

**攸县审计局**  
**2019年度部门决算**

# 目 录

## 第一部分 攸县审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2019年度部门决算表

- 一、部门收入支出决算总表
- 二、部门收入决算表
- 三、部门支出决算表
- 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

## 第三部分2019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、政府性基金预算收入支出决算情况

九、预算绩效情况说明

十、其他重要事项情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分 攸县审计局概况

## 一、部门职责

（一）贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针、政策和法律法规；拟订全县审计工作基本规划、发展规划和专业领域审计工作计划以及年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济及有关制度的办法并监督执行。

（二）负责对全县财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督，维护全县财政经济秩序；负责对依法行政情况进行审计监督，严查有法不依，执法不严等问题，促进法治政府建设；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，出具审计报告，作出审计决定或提出审计建议，并负有监督被审计单位整改的责任。

（三）负责向人民政府报告和向县人民政府有关部门通报审计情况，提出制定推动深化改革、创新体制机制和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议。

（四）负责向县人民政府提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县人民政府委托向县人大常委会提出县本级预算执行情况和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；负责向社会公布审计结果。

（五）负责对县本级财政预算执行情况和其他财政收支进行审计监督；负责对乡镇（街道）和县直机关事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支进行审计监督；负责对县属国有企业和

金融机构、县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况进行审计监督；负责对县人民政府部门管理的和其他单位受县人民政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督；负责对县人民政府投资和以县人民政府投资为主的建设项目的预算执行、工程结算情况和竣工决算进行审计监督；负责对接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支进行审计监督；对被审计单位出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议。

（六）负责县领导干部经济责任审计工作领导小组办公室日常工作；负责对县管党政领导干部及国有企事业领导人员实施经济责任审计；协调各成员单位运用经济责任审计成果。

（七）组织实施对国家财经法律、法规、规章和重大宏观政策措施落实情况、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。

（八）负责检查审计决定执行情况并督促纠正和处理审计发现的问题；负责办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民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。

（九）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。

（十）指导和推广信息技术在全县审计系统的应用；负责审计信息化建设、管理和维护工作；组织开展全县审计系统电子数据审计培训和计算机审计技术资格考试工作。

（十一）负责上级审计部门授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

（十二）负责对乡（镇）人民政府、街道办事处、县直党政工作部门、审判机关、检察机关、事业单位和人民团体等单位的机构设置、编制使用以及有关规定的执行情况进行审计。

（十三）负责行政复议和行政诉讼工作。

（十四）承办县委、县人民政府交办的其他事项。

## 二、机构设置及决算单位构成

### （一）内设机构设置

攸县审计局内设机构包括：办公室、法制审理室、财政金融审计股、经济责任审计股、行政事业审计股、经贸企业审计股、政府投资审计股和县投资审计中心 1 个二级机构（未单独核算）。

### （二）决算单位构成

攸县审计局 2019 年部门决算汇总公开单位构成包括：攸县审计局本级机关，本部门无下属决算单位。

## 第二部分 2019年度部门决算表

部门收入支出决算总表

公开01表  
金额单位：万元

部门：攸县审计局

收 入			支 出		
项 目	行次	金额	项 目	行次	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	507.41	一、一般公共服务支出	17	474.41
其中：政府性基金预算财政拨款	2		八、社会保障和就业支出	18	33.00
二、上级补助收入	3			19	
三、事业收入	4			20	
四、经营收入	5			21	
五、附属单位上缴收入	6			22	
六、其他收入	7			23	
	8			24	
本年收入合计	9	507.41	本年支出合计	25	507.41
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	26	
年初结转和结余	11		其中：提取职工福利基金	27	
其中：项目支出结转和结余	12		转入事业基金	28	
	13		年末结转和结余	29	
	14		其中：项目支出结转和结余	30	
	15			31	
总计	16	507.41	总计	32	507.41

注：1. 本表依据《收入支出决算总表》（财决01表）进行批复。



部门收入决算表

公开02表  
金额单位：万元

部门：攸县审计局

科目编码	科目名称	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
类款项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	507.41	507.41					
2010608	财政委托业务支出	35.28	35.28					
2010801	行政运行	428.51	428.51					
2010802	一般行政管理事务	9.00	9.00					
2019999	其他一般公共服务支出	1.62	1.62					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.00	33.00					

注：1. 本表依据《收入决算表》（财决03表）进行批复。

部门支出决算表

公开03表

部门：攸县审计局

金额单位：万元

科目编码	科目名称	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
类款项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	507.41	463.13	44.28			
2010608	财政委托业务支出	35.28		35.28			
2010801	行政运行	428.51	428.51				
2010802	一般行政管理事务	9.00		9.00			
2019999	其他一般公共服务支出	1.62	1.62				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.00	33.00				

注：1. 本表依据《支出决算表》（财决04表）进行批复。

# 财政拨款收入支出决算表

公开04表

部门：攸县审计局

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	507.41	一、一般公共服务支出	15	474.41	474.41	
二、政府性基金预算财政拨款	2		八、社会保障和就业支出	16	33.00	33	
	3			17			
	4			18			
	5			19			
	6			20			
	7			21			
	8			22			
本年收入合计	9	507.41	本年支出合计	23	507.41	507.41	
年初结转和结余	10		年末结转和结余	24			
一般公共预算财政拨款	11			25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
合计	14	507.41	合计	28	507.41	507.41	

注：1. 本表依据《财政拨款收入支出决算总表》（财决01-1表）进行批复。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：攸县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		507.41	463.13	44.28
2010608	财政委托业务支出	35.28	0.00	35.28
2010801	行政运行	428.51	428.51	0
2010802	一般行政管理事务	9	0.00	9
2019999	其他一般公共服务支出	1.62	1.62	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33	33.00	0

注：1. 本表依据《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》（财决07表）和《项目收入支出决算表》（财决06表）进行批复。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：攸县审计局				公开06表				
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	393.9	302	商品和服务支出	59.02	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	109.18	30201	办公费	13.6	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	70.19	30202	印刷费	6.61	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	7.99
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	7.99
30108	机关事业单位基本养	28.89	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.18	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.93	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	183.71	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	2.22	30215	会议费	0.9	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	1.55	31013	公务用车购置	
30302	退休费	2.22	30217	公务接待费	6.49	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	0
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	15.91	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护		39999	其他支出	
30399	对其他个人和家庭的		30239	其他交通费用				
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支	12.78			
人员经费合计		396.12	公用经费合计					67.01

注：本表反映部门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：攸县审计局

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费			公务	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务
		小计	公务用车	公务用车	接待费			小计	公务用车	公务用车	接待费
			购置费	运行费					购置费	运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6.49	0	6.49	0.00	0.00	6.49	6.49	0	6.49	0.00	0.00	6.49

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

08表

部门：攸县审计局

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		无	无	无	无	无	无

注：1. 本表依据《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》（财决09表）和《项目收入支出决算表》（财决06表）进行批复。

## 第三部分 2019年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收入总计 507.41 万元，与 2018 年相比，增加 35.63 万元，增长 7.55%，主要原因是：今年开始县财政将基本养老保险划到单位由单位缴纳以及工资提标。

2019 年度支出总计 507.41 万元，与 2018 年相比，增加 35.63 万元，增长 7.55%，主要原因是：今年增加了养老保险费支出以及工资提标。

### 二、收入决算情况说明

本年收入合计 507.41 万元，其中：一般公共预算财政拨款 507.41 万元，占总收入 100%；政府性基金拨款 0 万元，占总收入的 0%；事业收入 0 万元，占总收入的 0%；其他收入 0 万元，占总收入的 0%。

### 三、支出决算情况说明

本年收入合计 507.41 万元，其中：基本支出 463.13 万元，占 91.27%；项目支出 44.28 万元，占 8.73%；无上缴上级支出；无经营支出；无对附属单位补助支出。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明



2019 年度财政拨款收入总计 507.41 万元，与 2018 年相比，增加 35.63 万元，增长 7.55%，主要原因是：2019 年开始县财政将基本养老保险划到单位由单位缴纳以及工资提标。

2019 年度财政拨款支出总计 507.41 万元，与 2018 年相比，增加 35.63 万元，增长 7.55%，主要原因是：2019 年增加了养老保险费支出以及工资提标。

## **五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

### **（一）财政拨款支出决算总体情况**

2019 年度财政拨款支出决算数为 507.41 万元，占本年支出合计的 100%，与 2018 年相比，增加 35.63 万元，主要原因是：2019 年开始县财政将基本养老保险划到单位由单位缴纳以及工资提标。

### **（二）财政拨款支出决算结构情况**

2019 年度财政拨款支出决算数为 507.41 万元，占总支出的 100%，比年初预算增加 148.41 万元，主要用于一般公共服务支出 474.41 万元，占 93.5%；社会保障和就业支出 33 万元，占 6.5%。

### **（三）财政拨款支出决算具体情况**

2019 年度财政拨款支出年初预算为 791 万元，支出决算为 507.41 万元，完成年初预算 64.1%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 688 万元，支出决算为 428.51 万元，完成年初预算的 62.3%。决算数小于年初预算数的主要原因是：节约经费支出。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 9.03 万元，支出决算为 9 万元，完成年初预算的 99.7%。决

算数小于年初预算数的主要原因是：节约经费支出。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）财政委托业务支出（项）。年初预算为50万元，支出决算为35.28万元，完成年初预算的70.6%。决算数小于年初预算数的主要原因是：节约经费支出。

3. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为2.53万元，支出决算为1.62万元，完成年初预算的64%。决算数小于年初预算数的主要原因是：节约经费支出。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为41.44万元，支出决算为33万元，完成年初预算的79.6%。决算数小于年初预算数的主要原因是：节约经费支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度财政拨款基本支出决算数为 463.13 万元，其中：人员经费 396.12 万元，占 85.5%，主要包括基本工资、津贴补贴、机关事业单位养老保险、其他社会保险缴费、其他工资福利支出、退休费；公用经费 67.01 万元，占 14.5%，主要包括办公费、印刷费、邮电费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、其他商品和服务支出、办公设备购置费。

## 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

2019 年“三公”经费决算数为 6.49 万元，完成预算 81.12%，比上年减少 0.06 万元。其中：

1. 因公出国（境）费支出预算为 0 万元（0 人次），支出决算为 0 万元（0 人次），比上年减少 0 万元，本年未安排。

2. 公务接待费支出预算 6.49 万元，支出决算 6.49 万元（公务接待 51 批次，466 人），完成预算 100%，比上年减少 0.06 万元，主要是严格遵守八项规定减少经费支出；

3. 公务用车购置及运行维护费 0 万元，比上年减少 0 万元。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019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0万元，占0.0%；公务用车购置及运行费0万元，占比0.0%。公务接待费支出决算6.49万元，占100.0%。其中：

1、因公出国（境）费支出预算数为0万元，决算为 0 万元，全年无安排。

2、公务接待费支出决算为6.49万元，全年共接待国内来访团组51批次，来宾466余人次（不包括陪同人员），主要是其他县市区来局调研交流学习和上级机关业务检查指导发生的接待支出。

3、公务用车购置及运行费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费0万元。截止2019年 12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

## 八、政府性基金预算收入支出决算情况说明

本单位 2019年度无政府性基金预算收入和支出。

## 九、关于 2019 年度预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况

2019 年整体绩效目标是：按照有关政策文件和县财政局要求开展预算绩效管理工作，一是加强绩效目标管理。二是开展绩效运行跟踪监控。三是做好绩效自评和结果公开。

部门整体支出年度绩效情况：一是三公经费增减率-0.92%，；二是部门整体支出按进度支出；三是结转结余资金增减率 0%；四是部门预决算和三公经费预决算按要求公开；五是政府采购执行率 100%；六是重点工作办结率 100%；七是社会公众或服务对象满意度为 100%。

## （二）部门决算中项目绩效自评结果

### 1. 整体绩效评价报告

详见第五部分 附件

### 2. 项目绩效评价报告

详见第五部分 附件

## 十、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

本部门 2019 年度机关运行经费支出 67.01 万元，比年初预算数增加 4.88 万元，增长 8.52%，主要原因是：2019 年下半年成立审计委员会后，为加强审计工作宣传及按照省市要求，增加了部分办公费和发文稿纸印刷费。

### （二）一般性支出情况

2019 年本部门开支会议费 0.9 万元，用于召开工作计划、调度、总结会议，人数 240 人，内容为工作计划、调度、总结；开支培训费 1.55 万元，用于开展审计业务培训，人数 380 人，内容为审计业务培训。

### **（三）政府采购支出情况**

本单位 2019 年度政府采购支出总额 7.99 万元，其中：政府采购货物支出 7.99 万元。授予中小企业合同金额 7.99 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 7.99 万元，占政府采购支出总额的 100 %。

### **（四）国有资产占用情况**

截至 2019 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，公车改革后，本单位已无公车。本单位资产总额 303.47 万元，其中流动资产 267.79 万元，固定资产 35.68 万元。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）。办公用房为发展中心集中办公。

### **（四）其他**

因本单位无独立网站，本年度决算在攸县公众信息网统一公开。

## 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、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

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

七、“三公经费”支出：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

八、机关运行经费：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、

专用材料费及一般设备购置费、办公用房水电费、公务用车运行维护费及其他费用。

## 第五部分 附件



# 2019 年攸县审计局整体支出绩效报告

## 一、单位概况

### （一）机构组成

攸县审计局 2019 年内设办公室、法制审理室、财政金融审计股、经济责任审计股、行政事业审计股、经贸企业审计股、政府投资审计股和县投资审计中心 1 个二级机构（未单独核算）。

### （二）机构职能

1. 贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针、政策和法律法规；拟订全县审计工作基本规划、发展规划和专业领域审计工作规划以及年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济及有关制度的办法并监督执行。

2. 负责对全县财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督，维护全县财政经济秩序；负责对依法行政情况进行审计监督，严查有法不依，执法不严等问题，促进法治政府建设；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，出具审计报告，作出审计决定或提出审计建议，并负有监督被审计单位整改的责任。

3. 负责向人民政府报告和向县人民政府有关部门通报审计情况，提出制定推动深化改革、创新体制机制和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议。

4. 负责向县人民政府提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县人民政府委托向县人大常委会提出县本级预算执行情况和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠

正和处理结果报告；负责向社会公布审计结果。

5. 负责对县本级财政预算执行情况和其他财政收支进行审计监督；负责对乡镇（街道）和县直机关事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支进行审计监督；负责对县属国有企业和金融机构、县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况进行审计监督；负责对县人民政府部门管理的和其他单位受县人民政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督；负责对县人民政府投资和以县人民政府投资为主的建设项目的预算执行、工程结算情况和竣工决算进行审计监督；负责对接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支进行审计监督；对被审计单位出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议。

6. 负责县领导干部经济责任审计工作领导小组办公室日常工作；负责对县管党政领导干部及国有企事业领导人员实施经济责任审计；协调各成员单位运用经济责任审计成果。

7. 组织实施对国家财经法律、法规、规章和重大宏观政策落实情况、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。

8. 负责检查审计决定执行情况并督促纠正和处理审计发现的问题；负责办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民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。

9. 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。

10.指导和推广信息技术在全县审计系统的应用；负责审计信息化建设、管理和维护工作；组织开展全县审计系统电子数据审计培训和计算机审计技术资格考试工作。

11.负责上级审计部门授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

12.负责对乡（镇）人民政府、街道办事处、县直党政工作部门、审判机关、检察机关、事业单位和人民团体等单位的机构设置、编制使用以及有关规定的执行情况进行审计。

13.负责行政复议和行政诉讼工作。

14.承办县委、县人民政府交办的其他事项。

### （三）人员概况

截止至 2019 年 12 月 31 日，攸县审计局编制 22，在职人员 27 人、退休人员 11 人、临聘人员 8 人。

## 二、部门财政资金收支情况

（一）收入决算 507.41 万元

（二）支出决算 507.41 万元

## 三、部门财政支出管理情况

（一）预算编制情况：严格贯彻落实《预算法》、《会计法》、《行政单位会计制度》，把预决算编制作为财务管理工作的主要内容精心组织，抓好落实。按照编制通知的相关要求，遵循真实性、准确性、科学性、绩效性的原则，按时、按质、规范编制并报送预决算报表，主动公开。

（二）执行管理情况：在资金使用上，严格遵守各项财经法规和财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，支出符合部门预算批复的用途，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。2019年继续贯彻落实中央八项规定、“基层减负年”、省、市、县各级关于厉行节约等有关文件精神，严格控制“三公”经费，规范公务接待管理，无擅自扩大公务接待范围的情况，无公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费用。

（三）综合管理情况：按照财政及上级要求，对单位内部控制情况进行了评价并对照评价结果完善单位内部控制制度，进一步优化单位资产管理制度、预决算制度、收支管理制度等，确保经济业务流程更加规范。资金支付依据和开支标准合法合规，严格执行政府采购制度。财政收支预算执行得到较好的制度保障和实施效果。

（四）整体绩效：部门整体支出绩效总体良好，各项目标基本达到相应时期执行进度，继续完善内部控制制度，使财政收支预算执行都得了良好的制度保障和实施效果。

#### **四、评价结论及建议**

（一）评价结论：部门整体支出绩效总体良好，各项目标基本达到相应时期执行进度。

（二）存在问题：预算编制不够细化。

（三）改进建议：进一步细化预算编制，严格按财政部门有关要求编制，使预算执行进度更切合实际。

# **攸县审计局 2019 年度项目资金评价报告**

## **2019 年度项目资金绩效评价报告**

审计业务外包服务项目：2019 年项目资金年初预算安排 35.28 万元，实际支出 35.28 万元，主要用于财务审计外包服务费支付。本年度，我局根据年初安排的审计项目计划表，聘请事务所对 9 个单位的财务收支进行审计，发生中介服务费 35.28 万元。本年度，全年审计项目如质如期完成，切实履行了监督职责。

审计专项补助项目：2018 年项目资金年初预算安排 9 万元，实际支出 9 万元，主要用于省巡视、市巡察、县交叉巡察组抽调人员工作经费。本年度我局积极参与省市审计项目，在参与过程中发挥积极作用，在提升攸县审计局形象的同时提升了审计水平。