

2020年度
临沂市审计局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2020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

第三部分 2020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、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

(一) 主管全市审计工作。负责对全市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、合法和效益情况进行审计监督，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、省市有关重要工作部署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。拟订全市审计工作规范性文件，经批准后监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草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。

(三) 向市委审计委员会提出市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府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。向市直有关部门、县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，在法定职权范围内做出审计决定或者向有关主管机关提出处理处罚的建议，包括国家有关重大政策措施、省市有关重要工作部署贯彻落实情况；市级财政预算执行情况和其他财政收支，市级决算草案，市直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支；县区人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市投资和以市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、污染防治和生态保护与修复情况；市属国有和国有资本占控股或主导地位的企业、金融机构的境内外资产、负债和损益；市政府驻境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；法律法规和规章规定的其他事项。

（五）按规定对市管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、财政预算管理以及国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查，开展“三公”经费、会议费使用和楼堂馆所建设等方面审计调查。

（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、行政诉讼或者市政府裁决的有关事项。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）按照干部管理权限，管理县区审计局领导干部。按照有关规定，管理本系统的审计项目计划、人事和财务工作，协助有关部门管理本系统的机构编制等工作。负责本系统教育培训和干部队伍建设。

（十）依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或者审计调查，纠正或者责成纠正下级审计机关违反国家规定作出的审计决定。

（十一）指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十二）完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

（十三）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委、省政府和市委、市政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰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。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，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

从单位构成看，临沂市审计局部门决算包括：临沂市审计局（本级）决算，所属单位临沂市经济责任审计服务中心、临沂市重点建设项目审计服务中心决算。

纳入临沂市审计局2020年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 临沂市审计局（本级）
2. 临沂市经济责任审计服务中心
3. 临沂市重点建设项目审计服务中心

第二部分

2020年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：临沂市审计局

金额单位：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	2,251.17	一、一般公共服务支出	32	2,541.14
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	679.95	八、社会保障和就业支出	39	206.48
	9		九、卫生健康支出	40	57.39
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	126.11
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,931.12	本年支出合计	58	2,931.12
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	2,931.12	总计	62	2,931.12

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。

收入决算表

公开02表

部门：临沂市审计局

金额单位：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		2,931.12	2,251.17	0.00	0.00	0.00	0.00	679.95
201	一般公共服务支出	2,541.14	1,861.19	0.00	0.00	0.00	0.00	679.95
20108	审计事务	2,541.14	1,861.19	0.00	0.00	0.00	0.00	679.95
2010801	行政运行	1,563.22	1,563.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	977.92	297.97	0.00	0.00	0.00	0.00	679.95
208	社会保障和就业支出	206.48	206.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	206.48	206.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	40.31	40.31	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	110.78	110.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	55.39	55.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	57.39	57.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	57.39	57.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	57.39	57.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	126.11	126.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	126.11	126.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	126.11	126.11	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。

支出决算表

公开03表

部门：临沂市审计局

金额单位：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		2,931.12	1,953.20	977.92	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,541.14	1,563.22	977.92	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,541.14	1,563.22	977.92	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,563.22	1,563.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	977.92	0.00	977.92	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	206.48	206.48	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	206.48	206.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	40.31	40.31	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	110.78	110.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	55.39	55.39	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	57.39	57.39	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	57.39	57.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	57.39	57.39	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	126.11	126.11	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	126.11	126.11	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	126.11	126.11	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：临沂市审计局

金额单位：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	2,251.17	一、一般公共服务支出	33	1,861.19	1,861.19	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	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	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	206.48	206.48	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	57.39	57.39	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	126.11	126.11	0.00	0.00

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
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,251.17	本年支出合计	59	2,251.17	2,251.17	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,251.17	总计	64	2,251.17	2,251.17	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：临沂市审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
档次		1	2	3
合计		2,251.17	1,953.20	297.97
201	一般公共服务支出	1,861.19	1,563.22	297.97
20108	审计事务	1,861.19	1,563.22	297.97
2010801	行政运行	1,563.22	1,563.22	0.00
2010804	审计业务	297.97	0.00	297.97
208	社会保障和就业支出	206.48	206.48	0.00
20805	行政事业单位养老支出	206.48	206.48	0.00
2080501	行政单位离退休	40.31	40.31	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.78	110.78	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	55.39	55.39	0.00
210	卫生健康支出	57.39	57.39	0.00
21011	行政事业单位医疗	57.39	57.39	0.00
2101101	行政单位医疗	57.39	57.39	0.00
221	住房保障支出	126.11	126.11	0.00
22102	住房改革支出	126.11	126.11	0.00
2210201	住房公积金	126.11	126.11	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。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：临沂市审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
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	1,753.27	302	商品和服务支出	158.86	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	420.40	30201	办公费	11.66	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	437.93	30202	印刷费	0.30	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	301.01	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	243.60	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	110.78	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	55.39	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	39.49	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	17.90	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.66	30211	差旅费	25.38	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	126.11	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	5.08	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	41.08	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.40	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	40.31	30217	公务接待费	0.79	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00

人员经费			公用经费					
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
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	30.04	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.62	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.17	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	49.63	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.77	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	32.79	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		1,794.34	公用经费合计					158.86

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。

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：临沂市审计局

金额单位：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维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
14.00	0.00	9.00	0.00	9.00	5.00	0.96	0.00	0.17	0.00	0.17	0.79

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”经费年初预算数；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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：临沂市审计局

金额单位：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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 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。
 2. 本没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门：临沂市审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
档次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

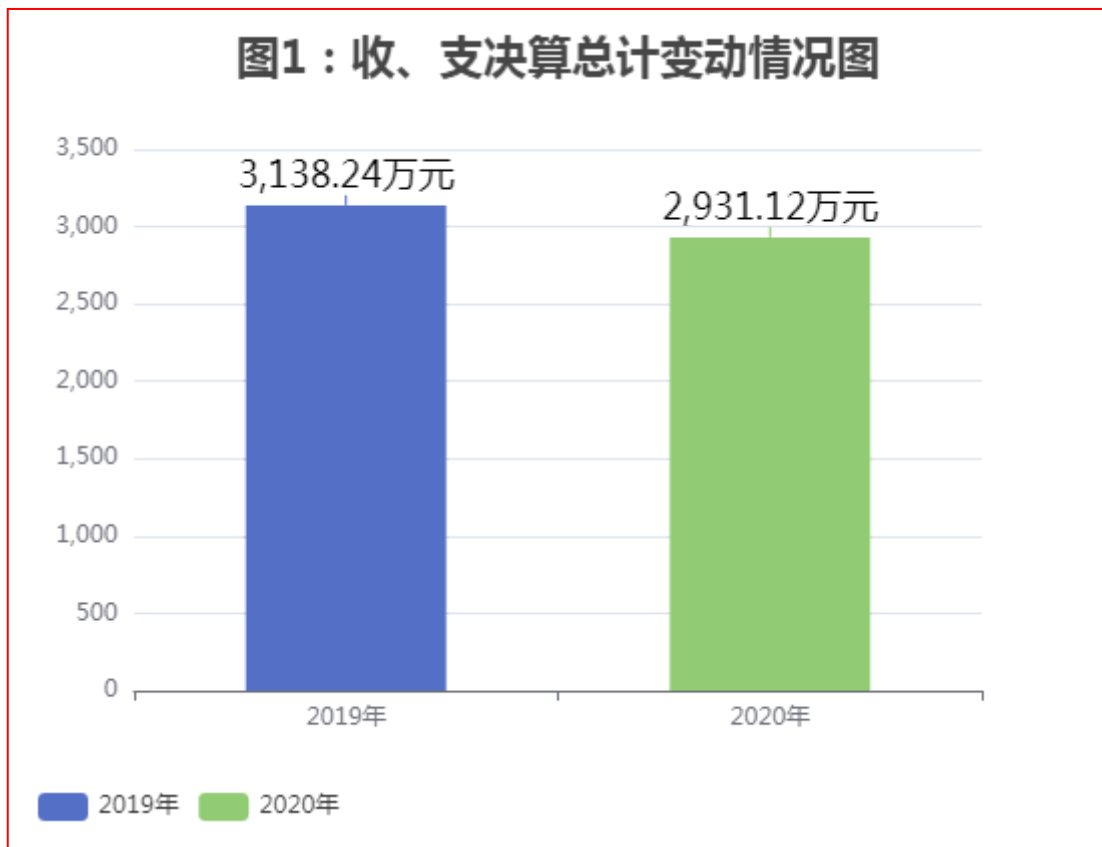
注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
 2. 本没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2020年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计2,931.12万元。与2019年度相比，收、支总计各减少207.12万元，下降6.6%。主要是依据省、市财政部门关于做好2020年一般性支出压减工作的通知要求，2020年度项目支出与2019年度项目支出决算数相比减少207.7万元，主要是压减了审计委托业务费支出。

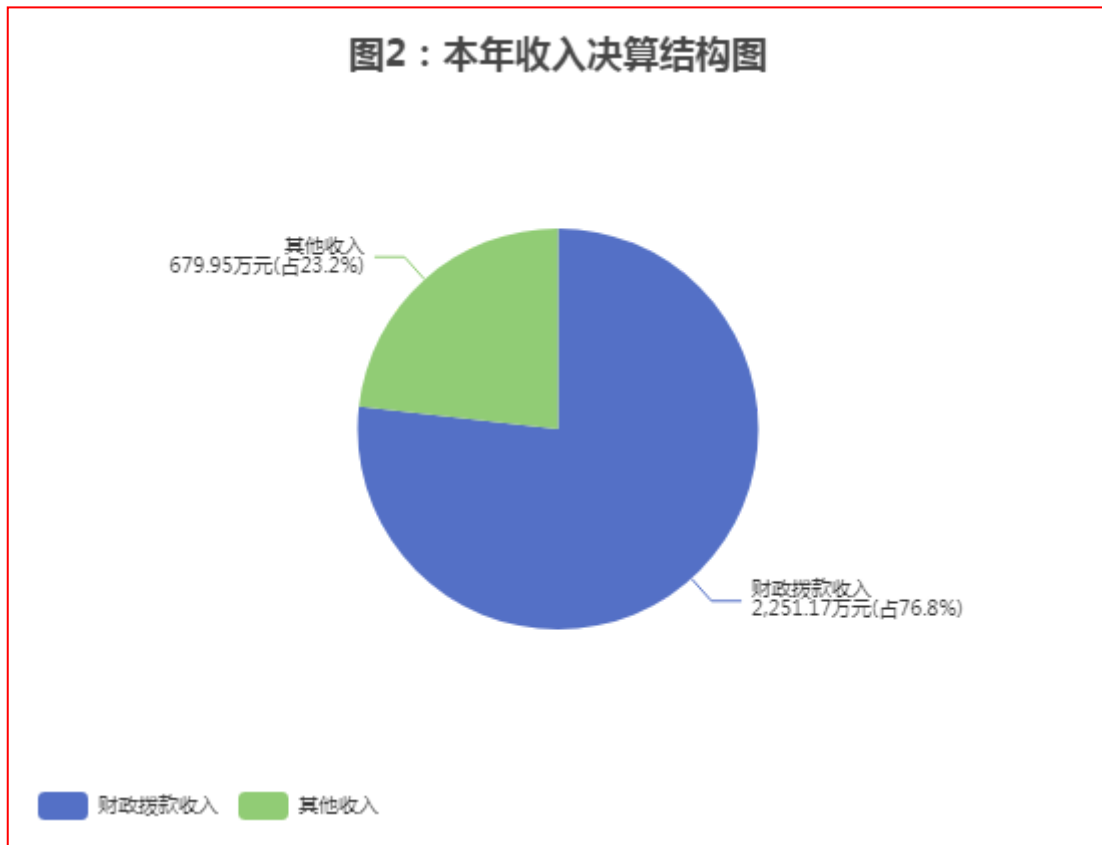


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计2,931.12万元，其中：财政拨款收入2,251.17万元，占76.8%；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679.95万元，占23.2%。

图2：本年收入决算结构图



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入2,251.17万元。与2019年度相比，减少887.07万元，下降28.27%。主要是2020年度财政拨款收入2,251.17万元是指市级财政拨款收入，不包含其他收入679.95万元（省管项目经费）。2019年度决算数3,138.24万元是市级财政收入2338.24万元与其他收入862万元（省管项目经费）的合计金额。产生差异的主要原因是财政拨款来源不同致使2019年度与2020年度决算填报口径不统一造成财政收入与决算数据差额较大。

2、上级补助收入0万元。与2019年决算数相同。

3、事业收入0万元。与2019年决算数相同。

4、经营收入0万元。与2019年决算数相同。

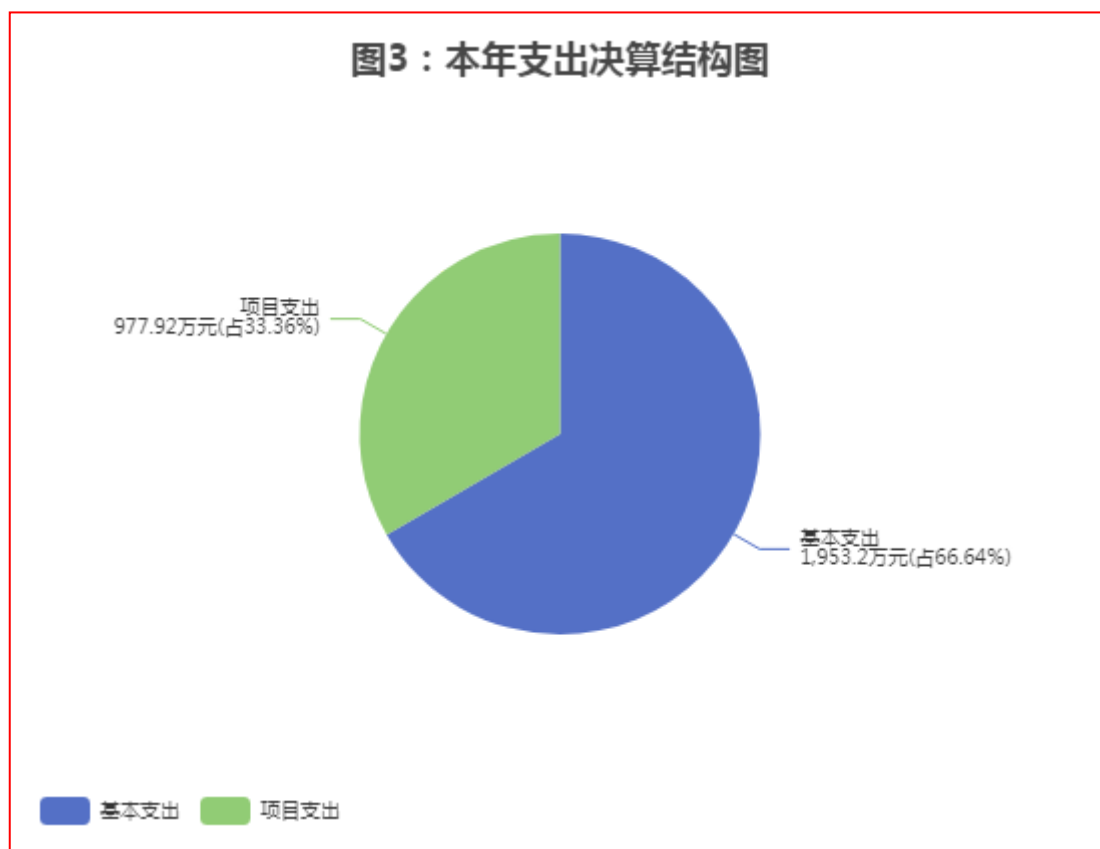
5、附属单位上缴收入0万元。与2019年决算数相同。

6、其他收入679.95万元。与2019年度相比，减少182.05万元，下降21.12%。主要是依据省、市财政部门关于做好2020年一般性支出压减工作的通知要求，2020年度压减审计业务费预算收入120.5万元，主要是减少审计委托业务费支出。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计2,931.12万元，其中：基本支出1,953.2万元，占66.64%；项目支出977.92万元，占33.36%；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%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出1,953.2万元。与2019年度相比，增加0.58万元，增长0.03%。主要是年度人员及日常工作任务的变化致使人员经费、公用经费发生正常增长变动，2020年度基本支出与2019年度的决算数相比增长0.03%，属于在正常变动区间之内。

2、项目支出977.92万元。与2019年度相比，减少207.7万元，下降17.52%。主要是依据省、市财政部门关于做好2020年一般性支出压减工作的通知要求，2020年度项目支出与2019年度项目支出决算数相比减少207.7万元，主要是压减了审计委托业务费支出。

3、上缴上级支出0万元。与2019年决算数相同。

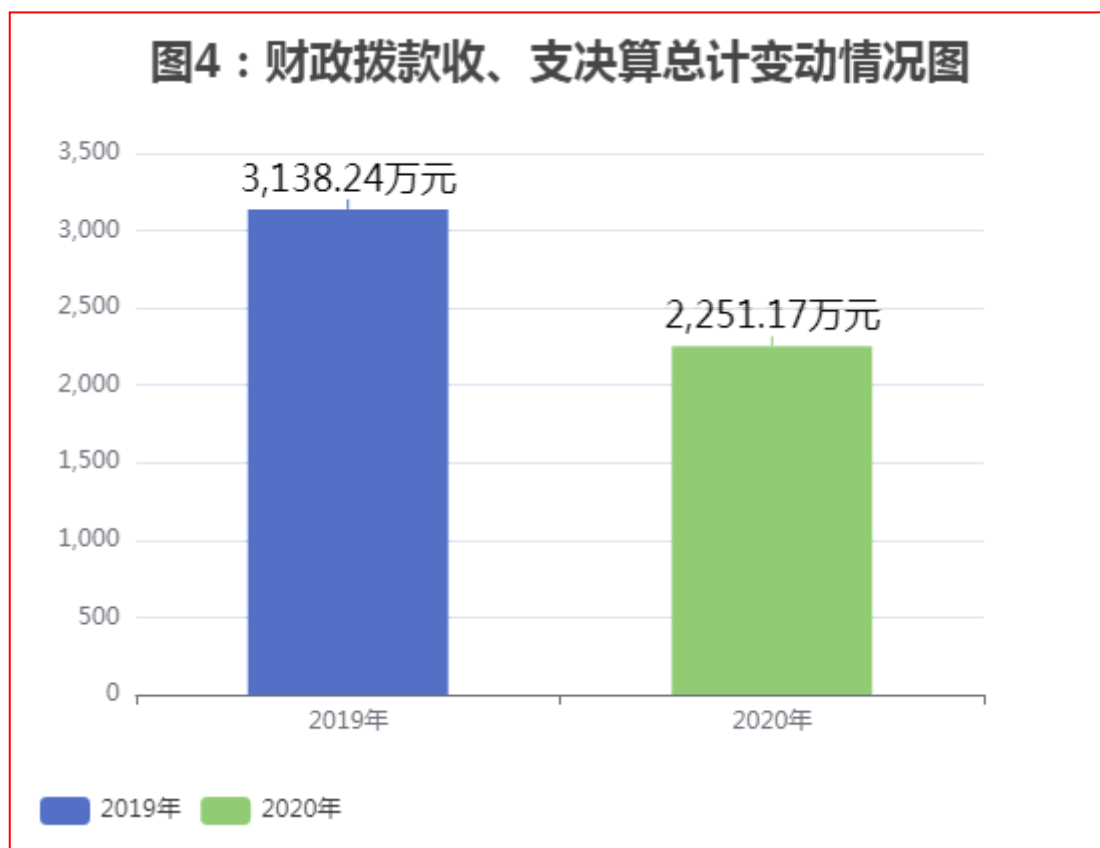
4、经营支出0万元。与2019年决算数相同。

5、对附属单位补助支出0万元。与2019年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年度财政拨款收、支总计2,251.17万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各减少887.07万元，下降28.27%。主要是2020年度财政拨款收、支总计2,251.17万元是指市级财政拨款收、支，不包含其他收、支679.95万元（省管项目经费）。2019年度决算数3,138.24万元是市级财政收、支2338.24万元与其他收、支862万元（省管项目经费）的合计金额。产生差异的主要原因是财政拨款来源不同致使2019年度与2020年度决算填报口径不统一造成财政收、支与决算数据差额较大。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图

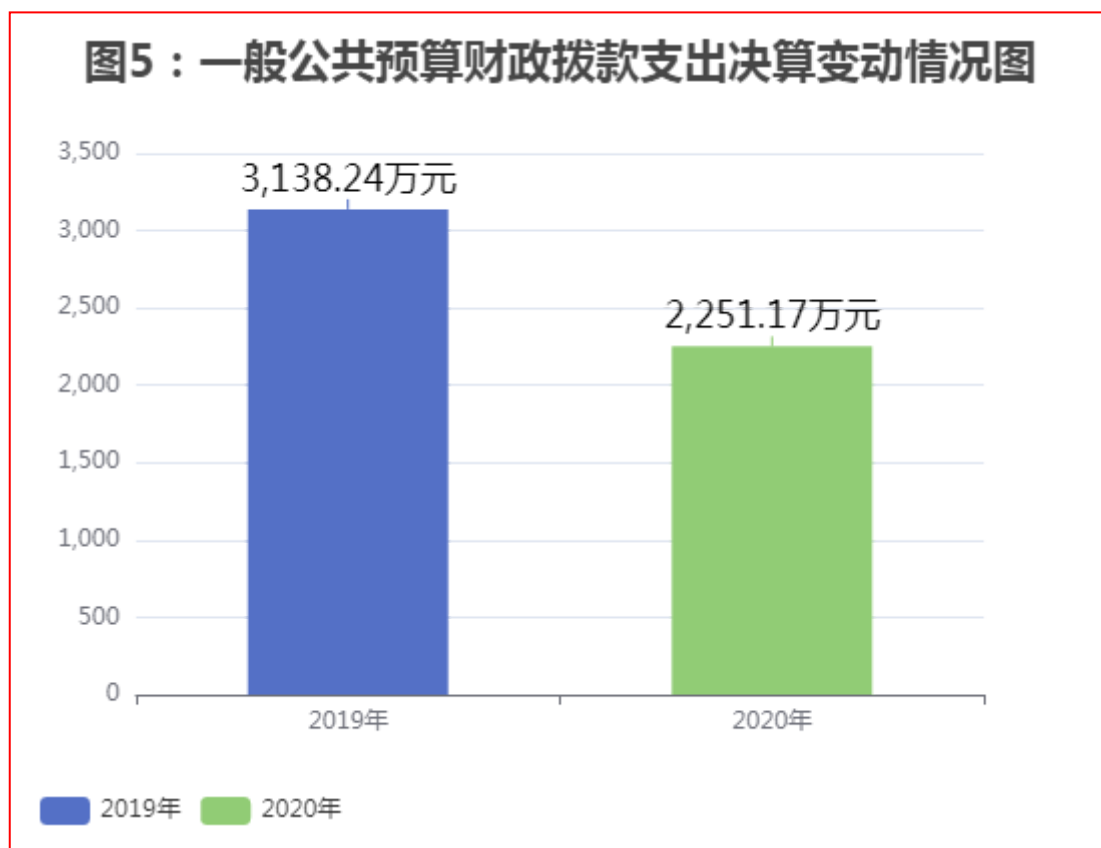


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出2,251.17万元，占本年支出合计的76.8%。与2019年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少887.07万元，下降28.27%。主要是一般公共预算财政拨款支出2,251.17万元是指市级财政拨款支出，不包含其他支出679.95万元（省管项目经费）。2019年度支出决算数3,138.24万元是市级财政拨款支出2338.24万元与其他支出862万元（省管项目经费）的合计金额。产生差异的主要原因是财政拨款来源不同致使2019年度与2020年度决算填报口径不统一造成财政收入与决算数据差额较大。

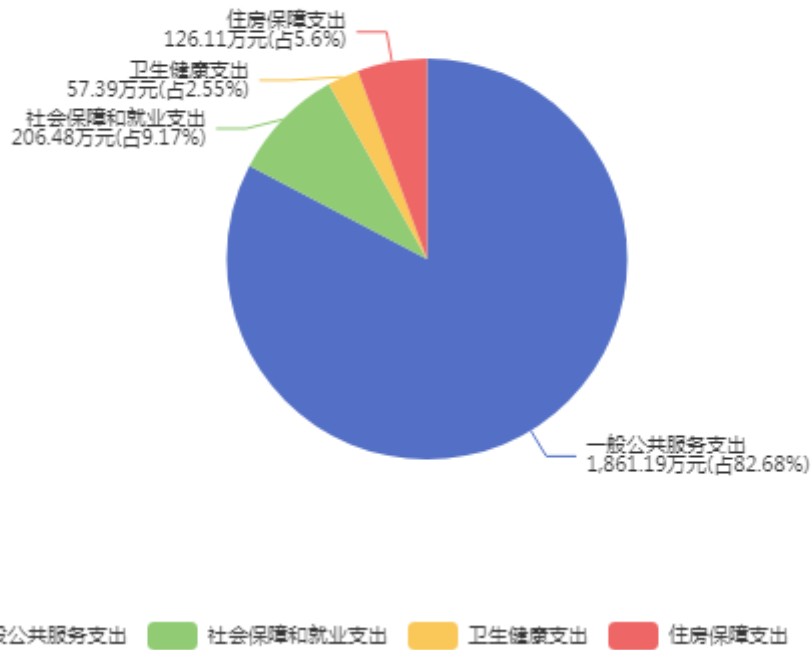
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出2,251.17万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1,861.19万元，占82.68%；社会保障和就业（类）支出206.48万元，占9.17%；卫生健康（类）支出57.39万元，占2.55%；住房保障（类）支出126.11万元，占5.6%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构图



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,750.09万元，支出决算为2,251.17万元，完成年初预算的128.63%。决算数大于年初预算数的主要原因年度预算调增支出501.08万元，主要包括支付跨年度延续项目审计委托业务费297.97万元、绩效奖励151.00万元，增人增资49.24万元，其他支出2.87万元。其中：

1、一般公共预算服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为1,354.34万元，支出决算为1,563.22万元，完成年初预算的115.42%。决算数大于年初预算数主要原因是年度预算调增支出208.88万元，主要包括支付绩效奖励151.00万元，增人增资49.24万元，其他支出8.64万元，属于正常年度预算调整。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为0万元，支出决算为297.97万元，决算数大于年初预算数主要原因是年度预算调增297.97万元，主要用于支付跨年度延续项目审计委托业务费297.97万元。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为40.31万元，支出决算为40.31万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

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）。年初预算为110.78万元，支出决算为110.78万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为55.39万元，支出决算为55.39万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为63.16万元，支出决算为57.39万元，完成年初预算的90.86%。决算数小于年初预算数主要原因是2020年医保缴费比例下调致使年度预算数大于决算数。

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126.11万元，支出决算为126.11万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,953.2万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,794.34万元，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、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、其他对个人和家庭的补助。

公用经费158.86万元，主要包括：办公费、印刷费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、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。

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”经费支出决算总体情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为14万元，支出决算为0.96万元，比年初预算减少13.04万元，完成年初预算的6.86%。决算数小于年初预算数的主要原因是依据市财政局《关于做好2020年一般性支出压减工作的通知》（临财预[2020]5号）通知要求，以及受本年度新冠疫情影响，单位严控“三公”经费支出，减少公务出行、压减一般性公务接待及接待标准。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为0万元，支出决算为0万元，与2020年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为9万元，支出决算为0.17万元，比年初预算减少8.83万元，完成年初预算的1.89%。决算数小于年初预算数的主要原因是受本年度新冠疫情影响，单位严控公车出行，车辆运行维护费支出较少。其中：

公务用车购置费支出0万元，2020年临沂市审计局等单位使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费0.17万元，主要是按规定保留的公务用车的单位应急使用，疫情防控专用、工作检查督导等支出。截至2020年12月31日，临沂市审计局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为3辆。

3、公务接待费年初预算为5万元，支出决算为0.79万元，比年初预算减少4.21万元，完成年初预算的15.8%。决算数小于年初预算数的主要原因是依据市财政局《关于做好2020年一般性支出压减工作的通知》（临财预[2020]5号）要求，压减一般性公务接待频次及接待标准。其中：

国内接待费0.79万元，主要用于基层单位人员到市局汇报工作，抽调人员参加全市统一实施的审计项目，上级业务部门检查指导工作等，共计接待32批次、98人次（含外事接待0批次、0人次）；

国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020年度机关运行经费支出158.86万元，年初预算数239.6万元，比年初预算数减少80.74万元，降低33.7%，主要原因是按照财政压减一般性支出管理规定，对办公及印刷费、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、公务用车运行维护费以及其他费用的支出进行严格管控，劳务费及委托业务费支出调减。

（二）政府采购支出情况

2020年度政府采购支出总额320.57万元，其中：政府采购货物支出20.57万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出300万元。授予中小企业合同金额320.57万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额10.15万元，占政府采购支出总额的3.17%。

（三）国有资产占用情况

截至2020年12月31日，本部门共有车辆3辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车3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；单位价值50万元以上通用设备0台（套），单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，临沂市审计局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对所属单位2020年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目1个，涉及预算资金977.92万元，占部门预算项目支出总额的100%。

组织开展部门整体绩效自评，得分为97分，等级为优。从自评情况来看，自评价小组在基础数据分析及处理的基础上，对临沂市审计局2020年度部门整体支出进行客观评价，综合得分为97分，评价等级为“优”。其中，投入指标得分为9分，得分率90%；过程指标得分为24分，得分率为96%；产出指标得分为40分，得分率为100%；效果指标得分为24分，得分为96%。

组织对“2020年度临沂市审计局部门整体支出绩效自评”等1个项目开展了部门评价，涉及资金2,931.12万元。其中，对“2020年度临沂市审计局部门整体支出绩效自评”等项目分别委托山东尚卓会计师事务所（普通合伙）等第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述1个项目完成情况较好，主要表现为：在资金管理方面，严格落实预算管理制度，建立“以预算管理为主线，以资金管控为核心”财务内控管理体系，确保了经济活动合法合规。在认真研究往年预

算收支情况，全面调研本年度需要的基础上，务实确定了2020年度项目经费绩效目标。项目立项程序完整，在产出、效益、满意度一级指标上基础上，从数量、质量、时效、成本四个方面，拟定了三级具体指标，全方位覆盖了我局经济活动的过程及范围。

（二）项目绩效自评结果。

临沂市审计局2020年度市级预算项目支出绩效自评的1个项目中，1个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，资金使用比较规范，总体上达到了年度设定的预期目标，特别是审计项目完成率达到100%。审计、审计调查单位总个数（包括延伸审计单位）超额完成年度目标，完成率达到103%以上。会议、培训总体上能够满足审计人员工作需求，在提高审计人员业务能力方面质效明显。社会效益显著，2020年市局本级审计查出主要问题整改率达到98%以上，被采纳审计建议、提出整改措施、完善财务管理制度累计227项。鉴于2002年度审计项目绩效目标拟定时存有一定的不科学、不完整，致使与当前实际情况存有一定的偏差，造成绩效目标量化数据无法全面反映出我局一年来所取得的实绩。

今年在部门决算中反映了2020年度预算项目支出绩效自评情况，以及“2020年度临沂市审计局审计业务费项目”等1个项目的绩效自评具体结果。

详见“第五部分附件”。

（三）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向市级人大常委会报告的财政评价项目。

（四）部门评价项目绩效评价结果。

以“2020年度临沂市审计局审计业务费项目”项目为例，该项目绩效评价综合得分98，评价结果为“优”。

部门评价报告详见“第五部分附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括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。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：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取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位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。

十二、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，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十九、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）：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。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经

费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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。 。

第五部分

附 件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：临沂市审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	2020 年度临沂市审计局审计业务费项目	临沂市审计局(本级)	98	优
2				
3				
4				
5				

2020年度项目支出绩效自评表

项目名称	2020年度临沂市审计局审计业务费项目							
主管部门	山东省审计厅 临沂市财政局		实施单位	临沂市审计局				
项目资金 (万元)		年初预算	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	800	977.92	977.92	20	100.00%	20	
	其中：当年市级财政拨款		297.97	297.97	—	100.00%	—	
	当年省级财政拨款-其他收入	800	679.95	679.95	—	100%	—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	改进审计手段,提高审计质效,发挥审计监督作用,保障年度审计项目的实施,维护日常审计办公秩序的正常运转。			有力保障了年度审计工作任务的完成。				
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	会议、培训次数	40	42	1	1	
			会议、培训开展天数	50	68	1	1	
			会议、培训参与人数	1580	2300	2	2	
			开展审计次数	56	58	2	2	
审计单位个数			56	58	2	2		

			审计天数	560工时. 单位	490工时. 单位	2	2	
		质量指标	培训参与度	100%	≥95%	2	1	
			培训覆盖率	≥90%	≥95%	1	1	
			培训合格率	≥95%	≥96%	3	3	
			会议培训资料及 相关档案管理情况	齐全	齐全	2	2	
			审计质量	客观、公 正、合理	客观、公 正、合理	2	2	
			审计满足需求程 度	100%	100%	2	2	
			时效指标	审计实施的及时 率	100%	100%	5	5
		会议、培训计划 按期完成率		≥85%	≥85%	3	3	
		成本指标	人员成本	540元/天	540元/天	5	5	
			会议、培训标准	450元	450元/天	5	5	
绩效 指标	效益 指标	社会效益 指标	提高相关审计人 员的业务能力	显著	显著	5	5	
			落实和指导会议 涉及工作的开展	显著	显著	5	5	
			提高财务行政的 效益	≥90%	显著	5	5	
			保证财务行政活 动符合有关政 策、制度规定	显著	显著	5	5	
	满 意 度 指 标	服务对 象满 意度 指 标	审计单位满意度	≥90%	≥96%	10	9	
			培训、会议参与 人员满意度	≥90%	≥98%	10	10	
	总分						100	98

临沂市审计局

2020年度临沂市审计局 审计业务费项目支出绩效自评报告

根据省审计厅、市财政局关于开展2020年度预算项目支出绩效评价工作的通知要求，我局组织对2020年纳入全省计划审批的审计项目执行与绩效运行情况进行了全面评审，通过收集绩效监控信息，并对相关监控指标进行汇总分析，形成年度预算项目支出绩效自评报告

一、自评工作开展情况

（一）自评项目基本情况

2020年度审计业务经费预算支出1097.79万元，政策性调减经费120.05万元，决算支出977.92万元，预算执行率100%。总体看，经费保障充足，有力保障了审计业务的正常开展。在资金管理方面，严格落实预算管理制度，建立“以预算管理为主线，以资金管控为核心”财务内控管理体系，确保了经济活动合法合规。在认真研究往年预算收支情况，全面调研本年度需要的基础上，务实确定了2020年度项目经费绩效目标。项目立项程序完整，在产出、效益、满意度一级指标上基础上，从数量、质量、时效、成本四个方面，

拟定了 21 项三级具体指标，全方位覆盖了我局经济活动的过程及范围，自评成绩 98 分。

（二）自评工作组织实施情况

为抓好项目支出绩效运行监控工作，我局财务工作领导小组，严格按照项目绩效评价要求，全面审查全年财务收支运行情况，汇审了会议、培训、年度审计计划执行、审计满意度回访函件等重要监控信息资料，并进行了全面的分析研究。根据收集的监控信息，办公室财务人员与科室业务人员密切配合认真填报《项目支出绩效自评表》，务求全面、真实、准确地反映出我局经济活动的绩效情况。

二、自评结果概述

通过对年度预算项目支出绩效数据的自评情况来看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，资金使用比较规范，总体上达到了年度设定的预期目标，特别是审计项目完成率达到 100%。审计、审计调查单位总个数（包括延伸审计单位）超额完成年度目标，完成率达到 103%以上。会议、培训总体上能够满足审计人员工作需求，在提高审计人员业务能力方面质效明显。社会效益显著，2020 年市局本级审计查出主要问题整改率达到 98%以上，被采纳审计建议、提出整改措施、完善财务管理制度累计 227 项。

鉴于 2020 年度审计项目绩效目标设定时存有一定的不科学性、不完整性，致使与当前实际情况存有一定的偏差，

造成评价绩效目标的量化数据不能够全面反映出我局一年来所取得的工作实绩。

三、下一步工作措施

(一) 以 2021 年度审计计划任务的全面完成为牵引，严格落实岗位职责，明确责任事项，提出具体要求，规定工作标准，及时提醒相关责任人落实工作时间节点和任务分工，提高审计工作效能。

(二) 加强对项目资金预算管控。坚持杜绝超预算、无预算支出，对业务科室申报的资金支出需求要明确细化、严格把关，强化资金使用绩效，提高资金保障审计业务运行的能力和水平。

(三) 以建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系为目标，结合审计工作实际，围绕产出、效益、满意度一级总目标，在数量、质量、时效、成本四个方面进一步确定出更加科学合理全面的绩效评价具体指标。提高财政资金使用效益，推进审计事业健康全面发展。

附件：2020 年度项目支出绩效自评表

