

# 2019 年鲁山县审计局部门预算说明

## 目 录

### **第一部分 鲁山县审计局概况**

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

### **第二部分 鲁山县审计局 2019 年部门预算情况说明**

### **第三部分 名词解释**

### **附件：鲁山县审计局 2019 年部门预算表**

- 一、部门收支总体情况表
- 二、部门收入总体情况表
- 三、部门支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、支出经济分类汇总表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、部门(单位)整体绩效目标表
- 十、部门预算项目绩效目标汇总表

## 第一部分

### 鲁山县审计局概况

#### 一、鲁山县审计局主要职能

鲁山县审计局是县政府工作部门，贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）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、合法和效益进行审计监督。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。

（二）参与起草全县审计、财经方面的规章草案，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全县审计工作发展规划和年度审计计划。

（三）向县政府提交年度县级预算执行情况和其他财政收支的审计结果报告；受县政府委托向人大常委会提出县级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告、审计发现的问题的纠正和处理结果报告。向县政府报告和向县政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关宏观调控措施的建议。依法向社会公布审计结果。

（四）依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：

- (1) 县级财政预算执行情况和其他财政收支；
- (2) 乡（镇）政府预算的执行情况和决算；
- (3) 县级各部门、国家事业单位及使用财政资金的其他事业单位的财务收支；
- (4) 政府投资和政府投资为主的建设项目；
- (5) 县级直接管理的地方金融机构、国有企业的财务收支、资产、负债和损益状况；
- (6) 县政府部门管理的和受县政府委托由其他单位委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、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) 其他法律法规规定应由县审计局进行的审计的事项。

(五) 负责实施对财经法律、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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；

(六) 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、行政诉讼和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。

(七) 按规定对县管党政领导干部及依法属于审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计；

(八) 指导和监督依法属于审计监督对象的单位的内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具相关审计报告；

(九) 承办县政府交办的其他事项。

## **二、鲁山县审计局预算单位构成**

鲁山县审计局成立于 1984 年，政府组成部门，正科级行政单位，内设办公室（法制股）、财贸审计股、行政事业审计股、农业与资源环保审计股、固定资产投资审计股和工业交通审计股六个股室，下属财政预算单位经济责任审计局 1 个（参照公务员法管理的事业单位）。共有编制 24 人，其中：全供 24 人。根据鲁政办【2010】35 号文规定

## **第二部分**

### **鲁山县审计局 2019 年部门预算情况说明**

#### **一、收入支出预算总体情况说明**

鲁山县审计局 2019 年收、支总计均为 528 万元，与上年相比，收、支总计均增加 279.5 万元，上升 112%。主要原因：2018 年度预算调整部分、省级文明单位创建机关整修、第三方审计服务资金以及审计人员专业知识集训等费用。

#### **二、收入预算总体情况说明**

鲁山县审计局 2019 年收入预算 528.0 万元，其中：一

般公共预算 528 万元；政府性基金 0.0 万元，专户管理的教育收费 0.0 万元。

### **三、支出预算总体情况说明**

鲁山县审计局 2019 年支出预算 528 万元，其中，基本支出 259.9 万元，占 49%；项目支出 268.1 万元，占 51%。

### **四、财政拨款收入支出预算总体情况说明**

鲁山县审计局 2019 年一般公共预算收支预算 528. 万元，与上年相比，一般公共预算收支预算增加 279.5 万元，上升 112%。主要原因：2018 年度预算调整部分、省级文明单位创建机关整修、第三方审计服务资金以及审计人员专业知识集训等费用。

### **五、一般公共预算支出预算情况说明**

鲁山县审计局 2019 年一般公共预算支出年初预算为 528.0 万元。主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 470.9 万元，占 89.18%；社会保障和就业（类）支出 33.2 万元，占 6.29%；卫生健康（类）支出 11.2 万元，占 2.11%；住房保障（类）支出 12.8 万元，占 2.42%。

### **六、支出预算经济分类情况说明**

按照《财政部关于印发〈支出经济分类科目改革方案〉的通知》（财预〔2017〕98 号）要求，从 2018 年起全面实施支出经济分类科目改革，根据政府预算管理和部门预算管理的特点，分设部门预算支出经济分类科目和政府预算支出

经济分类科目，两套科目之间保持对应关系。为适应改革要求，我单位《支出经济分类汇总表》从 2018 年起从仅反映一般公共预算基本支出经济分类科目预算调整为两套经济分类科目分别反应不同资金来源的全部预算支出。

## **七、“三公”经费支出预算情况说明**

鲁山县审计局 2019 年“三公”经费预算为 32 万元。2019 年“三公”经费支出预算数比 2018 年增加 2 万元，主要原因：扶贫工作经费支出等

具体支出情况如下：

(一)因公出国(境)费 0 万元。

(二)公务用车购置及运行费 21 万元，其中，公务用车购置费 0 元；公务用车运行维护费 21 万元，主要用于下乡扶贫、开展工作所需公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。公务用车运行维护费预算数比 2018 年 20 万增加 1 万元，主要原因：实行公车改革后，车辆实有数较上年减少，租车下乡扶贫费用增加。

(三)公务接待费 11 万元，主要用于按规定开支的各类公务接待支出。预算数比 2018 年 10 万增加 1 万元。主要原因：下乡扶贫任务较重，用于中午就餐支出。

## **八、政府性基金预算支出情况说明**

鲁山县审计局 2019 年无使用政府性基金预算拨款安排的支出。

## **九、其他重要事项情况说明**

### **(一) 机关运行经费支出情况**

鲁山县审计局 2019 年机关运行经费支出预算 32 万元，主要保障机构正常运转及正常履职需要。

### **(二) 政府采购情况说明**

鲁山审计局 2019 年政府采购预算安排 100 万元，其中：政府采购货物预算 20 元、政府采购工程预算 30 万元、政府采购服务预算 50 万元。

### **(三) 绩效目标设置情况**

鲁山县审计局 2019 年按要求编制了绩效目标，从项目产出、项目效益、满意度等方面设置了绩效指标，综合反映项目预期完成的数量、实效、质量，预期达到的社会效益、可持续影响以及服务对象满意度等情况。

### **(四) 国有资产占用情况**

2018 年期末，鲁山县审计局共有车辆 1 辆，其中：一般公务用车 1 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；单价 50 万元以上通用设备 0 套，单位价值 100 万元以上专用设备 0 套。

### **(五) 专项转移支付项目情况**

鲁山县审计局 2019 年没有专项转移支付项目。

## 第三部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：是指本级财政当年拨付的资金。

二、事业收入：是指事业单位开展专业活动及辅助活动所取得的收入。

三、其他收入：是指部门取得的除“财政拨款”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

四、用事业基金弥补收支差额：是指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”和“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（即事业单位以前各年度收支相抵后，按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补当年收支缺口的资金。

五、基本支出：是指为保障机构正常运转、完成日常工作任务所必需的开支，其内容包括人员经费和日常公用经费两部分。

六、项目支出：是指在基本支出之外，为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

七、“三公”经费：是指纳入本级财政预算管理，部门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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

八、机关运行经费：是指为保障行政单位（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。

**附件：**

## **鲁山县审计局 2019 年部门预算表**