

2016 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 2016 年部门决算表

一、表 1：2016 年度收入支出决算总表

二、表 2：2016 年度收入决算表（按单位）

三、表 3：2016 年度支出决算表（按单位）

四、表 4：2016 年度财政拨款收入支出决算总表

五、表 5：2016 年度一般公共预算财政拨款支出决算表（按单位）

六、表 6：2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表（按单位）

七、表 7：2016 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表（按单位）

八、表 8：2016 年度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 9：2016 年政府采购情况表（按单位）

十、表 10：2016 年度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 2016 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 2016 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

2016 年部门决算表（请详见附表）

一、表 1：2016 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	2041.94	一般公共服务支出	1	2060.39
其中：政府性基金	2	0	医疗卫生与计划生育支出	2	7.55
二、上级补助收入	3	0	其他支出	3	1.68
三、事业收入	4	0			
四、经营收入	5	0			
五、附属单位上缴收入	6	0			
六、其他收入	7	1.68			
本年收入合计		2043.62	本年支出合计		2069.62
用事业基金弥补收支差额			结余分配		
年初结转和结余		128.41	其中：提取职工福利基金		
其中：项目支出结转和结余		4	转入事业基金		
			年末结转和结余		102.41
			其中：项目支出结转和结余		102.41
总计		2172.03	总计		2172.03

二、表 2：2016 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				2,043.62	2,041.94						1.68
231001	烟台市审计局				1,912.88	1,911.20						1.68
		201			一般公共服务支出	1,905.01	1,905.01					
		20108			审计事务	1,905.01	1,905.01					
		2010801			行政运行	1,631.17	1,631.17					
		2010802			一般行政管理事务	48.46	48.46					
		2010804			审计业务	180	180					
		2010806			信息化建设	45.38	45.38					
		210			医疗卫生与计划生育支出	6.19	6.19					

		21005	医疗保障	6.19	6.19					
		2100501	行政单位医疗	6.19	6.19					
		229	其他支出	1.68						1.68
		22999	其他支出	1.68						1.68
		2299901	其他支出	1.68						1.68
231002	烟台市政府投资审计服务中心			130.74	130.74					
		201	一般公共服务支出	128.25	128.25					
		20108	审计事务	128.25	128.25					
		2010850	事业运行	76.16	76.16					
		2010899	其他审计事务支出	52.09	52.09					
		210	医疗卫生与计划生育支出	2.49	2.49					
		21005	医疗保障	2.49	2.49					
		2100502	事业单位医疗	2.49	2.49					

三、表 3：2016 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							
231001	烟台市审计局				1,937.08	1,758.50	178.58				
		201	一般公共服务支出		1,930.34	1,756.82	173.52				
		20108	审计事务		1,930.34	1,756.82	173.52				
		2010801	行政运行		1,631.17	1,631.17					
		2010802	一般行政管理事务		49.82	1.36	48.46				
		2010804	审计业务		216.27	124.29	91.98				
		2010806	信息化建设		33.08		33.08				

		210	医疗卫生与计划生育支出	5.06		5.06			
		21005	医疗保障	5.06		5.06			
		2100501	行政单位医疗	5.06		5.06			
		229	其他支出	1.68	1.68				
		22999	其他支出	1.68	1.68				
		2299901	其他支出	1.68	1.68				
231002	烟台市政府投资审计服务中心			132.54	115.32	17.22			
		201	一般公共服务支出	130.05	112.83	17.22			
		20108	审计事务	130.05	112.83	17.22			
		2010850	事业运行	76.16	76.16				
		2010899	其他审计事务支出	53.89	36.67	17.22			
		210	医疗卫生与计划生育支出	2.49	2.49				
		21005	医疗保障	2.49	2.49				
		2100502	事业单位医疗	2.49	2.49				

四、表 4：2016 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	2,041.94	一、一般公共服务支出	31	2,060.39	2,060.39	
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			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	39	7.55	7.55	
	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	2,041.94	本年支出合计	77	2,067.94	2,067.94	
	25			78			
年初财政拨款结转和结余	26	128.41	年末财政拨款结转和结余	79	102.41	102.41	
一、一般公共预算财政拨款	27	128.41	基本支出结转	80			
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	102.41	102.41	
	29			82			
总计	30	2,170.35	总计	83	2,170.35	2,170.35	

五、表 5：2016 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					2067.94	1692.4	179.74	195.80
231001	烟台市审计局					1935.40	1613.75	143.07	178.58
		201			一般公共服务支出	1,930.34	1,613.75	143.07	173.52
		20108			审计事务	1,930.34	1,613.75	143.07	173.52
		2010801			行政运行	1,631.17	1,613.75	17.42	
		2010802			一般行政管理事务	49.82		1.36	48.46
		2010804			审计业务	216.27		124.29	91.98
		2010806			信息化建设	33.08			33.08

		210	医疗卫生与计划生育支出	5.06			5.06
		21005	医疗保障	5.06			5.06
		2100501	行政单位医疗	5.06			5.06
231002	烟台市政府投资审计服务中心			132.54	78.65	36.67	17.22
		201	一般公共服务支出	130.05	76.16	36.67	17.22
		20108	审计事务	130.05	76.16	36.67	17.22
		2010850	事业运行	76.16	76.16		
		2010899	其他审计事务支出	53.89		36.67	17.22
		210	医疗卫生与计划生育支出	2.49	2.49		
		21005	医疗保障	2.49	2.49		
		2100502	事业单位医疗	2.49	2.49		

六、表 6：2016 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	1,872.14	1,223.54	281.68	481.56	321.80	8.23			130.27		
231001	烟台市审计局				1,756.82	1,155.27	263.95	452.06	313.55	3.70			122.01															
		201		一般公共服务支出	1,756.82	1,155.27	263.95	452.06	313.55	3.70			122.01															
		20108		审计事务	1,756.82	1,155.27	263.95	452.06	313.55	3.70			122.01															
		2010801		行政运行	1,631.17	1,155.27	263.95	452.06	313.55	3.70			122.01															
		2010802		一般行政管理事务	1.36																							
		2010804		审计业务	124.29																							
231002	烟台市投资审计服务中心				115.32	68.27	17.73	29.50	8.25	4.53			8.26															
		201		一般公共服务支出	112.83	65.78	17.73	29.50	8.25	2.04																		
		20108		审计事务	112.83	65.78	17.73	29.50	8.25	2.04																		
		2010850		事业运行	76.16	65.78	17.73	29.50	8.25	2.04			8.26															
		2010899		其他审计事务支出	36.67																							
		210		医疗卫生与计划生育支出	2.49	2.49				2.49																		
		21005		医疗保障	2.49	2.49				2.49																		
		2100502		事业单位医疗	2.49	2.49				2.49																		

七、表 7：2016 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	日常公用 经费	7		
							1				2	3

注：审计局无政府性基金预算财政拨款收入，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

2016 年部门决算情况说明

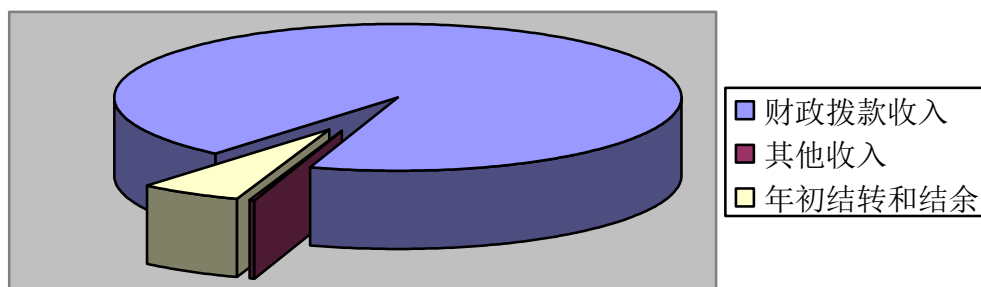
一、2016 年部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况

2016 年收入总计 2172.03 万元（其中本年收入 2043.62 万元），包括：财政拨款收入 2041.94 万元，其他收入 1.68 万元，年初结转和结余 128.41 万元。

2016 年收入比 2015 年增加 101.5 万元，其中财政拨款收入增加 94.25 万元，其他收入增加 0.86 万元，年初结转和结余增加 6.39 万元。收入增加主要是由于工资调整以及实行公车改革后增加车辆补贴。

2016 年收入结构图



2016 年支出总计 2172.03 万元（其中本年支出 2069.62 万元），包括：

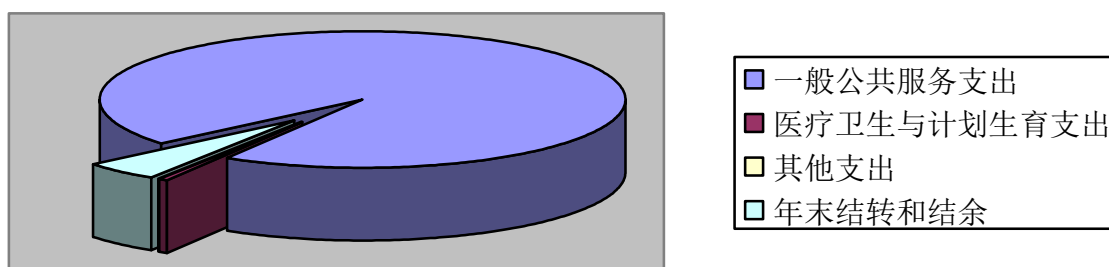
1、按功能分类科目，一般公共服务支出（类）2060.39 万元，医疗卫生与计划生育支出（类）7.55 万元，其他支出（类）1.68 万元，结余分配 0 万元，年末结转和结余 102.41 万元。

2、按经济分类科目，工资福利支出（类）1223.54 万元，商品和服务支出（类）343.81 万元，对个人和家庭的补助（类）473.92 万元，其他资本性支出（类）28.35 万元，结余分配

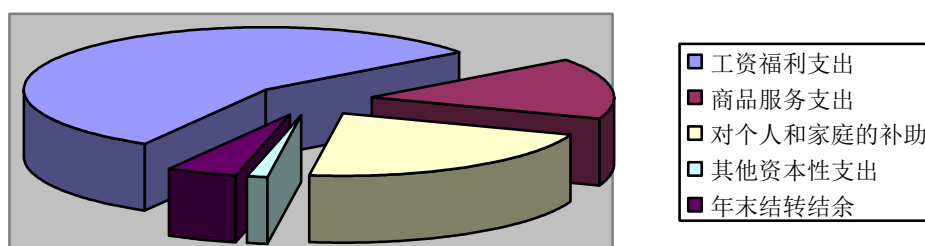
0 万元，年末结转和结余 102.41 万元。

2016 年支出比 2015 年增加 103.17 万元。其中一般公共服务支出增加 145.08 万元，医疗卫生与计划生育支出减少 17.59 万元，其他支出增加 0.86 万元。支出增加主要原因是由于工资调整以及实行公车改革后增加车辆补贴费用。

2016 年支出结构图（按功能分类科目）



2016 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

2016 年财政拨款收入决算总计 2170.35 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 2041.94 万元、年初结转和结余 128.41 万元。

2016年财政拨款支出决算总计2170.35万元，支出具体情况如下：

1、一般公共服务（类）支出2060.39万元，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、医疗卫生与计划生育（类）支出7.55万元，主要用于机关在职和离退休人员的医疗费支出。

3、年末结转和结余102.41万元，主要是部分未结算审计项目差旅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增加295.12万元，其中一般公共服务（类）支出比年初预算增加290.06万元，医疗卫生与计划生育（类）支出比年初预算增加5.06万元。主要原因是由于工资调整和公车改革造成行政运行经费和事业运行经费增加，从而一般公共服务（类）支出增加；局老干部大病医疗由财政统筹管理，未在年初预算中体现，造成医疗卫生与计划生育（类）支出比年初预算增加。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算情况

2016年一般公共预算财政拨款支出决算为2067.94万元，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1631.17万元，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）一般行政管理事务（项）支出49.82万元，主要用于办公楼采暖、物业管

理费及办公设备购置。

3、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）支出 216.27 万元，主要用于审计人员的会议费、培训费及审计业务活动的其他支出。

4、一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）支出 33.08 万元，主要用于支付网费及办公设备购置。

5、一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）支出 76.16 万元，主要用于事业单位人员工资及日常办公支出。

6、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）支出 53.89 万元，主要用于事业单位聘请中介服务机构审计费用。

7、医疗卫生与计划生育（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）支出 5.06 万元，主要用于退休老干部大病医疗费用。

8、医疗卫生与计划生育（类）医疗保障（款）行事业单位医疗（项）支出 2.49 万元，主要用以事业单位在职人员医疗保险。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2016 年一般公共预算财政拨款基本支出决算 1872.14 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 1223.54 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 179.74 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 468.86 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财政拨款收入，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

机关运行经费支出 179.74 万元，比上年减少 20.36 万元，减少 10.17 %。主要原因是：公车改革后，公车运行维护费减少一半以上。

（二）政府采购支出情况说明

2016 年本部门政府采购金额 15.75 万元，其中：政府采购货物金额 15.75 万元、政府采购工程金额 0 万元、政府采购服务金额 0 万元。授予中小企业合同金额 15.75 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 15.75 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 2016 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 6 辆，其中，一般公务用车 6 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 2 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

2016 年审计局一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 20.62 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 16.39 万元，公务接待费 4.23 万元。

2016 年“三公”经费决算比年初预算数增加 2.82 万元，主要原因是由于年初预算只做了 3 个月的公车运行维护费，而实际实行公车改革时，公车已运行了 6 个月，预算不足。其中：因公出国（境）费与 2016 年基本持平、公务用车购置及运行费增加 4.39 万元、公务接待费减少 1.57 万元。公务用车购置及运行费增加的主要原因是年初预算只做了 3 个月的公车运行维护费，而实际实行公车改革时，公车已运行了 6 个月，预算不足。公务接待费减少的主要原因是接待次数减少。

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。2016 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。2016 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 16.39 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 6 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。2016 年公务接待全部为国内公务接待，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 19 批次，302 人次。

（五）关于预算执行管理工作开展情况说明

2016 年，全市审计系统累计完成审计（调查）项目单位 589 个，查处各类违规问题金额 28.1 亿元，管理不规范金额 426.9 亿元，促进增收节支 7.7 亿元。

——致力于当好政策落实督查员，加强政策落实情况跟踪审计。聚焦各级重大政策措施和重点工作任务落实，严格按照上级审计机关统一安排，结合我市实际，圆满完成了年初确定的保障性安居工程、精准扶贫、促进内贸流通、简政放权以及大众创业、万众创新政策措施落实情况等 12 项政策措施落实情况跟踪审计，为推动资金落实、项目实施、政策落地，促进全市经济社会健康发展发挥了重要作用。

——致力于当好公共资金守护者，加强财政审计。一年来，全市审计系统共实施预算执行和财政决算审计项目 253 个，查

出各类问题金额 264.8 亿元。市局搭建了涵盖各行业数据的审计分析平台，在重点审计一级预算单位的基础上，不断拓展预算执行审计的广度和深度，首次对市住建、城管系统实施了全面审计；龙口局推行的“预算执行审计+”模式取得了一次进点、一审多果、一果多用的良好成效；芝罘区连续出台了 3 个专门文件，莱州局出台了《关于贯彻落实中央八项规定精神加强审计监督的实施意见》，为进一步严肃财经纪律提供了制度保障。

——致力于当好国家利益捍卫者，加强政府投资审计。年内，市局组织对我市的省重点项目和“蓝黄资金”项目实施情况进行了专题审计调查，并对烟台市城铁南站、芝罘站等部分公共基础设施建设情况进行了审计，审减工程款 3000 多万元；开发区局完成固定资产投资审计项目 91 个，投资审减额达 1 亿元；蓬莱、牟平等县局投资审减额均达到 2000 万元以上；海阳局充分利用中介审计力量加强政府投资项目审计；龙口局通过引进专业人才、运用信息化手段，提升政府投资项目审计水平，综合审减率达 21.5%。

——致力于当好人民利益守护神，加强民生项目审计。去年以来，全市审计系统牢固树立“民本审计”工作理念，圆满完成了精准扶贫、保障性安居工程、医疗保险基金、公办养老机构、城镇普通中小学大班额等审计，有效保障了群众切身利益。其中，市局坚持把扶贫审计作为一项重大使命任务，组织对蓬莱市部分村落实精准扶贫政策情况、龙口市部分扶贫村低保政策落实情况进行了专项审计调查，得到了市委、市政府的

充分肯定；蓬莱局对 2016 年市政府为民办实事涉及资金进行了审计；莱州局连续 10 多年对爱心捐助资金进行专项审计；莱山局对农村基础设施建设财政奖补资金管理使用及绩效情况进行了专项审计调查。

——致力于当好经济运行安全员，加强金融、企业和外资审计。立足防范金融风险，按照省厅部署，市局完成了对烟台融资担保有限责任公司 2014-2015 年经营管理情况专项审计调查，并组织对龙口、招远、莱阳、蓬莱、长岛等 5 个县市农商行 2014 至 2015 年信贷风险管控情况进行了专项审计调查。立足促进国有企业健康发展和国有资产保值增值，市局组织摸清了全市市属、县属国有及国有控股企业现状；招远局对 4 户市属重点企业和 2 户镇办黄金矿山企业资产负债损益情况进行了专项审计。立足维护外资使用安全，市局对烟台 SOS 儿童村、山东省职业教育发展等 4 个项目进行了外资公证审计，促进有效利用外资。

——致力于念好权力紧箍咒，加强经济责任审计。一是深入推进领导干部经济责任审计。市局根据省审计厅授权，对市委宣传部等 7 个部门单位的省管领导干部和芝罘区等 4 个县市区党委主要领导实施了经济责任审计，并同步对 4 个县市区政府主要领导进行了审计；根据市委组织部委托，完成了对 56 个部门单位主要领导的任中、离任经济责任审计，并对烟台银行、蓝天控股等金融机构和市属企业主要负责人进行了经济责任审计；龙口局出台了《大权力部门单位领导干部经济责任审计暂行办法》，对 15 个大权力部门实行三年轮审一遍制度；蓬

莱市人大常委会首次听取了关于人大任命干部审计查出问题整改情况汇报；莱阳局实行领导干部离任审计交接制度，对公安系统 22 个下属单位主要领导干部离任经济责任事项进行了交接。二是大力推进村居经济责任审计工作。市局认真总结并在全市转发推广龙口局关于开展村居审计工作的主要做法和成效；长岛局及其他各县局发挥审计优势，与组织部门联合开展村级审计督查试点，推进全面从严治党向基层延伸。三是稳妥推进领导干部自然资源资产离任审计。年内，市局选取招远市，牟平、招远各选取 1 个乡镇试点开展了领导干部自然资源资产离任审计；福山局根据区内自然资源分布情况，在镇（街）领导干部经济责任审计中增加了矿产、水、湿地等自然资源资产审计内容。

——致力于当好深化改革催化剂，强化审计服务功能。去年以来，全市审计系统坚持审计监督与审计服务并重，服务全市改革发展大局。一方面，圆满完成上级统一组织审计项目。全市审计系统统一思想、团结一心，高质量完成了上级统一部署安排的医疗保险基金、省管领导干部经济责任审计等多项审计的协助、配合工作，得到了各方的一致好评。其中，在市政府建购职工住房专项审计问题落实整改工作中，市局认真履行职责，督促审计发现有关问题得到了及时有效纠正和整改，周强同志被评为全省建购职工住房审计整改工作先进个人，荣记二等功。另一方面，充分发挥审计建设性功能。注重从体制、机制和制度上分析问题原因，提出对策建议，全年共向各级党委政府提报信息和综合性报告 461 多篇，被批示、采用 230 篇。

其中，市局向市委、市政府提报的扶贫村低保政策落实情况、城镇普通中小学大班额问题等多篇审计报告和信息得到市委、市政府主要领导的重要批示，促使有关部门及时出台文件或采取了有效措施；栖霞局针对审计发现行政事业单位财务管理存在的问题，制定了《关于规范行政事业单位财务管理工作的指导意见》，促使栖霞进一步规范全市行政事业单位财务管理。此外，全市审计系统进一步加大对外宣传力度，全年共在各类媒体发表宣传稿件 700 多篇，《中国审计报》刊登了烟台专版宣传稿件，烟台审计的知名度得到有效提升。

在认真履职尽责，强化审计监督的同时，全市审计机关持续强化自我约束和管理，进一步夯实了审计事业发展根基。

——思想建设实现新提升。全市审计机关把党建作为最大政绩，适应从严治党新常态，不断加强审计党建工作。一是深入学习贯彻党的十八届六中全会精神。深刻领会全面从严治党和习近平总书记核心地位的重大意义，切实增强了“四个意识”特别是核心意识、看齐意识，各级审计机关党组书记牢记“第一责任人”身份，认真履行全面从严治党主体责任，把党的建设提上重要议事日程，实现了党建工作与审计业务工作相互促进、融合提升。二是扎实开展“两学一做”专题学习教育。在做好讲党课、抄党章、健全党的制度等常规工作的基础上，组织开展了争做“十好党员”等特色主题实践活动；组织全体党员干部到山东根据地审计展馆参观学习；开展了全市审计系统“信仰的力量”主题演讲比赛，强化理想信念，提高政治素养，市局在全市“两学一做”学习教育推进会上作了典型发言。三

是探索建立党建融入审计工作新机制。坚持审计工作到哪里、党组织活动就开展在哪里，在驻外审计组专门成立了4个临时党支部和6个临时党小组，取得了良好成效，得到了市委主要领导的充分肯定，被市委办和市委组织部分别以简报形式在全市进行了推广学习。

——队伍建设实现新提升。一是扎实推进人财物管理改革试点工作。严格按照《山东省审计机关人财物管理改革试点实施方案》要求，完成了市县两级审计机关项目经费上划基数测算工作，严守管理改革纪律，齐心协力完成改革任务。二是加大审计干部教育培训力度。坚持教育培训优先，采取多种形式加大培训教育力度，累计培训300多人次，审计干部的政治理论和业务工作水平得到有效提升；着眼审计事业发展，注重品德实绩，去年市局共提拔任用6名干部担任副科级岗位，有效激发了审计人员干事创业的激情和动力。三是加强审计理论创新。《海洋自然资源资产离任审计研究试点报告》、《浅议“智慧审计”在环保减排审计中的新常态》研究论文分获全省2014年至2015年优秀审计论文和研究成果二、三等奖，《新常态下推进审计职业化建设基本途径探究》课题得到省厅的充分肯定。四是强化审计信息化建设。继续推进智慧审计建设，建立了审计业务数据定期采集报送制度；市局通过公务员考试引进1名信息化专业人才，积极组织13名审计人员参加了全省计算机审计中级培训；福山局积极鼓励每名审计人员具备审计师和计算机“双资格”，审计信息化水平得到进一步提升。

——工作效能实现新提升。一是持续加强规范化建设。围

绕加强审计机关自身规范化、法制化，市局组织对审计相关的公文、文书等进行清理、规范格式，有效提升了审计工作的程序化、规范化水平；围绕提高政府依法行政水平，市局完成了对 30 多项政府规范性文件的审查回复等工作，为提高政府依法行政水平发挥了重要作用；龙口局专门聘请律师作为法律顾问，为依法审计提供法律帮助和智力支持。二是审计项目质量进一步提高。年内，市县两级审计机关完成了全市审计项目质量自查工作；市局组织开展了 2015 年度全市优秀审计项目评选活动，评选表彰了 15 个市级优秀审计项目。其中，市局 1 个项目被评为全省优秀审计项目，龙口局 1 个项目获全省表彰项目。三是注重强化内审指导。年内，组织对 63 个市直部门和单位开展了内审专项督查，促进加强内控风险防范，龙口市内部审计协会等 7 个单位和福山区内部审计协会姜鹏模等 7 位同志受到了山东省内部审计师协会的表彰。四是从严推进廉政建设。坚持廉政纪律逢会必谈、培训必讲，市局组织全体干部组织到烟台市廉政教育基地接受现场教育，把廉政建设贯穿审计工作始终，坚持抓早抓小，加大廉政纪律、审计纪律巡查和回访力度，压实廉政责任，强化底线意识。

——精神文明实现新提升。全市审计机关坚持把加强机关文化建设作为适应审计工作新常态、加强审计干部队伍建设的突破口，继续大力推进审计文化建设。年内，市局组织对审计文化展厅、办公楼楼梯和走廊的展示内容进行了全面更新；市局作为指定部门，承办了由市直机关工委组织的市直机关先进文化建设现场推进会，来自市直机关各部门的 100 余人现场参

观学习了审计文化建设成果，市局作了以《加强审计文化建设推动审计事业发展》为主题的先进文化建设经验介绍。同时，全市审计机关深入开展“第一书记”帮扶工作和党员干部联系困难家庭工作，全市审计干部积极参与爱心捐助等公益活动，赢得了社会各界的一致好评，进一步巩固和提升了审计机关的良好形象。

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

2017年8月3日