

附件 1:

2017 年度  
白城市审计局部门决算

2018 年 9 月 10 日

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及部门决算单位构成

## 第二部分 2017 年度部门决算表

- 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 2017 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、预算绩效管理情况说明

十、其他重要事项情况说明

#### **第四部分 名词解释**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

主管全市审计工作。

(一) 负责对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，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) 贯彻执行国家有关审计法律、法规和方针政策；拟订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。

(三) 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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向市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；向市政府有关部门和县（市、区）人民政府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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：**

1、市级预算执行情况和其他财政收支，市级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2、县（市、区）人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，市级财政转移支付资金。

3、使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、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。

5、市属国有企业、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。

6、市政府部门、县（市、区）人民政府管理和其他单位受市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、法律、行政法规规定的应由市审计局审计的其他事项。

**(五) 按规定对县（处）级领导干部及依法属于市审计局监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。**

**(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、财政预算管理或国有资产管理使用**

等与国家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相关重大案件。

(八) 指导和监督内部审计工作，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) 与县(市、区)人民政府共同领导县(市、区)审计机关；依法领导和监督全市各级审计机关的业务，组织全市各级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正全市各级审计机关违反国家规定做出的审计决定；协管县(市、区)审计机关负责人。

(十) 指导和推广信息技术在全市审计领域的应用。

(十一) 承办市政府和省审计厅交办的其他事项。

## 二、机构设置及部门决算单位构成

根据上述职责，白城市审计局内设 11 个机构，分别为办公室、法规科(审计督察科)、财政审计科、行政政法审计科、科教文审计科、农业与资源环保审计科、固定资产投资审计科、金融审计科、经贸外资运用审计科、社会保障审计科、经济责任审计科、机关党总支。

纳入白城市审计局 2017 年度部门决算编制范围的单位包括：

1. 白城市审计局本级

2. 白城市审计中心

2017 年实有人员 79 人，其中：在职人员 45 人，离退休人员 34 人。

## 第二部分 2017 年度部门决算表

### 一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开01表  
单位：万元

部门：白城市审计局

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	719.18	一、一般公共服务支出	14	684.00
二、上级补助收入	2		二、外交支出	15	
三、事业收入	3		三、国防支出	16	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	17	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	18	
六、其他收入	6	25.68	六、科学技术支出	19	
	7		八、社会保障和就业支出	20	145.32
	8			21	
<b>本年收入合计</b>	9	744.87	<b>本年支出合计</b>	22	829.32
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11	151.83	年末结转和结余	24	67.38
	12			25	
<b>总计</b>	13	896.70	<b>总计</b>	26	896.70

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

### 二、收入决算表



## 收入决算表

公开02表  
单位：万元

部门：白城市审计局

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	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		744.87	719.18					25.68
201	一般公共服务支出	599.55	573.87					25.68
20108	审计事务	599.55	573.87					25.68
2010801	行政运行	534.02	533.87					0.15
2010806	信息化建设	40.00	40.00					
2010899	其他审计事务支出	25.53						25.53
208	社会保障和就业支出	145.32	145.32					
2805	行政事业单位离退休	145.32	145.32					
2080501	归口管理的行政单位离退休	145.32	145.32					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 三、支出决算表

### 支出决算表

公开03表  
单位：万元

部门：白城市审计局

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		合计	人员经 费	公用经 费				
栏次		1	2			3	4	5	6
合计		829.32	750.73	638.43	112.29	78.59			
201	一般公共服务支出	684.00	605.41	493.11	112.29	78.59			
20107	税收事务	30.00				30.00			
2010709	信息化建设	30.00				30.00			
20108	审计事务	654.00	605.41	493.11	112.29	48.59			
2010801	行政运行	605.41	605.41	493.11	98.25				
2010806	信息化建设	27.84				27.84			
2010899	其他审计事务支出	20.75			14.04	20.75			
208	社会保障和就业支出	145.32	145.32	145.32					
20805	行政事业单位离退休	145.32	145.32	145.32					
2080501	归口管理的行政单位离退休	145.32	145.32	145.32					

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 四、财政拨款收入支出决算总表

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：白城市审计局

公开04表  
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	719.18	一、一般公共服务支出	15	663.25	663.25	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		五、教育支出	19			
	6		六、科学技术支出	20			
	7		八、社会保障和就业支出	21	145.32	145.32	
	8			22			
<b>本年收入合计</b>	<b>9</b>	<b>719.18</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>23</b>	<b>808.57</b>	<b>808.57</b>	
年初财政拨款结转和结余	10	151.58	年末财政拨款结转和结余	24	62.2	62.2	
一般公共预算财政拨款	11	151.58		25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
<b>总计</b>	<b>14</b>	<b>870.77</b>	<b>总计</b>	<b>28</b>	<b>870.77</b>	<b>870.77</b>	

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支出和年末结转结余情况。

## 五、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支出决算表

部门：白城市审计局

公开05表  
单位：万元

功能分类科目编码	项 目 科目名称	本年支出合计	基本支出			项目支出
			合计	人员经费	公用经费	
栏次		1	2			3
合计		808.57	750.73	638.43	112.30	57.84
201	一般公共服务支出	663.25	605.41	493.11	112.30	57.84
20107	税收事务	30.00				30.00
2010709	信息化建设	30.00				30.00
20108	审计事务	633.25	605.41	493.11	112.30	27.84
2010801	行政运行	605.41	605.41	493.11	112.30	
2010806	信息化建设	27.84				27.84
20199	其他一般公共服务支出					
2019999	其他一般公共服务支出					
208	社会保障和就业支出	145.32	145.32	145.32		
20805	行政事业单位离退休	145.32	145.32	145.32		
2080501	归口管理的行政单位离退休	145.32	145.32	145.32		
20808	抚恤					
2080801	死亡抚恤					

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。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 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：白城市审计局

人员经费				公用经费				
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	411.60	302	商品和服务支出	112.29	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	174.41	30201	办公费	18.29	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	168.42	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	14.21	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	31.76	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.87	31006	大型修缮	
30107	绩效工资		30206	电费	8.13	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		30207	邮电费	6.81	31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	24.21	31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	22.80	30209	物业管理费		31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	226.83	30211	差旅费	23.15	31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国(境)费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费	145.32	30213	维修(护)费	4.14	31013	公务用车购置	
30303	退职(役)费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金		30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助	0.65	30216	培训费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费		304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费		30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金	49.63	30225	专用燃料费		30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费	4.80	30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	18.13	30227	委托业务费		307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费	13.34	30701	国内债务付息	
30313	购房补贴		30229	福利费		30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费	7.84	399	其他支出	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用		39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	13.11	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	0.70			
人员经费合计		638.43	公用经费合计					112.29

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。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

### 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：白城市审计局

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
19	0	18	0	18	1	7.84	0	7.84		7.84	0

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。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：白城市审计局

公开08表  
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
					合计	人员经费	公用经费		
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。

## 第三部分 2017 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2017 年度收、支总计 896.7 万元。与 2016 年相比，收、支总计各减少 172.41 万元，降低 16.0%。主要原因：财政拨款收入较上年减少。

### 二、收入决算情况说明

本年收入合计 744.87 万元，其中：财政拨款收入 719.18 万元，占 96.6%；上级补助收入 0 万元，占 0.0%；事业收入 0 万元，占 0.0%；经营收入 0 万元，占 0.0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0.0%；其他收入 25.68 万元，占 3.4%。

### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 829.32 万元，其中：基本支出 750.73 万元，占 90.5%；项目支出 78.59 万元，占 9.5%；上缴上级支出 0 万元，占 0.0%；经营支出 0 万元，占 0.0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0.0%。基本支出中，人员经费 638.43 万元，占 85.0%；公用经费 112.29 万元，占 15%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2017 年度财政拨款收、支总计各 870.77 万元，与 2016 年相比，财政拨款收、支总计各减少 178.09 万元，降低 20.4%。

主要原因：人员经费由于职工退休所以工资减少，公用经费经过控制也有减少。

## **五、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**

2017 年度财政拨款支出 808.57 万元，占本年支出合计的 97.5%。与 2016 年相比，财政拨款支出减少 88.71 万元，降低 9.8%。主要原因：人员经费由于职工退休所以工资减少，公用经费经过控制也有减少。

### **(二) 财政拨款支出决算结构情况**

2017 年度财政拨款支出 808.57 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 663.25 万元，占 82.0%；社会保障和就业计划（类）支出 145.32 万元，占 18.0%。

### **(三) 财政拨款支出决算具体情况**

2017 年度财政拨款支出年初预算为 594.24 万元，支出决算为 808.57 万元，完成年初预算的 136.0%。其中：

1. 一般公共服务（类）税收事务（款）信息化建设（项）。（即按支出功能分类科目类、款、项级科目逐一说明）年初未申请财政拨款预算，支出决算为 30 万元，完成年初预算的 300.0%。决算数大于预算数的主要原因是支出用的是上年财政拨款的结余。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 292.6 万元，支出决算为 605.41 万元，完成年

初预算的 206.9%。决算数大于预算数的主要原因是审计项目增加，随之办公费、差旅费等大幅增加。

3. 一般公共服务(类)审计事务(款)信息化建设(项)。年初未申请财政拨款预算，支出决算为 27.84 万元，决算数大于预算数的主要原因是为了推广审计信息化建设需要投入设备支出，年中追加财政拨款预算。

4. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)归口管理的行政单位离退休(项)。年初财政拨款预算为 181 万元，支出决算为 145.32 万元，完成年初预算数的 80.3% 决算数小于预算数的主要原因是由于有几位员工退休。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2017 年度财政拨款基本支出 750.72 万元，其中：人员经费 638.43 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费 112.29 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修(护)费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

## **七、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**

2017 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 19 万元，支出决算为 7.84 万元，完成预算的 41.3%。决算数小于预算数的主要原因公车改革将公车全部上交机关事务管理局，因此三公经费减少。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算为 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 18 万元，占 94.8%；公务接待费支出决算为 1 万元，占 5.2%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出为 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

因公出国（境）支出决算比 2016 年无变化。

2. 公务用车购置及运行费支出 7.84 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元。

公务用车运行支出 7.84 万元，主要用于车辆加油及维修。2017 年，公务用车购置 0 辆，开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

公务用车购置及运行费支出决算比 2016 年减少 8.08 万元，下降 50.7%。主要原因：公车改革将公车全部上交机关事务管理局，下半年没有产生车辆费用。

3. 公务接待费支出 0 万元。其中：

外宾接待支出 0 万元。。全年共接待国（境）外来访团



组数 0 个、来访外宾 0 人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0 万元。全年共接待国内来访团组 0 个、来宾 0 人次（不包括陪同人员）。

公务接待费支出决算比 2016 年无变化。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2017 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元；本年收入 0 万元；本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

## **九、关于 2017 年度预算绩效管理情况的说明**

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2017 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，自评项目 2 个，共涉及资金 57.84 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100.0%。

共组织对“金审三期”、“审计信息化减少”等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 57.84 万元。未委托第三方机构开展绩效评价。

## **十、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2017 年度，机关运行经费支出 112.29 万元，比 2016 年减少 69.63 万元，下降 38.3%，主要是车辆费用、办公经费、差旅费支出大幅减少。

### **（二）政府采购支出情况**

2017 年度，政府采购支出总额 4.65 万元，其中：政府

采购货物支出 4.65 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额 0 万元，占政府采购支出总额的 0.0%，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 0.0%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，白城市审计局共有车辆 0 辆，其中，一般公务用车 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 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）。

## 第四部分 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

**二、其他收入：**指除上述收入以外的各项收入。包括银行存款利息收入、从省财政以外的同级单位取得的经费、从非省财政取得的经费。

**三、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**四、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。

**五、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、完成日

常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**六、项目支出：**指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

**七、一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。主要是行政单位及实行公务员管理的事业单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

**八、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：**反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

**九、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：**反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

**十、“三公”经费：**纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市级部门用财政拨示安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。其中，因公出国（境）费反映公务出国（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车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费等支出；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。

**十一、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。