

上饶市审计局 2024 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 2024 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 2024 年部门预算情况说明

一、2024 年部门预算收支情况说明

二、2024 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，维护全市财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市国民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。

（二）起草或制定地方性审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划，参与起草全市地方性财政、经济及相关的意见和办法草案。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工作报告、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，在法定职权范围内做出审计决定，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，市政府各部门（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）与各县（市、区）党委和政府共同领导各县（市、区）审计机关，依法领导和监督县（市、区）审计机关业务，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各县（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

2024 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 69 人，其中：行政编制人数 30 人，全部补助事业编制人数 39 人。实有人数 98 人，其中：在职人数 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 37 人。

部门支出总表

填报单位：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	2,616.15	2,079.15	537.00
201	一般公共服务支出	2,002.85	1,972.85	30.00
08	审计事务	2,002.85	1,972.85	30.00
2010801	行政运行	1,360.28	1,360.28	
2010804	审计业务	30.00		30.00
2010850	事业运行	612.58	612.58	
212	城乡社区支出	613.29	106.29	507.00
08	国有土地使用权出让收入安排的支出	613.29	106.29	507.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	613.29	106.29	507.00

一般公共预算支出表

填报单位：上饶市审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2024 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	合计	1,844.71	1,814.71	30.00
201	一般公共服务支出	1,844.71	1,814.71	30.00
08	审计事务	1,844.71	1,814.71	30.00
2010801	行政运行	1,207.38	1,207.38	
2010804	审计业务	30.00		30.00
2010850	事业运行	607.33	607.33	

一般公共预算基本支出表

填报单位：上饶市审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2024 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	1,814.71	1,547.31	267.40
301	工资福利支出	1,542.74	1,542.74	
30101	基本工资	317.37	317.37	
30102	津贴补贴	84.64	84.64	
30103	奖金	607.17	607.17	
30106	伙食补助费	107.44	107.44	
30107	绩效工资	111.39	111.39	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	109.89	109.89	
30109	职业年金缴费	6.90	6.90	
30110	职工基本医疗保险缴费	64.87	64.87	
30112	其他社会保障缴费	0.50	0.50	
30113	住房公积金	105.14	105.14	
30199	其他工资福利支出	27.43	27.43	
302	商品和服务支出	181.45		181.45
30201	办公费	28.92		28.92
30205	水费	2.60		2.60
30206	电费	15.00		15.00
30207	邮电费	11.00		11.00
30208	取暖费	2.50		2.50
30209	物业管理费	13.51		13.51
30214	租赁费	5.30		5.30
30215	会议费	5.50		5.50

一般公共预算基本支出表

填报单位：上饶市审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2024 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	1,814.71	1,547.31	267.40
30217	公务接待费	30.00		30.00
30226	劳务费	1.40		1.40
30227	委托业务费	7.53		7.53
30229	福利费	33.96		33.96
30239	其他交通费用	24.23		24.23
303	对个人和家庭的补助	4.57	4.57	
30302	退休费	0.77	0.77	
30309	奖励金	3.80	3.80	
310	资本性支出	85.95		85.95
31002	办公设备购置	31.80		31.80
31007	信息网络及软件购置更新	54.15		54.15

财政拨款“三公”经费支出表

填报单位：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
**	**	1	2	3	4	5
110001	上饶市审计局	30.00		30.00		

政府性基金预算支出表

填报单位：上饶市审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2024 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	合计	507.00		507.00
212	城乡社区支出	507.00		507.00
08	国有土地使用权出让收入安排的支出	507.00		507.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	507.00		507.00

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：上饶市审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2024 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 上饶市审计局 2024 年部门预算情况说明

一、2024 年部门预算收支情况说明

(一) 收入预算情况

2024 年上饶市审计局收入预算总额为 2616.15 万元，较上年预算安排减少 327.26 万元，财政拨款收入 2351.71 万元，较上年预算安排增加 127.75 万元；其他收入 120 万元，较上年预算安排减少 30 万元；上年结转（结余）144.44 万元，较上年预算安排减少 408.01 万元。

(二) 支出预算情况

2024 年上饶市审计局支出预算总额为 2616.15 万元，较上年预算安排减少 327.26 万元，其中：

按支出项目类别划分：基本支出 2079.15 万元，较上年预算安排减少 777.36 万元，其中：工资福利支出 1566.34 万元，商品和服务支出 401.3 万元，对个人和家庭的补助 7.71 万元，资本性支出 103.8 万元。项目支出 537 万元，较上年预算安排增加 450.1 万元，其中：商品和服务支出 537 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 2002.85 万元，较上年预算安排减少 115.91 万元；城乡社区支出 613.29 万元，较上年预算安排减少 211.36 万元。

按支出经济分类划分：工资福利支出 1566.34 万元，较上年预算安排增加 72.34 万元；商品和服务支出 938.3 万元，

较上年预算安排减少 335.11 万元；对个人和家庭的补助 7.71 万元，较上年预算安排增加 3.41 万元；资本性支出 103.8 万元，较上年预算安排减少 67.9 万元。

（三）财政拨款支出情况

2024 年上饶市审计局财政拨款支出预算总额 2351.71 万元，较上年预算安排增加 127.75 万元，其中：

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 1844.71 万元，较上年预算安排增加 147.17 万元，城乡社区支出 507 万元，较上年预算安排减少 19.42 万元。

按支出项目类别划分：基本支出 1814.71 万元，较上年预算安排减少 379.25 万元，其中：工资福利支出 1542.74 万元，商品和服务支出 181.45 万元，对个人和家庭的补助 4.57 万元，资本性支出 85.95 万元。项目支出 537 万元，较上年预算安排增加 507 万元，其中：商品和服务支出 537 万元。

（四）政府性基金情况

2024 年上饶市审计局政府性基金支出预算为 507 万元，较上年预算安排增 507 万元，其中：

支出项目类别划分：基本支出 0 万元。项目支出 507 万元，较上年预算安排增加 507 万元，其中：

（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

2024 年上饶市审计局机关运行费预算 267.4 万元，比 2023 年预算减少 554.95 万元，下降 67.48%。

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

2024 年部门所属各单位政府采购总额 108.88 万元，其中：政府采购货物预算 91.35 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 17.53 万元。

（八）国有资产占有使用情况

截至 2023 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。

2024 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. 审计工作专项经费

①项目概述：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，用于弥补审计经费不足。

②立项依据：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》。

③实施主体：上饶市审计局。

④实施方案：为推进依法审计、维护财经秩序、加强宏观管理和廉政建设发挥作用，审计部门将该项资金用于聘请外部人员和专家经费。

⑤实施周期：2024.1-2024.12。

⑥年度预算安排：30.0 万元。

(绩效目标表详见下表)

项目支出绩效目标表

(2024 年度)

项目名称	审计工作专项经费		
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			
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，通过该项目的实施，防范化解重大风险、维护民生利益、促进经济发展、推进反腐倡廉等方面发挥重要作用。			
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	人员成本—差旅费支出	=30 万元
产出指标	数量指标	完成大型审计项目数	≥1 个
	质量指标	审计项目达标率	≥85%
	时效指标	完成时间	≤5 个月
效益指标	经济效益指标	提高资金使用率	≥10%
	社会效益指标	保障各项政策落实，维护民生利益	≥90%
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	≥90%

2.市审计局投资审计协审

①项目概述：为进一步完善和规范我市政府投资建设项目审计工作。

②立项依据：根据《江西省人民政府办公厅转发省审计厅〈关于进一步完善和规范投资审计工作实施意见〉的通知》（赣府厅字[2017]144号）、《江西省审计厅关于转发〈审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见〉的通知》（赣审投一发[2017]5号），以及《江西省审计厅关于转发〈审计署办公厅关于进一步聘请中介机构参与投资审计工作〉的通知》（赣审投一发[2018]9号）。

③实施主体：上饶市审计局。

④实施方案：一是督促指导项目实施单位按照实施方案要求,全面、及时、准确完成各项工作任务;二是规范资金管理使用,提高项目资金使用效率,进一步提升项目社会效益。

⑤实施周期：2024.1-2024.12。

⑥年度预算安排：507.0万元。

（绩效目标表详见下表）

项目支出绩效目标表

(2024 年度)

项目名称		市审计局投资审计协审项目	
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	507
		其中：财政拨款	507
		其他资金	0
		上年结转	0
年度绩效目标			
促进建设领域行业规范，节约政府投资建设资金；加强建设项目管理，提高建设资金使用效益；利用社会审计力量，提高审计绩效。			
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	协审费用	=117 万元
		审计工作经费	=390 万元
产出指标	数量指标	工程审计项目个数	=5 个
	质量指标	发现高估冒算金额	≥3900 万元
	时效指标	工作完成率	≥80%
效益指标	经济效益指标	节约政府投资建设资金	≥3900 万元
	社会效益指标	节约财政资金递增率	≥5%
满意度指标	服务对象满意度	建设单位满意度	≥90%

二、2024年“三公”经费预算情况说明

2024年上饶市审计局“三公”经费一般公共预算安排30万元，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30万元，比上年减3万元，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）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。

（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）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。不包括市县级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**：反应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

(2024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	2,616.15		
其中:财政拨款	2,351.71	其他经费	264.44
支出预算合计	2,616.15		
其中:基本支出	2,079.15	项目支出	537
年度总体目标	认真落实全国、全省审计工作会议和市委审计委员会的决策部署,准确把握进入新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局对审计工作提出的任务要求,充分发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化中的积极作用,牢记初心使命,锐意开拓进取,以“作示范、勇争先”的昂扬斗志,以史为鉴、开创未来,埋头苦干、勇毅前行,为“建设制造强市,打造区域中心,奋力开创现代化大美上饶新篇章”贡献审计力量。		
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	数量指标	年度培训计划	≥4次
		年度审计计划	≥45个
		年度会议计划	≥4次
	质量指标	预决算公开率	100%
		预算执行率	≥85%
	时效指标	年度审计计划完成率	≥85%
成本指标	审计工作成本控制率	<85%	
效益指标	经济效益指标	违规资金上缴国库率	100%
	社会效益指标	民生审计监督,提高全民对于民生保障意识率	≥10%
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%
		被审计单位满意度	≥90%