

2023 年度

大竹县审计局部门决算

目录

公开时间：2024 年 10 月 18 日

第一部分 部门概况.....	4
一、部门职责.....	4
二、机构设置.....	4
第二部分 2023 年度部门决算情况说明.....	6
一、收入支出决算总体情况说明.....	6
二、收入决算情况说明.....	7
三、支出决算情况说明.....	8
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	11
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	11
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	13
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	13
十、其他重要事项的情况说明.....	14
第三部分 名词解释.....	16
第四部分 附件.....	19
第五部分 附表.....	25
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、财政拨款支出决算明细表	
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	

- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分 部门概况

一、部门职责

大竹县审计局是县政府组成部门，受大竹县人民政府和达州市审计局的双重领导。主要职责是主管全县审计工作，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，对国家、省、市、和县有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，指导和监督内部审计工作，完成上级审计机关和县委、县政府交办的其他任务；贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施全县专业领域审计工作规划；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计报告，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。

二、机构设置

大竹县审计局为一级预算单位，下属非独立核算单位 2 个，其中参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 1 个。

纳入大竹县审计局 2023 年度部门决算编制范围：

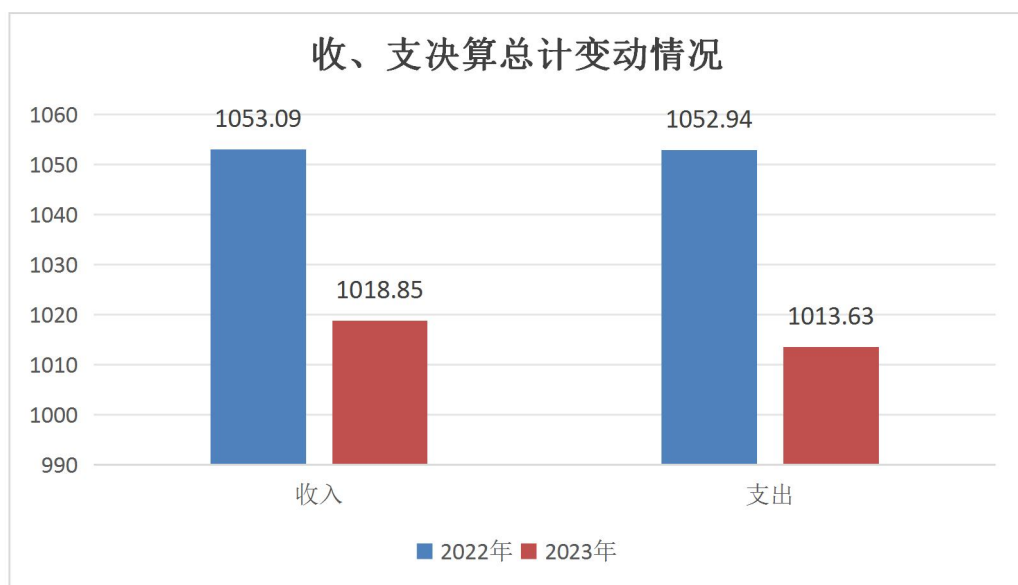
1.大竹县审计局（本级）

- 2.大竹县审计局直属审计分局
- 3.大竹县审计局投资审计中心

第二部分 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 年度收入总计 1018.85 万元、支出总计 1013.63 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 34.24 万元和 39.31 万元，分别下降 3.25%、3.73%。主要变动原因是收支下降。

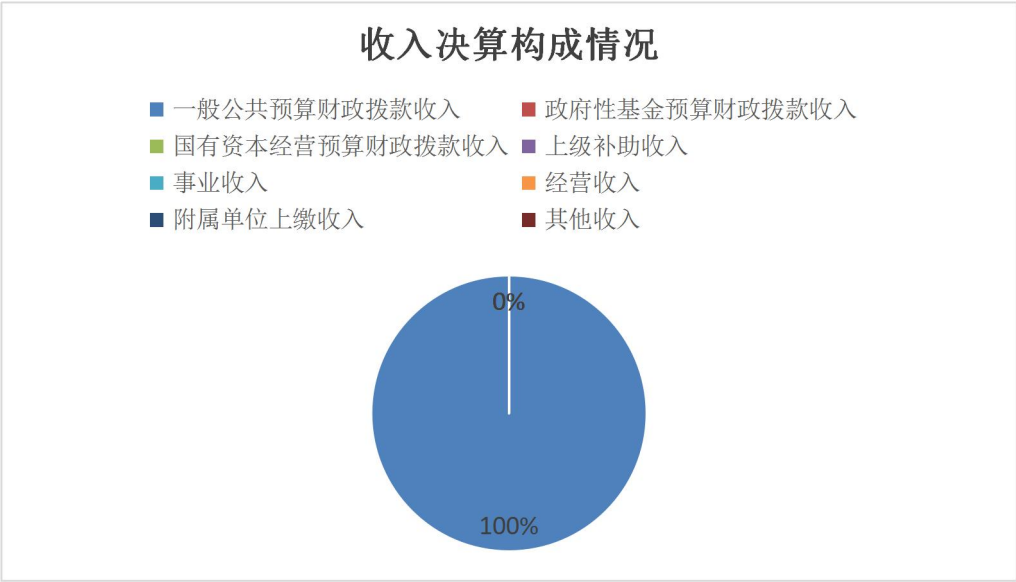


（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 1018.85 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1018.85 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；

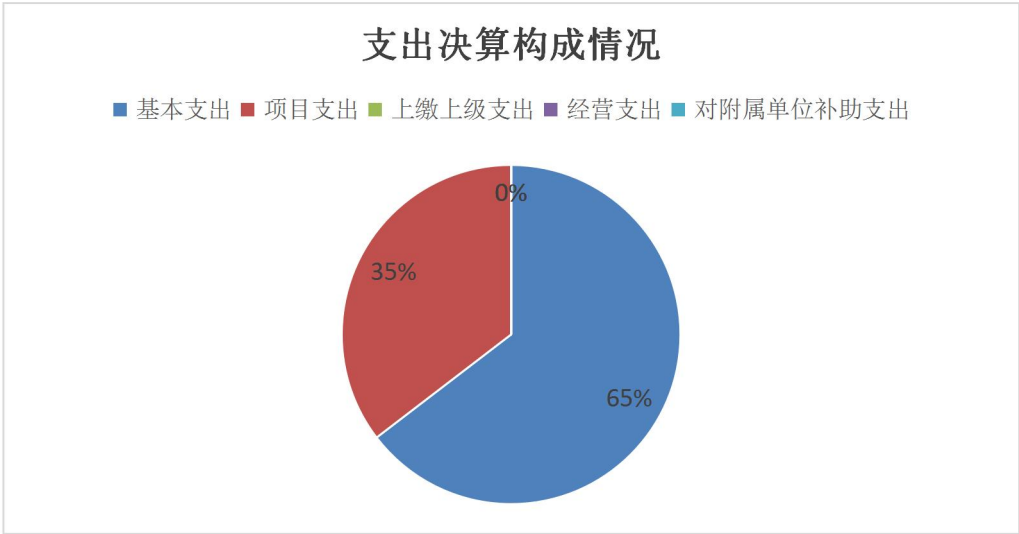
其他收入 0 万元，占 0%。



（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

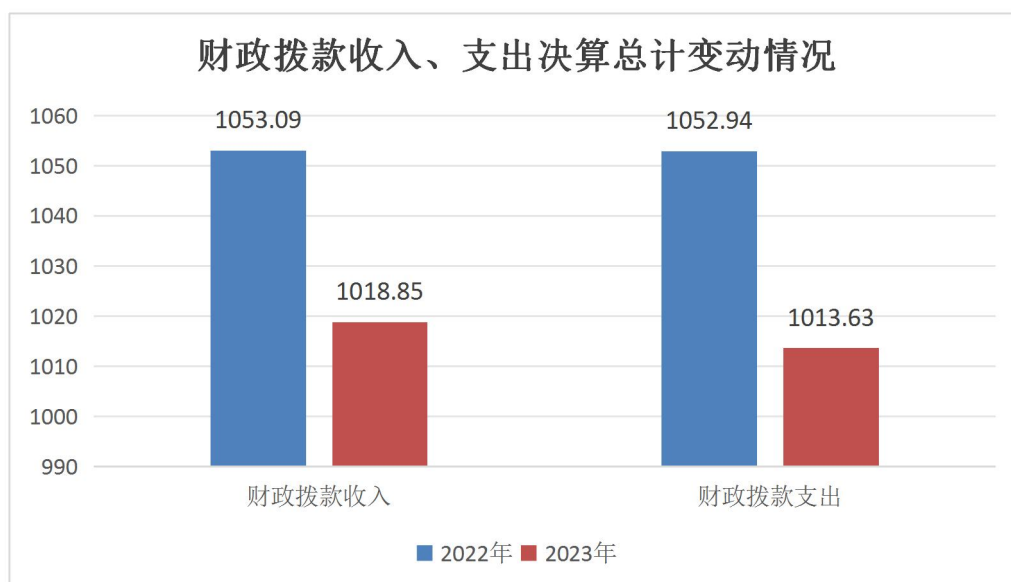
2023 年度本年支出合计 1013.63 万元，其中：基本支出 654.87 万元，占 64.61%；项目支出 358.76 万元，占 35.39%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 1018.85 万元、支出总计 1013.63 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 34.24 万元和 39.31 万元，分别下降 3.25%、3.73%。主要变动原因是收支下降。

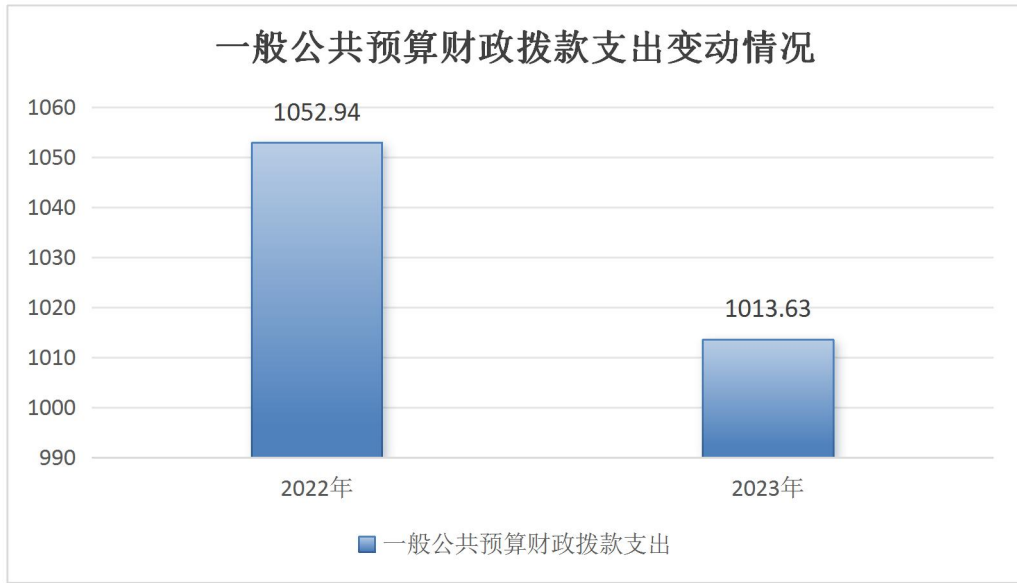


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

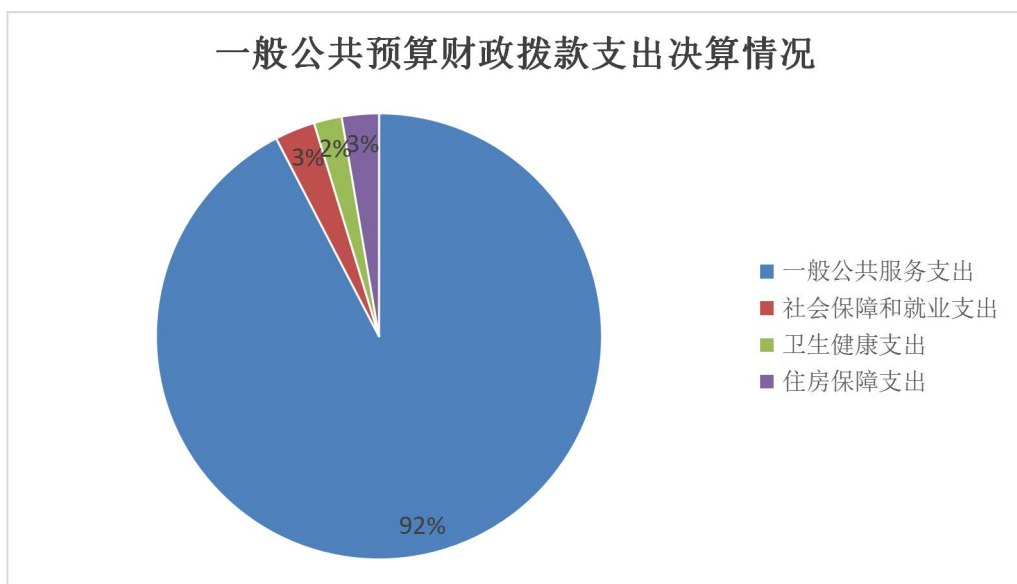
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1013.63 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 39.31 万元，下降 3.73%。主要变动原因是支出下降。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（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 1013.63 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 936.39 万元，占 92.38%；社会保障和就业支出 29.57 万元，占 2.92%；卫生健康支出 20.47 万元，占 2.02%；住房保障支出 27.20 万元，占 2.68%。



(图 6: 一般公共预算财政拨款支出决算结构) (饼状图)

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 1013.63 万元, 完成预算 99.49%。其中:

1.一般公共服务(类)审计事务(款)行政运行(项):支出决算为 386.23 万元, 完成预算 98.65%, 决算数小于预算数的主要原因是压减部分公用经费。

2.一般公共服务(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项):支出决算为 358.76 万元, 完成预算 100%。

3.一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项):支出决算为 191.39 万元, 完成预算 100%。

4.社会保障和就业(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项):支出决算为 1.99 万元, 完成预算 100%。

5.社会保障和就业(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):支出决算为 26.26 万元, 完成预算 100%。

6.社会保障和就业(类)抚恤(款)死亡抚恤(项):支出决算为 1.25 万元, 完成预算 100%。

7.社会保障和就业(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项):支出决算为 0.08 万元, 完成预算 100%。

8.卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项):
支出决算为 11.95 万元, 完成预算 100%。

9.卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项):
支出决算为 6.65 万元, 完成预算 100%。

10.卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项):支出决算为 1.87 万元, 完成预算 100%。

11.住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):
支出决算数为 27.20 万元, 完成预算 100%。

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 654.87 万元, 其中:

人员经费 545.49 万元, 主要包括: 基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金等。

公用经费 109.38 万元, 主要包括: 办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、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、其他交通费、其他商品和服务支出等。

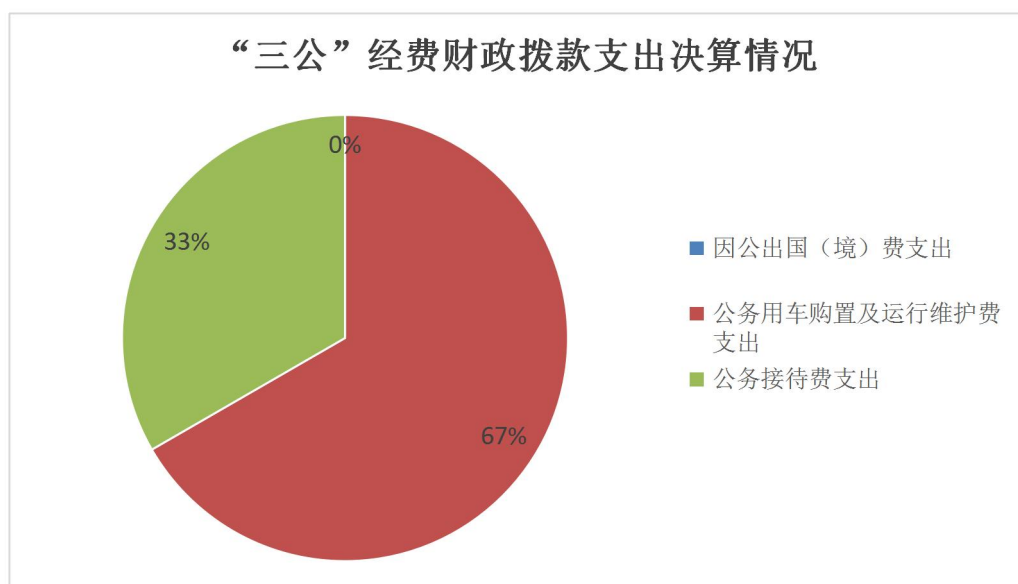
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 3.36 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.14 万元，下降 4%。决算数与预算数持平的主要原因是严格控制“三公”经费支出。

（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）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 2.24 万元，占 67%；公务接待费支出决算 1.12 万元，占 33%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1.因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。因公出国（境）支出决算与 2022 年度持平。

2.公务用车购置及运行维护费支出 2.24 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度减少

0.35 万元，下降 13.51%。主要原因是加强公务用车管理，相关费用下降。

其中：公务用车购置支出 0 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 1 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 2.24 万元。主要用于开展审计业务等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出 1.12 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2022 年度增加 0.21 万元，增长 23.08%。主要原因是上级及其他市州到我县指导、共同交流探索基层内部审计工作所致。其中：

国内公务接待支出 **1.12** 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 11 批次，227 人次（不包括陪同人员），共计支出 1.12 万元，具体内容包括：上级对我县的工作检查，及外地来我县交流学习、专题研讨、交叉检查指导、审计专项工作等涉及的公务接待。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、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，大竹县审计局机关运行经费支出 109.38 万元，比 2022 年度减少 9.62 万元，下降 8.08%。主要原因是压减机关运行支出所致。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，大竹县审计局政府采购支出总额 25.12 万元，其中：政府采购货物支出 25.12 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。主要用于购置办公设备及办公家具等。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，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%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，大竹县审计局共有车辆 1 辆，其中：主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是用于开展审计业务工作。单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，我局对 1 个项目开展了预算事前绩效评估，对 5 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 5 个项目开展绩效监控，实现监控对象全覆盖。

组织对 2023 年度一般公共预算开展绩效自评，形成大竹县审计局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告，自评得分为 91.99 分，绩效自评综述：我局围绕预算绩效目标，合理、有效使用部门资金，保证部门日常工作的正常运行；项目资金支出和原定用途、预算批复用途相符，提高财政资金使用效率。整体上，全面实现预期绩效目标，达到预期的社会效益和经济效益。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.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。

3.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。

4.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

5.一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位（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。

6.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

7.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：指行政单位开支的离退休经费。

8.社会保障和就业（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）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

9.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金及丧葬补助费。

10.社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指除上述项目以外其他用于社会保障与就业方面的支出。

11.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指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。

12.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门安排的事业单位基本医疗保障缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

13.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门安排的公务员医疗补助经费。

14.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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位置高缴纳的住房公积金。

15.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。

16.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。

17.“三公”经费：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。

18.机关运行经费：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。

第四部分 附件

部门预算绩效评价报告

（报告范围包括机关和下属单位）

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

大竹县审计局属一级预算单位。下设非独立核算单位 2 个，其中参照公务员法管理的事业单位 1 个（大竹县审计局直属审计分局），其他事业单位 1 个（大竹县审计局审计投资中心）。

（二）机构职能。

大竹县审计局是大竹县人民政府组成部门，受大竹县人民政府和达州市审计局的双重领导。主要职责是主管全县审计工作，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，对国家、省、市、和县有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，指导和监督内部审计工作，完成上级审计机关和县委、县政府交办的其他任务；贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施全县专业领域审计工作规划；向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计报告，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。

（三）人员概况。

截至 2023 年底，我单位核定行政编制 20 名，事业编制 29 名（其中参公管理事业编制 7 名）；2023 年末在职人数 43 人，其中：行政编制 16 人，事业编制 27 人（其中参公管理 6 人）。

二、部门财政资金收支情况

（一）收入情况。

2023 年预算收入总计 1018.84 万元，均为财政拨款收入，占本年收入 100%。

（二）支出情况。

2023 年支出总计 1013.63 万元，均为财政拨款支出，占本年支出 100%。按支出性质分：基本支出 654.87 万元，占全年总支出 65%，项目支出 358.76 万元，占全年总支出 35%。

（三）结转情况。

2023 年末结转 5.21 万元。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

1.履职效能

根据本部门人员情况、经人事部门审核的工资情况和核定的公用经费额度，编制人员经费、公用经费预算。根据本部门工作要求和年度工作任务，结合上年度部门预算，编制项目支出预算。

（1）基本支出预算：2023 年人员支出和公用支出年初预算 711.79 万元，其中：2023 年在职（退休）人员工资、奖金和生活补助支出预算 437.18 万元，机关事业单位基本养老保险缴费支出、医保、工伤等社保支出预算 102.35 万元，公积金 52.47 万元，对个人和家庭补助 23.30 万元，基本公用经费 96.49 万元。

绩效目标：按时发放职工工资，及时缴纳职工住房公积金、养老保险、医保等各种社会保险，保障机关及 2 个非独立核算下属单位正常运转。

（2）2023 年项目支出年初预算 421.20 万元，其中：第一书记和驻村工作队工作经费 1.2 万元，投资审计经费 350 万元，审计信息化建设 30 万元，片区内部审计协同监督工作站建设工作经费 40 万元。

绩效目标：2023 年共计划安排 8 大类 33 个审计项目，均按时按质完成审计任务，提出审计建议 89 条，提交审计报告、专报、信息等 44 篇，向纪委监委机关等移送处理事项 1 件。

2.预算管理

根据财政部门审定下达的部门预算，严格执行部门预算，按时发放职工工资，保证部门日常工作的正常运行。根据有关规定，厉行节约，严格控制“三公”经费支出。项目有序推进。

(1) 人员支出和公用支出预算执行情况。2023 年全年预算 660.08 万元，执行预算 654.87 万元，占全年预算的 99.21%。

(2) 项目支出预算执行情况。2023 年全年预算 358.76 万元，全年执行预算 358.76 万元，完成全年预算的 100%。

(3) “三公”经费执行情况。2023 年“三公”经费全年预算安排 3.36 万元，其中公务用车运行维护费 3 万元，公务接待费 1.12 万元。全年执行预算 3.36 万元，完成全年预算的 100%。

3.财务管理

强化单位财务管理工作，提高资金使用效率。按照年初预算项目，在资金的管理和使用上，严守法律底线、纪律底线，严格追授财务管理、财经纪律，会计核算真实完整，项目资金支出和原定用途、预算批复用途相符，提高财政资金使用效率。严格执行机关财务管理制度，及时进行会计核算，对项目资金、政府采购进行公开公示，接受群众监督。

4.资产管理

严格编制政府采购年初预算和计划，资产的购置、验收、入账、领用均有管理制度，落实相关资产管理人員和使用人員的職責，建立规范的固定资产台账，全部资产录入并及时更新资产信息管理系统，定期或不定期开展资产清查工作，盘活和有效利用资产，无闲置资产。

(二) 部门预算项目绩效分析

1.部门支出绩效。按时发放职工工资，及时缴纳职工养老保险、医保、住房公积金等，对合理的公务杂费，按财务规定进行报销，保障部门工作的正常开展，达到预期的绩效目标。

2.重点项目绩效。

（1）投资审计经费：项目全年预算 310.72 万元，执行数为 310.72 万元，完成预算 100%。项目主要目标：实现投资审计“三个转变”，提高政府投资效益，优化县域投资环境。2023 年，按时按量完成政府投资项目审计 15 个，核减工程价款 535 万元，大幅度节约了财政资金；同时发现部分项目存在未及时编报建设项目竣工财务决算、未履行工程建设项目竣工结算审核职责、增加投资审批程序不完善等多方面问题，有效规范项目建设管理。

（2）片区内部审计协同监督工作站建设工作经费：项目全年预算 18 万元，执行数为 18 万元，完成预算 100%。乡镇（街道）围绕全县中心开展内部工作，对村（社区）“三资”管理情况审计整改专项调查，共核实已整改问题 1108 个、落实审计建议 41 条；组织开展 12 个（村）社区“两委”、集体经济组织负责人经济责任审计，反映审计问题 77 个，提出处理意见 76 条，审计建议 43 条，向当地纪委监委移送案件线索 4 条，充分发挥乡镇内审人员监督作用。

（3）审计专项经费：在上级审计机关统一组织下，我局完成或协助完成 4 个审计项目，即县本级预算执行情况涉及的省、市定的专项资金审计、公立医院收费和采购管理情况专项审计、

高标准农田建设管理政策落实和资金审计、农村义务教育学生营养改善计划专项资金审计。

（三）绩效结果应用情况。

按时按要求公开部门的预算、决算、绩效评价情况相关信息。按照支出绩效评价指标体系内容开展绩效管理工作，财务状况做到公开、透明。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

按时按要求全面完成 2023 年度部门预决算工作，全面实现预期绩效目标，达到预期的社会效益和经济效益，整体评价可行，自我评价得分 91.99 分。

（二）存在问题

我单位预算绩效管理有待进一步提升。主要原因是针对预算绩效管理工作的学习、培训较少，理论知识不足。

（三）改进建议

加强对预算绩效管理知识的学习、培训，不断提升预算绩效管理水平。

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表