

# 2018 年广州市审计局部门决算报告

# 目 录

## 第一部分 广州市审计局 概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## 第二部分 广州市审计局 2018 年部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、非税收入征缴情况表

## 第三部分 广州市审计局 2018 年部门决算情况说明

## 第四部分 广州市审计局 2018 年部门整体绩效管理 情况

## 第五部分 名词解释

# 第一部分 广州市审计局概况

## （一） 部门主要职责

根据市府办公厅《印发广州市审计局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（穗府办〔2010〕38号）的规定，市审计局的主要职责如下：

1. 贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策、法律法规和有关规定，起草有关地方性法规、规章草案，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，做出审计决定或提出审计建议。

2. 负责对市本级财政收支和法律、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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；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。

3. 向市政府和省审计厅提出年度市本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本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；向市政府和省审计厅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，向市政府有关部门和区政府通报审计情况和审计结果。

4. 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)市本级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支，专项资金管理和使用情况及其绩效。市各类经济技术开发区、高新技术产业开发区、出口加工区、保税（港）区管理机构预算的执行情况和其他财政收支。

(2)区政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。

(3)使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(4)市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

(5)市属国有企业和金融机构以及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。

(6)市政府部门、区政府管理和其他单位受市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。

(7)国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。

(8)法律法规规定应当由市审计局审计的其他事项。

5. 按规定对区党政主要负责人和市委、市政府部门及直属单位的主要负责人，以及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6. 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市本级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 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。

8. 指导和监督全市内部审计工作和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于市审计机关审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9. 与区政府共同领导区审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反有关规定做出的审计决定，按照干部管理权限协管区审计机关负责人。

10. 依法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

11. 承办市委、市政府和上级审计部门交办的其他事项。

## **（二） 部门决算单位构成**

按照部门决算编报要求，纳入广州市审计局 2018 年部门决算编报范围的单位共 3 个，包括局本级和下属 2 个预算单位，分别是：广州市审计信息中心、广州市审计局机关服务中心。

## 第二部分 广州市审计局 2018 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：广州市审计局

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	11168.08	一、一般公共服务支出	26	6821.20
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	0.00
六、其他收入	6	27.22	六、科学技术支出	31	177.35
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	1745.37
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	240.70
	10		十、节能环保支出	35	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门：广州市审计局

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
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00
	12		十二、农林水支出	37	0.00
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	2201.74
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	0.00
<b>本年收入合计</b>	22	11195.31	<b>本年支出合计</b>	47	11186.36
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00

## 收入支出决算总表

部门：广州市审计局

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
年初结转和结余	24	12.91	年末结转和结余	49	21.86
<b>总计</b>	25	11208.22	<b>总计</b>	50	11208.22

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

## 收入决算表

部门：广州市审计局

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	11195.31	11168.08	0.00	0.00	0.00	0.00	27.22
201	一般公共服务支出	6830.15	6802.92	0.00	0.00	0.00	0.00	27.22
20108	审计事务	6830.15	6802.92	0.00	0.00	0.00	0.00	27.22
2010801	行政运行	4407.70	4407.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	1938.17	1938.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010803	机关服务	227.69	227.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	56.00	28.78	0.00	0.00	0.00	0.00	27.22
2010850	事业运行	200.59	200.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	177.35	177.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	177.35	177.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	177.35	177.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：广州市审计局

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	11195.31	11168.08	0.00	0.00	0.00	0.00	27.22
208	社会保障和就业支 出	1745.37	1745.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	1473.13	1473.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单 位离退休	1380.20	1380.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	92.93	92.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	38.82	38.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	38.82	38.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就 业支出	233.43	233.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就 业支出	233.43	233.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生 育支出	240.70	240.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：广州市审计局

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	11195.31	11168.08	0.00	0.00	0.00	0.00	27.22
21007	计划生育事务	94.51	94.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务 支出	94.51	94.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	146.19	146.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	125.16	125.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	21.03	21.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	2201.74	2201.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	2201.74	2201.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	516.65	516.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1685.08	1685.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

部门：广州市审计局

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	11186.36	9022.88	2163.48	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6821.20	4837.03	1984.17	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	6821.20	4837.03	1984.17	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	4408.79	4408.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	1938.17	0.00	1938.17	0.00	0.00	0.00
2010803	机关服务	227.65	227.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	46.00	0.00	46.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	200.59	200.59	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	177.35	0.00	177.35	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	177.35	0.00	177.35	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	177.35	0.00	177.35	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1745.37	1745.37	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：广州市审计局

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	11186.36	9022.88	2163.48	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1473.13	1473.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	1380.20	1380.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	92.93	92.93	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	38.82	38.82	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	38.82	38.82	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	233.43	233.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	233.43	233.43	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	240.70	238.74	1.96	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	94.51	92.55	1.96	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	94.51	92.55	1.96	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：广州市审计局

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	11186.36	9022.88	2163.48	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	146.19	146.19	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	125.16	125.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	21.03	21.03	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	2201.74	2201.74	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	2201.74	2201.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	516.65	516.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1685.08	1685.08	0.00	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

部门：广州市审计局

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	11168.08	一、一般公共服务支出	29	6803.98	6803.98	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	30	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	31	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	32	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	33	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	34	177.35	177.35	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	1745.37	1745.37	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支 出	37	240.70	240.70	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市审计局

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
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	2201.74	2201.74	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	11168.08	<b>本年支出合计</b>	52	11169.14	11169.14	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	3.16	年末结转和结余	53	2.11	2.11	0.00
一般公共预算财政拨款	26	3.16		54			

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市审计局

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
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		55			
<b>总计</b>	28	11171.25	<b>总计</b>	56	11171.25	11171.25	0.00

注：本表反映部门本年度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

部门：广州市审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	11169.14	9022.88	2146.26
201	一般公共服务支出	6803.98	4837.03	1966.95
20108	审计事务	6803.98	4837.03	1966.95
2010801	行政运行	4408.79	4408.79	0.00
2010802	一般行政管理事务	1938.17	0.00	1938.17
2010803	机关服务	227.65	227.65	0.00
2010804	审计业务	28.78	0.00	28.78
2010850	事业运行	200.59	200.59	0.00
206	科学技术支出	177.35	0.00	177.35
20605	科技条件与服务	177.35	0.00	177.35
2060503	科技条件专项	177.35	0.00	177.35
208	社会保障和就业支出	1745.37	1745.37	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	11169.14	9022.88	2146.26
20805	行政事业单位离退休	1473.13	1473.13	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	1380.20	1380.20	0.00
2080502	事业单位离退休	92.93	92.93	0.00
20808	抚恤	38.82	38.82	0.00
2080801	死亡抚恤	38.82	38.82	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	233.43	233.43	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	233.43	233.43	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	240.70	238.74	1.96
21007	计划生育事务	94.51	92.55	1.96
2100799	其他计划生育事务支出	94.51	92.55	1.96
21011	行政事业单位医疗	146.19	146.19	0.00
2101101	行政单位医疗	125.16	125.16	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	11169.14	9022.88	2146.26
2101102	事业单位医疗	21.03	21.03	0.00
221	住房保障支出	2201.74	2201.74	0.00
22102	住房改革支出	2201.74	2201.74	0.00
2210201	住房公积金	516.65	516.65	0.00
2210203	购房补贴	1685.08	1685.08	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	4424.95	302	商品和服务支出	811.80
30101	基本工资	819.33	30201	办公费	57.01
30102	津贴补贴	2553.65	30202	印刷费	1.12
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.15
30107	绩效工资	155.72	30205	水费	11.62
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	230.31	30206	电费	51.97
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	65.10
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	100.67
30112	其他社会保障缴费	3.10	30211	差旅费	14.17
30113	住房公积金	516.65	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	146.19	30213	维修（护）费	20.29
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	3756.98	30215	会议费	0.22
30301	离休费	62.85	30216	培训费	8.51
30302	退休费	1975.44	30217	公务接待费	0.46
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	38.82	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	63.20
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	18.94
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	49.65
30309	奖励金	95.96	30229	福利费	93.53
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	15.02
30399	其他对个人和家庭的补助	1583.91	30239	其他交通费用	153.57
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	86.59
			310	资本性支出	29.16

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	16.04
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	12.80

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31099	其他资本性支出	0.31
			312	对企业补助	0.00
			31201	资本金注入	0.00
			31203	政府投资基金股权投资	0.00
			31204	费用补贴	0.00
			31205	利息补贴	0.00
			31299	其他对企业补助	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00
			30704	国外债务发行费用	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	8181.93		公用经费合计	840.95

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。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：广州市审计局

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
118.24	83.90	26.56	0.00	26.56	7.78	89.12	73.64	15.02	0.00	15.02	0.46

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广州市审计局

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	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21211	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121100	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广州市审计局

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	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22908	彩票发行销售机构业务费 安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290805	体育彩票销售机构的业务 费支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金及对应专项债 务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

## 非税收入征缴情况表

部门：广州市审计局

单位：万元

科目名称	合计	纳入预算管理已缴国库小计	纳入财政专户管理已缴财政专户小计
栏次	1	2	3
合计	29.73	29.70	0.00
一、政府性基金收入	0.00	0.00	0.00
二、专项收入	0.00	0.00	0.00
三、行政事业性收费收入	0.00	0.00	0.00
四、罚没收入	0.00	0.00	0.00
五、国有资本经营收入	0.00	0.00	0.00
六、国有资源（资产）有偿使用收入	29.73	29.70	0.00
利息收入	1.59	1.56	0.00
其他利息收入	1.59	1.56	0.00
非经营性国有资产收入	28.14	28.14	0.00
行政单位国有资产处置收入	28.14	28.14	0.00
七、捐赠收入	0.00	0.00	0.00
八、政府住房基金收入	0.00	0.00	0.00
九、其他收入	0.00	0.00	0.00

注：

## 第三部分 广州市审计局 2018 年部门决算情况说明

### 一、2018 年度收入支出决算总体情况说明

广州市审计局 2018 年度收、支总计 11,208.22 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 616.10 万元，增长 5.82%。

#### (一) 年度收入总体情况

广州市审计局 2018 年度总收入 11,208.22 万元，其中本年收入 11,195.31 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 11,168.08 万元，占 99.76%，比上年决算数增加 724.53 万元，增长 6.94%。主要变动情况：根据国家政策，保障行政事业单位干部职工履职待遇，增加了人员经费拨款收入。

2. 上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

5. 其他收入 27.22 万元，占 0.24%，比上年决算数增加 27.22 万元，增长--%（上年基数为 0，不可比）。主要变动情况：上级部门下达审计业务工作经费增加了其他收入。

#### (二) 年度支出总体情况

广州市审计局 2018 年度总支出 11,208.22 万元，其中本年支出 11,186.36 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 9,022.88 万元，占 80.66%，比上年决算数增加 690.79 万元，增长 8.29%。主要变动情况：根据国家政策，保障

行政事业单位职工履职待遇，增加了人员经费支出。

2. 项目支出 2,163.48 万元，占 19.34%，比上年决算数减少 83.64 万元，下降 3.72%。主要变动情况：审计专项工作经费支出较上年减少。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

## 二、2018 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2018 年度财政拨款收入说明

广州市审计局 2018 年度财政拨款收入合计 11,168.08 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 11,168.08 万元，比上年决算数增加 724.53 万元，增长 6.94%；主要变动情况：根据国家政策，保障行政事业单位职工履职待遇，增加了人员经费拨款收入；政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

### （二）2018 年度财政拨款支出说明

广州市审计局 2018 年度财政拨款支出合计 11,169.14 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 11,169.14 万元，比年初预算数增加 326.16 万元，增长 3.01%；主要变动情况：年中根据国家政策，保障行政事业单位职工履职待遇，调增了人员经费

拨款收入；政府性基金预算财政拨款支出 0.00 万元，比年初预算数增加 0 万元，与年初预算数持平；

分功能科目看，一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）4,408.79 万元，占 39.47%，主要用于局本级日常办公经费、物业管理费、公务车运行维护费、购买固定资产的资本性支出、在职人员工资及津补贴等支出；

一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）1,938.17 万元，占 17.35%，主要用于开展审计业务相关费用支出；

一般公共服务支出（类）审计事务（款）机关服务（项）227.65 万元，占 2.04%，主要用于下属事业单位机关服务中心日常办公经费、公务车运行维护费、在职人员工资及津补贴等支出；

一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）28.78 万元，占 0.26%，主要用于省审计厅统一组织的审计项目经费支出；

一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）200.59 万元，占 1.80%，主要用于下属事业单位审计信息中心日常办公经费、公务车运行维护费、在职人员工资及津补贴等支出；

科学技术支出（类）科技条件与服务（款）科技条件专项（项）177.35 万元，占 1.59%，主要用于广州市数字化审计建设支出；

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）1,380.20万元，占12.36%，主要用于局本级离退休人员工资、补贴等支出；

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）92.93万元，占0.83%，主要用于下属2个事业单位退休人员工资、补贴等支出；

社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）38.82万元，占0.35%，主要用于局本级去世人员丧葬费及抚恤金支出；

社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）233.43万元，占2.09%，主要用于局本级及下属2个事业单位在职人员社会保障缴款单位负担部分；

医疗卫生与计划生育支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）94.51万元，占0.84%万元，主要用于在职人员计划生育达标奖励支出；

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）125.16万元，占1.12%，主要用于局本级参加公费医疗人员的相关医疗费用；

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）21.03万元，占0.19%，主要用于下属2个事业单位参加公费医疗人员的相关医疗费用；

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

516.65 万元，占 4.62%，主要用于在职人员住房公积金缴款单位负担部分；

住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）1,685.08 万元，占 15.09%，主要用于行政事业单位干部职工住房改革补贴支出。

### （三）2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2018 年度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总体情况，既包括使用本年从市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。

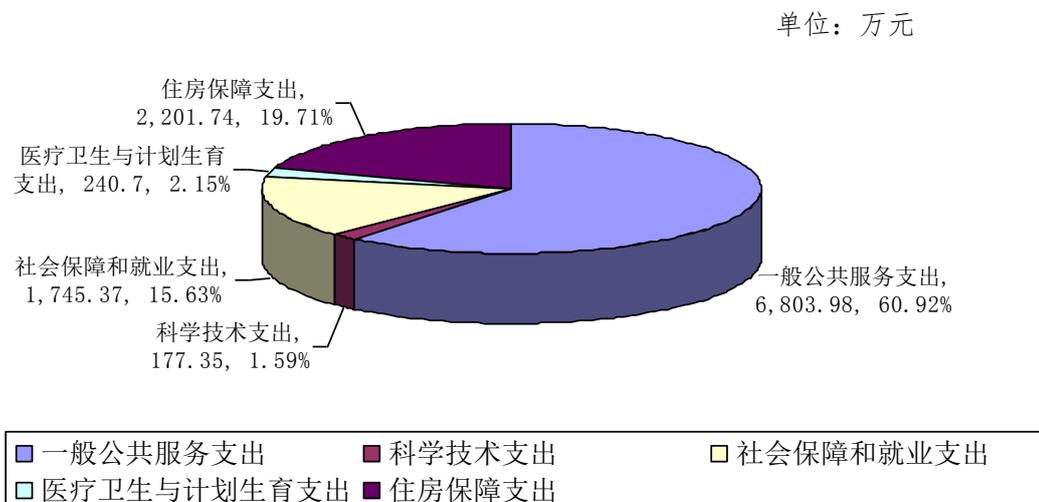
#### 1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体及构成情况

本部门 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 11,169.14 万元，占本年支出合计的 99.85%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 726.68 万元，增长 6.96%。主要原因：根据国家政策，保障行政事业单位干部职工履职待遇，增加了人员经费支出。

主要用于以下方面：

一般公共服务（类）6,803.98 万元，占 60.92%；科学技术支出（类）177.35 万元，占 1.59%；社会保障和就业支出（类）1,745.37 万元，占 15.63%；医疗卫生与计划生育支出 240.70 万

元，占 2.15%；住房保障支出（类）2,201.74 万元，占 19.71%。



图一 一般公共预算财政拨款支出按功能分类情况

## 2. 一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 10,842.98 万元，支出决算 11,169.14 万元，完成年初预算的 103.01%。其中：

(1) 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）支出 4,408.79 万元，完成年初预算的 110.59%。预决算产生差异的主要原因是根据国家政策，保障行政单位职工履职待遇，调增了支出预算。

(2) 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）支出 1,938.17 万元，完成年初预算的 75.72%，预决算产生差异的主要原因是年中根据工作安排，调减了部分项目

支出预算。

(3) 一般公共服务支出(类)审计事务(款)机关服务(项)支出 227.65 万元,完成年初预算的 137.13%,预决算产生差异的主要原因是根据国家政策,保障事业单位职工履职待遇,调增了支出预算。

(4) 一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项) 28.78 万元,完成年初预算的 57.56%,预决算产生差异的主要原因是根据实际使用情况支出。

(5) 一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项) 200.59 万元,完成年初预算的 139.95%,预决算产生差异的主要原因是根据国家政策,保障事业单位职工履职待遇,调增了支出预算。

(6) 科学技术支出(类)科技条件与服务(款)科技条件专项(项) 177.35 万元,完成年初预算的 71.25%,预决算产生差异的主要原因是根据招标结果和项目进度情况,调减了部分支出预算。

(7) 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) 1,380.20 万元,完成年初预算的 103.40%,预决算产生差异的主要原因是根据国家统一政策,保障行政单位离退休人员待遇,调增了支出预算。

(8) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)

事业单位离退休（项）92.93万元，完成年初预算的230.48%，预决算产生差异的主要原因是根据国家统一政策，保障事业单位退休人员待遇，调增了支出预算。

（9）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）38.82万元，该支出未纳入当年年初预算，预决算产生差异的原因是按照当年实际去世人员情况申请追加了预算。

（10）社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）233.43万元，完成年初预算的83.71%，预决算产生差异的主要原因是按照单位实际支付的社会保险，调减了支出预算。

（11）医疗卫生与计划生育支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）94.51万元，完成年初预算的109.67%，预决算产生差异的主要原因是按照统一政策追加了支出预算。

（12）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）125.16万元，完成年初预算的107.90%，预决算产生差异的主要原因是按照医疗费实发生情况追加了支出预算。

（13）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）21.03万元，完成年初预算的95.59%，预决算产生差异的主要原因是按照实际医疗费发生情况支出。

(14) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)516.65万元,完成年初预算的121.51%,预决算产生差异的主要原因是根据国家政策,保障事业单位职工履职待遇,相应调增了住房公积金支出预算。

(15) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)1,685.08万元,完成年初预算的121.64%,预决算产生差异的主要原因是根据国家政策,保障行政事业单位干部职工履职待遇,相应调增了住房改革补贴支出预算。

#### (四) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2018年度一般公共预算财政拨款基本支出决算反映的是公共预算财政拨款基本支出部分按经济分类科目实际支出明细情况。

本部门2018年度一般公共预算财政拨款本年基本支出9,022.88万元,其中人员经费8,181.93万元,主要包括工资福利支出4,424.95万元、对个人和家庭的补助3,756.98万元;公用经费840.95万元,包括商品和服务支出811.80万元、其他资本性支出0.31万元,各经济分类科目支出金额没有异常偏高的情况。

#### (五) 政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

### 1. 政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

本部门 2018 年度政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。支出 0.00 万元，与 2017 年度相比增加 0 万元，增长--%(上年基数为 0，不可比)。其中基本支出 0.00 万元，项目支出 0.00 万元。

### 2. 政府性基金预算财政拨款支出决算的具体情况

广州市审计局 2018 年无政府性基金预算财政拨款支出。

## 三、2018 年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### (一)“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

广州市审计局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 89.12 万元，完成预算 118.24 万元的 75.37%。其中：因公出国（境）费支出决算为 73.64 万元，完成预算 83.90 万元的 87.77%；公务用车购置及运行费支出决算为 15.02 万元，完成预算 26.56 万元的 56.55%；公务接待费支出决算为 0.46 万元，完成预算 7.78 万元的 5.91%。

2018 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

### (二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 73.64 万元，占 82.63%；公务用车购置及运行费支出 15.02

万元，占 16.85%；公务接待费支出 0.46 万元，占 0.52%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 73.64 万元。全年使用财政拨款安排局机关 1 个单位出国团组 3 个、累计 18 人次。开支内容包括：

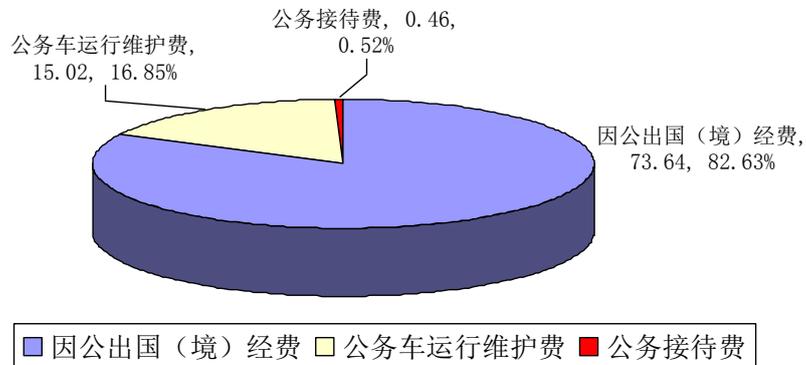
（1）履行部门职能开展境外审计业务经费支出 29.05 万元，主要用于赴德国、意大利以及赴香港进行国有企业审计团组 2 个；

（2）境外业务培训支出 44.59 万元，主要用于赴俄罗斯参加自然资源资产审计培训团组 1 个。通过境外审计，加强对国有企业、国有资本境外投资的审计监督；通过境外培训，借鉴发达国家和地区的先进管理理念、审计技术及经验，拓宽审计人员的视野，推动审计质量和工作效率的提高。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 15.02 万元。其中：公务用车购置支出为 0.00 万元，2018 年公务用车购置数 0 辆；公务用车运行及维护支出 15.02 万元，2018 年局机关及下属 2 个单位公务用车保有量为 7 辆，主要用于机要文件交换、市内因公出行、实施审计工作所需燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。

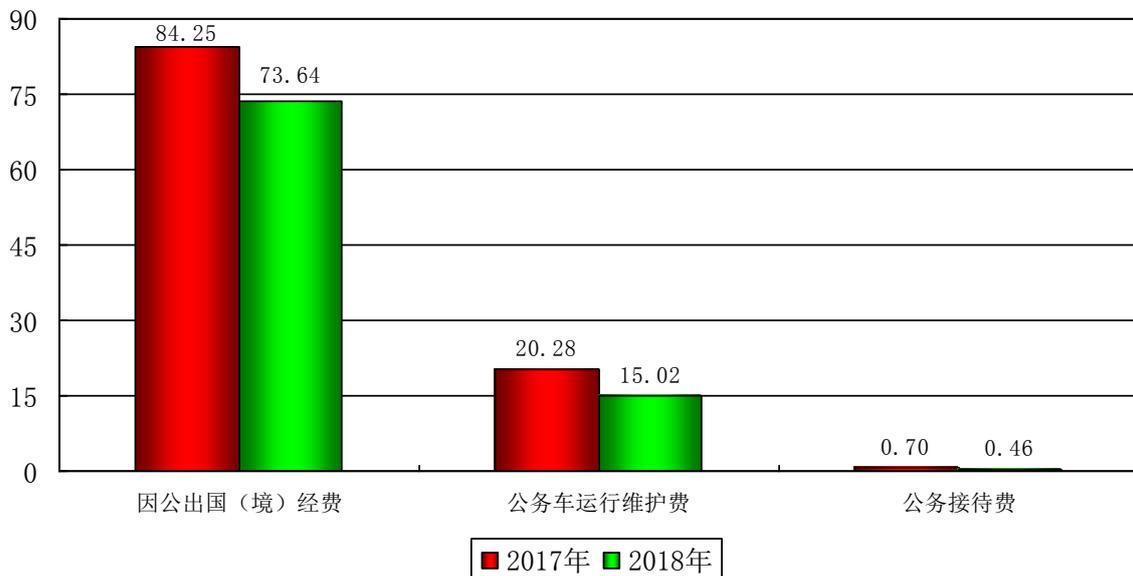
3. 公务接待费支出 0.46 万元，主要用于检查指导、调研学习、业务交流等公务活动中按规定接待发生的费用。2018 年，局机关及下属 2 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 4 次，接待人数共 39 人，主要包括上级审计机关检查指导，其他城市审计机关学习交流所发生的接待费用。

单位：万元



图二 “三公”经费本年支出结构

单位：万元



图三 “三公”经费各项与上年对比

### (三) 会议费一般公共预算财政拨款支出情况

广州市审计局部门2018年度会议费决算0.58万元，完成预算59.18万元的0.98%。会议费是指会议中按规定开支的房租

费、伙食补助费以及文件资料的印刷费、会议场地租用费等。比上年减少 0.15 万元，下降 20.55%。下降的主要原因是：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，减少会议、采取视频会议形式、严控会议开支。

全年开支较大的会议分别是：

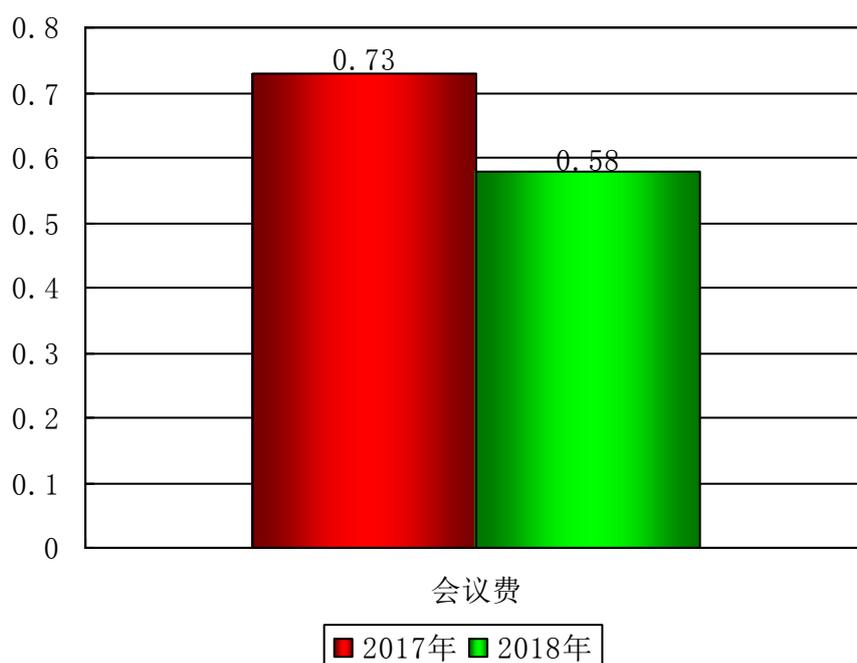
审计项目计划工作会议历时 2 天，参会人数 24 人，共支出 0.33 万元，占会议费 56.90%，其中：房租费 0.33 万元。

审计机关党风廉政建设工作会议历时 1 天，参会人数 26 人，共支出 0.13 万元，占会议费 22.41%，0.13 万元为会议餐费支出；

特约审计员座谈会历时 1 天，参会人数 20 人，共支出 0.09 万元，占会议费 15.52%，0.09 万元为会议餐费支出；

学习贯彻十九大精神暨业务交流会历时 1 天，参会人数 168 人，共支出 0.03 万元，占会议费 5.17%，0.03 万元为其他支出。

单位：万元



## 图四 会议费与上年对比

### 四、其他重要事项的情况说明

#### (一) 机关运行经费支出情况

2018年本部门机关运行经费支出801.74万元,比预算数减少178.32万元,下降18.19%。主要增减变动情况是:认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求,从严控制经费开支,全年实际支出比预算有所节约。

#### (二) 政府采购支出情况说明

2018年本部门政府采购支出总额1,752.12万元,其中:政府采购货物支出32.50万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出1719.62万元。授予中小企业合同金额720.81万元,占政府采购支出总额的41.14%,其中:授予小微企业合同金额555.92万元,占政府采购支出总额的31.73%。

#### (三) 国有资产占用情况

截至2018年12月31日,本部门共有车辆7辆,其中,岗位保障用车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7辆,其他用车主要是一般公务用车。单位价值50万元以上通用设备1台(套),单价100万元以上专用设备0台(套)。

#### (四) 非税收入征缴情况说明

本部门2018年度各类非税收入合计29.73万元,纳入预算

管理已缴国库 29.70 万元；纳入财政专户管理已缴国库 0 万元。  
其中：政府性基金收入 0 万元，占非税收入 0%，包括（无）；  
专项收入 0 万元，占 0%，包括（无）；行政事业性收费收入 0 万  
元，占 0%；罚没收入 0 万元，占 0%；国有资本经营收入 0 万元，  
占 0%；国有资源（资产）有偿使用收入 29.73 万元，占 100%，  
包括行政单位国有资产处置收入 28.14 万元、其他利息收入 1.59  
万元；其他收入 0 万元，占 0%。

## 第四部分 部门整体绩效管理情况

根据党的十九大“全面实施绩效管理”和中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》的精神、以及各级财政预算绩效管理的要求，广州市审计局积极推进预算绩效管理，有效开展部门整体支出绩效和项目绩效等各项管理工作，对项目支出开展绩效自评，对部门重点项目支出绩效目标实现情况实行过程监督，对偏离绩效目标的情况及时采取纠偏措施。

组织申报 2018 年度预算项目支出绩效目标 12 项，申报覆盖率 100%，其中向社会公开一般公共预算项目支出绩效目标 12 项，公开覆盖率 100%。通过对绩效目标的有效管理，使部门预算绩效管理更加客观合理，提升了部门预算管理的科学化、精细化水平，优化了财政资金配置，提高了资金使用效率。

年中，组织对 500 万元以上财政资金支出项目绩效运行跟踪监控 3 项，监控覆盖率 100%，共涉及预算资金 1930 万元，占年初预算的 67.52%，其中涉及一般公共预算资金项目 3 项、预算资金 1930 万元。通过对绩效运行跟踪监控的有效管理，推动了项目支出的合理性、有效性，对提升部门预算绩效管理起到了积极推动作用。

在夯实绩效目标管理和绩效运行跟踪监控的基础上，广州市审计局开展了一系列的绩效评价管理工作。

### 一、项目（政策）绩效评价

#### （一）绩效评价管理工作总体情况。

根据财政预算管理要求，广州市审计局今年组织对 2018 年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共 12 个项目，自评覆盖率达到 100%，共涉及资金 2,146.26 万元。其中绩效自评一般公共预算支出项目 12 个，共 2,146.26 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；广州市审计局 2018 年无政府性基金预算项目，绩效自评政府性基金支出项目 0 个，共 0 万元。

## （二）绩效自评的情况。

结合部门决算管理工作，广州市审计局按要求对所有财政资金安排的项目进行了绩效评价，从评价情况来看，预算编制、执行及使用效益情况均达到了预期的绩效目标，立项依据充分，设置了科学、客观的绩效目标及绩效指标，采用明确、清晰、可衡量的绩效指标体系体现项目预期产出及效果。

其中，广州市审计局 2018 年信息系统运维项目绩效自评情况如下：根据年初设定的绩效目标，广州市审计局 2018 年信息系统运维项目自评得分为 98.19 分。项目全年预算数为 99.91 万元，执行数为 98.84 万元，完成预算的 98.93%。主要产出和效果：一是故障修复快捷高效，运维服务响应及时；二是系统运行正常稳定，运维服务满意度高。发现的主要问题及原因：更换运维服务公司以后，新进驻场运维人员对局信息化情况不够熟悉，对服务质量造成一定影响。下一步改进措施：及时对新驻场运维人员开展培训，完善运维工作有关规章制度，进一步规范运维操作流程。

### （三）以部门为主体开展的项目绩效评价报告。

广州市审计局以部门为主体开展的项目绩效评价报告的主要内容如下：

#### 1. “全市大数据审计专项工作经费”项目绩效评价报告

##### （1）项目概况

①项目基本情况。全市大数据审计专项工作经费主要用于委托政府采购中标公司开展数字化审计工作。一是加大对审计管辖对象的数据归集力度，完成数据验证和标准化工作，强化数据分析在审计工作中的作用；二是推进大数据审计模式，完成各项审计项目的数据分析工作，提升审计工作效率和质量，提高审计覆盖面。

②项目资金情况。本项目年度预算金额为 573.00 万元，实际支出 571.64 万元，预算执行率 99.76%。

##### （2）项目绩效情况

###### ①项目绩效目标。

缓解我市审计机关计算机技术人才缺乏困境，提高我市数字化审计水平，提升审计工作效率和质量，提高审计覆盖面，更好地完成年度审计工作任务。

###### ②项目绩效目标完成情况。

为我市审计机关提供大数据审计服务，包括协助采集审计管辖对象的业务数据和财务数据、对数据进行恢复、整理、校验及标准化等、结合审计需求开展数据分析、提供大数据技术支持和

咨询服务等，支持和参与了财政审计、经责审计、专项审计等年度审计项目，提供审计疑点并最终落实的问题金额上亿元，有效地提高了审计效率和成效。

一是审计数据分析模型开发数量，年初指标值是400个，全年开发的审计模型450个，超过预设指标值；

二是收集及验证数据量，年初指标值是100TB，全年收集及验证的电子数据量达105TB，超过预设指标值；

三是审计数据标准化数量，年初指标值是10T，全年标准化数据量12TB，超过预设指标值；

四是审计覆盖面提高比率，年初指标值是30%，项目实施当年审计覆盖面提高50%，超过预设指标值；

五是大数据审计服务工作满意率，年初指标值是95%。审计项目完成后，积极与审计业务处室沟通，反馈评价意见，满意率达98%，超过预设指标值。

### （3）存在问题。

在审计全覆盖的工作要求下，数据分析规模急剧扩大，开展大数据分析在技术上的难度不断提高，中介机构提供的大数据审计服务人员的技術能力有待加强。

（4）相关建议。建议引进专业人才，特别是精通ERP、Hadoop、BIM、GIS技术的高端人才，通过引进高端人才带动我市审计机关的大数据审计能力，推进审计全覆盖。

## 二、部门整体支出绩效和重点工作完成情况

按财政预算绩效管理要求，组织对本部门开展整体支出绩效评价，部门整体财政资金支出 11,186.36 万元，其中一般公共预算支出 11,169.14 万元。从评价情况来看，广州市审计局较好完成了 2018 年履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出和项目绩效情况较为理想，总体上达到了全过程预算绩效管理的要求。有关列表内容如下：

部门整体财政支出	支出总额（万元）	11,186.36	部门整体预算完成率：	99.36%
	其中：一般公共预算支出	11,169.14		
年度目标	部门整体支出目标		部门整体目标完成情况	
	<p>加强全市审计工作统筹，优化审计资源配置，不断拓展审计监督广度和深度，依法履行审计监督职责，在促进经济高质量发展、全面深化改革、权力规范运行和反腐倡廉方面，为广州在全省实现“四个走在全国前列”、当好“两个重要窗口”中勇当排头兵积极发挥审计监督和保障作用。</p>		<p>全市审计机关共完成审计项目 326 个，查出主要问题金额 411 亿元；提出审计建议 695 条，被采纳 411 条；被批示、采用审计专题、综合性报告 26 篇次，审计信息 60 篇次。其中，广州市审计局共完成审计项目 86 个，查出主要问题金额 175.75 亿元；提出审计建议 184 条，被采纳 134 条；被批示、采用专题、综合性报告 7 篇次，审计信息 6 篇次。</p>	
主要任务（重要事项）	任务（重要事项）绩效目标		任务（重要事项）绩效目标完成情况	任务（重要事项）涉及实际支付财政资金（万元）
从体制机制层面推动深化改革	<p>深入分析体制机制原因，提出有针对性、可操作性、能见效的审计建议，推动从根本上解决。</p>		<p>政策跟踪审计成果得到了省审计厅的充分肯定和市领导的高度重视；推动出台《广州市工程建设项目审批制度改革试点实施方案》；促进提高政府部门的资源环境管理和污染防治工作水平；推动被审计单位公告审计整改结果，进一步督促落实整改责任。</p>	1177.94

促进 反腐 倡廉 建设	促进领导干部依法履职担当，揭示重大违纪违法问题。	坚持党政同责、同责同审，不断深化经济责任审计，提前一年实现对广州市镇（街）审计全覆盖，市委专题召开市委书记会议研究相关工作，出台我市加强基层党建工作意见；积极配合纪委、监察、人大的监察监督工作，向市委巡察组、纪检监察机关提供相关大量审计项目资料和相关线索，充分发挥审计反腐“利剑”作用，警示和震慑违纪违法行为。	
加强 审计 机关 自身 建设	加强审计机关党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设。	共制定 16 项党内规范性文件；举办培训班 10 期，培训干部 3563 人次，其中处以上干部 1626 人次；新建或修订制度 70 余项。	
提升 审计 效能	以大数据审计推动审计变革	在财政、社保、住房公积金、预算执行、地方金融审计等业务主线上基本实现了数字化审计，信息化覆盖率提高到 50%。	774.20

### （一）2018年工作情况

2018年，广州市审计局在市委、市政府和上级审计机关的正确领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，深入贯彻习近平总书记重要讲话精神，加强全市审计工作统筹，优化审计资源配置，不断拓展审计监督广度和深度，依法履行审计监督职责，在促进经济高质量发展、全面深化改革、权力规范运行和反腐倡廉方面，为广州在全省实现“四个走在全国前列”、当好“两个重要窗口”中勇当排头兵积极发挥审计监督和保障作用。2018年，全市审计机关共完成审计项目326个，查出主要问题金额411亿元；提出审计建议695条，被采纳411条；被批示、采用审计专题、

综合性报告26篇次，审计信息60篇次。其中，广州市审计局共完成审计项目86个，查出主要问题金额175.75亿元；提出审计建议184条，被采纳134条；被批示、采用专题、综合性报告7篇次，审计信息6篇次。

1. 着力从体制机制层面推动深化改革，当制度创新的促进者。对审计发现问题，坚持深入分析体制机制原因，提出有针对性、可操作性、能见效的审计建议，推动从根本上解决。一是强化重大政策措施落实情况跟踪审计和“放管服”改革推进情况审计调查。政策跟踪审计成果得到了省审计厅的充分肯定和市领导的高度重视。二是围绕工程建设项目审批制度改革，开展建设项目前期程序审批情况专项审计调查，推动出台《广州市工程建设项目审批制度改革试点实施方案》。三是着力推动产业结构调整 and 转型升级，组织开展广州市工业投资情况专项审计调查，对我市辖内相关工业企业进行问卷调查，揭示我市工业投资方面存在的深层次问题。四是重点关注环境保护重点领域，尤其是与人民群众切身利益密切相关的生态环境保护和污染防治问题，开展全市水环境治理情况专项审计调查，促进提高政府部门的资源环境管理和污染防治工作水平。五是大力推动审计整改。加强对审计查出突出问题整改落实情况监督，市长主持召开全市审计整改工作会议，强化审计整改。2018年在向市人大常委会汇报审计工作报告当日，同步发布报告解读和相关审计结果公告23篇；实施“阳光”整改，推动被审计单位公告审计整改结果，进一步督促落实

整改责任。

2. 严肃揭示重大违纪违法问题，当反腐倡廉的促进者。始终把推进廉政建设作为审计监督的重要职责，紧盯公共资金、国有资产、国有资源，密切关注财政资金分配、重大项目建设等重点领域和关节环节，敢于揭示重大问题。一是以监督制约权力、促进领导干部依法履职担当，坚持党政同责、同责同审，不断深化经济责任审计。深入贯彻落实习近平总书记关于推动从严治党向基层延伸重要讲话精神，用四年时间提前一年实现对广州市镇（街）审计全覆盖，市委专题召开区委书记会议研究相关工作，推动出台我市加强基层党建工作意见，切实推动我市基层组织治理能力建设。二是积极配合纪委、监察、人大的监察监督工作，全年安排22人次参加省委、市委巡察工作，以及基层正风反腐检查工作和市纪委工作，向市委巡察组、纪检监察机关提供相关大量审计项目资料，充分发挥审计反腐“利剑”作用，警示和震慑违纪违法行为。

3. 持续加强审计机关自身建设，当严格纪律的先行者。始终坚持把党建工作与审计业务工作同部署、同规划、同落实、同检查、同考核，着力加强审计机关党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设。一是认真贯彻落实市委书记就加强和规范党内政治生活对市审计局进行督导检查时，提出的“当好全市加强和规范党内政治生活工作的表率”要求，进一步加强和规范党内政治生活。二是不断强化党的政治建设。2018年，市审

计局共制定16项党内规范性文件，强化党组作为抓党建的责任主体，重点落实履行领导责任、主体意识和管党责任。贯彻落实坚决全面彻底肃清李嘉、万庆良恶劣影响等重点工作，积极营造风清气正干事创业的良好政治生态。三是狠抓党风廉政建设。加大内部监督力度，开展“小官大贪”、基层正风反腐、政务公开、公务用车、办公用房等专项检查工作，巩固落实中央八项规定精神成果。2018年市纪委监委驻市审计局纪检监察组实地回访25家单位、37个审计项目，函访67个审计项目，结果表明被审计单位对审计干部的能力、作风及工作成效较为肯定。四是加强干部队伍建设。认真学习宣传贯彻党的十九大精神以及习近平总书记重要讲话精神，开展多层次、多形式、全覆盖的学习培训、党课宣讲和宣传教育。2018年，市审计局累计举办培训班10期，培训干部3563人次，其中处以上干部1626人次。认真贯彻落实党管宣传、党管意识形态的各项工作要求，积极推进精神文明建设。人民网刊登了《广州审计：做好“五个服务”推动形成全面开放新格局》的新闻报道。五是加强制度建设，有序推进审计管理制度规范化建设，市审计局对119项内部管理制度和审议业务制度进行梳理，2018年新建或修订制度70余项，加强了对全市审计工作的规范指导，积极适应审计改革工作要求。六是狠抓审计质量提升，进一步规范审计行为，一个审计项目获评为审计署表彰项目，多个审计案例被审计署采录。七是以大数据审计推动审计理念、组织方式、工作方法变革，提升审计效能。在财政、社保、住房

公积金、预算执行、地方金融审计等业务主线上基本实现了数字化审计，信息化覆盖率提高到50%。

在各项审计业务工作取得较好发展的同时，保密、档案、信访、扶贫、工会、资产管理和离退休干部服务等工作也取得了新进步。

## （二）今后工作努力的方向

今后工作总体要求是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，认真落实习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神 and 李克强总理对审计工作的重要指示，按照中央经济工作会议部署，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，依法履行审计监督职责，大力推进审计全覆盖，为推动广州国家重要中心城市建设全面上水平提供更有力的支持和保障，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。重点抓好以下工作：一是坚持党对审计工作的全面领导，抓好党的建设和全面从严治党，扎实推进审计管理体制改革的持续。二是紧紧围绕市委、市政府中心工作，依法履行审计监督职责。加大重大政策措施落实情况跟踪审计、大力推进审计全覆盖、开展打好三大攻坚战相关专项审计和开展重大民生项目审计，促进经济高质量发展，促进提升人民群众获得感、幸福感。三是切实加强自身建设，不断提

高审计工作质量和效率，加大审计工作创新力度、坚持立身立业立信努力建设高素质专业化审计干部队伍，夯实事业发展根基。

## 第五部分 名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**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。

**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。

**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。

**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。

**其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“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。

**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。

**结余分配：**指事业单位按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。

**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。

**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。

**项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。