

湘潭县审计局 2023 年度部门决算公开说明

目录

第一部分 湘潭县审计局概况

- 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、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

湘潭县审计局概况

一、 部门职责

（一）主管全县审计工作。负责对县本级、县区域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(任中)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。

（二）贯彻执行中央、省委关于审计工作的方针、政策和法律法规，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。参与起草审计、财政经济相关规章草案。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。

（三）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的审计情况报告。向县人民政府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。受县人民政府委托向人大常委会提出县本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告。向县委、县人民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、乡镇党委和政府通报审计情况和审计结果。

（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建议：

1. 县本级财政预算执行情况和其他财政收支。
2. 乡镇人民政府及县属园区预算执行情况、决算和其他财政收支。
3. 县直各部门及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。
4. 县直事业单位和社会团体财务收支。
5. 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、负债及相关绩效情况；贯彻执行有关法律、法规和规章制

度的情况。

6. 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。

7. 国有自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

8. 县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

9. 县政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。

10. 法律、法规规定应由县审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县管党政领导干部及依法属于县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和自然资源资产离任（任中）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）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。

（八）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案件。

（九）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）推广信息技术在审计领域的应用。

（十一）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十二）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，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，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。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，加强与相关部门的沟通

协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。湘潭县审计局内设机构包括：办公室、综合计划股、执行股、法制股、财金股、农资股、社保股、经责股、行审股、计算机股、政工股、投资审计监督中心 11 个中心股室。湘潭县审计局编制人数 39 名，其中：行政编制 21 名（含机关工勤编制 1 名）、全额拨款事业编制 18 名；实有人数 56 人，其中在职人数 39 人，包括行政编制人员 21 人、全额拨款事业人员 18 人；退休人员 17 人。2023 年调入行政编制人员 4 人，退休 2 人。

（二）决算单位构成。湘潭县审计局 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：湘潭县审计局本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：湘潭县审计局

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,011.97	一、一般公共服务支出	32	878.44
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	3.81	八、社会保障和就业支出	39	99.18
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	44.56

	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,015.78	本年支出合计	58	1,022.18
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	24.40	年末结转和结余	60	18.00
	30			61	
总计	31	1,040.18	总计	62	1,040.18

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

公开 02 表
单位：万元

部门：湘潭县审计局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1,015.78	1,011.97	0.00	0.00	0.00	0.00	3.81
201	一般公共服务支出	872.04	868.23	0.00	0.00	0.00	0.00	3.81
20108	审计事务	872.04	868.23	0.00	0.00	0.00	0.00	3.81
2010801	行政运行	479.04	475.23	0.00	0.00	0.00	0.00	3.81
2010802	一般行政管理事务	15.66	15.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	291.34	291.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	27.20	27.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	58.80	58.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.18	99.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	99.18	99.18	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	80.20	80.20	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	18.98	18.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	44.56	44.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	44.56	44.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	44.56	44.56	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。

支出决算表

部门：湘潭县审计局

公开 03 表

单位：万元

科目代码	科目名称	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
项目							
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1,022.18	644.84	377.34	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	878.44	501.10	377.34	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	878.44	501.10	377.34	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	485.44	485.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	15.66	15.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	291.34	0.00	291.34	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	27.20	0.00	27.20	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	58.80	0.00	58.80	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.18	99.18	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	99.18	99.18	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	80.20	80.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.98	18.98	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	44.56	44.56	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	44.56	44.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	44.56	44.56	0.00	0.00	0.00	0.00

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
单位：万元

部门：

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	1,011.97	一、一般公共服务支出	33	868.23	868.23	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	99.18	99.18	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	44.56	44.56	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,011.97	本年支出合计	59	1,011.97	1,011.97	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,011.97	总计	64	1,011.97	1,011.97	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：湘潭县审计局

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		1,011.97	634.63	377.34
201	一般公共服务支出	868.23	490.89	377.34
20108	审计事务	868.23	490.89	377.34
2010801	行政运行	475.23	475.23	0.00
2010802	一般行政管理事务	15.66	15.66	0.00
2010804	审计业务	291.34	0.00	291.34
2010806	信息化建设	27.20	0.00	27.20
2010899	其他审计事务支出	58.80	0.00	58.80
208	社会保障和就业支出	99.18	99.18	0.00
20805	行政事业单位养老支出	99.18	99.18	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	80.20	80.20	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.98	18.98	0.00
221	住房保障支出	44.56	44.56	0.00
22102	住房改革支出	44.56	44.56	0.00
2210201	住房公积金	44.56	44.56	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。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表
单位：万元

部门：湘潭县审计局

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	542.36	302	商品和服务支出	68.81	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	184.75	30201	办公费	3.46	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	9.72	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	91.92	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	25.07	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	78.34	30205	水费	0.46	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	51.70	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	19.59	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	31.77	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	2.90	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	46.61	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	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	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	23.45	30215	会议费	0.03	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.47	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.52	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	15.54	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	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	10.85	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	1.36	30229	福利费	8.32	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	1.51	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	37.29	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	6.55	30240	税金及附加费用	0.05			
			30299	其他商品和服务支出	5.84			
人员经费合计		565.82	公用经费合计				68.81	

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

部门：

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
科目代码	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：我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，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：

单位：万元

项 目		本年支出		
科目代码	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：我单位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

部门：

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维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.2		4.8		4.8	2.4	2.03		1.51		1.51	0.52

注：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年度收入总计1015.78万元。与上年相比，减少198.88万元，减少16.37%，主要是因为财政拨款收入减少。

2023年度支出总计1022.18万元。与上年相比，减少215.35万元，减少17.4%，主要是因为项目支出减少。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计1015.78万元，其中：财政拨款收入1011.97万元，占99.62%；其他收入3.81万元，占0.38%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计1022.18万元，其中：基本支出644.84万元，占63.08%；项目支出377.34万元，占36.92%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入、支出总计1011.97万元，与上年相比，减少196.29万元，减少16.25%，主要是因为项目收入减少。

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年度财政拨款支出1011.97万元，占本年支出合计的99%，与上年相比，财政拨款支出减少196.29万元，减少16.25%，主要是因为项目支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出1011.97万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出868.23万元，占85.8%；社会保障和就业支出99.18万元，占9.8%；住房保障支出44.56万元，占4.4%。

（三）一般公共预算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874.49万元，支出决算数为1011.97万元，完成年初预算的115.72%，其中：

1. 一般公共服务(类)审计事务(款)行政运行(项)。

年初预算数为462.53万元，支出决算为475.23万元，完成年初预算数的102.75%，决算数大于年初预算数的主要原因是支付上年度支出，支出增加。

2. 一般公共服务(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项)。

年初预算数为0万元，支出决算为15.66万元，决算数大于年初预算数的主要原因是预算调整。

3. 一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项)。

年初预算数为60万元，支出决算为291.34万元，完成年初预算数的485.57%，决算数大于年初预算数的主要原因是支付以往年度费用。

4. 一般公共服务(类)审计事务(款)信息化建设(项)。年初预算数为27.2万元，支出决算为27.2万元，完成年初预算数的100%，决算数与年初预算数一致。

5. 一般公共服务(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项)。年初预算数为200万元，支出决算为58.8万元，完成年初预算数的29.4%，决算数小于年初预算数的主要原因是部分经费未支付。

6. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关基本养老保险缴费支出(项)年初预算数为80.2万元，支出决算为80.2万元，决算数与年初预算数一致。

7. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)年初预算数为0万元，支出决算为18.98万元，决算数大于年初预算数的主要原因是

预算调整。

8.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）年初预算数为44.56万元，支出决算为44.56万元，决算数与年初预算数一致。

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634.63万元，其中：

人员经费565.82万元，占基本支出的89.16%，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、住房公积金等。

公用经费68.81万元，占基本支出的10.84%，主要包括办公费、咨询费、水费、电费、邮电费、维修费、租赁费、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、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

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7.2万元，支出决算为2.03万元，完成预算的28.19%，决算数小于预算数的主要原因是预算是按县财政局统一标准设定的，与上年相比减少1.17万元，减少36.56%，减少的主要原因是公务用车运行维护费减少。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数持平。与上年持平，主要是无此项支出。

公务接待费支出预算为2.4万元，支出决算为0.52万元，完成预算的21.67%，决算数小于预算数的主要原因是预算是按县财政局统一标准设定的，与上年相比减少0.25万元，减少32.47%，减少的主要原因是公务接待活动减少。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，与上年持平，主要是无此项支出。

公务用车运行维护费支出预算为4.8万元，支出决算为1.51万元，完成预算的31.46%，决算数小于预算数的主要原因是预算是按县财政局统一标准设定的，与上年相比减少0.92万元，减少37.86%，减少主要原因是公车维修费减少。

（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0.52万元，占25.62%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算1.51万元，占74.38%。其中：

1. 因公出国(境)费支出预算为0万元，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0.52万元，国内公务接待26批次，国内公务接待130人次，主要是主要是工作用餐，如加班就餐等发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为1.51万元，其中：公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费1.51万元，主要是加油、购买保险、维修等支出支出，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1辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

本单位无政府性基金收支。

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68.81万元，比年初预算数减少12.35万元，降低17.95%。主要原因是：资金紧张，部分费用未支付。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费0.03万元，用于召开单位内部会议，人数15人，内容为老干会议；开支培训费0.47万元，内容为单位开展其他培训等。

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6.22万元，其中：政府采购货物支出6.22万元。授予中小企业合同金额6.22万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额6.22万元，占授予中小企业合同金额的100%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，国有资产占用情况。固定资产1143.46万元，其中：房屋1392.64平方米，价值627.65万元；车辆1台，价值28.8万元；单价50万元以上设备0台，价值0万元；单价100万元以上设备0台，价值0万元。

十三、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

根据《湘潭县财政局关于做好2023年度县本级预算支出绩效自评工作的通知》的工作要求，2023年度我局继续加强对项目资金的绩效管理工作，成立了领导小组、制定了工作方案，建立合理的评价指标体系，每季度及时对预算执行情况进行跟踪监测，积极开展整体支出和项目支出的自我评价工作，开展全方位的绩效评价工作，强化预算绩效目标管理，力求预算资金使用效果。

2023年度部门整体支出在项目申报、目标设定、决策过程、支出管理、组织实施和项目效果等方面落实情况较好。我局预算绩效管理领导小组对照相关文件，对全年所有财政支出进行自评，根据部门整体支出绩效评价指标体系自评打

分，评定等次为良好。

（二）部门（单位）整体支出绩效情况

本部门为一级预算单位，严格执行并积极开展预算管理及预算绩效评价工作。全年预算绩效评价部门整体支出 1 个，项目性专项预算绩效评价3个（1.审计经费； 2.政府购买服务经费； 3.金审工程经费）。我局预算绩效管理领导小组将对照相关文件，在项目申报、目标设定、决策过程、资金分配、资金到位、支出管理、组织实施和项目效果等方面落实到位。具体绩效目标完成详见报表。

（三）存在的问题及原因分析

2023年县审计局工作虽然取得了一定成效，但距离县委、县政府的要求和人民群众的期盼还有差距：党风廉政建设压力传导还不到位，审计任务与审计力量不足的矛盾突出。风险和挑战并存，我局将正视不足、直面问题，认真加以解决。

第四部分 名词解释

一、机关运行经费：是指各部门的公用经费，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、专用资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。

二、“三公”经费：纳入省财政预算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；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）以及燃料费、维修费、保险费等支出；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、食宿费等支出。

第五部分

附件

湘潭县审计局 2023 年度部门整体支出 绩效自评报告

部门概况	单位名称	湘潭县审计局
	年度预算金额	1011.97 万元
	主管部门	湘潭县人民政府
	单位基本职能	<p>湘潭县审计局是政府组成部门之一，主管全县的审计工作。主要职能职责如下：</p> <ol style="list-style-type: none">贯彻执行国家、省关于审计工作的方针、政策和法律法规；拟订全县审计工作规范性文件，参与起草审计、财政经济及有关制度、办法，制定审计业务规章制度，并监督执行；制定并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划以及年度审计计划；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。负责对县本级和县区域内财政收支及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。负责向县人民政府报告和向县人民政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关规范性文件、宏观调控措施以及管理体制、机制建设的建议。负责向县人民政府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；受县人民政府委托向人大常委会提出县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并依法向社会公布审计结果。

5. 负责直接审计下列事项，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县本级财政预算执行情况和其他财政收支。

②乡镇人民政府及县属园区预算执行情况、决算和其他财政收支。

③县直各部门、事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

④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。

⑤县政府部门管理的和其他单位受县人民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。

⑥县人民政府投资和以县人民政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

⑦县人民政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。

⑧法律、法规规定应由县审计局审计的其他事项。

6. 承担按规定对县管党政领导干部及依法属于县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；协调各成员单位运用经济责任审计成果；指导全县经济责任审计工作。

7. 组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和

		<p>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。</p> <p>8. 负责市审计局授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。</p> <p>9. 组织审计县本级政府以投资或融资为主的固定资产投资、施工企业的财务收支情况；负责对县本级政府以投资或融资为主的国家建设项目和县重点工程项目的概预算执行、决算以及资金来源和资金使用情况进 行审计监督；负责对天易示范区及其所属单位、部门的财政财务收支、资金使用效益和资产、负债、损益的真实、合法进行审计监督。</p> <p>10. 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、行政诉讼或县人民政府裁决中的有关事项；协助配合有关部门查处相关案件。</p> <p>11. 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。</p> <p>12. 指导和推广信息技术在全县审计系统的应用，组织全县审计机关实施管理系统和现场审计系统的建设；组织审计专项培训。</p> <p>13. 承办县人民政府交办的其他事项。</p>
<p>绩效完成 情况</p>	<p>部门整体支出 管理和使用基 本情况</p>	<p>始终认真贯彻执行《会计法》、《预算法》、《政府会计制度》等法律法规，各项经费支出严格按照政府采购、国库集中支付等有关规定执行。同时我单位制定了《湘潭县审计局财务管理制度》，在项目资金管理和使用上，严格按照《湘潭县财政专项资金管理暂行办</p>

		<p>法》、《湘潭县审计局财务管理制度》的规定，在资金使用上坚持专款专用的原则，严格按预算执行，项目资金建立专款专用、专项核算制度，由计划财务股进行资金监管，做到了支出合法、合规，无虚列、截留、超标准、超预算支出情况；我单位制定了资产管理制度，相关资产管理制度合法、合规、完整。</p> <p>这些相关制度，明确了经费审批权限及程序，经费预算、核算管理、资产购置与处置、财务监督等。在“三公”经费管理方面，规范了公务接待的审批管理，较好地控制了行政运行成本。2023年部门整体支出1022.18万元，支出按支出性质分类为：基本支出644.84万元（其中：人员经费565.82万元，日常公用经费79.02万元），项目支出377.34万元。支出按经济分类为：工资福利支出542.36万元，商品和服务支出450.14万元，对个人和家庭的补助23.45万元，资本性支出6.22万元。2023年“三公”经费支出2.03万元</p>
	<p>绩效目标完成情况</p>	<p>（一）建强组织，压实责任，不断加强党对审计工作的领导。</p> <p>1. 提高政治站位。紧紧围绕党的二十大提出的新目标、新举措、新要求，始终把学习习近平总书记的最新讲话、最近指示、最新要求等列为党组理论中心组学习、党支部“三会一课”和其它重要会议的“第一议题”，压紧压实意识形态工作责任，严格遵守“三重一大”“三不一末”工作制度。深入开展法治宣传教育，不断推进机关法治建设工作。</p> <p>2. 坚持党建强审。一是扎实抓好新时代党的创新理论武装。扎实开展“一月一课一片一实践”活动。一年</p>

来，召开支部大会 13 次、支部委员会 12 次、各党小组会 12 次、开展主题党日活动 12 次，支部书记上党课 6 次，结合“主题教育”活动组织党员讲“微党课”、业务骨干讲“业务课”共 12 次。持续加强理论学习，深刻把握“两个确立”，自觉增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”。二是着力推进党组织标准化规范化建设。2 月份，通过党员大会产生了湘潭县审计局新一届支部委员会，进一步加强基层党组织建设。持续不断深化主题党日联合开展活动，先后与市审计局第四党支部、湖南联通第十党支部联合开展支部共建（主题党日）活动，推进审计业务和党建工作深度融合。三是努力吸收先进青年向党组织靠拢。先后培养了 3 名入党积极分子，接收了 1 名预备党员。做到严格按月收缴党费，全年收缴党费共计 14703 元。

3. 全面从严治党。班子成员率先垂范，认真履行“一岗双责”，年内党组先后 4 次召开专题会议研究纪检工作，制定《2023 年落实全面从严治党主体责任清单》，加强廉政风险点排查和风险防控，2023 年，县委巡察反馈的 3 个方面 21 个问题已整改 20 个，县审计局党组切实将党建工作与业务工作同研究、同部署、同检查、同考核，将全面从严治党要求落实到审计工作全过程。

（二）依法审计，发挥效能，审计监督保障县域经济社会健康运行。

2023 年，我局共完成审计项目 24 个，其中，预算执行审计和财政财务收支审计项目 5 个，专项审计调查 2 个，经济责任审计 6 个，自然资源资产审计 1 个，竣工结算审计项目 10 个。在优秀审计项目评审中，荣获

省审计厅优秀审计项目奖 1 个，市审计局优秀审计项目奖 2 个。

1. 预算执行及其他财政财务收支情况审计。对湘潭县 2022 年度县本级预算执行情况开展审计，结合 2022 年度天易经开区、县商务局、县彭德怀纪念馆 3 个单位 2022 年度预算执行情况和其他财政财务收支情况以及县卫生健康局 2022 年度财政财务收支情况。对被审计单位提出整改问题 42 个、审计建议 16 条，移送问题线索 6 条，目前，已整改到位 34 个，收到线索办理回复 2 个。

2. 经济责任审计。我局围绕规范权力运行，促进干部依法履职、秉公用权，不断加大领导干部履行经济责任情况和自然资源资产离任审计力度，2023 年，完成经济责任审计项目 6 个（同步开展自然资源资产审计项目 1 个），共审计主要领导干部 9 名。其中乡镇经责审计项目 3 个，县直部门经责审计项目 1 个，国有企业经责审计项目 1 个，县属医院经责审计项目 1 个。

3. 投资项目审计。以提高政府建设项目投资效益、节约财政资金为目标，2023 年共完成 10 个政府投资建设项目的审计，重点核查了项目建设的程序、项目资金是否超概（预）算、项目建设的管理和资金使用情况。同时，全面推进“以审代结”项目清零。理顺审计和财政职责，前移审计关口，把审计贯穿于项目全过程。

4. 专项审计（调查）。坚持把保障和改善民生作为审计监督的着力点，2023 年，对县城市管理和综合执法局、湘潭县交通局开展了专项审计调查；根据省审计厅授权，对湘潭县法院财物省级统管改革落实情况、湘潭

县检察院财物省级统管改革落实情况分别进行了专项审计调查，推动垂直管理部门加强和规范资金管理，维护人民群众切身利益。

5. 纪巡审联动。全力支持纪巡审联动，推动监督贯通融合，实现监督成效最大化。全年抽调业务人员参与省委巡视、县委巡察、市县债务专班等各项工作，累计达到了 20 人次以上。

6. 审计整改。建立健全审计整改工作长效机制，健全“问题、任务、责任、时间”审计发现问题清单，实行清单式交办、闭环式跟进、销号式管理，推进审计发现问题整改“见底”“清零”。2023 年 12 月，已向县人大常委会作《关于 2022 年度县本级预算执行和其他财政收支审计问题整改落实情况的报告》，审计整改工作得到了县人大常委会的充分认可。

（三）学思悟践，转变作风，建设学习型、实干型和廉洁型审计机关。

1. 加强干部监督。召开研究党风廉政建设和反腐败工作的专题会议，不断深化“正作风、提精神、鼓士气”专项整治，开展“两带头五整治”纠风防腐等专项行动，深入股室、中心督查干部职工工作作风、上下班纪律等问题 20 余次，通报批评 3 人；组织干部职工对违纪违法、收受红包礼金行为等问题进行自查自纠；开展整章建制工作，建立健全制度 36 个，以刚性的制度和铁的纪律确保抓好干部队伍建设，不断净化政治生态和风气。

2. 常态化开展警示教育。开展“镜鉴”以案促促建促治活动，召开专题民主生活会；组织全体干部集中观看《忠诚与背叛》《镜鉴—以人为镜以案为鉴》《以案

释法敲响警钟》等系列警示教育片，组织全体干部学习上级下发的关于落实中央八项规定、防范“四风”反弹的相关文件，督促党员干部知敬畏、存戒惧，守底线。配合派驻局纪检监察组组长进行集体廉政谈话4次，班子成员与中层干部、审计工作人员谈心谈话50余人次。

3.着力加强选人用人。积极组织干部职工参加省、市审计干部培训，推荐1名青年干部参加南京审计大学培训。鼓励干部自学成才，今年共有2名同志取得中级审计师职称。调整中层干部2名，鼓励以老带新，解决干部队伍青黄不接的问题。2023年调入、招录审计相关专业的年轻干部共4名，推荐7人进后备干部库，参与执法证考试审计业务人员8名，考试通过率100%，通过选优配强干部队伍，进一步激发审计干部队伍活力。

（四）围绕中心，担当作为，主动服务全县发展大局。

围绕县委、县政府工作大局，我带领全局统筹安排、合理调度，举全局之力，积极完成了各项工作任务。

1.认真落实“街长制”“河长制”“林长制”工作，深入开展社区民情大走访活动。

2.调整局安全生产工作领导小组，将安全生产与审计工作同安排同部署，重点抓好节假日重点时节的值班执勤，定期检查、督促局机关的安全隐患排查。

3.全力对接、联络、协调审计署、省厅、市局，争取对我县的审计工作的支持，工作成效获得领导的充分认可。

4.继续深化全国文明城市建设工作，同时加强局省级文明单位、省级文明卫生单位、市级无烟单位日常保

		持和深化推进工作。
存在的问 题分析及 改进措施	存在的问题	2023年县审计局工作虽然取得了一定成效，但距离县委、县政府的要求和人民群众的期盼还有差距：党风廉政建设压力传导还不到位，审计任务与审计力量不足的矛盾突出。风险和挑战并存，我局将正视不足、直面问题，认真加以解决。
	改进措施	一是把政治建设摆在首位。持续做好党的二十大精神学习宣传贯彻，紧密结合业务工作特点，扛牢政治责任，全面激发党组织和党员干部工作热情和奋斗精神。二是把审计责任扛在肩上。在实现重要领域审计全覆盖的基础上，盯紧重点领域和关键环节，坚持聚焦权力运行和责任落实，深度拓展为民谋福祉，不断彰显审计部门的为民情怀。三是把审计整改落到实处。充分发挥好审计作用，强化纪巡审联动，完善贯通协同机制，实现以合力抓整改、以问责强整改、以公开促整改。
	其他需要说明 问题	无