

涑源县审计局

2018 年度部门决算

二〇一九年十月

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 年度部门决算报表

- 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、政府采购情况表

第三部分 2018 年部门决算情况说明

- 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情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、预算绩效情况说明
- 七、其他重要事项的说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

(一)贯彻执行国家、省和市有关审计工作的方针政策和法律法规,拟订本局审计业务规章制度,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意见和建议。

(二)负责对县本级财政收支和法律法规规定的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审计监督范围内的社会审计机构出具的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。

(三)向县政府提交年度本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向县人大常委会提出县本级预算执行和其他财务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。向县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。向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。

（四）根据《审计法》的规定，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、向有关主管单位机关提出处理处罚的建议或移送有关部门追究相应责任：

1、本级各部门（含直属单位）预算的执行情况和决算以及其他财政收支。

2、事业单位和使用财政资金的其他组织的财务收支。

3、县（市、区）政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金。

4、国有企业和金融机构、国务院规定的国有资本占控股或主导地位的市属企业和金融机构的资产、负债和损益。

5、以政府财政资金投资为主的建设项目的预算的执行情况和决算。

6、县政府部门管理和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、其他法律法规规定应由县审计局进行审计的其他事项。

（五）依据《审计法》和有关规定，对党政机关和企事业单位领导干部进行经济责任审计监督。

（六）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查，组织实施对市财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市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，督促纠正和处理审计发现的问题，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重大经济案件。

（八）指导和监督内部审计工作。组织全县审计专业培训，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）承办县政府和上级部门交办的其他事项。

二、机构设置

从决算编报单位构成看，纳入 2018 年度本部门决算汇编范围的独立核算单位（以下简称“单位”）共 1 个，具体情况如下：

| 序号 | 单位名称 | 单位基本性质 | 经费形式 |
|----|--------|--------|------|
| 1 | 涑源县审计局 | 行政单位 | 财政拨款 |

第二部分

2018 年度部门决算报表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：溧源县审计局

金额单位：万元

| 收入 | | | 支出 | | |
|-------------|----|--------|---------------|----|--------|
| 项目 | 行次 | 金额 | 项目 | 行次 | 金额 |
| 栏次 | | 1 | 栏次 | | 2 |
| 一、财政拨款收入 | 1 | 441.80 | 一、一般公共服务支出 | 28 | 462.98 |
| 二、上级补助收入 | 2 | | 二、外交支出 | 29 | |
| 三、事业收入 | 3 | | 三、国防支出 | 30 | |
| 四、经营收入 | 4 | | 四、公共安全支出 | 31 | |
| 五、附属单位上缴收入 | 5 | | 五、教育支出 | 32 | |
| 六、其他收入 | 6 | 2.01 | 六、科学技术支出 | 33 | |
| | 7 | | 七、文化体育与传媒支出 | 34 | |
| | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 35 | 27.40 |
| | 9 | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 36 | |
| | 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、国土海洋气象等支出 | 45 | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 46 | 6.95 |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 47 | |
| | 21 | | 二十一、其他支出 | 48 | |
| | 22 | | 二十二、债务还本支出 | 49 | |
| | 23 | | 二十三、债务付息支出 | 50 | |
| 本年收入合计 | 24 | 443.81 | 本年支出合计 | 51 | 497.33 |
| 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 | 68.94 | 年末结转和结余 | 53 | 15.41 |
| 总计 | 27 | 512.74 | 总计 | 54 | 512.74 |

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

部门：涑源县审计局

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 | | | | | | | |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 合计 | | 443.81 | 443.81 | | | | | 2.01 |
| 201 | 一般公共服务支 出 | 409.44 | 407.43 | | | | | 2.01 |
| 20108 | 审计事务 | 409.44 | 407.43 | | | | | 2.01 |
| 2010801 | 行政运行 | 143.12 | 141.11 | | | | | 2.01 |
| 2010804 | 审计业务 | 242.32 | 242.32 | | | | | |
| 2010899 | 其他审计事务 支出 | 24.00 | 24.00 | | | | | |
| 208 | 社会保障和就业 支出 | 27.41 | 27.41 | | | | | |
| 20805 | 行政事业单位离 退休 | 27.41 | 27.41 | | | | | |
| 2080501 | 归口管理的行政 事业单位离退休 | 9.64 | 9.64 | | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基 本养老保险缴费 支出 | 17.77 | 17.77 | | | | | |
| 221 | 住房保障支出 | 6.95 | 6.95 | | | | | |
| 22102 | 住房改革支出 | 6.95 | 6.95 | | | | | |
| 2210201 | 住房公积金 | 6.95 | 6.95 | | | | | |

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

部门：涇源县审计局

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 | | | | | | |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合计 | | 497.33 | 181.01 | 316.32 | | | |
| 201 | 一般公共服务支 出 | 462.98 | 146.65 | 316.33 | | | |
| 20108 | 审计事务 | 462.98 | 146.65 | 316.33 | | | |
| 2010801 | 行政运行 | 133.10 | 133.10 | | | | |
| 2010804 | 审计业务 | 305.24 | 3.16 | 302.08 | | | |
| 2010899 | 其他审计事务 支出 | 24.64 | 10.39 | 14.25 | | | |
| 208 | 社会保障和就业 支出 | 27.41 | 27.41 | | | | |
| 20805 | 行政事业单位离 退休 | 27.41 | 27.41 | | | | |
| 2080501 | 归口管理的行政 事业单位离退休 | 9.64 | 9.64 | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基 本养老保险缴费 支出 | 17.77 | 17.77 | | | | |
| 221 | 住房保障支出 | 6.95 | 6.95 | | | | |
| 22102 | 住房改革支出 | 6.95 | 6.95 | | | | |
| 2210201 | 住房公积金 | 6.95 | 6.95 | | | | |

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

部门：涇源县审计局

金额单位：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 | 441.80 | 一、一般公共服务支出 | 29 | 461.69 | 461.69 | |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2 | | 二、外交支出 | 30 | | | |
| | 3 | | 三、国防支出 | 31 | | | |
| | 4 | | 四、公共安全支出 | 32 | | | |
| | 5 | | 五、教育支出 | 33 | | | |
| | 6 | | 六、科学技术支出 | 34 | | | |
| | 7 | | 七、文化体育与传媒支出 | 35 | | | |
| | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 36 | 27.40 | 27.40 | |
| | 9 | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 37 | | | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 38 | | | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 39 | | | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 40 | | | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 41 | | | |
| | 14 | | 十四、资源勘探信息等支出 | 42 | | | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 43 | | | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 44 | | | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 45 | | | |
| | 18 | | 十八、国土海洋气象等支出 | 46 | | | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 47 | 6.95 | 6.95 | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 48 | | | |
| | 21 | | 二十一、其他支出 | 49 | | | |
| | 22 | | 二十二、债务还本支出 | 50 | | | |
| | 23 | | 二十三、债务付息支出 | 51 | | | |
| 本年收入合计 | 24 | 441.80 | 本年支出合计 | 52 | 496.04 | 496.04 | |
| 年初财政拨款结转和结余 | 25 | 68.94 | 年末财政拨款结转和结余 | 53 | 14.69 | 14.69 | |
| 一般公共预算财政拨款 | 26 | 68.94 | | 54 | | | |
| 政府性基金预算财政拨款 | 27 | | | 55 | | | |
| 总计 | 28 | 510.73 | 总计 | 56 | 510.73 | 510.73 | |

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算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

部门：溧源县审计局

金额单位：万元

| 项目 | | 本年支出 | | |
|--------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 功能分类 科目编码 | 科目名称 | 小计 | 基本支出 | 项目支出 |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 |
| 合计 | | 496.04 | 179.72 | 316.32 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 461.69 | 145.36 | 316.33 |
| 20108 | 审计事务 | 461.69 | 145.36 | 316.33 |
| 2010801 | 行政运行 | 131.81 | 131.81 | |
| 2010804 | 审计业务 | 305.24 | 3.16 | 302.08 |
| 2010899 | 其他审计事务支出 | 24.64 | 10.39 | 14.25 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 27.41 | 27.41 | |
| 20805 | 行政事业单位离退休 | 27.41 | 27.41 | |
| 2080501 | 归口管理的行政事业 单位离退休 | 9.64 | 9.64 | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养 老保险缴费支出 | 17.77 | 17.77 | |
| 221 | 住房保障支出 | 6.95 | 6.95 | |
| 22102 | 住房改革支出 | 6.95 | 6.95 | |
| 2210201 | 住房公积金 | 6.95 | 6.95 | |

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款收入及支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：涞源县审计局

金额单位：万元

| 人员经费 | | | 公用经费 | | | | | |
|--------|----------------|--------|--------|-----------|-------|-------|--------------------|-------|
| 科目编码 | 科目名称 | 决算数 | 科目编码 | 科目名称 | 决算数 | 科目编码 | 科目名称 | 决算数 |
| 301 | 工资福利支出 | 135.27 | 302 | 商品和服务支出 | 32.88 | 307 | 债务利息及费用支出 | |
| 30101 | 基本工资 | 90.44 | 30201 | 办公费 | 6.45 | 30701 | 国内债务付息 | |
| 30102 | 津贴补贴 | 5.62 | 30202 | 印刷费 | 0.47 | 30702 | 国外债务付息 | |
| 30103 | 奖金 | 3.49 | 30203 | 咨询费 | | 310 | 资本性支出 | 1.94 |
| 30106 | 伙食补助费 | | 30204 | 手续费 | | 31001 | 房屋建筑物购建 | |
| 30107 | 绩效工资 | 3.67 | 30205 | 水费 | 1.00 | 31002 | 办公设备购置 | 1.94 |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 17.77 | 30206 | 电费 | 1.00 | 31003 | 专用设备购置 | |
| 30109 | 职业年金缴费 | 0.28 | 30207 | 邮电费 | 1.48 | 31005 | 基础设施建设 | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 5.60 | 30208 | 取暖费 | | 31006 | 大型修缮 | |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | | 30209 | 物业管理费 | | 31007 | 信息网络及软件购置更新 | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 0.43 | 30211 | 差旅费 | 2.25 | 31008 | 物资储备 | |
| 30113 | 住房公积金 | 6.95 | 30212 | 因公出国（境）费用 | | 31009 | 土地补偿 | |
| 30114 | 医疗费 | | 30213 | 维修（护）费 | 3.17 | 31010 | 安置补助 | |
| 30199 | 其他工资福利支出 | 1.03 | 30214 | 租赁费 | 5.10 | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 9.64 | 30215 | 会议费 | | 31012 | 拆迁补偿 | |
| 30301 | 离休费 | 9.64 | 30216 | 培训费 | 0.37 | 31013 | 公务用车购置 | |
| 30302 | 退休费 | | 30217 | 公务接待费 | 2.88 | 31019 | 其他交通工具购置 | |
| 30303 | 退职（役）费 | | 30218 | 专用材料费 | | 31021 | 文物和陈列品购置 | |
| 30304 | 抚恤金 | | 30224 | 被装购置费 | | 31022 | 无形资产购置 | |
| 30305 | 生活补助 | | 30225 | 专用燃料费 | | 31099 | 其他资本性支出 | |
| 30306 | 救济费 | | 30226 | 劳务费 | | 399 | 其他支出 | |
| 30307 | 医疗费补助 | | 30227 | 委托业务费 | | 39906 | 赠与 | |
| 30308 | 助学金 | | 30228 | 工会经费 | | 39907 | 国家赔偿费用支出 | |
| 30309 | 奖励金 | | 30229 | 福利费 | | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 | |
| 30310 | 个人农业生产补贴 | | 30231 | 公务用车运行维护费 | 2.48 | 39999 | 其他支出 | |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助支出 | | 30239 | 其他交通费用 | 6.15 | | | |
| | | | 30240 | 税金及附加费用 | | | | |
| | | | 30299 | 其他商品和服务支出 | 0.07 | | | |
| 人员经费合计 | | 144.90 | 公用经费合计 | | | | | 34.82 |

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

部门：溧源县审计局

金额单位：万元

| 预算数 | | | | | |
|-------|--------------|------------|---------|---------|-------|
| 合计 | 因公出国（境） 费 | 公务用车购置及运行费 | | | 公务接待费 |
| | | 小计 | 公务用车购置费 | 公务用车运行费 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11.50 | | 3.50 | | 3.50 | 8.00 |
| 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 |
| | | 小计 | 公务用车购置费 | 公务用车运行费 | |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 5.36 | | 2.48 | | 2.48 | 2.88 |

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。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

部门：涑源县审计局

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 | | | 小计 | 基本支出 | 项目支出 | |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合计 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。
本部门本年度无相关收支，按要求空表列示。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

编制单位：溧源县审计局

金额单位：万元

| 科目 | | 本年支出 | | |
|--------------|------|------|------|------|
| 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 |
| 合计 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本部门本年度无相关收支，按要求在空表列示。

政府采购情况表

公开 10 表

编制单位：淅源县审计局

金额单位：万元

| 项目 | 采购计划金额 | | | | | |
|-----|--------|-------------|--------|---------|------|--------|
| | 总计 | 采购预算（财政性资金） | | | | 非财政性资金 |
| | | 合计 | 一般公共预算 | 政府性基金预算 | 其他资金 | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合 计 | | | | | | |
| 货物 | | | | | | |
| 工程 | | | | | | |
| 服务 | | | | | | |
| 项目 | 实际采购金额 | | | | | |
| | 总计 | 采购预算（财政性资金） | | | | 非财政性资金 |
| | | 合计 | 一般公共预算 | 政府性基金预算 | 其他资金 | |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合 计 | | | | | | |
| 货物 | | | | | | |
| 工程 | | | | | | |
| 服务 | | | | | | |

注：本表反映部门本年度纳入部门预算范围的政府采购预算及支出情况。
 本部门本年度无相关收支， 按要求空表列示。

第三部分

部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

本部门 2018 年度收入总计（含结转和结余）512.74 万元。与 2017 年度决算相比，收入增加 129.11 万元，增长 33.75%，主要原因是河北省首届旅游发展大会相关项目的审计费用增加。

本部门 2018 年度支出总计（含结转和结余）512.74 万元。与 2017 年度决算相比，支出增加 129.11 万元，增长 33.75%，主要原因是河北省首届旅游发展大会相关项目的审计费用增加。

二、收入决算情况说明

本部门 2018 年度本年收入合计 443.81 万元，其中：财政拨款收入 441.80 万元，占 99.50%；其他收入 2.01 万元，占 0.05%。

三、支出决算情况说明

本部门 2018 年度本年支出合计 497.33 万元，其中：基本支出 181.01 万元，占 36.40%；项目支出 316.32 万元，占 63.60%。

四、财政拨款收入支出决算情况说明

（一）财政拨款收支与 2017 年度决算对比情况

本部门 2018 年度形成的财政拨款收支均为一般公共预算财政拨款，其中一般公共预算财政拨款本年收入 441.80 万元，比 2017 年度增加 58.12 万元，增长 15.10%，主要是河北省首届旅游发展大会相关项目的审计费用增加；本年支出 496.04 万元，增加 183.07 万元，增长 58.50%，主要是河北省首届旅游发展大会相关项目的审计费用增加。

（二）财政拨款收支与年初预算数对比情况

本部门 2018 年度一般公共预算财政拨款收入 441.80 万元，完成年初预算的 46.00%，比年初预算减少 518.22 万元，决算数小于预算数主要原因是旅游发展大会部分项目的审计未完成，未拨付资金；本年支出 496.04 万元，完成年初预算的 51.60%，比年初预算减少 464.98 万元，决算数小于预算数主要原因是旅游发展大会部分项目的审计未完成，未形成支出。

（三）财政拨款支出决算结构情况。

2018 年度财政拨款支出 496.04 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 461.69 万元，占 93.08%；社会保障和就业（类）支出 27.40 万元，占 5.52%；住房保障（类）支出 6.95 万元，占 1.40%。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 179.72 万元，其中：人员经费 144.90 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、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、住房公积金、其他社会保障缴费、其他工资福利支出；公用经费 34.82 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、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、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、其他资本性支出。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2018 年度“三公”经费支出共计 5.36 万元，较年初预算减少 6.14 万元，降低 53.40%，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元。本部门 2018 年度因公出国（境）团组 0 个、共 0 人/参加其他单位组织的因公出国（境）团组 0 个、共 0 人/无本单位组织的出国（境）团组。因公出国（境）费支出与年初预算持平，与上年决算数持平。

（二）公务用车购置及运行维护费支出 2.48 万元。本部门 2018 年度公务用车购置及运行维护费较年初预算减少 1.02 万元，降低 29.10%，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制公务用车支出。**其中：**

公务用车购置费：本年度未发生公务用车购置经费支出。本部门 2019 年度公务用车购置量 0 辆，发生“公务用车购置”经费支出 0 万元。公务用车购置费支出与年初预算持平，与上年决算数持平。

公务用车运行维护费：本部门 2018 年度单位公务用车保有量 1 辆。公车运行维护费支出较年初预算减少 10.20 万元，降低 29.10%，主要是从严控制公务用车支出。

（三）公务接待费支出 2.88 万元。本部门 2018 年度公务接待共 11 批次、72 人次。公务接待费支出较年初预算减少 5.12 万元，降低 64.00%，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制公务接待支出。

六、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

作为审计部门，我单位十分重视预算绩效管理工作。

一是不断提高预算编制水平。年初编制预算项目库时，组织财务部门及各业务部门召开预算项目编制研讨会。结合上一年度项目支出的实际情况、本年度实施项目计划、上级部门提前下达的专项资金等相关资料确定本年度项目支出的预算，总体目标及绩效指标。

二是加强预算执行的监督。在预算执行中，严格执行《预算法》的相关规定，定期对本单位的支出情况进行检查，重点检查是否按照预算用途使用资金，有无挤占挪用现象，资金支付进度是否缓慢等。对存在的问题及时改正，促进资金发挥更好的效益。

三是认真开展项目绩效自评工作。在单位内部成立专门的项目绩效评价小组，对本年度预算执行的绩效情况进行评价，评价

结果在本单位内部公开。

（二）项目绩效自评结果。

按照县财政预算绩效管理要求，我部门对 2018 年初确定的部门一般公共预算支出专项项目全面开展了绩效自评，绩效自评覆盖率达到 100%。绩效评价整体自评结果为优，较好地实现了预算项目绩效目标。

（三）重点项目绩效评价结果

2018 年度省财政厅下达我县 45.00 万元，资金用于县级审计机关困难补助经费。年初设定绩效总目标为保障贫困地区审计机关开展日常审计工作。绩效指标中产出指标的数量指标为：资金执行率大于等于 90%，审计业务支出占比大于等于 80%。项目绩效评价结果如下：

1. 绩效目标完成情况分析

（1）项目资金到位情况分析

根据《河北省财政厅关于提前下达 2019 年中央审计专项补助经费的通知》（冀财行〔2018〕60 号），河北省财政厅下达我县审计专项补助经费 45.00 万元全部到位，到位率 100%。

（2）项目资金执行情况分析

2018 年该项目资金预算为 45.00 万元，我单位执行数为 15.68 万元，资金执行率为 34.84%。其中，审计业务支出 7.29 万元，占总支出 46.49%，支持扶贫工作 8.39 万元，占总支出 53.51%。

(3) 项目资金管理情况分析

我局困难补助经费资金管理和使用，严格执行财务管理制度，资金的申请、拨付及使用严格按照有关规定执行。按照预算资金管理办法，坚持“量入为出和专款专用”原则，资金的支出严格按照我单位财务管理制度执行，不存在违规违纪行为。

2. 绩效目标完成情况分析

产出指标完成情况分析

数量指标中设定了两个指标，即资金执行率和审计业务支出占比。资金执行率年度指标值为大于等于 90%，全年实际完成值为 34.84%；审计业务支出占比年度指标值为大于等于 80%，全年实际完成值为 46.49%。

3. 偏离绩效目标的原因及下一步改进措施

绩效指标未完成的原因为我局部分政府投资竣工决算审计项目聘请第三方审计机构进行审计，由于未出具审计报告，支付给第三方审计机构的审计费用未实现。

我局将督促第三方审计机构尽快出具审计报告，及时支付审计费用，加快资金拨付进度，提高资金执行率。

4. 绩效自评结果拟应用和公开情况

本次绩效自评结果我单位将于内部通告，要求相关股室认真进行分析目标未完成原因，并提出改进措施。财务部门督促各部门加快资金使用，并定期将资金支付进度报告局领导班子。

七、其他重要事项的说明

(一) 机关运行经费情况

本部门 2018 年度机关运行经费支出 34.82 万元，比年初预算数增加 2.14 万元，增长 6.50%。主要原因是在职人员交通补贴，年初预算列在人员经费中，年末决算时列入“其他交通费用”所致。

(二) 政府采购情况

本部门 2018 年度政府采购支出总额 0 万元，从采购类型来看，政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

(三) 国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，与去年持平。其中：其他用车 1 辆，其他用车主要是政府调拨用车 1 辆，主要用于下乡、外调、审计等工作；本单位无价值 50 万元以上通用设备，与上年持平；无单位价值 100 万元以上专用设备，与上年持平。

(四) 其他需要说明的情况

1、本部门 2018 年度政府性基金及国有资本经营无收支及结转结余情况，也无政府采购支出，故政府性基金预算财政拨款收

入支出决算表、国有资本经营预算财政拨款支出决算表、政府采购情况表以空表列示。

2、由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

第四部分 名词解释

(一) 财政拨款收入：本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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”“财政拨款结转和结余资金”“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。

(五) 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(六) 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的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。

(七) 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或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。

(八) 基本支出：填列单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

(九) 项目支出：填列单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出

(十) 资本性支出（基本建设）：填列切块由发展改革部门安排的基本建设支出，对企业补助支出不在此科目反映。

(十一) 资本性支出：填列各单位安排的资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在此科目反映。

(十二) “三公”经费：指部门用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）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。

(十三) 其他交通费用：填列单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴、租车费用、出租车费用、飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

(十四) 公务用车购置：填列单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

(十五) 其他交通工具购置：填列单位除公务用车外的其他各类交通工具（如船舶、飞机）购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

（十六）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、专用材料以及一般设备购置费、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。

（十七）经费形式：按照经费来源，可分为财政拨款、财政性资金基本保证、财政性资金定额或定项补助、财政性资金零补助四类。

