

2023年度乳源瑶族自治县审计局部门决算

目 录

第一部分：乳源瑶族自治县审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：乳源瑶族自治县审计局2023年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：乳源瑶族自治县审计局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：乳源瑶族自治县审计局概况

一、部门主要职责

（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全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况进行跟踪审计。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。

（二）拟订本县审计规则和有关规范性文件，制定审计指南并监督执行。制定并组织实施全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划，统一管理全县审计项目计划。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。

（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。向县政府和市审计局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报告、审计查出问题整改情况报告。向县委、县政府和市审计局报告对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。向县委、县政府有关部门和下级党委、政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情

况；县级预算执行情况和其他财政收支，县级各部门(含直属单位)预算执行情况、决算草案和其他财政收支；使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；各镇人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；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；县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有企业、县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益；县驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；以及法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（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、财政预算管理及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。

（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、监督全县内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于县审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和职业保障机制。

（十）组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信

息技术在审计领域的应用。

（十一）完成县委、县政府和市审计局交办的其他任务。

二、部门机构设置

乳源瑶族自治县审计局内设机构为6个，包括：县委审计委员会秘书股、办公室、计划和整改监督股、法规审理股、审计一股、审计二股。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门2023年度部门决算编报范围的单位共1个，包括本级和下属1个预算单位，下属单位是：乳源瑶族自治县审计服务中心（非独立核算事业单位）。

第二部分：乳源瑶族自治县审计局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	638.75	一、一般公共服务支出	31	564.61
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	80.00	八、社会保障和就业支出	38	117.67
	9		九、卫生健康支出	39	8.32
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	28.14
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	718.75	本年支出合计	57	718.75
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	1.37	年末结转和结余	59	1.37
总计	30	720.12	总计	60	720.12

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		718.75	638.75	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
201	一般公共服务支出	564.61	484.61	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
20108	审计事务	563.61	483.61	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
2010801	行政运行	202.74	202.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	225.49	145.49	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00
2010806	信息化建设	4.99	4.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	56.52	56.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	73.88	73.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	117.67	117.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	93.54	93.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	37.67	37.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.73	35.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.14	20.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	24.13	24.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	24.13	24.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	8.32	8.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	8.32	8.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	5.78	5.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.53	2.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	28.14	28.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	28.14	28.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2210201	住房公积金	28.14	28.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		718.75	433.14	285.60	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	564.61	303.14	261.47	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	563.61	303.14	260.47	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	202.74	202.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	225.49	0.00	225.49	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	4.99	0.00	4.99	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	56.52	56.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	73.88	43.88	30.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	117.67	93.54	24.13	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	93.54	93.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	37.67	37.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.73	35.73	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.14	20.14	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	24.13	0.00	24.13	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	24.13	0.00	24.13	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	8.32	8.32	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	8.32	8.32	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	5.78	5.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.53	2.53	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	28.14	28.14	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	28.14	28.14	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2210201	住房公积金	28.14	28.14	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	638.75	一、一般公共服务支出	33	484.61	484.61	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	117.67	117.67	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	8.32	8.32	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	28.14	28.14	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	638.75	本年支出合计	59	638.75	638.75	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	1.34	年末财政拨款结转和结余	60	1.34	1.34	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	1.34		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	640.09	总计	64	640.09	640.09	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	638.75	433.14	205.60
201	一般公共服务支出	484.61	303.14	181.47
20108	审计事务	483.61	303.14	180.47
2010801	行政运行	202.74	202.74	0.00
2010804	审计业务	145.49	0.00	145.49
2010806	信息化建设	4.99	0.00	4.99
2010850	事业运行	56.52	56.52	0.00
2010899	其他审计事务支出	73.88	43.88	30.00
20136	其他共产党事务支出	1.00	0.00	1.00
2013699	其他共产党事务支出	1.00	0.00	1.00
208	社会保障和就业支出	117.67	93.54	24.13
20805	行政事业单位养老支出	93.54	93.54	0.00
2080501	行政单位离退休	37.67	37.67	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.73	35.73	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.14	20.14	0.00
20808	抚恤	24.13	0.00	24.13
2080801	死亡抚恤	24.13	0.00	24.13
210	卫生健康支出	8.32	8.32	0.00
21011	行政事业单位医疗	8.32	8.32	0.00
2101101	行政单位医疗	5.78	5.78	0.00
2101102	事业单位医疗	2.53	2.53	0.00
221	住房保障支出	28.14	28.14	0.00
22102	住房改革支出	28.14	28.14	0.00
2210201	住房公积金	28.14	28.14	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	352.71	302	商品和服务支出	37.07
30101	基本工资	83.53	30201	办公费	2.76
30102	津贴补贴	104.41	30202	印刷费	0.80
30103	奖金	51.60	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	19.71	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	35.73	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	20.14	30207	邮电费	1.00
30110	职工基本医疗保险缴费	8.32	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.89	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.23	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	28.14	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	37.82	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.99
30302	退休费	37.67	30217	公务接待费	0.49
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	3.82
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.20
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	7.96
30399	其他对个人和家庭的补助	0.15	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	17.05
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	5.54
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	5.54
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	390.53		公用经费合计	42.61

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编 码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：乳源瑶族自治县审计局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.70	0.00	3.00	0.00	3.00	0.70	2.70	0.00	2.20	0.00	2.20	0.49

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：乳源瑶族自治县审计局2023年度 部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

乳源瑶族自治县审计局2023年度总收入720.12万元，其中本年收入718.75万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入638.75万元，比上年决算数增加157.45万元，增长32.7%。主要变动情况：一是招聘了下属单位审计服务中心人员，增加了人员经费及办公经费，二是追加了审计项目经费。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入80万元，比上年决算数增加80万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况是追加了审计项目经费。

（二）年度支出总体情况

乳源瑶族自治县审计局2023年度总支出720.12万元，其中本年支出718.75万元。具体情况如下：

1. 基本支出433.14万元，比上年决算数增加102.25万元，增长30.9%。主要变动情况是聘了下属单位审计服务中心人员，增加了人员经费及办公经费。

2. 项目支出285.6万元，比上年决算数增加135.21万元，增长89.9%。主要变动情况是追加了审计项目经费。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2023年度财政拨款收入说明

乳源瑶族自治县审计局2023年度财政拨款收入合计638.75万元。其中：一般公共预算财政拨款收入638.75万元，比上年决算数增加157.45万元，增长32.7%；主要变动情况：一是招聘了下属单位审计服务中心人员，增加了人员经费及办公经费，二是追加了审计项目经费；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无。

(二) 2023年度财政拨款支出说明

乳源瑶族自治县审计局2023年度财政拨款支出合计638.75万元。其中：一般公共预算财政拨款支出638.75万元，比年初预算数增加140.46万元，增长28.2%；主要变动情况：一是招聘了下属单位审计服务中心人员，增加了人员经费及办公经费，二是追加了审计项目经费；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：

无；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无。

三、2023年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

乳源瑶族自治县审计局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.7万元，完成全年预算3.7万元的72.9%，比上年决算数增加0.77万元，增长39.7%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为2.2万元，完成预算3万元的73.5%，比上年决算数增加1.28万元，增长137.9%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为2.2万元，完成预算3万元的73.5%，比上年决算数增加1.28万元，增长137.9%；公务接待费支出决算为0.49万元，完成预算0.7万元的70.5%，比上年决算数减少0.51万元，下降50.9%。

2023年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：2023年前往审计现场次数较多，公务用车运行维护费增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出2.2万

元，占81.7%；公务接待费支出0.49万元，占18.3%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2.公务用车购置及运行维护费支出2.2万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出2.2万元，公务用车保有量为1辆，主要用于于公务用车日常保养维护支出。

3.公务接待费支出0.49万元，主要用于客商考察、上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待7次，接待人数共38人。主要包括客商、接待上级部门及相关兄弟单位。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出42.61万元，比上年决算数增加26.95万元，增长172.1%。主要增减变动情况是：招聘了下属单位审计服务中心人员，增加了机关运行经费。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本部门政府采购支出总额229.71万元，其中：政府采购货物支出13.95万元、政府采购工程支出4.16万元、政府采购服务支出211.6万元。授予中小企业合同金额229.71万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额18.91万元，占授予中小企业合同金额的8.2%；货物采购授予中小企业合同金

额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本部门共有车辆1辆，其中，机要通信用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我部门组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目3个，二级项目4个，共涉及资金95.97万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；未组织对2023年度政府性基金预算项目开展绩效自评；未组织对2023年度国有资本经营预算项目开展绩效自评。

2023年我单位未组织开展项目重点绩效评价。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位1个），涉及一般公共预算支出638.75万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，大体完成本年度工作任务，资金支出及时，资金使用科学有效。

绩效自评结果。 我部门今年开展了部门整体支出及审计业务、审计服务中心工作经费、审计专网维护、党建活动经费项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数498.28万元，执行数718.75万元，完成预算的144.25%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：我局在县委、县政府和市审计局的正确领导下，强化审计监督和服务职责，审计工作质量和工作成效有了显著的提

高，较好完成年审、党建和制度建设等工作。发现的问题及原因主要是年初编制预算时未能考虑到人员增加及开展审计业务项目需要，未精确测算邮电费、差旅费等费用，致使预算不足，需要年中调整预算科目。下一步改进措施主要是进一步改进预算编制，充分预估资金需求，做足做准预算，提高资金使用效益。

审计业务项目绩效自评情况：项目全年预算数为60万元，执行数为59.99万元，完成预算的99.98%。项目绩效目标完成情况主要是：项目符合《中华人民共和国国家审计准则》要求，按年初审计项目计划完成预期目标。发现的问题及原因主要是年初编制预算时未能考虑到人员增加及开展审计业务项目需要，未精确测算邮电费、差旅费等费用，致使预算不足，需要年中调整预算科目。下一步改进措施主要是进一步改进预算编制，充分预估资金需求，做足做准预算，提高资金使用效益。

审计服务中心工作经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为30万元，执行数为30万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：完成县审计局交办的审计任务，项目符合《中华人民共和国国家审计准则》要求，实现预期目标。发现的问题及原因主要是新招录人员尚未全部入职完毕即配齐设备，导致部分设备闲置。下一步改进措施主要是明确设备需求时间再提前进行采购。

审计专网维护项目绩效自评情况：项目全年预算数为5万元，执行数为4.99万元，完成预算的99.70%。项目绩效目标完成情况主要是：支付机房网络运维保障费用及办公设备日常维护费用，减少维护成本，提高经济效益；全年审计专网正常、安全运行，提高审计工作效率和质量。发现的问题及原因主要是维护老旧办

公设备用时较长，偶尔需要多次维修，影响审计工作的正常进行。下一步改进措施主要是充分研判老旧办公设备是否需要报废并另外购入新设备，或者替换性能不佳的设备配件，提升整体性能。

党建活动经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为1万元，执行数为1万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：提升党员党性修养、加强党组织建设，深入推进我局党风廉政建设，营造廉政勤政氛围。发现的问题及原因主要是购买的活动用品偶尔有少量剩余。下一步改进措施主要是已购入的剩余活动用品妥善保管，下次活动再使用。在前期规划时做好预算，避免出现剩余。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。