

榆林市审计局

2018 年部门决算说明

一、部门主要职责

(一) 贯彻执行中、省有关审计法律、法规、规章和方针、政策，起草审计工作的规范性文件，组织领导、协调监督本级和县區审计业务工作，负责对市级财政收支进行审计监督，维护财政经济秩序；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，督促被审计单位进行整改。

(二) 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.市财政预算执行情况和其他财政收支，市级各部门（含直属机构）、派出机构预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2.各县区人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支。

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、市政府规定的市属国有资本占控股地位或主导地位的企业资产、负债和损益。

6.市政府工作部门、派出机构、各县区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、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

7.省审计厅授权审计的中省驻榆企事业单位财务收支。

- 8.国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。
- 9.对机构编制政策贯彻落实情况开展审计。
- 10.对重大政策措施、重大突发事件开展跟踪审计。
- 11.法律、行政法规规定应当由市级审计机关审计的其他事项。

（三）向市长提交年度市级预算执行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情况和其他财政收支审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果的报告；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；向市政府有关部门通报审计情况和审计结果。

（四）按规定对市管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，对市级部门下设事业单位、群众团体及市属国有和国有控股企业市管领导干部的经济责任审计。

（五）组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（六）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。

（七）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告；组织开展审计专业培训。

（八）与各县区人民政府共同领导各县区审计机关，按照干部管理权限协管县区审计机关负责人。

（九）依据国家政府信息公开条例，推进政务信息公开，建立健全机关政务信息公开制度，面向社会公开有关政务信息。

（十）承办市委、市政府和上级业务部门交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

从决算单位构成看，本部门的部门决算包括部门本级（机关）决算和所属事业单位决算。

本部门下属单位，实际预算决算财务纳入榆林市审计局一个单位统一核算，统一管理。

序号	单位名称
1	榆林市审计局
2	陕西省审计厅榆林审计处（榆林市固定资产投资审计处）
3	榆林市经济责任审计办公室
4	榆林市审计局开发区审计处（全额事业单位）

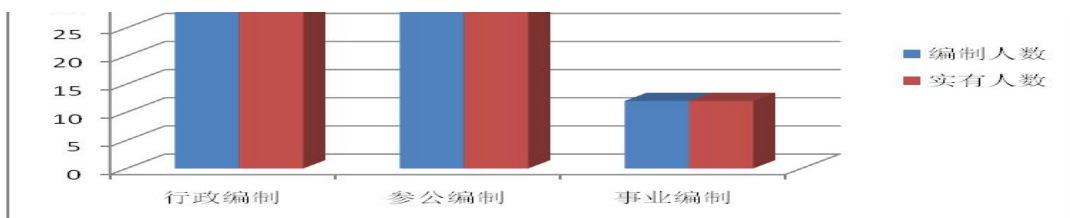
三、2018 年度部门工作完成情况

市审计局完成审计及审计调查项目 30 个，其中完成投资审计项目 2 个，完成 13 名党政和企业领导干部任期经济责任审计。审计共查出主要问题金额 87.6525 亿元，审计处理处罚 0.5007 亿元，应上缴财政 0.4840 亿元。出具审计报告和报送审计调查报告 47 篇，向被审计单位提出审计建议 149 条，其中采纳 87 条；提交专题、综合性报告和信息简报 57 篇，向市委、市政府主要领导报送审计

要情 4 期。向市县有关部门移送案件(问题)23 件。其中完成了全市国家重大政策措施落实情况跟踪审计暨追赶超越目标完成情况、2017 年市本级财政预算执行和税收征管情况审计、经济责任审计、地方性政府债务审计、国定贫困县 2017 年度精准扶贫专项审计和全市 2015 年至 2017 年扶贫资金等政府性资金跟踪审计、全市 467 个行政事业单位 2017 年度贯彻落实中央“八项规定”及《中央八项规定实施细则》情况专项审计调查、全市保障性安居工程跟踪审计、市民大厦及王圪堵水库移民工程和王圪堵水库枢纽工程等项目竣工决算审计等其他市委市政府交办审计项目。

四、部门人员情况说明

截止 2018 年底，本部门人员编制 81 人，其中行政编制 31 人、事业编制 50 人；实有人员 84 人，其中行政 35 人、事业 49 人。



五、部门决算收支情况说明

（一）2018 年度收入支出总体情况说明

1、本年度收入总计 2497.64 万元，支出 2497.64 万元。比上年增长 613.87 万元，增长 24.58%，增长原因主是：一人员养老和职业年金的调整；二中介公司的审计业务费的调整；三是上级补助收入比上年增加 42.74 万元。

2、本年度收入构成情况。

本年度收入总计 2497.64 万元，其中财政拨款 2423.77 万元，占总收入的 97.04%。上级补助收入 73.87 万元，占总收入的 2.96%。

3、本年支出构成情况。

本年度支出总计 2497.64 万元，其中基本支出 1531.56 万元，占总支出的 61.32%，专项业务费支出 966.08 万元，占总支出的 38.68%。

（二）2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

1、财政拨款收入总计 2497.64 万元，支出总计 2497.64 万元。比上年增长 613.87 万元，增长 24.58%。增长原因主是：一是人员养老和职业年金的调整；二是中介公司的审计业务费的调整。

2、一般公共预算财政拨款支出情况。

本年度一般公共预算财政拨款支出总计 2423.77 万元，其中行政运行支出 1531.56 万元；其他审计事务支出 892.21 万元。

3、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况。

本年度一般公共预算财政拨款基本支出总计 1531.56 万元，其中人员经费支出 1409.06 万元；商品服务支出 122.5 万元。

4、政府性基金财政拨款收支情况说明。

本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表。

5、国有资本经营财政拨款收支情况说明。

本部门无国有资本经营决算收支。

（三）2018 年度“三公”经费、培训费及会议费支出情况说明

1、“三公”经费财政拨款支出总体情况说明。

2018 年度一般公共预算财政拨款安排的“三公经费”支出总计

6.00 万元,实际支出 4.27 万元,比上年增加 1.99 万元,增加 87.28%,增加原因是 2018 年度给车辆加油卡充值,实本年度未使用完,延续到 2019 年使用。其中公务接待费 0.56 万元,国内公务接待 6 批次 50 人次;公用用车运行维护费 3.71 万元。本年度无因公出国(境)、公务用车购置费用支出。

三公经费比预算支出减少 1.73 万元,减少 28.23%。减少的主要原因是严格按照内控制度执行,提高认识,克服困难,缩减无意义的支出。其中公务接待费比预算减少 0.29 万元,减少 14.5%。公务用车运行维护费减少 1.44 万元,减少 36%。

2、培训费支出决算情况说明。

本年度培训费支出总计 10.70 万元,比上年增加 4.54 万元,增加 73.70%,增加的主要原因是党委组织党员参加上级机关外出培训。

3、会议费支出决算情况说明。

本年度会议费支出总计 2.16 万元,比上年减少 0.08 万元,减少 3.57%,减少的主要原因是贯彻落实各项财政改革措施,大力压缩会议开支。

六、2018 年度部门绩效管理情况说明

2018 年本部门实现了绩效目标管理全覆盖,根据预算管理绩效要求,本部门组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,其中,二级项目 2 个,共涉及资金 760 万元,占一般公共预算项目支出总额的 31.36%。

七、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2018 年机关运行经费支出如下：办公费 10.46 万元，印刷费 8.54 万元，咨询费 10 万元，手续费 0 万元，水费 2 万元，电费 26.85 万元，邮电费 14.06 万元，取暖费 22.85 万元，差旅费 1.06 万元，会议费 2.16 万元，培训费 10.7 万元，公务接待费 0.56 万元，工会经费 9.57 万元，公务用车运行维护费 6.71 万元，机关运行经费共计支出 122.5 万元，与上年持平。

（二）政府采购支出情况。

2018 年本部门政府采购支出总额共 22.31 万元，其中政府采购货物类支出 0 万元、政府采购服务类支出 22.31 万元、政府采购工程类支出 0 万元。授予中小企业的合同金额及占政府采购比重 0 万元。

（三）国有资产占用及购置情况说明

截至 2018 年末，本部门所属单位共有车辆 1 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。2018 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。

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。

榆林市审计局

2019年9月17日

2018年部门决算公开报表

部门名称：榆林市审计局

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

表1	部门决算收支总表	否	
表2	部门决算收入总表	否	
表3	部门决算支出总表	否	
表4	部门决算财政拨款收支总表	否	
表5	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）	否	
表6	部门决算一般公共预算财政拨款基本支出表（按经济分类科目）	否	
表7	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	否	
表8	部门决算政府性基金收支表	是	无政府性基金

部门决算收支总表

01表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
1、财政拨款收入	2,423.77	1、一般公共服务支出	2,497.64
其中：一般公共预算财政拨款	2,423.77	2、外交支出	0.00
政府性基金预算财政拨款	0.00	3、国防支出	0.00
国有资本经营预算财政拨款	0.00	4、公共安全支出	0.00
2、上级补助收入	0.00	5、教育支出	0.00
3、事业收入	0.00	6、科学技术支出	0.00
其中：纳入财政专户管理的收费	0.00	7、文化体育与传媒支出	0.00
4、经营收入	0.00	8、社会保障和就业支出	0.00
5、附属单位上缴收入	0.00	9、医疗卫生与计划生育支出	0.00
6、其他收入	73.87	10、节能环保支出	0.00
		11、城乡社区支出	0.00
		12、农林水支出	0.00
		13、交通运输支出	0.00
		14、资源勘探信息等支出	0.00
		15、商业服务业等支出	0.00
		16、金融支出	0.00
		17、援助其他地区支出	0.00
		18、国土海洋气象等支出	0.00
		19、住房保障支出	0.00
		20、油物资储备支出	0.00
		21、其他支出	0.00
本年收入合计	2,497.64	本年支出合计	2,497.64
用事业基金弥补收支差额	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	0.00	年末结转和结余	0.00
收入总计	2,497.64	支出总计	2,497.64

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；报表存在尾数差异因四舍五入造成，可以忽略不计。

部门决算收入总表

02表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

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							
合计		2,497.64	2,423.77	0.00	0.00	0.00	0.00	73.87
201	一般公共服务支出	2,497.64	2,423.77	0.00	0.00	0.00	0.00	73.87
20108	审计事务	2,497.64	2,423.77	0.00	0.00	0.00	0.00	73.87
2010801	行政运行	1,531.56	1,531.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	966.08	892.21	0.00	0.00	0.00	0.00	73.87

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

部门决算支出总表

03表

编制单位：榆林市审计局（汇总）2018年单位：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						
合计		2,497.64	1,531.56	966.08	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,497.64	1,531.56	966.08	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,497.64	1,531.56	966.08	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,531.56	1,531.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	966.08	0.00	966.08	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

部门决算财政拨款收支总表

04表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目	决算数		
			合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款
1、一般公共预算财政拨款	2,423.77	1、一般公共服务支出	2,423.77	2,423.77	0.00
2、政府性基金预算财政拨款	0.00	2、外交支出	0.00	0.00	0.00
3、国有资本经营预算收入	0.00	3、国防支出	0.00	0.00	0.00
		4、公共安全支出	0.00	0.00	0.00
		5、教育支出	0.00	0.00	0.00
		6、科学技术支出	0.00	0.00	0.00
		7、文化体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00
		8、社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00
		9、医疗卫生与计划生育支出	0.00	0.00	0.00
		10、节能环保支出	0.00	0.00	0.00
		11、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00
		12、农林水支出	0.00	0.00	0.00
		13、交通运输支出	0.00	0.00	0.00
		14、资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00
		15、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00
		16、金融支出	0.00	0.00	0.00
		17、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00
		18、国土海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00
		19、住房保障支出	0.00	0.00	0.00
		20、油物资储备支出	0.00	0.00	0.00
		21、其他支出	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	2,423.77	本年支出合计	2,423.77	2,423.77	0.00
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	0.00				
政府性基金预算财政拨款	0.00				
收入总计	2,423.77	支出总计	2,423.77	2,423.77	0.00

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。

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）

05表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类 目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
合计		2,423.77	1,531.56	1,409.06	122.50	892.21	
201	一般公共服务支出	2,423.77	1,531.56	1,409.06	122.50	892.21	
20108	审计事务	2,423.77	1,531.56	1,409.06	122.50	892.21	
2010801	行政运行	1,531.56	1,531.56	1,409.06	122.50	0.00	
2010899	其他审计事务支出	892.21	0.00	0.00	0.00	892.21	

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。

部门决算一般公共预算财政拨款基本支出表（按经济分类科目）

06表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

项目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类科目编码	科目名称				
	合计	1,531.56	1,409.06	122.50	
301	工资福利支出	939.17	939.17	0.00	
30101	基本工资	330.04	330.04	0.00	
30102	津贴补贴	307.95	307.95	0.00	
30103	奖金	24.62	24.62	0.00	
30106	伙食补助费	0.00	0.00	0.00	
30107	绩效工资	0.00	0.00	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	0.00	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	0.00	0.00	
30110	城镇职工基本医疗保险缴费	0.00	0.00	0.00	
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	0.00	0.00	
30112	其他社会保障缴费	137.01	137.01	0.00	
30113	住房公积金	77.86	77.86	0.00	
30114	医疗费	0.00	0.00	0.00	
30199	其他工资福利支出	61.69	61.69	0.00	
302	商品和服务支出	122.52	0.00	122.50	
30201	办公费	10.46	0.00	10.46	
30202	印刷费	8.54	0.00	8.54	
30203	咨询费	10.00	0.00	10.00	
30204	手续费	0.00	0.00	0.00	
30205	水费	2.00	0.00	2.00	
30206	电费	26.85	0.00	26.85	
30207	邮电费	14.06	0.00	14.06	
30208	取暖费	22.85	0.00	22.85	
30209	物业管理费	0.00	0.00	0.00	
30211	差旅费	1.06	0.00	1.06	
30212	因公出国（境）费用	0.00	0.00	0.00	
30213	维修（护）费	0.00	0.00	0.00	
30214	租赁费	0.00	0.00	0.00	
30215	会议费	2.16	0.00	2.16	

部门决算一般公共预算财政拨款基本支出表（按经济分类科目）

06表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

项目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类科目编码	科目名称				
30216	培训费	10.70	0.00	10.70	
30217	公务接待费	0.56	0.00	0.56	
30218	专用材料费	0.00	0.00	0.00	
30224	被装购置费	0.00	0.00	0.00	
30225	专用燃料费	0.00	0.00	0.00	
30226	劳务费	0.00	0.00	0.00	
30227	委托业务费	0.00	0.00	0.00	
30228	工会经费	9.57	0.00	9.57	
30229	福利费	0.00	0.00	0.00	
30231	公务用车运行维护费	3.71	0.00	3.71	
30239	其他交通费用	0.00	0.00	0.00	
30240	税金及附加费用	0.00	0.00	0.00	
30299	其他商品和服务支出	0.00	0.00	0.00	
303	对个人和家庭的补助	469.89	469.89	0.00	
30301	离休费	0.00	0.00	0.00	
30302	退休费	76.12	76.12	0.00	
30303	退职（役）费	0.00	0.00	0.00	
30304	抚恤金	18.37	18.37	0.00	
30305	生活补助	53.86	53.86	0.00	
30306	救济费	2.96	2.96	0.00	
30307	医疗费	1.89	1.89	0.00	
30308	助学金	0.00	0.00	0.00	
30309	奖励金	262.50	262.50	0.00	
30310	生产补贴	0.00	0.00	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	54.19	54.19	0.00	
307	债务利息及费用支出	0.00	0.00	0.00	
30701	国内债务付息	0.00	0.00	0.00	
30702	国外债务付息	0.00	0.00	0.00	
30703	国内债务发行费用	0.00	0.00	0.00	
30704	国外债务发行费用	0.00	0.00	0.00	

部门决算一般公共预算财政拨款基本支出表（按经济分类科目）

06表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

项目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类科目编码	科目名称				
310	资本性支出	0.00	0.00	0.00	
31001	房屋建筑物购建	0.00	0.00	0.00	
31002	办公设备购置	0.00	0.00	0.00	
31003	专用设备购置	0.00	0.00	0.00	
31005	基础设施建设	0.00	0.00	0.00	
31006	大型修缮	0.00	0.00	0.00	
31007	信息网络及软件购置更新	0.00	0.00	0.00	
31008	物资储备	0.00	0.00	0.00	
31009	土地补偿	0.00	0.00	0.00	
31010	安置补助	0.00	0.00	0.00	
31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	0.00	0.00	
31012	拆迁补偿	0.00	0.00	0.00	
31013	公务用车购置	0.00	0.00	0.00	
31019	其他交通工具购置	0.00	0.00	0.00	
31021	文物和陈列品购置	0.00	0.00	0.00	
31022	无形资产购置	0.00	0.00	0.00	
31099	其他资本性支出	0.00	0.00	0.00	
312	对企业补助	0.00	0.00	0.00	
31201	资本金注入	0.00	0.00	0.00	
31203	政府投资基金股权投资	0.00	0.00	0.00	
31204	费用补贴	0.00	0.00	0.00	
31205	利息补贴	0.00	0.00	0.00	
31299	其他对企业补助	0.00	0.00	0.00	
399	其他支出	0.00	0.00	0.00	
39906	赠与	0.00	0.00	0.00	
39907	国家赔偿费用支出	0.00	0.00	0.00	
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	0.00	0.00	
39999	其他支出	0.00	0.00	0.00	

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。

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

07表

编制单位：榆林市审计局（汇总）

2018年

单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 （境）费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用车运行 维护费		
	1	2	3	4	5	6	7	8
本年数	4.27	0.00	0.56	3.71	0.00	3.71	2.16	10.70
上年数	2.28	0.00	0.71	1.57	0.00	1.57	2.24	6.16
增减额	1.99	0.00	-0.15	2.14	0.00	2.14	-0.08	4.54
增减率（%）	87.28	0.00	-21.13	136.31	0.00	136.31	-3.57	73.70

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的实际支出。

部门决算政府性基金收支表

08表

编制部门：榆林市审计局（汇总）

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	
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