

2023年度 醴陵市审计局部门决算

目录

第一部分醴陵市审计局概况

- 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、一般公共预算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、关于预算绩效情况的说明

第四部分名词解释

第一部分

醴陵市审计局单位概况

一、 部门职责

（1）贯彻执行国家、省、株洲市有关审计工作的法律、法规和方针、政策；拟订全市审计工作基本规划、发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济方面相关制度和办法并监督执行。

（2）负责对全市财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，并作出审计决定或提出审计建议。

（3）负责向市人民政府报告和向市人民政府有关部门通报审计情况，并提出制定和完善有关制度的建议。

（4）负责向市人民政府提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；负责向市人大常委会提出市本级预算执行情况和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；负责向社会公布审计结果。

（5）负责对市管党政领导干部及属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（6）组织对国家财经法律、法规、方针、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（7）负责检查审计决定执行情况，督促组织审计单位解决审计发现的问题；负责办理被审计单位对审计决定提出的行政复议、行政诉讼或市人民政府裁决中的有关事项；配合有关部门查处相关重大案件。

（8）负责对全市所有政府投资项目的审计，规范政府投资行为，提高资金使用效益。

（9）指导和监督内部审计工作；核查社会审计机构对属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（10）负责组织实施上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目。

（11）负责对市直党政工作部门、审判机关、检察机关、事业单位和人

民团体等单位的机构设置、编制使用以及有关规定的执行情况进行审计。

（12）承办市委、市人民政府交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。醴陵市审计局单位内设机构包括：本部门共有编制人数 30 人，实有人数 27 人。内设股室 9 个（含 1 个副科级单位），分别为：办公室、法规股、财政金融审计股、行政事业审计股、基建外资审计股、经济责任审计股、自然资源和生态环境审计股、财政及重大项目监督股、醴陵市投资审计中心。

（二）决算单位构成。醴陵市审计局单位 2022 年部门决算汇总公开单位构成包括：局机关本级决算，本单位无下属决算单位。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：醴陵市审计局

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	798.11	一、一般公共服务支出	32	699.68
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	12.99	八、社会保障和就业支出	39	55.63
	9		九、卫生健康支出	40	9.95
	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	32.85
	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	12.99
	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	811.10	本年支出合计	58	811.10
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	811.10	总计	62	811.10

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

部门：醴陵市审计局

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 编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		811.10	798.11					12.99
201	一般公共服务支出	699.69	699.69					
2010699	其他财政事务支出	5	5					
2010801	行政运行	636.99	636.99					
2010806	信息化建设	10	10					
2010899	其他审计事务支出	47.70	47.70					
208	社会保障和就业支出	55.63	55.63					
20805	行政事业单位养老支出	40.04	40.04					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	40.04	40.04					
2080801	死亡抚恤	15.59	15.59					
210	卫生健康支出	9.95	9.95					
21011	行政事业单位医疗	9.95	9.95					
2101101	行政单位医疗	9.95	9.95					
221	住房保障支出	32.85	32.85					
22102	住房改革支出	32.85	32.85					
2210201	住房公积金	32.85	32.85					
229	其他支出	12.99						12.99
22999	其他支出	12.99						12.99
2299999	其他支出	12.99						12.99

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：醴陵市审计局

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		811.10	801.10	10			
201	一般公共服务支出	699.69	699.69				
2010699	其他财政事务支出	5	5				
20108	审计事务	636.99	636.99				
2010801	行政运行	636.99	636.99				
2010806	信息化建设	10		10			
2010899	其他审计事务支出	47.7	47.7				
208	社会保障和就业支出	55.63	55.63				
20805	行政事业单位养老支出	40.04	40.04				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	40.04	40.04				
2080801	死亡抚恤	15.59	15.59				
210	卫生健康支出	9.95	9.95				
21011	行政事业单位医疗	9.95	9.95				
2101101	行政单位医疗	9.95	9.95				
221	住房保障支出	32.85	32.85				
22102	住房改革支出	32.85	32.85				
2210201	住房公积金	32.85	32.85				
229	其他支出	12.99	12.99				
22999	其他支出	12.99	12.99				
2299999	其他支出	12.99	12.99				

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：醴陵市审计局

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	798.11	一、一般公共服务支出	33	699.68	699.68		
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	55.63	55.63		
	9		九、卫生健康支出	41	9.95	9.95		
	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	32.85	32.85		
	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	798.11	本年支出合计	59	798.11	798.11		
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	798.11	总计	64	798.11	798.11		

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
金额单位：万元

部门：醴陵市审计局

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		798.11	788.11	10
201	一般公共服务支出	699.69	689.69	10
2010699	其他财政事务支出	5	5	
20108	审计事务	636.99	636.99	
2010801	行政运行	636.99	636.99	
2010806	信息化建设	10		10
2010899	其他审计事务支出	47.70	47.70	
208	社会保障和就业支出	55.62	55.62	
20805	行政事业单位养老支出	40.04	40.04	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	40.04	40.04	
2080801	死亡抚恤	15.58	15.58	
210	卫生健康支出	9.95	9.95	
21011	行政事业单位医疗	9.95	9.95	
2101101	行政单位医疗	9.95	9.95	
221	住房保障支出	32.85	32.85	
22102	住房改革支出	32.85	32.85	
2210201	住房公积金	32.85	32.85	

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表

公开 06 表

部门：醴陵市审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分 类科目 编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	483.21	302	商品和服务支出	278.64	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	132.96	30201	办公费	24.64	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	57.22	30202	印刷费	8.85	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	52.48	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	1.48
30106	伙食补助费	29.32	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	20.57	30205	水费	0.25	31002	办公设备购置	1.48
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	46.22	30206	电费	5.7	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	2.46	30207	邮电费	1.07	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	20.33	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	2.24	30209	物业管理费	0.84	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	12.57	30211	差旅费	22.36	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	56.71	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	18.76	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	50.13	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	24.79	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	2.66	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	1.04	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	15.59	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	27.75	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	45.43	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	22.30	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	4.53	30229	福利费	5.33	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	34.70	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	4.67	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	56.96			
人员经费合计		507.99	公用经费合计					280.12

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
金额单位：万元

部门：醴陵市审计局

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：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：醴陵市审计局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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：醴陵市审计局

公开 08 表
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：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：醴陵市审计局没有使用国有资本经营预算安排的支出，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

部门：醴陵市审计局

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
1.04	0.00	0.00	0.00	0.00	1.04	1.04	0.00	0.00	0.00	0.00	1.04

注：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811.1万元。与上年相比，增加了78.41万元，增长10.7%，主要是因为年度内审计人员紧缺，审计任务增加，依据《审计法》聘请了会计师事务所的审计人员参加项目，所以经费增加。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计811.1万元，其中：财政拨款收入798.11万元，占98.40%；其他收入12.99万元，占1.6%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计811.1万元，其中：基本支出801.10万元，占98.77%；项目支出10万元，占1.23%。

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798.11万元，与上年相比，增加76.55万元,增长10.61%，主要是因为年度内审计人员紧缺，审计任务增加，依据《审计法》聘请了会计师事务所的审计人员参加项目，所以经费增加。

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

2023年度财政拨款支出798.11万元，占本年支出合计的98.40%，与上年相比，财政拨款支出增加76.55万元，增长10.61%，主要是因为年度内审计人员紧缺，审计任务增加，依据《审计法》聘请了会计师事务所的审计人员参加项目，所以经费增加。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出798.11万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出699.68万元，占87.67%；社会保障和就业支出55.63万元，占6.97%；卫生健康支出9.5万元，占1.25%；住房保障支出32.85万元，占4.12%。

（三）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576.25万元，支出决算数为798.11万元，完成年初预算的138.50%，其中：

1、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为497.01万元，支出决算为699.68万元，完成年初预算的140.78%，决算数大于年初预算数的主要原因是：主要是因为年度内审计人员紧缺，审计任务增加，依据《审计法》聘请了会计师事务所的审计人员参加项目，所以经费增加。

2、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（项）支出。年初预算为38.14万元，支出决算为55.63万元，完成年初预算的145.86%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员增加。

3、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）支出。年初预算为9.63万元，支出决算为9.95万元，完成年初预算的103.32%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员增加。

4、住房保障支出（类）住房改革支出（项）住房公积金（项）支出。年初预算为31.47万元，支出决算为32.85万元，完成年初预算的104.39%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员增加。

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788.11万元，其中：

人员经费507.99万元，占基本支出的64.46%，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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保险缴费、住房公积金、其他工资福利支出、对个人和家庭的补助、抚恤金、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费280.12万元，占基本支出的35.54%，主要包括办公费、印刷费、

水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、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2万元，支出决算为1.04万元，完成预算的52%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%。

公务接待费支出预算为2万元，支出决算为1.04万元，完成预算的52%，决算数小于预算数的主要原因是实际发生公务接待活动比预算少。与上年相比增加0.73万元，增加235.48%，增长的主要原因是实际发生公务接待活动较上年增加。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

（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1.04万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，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1.04万元，全年共接待来访团组13个、来宾154人次，主要是上级审计机关来醴发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元。公务用车运行维护费0万元，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

本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280.12万元，比上年决算数增加了94.1万元，增长50.59%。主要原因是：主要是因为年度内审计人员紧缺，审计任务增加，依据《审计法》聘请了会计师事务所的审计人员参加项目，所以经费增加。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支培训费2.66万元，用于参加省厅审计业务培训，人数34人，内容为专项审计培训和计算机审计培训。

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0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆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）。

十三、关于2023年度预算绩效情况的说明

（一）部门整体支出绩效情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目1个，共涉及资金10万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2023年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2023年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

组织对0个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。

组织对1个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 798.11 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，预算安排的基本支出保障了正常的工作运转，预算安排的项目支出保障了各专项审计工作的正常开展，专项资金审计关注政府投资建设项目资金以及涉及群众切身利益的各项民生专项资金的使用、管理和效益情况，有效遏制和减少违纪违规问题的发生，保障惠民富民强民政策落到实处。

（2）部门决算中项目绩效自评结果（如有）。

金审工程项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为90分。项目全年预算数为10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是维护金审工程局域网；二是运用审计管理系统开展计算机审计。发现的主要问题及原因：资金使用计划需要细化。下一步改进措施：加强计划管理。

（3）部门评价项目绩效评价结果。

部门评价项目数量3个以内的，至少将1 个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于3 个的，至少将2 个部门评价报告向社会公开。报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（财预〔2020〕10 号）中《项目支

出绩效评价报告（参考提纲）》、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）。

十四、其他

本单位没有独立网站，因此只在醴陵市预决算公开平台公开。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、“三公经费”支出：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

八、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。

第五部分

附件

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

醴陵市审计局

根据绩效评价工作相关要求，我局遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对 2023 年度部门整体支出绩效进行了合理评价，现将有关情况报告如下。

一、部门概况

（一）部门职能概述

醴陵市审计局是财政全额拨款行政单位，部门主要职责是：

1. 贯彻执行国家、省、株洲市有关审计工作的法律、法规和方针、政策；拟订全市审计工作基本规划、发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济方面关制度和办法并监督执行。

2. 负责对全市财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，并作出审计决定或提出审计建议。

3. 负责向市人民政府报告和向市人民政府有关部门通报审计情况，并提出制定和完善有关制度的建议。

4. 负责向市人民政府提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；负责向市人大常委会提出市本级预算执行情况和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；负责向社会公布审计结果。

5. 负责对市管党政领导干部及属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6. 组织对国家财经法律、法规、方针、政策和宏观调控措施执行情况、

财政预算管理或国有资产管理等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 负责检查审计决定执行情况，督促组织审计单位解决审计发现的问题；负责办理被审计单位对审计决定提出的行政复议、行政诉讼或市人民政府裁决中的有关事项；配合有关部门查处相关重大案件。

8. 负责对全市所有政府投资项目的审计，规范政府投资行为，提高资金使用效益。

9. 指导和监督内部审计工作；核查社会审计机构对属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

10. 负责组织实施上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目。

11. 负责对市直党政工作部门、审判机关、检察机关、事业单位和人民团体等单位的机构设置、编制使用以及有关规定的执行情况进行审计。

12. 承办市委、市人民政府交办的其他事项。

（二）机构人员情况

1. 机构设置：内设机构包括：办公室、法规股、财政金融审计股、行政事业审计股、基建外资审计股、经济责任审计股、自然资源和生态环境审计股、财政及重大项目监督股。

2. 人员构成情况：本单位共有编制 30 个。2023 年 12 月末，单位实有人员 39 人，其中：在编 27 人，临聘 12 人。

（三）2023 年重点工作成效

2023 年共完成各项审计项目 16 个，查处违规金额 9 万元，管理不规范资金 60387.06 万元，发现非金额计量问题 58 个，审计处理处罚 331.28 万元，其中应上缴财政 29.28 万元，减少财政拨款或补贴 219 万元、归还原渠道资金 79 万元、应调帐处理资金 4 万元，移送处理事项 2 件，

提出审计建议并被采纳 30 条；投资审计中心已完成工程结算审计项目 139 个，建设单位送审审计结算金额 95095.98 万元，审计审定金额 93031.06 万元，核减 2064.92 万元，总核减率 2.17%；预算审计 3 个，建设单位送审审计预算金额 3254.83 万元，审计审定预算金额 2776.62 万元，核减 478.21 万元，总核减率 14.69%；湖南醴陵经济开发区财政局送审 10 个，建设单位送审经开区财政结算金额 4345.18 万元，结算审计金额 4236.94 万元，调减金额 108.24 万元，核减率为 2.49%，同时，对株醴新城陶瓷装备产业园土石方工程预算进行了审计，建设单位送审财政预算金额 2226.01 万元，醴陵市财政局审核金额 1815.21 万元，预算审计金额 1500.76 万元，调减金额 314.45 万元，提出审计建议两条，为我市经济建设贡献了审计力量。

二、部门整体支出情况

本年收入合计 811.10 万元，其中：财政拨款收入 798.11 万元，占 98.40%；其他收入 12.99 万元，占 1.60%。

本年支出合计 811.10 万元，其中：基本支出 801.1 万元，占 98.77%；项目支出 10 万元，占 1.23%。

三、资金管理及使用情况

我局认真贯彻落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》中关于从严从紧控制公务开支要求，从严控经费开支。在资金使用上一直遵守各项财经法律法规以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批程序，重大开支党组会集体研究，保证资金使用合法合规，同时资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

四、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我局预算资金的使用管理情况，为切实提高资金使用效益，强化预算支出的责任和效率提供参考依据。

（二）绩效评价工作过程

我们按照绩效评价规定要求成立评价小组，组织实施和分析评价，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，进行分析，形成评价结论。

五、部门整体支出绩效评价

2023 年，在市委、市政府和上级审计机关的正确领导下，我们审计机关坚定政治站位，深入学习和贯彻落实党的十九大精神，认真贯彻市委、市政府和上级审计部门对审计工作的要求，紧扣市委、政府工作中心，按照年初确定的目标任务，依法履职，开拓创新，锐意进取，在促进政策落实、推动深化改革、规范权力运行、推进依法行政以及服务全面从严治党等方面发挥了重要的作用。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，部门整体支出绩效情况如下：

（一）经济效益评价

1. 预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内；2023 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 2 万元，支出决算为 1.04 万元。
- 2、预算管理方面，制度执行总体较为有效。
- 3、资产管理方面，建立了资产管理制度，定期进行了盘点和资产清理，总体执行较好。

（二）效率性评价和有效性评价

预算安排的基本支出保障了正常的工作运转，预算安排的项目支出保障了各专项审计工作的正常开展，专项资金审计关注政府投资建设项目资

金以及涉及群众切身利益的各项民生专项资金的使用、管理和效益情况，有效遏制和减少违纪违规问题的发，保障惠民富民强民政策落到实处。

六、存在的主要问题

1. 审计项目多，审计任务重，审计力量不足；
2. 审计大数据应用业务水平有待进一步提高。

七、改进措施和有关建议

充分与上级沟通，力争科学安排审计项目，做好预算编制，积极加强部门整体支出绩效管理。