

# 2023年度东安县审计局 部门决算

# 目 录

## 第一部分 东安县审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 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 部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明
- 十、关于机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、关于政府采购支出说明
- 十三、关于国有资产占用情况说明
- 十四、关于2023年度预算绩效情况的说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

# 第一部分

## 东安县审计局部门概况

## 一、部门职责

东安县审计局的主要职责是：

1、主管全县审计工作。负责对全县财政收支和法律法规中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进行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对中央和省委、省政府、市委、市政府、县委、县政府有关重大政策措施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。

2、贯彻执行中央关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟定我县审计政策、制定审计业务规章制度并监督执行，制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草审计、财政经济相关地方性法规、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。

3、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、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。受县政府委托向县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，向县直有关单位、乡镇党委和政府通报审计情况和审计结果。

4、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：（1）中央和省委、省政府、市委、市政府、县委、县政府

有关重大政策措施贯彻落实情况；（2）县级预算执行情况和其他财政收支，县直各单位预算执行情况、决算草案和其他财政收支；（3）县内各乡镇人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，上级财政转移支付资金；（4）使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；（5）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；（6）自然资源管理、污染防治和生态保护与修护情况；（7）县属国有企业和金融机构、县属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；县属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益；我县驻外非经营性机构的财务收支；（8）有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；（9）法律法规规定的其他事项。

5、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：（1）中央和省委、省政府、市委、市政府、县委、县政府有关重大政策措施贯彻落实情况；（2）县级预算执行情况和其他财政收支，县直各单位预算执行情况、决算草案和其他财政收支；（3）县内各乡镇人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，上级财政转移支付资金；（4）使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；（5）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；（6）自然资源管理、污染防治和生态保护与修护情况；（7）县属国有企业和金融机构、县属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；县属国有企业和金融机构的境外资产、

负债和损益；我县驻外非经营性机构的财务收支；（8）有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；（9）国际组织和外国政府的援助、贷款项目；（10）法律法规规定的其他事项。

6、组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控的执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7、负责审计署、省审计厅、市审计局授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

8、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、行政诉讼或县人民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。

9、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。

10、推广信息技术在全县审计系统的应用。

11、完成县委、县政府交办的其他任务。

## 二、机构设置及决算单位构成

### （一）内设机构设置

东安县审计局内设机构包括：内设股室 10 个，分别为办公室、综合计划执行股、法规审理股、经济责任审计室、财政金融审计股、行政事业审计股、社会保障审计股、农业农村与资源环境审计股、经贸和涉外审计股、固定资产投资和重大项目审计稽查股。所属副科级公益一类全额拨款事业单位 1 个（非独立核算），为审计事务中心。

本部门共有编制人数 31 人，年末实有人数 28 人。

（二）决算单位构成

东安县审计局 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：东安县审计局本级。

## 第二部分

### 部门决算表



# 收入支出决算总表

公开01表

部门：东安县审计局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	684.00	一、一般公共服务支出	32	597.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	47.00
	9		九、卫生健康支出	40	17.00
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	23.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入支出决算总表

公开01表

部门：东安县审计局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	684.00	本年支出合计	58	684.00
使用非财政拨款结余和专用结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	684.00	总计	62	684.00

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入决算表

公开02表

部门：东安县审计局

金额单位：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	684.00	684.00					
201	一般公共服务支出	597.00	597.00					
20108	审计事务	597.00	597.00					
2010801	行政运行	448.00	448.00					
2010802	一般行政管理事务	46.00	46.00					
2010804	审计业务	15.00	15.00					
2010805	审计管理	20.00	20.00					
2010899	其他审计事务支出	68.00	68.00					
208	社会保障和就业支出	47.00	47.00					
20805	行政事业单位养老支出	47.00	47.00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.00	31.00					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.00	16.00					
210	卫生健康支出	17.00	17.00					
21011	行政事业单位医疗	17.00	17.00					
2101101	行政单位医疗	17.00	17.00					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入决算表

公开02表

部门：东安县审计局

金额单位：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
221	住房保障支出	23.00	23.00					
22102	住房改革支出	23.00	23.00					
2210201	住房公积金	23.00	23.00					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 支出决算表

公开03表

部门：东安县审计局

金额单位：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	684.00	684.00				
201	一般公共服务支出	597.00	597.00				
20108	审计事务	597.00	597.00				
2010801	行政运行	448.00	448.00				
2010802	一般行政管理事务	46.00	46.00				
2010804	审计业务	15.00	15.00				
2010805	审计管理	20.00	20.00				
2010899	其他审计事务支出	68.00	68.00				
208	社会保障和就业支出	47.00	47.00				
20805	行政事业单位养老支出	47.00	47.00				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.00	31.00				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.00	16.00				
210	卫生健康支出	17.00	17.00				
21011	行政事业单位医疗	17.00	17.00				
2101101	行政单位医疗	17.00	17.00				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 支出决算表

公开03表

部门：东安县审计局

金额单位：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
221	住房保障支出	23.00	23.00				
22102	住房改革支出	23.00	23.00				
2210201	住房公积金	23.00	23.00				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：东安县审计局

金额单位：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	684.00	一、一般公共服务支出	33	597.00	597.00		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	47.00	47.00		
	9		九、卫生健康支出	41	17.00	17.00		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	23.00	23.00		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				

注：1. 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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：东安县审计局

金额单位：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
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	684.00	本年支出合计	59	684.00	684.00		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	684.00	总计	64	684.00	684.00		

注：1. 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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。



# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：东安县审计局

金额单位：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	684.00	684.00	
201	一般公共服务支出	597.00	597.00	
20108	审计事务	597.00	597.00	
2010801	行政运行	448.00	448.00	
2010802	一般行政管理事务	46.00	46.00	
2010804	审计业务	15.00	15.00	
2010805	审计管理	20.00	20.00	
2010899	其他审计事务支出	68.00	68.00	
208	社会保障和就业支出	47.00	47.00	
20805	行政事业单位养老支出	47.00	47.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.00	31.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.00	16.00	
210	卫生健康支出	17.00	17.00	
21011	行政事业单位医疗	17.00	17.00	
2101101	行政单位医疗	17.00	17.00	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：东安县审计局

金额单位：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
221	住房保障支出	23.00	23.00	
22102	住房改革支出	23.00	23.00	
2210201	住房公积金	23.00	23.00	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：东安县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	505.00	302	商品和服务支出	149.00	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	238.00	30201	办公费	31.65	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	43.00	30202	印刷费	5.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	67.00	30203	咨询费	1.00	310	资本性支出	
30106	伙食补助费	18.00	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	9.00	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	59.00	30206	电费	1.00	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	16.00	30207	邮电费	5.00	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	32.00	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	45.00	31008	物资储备	
30113	住房公积金	23.00	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	2.00	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	30.00	30215	会议费	5.00	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	4.00	31013	公务用车购置	
30302	退休费	20.00	30217	公务接待费	9.35	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	10.00	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	35.00	39908	对民间非营利组织和群众性自	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	

注：1. 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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：东安县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	5.00	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
	人员经费合计	535.00					公用经费合计	149.00

注：1. 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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：东安县审计局

金额单位：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							

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2023年度无政府性基金预算财政拨款收支。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：东安县审计局

金额单位：万元

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

注：1. 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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支。

# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：东安县审计局

金额单位：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费			公务接待费	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				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9.41					9.41	9.35					9.35

注：1. 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；决算数是包括财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

## 第三部分

# 2023年度部门决算情况说明



### 一、收入支出决算总体情况说明

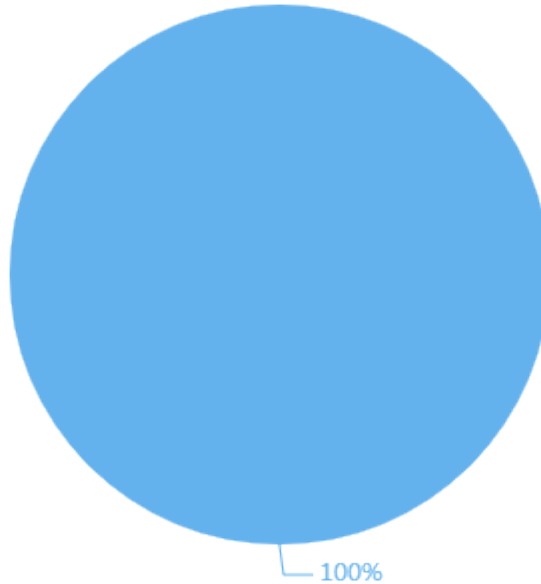
2023 年度收、支总计 684.00 万元，与上年相比增加 178.00 万元，上升 35.18%。主要是因为 1. 主要是因为审计项目增加，审计工作量加大，拨款增加；2. 主要是因为人员增加引起工资和人员经费增加。

### 二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 684.00 万元，其中：财政拨款收入 684.00 万元，占 100.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。

收入决算图

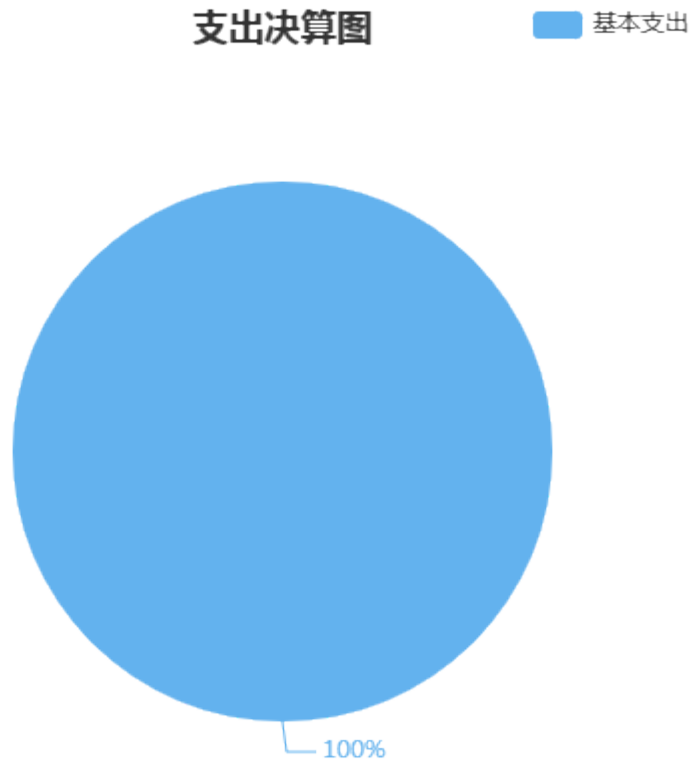
■ 财政拨款收入



### 三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 684.00 万元，其中：基本支出 684.00 万元，

占 100.00%；项目支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计 684.00 万元，与上年相比，增加 178.00 万元，上升 35.18%。主要是因为 1. 主要是因为审计项目增加，审计工作量加大，拨款增加；2. 主要是因为人员增加引起工资和人员经费增加。

#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 684.00 万元，占本年支出

合计的 100.00%，与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 178.00 万元，上升 35.18%。主要是 1. 主要是因为审计项目增加，审计工作量加大，拨款增加；2. 主要是因为人员增加引起工资和人员经费增加。

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 684.00 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）597.00 万元，占比 87.28%；社会保障和就业支出（类）47.00 万元，占比 6.87%；卫生健康支出（类）17.00 万元，占比 2.49%；住房保障支出（类）23.00 万元，占比 3.36%。

## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为 589.84 万元，支出决算数为 684.00 万元，完成年初预算的 115.96%，其中：

### 1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 589.84 万元，支出决算为 448 万元，完成年初预算的 75.95%，决算数小于预算数的主要原因是：一般行政管理事务经费减少。

### 2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 46 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算填列项目与决算系统有差异，预算按经济分类填报，决算按功能分类填报。预算时统一放在 2010801 审计事务行政运行，决算放在一般公共服务支出——审计事务——一般行政管理事务核算 46 万。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 15 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算填列项目与决算系统有差异，预算按经济分类填报，决算按功能分类填报。预算时统一放在 2010801 审计事务行政运行，决算放在一般公共服务支出——审计事务——审计业务支出 50 万。

4、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 20 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算填列项目与决算系统有差异，预算按经济分类填报，决算按功能分类填报。预算时统一放在 2010801 审计事务行政运行，决算放在一般公共服务支出——审计事务——审计管理核算 20 万元。

5、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 68 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算填列项目与决算系统有差异，预算按经济分类填报，决算按功能分类填报。预算时统一放在 2010801 审计事务行政运行，决算放在一般公共服务支出——审计事务——其他审计事务支出 68 万元。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。

年初预算为 31.29 万元，支出决算为 31 万元，完成年初预算的 99.07%，决算数小于预算数的主要原因是：实际支出比预算数小。

7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

年初预算为 15.65 万元，支出决算为 16 万元，完成年初预算的 102.24%，决算数大于预算数主要原因是：人员普调增资调整基数。

8、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。

年初预算为 16.5 万元，支出决算为 17 万元，完成年初预算的 103.03%，决算数大于预算数主要原因是：单位医疗保险缴费支出调整基数。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为 23.47 万元，支出决算为 23 万元，完成年初预算的 98.00%，决算数小于预算数的主要原因是：实际支出比预算数小。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 684.00 万元，其中：

人员经费 535.00 万元，占基本支出的 78.22%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助；

公用经费 149.00 万元，占基本支出的 21.78%，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）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、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

## 七、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

“三公”经费财政拨款支出预算为 9.41 万元，支出决算为 9.35 万元，完成预算的 99.36%，决算数小于预算数的主要原因是财政未支付原因结转至 2024 年支付，与上年相比增加 0.35 万元，上升 3.89%，增长的主要原因是财政未支付原因结转至 2024 年支付。其中：

因公出国（境）费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率。与本年预算数相同，主要原因是无因公出国（境），与上年决算数相同，主要原因是无因公出国（境）。

公务接待费支出预算为 9.41 万元，支出决算为 9.35 万元，完成预算的 99.36%，决算数小于预算数的主要原因是财政未支付原因结转至 2024 年支付，与上年相比增加 0.35 万元，上升 3.89%，增长的主要原因是财政未支付原因结转至 2024 年支付。

公务用车购置费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算增减比率。与本年预算数相同，主要原因是无公务用车购置费支出，与上年决算数相同，主要原因是无公务用车购置费支出。

公务用车运行维护费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率。与本年预算数相同，主要原因是本单位未配置公务车，与上年决算数相同，主要原因是本单位未配置公务车。

## （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，公务接待费支出决算 9.35 万元，占 100.00%，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算 0.00 万元，占 0.00%。具体情况如下：

1、因公出国(境)费支出决算为 0.00 万元，全年安排因公出国(境)团组 0 个，累计 0 人次，我单位 2023 年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为 9.35 万元，全年共接待来访团组 92 个，来宾 769 人次，主要是审计业务、审计整改、审计交流、乡村振兴等发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 0.00 万元，其中：公务用车购置费 0.00 万元，无更新公务用车。公务用车运行维护费 0.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。我单位 2023 年度无公务用车购置费及运行维护费支出。

## 八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023 年度未发生政府性基金预算财政拨款收支。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出情况

2023 年度未发生国有资本经营预算财政拨款收支。

## 十、关于机关运行经费支出说明

本部门 2023 年机关运行经费支出 95.72 万元，年初预算数 70.36 万元，比年初预算增加 25.36 万元，增加 36.04%，主要原因是：会议

室电子大屏、投影仪、音响等电子配套设备购入年限久远已老化，在当年视屏会议中多次出现故障，满足不了视频连线会议的需求，且维修效益不高，需重新购置。

### 十一、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费5万元，用于召开审计委员会、进点会等会议，人数200人，内容为审计委员会、项目进点、审计培训等；开支培训费4万元，用于开展审计业务、大数据审计等培训，人数3人，内容为审计业务培训和大数据审计培训等。未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动。

### 十二、关于政府采购支出说明

本部门2023年度政府采购支出总额89.62万元，其中：政府采购货物支出89.62万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%；由于工程支出金额为0万元，无法进行工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的百分比测算；由于服务支出金额为0万元，无法进行服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的百分比测算。

### 十三、关于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0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离



退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

#### 十四、关于 2023 年度预算绩效情况的说明

##### （一）绩效管理工作开展情况

将单位预算收支全面纳入绩效管理，形成了全覆盖的预算绩效管理体系，涵盖一般公共预算等项目支出的绩效监控、绩效自评。强化了全过程的预算绩效管理链条，开展事前绩效评估，对预算执行情况和绩效目标实现程度实行“双监控”，通过绩效监控信息深入分析预算执行进度慢、绩效水平不高的具体原因，对绩效监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞，及时采取分类处置措施予以纠偏。决算环节强化绩效评价和结果应用，提升绩效的良性循环。

。

##### （二）部门整体支出绩效情况

部门整体运行平稳，整体绩效表现良好。

1. 东安县审计局部门整体支出的绩效目标完成情况。2023 年，我单位深入学习贯彻习近平总书记关于审计工作、湖南工作重要指示批示精神，认真落实上级审计机关工作部署，围绕县委、县政府中心工作和全县经济社会发展大局依法履行审计监督职责。根据部门整体支出绩效评价指标体系，2023 年度评价得分为 99 分，自评为优秀。

2. 东安县审计局支出管理和开展业务情况。

2023 年我局认真贯彻中央八项规定和六项禁令，厉行节约、严控“三公经费”和日常公用经费，严格执行财务管理制度和内部控制规

范体系，大额资金实行“三重一大”集体决策制度。公务接待实施审批流程管理，严控“接待次数、接待金额、陪同人数”标准。实行“部门预算”、“三公经费”预算、“政府采购”预算公开制度，有效控制了审计和调查。。

### （三）存在的问题及原因分析

1. 我单位在 2023 年度的工作中还存在工作机制有待健全、审计业务知识有待提升等不足，在以后的工作中，要进一步完善管理制度，确保项目资金使用更加规范、精细、安全、高效。2. 预算支出执行偏离绩效目标的情况及其原因。2023 年我单位各项预算支出执行基本没有偏离绩效目标，主要原因建立了部门整体支出和项目的绩效自评指标体系，根据评价情况积累经验，逐步健全适应我单位和项目特点的绩效自评指标库，适时根据我单位承担的工作任务和项目绩效目标的变化调整绩效自评指标库内容，并结合最终评价结果，优化细化预算资金使用，提升资金使用绩效。。

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等见附件。

## 第四部分

### 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位本年度从同级财政部门取得的各类财政拨款。

2. 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。

3. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

7. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用非财政拨款结余（原事业基金）弥补当年收支差额的数额。

8. 年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

9. 结余分配：指事业单位按规定对非财政拨款结余资金提取的专用基金、缴纳的所得税和转入非财政拨款结余等。

10. 年末结转和结余资金：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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

11. 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

的支出，包括人员经费和公用经费。

12. 项目支出：指在为完成特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

13. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

14. 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。

15. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政拨款收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

16. “三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）以及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；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

17. 机关运行经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的公用经费支出，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及其他费用。

18. 一般公共服务支出（类）审计事务（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。

19. 一般公共服务支出(类)审计事务(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。

20. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

21. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）：反映审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

22. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项)：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

23. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）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。

24. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

25. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，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。

26. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）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。

## 第五部分

### 附 件