

2017 年烟台市审计局

部 门 决 算

目 录

第一部分 概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分 2017 年部门决算表

一、表 1：收入支出决算总表

二、表 2：收入决算表（按单位）

三、表 3：支出决算表（按单位）

四、表 4：财政拨款收入支出决算总表

五、表 5：一般公共预算财政拨款支出决算表（按单位）

六、表 6：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表（按单位）

七、表 7：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表（按单位）

八、表 8：政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表（按单位）

九、表 9：政府采购情况表（按单位）

十、表 10：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表（按单位）

第三部分 2017 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分

概 况

一、主要职能

(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) 制定审计规范性文件并监督执行；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；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市区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。
2. 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。
3. 各县市区政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。
4. 使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5. 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。

6. 市属国有企业和金融机构、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。

7. 市政府部门、县市区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。

8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

9. 法律法规和规章规定应由市审计局审计的其他事项。

(五) 按规定对县市区党政主要负责人、市直机关和市属事业单位主要负责人及市属国有企业、国有控股企业法定代表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和审计调查。

(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；组织审计专业培训。

(九) 与县市区政府共同领导县级审计机关；依法领导和监督县市区审计机关的业务，组织县市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市区审计机关负责人。

(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、市政府和上级审计机关交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

烟台市审计局部门决算包括：局机关决算、局属事业单位决算。

纳入烟台市审计局 2017 年部门决算编制范围的单位共 2 个，详细情况见下表：

序号	单位名称	备注
1	烟台市审计局	
2	烟台市政府投资审计服务中心	

第二部分

2017 年部门决算表（请详见附表）

一、表 1：2017 年度收入支出决算总表

收入支出决算总表

部门：烟台市审计局

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
一、财政拨款收入	1	1793.34	一般公共服务支出	1	1621.52
其中：政府性基金	2	0	社会保障和就业支出	2	156.59
二、上级补助收入	3	0	医疗卫生与计划生育支出	3	56.01
三、事业收入	4	0	其他支出		651.45
四、经营收入	5	0			
五、附属单位上缴收入	6	0			
六、其他收入	7	1495.89			
本年收入合计		3289.23	本年支出合计		2485.57
用事业基金弥补收支差额			结余分配		
年初结转和结余		102.41	其中：提取职工福利基金		
其中：项目支出结转和结余		102.41	转入事业基金		
			年末结转和结余		906.07
			其中：项目支出结转和结余		700.81
总计		3391.64	总计		3391.64

二、表 2：2017 年度收入决算表（按单位）

收入决算表（按单位）

部门：烟台市审计局

单位：万元

单位 编码	单位名称	科目编码			科目名称	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
		类	款	项								
231	烟台市审计局					3289.23	1793.34					1495.89
231001	烟台市审计局					2221.30	1701.49					519.81
		201			一般公共服务支出	1499.64	1499.64					
		20108			审计事务	1499.64	1499.64					
		2010801			行政运行	1499.64	1499.64					
		208			社会保障和就业支出	148.03	148.03					
		20805			行政事业单位离退休	128.79	128.79					
		2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	124.30	124.30					
		2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	4.49	4.49					
		20808			抚恤	19.24	19.24					

		2080801	死亡抚恤	19.24	19.24					
		210	医疗卫生与计划生育支出	53.82	53.82					
		21011	行政事业单位医疗	53.82	53.82					
		2101101	行政单位医疗	53.82	53.82					
		229	其他支出	519.81						519.81
		22999	其他支出	519.81						519.81
		2299901	其他支出	519.81						519.81
231002	烟台市政府投资审计服务中心			1067.93	91.85					976.08
		201	一般公共服务支出	79.23	79.23					
		20108	审计事务	79.23	79.23					
		2010850	事业运行	79.23	79.23					
		208	社会保障和就业支出	8.56	8.56					
		20805	行政事业单位离退休	8.56	8.56					
		2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.56	8.56					
		210	医疗卫生与计划生育支出	4.06	4.06					

		21011	行政事业单位医疗	4.06	4.06					
		2101102	事业单位医疗	4.06	4.06					
		229	其他支出	976.08						976.08
		22999	其他支出	976.08						976.08
		2299901	其他支出	976.08						976.08

三、表 3：2017 年度支出决算表（按单位）

支出决算表（按单位）

部门：烟台市审计局

单位：万元

单位编 码	单位 名称	科目编码			科目名称	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							
		类	款	项								栏 次	1	2	3	4	5	6
												合 计	2485.57	1787.9	697.67			
231001	烟台市审计局				2091.37	1704.38	386.99											
		201		一般公共服务支出	1531.92	1466.03	65.88											
		20108		审计事务	1531.92	1466.03	65.88											
		2010801		行政运行	1466.03	1466.03												
		2010804		审计业务	54.12		54.12											
		2010806		信息化建设	11.77		11.77											
		208		社会保障和就业支出	148.03	148.03												
		20805		行政事业单位离退休	128.79	128.79												

		2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	124.30	124.30				
		2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.49	4.49				
		20808	抚恤	19.24	19.24				
		2080801	死亡抚恤	19.24	19.24				
		210	医疗卫生与计划生育支出	54.95	53.82	1.13			
		21011	行政事业单位医疗	54.95	53.82	1.13			
		2101101	行政单位医疗	54.95	53.82	1.13			
		229	其他支出	356.47	36.50	319.97			
		22999	其他支出	356.47	36.50	319.97			
		2299901	其他支出	356.47	36.50	319.97			
231002	烟台市政府投资审计服务中心			394.2	83.52	310.68			
		201	一般公共服务支出	89.60	73.90	15.70			
		20108	审计事务	89.60	73.90	15.70			
		2010850	事业运行	73.90	73.90				
		2010899	其他审计事务支出	15.70		15.70			

		208	社会保障和就业支出	8.56	8.56				
		20805	行政事业单位离退休	8.56	8.56				
		2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.56	8.56				
		210	医疗卫生与计划生育支出	1.06	1.06				
		21011	行政事业单位医疗	1.06	1.06				
		2101102	事业单位医疗	1.06	1.06				
		229	其他支出	294.98		294.98			
		22999	其他支出	294.98		294.98			
		2299901	其他支出	294.98		294.98			

四、表 4：2017 年度财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

部门：烟台市审计局

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		
					小计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款
栏 次			栏 次				
一、一般公共预算财政拨款	1	1793.34	一、一般公共服务支出	31	1621.52	1621.52	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32			
	3		三、国防支出	33			
	4		四、公共安全支出	34			
	5		五、教育支出	35			
	6		六、科学技术支出	36			

	7		七、文化体育与传媒支出	37			
	8		八、社会保障和就业支出	38	156.59	156.59	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	39	56.01	56.01	
	10		十、节能环保支出	40			
	11		十一、城乡社区支出	41			
	12		十二、农林水支出	42			
	13		十三、交通运输支出	43			
	14		十四、资源勘探信息等支出	44			
	15		十五、商业服务业等支出	45			
	16		十六、金融支出	46			
	17		十七、援助其他地区支出	47			
	18		十八、国土海洋气象等支出	48			
	19		十九、住房保障支出	49			
	20		二十、粮油物资储备支出	50			
	21		二十一、其他支出	51			

	22		二十二、债务还本支出	52			
	23		二十三、债务付息支出	53			
本年收入合计	24	1793.34	本年支出合计	77	1834.12	1834.12	
	25			78			
年初财政拨款结转和结余	26	102.41	年末财政拨款结转和结余	79	61.63	61.63	
一、一般公共预算财政拨款	27	102.41	基本支出结转	80	41.93	41.93	
二、政府性基金预算财政拨款	28	0.00	项目支出结转和结余	81	19.7	19.7	
	29			82			
总计	30	1895.75	总计	83	1895.75	1895.75	

五、表 5：2017 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表(按单位)

部门:烟台市审计局

单位:万元

单位代 码	单位名称	科目编码			科目名称	本年支出 合计	基本支出		项目支出
		类	款	项			人员经费	日常公用经费	
231	烟台市审计局					1834.12	1615.63	135.77	82.72
231001	烟台市审计局					1734.9	1539.26	128.62	67.02
		201			一般公共服务支出	1531.92	1337.41	128.62	65.89
		20108			审计事务	1531.92	1337.41	128.62	65.89
		2010801			行政运行	1466.03	1337.41	128.62	
		2010804			审计业务	54.12			54.12
		2010806			信息化建设	11.77			11.77
		208			社会保障和就业支出	148.03	148.03		
		20805			行政事业单位离退休	128.79	128.79		
		2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	124.30	124.30		

		2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.49	4.49		
		20808	抚恤	19.24	19.24		
		2080801	死亡抚恤	19.24	19.24		
		210	医疗卫生与计划生育支出	54.95	53.82		1.13
		21011	行政事业单位医疗	54.95	53.82		1.13
		2101101	行政单位医疗	54.95	53.82		1.13
231002	烟台市政府投资审计服务中心			99.22	76.37	7.15	15.7
		201	一般公共服务支出	89.60	66.75	7.15	15.70
		20108	审计事务	89.60	66.75	7.15	15.70
		2010850	事业运行	73.90	66.75	7.15	
		2010899	其他审计事务支出	15.70			15.70
		208	社会保障和就业支出	8.56	8.56		
		20805	行政事业单位离退休	8.56	8.56		
		2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.56	8.56		
		210	医疗卫生与计划生育支出	1.06	1.06		

		21011	行政事业单位医疗	1.06	1.06		
		2101102	事业单位医疗	1.06	1.06		

六、表 6：2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表(按单位)

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表 1(按单位)

部门:烟台市审计局

单位:万元

单位代码	单位名称	项目			合计	工资福利支出																						
		支出功能分类科目编码				科目名称	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	其他社会保障缴费	伙食补助费	绩效工资	机关事业单位基本养老保险缴费	职业年金缴费	其他工资福利支出												
		类	款	项													栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
																	合计	1751.40	1232.84	326.87	379.45	321.41	65.55			132.20	7.36	
231001	烟台市审计局				1667.88	1172.28	309.03	356.58	313.36	61.11			124.84	7.36														
		201		一般公共服务支出	1466.03	989.67	309.03	356.58	313.36	7.29			0.54	2.87														
		20108		审计事务	1466.03	989.67	309.03	356.58	313.36	7.29			0.54	2.87														
		2010801		行政运行	1466.03	989.67	309.03	356.58	313.36	7.29			0.54	2.87														
		208		社会保障和就业支出	148.03	128.79							124.30	4.49														
		20805		行政事业单位离退休	128.79	128.79							124.30	4.49														
		2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	124.30	124.30							124.30															
		2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	4.49	4.49								4.49														
		20808		抚恤	19.24																							
		2080801		死亡抚恤	19.24																							
		210		医疗卫生与计划生育支出	53.82	53.82				53.82																		
		21011		行政事业单位医疗	53.82	53.82				53.82																		
		2101101		行政单位医疗	53.82	53.82				53.82																		

231002	烟台市投资审计服务中心			83.52	60.56	17.84	22.87	8.05	4.44			7.36		
		201	一般公共服务支出	73.90	50.94	17.84	22.87	8.05	2.18					
		20108	审计事务	73.90	50.94	17.84	22.87	8.05	2.18					
		2010850	事业运行	73.90	50.94	17.84	22.87	8.05	2.18					
		208	社会保障和就业支出	8.56	8.56				1.20			7.36		
		20805	行政事业单位离退休	8.56	8.56				1.20			7.36		
		2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.56	8.56				1.20			7.36		
		210	医疗卫生与计划生育支出	1.06	1.06				1.06					
		21011	行政事业单位医疗	1.06	1.06				1.06					
		2101102	事业单位医疗	1.06	1.06				1.06					

七、表 7：2017 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：烟台市审计局

单位：万元

单位代 码	单位名 称	项目			年初结转和结 余	本年收入	本年支出					年末结转和结余	
		支出功能分 类科目编码					科目 名称	合计	基本支出				项目支出
		类	款	项					栏次	小 计	人员经 费		
					1	2	3	4				5	6

注：审计局无政府性基金预算拨款收入，相应也没有使用政府性基金安排的支出。

政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表 4(按单位)

部门:烟台市审计局

单位:万元

小计	其他资本性支出														对企事业单位的补贴					债务利息支出			其他支出					
	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	土地补偿	安置补助	地上附着物和青苗补偿	拆迁补偿	公务用车购置	其他交通工具购置	产权参股	其他资本性支出	小计	企业政策性补贴	事业单位补贴	财政贴息	其他对企事业单位的补贴	小计	国内债务付息	国外债务付息	小计	赠与	贷款转贷	其他支出	
68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	

注: 审计局无政府性基金预算拨款收入, 相应也没有使用政府性基金安排的支出。

第三部分

2017 年部门决算情况说明

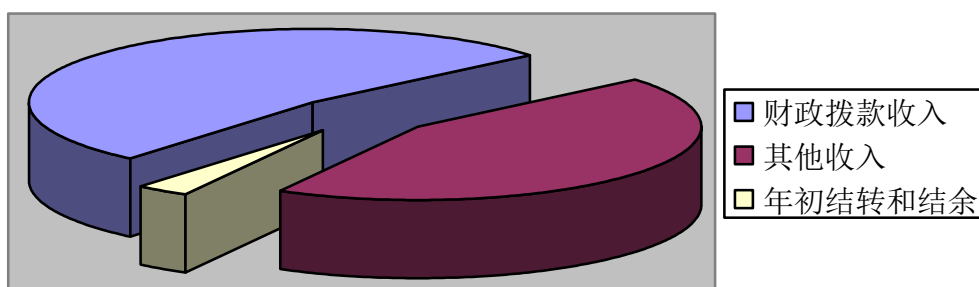
一、2017 年部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况

2017 年收入总计 3391.64 万元（其中本年收入 3289.23 万元），包括：财政拨款收入 1793.34 万元，其他收入 1495.89 万元，年初结转和结余 102.41 万元。

2017 年收入比 2016 年增加 1219.61 万元，其中财政拨款收入减少 248.6 万元，其他收入增加 1494.21 万元，年初结转和结余减少 26 万元。收入增加主要是由于其他收入增加，主要是省审计厅拨付原审计署退休人员各项经费。

2017 年收入结构图



2017 年支出总计 3391.64 万元（其中本年支出 2485.5 万元），包括：

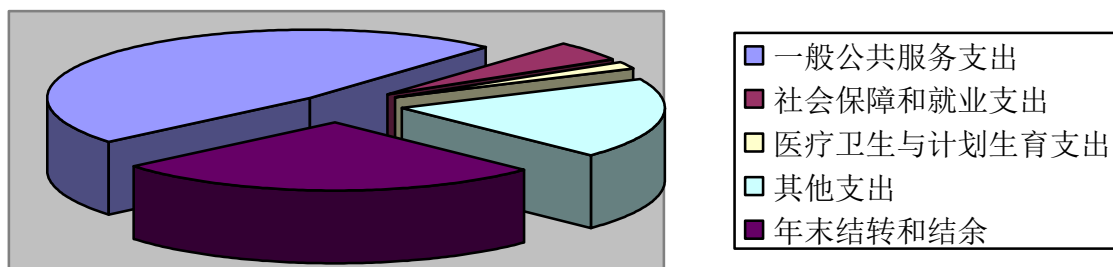
1、按功能分类科目，一般公共服务支出（类）1621.52 万元，社会保障和就业支出（类）156.59 万元，医疗卫生与计划生育支出（类）56.01 万元，其他支出（类）651.45 万元，结余分配 0 万元，年末结转和结余 906.07 万元。

2、按经济分类科目，工资福利支出（类）1255.33 万元，商品

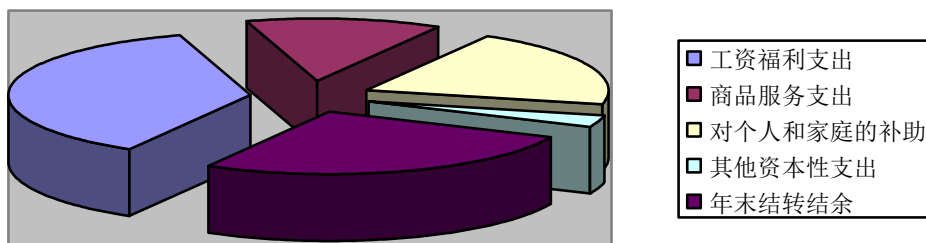
和服务支出（类）441.79万元，对个人和家庭的补助（类）684.87万元，其他资本性支出（类）103.58万元，结余分配0万元，年末结转和结余906.07万元。

2017年支出比2016年增加1219.61万元。其中一般公共服务支出减少438.87万元，社会保障和就业支出增加156.59万元，医疗卫生与计划生育支出增加48.46万元，其他支出增加649.77万元，年末结转和结余增加803.66万元。支出增加主要原因是由于省审计厅拨付原审计署退休人员各项经费。

2017年支出结构图（按功能分类科目）



2017年支出结构图（按经济分类科目）



（二）财政拨款收入支出决算总体情况

2017 年财政拨款收入决算总计 1895.75 万元，收入全部为一般公共预算财政拨款，无政府性基金预算财政拨款，包括一般公共预算财政拨款本年收入 1793.34 万元、年初结转和结余 102.41 万元。

2017 年财政拨款支出决算总计 1895.75 万元，支出具体情况如下：

1、一般公共服务（类）支出 1621.52 万元，主要用于保障审计机构正常运转和为完成各项审计工作任务、保障审计事业发展而发生的支出。

2、社会保障和就业支出（类）156.59 万元，主要用于在职职工养老保险及其他社会保障缴费支出。

3、医疗卫生与计划生育（类）支出 56.01 万元，主要用于机关在职和离退休人员的医疗保险及补充医疗保险。

4、年末结转和结余 61.63 万元，主要是部分公用经费及聘请审计中介服务费用。

财政拨款支出与年初预算数相比减少 150.41 万元，其中一般公共服务（类）支出比年初预算减少 222.66 万元，社会保障和就业支出（类）支出比年初预算增加 19.24 万元，医疗卫生与计划生育（类）支出比年初预算增加 53.01 万元。主要原因是我单位 2017 年项目经费由省财政保障，记其他收入，不在本级财政拨款收入支出体现。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算情况

2017 年一般公共预算财政拨款支出决算为 1834.12 万元，支出具体情况如下：

1、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）支出1466.03万元，主要用于人员工资、老干部离退休费用及日常办公基本支出。

2、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）支出54.12万元，主要用于审计人员的办公费、差旅费及审计业务活动的其他支出。

3、一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）支出11.77万元，主要用于支付办公设备购置。

4、一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）支出73.9万元，主要用于事业单位人员工资及日常办公支出。

5、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）支出15.7万元，主要用于事业单位聘请中介服务机构审计费用。

6、社会保障和就业（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（项）支出132.86万元，主要用于支付在职人员基本养老保险及其他社会保障缴费。

7、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费（项）支出4.49万元，主要用于为职工缴纳职业年金。

8、社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）支出19.24万元，主要用于支付退休人员死亡抚恤金。

9、医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）支出54.95万元，主要用于缴纳医疗保险及补充医疗保险。

10、医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出 1.06 万元，主要用于事业单位缴纳医疗保险及补充医疗保险。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2017 年一般公共预算财政拨款基本支出决算 1751.4 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

1、工资福利支出 1232.84 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出等、

2、商品和服务支出 135.77 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、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等。

3、对个人和家庭补助支出 382.79 万元，主要包括：离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、助学金、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

（五）政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

审计局无政府性基金预算拨款收入，相应也没有使用政府性基金安排的支出。

二、重要事项说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2017 年度，机关运行经费支出 128.63 万元，比上年减少 51.11 万元，减少 28.44%。主要原因是：2017 年我单位项目经费由省财政厅保障，大部分差旅费、会议费、培训费等都纳入项目经费，未在机关运行经费中体现。

（二）政府采购支出情况说明

2017 年本部门政府采购金额 104.26 万元，其中：政府采购货物金额 99.87 万元、政府采购工程金额 0 万元、政府采购服务金额 4.39 万元。授予中小企业合同金额 104.26 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 104.26 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（三）国有资产占用情况说明。

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，一般公务用车 2 辆、一般执法执勤用车 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 1 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况

1、“三公”经费支出情况及增减变动原因

2017 年烟台市审计局一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 10.82 万元（含局机关及 1 个所属预算单位），其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置及运行维护费 6.26 万元，公务接待费 4.56 万元。

2017 年“三公”经费决算比年初预算数减少 1.98 万元，主要

原因是公车运行维护费用及公务接待费用实际支出都比年初预算少。其中：因公出国（境）费基本持平、公务用车购置及运行费减少 0.74 万元、公务接待费减少 1.24 万元。公务用车购置及运行费减少的主要原因是合理使用公车，厉行节约。公务接待费减少的主要原因是严格按照“八项”规定有关要求，控制公务接待数量与规模。

2、“三公”经费支出相关情况说明

因公出国（境）费指单位工作人员公务出国（境）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。2017 年使用公共预算财政拨款安排烟台市审计局、烟台市投资审计服务中心等单位，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

公务用车购置及运行维护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。其中：公务用车购置费 0 万元。2017 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 6.26 万元。主要用于公车的燃油费、维修费、过路过桥费用及保险费用。使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

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。其中：国内接待费 4.56 万元。主要用于接待上级领导考核、指导工作，商谈工作相关事项等，共计接待 21 批次，316 人次，其中外事接待 0 批次，0 人次。国（境）外接待费 0 万元。

（五）关于预算执行管理工作开展情况说明

2017 年，烟台市审计局在市委、市政府和上级审计机关的正确

领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，认真学习宣传贯彻党的十九大精神，紧紧围绕全市中心工作和全国、全省审计工作会议要求，继续牢固树立“融入中心、服务大局”的科学审计理念，瞄准“保三争二创第一”的奋斗目标，依法履行审计监督职责，持续加强机关建设与管理，各项工作取得了新成绩，得到了市委、市政府和业务上级的一致肯定。市审计局成为全市唯一一个被省总工会表彰为“富民兴鲁劳动奖状”的市直部门。

重点围绕政策落实、维护民生、推动改革、促进发展等方面持续加大审计力度，2017年，全市共完成审计（调查）项目单位710个，查处各类违规问题金额26.45亿元，管理不规范金额2007.58亿元，促进增收节支18.55亿元。

(1) 持续推进政策跟踪审计，助力政令畅通落地生根。坚持把政策措施落实情况跟踪审计作为年度工作的重中之重，围绕各级重大政策措施和重点工作任务的落实，严格按照上级审计机关统一安排，结合我市实际，上下联动，统筹推进，分项实施、强化督导，跟踪整改、巩固成果，圆满完成了年初确定的放管服、“海上粮仓”建设、钢铁煤炭行业化解过剩产能等10项重大决策部署落实情况跟踪审计，有力推动了资金到位、项目实施、政策落地，有效服务了全市经济社会健康发展，促进政策红利向发展成果转化。

(2) 强化公共资金审计，助力俭朴高效政府建设。围绕强化预算管理、提高财政绩效，集中组织实施了对财政、地税2个预算组织部门和住建、公安、城管等12个预算执行部门及所属39个单位预算执行及其他财政收支情况审计，并同步完成了地方税收征管

情况、县级现代预算管理制度改革情况、盘活财政存量资金情况等 10 个专项审计调查，6 月 27 日，我局受市政府委托，向市十七届人大常委会第三次会议提交审议《关于烟台市 2016 年市级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，获得高票通过，得到与会人大常委会的一致好评。

(3) 强化政府投资审计，提升项目资金管理使用效益。深入贯彻落实市委主要领导关于重大项目建设的重要批示，积极发挥审计监督职能，开展了城市地下管线基础设施建设情况审计；完成了对烟台港、万华专用铁路项目的审计工作，有效推动了烟台港专用铁路与龙烟铁路同步开通；根据上级审计机关部署，首次开展了我市对口支援西藏聂拉木县政府投资项目和资金审计，共审计援藏资金近亿元、援建项目 8 个，有力促进了援藏专项资金高效规范使用，确保援藏资金发挥最大效益。

(4) 加强民生和资源环境审计，助力社会民生建设。始终树立“民本审计”工作理念，加大对直接涉及老百姓切身利益的住房、养老、医疗、教育以及环境保护等方面的审计监督力度，完成了保障性安居工程、养老保险基金、公立医院改革等审计或专项审计调查，开展了大气污染、采煤塌陷地、城市污水处理绩效审计，有效维护群众的切身利益。始终把扶贫审计作为一项重大使命任务，组织全市审计力量上下联动完成了对市本级和 10 个县市区的精准扶贫政策落实情况审计，涉及金额 1020 万元，被评为全市扶贫工作先进单位。

(5) 强化国有资产审计，助力国有经济健康发展。立足防范

金融风险，根据省审计厅统一部署，按时开展了金融支持实体经济政策措施落实情况跟踪审计，完成了烟台市政府股权引导基金运营和管理情况专项审计调查，完成了恒丰银行原董事长离任经济责任审计项目。立足促进国有企业健康发展和国有资产保值增值，完成了全市国有企业资产质量专项审计调查，按时向省审计厅报告了审计情况。以促进有效利用外资为目标，完成烟台 SOS 儿童村项目和蓬莱海德尔节能减排项目等 2 个项目外资公证审计，完成了莱阳市和蓬莱市政府利用 PPP 模式投资项目绩效情况审计调查，有力维护了人民群众的切身利益和全市整体对外形象。

(6) 强化经济责任审计，助力担当实干领导干部队伍建设。围绕促进领导干部履职尽责，进一步推进经济责任审计全覆盖。今年以来，根据省审计厅的授权，完成了对莱州、招远、莱阳、福山等 6 个市（区）书记和山东中医药高等专科学校党委书记、校长共 8 名省管领导干部实施离任经济责任审计，同步对莱州、招远、莱阳、福山等 6 个市（区）长实施了离任经济责任审计。根据市委组织部委托，完成了对 260 名领导干部的任中、离任经济责任审计，并对恒丰银行、万华集团、蓝天控股等金融机构和市属企业的主要负责人进行了经济责任审计。**围绕促进领导干部履行自然资源资产管理责任和生态环境保护责任**，结合省厅授权省管领导干部经济责任审计，开展了对长岛县原县长履行自然资源资产管理和生态环境保护责任情况的试点审计，深入推进领导干部自然资源资产离任审计。**围绕规范村级负责人经济责任审计**，充分发挥专业优势，制定了《烟台市村级干部任期经济责任审计操作规程》，指导全市对 6190

个村居进行审计，查出违规违纪金额 38.3 亿元，推进全面从严治党向基层延伸。围绕强化经济责任审计结果运用，以市委名义出台的领导干部经济责任审计结果运用暂行办法，被省经责办全文转发，并要求各地市经责办认真学习。

（六）预算绩效管理工作开展情况说明

本部门无绩效自评项目和重点绩效评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由市级财政拨款形成的部门收入。按财政部统一规定和要求，市级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款。

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收入以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“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：指以前年度尚未完成、结转到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《事业单位会计制度》的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。

十、年末结转和结余：指单位按照有关规定结转到下年继续使

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各项支出。

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、“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）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映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；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。

十四、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基本支出的日常公用经费支出。主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、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、其他商品和服务支出等。

烟台市审计局

2018年8月2日