

2018 年度



厦门市审计局部门决算

# 目 录

第一部分 部门概况	1
一、 部门主要职责	1
二、 部门决算单位基本情况	4
三、 部门主要工作总结	4
第二部分 2018 年度部门决算表	7
一、 收入支出决算总表	7
二、 收入决算表	9
三、 支出决算表	10
四、 财政拨款收入支出决算总表	11
五、 一般公共预算财政拨款支出决算表	12
六、 一般公共预算财政拨款支出决算明细表	13
七、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表	14
八、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	16
九、 部门决算相关信息统计表	17
十、 政府采购情况表	18
第三部分 2018 年度部门决算情况说明	18
一、 收入支出决算总体情况说明	18
二、 一般公共预算拨款支出决算情况说明	19
三、 政府性基金支出决算情况说明	20
四、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	20
五、 一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明	21
六、 预算绩效情况说明	22
七、 其他重要事项说明	25
第四部分 名词解释	25

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责

厦门市审计局部门的主要职责是：

（一）主管全市审计工作。贯彻执行国家以及省、市有关审计法律法规和政策，负责对国家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对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告的结果承担责任，并承担督促被审计单位整改的责任。

（二）起草审计方面的地方性法规和规章，参与起草财经方面的地方性法规。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。

（三）向市政府和上级审计机关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报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向市政府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。向市政府有关部门和区政府通报审计情况及结果。

（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、市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含直属事业单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2、区政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市级财政转移支付资金。

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、市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、市级地方商业银行、非银行金融机构及市国有资本占控股或主体地位的地方金融机构的资产、负债、损益情况。

6、市政府有关部门管理的和受市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援助、贷款项目的财务收支。

8、市属国有企业和市国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债、损益情况。

9、法律、行政法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对国家机关和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）组织实施对国家财经法律、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国家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、行政诉讼或省政府裁决中的有关事项。组织全市审计机关开展审计质量检查。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）根据上级审计机关授权对驻厦单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在厦分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（十）与区政府共同领导设区审计机关。依法领导和监督设区审计机关的业务，组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正设区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区审计机关负责人。

（十一）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。

（十二）在上级审计机关的统一部署下，组织开展审计领域的国际交流与合作；指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全市审计信息系统。

（十三）承办市委、市政府和上级审计机关交办的其他事项。

## 二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，厦门市审计局包括 12 个机关行政处（科）室，其中：列入 2018 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
厦门市审计局	行政机关	89	81

## 三、部门主要工作总结

2018 年，厦门市审计局党组深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和习近平总书记对福建、厦门工作的重要指示，认真贯彻落实市委、市政府和上级审计机关的部署要求，坚持以政治建设为统领，推动全面从严治党向纵深发展。坚持围绕中心、服务大局，文明审计，认真履行审计监督职责。2018 年，共完成审计项目 67 项，审计专项资金 104.2 亿元，延伸审计 408 个单位，审计促进增收节支 5.25 亿元，审计查出违规金额 51.76 亿元、损失浪费金额 3.59 亿元，移送纪检监察等有关单位处理事项 15 件，8 份审计专报、10 份审计报告得到市主要领导批示，逐步实现了有深度、有重点、有步骤、有成效的审计全覆盖。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）政策审计取得新成效。建立了全市“一盘棋”工作机制，按照“统一方案、分级实施、定期报告”的方式，开展上下联动，延伸审计监督链条，认真组织中央、省、市关于稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险系列政策措施落实情况的跟踪审计。2018年共派出14个审计小组、64人进行跟踪审计，抽查了13个市直相关政府部门、6个区、104个单位，抽查资金总量450,504.65万元；共抽查项目185个，抽查项目总投资额548,810.14万元，审计发现问题44个。第二、三季度稳增长报告得到市长批示，推动财政部门建立了财政资金使用惩戒机制，有效提高财政资金使用效益。

（二）企业审计取得新提升。根据省两办关于深化国有企业和国有资本审计监督的实施意见，结合我市实际提出具体贯彻落实措施，强化对国有企业的审计全覆盖监督，促进国有企业做强做优做大。截至12月底，审计机关共组织对11家国有企业进行审计，重点关注各项改革措施落实、法人治理结构、经营业绩真实性、自主创新等情况，促进国有企业深化改革，提升国际化经营能力和抗风险能力。积极探索对境外投资和境外国有资产管理使用情况的延伸审计，以及购买审计服务、发挥内审作用等做法，促进国企国资审计监督工作取得新突破。比如，对某市属国有企业的审计，移送处理事项8件，及时揭示和反映重大违纪违法问题线索，得到市委、市政府主要领导批示，促进企业建立健全多项内部控制制度，追责问责数名负责人。

（三）自然资源审计取得新突破。市委、市政府研究通过《厦门市党政领导干部自然资源资产离任审计实施方案（试行）》，推动自然资源资产审计常态化。按照省审计厅授权和市委组织部的委托，对南安市和市海洋渔业局主要领导干部开展经济责任和自然资源资产同步审计，对全市生态建设和环境保护政策资金进行专项审计。向市委市政府报送了《部分土地出让后的监管力度有待加强》专报获得市主要领导的批示肯定。统一组织区级审计机关对6个乡镇领导干部开展自然资源资产离任审计，探索将该项目纳入效能督查，对项目实行全过程跟踪督办，促进提升审计效率和效果。我市自然资源资产审计经验做法得到审计署秦博勇副审计长的批示肯定。

（四）经济责任审计取得新进展。不断加强经济责任审计，促进权力规范运行。共对21个单位27名领导干部开展经济责任审计，突出任中审计和党政领导干部同步审计。改进经济责任审计结果报告文书格式，压缩篇幅、突出重点，提升报告质量，向市政府报送的领导干部经济责任审计结果报告，有5份得到市长的批示。到泉州市进行的对南安市党政主要领导的经济责任审计过程中，向泉州市提出的专项审计建议，也获得泉州市委书记、市长批示。

（五）民生审计取得新跨越。重点围绕市委、市政府关于加快补齐民生短板的系列政策措施，对厦门市促进就业帮扶资金、厦门市莲花水库移民安置和征地拆迁资金、道路交通事故



社会救助基金等重点民生资金和项目进行审计，推动惠及民生的各类政策有效落实到位。如对 2017 年保障性安居工程进行跟踪审计，促进市政府修订印发了《厦门市市级公共租赁住房管理办法》，完善准入退出机制，提高保障房管理水平。继续实施街道年度抽审制，通过随机抽取的方式对 6 个区的 6 个镇（街）进行审计调查，重点关注惠民资金“最后一公里”落实。

## 第二部分 2018 年度部门决算表

### 一、收入支出决算总表

#### 收支决算总表

2018 年度

编制单位：厦门市审计局（本级） 公开 01 表  
金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按经济分类)	决算数
一、财政拨款	3,729.99	一、一般公共服务支出	3,097.41
其中：政府性基金	0.00	二、外交支出	0.00
二、上级补助收入	0.00	三、国防支出	0.00
三、事业收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
四、经营收入	0.00	五、教育支出	0.00
五、附属单位缴款	0.00	六、科学技术支出	0.00

六、其他收入	21.25	七、文化体育与传媒支出	0.00
		八、社会保障和就业支出	367.84
		九、医疗卫生与计划生育支出	89.52
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、国土海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、其他支出	0.00
		二十二、债务还本支出	0.00
		二十三、债务付息支出	0.00
<b>本年收入合计</b>	<b>3,751.24</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>3,554.76</b>
用事业基金弥补收支差额	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	199.39	交纳所得税	0.00
基本支出结转	133.39	提取职工福利基金	0.00
其中：财政拨款结转	72.02	转入事业基金	0.00
项目支出结转和结余	66.00	其他	0.00
其中：财政拨款结转和结余	0.00	年末结转和结余	395.87
经营结余	0.00	基本支出结转	290.88
		其中：财政拨款结转	228.26
		项目支出结转和结余	104.99
		其中：财政拨款结转和结余	18.99
		经营结余	0.00
<b>合计</b>	<b>3,950.63</b>	<b>合计</b>	<b>3,950.63</b>

## 二、收入决算表

### 收入决算表

2018 年度

公开 02 表  
金额单位：万元

编制单位：厦门市审计局（本级）

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
支出功能分 类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计						
			3,751.24	3,729.99	0.00	0.00	0.00	0.00	21.25
201			3,285.55	3,264.30	0.00	0.00	0.00	0.00	21.25
20108			3,285.55	3,264.30	0.00	0.00	0.00	0.00	21.25
2010801			2,995.55	2,994.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1.25
2010804			270.00	270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00
208			376.17	376.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			376.17	376.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			198.59	198.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			177.58	177.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			89.52	89.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			89.52	89.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			60.67	60.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103			28.85	28.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 三、支出决算表

## 支出决算表

2018年度

公开 03 表  
金额单位：万元

编制单位：厦门市审计局（本级）

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
支出功能分类 科目编码	科目名称							
类	款	项	合计					
			3,554.76	3,303.75	251.01	0.00	0.00	0.00
201			3,097.41	2,846.40	251.01	0.00	0.00	0.00
20108			3,097.41	2,846.40	251.01	0.00	0.00	0.00
2010801			2,846.40	2,846.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			251.01	0.00	251.01	0.00	0.00	0.00
208			367.84	367.84	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			367.84	367.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			190.26	190.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			177.58	177.58	0.00	0.00	0.00	0.00
210			89.52	89.52	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			89.52	89.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			60.67	60.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103			28.85	28.85	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 四、财政拨款收入支出决算总表

### 财政拨款收入支出决算总表

2018 年度

公开 04 表

编制单位：厦门市审计局（本级）

金额单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目（按支出功能分类）	决算数	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	3,729.99	一、一般公共服务支出	3,097.41	3,097.41	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00
		三、国防支出	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00
		七、文化体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	367.84	367.84	0.00
		九、医疗卫生与计划生育支出	89.52	89.52	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00
		十八、国土海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	0.00	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00
		二十一、其他支出	0.00	0.00	0.00
		二十二、债务还本支出	0.00	0.00	0.00
		二十三、债务付息支出	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	3,729.99	本年支出合计	3,554.76	3,554.76	0.00
年初财政拨款结转和结余	72.02	年末财政拨款结转和结余	247.25	247.25	0.00
一、一般公共预算财政拨款	72.02	基本支出结转	228.26	228.26	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	项目支出结转和结余	18.99	18.99	0.00
总计	3,802.01	总计	3,802.01	3,802.01	0.00

## 五、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

2018 年度

公开 05 表

编制单位：厦门市审计局（本级）

金额单位：万元

项目			科目名称	本年支出 合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码						
类	款	项	合计	3,554.76	3,303.75	251.01
201			一般公共服务支出	3,097.41	2,846.40	251.01
20108			审计事务	3,097.41	2,846.40	251.01
2010801			行政运行	2,846.40	2,846.40	0.00
2010804			审计业务	251.01	0.00	251.01
208			社会保障和就业支出	367.84	367.84	0.00
20805			行政事业单位离退休	367.84	367.84	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	190.26	190.26	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	177.58	177.58	0.00
210			医疗卫生与计划生育支出	89.52	89.52	0.00
21011			行政事业单位医疗	89.52	89.52	0.00
2101101			行政单位医疗	60.67	60.67	0.00
2101103			公务员医疗补助	28.85	28.85	0.00

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

### 一般公共预算财政拨款支出决算明细表

2018 年度

编制单位：厦门市审计局（本级）

公开 06 表  
金额单位：万元

项 目		合 计
经济分类科目编码	科目名称	
合 计		3,554.76
301	工资福利支出	1,752.29
302	商品和服务支出	484.31
303	对个人和家庭的补助	1,288.92
309	资本性支出（基本建设）	0.00
310	资本性支出	29.25
311	对企业补助（基本建设）	0.00
312	对企业补助	0.00
307	债务利息及费用支出	0.00
399	其他支出	0.00

## 七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

2018 年度

公开 07 表

编制单位：厦门市审计局（本级）

金额单位：万元

项 目		合 计	人员经费	公用经费
经济分类科目编码	科目名称			
合 计		3,303.75	3,041.20	262.55
301	工资福利支出	1,752.29	1,752.29	0.00
30101	基本工资	346.94	346.94	0.00
30102	津贴补贴	762.36	762.36	0.00
30103	奖金	51.16	51.16	0.00
30106	伙食补助费	0.00	0.00	0.00
30107	绩效工资	0.00	0.00	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	177.58	177.58	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	0.00	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	60.67	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	28.85	28.85	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.92	0.92	0.00
30113	住房公积金	197.91	197.91	0.00
30114	医疗费	0.00	0.00	0.00
30199	其他工资福利支出	125.91	125.91	0.00
302	商品和服务支出	260.33	0.00	260.33
30201	办公费	32.02	0.00	32.02
30202	印刷费	1.74	0.00	1.74
30203	咨询费	0.00	0.00	0.00
30204	手续费	0.00	0.00	0.00
30205	水费	1.70	0.00	1.70
30206	电费	20.73	0.00	20.73
30207	邮电费	5.38	0.00	5.38
30208	取暖费	0.00	0.00	0.00
30209	物业管理费	0.00	0.00	0.00
30211	差旅费	5.00	0.00	5.00
30212	因公出国(境)费用	5.38	0.00	5.38
30213	维修(护)费	0.00	0.00	0.00



30214	租赁费	0.00	0.00	0.00
30215	会议费	0.00	0.00	0.00
30216	培训费	2.62	0.00	2.62
30217	公务接待费	1.78	0.00	1.78
30218	专用材料费	0.00	0.00	0.00
30224	被装购置费	0.00	0.00	0.00
30225	专用燃料费	0.00	0.00	0.00
30226	劳务费	0.00	0.00	0.00
30227	委托业务费	3.97	0.00	3.97
30228	工会经费	44.78	0.00	44.78
30229	福利费	8.68	0.00	8.68
30231	公务用车运行维护费	4.05	0.00	4.05
30239	其他交通费用	79.71	0.00	79.71
30240	税金及附加费用	0.00	0.00	0.00
30299	其他商品和服务支出	42.78	0.00	42.78
303	对个人和家庭的补助	1,288.92	1,288.92	0.00
30301	离休费	0.00	0.00	0.00
30302	退休费	0.00	0.00	0.00
30303	退职(役)费	0.00	0.00	0.00
30304	抚恤金	0.00	0.00	0.00
30305	生活补助	0.00	0.00	0.00
30306	救济费	0.00	0.00	0.00
30307	医疗费补助	0.00	0.00	0.00
30308	助学金	0.00	0.00	0.00
30309	奖励金	1,028.97	1,028.97	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	0.00	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	259.95	259.95	0.00
310	资本性支出	2.22	0.00	2.22
31001	房屋建筑物购建	0.00	0.00	0.00
31002	办公设备购置	2.22	0.00	2.22
31003	专用设备购置	0.00	0.00	0.00
31005	基础设施建设	0.00	0.00	0.00
31006	大型修缮	0.00	0.00	0.00
31007	信息网络及软件购置更新	0.00	0.00	0.00
31008	物资储备	0.00	0.00	0.00
31009	土地补偿	0.00	0.00	0.00
31010	安置补助	0.00	0.00	0.00
31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	0.00	0.00
31012	拆迁补偿	0.00	0.00	0.00
31013	公务用车购置	0.00	0.00	0.00

31019	其他交通工具购置	0.00	0.00	0.00
31021	文物和陈列品购置	0.00	0.00	0.00
31022	无形资产购置	0.00	0.00	0.00
31099	其他资本性支出	0.00	0.00	0.00
312	对企业补助	0.00	0.00	0.00
31201	资本金注入	0.00	0.00	0.00
31203	政府投资基金股权投资	0.00	0.00	0.00
31204	费用补贴	0.00	0.00	0.00
31205	利息补贴	0.00	0.00	0.00
31299	其他对企业补助	0.00	0.00	0.00
307	债务利息及费用支出	0.00	0.00	0.00
30701	国内债务付息	0.00	0.00	0.00
30702	国外债务付息	0.00	0.00	0.00
30703	国内债务发行费用	0.00	0.00	0.00
30704	国外债务发行费用	0.00	0.00	0.00
399	其他支出	0.00	0.00	0.00
39906	赠与	0.00	0.00	0.00
39907	国家赔偿费用支出	0.00	0.00	0.00
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	0.00	0.00
39999	其他支出	0.00	0.00	0.00

## 八、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

2018 年度

公开 08 表

编制单位：厦门市审计局（本级）

金额单位：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
指出功能分类科目编码	科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	合计					

说明：本单位 2018 年没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

## 九、部门决算相关信息统计表

### “三公”经费公共预算财政拨款支出决算表

2018年度

公开09表

编制单位：厦门市审计局（本级）

金额单位：万元

项目	行次	统计数	项目	行次	统计数
栏次		1	栏次		2
一、“三公”经费支出	1	—	二、机关运行经费	22	262.55
（一）支出合计	2	11.21	（一）行政单位	23	262.55
1. 因公出国（境）费	3	5.38	（二）参照公务员法管理事业单位	24	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	4	4.05		25	
（1）公务用车购置费	5	0.00	三、国有资产占用情况	26	—
（2）公务用车运行维护费	6	4.05	（一）车辆数合计（辆）	27	0
3. 公务接待费	7	1.78	1. 副部（省）级及以上领导用车	28	0
（1）国内接待费	8	1.78	2. 主要领导干部用车	29	0
其中：外事接待费	9	0.00	3. 机要通信用车	30	0
（2）国（境）外接待费	10	0.00	4. 应急保障用车	31	0
（二）相关统计数	11	—	5. 执法执勤用车	32	0
1. 因公出国（境）团组数（个）	12	1	6. 特种专业技术用车	33	0
2. 因公出国（境）人次（人）	13	5	7. 离退休干部用车	34	0
3. 公务用车购置数（辆）	14	0	8. 其他用车	35	0
4. 公务用车保有量（辆）	15	0	（二）单价50万元以上通用设备（台、套）	36	0
5. 国内公务接待批次（个）	16	15	（三）单价100万元以上专用设备（台、套）	37	0
其中：外事接待批次（个）	17	0		38	
6. 国内公务接待人次（人）	18	127		39	
其中：外事接待人次（人）	19	0		40	
7. 国（境）外公务接待批次（个）	20	0		41	
8. 国（境）外公务接待人次（人）	21	0		42	

注：1. 本表反映部门决算中“三公”经费、机关运行经费和国有资产占用情况等相关统计指标。

2. “三公”经费填列单位使用一般公共预算财政拨款安排的支出，其中：中央单位不包括教学科研人员因公出国（境）费及相关团组和人次，地方单位按照本级部门预算口径填报。预算数填列年初预算数，支出统计数应与财决08表保持衔接。“三公”经费相关统计数是指使用一般公共预算财政拨款负担费用的相关批次、人次及车辆情况。

## 十、政府采购情况表

### 政府采购情况表

2018 年度

公开 10 表

编制单位：厦门市审计局（本级）

金额单位：万元

项目	行次	采购计划金额						实际采购金额					
		总计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金	总计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
合计	1	27.08	27.08	27.08	0.00	0.00	0.00	27.08	27.08	27.08	0.00	0.00	0.00
货物	2	27.08	27.08	27.08	0.00	0.00	0.00	27.08	27.08	27.08	0.00	0.00	0.00
工程	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
服务	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映各部门和单位纳入部门预算范围的各项政府采购预算及支出情况，表中数据取自政府采购信息统计报表中“政府采购资金情况表”。

2. 本表“财政性资金”是指纳入预算管理的资金，具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、事业收入、经营收入、其他收入等各项收入。以财政性资金作为还款来源的借贷资金，视同财政性资金。

## 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 年厦门市审计局部门年初结转和结余 199.39 万元，本年收入 3,751.24 万元，本年支出 3,554.76 万元，事业基金弥补收支差额 0.00 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 395.87 万元。

(一) 2018 年收入 3,751.24 万元, 比 2017 年决算数增加 411.11 万元, 增长 12%, 具体情况如下:

1. 财政拨款收入 3,729.99 万元, 其中政府性基金 0.00 万元。
2. 事业收入 0.00 万元。
3. 经营收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
6. 其他收入 21.25 万元。

(二) 2018 年支出 3,554.76 万元, 比 2017 年决算数增加 364.08 万元, 增长 11%, 具体情况如下:

1. 基本支出 3,303.75 万元。其中, 人员支出 3,041.20 万元, 公用支出 262.55 万元。
2. 项目支出 251.01 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。
4. 经营支出 0.00 万元。
5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

## **二、一般公共预算拨款支出决算情况说明**

2018 年一般公共预算拨款支出 3,554.76 万元, 比上年决算数增加 364.08 万元, 增长 11%, 具体情况如下(按项级科目分类统计):

- (一) 工资福利支出(项级科目) 1752.29 万元, 较上年

决算数增加 282.66 万元，增长 19%。主要原因是奖励金增加。

（二）商品和服务支出（项级科目）484.31 万元，较上年决算数增加 44.94 万元，增长 10%。主要原因是办公费用增加。

（三）对个人和家庭的补助（项级科目）1288.92 万元，较上年决算数增加 103.21 万元，增长 8%。主要原因是公积金增加。

（四）资本性支出 29.25 万元，较上年决算数减少 66.73 万元，下降 66.73%。主要原因是购买固定资产减少。

### **三、政府性基金支出决算情况说明**

本单位 2018 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

### **四、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 3,303.75 万元，其中：

（一）人员经费 3,041.20 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务

补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 262.55 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）费用、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

## 五、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2018 年度“三公”经费一般公共预算拨款 11.21 万元，同比下降 37%。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费 5.38 万元，主要用于对香港盈通创建有限公司进行审计的费用（简要说明出国（境）团组目的）。2018 年本单位组织出国团组 1 个，参加其他单位出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 5 人次。与 2017 年相比，因公出国（境）经费支出持平。

（二）公务用车购置及运行费 4.05 万元。其中：公务用车购置费 0.00 万元，2018 年公务用车购置 0 辆。公务用车运行费 4.05 万元，主要用于公务用车燃油、维修、保险等方面支出，年末公务用车保有量 0 辆。与 2017 年相比，公务用车购置费和运行费分别下降 61%，主要是：公务用车上缴机关事务

管理局，公务用车运行费用相应减少。

（三）公务接待费 1.78 万元。主要用于审计业务等方面的接待活动，累计接待 15 批次、接待总人数 127 人。与 2017 年相比，公务接待费支出下降 11%，主要是：公务接待批次、人数均有下降。

## 六、预算绩效情况说明

### （一）绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，共对 2018 年 3 个项目实施绩效监控，主要包括：

1、审计业务费 132 万元。2018 年，在继续做好对一级预算单位审计的基础上，加大对所属单位延伸审计的力度，促进预算单位管理不断规范，注重把部门预算执行的真实性、合法性审计与绩效审计相结合，不断提高财政资金绩效水平。为了贯彻执行《审计署财政部关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》（审办发[2007]41 号）文件精神，确保审计的独立性与审计质量，严明审计纪律和加强审计廉政建设，2018 年申请市财政预算 132 万元。主要用于：（1）教育培训支出 45 万元。为了整合教育培训资源，培训审计干部，持续提高审计干部素质；创新教育培训模式，改进培训方式，逐步健全以面授培训体系与网络培训体系相结合，以师资体系、教材体系和考试评价体系相配套，具有审计系统特色的干部职业教育培训体系。改善审计队伍知识结构，提高审计人员综合业务素质和



依法审计能力而发生的各种培训。（2）审计外勤经费 30 万元。按照审计纪律“八不准”规定，审计人员外出审计期间的经费支出全部费用由审计机关自理。（3）聘请社会审计组织人员及技术专家经费 30 万元。在审计力量不足且专业技术人员缺乏的情况下，需聘请会计师事务所、工程造价事务所、地理信息系统勘测院等专业中介机构及相关领域专家，帮助完成投资、农业、金融、企业、自然资源资产等审计任务。（4）审计业务办公费 27 万元。

2、经济责任审计费 78 万元。2018 年，厦门市审计局将全面推动市纪委、市委组织部、市审计局联合印发的《厦门市改进和完善经济责任审计工作协作配合机制的暂行办法》的贯彻落实，在组织领导、规范化建设、审计质量、问题整改、审计成果运用等方面不断加大力度、创新方法、提高实效，更好地发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。2018 年申请市财政预算 78 万元。主要用于：（1）聘请专家参与经济责任审计费用 25 万元。（2）异地经济责任审计、延伸审计调查等费用 25 万元。（3）经济责任审计培训费用 20 万元。（4）经济责任审计办公费用 8 万元。

3、信息化系统维护费用 60 万元。厦门市审计局为提高审计业务信息化水平，完善并推广现场审计实施系统，积极开展信息系统审计，总结计算机审计方法体系和操作制度，建立健全标准规范；组织开展对重要单位的联网审计；积极探索统一组织项目、联网跟踪等审计方法。2000 年以来，厦门市审计

局投资建设内部局域网。2005-2007 年根据国家审计署“金审工程”的规划，厦门市审计局推动“金审工程”建设，于 2006 年 1 月 1 日正式启用 OA 办公自动化系统，实现了审计业务系统办公自动化；2007 年建设财政联网审计系统；2008 年建立社保审计系统。2018 年，网络运行进入第 18 年，网络的安全运行维护、硬件设备更新维护、审计实施软件、AO 审计管理系统软件等计算机审计软件升级维护服务费，财政联网审计运行维护及相关配件费，社保审计系统运行，远程邮件收发、网页浏览、数据传输等业务的服务费，财政、社保联网审计运行上岗培训、支持网络的其他设备的维护、配件等费用都相应增加。为了贯彻执行《审计署财政部关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》（审办发[2007]41 号）文件精神，确保厦门市审计局整个局域网的安全和正常运行，2018 年申请市财政预算 60 万元。主要用于：（1）信息网络设备更新费用 34 万元。（2）OA 服务费、复印机、打印机等保养服务费用 18 万元。（3）计算机培训考试费用 8 万元。

共对 2018 年 3 个项目开展绩效自评，主要包括审计业务费、经济责任审计费、信息化系统维护费用。

## （二）项目绩效自评结果

项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，审计业务费项目自评得分为 90 分，自评等次为优。

## 七、其他重要事项说明

### （一）机关运行经费

2018 年度机关运行经费支出 262.55 万元，比上年决算数下降 15%，主要是：办公经费减少。

### （二）政府采购情况

本部门 2018 年度政府采购支出总额 27.08 万元，其中：政府采购货物支出 27.08 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。

### （三）国有资产占用使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指省级财政当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“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。

六、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。

七、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。

八、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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省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。

十三、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。