

2018 年
云浮市审计局
部门预算

目 录

第一部分 云浮市审计局概况

一、主要职责

二、机构设置

第二部分 2018 年部门预算表

一、收支总体情况表

二、收入总体情况表

三、支出总体情况表

四、财政拨款收支总体情况表

五、一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

六、一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类科目）

七、一般公共预算项目支出情况表（按支出经济分类科目）

八、一般公共预算安排的行政经费及“三公”经费预算表

九、政府性基金预算支出情况表

十、部门预算基本支出预算表

十一、部门预算项目支出及其他支出预算表

第三部分 2018 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 云浮市审计局概况

一、主要职责

云浮市审计局（本级）是市人民政府负责审计工作的部门。其主要职责：

（一）贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，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。

（二）负责对市本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。

（三）向市人民政府和省审计厅提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，受市人民政府委托向市人大常委会提出市本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，向市人民政府和省审计厅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，向市人民政府有关部门和县级人民政府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向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 市本级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门(含直属单位)预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 县级人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支，省、市财政转移支付资金。

3. 使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 市人民政府投资和以市人民政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5. 市属国有企业和金融机构以及市人民政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。

6. 市人民政府部门、县级人民政府管理和其他单位受市人民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. 国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。

8. 法律法规规定应当由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县级党政主要负责人和市委、市政府部门主要负责人及依法属于市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。

（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、财政预算管理或国有资产管理使用等与市本级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、行政诉讼或市人民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。

（八）指导和监督内部审计工作和农村集体经济审计工作，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）与各县级人民政府共同领导县级审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家和省、市规定作出的审计决定，按照干部管理权限协管各县级审计机关负责人。

（十）组织审计市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市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）组织开展审计方面的对外交流与合作，推广和指导信息技术在审计领域的应用，建设国家审计信息系统云浮市子系统。

（十二）承办市人民政府和省审计厅交办的其他事项。

二、机构设置

（一）本部门无下属单位，部门预算为局本级预算。

（二）我局是市直正处级行政单位，共设置科室 10 个（办公室、政策法规科、财税审计科、金融与社会保障审计科、行政事业审计科、企业审计科、农业与资源环保审计科、固定资产投资与外资运用审计科、经济责任审计科、绩效审计科）。我局有行政编制 25 个，行政执法编制 4 个，工勤编制 3 个，现有在编在职公务员 24 人，行政执法人员 1 人，后勤编制 5 人，退休人员 5 人。执行行政单位会计制度，独立进行会计核算，无附属单位，行政经费的主要来源是财政拨款。

第二部分 2018 年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2018 年预算	项 目	2018 年预算
一、财政拨款	883.87	一、基本支出	763.87
二、财政专户拨款		二、项目支出	120
三、其他资金		三、事业单位经营支出	
本年收入合计	883.87	本年支出合计	883.87
四、上级补助收入		四、对附属单位补助支出	
五、附属单位上缴收入		五、上缴上级支出	
六、用事业基金弥补收支总额		六、结转下年	
收入总计	883.87	支出总计	883.87

注：财政拨款收支情况包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算拨款收支情况。

表 2

收入总体情况表

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

项 目	2018 年预算
一、预算拨款	883.87
一般公共预算拨款	883.87
基金预算拨款	
二、财政专户拨款	
教育收费	
其他财政收入拨款	
三、其他资金	
事业收入	
事业单位经营收入	
其他收入	
本 年 收 入 合 计	883.87
四、上级补助收入	
五、附属单位上缴收入	
六、用事业基金弥补收支总额	
收 入 总 计	883.87

支出总体情况表

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

项 目	2018 年预算
一、基本支出	763.87
工资福利支出	588.71
一般商品和服务支出	50.86
对个人和家庭的补助	124.30
其他资本性支出等	0
二、项目支出	120
日常运转类项目	
政府购买服务类项目	
其他类项目	
科技研发类项目	
基本建设类项目	
补助企事业类项目	
信息化运维类项目	
专项业务类项目	
因公出国（境）项目	
信息系统建设类项目	
审计业务	120
其他审计业务	
三、事业单位经营支出	
本 年 支 出 合 计	883.87
四、对附属单位补助支出	
五、上缴上级支出	
六、结转下年	
支 出 总 计	883.87

表 4

表 6

财政拨款收支总体情况表

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2018 年预算	项 目	2018 年预算
一、一般公共预算	883.87	一、一般公共预算	883.87
二、政府性基金预算		二、政府性基金预算	
三、国有资本经营预算		三、国有资本经营预算	
本年收入合计	883.87	本年支出合计	883.87

表 5

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

功能科目名称	一般公共预算支出		
	小计	其中：基本支出	项目支出
合 计	883.87	763.87	120
[201] 一般公共服务支出	883.87	763.87	120
[20108] 审计事务	883.87	763.87	120
[2010801] 行政运行	763.87	763.87	
[2010804] 审计业务	120		120

一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类科目）

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2018 年预算
	合 计	763.88
[501]机关工资福利支出	[301]工资福利支出	634.06
[50101]工资奖金津补贴	[30101]基本工资	111.77
[50101]工资奖金津补贴	[30102]津贴补贴	427.12
[50101]工资奖金津补贴	[30103]奖金	21.6
[50102]社会保障缴费	[30111] 公务员医疗补助缴费	6.88
[50103]住房公积金	[30113]住房公积金	45.34
[50199]其他工资福利支出	[30199]其他工资福利支出	21.35
[502]机关商品和服务支出	[302]商品和服务支出	50.86
[50201]办公经费	[30201]办公费	25.92
[50201]办公经费	[30202]印刷费	
[50201]办公经费	[30204]手续费	
[50201]办公经费	[30205]水费	
[50201]办公经费	[30206]电费	
[50201]办公经费	[30207]邮电费	
[50201]办公经费	[30209]物业管理费	
[50201]办公经费	[30211]差旅费	
[50201]办公经费	[30214]租赁费	
[50201]办公经费	[30228]工会经费	
[50201]办公经费	[30229]福利费	
[50201]办公经费	[30239]其他交通费用	
[50202]会议费	[30215]会议费	
[50203]培训费	[30216]培训费	
[50205]委托业务费	[30203]咨询费	
[50205]委托业务费	[30226]劳务费	
[50205]委托业务费	[30227]委托业务费	
[50206]公务接待费	[30217]公务接待费	
[50207]因公出国（境）费用	[30212]因公出国（境）费用	
[50208]公务用车运行维护费	[30231]公务用车运行维护费	6.30
[50209]维修（护）费	[30213]维修（护）费	

[50299]其他商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	18.64
[503]机关资本性支出（一）	[310]资本性支出	
[50306]设备购置	[31002]办公设备购置	
[505]对事业单位经常性补助	[301]工资福利支出	
[50501]工资福利支出	[30101]基本工资	
[50501]工资福利支出	[30102]津贴补贴	
[50501]工资福利支出	[30103]奖金	
[50501]工资福利支出	[30107]绩效工资	
[50501]工资福利支出	[30113]住房公积金	
[50501]工资福利支出	[30199]其他工资福利支出	
[505]对事业单位经常性补助	[302]商品和服务支出	
[50502]商品和服务支出	[30201]办公费	
[50502]商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	
[509]对个人和家庭的补助	[303]对个人和家庭的补助	78.96
[50901]社会福利和救助	[30304]抚恤金	
[50901]社会福利和救助	[30305]生活补助	
[50901]社会福利和救助	[30307]医疗费补助	3.67
[50901]社会福利和救助	[30309]奖励金	
[50901]社会福利和救助	[30311]住房公积金	
[50901]社会福利和救助	[30311]购房补贴	
[50905]离退休费	[30301]离休费	
[50905]离退休费	[30302]退休费	6.57
[50999]其他对个人和家庭的补助	[30399]其他对个人和家庭的补助	68.72

一般公共预算项目支出情况表（按支出经济分类科目）

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2018年预算
	合 计	120
[501]机关工资福利支出	[301]工资福利支出	
[50199]其他工资福利支出	[30106]伙食补助费	
[50199]其他工资福利支出	[30199]其他工资福利支出	
[502]机关商品和服务支出	[302]商品和服务支出	97
[50201]办公经费	[30201]办公费	10
[50201]办公经费	[30202]印刷费	
[50201]办公经费	[30204]手续费	
[50201]办公经费	[30205]水费	
[50201]办公经费	[30206]电费	
[50201]办公经费	[30207]邮电费	
[50201]办公经费	[30209]物业管理费	
[50201]办公经费	[30211]差旅费	57
[50201]办公经费	[30214]租赁费	
[50201]办公经费	[30239]其他交通费用	2
[50202]会议费	[30215]会议费	
[50203]培训费	[30216]培训费	28
[50205]委托业务费	[30203]咨询费	
[50205]委托业务费	[30226]劳务费	
[50206]公务接待费	[30217]公务接待费	
[50208]公务用车运行维护费	[30231]公务用车运行维护费	
[50209]维修（护）费	[30213]维修（护）费	
[50299]其他商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	
[503]机关资本性支出（一）	[310]资本性支出	23
[50301]房屋建筑物购建	[31001]房屋建筑物购建	
[50303]公务用车购置	[31013]公务用车购置	
[50306]设备购置	[31002]办公设备购置	23
[50306]设备购置	[31003]专用设备购置	
[50306]设备购置	[31007]信息网络及软件购置更新	

[50307]大型修缮	[31006]大型修缮	
[50399]其他资本性支出	[31099]其他资本性支出	
[509]对个人和家庭的补助	[303]对个人和家庭的补助	
[50901]社会福利和救助	[30307]医疗费补助	
[50999]其他对个人和家庭的补助	[30399]其他对个人和家庭的补助	

一般公共预算安排的行政经费及“三公”经费预算表

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

项 目	2018 年预算
行政经费	8.94
“三公”经费	8.94
其中：（一）因公出国（境）支出	0
（二）公务用车购置及运行维护支出	6.30
1. 公务用车购置	0
2. 公务用车运行维护费	6.30
（三）公务接待费支出	2.64

注：

1、行政经费包括：（1）基本支出。一是包括工资、津贴及奖金、医疗费、住房补贴等（不包括离退休支出，包括离退休人员管理机构的在职人员支出）基本支出；二是包括办公及印刷费、水电费、邮电费、取暖费、交通费、差旅费、会议费、福利费、物业管理费、日常维修费、专用材料费、一般购置费等公用经费支出。（非行政单位不纳入统计范围）（2）一般行政管理项目支出。具体包括出国费、招待费、会议费、办公用房维修租赁、购置费（包括设备、计算机、车辆等）、干部培训费、执法部门办案费、信息网络运行维护费等。

2、“三公”经费包括因公出国（境）经费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）经费指省直行政单位、事业单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费指省直行政单位、事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指省直行政单位、事业单位按规定开支的各类公务接待（外宾接待）费用。

2018 年政府性基金预算支出情况表

单位名称：云浮市审计局

单位：万元

功能科目名称	政府性基金预算支出		
	小计	其中：基本支出	项目支出

注：如该部门无政府性基金安排的支出，则本表为空。同时按照财政部有关要求，以空表呈报省人代会审议。

2018 年部门预算基本支出预算表

单位名称：云浮市审计局

金额：万元

支出项目类别（资金使用单位）	总计	财政拨款				财政专户 拨款	其他资金
		合计	一般公共预算	政府性基 金预算	国有资本 经营预算		
云浮市审计局	1	2	3	4	5	6	7
合计	763.87	763.87	763.87				
工资福利支出	588.71	588.71	588.71				
一般商品和服务支出	50.86	50.86	50.86				
对个人和家庭的补助	124.30	124.30	124.30				

2018 年部门预算项目支出及其他支出预算表

单位名称：云浮市审计局

金额：万元

支出项目类别（资金使用单位）	总计	财政拨款				财政专户 拨款	其他资金	绩效目标
		合计	一般公共预 算	政府性基 金预算	国有资本 经营预算			
云浮市审计局	1	2	3	4	5	6	7	8
合计	120	120	120					
审计业务	120	120	120					完成审计计划上的 审计项目。

第三部分 2018 年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2018 年本部门收入预算 883.87 万元，比上年减少 385.42 万元，增加 77.32%，主要原因是审计业务经费的增加使预算增大；支出预算 883.87 万元，比上年减少 385.42 万元，增加 77.32%，主要原因是审计业务经费的增加使预算增大。

二、“三公”经费安排情况说明

2018 年本部门“三公”经费预算安排 8.94 万元，与上年保持不变。其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费 6.30 万元；公务接待费 2.64 万元。

三、机关运行经费安排情况

2018 年，本部门机关运行经费安排 50.86 万元，比上年增加 4.32 万元，增长 9.28%，主要原因是办公经费的增长。其中：办公费 25.92 万元，公务用车运行维护费 6.30 万元，其他商品和服务支出 18.64 万元。

四、政府采购情况

2018 年本部门政府采购安排 230 万元，其中：货物类采购预算 23 万元。

五、国有资产占有使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日本部门占有使用车辆情况，共有车辆 3 辆，其中：领导干部用车 0 辆，一般公务用车 3 辆

等，2019年预计报废1辆。

六、预算绩效信息公开情况

2019年，本部门项目绩效目标覆盖率100%，对比上年继续推进审计项目的后勤保障工作。

第四部分 名词解释

一、全口径预算。根据预算法第5条，指将全部政府收支纳入预算，并实行与其性质相适应的管理和监督，使政府预算做到体系完整、结构清晰、权责匹配、公开透明。包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。

二、财政拨款收入：指市财政当年拨付的资金。

二、其他收入：指除“财政拨款收入”、“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

三、一般公共服务支出：反映一般公共服务的支出。

四、社会保障和就业支出：反映本单位在社会保障和就业方面的支出。

五、医疗卫生与计划生育支出：反映本单位医疗卫生与计划生育管理方面的支出。

六、城乡社区支出：反映本单位在城乡社区事务的支出。

七、财政事务：反映本单位财政事务方面的支出。

八、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常支出工作任务而发生的人员支出和公用支出。

九、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、行政运行：反映本单位的基本支出。

十一、财政委托业务支出：反映财政委托评审机构进行财政投资评审等机构代理业务发生的支出。

十二、一般行政管理事务支出：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

十三、财政对失业保险基金的补助支出：反映本单位对失业基金的补助支出。

十四、归口管理的行政单位离退休支出：反映归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十五、死亡抚恤：反映按规定用于病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

十六、行政单位医疗支出：反映本单位基本医疗保险缴费经费。

十七、医疗卫生与计划生育支出：反映医疗卫生与计划生育管理方面的支出。

十八、农业土地资金及对应专项债务收入安排的支出：

反映从计提的农业土地开发资金中安排用于农业土地开发的支出。

十九、住房公积金：反映按规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十、购房补贴：反映按房改政策规定向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

二十一、基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资。

二十二、津贴补贴：反映本单位机关工作人员岗位津贴。

二十三、奖金：反映机关工作人员年终一次性奖金。

二十四、其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金。

二十五、其他工资福利支出：反映上述项目未包括的人员支出，如各种加班工资、病假两个月以上期间的人员工资、编制外长期聘用人员、公务员及参照和依照公务员制度管理的单位工作人员转入企业工作并按规定参加企业职工基本养老保险后给予一次性补贴等。

二十六、办公费：反映单位购买财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

二十七、公务接待费：反映单位按规定开支的各类公务

接待费用。

二十八、退休费：反映单位退休人员的退休费和其他补贴。

二十九、其他对个人和家庭的补助支出：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出。

三十、“三公”经费：纳入预决算管理的“三公”经费，指部门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；公务接待反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

三十一、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各单位）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。