

石泉县审计局

2019 年部门综合预算说明

一、部门主要职责及机构设置

(一) 主要职责

1、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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；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。

2、制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划；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。

3、向县长提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行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；向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。

4、依据《中华人民共和国审计法》的规定，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)、县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门(含直属单位)预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(2)、镇人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金。

(3)、使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(4)、县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

(5)、县属国有企业和地方非银行金融机构、县政府规定的县属国有资本占控股地位或主导地位的企业和非银行金融机构的资产、负债和损益。

(6)、县政府部门、镇人民政府管理和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(7)、上级审计机关授权审计的县属驻石企事业单位财务收支。

(8)、上级审计机关授权的国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

(9)、法律、行政法规规定应当由县级审计机关审计的其他事项。

5、按规定对县管领导干部及依法属于县审计局审计监督对象的单位主要负责人实施经济责任审计。

6、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、财政预算管理或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。

7、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、行政诉讼或县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。

8、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。

9、负责管理县经济责任审计局。

10、组织审计县驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

11、推广“金审工程”在审计领域的应用，组织计算机审计。

12、承办县政府交办的其他事项。

（二）、机构设置

我局内设政办股、财税金融审计股、行政事业审计股、投资审计股、法制股、经济责任审计局。截止 2018 年底，本部门人员编制 21 人，其中行政编制 10 人、事业编制 11 人；实有人员 23 人，其中行政 18 人、事业 5 人。

二、2019 年年度部门工作任务

（一）根据石政发[2019]6 号《石泉县人民政府关于批转 2019 年度审计项目安排意见的通知》，我局 2019 年审计项目安排 30 个，其中财政预算决算审计 8 个，社会保障审计 2

个，行政事业审计 7 个，经济责任审计 5 个，自然资源资产审计 2 个，固定资产投资审计 5 个，村级财务审计 1 个。

(二)统筹协调，全面完成“三创”、脱贫攻坚及包联驻代等中心工作。

(三)抓好党建，增强凝聚力、战斗力。

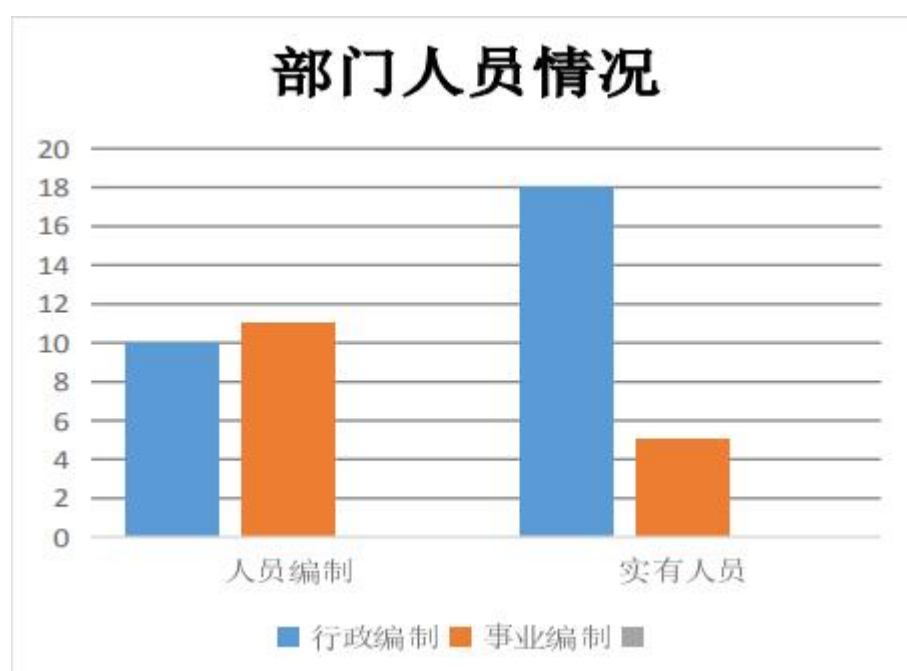
三、部门预算单位构成

从预算单位构成看，本部门的部门预算为部门本级（机关）预算。

四、部门人员情况说明

我局内设政办股、财税金融审计股、行政事业审计股、投资审计股、法制股、经济责任审计局。

截止 2018 年底，本部门人员编制 21 人，其中行政编制 10 人、事业编制 11 人；实有人员 23 人，其中行政 18 人、事业 5 人。单位管理的离退休人员 10 人。



五、部门国有资产占有使用及资产购置情况说明

截至 2018 年底，部门车辆数为 0 辆，单价 20 万元以上设备数为 0 台。2019 年当年部门预算未安排购置车辆；未安排购置单价 20 万元以上的设备。

六、部门预算绩效目标说明

2019 年本部门实现了绩效目标管理全覆盖，涉及一般公共预算当年拨款 244.79 万元，政府性基金预算当年拨款 0 万元。

七、2019 年部门预算收支说明

（一）收支预算总体情况。

2019 年部门预算总收入为 244.79 万元，全部为公共预算拨款，支出共计 244.79 万元。与上年对比增加 38.6458 万元。主要是 2018 年单位调入行政人员 1 名，调入事业人员 4 名，工资总额增加。

（二）财政拨款收支情况。

2019 年部门财政拨款预算收入 244.79 万元，全部为公共预算拨款。2018 年部门财政拨款预算支出 244.79 万元，基本支出 244.79 万元，①人员经费和公用经费支出 224.79 万元，其中工资福利支出 197.09 万元，商品和服务支出 19.32 万元，对个人和家庭的补助 8.39 万元。②专项业务经费支出 20.00 万元，其中商品和服务支出为 16 万元，资本性支出为 4 万元。与上年对比增加 38.6458 万元。主要是 2018 年单位调入行政人员 1 名，调入事业人员 4 名，工资总额增加。

（三）一般公共预算拨款支出明细情况。

1、一般公共预算当年拨款规模变化情况。

2019 年度部门一般公共预算财政拨款收入共计 244.79 万元，支出共计 244.79 万元。与上年对比增加 38.6458 万元。主要是 2018 年单位调入行政人员 1 名，调入事业人员 4 名，工资总额增加。

2、支出按功能科目分类的明细情况。

按支出功能科目分为：（1）一般公共服务支出全部为审计事务支出 215.76 万元，含人员经费支出 189.22 万元、公用经费支出 6.54 万元、专项业务经费支出 20.00 万元。与上年对比增加 34.398 万元。（2）社会保障和就业支出 29.03 万元，主要为归口管理的行政事业单位离退休特需费，为人员经费支出。与上年对比增加 4.2478 万元。原因为 2019 年退休行政人员 2 名，退休费增加。

3、支出按经济科目分类的明细情况

按照部门支出经济分类分：（1）工资福利支出 197.09 万元，全部为人员经费支出，主要为机关及事业单位全体干部职工工资福利支出和购买服务人员社会保险费，与上年对比增加 33.4596 万元。原因为单位新调入干部 5 名，工资增加，住房公积金总额增加。（2）商品和服务支出 35.32 万元，含人员经费支出 12.78 万元、公用经费支出 6.54 万元、专项业务经费支出 16 万元。与上年对比减少 2.8 万元。原因为响应政府节能减排号召，减少专项业务经费。（3）对个人和家庭补助 8.39 万元，全部为人员经费支出。与上年对比增加 3.9962 万元。主要原因是 2018 年新调入干部 5 名。

（四）政府性基金预算支出情况。

本部门无政府性基金预算收支，并已公开空表。

（五）国有资本经营预算拨款收支情况。

本部门无国有资本经营预算拨款收支。

（六）“三公”经费等预算情况。

2019 年“三公”经费预算及会议费、培训费支出预算共计 2.82 万元，与上年对比增加 0.2703 万元。其中“三公”经费预算共计 2.5 万元，与上年对比减少 0.0497 万元，主要原因为缩减三公经费预算。

（七）政府采购情况。

2019 年本部门综合预算政府采购为 4 万元，采购项目为金审工程网络维护费，与上年对比增加 4 万元，主要原因为审计大数据信息化建设。

八、专业名词解释

1、“三公”经费：是指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）及租用费、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公务接待支出。

2、机关运行经费：是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。

石泉县审计局

2019 年 2 月 14 日



[illegible]

目录

	目	录
序号	报表名称	是否空表
表1	2019年部门综合预算收支总表	
表2	2019年部门综合预算收入总表	
表3	2019年部门综合预算支出总表	
表4	2019年部门综合预算财政拨款收支总表	
表5	2019年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按功能科目分）	
表6	2019年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按经济分类科目分）	
表7	2019年部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（按功能科目分）	
表8	2019年部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（按经济分类科目分）	
表9	2019年部门综合预算政府性基金收支表	
表10	2019年部门综合预算专项业务经常支出表	
表11	2019年部门综合预算财政拨款结转资金支出表	
表12	2019年部门综合预算政府采购（资产配置、购买服务）预算表	
表13	2019年部门综合预算一般公共预算拨款“三公”经费及会议费、培训费支出预算表	

2019年部门综合预算收支总表

单位：万元

收 入		支 出					
项目	预算数	支出功能分科目（按大类）	预算数	支出经济科目（按大类）	预算数	政府经济科目（按大类）	
一、部门预算		一、部门预算		一、部门预算		一、部门预算	
1、财政拨款	244.79	1、一般公共服务支出	215.76	1、人员经费和公用经费支出	224.79	1、机关工资福利支出	197.09
（1）一般公共预算拨款	244.79	2、外交支出		（1）工资福利支出	197.09	2、机关商品和服务支出	35.32
其中：专项资金列入部门预算的项目		3、国防支出		（2）商品和服务支出	19.32	3、机关资本性支出（一）	4.00
（2）政府性基金拨款		4、公共安全支出		（3）对个人和家庭的补助	8.39	4、机关资本性支出（二）	
（3）国有资本经营预算收入		5、教育支出		（4）资本性支出		5、对事业单位经常性补助	
2、上级补助收入		6、科学技术支出		2、专项经费支出	20.00	6、对事业单位资本性补助	
3、事业收入		7、文化体育与传媒支出		（1）工资福利支出		7、对企业补助	
其中：纳入财政专户管理的收费		8、社会保障和就业支出	29.03	（2）商品和服务支出	16.00	8、对企业资本性支出	
4、事业单位经营收入		9、医疗卫生与计划生育支出		（3）对个人和家庭的补助		9、对个人和家庭的补助	8.39
5、附属单位上缴收入		10、节能环保支出		（4）债务利息及费用支出		10、对社会保障基金补助	
6、其他收入		11、城乡社区支出		（5）资本性支出（基本建设）		11、债务利息及费用支出	
7、上级专款		12、农林水支出		（6）资本性支出	4.00	12、债务还本支出	
		13、交通运输支出		（7）对企业补助（基本建设）		13、转移性支出	
		14、资源勘探信息等支出		（8）对企业补助		14、预备费及预留	
		15、商业服务业等支出		（9）对社会保障基金补助		15、其他支出	
		16、金融支出		（10）其他支出			
		17、援助其他地区支出		3、上缴上级支出			
		18、自然资源海洋气象等支出		4、事业单位经营支出			
		19、住房保障支出		5、对附属单位补助支出			
		20、粮油物资储备支出					
		21、国有资本经营预算支出					
		22、灾害防治及应急管理					
		23、预备费					

		24、其他支出					
		25、转移性支出					
		26、债务还本支出					
		27、债务付息支出					
		28、债务发行费用支出					
本年收入合计	244.79	本年支出合计	244.79	本年支出合计	244.79	本年支出合计	244.79
用事业基金弥补收支差额		结转下年		结转下年		结转下年	
上年实户资金余额		未安排支出的实户资金		未安排支出的实户资金		未安排支出的实户资金	
上年结转							
其中：财政拨款资金结转							
非财政拨款资金结余							
收入总计	244.79	支出总计	244.79	支出总计	244.79	支出总计	244.79

表2

2019年部门综合预算收入总表

单位：万元

[illegible]

表3

2019年部门综合预算支出总表

单位：万元

[illegible]

2019年部门综合预算财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出					
项目	预算数	支出功能分科目（按大类）	预算数	支出经济科目（按大类）	预算数	政府经济科目（按大类）	
一、财政拨款		一、财政拨款		一、财政拨款		一、部门预算	
1、一般公共预算拨款	244.79	1、一般公共服务支出	215.76	1、人员经费和公用经费支出	224.79	1、机关工资福利支出	197.09
其中：专项资金列入部门预算的项目		2、外交支出		（1）工资福利支出	197.09	2、机关商品和服务支出	35.32
2、政府性基金拨款		3、国防支出		（2）商品和服务支出	19.32	3、机关资本性支出（一）	4.00
3、国有资本经营预算收入		4、公共安全支出		（3）对个人和家庭的补助	8.39	4、机关资本性支出（二）	
		5、教育支出		（4）资本性支出		5、对事业单位经常性补助	
		6、科学技术支出		2、专项经费支出	20.00	6、对事业单位资本性补助	
		7、文化体育与传媒支出		（1）工资福利支出		7、对企业补助	
		8、社会保障和就业支出	29.03	（2）商品和服务支出	16.00	8、对企业资本性支出	
		9、医疗卫生与计划生育支出		（3）对个人和家庭的补助		9、对个人和家庭的补助	8.39
		10、节能环保支出		（4）债务利息及费用支出		10、对社会保障基金补助	
		11、城乡社区支出		（5）资本性支出（基本建设）		11、债务利息及费用支出	
		12、农林水支出		（6）资本性支出	4.00	12、债务还本支出	
		13、交通运输支出		（7）对企业补助（基本建设）		13、转移性支出	
		14、资源勘探信息等支出		（8）对企业补助		14、预备费及预留	
		15、商业服务业等支出		（9）对社会保障基金补助		15、其他支出	
		16、金融支出		（10）其他支出			
		17、援助其他地区支出		3、上缴上级支出			
		18、自然资源海洋气象等支出		4、事业单位经营支出			
		19、住房保障支出		5、对附属单位补助支出			
		20、粮油物资储备支出					
		21、国有资本经营预算支出					
		22、灾害防治及应急管理					
		23、预备费					

		24、其他支出					
		25、转移性支出					
		26、债务还本支出					
		27、债务付息支出					
		28、债务发行费用支出					
本年收入合计	244.79	本年支出合计	244.79	本年收入合计	244.79	本年支出合计	244.79
上年结转		结转下年		结转下年		结转下年	
其中：财政拨款资金结转							
非财政拨款资金结余							
收入总计	244.79	支出总计	244.79	支出总计	244.79		244.79

表5

2019年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按功能科目分）

单位：万元

功能科目编码	功能科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	专项经费支出	备注
**	**	1	2	3	4	**
	合计	244.79	218.25	6.54	20.00	
201	一般公共服务支出	215.76	189.22	6.54	20.00	
20108	审计事务	215.76	189.22	6.54	20.00	
2010801	行政运行（审计事务）	195.76	189.22	6.54		
2010804	审计业务	14.00			14.00	
2010804	审计业务	1.00			1.00	1
2010806	信息化建设（审计事务）	5.00			5.00	
208	社会保障和就业支出	29.03	29.03			
20805	行政事业单位离退休	29.03	29.03			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	29.03	29.03			

表6

2019年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按经济分类科目分）

单位：万元

经济科目编码	经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	专项经费支出	备注
**	**	**	**	1	2	3	4	**
	合计			244.79	218.25	6.54	20.00	
301	工资福利支出			197.09	197.09			
30101	基本工资	50101	工资奖金津补贴	78.81	78.81			
30102	津贴补贴	50101	工资奖金津补贴	0.48	0.48			
30102	津贴补贴	50101	工资奖金津补贴	56.76	56.76			
30103	奖金	50101	工资奖金津补贴	6.57	6.57			
30107	绩效工资	50101	工资奖金津补贴	8.81	8.81			
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50102	社会保障缴费	29.03	29.03			
30113	住房公积金	50103	住房公积金	16.63	16.63			
302	商品和服务支出			35.32	12.78	6.54	16.00	
30201	办公费	50201	办公经费	13.11		3.11	10.00	
30202	印刷费	50201	办公经费	1.00			1.00	1
30211	差旅费	50201	办公经费	2.50			2.50	
30215	会议费	50202	会议费	0.50			0.50	
30216	培训费	50203	培训费	0.50			0.50	
30217	公务接待费	50206	公务接待费	1.50			1.50	
30228	工会经费	50201	办公经费	2.89		2.89		
30239	其他交通费用	50201	办公经费	12.78	12.78			
30299	其他商品和服务支出	50299	其他商品和服务支出	0.54		0.54		
303	对个人和家庭的补助			8.39	8.39			
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	5.06	5.06			
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	0.08	0.08			
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	2.05	2.05			
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	1.20	1.20			
310	资本性支出			4.00			4.00	
31002	办公设备购置	50306	设备购置	4.00			4.00	

表7

2019年部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（按功能科目分）

单位：万元

功能科目编码	功能科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	备注
**	**	1	2	3	**
	合计	224.79	218.25	6.54	
201	一般公共服务支出	195.76	189.22	6.54	
20108	审计事务	195.76	189.22	6.54	
2010801	行政运行（审计事务）	195.76	189.22	6.54	
208	社会保障和就业支出	29.03	29.03		
20805	行政事业单位离退休	29.03	29.03		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	29.03	29.03		

表8

2019年部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（按经济分类科目分）

单位：万元

经济科目编码	经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	备注
**	**	**	**	1	2	3	**
	合计			224.79	218.25	6.54	
301	工资福利支出			197.09	197.09		
30101	基本工资	50101	工资奖金津补贴	78.81	78.81		
30102	津贴补贴	50101	工资奖金津补贴	57.24	57.24		
30103	奖金	50101	工资奖金津补贴	6.57	6.57		
30107	绩效工资	50101	工资奖金津补贴	8.81	8.81		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50102	社会保障缴费	29.03	29.03		
30113	住房公积金	50103	住房公积金	16.63	16.63		
302	商品和服务支出			19.32	12.78	6.54	
30201	办公费	50201	办公经费	3.11		3.11	
30228	工会经费	50201	办公经费	2.89		2.89	
30239	其他交通费用	50201	办公经费	12.78	12.78		
30299	其他商品和服务支出	50299	其他商品和服务支出	0.54		0.54	
303	对个人和家庭的补助			8.39	8.39		
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	8.39	8.39		

2019年部门综合预算政府性基金收支总表

单位：万元

收 入		支 出					
项目	预算数	支出功能分科目（按大类）	预算数	支出经济科目（按大类）	预算数	政府经济科目（按大类）	
一、政府性基金拨款		1、一般公共服务支出		1、人员经费和公用经费支出		一、部门预算	
		2、外交支出		（1）工资福利支出		1、机关工资福利支出	
		3、国防支出		（2）商品和服务支出		2、机关商品和服务支出	
		4、公共安全支出		（3）对个人和家庭的补助		3、机关资本性支出（一）	
		5、教育支出		（4）资本性支出		4、机关资本性支出（二）	
		6、科学技术支出		2、专项经费支出		5、对事业单位经常性补助	
		7、文化体育与传媒支出		（1）工资福利支出		6、对事业单位资本性补助	
		8、社会保障和就业支出		（2）商品和服务支出		7、对企业补助	
		9、医疗卫生与计划生育支出		（3）对个人和家庭的补助		8、对企业资本性支出	
		10、节能环保支出		（4）债务利息及费用支出		9、对个人和家庭的补助	
		11、城乡社区支出		（5）资本性支出（基本建设）		10、对社会保障基金补助	
		12、农林水支出		（6）资本性支出		11、债务利息及费用支出	
		13、交通运输支出		（7）对企业补助（基本建设）		12、债务还本支出	
		14、资源勘探信息等支出		（8）对企业补助		13、转移性支出	
		15、商业服务业等支出		（9）对社会保障基金补助		14、预备费及预留	
		16、金融支出		（10）其他支出		15、其他支出	
		17、援助其他地区支出		3、上缴上级支出			
		18、自然资源海洋气象等支出		4、事业单位经营支出			
		19、住房保障支出		5、对附属单位补助支出			
		20、粮油物资储备支出					
		21、国有资本经营预算支出					
		22、灾害防治及应急管理					
		23、预备费					
		24、其他支出					

		25、转移性支出					
		26、债务还本支出					
		27、债务付息支出					
		28、债务发行费用支出					
本年收入合计		本年支出合计		本年收入合计			

10) 专项经费支出表

表10			
2019年部门综合预算专项经费支出表			
			单位：万元
单位编码	单位名称	项目金额	项目简介
**	**	**	**
		20.00	
113	石泉县审计局	20.00	
201	一般公共服务支出	20.00	
20108	审计事务	20.00	
2010801	离退休公务费		
2010801	公务交通补贴		
2010801	标准公用经费		
2010801	对个人和家庭的补助支出		
2010801	工资福利补助支出		
2010804	镇村财审计业务经费	10.00	我局按照审计“全覆盖”工作要求，率先在全市开展村级财务收支和村干部经济责任审计工作，通过健全机构、完善机制、创新方式、下沉审计，有限2019年为了深入推进“严谨细致、提高质量”，省、市、县会对部分项目实行交叉审计，目的就是要做到真审计、审计真。真审计就是要敢于碰硬，敢金审工程，是审计信息化系统建设项目的简称。金审工程网络维护费是为加快推进我县审计信息化建设步伐，提供的经费保障。
2010804	全市交叉审计业务经费	5.00	
2010806	金审工程网络维护费	5.00	
208	社会保障和就业支出		
20805	行政事业单位离退休		
2080505	机关事业单位基本养老保险		

11) 财政拨款结转资金支出表

表11										
2019年部门综合预算财政拨款结转资金支出表										
										单位：万元
预算单位代码	预算单位名称	预算项目名称	金额	功能分类科目代码	功能分类科目名称	政府经济分类科目代码	政府经济分类科目名称	项目类别	资金性质	备注
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	**

表12											
2019年部门综合预算政府采购（资产配置、购买服务）预算表											
											单位：万元
科目编码			单位编码	采购项目	采购目录	购买服务内容	规格型号	数量	实施采购时间	预算金额	说明
类	款	项									
**	**	**									
				合计				10		4.00	
201	08	06	石泉县审计局	金审工程网络维护费	便携式计算机			10	2019	4.00	

13) “三公”经费及会议、培训费

表13												
综合预算一般公共预算拨款“三公”经费及会议费、培训费												
单位编码	单位名称	2019年										
		合计	一般公共预算拨款安排的“三公”经费预算						会议费	培训费		
			小计	因公出国 （境）费 用	公务接待 费	公务用车购置及运行维护费						
						小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费				
**	**	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
	合计	2.50	1.50		1.50				0.50	0.50		
113001	石泉县审计局	2.50	1.50		1.50				0.50	0.50		

13) “三公” 经费及会议、培训费
