

宜春市审计局 2021 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 2021 年部门预算情况说明

一、2021 年部门预算收支情况说明

二、2021 年“三公”经费预算情况说明

第三部分 宜春市审计局 2021 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、《部门整体支出绩效目标表》

十、《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

2021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、机关工勤编6人、参照公务员管理的事业编制4人、全额补助事业编制13人。实有人数102人，其中：在职人数65人，包括行政人员42人、机关工勤人员5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；退休人员37人。

第二部分 宜春市审计局 2021年部门预算情况说明

一、2021年部门预算收支情况说明

(一) 收入预算情况

2021年宜春市审计局收入预算总额为1971.19万元，较上年预算安排增加6.82万元，增长0.35%。其中：财政拨款收入1971.19万元，占收入预算总额的100%，较上年预算安排增加16.82万元，增长0.86%；上年结转0万元，占收入预算总额的0%，较上年减少10万元，下降100%。

（二）支出预算情况

2021年宜春市审计局支出预算总额为1971.19万元，较上年预算安排增加6.82万元，增长0.35%。其中：

按支出项目类别划分：基本支出1253.49万元，占支出预算总额的63.59%，较上年预算安排增加55.12万元，增长4.6%，包括工资福利支出1093.65万元、商品和服务支出97.5万元、对个人和家庭补助支出62.34万元；项目支出717.7万元，占支出预算总额的36.41%，较上年预算安排减少48.3万元，下降6.31%，包括商品和服务支出697.7万元、资本性支出20万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出1703.31万元，占支出预算总额的86.41%，较上年预算安排减少7.53万元，下降0.44%；社会保障与就业支出211.71万元，占支出预算总额的10.74%，较上年预算安排增加12.15万元，增长6.09%；住房保障支出56.17万元，占支出预算总额的2.85%，较上年预算安排增加2.2万元，增长4.08%。

按支出经济分类划分：工资福利支出1093.65万元，占支出预算总额的55.48%，较上年预算安排增加43.3万元，增长4.12%；商品和服务支出795.2万元，占支出预算总额的40.34%，较上年预算安排减少21.78万元，下降2.67%；对个人和家庭的补助62.34万元，占支出预算总额的3.16%，较上年预算安排增加5.3万元，增长9.29%；资本性支出20

万元，占支出预算总额的 1.02%，较上年预算安排减少 20 万元，下降 50%。

（三）财政拨款支出情况

2021 年宜春市审计局财政拨款支出预算 1971.19 万元，占支出预算总额的 100%，较上年预算安排增加 16.82 万元，增长 0.86%。

财政拨款支出的安排情况是：一般公共服务支出 1703.31 万元，占财政拨款支出的 86.41%，较上年预算安排增加 2.47 万元，增长 0.15%；社会保障与就业支出 211.71 万元，占财政拨款支出的 10.74%，较上年预算安排增加 12.15 万元，增长 6.09%；住房保障支出 56.17 万元，占财政拨款支出的 2.85%，较上年预算安排增加 2.2 万元，增长 4.08%。

（四）政府性基金情况

2021 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

2021 年宜春市审计局机关运行费预算 97.5 万元，比 2020 年预算增加 6.52 万元，增长 7.17%。

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

2021 年部门所属各单位政府采购总额 20 万元，其中：政府采购货物预算 20 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 2020 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。

2021 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

2021 年实行绩效目标管理的项目 2 个，涉及资金 717.7 万元，进行了绩效评价的项目 2 个，涉及资金 717.7 万元。

（九）项目情况说明（部门本级）

一级项目：审计专项概述：对政府投资工程进行跟踪审计和决算审计，为政府部门投资项目决策提供参考，节约财政资金。

1.二级项目：基建评审专项

（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，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2021年度审计项目计划以及审计任务的进展情况，在预算内分配所需经费。

(5)实施周期：2021年1月至2021年12月

(6)年度预算安排：2021年安排财政拨款297万元

(7)绩效目标和绩效指标：具体详见附表《项目绩效目标表》

二、2021年“三公”经费预算情况说明

2021年宜春市审计局“三公”经费一般公共预算安排39.07万元。其中：

因公出国(境)费4万元，比上年减少4万元，下降50%，主要原因是：减少出国计划，压缩因公出国(境)费。

公务接待费35.07万元，比上年减少3.03万元，下降7.95%，主要原因是：持续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，根据财政要求，逐年减少公务接待费的预算安排。

公务用车运行维护费0万元，与上年持平，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，与上年持平，主要原因是：2021 年无车辆购置计划。

第三部分 宜春市审计局 2021 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 2020 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）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。

（五）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。

（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	1,971.19	一般公共服务支出	1,703.31
一般公共预算拨款收入	1,971.19	社会保障和就业支出	211.71
专项收入		住房保障支出	56.17
政府性基金预算拨款收入		0	0.00
预算内投资收入		0	0.00
二、事业收入		0	0.00
三、事业单位经营收入		0	0.00
四、其他收入		0	0.00
五、附属单位上缴收入		0	0.00
六、上级补助收入		0	0.00
本年收入合计	1,971.19	本年支出合计	1,971.19
七、用事业基金弥补收支差额		结转下年	
八、上年结转(结余)			
收入总计	1,971.19	支出总计	1,971.19

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	1,971.19	1,253.49	717.70			
201	一般公共服务支出	1,703.31	985.61	717.70			
08	审计事务	1,703.31	985.61	717.70			
2010801	行政运行	985.61	985.61				
2010804	审计业务	717.70		717.70			
208	社会保障和就业支出	211.71	211.71				
05	行政事业单位养老支出	140.98	140.98				
2080501	行政单位离退休	62.34	62.34				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.64	78.64				
99	其他社会保障和就业支出	70.73	70.73				
2089999	其他社会保障和就业支出	70.73	70.73				
221	住房保障支出	56.17	56.17				
02	住房改革支出	56.17	56.17				
2210201	住房公积金	56.17	56.17				

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	1,971.19	一、本年支出	1,971.19	1,971.19	0.00
一般公共预算拨款收入	1,971.19	一般公共预算服务支出	1,703.31	1,703.31	0.00
专项收入		社会保障和就业支出	211.71	211.71	0.00
政府性基金预算拨款收入		住房保障支出	56.17	56.17	0.00
预算内投资收入					
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	1,971.19	支出总计	1,971.19	1,971.19	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		2021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	1,971.19	1,253.49	717.70
201	一般公共服务支出	1,703.31	985.61	717.70
08	审计事务	1,703.31	985.61	717.70
2010801	行政运行	985.61	985.61	
2010804	审计业务	717.70		717.70
208	社会保障和就业支出	211.71	211.71	
05	行政事业单位养老支出	140.98	140.98	
2080501	行政单位离退休	62.34	62.34	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.64	78.64	
99	其他社会保障和就业支出	70.73	70.73	
2089999	其他社会保障和就业支出	70.73	70.73	
221	住房保障支出	56.17	56.17	
02	住房改革支出	56.17	56.17	
2210201	住房公积金	56.17	56.17	

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		2021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	1,253.49	1,155.99	97.50
	工资福利支出	1,093.65	1,093.65	
30101	基本工资	280.44	280.44	
3010204	妇卫及独生子女费	1.06	1.06	
3010208	国家津贴补贴	17.16	17.16	
3010209	规范后津贴补贴	187.69	187.69	
3010301	年终一次性奖金	23.37	23.37	
3010302	其他奖金	331.59	331.59	
30106	伙食补助费	46.80	46.80	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	78.64	78.64	
30110	职工基本医疗保险缴费	47.45	47.45	
30111	公务员医疗补助缴费	21.76	21.76	
3011204	大病保险	0.73	0.73	
3011208	工伤保险	0.79	0.79	
30113	住房公积金	56.17	56.17	
	商品和服务支出	97.50		97.50
30201	办公费	4.68		4.68
30205	水费	0.52		0.52
30206	电费	3.58		3.58

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		2021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
30207	邮电费	5.46		5.46
30209	物业管理费	0.46		0.46
30211	差旅费	16.90		16.90
30213	维修(护)费	1.11		1.11
30215	会议费	2.80		2.80
30216	培训费	1.43		1.43
30217	公务接待费	4.23		4.23
30226	劳务费	0.07		0.07
30228	工会经费	3.32		3.32
30229	福利费	7.48		7.48
3023901	在职人员车改补贴	41.71		41.71
3029902	退休人员公用经费	0.75		0.75
3029999	其他商品和服务支出	3.00		3.00
	对个人和家庭的补助	62.34	62.34	
3030204	退休取暖费	0.89	0.89	
3030205	电话_交通及大病保险费	0.84	0.84	
30309	奖励金	2.16	2.16	
30399	其他对个人和家庭的补助	58.45	58.45	

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	39.07	4.00	35.07		
508	宜春市审计局	39.07	4.00	35.07		

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		2021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

说明: 本单位没有使用政府性基金预算拨款安排的支出

2021年部门整体绩效目标表

部门名称	宜春市审计局本级		
联系人	刘琼	联系电话	0795-3565223
部门基本信息			
部门所属领域	审计	直属单位包括	宜春市工程决算审计中心、宜春市国有出资企业监事会工作办公室
内设职能部门	秘书科、综合调研科、法规和审理科、内部审计指导监督科、电子数据审计科、财政金融审计科、教科文审计科、农业农村和涉外审计科、固定资产投资审计科、社会保障审计科、自然资源和生态环境审计科、企业经贸审计科、经济责任审计科、行政政法审计科、机关党总支、市委审计委员会办公室秘书组	编制控制数	67
在职人员总数	65	其中：行政编制人数（包括机关工勤编制人数）	47
事业编制人数	18	编外人数	
当年预算情况（万元）			
收入预算合计	1971.19	其中：上级财政拨款	
本级财政安排	1971.19	其他资金	
支出预算合计	1971.19	其中：人员经费	1155.99
公用经费	97.5	项目经费	717.7
年度绩效指标			
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	完成审计项目个数	≤100个
		审计项目完成率	=100%
		举办培训班期数	≤2期
		培训审计干部人次	≥300人次
		提出审计建议条数	≥150条
	质量指标	出具审计报告篇数	≤100篇
		审计建议事项采纳率（%）	≥85%
		审计查出各类问题金额	≥5亿元
		移送问题线索	≤10件
	时效指标	审计项目在规定时间内完成及时率	=100%
成本指标	控制在预算范围之类	≤1971.19万元	
效益指标	经济效益指标	审计处理上交财政资金金额	≤4000万元
		归还原资金渠道金额	≤3000万元
	社会效益指标	促进惠民政策落实，提高群众获得感	促进惠民政策落实，提高群众获得感
	生态效益指标	使用OA内网进行文件流转，节省纸张使用频率	节省纸张使用频率
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	满意度指标	服务对象满意度	≥95%

项目绩效目标表

(2021年度)

项目名称		基建评审专项	
主管部门及代码		宜春市审计局[508001]	实施单位 宜春市审计局
项目属性		经常性项目	项目日期范围 2021/1/1
			2021/12/31
项目资金 (万元)		年度资金总额	297万元
		其中：财政拨款	297万元
		其他资金	
年度绩效目标			
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，政府工程决算审计项目积压的问题； 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。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	计划完成工程结算审计项目个数	=25个
		财政递交工程决算审计项目完成率	=100%
		完成重点建设项目跟踪审计个数	=3个
	质量指标	审计投资总金额	≤10亿元
		审计核减投资金额	≤2000万元
	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	≤297万元
效益指标	经济效益指标	在财政审核基础上核减工程造价金额	≤2000万元
	社会效益指标	规范建设领域秩序	规范建设领域秩序
		加强对城镇保障性安居工程的持续监督，揭露突出问题，提出合理建议条数，促进政策落实，提高群众满意度；	≤10条
	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业能力	提高审计人员综合执业能力
满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥95%