

赣州市审计局 2023 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 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、《重点项目支出绩效目标表》

第三部分 赣州市审计局 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 赣州市审计局（部门）概况

一、部门主要职责

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；

部门收入汇总表

赣州市审计局

单位：万元

功能科目编码	功能科目名称	合计	上年结转	财政拨款				教育收费 资金收入	事业收 入	事业单 位经营 收入	附属单 位上缴 收入	上级补 助收 入	其他收 入	使用非财 政拨款 结余
				小计	一般公共预算 拨款收入	政府性基金预 算拨款收入	国有资本经营 预算收入							
**	**	1	2	3	4	5	2	3	4	5	6	7	8	9
	合计	4,572.21	1,633.55	2,575.06	2,575.06								363.60	
201	一般公共服务支出	4,227.40	1,633.55	2,230.25	2,230.25								363.60	
08	审计事务	4,227.40	1,633.55	2,230.25	2,230.25								363.60	
2010801	行政运行	836.07		836.07	836.07									
2010802	一般行政管理事务	2,505.17	1,633.55	871.62	871.62									
2010805	审计管理	363.60											363.60	
2010850	事业运行	207.55		207.55	207.55									
2010899	其他审计事务支出	315.00		315.00	315.00									
208	社会保障和就业支出	115.52		115.52	115.52									
05	行政事业单位养老支出	115.52		115.52	115.52									
2080501	行政单位离退休	1.26		1.26	1.26									
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	114.26		114.26	114.26									
210	卫生健康支出	130.64		130.64	130.64									
11	行政事业单位医疗	130.64		130.64	130.64									
2101101	行政单位医疗	92.06		92.06	92.06									
2101102	事业单位医疗	17.85		17.85	17.85									
2101103	公务员医疗补助	19.82		19.82	19.82									
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.91		0.91	0.91									
221	住房保障支出	98.65		98.65	98.65									
02	住房改革支出	98.65		98.65	98.65									
2210201	住房公积金	98.65		98.65	98.65									

部门支出汇总表

赣州市审计局

单位：万元

科目编码	支出功能分类科目		合计	基本支出	项目支出
	**	**			
**	**	**	1	2	3
	合计		4,572.21	1,388.44	3,183.77
201	一般公共服务支出		4,227.40	1,043.63	3,183.77
08	审计事务		4,227.40	1,043.63	3,183.77
2010801	行政运行		836.07	836.07	
2010802	一般行政管理事务		2,505.17		2,505.17
2010805	审计管理		363.60		363.60
2010850	事业运行		207.55	207.55	
2010899	其他审计事务支出		315.00		315.00
208	社会保障和就业支出		115.52	115.52	
05	行政事业单位养老支出		115.52	115.52	
2080501	行政单位离退休		1.26	1.26	
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出		114.26	114.26	
210	卫生健康支出		130.64	130.64	
11	行政事业单位医疗		130.64	130.64	
2101101	行政单位医疗		92.06	92.06	
2101102	事业单位医疗		17.85	17.85	
2101103	公务员医疗补助		19.82	19.82	
2101199	其他行政事业单位医疗支出		0.91	0.91	
221	住房保障支出		98.65	98.65	
02	住房改革支出		98.65	98.65	
2210201	住房公积金		98.65	98.65	

一般公共预算基本支出表

赣州市审计局

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	1,388.44	1,224.50	163.94
301	工资福利支出	1,217.76	1,217.76	
30101	基本工资	296.72	296.72	
30102	津贴补贴	148.22	148.22	
30103	奖金	321.03	321.03	
30106	伙食补助费	46.68	46.68	
30107	绩效工资	56.12	56.12	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	114.26	114.26	
30110	职工基本医疗保险缴费	109.91	109.91	
30111	公务员医疗补助缴费	19.82	19.82	
30112	其他社会保障缴费	0.91	0.91	
30113	住房公积金	98.65	98.65	
30199	其他工资福利支出	5.44	5.44	
302	商品和服务支出	163.94		163.94
30201	办公费	34.94		34.94
30208	取暖费	2.71		2.71
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	6.40		6.40
30217	公务接待费	21.44		21.44
30228	工会经费	5.80		5.80
30229	福利费	16.97		16.97
30239	其他交通费用	38.45		38.45
30299	其他商品和服务支出	24.03		24.03
303	对个人和家庭的补助	6.74	6.74	
30302	退休费	1.26	1.26	
30305	生活补助	1.09	1.09	
30309	奖励金	4.39	4.39	

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

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	公务用车运行维护费	公务用车购置
**	**	1	2	3	4	5
107	赣州市审计局	27.64	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

赣州市审计局

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

备注：此表为空

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

赣州市审计局

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

备注：此表为空

部门整体支出绩效目标表

（ 2023 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	4,572.21		
其中：财政拨款	2,575.06	其他经费	1,997.15
支出预算合计	4,572.21		
其中：基本支出	1,388.44	项目支出	3,183.77
年度总体目标	1.年度安排审计（调查）项目完成率100% 2.审计质量控制达标率100% 3.资金使用合规率100% 4.年度内圆满完成审计任务 5.预算控制率100% 6.促进资源能源节约利用和环境保护 7.促进领导干部自觉履行职责 8.推动我市经济持续健康发展 9.被审计单位满意度优 10.社会公众满意度优		
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	年度审计调查完成数量	≥76个
		年度完成审计报告数量	≥166篇
	质量指标	审计项目应审尽审率	100%
	时效指标	审计项目完成及时率	≥90%
	成本指标	审计业务培训费用	≤5万元
		审计会议费	≤6万元
效益指标	效益指标	审计成本控制率	≤100%
	社会效益指标	审计建议事项采纳率	≥80%
		完善监管体制机制	长期
		揭示违法违纪违规问题	长期
		发挥审计监督职能	长期
满意度指标	满意度指标	被审计单位满意度	≥90%
		审计人员行为规范投诉	≤1

项目支出绩效目标表

(2023年度)

项目名称	审计专项		
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			
1.年度安排审计（调查）项目完成率100% 2.审计质量控制达标率100% 3.资金使用合规率100% 4.年度内圆满完成审计任务 5.预算控制率100% 6.促进资源能源节约利用和环境保护 7.促进领导干部自觉履行职责 8.推动我省经济持续健康发展 9.被审计单位满意度优 10.社会公众满意度优			
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	审计业务培训费用	≤5万元
		审计会议费	≤6万元
产出指标	数量指标	年度审计调查完成数量	≥76个
		年度完成审计报告数量	≥166篇
	质量指标	审计项目应审尽审率	= 100%
	时效指标	审计项目完成及时率	≥90%
效益指标	经济效益指标	审计成本控制率	≤100%
	社会效益指标	审计建议事项采纳率	≥80%
		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
满意度指标	服务对象满意度	被审计单位满意度	≥90%
		审计人员行为规范投诉	≤1次

项目支出绩效目标表

(2023年度)

项目名称	执收工作经费		
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	1,235.22	
	其中：财政拨款	871.62	
	其他资金	363.6	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
1.年度安排审计（调查）项目完成率100% 2.审计质量控制达标率100% 3.资金使用合规率100% 4.年度内超额完成审计任务 5.预算控制率100% 6.促进资源能源节约利用和环境保护 7.促进领导干部自觉履行职责 8.推动我省经济持续健康发展 9.各级政府满意度优 10.社会公众满意度优			
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	审计业务培训费用	≤5万
		审计会议费	≤6万
产出指标	数量指标	年度审计调查完成数量	≥76个
		年度完成审计报告数量	≥166篇
	质量指标	审计项目应审尽审率	= 100%
	时效指标	审计项目完成及时率	≥90%
效益指标	经济效益指标	审计成本控制率	≤100%
	社会效益指标	审计建议事项采纳率	≥80%
		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
满意度指标	服务对象满意度	被审计单位满意度	≥90%
		审计人员行为规范投诉	≤1次

第三部分 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 年赣州市审计局收入预算总额为 4572.21 万元，较上年预算安排减少 1423.63 万元，主要原因为国库集中支付网上结转较上一年有所减少，其中：财政拨款收入 2575.06 万元，较上年预算安排减少 225.53 万元；其他收入预算总额为 363.60 万元，较上年预算安排减少 136.40 万元；国库集中支付网上结转 1633.55 万元，较上年预算安排减少 1061.70 万元。

(二)支出预算情况

2023 年赣州市审计局部门支出预算总额为 4572.21 万元，较上一年预算安排减少 1423.63 万元，主要原因为国库集中支付网上结转较上一年有所减少。

按支出项目类别划分：基本支出 1388.44 万元，较上年减少 1407.99 万元，其中：工资福利支出 1217.76 万元、商品和服务支出 163.94 万元、对个人和家庭的补助 6.74 万元、资本性支出 0 万元；项目支出 3183.77 万元，较上年减少 15.65 万元，其中：商品和服务支出 2845.77 万元、资本性支出 338 万元；

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 4227.40 万元较上年支出减少 1054.63 万元；社会保障和就业支出 115.52 万元，较上年支出增加 40.67 万元；卫生健康支出 130.64 万

元，较上年支出增加 42.01 万元；住房保障支出 98.65 万元，较上年支出增加 48.32 万元；

按支出经济分类划分：工资福利支出 1217.76 万元，较上年支出增加 545.09 万元；商品和服务支出 163.94 万元，较上年支出增加 26.10 元；对个人和家庭的补助支出 6.74 万元，较上年支出增加 0.20 万元。

(三)财政拨款支出情况

2023 年赣州市审计局财政拨款支出预算总额为 2575.06 万元，较上年预算安排减少 225.53 万元，主要原因为审计专项经费安排较上一年减少。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 2230.25 万元，较上年预算安排减少 365.52 万元；社会保障和就业支出 115.52 万元，较上年预算安排增加 49.66 万元；卫生健康支出 130.64 万元，较上年预算安排增加 42.01 万元；住房保障支出 98.65 万元，较上年预算安排增加 48.32 万元。

按支出项目类别划分：基本支出 1388.44 万元，较上年预算安排增加 571.10 万元；其中：工资福利支出 1217.76 万元；商品和服务支出 163.94 万元；对个人和家庭的补助 6.74 万元；项目支出 1186.62 万元，较上年预算安排减少 796.93 万元，其中：商品和服务支出 848.62 万元，资本性支出 338 万元。

(四)政府性基金情况

2023 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

2023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

2023年部门机关运行费预算163.94万元，比2022年预算增加26.10万元，增长18.93%，主要原因为人员增加，对应的公用经费也增加。

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

2023年部门所属各单位政府采购总额389万元，其中：政府采购货物预算323万元，政府采购服务预算51万元。

(八)国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，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。

2023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)预算绩效管理情况说明

2023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，2023年部门整体支出预算金额4572.21

万元。根据以前年度绩效评价结果，优化 2023 年预算安排，并进一步改进管理、完善政策。

2023 年赣州市审计局部门预算安排项目 2 个，审计专项和执收工作经费，项目预算金额分别为 315 万元和 1235.22 万元。

（十）重点项目：审计专项项目和执收工作经费的情况说明

项目 1：

（1）项目概述：审计专项

（2）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：

完成上级统一组织项目。2023 年审计署统一组织项目涉及我省的主要有 5 项 11 个项目。具体为：重大政策跟踪审计，含国家重大政策措施落实情况跟踪审计及乡村振兴政策落实情况跟踪审计（市本级、赣县区、安远县、会昌县）；网络安全和信息化建设审计；领导干部自然资源资产审计；乡村建设有关情况专项审计调查，拟对南康区、上犹县进行审计；国外贷援款审计，含江西省国外贷援款项目资产管理

使用情况专项审计调查及世界银行贷款江西省农产品流通体系项目执行情况审计；就业补助资金和失业保险基金审计。2023年省审计厅统一组织项目涉及我市的有4项29个项目。具体为：专项审计（调查），含全省供销合作社社有资产专项审计调查，涉及市本级、18个县（市、区）；全省扶贫资产管理专项审计调查，涉及赣县区等9个县（市、区）；农业信贷担保专项审计调查；政府外债专项审计调查（待定）。金融审计，含地方金融机构支持实体经济发展政策落实情况跟踪审计；省融资担保集团有限责任公司资产负债损益审计。完成本级各项审计任务。2023年市局拟安排审计项目共7项102个。主要开展的有财政审计、专项审计、国有企业审计、政府投资审计、资源环境审计、经济责任审计。

（5）实施周期：经常性项目

（6）年度预算安排：2023年安排财政拨款315万元

（7）绩效目标和指标：

经济成本指标：审计业务培训费用 \leq 5万元

审计会议费 \leq 6万元

数量指标：年度审计调查完成数量 \geq 76人

年度完成审计报告数量 \geq 166篇

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 \geq 90%

经济效益指标：审计成本控制率 \leq 100%

社会效益指标：审计建议事项采纳率 \geq 80%

完善监管体制机制长期

揭示违法违纪违规问题长期

发挥审计监督职能长期

服务对象满意度指标：被审计单位满意度 \geq 90%

审计人员行为规范投诉 \leq 1次

项目 2:

(1) 项目 2 概述：执收工作经费

(2) 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：

完成上级统一组织项目。2023 年审计署统一组织项目涉及我省的主要有 5 项目 11 个项目。具体为：重大政策跟踪审计，含国家重大政策措施落实情况跟踪审计及乡村振兴政策落实情况跟踪审计（市本级、赣县区、安远县、会昌县）；网络安全和信息化建设审计；领导干部自然资源资产审计；乡村建设有关情况专项审计调查，拟对南康区、上犹县进行审计；国外贷援款审计，含江西省国外贷援款项目资产管理使用情况专项审计调查及世界银行贷款江西省农产品流通

体系项目执行情况审计；就业补助资金和失业保险基金审计。2023年省审计厅统一组织项目涉及我市的有4项29个项目。具体为：专项审计（调查），含全省供销合作社社有资产专项审计调查，涉及市本级、18个县（市、区）；全省扶贫资产管理专项审计调查，涉及赣县区等9个县（市、区）；农业信贷担保专项审计调查；政府外债专项审计调查（待定）。金融审计，含地方金融机构支持实体经济发展政策落实情况跟踪审计；省融资担保集团有限责任公司资产负债损益审计。完成本级各项审计任务。2023年市局拟安排审计项目共7项102个。主要开展的有财政审计、专项审计、国有企业审计、政府投资审计、资源环境审计、经济责任审计。

（5）实施周期：经常性项目

（6）年度预算安排：2023年安排财政拨款1235.22万元

（7）绩效目标和指标：

经济成本指标：审计业务培训费用 \leq 5万元

审计会议费 \leq 6万元

数量指标：年度审计调查完成数量 \geq 76人

年度完成审计报告数量 \geq 166篇

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 \geq 90%

经济效益指标：审计成本控制率 \leq 100%

社会效益指标：审计建议事项采纳率 \geq 80%

完善监管体制机制长期

揭示违法违纪违规问题长期

发挥审计监督职能长期

服务对象满意度指标：被审计单位满意度 \geq 90%

审计人员行为规范投诉 \leq 1次

二、2023年“三公”经费预算情况说明

2023年赣州市审计局（部门）“三公”经费年初预算安排27.63万元，较上一年减少1.45万元，其中：

因公出国（境）支出预算6.19万元，较上一年减少0.33万元，主要原因是预计因公出国（境）费用减少。

公务接待费21.44万元，较上一年减少1.13万元，主要原因是预计公务接待费用减少。

公务用车购置及运行维护费0万元，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 2021 年收支差额的数额。

(八) 上年结转和结余：填列 2023 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。