附件1：

2018年度新疆维吾尔自治区喀什地区审计局部门决算

公开说明

目 录

第一部分 部门单位概况

一、主要职能

二、机构设置情况

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

（一）部门收入支出决算总体情况说明

（二）部门收入总体情况说明

（三）部门支出总体情况说明

二、部门财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

（二）一般公共预算收支决算情况说明

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

三、部门结转结余情况

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

五、机关运行经费支出情况

六、政府采购情况

七、其他重要事项的情况

（一）国有资产占用情况说明

（二）预算绩效情况的说明

第三部分 专业名词解释

第四部分 部门决算公开的8张报表

《收入支出决算总表》

《收入决算表》

《支出决算表》

《财政拨款收入支出决算总表》

《一般公共预算财政拨款支出决算表》

《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》

《一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表》

《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

第一部分 部门单位概况

一、主要职能

喀什地区审计局贯彻落实党中央、自治区党委关于审计工作的方针政策和决策部署以及地委工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是。  
 1、主管全地区审计工作。负责对全地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，对国家有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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。  
 2、贯彻执行审计法律法规规章、国家审计准则和指南并监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。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、向地委审计委员会提出年度地区预算执行和其他财政支出情况审计报告。向地区行政公署提出年度地区预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受行政公署委托向地区人大工委提出地区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。向地委、行署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。向地区有关部门、县市党委和人民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，包括国家有关重大政策措施贯彻落实情况；地区本级预算执行情况和其他财政收支，地区本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，地区本级财政转移支付资金；县市预算执行情况、决算草案和其他财政收支；使用地区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；国家投资和以国家投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；国家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；地区国有企业和金融机构、地区行政公署规定的国有资本占控股或占主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。  
 5、按规定对属于本级审计机关审计监督对象的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、组织实施对国家财经法律法规、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管理使用等与国家财政收支有关的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、行政诉讼或地区行政公署裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。  
 8、指导和监督内部审计工作，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。  
 9、与县市党委和政府共同领导县市审计机关。依法领导和监督县市审计机关的业务，组织县市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县市审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县市审计机关负责人。  
 10、指导和推广信息技术在审计领域的应用。  
 11、完成地委、行署交办的其他任务。  
 12、职能转变。进一步完善地区审计管理体制，加强全地区审计工作统筹，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、机构设置情况

从决算单位构成看，新疆维吾尔自治区喀什地区审计局部门决算包括：新疆维吾尔自治区喀什地区审计局部门本级决算、所属单位决算等。

纳入新疆维吾尔自治区喀什地区审计局2018年部门决算编制范围的单位名单见下表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 单位名称 | 备注 |
| 1 | 新疆维吾尔自治区喀什地区审计局 |  |

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

**（一）部门收入支出决算总体情况说明**

2018年度收入1,121.61万元，与上年相比，增加101.29万元，增长9.93%，增加的主要原因是：脱贫攻坚扶贫项目审计规模增大、人员工资调整人员增加及抚恤金增加；支出1,121.61万元，与上年相比，增加101.29万元，增长9.93%，增加的主要原因是：脱贫攻坚扶贫项目审计规模增大、人员工资调整人员增加及抚恤金增加；结余0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，主要原因是：无变化。

**（二）部门收入总体情况说明**

本年收入合计1,121.61万元，其中：财政拨款收入1,121.61万元，占100%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位缴款0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

与年初预算数相比情况：本年收入年初预算数992.59万元，决算数1,121.61万元，预决算差异率13%，差异主要原因是:项目规模增大，年中追加了脱贫攻坚扶贫项目审计工作经费及人员工资调整。

**（三）部门支出总体情况说明**

本年支出合计1,121.61万元，其中：基本支出875.02万元，占78.01%；项目支出246.6万元，占21.99%；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%

与年初预算数相比情况：本年支出年初预算数992.59万元，决算数1,121.61万元，预决算差异率13%，差异主要原因是:年中追加了脱贫攻坚扶贫项目审计工作经费和人员工资调整。

二、部门财政拨款收支情况

**（一）财政拨款收支总体情况说明**

2018年度财政拨款收入1,121.61万元，与上年相比，增加157.69万元，增长16.36%，增加的主要原因是：脱贫攻坚扶贫项目审计规模增大、人员工资调人员增加及抚恤金增加，同时其他收入减少。财政拨款支出1,121.61万元，与上年相比，增加157.69万元，增长16.36%，增加的主要原因是：脱贫攻坚扶贫项目审计规模增大、人员工资调整人员增加及抚恤金增加，同时其他收入减少。其中：基本支出875.02万元，项目支出246.6万元。财政拨款结转结余0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，主要原因是：无变化。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入年初预算数992.59万元，决算数1,121.61万元，预决算差异率13%，差异主要原因是:项目规模增大，年中追加了脱贫攻坚扶贫项目审计工作经费及人员工资调整。财政拨款支出年初预算数992.59万元，决算数1,121.61万元，预决算差异率13%，差异主要原因是:年中追加了脱贫攻坚扶贫项目审计工作经费和人员工资调整。

**（二）一般公共预算收支决算情况说明**

2018年度一般公共预算财政拨款收入1,121.61万元，与上年相比，增加157.69万元，增长16.36%，增加的主要原因是：脱贫攻坚扶贫项目审计规模增大、人员工资调整人员增加及抚恤金增加。一般公共预算财政拨款支出1,121.61万元，与上年相比，增加157.69万元，增长16.36%，增加的主要原因是：脱贫攻坚扶贫项目审计规模增大、人员工资调整人员增加及抚恤金增加。其中：按功能分类科目（按类级科目公开），住房保障支出46.75万元,一般公共服务支出965.79万元,教育支出3.9万元,其他支出35.48万元,社会保障和就业支出69.69万元。按经济分类科目（按类级科目公开），工资福利支出706.96万元,商品和服务支出277.51万元,对个人和家庭的补助137.14万元。

与年初预算数相比情况：一般公共预算财政拨款收入年初预算数992.59万元，决算数1,121.61万元，预决算差异率13%，差异主要原因是:项目规模增大，年中追加了脱贫攻坚扶贫项目审计工作经费及人员工资调整。一般公共预算财政拨款支出年初预算数992.59万元，决算数1,121.61万元，预决算差异率13%，差异主要原因是:项目规模增大，年中追加了脱贫攻坚扶贫项目审计工作经费及人员工资调整。

**（三）政府性基金预算收支决算情况说明**

2018年度政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，主要原因是：无政府基金预算财政拨款收入。政府性基金预算支出0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，主要原因是：无政府基金预算支出。其中：按功能分类科目（按类级科目公开），无。按经济分类科目（按类级科目公开），无。

与年初预算数相比情况：政府性基金预算财政拨款收入年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因是:无政府基金预算财政拨款收入。政府性基金预算财政拨款支出年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因是:无政府基金预算财政拨款支出。

三、部门结转结余情况

年末结转结余0万元。与上年相比，增加0万元，增长0%。

其中财政拨款结转结余0万元。与上年相比，增加0万元，增长0%。

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

2018年度一般公共预算“三公”经费支出决算10.5万元，与上年相比，增加1.49万元，增长16.54%，增加的主要原因是：活动增多，用车量增大，其中4辆车使用时间超过12年，维修成本增加。其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，与上年相比，增加0万元，增长0%，主要原因是：无变化；公务用车购置及运行维护费支出10.5万元，占100%，与上年相比，增加1.49万元，增长16.54%，增加的主要原因是：活动增多，用车量增大，其中4辆车使用时间超过12年，维修成本增加；公务接待费支出0万元，占0%，与上年相比，增加0万元，增长0%，主要原因是：无接待费。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元。新疆维吾尔自治区喀什地区审计局单位全年使用一般公共预算财政拨款安排的出国（境）团组0个，累计0人次。开支内容包括：无此项开支。

公务用车购置及运行维护费10.5万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费10.5万元。主要用于单位公务用车油费、车辆保险、车辆维修、年审等。单位一般公共财政拨款安排的公务用车购置量0辆，保有量为5辆。

公务接待费0万元。具体是：国内公务接待支出0万元，主要是无接待费等。新疆维吾尔自治区喀什地区审计局单位国内公务接待0批次，0人次。

与年初预算数相比情况：一般公共预算“三公”经费支出年初预算数10.5万元，决算数10.5万元，预决算差异率0%，差异主要原因是:无差异。其中：因公出国（境）费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因是:无差异；公务用车购置预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因是:无差异；公务用车运行费预算数10.5万元，决算数10.5万元，预决算差异率0%，差异主要原因是:无差异；公务接待费预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因是:无接待费。

五、机关运行经费支出情况

2018年度新疆维吾尔自治区喀什地区审计局机关运行经费支出30.91万元，与上年相比，减少18.14万元，下降36.98%，减少的主要原因是：项目经费指标在2018年调整至项目支出中。

六、政府采购情况

2018年度政府采购支出总额37.42万元，其中：政府采购货物支出34.87万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出2.55万元。

七、其他重要事项的情况

**（一）国有资产占用情况说明**

截至2018年12月31日，单位共有车辆5辆，价值87.75万元，其中：部级领导干部用车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0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车5辆，其他用车主要是：单位一般公务用车；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）。

**（二）预算绩效情况的说明**

2018年度，本部门单位预算绩效自评情况：2018年对单位预算支出实行绩效管理，我单位严格按照《喀什地区预算绩效管理办法》执行，更加严格规范单位预算资金支出，通过开展绩效自评，注重资金投入、产出及效果，充分发挥财政资金作用，两个项目的自评分均达到90分。

1、专项审计事物支出项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，该项目绩效自评得分为90分。项目全年预算数为213.1万元，执行数为213.1万元，完成预算的100%。主要产出和效果：经济性：3批扶贫项目审计产生差旅费213.1万元，发现扶贫领域违规资金5857万元。差旅费支出严格按照《喀什地区机关事业单位差旅费管理办法》执行，厉行节俭，保证审计质量。 效率性：在每批45天审计时间内，查处扶贫审计领域问题1757个，被审计单位整改了1425个问题，整改率达81.1%。 效益性：被审计单位对审计建议采纳率达99%。每季度审计一次，每次影响周期3个月，被审计单位对审计提出问题满意度达99%。发现的问题及原因：由于本项目在具体资金使用中跟年初预算相差很大，审计人员在分批审计调查期间产生的住宿费金额比较大，由于资金追加和拨付不及时，不能及时跟宾馆结账，很多审计组产生的住宿费都有审计组长自己垫付。下一步改进措施： 在2019年初项目预算中下拨足额指标，在审计调查期间审计局财务人员积极与各审计组进行沟通，了解住宿情况，及时把住宿费拨付给宾馆，防止住宿费由个人垫付的情况。

2、其他审计工作经费支出项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，该项目绩效自评得分为90.2分。项目全年预算数为34万元，执行数为33.5万元，完成预算的98.53%。主要产出和效果：2018年通过走访慰问贫困户覆盖率达到100%。通过开展民族团结活动，各族群众民族团结基石更加稳固，贫困户满意度不断提高，贫困户满意度达到95%。发现的问题及原因：预算测算不够精准，对有关工作缺乏系统性研究。下一步改进措施： 严格按照“支出跟着预算走”的目标，做好2018年各项支出工作。同时准确编制2019年的部门预算收支数据，在人员经费、公用经费、专项经费科学合理编制的基础上，其他收入全部纳入部门预算之内，经费结余作为资金来源编入部门预算，促使系统部门预算编制更加完整、全面、真实。

有关项目自评情况可附项目支出绩效自评表。

第三部分 专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

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其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：指事业单位附属的独立核算单位按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”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

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”、“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”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（即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。

上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

结余分配：反映单位当年结余的分配情况。

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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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发生的支出。

对附属单位补助支出：指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

“三公”经费：指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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、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。

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。

本单位支出功能分类说明。201（类）08（款）02（项）指：一般行政管理事务。201（类）08（款）01（项）指：行政运行。221（类）02（款）01（项）指：住房公积金。205（类）02（款）01（项）指：学前教育。229（类）99（款）01（项）指：其他支出。208（类）05（款）05（项）指：机关事业单位基本养老保险缴费支出。

其他有关说明内容。

第四部分 部门决算公开的8张报表（见附表）

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》