

2018 年度

内乡县审计局部门决算

2019 年 9 月

目 录

第一部分 内乡县审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 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 2018 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、预算绩效情况说明
- 九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明
- 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、国有资产占用情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 内乡县审计局概况

一、部门职责

1、审计局是县人民政府组成部门，主管全县审计工作，负责对全县财政收支和法律、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，负有督促被审计单位整改的责任。

2、参与起草审计、财经方面的地方规范性文件草案，制定审计制度并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

3、向县政府提交年度县级预算执行和其他财政收支的审计结果报告。受县政府委托向人大常委会提交县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。向县政府报告其他事项专项审计调查情况报告及结果。依法向社会公布审计结果，向县政府有关部门和所辖乡（镇）政府通报审计情况和审计结果。

4、为社会提供经济责任审计管理服务。机关、企事业单位及党政领导干部和国有企业负责人任期经济责任审计监督。

5、负责对财经法律、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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；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、行政诉讼或县政府裁决的有关事项。协助有关部门查处相关重大案件；指导和监督依法属于审计监督对象单位的内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象单位出具的相关审计报告；组织审计县政府驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

6、负责审计政府投资和以政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算；组织对其他由国家直接投资、融资建设项目的审计监督；组织对授权的建设项目和施工企业进行审计监督。对建设项目有关的建设、勘察、设计、施工、监理、采购、供货、咨询、代理等单位的财务收支进行审计监督；开展相关的专项审计调查。

二、机构设置

内乡县审计局内设机构 3 个，包括：内乡县审计局机关、内乡县经济责任审计中心、内乡县投资审计中心。

从决算单位构成看，内乡县审计局部门决算包括：内乡县审计局机关决算、内乡县经济责任审计中心决算、内乡县投资审计中心决算。

纳入本部门 2018 年度部门决算编制范围的单位共 3 个，其中二级预算单位包括：

1. 内乡县审计局本级；
2. 内乡县经济责任审计中心；
3. 内乡县投资审计中心。

第二部分 2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：内乡县审计局

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	573.97	一、一般公共服务支出	30	564.37
二、上级补助收入	2		二、外交支出	31	
三、事业收入	3		三、国防支出	32	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	33	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	34	
六、其他收入	6		六、科学技术支出	35	
	7		七、文化体育与传媒支出	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	
	10		十、节能环保支出	39	
	11		十一、城乡社区支出	40	
	12		十二、农林水支出	41	
	13		十三、交通运输支出	42	
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	
	15		十五、商业服务业等支出	44	
	16		十六、金融支出	45	
	17		十七、援助其他地区支出	46	
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	
	19		十九、住房保障支出	48	
	20		二十、粮油物资储备支出	49	
	21		二十一、其他支出	50	
本年收入合计	22	573.97	本年支出合计	51	564.37
用事业基金弥补收支差额	23		结余分配	52	
年初结转和结余	24	2.00	年末结转和结余	53	11.61

	25			54	
	26			55	
	27			56	
	28			57	
总计	29	575.97	总计	58	575.97

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

部门：内乡县审计局

单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	573.97	573.97					
201			一般公共服务支出	573.97	573.97					
20108			审计事务	573.97	573.97					
2010801			行政运行	461.14	461.14					
2010804			审计业务	112.84	112.84					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03 表

部门：内乡县审计局

单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	564.37	451.53	112.84			
201			一般公共服务支出	564.37	451.53	112.84			
20108			审计事务	564.37	451.53	112.84			
2010801			行政运行	451.53	451.53	0.00			
2010804			审计业务	112.84	0.00	112.84			

注：本表反映部门本年度取得的各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
单位：万元

部门：内乡县审计局

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	573.97	一、一般公共服务支出	28	564. 37	564.37	
二、政府性基金预 算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32			
	6		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			
	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			
	20		二十、粮油物资储备支 出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	573.97	本年支出合计	49		564.37	564.37
年初财政拨款 结转和结余	23	2.00	年末财政拨款结转和 结余	50		11.61	11.61
一般公共 预算财政拨款	24	2.00		51			
政府性基 金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	575.97	总计	54		575.97	575.97

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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：内乡县审计局

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	323.03	302	商品和服务支出	109.10				
30101	基本工资	215.66	30201	办公费	13.13				
30102	津贴补贴	10.44	30202	印刷费	0.42				
30106	伙食补助 费		30205	水费	0.76				
30107	绩效工资		30206	电费	2.92				
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费	70.87	30207	邮电费	5.28				
30109	职业年金 缴费		30208	取暖费					
303	对个人和家庭的补助		30211	差旅费	7.47				
30302	退休费		30213	维修(护) 费	17.92				
30303	退职 (役)费		30214	租赁费					
30304	抚恤金		30215	会议费	4.74				
30305	生活补助	17.21	30216	培训费	12.65				
30306	救济费		30217	公务接待 费	4.43				
30307	医疗费		30226	劳务费	28.81				
30310	生产补贴		30227	委托业务 费	1.32				
30311	住房公积 金	26.07	30228	工会经费	4.02				
			30229	福利费	3.77				
			30299	其他商品 和服务支出	1.47				
			310	其他资本性 支出	1.24				
			31001	房屋建筑 物购建					
			31002	办公设备 购置	1.24				
人员经费合计		341.19	公用经费合计						110.34

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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：内乡县审计局

金额单位：万元

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	
23.5		5	0	5	18.5	4.43	0	0	0	0	4.43

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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：内乡县审计局

科目编码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
															项目支出结转	项目支出结余
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													

说明：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018 年收、支总计均为 575.97 万元，与上年度相比，收入、支出各减少 71.13 万元，下降 10.99 %。主要原因：压缩公务车辆运行维护费及公务接待费，在职人员减少。

二、收入决算情况说明

2018 年度收入合计 573.97 万元，其中：财政拨款收入 573.97 万元，占 100 %。

三、支出决算情况说明

2018 年度支出合计 564.37 万元，其中：基本支出 451.53 万元，占 80.01 %；项目支出 112.84 万元，占 19.99 %。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收、支总计均为 575.97 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各减少 71.13 万元，下降 10.99 %。主要原因：压缩公务车辆运行维护费及公务接待费，在职人员减少。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 564.37 万元，占本年支出合计的 100%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 80.73 万元，下降 12.51%。主要原因是：压缩三公经费以及人员变化。

（二）结构情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 564.37 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 564.37 万元，占 100%。

（三）具体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 564.37 万元，支出决算为 564.37 万元，完成年初预算的 100%。其中：

1、201 一般公共服务（类）08 审计业务（款）01 行政运行（项）年初预算为 451.53 万元，支出决算为 451.53 万元，完成预算的 100%，

2、201 一般公共服务（类）08 审计业务（款）04 审计业务（项）年初预算为 112.84 万元，支出决算为 112.84 万元，完成预算的 100%。

六、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 451.53 万元，其中：人员经费 341.19 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、医疗费、助学金、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 110.34 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、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、大型修缮、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

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。

2018年度“三公”经费财政拨款支出预算为23.50万元，支出决算为4.43万元，完成预算的18.85%，主要原因：压缩三公经费支出。2018年“三公”经费财政拨款支出决算数比2017年减少12.28万元，下降73.48%，主要原因：2018年审计局没有公务用车。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018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0万元，完成预算的0%，占0%；公务用车购置及运行费支出决算0万元，完成预算的0%，占0%；公务接待费支出决算4.43万元，完成预算的23.95%，占100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费年初预算为0万元，支出决算为0万元。全年因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费年初预算为5万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是无公务用车。

公务用车购置支出 0 万元，购置车辆 0 辆。

公务用车运行支出 0 万元。2018 年期末，部门财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

3. 公务接待费年初预算为 18.5 万元，支出决算为 4.43 万元，完成年初预算的 23.95%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是压缩三公经费。其中：

外宾接待支出 0 万元。2018 年共接待国（境）外来访团组 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 4.43 万元。主要用于按规定开支的各类公务接待支出。2018 年共接待国内来访团组 50 个、来宾 410 人次（不包括陪同人员）。

八、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

2018 年，我单位对 1 个项目进行了预算绩效评价，涉及一般公共预算当年财政拨款 28.60 万元。绩效评价结果表明：2018 年，审计局为了解决以前年度遗留，妥善安置审计事务所脱钩形成的人员不稳定因素，解决他们的最低生活保障，经县政府同意，安排专项预算 28.60 万元，专项支出结算脱钩人员 23 人的“三金”。支持他们再就业，保障这些人员人心稳定，促进了我县维稳工作。

（二）项目绩效自评结果。

这次绩效管理工作支持他们再就业，保障这些人员人心稳定，促进了我县维稳工作。

（三）重点绩效评价结果。

绩效管理工作有利于资金发挥最大效益，切实保障资金安全，推动经济发展。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

我部门 2018 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2018 年度机关运行经费年初预算为 451.53 万元，支出决算为 451.53 万元，完成年初预算的 100%。

2018 年度机关运行经费支出 451.53 万元，较上年度减少 98.78 万元，下降 17.95%。减少的主要原因是压缩经费开支和人员变化。

十一、政府采购支出情况说明

2018 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：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 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%

十二、国有资产占用情况说明

2018 年期末，内乡县审计局共有车辆 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 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：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：事业单位在当年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）弥补当年收支缺口的资金。

八、基本支出：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。

九、项目支出：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。

十、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指部门使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反映单位公务用车车辆购置支出（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。

十一、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。

十二、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十六、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金。