

附件 1

峨边彝族自治县审计局
2024 年部门预算

单位(签章): 峨边彝族自治县审计局

2024 年 3 月 1 日

目 录

第一部分 峨边彝族自治县审计局概况

- 一、基本职能及主要工作
- 二、部门预算单位构成

第二部分 峨边彝族自治县审计局 2024 年部门预算表

- 一、部门收支总表
- 二、部门收入总表
- 三、部门支出总表
- 四、财政拨款收支预算总表
- 五、财政拨款支出预算表（部门经济分类科目）
- 六、一般公共预算支出预算表
- 七、一般公共预算基本支出预算表
- 八、一般公共预算项目支出预算表
- 九、一般公共预算“三公”经费支出预算表
- 十、政府性基金预算支出表
- 十一、政府性基金预算“三公”经费支出预算表
- 十二、国有资本经营预算支出表
- 十三、部门预算项目支出绩效目标表
- 十四、部门整体支出绩效目标表
- 十五、政府采购预算表

第三部分 峨边彝族自治县审计局 2024 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 峨边彝族自治县审计局 概 况

一、基本职能及主要工作

（一）职能简介：

1. 贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规；参与制定有审计内容的全县地方性规范性文件；负责本系统、本部门依法行政工作，落实行政执法责任制；制订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划；制订并组织实施年度审计计划，组织对全县重大投资项目、重大突发性公共事项、重要专项资金及国家、省、市、县重大政策措施执行情况的审计和专项审计调查；对直接审计、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。

2. 负责对县级财政收支和法律法规规定属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，维护国家财政经济秩序，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。

3. 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）县级财政预算执行情况和其他财政收支；

（2）县级各部门、事业单位及直属单位的财务收支；

（3）乡（镇）人民政府财政决算执行情况以及其他财政收支；

（4）县级地方金融机构的资产、负债和损益的状况；

（5）县级国有及国有控股企业的资产、负债、损益和经营情况；

（6）县政府部门管理的和受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）县政府投资和以县政府投资为主的建设项目预算执行情况和

决算；

(8) 国际组织和外国政府在峨边援助、贷款项目的财务收支；

(9) 属于审计监督范围内的党政领导干部、其它单位主要负责人、县属国有重点企业及国有控股企业领导人员任期经济责任审计；

(10) 法律规定应由县审计局审计的其他事项。

4. 向县政府提交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情况和其他财政收支情况审计工作报告。

5. 组织实施对贯彻执行国家财经方针政策的宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查。

6. 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。

7. 指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

8. 组织审计专业培训；组织开展审计领域的交流活动。

9. 承办县政府交办的其他事项。

(二) 2024 年重点工作任务介绍：组织实施县本级财政预算执行情况及其他财政财务收支审计，开展专项资金审计和审计调查，开展部门预算执行审计，开展领导干部经济责任审计和自然资源资产审计；紧紧围绕县委县政府中心工作和年度目标，完成交办的各项任务，依法履行审计监督职责。

二、部门预算单位构成

峨边彝族自治县审计局预算单位 1 个，其中：行政单位 1 个，事业单位 0 个。

峨边彝族自治县审计局总编制 17 名，其中：行政编制 7 名，工勤编制 1 名，事业编制 9 名。在职人员总数 16 名，其中：行政 7 名，工勤 1 名，事业 8 名。

第二部分 峨边彝族自治县审计局
2024 年部门预算表

2024年部门预算

2024年02月28日

表1

部门收支总表

部门：峨边彝族自治县审计局

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	430.15	一、一般公共服务支出	349.79
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
四、事业收入		四、公共安全支出	
五、事业单位经营收入		五、教育支出	
六、其他收入		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	49.33
		九、社会保险基金支出	
		十、卫生健康支出	7.86
		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	23.18
		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、预备费	
		二十五、其他支出	
		二十六、转移性支出	
		二十七、债务还本支出	
		二十八、债务付息支出	
		二十九、债务发行费用支出	
		三十、抗疫特别国债安排的支出	
		三十一、国库拨款专用	
本年收入合计	430.15	本年支出合计	430.15
七、用事业基金弥补收支差额		三十一、事业单位结余分配	
八、上年结转		其中：转入事业基金	
		三十二、结转下年	
收入总计	430.15	支出总计	430.15

财政拨款收支预算总表

部门：峨边彝族自治县审计局

金额单位：万元

收 入		支 出				
项 目	预算数	项 目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、本年收入	430.15	一、本年支出	430.15	430.15		
一般公共预算拨款收入	430.15	一般公共服务支出	349.79	349.79		
政府性基金预算拨款收入		外交支出				
国有资本经营预算拨款收入		国防支出				
一、上年结转		公共安全支出				
一般公共预算拨款收入		教育支出				
政府性基金预算拨款收入		科学技术支出				
国有资本经营预算拨款收入		文化旅游体育与传媒支出				
		社会保障和就业支出	49.33	49.33		
		社会保险基金支出				
		卫生健康支出	7.86	7.86		
		节能环保支出				
		城乡社区支出				
		农林水支出				
		交通运输支出				
		资源勘探工业信息等支出				
		商业服务业等支出				
		金融支出				
		援助其他地区支出				
		自然资源海洋气象等支出				
		住房保障支出	23.18	23.18		
		粮油物资储备支出				
		国有资本经营预算支出				
		灾害防治及应急管理支出				
		其他支出				
		债务还本支出				
		债务付息支出				
		债务发行费用支出				
		抗疫特别国债安排的支出				
		国库拨款专用				

--	--	--	--	--	--	--

一般公共预算基本支出预算表

部门：峨边彝族自治县审计局

金额单位：万元

项 目			基本支出			
科目编码		单位代码	单位名称（科目）	合计	人员经费	公用经费
类	款					
			合 计	310.15	266.06	44.09
				310.15	266.06	44.09
		126001	峨边彝族自治县审计局	310.15	266.06	44.09
		301	工资福利支出	266.06	266.06	
301	01	30101	基本工资	66.74	66.74	
301	02	30102	津贴补贴	37.18	37.18	
301	02	3010201	规范津贴补贴	23.57	23.57	
301	02	3010203	艰苦边远地区津贴	12.98	12.98	
301	02	3010204	乡镇工作补贴	0.63	0.63	
301	03	30103	奖金	28.57	28.57	
301	06	30106	伙食补助费	7.50	7.50	
301	07	30107	绩效工资	45.71	45.71	
301	08	30108	机关事业单位基本养老保险缴费	31.46	31.46	
301	09	30109	职业年金缴费	15.73	15.73	
301	10	30110	职工基本医疗保险缴费	7.86	7.86	
301	12	30112	其他社会保障缴费	2.13	2.13	
301	12	3011201	工伤保险	1.57	1.57	
301	12	3011202	失业保险	0.56	0.56	
301	13	30113	住房公积金	23.18	23.18	
		302	商品和服务支出	44.09		44.09
302	01	30201	办公费	10.00		10.00
302	05	30205	水费	0.50		0.50
302	07	30207	邮电费	1.20		1.20
302	11	30211	差旅费	7.43		7.43
302	17	30217	公务接待费	3.80		3.80
302	28	30228	工会经费	3.46		3.46
302	29	30229	福利费	7.13		7.13
302	39	30239	其他交通费用	8.08		8.08
302	39	3023901	公务交通补贴	6.08		6.08
302	39	3023903	租车费用	2.00		2.00
302	99	30299	其他商品和服务支出	2.50		2.50

表3-2

一般公共预算项目支出预算表

部门：峨边彝族自治县审计局

金额单位：万元

科目编码			单位代码	单位名称（科目）	金额
类	款	项			
				合 计	120.00
					120.00
				峨边彝族自治县审计局	120.00
				审计业务	120.00
201	08	04	126001	审计综合业务费	120.00

表3-3

一般公共预算“三公”经费支出预算表

部门：峨边彝族自治县审计局

金额单位：万元

单位编码	单位名称（科目）	当年财政拨款预算安排					
		合计	因公出国（境） 费用	公务用车购置及运行费			公务接待费
				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
	合 计	3.80					3.80
		3.80					3.80
126001	峨边彝族自治县审计局	3.80					3.80

部门预算项目绩效目标表（2024年度）

金额单位：万元

单位名称	项目名称	预算数	年度目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	指标方向性
126-峨边彝族自治县审计局本级		120.00									
126001-峨边彝族自治县审计局	审计综合业务费	120.00	对政府投资开展审计监督，能有效防止建设单位施工单位多记工程量，具备实施必要性，防止工程造价高估冒算，确保政府投资项目真实可靠，防止政府投资项目超工程概预算；我局严格	产出指标	数量指标	支付8家及以上中介机构审计服务	≥	8	个	30	正向指标
				满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度在95%以上	≥	95	%	10	正向指标
				效益指标	社会效益指标	审计结果各方认可，确保财政资金安全、规范	定性	优		20	正向指标
				产出指标	质量指标	中介机构出具的审核报告或审计报告符合要求	定性	优		30	正向指标

部门整体支出绩效目标表

(2024年度)

单位: 万元

部门名称		峨边彝族自治县审计局本级					
年度部门整体支出预算	资金总额	财政拨款			其他资金		
	430.15	430.15			0.00		
年度总体目标	1. 保障机关工作人员工资社保及办公基本运转的正常开支; 2. 按照职能职责, 开展审计业务, 组织实施预算执行审计、经济责任审计、国有企业审计以及上级审计机关安排的审计项目; 3. 根据县委、县政府的工作安排, 委托中介机构对重点工程建设进行项目跟踪审计。						
年度主要任务	任务名称	主要内容					
	基本支出	保障机关工作人员及所属事业单位工作人员工资社保及机关基本运转的正常开支, 足额按时缴纳各类费用。					
	项目支出(审计综合业务费)	根据工作安排, 委托中介机构对重点工程和审计项目进行跟踪审计、对部门预算执行和国有企业等项目进行审计。					
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重
	产出指标	数量指标	项目支出完成审计项目和上级审计机关组织的专项审计	≥	8	个	20
			基本支出保障人员经费支出和单位运转。	=	15	人	20
		质量指标	审计报告符合质量要求	定性	优良中差	分	20
		时效指标	在经批准的审计实施方案规定的时限内完成	≤	2024	年	10
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥	95	%	10
	成本指标	经济成本指标	总支出不超过年度预算安排	≤	430	万元	10

表16

政府购买服务预算表

金额单位：万元

单位名称/项目名称	指导性目录			服务领域	预算金额	合同期限	备注
	一级	二级	三级				
合 计							

第三部分 峨边彝族自治县审计局
2024 年部门预算情况说明

一、收支预算情况说明

按照综合预算的原则，峨边彝族自治县审计局所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。县审计局 2024 年收支总预算 430.15 万元，比 2023 年收支预算总数减少 12.02 万元，主要是由于项目支出预算减少。

（一）收入预算情况

县审计局 2024 年收入预算 430.15 万元，其中：上年结转 0 万元，占 0%；一般公共预算拨款收入 430.15 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%。

（二）支出预算情况

峨边彝族自治县审计局 2024 年支出预算 430.15 万元，其中：基本支出 310.15 万元，占 72.10%；项目支出 120 万元，占 27.90%。

二、财政拨款收支预算情况说明

县审计局 2024 年财政拨款收支预算总数 430.15 万元，比 2023 年财政拨款收支预算总数 442.17 万元减少 12.02 万元，主要原因是项目支出减少。收入包括：本年一般公共预算拨款收入 430.15 万元、本年政府性基金预算拨款收入 0 万元；支出包括：一般公共服务支出 349.79 万元、社会保障和就业支出 49.33 万元、卫生健康支出 7.86 万元，住房保障支出 23.18 万元。

三、一般公共预算当年拨款情况说明

（一）一般公共预算当年拨款规模及变化情况。

县审计局 2024 年一般公共预算当年拨款 430.15 万元，较上年预算数 302.17 万元增加 127.98 万元。主要是项目支出在一般公共预算

中安排导致支出增加。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

一般公共预算服务支出 349.79 万元，占 81.31%；社会保障和就业支出 49.33 万元，占 11.47%；卫生健康支出 7.86 万元，占 1.83%；住房保障支出 23.18 万元，占 5.39%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：2024 年预算数为 158.97 万元，主要用于：机关正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴、奖金等人员经费以及办公费、差旅费、水电费等日常公用经费。

2. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：2024 年预算数为 120 万元，主要用于：审计业务项目中聘请中介机构的费用支出。

3. 一般公共预算服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：2024 年预算数为 70.82 万元，主要用于：所属事业单位人员正常运转的基本支出，包括基本工资、绩效工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、差旅费、水电费等日常公用经费。

4. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：2024 年预算数为 31.46 万元，主要用于：实施养老保险制度后，单位按规定由单位缴纳的基本养老保险费支出。

5. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：2024 年预算数为 15.73 万元，主要用

于：实施养老保险职业年金制度后，单位按规定由单位缴纳的职业年金支出。

6. 社会保障和就业（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）：2024年预算数为2.13万元，主要用于：按规定由单位缴纳的职工工伤保险和失业保险单位部分支出。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：2024年预算数为7.86万元，主要用于：机关及所属事业单位基本医疗保险缴费支出。

8. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2024年预算数为23.18万元，主要用于：部门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支出。

四、一般公共预算基本支出情况说明

县审计局2024年一般公共预算基本支出310.15万元，其中：

人员经费266.06万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、离休费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费44.09万元，主要包括：办公费、水费、邮电费、差旅费、公务接待费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

五、政府性基金预算支出规模及变化情况说明

2024年，县审计局政府性基金预算支出0万元。

六、国有资本经营预算支出规模及变化情况说明

2024年，县审计局国有资本经营预算支出0万元。

七、社会保险基金预算支出规模及变化情况说明

2024年，县审计局社会保险基金预算支出0万元。

八、“三公”经费预算安排情况说明

县审计局2024年“三公”经费预算数3.8万元，较上年“三公”经费预算数减少0.2万元。其中财政拨款安排“三公”经费3.8万元。因公出国（境）经费0万元，公务接待费3.8万元，公务用车购置及运行维护费0万元。

1. 因公出国（境）经费较上年预算持平。主要原因是2024年和2023年均无因公出国（境）费用支出。

2. 公务接待费较上年预算减少0.2万元，下降5%。主要原因是按照中央八项规定及厉行节约、反对浪费的要求，简化接待程序，严格控制用餐及住宿标准，减少公务接待开支。

2024年公务接待费计划用于上级部门调研指导工作、交叉接受审计以及其它区县审计部门来我县交流学习等。

3. 公务用车购置及运行维护费与上年预算均为0万元。

单位现有公务用车0辆，其中：轿车0辆，越野车0辆，其他车型0辆。

2024年安排公务用车运行维护费0万元。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费。

按照《关于印发〈地方预决算公开操作规程〉的通知》（财预〔2016〕143号），部门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等费用。县审计局 2024 年履行一般行政管理职能，合计 44.09 万元。

（二）政府采购情况。

2024 年，县审计局安排政府采购预算 0 万元，与上年预算持平。

（三）绩效目标设置情况。

2024 年，县审计局按要求实行绩效目标管理，部门整体绩效目标涉及预算安排 430.15 万元，其中编制了项目绩效目标的预算 120 万元，是审计综合业务经费等。

（四）国有资产占有使用情况。

按照资产管理与预算管理相结合的要求，单位资产 44.97 万元，其中：共有车辆 0 辆，单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

2024 年部门预算未安排购置车辆及单位价值 200 万元以上大型设备。）

第四部分 峨边彝族自治县审计局
2024 年部门预算名词解释

1. 财政拨款收支情况：是指一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算拨款收支情况。

2. 一般公共预算拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。

3. 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。

4. 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。

5. 其他收入：指除上述“一般公共预算拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是利息收入、国有资产出租收入等。

6. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的收入不足以安排当年会出的情况下，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。

7. 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。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：指离退休人员的支出。

9. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：指离退休人员的支出。

10. 社会保障和就业（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）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

11. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金的支出。

12. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）：指除上述项目外，其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

13. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指行政单位及参公管理事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

14. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

15. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指行政单位及参公管理事业单位用于集中缴纳公务员医疗补助支出。

16. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指由单位及其在职职工按规定缴存的住房公积金支出。

17. 住房保障（类）城乡社区住宅（款）住房公积金管理（项）：指经财政部门批准用于住房公积金管理机关的管理费用支出。

18. 基本支出：指为保证机构正常运转，完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

19. 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。

20. 纳入预决算管理的“三公”经费，是指部门安排的因公出国（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。