

海东市审计局

2017 年度部门决算

目录

第一部分 部门概况

- 1、部门职责
- 2、机构设置情况

第二部分 2017 年度部门决算报表

- 1、部门收支总体情况表
- 2、部门收入总体情况表
- 3、部门支出总体情况表
- 4、财政拨款收支总体情况表
- 5、一般公共预算支出情况表
- 6、一般公共预算基本支出情况表
- 7、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 8、政府性基金预算支出情况表
- 9、财政拨款支出情况表
- 10、机关运行经费支出情况表
- 11、政府采购支出情况表

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

第四部分名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责（为机构改革后“三定方案”确定的职责）

（一）贯彻执行省、市有关审计工作的方针政策和法律法规；制定并组织实施审计年度计划；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。

（二）负责全市审计工作；负责对财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支、财务收支的真实、合法和效益进行审计监督；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。

（三）向市政府提出年度地方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地方预算执行和其他财政收支情况审计工作报告、审计发现问题的纠正及处理结果报告；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（区）人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）根据《中华人民共和国审计法》和《中华人民共和国审计法实施条例》，进行下列审计并出具审计报告：

1. 政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行

情况和决算。

2. 市级财政预算执行情况和其他财政收支。
3. 市级各部门、事业单位财务收支。
4. 市辖县（区）人民政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支。
5. 市政府部门管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支。
6. 市级国有企业、国有控股企业、金融机构和非银行机构的资产、负债、损益。
7. 上级审计机关授权的国际组织和外国政府、国内政府援助、贷款项目的财务收支。
8. 省审计厅授权的其他审计。

（五）按规定对党政领导干部和属于市审计局审计监督对象的其他单位负责人实施任期经济责任审计

（六）与县（区）人民政府共同领导县（区）审计机关依法领导和监督县（区）审计机关的业务，组织县（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（区）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管县（区）审计机关负责人

（七）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的专项审计调查。

(八) 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，承办行政复议、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。

(九) 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

(十) 实施“金审工程”，推进审计信息化建设

(十一) 承办市政府交办的其他事项

二、机构设置情况

2017 年度决算编制范围包括各级预算单位 1 个。其中二级预算单位 0 个（详情见附表）。年末编制人数 16 人，其中：机关列行政编制 13 名，包括局长 1 名（正县级），副局长 2 名（副县级），正科级领导职数 5 名，副科级领导职数 1 名。机关工勤人员 1 名，事业编制 2 名。单位年末实有人数 14 人，其中：在职人员 14 人。

附表：海东市审计局所属二级预算单位情况表

序号	单位名称
1	无
2	
3	
4	

第二部分 2017 年度部门决算报表

收支总体情况表

公开 01 表

部门：海东审计局

金额单位：万元

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	421.04	一、一般公共服务支出	28	442.63
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	
六、其他收入	6	75.91	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	27.38
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	23.98
	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	18.25
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22			49	
本年收入合计	23	496.95	本年支出合计	50	512.25
用事业基金弥补收支差额	24		结余分配	51	
年初结转和结余	25	140.86	年末结转和结余	52	125.55
	26			53	
总计	27	637.8	总计	54	637.8

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入总体情况表

公开 02 表

部门：海东市审计局

金额单位：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
类	款	项	合计						
			496.95	421.04	0	0	0	0	75.91
201		一般公共服务支出	427.33	351.42	0	0	0	0	75.91
20108		审计事务	427.33	351.42	0	0	0	0	75.91
2010801		行政运行	265.42	265.42	0	0	0	0	0
2010899		其他审计事务支出	161.91	86	0	0	0	0	75.91
208		社会保障和就业支出	27.38	27.38	0	0	0	0	0
20805		行政事业单位离退休	26.90	26.90	0	0	0	0	0
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出★	26.28	26.28	0	0	0	0	0
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出★	0.62	0.62	0	0	0	0	0
20808		抚恤	0.48	0.48	0	0	0	0	0
2080801		死亡抚恤	0.48	0.48	0	0	0	0	0
210		医疗卫生与计划生育支出	23.98	23.98	0	0	0	0	0
21011		行政事业单位医疗★	23.98	23.98	0	0	0	0	0
2101101		行政单位医疗★	21.84	21.84	0	0	0	0	0
2101102		事业单位医疗★	2.15	2.15	0	0	0	0	0
221		住房保障支出	18.25	18.25	0	0	0	0	0
22102		住房改革支出	18.25	18.25	0	0	0	0	0
2210201		住房公积金	18.25	18.25	0	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出总体情况表

公开 03 表

部门：海东

市审计局

金额单位：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
类	款	项						
		512. 25	512. 25	512. 25	0	0	0	0
201	一般公共服务支出		442. 63	442. 63	0	0	0	0
20108	审计事务		442. 63	442. 63	0	0	0	0
2010801	行政运行		302. 83	302. 83	0	0	0	0
2010899	其他审计事务支出		139. 8	139. 8	0	0	0	0
208	社会保障和就业支出		27. 38	27. 38	0	0	0	0
20805	行政事业单位离退休		26. 90	26. 90	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出★		26. 28	26. 28	0	0	0	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出★		0. 62	0. 62	0	0	0	0
20808	抚恤		0. 48	0. 48	0	0	0	0
2080801	死亡抚恤		0. 48	0. 48	0	0	0	0
210	医疗卫生与计划生育支出		23. 98	23. 98	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗★		23. 98	23. 98	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗★		21. 84	21. 84	0	0	0	0
2101102	事业单位医疗★		2. 15	2. 15	0	0	0	0
221	住房保障支出		18. 25	18. 25	0	0	0	0
22102	住房改革支出		18. 25	18. 25	0	0	0	0
2210201	住房公积金		18. 25	18. 25	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收支总体情况表

公开 04 表

部门：海东市审计局

金额单位：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	421.04	一、一般公共服务支出	28	388.83	388.83	
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	27.38	27.38	0
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	23.98	23.98	0
	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	18.25	18.25	
	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	421.04	本年支出合计	49	458.45	458.45	

财政拨款收支总体情况表

公开 04 表

部门：海东市审计局

金额单位：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
年初财政拨款结转和结余	23	114.99	年末财政拨款结转和结余	50	77.58	77.58	
一般公共预算财政拨款	24	114.99		51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	536.03	总计	54	536.03	536.03	

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。

一般公共预算支出情况表

公开 05 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

项目				本年支出		
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
类	款	项	合计	458. 4506	458. 4506	
201		一般公共服务支出		388. 8307	388. 8307	
20108		审计事务		388. 8307	388. 8307	
2010801		行政运行		302. 8307	302. 8307	
2010899		其他审计事务支出		86	86	
208		社会保障和就业支出		27. 3840	27. 3840	
20805		行政事业单位离退休		26. 9004	26. 9004	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出★		26. 28	26. 28	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出★		0. 62	0. 62	
20808		抚恤		0. 4836	0. 4836	
2080801		死亡抚恤		0. 4836	0. 4836	
210		医疗卫生与计划生育支出		23. 9844	23. 9844	
21011		行政事业单位医疗★		23. 9844	23. 9844	
2101101		行政单位医疗★		21. 8370	21. 8370	
2101102		事业单位医疗★		2. 1474	2. 1474	
221		住房保障支出		18. 2515	18. 2515	
22102		住房改革支出		18. 2515	18. 2515	
2210201		住房公积金		18. 2515	18. 2515	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算基本支出情况表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：海东市审计局

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	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	277.08	302	商品和服务支出	78.99	310	其他资本性支出	0.36
30101	基本工资	68.5167	30201	办公费	7.1035	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	103.7505	30202	印刷费	0.5115	31002	办公设备购置	0.12
30103	奖金	37.847	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	24.6832	30204	手续费	5.35	31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.05	31006	大型修缮	
30107	绩效工资		30206	电费	2.0931	31007	信息网络及软件 购置更新	0.24
30108	机关事业单位基本 养老保险缴费	26.28	30207	邮电费	0.3853	31008	物资储备	
30109	职业年金缴费	0.62	30208	取暖费	6.46	31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	15.3795	30209	物业管理费		31010	安置补助	
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
303	对个人和家庭的 补助	102.0251	30211	差旅费	7.0808	31011	地上附着物和青 苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国（境） 费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费		30213	维修（护）费	0.6347	31013	公务用车购置	
30303	退职（役）费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购 置	
30304	抚恤金		30215	会议费	0.5688	31020	产权参股	
30305	生活补助	2.89	30216	培训费	2.2436	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费	2.2326	304	对企事业单位的补 贴	
30307	医疗费		30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴	

一般公共预算基本支出情况表

公开 06 表

部门名称：海东市审计局

金额单位：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	经济分类 科目编码	科目名称	金额
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金		30225	专用燃料费		30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费	0.6288	30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	18.2515	30227	委托业务费	19.28	307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费	1.499	30701	国内债务付息	
30313	购房补贴		30229	福利费		30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行 维护费	2.86	399	其他支出	
30315	物业服务补贴	73.7	30239	其他交通费用		39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	7.1829	30240	税金及附加费 用				
			30299	其他商品和服务支出	20			
人员经费合计		379.10	公用经费合计					79.35

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“三公”经费及会议费、培训费支出情况表

公开 07 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数																会议 费决 算数	培训 费决 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	较 上 年 增 减 变 动 (%)	因 公 出 国 (境) 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	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	较 上 年 增 减 变 动 (%)	公 务 用 车 购 置 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	公 务 用 车 运 行 维 护 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	小计	较 上 年 增 减 变 动 (%)	国 内 接 待 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	国 (境) 外 接 待 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
6.06		2.86		2.86	3.2	5.1	76	0	0	2.86	40.64			2.86	40.64	2.23	160	2.23	160			0.56	2.24

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。相

关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国(境)团组数(个)		因公出国(境)人数(人)	
公务用车购置数(辆)		公务用车保有量(辆)	2
国内公务接待批次(个)	12	国内公务接待人次(人)	150
国(境)外公务接待批次(个)		国(境)外公务接待人次(人)	

政府性基金预算支出情况表

公开 08 表

部门：海东市审计局

金额单位：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
类	款	项	合计						

注： 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本表为空表，本单位今年无政府基金。

财政拨款支出情况表

公开 09 表

部门：海东市审计局

金额单位：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					
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	458.4506	458.4506	
201			一般公共预算支出	388.8307	388.8307	
20108			审计事务	388.8307	388.8307	
2010801			行政运行	302.8307	302.8307	
2010899			其他审计事务支出	86	86	
208			社会保障和就业支出	27.3840	27.3840	
20805			行政事业单位离退休	26.9004	26.9004	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出★	26.28	26.28	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出★	0.62	0.62	
20808			抚恤	0.4836	0.4836	
2080801			死亡抚恤	0.4836	0.4836	
210			医疗卫生与计划生育支出	23.9844	23.9844	
21011			行政事业单位医疗★	23.9844	23.9844	
2101101			行政单位医疗★	21.8370	21.8370	
2101102			事业单位医疗★	2.1474	2.1474	
221			住房保障支出	18.2515	18.2515	
22102			住房改革支出	18.2515	18.2515	
2210201			住房公积金	18.2515	18.2515	

注：本表反映部门本年度按功能分类财政拨款实际支出情况。财政拨款指一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

机关运行经费支出情况表

公开 10 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

项 目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
合 计		79.33
302	商品和服务支出	78.9879
30201	办公费	7.1035
30202	印刷费	0.5115
30203	咨询费	
30204	手续费	5.35
30205	水费	0.0534
30206	电费	2.0931
30207	邮电费	0.3853
30208	取暖费	6.46
30209	物业管理费	
30211	差旅费	7.0808
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	0.6347
30214	租赁费	
30215	会议费	0.5688
30216	培训费	2.2436
30217	公务接待费	2.2326
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	0.6288
30227	委托业务费	19.28
30228	工会经费	1.499
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	2.86
30239	其他交通费用	
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	20
304	对企事业单位的补贴	
307	债务利息支出	
310	其他资本性支出	0.36
399	其他支出	

注：“机关运行经费”指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费。

政府采购支出情况表

公开 11 表

部门：海东市审计局

金额单位：万元

项目	行次	采购决算		
		总计	财政性资金	其他资金
栏次		1	2	3
合 计	1			
货物	2			
工程	3			
服务	4			

注：无政府采购。“财政性资金”指纳入财政预算管理的资金，具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、财政专户管理事业收入和其他收入等。

（本表为空表，本单位无政府采购）

第三部分海东审计局 2017 年度部门决算情况说明

一、收支总体情况说明

2017 年度收入总计 637.8 万元，与上年相比收入总计增加 130.71 万元。主要原因是：省审计厅对地方的审计困难补助增多，工资福利增加。

2017 年度支出总计 637.8 万元，与上年相比支出总计增加 130.71 万元。主要原因是：为全面履行审计监督职责，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,2017 年审计业务费支出增加。

（一）收入总计 637.8 万元，包括：

1、财政拨款收入 421.03 万元，为当年从财政取得的一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款。与上年相比增加 5.23 万元，增长（下降）1.2%，主要原因是社会保障和就业支出增加。

2、其他收入 75.9 万元，为省审计厅拨入的非财政补助资金。与上年相比增加 75.9 万元，主要原因是省审计厅对市县（区）审计局给予的困难补助经费。

3、本单位再无其他收入。

4、年初结转和结余 140.85 万元，主要为上年结转本年使用的行政运行的基本支出结转资金。

(二) 支出总计 637.8 万元，包括：

1、一般公共服务（类）支出 442.63 万元，主要用于保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。与上年相比增加 120.1 万元，增长 37%，主要原因是其他审计事务支出增加。

2、社会保障和就业（类）支出 27.38 万元，占 5.3%，主要用于开支的离退休人员经费和离退休干部管理机构为离退休人员提供管理和提供服务所发生的工作支出。与上年相比增加 26.94 万元，增长 98%，主要原因是机关事业单位养老保险缴费基数提高。

3、医疗卫生与计划生育（类）支出 23.98 万元，占 0%，主要用于医疗卫生、重大疾病预防控制及突发公共卫生事件处理等方面的支出及计划生育管理方面的支出。与上年相比增加 3.92 万元，增长 19%，主要原因是行政事业单位医疗缴费基数提高。

4、住房保障（类）支出 18.25 万元，占 3.5%，主要用于按照国家政策规定为职工缴纳和发放的住房公积金、提租补贴、购房补贴等住房改革方面的支出。与上年相比增加 2.12 万元，增长 13%，主要原因是住房公积金缴费基数提高。

5、本单位再无其他支出。

6、年末结转和结余 125.55 万元，为部门结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。主要为本单位本

年度（或以前年度）预算安排的其他审计事务支出等以后年度按有关规定继续使用的资金。

二、收入总体情况说明

本年收入合计 496.9 万元，其中：财政拨款收入 421.03 万元，占 84.7%，上级补助收入 0 万元，占 0%，事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 75.9 万元，占 15.3%。

三、支出总体情况说明

本年支出合计 512.25 万元，其中：基本支出 512.25 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%，对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收支总体情况说明

2017 年度财政拨款收入总计 536.02 万元。与上年相比，财政拨款收入增加 61.82 万元，增长 13%。主要原因是工资福利增加，社会保障和就业支出、住房保障支出缴费基数提高。

2017 年度财政拨款支出总计 536.02 万元。与上年相比，财政拨款支出总计增加 61.82 万元，增长 13%。主要原因是工资福利增加造成社会保障和就业支出、住房保障支出缴费基数增加。

五、一般公共预算支出情况说明

（一）一般公共预算支出总体情况。

2017 年度一般公共预算支出 458.45 万元，占本年支出合计的 89.5%。与上年相比，一般公共预算支出增加 99.23 万元，增长 27.6%。主要原因是缴费基数变动，造成社会保障和就业支出、住房保障支出增加。

（二）一般公共预算支出结构情况。

2017 年度一般公共预算支出主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出 388.8 万元，占 84.8%；**社会保障和就业（类）**支出 27.38 万元，占 6%；**医疗卫生与计划生育（类）**支出 23.98 万元，占 5.2%；**住房保障（类）**支出 18.25 万元，占 4%。

（三）一般公共预算支出具体情况。

2017 年度一般公共预算支出年初预算为 327.6 万元，支出决算为 458.4 万元，完成年初预算的 139%。决算数大于预算数的主要原因是其他审计实务支出和社会保障和结业支出增加。

一般公共服务支出（201 类）审计事务（08 款）：1、行政运行（01 项）年初预算为 255.06 万元，支出决算为 302.8 万元，完成年初预算的 118%，决算数大于预算数的主要原因是工资性支出增加。2、其他审计事务支出（99 项）：年初预算为 46 万元，支出决算为 86 万元，完成年初预算的 186%，

决算数大于预算数的主要原因是为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务费增加。3、医疗卫生与计划生育支出（210类）行政事业单位医疗（11款）行政单位医疗（01项）事业单位医疗（02项）年初预算为24.47万元，支出决算为23.9万元，完成年初预算的98%，决算数小于预算数的主要原因是事业编制一人辞职。4、住房保障支出（221类）住房改革支出（02款）住房公积金（01项）：年初预算为17.85万元，支出决算为18.2万元，完成年初预算的101%，决算数大于预算数的主要原因是住房公积金缴费基数提高。5、社会保障和就业支出（208类）行政事业单位离退休（05款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05项）机关事业单位职业年金缴费支出（06项）：年初预算为30.23万元，支出决算为27.3万元，完成年初预算的90.3%，决算数小于预算数的主要原因是事业编制一人辞职。

六、一般公共预算基本支出情况说明

2017年度一般公共预算基本支出458.45万元，其中：人员经费379.1万元，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、机关事业单位

基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 79.34 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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、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“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2017 年度“三公”经费支出预算为 6.06 万元，支出决算为 5.1 万元，完成预算的 84%，其中：因公出国（境）费预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务用车购置及运行维护费预算 2.86 万元，支出决算为 2.86 万元，完成预算的 100%；公务接待费预算 3.2 万元，支出决算为 2.23 万元，完成预算的 69%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2017 年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算 2.86 万元，占 56%；公务接待费支出决算 2.2 万元，占 44%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排省级部门和部门所属单位出国团组 0 个，0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出 2.86 万元。其中：公务用车购置支出 0 万元，购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费支出 2.86 万元，公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费支出 2.23 万元。其中：国内公务接待支出 2.23 万元，接待 12 批次，接待 150 人次，外事接待支出 0 万元，接待 0 批次，接待 0 人次；国（境）外接待支出 0 万元，接待 0 批次，0 人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2017 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数增加 2.2 万元，增长 76%。其中：因公出国（境）支出决算数比上年数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年数增加 0.82 万元，增长 40%，主要原因是增加执法车一辆（只有使用权）；公务接待费支出决算数比上年数增加 1.37 万元，增长 160%，主要原因是扶贫点、省审计厅和各县（区）审计局来人次增多。

八、政府性基金预算收支情况说明

本单位本年无政府性基金。

九、财政拨款支出情况说明

（一）财政拨款支出总体情况。

2017 年度财政拨款支出 458.4 万元，占本年支出合计的

90%。与上年相比，财政拨款支出增加 99.2 万元，增长 27%。主要原因是工资福利支出和社会保障和就业支出增加。

（二）财政拨款支出结构情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出 388.8 万元，占 84.8%；**社会保障和就业（类）**支出 27.3 万元，占 5.9%；**医疗卫生与计划生育（类）**支出 23.9 万元，占 5.2%；**住房保障（类）**支出 18.2 万元，占 3.9%。

一般公共服务支出（201 类）审计事务（08 款）：1、行政运行（01 项）支出决算为 302.8 万元，占 66%，主要是工资性支出和日常公用经费。2、其他审计事务支出（99 项）：支出决算为 86 万元，占 18%，主要为实现审计全覆盖，委托第三方发生的审计业务费。3、医疗卫生与计划生育支出（210 类）行政事业单位医疗（11 款）行政单位医疗（01 项）事业单位医疗（02 项）支出决算为 23.9 万元，占 5.2%，主要是职工缴纳的医疗保险和生育保险。4、住房保障支出（221 类）住房改革支出（02 款）住房公积金（01 项）：支出决算为 18.2 万元，占 4%，主要是为职工缴纳的住房公积金。5、社会保障和就业支出（208 类）行政事业单位离退休（05 款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05 项）机关事业单位职业年金缴费支出（06 项）：支出决算为 27.3 万元，占 5.9%，

主要是为职工缴纳的基本养老金和职业年金。

十、机关运行经费支出情况说明

2017 年度，机关运行经费支出 79.33 万元，比上年增加 42.4 万元，增长 46%，主要原因是为实现审计全覆盖，委托第三方发生的审计业务费增加。

十一、政府采购支出情况说明

2017 年度本单位本年无政府采购。

十二、项目支出绩效目标和绩效评价结果完成情况说明

（一）绩效管理开展及完成情况。

1. 专项资金审计。按照“财政资金运行到哪里，审计就跟进到哪里”的要求，加大了对专项资金的审计监督力度。县（区）级审计机关结合当地实际，对农业发展资金、农作物病虫害防治项目资金、农业技术推广项目资金、农业综合开发项目资金、道路硬化、渠道维修、新型农民科技培训补助费、社会化体系建设等 16 项专项资金进行了审计，审计专项资金总额 38344 万元。市审计局对化隆县 2016 年扶贫项目和资金使用情况进行了审计。组织完成了 2016 年保障性安居工程进行了跟踪审计，针对发现的问题，提出了审计建议。完成市政府交办的地下综合管廊征地拆迁资金审计、涉及资金 3.2 亿元。并对鑫融担保公司和轻工担保公司 2016 年资产负债进行专项审

计。

2. 经济责任审计。以加强对党政领导干部和企业领导

人员管理和监督，正确评价领导人员任期经济责任，促进领导干部勤政廉政，全面履行职责为目标，市、县（区）审计机关受当地组织部门的委托，开展了党政领导干部和企业领导人员任期经济责任的审计监督。上半年，全市审计机关共对 11 名领导干部进行了任期经济责任审计。注重将部门单位落实中央“八项规定”和省、市相关要求情况作为经济责任审计的重要内容，加强了对会议、出访、接待活动等行政经费使用情况的监督审计。通过审计，在完善干部监督管理机制、客观公正评价干部业绩、促进领导干部依法行政和廉洁自律等方面发挥了重要作用，为各级党委考察任用干部提供了参考依据。同时对平安区区长进行了资源资产任中审计试点，为今后做好此项工作奠定基础。

3. 加强审计整改工作。上半年先后完成了省、市审计部门对各县（区）扶贫资金审计发现问题整改、省审计厅对我市基础设施投资审计和祁连山环境保护资金审计、医疗保障资金审计等发现问题整改，审计署对我市重大政策措施落实情况前三个季度跟踪审计发现问题整改工作。

（二）项目绩效评价结果。

2017 年，全市审计工作在市委、市政府和上级审计机关

的正确领导下，按照“全面审计，突出重点”的要求，坚持“围绕中心、服务大局、发现问题、完善制度、依法审计、秉公用权”的审计工作基本原则，以预算执行审计为主线，以专项审计为重点，以提高审计业务质量为目标，积极开展审计监督工作，为维护财经秩序，加强和改善宏观管理，推进廉政建设，优化经济发展环境服务等方面发挥了积极作用。全市审计机关共审计(调查)项目 145 个，审计查出主要问题金额 79003 万元，其中：违规金额 5216 万元，管理不规范金额 73787 万元，发现非金额计量问题 80 个。审计处理处罚 9343 万元，其中应上交财政 2485 万元，归还原渠道资金 597 万元，应调账处理 6049 万元。市审计局完成审计（调查）14 项，查出管理不规范金额 55479 万元。

十三、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至 2017 年 12 月 31 日，海东市审计局共有车辆 2 辆，其中：一般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 1 辆。

第四部分 名词解释

- 一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。
- 二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

四、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。

五、附属单位缴款：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

六、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，如投资收益、利息收入等。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“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”和“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（即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、上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转 to 本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：指机关及所属单位按照国家政策规定用于住房改革方面的支出。包

括住房公积金、提租补贴和购房补贴三个项级科目。1. 住房公积金：指按照《住房公积金管理条例》和其他相关规定，由单位及其在职职工以职工工资为缴存基数，分别按照一定比例缴存的长期住房储金。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。单位和职工住房公积金缴存比例均不得低于 5%，不得高于 12%。2. 提租补贴：指按照房改政策规定的标准，向职工发放的租金补贴。3. 购房补贴：指 1998 年住房分配货币化改革以后，按照国家房改政策规定，向无房职工、住房面积未达到规定标准的职工发放的住房补贴。

十、结余分配：指当年结余的分配情况。主要包括事业单位按规定提取的职工福利基金，交纳所得税、转入事业基金以外的结余分配情况。

十一、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

十二、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。

十三、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。

十四、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发生的支出。

十五、对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、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。