**2018年度昌吉市审计局决算公开**

目 录

第一部分 部门单位概况

一、主要职能

二、机构设置情况

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

（一）部门收入支出决算总体情况说明

（二）部门收入总体情况说明

（三）部门支出总体情况说明

二、部门财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

（二）一般公共预算收支决算情况说明

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

三、部门结转结余情况

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

五、机关运行经费支出情况

六、政府采购情况

七、其他重要事项的情况

（一）国有资产占用情况说明

（二）预算绩效情况的说明

第三部分 专业名词解释

第四部分 部门决算公开的8张报表

《收入支出决算总表》

《收入决算表》

《支出决算表》

《财政拨款收入支出决算总表》

《一般公共预算财政拨款支出决算表》

《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》

《一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表》

《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

第一部分 部门单位概况

一、主要职能

市审计局贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：主管全市审计工作。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，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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、机构设置情况

从决算单位构成看，昌吉市审计局部门决算包括：昌吉市审计局部门本级决算。

纳入昌吉市审计局2018年部门决算编制范围的单位名单见下表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 单位名称 | 备注 |
| 1 | 昌吉市审计局本级 |  |
| 2 |  |  |

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

**（一）部门收入支出决算总体情况说明**

2018年度收入1079.98万元,与上年相比，增加434.44万元，增长67.3%，增减变化主要原因是：人员工资总体增加，社会保险缴费总额增加，委托审计费增加；支出1083.28万元,与上年相比，增加431.43万元，增长66.18%，增减变化主要原因是：人员工资总体增加，社会保险缴费总额增加，委托审计费增加；结余0万元，与上年相比，减少3.30万元，降低100%。增减变化主要原因是：加快了资金支出进度。

**（二）部门收入总体情况说明**

本年收入合计1079.98万元，其中：财政拨款收入1079.98万元，占100%；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%；附属单位缴款0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

与年初预算数相比情况：本年收入年初预算数320.9万元，决算数1079.98万元，预决算差异率236.54%，差异主要原因预算未安排委托审计费，决算数包含委托审计费。

**（三）部门支出总体情况说明**

本年支出合计1083.28万元，其中：基本支出368.41万元，占34.01%；项目支出714.87万元，占65.99%；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%。

与年初预算数相比情况：本年支出年初预算数320.9万元，决算数1083.28万元，预决算差异率237.57%，差异主要原因预算未安排委托审计费，决算数包含委托审计费。

二、部门财政拨款收支情况

**（一）财政拨款收支总体情况说明**

2018年度财政拨款收入1079.98万元，与上年相比，增加434.44万元，增长67.3%。增减变化的主要原因是：人员工资总体增加，社会保险缴费总额增加，委托审计费增加；财政拨款支出1083.28万元，与上年相比，增加431.43万元，增长66.18%，增减变化的主要原因是：人员工资总体增加，社会保险缴费总额增加，委托审计费增加；其中：基本支出368.41万元，项目支出714.87万元。财政拨款结转结余0万元，与上年相比，减少3.30万元，降低100%。增减变化的主要原因是：加快了资金支出进度。

与年初预算数相比情况:财政拨款收入年初预算数320.9万元，决算数1079.98万元，预决算差异率236.54%，差异主要原因预算未安排委托审计费，决算数包含委托审计费。财政拨款支出年初预算数320.9万元，决算数1083.28万元，预决算差异率237.57%，差异主要原因预算未安排委托审计费，决算数包含委托审计费。

**（二）一般公共预算收支决算情况说明**

2018年度一般公共预算财政拨款收入1079.98万元。与上年相比，增加434.44万元，增长67.3%，增减变化主要原因是：人员工资总体增加，社会保险缴费总额增加，委托审计费增加。一般公共预算财政拨款支出1083.28万元。与上年相比，增加431.43万元，增长66.18%，增减变化主要原因是：人员工资总体增加，社会保险缴费总额增加，委托审计费增加。其中：按功能分类科目，201类一般公共服务支出1050.27万元，208类社会保障和就业支出33万元。按经济分类科目，工资福利301.32万元，商品服务支出769.31万元，对个人和家庭的补助支出12.65万元。

与年初预算数相比情况：一般公共预算财政拨款收入年初预算数320.9万元，决算数1079.98万元，预决算差异率236.54%，差异主要原因预算未安排委托审计费，决算数包含委托审计费。一般公共预算财政拨款支出年初预算数320.9万元，决算数1083.28万元，预决算差异率237.57%，差异主要原因预算未安排委托审计费，决算数包含委托审计费。

**（三）政府性基金预算收支决算情况说明**

2018年度政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%。增减变化的主要原因是：预算未安排。政府性基金预算财政拨款支出0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%。增减变化的主要原因是：预算未安排。其中：按功能分类科目，支出0万元。按经济分类科目，支出0万元。

与年初预算数相比情况：政府性基金预算财政拨款收入年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因预算未安排。政府性基金预算财政拨款支出年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因预算未安排。

三、部门结转结余情况

年末结转结余0万元。与上年相比，减少3.30万元，降低100%。

其中财政拨款结转结余0万元。与上年相比，减少3.30万元，降低100%。

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

2018年度一般公共预算“三公”经费支出决算7.8万元，比上年增加0万元，增长0%，增加原因是本年无增减。其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，比上年增加0万元，增长0%，增加0原因是无；公务用车购置及运行维护费支出7.8万元，占100%，比上年增加0万元，增长0%，增加原因是本年无增减；公务接待费支出0万元，占0%，比上年增加0万元，增长0%，增加原因是预算未安排。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。昌吉市审计局全年使用一般公共预算财政拨款安排的出国（境）团组0个，累计0人次。开支内容包括：无开支。

公务用车购置及运行维护费7.8万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费7.8万元。主要用于车辆加油、维护保养等。单位一般公共财政拨款安排的公务用车购置量0辆，保有量为3辆。

公务接待费0万元。具体是：国内公务接待支出0万元，主要是无公务接待。昌吉市审计局国内公务接待0批次，0人次。

与年初预算数相比情况：一般公共预算“三公”经费支出年初预算数7.8万元，决算数7.8万元，预决算差异率0%，差异主要原因本年无增减。其中：因公出国（境）费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因本年无增减；公务用车购置预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因无；公务用车运行费预算数7.8万元，决算数7.8万元，预决算差异率0%，差异主要原因本年无增减；公务接待费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因本年无增减。

五、机关运行经费支出情况

2018年度昌吉市审计局机关运行经费支出56.65万元，比上年减少1.43万元，降低2.46%，主要原因是人员减少。

六、政府采购情况

2018年度政府采购支出总额9.45万元，其中：政府采购货物支出2.95万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出6.5万元。

七、其他重要事项的情况

**（一）国有资产占用情况说明**

截至2018年12月31日，单位共有车辆3辆，价值46.66万元，其中：部级领导干部用车0辆、主要领导干部用车1辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车1辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是：一般公务用车；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），其他固定资产价值80.69万元。

**（二）预算绩效情况的说明**

2018年度，本部门单位预算绩效自评情况：2018年预算项目共有1个，主要是专项审计业务费，用于发放审计外勤经费和专业聘用岗工资，项目经费合计71万元。

专项审计业务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，昌吉市审计局专项审计业务费项目绩效自评得分90分，项目全年预算数为71万元，执行数为71万元，完成预算的100%。主要产出和效果：一是完成审计项目114个，查处违规资金3976万元，管理不规范资金2.8亿元；二是提交审计专报及领导批示件9件，向有关部门移送案件5件。下一步改进措施：进一步提高审计效率，提升审计质量。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **昌吉市审计局项目支出绩效自评表** | | | | | | |
| （2018年度） | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 项目名称 | | | 专项审计业务费 | | | |
| 预算单位 | | | 昌吉市审计局 | | | |
| 预算 执行 情况 （万元） | 预算数： | | 71万元 | | 执行数： | 71万元 |
| 其中：财政拨款 | | 71万元 | | 其中：财政拨款 | 71万元 |
| 其他资金 | |  | | 其他资金 |  |
| 年度 目标 完成 情况 | 预期目标 | | | | 实际完成目标 | |
| 审计外勤经费等审计专项业务费71万元，实际支付71万元。 | | | | 审计外勤经费等审计专项业务费71万元，实际支付71万元。 | |
| 年度 绩效 指标 完成 情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 预期指标值（包含数字及文字描述） | 实际完成指标值（包含数字及文字描述） |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 指标1：审计专项业务费 | | 审计外勤经费44万元，专业聘用岗工资27万元 | 实际支付审计外勤经费44万元，专业聘用岗工资27万元 |
| 时效指标 | 指标1：2018年1月开始 | | 2018年1月开始 | 2018年1月开始 |
| 指标2：22018年12月底结束 | | 22018年12月底结束 | 22018年12月底结束 |
| 成本指标 | 指标1：审计专项业务费 | | 审计外勤经费44万元，专业聘用岗工资27万元 | 实际支付审计外勤经费44万元，专业聘用岗工资27万元 |
| 项目效果指标 | 经济效益 指标 | 指标1：防范审计风险、提高审计效率 | | 完成审计项目114个，查处违规资金3976万元，管理不规范资金2.8亿元。 | 完成审计项目114个，查处违规资金3976万元，管理不规范资金2.8亿元。 |
| 社会效益 指标 | 指标1：防范审计风险、提高审计效率 | | 完成审计项目114个，查处违规资金3976万元，管理不规范资金2.8亿元。 | 完成审计项目114个，查处违规资金3976万元，管理不规范资金2.8亿元。 |
| 生态效益 指标 | 指标1：自然资源审计 | | 完成1个审计项目 | 完成1个审计项目 |
| 可持续影响 指标 | 指标1：规范单位财务管理 | | 提交审计专报及领导批示件9件，向有关部门移送案件5件； | 提交审计专报及领导批示件9件，向有关部门移送案件5件； |
| 满意度 指标 | 满意度指标 | 指标1：被审计单位满意 | | 满意 | 满意 |

第三部分 专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

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”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“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（即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。

上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

结余分配：反映单位当年结余的分配情况。

年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

经营支出：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发生的支出。

对附属单位补助支出：指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

“三公”经费：指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。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，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。

本单位支出功能分类说明。201（类）08（款）01（项）：指行政运行。201（类）08（款）50（项）：指事业运行。212（类）05（款）05（项）：指机关事业单位基本养老保险缴支出。201（类）08（款）02（项）：指一般行政管理事务支出。201（类）08（款）99（项）：指其他审计事务支出。

第四部分 部门决算公开的8张报表（见附表）

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明细表》

六、《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》

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》