

安康市审计局 2018 年部门决算公开 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，分别为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

安康市审计局是市政府主管全市审计工作正处级建制的一级预算单位，经费形式为财政全额拨款。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，较上年度减少 65800元，下降 90.38%。其中公务接待费7000元，较上年下降 69.96%；当年“三公”经费预算42000元，较当年预算数减少35000元，较当年“三公”经费预算下降500%。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准，导致“三公”经费整体减少。下降主要原是：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（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；总体来看，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）团次为“0”，人次为“0”，原因是本年度无人因公出国（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，全年公务接待共6批次26人次，均为国内公务接待，年初预算1万元，节约3000元，较上年下降 69.96%，公务接待下降主要原因为：1. 严格落实执行中央八项规定精神，严格控制接待人数及接待标准。2. 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，2017年度培训费支出29500元，较上年度减少6100元，下降26.06%。较上年度减少主要原因是审计业务工作任务较重，外出审计项目增多，集中培训时间减少。

3 会议费支出决算情况说明。

2018 年年度会议费支出253700元，2017年度“会议费”支出 316400 元，比上年减少 62700 元，下降24.71%。较2017年下降主要原因是2018年全市审计干部大型工作会议次数减少一次（与2017年相比。）

六、2018 年度部门绩效管理情况说明

2018年，我局对预算编制及执行情况、财务状况、专项经费等方面开展了绩效自评，并通过决算量化指标进行了分析评价，绩效评价结果显示，上述项目绩效情况较为理想。

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。

从绩效自评情况看，绩效指标设置符合部门职责和相关管理规定，通过项目实施，较好的完成了年初设定的各项工作目标，经过预算自评考核，我局预算整体支出绩效自评等级为优秀；履职专项业务费项目支出、专项购置经费项目支出、出国出境经费项目支出绩效自评为优秀。

从绩效自评情况看，在上述项目的绩效指标设定方面还不够全面合理，少数指标指标难以准确全面反映审计项目实施和审计工作的特点和成效。下一步改进措施：根据审计项目实施和审计工作的特点，进一步研究完善绩效指标体系。

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。

部门决算收支总表

编制单位：安康市审计局（汇总）		2018年		01表
				单位：万元
收入		支出		
项目	决算数	项目	决算数	
1、财政拨款收入	1,349.94	1、一般公共服务支出	1,559.54	
其中：一般公共预算财政拨款	1,349.94	2、外交支出	0.00	
政府性基金预算财政拨款	0.00	3、国防支出	0.00	
国有资本经营预算财政拨款	0.00	4、公共安全支出	0.00	
2、上级补助收入	0.00	5、教育支出	0.00	
3、事业收入	0.00	6、科学技术支出	0.00	
其中：纳入财政专户管理的收费	0.00	7、文化体育与传媒支出	0.00	
4、经营收入	0.00	8、社会保障和就业支出	73.36	
5、附属单位上缴收入	0.00	9、医疗卫生与计划生育支出	0.00	
6、其他收入	0.00	10、节能环保支出	0.00	
		11、城乡社区支出	0.00	
		12、农林水支出	0.00	
		13、交通运输支出	0.00	
		14、资源勘探信息等支出	0.00	
		15、商业服务业等支出	0.00	
		16、金融支出	0.00	
		17、援助其他地区支出	0.00	
		18、国土海洋气象等支出	0.00	
		19、住房保障支出	0.00	
		20、油物资储备支出	0.00	
		21、其他支出	0.00	
本年收入合计	1,349.94	本年支出合计	1,632.89	
用事业基金弥补收支差额	0.00	结余分配	0.00	
年初结转和结余	363.89	年末结转和结余	80.94	
收入总计	1,713.84	支出总计	1,713.84	

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况;报表存在尾数差异因四舍五入造成，可以忽略不计。

部门决算收入总表

编制单位：安康市审计局（汇总）

2018年

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

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。

部门决算财政拨款收支总表

04表
单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目	决算数		
			合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
1、一般公共预算财政拨款	1,349.94	1、一般公共服务支出	1,559.54	1,559.54	0.00
2、政府性基金预算财政拨款	0.00	2、外交支出	0.00	0.00	0.00
3、国有资本经营预算收入	0.00	3、国防支出	0.00	0.00	0.00
		4、公共安全支出	0.00	0.00	0.00
		5、教育支出	0.00	0.00	0.00
		6、科学技术支出	0.00	0.00	0.00
		7、文化体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00
		8、社会保障和就业支出	73.36	73.36	0.00
		9、医疗卫生与计划生育支出	0.00	0.00	0.00
		10、节能环保支出	0.00	0.00	0.00
		11、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00
		12、农林水支出	0.00	0.00	0.00
		13、交通运输支出	0.00	0.00	0.00
		14、资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00
		15、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00
		16、金融支出	0.00	0.00	0.00
		17、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00
		18、国土海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00
		19、住房保障支出	0.00	0.00	0.00
		20、油物资储备支出	0.00	0.00	0.00
		21、其他支出	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	1,349.94	本年支出合计	1,632.89	1,632.89	0.00
年初财政拨款结转和结余	363.89	年末财政拨款结转和结余	80.94	80.94	0.00
一般公共预算财政拨款	363.89				
政府性基金预算财政拨款	0.00				
收入总计	1,713.84	支出总计	1,713.84	1,713.84	0.00

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

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）

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

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：本表反映部门本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

07表

编制单位：安康市审计局（汇总）

2018年

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

编制单位：

2018年

08表
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							

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。