

株洲市审计局
2018年度部门决算

目 录

第一部分 株洲市审计局单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

第二部分 2018 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 2018 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

株洲市审计局概况

一、部门职责

（一）贯彻执行国家、省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、财政经济及有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政策制度的建议。

（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）组织实施对国家财经法律、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、行政诉讼或市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。

（八）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。

（九）指导和推广信息技术在全市审计系统的应用；组织全市审计机关实施管理系统和现场审计系统的建设；组织审计专项培训。

（十）与县市区人民政府共同管理县市区审计机关；负责监督下级审计机关的业务；组织下级审计机关实施专项审计或审计调查；负责纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定。

（十一）负责省审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施；指导重点建设项目审计监督工作。

（十二）承办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。株洲市审计局设 1 个二级机构即国家投资审计处(未独立核算)，15 个内设机构包括：办公室、人事教育科、法制审理科、审计技术科、内部审计管理科、财政审计科、金融与社会保障审计科、行政事业审计科、农业与资源环保审计科、经贸审计科、固定资产投资审计科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、外资运用审计科、政府平台公司审计科。核定行政和事业编制 80 名，年末在职人员 74 名，长期聘请专家 8 人，临聘工勤人员 10 人，离退休职工 39 人。

（二）决算单位构成。株洲市审计局 2018 年部门决算汇总公开单位构成包括：株洲市审计局本级及所属二级机构株洲市投资审计中心（未独立核算）。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

部门：株洲市审计局

2018年度

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	2,668.81	一、一般公共服务支出	28	2,269.51
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	29	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	30	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	31	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	32	0.00
六、其他收入	6	0.00	六、科学技术支出	33	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	34	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	261.32
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	137.98
	10		十、节能环保支出	37	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00
	13		十三、交通运输支出	40	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00
	21		三十一、其他支出	48	0.00
	22			49	
本年收入合计	23	2,668.81	本年支出合计	50	2,668.81
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	51	0.00
年初结转和结余	25	1.94	年末结转和结余	52	1.94
	26			53	
总计	27	2,670.75	总计	54	2,670.75

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

部门：株洲市审计局		2018年度						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		2,668.81	2,668.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,269.51	2,269.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,268.51	2,268.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,739.04	1,739.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	44.00	44.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	110.00	110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	74.45	74.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	301.02	301.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	261.32	261.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	233.58	233.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	124.12	124.12	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	109.46	109.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	27.74	27.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	27.74	27.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	137.98	137.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	137.98	137.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	109.72	109.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	28.25	28.25	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

部门：株洲市审计局

2018年度

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		2,668.81	2,214.36	454.45	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,269.51	1,815.06	454.45	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,268.51	1,815.06	453.45	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,739.04	1,739.04	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	44.00	0.00	44.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	110.00	20.00	90.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	74.45	0.00	74.45	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	301.02	56.02	245.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	261.32	261.32	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	233.58	233.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	124.12	124.12	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	109.46	109.46	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	27.74	27.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	27.74	27.74	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	137.98	137.98	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	137.98	137.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	109.72	109.72	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	28.25	28.25	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

部门：株洲市审计局

2018年度

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	2,668.81	一、一般公共服务支出	28	2,269.51	2,269.51	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	29	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	261.32	261.32	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	137.98	137.98	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	48	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	22	2,668.81	本年支出合计	49	2,668.81	2,668.81	0.00
年初财政拨款结转和结余	23	1.94	年末财政拨款结转和结余	50	1.94	1.94	0.00
一般公共预算财政拨款	24	1.94		51			
政府性基金预算财政拨款	25	0.00		52			
	26			53			
总计	27	2,670.75	总计	54	2,670.75	2,670.75	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：株洲市审计局

2018年度

金额单位：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		2,668.81	2,214.36	454.45
201	一般公共服务支出	2,269.51	1,815.06	454.45
20108	审计事务	2,268.51	1,815.06	453.45
2010801	行政运行	1,739.04	1,739.04	0.00
2010802	一般行政管理事务	44.00	0.00	44.00
2010804	审计业务	110.00	20.00	90.00
2010806	信息化建设	74.45	0.00	74.45
2010899	其他审计事务支出	301.02	56.02	245.00
20199	其他一般公共服务支出	1.00	0.00	1.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.00	0.00	1.00
208	社会保障和就业支出	261.32	261.32	0.00
20805	行政事业单位离退休	233.58	233.58	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	124.12	124.12	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	109.46	109.46	0.00
20808	抚恤	27.74	27.74	0.00
2080801	死亡抚恤	27.74	27.74	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	137.98	137.98	0.00
21011	行政事业单位医疗	137.98	137.98	0.00
2101101	行政单位医疗	109.72	109.72	0.00
2101103	公务员医疗补助	28.25	28.25	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：株洲市审计局

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	1,034.71	302	商品和服务支出	540.93	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	330.15	30201	办公费	86.43	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	225.70	30202	印刷费	6.46	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	43.35	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	111.95
30106	伙食补助费	20.93	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	9.58	31002	办公设备购置	38.95
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	25.70	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	2.38	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	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	59.24	31007	信息网络及软件购置更新	73.00
30112	其他社会保障缴费	104.26	30211	差旅费	87.14	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	128.32	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	27.91	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	182.01	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	526.76	30215	会议费	2.46	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	10.32	30216	培训费	17.19	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	129.26	30217	公务接待费	5.02	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	27.74	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	36.73	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	126.44	30227	委托业务费	0.00	39906	赠与	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	35.99	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	230.12	30229	福利费	15.80	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	21.56	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	2.88	30239	其他交通费用	50.83			
			30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	50.52			
人员经费合计		1,561.47	公用经费合计				652.88	

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表
金额单位：万元

部门：株洲市审计局

2018年度

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
54.00	0.00	30.00	0.00	30.00	24.00	26.58	0.00	21.56	0.00	21.56	5.02

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”经费年初预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表
金额单位：万元

部门：株洲市审计局		2018年度					
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					

注：本单位无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

第三部分

2018年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收入 2668.81 万元、支出 2668.81 万元，年末结转和结余 1.94 万元；与 2017 年相比，收入增加 130.19 万元，增长 5%，支出增加 130.19 万元，增长 5%。主要是因为人员增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 2668.81 万元，财政拨款收入 2668.81 万元，占 100%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 2668.81 万元，其中：基本支出 2214.36 万元，占总支出的 83%；项目支出 454.45 万元，占总支出的 17%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收入 2668.81 万元、支出 2668.81 万元，年末结转和结余 1.94 万元；与 2017 年相比，收入增加 130.19 万元，增长 5%，支出增加 130.19 万元，增长 5%，主要是因为人员增加。

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

2018 年度财政拨款支出 2668.81 万元，占本年支出合计的 100%，与 2017 年相比，财政拨款支出增加 130.19 万元，增长 5%。主要是因为人员增加。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2018 年度财政拨款支出 2668.81 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 2269.51 万元，占 85%；社会保障和就业支出

261.32万元，占10%；卫生健康支出137.98万元，占5%。

（三）财政拨款支出决算具体情况。

2018年度财政拨款支出年初预算数 2264.18 万元，支出决算数 2668.81 万元，完成年初预算的 118%。其中：

1. 一般公共服务支出审计事务行政运行。

年初预算为1699.55万元，支出决算为1739.04万元，完成年初预算的102%，决算数大于年初预算数的主要原因是：基本工资调标，增补绩效、综治奖。

2. 一般公共服务支出行政管理事务。

项目支出44万元属上级部门湖南省审计厅拨付专项审计补助经费，列上级安排专项审计事务项目支出。

3. 一般公共服务支出审计事务审计业务。

年初预算为110万元，支出决算为110万元，完成年初预算的100%。

4. 一般公共服务支出审计事务信息化建设。

年初预算为80万元，支出决算为74.45万元，完成年初预算的93%，决算数小于年初预算数的主要原因是：计划搬迁新办公楼，“金审工程”三期项目暂缓。

5. 一般公共服务支出其他一般公共服务支出。

项目支出1万元属上级主管部门省审计厅拨付优秀审计项目奖励金，列项目支出。

6. 社会保障和就业支出归口管理的行政单位离退休。

年初预算为112.31万元，支出决算为124.12万元，完成年初预算的110%，决算数大于年初预算数的主要原因是：退休人员有所增加。

7. 社会保障和就业支出行政事业单位离退休机关事业单位基本养老保险缴费支出。

年初预算为120.72万元，支出决算为109.46万元，完成年初预算的91%，决算数小于年初预算数的主要原因是，退休人员减少1名。

8. 卫生健康支出行政事业单位医疗行政单位医疗。

年初预算为112.55万元，支出决算为109.72万元，完成年初预算的95%，决算数小于年初预算数的主要原因是：医保缴费人数减少。

9. 卫生健康支出行政事业单位医疗公务员医疗补助。

年初预算为29.05万元，支出决算为28.55万元，完成年初预算的97%，决算数小于年初预算数的主要原因是：医保缴费人数减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年度财政拨款基本支出2214.36万元。其中：人员经费1561.47万元，占基本支出的71%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、医疗费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费652.88万元，占基本支出的29%，主要包括办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修费维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、资本性支出。

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54万元，支出决算为26.58万元，完成预算的49.22%，其中：

公务接待费预算24万元，支出决算为5.02万元，完成预算的21%。决算小于年初预算的主要原因是我局认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，严格控制接待费支出，与上年相比减少4.13万元，减少45%，减少的主要原因是我局认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，严格控制接待费支出。

公务用车购置费及运行维护费预算30万元，支出决算为21.56万元，完成预算的72%。决算小于年初预算的主要原因是我局贯彻落实中央和国家机关公务用车制度改革精神，公务用车管理更加规范，与上年相比减少11.32万元，减少34%，减少的主要原因是我局贯彻落实中央和国家机关公务用车制度改革精神，公务用车管理更加规范。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算5.02万元，占19%，公务用车购置费及运行维护费支出决算21.56万元，占81%。其中：

- 1.因公出国（境）费年初预算为0万元，支出决算为0万元。
- 2.公务接待费支出决算为5.02万元，全年共接待来访团组86个、来宾420人次，主要用于审计系统交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。
- 3.公务用车购置费及运行维护费支出决算为21.56万元，其中：公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费21.56万

元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。截至2019年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为6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2018年度预算绩效情况说明

株洲市审计局对2018年度部门整体支出绩效进行了全面评价。

（一）预算绩效管理工作开展情况

按照湘财绩〔2018〕3号文件要求，我局对2018年度部门整体支出绩效和审计专项资金绩效进行了全面评价，于4月28日向市财局报送了部门整体支出绩效评价报告和审计专项资金绩效评价报告，从评价情况来看，我局在部门整体支出中，严格按照年初预算安排，及时申报年中预算调整，严格遵守资金管理制度，强化监督，专款专用，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

无。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门 2018 年度机关运行经费支出 2668.18 万元,比 2017 年增加130.19万元,增长5%。主要原因是:用于国家投资审计处购买社会中介服务、委托审计费等方面的项目支出有所增加。

(二) 一般性支出情况

2018年度本部门开支会议费2.46万元,用于召开全市审计系统业务会议,参加人数130,内容为全市审计系统工作会;开支培训费17.19万元,用于参加审计署计算机中级培训,人数6人,内容为审计人员计算机中级培训(时间2.5个月)。

(三) 政府采购支出情况

本部门2018年度政府采购支出总额129.5万元,其中:政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出129.5万元。授予中小企业合同金额129.5万元,占政府采购支出总额的100%。

(四) 国有资产占用情况

截至2018年 12月31日,本部门共有车辆 6 辆,其中,一般公务用车3 辆、一般执法执勤用车1 辆、其他用车2辆(事业单位保留车辆 1 辆、老干部用车 1 辆);无单位价值 50万元以上通用设备,无单价 100万元以上专用设备。

(五) 其他

无。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财一、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

2018 年度部门整体支出绩效评价报告

为做好 2018 年度部门整体支出绩效自评工作，强化绩效和责任意识，提高财政资金使用效益，按照湘财绩〔2018〕3 号文件要求，我局对 2018 年度部门整体支出绩效和审计专项资金绩效进行了全面评价，具体情况如下：

一、预算单位基本情况

(一) 部门职能职责

1. 贯彻执行国家、省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、财政经济及有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政策制度的建议。

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株洲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. 组织实施对国家财经法律、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、行政诉讼或市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。

8. 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。

9. 指导和推广信息技术在全市审计系统的应用；组织全市审计机关实施管理系统和现场审计系统的建设；组织审计专项培训。

10. 与县市区人民政府共同管理县市区审计机关；负责监督下级审计机关的业务；组织下级审计机关实施专项审计或审计调查；负责纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定。

11. 负责省审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施；指导重点建设项目审计监督工作。

12. 承办市人民政府交办的其他事项。

（二）机构人员情况

株洲市审计局设 1 个二级机构即市投资审计中心（未独立核算），17 个内设机构包括：办公室、人事科、法制审理科、财政审计一科、财政审计二科、行政事业审计科、金融与社会保障审计科、农业农村审计科、资源环境审计科、政策落实审

计科、投资审计科、企业审计科、重大项目稽查审计科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、审计技术科、内部审计管理科。株洲市审计局核定行政和事业编制 88 名，截至 2019 年 12 月 31 日在职人员 77 人，长期聘请专家 11 人，临时聘请专家 130 人，临聘工勤人员 12 人，离退休职工 41 人。

二、预算支出及绩效情况

（一）预决算及信息公开情况

1. 2018 年度部门决算收入情况：收入合计 2668.81 万元。年初预算安排 2264.18 万元。

2. 2018 年度部门决算支出情况：支出合计 2668.81 万元，其中基本支出 2214.35 万元，项目支出 454.45 万元。

3. 2019 年度部门决算结转和结余：年初结转和结余 1.94 万元，年末结转和结余 1.94 万元。

4. 预决算公开：在我局门户网站与财政公开统一平台上公开了单位预决算。

5. “三公”经费控制：2018 年度我局“三公”经费支出 26.58 万元，其中公务用车运行维护费 21.56 万元，公务接待费 5.02 万元。“三公经费”支出比 2017 年度减少了 4.13 万元。

（二）资金使用情况

我局在部门整体支出中，严格按照年初预算安排，及时申报年中预算调整，严格遵守资金管理制度，强化监督，专款专用。2018 年度株洲市审计局（含 1 个二级机构）基本支出为 2214.36 万元，其中：

1. 人员经费支出 1561.47 万元，占基本支出的 71%。主要用于根据国家规定安排的工资福利支出、对个人和家庭补助等人员经费支出。其中：工资福利支出 1034.71 万元，对个人和家庭的补助支出 526.76 万元。

2. 日常运行公用经费支出 540.93 万元，占基本支出的 25%。主要用于根据国家规定开支标准安排的保障株洲市审计局正常运转的办公费、印刷费、水电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、劳务费、公务接待费、公务用车运行维护费、其他支出等日常运行公用经费支出。

3. 其他资本性支出 111.95 万元，占基本支出的 4%。主要用于办公设备的新增、更换。

项目支出 454.45 万元，主要用于保障专项审计业务和“金审”工程的正常开展。

（三）部门整体支出绩效情况

2018 年度，全市共完成审计及调查项目 185 个，查出违规金额 490659 万元；提出审计建议 428 条，被采纳审计建议 141 条；向各级纪检监察、公安机关等移送案件线索 61 起，涉及 41 人、金额 60883 万元；全市工程结算审计核减投资额 6389 万元。同时，党的建设、党风廉政建设、理论研究、审计执法、信息化建设、队伍建设等各项工作取得长足的进步。

1. 加大了对辖区内各县市区重大政策措施落实情况的跟踪审计力度，重点关注了各县市区全年工作任务完成、财政收入质量、存量资金统筹使用、推进农业供给侧结构性改革、精准扶贫政策落实、2018 年度全省“五个 100”项目及省重点建

设项目等有关情况。

2. 加大了对市本级财政预算执行情况的审计力度，至 11 月 25 日，全市对 52 个部门单位开展了预算执行审计。市本级以推动乡村振兴战略为主线，突出了对农口系统的审计；结合市、区财政共享的特点，探索开展了市区同审试点工作；探索开展了智能制造、农田水利建设等 4 个专项资金绩效审计，并向市人大常委会主任会议报告了绩效审计情况。

3. 加大了对全市领导干部经济责任及自然资源资产情况的审计力度，推行经济责任审计模块化、标准化操作，至 11 月 25 日，全市对 56 个部门主要负责人开展了审计。按照市委常委会决议事项及腾飞书记、卫国市长指示精神，结合经济责任审计，在全市全面推开领导干部自然资源资产离任审计，推动株洲绿色发展。抽调精兵完成了对安仁县县委书记、县长的经责审计和自然资源资产离任审计。

4. 加大了对政府投资项目情况的审计力度，至 11 月 25 日，全市对 47 个部门、单位开展了政府投资审计。市本级对 2017 年度全市建设工程造价信息的采集、编制和发布情况进行了专项审计调查；将平台公司片区开发为代表的自营项目作为重点，展开了对市教投集团自营项目学府港湾、市城发集团自营项目武广国际学苑建设情况的审计。持续开展了工程建设项目招投标跟踪审计，并将审计监督的触角延伸至全生命周期效益方面，全面促进提高投资效益。对部分重点建设项目的工程结算情况进行审计，至 11 月 15 日，定案项目 60 项，送审金额 52070.57 万元，审定金额 49657.87 万元，核减 2412.69 万元。

5. 加大了对市政府平台公司情况的审计力度，探索提出了在实际支付制下对平台公司承担政府性债务的核定方法，为全省打好政府债务防风险攻坚战提供了株洲办法；审计报告被腾飞书记作出重要批示。对市级 6 家平台公司 2017 年度资产、负债及其经营建设情况进行了年度专项审计调查。

6. 继续开展了对城镇保障性安居工程情况的审计，发现了相关部门违规审批认定农村危房改造对象、违规办理户口迁入造成国有资金损失、重复计算二胎指标多发放拆迁补偿款、违规办理工商营业执照、拆迁户通过虚假残疾证、虚假营业执照骗取征地拆迁款等违法法纪问题线索，均已向纪委、公安机关移送。

7. 开展了全市“三公”经费管理使用情况的专项审计调查，涉及 34 家部门单位，并向 26 家问题所在单位发出了审计整改通知书。

8. 积极完成市委市政府领导临时交办的任务，根据省厅安排，实施了安仁县委书记、县长任期经济责任审计和自然资源资产审计。

三、资金管理及绩效存在的主要问题及下一步改进措施

预算资金使用计划性有待加强，完善用款计划管理，更科学合理的编制资金使用计划，进一步细化收支项目，按项目、按时间、按进度支出，提高资金的使用效益。

四、其他需要说明的情况

无。