

# 南充市财政监督检查局

## 2017 年部门预算编制的说明

### 一、主要职能及主要工作

本单位主要职能：拟定财政监督检查政策和制度，研究和强化财政监督检查的建设和措施；监督检查财税政策、法令、制度和财经纪律的执行情况；负责对财政预算执行、国有资产经营、管理、处置和会计信息质量以及各种财政性资金管理使用情况进行监督检查；对各类违法违纪问题进行处理，并负责违纪款项的收缴入库；搞好财政内部监督检查，开展好维护财经法纪的宣传教育。

本单位 2017 年主要工作：

#### （一）内部监督检查方面

##### 1、进一步完善制定内部控制各项制度建设。

工作目标。建立健全内部控制制度，完善内控操作规程，推进制度建设，防控廉政风险及其他风险。

##### 2、开展财政部门内部监督检查。

工作目标。规范财政部门内部机构工作行为，提升工作绩效和管理水平，防控工作风险。

#### （二）财政收支检查方面

##### 1、开展结转结余资金专项检查。

工作目标。进一步盘活财政存量资金，把闲置、沉淀的

财政资金管好用好，集中有限的资金用于稳增长、调结构、惠民生的重点领域和关键环节。

## 2、开展扶贫和民生资金专项检查。

工作目标。围绕财政扶贫政策和民生政策重点，选择部分扶贫资金和涉农资金开展检查，确保扶贫资金安全规范使用，促进精准扶贫政策和惠民政策落到实处，维护贫困群众切身利益。

## 3、开展政府性债务专项检查。

工作目标。组织开展政府置换债券专项检查和了解外国政府贷款项目情况，进一步加强政府性债务管控，积极防范化解财政债务风险。

## 4、开展非税收入专项检查。

工作目标。核查收入质量，纠正违规收费，严防跑冒滴漏，促进依法征收和应收尽收。

## 5、切实开展其他专项检查。

工作目标。提高财政专项资金使用绩效，确保财政资金安全。

### （三）严肃财经纪律方面

## 1、开展严肃财经纪律专项检查。

工作目标。开展严肃财经纪律专项检查，坚决纠正和查处各类财经违法违规行为，确保各项财经制度及规定落到实处。

## 2、开展预决算公开专项检查。

工作目标。贯彻落实新《预算法》要求，了解掌握各地政府和单位预决算公开情况，保障预决算公开工作按中央、省、市的要求全面推进。

#### （四）会计监督检查方面

##### 1、开展行政事业单位会计信息质量检查。

工作目标。按照部、省统一安排，加强对重点行业和行政事业单位的检查，完善会计信息质量检查公示公告制度，加大处理处罚和曝光力度，进一步增强会计监督的威慑力和影响力。

##### 2、配合省厅搞好会计师事务所执业质量情况检查。

#### （五）搞好财政监督干部队伍建设

工作目标。提升全市财政监督干部队伍综合能力，鼓舞基层监督干部的工作热情。

## 二、部门预算单位构成

按照预算管理有关规定，部门预算编报内容包括预算单位的全部收支情况。本单位机构编制独立，是独立核算、采用《行政单位会计制度》、参照公务员管理的副县级事业单位。内设办公室、综合检查科、收支检查科、绩效监督检查科、专项资金检查科、检查（案件）审理科六个科室。参照公务员法管理人员事业编制 22 人。本年度实有在职 21 人，退休 3 人，临聘人员 2 人。

## 三、收支预算总体情况

南充市财政监督检查局 2017 年收入预算 342.29 万元，

其中：上年一般公共预算拨款收入结转 10.94 万元，占 3.20%；一般公共预算拨款收入 331.35 万元，占 96.80%。

2017 年支出预算 342.29 万元，其中：基本支出 206.35 万元，占 60.29%；项目支出 135.94 万元，占 39.71%。

#### **四、财政拨款收支预算情况**

南充市财政监督检查局 2017 年度财政拨款收支预算总计 331.35 万元。与 2016 年相比，财政拨款收、支总计各减少 11.33 万元，下降 3.31%。主要原因是 2017 年退休人员由机关事业单位保险局统一管理，本部门不再发生相关费用。

#### **五、一般公共预算财政拨款支出预算情况**

##### **（一）一般公共预算财政拨款支出预算总体情况**

南充市财政监督检查局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 331.35 万元，占财政拨款本年支出合计的 100%。与 2016 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 11.33 万元，下降 3.31%。

##### **（二）一般公共预算财政拨款支出预算结构情况**

南充市财政监督检查局 2017 年一般公共预算财政拨款支出 331.35 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 301.53 万元，占 91.00%；医疗卫生与计划生育支出 14.40 万元，占 4.35%；住房保障支出 15.42 万元，占 4.65%。

##### **（三）一般公共预算财政拨款支出预算具体情况**

1、一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）176.53 万元，主要用于单位在职职工工资、津补贴等支出。

2、一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理（项）125万元，主要用于工会经费、福利费等支出。

3、医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）14.40元，主要用于单位职工基本医疗保险支出。

4、住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）15.42万元，主要用于单位职工住房公积金支出。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出预算情况**

南充市财政监督检查局2017年一般公共预算财政拨款基本支出206.35万元，其中：

人员经费158.78万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费47.57万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出。

## **七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算情况**

“三公”经费财政拨款支出预算总体情况说明

南充市财政监督检查局 2017 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 2 万元，其中：因公出国（境）费支出预算为 0 万元；公务用车购置费 0 万元；公务用车运行维护费支出预算为 0 万元；公务接待费支出预算为 2 万元。

1、2017 年无因公出国（境）任务安排，无出国（境）团组人次，无因公出国（境）费拨款支出。与 2016 年持平。

#### 2、公务用车购置及运行维护费

2017 年没有更新购置公务用车计划，无公务用车购置费。与 2016 年持平。

2017 年无公务用车，无公务用车运行维护费。较 2016 年下降 100%。

#### 3、公务接待费

2017 年公务接待费 2 万元。计划用于执行公务、考察调研、检查指导等公务活动开支的交通费、用餐费等。2017 年公务接待费较 2016 年下降 48.59%。主要原因是认真贯彻落实中央八项规定，严格控制接待规模及接待标准。

### **八、政府性基金预算财政拨款收支预算情况**

本部门没有政府性基金拨款安排的支出。

### **九、国有资本经营预算拨款收支预算情况**

本部门没有国有资本经营拨款收入，也没有使用国有资本经营拨款安排的支出。

### **十、其他重要事项的情况说明**

#### **（一）机关运行经费支出情况**

2017 年度，南充市财政监督检查局运行经费支出 47.57 万元，比 2016 年增加 7.67 万元，上升 19.22%。

## （二）政府采购支出情况

本部门 2017 年没有实施政府采购计划，无政府采购支出。

## （三）国有资产占有使用情况

本部门 2017 年末占有使用的国有资产中没有车辆；无单价 50 万元以上通用设备，无单价 100 万元以上专用设备，全部为电脑、打印机等日常办公设备。

## 十一、名词解释

1、财政拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。

2、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

3、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4、其他收入：除“财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”和“附属单位缴款”以外的收入，主要是指存款利息收入等。

5、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“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（事业单位当年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）弥补本年度收支缺口的资金。

6、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7、一般公共服务（类）：反映政府提供一般公共服务的支出；

    财政事务（款）：反映财政事务方面的支出；

    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；

    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）的未单独设置项级科目的其他项目支出。

8、社会保障和就业（类）：反映政府在社会保障与就业方面的支出；

    行政事业单位离退休（款）：反映用于行政事业单位离退休方面的支出；

    机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出；

9、医疗卫生与计划生育支出（类）：反映政府医疗卫生与计划生育管理方面的支出。

    行政事业单位医疗（款）：反映行政事业单位医疗方面的支出；

    行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位公费

医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费；

10、住房保障支出（类）：集中反映政府用于住房方面的支出；

住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出；

住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

11、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

12、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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

14、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。

15、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

16、“三公”经费：纳入财政预预算管理的“三公”经费，是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；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

17、机关运行经费：为保障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。

**附件：**表 1. 部门预算收支总表

表 1-1. 部门预算收入总表

表 1-2. 部门预算支出总表

表 2. 财政拨款收支预算总表

表 3. 一般公共预算支出预算表

表 3-1. 一般公共预算基本支出预算表

表 3-2. 一般公共预算项目支出预算表

表 3-3. 一般公共预算“三公”经费支出预算表

表 4. 政府性基金支出预算表

表 4-1. 政府性基金“三公”经费支出预算表

表 5. 国有资本经营预算支出预算表

# 南充市财政监督检查局

## 2017年部门预算公开套表

单位负责人： 杜懋

财务负责人： 唐道清

制表人： 杨燕

报送日期： 2017年2月8日

## 部门收支预算表

数据来源于:基本支出、项目支出、财政拨款结余、非财政拨款结余、其他资金 单位:万元			
收入		支出(按功能科目)	
项目	2017年预算数	项目	2017年预算数
一、一般公共预算拨款收入	331.35	一、一般公共服务支出	312.47
二、政府性基金预算拨款收入	0	二、外交	
三、国有资本经营预算拨款收入	0	三、国防	
四、教育收费	0	四、公共安全	
五、事业收入	0	五、教育	
六、事业单位经营收入	0	六、科学技术	
七、其他收入	0	七、文化体育与传媒	
		八、社会保障和就业	
		九、社会保险基金支出	
		十、医疗卫生	14.4
		十一、节能环保	
		十二、城乡社区事务	
		十三、农林水事务	
		十四、交通运输	
		十五、资源勘探电力信息等事务	
		十六、商业服务业等事务	
		十七、金融监管等事务支出	
		十八、援助其他地区支出	
		十九、国土资源气象等事务	
		二十、住房保障支出	15.42
		二十一、粮油物资储备事务	
		二十二、预备费	
		二十三、国债还本付息支出	
		二十四、其他支出	
		二十五、转移性支出	
本年收入合计	331.35	本年支出合计	342.29
八、用事业基金弥补收入差额		二十六、事业单位结余分配	
九、上年结转	10.94	其中:转入事业基金	
		二十七、结转下年	0.00
收入总计	342.29	支出总计	342.29



## 部门预算支出总表

南充市财政监督检查局

项 目				合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出	
科目编码			科目代码						科目名称
类	款	项							
合计				342.29	206.35	135.94			
行政政法科				342.29	206.35	135.94			
财政监督局				342.29	206.35	135.94			
201			201	一般公共服务支出	312.47	176.53	135.94		
201	06		20106	财政事务	312.47	176.53	135.94		
201	06	01	2010601	行政运行	176.53	176.53			
201	06	02	2010602	一般行政管理事务	135.94		135.94		
208			208	社会保障和就业支出					
208	05		20805	行政事业单位离退休					
208	05	05	2080505	机关事业单位基本养老保险缴费					
208	05	06	2080506	机关事业单位职业年金缴费支出					
210			210	医疗卫生与计划生育支出	14.4	14.4			
210	11		21011	行政事业单位医疗	14.4	14.4			
210	11	01	2101101	行政单位医疗	14.4	14.4			
221			221	住房保障支出	15.42	15.42			
221	02		22102	住房改革支出	15.42	15.42			
221	02	01	2210201	住房公积金	15.42	15.42			

## 财政拨款收支预算总表

数据来源于:基本支出、项目支出、财政拨款结余 单位:万元

收入		支出（按功能科目）					
项目	2017年预算数	项目	合计	一般公共预算	政府性基金 预算	国有资本经营 预算	上年财政拨款 资金结转
一、本年收入	331.35	一、本年支出	342.29	331.35	0.00	0.00	10.94
一般公共预算拨款收入	0	一般公共服务支出	312.47	301.53	0	0	10.94
政府性基金预算拨款收入	0	外交					
国有资本经营预算拨款收入		国防					
二、上年结转	10.94	公共安全					
一般公共预算拨款收入		教育					
政府性基金预算拨款收入		科学技术					
国有资本经营预算拨款收入		文化体育与传媒					
上年财政拨款资金结转	10.94	社会保障和就业					
		社会保险基金支出					
		医疗卫生	14.4	14.4	0	0	0
		节能环保					
		城乡社区事务					
		农林水事务					
		交通运输					
		资源勘探电力信息等事务					
		商业服务业等事务					
		金融监管等事务支出					
		援助其他地区支出					
		国土资源气象等事务					
		住房保障支出	15.42	15.42	0	0	0
		粮油物资储备事务					
		预备费					
		国债还本付息支出					
		其他支出					
		转移性支出					
		二、结转下年	0.00	0.00			
收入总计	342.29	支出总计	342.29	331.35	0.00	0.00	10.94

单位名称：南充市财政监督检查局

项目				合计	工资福利支出								
科目			单位代码		单位名称（科目）	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	社会保障缴费	伙食费	伙食补助费	绩效工资
类	款	项											
合计				331.35	142.93	64.18	59	5.35	14.4	0	0	0	
行政政法科				331.35	142.93	64.18	59	5.35	14.4	0	0	0	
财政监督局				331.35	142.93	64.18	59	5.35	14.4	0	0	0	
201			201	一般公共服务支出	301.53	128.53	64.18	59	5.35	0	0	0	
201	06		20106	财政事务	301.53	128.53	64.18	59	5.35	0	0	0	
201	06	02	2010602	一般行政管理事务	125	0	0	0	0	0	0	0	
201	06	01	2010601	行政运行	176.53	128.53	64.18	59	5.35	0	0	0	
210			210	医疗卫生与计划生育支出	14.4	14.4	0	0	0	14.4	0	0	
210	11		21011	行政事业单位医疗	14.4	14.4	0	0	0	14.4	0	0	
210	11	01	2101101	行政单位医疗	14.4	14.4	0	0	0	14.4	0	0	
221			221	住房保障支出	15.42	0	0	0	0	0	0	0	
221	02		22102	住房改革支出	15.42	0	0	0	0	0	0	0	
221	02	01	2210201	住房公积金	15.42	0	0	0	0	0	0	0	





## 一般公共预算支出

		对个人和家庭的补助														
税金及附加费	其他商品服务	小计	离休费	退休费	退职(役)费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费	助学金	奖励金	生产补贴	住房公积金	提租补贴	购房补贴	其他对个人和
0	17.72	15.85	0	0	0	0	0.43	0	0	0	0	0	15.42	0	0	0
0	17.72	15.85	0	0	0	0	0.43	0	0	0	0	0	15.42	0	0	0
0	17.72	15.85	0	0	0	0	0.43	0	0	0	0	0	15.42	0	0	0
0	17.72	0.43	0	0	0	0	0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	17.72	0.43	0	0	0	0	0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	2.72	0.43	0	0	0	0	0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	15.42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.42	0	0	0
0	0	15.42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.42	0	0	0
0	0	15.42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.42	0	0	0









# 一般公共预算基本支出预算表

南充市财政监督检查局

经济分类科目				基本支出		
科目编码		科目代码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款					
合计				206.35	158.78	47.57
行政政法科				206.35	158.78	47.57
财政监督局				206.35	158.78	47.57
301		301	工资福利支出	142.93	142.93	
301	01	30101	基本工资	64.18	64.18	
301	02	30102	津贴补贴	59	59	
301	03	30103	奖金	5.35	5.35	
301	04	30104	社会保障缴费	14.4	14.4	
302		302	商品和服务支出	47.57		47.57
302	01	30201	办公费	26.6		26.6
302	28	30228	工会经费	1.54		1.54
302	29	30229	福利费	1.6		1.6
302	39	30239	其他交通费用	15.11		15.11
302	99	30299	其他商品服务支出	2.72		2.72
303		303	对个人和家庭的补助	15.85	15.85	
303	05	30305	生活补助	0.43	0.43	
303	11	30311	住房公积金	15.42	15.42	

## 一般公共预算项目支出预算表

单位:南充市财政监督科

注:数据提取自项目支出表 单位:万元

科目代码			单位代码	单位名称(科目)	项目名称	金额
类	款	项				
				合计		125
				行政政法科		125
				财政监督局		125
201				一般公共服务支出		125
201	6			财政事务		125
201	6	2		一般行政管理事务	政府购买服务费	35
201	6	2		一般行政管理事务	其他专项检查经费	5
201	6	2		一般行政管理事务	财经纪律及绩效专项检查	20
201	6	2		一般行政管理事务	民生工程(扶贫)专项检查经费	10
201	6	2		一般行政管理事务	业务培训费	10
201	6	2		一般行政管理事务	会计监督检查经费	25
201	6	2		一般行政管理事务	财政收入专项检查经费	20

## 一般公共预算“三公”经费支出预算表

南充市财政监督检查局

单位：万元

单位编码	单位名称	当年财政拨款预算安排				
		合计	因公出国（境）费用	公务用车购置及运行费		公务接待费
				小计	公务用车购置费	
rytrytry	合计	2				2
	行政政法科	2				2
	财政监督局	2				2

# 政府性基金支出预算表

南充市财政监督检查局

单位：万元

项 目			本年政府性基金预算支出				
科目编码			单位代码	单位名称（科目）	合计	基本支出	项目支出
类	款	项					

## 政府性基金“三公”经费支出预算表

南充市财政监督检查局

单位：万元

单位编码	单位名称	当年财政拨款预算安排				
		合计	因公出国（境）费用	公务用车购置及运行费		公务接待费
				小计	公务用车购置费	

