

上饶市审计局 2023 年部门预算

目 录

第一部分 上饶市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 上饶市审计局 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 上饶市审计局 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 上饶市审计局概况

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規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)起草法规性审计文件草案，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法规草案。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、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行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相关问题，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)参与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)完成审计署、省审计厅和市委、市政府交办的其他任务。(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、机构设置及人员情况

2023年上饶市审计局共有预算单位1个，包括上饶市审计局本级。

编制人数小计67人，其中：行政编制人数30人，全部补助事业编制人数37人。实有人数小计97人，其中：在职人数小计61人，行政在职人数26人，全部补助事业在职人数35人。退休人数36人。

第二部分 上饶市审计局 2023 年部门预算表

收支预算总表

填报部门:上饶市审计局

单位: 万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	预算数
一、财政拨款	2,223.96	一般公共服务支出	2,118.76
(一) 一般公共预算收入	1,697.54	城乡社区支出	824.65
(二) 政府性基金预算收入	526.42		
(三) 国有资本经营预算收入			
二、教育收费资金收入			
三、事业收入			
四、事业单位经营收入			
五、附属单位上缴收入			
六、上级补助收入	17.00		
七、其他收入	150.00		
本年收入合计	2,390.96	本年支出合计	2,943.41
七、使用非财政拨款结余		结转下年	
八、上年结转(结余)	552.45		
收入总计	2,943.41	支出总计	2,943.41

部门支出总表

填报部门:上饶市审计局

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	2,943.41	2,856.51	86.90
201	一般公共服务支出	2,118.76	2,071.76	47.00
08	审计事务	2,118.76	2,071.76	47.00
2010801	行政运行	529.11	529.11	
2010802	一般行政管理事务	30.00		30.00
2010804	审计业务	1,130.67	1,113.67	17.00
2010850	事业运行	428.98	428.98	
212	城乡社区支出	824.65	784.75	39.90
08	国有土地使用权出让收入安排的支出	824.65	784.75	39.90
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	824.65	784.75	39.90

财政拨款收支总表

填报部门:上饶市审计局

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	2,223.96	一、本年支出	2,223.96	1,697.54	526.42	
一般公共预算拨款收入	1,697.54	一般公共预算服务支出	1,697.54	1,697.54		
政府性基金预算拨款收入	526.42	城乡社区支出	526.42		526.42	
国有资本经营预算收入						
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	2,223.96	支出总计	2,223.96	1,697.54	526.42	

一般公共预算支出表

填报部门:上饶市审计局

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
**	**	1	2	3
	合计	1,697.54	1,667.54	30.00
201	一般公共服务支出	1,697.54	1,667.54	30.00
08	审计事务	1,697.54	1,667.54	30.00
2010801	行政运行	506.21	506.21	
2010802	一般行政管理事务	30.00		30.00
2010804	审计业务	735.20	735.20	
2010850	事业运行	426.13	426.13	

一般公共预算基本支出表

填报部门:上饶市审计局

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
**	**	1	2	3
	合计	1,667.54	1,429.21	238.33
301	工资福利支出	1,424.91	1,424.91	
30101	基本工资	301.53	301.53	
30102	津贴补贴	96.62	96.62	
30103	奖金	587.70	587.70	
30106	伙食补助费	48.00	48.00	
30107	绩效工资	85.39	85.39	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	76.50	76.50	
30109	职业年金缴费	11.90	11.90	
30110	职工基本医疗保险缴费	75.18	75.18	
30112	其他社会保障缴费	0.60	0.60	
30113	住房公积金	106.49	106.49	
30199	其他工资福利支出	35.00	35.00	
302	商品和服务支出	193.93		193.93
30201	办公费	38.92		38.92
30205	水费	1.40		1.40
30206	电费	8.00		8.00
30207	邮电费	9.50		9.50
30208	取暖费	2.50		2.50
30209	物业管理费	5.00		5.00
30211	差旅费	8.00		8.00
30213	维修(护)费	6.20		6.20
30214	租赁费	5.50		5.50
30215	会议费	2.50		2.50
30217	公务接待费	33.00		33.00
30218	专用材料费	10.00		10.00
30228	工会经费	9.00		9.00
30229	福利费	20.84		20.84
30239	其他交通费用	33.57		33.57
303	对个人和家庭的补助	4.30	4.30	
30302	退休费	1.00	1.00	
30307	医疗费补助			
30309	奖金	3.30	3.30	
310	资本性支出	44.40		44.40
31002	办公设备购置	44.40		44.40

一般公共预算“三公”经费支出表

填报部门:上饶市审计局

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
			小计	一般公务出国(境)费	高等院校和科研院所学术交流合作出国(境)费			
**	**	1	2	3	4	5	6	7
110001	上饶市审计局	33.00				33.00		

政府性基金预算支出表

填报部门:上饶市审计局

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
**	**	1	2	3
	合计	526.42	526.42	
212	城乡社区支出	526.42	526.42	
08	国有土地使用权出让收入安排的支出	526.42	526.42	
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	526.42	526.42	

国有资本经营预算支出表

填报部门:上饶市审计局

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
**	**	1	2	3
	合计			

注: 本部门没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

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）项目情况说明附表”。

第三部分 上饶市审计局 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 年上饶市审计局收入预算总额为 2943.41 万元,较上年预算安排减少 502.1 万元;财政拨款收入 2223.96 万元,较上年预算安排减少 426.55 万元;上级补助收入 17 万元,较上年预算安排增加 17 万元;其他收入 150 万元,较上年预算安排增加 138.84 万元;国库集中支付网上结转 552.45 万元,较上年预算安排减少 231.39 万元。

(二) 支出预算情况

2023 年上饶市审计局支出预算总额为 2943.41 万元,较上年预算安排减少 502.1 万元;其中:

按支出项目类别划分:基本支出 2856.51 万元,较上年预算安排增加 607.04 万元;其中:工资福利支出 1494 万元,商品和服务支出 1203.51 万元,对个人和家庭对补助 4.3 万元,资本性支出 154.7 万元。项目支出 86.9 万元,较上年预算安排减少 1109.14 万元;其中:商品和服务支出 69.9 万元,资本性支出 17 万元。

按支出功能科目划分:一般公共服务支出 2118.76 万元,较上年预算安排减少 129.75 万元;城乡社区支出 824.65 万元,较上年预算安排减少 372.35 万元。

按支出经济分类划分:工资福利支出 1494 万元,较上年预算安排增加 185.87 万元;商品和服务支出 1273.41 万元,较上年预算安排减少 324.99 万元;对个人和家庭对补

助 4.3 万元，较上年预算安排减少 6.85 万元；资本性支出 171.7 万元，较上年预算安排减少 356.13 万元。

（三）财政拨款支出情况

2023 年上饶市审计局财政拨款支出预算总额 2223.96 万元,较上年预算安排减少 426.55 万元，其中：

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 1697.54 万元，较上年预算安排增加 244.03 万元、城乡社区支出 526.42 万元，较上年预算安排减少 670.58 万元。

按支出项目类别划分：基本支出 2193.96 万元,较上年预算安排增加 22.45 万元；其中：工资福利支出 1424.91 万元，商品和服务支出 672.35 万元，对个人和家庭对补助 4.3 万元，资本性支出 92.4 万元。项目支出 30 万元,较上年预算安排减少 449 万元；其中：商品和服务支出 30 万元。

（四）政府性基金情况

2023 年上饶市审计局政府性基金支出预算为 526.42 万元,较上年预算安排减少 670.58 万元；

按支出项目类别划分：基本支出 526.42 万元,较上年预算安排减少 221.58 万元；其中：商品和服务支出 478.42 万元，资本性支出 48 万元。

（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的说明

2023 年部门机关运行费预算 822.35 万元，比 2022 年预算增加 97.35 万元，增长 13.43%。

（七）政府采购情况

2023 年部门所属各单位政府采购总额 129.4 万元,其中:政府采购货物预算 129.4 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。

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

（九）项目情况说明

1.聘用外部人员和专家等经费项目

①项目概述:为规范和加强专项资金管理,保证资金安全,防范资金运行风险,提高资金使用效益,对中共铅山县委书记任期经济责任审计项目。

②立项依据:审办发[2007]41号《审计署、财政部关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》。

③实施主体:上饶市审计局。

④实施方案:为规范和加强专项资金管理,保证资金安全,防范资金运行风险,提高资金使用效益,根据市财政局有关文件要求,我局通过采取查阅资料、收集相关数据、运用表格填报等方式实施审计项目。

⑤实施周期:2023 年度。

⑥年度预算安排:财政年初预算安排资金 30 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	上饶市审计局聘用外部人员和专家等经费		
主管部门及代码	110-上饶市审计局	实施单位	上饶市审计局
项目资金 (万元)	年度资金总额	30	
	其中：财政拨款	30	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
<p>根据审办发【2007】41号《审计署、财政部关于切实保证地方审计机关经费问题的意见》文件精神，为保证地方审计机关的正常运转，更好地促进各级审计机关审计工作的协调发展，市本级财政安排市审计局该项目，用于聘请外部人员和专家差旅费等方面支出。</p>			
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	人员成本--差旅费支出	=300000 元
产出指标	数量指标	完成省审计厅项目数	=1 个
	质量指标	审计项目达标率	=100%
	时效指标	完成时间	≤3 月
效益指标	经济效益指标	提高资金使用	>10%
	社会效益指标	保障各项政策落实，维护民生利益	100%
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	>90%

二、2023 年“三公”经费预算情况说明

2023 年上饶市审计局“三公”经费一般公共预算安排 33

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 33 万元，比上年减少 2 万元，主要原因是：
响应国家减税降费政策，减少“三公”经费支出。

公务用车运行维护费 0 万元，与上年安排保持一致。

公务用车购置费 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：指省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）使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补 2023 年收支差额的数额。

（九）上年结转和结余：填列 2022 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）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）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。

（四）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。

（五）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。

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；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），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。

部门整体支出绩效目标表

(2023 年度)

部门名称	上饶市审计局		
当年预算情况 (万元)			
收入预算合计	2,943.41		
其中: 财政拨款	1,488.76	其他经费	1,454.65
支出预算合计	2,943.41		
其中: 基本支出	2,856.51	项目支出	86.9
年度总体目标	<p>目标 1: 部门预算收支中, 收入数据完整, 细化, 部门预算支出编列完整、准确; 专项业务费细化、分类填报准确, 预算绩效目标编制规范、合理。 目标 2: 预算执行到位, “三公经费” “政府采购” 严格控制, 预决算信息公开完整。部门预算中专项业务经费绩效目标编制完整合理; 部门整体绩效目标编制完整合理。 目标 3: 按照年度审计工作计划, 全年审计项目 64 个。 目标 4: 全年培训计划 50 人。</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	年度培训计划	50 人
		年度审计工作计划	64 个
	质量指标	政府采购预算执行率	≥100%
		预算完成率	≥90%
	时效指标	专项资金预算下达及时率	≥50%
	成本指标	拟用于开展审计项目支出的差旅费	≤251 万元
效益指标	效益指标	审计查处违规资金上缴国库率	100%
	社会效益指标	涉及民生资金审计带来的社会效益	提升

	可持续影响指标	审计发现问题整改情况	到位
满意度指标	满意度指标	社会满意度	≥90%
		被审计单位满意度	≥90%