

海东市审计局

2018 年度部门决算

目录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2018 年度部门决算报表

- 一、部门收支总体情况表
- 二、部门收入总体情况表
- 三、部门支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、一般公共预算基本支出情况表
- 七、一般公共预算 “三公” 经费及会议费、培训费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、财政拨款支出情况表
- 十、机关运行经费支出情况表
- 十一、政府采购支出情况表

第三部分 2018 年度部门决算情况说明

- 一、收支总体情况说明
- 二、收入总体情况说明

三、支出总体情况说明

四、财政拨款收支总体情况说明

五、一般公共预算支出情况说明

六、一般公共预算基本支出情况说明

七、一般公共预算“三公”经费支出情况说明

八、政府性基金预算支出情况说明

九、财政拨款支出情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、预算绩效情况说明

十三、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

（一）贯彻执行省、市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年度计划；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。

（二）负责全市审计工作；负责对财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支、财务收支的真实、合法和效益进行审计监督；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。

（三）向市政府提出年度地方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地方预算执行和其他财政收支情况审计工作报告、审计发现问题的纠正及处理结果报告；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（区）人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）根据《中华人民共和国审计法》和《中华人民共和国审计法实施条例》，进行下列审计并出具审计报告：

1. 政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

2. 市级财政预算执行情况和其他财政收支。

3. 市级各部门、事业单位财务收支。

4. 市辖县（区）人民政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支。

5. 市政府部门管理的社会基金、环境保护资金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支。

6. 市级国有企业、**国有控股企业**、金融机构和非银行机构的资产、负债、损益。

7. 上级审计机关授权的国际组织和外国政府、国内政府援助、贷款项目的财务收支。

8. 省审计厅授权的其他审计。

（五）按规定对党政领导和属于市审计局审计监督对象的其他单位负责人实施任期经济责任审计

（六）与县（区）人民政府共同领导县（区）审计机关依法领导和监督县（区）审计机关的业务，组织县（区）审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县（区）审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县（区）审计机关负责人

（七）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调

控措施情况的专项审计调查。

（八）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的，承办行政复议、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。

（九）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

（十）实施“金审工程”，推进审计信息化建设

（十一）承办市政府交办的其他事项

二、机构设置情况

纳入 2018 年度决算编制范围的预算单位共计 1 个，为海东市审计局本级。

年末编制人数 16 人，其中：行政编制 14 名，事业编制 2 名。单位年末实有人数 29 人，其中：在职人员 14 人，离休人员 12 人，其他人员 2 人，遗属人员 1 人。

第二部分 2018 年度部门决算报表

收支总体情况表

公开 01 表

部门：海东市审计局

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	479.9	一、一般公共服务支出	28	498.19
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	83.5	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	32.84
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	24.86
	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	20.68
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22			49	
本年收入合计	23	563.4	本年支出合计	50	576.57
用事业基金弥补收支差额	24		结余分配	51	
年初结转和结余	25	125.55	年末结转和结余	52	112.38
	26			53	
总计	27	688.95	总计	54	688.95

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入总体情况表

公开 02 表

部门：海东市审计局

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
类	款	项	合计	563.40	479.90	0.00	0.00	0.00	0.00	83.50
201			一般公共服务支出	482.95	399.45	0.00	0.00	0.00	0.00	83.50
20108			审计事务	482.95	399.45	0.00	0.00	0.00	0.00	83.50
2010801			行政运行	306.59	303.09	0.00	0.00	0.00	0.00	3.50
2010899			其他审计事务支出	176.36	96.36	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
208			社会保障和就业支出	34.91	34.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位离退休	33.75	33.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			归口管理的行政单位	0.27	0.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本	15.77	15.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业	10.51	10.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599			其他行政事业单位离	7.20	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业	0.67	0.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901			其他社和就业	0.67	0.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			医疗卫生与计划生育	24.86	24.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	24.86	24.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	23.64	23.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102			事业单位医疗	1.22	1.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	20.68	20.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	20.68	20.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	20.68	20.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出总体情况表

公开 03 表

部门：海东市审计局

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
类	款	项	合计	576.57	441.64	134.94	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务	498.19	363.25	134.94	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务	498.19	363.25	134.94	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行	363.25	363.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事	134.94	0.00	134.94	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就	32.84	32.84	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位	31.69	31.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			归口管理的行	0.27	0.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单	14.53	14.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单	9.69	9.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599			其他行政事业	7.20	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会	0.67	0.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901			其他社会保障	0.67	0.67	0.00	0.00	0.00	0.00
210			医疗卫生与计	24.86	24.86	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位	24.86	24.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医	23.64	23.64	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102			事业单位医	1.22	1.22	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	20.68	20.68	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	20.68	20.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	20.68	20.68	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收支总体情况表

公开 04 表

部门：海东市审计局

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	政府性基 金预算财
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	479.9	一、一般公共服务支出	28	462.69	462.69	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29	0.00	0.00	
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	0.00	0.00	
	8		八、社会保障和就业支出	35	32.84	32.84	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	24.86	24.86	
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00	0.00	
	19		十九、住房保障支出	46	20.68	20.68	
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	
	21		二十一、其他支出	48	0.00	0.00	
本年收入合计	22	479.9	本年支出合计	49	541.07	541.07	
年初财政拨款结转和结余	23	77.58	年末财政拨款结转和结余	50	16.40	16.40	
一般公共预算财政拨款	24	77.58		51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	557.47	总计	54	557.47	557.47	

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。

一般公共预算支出情况表

公开 05 表

部门:海东市审计局

金额单位:万元

项目				本年支出		
功能分类科目编码				小计	基本支出	项目支出
科目名称						
栏次				1	2	3
类	款	项	合计	541.07	438.14	102.94
201			一般公共服务支出	462.69	359.75	102.94
20108			审计事务	462.69	359.75	102.94
2010801			行政运行	359.75	359.75	0.00
2010899			其他审计事务支出	102.94	0.00	102.94
208			社会保障和就业支出	32.84	32.84	0.00
20805			行政事业单位离退休	31.69	31.69	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	0.27	0.27	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保	14.53	14.53	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴	9.69	9.69	0.00
2080599			其他行政事业单位离退休支	7.20	7.20	0.00
20808			抚恤	0.48	0.48	0.00
2080801			死亡抚恤	0.48	0.48	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	0.67	0.67	0.00
2089901			其他社 和就业支出	0.67	0.67	0.00
210			医疗卫生与计划生育支出	24.86	24.86	0.00
21011			行政事业单位医疗	24.86	24.86	0.00
2101101			行政单位医疗	23.64	23.64	0.00
2101102			事业单位医疗	1.22	1.22	0.00
221			住房保障支出	20.68	20.68	0.00
22102			住房改革支出	20.68	20.68	0.00
2210201			住房公积金	20.68	20.68	0.00

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算基本支出情况表

公开 06 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

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	359.65	302	商品和服务支出	55.51	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	76.23	30201	办公费	17.51	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	123.45	30202	印刷费	2.90	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	67.99	30203	咨询费	1.20	310	资本性支出	14.90
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.02	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.10	31002	办公设备购置	7.43
30108	机关事业单位基本	14.53	30206	电费	2.03	31003	专用设备购置	6.97
30109	职业年金缴费	9.69	30207	邮电费	1.38	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险	24.86	30208	取暖费	4.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购	0.00
30112	其他社会 缴费	7.65	30211	差旅费	4.01	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	20.68	30212	因公出国（境）	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	14.56	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗	0.00
303	对个人和家庭的补助	8.07	30215	会议费	0.20	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	6.69	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	7.47	30217	公务招待费	1.33	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.60	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.50
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39906	赠与	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.96	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行	1.41	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭	0.00	30239	其他交通费用	0.36	312	对企业补助	0.00
			30240	税金及附加费	0.00	31201	资本金注入	0.00
			30299	其他商品和服	10.42	31203	政府投资基金股权	0.00
						31204	费用补贴	0.00
						31205	利息补贴	0.00
						31299	其他对企业补助	0.00
人员经费合计		367.72	公用经费合计					70.41

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“三公”经费及会议费、培训费支出情况表

公开 07 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

“三公 ” 经费预算数						“三公 ” 经费决算数							会议 费	培训费
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	较上年 增减变 动 (%)	因公出 国（境） 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待 费		
		小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 维护费					小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 维护费			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5.30	0.00	2.50	0.00	2.50	2.80	2.73	-46.37	0.00	1.41	0.00	1.41	1.33	0.20	12.69

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。

相关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）		因公出国（境）人数（人）	
公务用车购置数（辆）		公务用车保有量（辆）	2
国内公务接待批次（个）	10	国内公务接待人次（人）	112

政府性基金预算支出情况表

公开 08 表

部门：海东市审计局

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
类	款	项	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。

说明：本表为空表，本单位本年度无政府性基金预算支出。

财政拨款支出情况表

公开 09 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出	
功能分类科目编码						科目名称
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	541.07	438.14	102.94
201			一般公共服务支出	462.69	359.75	102.94
20108			审计事务	462.69	359.75	102.94
2010801			行政运行	359.75	359.75	0.00
2010899			其他审计事务支出	102.94	0.00	102.94
208			社会保障和就业支出	32.84	32.84	0.00
20805			行政事业单位离退休	31.69	31.69	0.00
2080501			归口管理的行政单位	0.27	0.27	0.00
2080505			机关事业单位基本	14.53	14.53	0.00
2080506			机关事业单位职业	9.69	9.69	0.00
2080599			其他行政事业单位离	7.20	7.20	0.00
20808			抚恤	0.48	0.48	0.00
2080801			死亡抚恤	0.48	0.48	0.00
20899			其他社会保障和就业	0.67	0.67	0.00
2089901			其他社和就业	0.67	0.67	0.00
210			医疗卫生与计划生育	24.86	24.86	0.00
21011			行政事业单位医疗	24.86	24.86	0.00
2101101			行政单位医疗	23.64	23.64	0.00
2101102			事业单位医疗	1.22	1.22	0.00
221			住房保障支出	20.68	20.68	0.00
22102			住房改革支出	20.68	20.68	0.00
2210201			住房公积金	20.68	20.68	0.00

注：本表反映部门本年度按功能分类财政拨款实际支出情况。财政拨款指一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

机关运行经费支出情况表

公开 10 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

项 目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
合计		70.41
302	商品和服务支出	55.51
30201	办公费	17.51
30202	印刷费	2.90
30203	咨询费	1.20
30204	手续费	0.02
30205	水费	0.10
30206	电费	2.03
30207	邮电费	1.38
30208	取暖费	4.00
30209	物业管理费	0.00
30211	差旅费	4.01
30212	因公出国（境）费用	0.00
30213	维修（护）费	0.00
30214	租赁费	0.00
30215	会议费	0.20
30216	培训费	6.69
30217	公务接待费	1.33
30218	专用材料费	0.00
30224	被装购置费	0.00
30225	专用燃料费	0.00
30226	劳务费	0.00
30227	委托业务费	0.00
30228	工会经费	1.96
30229	福利费	0.00
30231	公务用车运行维护费	1.41
30239	其他交通费用	0.36
30240	税金及附加费用	0.00
30299	其他商品和服务支出	10.42
307	债务利息及费用支出	0.00
310	资本性支出	14.90
399	其他支出	0.00
312	对企业补助	0.00

注：“机关运行经费”指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费。

政府采购支出情况表

公开 11 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

项目	行次	采购决算		
		总计	财政性资金	其他资金
栏次		1	2	3
合计	1	18.45	18.45	0.00
货物	2	13.33	13.33	0.00
工程	3	5.12	5.12	0.00
服务	4	0.00	0.00	0.00

注：“财政性资金”指纳入财政预算管理的资金，具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、事业收入、经营收入、其他收入等各项收入。

第三部分海东市审计局 2018 年度部门决算情况说明

一、收支总体情况说明

2018 年度收入、支出总计 688.95 万元，较上年收入、支出总计各增加 51.15 万元。主要原因是：工资福利增加，省审计厅拨入审计署统一组织专项审计补助资金增加。

（一）收入总计 563.4 万元，包括：

1、财政拨款收入 688.95 万元，为本年度从本级财政部门取得的一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。较上年增加 58.86 万元，增长 14%，主要原因是工资福利增加。

2、其他收入 83.5 万元，为单位取得的除上述收入以外的各项收入，主要为海东市审计局单位取得的省审计厅拨付全国统一项目审计工作经费，较上年增加 7.59 万元，增长 9%，主要原因是 2018 年全国统一项目专项审计补助资金增加。

3、年初结转和结余 125.55 万元，主要为海东市审计局上年结转本年使用的审计署统一专项审计补助资金。

（二）支出总计 688.95 万元，包括：

1、一般公共服务（类）支出 498.19 万元，主要用于海东市审计局保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的

基本支出和项目支出。较上年增加 55.56 万元，增长 12%，主要原因是工资福利增加。

2、社会保障和就业（类）支出 32.84 万元，占 4.7%，主要用于海东市审计局的人力资源和社会保障局和管理事务、民政管理事务、离退休人员经费、就业补助、社会福利等方面的支出。较上年增加 5.46 万元，增长（下降）19%，主要原因是机关事业单位养老保险缴费基数提高。

3、医疗卫生与计划生育（类）支出 24.86 万元，占 3.6%，主要用于海东市审计局医疗卫生及计划生育管理事务、公立医院、基层医疗卫生机构、公共卫生、食品和药品监督管理事务、行政事业单位医疗等方面的支出及计划生育管理方面的支出。较上年增加 0.88 万元，增长 3.6%，主要原因是行政事业单位医疗缴费基数提高。

4、住房保障（类）支出 20.68 万元，占 3%，主要用于海东市审计局保障性安居工程、住房改革、城乡社区住宅等方面的支出。较上年增加 2.43 万元，增长 13%，主要原因是住房公积金缴费基数提高。

5、年末结转和结余 112.38 万元，为海东市审计局结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余。

二、收入总体情况说明

本年收入合计 563.4 万元，其中：财政拨款收入 479.9

万元，占 85%；其他收入 83.5 万元，占 15%。

三、支出总体情况说明

本年支出合计 576.57 万元，其中：基本支出 441.64 万元，占 76.5%；项目支出 134.94 万元，占 23.5%。

四、财政拨款收支总体情况说明

2018 年度财政拨款收入、支出总计 557.47 万元。较上年财政拨款收入、支出各增加 21.44 万元，增长 3.9%。主要原因是工资福利增加，社会保障和就业支出、住房保障支出缴费基数提高。

五、一般公共预算支出情况说明

（一）一般公共预算支出总体情况。

2018 年度一般公共预算支出 541.07 万元，占本年支出合计的 78%。较上年增加 82.62 万元，增长 18%。主要原因是工资福利增加，社会保障和就业支出、医疗卫生与计划生育支出、住房保障支出缴费基数提高。

（二）一般公共预算支出结构情况。

2018 年度一般公共预算支出主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 462.69 万元，占 85.5%；社会保障和就业（类）支出 32.84 万元，占 6%；医疗卫生与计划生育（类）支出 24.86 万元，占 4.5%；住房保障（类）支出 20.68 万元，占 4%。

（三）一般公共预算支出具体情况。

2018 年度一般公共预算支出年初预算为 435.5 万元，支出决算为 541.07 万元，完成年初预算的 124%。决算数大于预算数的主要原因是为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务费其他审计实务支出增加。其中：

1、一般公共服务支出（类）

（1）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 229.02 万元，支出决算为 359.75 万元，完成年初预算的 157%，决算数大于预算数的主要原因是工资福利增加。

（2）一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为 48 万元，支出决算为 102.94 万元，完成年初预算的 214%，决算数大于预算数的主要原因是为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务费增加。

2、社会保障和就业支出（类）

（1）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）。年初预算为 0.27 万元，支出决算为 0.27 万元，完成年初预算的 100%。

（2）社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 15.07 万元，支出决算为 14.53 万元，完成年初预算的

96%，决算数小于预算数的主要原因是一名干部退休。

（3）社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为

10.04 万元，支出决算为 9.69 万元，完成年初预算的 97%，决算数小于预算数的主要原因是一名干部退休。

（4）社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。年初预算为 7.2 万元，支出决算为 7.2 万元，完成年初预算的 100%。

（5）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0.48 万元，支出决算为 0.48 万元，完成年初预算的 100%。

（6）社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 0.67 万元，支出决算为 0.67 万元，完成年初预算的 100%。

3、医疗卫生与计划生育支出（类）

（1）医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 25.76 万元，支出决算为 23.64 万元，完成年初预算的 92%，决算数小于预算数的主要原因是一名干部退休。

（2）医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为：1.22 万元，支

出决算为 1.22 万元，完成年初预算的 100%。

4、住房保障支出（类）

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 20.24 万元，支出决算为 20.68 万元，完成年初预算的 102%，决算数大于预算数的主要原因是住房公积金缴费基数提高。

六、一般公共预算基本支出情况说明

2018 年度一般公共预算基本支出 438.14 万元，其中：人员经费 367.72 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 缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、个人农业生产补贴、其他对个人和家庭的补助支出等；公用经费 70.41 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、公务招待费、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、无形资产购置、其他资本性支出等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2018 年度“三公”经费支出预算为 5.3 万元，支出决算为 2.73 万元，完成预算的 51.5%，其中：因公出国（境）费预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 100%；公务用车购置及运行费预算 2.5 万元，支出决算为 1.41 万元，完成预算的 56.4%；公务接待费预算 2.8 万元，支出决算为 1.33 万元，完成预算的 47.5%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2018 年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 1.41 万元，占 51.6%；公务接待费支出决算 1.33 万元，占 48.7%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排 0 单位因公出国团组 0 个，0 人次。

2、公务用车购置及运行费支出 1.41 万元。其中：公务用车购置支出 0 万元，购置公务用车 0 辆；公务用车运行费

支出 1.41 万元，公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费支出 1.33 万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待 10 批次，接待 112 人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2018 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数增加减少 2.37 万元，下降 46%。其中：因公出国（境）支出决算数比上年数增加 0 万元，增长 0%，主要原因是没有因公出国（境）支出；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年数减少 1.45 万元，下降 50.6%，主要原因是车改；公务接待费支出决算数比上年数减少 0.9 万元，下降 40%，主要原因是公务接待减少。

八、政府性基金预算收支情况说明

海东市审计局 2018 年未发生政府性基金预算收支。

九、财政拨款支出情况说明

（一）财政拨款支出总体情况。

2018 年度财政拨款支出 541.07 万元，占本年支出合计的 93.8%，较上年增加 82.67 万元，增长 18%。主要原因是工资福利增加，为实现审计全覆盖，审计业务费增加。

（二）财政拨款支出结构情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 462.69 万元，占 85.5%；社

会和就业（类）支出 32.84 万元，占 6%；医疗卫生与计划生育（类）支出 24.86 万元，占 4.6%；住房保障（类）支出 20.68 万元，占 3.9%。

十、机关运行经费支出情况说明

2018 年度，机关运行经费支出 70.41 万元，比上年减少 8.92 万元，下降 11.2%，主要原因是商品和服务类支出减少。

十一、政府采购支出情况说明

2018 年度，本部门政府采购支出总额 18.45 万元，其中：政府采购货物支出 13.33 万元、政府采购工程支出 5.12 万元。

十二、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理开展及完成情况。

2018 年度，市财政局批复项目支出绩效项目 5 项，共涉及资金 48 万元。根据预算绩效管理要求，海东市审计局组织对 2018 年度 5 项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金 48 万元，占部门项目支出预算总额的 100%。绩效目标完成情况：开展预算管理工作以来，由于领导重视，分工明确，责任落实，我单位在预算管理、预算执行、预算资金监管、预算基础管理等方面取得了一些成绩。通过绩效评价工作的开展，提高了财政资金的管理水平，使支出的方向和结构更加科学

和合理。

（二）项目绩效自评结果。

海东市审计局在2018年度部门决算中反映“下级人民政府财政决算审计业务费”、“经济责任审计业务费”、“专项审计业务费”“审计公告印刷费”“领导干部自然资源审计”等5个项目绩效自评结果。

1、下级人民政府财政决算审计业务费项目绩效自评综述：

绩效目标：通过审计认定下级政府财政决算编制的合法、合规性和真实性，发现存在的问题，提出审计意见建议。

预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为 15 万元，实际支出 3.92 万元，结转 0 万元，项目已完成。通过对循化撒拉族自治县人民政府 2017 年度财政决算实施审计，发现主要问题 16 条，提出审计意见建议 6 条，完成绩效目标。

存在的主要问题：审计队伍的专业结构、知识结构和业务水平与审计工作发展的要求存在差距，审计质量不高。

下一步改进措施：进一步提高审计质量；设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制；继续补充和完善有关规章制度，做到用制度约束人；坚持厉行节约，严把支出，确保财政资金的合理开支。

2、经济责任审计业务费项目绩效自评综述：

绩效目标：通过领导干部经济责任审计，为市委相关部

门任用干部提供参考依据。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为 7 万元，实际支出 0.54 万元，结转 0 万元，项目已完成。通过项目实施，完成市局审计领导干部 12 人经济责任审计，查出管理不规范金额 9489 万元。注重将部门单位落实中央八项规定和省、市相关要求情况作为经济责任审计的重要内容，加强了对会议、出访、接待活动等行政经费使用情况的监督审计。通过审计，在完善干部监督管理机制、客观公正评价干部业绩、促进领导干部依法行政和廉洁自律等方面发挥了重要作用，为各级党委考察任用干部提供了参考依据，完成绩效目标。存在的主要问题：审计力量不足与审计任务重的矛盾十分突出，有些审计项目本应对有关事项做进一步延伸审计，但受审计力量和时间限制而无法更深层次审计，影响了审计质量，也增加了审计风险。下一步改进措施：进一步提高审计质量；设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制；继续补充和完善有关规章制度，做到用制度约束人；坚持厉行节约，严把支出，确保财政资金的合理开支。

3、专项审计业务费项目绩效自评综述：

绩效目标：通过审计调查，掌握全市安居工程总体情况，揭示在工程建设、住房分配、资金管理使用方面存在的

问题，提出审计建议，通过审计，发现扶贫资金拨付、使用、管理等方面存在的问题，提出审计建议，确保资金安全有效，发挥规模效益。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为 19 万元，实际支出 14.29 万元，结转 0 万元，项目已完成。通过项目实施，市审计局组织人员对市本级和县（区）2017 年保障性安居工程进行了跟踪审计，针对发现的不符合条件人员享受补助、虚支公租房收入等二十多个问题，提出了审计建议。同时完成了全市住房公积金归集、管理和使用情况审计，完成绩效目标。存在的主要问题：审计管理和审计质量控制还比较薄弱，现代审计技术方法的推广应用仍然滞后，审计精品项目不多。下一步改进措施：运用大数据审计进一步提高审计质量；设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制；继续补充和完善有关规章制度，做到用制度约束人；坚持厉行节约，严把支出，确保财政资金的合理开支。

4、审计报告印刷费项目绩效自评综述：

绩效目标：完成审计报告印刷。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为2万元，实际支出1.88万元，结转0万元，项目已完成。通过项目实施，完成审计报告印刷。存在的主要问题：审计结果公开的力度不大。下一步改进措施：加大审计公开力度；设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制；继

续补充和完善有关规章制度，做到用制度约束人；坚持厉行节约，严把支出，确保财政资金的合理开支。

5、领导干部自然资源审计项目绩效自评综述：

绩效目标：通过领导干部自然资源资产审计，了解掌握其在任期间内对自然资源、环境保护、生态治理等领域的决策情况、资产保值、增值情况等。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为 5 万元，实际支出 1.8 万元，结转 0 万元，项目已完成。通过项目实施，完成韩兴斌同志任期自然资源资产管理责任情况，发现主要问题 2 条，提出审计意见建议 3 条，完成绩效目标。存在的主要问题：计算机辅助审计和效益审计的步子迈得不够大。下一步改进措施：运用大数据审计提高审计效益；设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制；继续补充和完善有关规章制度，做到用制度约束人；坚持厉行节约，严把支出，确保财政资金的合理开支。

十三、其他重要事项情况说

国有资产占用情况。截至2018年12月31日，海东市审计局共有车辆2辆，其中：执法执勤用车1辆、其他用车1辆。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政取得的财政拨款。

二、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入，如投资收益、捐赠收入、租金收入等。

三、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金；按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴；按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

五、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

六、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。

七、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。

八、“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公务出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

九、机关运行经费：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。