

附件 1

# 2019 年度东西湖区审计局部门决算

2020 年 11 月 5 日

# 目 录

## 第一部分 东西湖区审计局概况

- 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 东西湖区审计局 2019 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 东西湖区审计局 2019 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、预算绩效情况说明

十、其他重要事项情况说明

**第四部分 2019年重点工作完成情况**

**第五部分 名词解释**

# 第一部分 东西湖区审计局概况

## 一、部门主要职能

(一) 主管全区审计工作。负责对区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。

(二) 贯彻执行国家有关方针政策和审计工作法律法规，起草有关规范性文件，制定审计执法、审计管理制度办法并监督执行。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，作出审计决定或提出审计建议。

(三) 向区委审计委员会提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。向区长提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向市人大常委会提出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。向区委、区政府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。向区委和区政府有关部门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，在法定职权范围内做出审计决定，包括国家有关重大政策措施贯彻落实情况；区本级预算执行情况和其他财政收支，区本级各部门预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区本级财政执行上级财政转移支付资金情况；使用区财政资金的事业、企业单位和社会团体的财务收支；区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，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；区属国有企业、区属国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益；区政府部门、街道办事处管理和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对区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区本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，依法配合处理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区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）指导和监督内部审计工作，承担区重大项目稽察、区

属国有企业监事会工作，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。

（九）组织开展全区审计领域的对外交流和合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）按规定承担全面从严治党、国家安全、意识形态、综治维稳、精神文明建设、安全生产、生态环境保护、保密等主体责任。

（十一）完成上级交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，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**

从决算单位构成来看，武汉市东西湖区审计局决算由纳入独立核算的单位本级决算。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**

东西湖区审计局总编制人数 16 人，其中：行政编制 13 人，事业编制 3 人。在职实有人数 13 人，其中：行政 10 人，事业 3

人。

退休人员 17 人。

## 第二部分 东西湖区审计局 2019 年度部门决 算表

2019年度收入支出决算总表（表1）					
部门：武汉市东西湖区审计局				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、一般公共预算财政拨款收入	1	1,654.49	一、一般公共服务支出	28	1,466.84
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	29	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	30	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	31	
五、经营收入	5		五、教育支出	32	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	33	
七、其他收入	7	127.85	七、文化旅游体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	76.40
	9		九、卫生健康支出	36	32.41
	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、自然资源海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	51.91
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	48	
	22		二十二、其他支出	49	
	23			50	
<b>本年收入合计</b>	<b>24</b>	<b>1,782.34</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>51</b>	<b>1,627.56</b>
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	10.46	年末结转和结余	53	165.23
<b>总计</b>	<b>27</b>	<b>1,792.79</b>	<b>总计</b>	<b>54</b>	<b>1,792.79</b>

			2019年度收入决算表（表2）							
部门：武汉市东西湖区审计局								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	
功能分类 科目编码	科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	1,782.34	1,654.49					127.85
201			一般公共服务支出	1,621.62	1,493.77					127.85
20108			审计事务	1,621.62	1,493.77					127.85
2010801			行政运行	443.60	443.60					
2010802			一般行政管理事务	1,178.02	1,050.17					127.85
208			社会保障和就业支出	76.40	76.40					
20805			行政事业单位离退休	76.40	76.40					
2080501			归口管理的行政单位离退休	52.03	52.03					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.37	24.37					
210			卫生健康支出	32.41	32.41					
21011			行政事业单位医疗	31.58	31.58					
2101101			行政单位医疗	8.28	8.28					
2101103			公务员医疗补助	14.57	14.57					
2101199			其他行政事业单位医疗支出	8.73	8.73					
21099			其他卫生健康支出	0.83	0.83					
2109901			其他卫生健康支出	0.83	0.83					
221			住房保障支出	51.91	51.91					
22102			住房改革支出	51.91	51.91					
2210201			住房公积金	38.25	38.25					
2210202			提租补贴	13.66	13.66					

2019年度支出决算表（表3）									
部门：武汉市东西湖区审计局							金额单位：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								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1,627.56	603.38	1,024.18			
201			一般公共服务支出	1,466.84	442.66	1,024.18			
20108			审计事务	1,466.84	442.66	1,024.18			
2010801			行政运行	442.66	442.66				
2010802			一般行政管理事务	1,024.18		1,024.18			
208			社会保障和就业支出	76.40	76.40				
20805			行政事业单位离退休	76.40	76.40				
2080501			归口管理的行政单位离退休	52.03	52.03				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.37	24.37				
210			卫生健康支出	32.41	32.41				
21011			行政事业单位医疗	31.58	31.58				
2101101			行政单位医疗	8.28	8.28				
2101103			公务员医疗补助	14.57	14.57				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	8.73	8.73				
21099			其他卫生健康支出	0.83	0.83				
2109901			其他卫生健康支出	0.83	0.83				
221			住房保障支出	51.91	51.91				
22102			住房改革支出	51.91	51.91				
2210201			住房公积金	38.25	38.25				
2210202			提租补贴	13.66	13.66				

2019年度财政拨款收入支出决算总表（表4）							
部门：武汉市东西湖区审计局						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	1,654.49	一、一般公共服务支出	30	1,462.74	1,462.74	
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、文化旅游体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	76.40	76.40	
	9		九、卫生健康支出	38	32.41	32.41	
	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、自然资源海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48	51.91	51.91	
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50			
	22		二十二、其他支出	51			
	23			52			
<b>本年收入合计</b>	24	1,654.49	<b>本年支出合计</b>	53	1,623.46	1,623.46	
年初财政拨款结转和结余	25		年末财政拨款结转和结余	54	31.03	31.03	
一、一般公共预算财政拨款	26			55			
二、政府性基金预算财政拨款	27			56			
	28			57			
<b>总计</b>	29	1,654.49	<b>总计</b>	58	1,654.49	1,654.49	

2019年度一般公共预算财政拨款支出决算表（表5）

部门：武汉市东西湖区审计局				金额单位：万元		
项 目				本年支出		
功能分类科目编码		科目名称		合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	7	8	9
			合计	1,623.46	603.38	1,020.08
201			一般公共服务支出	1,462.74	442.66	1,020.08
20108			审计事务	1,462.74	442.66	1,020.08
2010801			行政运行	442.66	442.66	
2010802			一般行政管理事务	1,020.08		1,020.08
208			社会保障和就业支出	76.40	76.40	
20805			行政事业单位离退休	76.40	76.40	
2080501			归口管理的行政单位离退休	52.03	52.03	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.37	24.37	
210			卫生健康支出	32.41	32.41	
21011			行政事业单位医疗	31.58	31.58	
2101101			行政单位医疗	8.28	8.28	
2101103			公务员医疗补助	14.57	14.57	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	8.73	8.73	
21099			其他卫生健康支出	0.83	0.83	
2109901			其他卫生健康支出	0.83	0.83	
221			住房保障支出	51.91	51.91	
22102			住房改革支出	51.91	51.91	
2210201			住房公积金	38.25	38.25	
2210202			提租补贴	13.66	13.66	

2019年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表(表6)								
部门: 武汉市东西湖区审计局							金额单位: 万元	
人员经费				公用经费				
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	500.24	302	商品和服务支出	42.87	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	73.54	30201	办公费	14.99	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	72.25	30202	印刷费		310	资本性支出	0.20
30103	奖金	136.05	30203	咨询费		31002	办公设备购置	0.20
30106	伙食补助费	9.90	30204	手续费		31003	专用设备购置	
30107	绩效工资	9.28	30205	水费	0.34	31007	信息网络及软件购置更新	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.37	30206	电费	6.00	31013	公务用车购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.84	31019	其他交通工具购置	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31021	文物和陈列品购置	
30111	公务员医疗补助缴费	10.11	30209	物业管理费		31022	无形资产购置	
30112	其他社会保障缴费	17.44	30211	差旅费	4.60	31099	其他资本性支出	
30113	住房公积金	44.50	30212	因公出国(境)费用		312	对企业补助	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	1.19	31204	费用补贴	
30199	其他工资福利支出	102.79	30214	租赁费		31299	其他对企业补助	
303	对个人和家庭的补助	60.06	30215	会议费		399	其他支出	
30301	离休费		30216	培训费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30302	退休费	41.76	30217	公务接待费				
30303	退职(役)费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金		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				
30307	医疗费补助	7.34	30227	委托业务费				
30308	助学金		30228	工会经费				
30309	奖励金		30229	福利费	7.20			
30399	其他对个人和家庭的补助	10.96	30231	公务用车运行维护费				
			30239	其他交通费用				
			30240	税金及附加费用	0.50			
			30299	其他商品和服务支出	7.21			
人员经费合计		560.30	公用经费合计					43.08

2019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: 武汉市东西湖区审计局											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	1	2	3	4	5	6

2019年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(表8)													
部门: 武汉市东西湖区审计局												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	合计	基本支出结转	项目支出结转和结 余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结 余
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
类	款												

说明: 本单位无政府性基金预算财政拨款收入支出。

## 第三部分 东西湖区审计局 2019 年度 部门决算情况说明

### 一、2019 年度收入支出决算总体情况说明

2019 年度收入总计 1782.34 万元,支出总计 1627.56 万元。与 2018 年相比,收入总计增加 516.19 万元,增长 40%,支出总计各增加 339.29 万元,增长 26%,主要原因是政府投资项目和军运会征地拆迁等审计项目增多。

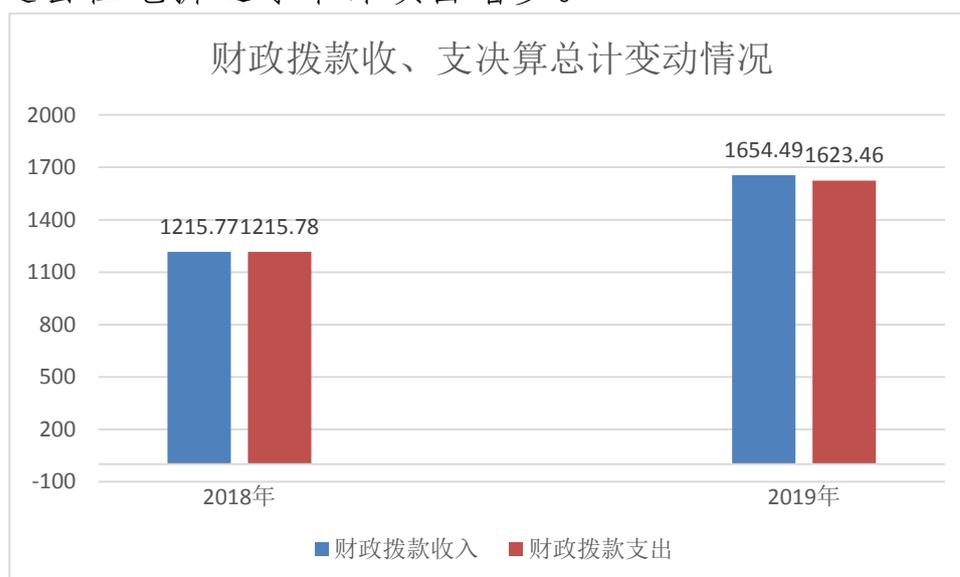


图 1: 收、支决算总计变动情况

### 二、2019 年度收入决算情况说明

2019 年度本年收入合计 1782.34 万元。其中:财政拨款收入 1654.49 万元,占本年收入 92%;其他收入 127.85 万元,占本年收入 8%。

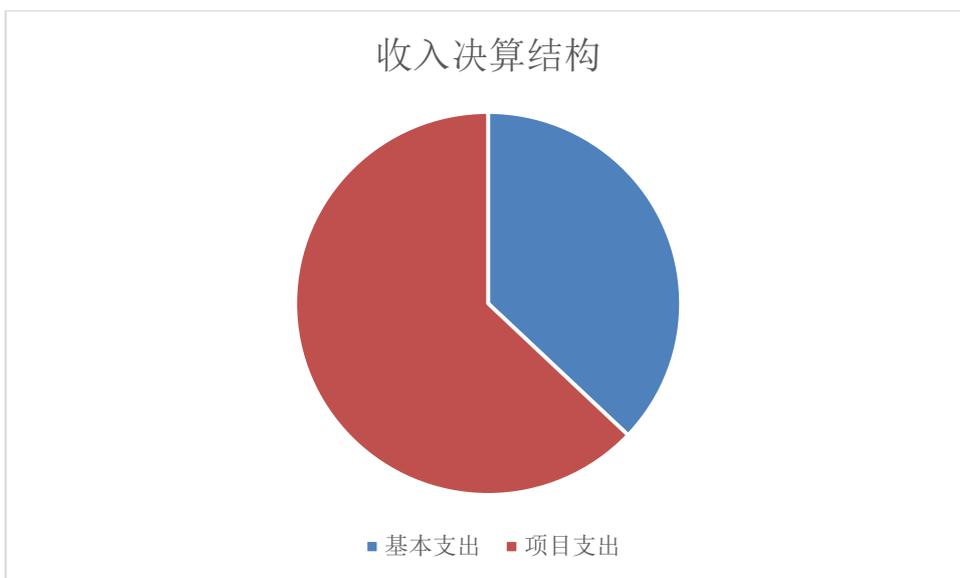


图 2：收入决算结构

### 三、2019 年度支出决算情况说明

2019 年度本年支出合计 1627.56 万元。其中：基本支出 603.38 万元，占本年支出 37%；项目支出 1024.18 万元，占本年支出 63%。

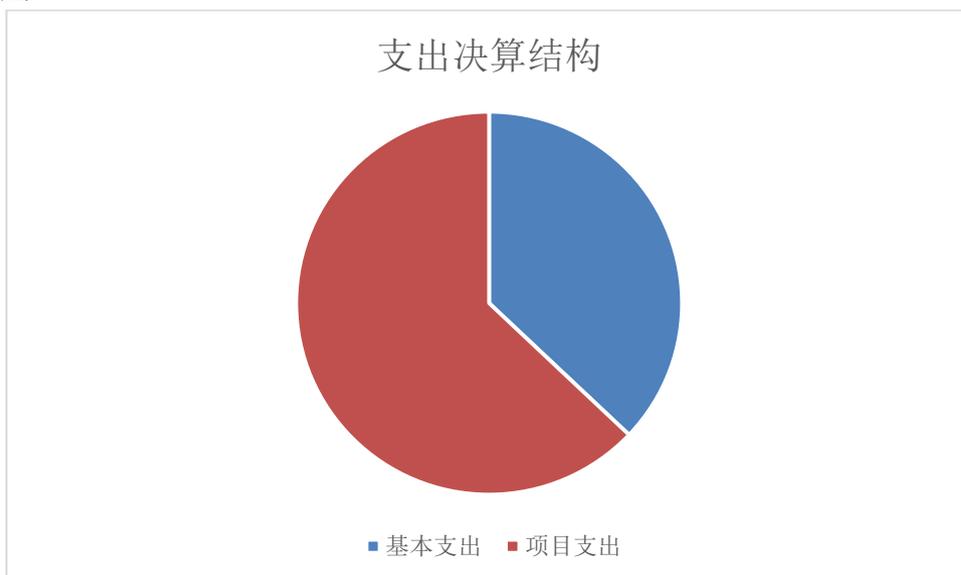


图 3：支出决算结构

#### 四、2019 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收入 1654.49 万元，支出总计 1623.46 万元。与 2018 年相比，财政拨款收入总计增加 438.72 万元，增长 36 %。财政拨款支出总计增加 407.68 万元，增长 33%。主要原因是政府投资项目和征地拆迁等审计项目增多。

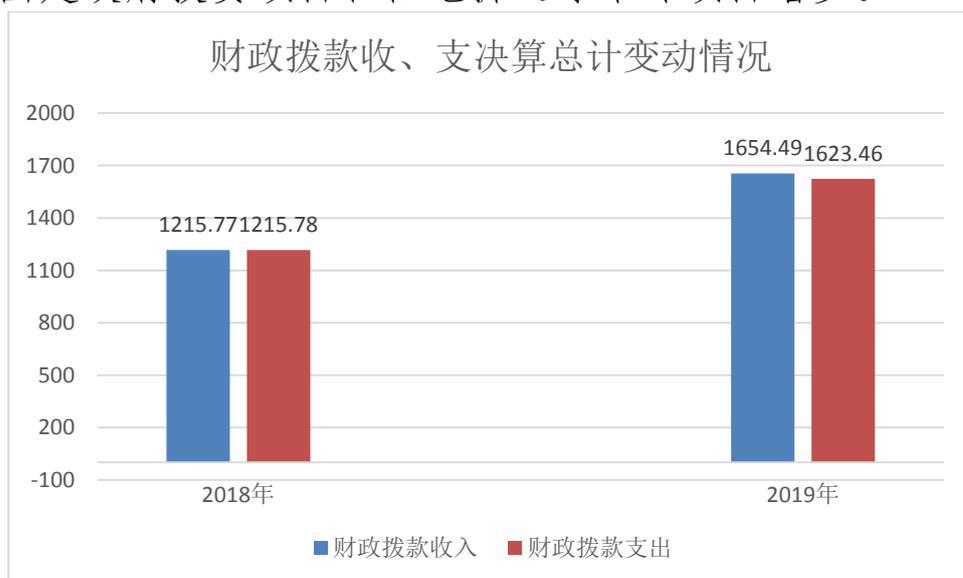


图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

#### 五、2019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。

2019 年度财政拨款支出 1623.46 万元，占本年支出合计的 98 %。与 2018 年相比，财政拨款支出增加 407.68 万元，增长 33%。主要原因是政府投资项目及军运会征地拆迁审计项目增多。

##### (二) 财政拨款支出决算结构情况。

2019 年度财政拨款支出 1623.46 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 1462.74 万元，占 90%；社会保障和就业

支出 76.4 万元，占 5%；卫生健康支出 32.41 万元，占 2%；住房保障支出 51.91 万元，占 3%。

(三)财政拨款支出决算具体情况。

2019 年一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3214.99 万元，支出决算为 1623.46 万元，完成年初预算的 50%。其中：基本支出 603.38 万元，项目支出 1020.08 万元。项目支出主要用于推进重大政策落实跟踪审计、财政预算执行审计全覆盖、全区政府投资项目审计、专项资金审计、领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计和全区征地拆迁等审计项目经费。

1. 一般公共服务支出(类)。年度预算为 3038.85 万元，支出决算为 1462.74 万元，完成年度预算的 48%。主要原因：政府投资项目未审完暂未付款。

2. 社会保障和就业支出。年度预算为 87.61 万元，支出决算为 76.4 万元，完成年度预算的 87%。主要原因：人员调出。

3. 卫生健康支出。年度预算为 32.41 万元，支出决算为 32.41 万元，完成年度预算的 100%。

4. 住房保障支出。年度预算为 56.12 万元，支出决算为 51.91 万元，完成年度预算的 92%。主要原因：人员调出。

## 六、2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 度一般公共预算财政拨款基本支出 603.38 万元，其中，人员经费 560.3 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；**公用经费**43.08万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费用、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、国内债务付息、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、费用补贴、其他对企业补助、对民间非营利组织和群众性自治组织补贴。

## **七、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”经费的单位范围。**

武汉市东西湖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东西湖区审计局本级及下属1个全额拨款事业单位。

### **(二)一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况。**

2019 年度“三公”经费财政拨款年初预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，其中：

1. 因公出国(境)费支出决算为 0 万元。

2. 公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元，其中：

(1) 公务用车购置费 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。

3. 公务接待费支出决算为 0 万元。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算数与 2018 年为 0。

## 八、2019年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

2019 年政府性基金预算财政拨款上年结转和结余 0 万元，  
本年收入 0 万元，本年支出 0 万元

## 九、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，东西湖区审计局组织对 2019 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 11 个，资金 1020.08 万元。从绩效评价情况来看，东西湖区审计局项目支出预算绩效管理较好。

## 十、其他重要事项情况说明

(一) 机关运行经费支出情况。

2019年度东西湖区审计局(含参照公务员法管理的事业单位)机关运行经费支出43.07万元，比2018年减少2.99万元，下降6%。

(二) 政府采购支出情况。

2019年度东西湖区审计局政府采购支出总额668.96万元，其中：政府采购货物支出7.3万元、政府采购服务支出661.66万元。授予中小企业合同金额668.96万元，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，东西湖区审计局共有车辆 0 辆。

## 第四部分 2019 年重点工作完成情况

### 一、强化履职尽责，审计监督成效更加显著

区审计局 2019 年完成审计（调查）计划项目 51 个。其中：完成区本级预算执行和其他财政收支审计 1 个，完成经济责任审计项目 9 个，民生资金审计 1 个、财政审计 4 个、资源环境审计 2 个、固定资产投资审计 33 个，政策落实跟踪审计 1 个。区领导临时交办项目 418 个，其中拆迁退地补偿资产审核项目 45 个，进度款核实项目 242 个，竣工决算审计项目 97 个，区重点工程跟踪审计项目 27 个。审计共查出预算编制不真实不完整等主要问题金额 53.31 亿元，审计发现非金额计量问题 65 个，核减投资额 9.38 亿元（其中进度款核减 7.13 亿元、决算核减 2.25 亿元）；提出审计建议 74 条，被采纳审计建议 64 条，推动被审计单位制定整改措施 5 项，向有关部门移送违纪违法问题线索 5 件，在审计署、湖北省审计厅网站、微信公众号、中国审计报、审计月刊、湖北审计通讯等媒体中登载信息、报道、论文稿件 82 篇，向区委、区政府报送审计要情专报 12 期。回顾一年来的审计工作，具体实施情况如下：

（一）积极深化预算执行审计，促进规范预算管理工作。2019 年，组织实施了 2018 年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计，此次审计主要开展了 2018 年度预算编制、预算收支执

行、预算调整、预算平衡情况和其他财政收支及管理情况的审计和调查。今年9月，受区政府委托在区十届人大常委会第二十四次会议上汇报同级审工作报告并全票通过。报告从区级财政预算执行、部门预算执行、政府投资、自然资源资产及领导干部经济责任审计等五个方面，客观评价了相关工作取得的成效，同时也反映了审计发现的主要问题，提出了针对性的审计建议。审计查出管理不规范等的主要问题金额465845.19万元，区人大已于2019年11月下达2018年度同级审查出问题整改的督办函，区审计局分别对责任单位下发问题整改清单，并督促整改销号。截至目前，审计工作报告中反映的152个问题，已完成整改129个，通过审计整改共收回资金4236.13万元，有效保障全区财政资金规范高效使用。

**（二）围绕三大攻坚战，落实专项资金和民生政策的绩效审计。**在绩效及自然资源审计方面，东西湖区乡镇生活污水治理工程绩效审计（市级项目）查出部分污水处理厂实际处理污水量偏低、管网建设不完善雨污混流等问题11个；自然资源资产离任审计查出湖泊边存在污染源、黑臭水体整治工作成效不明显等问题21个。通过审计提高了专项资金使用绩效，促进相关职能部门切实履行自然资源资产管理和生态环境保护责任。东西湖区“厕所革命”政策落实及资金使用管理绩效情况审计查出资金拨付不及时等问题金额1237.20万元。

**（三）实现部门预算审计全覆盖，促进完善单位内部管理。**在全面采集和分析财政预算和部门财务数据的基础上，重点按照

省厅关于部门预算执行审计全覆盖的要求，顺利完成对全区 64 家一级预算单位 2018 年度预算执行和其他财政收支情况的审计调查。同时，组织开展了东西湖公证处 2018 年度财务收支审计项目，审计查出财务管理不规范、资金闲置等的主要问题金额 1108 万元；区人社局 2016 年至 2018 年财务收支审计查出往来账长期未清理、财务报销手续不够完善等的主要问题金额 288.9 万元；区商务局 2016 至 2018 年度财务收支审计查出扩大开支范围、政府采购项目程序不规范等的主要问题金额 507.81 万元，并将以上项目的审计成果纳入了年度的同级审报告中。

**（四）全面开展经济责任审计，促进科学决策和依法行政。**根据区经济责任审计领导小组安排和区委组织部的委托，2019 年对窦华、钱家明等 9 名区管党政主要领导干部开展经济责任（自然资源资产）离任审计。重点对不执行国家政策、三公经费严重超标、超标准接待、滥发奖金和津补贴、截留挪用专项资金、违规修建等问题紧盯不放，加大审计监督和查处力度。全年审计共查出国有资产长期未纳入账内管理、资产管理不规范、财务核算不规范等问题金额 44338.47 万元。

**（五）依法移送案件线索成果进一步凸显。**2019 年，我局加大了对审计项目的审计审理力度，严格按照审计审理办法，对所有项目的全过程进行监控，特别是在对有关问题的查深查透上下功夫，更加注重审计内容的真实、完整，审计证据的合法、有效，从而在案件线索移送方面取得了较好成效。2019 年向纪检监察机关等相关部门移送案件线索 5 起。

## **二、强化服务大局，助推发展作用更加突出**

一是强化跟踪审计服务政策落实。强力发挥审计政策落实“助推器”作用，突出将“稳促调惠防”政策跟踪审计作为审计工作的重中之重，整合审计力量，按季度节点共4次对全区各部门贯彻落实宏观政策措施情况开展跟踪审计。二是当好参谋助手服务领导决策。高效完成军运会保障线路立面整治工程等387项区领导交办事项，为领导决策提供了有力依据。三是抽调精干力量服务各项工作统筹。2018年12月至2019年3月，按照省审计厅统一安排，抽调我局5名同志前往仙桃参与省厅民生资金大数据交叉审计项目。2月至3月，按省厅要求，我局选派2名同志配合完成了对东西湖区民生资金大数据审计的相关资料收集、审计取证及现场调查工作。6月，配合审计署武汉特派办按时保质完成了《2019年度减税降费审计调查》项目的延伸审计工作；按要求完成2018年度部门财务收支电子数据采集和报送、疑点数据筛查工作。8月完成街道湖泊退养审计调查项目。10月，完成区“大棚房”问题专项资金审计工作。在此期间，我局总审计师长期参加区委巡察组外出巡察。

## **三、强化党建引领，审计发展基础更加坚实**

局党组始终按照“锻造一流班子、培养一流人才、争创一流业绩、打造一流机关”的治局理念，坚持党建引领，对照年度党建工作要点，按照共性共抓、个性分抓领责要求，坚持领导班子抓政治理论学习、政治规矩教育、党内生活开展、干部作风、党风廉政以及审计行为规范建设等责任清单，确保“一岗双责”到

人、到事、到项。一是认真落实党建工作责任，层层签订了绩效目标责任书和党风廉政建设责任书；二是狠抓制度落实，确保各项工作有序开展；三是认真组织开展学习教育，主动提升政治站位；四是注重人才培养，着力锤炼“业务尖兵”。

#### **四、强化责任传导，廉洁从审环境更加清明**

一是坚持责任上肩。压实压细全面从严治党主体责任，局党组书记自觉履行“第一责任人”责任，强化“两个责任”落实。二是坚持学教结合。开展第二十个党风廉政建设宣教月活动，定期组织党员干部集中学习党内法规，及时通报各级纪委监委查处的典型案例，组织党员干部观看警示教育片、上廉政党课、参观烈士故居等开展廉政教育。三是坚持防控在前。开展了基层审计机关科室“双评议”活动，加大了审计现场监督执纪力度，落实审计一线廉政监督回访制度。四是坚持运用“四种形态”。经常性地开展廉政谈话，在本局的公示栏开设了监督曝光台，张贴通报文件，曝光典型问题，对工作中的“微腐败、微问题”进行“微提醒”。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	开展经济责任审计	对不执行国家政策、三公经费严重超标、超标准接待、滥发奖金和津补贴、截留挪用专项资金、违规修建等问题加大审计监督和查处力度	2019 年对窦华、钱家明等 9 名区管党政主要领导干部开展经济责任（自然资源资产）离任审计
2	2018 年度预算执行和其他财政收支情况的审计	严格落实省厅、市局工作要求，完成区级财政预算执行审计和其他财政财务收支审计	开展了东西湖公证处 2018 年度财务收支审计项目，区人社局 2016 年至 2018 年财务收支审计，区商务局 2016 至 2018 年度财务收支审计
3	专项资金和民生政策的绩效审计	提高专项资金使用绩效，促进相关职能部门切实履行自然资源资产管理和生态环境保护责任	东西湖区“厕所革命”政策落实及资金使用管理绩效情况审计和东西湖区乡镇生活污水治理工程绩效审计
4	加强投资审计，促进政府投资安全高效	加强建设项目管理，规范建设市场秩序，节约政府投资。	针对近年来投资审计中超工程概算、部分项目未按规定招投标、计量计价不实、虚增工程款等问题多发的情况，进一步加强对建设单位指导，促进被审计单位提升管理水平

## 第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 政府性基金预算财政拨款收入：指市级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

(七) 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的一般公共预算财政拨款收入、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。

(八) 年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

(九) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)

2. …

(参考《2019年政府收支分类科目》说明逐项解释。)

(十) 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拨款结余或经营结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

(十一) 年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(十二) 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。

(十三) 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(十四) 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

(十五) 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。

(十六) “三公”经费：纳入财政一般公共预算管理的“三公”经费，是指市直部门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费反映单位公务用车购置支出(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。

(十七)机关运行经费：指为保障行政单位(包括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。

(十八)各单位其他专用名词解释。