

附件 2

2017 年度韶关市审计局决算公开

目 录

第一部分 韶关市审计局概况

一、 部门机构设置

二、 部门主要职责

第二部分 韶关市审计局 2017 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 韶关市审计局 2017 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 韶关市审计局概况

（一）部门机构设置

按照部门决算编报要求，2017 年决算组成单位共 1 个，是韶关市审计局，内设机构 10 个：办公室（计算机审计室）、法规审理科、经济责任审计办公室、财税金融审计科、行政事业审计科、农业与资源环保审计科、经贸外资审计科、固定资产投资审计科、计划和整改监督科、人事科。

（二）部门主要职责

韶关市审计局是主管审计工作的职能部门。主要职责：贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规，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。向市人民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，受市人民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，加强对经济责任、预算执行、财政决算和财政资金使用效益、关系国计民生的社会保障、医疗卫生、教育、政府重大投资、农业等重点资金的审计职责。

第二部分 韶关市审计局 2017 年部门决算表

各部门应当公开 8 张部门决算表格，包括：1. 收支总表（3 张），即：《收入支出决算总表》、《收入决算表》、《支出决算表》；

2. 财政拨款收支表（5 张），即：《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》、《财政拨款“三公”经费支出决算表》和《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》。（具体格式见附件 2-1）

第三部分 韶关市审计局 2017 年部门决算情况说明

一、2017 年度收入支出决算总体情况说明

支出决算总规模、各类支出决算规模及各类支出增减变化情况。格式如下：

（一）年度收入总体情况

韶关市审计局 2017 年度总收入 1653.17 万元，其中本年收入 1517.62 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 1376 万元，比上年决算数减少 111.71 万元，下降 7.51%。主要原因：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，财政拨款收入较上年有所减少。

2. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平，主要原因：没有此项收入。

3. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平，主要原因：没有此项收入。

4. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平，主要原因：没有此项收入。

5. 其他收入 141.62 万元，比上年决算数增加 140.94 万元，增长 207.27 %。主要原因：其他收入为存量资金下拨经费，因市委、市政府临时交办审计项目，审计项目剧增，导致审计经费不足；因招聘（第一批）劳务派遣制审计专业技术人员 8 名，招聘录用、调入公务员 3 名，人员增加，导致办公经费不足。

（二）年度支出总体情况

韶关市审计局 2017 年度总支出 1653 万元，其中本年支出 1653 万元。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）支出 1378.82 万元，主要用于行政运行、审计业务、其他审计事务支出、其他一般公共服务支出，比上年决算数增加 45.07 万元，增长 3.38%，主要原因是审计业务支出增加，审计项目增加，审计业务相关支出增加。

2. 教育（类）支出 0 万元，与上年支出持平，主要原因是没有此项支出。

3. 社会保障和就业（类）支出 210.98 万元，主要支出项目有归口管理的行政单位离退休、其他优抚支出，比上年决算数减少 13.14 万元，减少 5.86%，主要原因是我局离退休老干部因去世减少一名。

4. 医疗卫生与计划生育（类）支出 2.97 万元，主要支出项目有其他医疗保障支出，比上年决算数减少 4.15 万元，减少 58.29%，主要原因是计划生育类支出减少。

5. 住房保障（类）支出 40.73 万元，主要支出项目有住房公积金，比上年决算数减少 3.41 万元，减少 7.73%，主要原因是 2016 年 12 月一名正科级公务员退休及 2017 年 7 月一名正科级公务员退休。

6. 其他支出 19.5 万元，主要是其他支出，你上年决算数增加 19.5 万元，增加 100%，主要原因是历年结余资金，基本户清零，余额上缴财政等。

二、2017 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2017 年度财政拨款收入说明

韶关市审计局 2017 年度财政拨款收入合计 1376 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1376 万元，比年初预算数增加 138.08 万元，增长 11.16%；主要原因是新录用公务员 1 名、调入公务员 2 名、招聘（第一批）劳务派遣制审计专业技术人员 8 名，合计 11 名人员，由此增加的人员经费、办公经费等；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年持平，主要原因是没有此项收入。

（二）2017 年度财政拨款支出说明

韶关市审计局 2017 年度财政拨款支出合计 1492.08 万元。

其中：一般公共预算财政拨款支出 1492.08 万元，比年初预算数减少 117.05 万元，下降 7.28%；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，从严控制经费开支，财政拨款支出较上年有所减少；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，与上年支出持平，主要原因是没有此项支出。

分功能科目看，一般公共服务（类）审计事务（款）1034.06 万元，主要用于行政运行、审计业务、其他审计事务支出；一般公共服务（类）其他共产党事务支出（款）2 万元，主要用于其他共产党事务支出开展党建活动经费；一般公共服务（类）其他一般公共服务支出（款）201.35 万元，主要用于其他一般公共服务支出；社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）194.51 万元，主要用于离退休方面的支出；社会保障和就业支出（类）抚恤（款）16.47 万元，主要用于离退休干部的丧葬补助费及抚恤金；医疗卫生与计划生育支出（类）其他医疗卫生与计划生育支出（款）2.97 万元，主要用于计划生育方面支出；住房保障支出（类）住房改革支出（款）40.72 万元，主要用于住房补贴及住房公积金方面支出。

三、2017 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

韶关市审计局 2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 15.03 万元，完成预算 21 万元的 71.57%。其中：因公出国（境）费支出决算为 4.8 万元，完成预算 7.5 万元的 64 %；公务用车购置及运行维护费支出决算为 4.26 万元，完成预算 7 万元的 60.86%；公务接待费支出决算为 5.97 万元，完成预算 6.5 万元的 91.85%。2017 年度“三公”经费支出决算小于大于预算数的主要原因是：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

与上年相比，2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 1.9 万元，下降 11.22%。其中：因公出国（境）费支出决算减少 0 万元，下降（增长）0 %；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 1.57 万元，下降 26.93%；公务接待费支出决算减少 0.33 万元，下降 5.24 %。因公出国（境）费支出维持不变的主要原因是根据工作需要，因公出国（境）费支出维持不变；公务用车购置及运行维护费支出减少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，从严控制公务用车购置及运行维护费开支；公务接待费支出减少的主要原因是认

真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制公务接待费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2017 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 4.8 万元，占 31.94%；公务用车购置及运行维护费支出 4.26 万元，占 28.34%；公务接待费支出 5.97 万元，占 39.72%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 4.8 万元。全年使用财政拨款安排本部门出国团组 1 个、累计 1 人次。开支内容包括：（1）参加会议支出 0 万元；（2）出国谈判、工作磋商支出 0 万元；（3）境外业务培训及考察 4.8 万元，主要用于出国审计业务培训的机票、食宿费和培训费用。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 4.26 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，2017 年公务用车购置数 0 辆；公务用车运行及维护支出 4.26 万元，2017 年本部门公务用车保有量为 2 辆，主要用于公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费。

3. 公务接待费支出 5.97 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待。2017 年，本部门共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 215 次，接待人数共 885 人。主要包括接待省厅及各地市级审计局来韶调研、指导

工作和交流学习。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2017 年本部门机关运行经费支出 155.01 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理的事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），比上年增加 36.96 万元，增长 31.30%。主要原因是：因审计项目、业务量增加导致差旅费增加，新招聘 8 名辅助审计人员，新录用调入公务员 3 名，购置新办公设备。其中办公费 7.09 万元，比上年增加 1.01 万元；印刷费 4.32 万元，比上年减少 0.56 万元；邮电费 4.83 万元，比上年减少 0.02 万元；差旅费 37.71 万元，比上年增加 26.05 万元；会议费 0.34 万元，与上年持平；福利费 0 万元，与上年持平；日常维修费 6.02 万元，比上年增加 1.35 万元；专用材料 0.60 万元，比上年增加 0.60 万元；一般设备购置费 26.14 万元，比上年增加 4.14 万元；办公用房水费 1.43 万元，比上年增加 0.40 万元；电费 4.35 万元，比上年减少 0.33 万元；办公用房取暖费 0.00 万元，与上年持平；办公用房物业管理费 2.78 万元，比上年增加 0.50 万元；公务用车运行维护费 4.26 万元，比上年减少 1.55 万元；其他费用 55.14 万元，比上年增加 5.37 万元。

（二）政府采购支出情况说明

2017 年本部门政府采购支出总额 359.74 万元，其中：政府

采购货物支出 35.28 万元、政府采购工程支出 5.28 万元、政府采购服务支出 319.18 万元。

（三）国有资产占用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，一般公务用车 2 辆（用于机要通信、应急工作）、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 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。

按照《2017 年度市级财政支出项目绩效自评工作方案》的要求，对 2017 年乡镇（街道）党政主要领导干部经济责任异地同步审计经费和 2017 年审计外购服务经费进行项目资金使用绩效自评，并将自评结果、自评报告一并公开。

第四部分 名词解释

为便于社会公众的理解，各部门需对公开内容中涉及的专业名词进行解释，格式如下：（以下专业名词解释供参考，各部门可以根据公开内容中涉及的专业名词自行予以增减）

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金事业收入。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助所取得的收入。

三、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。

四、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。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

五、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。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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。

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

十一、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。

十二、“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。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（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。

十三、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。

十四、审计业务：指各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

十五、审计管理：指审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

十六、其他审计事务支出：指除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

收入支出决算汇总表

公开01表
单位：万元

部门：韶关市审计局

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	1376.00	一、一般公共服务支出	19	1378.82
二、上级补助收入	2		二、外交支出	20	
三、事业收入	3		三、国防支出	21	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	22	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	23	
六、其他收入	6	141.62	六、科学技术支出	24	
	7		七、文化体育与传媒支出	25	
	8		八、社会保障和就业支出	26	210.98
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	27	2.97
	10			28	
	11		十九、住房保障支出	29	40.73
	12			30	
	13		二十一、其他支出	31	19.50
本年收入合计	14	1517.62	本年支出合计	32	1653.00
用事业基金弥补收支差额	15		结余分配	33	
年初结转和结余	16	135.55	年末结转和结余	34	0.17
	17			35	
合计	18	1653.17	合计	36	1653.17

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。有关填表说明：

- (1) 本表中数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) 本表支出项目填列到类级支出科目，没有发生数的类级支出科目不用填列。
- (3) 收入总计数应等于支出总计数。
- (4) 此表没有发生数据的，在合计和总计栏填“0”，并在该表下方附简要说明。
- (5) 该表数据来源于部门决算报表中的《收入支出决算汇总表》(财决01表)。

收入决算表

部门：韶关市审计局

公开02表

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	1	2	3	4	5	6	7
栏次								
合计		1517.62	1376.00					141.62
201	一般公共服务支出	1266.54	1125.13					141.41
20108	审计事务	1063.19	921.78					141.41
2010801	行政运行	572.62	515.32					57.30
2010804	审计业务	490.57	406.46					84.11
20136	其他共产党事务支出	2.00	2.00					
2013699	其他共产党事务支出	2.00	2.00					
20199	其他一般公共服务支出	201.35	201.35					
2019999	其他一般公共服务支出	201.35	201.35					
208	社会保障和就业支出	210.14	210.14					
20805	行政事业单位离退休	193.67	193.67					
2080501	归口管理的行政单位离退休	167.59	167.59					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.08	26.08					
20808	抚恤	16.47	16.47					

2080899	其他优抚支出	16.47	16.47						
221	住房保障支出	40.73	40.73						
22102	住房改革支出	40.73	40.73						
2210201	住房公积金	40.73	40.73						
229	其他支出	0.21							0.21
22999	其他支出	0.21							0.21
2299901	其他支出	0.21							0.21

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。有关填表说明：

(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。

(2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。

(3) 1栏= (2+3+4+5+6+7) 栏。

(4) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。

(5) 该表数据来源于部门决算报表中的《收入决算表》（财决03表）。

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：韶关市审计局

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		1653.00	1162.43	490.57			
201	一般公共服务支出	1378.82	888.25	490.57			
20108	审计事务	1175.47	684.90	490.57			
2010801	行政运行	576.58	576.57				
2010804	审计业务	490.57		490.57			
2010899	其他审计事务支出	108.32	108.32				
20136	其他共产党事务支出	2.00	2.00				
2013699	其他共产党事务支出	2.00	2.00				
20199	其他一般公共服务支出	201.35	201.35				
2019999	其他一般公共服务支出	201.35	201.35				
208	社会保障和就业支出	210.98	210.98				
20805	行政事业单位离退休	194.51	194.51				
2080501	归口管理的行政单位离退休	168.43	168.43				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.08	26.08				

20808	抚恤		16.47	16.47					
2080899	其他优抚支出		16.47	16.47					
210	医疗卫生与计划生育支出		2.97	2.97					
21099	其他医疗卫生与计划生育支出		2.97	2.97					
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出		2.97	2.97					
221	住房保障支出		40.73	40.73					
22102	住房改革支出		40.73	40.73					
2210201	住房公积金		40.73	40.73					
229	其他支出		19.50	19.50					
22999	其他支出		19.50	19.50					
2299901	其他支出		19.50	19.50					

注：本表反映部门本年度各项支出情况。有关填表说明：

- (1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。
- (3) 1栏= (2+3+4+5+6) 栏。
- (4) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。
- (5) 该表数据来源于部门决算报表中的《支出决算表》（财决04表）。

财政拨款收入支出决算汇总表

公开04表
单位：万元

部门：韶关市审计局

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	1376.00	一、一般公共服务支出	20	1237.41	1237.41	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	21			
	3		三、国防支出	22			
	4		四、公共安全支出	23			
	5		五、教育支出	24			
	6		六、科学技术支出	25			
	7		七、文化体育与传媒支出	26			
	8		八、社会保障和就业支出	27	210.98	210.98	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	28	2.96	2.96	
	10			29			
	11		十九、住房保障支出	30	40.73	40.73	
	12			31			
	13			32			
本年收入合计	14	1376.00	本年支出合计	33	1492.08	1492.08	
年初财政拨款结转和结余	15	116.08	年末结转和结余	34			
一般公共预算财政拨款	16	116.08		35			
政府性基金预算财政拨款	17			36			
	18			37			
合计	19	1492.08	合计	38	1492.08	1492.08	

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收入和年末结转结余情况。有关填表说明：
(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。
(2) 本表支出项目填列到类级支出科目，没有发生数的类级支出科目不用填列。
(3) 收入总计数应等于支出总计数。
(4) 此表没有发生数据的，在合计栏填“0”，并在该表下方附简要说明。
(5) 该表数据来源于部门决算报表中的《财政拨款收入支出决算汇总表》（财决01-1表）。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：韶关市审计局

公开05表

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		1,492.08	1,085.62	406.46
201	一般公共服务支出	1237.41	830.95	406.46
20108	审计事务	1034.06	627.60	406.46
2010801	行政运行	519.28	519.28	
2010804	审计业务	406.46		406.46
2010899	其他审计事务支出	108.32	108.32	
20136	其他共产党事务支出	2.00	2.00	
2013699	其他共产党事务支出	2.00	2.00	
20199	其他一般公共服务支出	201.35	201.35	
2019999	其他一般公共服务支出	201.35	201.35	
208	社会保障和就业支出	210.98	210.98	
20805	行政事业单位离退休	194.51	194.51	
2080501	归口管理的行政单位离退休	168.42	168.42	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.08	26.08	
20808	抚恤	16.47	16.47	
2080899	其他优抚支出	16.47	16.47	
210	医疗卫生与计划生育支出	2.96	2.96	
21099	其他医疗卫生与计划生育支出	2.96	2.96	
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出	2.96	2.96	
221	住房保障支出	40.73	40.73	
22102	住房改革支出	40.73	40.73	
2210201	住房公积金	40.73	40.73	

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。有关填表说明：

- (1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。
- (3) 1栏=(2+3) 栏。
- (4) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。
- (5) 该表数据来源于部门决算报表中的《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》（财决07表）。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：韶关市审计局

公开06表
单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费
经济分类科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		1,085.62	851.78	233.84
201	一般公共服务支出	830.95	597.11	233.84
20108	审计事务	627.60	418.43	209.17
2010801	行政运行	519.28	418.43	100.85
2010899	其他审计事务支出	108.32		108.32
20136	其他共产党事务支出	2.00		2.00
2013699	其他共产党事务支出	2.00		2.00
20199	其他一般公共服务支出	201.35	178.68	22.67
2019999	其他一般公共服务支出	201.35	178.68	22.67
208	社会保障和就业支出	210.98	210.98	
20805	行政事业单位离退休	194.51	194.51	
2080501	归口管理的行政单位离退休	168.42	168.42	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.08	26.08	
20808	抚恤	16.47	16.47	
2080899	其他优抚支出	16.47	16.47	
210	医疗卫生与计划生育支出	2.96	2.96	
21099	其他医疗卫生与计划生育支出	2.96	2.96	
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出	2.96	2.96	
221	住房保障支出	40.73	40.73	
22102	住房改革支出	40.73	40.73	
2210201	住房公积金	40.73	40.73	

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。有关填表说明：

- (1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) 本表经济分类科目填列到款级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。
- (3) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。
- (4) 该表数据来源于部门决算报表中的《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》（财决08-1表）。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表
单位：万元

部门：韶关市审计局

2017年度预算数						2017年度决算数					
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
18.00	7.50	4.00	0.00	4.00	6.50	15.03	4.80	4.26	0.00	4.26	5.97

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。有关填表说明：

- (1) 本表数据填列数据以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) xx年预算数为“三公”年初预算数，决算数包括当年财政拨款预算和以前年度结转资金安排的实际支出。
- (3) 1栏= (2+3+6) 栏，3栏= (4+5) 栏。7栏= (8+9+12) 栏。9栏= (10+11) 栏。
- (4) “三公”数据合计为零的，在合计栏填列“0”，并在决算情况说明中予以说明。

政府性基金预算财政拨款支出决算表

部门： 韶关市审计局

公开08表
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		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支情况。有关填表说明：

(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。

(2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。

(3) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。

(4) 该表数据来源于部门决算报表中的《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》（财决09表）。

市级财政支出项目绩效自评报告

项目名称:	2017年乡镇（街道）党政主要领导干部经济责任异地同步审计经费
市级项目主管部门（公章）:	韶关市审计局
填报人姓名:	叶蓉
联系电话:	8916683
填报日期:	2018-03-27

一、项目基本情况及自评结论

(一) 项目用款单位简要情况。

(二) 项目实施主要内容及实施程序。

韶关市审计局作为韶关市政府属下的监督机构，从设立以来一直贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规，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。负责对市本级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。

主要内容：审计领导和组织实施推动乡镇地区经济社会发展，完成有关目标任务情况；贯彻执行党的十八大以来中央、省、市一系列重要方针政策、决策部署、遵守有关法律法规和财经纪律情况，尤其是执行中央八项规

定、厉行节约反对浪费，以及规范执行津贴补贴工作纪律等情况；重大经济决策情况；财政管理、政府债务和国有资产

管理情况；教育、就业、社保、医疗、保障性住房等民生保障政策是否得到落实，民生资金拨付使用是否及时到位；政府投资项目的建设和管理情况；土地、矿产等自然资源开发利用管理情况；生态环境保护情况；机构设置、编制使用以及有关规定的执行情况；对直接分管部门或重要经济部门单位预算执行和其他财政收支、财务收支以及有关经济活动的管理和监督情况；根据《关于实行党风廉政建设责任制的规定》、《中国共产党党员领导干部廉洁从政若干准则》、《中国共产党纪律处分条例》、《农村基层干部廉洁履行职责若干规定》等法规的规定，检查被审计领导干部履行有关党风廉政建设第一责任人职责，以及本人遵守有关廉洁从政规定情况。

程序：2017年度乡镇（街道）党政主要领导干部经济责任异地同步审计是在韶关市经济责任审计工作领导小组统一领导下，按照统一计划、统一委托、统一组织、统一数据采集、统一方案、统一管理、统一报告的“七统一”的组织方式开展的全市性项目。项目结束后，根据绩效评价要求，及时布置、组织我局2017年项目绩效自评工作，2018年2月拟定实施方案，根据项目特点，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会等方法收集相关评价数据。绩效自评工作小组必须对上述项目的财务支出以及相关资料进行现场监督检查及事后核查，核对外购人员的考勤是否属实，支出按实际支付等。3月底前完成绩效自评报告。

项目自评等级为优，分数100分。

(一) 绩效目标（20分）

(1) 绩效目标设置完整：有总目标和阶段性目标，有预期产出的内容，有预期效果。符合规范要求，符合文

件规定。得分5分；

(2) 绩效目标设置科学：目标明确，相关及细化，得分2分；

(3) 绩效目标设置可衡量：指标能量化，得分2分；

(4) 绩效预期产出指标达到期初目标，得分3分；

(5) 完成了预期效果指标，得分2分。

小计20分。

(二) 绩效监控（30分）

(1) 资金到位及时，资金使用率完全按照财政局核拨到我局的资金总额实际拨付给聘请人员单位。得分10分。

(2) 预算支出及财务规范：调整支出预算内容但已经市政府批复同意、未超范围超标准支出、资金拨付合规、资金的拨付有完整的文件和手续。得分8分。

(3) 实施程序规范：聘请的外购人员都是从《广东省审计厅关于确认省属国有企业审计工作服务资格采购项目评审结果的函》（粤审综函[2014]205号）中确认的中标供应商中选择。每一个审计项目的外购服务费用都有办理政府采购审批、合同。审计组租用的车辆也是定点公司租用。审计组全体人员每天严格考勤。因审计项目特殊性，审计报告出具后即属于完成一个审计项目，计划和整改监督科根据审计项目完成情况对审计组提供确认的外聘人员考勤表确认出勤天数，该过程即为验收。得分8分。

(4) 管理：计划自查1次，实际自查1次，完成率100%。得分4分。

小计30分。

绩效结果（50分）

(1) 经济性：本评价年度的项目预算136.46万元，实际按进度支付136.46万元，支出率100%。得分5分。

(2) 整体完成审计项目数量18个，与预期数量一致。支出进度均按财局承诺的各个季度支出进度完成。得分5分。

(3) 完成质量较高。发现乡镇（街道）党政主要领导干部在履职中存在的违纪违规和管理不规范的问题共167个，涉及金额1.84亿元。得分5分。

(三) 简述项目自评等级和分数，并对照佐证材料逐一分析。	(4) 社会效益效益良好。发现乡镇（街道）党政主要领导干部在履职中存在的违纪违规和管理不规范的问题共167个，涉及金额1.84亿元，其中：移送纪委监委监察部门处理的违纪违规问题12个，移交县（市、区）政府处理的违纪违规问题33个，责令被审计单位予以整改的管理不规范问题122个。市审计局针对财经制度执行不到位以及管理不规范等问题，依法提出审计建议33条。发现民政系统管理不规范金额2.6亿，违规金额199万元，侵害人民群众利益169.5万元，移送事项13项，被审计单位已完成整改金额385万元，采纳的审计建议33条。得分25分。 可持续发展良好。韶关市审计局负责对本级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；对土地、矿产等自然资源管理和开发利用情况进行审计，揭露和查处自热资源资产使用、管理和保护方面存在的问题；注重生态环境保护方面的审计，关注农村环境综合治理的推进情况，保障国民经济和社会健康发展。得分5分。 公众满意度良好。通过审计，客观公正、实事求是地反映了12个乡镇（街道）党政主要领导干部任职期间所取得的主要业绩，及6个县（市、区）民政系统存在的主要问题，依法依规界定了应当承担的责任。一直以来，公众对审计工作的满意度较高。股市长对2017年度乡镇（街道）党政主要领导干部经济责任异地同步审计情况的报告作出批示：请市审计局如实将各乡镇存在的问题专题下发各县区，并要求落实管理和整改责任，举一反三，加强对基层的管理。得分5分。
二、绩效表现	
(一) 资金使用绩效。	发现乡镇（街道）党政主要领导干部在履职中存在的违纪违规和管理不规范的问题共167个，涉及金额1.84亿元，其中：移送纪委监委监察部门处理的违纪违规问题12个，移交县（市、区）政府处理的违纪违规问题33个，责令被审计单位予以整改的管理不规范问题122个。市审计局针对财经制度执行不到位以及管理不规范等问题，依法提出审计建议33条。发现民政系统管理不规范金额2.6亿，违规金额199万元，侵害人民群众利益169.5万元，移送事项13项，被审计单位已完成整改金额385万元，采纳的审计建议33条。
(二) 存在问题。针对短板指标分析项目资金使用存在的问题和原因。	由于部分乡镇经济不发达，有些乡镇无酒店（旅店、招待所），造成审计组人员只能住在镇政府或镇财政所宿舍，所缴交的住宿费镇政府或镇财政所也无法提供发票，因此只能用《行政事业性单位资金往来结算票据》入账，住宿费也通过财政直接支付方式支付至镇政府或镇财政所。
三、改进意见	
针对存在的问题提出完善项目管理资金绩效管理的意见。	建议完善相关制度，比如对上述因实际情况造成差旅住宿费以《行政事业性单位资金往来结算票据》入账、无法取得发票入账的，应如何处理。

市级财政支出项目绩效自评基础信息表

基本情况	资金项目名称	2017年市计外项目服务经费			210001ZNYX20171100001			
	资金预算支出用途	12010901项目业务费			2010801			
	资金安排文号	部财预〔2017〕2号			中期评价			
	资金主管部门	韶关市审计局			郭毅 8896886			
	资金使用单位	韶关市审计局			叶菁 8918683			
扶持项目类型（主管部门与资金使用单位选择类型）	1.基本建设类	其他			项目开始时间（资金主管部门核实）			
	2.行政事业专项业务类	其他			计划：2017-01-02			
扶持项目数量	主管部门：扶持项目总数 0 个，其中省、市、县（市、区）级 0 个，地市级 0 个（如有）	个			部门核算实际：2017-12-22			
	资金使用单位：子项目 0 个（如有）	个			实际：			
绩效目标（20分）	完整性（5分）	是否设置总目标和阶段性目标：			3.是否包括预期成果的内容：是			
	科学性（5分）	1.绩效目标是否明确：			3.绩效目标是否细化：是			
	可衡量性（5分）	1.绩效目标是否量化：			3.绩效目标是否量化：是			
	预期产出指标（3分）	总目标	分阶段目标			预期产出		
		具体目标	指标值（计划完成水平）			计划完成时间		
量化指标（5分）	预期数量指标（2分）	绩效指标1 绩效指标2 绩效指标3 绩效指标4 绩效指标5 绩效指标6			2017-12-31			
	预期产出指标（3分）	到按质完成审计计划目标，以及市委市政府及省审计厅临时交办的任			与去年持平，57个项目			
		阶段1						
		阶段2						
		阶段3						
资金管理（18分）	资金来源	上年结转结余金额			实际支出（项目单位支出）			
	合计	0.00	到位金额	到位率%	实际金额	支出率%	结构结余金额	
	中央财政拨款	0.00	220.00	0.00	220.00	0.00	0.00	
	省财政拨款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	市、县财政拨款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
绩效监控（30分）	是否调整预算支出内容：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			19、29、3号、6号、9号、19号、21号、22号			
	是否调整预算支出内容：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			8			
	是否调整预算支出内容：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			3号、10-12号			
	是否调整预算支出内容：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			0			
	是否调整预算支出内容：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			4			
经济性（5分）	组织安排	是否要求			是否要求			
	政府采购	是否			是否			
	法人负责制	是否			是否			
	合同管理	是否			是否			
	验收情况	是否			是否			
效率性（10分）	项目开始时间	计划：2017-01-02			实际完成时间			
	项目完成时间	计划：2017-12-31			实际完成时间			
	整体计划完成项目数	0 个			0 个			
	阶段1	阶段2			阶段3			
	阶段4	阶段5			阶段6			
效果性（30分）	质量目标完成情况：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			14号、18号、19号			
	数量目标完成情况：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			25			
	成本目标完成情况：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			5			
	社会效益目标完成情况：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			5			
	社会效益目标完成情况：（如是，请在后面罗列调整内容及金额）	否			5			

市级财政支出项目绩效自评报告

项目名称:	2017年审计外购服务经费
市级项目主管部门（公章）：	韶关市审计局
填报人姓名:	叶蓉
联系电话:	8916683
填报日期:	2018-03-28

一、项目基本情况及自评结论	
（一）项目用款单位简要情况。	韶关市审计局作为韶关市政府属下的监督机构，从设立以来一直贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策 and 法律法规，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。负责对本级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。
（二）项目实施主要内容及实施程序。	主要内容：通过外购服务及外包服务，弥补了我局人员不足这一难题，我局临时聘用会计师事务所人员参与审计业务，专业性审计则外包给有资质的中标机构。我局在外购服务上，都是经过招投标，并从中选取中标单位为我局审计业务服务。通过外购服务，有效的协助我局完成市委、市政府及上级审计厅、审计署交办的事项。 程序：根据省政府采购中心向省审计厅出具的《采购评审结果通知》，选取中标单位开展外购服务的合作；法规科根据年度审计项目计划，拟定外聘工作计划（草案），由分管领导审核后，报市审计局党组批准，形成审计局年度外聘工作计划；法规科编制外聘项目工作实施方案，经批准后会同有关科室具体实施；聘请人员按审计项目需要的审计时间确定聘请期限合同协议签订；根据绩效评价要求，及时布置、组织我局2017年项目绩效自评工作，2018年2月拟定实施方案，根据项目特点，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会等方法收集相关评价数据。绩效自评工作小组必须对上述项目的财务支出以及相关资料进行现场监督检查及事后核查，核对外购人员的考勤是否属实，支出按实际支付等。3月底前完成绩效自评报告。
（三）简述项目自评等级和分数，并对照佐证材料逐一分析。	项目自评等级为优，100分。 一）绩效目标（20分） （1）绩效目标设置完整：有总目标和阶段性目标，有预期产出的内容，有预期效果。符合规范要求，符合文件规定。得5分； （2）绩效目标设置科学：目标明确，相关及细化，得2分； （3）绩效目标设置可衡量：指标能量化，得2分； （4）绩效预期产出指标达到期初目标，得3分； （5）完成了预期效果指标，得2分。 小计20分。 （二）绩效监控（30分） （1）资金到位及时，资金使用率完全按照财政局核拨到我局的资金总额实际拨付给聘请人员单位。得10分。 （2）预算支出及财务规范：未调整支出预算内容、未超范围超标准支出、资金拨付合规、资金的拨付有完整的文件和手续。得8分。 （3）实施程序规范：聘请的外购人员都是从《广东省审计厅关于确认省属国有企业审计工作服务资格采购项目评审结果的函》（粤审综函[2014]205号）中确认的中标供应商中选择。每一个审计项目的外购服务费用都有办理政府采购审批、合同。因审计项目特殊性，审计报告出具后即属于完成一个审计项目，计划和整改监督科根据审计项目完成情况对审计组提供确认的外聘人员考勤表确认出勤天数，该过程即为验收。得8分。 （4）管理：计划自查2次，实际自查2次，完成率100%。得4分。 小计30分。

	绩效结果（50分） （1）经济性：本评价年度的项目预算220万元，实际按进度支付220万元，支出率100%。得分5分。 （2）整体完成审计项目数量61个，比预期多完成4个，超出预期效果。支出进度均按财局承诺的各个季度支出进度完成。得5分。 （3）完成质量较高。查出问题金额742694万元（其中：违法违规金额993万元，管理不规范金额741701万元），上缴财政资金874万元，原渠道退回资金119万元，调整处理40175万元，查出非金额计量问题281项。得分5分。 （4）社会效益良好。发现损害人民群众利益问题4068万元，移送处理事项61件，提出审计建议214条，被批示、采用审计报告（专项审计调查报告）24项。被审计单位积极整改，其中：审计期间整改问题金额3663万元，采纳审计建议214条，根据审计建议制定规章制度（项）52项。得分5分。得分25分。 （5）可持续发展良好。韶关市审计局负责对本级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；对土地、矿产等自然资源管理和开发利用情况进行审计，揭露和查处自然资源资产使用、管理和保护方面存在的问题；注重生态环境保护方面的审计，关注农村环境综合治理的推进情况，保障国民经济和社会健康发展。如在《韶关市审计局关于翁源县森林及矿产资源开发利用和管理情况的调查报告》中提出“切实贯彻中央“创新、协调、绿色、开放、共享”和“绿水青山，就是金山银山”的绿色发展理念，将森林及矿产资源等自然资源开发利用和保护工作落实到位，责任到人；高度重视环境保护和绿色发展；要重视地热资源的规划和利用，加大地热资源的勘查评价力度，加强地热资源的开发和保护，实现地热资源的可持续利用，并对部门整改情况进行跟踪检查”的审计建议。得分5分。 （6）公众满意度良好。一直以来，审计局坚持促民生、促发展的审计，公众满意度较高。而股市长对部分审计报告整改情况也作出了批示，如对韶关市民政局系统2016年财务收支情况整改报告批示如下：“民政系统必须深刻吸取教训，既要头痛医头、脚痛医脚，更要从制度上、从思想上、从队伍的素质和管理上防病根，挖病灶。希望邢丽同志及民政局班子同志，严抓严管、常抓长管、敢抓敢管，彻底扭转民政局的“丑象”。得分5分。 小计50分。	
二、绩效表现		
（一）资金使用绩效。	2017年全局外购项目56个，外包项目5个，累计外购服务108人*次，共计3817人*天；审计成果主要有：查出问题金额742694万元（其中：违法违规金额993万元，管理不规范金额741701万元），上缴财政资金874万元，原渠道退回资金119万元，调整处理40175万元，查出非金额计量问题281项，发现损害人民群众利益问题4068万元，移送处理事项61件，提出审计建议214条，被批示、采用审计报告（专项审计调查报告）24项。被审计单位积极整改，其中：审计期间整改问题金额3663万元，采纳审计建议214条，根据审计建议制定规章制度（项）52项。同时，资金支出进度按时、有序开展，各个季度都能完成承诺支出金额。	
（二）存在问题。针对短板指标分析项目资金使用存在的问题和原因。	目前外购经费按合同项目完成后一次性付款完毕，由于审计项目时间安排节点等原因，在第一季度期间，审计项目基本还处于实施阶段，因此会造成第一季度资金支出压力较大。	
三、改进意见		
针对存在的问题提出完善项目管理资金绩效管理的意见。	目前外购服务经费按每个项目合同全部完成后付款，根据项目资金支出进度绩效考核要求，建议今后合同条款可约定“按进度付款”，确保更加及时、有效地使项目资金发挥效益。	