

2023 年度

沐川县审计局单位决算

目录

公开时间：2024 年 9 月 14 日

第一部分 单位概况.....	1
一、主要职责.....	1
二、机构设置.....	4
第二部分 2023 年度单位决算情况说明.....	1
一、收入支出决算总体情况说明.....	5
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	8
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	10
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	12
十、其他重要事项的情况说明.....	12
第三部分 名词解释.....	13
第四部分 附件.....	17
第五部分 附表.....	19
一、收入支出决算总表.....	19
二、收入决算表.....	19
三、支出决算表.....	19
四、财政拨款收入支出决算总表.....	19
五、财政拨款支出决算明细表.....	19
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	19
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	19
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	19
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	19

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	19
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	19
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	19
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	19

第一部分 单位概况

一、主要职责

沐川县审计局为县政府工作部门，主要履行如下职能：

1.主管全县审计工作。负责对县级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。对国家、省、市、县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。

2.贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针、政策和法律法规。拟订全县有关审计工作规范性文件。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与拟订财政经济及相关规范性文件。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。

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。向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、审计查出问题整改情况报告。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、乡（镇）党委政府通报审计情况和审计结果。

4.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，包括：

（1）国家、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况。

（2）县级预算执行情况和其他财政收支，县委和县政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。

（3）乡（镇）人民政府预算的执行情况、决算草案和其他财政收支，县级财政转移支付资金。

（4）使用县级财政资金的事业单位（含直属单位）和社会团体的财务收支。

（5）县级政府投资和以县级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县级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）县属国有企业和地方金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县政府部门驻外非经营性机构的财务收支。

（8）有关社会保障基金、社会捐赠资金、安全生产和职业健康财政资金以及其他基金、资金的财务收支。

（9）国际组织和外国政府援助、贷款项目。

(10) 法律法规规定的其他事项。

5.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，对国有企事业单位主要负责人实施经济责任审计，负责国有企业监事会相关工作。

6.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。对全县预算执行情况和财政收支情况进行监督检查；对全县重大项目进行稽查。

7.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。

8.指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对审计监督对象出具的相关审计报告。

9.指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

10.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。

11.完成县委、县政府交办的其他工作。

12.职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量。优化审计工作机制，坚持

科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与有关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

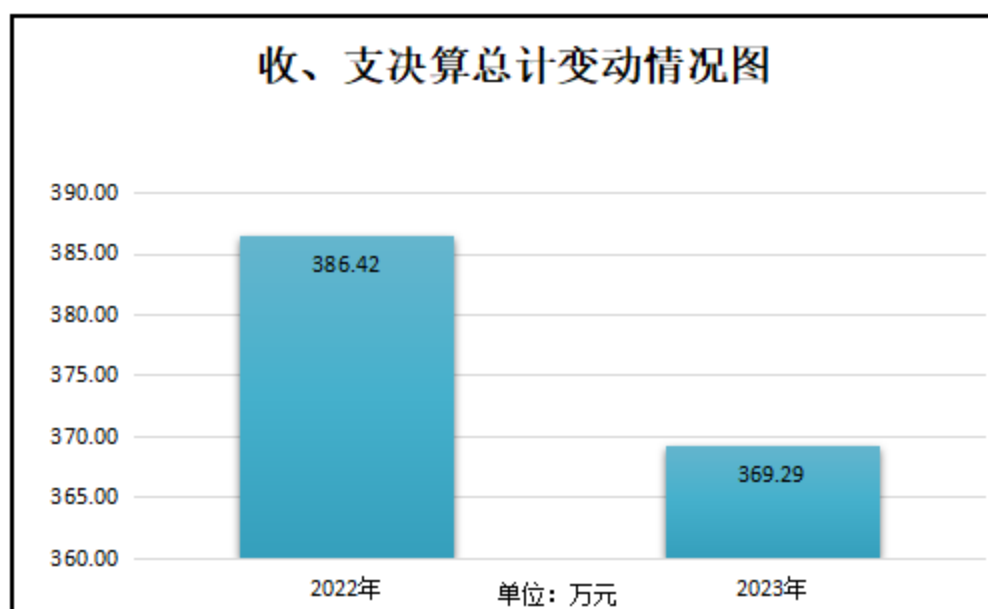
二、机构设置

沐川县审计局为财政一级预算单位，下属事业单位一个，即：沐川县审计中心。县审计局设 4 个内设机构，分别为：办公室、政府投资工程审计股、经济责任与资源环境审计股、财政行政事业审计股。

第二部分 2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

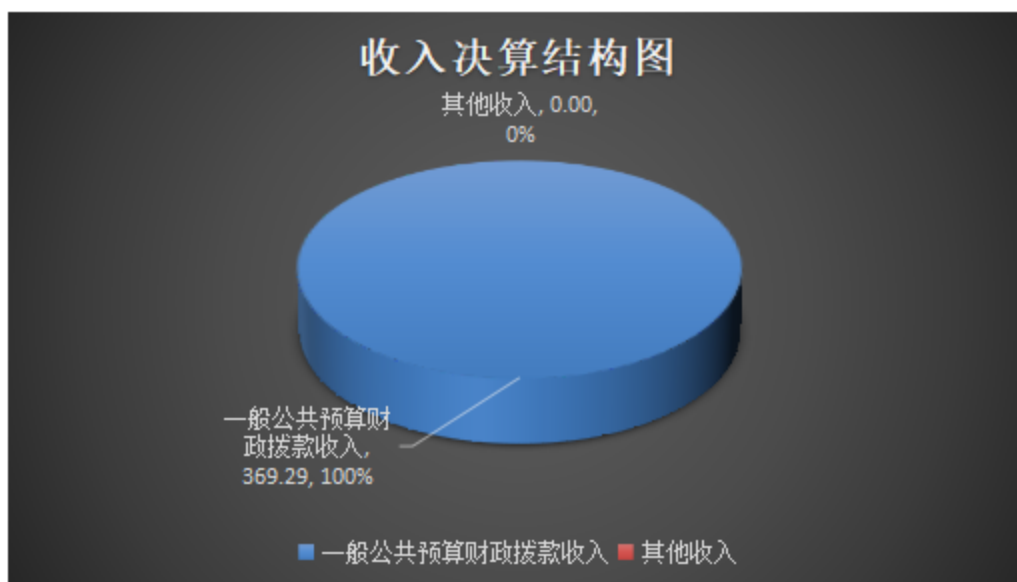
2023 年度收、支总计均为 369.29 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 17.13 万元，下降 4.63%。主要变动原因是例行节俭。



(图 1: 收、支决算总计变动情况图)(柱状图)

二、收入决算情况说明

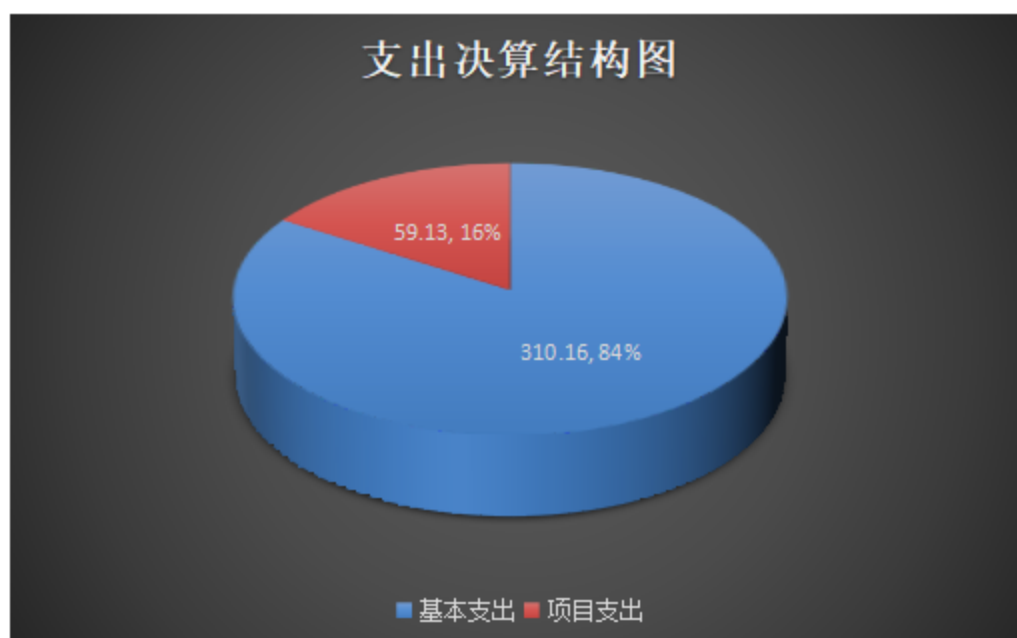
2023 年度本年收入合计 369.29 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 369.29 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



(图 2: 收入决算结构图) (饼状图)

三、支出决算情况说明

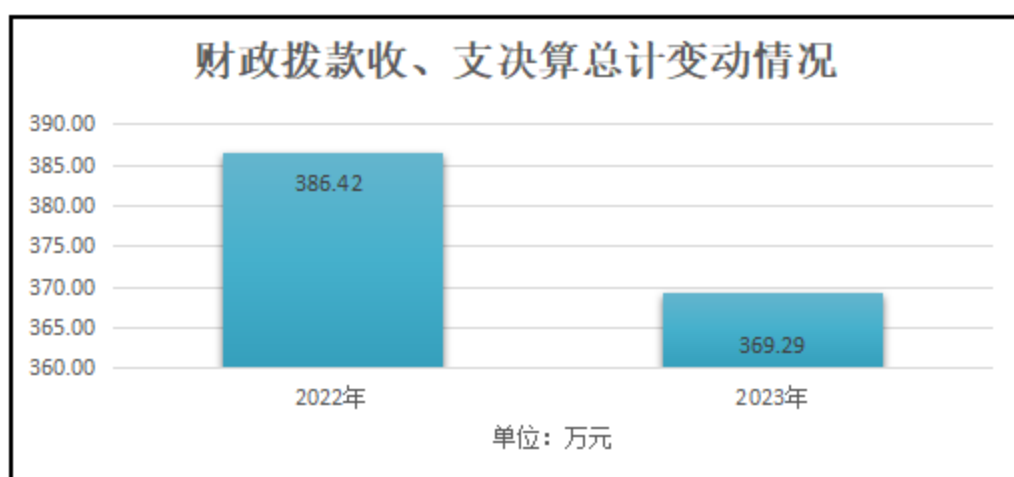
2023 年度本年支出合计 369.29 万元，其中：基本支出 310.16 万元，占 83.98%；项目支出 59.13 万元，占 16.01%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(图 3: 支出决算结构图) (饼状图)

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 369.29 万元。与 2022 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 17.13 万元,下降 4.63%。主要变动原因是例行节俭。

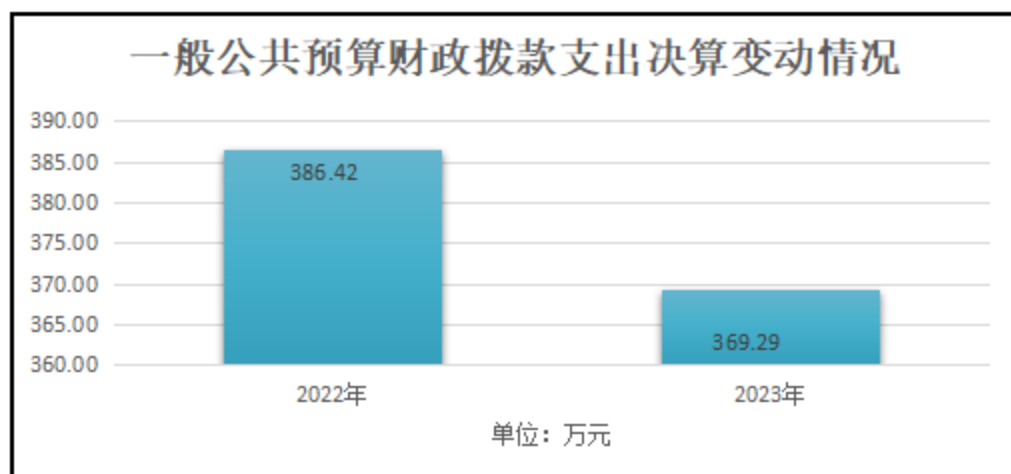


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)(柱状图)

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

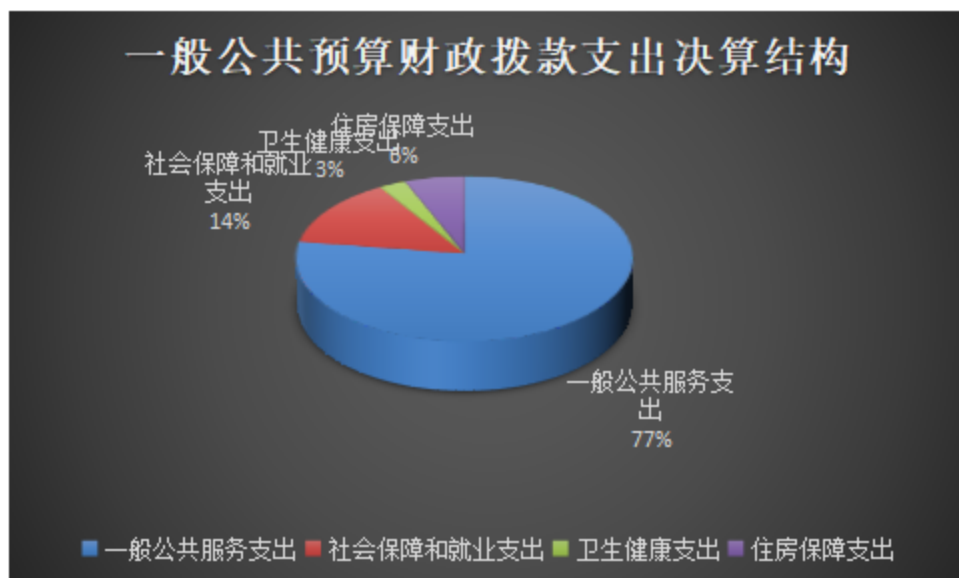
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 369.29 万元,占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比,一般公共预算财政拨款支出减少 17.13 万元,下降 4.63%。主要变动原因是例行节俭。



(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)(柱状图)

(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 369.29 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 285.57 万元，占 77.33%；社会保障和就业支出 51.30 万元，占 13.82%；卫生健康支出 10.20 万元，占 2.76%；住房保障支出 22.22 万元，占 6.02%。



(图 6: 一般公共预算财政拨款支出决算结构)(饼状图)

(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 369.29，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：支出决算为 149.11 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为 9.19 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：支出决算为 49.94 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：支出决算为 77.33 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

5. 社会保障和就业（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）：支出决算为 26.37 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

6. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 22.11 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

7. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为 2.82 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

8. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 6.99 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

9. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 3.21 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

10. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积

金（项）：支出决算为 22.22 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

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 310.16 万元，其中：

人员经费 279.35 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、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、抚恤金、奖励金。

公用经费 30.81 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、因公出国（境）费用、公务接待费、工会经费、福利费、其他交通费、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

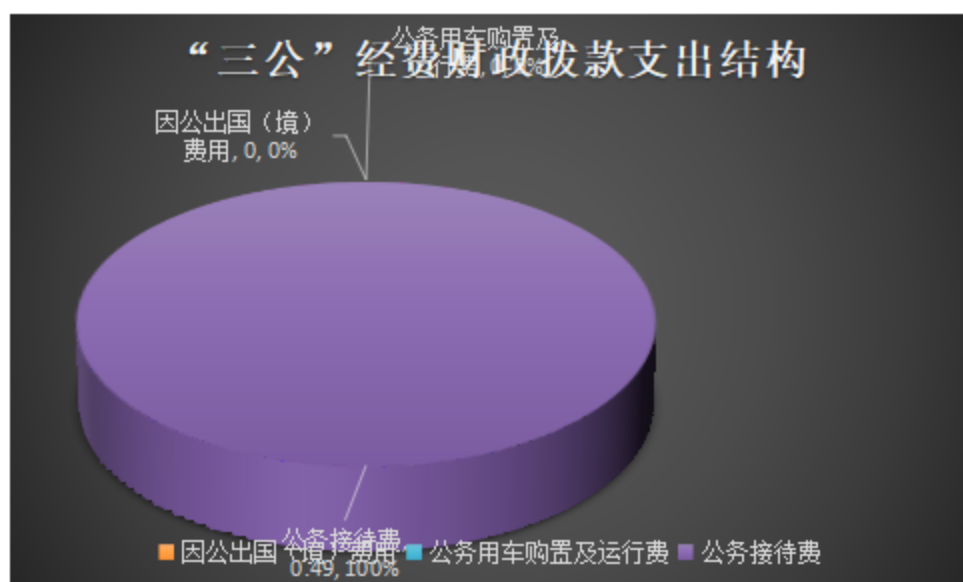
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.49 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.28 万元，下降 36.36%。决算数与预算数持平。

（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 0.49 万元，

占 100%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。
3. 公务接待费支出 0.49 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2022 年度减少 0.28 万元，下降 36.36%。主要原因是例行节俭。其中：

国内公务接待支出 0.49 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费等。国内公务接待 4 批次，34 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.49 万元，具体内容包括：接待上级部门专项督查等工作。

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，沐川县审计局机关运行经费支出 30.81 万元，比 2022 年度增加 0.64 万元，增长 2.12%，主要原因是审计项目增加。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，沐川县审计局政府采购支出总额 3.05 万元，其中：政府采购货物支出 3.05 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。主要用于购买办公电脑从事审计工作。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%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，沐川县审计局共有车辆1辆，主要用于审计工作。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2023 年度预算编制阶段，组织对政务运转工作经费项目等 2 个项目开展了预算事前绩效评估，对 2 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 2 个项目开展绩效监控，组织对 2 个项目开展绩效自评，绩效自评表详见第四部分附件。

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. 使用非财政拨款结余（含专用结余）：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金额。

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（类）审计事务（款）行政运行（项）：指反映行政单位（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（类）审计事务（款）行政运行（项）：

指反映行政单位（包括事项公务员管理的事业单位）的基本支出。

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

12. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）：指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（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）：指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（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒样金。

15. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

16. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指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）。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。

17. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指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。

18. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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。

19. 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。

20. 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。

21. “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。

22. 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。

第四部分 附件

沐川县审计局项目支出绩效自评表

项目名称：	政府投资工程审计费		年度：	2023 年度			
主管部门：	沐川县审计局		实施单位：	沐川县审计局			
项目资金（万元）							
	全年预算数		全年执行数		预算执行率		
年度资金总额	49.93		49.93		1		
其中：财政拨款	49.93		49.93		1		
其他资金	0		0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	保障单位完成审计工作，解决以往年度审计中介费用			保障单位完成审计工作，解决以往年度审计中介费用			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值/权重（百分制）	得分	扣分原因分析
得 分					100	100	
预算执行率（10 分）			100%	10	10	10	
产出指标	数量指标	兑付公司个数	5	5	20	20	
	质量指标	审计报告合格率	≥95%	≥95%	10	10	
	时效指标	审计项目完成及时率	100%	100%	10	10	
	成本指标	支出合理合规率	100%	100%	10	10	
效益指标	经济效益指标	节约政府建设资金	≥98%	≥98%	10	10	
	社会效益指标	对加强领导干部行使权力的制约影响程度	≥98%	≥98%	10	10	
	可持续影响指标	加强对政府投资项目的有效监督	100%	100%	10	10	
满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥95%	≥95%	10	10	

说明：1. 预算执行率得分=全年执行数/全年预算数*10 分；

2. “产出指标、效益指标、满意度指标”一共 90 分，对应的是一体化系统中单位编制的项目绩效目标。

沐川县审计局项目支出绩效自评表

项目名称：	政务运转工作经费		年度：	2023 年度			
主管部门：	沐川县审计局		实施单位：	沐川县审计局			
项目资金（万元）							
	全年预算数		全年执行数		预算执行率		
年度资金总额	9.2		9.2		1		
其中：财政拨款	9.2		9.2		1		
其他资金	0		0		0		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	保障本单位职工的正常办公、生活秩序；保障本单位日常工作的顺利开展；保障审计工作的开展，确保履行好审计监督的基本职能。			保障本单位职工的正常办公、生活秩序；保障本单位日常工作的顺利开展；保障审计工作的开展，确保履行好审计监督的基本职能。			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值/权重 （百分制）	得分	扣分原因分析
得 分					100	100	
预算执行率（10 分）			100%	10	10	10	
产出指标	数量指标	资金使用率	≥95%	100%	10	10	
	质量指标	保障机关正常办公等	100%	100%	20	20	
	时效指标	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	365 天	365 天	10	10	
	成本指标	支出合理合规率	100%	100%	10	10	
效益指标	经济效益指标	勤俭节约	≥95%	100%	10	10	
	社会效益指标						
	生态效益指标	节能环保等	100%	100%	10	10	
	可持续影响指标						
满意度指标	满意度指标	干部职工满意度	≥95%	100%	20	20	

说明：1. 预算执行率得分=全年执行数/全年预算数*10 分；

2. “产出指标、效益指标、满意度指标”一共 90 分，对应的是一体化系统中单位编制的项目绩效目标。

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