2019

部门决算公开文本

二〇二〇年十一月

2019年度部门决算公开文本

涞水县审计局

二〇二〇年十一月

目　　录

第一部分　部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分　2019 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算“三公”经费支出决算情况说明

六、预算绩效情况说明

七、其他重要事项的说明

第三部分　名词解释

第四部分　2019 年度部门决算报表

第一部分　部门概况

一、部门职责

(一)主管全县审计工作。负责对全县财政收支和依法属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，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，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对党和国家重大政策措施贯彻落实情况进行审计监督。对审计、专项审计调查的结果承担责任，对社会审计机构出具相关审计报告有权进行核查，并负有督促被审计单位整改的责任。

(二)贯彻执行审计法律、法规和方针、政策。制定并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划;制定并组织实施全县年度审计计划，审核、调整局机关年度审计项目计划;制定审计内容的标准和规范;参与拟订涞水县有关审计、财政经济方面的政府规章草案，制定审计规章制度并监督执行情况;对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

(三)向中共涞水县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政支出情况审计结果报告;向县长提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。组织起草县政府向县人大常委会提出的县本级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向县委、县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。向被审计单位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，包括党和国家重大政策措施贯彻落实情况。县本级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门(含所属单位)预算执行情况、决算草案和其他财政收支;使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支;县投资和以县投资为主的建设项目预算执行情况和决算，县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况;自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况;对中央、省、市财政安排我县的项目投资进行审计监督，对县重点建设项目的实施情况进行跟踪审计;县属国有和国有资本占控股或者主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县驻外非经营性机构的财务收支;县政府管理的和受县政府委托由社会团体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;上级审计机关安排的国有金融机构、非银行金融机构资产、负债和损益情况;国际组织和外国政府援助、贷款项目;其他法律去规规定的审计事项。

(五)按规定对县管党政主要领导干部、县属国有及国有控股企业领导人及依法属于县级审计机构审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

(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、财政预算管理及国有资产管理使用等与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，督促整改审计查出的问

题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，协调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，社会审计机构审计的单位依法属于审计机关审计对象的，审计局有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。

(九)完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

二、机构设置

从决算编报单位构成看，纳入 2019 年度本部门决算汇编范围的独立核算单位（以下简称“单位”）共 1 个，具体情况如下：

序号	单位名称	单位基本性质	经费形式
1	涞水县审计局	行政单位	财政拨款

第二部分

2019 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

本部门 2019 年度收入总计（含结转和结余）284.85 万元。与 2018 年度决算相比，收入减少 43.32 万元，降低 13.20%，主要原因是非税收入减少导致一般公共预算财政拨款收入减少。支出总计（含结转和结余）284.85 万元。与 2018 年度决算相比，支出减少 43.32 万元，下降 13.20%，主要原因是非税收入减少导致一般公共预算财政拨款收入减少。

二、收入决算情况说明

本部门 2019 年度本年收入合计 270.59 万元，其中：财政拨款收入 270.59 万元，占 100%。

三、支出决算情况说明

本部门 2019 年度本年支出合计 273.31 万元，其中：基本支出 260.31 万元，占 95.24%；项目支出 13.00 万元，占 4.76%。如图所示：

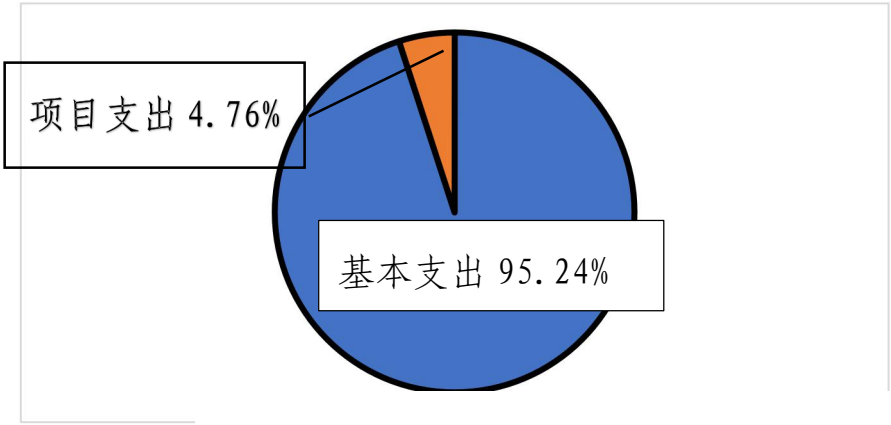
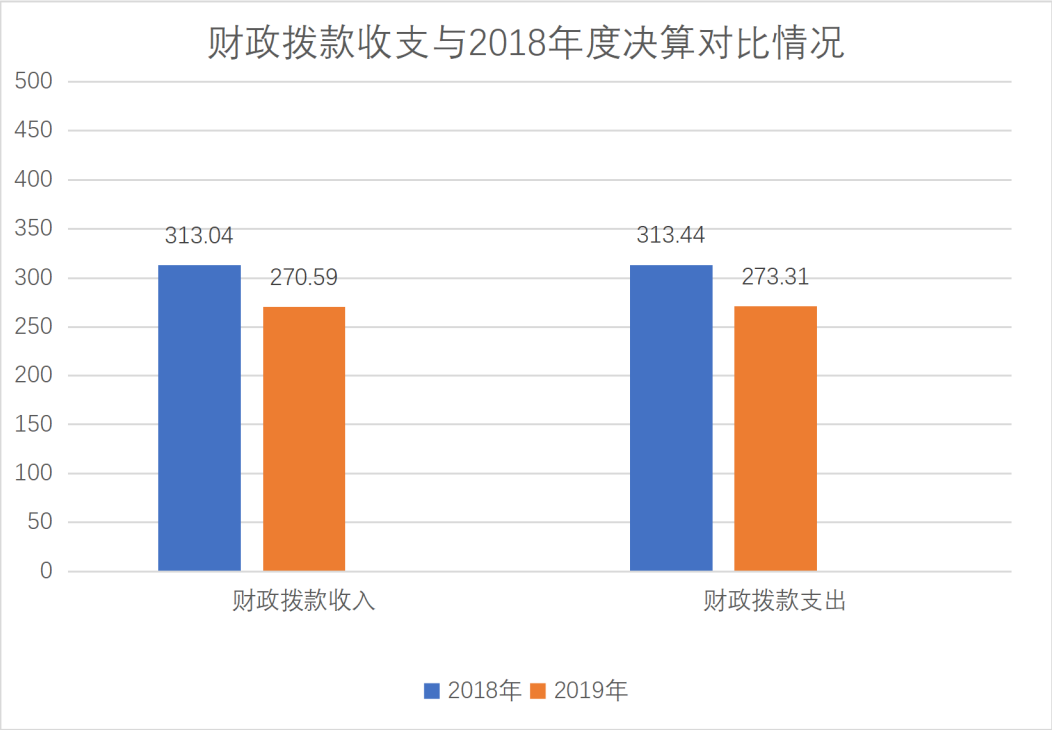


图 1：支出构成情况（按支出性质）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

（一）财政拨款收支与 2018 年度决算对比情况

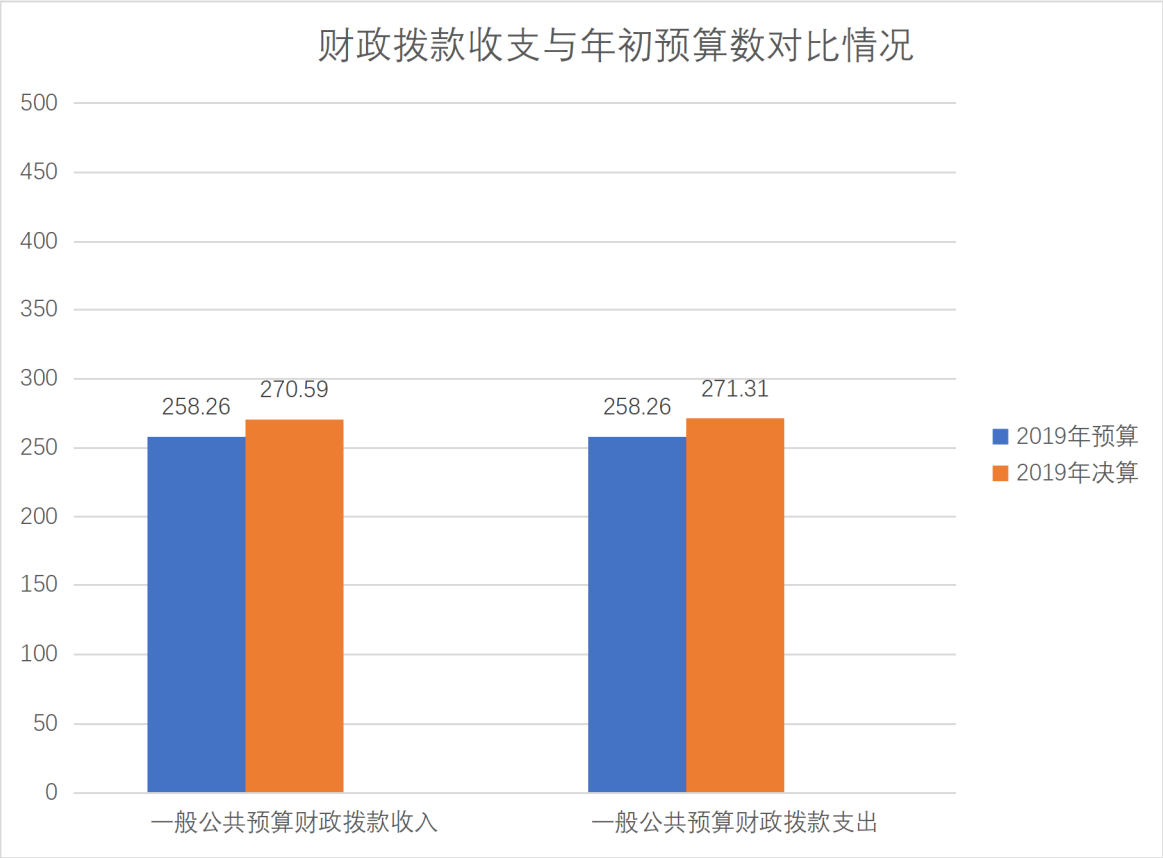
本部门 2019 年度形成的财政拨款收支均为一般公共预算财政拨款，其中本年收入 270.59 万元，比 2018 年度收入减少 42.45 万元，降低 13.56%，主要是非税收入减少导致一般公共预算财政拨款收入减少；本年支出 273.31 万元，比 2018 年度支出减少 40.13 万元，降低 12.80%，主要是非税收入减少导致一般公共预算财政拨款收入减少。



（二）财政拨款收支与年初预算数对比情况

本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款收入 270.59 万元，

完成年初预算的 104.77%，比年初预算增加 12.33 万元，决算数大于预算数主要原因是增加项目经费支出；本年支出 271.31 万元，完成年初预算的 105.05%，比年初预算增加 13.05 万元，决算数大于预算数主要原因是主要是增加项目经费支出。



（三）财政拨款支出决算结构情况。

2019 年度财政拨款支出 271.31 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 251.01 万元，占 92.52%，；社会保障和就业（类）支出 6.50 万元，占 2.40%；卫生健康（类）支出

6.59 万元，占 2.43%；住房保障（类）支出 7.21 万元，占 2.65%。

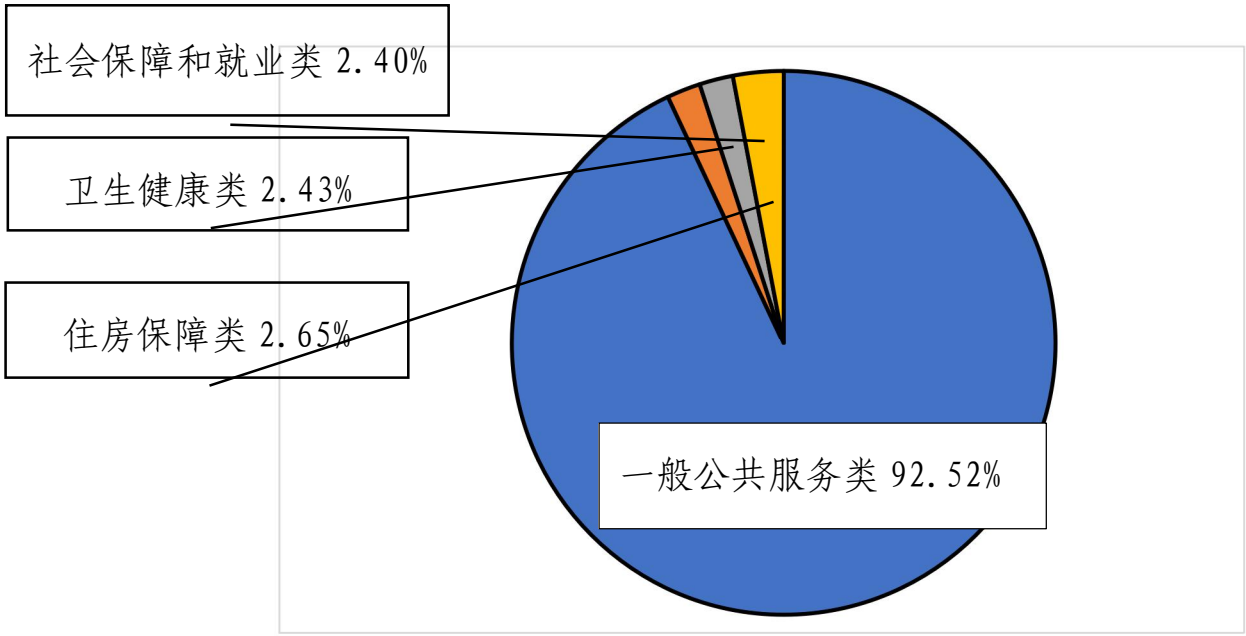


图 4：财政拨款支出决算结构（按功能分类）

（四）一般公共预算基本支出决算情况说明

2019 年度财政拨款基本支出 258.31 万元，其中：人员经费 201.98 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他社会保障缴费、生活补助、奖励金；公用经费 56.33 万元，主要包括办公费、手续费、邮电费、差旅费、劳务费、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。

五、一般公共预算“三公” 经费支出决算情况说明

本部门 2019 年度“三公”经费支出共计 2.00 万元，与年初预算持平，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支。具体情况如下：

（一）**（一）因公出国（境）费支出 0 万元。**本部门 2019 年度因公出国（境）团组 0 个、共 0 人。因公出国（境）费支出与年初预算数持平,与上年持平。

（二）公务用车购置及运行维护费支出 2.00 万元。本部门 2018 年度公务用车购置及运行维护费与年初预算持平，主要是厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支。**其中：**

公务用车购置费：本部门 2019 年度公务用车购置量 0 辆，发生“公务用车购置”经费支出 0 万元。公务用车购置费支出与预算持平；与上年持平。

公务用车运行维护费：本部门 2019 年度单位公务用车保有量 1 辆。公车运行维护费支出 2.00 万元，较年初预算持平，较 2018 年度决算持平。

（三）公务接待费支出 0 万元。本部门 2019 年度公务接待共 0 批次、0 人次。公务接待费支出与预算持平；与上年持平。

六、预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据财政预算绩效管理要求，涞水县审计局以“部门职责—

工作活动”为依据，确定部门预算额度，清晰描述预算项目开支范围和内容，确定绩效目标、绩效指标和评价标准，为预算绩效控制、绩效分析、绩效评价打下好的基础。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在今年部门决算公开中反映审计工作经费项目 1 个项目绩效自评结果。

按照财政预算绩效管理要求，我部门对 2019 年确定的部门一般公共预算支出项目全面开展了绩效自评。我单位较好的完成了各项绩效指标，年底通过绩效评价。

3. 财政评价项目绩效评价结果。

本部门本年度无财政评价项目绩效评价结果。

七、其他重要事项的说明

（一）机关运行经费情况

本部门 2019 年度机关运行经费支出 56.33 万元，比 2019 年年初预算减少 2.70 万元，主要原因是劳务派遣人员变动导致劳务费减少。比 2018 年度决算增加 2.69 万元。主要原因是 2019 年度劳务派遣人员工资薪级增加。

（二）政府采购情况

本部门 2019 年度政府采购支出总额 0 万元，从采购类型来看，政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金 0 万元，占政府

采购支出总额的 0%，其中授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。本部门 2019 年度无政府采购支出。本部门不涉及中小微企业合同金额。

（三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，与上年数持平。其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆，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 1 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），与上年持平；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套），与上年度持平。

（四）其他需要说明的情况

1. 本部门 2019 年度政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款无收支及结转结余情况，故政府性基金预算财政拨款收入支出决算表和国有资本经营预算财政拨款支出决算表以空表列示。

2. 由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

第三部分 相关名词解释

（一）财政拨款收入：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辅助活动所取得的收入。

（三）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。

（四）用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“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”“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（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。

（五）年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

（六）结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

（七）年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

（八）基本支出：填列单位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。

（九）项目支出：填列单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出

（十）基本建设支出：填列由本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，以及购建基础设施、大型修缮所发生的一般公共预算财政拨款支出，不包括政府性基金、财政专户管理资金以及各类拼盘自筹资金等。

（十一）其他资本性支出：填列由各级非发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战备性和应急性储备、土地和无形资产，以及购建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

（十二）“三公”经费：指部门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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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）其他交通费用：填列单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴、租车费用、出租车费用，飞机、船舶等燃料费、维修费、保险费等。

（十四）公务用车购置：填列单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

（十五）其他交通工具购置：填列单位除公务用车外的其他各类交通工具（如船舶、飞机等）购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

（十六）机关运行经费：指为保障行政单位（包括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、专用材料以及一般设备购置费、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。

（十七）经费形式：按照经费来源，可分为财政拨款、财政性资金基本保证、财政性资金定额或定项补助、财政性资金零补助四类。

第四部分

2019 年度部门决算报表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：涞水县审计局　　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、一般公共预算财政拨款收入	1	270.59	一、一般公共服务支出	29	253.01
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	6.50
	9		九、卫生健康支出	37	6.59
	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	7.21
	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		二十四、债务付息支出	51	
本年收入合计	24	270.59	**本年支出合计**	52	273.31
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	14.26	年末结转和结余	54	11.54
	27			55	
总计	28	284.85	**总计**	56	284.85

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

部门：涞水县审计局　　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
合计		270.59	270.59					
201	一般公共服务支出	250.30	250.30					
20108	审计事务	250.30	250.30					
2010801	行政运行	237.30	237.30					
2010804	审计业务	13.00	13.00					
208	社会保障和就业支出	6.50	6.50					
20805	行政事业单位离退休	6.50	6.50					
2080501	归口管理的行政单位离退休	6.50	6.50					
210	卫生健康支出	6.59	6.59					
21011	行政事业单位医疗	6.59	6.59					
2101101	行政单位医疗	6.59	6.59					
221	住房保障支出	7.21	7.21					

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

部门：涞水县审计局　　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
合计		**273.31**	**260.31**	**13.00**			
201	一般公共服务支出	253.01	240.01	13.00			
20108	审计事务	253.01	240.01	13.00			
2010801	行政运行	240.01	240.01				
2010804	审计业务	13.00		13.00			
208	社会保障和就业支出	6.50	6.50				
20805	行政事业单位离退休	6.50	6.50				
2080501	归口管理的行政单位离退休	6.50	6.50				
210	卫生健康支出	6.59	6.59				
21011	行政事业单位医疗	6.59	6.59				
2101101	行政单位医疗	6.59	6.59				
221	住房保障支出	7.21	7.21				
22102	住房改革支出	7.21	7.21				
2210201	住房公积金	7.21	7.21				

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 04 表

部门：涞水县审计局　　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	270.59	一、一般公共服务支出	30	251.01	251.01	
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	6.50	6.50	
	9		九、卫生健康支出	38	6.59	6.59	
	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	7.21	7.21	
	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		二十四、债务付息支出	52			
本年收入合计	24	270.59	**本年支出合计**	53	271.31	271.31	
年初财政拨款结转和结余	25	3.31	年末财政拨款结转和结余	54	2.59	2.59	
一、一般公共预算财政拨款	26	3.31		55			
二、政府性基金预算财政拨款	27			56			
	28			57			
总计	29	273.90	**总计**	58	273.90	273.90	

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

部门：涞水县审计局　　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
合计		**271.31**	**258.31**	**13.00**
201	一般公共服务支出	251.01	238.01	13.00
20108	审计事务	251.01	238.01	13.00
2010801	行政运行	238.01	238.01	
2010804	审计业务	13.00		13.00
208	社会保障和就业支出	6.50	6.50	
20805	行政事业单位离退休	6.50	6.50	
2080501	归口管理的行政单位离退休	6.50	6.50	
210	卫生健康支出	6.59	6.59	
21011	行政事业单位医疗	6.59	6.59	
2101101	行政单位医疗	6.59	6.59	
221	住房保障支出	7.21	7.21	
22102	住房改革支出	7.21	7.21	
2210201	住房公积金	7.21	7.21	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：涞水县审计局　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	193.56	302	商品和服务支出	56.33	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	92.15	30201	办公费	4.95	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	31.65	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	12.41	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.04	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	6.91	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.34	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	4.23	30207	邮电费	0.36	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	9.29	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	1.05	30211	差旅费	2.30	31008	物资储备	
30113	住房公积金	11.52	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	8.42	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			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	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	1.92	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	37.02	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	1.43	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	6.50	30229	福利费	0.27	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	2.00	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30239	其他交通费用	6.86			
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	1.10			
人员经费合计		201.98	公用经费合计					56.33

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：涞水县审计局　　金额单位：万元

预算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6
2.00		2.00		2.00	
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
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
7	8	9	10	11	12
2.00		2.00		2.00	

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 08 表

部门：涞水县审计局　　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
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。

本部门本年度无相关收入（或支出、收支及结转结余等）情况，按要求空表列示。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：涞水县审计局　　金额单位：万元

科目		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				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门本年度无相关收入（或支出、收支及结转结余等）情况，按要求空表列示。