

2021 年度

三明市网络审计工作站

部门预算

# 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	1
一、部门主要职责.....	1
二、部门预算单位构成.....	4
三、部门主要工作任务.....	4
<b>第二部分 2021 年度部门预算表</b> .....	6
一、收支预算总表.....	6
二、收入预算总表.....	7
三、支出预算总表.....	8
四、财政拨款收支预算总表.....	9
五、一般公共预算拨款支出预算表.....	10
六、政府性基金拨款支出预算表.....	11
七、一般公共预算支出经济分类情况表.....	12
八、一般公共预算基本支出经济分类情况表.....	13
九、一般公共预算“三公”经费支出预算表.....	15
<b>第三部分 2021 年度部门预算情况说明</b> .....	16
一、预算收支总体情况.....	16
二、一般公共预算拨款支出情况.....	16
三、政府性基金预算拨款支出情况.....	17
四、财政拨款预算基本支出情况.....	17
五、一般公共预算“三公”经费支出情况.....	18

六、预算绩效目标情况·····	18
七、其他重要事项说明·····	22
<b>第四部分 名词解释</b> ·····	<b>23</b>

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责

审计部门的主要职责是：

(一)主管全市审计工作。贯彻执行国家以及省有关审计法律、法规和政策，负责对国家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对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告的结果承担责任，并承担督促被审计单位整改的责任。

(二)参与制定审计、财经方面的规范性文件并监督执行；制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作计划，制定并组织实施年度审计计划。

(三)向市政府和省审计厅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报告。向市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。向市政府有关部门和县(市、区)政府通报审计情况及结果。

(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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1、市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门(含直属事业单位)预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2、县级人民政府财政决算和其他财政收支。

3、使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、市级地方商业银行、非银行金融机构及市国有资本占控股或主体地位的地方金融机构的资产、负债和损益情况。

6、市政府有关部门管理的和受市政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、市属国有企业和市国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债和损益情况。

9、法律、行政法规规定应由市审计局审计的其他事项。

(五)组织实施、指导、协调全市审计机关对党政领导干部、国有企业及国有控股企业领导人员进行任期经济责任审计。

(六)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。

(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中的有关事项。组织全市审计机关开展审计质量检查。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。

(九)根据上级审计机关授权对中央和省驻明单位和项目的财务收支进行审计、对国有商业银行和非银行金融机构在明分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

(十)与县(市、区)人民政府共同领导县级审计机关。依法领导和监督县级审计机关的业务，组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县级审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县级审计机关负责人。

(十一)对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

(十二)在上级审计机关的统一部署下，组织开展审计领域的对外交流与合作；指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全市审计信息系统。

(十三) 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

从预算单位构成看，审计部门包括 14 个机关行政科室及 1 个下属单位，其中：列入 2021 年部门预算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
三明市网络 审计工作站	财政核拨	12	12

## 三、部门主要工作任务

2021 年，审计部门主要任务是：

(一) 开展重大政策措施落实情况跟踪审计。重点聚焦减税降费实施效应、优化营商环境、乡村振兴、地方政府风险防范等重大工作任务和改革事项开展政策跟踪审计，促进经济持续健康发展。同时，按照市委部署，积极参加督查巡察审计专项行动，推动市委、市政府各项决策落实。

(二) 开展财政大格局审计。持续跟踪一般性支出压减、落实过紧日子要求、统筹盘活存量资金资产、优化财政支出结构等重点内容，推动加快建立与现代财政制度相适应的预算管理体制，打破支出固化格局，通过审计揭示存在的问题，提出审计建议意见，促进财政管理优化、专项资金提质增效、积极防控政府债务风险。

**（三）开展领导干部责任审计。**认真贯彻执行中央两办经济责任审计新规定，聚焦权力规范运行和责任落实，紧扣“统”“审”“评”“用”四个环节，组织开展领导干部自然资源资产离任审计和领导干部经济责任审计。根据省审计厅授权，组织实施1个县级党政主要领导干部经济责任和自然资源资产离任（任中）审计。根据市委审计委员会安排，组织实施1个市直部门（单位）领导干部自然资源资产离任（任中）审计，以及市直部门（单位）领导干部和国有企业领导人员经济责任审计。

**（四）开展民生领域专项审计。**主要是开展国家扶贫改革试验区专项资金、政府投资公建项目、社会保险基金等涉及人民群众利益事项的专项审计，揭示民生政策落实、资金使用、项目建设管理等方面存在的突出问题和风险隐患，发挥审计职能作用。

**（五）开展其他项目审计。**开展地方金融机构、国有企业资产负债损益审计；开展援疆项目和资金审计，重点关注我市支持新疆发展资金管理使用情况、援疆项目建设推进和管理情况；开展国外援贷款项目审计，重点关注财务收支、项目执行和管理、资金管理、项目绩效等。



## 第二部分 2021年度部门预算表

### 一、收支预算总表

## 2021年度收支预算总表

单位:万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算	147.91	一、基本支出	150.18
1、一般财政预算拨款(补助)	141.74	(一)人员支出	140.24
2、原纳入预算外管理资金		1、工资福利支出	140.24
3、大盘子专项支出	6.17	2、对个人和家庭的补助	
二、基金预算财政拨款(补助)		(二)商品和服务支出(公用支出)	9.94
三、财政代管资金专户拨款		二、项目支出	0.90
四、其他财政性资金拨款		1、行政事业性专项支出	
五、驻外单位预算外收入(经财政核准未纳入专户管理)		2、部门业务费项目支出	0.90
六、事业单位经营服务性收入		三、事业单位经营支出	
七、上级补助收入		四、对附属单位补助支出	
八、附属单位上缴收入		五、上缴上级支出	
九、其他收入	3.17		
本年收入合计	151.08	本年支出合计	151.08
十、历年结余结转资金(含上年)		六、结转下年	
十一、用事业基金弥补收支差额			

收入总计

151.08

支出总计

151.08

## 二、收入预算总表

## 2021 年度收入预算总表

单位：  
万元

单位 编码	单位 名称	收入 预算 总计	本年 收入											历年 结余 结转 资金 (含 上年)	事业 基金 弥补 收支 差额			
			合计	一般公 共预算														
				小计	一般 预算 财政 拨款 (补 助)	原 纳 入 预 算 外 管 理 资 金	大 盘 子 专 项 支 出	基 金 预 算 财 政 拨 款 ( 补 助 )	财 政 代 管 资 金 专 户 拨 款	其 他 财 政 性 资 金 拨 款	驻 外 单 位 预 算 外 收 入 ( 经 财 政 核 准 未 纳 入 专 户 管 理 )	事 业 单 位 经 营 服 务 性 收 入	上 级 补 助 收 入			附 属 单 位 上 缴 收 入	其 他 收 入	
**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
	合计	151 .08	151. 08	147.9 1	141 .74		6. 17									3. 17		
1260 02	三明 市审 计局 网络 审计	151 .08	151. 08	147.9 1	141 .74		6. 17									3. 17		









# 2021 年度财政拨款收支 预算总表

单位：  
万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算	147.91	一、基本支出	147.01
1、一般财政预算拨款(补助)	141.74	(一)人员支出	137.07
2、原纳入预算外管理资金		1、工资福利支出	137.07
3、大盘子专项支出	6.17	2、对个人和家庭的补助	
二、基金预算财政拨款(补助)		(二)商品和服务支出(公用支出)	9.94
		二、项目支出	0.90
		1、行政事业性专项支出	
		2、部门业务费项目支出	0.90
		三、事业单位经营支出	
		四、对附属单位补助支出	
		五、上缴上级支出	
		本年支出合计	147.91
		六、结转下年	
收入总计	147.91	支出总计	147.91

## 五、一般公共预算拨款支出预算表

# 2021 年度一般公共预算拨款支出预算表

单

位：  
万元

单位名称	科目代码	功能科目	当年一般公共预算安排的经费支出											
			合计	基本支出			项目支出			行政事业性专项支出	部门业务费	事业单位经营服务性支出	对附属单位补助支出	上缴上级支出
				小计	工资福利支出	对个人和家庭补助	商品和服务支出	小计						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
合计			147.91	147.01	13.07		9.4	0.90		0.90				
三明市审计局网络审计工作站	2010806	信息化建设(审计事务)	0.90					0.90		0.90				
三明市审计局网络审计工作站	2010850	事业运行(审计事务)	122.42	122.42	11.48		9.4							
三明市审计局网络审计工作站	2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12.25	12.25	12.25									
三明市审计局网络审计工作站	2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.17	6.17	6.17									
三明市审计局网络审计工作站	2101102	事业单位医疗	6.17	6.17	6.17									

六、政府性基金拨款支出预算表



# 2021 年度政府性基金拨款支出预算表

单位：  
万元

科室/单位名称	科目代码	功能科目	当年政府性基金预算安排的经费支出											
			合计	基本支出			项目支出			行政事业性专项支出		对附属单位经营服务性支出		上缴上级支出
				小计	工资福利支出	对个人和家庭补助	商品和服务支出	小计	行政事业性专项支出	部门业务费	对附属单位经营服务性支出	对附属单位补助支出		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	

本单位 2021 年度无此项支出

## 七、一般公共预算支出经济分类情况表

编制单位：

单位：万元

项 目		合 计
经济分类 科目编码	科目名称	
		147.91
301	301 工资福利支出	137.07
30107	30107 绩效工资	31.96
30108	30108 机关事业单位基本养老保险费用	12.25
30101	30101 基本工资	45.19
30103	30103 奖金	24.00
30113	30113 住房公积金	9.26
30112	30112 其他社会保障缴费	2.07
30110	30110 职工基本医疗保险缴费	6.17
30109	30109 职业年金缴费	6.17

302	302 商品和服务支出	9.94
30211	30211 差旅费	7.02
30201	30201 办公费	1.00
30206	30206 电费	1.00
30228	30228 工会经费	0.92
309	309 资本性支出（基本建设）	0.90
30907	30907 信息网络及软件购置更新	0.90

## 八、一般公共预算基本支出经济分类情况表

### 2021 年度一般公共预算基本支出经济分类情况表

单位：万元

项 目		合 计
经济分 类科目 编码	科目名称	
		147.01
301	工资福利支出	137.07
30101	基本工资	45.19
30101	基本工资	45.19
30103	奖金	24.00
30103	奖金	24.00
30107	绩效工资	31.96
30107	绩效工资	31.96
30108	机关事业单位基本养老保险费用	12.25
30108	机关事业单位基本养老保险费 用	12.25
30109	职业年金缴费	6.17
30109	职业年金缴费	6.17
30110	职工基本医疗保险缴费	6.17
30110	职工基本医疗保险缴费	6.17

30112	其他社会保障缴费	2.07
30112	其他社会保障缴费	2.07
30113	住房公积金	9.26
30113	住房公积金	9.26
302	商品和服务支出	9.94
30201	办公费	1.00
30201	办公费	1.00
30206	电费	1.00
30206	电费	1.00
30211	差旅费	7.02
30211	差旅费	7.02
30228	工会经费	0.92
30228	工会经费	0.92

九、一般公共预算“三公”经费支出预算表

2021年度一般公共预算“三公”经费支出预算  
表

单位：万元

项目	本年预算数
合计	2.00
1、因公出国（境）费用	0.00
2、公务接待费	2.00
3、公务用车购置及运行费	0.00
其中：（1）公务用车运行费	0.00
（2）公务用车购置费	0.00

## 第三部分 2021年度部门预算情况说明

### 一、预算收支总体情况

按照综合预算的原则，部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2021年，审计部门收入预算为151.08万元，比上年增加20.75万元，主要原因是增人增资。其中：一般公共预算拨款147.91万元，基金预算财政拨款0万元，财政专户拨款0万元，其他收入3.17万元，单位结余结转资金0万元。相应安排支出预算151.08万元，比上年增加20.75万元，其中：人员支出140.24万元，对个人和家庭补助支出0万元，公用支出9.94万元，项目支出0.90万元。

### 二、一般公共预算拨款支出情况

2021年度一般公共预算拨款支出151.08万元，比上年增加20.75万元，主要原因是增人增资，主要支出项目(按项级科目分类统计)包括：

(一)2010806 信息化建设(审计事务)(项级科目)0.9万元。主要用于公用支出。

(二)2010850 事业运行(审计事务)(项级科目)125.59万元。主要用于人员支出。

(三)2080506 机关事业单位职业年金缴费支出(项级

科目) 6.17 万元。主要用于人员支出。

(四)2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出(项级科目) 12.25 万元。主要用于人员支出。

(五) 2101102 事业单位医疗(项级科目) 6.17 万元。主要用于人员支出。

### 三、政府性基金预算拨款支出情况

本单位 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

### 四、财政拨款预算基本支出情况

2021 年度财政拨款基本支出 129.43 万元，其中：

(一) 人员经费 119.51 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

(二) 公用经费 9.92 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费用、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公

设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

## 五、一般公共预算“三公”经费支出情况

### （一）因公出国（境）经费

本单位 2021 年度无出国预算，与上年持平。

### （二）公务接待费

2021 年预算安排 2 万元。主要用于审计业务等方面的接待活动。与上年持平。

### （三）公务用车购置及运行费

本单位 2021 年度无公务用车购置及运行费，与上年持平。

## 六、预算绩效目标情况

### （一）绩效目标设置情况

2021 年审计部门共设置 1 个项目绩效目标，分别是三明市审计局业务费和计算机辅助审计经费，共涉及财政拨款资金 0.9 万元。

### （二）绩效目标表及说明

#### 1. 部门业务费绩效目标表

1

### 计算机辅助审计经费绩效目标表

项目资金（万元）	资金总额：	0.9
	财政拨款：	0.9

	其他资金：		0.0	
总体目标	利用计算机辅助审计应用，开展大数据审计应用，提高审计效率。			
绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
	产出	数量目标	计算机辅助审计次数	≥6.00 次
		质量目标	审计 OA、AO 系统正常运转天数	≥100.00 天
		成本目标	计算机辅助审计经费	≤0.90 万元
	效益	经济效益目标	缩减审计现场天数	≥50.00 天
		社会效益目标	审计提出审计建议数	≥90.00 条
		环境效益目标	开展领导干部自然资源资产审计数	≥2.00 个
		可持续影响目标	促进被审计单位建章立制数	≥10.00 个
	满意度指标	服务对象满意度目标	被审计单位投诉率	≤95.00%

## 七、其他重要事项说明

### （一）机关运行经费

2021 年本下属事业单位无机关运行经费。

### （二）政府采购情况

2021 年网络审计工作站采购预算总额 0 万元，其中：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

### （三）国有资产占用使用情况

截至 2020 年底，审计部门本级及所属的预算单位共有车辆 0 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆，一般公务用车

0 辆，一般执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，其他用车 0 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指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所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“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。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”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。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、



事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、经营支出：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发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指使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，指单位公务用车购置费（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指车改后单位按规定保留的用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车等；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。

十三、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。