

化隆回族自治县审计局
2023年度部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2023年度部门决算公开报表

- 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收入支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、机关运行经费支出情况表
- 十一、政府采购支出情况表

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
- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、预算绩效情况说明

十三、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）贯彻执行有关审计工作的方针政策和法律法规；制定并组织实施审计年度计划；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）负责全县审计工作；负责对财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支、财务收支的真实、合法和效益进行审计监督；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）向县政府提出年度地方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地方预算执行和其他财政收支情况审计工作报告、审计发现问题的纠正及处理结果报告；向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；向县政府有关部门通报审计情况和审计结果。

（四）根据《中华人民共和国审计法》和《中华人民共和国审计法实施条例》，进行下列审计并出具审计报告：1. 政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；2. 县级财政预算执行情况和其他财政收支。3. 县级各部门、事业单位财务收支；4. 县辖乡（镇）人民政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支；5. 县政府部门管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支；6. 县级国有企业、国有控股企业、金融机构和非银行机构的资产、负债、损益；7.

上级审计机关授权的国际组织和外国政府、国内政府援助贷款项目的财务收支；8. 市审计局授权的其他审计。

（五）按规定对党政领导干部和属于县审计局审计监督对象的其他单位负责人实施任期经济责任审计。

（六）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，承办行政复议、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。

（八）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。

（九）实施“金审工程”，推进审计信息化建设。

（十）负责局机关及其所属事业单位的网上名称管理工作。

（十一）承办县委、县政府和上级业务部门交办的其他事项。

二、机构设置情况

纳入2023年度决算编制范围的预算单位共计1个，具体包括：化隆县审计局本级。

内设机构1个，具体为：审计服务中心。

第二部分 2023年度部门决算公开报表

(本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差)

收入支出决算总表

公开01表

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	529.87	一、一般公共服务支出	32	382.00
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	5.00	八、社会保障和就业支出	39	112.91
	9		九、卫生健康支出	40	31.58
	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	26.66
	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	
	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	534.87	本年支出合计	58	553.15
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	25.12	年末结转与结余	60	6.84
	30			61	
收入总计	31	560.00	支出总计	62	560.00

收入决算表

公开02表

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
功能分类科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	534.87	529.87					5.00
201	一般公共服务支出	363.72	358.72					5.00
20108	审计事务	363.72	358.72					5.00
2010801	行政运行	122.41	122.41					
2010850	事业运行	184.36	184.36					
2010899	其他审计事务支出	56.95	51.95					5.00
208	社会保障和就业支出	112.91	112.91					
20805	行政事业单位养老支出	75.22	75.22					
2080501	行政单位离退休	1.02	1.02					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.01	31.01					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.50	15.50					
2080599	其他行政事业单位养老支出	27.69	27.69					
20808	抚恤	36.94	36.94					
2080801	死亡抚恤	36.94	36.94					
20899	其他社会保障和就业支出	0.75	0.75					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.75	0.75					
210	卫生健康支出	31.58	31.58					
21011	行政事业单位医疗	31.58	31.58					
2101101	行政单位医疗	6.31	6.31					
2101102	事业单位医疗	9.18	9.18					
2101103	公务员医疗补助	8.85	8.85					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	7.24	7.24					
221	住房保障支出	26.66	26.66					
22102	住房改革支出	26.66	26.66					

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
功能分类科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2210201	住房公积金	26.66	26.66					

支出决算表

公开03表

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
功能分类科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	553.15	501.20	51.95			
201	一般公共服务支出	382.00	330.05	51.95			
20108	审计事务	382.00	330.05	51.95			
2010801	行政运行	122.41	122.41				
2010850	事业运行	184.36	184.36				
2010899	其他审计事务支出	75.24	23.28	51.95			
208	社会保障和就业支出	112.91	112.91				
20805	行政事业单位养老支出	75.22	75.22				
2080501	行政单位离退休	1.02	1.02				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.01	31.01				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.50	15.50				
2080599	其他行政事业单位养老支出	27.69	27.69				
20808	抚恤	36.94	36.94				
2080801	死亡抚恤	36.94	36.94				
20899	其他社会保障和就业支出	0.75	0.75				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.75	0.75				
210	卫生健康支出	31.58	31.58				
21011	行政事业单位医疗	31.58	31.58				
2101101	行政单位医疗	6.31	6.31				
2101102	事业单位医疗	9.18	9.18				
2101103	公务员医疗补助	8.85	8.85				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	7.24	7.24				

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 代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
221	住房保障支出	26.66	26.66				
22102	住房改革支出	26.66	26.66				
2210201	住房公积金	26.66	26.66				

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

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	529.87	一、一般公共服务支出	33	358.72	358.72		
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	112.91	112.91		
	9		九、卫生健康支出	41	31.58	31.58		
	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	26.66	26.66		
	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				
	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	529.87	本年支出合计	59	529.87	529.87		
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	529.87	总计	64	529.87	529.87		

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	529.87	477.92	51.95
201	一般公共服务支出	358.72	306.77	51.95
20108	审计事务	358.72	306.77	51.95
2010801	行政运行	122.41	122.41	
2010850	事业运行	184.36	184.36	
2010899	其他审计事务支出	51.95		51.95
208	社会保障和就业支出	112.91	112.91	
20805	行政事业单位养老支出	75.22	75.22	
2080501	行政单位离退休	1.02	1.02	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.01	31.01	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.50	15.50	
2080599	其他行政事业单位养老支出	27.69	27.69	
20808	抚恤	36.94	36.94	
2080801	死亡抚恤	36.94	36.94	
20899	其他社会保障和就业支出	0.75	0.75	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.75	0.75	
210	卫生健康支出	31.58	31.58	
21011	行政事业单位医疗	31.58	31.58	
2101101	行政单位医疗	6.31	6.31	
2101102	事业单位医疗	9.18	9.18	
2101103	公务员医疗补助	8.85	8.85	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	7.24	7.24	
221	住房保障支出	26.66	26.66	
22102	住房改革支出	26.66	26.66	
2210201	住房公积金	26.66	26.66	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

金额单位：万元

科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	393.99	302	商品和服务支出	8.54	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	174.30	30201	办公费	1.97	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	15.47	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	20.55	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		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	51.54	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	23.26	30207	邮电费	1.50	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	20.30	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	9.75	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	1.52	30211	差旅费	1.44	31008	物资储备	
30113	住房公积金	58.98	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.13	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	18.33	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	75.39	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.18	31013	公务用车购置	
30302	退休费	28.71	30217	公务招待费	0.17	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	36.94	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	2.49	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	7.24	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	

科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.64	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.32	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	0.18			
	人员经费合计	469.38					公用经费合计	8.54

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

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						

注：2023年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

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						

注：2023年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数					
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
2.82		2.64		2.64	0.17	2.82		2.64		2.64	0.17

相关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）		因公出国（境）人数（人）	
公务用车购置数（辆）		公务用车保有量（辆）	1
国内公务接待批次（个）	2	国内公务接待人次（人）	15

机关运行经费支出情况表

公开10表

金额单位：万元

项目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
	合计	8.54
302	商品和服务支出	8.54
30201	办公费	1.97
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	1.50
30208	取暖费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	1.44
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	0.13
30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	0.18
30217	公务接待费	0.17
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	
30227	委托业务费	
30228	工会经费	

项目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	2.64
30239	其他交通费用	0.32
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	0.18
307	债务利息及费用支出	
310	资本性支出	
312	对企业补助	
399	其他支出	

政府采购支出情况表

公开11表

金额单位：万元

政府采购支出信息	行次	金额
（一）政府采购支出合计	1	16.44
1. 政府采购货物支出	2	16.44
2. 政府采购工程支出	3	
3. 政府采购服务支出	4	
（二）政府采购授予中小企业合同金额	5	16.44
其中：授予小微企业合同金额	6	16.44

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年度收入、支出总计560万元，比上年收入、支出总计各增加39.33万元，增长7.55%，主要原因是2023年新考录一名公务员、一名事业编，人员经费增加；2023年审计项目及委托第三方审计业务增多，审计业务经费增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计534.87万元，其中：财政拨款收入529.87万元，占99.07%；其他收入5万元，占0.93%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计553.15万元，其中：基本支出501.20万元，占90.61%；项目支出51.95万元，占9.39%。

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、支出总计529.87万元。比上年财政拨款收入、支出总计各增加42.71万元，增长8.77%，主要原因是2023年新考录一名公务员、一名事业编，人员经费增加；2023年审计项目及委托第三方审计业务增多，审计经费增加。

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总体情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出529.87万元，占本年支出合计的95.79%，比上年增加42.71万元，增长8.77%，主要原因

是2023年新考录一名公务员、一名事业编，人员经费增加；2023年审计项目及委托第三方审计业务增多，审计经费增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出结构情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）358.72万元，占67.70%；社会保障和就业支出（类）112.91万元，占21.31%；卫生健康支出（类）31.58万元，占5.96%；住房保障支出（类）26.66万元，占5.03%。

（三）一般公共预算财政拨款支出具体情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为489.37万元，支出决算为529.87万元，完成年初预算的108.28%。决算数大于预算数的主要原因是2023年新考录一名公务员、一名事业编，人员经费增加；2023年审计项目及委托第三方审计业务增多，审计业务经费增加。其中：

1. 一般公共服务支出（类）

（1）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为132.62万元，支出决算为122.41万元，完成年初预算的92.3%。决算数小于预算数的主要原因是韩国俊在2022年12月退休，做2023年预算数时将其工资纳入在职人员经费中，导致决算数小于预算数。

（2）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为172.52万元，支出决算为184.36万元，完成年初预算的106.86%。决算数大于预算数的主要原因是2023年新考录一名事业编人员，导致决算数大于预算数。

（3）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为52万元，支出决算为51.95万元，完成年初预算的99.9%。决算数小于预算数的主要原因是部分委托第三方审计项目处于收尾阶

段，第三方还未出具审计报告，待出具审计报告后支付剩余款项。

2. 社会保障和就业支出（类）

（1）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为0万元，支出决算为1.02万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是韩国俊2022年12月退休，做预算时未能将退休费纳入预算，2023年追加了其退休费。

（2）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31.96万元，支出决算为31.01万元，完成年初预算的97.03%。决算数小于预算数的主要原因是2023年一名行政人员转为退休人员，养老保险费支出减少，导致决算数小于预算数。

（3）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16.24万元，支出决算为15.50万元，完成年初预算的95.44%。决算数小于预算数的主要原因是2023年一名行政人员转为退休人员，职业年金支出数减少，导致决算数小于预算数。

（4）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为24.76万元，支出决算为27.69万元，完成年初预算的111.83%。决算数大于预算数的主要原因是2023年一名行政人员转为退休人员，退休人员统筹外经费支出增多，导致决算数大于预算数。

（5）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为0万元，支出决算为36.94万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是绽福祥一次性抚恤金丧葬费为2023年追加项目，导致决

算数大于预算数。

(6) 其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为1.08万元，支出决算为0.75万元，完成年初预算的69.44%。决算数小于预算数的主要原因是2023年一名行政人员转为退休人员，其他社保费支出减少，导致决算数小于预算数。

3. 卫生健康支出（类）

(1) 行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为3.58万元，支出决算为6.31万元，完成年初预算的176.26%。决算数大于预算数的主要原因是2023年新考录一名公务员、一名事业编，人员经费增加，导致决算数大于预算数。

(2) 行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为5.68万元，支出决算为9.18万元，完成年初预算的161.62%。决算数大于预算数的主要原因是2023年新考录一名公务员、一名事业编，人员经费增加，导致决算数大于预算数。

(3) 行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为7.12万元，支出决算为8.85万元，完成年初预算的124.3%。决算数大于预算数的主要原因是2023年新考录一名公务员、一名事业编，人员经费增加，导致决算数大于预算数。

(4) 行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为13.76万元，支出决算为7.24万元，完成年初预算的52.62%。决算数小于预算数的主要原因是2023年有一名退休人员死亡，退休人员医疗费支出减少，导致决算数小于预算数。

4. 住房保障支出（类）

(1) 住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算为28.06万元，支出决算为26.66万元，完成年初预算的95.01%。决算数小于预算数的主要原因是2023年一名行政人员转为退休人员，住房公积金支出减少，导致决算数小于预算数。

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477.92万元，其中：人员经费469.38万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助；公用经费8.54万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、维修(护)费、培训费、公务招待费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出相关情况。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出相关情况。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费支出总体情况说明。

2023年度“三公”经费支出预算为2.82万元，支出决算为2.82万元，完成预算的100%，其中：因公出国（境）费预算0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%；公务用车购置及运行维护费预算2.64万元，支出决算为2.64万元，完成预算的100%；公务接待费预算0.17万元，支出决算为0.17万元，完成预算的100%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2023年度“三公”经费支出决算中，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2.64万元，占93.62%；公务接待费支出决算0.17万元，占6.03%。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化隆回族自治县审计局因公出国团组0个，0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出2.64万元。其中：公务用车购置支出0万元，购置公务用车0辆；公务用车运行维护费支出2.64万元，公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费支出0.17万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待2批次，接待15人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2023年度“三公”经费支出决算数比上年减少1.84万元，下降39.48%。其中：因公出国（境）费支出决算数与上年支出决算数持平；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年减少0.11万元，下降4%，主要原因是认真贯彻落实上级部门关于过紧日子决策部署，严格执行三公经费管理规定，坚持厉行节约，反对

浪费；公务接待费支出决算数比上年减少1.74万元，下降91.10%，主要原因是认真贯彻落实上级部门关于过紧日子的决策部署，严格执行三公经费管理规定，坚持厉行节约，反对浪费。

十、机关运行经费支出情况说明

2023年度，机关运行经费支出8.54万元，比上年增加1.17万元，增长15.88%，主要原因是审计项目增多，审计人员增加，导致日常公用经费增加。

十一、政府采购支出情况说明

2023年度，本部门政府采购支出总额16.44万元，其中：政府采购货物支出16.44万元、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16.44万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额16.44万元，占政府采购授予中小企业合同金额的100%。

十二、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理开展及完成情况。

2023年度，财政部门批复我部门项目支出绩效项目3项，共涉及资金52万元。根据预算绩效管理要求，化隆县审计局对2023年度3项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金52万元，占部门项目支出预算总额的100%。绩效目标完成情况：已完成。

（二）项目绩效自评结果。

化隆县审计局在2023年度部门决算中反映“审计事业费”、“委托第三方审计业务费”、“地方审计专项补助经费”3个项目

绩效自评结果。

1. 审计事业费绩效自评综述：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分92分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为20万元，实际支出19.95万元，结转0.05万元，完成年度预算的99.75%。项目绩效目标完成情况：2023年我单位完成省定项目及本级财政预算执行情况审计项目8个；完成领导干部经济责任审计项目2个；完成审计调查，临时抽调配合财政、纪委监委项目5个，及三名审计辅助人员劳务费。经过本单位审计任务实施，规范了各审计单位财务支出，控制各审计单位单位开支成本；防范了违纪违法违规事件，促进政府资金规范，保障国家财政安全；提高了各单位财务人员业务水平，强化各单位财务人员资金支出防范意识。存在的主要问题：本单位由于审计项目较多，涉及审计查阅资料较为繁杂，工作量较大，个别项目资金数额大、周期长目前还未完成审计，预计年底前将完成资金拨付。下一步改进措施：加强绩效目标的刚性约束，建立绩效目标考评体系，提升绩效管理水平和，及时跟踪问效，实现全程可查询、可追溯、可控制；确定项目实施期间，定期开展内部检查，出现不可抗力因素，及时按程序进行必要的调整和变更。提高审计效益，充分利用审计人员，经费支出严格按进程支付，充分发挥各项经费实时效益。

2. 委托第三方审计业务费绩效自评综述：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分92分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为30万元，实际支出30万元，结转0万元，完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况：2022年度聘请吾信会计事务所完成农科局财务收支审计项目，支付了

2022年农科局财务收支审计项目资金尾款；委托第三方完成对双汇城项目、2020-2022年农业专项资金、化隆县韵隆公共交通运输有限公司2019年11月至2023年7月资产、负债、损益情况的审计。并出具了审计报告；经过本单位审计任务实施，规范了各审计单位财务支出，控制各审计单位单位开支成本；防范了违纪违法违规事件，促进政府资金规范，保障国家财政安全；提高了各单位财务人员业务水平，强化各单位财务人员资金支出防范意识。存在的主要问题：本单位由于审计项目较多，涉及审计查阅资料较为繁杂，工作量较大，个别项目资金数额大、周期长目前还未完成审计，预计年底前将完成资金拨付。下一步改进措施：加强绩效目标的刚性约束，确定项目实施期间，定期开展内部检查，出现不可抗力因素，及时按程序进行必要的调整和变更。提高审计效益，充分利用审计人员，经费支出严格按进程支付，充分发挥各项经费实时效益。严格人员管理，提高绩效目标管理水平。加强财务人员培训，熟练掌握预算编制和预算执行等各项政策，严格遵守各项财经纪律，不断提高业务能力，确保预算指标执行过程不交叉，不断提高绩效目标管理水平。

3. 地方审计专项补助经费绩效自评综述：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分92分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为2万元，实际支出2万元，结0万元，完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况：已完成。经过本单位审计任务实施。规范了各单位财务支出，控制各单位开支成本；防范了违纪违法违规事件，促进政府资金规范，保障国家财政安全；提高了各单位财务人员业务水平，强化各单位财务人员资金支出防范意识。存在的主要问题：本单位由于审计项目

较多，涉及审计查阅资料较为繁杂，工作量较大，个别项目资金数额大、周期长目前还未完成审计，预计年底前将完成资金拨付。下一步改进措施：加强绩效目标的刚性约束，确定项目实施期间，定期开展内部检查，出现不可抗力因素，及时按程序进行必要的调整和变更。提高审计效益，充分利用审计人员，经费支出严格按进程支付，充分发挥各项经费实时效益。严格人员管理，提高绩效目标管理水平。加强财务人员培训，熟练掌握预算编制和预算执行等各项政策，严格遵守各项财经纪律，不断提高业务能力，确保预算指标执行过程不交叉，不断提高绩效目标管理水平。

十三、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至2023年12月31日，化隆回族自治县审计局共有车辆1辆，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车1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、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；单价100万元(含)以上设备0台。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：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：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

经营收入：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：事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

其他收入：除上述收入等以外的收入，包括未纳入财政预算的投资收益、捐赠收入、租金收入等，各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金填列在本项内。

使用非财政拨款结余和专用结余：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资金，以及使用专用结余安排支出的金额。

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

结余分配：单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

年末结转和结余：单位结转下年的基本支出结转、项目支出

结转和结余、经营结余。

基本支出：单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

项目支出：单位为完成特定行政任务或事业发展目标，在基本支出之外所发生的各项支出。

经营支出：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。

“三公”经费支出：单位使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支出。其中，因公出国（境）费是指单位公务出国（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是指单位购置公务用车支出（含车辆购置税、牌照费）及公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

机关运行经费：行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用财政拨款安排的基本支出中的公用经费，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。