

2021 年度

长春市审计局部门决算

2022 年 9 月 19 日

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及部门决算单位构成

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支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、部门预算项目支出绩效自评表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 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

- 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”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、预算绩效管理情况说明
- 十一、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）主管全市审计工作。负责对财政收支和法律法规规定属于审计监督范围内的财务收支的真实、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。

（二）贯彻执行国家、省有关审计法律、法规和方针政策；制定并组织实施专业领域审计工作规划。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。

（三）向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市长提出年度市级预算执行和其

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。向市委、市政府有关部门和县（市、区）党委和政府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、市有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市委、市政府各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；按照财政管理体制，组织审计下级政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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；市属国有企业和地方金融机构、市政府规定市属国有资本占控股或主导地位的企业和地方金融机构境内外资产、负债和损益，市驻外非经营性机构的财务收支；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）按规定对市管党政主要领导干部及依法属于市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。

（六）组织实施对国家和地方财经法律法规、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国家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）与县（市、区）党委和政府共同领导县（市、区）级审计机关。依法领导和监督全市各级审计机关的业务，组织全市各级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县（市、区）审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县（市、区）级审计机关负责人。

（十）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。

（十一）完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

(十二) 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰全市各级审计机关职能定位，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。

二、机构设置及部门决算单位构成

根据上述职责，长春市审计局内设 17 个机构，分别为：

- 1、 办公室
- 2、 审理处（内部审计指导监督处）
- 3、 电子数据审计处
- 4、 财政金融审计处
- 5、 教科文卫审计处
- 6、 农业农村审计处
- 7、 固定资产投资审计处
- 8、 社会保障审计处
- 9、 自然资源和生态环境审计处
- 10、 企业审计处
- 11、 经济责任审计处
- 12、 干部人事处
- 13、 机关党委
- 14、 派出审计一处
- 15、 派出审计二处
- 16、 派出审计三处
- 17、 派出审计四处

纳入长春市审计局 2021 年度部门决算编制范围的单位

包括：长春市审计局本级。长春市审计局本级编制人数 118 人，其中：行政人员 110 人，工勤人员 8 人。实有在职人员 110 人，退休人员 71 人，其中：行政人员 102 人，工勤人员 8 人。

第二部分 2021 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：长春市审计局

单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2783.74	一、一般公共服务支出	14	2940.11
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	15	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	16	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	17	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	18	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、社会保障和就业支出	19	218.92
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、卫生健康支出	20	104.18
八、其他收入	8	47.73	八、住房保障支出	21	219.17
	9			22	
本年收入合计	10	2831.47	本年支出合计	23	3482.38
使用非财政拨款结余	11	0.00	结余分配	24	0.00
年初结转和结余	12	714.04	年末结转和结余	25	63.14
总 计	13	3545.51	总 计	26	3545.51

注： 1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

部门：长春市审计局

单位：万元

项 目		本年收入 合计	财政拨款 收入	上级 补助 收入	事业 收入	经营 收入	附属单 位上缴 收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		2,831.47	2,783.74	0.00	0.00	0.00	0.00	47.73
201	一般公共服务支出	1,956.62	1,956.62	0.00	0.00	0.00	0.00	47.73
20108	审计事务	1,956.62	1,956.62	0.00	0.00	0.00	0.00	47.73
2010801	行政运行	1,956.62	1,956.62	0.00	0.00	0.00	0.00	3.73
2010802	一般行政管理事务	1,956.62	1,956.62	0.00	0.00	0.00	0.00	44.00
2010899	其他审计事务支出	1,956.62	1,956.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	218.92	218.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	218.92	218.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	218.92	218.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	104.18	104.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	104.18	104.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	71.92	71.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	32.26	32.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	219.17	219.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	219.17	219.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	219.17	219.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：长春市审计局

单位：万元

项 目		本年支出合 计	基本支出	项目支出	上缴上 级支出	经营支 出	对附属 单位补 助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		3,482.38	2,556.60	925.78	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,940.11	2,014.33	925.78	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,940.11	2,014.33	925.78	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	2,014.33	2,014.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	914.78	0.00	914.78	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	11.00	0.00	11.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	218.92	218.92	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	218.92	218.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	218.92	218.92	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	104.18	104.18	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	104.18	104.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	71.92	71.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	32.26	32.26	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	219.17	219.17	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	219.17	219.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	219.17	219.17	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：长春市审计局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共 预算财政 拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	国有资 本经营 预算财 政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2783.74	一、一般公共服务支出	15	2925.64	2925.64	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	16	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	17	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	18	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	19	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、社会保障和就业支出	20	218.92	218.92	0.00	0.00
	7		七、卫生健康支出	21	104.18	104.18	0.00	0.00
	8		八、住房保障支出	22	219.17	219.17	0.00	0.00
本年收入合计	9	2783.74	本年支出合计	23	3467.91	3467.91	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	10	688.49	年末财政拨款结转和结余	24	4.31	4.31	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	11	688.49		25				
政府性基金预算财政拨款	12	0.00		26				
国有资本经营预算财政拨款	13	0.00		27				
总计	14	3472.23	总计	28	3472.23	3472.23	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：长春市审计局

单位：万元

项 目		本年支出				
功能分类科目编码	科目名称	本年支出合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
栏次		1	2	3	4	5
合计		3,467.91	2,556.60	2319.80	236.80	911.32
201	一般公共服务支出	2,925.64	2,014.33	1777.53	236.80	911.32
20108	审计事务	2,925.64	2,014.33	1777.53	236.80	911.32
2010801	行政运行	2,014.33	2,014.33	1777.53	236.80	0.00
2010802	一般行政管理事务	900.32	0.00	0.00	0.00	900.32
2010899	其他审计事务支出	11.00	0.00	0.00	0.00	11.00
208	社会保障和就业支出	218.92	218.92	218.92	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	218.92	218.92	218.92	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	218.92	218.92	218.92	0.00	0.00
210	卫生健康支出	104.18	104.18	104.18	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	104.18	104.18	104.18	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	71.92	71.92	71.92	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	32.26	32.26	32.26	0.00	0.00
221	住房保障支出	219.17	219.17	219.17	0.00	0.00
22102	住房改革支出	219.17	219.17	219.17	0.00	0.00
2210201	住房公积金	219.17	219.17	219.17	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：长春市审计局

单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	2,244.53	302	商品和服务支出	236.57	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	471.25	30201	办公费	13.56	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	481.95	30202	印刷费	4.58	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	602.70	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.23
30106	伙食补助费	134.19	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.99	31002	办公设备购置	0.23
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	218.92	30206	电费	4.75	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	5.60	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	67.35	30208	取暖费	18.67	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	48.19	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.81	30211	差旅费	13.76	31099	其他资本性支出	0.00
30113	住房公积金	219.17	30212	因公出国（境）费用	0.00	399	其他支出	0.00
303	对个人和家庭的补助	75.26	30213	维修（护）费	2.08	39906	赠与	0.00
30301	离休费	0.00	30214	租赁费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30302	退休费	16.34	30215	会议费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30216	培训费	0.00	39999	其他支出	0.00
30304	抚恤金	27.40	30217	公务接待费	0.00			
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	5.31			
30306	救济费	30.36	30228	工会经费	24.25			
30307	医疗费补助	0.00	30229	福利费	1.32			
30309	奖励金	1.00	30231	公务用车运行维护费	0.20			
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	117.25			
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
30399	其他对个人和家庭的补助	0.16	30299	其他商品和服务支出	24.25			
人员经费合计		2319.80	公用经费合计				236.80	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：长春市审计局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务 接待 费	合计	因公出 国(境) 费	公务用车购置及运行费			公务接 待费
		小计	公务用车 购置费	公务 用车 运行 费				小计	公务用 车 购置费	公务用 车 运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6.00	0.00	3.00	0.00	3.00	3.00	0.20	0.00	0.20	0.00	0.20	0.00

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：长春市审计局

单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出				年末结转 和结余	
功能分类科目编 码	科目名称			小计	基本支出				项目 支出
					合计	人员经费	公用经费		
栏次		1	2	3	4			5	6
合计									

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

长春市审计局无政府性基金预算财政拨款收支，故此表无数据。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：长春市审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

长春市审计局无国有资本经营预算财政拨款支出，故此表无数据。

十、部门预算项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表（项目一）

2021 年度

公开 10 表

单位：万元

部门：长春市审计局

项目名称	审计办案费					
实施单位	长春市审计局					
资金情况 (万元)	项目资金	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	
	当年财政拨款	450	100	89.02	89.02%	
	上年结转资金	307.44	307.44	307.44	100%	
	其他资金					
	年度资金总和	757.44	407.44	396.46	97.31%	
年度 总 体 目 标	预期目标		实际完成情况			
	按照国家、省市相关部门以及我局本年审计项目安排，确定全年审计工作方案，落实审计项目逐一部署。对部分审计工作使用的已过使用年限的电脑等设备进行设备更新，提高审计成效。		完成预期目标			
绩 效 指 标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	审计项目数量	103 项	106 项	全年安排 103 个审计项目。署定项目 3 个，省定项目 4 个，组织部书面委托项目 50 个，统筹安排项目 46 个。其中：政策跟踪审计项目 5 个，预算执行及其他财政财务收支审计项目 27 个、经济责任审计项目 60 个、资源环境审计项目 4 个、民生项目专项审计（调查）3 个、政府投资建设项目审计 2 个、企业审计项目 2 个。基本完成全年任务。
		质量指标	设备购置合格率	100%	100%	按计划有序更新如电脑等部分审计设备。
		时效指标	审计项目完结率	100%	95%	部分交办的审计项目因交办时间较晚，项目未完结。
	效益指标	社会效益指标	审计项目工作进度	95%	95%	对国家省市重点项目开展审计工作，保障社会经济有序发展。
满意度指标		审计对象满意度	85%	85%	逐步改进审计报告的使用性，更好的完善服务监督职能。	

项目支出绩效自评表（项目二）

2021 年度

公开 10 表

部门：长春市审计局

单位：万元

项目名称		审计培训费				
实施单位		长春市审计局				
资金情况 (万元)	项目资金	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	
	当年财政拨款	40	40	1.06	2.65%	
	上年结转资金					
	其他资金					
	年度资金总和	40	40	1.06	2.65%	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况		
	<p>依托审计署审计人员培训基地，分批次组织审计人员进行业务更新培训，准确把握经济发展中审计内容和重点，以贯彻新发展理念，围绕高质量发展要求，更好的履行审计监督职责。</p>			<p>受疫情管控影响，除审计署及省审计厅指定人员进行业务更新培训外，本年度未能大批次组织审计人员进行业务培训。本年财政预算拨款 40 万元，1.06 万元用于特定人员参加南京审计学院业务更新培训差旅费外，剩余 38.94 万元已于当年返还财政统筹安排。</p>		
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	开展培训次数	3	3	受疫情管控影响，未能参加现场培训，全年组织审计干部进行网络培训 3 次。
		质量指标	培训人员参培率	100%	100%	审计业务人员能够按要求认真参加培训。
		时效指标	师资费付款及时率	100%	100%	外请专家老师的讲课费能够及时付款。
	效益指标	社会效益指标	培训内容知晓度	95%	95%	提高审计人员专业知识、业务能力和职业胜任度，满足社会经济发展需要。
满意度指标		审计报告使用满意度	85%	85%	逐步改进审计报告的使用性，更好的服务监督。	

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计各 3545.51 万元。与 2020 年相比，收、支总计各减少 563.75 万元，降低 13.72%。主要原因：2021 年度财政按收付实现制收回剩余额度，年底财政拨款资金结余结转减少。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 2831.47 万元，其中：财政拨款收入 2783.74 万元，占 98.31%；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 47.73 万元，占 1.69%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 3482.38 万元，其中：基本支出 2556.60 万元，占 73.42%；项目支出 925.78 万元，占 26.58%；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%。基本支出中，人员经费 2319.80 万元，占 90.74%；公用经费 236.80 万元，占 9.26%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计各 3472.23 万元，与 2020

年相比，财政拨款收、支总计各减少 599.47 万元，降低 14.72%。主要原因：2021 年度财政按收付实现制收回剩余额度，年底财政拨款资金结余结转减少。

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

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 3467.91 万元，占本年支出合计的%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 84.7 万元，增长 2.50%。主要原因：本年审计项目增加，中介机构参与审计项目相比 2020 年度有所增加。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 3467.91 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 2925.64 万元，占 84.36%；社会保障和就业支出 218.92 万元，占 6.31%；卫生健康支出 104.18 万元，占 3.01%；住房保障支出 219.17 万元，占 6.32%。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2256.15 万元，支出决算为 3467.91 万元，完成年初预算的 153.71%。其中：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）年初预算为 1223.88 万元，支出决算为 2014.33 万元，完成年初预算的 164.59%。决算数大于预算数的主要原因是本年

度发放 2020 年四季度绩效、2021 年上半年绩效及 2020 年度未休假补贴等。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 490 万元，支出决算为 900.32 万元，完成年初预算的 183.74%。决算数大于预算数的主要原因是上年审计办案费及中介机构审计费结转的 622.74 万元，本年全部支出。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初未申请财政拨款预算，支出决算为 11 万元。决算数大于预算数的主要原因是该项为省审计厅拨付的转移支付资金，该部分支出年初无部门预算。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算 218.92 万元，支出决算为 218.92 万元。完成年初预算的 100%。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（类）年初预算为 71.92 万元，支出决算为 71.92 万元，完成年初预算的 100%。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（类）年初预算为 32.26 万元，支出决算为 32.26 万元，完成年初预算的 100%。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积

金(项)年初预算为 219.17 万元,支出决算为 219.17 万元,完成年初预算的 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2556.60 万元,其中:人员经费 2319.80 万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、救济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费 236.80 万元,主要包括:办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修(护)费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一)“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 6.00 万元,支出决算为 0.20 万元,完成预算的 3.33%。决算数大(小)于预算数的主要原因我局认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求,从严控制“三公”经费开支。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算中,因公出国

(境)费支出决算为0万元,占0%;公务用车购置及运行费支出决算为0.20万元,占100%;公务接待费支出决算为0万元,占0%。具体情况如下:

1.因公出国(境)费预算为0万元,支出决算为0万元,全年未安排因公出国(境)事项。

2.公务用车购置及运行费预算3万元,支出决算为0.20万元,完成预算的6.67%,主要原因是主要原因是公车改革后车辆上交,公务用车数量减少,相应保养维修费用减少。其中:

公务用车购置支出0万元。主要是未发生公务用车购置;公务用车运行支出0.20万元,主要是公车改革后我单位只保留1辆离退休老干部用车,车辆的日常保养维修支出也相应减少。截至2021年12月31日,开支财政拨款的公务用车保有量为1辆,公务用车购置数为0辆。

3.公务接待费预算为3万元,支出决算为0万元,完成预算的0%,主要是主要是未发生公务接待事项。其中:

外宾接待支出0万元。全年共接待国(境)外来访团组数0个、来访外宾0人次(不包括陪同人员)。

其他国内公务接待支出0万元。全年共接待国内来访团组0个、来宾0人次(不包括陪同人员)。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

我单位不涉及此项。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

我单位不涉及此项。

十、关于 2021 年度预算绩效管理情况的说明

（一）绩效评价工作开展情况

1. 组织对 2021 年度部门预算审计办案费、审计培训费项目等 2 个部门预算项目进行了绩效自评，共涉及资金 397.52 万元，绩效自评率为 100%。

2. 组织对署拨组织地方审计机关审计经费 1 项转移支付资金开展了绩效自评，共涉及资金 11 万元。

（1）项目主要绩效

组织地方审计机关审计经费：预算执行率 100%。资金主要用于信息系统运行维护费购买设备支出。项目在设备购置数量、设备购置合格率、设备购买及时率、设备购置总费用、设备使用效率、使用人员满意度等指标均完成预期绩效目标。

（2）存在问题：设备的后期运行维护应常态化。

3. 组织对审计业务费 1 级项目共 1 个二级项目进行了部门评价，共涉及资金 100 万元。

（1）项目主要绩效

本项目属于工作经费类项目，我局按照市财政局《关于编制 2021 年部门预算和 2021-2023 年支出规划的通知》（长财预〔2020〕1433 号）等要求，在编制 2021 年部门预算时，

对审计业务管理项目涉及的 450 万元资金,编报了绩效目标。本年财政核拨本项目经费 100 万元,实际使用 89.02 万元。

该项目立项背景完善,绩效目标设置合理,资金使用合法合规,服务满意率达标。

经评价,该项目综合评价得分 91.16 分,其中项目决策 10 分,项目过程 15.18 分,项目产出 46.7 分,项目效果 19.28 分,绩效级别评定为“优”。

项目决策情况: 立项依据充分性,该指标分值 1.5 分,得 1.5 分。立项程序规范性,该指标分值 1.5 分,得 1.5 分。绩效目标合理性,该指标分值 2 分,得 2 分。绩效指标明确性,该指标分值 2 分,得 2 分。预算编制科学性,该指标分值 1.5 分,得 1.5 分。资金分配合理性,该指标分值 1.5 分,得 1.5 分。

项目过程情况: 资金到位率,该指标分值 3 分,得 0.67 分。预算执行率,该指标分值 4 分,得 3.56 分。资金使用合规性,该指标分值 3 分,得 3 分。管理制度健全性,该指标分值 5 分,得 2.95 分。制度执行有效性,该指标分值 5 分,得 5 分。

项目产出情况: 实际完成率,该指标分值 20 分,得 18.35 分。质量达标率,该指标分值 20 分,得 18.35 分。完成及时性,该指标分值 10 分,得 10 分。

项目效益情况: 实施效益,该指标分值 15 分,得 15 分。

满意度，该指标分值5分，得5分。

(2) 存在问题

年初编制的审计项目计划及项目预算经费未完整执行；绩效评价组织工作有待加强，对财政资金的使用绩效疏于管理的情况还有存在，继续提高预算绩效管理在单位内部的参与度。

(二) 绩效评价结果应用

我部门绩效评价结果应用情况如下：

1. 通过成立绩效评价领导小组，加强组织领导，总结自评工作经验，严格落实绩效管理责任，保质保量完成绩效评价工作任务。

2. 运用科学、可量化的绩效指标，认真收集整理评价基础数据资料，按要求撰写自评报告，反映资金使用效果。

3. 切实落实具体工作措施，统筹安排好各个环节的工作，进一步加强财务和业务部门之间的参与协助力度，按要求完成本部门绩效自评工作，提高审计业务的绩效管理水平。

十一、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况

2021年度，机关运行经费支出211.23万元，比年初预算数减少67.09万元，降低24.11%，主要是执行国家省市相关管理制度及规定，厉行节约，严格控制机关运行经费支出。

(二) 政府采购支出情况

2021 年度，政府采购支出总额 67.76 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 67.76 万元。授予中小企业合同金额 67.76 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 67.76 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

(三) 国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，长春市审计局共有车辆 1 辆，其中，离退休干部用车 1 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 1 套（电梯）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、**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。

二、**其他收入**：指除上述收入以外的各项收入。包括银行存款利息收入、从非省财政取得的经费等。

三、**年初结转和结余**：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

四、**年末结转和结余**：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

五、**基本支出**：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

六、**项目支出**：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

七、**“三公”经费**：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省级部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。其中，因公出国（境）费反映公务出国（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）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费等支出；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。

八、机关运行经费：指为保障行政单位（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。

九、机关事业单位基本养老保险缴费支出：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十、行政单位医疗：指反映财政部门安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

十一、公务员医疗补助：指反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

十二、住房公积金：指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。