

# 2019 年栖霞市审计局 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 2019 年部门预算表

- 一、收支预算总表
- 二、收入预算表
- 三、支出预算表
- 四、财政拨款收支预算表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、政府性基金预算支出表
- 七、财政拨款安排的基本支出预算表（部门预算支出经济分类科目）
- 八、政府采购预算表
- 九、一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出表

## 第三部分 2019 年部门预算情况和重要事项说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分

## 部门概况

## 一、主要职能

(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；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) 制定审计规范性文件并监督执行；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

(三) 向市政府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情况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的报告；向市政府报告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各镇街区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。2、市直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支。3、各镇、街道、开发区预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。4、使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收

支。5、市投资和以市投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。6、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的资产、负债和损益。7、市政府部门、各镇街区管理和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。8、法律法规和规章规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对各镇街区党政主要负责人、市直机关和市属事业单位主要负责人及市属国有企业、国有控股企业法人代表实施经济责任审计。

（六）组织实施对财经法律、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和审计调查。

（七）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；组织审计专业培训。

（九）配合上级审计机关组织开展特定项目的专项审计或审计调查。

(十) 推广信息技术在全市审计领域的应用，加快信息化建设步伐。

(十一) 承办市委、市政府和上级审计机关交办的其他事项。

## **二、部门预算单位构成**

栖霞市审计局部门预算包括：机关预算。

## 第二部分

### 2019 年部门预算表

表 1. 收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、财政拨款收入	461.79	一、一般公共服务支出	375.32
一般公共预算	461.79	二、外交支出	
政府性基金预算		三、国防支出	
国有资本经营预算		四、公共安全支出	
二、财政专户管理资金收入		五、教育支出	
三、事业收入		六、科学技术支出	
四、事业单位经营收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
五、附属单位上缴收入		八、社会保障和就业支出	42.51
六、其他收入		九、社会保险基金支出	
		十、卫生健康支出	14.29
		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、资源勘探工业信息等支出	
		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、自然资源海洋气象等支出	
		二十、住房保障支出	29.67
		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、其他支出	
本年收入合计	461.79	本年支出合计	461.79
事业基金弥补收支差额			
上年结转结余		年终结转结余	
上级补助收入			
收入总计	461.79	支出总计	461.79







表 3. 支出预算表

单位：万元

单位 编码	单位名称	科目编码			科目名称	总计	基本支出	项目支出
		类	款	项				
160	栖霞市审计局					461.79	401.79	60
		201			一般公共服务支出	375.32	315.32	60
		201	08		审计事务	375.32	315.32	60
		201	08	01	行政运行	288.64	288.64	0
		201	08	04	审计业务	60	0	60
		201	08	50	事业运行	26.68	26.68	
		208			社会保障和就业支出	42.51	42.51	
		208	05		行政单位离退休	40.83	40.83	
		208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	40.83	40.83	
		208	99		其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	
		208	99	01	其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	
		210			卫生健康支出	14.29	14.29	
		210	11		行政事业单位医疗	14.29	14.29	
		210	11	01	行政单位医疗	14.29	14.29	
		221			住房保障支出	29.67	29.67	
		221	02		住房改革支出	29.67	29.67	
		221	02	01	住房公积金	29.67	29.67	

表 4. 财政拨款收支预算表

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目	总计	一般公共 预算	政府性 基金预 算	国有资 本经营 预算
一、一般公共预算	461.79	一、一般公共服务支出	375.32	375.32		
二、政府性基金预算		二、外交支出				
三、国有资本经营预算		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		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	42.51	42.51		
		九、社会保险基金支出				
		十、卫生健康支出	14.29	14.29		
		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、资源勘探工业信息等支出				
		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、自然资源海洋气象等支出				
		二十、住房保障支出	29.67	29.67		
		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、其他支出				
<b>本年收入合计</b>	461.79	<b>本年支出合计</b>	461.79	461.79		
上年结转结余		年终结转结余				
<b>收入总计</b>	461.79	<b>支出总计</b>	461.79	461.79		

表 5. 一般公共预算支出表(不含上年结转)

单位：万元

单位编码	单位名称	科目编码			科目名称	合 计	基本支出	项目支出
		类	款	项				
160	栖霞市审计局					461.79	401.79	60
		201			一般公共预算支出	375.32	315.32	60
		201	08		审计事务	375.32	315.32	60
		201	08	01	行政运行	288.64	288.64	0
		201	08	04	审计业务	60	0	60
		201	08	50	事业运行	26.68	26.68	
		208			社会保障和就业支出	42.51	42.51	
		208	05		行政单位离退休	40.83	40.83	
		208	05	05	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	40.83	40.83	
		208	99		其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	

表 5. 一般公共预算支出表(不含上年结转)

单位：万元

单位编码	单位名称	科目编码			科目名称	合 计	基本支出	项目支出
		类	款	项				
		208	99	01	其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	
		210			卫生健康支出	14.29	14.29	
		210	11		行政事业单位医疗	14.29	14.29	
		210	11	01	行政单位医疗	14.29	14.29	
		221			住房保障支出	29.67	29.67	
		221	02		住房改革支出	29.67	29.67	
		221	02	01	住房公积金	29.67	29.67	

表 6. 政府性基金预算支出表(不含上年结转)

单位：万元

单位编码	单位名称	科目编码			科目名称	合 计	基本支出	项目支出
		类	款	项				
160	栖霞市审计局					0	0	0

栖霞市审计局部门 2019 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

表 7. 财政拨款安排的基本支出预算表（部门预算支出经济分类科目）  
（不含上年结转）

单位：万元

科目编码		经济分类科目名称	2019 年预算数	
类	款		金额	其中：一般公共预算安排
		合 计	401.79	401.79
301		工资福利支出	375.67	375.67
301	01	基本工资	106.61	106.61
301	02	津贴补贴	139.87	139.87
301	03	奖金	8.89	8.89
301	07	绩效工资	8.83	8.83
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	40.83	40.83
301	10	职工基本医疗保险缴费	14.29	14.29
301	12	其他社会保障缴费	1.68	1.68
301	13	住房公积金	29.67	29.67
301	99	其他工资福利支出	25.00	25.00
302		商品和服务支出	26.12	26.12
302	01	办公费	7.00	7.00
302	11	差旅费	1.15	1.15
302	17	公务接待费	0.50	0.50
302	28	工会经费	5.00	5.00
302	31	公务用车运行维护费	0.35	0.35
302	39	其他交通费用	12.12	12.12

表 8. 政府采购预算表

单位：万元

单位编 码	单位名称	科目编码			科目名称	采购品目	金额	资 金 来 源							
		类	款	项				总计	财政拨款				财政专户 管理资金	其他自 有资金	上年结 转
									合计	一般公 共预算	政府性 基金预 算	国有资 本经营 预算			
160	栖霞市审计局						14	14	14	14					
		201			一 般 公 共 服务支出	办公设备	14	14	14	14					
		201	08		审计事务	办公设备	14	14	14	14					
		201	08	04	审计业务	办公设备	14	14	14	14					

表 9. 一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出表

单位：万元

单位 编码	单位名称	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接 待费
				小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费	
160	栖霞市审计局	0.85	0	0.35	0	0.35	0.5

## 第三部分

### 2019 年部门预算情况和 重要事项说明

## 一、2019 年部门预算情况说明

### （一）收支预算总体情况

2019 年收入预算为 461.79 万元,其中:财政拨款 461.79 万元,占 100%,财政专户管理资金 0 万元,占 0%,上年结转 0 万元,占 0%。

2019 年支出预算为 461.79 万元,其中:基本支出 401.79 万元,占 87.01%,项目支出 60 万元,占 12.99%。

### （二）财政拨款收支情况

2019 年财政拨款收入预算为 461.79 万元,其中:一般公共预算 461.79 万元,占 100%;政府性基金预算 0 万元,占 0%;国有资本经营预算 0 万元,占 0%;上年结转收入 0 万元占 0%。

2019 年财政拨款支出预算为 461.79 万元,其中:一般公共服务(类)支出 375.32 万元,占 81.28%;社会保障和就业支出 42.51 万元,占 9.21%;卫生健康支出 14.29 万元;占 3.09%;住房保障支出 29.67 万元,占 6.42%。

### （三）一般公共预算收支情况

2019 年一般公共预算当年拨款 461.79 万元,比上年增长 4.58%,主要是人员经费增加。

2019 年当年一般公共预算支出预算为 461.79 万元,比上年增长 4.58%,其中:一般公共服务(类)支出 375.32 万元,占 81.28%;社会保障和就业支出 42.51 万元,占 9.21%;卫生健康支出 14.29 万元;占 3.09%;住房保障支出 29.67

万元，占 6.42%。

具体情况如下：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）支出 288.64 万元，占比 62.5%，比上年增长 4.1%，主要原因是：人员经费增加。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）支出 60 万元，占比 12.99%，与上年持平。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）支出 26.68 万元，占比 5.78%，与上年基本持平。

4. 社会保障和就业支出（类）行政单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）支出 40.83 万元，占比 8.84%，与上年基本持平。

5. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）支出 1.68 万元，占比 0.36%，与上年基本持平。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）支出 14.29 万元，占比 3.09%，与上年基本持平。。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 29.67 万元，占比 6.42%，比上年增长 34.92%，主要原因是：人员经费增加。

#### （四）政府性基金预算收支情况

栖霞市审计局部门 2019 年没有使用政府性基金预算拨

款安排的支出。

#### （五）财政拨款安排的基本支出情况

2019 财政拨款安排的基本支出预算 401.79 万元，其中：人员经费 375.67 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、其他工资福利支出、奖励金、住房公积金等。

公用经费 26.12 万元，主要包括：办公费、差旅费、因公商务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出等。

## 二、重要事项说明

### （一）政府采购情况

本部门 2019 年安排政府采购预算 14 万元，其中：财政拨款安排 14 万元，财政专户管理资金安排 0 万元，其他自有资金安排 0 万元，上年结转资金安排 0 万元。政府采购货物预算 14 万元、 政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

### （二）一般公共预算安排的“三公”经费情况

2019 年，通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 0.85 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置及运行费 0.35 万元，公务接待费 0.5 万元。

2019 年“三公”经费预算与 2018 年持平，其中：因公出国（境）费与 2018 年基本持平、公务用车购置及运行费与 2018 年基本持平、公务接待费与 2018 年基本持平。

### （三）机关运行经费情况

2019年局机关等1家行政单位的机关运行经费财政拨款预算为26.12万元。较2018年预算减少1.28万元，下降4.67%，主要原因是节省开支。

### （四）国有资产占有使用情况

截至2018年12月31日，栖霞市审计局部门所属各预算单位共有车辆1辆，其中，机要通信和应急用车1辆；单位价值50万元以上通用设备0（台、件、套）。单位价值100万元以上专用设备0（台、件、套）。

2019年部门预算未安排购置单位价值100万元以上专用设备。

### （五）绩效目标设置情况

2019年栖霞市审计局部门项目支出均设置了绩效目标，涉及财政拨款60万元。

## 2019年预算项目支出绩效目标表

项目名称	纳入全省项目计划审批的审计项目
主管部门	山东省审计厅

资金情况	财政拨款 年度金额:	60 万元					
总体目标	长期目标（2019-2021 年）				年度目标（2019 年）		
	制约规范权力运行，促进领导干部履职尽责；把握财政资金的流向，促进完善政府预算管理；提高政府投资审计绩效				完成领导干部经济责任审计、预算执行和决算审计任务、专项审计项目，以及上级审计机关安排的其他审计项目。通过审计发现问题，并深入分析产生原因，提出针对性建议，促进被审计单位建立健全长效机制。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	审计单位个数	90 个	数量指标	审计单位个数	30 个
		数量指标	会议培训开展天数	210 天	数量指标	会议培训开展天数	70 天
		数量指标	审计天数	630 天	数量指标	审计天数	210 天
		数量指标	会议培训次数	36 次	数量指标	会议培训次数	12 次
		数量指标	会议培训参与人数	348 人	数量指标	会议培训参与人数	116 人
		数量指标	开展审计次数	90 次	数量指标	开展审计次数	30 次
		质量指标	会议培训资料及相关档案管理情况	齐全	质量指标	会议培训资料及相关档案管理情况	齐全
		质量指标	培训参与度	90%	质量指标	培训参与度	90%
		质量指标	培训覆盖率	60%	质量指标	培训覆盖率	60%
		质量指标	审计满足需求程度	100%	质量指标	审计满足需求程度	100%
		质量指标	审计质量	客观公正合理	质量指标	审计质量	客观公正合理
		质量指标	培训合格率	90%	质量指标	培训合格率	90%
		时效指标	审计实施及时率	100%	时效指标	审计实施及时率	100%
		时效指标	会议培训计划按期完成率	85%	时效指标	会议培训计划按期完成率	85%
		成本指标	会议培训标准	450 元	成本指标	会议培训标准	450 元
		成本指标	人员成本	540 元/天	成本指标	人员成本	540 元/天
	效益指标	社会效益	保证财务行政活动符合有关政策和制度	显著	社会效益	保证财务行政活动符合有关政策和制度	显著
		社会效益	提高审计局相关干部人员的业务能力	显著	社会效益	提高审计局相关干部人员的业务能力	显著
		社会效益	提高财务行政的效益	显著	社会效益	提高财务行政的效益	显著
满意度指标	服务对象满意度指标		90%	服务对象满意度指标		90%	

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指由市级财政拨款形成的部门收入。按现行管理制度，市级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算拨款。

**二、财政专户管理资金：**指单位纳入财政专户管理的资金。主要包括教育收费、社会公益机构接受的公益捐赠收入，以及幼儿园接受的捐赠收入等。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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

**五、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

**六、上级补助收入：**指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**七、附属单位上缴收入：**指附属独立核算单位按照规定上缴的收入。

**八、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度

收支差额的基金) 弥补本年度收支缺口的资金。

**九、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。

**十、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经费和日常公用经费。

**十一、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

**十二、“三公”经费：**指市级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)的国际差旅费、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)及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、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接待(含外宾接待)支出。

**十三、机关运行经费：**指市级行政单位(包括参照公务员法管理的事业单位)的财政拨款公用经费，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。

**十四、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。

**十五、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。

**十六、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。

**十七、社会保障和就业支出（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）：**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。

**十八、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

**十九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

**二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

**二十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**反映行政事业单位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。