

临夏市审计局 2019 年度部门决算情况说明

一、部门基本情况

（一）职能职责

临夏市审计局是市财政全额拨款一级预算单位，是独立核算机构。其基本职能：（一）负责拟定全市审计工作方针、政策，确定审计工作重点，编制审计项目计划；（二）负责向市委审计委员会、市人大、市人民政府提出年度审计结果报告和审计整改结果报告；依法向社会公布审计结果；提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议；（三）负责对市级财政预算执行、镇级财政预（决）算、部门国有资产管理使用和其他财政财务收支进行审计监督；（四）负责对市级事业单位和使用财政资金的其他事业单位的财政财务收支进行审计监督；（五）负责对市属国有企业、国有控股企业、国有资产占主导地位企业以及其他公有制形式企业的资产、负债、损益等进行审计监督；（六）负责对国家和省、州、市重大宏观调控政策贯彻执行情况进行监督检查，对市政府投资和以市政府投资为主的建设项目及其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目进行稽察和审计监督；（七）负责对市直部门管理和其他单位受政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财

务收支进行审计监督；（八）负责对国际组织和外国政府援助、贷款和赠款项目的财务收支进行审计监督；（九）按照国家有关规定，对国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任职期间对本部门的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督；有权对领导干部离任经济责任事项交接工作进行指导监督；（十）按照国家有关规定，负责对市属国有企业领导干部的经济责任审计和市属国有企业外派监事会工作；（十一）负责对其他法律、行政法规规定应由审计机关审计的事项，进行审计监督；（十二）负责对与国家财政收支有关的特定事项向有关部门、单位进行专项审计调查，并向市委审计委员会和市人民政府报告审计调查结果；（十三）负责对审计发现需要移送处理的违法违规行为，依法移送有关主管部门，追究相关部门和工作人员责任；（十四）督促市级各单位按照国家有关规定建立健全内部审计制度，负责对市级各单位内部审计机构的业务指导与工作监督；有权对社会审计机构出具的审计报告进行质量核查；（十五）承办市委审计委员会、市政府和上级业务主管部门交办的其他事项。

（二）机构设置

内设办公室、党政审计股、财政审计股、固定资产投资审计股、综合监督股（电子数据审计中心）、社会保障审计股、资源环境审计股等 7 个股室。内设经济责任办公室副科

级事业单位 1 个，“三农”资金审计中心副科级事业单位 1 个。

二、2019 年度部门决算报表

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表七：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

表八：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

三、2019 年度部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

本部门 2019 年度收入总计 6,086,304.46 元，支出总计 5,720,287.61 元。与 2018 年决算数相比，收入增加 2,053,101.06 元，增长 33.73%，支出增加 1,805,068.19 元，增长 31.56%。主要原因是 2019 年因机构改革调入人员较多产生工资费用，以及政府购买社会服务审计费支出增大。

本部门 2019 年度收入合计 6,086,304.46 元，其中：财政拨款收入 6,086,304.46 元，占 100%。

本部门 2019 年度支出合计 5,720,287.61 元，其中：基本支出 5,720,287.61 元，占 100%。

本部门 2019 年度年末结转和结余 919,087.23 元，较上年增加 366,196.85 元，主要原因是一是省审计厅拨入专项审计业务补助经费未形成支出，二是部分政府购买社会服务经费未在当年结算。

（二）财政拨款收入支出决算总体情况说明

本部门 2019 年度财政拨款收入 6,086,304.46 元，较上年决算数增加 2,053,101.06 元，增长 33.73%。主要原因是 2019 年因机构改革调入人员较多产生工资费用，以及政府购买社会服务审计费支出增大。较年初预算数增加 5,199,800.00 元，增长 886,504.46%。主要原因是年中追加省级审计业务补助经费 200,000 元，支出预算 686,504.46 元等。

本部门 2019 年度财政拨款支出 5,720,287.61 元，较上年决算数增加 1,805,068.19 元，增长 31.56%。主要原因是 2019 年因机构改革调入人员较多产生工资费用，以及政府购买社会服务审计费支出增大。较年初预算数减少 10,512.39 元，减少 0.2%。主要原因是部分支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决。

本部门 2019 年度财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出 5,377,118.65 元，占 94%，较年初预算数减少 353,681.35 元，主要原因是部分支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决。；社会保障与就业支出 343,168.96 元，占 6%，较年初预算数增加

343,168.96 元，主要原因是增加机关事业单位基本养老保险缴费支出。

(三) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2019 年度一般公共财政拨款基本支出 5,720,287.61 元。其中：人员经费 4,025,304.46 元，较上年增加 962,101.06 元，主要原因是增人增资及机关事业单位基本养老保险缴费等。人员经费用途主要包括基本工资 1,534,565 元、津贴补贴 1,496,584.50 元、奖金 650,986 元、社会保障缴费 341,408.96 元、其他对个人和家庭的补助 1,760 元等。公用经费 1,694,983.15 元，较上年增加 842,967.13 元，主要原因是支付上年未结算的政府购买社会服务经费等，公用经费用途主要包括办公费 99,033 元，印刷费 5,435 元，邮电费 27,020 元，手续费 309.45 元，差旅费 131,225 元，劳务费 58,800 元，委托业务费 1,048,951.70 元，其他交通费用 81,000 元，资本性支出 243,209 元。

2019 年年末财政拨款结转为 919,087.23 元，其中：货币资金 1,162.73 元，财政应返还额度 917,744.50 元，其他应收款 180.00 元。

四、“三公”经费情况说明

2019 年本单位无三公经费支出。

五、其他需要说明的事项

(一) 机关运行经费情况说明。 2019 年本部门机关运行经费支出 1694983.15 元，机关运行经费主要用于开支办公费 99033 元，印刷费 5,435.00 元，邮电费 27,020.00 元，手续费 309.45 元，差旅费 131,225.00 元，劳务费 58,800.00 元，

委托业务费 1,048,951.70 元，其他交通费用 81,000.00 元，资本性支出 243209 元。机关运行经费较 2018 年增加 842,967.13 元，增长 49.73%，主要原因是支付上年未结算的政府购买社会服务经费以及由物价上涨造成等。

（二）国有资产占用情况说明。 截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是……（其他用车根据汽车用途情况进行说明）。单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（三）政府采购支出情况说明。 2019 年本部门政府采购支出总额 846,477.20 元，其中：政府采购货物支出 253,865.50 元、政府采购工程支出 27,460.00 元、政府采购服务支出 565,151.70 元。主要用于采购办公设备，审计信息化网络布置以及政府购买社会服务审计等。

（四）预算绩效管理情况说明。

根据财政预算绩效管理要求，我部门 2019 年度一般公共预算项目支出未开展绩效评价。

六、专业名词解释。

（一）财政拨款收入：指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其辅助活动取得的收入；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

（三）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。

（四）其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金填列在本项内。

（五）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”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”等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。

（六）年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。不包括事业单位净资产项下的事业基金和专用基金。

（七）结余分配：指单位当年结余的分配情况。根据《关于事业单位提取专用基金比例问题的通知》（财教〔2012〕32号）

规定，事业单位职工福利基金的提取比例，在单位年度非财政拨款结余的 40%以内确定，国家另有规定的从其规定。

（八）年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。不包括事业单位净资产项下的事业基金和专用基金。

（九）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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

（十）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。

（十一）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。

（十二）“三公”经费：指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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）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等的各项公用经费，包括办公及印刷 费、邮电 费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

（十四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（十五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

（十六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

（十七）资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

收入支出决算总表

公开部门：临夏市审计局

公开01表
单位：元

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、一般公共预算财政拨款收入	1	6,086,304.46	一、一般公共服务支出	29	5,377,118.65
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	30	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	31	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	32	
五、经营收入	5		五、教育支出	33	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	34	
七、其他收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	35	
	8		八、社会保障和就业支出	36	343,168.96
	9		九、卫生健康支出	37	
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	
	12		十二、农林水支出	40	
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	49	
	22		二十二、其他支出	50	
	23			51	
本年收入合计	24	6,086,304.46	本年支出合计	52	5,720,287.61
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	53	
年初结转和结余	26	552,890.38	年末结转和结余	54	918,907.23
	27			55	
总计	28	6,639,194.84	总计	56	6,639,194.84

注：本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。

收入决算表

公开部门：临夏市审计局

公开02表
单位：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
合计		6,086,304.46	6,086,304.46					
201	一般公共服务支出	5,743,135.50	5,743,135.50					
20108	审计事务	5,743,135.50	5,743,135.50					
2010801	行政运行	5,543,135.50	5,543,135.50					
2010899	其他审计事务支出	200,000.00	200,000.00					
208	社会保障和就业支出	343,168.96	343,168.96					
20805	行政事业单位离退休	343,168.96	343,168.96					
2080501	归口管理的行政单位离退休	1,760.00	1,760.00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	341,408.96	341,408.96					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位: 元

公开部门: 临夏市审计局

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		5,720,287.61	5,720,287.61				
201	一般公共服务支出	5,377,118.65	5,377,118.65				
20108	审计事务	5,377,118.65	5,377,118.65				
2010801	行政运行	5,214,569.65	5,214,569.65				
2010899	其他审计事务支出	162,549.00	162,549.00				
208	社会保障和就业支出	343,168.96	343,168.96				
20805	行政事业单位离退休	343,168.96	343,168.96				
2080501	归口管理的行政单位离退休	1,760.00	1,760.00				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	341,408.96	341,408.96				

注: 本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开部门：临夏市审计局

公开04表
单位：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	6,086,304.46	一、一般公共服务支出	30	5,377,118.65	5,377,118.65	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34			
	6		六、科学技术支出	35			
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	343,168.96	343,168.96	
	9		九、卫生健康支出	38			
	10		十、节能环保支出	39			
	11		十一、城乡社区支出	40			
	12		十二、农林水支出	41			
	13		十三、交通运输支出	42			
	14		十四、资源勘探信息等支出	43			
	15		十五、商业服务业等支出	44			
	16		十六、金融支出	45			
	17		十七、援助其他地区支出	46			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48			
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50			
	22		二十二、其他支出	51			
	23			52			
	24			53			
本年收入合计	25	6,086,304.46	本年支出合计	54	5,720,287.61	5,720,287.61	
年初财政拨款结转和结余	26	465,390.38	年末财政拨款结转和结余	55	831,407.23	831,407.23	
一、一般公共预算财政拨款	27	465,390.38		56			
二、政府性基金预算财政拨款	28			57			
总计	29	6,551,694.84	总计	58	6,551,694.84	6,551,694.84	

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位: 元

公开部门: 临夏市审计局

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
	合计	5,720,287.61	5,720,287.61	
201	一般公共服务支出	5,377,118.65	5,377,118.65	
20108	审计事务	5,377,118.65	5,377,118.65	
2010801	行政运行	5,214,569.65	5,214,569.65	
2010899	其他审计事务支出	162,549.00	162,549.00	
208	社会保障和就业支出	343,168.96	343,168.96	
20805	行政事业单位离退休	343,168.96	343,168.96	
2080501	归口管理的行政单位离退休	1,760.00	1,760.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	341,408.96	341,408.96	

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

公开部门: 临夏市审计局

单位: 元

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	3,521,744.46	302	商品和服务支出	1,451,774.15	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,534,565.00	30201	办公费	99,033.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,496,584.50	30202	印刷费	5,435.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	149,186.00	30203	咨询费		310	资本性支出	243,209.00
30106	伙食补助费		30204	手续费	309.45	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	243,209.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	341,408.96	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	27,020.00	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	131,225.00	31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	503,560.00	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈制品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	58,800.00	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1,048,951.70	39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	501,800.00	30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	1,760.00	30239	其他交通费用	81,000.00			
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		4,025,304.46	公用经费合计					1,694,983.15

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

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开部门：临夏市审计局

公开07表
单位：元

预算数						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 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开部门：临夏市审计局

公开08表
单位：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。