

镇安县审计局 2018 年部门决算公开情况说明

一、部门主要职责及机构设置

（一）部门主要职责

1. 主管全县审计工作；负责对县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，维护财政经济秩序，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，并督促被审计单位进行整改。

2. 负责起草有关审计方面的政府规章草案并组织实施；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；参与起草地方财政经济及其相关的规章草案；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。

3. 负责向县长提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向人大常委会提出县级预算执行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的报告；向县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果；依法向社会公布审计结果；向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。

4. 直接审计下列事项，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合理或合法性的建

议：

(1) 县本级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(2) 各镇人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，县财政转移支付资金。

(3) 使用县级财政资金的事业单位、社会团体和县驻外非经营性机构的财务收支。

(4) 县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

(5) 县属国有企业和地方金融机构、县属国有资本占控股地位或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益；依法通过适当方式组织审计县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

(6) 县政府各部门、各镇人民政府及其受部门委托的其他单位管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(7) 国家审计署、省审计厅、市审计局授权审计的中省市驻镇单位财务收支。

(8) 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

(9) 法律、行政法规规定应当由县级审计机关审计的其他事项。

5. 对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人在任职期间对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。

6. 组织实施对国家财经法律、法规、规章、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使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 依法检查审计决定执行情况，督促纠正审计过程中发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大经济案件。

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. 在市审计局的指导下，参与市审计局组织实施特定项目的专项审计或审计调查。

10. 承办县政府交办的其他事项。

（二）机构设置

镇安县审计局内设 6 个股、室，分别是：办公室、法规审理股、财政金融审计股、农业环境与社保审计股、固定资产投资审计股、经济责任审计办公室。

二、2018 年度部门工作完成情况

全年完成审计及审计调查项目 63 个，重大政策措施落实情况跟踪审计暨“追赶超越”目标任务如期完成，财政预算执行审计质量进一步提升，领导干部经济责任审计得以强化，精准扶贫审计有亮点，中央八项规定审计全覆盖，投资项目

审计质量稳中有升,审计整改工作力度进一步加大。审计查出管理不规范金额 10590 万元,核减工程预决算造价 1637 万元,移交案件线索 14 件。完成非税收入 30 万元。通过审计,提出审计意见及建议 52 条,向各级报刊网站投送并被采用审计信息 55 篇,其中市级以上采用 35 篇。2018 年,我局被省审计厅评为全省审计宣传工作先进单位、被市委市政府评为商洛市劳模先进集体、被市审计局评为商洛市审计系统先进集体、被县委县政府评为镇安县 2017 年度目标责任考核优秀单位、先进基层党支部、党风廉政建设考核优秀等次和脱贫攻坚工作先进集体,我局一名驻村工作队员被评为“全省优秀驻村工作队员”。

三、部门决算单位构成

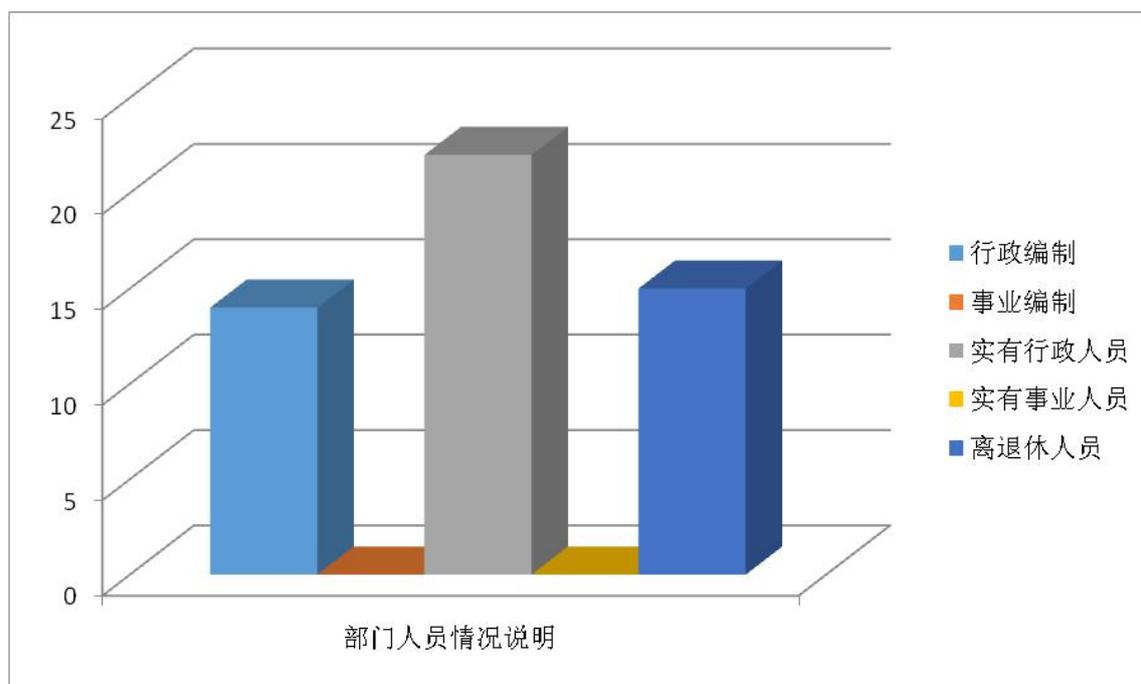
本次公开的部门决算指镇安县审计局本级(机关)决算,无所属单位决算。

纳入本部门 2018 年部门决算公开范围的单位共有 1 个,包括:

序号	单位名称
1	镇安县审计局本级(机关)

四、部门人员情况说明

截止 2018 年底,本部门人员编制 14 人,其中行政编制 14 人、事业编制 0 人;实有人员 22 人,其中行政 22 人、事业 0 人。单位管理的离退休人员 15 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

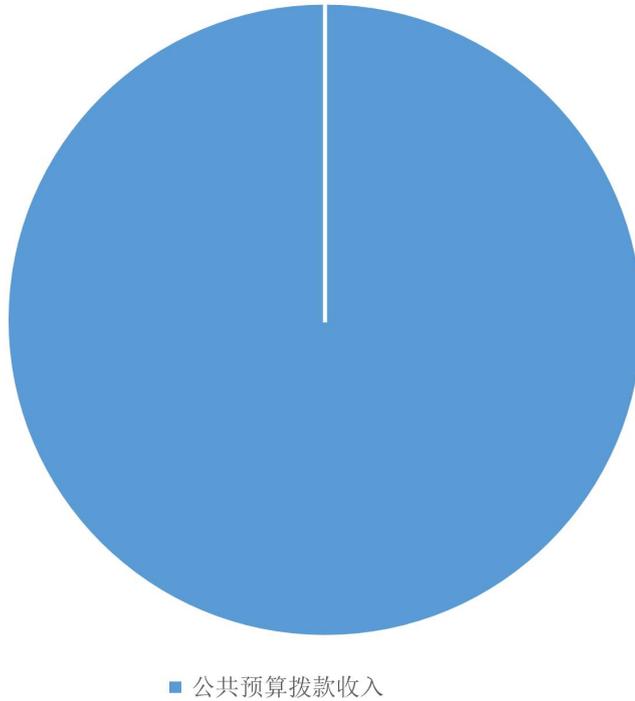
1、本年度收入支出总体情况及比上年度增减情况

2018 年度收入总计 371.19 万元,全部为公共预算财政拨款收入 371.19 万元;支出总计 371.19 万元,其中:基本支出 301.19 万,项目支出 67 万元。收入较上年度增加 4.69 万元,增长 1.3%,支出较上年度增加 4.69 万元,增长 1.3%;收支主要增长原因是当年外出交叉审计项目增加,审计补助经费增加,支出增长的主要原因是严控费用支出的基础上,由于交叉审计项目和精准扶贫下乡使得差旅费增加。

2、本年度收入构成情况

2018 年度收入总计 371.19 万元,全部为公共预算财政拨款收入 371.19 万元,为一般公共预算资金财政拨款。

2018年收入构成

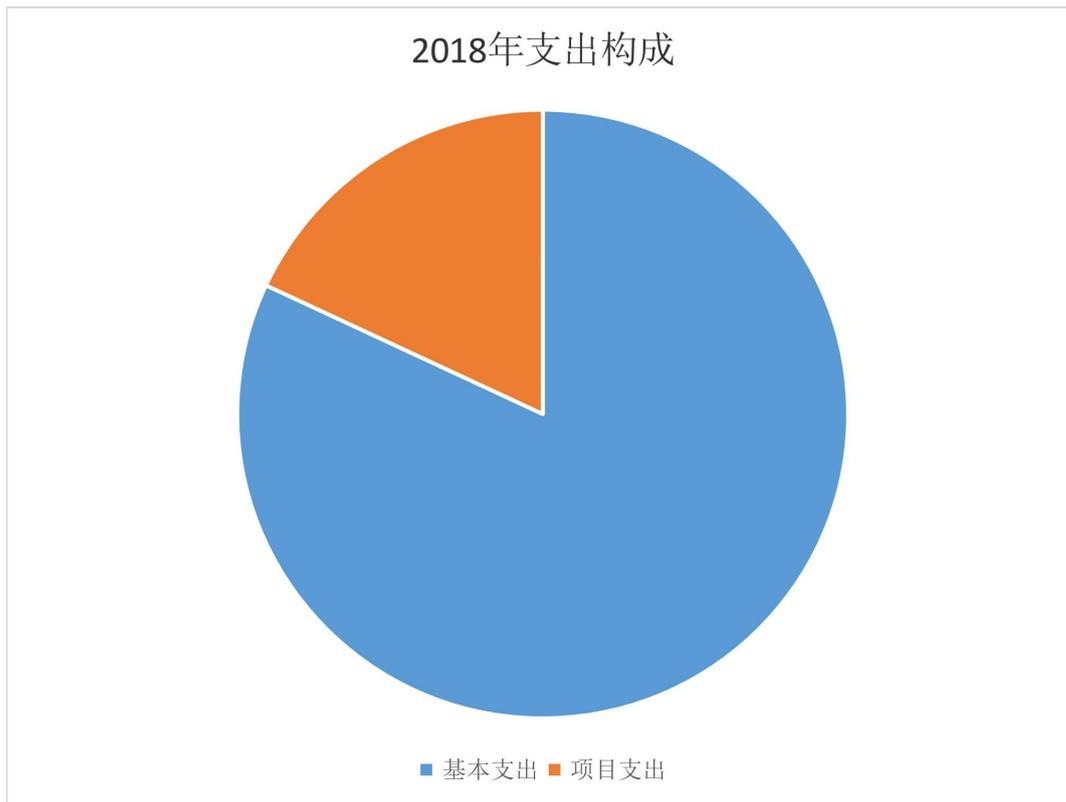


3、本年支出构成情况

2018年支出总计371.19万元，包括：

(1) 基本支出304.19万，主要是为保障审计局机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。其中：工资福利支出195.59万元，商品和服务支出108.60万元。

(2) 项目支出67万元，主要是为完成特定工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的支出，全部为审计工作业务经费67万元。



（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比上年增减情况

2018 年财政拨款收入合计 371.19 万元，财政拨款支出合计 371.19 万元，财政拨款收入较上年增加 9.10 万元，增长 2.5%，财政拨款支出较上年度增加 4.69 元，增长 1.3%；收入主要增长原因是当年外出交叉审计项目增加，审计补助经费增加，支出增长的主要原因是在严控费用支出的基础上，由于交叉审计项目和精准扶贫下乡使得差旅费增加。

2、一般公共预算财政拨款支出情况

2018 年一般公共预算财政拨款支出合计 371.19 万元，按支出功能科目分，一般公共服务支出——审计事务支出 371.19 万元，其中：行政运行 253.19 万元，是反映审计局局机关的基本运行支出；审计业务 67 万元（经济责任审计

工作经费及政府投资项目审计工作经费），主要用于上级和县政府安排的各项业务工作支出；其他审计事务支出 51 万元，主要用于除上述审计项目以外的审计事务支出。

3、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2018 年一般公共预算财政拨款基本支出合计 304.19 万元，其中：人员经费 195.59 万元，占基本支出的 64.3%；公用经费 108.6 万元，占基本支出的 35.7%。基本支出主要用于保障单位正常运转和日常工作需要。

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。

2018 年度一般公共预算财政拨款安排的“三公经费”支出合计 1.05 万元，其中：公务接待费 1.05 万元，因公出国（境）费用 0 万元，公务用车购置及运行维护费 0 万元。公务接待费比上年减少 0.05 万元，主要是严格控制接待标准和陪同人数。单位无因公出国（境）组团情况，单位公务车辆已上交公车运营平台，无公务用车购置运行情况，国内公务接待 27 批次 123 人、公务接待费总额 1.05 万元。

（1）因公出国（境）支出情况。

2018 年因公出国（境）团组 0 个，0 人次，支出 0 万元，与上年持平。

(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 万元，公务用车运行维护费支出 0 万元，与上年持平。

(3) 公务接待费支出情况。

2018 年公务接待 27 批次，123 人次，支出 1.05 万元，公务接待费比上年减少 0.05 万元，主要是严格控制接待标准和陪同人数。

2、培训费支出决算情况说明。

2018 年单位培训费支出 0 万元，与上年持平。

3、会议费支出决算情况说明。

2018 年单位会议费支出 0 万元，与上年持平。

六、2017 年部门绩效管理情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 1 个，二级项目 0 个，共涉及资金 67 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。绩效管理相关要求贯穿工作计划制定、预算编制、计划落实、预算执行、工作成果总结、绩效评价等环节。

为较好的完成当年审计任务和保障审计人员业务素质的不断提高，我局 2018 年预算设置了审计专项业务费项目支出。主要包括审计业务经费、审计外出差旅费、参加省、

市审计机关审计工作经费等支出内容，通过设置审计业务专项经费，保障审计人员办公经费需要，有效的切断了现场审计人员与被审计单位的利益联系，保障了审计结果的公正性。

县级预算（项目）绩效目标自评表

（2018年度）

专项（项目）名称		审计业务经费				
省级主管部门		陕西省审计厅		实施单位	镇安县审计局	
项目资金（万元）		全年预 算数 (A)	全年执行数（B）	执行率（B/A）		
	年度资金总额：	67	67	100%		
	其中：省级财政资金					
	市县财政资金	67	67	100%		
	其他资金					
年度 总体 目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	紧扣县委、政府工作中心和上级审计机关审计项目计划，严格履行审计监督职责，加大对违法违规问题查处力度，揭示全县在改革发展过程中的深层次问题，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。根据省市项目计划，结合我县实际，全年安排审计项目36个，其中署定4个，省定1个，县定31个。			2018年，在县委、县政府和市审计局的领导下，紧紧围绕政府工作中心，不断加大审计力度、完善审计制度、依法独立进行审计监督，在促进全县民生改善和保障经济健康发展等方面发挥了积极作用。年初下达审计项目计划38个，临时追加项目31个，全年完成审计及审计调查项目63个。		
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指 标 值	全年完 成 值	未完成原因和 改进措施
	产出 指标	数量 指标	完成审计项目数量	≥36	63	
			出具审计报告	≥36	63	
			提出审计建议	≥10	11	
			移交案件线索	≥1	14	
	质量 指标	质量 指标	财政收支真实、合法性核查	≥80%	90%	
			采纳审计建议完善措施	≥2	2	
	效益 指 标	经济效益 指标	挽回经济损失	≥500	1400	
		社会效益 指标	实现审计监督全覆盖	≥70%	80%	
	满意 度 指 标	服务对象 满意度指 标	依法、文明、廉洁审计	≥90%	≥90%	
审计结果真实，审计评价客观公正			≥90%	≥90%		
说明	请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填无。					

注：1. 其他资金包括和财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标，资金使用单位填写本地区实际完成数。财政和主管部门汇总时，对绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标，根据项目绩效自评结果，按照“优、良、中、差”四个等级进行评价。评价结果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

部门整体支出绩效自评表

(2018 年度)

填报单位: 镇安县审计局

自评得分: 95.2

<p>(一) 简要概述部门职能与职责。</p>	<p>1. 主管全县审计工作; 2. 负责起草有关审计方面的政府规章草案并组织实施; 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; 3. 负责向县长提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告; 受县政府委托向人大常委会提出县级预算执行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的报告; 向县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果; 依法向社会公布审计结果; 向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。4. 在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出合理或合法性的建议, 实施审计并出具审计报告。5. 对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人在任职期间对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。6. 组织实施对国家财经法律、法规、规章、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使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。7. 依法检查审计决定执行情况, 督促纠正审计过程中发现的问题, 依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大经济案件。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. 在市审计局的指导下, 参与市审计局组织实施特定项目的专项审计或审计调查。10. 承办县政府交办的其他事项。</p>
<p>(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。</p>	<p>2018 年一般公共预算财政拨款支出合计 371.19 万元, 其中: 行政运行 253.19 万元, 审计业务 67 万元, 其他审计事务支出 51 万; 按照活动内容分为: 人员经费 195.59 万元, 公用经费 108.6 万元, 审计业务经费 67 万元。</p>
<p>(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。</p>	<p>1. 持续做好政策落实跟踪审计, 促进政令畅通。2. 深化财政审计, 促进资金高效使用。3. 深入开展领导干部经济责任和自然资源审计, 促进依法行政。4. 加大重点专项和民生项目审计力度, 促进社会公平。5. 加强政府投资项目审计, 促进加快项目建设进度。6. 加大企业审计力度, 促进结构调整。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行 (25分)	预算完成率 (10分)	10	<p>预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%，用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。</p> <p>预算完成数：部门(单位)本年度实际完成的预算数。</p> <p>预算数：财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。</p>	<p>预算完成率=100%的，得10分。</p> <p>预算完成率≥95%的，得9分。</p> <p>预算完成率在90%(含)和95%之间，得8分。</p> <p>预算完成率在85%(含)和90%之间，得7分。</p> <p>预算完成率在80%(含)和85%之间，得6分。</p> <p>预算完成率在70%(含)和80%之间，得4分。</p> <p>预算完成率<70%的，得0分。</p>	<p>预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%</p>	100%	<p>100%=(371.19/371.19)*100%</p>	10		
		预算调整率 (5分)	5	<p>预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%，用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。</p> <p>预算调整数：部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。</p> <p>预算包括一般公共预算与政府性基金预算。</p>	<p>预算调整率绝对值≤5%，得5分。</p> <p>预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。</p>	<p>预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%</p>	≤5%	<p>43%=(371.19-258.76)/258.76*100%</p>	1.2	<p>1、由于外出审计项目增加，审计外勤经费增加；2、由于脱贫攻坚工作需要，下乡工作经费增加；3、临时审计较多，聘用人员增加人员费用。</p>	

投入	预算执行 (25分)	支出进度率 (5分)	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%，用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)*100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减)*100%。	半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%(含)和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。 前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%(含)和75%之间，得2分；进度率<60%，得0分。	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%	半年进度：进度率≥45%，前三季度进度：进度率≥75%	半年进度：进度率≥45%，前三季度进度：75%≥进度率≥60%	4	由于单位外勤经费按照项目进度进行报销，下半年项目基本在四季度集中报销差旅费，导致三季度支出进度较慢。
	预算编制准确率 (5分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。 预算编制准确率在20%和40%(含)之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%	0	5	
过程	预算管理 (15分)	“三公经费”控制率 (5分)	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%，用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	三公经费控制率≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%	三公经费控制率≤100%	45%	5	
	资产管理规范性 (5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范，用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符合扣2分，扣完为止。		新增资产配置按照预算执行，无资产有偿使用及处置情况。	5		

过程	预算管理 (15分)	资金使用 合规性 (5分)	5 部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 1.符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3.重大项目开支经过评估论证; 4.符合部门预算批复的用途; 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分,有1项不符合扣2分。			严格执行国家财经法规和财务管理制度,资金拨付有完整的审批手续,重大项目开支经过会议审定,符合预算批复用途,无截留虚列现象。	5		
效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40	1.若为定性指标,根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含)、80-50%(含)、50-10%来记分; 2.若为定量指标,完成值达到指标值,记满分;未达到指标值,按完成率计分,正向指标(即指标值为 \geq *) 得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值,反向指标(即指标值为 \leq *) 得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。						
		项目效益 (20分)	20							

备注:

1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标,并根据重要程度赋权。

2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料,从“是否与项目密切相关,指标值是否可获取,指标值设置是否合理”等角度,从产出和效果类指标中找出需要改进的指标,并逐项提出次年的编制意见和建议。

七、其他重要事项的情况说明

(一) 机关、单位运行经费支出情况。

2018 年机关运行经费合计 108.6 万元，较上年增加 73.45 万元，增长 209%，主要原因是单位人员增加及扶贫工作需要增加单位日常经费开支。

(二) 政府采购支出情况

2018 年本部门政府采购支出总额共 1.79 万元，其中政府采购货物类支出 1.79 万元、政府采购服务类支出 0 万元、政府采购工程类支出 0 万元。

(三) 国有资产占用及购置情况说明

截至 2018 年末，本部门所属单位共有车辆 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。2018 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。

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. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 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。

6、审计业务经费：指审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会中介机构及技术专家等方面的支出。

2018年部门决算公开报表

部门名称：镇安县审计局

保密审查情况：经本部门保密领导小组审核批准公开

部门主要负责人审签情况：经部门负责人陈因强批准同意公开

目录

序号	内容	是否空表	公开空表理由
表1	部门决算收支总表	否	
表2	部门决算收入总表	否	
表3	部门决算支出总表	否	
表4	部门决算财政拨款收支总表	否	
表5	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）	否	
表6	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）	否	
表7	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	否	
表8	部门决算政府性基金收支表	是	单位无政府基金收支

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）

06表

编制部门：镇安县审计局

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		304.19	195.59	108.6	
301	工资福利支出	195.59	195.59		
30101	基本工资	74.59	74.59		
30102	津贴补贴	77.96	77.96		
30103	奖金	4.92	4.92		
30108	机关事业单位养老保险	14.54	14.54		
30110	职工医疗保险	10.00	10.00		
30112	其他社会保障缴纳	3.58	3.58		
30113	住房公积金	10.00	10.00		
302	商品和服务支出	108.60		108.60	
30201	办公费	30.20		30.20	
30202	印刷费	25.00		25.00	
30205	水费	5.00		5.00	
30206	电费	20.00		20.00	
30211	差旅费	20.00		20.00	
30217	公务接待费	1.05		1.05	
30228	工会经费	4.75		4.75	
30239	其他交通费	2.60		2.60	
.....					

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

编制部门： 镇安县审计局

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		
本年数			1.05					
上年数			1.05					
增减额			0					
增减率（%）			0.00					

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。

