

宝鸡市审计局

2018 年部门决算说明

一、部门主要职责及机构设置

(一) 部门主要职责：

(1) 主管全市审计工作。负责对市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。

(2) 监督国家审计规章、审计准则和指南的执行；制订并组织实施市级专业领域审计工作规划。

(3) 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。

(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：国家有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市委和市级国家机关各部门（含直属单位）预算执行、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行和决算，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；市属国有企业、市属国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益，市级驻外非经营性机构财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、资金；法律、法规、规章规定的其他事项。

(5) 按规定对市管党政主要领导干部及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。

(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、财政预算管理及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，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市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。

(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) 组织开展全市重点建设项目的稽察，对市属国有企业的财务活动及企业负责人的经营管理行为进行监督。

(10) 与县级党委和政府共同领导县级审计机关。

(11) 开展全市审计领域对外交流与合作，负责全市审计领域信息技术应用工作。

(12) 完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

(二) 部门机构设置：办公室、审理稽核科、内部审计指导监督科、财政审计科、财政监督检查科、行政事业审计科、农业农村审计科、固定资产投资审计一科、固定资产投资审计二科、社会保障审计科、自然资源和生态环境审计科、企业审计科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、政策审计科、省属企事业审计科共 16 个科室及机关党委。部门下属计算机审计信息中心和重大项目审计服务中心（2019 年机构变动增加）2 个事业单位。

二、2018 年度部门工作完成情况

2018 年，共完成计划内审计项目 29 个，完成省市交办项目 17 个，查出违

规资金 10.2 亿元、管理不规范资金 132 亿元，收缴违纪资金 2807 万元，归还原渠道资金 1653 万元，向被审单位提出审计建议 199 条，上报审计要情 18 份，向纪检监察机关移送案件线索 69 起，公告审计结果 16 份。精准扶贫审计被《光明日报》以《扶贫审计促政策落实》为题进行了报道。局妇委会被全国妇联授予“三八红旗先进集体”，《中国审计报》派员专题采访，以《西府海棠别样红》为题头版报道。实施的天健医药公司领导经济责任审计项目，问题查的深、查的透，以全省审计系统联评第一的成绩参加全国评比，被审计署评为全国地方审计机关表彰项目，实现了宝鸡审计项目在全国获奖零的突破。年内，2 名同志荣获全省审计机关先进工作者，1 名同志荣获全市“五一劳动奖章”。

（一）聚焦“三大”攻坚战，切实加大监督力度。一是地方政府性债务审计。坚持“见人见账见物逐笔逐项”的原则，采取“上审下”方式，对 12 个县区的政府性债务进行了全面审计。特别是汉中债务审计，上半年和下半年共抽调 20 多名精兵强将，由我带队，从“五个突破”入手，取得了显著成绩，先后撰写审计要情 2 篇并报省政府，移送案件线索 2 起，受到了省审计厅主要领导的多次肯定和汉中市委市政府的高度重视。通过审计，摸清了政府性债务底子，揭示了管理制度不健全、融资平台公司清理不到位、违规担保、改变债务资金用途、资金使用效益不高等问题，为防风险奠定了基础。二是精准扶贫审计。围绕扶贫政策落实、政府性扶贫资金使用和贫困县退出标准，分季度开展审计，审计扶贫资金 66.1 亿元，查出违规违纪和管理不规范资金 1.9 亿元，提出审计建议 19 条，督促整改问题 45 个、规范资金管理 1.4 亿元。同时，扎实做好包村扶贫工作，选派一名同志担任第一书记常年驻村，年内争取资金 30 多万元，开展了路基加宽、道路绿化、光伏发电等扶贫项目。三是领导干部自

然资源资产离任审计。提请市委理论学习中心组专题学习《领导干部自然资源资产离任审计规定（试行）》，深化领导干部对自然资源资产离任审计重要性的认识。在市县两级全面开展领导干部自然资源资产离任审计，查处资源环境领域等非计量问题 24 个。

（二）致力审计全覆盖，扎实推进各项审计。一是重大政策措施跟踪审计和追赶超越审计。精心制定实施方案，按季度对全市重大政策措施落实和追赶超越目标任务完成情况实施审计，重点揭示了中省市重大政策措施落实不到位、项目推进慢、追赶超越季度目标完成不达标等方面的突出问题 36 个，提出审计建议，并及时向政府报告审计情况、跟进督促整改，促进 2968 万元资金发挥效益、1742 万元财政资金统筹使用，化解重大风险资金 3127 万元。二是财政审计。实施了同级财政预算执行、县区财政决算等审计 2 个，开展部门预算执行审计 3 个，组织对 35 家市级部门和单位开展内审自查和审计抽查。代表市政府向市人大报告了市本级预算执行及其他财政收支审计和查处问题整改落实工作，满意度均达到 100%。三是固定资产投资审计。推动投资审计从数量规模向质量效益转变，从单一工程造价审计向全面投资审计转变，提升质量，控制风险。全年完成政府投资项目审计 10 个，在核减工程造价 7843 万元的同时，揭示了工程建设领域存在的突出问题，移送案件线索 3 起，在节约政府投资成本、促进项目规范管理等方面发挥了重要作用。四是社保民生审计。坚决维护群众切身利益，持续开展保障性安居工程跟踪审计，清退违规享受保障房 236 套，收回欠缴租金 56 万元，向纪检监察、主管部门和县区人民政府移送案件线索 16 起，连续 6 年被省审计厅和市政府表彰为全省审计系统和全市保障性安居工程建设工作先进单位。五是领导干部经济责任审计。实施县区党委政府

和市级部门领导干部经济责任审计项目 8 个，查处违规资金 3 亿元，管理不规范资金 13.7 亿元，收缴违纪资金 892.9 万元，移送案件线索 19 起。六是专项审计及审计调查。完成企业资产负债损益、体育彩票公益金、行政事业单位落实中央八项规定精神情况、工资津贴补贴发放情况专项监督检查、党费收缴管理使用、政务信息系统建设情况专项审计调查等，查处管理不规范资金 6776.4 万元，收缴违规资金 26.2 万元，提出审计建议 20 条。

（三）突出两大抓手，全面提升审计质量。把案件线索移送和审计要情报送作为审计质量提升的两大抓手，要求每个项目都要有线索移送和要情报送，加大考核分值权重，全年向市县纪委和县区政府、市级部门移送案件线索 69 起，121 名相关责任人受到党纪政务处分。向市委、市政府报送审计要情 18 份，市级领导批示 12 份。通过内查外调、抽丝剥茧，发现一些事业单位与所属企业事企不分、滞留国有资本收益、资产未登记、无政策依据发放奖金、津贴、补贴等问题，移送市纪委后引起高度关注。我们用案件线索移送和审计要情报送的刚性要求对审计质量提升形成倒逼之势，大大降低了审计风险。

三、部门决算单位构成

从决算单位构成看，本部门的部门决算包括部门本级决算和所属事业单位决算。

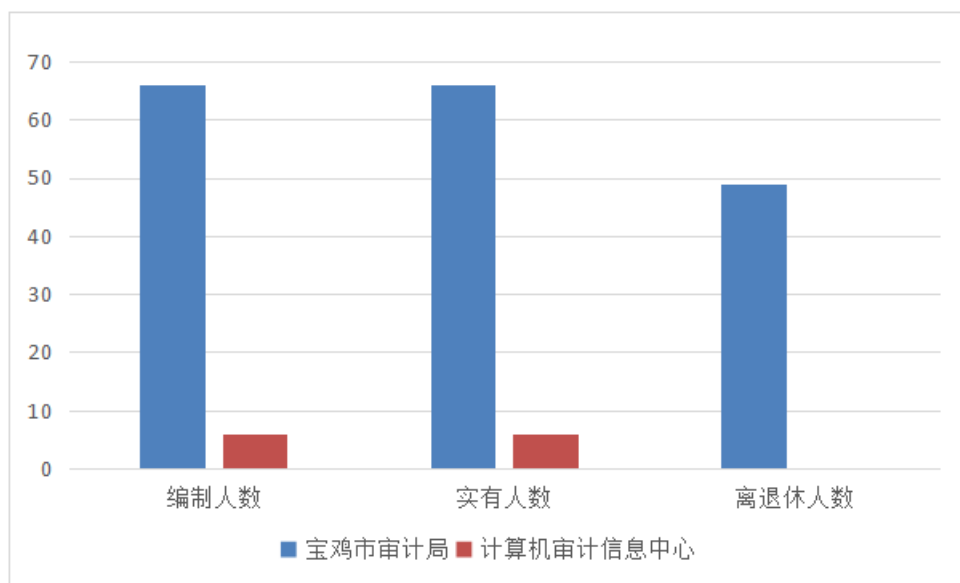
纳入本部门 2018 年部门决算编制范围的所属事业单位共有 1 个，包括：

序号	单位名称
1	宝鸡市审计局本级（机关）
2	计算机审计信息中心

四、部门人员情况说明

市审计局总编制 72 人，其中行政编制 66 人、事业编制 6 人；实有人员 72 人，其中行政 66 人、事业 6 人；单位管理的离退休人员 49 人。

序号	单位名称	编制人数	实有人数	离退休人数
1	宝鸡市审计局	66 人	66 人	49 人
2	计算机审计信息中心	6 人	6 人	
合计		72 人	72 人	49 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增长（减少）情况，分析增减变化的主要原因：

2018 年度收入合计 2119.96 万元，比 2017 年收入合计 2,135.32 万元，减少 15.36 万元，减少率 0.72%，主要原因是项目经费减少，本年承担的政府投资建设项目任务减少；社会保障和就业支出减少，离退休人员

待遇改革，养老保险支付退休人员经费，其他经费与上年基本持平。2018年度支出合计2100.66万元，比2017年支出合计2,248.20万，减少147.54万元，减少率6.6%，减少原因主要是项目经费减少，本年承担的政府投资建设项目任务减少。

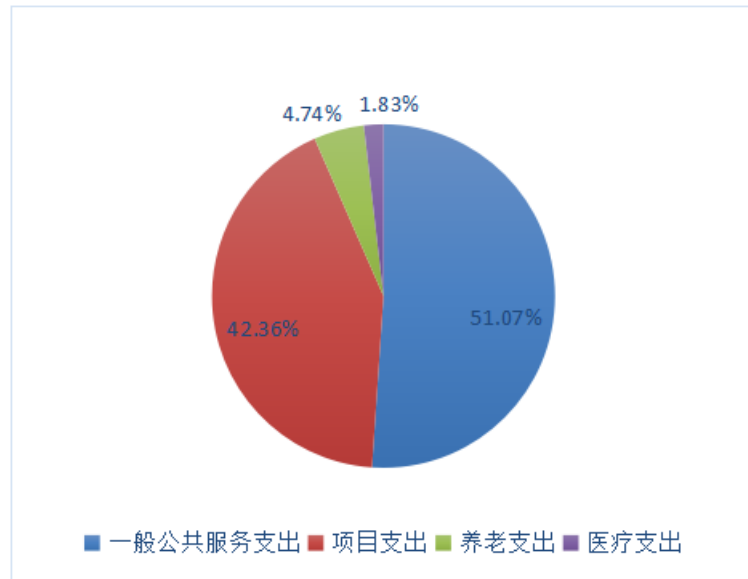
2. 本年度收入构成情况。

2018年度财政拨款收入2119.96万元，其中一般公共服务支出拨款1982.03万元，一般公共服务支出拨款中行政运行费1044.97万元，占财政拨款收入的49.29%，主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务基本支出，包括人员经费973.22万元和公用经费71.75万元；其他一般行政管理事务支出、审计业务、信息化建设、其他审计事务支出等收支917.75万元，占财政拨款收入43.29%，主要是保障政府投资建设项目聘用中介机构审计产生的业务费504万元、省厅安排跨市交叉审计产生的审计业务费及县区审计产生的外勤经费160万元，省、市、县审计专网建设维护产生的信息化建设经费150万元，审计系统业务培训产生费用55.27万元，下属事业单位行政运行产生费用27.79万元，其他为保障审计工作产生经费20.69万元。社会保障和就业支出拨款99.63万元，占财政拨款收入的4.70%，为行政事业单位养老保险支出；医疗卫生与计划生育支出拨款38.31万元，占总收入的1.81%，主要为行政单位职工医疗保险支出。

3. 本年度支出构成情况。

2018年度财政拨款支出总计2100.66万元，其中一般公共服务基本支出1072.76万元，占总支出51.1%，在一般公共服务基本支出中为保障机构正常运行行政运行费支出1044.97万元，占支出总额的49.74%，主要

包括人员经费 973.22 万元和公用经费支出 71.75 万元；为完成本年度政府投资建设项目、交叉审计项目、县区外勤经费项目、专网建设维护项目等任务而发生的项目支出 889.96 万元，占总支出的 42.36%；社会保障和就业支出拨款 99.63 万元，占财政拨款支出的 4.73%；医疗卫生与计划生育支出拨款 38.31 万元，占总支出的 1.82%。



（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，分析增减变化的原因。

（1）本年度财政拨款收入 2119.96 万元，比 2017 年度财政拨款收入 2,135.32 万元，减少 15.36 万元，减少率 0.72%，主要原因是项目经费减少，本年承担的政府投资建设项目任务减少；社会保障和就业支出减少，离退休人员待遇改革，养老保险支付退休人员经费，其他经费与上年基本持平。

（2）本年度财政拨款支出 2100.66 万元，比 2017 年支出合计

2,248.20 万，减少 147.54 万元，减少率 6.6%，减少原因主要是项目经费减少，本年承担的政府投资建设项目任务减少。

2. 一般公共预算财政拨款支出情况。（按政府功能分类科目说明支出具体内容

本年度公共预算财政拨款支出 2100.66 万元，按支出功能科目分为一般公共服务支出 1962.72 万元，主要是行政运行费及机构事务支出；社会保障及就业支出 99.63 万元，主要为机关事业单位养老保险支出；医疗卫生与计划生育支出 38.31 万元，主要为行政单位医疗支出。具体包括：

（1）行政运行费支出（2010801）1044.97 万元，行政单位的基本运行经费中人员及公用经费支出；

（2）一般行政管理事务支出（2010802）55.27 万元，行政单位的集中创建全国卫生城市支出；

（3）审计业务支出（2010804）498.55 万元，主要为政府投资审计及跨区审计产生的审计费用；

（4）审计管理支出（2010805）40 万元，行政单位的集中业务培训支出；

（5）信息化建设支出（2010806）136.14 万元，主要为省、市、县审计专网建设维护支出；

（6）事业运行支出（2010850）27.79 万元，主要为事业单位人员基本工资福利支出；

（7）其他审计事务支出（2010899）160 万元，主要是县区审计外勤经费及临聘人员、协审人员工资福利支出；

(8) 社会保障和就业支出(20805050) 99.63 万元, 主要为基本养老保险缴费支出;

(9) 医疗卫生与计划生育支出(2101101) 38.31 万元, 主要为职工的医疗保险支出。

3. 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况。(按人员经费和公用经费分别进行说明)

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 1210.69 万元, 较上年增加 105.51 万元, 增加了 9.55%, 主要用于保障机构正常运转和日常工作需要。其中人员经费 1138.95 万元, 主要包括人员工资 979.04 万元, 基本养老保险缴费 99.63 万元, 医疗保险 38.31 万元; 其他社会缴费 21.97 万元; 公用经费 71.75 万元与 2017 年 72.92 万元基本持平。

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“三公”经费支出 8.68 万元, 比上年减少 24.05 万元。其中:

(1) 因公出国(境)支出情况。

2018 年无因公出国(境)费用。

(2) 公务接待费 0.97 万元, 主要包括上级部门的督导检查及兄

弟城市来宝考察学习等接待任务发生的费用。公务接待累计 12 批次，116 人次。比年初预算减少 0.03 万元，比上年减少 0.09 万元，较上年减少率 8.49%。

(3) 公务用车购置及运行维护费 7.71 万元，2018 年本部门无公务用车购置，车辆总数保有率不变。公务用车维护费主要用于保障市局开展工作公务活动发生的车辆燃油费、维修费、路桥费、保险费、审验费等支出 7.71 万元。比年初预算减少 0.29 万元，公务用车购置及运行维护费比上年减少 19.01 万元，减少率 71.15%。截至 2018 年底，本部门公务用车实际保有量 3 辆。

2、会议费支出决算情况说明

2018 年度本部门会议费支出 3.34 万元，比年初预算增加 0.34 万元，比上年增加 1.72 万元，增加率 106.17%。主要是审计系统会议增加及跨区审计会议增加。

3、培训费支出决算情况说明

2018 年度本部门培训费支出 41.75 万元，比年初预算增加 0.25 万元，比上年增加 38.48 万元，增加率 1176.76%。主要是全体职工赴厦门大学进行审计综合业务培训支出。

六、2018 年度部门绩效管理情况说明

文字说明本部门 2018 年度绩效管理工作开展情况。公开“市级预算（项目）绩效目标自评表”、“部门整体支出绩效自评表”和“评价报告”（根据《陕西省财政厅关于开展 2018 年度省级财政支出绩效评价的通知》（陕财办预函〔2019〕41 号）要求，公开 2018 年预

算批复时要求开展绩效自评的全部项目情况)。

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，共涉及资金 889.96 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

市级预算（项目）绩效目标自评表

（2018 年度）

专项（项目）名称		履职业务专项经费				
市级主管部门		宝鸡市审计局		实施单位	宝鸡市审计局	
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：	889.96	889.96		100%
		其中：省级财政资金				
		市县财政资金	889.96	889.96		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		
	目标 1：对政府投资建设的项目进行决算审计。 目标 2：对市委、市政府临时交办的政府投资建设项目进行决算审计			已完成		
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	指标 1：对政府投资建设的项目进行决算审计	≥8 个	≥8 个	
			指标 2：对市委、市政府临时交办的政府投资建设项目进行决算审计。	≥2 个	≥2 个	
	产出指标	质量指标	指标 1：预算政府投资额	≥15 亿元	≥17 亿元	
			指标 2：预计审减额	≥7000 万元	≥7843 万元	
			指标 3：预计违纪资金	≥1 亿元	≥1.2 亿元	
	产出指标	时效指标	对政府投资建设的 5 个项目进行决算审计	3-6 月完成	按时完成	
			市委、市政府临时交办的政府投资建设项目进行决算审计	7-11 月完成	按时完成	
	产出指标	成本指标	指标 1：聘用中介机构付业务费（基本费）	660	已完成	
指标 2：聘用中介机构付业务费（审减费）			229.96	已完成		
					

	效益指标	经济效益指标	指标 1: 促进财政增收节支和挽回损失	≥3 亿元	≥3.4 亿元	
		社会效益指标	指标 1: 促进政府建设项目质量及经费节约	≥9000 万元	≥9000 万元	
		生态效益指标				
	可持续影响指标					
	满意度指标	服务对象满意度指标	所有审计项目严格遵守审计纪律服务审计对象	99%	99%	
.....						
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. 定性指标根据指标完成情况分为: 全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、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: 宝鸡市审计局

自评得分: 95.8

<p>(一) 简要概述部门职能与职责。</p>	<ol style="list-style-type: none">1、主管全市审计工作。负责对市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。2. 监督国家审计规章、审计准则和指南的执行；制订并组织实施市级专业领域审计工作规划。3. 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。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：国家有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市委和市级国家机关各部门（含直属单位）预算执行、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金。5. 按规定对市管党政主要领导干部及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。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、财政预算管理及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，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市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。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、组织开展全市重点建设项目的稽察，对市属国有企业的财务活动及企业负责人的经营管理行为进行监督。10、与县级党委和政府共同领导县级审计机关。11、开展全市审计领域对外交流与合作，负责全市审计领域信息技术应用工作。
-------------------------	---

					12、完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。						
(二) 简要概述部门支出情况,按活动内容分类。					2018年本年支出总计2100.66万元。其中:基本支出1210.70万元,项目支出889.96万元。						
(三) 简要概述当年市委市政府下达的重点工作。					市政府投资建设项目审计任务						
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	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。 预算完成数:部门 (单位)本年度实 际完成的预算数。 预算数:财政部门 批复的本年度部 门(单位)预算数。	预算完成率 =100%的,得 10分。 预算完成率 ≥95%的,得9 分。 预算完成率 在90%(含) 和95%之间, 得8分。 预算完成率 在85%(含) 和90%之间, 得7分。 预算完成率 在80%(含) 和85%之间, 得6分。 预算完成率 在70%(含) 和80%之间, 得4分。	$2100.66/12100.66*100\%$	100%	100%	10		本指标来源项 目决算数,建议 加强预算工作 提升预算度

				预算完成率 <70%的,得0分。					
预算调整率 (5分)	5	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。 预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的追	预算调整率绝对值≤5%,得5分。 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。	(130/2100.66)*100%	100%	6.19%	3.8	追加信息化建设经费50万元;政府投资审计业务费80万元	预算调整均为财政统一调整

				<p>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>							
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来源方式	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)	支出进度率 (5分)	5	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。	集中支付系统	100%	半年支出进度 >55%，前三季度支出进度率 >76%	5		
		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 ≤20%，得 5 分。	无其他收入数	≤20%	0	5		

				<p>预算编制准确率 =其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。</p>	<p>预算编制准确率在 20%和 40%（含）之间，得 3 分。</p> <p>预算编制准确率 >40%，得 0 分。</p>						
过程	预算管理 (15分)	“三公经费”控制率 (5分)	5	<p>“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。</p>	<p>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。</p>	(8.68/9) *100%	≤100%	96.44%	5	严格“三公经费”按规定支出	
		资产管理规范性 (5分)	5	<p>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。</p> <p>1. 新增资产配置按预算执行。</p>	<p>全部符合 5 分，有 1 项不符扣 2 分，扣完为止。</p>	预算报表	按资产管理相关规定执行	全部符合	5	严格按照采购程序购置	

				<p>2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。</p> <p>3. 资产收益及时、足额上缴财政。</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来源方式	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
过程	预算管理 (15分)	资金使用 合规性 (5分)	5	<p>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规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。</p> <p>1. 符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定;</p> <p>2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续;</p> <p>3. 重大项目开支</p>	全部符合5分,有1项不符扣2分。		资金符合相关的预算财务管理制度	资金符合相关的预算财务管理制度	5		

				<p>经过评估论证；</p> <p>4. 符合部门预算批复的用途；</p> <p>5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>						
效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40	<p>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；</p> <p>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</p>	100%	93%	38			

				成值/年初目标值*该指标分值, 反向指标(即指标值为≤*) 得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。						
		项目效益 (20分)	20				100%	96%	19	

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) 机关运行经费支出情况

2018 年度本部门机关运行经费支出 71.75 万元，主要用于维持机关正常运转所必需的公用支出。其中办公费 26.74 万元，印刷费 2.73 万元，邮电费 3.82 万元，差旅费 5.21 万元，公务接待费 0.97 万元，工会经费 18.4 万元，公务用车运行维护费 4.71 万元，会议费 1.56 万元，培训费 1.75 万元，福利费 1.74 万元，劳务费 4.12 万元，是用于维持机关正常运转所必需的公用支出。其中：行政单位 1 户，合计 71.75 万元；2018 年机关运行经费比上年减少 1.18 万元，下降 1.62%，主要原因是提高机关运行效率，减少了日常经费支出。

(二) 政府采购支出情况

2018 年本部门政府采购支出总额共 498.55 万元，其中政府采购货物类支出 38.55 万元，主要是机关办公所需电脑、打印机、办公桌椅等物资支出；政府采购服务类支出 450 万，主要是政府投资审计支付中介机构审计业务费和成果费等支出。

(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 3 辆。单价 50 万元以上的通用设备 1 台（套）；单价 100 万元以上的通用设备 1 台（套），主要是省、市、县审计会商视频系统及设备。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、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、社会保障缴费：反映机关和事业单位为职工缴纳的基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费，以及事业、工伤、生育、大病统筹和其他社会保障缴费。

2018 年部门决算公开报表

部门名称：宝鸡市审计局

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

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	本单位本年未安排政府性基金预算

部门决算收入总表

02表

编制单位：宝鸡市审计局（汇总）

2018年

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							
合计		2,119.96	2,119.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,982.03	1,982.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,982.03	1,982.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,044.97	1,044.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	55.27	55.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	504.00	504.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	40.00	40.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	150.00	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	27.79	27.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	160.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.63	99.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	99.63	99.63	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	99.63	99.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	38.31	38.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	38.31	38.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	38.31	38.31	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。

部门决算支出总表

03 表

编制单位：宝鸡市审计局（汇总）

2018 年

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						
合计		2,100.65	1,210.69	889.96	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,962.72	1,072.76	889.96	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,962.72	1,072.76	889.96	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,044.97	1,044.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	55.27	0.00	55.27	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	498.55	0.00	498.55	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	40.00	0.00	40.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	136.14	0.00	136.14	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	27.79	27.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	160.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.63	99.63	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	99.63	99.63	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	99.63	99.63	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	38.31	38.31	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	38.31	38.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	38.31	38.31	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

部门决算财政 拨款收支总表

04表

编制单位：宝鸡市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目	决算数		
			合计	一般公共 预算财政 拨款	政府性基金 预算财政拨 款
1、一般公共预算财政拨款	2,119.96	1、一般公共服务支出	1,962.71	1,962.71	0.00
2、政府性基金预算财政拨款	0.00	2、外交支出	0.00	0.00	0.00
3、国有资本经营预算收入	0.00	3、国防支出	0.00	0.00	0.00
		4、公共安全支出	0.00	0.00	0.00
		5、教育支出	0.00	0.00	0.00
		6、科学技术支出	0.00	0.00	0.00
		7、文化体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00
		8、社会保障和就业支出	99.63	99.63	0.00
		9、医疗卫生与计划生育支出	38.31	38.31	0.00
		10、节能环保支出	0.00	0.00	0.00
		11、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00
		12、农林水支出	0.00	0.00	0.00
		13、交通运输支出	0.00	0.00	0.00
		14、资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00
		15、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00
		16、金融支出	0.00	0.00	0.00
		17、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00
		18、国土海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00
		19、住房保障支出	0.00	0.00	0.00
		20、油物资储备支出	0.00	0.00	0.00
		21、其他支出	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	2,119.96	本年支出合计	2,100.65	2,100.65	0.00
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	19.31	19.31	0.00
一般公共预算财政拨款	0.00				
政府性基金预算财政拨款	0.00				
收入总计	2,119.96	支出总计	2,119.96	2,119.96	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

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）

05 表

编制单位：宝鸡市审计局（汇总）

2018 年

单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经 费		
合计		2,100.66	1,210.70	1,138.95	71.75	889.96	
201	一般公共服务支出	1,962.72	1,072.76	1,001.01	71.75	889.96	
20108	审计事务	1,962.72	1,072.76	1,001.01	71.75	889.96	
2010801	行政运行	1,044.97	1,044.97	973.22	71.75	0.00	
2010802	一般行政管理事务	55.27	0.00	0.00	0.00	55.27	
2010804	审计业务	498.55	0.00	0.00	0.00	498.55	
2010805	审计管理	40.00	0.00	0.00	0.00	40.00	
2010806	信息化建设	136.14	0.00	0.00	0.00	136.14	
2010850	事业运行	27.79	27.79	27.79	0.00	0.00	
2010899	其他审计事务支出	160.00	0.00	0.00	0.00	160.00	
208	社会保障和就业支出	99.63	99.63	99.63	0.00	0.00	
20805	行政事业单位离退休	99.63	99.63	99.63	0.00	0.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	99.63	99.63	99.63	0.00	0.00	
210	医疗卫生与计划生育支出	38.31	38.31	38.31	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	38.31	38.31	38.31	0.00	0.00	
2101101	行政单位医疗	38.31	38.31	38.31	0.00	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。

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

编制单位：宝鸡市审计局（汇总）

2018 年

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		1,210.69	1,138.95	71.75	
301	工资福利支出	1,138.95	1,138.95	0.00	
30101	基本工资	391.32	391.32	0.00	
30102	津贴补贴	316.38	316.38	0.00	
30103	奖金	246.85	246.85	0.00	
30106	伙食补助费	5.96	5.96	0.00	
30107	绩效工资	18.53	18.53	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	99.63	99.63	0.00	
30111	公务员医疗补助缴费	38.31	38.31	0.00	
30112	其他社会保障缴费	21.97	21.97	0.00	
302	商品和服务支出	71.74	0.00	71.75	
30201	办公费	26.74	0.00	26.74	
30202	印刷费	2.73	0.00	2.73	
30207	邮电费	3.82	0.00	3.82	
30211	差旅费	5.21	0.00	5.21	
30215	会议费	1.56	0.00	1.56	
30216	培训费	1.75	0.00	1.75	
30217	公务接待费	0.97	0.00	0.97	
30226	劳务费	4.11	0.00	4.11	
30228	工会经费	18.40	0.00	18.40	
30229	福利费	1.74	0.00	1.74	
30231	公务用车运行维护费	4.71	0.00	4.71	

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

编制单位：宝鸡市审计局（汇总）

2018 年

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	8.68	0.00	0.97	7.71	0.00	7.71	3.34	41.75
上年数	32.73	4.95	1.06	26.72	20.31	6.41	1.62	3.27
增减额	-24.05	-4.95	-0.09	-19.01	-20.31	1.30	1.72	38.48
增减率（%）	-73.48	-100.00	-8.49	-71.15	-100.00	20.28	106.17	1,176.76

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。

部门决算政府性基金收支表

08 表

编制单位：宝鸡市审计局
(汇总)

2018 年

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	
合计							

注：本单位本年未安排政府性基金预算