

2018 年度武汉市硚口区审计局部门决算

2019 年 10 月 22 日

目 录

第一部分 武汉市硚口区审计局概况

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 武汉市硚口区审计局 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 武汉市硚口区审计局 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

第六部分 项目支出绩效自评报告

第一部分 武汉市硚口区审计局概况

一、部门主要职能

（一）贯彻执行审计法律、法规和审计工作方针、政策，制定业务规章和工作规划，并监督执行。组织全区范围内的重点行业，重点单位及重点资金的审计和与财政财务收支有关的专项审计，以及其他法律、行政法规规定由审计机关进行审计事项的监督。沟通审计信息，向政府报告审计情况，向有关部门通报审计结果。

（二）依据《中华人民共和国审计法》和其他法律、法规的规定，直接进行下列审计：

1. 本级政府预算的执行情况和其他财政收支。
2. 区直各部门、各街乡和直属单位的财务收支以及资金的管理使用情况。
3. 区属国有企业和国有资产控股或占主导地位的企业资产、负债和损益情况；区政府指定的其他国有企业的定期审计。
4. 政府部门管理和社会团体受政府委托管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。
5. 其他法律、法规规定由本级审计机关进行的审计。

（三）向区人民政府提交区级预算执行情况的审计报告；受区政府委托，向区人大常委会提出区级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

（四）组织实施对有关部门贯彻执行国家财经方针政策情况的行业审计、专业审计和审计调查。

（五）组织实施对党政领导干部和国有企业领导人员的经济责任审计。

（六）对区属国有企业和区重点工程建设项目进行审计监督。

（七）组织实施对全区的政府性债务审计。

（八）负责有关行政复议受理和行政诉讼应诉工作。

（九）指导全区内部审计工作，组织全区审计专业培训。

（十）组织实施对社会审计组织的执业质量监督。

（十一）承办上级交办的其他审计事项。

二、部门决算单位构成

从决算单位构成来看，硚口区审计局部门决算由纳入独立核算的单位本级决算组成。其中：行政单位 1 个、全额拨款事业单位 1 个。

三、部门人员构成

硚口区审计局总编制人数 23 人，其中：行政编制 18 人，事业编制 5 人。在职实有人数 18 人，其中：行政 17 人，事业 1 人。

离退休人员 21 人，其中退休 21 人。

第二部分 武汉市硚口区审计局 2018 年度部门决算表

2018 年度收入支出决算总表(表 1)

部门：武汉市硚口区审计局

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	957.50	一、一般公共服务支出	28	842.42
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		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	33.65
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	41.94
	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	39.49
	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	957.50	本年支出合计	51	957.50
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		年末结转和结余	53	
总计	27	957.50	总计	54	957.50

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 = $(28+29+\cdots+50)$ 行; 54 行 = $(51+52+53)$ 行。

2018年度收入决算表(表2)

部门：武汉市硚口区审计局							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
科目名称										
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	957.50	957.50					
201		一般公共服务支出		842.41	842.41					
20108		审计事务		842.41	842.41					
2010801		行政运行		519.63	519.63					
2010802		一般行政管理事务		109.12	109.12					
2010804		审计业务		213.66	213.66					
208		社会保障和就业支出		33.66	33.66					
20805		行政事业单位离退休		32.78	32.78					
2080501		归口管理的行政单位离退休		0.19	0.19					
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出		32.59	32.59					
20808		抚恤		0.88	0.88					
2080899		其他优抚支出		0.88	0.88					
210		医疗卫生与计划生育支出		41.94	41.94					
21011		行政事业单位医疗		41.94	41.94					
2101101		行政单位医疗		12.68	12.68					
2101103		公务员医疗补助		28.23	28.23					
2101199		其他行政事业单位医疗支出		1.03	1.03					
221		住房保障支出		39.49	39.49					
22102		住房改革支出		39.49	39.49					
2210201		住房公积金		32.66	32.66					
2210202		提租补贴		6.83	6.83					

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年度财政拨款收入支出决算总表(表4)

部门：武汉市硚口区审计局					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	957.50	一、一般公共服务支出	30	842.42	842.42	
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	33.65	33.65	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	41.94	41.94	
	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	39.49	39.49	
	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	957.50	本年支出合计	53	957.50	957.50	
年初财政拨款结转和结余	25		年末财政拨款结转和结余	54			
一般公共预算财政拨款	26			55			
政府性基金预算财政拨款	27			56			
	28			57			
总计	29	957.50	总计	58	957.50	957.50	

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。

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：武汉市硚口区审计局

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	项	1	2	3
		栏次			
		合计	957.50	634.72	322.78
201	一般公共服务支出		842.41	519.63	322.78
20108	审计事务		842.41	519.63	322.78
2010801	行政运行		519.63	519.63	
2010802	一般行政管理事务		109.12		109.12
2010804	审计业务		213.66		213.66
208	社会保障和就业支出		33.66	33.66	
20805	行政事业单位离退休		32.78	32.78	
2080501	归口管理的行政单位离退休		0.19	0.19	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		32.59	32.59	
20808	抚恤		0.88	0.88	
2080899	其他优抚支出		0.88	0.88	
210	医疗卫生与计划生育支出		41.94	41.94	
21011	行政事业单位医疗		41.94	41.94	
2101101	行政单位医疗		12.68	12.68	
2101103	公务员医疗补助		28.23	28.23	
2101199	其他行政事业单位医疗支出		1.03	1.03	
221	住房保障支出		39.49	39.49	
22102	住房改革支出		39.49	39.49	
2210201	住房公积金		32.66	32.66	
2210202	提租补贴		6.83	6.83	

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：武汉市硚口区审计局						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	474.86	302	商品和服务支出	64.28	310	资本性支出	
30101	基本工资	58.78	30201	办公费	5.59	31002	办公设备购置	
30102	津贴补贴	75.79	30202	印刷费	0.31	31003	专用设备购置	
30103	奖金	210.02	30203	咨询费		31007	信息网络及软件购置更新	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31013	公务用车购置	
30107	绩效工资		30205	水费	1.12	31019	其他交通工具购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	59.96	30206	电费	5.12	31021	文物和陈列品购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.56	31022	无形资产购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	12.70	30208	取暖费		31099	其他资本性支出	
30111	公务员医疗补助缴费	15.72	30209	物业管理费	0.44	312	对企业补助	
30112	其他社会保障缴费	3.39	30211	差旅费	0.66	31204	费用补贴	
30113	住房公积金	32.66	30212	因公出国（境）费用		31299	其他对企业补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.31	399	其他支出	
30199	其他工资福利支出	5.84	30214	租赁费	24.72	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	95.59	30215	会议费				
30301	离休费		30216	培训费	0.55			
30302	退休费	57.11	30217	公务接待费				
30303	退职（役）费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金	13.91	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	1.42			
30307	医疗费补助	12.51	30227	委托业务费				
30308	助学金		30228	工会经费	1.88			
30309	奖励金		30229	福利费	7.04			
30399	其他对个人和家庭的补助支出	12.06	30231	公务用车运行维护费				
			30239	其他交通费用	12.60			
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	0.96			
人员经费合计		570.45	公用经费合计					64.28

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: 武汉市硚口区审计局						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
1.00					1.00						
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：武汉市硚口区审计局									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
功能分类 科目编码		科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	0	0	0	0	0	0
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。									

2018 年度硚口区审计局无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

第三部分 武汉市硚口区审计局 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、支总计 957.5 万元。与 2017 年相比，收、支总计各减少 277.5 万元，下降 22.47%，主要原因是 2018 年度项目支出减少。

二、2018 年度收入决算情况说明

2018 年度本年收入合计 957.5 万元。其中：财政拨款收入 957.5 万元，占本年收入 100%。

三、2018 年度支出决算情况说明

2018 年度本年支出合计 957.5 万元。其中：基本支出 634.72 万元，占本年支出 66.3%；项目支出 322.78 元，占本年支出 33.7%。

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、支总计 957.5 万元。与 2017 年相比，财政拨款收、支总计各减少 277.5 万元，下降 22.5%。主要原因是 2018 年度项目支出减少。

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 957.5 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 277.5 万元，下降 22.5%。主要原因是 2018 年度项目支出减少。

（二）财政拨款支出决算结构情况。

2018 年度财政拨款支出 957.50 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 842.42 万元，占 88%；社会保障和就业支出 33.65 万元，占 3.5%；医疗卫生与计划生育支出 41.94 万元，占 4.4%；住房保障支出 39.49 万元，占 4.1%。

（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 860.92 万元，支出决算为 957.5 万元，完成年初预算的 111.2%。其中：基本支出 634.72 万元，项目支出 322.78 万元。项目支出主要用于：

审计事务的一般行政管理支出 109.12 万元，主要用于人才派遣、“以钱养事”人员经费；

审计业务费 213.66 万元，主要用于全区财政资金、领导干部经济责任、政府投资项目审计监督支出。

1. 一般公共服务支出(类)。年初预算为 739.87 万元，支出决算为 842.42 万元，完成年初预算的 113.9%。

2. 社会保障和就业支出(类)。年初预算为 34.29 万元，支出决算为 33.65 万元，完成年初预算的 98.1%。

3. 医疗卫生与计划生育支出(类)。年初预算为 45.34 万元，支出决算为 41.94 万元，完成年初预算的 92.5%。

4. 住房保障支出(类)。年初预算为 41.41 万元，支出决算为 39.49 万元，完成年初预算的 95.4%。

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 634.72 万元，其中，人员经费 570.45 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 64.28 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、物业管理费、差旅费、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、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、办公设备购置、专用设备购置、无形资产购置、其他资本性支出、费用补贴。

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。

武汉市硚口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硚口区审计局本级行政单位。

(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 1 万元，支出决算为 0 万元完成年初预算的 0%，其中：

1. 因公出国(境)费支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算增加(减少)0 万元。

2018 年武汉市硚口区审计局因公出国(境)团组 0 个，0 人次，实际发生支出 0 万元。其中：住宿费 0 万元、旅费 0 万元、伙食补助费 0 万元、培训费 0 万元、杂费 0 万元。

2. 公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算增加(减少)0 万元，主要原因是公车已经上缴无费用支出。其中：

(1) 公务用车购置费 0 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算增加 0 万元。本年度购置(更新)公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 0 辆。

(2) 公务用车运行费 0 万元，完成年初预算的 0%。

3. 公务接待费支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算减少 1 万元，主要原因是 2018 年无公务接待费支出。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年减少 6 万元，下降 100%，其中：因公出国(境)支出决算减少 6 万元，增长下降 100%。因公出国(境)费支出减少的主要原因是 2018 年度无因公出国(境)事项支出。

八、2018 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

2018 年度硚口区审计局无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

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，武汉市硚口区审计局组织对 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 33 个，资金 322.78 万元。其中：标杆指标-重点领域联网审计、创新指标-审计整改督办工程、本级预算执行审计 2 项、部门预算执行审计 4 项、专项（资金）审计及审计调查 3 项、经济责任审计 13 项、自然资源资产离任审计 3 项、政府投资审计 6 项。

（二）绩效自评结果。

2018 年区政府下达我局绩效目标任务 28 项，实际完成 33 项，超年初目标 18%。圆满完成各项职能目标。

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 年度武汉市硚口区审计局机关运行经费支出 808.76 万元，比 2017 年减少 341.24 万元，降低 29.67%。主要原因是项目支出减少。

（二）政府采购支出情况。

2018 年度武汉市硚口区审计局政府采购支出总额 9.28 万元，其中：政府采购货物支出 9.28 万。

（三）国有资产占用情况。

硚口区审计局无公务用车车辆。

第四部分 2018 年重点工作完成情况

一、重点工作事项标题

- (一) 规范审计业务管理，提升审计质效
- (二) 财政联网审计
- (三) 财政审计
- (四) 民生利益保障专项资金工程
- (五) 干部履职监督工程
- (六) 政府投资审计工程
- (七) 自然资源资产和环境审计工程
- (八) 审计整改督办工程

二、重点工作事项标题

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	规范审计业务管理，提升审计质效	提升审计质量，防范审计风险。	完成率 100%。1. 加强对 33 个审计实施方案、审计底稿、审计取证、问题清单、审计报告的把关工作，防范审计风险； 2. 规范审计进

			点、审计实施、业务例会、审计报告征求意见等流程，提高审计质量； 3. 加强对审计发现问题的分析、梳理，报送有深度、有价值的审计专报、审计要情 22 篇，提高审计整体水平。
2	财政联网审计	对区本级财政资金实施联网、在线监督。	完成率 100%。重点领域联网审计。紧贴人大预算监督重点向支出预算和政策拓展的工作要求，着力构建财政审计大格局。搭建联网审计数据平台，采集建立预算执行率、三公经费开支等 47 个审计分析模型，对全区 64 个一级预算单位预算执行情况进行全领域、全方位审核，提高财政审计的时效性；在征收项目审计领域，搭建“政府投资项目审计综合管理系统”，对无证面积过大、困难补助过多等问题进行预警；在工程项目审计领域，制作“招投标问题审计小工具”，提示围标串标风险，提高了审计监督效率。
3	财政审计	开展财政审计，对 2017 年区本级财政、4 个区直部门预算执行及其他财政	1. 完成本级预算执行审计 2 项，对 2017 年区本级预算执行审计和对区属预算单位 2017 年度部门预算执行及其他财政财务收支情况审计。 2、完成部门预算执行审计 4 项，对区六角亭街办事处、

		收支情况进行审计，提高财政资金使用绩效。	区韩家墩街办事处、区经济开发区管委会、区科技局 4 个单位 2017 年度预算执行情况审计。完成率 100%。
4	民生利益保障专项资金工程	对辖区保障安居工程、物业经费管理使用及政策执行情况、2017 年度产业扶持基金开展专项审计，推进惠民政策贯彻落实	已完成 3 项，区本级保障性安居工程审计、硚口区物业管理经费使用情况及政策法规执行情况审计调查、硚口区 2017 年度产业扶持资金管理和使用情况审计调查。完成率 100%。
5	干部履职监督工程	开展 10 个领导干部经济责任审计，促进领导干部依法作为、有效作为。	已完成 13 项。包括六角亭街办事处原主任邱华威、韩家墩街办事处原主任姚碧波、经济开发区管委会原主任聂俊航、科技局原局长罗威、区机关综合保障中心张君英、区妇联原主席潘璇、区委党校原常务副校长江志民、工商局原局长葛建桥、老干局原局长邹清彪、科协原主席张进、工商联原主席李光、区水务局原局长江世红、区建设局原局长张彬任期经济责任审计。完成率 100%。
6	政府投资审计工程	对政府投资项目开展审计，促进提	已完成 6 项，对操场角路（汉正街-长堤街）道路建设项目审计、武汉四中周边房

		高政府投资项目管理水平，发挥投资审计监督作用。	屋立面整治工程决算审计、对硚口区轻汽小学（韩家墩小学分校）异地迁建项目进行专项审计调查、对古田三路（解放大道—南泥湾大道）道路建设项目进行专项审计调查、对武汉市硚口区内燃机宿舍片旧城改造项目进行审计、对园博园周边绿化工程项目进行决算审计。完成率 100%。
7	自然资源资产和环境审计工程	积极探索经济责任与自然资源同步审、同时审，以问题发现倒逼环境整治，实现经济发展和环境保护双赢。	已完成 3 项，对区韩家墩街、区六角亭街、区水务局自然资源资产离任审计。完成率 100%。
8	审计整改督办工程	整改督办率 100%，整改满意率 90% 以上。	构建政府主导、人大监督、审计协调、部门联动审计整改工作格局。研究制定《关于进一步加强审计整改工作的实施意见》、《硚口区 2017 年区级预算执行和其他财政收支审计整改工作方案》2 个规范性文件并以区政府名义印发；2018 年审计查出的 6 类 96 个问题，整改率 87.5%、人大常委会测评满意率 100%；按照区领导关

			于审计报告、审计要情专报的批示精神，区财政局、教育等部门围绕政府采购、往来账款开展各类专项检查 10 余次，制发规范性文件 22 个，提高了财政资金监管整体水平。 完成率 100%。
--	--	--	---

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。

(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：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)各支出功能分类科目

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)
2. 一般行政管理事务(项)/审计业务(项)
3. 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)

4. 医疗卫生与计划生育支出(类)医疗保障(款)行政单位医疗(项)/公务员医疗补助(项)/其他医疗保障支出(项)

5. 住房保障支出(类)改革支出(款)住房公积金(项)/提租补贴(项)(九)结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

(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：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

(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维护费和公务接待费。其中，因公出国(境)费用反映单位公务出国(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维护费反映单位公务用车车辆购置支出(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。

咨询电话：83809106

第五部分 预算项目绩效自评报告

一、项目基本情况

(一)项目概况

2018 年我局完成审计项目 33 项，包括：标杆指标-重点领域联网审计、创新指标-审计整改督办工程、本级预算执行审计 2 项、部门预算执行审计 4 项、专项（资金）审计及审计调查 3 项、经济责任审计 13 项、自然资源资产离任审计 3 项、政府投资审计 6 项。审计查出问题金额 85164 万元；政府投资项目送审金额 32995.79 万元，审定金额 27808.96 万元，审减 5186.83 万元，审减率 15.7%。移交区纪委监委及相关主管部门问题线索 5 起。提出审计建议 65 余条，撰写审计要情专报 22 份，根据区领导批示和审计建议，区委、区政府制发《关于进一步加强审计整改工作的实施意见》、《硚口区防范和化解政府债务风险三年攻坚战实施方案》相关管理制度 4 个，财政、教育等部门制发规范性文件 22 个，提升了审计工作层次和整体水平。

《审计与土地储备中心联网系统技术》被审计署编入《审计技术创新发展报告及案例选编》，2 篇调研论文分别获得省厅二、三等奖，3 篇大数据审计应用分别获得省优秀、应用奖。被评为“全省审计信息化工作先进单位”、“全市审计系统先进单位”，保持了省级文明、省档案特级单位等荣誉称号。

(二)项目预算绩效目标

2018 年绩效目标 28 项，其中：本级预算执行审计 2 项；部门预算执行审计 6 项；经济责任审计 10 项；专项资

金审计及审计调查 2 项；自然资源资产离任审计 3 项、政府投资审计 5 项。

二、项目绩效分析

(一)财务管理情况

2018 年审计业务项目支出预算 390 万元，实际支出 322.78 万元，支出按照年初预算执行 83%。

(二)项目预算绩效目标的完成情况

1、标杆指标：重点领域联网审计。紧贴人大预算监督重点向支出预算和政策拓展的工作要求，着力构建财政审计大格局。搭建联网审计数据平台，采集建立预算执行率、三公经费开支等 47 个审计分析模型，对全区 64 个一级预算单位预算执行情况进行全领域、全方位审核，提高财政审计的时效性；在征收项目审计领域，搭建“政府投资项目审计综合管理系统”，对无证面积过大、困难补助过多等问题进行预警；在工程项目审计领域，制作“招投标问题审计小工具”，提示围标串标风险，提高了审计监督效率。

2、创新指标：审计整改督办工程。构建政府主导、人大监督、审计协调、部门联动审计整改工作格局。研究制定《关于进一步加强审计整改工作的实施意见》、《硚口区 2017 年区级预算执行和其他财政收支审计整改工作方案》2 个规范性文件并以区政府名义印发；2018 年审计查

出的 6 类 96 个问题，整改率 87.5%、人大常委会测评满意率 100%。

3、本级预算执行审计 2 项：已完成。包括硚口区 2017 年度本级预算执行和其他财政收支审计、硚口区稳增长促改革调结构惠民生防风险政策措施落实情况跟踪审计。

4、部门预算执行审计 4 项：已完成。包括韩家墩街、六角亭街、经济开发区管委会、科技局 2017 年预算执行情况审计。5. 专项资金审计及审计调查 2 项：完成 2 项。包括硚口区城市水环境保护绩效审计调查、领导干部自然资源资产离任审计。

5、经济责任审计 10 项，已完成 13 项。包括六角亭街办事处原主任邱华威、韩家墩街办事处原主任姚碧波、经济开发区管委会原主任聂俊航、科技局原局长罗威、区机关综合保障中心张君英、区妇联原主席潘璇、区委党校原常务副校长江志民、工商局原局长葛建桥、老干局原局长邹清彪、科协原主席张进、工商联原主席李光、区水务局原局长江世红、区建设局原局长张彬任期经济责任审计。

6、专项资金涉及及审计调查 3 项，已完成。包括：区城镇保障性安居工程跟踪审计、区物业经费管理使用及政策执行情况调查、区 2017 年度产业扶持基金专项审计。

7、自然资源资产离任审计 2 项，已完成 3 项。六角亭街原主任邱华威、韩家墩街姚碧波、水务局原局长江世红离任经济责任审计和自然资源资产审计。

8、政府投资专项审计 6 项，已完成。包括：武汉四中周边房屋立面整治工程决算审计、操场角路（汉正街—长堤街）道路建设项目决算审计、园博园周边绿化整治资金决算审计、古田三路（解放大道—南泥湾大道）道路建设项目决算审计、硚口区轻汽小学（韩家墩小学分校）异地迁建项目决算审计、武汉市硚口区内燃机宿舍片旧城改造项目专项审计。

三、自评结论

(一)自评结论

2018 年区政府下达我局绩效目标任务 28 项，实际完成 33 项，超年初目标 18%。圆满完成各项职能目标。

(二)主要经验做法

（1）大数据引领创新，逐步推进审计全覆盖。深化大数据审计运用，搭建联网审计平台，围绕财政资金预算编制、执行、调整、决算“全过程”，以及财政资金存量等薄弱环节，采集全区 64 个一级预算单位预算指标管理、国库集中支付和部门决算等数据，建立财政、专项资金审计对象数据库，根据大数据筛选的疑点进行延伸审计，在区级预算执行审计中查出违规和管理不规范资金 2.2 亿元；在专项资金和民生领域审计中运用大数据，对硚口区产业扶持资金、城镇保障性安居工程跟踪审计中通过进行数据筛选、比对、转换、计算和分析，发现区 2017 年保障性安居工程资金的筹集、管理和使用、项目实施中存在的问题和原因，促进住房保障和供应体系健全完善、保障房分配

公平公正及惠企、惠民政策的落地落实；政府投资审计立足“互联网+审计云”，搭建房屋征收补偿审计综合应用平台系统，对无证面积过大、困难补助过多等问题进行预警。

（2）深化政府投资审计，促进政府工程质量。认真落实国家、审计署关于完善和规范投资审计的文件会议精神，促成我区研究制定了《硚口区政府投资项目审计监督实施办法》（硚政规[2018]1号）、《硚口区国有土地上房屋征收项目审计监督实施办法》（硚政办[2018]3号），厘清政府投资审计职责边界，规范审计执法行为；实施政府投资项目分层、分类审计，形成政府投资项目“三位一体”审计工作格局，今年对6个项目开展了竣工决算审计，对送审的25个500万以上政府投资项目进行抽查复核，出具复核意见40份，防范审计风险，促进了政府投资项目工程质量的提升。

（3）稳步推进经济责任审计，强化领导干部依法履职用权。协调召开2018年全区经济责任审计领导小组会议，增强经济责任审计监督合力。加大延伸审计力度，拓展审计广度，大幅度提升经济责任审计查出问题的数量和质量。查出问题金额1400万元，移交案件线索1起，提出审计建议14条，促进领导干部理好财、用好权、尽好责。完善项目组织方式，采取1+N模式，在韩家墩街、六角亭街领导干部经济责任审计中同步开展预算执行、自然资源资产离任审计。今年，区纪委根据审计结果和移交线索，对

多名领导干部进行诫勉谈话、提醒谈话。另一方面加大对领导干部履行经济责任应注意的重点问题进行宣讲，纳入党校干部培训和轮训的必修课，我局局长张兵同志进党校开展宣讲活动2次，通过宣讲使部门领导干部搞明白有哪些责任、应如何履责，对领导干部责任的界定、问责方式、问责程序等相关事项进行了详细的讲解，全面提升领导干部履行经济责任的能力和水平。

（4）强化审计整改，创新审计成果运用机制。加大审计整改协调力度，着力构建政府主导、人大监督、审计协调、部门联动审计整改工作格局。对一些普遍性的问题，3次协调财政、建设等相关部门研究整改措施、落实整改责任；邀请区人大财经委、人大代表对问题突出、整改不到位的被审计单位进行调研督导；协调组织2个单位直接向区人大常委会报告审计整改工作，增强了审计整改实效。2018年审计查出的6类96个问题，整改率87.5%、人大常委会测评满意率100%。加大审计调研、综合分析、集成分析力度，组织撰写要情专报、调研分析文章22篇，按照区领导关于审计报告、审计要情专报的批示精神，区财政局、教育等部门围绕政府采购、往来账款开展各类专项检查10余次，制发规范性文件22个，提高了财政资金监管整体水平。

（5）积极完成区委、区政府和上级审计机关交办的各项工作任务。克服困难，统筹兼顾，合理安排审计力量，积极配合完成上级交办的各项任务。结合省委巡查整改要

求，区财政局、人资局、审计局开展违规发放津贴补贴或福利专项检查；我局参与城中村改制改造问题检查；10人次参与全区的政治巡察、营商环境、执纪审查、财务清查等工作；选派2名干部参与省委巡视组的巡察工作；抽调2人参与省、市审计项目工作，发挥了审计在党风廉政建设和反腐败工作中的助推作用。

（三）存在的问题

（1）审计全覆盖的难度较大。一是人少事多，我局一线审计人员只有12人，每年完成计划内审计项目30项左右，同时对500万至2000万内的政府投资审计项目进行审计复核，除此外需完成省、市、区临时布置工作任务，造成审计人员全年工作满负荷运转；二是人员综合素质不强、专业结构单一。审计人员大部分是财务审计专业，精通审计同时掌握工程、计算机、管理等方面的综合性人才不多，难以满足审计信息化、“大数据”审计的整体需求。

（2）审计监督实效性不强。习惯于传统的财务收支审计、账目审计，从管理漏洞、体制机制上揭示问题、分析问题不够。围绕提高治理能力，如何有效开展有深度、有成效的审计办法不多、能力不足。

（四）下一步工作打算

聚集主责主业。围绕财政审计抓好预算执行审计，以提高财政资源配置效率和使用效益，推动政府效能的提升；加强对就业资金、政府购买服务、保障房（城中还建

房)的审计,促进惠民政策落实。**拓展审计监督广度、深度。**加强对政府购买服务、征收拆迁、城中村改造的审计,消除审计盲区;探索运用大数据审计手段,提高发现问题的能力,重点做好“二库一平台”建设,加快人才队伍建设;加大延伸审计力度,加强对学校、社区、二级单位的审计,及时揭示反映管理漏洞、体制机制问题。**深化成果运用。**服务宏观决策,着力推进审计整改工作,避免屡审屡犯情况的出现、着力推进突出问题的解决。