

# 2019 年中山市审计局 部门决算

# 目 录

## **第一部分 中山市审计局 概况**

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## **第二部分 中山市审计局 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

## **第三部分 中山市审计局 2019 年部门决算情况说明**

## **第四部分 名词解释**

# 第一部分 中山市审计局概况

## （一） 部门主要职责

（一）主管全市审计工作。负责对市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，对有关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。

（二）贯彻执行国家和省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，拟订地方性审计政策，制定审计指南并监督执行。制定并组织实施经省审计厅批准的全市审计项目计划。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。

（三）向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和省审计厅提出年度市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、市政府有关部门和各镇区党委（党工委）、人民政府（办事处），通报审计情况和审计结果。

（四）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：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；市级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；各镇区预算执行情况、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、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；以及法律法规规定的其他事项。

（五）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。

（六）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管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）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。

（八）监督全市内部审计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。

（九）组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）完成市委、市政府和上级业务主管部门交办的其他任务。

（十一）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强审计工作统筹，明晰职能定位，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，纳入中山市审计局 2019 年部门决算编报范围的单位共 2 个，包括局本级和下属 1 个事业单位，名称为中山市内部审计指导中心，该下属单位不独立编制决算，收支情况归并至局本部核算，局本部决算即为汇总决算。

## 第二部分 中山市审计局 2019 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门： 中山市审计局

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	4251.91	一、一般公共服务支出	27	3750.61
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	50.46
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	0.00
七、其他收入	7	5.73	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	451.52
	9		九、卫生健康支出	35	0.00
	10		十、节能环保支出	36	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门： 中山市审计局

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	0.57
	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	4.47
	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	4257.63	<b>本年支出合计</b>	49	4257.63

## 收入支出决算总表

部门： 中山市审计局

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	0.00	年末结转和结余	51	0.00
<b>总计</b>	26	4257.63	<b>总计</b>	52	4257.63

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： 中山市审计局

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	4257.63	4251.91	0.00	0.00	0.00	0.00	5.73
201	一般公共服务支出	3750.61	3744.89	0.00	0.00	0.00	0.00	5.73
20108	审计事务	3718.94	3713.21	0.00	0.00	0.00	0.00	5.73
2010801	行政运行	2612.25	2612.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	18.98	18.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	950.15	945.01	0.00	0.00	0.00	0.00	5.13
2010850	事业运行	43.37	43.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	94.18	93.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.59
20132	组织事务	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务 支出	21.67	21.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门： 中山市审计局

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	4257.63	4251.91	0.00	0.00	0.00	0.00	5.73
2019999	其他一般公共服务 支出	21.67	21.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	50.46	50.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	50.46	50.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	50.46	50.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支 出	451.52	451.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	451.52	451.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单 位离退休	230.89	230.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	150.68	150.68	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	69.95	69.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门： 中山市审计局

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	4257.63	4251.91	0.00	0.00	0.00	0.00	5.73
215	资源勘探信息等支 出	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21507	国有资产监管	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2150701	行政运行	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	4.47	4.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	4.47	4.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	4.47	4.47	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： 中山市审计局

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	4257.63	3112.19	1145.45	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3750.61	2655.63	1094.99	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	3718.94	2655.63	1063.31	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	2612.25	2612.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	18.98	0.00	18.98	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	950.15	0.00	950.15	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	43.37	43.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	94.18	0.00	94.18	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	21.67	0.00	21.67	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门： 中山市审计局

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	4257.63	3112.19	1145.45	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	21.67	0.00	21.67	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	50.46	0.00	50.46	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	50.46	0.00	50.46	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	50.46	0.00	50.46	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	451.52	451.52	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	451.52	451.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	230.89	230.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	150.68	150.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	69.95	69.95	0.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探信息等支出	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门： 中山市审计局

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	4257.63	3112.19	1145.45	0.00	0.00	0.00
21507	国有资产监管	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2150701	行政运行	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	4.47	4.47	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	4.47	4.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	4.47	4.47	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： 中山市审计局

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	4251.91	一、一般公共服务支出	28	3744.89	3744.89	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	39	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	50.46	50.46	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	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	451.52	451.52	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	0.00	0.00	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： 中山市审计局

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	0.57	0.57	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	4.47	4.47	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	4251.91	<b>本年支出合计</b>	50	4251.91	4251.91	0.00
年初财政拨款结转和结余	24	0.00	年末财政拨款结转和结余	51	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	25	0.00		52			



## 财政拨款收入支出决算总表

部门： 中山市审计局

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	4251.91	<b>总计</b>	54	4251.91	4251.91	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： 中山市审计局

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	4251.91	3112.19	1139.72
201	一般公共服务支出	3744.89	2655.63	1089.26
20108	审计事务	3713.21	2655.63	1057.59
2010801	行政运行	2612.25	2612.25	0.00
2010802	一般行政管理事务	18.98	0.00	18.98
2010804	审计业务	945.01	0.00	945.01
2010850	事业运行	43.37	43.37	0.00
2010899	其他审计事务支出	93.59	0.00	93.59
20132	组织事务	10.00	0.00	10.00
2013299	其他组织事务支出	10.00	0.00	10.00
20199	其他一般公共服务支出	21.67	0.00	21.67
2019999	其他一般公共服务支出	21.67	0.00	21.67

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 中山市审计局

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	4251.91	3112.19	1139.72
205	教育支出	50.46	0.00	50.46
20508	进修及培训	50.46	0.00	50.46
2050803	培训支出	50.46	0.00	50.46
208	社会保障和就业支出	451.52	451.52	0.00
20805	行政事业单位离退休	451.52	451.52	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	230.89	230.89	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	150.68	150.68	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	69.95	69.95	0.00
215	资源勘探信息等支出	0.57	0.57	0.00
21507	国有资产监管	0.57	0.57	0.00
2150701	行政运行	0.57	0.57	0.00
221	住房保障支出	4.47	4.47	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 中山市审计局

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	4251.91	3112.19	1139.72
22102	住房改革支出	4.47	4.47	0.00
2210203	购房补贴	4.47	4.47	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： 中山市审计局

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	2501.23	302	商品和服务支出	343.24
30101	基本工资	250.68	30201	办公费	26.70
30102	津贴补贴	1194.34	30202	印刷费	0.52
30103	奖金	303.34	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.20
30107	绩效工资	58.29	30205	水费	0.75
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	150.68	30206	电费	28.82
30109	职业年金缴费	69.95	30207	邮电费	5.63
30110	职工基本医疗保险缴费	23.45	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	5.71
30112	其他社会保障缴费	32.48	30211	差旅费	10.33
30113	住房公积金	149.40	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	29.83
30199	其他工资福利支出	268.63	30214	租赁费	9.54

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 中山市审计局

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	250.66	30215	会议费	0.99
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	157.72	30217	公务接待费	1.10
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	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	73.94
30307	医疗费补助	10.66	30227	委托业务费	6.71
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	21.57	30229	福利费	12.99
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	60.71	30239	其他交通费用	67.02
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	62.47
			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： 中山市审计局

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	17.05
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	15.70
			31003	专用设备购置	1.35
			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： 中山市审计局

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	2751.90		公用经费合计	360.29

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： 中山市审计局

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
30.00	20.00	0.00	0.00	0.00	10.00	3.10	2.00	0.00	0.00	0.00	1.10

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： 中山市审计局

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： 中山市审计局

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：本部门无政府性基金收支事项。

### 第三部分 中山市审计局 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

##### (一) 年度收入总体情况

中山市审计局 2019 年度总收入 4257.63 万元，其中本年收入 4257.63 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 4251.91 万元，比上年决算数增加 975.95 万元，增长 29.8%，主要变动情况：实有工作人员数量、政策性增资、社会保险缴费、信息化工程进度款等支出增加，相应收入增加。

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 5.73 万元，比上年决算数减少 20.41 万元，下降 78.1%，主要变动情况：2019 年度没有上级机关需直接下拨专项审计工作经费的事项，故相应其他收入减少。

##### (二) 年度支出总体情况

中山市审计局 2019 年度总支出 4257.63 万元，其中本年支出 4257.63 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 3112.19 万元，比上年决算数增加 879.14 万元，

增长 39.4%，主要变动情况：一是实有工作人员数量增加，相应人员经费支出增多；二是政策性增资、社会保险缴费增加。

2. 项目支出 1145.45 万元，比上年决算数增加 76.4 万元，增长 7.1%，主要变动情况：信息化建设项目（金审工程二期）支付工程进度款支出增加，而其他常规项目支出略有减少。

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

中山市审计局 2019 年度财政拨款收入合计 4251.91 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 4251.91 万元，比上年决算数增加 975.95 万元，增长 29.8%；主要变动情况：实有工作人员数量增多，政策性增资、社会保险缴费、信息化工程进度款等支出增加，相应收入增加；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

中山市审计局 2019 年度财政拨款支出合计 4251.91 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 4251.91 万元，比年初预算数增加 976.59 万元，增长 29.8%；主要变动情况：实有工作人员数量增多，政策性增资、社会保险缴费、信息化工程进度款等支

出增加，而其他常规项目支出略有减少；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。

### 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

中山市审计局 2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 3.1 万元，完成预算 30 万元的 10.3%。其中：因公出国（境）费支出决算为 2 万元，完成预算 20 万元的 10.0%；公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%；公务接待费支出决算为 1.1 万元，完成预算 10 万元的 11.0%。

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大幅节约。

#### （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 2 万元，占 64.5%；公务用车购置及运行费支出 0 万元；公务接待费支出 1.1 万元，占 35.5%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 2 万元。全年使用财政拨款安排局机关 1 个单位出国团组 2 个、累计 2 人次。开支内容包括：参加上级审计机关组织的国外专业培训学习所发生的差旅费用。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 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 0 万元，2019 年局机关及下属 1 个单位公务用车保有量为 0 辆，主要用于无此支出。

3. 公务接待费支出 1.1 万元，主要用于上级审计机关检查指导、市外相关单位业务联系等公务接待。2019 年，局机关及下属 1 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 11 次，接待人数共 65 人，主要包括上级机关和外市单位开展的相关检查指导、工作联系、经验交流等公务接待。

#### **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 360.29 万元，比预算数减少 29.23 万元，降低 7.50%。主要增减变动情况是：加强内部控制管理，厉行节约经费，水电费、维修维护费、培训费、公务接待费等支出减少。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2019 年本部门政府采购支出总额 60.62 万元，其中：政府采购货物支出 33.31 万元、政府采购工程支出 24.93 万元、政府采购服务支出 2.38 万元。授予中小企业合同金额 60.62 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 60.62 万元，占政府采购支出总额的 100%。

##### **（三）国有资产占用情况**

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 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 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）预算绩效管理工作开展情况。

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算管理要求，2019 年度本部门组织对 11 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 724.71 万元，占一般公共预算项目支出总额的 63.6%；无政府性基金预算支出，相应无此项绩效自评情况。

本部门没有列入重点绩效评价项目，相应无此项绩效评价。

按照我市整体支出绩效评价工作部署，本部门暂未开展整体支出绩效评价。本部门组织部门绩效自评 11 项，涉及一般公共预算支出 724.71 万元，政府性基金预算支出 0 万元。

列入市财政部门统一委托第三方机构开展的绩效核查项目 2 项，分别为经济责任审计经费和专项审计经费项目，核查评价仍在进行中，暂未出具最终结果，待评价结果出具后将在 20 日内及时公开。

**绩效自评结果。**本部门组织对经济责任审计经费项目等 11 个项目开展绩效自评，主要项目绩效自评情况：

经济责任审计经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 96 分。支出目标实现程度及绩效：一是完成经济责任审计项目 6 个；二是向党委、政府提交各种经济责任审计报告和专项报告共 19 份；三是审计查出主要问题金额 165.72 亿



元，促进增收节支、挽回经济损失 2885.67 万元；四是通过审计专报、审计要情向市政府提交重要信息 5 份，为市领导决策提供详实可靠的信息资料；五是被审计单位建立健全规章制度 32 项，促进被审计单位从机制、制度上完善管理，堵塞漏洞，促进持续发展；六是向有关单位移送处理事项 34 项。

专项审计经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 94 分。支出目标实现程度及绩效：一是完成审计项目 22 个；二是审计查出主要问题金额 194.31 亿元，促进增收节支 1.98 亿元；三是向市政府提交重要信息 9 份，为市领导决策提供详实可靠的信息资料，其中得到市领导肯定性批示 6 份；四是向有关单位移送处理事项 26 项。

培训经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 93 分。支出目标实现程度及绩效：一是组织审计业务理论和技能、综合素质、党风廉政教育等内容培训班共 15 期，完成年度培训计划；二是参加培训人次多，全部职工均接受培训，培训覆盖率 100%。在职共 75 人，全年参加自主开班的培训班共 745 人次，平均每人参班 9 次，多于年度计划数。三是学员培训合格率、结业率 100%；四是培训效果好，参训学员满意度高。

政府购买服务（审计辅助工作）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 92 分。支出目标实现程度及绩效：一是劳务派遣人数达到年初计划要求；二是派遣人员资格和业务素质基本达到要求，参与项目审计工作，能有效帮助缓解我局人力资源不足的问题；三是用人单位对派遣人员评价较好，均评价“称职”及以上，并同意继续留用。

辅助审计工作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 96 分。支出目标实现程度及绩效：能基本解决派遣人员的办公场地问题，场地能保证基本办公需要，基本设施完善，安全措施有保障，物业管理到位。

物业管理费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 96 分。支出目标实现程度及绩效：一是各项设施保养完备，维修及时；二是日常安全巡查、车辆管理到位，完成合同约定的各项相关工作；三是保洁卫生等各项服务按要求完成，对物业各项管理总体评价满意。

特约审计员专项经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 90 分。支出目标实现程度及绩效：为特约审计员征订专业学习资料，组织特约审计员参加全市性审计会议，定期向特约审计员汇报审计工作开展情况，组织审计项目回访，较好地落实特约员制度，发挥特约员参政议政职能，切实落实内部监督机制，有效促进审计机关的工作作风建设和廉政建设，进一步提升审计地位和扩大审计工作的影响力。发现的问题及原因：由于特约审计员常因工作时间冲突，活动出席率不高。下一步改进措施：在换届时，将与市委统战部协调尽量聘请有时间和精力积极参与特约审计员活动的人员作为新一届特约审计员，并结合审计工作特点采取多种方式开展特约审计员工作。

年审制指导工作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，自评得分 94 分。支出目标实现程度及绩效：一是通过挂钩联系活动和电话咨询等，向内审机构或人员提供业务咨询、法律法规查询、其他咨询和服务等；二是由局领导带队成立 5 个

小组,对全市 25 个镇区 93 个行政单位实行挂钩联系指导和服务工作。三是举办一期内部审计业务培训班,来自全市各单位内审人员 209 人参加培训;四是举办座谈会,工作组织完善,工作落实到位,较好地完成工作任务。

购置办公设备(2019年)(一)项目绩效自评综述:该项目为一次性安排项目,自评得分 97 分。支出目标实现程度及绩效:一是严格按市财政批复的数量、类别和价格标准实施采购,严格执行政府采购制度和单位内部控制制度,在政府采购平台完成采购任务;二是采购的设备质量较好,科室对使用效果评价很满意,为正常办公工作提供了必要的后勤保障。

购置办公设备(2019年)(二)项目绩效自评综述:该项目为一次性安排项目,自评得分 93 分。支出目标实现程度及绩效:一是按市财政第 4 季度办公设备采购计划批复,严格按批复的数量、类别和最高限价内实施采购,严格执行政府采购制度和单位内部控制制度,在政府采购平台完成 26 台设备采购任务;二是所采购的设备质量较好,科室对使用效果评价满意,为正常办公工作提供了必要的后勤保障。

防范社会保险基金管理风险的大数据审计对策研究(重点调研课题经费)项目绩效自评综述:该项目为一次性安排项目,自评得分 96 分。支出目标实现程度及绩效:该课题属于管理学科中审计与大数据管理的交叉领域,通过调研,了解我市社保基金管理风险的总体情况,分析大数据环境下的新增管理风险,形成课题研究报告,提出社保基金审计数字化平台构建路径以及社保基金经办机构内部控制制度建设路径,提出我市社保基金管理的

政策建议。课题已通过专家评审，并上报研究结果报告。

以部门为主体开展的重点绩效评价结果：2019 年度本部门没有开展以部门为主体的重点绩效评价。

## 第四部分 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。