

2019 年度

永春县审计局

部门预算

目 录

第一部分 部门概况	3
一、部门主要职责.....	3
二、部门预算单位构成.....	5
三、部门主要工作任务.....	5
第二部分 2019年度部门预算表	6
一、收支预算总表.....	6
二、收入预算总表.....	7
三、支出预算总表.....	7
四、财政拨款收支预算总表.....	8
五、一般公共预算拨款支出预算表.....	8
六、政府性基金拨款支出预算表.....	9
七、一般公共预算支出经济分类情况表.....	9
八、一般公共预算基本支出经济分类情况表.....	9
九、一般公共预算“三公”经费支出预算表.....	12
第三部分 2019年度部门预算情况说明	12
一、预算收支总体情况.....	12
二、一般公共预算拨款支出情况.....	13
三、政府性基金预算拨款支出情况.....	13
四、财政拨款预算基本支出情况.....	13
五、一般公共预算“三公”经费支出情况.....	14

六、预算绩效目标情况·····	14
七、其他重要事项说明·····	17
第四部分 名词解释 ·····	18

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

(一) 主管全县审计工作。

(二) 根据上级审计机关和县政府的工作重点和要求，确定全县审计工作重点，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划。

(三) 向县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，提出制定和完善有关政策、宏观调控措施的建议。受县政府委托向人大常委会提交县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告。向县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。向县政府有关部门和乡镇政府通报审计情况及结果。

(四) 依据《中华人民共和国审计法》的规定，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. 县级财政预算执行和其他财政收支，县直各部门(含直属事业单位)预算的执行情况、决算和其他财务收支。

2. 乡镇人民政府预算执行情况、决算和其他财政财务收支。

3. 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收

支。

4. 县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况 and 决算的真实、合法、效益。

5. 县级地方商业银行、非银行金融机构及县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. 县政府有关部门管理的和受县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. 县属国有企业和县国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债、损益情况。

9. 法律和行政法规规定应由审计局审计的其他事项。

（五）按规定对国家机关和依法属于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、行政诉讼或县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)根据国家审计署、省审计厅、市审计局授权对中央、省、市驻永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永分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

(十)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。

(十一)负责审计干部教育和培训;组织开展审计科研工作;受理审计举报工作。

(十二)承办县委、县政府和上级审计机关交办的其他事项。

二、部门预算单位构成

从预算单位构成看,永春县审计局包括6个机关行政股室及1个下属单位,其中:列入2019年部门预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
永春县审计局	财政拨款	15	15
永春县审计中心(永春县乡镇审计办事处)	财政拨款	8	8

三、部门主要工作任务

2019年,永春县审计局的主要任务是:根据上级审计机关的部署和《永春县2019年度审计工作计划》的安排,全

年开展审计项目（具体待定）。全面履行审计监督职责，着力在推进依法行政、严肃财经纪律、维护经济秩序、加强廉政建设等方面发挥职能作用，为我县经济社会持续健康发展做出积极贡献。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

- （一）坚持党的集中领导，完善审计管理体制；
- （二）着力推动政策落实，促进政令畅通；
- （三）积极开展财政审计，提高财政资金绩效；
- （四）加大民生审计力度，推进保障和改善民生；
- （五）深化经济责任审计，服务干部监督管理；
- （六）注重围绕提质增效，扎实推进审计全覆盖；
- （七）开展“1+X”专项审计，推动落实中央八项规定精神；
- （八）抓好“防未病”“治已病”，提升审计成果运用。

第二部分 2019年度部门预算表

一、收支预算总表

单位：万元

收 入	2019年预算	支 出	2019年预算
收入项目类别		支出项目类别	
一、一般公共预算拨款	334.44	一、基本支出	264.44
二、基金预算财政拨款		人员支出	222.6
三、财政专户拨款		对个人和家庭补助支出	10.99
四、单位其他收入		公用支出	30.85
五、单位结余结转资金		二、项目支出	70
收入总计	334.44	支出总计	334.44

二、收入预算总表

单位：万元

单位编 码	单位名 称	总计	资金来 源总计	一般公 共预算 拨款	基金 预算 拨款	财政 专户 拨款	单位 结余 结转 资金	单位 其它 收入
合计		334.44	334.44	334.44				
107001	永春县 审计局	334.44	334.44	334.44				

三、支出预算总表

单位：万元

单 位 编 码	单 位 名 称	科 目 编 码	科 目 名 称	总 计	人 员 支 出	对 个 人 和 家 庭 的 补 助 支 出	公 用 支 出	项 目 支 出	资 金 来 源 总 计	一 般 公 共 预 算 拨 款	基 金 预 算 拨 款	财 政 专 户 拨 款	单 位 结 余 结 转 资 金	单 位 其 它 收 入
合计				334.44	222.6	10.99	30.85	70	334.44	334.44				
1 0 7 0 0 0 1	永 春 县 审 计 局	2 0 1 1 0 8 0 1	行 政 运 行	264.44	222.6	10.99	30.85		264.44	264.44				
1 0 7 0 0 0 1	永 春 县 审 计 局	2 0 1 1 0 8 0 4	审 计 业 务	50				50	50	50				

1070001	永春县审计局	2010805	审计管理	15				15	15	15			
1070001	永春县审计局	2010806	信息化建设	5				5	5	5			

四、财政拨款收支预算总表

单位：万元

收入项目类别	预算数	支出	
		支出项目类别	预算数
一、一般公共预算拨款	334.44	一、基本支出	264.44
二、基金预算财政拨款		人员支出	222.6
		对个人和家庭补助支出	10.99
		公用支出	30.85
		二、项目支出	70
收入合计	334.44	支出合计	334.44

五、一般公共预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
合计		334.44	264.44	70
2010801	行政运行	264.44	264.44	
2010804	审计业务	50		50
2010805	审计管理	15		15
2010806	信息化建设	5		5

六、政府性基金拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
本单位无政府性基金预算				

七、一般公共预算支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
合 计		334.44
301	工资福利支出	262.6
302	商品和服务支出	53.35
303	对个人和家庭的补助	13.99
307	债务利息及费用支出	
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	4.5
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
313	对社会保障基金补助	
399	其他支出	

八、一般公共预算基本支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
合 计		264.44
301	工资福利支出	222.6
30101	基本工资	73.55
30102	津贴补贴	77.12
30103	奖金	4.39
30106	伙食补助费	
30107	绩效工资	7.68
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	28.95
30109	职业年金缴费	
30110	职工基本医疗保险缴费	7.47
30111	公务员医疗补助缴费	0.48
30112	其他社会保障缴费	1.6
30113	住房公积金	21.36
30114	医疗费	
30199	其他工资福利支出	
302	商品和服务支出	30.85

30201	办公费	0.8
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	1
30208	取暖费	
30209	物业管理费	0.5
30211	差旅费	2
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修(护)费	1
30214	租赁费	
30215	会议费	0.5
30216	培训费	1
30217	公务接待费	2
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	0.4
30227	委托业务费	
30228	工会经费	
30229	福利费	0.5
30231	公务用车运行维护费	
30239	其他交通费用	
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	21.15
303	对个人和家庭的补助	10.99
30301	离休费	9.19
30302	退休费	
30303	退职(役)费	
30304	抚恤金	
30305	生活补助	1.8
30306	救济费	
30307	医疗费补助	
30308	助学金	
30309	奖励金	
30310	个人农业生产补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	
307	债务利息及费用支出	
30701	国内债务付息	
30702	国外债务付息	
30703	国内债务发行费用	

30704	国外债务发行费用	
309	资本性支出（基本建设）	
30901	房屋建筑物购建	
30902	办公设备购置	
30903	专用设备购置	
30905	基础设施建设	
30906	大型修缮	
30907	信息网络及软件购置更新	
30908	物资储备	
30913	公务用车购置	
30919	其他交通工具购置	
30921	文物和陈列品购置	
30922	无形资产购置	
30999	其他基本建设支出	
310	资本性支出	
31001	房屋建筑物购建	
31002	办公设备购置	
31003	专用设备购置	
31005	基础设施建设	
31006	大型修缮	
31007	信息网络及软件购置更新	
31008	物资储备	
31009	土地补偿	
31010	安置补助	
31011	地上附着物和青苗补偿	
31012	拆迁补偿	
31013	公务用车购置	
31019	其他交通工具购置	
31021	文物和陈列品购置	
31022	无形资产购置	
31099	其他资本性支出	
311	对企业补助（基本建设）	
31101	资本金注入	
31199	其他对企业补助	
312	对企业补助	
31201	资本金注入	
31203	政府投资基金股权投资	
31204	费用补贴	
31205	利息补贴	
31299	其他对企业补助	
313	对社会保障基金补助	
31302	对社会保险基金补助	
31303	补充全国社会保障基金	

399	其他支出	
39906	赠与	
39907	国家赔偿费用支出	
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
39999	其他支出	

九、一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

项目	预算数	备注
合计	12.1	本单位 无一般 公共预 算安排 的公务 用车购 置及运 行费
1、因公出国（境）费用	2	
2、公务接待费	10.1	
3、公务用车购置及运行费	0	
其中：（1）公务用车运行费	0	
（2）公务用车购置费	0	

第三部分 2019年度部门预算情况说明

一、预算收支总体情况

按照综合预算的原则，部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2019年，永春县审计局部门收入预算为334.44万元，比上年增加26.72万元，主要原因是人员工资增加、项目涉及范围扩大。其中：一般公共预算拨款334.44万元，基金预算财政拨款0万元，财政专户拨款0万元，其他收入0万元，单位结余结转资金0万元。相应安排支出预算334.44万元，比上年增加26.72万元，其中：人员支出222.6万元，对个人和家庭补助支出10.99万元，公用支出30.85万元，项目支出70万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2019年度一般公共预算拨款支出334.44万元，比上年增加26.75万元，主要原因是人员工资增加、项目涉及范围扩大，主要支出项目(按项级科目分类统计)包括：

(一)行政运行264.44万元。主要用于人员工资福利支出、离退休人员支出、日常公用支出等费用支出。

(二)审计业务50万元。主要用于省市县审计项目经费支出及其他。

(三)审计管理15万元。主要用于审计机关管理支出。

(四)信息化建设5万元。主要用于购置办公设备及信息化维护等支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

本单位2019年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、财政拨款预算基本支出情况

2019年度财政拨款基本支出264.44万元，其中：

(一)人员经费233.59万元，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、物业服务补贴、对个人和家庭的补助支出。

(二)公用经费30.85万元，主要包括：办公费、印刷

费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、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“三公”经费支出情况

（一）因公出国（境）经费

2019年预算安排2万元。主要用于审计业务培训。与上年相比持平。

（二）公务接待费

2019年预算安排10.1万元。主要用于审计业务交流等方面的接待活动。与上年相比持平。

（三）公务用车购置及运行费

2019年预算安排0万元，其中：公车运行费0万元，公车购置费0万元。与上年相比持平，主要原因是：公车改革，统一调度。

六、预算绩效目标情况

（一）绩效目标设置情况

2019年永春县审计局部门共设置3个项目绩效目标，分别是审计业务、审计管理、信息化建设项目，共涉及财政拨款资金70万元。

(二) 绩效目标表及说明

1. 绩效目标表

(1) 部门业务费绩效目标表

2019 年度部门业务费绩效目标表

总体目标	<p>预算安排审计业务项目经费 50 万元，总体目标是通过各审计项目对相关单位财务管理的真实性、合法性、合规性、完整性等方面进行审查，促使被审计单位逐步改善内控制度，不断提高财政资金使用效益。</p>		
绩效目标	指标	绩效内容	全年绩效目标值
	投入	支出进度	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
		业务费总量增长率	持平
		预算完成率	100%
	产出	业务费细化率	100%
		保障对象情况（范围、项目数、人数等）	25 个审计项目
		细化项目目标完成情况	完成
		资金使用合规性	合规
		政府采购、购买服务执行情况	规范
	效益	服务对象满意度情况	95%

2019 年度部门业务费绩效目标表

总体目标	<p>预算安排审计管理项目经费 15 万元，总体目标是建立科学的审计管理系统，合理配置审计资源，实现审计机关管理上规范，上层次。</p>		
绩效目标	指标	绩效内容	全年绩效目标值
	投入	支出进度	2019 年 1 月至 2019 年 12 月

		业务费总量增长率	持平
		预算完成率	100%
	产出	业务费细化率	100%
		保障对象情况（范围、项目数、人数等）	25 个审计项目
		细化项目目标完成情况	完成
		资金使用合规性	合规
		政府采购、购买服务执行情况	规范
	效益	服务对象满意度情况	95%

2019 年度部门业务费绩效目标表

总体目标	预算安排信息化建设项目经费 5 万元，总体目标是逐步实现大数据审计。		
绩效目标	指标	绩效内容	全年绩效目标值
	投入	支出进度	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
		业务费总量增长率	持平
		预算完成率	100%
	产出	业务费细化率	100%
		保障对象情况（范围、项目数、人数等）	25 个审计项目
		细化项目目标完成情况	完成
		资金使用合规性	合规
		政府采购、购买服务执行情况	规范
	效益	服务对象满意度情况	95%

(2) 部门专项资金绩效目标表

2019 年度专项资金绩效目标表

立项项目名称	无
--------	---

概况	无		
绩效目标	指标	绩效内容	全年绩效目标值
	投入	无	无
	产出	无	无
	效益	无	无

备注：本单位 2019 年无此表格内容

2. 有关情况说明

2019 年本单位无其他情况说明。

七、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2019 年永春县审计局部门一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出 9.2 万元，比 2018 年减少 0.4 万元，主要原因是人员减少。

（二）政府采购情况

2019 年永春县审计局部门政府采购预算总额 4.5 万元，其中：政府购买服务项目采购预算额 0 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2019 年底，永春县审计局部门本级及所属的预算单位共有车辆 0 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆，一般公务用车 0 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 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 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：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指使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，指单位公务用车购置费（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指车改后单位按规定保留的用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车等；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。

