

# 2018年度武汉市江汉区审计局部门决算

2019年10月17日

# 目 录

## 第一部分 武汉市江汉区审计局概况

- 一、部门主要职能
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员构成

## 第二部分 武汉市江汉区审计局2018年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表(表1)
- 二、收入决算表(表2)
- 三、支出决算表(表3)
- 四、财政拨款收入支出决算总表(表4)
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表(表5)
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表(表6)
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表(表7)
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(表8)

## 第三部分 武汉市江汉区审计局2018年度部门决算情况说

明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、关于2018年度预算绩效情况说明

十、其他重要事项的情况说明

**第四部分 2018年重点工作完成情况**

**第五部分 名词解释**

## **第一部分 武汉市江汉区审计局概况**

### **一、部门主要职能**

（一）主管全区审计工作。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性、合法性和效益性进行审计监督，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。

（二）贯彻执行国家有关方针政策和审计工作法律法规，参与起草有关地方性法规、规章草案，制定审计执法，审计管

理制度办法等规范性文件并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划。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本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。向区长提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区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。向区委和区政府有关部门通报审计情况和审计结果。

（四）根据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定、向有关主管部门提出处理处罚的建议或移送有关部门追究相应的责任：

1. 国家有关重大政策措施贯彻落实情况。
2. 区本级预算执行和其他财政收支情况、区本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况。
3. 使用财政资金的区级事业单位和社会团体的财务收支情况。

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，重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

5. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

6. 区属国有企业、区政府规定的区属国有资本占控股或主导地位  
的企业的境内外资产、负债和损益情况。

7. 区政府及其部门管理的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有关基金、资金的  
财务收支情况。

8. 法律法规规定的应当由审计机关进行审计的其他事项。

（五）依据《中华人民共和国审计法》和有关规定，对区  
管党政机关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。

（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、财政预算管理及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。

（七）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  
讼或区人民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，承担区重大项目稽察、区属国有企业监事会工作，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) 推广信息技术在审计领域的应用，组织建设本级审计信息系统。

(十) 承担全面从严治党、国家安全、意识形态、综治维稳、精神文明建设、安全生产、生态环境保护、保密等主体责任。

(十一) 完成上级交办的其他任务。

## **二、部门决算单位构成**

从决算单位构成来看，武汉市江汉区审计局部门决算由纳入独立核算的单位本级决算和1个下属单位决算组成。其中：行政单位1个、全额拨款事业单位1个。

纳入武汉市江汉区审计局2018年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：江汉区政府投资项目审计中心。

## **三、部门人员构成**

武汉市江汉区审计局总编制人数24人，其中：行政编制13人，事业编制11人(其中：参照公务员法管理0人)。在职实有人数16人，其中：行政12人，事业4人(其中：参照公务员法管理0人)。

离退休人员13人，其中：离休0人，退休13人。

## 第二部分 武汉市江汉区审计局2018年度部门 决算表

**2018年度收入支出决算总表(表1)**

部门：武汉市江汉区审计局

金额单位：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	1,251.98	一、一般公共服务支出	28	1,024.70
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	
六、其他收入	6	14.53	六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	85.99
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	51.27
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	
	12		十二、农林水支出	39	
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	71.62
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22		二十二、债务还本支出	49	
	23		二十三、债务付息支出	50	
本年收入合计	24	1,266.51	本年支出合计	51	1,233.58
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	52	
年初结转和结余	26	32.95	年末结转和结余	53	65.88
总计	27	1,299.46	总计	54	1,299.46

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

24行 = (1+2+3+4+5+6)行； 27行 = (24+25+26)行；

51行 = (28+29+...+50)行； 54行 = (51+52+53)行。

2018年度收入决算表(表2)

部门: 武汉市江汉区审计局

金额单位: 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								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	1,266.51	1,251.98					14.53
201		一般公共服务支出	1,057.63	1,043.10					14.53
20108		审计事务	1,057.63	1,043.10					14.53
2010801		行政运行	434.16	434.16					
2010802		一般行政管理事务	9.00	9.00					
2010804		审计业务	517.93	503.40					14.53
2010850		事业运行	96.54	96.54					
208		社会保障和就业支出	85.99	85.99					
20805		行政事业单位离退休	85.99	85.99					
2080501		归口管理的行政单位离退休	85.99	85.99					
210		医疗卫生与计划生育支出	51.27	51.27					
21011		行政事业单位医疗	49.86	49.86					
2101101		行政单位医疗	39.52	39.52					
2101102		事业单位医疗	10.34	10.34					
21099		其他医疗卫生与计划生育支出	1.41	1.41					
2109901		其他医疗卫生与计划生育支出	1.41	1.41					
221		住房保障支出	71.62	71.62					
22102		住房改革支出	71.62	71.62					
2210201		住房公积金	48.78	48.78					
2210202		提租补贴	12.23	12.23					
2210203		购房补贴	10.61	10.61					

注: 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

1栏各行=(2+3+4+5+6+7)栏各行。

2018年度支出决算表(表3)

部门: 武汉市江汉区审计局

金额单位: 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							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		合计	1,233.58	700.07	533.51			
201		一般公共服务支出	1,024.70	491.19	533.51			
20108		审计事务	1,024.70	491.19	533.51			
2010801		行政运行	396.66	396.66				
2010802		一般行政管理事务	9.00		9.00			
2010804		审计业务	524.51		524.51			
2010850		事业运行	94.53	94.53				
208		社会保障和就业支出	85.99	85.99				
20805		行政事业单位离退休	85.99	85.99				
2080501		归口管理的行政单位离退休	85.99	85.99				
210		医疗卫生与计划生育支出	51.27	51.27				
21011		行政事业单位医疗	49.86	49.86				
2101101		行政单位医疗	39.52	39.52				
2101102		事业单位医疗	10.34	10.34				
21099		其他医疗卫生与计划生育支出	1.41	1.41				
2109901		其他医疗卫生与计划生育支出	1.41	1.41				
221		住房保障支出	71.62	71.62				
22102		住房改革支出	71.62	71.62				
2210201		住房公积金	48.78	48.78				
2210202		提租补贴	12.23	12.23				
2210203		购房补贴	10.61	10.61				

注: 本表反映部门本年度各项支出情况。

1栏各行=(2+3+4+5+6)栏各行。

2018年度财政拨款收入支出决算总表(表4)

部门: 武汉市江汉区审计局

金额单位: 万元

收 入			支 出				
项目	行次	决算数	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1,251.98	一、一般公共服务支出	30	1,024.70	1,024.70	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34			
	6		六、科学技术支出	35			
	7		七、文化体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	85.99	85.99	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	51.27	51.27	
	10		十、节能环保支出	39			
	11		十一、城乡社区支出	40			
	12		十二、农林水支出	41			
	13		十三、交通运输支出	42			
	14		十四、资源勘探信息等支出	43			
	15		十五、商业服务业等支出	44			
	16		十六、金融支出	45			
	17		十七、援助其他地区支出	46			
	18		十八、国土海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48	71.62	71.62	
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、其他支出	50			
	22		二十二、债务还本支出	51			
	23		二十三、债务付息支出	52			
本年收入合计	24	1,251.98	本年支出合计	53	1,233.58	1,233.58	
年初财政拨款结转和结余	25	32.95	年末财政拨款结转和结余	54	51.35	51.35	
一般公共预算财政拨款	26	32.95		55			
政府性基金预算财政拨款	27			56			
	28			57			
总计	29	1,284.93	总计	58	1,284.93	1,284.93	

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支和年末结转结余情况。

24行=(1+2)行; 25行=(26+27)行; 29行=(24+25)行;

53行=(30+31+...+52)行; 58行=(53+54)行。

2018年度一般公共预算财政拨款支出决算表(表5)

部门: 武汉市江汉区审计局

金额单位: 万元

项目			本年支出		
功能分类科目编码	科目名称		小计	基本支出	项目支出
	类	款			
栏次			1	2	3
合计			1,233.58	700.07	533.51
201	一般公共服务支出		1,024.70	491.19	533.51
20108	审计事务		1,024.70	491.19	533.51
2010801	行政运行		396.66	396.66	
2010802	一般行政管理事务		9.00		9.00
2010804	审计业务		524.51		524.51
2010850	事业运行		94.53	94.53	
208	社会保障和就业支出		85.99	85.99	
20805	行政事业单位离退休		85.99	85.99	
2080501	归口管理的行政单位离退休		85.99	85.99	
210	医疗卫生与计划生育支出		51.27	51.27	
21011	行政事业单位医疗		49.86	49.86	
2101101	行政单位医疗		39.52	39.52	
2101102	事业单位医疗		10.34	10.34	
21099	其他医疗卫生与计划生育支出		1.41	1.41	
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出		1.41	1.41	
221	住房保障支出		71.62	71.62	
22102	住房改革支出		71.62	71.62	
2210201	住房公积金		48.78	48.78	
2210202	提租补贴		12.23	12.23	
2210203	购房补贴		10.61	10.61	

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

1栏各行=(2+3)栏各行。

2018年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表(表6)

部门: 武汉市江汉区审计局

金额单位: 万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	460.33	302	商品和服务支出	153.14	310	资本性支出	0.61
30101	基本工资	68.07	30201	办公费	29.61	31002	办公设备购置	0.61
30102	津贴补贴	54.12	30202	印刷费	1.80	31003	专用设备购置	
30103	奖金	187.89	30203	咨询费		31007	信息网络及软件购置更新	
30106	伙食补助费	0.46	30204	手续费		31013	公务用车购置	
30107	绩效工资	15.34	30205	水费	0.18	31019	其他交通工具购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.84	30206	电费	5.07	31021	文物和陈列品购置	
30109	职业年金缴费	8.21	30207	邮电费	0.77	31022	无形资产购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	19.35	30208	取暖费		31099	其他资本性支出	
30111	公务员医疗补助缴费	29.87	30209	物业管理费	1.89	312	对企业补助	
30112	其他社会保障缴费	1.28	30211	差旅费	0.41	31204	费用补贴	
30113	住房公积金	48.78	30212	因公出国(境)费用		31299	其他对企业补助	
30114	医疗费	0.02	30213	维修(护)费	2.95	399	其他支出	
30199	其他工资福利支出	0.10	30214	租赁费	52.01	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
303	对个人和家庭的补助	85.99	30215	会议费	0.59			
30301	离休费		30216	培训费	0.13			
30302	退休费	41.17	30217	公务招待费				
30303	退职(役)费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金		30224	被装购置费				
30305	生活补助		30225	专用燃料费				
30306	救济费		30226	劳务费	0.43			
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.15			
30308	助学金		30228	工会经费	10.03			
30309	奖励金	43.34	30229	福利费	6.77			
30399	其他对个人和家庭的补助支出	1.48	30231	公务用车运行维护费				
			30239	其他交通费用				
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	40.35			
人员经费合计		546.32	公用经费合计		153.75			

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。

2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表(表7)

部门: 武汉市江汉区审计局 金额单位: 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				合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	公务接待费			小计	公务用车购置费	公务用车运行费	公务接待费
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.86	4.86					4.86	4.86				

注: 本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。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。

1栏=(2+3+6)栏; 3栏=(4+5)栏; 7栏=(8+9+12)栏; 9栏=(10+11)栏。

2018年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(表8)

部门: 武汉市江汉区审计局 金额单位: 万元

功能分类科目编码			项目	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注: 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

6栏各行=(1+2-3)栏各行; 3栏各行=(4+5)栏各行。

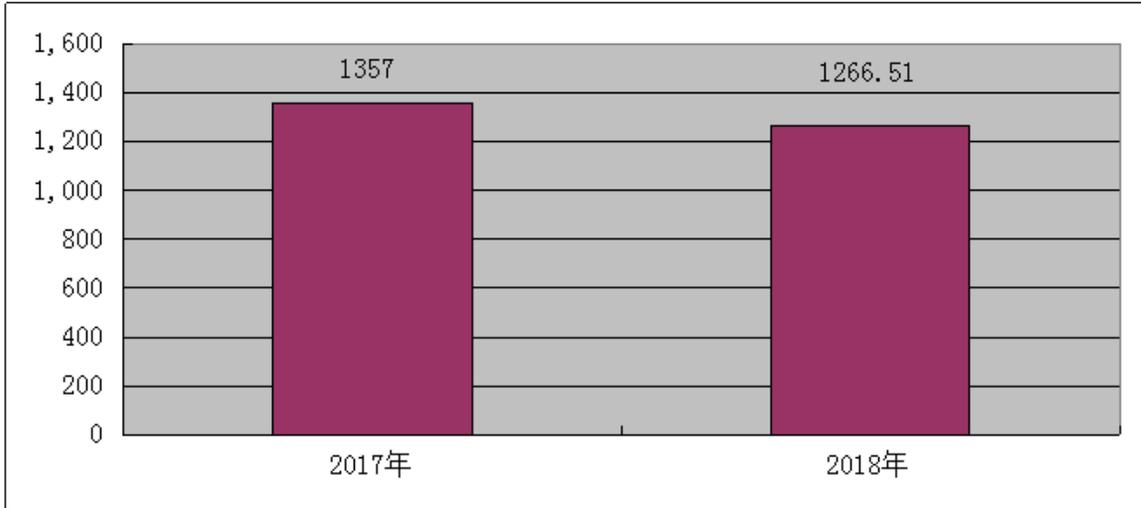
备注: 武汉市江汉区审计局2018年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

## 第三部分 武汉市江汉区审计局2018年度部门决算情况说明

### 一、2018年度收入支出决算总体情况说明

2018年度收入总计1266.51万元, 支出总计1,233.58万元。与2017年相比, 收、支总计各减少90.49万元、84.42万元, 下降6.67%、6.41%。主要原因是退休人员增加及项目支出减少。

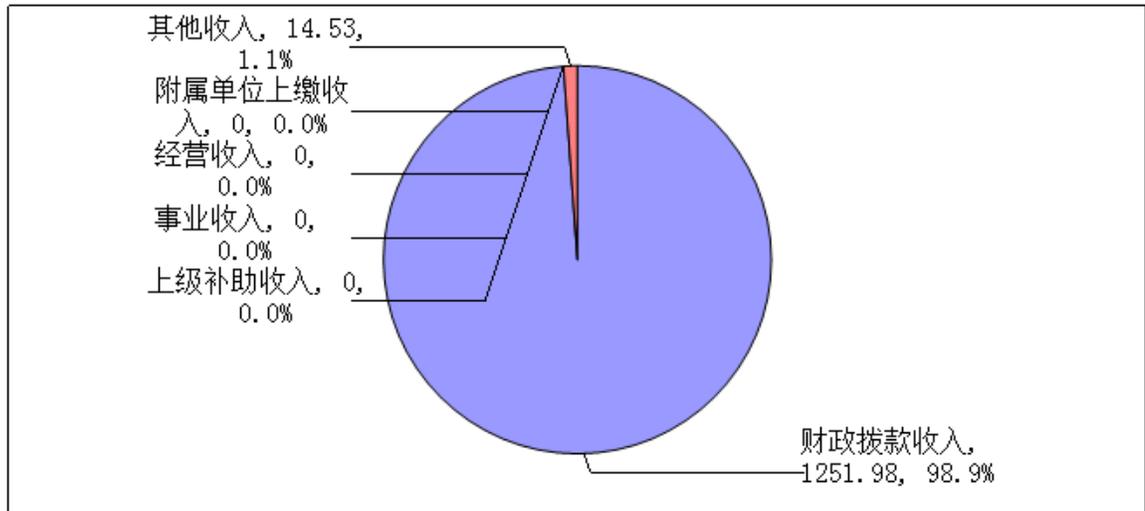
图1: 收、支决算总计变动情况



## 二、2018年度收入决算情况说明

2018年度本年收入合计1,266.51万元。其中：财政拨款收入1,251.98万元，占本年收入98.90%；其他收入14.53万元，占本年收入1.10%。

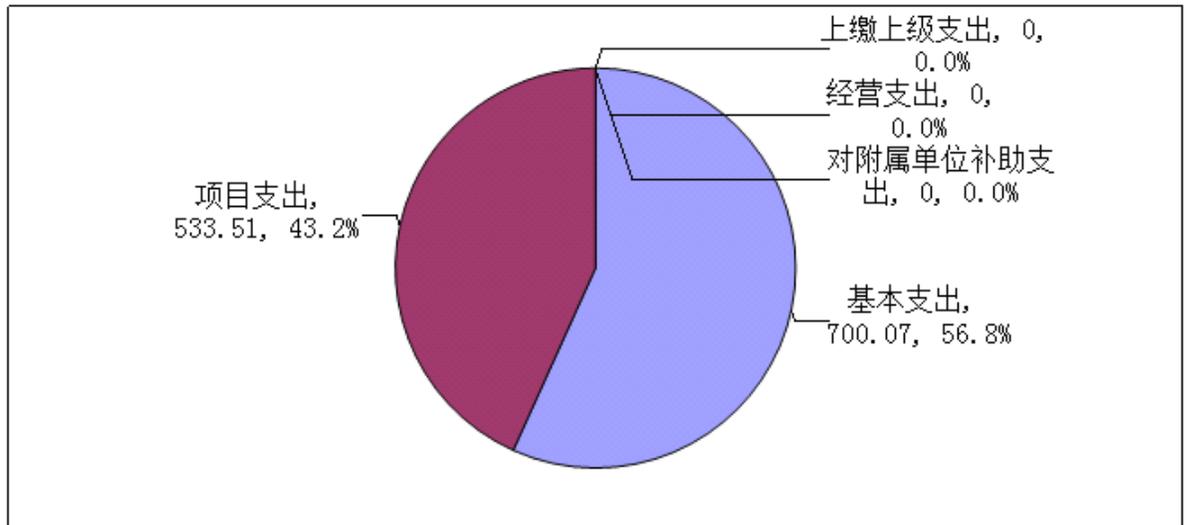
图2：收入决算结构



## 三、2018年度支出决算情况说明

2018年度本年支出合计1,233.58万元。其中：基本支出700.07万元，占本年支出56.80%；项目支出533.51万元，占本年支出43.20%。

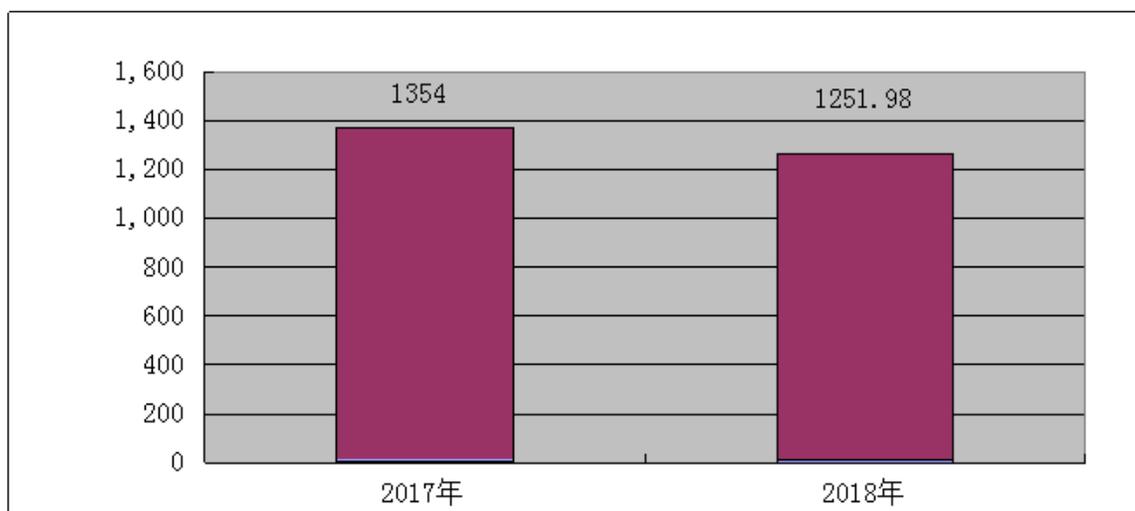
图3：支出决算结构



#### 四、2018年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年度财政拨款收入总计1251.98万元，支出总计1,233.58万元。与2017年相比，财政拨款收、支总计各减少102.02万元、81.42万元，下降7.53%、6.19%。主要原因是退休人员增加及项目支出减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况



## 五、2018年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 财政拨款支出决算总体情况。

2018年度财政拨款支出1,233.58万元，占本年支出合计的100.00%。与2017年相比，财政拨款支出减少81.42万元，下降6.19%。主要原因是退休人员增加及项目支出减少。

### (二) 财政拨款支出决算结构情况。

2018年度财政拨款支出1,233.58万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1,024.70万元，占83.07%；社会保障和就业支出85.99万元，占6.97%；医疗卫生与计划生育支出51.27万元，占4.16%；住房保障支出71.62万元，占5.80%。

### (三) 财政拨款支出决算具体情况。

2018年一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,473.57万元，支出决算为1,233.58万元，完成年初预算的83.70%。其中：基本支出700.07万元，项目支出533.51万元。项目支出主要用于政府购买审计服务253万元，聘用专业技术人员经费136.92

万元，审计业务经费及其他143.59万元，主要用于开展审计工作，加强审计业务建设，提升审计项目质效。

一般公共预算财政拨款支出决算具体情况，按支出功能分类类级科目逐类分析如下：

1. 一般公共服务支出(类)。年初预算为1,264.69万元，支出决算为1,024.70万元，完成年初预算的81.00%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是年中调减了预算项目。

2. 社会保障和就业支出(类)。年初预算为85.99万元，支出决算为85.99万元，完成年初预算的100.00%。

3. 医疗卫生与计划生育支出(类)。年初预算为51.27万元，支出决算为51.27万元，完成年初预算的100.00%。

4. 住房保障支出(类)。年初预算为71.62万元，支出决算为71.62万元，完成年初预算的100.00%。

## 六、2018年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018度一般公共预算财政拨款基本支出700.07万元，其中，**人员经费**546.32万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、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、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、退职(役)费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；

公用经费153.75万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费用、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、费用补贴、其他对企业补助、对民间非营利组织和群众性自治组织补贴。

## 七、2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### (一)“三公”经费的单位范围。

武汉市江汉区审计局有一般公共预算财政拨款预算安排“三公”经费的单位包括武汉市江汉区审计局本级及下属1个全额拨款事业单位。

### (二)一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况。

2018年度“三公”经费财政拨款年初预算数为0.91万元，支出决算为4.86万元，其中：

1.因公出国(境)费支出决算为4.86万元,比年初预算增加4.86万元，主要原因是因公出国(境)费年初由财政预算集中管理，不编入本单位年初预算。

2. 公务用车购置及运行费支出决算为0万元。

3. 公务接待费支出决算为0万元。

2018年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2017年增加4.86万元，其中：因公出国(境)支出决算增加4.86万元；公务用车购置及运行费支出决算增加(减少)0万元，公务接待支出决算增加(减少)0.00万元。

## 八、2018年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

2018年政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0.00万元，本年收入0.00万元，本年支出0.00万元，年末结转和结余0.00万元。

## 九、关于2018年度预算绩效情况说明

### (一) 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门(单位)组织对2018年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目2个，资金334.8万元。从绩效评价情况来看，资金投入、产出数量、产出质量、社会效益均达到预期，情况良好。

### (二) 绩效自评结果。

我单位今年在部门决算中反映所有项目绩效自评结果(不包括涉密项目)。

政府购买审计服务经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为253万元，执行数为253万元，完成预算的100%。主要产出和效果：推进“三位一体”模式，对列入“必审制”的重大投

资项目进行审计监督，对列入“指导制”的投资项目进行审计指导，完成政府投资项目竣工决算审计及其他建设审计项目13个。

审计业务经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为81.8万元，执行数为74.07万元，完成预算的91%。主要产出和效果：结合三级审计工作会议精神，统筹谋划年度重大政策落实审计、预算执行审计、专项资金审计，完成审计计划项目26项，促进发挥财政资金效益，保障资金安全。

## 江汉区预算项目支出绩效自评表（一）

表1

项目单位：武汉市江汉区审计局

项目名称	政府购买审计服务经费			财务负责人 联系电话	65603243
项目科室	固定资产投资审计科	项目科室 负责人	罗维	项目负责人 联系电话	85616189
项目概况	<p>1. 项目的立项依据：2014年10月国务院发布《关于加强审计工作的意见》（国发〔2014〕48号），指出“强化审计队伍建设，实行审计专业技术资格制度……部分专业性强的职位可实行聘任制”。2015年8月市政府印发《关于推进政府投资项目审计全覆盖的通知》（武政〔2015〕41号），要求“完善审计监督管理体系……建立政府审计主导、内部审计和社会审计参与的‘三位一体’审计监督体系”、“保障审计工作经费。审计机关及市审计局政府投资项目审计中心的工作经费、聘请外部人员参加审计项目和外聘机构参加复核检查所需工作经费，纳入同级财政预算”。</p> <p>2. 项目的主要任务和资金投向。项目主要用于深入贯彻落实“三位一体”审计模式，整合社会审计资源，充实审计力量，提升审计队伍专业性水平。项目拟投资253万元，用于社会审计机构参与实施政府投资等审计项目的审计服务费及专家组审计复核劳务费和聘任人员经费等。</p> <p>3. 项目的可行性分析。先后制定了《江汉区审计局关于购买社会审计服务参与国家审计工作管理和考评办法（试行）》和《武汉市江汉区审计局聘请外部人员参与审计工作管理办法（试行）》，为项目执行提供了制度保障和规范依据；更新社会审计中介库，采用联合体形式参与协助国家审计工作中去，为项目实施提供了人力资源保障。</p>				
绩效自评 总结	<p style="text-align: center;">政府购买审计服务经费为经常性项目，每年结合三级审计工作会议精神，统筹谋划年度审计计划项目，实施“三位一体”审计模式，合理配置审计力量和经费，促进改善政府投资结构，提高政府投资建设质量和水平。</p> <p>2018年对列入“必审制”的重大投资项目进行审计监督，对列入“指导制”的投资项目进行审计指导，完成政府投资项目竣工决算审计及其他建设审计项目13个。审计决定执行率100%，申报预算金额全部执行，获全省量化考核第9名。</p>				
<b>预算执行情况评价</b>					
项目总预 算（万 元）	项目当年 预算	2018年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率 （B/A）	预决算偏离原因分析
	年度资金 总额	253	253	100%	
	其中：当 年一般公 共预算拨	253	253	100%	

## 江汉区预算项目支出绩效自评表（二）

表2

绩效目标完成情况评价							
一级指标	二级指标	三级指标	指标值计算公式和数据来源方式	年度指标值	年度完成值	未完成原因分析与改进措施	
产出指标	产出数量	审计项目（审计调查项目）		12	13		
		审计报告（审计调查报告）		12	13		
	产出质量	出具规范审计报告		100%	100%		
		审计决定执行率		>=90%	100%		
		执行三级复核制度		100%	100%		
	成本控制	预算执行控制率		97%-100%	100%		
	完成时效	一年内		<=365	365		
效果指标	经济效益	查找存在带有普遍性、苗头性、潜在性和涉及体制机制制度方面的问题，为区领导决策部署提供依据，服务区域经济发展大局			完成		
	社会效益	不断加大对建设管理部门和建设单位的审计力度，强化对权力制约和监督			完成		
	环境效益						
	可持续影响	整合社会审计力量，促进社会审计、政府审计、内部审计“三位一体”审计模式规范有效运行			完成		
	社会公众和服务对象满意度						

## 江汉区预算项目支出绩效自评表（一）

表1

项目单位：武汉市江汉区审计局

项目名称	审计业务经费			财务负责人 联系电话	65603243
项目科室	经济责任审计科 行政事业审计科	项目科室 负责人	张晖 张向东	项目负责人 联系电话	65603042
项目概况	<p>1. 项目的立项依据:根据《审计署、财政部关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》(审办发[2007]第41号)的规定:“为保证地方审计机关的正常运转,更好地促进各级审计机关审计工作的协调发展,地方各级财政部门在年度预算中应进一步安排好本级审计机关履行职责的日常经费。”</p> <p>2. 项目的主要任务和资金投向:主要用于审计外出经费、审计信息化建设支出、审计干部技能培训支出以及审计项目需要的印刷等日常支出。</p> <p>3. 项目的可行性分析:该项目经费的投入是确保审计机关正常运转的必要支出,我局内部机制管理较为健全,审计业务流程较为规范,在联网审计手段、“三位一体”审计模式的运转方面已经探索出较为成熟的运行流程,为审计业务的开展提供了技术支持和人力保障。</p>				
绩效自评总结	<p><b>审计业务经费为经常性项目,每年结合三级审计工作会议精神,统筹谋划年度重大政策落实审计、预算执行审计、专项资金审计,合理配置审计力量和经费,发挥财政资金效益,保障资金安全。</b></p> <p><b>2018年全年完成重大政策落实审计、预算执行审计、专项资金审计、经济责任审计项目26个,审计决定执行率100%,申报预算金额全部执行,获全省量化考核第9名,项目决策、管理、产出、效果良好。</b></p>				
<b>预算执行情况评价</b>					
项目总预算(万元)	项目当年预算	2018年预算数(A)	全年执行数(B)	执行率(B/A)	预决算偏离原因分析
	年度资金总额	81.8	74.07	91%	
	其中:当年一般公共预算	81.8	74.07	91%	

## 江汉区预算项目支出绩效自评表（二）

绩效目标完成情况评价						
一级指标	二级指标	三级指标	指标值计算公式和数据获取方式	年度指标值	年度完成值	未完成原因分析与改进措施
产出指标	产出数量	审计项目（审计调查项目）		18	26	
		审计报告（审计调查报告）		18	26	
	产出质量	出具规范审计报告		100%	100%	
		审计决定执行率		>=90%	100%	
		执行三级复核制度		100%	100%	
	成本控制	预算执行控制率		97%-100%	91%	
	完成时效	一年内		<=365	365	
效果指标	经济效益	严格财政资金使用情况，提高资金使用效益			完成	
	社会效益	履行审计机关职责，围绕中心服务大局，注重发现和解决问题化解风险			完成	
	环境效益					
	可持续影响	全区二级预算单位全覆盖			完成	
	社会公众和服务对象满意度					

### 十、2018年度其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况。

2018年度武汉市江汉区审计局(含参照公务员法管理事业单位)机关运行经费支出153.75万元,比2017年增加65.75万元,增长74.7%。主要原因是外聘专业技术人员增加导致日常办公经费及资本性支出增长。

#### (二) 政府采购支出情况。

2018年度武汉市江汉区审计局政府采购支出总额5.47万元,其中:政府采购货物支出4.47万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出1.00万元。

#### (三) 国有资产占用情况。

截至2018年12月31日,武汉市江汉区审计局共有车辆0辆。

## 第四部分 2018年重点工作完成情况

### 一、财政预算执行审计

开展财政预算执行审计。积极推动财政管理体制改革,组织开展本级财政预算执行和区直单位预算执行全覆盖审计,促进提升财政资金使用绩效。

### 二、领导干部经济责任和自然资源资产离任审计

开展领导干部经济责任和自然资源资产离任审计。积极推进全面从严治党,开展经济责任审计,重点揭示贯彻执行重大决策部署不力,生态环境保护不到位、权力寻租以及违反“八

项规定”及其实施细则精神等问题，促进领导干部干事创业、担当作为，切实履行生态环保职责。

### 三、重大投资项目工程审计

开展重大投资项目工程审计。积极推进城市更新和品质提升，对市政项目、中小学建设等开展工程审计，重点关注招投标、征地拆迁、成本控制等关键环节，促进建设项目规范管理、工程实现预期目标。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	财政预算执行审计	积极推动财政管理体制改革的，组织开展本级财政预算执行和区直单位预算执行全覆盖审计，促进提升财政资金使用绩效。	完成
2	领导干部经济责任和自然资源资产离任审计	积极推进全面从严治党，开展经济责任审计，重点揭示贯彻执行重大决策部署不力，生态环境保护不到位、权力寻租以及违反“八项规定”及其实施细则精神等问题，促进领导干部干事创业、担当作为，切实履行生态环保职责。	完成
3	重大投资项目工程审计	积极推进城市更新和品质提升，对市政项目、中小学建设等开展工程审计，重点关注招投标、征地拆迁、成本控制等关键环节，促进建设项目规范管理、工程实现预期目标。	完成

## 第五部分 名词解释

(一)财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

(二)上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(三)事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

(四)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。

(五)其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

(六)用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、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。

(七)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。

(八)本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(类)审计事务(款)行政运行(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

2. 一般公共服务(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

3. 一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项): 反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

4. 一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项): 反映事业单位的基本支出, 不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

5. 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): 反映实行归口管理的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

6. 医疗卫生与计划生育支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项): 反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费, 未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费, 按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

7. 医疗卫生与计划生育支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项): 反映财政部门集中安排的事业单位医疗保险缴费经费, 未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费, 按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

8. 医疗卫生与计划生育支出(类)其他医疗卫生与计划生育支出(款)其他医疗卫生与计划生育支出(项): 反映除上述项目以外其他用于医疗卫生与计划生育方面的支出。

9. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

10. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴(项):反映按房改政策规定的标准,行政事业单位向职工(含离退休人员)发放的租金补贴。

11. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项):反映按房改政策规定,行政事业单位向符合条件职工(含离退休人员)、军队(含武警)向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

(九) 结余分配:指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政补助结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

(十) 年末结转和结余:指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

(十一) 基本支出:指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

(十二) 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,在基本支出之外发生的各项支出。

(十三) 经营支出:指事业单位在专业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。

(十四) “三公”经费:指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。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购置支出(含车辆购置税、牌照费)及燃料费、维修费、过桥过路费、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)费用。

(十五)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、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

公开咨询电话：027-65603243