

2023年度茶陵县审计局

部门决算

目 录

第一部分 茶陵县审计局概况

- 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、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

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：

（一） 职能职责

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 指导和推广信息技术在审计领域的应用。

(十二) 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

茶陵县审计局单位内设机构、单位共 8 个，分别为：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、茶陵县投资审计事务中心。

(二) 决算单位构成

茶陵县审计局 2023 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	775.76	一、一般公共服务支出	32	696.81
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	32.98
	9		九、卫生健康支出	40	18.92
	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	27.05
	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支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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	775.76	本年支出合计	58	775.76
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		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	775.76	总计	62	775.76

注: 1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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	775.76	775.76					
201	一般公共服务支出	696.81	696.81					
20108	审计事务	696.81	696.81					
2010801	行政运行	452.78	452.78					
2010804	审计业务	244.03	244.03					
208	社会保障和就业支出	32.98	32.98					
20805	行政事业单位养老支出	32.98	32.98					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.98	32.98					
210	卫生健康支出	18.92	18.92					
21004	公共卫生	0.04	0.04					
2100408	基本公共卫生服务	0.04	0.04					
21011	行政事业单位医疗	18.88	18.88					
2101101	行政单位医疗	17.72	17.72					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.16	1.16					
221	住房保障支出	27.05	27.05					

注: 1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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
22102	住房改革支出	27.05	27.05					
2210201	住房公积金	27.05	27.05					

注: 1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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	775.76	531.73	244.03			
201	一般公共服务支出	696.81	452.78	244.03			
20108	审计事务	696.81	452.78	244.03			
2010801	行政运行	452.78	452.78				
2010804	审计业务	244.03		244.03			
208	社会保障和就业支出	32.98	32.98				
20805	行政事业单位养老支出	32.98	32.98				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.98	32.98				
210	卫生健康支出	18.92	18.92				
21004	公共卫生	0.04	0.04				
2100408	基本公共卫生服务	0.04	0.04				
21011	行政事业单位医疗	18.88	18.88				
2101101	行政单位医疗	17.72	17.72				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.16	1.16				
221	住房保障支出	27.05	27.05				

注: 1. 本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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
22102	住房改革支出	27.05	27.05				
2210201	住房公积金	27.05	27.05				

注: 1. 本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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
一、一般公共预算财政拨款	1	775.76	一、一般公共服务支出	33	696.81	696.81		
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	32.98	32.98		
	9		九、卫生健康支出	41	18.92	18.92		
	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	27.05	27.05		
	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				

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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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	
	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	775.76	本年支出合计	59	775.76	775.76		
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	775.76	总计	64	775.76	775.76		

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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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	775.76	531.73	244.03
201	一般公共服务支出	696.81	452.78	244.03
20108	审计事务	696.81	452.78	244.03
2010801	行政运行	452.78	452.78	
2010804	审计业务	244.03		244.03
208	社会保障和就业支出	32.98	32.98	
20805	行政事业单位养老支出	32.98	32.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.98	32.98	
210	卫生健康支出	18.92	18.92	
21004	公共卫生	0.04	0.04	
2100408	基本公共卫生服务	0.04	0.04	
21011	行政事业单位医疗	18.88	18.88	
2101101	行政单位医疗	17.72	17.72	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.16	1.16	
221	住房保障支出	27.05	27.05	

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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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
22102	住房改革支出	27.05	27.05	
2210201	住房公积金	27.05	27.05	

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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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	367.78	302	商品和服务支出	150.35	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	118.86	30201	办公费	28.34	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	110.23	30202	印刷费	0.56	30702	国外债务付息	
30103	奖金	24.62	30203	咨询费		310	资本性支出	7.10
30106	伙食补助费	9.23	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.81	31002	办公设备购置	5.73
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	32.49	30206	电费	3.75	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.91	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	17.00	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	4.06	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	2.86	30211	差旅费	12.91	31008	物资储备	
30113	住房公积金	28.05	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	7.15	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	20.38	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	6.50	30215	会议费	0.62	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	2.94	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	2.12	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	6.50	30225	专用燃料费	1.10	31099	其他资本性支出	1.38
30306	救济费		30226	劳务费	16.86	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	16.49	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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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	18.87	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	23.90			
	人员经费合计	374.28					公用经费合计	157.46

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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2023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。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2023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
2.12					2.12	2.12					2.12

注: 1. 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; 决算数是包括财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

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

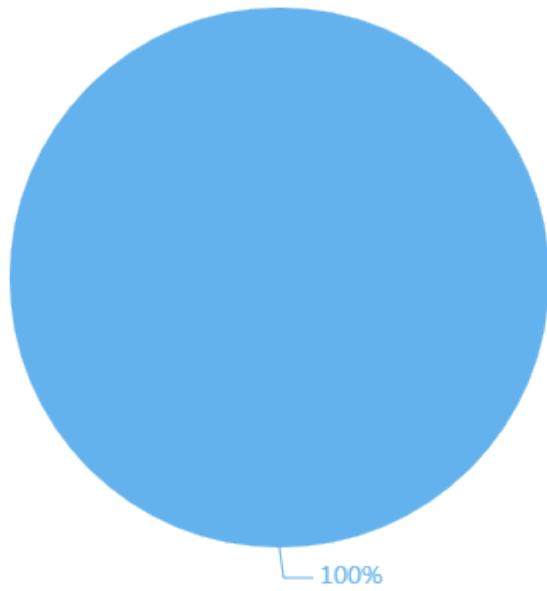
2023 年度收、支总计 775.76 万元，与上年相比减少 96.47 万元，下降 11.06%。主要是因为人员的减少和根据实际工作情况开展，下拨工作经费。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 775.76 万元，其中：财政拨款收入 775.76 万元，占 100.00%；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%。

收入决算图

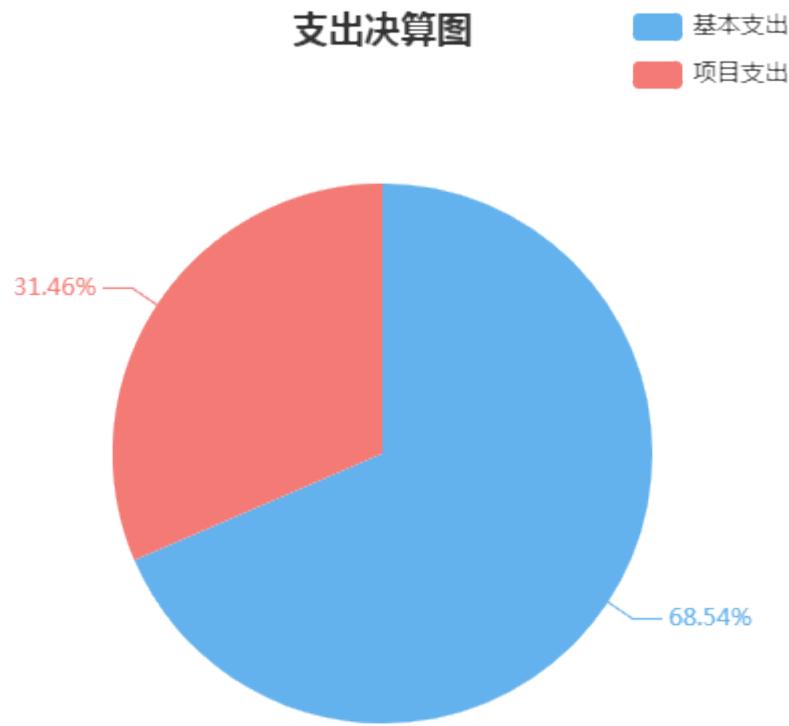
 财政拨款收入



三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 775.76 万元，其中：基本支出 531.73 万元，

占 68.54%；项目支出 244.03 万元，占 31.46%；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 775.76 万元，与上年相比，减少 96.47 万元，下降 11.06%。主要是因为人员的减少和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）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 775.76 万元，占本年支出合计的 100.00%，与上年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 96.47

万元，下降 11.06%。主要是人员的减少和根据实际工作情况开展，下拨工作经费。

（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 775.76 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）696.81 万元，占比 89.82%；社会保障和就业支出（类）32.98 万元，占比 4.25%；卫生健康支出（类）18.92 万元，占比 2.44%；住房保障支出（类）27.05 万元，占比 3.49%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为 666.49 万元，支出决算数为 775.76 万元，完成年初预算的 116.39%，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 452.78 万元，支出决算为 452.78 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）审计业务（项）。

年初预算为 244.03 万元，支出决算为 244.03 万元，完成年初预算的 100%。

3、社会保障和就业支出（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）。

年初预算为 32.98 万元，支出决算为 32.98 万元，完成年初预算的 100%。

4、卫生健康支出（类）公共卫生（款）基本公共卫生服务（项）。

年初预算为 0.04 万元，支出决算为 0.04 万元，完成年初预算的 100%。

5、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。

年初预算为 17.72 万元，支出决算为 17.72 万元，完成年初预算的 100%。

6、卫生健康支出 (类) 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 1.16 万元，支出决算为 1.16 万元，完成年初预算的 100%。

7、住房保障支出 (类) 住房改革支出 (款) 住房公积金 (项)。

年初预算为 27.05 万元，支出决算为 27.05 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

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 531.73 万元，其中：

人员经费 374.28 万元，占基本支出的 70.39%，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 157.46 万元，占基本支出的 29.61%，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 2.12 万元，支出决算为 2.12 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，主要原因是严格按照预算支出，与上年相比减少 0.13 万元，下降 5.78%，减少的主要原因是严格按照预算支出。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，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率。与本年预算数相同，主要原因是无因公出国（境）业务费用，与上年决算数相同，主要原因是无因公出国（境）业务费用。

公务接待费支出预算为 2.12 万元，支出决算为 2.12 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，主要原因是严格按照预算支出，与上年相比减少 0.13 万元，下降 5.78%，减少的主要原因是严格按照预算支出。

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，由于预算数为 0 万元，无法计算增减比率。与本年预算数相同，主要原因是未购买公务用车，与上年决算数相同，主要原因是未购买公务用车。

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，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率。与本年预算数相同，主要原因是无公务用车，与上年决算数相同，主要原因是无公务用车。

（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 2.12 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，全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，我部门 2023 年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为 2.12 万元，全年共接待来访团组 59 个，来宾 520 人次，主要是接待上级审计部门和相关业务单位发生的接待支出。

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，无更新公务用车。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。我部门 2023 年度无公务用车购置费及运行维护费支出。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023 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

2023 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 2023 年机关运行经费支出 157.46 万元，年初预算数 157.46 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

2023 年本部门开支会议费 0.62 万元，用于召开各项业务会议，人数 120 人，内容为召开全县审计委员会会议和被审计单位业务会议支出；开支培训费 2.94 万元，用于开展业务培训，人数 30 人，内容为参加省市组织的各项业务培训和事业单位人员培训。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 2023 年度政府采购支出总额 324.23 万元，其中：政府采购货物支出 80.20 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 244.03 万元。授予中小企业合同金额 324.23 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 324.23 万元，占政府采购支出总额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%；由于工程支出金额为 0 万元，无法进行政府采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的百分比测算；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 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；单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十四、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

按照年初预算的安排，我局对审计业务经费、工程造价咨询费、非税收入等以部门为主体的整体支出效果制定了目标绩效表。2023年均完成了年初制定的绩效目标。

（二）部门整体支出绩效情况

坚持审计机关首先是政治机关定位，在审计项目安排上，更加突出人民至上的发展理念和服务大局的职能定位。主要安排财政预算执行审计、经济责任审计、自然资源审计及其他审计等15个项目。2023年度，审计查出主要问题金额121377.50万元，其中：管理不规范金额114726.30万元，违规金额6651.20万元，发现非金额计量问题51项，提出审计建议31条；促进盘活财政存量资金7819.18万元，收缴538.31万元违规资金上缴县财政，收回违规使用财政资金98.82万元，促进归还资金原渠道12.42万元。1个审计项目荣获全省优秀审计项目三等奖，1名审计干部被省审计厅通报表扬。

（三）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：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。

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. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 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。
9. 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。
10. 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。
11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. “三公”经费：指单位用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。

17. 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。

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）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。

20. 社会保障和就业支出（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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

21. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）基本公共卫生服务（项）：反映基本公共卫生服务支出。

22. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映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。

23. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的

24. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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。

第五部分

附 件

附件 2

项目支出绩效自评表

(2023 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	180	244.03	244.03	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	180	244.03					
	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				
	2023年计划完成结算审计项目350个并出具结算审核报告，节约财政资金3500万元，送审单位满意率达90%。			2023年度实际完成613个结算审计项目并出具结算审核报告，节约财政资金11500万元，送审单位满意率达95%。				
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	结算审计项目	350个	617个	15	15	
							
	质量指标	资金核减额	3500万元	11500万元	20	20		
							
	时效指标	服务费拨付时间	按进度拨付	按进度拨付	15	13	因预算不够，目前部分服务费尚未支付	
							
	成本指标							
							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	节约财政资金	3500万元	11500万元	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	送审单位满意率	90%	95%	10	10		
							
总分					100	98		

填表人：廖世容刘炜 填报日期：2023年3月27日 联系电话：25222422 单位负责人签字：

附件 3

部门整体支出绩效自评表

(2023 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	666.49	775.76	775.76	10	100%	10	
	按收入性质分:			按支出性质分:				
	其中: 一般公共预算: 636.49			其中: 基本支出: 531.73				
	政府性基金拨款:			项目支出: 244.03				
	纳入专户管理的非税收入拨款: 30							
年度总体 目标	其他资金:							
	预期目标			实际完成情况				
绩效指 标	2023 年计划一是完成审计项目 10 个并出具审计报告, 二是完成结算审计项目 350 个并出具结算审核报告, 三是结算审计项目核减资金 3500 万元, 四是促进被审计单位建立健全规章制度 2 个, 五是行政诉讼率为 0, 六是完成县委县政府临时完全成的工作任务				本年度完成审计项目 10 个出具审计报告 10 份, 完成结算审计项目 617 个并出具结算审核报告, 核减财政资金 11500 万元, 促进被审计单位建立健全规章制度 4 个, 行政诉讼率为 0, 完成省厅审计项目一个, 市局审计项目 1 个, 完成县委县政府临时安排的项目 8 个。			
	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	完成审计 项目并出 具审计报 告	10 个	13 个	15	15	包括县委政 府临时安排 项目 3 个
			结算审计 项目并出 具结算审 核报告	350 个	617 个	15	15	
	质量 指标	审计项目 质量	合格	合格	10	10	10	法制审理后 全部合格
							
	时效 指标	审计项目 报告出具 时间	2023 年底	未完全在 项目年度 出具报告	10	8.46	2 个报告于 2024 年 3 月 出具, 主要原 因是上级审 计机关抽调 人员。	

						
成本 指标							
						
效益指标 (30分)	经济效益 指标	节约财政 资金	3500 万元	11500 万元	15	15	
						
	社会效益 指标	建立健全 规章制度	2	4	15	15	
						
	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	行政诉讼 率	0	0	5	5	
		服务满意 率	90	95	5	5	
总分					100	98.46	

附件 4

2023 年度茶陵县审计局部门（单位）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。

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 27 名，其中：行政编制 16 名，工勤编 1 名，事业编制 10 名。2023 年末共有工作人员 28 人，其中在职在编人员 23 人，临聘人员 5 人。

（二）审计局年度整体支出绩效目标。

2023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10个审计项目（含县本级财政预算执行和经济责任审计项目）；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350个以上，出具审核报告350份；自然资源资源审计1个；政策落实情况及重大项目跟踪督查1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2023年总收入775.76万元，其中：一般公共预算775.76万元。总支出775.76万元，其中基本支出531.73万元，项目支出244.03万元。2023年决算支出775.76万元，其中：基本支出531.73万元，项目支出244.03万元。

（二）项目支出情况

根据《茶陵县财政局关于开展2023年度县本级财政资金绩效自评工作的通知》（茶绩效[2024]6号）的要求，2023年把工程造价咨询服务费纳入项目支出绩效自评范围。

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 2023 年预算批复为 180 万元，调整预算 64.03 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经费。2023 年实际使用 244.03 万元。

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。

坚持审计机关首先是政治机关定位，在审计项目安排上，更加突出人民至上的发展理念和服务大局的职能定位。主要安排财政预算执行审计、经济责任审计、自然资源审计及其他审计等 15 个项目。2023 年度，审计查出主要问题金额 121377.50 万元，其中：管理不规范金额 114726.30 万元，违规金额 6651.20 万元，发现非金额计量问题 51 项，提出审计建议 31 条；促进盘活财政存量资金 7819.18 万元，收缴 538.31 万元违规资金上缴县财政，收回违规使用财政资金 98.82 万元，促进归还资金原渠道 12.42 万元。1 个审计项目荣获全省优秀审计项目三等奖，1 名审计干部被省审计厅通报表扬。

1.聚焦预算执行开展审计，推动财政资金提质增效。按照省市县三级联动的统一部署，开展了县本级财政预算执行审计，指出预算执行中存在预算编制不合理不准确，执行不到位，财政收入不实，支出挂账，部门单位年底突击花钱等问题。

2.聚焦权力运行开展经责审计，促进领导干部依法履职尽责。全年安排对4个县直部门领导干部经责审计和1个乡镇党委书记镇长实施经责和自然资源资产审计，通过审计，强化对领导干部权力运行的监督与制约，进一步促进领导干部守法守纪、守规尽责、廉洁用权、干净干事。

3.聚焦群众期盼开展审计，促进保障和改善民生。紧盯重点民生领域，开展中央、省级财政衔接推进乡村振兴补助资金审计调查，并结合县人大“四评”工作，对农村义务教育学生营养改善计划项目资金、洣水茶陵县段整治工程项目资金进行了绩效审计调查。

4.聚焦降本增效开展审计，规范政府投资行为和控制成本。全年共完成2个重点政府投资项目全过程审计和617个以工程造价为主的结算审计，审计核减1.15亿元，核减率11.65%，为县财政实打实节约1个多亿。

5.聚焦问题整改开展督查，促进审计成果转化。一是积极牵头落实“上审下”发现问题的整改工作，督促指导有关单位认真整改，并将整改情况及时向县政府、上级审计机关报告。二是抓好县本级审计整改监督，5-6月开展审计整改“回头看”工作，促进整改落实到位资金54724.87万元，推

动被审计单位制定完善相关文件和制度 14 个。三是深化结果运用，认真贯彻执行中央、省委审计委员会关于审计整改工作规定，自 2023 年度开始，将审计问题整改情况纳入单位绩效考核内容，同时也作为考核、任免、奖惩干部的重要依据。

6. 聚焦政治机关定位和中心工作，完成其他审计事项。

一是根据上级审计机关统一部署，参与完成省审计厅项目 2 个，市审计局项目 1 个；二是抽调 18 人次参与省委巡视、县委巡察及配合人大、纪委专项工作；三是认真完成县委政府交办工作，先后参与了清水煤矿关退及拍卖遗留问题处理、回购洮水水库特许经营权处理；开展了茶陵经开区五个企业履约情况审计、茶陵县中心汽车站土地闲置情况审计调查、中小微工业企业贷款贴息情况审计等，为领导科学决策提供了重要依据；四是完成其他诸如乡村振兴等县委政府交办的其他中心工作。

（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：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。

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，积极参加及县财政举办的业务培训，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。

