

附件 2

丹东市审计局 2019 年度部门决算

目 录

第一部分 辽宁省丹东市审计局概况

一、 主要职责

二、 部门决算单位构成

第二部分 丹东市审计局 2019 年度部门决算报表

一、 2019 年度收入支出决算总表

二、 2019 年度收入决算表

三、 2019 年度支出决算表

四、 2019 年度财政拨款收入支出决算表

五、 2019 年度一般公共预算财政拨款收入支出决算表

六、 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、 2019 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、 2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 丹东市审计局 2019 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 丹东市审计局概况

一、 主要职责

（一）主管全市审计工作。依法独立对市财政收支和法律、法规、规章规定属于审计监督范围的财务收支及相关经济活动的真实、合法和效益情况，国家及市委、市政府重大政策措施和宏观调控部署落实情况以及领导干部经济责任履行情况进行审计监督，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。组织全市各级审计机关参与审计厅及审计署组织的审计项目。对审计、专项审计调查相关审计报告的结果承担责任，并负有督促检查被审计单位整改的责任。

（二）制定并组织实施全市审计工作发展规划，制定并组织实施年度审计计划。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。

（三）向市政府提出年度市级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市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告、审计发现问题的整改情况报告。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区级人民政府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的建议：

1. 市级预算执行和其他财政收支，市直各部门（含所属单位）预算的执行情况、决算和其他财政财务收支。

2. 县、区级人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。
3. 使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。
4. 市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。
5. 市属国有企业和金融机构、市国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。
6. 市政府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国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。
7. 市直部门、县、区级人民政府管理和其他单位受市政府及其部门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。
8. 各县、区审计机关审计管辖范围内的重大审计事项。
9. 法律、行政法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定和程序组织实施对县、区委管理的党政主要领导干部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的经济责任审计。

（六）组织实施对国家和省委、省政府及市委市政府重大政策措施和宏观调控部署落实情况进行跟踪审计。

（七）组织实施领导干部自然资源资产离任审计。

（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，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。

（九）指导和监督依法属于市审计局审计监督对象的单

位的内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于市审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（十）与县、区级人民政府共同领导县区级审计机关。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，纠正或责成纠正县、区级审计机关违反国家和省委、省政府及市委、市政府规定做出的审计决定。按照规定组织做好对县、区级审计机关的考核。按照干部管理权限做好县、区级审计机关领导干部管理工作。

（十一）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，组织建设全市审计信息系统。

（十二）承办市政府交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

纳入丹东市财政局2019年部门决算编制范围的预算单位是丹东市审计局机关。

第二部分 丹东市审计局 2019 年度部门决算表

丹东审计局2019部
门决算.zip

第三部分 丹东市审计局 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

(一) 收入总计 1173.88 万元，包括：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1173.88 万元，占收入总计的 100%，比上年增加 19.87 万元，增长 1.72%，主要是调入公务员。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占收入总计的 0%，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要是没有该项收入。

3. 上级补助收入 0 万元，占收入总计的 0%。主要是等收入，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要是没有该项收入。

4. 事业收入 0 万元，占收入总计的 0%。主要是等收入，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要是没有该项收入。

5. 经营收入 0 万元，占收入总计的 0%。主要是等收入，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要是没有该项收入。

6. 附属单位上缴收入 0 万元，占收入总计的 0%。主要是 0 等收入，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要是没有该项收入。

7. 其他收入 30 万元，占收入总计的 2.55%。主要是审计署拨工作经费等收入，比上年增加 30 万元，增长 100%，主要是 2019 年度参加审计署统一组织审计项目工作经费。

8. 用事业基金弥补收支差额 0 万元，占收入总计的 0%。主要是等，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要是没有该项收入。

9. 上年结转和结余 151.43 万元，占收入总计的 11.42%。主要是基本支出结转 58.17 万元，项目支出结转 93.26 万元，比上年增加 17.88 万元，增长 13.38%，主要是部分审计项目已

完成相关费用没有报销。

与上年相比，今年收入增加 19.87 元，增长 1.72%，主要原因：调入公务员增加基本支出。

(二) 支出总计 1180.81 万元，包括：

1. 基本支出 1006.37 万元，占支出总计的 85.23%。主要是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，其中：工资福利支出 811.26 万元，对个人和家庭的补助支出 66.15 万元，商品和服务支出 128.95 万元。

2. 项目支出 174.44 万元，占支出总计的 14.77%。主要包括完成各项审计项目等业务支出。

3. 上缴上级支出 0 万元，占支出总计的 0%。主要包括等业务支出。

4. 经营支出 0 万元，占支出总计的 0%。主要包括等业务支出。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，占支出总计的 0%。主要包括等业务支出。

与上年相比，今年支出增加 44.67 万元，增长 3.93%，主要原因：调入公务员基本支出增加。

(三) 年末结转和结余 144.5 万元。

主要是审计项目已完成相关费用没有报销等原因形成的结余。与上年相比，今年结转结余减少 6.93 万元，降低 4.57%，主要原因：扩大个别领域审计覆盖面，相关审计费用增加。

二、财政拨款支出决算情况

(一) 总体情况。

2019 年度财政拨款支出 1180.81 万元，其中：基本支出

1006.37 万元，项目支出 174.44 万元。与上年相比，财政拨款支出增加 19.87 万元，增长 1.72%，主要原因：调入公务员，基本支出增加。与年初预算相比，2019 年度财政拨款支出完成年初预算的 100%，其中：基本支出完成年初预算的 100%，项目完成年初预算的 100%。

（二）具体情况。

2019 年度财政拨款支出 1180.81 万元，按支出功能分类科目分，包括：一般公共服务支出 1062.5 万元，占 89.98%；社会保障和就业支出 66.15 万元，占 5.61%；医疗卫生与计划生育支出 0 万元，占 0%；节能环保支出 0 万元，占 0%；农林水支出 0 万元，占 0%；交通运输支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等支出 0 万元，占 0%；援助其他地区支出 0 万元，占 0%；国土海洋气象等支出 0 万元，占 0%；住房保障支出 52.15 万元，占 4.41%。

1. 一般公共服务支出 1062.5 万元，具体包括：

（1）行政运行 888.06 万元，主要是工资、商品和服务支出等支出，完成年初预算的 96.09%，决算数小于年初预算数的原因主要是新调入公务员增加的基本支出 2019 年财政没有拨付到位，占用项目资金发放工资。

（2）一般行政管理事务 109.36 万元，主要是审计局办公楼运行费，审计局办公楼维修改造工程等支出，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的原因主要是 2019 年临时性对办公楼进行维修改造。

（3）预算改革业务 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是 。

（4）审计业务支出 65.08 万元，主要是主要是审计移动办

公系统维护费，审计工作人员办案差旅费，全地区审计干部培训等支出，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的原因主要是审计任务增加，差旅费增加。

(5) 信息化建设 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是 。

(6) 事业运行 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是 。

(7) 其他财政事务支出 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是

2. 社会保障和就业支出 66.15 万元，具体包括：

(1) 归口管理的行政单位离退休 48.63 万元，主要是离休老干部工资性，离休老干部和退休干部取暖费等支出，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的原因主要是离休干部护理费年度调整增加支出。

(2) 事业单位离退休 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是 。

(3) 机关事业单位基本养老保险缴费 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是 。

(4) 死亡抚恤 17.51 万元，主要是退休干部去世抚恤等支出，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的原因主要是临时性支出没有预算。

(5) 伤残抚恤 万元，主要是 等支出，完成年初预算

的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

3. 医疗卫生与计划生育支出 万元，包括：

(1) 行政单位医疗 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

(2) 事业单位医疗 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

4. 节能环保支出 万元，具体包括：

水体支出 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

5. 农林水事务支出 万元，具体包括：

其他农业支出 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

6. 交通运输支出 万元，具体包括：

成品油价格改革补贴其他支出 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

7. 资源勘探信息等支出 万元，包括：

其他工业和信息产业监管支出 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

8. 国土海洋气象等事务支出 万元，具体包括：

其他国土资源事务支出 万元，主要是 等支出，完成年初预算的 %，决算数小于（大于）年初预算数的原因主要是。

9. 住房保障支出 52.15 万元，具体包括：

住房公积金 52.15 万元，主要是住房公积金支出，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的原因主要是新调入公务员增加了公积金支出。

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况

2019 年一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 3.13 万元，完成年初预算的 36.6%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行勤俭节约，反对铺张浪费，压减公用经费支出。其中：因公出国（境）费 0 万元，公务接待费 0.43 万元，公务用车购置及运行维护费 2.7 万元。

1. 因公出国（境）费 0 万元，主要用于等，年参加出国（境）团组 个，累计 0 人次。年因公出国（境）费比上年减少（增加）0 万元，下降（增长）0%，主要是等原因；比年初预算减少（增加）万元，下降（增长）%，主要是等原因。

2. 公务接待费 0.43 万元，主要用于公务接待等，2019 年度国内公务接待累计 3 批次，22 人，0.43 万元。2019 年公务接待费比上年减少 0.2 万元，下降 32.34%，主要是接待任务减少等原因；比年初预算减少 0.13 万元，下降 30.23%，主要是接待任务减少等原因。

3. 公务用车购置及运行费 2.7 万元，比上年减少 1.23 万元，下降 31.29%，主要是公务用车运行支出等原因；比年初预算减少 5.85 万元，下降 68.42%，主要是压减公务用车运行费用等原因。

公务用车购置费 0 万元，主要用于等，当年购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 2.7 万元，主要用于公务用车保险，运行维护等。截至年末使用一般公共预算财政拨款开支的公务用车保有量 3 辆。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年一般公共预算财政拨款基本支出 1006.37 万元，其中：人员经费 877.42 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、采暖补贴、其他对个人和家庭补助的支出；日常公用经费 128.95 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、物业费、差旅费、因公出国（境）费用、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、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、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2019 年审计局机关运行经费支出 128.95 万元，比上年增加 43.53 万元，增长 33.75%，主要原因是差旅费有所增加，比年初预算增加 44.06 万元，增长 51.9%，主要是审计任务增加差旅费比往年有所增加等原因。

（二）政府采购支出情况。

2019 年审计局政府采购支出总额 157.17 万元，其中：政府采购货物支出 84.38 万元，政府采购工程支出 41.47 万元，政府采购服务支出 31.32 万元。授予中小企业合同金额 127.17 万

元，占政府采购支出总额的 80.91%，其中：授予小微企业合同金额 50 万元，占政府采购支出总额的 31.81%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2019 年 12 月 31 日，审计局共有车辆 3 辆，其中：副部（省）级以上领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 2 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……；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

根据财政预算管理要求，我局组织对 2019 年度预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及预算支出项目 5 个，涉及资金 135.71 万元，自评覆盖率（开展绩效自评的项目数/年初批复绩效目标的项目数）达到 100%，自评平均分（开展绩效自评的项目分数总和/开展绩效自评的项目数）92 分。

通过绩效自评发现预算项目管理主要存在以下问题：

一是服务对象对审计人员依法审计、廉洁审计、文明审计方面满意的审计项目占全部项目的比例有待提高；

二是按时完成审计档案归档的审计项目进一步提升；

三是被审计单位接受审计建议制定整改措施的能力有待提升；

四是服务对象对审计工作满意度有待提高。

下一步将采取以下措施加以改进：

一是服务对象对审计人员依法审计、廉洁审计、文明审计

方面满意的审计项目占全部项目的比例进一步提高；

二是按时完成全部审计档案归档的审计项目；

三是被审计单位接受审计建议制定整改措施的能力有所提升；

四是服务对象对审计工作满意度进一步提高。

第四部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. 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。

4. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5. 附属单位上缴收入：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. 其他收入：指除上述“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”等以外的收入。

7. 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”、“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”不足以安排当年支出情况下，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。

8. 上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转 to 本年按有关规定继续使用的资金。

9. 基本支出：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10. 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。

11. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

12. 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

14. “三公”经费：指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反映单位公务用车购置费及燃料费、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。

15. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

16. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

17. 一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）：反映财政部门用于预算改革方面的支出。

18. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

19. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设支出（项）：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

20. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：

反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

21. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

22. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

23. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

24. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

25. 社会保障和就业（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

26. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

27. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

28. 节能环保支出（类）污染防治（款）水体（项）：反映

政府在排水、污水处理、水污染防治、湖库生态环境保护、水源地保护、国土江河综合整治、河流治理与保护、地下水修复与保护等方面的支出。

29. 农林水事务（类）农业（款）其他农业支出（项）：反映其他用于农业方面的支出。

30. 交通运输（类）成品油价格改革对交通运输的补贴（款）成品油价格改革补贴其他支出（项）：反映成品油价格改革财政补贴对其他方面的支出。

31. 资源勘探信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）：反映其他用于工业和信息产业监管方面的支出。

32. 援助其他地区支出（类）其他支出（款）其他（项）：反映援助其他地区资金中的其他支出。

33. 国土海洋气象等支出（类）国土资源事务（款）其他国土资源事务支出（项）：反映其他用于国土资源事务方面的支出。

34. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

35. 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。

（部门决算涉及的支出功能分类全部项级科目，逐一解

释).....