

# 2017 年广东省审计厅部门决算报告

# 目 录

## 第一部分 广东省审计厅概况

- 一、 部门主要职责
- 二、 部门决算单位构成

## 第二部分 广东省审计厅 2017 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

## 第三部分 广东省审计厅 2017 年部门决算情况

### 说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分 广东省审计厅概况

## 一 部门主要职责

省审计厅是主管审计工作的省人民政府组成部门，根据省人民政府《印发广东省审计厅主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（粤府办〔2009〕78号），省审计厅主要职责如下：

（一）贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规，起草有关地方性法规、规章草案，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，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。

（二）负责对省本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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展，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。

（三）向省人民政府和审计署提出年度省本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，受省人民政府委托向省人大常委会提出省本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，向省人民政府和审计署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，向省人民政府有关部门和地级以上市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. 省本级预算执行情况和其他财政收支，省本级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 地级以上市人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，省财政转移支付资金。

3. 使用省财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 省人民政府投资和以省人民政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5. 省属国有企业和金融机构以及省人民政府规定的省属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。

6. 省人民政府部门、地级以上市人民政府管理和其他单位受省人民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. 国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。

8. 法律法规规定应当由省审计厅审计的其他事项。

（五）按规定对地级以上市党政主要负责人和省委、省政府部门主要负责人及依法属于省审计厅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省本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、行政诉讼或省人民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。

（八）指导和监督内部审计工作和农村集体经济审计工作，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）与地级以上市人民政府共同领导地级以上市审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级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和省规定作出的审计决定，按照干部管理权限协管地级以上市审计机关负责人。

（十）组织审计省驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计省属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）组织开展审计方面的对外交流与合作，推广和指导信息技术在审计领域的应用，建设国家审计信息系统广东省子系统。

（十二）承办省人民政府和审计署交办的其他事项。

## 二 部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入省审计厅 2017 年部门决算编报范围的单位共 4 个，包括：厅本级和下属 3 个预算单位。下属单位具体包括：省内部审计指导中心、省审计厅经济责任审计中心、省计算机审计中心。

## 第二部分 广东省审计厅 2017 年部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：广东省审计厅

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	15,948.04	一、一般公共服务支出	26	15,883.20
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	0.00
六、其他收入	6	769.59	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	1,553.32
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	118.01
	10		十、节能环保支出	35	0.00

## 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：广东省审计厅

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	36	0.00
	12		十二、农林水支出	37	0.00
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	0.00
<b>本年收入合计</b>	22	16,717.63	<b>本年支出合计</b>	47	17,554.52



## 收入支出决算总表

公开 01 表  
单位：万元

部门：广东省审计厅

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00
年初结转和结余	24	7,582.49	年末结转和结余	49	6,745.60
<b>总计</b>	25	24,300.12	<b>总计</b>	50	24,300.12

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

## 收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：广东省审计厅

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		16,717.63	15,948.04	0.00	0.00	0.00	0.00	769.59
201	一般公共服务支出	15,322.74	14,553.15	0.00	0.00	0.00	0.00	769.59
20108	审计事务	15,267.74	14,498.15	0.00	0.00	0.00	0.00	769.59
2010801	行政运行	8,364.53	8,334.59	0.00	0.00	0.00	0.00	29.93
2010804	审计业务	3,683.62	2,946.62	0.00	0.00	0.00	0.00	737.00
2010805	审计管理	339.00	339.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	397.44	397.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	832.82	830.16	0.00	0.00	0.00	0.00	2.66
2010899	其他审计事务支出	1,650.34	1,650.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	55.00	55.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支	55.00	55.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

公开 02 表  
单位：万元

部门：广东省审计厅

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		16,717.63	15,948.04	0.00	0.00	0.00	0.00	769.59
	出							
208	社会保障和就业支出	1,379.13	1,379.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1,379.13	1,379.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	49.30	49.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离 退休支出	1,329.83	1,329.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支 出	15.75	15.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.75	15.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医 疗支出	15.75	15.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：广东省审计厅

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		17,554.52	11,094.78	6,459.74	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	15,883.20	9,541.46	6,341.74	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	15,868.78	9,541.46	6,327.32	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	8,796.76	8,796.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	3,446.53	0.00	3,446.53	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	248.05	0.00	248.05	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	308.15	0.00	308.15	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	1,113.49	671.36	442.13	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	1,955.81	73.34	1,882.47	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	14.41	0.00	14.41	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	14.41	0.00	14.41	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

公开 03 表  
单位：万元

部门：广东省审计厅

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		17,554.52	11,094.78	6,459.74	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,553.32	1,553.32	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1,553.32	1,553.32	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	49.30	49.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支 出	1,504.02	1,504.02	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	118.01	0.00	118.01	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	118.01	0.00	118.01	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	118.01	0.00	118.01	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

部门：广东省审计厅

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	15,948.04	一、一般公共服务支出	30	15,715.01	15,715.01	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	1,553.32	1,553.32	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	118.01	118.01	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
单位：万元

部门：广东省审计厅

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
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	51	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	52	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	15,948.04	<b>本年支出合计</b>	53	17,386.34	17,386.34	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	5,615.19	年末结转和结余	54	4,176.88	4,176.88	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
单位：万元

部门：广东省审计厅

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
一般公共预算财政拨 款	26	5,615.19		55			
政府性基金预算财 政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
<b>总计</b>	29	21,563.22	<b>总计</b>	58	21,563.22	21,563.22	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。



## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：万元

部门：广东省审计厅

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		17,386.34	11,057.38	6,328.96
201	一般公共服务支出	15,715.01	9,504.06	6,210.95
20108	审计事务	15,700.60	9,504.06	6,196.54
2010801	行政运行	8,759.50	8,759.50	0.00
2010804	审计业务	3,321.08	0.00	3,321.08
2010805	审计管理	248.05	0.00	248.05
2010806	信息化建设	308.15	0.00	308.15
2010850	事业运行	1,113.35	671.22	442.13
2010899	其他审计事务支出	1,950.48	73.34	1,877.14
20111	纪检监察事务	14.41	0.00	14.41
2011199	其他纪检监察事务支出	14.41	0.00	14.41

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表  
单位：万元

部门：广东省审计厅

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		17,386.34	11,057.38	6,328.96
208	社会保障和就业支出	1,553.32	1,553.32	0.00
20805	行政事业单位离退休	1,553.32	1,553.32	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退 休	49.30	49.30	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休 支出	1,504.02	1,504.02	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	118.01	0.00	118.01
21011	行政事业单位医疗	118.01	0.00	118.01
2101199	其他行政事业单位医疗支 出	118.01	0.00	118.01

注：本表反映部门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

公开 06 表

部门：广东省审计厅

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	5,852.78	302	商品和服务支出	808.94
30101	基本工资	1,616.22	30201	办公费	35.32
30102	津贴补贴	2,260.34	30202	印刷费	2.54
30103	奖金	302.07	30203	咨询费	0.00
30104	其他社会保障缴费	60.87	30204	手续费	0.11
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	10.65
30107	绩效工资	164.51	30206	电费	157.86
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30207	邮电费	44.79
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30199	其他工资福利支出	1,448.79	30209	物业管理费	3.36
303	对个人和家庭的补助	4,395.15	30211	差旅费	6.98
30301	离休费	49.30	30212	因公出国（境）费用	0.00
30302	退休费	0.00	30213	维修（护）费	0.42
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.00
30304	抚恤金	22.95	30215	会议费	7.46
30305	生活补助	0.84	30216	培训费	4.35
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	3.14

## 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：广东省审计厅

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
30307	医疗费	42.27	30218	专用材料费	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30309	奖励金	454.65	30225	专用燃料费	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	42.85
30311	住房公积金	896.62	30227	委托业务费	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	80.21
30313	购房补贴	1,947.08	30229	福利费	170.83
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.32
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	217.19
30399	其他对个人和家庭的补助支出	981.44	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	19.57
			310	其他资本性支出	0.50
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.50
			31003	专用设备购置	0.00
			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

## 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：广东省审计厅

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
			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
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31020	产权参股	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			304	对企事业单位的补贴	0.00
			30401	企业政策性补贴	0.00
			30402	事业单位补贴	0.00
			30403	财政贴息	0.00
			30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
			307	债务利息支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30707	国外债务付息	0.00
			399	其他支出	0.00

## 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：广东省审计厅

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
			39906	赠与	0.00
	人员经费合计	10,247.93		公用经费合计	809.44

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。

## 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：广东省审计厅

单位：万元

2017 年度预算数						2017 年度决算数					
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
248.02	163.89	31.65	0.00	31.65	52.48	65.02	42.97	18.35	0.00	18.35	3.71

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。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。

## 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：广东省审计厅

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、支出及结转结余情况。



## 第三部分 广东省审计厅 2017 年部门决算情况 说明

### 一、2017 年度收入支出决算总体情况说明

#### (一) 年度收入总体情况

广东省审计厅 2017 年度总收入 24300.12 万元，其中本年收入 16717.63 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 15948.04 万元，比上年决算数减少 3185.92 万元，下降 16.65%。主要变动情况：年中追加的项目资金较 2016 年有所减少。

2. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。主要变动情况：无。

3. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。主要变动情况：无。

4. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。主要变动情况：无。

5. 其他收入 769.59 万元，比上年决算数减少 619.83 万元，下降 44.61%。主要变动情况：审计署拨入的审计工作经费较 2016 年有所减少。

#### (二) 年度支出总体情况

广东省审计厅 2017 年度总支出 24300.12 万元，其中本年支出 17554.52 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 11094.78 万元，比上年决算数增加 1696.53

万元，增长 18.05%，主要变动情况是：一是实有在编人数增加；二是根据国家统一调资政策，调整人员经费。

2. 项目支出 6459.74 万元，比上年决算数增加 919.99 万元，增长 16.61%，主要变动情况是：加大了对重大政策跟踪审计、精准扶贫跟踪审计、保障性安居工程跟踪审计的覆盖面，审计业务支出相应增加。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平，主要变动情况是：无。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平，主要变动情况是：无。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平，主要变动情况是：无。

## **二、2017 年度财政拨款收入支出总表说明**

### **(一) 2017 年度财政拨款收入说明**

广东省审计厅 2017 年度财政拨款收入合计 15948.04 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 15948.04 万元，比上年决算数减少 3185.92 万元，下降 16.65 %；主要变动情况是：年中追加的项目资金较 2016 年有所减少；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，增长 0 %；主要变动情况是：无。

### **(二) 2017 年度财政拨款支出说明**

广东省审计厅 2017 年度财政拨款支出合计 17386.34 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 17386.34 万元，比上年决算数增加 2467.89 万元，增长 16.54 %；主要变动情况是：一是实有在编人数增加以及根据国家统一调资政策调整人员经费，基本支出相应增加；二是加大了对重大政策跟踪审计、精准扶贫跟踪审计、保障性安居工程跟踪审计的覆盖面，审计业务支出相应增加；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0 %；主要变动情况是：无。

### 三、2017 年度财政拨款“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

广东省审计厅 2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 65.02 万元，完成预算 248.02 万元的 26.2%。其中：因公出国（境）费支出决算为 42.97 万元，完成预算 163.89 万元的 26.2%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 18.35 万元，完成预算 31.65 万元的 58.0%；公务接待费支出决算为 3.71 万元，完成预算 52.48 万元的 7.1%。

2017 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要增减变动情况是：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

与上年相比，2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算

数比上年减少 9.52 万元，下降 12.8%。其中：因公出国（境）费支出决算增加 1.51 万元，增长 3.6%；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 1.14 万元，下降 5.8%；公务接待费支出决算减少 9.89 万元，下降 72.7%。因公出国（境）费支出增加的主要增减变动情况是前往培训的国家存在物价差异等；公务用车购置及运行维护费支出减少的主要增减变动情况是公务用车改革后减少了公务用车运行维护费用；公务接待费支出减少的主要增减变动情况是减少了外事接待支出。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2017 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 42.97 万元，占 66.1%；公务用车购置及运行维护费支出 18.35 万元，占 28.2%；公务接待费支出 3.71 万元，占 5.7%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 42.97 万元。全年使用财政拨款安排厅机关及下属 3 个单位出国团组 1 个、累计 8 人次。开支内容包括：参加境外会议支出 0 万元，主要用于境外审计业务培训 42.97 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 18.35 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，2017 年公务用车购置数 0 辆，主要包括：无；公务用车运行及维护支出 18.35 万元，2017 年厅机关及下属 3 个单位公务用车保有量为 7 辆，主要用于

机要通信应急保障用车等。

3. 公务接待费支出 3.71 万元，主要用于接待兄弟省市、本省系统审计机关和各相关单位交流审计业务等公务活动发生的接待支出。2017 年，厅机关及下属 3 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次，主要包括 无；发生国内接待 19 次，接待人数共 172 人。主要包括接待兄弟省市、本省系统审计机关和各相关单位交流审计业务等公务活动发生的接待支出。

#### 四、其他重要事项的情况说明

##### （一）机关运行经费支出情况

2017 年本部门机关运行经费支出 776.7 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理的事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），比上年增长 47.55 万元，增长 6.52%。主要增减变动情况是：有关办公费用价格上涨等。

##### （二）政府采购支出情况说明

2017 年本部门政府采购支出总额 3491.0 万元，其中：政府采购货物支出 442.34 万元、政府采购工程支出 89.21 万元、政府采购服务支出 2959.45 万元。授予中小企业合同金额 3437.04 万元，占政府采购支出总额的 98.45%，其中：授予小微企业合同金额 2260.83 万元，占政府采购支出总额的 64.76%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 7 辆，其中，省级领导用车 0 辆、定向化保障岗位（厅级）用车 2 辆、机要通信应急保障用车（综合保障业务用车）3 辆、一般执法执勤用车 2 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是：无；单位价值 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。**根据财政预算管理要求，2017 年度我部门组织对审计外勤经费等 4 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 4919.58 万元，占一般公共预算项目支出总额的 28.02%。主要项目绩效自评情况：

**审计外勤经费项目绩效自评综述：**根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 2005.17 万元，其中上年结转 511.61 万元，执行数为 1724.16 万元，完成预算的 85.99%。主要产出和效果：一是全年完成审计任务 134 项，全年提出审计建议 426 条；二是全年完成交办工作率达 100%，审计建议采纳率达 92.49%，收效良好。发现的主要问题及原因：审计外勤工作性质特殊，大部分差旅费开支集中在下半年，还有相当部分审计项目需要跨年度实施，当年年度终了审计人员尚未撤点导致费用无法完全报账，影响支出均衡性。下一步改进措施：根据审计项目，严格周密制定资金支出计划，完成审计任务的同时注重提高支

出进度和提高财政资金效益。

聘请外部审计人员经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 98 分。项目全年预算数为 1653.06 万元，执行数为 1531.22 万元，完成预算的 92.63%。主要产出和效果：2017 年以聘请社会力量作为审计项目人力资源的有效补充，共聘用人员 180 人，协助参与完成年度审计项目共 134 个，使用外聘人员处室扩展至 15 个。发现的主要问题及原因：一是按项目进度支付费用，项目跨年导致资金跨年支付；二是因审计工作时间紧、任务重，对于新到位的外聘人员的指引与业务培训不够充分。下一步改进措施：一是拟采用预付聘请费用的方式支付下半年的部分费用，解决资金跨年支付问题；二是继续用制度管好人用好人。

县级地方党委政府主要领导干部经济责任异地同步审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 550 万元，执行数为 549.34 万元，完成预算的 99.88%。主要产出和效果：对 22 个县（市、区）的党委政府 44 名主要领导干部开展经济责任异地同步审计，审计发现涉及推动区域经济社会科学发展、重大经济决策等方面问题 982 个。发现的主要问题及原因：该项资金采用平均分配方式提前拨付各市，但被审计的县（市、区）的经济总量和发展状况各不相同，部分县（市、区）还结合开展领导干部的自然资源离任审计，导致审计任务与审计经费分配不够匹配。下一步改进措施：通过创新审计方式方法，合理配置审计资源，提高审计效率，同时强化预算管理，合

理分配资金。

审计系统自身建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分98分。项目全年预算数为1478.32万元，其中上年结转529.32万元，执行数为1114.86万元，完成预算的75.41%，主要原因是通过政府采购节约了经费和部分项目需要试运行并最终验收后支付费用。主要产出和效果：一是年度计划安排的12个项目已全部实施，有8个项目已全部完成，有4个项目已完成初验；二是改造完善了审计会商系统，搭建完善了全省审计大数据平台，开发了数字化审计综合分析平台等。发现的主要问题及原因：项目计划管理不够到位，项目实施进度不够平衡，大部分项目都是下半年才开始实施，影响了项目实施进度。下一步改进措施：加强项目管理，细化项目进度控制，及时进行验收，按时支付尾款；加强采购管理，缩短采购流程，及时签订合同，按时支付款项。

从评价情况来看，各项目的年度绩效目标设置较为合理，年终完成情况优良，项目绩效表现达到了预期效果。

组织对1个部门开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出17554.52万元。从评价情况来看，总体情况较好。2017年，本部门整体支出目标实现程度达100%。共完成审计和审计调查项目134个，查出违规问题金额91.95亿元，已上缴财政17.48亿元，应减少财政拨款或补贴0.15亿元，应归还原渠道资金74.47亿元，移送司法、纪检监察机关和有关部门处理事项82件，向被审计单位或有关单位



提出审计建议 426 条。为全面依法履行审计监督职责，加强权力制约、服务改革发展、促进法治政府建设方面发挥了积极作用。

**重点项目绩效评价报告。**无

**以部门为主体开展的项目绩效评价报告。**

## **2017 年审计外勤经费支出绩效评价报告**

### **一、项目基本情况及评价结论**

#### **（一）项目基本情况**

审计外勤经费主要是省审计厅各业务处室，根据省政府批准的年度审计计划和审计署、省委省政府临时交办事项开展各项审计业务时发生的费用支出，项目经费主要用于满足审计工作外勤时所发生的各项差旅费、办公费及其他费用。审计工作围绕以下几个方面开展：一是紧紧围绕国家及省委、省政府确定的各项重大政策部署和出台的各项政策措施，重点关注我省创新驱动工业转型升级、精准扶贫精准脱贫攻坚战等重点任务完成、重要政策执行、重大建设项目进展、重点资金落实和简政放权等方面情况，着力揭示与法律法规不适应、不衔接、不配套等体制性机制性问题。二是贯彻省政府《关于加强审计工作的实施意见》中“关于推进审计监督全覆盖”的要求，围绕我省审计工作全覆盖的实现路径，开展财政预决算审计监督，推动健全完善政府预算体系，规范预算管理，盘活财政存量资金，优化增量支出结构，促进公共资金安全高效使用；推动政策措施落实，促进提高财

政资金使用绩效、深化财税体制改革、完善制度规范管理，维护地方财政及经济安全；促进各部门预算单位规范预算编报和管理，提高财政资金使用绩效，推动深化部门预算改革；关注中央八项规定精神执行、公务支出、公款消费、公务用车制度改革和部门二三级下属单位预算执行等方面情况，注重揭露和查处重大违法违规问题，从体制机制上发现问题，分析原因，有针对性地提出意见和建议。三是落实省委省政府重大部署，强化重点项目、重要资金审计，加强对专项资金运行全过程监督，促进规范专项资金管理，提高资金使用效益。四是通过检查企业财务收支活动的真实合法效益性，检查重大经济决策、内部管理、贯彻落实国家宏观经济政策、重大风险和企业领导人员廉洁自律情况，揭露重大违法违规问题 and 经济犯罪案件线索，揭示体制性障碍、制度性缺陷和重大管理漏洞，维护国有资产安全，推动企业深化改革和科学发展。五是监督政府投资建设项目资金合法、有效使用，揭示项目建设过程中存在的违法违规问题，评价投资效益，促进提高资金使用效益，完善政府投融资体制，推动稳增长政策贯彻落实。

## （二）项目实施主要内容及实施程序

2017年，审计外勤涉及的主要内容是：2017年国家和省重大政策措施落实情况跟踪审计、省级财政预算执行和其他财政收支审计、30个部门预算执行情况审计、省委政法委和省人力资源社会保障厅下属3个单位财务收支情况审计、4个地级市财政决算审计、5个公共投资审计、1个金融审计、

4 个企业审计、11 个民生审计、10 个资源环境审计、41 个经济责任审计、4 个涉外审计，16 家国有企业资产负债损益及经营风险情况专项审计调查、全省地税系统 4 项代征地方规费专项审计调查、到期需继续安排项目资金管理和使用情况审计调查、落实审计署临时交办的审计任务、落实省委省政府临时交办的审计任务、落实省纪委等有关部门委托的审计工作等审计项目共 134 个。

2017 年 2 月至 2017 年 12 月期间，省审计厅根据年度审计项目计划开展审计工作，原则上省级部门预算执行审计项目实行送达审计，因工作需要开展外调和延伸二三级单位等外勤工作，外勤天数不能超过现场审计时间的二分之一；其他项目根据审计实施方案实施，外勤费用列支严格按照《关于调整省直党政机关和事业单位差旅住宿费标准有关问题的通知》（粤财行〔2016〕54 号）执行，按标准据实报账。

### （三）项目评价等级、分数及相关情况说明

项目评价等级优良，评价分数 100 分。具体情况如下：

1. 绩效目标设置得 20 分。预算编制时设定的绩效目标符合科学性、完整性、可衡量性，量化指标设置符合要求，预期产出指标是审计报告完成数量 134 个，提出审计建议条数 402 条。

2. 绩效监控得 30 分。资金管理情况良好，当年资金到位 1493.56 万元，资金到位率为 100%。

3. 绩效结果得分 50 分。审计外勤项目的执行兼顾经济性、效率性、效果性、公平性等因素，进度安排合理，分阶

段完成年度审计任务，年度完成审计任务 134 个，全年提出审计建议 426 条。

审计外勤项目完成效果较好，公众认可度高。2017 年全年完成交办工作率达 100%，审计建议采纳率达 92.49%，收效良好。

## 二、绩效表现

### （一）资金使用绩效

该项目资金使用效益高，财政资金发挥了较大效益，当年度支出该项资金 1724.16 万元，结余 281.01 万元，共完成 134 项审计任务，平均每项审计任务支出 12.87 万元。

审计工作围绕我省审计工作全覆盖的实现路径，推动健全完善了政府预算体系，规范了预算管理，盘活财政存量资金，优化增量支出结构，促进公共资金安全高效使用；推动了政策措施落实，促进提高财政资金使用绩效、深化财税体制改革、完善制度规范管理，维护地方财政及经济安全；促进了各部门预算单位规范预算编报和管理，提高财政资金使用绩效，推动深化部门预算改革为目标；揭露和查处重大违法违规问题，从体制机制上发现了问题，分析了原因，有针对性地提出了审计建议。

### （二）存在问题

审计外勤经费年度预算执行总体情况良好，但存在跨年度支付、支出进度不均衡的问题。原因主要为：审计外勤工作性质特殊，大部分差旅费开支集中在下半年，还有相当部分审计项目需要跨年，当年年度终了审计人员尚未撤点导致

费用无法完全报账，故影响了支出进度均衡。

### 三、改进意见

应力争在完成审计外勤工作的同时，兼顾财政资金的效益性及效率性，积极发挥财政资金效益，力求做好利用有限的财力发挥较大的社会效益，并根据审计项目，严格周密制定资金支出计划，完成审计任务之时注重提高支出进度和提高财政资金效益。

#### 第四部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金事业收入。

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。

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。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”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）弥补本年度收支缺口的资金。

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：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

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：**指在基本支出这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。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（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。

**事业运行支出：**指省内部审计指导中心、省计算机审计

中心、省审计厅经济责任审计中心用于保障机构正常运行、开展日常工作的支出。

审计业务支出：是指省审计厅用于审计、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。

审计管理支出：是指省审计厅用于法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

信息化建设支出：是指省审计厅用于信息化建设方面的支出。

其他审计事务支出：是指省审计厅除上述项目外，开展其他审计事务方面专门性工作的项目支出。