

附件 1

渭南市临渭区审计局 2019 年部门综合预算说明

一、主要职责

(一) 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,并向本级人民政府和上一级审计机关提出审计结果报告。

(二) 对国家的事业组织和使用财政资金的其他事业组织的财务收支,进行审计监督。

(三) 对国有企业和国有金融机构的资产、负债、损益,进行审计监督。

(四) 对由国务院规定权限的国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的审计监督。

(五) 对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算,进行审计监督。

(六) 对政府部门管理的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。

(七) 对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支,进行审计监督。

(八) 按照国家有关规定,对国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人,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。

(九) 除《中华人民共和国审计法》规定的审计事项外,审计机关对其他法律、行政法规规定应当由审计机关进行审计的事项,依照《中华人民共和国审计法》和有关法律、行政法规的规定进行审计监督。

(十) 有权对与国家财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查，并向本级人民政府和上一级审计机关报告审计调查结果。

(十一) 负责完成上级审计机关授权的审计事项。

(十二) 对各部门，国有的、金融机构和企业事业单位的内部审计，进行业务指导和监督。

(十三) 社会审计机构审计的单位依法属于审计机关监督对象的，审计机关按照国务院的规定，有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。

(十四) 对政府交办的事项，依法进行审计监督。

根据上述职责，区审计局内设 5 个股室：办公室、法制股、行政事业审计股、农林水与资源审计股、财政金融与固定资产投资审计股。

二、2019 年主要工作任务

根据中省市审计工作新的变化要求，结合我区实际，并征求区人大、区政协主要领导意见，今年全区审计工作的原则是：中省市任务必须完成，适当增加全区的工作侧重。具体计划如下（10 个方面）

1、重大政策措施落实情况（署定）暨“追赶超越”目标完成情况跟踪审计。着手从 10 个方面进行审计：（1）清理拖欠民营企业、中小企业欠款工作情况；（2）保障房安居工程资金投入和使用绩效；（3）秦岭生态环境保护；（4）地方政府性隐性债务风险防范化解暨整改情况；（5）全区营商环境提升；（6）全区 2018 年中央预算内投资项目开工建设管理情况；（7）2017 年以来新开工项目招投标管理情况；（8）“减税降税”政策落实情况；（9）国有企业“三供一业”分离情况；（10）区属国有企业“僵尸企业”处置情况。涉及相关单位。

2、财政预算执行及机构改革合并单位资产审计。财政预算执行审计安排了 11 个部门系统；资产审计主要是涉及机构改革的单位。

- 3、财政决算审计。对全区 20 个街镇进行审计。
- 4、精准扶贫审计（省定）。区级各有关部门、街镇。
- 5、领导干部自然资源资产离任审计。根据区委组织部委托。
- 6、民生社保审计（省定）。涉及相关单位。
- 7、重点投资项目审计。涉及新建项目。
- 8、领导干部经济责任审计。根据区委组织部委托。
- 9、国有及国有控股企业审计。区政府 9 个直属公司审计。
- 10、区政府临时交办事项。

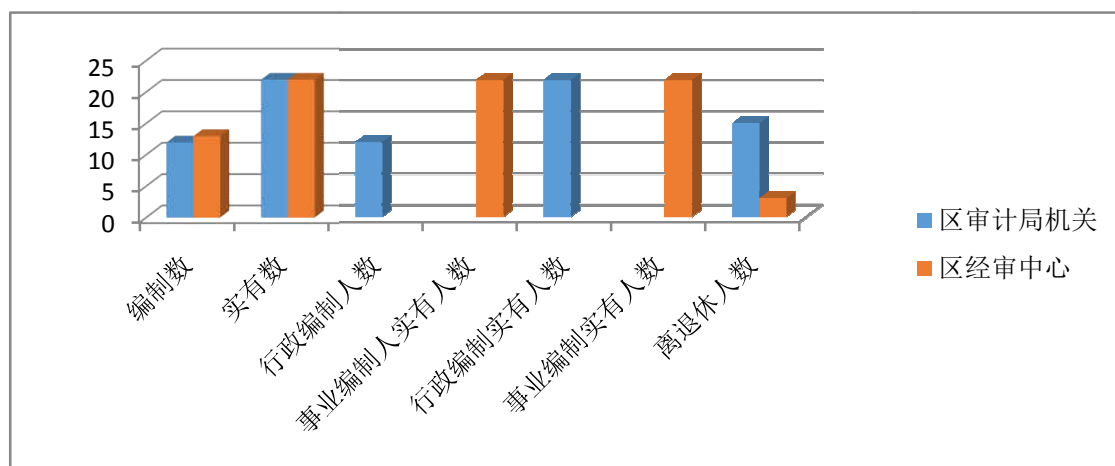
三、区审计局预算单位构成

从预算单位构成看，本部门的部门预算包括区审计局本级（机关）预算纳入本部门预算编制范围的二级预算单位共有 1 个，包括：

序号	单位名称
1	区审计局（机关）

四、部门人员情况说明

截止 2019 年底，本部门总编制数 25 名，其中：行政编制 12 名，事业编制 13 名；目前实有人员 43 人，其中：行政人员 22 人、事业人员 21 人。单位管理的离退休人员 18 人。（见下图）



五、部门资产占有使用情况及资产购置情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门所属预算单位共有车辆 0 辆，单价 20 万元以上的设备 0 台（套）。

2019 年部门综合预算安排购置车辆 0 辆；安排购置价值 20 万元以上的设备 0 台（套）。

六、部门预算绩效目标情况说明

2019 年，本部门实现了绩效目标管理全覆盖，试编了审计人员工作津贴、外聘中介审计费专项经费绩效目标，涉及一般公共预算当年拨款 532.20 万元，政府性基金预算当年拨款 0 万元。

七、2019 年部门综合预算编制说明

（一）收支预算总体情况。

2019 年，本部门预算收入 532.20 万元，其中：一般公共预算拨款收入 532.20 万元；政府性基金拨款收入 0 万元，本部门预算收入较上年增加 102.42 万元，主要原因是新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费。

2019 年，本部门预算支出 532.20 万元，其中：一般公共预算拨款支出 532.20 万元；预算支出较上年增加 102.42 万元，主要原因是新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费。

（二）财政拨款收支情况

2019 年，本部门财政拨款收入 532.20 万元，一般公共预算拨款收入 532.20 万元，较上年增加 102.42 万元，主要原因是新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费。

2019 年，本部门财政拨款支出 532.20 万元，其中：一般公共预算拨款支出 532.20 万元，较上年增加 102.42 万元，主要原因是新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费。

（三）一般公共预算拨款支出明细情况

1. 一般公共预算当年拨款规模变化情况

2019年，本部门一般公共预算拨款支出532.20万元，较上年增加102.42万元，主要原因是新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费。

2. 支出按功能分类的明细情况

2019年一般公共预算支出532.20万元，其中：

（1）行政运行（2010801）439.01万元，较上年增加259.02万元，原因是经区财政局批复，我局下属二级单位经济责任审计中心从2019年1月起财务不再独立核算，预算统一由局机关核算。增加的原因：一部分是经济责任审计中心人员工资福利支出，另一部分是今年新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费；

（2）事业运行（2010850）5.54万元，较上年减少151.80万元，原因是我局下属二级单位经济责任审计中心工资福利支出在机关行政运行功能科目中预算；

（3）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（2080505）57.66万元，较上年减少0.45万元，原因是退休1人；

（4）行政事业单位医疗-行政单位医疗（2101101）9.32万元，较上年增加0.5万元，原因是人员医疗保险缴费基数增加；

（5）住房改革支出-住房公积金（2210201）26.21万元，较上年增加0.21万元，原因是人员工资增加；

（6）行政事业单位离退休-归口管理的行政单位离退休（280501）0万元，较上年减少0.42万元，原因是我单位有长瞻人员1名，2018年预算在行政事业单位离退休-归口管理的行政单位离退休科目下达，2019年下达到行政运行-对个人和家庭生活补助支出。

3. 支出按经济分类的明细情况

（1）2019年一般公共预算支出532.20万元，其中：

工资福利支出（301）381.13万元，较上年增加2.82万元，原因是正常工资调整；

商品和服务支出（302）150.65万元（含公务员交通费补30.18万元），较上年增加99.60万元，原因是今年新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费100万元，减少1人交通补；

对个人和家庭的补助支出（303）0.42万元，较上年无增减变化；

（2）2019年一般公共预算支出532.20万元，其中：

机关工资福利支出（501）256.67万元，较上年减少121.64万元，原因是把二级单位经济责任审计中心的工资福利支出分出列入（505）对事业单位经常性补助；

机关商品和服务支出（502）150.65万元（含公务员交通费补30.18万元），较上年增加99.60万元，原因是今年新建政府投资重点项目审计外聘中介审计费100万元，减少1人交通补；

对事业单位经常性补助（505）124.46万元，较上年增减少124.46万元，原因是今年政府预算支出新增科目。

（四）政府性基金预算支出情况

2019年本部门无政府性基金安排的支出，并已公开空表。

（五）国有资本经营预算收支情况

2019年，本部门无国有资本预算收支情况。

（六）部门“三公”经费等预算情况

2019年，本部门一般公共预算“三公”经费预算支出0.1万元，较上年减少0.4万元，减少的主要原因是我局严格按照《财政部关于进一步做好2017年一般性支出压减工作的通知》文件精神，加强管理，压缩开支。

其中：因公出国（境）经费0万元，较上年无增减变化。

公务用车购置费 0 万元，较上年无增减变化。

公务用车运行维护费 0 万元，较上年无增减变化。

公务接待费 0.1 万元，较上年减少 0.4 万元，原因是我局严格按照《财政部关于进一步做好 2017 年一般性支出压减工作的通知》文件精神，加强管理，压缩开支。

2019 年，本部门会议费预算支出 0 万元，较上年增（减）0 万元，原因是无会议费预算；

2019 年，本部门培训费预算 0 万元，较上年增（减）0 万元，原因是无培训费预算；

（七）机关运行经费安排情况

2019 年本部门及下属单位机关运行经费预算安排 150.65 万元（含公务员交通费补 30.18 万元），较上年增加 99.60 万元，主要原因是今年新建政府投资重点建设项目审计外聘中介审计费。主要包括办公费 5.20 万元、印刷费 1.80 万元、水费 0.46 万元、电费 0.42 万元、差旅费 3.5 万元、公务接待费 0.1 万元、工会经费 2.39 万元、劳务费 6.6 万元、委托业务费 100 万元、其他交通费 30.18 万元。

（八）政府采购情况

2019 年本部门及下属单位无政府采购预算，并已公开空表。

八、专业名词解释

1. 机关运行经费：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、办公用房物业费、公务用车运行维护费以及其他费用。

2、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。

3、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”等以外的收入。

4、上年结转：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

5、行政运行：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

6、基本支出：指为保障机关正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

7、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。

8、结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

9、“三公”经费：纳入财政预算管理的“三公”经费，是指用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）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）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。

渭南市临渭区审计局

2019年5月23日