

2018 年广州市增城区审计局部门决算 报告

目 录

第一部分 广州市增城区审计局 概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 广州市增城区审计局 2018 年部门决算表

- 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
- 九、非税收入征缴情况表

第三部分 广州市增城区审计局 2018 年部门决算情况说明

第四部分 广州市增城区审计局 2018 年部门整体绩效管理情况

第五部分 名词解释

第一部分 广州市增城区审计局概况

（一） 部门主要职责

广州市增城区审计局的主要职责是：

（一）贯彻执行国家有关审计工作的方针、政策；拟订本区审计监督的措施和方案，制定审计业务规章制度。

（二）向区人民政府和上一级审计机关提交区预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，向区人民政府、上级审计机关报告或向区有关部门通报审计情况，提出审计建议；受区政府委托，向人大常委会提出区本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告。

（三）负责对区本级预算执行和其他财政收支情况进行审计监督；对国库办理财政资金的收纳、拨付情况进行审计；对本级各部门（含直属单位）和下级政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督。

（四）负责对本级事业组织和使用财政资金的其他事业组织及社会团体的财务收支进行审计监督。

（五）负责对区属国有企业和公有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的资产、负债、损益进行审计监督。

（六）负责对政府投（融）资和以政府投（融）资为主的建设项目的预算执行情况和决算进行审计监督。

（七）负责对政府部门管理和其他单位受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、资金的财务收支进行

审计监督。

（八）根据上级审计机关的授权，对国有金融机构的资产、负债、损益进行审计监督，对国际组织、国际金融机构和外国政府援助、贷款项目的财务收支，进行审计监督。

（九）负责对关系国计民生的区属资源能源、环境保护等事项进行审计监督。

（十）负责对其他法律法规规定应当由区审计局审计的事项进行审计监督。

（十一）负责对镇、街党政主要负责人和区委、区政府各部门及直属单位的主要负责人，以及依法属于审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（十二）组织实施对财经法律、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区本级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（十三）负责对依法属于审计监督对象的单位的内部审计工作进行指导和监督，对社会审计机构就依法属于审计监督对象出具的审计报告进行核查。

（十四）承办区委、区政府和上级审计机关授权和交办的其他事项。

（二） 部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分 广州市增城区审计局 2018 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门：广州市增城区审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	1198.93	一、一般公共服务支出	26	813.41
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	0.00
六、其他收入	6	0.00	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	302.95
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	0.00
	10		十、节能环保支出	35	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00
	12		十二、农林水支出	37	0.00
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	50.01
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	0.00
本年收入合计	22	1198.93	本年支出合计	47	1166.37
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
年初结转和结余	24	125. 77	年末结转和结余	49	158. 34
总计	25	1324. 70	总计	50	1324. 70

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

表 2

收入决算表

部门： 广州市增城区审计局

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	1198.93	1198.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	845.97	845.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	845.97	845.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	588.45	588.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	257.52	257.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支 出	302.95	302.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	302.95	302.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单 位离退休	154.21	154.21	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	148.74	148.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	50.01	50.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

收入决算表

部门： 广州市增城区审计局

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	1198.93	1198.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	50.01	50.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	50.01	50.01	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。

表 3

支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

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	1166.37	935.87	230.50	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	813.41	582.91	230.50	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	813.41	582.91	230.50	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	582.91	582.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	230.50	0.00	230.50	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	302.95	302.95	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	302.95	302.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	154.21	154.21	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	148.74	148.74	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	50.01	50.01	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	50.01	50.01	0.00	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

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	1166.37	935.87	230.50	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	50.01	50.01	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市增城区审计局

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	1198.93	一、一般公共服务支出	29	813.41	813.41	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	30	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	31	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	32	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	33	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	34	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	302.95	302.95	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支 出	37	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00	0.00	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市增城区审计局

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
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	50.01	50.01	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	1198.93	本年支出合计	52	1166.37	1166.37	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	69.50	年末结转和结余	53	102.07	102.07	0.00
一般公共预算财政拨款	26	69.50		54			

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市增城区审计局

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
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		55			
总计	28	1268.43	总计	56	1268.43	1268.43	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	1166.37	935.87	230.50
201	一般公共服务支出	813.41	582.91	230.50
20108	审计事务	813.41	582.91	230.50
2010801	行政运行	582.91	582.91	0.00
2010804	审计业务	230.50	0.00	230.50
208	社会保障和就业支出	302.95	302.95	0.00
20805	行政事业单位离退休	302.95	302.95	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	154.21	154.21	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	148.74	148.74	0.00
221	住房保障支出	50.01	50.01	0.00
22102	住房改革支出	50.01	50.01	0.00
2210201	住房公积金	50.01	50.01	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	696.79	302	商品和服务支出	61.75
30101	基本工资	60.60	30201	办公费	12.05
30102	津贴补贴	354.03	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	1.14
30106	伙食补助费	2.46	30204	手续费	0.06
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.57
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	148.74	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	2.62
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.74
30112	其他社会保障缴费	7.80	30211	差旅费	1.34
30113	住房公积金	56.07	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.87
30199	其他工资福利支出	67.08	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	156.85	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.07
30302	退休费	154.21	30217	公务接待费	1.43
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.52	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	7.18
30309	奖励金	2.12	30229	福利费	10.87
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	4.20
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30239	其他交通费用	13.49
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	5.14
			310	资本性支出	20.48

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.48
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	20.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31099	其他资本性支出	0.00
			312	对企业补助	0.00
			31201	资本金注入	0.00
			31203	政府投资基金股权投资	0.00
			31204	费用补贴	0.00
			31205	利息补贴	0.00
			31299	其他对企业补助	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00
			30704	国外债务发行费用	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	853.64		公用经费合计	82.23

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。

表 7

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

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
26.70	0.00	24.20	20.00	4.20	2.50	25.63	0.00	24.20	20.00	4.20	1.43

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。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。

表 8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21211	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121100	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22908	彩票发行销售机构业务费 安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290805	体育彩票销售机构的业务 费支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金及对应专项债 务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

表 9

非税收入征缴情况表

部门： 广州市增城区审计局

单位：万元

科目名称	合计	纳入预算管理已缴国库小计	纳入财政专户管理已缴财政专户小计
栏次	1	2	3
合计	16.63	16.63	0
一、政府性基金收入	0	0	0
二、专项收入	0	0	0
三、行政事业性收费收入	0	0	0
四、罚没收入	0	0	0
五、国有资本经营收入	0	0	0
六、国有资源（资产）有偿使用收入	16.63	16.63	0
1030705 利息收入	0.46	0.46	0
103070599 其他利息收入	0.46	0.46	0
1030706 非经营性国有资产收入	16.17	16.17	0
103070601 行政单位国有资产出租、出借收入	16.17	16.17	0
七、捐赠收入	0	0	0
八、政府住房基金收入	0	0	0
九、其他收入	0	0	0

注：本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 广州市增城区审计局 2018 年部门决算情况说明

一、2018 年度收入支出决算总体情况说明

广州市增城区审计局 2018 年度收、支总计 1324.70 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 105.54 万元，增长 8.66%。

（一）年度收入总体情况

广州市增城区审计局 2018 年度总收入 1324.70 万元，其中本年收入 1198.93 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 1198.93 万元，占 100%，比上年决算数增加 93.27 万元，增长 8.44%。主要变动情况：一是部分人员工资正常晋升和政府雇员工资标准调整；二是新招录公务员入职致使工资福利增加；三是 2018 年 7 月起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调增预算。

2. 上级补助收入 0 万元，占 0%，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0 万元，占 0%，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0 万元，占 0%，与上年决算数持平。

5. 其他收入 0 万元，占 0%，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

广州市增城区审计局 2018 年度总支出 1324.70 万元，其中本年支出 1166.37 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 935.87 万元，占 80.24%，比上年决算数增加 124.75 万元，增长 15.38%。主要变动情况：一是部分人员工资

正常晋升和政府雇员工资标准调整；二是新招录公务员入职致使工资福利增加；三是 2018 年 7 月起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调增预算。

2. 项目支出 230.50 万元，占 19.76%，比上年决算数减少 51.77 万元，下降 18.34%。主要变动情况：审计专项经费支出较上年减少。

3. 上缴上级支出 0 万元，占 0%，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，占 0%，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，占 0%，与上年决算数持平。

二、2018 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2018 年度财政拨款收入说明

广州市增城区审计局 2018 年度财政拨款收入合计 1198.93 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1198.93 万元，比上年决算数增加 93.27 万元，增长 8.44%；主要变动情况：一是部分人员工资正常晋升和政府雇员工资标准调整；二是新招录公务员入职致使工资福利增加；三是 2018 年 7 月起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调增预算；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 --%（上年基数为 0，不可比），主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2018 年度财政拨款支出说明

广州市增城区审计局 2018 年度财政拨款支出合计 1166.37 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1166.37 万元，比年初预算数增加 122.72 万元，增长 11.76%；主要变动情况：一是部分人员工资正常晋升和政府雇员工资标准调整；二是新招录公务员入职致使工资福利增加；三是 2018 年 7 月起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调增预算；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 --%（预算基数为 0，不可比），主要变动情况：与年初预算数持平。

分功能科目看，一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）支出 582.91 万元，占 49.98%，主要用于我部门日常办公经费、公务车运行维护费、购买固定资产的资本性支出、在职人员工资及津补贴等支出；

一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）支出 230.50 万元，占 19.76%，主要用于开展审计业务相关费用支出；

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）支出 154.21 万元，占 13.22%，主要用于我部门离退休人员工资、补贴等支出；

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）支出 148.74 万元，占 12.75%，

主要用于我部门在职人员社会保障缴款单位负担部分；

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 50.01 万元，占 4.29%，主要用于在职人员住房公积金缴款单位负担部分。

（三）2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

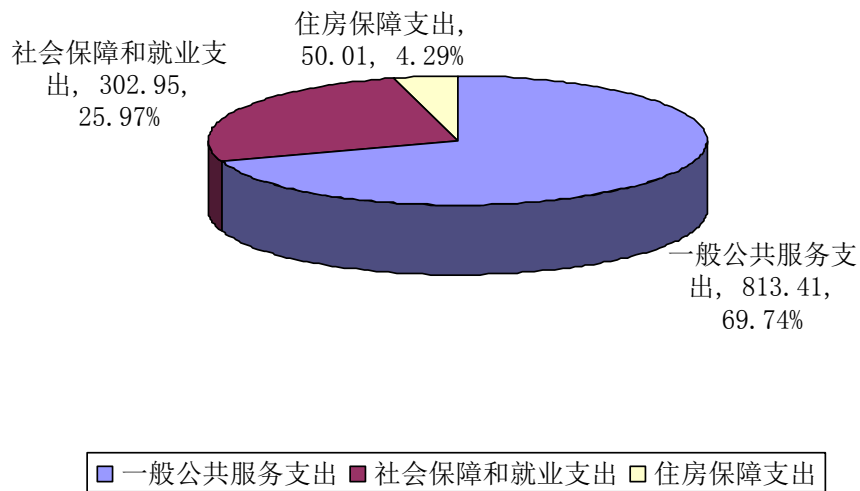
本部门 2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算反映的是一般公共预算财政拨款支出总体情况，既包括使用本年从区本级财政取得的一般公共预算财政拨款发生的支出，也包括使用上年度一般公共预算财政拨款结转和结余资金发生的支出。

1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体及构成情况

本部门 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 1166.37 万元，占本年支出合计的 100%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 72.98 万元，增长 6.67%。主要原因：一是部分人员工资正常晋升和政府雇员工资标准调整；二是新招录公务员入职致使工资福利增加；三是 2018 年 7 月起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调增预算。

主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）813.41 万元，占 69.74%；社会保障和就业支出（类）302.95 万元，占 25.97%；住房保障支出（类）50.01 万元，占 4.29%。

单位：万元



图一 一般公共预算财政拨款支出按功能分类情况

2. 一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 1043.65 万元，支出决算 1166.37 万元，完成年初预算的 111.76%。其中：

(1) 一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)支出 582.91 万元，完成年初预算的 112.77%。预决算产生差异的主要原因一是部分人员工资正常晋升和政府雇员工资标准调整；二是新招录公务员入职致使工资福利增加；三是 2018 年 7 月

起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调增预算。

（2）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）支出 230.50 万元，完成年初预算的 83.76%。预决算产生差异的主要原因是年中根据实际调减支出预算。

（3）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）支出 154.21 万元，完成年初预算的 95.03%。预决算产生差异的主要原因是按照单位实际支付退休人员工资、补贴等支出，调减了支出预算。

（4）社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）支出 148.74 万元，完成年初预算的 354.14%。预决算产生差异的主要原因是 2018 年 7 月起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调增预算。

（5）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 50.01 万元，完成年初预算的 105.82%。预决算产生差异的主要原因是根据国家政策，保障行政事业单位职工履职待遇，相应调增了住房公积金支出预算。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算反映

的是公共预算财政拨款基本支出部分按经济分类科目实际支出明细情况。

本部门 2018 年度一般公共预算财政拨款本年基本支出

935.87 万元，其中人员经费 853.64 万元，主要包括工资福利支出 696.79 万元、对个人和家庭的补助 156.85 万元；公用经费 82.23 万元，包括商品和服务支出 61.75 万元、其他资本性支出 0 万元，各类经济分类科目支出金额没有异常偏高的情况。

（五）政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

1. 政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

本部门 2018 年度政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。支出 0 万元，与 2017 年度相比增加 0 万元，增长--%（上年基数为 0，不可比）其中基本支出 0 万元，项目支出 0 万元。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算的具体情况

我部门 2018 年无政府性基金预算财政拨款支出。

三、 2018 年度财政拨款“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

广州市增城区审计局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 25.63 万元，完成预算 26.70 万元的 95.99%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的--%（预算基数为 0，不可比）；公务用车购置及运行费支出决算为 24.20 万元，完成预算 24.20 万元的 100%；公务接待费支出决算为 1.43 万元，完成预算 2.50 万元的 57.20%。

2018 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

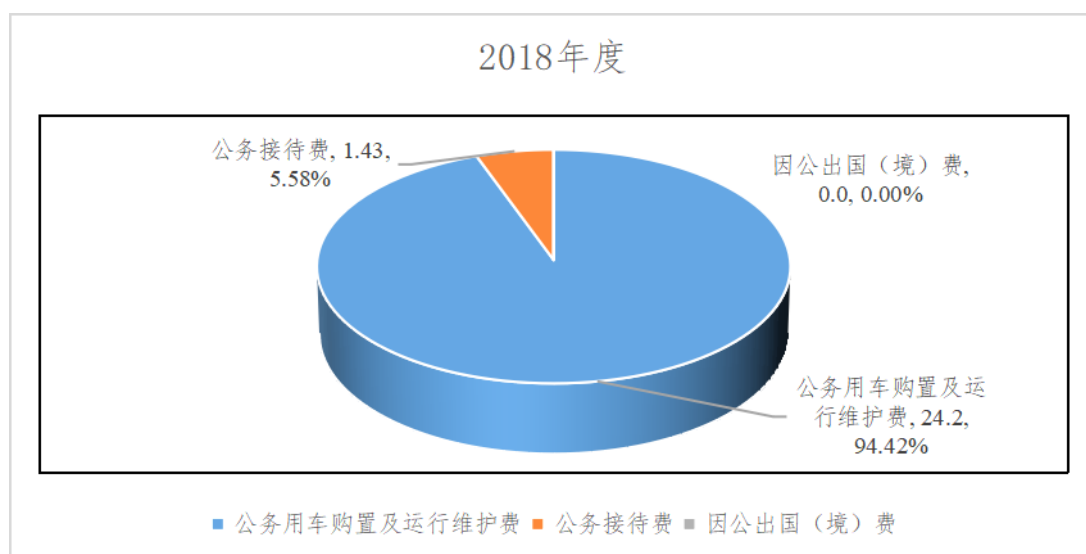
2018 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出 24.20 万元，占 94.42%；公务接待费支出 1.43 万元，占 5.58%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排局机关 1 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：无相关开支。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 24.20 万元。其中：公务用车购置支出为 20.00 万元，2018 年公务用车购置数 1 辆；公务用车运行及维护支出 4.20 万元，2018 年局机关公务用车保有量为 2 辆，主要用于机要文件交换，市内因公出行、实施审计工作所需燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。

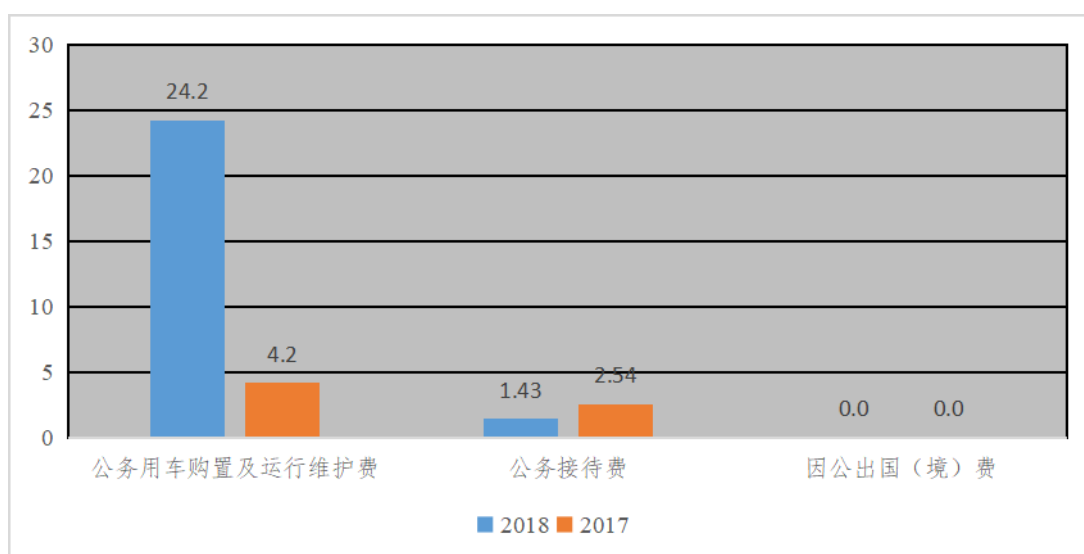
3. 公务接待费支出 1.43 万元，主要用于上级审计机关检查指导、考察调研、学习交流等公务活动中按规定接待发生的费用。2018 年，局机关共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 20 次，接待人数共 220 人，主要包括上级审计机关检查指导，其他学习交流所发生的接待费用。

单位：万元



图二 “三公”经费本年支出结构

单位：万元



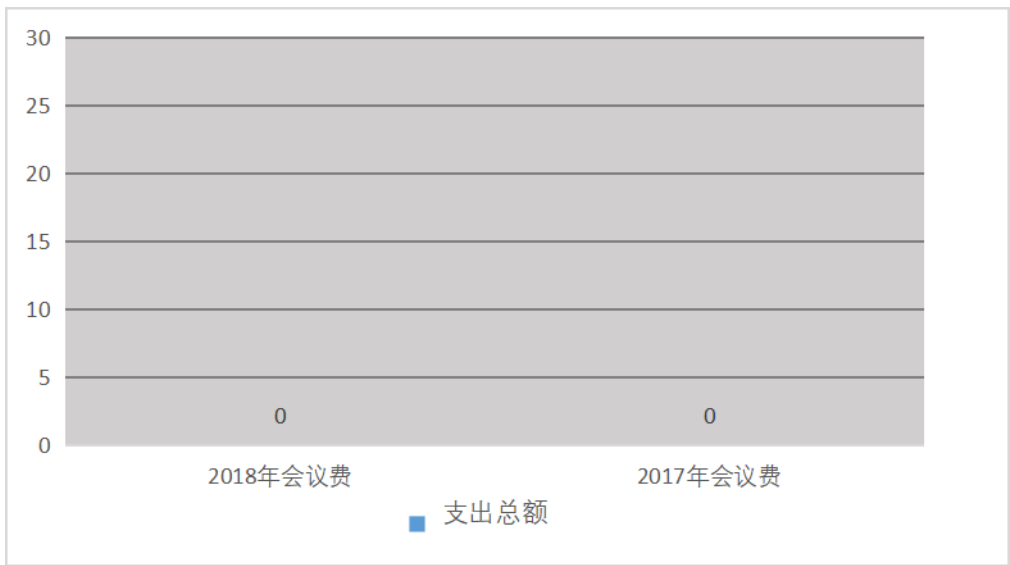
图三 “三公”经费各项与上年对比

（三）会议费一般公共预算财政拨款支出情况

广州市增城区审计局 部门 2018 年度会议费决算 0 万元，完成预算 0 万元的--%（预算基数为 0，不可比）。会议费是指会

议中按规定开支的房租费、伙食补助费以及文件资料的印刷费、会议场地租用费等。比上年减少 0 万元，下降--%（上年基数为 0，不可比）。下降的主要原因是：2018 年我部门无会议费用支出。

单位：万元



图四 会议费与上年对比

全年开支较大的会议分别是：

2018 年我部门无会议费用支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018 年本部门机关运行经费支出 82.23 万元，比预算数增加 1.88 万元，增长 2.34%。主要增减变动情况是：新招录公务员入职增加了经费开支。

（二）政府采购支出情况说明

2018 年本部门政府采购支出总额 98.17 万元，其中：政府采购货物支出 11.70 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 86.47 万元。授予中小企业合同金额 98.17 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，岗位保障用车 0 辆、机要通信用车 2 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），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）非税收入征缴情况说明

本部门 2018 年度各类非税收入合计 16.63 万元，纳入预算管理已缴国库 16.63 万元；纳入财政专户管理已缴国库 0 万元。其中：政府性基金收入 0 万元，占非税收入 0%，包括：本年无此项收入；专项收入 0 万元，占 0%，包括：本年无此项收入；行政事业性收费收入 0 万元，占 0%，包括：本年无此项收入；罚没收入 0 万元，占 0%，包括：本年无此项收入；国有资本经营收入 0 万元，占 0%，包括：本年无此项收入；国有资源（资产）有偿使用收入 16.63 万元，占 100.00%，包括其他利息收入 0.46 万元，行政单位国有资产出租、出借收入 16.17 万元；捐

赠收入 0 万元，占 0%，包括：本年无此项收入；政府住房基金收入 0 万元，占 0%，包括：本年无此项收入；其他收入 0 万元，占 0%，包括：本年无此项收入。

第四部分 部门整体绩效管理情况

根据党的十九大“全面实施绩效管理”和中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》的精神、以及各级财政预算绩效管理的要求，广州市增城区审计局积极推进预算绩效管理，有效开展部门整体支出绩效和项目绩效等各项管理工作，对项目支出开展绩效自评，对部门重点项目支出绩效目标实现情况实行过程监督，对偏离绩效目标的情况及时采取纠偏措施。

组织申报 2018 年度预算项目支出绩效目标 11 项，申报覆盖率 100%，其中向社会公开一般公共预算项目支出绩效目标 11 项，公开覆盖率 100%。通过对绩效目标的有效管理，使部门预算绩效管理更加客观合理，提升了部门预算管理的科学化、精细化水平，优化了财政资金配置，提高了资金使用效率。

本部门 2018 年没有 500 万元以上财政资金支出的项目。

在夯实绩效目标管理和绩效运行跟踪监控的基础上，我局开展了一系列的绩效评价管理工作。

一、项目（政策）绩效评价

（一）绩效评价管理工作总体情况。根据财政预算管理要求，我部门今年组织对 2018 年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共 11 个项目，自评覆盖率达到 100%，共涉及资金 230.50 万元。其中绩效自评一般公共预算支出项目 11 个，共 230.50 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；绩效自评政府性基金支出项目 0 个，共 0 万元，占政府性基金预算项目支

出总额的--%（预算基数为 0，不可比）。

（二）绩效自评的情况。结合部门决算管理工作，我局按要求对所有财政资金安排的项目进行了绩效评价，从评价情况来看，预算编制、执行及使用效益情况均达到了预期的绩效目标，立项依据充分，设置了科学、客观的绩效目标及绩效指标，采用明确、清晰、可衡量的绩效指标体系体现项目预期产出及效果。其中，聘请社会审计中介机构服务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，聘请社会审计中介机构服务费项目自评得分为 99 分。项目全年预算数为 40 万元，执行数为 40 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：一是加强经济责任审计，对乱作为，不作为、慢作为、假作为的领导干部，依法依规揭示和反映，促进健全责任追究和问责机制；二是加强政府重点投资项目审计，关注工程建设程序、工程质量和现场管理，资金筹集与使用、投资效益等情况，及时提出问题，从宏观管理和制度管理上提出意见建议，促进资金使用的合规、有效和节约，提高投资绩效。

（三）以部门为主体开展的项目绩效评价报告。我局以部门为主体开展的项目绩效评价报告的主要内容如下：

1. 审计专项经费项目绩效评价报告

（1）项目概况

①项目基本情况。

为了充分履行审计职责，依法加大审计力度，实现审计全覆

盖，一是强化财政预算执行审计，着力加强对公共资金使用、公共权力行使和公职人员履职情况的审计，推动财政改革不断深入，提高财政资金绩效管理水平；二是加强有关政策措施落实情况审计，推动国家重大政策措施和决策部署贯彻落实，确保政令畅通、维护中央权威，促进政策有效实施和发挥作用。三是加强政府投资建设项目审计，重点关注项目审批、征地拆迁、工程招投标、物资采购、工程结算、资金管理、环境保护等工程管理环节，进一步促进项目完善投资程序，规范项目管理，提高项目资金使用效益。

②项目资金情况。

项目全年预算数为 100 万元，执行数为 100 万元，完成预算的 100%。

（2）项目绩效情况

①项目绩效目标。

设置了实际完成率、完成及时率、财政资金到位、社会效益、经济效益等绩效指标，指标明确、清晰。

②项目绩效目标完成情况。

一是，实际完成率指标，年初指标值是 100%，2018 年计划审计项目 21 项，实际完成审计项目 21 项。指标值完成 100%；

二是，完成及时率指标，年初指标值是 100%，2018 年完成

的 21 项审计项目全部于 2018 年年底完成。指标值完成 100%；

三是，财政资金到位指标，年初指标值是 100%，2018 年审计专项预算全部到位。指标值完成 100%；

四是，经济效益指标，年初指标值是 100%，随着国民经济发展和国家财政收入的增长，审计作为专司国家经济监督职能的部门，发挥了强化监督、规范市场、促进国家财政收入增长的作用，同时取得了明显的经济效益。指标值完成 100%；

五是，社会效益指标，年初指标值是 100%，促使被审计单位提高强化内部控制、堵塞管理漏洞、促进廉洁建设的自觉性，审计信息化为维护财经秩序、促进廉洁建设发挥了重要作用。指标值完成 100%；

六是，社会公众或服务对象满意度指标，年初指标值是 100%，有效促进廉洁政府建设、推动政策措施贯彻落实、促进阳光政府建设。指标值完成 100%。

（3）存在问题。

暂未建立对中介机构及其提供的技术人员的考核机制，缺乏激励机制，不利于提高技术人员的积极性。

（4）相关建议。

完善考核机制，对中介机构及技术人员进行考核，以提高技术人员的积极性。

（四）重点项目绩效评价报告。

我部门 2018 年度无重点项目绩效评价报告。

二、部门整体支出绩效和重点工作完成情况

按财政预算绩效管理要求，组织对本部门开展整体支出绩效评价，部门整体财政资金支出 1166.37 万元，其中一般公共预算支出 1166.37 万元。从评价情况来看，我局较好完成了 2018 年履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出和项目绩效情况较为理想，总体上达到了全过程预算绩效管理的要求。

部门整体财政支出	支出总额（万元）	1166.37	部门整体预算完成率：	100%
	其中：一般公共预算支出	1166.37		
年度目标	部门整体支出目标		部门整体目标完成情况	
	加强全区审计工作统筹，优化审计资源配置，不断拓展审计监督广度和深度，依法履行审计监督职责，在促进经济高质量发展、全面深化改革、全力规范运行和反腐倡廉方面积极发挥审计监督和保障作用。		我部门本年度共完成审计项目 21 个，交办事项 3 件，出具审计报告和专项审计调查报告共 30 份，被批示、采用 2 份。审计共查出问题金额 95124.99 万元，提出审计建议 51 条，被审计单位建立健全规章制度 4 项；提交审计信息 33 篇，被批示、采用审计信息 16 篇次。	
主要任务（重要事项）	任务（重要事项）绩效目标		任务（重要事项）绩效目标完成情况	任务（重要事项）涉及实际支付财政资金（万元）
促进政策措施落地见效	聚焦党委、区政府中心工作，积极建言献策，促进政策措施落地见效		2018 年重大政策跟踪审计重点关注了财政运行风险防控，金融风险监管等情况，审计结果表明各单位认真落实国家和省有关重大政策措施，取得较好的成效。	1166.37
促进对权力运行制约监督	聚焦领导干部经济责任审计，促进对权力运行制约监督		完成 10 个单位党政领导干部经济责任审计项目，另外，派出审计人员参加市局组织的党政主要领导干部经济责任异地同步审计，推动基层党政班子严格履职、廉政勤政，促进规范权力运行、科学决策、防控风险。	

促进 反腐 倡廉 和廉 政建 设	聚焦揭露重大违法违纪问题，促进反腐倡廉和廉政建设	积极配合纪委、监察、人大的监察监督工作，向区委巡查组提供大量审计项目资料。2018 派出业务骨干 3 人·次配合巡察工作，协助查处违法违纪案件，为我市反腐倡廉、正风肃纪提供审计支持。	
促进 被审 计单 位既 治标 又治 本	聚焦审计整改落实，促进被审计单位既治标又治本	2018 年督促被审计单位整改落实有关问题金额 26057.24 万元，提出审计建议 51 条。	
提升 审计 工作 层次	加强审计成果运用和转化，全面提升审计工作层次	2018 年公开审计结果 3 篇，提出防范风险、完善制度等方面工作建议 51 条。	

（一）2018 年工作情况

2018 年，我部门在广州市审计局和区委、区政府的领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，深入贯彻习近平总书记重要讲话精神，加强全区审计工作统筹，优化审计资源配置，不断拓展审计监督广度和深度，依法履行审计监督职责，加快推进审计创新，着力提高审计质量，审计工作进展顺利。2018 年，共完成审计项目 21 个，交办事项 3 件，出具审计报告和专项审计调查报告共 30 份，被批示、采用 2 份。审计共查出问题金额 95124.99 万元，提出审计建议 51 条，被审计单位建立健全规章制度 4 项；提交审计信息 33 篇，被批示、采用审计信息 16 篇次。各项审计业务工作取得较好发展的同时，保密、档案、工会、资产管理和离退休干部服务等工作也取得了新进步。

（二）工作中存在的问题及今后努力的方向

当前，我们的工作还存在一些不足，主要表现在：一是临时交办事项多，受人员少、专业力量弱等影响，致使年度安排的审计项目进度缓慢。二是审计工作面广，涉及行业部门多，对审计人员的综合素质要求越来越高，复合型人才缺乏，综合素质提高不快。三是信息化建设有待进一步加强，尤其是计算机审计技术的应用不够广泛。

我局将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，认真落实习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神和李克强总理对审计工作的重要指示，按照中央经济工作会议部署，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，依法履行审计监督职责，大力推进审计全覆盖，全面提升审计业务管理水平 and 能力，以新的更大作为开创增城审计工作新局面。重点抓好以下工作：一是坚持党对审计管理体制改革的持续；二是紧紧围绕区委、区政府中心工作，依法履行审计监督职责。加大对重大政策措施落实情况跟踪审计、大力推进审计全覆盖、开展重大政府投资审计项目和重大民生审计项目；三是切实加强自身建设，不断提高审计工作质量和效率，加大审计工作创新力度、建设高素质专业化审计干部队伍，夯实事业发展根基。

第五部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

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：指事业单位附属独立核算单位按照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”等以外的收入。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“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（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。

年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

结余分配：指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指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：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。