

2023年度
平江县审计局部门决算

目录

第一部分 平江县审计局概况

- 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、关于机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、关于政府采购支出说明
- 十二、关于国有资产占用情况说明
- 十三、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

- 附件1 平江县2023年度部门（单位）整体支出绩效评价自评报告
- 附件2 平江县财政支出项目绩效评价自评报告
- 附件3 平江县财政局关于2022年度部门决算批复的通知

第一部分

平江县审计局概况

一、部门职责

主管全县的审计工作,负责对全县财政收支和法律规定属于审计监督范围的财务收支的真实性和效益性进行审计监督;负责县领导干部经济责任审计领导小组办公室日常工作,按规定对县管党政领导干部及依法属于县审计局监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计,协调各成员单位运用经济责任审计成果。

二、机构设置及决算单位构成

(一) 内设机构设置。纳入 2023 年部门决算编制范围的单位包括:平江县审计局部门本级,县核定我局行政编制 23 人、事业编制 31 人,实有行政人员 19 人,事业人员 33 人,我局内设科室 12 个,所属事业单位 1 个,全部纳入 2023 年部门预算编制范围。内设股室分别是办公室、人事股、法规和审理股、经济责任审计股、财政金融审计股、行政事业审计股、农业农村审计股、固定资产投资审计一股、固定资产投资审计二股、工交商贸外资审计股、自然资源和生态环境审计股、重大政策跟踪审计股。

(二) 决算单位构成。平江县审计局 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括:平江县审计局本级,无独立的二级机构。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：平江县审计局

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	1328.64	一、一般公共服务支出	14	1236.32
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	16	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	17	
五、事业收入	5		五、教育支出	18	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	19	
七、附属单位上缴收入	7		八、社会保障和就业支出	20	51.21
八、其他收入	8		十九、住房保障支出	21	36.34
	9		二十三、其他支出	22	4.77
本年收入合计	10	1328.64	本年支出合计	23	
使用非财政拨款结余（含专用结余）	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12		年末结转和结余	25	
总计	13	1328.64	总计	26	1328.64

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

公开 02 表

部门：平江县审计局		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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1,328.64	1,328.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,236.32	1,236.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	13.00	13.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	13.00	13.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,221.72	1,221.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	825.77	825.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	393.55	393.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.60	1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	51.22	51.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	51.22	51.22	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	51.22	51.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	36.34	36.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	36.34	36.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	36.34	36.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	4.78	4.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	4.78	4.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	4.78	4.78	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

公开 03 表

部门：平江县审计局		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
科目代 码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1,328.64	630.12	698.52	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,236.32	542.57	693.74	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	13.00	0.00	13.00	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	13.00	0.00	13.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,221.72	542.57	679.14	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	825.77	542.57	283.20	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	393.55	0.00	393.55	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	2.40	0.00	2.40	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	1.60	0.00	1.60	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.60	0.00	1.60	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	51.22	51.22	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	51.22	51.22	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	51.22	51.22	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	36.34	36.34	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	36.34	36.34	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	36.34	36.34	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	4.78	0.00	4.78	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	4.78	0.00	4.78	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	4.78	0.00	4.78	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

公开 04 表

部门：平江县审计局									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	1,328.64	一、一般公共服务支出	33	1,236.32	1,236.32	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	51.22	51.22	0.00	0.00	
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	36.34	36.34	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	
	23		二十三、其他支出	55	4.78	4.78	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	1,328.64	本年支出合计	59	1,328.64	1,328.64	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				
总计	32	1,328.64	总计	64	1,328.64	1,328.64	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

公开 05 表

部门：平江县审计局		金额单位：万元		
项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		1,328.64	630.12	698.52
201	一般公共服务支出	1,236.32	542.57	693.74
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	13.00	0.00	13.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	13.00	0.00	13.00
20108	审计事务	1,221.72	542.57	679.14
2010801	行政运行	825.77	542.57	283.20
2010804	审计业务	393.55	0.00	393.55
2010899	其他审计事务支出	2.40	0.00	2.40
20199	其他一般公共服务支出	1.60	0.00	1.60
2019999	其他一般公共服务支出	1.60	0.00	1.60
208	社会保障和就业支出	51.22	51.22	0.00
20805	行政事业单位养老支出	51.22	51.22	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	51.22	51.22	0.00
221	住房保障支出	36.34	36.34	0.00
22102	住房改革支出	36.34	36.34	0.00
2210201	住房公积金	36.34	36.34	0.00
229	其他支出	4.78	0.00	4.78
22999	其他支出	4.78	0.00	4.78
2299999	其他支出	4.78	0.00	4.78

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

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：平江县审计局			金额单位：万元					
人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	594.25	302	商品和服务支出	35.87	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	213.22	30201	办公费	27.53	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	105.50	30202	印刷费	1.30	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	80.55	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	57.07	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	51.22	30206	电费	6.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	1.04	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	28.49	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.52	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	36.34	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	20.36	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00

30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39999	其他支出	0.00
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	0.00			
人员经费合计		594.25	公用经费合计					35.87

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

公开 07 表

部门：

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
科目代码	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

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。（当表格数据为空时，应有此说明）

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：万元

部门：

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	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。

说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。（当表格数据为空时，应有此说明）

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：

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
1.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1.60	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50

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

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1328.64万元。与上年相比，增加186.06万元，增长16.28%，主要是因为增加了乡镇污水处理厂及配套管网ppp项目结算审核经费。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计1328.64万元，其中：财政拨款收入1328.64万元，占100%；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%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计1328.64万元，其中：基本支出630.12万元，占47.43%；项目支出698.52万元，占52.57%；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1328.64万元，与上年相比，增加186.06万元,增长16.28%，主要是因为增加了乡镇污水处理厂及配套管网ppp项目结算审核经费。

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年度财政拨款支出1328.64万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出增加186.06万元，增长16.28%，主要是因为增加了乡镇污水处理厂及配套管网ppp项目结算审核经费。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出1328.64万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1236.32万元，占93.05%；社会保障和就业（类）支出51.22万元，占3.86%；住房保障（类）支出36.34万元，占2.74%；其他（类）支出4.78万元，占0.35%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为914.89万元，支出决算数为1328.64万元，完成年初预算的145.22%，其中：

1、一般公共服务（类）支出。

年初预算为827.34万元，支出决算为1236.32万元，完成年初预算的149.43%，决算数大于年初预算数的主要原因是：因为增加了乡镇污水处理厂及配套管网ppp项目结算审核经费。

2、社会保障和就业（类）支出。

年初预算为51.21万元，支出决算为51.21万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本

持平。

3、住房保障（类）支出

年初预算为36.34万元，支出决算为36.34万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

4、其他（类）支出4.78万元

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出630.12万元，其中：

人员经费594.25万元，占基本支出的94.31%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、**绩效工资**、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；

公用经费35.87万元，占基本支出的5.69%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、（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1.60万元，支出决算为0.5万元，完成预算的31.25%，决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。与上年相比增加0.31万元，增长163.15%，增长的主要原因是外市、县相关单位前来我局业务学习交流次数比上年有所增加。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，完成预算的0.00%。

公务接待费支出预算为1.60万元，支出决算为0.50万元，完成预算的31.25%，决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约，与上年相比增加0.31万元，增长163.15%，增长的主要原因是外市、县相关单位前来我局进行业务学习交流次数比上年有所增加。

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，完成预算的0.00%。

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，完成预算的0.00%。

（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0.50万元，占31.25%，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%。其中：

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。

2、公务接待费支出决算为0.5万元，全年共接待来访团组4个、来宾65人次，主要是外市、县相关单位前来我局进行审计业务学习交流发生的接待支出。

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。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。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023年度政府性基金预算财政拨款收入0.00万元；年初结转和结余0.00万元；支出0.00万元，其中基本支出0.00万元，项目支出0.00万元；年末结转和结余0.00万元。具体情况如下：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出

九、关于机关运行经费支出说明

本部门2023年度机关运行经费支出35.87万元，年初预算数为35.87万元，年初预算与决算持平。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费0.32万元，用于召开审计工作调度会议，人数18人，内容为审计工作调度会；开支培训费8.95万元，用于开展业务学习培训，人数35人，内容为南京审计大学中级计算机培训、

事业人员继续教育培训等。

十一、关于政府采购支出说明

本部门2023年度政府采购支出总额531.10万元，其中：政府采购货物支出63.61万元、政府采购工程支出66.93万元、政府采购服务支出382.56万元。授予中小企业合同金额531.10万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额531.10万元，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%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，部门（单位）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；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、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

审计能力建设经费、办案经费保障本单位审计案件的办理、审计罚没收入执收等工作的顺利开展，提升了本单位同级审计、绩效审计、经济责任审计、内审等审计工作的能力，以及确保金审网络工程的

顺利建设。加强了审计监督，维护国家财政经济秩序，促进廉政建设，预防和减少违纪违规现象的发生，提升政府形象，提高财政资金使用效益，保障全县国民经济和社会健康发展。加强内审学术交流，提高审计人员业务水平，提高审计质量。

（二）部门（单位）整体支出绩效情况

完成同级审项目一个。依法对县财政预算执行和其他财政收支的真实、合法和效益进行审计监督；按年初县政府批准的计划完成经责审计项目10个；完成上级审计部门交办的绩效审计项目6个；建设维护好经审网络工程；依法对其他单位的财政财务收支的真实性、合法性和效益性进行审计监督，完成审计项目43个（包含上述同级审项目1个和绩效审计项目6个）。全年收缴审计罚没收入1100.85万元，所有项目审计结果得到了县领导充分肯定，被审计单位满意度达到95%以上。

（三）存在的问题及原因分析

预算与预算绩效管理存在问题及原因：预算编制不精准缺乏科学合理的预测与评估，导致执行过程中预算调整。预算执行约束力不强存在预算执行进度滞后，影响资金效益发挥。当前在预算与预算绩效管理、部门履职效能、资金使用管理、资产与财务管理等方面均或多或少存在一定的问题，这些问题既有体制机制层面的原因，也有执行层面的不足。

第四部分

名词解释

1、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

2、一般公共服务支出（类）：是指用于人大、政协、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、人力资源事务、纪检监察事务、商贸事务、工商行政管理事务、质量技术监督与检验检疫事务、民族事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、其他一般公共服务等方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

3、社会保障和就业支出（类）：是指用于社会保障和就业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。归口管理的行政单位离退休，指离退休人员管理机构统一管理的机关离退休人员的经费。

4、住房保障支出（类）：是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

5、其他支出（类）：是指用于反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

6、基本支出：指保障机构正常运转、完成支日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

7、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。

8、“三公”经费：指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）费反映出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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）支出。

9、政府采购：是指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。

10、工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

11、基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔（级别）工资、基础工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资、基础工资和军龄工资等。

12、津贴补贴：反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

13、奖金：反映机关工作人员年终一次性奖金。

14、绩效工资：反映事业单位工作人员的绩效工资。

15、机关事业单位基本养老保险缴费：反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

16、职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

17、公务员医疗补助缴费：反映按规定可享受公务员医疗补助单位为职工缴纳的公务员医疗补助费。

18、其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的伤亡、退役医疗等社会保险费。

19、住房公积金：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。

20、其他工资福利支出：反映上述项目未包括的人员支出，如各种加班工资、病假两个月以上期间的人员工资、编制外长期聘用人员，公务员及参照和依照公务员制度管理的单位工作人员转入企业工作并按规定参加企业职工基本养老保险后给予的一次性补贴等。

21、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

22、办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

23、印刷费：反映单位的印刷费支出。

24、电费：反映单位的电费支出。

25、邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

26、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

第五部分

附件

附件一、2023年度部门(单位)整体支出绩效自评报告。

2023年度平江县审计局部门整体支出 绩效自评报告

部门(单位)名称: (盖章)  平江县审计局

2024年4月10日

(此页为封面)

2023年度平江县审计局部门整体支出 绩效自评报告

一、部门基本情况

（一）部门（单位）基本情况

平江县审计局系县财政全额预算拨款单位。2023年编制部门核实人员编制54人，实有人数52人，其中机关行政编制19人，审计服务中心事业编制33人。退休20人。下设：办公室、法规和审理股、财政金融审计股、行政事业审计股、农水外资审计股、工交商贸审计股、基建投资审计一股、基建投资审计二股、经济责任审计股等12个业务股室。

（二）部门（单位）整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

2023年支出合计1328.64万元，基本支出630.12万元，占总支出47.43%，其中人员支出594.25万元，占基本支出94.30%，公用35.87万元，占基本支出5.7%；项目支出698.52万元，占总支出52.57%。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

基本支出全年财政预算拨款630.12万元。其中一般公共服务支出542.57万元，机关事业单位基本养老保险缴费51.21万元，住房公积金36.34万。

（二）项目支出情况

项目支出全年财政预算拨款698.52万元。其中：政府办公厅（室）及相关机构事务支出13万元，办案经费283.20万元，专项审计及审计能力建设经费80万元，政府投资项目审核经费80万元，委托业务费（乡镇污水处理及配套管网PPP项目审核经费）228.25万元，审

计事务支出（省拨专项审计补助）7.70万元，基层党建指导员工作经费1.6万元,其他支出4.77万元。

三、政府性基金预算支出情况

本年度无政府性基金预算支出。

四、国有资本经营预算支出情况

本年度无国有资本经营预算支出。

五、社会保险基金预算支出情况

本年度无社会保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

2023年根据单位年初工作规划和重点工作，围绕县委、县政府以及省厅和市局的工作部署，积极履行职责，强化管理，较好地完成了年度工作目标，同时加强预算收支的管理，建立健全内部管理制度，严格内部管理流程，单位整体支出管理得到了提升。2023年度整体支出绩效情况如下：

1、本年预算配置控制较好，财政供养人员控制在预算编制以内；“三公”经费支出总额较上年减少。

2、预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内，基本支出中财政政策性工资有所追加，全年追加13.86万元；项目支出中追加了乡镇污水处理及配套管网PPP项目结算审核经费320.99万元，支出228.25万元，结余92.74万元。本单位预算资金均按规定管理使用。

3、预算管理方面，审计局制定了切实有效的内部财务、车辆等内部管理制度，因为出差项目增加，本局结合实际制定了相关差旅费审批、报销制度，执行总体较为有效。

4、财政预算执行全局统一调配36名业务人员，组成12个审计组，完成审计项目43个，覆盖部门单位24个，审计核实和了解了2023年县本级预算收支执行情况税收征管和政策执行情况,揭示了预算执行、资金分配、资金使用、政策效果等方面存在的问题，跟踪了审计问题的整改落实。

5. 聘请三方公司对政府投资工程项目资金的管理使用情况等重点项目资金情况进行了工程造价审核审计，实施工程结算审计项目 34 个，特别是在 16 个乡镇污水处理厂管网工程共审减 6659 万元，审减率达到 27.15%。同时开展重大政府投资工程项目审计 7 个，现场签证 86 次，遏制虚增工程造价 2378 万元。审计过程中，重点关注了项目立项报建、工程招投标、项目设计变更、隐蔽工程、资金使用等情况，对发现的问题进行了现场反馈，与建设单位现场进行了交办，实现了审计整改与项目推进同步进行，有效把控政府投资项目效益关。

七、存在的问题及原因分析

- 1、预算编制有待更严格执行，预算编制与实际支出项目有的仍存在差异。
- 2、固定资产管理有待加强，部分固定资产毁损应报废而未报废，没有及时进行报废审批。

八、下一步改进措施

1、预算管理方面：强化预算收支管理，提高资金使用效率。严格按照批复的预算金额和用途安排各项支出。定期关注支出进度和预算执行率，确保财政资金得到充分、及时利用、避免资金闲置，提高资金使用效率。项目资金使用后，组织对项目资金管理使用情况、目标实现程度、资金使用效益等进行绩效自评，并根据绩效评价结果完善管理制度，改进管理措施，提高管理水平，逐步使预算更加合理、科学。

2、预算绩效管理方面：加大督促力度，强化项目考评。切实做好项目管理工作，督促项目实施、专项资金使用、项目产出及绩效管理，同时做好相关资料的整理和归档，积极认真组织绩效评价工作。

3、资产和财务管理方面：加强资产管理基础工作，通过业务培训不断提高财务人员的业务素质，落实资产管理责任制，按照现行资产管理制度的要求做到账账、账卡、账实三相，定期进行资产清查盘点，该报废的及时进行报批处理。完善资金管理方式，建立资金统一管理体系。建立所有类型的财政资金收支统一管理体系的制度，确保实进掌握财政资金收支状况，确保每一笔财政资金落到实处，花出实效。

九、部门整体支出绩效自评结果拟应用和公开情况

按照财政部门要求及时在我局门户网站上全文公开部门整体支出绩效自评报告，接受社会公众的监督。通过开展绩效自评工作，一方面提高单位各科室人员的绩效管理意识，对自评过程中发现的问题及时督促加以整改，巩固绩效成果；另一方面充分发挥绩效评价体系作用，做到绩效有目标，过程有监督，绩效有评价，评价有反馈，反馈有应用。

十、自评工作开展情况

根据部门整体绩效管理的部署要求，我单位 2023 年部门整体绩效目标完成情况进行了自评。自评过程中，本着强化绩效目标意识、提高部门整体资金使用效率、提升绩效管理水平的原则，通过目标计划梳理、工作数据采集、项目完成情况调查等方式，总体自评结果良好，项目实施规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度健全，预算执行及时、有效，活动开展及时有效，群众满意度较高，基本上达到了预期目标。

十一、其他需要说明的情况

我单位 2023 年预算支出不涉及政府性基金预算支出、国有资本经营预算支出和社会保障基金预算支出。

平江县审计局

2024 年 4 月 10 日

附件2 平江县财政支出项目绩效评价自评报告

2023年度项目支出绩效自评表

项目支出名称			办案经费					
主管部门				实施单位	平江县审计局			
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	自评得分	
	年度资金总额	120	283.2	283.2	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	120	283.2	283.2				
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	全年完成审计项目 20 个；组织业务学习培训；完成上级审计部门、县委、县政府交办的其他任务。			已完成全年预期目标任务。				
绩效指标 (50分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	完成审计项目	20 个	100%	10	10	
			业务学习培训	60 人/次	100%	5	5	
		质量指标	审计项目合格率	100%	100%	5	5	
			审计结果详实准确	向人大常委会报告，得到认可	得到认可	5	5	
			审计证据	充分造当	充分造当	5	5	
		时效指标	覆盖全年	2023-12-20	按时完成	5	5	
	成本指标	控制在预算成本内	283.2 万元	283.2 万元	10	9		
							

效益指标 (30分)	经济效益指标	收缴财政	700万元	700万元	10	10	
						
	社会效益指标	对社会发展可能造成的负面影响	无	无负面影响	5	5	
		问题整改落实率	100%	90%	5	4	
	生态效益指标	对自然生态环境造成的负面影响	无	无负面影响	5	4	
						
	可持续影响指标	通过对被审计单位的财务收支活动的审计，可以揭示错误、维护财经法规	长期	长期	5	4	
.....							
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	96%	96%	10	10	
		领导对审计工作的满意度	100%	100%	5	5	
						
总分					100	96	

备注：每个一级项目支出一张表。如，业务工作经费，运行维护经费，其他事业发展类资金…各一张表。

附件 3 平江县财政局关于 2022 年度部门决算批复的通知

平江县财政局

平财库函〔2024〕6号

平江县财政局

关于 2023 年度部门决算批复的通知

平江县审计局：

你单位报送的 2023 年度部门决算收悉。依据财政财务管理制

度、会计核算规定和湖南省财政厅对我县部门决算批复情况，经审定，现予批复如下：具体批复数据见附表。

预算单位在收到批复后，请按相关文件制度规定在 20 日内在平江县政府门户网站上予以公开公示。

附件：2023 年部门决算批复表



2023 年度部门决算批复表

单位名称：平江县审计局

金额单位：元

项 目	金 额
一、上年结转和结余	0
其中：基本支出结转	0
项目支出结转和结余	0
经营结余	0
二、本年收入	13286448.66
1、财政拨款收入	13286448.66
2、上级补助收入	0
3、事业收入	0
4、经营收入	0
5、附属单位上缴收入	0
6、其他收入	0
三、本年支出	13286448.66
1、基本支出	6301235.79
2、项目支出	6985212.87
3、上缴上级支出	0
4、经营支出	0
5、对附属单位补助支出	0
四、收支结余	0
五、用事业基金弥补收支差额	0
六、结余分配	0
其中：缴纳企业所得税	0
提取专用基金结余	0
事业单位转入非财政拨款结余	0
其他	0
七、年末结转和结余	0
其中：基本支出结转	0
项目支出结转和结余	0
经营结余	0