

# 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、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## 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）部门主要职责

韶关市审计局的主要职责是：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。

### （二）部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分 韶关市审计局 2017 年部门决算表

### 收入支出决算总表

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	26	1378.82
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	0.00
六、其他收入	6	141.62	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	210.98
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	2.97
	10		十、节能环保支出	35	0.00
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00

## 收入支出决算总表

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
	12		十二、农林水支出	37	0.00
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	40.73
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	19.50
<b>本年收入合计</b>	22	1517.62	<b>本年支出合计</b>	47	1653.00
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00
年初结转和结余	24	135.55	年末结转和结余	49	0.17

## 收入支出决算总表

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
<b>总计</b>	25	1653.17	<b>总计</b>	50	1653.17

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

## 收入决算表

公开 02 表  
单位：万元

部门： 韶关市审计局

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		1517.62	1376.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141.62
201	一般公共服务支出	1266.54	1125.13	0.00	0.00	0.00	0.00	141.41
20108	审计事务	1063.19	921.78	0.00	0.00	0.00	0.00	141.41
2010801	行政运行	572.62	515.32	0.00	0.00	0.00	0.00	57.30
2010804	审计业务	490.57	406.46	0.00	0.00	0.00	0.00	84.11
20136	其他共产党事务支出	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	201.35	201.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支 出	201.35	201.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	210.14	210.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门： 韶关市审计局

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		1517.62	1376.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141.62
20805	行政事业单位离退休	193.67	193.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	167.59	167.59	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	26.08	26.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	16.47	16.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080899	其他优抚支出	16.47	16.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	40.73	40.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	40.73	40.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	40.73	40.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.21
22999	其他支出	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.21
2299901	其他支出	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.21



注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 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	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1378.82	888.25	490.57	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1175.47	684.90	490.57	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	576.58	576.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	490.57	0.00	490.57	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	108.32	108.32	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	201.35	201.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	201.35	201.35	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	210.98	210.98	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	194.51	194.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	168.43	168.43	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	26.08	26.08	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	16.47	16.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2080899	其他优抚支出	16.47	16.47	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	2.97	2.97	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他医疗卫生与计划生育支 出	2.97	2.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2109901	其他医疗卫生与计划生育支 出	2.97	2.97	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	40.73	40.73	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	40.73	40.73	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	40.73	40.73	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	19.50	19.50	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	19.50	19.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	19.50	19.50	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

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	29	1237.41	1237.41	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	30	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	31	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	32	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	33	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	34	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	210.98	210.98	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	2.96	2.96	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

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
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	40.73	40.73	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	1376.00	<b>本年支出合计</b>	52	1492.08	1492.08	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	116.08	年末结转和结余	53	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	26	116.08		54			

## 财政拨款收入支出决算总表

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
政府性基金预算财 政拨款	27	0.00		55			
<b>总计</b>	28	1492.08	<b>总计</b>	56	1492.08	1492.08	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。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 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
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		1492.08	1085.62	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	0.00
2010804	审计业务	406.46	0.00	406.46
2010899	其他审计事务支出	108.32	108.32	0.00
20136	其他共产党事务支出	2.00	2.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	2.00	2.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	201.35	201.35	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	201.35	201.35	0.00
208	社会保障和就业支出	210.98	210.98	0.00
20805	行政事业单位离退休	194.51	194.51	0.00



## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 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
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		1492.08	1085.62	406.46
2080501	归口管理的行政单位离退 休	168.42	168.42	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保 险缴费支出	26.08	26.08	0.00
20808	抚恤	16.47	16.47	0.00
2080899	其他优抚支出	16.47	16.47	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	2.96	2.96	0.00
21099	其他医疗卫生与计划生育 支出	2.96	2.96	0.00
2109901	其他医疗卫生与计划生育 支出	2.96	2.96	0.00
221	住房保障支出	40.73	40.73	0.00
22102	住房改革支出	40.73	40.73	0.00
2210201	住房公积金	40.73	40.73	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。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
单位：万元

部门： 韶关市审计局

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	488.44	302	商品和服务支出	226.81
30101	基本工资	152.82	30201	办公费	5.43
30102	津贴补贴	170.25	30202	印刷费	0.85
30103	奖金	117.35	30203	咨询费	0.00
30104	其他社会保障缴费	0.00	30204	手续费	0.01
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	1.43
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	4.25
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.08	30207	邮电费	4.36
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30199	其他工资福利支出	21.94	30209	物业管理费	2.63
303	对个人和家庭的补助	363.34	30211	差旅费	34.72
30301	离休费	0.00	30212	因公出国（境）费用	4.80
30302	退休费	168.14	30213	维修（护）费	1.85
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.00
30304	抚恤金	16.47	30215	会议费	0.28
30305	生活补助	0.00	30216	培训费	0.59
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	2.13
30307	医疗费	2.97	30218	专用材料费	0.61
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

部门： 韶关市审计局

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
30309	奖励金	20.06	30225	专用燃料费	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	4.55
30311	住房公积金	47.24	30227	委托业务费	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	6.60
30313	购房补贴	0.00	30229	福利费	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	4.26
30315	物业服务补贴	104.93	30239	其他交通费用	22.67
30399	其他对个人和家庭的补助支出	3.53	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	124.79
			310	其他资本性支出	7.03
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	7.03
			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

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

部门： 韶关市审计局

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
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31020	产权参股	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			304	对企事业单位的补贴	0.00
			30401	企业政策性补贴	0.00
			30402	事业单位补贴	0.00
			30403	财政贴息	0.00
			30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
			307	债务利息支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30707	国外债务付息	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
	人员经费合计	851.78		公用经费合计	233.84

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。

## 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

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
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。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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：万元

部门： 韶关市审计局

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
2121100	农业土地开发资金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
229	其他支出	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

公开 08 表  
单位：万元

部门： 韶关市审计局

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
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
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：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。



## 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

#### (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%。主要变动情况：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，比上年决算数减少 0 万元，下降 0%，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0 万元，比上年决算数减少 0 万元，下降 0%，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0 万元，比上年决算数减少 0 万元，下降 0%，与上年决算数持平。

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%。主要变动情况：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. 基本支出 1162.43 万元，比上年决算数减少 37.32 万元，下降 3.11%，主要变动情况：人员经费减少，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。

2. 项目支出 490.57 万元，比上年决算数增加 81.19 万元，增长 19.83%，主要变动情况：审计业务支出增加，审计项目增加，审计业务相关支出增加。

3. 上缴上级支出 0 万元，比上年决算数减少 0 万元，下降 0%，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，比上年决算数减少 0 万元，下降 0%，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，比上年决算数减少 0 万元，下降 0%，与上年决算数持平。

## 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，比上年决算数减少 111.71 万元，下降 7.51%；主要变动情况：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制经费开支，财政拨款收入较上年有所减少。；政府性基金预算财政拨款收入 0

万元，比上年决算数减少 0 万元，下降 0%；与上年决算数持平，主要变动情况：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%；主要变动情况：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，比年初预算数减少 0 万元，下降 0%；与上年支出持平，主要变动情况：没有此项支出

## 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）费支出决算增加 0 万元，增长 0%；公务用车购置及运行费支出决算减少 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情况：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费支出减少的主要情况：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 2017 年，局（部、委、办）机关 1 个单位出国团组 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，局（部、委、办）机关及下属 0 个单位 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，局（部、委、办）机关及下属 0 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 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，比上年增加 36.96 万元， 增长 31.30%。 主要增减变动情况是： 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。

##### **（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， 定向化保障岗位用车 0 辆、机要通信应急保障用车（综合保障业务用车）0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、

其他用车 2 辆，其他用车主要是一般公务用车；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。

**绩效管理工作总体情况。** 根据财政预算管理要求，2017 年度我部门组织对 2 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 356.46 万元，占一般公共预算项目支出总额的 87.70%；组织对 0 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。主要项目绩效自评情况：

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项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，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项目自评得分为 100 分。项目全年预算数为 136.46 万元，执行数为 136.46 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：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。发现的主要问题及原因：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》入帐，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。下一步改进措施：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。

2017 年审计外购服务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，2017 年审计外购服务经费项目自评得分为 100 分。项目全年预算数为 220 万元，执行数为 220 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：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。发现的主要问题及原因：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。下一步改进措施：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。

组织对 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、2017 年审计外购服务经费等 2 个项目进行了绩效评价，涉及一般公共预算支出 356.46 万元。从评价情况来看，按时按质完成审计计划目标，支出率 100%，支出进度均按财局承诺的各个季度支出进度完成，社会经济效益良好。

组织对 1 个部门（单位）开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 356.46 万元。从评价情况来看，按时按质完成审计计划目标，支出率 100%，与预期数量一致，完成质量较高，社会经济效益良好，公众满意度良好，可持续发展良好。

**以部门为主体开展的项目绩效评价报告。** 项目绩效目标细化，绩效实时监控，绩效具有经济性，完成质量较高，具有可持续发展。



## 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。