

2018 年度
卧龙区审计局部门决算

二〇一九年九月

目 录

第一部分 卧龙区审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 年度部门决算表

- 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

第三部分 2018 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

卧龙区审计局概况

一、部门职责

（一）贯彻执行审计工作方针、政策，制定全区审计规章制度，负责全区审计业务工作。

（二）根据《审计法》的规定，直接进行下列审计：

1. 区级财政预算执行情况、决算和其他财政收支；
2. 区级机关、事业单位及下属单位财政财务收支；
3. 乡镇人民政府、街道办事处、龙王沟办事处预算的执行情况和决算。
4. 地方国有金融机构的财务收支和资产负债及损益情况。
5. 区政府部门管理的和受市、区政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。
6. 国家组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。
7. 其他法律法规规定应由审计局进行的审计。

（三）向区长提交区级预算执行情况的审计结果报告；受区政府委托，向区人大常委会提出同级预算执行情况和其他财政财务收支审计工作报告。

（四）负责全区有关行业审计、专项审计和审计调查，对党政群众机关干部和国有企事业单位及国有控股企业集团领导人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。

（五）负责区属国有重点大型企业和国家重点建设项目的审计监督；经授权委托，对其他国有企业、国有控股企业和国家建设项目进行审计监督。

（六）指导全区的内部审计工作，监督全区社会审计组织的审计业务质量；对全区会计事务所及执业质量进行监督，组织审计专业培训。

（七）承办区政府交办的其他事项。

二、机构设置

卧龙区审计局内设机构 9 个，包括：办公室、法制科、纪检监察室、行政事业科、财政金融科、固定资产投资科、农业审计科、国有企业审计科、信息科。另设有两个下属二级单位卧龙区经济责任审计局和卧龙区固定资产投资审计中心。

从决算单位构成看，卧龙区审计局部门决算包括：本级决算、所属单位决算。

纳入本部门 2018 年度部门决算编制范围的单位共 3 个，其中二级预算单位 2 个，具体是：

1. 卧龙区审计局本级
2. 卧龙区经济责任审计局
3. 卧龙区固定资产投资审计中心

第二部分

2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：南阳市卧龙区审计局

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、财政拨款收入	1	384.77	一、一般公共服务支出	14	330.4
二、上级补助收入	2		二、外交支出	15	
三、事业收入	3		三、国防支出	16	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	17	
五、附属单位上缴收入	5		八、社会保障和就业支出	18	52.92
六、其他收入	6	10.6	九、医疗卫生与计划生育支出	19	11.06
	7			20	
	8			21	
本年收入合计	9	395.37	本年支出合计	22	394.38
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11	78.77	年末结转和结余	24	79.76
	12			25	

总计	13	474.14	总计	26	474.14
----	----	--------	----	----	--------

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：南阳市卧龙区审计局

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		395.37	384.77					10.6
201	一般公共服务支出	321.32	310.72					10.6
20108	审计事务	321.32	310.72					10.6
2010801	行政运行	321.32	310.72					
208	社会保障和就业支出	63.00	63.00					
20805	行政事业单位离退休	48.28	48.28					
2080501	归口管理的行政单位离退休	23.87	23.87					
2080805	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.41	24.41					
20808	抚恤	14.72	14.72					

2080801	死亡抚恤	14.72	14.72					
210	医疗卫生与计划生育支出	11.06	11.06					
21011	行政事业单位医疗	11.06	11.06					
2101101	行政单位医疗	10.38	10.38					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.68	0.68					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：南阳市卧龙区审计局

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		394.38	394.38				
201	一般公共服务支出	330.41	330.41				
20108	审计事务	330.41	330.41				
2010801	行政运行	266.31	266.31				
2010899	其他审计事务支出	64.10	64.10				
208	社会保障和就业支出	52.92	52.92				
20805	行政事业单位离退休	51.70	51.70				
2080501	归口管理的行政单位离退休	27.28	27.28				
2080805	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.41	24.41				

20808	抚恤	1.22	1.22				
2080801	死亡抚恤	1.22	1.22				
210	医疗卫生与计划生育支出	11.06	11.06				
21011	行政事业单位医疗	11.06	11.06				
2101101	行政单位医疗	10.38	10.38				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.68	0.68				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：南阳市卧龙区审计局

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	384.77	一、一般公共服务支出	15		325.78	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		八、社会保障和就业支出	19		52.92	
	6		九、医疗卫生与计划生育支出	20		11.06	
	7			21			
	8			22			
本年收入合计	9	384.77	本年支出合计	23		389.76	
年初财政拨款结转和结余	10	74.14	年末财政拨款结转和结余	24		69.16	
一般公共预算财政拨款	11	74.14		25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			

	13			27			
总计	14	458.92	总计	28		458.92	

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：南阳市卧龙区审计局

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		389.76	389.76	
201	一般公共服务支出	325.78	325.78	
20108	审计事务	325.78	325.78	
2010801	行政运行	261.69	261.69	
2010899	其他审计事务支出	64.10	64.10	
208	社会保障和就业支出	52.92	52.92	
20805	行政事业单位离退休	51.70	51.70	
2080501	归口管理的行政单位 离退休	27.28	27.28	
2080805	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	24.41	24.41	

20808	抚恤	1.22	1.22	
2080801	死亡抚恤	1.22	1.22	
210	医疗卫生与计划生育支出	11.06	11.06	
21011	行政事业单位医疗	11.06	11.06	
2101101	行政单位医疗	10.38	10.38	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.68	0.68	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位: 万元

部门: 南阳市卧龙区审计局

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	265.34	302	商品和服务支出	88.11	310	资本性支出	3.44
30101	基本工资	82.74	30201	办公费	14.87	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	79.01	30202	印刷费	2.61	31002	办公设备购置	3.44
30103	奖金	56.69	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费	0.39	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	24.41	30206	电费	5.33	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	4.26	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	18.81	30211	差旅费	16.81	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	3.68	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3.47	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	32.88	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费	23.87	30217	公务招待费	5.63	31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	

30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	1.50	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	13.71	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助	3.13	30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费		31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		313	对社会保障基金补助	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.75	31302	对社会保险基金补助	
30399	对其他个人和家庭的补助支出	4.38	30239	其他交通费用	0.32	31303	补充全国社会保障基金	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	17.96	39906	赠与	
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出	
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		298.22	公用经费合计					91.55

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：万元

部门：南阳市卧龙区审计局

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
18	0	7	0	7	11	8.38	0	2.75	0	2.75	5.63

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”经费年初预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：万元

部门：南阳市卧龙区审计局

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。

说明：我部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计均为 474.14 万元。与上年度相比，收、支总计各减少 87.34 万元，下降 15.6%。主要原因是财政拨款收入减少，单位规范开支。

二、收入决算情况说明

2018 年度收入合计 395.37 万元，其中：财政拨款收入 384.77 万元，占 97.32%；其他收入 10.6 万元，占 2.68%。

三、支出决算情况说明

2018 年度支出合计 394.38 万元，其中：基本支出 394.38 万元，占 100%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收、支总计均为 458.92 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各减少 70.56 万元，下降 13.3%。主要原因是财政拨款收入减少，单位规范开支。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 389.76 万元，占本年支出合计的 98%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 65.58 万元，下降 16.83%。主要原因是支出冲减了上年度其他收入结余。

（二）结构情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 389.76 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 325.78 万元，占 83.58%；

社会保障和就业支出 52.92 万元，占 13.58%；医疗卫生与计划生育支出 11.06 万元，占 2.84%。

（三）具体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 226.80 万元，支出决算为 389.76 万元，完成年初预算的 171.85%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 157.17 万元，支出决算为 261.69 万元，完成年初预算的 166.5%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是年初预算数不包含二级单位卧龙区固定资产投资审计中心的预算，而年末决算数包含该二级单位。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 27.28 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是年初预算数不包含二级单位卧龙区固定资产投资审计中心的预算，而年末决算数包含该二级单位。。

3. 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 17.28 万元，支出决算为 27.28 万元，完成年初预算的 157.87%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是年初预算数未包含年中离退休人员涨工资、涨社保等数额。

4. 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 25.00 万元，支出决算为 24.41 万元，完成年初预算的 97.64%。决算

数与年初预算数存在差异的主要原因是一名在职人员年中退休。

5. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1.22 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是该笔支出为 2017 年拨款，2017 年未支出，在 2018 年列支。

6. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 12.63 万元，支出决算为 10.38 万元，完成年初预算的 82.19%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是预决算编报口径不一致。

7. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 0.68 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是预决算表报口径不一致。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 389.77 万元。其中：人员经费 298.22 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、机关事业单位基本养老保险缴费、其他社会保障缴费、退休费、生活补助、医疗费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 91.55 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、公务接待费、劳务费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

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。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 18 万元，支出决算为 8.38 万元，完成预算的 46.56%。2018 年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是单位严格控制车辆管理及使用，规范公务接待标准，严格控制经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行费支出决算 2.75 万元，完成预算的 39.29%，占 32.82%；公务接待费支出决算 5.63 万元，完成预算的 51.18%，占 67.18%。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。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 7 万元，支出决算为 2.75 万元，完成年初预算的 39.29%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是单位严格控制车辆管理及使用。其中：

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 2.75 万元。主要用于加油、维修。2018 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 11 万元，支出决算为 5.63 万元，完成年初预算的 51.18%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是规范公务接待标准，严格控制经费开支。其中：

无外宾接待支出。

其他国内公务接待支出 5.63 万元。主要用于加班误餐、接待等。2018 年共接待国内来访团组 10 个、来宾 1200 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。

我单位加强管理制度建设，把制度建设作为开展绩效管理的关键环节，进一步增强支出责任和效率意识，全面加强预算管理，优化资源配置，提高财政资金使用效率和科学精细化管理水平，提升机关执行力和公信力。

（二）项目绩效自评结果。

我单位无项目支出。

（三）重点绩效评价结果。

2018 我单位没有需要开展重点绩效评价。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2018 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2018 年度机关运行经费年初预算为 5.06 万元，支出决算为 91.54 万元，完成年初预算的 1809%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是年初预算公用经费批复数仅是单位人头费不包含年终追加预算，且未包含二级单位卧龙区固定资产投资审计中心的预算，而年终决算包含该单位。

十一、政府采购支出情况说明

2018 年度无政府采购支出。

十二、国有资产占用情况说明

2018 年期末，我部门共有车辆 1 辆，其中：其他用车 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。