

2016 年度揭阳市审计局部门决算

目 录

第一部分 揭阳市审计局概况

- 一、 部门职责
- 二、 机构设置

第二部分 揭阳市审计局 2016 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 揭阳市审计局 2016 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 揭阳市审计局概况

一、部门主要职责

（一）贯彻执行国家和省有关审计工作的方针、政策和法律法规，拟订我市审计监督的地方规范性文件，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工作计划，对直接审计、调查和核实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）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，并负有监督被审计单位整改的责任。

（三）向市人民政府、省审计厅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，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结果报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告，向市人民政府、省审计厅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，向市人民政府有关部门和县（市、区）人民政府（管委会）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建议：

1. 市本级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 各县（市、区）人民政府预算的执行情况、决算及其他财政收支，财政转移支付资金。

3. 揭阳空港经济区、蓝城区、普宁华侨管理区、大南山华侨管理区及区内各部门预算的执行情况、决算和其他财政收支。

4. 使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5. 市人民政府投资和以市人民政府投资为主体的建设项目的预算执行情况和决算。

6. 市属国有企业和金融机构以及市人民政府规定的市属国有资产占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。

7. 市人民政府部门、县（市、区）人民政府（管委会）管理和其他单位受市人民政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

8. 审计署、省审计厅授权审计的国家、省驻揭单位和中央、省直属企事业单位的财务收支和经济效益，以及国际组织、国际金融机构和外国政府贷款、援助的财务收支。

9. 法律法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对各县（市、区）党政主要负责人和市委市府部门以及功能区部门主要负责人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市本级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、行政诉讼或市人民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和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）与各县（市、区）人民政府共同领导其辖属审计机关。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和省、市规定作出的审计决定，按照干部管理权限协管各县（市、区）审计机关负责人。

（十）组织审计市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的境外资产、负债和损益。

（十一）组织开展审计方面的对外交流，推广和指导信息技术在审计领域的应用，建设广东省审计信息系统揭阳子系统。

（十二）承办市人民政府和上级审计机关交办的其他事项。

二、机构设置

按照部门决算编报要求，纳入我单位 2016 年部门决算编报范围的单位共 3 个，包括局本级和 2 个下属单位（经济责任审计中心、信息管理办公室（参照公务员法管理事业单位）），下属单位没有独立核算，财政预算经费由局本级统一管理和编报。

根据揭市机编〔2010〕25 号、揭市机编〔2013〕104 号、揭市机编发〔2014〕19 号、揭市机编〔2005〕9 号、揭市人发〔2008〕5 号，揭市机编〔2013〕24 号，我局核定人员总编制 46 名，其中：行政编制 29 名，行政执法编制 7 名，后勤服务人员编制 4 名；参照公务员管理事业编制 3 名；事业编制 3 名。

截止 2016 年 12 月底，我局实有人数 45 名，其中：机关公务员 35 人，后勤服务人员 7 人；参照公务员管理人员 2 人，事业干部 1 人。另有市纪委派驻局纪检组 2 人。

本单位共有机构数 3 个（局机关、审计信息管理办公室、局经济责任审计中心），独立核算机构数 1 个（局机关）。

第二部分 揭阳市审计局 2016 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、财政拨款“三公”经费支出决算

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

收入支出决算总表

公开01表
单位：万元

部门：揭阳市审计局

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	737.61	一、一般公共服务支出	14	703.81
二、上级补助收入	2		二、外交支出	15	
三、事业收入	3		三、国防支出	16	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	17	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	18	
六、其他收入	6	1.08	九、医疗卫生与计划生育支出	19	4
.....	7		十九、住房保障支出	20	52.16
	8		二十一、其他支出	21	49.49
本年收入合计	9	738.69	本年支出合计	22	809.46
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11	354.68	年末结转和结余	24	283.91
	12			25	
总计	13	1093.37	总计	26	1093.37

注：本表反映本部门本年度的总收支和年末结转情况。

收入决算表

公开02表
单位：万元

部门：揭阳市审计局

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		738.69	737.61					1.08
201	一般公共服务支出	681.45	681.45					
20108	审计事务	681.45	681.45					
2010801	行政运行	506.09	506.09					
2010802	一般行政管理事务	105	105					
2010804	审计业务	58.68	58.68					
2010850	事业运行	11.68	11.68					
210	医疗卫生与计划生育支出	4	4					
21005	医疗保障	4	4					
2100503	公务员医疗补助	4	4					
221	住房保障支出	52.16	52.16					
22102	住房改革支出	52.16	52.16					
2210201	住房公积金	52.16	52.16					
229	其他支出	1.08						1.08
22999	其他支出	1.08						1.08
2299901	其他支出	1.08						1.08

注：本表反映本部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开表03

部门：揭阳市审计局

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		809.46	635.6	173.86			
201	一般公共服务支出	703.81	529.95	173.86			
20108	审计事务	703.81	529.95	173.86			
2010801	行政运行	518.27	518.27				
2010802	一般行政管理事务	105		105			
2010804	审计业务	58.68		58.68			
2010850	事业运行	11.68	11.68				
2010899	其他审计事务支出	10.18		10.18			
210	医疗卫生与计划生育支出	4	4				
21005	医疗保障	4	4				
2100503	公务员医疗补助	4	4				
221	住房保障支出	52.16	52.16				
22102	住房改革支出	52.16	52.16				
2210201	住房公积金	52.16	52.16				
229	其他支出	49.49	49.49				
22999	其他支出	49.49	49.49				
2299901	其他支出	49.49	49.49				

注：本表反映本部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：揭阳市审计局

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	737.61	一、一般公共服务支出	15	689.82	689.82	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16	0		
	3		三、国防支出	17	0		
	4		四、公共安全支出	18	0		
	5		五、教育支出	19	0		
	6		九、医疗卫生与计划生育支出	20	4	4	
	7		十九、住房保障支出	21	52.16	52.16	
	8			22	0		
本年收入合计	9	737.61	本年支出合计	23	745.98	745.98	
年初财政拨款结转和结余	10	8.37	年末结转和结余	24	0		
一般公共预算财政拨款	11	8.37		25	0		
政府性基金预算财政拨款	12			26	0		
	13			27	0		
总计	14	745.98	总计	28	745.98	745.98	

注：本表反映本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

公开05表

部门：揭阳市审计局

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		745.98	573.93	172.05
201	一般公共服务支出	689.82	517.77	172.05
20108	审计事务	689.82	517.77	172.05
2010801	行政运行	506.09	506.09	
2010802	一般行政管理事务	105		105
2010804	审计业务	58.68		58.68
2010850	事业运行	11.68	11.68	
2010899	其他审计事务支出	8.37		8.37
210	医疗卫生与计划生育支出	4	4	
21005	医疗保障	4	4	
2100503	公务员医疗补助	4	4	
221	住房保障支出	52.16	52.16	
22102	住房改革支出	52.16	52.16	
2210201	住房公积金	52.16	52.16	

注：本表反映本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

公开06表
单位：万元

部门：揭阳市审计局

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	442.93	302	商品和服务支出	74.34
30101	基本工资	150.42	30201	办公费	13.39
30102	津贴补贴	263.82	30202	印刷费	1.32
30103	奖金	23.93	30203	咨询费	
30104	其他社会保障缴费	2.57	30204	手续费	0.22
30106	伙食补助费		30205	水费	1.78
30107	绩效工资		30206	电费	0.9
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30207	邮电费	1.24
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	
30199	其他工资福利支出	2.19	30209	物业管理费	
303	对个人和家庭的补助	56.41	30211	差旅费	7.34
30301	离休费		30212	因公出国（境）费用	
30302	退休费		30213	维修（护）费	0.82
30303	退职（役）费		30214	租赁费	
30304	抚恤金		30215	会议费	1
30305	生活补助	0.25	30216	培训费	0.57
30306	救济费		30217	公务接待费	
30307	医疗费	4	30218	专用材料费	
30308	助学金		30224	被装购置费	
30309	奖励金		30225	专用燃料费	
30310	生产补贴		30226	劳务费	2.43
30311	住房公积金	52.16	30227	委托业务费	
30312	提租补贴		30228	工会经费	5.22
30313	购房补贴		30229	福利费	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费	2.42
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用	31.61
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用	
			30299	其他商品和服务支出	4.08
			310	其他资本性支出	0.25
			31001	房屋建筑物购建	
			31002	办公设备购置	0.25
			31003	专用设备购置	
			31005	基础设施建设	
			31006	大型修缮	
			31007	信息网络及软件购置更新	
			31099	其他资本性支出	
人员经费合计		499.34	公用经费合计		74.59

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：通阳县审计局

单位：万元

2016年度预算数						2016年度决算数					
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					小计	公务用车		
			购置费	运行费					购置费	运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.5		6		6	1.5	6.34		4.87		4.87	1.47

注：本表反映本部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表（空表）

公开08表

部门：揭阳市审计局

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							

注：本表反映本部门本年度政府性基金预算财政拨款收支情况，本表为空表。

第三部分 揭阳市审计局 2016 年部门决算情况说明

一、2016 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

2016 年度总收入 738.69 万元，其中本年收入 738.69 万元。
具体情况如下：

1. 财政拨款收入 737.61 万元，比上年决算数减少 71.77 万元，减少 8.87%。主要原因：本年度较上年度部分审计项目未开展，减少差旅费等费用。

2. 其他收入 1.08 万元，比上年决算数减少 10.11 万元，减少 90.35%。主要原因：上年度省审计厅拨入扩内需稳增长专项审计经费 10 万元及本年度银行存款利息收入变动。

（二）年度支出总体情况

揭阳市审计局 2016 年度总支出 809.46 万元，其中本年支出 809.46 万元。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）支出 703.81 万元，主要用于工资福利支出和机关运行，比上年决算数减少 75.86 万元，减少 9.73%，主要原因是本年度较上年度部分审计项目未开展，减少差旅费等费用。

2. 住房保障支出 52.16 万元，主要支出项目是住房公积金，比上年决算数增加 3.95 万元，增长 8.19%，主要原因是人员正常增资，相应增加住房公积金。

3.医疗卫生与计划生育支出 4 万元，主要支出项目是退休干部一次性医疗补助，比上年决算数增加 4 万元，增长 100%，主要原因是本年度一名退休干部因大病住院，经报请批准，临时增加医疗补助费。

4.其他支出 49.49 万元，主要支出项目为机关运行其他支出，比上年决算数增加 48.30 万元，增长 4058.82%，主要原因是本年度使用自筹资金支付单位维修（护）费。

二、2016 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2016 年度财政拨款收入说明

揭阳市审计局 2016 年度财政拨款收入合计 737.61 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 737.61 万元，比年初预算数减少 85.02 万元，减少 10.34%；主要原因是本年度较上年度部分审计项目未开展，减少差旅费等费用。

（二）2016 年度财政拨款支出说明

揭阳市审计局 2016 年度财政拨款支出合计 745.98 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 745.98 万元，比年初预算数减少 76.65 万元，减少 9.32%；主要原因是本年度较上年度部分审计项目未开展，减少差旅费等费用。

分功能科目看，一般公共服务审计事务 689.82 万元，主要用于开展审计业务及机关运行经费；医疗卫生与计划生育支出 4 万元，主要是退休干部一次性医疗补助；住房保障支出 52.16 万

元，主要是住房公积金支出。

三、2016 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

揭阳市审计局 2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 6.34 万元，完成预算 7.5 万元的 84.53%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 100%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 4.87 万元，完成预算 6 万元的 81.17%；公务接待费支出决算为 1.47 万元，完成预算 1.5 万元的 98%。2015 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要原因是我市公务用车改革减少公车运行维护费支出及我局认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支。

与上年相比，2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 6.86 万元，下降 51.97%。其中：公务用车购置及运行维护费支出决算减少 6.46 万元，下降 57.02%；公务接待费支出决算减少 0.4 万元，下降 21.39%。本年度未发生出国（境）事项；公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是我市公务用车改革减少公车运行维护费支出及我局认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求；公务接待费支出减少的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2016 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）

费 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出 4.87 万元，占 76.81%；公务接待费支出 1.47 万元，占 23.19%。具体情况如下：

1.公务用车购置及运行维护费支出 4.87 万元，其中：公务用车运行及维护支出 4.87 万元，2016 年局机关及下属 2 个单位公务用车保有量为 2 辆，主要用于机要通信、应急工作及公务出差等。

2.公务接待费支出 1.47 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待。2018 年，局机关及下属 2 个单位共接待发生国内接待 38 次，接待人数共 334 人。主要包括上级部门、兄弟市及各相关部门交流审计业务等公务活动发生的接待支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2016 年本部门机关运行经费支出 74.59 万元，比上年增加 18.24 万元，增长 32.37%。主要原因是：根据国家统一调资政策增加人员经费支出，2016 年我市公务用车改革增加公车改革补贴经费。

（二）政府采购支出情况说明

2016 年本部门未发生政府采购支出。

（三）国有资产占用情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，一般公

务用车 2 辆（用于机要通信、应急工作）。单位价值 50 万元以上通用设备 XX 台（套），单价 100 万元以上专用设备 XX 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

2016 年度，我市未开展预算绩效评价。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金事业收入。

二、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。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

三、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。

四、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。

五、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务面发生的人员支出和公用支出。

六、项目支出：指在基本支出这外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

七、“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。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（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。

八、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。