

2019 年度部门决算说明

渭南市临渭区审计局

一、部门主要职责

(一) 主管全区审计工作。贯彻落实中省市区审计方面的法律法规和政策规定。组织拟订并实施全区审计方面的法规草案、政策、计划。负责对区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；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) 起草有关审计方面的规范性文件并组织实施；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范性文件；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

(三) 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委、区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。向区委、区政府有关部门、街镇及单位通报审计情况和审计结果。

（四）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：

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

2、各街（镇）人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支。

3、使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、区属国有企业和金融机构、区政府规定的区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。

6、区政府部门、各街（镇）人民政府管理和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、法律、行政法规规定应当由区级审计机关审计的其他事项。

（五）按照国家有关规定，对区管党政科级领导干部及依法属于区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和自然资源资产离任审计。

（六）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。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现

的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）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。

（九）负责完成上级审计机关授权的审计事项。

（十）对预算执行情况和全区其他财政收支情况进行监督检查；承担重大项目的稽察工作。

（十一）完成区委、区政府交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与各相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

根据上述职责，区审计局内设 7 个股室：即办公室、法规审理股、行政事业审计股、财税金融审计股、农业与资源环保审计股、经贸与社会保障审计股、固定资产投资审计与稽察股。

二、2019 年主要工作任务

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。

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 6 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、区政府临时交办事项。

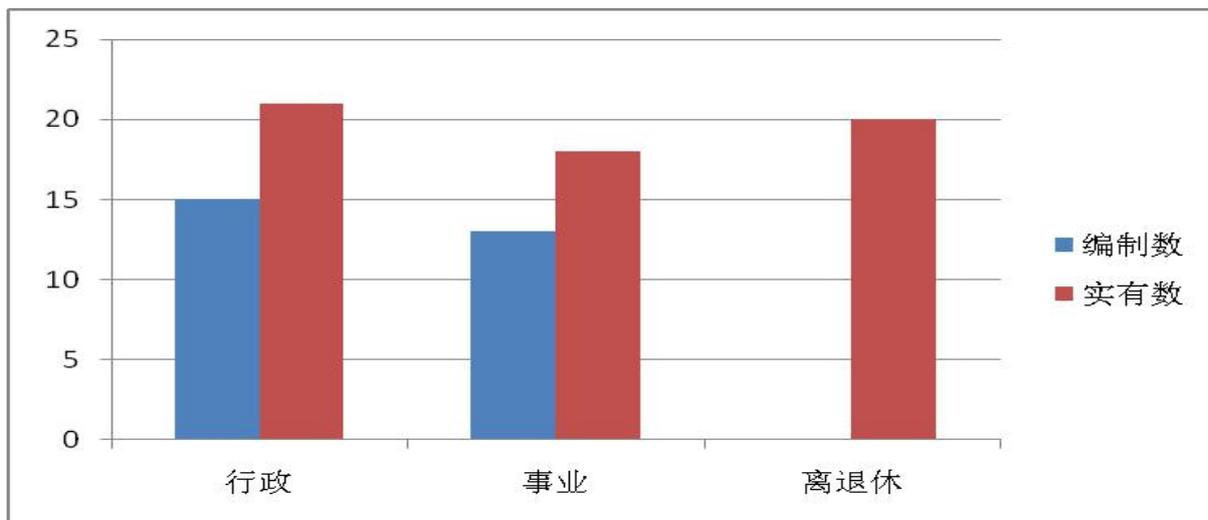
三、部门决算单位构成

从预算单位构成看，本部门的部门决算包括部门本级（机关）决算和所属 1 个单位决算。纳入本部门 2019 年部门决算编报范围的二级决算单位共有 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	渭南市临渭区审计局本级（机关）

四、部门人员情况说明

截止 2019 年底，本部门人员编制 28 人，其中行政编制 15 人、事业编制 13 人；目前实有人员 39 人，其中行政人员 21 人、事业人员 18 人。单位管理的离退休人员 20 人（见下图）。



五、部门国有资产占用及购置情况说明

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 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 20 万元以上的设备 0 台（套）。

六、部门决算绩效目标情况说明

2019 年，本部门预算未编制专项资金绩效目标和部门整体支出绩效目标。已公开空表。

七、2019 年部门决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况

2019 年，本部门收入 460.02 万元，较上年减少 82.26 万元，降幅 15.17%，其主要原因是财政资金紧张，项目资金未拨付；支

出 460.02 万元，较上年减少 82.26 万元，降幅 15.17%，其主要原因是外聘中介审计费未支付。

1、收入总计 460.02 万元，较上年下降 15.17%。包括：

(1) 一般公共预算财政拨款收入 460.02 万元，为区级财政当年拨付的公共预算资金财政拨款，较上年减少 43.60 万元，降幅 8.66%，其主要原因是财政资金紧张，项目资金未拨付。

(2) 政府性基金收入 0 万元，为区级财政当年拨付的 0 基金，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因为上年本部门政府性基金为 0 万元。。

(3) 事业收入 0 万元，为事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入，与较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因为上年本部门事业收入 0 万元。

(4) 经营收入 0 万元，为事业单位开展专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是为上年本部门经营收入 0 万元。

(5) 其他收入 0 元，为预算单位取得的除财政拨款收入以外的各项收入。较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是为上年本部门其他收入 0 万元。

(6) 用事业基金弥补收支差额 0 元，主要是所属事业单位在“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不能保证其支出的情况下，使用以前

年度积累的事业基金弥补本年收支缺口的资金。

(7) 上年结转和结余 0 万元,为以前年度尚未列支,结转到本年仍按规定用途继续使用的资金,

2、支出总计 460.02 万元,较上年减少 82.26 万元,降幅 15.17%。
包括:

(1) 基本支出 460.02 万元,主要是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。其中:工资福利支出 373.04 万元,较上年减少 11.32 万元,降幅 2.95%,其主要原因是本年度退休人员增加;对个人和家庭的补助支出 1.37 万元,较上年增长 0.75 万元,增幅 120.96%,其主要原因是增加了扶贫驻村第一书记生活补助;商品和服务支出 84.74 万元,较上年增长 24.44 万元,增幅 40.53%,其主要原因是审计业务增加。

(2) 项目支出 0 万元,主要是为完成特定的行政工作任务或事业发展目标,在基本支出之外发生的支出,外聘中介审计费 0 万元,外聘审计中介费与上年对比减少 97 万元,减少 100%,原因是财政财力紧张,外聘中介审计费未拨付。

(3) 经营支出 0 万元,主要是所属事业单位在活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出,与上年对比无增减变化,无增加变化原因为本部门上年度无经营支出。

(4) 对附属单位补助支出 0 万元,主要是所属事业单位用非财政预算资金对附属单位的补助支出,与上年对比无增减变化,无增加变化原因为本部门上年度无对附属单位补助支出。

(5) 结余分配 0 万元，主要所属事业单位按事业单位会计制度提取的事业基金，本部门为行政单位，并无事业基金，与上年对比无增减变化，无增加变化原因为本部门上年度无事业基金。

(6) 年末结转和结余 0 万元，主要是本年或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金，与上年对比无增加变化，无增加变化原因主要是上年度无结余。

(二) 财政拨款收入支出情况

2019 年，本部门财政拨款收入 460.02 万元，其中：一般公共预算拨款收入 460.02 万元，较上年减少 43.60 万元，降幅 8.66%，其主要原因是本年度退休人员增加；政府性基金收入 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是我单位近两年无政府性基金收入。

2019 年，本部门财政拨款支出 460.02 万元，其中：基本支出 460.02 万元，较上年增长 23.76 万元，增幅 5.33%，其主要原因是审计项目增加；项目支出 0 万元，较上年减少 67 万元，降幅 100%，其主要原因是由于财政财力紧张，审计外聘中介审计费未拨付。

(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 460.02 万元，较上年减少 43.60 万元，降幅 8.66%，其主要原因是本年度退休人员增加。

2、支出按功能分类的明细情况。

本部门 2019 年一般公共预算拨款支出 460.60 万元，其中：

（1）一般公共服务支出 377.02 万元，较上年减少 73.15 万元，降幅 16.25%，原因是外聘中介审计费未拨付。

（2）社会保障和就业支出 47.84 万元，较上年减少 8.36 万元，降幅 14.88%，原因是本年度退休人员增加。

（3）医疗卫生与计划生育支出 10.84 万元，较上年增加 0.71 万元，增幅 7%，原因是医疗保险缴费基数增大。

（4）住房保障支出 24.32 万元，较上年减少 1.46 万元，降幅 5.66%，原因是本年度退休人员增加。

3、支出按经济分类的明细情况。

（1）按照部门决算支出经济分类的类级科目说明。

本部门 2019 年一般公共预算拨款支出 460.02 万元，其中：

人员经费 374.41 万元，较上年减少 10.57 万元，降幅 2.75%，原因是本年度退休人员增加。

公用经费 85.61 万元，较上年增加 25.31 万元，增幅 41.97%，原因是日常审计工作经费增加。

（2）按照部门决算支出经济分类的类级科目说明。

本部门 2019 年一般公共预算拨款支出 460.02 万元，其中：

工资福利支出（301）373.04 万元，较上年减少 11.32 万元，降幅 2.95%，原因是本年度退休人员增加；

商品服务支出（302）84.74万元，较上年减少59.72万元，降幅41.34%，原因是外聘中介审计费未拨付；

对个人和家庭的补助支出（303）1.37万元，较上年增长0.75万元，增幅120.96%，原因是增加了扶贫驻村第一书记生活补助；

资本性支出（310）0.87万元，较上年减少11.97万元，降幅93.22%，原因是购置办公设备减少。

（四）政府性基金财政拨款收支情况

2019年，本部门无政府性基金收入与支出情况，并已公开空表。

（五）国有资本经营财政拨款收支情况

2019年，本部门无国有资本经营收入与支出情况。

（六）部门“三公”经费、会议费及培训费支出情况

1、“三公”经费财政拨款支出总体情况说明。

2019年，本部门一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出0.09万元，较上年减少0.03万元，降幅25%，其主要原因是按照八项规定，厉行节约；较预算减少0.02万元，降幅16.67%，其主要原因是勤俭节约，严格控制三公支出。

（1）因公出国（境）费用支出情况

2019年度因公出国实际支出0万元，较上年增长0%；因公出国境团组共0批0人次，团组批次和人数分别较上年增长0%。其主要原因是我单位近两年无出国出境人员支出。

（2）公务用车购置及运行维护费用支出情况

2019年，本部门保有车辆0台，购置车辆0台，支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%。其主要原因是我单位近两年无公务用车。

2019年，本部门公务用车运行维护支出0万元，较上年增加0万元，增幅0%。其主要原因是我单位近两年无公务用车运行维护支出。

(3) 公务接待费支出情况

2019年，本部门公务接待2批次，16人次，支出0.09万元，较上年减少0.03万元，降幅25%，其主要原因是勤俭节约，严格控制三公支出。

2、培训费支出情况

2019年，本部门培训费支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%。其主要原因是我单位近两年无培训费支出。

3、会议费支出情况

2019年，本部门会议费支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%。其主要原因是我单位近两年无会议费支出。

(七) 机关运行经费支出情况

2019年，本部门及下属单位机关运行经费支出85.61万元，较上年增长25.31万元，增幅41.97%，主要原因是审计项目增加，主要包括：其中：办公费10.24万元；印刷费0.80万元；咨询费8万元；手续费0.04万元；水费0.74万元；电费0.64万元；差旅费4.86万元；维修费支出0.26万元；公务接待费支出0.09万

元；劳务费 8.85 万元；工会经费支出 5.48 万元；其他交通费支出 37.17 万元；其他商品和服务支出 7.57 万元；办公设备购置 0.87 万元。

（八）政府采购支出情况

2019 年，本部门及下属单位政府采购支出总额 0.56 万元，授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总金额的 0%。其中：政府采购货物类支出 0.56 万元，较上年减少 9.37 万元，降幅 94.36%，其主要原因是购置办公设备减少；政府采购服务类支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是无服务类支出；政府采购工程类支出 0 万元，较上年增长 0 元，增幅 0%。

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、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。
- 5、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。
- 6、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

7、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。

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、流动资产：指可以在一年内或者在超过一年的一个营业周期内变现或耗用的资产。

10、固定资产：指持有期限一年以上，单位价值在规定标准以上，在使用过程中保持其原有实物形态不变的资产。

九、2019 年度部门决算公开表

1、2019 年部门决算收支总表。

2、2019 年部门决算收入总表。

3、2019 年部门决算支出总表。

4、2019 年部门决算财政拨款收支总表。

5、2019 年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）。

6、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款支出明细表（按经济分类科目）。

7、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款基本支出明细表（按功能分类科目）。

8、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款基本支出明细表（按经济分类科目）。

- 9、2019 年部门决算政府性基金收支表。
- 10、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款项目支出明细表。
- 11、2019 年部门决算政府采购情况表。
- 12、2019 年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。
- 13、2019 年部门决算专项业务经费一级项目绩效目标表。
- 14、2019 年部门整体支出绩效目标表。
- 15、2019 年专项资金整体绩效目标表。

渭南市临渭区审计局

2020 年 9 月 30 日