

如皋市审计局2019年度部门决算公开

目 录

第一部分 部门概况

- 一、 主要职能
- 二、 部门机构设置及决算单位构成情况
- 三、 2019年度主要工作完成情况

第二部分 2019年度部门决算表

- 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、 财政拨款支出决算表（功能科目）
- 六、 财政拨款基本支出决算表（经济科目）
- 七、 一般公共预算财政拨款支出决算表（功能科目）
- 八、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）
- 九、 一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费支出决算表
- 十、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、 一般公共预算机关运行经费支出决算表
- 十二、 政府采购支出表

第三部分 2019年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能

如皋市审计局负责贯彻落实中央、省、南通市关于审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）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，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进行审计，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省、市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）组织起草审计方面的地方规范性文件，拟定审计政策、制定审计指南并监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关地方规范性文件。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（三）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结果报告。向市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题的整改情况报告。向市委、市政府和上级审计机

关报告对其他事项的审计与专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市委、市政府有关部门和有关镇（区、街道）通报审计情况及审计结果。

（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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 国家、省级和南通市级有关重大政策措施贯彻落实情况。
2. 市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含事业单位）预算的执行情况、决算草案和其他财政收支。
3. 各镇（区、街道）人民政府预算的执行情况、决算草案和其他财政收支，市级财政转移支付资金。
4. 使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。
5. 市财政投资和以市财政投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市级重大公共工程项目的资金管理和建设运营情况；对重大项目进行稽察情况。
6. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。
7. 市属国有企业、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。
8. 市政府部门管理和社会团体受市政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。
9. 根据上级审计机关授权，对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支情况。
10. 法律、行政法规和地方性法规规定应由市审计局审计的其他事项。

(五) 按规定对市管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市财政收支有关的特定事项进行专项审计和审计调查。对预算执行和其他财政收支情况进行监督检查。

(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。

(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) 负责对全市政府投资项目工程结算审计业务和社会审计机构的管理、协调、监督工作。

(十) 负责推广信息技术在全市审计领域的应用。

(十一) 完成市委、市政府交办的其他任务。

(十二) 职能转变。进一步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。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与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。

二、部门机构设置及决算单位构成情况

根据部门职责分工，本部门内设机构包括办公室、财政审计督查科、经济责任审计科（自然资源和生态环境审计科）、企业审计科、行政事业审计科、固定资产投资审计科、内审法制科。本部门下属单位包括：如皋市固定资产投资审核中心。

2. 从决算单位构成看，纳入如皋市审计局 2019 年部门汇总决算编制范围的预算单位共计 1 家，其中包括：如皋市审计局本级。

三、2019年度主要工作完成情况

2019 年，在如皋市委、市政府和南通市审计局的正确领导下，如皋市审计局以党的十九大精神为指导，以推动全市经济高质量发展为中心，紧紧围绕“三大攻坚战”，始终坚持问题导向，依法履行审计职能，积极创新审计思路，科学安排审计项目，审计成效不断提升，按序时较好地完成了工作任务。全年共安排实施审计项目 28 个，其中：重大政策跟踪调查 5 个，财务收支审计 3 个，经济责任审计 8 个，民生审计 3 个，企业审计 1 个，工程决算审计 8 个，截至 12 月底已全部完成。全年移送案件线索 22 件、上报《审计专报》16 篇、下发《审计决定》4 个、在各类媒体发表信息 318 篇次。市内审机构完成项目 305 个。在南通市审计局综合考核中荣获一等奖。

（一）以党建强审为抓手，不断强化审计队伍建设

2019 年，为切实加强党对审计工作的领导，中共如皋市委成立了市委审计委员会，并召开了第一次全体会议。市委书记、市委审计委员会主任张建华对审计工作提出了三点要求：一是

深入学习贯彻上级会议精神，把准审计工作政治方向。二是依法全面履职，充分发挥审计监督职能作用。三是加强党的领导，积极开创审计事业发展新局面。

（二）以落实“审计四问”为突破，不断提升经责审计水平

2019年，我局在经济责任审计中，全年共安排镇（区、街道）及部门经济责任审计项目8个，其中：离任审计6个，任中审计2个，涉及镇（区）党政主要领导2人，机关部门、事业单位领导干部7人，截至12月底，所有项目已全部完成。共查出违规违纪金额1405.34万元，管理不规范金额16563.14万元，出具审计专报3份，移送案件线索6个。

（三）以回应社会关切为重点，不断提升专项审计质量

2019年农业支持保护补贴资金管理使用情况专项审计调查项目被评为南通市优秀项目、如皋市人民医院经责项目被评为表彰项目，汤春华、韩晓静、沈世全三位同志分别被南通市审计局命名为业务之星、查案之星和宣传之星。

（四）以审计整改为目的，不断强化财政审计绩效

2019年，建设单位共通过平台送审工程结算审计项目442项，送审额达31.058亿元。对社会审计机构审计结束的项目实行审计质量检查和备案制度，截至12月底，社会审计机构已审结报备404个工程结算项目，送审额39.09亿元，核减6.19亿元，核减率15.83%；对造价400万以下的工程结算项目进行了抽查，抽查调整率为0.78%。

（五）以指导考核为主线，不断强化内部审计提升

全市内审机构共完成 305 个审计项目，其中：财务收支 86 个，效益审计 92 个，经济责任审计 21 个，内部控制评审 57 个，基本建设审计 34 个，其他 15 个。审计总金额 286552.3 万元，增收节支 1452.36 万元，提出建议被采纳 594 条，给予行政处分 20 人。向上级报送《国家审计与内部审计关系》等论文 3 篇，其中《国家审计与内部审计关系》获省优秀内审项目二等奖。

第二部分 如皋市审计局2019年度部门决算表

详见附表。

第三部分 2019年度决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

如皋市审计局 2019 年度收入、支出总计 1052.87 万元，与上年相比收、支总计各增加 168.97 万元，增长 19.12%。其中：

(一) 收入总计 1052.87 万元。包括：

1. 财政拨款收入 1052.87 万元，为当年从财政取得的一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款，与上年相比增加 168.97 万元，增长 19.12%。主要原因是政策性因素人员经费增加。
2. 上级补助收入 0 万元。与上年相比增加 0 万元。主要原因是与上年决算数相同。
3. 事业收入 0 万元。与上年相比增加 0 万元。主要原因是与上年决算数相同。
4. 经营收入 0 万元。与上年相比增加 0 万元。主要原因是与上年决算数相同。
5. 附属单位上缴收入 0 万元。与上年相比增加 0 万元。主要原因是与上年决算数相同。
6. 其他收入 0 万元。与上年相比增加 0 万元。主要原因是与上年决算数相同。
7. 用事业基金弥补收支差额 0 万元。
8. 年初结转和结余 0 万元。

(二) 支出总计 1052.87 万元。包括：

1. 一般公共服务（类）支出 1052.87 万元，主要用于审计事务（款）行政运行（项）、一般行政管理事务（项）和其他审计事务支出（项）。与上年相比增加 168.97 万元，增长 19.12%。主要原因是政策性因素人员经费增加。

2. 结余分配 0 万元。与上年相比增加 0 万元。主要原因是与上年决算数相同。

3. 年末结转和结余 0 万元。

二、收入决算情况说明

如皋市审计局本年收入合计 1052.87 万元，其中：财政拨款收入 1052.87 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

三、支出决算情况说明

如皋市审计局本年支出合计 1052.87 万元，其中：基本支出 923.19 万元，占 87.68%；项目支出 129.68 万元，占 12.32%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

如皋市审计局 2019 年度财政拨款收、支总决算 1052.87 万元。与上年相比，财政拨款收、支总计各增加 168.97 万元，增长 19.12%。主要原因是政策性因素人员经费增加。

五、财政拨款支出决算情况说明

财政拨款支出决算反映的是一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出的总体情况，既包括使用本年从本级财

政取得的拨款发生的支出，也包括使用上年度财政拨款结转和结余资金发生的支出。如皋市审计局 2019 年财政拨款支出 1052.87 万元，占本年支出合计的 100%。如皋市审计局 2019 年度财政拨款支出年初预算为 854.57 万元，支出决算为 1052.87 万元，完成年初预算的 123.20%。其中：

（一）一般公共服务（类）

1. 审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 726.89 万元，支出决算为 923.19 万元，完成年初预算的 127.01%。决算数大于预算数的主要原因是政策性因素人员经费增加。

2. 审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 2 万元。决算数大于预算数的主要原因是市追加预算。

3. 审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为 127.68 万元，支出决算为 127.68 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数的主要原因是决算数与预算数一致。

六、财政拨款基本支出决算情况说明

如皋市审计局 2019 年度财政拨款基本支出 923.19 万元，其中：

（一）人员经费 834.93 万元。主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险费、职业年金缴费、职工基本医疗保险费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 88.26 万元。主要包括：办公费、邮电

费、差旅费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出。

七、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

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的总体情况，既包括使用本年从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。如皋市审计局 2019 年一般公共预算财政拨款支出 1052.87 万元，与上年相比增加 168.97 万元，增长 19.12%。主要原因是政策性因素人员经费增加。

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

如皋市审计局 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 923.19 万元，其中：

(一) 人员经费 834.93 万元。主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险费、职业年金缴费、职工基本医疗保险费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出。

(二) 公用经费 88.26 万元。主要包括：办公费、邮电费、差旅费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培

训练费支出情况说明

如皋市审计局 2019 年度一般公共预算拨款安排的“三公”经费决算支出中，因公出国（境）费支出 0 万元，占“三公”经费的 0%；公务用车购置及运行费支出 0 万元，占“三公”经费的 0%；公务接待费支出 3.15 万元，占“三公”经费的 100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费决算支出 0 万元，比上年决算增加 0 万元，主要原因为与上年决算数相同；决算数等于预算数的主要原因是决算数与预算数都为零。全年使用一般公共预算拨款支出安排的出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行费支出 0 万元。其中：

(1) 公务用车购置决算支出 0 万元，比上年决算增加 0 万元，主要原因为与上年决算数相同；决算数等于预算数的主要原因是决算数与预算数都为零。本年度使用一般公共预算拨款购置公务用车 0 辆。

(2) 公务用车运行维护费决算支出 0 万元，比上年决算增加 0 万元，主要原因为与上年决算数相同；决算数等于预算数的主要原因是决算数与预算数都为零。2019 年使用一般公共预算拨款开支运行维护费的公务用车保有量 0 辆。

3. 公务接待费 3.15 万元，完成预算的 39.38%，比上年决算减少 0.15 万元，主要原因为接待费标准下降；决算数小于预算数的主要原因是接待费标准下降。其中：国内公务接待支出 3.15 万元，接待 34 批次，530 人次，主要为接待上级部门及行业专家等；国（境）外公务接待支出 0 万元，接

待 0 批次，0 人次。

如皋市审计局 2019 年度一般公共预算拨款安排的会议费决算支出 0.76 万元，完成预算的 25.33%，比上年决算减少 0.38 万元，主要原因为压减会议费用；决算数小于预算数的主要原因压减会议费用。2019 年度全年召开会议 12 个，参加会议 300 人次。主要为召开内审和协审会议。

如皋市审计局 2019 年度一般公共预算拨款安排的培训费决算支出 1.46 万元，完成预算的 12.81%，比上年决算减少 11.52 万元，主要原因为未组织审计系统人员外出培训；决算数小于预算数的主要原因未组织审计系统人员外出培训。2019 年度全年组织培训 5 个，组织培训 50 人次。主要为培训审计人员。

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

如皋市审计局 2019 年政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入决算 0 万元，本年支出决算 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

十一、机关运行经费支出决算情况说明

2019 年本部门机关运行经费支出 88.26 万元，比 2018 年减少 8.44 万元，降低 8.73%。主要原因是压减支出。

十二、政府采购支出决算情况说明

2019 年度政府采购支出总额 25.54 万元，其中：政府采购货物支出 25.54 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 25.54 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

25.54 万元，占政府采购支出总额的 100%。

十三、国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上的专用设备 0 台（套）。

十四、预算绩效评价工作开展情况

2019 年度，本部门单位共 0 个项目开展了财政重点绩效评价，涉及财政性资金合计 0 万元；本部门单位未开展财政整体支出重点绩效评价，涉及财政性资金 0 万元；本部门单位共 2 个项目开展了部门单位绩效自评，涉及财政性资金合计 120 万元。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从同级财政部门取得的财政拨款。

二、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。

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，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

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、附属单位缴款：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

八、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

九、结余分配：指事业单位按规定对非财政补助结余资金提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及减少单位按规定应缴回的基本建设竣工项目结余资金。

十、年末结转和结余资金：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。

十一、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。

十二、项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

十四、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发生的支出。

十五、对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收

入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费：指部门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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费、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。

十七、机关运行经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出，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及其他费用。