

# 新平县审计局 2016 年度部门决算

## 第一部分 单位概况

### 一、主要职能

(一) 主管全县审计工作，负责起草地方性审计规章制度和实施办法并监督执行。向县人民政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；向人大常委会提出县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；依法向社会公布审计结果。对依法属县审计局审计的事项开展审计，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。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，协助配合有关部门查处相关重大案件。承担县委、县政府交办的其他事项。

(二) 2016 年 1-12 月完成审计及专项审计调查项目总计 52 项，其中：预算执行审计 4 项；财政决算 5 项；专项资金审计 3 项；社会保险基金类审计 1 项；固定资产投资审计项目 39 项。查出主要问题金额 16 008 万元，其中：违规金额 12 333 万元，管理不规范金额 3 675 万元。应上交财政 12 206 万元；审计促进整改落实有关问题资金-增收节支-已上交财政 12 206 万元。审计后挽回（避免）损失 2 377 万元。

审计移送有关部门处理事项 5 项，移送处理人员 1 人。至 2016

年 12 月有关部门已处理事项 3 项。将对已达到审计结果公告条件的审计项目的审计结果进行公告。通过审计，规范了财经秩序，降低了工程建设成本，减少了国家财政拨款，提高了投资效益，促进了我县经济社会平稳较快发展。

## 二、部门基本情况

### （一）部门决算单位构成

2016 年度，纳入本部门决算汇编范围的独立核算单位共 1 个，比上年增减 0 个，分类说明如下：

单位性质：行政单位；

执行会计制度：行政单位会计制度；

### （二）部门人员和车辆的编制及实有情况

人员情况：机关行政编制 15 名，其中：局长 1 名、副局长 2 名、主任科员 7 人、科员 4 人、工勤人员 1 人。现有在职 12 人，比上年减少 3 人，减少原因为外调；事业编制数 10 人，现有在职工 10 人。年末实有退休人员 1 人，与去年相同；

机构：独立编制和核算单位 1 个，属政府机关；

车辆等基本情况：实有车辆编制 2 辆，在编实有车辆 2 辆。

## 第二部分 2016 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收入支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、“三公”经费、行政参公单位机关运行经费情况表

(详见附件)

### 第三部门 2016 年度部门决算情况说明

#### 一、收入决算情况说明

2016 年决算收入数 433.38 万元，其中财政拨款数 424.14 万元，占总收入的 97%。其他收入 9.24 万元（其中：9.2 万元是市审计局拨入的稳增长、医疗保险资金审计业务经费，0.04 万元是银行存款利息收入）。占总收入的 3%。2016 年决算收入数 433.38 万元，较预算数 319.5 万元增加 113.88 万元，其中财政拨款决算数 424.14 万元，较预算数 319.5 万元增加 104.64 万元。增长主要原因：本年增加人员工资福利支出。

#### 二、支出决算情况说明

2016 年决算支出数 433.38 万元，其中基本支出 433.38 万元，占总支出数的 100%。2016 年决算支出数 433.38 万元，较预算数 319.5 元增加 113.88 万元。

### 三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1. 本部门全口径、公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和财政专户管理资金的结转和结余资金上年年末数与本年年初数是一致的（附表）。

2. 本部门资产负债简表上年年末数与本年年初数也是一致的（附表）。

3. 主要指标上下年变动幅度超过 20%，其中机构人员指标上下年有变动的，应具体核实并说明原因（附表）。

一、审核公式					
1. 表间公式					
2. 表内公式					
0151893870	[F04] 机构人员情况表 (财决附 04 表) 【核实 性审核公式】	B26-258	核实性 审核	[4, 1]=15 F05 [3, 1]@1=14 ([4, 1])-(F05 [3, 1]@1)=1	出

### 三、一般公共预算财政拨款“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

2016 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 11.5 万元，支出决算为 10.82 万元，完成预算的 113%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 5.43 万元，完成预算的 99%；公务接待费支出决算为 5.39 万元，完成预算的 90%。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出 5.43 万元，占 50%；公务接待费支出 5.39 万元，占 50%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年安排 XX（相关单位）因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。开展内容包括：

### 2. 公务用车购置及运行维护费支出 5.43 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元。具体购置车辆原因、情况等……。

公务用车运行支出 5.43 万元。主要用于所需车辆燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。2016 年度，新平县审计局开支财政拨款的公务用车保有量为 2 辆。

### 3. 公务接待费支出 5.39 万元。

其他国内公务接待 2016 年度公务接待费用 5.39 万元，比上年决算减少 0.61 万元，减少 10%，主要是厉行节约及向上争取项目

资金列报在其他预付款中；公务接待情况：本年度本单位使用公共预算财政拨款支出的国内公务接待 140 批次，1, 850 人， 5.39 万元。

#### 五、其他重要事项及相关口径情况说明

1. “收入决算表”中其他收入 9.24 万元（其中：9.2 万元是市审计局拨入的稳增长、医疗保险资金审计业务经费，0.04 万元是银行存款利息收入）占总收入的 3%。

2. 支出明细“其他”比重，因年终决算报表“其他”项支出不允许超“支出明细”比重 20%，在本年度里工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助的其他项做出相应的明细调整。

3. “三公”经费总额及分项金额与年初预算数、上年决算数对比变动原因说明，以及相关的公务用车购置及保有量、因公出国（境）团组数及人数和公务接待批次及人数等情况。

本年度公务接待费用 5.39 万元，比上年决算减少 0.61 万元，减少 10%，主要是厉行节约及向上争取项目资金列报在其他预付款中；公务接待情况：本年度本单位使用公共预算财政拨款支出的国内公务接待 140 批次，1, 850 人， 5.39 万元。

4. 资产负债简表”中行政事业单位情况如下：

(1) 固定资产管理情况：年末固定资产 1 446 863.02 元，比上年 1 868 587.66 元减少 421 724.64 元，主要是将职工宿舍楼无偿划拨新平县投融资担保有限公司。

(2) 债权债务情况：其他应付款 10 098.29 元。截至 2016 年 12 月 31 日，未付款项。

#### 第四部分 名词解释

##### 第一部分 XX 概况

###### 一、主要职能

###### (一) 主要职能

参照政府批准的“三定”方案。

###### (二) XX 年度重点工作任务介绍

XX 年度重点工作任务介绍。

###### 二、部门基本情况

###### (一) 部门决算单位构成

纳入 XX 部门 XX 年度部门决算编报的单位共 XX 个。其中：行政单位 XX 个，参照公务员法管理的事业单位 XX 个，其他事业单位 XX 个。分别是：

1.....

2.....

3.....

(二) 部门人员和车辆的编制及实有情况

XX 部门 XX 年度末实有人员编制 XX 人。其中：行政编制 XX 人（含行政工勤编制 XX 人），事业编制 XX 人（含参公管理事业编制 XX 人）；在职在编实有行政人员 XX 人（含行政工勤人员 XX 人），事业人员 XX 人（含参公管理事业人员 XX 人）。

离退休人员 XX 人。其中：离休 XX 人，退休 XX 人。

实有车辆编制 XX 辆，在编实有车辆 XX 辆。

（各部门可结合实际制作基本情况分布图表等）

## 第二部分 XX 年度部门决算表

（详见附件）

## 第三部分 XX 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

XX 部门 XX 年度收入合计 XX 万元。其中：财政拨款收入 XX 万元，占总收入的 XX%；上级补助收入 XX 万元，占总收入的 XX%；事业收入 XX 万元，占总收入的 XX%；经营收入 XX 万元，占总收入的 XX%；附属单位缴款收入 XX 万元，占总收入的 XX%；其他收入 XX 万元，占总收入的 XX%。与上年对比.....，主要原因分析.....。

（各部门可结合实际制作收入占比分布图表）

### 二、支出决算情况说明

XX 部门 XX 年度支出合计 XX 万元。其中：基本支出 XX 万元，占总支出的 XX%；项目支出 XX 万元，占总支出的 XX%；上缴上级支出、经营支出、对附属单位补助支出共 XX 万元，占总支出的 XX%。与上年对比……,主要原因分析……。

(各部门可结合实际制作支出占比分布图表)

#### (一) 基本支出情况

XX 年度用于保障 XX 机关、下属事业单位等机构正常运转的日常支出 XX 万元。与上年对比……,主要原因分析……。包括基本工资、津贴补贴等人员经费支出占基本支出的 XX%；办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费占基本支出的 XX%。(人均情况由各部门自行确定)

(各部门可结合实际制作支出分布图表等)

#### (二) 项目支出情况

XX 年度用于保障 XX 机构、下属事业单位等机构为完成特定的行政工作任务或事业发展目标,用于专项业务工作的经费支出 XX 万元。与上年对比……,主要原因分析……。具体项目开支及开展工作情况……。

(各部门可结合实际制作支出分布图表等)

### 三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

XX 部门 XX 年度一般公共预算财政拨款支出 XX 万元,占本年支出合计的 XX%。与上年对比.....,主要原因分析.....。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1.一般公共服务(类)支出 XX 万元,占一般公共预算财政拨款总支出的 XX%。主要用于.....(相关支出情况);

2.外交(类)支出 XX 万元,占一般公共预算财政拨款总支出的 XX%。主要用于.....(相关支出情况);

3.国防(类)支出 XX 万元,占一般公共预算财政拨款总支出的 XX%。主要用于.....(相关支出情况);

4.公共安全(类)支出 XX 万元,占一般公共预算财政拨款总支出的 XX%。主要用于.....(相关支出情况);

.....。

(说明可细化到项级科目,同时各部门可结合实际制作支出占比分布图表等)

#### 四、一般公共预算财政拨款“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

XX 部门 XX 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 XX 万元，支出决算为 XX 万元，完成预算的 XX%。其中：因公出国（境）费支出决算为 XX 万元，完成预算的 XX%；公务用车购置及运行费支出决算为 XX 万元，完成预算的 XX%；公务接待费支出决算为 XX 万元，完成预算的 XX%。XX 年度“三公”经费支出决算数大于/小于预算数的主要原因.....。

XX 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 XX 年增加/减少 XX 万元，增长/下降 XX%。其中：因公出国（境）费支出决算增加/减少 XX 万元，增长/下降 XX%。；公务用车购置及运行费支出决算增加/减少 XX 万元，增长/下降 XX%。；公务接待费支出决算增加/减少 XX 万元，增长/下降 XX%。XX 年度“三公”经费支出决算增加/减少的主要原因.....。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况

XX 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出 XX 万元，占 XX%；公务用车购置及运行维护费支出 XX 万元，占 XX%；公务接待费支出 XX 万元，占 XX%。具体情况如下：

**1.因公出国（境）费支出 XX 万元。全年安排 XX（相关单位）**

因公出国（境）团组 XX 个，累计 XX 人次。开展内容包括：

具体出国开支及开展工作情况等.....。

**2. 公务用车购置及运行维护费支出 XX 万元。其中：**

**公务用车购置支出 XX 万元。具体购置车辆原因、情况等.....。**

**公务用车运行支出 XX 万元。主要用于 XX（相关工作范围）所需车辆燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。XX 年度，XX（相关单位）开支财政拨款的公务用车保有量为 XX 辆。**

**3.公务接待费支出 XX 万元。其中：**

**外宾接待支出 XX 万元。主要用于 XX（相关工作范围）发生的外宾接待支出。XX 部门 XX 年共接待国内来访团组 XX 个，来宾 XX 人次，主要包括.....。**

**其他国内公务接待支出 XX 万元。主要用于 XX（相关工作范围）发生的接待支出。XX 部门 XX 年共接待国（境）外来访团组 XX 个，来访外宾 XX 人次，主要包括.....。**

**五、其他重要事项及相关口径情况说明**

### （一）机关运行经费支出情况

XX 部门 XX 年机关运行经费支出 XX 万元，与上年对比……,主要原因分析……。部门机关运行经费主要用于 XX（相关使用情况）。

### （二）其他重要事项情况说明

……。（政府采购决算、绩效管理信息、国有资产占有使用情况以及情况说明里没有介绍，但单位认为需要说明的情况在此说明。）

### （三）相关口径说明

1. 基本支出中人员经费包括工资福利支出和对个人和家庭的补助，日常公用支出包括商品和服务支出、其他资本性支出等人员经费以外的支出。

2. 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支出。

3. 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、公务接待费。其中：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；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，包括省部级干部专车、一般公务用车和执法执勤用车；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。

4. “三公”经费决算数：指各部门（含下属单位）当年通过本级财政一般公共预算财政拨款和以前年度一般公共预算财政拨款结转结余资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费支出数（包括基本支出和项目支出）。

#### 第四部分 名词解释

情况说明里涉及到需要解释说明的决算相关专用名词，在此进行说明解释。