

**2023 年度
建宁县审计局
部门决算**

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门决算单位基本情况	3
三、部门主要工作总结	4
第二部分 2023 年度部门决算表	6
一、收入支出决算总表	6
二、收入决算表	7
三、支出决算表	8
四、财政拨款收入支出决算总表	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	11
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	12
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	14
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	15
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	16
第三部分 2023 年度部门决算情况说明	17
一、收入支出决算总体情况说明	17
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	18
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	18
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	20

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	20
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	20
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 ..	21
八、预算绩效情况说明	22
九、其他重要事项说明	22
第四部分 名词解释	24
第五部分 附件	26

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

建宁县审计局部门的主要职责是：

(一)主管全县审计工作。贯彻执行国家、省以及市有关审计法律、法规、政策和规定，负责对国家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，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查和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的结果承担责任，并承担督促被审计单位整改的责任。

(二)参与制定审计、财经方面地方规范性文件并监督执行；制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作计划，制定并组织实施年度审计计划。

(三)向县委县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县委县政府委托向人大常委会提出县级预算执行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。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。向县委县政府有关部门和乡（镇）

政府通报审计情况及结果。

(四)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的建议：

①县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属事业单位）预算的执行情况、决算和其他财政财务收支。②乡（镇）人民政府财政决算和其他财政收支。③使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。④县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。⑤县级地方商业银行、非银行金融机构及县国有资本占控股或主体地位的地方金融机构的资产、负债和损益情况。⑥县政府有关部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资以及其他有关基金、资金的财务收支。⑦国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。⑧县属国有企业和县国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债和损益情况。⑨法律、行政法规规定应由县审计局审计的其他事项。

(五)组织实施对县属党政领导干部、国有企业及国有控股企业领导人员进行任期经济责任审计。

(六)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、财政预算管理或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。

(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，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。

(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)根据上级审计机关授权对中央和省驻建宁单位和项目的财务收支进行审计、对国有商业银行和非银行金融机构在建宁分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

(十)依法实施特定项目的专项审计或审计调查。

(十一)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。

(十二)在上级审计机关的统一部署下，组织开展审计领域的对外交流与合作；指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设审计信息系统；组织审计系列专业技术职称报名考试工作。

(十三)组织开展审计干部业务培训，负责审计信访工作。

(十四)承办县委、县政府和上级审计机关交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，建宁县审计局部门包括 6 个机关行政处（科）室及 1 个下属单位，其中：列入 2023 年部门决

算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	在职人数
建宁县审计局	行政单位	14
建宁县人民政府投资审计中心	全额拨款事业单位	10

三、部门主要工作总结

2023 年，建宁县审计局部门主要任务是：立足职责定位，围绕中心大局，充分发挥审计监督作用，依法统筹做好各项审计工作。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）完成了县财政局、应急管理局、交通运输局、民政局 4 个部门的县本级 2022 年度预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况审计，查出违规金额 7627.21 万元，管理不规范金额 53653.15 万元，提出意见建议 14 条。

（二）完成了县交通运输局、应急管理局、客坊乡、滩溪镇 6 个部门、乡镇领导干部经济责任情况审计，查出违规金额 608.57 万元，管理不规范金额 7544.93 万元，提出意见建议 16 条。

（三）完成了生态环境局和客坊乡 2 个自然资源资产和生态环境保护审计，查出管理不规范金额 56.84 万元，提出意见建议 7 条。

（四）完成了县教育局学前教育政策资金和“建宁五子”产业发展财政资金 2 个专项审计。查出违规金额 90.66 万元，管理不规范金额 1316.06 万元，提出意见建议 5 条。

(五)完成了县经济开发区内路网建设工程决算审计，查出管理不规范金额 89.48 万元，提出意见建议 3 条。

(六)完成了福建省福源建莲开发有限公司 2022 年度资产负债损益审计。查出管理不规范金额 20 万元，损失浪费金额 15000 万元，提出意见建议 4 条。

(七)以审计回访、下发审计整改提醒函等方式持续跟踪整改进展。截止 12 月，有关部门、单位通过上缴国库、整合资金、调整账目、加快资金拨付、督促项目建设等措施，建立完善相关制度 7 项。审计工作报告指出 80 个问题，75 个问题已完成整改，5 个问题正在整改中，审计整改完成率 93.75%。

第二部分 2023 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：建宁县审计局

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目（按支出功能分类）	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	491.45	一、一般公共服务支出	381.41
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	0.00	八、社会保障和就业支出	58.88
		九、卫生健康支出	19.24
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	31.92
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	491.45	本年支出合计	491.45
使用非财政拨款结余（含专用结余）	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	0.00	年末结转和结余	0.00
总计	491.45	总计	491.45

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。

二、收入决算表

收入决算表

部门：建宁县审计局

公开02表

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称							
类		491.45	491.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	381.41	381.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	381.41	381.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	363.58	363.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	17.83	17.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	58.88	58.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	57.55	57.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.37	38.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	19.18	19.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.33	1.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.49	0.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082799	其他财政对社会保险基金的补助	0.84	0.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	19.24	19.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.24	19.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	19.24	19.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	31.92	31.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	31.92	31.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	31.92	31.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：建宁县审计局

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
支出功能分类科目编码	科目名称						
类	合计	491.45	491.45	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	381.41	381.41	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	381.41	381.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	363.58	363.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	17.83	17.83	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	58.88	58.88	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	57.55	57.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.37	38.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	19.18	19.18	0.00	0.00	0.00	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.33	1.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.49	0.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2082799	其他财政对社会保险基金的补助	0.84	0.84	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	19.24	19.24	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.24	19.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	19.24	19.24	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	31.92	31.92	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	31.92	31.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	31.92	31.92	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：建宁县审计局

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	491.45	一、一般公共服务支出	381.41	381.41	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	58.88	58.88	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	19.24	19.24	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	31.92	31.92	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	491.45	本年支出合计	491.45	491.45	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	0.00					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	491.45	总计	491.45	491.45	0.00	0.00

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：建宁县审计局

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
合计		491.45	491.45	0.00
201	一般公共服务支出	381.41	381.41	0.00
20108	审计事务	381.41	381.41	0.00
2010801	行政运行	363.58	363.58	0.00
2010899	其他审计事务支出	17.83	17.83	0.00
208	社会保障和就业支出	58.88	58.88	0.00
20805	行政事业单位养老支出	57.55	57.55	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.37	38.37	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	19.18	19.18	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.33	1.33	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.49	0.49	0.00
2082799	其他财政对社会保险基金的补助	0.84	0.84	0.00
210	卫生健康支出	19.24	19.24	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.24	19.24	0.00
2101101	行政单位医疗	19.24	19.24	0.00
221	住房保障支出	31.92	31.92	0.00
22102	住房改革支出	31.92	31.92	0.00
2210201	住房公积金	31.92	31.92	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：建宁县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	413.57	302	商品和服务支出	57.44	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	97.75	30201	办公费	8.97	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	62.27	30202	印刷费	0.00	310	资本性支出	7.50
30103	奖金	137.36	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	1.86	30204	手续费	0.02	31002	办公设备购置	7.50
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.06	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	38.37	30206	电费	1.81	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	19.18	30207	邮电费	5.92	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	19.24	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.41	30211	差旅费	3.54	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	36.12	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.61	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	12.94	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	2.64	31019	其他交通工具购置	0.00

30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	1.66	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	1.85	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	8.13	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	2.40	31205	利息补贴	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	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	11.61	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	12.94	30240	税金及附加费用	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	8.23	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		426.51	公用经费合计					64.95

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：建宁县审计局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	1.66
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	1.66

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：万元

部门：建宁县审计局

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
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	4	5	6
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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. 本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：建宁县审计局

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		0.00	0.00	0.00

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. 本部门2023年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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

（一）收入支出决算总体情况说明

2023 年度本部门收入总计 491.45 万元，支出总计 491.45 万元，与上年决算数相比，各减少 4.54 万元，下降 0.92%，主要是 2023 年人员减少，支出减少。

（二）收入决算情况说明

2023 年度收入 491.45 万元，比上年决算数增加 0.98 万元，增长 0.20%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 491.45 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 事业收入 0.00 万元。
6. 经营收入 0.00 万元。
7. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
8. 其他收入 0.00 万元。

（三）支出决算情况说明

2023 年度支出 491.45 万元，比上年决算数减少 4.54 万元，下降 0.92%，具体情况如下：

1. 基本支出 491.45 万元。其中，人员支出 0.00 万元，

公用支出 0.00 万元。

2. 项目支出 0.00 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 491.45 万元，支出总计 491.45 万元，与上年决算数相比，各增加 17.05 万元，增长 3.59%，主要是：2023 年人员结构变化，财政拨款经费增加，财政拨款增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款支出 491.45 万元，比上年决算数增加 17.05 万元，增长 3.59%，其中(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801-行政运行支出 363.58 万元，较上年决算数减少 24.82 万元，下降 6.39%。主要原因是 2023 年人员减少，支出减少。

(二) 2010899-其他审计事务支出支出 17.83 万元，较上年决算数减少 1.51 万元，下降 7.81%。主要原因是 2023 年其他审计业务减少。

(三) 2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出支出 38.37 万元, 较上年决算数增加 17.71 万元, 增长 85.72%。主要原因是 2023 年财政预算增加。

(四) 2080506-机关事业单位职业年金缴费支出支出 19.18 万元, 较上年决算数增加 8.85 万元, 增长 85.67%。主要原因是 2023 年财政预算增加。

(五) 2082702-财政对工伤保险基金的补助支出 0.49 万元, 较上年决算数增加 0.22 万元, 增长 81.48%。主要原因是 2023 年财政预算增加。

(六) 2082799-其他财政对社会保险基金的补助支出 0.84 万元, 较上年决算数增加 0.37 万元, 增长 78.72%。主要原因是 2023 年财政预算增加。

(七) 2101101-行政单位医疗支出 19.24 万元, 较上年决算数增加 12.40 万元, 增长 181.29%。主要原因是 2023 年财政预算增加。

(八) 2210201-住房公积金支出 31.92 万元, 较上年决算数增加 15.76 万元, 增长 97.52%。主要原因是 2023 年财政预算增加。

(九) 2080599-其他行政事业单位养老支出支出 0.00 万元, 较上年决算数减少 8.01 万元, 下降 100.00%。主要原因是 2023 年未使用该科目。

(十) 2101102-事业单位医疗支出 0.00 万元, 较上年决算

数减少 3.92 万元，下降 100.00%。主要原因是 2023 年未使用该科目。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度政府性基金支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0.00 万元，与上年持平，主要原因是本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0.00 万元，与上年持平，主要原因是本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

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 491.46 万元，其中：

（一）人员经费 426.51 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费64.95万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 1.66 万元，完成全年预算的 66.40%；较上年增加 0.48 万元，增长 40.68%。主要原因是 2023 年压缩一般性支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0.00 万元，与上年持平。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是本单位无因公出国（境）支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0.00 万元，与上年持平。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0.00 万元，与上年持平。 2023 年度公务用车购

置 0 辆，主要是：本单位无公务用车。

公务用车运行费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0.00 万元，与上年持平。主要是本单位无公务用车。截至 2023 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 1.66 万元，完成全年预算的 66.40%；较上年增加 0.48 万元，增长 40.68%。主要是 2023 年压缩一般性支出。累计接待 17 批次、72 人次。

八、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 年度 1 个项目实施单位自评，分别是审计专项等项目，涉及财政拨款资金共计 30.00 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件）

对 0 个项目实施部门评价，涉及财政拨款资金共计 0.00 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 0 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023 年度机关运行经费支出 64.95 万元，比上年减少 13.7 万元下降 17.42%。主要原因是：2023 年人员减少、办公设施设备购置减少。

（二）政府采购情况

本部门2023年度政府采购支出总额5.02万元，其中：政府采购货物支出5.02万元、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5.02万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额5.02万元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

（三）国有资产占用使用情况

截至2023年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中：副部（省）级以上领导用车0辆、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、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，其他用车主要是无；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括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。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

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、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。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门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）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

十三、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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

专项资金绩效自评表								
(2023 年度)								
专项名称			审计专项					
主管部门			建宁县审计局		实施单位		建宁县审计局	
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	30.00	30.00	27.71	10	92.37	7	
	其中：当年财政拨款	30.00	30.00	27.71	—	92.37		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	保障审计项目正常开展			全年共完成审计项目 23 个,其中：其中：重大政策措施落实情况跟踪审计 2 个，预算执行审计 4 个，领导干部经济责任审计 6 个，自然资源审计 2 个，政府投资项目跟踪审计 1 个，国有企业资产负债损益审计 1 个，软件正版化应用审计和内部审计制度建立情况审计 6 个，配合上级审计机关完成审计项目 1 个。审计查出违规金额 8326.44 万元，管理不规范金额 62680.46 万元。提出审计建议 49 条。				
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
	成本指标	经济成本指标	审计局专项业务费	≤30 万元	27.71	10	9.24	当年度资金申请较晚，年末来不及使用
	效益指标	经济效益指标	查出违规资金	≥1000 万元	8326.44	10	10	
		社会效益指标	提交各类审计报告和信息简报数量	≥30 篇	32	10	10	
			被审计单位根据审计建议制定整改措施	≥98%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计人员满意度	≥100%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥22 个	23	10	10	
		质量指标	政府采购执行情况	≥95%	100	10	10	
			资金使用合规性	≥100%	100	10	10	
		时效指标	审计项目完成率	≥100%	104.55	10	10	
总分						96.24		

二、《项目支出绩效评价报告》

本部门 2023 年无相关部门评价项目，无《项目支出绩效评价报告》。