

弋阳县审计局 2023 年部门预算

目 录

第一部分 弋阳县审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 弋阳县审计局 2023 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、《财政拨款“三公”经费支出表》
- 八、《政府性基金预算支出表》
- 九、《国有资本经营预算支出表》
- 十、《部门整体支出绩效目标表》
- 十一、《项目绩效目标表》

第三部分 弋阳县审计局 2023 年部门预算情况说明

一、2023 年部门预算收支情况说明

二、2023 年“三公”经费预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 弋阳县审计局概况

一、部门主要职责

弋阳县审计局作为弋阳县政府工作部门，主要职责是：

1.主管全县审计工作。贯彻执行国家审计方针政策和法律法规，参与起草审计、财政经济方面的地方性规范文件，提出相关政策建议；负责对县财政收支和法律、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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全县经济和社会健康发展；对审计、专项审计调查的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

2.制定并组织实施审计工作发展规划，制定并组织实施年度审计计划，对直接审计、审计调查依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

3.向县政府和上饶市审计局提出年度县级预算执行和其它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它财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向县政府和市审计局报告对其它事项的审计与专项审计调查情况及结果；依法向社会公布审计结果；向县人民政府、县有关部门和相关单位通报审计情况及审计结果。

4.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）县级预算执行情况和其它财政收支，县政府直属各部门预算的执行情况、决算和其它财政收支。

（2）所辖乡镇（街道）预算的执行情况、决算和其它财政收支，县级财政转移支付资金。

（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、镇（街道）政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况及决算。

（5）国有、县、镇（街道）集体企业和国有、集体资本占控股或主导地位的企业的资产、负债及损益。

（6）县政府部门管理和其它单位受政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其它有关基金、资金的财务收支。

（7）法律、行政法规和地方性法规规定应由县审计局审计的其它事项。

5.按规定对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的其它单位主要负责人实施经济责任审计。

6.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、财政预算管理或县有资产管理使用等与国家、县财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.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案件。

8.依法指导和监督各镇（街道）、部门、企事业单位的内部审计。

9.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。

10.指导和推广信息技术在全县审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统。

11.承办县政府交办的其它事项。

二、机构设置及人员情况

2023年弋阳县审计局共有预算单位1个，包括：弋阳县审计局（本级）。

编制人数小计24人，其中：行政编制人数13人，全部补助事业编制人数8人，自收自支编制人数3人。实有人数30人，其中：在职人数24人，行政在职人数13人，全部补助事业在职人数8人，自收自支在职人数3人。聘用人员6人。

部门支出总表

填报单位：弋阳县审计局

单位：万元

支出功能分类科目		合计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
**	**	1	2	3
	合计	878.26	220.26	658.00
201	一般公共服务支出	851.86	193.86	658.00
08	审计事务	851.86	193.86	658.00
2010801	行政运行	286.11	148.11	138.00
2010802	一般行政管理事务	520.00		520.00
2010850	事业运行	45.75	45.75	
208	社会保障和就业支出	21.12	21.12	
05	行政事业单位养老支出	21.12	21.12	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.12	21.12	
210	卫生健康支出	5.28	5.28	
12	财政对基本医疗保险基金的补助	5.28	5.28	
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	5.28	5.28	

财政拨款收支总表

填报单位：弋阳县审计局

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	国有资本经营预算支出
一、财政拨款收入	878.26	一、本年支出	878.26	878.26		
一般公共预算拨款收入	878.26	一般公共预算服务支出	851.86	851.86		
政府性基金预算拨款收入		社会保障和就业支出	21.12	21.12		
国有资本经营预算收入		卫生健康支出	5.28	5.28		
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	878.26	支出总计	878.26	878.26		

一般公共预算支出表

填报单位：弋阳县审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2023 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	合计	878.26	220.26	658.00
201	一般公共服务支出	851.86	193.86	658.00
08	审计事务	851.86	193.86	658.00
2010801	行政运行	286.11	148.11	138.00
2010802	一般行政管理事务	520.00		520.00
2010850	事业运行	45.75	45.75	
208	社会保障和就业支出	21.12	21.12	
05	行政事业单位养老支出	21.12	21.12	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.12	21.12	
210	卫生健康支出	5.28	5.28	
12	财政对基本医疗保险基金的补助	5.28	5.28	
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	5.28	5.28	

一般公共预算基本支出表

填报单位：弋阳县审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2023 年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	220.26	209.33	10.93
301	工资福利支出	207.97	207.97	
30101	基本工资	73.42	73.42	
30102	津贴补贴	26.94	26.94	
30103	奖金	39.75	39.75	
30106	伙食补助费	5.00	5.00	
30107	绩效工资	13.13	13.13	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.12	21.12	
30110	职工基本医疗保险缴费	5.28	5.28	
30112	其他社会保障缴费	0.66	0.66	
30113	住房公积金	19.78	19.78	
30199	其他工资福利支出	2.88	2.88	
302	商品和服务支出	10.93		10.93
30201	办公费	1.00		1.00
30205	水费	0.30		0.30
30206	电费	0.70		0.70
30207	邮电费	1.50		1.50
30228	工会经费	5.00		5.00
30229	福利费	0.50		0.50
30239	其他交通费用	1.40		1.40
30299	其他商品和服务支出	0.53		0.53
303	对个人和家庭的补助	1.36	1.36	

一般公共预算基本支出表

填报单位：弋阳县审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2023 年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	220.26	209.33	10.93
30309	奖励金	0.36	0.36	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.00	1.00	

财政拨款“三公”经费支出表

填报单位：弋阳县审计局

单位：万元

部门编码	部门名称	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
204	弋阳县审计局	10.55		10.55		

注：若为空表，则为该部门无政府性基金收支

政府性基金预算支出表

填报单位：弋阳县审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2023 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	合计			

注：若为空表，则为该部门无国有资本经营预算收支

国有资本经营预算支出表

填报单位：弋阳县审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2023 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	合计			

部门整体支出绩效目标表

详细目标表见附件。

项目绩效目标表

详细目标表见“（九）项目情况说明”。

第三部分 弋阳县审计局 2023 年部门预算情况说明

一、2023 年部门预算收支情况说明

（一）收入预算情况

2023 年弋阳县审计局收入预算总额为 878.26 万元，较上年预算安排减少 2.87 万元，财政拨款收入 878.26 万元，较上年预算安排减少 2.87 万元。

（二）支出预算情况

2023 年弋阳县审计局支出预算总额为 878.26 万元，较上年预算安排减少 2.87 万元，其中：

按支出项目类别划分：基本支出 220.26 万元，较上年预算安排增加 27.03 万元，其中：工资福利支出 207.97 万元，商品和服务支出 10.93 万元，对个人和家庭的补助 1.36 万元。项目支出 658 万元，较上年预算安排减少 29.9 万元，其中：工资福利支出 90.1 万元，商品和服务支出 540.6 万元，资本性支出 27.3 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 851.86 万元，较上年预算安排减少 1.22 万元；社会保障和就业支出 21.12 万元，较上年预算安排减少 1.33 万元；卫生健康支出 5.28 万元，较上年预算安排减少 0.33 万元。

按支出经济分类划分：工资福利支出 298.07 万元，较上年预算安排增加 108.14 万元；商品和服务支出 551.53 万元，

较上年预算安排减少 71.27 万元；对个人和家庭的补助 1.36 万元，较上年预算安排减少 0.64 万元；资本性支出 27.3 万元，较上年预算安排减少 39.1 万元。

（三）财政拨款支出情况

2023 年弋阳县审计局财政拨款支出预算总额 878.26 万元，较上年预算安排减少 2.87 万元，其中：

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 851.86 万元，较上年预算安排减少 1.22 万元，社会保障和就业支出 21.12 万元，较上年预算安排减少 1.33 万元，卫生健康支出 5.28 万元，较上年预算安排减少 0.33 万元。

按支出项目类别划分：基本支出 220.26 万元，较上年预算安排增加 27.03 万元，其中：工资福利支出 207.97 万元，商品和服务支出 10.93 万元，对个人和家庭的补助 1.36 万元。项目支出 658 万元，较上年预算安排减少 29.9 万元，其中：工资福利支出 90.1 万元，商品和服务支出 540.6 万元，资本性支出 27.3 万元。

（四）政府性基金情况

本部门没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

（五）国有资本经营情况

本部门没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

（六）机关运行经费等重要事项等说明

2023 年弋阳县审计局机关运行费预算 198.83 万元，比

2022 年预算减少 1.97 万元，下降 0.98%。

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。

（七）政府采购情况

2023 年部门所属各单位政府采购总额 13.3 万元，其中：政府采购货物预算 13.3 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

（八）国有资产占有使用情况

截至 2022 年 9 月 30 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。

2023 年部门预算安排购置车辆 0 辆，安排购置单位价值 200 万元以上大型设备 0 台。

（九）项目情况说明

1.政府投资建设项目结算审计费

①项目概述：政府投资建设项目结算审计是审计局对建设项目进行预算执行情况，竣工决算和绩效情况进行审计的内容。

②立项依据：弋阳县人民政府关于印发《弋阳县政府投资建设项目审计监督暂行规定》。

③实施主体：政府投资项目审计的实施主体是国家审计机关。审计机关的审计对象是建设单位和相关部门。

④实施方案：第四章第十三条、第十四条“项目资金为审计费用，审计费用由基本费用和审减奖励费用组成。根据项目投资额大小，分下面档次计费：1、审计基本费用(1)项目投资额在 20 万-400 万的政府投资项目，审计基本费按送审投资额的 2.8‰，2、审计核减奖励费用：按审计核减金额的 3%计费。县财政局按审计核减额的 5%奖补县审计局，用于弥补政府投资审计工资经费不足”。

⑤实施周期：2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

⑥年度预算安排：520.0 万元。

(绩效目标表详见下表)

项目支出绩效目标表

(2023年度)

项目名称	政府投资建设项目结算审计费		
主管部门及代码	204-弋阳县审计局	实施单位	弋阳县审计局
项目来源	本级申报项目	项目期	2023年1月-12月
项目资金 (万元)	年度资金总额	520	
	其中：财政拨款	520	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
1: 有效增加结算审计项目数量。 2: 提高工程结算价款真实可靠性, 最大限度节约财政资金 3: 提升工程审计的质量, 提升审计的效率, 提升项目各方对审计结果的满意认可度。总体提升审计在社会上的价值和更大发挥为政府工程审计的价值和作用。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	经济成本	低于平均成本, 有利于经济的可持续发展。
	社会成本指标	社会成本	提高社会满意度
	生态环境成本指标	生态环境成本	优化营商环境
产出指标	数量指标	数量	完成年初制定计划数
	质量指标	质量	出具的审计报告质量好
	时效指标	时效	2023年度内完成
效益指标	经济效益指标	经济效益	达成效果
	社会效益指标	社会效益	达成效果
	生态效益指标	生态效益	达成效果
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	提升项目各方对审计结果的满意度

二、2023年“三公”经费预算情况说明

2023年弋阳县审计局“三公”经费一般公共预算安排10.55万元，其中：

因公出国（境）费0万元，与上年安排保持一致。

公务接待费10.55万元，比上年减0.05万元，主要原因是：厉行节约。

公务用车运行维护费0万元，与上年安排保持一致。

公务用车购置0万元，与上年安排保持一致。

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) **教育收费资金收入**：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

(三) **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。

(四) **事业单位经营收入**：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

(五) **附属单位上缴收入**：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六) **上级补助收入**：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(七) **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。

(八) **非财政拨款结余**：事业单位除财政拨款收支、经营收支之外的各非同级财政拨款专项资金收入与其相关支出相抵后剩余滚存的、须按规定用途使用的结转资金。

(九) **上年结转**：年度终了时，未全部执行或未执行，但下一年度需要按原用途继续使用的资金。

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）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。

（三）一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

（四）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。

（五）卫生健康支出（类）财政对基本医疗保险基金的补助（款）财政对职工基本医疗保险基金的补助（项）：反映财政对职工基本医疗保险基金的补助支出。

三、相关专业名词

（一）机关运行费：指用一般公共预算财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、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。

(二) “三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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；**公务接待费**：反映单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)费用；**公务用车运行维护费**：反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；**公务用车购置**：反映单位公务用车车辆购置支出(含车辆购置税、牌照费)。

部门整体支出绩效目标表

（2023 年度）

部门名称	弋阳县审计局		
当年预算情况（万元）			
收入预算合计	878.26		
其中：财政拨款	878.26	其他经费	0
支出预算合计	878.26		
其中：基本支出	220.26	项目支出	658
年度总体目标	<p>加大对重点工程的全过程跟踪审计监督和政府投资工程竣工结算审计，把政府有限的资金管好用好，降低工程成本，节约政府资金，提高政府资金使用效率。加强审计信息化建设，开展大数据审计，提高审计质量和效率。促进领导干部树立正确政绩观，增强贯彻落实科学发展观的自觉性。在全面审计财政收支真实、合法、效益的基础上，突出对财政收支管理、部门预算管理规范情况的审计，加大对重点单位的延伸力度，促进政府资源配置公开、公平和高效，推进基本公共服务均等化。</p>		
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	产出指标	审计的项目数量	完成2023年度任务
	质量指标	审计质量	好
	时效指标	审计的时效性	2023年完成
	成本指标	审计的时效性	低于平均成本
效益指标	效益指标	经济效益	经济的可持续发展
	社会效益指标	社会效益	提高社会满意度
	生态效益指标	生态效益	优化营商环境
	可持续影响指标	可持续影响	有利于可持续发展
满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	满意