

# 2023年度江门市审计局部门决算

# 目 录

## **第一部分：江门市审计局概况**

- 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：江门市审计局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：江门市审计局2023年度部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

# 第一部分：江门市审计局概况

## 一、部门主要职责

江门市审计局是主管全市审计工作的职能部门，主要职责是：

（一）贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规，起草有关地方性规定并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。参与起草审计相关的地方性法规草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议；

（二）负责对国家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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。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；

（三）向市人民政府和省审计厅提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市人民政府委托向市人大常委会提出市本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向市人民政府和省审计厅报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果等。

## 二、部门机构设置

本部门实有内设机构分别是：办公室、综合计划科、法规审理科、整改监督科、电子数据审计科、经济责任审计科、财政审计科、行政事业审计科、农业与资源环境审计科、固定资产投资

审计科、企业审计科、社会保障审计科、人事科13个职能科室。  
2019年，中共江门市委成立市委审计委员会，作为市委议事协调机构。市委审计委员会办公室设在市审计局，下设秘书科。

### **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：江门市审计局2023年度部门决算表

表1

### 收入支出决算总表

部门：江门市审计局

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	2,845.49	一、一般公共服务支出	31	2,113.10
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	135.81	八、社会保障和就业支出	38	396.75
	9		九、卫生健康支出	39	144.82
	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	322.74
	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	11.90
	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
<b>本年收入合计</b>	27	2,981.29	<b>本年支出合计</b>	57	2,989.31
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	66.41	年末结转和结余	59	58.40
<b>总计</b>	30	3,047.70	<b>总计</b>	60	3,047.70

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：江门市审计局

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		2,981.29	2,845.49	0.00	0.00	0.00	0.00	135.81
201	一般公共服务支出	2,113.10	1,981.18	0.00	0.00	0.00	0.00	131.92
20108	审计事务	2,110.60	1,978.68	0.00	0.00	0.00	0.00	131.92
2010801	行政运行	1,491.78	1,491.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	117.67	117.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	501.15	369.24	0.00	0.00	0.00	0.00	131.92
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	2.50	2.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013102	一般行政管理事务	2.50	2.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	396.75	396.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	396.75	396.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	155.81	155.81	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	157.10	157.10	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	78.55	78.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.30	5.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	144.82	144.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	144.82	144.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	47.74	47.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	97.08	97.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	322.74	322.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	322.74	322.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	141.25	141.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	181.48	181.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	3.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.89

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
22999	其他支出	3.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.89
2299999	其他支出	3.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.89

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：江门市审计局

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	2,989.31	2,358.80	630.51	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,113.10	1,491.78	621.32	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,110.60	1,491.78	618.82	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,491.78	1,491.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	117.67	0.00	117.67	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	501.15	0.00	501.15	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	2.50	0.00	2.50	0.00	0.00	0.00
2013102	一般行政管理事务	2.50	0.00	2.50	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	396.75	396.75	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	396.75	396.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	155.81	155.81	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	157.10	157.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	78.55	78.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.30	5.30	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	144.82	144.82	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	144.82	144.82	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	47.74	47.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	97.08	97.08	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	322.74	322.74	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	322.74	322.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	141.25	141.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	181.48	181.48	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	11.90	2.71	9.19	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
22999	其他支出	11.90	2.71	9.19	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	11.90	2.71	9.19	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：江门市审计局

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	2,845.49	一、一般公共服务支出	33	1,981.18	1,981.18	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	396.75	396.75	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	144.82	144.82	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	322.74	322.74	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
<b>本年收入合计</b>	27	2,845.49	<b>本年支出合计</b>	59	2,845.49	2,845.49	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		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				
<b>总计</b>	32	2,845.49	<b>总计</b>	64	2,845.49	2,845.49	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：江门市审计局

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	2,845.49	2,356.08	489.40
201	一般公共服务支出	1,981.18	1,491.78	489.40
20108	审计事务	1,978.68	1,491.78	486.90
2010801	行政运行	1,491.78	1,491.78	0.00
2010802	一般行政管理事务	117.67	0.00	117.67
2010804	审计业务	369.24	0.00	369.24
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	2.50	0.00	2.50
2013102	一般行政管理事务	2.50	0.00	2.50
208	社会保障和就业支出	396.75	396.75	0.00
20805	行政事业单位养老支出	396.75	396.75	0.00
2080501	行政单位离退休	155.81	155.81	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	157.10	157.10	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	78.55	78.55	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.30	5.30	0.00
210	卫生健康支出	144.82	144.82	0.00
21011	行政事业单位医疗	144.82	144.82	0.00
2101101	行政单位医疗	47.74	47.74	0.00
2101103	公务员医疗补助	97.08	97.08	0.00
221	住房保障支出	322.74	322.74	0.00
22102	住房改革支出	322.74	322.74	0.00
2210201	住房公积金	141.25	141.25	0.00
2210203	购房补贴	181.48	181.48	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：江门市审计局

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	2,010.03	302	商品和服务支出	167.09
30101	基本工资	254.37	30201	办公费	9.87
30102	津贴补贴	653.99	30202	印刷费	0.24
30103	奖金	426.75	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	0.00	30205	水费	1.24
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	157.10	30206	电费	6.23
30109	职业年金缴费	78.55	30207	邮电费	5.42
30110	职工基本医疗保险缴费	47.74	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	71.99	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.41	30211	差旅费	7.91
30113	住房公积金	141.25	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	9.17
30199	其他工资福利支出	176.88	30214	租赁费	12.30
303	对个人和家庭的补助	178.97	30215	会议费	0.53
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.30
30302	退休费	153.88	30217	公务接待费	0.58
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	25.09	30227	委托业务费	1.24
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	15.72
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	16.05

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	0.66
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	53.05
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	26.57
			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	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			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	2,189.00		公用经费合计	167.09

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：江门市审计局

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：江门市审计局

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：江门市审计局

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
3.58	0.00	3.00	0.00	3.00	0.58	1.24	0.00	0.66	0.00	0.66	0.58

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：江门市审计局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

江门市审计局2023年度总收入3,047.7万元，其中本年收入2,981.29万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入2,845.49万元，比上年决算数增加305.14万元，增长12%。主要变动情况：审计项目经费预算收入增加，收入相应增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少19.82万元，下降100%。主要变动情况：2023年度无政府性基金预算财政拨款收入预算安排。

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135.81万元，比上年决算数增加59.51万元，增长78%。主要变动情况：2023年度按照年初预算及工作计划有序开展各项审计工作，财政专户资金预算执行率高，收入相应增加。

### （二）年度支出总体情况

江门市审计局2023年度总支出3,047.7万元，其中本年支出2,989.31万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,358.8万元，比上年决算数增加97.52万元，增长4.3%。主要变动情况：按照工作要求调整人员工资福利性支出，基本支出相应增加。

2. 项目支出630.51万元，比上年决算数增加229.2万元，增长57.1%。主要变动情况：一是审计项目覆盖面广，加强现场审计，所需投入的审计人力资源及现场审计时间相应增加，审计项目经费支出增加；二是B栋办公大楼投入使用，运转性项目支出相应增加。

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**

江门市审计局2023年度财政拨款收入合计2,845.49万元。其中：一般公共预算财政拨款收入2,845.49万元，比上年决算数增加305.14万元，增长12%。主要变动情况：审计项目经费预算收入增加，收入相应增加；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少19.82万元，下降100%；主要变动情况：2023年度无政府性基金预算财政拨款收入预算安排；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：与上年决算数持平。

### **（二）2023年度财政拨款支出说明**

江门市审计局2023年度财政拨款支出合计2,845.49万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,845.49万元，比年初预算数增加11.02万元，增长0.4%，主要变动情况：按照工作要求调整人员

工资福利性支出引起的财政拨款支出正常增加；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：与年初预算数持平；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：与年初预算数持平。

### 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

江门市审计局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为1.24万元，完成全年预算3.58万元的34.7%，比上年决算数减少0.16万元，下降11.5%。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0.66万元，完成预算3万元的22.1%，比上年决算数减少0.08万元，下降11%；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0.66万元，完成预算3万元的22.1%，比上年决算数减少0.08万元，下降11%；公务接待费支出决算为0.58万元，完成预算0.58万元的100%，比上年决算数减少0.08万元，下降12.1%。

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”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：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，全年实际支出比上年支出有所节约。

## **（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0.66万元，占53.4%；公务接待费支出0.58万元，占46.6%。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0.66万元，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0.66万元，公务用车保有量为1辆，主要用于办理公务、机要通信、处置突发事件等公务活动。

3. 公务接待费支出0.58万元，主要用于接待上级审计机关调研组人员及兄弟地市审计机关调研组人员，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8次，接待人数共69人。主要包括上级审计机关到我市开展审计工作调研和兄弟地市审计机关到我市开展审计业务交流调研时进行的接待。

## **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167.09万元，比上年决算数增加0.78万元，增长0.5%。主要增减变动情况是：实际列支引起的正常增减变动，我局严格控制机关运行成本。

### **（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51.3万元，其中：政府采购货物支出9.59万元、政府采购工程支出19.15万元、政府采购服务支出22.56万元。授予中小企业合同金额51.3万元，占政府采购

支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额51.3万元，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1个，二级项目1个，共涉及资金369.24万元，占一般公共预算项目支出总额的75.5%。

共组织对0个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出0万元，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。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公共预算支出2845.49万元，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，达到年初设定的绩效目标。

**绩效自评结果。** 我部门今年开展了部门整体支出及审计专项经费项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数3145.85万元，执行数3047.7万元，完成预算的96.9%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：一是发挥审计促进政令畅通作用。持续加大对重要政

策、重点任务落实情况的审计力度，重点关注招商引资、促进制造业高质量发展、大型产业集聚区3个先行启动区建设等推进落实情况，推动奖补政策兑现，进一步规范招商管理，加快基础配套设施建设；持续加强对民生资金和项目的审计监督，重点揭示学校饭堂管理、医疗设备采购、耕地保护等领域存在的突出问题。

二是发挥审计推动资金提质增效作用。开展政府专项债券资金管理使用情况专项审计和县级政府财政管理审计，促进节约财政资金，保障财政资金安全；组织开展公路、碧道、河流治理、普通国省道工程建设情况等工程项目审计，发挥第三方造价咨询及质量检测服务的力量，充分提高审计工作效率，促进节约建设资金，推动重点投资项目建设提质增效。

三是发挥审计风险预警作用。加强揭示影响经济社会高质量发展的苗头性、倾向性、普遍性问题，推动财政和国资部门对全市行政事业单位及镇（街）所属企业开展国有资产清产核资专项行动，应急、住建、交通等部门对建设工程安全隐患问题进行全面排查，有效堵塞管理漏洞。

四是提升审计整改成效。把督促审计整改作为日常监督的重要抓手，按照立行立改、分阶段整改、持续整改分类提出整改要求，对审计整改情况集中动态管理，推动整改问题金额6亿元，建章立制34项，促进资金分解下达、资金拨付到位3.5亿元。

五是强化审计队伍建设。突出加强业务教育培训，着力提升审计专业能力，打造全过程、全方位业务“积分制”考核管理体系；实行“党建+审计组”组织模式，把党员教育延伸至审计一线；常态化开展廉政教育，创新推行审计组内部廉政监督员工作制度与纪检干部现场飞行检查机制，实现内部监督与外部监督有机结合，实现审前谈话、审中检查、审后回访全过程监督，队伍管理全面从严。被

审计对象对审计组工作总体满意。发现的问题及原因主要是：整体支出绩效评价结果运用力度还需进一步加大，绩效导向意识还需进一步加强。下一步改进措施主要是：进一步发挥绩效目标对财政资金使用的引导约束作用，加大对各科室审计项目经费“投入—产出”绩效评价力度，通过绩效监控发现预算执行中的偏差和漏洞，防止资金使用绩效低下；加大培训力度，增强绩效导向意识，推动审计项目经费“投入—产出”绩效评价结果嵌入审计工作成本效益分析及年度绩效考核等内容中。

审计专项经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为715.02万元，执行数为501.15万元，完成预算的70.1%。项目绩效目标完成情况主要是：项目绩效目标及指标全部实现。充分履行审计监督职责，聚焦服务高质量发展，开展招商引资、财政管理、自然资源资产离任审计、领导干部履行经济责任情况等审计项目21个，促进增收节支和挽回经济损失近5亿元，推动整改问题金额6亿元，建章立制34项，促进资金分解下达、资金拨付到位3.5亿元。推动奖补政策兑现，进一步规范招商管理，促进节约财政资金，保障财政资金安全。推动重点投资工程项目建设提质增效，减少重大损失浪费。推动摸清国有资产家底，加强国有资产管理，堵塞国有资产监管漏洞。发现的问题及原因主要是：项目资金使用绩效结果运用力度还需加大，绩效导向意识还需进一步加强。下一步改进措施主要是：加大对各科室的绩效导向宣传力度，挖掘绩效评价结果在经费安排、预算执行及审计工作成本效益分析中的应用价值，切实转化和利用绩效评价结果。

## 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。