



法库县审计局

2024 年度部门预算

目 录

第一部分 部门预算公开管理文件

第二部分 法库县审计局概况

一、 主要职责

二、 机构设置

第三部分 法库县审计局 2024 年度部门预算公开表

表 1. 收支预算总表

表 2. 收入预算总表

表 3. 支出预算总表

表 4. 财政拨款收支预算总表

表 5. 一般公共预算支出表

表 6. 一般公共预算基本支出表

表 7. 财政拨款预算“三公”经费支出表

表 8. 政府性基金预算支出表

表 9. 项目支出预算表

表 10. 支出功能分类预算表

表 11. 支出经济分类预算表（政府预算）

表 12. 支出经济分类预算表（部门预算）

表 13. 债务支出预算表

表 14. 政府采购支出预算表

表 15. 政府购买服务支出预算表

表 16. 部门（单位）整体绩效目标表

表 17. 部门预算项目（政策）绩效目标表

第四部分 法库县审计局 2024 年度部门预算情况说明

第五部分 名词解释

第一部分 部门预算公开管理文件

法库县审计局部门预算公开管理办法 (法审发【2024】5号)

正文内容

第二部分 法库县审计局概况

一、主要职责

法库县审计局贯彻落实党中央、省、市关于审计工作的方针政策和决策部署以及县委、县政府关于审计工作的重要决定，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）主管全县审计工作。负责对县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，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监督全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省、市有关重大政策措施落实情况跟踪审计。对审计、专项审计调查结果报告承担责任，并负有督促检查被审计单位整改的责任。有权对社会审计机构出具的相关审计报告核查。

（二）制定本县审计规范性文件并监督执行；参与起草本县财政经济及其相关的规范性文件；制定全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划、年度审计计划并组织实施。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年度县级预算执行和其他

财政支出情况审计报告。向县长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、审计查出整改情况报告。向县委和县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查结果，向县委和县政府有关部门、街道办事处、乡镇通报审计情况和审计结果。依法向社会公布审计结果。

（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：县级财政预算执行和其他财政财务收支情况，县直各部门（含所属单位）预算执行、决算和其他政财务收支情况；街道办事处、乡镇的预算执行情况、决算和其他政财务收支，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情况；县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；县属国有企业、县国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况；组织审计县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县国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益；乡镇、县直部门、街道办事处和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支情况。

（五）按规定和程序组织实施对县委管理的党政主要领

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领导人的经济责任审计。

（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情况等与国家、省、市和县财政收支有关的特定事项的专项审计调查。

（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、行政诉讼或县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，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）对县级及县直部门、街道、乡镇预算执行情况和其他财政收支情况进行监督检查；负责国有企业领导干部经济责任审计。

（十）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十一）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰内设机构职能定位，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，增强监督合力。

(十二) 加强审计人才队伍建设和党组织建设工作。

二、机构设置

纳入法库县审计局 2024 年度部门预算编制范围的二级
预算单位包括：

1. 法库县审计局本级

第三部分 法库县审计局 2024 年度部门预算公开表

收支预算总表

表 1

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	257.58	一、一般公共服务支出	194.97
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	28.62
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	15.51
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	18.48
五、单位资金收入			
（一）事业收入			
（二）事业单位经营收入			
（三）上级补助收入			
（四）附属单位上缴收入			
（五）其他收入			
本年收入合计	257.58	本年支出合计	257.58
上年结转结余		上年结转结余	
收 入 总 计	257.58	支 出 总 计	257.58

收入预算总表

表 2

单位:万元

单位名称	本年收入										上年结转结余						
	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	小计	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	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
总计	257.58	257.58				257.58						257.58					
合计	257.58	257.58				257.58						257.58					
013001 法库县审计局(本级)																	

支出预算汇总表

表 3

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	257.58	257.58	237.55	20.03	
013001	法库县审计局（本级）	257.58	257.58	237.55	20.03	
201	一般公共服务支出	194.97	194.97	176.16	18.81	
20108	审计事务	194.97	194.97	176.16	18.81	
2010801	行政运行	194.97	194.97	176.16	18.81	
208	社会保障和就业支出	28.62	28.62	27.40	1.22	
20805	行政事业单位养老支出	28.62	28.62	27.40	1.22	
2080501	行政单位离退休	4.86	4.86	3.64	1.22	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.76	23.76	23.76		
210	卫生健康支出	15.51	15.51	15.51		
21011	行政事业单位医疗	15.51	15.51	15.51		
2101101	行政单位医疗	15.51	15.51	15.51		
221	住房保障支出	18.48	18.48	18.48		
22102	住房改革支出	18.48	18.48	18.48		
2210201	住房公积金	18.48	18.48	18.48		

财政拨款收支预算总表

表 4

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	257.58	一、本年支出	257.58
(一) 一般公共预算拨款收入	257.58	(一) 一般公共服务支出	194.97
(二) 政府性基金预算拨款收入		(二) 社会保障和就业支出	28.62
(三) 国有资本经营预算拨款收入		(三) 卫生健康支出	15.51
二、上年结转		(四) 住房保障支出	18.48
(一) 一般公共预算拨款收入			
(二) 政府性基金预算拨款收入			
(三) 国有资本经营预算拨款收入			
		二、年终结转结余	
收 入 总 计	257.58	支 出 总 计	257.58

一般公共预算支出表

表 5

单位：万元

科目编码	科目名称	本年一般公共预算支出				项目支出
		合计	基本支出			
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	257.58	257.58	237.55	20.03	
013001	法库县审计局（本级）	257.58	257.58	237.55	20.03	
201	一般公共服务支出	194.97	194.97	176.16	18.81	
20108	审计事务	194.97	194.97	176.16	18.81	
2010801	行政运行	194.97	194.97	176.16	18.81	
208	社会保障和就业支出	28.62	28.62	27.40	1.22	
20805	行政事业单位养老支出	28.62	28.62	27.40	1.22	
2080501	行政单位离退休	4.86	4.86	3.64	1.22	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.76	23.76	23.76		
210	卫生健康支出	15.51	15.51	15.51		
21011	行政事业单位医疗	15.51	15.51	15.51		
2101101	行政单位医疗	15.51	15.51	15.51		
221	住房保障支出	18.48	18.48	18.48		
22102	住房改革支出	18.48	18.48	18.48		
2210201	住房公积金	18.48	18.48	18.48		

一般公共预算基本支出表

表6

单位：万元

科目编码	科目名称	部门预算支出经济分类科目			本年一般公共预算基本支出		
		合计	人员经费	公用经费	合计	人员经费	公用经费
	合计	257.58	237.55	20.03	257.58	237.55	20.03
013001	法库县审计局（本级）	257.58	237.55	20.03	257.58	237.55	20.03
301	工资福利支出	220.44	220.44		220.44	220.44	
30101	基本工资	87.24	87.24		87.24	87.24	
30102	津贴补贴	64.95	64.95		64.95	64.95	
30103	奖金	7.27	7.27		7.27	7.27	
30106	伙食补助费	2.63	2.63		2.63	2.63	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	23.76	23.76		23.76	23.76	
30110	职工基本医疗保险缴费	15.51	15.51		15.51	15.51	
30112	其他社会保障缴费	0.60	0.60		0.60	0.60	
30113	住房公积金	18.48	18.48		18.48	18.48	

302	商品和服务支出	33.50	13.47	20.03
30201	办公费	1.96		1.96
30204	手续费	0.04		0.04
30207	邮电费	2.20		2.20
30211	差旅费	1.00		1.00
30213	维修(护)费	0.50		0.50
30215	会议费	0.50		0.50
30216	培训费	0.90		0.90
30217	公务接待费	1.10		1.10
30218	专用材料费	0.20		0.20
30226	劳务费	1.00		1.00
30228	工会经费	2.94		2.94
30231	公务用车运行维护费	5.00		5.00
30239	其他交通费用	13.47	13.47	
30299	其他商品和服务支出	2.69		2.69
303	对个人和家庭的补助	3.64	3.64	
30302	退休费	3.64	3.64	

财政拨款预算“三公”经费支出表

表7

单位：万元

预算单位	“三公”经费合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
			小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
总计	6.10		5.00		5.00	1.10
013001 法库县审计局（本级）	6.10		5.00		5.00	1.10

政府性基金预算支出表

表 8

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合计			

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性基金预算安排的支出。

支出功能分类预算表

表 10

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余								
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金			
	合计	257.58	257.58	257.58													
201	一般公共服务支出	194.97	194.97	194.97													
20108	审计事务	194.97	194.97	194.97													
2010801	行政运行	194.97	194.97	194.97													
208	社会保障和就业支出	28.62	28.62	28.62													
20805	行政事业单位养老支出	28.62	28.62	28.62													
2080501	行政单位离退休	4.86	4.86	4.86													
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.76	23.76	23.76													
210	卫生健康支出	15.51	15.51	15.51													
21011	行政事业单位医疗	15.51	15.51	15.51													
2101101	行政单位医疗	15.51	15.51	15.51													
221	住房保障支出	18.48	18.48	18.48													
22102	住房改革支出	18.48	18.48	18.48													
2210201	住房公积金	18.48	18.48	18.48													

支出经济分类预算表（政府预算）

表 11

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余								
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金			
	合计	257.58	257.58	257.58													
013001	法库县审计局（本级）	257.58	257.58	257.58													
501	机关工资福利支出	220.44	220.44	220.44													
50101	工资奖金津补贴	159.46	159.46	159.46													
50102	社会保障缴费	39.87	39.87	39.87													
50103	住房公积金	18.48	18.48	18.48													
50199	其他工资福利支出	2.63	2.63	2.63													
502	机关商品和服务支出	33.50	33.50	33.50													
50201	办公经费	21.61	21.61	21.61													
50202	会议费	0.50	0.50	0.50													
50203	培训费	0.90	0.90	0.90													

支出经济分类预算表（部门预算）

表 12

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余								
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金			
	合计	257.58	257.58	257.58													
013001	法库县审计局（本级）	257.58	257.58	257.58													
301	工资福利支出	220.44	220.44	220.44													
30101	基本工资	87.24	87.24	87.24													
30102	津贴补贴	64.95	64.95	64.95													
30103	奖金	7.27	7.27	7.27													
30106	伙食补助费	2.63	2.63	2.63													
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	23.76	23.76	23.76													
30109	职业年金缴费																
30110	职工基本医疗保险缴费	15.51	15.51	15.51													

部门（单位）整体绩效目标表

表 16

单位：万元

部门（单位）名称	013001 法库县审计局（本级）-210124000		预算资金情况					
	对应项目							
年度主要任务	基本支出人员经费（保工资）		226.43					
	基本支出人员经费（保运转）		2.63					
	基本支出人员经费（刚性）		8.49					
	基本支出公用经费（保运转）		20.03					
年度绩效目标	保障单位正常运转，维持工作正常开展。							
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限	
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	重点工作办结率	=	100	%	2024-12
				工作完成及时率	=	100	%	2024-12
		整体工作完成情况	整体工作完成率	工作质量达标率	=	100	%	2024-12
				总体工作完成率	=	100	%	2024-12
	预算管理	基础管理	依法行政能力	依法行政能力		管理规范		2024-12
				综合管理水平		管理规范		2024-12
			结转结余变动率	结转结余变动率	<=	0	%	2024-12
				预算调整率	<=	5	%	2024-12
	预算执行	预算执行效率	预算执行率	预算执行率	=	100	%	2024-12
				预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2024-12
			预算编制管理	预算公开情况		全部公开		2024-12
				预算收入管理规范性		管理规范		2024-12
	管理效率	预算收支管理	预算支出管理规范性	预算支出管理规范性		管理规范		2024-12
				内控制度有效性		制度有效		2024-12
			资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2024-12
政府采购管理违法违规行为发生次数				=	0	次	2024-12	

	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	2024-12
			在职人员控制率	<=	100	%	2024-12
社会效应	社会效益	服务对象满意度	计算机中级培训考试合格率	>=	100	%	2024-12
			审计人员被投诉率	>=	0	件	2024-12
			对审计信息平台运行的评价和满意度	>=	100	%	2024-12
可持续性	体制机制改革	完善内控制度	建立重点项目督导与监督机制		督导监督		2024-12
			完善内控制度		完善制度		2024-12

部门预算项目（政策）绩效目标表

表 17

单位：万元

项目(政策)名称		实施单位						
主管部门								
预算资金情况								
总体目标								
		一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
绩效指标								

第四部分 法库县审计局 2024 年度部门预算情况说明

一、关于法库县审计局 2024 年度收支预算的总体说明

按照综合预算的原则，法库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、政府性基金预算拨款收入、纳入专户管理的预算外资金安排的拨款收入、上级补助及附属单位上缴收入、财政结转资金、单位上年净结余、单位事业收入、单位其他收入；支出包括：一般公共服务支出、财政事务、社会保障和就业支出、医疗卫生与计划生育支出、住房保障支出等。法库县审计局 2024 年度收支总预算 257.58 万元，比上一年度收支总预算 258.51 万元减少 0.93 万元，主要是由于压缩经费开支。

（一）收入预算 257.58 万元，其中：

全部为一般公共预算拨款收入 257.58 万元。

（二）支出预算 257.58 万元，其中：

全部为基本支出 257.58 万元。

二、关于法库县审计局 2024 年度财政拨款“三公”经费预算支出情况说明

2024 年度财政拨款预算“三公”经费预算数 6.1 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费 5 万元；公务接待费 1.1 万元。2024 年度预算数比上一年度预算数减少 1.4 万元，其中：因公出国（境）费比上一年度预

算数减少 0 万元；公务用车购置及运行费与上一年度预算数持平；公务接待费比上一年度预算数减少 1.4 万元，主要是由于压缩公务接待经费。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项 目	金 额	
	(2023) 年	2024 年
合计	7.5	6.1
1. 因公出国（境）费	0	0
2. 公务接待费	2.5	1.1
3. 公务用车购置及运行费	5.0	5.0
其中：公务用车购置费	0	0
公务用车运行费	5.0	5.0

三、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

2024 年度局本级机关运行经费财政拨款预算 33.5 万元，比上一年度预算减少 1.99 万元，下降 5.6%。

（二）政府采购预算安排情况。

2024 年度法库县审计局各单位政府采购预算总额 0 万元，其中：政府采购货物预算 0 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）国有资产占有使用情况。

截至 2024 年 8 月 20 日，法库县审计局所属各预算单位共有车辆 1 辆（仅保留使用权），其中：省部级领导干部用车 0 辆、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 100 万元（含）以上的设备（不含车辆）0 台。

2024 年部门预算安排购置车辆 0 台，安排单价 100 万元（含）以上的设备（不含车辆）0 台。

（四）绩效目标设置情况。

根据预算绩效管理要求，法库县审计局在 2024 年应编制部门（单位）整体绩效目标 6 个，实际编制 6 个，编制部门（单位）整体绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为 100%。2024 年应编制绩效目标的特定目标类项目共 0 个，实际编制绩效目标的特定目标类项目共 0 个，编制特定目标类项目绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为 0%。

第五部分 名词解释

1. 一般公共预算：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

2. 基本支出：是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

3. 项目支出：指为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。

4. 机关运行经费：是指行政机关及参公单位的公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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、办公用车运行维护费以及其他费用。

5. 上年结转：指以前年度尚未使用完毕，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

6. “三公”经费：指用财政拨款预算安排的因公出国（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）、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为执行公务或开展业务活动需要合理开支的接待费用。

7. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项): 反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

8. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项): 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。

9. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项): 反映事业单位的基本支出,不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

10. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项): 反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

.....