

**醴陵市审计局**  
**2019年度部门决算**

# 目录

## 第一部分醴陵市审计局单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分2019年度部门决算表

- 一、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

## 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

第五部分其他

# 第一部分

## 醴陵市审计局单位概况

## 一、部门职责

根据三定方案规定，本部门主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、株洲市有关审计工作的法律、法规和方针、政策；拟订全市审计工作基本规划、发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济方面关制度和办法并监督执行。

（二）负责对全市财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，并作出审计决定或提出审计建议。

（三）负责向市人民政府报告和向市人民政府有关部门通报审计情况，并提出制定和完善有关制度的建议。

（四）负责向市人民政府提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；负责向市人大常委会提出市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）负责对市管党政领导干部及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。

（六）组织对国家财经法律、法规、方针、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）负责检查审计决定执行情况，督促组织审计单位解决审计发现的问题；负责办理被审计单位对审计决定提出的行政复议、行政

诉讼或市人民政府裁决中的有关事项；配合有关部门查处相关重大案件。

（八）负责对全市所有政府投资项目的审计，规范政府投资行为，提高资金使用效益。

（九）指导和监督内部审计工作；核查社会审计机构对属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（十）负责组织实施上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目。

（十一）负责对市直党政工作部门、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。

（十二）承办市委、市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。醴陵市审计局内设机构包括：办公室、法规股、财政金融审计股、行政事业审计股、基建外资审计股、经济责任审计股、自然资源和生态环境审计股、财政及重大项目监督股、醴陵市投资审计中心。

纳入 2019 年度部门决算编制范围的包括：醴陵市审计局本级。

本单位无下属决算单位。

（二）决算单位构成。醴陵市审计局 2019 年度部门决算包括：醴陵市审计局本级。本单位无下属决算单位。

## 第二部分

### 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（如为空表，写明：本单位无政府性基金预算财政拨款收入和支出）

详见

收入支出决算总表

部门：醴陵市审计局

公开01表  
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	564.33	一、一般公共服务支出	29	593.69
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	30	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	31	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	32	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	33	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	34	0.00
七、其他收入	7	4.44	七、文化旅游体育与传媒支出	35	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	0.00
	9		九、卫生健康支出	37	14.97
	10		十、节能环保支出	38	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00
	13		十三、交通运输支出	41	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	49	0.00
	22		二十二、其他支出	50	0.00
	23			51	
本年收入合计	24	568.77	本年支出合计	52	608.67
用事业基金弥补收支差额	25	0.00	结余分配	53	0.00
年初结转和结余	26	58.27	年末结转和结余	54	18.37
	27			55	
总计	28	627.04	总计	56	627.04

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

部门：醴陵市审计局

公开02表  
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		568.77	564.33	0.00	0.00	0.00	0.00	4.44
201	一般公共服务支出	553.80	549.36	0.00	0.00	0.00	0.00	4.44
20108	审计事务	553.80	549.36	0.00	0.00	0.00	0.00	4.44
2010801	行政运行	412.95	408.51	0.00	0.00	0.00	0.00	4.44
2010802	一般行政管理事务	13.00	13.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	117.85	117.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	14.97	14.97	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

部门：醴陵市审计局

公开03表  
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		608.67	578.10	30.57	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	593.69	563.12	30.57	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	593.69	563.12	30.57	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	422.22	422.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	13.00	0.00	13.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	17.57	0.00	17.57	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	140.90	140.90	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	14.97	14.97	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

部门：醴陵市审计局

公开04表  
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	564.33	一、一般公共服务支出	30	586.16	586.16	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	38	14.97	14.97	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	51	0.00	0.00	0.00
	23			52			
本年收入合计	24	564.33	本年支出合计	53	601.13	601.13	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	55.17	年末财政拨款结转和结余	54	18.37	18.37	0.00
一、一般公共预算财政拨款	26	55.17		55			
二、政府性基金预算财政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
总计	29	619.50	总计	58	619.50	619.50	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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表  
金额单位：万元

部门：醴陵市审计局

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		601.13	570.56	30.57
201	一般公共服务支出	586.16	555.58	30.57
20108	审计事务	586.16	555.58	30.57
2010801	行政运行	414.69	414.69	0.00
2010802	一般行政管理事务	13.00	0.00	13.00
2010806	信息化建设	17.57	0.00	17.57
2010899	其他审计事务支出	140.90	140.90	0.00
210	卫生健康支出	14.97	14.97	0.00
21011	行政事业单位医疗	14.97	14.97	0.00
2101101	行政单位医疗	14.97	14.97	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

部门：醴陵市审计局

公开06表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	400.31	302	商品和服务支出	106.58	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	101.31	30201	办公费	9.45	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	62.05	30202	印刷费	1.94	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	93.93	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	4.00
30106	伙食补助费	18.80	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.60	31002	办公设备购置	4.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.77	30206	电费	4.45	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.16	30207	邮电费	1.04	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	20.06	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	2.34	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	7.84	30211	差旅费	7.78	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	31.17	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	6.31	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	38.23	30214	租赁费	1.54	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	59.67	30215	会议费	0.50	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	12.20	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	1.90	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	2.30	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	23.33	30226	劳务费	4.81	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	17.00	39906	赠与	0.00
30308	助学金	2.00	30228	工会经费	16.82	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	29.90	30229	福利费	4.90	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	2.14	30239	其他交通费用	7.52			
			30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	5.48			
人员经费合计		459.98	公用经费合计					110.58

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：醴陵市审计局

公开07表  
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				合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	公务接待费			小计	公务用车购置费	公务用车运行费	公务接待费
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	1.90	0.00	0.00	0.00	0.00	1.90

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：醴陵市审计局

公开08表  
金额单位：万元

功能分类 科目编码	项目	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
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。

(本单位无政府性基金收支,请说明：醴陵市审计局单位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)。

## 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627.04万元(含年初结转和结余58.27万元),支出总计627.04万元(含年末结转和结余18.37万元)。与2018年相比,支出减少53.17万元,减少7.8%,主要是因为本单位坚持厉行节约的原则,进一步压缩公用经费开支。

## 二、收入决算情况说明

本年收入合计568.77万元,其中:财政拨款收入564.33万元,占99.2%;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4.44万元,占0.8%。

## 三、支出决算情况说明

本年支出合计608.67万元,其中:基本支出578.1万元,占95.0%;项目支出30.57万元,占5.0%;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%。

## 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619.5万元(含年初财政拨款结转和结余55.17万元)、财政拨款支出总计619.5万元(含年末财政拨款结转和结余18.37万元),与2018年相比,减少47.27万元,减少7.1%,主要是因为本单位坚持厉行节约的原则,进一步压缩公用经费开支。

## 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601.13万元，占本年支出合计的98.8%，与2018年相比，财政拨款支出增加5.58万元，增长0.9%，主要是因为机构改革增加编制人员，人员经费相应有所增加。

## （二）财政拨款支出决算结构情况

2019年度财政拨款支出601.13万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出586.16万元，占97.5%；卫生健康支出14.97万元，占2.5%。

## （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数为430.87万元，支出决算数为601.13万元，完成年初预算的139.5%，其中：

### 1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为365.9万元，支出决算为414.69万元，完成年初预算的113.3%，决算数大于年初预算数的主要原因是：机构改革增加部门编制和人员，相应的追加经费预算。

### 2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为0万元，支出决算为13万元，完成年初预算的0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：机构改革增加部门职能，相应的增加项目经费。

### 3. 一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）。

年初预算为50万元，支出决算为17.57万元，完成年初预算的35.1%，决算数小于年初预算数的主要原因是：项目经费减少。

### 4. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为140.9万元，完成年初预算的0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：机构改革增加部门职能，相应的增加项目经费。

5. 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14.97万元，支出决算为14.97万元，完成年初预算的100%。

## **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570.56万元，其中：人员经费459.98万元，占基本支出的80.6%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费等；公用经费110.58万元，占基本支出的19.4%，主要包括办公费、印刷费、电费、差旅费等。

## **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

“三公”经费财政拨款支出预算为2万元，支出决算为1.9万元，完成预算的95%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的%无，与上年相比持平。

公务接待费支出预算为2万元，支出决算为1.9万元，完成预算的95%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格控制公务接待标准。与上年相比减少4.46万元，减少70.1%，减少的主要原因是公务接待次数减少，并严格控制公务接待标准。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万



元，完成预算的%无，与上年相比持平。

## （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，公务接待费支出决算1.9万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为1.9万元，全年共接待来访团组19个、来宾102人次，主要是业务交流等发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为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

本单位无政府性基金收支。

## 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

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2019 年度金审工程和政府投资项目支出开展了绩效自评，共涉及资金 30.57万元，占项目支出预算总额的100%。从评价情况来看，有关项目立项程序完整、规范，预算执行及时、有效，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平和不断提高，绩效指标体系建设逐渐丰富和完善。

### （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 其他

## 2. 项目绩效评价报告

详见第五部分 其他

# 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110.58万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持衔接），比年初预算数减少17.93万元，减少13.9%。主要原因是：本单位坚持厉行节约的原则，进一步压缩公用经费开支。

### （二）一般性支出情况

2019年本部门开支会议费0.5万元，用于召开党建会议，人数36人，内容为党的理论知识学习等；开支培训费12.2万元，用于开展审计业务培训，人数36人，内容主要为审计业务知识培训，2019年省审计厅组织审计人员到南京审计大学参加审计署中级计算机审计培训，我单位派出4人参加为期2个月的脱产培训学习。

### （三）政府采购支出情况

本部门2019年度政府采购支出总额9.25万元，其中：政府采购货物支出9.25万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额9.25万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额9.25万元，占政府采购支出总额的100%。（政府采购金额的计算口径为：本部门纳入2019年度部门预算范围的各项

政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额）

#### （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，其中，领导干部用车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）。

#### （五）其他

本单位没有独立网站，因此只在财政局部门决算公开专栏中公开。

# 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、结转到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。

## 第五部分

### 其他

# 2019 年度部门整体支出绩效评价报告

## 醴陵市审计局

根据绩效评价工作相关要求，我局遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对 2019 年度部门整体支出绩效进行了合理评价，现将有关情况报告如下。

### 一、部门概况

#### （一）部门职能概述

醴陵市审计局是财政全额拨款行政单位，部门主要职责是：

1. 贯彻执行国家、省、株洲市有关审计工作的法律、法规和方针、政策；拟订全市审计工作基本规划、发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济方面关制度和办法并监督执行。
2. 负责对全市财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，并作出审计决定或提出审计建议。
3. 负责向市人民政府报告和向市人民政府有关部门通报审计情况，并提出制定和完善有关制度的建议。
4. 负责向市人民政府提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；负责向市人大常委会提出市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. 负责对市管党政领导干部及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。

6. 组织对国家财经法律、法规、方针、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 负责检查审计决定执行情况，督促组织审计单位解决审计发现的问题；负责办理被审计单位对审计决定提出的行政复议、行政诉讼或市人民政府裁决中的有关事项；配合有关部门查处相关重大案件。

8. 负责对全市所有政府投资项目的审计，规范政府投资行为，提高资金使用效益。

9. 指导和监督内部审计工作；核查社会审计机构对属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

10. 负责组织实施上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目。

11. 负责对市直党政工作部门、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。

12. 承办市委、市人民政府交办的其他事项。

## （二）机构人员情况

1. 机构设置：内设机构包括：办公室、法规股、财政金融审计股、行政事业审计股、基建外资审计股、经济责任审计股、自然资源和生态环境审计股、财政及重大项目监督股。

2. 人员构成情况：本单位共有编制 29 个。2019 年 12 末，单位实



有人数 39 人，其中：在编 27 人，临聘 12 人。

### （三）2019 年重点工作成效

2019 年，我局已全部完成计划内审计及审计调查项目 15 个（其中领导干部经济责任审计项目 5 个），审计共查出问题 66 个，提交审计报告及专项调查报告 22 篇，审计查出主要问题金额 57081 万元，其中违规金额 896 万元，管理不规范金额 55880 万元，审计发现侵害人民群众利益资金 53 万元，审计期间整改金额 6075 万元，审计处理处罚金额 33412 万元，向行业主管部门移送案件线索 2 起，提出审计建议并被采纳 29 条。全年共审核工程项目 256 个，审核资金 11.80 亿元，核减资金 107.60 万元，为我市经济建设贡献了审计力量。

### 二、部门整体支出情况

2019 年度收入合计 568.77 万元，其中：财政拨款收入 564.33 万元，占 99.2%；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 4.44 万元，占 0.8%。

2019 年度支出合计 608.67 万元，其中：基本支出 578.1 万元，占 95.0%；项目支出 30.57 万元，占 5.0%；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%。

### 三、资金管理及使用情况

我局认真贯彻落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》中关于从严从紧控制公务开支要求，从严控经费开支。在资金使用上一直遵守各项财经法律法规以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完

整的审批程序，重大开支党组会集体研究，保证资金使用合法合规，同时资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

#### 四、绩效评价工作情况

##### （一）绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我局预算资金的使用管理情况，为切实提高资金使用效益，强化预算支出的责任和效率提供参考依据。

##### （二）绩效评价工作过程

我们按照绩效评价规定要求成立评价小组，组织实施和分析评价，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，进行分析，形成评价结论。

#### 五、部门整体支出绩效评价

2019年，在市委、市政府和上级审计机关的正确领导下，我局坚定政治站位，深入学习和贯彻落实党的十九大精神，认真贯彻市委、市政府和上级审计部门对审计工作的要求，紧扣党委、政府工作中心，按照年初确定的目标任务，依法履职，开拓创新，锐意进取，在促进政策落实、推动深化改革、规范权力运行、推进依法行政、保障民生以及服务全面从严治党等方面发挥了重要的作用。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，部门整体支出管理情况得到提升。部门整体支出绩效情况如下：

##### （一）经济效益评价

1. 预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内；2019年度“三

公”经费财政拨款支出预算为2万元，支出决算为1.9万元，完成预算的95%。

2、预算管理方面，制度执行总体较为有效。

3、资产管理方面，建立了资产管理制度，定期进行盘点和资产清理，总体执行较好。

## （二）效率性评价和有效性评价

预算安排的基本支出保障了正常的工作运转，预算安排的项目支出保障了各专项审计工作的正常开展，专项资金审计关注政府投资建设项目资金以及涉及群众切身利益的各项民生专项资金的使用、管理和效益情况，有效遏制和减少违纪违规问题的发生，保障惠民富民强民政策落到实处。

## 六、存在的主要问题。

财务制度执行力有待加强，资金使用计划有待细化。

## 七、改进措施和有关建议

进一步加强财务管理，提高制度执行力。

# 2019 年度项目绩效评价报告

## 醴陵市审计局

### 一、项目基本情况

1、金审工程项目：根据审计署统一部署，县级审计机关将继续加强金审工程局域网软件维护，继续强化审计管理系统、现场审计实施系统的运用，并利用内网审计系统与上级审计机关进行对接开展联网审计。

2、政府投资项目：为促进全市经济和社会的发展，提高国家建设资金的使用效益，更好的履行审计监督职能，对全市政府投资或以政府投资为主的新建、改建、扩建项目进行概（预）算竣工结算审计。

### 二、项目实施及管理情况

年初根据审计工作要点制定了全年工作计划，按阶段对项目进行细化，有序完成各阶段工作任务，年终进行工作总结。2019 年度金审工程项目财政拨款共 10 万元、政府投资项目财政拨款共 13 万元，上年结转项目资金 7.57 万元。项目资金到账后，我单位严格按照项目预算批复和财政下达的资金，做到专款专用、专项核算。2019 年度支付项目经费 30.57 万元，资金使用过程中无虚报、冒领、挤占、挪用、变更使用财政专项资金等行为。

### 三、项目绩效情况

2019 年，我局已全部完成计划内审计及审计调查项目 15 个（其中领导干部经济责任审计项目 5 个），审计共查出问题 66 个，提交审计报告及专项调查报告 22 篇，审计查出主要问题金额 57081 万元，其

中违规金额 896 万元，管理不规范金额 55880 万元，审计发现侵害人民群众利益资金 53 万元，审计期间整改金额 6075 万元，审计处理处罚金额 33412 万元，向行业主管部门移送案件线索 2 起，提出审计建议并被采纳 29 条。全年共审核工程项目 256 个，审核资金 11.80 亿元，核减资金 107.60 万元，为我市经济建设贡献了审计力量。

#### 四、存在问题和建议

存在的问题是项目资金使用计划有待细化，建议进一步加强财务管理。