

# 秦皇岛市审计局 2018 年度部门决算

二〇一九年九月

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2018 年度部门决算报表

- 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、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、政府采购情况表

### 第三部分 秦皇岛市审计局 2018 年部门决算情况说明

- 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、预算绩效情况说明
- 七、其他重要事项的说明

### 第四部分 名词解释

# 第一部分 部门概况

### 一、 部门职责

(一) 主管全市审计工作。负责对全市财政收支和依法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，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，对中央和省、市相关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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) 贯彻执行审计法律、法规和方针、政策。组织起草审计政府规章草案。制定审计规范性文件并监督执行。制定并组织实施全市审计工作发展规划、年度审计计划和专业领域审计工作规划，审批、调整县区审计机关年度审计项目计划。制定审计内容的标准和规范。参与起草财政经济及其相关的政府规章草案。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。

(三) 向中共秦皇岛市委审计委员会提出年度市本级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市长提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。组织起草市政府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、审计查出问题整改情况报告。向市委、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。向被审计单位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，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家和省、市有关重大政策措施贯彻落实情况。市本级（含秦皇岛开发区、北戴河新区）预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。县区政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级财政转移支付资金。使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。市投资和以市投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。市属国有和国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市驻外非经营性机构的财务收支。有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目。法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对市管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（六）组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措

施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与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，督促整改审计查出的问题，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）与县区党委、政府共同领导县级审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级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助管理县级审计机关负责人。

（十）组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十一）完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

## 二、机构设置

从决算编报单位构成看，纳入 2018 年度本部门决算汇编范围的独立核算单位（以下简称“单位”）共 1 个，具体情况如下：

序号	单位名称	单位基本性质	经费形式
1	秦皇岛市审计局(本级)	行政单位	财政拨款



## 第二部分

# 2018 年度部门决算报表

## 2018 年度部门决算 部门决算报表

详见：秦皇岛市审计局 2018 年度部门决算公开报表（10 张）

# 第三部分

## 部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

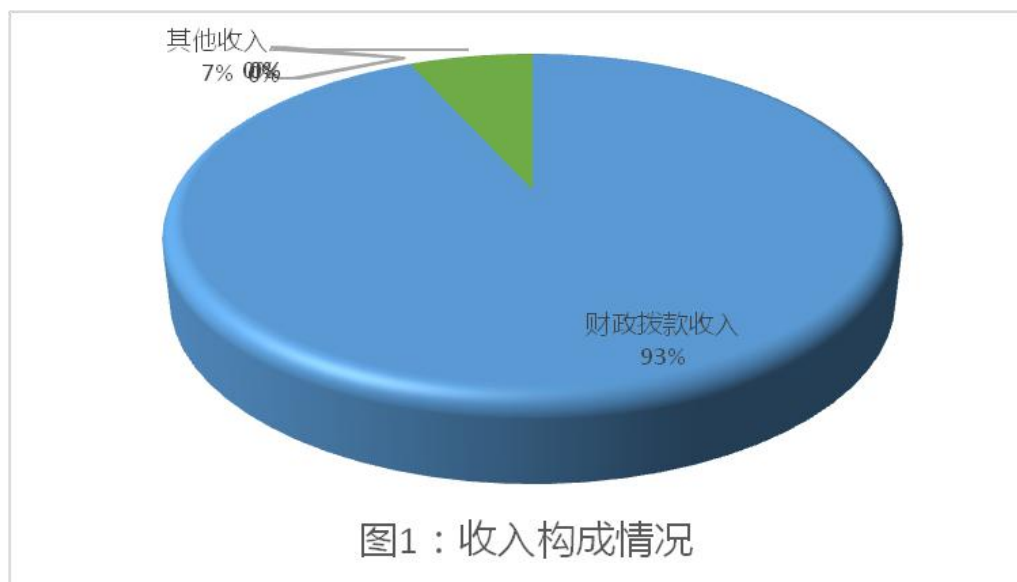
本部门 2018 年度收支总计（含结转和结余）为 1630.75 万元。本年收入合计 1586.23 万元，本年支出合计 1552.19 万元，年初结转和结余 44.52 万元，年末结转和结余 78.57 万元。

2018 年度本年收入合计与年初预算对比增加 291.65 万元，原因是：一是人员经费增加，二是省审计厅拨审计工作经费其他收入增加；与 2017 年度收入合计对比，增加 60.76 万元，原因是：人员经费增加。

2018 年度本年支出合计与年初预算对比增加 257.61 万元，原因是：人员经费增加；与 2017 年度支出合计对比，增加 44.24 万元，原因是：人员经费增加。

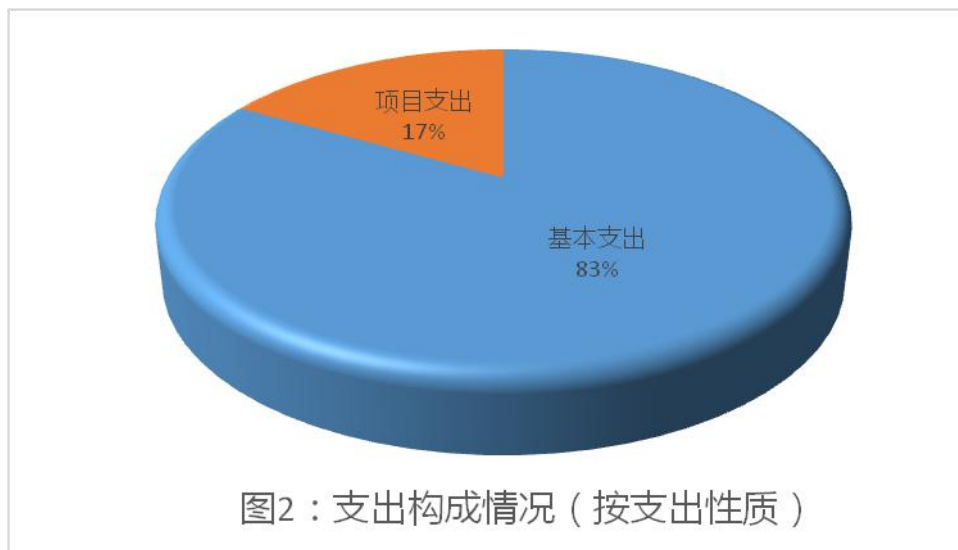
### 二、收入决算情况说明

本部门 2018 年度本年收入合计 1586.23 万元，其中：财政拨款收入 1479.74 万元，占 93.29%；其他收入 106.49 万元，占 6.71%。如图所示：



### 三、支出决算情况说明

本部门 2018 年度本年支出合计 1552.19 万元，其中：基本支出 1292.56 万元，占 83.27%；项目支出 259.63 万元，占 16.73%。如图所示：



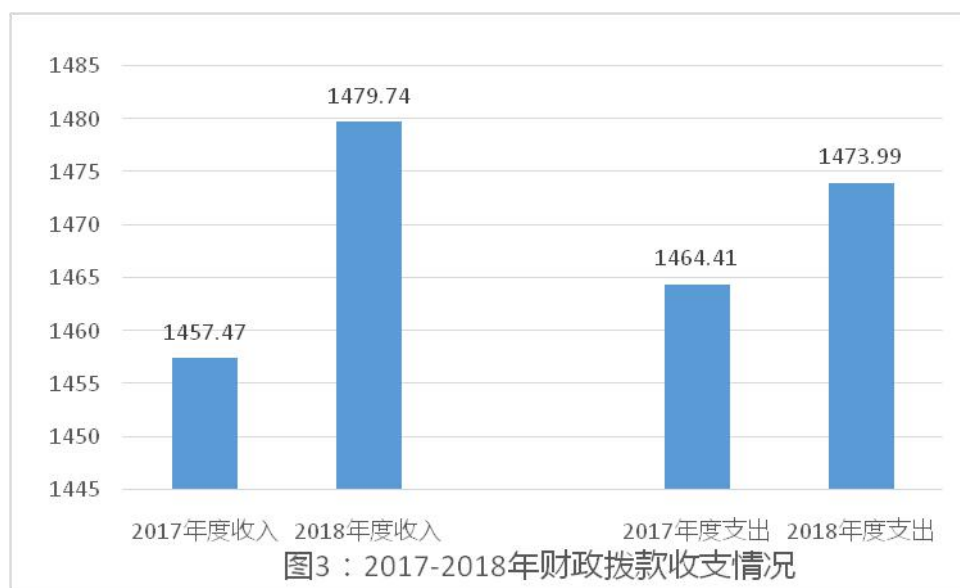
### 四、财政拨款收入支出决算情况说明

#### （一）财政拨款收支与 2017 年度决算对比情况

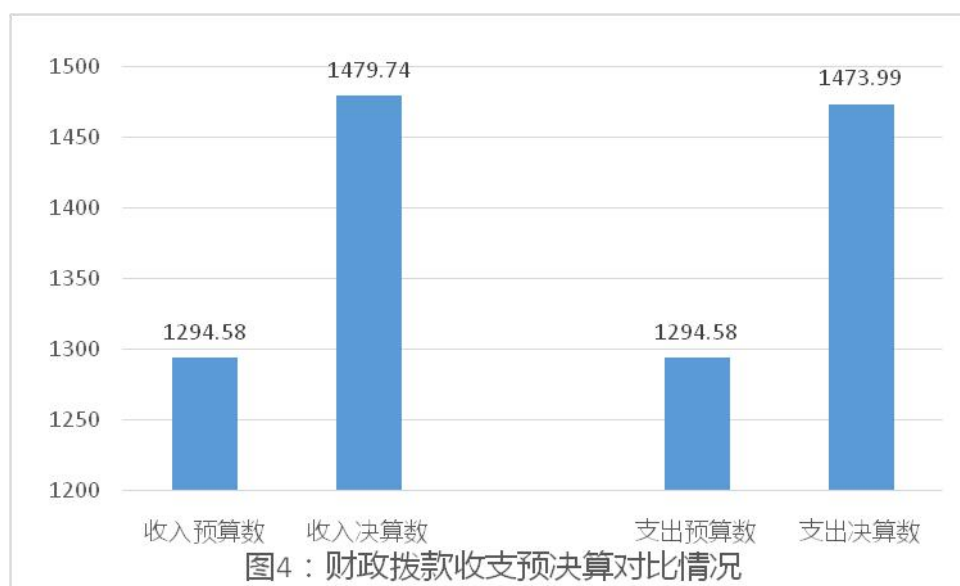
2018 年度财政拨款本年收入合计 1479.74 万元，财政拨款本年支出合计 1473.99 万元，年初财政拨款结转和结余 0 万元，年末财政拨款结转和结余 5.75 万元。

本部门 2018 年度形成的财政拨款收支均为一般公共预算财政拨款，其中一般公共预算财政拨款本年收入 1479.74 万元，比 2017 年度增加 22.27 万元，增长 1.53%，主要是新增军转干部及社会保险费用支付方式改变等因素人员经费增加；本年支出

1473.99 万元，增加 9.58 万元，增长 0.7%，主要是人员经费增加。

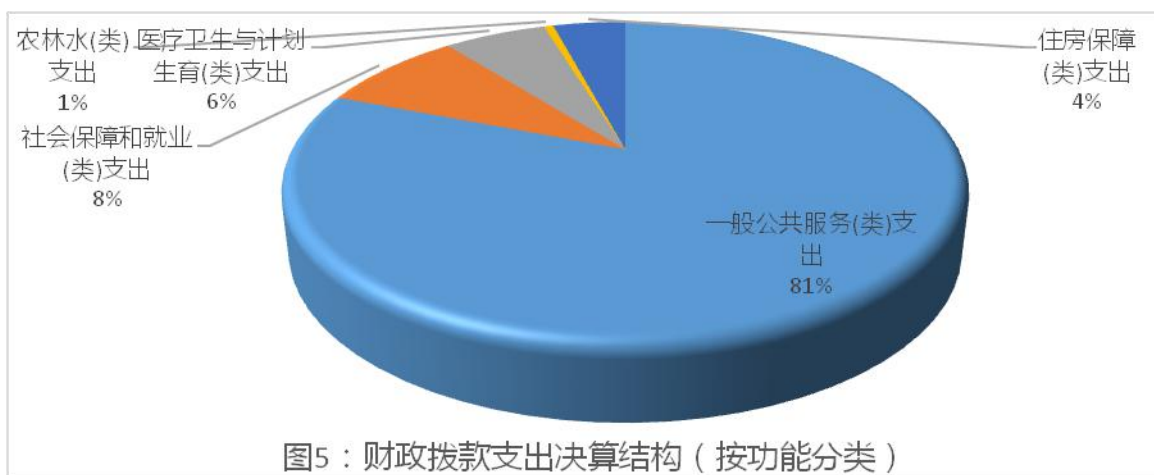


本部门2018年度一般公共预算财政拨款收入1479.74万元，完成年初预算的114.3%，比年初预算增加185.16万元，决算数大于预算数主要原因是人员经费增加；本年支出1473.99万元，完成年初预算的113.86%，比年初预算增加179.41万元，决算数大于预算数主要原因是人员经费增加。



### （三）财政拨款支出决算结构情况。

2018 年度财政拨款支出 1473.99 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1192.80 万元，占 80.92%；社会保障和就业（类）支出 124.16 万元，占 8.42%；医疗卫生与计划生育（类）支出 87.37 万元，占 5.93%；农林水（类）支出 8 万元，占 0.54%；住房保障（类）支出 61.65 万元，占 4.18%。



### （四）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 1214.35 万元，其中：人员经费 1088.69 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 125.66 万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、

培训费、公务接待费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

### 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 2018 年度“三公”经费支出共计 7.78 万元，较年初预算减少 1.39 万元，降低 15.16%，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。较 2017 年度决算数减少 0.33 万元，降低了 4.07%，原因是：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支。具体情况如下：

**（一）因公出国（境）费支出 0 万元。**本部门 2018 年度未发生此类支出，与年初预算持平。

**（二）公务用车购置及运行维护费支出 7.67 万元。**本部门 2018 年度公务用车购置及运行维护费与年初预算持平。较 2017 年度决算数增加 0.04 万元，增长了 0.52%，主要是因为审计业务量增加，出车次数增加。其中：

**公务用车购置费：**本部门 2018 年度未发生此类支出，与年初预算持平。

**公务用车运行维护费：**本部门 2018 年度单位公务用车保有量 4 辆。公车运行维护费支出与年初预算持平。较 2017 年度决算数增加 0.04 万元，增长了 0.52%，主要是因为审计业务量增



加，出车次数增加。

**(三) 公务接待费支出 0.11 万元。**本部门 2018 年度公务接待共 2 批次、7 人次。公务接待费支出较年初预算减少 1.39 万元，降低 92.67%，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严审核接待的必要性，从严控制接待标准。较 2017 年决算数减少 0.37 万元，降低了 77.08%，主要原因：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严审核接待的必要性，从严控制接待标准。

## 六、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况。

本部门认真贯彻落实党中央和省、市委关于审计工作的方针、政策和决策部署，合理编制预算，安排相关专项资金，进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖，权威高效的审计监督体系。坚持“党建强审、科技强审、改革强审”，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。目标是监督和评价财政财务收支及有关经济活动的真实、合法和效益，以发挥维护国家财政经济秩序，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的作用。

(二) 项目绩效自评结果。

根据市财政预算绩效管理要求，我局以“部门职责-工作活

动”为依据，确定部门预算项目的绩效目标、绩效指标和评价标准，为预算绩效控制、绩效分析、绩效评价打下良好基础。对本部门2018年初确定的部门一般公共预算支出项目全面开展了绩效自评，绩效自评覆盖率达到100%，一般公共预算支出项目均实现了绩效目标。

### (三) 重点项目绩效评价结果

部门决算量化评价表

单位名称：秦皇岛市审计局

一级指标		评价指标			计算值	得分	指标说明	评分标准
		二级指标	三级指标					
名称	权重	名称	名称	权重				
预算编制及执行情况	80	预算编制的准确完整性	财政拨款收入预决算差异率	5	14.30	3.5	财政拨款收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			非财政拨款收入预决算差异率	10	0.00	0.0	非财政拨款收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			年初结转和结余预决算差异率	5	0.00	0.0	年初结转和结余：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）≤100时，扣1分，差异率（绝对值）>100时，每增加10%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			人员经费预决算差异率	3	29.31	0.0	人员经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			公用经费预决算差异率	2	8.65	1.0	公用经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
	45	预算执行的有效性	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			公用经费预算执行差异率	10	-26.32	7.0	公用经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			财政拨款结转和结余率	10	0.39	9.5	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数总计）*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			财政拨款结转和结余上下年变动率	5	0.00	4.5	财政拨款结转和结余：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			财政收回存量资金占上年财政拨款结转和结余比重	5	-68.26	0.0	财政收回存量资金：（财政收回存量资金数/上年财政拨款结转和结余数）*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
15	资产状况	资产类往来款变动率	7	0.00	7.0	应收账款+预付账款+其他应收款：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
		负债状况	负债类往来款变动率	6	0.00	6.0	应付账款+预收账款+其他应付款+长期应付款：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			事业单位借款变动率	2	0.00	2.0	短期借款+长期借款：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
5	在职人员控制	在职人员控制率	3	84.72	3.0	在职人员数：（在职人员数/编制数）*100%	控制率≤100，得满分；控制率每超1%扣减0.5分，减至0分为止。	
		财政拨款（补助）人员增减率	1	0.00	1.0	一般公共预算拨款（补助）开支在职人员数：（本年数-上年数）/上年数*100%	增减率≤0，得满分；在职人员控制率>100%时，增减率>0，扣减1分。	
		其他人员控制	1	0.00	1.0	其他人员数：（本年数-上年数）/上年数*100%	增减率≤0，得满分；增减率>0，扣减1分。	
合计	100	—	100	—	100	70.5	—	—

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

## **七、其他重要事项的说明**

### **(一) 机关运行经费情况**

本部门 2018 年度机关运行经费支出 125.66 万元，比年初预算数减少 61.97 万元，减少 33.03%。主要原因是按要求经费支出每年递减。较 2017 年度决算数减少 35.91 万元，降低了 22.23%，主要原因是按要求经费支出每年递减。

### **(二) 政府采购情况**

本部门 2018 年度政府采购支出总额 59.25 万元，从采购类型来看，政府采购货物支出 59.25 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1.27 万元。授予中小企业合同金额 59.25 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 59.25 万元，占政府采购支出总额的 100%。

### **(三) 国有资产占用情况**

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 4 辆，与上年相同。其中，执法执勤用车 1 辆，其他用车 3 辆，其他用车主要是业务用车。

### **(四) 其他需要说明的情况**

1、本部门 2018 年度政府性基金预算、国有资本经营预算无收支及结转结余情况，故政府性基金预算财政拨款收入支出决算表、国有资本经营预算财政拨款支出决算表以空表列示。

2、由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

# 第四部分 名词解释

**(一) 财政拨款收入：**本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

**(二) 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。

**(三) 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。

**(四) 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”“财政拨款结转和结余资金”“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。

**(五) 年初结转和结余：**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，或项目已完成等产生的结余资金。

**(六) 结余分配：**指事业单位按照事业单位会计制度的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。

**(七) 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，或项目已完成等产生的结余资金。

**(八) 基本支出：**填列单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**(九) 项目支出：**填列单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出

**(十) 资本性支出（基本建设）：**填列切块由发展改革部门安排的基本建设支出，对企业补助支出不在此科目反映。

**(十一) 资本性支出：**填列各单位安排的资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在此科目反映。

**(十二) “三公”经费：**指部门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单位公务用车购置支出（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。

**(十三) 其他交通费用：**填列单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴、租车费用、出租车费用、飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

**(十四) 公务用车购置：**填列单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

**(十五) 其他交通工具购置：**填列单位除公务用车外的其他各类交通工具（如船舶、飞机）购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

**（十六）机关运行经费：**指为保障行政单位（包括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、专用材料以及一般设备购置费、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。

**（十七）经费形式：**按照经费来源，可分为财政拨款、财政性资金基本保证、财政性资金定额或定项补助、财政性资金零补助四类。



