

# 2021 年中山市审计局 部门决算

# 目 录

## **第一部分：中山市审计局 概况**

- 一、部门主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

## **第二部分：中山市审计局 2021 年部门决算表**

- 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明细表
- 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：中山市审计局 2021 年部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

# 第一部分：中山市审计局概况

## 一、部门主要职责

（一）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，对有关重大政策措施和宏观调控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）贯彻执行国家和省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，拟订地方性审计政策，制定审计指南并监督执行。制定并组织实施经省审计厅批准的全市审计项目计划。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。向市政府和省审计厅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、市政府和省审计厅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、市政府有关部门和各镇街党委（党工委）、人民政府（办事处），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：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；市级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；各镇街预算执行情况、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；市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属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；以及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市级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）监督全市内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于市审计局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）完成市委、市政府和上级业务主管部门交办的其他任务。

（十一）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，增强监督合力。

## **二、部门机构设置**

本部门局设 13 个内设机构：办公室、法规审理科、经济责任审计办公室、财政审计科、政策跟踪审计科、农业农村与自然资源环境审计科、社会保障审计科、行政事业审计科、固定资产投资审计科、企业审计科、电子数据审计科、整改监督科、组织人事科。下属单位共 1 个：中山市内部审计指导中心。此外，中共中山市委审计委员会办公室设在市审计局，设置市委审计委员会办公室秘书科。

## **三、部门决算单位构成**

按照部门决算编报要求，纳入本部门 2021 年部门决算编报范围的单位共 2 个，包括局本级和 1 个下属事业单位中山市内部审计指导中心，该单位不独立编制决算，收支情况归并至局本级核算，局本级决算为汇总决算。

## 第二部分：中山市审计局 2021 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：中山市审计局

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	5,078.87	一、一般公共服务支出	31	4,603.45
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	6.63
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	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	37	0.00
八、其他收入	8	78.43	八、社会保障和就业支出	38	547.21
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门：中山市审计局

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
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门：中山市审计局

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
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	5,157.30	<b>本年支出合计</b>	57	5,157.30
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
<b>总计</b>	30	5,157.30	<b>总计</b>	60	5,157.30

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

部门：中山市审计局

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	5,157.30	5,078.87	0.00	0.00	0.00	0.00	78.43
201	一般公共服务支出	4,603.45	4,525.03	0.00	0.00	0.00	0.00	78.43
20108	审计事务	4,602.56	4,524.13	0.00	0.00	0.00	0.00	78.43
2010801	行政运行	2,964.50	2,964.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	904.19	890.61	0.00	0.00	0.00	0.00	13.58
2010806	信息化建设	634.56	634.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	34.47	34.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	64.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64.84
20111	纪检监察事务	0.13	0.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	0.13	0.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.76	0.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：中山市审计局

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	5,157.30	5,078.87	0.00	0.00	0.00	0.00	78.43
2013102	一般行政管理事务	0.76	0.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	6.63	6.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	6.63	6.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	6.63	6.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	547.21	547.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	542.33	542.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	308.03	308.03	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	156.20	156.20	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	78.10	78.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	4.88	4.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：中山市审计局

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	5,157.30	5,078.87	0.00	0.00	0.00	0.00	78.43
2080701	就业创业服务补贴	4.88	4.88	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。

表 3

## 支出决算表

部门：中山市审计局

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	5,157.30	3,541.30	1,616.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	4,603.45	2,998.97	1,604.49	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	4,602.56	2,998.97	1,603.60	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	2,964.50	2,964.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	904.19	0.00	904.19	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	634.56	0.00	634.56	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	34.47	34.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	64.84	0.00	64.84	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	0.13	0.00	0.13	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	0.13	0.00	0.13	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：中山市审计局

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	5,157.30	3,541.30	1,616.00	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.76	0.00	0.76	0.00	0.00	0.00
2013102	一般行政管理事务	0.76	0.00	0.76	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	6.63	0.00	6.63	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	6.63	0.00	6.63	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	6.63	0.00	6.63	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	547.21	542.33	4.88	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	542.33	542.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	308.03	308.03	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	156.20	156.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	78.10	78.10	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：中山市审计局

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	5,157.30	3,541.30	1,616.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	4.88	0.00	4.88	0.00	0.00	0.00
2080701	就业创业服务补贴	4.88	0.00	4.88	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

部门：中山市审计局

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	5,078.87	一、一般公共服务支出	33	4,525.03	4,525.03	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	6.63	6.63	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	547.21	547.21	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：中山市审计局

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
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	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



## 财政拨款收入支出决算总表

部门：中山市审计局

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
	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
<b>本年收入合计</b>	27	5,078.87	<b>本年支出合计</b>	59	5,078.87	5,078.87	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				
<b>总计</b>	32	5,078.87	<b>总计</b>	64	5,078.87	5,078.87	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

部门：中山市审计局

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	5,078.87	3,541.30	1,537.57
201	一般公共服务支出	4,525.03	2,998.97	1,526.06
20108	审计事务	4,524.13	2,998.97	1,525.17
2010801	行政运行	2,964.50	2,964.50	0.00
2010804	审计业务	890.61	0.00	890.61
2010806	信息化建设	634.56	0.00	634.56
2010850	事业运行	34.47	34.47	0.00
20111	纪检监察事务	0.13	0.00	0.13
2011199	其他纪检监察事务支出	0.13	0.00	0.13
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.76	0.00	0.76
2013102	一般行政管理事务	0.76	0.00	0.76
205	教育支出	6.63	0.00	6.63

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：中山市审计局

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	5,078.87	3,541.30	1,537.57
20508	进修及培训	6.63	0.00	6.63
2050803	培训支出	6.63	0.00	6.63
208	社会保障和就业支出	547.21	542.33	4.88
20805	行政事业单位养老支出	542.33	542.33	0.00
2080501	行政单位离退休	308.03	308.03	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	156.20	156.20	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	78.10	78.10	0.00
20807	就业补助	4.88	0.00	4.88
2080701	就业创业服务补贴	4.88	0.00	4.88

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：中山市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,844.15	302	商品和服务支出	336.42
30101	基本工资	309.05	30201	办公费	25.04
30102	津贴补贴	1,280.43	30202	印刷费	0.72
30103	奖金	508.74	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.19	30204	手续费	0.18
30107	绩效工资	42.50	30205	水费	0.95
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	156.20	30206	电费	33.40
30109	职业年金缴费	78.10	30207	邮电费	5.89
30110	职工基本医疗保险缴费	38.15	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	6.25	30211	差旅费	6.89
30113	住房公积金	201.84	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	7.85
30199	其他工资福利支出	222.69	30214	租赁费	37.80

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：中山市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	340.59	30215	会议费	1.30
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	211.71	30217	公务接待费	2.53
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	68.73
30307	医疗费补助	10.88	30227	委托业务费	2.92
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	14.59
30309	奖励金	26.99	30229	福利费	38.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	73.41
30399	其他对个人和家庭的补助	91.01	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	16.23
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：中山市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	20.14
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	14.05
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	6.08
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：中山市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	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	3,184.74		公用经费合计	356.56

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

部门：中山市审计局

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.53	0.00	0.00	0.00	0.00	2.53

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

部门：中山市审计局

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	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

本部门本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：中山市审计局

单位：万元

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

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

本部门本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

### 第三部分：中山市审计局 2021 年部门决算情况说明

#### 一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

##### （一）年度收入总体情况

中山市审计局 2021 年度总收入 5,157.30 万元，其中本年收入 5,157.30 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 5,078.87 万元，比上年决算数增加 249.42 万元，增长 5.2%。主要变动情况：一是实有人数增加，相应收入增加；二是信息化建设增加，相应收入增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入 78.43 万元，比上年决算数增加 30.90 万元，增长 65.0%。主要变动情况：2021 年比 2020 年增加了省拨入的全省统筹项目经费。

##### （二）年度支出总体情况

中山市审计局 2021 年度总支出 5,157.30 万元，其中本年支出 5,157.30 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 3,541.30 万元,比上年决算数增加 108.50 万元,增长 3.2%。主要变动情况:实有人数增加,相应支出增加。

2. 项目支出 1,616 万元,比上年决算数增加 171.82 万元,增长 11.9%。主要变动情况:信息化建设增加,相应支出增加。

3. 上缴上级支出 0 万元,与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元,与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元,与上年决算数持平。

## 二、2021 年度财政拨款收入支出总表说明

### (一) 2021 年度财政拨款收入说明

中山市审计局 2021 年度财政拨款收入合计 5,078.87 万元。其中:一般公共预算财政拨款收入 5,078.87 万元,比上年决算数增加 249.42 万元,增长 5.2%;主要变动情况:一是实有人数增加,相应收入增加;二是信息化建设增加,相应收入增加;政府性基金预算财政拨款收入 0 万元,比上年决算数增加 0 万元,无增长(2020 年决数算为 0),主要变动情况:与上年决算数持平;国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元,比上年决算数增加 0 万元,无增长(2020 年决数算为 0),主要变动情况:与上年决算数持平。

### (二) 2021 年度财政拨款支出说明

中山市审计局 2021 年度财政拨款支出合计 5,078.87 万元。其中:一般公共预算财政拨款支出 5,078.87 万元,比年初预算

数增加 604.05 万元，增长 13.5%；主要变动情况：一是实有人数增加，相应支出增加；二是信息化建设增加，相应收入增加，因信息化建设项目资金由其它市级预算部门二次分配给我部门，故决算数比年初预算数增幅较大；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，无增长（年初预算数为 0），主要变动情况：与年初预算数持平；国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，无增长（年初预算数为 0），主要变动情况：与年初预算数持平。

### 三、2021 年度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

中山市审计局 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.53 万元，完成预算 16 万元的 15.8%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 8 万元的 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%（其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%；公务用车运行费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%）；公务接待费支出决算为 2.53 万元，完成预算 8 万元的 31.6%。

2021 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：我部门认真贯彻落实中央八项规定精神，厉行节约，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比年初预算有所节约。

#### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行费支出0万元，占0%；公务接待费支出2.53万元，占100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行及维护支出0万元，公务用车保有量为0辆，主要用于：无此项支出。

3. 公务接待费支出2.53万元，主要用于上级审计机关检查指导、市外相关单位业务联系等公务接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待21次，接待人数共145人。主要包括上级审计机关和市外单位开展的相关检查指导、工作联系、经验交流等公务接待。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2021年本部门机关运行经费支出356.56万元，比上年决算数增加8.62万元，增长2.5%。主要增减变动情况是：本部门资产2021年增加了信息网络及软件购置更新。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2021年本部门政府采购支出总额236.91万元，其中：政府采购货物支出32.37万元、政府采购工程支出4.82万元、政府采购服务支出199.72万元。授予中小企业合同金额236.91万元，

占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 172.41 万元，占授予中小企业合同金额的 72.8%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 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，本部门共有车辆 0 辆，其中，岗位保障用车 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、其他用车 0 辆。单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### （四）预算绩效管理工作开展情况

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算绩效管理要求，我部门组织对 2021 年度 11 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 1532.56 万元，占一般公共预算项目支出总额的 94.8%；无政府性基金预算支出，相应无此项绩效自评情况。

我部门没有项目列入重点绩效评价项目。

我部门组织对 2021 年单位整体支出开展绩效自评（无委托第三方机构具体实施），从评价情况来看，自评绩效管理工作总体情况达到良好水平，绩效目标基本完成，不存在逆向指标扣分的情况。

**绩效自评结果。**按规定，我部门本年度未开展整体支出绩效自评，今年开展了政府购买服务（辅助审计）等 11 个项目绩效

自评，主要项目绩效自评情况：

1. 政府购买服务（辅助审计）项目绩效自评综述：全年预算 248.52 万元，执行数 248.34 万元，完成预算的 99.9%。根据年初设定的绩效目标，自评得分 91 分。项目绩效目标完成情况与效益主要是：全年招聘审计、会计、金融、计算机等专业的辅助审计人员，较好地完成了辅助性、基础性审计工作，充实了本部门审计人才队伍，有效缓解了当前审计任务繁重与专业人员相对不足、社会中介审计收费昂贵且程序复杂等突出矛盾，辅助审计人员全年参与本部门审计项目共 27 个，协助审计组查出问题，人员的相对稳定，增加了开展审计工作的主动性，符合审计项目进度和审计质量管理以及保密要求，取得了良好效果。存在问题：受政策及客观因素影响，未能按原定计划足额招聘辅审人员，经费使用存在一定的预算调整。整改措施：2022 年开始按相关政策购买辅助审计服务，并加强前期调研，按实际审计项目工作需要购买审计服务，进一步提高预算执行率。

2. 智慧审计云系统项目绩效自评综述：全年预算 360.24 万元，执行数 360.24 万元，完成预算的 100%。该项目为阶段性项目，自评得分 90 分。项目绩效目标完成情况与效益主要是：截至 2021 年底，已完成总体 70.0% 的开发进度，其中公文管理系统、人事管理系统、系统首页、法律法规库和会议培训 5 个子系统已投入试运行；数据分析已完成 85.0%，完成从数据的还原、清洗、规划到分析的流水作业，尚未完成对接各部委办局的采集管理，部分数据因政策问题无法采集；应用系统开发整体项目应用系统软件开发进度为 70.0%，未达到正式上线使用条件。存在



问题：受政策及客观因素影响，个别绩效指标未能按期完成。整改措施：对照政策新要求，重新修订需求功能，加强安全管控，进一步细化用户交互体验需求。

3. 项目审计工作绩效自评综述：全年预算 248.52 万元，执行数 248.34 万元，完成预算的 99.9%。根据年初设定的绩效目标，自评得分 92 分。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目整体完成绩效目标，一是按时完成年度审计项目计划；二是促进被审计单位增收节支；三是向市委、市政府提交重要信息，为市领导决策提供详实可靠的信息资料；四是提出审计建议，促进被审计单位建章立制，充分发挥审计监督作用。存在问题：预算执行率有待进一步提高。整改措施：结合工作实际，加强项目前期调研，增强预算编制的科学性，进一步提高预算执行率。

4. 培训经费项目绩效自评综述：全年预算 6.63 万元，执行数 6.63 万元，完成预算的 100%。根据年初设定的绩效目标，自评得分 94 分。项目绩效目标完成情况与效益主要是：2021 年举办全市审计系统业务骨干培训班及内部审计网络培训班，培训人数约 300 人，参训人员全部完成规定学时，培训课程内容丰富、课堂纪律严明，学员学风严谨，完成考试考核，参训学员结业率 100%。通过培训班提高了审计干部综合素质，为推动中山审计工作高质量发展提供人才保证和智力支持。存在问题：受疫情影响，原计划举办 2 期的线下培训更改为线上培训，经费使用存在一定的预算调整。整改措施：加强前期调查，强化财政资金使用计划安排，减少预算调整，进一步提高预算执行率。

我部门没有项目列入重点绩效评价项目，相应无此项绩效评

价。

## 第四部分：名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

**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。

**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。

**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。

**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。

**其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

**使用非财政拨款结余：**指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

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

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**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。

**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。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（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。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。