

# 诸暨市审计局 2018 年度部门决算

## 一、诸暨市审计局单位概况

### （一）部门职责

根据诸暨市机构编制委员会《关于印发〈诸暨市审计局主要职责内设机构和人员编制规定〉的通知》（诸编〔2011〕39号），诸暨市审计局是主管全市审计工作的市政府工作部门。主要职责有：

1、贯彻执行国家审计工作方针政策和法律法规；受委托起草有关审计行政管理的地方规范性文件，经审议通过后组织实施；制定并组织实施全市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；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。

2、负责向市政府报告并提出制定和完善有关规范性文件、宏观调控措施的建议；向市政府有关部门通报审计情况；

3、向市政府提交市级预算执行情况的审计结果报告；受市政府委托代拟向市人大常委会提出市级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；

4、根据《中华人民共和国审计法》规定，直接对下列事项进行审计监督：

（1）市本级财政预算执行情况和其他财政财务收支；

（2）市级各部门（含直属单位）的预算执行情况和决算以及其他财政财务收支；

(3) 镇乡人民政府、街道办事处的预算执行情况和决算以及其他财政财务收支；

(4) 市政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；

(5) 市政府部门管理的和其他单位受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；

(6) 市属事业单位及使用财政资金的其他事业组织的财政财务收支；

(7) 市属企业资产、负债和损益情况；

(8) 市属地方金融和非银行金融机构的资产、负债和损益情况；

(9) 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支；

(10) 其他法律法规规定应由市审计局进行审计的事项。

5、组织实施市管党政领导干部和市属国有企业领导人员的经济责任审计；

6、组织实施对本市贯彻国家财经法律法规、规章政策和宏观调控措施执行情况以及与国家财政收支有关的特定事项的专项审计调查；

7、经市人民政府批准，对其他取得财政资金的非预算管理单位和项目接受、运用财政资金的真实、合法和效益情况，依法进行审计监督；

8、承担审计署、审计厅授权的国家金融、保险企业、非银行金融机构和在诸暨的中央、省属企事业单位的审计事项；

9、组织实施对内部审计的业务指导和监督；

10、组织实施对社会审计机构出具的依法属于审计监督对象的单位的相关审计报告的核查；

11、组织实施对被审计单位关于审计发现问题的整改情况、审计意见、建议执行情况的督查；

12、承办市政府交办的其他事项。

## （二）机构设置

从预算单位构成看，诸暨市审计局部门决算包括：局本级决算、诸暨市审计局投资审计分局决算。

纳入诸暨市审计局 2018 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 诸暨市审计局投资审计分局。

二、诸暨市审计局 2018 年度部门决算公开表  
详见附表。

三、诸暨市审计局 2018 年度部门决算情况说明

### （一）收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计 4248.53 万元，与 2017 年度相比，收、支总计各增加 1229.47 万元，增长 40.72%。主要原因是：2018 年诸暨市审计局本级审计事务经费增加 96.62 万元，投资审计分局审计事务经费（委托业务费）增加 1113.51 万元，其余为人员经费增加。

### （二）收入决算情况说明

本年收入合计 4240.40 万元；包括财政拨款收入 1250.83 万元（其中，一般公共预算 1250.83 万元，政府性基金预算 0 万元），占收入合计 29.50%；事业收入 0 万元，占收入合计 0%；经营收入 0 万元，占收入合计 0%；其他收入 2989.57 万元，占收入合计 70.50%。上级补助收入 0 万元，占收入合计 0%。附属单位上缴收入 0 万元，占收入合计 0%。

### （三）支出决算情况说明

本年支出合计 4240.31 万元，其中基本支出 1268.85 万元，占 29.92%；项目支出 2971.47 万元，占 70.08%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；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

2018 年度财政拨款收、支总计 1250.83 万元，与 2017 年相比，财政拨款收、支总计各增加 595.29 万元，增长 90.81%。主要原因是：2018 年诸暨市审计局本级审计事务经费、投资审计分局审计事务经费（委托业务费）增加。

### （五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### 1. 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 1250.83 万元，占本年支出合计的 29.50%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 595.29 万元，增长 90.81%。主要原因是：2018 年诸暨市审计局

本级审计事务经费、投资审计分局审计事务经费（委托业务费）增加。

## 2. 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 1250.83 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1004.90 万元，占 80.34%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 110.50 万元，占 8.83%；医疗卫生与计划生育（类）支出 43.24 万元，占 3.46%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；国土海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 92.19 万元，占 7.37%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

## 3. 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 971.73 万元，支出决算为 1250.83 万元，完成年初预算的 129%，主要原因是：

诸暨市审计局本级审计事务经费、投资审计分局审计事务经费增加。其中：

一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。2018年年初预算为371.22万元，2018年支出决算为582.50万元，完成年初预算的157%，主要原因是：审计局本级审计事务经费、投资审计分局审计事务经费增加。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。2018年年初预算为54万元，2018年支出决算为127.74万元，完成年初预算的237%，主要原因是：审计局本级审计事务经费、投资审计分局审计事务经费增加。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。2018年年初预算为295.75万元，2018年支出决算为290.30万元，完成年初预算的98.16%，主要原因是：预算安排正常。

一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。2018年年初预算为4.36万元，2018年支出决算为4.36万元，完成年初预算的100%，主要原因是：预算安排正常。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）。2018年年初预算为5.61万元，2018年支出决算为0.01万元，完成年初预算的0.18%，主要原因是：本单位只发放部分离退休人员通讯补贴。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。2018年年初预算为78.92万

元，2018年支出决算为78.92万元，完成年初预算的100%，主要原因是：预算安排正常。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。2018年年初预算为31.57万元，2018年支出决算为31.57万元，完成年初预算的100%，主要原因是：预算安排正常。

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）。2018年年初预算为20.15万元，2018年支出决算为24.93万元，完成年初预算的100%，主要原因是：预算安排正常。

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）。2018年年初预算为18.32万元，2018年支出决算为18.31万元，完成年初预算的99.95%，主要原因是：预算安排正常。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。2018年年初预算为91.83万元，2018年支出决算为92.19万元，完成年初预算的100.39%，主要原因是：预算安排正常。

#### （六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年一般公共预算财政拨款基本支出1123.09万元，其中：

人员经费1069.57万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、住房公积金、社会保障缴费等；

公用经费 53.51 万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、其他交通费用等。

（七）政府性基金财政拨款支出决算情况说明

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

诸暨市审计局 2018 年度没有政府性基金预算财政拨款支出，故无数据。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

诸暨市审计局 2018 年度没有政府性基金预算财政拨款支出，故无数据。

（八）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

1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2018 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 7.70 万元，支出决算为 1.90 万元，完成预算的 24.67%，2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是公务接待费用下降。

2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 0 万元，占 0%，与 2017 年度相比，增加 0 万元，主要原因是 2018 年没有因公出国（境）费用；公务用

车购置及运行维护费支出决算为 1.30 万元，占 68.42%，与 2017 年度相比，增加 1.06 万元，增长 442%，主要原因是所属投资审计分局 2017 年公务用车运行维护费用在其他收入安排，未使用一般公共预算拨款支出；公务接待费支出决算为 0.60 万元，占 31.58%，与 2017 年度相比，减少 0.53 万元，下降 46.90%，主要原因是公务接待次数减少。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费年初预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元。完成年初预算的 0%。主要原因是 2018 年没有因公出国（境）费用。

其中，全年使用一般公共预算财政拨款本单位组织因公出国（境）团组 0 个；本单位全年因公出国（境）累计 0 人次。

（2）公务用车购置及运行维护费年初预算数为 2.70 万元，支出决算为 1.30 万元，完成年初预算的 48.14%。决算数小于预算数的主要原因是公务用车使用次数较少。

公务用车购置支出 0 万元（含购置税等附加费用），主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

公务用车运行维护费支出 1.30 万元，主要用于投资审计分局人员公出所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；2018 年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。

（3）公务接待费年初预算数为 5.00 万元，支出决算为 0.60 万元，完成年初预算的 12.00%。主要用于接待上级和兄弟县市单位

来诸暨指导联系工作等支出。决算数小于预算数的主要原因是公务接待次数减少。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待 20 批次，累计 100 人次。

外宾接待支出 0 万元；接待 0 人次，0 批次。

其他国内公务接待支出 0.60 万元，主要用于接待上级和兄弟县市单位来诸暨指导联系工作等支出。接待 100 人次，20 批次。

### （九）部门预算绩效情况说明

#### 1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算管理要求，诸暨市审计局组织开展了 2018 年度一般公共预算项目支出绩效自评，涉及项目 1 个，涉及当年一般公共预算资金 45 万元，占项目资金预算总额的 4.63%。

#### 2. 部门决算中项目绩效自评结果：

诸暨市审计局在 2018 年度部门决算中反映审计业务经费的项目绩效自评结果。

审计业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 90.5 分，自评结论为“良”。项目全年预算数为 45 万元，执行数为 30.40 万元，完成预算的 67.56%。主要产出和效果：一是发挥审计监督实效，合理调配审计力量；二是注重审计人员培养机制；三是较好完成项目实施和落实。发现的问题及原因：一是未制定专项资金管理制度；二是日常经费支出较多。下一步改进措施：一是制定专项资金管理制度；二是按规定用途使用资金。

#### 3. 以部门为主体开展的重点绩效评价结果。

诸暨市审计局没有开展重点绩效评价。

#### （十）其他重要事项的情况说明

##### 1. 机关运行经费支出情况。

2018 年度机关运行经费支出 41.84 万元，比年初预算数减少 22.73 万元，下降 35.20%，主要原因是局本级及分局人员调出、人员退休等。

##### 2. 政府采购支出情况。

2018 年度政府采购支出总额 4.84 万元，其中：政府采购货物支出 4.84 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 4.84 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

##### 3. 国有资产占有使用情况。

截至 2018 年 12 月 31 日，诸暨市审计局本级及所属各单位共有车辆 1 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 1 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 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

#### 四、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

3. 经营收入：指事业单位在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。

4. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

5. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位当年的“财政拨款收入”“事业收入”“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弥补本年收支缺口的资金。

6. 年初结转和结余：指预算单位以前年度尚未完成、结转到本年年仍按原规定用途继续使用的资金。

7. 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。

8. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

9. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

10. 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。

11. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是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，不含教学科研人员学术交流；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃费、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）支出。

12. 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。

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

14. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）指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。

15. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）指审计部门用于审计业务开展方面的支出。

16. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）指审计部门用于其他与审计业务开展相关的支出。

17. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

18. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）是指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

19. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）指未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）开支的离退休支出。

20. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）指财政部门集中安排的行政单位的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，按国家规定享受离退休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

21. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）指财政部门集中安排的事业单位的基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离退休人员待遇人员的医疗经费。

22. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）指反映行政事业单位按人事部、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。