

2018 年湛江市审计局部门决算报告

目 录

第一部分 湛江市审计局 概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 湛江市审计局 2018 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 湛江市审计局 2018 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 湛江市审计局概况

（一）部门主要职责

湛江市审计局的主要职责是：贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，起草审计地方规范性文件，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建议。负责对市本级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，并负有督促被审计单位整改的责任。向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况审计报告，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、审计发现问题整改情况报告。按照协调推进“四个全面”战略布局的要求，依法全面履行审计监督职责，坚持党政同责、同责同审，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。

（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 湛江市审计局 2018 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门：湛江市审计局

单位：万元

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	1968.05	一、一般公共服务支出	26	1426.88
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	81.35	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	319.80
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	19.88
	10		十、节能环保支出	35	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门：湛江市审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	36	146.51
	12		十二、农林水支出	37	3.80
	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	72.65
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	0.00
本年收入合计	22	2049.40	本年支出合计	47	1989.52
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00

收入支出决算总表

部门：湛江市审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
年初结转和结余	24	191.09	年末结转和结余	49	250.97
总计	25	2240.49	总计	50	2240.49

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

表 2

收入决算表

部门：湛江市审计局

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	2049.40	1968.05	0.00	0.00	0.00	0.00	81.35
201	一般公共服务支出	1481.73	1400.38	0.00	0.00	0.00	0.00	81.35
20108	审计事务	1481.73	1400.38	0.00	0.00	0.00	0.00	81.35
2010801	行政运行	944.18	943.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.71
2010804	审计业务	225.64	145.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80.64
2010806	信息化建设	243.00	243.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	68.91	68.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支 出	324.83	324.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	324.83	324.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单 位离退休	226.59	226.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：湛江市审计局

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	2049.40	1968.05	0.00	0.00	0.00	0.00	81.35
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	98.24	98.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生 育支出	19.88	19.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.88	19.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	13.72	13.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	5.31	5.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	0.85	0.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	146.51	146.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	141.94	141.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120199	其他城乡社区管理 事务支出	141.94	141.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：湛江市审计局

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	2049.40	1968.05	0.00	0.00	0.00	0.00	81.35
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	4.57	4.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用 权出让收入安排的 支出	4.57	4.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	3.80	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	扶贫	3.80	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他扶贫支出	3.80	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	72.65	72.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	72.65	72.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	72.65	72.65	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。

表 3

支出决算表

部门： 湛江市审计局

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	1989.52	1359.60	629.92	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1426.88	943.48	483.41	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1426.88	943.48	483.41	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	943.48	943.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.61	0.00	2.61	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	216.75	0.00	216.75	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	129.22	0.00	129.22	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	134.83	0.00	134.83	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	319.80	319.80	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	319.80	319.80	0.00	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：湛江市审计局

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	1989.52	1359.60	629.92	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	221.56	221.56	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	98.24	98.24	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育 支出	19.88	19.88	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.88	19.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	13.72	13.72	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	5.31	5.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医 疗支出	0.85	0.85	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	146.51	0.00	146.51	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	141.94	0.00	141.94	0.00	0.00	0.00
2120199	其他城乡社区管理事 务支出	141.94	0.00	141.94	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：湛江市审计局

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	1989.52	1359.60	629.92	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	4.57	0.00	4.57	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	4.57	0.00	4.57	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	3.80	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	扶贫	3.80	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他扶贫支出	3.80	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	72.65	72.65	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	72.65	72.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	72.65	72.65	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

部门：湛江市审计局

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	1963.48	一、一般公共服务支出	29	1355.08	1355.08	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	4.57	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	319.80	319.80	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支 出	37	19.88	19.88	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	146.51	141.94	4.57
	12		十二、农林水支出	40	3.80	3.80	0.00

财政拨款收入支出决算总表

部门： 湛江市审计局

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
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00
	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	72.65	72.65	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
本年收入合计	24	1968.05	本年支出合计	52	1917.72	1913.15	4.57
年初财政拨款结转和结余	25	190.43	年末结转和结余	53	240.76	240.76	0.00
一般公共预算财政拨款	26	190.43		54			

财政拨款收入支出决算总表

部门： 湛江市审计局

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
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		55			
总计	28	2158.48	总计	56	2158.48	2153.91	4.57

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

部门：湛江市审计局

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			
栏次		1	2	3
	合计	1913.15	1359.60	553.55
201	一般公共服务支出	1355.08	943.48	411.60
20108	审计事务	1355.08	943.48	411.60
2010801	行政运行	943.48	943.48	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.61	0.00	2.61
2010804	审计业务	144.95	0.00	144.95
2010806	信息化建设	129.22	0.00	129.22
2010899	其他审计事务支出	134.83	0.00	134.83
208	社会保障和就业支出	319.80	319.80	0.00
20805	行政事业单位离退休	319.80	319.80	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	221.56	221.56	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.24	98.24	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：湛江市审计局

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			
栏次		1	2	3
	合计	1913.15	1359.60	553.55
210	医疗卫生与计划生育支出	19.88	19.88	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.88	19.88	0.00
2101101	行政单位医疗	13.72	13.72	0.00
2101103	公务员医疗补助	5.31	5.31	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.85	0.85	0.00
212	城乡社区支出	141.94	0.00	141.94
21201	城乡社区管理事务	141.94	0.00	141.94
2120199	其他城乡社区管理事务支出	141.94	0.00	141.94
213	农林水支出	3.80	3.80	0.00
21305	扶贫	3.80	3.80	0.00
2130599	其他扶贫支出	3.80	3.80	0.00
221	住房保障支出	72.65	72.65	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 湛江市审计局

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			
栏次		1	2	3
	合计	1913.15	1359.60	553.55
22102	住房改革支出	72.65	72.65	0.00
2210201	住房公积金	72.65	72.65	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

部门： 湛江市审计局

单位：万元

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	1001.54	302	商品和服务支出	125.20
30101	基本工资	214.14	30201	办公费	33.23
30102	津贴补贴	398.27	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	169.35	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.34	30204	手续费	0.27
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	1.10
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	98.24	30206	电费	8.20
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	13.63
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	5.12	30209	物业管理费	4.47
30112	其他社会保障缴费	39.27	30211	差旅费	0.16
30113	住房公积金	72.99	30212	因公出国（境）费用	4.00
30114	医疗费	0.02	30213	维修(护)费	5.52
30199	其他工资福利支出	3.80	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 湛江市审计局

单位：万元

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
303	对个人和家庭的补助	231.70	30215	会议费	1.01
30301	离休费	11.94	30216	培训费	0.26
30302	退休费	210.38	30217	公务接待费	0.26
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.09	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	6.70	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	10.65
30309	奖励金	0.03	30229	福利费	0.08
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	5.26
30399	其他对个人和家庭的补助	2.56	30239	其他交通费用	34.28
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	2.82
			310	资本性支出	1.16

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 湛江市审计局

单位：万元

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
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	1.16
			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
			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
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 湛江市审计局

单位：万元

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
			31099	其他资本性支出	0.00
			312	对企业补助	0.00
			31201	资本金注入	0.00
			31203	政府投资基金股权投资	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
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00
			30704	国外债务发行费用	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 湛江市审计局

单位：万元

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
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1233.24		公用经费合计	126.36

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

部门：湛江市审计局

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
12.28	4.00	5.28	0.00	5.28	3.00	9.52	4.00	5.26	0.00	5.26	0.26

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

部门： 湛江市审计局

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	0.00	4.57	4.57	0.00	4.57	0.00
212	城乡社区支出	0.00	4.57	4.57	0.00	4.57	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	4.57	4.57	0.00	4.57	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让 收入安排的支出	0.00	4.57	4.57	0.00	4.57	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 湛江市审计局 2018 年部门决算情况说明

一、2018 年度收入支出决算总体情况说明

(一) 年度收入总体情况

湛江市审计局 2018 年度总收入 2240.49 万元，其中本年收入 2049.40 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 1968.05 万元，比上年决算数增加 263.44 万元，增长 15.45%。主要变动情况：一是审计项目增多，外购服务增加。二是人员调动，支出变动

2. 上级补助收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 其他收入 81.35 万元，比上年决算数增加 79.72 万元，增长 4891%。主要变动情况：省级专项审计项目增加，省级专项资金拨入单位，其他收入增加。

(二) 年度支出总体情况

湛江市审计局 2018 年度总支出 2240.49 万元，其中本年支出 1989.52 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 1359.60 万元，比上年决算数增加 102.38 万元，增长 8.14%。主要变动情况：一是人员变动，二是归并津贴补贴后工资额的变化。

2. 项目支出 629.92 万元，比上年决算数增加 129.13 万元，增长 25.79%。主要变动情况：一是审计项目的增加，二是异地

审计项目增加，审计外勤增加。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

二、2018 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2018 年度财政拨款收入说明

湛江市审计局 2018 年度财政拨款收入合计 1968.05 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1963.48 万元，比上年决算数增加 258.87 万元，增长 15.19%；主要变动情况：一是增人增资，二是审计项目增加，外勤及外购服务增加；政府性基金预算财政拨款收入 4.57 万元，比上年决算数增加 4.57 万元，上年决算基数为 0，增长率不可比，变动的主要原因：财政调整预算，将项目资金放入政府基金预算财政拨款。

（二）2018 年度财政拨款支出说明

湛江市审计局 2018 年度财政拨款支出合计 1917.72 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1913.15 万元，比年初预算数增加 323.85 万元，增长 20.38%；主要变动情况：人员的变动，增人增资；政府性基金预算财政拨款支出 4.57 万元，比年初预算数减少 195.43 万元，下降 97.72%；主要变动情况：2018 年预算批复政府性基金 200 万元，但 2018 年财政拨付政府性基金为 4.57 万元，剩余资金并未通过政府性基金拨付，因此造

成预决算差异大。

三、2018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

湛江市审计局2018年度“三公”经费财政拨款支出决算为9.52万元,完成预算12.28万元的77.49%。其中:因公出国(境)费支出决算为4.00万元,完成预算4.00万元的100.00%;公务用车购置及运行费支出决算为5.26万元,完成预算5.28万元的99.62%;公务接待费支出决算为0.26万元,完成预算3.00万元的8.54%。

2018年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况:我单位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。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018年“三公”经费财政拨款支出决算中,因公出国(境)费4.00万元,占42.03%;公务用车购置及运行费支出5.26万元,占55.27%;公务接待费支出0.26万元,占2.69%。具体情况如下:

1.因公出国(境)费支出4.00万元。全年使用财政拨款安排局机关1个单位出国团组2个、累计2人次。开支内容包括:

(1)参加省厅组织的2017年赴德国资源环境审计培训费2.204万元。(2)参加2018年市台办组织赴台交流考察费1.796万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 5.26 万元，其中：公务用车购置支出为 0.00 万元，2018 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 5.26 万元，局机关公务用车保有量为 3 辆，主要用于 主要用于局公务出差使用

3. 公务接待费支出 0.26 万元，主要用于 接待县市区扶贫干部商讨工作，及外单位业务交流。2018 年，局机关共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 4 次，接待人数共 34 人，主要包括主要包括县市区扶贫干部来我局沟通工作、扶贫村干部来我局商讨扶贫工作、其他地级市审计局来我单位进行业务交流。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018 年本部门机关运行经费支出 126.36 万元，比预算数减少 40.35 万元，下降 24% 主要增减变动情况是：我局加强了对经费支出的管理，并制定了新的财务制度，严格按照相关文件进行报销，从源头控制好经费支出。

（二）政府采购支出情况说明

2018 年本部门政府采购支出总额 134.49 万元，其中：政府采购货物支出 60.53 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 73.96 万元。授予中小企业合同金额 73.96 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 5 万元，占政府采购支出总额的 7%。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆，其中，岗位保障用车 3 辆，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）预算绩效管理开展情况。

绩效管理工作总体情况。 根据财政预算管理要求，2018 年度我部门组织对 2 个一般公共预算项目支出开展绩效评，共涉及资金 400 万元，占一般公共预算项目支出总额的 67%；组织对 1 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 200 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 100%。主要项目绩效自评情况：共组织对‘联网审计信息化建设’‘外购服务’等 2 个项目开展了重点绩效评价(如有)，涉及一般公共预算支出 200 万元，政府性基金预算支出 200 万元。其中，对联网审计信息化建设外购服务等项目市财政局委托第三方机构事务所进行评价。

组织部门（单位）整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出 200 万元，政府性基金预算支出 200 万元。部门整体支出绩效评价，市财政局委托第三方机构具体实施评价工作。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出绩效自评。

根据年初设定的绩效目标，根据年初设定的绩效目标，部门整体支出绩效自评得分为 100 分。部门整体支出目标实现程度及绩效：一是全市各级审计机关共完成审计和审计调查项目 151

项，查出主要问题资金 227.86 亿元，其中违规金额 9.69 亿元、管理不规范金额 218.17 亿元。审计查出损益（收支）不实资金 73.99 亿元。审计期间整改金额 0.27 亿元，审计促进整改落实金额 10.19 亿元，审计后挽回损失 126 万元。提出审计建议 437 项，被采纳 287 项；二是同时通过联网审计系统可以托管下属的区县级审计机关，提升区县级审计机关信息化整体水平，实现我市审计信息化跨越式发展，全面提升审计机关审计监督能力。发现的问题及原因：一是绩效管理意识不够强；二是部门绩效管理不够科学。下一步改进措施：一是提高对绩效管理的认识；二是强化单位绩效管理。

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。