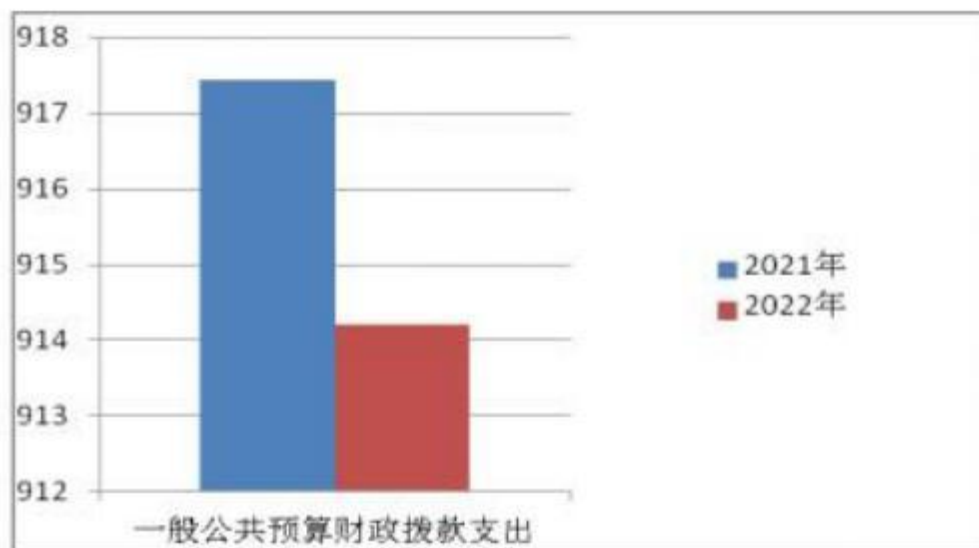


（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

五、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。

2022年一般公共预算财政拨款支出914.2万元，占本年支出合计的100%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款支出减少3.23万元，下降0.35%。主要变动原因是疫情原因部分审计项目未实施。

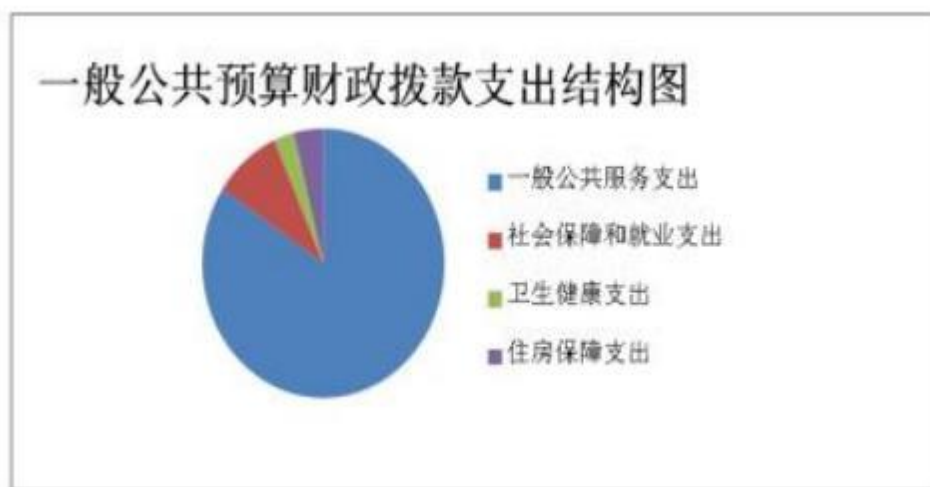


(图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)(柱状图)

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022年一般公共预算财政拨款支出914.2万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出771.6万元，占84.4%；外交支出0万元，占0%；国防支出0万元，占0%；公共安全支出0万元，占0%；教育支出0万元，占0%；科学技术支出0万元，占0%；文化体育与传媒支出0万元，占0%；社会保障和就业支出82.04万元，占9%；卫生健康支出24.91万元，占2.7%；节能环保支出0万元，占0%；城乡社区支出0万元，占0%；农林水支出0万元，占0%；交通运输支出0万元，占0%；资源勘探工业信息等支出0万元，占0%；商业服务业等支出0万元，占0%；金融支出0万元，占0%；援助其他地区支出0万元，占0%；自然资源海洋气象等支出0万元，占0%；住房保障支出35.65万元，占

3.9%；粮油物资储备支出0万元，占0%；国有资本经营预算支出0万元，占0%；灾害防治及应急管理支出0万元，占0%；其他支出0万元，占0%；债务还本支出0万元，占0%；债务付息支出0万元，占0%；抗疫特别国债安排的支出0万元，占0%。



（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022年一般公共预算支出决算数为914.2万元，完成预算100%。其中：

1. 一般公共服务支出771.60万元，包含（行政运行394.75万元；一般行政管理事务4万元；审计业务273.06万元；信息化建设34.14万元；事业运行65.65万元），支出决算为771.60万元，完成预算100%。

2. 社会保障和就业支出82.04万元，包含（行政单位离退休32.34万元；机关事业单位基本养老保险缴费支出33.13万元；机关事业单位职业年金缴费支出16.57万元），支出决算为82.04万元，完成预算100%。

3. 卫生健康支出24.91万元，包含（行政单位医疗12.90万元；事业单位医疗2.63万元；公务员医疗补助9.36万元；其他行政事业单位医疗支出0.02万元），支出决算为24.91万元，完成预算100%。

4. 住房保障支出-住房公积金35.65万元，支出决算为35.65万元，完成预算100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款基本支出603万元，其中：

人员经费528.3万元，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、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费74.7万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出等。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成预算0%；较上年减少0.16万元，下降100%。决算数小于预算数的主要原因是疫情原因未开展相关工作。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及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%。

1. 因公出国（境）经费支出0万元，完成预算0%。全年安排因公出国（境）团组0个，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算比2021年减少0万元，下降100%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，完成预算0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2021年减少0万元，下降100%。

其中：公务用车购置费支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车**辆、金额**万元，越野车**辆、金额**万元，小型载客汽车**辆、金额**万元，大中型载客汽车**辆、金额**万元，其他车型**辆、金额**万元，主要用于……。截至2022年12月底，本部门共有公务用车0辆，其中：轿车**辆、越野车**辆、小型载客汽车**辆、大中型载客汽车**辆、其他车型**辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

3. 公务接待费支出0万元，完成预算0%。公务接待费支出决算比2021年减少0.16万元，下降100%。主要原因是疫情原因未开展相关工作。其中：

国内公务接待支出0万元；

外事接待支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年政府性基金预算拨款支出0万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年国有资本经营预算拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2022年，广汉市审计局机关运行经费支出74.7万元，与2021年决算数基本持平。

（二）政府采购支出情况

2022年，广汉市审计局政府采购支出总额2.44万元，其中：政府采购货物支出2.44万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。主要用开展审计项目工作。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，广汉市审计局共有车辆0辆，其中：

副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆。其中：其他用车主要是用于……。单价100万元（含）以上设备0台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门在2022年度预算编制阶段，组织对审计项目经费开展了预算事前绩效评估，编制了绩效目标，预算执行过程中，开展绩效监控，开展了绩效目标完成情况自评。同时，本部门按要求对2022年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看达到了预算绩效目标，评价优良。《2022年广汉市审计局整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 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。

3. 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。

4. “三公”经费：指部门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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

5. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，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。

第四部分

附件

广汉市审计局 2022年部门整体绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。广汉市审计局是广汉市人民政府工作部门，为一级预算单位，其他事业单位1个（广汉市审计信息中心），上述单位全部纳入审计局机关统一核算。

（二）机构职能和人员概况。

1. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。起草地方审计规范性文件，参与起草地方财政经济及相关规范性文件。制定并组织实施全市审计工作规划。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。

2. 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。向市政府和上级审计机关提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市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。向市委、市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。向市级有关部门（单位）和乡镇党委、政府通报审计

情况和审计结果。

3. 主管全市审计工作。负责对市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、省、市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。

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、市有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级各部门预算执行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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、生态保护与修复情况；国有企业和金融机构、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、损益，市政府及有关部门驻市外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、住房公积金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、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. 按规定对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、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。

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、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关案件。

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. 按照本部门权责清单履行相关职责。

10. 完成市委、市政府交办的其他任务。

11. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强审计工作统筹，明晰审计职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善审计业务流程，改进审计工作方式，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，增强审计监督合力。

12. 人员概况。至2022年末，我局总编制30个，其中行政编制23个，工勤1个，事业编制6个。实有30人，其中行政人员22人，工勤人员1人，事业人员6人。退休人员17人。

（三）年度主要工作任务。

2022年，我局突出常态化“经济体检”工作，积极发挥审计监督作用。抓好预算执行审计，推进财政一级预算单位审计全覆盖，促进财政预算管理规范；围绕群众最关心的民生实事，组织耕地保护政策落实情况、粮食购销领域专项资金审计调查；聚焦权力运行和责任落实，开展7个单位的8名主要领导干部任期经济责任审计和2名领导干部自然资源资产离任审计，积极推进依法行政，有力促进全市政治、生态环境健康发展；强化政府投资审计，实施三星堆新馆及附属设施工程项目和市中医院门诊住院大楼康复中心建设项目等5个项目的跟踪审计，提高项目资金使用效益，推动重大政策措施贯彻落实。强化对审计查出问题整改的督促检查和问题线索移交力度，严格整改结果审核，推动问题真整改、实整改，扎实做好审计“后半篇文章”。在财政预算执行情况审计和各项专项审计调查审计中查出了隐瞒截留财政收入18,329.94万元、“以拨作支”、虚列支出1,236.7万元、截留污水处理费522.02万元未及时上缴以及违规分配专项资金82.39万元等问题，并向有关部门进行了线索移送。

（四）部门整体支出绩效目标。

全年完成29个审计及审计调查项目，查出违规金额3557万元、管理不规范金额5.01亿元，发现非金额计量问题187个，提出审计建议38条，审计移送案件线索10条，追回违规补助专项

资金82.39万元，补缴税费及滞纳金221.29万元。

二、部门资金收支情况

（一）部门总体收支情况。

1. 部门总体收入情况

2022年总体收入总计929.85万元。

2. 部门总体支出情况

2022年总体支出总计914.20万元。

3. 部门总体结转结余情况

年末总体结转结余15.65万元。

（二）部门财政拨款收支情况。

1. 部门财政拨款收入情况： 2022年财政拨款收入总计929.85万元。

2. 部门财政拨款支出情况：2022年财政拨款支出总计914.20万元。

3. 部门财政拨款结转结余情况：年末财政拨款结转和结余15.65万元。

三、部门整体绩效分析

（一）部门预算项目绩效分析。（分段表述人员类、运转类、特定目标类项目绩效情况和存在问题）

1. 人员类项目绩效分析

为保障审计工作正常开展，保障在职、退休职工工资待遇等经费顺利发放，2022年审计局共申报15个人人员类项目并设置了绩效目标，项目年初预算共计489.12万元，调整预算数为603

万元，实际执行603万元，预算执行率100%。项目预期绩效目标已全面实现，支出执行力度正常，支出严格控制在财政核拨经费之内，不存在违纪违规情况。

2. 运转类项目绩效分析

运转类项目按照《预算法》等法律法规要求，均编制了年度绩效目标表。2022年审计局共申报3个运转类项目，项目年初预算共计441万元，调整预算数为228.9万元，实际执行228.9万元，预算执行率100%。支出执行力度正常，支出严格控制在财政核拨经费之内，不存在违纪违规情况。

3. 特定目标类项目绩效分析

2022年，为保障审计工作顺利开展，共申报特定目标类项目6个，年初预算共计318.08万元，调整预算数为82.3万元，实际执行82.3万元，预算执行率100%。支出执行力度正常，支出严格控制在财政核拨经费之内，不存在违纪违规情况。

（二）部门整体履职绩效分析。

2022年，我局突出常态化“经济体检”工作，积极发挥审计监督作用。抓好抓好预算执行审计，推进财政一级预算单位审计全覆盖，促进财政预算管理规范；围绕群众最关心的民生实事，组织耕地保护政策落实情况、粮食购销领域专项资金审计调查；聚焦权力运行和责任落实，开展7个单位的8名主要领导干部任期经济责任审计和2名领导干部自然资源资产离任

审计，积极推进依法行政，有力促进全市政治、生态环境健康发展；强化政府投资审计，实施三星堆新馆及附属设施工程项目和市中医医院门诊住院大楼康复中心建设项目等5个项目的跟踪审计，提高项目资金使用效益，推动重大政策措施贯彻落实。

强化对审计查出问题整改的督促检查和问题线索移交力度，严格整改结果审核，推动问题真整改、实整改，扎实做好审计“后半篇文章”。

开展严肃财经纪律整治突出问题专项行动。一是将严肃财经纪律专项行动融入到年度计划项目中，认真聚焦好整治重点，紧紧围绕“财经领域重大信息虚假、虚报冒领财政资金、高估冒算政府工程投资、损害侵占群众利益、违规决策导致重大损失、单位财务收支违规违纪”等六方面突出问题，扎实开展审计监督。二是与市纪委监委、市财政局联合制定了贯彻落实《严肃财经纪律严防财政资金跑冒滴漏十条规定》的工作方案，进一步严肃财经纪律，促进财政资金规范安全高效使用。

建立健全巡审机制。为规范巡察与审计工作联动协作工作机制，整合监督力量、共享监督成果，联合市委巡察办出台《市委巡察机构与市审计局协作配合暂行办法》，进一步有效整合巡察与审计监督资源，加强巡察与审计监督的协调配合，充分发挥审计和巡察职能功能优势，实现优势互补，提高工作效率，有效凝聚监督合力，实现巡察“政治体检”和审计“经济体检”

融合贯通。除完成自身工作任务外，还积极支持配合巡察纪检部门完成各项专项任务，共抽调7人次参与市委巡视巡察；抽调2人次配合德阳市审计局专项审计任务。

（三）结果应用情况。

根据项目设定目标，细化任务明细，合理配置资源，确保审计业务整体项目的质量，项目完成质量较好。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

本单位的绩效目标编制要素完整；绩效指标细化量化；能在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告。部门整体支出绩效评价指标体系优。

（二）存在问题。无。

（三）改进建议。进一步严格控制一般性项目支出，加大对重点审计项目支出的保障力度。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）



2022年度部门预
算项目支出绩效自

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表