

# 宜春市审计局 2020 年部门预算

## 目 录

### 第一部分 宜春市审计局概况

一、部门主要职责

二、部门基本情况

### 第二部分 宜春市审计局 2020 年部门预算情况说明

一、2020 年部门预算收支情况说明

二、2020 年“三公”经费预算情况说明

### 第三部分 宜春市审计局 2020 年部门预算表

一、《收支预算总表》

二、《部门收入总表》

三、《部门支出总表》

四、《财政拨款收支总表》

五、《一般公共预算支出表》

六、《一般公共预算基本支出表》

七、《一般公共预算“三公”经费支出表》

八、《政府性基金预算支出表》

九、《项目绩效目标表》

### 第四部分 名词解释

#### 第一部分 宜春市审计局概况

## 一、部门主要职责

(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、市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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) 起草地方审计规范性文件草案，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。参与起草全市地方性财政经济及其相关的规范性文件草案。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。

(三) 向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市长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、审计查出问题整改情况报告。向市委和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。向市委和市级国家机关有关部门、县市区党委和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，在法定职权范围内作出审计决定，包括：

1. 国家、省、市有关重大政策措施贯彻落实情况；
2. 市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；
3. 县市区政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省级、市级财政转移支付资金；
4. 使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；
5. 市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；
6. 全市自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；
7. 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境内外资产、负债和损益，市政府驻外非经营性机构的财务收支；
8. 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；
9. 国际组织和外国政府援助、贷款项目；

10. 参与审计署、省审计厅统一组织的审计事项;

11. 法律法规规定的其他事项。

(五) 按规定对县处级党政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) 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、财政预算管理及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、行政诉讼或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) 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) 与县市区党委和政府共同领导县市区审计机关。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,纠正或责成纠正县市区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县市区审计机关负责人。

(十) 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全市审计领域的应用。

(十一) 完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

(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，明晰县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、部门基本情况

2020年宜春市审计局共有预算单位1个，包括宜春市审计局本级。编制人数67人，其中：行政编制44人、参照公务员管理的事业编制4人、机关工勤编6人、全额补助事业编制13人。实有人数98人，其中：在职人数63人，包括行政人员41人、参照公务员管理的事业编制人员4人、全额补助事业人员14人、工勤人员4人；退休人员35人。

## 第二部分 宜春市审计局 2020 年部门预算情况说明

### 一、2020 年部门预算收支情况说明

#### (一) 收入预算情况

2020年市审计局收入预算总额为1964.37万元，较上年增加524.48万元，增长36.43%，主要原因是机构改革之后，在职人数与职能均有增加，相应的人员经费、公用经费与项目经费均有所增加。其中：财政拨款收入1954.37万元，占收入预算总额的99.49%，较上年增加525.48万元，增长

36.78%；上年结转 10 万元，占收入预算总额的 0.51%，较上年减少 1 万元，下降 9.09%。

## （二）支出预算情况

2020 年市审计局支出预算总额为 1964.37 万元，较上年增加 524.48 万元，增长 36.43%，主要原因是机构改革之后，在职人数与职能均有增加，相应的人员经费、公用经费与项目经费均有所增加。其中：

按支出项目类别划分：基本支出 1198.37 万元，占支出预算总额的 61.01%，较上年增加 523.48 万元，增长 77.57%，包括工资福利支出 1050.35 万元、商品和服务支出 90.98 万元、对个人和家庭补助支出 57.04 万元；项目支出 766 万元，占支出预算总额的 38.99%，较上年增加 1 万元，增长 0.13%，包括商品和服务支出 726 万元、资本性支出 40 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 1710.84 万元，占支出预算总额的 87.09%，较上年增加 446.3 万元，增长 35.29%；社会保障与就业支出 199.56 万元，占支出预算总额的 10.16%，增加 70.04 万元，增长 54.08%；住房保障支出 53.97 万元，占支出预算总额的 2.75%，较上年增加 8.14 万元，增长 17.76%。

按支出经济分类划分：工资福利支出 1050.35 万元，占支出预算总额的 53.47%，较上年增加 462.63 万元，增长 78.72%；商品和服务支出 816.98 万元，占支出预算总额的 41.59%，较上年减少 12.73 万元，下降 1.53%；对个人和家

庭的补助 57.04 万元，占支出预算总额的 2.9%，较上年增加 52.58 万元，增长 1178.92%；资本性支出 40 万元，占支出预算总额的 2.04%，较上年增加 22 万元，增长 122.22%。

### （三）财政拨款支出情况

2020 年市审计局财政拨款支出预算 1954.37 万元，占支出预算总额的 99.49%，较上年增加 525.48 万元，增长 36.78%。主要原因是机构改革之后，在职人数与职能均有增加，相应的人员经费、公用经费与项目经费均有所增加。

财政拨款支出的安排情况是：一般公共服务支出预算 1700.84 万元，占财政拨款支出的 87.03%，较上年增加 447.3 万元，增长 35.68%；社会保障与就业支出预算 199.56 万元，占财政拨款支出的 10.21%，较上年增加 70.04 万元，增长 54.08%；住房保障支出预算 53.97 万元，占财政拨款支出的 2.76%，较上年增加 8.14 万元，增长 17.76%。

### （四）政府性基金情况

2020 年宜春市审计局没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

### （五）机关运行经费等重要事项的说明

2020 年宜春市审计局机关运行费预算 90.98 万元，比 2019 年预算增加 8.27 万元，增长 10%，主要原因是机构改革之后，在职人数有增加，相应的公用经费均有所增加。

按照财政部《地方预决算公开操作规程》明确的口径，机关运行费指各部门的公用经费，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。

#### （六）政府采购情况

2020年部门所属各单位政府采购总额30万元，其中：政府采购货物预算30万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算0万元。

#### （七）国有资产占有使用情况

截至2019年8月31日，部门共有车辆0辆，其中，一般公务用车0辆，执法执勤用车0辆。

2020年部门预算安排购置车辆0辆，无安排购置单位价值200万元以上大型设备。

#### （八）项目绩效目标设置情况

2020年实行绩效管理的项目4个，涉及资金755万元。进行了绩效评价的项目2个，涉及资金700万元。

#### （九）项目情况说明（部门本级）

审计专项办公经费300万元

1.项目概述：提高工程决算审计人员整体水平，为政府投资审计把好关，对政府投资工程进行跟踪审计和决算审计，控制政府投资支出，节约财政资金。



## 2.立项依据:

(1)《中华人民共和国审计法实施条例》第十一条“审计机关根据工作需要，可以聘请具有与审计事项相关专业知识的人员参加审计工作。”

(2)《中华人民共和国审计法》第十一条“审计机关履行职责所必需的经费，应当列入财政预算，由本级人民政府予以保证。”

3.实施主体：宜春市审计局

4. 实施方案：按照 2020 年度审计项目计划以及审计工作任务的进展情况，在预算内分配所需经费。

5. 实施周期：2020 年 1 月至 2020 年 12 月

6. 年度预算安排：300 万元

7. 绩效目标和绩效指标：具体详见附表《宜春市审计局项目绩效目标表》。

## 二、2020 年“三公”经费预算情况说明

2020 年宜春市审计局“三公”经费一般公共预算安排 46.1 万元，较上年减少 10.54 万元，下降 18.61%。其中：

因公出国（境）费 8 万元，此项与上年持平，主要原因是严格按照要求，不增加此项预算安排数。

公务接待费 38.10 万元，比上年减少 0.54 万元，下降 1.4%。主要原因是：严格履行内部审批制度，严格按照财经制度规定程序和标准控制各项接待支出。

公务用车运行维护费 0 万元，比上年减少 10 万元，下降 100%。主要原因是：公务用车改革后，无该项支出的预算安排。

公务用车购置费 0 万元，此项与上年持平。主要原因是：公务用车改革后，无车辆购置计划。

### 第三部分 宜春市审计局 2020 年部门预算表

（详见附表）

### 第四部分 名词解释

#### 一、收入科目

（一）财政拨款：指市级财政当年拨付的资金。

（二）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

（三）上年结转和结余：填列 2019 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

#### 二、支出科目

（一）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：反映审计行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（二）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、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。

（三）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）：反映审计部门法制建设、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。

（四）一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

（五）一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

（六）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

（七）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

（八）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关

事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

（九）社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

（十）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

# 收支预算总表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位: 万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	预算数
一、财政拨款	1,954.37	一般公共服务支出	1,710.84
一般公共预算拨款收入	1,954.37	社会保障和就业支出	199.56
专项收入		住房保障支出	53.97
政府性基金预算拨款收入			0.00
预算内投资收入			0.00
二、事业收入			0.00
三、事业单位经营收入			0.00
四、其他收入			0.00
五、附属单位上缴收入			0.00
六、上级补助收入			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
本年收入合计	1,954.37	本年支出合计	1,964.37
七、用事业基金弥补收支差额		结转下年	
八、上年结转(结余)	10.00		
收入总计	1,964.37	支出总计	1,964.37



## 部门支出总表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位: 万元

支出功能分类科目		合计	基本支出	项目支出	事业单位 经营支出	上缴上级 支出	对附属单 位补助支 出
科目编码	科目名称						
**	**	1	2	3	4	5	6
	合计	1,964.37	1,198.37	766.00			
201	一般公共服务支出	1,710.84	944.84	766.00			
08	审计事务	1,710.84	944.84	766.00			
2010801	行政运行	944.84	944.84				
2010804	审计业务	366.00		366.00			
2010899	其他审计事务支出	400.00		400.00			
208	社会保障和就业支出	199.56	199.56				
05	行政事业单位养老支出	132.58	132.58				
2080501	行政单位离退休	57.04	57.04				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	75.54	75.54				
99	其他社会保障和就业支出	66.98	66.98				
2089901	其他社会保障和就业支出	66.98	66.98				
221	住房保障支出	53.97	53.97				
02	住房改革支出	53.97	53.97				
2210201	住房公积金	53.97	53.97				

## 财政拨款收支总表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位:万元

收 入		支 出			
项目	预算数	项目(按支出功能科目类 级)	合计	一般公共预算 支出	政府性基金预 算支出
一、财政拨款收入	1,954.37	一、本年支出	1,954.37	1,954.37	0.00
一般公共预算拨款收入	1,954.37	一般公共服务支出	1,700.84	1,700.84	0.00
专项收入		社会保障和就业支出	199.56	199.56	0.00
政府性基金预算拨款收入		住房保障支出	53.97	53.97	0.00
预算内投资收入		0	0.00	0.00	0.00
		0	0.00	0.00	0.00
		0	0.00	0.00	0.00
		0	0.00	0.00	0.00
		0	0.00	0.00	0.00
二、上年结转		二、结转下年			
一般公共预算拨款结转					
政府性基金预算拨款结转					
收入总计	1,954.37	支出总计	1,954.37	1,954.37	0.00



# 一般公共预算支出表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位: 万元

支出功能分类科目		2020年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
	合计	1,954.37	1,198.37	756.00
201	一般公共服务支出	1,700.84	944.84	756.00
08	审计事务	1,700.84	944.84	756.00
2010801	行政运行	944.84	944.84	
2010804	审计业务	356.00		356.00
2010899	其他审计事务支出	400.00		400.00
208	社会保障和就业支出	199.56	199.56	
05	行政事业单位养老支出	132.58	132.58	
2080501	行政单位离退休	57.04	57.04	
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	75.54	75.54	
99	其他社会保障和就业支出	66.98	66.98	
2089901	其他社会保障和就业支出	66.98	66.98	
221	住房保障支出	53.97	53.97	
02	住房改革支出	53.97	53.97	
2210201	住房公积金	53.97	53.97	

# 一般公共预算基本支出表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位: 万元

支出经济分类科目		2020年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
	合计	1,198.37	1,107.39	90.98
	工资福利支出	1,050.35	1,050.35	
30101	基本工资	268.32	268.32	
3010204	妇卫及独生子女费	1.15	1.15	
3010208	国家津贴补贴	16.63	16.63	
3010209	规范后津贴补贴	181.45	181.45	
3010301	年终一次性奖金	22.36	22.36	
3010302	其他奖金	318.59	318.59	
30106	伙食补助费	45.36	45.36	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	75.54	75.54	
30110	职工基本医疗保险缴费	44.93	44.93	
30111	公务员医疗补助缴费	20.58	20.58	
3011204	大病保险	0.71	0.71	
3011208	工伤保险	0.76	0.76	
30113	住房公积金	53.97	53.97	
	商品和服务支出	90.98		90.98
30201	办公费	4.54		4.54
30205	水费	0.50		0.50
30206	电费	3.47		3.47
30207	邮电费	5.29		5.29
30209	物业管理费	0.44		0.44
30211	差旅费	16.38		16.38
30213	维修(护)费	1.07		1.07

# 一般公共预算基本支出表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位: 万元

支出经济分类科目		2020年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
30215	会议费	2.71		2.71
30216	培训费	1.39		1.39
30217	公务接待费	4.10		4.10
30226	劳务费	0.06		0.06
30228	工会经费	3.21		3.21
30229	福利费	7.25		7.25
3023901	在职人员车改补贴	39.85		39.85
3029902	退休人员公用经费	0.72		0.72
	对个人和家庭的补助	57.04	57.04	
3030204	退休取暖费	0.84	0.84	
3030205	电话_交通及大病保险费	0.83	0.83	
30309	奖励金	1.92	1.92	
30399	其他对个人和家庭的补助	53.45	53.45	

# 一般公共预算“三公”经费支出表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位:万元

单位编码	单位名称	合计	因公出国(境)费	公务接待费	公务用车运行维护费	公务用车购置
**	**	1	2	3	4	5
	合计	46.10	8.00	38.10		
508	宜春市审计局	46.10	8.00	38.10		

# 政府性基金预算支出表

填报单位:508001宜春市审计局本级

单位:万元

支出功能分类科目		2020年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

# 宜春市审计局项目绩效目标表

实施单位：宜春市审计局

项目名称	审计专项办公经费			
主管部门	宜春市审计局			
项目资金(万元)	年度资金总额	300		
	其中:财政拨款	300		
	其他资金			
年度总体目标	1. 加强对政府投资重点建设项目审计监督, 促进规范公共投资管理, 提高投资绩效; 2. 向社会购买服务, 解决工程决算审计力量不足的问题, 加强政府工程项目的跟踪审计和决算审计; 3. 加强保障性安居工程资金投入和使用绩效审计, 促进政策落实和财政资金合规高效使用; 4. 加强工程决算审计人员培训, 提高工程决算审计人员业务水平及审计效率。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
绩效指标	产出指标	数量指标	计划完成工程结算审计项目个数	=50
		质量指标	通过审计核减投资金额	=2亿元
		时效指标	工程决算审计项目在规定时间内及时完成率	=100%
		成本指标	控制在预算范围之内	≤300万元
	效益指标	经济效益指标	加强政府工程跟踪审计和决算审计, 控制投资支出	≥500万元
		社会效益指标	规范建设领域秩序	规范建设领域秩序
		生态效益指标	使用OA内网进行文件流转, 节约纸张使用频率	节约纸张使用频率
		可持续影响指标	提高审计人员综合执法能力	提高审计人员综合执法能力
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	=95%