

# 安康市审计局 2018 年部门决算说明

## 一、部门主要职责及机构设置

(一) 部门主要职责：一是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，维护财政经济持续，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；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。二是制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划；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。

(二) 机构设置：行政编制 37 名。设局长 1 名，副局长 2 名，经检组长 1 名，总审计师 1 名；经济责任审计处处长 1 名；局机关内设 10 个科室，科级领导职数 14 名（10 正 4 副）。下设 2 个全额拨款事业单位，即安康市省属企事业审计处（正县级参照管理事业单位，编制 12 名，领导职数 1 正 1 副，科室 3 个，3 正 2 副）和安康市村级财务审计工作指导办公室（正科级全额拨款事业单位，编制 4 名，1 正 1 副）。总编制 53 名。

## 二、2018 年度部门工作完成情况

截至 11 月底，我局已完成审计项目 88 个，超年初计划 8%，发现问题资金 26828.37 万元，移送案件线索及事项 124 件（其中移送纪检监察 37 件、移送主管部门纪检组（党委）32 件、行业主管部门 55 件），提出审计建议 453 条大部分被采纳。向市政府报送审计要情 24 期，提交综合报告 8 篇，均被市政府领导批示批转。在各级媒体、刊物、网站发表稿件 400 余篇，《勒紧权力运行“缰绳”源头治理村官贪腐——安康市推行村级财务审计全覆盖》被中国浦东干部学院、求是杂志社、人民网·中国共产党新闻网联合评选为全国基层改革创新优秀案例。全国精神文明单位“国字招牌”得到巩固提升，创建省级公务员满意集体持续发力，党的建设、脱贫攻坚等中心工作有力有效。

（一）在全覆盖审计工作上精准发力。结合中省部署，把项目计划划分为“优先实施的 A（署、厅定审计项目）项目，全面推进的 B（市本级）项目，有重点实施的 C（除开 AB 计划外未涉及的一二级预算单位）项目以及创新到村的审计监督项目”，构建了涵盖市、县、镇、村的全覆盖审计体系。在 A 计划方面：完成市本级和 10 县区 2017 年城镇保障性安居工程跟踪审计，市本级重大政策措施落实情况暨一、二、三、四季度追赶超越目标完成情况跟踪审计，一、二、三、四季度精准扶贫和精准脱贫专项资金（含苏陕协作资金）跟踪审计，10 县区地方政府隐性债务审计，全市行政机关落实中央“八项规定”及

《八项规定实施细则》情况专项审计等。在 B 计划方面：完成市本级财政预算执行审计、地税部门审计以及预算执行审计整改情况专项审计调查，行政事业单位使用正版软件情况专项审计调查等 9 个项目，16 个政府投资审计项目，15 个县处级领导干部经济责任审计项目，3 个国有及国有控股企业审计项目，10 个单位行政效能审计现场结束。在 C 计划方面：完成市本级 222 个一、二级预算执行单位财务收支全覆盖自查，有重点地抽查审计 19 个单位。在创新深化村财审计监督方面：完成全市三分之一村（社区）主要负责人经济责任审计，已审计 742 村（社区）。

（二）在创争出上精准施策。按照全市创优秀、全省争先进、全国出经验的总体目标，奋发图强、苦干实干。一是对标市委、市政府年度目标责任考核细则，加强绩效管理，促进各项目标任务圆满完成，在全市综合目标责任考核中保持优秀。将考核任务细化分解到科室、个人，作为年底考核的重要依据。二是对标省审计厅年度业务工作考核细则，坚持以问题为导向，以打造优秀审计项目、优秀审计综合报告为抓手，全面提高审计质量水平，在全省审计业务工作考评中保持第一。结合工作优劣势，针对省厅考核指标，划分为 7 项保先争优和 8 项追赶超越指标，并对每项指标赋分。三是持续推进到村的审计监督，深入总结村级财务审计以及村（社区）主要负责人审计工作的经验和做法，向全国推广村级财务审计的“安康模

式”。

（三）在铸铁军上精准锤炼。一是党的建设促忠诚。把机关政治建设狠抓党员干部思想政治建设，确保审计人树牢“四个意识”，坚决做到“两个维护”；坚持“总支带动、支部推动、党员促动、党群互动”工作模式，把党建工作与审计业务工作同部署、同落实、同考核，形成党建工作与审计工作相互融合、互相促进的良好局面。二是党风廉政促干净。把中央“八项规定”精神及《实施细则》和审计“八不准”作为严格遵循和干部考核、任用的重要依据；建立审计过程廉政抽查检查、审计廉政情况反馈、年度回访等制度，运用过程监管防止腐败行为发生。三是队伍建设促担当。建立班子成员讲党课制度；坚持用“铁律”打造“铁军” 从严管理干部；出台三项机制“三个十”补充规定；坚持“五湖四海”选用干部，通过公开招考和公开遴选方式补充审计新鲜血液；建立科级干部竞争上岗和轮岗交流制度，着力培养一专多能审计干部。四是意识形态促境界。夯实意识形态工作领导责任，明确党组书记为第一责任人、分管领导为直接责任人，其他班子成员履行“一岗双责”；积极开展“厚德安康”“崇德审计”实践活动，深入弘扬社会主义核心价值观；加强单位官方网站建设和网络舆情监测工作，着力提高舆论引导和正面宣传力度。五是依法行政促规范。坚持制度创新，建立多种协作机制，保障阳光执法，规范执法。比如，在机关内部成立审计项目审理小组，并完善审

计业务会议制度，所有项目处理处罚全部由审计业务会议审定；建立审计自由裁量权实施办法，实行行政处罚自由裁量权基准情形与标准。

### **三、部门决算单位构成**

纳入本部门的部门决算只包含部门本级（机关）决算。

### **四、部门人员情况说明**

截止 2018 年底，本部门人员编制 53 名，其中行政编制 37 人，事业编制 16 人(其中：参公 12 名，事业 4 名)；

实有人原 51 人，其中行政 37 人，事业编制 14 人。单位管理的离退休人员 35 人；编外长期聘用人员 5 人，临时聘用 30 余人。

### **五、部门决算收支情况说明**

#### **(一) 2018 年度收入支出总体情况说明**

##### **1. 本年度收入支出总体情况**

本年度总收入：13499400 元，比上年增长 1.22%。主要原因是人员增资、重大审计项目增加，导致本年实际收入增加。

本年度总支出：16328900 元，比上年增长 30.54%，主要原因是网络平台建设项目结算、交叉审计差率费增加，导致本年支出增加。

##### **2. 本年度收入构成情况**

本年度收入全部由一般公共预算财政拨款构成，财政拨款收入：13499400 元，其中：行政运行 7435800 元，一般行政管

理事务：1000000 元，审计业务 2230000 元，信息化建设 1600000 元，其他审计事务支出 500000 元。

3. 本年支出构成情况本年度支出合计 16328900 元。其中：基本支出 7583400 元，项目支出：3616600 元，其他审计事务支出：1308600 元。

## （二）2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

1. 财政拨款收入支出总体情况及上年增减情况，分析增减变化的原因

本年度财政拨款收入：13499400 元，比上年增长 1.22%。主要原因是人员增资、重大审计项目增加，导致本年实际收入增加。

本年度财政拨款支出：16328900 元，比上年增长 30.54%，主要原因是网络平台建设项目结算、交叉审计差率费增加，导致本年支出增加。

2. 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

本年度财政拨款基本支出 8767400 元。其中：人员经费 7231800 元；公用经费 1535500 元。

3. 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

人员经费 7231800 元（工资福利支出 7231800 元）；公用经费 1535500 元（商品和服务支出 1535500 元）。

4. 政府性基金财政拨款收支情况说明

本部门无政府性基金决算收支， 并已公开空表。

## 5. 国有资本经营财政拨款收支情况说明

本部门无国有资本经营决算拨款收支。

### (三) 2018 年度“三公”经费、培训费及会议费支出情况说明

#### 1. “三公”经费财政拨款支出总体情况说明。

本年度“三公”经费支出 7000 元，上年度“三公”经费支出 72800 元，减少 65800 元，下降 90.38%。其中公务接待费 7000 元，较上年下降 69.96%，主要原因是交叉审计到我市审计组减少，同时严格执行八项规定减少接待次数降低接待标准所致。因公出国（境）费用 0 元，较上年减少 49000 元，下降 100%，主要原因是无人因公出国（境）。“公务用车运行费” 0 元，因公车改革所有车辆交回市公车办，本年无车辆购置费，公务用车保有量 2018 年决算账面为 0 辆；三公经费呈下降趋势。

#### (1) 因公出国（境）支出情况

2018 年因公出国（境）团组 0 人次，支出 0 元，和年初预算情况 0 元持平，原因是无人因公出国（境）。

#### (2) 公务用车购置及运行维护费用支出情况

2018 年购置车辆 0 台，支出 0 元，和年初预算情况、上年情况持平，原因是无公务用车购置。

#### (3) 公务接待费支出情况

2018年公务接待费7000元，比年初预算1万元减少3000元，主要原因是严格执行八项规定减少接待次数降低接待标准所致。较上年下降69.96%，主要原因是交叉审计到我市的审计组减少。

## 2. 培训费支出决算情况说明。

2018年年度培训费支出：23400元，上年度培训费支出：29500元，减少6100元，主要原因是审计工作任务较重培训时间减少。

## 3. 会议费支出决算情况说明。

2018年年度会议费支出：253700元，上年度“会议费”支出316400元，比上年减少62700元，主要原因是较上年减少了全市审计干部大型工作会议一次。

## 六、2018年度部门绩效管理情况说明

一是建立健全各项财务管理制度。制定机关财务管理制度和绘制报销流程图，并放大上墙，使机关财务管理有章可循。

二是及时处理转账业务和公务卡电汇业务。

三是加强支出管理内部控制，健全内控制度。

四是加强会计人员继续教育培训，提高业务水平。

## 七、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2018年本部门本级的机关运行经费财政拨款预算



1535516.64 元，较上年 2031159.32 元下降 24.4%，主要原因是严控开支，压缩机关运行经费。

## （二）政府采购支出情况

本部门 2018 年无政府采购支出。

## （三）国有资产占用及购置情况说明

截止 2018 年底本部门无公务用车购置费发生，公车保有量 0 辆。

## 八、专业名词解释

1、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各项支出。

2、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所发生的各项支出。

3、“三公”经费：指部门使用一般公共预算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支出。

4、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的日常公用经费支出。



# 部门决算收入总表

编制单位：安康市审计局（汇总）

2018年

批复02表  
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							
合计		1,349.94	1,349.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,276.58	1,276.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,276.58	1,276.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	743.58	743.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	223.00	223.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	160.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	73.36	73.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	73.36	73.36	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	73.36	73.36	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。

# 部门决算支出总表

编制单位：安康市审计局（汇总）

2018年

批复03表  
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						
合计		1,632.89	876.74	756.16	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,559.54	803.38	756.16	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,559.54	803.38	756.16	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	803.38	803.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	398.96	0.00	398.96	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	142.06	0.00	142.06	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	160.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	55.14	0.00	55.14	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	73.36	73.36	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	73.36	73.36	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	73.36	73.36	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。



## 部门决算一般公共预算财政拨款支出明细表（按功能分类科目）

编制单位：安康市审计局（汇总）

2018年

批复05表  
单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类 科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
合计		1,632.89	876.74	723.18	153.55	756.16	
201	一般公共服务支出	1,559.54	803.38	649.83	153.55	756.16	
20108	审计事务	1,559.54	803.38	649.83	153.55	756.16	
2010801	行政运行	803.38	803.38	649.83	153.55	0.00	
2010802	一般行政管理事务	398.96	0.00	0.00	0.00	398.96	
2010804	审计业务	142.06	0.00	0.00	0.00	142.06	
2010806	信息化建设	160.00	0.00	0.00	0.00	160.00	
2010899	其他审计事务支出	55.14	0.00	0.00	0.00	55.14	
208	社会保障和就业支出	73.36	73.36	73.36	0.00	0.00	
20805	行政事业单位离退休	73.36	73.36	73.36	0.00	0.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	73.36	73.36	73.36	0.00	0.00	

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。

# 部门决算一般公共预算财政拨款基本支出表（按经济分类科目）

编制单位：安康市审计局（汇总）

2018年

批复06表  
单位：万元

项目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类科目编码	科目名称				
合计		876.74	723.18	153.55	
301	工资福利支出	0.00	723.18	0.00	
30101	基本工资	0.00	211.19	0.00	
30102	津贴补贴	0.00	160.52	0.00	
30103	奖金	0.00	151.38	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	73.36	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	23.11	0.00	
30110	城镇职工基本医疗保险缴费	0.00	60.88	0.00	
30113	住房公积金	0.00	42.74	0.00	
302	商品和服务支出	0.00	0.00	153.55	
30201	办公费	0.00	0.00	23.11	
30203	咨询费	0.00	0.00	0.92	
30205	水费	0.00	0.00	4.78	
30207	邮电费	0.00	0.00	7.79	
30211	差旅费	0.00	0.00	10.00	
30215	会议费	0.00	0.00	25.37	
30216	培训费	0.00	0.00	2.34	
30217	公务接待费	0.00	0.00	0.70	
30226	劳务费	0.00	0.00	6.47	
30227	委托业务费	0.00	0.00	12.40	
30228	工会经费	0.00	0.00	20.81	
30239	其他交通费用	0.00	0.00	27.18	
30299	其他商品和服务支出	0.00	0.00	11.68	

注：本表反映部门2018年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 部门决算一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出表

编制单位：安康市审计局（汇总）

2018年

批复07表  
单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国（境）费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费				
				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	
预算数	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.36
本年数	0.70	0.00	0.70	0.00	0.00	0.00	25.37	2.34
上年数	7.28	4.95	2.33	0.00	0.00	0.00	31.64	2.95
增减额	-6.58	-4.95	-1.63	0.00	0.00	0.00	-6.27	-0.61
增减率（%）	-90.38	-100.00	-69.96	0.00	0.00	0.00	-19.82	-20.68

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的实际支出。



## 部门决算政府性基金收支表

批复08表

单位：万元

编制单位：

2018年

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							

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。