

附件 1:

东湖区审计局 2024 年 部门预算

目 录

第一部分 东湖区审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 东湖区审计局 2024 年部门预算表

- 一、《收支预算总表》
- 二、《部门收入总表》
- 三、《部门支出总表》
- 四、《财政拨款收支总表》
- 五、《一般公共预算支出表》
- 六、《一般公共预算基本支出表》
- 七、《财政拨款“三公”经费支出表》
- 八、《政府性基金预算支出表》
- 九、《国有资本经营预算支出表》
- 十、《部门整体支出绩效目标表》
- 十一、《项目绩效目标表》

第三部分 东湖区审计局 2024 年部门预算情况说明

- 一、2024 年部门预算收支情况说明
- 二、2024 年“三公”经费预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 东湖区审计局 2024 年概况

一、部门主要职责

东湖区审计局是主管全区审计工作的区政府组成部门，主要职责是：

1. 负责对全区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，维护全区财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全区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。

2. 贯彻执行国家、省、市审计工作的方针、政策和法律法规，组织拟定全区性审计规范性文件草案并监督执行。制定并组织实施全区审计工作发展规划及年度审计计划。参与起草全区地方性财政、经济及相关的法律法规草案。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。

3. 向区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区政府报告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。向区政府有关部门和街办(管理处、镇)通报审计情况和审计结果。

4. 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。区级预算执行情况和其他财政收支,区政府各部门(含直属单位)、街办(管理处、镇)预算的执行情况、决算和其他财政收支,上级财政转移支付资金。使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。区财政投资和以区财政投资为主的建设项目的预算执行情况和固定资产投资效益审计。区属国有企业、区属国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债和损益。区政府部门管理和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。上级审计机关授权的中央、省、市部门及其企业、事业单位的财务收支及其他审计事项。法律、行政法规规定应由区审计局审计的其他事项。

5. 按规定对科级领导干部及依法属于区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。逐步提高任中经济责任审计比例,增强经济责任审计的针对性和时效性。按规定对村级领导干部经济责任审计工作进行业务指导和监督。

6. 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。

7. 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

政诉讼或区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。

8. 接受政府委托,组织对村级财务收支的审计调查和建设项目的审计。

9. 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。

10. 组织审计区政府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区属国有企业的境外资产、负债和损益。

11. 参与审计领域的内外交流活动,指导和推广信息技术在审计领域的应用,组织建设全区审计信息系统。

12. 负责推进本单位的政府信息公开工作。

13. 承办区委、区政府交办的其他事项。

二、部门 2024 年主要工作任务

东湖区审计局 2024 年的主要工作任务是:一是聚焦推动国家重大政策落地落实、提升财政资金绩效、保障和改善民生、推进权力规范运行等四个领域,及时跟进乡村振兴、优化营商环境等重要政策措施落实情况,紧扣项目建设这条主线,加大对财政管理和财务收支的审计力度,做到“党委政府中心工作推进到哪里,审计监督就跟进到哪里”;二是推深做实研究型审计,以审计研究服务审计实践为核心,突出做好事前谋划、方案制定、审计实施、项目后评估等环节的研究,增强审计工作的全局性和系统性,以高质量审计监督服务经济社会高质量发展大局。

二、机构设置及人员情况

2024年东湖区审计局共有预算单位1个，包括1部门本级和0个二级预算单位，二级预算单位具体包括：无。

编制人数小计15人，其中：行政编制人数7人，全部补助事业编制人数8人，部分补助事业编制人数0人。实有人数小计21人，其中：在职人数小计13人，行政在职人数6人，全部补助事业在职人数7人，部分补助事业在职人数0人。离休人数小计0人，退休人数小计8人，遗属人数0人。

第二部分 东湖区审计局 2024 部门预算表

收支预算总表

填报单位:[120001]南昌市东湖区审计局

单位: 万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	预算数
一、财政拨款收入	575.97	一般公共服务支出	526.58
(一) 一般公共预算收入	575.97	社会保障和就业支出	24.37
(二) 政府性基金预算收入		住房保障支出	25.02
(三) 国有资本经营预算收入			
二、教育收费资金收入			
三、事业收入			
四、事业单位经营收入			
五、附属单位上缴收入			
六、上级补助收入			
七、其他收入			
本年收入合计	575.97	本年支出合计	
八、使用非财政拨款结余		结转下年	
九、上年结转(结余)			
收入总计	575.97	支出总计	575.97

注: 由于本表中数据四舍五入原因, 部分汇总数据与分项加总之和可能存在尾差(下同)。

部门支出总表

填报单位[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

支出功能分类科目		合计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
**	**	1	2	3
	合计	575.97	333.85	242.12
201	一般公共服务支出	526.58	284.46	242.12
08	审计事务	526.58	284.46	242.12
2010801	行政运行	284.46	284.46	
2010804	审计业务	230.00		230.00
2010899	其他审计事务支出	12.12		12.12
208	社会保障和就业支出	24.37	24.37	
05	行政事业单位养老支出	24.37	24.37	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.37	24.37	
221	住房保障支出	25.02	25.02	
02	住房改革支出	25.02	25.02	
2210201	住房公积金	25.02	25.02	

财政拨款收支总表

[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	合计	一般公共预算支出	政府性基金预算支出	国有资本经营预算支出
一、财政拨款收入	575.97	一、本年支出	575.97	575.97		
一般公共预算拨款收入	575.97	一般公共服务支出	526.58	526.58		
政府性基金预算拨款收入		社会保障和就业支出	24.37	24.37		
国有资本经营预算收入		住房保障支出	25.02	25.02		
收入总计	575.97	支出总计	575.97	575.97		

一般公共预算支出表

[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2024年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
	合计	575.97	333.85	242.12
201	一般公共服务支出	526.58	284.46	242.12
08	审计事务	526.58	284.46	242.12
2010801	行政运行	284.46	284.46	
2010804	审计业务	230.00		230.00
2010899	其他审计事务支出	12.12		12.12
208	社会保障和就业支出	24.37	24.37	
05	行政事业单位养老支出	24.37	24.37	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.37	24.37	
221	住房保障支出	25.02	25.02	
02	住房改革支出	25.02	25.02	
2210201	住房公积金	25.02	25.02	

一般公共预算基本支出表

[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2024年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
	合计	333.85	314.26	19.59
301	工资福利支出	310.50	310.50	
30101	基本工资	53.19	53.19	
30102	津贴补贴	23.24	23.24	
30103	奖金	100.70	100.70	
30106	伙食补助费	4.68	4.68	
30107	绩效工资	55.80	55.80	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.37	24.37	
30110	职工基本医疗保险缴费	9.32	9.32	
30111	公务员医疗补助缴费	9.59	9.59	
30112	其他社会保障缴费	4.59	4.59	

一般公共预算基本支出表

[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2024年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
30113	住房公积金	25.02	25.02	
302	商品和服务支出	19.36		19.36
30201	办公费	9.32		9.32
30202	印刷费	0.20		0.20
30203	咨询费	0.30		0.30
30206	电费	1.20		1.20
30207	邮电费	0.18		0.18
30208	取暖费	1.35		1.35
30213	维修（护）费	1.00		1.00
30217	公务接待费	1.16		1.16

一般公共预算基本支出表

[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2024年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
30228	工会经费	2.73		2.73
30229	福利费	0.20		0.20
30239	其他交通费用	0.52		0.52
30299	其他商品和服务支出	1.20		1.20
303	对个人和家庭的补助	3.76	3.76	
30302	退休费	0.01	0.01	
30309	奖励金	0.55	0.55	
30399	其他对个人和家庭的补助	3.20	3.20	
310	资本性支出	0.23		0.23
31002	办公设备购置	0.23		0.23

财政拨款“三公”经费支出表

填报单位[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

部门编码	部门名称	合计	因公出国(境)费			公务接待费	公务用车购置及运行维护费		
			小计	一般公务出国(境)费	高等院校和科研院所学术交流合作出国(境)费		小计	公务用车运行维护费	公务用车购置
**	**	1	2	3	4	5	6	7	8
120	南昌市东湖区审计局	1.16				1.16			

注：东湖区审计局无政府性基金收支

政府性基金预算支出表

单位：万元

支出功能分类科目		2024年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

注：东湖区审计局无国有资本经营预算收支

国有资本经营预算支出表

填报单位：[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2024年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

部门整体支出绩效目标表

(2024 年度)

部门名称	南昌市东湖区审计局		
当年预算情况 (万元)			
收入预算合计	575.97		
其中：财政拨款	575.97	其他经费	0
支出预算合计	575.97		
其中：基本支出	333.85	项目支出	242.12
年度总体目标	贯彻执行国家审计的法律、法规和方针、政策，依法全面履行审计监督职责，建立健全与审计全覆盖相适应的工作机制，完成各项审计工作计划；领导干部经济责任审计项目、财务收支审计项目、政府投资审计项目、领导干部自然资源资产离任审计项目。		
年度绩效指标			
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	领导干部自然资源资产离任审计	≥1 个
		经济责任审计项目	≥10 个
		政府投资审计项目	≥10 个
		财务收支审计项目	≥1 个
	质量指标	完成审计项目质量达标率	≥100%
	时效指标	是否按时保质保量完成年度指标	≥100%
	成本指标	成本控制率	≤100%
效益指标	社会效益指标	拓展审计监督的广度和深度，加大审计力度。查出审计问题、提出审计建议	良好
		保障财政资金及非财政性国有资金安全	有效保障
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象对各项审计工作的满意度	≥80%

附件 3-2:

项目支出绩效目标表

(2024 年度)

项目名称	投资审计专项		
主管部门及代码	120-南昌市东湖区审计局	实施单位	南昌市东湖区审计局
项目资金 (万元)	年度资金总额	230	
	其中：财政拨款	230	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
推进中央和省重大政策贯彻落实，促进经济投资健康稳定发展，完成投资审计专项。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	成本控制率	≤100%
产出指标	数量指标	投资审计项目	≥1 个
	质量指标	客观公正完成投资项目检查与评价，保障投资项目健康稳定发展	优秀
	时效指标	完成时限	2023 年 12 月底前
效益指标	经济效益指标	通过审计发现问题的整改，促进财政增收节支	确保资金安全合规运行，提高资金使用效益

满意度指标	服务对象满意度	被审计对象满意度	≥95%
-------	---------	----------	------

项目支出绩效目标表

(2024 年度)

项目名称	2024 年审计事务支出		
主管部门及代码	120-南昌市东湖区审计局	实施单位	南昌市东湖区审计局
项目资金 (万元)	年度资金总额	12.12	
	其中：财政拨款	12.12	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
充分发挥审计在保障国家重大决策部署贯彻落实，维护国家经济安全，做到应审尽审，凡审必严，严肃问责。			

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	成本控制率	≤100%
产出指标	数量指标	完成审计数量	>1 次
	质量指标	审计人员客观公正完成审计任务与检查，工作过程一丝不苟，严肃认真，反复核对，定量定性准确	优秀
	时效指标	完成时限	12 月底前
效益指标	经济效益指标	通过审计查出问题的整改，促进财政增收节支。	提高资金使用效益，避免违规及损失浪费行为发生
满意度指标	服务对象满意度	被审计对象满意度	≥95%

第三部分 东湖区审计局 2024 年部门预算情况说明

一、2024 年部门预算收支情况说明

(一) 收入预算情况

2024 年东湖区审计局收入预算总额为 575.97 万元, 较上年预算安排增加 294.15 万元, 其中: 财政拨款收入 575.97 万元, 较上年预算安排增加 294.15 万元。

(二) 支出预算情况

2024 年东湖区审计局支出预算总额为 575.97 万元, 较上年预算安排增加 294.15 万元; 其中:

按支出项目类别划分: 基本支出 333.85 万元, 较上年预算安排增加 112.37 万元; 其中: 工资福利支出 310.50 万元, 商品和服务支出 19.36 万元, 对个人和家庭的补助 3.76 万元, 资本性支出 0.23 万元; 项目支出 242.12 万元, 较上年预算安排增加 181.78 万元; 其中: 工资福利支出 11.52 万元, 商品和服务支出 230 万元, 对个人和家庭的补助 0 万元, 债务利息及费用支出 0 万元, 资本性支出(基本建设) 0 万元, 资本性支出 0.6 万元, 对企业补助 0 万元, 其他支出 0 万元。

按支出功能科目划分: 一般公共服务支出 526.58 万元, 较上年预算安排增加 303.78 万元; 社会保障和就业支出 24.37 万元, 较上年预算安排减少 3.63 万元; 住房保障支出 25.02 万元, 较上年预算安排减少 6 万元。

按支出经济分类划分: 工资福利支出 322.02 万元, 较上

年预算安排增加 122.73 万元；商品和服务支出 249.36 万元，较上年预算安排增加 173.69 万元；对个人和家庭的补助 3.76 万元，较上年预算安排增加 1.90 万元；资本性支出 0.83 万元，较上年预算安排减少 4.17 万元。

(三) 财政拨款支出情况

2024 年东湖区审计局财政拨款支出预算总额 575.97 万元，较上年预算安排增加 294.15 万元；

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 526.58 万元，社会保障和就业支出 24.37 万元，住房保障支出 25.02 万元。

按支出项目类别划分：基本支出 333.85 万元，较上年预算安排增加 112.37 万元；其中：工资福利支出 310.50 万元，商品和服务支出 19.36 万元，对个人和家庭的补助 3.76 万元，资本性支出 0.23 万元；项目支出 242.12 万元，较上年预算安排增加 181.78 万元；其中：工资福利支出 11.52 万元，商品和服务支出 230 万元，对个人和家庭的补助 0 万元，债务利息及费用支出 0 万元，资本性支出（基本建设）0 万元，资本性支出 0.6 万元，对企业补助 0 万元，其他支出 0 万元。

(四) 政府性基金情况

2024 年东湖区审计局政府性基金收入预算为 0 万元，支出预算为 0 万元，其中：基本支出 0 万元，项目支出 0 万元。

说明：本部门没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

(五) 国有资本经营情况

2024 年东湖区审计局国有资本经营收入预算为 0 万元，支出预算为 0 万元，其中：基本支出 0 万元，项目支出 0 万

元。

说明：本部门没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

(六) 机关运行经费等重要事项的说明

2024 年部门机关运行费预算 249.36 万元，比上年预算增加 26.56 万元，增长 11.92%，主要原因本年投资审计项目业务量增加，故机关运行经费较上年增加。

(七) 政府采购情况

东湖区审计局政府采购总额 0.23 万元，其中：政府采购货物预算 0.23 万元，政府采购工程预算 0 万元，政府采购服务预算 0 万元。

(八) 国有资产占有使用情况

截至 2024 年 7 月 31 日（各级财政编制部门预算基础信息上报截止时间），部门共有车辆 0 辆，其中：一般公务用车实有数 0 辆。

2024 年部门预算安排购置车辆 0 辆，安排购置单位价值 200 万元以上大型设备具体为：无。

(九) 项目情况说明

1. 审计事务支出项目：

1) 项目概述：充分发挥审计在保障国家重大决策部署贯彻落实，维护国家经济安全，做到应审尽审，凡审必严，严肃问责。

2) 立项依据：审计机关履行审计职责时，为保障审计工作独立性，所必需的工作经费。

3) 实施主体：东湖区审计局。

- 4) 实施方案：做到应审尽审，凡审必严，严肃问责。
- 5) 实施周期：2024年1月1日-2024年12月31日
- 6) 年度预算安排：根据2024年预算安排我局审计事务支出项目12.12万元。

2. 投资审计专项项目：

1) 项目概述：充分发挥审计在保障国家重大决策部署贯彻落实，维护国家经济安全，做到应审尽审，凡审必严，严肃问责。核减政府投资成本，提高财政绩效。

2) 立项依据：对政府投资项目进行审计，通过核减资金费用，提升财政资金使用效率。

3) 实施主体：东湖区审计局。

4) 实施方案：对政府投资项目进行审计，通过核减资金费用，提升财政资金使用效率。

5) 实施周期：2024年1月1日-2024年12月31日

6) 年度预算安排：根据2024年预算安排我局审计事务支出项目230万元。

二、2024年“三公”经费预算情况说明

2024年东湖区审计局“三公”经费财政拨款安排1.16万元，其中：因公出国（境）费0万元，比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务接待费1.16万元，比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务用车运行维护费0万元，比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务用车购置 0 万元,比上年增(减) 0 万元,主要原因是:与上年安排保持一致。

第四部分 名词解释

一、收入科目

各部门结合实际进行解释。

(一) 财政拨款:指省级财政当年拨付的资金。

(二) 教育收费资金收入:反映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取得的收入。

(三) 事业收入:指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

(四) 事业单位经营收入:指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

(五) 附属单位上缴收入:反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六) 上级补助收入:反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(七) 其他收入:指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(八) 使用非财政拨款结余:填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补本年收支差额的数额。

(九) 上年结转和结余：上年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

对部门预算中涉及的支出功能分类科目(明细到项级)，结合部门实际，参照《2024年政府收支分类科目》的规范说明进行解释。

三、相关专业名词

(一) 机关运行费：指用财政拨款安排的为保障行政单位(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，包括办公费、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。

(二) “三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国(境)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)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维护费反映单位公务用车车辆购置支出(含车辆购置税、牌照费)，按规定保留的公务用车燃料费、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。