

2019年度  
临沂市审计局  
部门决算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2019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 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

- 九、重要事项情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

## 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

（一）主管全市审计工作。负责对全市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。

（二）贯彻执行国家审计工作的法律法规和方针政策；拟订全市审计工作规范性文件，并经批准后监督执行；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；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，做出审计决定或提出审计建议。

（三）向市政府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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向市政府报告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；向市政府有关部门和县区人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）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. 市级财政预算执行情况和其他财政收支、市直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支。

2. 县区人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，省、市财政转移支付资金。

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. 市投资和以市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的资产、负债和损益。

6. 市政府部门、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、社会捐赠资金及其他有关基金、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. 法律法规和规章规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县处级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实施经济责任审计。

（六）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、财政预算管理或国有资产管理

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。

（七）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的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）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。

（九）与县区人民政府共同领导县区审计机关；依法领导和监督县区审计机关的业务，组织各县区审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定；按照干部管理权限协管县区审计机关负责人。

（十）组织审计市政府驻境外非经营性机构的财务收支；依法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）指导和推广信息技术在全市审计领域的应用，指导全市审计信息化建设。

（十二）承办市委、市政府和省审计厅交办的其他事项。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，临沂市审计局部门决算包括：临沂市审计局本级及所属事业单位。

纳入临沂市审计局2019年度部门决算编制范围的预算单位5个，包括：

序号	单位名称	备注
1	临沂市审计局	行政单位
2	临沂市经济责任审计服务中心	非独立核算预算单位
3	临沂市重点建设项目审计办公室	非独立核算预算单位
4	临沂市审计计算机中心	非独立核算预算单位
5	临沂州市管企业监事会工作办公室	非独立核算预算单位

第二部分  
2019年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

部门：临沂市审计局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	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	3138.24	一、一般公共服务支出	31	2685.37
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0	二、外交支出	32	0
三、上级补助收入	3	0	三、国防支出	33	0
四、事业收入	4	0	四、公共安全支出	34	0
五、经营收入	5	0	五、教育支出	35	0
六、附属单位上缴收入	6	0	六、科学技术支出	36	0
七、其他收入	7	0	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0
	8		八、社会保障和就业支出	38	392.50
	9		九、卫生健康支出	39	60.37
	10		十、节能环保支出	40	0
	11		十一、城乡社区支出	41	0
	12		十二、农林水支出	42	0
	13		十三、交通运输支出	43	0
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	0
	15		十五、商业服务业等支出	45	0
	16		十六、金融支出	46	0
	17		十七、援助其他地区支出	47	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0
	19		十九、住房保障支出	49	0
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51	0
	22		二十二、其他支出	52	0
	23		二十三、债务还本支出	53	0
	24		二十四、债务付息支出	54	0
	25			55	
本年收入合计	26	3138.24	本年支出合计	56	3138.24
用事业基金弥补收支差额	27	0	结余分配	57	0
年初结转和结余	28	0	年末结转和结余	58	0
	29			59	
总计	30	3138.24	总计	60	3138.24

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

部门：临沂市审计局

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		3138.24	3138.24	0	0	0	0	0
201	一般公共服务支出	2685.37	2685.37	0	0	0	0	0
20108	审计事务	2685.37	2685.37	0	0	0	0	0
2010801	行政运行	1499.75	1499.75	0	0	0	0	0
2010804	审计业务	1185.62	1185.62	0	0	0	0	0
208	社会保障和就业支出	392.50	392.50	0	0	0	0	0
20805	行政事业单位离退休	392.50	392.50	0	0	0	0	0
2080501	归口管理的行政单位离退休	36.35	36.35	0	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	131.68	131.68	0	0	0	0	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费 支出	224.47	224.47	0	0	0	0	0
210	卫生健康支出	60.37	60.37	0	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	60.37	60.37	0	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗	60.37	60.37	0	0	0	0	0

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

部门：临沂市审计局

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		3138.24	1952.62	1185.62	0	0	0
201	一般公共服务支出	2685.37	1499.75	1185.62	0	0	0
20108	审计事务	2685.37	1499.75	1185.62	0	0	0
2010801	行政运行	1499.75	1499.75	0	0	0	0
2010804	审计业务	1185.62	0	1185.62	0	0	0
208	社会保障和就业支出	392.50	392.50	0	0	0	0
20805	行政事业单位离退休	392.50	392.50	0	0	0	0
2080501	归口管理的行政单位离退休	36.35	36.35	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	131.68	131.68	0	0	0	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	224.47	224.47	0	0	0	0
210	卫生健康支出	60.37	60.37	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	60.37	60.37	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗	60.37	60.37	0	0	0	0

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：临沂市审计局

单位：万元

收入			支出				
项目	行次	决算数	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	3138.24	一、一般公共服务支出	31	2685.37	2685.37	0
二、政府性基金预算财政拨款	2	0	二、外交支出	32	0	0	0
	3		三、国防支出	33	0	0	0
	4		四、公共安全支出	34	0	0	0
	5		五、教育支出	35	0	0	0
	6		六、科学技术支出	36	0	0	0
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	0	0	0
	8		八、社会保障和就业支出	38	392.50	392.50	0
	9		九、卫生健康支出	39	60.37	60.37	0
	10		十、节能环保支出	40	0	0	0
	11		十一、城乡社区支出	41	0	0	0
	12		十二、农林水支出	42	0	0	0
	13		十三、交通运输支出	43	0	0	0
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	0	0	0
	15		十五、商业服务业等支出	45	0	0	0
	16		十六、金融支出	46	0	0	0
	17		十七、援助其他地区支出	47	0	0	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0	0	0
	19		十九、住房保障支出	49	0	0	0
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0	0	0
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51	0	0	0
	22		二十二、其他支出	52	0	0	0
	23		二十三、债务还本支出	53	0	0	0
	24		二十四、债务付息支出	54	0	0	0
	25			55			
本年收入合计	26	3138.24	本年支出合计	56	3138.24	3138.24	0
年初财政拨款结转和结余	27	0	年末财政拨款结转和结余	57	0	0	0
一、一般公共预算财政拨款	28	0		58			
二、政府性基金预算财政拨款	29	0		59			
总计	30	3138.24	总计	60	3138.24	3138.24	0

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：临沂市审计局

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		3138.24	1952.62	1185.62
201	一般公共服务支出	2685.37	1499.75	1185.62
20108	审计事务	2685.37	1499.75	1185.62
2010801	行政运行	1499.75	1499.75	0
2010804	审计业务	1185.62	0	1185.62
208	社会保障和就业支出	392.50	392.50	0
20805	行政事业单位离退休	392.50	392.50	0
2080501	归口管理的行政单位离退休	36.35	36.35	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	131.68	131.68	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	224.47	224.47	0
210	卫生健康支出	60.37	60.37	0
21011	行政事业单位医疗	60.37	60.37	0
2101101	行政单位医疗	60.37	60.37	0

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

部门：临沂市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费					
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	1759.04	302	商品和服务支出	130.47	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	377.65	30201	办公费	15.14	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	407.06	30202	印刷费	0	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	276.95	30203	咨询费	0	30703	国内债务发行费用	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0	30704	国外债务发行费用	0
30107	绩效工资	81.95	30205	水费	0.07	310	资本性支出	26.76
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	131.68	30206	电费	0	31001	房屋建筑物购建	0
30109	职业年金缴费	224.47	30207	邮电费	1.12	31002	办公设备购置	0
30110	职工基本医疗保险缴费	43.61	30208	取暖费	19.59	31003	专用设备购置	0
30111	公务员医疗补助缴费	16.76	30209	物业管理费	0	31005	基础设施建设	0
30112	其他社会保障缴费	0	30211	差旅费	1.13	31006	大型修缮	0
30113	住房公积金	131.20	30212	因公出国(境)费用	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30114	医疗费	0	30213	维修(护)费	1.68	31008	物资储备	0
30199	其他工资福利支出	67.71	30214	租赁费	0	31009	土地补偿	0
303	对个人和家庭的补助	36.35	30215	会议费	0	31010	安置补助	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0.23	31011	地上附着物和青苗补偿	0
30302	退休费	36.35	30217	公务接待费	1.54	31012	拆迁补偿	0
30303	退职(役)费	0	30218	专用材料费	0	31013	公务用车购置	26.76
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31019	其他交通工具购置	0
30305	生活补助	0	30225	专用燃料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	2.08	31022	无形资产购置	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31099	其他资本性支出	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	17.50	312	对企业补助	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	0	31201	资本金注入	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	1.59	31203	政府投资基金股权投资	0
30399	其他对个人和家庭的补助	0	30239	其他交通费用	49.14	31204	费用补贴	0

人员经费			公用经费					
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
			30240	税金及附加费用	0	31205	利息补贴	0
			30299	其他商品和服务支出	19.65	31299	其他对企业补助	0
						399	其他支出	0
						39906	赠与	0
						39907	国家赔偿费用支出	0
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
						39999	其他支出	0
人员经费合计		1795.39	公用经费合计					157.22

注：本表反映部门本年度按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

部门：临沂市审计局

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维护费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
44.00	6.00	33.00	27.00	6.00	5.00	38.01	5.33	31.14	26.76	4.38	1.54

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

部门：临沂市审计局

单位：万元

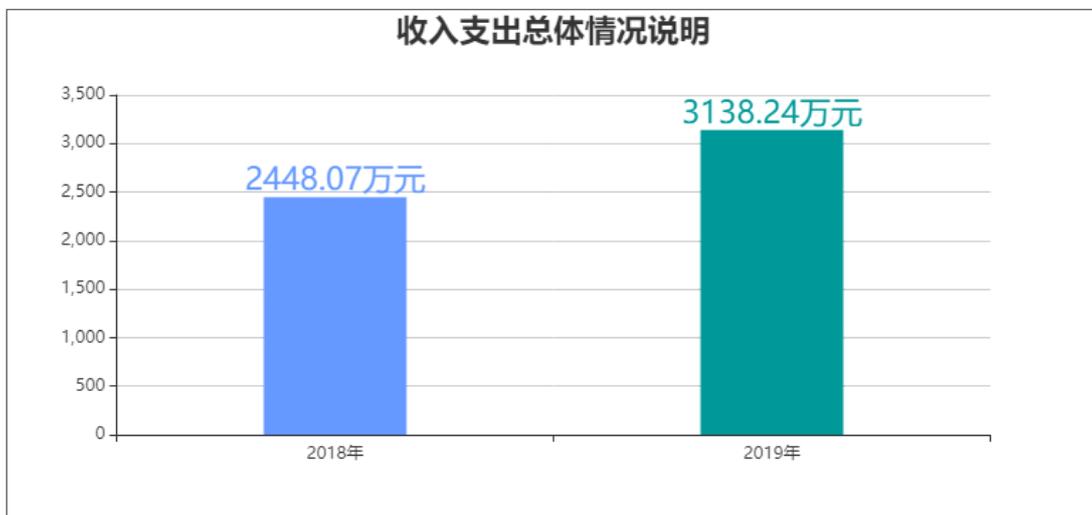
项目		年初结 转和结 余	本年收 入	本年支出			年末结 转和结 余
功能分类科 目编码	科目名称			小计	基本支 出	项目支 出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0	0	0	0	0	0

注：本部门无政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。  
本表反映部门本年度按功能分类政府性基金预算财政拨款收支及结转和结余情况。

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

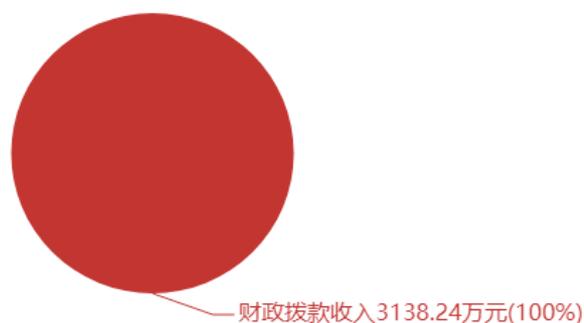
2019年度收、支总计3138.24万元。与2018年相比，收、支总计各增加690.17万元，增长28.19%。主要是我局行政事业单位改革，新增所属事业单位临沂市市管企业监事会工作办公室，增加8名编制人员；政府投资项目审计委托业务费预算支出调增350万元；补缴单位职工2014年10月至2019年12月职业年金224.47万元。



## 二、收入决算情况说明

本年收入合计3138.24万元，其中：财政拨款收入3138.24万元，占100%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

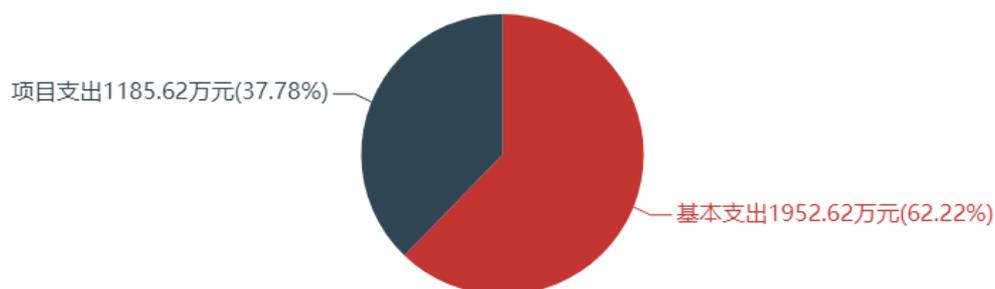
### 收入决算情况说明



### 三、支出决算情况说明

本年支出合计3138.24万元，其中：基本支出1952.62万元，占62.22%；项目支出1185.62万元，占37.78%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

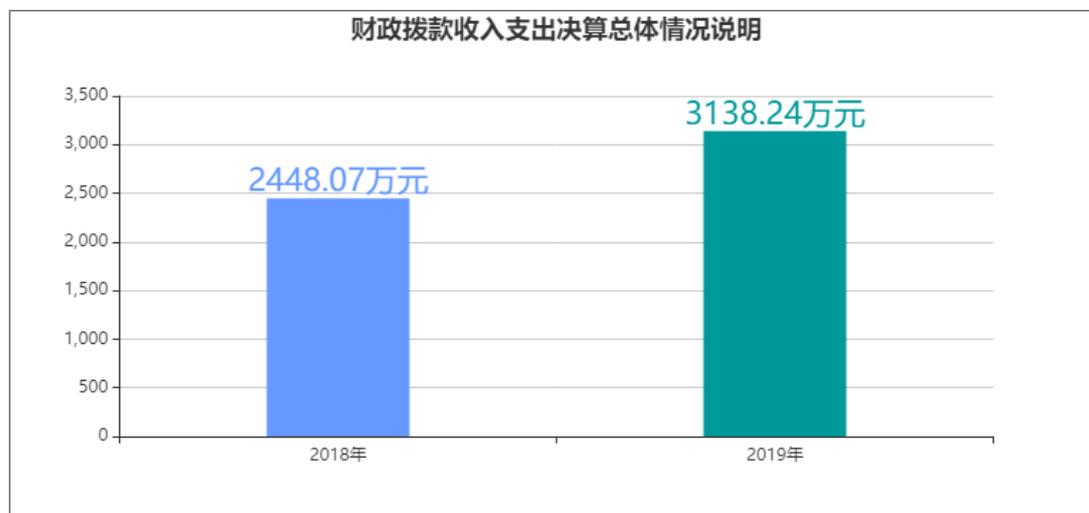
### 支出决算情况说明



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年度财政拨款收、支总计3138.24万元。与2018年相比,财政拨款收、支总计各增加690.17万元,增长28.19%。主要是我局行政事业单位改革,新增所属事业单位临沂市市管企业监事会工作办公室,增加8名编制

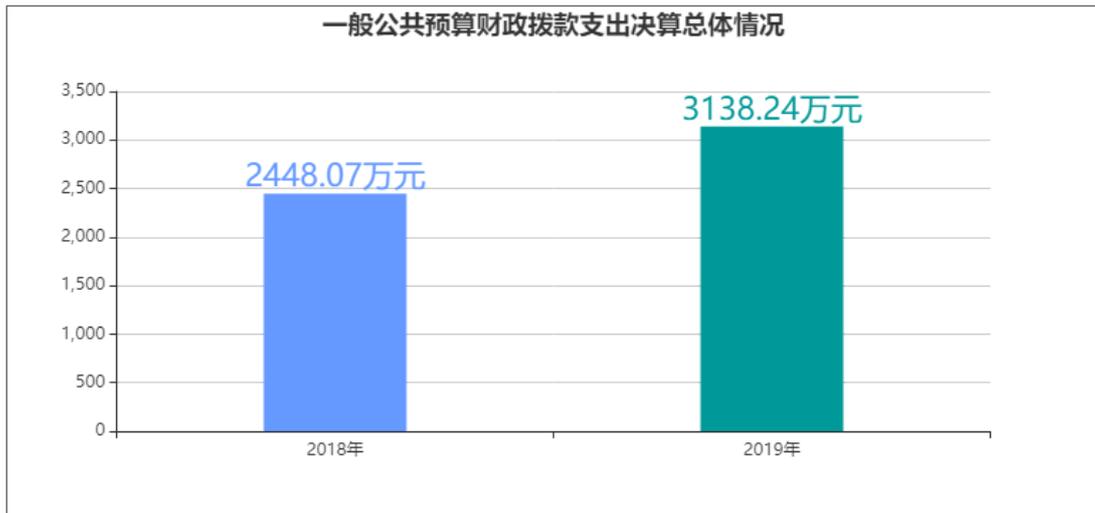
人员； 政府投资项目审计委托业务费预算支出调增350万元； 补缴单位职工2014年10月至2019年12月职业年金224.47万元。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2019年度一般公共预算财政拨款支出3138.24万元，占本年支出合计的100%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款支出增加690.17万元，增长28.19%。主要原因是我局行政事业单位改革，新增所属事业单位临沂市市管企业监事会工作办公室，增加8名编制人员； 政府投资项目审计委托业务费预算支出调增350万元； 补缴单位职工2014年10月至2019年12月职业年金224.47万元。



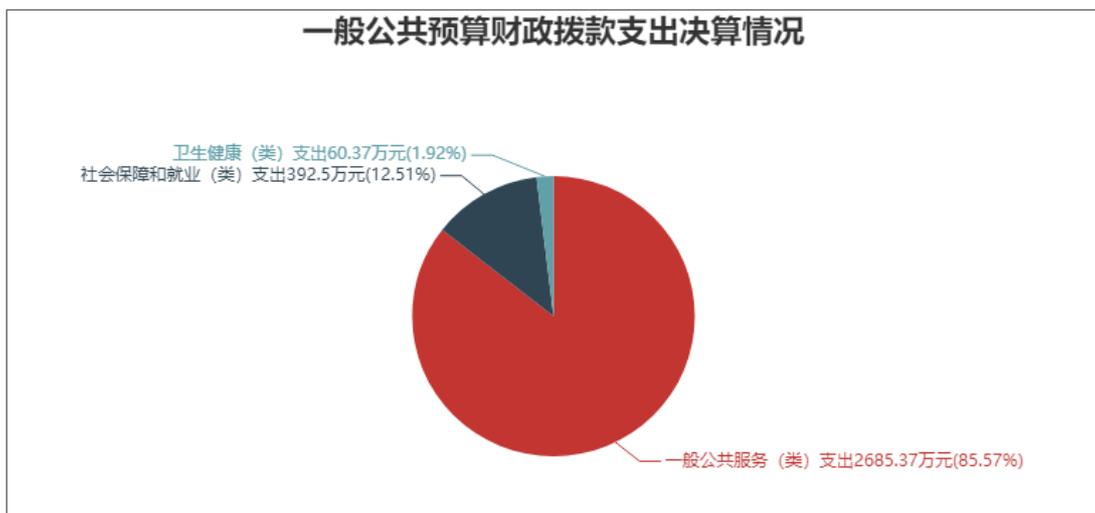
(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2019年度一般公共预算财政拨款支出3138.24万元，主要用于以下方面：

(1) 一般公共服务（类）支出2685.37万元，占85.57%；

(2) 社会保障和就业（类）支出392.50万元，占12.51%；

(3) 卫生健康（类）支出60.37万元，占1.92%。



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1643.88万元，支出决算为3138.24万元，完成年初预算的190.90%。决算数大于年初预算数的主要原因是以下四项经费没有纳入年初市级预算：一是市审计局上划省管项目经费年度预算800万元，在省财政厅预算系统编报，由省审计厅统一公示；二是我局新增所属事业单位临沂市市管企业监事会工作办公室，增加8名编制人员经费支出；三是政府投资项目审计委托业务费预算支出调增350万元；四是补缴单位职工2014年10月至2019年12月职业年金224.47万元。

其中：

(1) 一般公共服务支出（类）

1. 审计事务（款）行政运行（项）。主要反映用于人员经费和公用经费支出。年初预算为1412.38万元，支出决算为1499.75万元，完成年初预算的106.19%。决算数大于年初预算数主要原因是我局新增所属事业单位临沂市市管企业监事会工作办公室，增加8名编制人员支出。

2. 审计事务（款）审计业务（项）。主要反映用于公用经费支出，主要包括：办公费、水费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、委托业务费、其他商品和服务支出等。其中委托业务费占主要支出。年初预算为0万元，支出决算为1185.62万元，年初

无预算，决算数大于年初预算数主要原因是市审计局上划省管项目经费年度预算800万元，在省财政厅预算系统编报，由省审计厅统一公示，按照省审计厅要求决算在市级财政系统填报并公示。政府投资项目审计委托业务费预算支出调增350万元。

## (2) 社会保障和就业支出（类）

1. 行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。主要反映用于主要用保障离退人员住房补贴支出。年初预算为36.35万元，支出决算为36.35万元，与本年预算数相同，完成年初预算的100%。

2. 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）。主要反映用于机关事业单位职工养老保险缴费、其他社会保障缴费等支出。年初预算为132.87万元，支出决算为131.68万元，完成年初预算的99.10%。决算数小于年初预算数主要原因是单位1名离休人员病故。

3. 行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要反映用于单位职工缴存职业年金。年初预算为0万元，支出决算为224.47万元，年初无预算，决算数大于年初预算数主要原因是补缴单位职工2014年10月至2019年12月职业年金224.47万元。

## (3) 卫生健康支出（类）

1. 行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要反映用于单位职工缴存医疗保险费。年初预算为62.28万元，支出决算为60.37万元，完成年初预算的96.93%。决算数小于年初预算数主要原因是单位1名离休人员病故。

## 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决算1952.61万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

1. 人员经费1795.39万元，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、公务员医疗补助缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费等。

2. 公用经费157.22万元，主要包括：办公费、水费、邮电费、取暖费、差旅费、维修(护)费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、公务用车购置等。

## 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”经费支出决算总体情况及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括临沂市审计局机关及其所属预算单位，共5个预算单位。2019年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为38.01万元，完成年初预算的86.39%，其中：因公出国（境）费5.33万元，完成年初预算的88.83%；公务用车购置及运行维护费31.14万元，完成年初预算的94.36%；公务接待费1.54万元，完成年初预算的30.80%。

2019年“三公”经费决算比年初预算减少5.99万元，主要原因认真贯彻执行中央八项规定精神，强化“四风”整改，注重压减一般性支出，从严执行公务接待管理规定，减少公务接待人员、次数并降低接待标准。

其中：因公出国（境）费比年初预算减少0.67万元、公务用车购置及运行费比年初预算减少1.86万元、公务接待费比年初预算减少3.46万元。因公出国（境）费减少的主要原因是深入贯彻落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》，根据出国（境）培训内容，减少培训时间。公务用车购置及运行费减少的主要原因是深入贯彻落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》，严格执行公务用车管理规定，燃油价格降低。公务接待费减少的主要原因是认真贯彻执行中央八项规定精神，严刹吃喝之风，从严执行公务接待管理规定，减少公务接待人员、次数并降低接待标准。

## （二）“三公”经费支出决算具体情况

1. 因公出国（境）费决算数为5.33万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的14.02%。2019年使用财政拨款安排临沂市审计局等单位，因公出国（境）团组0个，累计1人次。开支内容包括培训费、公杂费及差旅费。

2. 公务用车购置及运行维护费决算数为31.14万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的81.93%。其中：公务用车购置费支出26.76万元，2019年临沂市审计局等单位使用财政拨款购置公务用车1辆，主要是机要通信用车及应急用车；公务用车运行维护费4.38万元，主要用于机要通信用车、应急用车。2019年临沂市审计局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为3辆。

3. 公务接待费决算数为1.54万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的4.05%。其中：国内接待费1.54万元，主要用于上级审计机关组织的系统审计、异地审计期间的公务接待，招商引资公务接待，共计接待28批次，145人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次，0人次。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2019年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入0万元，本年支出0万元，年末结转和结

余0万元。本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## **九、重要事项情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2019年度机关运行经费支出157.22万元，与2019年预算基本持平。

### **（二）政府采购支出情况**

2019年度政府采购支出总额846.50万元，其中：政府采购货物支出296.50万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出550万元。授予中小企业合同金额846.50万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额186万元，占政府采购支出总额的21.97%。

### **（三）国有资产占用情况**

截至2019年12月31日，临沂市审计局共有车辆3辆，其中，符合规定的领导干部用车0辆、机要通信用车3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）。

### **（四）预算绩效情况**

1. 预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，临沂市审计局单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对本部门机关及所属单位，对2019年度部门预

算项目进行全面自评（不含政府性基金安排项目和对下转移支付项目），涵盖项目1个，涉及预算资金862万元，占部门预算项目支出总额的103.86%，未实现100%的原因是：2018年度结转政府采购项目资金32万元，。

组织对省级预算项目等1个项目开展了部门评价，涉及资金856.59万元。从评价情况来看，上述1个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整，规范，设置了明确绩效目标，执行和完成情况较好，资金使用管理规范，但也存在指标细化不科学、准确，没能全面反映出预算项目所取得绩效。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。临沂市审计局单位2019年度部门预算项目绩效自评的1个项目中，有1个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效重视程度进一步提升，产出项目有序开展，任务目标执行完成情况较好，资金使用管理规范，但也存在指标细化不科学、准确，没能全面反映出预算项目所取得绩效。

今年在部门决算中反映了2019年度临沂市审计局单位项目支出绩效自评情况，以及省级预算项目等1个项目的绩效自评具体结果。（详见“第五部分附件”）

### 3. 部门评价项目绩效评价结果

以“纳入全省项目计划审批的审计项目”项目为例，该项目绩效评价综合得分98，评价结果为“优”。

(绩效评价报告详见“第五部分 附件”)。

## 第四部分 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**二、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。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、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。

**五、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。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等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）弥补本年度收支缺口的资金。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转至本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、结余分配：**指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类基金。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转至以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

**十二、项目支出：**指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

**十三、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发生的支出。

**十四、“三公”经费：**指市级部门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购置支出（含车辆购置税）及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。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括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。

**十六、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：**反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

**十八、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）：**反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

**十九、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）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**二十、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缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

**二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

## 第五部分 附件

**2019年度临沂市审计局  
部门预算项目绩效自评情况汇总表**

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	纳入全省项目计划审批的审计项目	临沂市审计局	98	优

**预算项目支出绩效自评表**

[临沂市审计局2019年度预算项目绩效自评报告.pdf](#)

**2019年度绩效评价报告**

[临沂市审计局2019年度预算项目绩效自评报告.pdf](#)