

# 2019年广州市审计局部门决算

# 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 2019 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 2019 年部门决算情况说明

## 第四部分 广州市审计局 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

广州市审计局的主要职责是：

1. 主管全市审计工作。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，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实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省、市重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查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。

2. 起草有关地方性审计法规、规章草案。制定并组织实施全市审计工作发展规划和年度审计项目计划，统一管理全市审计项目计划。参与起草财政经济及其相关的法规、规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

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、审计查出问题整改情况报告。向市委、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。

向市委、市政府有关部门和区委、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，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况。市本级预算执行情况和其他财政收支、决算草案，市本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支，专项资金管理和使用情况及其绩效。区政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。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，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。市属国有企业和金融机构及市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市驻外非经营性机构的财务收支。有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对市管党政主要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。

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、财政预算管理及国有资产、国有资源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。

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局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9. 与区委和区政府共同领导区审计机关。依法领导和监督全市审计机关的业务，组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。审定区审计机关拟向本级人大常委会提出的本级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告。监督检查全市审计机关的审计质量，纠正或责成纠正区审计机关违反国家和省、市规定作出的审计决定。推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制。

10. 组织开展审计领域的对外交流与合作，推广和指导信息技术在审计领域的应用。

11. 完成市委、市政府和上级相关部门交办的其他任务。

12. 市审计局应当进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰各级审计机关职能定位，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）部门决算单位构成**

按照部门决算编报要求，纳入广州市审计局 2019 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：原广州市审计信息中心（2020 年更名为广州市审计服务中心）、广州市审计局机关服务中心。

## 第二部分 广州市审计局 2019 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、一般公共预算财政拨款收入	1	13504.66	一、一般公共服务支出	27	8233.61
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	28	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	29	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	31	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	405.90
七、其他收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	34	1737.10
	9		九、卫生健康支出	35	270.66
	10		十、节能环保支出	36	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	37	0.00
	12		十二、农林水支出	38	0.00
	13		十三、交通运输支出	39	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	40	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	41	0.00
	16		十六、金融支出	42	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	43	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	0.00
	19		十九、住房保障支出	45	2897.80
	20		二十、粮油物资储备支出	46	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	47	0.00
	22		二十二、其他支出	48	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	13504.66	<b>本年支出合计</b>	49	13545.06



## 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
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	50	0.00
年初结转和结余	25	158.36	年末结转和结余	51	117.95
<b>总计</b>	26	13663.01	<b>总计</b>	52	13663.01

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	13504.66	13504.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	8192.85	8192.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	8192.85	8192.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	5374.53	5374.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	2324.05	2324.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010803	机关服务	235.31	235.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	208.97	208.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	405.90	405.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	405.90	405.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	405.90	405.90	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	13504.66	13504.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1737.45	1737.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1223.19	1223.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	924.85	924.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	93.50	93.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	204.84	204.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	34.75	34.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	34.75	34.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	479.51	479.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	479.51	479.51	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	13504.66	13504.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	270.66	270.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	130.52	130.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	130.52	130.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	140.14	140.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	103.67	103.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	36.46	36.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	2897.80	2897.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	2897.80	2897.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	646.52	646.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2251.27	2251.27	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	13545.06	10765.12	2779.95	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	8233.61	5859.56	2374.05	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	8233.61	5859.56	2374.05	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	5416.64	5416.64	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	2324.05	0.00	2324.05	0.00	0.00	0.00
2010803	机关服务	235.31	235.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	207.62	207.62	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	405.90	0.00	405.90	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	405.90	0.00	405.90	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	405.90	0.00	405.90	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	13545.06	10765.12	2779.95	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1737.10	1737.10	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1223.19	1223.19	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	924.85	924.85	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	93.50	93.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	204.84	204.84	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	34.75	34.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	34.75	34.75	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	479.16	479.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	479.16	479.16	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	270.66	270.66	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	13545.06	10765.12	2779.95	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	130.52	130.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	130.52	130.52	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	140.14	140.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	103.67	103.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	36.46	36.46	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	2897.80	2897.80	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	2897.80	2897.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	646.52	646.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2251.27	2251.27	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	13504.66	一、一般公共服务支出	28	8233.61	8233.61	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	29	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	405.90	405.90	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支 出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	1737.10	1737.10	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	270.66	270.66	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	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	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	2897.80	2897.80	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理 支出	48	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	13504.66	<b>本年支出合计</b>	50	13545.06	13545.06	0.00
年初财政拨款结转和结余	24	153.31	年末财政拨款结转和结余	51	112.90	112.90	0.00
一般公共预算财政拨款	25	153.31		52			

## 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	26	0.00		53			
<b>总计</b>	27	13657.97	<b>总计</b>	54	13657.97	13657.97	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	13545.06	10765.12	2779.95
201	一般公共服务支出	8233.61	5859.56	2374.05
20108	审计事务	8233.61	5859.56	2374.05
2010801	行政运行	5416.64	5416.64	0.00
2010802	一般行政管理事务	2324.05	0.00	2324.05
2010803	机关服务	235.31	235.31	0.00
2010804	审计业务	50.00	0.00	50.00
2010850	事业运行	207.62	207.62	0.00
206	科学技术支出	405.90	0.00	405.90
20605	科技条件与服务	405.90	0.00	405.90
2060503	科技条件专项	405.90	0.00	405.90
208	社会保障和就业支出	1737.10	1737.10	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	13545.06	10765.12	2779.95
20805	行政事业单位离退休	1223.19	1223.19	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	924.85	924.85	0.00
2080502	事业单位离退休	93.50	93.50	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	204.84	204.84	0.00
20808	抚恤	34.75	34.75	0.00
2080801	死亡抚恤	34.75	34.75	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	479.16	479.16	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	479.16	479.16	0.00
210	卫生健康支出	270.66	270.66	0.00
21007	计划生育事务	130.52	130.52	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	130.52	130.52	0.00
21011	行政事业单位医疗	140.14	140.14	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	13545.06	10765.12	2779.95
2101101	行政单位医疗	103.67	103.67	0.00
2101102	事业单位医疗	36.46	36.46	0.00
221	住房保障支出	2897.80	2897.80	0.00
22102	住房改革支出	2897.80	2897.80	0.00
2210201	住房公积金	646.52	646.52	0.00
2210203	购房补贴	2251.27	2251.27	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	7607.46	302	商品和服务支出	1069.35
30101	基本工资	1040.02	30201	办公费	84.50
30102	津贴补贴	3204.39	30202	印刷费	4.47
30103	奖金	4.05	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	144.92	30205	水费	10.44
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	470.61	30206	电费	44.68
30109	职业年金缴费	204.84	30207	邮电费	72.60
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	140.29
30112	其他社会保障缴费	15.81	30211	差旅费	20.14
30113	住房公积金	646.52	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	47.24	30213	维修(护)费	27.29
30199	其他工资福利支出	1829.06	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	2048.03	30215	会议费	0.00
30301	离休费	75.40	30216	培训费	31.22
30302	退休费	1662.51	30217	公务接待费	1.15
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	34.75	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	78.52
30307	医疗费补助	92.90	30227	委托业务费	25.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	57.68
30309	奖励金	130.52	30229	福利费	149.83
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	13.85
30399	其他对个人和家庭的补助	51.95	30239	其他交通费用	181.73
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	125.94
			307	债务利息及费用支出	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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	40.27
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	40.27
			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



## 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
			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	0.00
			31099	其他资本性支出	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
			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	9655.49		公用经费合计	1109.62

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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
111.60	83.90	19.92	0.00	19.92	7.78	90.22	75.22	13.85	0.00	13.85	1.15

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。本表金额转换为万元时，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

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：我部门本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

## 非税收入征缴情况表

部门：广州市审计局

单位：万元

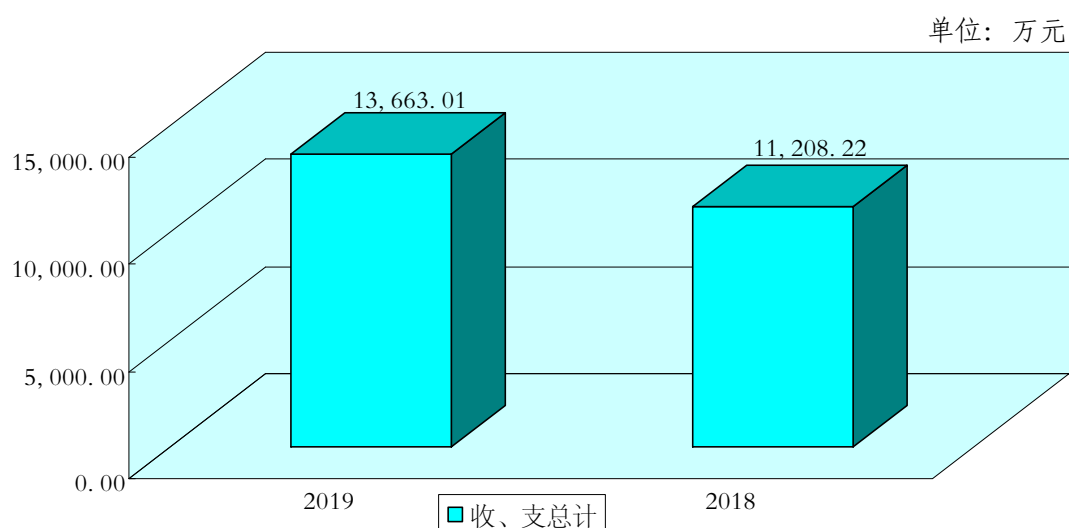
科目名称	合计	纳入预算管理已缴国库小计	纳入财政专户管理已缴财政专户小计
栏次	1	2	3
合计	0.53	0.53	0.00
一、政府性基金收入	0.00	0.00	0.00
二、专项收入	0.00	0.00	0.00
三、行政事业性收费收入	0.00	0.00	0.00
四、罚没收入	0.00	0.00	0.00
五、国有资本经营收入	0.00	0.00	0.00
六、国有资源（资产）有偿使用收入	0.53	0.53	0.00
利息收入	0.16	0.16	0.00
国库存款利息收入	0.15	0.15	0.00
其他利息收入	0.01	0.01	0.00
非经营性国有资产收入	0.38	0.38	0.00
行政单位国有资产处置收入	0.35	0.35	0.00
事业单位国有资产处置收入	0.03	0.03	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 2019 年部门决算情况说明

#### 一、2019 年度收入支出决算总体情况说明

广州市审计局 2019 年度收、支总计 13663.01 万元。与 2018 年相比，收、支总计各增加 2454.79 万元，增长 21.90%。主要是全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，职能及人员的增加，导致经费收入和支出较上年增加。



图一 收支总额与上年对比图

#### (一) 年度收入总体情况

广州市审计局 2019 年度总收入 13663.01 万元，其中本年收入 13504.66 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 13504.66 万元，比上年决算数增加 2336.58 万元，增长 20.92%，主要变动情况：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，职能及人员的增加，导

致经费收入较上年增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 其他收入 0 万元，比上年决算数减少 27.22 万元，下降 100.0%，原因系上级部门下达的审计业务工作经费减少。

## （二）年度支出总体情况

广州市审计局 2019 年度总支出 13663.01 万元，其中本年支出 13545.06 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 10765.12 万元，比上年决算数增加 1742.24 万元，增长 19.31%，主要变动情况：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，相关人员的增加导致基本支出较上年增加。

2. 项目支出 2779.95 万元，比上年决算数增加 616.47 万元，增长 28.49%，主要变动情况：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，相关职能的增加导致项目支出较上年增加。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

## 二、2019 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2019 年度财政拨款收入说明

广州市审计局 2019 年度财政拨款收入合计 13504.66 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 13504.66 万元，比上年决算数增加 2336.58 万元，增长 20.92%；主要变动情况：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，职能及人员的增加导致财政拨款收入较上年增加；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

### （二）2019 年度财政拨款支出说明

广州市审计局 2019 年度财政拨款支出合计 13545.06 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 13545.06 万元，比年初预算数增加 1723.66 万元，增长 14.58%；主要变动情况：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，年中按规定划入相关人员及项目经费，支出较年初预算增加；政府性基金预算财政拨款支出 0 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）5416.64 万元，占 39.99%，主要用于局本级的在职



人员工资及津补贴、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）2324.05万元，占17.16%，主要用于开展审计项目及大数据审计等相关费用支出；

一般公共服务支出（类）审计事务（款）机关服务（项）235.31万元，占1.74%，主要用于下属事业单位机关服务中心的在职人员工资及津补贴、日常办公经费等支出；

一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）50万元，占0.37%，主要用于上级部门统一组织的异地交叉审计项目的经费支出；

一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）207.62万元，占1.53%，主要用于下属事业单位审计信息中心的在职人员工资及津补贴、日常办公经费等支出；

科学技术支出（类）科技条件与服务（款）科技条件专项（项）405.90万元，占3.00%，主要用于广州市数字化审计平台二期建设支出；

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）924.85万元，占6.83%，主要用于局本级离退休人员的工资、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）93.50万元，占0.69%，主要用于下属2个事业单位退休人员的工资、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）机关事业单位职业年金缴费支出（项）204.84万元，占1.51%，主要用于在职人员职业年金缴费单位负担的部分；

社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）34.75万元，占0.26%，主要用于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）479.16万元，占3.54%，主要用于在职人员社会保障缴款单位负担的部分；

卫生健康支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）130.52万元，占0.96%，主要用于在职人员计划生育达标奖励支出；

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）103.67万元，占0.76%，主要用于局本级参加公费医疗人员的相关医疗费用；

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）36.46万元，占0.27%，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）646.52万元，占4.77%，主要用于在职人员住房公积金缴款单位

负担的部分；

住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)2251.27万元，占16.62%，主要用于住房改革补贴支出。

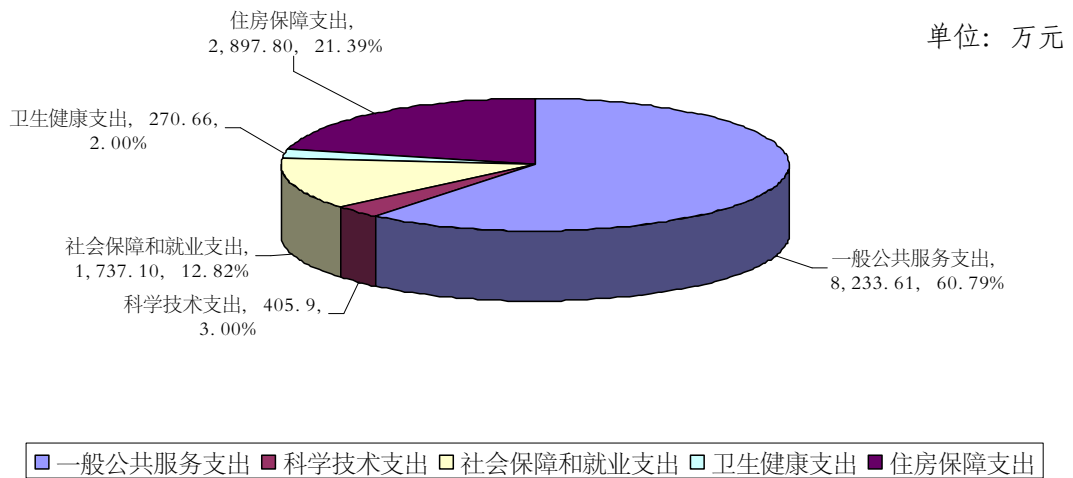
### **(三) 2019年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

本部门2019年度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。

#### **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2019年度一般公共预算财政拨款支出13545.06万元，占本年支出合计的100.0%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款支出增加2375.92万元，增长21.27%。主要原因：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，职能及人员的增加，导致一般公共预算财政拨款支出较上年增加。

主要用于以下方面：一般公共服务支出(类)8233.61万元，占60.79%；科学技术支出(类)405.90万元，占3.00%；社会保障和就业支出(类)1737.10万元，占12.82%；卫生健康支出(类)270.66万元，占2.00%；住房保障支出(类)2897.80万元，占21.39%。



图二 一般公共预算财政拨款支出按功能分类情况图

## 2. 一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 11821.40 万元，支出决算 13545.06 万元，完成年初预算的 114.58%。其中：

(1) 一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)支出 5416.64 万元，完成年初预算的 117.18%。预决算产生差异的主要原因是全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，人员增加，年中按规定接收划转的相关支出经费预算，导致支出较年初预算有所增加。

(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 2324.05 万元，完成年初预算的 104.20%，预决算产生差异的主要原因是预决算产生差异的主要原因是全市

机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，职能增加，年中按规定接收划转的相关支出经费预算，导致支出较年初预算有所增加。

（3）一般公共服务支出（类）审计事务（款）机关服务（项）支出 235.31 万元，完成年初预算的 98.40%，基本完成年初预算。

（4）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）50 万元，完成年初预算的--%（预算基数为 0，不可比），预决算产生差异的主要原因是该经费为上级部门追加转移支付的审计业务工作经费。

（5）一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）207.62 万元，完成年初预算的 89.75%，预决算产生差异的原因主要厉行节约和精简开支导致支出减少。

（6）科学技术支出（类）科技条件与服务（款）科技条件专项（项）405.90 万元，完成年初预算的 56.92%，预决算产生差异的主要原因是根据招标结果及时调减了相关支出预算。

（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）924.85 万元，完成年初预算的 120.76%，预决算产生差异的主要原因是根据国家统一政策调增了相关支出预算。

（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）93.50万元，完成年初预算的118.84%，预决算产生差异的主要原因是根据国家统一政策调增了相关支出预算。

（9）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）204.84万元，完成年初预算的--%（预算基数为0，不可比），预决算产生差异的主要原因是根据全市统一安排年中由市财政统一追加。

（10）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）34.75万元，完成年初预算的--%（预算基数为0，不可比），预决算产生差异的原因是按照当年实际去世人员情况追加了支出预算。

（11）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）479.16万元，完成年初预算的109.45%，预决算产生差异的主要原因是全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，人员增加，按规定划入经费，导致支出较年初预算有所增加。

（12）卫生健康支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）130.52万元，完成年初预算的119.55%，预决算产生差异的主要原因全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市

审计局，人员增加后年中按规定接收划转的相关支出经费预算，导致支出较年初预算有所增加。

（12）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）103.67万元，完成年初预算的93.32%，预决算产生差异的主要原因是医疗费按照实际发生情况支出。

（13）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）36.46万元，完成年初预算的202.56%，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。

（14）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）646.52万元，完成年初预算的121.28%，预决算产生差异的主要原因全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，人员增加后年中按规定接收划转的相关支出经费预算，导致支出较年初预算有所增加。

（15）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）2251.27万元，完成年初预算的130.04%，预决算产生差异的主要原因是全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，人员增加后年中按规定接收划转的相关支出经费预算，导致支出较年初预算有所增加。

#### （四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2019 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 2019 年度一般公共预算财政拨款本年基本支出 10765.12 万元，比年初预算数增加 1887.24 万元，完成年初预算的 121.26%。主要原因：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，人员增加后年中按规定接收划转的相关支出经费预算，导致基本支出较年初预算有所增加。

其中，人员经费 9655.49 万元，主要包括工资福利支出 7607.46 万元、对个人和家庭的补助 2048.03 万元；公用经费 1109.62 万元，包括商品和服务支出 1069.35 万元、其他资本性支出 0 万元。

## （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 2019 年度政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。支出 0 万元，与 2018 年度相比增加 0 万元，增长--%（上年基数为 0，不可比）；比年初预算数增加 0 万元。其中基本支出 0 万元，项目支出 0 万元。

### 2. 政府性基金预算财政拨款支出决算的具体情况

2019 年广州市审计局无政府性基金预算财政拨款支出。



### 三、2019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”经费财政拨款支出决算总体情况说明

广州市审计局2019年度“三公”经费财政拨款支出决算为90.22万元,完成预算111.6万元的80.84%。其中:因公出国(境)费支出决算为75.22万元,完成预算83.90万元的89.65%;公务用车购置及运行费支出决算为13.85万元,完成预算19.92万元的69.53%;公务接待费支出决算为1.15万元,完成预算7.78万元的14.78%。

2019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

2019年“三公”经费财政拨款支出决算中,因公出国(境)费75.22万元,占83.37%;公务用车购置及运行费支出13.85万元,占15.35%;公务接待费支出1.15万元,占1.28%。具体情况如下:

1.因公出国(境)费支出75.22万元。全年使用财政拨款安排局机关1个单位出国团组6个、累计23人次。开支内容包括:

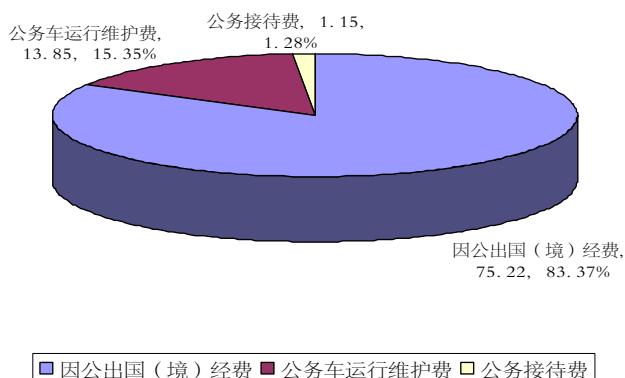
(1)履行部门职能开展境外审计业务经费支出12.57万元,主要用于赴香港进行国有企业审计团组3个;(2)境外审计业务培训61.22万元,主要用于赴瑞典参加社会保障审计培训团组1

个；（3）境外业务交流 1.43 万元，主要用于赴香港、澳门参加重大科技专项及交流团组 2 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；通过境外培训及交流，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 13.85 万元。其中：公务用车购置支出为 0 万元，2019 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 13.85 万元，2019 年局机关及下属 2 个单位公务用车保有量为 5 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 1.15 万元。主要用于接待其他城市审计机关来局调研学习、业务交流和外事接待等公务活动按规定发生的费用。2019 年，局机关及下属 2 个单位共接待国外来访团组 1 个，来访外宾 29 人次；发生国内接待 8 次，接待人数共 63 人，主要包括其他城市审计机关学习交流所发生的接待费用。

单位：万元



图三 “三公” 经费本年支出结构图

### **（三）会议费一般公共预算财政拨款支出情况**

会议费是指会议中按规定开支的房租费、伙食费以及文件资料的印刷费、会议场地租用费等。部门2019年度会议费决算1.53万元，与年初预算相比，减少51.61万元，完成预算53.14万元的2.88%。主要原因是认真贯彻落实中央八项规定和厉行节约的要求，大力压减会议和充分利用内部场地、采取视频会议等，严控会议开支。

全年开支较大的会议分别是：

外派监事会成员2018年度述职会议历时1天，参会人数66人，共支出1.53万元，占会议费100%，其中房租费1.25万元，伙食费0.28万元。

## **四、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2019年本部门机关运行经费支出1091.09万元，比年初预算数增加98.68万元，增长9.94%。主要增减变动情况是：全市机构改革，优化市审计局职责，将市发展改革委、市财政局及市国资委的部分职责及相关人员划入市审计局，人员及职能增加，年中按规定接收划转的相关支出经费预算，导致机关运行经费支出较年初预算有所增加。

### **（二）政府采购支出情况说明**

2019年本部门政府采购支出总额1587.31万元，其中：政府采购货物支出48.52万元、政府采购工程支出0万元、政府采

购服务支出 1538.79 万元。授予中小企业合同金额 980.53 万元，占政府采购支出总额的 61.77%，其中：授予小微企业合同金额 805.02 万元，占政府采购支出总额的 50.72%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 6 辆，其中，其他用车 5 辆，已封存待拍卖车辆 1 辆，其他用车主要是一般公务用车。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）非税收入征缴情况说明。

本部门 2019 年度各类非税收入合计 0.53 万元，纳入预算管理已缴国库 0.53 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 0.0%，包括（无）；专项收入 0 万元，占 0.0%，包括（无）；行政事业性收费收入 0 万元，占 0.0%；罚没收入 0 万元，占 0.0%；国有资本经营收入 0 万元，占 0.0%；国有资源（资产）有偿使用收入 0.53 万元，占 100.0%，包括国库存款利息收入 0.15 万元，其他利息收入 0.01 万元，行政单位国有资产处置收入 0.35 万元，事业单位国有资产处置收入 0.03 万；捐赠收入 0 万元，占 0.0%；政府住房基金收入 0 万元，占 0.0%；其他收入 0 万元，占 0.0%。

## 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”的精神以及各级财政预算绩效管理的要求，我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，对部门整体支出绩效及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2019年度预算项目支出绩效目标11项，申报覆盖率100%，其中向社会公开项目支出绩效目标11项，公开覆盖率100%。按照“部门职责—工作任务—项目目标”的框架体系，编报本部门整体支出绩效目标、及进行年中整体监控，提高预算执行率及财政资金使用效率。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，对所有财政资金支出项目开展绩效运行跟踪监控，共涉及资金2943.52万元，其中1000万以上的项目0项、涉及资金0万元。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，我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。

根据预算管理要求，我部门组织对2019年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共14个项目，自评覆盖率达到100%，共涉及资金2779.95万元。其中绩效自评一般公共预算支出项目14个，共2779.95万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；广州市审计局2019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。

### （三）以部门为主体开展的项目绩效评价报告。

#### 项目绩效自评报告

我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：

#### 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：

根据《广东省人民政府关于加强审计工作的实施意见》等文件精神，审计机关要构建大数据审计工作模式，提高审计能力、质量和效率，扩大审计监督的广度和深度；建立健全数据定期报

送制度，加大数据集中力度；积极运用大数据技术，加大业务数据与财务数据、单位数据与行业数据以及跨行业、跨领域数据的综合比对和关联分析力度，提高运用信息化技术查核问题、评价判断、宏观分析的能力。目前，我市审计机关胜任大数据审计的人员严重不足，已成为推进此项工作的最大障碍。因此每年通过委托政府采购中标公司派驻计算机专业技术人员开展大数据审计工作，以缓解我市审计机关人才资源缺乏困境，提升我市运用大数据分析技术开展审计监督的能力。计算机专业技术人员主要完成以下工作：审计数据定期报送、审计大数据分析、审计数据管理。

（2）项目资金情况：全市大数据审计专项工作经费年初预算 575 万元，调整后预算 611.61 万元，预算调整率 6.37%，支出决算数为 611.61 万元，预算执行率 100%。

## 2. 项目绩效情况

（1）项目绩效目标：通过委托政府采购中标公司派驻计算机专业技术人员开展数字化审计工作，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：

一是日均审计数据查询分析次数指标，年初指标值 200 次，指标值完成情况为 250 次，超过预设指标值；

二是运用数字化手段开展审计的审计项目数量指标，年初指标值是 80 个，指标值完成情况为 80 个，达到预设指标值；

三是审计数据分析报告数量指标，年初指标值是 3 篇，指标值完成情况为 3 篇，达到预设指标值；

四是审计数据利用增长率指标，年初指标值是 10%，指标值完成情况为 12%，超过预设指标值；

五是审计数据分析模型开发增长率指标，年初指标值是 20%，指标值完成情况为 25%，超过预设指标值；

六是数据标准化增长率指标，年初指标值是 10%，指标值完成情况为 15%，超过预设指标值；

3. 存在问题：一是在数据规模加剧扩大、数据类型日趋多元化的情况下，数据采集和处理的难度不断提高，大数据审计服务人员的技術能力应与时俱进，现有待遇无法吸纳优秀人才；二是由于目前招标文件付费模式为按日付费，在人员的管理上缺少激励机制。

4. 相关建议：一是合理提高相关专业人员待遇，引入更多精通 HANA 数据库、DB2 数据库、SYBASE 数据库、ERP、Hadoop、数据挖掘、文本分析相关技能的高端人才；二是通过培训提高大数据服务人员审计业务能力，提高数据采集转换利用的效率；三是尽量保持大数据分析工作的连续性，降低人员流动，留住高端人才，保障大数据审计工作顺利开展。



## 二、部门整体支出绩效和重点工作完成情况

按预算绩效管理要求，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 13545.06 万元，其中一般公共预算支出 13545.06 万元。从评价情况来看，我局较好完成了 2019 年履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出和项目的绩效情况较为理想，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）	13545.06	部门整体预算完成率：	98.58%
	其中：一般公共预算支出	13545.06		
年度目标	部门整体支出目标		部门整体目标完成情况	
	围绕市委、市政府中心工作，按照审计署、省审计厅的部署，积极推进各项审计任务，既注重揭示问题，又着力促进解决问题，不断提升审计效能，有序推进审计制度改革，在促进政策落实、提质增效、深化改革以及反腐倡廉等方面，在更高层次、更深层面发挥审计监督保障作用，为广州市经济社会发展保驾护航职能。		2019 年，全市审计机关共完成审计项目 218 个，查出主要问题金额 170.5 亿元；移送处理事项 42 件，移送处理人员 3 人，移送处理金额 6.9 亿元，其中向纪检监察机关移送处理事项 29 件、移送处理人员 1 人；被采纳审计建议 385 条，被批示、采用审计信息 141 篇次。其中，市局共完成审计项目 48 个，查出主要问题金额 94.2 亿元；移送处理事项 27 件，移送处理金额 3.4 亿元，其中向纪检监察机关移送处理事项 20 件。	
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）

向市政府等相关部门提交报告、建言献策等	向市政府等相关部门提交报告、建言献策，在促进政策落实、提质增效、深化改革以及反腐倡廉等方面，为广州市经济社会发展保驾护航职能。	认真学习领会中央、省、市党委审计委员会对审计工作的新定位、新要求，扎实推进审计全覆盖，落实“三个区分开来”重要要求，抓好审计项目和审计组织方式“两统筹”及审计监督“一盘棋”等工作，做到应审尽审、凡审必严，发挥“治已病、防未病”职能作用。被采纳审计建议385条，被批示、采用审计信息141篇次。	审计专项工作经费、聘请中介机构参与审计业务工作经费、协审员经费等（1401.21万元）
完成各项审计任务	按计划完成部门预算审计、经济责任审计、自然资源资产审计、专项资金审计、政府投资审计、审计署\省审计厅交办项目等	广州市审计局2019年共完成审计项目48个，查出主要问题金额94.2亿元；移送处理事项27件，移送处理金额3.4亿元，其中向纪检监察机关移送处理事项20件。按项目计划完成各项审计任务。	
推进数字化审计	深入推进数字化审计，启动广州市数字化审计平台二期项目建设，探索建立自然资源资产开发利用和管理状况的信息化平台。	启动数字化审计平台二期项目建设。建设集大数据归集管理、综合分析、在线监督于一体的审计信息化平台，引入区块链、人工智能等先进技术，打造技术先进、模型创新、数据汇聚、资源共享的数字化投资审计平台，加快建设国有企业、资源环境大数据审计平台，推动审计整改信息化。	广州市数字化审计平台二期、大数据审计专项工作经费（1017.51万元）

### （一）2019年度工作完成情况

#### 1. 认真贯彻落实上级各项工作要求，扎实推进各项工作

2019年，是我市市委审计委员会成立的第一年，市、区两级审计机关认真学习领会中央、省、市党委审计委员会对审计工作的新定位、新要求，扎实推进审计全覆盖，落实“三个区分开来”重要要求，抓好审计项目和审计组织方式“两统筹”及审计

监督“一盘棋”等工作，做到应审尽审、凡审必严，发挥“治已病、防未病”职能作用。

（1）扎实推进审计全覆盖，为实现老城市新活力、“四个出新出彩”总目标清障护航。一是重大政策措施落实情况跟踪审计的涉及面更广。审计重点关注广州市“放管服”改革推进和营商环境优化、支持实体经济发展、减税降费政策措施落实、《粤港澳大湾区发展规划纲要》落实、清理拖欠民营企业中小企业账款等情况。二是财政预决算审计的覆盖力度更大。采用大数据分析和疑点核查相结合的方式，首次组织开展全部127个一级预算部门（机构改革前的数量）及其属下预算单位2018年度部门预算执行及其他财政收支情况审计，同步延伸审计445个下属单位，实现部门预算执行审计全覆盖。三是更加注重民生事项的落实监督。审计重点关注包括“看病难、看病贵”的热点问题、精准脱贫工作、水环境治理工作、来穗人员服务管理等。四是认真学习领会和贯彻落实中办、国办新印发执行的《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》。

（2）落实“三个区分开来”重要要求，制定《关于完善审计容错程序的意见（试行）》，为敢于担当的干部撑腰鼓劲。坚持实事求是，客观公正反映审计发现问题，规范审计容错免责程序，保护广大干部干事创业的积极性、主动性、创造性，审计署官方微信公众号以《广州市审计局支持改革创新 为担当者担当》为题，专门予以报道。

(3) 落实审计署审计项目和审计组织方式“两统筹”要求，切实减轻基层迎审负担。制定《广州市审计局审计现场管理办法（试行）》，下发了规范市、区两级审计机关成果共享的《广州市审计局关于规范审计成果共享流程的通知》，将减少现场审计时间、减少重复进点审计、避免重复索要资料、实现审计结果共享等切实减轻基层负担的内容写入制度，长期坚持执行。

(4) 强化审计监督“一盘棋”思想，加强上下联动，不断提升审计工作效能。强化审计整改的监督、指导工作，通过召开情况汇报会、上门指导和必要的现场检查等方式加大监督指导力度，发挥审计专长主动为被审计单位全面、彻底地整改提供咨询、指导服务，提升“治已病、防未病”工作效果。配合纪委监委、人大的监察监督等工作，形成监督合力，提升审计效能。

## 2. 引进前沿技术创新平台，科技强审上新台阶

启动数字化审计平台二期项目建设。建设集大数据归集管理、综合分析、在线监督于一体的审计信息化平台，引入区块链、人工智能等先进技术，打造技术先进、模型创新、数据汇聚、资源共享的数字化投资审计平台，加快建设国有企业、资源环境大数据审计平台，推动审计整改信息化。我局被审计署确定为投资审计大数据融合式研究六个试点单位之一，审计署秦博勇副审计长对我局投资审计平台探索利用区块链、人工智能等高端前沿技术给予充分肯定和高度赞扬。在具体的审计项目实施中，也注重运用新的技术手段。如在对自然资源、水环境综合治理审计中，

在已使用无人机技术的基础上，探索使用无人船搭载声呐探测水下暗管，为水环境审计监管提供了新思路。

转变思路，审计关口前移，提前预警，提升“防未病”的效能。制定《关于对我市部门预算执行情况开展定期审计数据分析的工作方案》，结合市委、市政府重点工作，每年定期实施2次审计数据分析，促使问题早发现早整改。2019年10月，我局实施了第一次部门预算执行情况定期数据分析，推动数据分析疑点整改358条，促进有关部门建立健全相关制度，避免同类问题发生，起到“治已病、防未病”的良好效果。

### 3. 强化党建引领，打造敢于碰硬的审计干部队伍

认真开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，通过各种形式共培训人员3500余人次。坚持把学习教育、调查研究、检视问题、整改落实贯穿主题教育全过程，特别突出问题导向，做到带着问题学习、围绕问题调研、找准问题检视、针对问题整改，在通过多种渠道收集意见建议的基础上，全面、深入地梳理存在的问题、确定整改的内容。同时，坚持“边学边查边改”的原则，对整改内容实行动态管理，发现一个列入一个。在整改工作中，坚持把整改落实与提升审计监督效能结合起来，促进我市有关职能部门在防范区域经济发展风险隐患、生态环境保护、民营企业发展等方面修订完善政策制度，为我市营商环境改善及经济高质量发展奠定基础。通过审计回访了解，被审计单位对我局干部遵守审计纪律、工作态度及工作效能情况给予肯定评价，好评

率均在 95%以上。在全市机关作风基层评议中，名列全市第 6 名。

## （二）今后努力方向

一是贯彻落实全国审计工作会议精神，按照审计署和省审计厅工作部署，切实把应对疫情防控资金专项审计和一级预算单位审计全覆盖作为重大政治任务抓紧抓好，促进提升防控资金、物资使用效益，确保企业接受贴息贷款等复工复产政策落实，促进财政资金提质增效、促进优化营商环境、促进就业优先，开展三大攻坚战相关审计。

二是聚焦市委、市政府中心工作，重点关注市委、市政府重大决策部署推进情况，深化部门预算执行全覆盖审计，提高预算管理绩效。扎实开展民生项目、经济责任、公共工程、国有企业、自然资源等审计工作。认真推进审计项目组织方式“两统筹”，提高审计工作时效。落实审计整改，做好“审计后半篇文章”。扎实推进内部审计、社会审计的指导和监督。

三是大力推进审计信息化建设，巩固深化“广州市数字化审计平台二期”项目建设成果，落实完成好金审工程三期建设要求。进一步丰富和优化数字审计分析模型，拓展审计的广度和深度，积极推动区审计局大数据审计发展。

## 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预算财政拨款。

**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。