

达州市审计局 2019 年部门预算编制说明

一、基本职能及主要工作

（一）基本职能

1. 贯彻执行国家有关审计工作的法律、法规和方针政策；拟订我市地方性审计制度；制订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制订并组织实施年度审计计划；组织对全市性重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、市重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查；对直接审计、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。

2. 负责对市级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；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。

3. 向市政府市长提出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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向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；向市政府有关部门和县（市、区）人民政府通报审计情况和审计结果。

4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审

计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

(1) 市级财政预算执行情况和其他财政收支，市级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(2) 县市区（扩权强县、市除外）人民政府预算的执行情况、决算以及其他财政收支，市级财政转移支付资金。

(3) 使用市级财政资金的事业单位及直属单位和社会团体的财务收支。

(4) 市政府投资和以市政府投资为主的建设项目预算执行情况和决算。

(5) 市属国有企业和地方金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

(6) 市政府部门以及其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

(7) 国际组织和外国政府在达援助、贷款项目的财务收支。

(8) 法律、行政法规和地方性法律、政府规章规定应由市审计局审计的其他事项。

5. 按规定对县处级领导干部和依法属于市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。

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、财政预算管理或国有资产管理使用等与市级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。

8. 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。

9. 与县（市、区）人民政府共同领导县（市、区）级审计机关；依法领导、指导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定；按照干部管理权限协管县（市、区）级审计机关负责人。

10. 组织审计市级驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

11. 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审计领域的应用，组织建设达州审计信息系统。

12. 承办市政府交办的其他事项。

（二）2019 年重点工作

2019 年主要工作计划是宏观政策落实情况跟踪审计、财政财务收支审计、扶贫资金审计、自然资源资产离任审计、领导干部任期经济责任审计、固定资产投资审计、重点民生项目和民生资金审计等。

二、部门预算单位构成

达州市审计局系一级预算的行政单位，下属 3 个事业单位均未单独核算，纳入机关统一管理，其中参照公务员法管理的事业单位 1 个，全额拨款的事业单位 2 个。主要包括：达州市经济责任审计分局、达州市计算机信息审计中心、达州市政府投资审计中心。

三、收支预算情况说明

按照综合预算的原则，达州市审计局所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、上年结转；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。达州市审计局 2019 年收支总预算 1273.30 万元，比 2018 年收支预算总数增加 63.01 万元，主要原因是上年结转业务经费增加。

（一）收入预算情况

达州市审计局 2019 年收入预算 1273.30 万元，其中：上年结转 115 万元，占 9.03%；一般公共预算拨款收入 1158.30 万元，占 90.97%。

（二）支出预算情况

达州市审计局 2019 年支出预算 1273.30 万元，其中：基本支出 695.20 万元，占 54.60%；项目支出 578.10 万元，占 45.40%。

四、财政拨款收支预算情况说明

达州市审计局 2019 年财政拨款收支总预算 1273.30 万元，比 2018 年财政拨款收支总额预算增加 63.01 万元，主要原因是上年结转业务经费增加。

收入包括：本年一般公共预算拨款收入 1158.30 万元、上年结转一般公共预算拨款收入 115 万元；支出包括：一般公共服务支出 1095.80 万元、社会保障和就业支出 86.90 万元、卫生健康支出 40 万元、住房保障支出 50.60 万元。

五、一般公共预算当年拨款情况说明

（一）一般公共预算当年拨款规模变化情况

达州市审计局 2019 年一般公共预算当年拨款 1273.30 万元，比 2018 年预算数增加 63.01 万元。主要是上年结转业务经费增加。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况

一般公共服务支出 1095.80 万元、社会保障和就业支出 86.90 万元、卫生健康支出 40 万元、住房保障支出 50.60 万元。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：2019年预算数为 529.70 万元，主要用于：审计机关正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：2019 年预算数为 98.90 万元，主要用于：审计机关开展综合业务的项目支出。如：机关党建工作、办公楼维修等。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：2019 年预算数为 331.20 元，主要用于：审计机关开展专项审计业务、聘请社会审计人员及技术专家等方面的支出。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：2019 年预算数为 30 万元，主要用于：审计信息化建设及维护等方面的项目支出。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：2019 年预算数为 106 万元，主要用于：审计机关开展政府投资审计业务等其他方面的支出。

6. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：2019 年预算数为 86.90 万元，主要用于：实施养老保险制度后，审计局机关及下属事业单位按规定由单位缴纳的基本养老保险费支出。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：2019 年预算数为 40 万元，主要用于：审计局机关及下属事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出

8. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2019 年预算数为 50.60 万元，按照《达州市住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴纳的住房公积金支出。

六、一般公共预算基本支出情况说明

达州市审计局 2019 年一般公共预算基本支出 695.20 万元，其中：人员经费 602.30 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、绩效工资、生活补助等支出。

公用经费 92.90 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费等支出。

七、“三公”经费财政拨款预算安排情况说明

达州市审计局 2019 年“三公”经费财政拨款预算数 5 万元，其中：公务接待费 1 万元，公务用车购置及运行维护费 4 万元。

（一）公务接待费较 2018 年预算相比下降 4 万元。2019 年公务接待费计划用于开展省内其他市（州）审计机关审计人员业务交流等方面公务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。

（二）公务用车购置及运行维护费与 2018 年预算持平。单位现有公务用 1 辆，其中：越野车 1 辆。

2019 年未安排公务用车购置费。

2019 年安排公务用车运行维护费 4 万元，用于公务用车燃油、过路（桥）、维修、保险等方面支出，主要保障审计业务等工作的正常开展。

八、政府性基金预算支出情况说明

达州审计局 2019 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、国有资本经营预算支出情况说明

达州市审计局 2019 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费

2019 年，达州市审计局的机关运行经费财政拨款预算为 92.90 万元。比 2018 年预算或减少 16.70 万元，主要原因是机关人员减少。

（二）政府采购情况

2019 年，达州市审计局安排政府采购预算 30 万元，主要用于采购办公设备、信息网络及软件购置更新等。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2018 年底，达州审计局共有车辆 1 辆，其中：定向保障用车 1 辆。单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

2019 年部门预算未安排购置车辆及单位价值 200 万元以上大型设备。

（四）绩效目标设置情况

2019 年达州市审计局部门专用项目中对经济责任审计和聘请社会审计人员及专家费用设置了绩效目标管理。

十一、名词解释

1. 一般公共预算拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。

2. 上年结转：指以前年度尚未完成，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指审计机关正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指审计机关开展综合业务的项目支出。如：机关党建工作、办公楼维修等。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指审计机关开展专项审计业务、聘请社会审计人员及技术专家等方面的支出。

6. 一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：指审计信息化建设及维护等方面的项目支出。

7. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：指审计机关开展政府投资审计业务等其他方面的支出。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单

位基本养老保险缴费支出（项）：指实施养老保险制度后，部门按规定由单位缴纳的基本养老保险费支出。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指单位用于缴纳基本医疗保险支出。

10. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指部门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支出。

11. 基本支出：指为保证机构正常运转，完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

12. 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。

13. “三公”经费：纳入审计局预决算管理的“三公”经费，是指部门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反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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）支出。

14. 机关运行经费：为保障行政单位（包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、会议费一般设备购置费等费用开支。

附件：表 1. 部门收支总表

表 1-1. 部门收入总表

表 1-2. 部门支出总表

表 2. 财政拨款收支预算总表

表 2-1. 财政拨款支出预算表（政府经济分类科目）

表 3. 一般公共预算支出预算表

表 3-1. 一般公共预算基本支出预算表

表 3-2. 一般公共预算项目支出预算表

表 3-3. 一般公共预算“三公”经费支出预算表

表 4. 政府性基金支出预算表

表 4-1. 政府性基金预算“三公”经费支出预算表

表 5. 国有资本经营预算支出预算表

表 6. 2019 年市级部门预算绩效目标

表1

部门预算收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2019年预算数	项 目	2019年预算数
一、一般公共预算拨款收入	1158.3	一、一般公共服务支出	1095.8
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
四、事业收入		四、公共安全支出	
五、事业单位经营收入		五、教育支出	
六、其他收入		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	86.9
		九、社会保险基金支出	
		十、卫生健康支出	40.0
		十一、节能环保支出	
		十二、城乡社区支出	
		十三、农林水支出	
		十四、交通运输支出	
		十五、资源勘探信息等支出	
		十六、商业服务业等支出	
		十七、金融支出	
		十八、援助其他地区支出	
		十九、国土海洋气象等支出	
		二十、住房保障支出	50.6
		二十一、粮油物资储备支出	
		二十二、国有资本经营预算支出	
		二十三、灾害防治及应急管理支出	
		二十四、预备费	
		二十五、其他支出	
		二十六、转移性支出	
		二十七、债务还本支出	
		二十八、债务利息支出	
		二十九、债务发行费用支出	
本 年 收 入 合 计	1158.3	本 年 支 出 合 计	1273.3
八、用事业基金弥补收支差额		三十、结转下年	
九、上年结转	115.0		
收 入 总 计	1273.3	支 出 总 计	1273.3

表1-2

部门预算支出总表

单位：万元

项 目					合计	基本支出	项目支出	经营支出	成本费用	专项上解-政府调控资金	上缴上级支出	对附属单位补助支出
科目编码			单位代码	单位名称（科目）								
类	款	项										
				合计	1273.3	695.2	578.1					
				达州市审计局	1273.3	695.2	578.1					
201	08	01	138101	行政运行	529.7	517.7	12.0					
201	08	02	138101	一般行政管理事务	98.9		98.9					
201	08	04	138101	审计业务	331.2		331.2					
201	08	06	138101	信息化建设	30.0		30.0					
201	08	99	138101	其他审计事务支出	106.0		106.0					
208	05	05	138101	机关事业单位基本养老保险缴费支出	86.9	86.9						
210	11	01	138101	行政单位医疗	40.0	40.0						
221	02	01	138101	住房公积金	50.6	50.6						

表2

财政拨款收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出					
项 目	2019年预算数	项 目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	上年财政拨款结转
一、本年收入	1158.3	一、本年支出	1273.3	1158.3			115.0
一般公共预算拨款收入	1158.3	一般公共服务支出	1095.8	980.8			115.0
政府性基金预算拨款收入		外交支出					
国有资本经营预算拨款收入		国防支出					
二、上年结转	115.0	公共安全支出					
一般公共预算拨款收入	115.0	教育支出					
政府性基金预算拨款收入		科学技术支出					
国有资本经营预算拨款收入		文化旅游体育与传媒支出					
上年财政拨款资金结转		社会保障和就业支出	86.9	86.9			
		社会保险基金支出					
		卫生健康支出	40.0	40.0			
		节能环保支出					
		城乡社区支出					
		农林水支出					
		交通运输支出					
		资源勘探信息等支出					
		商业服务业等支出					
		金融支出					
		援助其他地区支出					
		国土海洋气象等支出					
		住房保障支出	50.6	50.6			
		粮油物资储备支出					
		国有资本经营预算支出					
		灾害防治及应急管理支出					
		预备费					
		其他支出					
		转移性支出					
		债务还本支出					
		债务利息支出					
		债务发行费用支出					
		二、结转下年					
收 入 总 计	1273.3	支 出 总 计	1273.3	1158.3			115.0

表2-1

财政拨款支出预算表（政府经济分类科目）

单位：万元

项 目			总计	当年财政拨款						上年结转安排			
科目编码		科目名称		合计	一般公共预算拨款			政府性基金预算			小计	基本支出	项目支出
					小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出			
		合计	1273.3	1158.3	1158.3	695.2	463.1				115.0		115.0
		达州市审计局	1273.3	1158.3	1158.3	695.2	463.1				115.0		115.0
		机关工资福利支出	567.2	567.2	567.2	567.2							
501	01	工资奖金津补贴	389.7	389.7	389.7	389.7							
501	02	社会保障缴费	126.9	126.9	126.9	126.9							
501	03	住房公积金	50.6	50.6	50.6	50.6							
		机关商品和服务支出	646.0	531.0	531.0	92.9	438.1				115.0		115.0
502	01	办公经费	332.1	332.1	332.1	85.1	247.0						
502	02	会议费	9.5	9.5	9.5		9.5						
502	03	培训费	17.5	17.5	17.5		17.5						
502	05	委托业务费	56.0	56.0	56.0		56.0						
502	06	公务接待费	1.0	1.0	1.0		1.0						
502	08	公务用车运行维护费	4.0	4.0	4.0		4.0						
502	09	维修（护）费	24.8	24.8	24.8	2.8	22.0						
502	99	其他商品和服务支出	201.1	86.1	86.1	5.0	81.1				115.0		115.0
		机关资本性支出（一）	25.0	25.0	25.0		25.0						
503	06	设备购置	25.0	25.0	25.0		25.0						
		对事业单位经常性补助	31.8	31.8	31.8	31.8							
505	01	工资福利支出	31.8	31.8	31.8	31.8							
		对个人和家庭的补助	3.3	3.3	3.3	3.3							
509	01	社会福利和救助	3.3	3.3	3.3	3.3							

表3-1

一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

经济分类科目				基本支出		
科目编码		单位代码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款					
			合计	695.2	602.3	92.9
	138101		达州市审计局	695.2	602.3	92.9
	301		工资福利支出	599.0	599.0	
301	01	138101	基本工资	231.0	231.0	
301	02	138101	津贴补贴	142.4	142.4	
301	03	138101	奖金	16.3	16.3	
301	07	138101	绩效工资	31.8	31.8	
301	08	138101	机关事业单位基本养老保险缴费	84.3	84.3	
301	09	138101	职业年金缴费	2.6	2.6	
301	10	138101	职工基本医疗保险缴费	40.0	40.0	
301	13	138101	住房公积金	50.6	50.6	
	302		商品和服务支出	92.9		92.9
302	01	138101	办公费	3.0		3.0
302	02	138101	印刷费	3.0		3.0
302	05	138101	水费	3.0		3.0
302	06	138101	电费	20.0		20.0
302	07	138101	邮电费	2.0		2.0
302	11	138101	差旅费	3.0		3.0
302	13	138101	维修(护)费	2.8		2.8
302	28	138101	工会经费	4.2		4.2
302	29	138101	福利费	7.5		7.5
302	39	138101	其他交通费用	39.4		39.4
302	99	138101	其他商品和服务支出	5.0		5.0
	303		对个人和家庭的补助	3.3	3.3	
303	05	138101	生活补助	3.2	3.2	
303	09	138101	奖励金	0.1	0.1	

表3-2

一般公共预算项目支出预算表

单位：万元

科目编码			单位代码	单位名称（项目）	金额
类	款	项			
				合计	463.1
				达州市审计局	463.1
				行政运行	12.0
201	08	01	138101	公务接待费	1.0
201	08	01	138101	公务用车运行维护费	4.0
201	08	01	138101	会议费	2.5
201	08	01	138101	培训费	4.5
				一般行政管理事务	98.9
201	08	02	138101	办公楼维修	27.0
201	08	02	138101	办公设备购置	20.0
201	08	02	138101	党建工作经费	8.6
201	08	02	138101	扶贫驻村工作经费	10.3
201	08	02	138101	廉洁机关建设	3.0
201	08	02	138101	普法工作经费	5.0
201	08	02	138101	审计宣传	5.0
201	08	02	138101	物业管理服务	20.0
				审计业务	322.2
201	08	04	138101	财政金融审计	22.0
201	08	04	138101	扶贫资金审计	28.0
201	08	04	138101	行政事业审计	20.0
201	08	04	138101	环保及自然资源资产离任审计经费	28.0
201	08	04	138101	经济责任审计	35.0
201	08	04	138101	聘请社会审计人员及专家费用	40.0
201	08	04	138101	其他专项审计调查	15.0
201	08	04	138101	企业审计	10.0
201	08	04	138101	社保审计	20.0
201	08	04	138101	社审内审监督检查工作经费	10.0
201	08	04	138101	审计外勤经费	28.0
201	08	04	138101	审计业务培训	21.2
201	08	04	138101	政策跟踪审计	20.0
201	08	04	138101	重大项目审计	25.0
				信息化建设	30.0
201	08	06	138101	金审工程运行维护	20.0
201	08	06	138101	审计机关信息化建设	10.0

表3-3

一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

单位编码	单位名称	当年财政拨款预算安排					
		合计	因公出国（境）费用	公务用车购置及运行费			公务接待费
				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
	合计	5.0		4.0		4.0	1.0
138101	达州市审计局	5.0		4.0		4.0	1.0

表4-1

政府性基金“三公”经费支出预算表

单位：万元

[illegible]

表6

2019年市级部门预算绩效目标（部门预算）

单位：万元

单位名称(项目名称)	项目资金			年度目标	绩效指标					
	资金总额	财政拨款	其他资金		项目完成指标		效益指标		满意度指标	
					三级指标	指标值	三级指标	指标值	三级指标	指标值
合计	75.0	75.0								
达州市审计局	75.0	75.0								
经济责任审计	35.0	35.0		完成县处级领导干部和依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人的经济责任审计。	拟达成效	局机关各科室按期完成组织部门委托的经济责任审计项目。			满意率	90%以上。
					费用指标	差旅费：24万元，其他交通费2万元，办公费2万元，会议费2万元，其他商品服务支出5万元				
					完成时间	当年12月底前				
聘请社会审计人员及专家费用	40.0	40.0		协助完成审计、审计调查等项目相关基础性工作。	成本费用	聘请社审专家工资：30万元；社审专家“五险一金”等10万元。	拟达成效	完成审计项目的基础性工作。	满意率	90%以上
					完成时间	当年12月底前				