

大理市审计局 2016 年部门预算编制说明

按照预算管理的相关规定，目前部门预算的编制实行综合预算制度，即全部收入和支出都反映在预算中。

一、基本职能及主要工作

（一）基本职能

大理市审计局根据《中共大理市委大理市人民政府关于印发〈大理市人民政府机构设置方案〉的通知》设立，为大理市人民政府工作部门，主要负责全市的审计工作，市级各部门预算执行、决算和其他财政收支情况的审计，负责对市管领导干部及依法属于大理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，指导和监督市属内部审计工作，承办市人民政府交办的其他事项。

（二）主要工作

根据市委、市政府及上级审计机关的工作部署，2016 年重点工作主要有：根据审计工作年度计划，完成稳增长调结构惠民生防风险政策措施落实情况跟踪审计；市级部门预算执行审计；经济责任审计；离任交接审计；财务收支审计；专项资金审计，政府投资审计以及其他临时交办的事项。

二、部门预算编制情况

（一）指导思想及总体思路

为保证审计机关充分发挥经济监督职能，独立行使审计监督权，

确保机关正常运行，根据《国务院关于加强审计工作的意见》（国发〔2014〕48号）、《云南省人民政府关于加强基层审计工作的意见》（云政发〔2009〕73号）文件及州市相关文件精神，按照新《预算法》的要求，精打细算，节约开支，从严从紧编制2016年部门预算。

（二）基本原则

预算全面完整，将部门所有收支全部纳入预算管理，确保科学完整编制部门预算，预算编制以实事求是为原则，结合部门工作需要，提高预算统筹能力，做到量力而为，强化绩效管理，有效避免损失浪费及高估冒算等情况出现，提高资金使用效率，并遵循以下原则：

1、依法理财原则。预算编制符合《预算法》和其他法律、法规的规定，收支测算准确、真实、合法合规，符合现行的财务规章制度。

2、综合预算原则。根据政府收支分类的统一要求，我单位的各项收入以及安排的各项支出，全面、完整地纳入部门预算，收入统一管理，支出统筹安排，实行全口径预算管理。

3、结构优化和收支平衡原则。在预算编制过程中，继续坚持保证重点支出需要，严格控制一般性支出，有保有压，合理安排各项支出，做到收支平衡，不编列赤字预算。

（三）编制方法

在预算编制中，对收入支出预算采用不同的方法：

1、收入预算的编制。我局属全额拨款的行政单位，根据历年收入情况和下一年度收入增减变动因素，预算本部门 2016 年所需的各项经费。

2、支出预算的编制。根据现有的经费预算政策和规定，按工作需求，人员变动等因素，测算本部门的人员经费、公用经费和审计业务费；按照预算年度所有因素和事项，分别轻重缓急测算支出需求。

三、部门基本情况

纳入 2016 年部门预算编报的单位共 1 个，属行政单位，部门在职在编实有人数 36 人（含工勤人员 2 人），均为财政全供养人员；编制外聘用专业技术人员 6 人；在编实有车辆 3 辆。离退休人员 17 人，其中：离休 1 人，退休 16 人。

四、2016 年部门预算收支情况

大理市审计局 2016 年预算总收入 566.84 万元，其中：一般公共预算 537.81 万元；上年结转 29.03 万元。

2016 年部门预算总支出 566.84 万元，其中：基本支出 389.41 万元，占总支出的 68.70%，项目支出 177.43 万元，占总支出的 31.30%。按支出功能科目分类，支出列“20108 一般公共服务支出—审计事务”支出，主要反映政府在提供一般公共服务中用于政府审计方面的支出。

（一）基本支出情况

2016年用于保障审计机关正常运转的基本支出389.41万元，包括工资福利支出347.8万元，主要用于在职职工工资及社会保障缴费等支出；商品和服务支出18.97万元，主要用于办公费、水电费、邮电费等单位日常运行公用经费支出；对个人和家庭的补助支出22.64万元，主要用于在职职工住房公积金等方面的支出。

（二）项目支出情况

2016年为保障大理市审计局为完成特定的审计工作任务和事业发展目标，用于专项业务工作的经费支出177.43万元。主要用于：外聘专业审计技术人员、外聘审计机构委托费用、执行“八不准”审计纪律、审计工作专项经费、审计业务培训、软件、设备更新、云审项目维护、审计档案整理、经济责任审计及内审协会经费等。

大理市审计局 2016 年财政拨款“三公”经费预算 情况说明

大理市审计局财政拨款“三公”经费预算 2016 年情况如下：

一、因公出国（境）经费

2016 年大理市审计局未安排因公出国（境）预算经费。

二、公务接待费

2016 年大理市审计局拟安排公务接待费预算 5.89 万元，主要用于审计工作中的接待产生的费用。

三、公务用车购置及运行维护费

2016 年大理市审计局拟安排公车购置及运行维护费 1.50 万元，其中：购置经费 0 万元、运行维护费 1.50 万元，主要用于保障审计工作，产生的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

四、增减变化原因

2016 年财政拨款“三公”经费预算 7.39 万元，比 2015 年 12.20 万元减少 4.81 万元，减少 39.42%。增减变化的主要原因：1、公车改革，公务用车运行维护费减少；2、规范公务接待，严格控制公务接待支出。