

2023年度蕉岭县审计局部门决算

目 录

第一部分：蕉岭县审计局概况

- 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：蕉岭县审计局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：蕉岭县审计局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：蕉岭县审计局概况

一、部门主要职责

蕉岭县审计局是县政府工作部门，为正科级单位。县审计局贯彻落实党中央和省委、市委关于审计工作的方针政策和决策部署，按照县委工作要求，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，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）拟定本县审计政策，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，统一管理全县审计项目计划。参与起草财政经济及其相关的法规、规章草案。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。

（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工作报告、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。向县委、县政府有关部门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; 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; 县属国有企业和金融机构、县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、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有关基金、资金的财务收支; 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。承担相关机构的国有企业领导干部经济责任审计和国有企业监事会职责。

(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。承担本级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查职责。

(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。承担重大项目稽察职责。

(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)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)完成县委、县政府和上级业务主管部门交办的其他任务。

二、部门机构设置

蕉岭县审计局设下列内设机构:

(一)办公室。负责文电、会务、机要、档案、后勤等机关日常运转工作。承担信息、安全保密、信访、政务公开、机构编制、人事管理、劳动工资、教育培训、审计人员职业化建设等工作。承担重要文稿的起草和审核有关工作,对审计成果进行整理研究和综合利用。负责机关和所属事业单位的党建、纪检监察、工青妇、离退休干部工作。联系特约审计员。

(二)综合计划财务股。承担全县审计项目计划统筹,负责拟订审计工作规划、年度审计项目计划,指导、监督检查局机关审计项目计划实施情况。负责审计统计工作。负责局机关财务和资产管理等工作。组织开展涉及全局或行业性的重点资金和重大项目审计。协助上级审计机关对本局财政财务收支以及各项工程预算、决算的审计工作。

(三)法规审理股。起草审计有关制度、指南。参与起草财政经济及其相关的法规、规章草案工作。组织审定局机关拟向人大常委会提出的县级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告。审理审计业务事项。监督检查局机关审计业务质量。负责对重大违纪违法问题线索的移送协调。承担有关规范性文件的合法性审核工作。承担有关行政复议、行政应诉等工作。

(四)整改监督与内审指导股。督促整改审计查出问题。牵头

起草各类审计查出问题的整改情况报告。推动建立健全内部审计制度，对县直部门和企事业单位内部审计机构进行业务指导，监督内部审计职责履行情况，检查内部审计业务质量。组织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。组织对局机关预算执行情况、决算草案和其他财政收支的审计。指导和监督农村集体经济审计工作。承担重大项目稽察职责。

(五) 财政金融债务审计股。组织审计县级预算执行和其他财政收支，镇人民政府预算执行、决算草案及其他财政收支情况。组织审计县属国有金融机构和县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位金融机构的资产、负债、损益及其境外国有资产投资、运营和管理情况。组织审计全县政府债务、隐性债务和其他相关债务。承担本级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查职责。组织审计县直财政预算拨款单位及下属单位的预算执行情况、决算草案和其他财政财务收支。组织审计县直相关部门及直属单位管理的有关专项资金。组织审计有关部门和单位网络和信息化项目。组织审计县政府相关部门管理和其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金，开展相关专项审计。组织审计重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况。

(六) 经济责任与农业农村审计股。组织对县管党政主要领导干部、县属事业单位和县属国有企业主要领导干部的经济责任审计。承担县经济责任审计工作联席会议有关工作。组织审计农业农村、扶贫开发以及其他相关公共资金和建设项目。组织开展领导干部自然资源资产离任审计以及自然资源管理、污染防治和生

态保护与修复情况审计。

(七) 固定资产投资与企业审计股。组织审计政府投资和以政府投资为主的建设项目以及其他关系到国家利益和公共利益的县属重大公共工程项目。组织审计工信、交通及其他相关资金和项目。组织审计县属国有企业和具政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债、损益及其境外国有资产投资、运营和管理情况。负责县属国有企业相关审计工作。组织审计县驻外非经营性机构的财务收支以及国际组织和外国政府援助、贷款项目。承担有关专项境外审计工作。承担国有企业监事会职责。

(八) 蕉岭县绩效审计中心。为正股级事业单位，隶属蕉岭县审计局管理。负责组织开展财政资金使用情况 and 政府投资建设的重大项目资金及涉农、扶贫、救灾等民生专项资金的绩效审计；负责组织开展计算机辅助审计工作；开展相关专项审计调查，促进提高财政资金使用效益和政府绩效管理水平。

蕉岭县审计局行政编制17名。设局长1名，副局长3名，总审计师1名；正股级领导职数8名（含县委审计委员会办公室秘书股股长职数）。后勤服务人员数2名。县绩效审计中心事业编制12名，设主任1名。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：蕉岭县审计局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：蕉岭县审计局

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	611.57	一、一般公共服务支出	31	456.32
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	0.00	八、社会保障和就业支出	38	99.14
	9		九、卫生健康支出	39	16.54
	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	40.19
	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	611.57	本年支出合计	57	612.19
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	42.40	年末结转和结余	59	41.78
总计	30	653.97	总计	60	653.97

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：蕉岭县审计局

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	611.57	611.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	455.70	455.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	455.70	455.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	390.95	390.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	4.97	4.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	59.78	59.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.14	99.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	97.54	97.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	22.13	22.13	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	50.27	50.27	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	25.14	25.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	16.54	16.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	16.54	16.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	16.54	16.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	40.19	40.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	40.19	40.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	40.19	40.19	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：蕉岭县审计局

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	612.19	546.86	65.33	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	456.32	390.99	65.33	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	456.32	390.99	65.33	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	390.99	390.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	4.97	0.00	4.97	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	2.77	0.00	2.77	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	57.58	0.00	57.58	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.14	99.14	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	97.54	97.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	22.13	22.13	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	50.27	50.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.14	25.14	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	16.54	16.54	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	16.54	16.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	16.54	16.54	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	40.19	40.19	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	40.19	40.19	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	40.19	40.19	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：蕉岭县审计局

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	611.57	一、一般公共服务支出	33	456.32	456.32	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	99.14	99.14	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	16.54	16.54	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	40.19	40.19	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	611.57	本年支出合计	59	612.19	612.19	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	2.82	年末财政拨款结转和结余	60	2.20	2.20	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	2.82		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	614.39	总计	64	614.39	614.39	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：蕉岭县审计局

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	612.19	546.86	65.33
201	一般公共服务支出	456.32	390.99	65.33
20108	审计事务	456.32	390.99	65.33
2010801	行政运行	390.99	390.99	0.00
2010802	一般行政管理事务	4.97	0.00	4.97
2010804	审计业务	2.77	0.00	2.77
2010899	其他审计事务支出	57.58	0.00	57.58
208	社会保障和就业支出	99.14	99.14	0.00
20805	行政事业单位养老支出	97.54	97.54	0.00
2080501	行政单位离退休	22.13	22.13	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.27	50.27	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.14	25.14	0.00
20811	残疾人事业	1.60	1.60	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	1.60	1.60	0.00
210	卫生健康支出	16.54	16.54	0.00
21011	行政事业单位医疗	16.54	16.54	0.00
2101101	行政单位医疗	16.54	16.54	0.00
221	住房保障支出	40.19	40.19	0.00
22102	住房改革支出	40.19	40.19	0.00
2210201	住房公积金	40.19	40.19	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：蕉岭县审计局

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	491.22	302	商品和服务支出	32.28
30101	基本工资	117.18	30201	办公费	9.15
30102	津贴补贴	168.12	30202	印刷费	0.52
30103	奖金	59.50	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.04
30107	绩效工资	10.96	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50.28	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	25.15	30207	邮电费	1.35
30110	职工基本医疗保险缴费	17.71	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	2.13	30211	差旅费	0.74
30113	住房公积金	40.19	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.10
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	23.17	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	22.13	30217	公务接待费	0.13
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	0.83	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	7.24
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	0.00
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	2.63
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	8.06
30399	其他对个人和家庭的补助	0.20	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	2.33
			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	0.20
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.20
			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	514.39		公用经费合计	32.48

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：蕉岭县审计局

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：蕉岭县审计局

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：蕉岭县审计局

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
8.40	0.00	6.40	0.00	6.40	2.00	3.28	0.00	3.14	0.00	3.14	0.13

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：蕉岭县审计局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

蕉岭县审计局2023年度总收入653.97万元，其中本年收入611.57万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入611.57万元，比上年决算数增加60.9万元，增长11.1%。主要变动情况：2023年度人员变动引起财政需负担的工资福利费用增加，导致财政拨款收入增加。

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0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

蕉岭县审计局2023年度总支出653.97万元，其中本年支出612.19万元。具体情况如下：

1. 基本支出546.86万元，比上年决算数增加100.19万元，增长22.4%。主要变动情况：2023年度人员变动引起人员工资福利费用、日常公用经费开支增加。

2. 项目支出65.33万元，比上年决算数减少38.67万元，下降37.2%。主要变动情况：一是严格贯彻执行“过紧日子”思想，压减非必要日常公用经费开支，二是部分费用如档案整理费用等未达进度无法在当年形成支出，需在2024年达到进度后支付。

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

蕉岭县审计局2023年度财政拨款收入合计611.57万元。其中：一般公共预算财政拨款收入611.57万元，比上年决算数增加60.9万元，增长11.1%；主要变动情况：2023年度人员变动引起财政需负担的工资福利费用增加，导致财政拨款收入增加；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）；与上年决算数持平；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）；与上年决算数持平。

（二）2023年度财政拨款支出说明

蕉岭县审计局2023年度财政拨款支出合计612.19万元。其中：一般公共预算财政拨款支出612.19万元，比年初预算数增加67.79万元，增长12.5%；主要变动情况：2023年度人员变动引起人员工资福利费用、日常公用经费开支增加；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：与上年决算数持平；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：与上年决算数持平。

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

蕉岭县审计局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为3.28万元，完成全年预算8.4万元的39%，比上年决算数减少0.94万元，下降22.3%。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3.14万元，完成预算6.4万元的49.1%，比上年决算数减少1万元，下降24.2%；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3.14万元，完成预算6.4万元的49.1%，比上年决算数减少1万元，下降24.2%；公务接待费支出决算为0.13万元，完成预算2万元的6.5%，比上年决算数增加0.06万元，增长85.7%。

2023年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：我单位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”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：我单位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。

(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3.14万元，占95.9%；公务接待费支出0.13万元，占4.1%。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3.14万元，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3.14万元，公务用车保有量为2辆，主要用于前往市审计局报送资料及衔接日常审计业务、异地交叉审计、下乡延伸审计和审计项目整改工作现场督办等。

3. 公务接待费支出0.13万元，主要用于日常公务接待支出，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2次，接待人数共10人。主要包括市审计局到我局调研、五华县审计局来我局开展干部考察工作等。

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32.48万元，比上年决算数增加16.49万元，增长103.1%。主要增减变动情况是：2023年度人员变动引起日常公用经费开支增加。

（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8.04万元，其中：政府采购货物支出6.44万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出1.6万元。授予中小企业合同金额8.04万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额8.04万元，占授予中小

企业合同金额的100%；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0%，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2辆，其中，应急保障用车1辆、其他用车1辆，其他用车主要是行政执法用车；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，我单位组织对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1个，二级项目0个，共涉及资金65.33万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。从评价情况来看，项目支出绩效情况较为理想，达到了项目申请时设定的各项绩效目标。审计业务经费的使用，为我局开展各项审计工作提供了资金保障，推动我局保质保量完成县委县政府及上级审计机关交付的工作任务，及时高效完成了当年度审计任务，出具审计结果文书，提炼审计成果。一是围绕推动健全完善了政府预算体系，规范了预算管理，盘活了财政存量资金，促进了积极财政政策加力提效，提高了财政资金使用绩效；二是推动了重大政策措施落实，促进了规范权力运行，推动了民生持续改善；三是揭露和查处了违法违规问题，从体制机制上发现问题，分析了原因，有针对性地提出了审计建议。

组织单位整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公共预算支出612.19万元，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，我单位预算编制合理、规范，绩效目标设定合理、明确，我单位能紧紧围绕县委、县政府

中心工作，科学谋划审计项目，创新审计思路，积极发挥审计常态化“经济体检”作用；遗属补助、人员工资及各类办公用品开支及时足额支付，审计业务有序推进，工作成效显著；资金安排合理、拨付及时、使用规范。整体支出绩效情况较为理想，达到了初期设定的各项绩效目标。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及2023年审计业务经费项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数659.17万元，执行数612.19万元，完成预算的92.9%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：我单位在认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求下，从严控制经费开支，全年实际执行数比全年预算数有所节约。整体支出绩效情况较为理想，达到了初期设定的各项绩效目标。在经济效益方面，依法履行宪法和法律赋予的职责，保障公共资金安全高效使用；在社会效益方面促进了建立健全现代财政制度，规范了财政收支管理，提高了财政资金使用绩效，促进了领导干部守法守纪守规尽责，推动了重大政策措施落地和发挥实施，确保党和政府对群众的关心落到实处；可持续发展达到预期目标，促进建立健全现代财政制度，规范财政收支管理，促进财政资金提质增效，不断推进审计体制机制长效发展。发现的问题及原因主要是受项目预算编制人员专业知识欠缺和经验不足等影响，预算项目绩效评价指标体系设置在科学依据、合理性、规范性等方面仍需进一步加强。下一步改进措施主要是一是持续加强绩效管理意识。在绩效评价工作中注重绩效管理，依据本单位职责和年度重点工作，更加科学合理确定部门绩效目标和评价目标。二是持续加强专业技能培训。加强财务人员对预算

法、预算绩效管理和相关法律法规培训，规范部门预决算收支核算，切实提高部门预决算收支管理水平。三是持续加强财务管理。健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为，加强财务审核，严格执行开支标准。

2023年审计业务经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为100万元，执行数为65.33万元，完成预算的65.3%。项目绩效目标完成情况主要是：我单位严格坚定“过紧日子”理念，严格控制成本，全年项目实际执行数比全年预算数有所节约。我单位及时完成了年度审计项目计划编制工作；加大审计监督力度，深化实体经济、乡村振兴、民生实事等各领域审计，对重点单位、重要资金、重大项目等实施审计监督，以高质量审计监督护航我县高质量发展；对共性或者亟需引起重视的问题出具审计专题报告，规范相关单位的财务、项目管理等；多措并举做好审计工作“后半篇”文章。全年共完成审计项目15个，作出审计决定5项，提炼审计专报、审计建议函等4篇，较好发挥了审计在党和国家监督体系中的重要作用。发现的问题及原因主要是受项目预算编制人员专业知识欠缺和经验不足等影响，预算项目绩效评价指标体系设置在科学依据、合理性、规范性等方面仍需进一步加强。下一步改进措施主要是结合年度审计项目计划，严格周密制定财政资金支出计划，在完成审计任务之时注重加快财政资金支出进度及提高财政资金的使用绩效。

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。