

附件 1

海口市审计局单位 2020 年度本级决算

目 录

第一部分 海口市审计局单位本级概况	3
一、部门职责.....	3
二、机构设置.....	3
第二部分 海口市审计局单位 2020 年度本级决算公开表 ...	3
一、收入支出决算公开表.....	3
二、收入决算公开表.....	3
三、支出决算公开表.....	3
四、财政拨款收入支出决算公开表.....	3
五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表.....	3
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表.....	3
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表.....	3
八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表.....	3
九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表.	3
十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表	3
十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算公 开表.....	3

第三部分 海口市审计局单位 2020 年度本级决算情况说明.	4
一、收入支出决算总体情况说明.....	4
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	5
四、财政拨款收入支出决算情况说明.....	5
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	7
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	8
十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	10
十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	10
十二、预算绩效情况说明.....	11
十三、其他重要事项情况说明.....	11
第四部分 名词解释.....	13

第一部分 海口市审计局单位概况

一、单位职责

海口市审计局贯彻执行党中央关于审计工作的方针政策和相关法律法规，落实省委、市委决策部署以及中国（海南）自由贸易试验区、中国特色自由贸易港建设的政策措施，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）负责拟订并组织实施全市审计工作政策措施、规章制度和发展规划，研究提出本市推进中国（海南）自由贸易试验区、中国特色自由贸易港建设有关审计方面的意见和建议。

（二）负责对市本级、各区、各开发区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；对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖；对领导干部实行自然资源资产离任审计；对国家、省和市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议；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）负责向市委审计委员会提出年度市本级预算执行

和其他财政支出情况的审计报告；向市政府和省审计厅提出年度市本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本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告；向市委、市政府和省审计厅报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果；向各区委、区政府和市级有关部门通报审计情况和审计结果；依法向社会公布审计结果。

（四）依法直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定：国家、省和市有关重大政策措施贯彻落实情况；市本级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省和市财政转移支付资金；开发区预算执行情况、决算草案和其他财政收支；使用中央、省和市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市本级投资和以市本级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；市属国有企业、市属国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益，市本级驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对各区党政、市本级各部门和开发区（不含海口综合保税区、海口国家高新技术产业开发区）主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（六）负责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、财政预算管理及国有资产管理使用等与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，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、诉讼以及市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）负责指导、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）与各区党委和政府共同领导区级审计机关；依法领导和监督区级审计机关业务，组织区级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正区级审计机关违反国家规定作出的审计决定；按照干部管理权限协管区审计机关负责人。

（十）组织开展审计领域对外交流合作，指导和推广信息技术在审计领域的运用。

（十一）完成市委、市政府和上级部门交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全

市审计工作统筹，明晰市、区审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系；优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、机构设置

纳入海口市审计局单位 2020 年度本级决算编制范围的预算单位包括：

（一）海口市审计局本级

第二部分 海口市审计局单位 2020 年度本级决算公开报表

- 一、收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 二、收入决算公开表（见正文附件）。
- 三、支出决算公开表（见正文附件）。
- 四、财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表（见正文附件）。
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

（见正文附件）。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算
公开表（见正文附件）。

十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算
公开表（见正文附件）。

十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算
公开表（见正文附件）。

第三部分 海口市审计局单位 2020 年度本级决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 2288.13 万元，与 2019 年度相比，收入、支出总计各减少 829.04 万元，下降 26.60%。主要原因：部门职能转变，导致审计委托业务费支出较上年度减少。使用非财政拨款结余 0 万元，较 2019 年度决算数持平。年初结转结余 199.48 万元，主要是以往年度应收往来款，较 2019 年度决算数减少 0 万元，下降 0%，主要原因无。结余分配 0 万元，较 2019 年度决算数持平。年末结转结余 199.81 万元，主要是审计署下达工作经费结余，较 2019 年度决算数增加 0.33 万元，增长 0.17%，主要原因无。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 2088.65 万元，其中：财政拨款收入

2076.65 万元，占 99.43%；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 12 万元，占 0.57%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 2088.32 万元，其中：基本支出 934.06 万元，占 44.73%；项目支出 1154.26 万元，占 55.27%；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%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入、支出总计 2076.65 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收入、支出总计各减少 841.03 万元，下降 28.83%。主要原因是审计委托业务费支出较上年度减少。

财政拨款年初结转结余 0 万元，较 2019 年度决算数增加增加 0 万元，增长 0%，主要原因不存在使用财政拨款结转结余的预算项目。

财政拨款年末结转结余 2.29 万元，主要是待上缴财政的钱，较 2019 年度年末决算数增加 2.29 万元，增长 100%，主要原因是 2020 年支付科目有误重新更正退回。

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。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 2074.36 万元，占

本年支出合计的 99.33%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 843.32 万元，下降 28.90%，主要原因是部门职能转变，造成审计委托业务费支出较上年减少。。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 2074.36 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1844.59 万元，占 88.92%；社会保障和就业（类）支出 92.53 万元，占 4.46%；卫生健康（类）支出 85.31 万元，占 4.11%；住房保障（类）支出 51.92 万元，占 2.51%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3111.07 万元，支出决算为 2074.36 万元，完成年初预算的 66.68%。其中：

1. 一般公共服务（类）人大事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 678.21 万元，支出决算为 704.29 万元，完成年初预算的 103.85%。决算数大于预算数的主要原因：2020 年度调入 5 名公务员，但基本预算中其他公用支出按年初人员编制数编制，导致预算数比实际需求数少。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为 2209 万元，支出决算为 1140.3 万元，完成年初预算的 51.62%。决算数小于预算数的主要原因：部门职

能转变，审计委托业务费支出较上年度大幅度减少。

3. 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）。

年初预算为 69.68 万元，支出决算为 60.73 万元，完成年初预算的 87.16%。决算数小于预算数的主要原因：2020 年审计局 1 名公务员、1 名工勤人员退休，造成预算数比实际需求数多。

4. 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）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 10.15 万元，完成年初预算的 100%。决算数大于预算数的主要原因：补缴退休人员职业年金。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。

年初预算为 21 万元，支出决算为 21.65 万元，完成年初预算的 102.47%。决算数大于预算数的主要原因：追加 0.56 万元用于支付退休人员医疗费补助。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。

年初预算为 37.02 万元，支出决算为 32.31 元，完成年初预算的 88.69%。决算数小于预算数的主要原因：2020 年审计局 1 名公务员、1 名工勤人员退休，造成预算数比实际

需求数多。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。

年初预算为 42.08 万元，支出决算为 49.85 万元，完成年初预算的 118.46%。决算数大于预算数的主要原因：2020 年调入 5 名公务员，造成预算数比实际需求数少。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。

年初预算为 3.6 万元，支出决算为 3.16 万元，完成年初预算的 87.78%。决算数小于预算数的主要原因：2020 年审计局 1 名公务员、1 名工勤人员退休，造成预算数比实际需求数多。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为 50.50 万元，支出决算为 51.92 万元，完成年初预算的 102.81%。决算数大于预算数的主要原因：2020 年调入 5 名公务员，造成预算数比实际需求数少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。

2020 年度财政拨款基本支出 934.06 万元，其中：人员经费 807.70 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出等、离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生

活补助、救济费、医疗费、助学金、奖励金、生产补贴、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出等。公用经费 126.36 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、被装购置费、专用燃料费、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。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2019 年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。主要原因：无预算安排。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本

年支出合计的 0%。与 2019 年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%

(二) 国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

(三) 国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为 2.64 万元，支出决算为 2.07 万元，完成预算的 78.41%。

(二) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 1.72 万元，占 83.09%；公务接待费支出决算 0.34 万元，占 16.91%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个，因公出国（境）0 人次。

2. 公务用车购置及运行费支出 1.72 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 2 辆。

公务用车运行维护费支出 1.72 万元，主要用于公务用车运行日常维护费。

公务用车购置及运行费支出决算数比预算数减少 24.67 万元，下降 91.40%。主要原因是未购置新公车，购置费预算未使用。

3. 公务接待费支出 0.34 万元，其中：

国内接待费支出 0.34 万元，国内公务接待 4 批次，接待 30 人次；主要用于接待审计署审计厅领导考察。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次。

公务接待费支出决算数比预算数减少 0.16 万元，下降 32%。主要原因是公务接待较少。

十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020 年度政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出合计 0 万元。其中：因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。

十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020 年度国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出合计 0 万元。其中：因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。

十二、预算绩效情况说明。

（一）绩效管理工作开展情况。

根据财政预算管理要求，我单位组织对 2020 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。自评项目 2 个，共涉及资金 957.72 万元，自评覆盖率达到 100%。我部门（单位）共组织对“审计业务”等 2 个项目进行了重点绩效评价，涉及资金 957.72 万元。从评价情况来看，海口市审计局本级审计业务项目年初预算 1920 万元，年中收回 962.28 万元，到位资金 957.72 万元，于当年支出 956.17 万元，主要支付政府投资项目审计委托业务费。我单位积极探索完善项目管理的有效机制，保证了审计业务项目的安全有效运行，确保了各项目顺利实施，取得了明显的效果。项目资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。

我单位开展整体支出绩效评价，涉及资金 957.72 万元。从评价情况来看，我部门在预算项目目标设定、决策过程、资金分配、资金到位、资金管理、组织实施、项目效果等方面落实情况较好，且更好地完成了年度计划内审计任务和交办的其他审计任务，有效控制工程结算造价；督促加快工程进度，提高存量资金的使用效率，实施跟踪审计，保障我市重

大项目的顺利实施。2020 年度，我部门完成 27 个政府投资项目审计，共核减工程造价 3.8 亿元，核减率 15.16%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。（如有）

海口市审计局局本级“审计业务”项目自评得分为 97 分。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（三）财政评价项目绩效评价结果（如有则公开）。

无。

（四）部门评价项目绩效评价结果。（如有则公开）

无。

十三、其他重要事项情况说明。

（一）机关运行经费支出情况。

2020 年度海口市审计局部门机关运行经费 126 万元（为部门决算中行政单位和参公事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出，事业单位没有机关运行经费支出），比年初预算减少 28 万元，降低 18.18%。主要原因是：压减一般性支出。

（二）政府采购支出情况。

2020 年度海口市审计局部门（单位）政府采购支出总额 3.30 万元，其中：政府采购货物支出 3.30 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占用情况。

截至2020年12月31日,本部门占用房屋面积3,208.82平方米,其中:办公用房3,208.82平方米,业务用房0平方米,其他(不含构筑物)0平方米。

本部门共有车辆2辆,其中:从车辆种类说明:轿车3辆、越野车0辆、小型载客汽车0辆、大中型载客汽车、其他车型0辆;从车辆使用情况说明:副部(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2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。

单位价值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)。

年末在建工程32万元。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入:指本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。

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，需要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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算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。

十四、（支出功能分类的名词解释，各部门（单位）根据实际支出情况填列，可参阅财政部印发的《2019年政府收支分类科目》）

.....