

2018 年度
淄博市淄川区审计局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 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、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

九、重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分

部门概况

一、部门职责

（一）主管全区审计工作。负责对全区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，负有督促被审计单位整改的责任。

（二）起草地方性审计规章草案；拟订审计规范性文件并监督执行；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；参与起草财政经济及其相关的地方性规章草案；对直接审计、调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）向区政府提出年度区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级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向区政府报告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；向区政府有关部门和乡镇（街道、开发区）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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1、区级财政预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支。

2、乡镇（街道、开发区）人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，区财政转移支付资金。

3、使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财政收支。
4、区投资和以区投资为住的建设项目的预算执行情况和决算。

5、区属国有企业和有关金融机构、区属国有资本占控股或主导地位的企业和有关金融机构的资产、负债和损益。

6、区政府部门、乡镇（街道、开发区）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、社会捐赠资金及其他的有关基金、资金的财务收支。

7、法律法规和规章规定应由区审计局审计的其他事项。

（五）组织实施对区直机关、区属事业单位、区属企业法定代表人及乡镇（街道、开发区）党政主要领导的任期经济责任审计。

（六）会同有关部门实施对村级集体经济组织审计。

（七）组织实施对财经法律、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区级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（八）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起行政诉讼或区政府裁决的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

（九）组织实施对部门及乡镇（街道、开发区）内部审计的指导与督促；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。

(十) 指导和推广信息技术在全国审计领域的应用，指导全区审计信息化建设。

(十一) 承办区委、区政府交办的其他事项。

二、机构设置

从决算单位构成看，淄博市淄川区审计局部门决算包括：局本级决算。

纳入淄博市淄川区审计局 2018 年度部门决算编制范围的预算单位 1 个，包括：

1、淄博市淄川区审计局本级

第二部分

2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：淄博市淄川区审计局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	916.82	一、一般公共服务支出	30	982.86
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	31	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	32	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	33	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	34	0.00
六、其他收入	6	80.00	六、科学技术支出	35	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00
	24			52	
本年收入合计	25	996.82	本年支出合计	53	982.86
用事业基金弥补收支差额	26	0.00	结余分配	54	0.00
年初结转和结余	27	0.00	年末结转和结余	55	13.96
	28			56	
总计	29	996.82	总计	57	996.82

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

部门：淄博市淄川区审计局

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		996.82	916.82	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
201	一般公共服务 支出	996.82	916.82	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
20108	审计事务	996.82	916.82	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
2010801	行政运行	836.82	836.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	160.00	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表
金额单位：万元

部门：淄博市淄川区审计局

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		982.86	822.86	160.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服 务支出	982.86	822.86	160.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	982.86	822.86	160.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	822.86	822.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	160.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：淄博市淄川区审计局

金额单位：万元

收 入			支 出				
项 目	行次	金额	项 目	行次	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	916.82	一、一般公共服务支出	30	902.86	902.86	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	0.00	0.00	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育	38	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00

收 入			支 出				
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	51	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	52	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	916.82	本年支出合计	53	902.86	902.86	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	0.00	年末财政拨款结转和结余	54	13.96	13.96	0.00
一般公共预算财政拨款	26	0.00		55			
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
总计	29	916.82	总计	58	916.82	916.82	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：淄博市淄川区审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		902.86	822.86	80.00
201	一般公共服务支出	902.86	822.86	80.00
20108	审计事务	902.86	822.86	80.00
2010801	行政运行	822.86	822.86	0.00
2010804	审计业务	80.00	0.00	80.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：淄博市淄川区审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	734.58	302	商品和服务支出	30.13	310	资本性支出	3.70
30101	基本工资	200.32	30201	办公费	0.21	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	307.08	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	3.70
30103	奖金	38.21	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.15	31005	基础设施建设	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.42	31006	大型修缮	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	82.94	30206	电费	1.27	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31008	物资储备	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	41.45	30208	取暖费	3.00	31009	土地补偿	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	2.80	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.85	30211	差旅费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30113	住房公积金	60.92	30212	因公出国（境）费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
303	对个人和家庭的补助	54.46	30215	会议费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30302	退休费	23.65	30217	公务接待费	0.90	31099	其他资本性支出	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	312	对企业补助	0.00

人员经费			公用经费					
科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额
30304	抚恤金	15.85	30224	被装购置费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30305	生活补助	12.98	30225	专用燃料费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31204	费用补贴	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	9.57	31299	其他对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.41	30229	福利费	11.07	313	对社会保障基金补助	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.95	31302	对社会保险基金补助	0.00
30399	对其他个人和家庭的补助支出	1.57	30239	其他交通费用	1.60	31303	补充全国社会保障基金	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	39906	赠与	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性 自治组织补贴	0.00
			30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00			
			30704	国外债务发行费用	0.00			
人员经费合计		789.03	公用经费合计					33.83

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。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：淄博市淄川区审计局

金额单位：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
科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
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。

备注：淄博市淄川区审计局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 08 表

部门：淄博市淄川区审计局

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			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
16.00	0.00	12.00	0.00	12.00	4.00	2.85	0.00	1.95	0.00	1.95	0.90

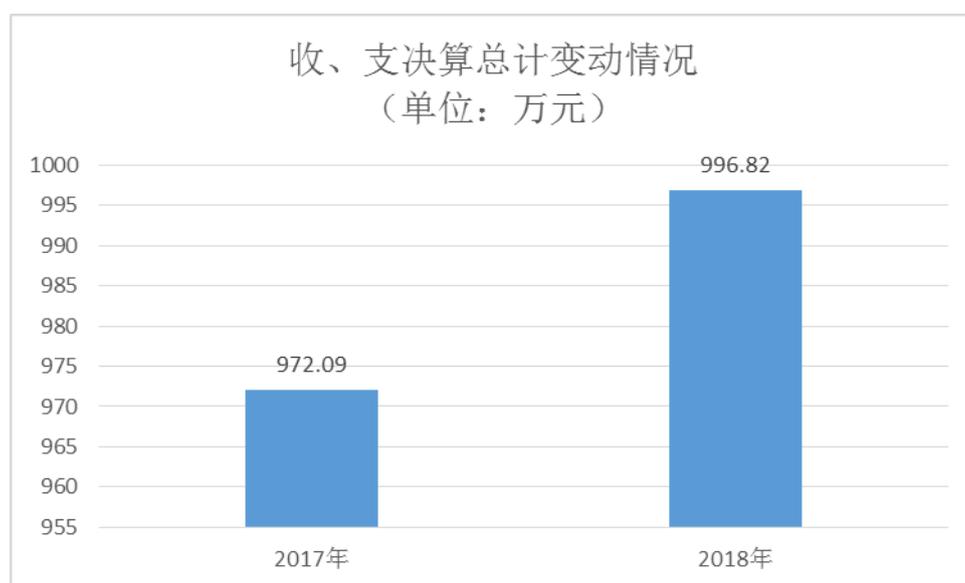
注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2018 年度部门决算情况说明

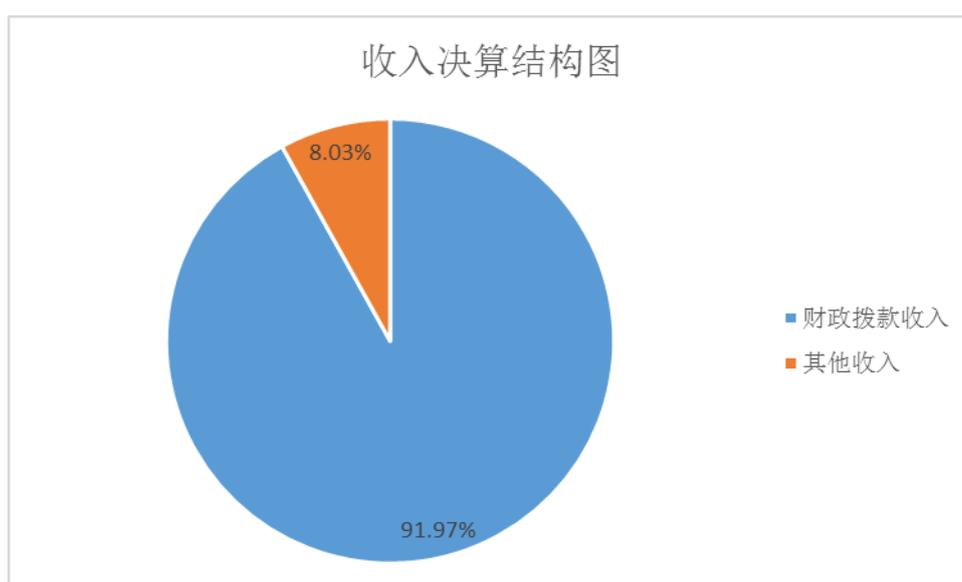
一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计 996.82 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 24.73 万元，增长 2.54%，主要是工资经费增加。



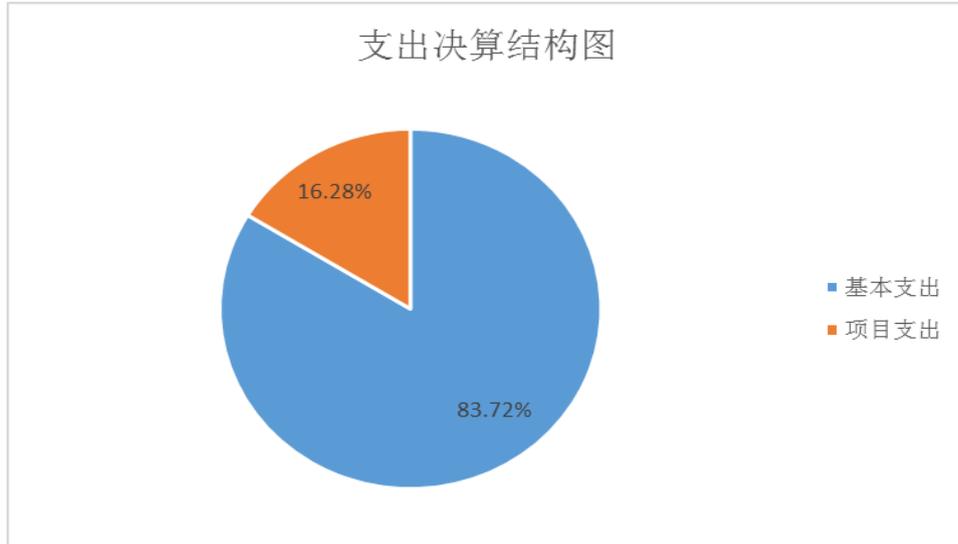
二、收入决算情况说明

本年收入合计 996.82 万元，其中：财政拨款收入 916.82 万元，占 91.97%；其他收入 80 万元，占 8.03%。



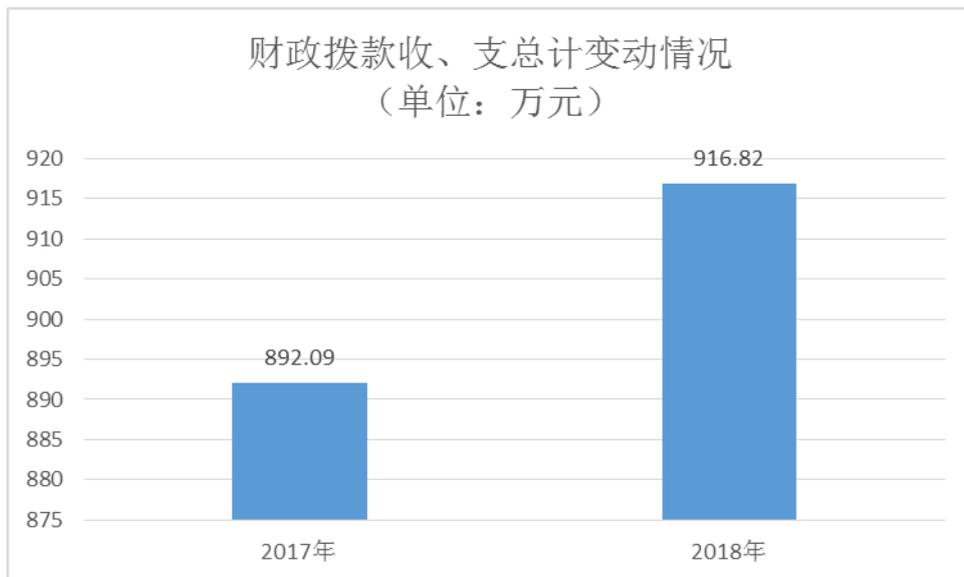
三、支出决算情况说明

本年支出合计 982.86 万元，其中：基本支出 822.86 万元，占 83.72%；项目支出 160 万元，占 16.28%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

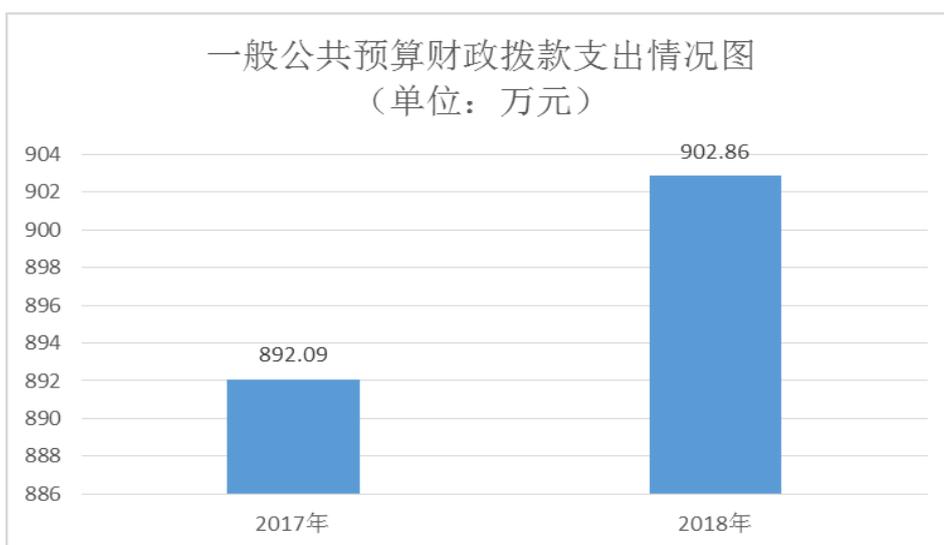
2018 年度财政拨款收、支总计 916.82 万元。与 2017 年相比，财政拨款收、支总计各增加 24.73 万元，增长 2.77%，主要是工资经费增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

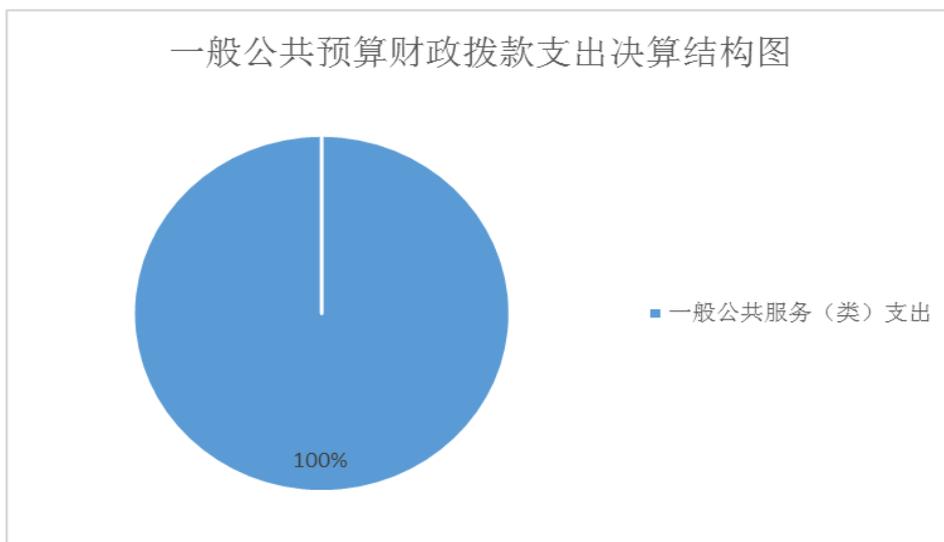
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 902.86 万元，占本年支出合计的 91.86%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 10.77 万元，主要是工资增加。



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 902.86 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 902.86 万元，占 100%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 780.38 万元，支出决算为 902.86 万元，完成年初预算的 115.7%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资上涨以及社会保障费用和医疗保障费用增加。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。主要反映用于行政运行支出。年初预算为 780.38 万元，支出决算为 822.86 万元，完成年初预算的 105.44%。决算数大于年初预算数主要原因是工资上涨以及社会保障费用和医疗保障费用增加。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。主要反映用于审计业务支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 80 万元。决算数大于预算数主要原因是审计业务费用是追加的预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 822.86 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 789.03 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、社会保障缴费、退休费、生活补助、奖励金、住房公积金、购房补贴等。

公用经费 33.83 万元，主要包括：办公费、手续费、水费、电费、取暖费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。公开表格实行零报告：

淄博市淄川区审计局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

八、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”经费支出决算总体情况及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括淄博市淄川区审计局机关，共1个预算单位。2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为2.85万元，完成年初预算的17.81%，其中：因公出国（境）费0万元；公务用车购置费0万元；公务用车运行维护费1.95万元，完成年初预算的16.25%；公务接待费0.9万元，完成年初预算的22.5%。

2018年“三公”经费决算比年初预算数减少13.15万元，主要原因是厉行节约，严格控制经费开支。其中：因公出国（境）费与2018年预算持平、公务用车购置费与2018年预算持平、公务用车运行费减少10.05万元、公务接待费减少3.1万元。公务用车运行费减少的主要原因是减少了公务用车次数，节约了费用。公务接待费减少的主要原因是减少了公务接待的人次。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的0%。2018年未使用财政拨款安排单位因公出国（境），因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置和运行维护费决算数为1.95万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的68.42%。其中：公务用车

购置费支出 0 万元，2018 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 1.95 万元，主要用于燃料费和维修费等。2018 年淄博市淄川区审计局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费决算数为 0.9 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 31.58%。2018 年公务接待全部为国内公务接待，国内接待费 0.9 万元，主要用于接待交流学习人员等，共计接待 11 批次，169 人次，其中外事接待 0 批次，0 人次。

九、重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018 年度，机关运行经费支出 33.83 万元，比年初预算数减少 5.58 万元，降低 14.16%，主要原因是培训费、差旅费等费用计入审计项目经费。

（二）政府采购支出情况

2018 年度，政府采购支出总额 3.70 万元，其中：政府采购货物支出 3.70 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 2.01 万元，占政府采购支出总额的 54%，其中：授予小微企业合同金额 2.01 万元，占政府采购支出总额的 54%。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，部门共有车辆 1 辆，其中，符合规定的领导用车 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、其他用车 1 辆，其他用车主要是保障公务活动；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效情况

1、**预算绩效管理工作开展情况。**根据预算绩效管理要求，我局共组织对 2018 年度“政府投资项目外聘人员劳务费”1 个项目开展了重点绩效评价，评价金额 60 万元。从评价情况来看，项目实施单位全面完成绩效目标规定的任务，基本实现了年度绩效目标和绩效指标，项目实施成效明显。

2、**随 2018 年决算向区人大常委会报告的重点项目绩效评价结果。**本部门无随 2018 年决算向区人大常委会报告的重点项目。

3、**以区直部门为主体开展的重点绩效评价结果。**以“政府投资项目外聘人员劳务费”项目为例，该项目绩效评价综合得分 96 分，绩效评价结果为“优”。绩效评价报告如下：

“政府投资项目外聘人员劳务费” 项目支出绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

政府投资项目外聘人员劳务费列入 2018 年度预算的项目，实施主体为政府投资审计专业局，项目资金总计 60 万元，主要用于外聘人员劳务费、差旅费和审计过程中产生的办公费用。

（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

近年来，随着我区经济社会的快速发展，政府对民生、市政等建设项目的投资规模越来越大，政府投资审计任务越来越重。2018 年我局注重加大对重大在建和续建工程的跟踪审计力度，加强对重点领域环节的监督，重点查处虚假签证、高估冒算、超概算等问题，促进加强建设项目管理，确保资金安全和高效使用。2018 年初安排政府投资审计项目 10 项，政府交办投资审计项目 18 项。

二、项目决策及资金使用管理情况

（一）项目决策情况

2018 年面对政府投资审计任务日益繁重的实际情况，现有政府投资审计专业局人员已无法完成，审计工作任务需要外聘人员进行审计，根据淄政字[2015]131 号《关于进一步加强政府投融资项目审计监督的意见》规定，决定对此项目进行立项。

（二）项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况

2018 年政府投资项目资金共计 60 万元，全部为财政资金。

（三）项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况

2018 年项目资金实际使用金额为 60 万元，其中外聘人员费用 55 万元，差旅费 0.7 万元，审计过程中产生的办公费用 4.3 万元。

（四）项目资金管理情况（包括管理制度、办法的制订及执

行情况)

为提高项目资金使用绩效，我局出台了《区审计局政府投资审计管理办法》、《区审计局目标考核与绩效管理办法》等制度，严格项目资金的审批流程，加强对中介机构管理，确保项目资金使用到位。

三、项目组织实施情况

(一) 项目组织情况(包括项目招投标情况、调整情况、完成验收等)

政府投资项目外聘人员费用采用政府购买服务的方式进行，差旅费的报销严格按照《淄川区区直机关差旅费管理办法》执行。项目验收严格按照《关于进一步加强政府投融资项目审计监督的意见》和《淄博市政府投资建设项目审计办法》等规定执行。

(二) 项目管理情况(包括项目管理制度建设、日常检查监督等情况)

严格实行审计组审计、主审负责制、三级复核和业务会议制度，强化审计项目的日常管理。定期开展项目讲评和经验交流会，借鉴好的做法、好的经验，梳理思路，明确各环节的工作内容、标准、要求等，使投资审计管理达到精细化、科学化。

四、项目绩效情况

(一) 项目绩效目标完成情况。

我局加大政府投资项目的审计力度，对专业技术要求高、投资过亿元的大项目，聘用社会专业工程审计人员参与审计，探索

审计现场实施阶段内部控制办法，实行“双审三议”制度，保障工程投资审计质量，取得了明显成效。我局服务于全区发展大局，前移审计监督关口，围绕在建重点项目实施跟踪审计。通过跟踪审计指出问题、落实整改、促进规范，建立健全良性的快速纠错和预警机制，为政府对项目建设的决策提供参考，确保建设项目又好又快推进，确保政府建设资金发挥最大效益。今年共完成政府投资审计项目 28 个，审计工程造价 6.79 亿元，审减工程造价 1 亿，综合审减率 15%。

五、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

2018 年我局将进一步加强政府投资审计工作，充分发挥审计在规范基本建设管理程序、政府投资项目工程造价决算管理、提高投资效益、促进反腐倡廉等方面的积极作用，突出事前防范、事中控制和事后监督，深化重点项目跟踪审计，关注重点建设项目。

（二）主要经验及做法、存在问题和建议

2018 年我局较好地完成了政府投资审计工作任务，取得了一定的成果，但仍存在政府投资审计工作任务重而专业审计人员少的问题，建议继续通过购买服务等方法方式增加审计力量，缓解工作量大与审计人员少的矛盾。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由区级财政当年拨付的资金。按现行管理制度，区级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

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。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

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、附属单位上缴收入：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”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”等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。

八、年初结转和结余：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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位按照《事业单位会计制度》的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

十、年末结转和结余：指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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各项支出。

十二、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：指区级部门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购置费（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

十五、机关运行经费：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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用

材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

十六、一般公共服务(类)审计事务(款)行政运行(项)：
指淄博市淄川区审计局用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十七、一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项)：
指淄博市淄川区审计局审计、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。