

赣州市审计局 2024 年部门预算

目 录

第一部分 赣州市审计局（部门）概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 赣州市审计局 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 赣州市审计局 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 赣州市审计局（部门）概况

一、部门主要职责

国家实行审计监督制度。坚持中国共产党对审计工作的领导，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。国务院和县级以上地方人民政府设立审计机关。赣州市审计局是市政府组成部门，根据《中共赣州市委办公室 中共赣州市政府办公室关于调整赣州市审计局职责机构编制事项的通知》（赣市办字〔2019〕53号）和《关于调整市审计局机构编制事项的通知》（赣市编办〔2019〕49号）有关规定，赣州市审计局主要职责是：

（一）贯彻执行审计工作的方针、政策和法律法规；组织领导、协调监督各级审计机关的业务，与县（市、区）共同领导县（市、区）审计机关，协助管理县（市、区）审计机关负责人；

（二）向市政府、省审计厅报告审计工作和向市政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议；

（三）依据《中华人民共和国审计法》的规定，进行各项审计；

（四）向市长提交市级预算执行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审计工作报告；

（五）组织实施对党政领导干部和国有企业及国有控股企业的法定代表人任期经济责任审计，依法受理被审计单位对审计机关审计决定的复议申请；

（六）指导与监督内部审计；

（七）承办市政府和审计署、省审计厅交办的其他事项。

二、机构设置及人员情况

2024年赣州市审计局部门所属预算单位共有2个，包括：赣州市审计局局机关（独立核算）、赣州市审计技术保障中心（非独立核算）。

编制人数小计74人，其中：行政编制人数48人，工勤编制1名，参照公务员管理的事业编制人数0人，全部补助事业编制人数25人，自收自支编制人数0人。实有人数小计115人，其中：在职人数小计71人，行政在职人数46人，行政工勤在职人数1人，参照公务员管理的事业单位在职人数0人，全部补助事业在职人数24人。离休人数0人，退休人数43人，遗属人数1人。

部门支出总表

填报单位[107]赣州市审计局,[107001]赣州市审计局

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	4,372.03	1,886.75	2,485.28
201	一般公共服务支出	3,978.19	1,492.91	2,485.28
08	审计事务	3,978.19	1,492.91	2,485.28
2010801	行政运行	1,133.68	1,133.68	
2010802	一般行政管理事务	1,170.28		1,170.28
2010805	审计管理	1,000.00		1,000.00
2010850	事业运行	359.23	359.23	
2010899	其他审计事务支出	315.00		315.00
208	社会保障和就业支出	150.98	150.98	
05	行政事业单位养老支出	150.98	150.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	132.98	132.98	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00	
210	卫生健康支出	124.38	124.38	
11	行政事业单位医疗	124.38	124.38	
2101101	行政单位医疗	101.48	101.48	
2101103	公务员医疗补助	22.06	22.06	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.83	0.83	
221	住房保障支出	118.48	118.48	
02	住房改革支出	118.48	118.48	
2210201	住房公积金	118.48	118.48	

财政拨款收支总表

[107]赣州市审计局,[107001]赣州市审计局

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	3,070.98	一、本年支出	3,070.98	3,070.98		
一般公共预算拨款收入	3,070.98	一般公共服务支出	2,677.14	2,677.14		
政府性基金预算拨款收入		社会保障和就业支出	150.98	150.98		
国有资本经营预算收入		卫生健康支出	124.38	124.38		
		住房保障支出	118.48	118.48		
收入总计	3,070.98	支出总计	3,070.98	3,070.98		

一般公共预算支出表

[107]赣州市审计局, [107001]赣州市审计局

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
**	**	1	2	3
	合计	3,070.98	1,886.75	1,184.23
201	一般公共服务支出	2,677.14	1,492.91	1,184.23
08	审计事务	2,677.14	1,492.91	1,184.23
2010801	行政运行	1,133.68	1,133.68	
2010802	一般行政管理事务	869.23		869.23
2010850	事业运行	359.23	359.23	
2010899	其他审计事务支出	315.00		315.00
208	社会保障和就业支出	150.98	150.98	
05	行政事业单位养老支出	150.98	150.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	132.98	132.98	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00	
210	卫生健康支出	124.38	124.38	
11	行政事业单位医疗	124.38	124.38	
2101101	行政单位医疗	101.48	101.48	
2101103	公务员医疗补助	22.06	22.06	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.83	0.83	
221	住房保障支出	118.48	118.48	
02	住房改革支出	118.48	118.48	
2210201	住房公积金	118.48	118.48	

一般公共预算基本支出表

[107]赣州市审计局, [107001]赣州市审计局

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
**	**	1	2	3
	合计	1,886.75	1,725.12	161.63
301	工资福利支出	1,718.43	1,718.43	
30101	基本工资	305.28	305.28	
30102	津贴补贴	151.57	151.57	
30103	奖金	660.40	660.40	
30106	伙食补助费	47.36	47.36	
30107	绩效工资	56.12	56.12	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	132.98	132.98	
30109	职业年金缴费	18.00	18.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	101.48	101.48	
30111	公务员医疗补助缴费	22.06	22.06	
30112	其他社会保障缴费	0.83	0.83	
30113	住房公积金	118.48	118.48	
30199	其他工资福利支出	103.86	103.86	
302	商品和服务支出	161.63		161.63
30201	办公费	22.42		22.42
30208	取暖费	2.68		2.68
30211	差旅费	27.00		27.00
30212	因公出国(境)费用	6.19		6.19
30213	维修(护)费	1.00		1.00
30215	会议费	6.00		6.00
30216	培训费	5.12		5.12
30217	公务接待费	21.44		21.44
30228	工会经费	5.94		5.94
30229	福利费	16.90		16.90
30239	其他交通费用	39.70		39.70
30299	其他商品和服务支出	7.25		7.25
303	对个人和家庭的补助	6.69	6.69	
30302	退休费	1.25	1.25	
30305	生活补助	1.17	1.17	
30309	奖励金	4.27	4.27	

注：若为空表，则为该部门（单位）无“三公”经费支出

财政拨款“三公”经费支出表

填报单位:[107]赣州市审计局,[107001]赣州市审计局

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	公务用车购置及运行维护费		
			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		小计	公务用车运行维护费	公务用车购置
**	**	1	2	3	4	5	6	7	8
107	赣州市审计局	27.63	6.19	6.19		21.44			

注：若为空表，则为该部门（单位）无政府性基金收支

政府性基金预算支出表

填报单位:[107]赣州市审计局,[107001]赣州市审计局

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
**	**	1	2	3

注：若为空表，则为该部门（单位）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:[107]赣州市审计局,[107001]赣州市审计局

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
**	**	1	2	3

部门整体支出绩效目标表

（ 2024 年度 ）

部门名称	赣州市审计局		
当年预算情况（万元）			
收入预算合计	4372.03		
其中：财政拨款	3372.03	其他经费	1000
支出预算合计	4372.03		
其中：基本支出	1,886.75	项目支出	2485.28
年度总体目标	<p>2024年我局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，依法全面履行审计监督职责，规范项目经费使用管理，能够较好完成了年度审计项目计划。争取2024年度部门整体支出绩效自评得分95分以上。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.全年完成重点审计项目50个。 2.审计质量控制达标率100%。 3.资金使用合规率100%。 4.完成及时率100%。 5.发挥审计监督作用 6.有效服务经济社会发展 7.推动我市经济持续健康发展 8.审计人员行为规范投诉小于1次 		
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	年度安排审计（调查）项目	≥50个
	质量指标	审计项目应审尽审率	100%
	时效指标	项目完成及时率	100%
	成本指标	审计业务培训费用	≤5万元
效益指标	经济效益指标	审计成本控制率	100%
	社会效益指标	有效服务经济社会发展	基本达成
满意度指标	服务对象满意度指标	审计人员行为规范投诉	≤1
		各级政府满意度评分	≥85分

项目支出绩效目标表

(2024年度)

项目名称	审计专项(2024)		
主管部门及代码	107-赣州市审计局	实施单位	赣州市审计局
项目资金 (万元)	年度资金总额	315	
	其中：财政拨款	315	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
通过开展审计专项审计，有效发挥审计监督作用。			
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	会议费	≤5万元
		培训费	≤6万元
产出指标	数量指标	年度完成审计报告数量	≥50篇
		年度审计调查完成数量	≥50个
	质量指标	审计项目应审尽审率	= 100%
		审计项目完成及时率	= 100%
		审计现场结束最晚时间	2024.12.31
		审计报告出具最晚时间	2024.12.31
效益指标	社会效益指标	审计建议事项采纳率	≥100%
		完善监管体制机制	促进出台完善制度长期
		揭示违法违纪违规问题	移送问题线索长期
		发挥审计监督职能	促进规范管理长期
满意度指标	服务对象满意度	被审计单位满意度	≥100%
		审计人员行为规范投诉	≤1次

第三部分 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 年赣州市审计局部门收入预算总额为 4372.03 万元，较上年预算安排减少 200.18 万元。其中：财政拨款收入 3070.98 万元，较上年预算安排增加 495.92 万元；其他收入 1000.00 万元，较上年预算安排增加 636.40 万元；上年结转 301.05 万元，较上年预算安排减少 1332.50 万元。

(二) 支出预算情况

2024 年赣州市审计局部门支出预算总额为 4372.03 万元，较上年预算安排减少 200.18 万元，其中：

按支出项目类别划分：基本支出 1886.75 万元，较上年预算安排增加 498.31 万元，其中：工资福利支出 1718.43 万元、商品和服务支出 161.63 万元、对个人和家庭的补助 6.69 万元、资本性支出 0 万元；项目支出 2485.28 万元，较上年预算安排减少 698.49 万元，其中：工资福利支出 0 万元、商品和服务支出 2485.28 万元、对个人和家庭的补助 0 万元、资本性支出 0 万元、其他支出 1000.00 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 3978.19 万元，较上年预算安排减少 249.21 万元；社会保障和就业支出 150.98 万元，较上年预算安排增加 35.46 万元；卫生健康支出 124.38 万元，较上年预算安排减少 6.26 万元；住房保障支出 118.48 万元，

较上年预算安排增加 19.83 万元。

按支出经济分类划分：工资福利支出 1718.43 万元，较上年预算安排增加 500.67 万元；商品和服务支出 161.63 万元，较上年预算安排减少 2.31 万元；对个人和家庭的补助 6.69 万元，较上年预算安排减少 0.05 万元。

（三）财政拨款支出情况

2024 年赣州市审计局部门财政拨款支出预算总额为 3070.98 万元，较上年预算安排增加 495.92 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 2677.14 万元；社会保障和就业支出 150.98 万元；卫生健康支出 124.38 万元；住房保障支出 118.48 万元。

按支出项目类别划分：基本支出 1886.75 万元，较上年预算安排增加 498.31 万元，其中：工资福利支出 1718.43 万元，商品和服务支出 161.63 万元，对个人和家庭的补助 6.69 万元，资本性支出 0 万元。项目支出 1184.23 万元，较上年预算安排减少 2.39 万元，其中：工资福利支出 0 万元，商品和服务支出 1184.23 万元。

（四）政府性基金情况

2024 年本部门没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

（五）国有资本经营情况

2024 年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

2024 年部门机关运行经费预算 161.63 万元，比 2023 年预算减少 2.31 万元，下降 1.41%，主要原因为：过紧日子，压缩一般公共支出经费。

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 375.50 万元，其中：政府采购货物预算 327.50 万元，政府采购工程预算 0 万元，政府采购服务预算 48.00 万元。

（八）国有资产占有使用情况

截至 2023 年底,部门共有车辆 0 辆，其中：一般公务用车实有数 0 辆,执法执勤用车实有数 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 万元以上大型设备为 0 辆。

（九）审计项目情况说明

2024 年赣州市审计局对部门整体支出和项目支出全面实施绩效目标管理，2024 年部门整体支出预算金额 4372.03 万元。根据以前年度绩效评价结果，优化 2024 年预算安排，并进一步改进管理、完善政策。

2024 年赣州市审计局部门预算安排项目 1 个,为审计专项，

项目预算金额为 315.00 万元。

(1) 项目概述：审计专项

(2) 立项依据：立项依据：《中华人民共和国审计法》第二十七条“审计机关有权对与国家财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查，并向本级人民政府和上一级审计机关报告审计调查结果。”

(3) 实施主体：赣州市审计局

(4) 实施方案：2024 年，拟安排项目计划 18 项，具体实施审计项目暂定 111 个。**审计署指令性项目计划 5 项，具体实施审计项目暂定 7 个：**分别是税收和非税收入征管情况审计[范围待定]，国外贷拨款审计[3 个]，教育领域专项资金审计调查[范围待定]，公立医院改革和药品医疗器械生产经销使用情况专项审计调查[范围待定]，农田水利资金管理使用情况专项审计调查[范围待定]。**省审计厅指令性项目计划 4 项，具体实施审计项目暂定 8 个：**分别是科技创新政策落实情况专项审计调查[4 个]，国资国企重点改革政策落实情况专项审计调查[1 个]，粮食及重要农产品稳产保供政策落实情况专项审计调查[2 个]，政府外债专项审计调查[范围待定]。**市审计局安排项目计划 9 项，具体实施审计项目 96 个。**根据市委六届六次全会部署要求，聚焦“三大战略、八大行动”，主要开展 7 个方面的审计：一是围绕财政资金提质增效，开展预算执行审计[12 个]。二是围绕防范化解经济风险，开展全市地方政府专项债券资金管理使用情况专项审计调查[10 个]。三是围绕乡村全面振兴，开展乡村振兴政

策落实和高标准农田建设情况专项审计调查[18个]。四是围绕城市能级提升，开展全市人防易地建设费收管用情况专项审计调查[21个]。五是围绕提高民生品质，开展市属公立医院政策落实及运行管理情况专项审计调查[3个]。六是围绕美丽赣州建设，开展领导干部自然资源资产审计[2个]。七是围绕促进权力规范运行，开展领导干部经济责任审计[30个]。

(5) 实施周期：2024年1月1日-2024年12月31日

(6) 年度预算安排：2024年安排财政拨款315.00万元

(7) 项目年度绩效目标

①经济成本指标：审计培训费 \leq 5.00万元

审计会议费 \leq 6.00万元

②数量指标：年度完成审计报告数量 \geq 50篇

年度审计调查完成数量 \geq 50个

③质量指标：审计项目应审尽审率=100%

④时效指标：审计项目完成及时率 \geq 100%

审计现场结束最晚时间：2024年12月31日

审计报告出具最晚时间：2024年12月31日

⑤社会效益指标：审计建议事项采纳率 \geq 100%

完善监管体制机制：长期

揭示违法违规违纪问题：长期

发挥审计监督职能：长期

⑥服务对象满意度指标：被审计单位满意度 \geq 100%

审计人员行为规范投诉 \leq 1次

二、2024年“三公”经费预算情况说明

2024年赣州市审计局部门“三公”经费财政拨款安排27.63万元，其中：

因公出国(境)费6.19万元，与上年增减变化为0，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务接待费21.44万元，与上年增减变化为0，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务用车运行维护费0万元，与上年增减变化为0，主要原因是：已经实施例公务用车改革，本部门未保留公务用车。

公务用车购置费0万元，与上年增减变化为0，主要原因是：已经实施例公务用车改革，本部门未保留公务用车。

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) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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收支差额的数额。

(八) 上年结转和结余：填列 2024 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) 行政运行：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) 一般行政管理事务：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) 信息化建设:反映审计部门用于信息化建设方面的支出。

(四) 事业运行:反映事业单位的基本支出。

(五) 其他审计事务支出:反映除上述项目以外的其他审计事务方面的支出。

(六) 机关事业单位基本养老保险缴费支出: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的支出。

(七) 其他社会保障和就业支出: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。

(八) 行政单位医疗:反映审计部门安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)基本医疗保险缴费经费。

(九) 事业单位医疗:反映审计部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

(十) 公务员医疗补助:反映审计部门安排的公务员医疗补助经费。

(十一) 住房公积金:反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、审计署规定的基本工资和津补贴、特岗津贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

三、部门涉及的专业名词

(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。