

2020 年潮州市审计局（本级）部门决算

目 录

第一部分 潮州市审计局（本级）概况

- 一、单位主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 潮州市审计局（本级）2020年部门决算表

- 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 潮州市审计局（本级）2020年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 潮州市审计局（本级）概况

（一）单位主要职责

潮州市审计局的主要职责是：

1、主管全市审计工作。负责对市级财政收支和法律法规规定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，对有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。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，并负有督促被审计单位整改的责任。

2、起草有关地方规范性文件，拟订本市审计有关文件，制定审计指南并监督执行。制定并组织实施全市审计工作发展规划、专业领域审计工作规划，统一管理全市审计项目计划，审核县区审计局审计项目计划。参与起草财政经济及其相关的规范性文件。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。

3、向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和省审计厅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工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委、市政府和省审计厅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。向市委、市政府有关部门和县（区）党委、政府（管委会）通报审计情况和审计结果。

4、直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；市级政府预算执行、决算草案和其他财政收支情况，市级各部门（含

直属单位)预算执行、决算草案和其他财政收支情况;县(区)人民政府(管委会)(包括市各经济开发区、潮州新区管委会等)预算执行情况、决算草案和其他财政收支,财政转移支付资金;使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支;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,市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;市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益,市驻外非经营性机构的财务收支;有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支;以及法律法规规定的其他事项。

5、按规定对市管党政主要领导干部及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(任中)审计。

6、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市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7、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。

8、指导、监督全市内部审计和农村集体经济审计工作,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。

9、与县(区)党委和政府共同领导县(区)审计机关。依法领导和监督全市审计机关的业务,组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。审定县(区)审计机关拟向本级人大常委会提出的本级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告。监督检查全市审计机关的审计质量,纠正或责成纠正县(区)审计机关违反国家、省和市规定作出的审计决定。推动建立分类科

学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制。

10、组织开展审计领域的对外交流与合作,指导和推广信息技术在审计领域的应用。

11、完成市委、市政府和省审计厅、审计署交办的其他任务。

12、职能转变。市审计局应当进一步完善审计管理体制,加强全市审计工作统筹,明晰各级审计机关职能定位,理顺内部职责关系,优化审计资源配置,充实加强一线审计力量,构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系;优化审计工作机制,坚持科技强审,完善业务流程,改进工作方式,加强与相关部门的沟通协调,充分调动内部审计和社会审计力量,增强监督合力。

二、部门机构设置

潮州市审计局是正处级的市政府工作部门。中共潮州市委审计委员会办公室设在市审计局,接受市委审计委员会的直接领导。我局设下列内设机构:办公室、法规审理和整改监督科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、财政金融审计科、行政事业审计科、自然资源和生态环境审计科、固定资产投资审计一科、固定资产投资审计二科、企业审计科、潮州市审计局枫溪分局(派出机构)。下属单位为潮州市审计信息中心,为正科级事业单位。

(二) 部门决算单位构成

本部门决算为单位本级决算,下属审计信息中心独立核算,单独编制部门决算。

第二部分 潮州市审计局（本级）2020 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,345.34	一、一般公共服务支出	31	1,038.07
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	78.39	八、社会保障和就业支出	38	203.58
	9		九、卫生健康支出	39	69.33
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

收入支出决算总表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	69.94
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00

表 1

收入支出决算总表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	1,423.73	本年支出合计	57	1,380.93
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	171.19	年末结转和结余	59	213.99
总计	30	1,594.92	总计	60	1,594.92

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	1, 423. 73	1, 345. 34	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	78. 39
201	一般公共服务支出	1, 080. 88	1, 002. 49	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	78. 39
20108	审计事务	1, 080. 88	1, 002. 49	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	78. 39
2010801	行政运行	844. 41	843. 89	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 51
2010804	审计业务	220. 47	142. 59	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	77. 87
2010806	信息化建设	16. 00	16. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	203. 58	203. 58	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	203. 58	203. 58	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080501	行政单位离退休	78. 59	78. 59	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	73. 82	73. 82	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

表 2

收入决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	1,423.73	1,345.34	0.00	0.00	0.00	0.00	78.39
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51.17	51.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	69.33	69.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	69.33	69.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	69.33	69.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	69.94	69.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	69.94	69.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	69.94	69.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

表 3

支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	1,380.93	1,136.98	243.95	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,038.07	833.12	204.95	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,038.07	833.12	204.95	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	833.12	833.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	196.66	0.00	196.66	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	8.29	0.00	8.29	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	203.58	203.58	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	203.58	203.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	78.59	78.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	73.82	73.82	0.00	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	1,380.93	1,136.98	243.95	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51.17	51.17	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	69.33	30.33	39.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	69.33	30.33	39.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	69.33	30.33	39.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	69.94	69.94	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	69.94	69.94	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	69.94	69.94	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

表 4

财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州市审计局（本级）

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	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,345.34	一、一般公共服务支出	33	974.64	974.64	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	203.58	203.58	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	69.33	69.33	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州市审计局（本级）

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	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息 等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象 等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	69.94	69.94	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预 算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急 管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州市审计局（本级）

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	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安 排的支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,345.34	本年支出合计	58	1,317.49	1,317.49	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	106.84	年末财政拨款结转和结 余	59	134.70	134.70	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	106.84		60				
政府性基金预算财政拨 款	30	0.00		61				
国有资本经营预算财政 拨款	31	0.00		62				
总计	32	1,452.19	总计	63	1,452.19	1,452.19	0.00	0.00

注： 本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	1,317.49	1,136.89	180.60
201	一般公共服务支出	974.64	833.03	141.61
20108	审计事务	974.64	833.03	141.61
2010801	行政运行	833.03	833.03	0.00
2010804	审计业务	133.31	0.00	133.31
2010806	信息化建设	8.29	0.00	8.29
208	社会保障和就业支出	203.58	203.58	0.00
20805	行政事业单位养老支出	203.58	203.58	0.00
2080501	行政单位离退休	78.59	78.59	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	73.82	73.82	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51.17	51.17	0.00
210	卫生健康支出	69.33	30.33	39.00

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	1,317.49	1,136.89	180.60
21011	行政事业单位医疗	69.33	30.33	39.00
2101101	行政单位医疗	69.33	30.33	39.00
221	住房保障支出	69.94	69.94	0.00
22102	住房改革支出	69.94	69.94	0.00
2210201	住房公积金	69.94	69.94	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	984.60	302	商品和服务支出	60.64
30101	基本工资	486.90	30201	办公费	10.47
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	177.97	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	73.82	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	50.92	30207	邮电费	1.40
30110	职工基本医疗保险缴费	38.60	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	4.23	30211	差旅费	1.02
30113	住房公积金	77.77	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	2.30
30199	其他工资福利支出	74.38	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	91.27	30215	会议费	0.24
30301	离休费	12.71	30216	培训费	0.00
30302	退休费	74.38	30217	公务接待费	1.23
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	4.19	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	2.21
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	5.13
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.84
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	34.42
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	1.38
			307	债务利息及费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.37
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.37
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1,075.87		公用经费合计	61.02

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

表 7

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

单位：万元

预算数						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	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				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
28.5	13	8.7	0	8.7	6.8	4.78	0.00	3.55	0.00	3.55	1.23

注：本表反映单位本年度“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。

表 8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21211	农业土地开发资金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121100	农业土地开发资金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22908	彩票发行销售机构业务 费安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290805	体育彩票销售机构的业 务费支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公 益金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	0.00	0.00	0.00
223	国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	0.00	0.00	0.00
2230102	“三供一业”移交补助支出	0.00	0.00	0.00
2230103	国有企业办职教幼教补助支出	0.00	0.00	0.00
2230104	国有企业办公共服务机构移交补助支出	0.00	0.00	0.00
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	0.00	0.00	0.00
2230106	国有企业棚户区改造支出	0.00	0.00	0.00
2230107	国有企业改革成本支出	0.00	0.00	0.00
2230108	离休干部医药费补助支出	0.00	0.00	0.00
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	0.00	0.00	0.00
22302	国有企业资本金注入	0.00	0.00	0.00

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：潮州市审计局（本级）

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	0.00	0.00	0.00
2230201	国有经济结构调整支出	0.00	0.00	0.00
2230202	公益性设施投资支出	0.00	0.00	0.00
2230203	前瞻性战略性新兴产业发展支出	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本表本年度无发生额。

第三部分 潮州市审计局（本级）2020 年部门决算情况说明

一、2020 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

潮州市审计局（本级）2020 年度总收入 1,594.92 万元，其中本年收入 1,423.73 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1,345.34 万元，比上年决算增加 243.2 万元，增长 22.1%。主要变动情况：人员增加，工资经费增长。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，因部门决算编报口径调整，本年新增此项收入纳入决算编报范围，我单位本年无发生额。

4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算持平。

5. 事业收入 0 万元，与上年决算持平。

6. 经营收入 0 万元，与上年决算持平。

7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算持平。

8. 其他收入 78.39 万元，比上年决算增加 8.36 万元，增长 11.9%。主要变动情况：省厅拨入审计项目经费增加。

（二）年度支出总体情况

潮州市审计局（本级）2020 年度总支出 1,594.92 万元，其中本年支出 1,380.93 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 1,136.98 万元，比上年决算增加 289.9 万元，增长 34.2%，主要变动情况：人员增加，工资经费增长。

2. 项目支出 243.95 万元，比上年决算减少 103.52 万元，下降 29.8%，主要变动情况：2020 年受疫情影响，外出项目审计较少。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算持平。

二、2020 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2020 年度财政拨款收入说明

潮州市审计局（本级）2020 年度财政拨款收入合计 1,345.34 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1,345.34 万元，比上年决算数增加 243.2 万元，增长 22.1%，主要变动情况：人员增加，工资经费增长；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算持平；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算持平。

（二）2020 年度财政拨款支出说明

潮州市审计局（本级）2020 年度财政拨款支出合计 1,317.49 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1,317.49 万元，比年初预算数增加 92.01 万元，增长 7.5%，主要变动情况：

人员增加,工资经费增长;政府性基金预算财政拨款支出0万元,比年初预算数增加0万元,与上年预算持平;国有资本经营预算财政拨款支出0万元,比年初预算数增加0万元,与上年预算持平。

三、2020年度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

潮州市审计局(本级)2020年度“三公”经费财政拨款支出决算为4.78万元,完成预算28.5万元的16.77%。其中:因公出国(境)费支出决算为0万元,完成预算13万元的0%;公务用车购置及运行费支出决算为3.55万元,完成预算8.7万元的40.8%(其中:公务用车购置支出决算为0万元,完成预算0万元的0%;公务用车运行费支出决算为3.55万元,完成预算8.7万元的40.8%);公务接待费支出决算为1.23万元,完成预算6.8万元的18.09%。

2020年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况:
1.2020年受疫情影响,省厅暂停安排出国学习。2.上级部门公务出行减少,对应我局需接待次数减少。3.公车的使用次数较少,维护费开支减少。4.严格执行公务接待管理规定,严格控制接待规模及次数,从严控制公务接待支出。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020年“三公”经费财政拨款支出决算中,因公出国(境)

费 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出 3.55 万元，占 74.2%；公务接待费支出 1.23 万元，占 25.8%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排 0 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：2020 年受疫情影响，省厅暂停安排出国学习。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 3.55 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，2020 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 3.55 万元，潮州市审计局（本级）公务用车保有量为 2 辆，主要用于机要通讯。

3. 公务接待费支出 1.23 万元，主要用于接待省厅检查组、审计组、调研组。潮州市审计局（本级）共接待国外、境外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 15 次，接待人数共 130 人。主要包括接待省厅检查组、审计组、上级业务指导。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年本单位机关运行经费支出 61.02 万元，比上年决算数增加 15.55 万元，增长 34.2%。主要增减变动情况是：我局人员增加及疫情防控经费开支较大

（二）政府采购支出情况说明

2020 年本单位政府采购支出总额 37.42 万元，其中：政府采购货物支出 29.12 万元、政府采购工程支出 3.2 万元、政府采购服务支出 5.1 万元。授予中小企业合同金额 37.42 万元，占政

府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 37.42 万元，占政府采购支出总额的 100%

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆，其中，岗位保障用车 0 辆、机要通信用车 2 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，其他用车 0 辆。单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 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。

绩效管理工作总体情况。

我局 2020 年整体支出情况，2020 年度部门年初批复支出预算 1276.67 万元，其中基本支出 976.11 万元，项目支出 300.56 万元；部门决算数为 1437.66 万元，其中基本支出 1189.88 万元，项目支出 247.77 万元。年终部门支出数同年初预算数存在差异 160.99 万元，导致差异原因主要是：增人增资，基本支出有所增长。

根据财政预算绩效管理要求，本单位组织对 2020 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及异地精准扶贫审计项目、委托社会审计机构协助审计项目、对县区、乡镇主要负责人经济责任同步审计项目共 3 个，资金共 169.2 万元。

本单位本年度没有政府性基金预算项目支出，因此没有组织对政府性基金预算项目支出开展绩效自评。

本单位本年度没有组织对任何项目开展重点绩效评价。

本单位本年度预算安排较为合理，符合本部门职责、符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金分配得当。设立的整体绩效目标依据充分，符合客观实际，与部门履职和年度工作任务的相符。设定的绩效指标清晰、细化、可量化。政府采购预算执行情况良好。资金管理规范，支出合法合规。项目支出均由财会人员、财务分管领导审核把关，大额支出由班子会研究决定。机构运转成本低。及时完成各项工作及指标。各项指标能体现履行职责效果。

绩效自评结果。

结合我局工作任务和部门预算编制情况，我局 2020 年开展了部门整体支出及主要异地精准扶贫审计、委托社会审计机构协助审计、县区、乡镇主要负责人经济责任同步审计等 3 个项目实行绩效自评。

我局 2020 年整体支出绩效自评综述：2020 年度部门年初批复支出预算 1276.67 万元，其中基本支出 976.11 万元，项目支出 300.56 万元；部门决算数为 1437.66 万元，其中基本支出 1189.88 万元，项目支出 247.77 万元。年终部门支出数同年初预算数存在差异 160.99 万元，导致差异原因主要是：增人增资，基本支出有所增长。

异地精准扶贫审计、委托社会审计机构协助审计、县区、乡

镇主要负责人经济责任同步审计等 3 个项目绩效自评综述：

一、我局对异地精准扶贫审计项目支出开展绩效自评，情况如下：根据省厅审计项目计划安排，实施异地精准扶贫审计项目。上级安排专项资金 39.2 万元。预期年度绩效目标是推动全面完成脱贫攻坚任务、巩固脱贫攻坚成果、严把贫困退出关、保持脱贫攻坚政策总体稳定，规范扶贫资金管理、维护资金安全、提高资金绩效，揭示扶贫领域腐败和作风问题，揭露影响脱贫攻坚目标任务完成的关键问题，并有针对性的提出审计建议，促进全面脱贫与乡村振兴有效衔接。

二、我局对委托社会审计机构协助审计项目支出开展绩效自评，情况如下：推进审计管理创新，充分利用社会力量，委托社会审计机构协助审计业务开展。预算金额 100 万元。预期年度绩效目标是通过委托社会审计机构、外聘审计人员参与审计业务，以补充审计力量，确保年度审计业务有效开展。

三、我局对县区、乡镇主要负责人经济责任同步审计项目支出开展绩效自评，情况如下：为提升审计监督效能，开展对县区、乡镇主要负责人经济责任同步审计，预算金额 30 万元。预期年度绩效目标是推动审计全覆盖，对县、镇级党政一把手开展经济责任异地同步审计，客观公正、实事求是地反映其经济责任履行情况，依法界定其存在问题及对应责任，促进其履职尽责。

（一）自评结论。

经综合评价，我局绩效评价综合得分为 97 分，等次为优秀。

（二）主要项目目标实现程度及使用绩效。

1. 异地精准扶贫审计项目资金为上级资金，相关绩效目标设置及评价由省厅完成。该项目已在 2020 年完成。

2. 委托社会审计机构项目年初设定 3 个产出指标“聘用劳务派遣人数 10 人”、“参与审计工作量 2000 人·天”、“参与完成项目数量 25 个”、1 个效益指标“审计发现问题及提出建议 30 条”均已完成。在聘请审计助理的过程中做到选拔出综合素质高，业务能力强的人选，能更好的适应目前审计业务的需求。在中介超市采购第三方服务协助审计能采取竞价模式使到中标价格能更贴合市场价格，起到节约财政资金的目的，做到厉行节约应用尽用。外聘审计人员对于实施审计项目起到了强力的助推作用，顺利完成当年审计项目计划。

3. 县区、乡镇主要负责人经济责任同步审计项目年初设定 3 个产出指标“接受审计人员数 12 人”、“经济责任同步审计项目工作量 100 人·天”、“参与同步审计人员数 20 人”、1 个效益指标“被采纳审计建议数量 20 条”均已完成。共完成 19 位领导干部经济责任审计，审计查出主要问题金额 41953 万元，违规金额 5244 万元，促进领导干部依法行政。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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。

经营收入：指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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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。

使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

结余分配：指事业单位按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。

年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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人员支出和公用支出。

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。

经营支出：指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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。