

2020 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 2020年度部门预算表	6
一、收支预算总表.....	6
二、收入预算总表.....	6
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.....	8
七、一般公共预算支出经济分类情况表.....	8
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.....	11
第三部分 2020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.....	12
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.....	13

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 ·····	17

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

永春县审计局的主要职责是：

（一）主管全县审计工作。

（二）拟订审计措施，制定审计规章制度并监督执行。

（三）向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。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。受县政府委托向人大常委会提出县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。向县委、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。向县委和县政府有关部门、乡镇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：国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，党委和政府机关各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，国家、省、市、县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；县属国有

企业和金融机构、县国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构、县政府负责管理的其他地方性金融机构境内外资产、负债和损益，县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）按规定对依法属于县审计局审计监督对象的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）组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。配合市级建设全市审计信息系统。

（十）负责加强本系统、本领域人才队伍建设。

（十一）完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

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2020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	14	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

2020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2020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，坚持依法审计，着力在推动党中央政令畅通、助力打好三大攻坚战、维护财经秩序、保障和改善民生、推进党风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）围绕确保政令畅通，开展政策跟踪审计；
- （二）围绕财政管理改革，深化预算执行审计；
- （三）围绕保障改善民生，突出重点民生审计；
- （四）围绕规范权力运行，强化经济责任审计；
- （五）围绕中心服务大局，有序推进审计全覆盖；

(六) 围绕落实中央八项规定精神，开展“1+X”专项审计。

第二部分 2020年度部门预算表

一、收支预算总表

单位：万元

收 入	2020年预算	支 出	2020年预算
收入项目类别		支出项目类别	
一、一般公共预算拨款	404.14	一、基本支出	284.14
二、基金预算财政拨款		人员支出	236.76
三、财政专户拨款		对个人和家庭补助支出	13.2
四、单位其他收入		公用支出	34.18
五、单位结余结转资金		二、项目支出	120
收入总计	404.14	支出总计	404.14

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		404.14	404.14	404.14				
107001	永春县 审计局	404.14	404.14	404.14				

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				404.14	236.76	13.2	34.18	120	404.14	404.14				
1 0 7 0 0 1	永春县 审计局	2 0 1 0 8 0 1	行政 运行	284.14	236.76	13.2	34.18		284.14	284.14				
1 0 7 0 0 1	永春县 审计局	2 0 1 0 8 0 4	审计 业务	100				100	100	100				
1 0 7 0 0 1	永春县 审计局	2 0 1 0 8 0 5	审计 管理	15				15	15	15				
1 0 7 0 0 1	永春县 审计局	2 0 1 0 8 0 6	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	
一、一般公共预算拨款	404.14	一、基本支出	284.14
二、基金预算财政拨款		人员支出	236.76
		对个人和家庭补助支出	13.2
		公用支出	34.18
		二、项目支出	120
收入合计	404.14	支出合计	404.14

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		404.14	284.14	120
2010801	行政运行	284.14	284.14	
2010804	审计业务	100		100
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		404.14
301	工资福利支出	336.76
302	商品和服务支出	45.18
303	对个人和家庭的补助	18.2
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
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		284.14
301	工资福利支出	236.76
30101	基本工资	83.54
30102	津贴补贴	79.48
30103	奖金	4.97
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	25.05
30109	职业年金缴费	
30110	职工基本医疗保险缴费	11.37
30111	公务员医疗补助缴费	0.49
30112	其他社会保障缴费	1.23
30113	住房公积金	22.95
30114	医疗费	
30199	其他工资福利支出	
302	商品和服务支出	34.18
30201	办公费	1.8
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	0.5
30213	维修（护）费	0.5
30214	租赁费	
30215	会议费	0.1
30216	培训费	0.5
30217	公务接待费	1.8
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	0.5

30227	委托业务费	
30228	工会经费	3.03
30229	福利费	0.5
30231	公务用车运行维护费	
30239	其他交通费用	21.38
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	0.07
303	对个人和家庭的补助	13.2
30301	离休费	11.4
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	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	
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 2020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。2020年，永春县审计局部门收入预算为404.14万元，比上年增加69.7万元，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404.14万元，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404.14万元，比上年增加69.7万元，其中：人员支出236.76万元，对个人和家庭补助支出13.2万元，公用支出34.18万元，项目支出120万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2020年度一般公共预算拨款支出404.14万元，比上年增加69.7万元，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284.14万元。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100万元。主要用于开展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法律服务费等支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

本单位 2020 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

2020 年度财政拨款基本支出 284.14 万元，其中：

（一）人员经费 249.96 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、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 34.18 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

2020 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

2020 年预算安排 10 万元。主要用于审计业务检查、交流等方面的接待活动。与上年相比支出下降 0.99%，主要原因是：节约开支。

(三) 公务用车购置及运行费

2020 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

2020 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 120 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

2020 年度部门业务费绩效目标表

总体目标	预算安排审计业务项目经费 100 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，发现问题，提出建议，促使被审计单位和相关人员遵守财经法规和财务制度，逐步改善内控制度，不断提高财政资金使用效益。		
	指标	绩效内容	全年绩效目标值
绩效目标	投入	目标 1：支出进度	至 2020 年 12 月 31 日前支出进度达到 100%
		目标 2：业务费增长情况	与上年持平

	产出	目标 1:完成审计项目数	年度审计计划全部审计项目
		目标 2: 资金使用合规情况	合规
		目标 3: 年度开展审计项目符合省市审计机关业务考核要求情况	2020 年完成的审计项目全部符合
	效益	目标 1: 促进被审计单位加强财务管理情况	按计划完成预算、行政事业、企业等审计项目
		目标 2: 促进政策落实情况	按年度计划完成国家重大政策落实情况跟踪审计
		目标 3: 促进生态环境保护情况	开展自然资源审计, 促进绿色发展
		目标 4: 促进经济发展情况	对审计项目中发现的问题督促整改
		目标 5: 服务对象对审计工作满意率	≥95%

2020 年度部门业务费绩效目标表

总体目标	预算安排审计管理项目经费 15 万元, 总体目标是推进审计机关建设, 提高管理效能, 保障审计业务运行。		
绩效目标	指标	绩效内容	全年绩效目标值
	投入	目标 1: 支出进度	至 2020 年 12 月 31 日前支出进度达到 100%
		目标 2: 业务费增长情况	与上年持平
	产出	目标 1: 保障审计项目顺利完成情况	年度审计计划全部审计项目
		目标 2: 资金使用合规情况	合规
		目标 3: 政府采购合法合规情况	合法合规
	效益	目标 1: 加强审计内部管理情况	合理安排支出
		目标 2: 服务项目顺利开展情况	服务项目顺利开展
		目标 3: 绿色节能符合国家标准	符合
		目标 4: 提高审计效率情况	提高
目标 5: 服务对象对审计工		≥95%	

	作满意率	
--	------	--

2020 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，总体目标是进一步实现办公设备自动化，加快信息化建设和技术应用，提升科学审计效能。		
绩效目标	指标	绩效内容	全年绩效目标值
	投入	目标 1: 支出进度	至 2020 年 12 月 31 日前支出进度达到 100%
		目标 2: 业务费增长情况	与上年持平
	产出	目标 1: 保障审计项目顺利完成情况	年度审计计划全部审计项目
		目标 2: 资金使用合规情况	合规
		目标 3: 政府采购合法合规情况	合法合规
	效益	目标 1: 设备设施正常运行情况	正常运行
		目标 2: 服务项目顺利开展情况	服务项目顺利开展
		目标 3: 优化工作环境情况	减少资源消耗, 优化工作环境
		目标 4: 提高审计效率情况	提高
目标 5: 服务对象对审计工作满意率		≥95%	

(2) 部门专项资金绩效目标表

2020 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 2020 年无此表格内容

2. 有关情况说明

2020 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

2020 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 34.18 万元，比 2019 年增加 3.33 万元，主要原因是工会经费列入单位预算。

（二）政府采购情况

2020 年永春县审计局部门政府采购预算总额 4 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 2020 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。