

化隆回族自治县审计局

2022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 2022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、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十、财政拨款支出情况表
- 十一、机关运行经费支出情况表
- 十二、政府采购支出情况表

第三部分 2022年度部门决算情况说明

- 一、收入支出总体情况说明

二、收入情况说明

三、支出情况说明

四、财政拨款收入支出总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

七、财政拨款“三公”经费支出情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明

十、财政拨款支出情况说明

十一、机关运行经费支出情况说明

十二、政府采购支出情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、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2022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 2022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

部门名称：化隆回族自治县审计局

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	487.16	一、一般公共服务支出	29	365.98
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	30	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	31	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	32	
五、事业收入	5		五、教育支出	33	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	34	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	35	
八、其他收入	8	10.55	八、社会保障和就业支出	36	64.44
	9		九、卫生健康支出	37	40.12
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	
	12		十二、农林水支出	40	
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	25.00

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	49	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	50	
	23		二十三、其他支出	51	
	24		二十四、抗疫特别国债安排的支出	52	
本年收入合计	25	497.72	本年支出合计	53	495.54
使用非财政拨款结余	26		结余分配	54	
年初结转和结余	27	22.95	年末结转和结余	55	25.12
总计	28	520.67	总计	56	520.67

收入决算表

公开02表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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	497.72	487.16					10.55
201	一般公共服务支出	368.15	357.60					10.55
20108	审计事务	368.15	357.60					10.55
2010801	行政运行	164.38	164.38					
2010850	事业运行	123.65	123.65					
2010899	其他审计事务支出	80.12	69.57					10.55
208	社会保障和就业支出	64.44	64.44					
20805	行政事业单位养老支出	61.19	61.19					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.44	23.44					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.18	11.18					
2080599	其他行政事业单位养老支出	26.58	26.58					
20808	抚恤	2.74	2.74					
2080801	死亡抚恤	2.74	2.74					
20899	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51					
210	卫生健康支出	40.12	40.12					
21011	行政事业单位医疗	40.12	40.12					
2101101	行政单位医疗	7.37	7.37					
2101102	事业单位医疗	7.48	7.48					
2101103	公务员医疗补助	8.49	8.49					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	16.77	16.77					
221	住房保障支出	25.00	25.00					
22102	住房改革支出	25.00	25.00					
2210201	住房公积金	25.00	25.00					

支出决算表

公开03表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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	495.54	425.97	69.57			
201	一般公共服务支出	365.98	296.41	69.57			
20108	审计事务	365.98	296.41	69.57			
2010801	行政运行	164.38	164.38				
2010850	事业运行	123.65	123.65				
2010899	其他审计事务支出	77.95	8.38	69.57			
208	社会保障和就业支出	64.44	64.44				
20805	行政事业单位养老支出	61.19	61.19				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.44	23.44				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.18	11.18				
2080599	其他行政事业单位养老支出	26.58	26.58				
20808	抚恤	2.74	2.74				
2080801	死亡抚恤	2.74	2.74				
20899	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51				
210	卫生健康支出	40.12	40.12				
21011	行政事业单位医疗	40.12	40.12				
2101101	行政单位医疗	7.37	7.37				
2101102	事业单位医疗	7.48	7.48				
2101103	公务员医疗补助	8.49	8.49				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	16.77	16.77				
221	住房保障支出	25.00	25.00				
22102	住房改革支出	25.00	25.00				
2210201	住房公积金	25.00	25.00				

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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	487.16	一、一般公共服务支出	31	357.60	357.60		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	33				
	4		四、公共安全支出	34				
	5		五、教育支出	35				
	6		六、科学技术支出	36				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37				
	8		八、社会保障和就业支出	38	64.44	64.44		
	9		九、卫生健康支出	39	40.12	40.12		
	10		十、节能环保支出	40				
	11		十一、城乡社区支出	41				
	12		十二、农林水支出	42				
	13		十三、交通运输支出	43				
	14		十四、资源勘探信息等支出	44				
	15		十五、商业服务业等支出	45				
	16		十六、金融支出	46				
	17		十七、援助其他地区支出	47				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48				
	19		十九、住房保障支出	49	25.00	25.00		
	20		二十、粮油物资储备支出	50				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52				
	23		二十三、其他支出	53				
	24		二十四、抗疫特别国债安排的支出	54				

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
本年收入合计	25	487.16	本年支出合计	55	487.16	487.16		
年初财政拨款结转和结余	26		年末财政拨款结转和结余	56				
一般公共预算财政拨款	27			57				
政府性基金预算财政拨款	28			58				
国有资本经营预算财政拨款	29			59				
总计	30	487.16	总计	60	487.16	487.16		

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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	487.16	417.59	69.57
201	一般公共服务支出	357.60	288.03	69.57
20108	审计事务	357.60	288.03	69.57
2010801	行政运行	164.38	164.38	
2010850	事业运行	123.65	123.65	
2010899	其他审计事务支出	69.57		69.57
208	社会保障和就业支出	64.44	64.44	
20805	行政事业单位养老支出	61.19	61.19	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.44	23.44	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.18	11.18	
2080599	其他行政事业单位养老支出	26.58	26.58	
20808	抚恤	2.74	2.74	
2080801	死亡抚恤	2.74	2.74	
20899	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51	
210	卫生健康支出	40.12	40.12	
21011	行政事业单位医疗	40.12	40.12	
2101101	行政单位医疗	7.37	7.37	
2101102	事业单位医疗	7.48	7.48	
2101103	公务员医疗补助	8.49	8.49	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	16.77	16.77	
221	住房保障支出	25.00	25.00	
22102	住房改革支出	25.00	25.00	
2210201	住房公积金	25.00	25.00	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门名称：化隆回族自治县审计局

金额单位：万元

科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	364.13	302	商品和服务支出	7.37	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	190.59	30201	办公费	0.64	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	0.34	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	23.30	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.02	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	38.24	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	16.90	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	19.75	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	8.49	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	1.23	30211	差旅费	0.43	31008	物资储备	
30113	住房公积金	53.67	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	11.64	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	46.09	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	26.58	30217	公务接待费	1.91	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	2.74	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	0.10	399	其他支出	
30307	医疗费补助	16.77	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1.26	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	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.75	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.11	39999	其他支出	

科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
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	0.15			
人员经费合计		410.22	公用经费合计					7.37

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开07表

部门名称：化隆回族自治县审计局

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数						会议费	培训费		
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费		公务用车购置费	公务用车运行维护费	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		公务用车购置费			公务用车运行维护费	公务接待费
		小计													
6.34		3.07		3.07	3.27	4.66		2.75		2.75	1.91		0.39		

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）	21	国内公务接待人次（人）	132

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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						

备注：本部门无政府性基金预算财政拨款收入支出。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开09表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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						

备注：本部门无国有资本经营预算财政拨款收入支出。

财政拨款支出情况表

公开10表

部门名称：化隆回族自治县审计局

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	487.16	417.59	69.57
201	一般公共服务支出	357.60	288.03	69.57
20108	审计事务	357.60	288.03	69.57
2010801	行政运行	164.38	164.38	
2010850	事业运行	123.65	123.65	
2010899	其他审计事务支出	69.57		69.57
208	社会保障和就业支出	64.44	64.44	
20805	行政事业单位养老支出	61.19	61.19	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.44	23.44	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.18	11.18	
2080599	其他行政事业单位养老支出	26.58	26.58	
20808	抚恤	2.74	2.74	
2080801	死亡抚恤	2.74	2.74	
20899	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.51	0.51	
210	卫生健康支出	40.12	40.12	
21011	行政事业单位医疗	40.12	40.12	
2101101	行政单位医疗	7.37	7.37	
2101102	事业单位医疗	7.48	7.48	
2101103	公务员医疗补助	8.49	8.49	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	16.77	16.77	
221	住房保障支出	25.00	25.00	
22102	住房改革支出	25.00	25.00	
2210201	住房公积金	25.00	25.00	

机关运行经费支出情况表

公开11表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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	7.37
302	商品和服务支出	7.37
30201	办公费	0.64
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	0.02
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	
30208	取暖费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	0.43
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	
30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	
30217	公务接待费	1.91
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	0.10
30227	委托业务费	
30228	工会经费	1.26
30229	福利费	

项目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
30231	公务用车运行维护费	2.75
30239	其他交通费用	0.11
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	0.15
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12表

部门名称：化隆回族自治县审计局

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	9.59
1. 政府采购货物支出	2	9.59
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	
其中：授予小微企业合同金额	6	

第三部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2022年度收入、支出总计520.67万元，比上年收入、支出总计各增加42.02万元。主要原因是：（2022年新增两名事业编、1名同工同酬人员，且审计项目增多，审计经费增加）。其中：

（一）收入总计520.67万元，包括：

1. 一般公共预算财政拨款收入487.16万元，为本年度从本级财政部门取得的一般公共预算财政拨款。比上年增加35.24万元，增长7.80%，主要原因是2022年新增两名事业编、1名同工同酬人员，导致人员经费增加。

2. 其他收入10.55万元，为取得的除上述收入以外的各项收入，主要为海东市审计局拨入审计专项补助经费、就业局拨入公岗人员配套社保补贴取得的0收入。比上年减少0.45万元，下降4.09%，主要原因是海东市审计局拨入经费较上年减少。

3. 年初结转和结余22.95万元，为审计局上年结转本年使用的党建经费、审计专项补助经费、未返还到个人账户的生育金等资金。

（二）支出总计520.67万元，包括：

1. 一般公共服务支出（类）365.98万元，占70.29%，主要用于审计局保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。比上年增加34.29万元，增长10.34%，主要原因是2022年新增两名事业编、1名同工同酬人员，导致人员经费增加。

2. 社会保障和就业支出（类）64.44万元，占12.38%，主要用于审计局的人力资源和社会保障和管理事务、民政管理事务、行

政事业单位养老、离退休人员经费、就业补助、抚恤、退役安置、社会福利等方面的支出。比上年减少2.85万元，下降4.24%，主要原因是2022年有一名行政退休人员。

3. 卫生健康支出（类）40.12万元，占7.71%，主要用于审计局的卫生健康管理事务、公立医院、基层医疗卫生机构、公共卫生、行政事业单位医疗等方面的支出。比上年增加5.14万元，增长14.69%，主要原因是2022年新增两名事业编、1名同工同酬人员，导致人员经费增加。

4. 住房保障支出（类）25.00万元，占4.80%，主要用于审计局的住房公积金、保障性安居工程、城乡社区住宅等方面的支出。比上年增加3.26万元，增长15.00%，主要原因是2022年新增两名事业编、1名同工同酬人员，导致人员经费增加。

5. 年末结转和结余25.12万元，占4.83%，为审计局结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

二、收入情况说明

本年收入合计497.72万元，其中：财政拨款收入487.16万元，占97.88%；其他收入10.55万元，占2.12%。

三、支出情况说明

本年支出合计495.54万元，其中：基本支出425.97万元，占85.96%；项目支出69.57万元，占14.04%。

四、财政拨款收入支出总体情况说明

2022年度财政拨款收入、支出总计487.16万元。比上年财政拨款收入、支出各增加35.24万元，增长7.80%。主要原因是2022年新增两名事业编、1名同工同酬人员，导致人员经费增加。

五、一般公共预算财政拨款支出情况说明

（一）一般公共预算支出总体情况。

2022年度一般公共预算支出487.16万元，占本年支出合计的98.31%。比上年增加35.24万元，增长7.80%。主要原因是2022年新增两名事业编、1名同工同酬人员，导致人员经费增加。

（二）一般公共预算支出结构情况。

2022年度一般公共预算支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）357.60万元，占73.40%；社会保障和就业支出（类）64.44万元，占13.23%；卫生健康支出（类）40.12万元，占8.24%；住房保障支出（类）25.00万元，占5.13%。

（三）一般公共预算支出具体情况。

2022年度一般公共预算支出年初预算为499.25万元，支出决算为487.16万元，完成年初预算的97.58%。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结算，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。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169.49万元，支出决算为164.38万元，完成年初预算的97%。决算数小于预算数的主要原因是2022年有一名行政人员调出本单位。

（2）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为98.36万元，支出决算为123.65万元，完成年初预算的126%。决算数大于

预算数的主要原因是22年新增两名事业编、1名同工同酬人员，导致人员经费增加。

(3) 审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为102万元，支出决算为69.57万元，完成年初预算的68.2%。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结算，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）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为23.98万元，支出决算为23.44万元，完成年初预算的98%。决算数小于预算数的主要原因是2022年一名行政人员退休，一名三支一扶人员转至社保局统一管理，导致养老支出决算数小于预算数。

(2) 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11.99万元，支出决算为11.18万元，完成年初预算的93%。决算数小于预算数的主要原因是2022年一名行政人员退休，导致职业年金支出决算数小于预算数。

(3) 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26.26万元，支出决算为26.58万元，完成年初预算的101%。决算数大于预算数的主要原因是2022年一名行政人员转为退休，退休人员统外工资增加，导致决算数大于预算数。

(4) 抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为3.03万元，支出决算为2.74万元，完成年初预算的90%。决算数小于预算数的主要原因是2022年下旬因疫情原因，未及时拨付抚恤金。

（5）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0.76万元，支出决算为0.51万元，完成年初预算的67%。决算数小于预算数的主要原因是2022年一名行政人员退休，一名三支一扶人员转至社保局统一管理，导致其他社会保障和就业支出决算数小于预算数。

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8.89万元，支出决算为7.37万元，完成年初预算的83%。决算数小于预算数的主要原因是2022年一名行政人员退休，导致行政单位医疗支出决算数小于预算数。

（2）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为6.64万元，支出决算为7.48万元，完成年初预算的113%。决算数大于预算数的主要原因是22年新增两名事业编人员、1名同工同酬人员，导致事业单位医疗支出决算数大于预算数。

（3）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为10.96万元，支出决算为8.49万元，完成年初预算的77%。决算数小于预算数的主要原因是2022年一名行政人员退休，一名三支一扶人员转至社保局统一管理，导致公务员医疗补助支出决算数小于预算数。

（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14.98万元，支出决算为16.77万元，完成年初预算的112%。决算数大于预算数的主要原因是2022年一名行政人员转为退休人员，导致退休人员医疗费支出增加。

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

21.92万元，支出决算为25.00万元，完成年初预算的114%。决算数大于预算数的主要原因是22年新增两名事业编人员、1名同工同酬人员，导致住房公积金支出决算数大于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

2022年度一般公共预算基本支出417.59万元，其中：人员经费410.22万元，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、生活补助、医疗费补助；公用经费7.37万元，主要包括：办公费、手续费、差旅费、公务招待费、劳务费、工会经费、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、财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2022年度“三公”经费支出预算为6.34万元，支出决算为4.66万元，完成预算的74%，其中：因公出国（境）费预算0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%；公务用车购置及运行维护费预算3.07万元，支出决算为2.75万元，完成预算的90%；公务接待费预算3.27万元，支出决算为1.91万元，完成预算的58%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2022年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元，占0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算

2.75万元，占59.01%；公务接待费支出决算1.91万元，占40.99%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0.00万元。全年使用财政拨款安排化隆回族自治县审计局因公出国（境）团组0个，0人次。

2.公务用车购置及运行费支出2.75万元。其中：公务用车购置支出0.00万元，购置公务用车0辆；公务用车运行费支出2.75万元，公务用车保有量为1辆。

3.公务接待费支出1.91万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待21批次，接待132人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2022年度“三公”经费支出决算数比上年增加1.2万元，增长35%。其中：因公出国（境）费支出决算数比上年增加0万元，增长0%，主要原因是无因公出国（境）；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年增加0.75万元，增长38%，主要原因是2022年审计项目增多，下乡审计次数增多；公务接待费支出决算数比上年增加0.45万元，增长31%。主要原因是2022年各项审计专项检查增多，导致公务接待费增加。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

2022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。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明

2022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。

十、财政拨款支出情况说明

（一）财政拨款支出总体情况。

2022年度财政拨款支出487.16万元，占本年支出合计的98.31%。比上年增加35.24万元，增长7.80%。主要原因是22年新增两名事业编人员、1名同工同酬人员，导致经费增加。

（二）财政拨款支出结构情况。

2022年度财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）357.60万元，占73.40%；社会保障和就业支出（类）64.44万元，占13.23%；卫生健康支出（类）40.12万元，占8.24%；住房保障支出（类）25.00万元，占5.13%。

十一、机关运行经费支出情况说明

2022年度，机关运行经费支出7.37万元，比上年减少0.21万元，下降2.77%。主要原因是本单位机关运行经费压缩，支出减少。

十二、政府采购支出情况说明

2022年度，本部门政府采购支出总额9.59万元，其中：政府采购货物支出9.59万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占政府采购授予中小企业合同金额的0.00%。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理开展及完成情况。

2022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102万元。根据预算绩效管理要求，化隆县审计局对2022年度3项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金102万元，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2022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”等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40万元，实际支出39.35万元，结转0.65万元，完成年度预算的98%。项目绩效目标完成情况：2022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10个；完成领导干部经济责任审计项目5个；完成审计调查，临时抽调配合财政、纪委项目5个；支付2名临聘人员劳务费。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60万元，实际支出28.22万元，结转31.78万元，完成年度预算的47%。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，并出具了审计报告；2022年度聘请第三方会计事务所完成了“2018年美丽城镇项目”审计收尾工作，并出具了审计报告；2022年度聘请第三方会计事务所完成了“双汇城”审计项目。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，结转30万元，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。

部门预算项目出绩效目标公开表

预算年度：2023

金额单位：万元

项目 名称	预算 资金	绩效 目标	绩效指标			绩效 指标 性质	绩效 指标 值	绩效 度量 单位
			一级指 标	二级指 标	三级指标			
审 计 事 业 费	20	通过对县级财政预算执行和其他财政收支情况及经济责任的审计,促进被审计单位进一步规范财务管理,强化权力运行监督机制	产出指 标	数量指 标	完成省定项目及本级财政预算执行情况项目数	≥	4	个
					领导干部经济责任审计数	≥	3	个
					临聘审计业务员	=	4	个
					违规违纪问题移送县纪委和监委数	≥	1	个
					完成审计调查,临时抽调配合财政、纪委项目数	≥	4	个
				时效指 标	2023 年	=	12	月
				质量指 标	对审计查出问题整改落实情况	≥	90	%
			效益指 标	社会效益指标	通过财政收支审计,促进各单位厉行节约,规范财务管理,完善相关制度,控制开支成本	定性	优良 中低 差	优良 中低 差
				可持续影响指标	强化审计建设,加强内审培训指导工作,各单位内审工作持续强化	定性	优良 中低 差	优良 中低 差
				经济效益指标	严格控制各单位开支成本,促进政府资金规范使用	定性	优良 中低 差	优良 中低 差
			满意度 指标	服务对象满意度指标	相关部门和人员满意度	≥	90	%
			成本指 标	经济成本指标	差旅费 6000 元、办公设备购置 5000 元、办公费 15000 元、劳务费 168000 元、维修(护)费 1000 元、培训费 5000 元	≤	20	万元

预算年度：2023

金额单位：万元

项目名称	预算资金	绩效目标	绩效指标			绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位
			一级指标	二级指标	三级指标			
委托第三方审计业务费	30	用于财务收支审计、政府固定资产投资审计等审计项目中的委托业务费、劳务费、咨询费等开支,提高审计工作质量和效率,圆满完成相关审计任务	产出指标	数量指标	委托中介机构审核项目	≥	1	个
				时效指标	2023年1月-12月	=	12	月
				质量指标	确保所委托的审计项目均能出具审计(审核)报告	=	100	%
			效益指标	社会效益指标	通过购买第三方服务,更好的履行审计职责。提高审计质量和效率,发挥审计作用	定性	优良中低差	优良中低差
				可持续影响指标	构建集中统一、全面覆盖的审计监督体系,应审尽审、凡审必审、严肃问责	定性	优良中低差	优良中低差
				经济效益指标	提高审计效率,强化审计质量,促进各单位严格控制开支成本,规范财务管理	定性	优良中低差	优良中低差
			满意度指标	服务对象满意度指标	相关部门和人员满意度	≥	90	%
			成本指标	经济成本指标	购买服务相关费用	≤	30	万元

预算年度：2023

金额单位：万元

项目名称	预算资金	绩效目标	绩效指标			绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位
			一级指标	二级指标	三级指标			
地方审计专项补助经费	2	省财政厅下达审计机关专项补助经费,通过完成省定项目及县级财政预算执行和其他财政收支情况、经济责任的审计,促进被审计单位进一步规范财务管理,强化权力运行监督机制	产出指标	数量指标	完成省定项目及本级财政预算执行情况项目数	>	4	个
					完成审计调查,临时抽调配合财政、纪委项目数	≥	2	个
					领导干部经济责任审计数	≥	3	个
				质量指标	对审计查出问题整改落实情况	≥	90	%
			效益指标	可持续影响指标	强化审计建设,加强内审培训指导工作,各单位内审工作持续强化	定性	优良中低差	优良中低差
				社会效益指标	通过财政收支审计,促进各单位厉行节约,规范财务管理,完善相关制度,控制开支成本	定性	优良中低差	优良中低差
			成本指标	经济成本指标	补助经费	=	2	万元

十四、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至2022年12月28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

一、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。

二、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。

三、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。

四、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。

五、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。

六、其他收入：除上述收入等以外的收入，包括未纳入预算的投资收益、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。

七、使用非财政拨款结余：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。

八、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。

九、住房保障支出住房改革支出（款）：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；按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴；按房改政策

规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

十五、“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。

十六、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一般公共预算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。