

**2023 年度**

**井研县审计局部门决算**

**(部门公开)**

# 目录

公开时间：2024年9月21日

第一部分 部门概况.....	3
一、 部门职责.....	3
二、 机构设置.....	3
第二部分 2023 年度部门决算情况说明.....	4
一、 收入支出决算总体情况说明.....	4
二、 收入决算情况说明.....	4
三、 支出决算情况说明.....	5
四、 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	5
五、 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	6
六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、 财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	9
八、 政府性基金预算支出决算情况说明.....	11
九、 国有资本经营预算支出决算情况说明.....	11
十、 其他重要事项的情况说明.....	11
第三部分 名词解释.....	12
第四部分 附件.....	16
部门预算绩效评价报告.....	16
第五部分 附表.....	21

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

主管全县审计工作,贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。依法对县本级财政预算执行和其他财政收支、县级各部门和下级人民政府预算执行和决算及其他财政收支、国有金融机构和国有企业资产负债损益、事业单位组织的财务收支以及其他依照《审计法》规定应当接受审计的财政财务收支的真实合法效益情况等进行审计监督。

## 二、机构设置

县审计局科级建制,一级预算行政单位,经费管理方式为财政全额预算,局机关内设4个机构—办公室、财政投资企业股、法规内审指导股、行政事业经责股,下属1个公益一类事业单位—井研县投资审计中心(审计信息化中心)。

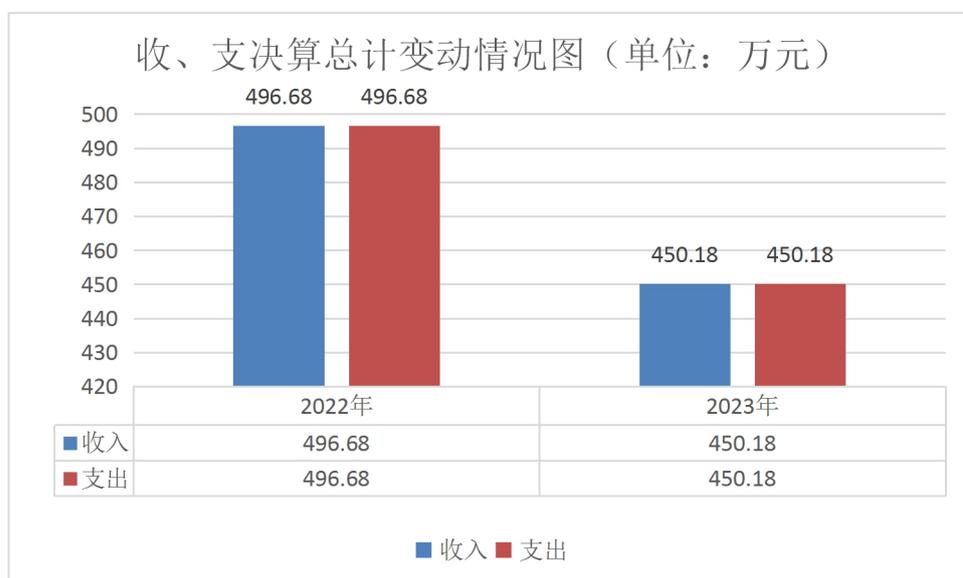
县审计局无纳入2023年度部门决算编制范围的二级预算单位。

## 第二部分 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、支总计均为 450.18 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 46.5 万元，下降 9.36%。主要变动原因是部分公用经费、项目经费次年拨付。

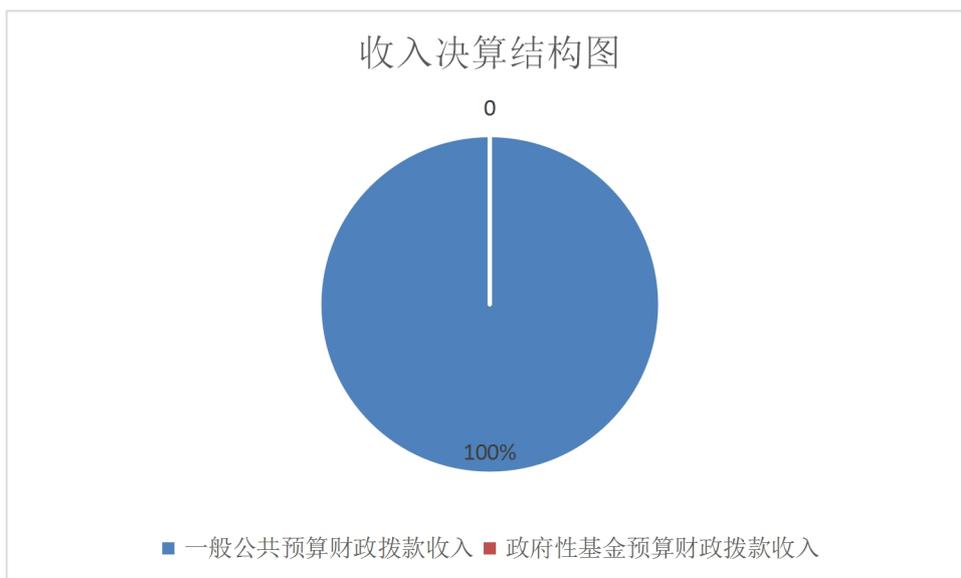
（图 1：收、支决算总计变动情况图）



### 二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 391.86 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 391.86 万元，占 100%。

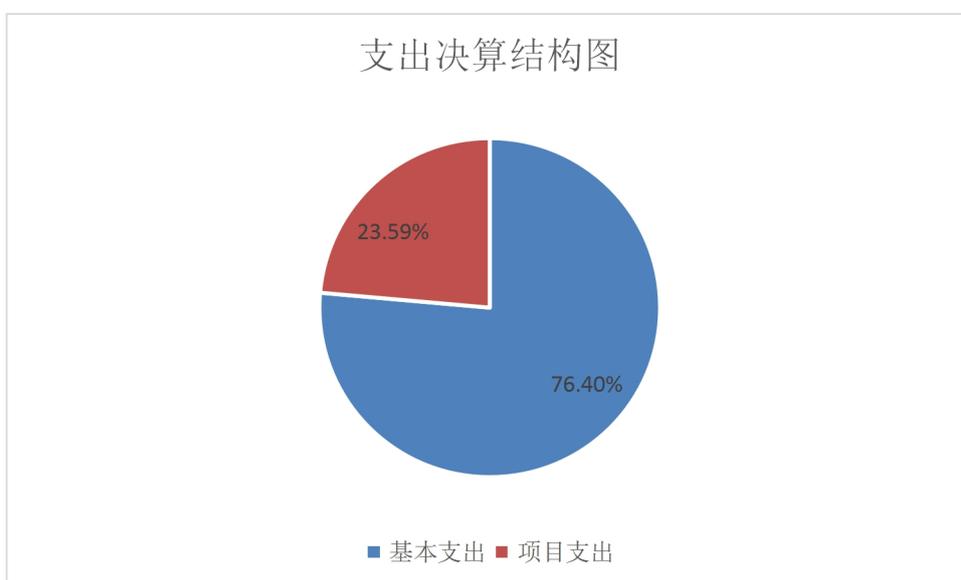
（图 2：收入决算结构图）



### 三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 450.18 万元，其中：基本支出 343.96 万元，占 76.4%；项目支出 106.23 万元，占 23.59%。

（图 3：支出决算结构图）

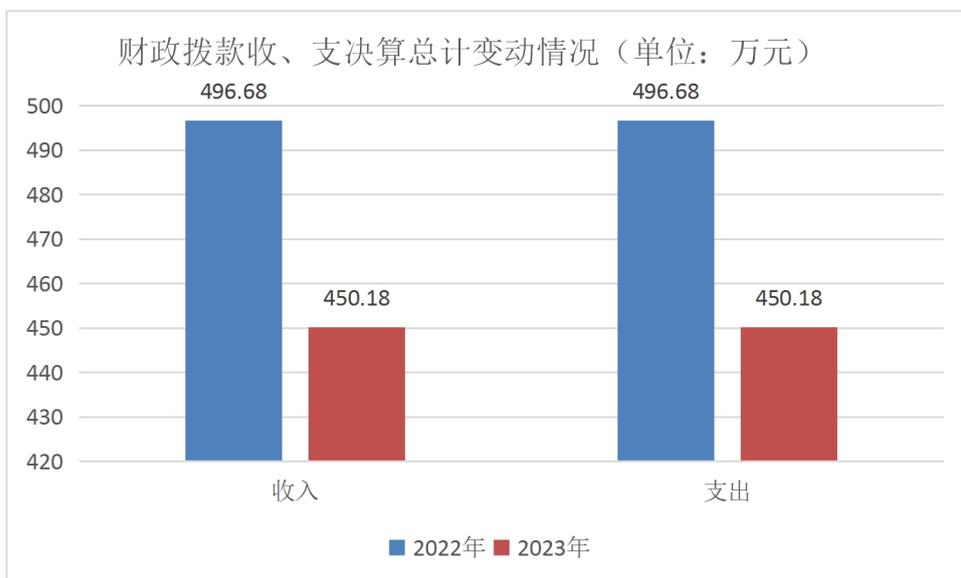


### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 450.18 万元。与 2022

年度相比,财政拨款收、支总计各减少 46.5 万元,下降 9.36%。  
主要变动原因是部分公用经费、项目经费次年拨付。

(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

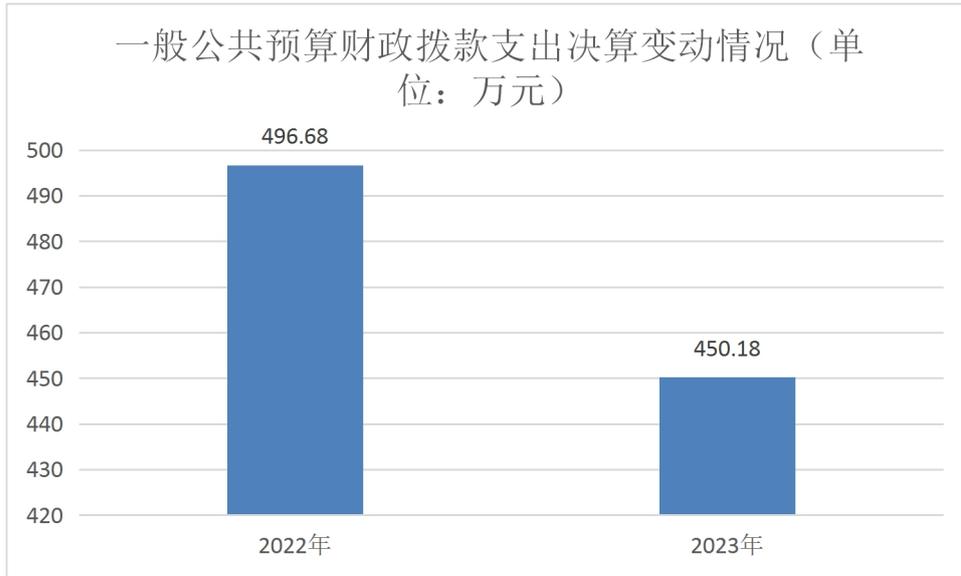


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (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 450.18 万元, 占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比, 一般公共预算财政拨款支出减少 46.5 万元, 下降 9.36%。主要变动原因是部分公用经费、项目经费次年拨付。

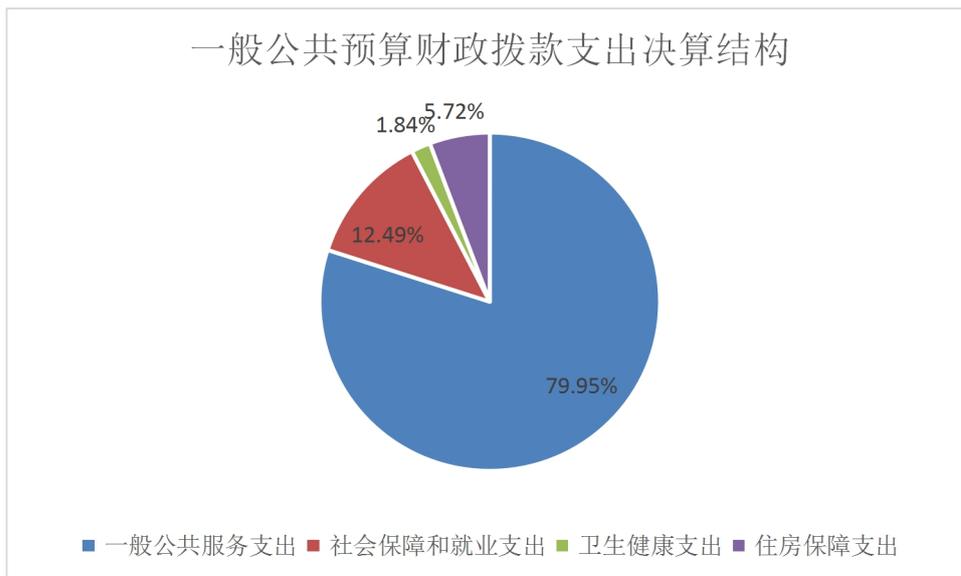
(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)



## （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 450.18 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 359.9 万元，占 79.95%；社会保障和就业支出 56.21 万元，占 12.49%；卫生健康支出 8.28 万元，占 1.84%；住房保障支出 25.79 万元，占 5.72%。

（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）



### (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 450.18, 完成预算 100%。其中:

1. 一般公共服务支出(201) 审计事务 (20108) 行政运行(2010801) : 支出决算为 195.21 万元, 完成预算 100%。

2. 一般公共服务支出(201) 审计事务(20108) 审计业务(2010804): 支出决算为 102.36 万元, 完成预算 100%。

3. 一般公共服务支出 (201) 审计事务 (20108) 事业运行(2010850): 支出决算为 62.32 万元, 完成预算 100%。

4. 社会保障和就业支出(208) 行政事业单位养老支出 20805) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(2080505): 支出决算为 34.93 万元, 完成预算 100%。

5. 社会保障和就业支出(208) 行政事业单位养老支出 (20805) 机关事业单位职业年金缴费支出(2080506): 支出决算为 17.42 万元, 完成预算 100%。

6. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助(20807) 社会保险补贴(2080704): 支出决算为 1.5 万元, 完成预算 100%。

7. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助 (20807) 公益性岗位补贴 (2080705): 支出决算为 1.97 万元, 完成预算 100%。

8. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助 (20807) 其他就业补助支出 (2080799): 支出决算为 0.39 万元, 完成预算 100%。

9. 卫生健康支出(210)行政事业单位医疗(21011)行政单位医疗(2101101):支出决算为6.01万元,完成预算100%。

10. 卫生健康支出(210)行政事业单位医疗(21011)事业单位医疗(2101102):支出决算为2.27万元,完成预算100%。

11. 住房保障支出(221)住房改革支出(22102)住房公积金(2210201):支出决算为25.8万元,完成预算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343.96万元,其中:

人员经费308.97万元,主要包括:基本工资74.63万元、津贴补贴37.97万元、奖金67.95万元、伙食补助费1.7万元、绩效工资35.28万元、机关事业单位基本养老保险缴费34.93万元、职业年金缴费17.42万元、职工基本医疗保险缴费8.28万元、公务员医疗补助缴费1.26万元、其他社会保障缴费3.75万元、住房公积金25.79万元。

公用经费34.99万元,主要包括:办公费4.61万元、电费0.95万元、邮电费0.4万元、差旅费8万元、维修(护)费0.12万元、公务接待费1.15万元、劳务费5.41万元、工会经费1.67万元、福利费2.69万元、其他交通费用9.83万元、其他商品和服务支出0.16万元。

## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

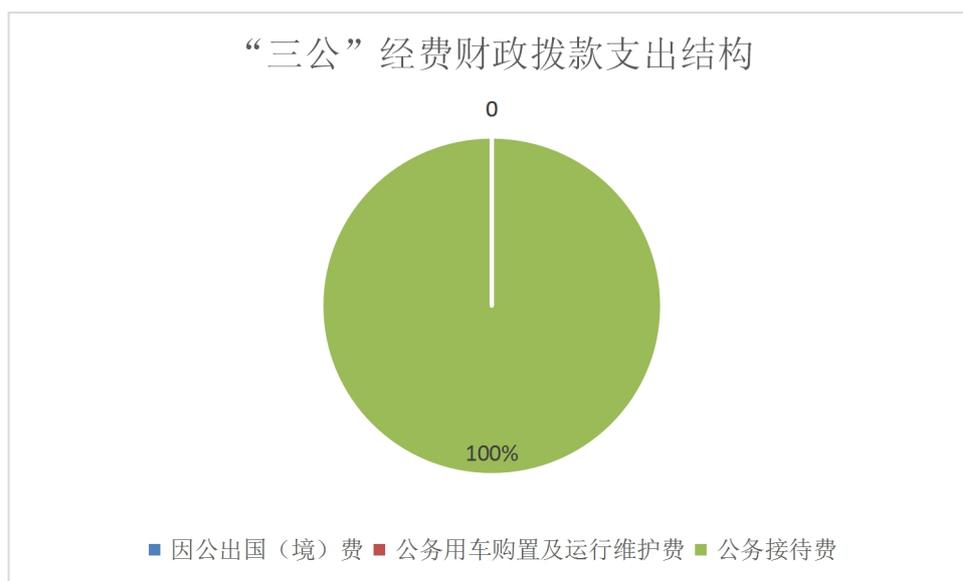
### (一)“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.02 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.57 万元，下降 22%。决算数预算数持平。

## （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，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 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 2.02 万元，占 100%。具体情况如下：

（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元
3. 公务接待费支出 2.02 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2022 年度减少 0.57 万元，下降 22%。主要原因是开源节流、节约开支。其中：

国内公务接待支出 2.02 万元，主要用于执行公务、开

展业务活动开支的用餐费。国内公务接待 35 批次，212 人次（不包括陪同人员），共计支出 2.02 万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

## 十、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2023 年度，井研县审计局机关运行经费支出 34.99 万元，比 2022 年度减少 32.98 万元，下降 48.52%。主要原因是开源节流、节约开支。

### （二）政府采购支出情况

2023 年度，井研县审计局政府采购支出总额 0 万元。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，井研县审计局共有车辆1辆，其中：应急保障用车1辆。单价100万元以上专用设备0台（套）。

### （四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2023 年度预算编制阶段，组织对 30 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 30 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 30 个项目开展了绩效自评。同时，本部门对 2023 年部门整体开展

绩效自评，《2023年井研县审计局部门整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

### 第三部分 名词解释

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. 一般公共服务支出（201） 审计事务（20108）行政运

行(2010801):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。

10. 一般公共服务支出(201) 审计事务 (20108) 一般行政管理事务(2010802):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。11. 一般公共服务支出 (201) 审计事务(20108) 审计业务(2010804):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。

12. 一般公共服务支出 (201) 审计事务 (20108) 事业运行 (2010850):反映事业单位的基本支出,不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

13. 社会保障和就业支出 (208) 行政事业单位养老支出(20805) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(2080505):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。

14. 社会保障和就业支出 (208) 行政事业单位养老支出(20805) 机关事业单位职业年金缴费支出(2080506):反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

15. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助(20807) 社会保险补贴(2080704):反映财政对符合条件人员就业后缴纳的社会保险费给予的补贴支出。

16. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助 (20807) 公益性岗位补贴 (2080705): 反映财政对符合条件的就业困难人员在公益性岗位就业给予的岗位补贴支出。

17. 社会保障和就业支出 (208) 就业补助 (20807) 其他就业补助支出 (2080799): 反映除上述项目以外按规定确定的其他用于促进就业的补助支出。

18. 卫生健康支出 (210) 行政事业单位医疗 (21011) 行政单位医疗 (2101101): 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。

19. 卫生健康支出 (210) 行政事业单位医疗 (21011) 事业单位医疗 (2101102): 反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费, 未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费, 按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

20. 卫生健康支出 (210) 行政事业单位医疗 (21011) 公务员医疗补助 (2101103): 反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

21. 住房保障支出 (221) 住房改革支出 (22102) 住房公积金 (2210201): 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。

22. 基本支出: 指为保障机构正常运转、完成日常工作任

务而发生的人员支出和公用支出。

23. 项目支出: 指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

24. 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。

25. “三公”经费: 指部门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。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费反映单位公务用车车辆购置支出(含车辆购置税)及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出; 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)支出。

26. 机关运行经费: 为保障行政单位(含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, 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。

27. 财政应返还额度: 为行政事业单位会计核算科目, 用于核算实行国库集中支付的行政事业单位应收财政返还的资金额度。

## 第四部分 附件

### 附件 1

## 部门预算绩效评价报告

### 一、部门（单位）基本情况

#### （一）机构组成。

县审计局科级建制，一级预算行政单位，经费管理方式为财政全额预算，局机关内设 4 个机构—办公室、财政投资企业股、法规内审指导股、行政事业经责股，下属 1 个公益一类事业单位—井研县投资审计中心（审计信息化中心）。

#### （二）机构职能和人员概况。

主管全县审计工作，贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。依法对县本级财政预算执行和其他财政收支、县级各部门和下级人民政府预算执行和决算及其他财政收支、国有金融机构和国有企业资产负债损益、事业单位组织的财务收支以及其他依照《审计法》规定应当接受审计的财政财务收支的真实合法效益情况等进行审计监督。

#### （三）年度主要工作任务。

1. 财政预算执行和其他财政收支情况审计。已于 2023 年 7 月 11 日完成，并提交了审计报告。8 月 31 日，代县政府在县第十九届人大常委会第十七次会议上作专题报告，受到人大常委会组成人员的一致肯定。

2. 公立医院收费和采购管理情况专项审计。已于2023年6月25日完成对县人民医院的审计，并提交了审计报告。

3. 种粮农民收益保障审计。根据上级安排，该项工作实行“交叉审计”，我局负责派人审计市中区，已于2023年10月完成审计。

4. 经济责任审计。已于2023年7月11日完成了对井研县永佳传媒有限责任公司董事长、总经理康英同志的任期经济责任审计，2023年底启动对纯复镇党政主要领导的经济责任审计和资源环境审计。

5. 投资审计工作。已于2023年8月完成了对井研县农村公路提升改造建设项目——犍井路、井研县研城镇锦绣华庭至天宝燃气公司（含塘角村便民通道）市政道路工程项目、创建省级“四好农村路”示范县村道建设工程的复核审计。正在开展对井研县中心敬老院项目、四川省都江堰区2017年度续建配套与节水改造（第一批）新建项目战斗支渠工程和成都战役·首站遗址景区公共服务平台项目等3个项目的复核审计。

6. 其他审计。配合市审计局做好世行贷款审计，节庆论坛展会研讨会专项审计和清理拖欠企业账款专项审计。

#### （四）部门整体支出绩效目标。

1. 主管全县审计工作。
2. 拟订全县有关审计规范性文件。
3. 向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。
4. 按照上级及本级的审计计划安排，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定。

5. 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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

6. 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。

7. 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。

8. 组织开展审计领域内的交流与合作，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

9. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

10. 完成县委、县政府交办的其他任务。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况。

2023年县审计局年初财政批复预算总额为310.39万元，其中：一般公共服务支出223.98万元、卫生健康支出12.43万元、住房保障支出26.51万元、社会保障和就业支出47.46万元。2023年度执行中调整后的预算收入数为450.18万元。

### （二）部门财政资金支出情况。

2023年县审计局年度决算支出合计450.18万元，其中：基本支出343.96万元，项目支出106.23万元，项目支出资金为审计业务委托费和审计业务经费，县审计局不涉及具体项目。

### （三）部门财政资金结转结余情况。

无

## 三、部门整体绩效管理情况

### （一）部门整体履职绩效分析。

县审计局制定了部门绩效目标、基本实现了绩效目标、预算编制比较准确、进行了支出控制、并根据具体情况进行预算动态调整、严格按照规定执行预算、较好的完成了预算，无违规记录等情况。

#### （二）结果应用情况。

县审计局严格按照规定进行绩效自评公开、充分利用评价结果，完善财务管理制度，使财政收支预算执行得到良好的制度保障与实施效果。

### 四、评价结论及建议

#### （一）评价结论。

2023年县审计局按照省、市、县审计项目计划安排并结合本单位实际制定了年度工作计划，积极履行职责，强化科学管理，保障政策落实，较好地完成了年度目标工作任务。在人员经费支出、公用经费支出、项目支出方面严格执行县委、县政府的各项制度。不断健全内部管理制度，优化内部管理流程，使本单位全年绩效目标得到了有效提升。

#### （二）存在问题。

预算编制有待更完整、科学。存在预算调整调剂及追加预算的情况。

#### （三）改进建议。

进一步提高绩效管理水平。由于目前的预算管理在编制和实施中存在编制不细及追加预算的现象，因此要进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，提

高预算编制的完整性、科学性、合理性。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2023 年度）

## 第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表