

2019 年度
扶沟县审计局部门决算

二〇二〇年十月

目 录

第一部分 扶沟县审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2019 年决算公开表

- 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支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

- 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、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

八、预算绩效情况说明

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 扶沟县审计局概况

一、部门职责

(一) 贯彻执行国家和省审计工作的法律法规和方针政策，参与制定本县的审计、财经方面的规范性文件、管理制度和办法并监督执行；监督指导县乡内部审计机构业务。

(二) 向县政府报告和向县政府有关部门通报审计情况，宏观调控措施和建议。

(三) 依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：

1. 县级财政预算执行情况和其他财政收支；
2. 县级各部门、事业单位及下属单位的财务收支；
3. 乡、镇政府财政决算；
4. 级直接管理的地方、金融机构的财务收支、资产、负债的损益状况；
5. 国有金融机构和非银行金融机构的财务收支、资产、负债的损益情况；
6. 县政府部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金，环境保护资金、社会捐赠资金及养老保险金、医疗保险金、失业保险金、救灾扶贫等专项基金、资金的财务收支；
7. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支；
8. 其他法律法规规定应由审计局进行的审计。

（四）向县政府领导提交县级预算执行情况的审计结果报告；受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

（五）组织实施对贯彻执行国家财政方针政策和宏观调控措施情况的行业审计，专项审计和审计调查；组织对党政领导干部，县管国有企业及国有控股企业领导人员进行任期经济责任审计；依法受理被审计单位对审计机关审计决定的复议申请。

（六）对县管国有重点大中型企业和国家重点建设项目进行审计监督；根据有关规定，组织对其他国有企业和国家建设项目的审计监督。

（七）指导、监督内部审计工作；监督社会审计组织的审计业务质量；组织审计专业培训。

（八）承办县政府交办的其他事项。

二、机构设置

扶沟县审计局内设 8 个职能股室，分别是人秘股、财政金融审计股、行政事业审计股、经贸审计股、农林水审计股、固定资产投资审计股、法制股、经济责任审计联席会议办公室。

从决算单位构成看，扶沟县审计局部门决算包括：本级决算、所属单位决算。

纳入本部门 2019 年度部门决算编制范围的单位共 1 个，
具体是：

1. 扶沟县审计局本级

第二部分 2019 年度部门决算表
(见附表)

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收入总计为 1164.27 万元，与上年度相比，收入总计增加 201.77 万元，增长 20.96%；2019 年度支出总计为 1164.27 万元，与上年度相比，支出总计增加 201.77 万元，增长 20.96%。主要原因：一是审计人员增加；二是审计业务增加。

二、收入决算情况说明

2019 年度收入合计 1056.03 万元，其中：财政拨款收入 1056.03 万元。占 100%。

三、支出决算情况说明

2019 年度支出合计 757.99 万元，其中：基本支出 585.91 万元，占 77.29%；项目支出 172.08 万元，占 22.71%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度收入总计为 1164.27 万元，与上年度相比，收入总计增加 201.77 万元，增长 20.96%；2019 年度支出总计为 1164.27 万元，与上年度相比，支出总计增加 201.77 万元，增长 20.96%。主要原因：是审计人员增加；二是审计业务增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 757.99 万元，占本年支出合计的 100%。与上年度相比，一般公共预算财政拨

款支出减少 96.27 万元，下降 11.26%。主要原因：是审计人员减少；二是审计业务减少。

（二）结构情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 757.99 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 679.44 万元，占 89.64%；社会保障和就业（类）支出 69.62 万元，占 9.18%；卫生健康（类）支出 8.93 万元，占 1.18%。

（三）具体情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出为 757.99 万元。

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 483 万元，支出决算为 336.55 万元，完成年初预算的 69.68%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是压缩开支。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）和审计业务（项）。年初预算为 20 万元，支出决算为 129.81 万元，完成年初预算的 649.05%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是审计业务增加。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）和其他审计业务支出（项）。年初预算为 100 万元，支出决算为 213.08 万元，完成年初预算的 213.08%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是审计业务增加。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。年初预算为 8 万元，支出决算为 8.23 万元，完成年初预算的 102.87%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是缴费基数调整。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 38.91 万元，支出决算为 30.37 万元，完成年初预算的 78.05%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是缴费基数调整。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金保险支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 12.24 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是年初未纳入预算。

7. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0.78 万元，支出决算为 17.98 万元，完成年初预算的 2305.13%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是新增死亡人员。

8. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 3.05 万元，支出决算为 0.8 万元，完成年初预算的 26.22%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是新增退休人员。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗支出（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 11.67 万元，支出决算为 8.06 万

元，完成年初预算的 69.06%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是新增退休人员。

10. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗支出（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 4.5 万元，支出决算为 0.87 万元，完成年初预算的 19.33%。决算数与年初预算数存在差异主要原因是人员调动。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 585.91 万元。其中：人员经费 256.66 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、其他社会保障缴费、医疗费、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、抚恤金、生活补助；公用经费 329.26 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、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。

七、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说明。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 6.7 万元，支出决算为 5.74 万元，完成预算的 85.67%。2019 年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因励行节约，压缩开支。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元；公务用车购置及运行费支出决算5.74万元，完成预算的85.67%，占100%；公务接待费支出决算0万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费年初预算为0万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0。全年因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费年初预算为6.7万元，支出决算为5.74万元，完成年初预算的85.67%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是下乡扶贫；厉行节约，压缩开支。

公务用车购置支出为0万元，购置车辆0辆。

公务用车运行支出5.74万元。2019年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为1辆

3. 公务接待费年初预算为0万元，支出决算为0万元。

外宾接待支出0万元。2019年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出0万元。2019年共接待国内来访团组0个、来宾0人次（不包括陪同人员）。

八、预算绩效情况说明

(一) 绩效管理工作开展情况。

2019年度，本单位没有绩效管理工作开展情况。

(二) 项目绩效自评结果。

2019 年度，本单位没有项目绩效自评。

(三) 重点绩效评价结果。

2019 年度，本单位没有重点绩效评价结果。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

我部门 2019 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2019 年度机关运行经费年初预算为 317.68 万元，支出决算为 329.26 万元，完成年初预算的 103.77%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是交叉审计项目列支。

十一、政府采购支出情况说明

2019 年度政府采购支出总额 0 万元。

十二、国有资产占用情况说明

2019 年期末，我部门共有车辆 1 辆，其中：执法执勤用车 1 辆；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）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：事业单位在当年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）弥补当年收支缺口的资金。

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

九、项目支出：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、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指部门使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车辆购置支出（含车辆购置税）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。

十一、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。

十二、工资福利支出：单位支付给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。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十六、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金