

宜春市审计局 2017 年度部门决算

目 录

第一部分 宜春市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

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
- 九、国有资产占用情况表

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算
情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 宜春市审计局概况

一、部门主要职能

(一) 主管全市审计工作。负责对全市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，维护全市财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市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) 制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划。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) 向市长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，市政府各部门（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. 市属国有企业和金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构、市政府负责风险总托底金融机构的资产、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资金、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. 上级审计机关授权的中央、省属驻宜部门及其企业、事业单位的财务收支。

9. 法律、行政法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县级领导干部及依法属于市审计局审计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。依法领导和监督县(市、区)审计机关的业务，组织县(市、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(市、区)审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协助管理县(市、区)审计机关负责人。

(十) 组织审计市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市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

(十一) 参与审计领域的国际交流活动，指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全市审计信息系统。

(十二) 承办市委、市政府交办的其他事项。

二、部门基本情况

纳入单位决算汇编范围的单位共 1 个，包括：宜春市审计局（含下属事业单位“宜春市工程决算审计中心”）。

本部门 2017 年年末编制人数 58 人，其中行政编制 42 人，事业编制 10 人；年末实有人数 58 人，其中在职人员 58 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人；年末学生人数 0 人。

第二部分 2017 年度部门决算表

收入支出决算总表

金额单位：万元
公开01表

编制单位：宜春市审计局

2017年度

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		3	栏 次		6
一、财政拨款收入	1	1,573.83	一、一般公共服务支出	28	2,311.32
其中：政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	29	0.00
二、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	30	0.00
三、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	31	0.00
四、经营收入	5	0.00	五、教育支出	32	0.00
五、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	33	0.00
六、其他收入	7	90.20	七、文化体育与传媒支出	34	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	133.43
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00
	13		十三、交通运输支出	40	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	42.58
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00
	21		二十一、其他支出	48	0.00
	22		二十二、债务还本支出	49	0.00
	23		二十三、债务付息支出	50	0.00
本年收入合计	24	1,664.03	本年支出合计	51	2,487.33
用事业基金弥补收支差额	25	0.00	结余分配	52	0.00
年初结转和结余	26	1,011.53	年末结转和结余	53	188.24
总计	27	2,675.56	总计	54	2,675.56

财政拨款收入支出决算总表

金额单位：万元
公开01表

编制单位：宜春市审计局

2017年度

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决 算 数		
					小计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		3	栏 次		10	11	12
一、一般公共预算财政拨款	1	1,573.83	一、一般公共服务支出	30	2,221.12	2,221.12	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	133.43	133.43	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	42.58	42.58	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	51	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	52	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	1,573.83	本年支出合计	53	2,397.13	2,397.13	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	1,011.53	年末财政拨款结转和结余	54	188.24	188.24	0.00
一、一般公共预算财政拨款	26	1,011.53		55			
二、政府性基金预算财政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
总计	29	2,585.36	总计	58	2,585.36	2,585.36	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

金额单位：万元

编制单位：宜春市审计局

2017年度

公开01表

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码	科目名称				
类	款	项	1	2	3
		栏次			
		合计	2,397.13	693.93	1,703.20
201		一般公共服务支出	2,221.12	517.92	1,703.20
20108		审计事务	2,221.12	517.92	1,703.20
2010801		行政运行	513.87	513.87	0.00
2010804		审计业务	1,303.20	0.00	1,303.20
2010899		其他审计事务支出	404.05	4.05	400.00
208		社会保障和就业支出	133.43	133.43	0.00
20805		行政事业单位离退休	74.80	74.80	0.00
2080501		归口管理的行政单位离退休	0.84	0.84	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出★	73.96	73.96	0.00
20808		抚恤	33.00	33.00	0.00
2080801		死亡抚恤	33.00	33.00	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	25.63	25.63	0.00
2089901		其他社会保障和就业支出	25.63	25.63	0.00
221		住房保障支出	42.58	42.58	0.00
22102		住房改革支出	42.58	42.58	0.00
2210201		住房公积金	42.58	42.58	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

金额单位：万元
公开01表

编制单位：宜春市审计局

2017年度

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	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	566.25	302	商品和服务支出	50.63	310	其他资本性支出	0.00
30101	基本工资	219.39	30201	办公费	17.33	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	223.46	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	23.80	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保障缴费	25.63	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.05	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	3.42	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	73.96	30207	邮电费	4.62	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭的补助	77.05	30211	差旅费	3.57	310111	地上附着物和青苗补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30212	因公出国(境)费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	0.85	30213	维修(护)费	0.94	31013	公务用车购置	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30304	抚恤金	32.99	30215	会议费	0.11	31020	产权参股	—
30305	生活补贴	0.63	30216	培训费	1.21	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	16.57	304	对企事业单位的补贴	0.00
30307	医疗费	0.00	30218	专用材料费	0.00	30401	企业政策性补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	0.00	30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
30311	住房公积金	42.58	30227	委托业务费	0.00	307	债务利息支出	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	2.81	30701	国内债务付息	0.00
30313	购房补贴	0.00	30229	福利费	0.00	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	399	其他支出	0.00
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		643.30	公用支出合计					50.63

国有资产占用情况表

金额单位：
公开01表

编制单位：宜春市审计局

2017年度

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	13.00
1. 副部(省)级及以上领导用车	2	0.00
2. 一般公务用车	3	13.00
3. 一般执法执勤用车	4	0.00
4. 特种专业技术用车	5	0.00
5. 其他用车	6	0.00
二、单价50万元(含)以上通用设备(台,套)	7	0.00
三、单价100万元(含)以上专用设备(台,套)	8	0.00

第三部分 2017年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门2017年度收入总计2675.56万元，其中上年结转和结余1011.53万元，较上年下降18.72%；本年收入合计1664.03万元，较上年增长10.11%，主要原因是：2017年度全省财政惠农补贴“一卡通”资金和村级使用涉农财政资金审计工作补助经费、省厅拨入医保基金及其他项目审计工作经费62.5万元、2017年审计署统一组织项目经费26万元、市财政拨入抚恤金33万元等。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入1573.83万元，占94.58%；事业收入0万元，占0%；事业单位经营收入0万元，占0%；其他收入(含附属单位上缴收入、上级补助收入)90.2万元，占5.42%。

二、支出决算情况说明

本部门 2017 年度支出总计 2675.56 万元，其中本年支出合计 2487.33 万元，较上年增长 42.61%，主要原因是：2017 年开展全市保障性安居工程跟踪审计、一卡通审计等；年末结转和结余 188.23 万元，较上年下降 81.39%，主要原因是：2017 年开展全市保障性安居工程跟踪审计、全市一卡通审计、支付上年外聘中介机构审计费用等。

本年支出的具体构成为：基本支出 694.23 万元，占 27.91%；项目支出 1793.1 万元，占 72.09%；事业单位经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2017 年度财政拨款本年支出年初预算数为 1337.78 万元，决算数为 2397.13 万元，完成年初预算的 179.19%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 1196.07 万元，决算数为 2221.12 万元，完成年初预算的 185.70%，主要原因是：2017 年开展保障房审计、一卡通审计、支付上年外聘中介机构审计费用等。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 99.53 万元，决算数为 133.43 万元，完成年初预算的 134.06%，主要原因是：2017 年财政预算追加的死亡抚恤金等。

（三）住房保障支出年初预算数为 42.18 万元，决算数为

42.58 万元，完成年初预算的 100.95%，主要原因是 2017 年财政追加增人增资。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 693.93 万元，其中：

（一）工资福利支出 566.25 万元，较 2016 年增加 84.33 万元，增长 17.5%，主要原因是：2016 年车补发放仅 9 个月，2017 年车补发放为 12 个月等。

（二）商品和服务支出 50.63 万元，较 2016 年增加 1.84 万元，增长 3.77%，主要原因是：2017 年我局派出多人参加审计署、省厅组织的相关培训等。

（三）对个人和家庭补助支出 77.05 万元，较 2016 年减少 91.98 万元，下降 54.42%，主要原因是：2016 年 9 月开始退休人员养老金转为社保发放。

（四）其他资本性支出 0 万元，较 2016 年增加 0 万元，增长 0%。

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 2017 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 58.9 万元，决算数为 54.43 万元，完成预算的 92.41%，决算数较 2016 年减少 20.8 万元，下降 27.65%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 8 万元，决算数为 3.89 万元，完成预算的 48.63%，决算数较 2016 年减少 5.25

万元，下降 57.44 %。主要原因是：2017 年仅有 1 人次出国。

（二）公务接待费支出年初预算数为 38.9 万元，决算数为 38.6 万元(含项目支出公务接待)，完成预算的 99.23 %，决算数较 2016 年减少 0.26 万元，下降 0.67%。主要原因是：我局继续严格按照规定执行公务接待。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 12 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 100 %，决算数较 2016 年增加 0 万元，增长 0%。主要原因是：2016、2017 年均未发生车辆采购事项；公务用车运行维护费支出年初预算数为 12 万元，决算数为 11.94 万元，完成预算的 99.5%，决算数较 2016 年减少 15.29 万元，下降 56.15 %。主要原因是：2016 年 4 月进行车改，当年仍发生了部分小车费用，而 2017 年公务用车运行维护费均为平台租车费用。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2017 年度机关运行经费支出 50.63 万元，较 2016 年增加 1.84 万元，增长 3.77 %，主要原因是：2017 年我局多人参加相关培训等。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2017 年度政府采购支出总额 4.37 万元，其中：政府采购货物支出 4.37 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%，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%。

八、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我局组织对2017年度一般公共预算项目支出全面开展绩效评价。组织对“审计专项经费”等1个项目进行了绩效运行监控管理，涉及一般公共预算支出300万元。从评价情况来看，我局预算执行和绩效目标的实现均达到预期要求。

组织对1个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出1573.83万元。从评价情况来看，我局2017年度整体支出绩效良好，基本完成了预算规划的各项工作，达到了预算所设立的主要目标。2017年度预算编制及执行基本符合预算及相关法律法规，会计核算基本符合有关会计制度规定，建立和完善了有关财务管理制度和相关内部控制制度，未发现截留、隐匿、挤占、挪用情况。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我局今年将在市级部门决算中公开专项审计经费项目绩效评价结果。根据年初设定的绩效目标，专项审计经费项目自评得分为100分。

九、其他需说明的事项

1、国有资产占用情况说明

我局2016年4月车改后实际车辆保留辆为0辆，但因核减手续待统一批复后办理，账面上未反映车辆核减情况，截至2017年12月31日，账面反映本部门共有车辆 13辆，其中：一般公务用车13辆，一般执法执勤用车0辆，特种专业用车0辆，其他用车0辆；共有单价50万元（含）以上通用设备0（台/套）；单价100万元（含）以上专用设备0（台/套）。

第四部分 名词解释

（一）财政拨款收入：反映财政部门用一般预算收入安排的预算单位资金。

（二）财政专户资金：指事业单位按照省物价部门和财政部门批准的收费许可证收取的缴入财政专户的行政事业性收费。

（三）政府性基金收入：指纳入基金管理或参照基金管理，具有特定用途的财政资金。

（四）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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。

（五）其他收入：指除“财政拨款收入”、“财政专户资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“政府性基金收入”、“用事业基金弥补收支差额”等以外的各项收入。

（六）机关运行经费支出：指行政单位履行行政管理职能，

维持机关正常运转所必须开支的费用，包括基本支出和项目支出。基本支出包括用于工资、津贴及奖金等的人员经费，具体包括办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、交通费、差旅费、维修（护）费、培训费、招待费、工会经费、福利费等等的公用经费。

（七）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。

（八）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。

（九）一般公共服务支出-政府办公厅（室）及相关机构事务-行政运行：指行政单位及参照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。

（十）其他政府办公厅（室）及相关机构事务：反映除上述项目以外的其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出。

（十一）社会保障和就业支出-事业单位离退休：反映未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）开支的离退休支出。

（十二）上年结转和结余：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。

（十三）结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

(十四) “三公”经费：因公出国(境)费用反映单位公务出国(境)的国际旅费、国外城市间的交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；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)费用；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务用车购置反映单位公务用车车辆购置支出(含车辆购置税)。