

附件 1

# 2021 年费县审计局预算

(省级审计资金)

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

## 第二部分 2021 年部门预算表

- 一、收支预算总表
- 二、收入预算表
- 三、支出预算表
- 四、财政拨款收支预算表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、政府性基金预算支出表
- 七、财政拨款安排的基本支出预算表（政府预算支出经济分类科目）
- 八、财政拨款安排的基本支出预算表（部门预算支出经济分类科目）
- 九、特定目标类项目支出表
- 十、政府采购预算表
- 十一、一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出预算表

## 第三部分 2021 年部门预算情况和重要事项说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分

## 部门概况

## 一、单位基本情况及主要职能

（一）主管全县审计工作。负责对全县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、合法和效益情况进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家有关重大政策措施、省市县有关重要工作部署贯彻落实情况进行跟踪审计。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。

（二）贯彻执行审计法律法规和方针政策。拟订全县审计工作规范性文件，经批准后监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关的规范性文件。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。

（三）向县委审计委员会提出县级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向县政府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、审计查出问题整改情况报告。向县委、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。向乡镇（含费城街道、县经济开发区，下同）、县直有关部门通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或者向有关主管机关提出处理处罚的

建议，包括国家有关重大政策措施、省市县有关重要工作部署贯彻落实情况；县级财政预算执行情况和其他财政收支，县级决算草案，县直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支；乡镇政府决算和其他财政收支，县财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县投资和以县投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有和国有资本占控股或主导地位的企业、金融机构的境内外资产、负债和损益；县政府驻境外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规和规章规定的其他事项。

（五）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其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。承担县经济责任审计工作联席会议日常工作。

（六）组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理以及国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查，开展“三公”经费、会议费使用和楼堂馆所建设等方面审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或者县政府裁决的有关事项。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）按照有关规定，管理本部门审计项目计划、人事和财务工作，协助有关部门管理本部门机构编制等工作。负责本部门教育培训和干部队伍建设。

（十）组织实施特定项目的专项审计或者审计调查。

（十一）指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十二）依法依规履行本行业领域安全生产监管职责。指导行业安全生产和应急管理工作。

（十三）完成县委、县政府和市审计局交办的其他任务。

（十四）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实县委、县政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进转变政府职能。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强审计监督合力。

## 第二部分

# 2021 年部门预算表

表 1. 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、财政拨款	386	一、一般公共服务支出	386
一般公共预算	386	二、外交支出	
政府性基金预算		三、国防支出	
国有资本经营预算		四、公共安全支出	
二、财政专户管理资金		... .. (功能分类类级科目)	
三、事业收入			
四、事业单位经营收入			
五、上级补助收入			
六、附属单位上缴收入			
七、其他收入			
本年收入合计	386	本年支出合计	386
事业基金弥补收支差额			
六、上年结转		结转下年	
收入总计	386	支出总计	386



表 3. 支出预算表

单位：万元

单位编码	单位名称	科目编码			科目名称	总 计	基本支出	项目支出
		类	款	项				
合计						386		386
320	山东省审计厅					386		386
320018	临沂市审计局					386		386
320018011	费县审计局本级					386		386
		201			一般公共服务支出	386		386
		201	08		审计事务	386		386
		201	08	04	审计业务	386		386

部门公开表 4

表 4. 财政拨款收支预算表

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	预算数	项 目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算	386	一、一般公共服务支出	386	386		
二、政府性基金预算		二、外交支出				
三、国有资本经营预算		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
本 年 收 入 合 计	386	本 年 支 出 合 计	386	386		
四、上年结转		二十六、结转下年				
收 入 总 计	386	支 出 总 计	386	386		

表 5. 一般公共预算支出表

单位：万元

单位编码	单位名称	科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
		类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	
合计						386				386
320	山东省审计厅					386				386
320018	临沂市审计局					386				386
320018011	费县审计局本级					386				386
		201			一般公共服务支出	386				386
		201	08		审计事务	386				386
		201	08	04	审计业务	386				386

表 6. 政府性基金预算支出表

单位：万元

单位编码	单位名称	科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
		类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	
合计										

费县审计局 2021 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。





表 9. 特定目标类项目支出表

单位：万元

项目类型	项目名称	项目单位	合计	本年拨款			财政拨款结余结转			财政专户资金	单位资金
				一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
		合计	386	386							
		省审计厅	386	386							
特定目标类	审计资金	临沂市审计局	386	386							
特定目标类	审计资金	费县审计局本级	386	386							

表 10. 政府采购预算表

单位：万元

单位 编码	单位 名称	科目编码			科目名称	资金来源							
		类	款	项		合计	财政拨款				财政专户 管理资金	单位资金	上年结转
							小计	一般公共 预算	政府性 基金预 算	国有资本 经营预算			
	合计					244	244	244					
320	山东省审计厅					244	244	244					
320018	临沂市审计局					244	244	244					
320018011	费县审计局本级					244	244	244					
		201			一般公共服务支出	244	244	244					
		201	08		审计事务	244	244	244					
				04	审计业务	244	244	244					

表 11. 一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出表

单位：万元

单位编码	单位名称	合计	因公出国 (境) 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
				小计	公务用车 购置经费	公务用车 运行维护费	
合计							

费县审计局本级 2021 年没有省级一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出

# 第三部分

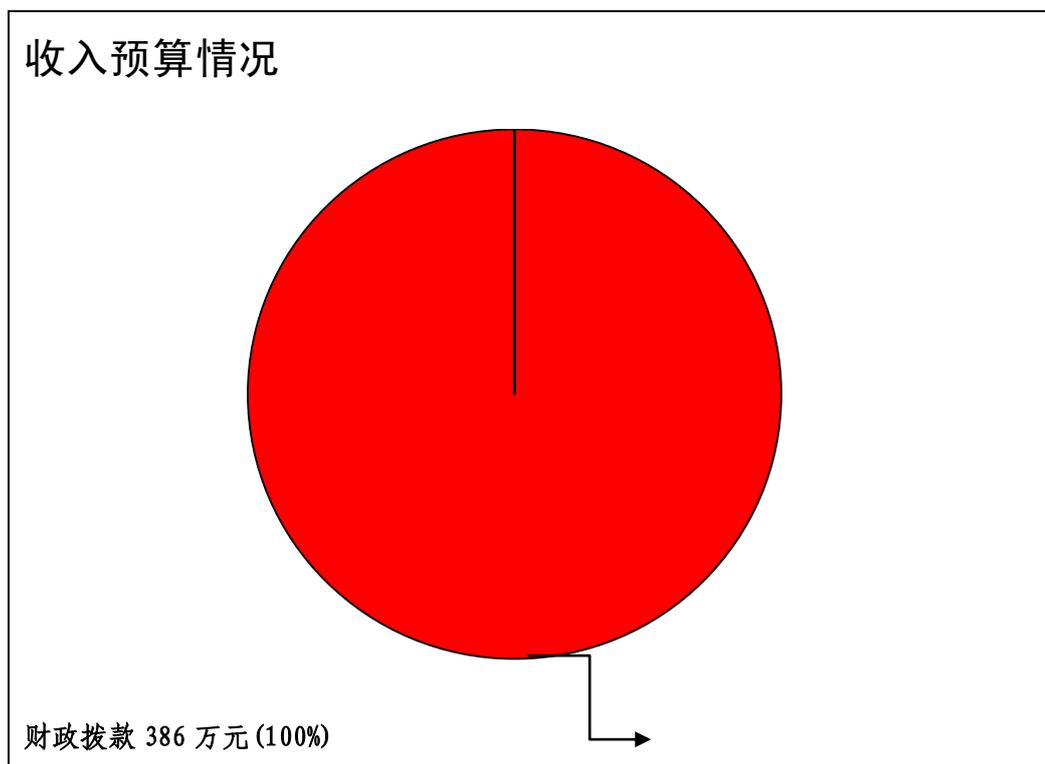
## 2021 年部门预算情况 和重要事项说明

## 一、2021 年部门预算情况说明

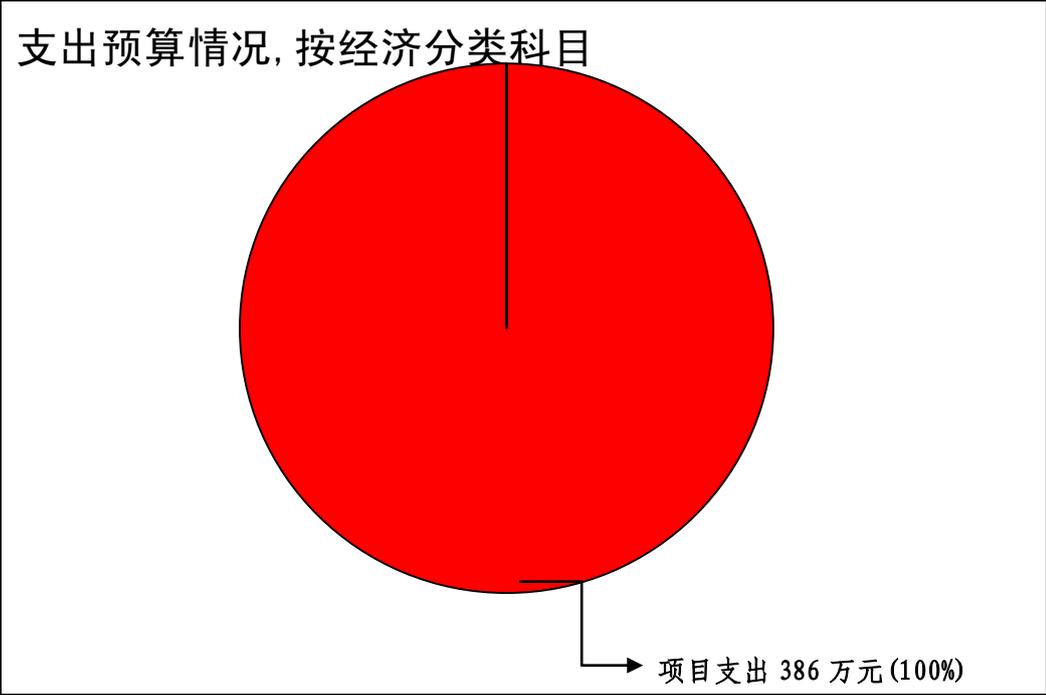
### (一) 收支预算总体情况

按照综合预算的原则，费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、政府性基金收入、国有资本经营预算收入、财政专户管理资金、事业收入、事业单位经营收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、其他收入、事业基金弥补收支差额、上年结转等收入；支出包括：一般公共服务支出、外交支出、国防支出、公共安全支出等支出。

2021 年收入预算为 386 万元，其中：财政拨款 386 万元，占 100%。

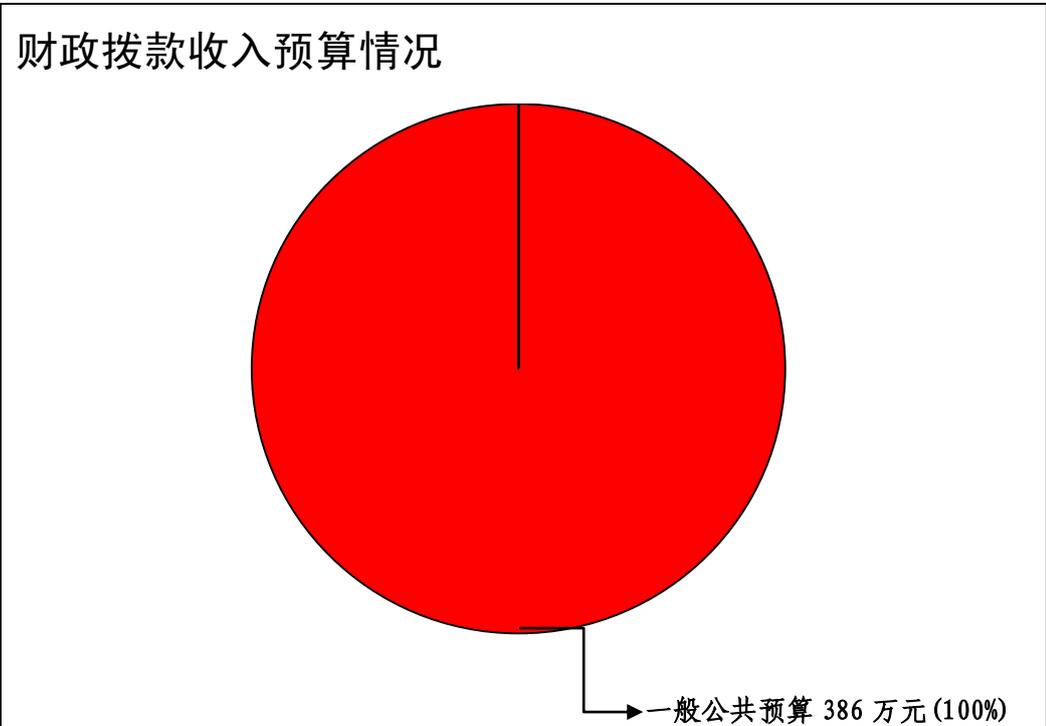


2021 年支出预算为 386 万元，其中：项目支出 386 万元，占 100 %。



(二) 财政拨款收支情况

2021 年财政拨款收入预算为 386 万元, 其中: 一般公共预算 386 万元, 占 100%; 上年结转收入 0 万元占 0%。



2021年财政拨款支出预算为386万元，其中：一般公共服务（类）支出386万元，占100%。

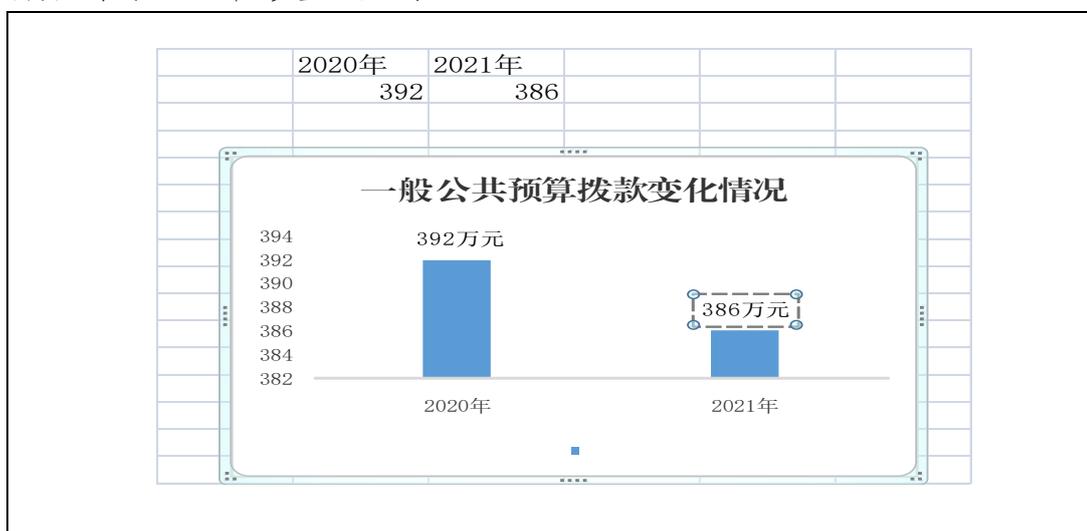
### （三）一般公共预算收支情况

2021年一般公共预算当年拨款386万元，比上年下降1.5%，主要是：贯彻中央和省委省政府压减一般性支出要求。

2021年当年一般公共预算支出预算为386万元，比上年下降1.5%，其中：一般公共服务（类）支出386万元，占100%。

具体情况如下：

1、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）支出3万元，比上年下降1.5%，主要是贯彻中央和省委省政府压减一般性支出要求。



### （四）政府性基金预算收支情况

我单位无政府性基金预算支出。

### （五）财政拨款安排的特定类项目支出情况

2021 财政拨款安排的特点类项目支出预算 386 万元，按部门预算支出经济分类主要包括：办公费 66 万元、维修（护）费 16 万元、差旅费 30 万元、培训费 30 万元、委托业务费 200 万元，办公设备购置 44 万元。按政府预算支出经济分类主要包括：办公经费 96 万元、维修（护）费 16 万元、培训费 30 万元、委托业务费 200 万元，设备购置 44 万元。

## 二、重要事项说明

### （一）政府采购情况

2021 年政府采购预算 244 万元，其中：财政拨款安排 244 万元。

### （二）一般公共预算安排的“三公”经费情况

2021 年，通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 0 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置及运行费 0 万元，公务接待费 0 万元。

2021 年“三公”经费预算比 2020 年增加 0 万元，其中：因公出国（境）费增加 0 万元、公务用车购置及运行费增加 0 万元、公务接待费增加 0 万元。

### （三）机关运行经费情况

2021 年费县审计局本级无通过省级一般公共预算财政拨款安排的机关运行经费支出。

### （四）国有资产占有使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，费县审计局本级及所属预算单

位共有车辆 1 辆，其中，机要通信和应急用车 1 辆。

### （五）绩效目标设置情况

费县审计局 2021 年项目支出均设置了绩效目标，涉及财政拨款 386 万元。编制了 2021 年部门整体绩效目标，本部门所主管专项资金的绩效目标表如下：（需分项列示）

### 2021 年预算项目支出绩效目标表

项目名称	审计资金						
主管部门	省审计厅						
资金情况	财政拨款年度金额：	386 万元					
总体目标	长期目标（2021 年-2023 年）				年度目标（2021 年）		
	改进审计手段，提高审计质效，发挥审计监督作用。				保障年度审计工作计划任务的完成。		
绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标内容绩效指标描述	指标值		
				绩效指标描述	符号	值	单位（文字描述）
		数量指标	审计单位个数	审计单位个数	>=	40	
			会议、培训开展天数	会议、培训开展天数	>=	30	
			会议、培训参与人数	会议、培训参与人数	>=	40	
			培训课程数量	培训课程数量	>=	30	
		产出指标	出具正式审计报告个数	出具正式审计报告个数	>=	40	
			向社会公告审计结果数量	向社会公告审计结果数量	>=	1	
			审计提出建议数	审计提出建议数	>	100	
			培训覆盖率	培训覆盖率	>=	90	
			培训合格率	培训合格率	>=	98	
		会议培训资料及相关档案管理情况	会议培训资料及相关档案管理情况	文字描述		合规	

绩效目标	时效指标	审计项目按时完成率	审计项目按时完成率	>=	90			
		会议、培训计划按期完成率	会议、培训计划按期完成率	>=	80			
		成本指标	审计项目人员成本	审计项目人员成本	文字描述		500元/天.人	
			会议培训人员成本	会议培训人员成本	文字描述		450元/人	
			培训成本是否低于上年可比成本	培训成本是否低于上年可比成本	文字描述		是	
	效益指标	社会效益指标	提高财政资金使用效益	提高财政资金使用效益	文字描述		优	
			促进重大政策措施落实落地	促进重大政策措施落实落地	文字描述		效果明显	
			促进保障和改善民生	促进保障和改善民生	文字描述		效果明显	
			促进反腐倡廉	促进反腐倡廉	文字描述		效果明显	
			提高审计人员的业务能力	提高审计人员的业务能力	文字描述		效果明显	
		经济效益指标	审计整改完成率	审计整改完成率	>=	95		
		可持续影响指标	促进行政权力规范运行	促进行政权力规范运行	文字描述		效果明显	
			促进部门单位财务规范管理	促进部门单位财务规范管理	文字描述		好	
		满意度指标	服务对象满意度指标	培训参与人员满意度	培训参与人员满意度	>=	100	
				审计期间执行纪律情况	审计期间执行纪律情况	文字描述		好

# 第四部分

## 名词解释

一、财政拨款收入：指由省级财政拨款形成的部门收入。按现行管理制度，省级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算拨款。

二、财政专户管理资金：反映缴入财政专户、实行专项管理的高中以上学费、住宿费、高校委托培养费、函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费。

三、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。如：××单位开展××活动取得的××收入……等。（需结合本部门所属事业单位实际举例说明）

四、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。如×

× 单位开展 × × 活动取得的 × × 收入... 等。(需结合本部门所属事业单位实际举例说明)

五、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

六、上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

七、附属单位上缴收入：反映本部门所属纳入部门预算编报范围的单位按有关规定上缴的收入。

八、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”等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。

九、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。

十、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经费和日常公用经费。

十一、项目支出：指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

十二、“三公”经费：指省级部门用一般公共预算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）

的国际差旅费、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接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：指省级行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）的财政拨款公用经费，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。

十四、一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项)：指费县审计局开展审计工作所发生的其他项目支出。