

# 白水县审计局

## 2019 年度部门决算说明

### 一、部门主要职责

负责对县本级（含各部门、直属机构）预算执行和其他财政收支、各镇人民政府的决算情况、政府投资建设项目预决算情况、县管领导干部经济责任、县属国有企业资产负债和损益等事项的真实性、合法性和效益性进行审计监督；向县政府提交年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向县人大常委会报告县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作、审计发现问题的纠正整改情况；依法向社会公布审计结果；指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构出具的相关审计报告。2019 年机构改革后，县审计局属县政府 26 个组成部门之一，与中共白水县委审计委员会办公室、下属审计事务服务中心（正科级）合署办公，人员、经费等统一由局机关管理。局内设办公室、审理稽核股、6 个审计业务股室。

### 二、2019 年主要工作任务

1、持续开展政策措施落实审计。以推进全县深化供给侧结构性改革为主线，以资金、项目、政策和重大改革任务推进为抓手，聚焦促进解决发展不平衡不充分问题等，围绕打赢“三大攻坚战”，先后对我县 2019 年一、二、三、四季度贯彻落实国家重大政策和追赶超越目标实现情况进行

了跟踪审计，共抽查 13 个政府部门、8 个镇（办）和 20 家企业，开展了我县扶贫专项资金和苏陕协作资金专项审计工作。

**2、专项审计全面完成。**先后完成了我县政府性债务风险防范化解暨整改情况专项核查，清理拖欠民营企业中小企业账款、营商环境提升、“减税降费”政策落实、医疗保险基金、就业再就业资金和失业保险基金、2018 年乡村振兴相关政策和资金等专项审计和调查。

**3、不断深化财政预算执行审计。**先后对粮食局等 16 个单位部门预算执行情况、城关街道办等 2 个镇（办）2018 年度财政决算情况进行了审计，完成了县本级 2018 年度财政预算执行及其他财政收支审计。10 月份，我局代县政府向人大常委会所作的《县本级 2018 年度财政预算执行及其他财政收支审计情况报告》，获全票通过。对教育、卫健、民政、文广系统等一级预算单位的内审情况进行了检查，发挥了内审在审计全覆盖中的补充作用。

**4、推进领导干部经济责任审计。**继续推行任中审计为主，任期内轮审制度，强化对权力运行的规范和制约。受县委组织部委托，完成了 9 个单位领导干部经济责任审计，提出审计意见和建议 22 条。完成了城关、杜康 2 个镇（办）领导干部自然资源资产审计。

**5、强化政府投资审计。**以贯彻落实《陕西省国家建设

项目审计条例》为抓手，先后对教育系统薄弱学校改造及学前教育新建和改造等 12 个政府投资建设项目进行了竣工决算审计。按照全省审计项目安排，完成了我县中央预算内投资建设项目资金的专项审计调查，完成了 2017 年以来我县国家建设项目招投标专项审计等任务。

**6、稳步推进国有企业审计。**以促进国有企业改革，增强经济活力和抗风险能力，提升发展水平为目标，对集中供热公司等 3 个国有企业 2018 年度资产负债损益情况进行了审计。

**7、重点工作取得实效。**全面完成了县委、政府和市局安排的“不忘初心 牢记使命主题教育”、招商引资、创文创卫、扫黑除恶、平安创建、法治政府、干部培训、信息化建设等重点工作。

### 三、部门决算单位构成

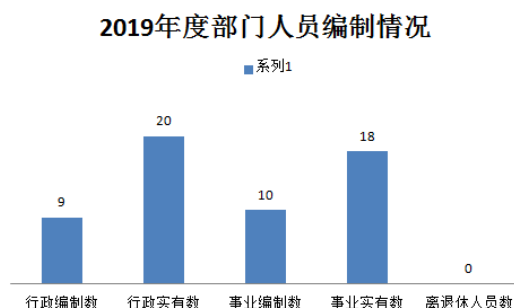
从预算单位构成看，本部门的部门决算包括部门本级(机关)决算和所属 0 个单位决算。纳入本部门 2019 年部门决算编报范围的二级决算单位共有 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	白水县审计局部门本级（机关）

### 四、部门人员情况说明

截止 2019 年底，本部门人员编制 19 人，其中行政编制

9 人、事业编制 10 人；目前实有人员 37 人，其中行政人员 20 人、事业人员 18 人。单位管理的离退休人员 0 人。



## 五、部门国有资产占用及购置情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门所属预算单位共有车辆 0 辆；单价 20 万元以上的设备 0 台（套）。

2019 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 20 万元以上的设备 0 台（套）。

## 六、部门决算绩效目标情况说明

2019 年，本部门预算中未编制专项资金绩效目标和部门整体支出绩效目标，已公开空表。

## 七、2019 年部门决算情况说明

### （一）收入支出决算总体情况

**2019 年**，本部门收入 503.76 万元，较上年减少 32.11 万元，降幅 5.9%，其主要原因是人员减少，压缩经费；支出 469.82 万元，较上年减少 78.11 万元，降幅 14.26%，其主要原因是人员减少，压缩经费。

1、收入总计 503.76 万元，较上年下降 5.9%。包括：

(1) 一般公共预算财政拨款收入 490.76 万元，为市级财政当年拨付的公共预算资金财政拨款，较上年减少 45.11 万元，降幅 8.42%，其主要原因是人员减少，压缩经费。

(2) 政府性基金收入 0 万元，为级财政当年拨付的基金，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是没有政府性基金收入。

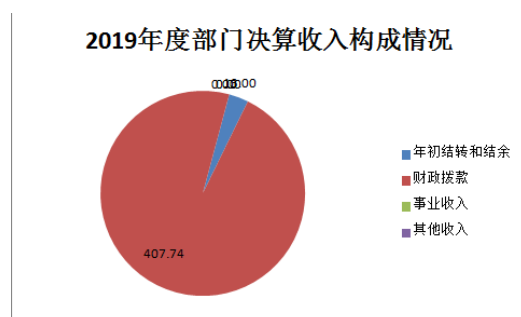
(3) 事业收入 0 万元，为事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入，与较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是没有事业收入。

(4) 经营收入 0 万元，为事业单位开展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，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是没有经营收入。

(5) 其他收入 173.56 元，为预算单位取得的除财政拨款收入以外的各项收入。其中为利息收入，较上年增长 0.01 万元，增幅 100%，其主要原因是上年没有利息收入。

(6) 用事业基金弥补收支差额 0 元，主要是所属事业单位在“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不能保证其支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金弥补本年收支缺口的资金。

(7) 上年结转和结余 13 万元,为以前年度尚未列支,结转到本年仍按规定用途继续使用的资金。



2、支出总计 469.82 万元,较上年减少 78.11 万元,增降幅 14.26%。包括:

(1) 基本支出 447.82 万元,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 408.4 万元,较上年减少 70.22 万元,降幅 14.6%,其主要原因是人员减少,压缩经费;对个人和家庭的补助支出 0 万元,较上年减少 3.31 万元,降幅 100%,其主要原因是退休人员移交养老中心;商品和服务支出 39.41 万元,较上年减少 25.21 万元,降幅 39%,其主要原因是人员减少,压缩经费。

(2) 项目支出 22 万元,主要是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支出,包括办公费 10 万元,与上年增长 100%,其主要原因是上年无此项支出,取暖费 5 万元,与上年增长 100%,其主要原因是上年无此项支出,差旅费 5.17 万元,较上年增长 11.5%,其主要

原因是本年审计项目增加，办公设备购置 1.82 万元，与上年增长 100%，其主要原因是上年没有此项支出。

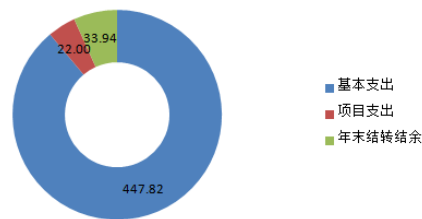
(3) 经营支出 0 万元，主要是所属事业单位在活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是没有经营支出。

(4) 对附属单位补助支出 0 万元，主要是所属事业单位用非财政预算资金对附属单位的补助支出，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是没有附属单位补助支出。

(5) 结余分配 0 万元，主要是按照会计制度提取的事业基金。

(6) 年末结转和结余 33.94 万元，主要是本年或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

2019年度部门决算支出构成情况



## (二) 财政拨款收入支出情况

2019 年，本部门财政拨款收入 490.76 万元，其中：一般公共预算拨款收入 490.75 万元，较上年减少 4.12 万元，降幅 8.42%，其主要原因是人员减少，压缩经费；政府性基

金收入 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是本部门无政府性基金。

2019 年，本部门财政拨款支出 469.82 万元，其中：基本支出 447.82 万元，较上年减少 78.11 万元，降幅 14.26%，其主要原因是人员减少，压缩经费；项目支出 22 万元，较上年增长 2 万元，增幅 10%，其主要原因是审计业务增加。

### **（三）一般公共预算拨款支出明细情况**

#### **1、一般公共预算当年拨款规模变化情况。**

2019 年，本部门一般公共预算拨款支出 469.82 万元，较上年减少 78.11 万元，降幅 14.26%，其主要原因是人员减少，压缩经费。

#### **2、支出按功能分类的明细情况。**

本部门 2019 年一般公共预算拨款支出 469.82 万元，其中：

（1）一般公共服务支出 391.85 万元，较上年减少 84.52 万元，降幅 17.7%，原因是人员减少，压缩经费。

（2）社会保障和就业支出 41.28 万元，较上年减少 8.96 万元，降幅 17.8%，原因是人员减少。

（3）医疗卫生健康支出 10.59 万元，较上年增长 1.39 万元，增幅 15.1%，原因是工资普调。



(4) 住房保障支出 26.1 万元，较上年增长 0.98 万元，增幅 3.9%，原因是工资普调。

### 3、支出按经济分类的明细情况。

(1) 按照部门决算支出经济分类的类级科目说明。

本部门 2019 年一般公共预算拨款支出 447.82 万元，其中：

人员经费 408.4 万元，较上年减少 73.53 万元，降幅 15.26%，原因是人员减少，压缩经费。

公用经费 39.42 万元，较上年减少 6.58 万元，降幅 14.31%，原因是人员减少，压缩经费。

(2) 按照部门决算支出经济分类的类级科目说明。

本部门 2019 年一般公共预算拨款支出 469.82 万元，其中：

工资福利支出（301）408.4 万元，较上年减少 70.22 万元，降幅 14.67%，原因是人员减少，压缩经费；其中基本工资（30101）240.14 万元；审计津贴（30102）88.17 万元；机关事业单位养老（30108）41.28 万元；职工基本医疗保险（30110）10.59 万元；其他社会保障缴费（30112）1.52 万元；住房公积金（30113）26.10 万元。

商品服务支出（302）59.59 万元，较上年减少 5.03 万元，降幅 7.78%，原因是人员减少，压缩经费；其中办公费

(30201) 19,95 万元; 印刷费 (30202) 2.65 万元; 手续费 (30204) 0.11 万元; 水费 (30205) 0,82 万元; 电费 (30206) 2.34 万元; 邮电费 (30207) 2.04 万元; 取暖费 (30208) 5 万元; 差旅费 (30211) 13.38 万元; 培训费 (302016) 3.61 万元; 公务接待费 (30217) 0.68 万元; 其他交通费 (30239) 9 万元; 其他商品服务支出 (30299) 0,02 万元。

对个人和家庭的补助支出(303)0 万元,较上年减少 3.31 万元,降幅 100%,原因是退休人员移交养老中心;

其他资本性支出 (310) 1.83 万元,较上年增长 1.83 万元,增幅 100%,原因是上年无此项支出。其中办公设备购置 (31003) 1.83 万元。

#### **(四) 政府性基金财政拨款收支情况**

2019 年,本部门无政府性基金收入与支出情况,并已公开空表。

#### **(五) 国有资本经营财政拨款收支情况**

2019 年,本部门无国有资本经营收入与支出情况。

#### **(六) 部门“三公”经费、会议费及培训费支出情况**

##### **1、“三公”经费财政拨款支出总体情况说明。**

2019 年,本部门一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 0.68 万元,较上年减少 0.04 万元,降幅 5.03%,

其主要原因是压缩三公经费开支，较预算减少 19.32 万元，降幅 96.6%，其主要原因是压缩三公经费开支。

### **(1) 因公出国（境）费用支出情况**

2019 年度因公出国实际支出 0 万元，较上年增长 0 万元，降幅 0%，其主要原因是没有因公出国事项；因公出国（境）团组共 0 批，0 人次，团组批次和人数分别较上年增长 0%和 0%。

### **(2) 公务用车购置及运行维护费用支出情况**

2019 年，本部门保有车辆 0 台，购置车辆 0 台，主要是市号文批复采购无，支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%，其主要原因是本单位无购置车辆。

2019 年，本部门公务用车运行维护支出 0 万元，较上年无变化，降幅 100%，其主要原因是主要公车改革，所以无车辆维护费。较预算减少 0 万元，降幅 0%，其主要原因是没有预算运行维护费用。

### **(3) 公务接待费支出情况**

2019 年，本部门公务接待 10 批次，33 人次，支出 0.68 万元，较上年减少 0.04 万元，增降幅 5.03%，其主要原因是压缩三公经费开支。

## **2、培训费支出情况**

2019年,本部门培训费支出3.61万元,较上年减少10.98万元,降幅75.28%,主要原因是压缩经费开支。

### **3、会议费支出情况**

2019年,本部门会议费支出0万元,较上年增长0万元,降幅0%,主要原因是压缩经费开支。

### **(七) 机关运行经费支出情况**

2019年,本部门及下属单位机关运行经费支出39.4万元,较上年减少6.60万元,降幅14.35%,主要原因是压缩经费开支,主要包括:办公经费9.95万元、印刷经费2.65万元、手续费0.11万元、水经费2.34万元、电经费2.34万元、邮电经费2.04万元、差旅经费8.21万元、培训经费3.61万元、公务接待经费0.6万元、其他交通经费9万元、其他商品服务支出经费0.02万元。

### **(八) 政府采购支出情况**

2019年,本部门及下属单位无政府采购支出,并已公开空表。

## **八、专业名词解释**

1、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各项支出。

2、项目支出:指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3、“三公”经费：指部门使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费和公务接待费支出。

4、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日常公用经费支出。

5、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

6、调整预算数：填列经调整后的全年预算数，包括年初预算数和预算调增调减数，即：调整预算数 = 年初预算数 + 预算调增数 - 预算调减数。

7、公务用车运行维护费：指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。

8、会议费：指单位在会议期间按规定开支的住宿费、伙食费、会议场地租金、交通费、文件印刷费、医药费等。

9、培训费：指除因公出国（境）培训费以外的，在培训期间发生的师资费、住宿费、伙食费、培训场地费、培训资料费、交通费等各类培训费用。

## **九、2019年度部门决算公开表**

1、2019年部门决算收支总表。

2、2019年部门决算收入总表。

3、2019年部门决算支出总表。

- 4、2019 年部门决算财政拨款收支总表。
- 5、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款支出明细表（按功能分类科目）。
- 6、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款支出明细表（按经济分类科目）。
- 7、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款基本支出明细表（按功能分类科目）。
- 8、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款基本支出明细表（按经济分类科目）。
- 9、2019 年部门决算政府性基金收支表。
- 10、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款项目支出明细表。
- 11、2019 年部门决算政府采购情况表。
- 12、2019 年部门决算一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出表。
- 13、2019 年部门决算专项业务经费一级项目绩效目标表。
- 14、2019 年部门整体支出绩效目标表。
- 15、2019 年专项资金整体绩效目标表。

白水县审计局

2020 年 11 月 19 日