

2022年度

茶陵县审计局部门决算

目 录

第一部分部门概况

- 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、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明
- 十、关于机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、关于政府采购支出说明
- 十三、关于国有资产占用情况说明
- 十四、关于预算绩效情况的说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

茶陵县审计局部门概况

一、部门职责

茶陵县审计局的主要职责是：

茶陵县审计局负责贯彻落实党中央关于审计工作的方针和决策，全面落实省委、市委、县委有关审计工作的部署要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

- (1) 贯彻执行党中央和国家、省、市有关审计工作的法律法规和方针政策，研究拟订审计工作规划并组织实施。
- (2) 主管全县审计工作。负责对全县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，对中央、省委省政府、市委市政府、县委县政府有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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。
- (3) 制定并组织实施全县审计工作制度、办法和专业领域审计工作规划；参与起草财政经济相关制度和办法；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。
- (4) 向县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况审计报告；向县人民政府县长提出年度县本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；向县委、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，向县直有关部门、各乡镇党委和政府、街道工委和办事处通报审计情况和审计结果。

（5）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围

内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议：

1. 国有、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况。
2. 县本级财政预算执行情况和其他财政收支，县直部门（单位）及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。
3. 乡镇（街道）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，上级财政转移支付资金。
4. 使用财政性资金的事业单位和社会团体财务收支。
5. 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；县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。
6. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。
7. 县属国有企业和金融机构、县属资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况。
8. 县政府部门管理的和其他单位受县政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。
9. 中央、省、市、县财政性建设投资计划安排及实施情况。
10. 国际组织和外国政府援助、贷款项目
11. 法律法规规定的其他事项。

- (6) 按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。
- (7) 组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。
- (8) 负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。
- (9) 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民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。
- (10) 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。
- (11) 指导和推广信息技术在审计领域的应用。
- (12) 完成县委和县政府交办的其他任务

二、机构设置及决算单位构成

(一) 内设机构设置

茶陵县审计局是县人民政府授权负责管理全县审计工作的直属正科级行政单位。内设办公室、财政与社会保障审计股、法制审理股、政府投资审计股、行政事业与农业农村审计股、经济责任审计股、经贸企业审计股等 7 个股室；下辖茶陵县政府投资审计事务中心一个公益一类事业单位。编制人数 27 人，其中：行政编制人数 16 人，事业编制人数 10 人，工勤编制人

数 1 人。全局共有人员 41 人，其中在职人员 23 人，临时人员 5 人，离休人员 0 人，退休人员 13 人。

（二）决算单位构成

茶陵县审计局 2022 年部门决算汇总公开单位构成包括：茶陵县审计局本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：茶陵县审计局

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	872.23	一、一般公共服务支出	32	871.89
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		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	0.34
	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	
	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	

注：1.本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2.表格中单元格空白表示数据为零。

收入支出决算总表

公开01表

部门：茶陵县审计局

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
	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	872.23	本年支出合计	58	872.23
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	872.23	总计	62	872.23

注：1. 本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

收入决算表

公开02表

部门：茶陵县审计局

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	872.23	872.23					
201	一般公共服务支出	871.89	871.89					
20108	审计事务	871.89	871.89					
2010801	行政运行	583.43	583.43					
2010802	一般行政管理事务	3.45	3.45					
2010804	审计业务	285.00	285.00					
210	卫生健康支出	0.34	0.34					
21004	公共卫生	0.34	0.34					
2100409	重大公共卫生服务	0.34	0.34					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

支出决算表

公开03表

部门：茶陵县审计局

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	872.23	587.22	285.00			
201	一般公共服务支出	871.89	586.88	285.00			
20108	审计事务	871.89	586.88	285.00			
2010801	行政运行	583.43	583.43				
2010802	一般行政管理事务	3.45	3.45				
2010804	审计业务	285.00		285.00			
210	卫生健康支出	0.34	0.34				
21004	公共卫生	0.34	0.34				
2100409	重大公共卫生服务	0.34	0.34				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

金额单位：万元

部门：茶陵县审计局

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	872.23	一、一般公共服务支出	33	871.89	871.89		
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				
	9		九、卫生健康支出	41	0.34	0.34		
	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				
	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				

注：1. 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入和年末结转结余情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：茶陵县审计局

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
	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	872.23	本年支出合计	59	872.23	872.23		
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	872.23	总计	64	872.23	872.23		

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：茶陵县审计局

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	872.23	587.22	285.00
201	一般公共服务支出	871.89	586.88	285.00
20108	审计事务	871.89	586.88	285.00
2010801	行政运行	583.43	583.43	
2010802	一般行政管理事务	3.45	3.45	
2010804	审计业务	285.00		285.00
210	卫生健康支出	0.34	0.34	
21004	公共卫生	0.34	0.34	
2100409	重大公共卫生服务	0.34	0.34	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

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：茶陵县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	335.64	302	商品和服务支出	207.68	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	124.96	30201	办公费	18.23	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	73.09	30202	印刷费	0.72	30702	国外债务付息	
30103	奖金	17.80	30203	咨询费		310	资本性支出	37.42
30106	伙食补助费	9.39	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	38.00	30205	水费	0.41	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	27.02	30206	电费	3.30	31003	专用设备购置	36.47
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.71	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	15.65	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		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	1.58	30211	差旅费	14.69	31008	物资储备	
30113	住房公积金	27.43	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	22.18	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	0.71	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	6.49	30215	会议费	0.66	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	3.40	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	2.25	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	6.49	30225	专用燃料费	0.80	31099	其他资本性支出	0.95
30306	救济费		30226	劳务费	29.45	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	54.93	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	13.00	39908	对民间非营利组织和群众性自	
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		39910	资本性赠与	

注：1.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。

2.表格中单元格空白表示数据为零。

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：茶陵县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	18.68	39999	其他支出	
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	24.28			
	人员经费合计	342.13					公用经费合计	245.09

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：茶陵县审计局

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							

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2022年度无政府性基金预算财政拨款收支。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：茶陵县审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2022年度无国有资本经营预算财政拨款收支。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：茶陵县审计局

金额单位：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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.25					2.25	2.25					2.25

注：1.本表反映部门本年度“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；决算数是包括财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

2.表格中单元格空白表示数据为零。

第三部分

2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收入总计 872.23 万元，与上年相比减少 136.46 万元，下降 13.53%。主要是因为根据实际工作情况开展，下拨工作经费。

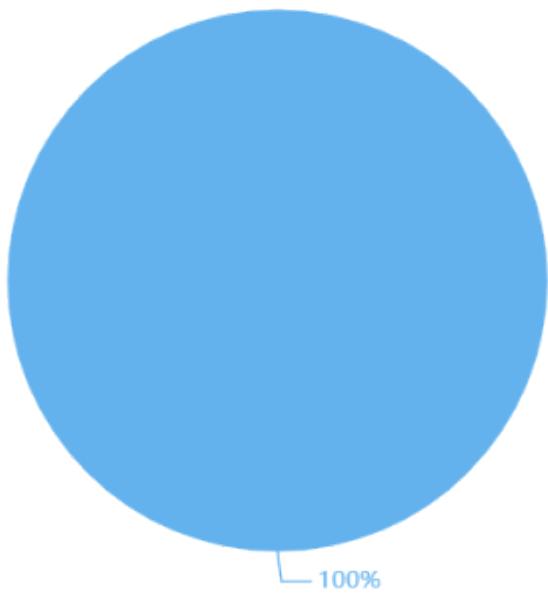
2022 年度支出总计 872.23 万元，与上年相比减少 136.46 万元，下降 13.53%。主要是因为根据实际工作情况开展，下拨工作经费。

二、收入决算情况说明

2022 年度收入合计 872.23 万元，其中：财政拨款收入 872.23 万元，占 100.00%。

收入决算图

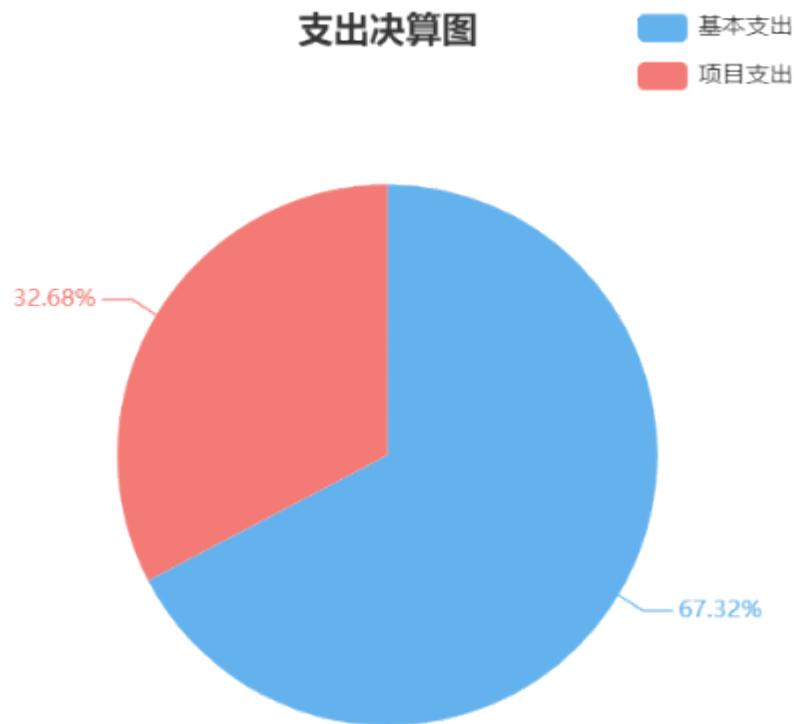
 财政拨款收入



三、支出决算情况说明

2022 年度支出合计 872.23 万元，其中：基本支出 587.22 万元，

占 67.32%。项目支出 285.00 万元，占 32.67%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入总计 872.23 万元，与上年相比，减少 136.46 万元，下降 13.53%。主要是因为根据实际工作情况开展，下拨工作经费。

2022 年度财政拨款支出总计 872.23 万元，与上年相比，减少 136.46 万元，下降 13.53%。主要是因为根据实际工作情况开展，下拨工作经费。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 财政拨款支出决算总体情况

2022 年度财政拨款支出 872.23 万元，占本年支出合计的 100.00%，

与上年相比，财政拨款支出减少 136.46 万元，下降 13.53%。主要是根据实际工作情况开展，下拨工作经费。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2022 年度财政拨款支出 872.23 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）871.89 万元，占比 99.96%；卫生健康支出（类）0.34 万元，占比 0.04%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2022 年度财政拨款支出年初预算数为 872.23 万元，支出决算数为 872.23 万元，完成年初预算的 100.00%，其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 583.43 万元，支出决算为 583.43 万元，完成年初预算的 100%。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为 3.45 万元，支出决算为 3.45 万元，完成年初预算的 100%。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为 285 万元，支出决算为 285 万元，完成年初预算的 100%。

4、卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服务（项）。

年初预算为 0.34 万元，支出决算为 0.34 万元，完成年初预算的 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度财政拨款基本支出 587.22 万元，其中：人员经费 342.13

万元，占基本支出的 58.26%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费 245.09 万元，占基本支出的 41.74%，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、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、其他商品和服务支出。

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

“三公”经费财政拨款支出预算为 2.25 万元，支出决算为 2.25 万元，完成预算的 100.00%，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，与本年预算数相同，与上年决算数相同。

公务接待费支出预算为 2.25 万元，支出决算为 2.25 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，与上年相比减少 1.09 万元，下降 32.63%，减少的主要原因是根据厉行节约的规定，严控非生产性支出。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，与本年预算数相同，与上年决算数相同。

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，与本年预算数相同，与上年决算数相同。

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，与本年预算数相同，与上年决算数相同。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 2.25 万元，占 100.00%，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%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元。

2、公务接待费支出决算为 2.25 万元，全年共接待来访团组 30 个，来宾 180 人次，主要是接待上级审计机关开展审计业务。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 0.00 万元。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2022 年度未发生政府性基金预算财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出情况

2022 年度未发生国有资本经营预算财政拨款收支。

十、关于机关运行经费支出说明

本部门 2022 年机关运行经费支出 15.60 万元，年初预算数 15.60 万元，与年初预算持平，完成年初预算的 100%。

十一、一般性支出情况说明

2022 年本部门开支会议费 0.66 万元，用于经责联席会议和业务见面会议，人数 60 人，内容为确定 2022 年计划项目任务数和各审计项目业务会；开支培训费 3.4 万元，用于审计业务培训，人数 5 人，内容为南京审计学院大数据分析业务培训和省厅相关业务培训；未举

办节庆、晚会、论坛、赛事活动。

十二、关于政府采购支出说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 53 万元，其中：政府采购货物支出 18 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 35 万元。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%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有公务用车 0 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、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他按照规定配备的公务用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十四、关于 2022 年度预算绩效情况的说明

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等见附件。

第四部分

名词解释

1. 财政拨款收入：指单位本年度从同级财政部门取得的各类财政拨款。
2. 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。
3. 机关运行经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的公用经费支出，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及其他费用。
4. “三公”经费：指单位用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）以及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；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。
5. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政拨款收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。
6. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。
7. 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。

8. 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。

9. 其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

10. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用非财政拨款结余（原事业基金）弥补当年收支差额的数额。

11. 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和经营结余。

12. 结余分配：指事业单位按规定对非财政拨款结余资金提取的专用基金、缴纳的所得税和转入非财政拨款结余等。

13. 年末结转和结余资金：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

14. 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支出，包括人员经费和公用经费。

15. 项目支出：指在为完成特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

16. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

17. 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发生的支出。

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

19. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（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。

20. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

21. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服务（项）：反映重大疾病、重大传染病预防控制等重大公共卫生服务项目支出。

第五部分

附件

附件 2

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目支出名称	工程造价咨询服务费							
主管部门	茶陵县审计局			实施单位	茶陵县政府投资审计事务中心			
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	得分	
	年度资金总额	200	270	270.85	10	100.31%	10	
	其中：当年财政拨款	200	270					
	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				
	完成工程项目结算800个，出具结算审核报告800份，核减资金3000万元，服务对象满意率达到90%以上。			完成工程结算项目663个，出具结算审核报告663份，核减资金13035.74万元，核减比例达到了11%。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	审核项目和出具报告份数	800	663	15	12.43	主要是因为2022年提高了项目送审的标准，由原来的2万提高至10万。改进措施为：根据实际情况和要求调整目标数。
		质量指标	资金核减金额	3000	13035.74	20	20	
							
	时效指标	工程结算审计报告出具时间	2022年底	完成时间在2022年度内	15	15		
							
	成本指标						
							

效益指标 (30分)	经济效益指标	核减工程项目资金金额	3000	13035.74	30	30	
						
	社会效益指标						
						
	生态效益指标						
						
	可持续影响指标						
						
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	送审对象或单位满意率	90	95	10	10
						
总分				100	97.43		

填表人：廖世容刘伟 填报日期：2023年3月20日 联系电话：13786382950 单位负责人签字：

附件 3

部门整体支出绩效自评表

(2022 年度)

省级预算部门名称	茶陵县审计局						
年度预算申请(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	685.27	872.20	872.20	10	100	10
	按收入性质分:			按支出性质分:			
	其中: 一般公共预算: 872.20			其中: 基本支出: 587.20			
	政府性基金拨款:			项目支出: 285			
	纳入专户管理的非税收入拨款:						
年度总体目标	其他资金:						
	预期目标			实际完成情况			
绩效指标	出具工程结算审计报告 800 份, 核减资金额 3000 万元, 服务对象满意率达到 90% 以上; 出具其他审计报告 16 份, 行政诉讼率小于 1%, 完成县委县政府安排的临时性项目。			出具工程结算审计报告 663 份, 核减资金额 13035.74 万元, 服务对象满意率达到 95%; 出具其他审计报告 22 份, 行政诉讼率为 0, 完成县委县政府安排的临时性项目 10 项。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分
	产出指标(50 分)	数量指标	完成审计项目并出具审计报告	16	22	15	15
			工程结算审计报告	800	663	10	8.29
		质量指标	审计项目质量合格	16	20	15	15
	时效指标					
			审计报告和工程结算审计报告	2022 年度出具	政府投资审计报告在年底出具, 审计	10	9.09

				报告有 2 个于 2023 年 2 月出 具			
						
	成本 指标						
						
效益指标 (30 分)	经济效 益指标	核减资金 金额	3000	13035.74	20	20	
						
	社会效 益指标						
						
	生态效 益指标						
						
满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	向县政府 提交审计 要情或专 报	3	3	10	10	
						
		行政诉讼 率	低于 1%	0	5	5	
		服务对象 满意率	90%	95%	5	5	
总分					100	97.38	

附件 4

2022 年度茶陵县审计局整体支出 绩效自评报告

单位名称（盖章）：

一、基本情况

（一）部门主要职能

1. 贯彻执行党中央和国家、省、市有关审计工作的法律法规和方针政策，研究拟订审计工作规划并组织实施。

2. 主管全县审计工作。负责对全县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，对中央、省委省政府、市委市政府、县委县政府有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。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。

3. 制定并组织实施全县审计工作制度、办法和专业领域审计工作规划；参与起草财政经济相关制度和办法；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

4. 向县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况审计报告；向县人民政府县长提出年度县本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；向县委、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，向县直有关部门、各乡镇党委和政府、街道工委和办事处通报审计情况和审计结果。

5. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处罚建议：

(1) 国有、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况。

(2) 县本级财政预算执行情况和其他财政收支，县直部门（单位）及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

(3) 乡镇（街道）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，上级财政转移支付资金。

(4) 使用财政性资金的事业单位和社会团体财务收支。

(5) 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；县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

(6) 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

(7) 县属国有企业和金融机构、县属资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况。

(8) 县政府部门管理的和其他单位受县政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(9) 中央、省、市、县财政性建设投资计划安排及实施情况。

(10) 国际组织和外国政府援助、贷款项目

(11) 法律法规规定的其他事项。

6. 按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

7. 组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

8. 负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

9. 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民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。

10. 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。

11. 指导和推广信息技术在审计领域的应用。

12. 完成县委和县政府交办的其他任务。

茶陵县审计局是县政府工作部门，一级预算单位，执行政府性会计制度，内设办公室、法制审理股、财政与社会保障审计股、行政事业与农业农村审计股、经贸企业审计股、政府投资审计股、经济责任审计股等七个股室，一个公益类一级事业单位：茶陵县政府投资审计事务中心。人员编制共 26 名，其中：行政编制 16 名，事业编制 10 名。2022 年末

共有工作人员 29 人，其中在职在编人员 23 人，临聘人员 6 人。

（二）审计局年度整体支出绩效目标。

2022 年严格按照审计工作计划，认真履行审计监督职能，计划完成 16 个审计项目；政府投资项目对 2 个项目进行全过程跟踪；完成工程项目结算审计 800 个以上，出具审核报告 800 份；对县三个平台公司进行经营及债务情况审计；政策落实情况及重大项目跟踪督查 2 个；专项资金绩效审计 2 个；配合县委、县政府完成其他工作。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

茶陵县审计局经人大预算批复 2022 年总收入 872.20 万元，其中：一般公共预算 872.20 万元。总支出 872.20 万元，其中基本支出 587.20 万元，项目支出 285 万元。2022 年决算支出 872.20 万元，其中：基本支出 587.20 万元，项目支出 285 万元。

（二）项目支出情况

根据《茶陵县财政局关于开展 2022 年度县本级财政资金绩效自评工作的通知》（茶绩效[2023]9 号）的要求，2022 年把工程造价咨询服务费纳入项目支出绩效自评范围。

1. 工程造价咨询服务费情况。根据县政府的安排，自 2020 年起，政府投资项目由二审改为一审制，由县审计局下

属单位政府投资审计事务中心全力承担工程项目审计工作。审计局采取向社会中介机构购买服务的方式。该项经费 2022 年预算批复为 200 万元，调整预算 70 万元。主要用于付中介机构的服务费和政府投资事务中心人员工作费。2022 年实际使用 270.85 万元。

2. 审计业务经费 15 万元，主要用于平台公司的债务情况审计费用和县委、县政府临时安排的项目审计费用。

3. 安可信息建设经费 2022 年预算数为 15 万元，实际当年未使用。

三、政府性基金预算支出情况。我局无政府性基金预算支出。

四、国有资本经营预算支出情况。我局无国有资本经营预算支出。

五、社会保险基金预算支出情况。我局无社会保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

(一) 审计项目完成情况。

今年以来，县审计局在县委、县政府和市审计局的正确领导下，深入学习贯彻党的二十大精神，认真贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，依法履行审计监督职责，扎实做好常态化“经济体检”工作，助推我县经济社会高质量发展。县审计局连续两年被评为县市区审计机关目标管理考核先进单位。

一是把牢政治属性，坚持党管审计。不断强化政治意识，坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。召开县委审计委员会第五次会议，抓好议定事项落实，严格落实请示报告制度，向审委会呈报重要事项 3 项；全年向县委、县政府报送审计结果报告及要情专报 10 件。

二是聚焦主责主业，发挥审计作用。坚持围绕中心、服务大局，紧扣全县经济社会发展目标，开展政策跟踪、财政、民生、国有企业、经济责任和自然资源资产离任审计，全年共完成 22 个审计（调查）项目，另县委政府临时交办任务 10 项。查出主要问题金额 81704.53 万元，其中：管理不规范金额 81686.1 万元，违规金额 18.43 万元，审计发现非金额计量问题 65 项，提出审计建议 50 条；完成政府投资结算复核审计报告 663 个，送审金额约 117269.38 万元，核减金额约 13035.74 万元，核减率约为 11.11%。为推动党和国家重大决策部署落地见效、助力疫后重振和高质量发展、维护财经秩序、保障和改善民生、推进党风廉政建设贡献了审计力量。

三是深化成果运用，抓实审计整改。一是进一步压实责任抓整改。向审委会专题汇报上年度审计查出问题的整改情况，扎实落实“三个建议、一个移交、三个交办、一个挂牌督办”工作措施；县人大常委会定期听取和审议审计整改情况报告，督促审计整改落实。二是进一步落细落实促整改。我局对 2021 年度审计查出问题逐一登记台账、对应销号，

至目前，促进整改落实有关问题资金 24139.03 万元，推动被审计单位建章立制和完善措施 14 项，达到“审计一点、整改一片、规范一面”的效果。三是进一步同向发力强整改。今年抽调参与省市县巡视巡察及纪委办案工作 11 人次，向纪检监察机关及相关部门移送案件问题线索 5 起，充分发挥审计监督专业性优势和纪检监督、巡视巡察权威性，促进“纪巡审”同频共振、贯通协同，有力推进审计整改落实落地。

（二）科学编制及合理使用预算。我局以上年度的预算作为基础，结合工作计划，合理编制预算，做到细化预算，不留刚性缺口。根据年初财政局批复的预算，有序安排支出，每月通报各科室的预算执行情况，督促各科室（中心、办）按照时序进度安排支出；年中根据支出进度较慢的项目进行合理调剂，盘活存量资金。

（三）加强资产管理。对需要政府采购的物品，严格按照制度进行采购，资产采购完毕及时做好入库登记，按照审批程序进行领用及调拨，定期与会计对账，编制账账、账实核对单，做到账账相符、账实相符。

部门整体支出绩效情况见附表。

七、存在的问题及原因分析

我局牢固树立绩效管理理念，促进绩效管理与预算编制、执行有机结合，切实细化完善项目绩效指标和提高绩效目标填报质量，每月对预算支出进行分析，切实提高经费使用的

效率。存在的问题主要是：

(一) 绩效观念不够强，且在绩效指标评价体系建设方面缺乏专业指导，导致评价工作存在一定困难。

(二) 评价标准缺失。由于缺乏客观统一的评价标准，在进行评价时只能凭借主观判断，故而存在不客观的现象。

八、下一步改进措施

(一) 进一步加强预算管理，做预算前，熟悉掌握预算文件精神和全局年度工作计划；编制预算过程中，加强与各科室（部门）的指导沟通；汇总预算时，认真对照往年的预算，合理编制预算；预算执行时，认真把关，有针对性地解决支出困难。

(二) 加强绩效管理政策学习，积极参加及定期举行业务培训，加强财务人员及科室报账员的业务学习。按局实际情况制定好更合理、更细化的绩效目标。

(三) 加强预算绩效分析，进一步加大预算绩效评价结果的应用，更高效地使用各项资金。

九、绩效自评结果拟应用和公开情况

我局按要求对需要公开的事项依法进行公开，无其他需要说明的情况。

