

附件 1

贵德县审计局

2023年部门预算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

第二部分 部门预算表

- 一、收支总表
- 二、收入总表
- 三、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、一般公共预算“三公”经费支出表
- 八、政府性基金预算支出表

第三部分 部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、主要职能

(一)贯彻执行国家和省、州有关审计工作的法律法规、方针政策。组织实施专业领域审计工作规划、年度审计计划。

(二)负责对县级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,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,对贯彻落实国家有关重大决策实施情况进行跟踪审计。对直接审计,调查和核实的事项进行审计评价,作出审计决定或提出审计建议,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。

(三)向县委审计委员会和县政府提出年度地方预算执行和其他财政收支情况的审计报告。受县政府委托,向人大常委会提出县级地方预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题的整改情况 and 处理结果报告,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,包括国家有关重大政策措施贯彻落实情况、县级预算执行情况和其他财政收支,县级财政性转移支付资金管理使用情况。县委、县政府各部门(含直属事业单位)及乡镇人民政府预算执行情况,决算草案和其他财政收支。使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支,县财政投资和以县财政投资为主的建设项目预算执行情况和决算,县

级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、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构县内外资产、负债和损益。有关社会保障资金,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、法规规定和上级审计部门授权的其他审计事项。

(五)按规定对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任期经济责任审计和自然资源资产离任审计。

(六)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应诉答复工作,协助配合有关部门查处相关重大案件。

(七)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。

(八)实施“金审工程”,推进审计信息化建设。

(九)完成县委、县政府交办的其他任务。

(十)职能转变。进一步完善审计管理体制,加强全县审计工作统筹,明确县级审计机关职能定位,理顺内部职责关系,加大对重大项目稽查和国企领导干部经济责任审计的任务,优化审计资源配置,充实并加强一线审计力量,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,加大对财政资金的监督检查力度,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、部门预算单位构成

县审计局是县政府工作部门,为正科级,2023年度预算编制范围包括各级预算单位1个,本单位核定编制人数7人,实有
人数12人,其中:行政人员5人,政府雇员4人,零就业3人。

第二部分 部门预算表

部门公开表 1

收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项目（按功能分类）	预算数
一.一般公共预算拨款收入	199.60	一.一般公共服务支出	147.05
二.政府性基金预算拨款收入		二.外交支出	
三.财政专户管理资金收入		三.国防支出	
四.事业收入		四.公共安全支出	
五.上级补助收入		五.教育支出	
六.附属单位上缴收入		六.科学技术支出	
七.事业单位经营收入		七.文化旅游体育与传媒支出	
八.其他收入		八.社会保障和就业支出	28.52
		九.卫生健康支出	13.19
		十.节能环保支出	
		十一.城乡社区支出	
		十二.农林水支出	
		十三.交通运输支出	
		十四.资源勘探工业信息等支出	
		十五.住房保障支出	10.85
本 年 收 入 合 计	199.60	本 年 支 出 合 计	199.60
十.上年结转		二十七.结转下年	
收 入 总 计	199.60	支 出 总 计	199.60

收入总表

单位：万元

预算单位	合计	上年结转	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	财政专户管理资金收入	事业收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	事业单位经营收入	其他收入
贵德县人民政府办公室（003）	199.60		199.60							
贵德县审计局（003006）	199.60		199.60							

部门公开表 3

支出总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	
合计		199.60	162.60	37.00			
201	一般公共服务支出	147.05	110.05	37.00			
20108	审计事务	147.05	110.05	37.00			
2010801	行政运行	110.05	110.05				
2010804	审计业务	30.00		30.00			
2010899	其他审计事务支出	7.00		7.00			
208	社会保障和就业支出	28.52	28.52				
20805	行政事业单位养老支出	15.76	15.76				
2080505	机关事业单位基本养老保险	10.50	10.50				

	缴费支出						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	5.25	5.25				
210	卫生健康支出	10.85	10.85				
21011	行政事业单位医疗	10.85	10.85				
2101101	行政单位医疗	4.88	4.88				
2101103	公务员医疗补助	5.97	5.97				
221	住房保障支出	13.17	13.17				
22102	住房改革支出	13.17	13.17				
2210201	住房公积金	13.17	13.17				

部门公开表 4

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出			
项 目	预算数	项 目	合计	一般公共预算	政府性基金预算
一、本年收入	199.60	一、本年支出	199.60	199.60	
（一）一般公共预算拨款	199.60	（一）一般公共服务支出	147.05	147.05	
（二）政府性基金预算拨款		（二）外交支出			
		（三）国防支出			
二、上年结转		（四）公共安全支出			
（一）一般公共预算拨款		（五）教育支出			
（二）政府性基金预算拨款		（六）科学技术支出			
		（七）社会保障和就业支出	28.52	28.52	
		（八）卫生健康支出	13.19	13.19	
		（九）住房保障支出	10.85	10.85	
		二、结转下年			
收 入 总 计	199.60	支 出 总 计	199.60	199.60	

一般公共预算支出表

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
类	款	项				
			合计	199.60	162.60	37.00
201			一般公共服务支出	147.05	110.05	37.00
	08		审计事务	147.05	110.05	37.00
		01	行政运行	110.05	110.05	
		04	审计业务	30.00		30.00
		99	其他审计事务支出	7.00		7.00
208			社会保障和就业支出	28.52	28.52	
	05		行政事业单位养老支出	28.52	28.52	
		01	行政单位离退休	11.87	11.87	
		05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.10	11.10	
		06	机关事业单位职业年金缴费支出	5.55	5.55	
210			卫生健康支出	13.19	13.19	
	11		行政事业单位医疗	13.19	13.19	
		01	行政单位医疗	4.27	4.27	
		03	公务员医疗补助	8.92	8.92	
221			住房保障支出	10.85	10.85	
	02		住房改革支出	10.85	10.85	
		01	住房公积金	10.85	10.85	

一般公共预算基本支出表

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
类	款				
		合计	162.60	143.92	18.68
301		工资福利支出	128.40	146.73	
	01	基本工资	23.82	25.45	
	02	津贴补贴	42.78	53.64	
	03	奖金	24.70	27.78	
	08	机关事业单位基本养老保险缴费	11.10	10.50	
	09	职业年金缴费	5.55	5.25	
	10	职工基本医疗保险缴费	4.27	4.88	
	11	公务员医疗补助缴费	5.26	5.97	
	12	其他社会保障缴费	0.07	0.08	
	13	住房公积金	10.85	13.17	
302		商品和服务支出	18.68		18.68
	01	办公费	2.52		2.52
	02	印刷费	0.48		0.48
	05	水费	0.30		0.30
	06	电费	0.30		0.30
	07	邮电费	0.30		0.30
	08	取暖费	0.72		0.72
	11	差旅费	0.60		0.60
	13	维修（护）费	0.48		0.48
	15	会议费	0.24		0.24
	16	培训费	0.24		0.24
	17	公务接待费	0.42		0.42
	26	劳务费	0.48		0.48
	28	工会经费	1.31		1.31
	31	公务用车运行维护费	2.85		2.85
	39	其他交通费用	5.37		5.37
	99	其他商品和服务支出	2.07		2.07
303		对个人和家庭的补助	15.52	15.52	
	02	退休费	11.87	11.87	
	07	医疗费补助	3.66	3.66	

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：万元

上年预算数						2023年预算数					
合计	因公出国(境)费用	公务用车购置及运行费			公务接待费	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				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1.75		1.40		1.40	0.35	3.27		2.85		2.85	0.42

政府性基金预算支出表

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
类	款	项				
			合 计			

备注：我单位无政府性基金预算支出，所以此表为空表

第三部分 部门预算情况说明

一、关于贵德县审计局2023年部门收支预算情况的总体说明

按照综合预算的原则，贵德县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199.60万元；支出包括：一般公共服务支出147.05万元、社会保障和就业支出28.52万元、卫生健康支出13.19万元、住房保障支出10.85万元。贵德县审计局 2022 年收支总预算199.60万元。

二、关于贵德县审计局2023年部门收入预算情况说明

贵德县审计局2023年收入预算199.60万元，其中：一般公共预算拨款收入199.60万元，占100%。

三、关于贵德县审计局 2023年部门支出预算情况说明

贵德县审计局2023年支出预算199.60万元，其中：基本支出162.60万元，占81.46%；项目支出37万元，占18.54%。

四、关于贵德县审计局2023年财政拨款收支预算情况的总体说明

贵德县审计局2023年财政拨款收支总预算199.60万元，2022年财政拨款收支总预算259.19万元，比2022年减少59.59万元，主要是审计业务委托费减少。收入包括：一般公共预算当年拨款收入199.60万元。支出包括：一般公共服务支出147.05万元、社会保障和就业支出28.52万元、卫生健康支出13.19万元、住房保障支出10.85万元。

五、关于贵德县审计局2023年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。

贵德县审计局2023年一般公共预算当年拨款199.60万元，2022年一般公共预算当年拨款 259.19万元，比上年减少59.59万元，主要是因为本单位2023年西久公路及县城园林绿化审计费、委托业务费、审计能力提升专项经费减少。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

一般公共服务支出 147.05万元，占73.67%；社会保障和就业支出28.52万元，占14.28%；卫生健康支出13.19万元，占6.60%；住房保障支出10.85万元，占5.43%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1. 一般公共服务审计事务行政运行2023年预算数为110.05万元,2022年预算数为125.41万元，比上年减少15.36万元，下降13.95%。主要是因为本单位2023年公务员人数减少。

2. 一般公共服务审计事务审计业务2023年预算数30万元，2022年预算数为80万元，比上年减少50万元，下降62.50%。主要是因为本单位2023年西久公路及县城园林绿化审计费、业务委托费减少。

3. 一般公共服务审计事务其他审计事务支出2023年预算数为7万元，2022年预算数为14万元，比上年减少7万元，下降50%。主要是因为本单位2023年审计能力巩固提升经费和省财政厅补助经费减少。

4. 社会保障和就业支出行政事业单位养老支出行政单位离退休2023年预算数为11.87万元，2022年预算数为0万元，比上年增加11.87万元，增长100%。主要是因为本单位2023年将行政单位离退休单独核算。

5. 社会保障和就业支出行政事业单位养老支出机关事业单位基本养老保险缴费支出2023年预算数为11.10万元，2022年预算数为10.5万元，比上年增加0.5万元，增长5.40%。主要是因为本单位2023年机关事业单位基本养老保险缴费基数上调。

6. 社会保障和就业支出行政事业单位养老支出机关事业单位职业年金缴费支出2023年预算数为5.55万元，2022年预算数为5.25万元，比上年增加0.3万元，增长5.0%。主要是因为本单位2023年机关事业单位职业年金缴费基数上调。

6. 卫生健康支出行政事业单位医疗行政单位医疗2023年预算数4.27万元，2022年预算数为4.88万元，比上年减少0.61万元，下降14.28%。主要是因为本单位2023年公务员人数减少。

7、卫生健康支出行政事业单位医疗公务员医疗补助2023年预算数为8.92万元，2022年预算数为5.97万元，比上年增加2.95万元，增长33.07%。主要是因为本单位2023年公务员医疗缴费基数上调。

8、住房保障支出住房改革支出住房公积金2023年预算数为10.85万元，2022年预算数为13.77万元，比上年增加2.92万元，下降26.91%。主要是因为本单位2023年公务员人数减少。

六、关于贵德县审计局2023年一般公共预算基本支出情况说明

贵德县审计局2023年一般公共预算基本支出162.60万元，其中：

人员经费143.92万元，主要包括：基本工资23.82万元，津贴补贴42.78万元，奖金24.70万元，机关事业单位基本养老保险缴费11.10万元，职业年金缴费5.55万元，职工基本医疗保险缴费4.27万元，公务员医疗补助缴费5.26万元，其他社会保障缴费0.07万元，住房公积金10.85万元，退休费11.87万元、医疗费补助3.66万元。

公用经费18.68万元，主要包括：办公费2.52万元，印刷费0.48万元，水费0.30万元，电费0.30万元，邮电费0.30万元，取暖费0.72万元，差旅费0.60万元，会议费0.24万元，培训费0.24万元，公务接待费0.42万元，工会经费1.31万元，公务用车运行维护费2.85万元，其他交通费用5.37万元，其他商品和服务支出2.07万元。

七、关于贵德县审计局2023年一般公共预算“三公”经费预算情况说明

贵德县审计局2023年一般公共预算“三公”经费预算数为3.27万元，2022年一般公共预算“三公”经费预算数为1.75万元，比上年增加1.52万元，其中：公务接待费0.42万元，比上年增加0.07万元；公务用车运行维护费2.85万元，比增加1.45万元。2022年“三公”经费预算比上年增加主要是因为本单位2023年公务用车购置及运行费增加。

八、关于贵德县审计局2023年政府性基金预算支出情况的说明

贵德县审计局2023年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

2023年贵德县审计局机关运行经费财政拨款预算18.68万元，2022年贵德县审计局机关运行经费财政拨款预算18.45万元，比上年预算增加0.23万元，增长1.23%。主要是2023年度公用经费核算额度增加。

（二）政府采购安排情况。

2023年贵德县审计局政府采购预算总额2.30万元。四台电脑为2万元，一台装订机0.3万元。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2022年12月底，贵德县审计局共有车辆1辆，其中其他用车1辆。单价50万元以上通用设备0台，单价100万元以上专用设备0台。

（四）绩效目标设置情况。

2023年贵德县审计局预算均实行绩效目标管理，涉及项目3个，预算金额37万元。

部门预算项目支出绩效目标公开表

预算年度：2023

金额单位：万元

项目 名称	预算 资金	绩效 目标	绩效指标			绩效指标 性质	绩效指 标值	绩效度量 单位
			一级 指标	二级 指标	三级 指标			
地方审计 专项补助 经费	2	缓解基层审 计机 关经费紧张的困难 ，保障审 计机 关 正常运作，主要用 于印刷费、差旅费 等支出，为顺利完 成审计工作提供资 金保障。	产出指标	数量指标	出差次数	≥	10	人/次
					宣传册彩页等	≥	100	份
				质量指标	完成项目审计	≥	2	项
				时效指标	按时完成项目审	=	1	年
				成本指标	培训费	≤	0.5	万元
					差旅费	≤	0.5	万元
					办公费	≤	1	万元
			效益指标	社会效益 指标	进行经济体检 ，挽回经济损 失	≥	95	%
			满意度 指标	服务对象 满意度指 标	被审计单位 满意度	≥	95	%
审 计 业 务 委 托 费	30	因审计项目较多， 审计人员短缺，为确 保年内完成审计计 划项目，以及审计质 量的要求，部分项 目需要借助外界审 计力量，协助完成 项目审计，并依法 出具审计报告，需 要支付其业务委托 费	产出指标	数量指标	出具审计报告	≥	10	篇（部）
					顺利完成审计 项目计划	≥	10	个
				质量指标	优秀审计项 目个数	≥	1	个
				时效指标	年内完成	=	1	年
				成本指标	支付业务委 托费	≤	30	万元
			效益指标	社会效益 指标	查处违规问题	≥	10	条
					被审计单位根 据审计建议建 立健全规章制 度	≥	1	项

			满意度指标	服务对象满意度指标	领导对审理工作的满意率	≥	95	%
审计能力巩固提升经费	5	因审计编制较少，审计人员短缺，拟聘用审计辅助人员，用于发放审计辅助人员工资、支付办公费、差旅费等支出，加强审计人员工作能力，提升工作质量，确保审计工作顺利开展。	产出指标	数量指标	出差次数	≥	10	次
					审计辅助人员	=	4	人次
					办公用品购买	≥	10	次
				时效指标	年内完成	=	1	年
				成本指标	差旅费	≤	2	万元
					培训费	≤	1	万元
					办公费	≤	2	万元
			效益指标	社会效益指标	完成审计工作	≥	10	项
			满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	=	90	%

第四部分 名词解释

一、收入类

财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入和政府性基金预算拨款收入。其中：一般公共预算拨款收入包括财政部门经费拨款、专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入和其他收入。

二、支出类

（一）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。

（二）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。

（三）一般公共预算“三公”经费支出：指一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公务出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

（四）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。

三、支出科目类

(一) 一般公共服务(类) 审计事务(款) 行政运行(项)：指贵德县审计局行政单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

(二) 一般公共服务(类) 审计事务(款) 审计业务(项)：指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(类) 审计事务(款) 其他审计事务支出(项)：指除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

(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)：指贵德县审计局行政人员养老保险金。

(五) 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)：指贵德县审计局行政人员职业年金。

(六) 卫生健康支出(类) 行政事业单位医疗(款) 行政单位医疗(项)：指贵德县审计局行政人员医疗保险金。

(七) 卫生健康支出(类) 行政事业单位医疗(款) 事业单位医疗(项)：指贵德县审计局行政人员医疗补助金。

(八) 住房保障(类) 住房改革支出(款) 住房公积金(项)：指贵德县审计局行政人员住房公积金。