

浏阳市审计局

2018 年度部门决算

目 录

第一部分 浏阳市审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 浏阳市审计局 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 浏阳市审计局 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”经费支出情况决算情况说明

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、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 浏阳市审计局概况

一、部门职责

1. 贯彻执行国家审计方针政策，制定审计工作规章制度和工作规划并组织实施。

2. 向市人民政府和市政府有关部门报告、通报审计情况，提出制定和完善有关政策、宏观调控措施的建议。

3. 根据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：（1）市本级财政预算执行情况和其他财政收支。（2）市直各部门、市属事业组织和使用财政资金的其他事业组织及其下属单位的财务收支。（3）乡级人民政府预算的执行情况和决算。（4）市属国有资本占控股地位或者主导地位的企业资产、负债和损益情况。（5）地方金融机构的资产、负债和损益情况。（6）市政府管理的和受市政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支。（7）市政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。（8）政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算和决算。（9）其他法律法规规定应由市审计局进行的审计。

4. 向市政府提交市本级预算执行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本级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

5. 为贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施，对

与国家财政收支有关的特定事项，组织行业审计、专项审计或专项审计调查，并向上级审计机关、市政府和有关部门反映情况，提出建议。

6. 根据干部管理部门的委托，组织对市属国家机关和依法属于市审计局审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任职期间对本地区、本部门或者本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督。

7. 组织实施对全市内部审计工作进行业务指导和监督。

8. 组织对社会审计机构出具的依法属于审计机关审计监督对象的相关审计报告进行核查。

9. 与有关部门共同组织开展审计领域的对外交流和学术研究活动。

10. 承办市委、市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。浏阳市审计局内设机构包括：内设办公室、法规计算机科、审计一科、审计二科、审计三科。下设政府投资审计专业中心及浏阳市领导干部经济责任审计局两个副科级事业单位（均未独立核算）。

（二）决算单位构成。浏阳市审计局 2018 年部门决算汇总公开单位构成包括：浏阳市审计局本级机关，政府投资

审计专业中心及浏阳市领导干部经济责任审计局两个副科级事业单位。

第二部分 浏阳市审计局 2018 年度部门决算表

| 收入支出决算总表 | | | | | |
|-------------|----|----------|---------------|----|----------|
| 部门：浏阳市审计局 | | | | | |
| 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、财政拨款收入 | 1 | 1,166.68 | 一、一般公共服务支出 | 28 | 1,161.06 |
| 二、上级补助收入 | 2 | | 二、外交支出 | 29 | |
| 三、事业收入 | 3 | | 三、国防支出 | 30 | |
| 四、经营收入 | 4 | | 四、公共安全支出 | 31 | |
| 五、附属单位上缴收入 | 5 | | 五、教育支出 | 32 | |
| 六、其他收入 | 6 | 12.03 | 六、科学技术支出 | 33 | |
| | 7 | | 七、文化体育与传媒支出 | 34 | |
| | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 35 | 17.65 |
| | 9 | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 36 | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 37 | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 38 | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 39 | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 40 | |
| | 14 | | 十四、资源勘探信息等支出 | 41 | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 42 | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 43 | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 44 | |
| | 18 | | 十八、国土海洋气象等支出 | 45 | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 46 | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 47 | |
| | 21 | | 二十一、其他支出 | 48 | |
| | 22 | | | 49 | |
| 本年收入合计 | 23 | 1,178.71 | 本年支出合计 | 50 | 1,178.71 |
| 用事业基金弥补收支差额 | 24 | | 结余分配 | 51 | |
| 年初结转和结余 | 25 | | 年末结转和结余 | 52 | |
| | 26 | | | 53 | |
| 总计 | 27 | 1,178.71 | 总计 | 54 | 1,178.71 |

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

| 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 | | 1,178.71 | 1,166.68 | | | | | 12.03 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 1,161.06 | 1,149.03 | | | | | 12.03 |
| 20108 | 审计事务 | 1,161.06 | 1,149.03 | | | | | 12.03 |
| 2010801 | 行政运行 | 632.53 | 632.53 | | | | | |
| 2010802 | 一般行政管理事务 | 373.53 | 373.50 | | | | | 0.03 |
| 2010804 | 审计业务 | 155.00 | 143.00 | | | | | 12.00 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 17.65 | 17.65 | | | | | |
| 20805 | 行政事业单位离退休 | 17.65 | 17.65 | | | | | |
| 2080501 | 归口管理的行政单位离退休 | 17.65 | 17.65 | | | | | |

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

| 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 | | 1,178.71 | 650.18 | 528.53 | | | |
| 201 | 一般公共服务支出 | 1,161.06 | 632.53 | 528.53 | | | |
| 20108 | 审计事务 | 1,161.06 | 632.53 | 528.53 | | | |
| 2010801 | 行政运行 | 632.53 | 632.53 | | | | |
| 2010802 | 一般行政管理事务 | 373.53 | | 373.53 | | | |
| 2010804 | 审计业务 | 155.00 | | 155.00 | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 17.65 | 17.65 | | | | |
| 20805 | 行政事业单位离退休 | 17.65 | 17.65 | | | | |
| 2080501 | 归口管理的行政单位离退休 | 17.65 | 17.65 | | | | |

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

| 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 | 1,166.68 | 一、一般公共服务支出 | 28 | 1,149.03 | 1,149.03 | |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2 | | 二、外交支出 | 29 | | | |
| | 3 | | 三、国防支出 | 30 | | | |
| | 4 | | 四、公共安全支出 | 31 | | | |
| | 5 | | 五、教育支出 | 32 | | | |
| | 6 | | 六、科学技术支出 | 33 | | | |
| | 7 | | 七、文化体育与传媒支出 | 34 | | | |
| | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 35 | 17.65 | 17.65 | |
| | 9 | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 36 | | | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 37 | | | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 38 | | | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 39 | | | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 40 | | | |
| | 14 | | 十四、资源勘探信息等支出 | 41 | | | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 42 | | | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 43 | | | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 44 | | | |
| | 18 | | 十八、国土海洋气象等支出 | 45 | | | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 46 | | | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 47 | | | |
| | 21 | | 二十一、其他支出 | 48 | | | |
| 本年收入合计 | 22 | 1,166.68 | 本年支出合计 | 49 | 1,166.68 | 1,166.68 | |
| 年初财政拨款结转和结余 | 23 | | 年末财政拨款结转和结余 | 50 | | | |
| 一般公共预算财政拨款 | 24 | | | 51 | | | |
| 政府性基金预算财政拨款 | 25 | | | 52 | | | |
| | 26 | | | 53 | | | |
| 总计 | 27 | 1,166.68 | 总计 | 54 | 1,166.68 | 1,166.68 | |

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入和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

| 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 | | 1,166.68 | 650.18 | 516.50 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 1,149.03 | 632.53 | 516.50 |
| 20108 | 审计事务 | 1,149.03 | 632.53 | 516.50 |
| 2010801 | 行政运行 | 632.53 | 632.53 | |
| 2010802 | 一般行政管理事务 | 373.50 | | 373.50 |
| 2010804 | 审计业务 | 143.00 | | 143.00 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 17.65 | 17.65 | |
| 20805 | 行政事业单位离退休 | 17.65 | 17.65 | |
| 2080501 | 归口管理的行政单位离退休 | 17.65 | 17.65 | |

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：浏阳市审计局 | | | | | | | | | | 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 | 585.23 | 302 | 商品和服务支出 | 52.51 | 307 | 债务利息及费用支出 | | | |
| 30101 | 基本工资 | 136.20 | 30201 | 办公费 | 16.56 | 30701 | 国内债务付息 | | | |
| 30102 | 津贴补贴 | 134.95 | 30202 | 印刷费 | | 30702 | 国外债务付息 | | | |
| 30103 | 奖金 | 153.99 | 30203 | 咨询费 | | 310 | 资本性支出 | 6.00 | | |
| 30106 | 伙食补助费 | | 30204 | 手续费 | | 31001 | 房屋建筑物购建 | | | |
| 30107 | 绩效工资 | | 30205 | 水费 | | 31002 | 办公设备购置 | | | |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 66.55 | 30206 | 电费 | | 31003 | 专用设备购置 | | | |
| 30109 | 职业年金缴费 | | 30207 | 邮电费 | 1.15 | 31005 | 基础设施建设 | | | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 26.20 | 30208 | 取暖费 | | 31006 | 大型修缮 | | | |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | | 30209 | 物业管理费 | | 31007 | 信息网络及软件购置更新 | 6.00 | | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 3.30 | 30211 | 差旅费 | 7.61 | 31008 | 物资储备 | | | |
| 30113 | 住房公积金 | 30.30 | 30212 | 因公出国（境）费用 | | 31009 | 土地补偿 | | | |
| 30114 | 医疗费 | | 30213 | 维修（护）费 | | 31010 | 安置补助 | | | |
| 30199 | 其他工资福利支出 | 13.75 | 30214 | 租赁费 | | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | | | |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 26.44 | 30215 | 会议费 | 0.42 | 31012 | 拆迁补偿 | | | |
| 30301 | 离休费 | | 30216 | 培训费 | | 31013 | 公务用车购置 | | | |
| 30302 | 退休费 | 6.65 | 30217 | 公务接待费 | 1.27 | 31019 | 其他交通工具购置 | | | |
| 30303 | 退职（役）费 | | 30218 | 专用材料费 | | 31021 | 文物和陈列品购置 | | | |
| 30304 | 抚恤金 | | 30224 | 被装购置费 | | 31022 | 无形资产购置 | | | |
| 30305 | 生活补助 | 0.40 | 30225 | 专用燃料费 | | 31099 | 其他资本性支出 | | | |
| 30306 | 救济费 | | 30226 | 劳务费 | 9.42 | 399 | 其他支出 | | | |
| 30307 | 医疗费补助 | | 30227 | 委托业务费 | | 39906 | 赠与 | | | |
| 30308 | 助学金 | | 30228 | 工会经费 | 8.44 | 39907 | 国家赔偿费用支出 | | | |
| 30309 | 奖励金 | 12.90 | 30229 | 福利费 | 2.47 | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 | | | |
| 30310 | 个人农业生产补贴 | | 30231 | 公务用车运行维护费 | | 39999 | 其他支出 | | | |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助支出 | 6.50 | 30239 | 其他交通费用 | | | | | | |
| | | | 30240 | 税金及附加费用 | | | | | | |
| | | | 30299 | 其他商品和服务支出 | 5.17 | | | | | |
| 人员经费合计 | | 591.67 | 公用经费合计 | | | | | | 58.51 | |

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：浏阳市审计局 | | | | | | | | | | | 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 | | | | 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 | |
| 22.00 | | | | | 22.00 | 6.77 | | | | | 6.77 | |

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预算决算情况。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。

2018年本年收入1178.71万元，其中：财政拨款收入1166.68万元，占本年收入98.98%；其他收入12.03万元，占本年收入1.02%。

三、支出决算情况说明

2018年本年支出1178.71万元，其中：财政拨款支出1166.68万元，占本年支出98.98%；其他支出12.03万元，占本年支出1.02%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年财政拨款总收入1166.68万元，比上年减少19.58%。财政拨款总支出1166.68万元，比上年减少19.58%。财政拨款收入支出减少主要原因是人员减少导致人员经费减少。

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1166.68万元，占本年支出的98.98%。与2017年相比，财政拨款支出减少284.07万元，减少19.58%。减少的主要原因一是人员减少等导致工资福利支出减少，二是商品和服务支出减少。

（二）财政拨款支出决算结构情况。

2018年度财政拨款支出1166.68万元，按功能支出分类主要用于以下方面：一般公共服务支出1149.03万元，占98.49%；社会保障和就业支出17.65万元，占1.51%。

（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 955.1 万元，决算 1178.71 万元，完成年初预算的 123.41%。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 632.95 万元，支出决算为 632.53 万元，完成年初预算的 99.93%，决算数基本等于年初预算数。

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 304.50 万元，支出决算为 373.53 万元，完成年初预算的 122.67%，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加了审计业务费。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 0.00 万元，年中追加预算，支出决算为 155.00 万元，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中增加审计项目。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）年初预算为 17.65 万元，支出决算为 17.65 万元，完成年初预算的 100%，决算数等于年初预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位 2018 年度一般公共预算基本支出 650.18 万元，其中：人员经费支出 591.67 万元，占基本支出的 91%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助、机关事业单位基本养老保险费、职工基本医疗保险缴费、社会保障缴费、

住房公积金、其他工资福利支出、对个人和家庭的补助支出；公用经费支出 58.51 万元，占基本支出的 9%，主要包括办公费、邮电费、差旅费、会议费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

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。

本单位 2018 年度“三公”经费预算数 22 万元，决算数 6.77 万元，完成预算的 30.77%。其中公务用车购置及运行维护费支出为 0 万元；公务接待费决算支出 6.77 万元，完成预算的 30.77%；因公出国（境）费决算数 0 万元。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是厉行节约减少接待开支。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年度减少 16.36 万元，减少 70.73%，其中：公务接待费决算支出较上年减少 12.46 万元，减少的主要原因是厉行节约减少接待开支；公务用车及购置费及运行费决算支出较上年减少 3.9 万元，减少的主要原因是进行公车改革后无此项开支；因公出国（境）费决算支出为零较上年保持不变。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 年参加出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。处置旧车 0 台，购置新车 0 台，年末车辆保有量 0 台。公务接待 106 批次，848 人次。

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

(一) 本部门预算绩效管理开展情况。

为进一步规范财政资金管理，强化绩效和责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据《浏阳市财政局关于开展 2018 年度财政资金绩效自评和 2019 年度财政资金绩效监控工作的通知》（浏财函〔2019〕9 号）要求，我局对 2018 年部门整体支出情况开展了绩效自评，形成了自评报告（详见附件）。

(二) 部门整体支出绩效自评结果。

根据部门整体支出绩效评价指标，部门整体支出绩效自评得分 92 分，等级为“优秀”。绩效评价结果显示，我局 2018 年度绩效目标完成较好，在预算配置、预算执行、预算管理等方面较好的支持了中心工作发展。

2018 年我局完成项目 32 个，查出违规金额 1605 万元、损失浪费金额 123 万元、管理不规范资金 175 亿元，审计收缴财政 1586 万元，责令归还原渠道 22 万元，促进拨付资金到位 117 万元，挽回避免损失 71 万元，移送案件线索 9 条。

十、其他重要事项

(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 58.51 万元，比年初预算数减少 38.99 万元，降低 40%。主要原因是：一是厉行节约减少办公开支，二是差旅费减少。

(二) 政府采购支出情况。本部门 2018 年度政府采购支出总额 72.8 万元，其中：政府采购货物支出 43.8 万元、政府

采购工程支出0万元、政府采购服务支出29万元。授予中小企业合同金额72.8万元，其中：授予小微企业合同金额72.8万元，占政府采购支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况。截至2018年12月31日，本部门共有车辆0辆；单位价值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）。

第四部分 名词解释

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，包括人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出以外为完成相关行政任务和事业发展目标所发生的各项支出。

“三公”经费：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。

机关运行经费：是指各部门的公用经费，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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分 附件

部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

（一）部门职能概述

1.贯彻执行国家审计方针、政策，制定审计工作规章制度和工作规划并组织实施。

2.负责对全市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。

3.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。受市人民政府委托向市人大常委会提交市本级预算执行情况和其他财政收支情况的审计报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。

4.根据《中华人民共和国审计法》的规定，进行下列审计，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。

（1）市本级财政预算执行情况和决算以及其他财政收支。

（2）乡镇人民政府、街道办事处预算执行情况、决算和其他财政收支。

（3）市直各部门及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

(4) 市属国有企业和市属资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益情况。

(5) 市人民政府部门管理的和其他单位受市人民政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资本的财务收支。

(6) 市政府投(融)资和以市政府投(融)资为主的建设项目的预算执行情况和决算;与政府投资项目直接相关单位的财务收支;政府投资项目工程结算和其他费用的结算(2017年8月止)。

(7) 市政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。

(8) 其他法律、法规规定应由审计局审计的其他事项。

5.负责市领导干部经济责任审计领导小组办公室日常工作,按规定对市管党政领导干部及依法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.负责对与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

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.承办市委、市人民政府交办的其他事项。

(二) 部门组织机构及人员情况

浏阳市审计局设 5 个内设机构和 2 个副科级事业单位：

1. 办公室

负责处理局机关日常党政事务，负责宣传、信息发布和机关文电处理；组织完成人大代表、政协委员的议案提案答复，人民群众来信、来访的接待回复工作；负责全局各类会议的会务组织和记录，搞好部门协调；起草和撰写有关报告和材料；负责局机关财务工作，管理审计事业经费，搞好后勤保障；负责机关固定资产管理和档案资料管理；负责机关党建、人事、精准扶贫、社保、计生、综治、工青妇、老协、关协等工作。

2. 法规计算机科

负责组织实施审计项目质量检查、审计项目审理，加强审计业务内部监督；负责审计整改的督查；负责承办局机关的审计行政复议、应诉和其他法律性事务；负责审计普法宣传教育工作；负责局机关计算机和局域网的管理维护和计算机审计技术的培训与推广；负责联网审计信息支持与审计信息化支持；负责局机关年度审计计划的草拟工作，审计统计工作和业务考核工作；负责指导、检查和监督市内部审计师协会工作。

3. 审计一科

负责市本级及部门预算执行和园区、政府融资平台、政府性债务审计、联网审计以及市直单位分线联系范围内的行业性或系统性审计的归口管理和组织协调工作，承担金融机

构和外资项目的审计任务；负责对所分配的审计监督对象进行审计监督。

4.审计二科

负责乡镇人民政府、街道办事处财政收支审计和市直单位分线联系范围内的行业性或系统性审计业务的归口管理和组织协调工作；负责对所分配的审计监督对象进行审计监督。

5.审计三科

负责纪检监察；负责政府性基金和各类民生资金的专项审计或审计调查，市直单位分线联系范围内的行业性或系统性审计的归口管理和组织协调工作；负责对所分配的审计监督对象进行审计监督。

6.浏阳市领导干部经济责任审计局，为市审计局管理的副科级事业单位。主要职责为：负责对依法属于审计监督对象的领导干部在任职期间对本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况进行审计监督；负责市领导干部经济责任审计领导小组办公室日常工作。

7.浏阳市审计局政府投资审计专业中心，为市审计局管理的副科级事业单位。主要职责为：按照审计权限开展建设项目预算执行情况审计和绩效审计。

我局机关行政编制为 20 名,其中机关后勤服务全额拨款编制 1 名;浏阳市领导干部经济责任审计局核定全额拨款事业编制 11 名;浏阳市审计局政府投资审计专业中心核定全额

拨款事业编制 12 名。2018 年末，实有在编人员 40 名，其中行政编制 17 人，行政工勤 1 人，事业编制 22 人(含工勤 1 人)。退休人员 18 人。

(三) 年度重点工作计划

1. 履职尽责，强化审计监督

聚焦热点，突出重点，把握大局，在履行职责中做到五个“紧紧围绕”，紧紧围绕重大决策部署开展审计监督，着力推动政策措施落地生效；紧紧围绕保障和改善民生开展审计监督，着力维护人民群众根本利益；紧紧围绕绿色发展开展审计监督，着力促进生态文明建设；紧紧围绕风险隐患开展审计监督，着力维护经济安全；紧紧围绕全面从严治党开展审计监督，着力推进党风廉政建设和反腐败斗争，更好地发挥审计在新时代党和国家监督体系中的重要作用。

2. 转型升级，推进科学管理

紧跟新形势新任务，加大审计力量、项目管理、组织实施、成果运用等统筹整合力度，切实增强审计监督的整体性、全局性和协调性。积极探索适应经济发展新常态和符合审计工作需要的综合审计模式，形成审计内容范围、审计资源整合、审计作用发挥等组织管理“一体化”，实现单点离散审计向多点联动审计、局部审计向全覆盖审计、事后审计向事后与事中审计相结合、现场审计向现场与非现场审计相结合、微观审计向微观与宏观审计相结合的“五大转变”。

3. 提升效能，打造专业队伍

引导干部进一步树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，着力打造信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的新时代高素质专业化审计干部队伍。加强审计能力建设，注重培养专业能力、专业精神，着力提升驾驭大局能力、依法审计能力、辩证思维能力、开拓创新能力、综合分析能力。加强党风廉政建设，严格遵循审计“八不准”工作纪律，持之以恒正风肃纪，营造风清气正的良好政治生态。加强审计文化建设，深化文明创建工作，积极宣传和践行社会主义核心价值观，大力弘扬“为民而审、为国而计”的职业理想，不断增强审计事业发展的凝聚力和向心力。

（四）部门整体支出规模、使用方向、主要内容和涉及范围

我局 2018 年支出合计 1178.71 万元。基本支出 650.18 万元，项目支出 528.53 万元。主要用于局机关和两个二级事业单位人员经费和公用经费，其中人员经费包括：基本工资、津补贴、奖金、社保缴费等；公用经费包括：办公费、差旅费、其他交通费、劳务费、公务接待费、培训费等。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

实际整体支出情况：我局 2018 年度基本支出 650.18 万元，其中：人员经费 591.67 万元，占 91%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、

其他工资福利支出、退休费、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 58.51 万元，占 9%，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、会议费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出等。

“三公” 经费总支出情况：我局 2018 年度“三公” 经费总支出 6.77 万元，比 2017 年减少 16.35 万元，下降 70.71%，其中：公务接待费支出决算 6.77 万元。

无因公出国（境）费和公务用车购置及运行维护费支出。

（二）项目支出

我局 2018 年度项目支出 528.53 万元。主要支出为政府投资审计专业中心人员经费 115.72 万元、审计业务工作经费 155 万元、审计外勤经费 67 万元以及浏阳市审计局政府投资审计专业中心工作经费 33 万元等。

（三）项目资金管理情况

1.局机关建立并执行较完善的财务制度

我局根据中央和省市的有关规定，建立健全单位各项财务管理制度。包括：预算管理制度、收入管理制度、支出管理制度、政府采购管理制度、资产管理制度等，并下发至各个科室，各科室人员严格执行相关管理制度，在预算、收支管理上更加严格，政府采购程序规范无任何违规情况，加强对差旅费、会议费、培训费管理。依据各项制度，严格落实，为审计局今后的规范管理，提高绩效，更好履行法定职责打下基础。

2.从严控制各项经费尤其是“三公”经费支出

突出重点工作和重点开支项目，大力压缩一般性支出。特别是对“三公”经费支出，更是按要求严格把关。公车改革之后取消了公务用车支出；对公务接待，严格执行党政机关公务接待有关规定，严控接待人数及标准，公务接待费支出得到了进一步控制。

3.认真落实部门预决算公开工作

按照统一要求和布署，我局按时公开了2018年部门预算和“三公”经费预算以及2018年部门决算和“三公”经费决算，社会反响良好，圆满完成了年度预决算公开工作。

三、部门项目实施情况

我局严格遵守财经纪律，强化财务管理，在管好用好审计项目资金上下功夫，确保项目资金规范、安全、高效运行。一是加强资金管理。根据《中央财政对地方审计专项补助经费管理暂行办法》《湖南省审计专项资金管理办法》等相关规定，严格执行审批程序和报账手续，资金按进度拨付，专款专用。涉及到“三重一大”事项，需局党组集体研究同意后方可开支。同时，财务部门根据批准的支出预算及制度规定，负责审核专项支出的真实性、合法性，对超越审批权限或超过审批范围、内容、支出标准和支出金额的，一律不报账支付。项目资金的管理科学合理、层次清晰、分工明确、覆盖全面。二是做好年终决算。按规定编制完整、准确的决算，确保项目资金使用情况数据真实、完整。三是强化审核

监督。所有项目资金全部实行国库集中支付，自觉接受财政部门的日常性监督。管理工作的公开、透明和制度化为我局项目资金规范化提供了坚实的保障。

为规范聘请专业技术人员参与审计行为，我局制定了审计专家聘请方案，规定了专业技术人员的聘请条件，聘请程序、聘用后的工作内容及聘用期内的管理办法；为提高聘请人员的审计质量及工作积极性，制定了审计专家绩效考核方案，规定了受聘人员的工资组成及综合考评内容和具体考评办法。我局按照相关管理方案进行专业人员的聘用、管理及考核。

四、资产管理情况

我局建立了资产管理制度并下发至各个科室，各科室人员严格执行资产管理制度。资产的配置严格按照市财政局相关文件执行，各科室按需填报购买计划并由相关领导签字审批后，由办公室统一购买；财务每月按照实际资产变动情况进行账务处理，由办公室与计算机科共同管理资产系统，及时在系统内填报各项资产变动情况；资产处置按照固定资产处置流程进行手续报批，手续完成后再进行处置。

五、部门整体支出绩效情况

2018年我局完成项目32个，查出违规金额1605万元、损失浪费金额123万元、管理不规范资金175亿元，审计收缴财政1586万元，责令归还原渠道22万元，促进拨付资金到位117万元，挽回避免损失71万元，移送案件线索9条。

一是对全市所有单位、乡镇、园区及国有企业开展了2016至2017年度政府性债务和相关国有企业债务情况专项审计，对政府性债务管理情况、增长变化情况、负担状况和财政风险进行了分析，揭露了违规举债等四大类问题11个，提出了控规模、释风险、谋转型等审计建议5条。对市本级财政预算执行情况和水务局系统、发改局等7个单位2017年度预算执行情况进行了审计，查处了预算编制不完整、预决算差异大等问题48个，提出审计建议21条，移送主管部门线索3条。接受人大委托，对民政局、住保局等2个单位的预算编制及预算执行情况审计，查处问题20个，提出审计建议8条。

二是查处了贫困户识别不精准、虚列支出套取财政扶贫资金、违规使用或滞留扶贫资金等问题21个，移送纪委、监察委线索3条。对发改局的“两型”社会建设专项经费、水务局的安全饮水专项经费、食药工商质监局的食品安全监管专项经费等6个单位的6项经费开展了专项调查，查处问题28个，提出建议14条。对人民医院、国土局等6个市直单位7名领导干部以及4个乡镇8名领导干部开展任期经济责任审计。

三是对2017年度重点建设项目及资金投入情况和征地拆迁安置补偿资金开展了专项审计调查，查处了重点项目计划下达违规扩大补偿范围或提高补偿标准等问题11个，提

出审计建议 7 条，移送纪委线索 3 条，出具《审计要情》3 篇。对古港镇梅田湖美丽乡村建设项目实施情况进行了专项审计调查，查处了违规支付工程款等问题 10 个，提出建议 3 条。开展 2016 至 2017 年度简易项目（50 万元以下）实施情况专项审计调查（经开区、高新区、洞阳镇）和城建集团南泥湾路（道吾山路—西北环线）项目跟踪审计。

四是督促财政等被审计单位对审计提出的问题和建议进行整改，清理盘活整合了各类存量资金 4.8 亿元，撤销各类财政资金专户 6 个，清理收回各类财政借垫款 5.2 亿余元，将市直单位 528 个项目 23.7 亿元资金纳入绩效目标管理。督促被审计单位出台了《浏阳市政府采购政策法规汇编》、《浏阳市财政局政府性债务管理风险防控办法》等制度办法，规范了财政资金管理使用，减轻了财政压力，堵塞了制度漏洞。

六、存在的主要问题

我局目前在整体支出的预算编制、执行和管理过程中，存在一些问题和不足：

1. 预算控制率有待降低。除政策性因素以外，由于部分临时、紧急或突发的工作任务导致年中追加预算。

2. 政府采购执行率有待提升。2018 年实际政府采购金额与政府采购预算数相差较大，政府采购执行率较低。

七、改进措施和有关建议

1. 细化预算编制工作。进一步加强局机关预算管理意识，

严格按照预算编制的相关制度和要求，公用经费根据单位的年度工作重点和项目专项工作规划，本着“勤俭节约、保障运转”的原则进行预算的编制。编制范围（包括政府采购预算）尽可能的全面，不漏项。进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。

2.加强预算执行管理。遵循预算管理办法，从严控制年中追加预算规模。对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，严格按照预算调整追加程序，逐级申报报批，有效降低预算控制率。

3.保障预算执行进度。加快项目实施进度的推进，加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成，发挥资金的使用效益，压减年末结余资金规模，提高预算完成率。

浏阳市审计局

2019年11月12日