

2023 年度
三明市审计局
部门预算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责.....	2
二、部门预算单位构成.....	5
三、部门主要工作任务.....	5
第二部分 2023年度部门预算表	7
一、收支预算总表.....	8
二、收入预算总表.....	9
三、支出预算总表.....	10
四、财政拨款收支预算总表.....	11
五、一般公共预算拨款支出预算表.....	12
六、政府性基金预算拨款支出预算表.....	13
七、国有资本经营预算拨款支出预算表.....	14
八、一般公共预算支出经济分类情况表.....	15
九、一般公共预算基本支出经济分类情况表.....	16
十、一般公共预算“三公”经费支出预算表.....	17
第三部分 2023年度部门预算情况说明	18
一、预算收支总体情况.....	19
二、一般公共预算拨款支出情况.....	19

三、政府性基金预算拨款支出情况·····	20
四、国有资本经营预算拨款支出情况·····	20
五、一般公共预算拨款基本支出情况·····	20
六、一般公共预算“三公”经费支出情况·····	20
七、预算绩效目标情况·····	21
八、其他重要事项说明·····	22
第四部分 名词解释 ·····	23

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规划，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 个机关行政处(科)室及 1 个下属单位,其中:列入 2023 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	在职人数
三明市审计局	财政核拨	36
三明市网络审计工作站	财政核拨	12

三、部门主要工作任务

2023 年,审计部门主要任务是:

(一) 聚焦重大政策发挥效应,抓好政策措施落实跟踪审计。以推动贯彻落实党中央、国务院重大决策部署以及市委市政府工作要求,促进政令畅通为目标,重点关注政策及相关配套措施落实情况、重点工作任务实施推进等情况。政策科牵头,拟定 2023 年全市政策跟踪审计工作方案,组织实施乡村振兴相关政策落实和资金审计、为民办实事和招商引资签约项目落实情况跟踪审计、省重点项目推进情况专项审计。

(二) 聚焦财政资金提质增效,抓好财政大格局审计。重点关注市级及部门预算执行和决算草案编制、财政支出政策落实、重点领域财力保障、政府投资基金管理使用、国有资产管理、贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神等情况,通过审计揭示问题,提出审计建议,促进财政管理优化、

专项资金提质增效。财金科牵头，拟定2023年全市财政审计工作方案，组织实施市县二级同步开展本级预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况审计。联动实施财政风险管理控制专题审计、重点领域财力保障和政策落实情况专题审计、建设通道枢纽功能专题审计、国有资产管理情况专题审计。

（三）聚焦规范权力运行，抓好领导干部经济责任审计。贯彻执行经济责任审计新规定，根据市委组织部安排，聚焦权力规范运行和责任落实，组织开展一个市直部门（单位）领导干部和市属国有企业领导人员经济责任审计，严格落实“三个区分开来”要求，历史全面客观地看待问题，着力推动领导干部履职尽责、担当作为。

（四）聚焦助力生态文明建设，抓好领导干部自然资源资产离任（任中）审计。重点检查自然资源资产管理、碳达峰碳中和推进落实等情况，推动落实生态文明建设责任制。

第二部分

2023年度部门预算表

一、收支预算总表

2023 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、一般公共预算拨款收入	973.34	一、一般公共服务支出	847.16
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、财政专户管理资金收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、事业单位经营收入		六、科学技术支出	
七、上级补助收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、附属单位上缴收入		八、社会保障和就业支出	99.17
九、其他收入	3.17	九、卫生健康支出	30.18
十、上年结转结余		十、节能环保支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
收入合计	976.51	支出合计	976.51

二、收入预算总表

2023 年度收入预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	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 拨款收入	财政专户 管理资金 收入	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	上年结转结 余
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
合计		976.51	973.34								3.17	
2010801	行政运行	693.52	693.52									
2010850	事业运行	153.64	150.47								3.17	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	88.19	88.19									
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.98	10.98									
2101101	行政单位医疗	23.81	23.81									
2101102	事业单位医疗	6.37	6.37									

三、支出预算总表

2023 年度支出预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
1	2	3	4	5	6	7	8
合计		976.51	976.51				
2010801	行政运行	693.52	693.52				
2010850	事业运行	153.64	153.64				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	88.19	88.19				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.98	10.98				
2101101	行政单位医疗	23.81	23.81				
2101102	事业单位医疗	6.37	6.37				

四、财政拨款收支预算总表

2023 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、一般公共预算拨款收入	973.34	一、一般公共服务支出	843.99
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、公共安全支出	
		五、教育支出	
		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	99.17
		九、卫生健康支出	30.18
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
收入合计	973.34	支出合计	973.34

五、一般公共预算拨款支出预算表

2023 年度一般公共预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
1	2	3	4	5
合计		973.34	973.34	
2010801	行政运行	693.52	693.52	
2010850	事业运行	150.47	150.47	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	88.19	88.19	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.98	10.98	
2101101	行政单位医疗	23.81	23.81	
2101102	事业单位医疗	6.37	6.37	

八、一般公共预算支出经济分类情况表

2023 年度一般公共预算支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
1	2	3
合计		973.34
301	工资福利支出	890.80
302	商品和服务支出	78.36
303	对个人和家庭的补助	4.18

九、一般公共预算基本支出经济分类情况表

2023 年度一般公共预算基本支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
1	2	3
合计		973.34
301	工资福利支出	890.80
30101	基本工资	216.00
30102	津贴补贴	129.76
30103	奖金	270.05
30107	绩效工资	31.57
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	88.19
30109	职业年金缴费	45.03
30110	职工基本医疗保险缴费	30.18
30112	其他社会保障缴费	8.12
30113	住房公积金	56.42
30199	其他工资福利支出	15.48
302	商品和服务支出	78.36
30201	办公费	30.56
30205	水费	0.46
30206	电费	3.80
30211	差旅费	2.04
30217	公务接待费	6.00
30228	工会经费	4.52
30239	其他交通费用	30.98
303	对个人和家庭的补助	4.18
30399	其他对个人和家庭的补助	4.18

十、一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

项目	预算数
合计	6.00
1、因公出国（境）费用	0.00
2、公务接待费	6.00
3、公务用车购置及运行费	0.00
其中：（1）公务用车购置费	0.00
（2）公务用车运行费	0.00

第三部分

2023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。2023年，审计部门收入预算为976.51万元，比上年增加227.27万元，主要原因是增人增资，工资标准调整。其中：一般公共预算拨款收入973.34万元、其他收入3.17万元。

相应安排支出预算976.51万元，比上年增加277.27万元，主要原因是增人增资，工资标准调整。其中：基本支出976.51万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2023年度一般公共预算拨款支出973.34万元，比上年增加227.27万元，增长30.42%，主要原因是增人增资，工资标准调整。按照党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，大力压减一般性支出，重点压减了公用经费中的水电费用和培训费用等，同时合理保障了审计工作的支出需求，体现在有关审计事务支出科目中。

其中（按项级科目分类统计）：

（一）2010801 行政运行（审计事务） 693.52万元。
主要用于行政人员、公用支出。

（二）2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出
70.18万元。主要用于人员养老保险支出。

（三）2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 1.04

万元。主要用于人员职业年金支出。

(四) 2101101 行政单位医疗 23.81 万元。主要用于行政人员医疗保险支出。

(五) 2010850 事业运行(审计事务) 150.47 万元。主要用于人员支出。

(六) 2101102 事业单位医疗 6.37 万元。主要用于人员医疗保险支出。

(七) 2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 9.94 万元。主要用于职业年金支出。

(八) 2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 18.01 万元。主要用于人员养老金支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出

四、国有资本经营预算拨款支出情况

本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出

五、一般公共预算拨款基本支出情况

2023 年度一般公共预算拨款基本支出 973.34 万元，其中：

(一) 人员经费 895.01 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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医

疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出。

(二) 公用经费 78.33 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、公务用车购置、其他资本性支出。

六、一般公共预算“三公”经费支出情况

(一) 因公出国（境）经费

2023 年预算安排 0 万元，与上年持平。主要原因是按照党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业。

(二) 公务接待费

2023 年预算安排 6 万元，与上年持平。主要原因是按照党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业。

(三) 公务用车购置及运行费

2023 年预算安排 0 万元，与上年持平。其中：公务用车运行费 0 万元，与上年持平；公务用车购置费 0 万元，与上年持平。主要原因是按照党中央、国务院和省委、省政府关

于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业。

七、预算绩效目标情况

（一）绩效目标设置情况

2023年，审计部门共设置0个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金0万元。

（二）绩效目标表及说明

1. 项目支出绩效目标表

本部门无项目支出绩效目标表

2. 有关情况说明

本部门无其他需要说明的绩效目标情况

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023年，审计部门一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出33.41万元，比上年减少5.88万元，降低14.97%。主要原因是压缩办公经费。

（二）政府采购情况

2023年，审计部门政府采购预算总额2万元，其中：政府采购货物预算2万元、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2022年12月31日，审计部门共有车辆0辆，其中：省部级领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、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 100 万元（含）以上设备 0 台（套）。

2023 年部门预算安排购置车辆 0 辆；单位价值 100 万元（含）以上设备 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，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、国有资本经营预算拨款收入。

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、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。

四、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。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、结转结余资金：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，或项目已完成等产生的结余资金。

六、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。

七、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

八、事业单位经营支出：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。

九、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十、对附属单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十一、“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支出（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。

十二、机关运行经费：为保障行政单位（包括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。