

**2022年度**

**平江县审计局部门决算**

# 目 录

## **第一部分平江县审计局概况**

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## **第二部分2022年度部门决算表**

- 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2022年度部门决算情况说明**

- 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、政府性基金预算收入支出决算情况
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况
- 十二、政府采购支出说明
- 十三、国有资产占用情况说明
- 十四、2022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**

- 附件1 平江县2022年度部门（单位）整体支出绩效评价自评报告
- 附件2 平江县财政支出项目绩效评价自评报告
- 附件3 平江县财政局关于2022年度部门决算批复的通知

# 第一部分

## 平江县审计局概况

## 一、部门职责

主管全县的审计工作,负责对全县财政收支和法律规定属于审计监督范围的财务收支的真实性和效益性进行审计监督;负责县领导干部经济责任审计领导小组办公室日常工作,按规定对县管党政领导干部及依法属于县审计局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。

## 二、机构设置及决算单位构成

(一) 内设机构设置。纳入 2022 年部门决算编制范围的单位包括:平江县审计局部门本级,县核定我局行政编制 20 人、事业编制 32 人,实有行政人员 20 人,事业人员 27 人,我局内设科室 12 个,所属事业单位 1 个,全部纳入 2022 年部门预算编制范围。内设股室分别是办公室、人事股、法规和审理股、经济责任审计股、财政金融审计股、行政事业审计股、农业农村审计股、固定资产投资审计一股、固定资产投资审计二股、工交商贸外资审计股、自然资源和生态环境审计股、重大政策跟踪审计股。

(二) 决算单位构成。平江县审计局 2022 年部门决算公开单位构成包括:平江县审计局本级,无独立核算的二级机构。

## 第二部分

# 平江县审计局 2022 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表  
金额单位：万元

部门：平江县审计局

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	1,142.58	一、一般公共服务支出	32	1,053.41
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		八、社会保障和就业支出	39	50.57
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	34.31
	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	4.29
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	1,142.58	<b>本年支出合计</b>	58	1,142.58
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	
<b>总计</b>	31	1,142.58	<b>总计</b>	62	1,142.58

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  
金额单位：万元

部门：平江县审计局

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1, 142. 58	1, 142. 58					
201	一般公共服务支出	1, 053. 41	1, 053. 41					
20108	审计事务	1, 048. 00	1, 048. 00					
2010801	行政运行	800. 65	800. 65					
2010802	一般行政管理事务	4. 00	4. 00					
2010804	审计业务	243. 35	243. 35					
20199	其他一般公共服务支出	5. 41	5. 41					
2019999	其他一般公共服务支出	5. 41	5. 41					
208	社会保障和就业支出	50. 57	50. 57					
20805	行政事业单位养老支出	50. 57	50. 57					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50. 57	50. 57					
221	住房保障支出	34. 31	34. 31					
22102	住房改革支出	34. 31	34. 31					
2210201	住房公积金	34. 31	34. 31					
229	其他支出	4. 29	4. 29					
22999	其他支出	4. 29	4. 29					
2299999	其他支出	4. 29	4. 29					

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：平江县审计局

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		1,142.58	625.58	517.00			
201	一般公共服务支出	1,053.41	540.70	512.70			
20108	审计事务	1,048.00	540.70	507.29			
2010801	行政运行	800.65	540.70	259.94			
2010802	一般行政管理事务	4.00		4.00			
2010804	审计业务	243.35		243.35			
20199	其他一般公共服务支出	5.41		5.41			
2019999	其他一般公共服务支出	5.41		5.41			
208	社会保障和就业支出	50.57	50.57				
20805	行政事业单位养老支出	50.57	50.57				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.57	50.57				
221	住房保障支出	34.31	34.31				
22102	住房改革支出	34.31	34.31				
2210201	住房公积金	34.31	34.31				
229	其他支出	4.29		4.29			
22999	其他支出	4.29		4.29			
2299999	其他支出	4.29		4.29			

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

部门：平江县审计局

公开 04 表  
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	1,142.58	一、一般公共服务支出	33	1,053.41	1,053.41		
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	50.57	50.57		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	34.31	34.31		
	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	4.29	4.29		
	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				
	27	1,142.58	<b>本年支出合计</b>	59	1,142.58	1,142.58		
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				
<b>总计</b>	32	1,142.58	<b>总计</b>	64	1,142.58	1,142.58		

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：平江县审计局

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		1,142.58	625.58	517.00
201	一般公共服务支出	1,053.41	540.70	512.70
20108	审计事务	1,048.00	540.70	507.29
2010801	行政运行	800.65	540.70	259.94
2010802	一般行政管理事务	4.00		4.00
2010804	审计业务	243.35		243.35
20199	其他一般公共服务支出	5.41		5.41
2019999	其他一般公共服务支出	5.41		5.41
208	社会保障和就业支出	50.57	50.57	
20805	行政事业单位养老支出	50.57	50.57	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.57	50.57	
221	住房保障支出	34.31	34.31	
22102	住房改革支出	34.31	34.31	
2210201	住房公积金	34.31	34.31	
229	其他支出	4.29		4.29
22999	其他支出	4.29		4.29
2299999	其他支出	4.29		4.29

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  
金额单位：万元

部门：平江县审计局

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	586.95	302	商品和服务支出	38.63	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	221.41	30201	办公费	29.18	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	55.07	30202	印刷费	1.95	30702	国外债务付息	
30103	奖金	64.42	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	55.22	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50.57	30206	电费	6.50	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.00	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	25.21	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	1.62	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.38	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	79.68	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	32.37	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	

30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		586.95	公用经费合计				38.63	

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：平江县审计局

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
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
<b>合 计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：平江县审计局

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
		0.00	0.00	0.00

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。



## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门： 平江县审计局

公开 09 表  
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
2.00					2.00	0.19					0.19

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。

## **第三部分**

# **平江县审计局 2022 年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计均为1142.58万元，与2021年相比，收、支总计各减少288.99万元，下降20.19%。主要原因是减少了易地扶贫搬迁及洪家墩集中安置结算审核经。

## 二、收入决算情况说明

2022年度收入合计1142.58万元，其中：财政拨款收入1142.58万元，占100%。上级补助收入0.00万元，占0.00%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入0.00万元，占0.00%。

## 三、支出决算情况说明

2022年度支出合计1142.58万元，其中：基本支出625.58万元，占54.75%；项目支出517万元，占45.25%。上缴上级支出0.00万元，占0.00%；经营支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计均为1142.58万元，与2021年相比，财政拨款收、支总计各减少288.99万元，下降20.19%。主要原因是减少了易地扶贫搬迁及洪家墩集中安置结算审核经费。

## 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

2022年度财政拨款支出1142.58万元，占本年支出合计的100%。与2021年度相比，财政拨款支出减少289万元，下降20.19%，主要原因是减少了易地扶贫搬迁及洪家墩集中安置结算审核经费。

### （二）财政拨款支出决算结构情况

2022年度财政拨款支出1142.58万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1053.41万元，

占92.2%；社会保障和就业（类）支出50.57万元，占4.43%；住房保障（类）支出34.31万元，占3%；其他（类）支出4.29万元，占0.38%。

### （三）财政拨款支出决算具体情况

2022年度财政拨款支出年初预算为834.61万元，支出决算为1142.58万元，完成年初预算的136.89%。其中：

#### 1、一般公共服务（类）支出。

年初预算为752.83元，支出决算为1053.41万元，完成年初预算的139.92%，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加了天岳幕阜山旅游建设项目审核经费、办案经费等。

#### 2、社会保障和就业（类）支出。

年初预算为47.8万元，支出决算为50.57万元，完成年初预算的105.79%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员异动和调资增加。

#### 3、住房保障（类）支出

年初预算为33.98万元，支出决算为34.31万元，完成年初预算的100.97%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员异动和调资增加。

#### 4、其他（类）支出4.29万元。

### 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度财政拨款基本支出625.58万元，其中：

人员经费586.95万元，占基本支出的93.82%，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；

公用经费38.63万元，占基本支出的6.18%，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、因公出国（境）费用、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、政府性基金预算收入支出决算情况

2022年本单位没有使用政府性基金预算拨款安排的收入、支出。

#### 八、国有资本经营预算拨款支出决算情况

2022年本单位没有使用国有资本经营拨款支出。

#### 九、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。

2022年度“三公”经费财政拨款支出预算为2万元，支出决算为0.19万元，完成预算的9.5%，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0.19万元，完成预算的9.5%，决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。与上年相比减少1万元，下降80.53%，减少主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

公务用车购置费支出预算为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%。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为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%。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2022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%；公务接待费支出决算0.19万元，占100%。公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%；

1、因公出国（境）费支出决算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0.19万元，其中：其他国内公务接待支出0.19万元，主要用于与有关单位交流工作情况及接受相关部门调研指导工作发生的接待支出。2022年共接待国内公务接待批次7个、接待人次38人次（不包括陪同人员）。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，其中：公务用车购置费0万元，更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0元，截止2022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。

## 十、机关运行经费支出说明

本部门2022年度机关运行经费支出38.63万元，比预算数减少52.38万元，下降57.55%。主要原因是：部分支出体现在项目经费中。

## 十一、一般性支出情况说明

2022年本部门开支会议费0.3万元，用于召开春季业务培训会议，人数47人，内容为审计业务培训会议；开支培训费7.21万元，用于中级计算机业务培训，人数2人，内容为省审计厅、南京审计大学计算机中级培训；事业人员继续教育网络学习培训，人数26人次。

## **十二、政府采购支出说明**

2022年度政府采购支出总额191.8万元，其中：政府采购货物支出16.95万元；政府采购工程支出37.75万元；政府采购服务支出137.09万元；授予中小企业合同金额191.8万元，占政府采购支出总额的100%，

其中：授予小微企业合同金额191.8万元，占授予中小企业合同金额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的8.84%。工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的19.68%。服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的71.48%。

## **十三、国有资产占有情况说明**

截至2022年12月31日，部门（单位）共有车辆0辆。单位价值100万元（含）以上设备0台（套）。

## **十四、2022年度预算绩效情况说明**

### **（1）绩效管理评价工作开展情况。**

全年拟审项目 46 个，已全部实施完成。审计查出主要问题金额 117469 万元，其中违规金额 23432 万元、管理不规范 115125 万元。审计处理处罚 59895 万元。审计促进整改落实有关问题资金 58860 万元，其中已上交财政 1274 万元、已归还原渠道资金 4589 万元、已调账处理金额 52997 万元。审计促进拨付资金到位 6451 万元，审计后挽回（避免）损失 1006 万元。

### **（2）部门决算中项目绩效自评结果。**

本年度审计办案件经费、政府投资项目审计经费、专项审计及审计能力建设经费项目绩效自评综述：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 259 万元，执行数为 259 万

元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：政府投资项目由基建投资审计一、二股组织牵头实施，聘请第三方对政府投资项目工程等造价进行审计审核结算，全年对政府投资等项目审计审核共计 64 个，送审资金 99155.52 万元，审减 13812.08 万元，审减率 13.93%。审减工程造价 7809.73 余万元。审计过程中，重点关注了项目立项报建、工程招投标、项目设计变更、隐蔽工程、资金使用等情况，对发现的问题进行了现场反馈，与建设单位现场进行了交办，实现了审计整改与项目推进同步进行，有效把控政府投资项目效益关。

### （3）部门评价项目绩效评价结果。

通过审计监督和审核提高了财政资金的使用效率，大大提升审计项目实施的深度、问题查处力度，注重对审计整改督查成果的综合利用。本年度整体支出及项目支出绩效评价自评报告已提交县财政绩效评价股并已通过了三方机构审核。



# 第四部分

## 名词解释

**财政拨款收入：**指本级财政当年拨付的资金。

**一般公共服务支出（类）：**是指用于人大、政协、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、人力资源事务、纪检监察事务、商贸事务、工商行政管理事务、质量技术监督与检验检疫事务、民族事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、其他一般公共服务等方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

**社会保障和就业支出（类）：**是指用于社会保障和就业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。归口管理的行政单位离退休，指离退休人员管理机构统一管理的机关离退休人员的经费。

**住房保障支出（类）：**是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

**其他支出（类）：**是指用于反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

**基本支出：**指保障机构正常运转、完成支日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**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。

**“三公”经费：**指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）费反映出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

**政府采购：**是指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。

工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔（级别）工资、基础工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资、基础工资和军龄工资等。

津贴补贴：反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

奖金：反映机关工作人员年终一次性奖金。

绩效工资：反映事业单位工作人员的绩效工资。

机关事业单位基本养老保险缴费：反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

公务员医疗补助缴费：反映按规定可享受公务员医疗补助单位为职工缴纳的公务员医疗补助费。

其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的伤亡、退役医疗等社会保险费。

住房公积金：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。

其他工资福利支出：反映上述项目未包括的人员支出，如各种加班工资、病假两个月以上期间的人员工资、编制外长期聘用人员，公务员及参照和依照公务员制度管理的单位工作人员转入企业工作并按规定参加企业职工基本养老保险后给予的一次性补贴等。

商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

印刷费：反映单位的印刷费支出。

电费：反映单位的电费支出。

邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

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，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

同意列报送  
魏威

附件 1

## 平江县 2022 年度部门（单位）整体支出 绩效评价自评报告

部门（单位）名称平江县审计局



评价方式：部门（单位）绩效自评

填报人：黄松柏

联系电话：19100782388

报告日期：2023 年 4 月 12 日

平江县财政局（制）

## 一、部门（单位）基本概况

联系人	黄松柏	联络电话	19100782388
人员编制	52	实有人数	47
职能职责概述	<p>主管全县审计工作。负责对全县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进行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对中央、省委、市委和县委、县政府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。</p>		
年度主要工作内容	<p>平江县审计局 2022 年度主要工作任务实现的目标：</p> <p>目标 1：完成同级审项目一个。向本级人大常委会提出审计机关对预算执行和其他财政收支的审计工作报告。</p> <p>目标 2：完成组织部委托的经责审计项目，为组织人事部门选拔干部提供参考依据。</p> <p>目标 3：完成上级审计部门交办的绩效审计项目。</p> <p>目标 4：完成县政府交办的其他财政财务收支审计项目。</p> <p>目标 5：建设好经审网络工程。</p> <p>目标 6：指导全县 15 个内审机构开展内部审计工作。确保内审经费全额拨付内审协会用于内审学术交流及工作经费。</p>		

年度部门(单位)总体运行情况及取得的成绩	全年拟审项目46个，已全部实施完成。审计查出主要问题金额 117469万元，其中违规金额23432万元、管理不规范115125万元。审计处理处罚59895万元。审计促进整改落实有关问题资金58860万元，其中已上交财政1274万元、已归还原渠道资金4589万元、已调账处理金额52997万元。审计促进拨付资金到位6451万元。审计后挽回（避免）损失1006万元。被批示、采用审计信息6条，向县委编办、县住建局移送处理事项2条。
----------------------	---

**二、部门（单位）收支情况**

**年度收入情况（万元）**

机构名称	收入合计	其中：				
		上年结转	公共财政拨款	政府基金拨款	纳入专户管理的非税收入拨款	其他收入
局机关及二级机构汇总	1142.58		1142.58			
1、局机关	1142.58		1142.58			
2、二级机构						
3、二级机构						

**部门（单位）年度支出和结余情况（万元）**

机构名称	支出合计	其中：			结余	
		基本支出	其中：	项目支出	当年结余	累计结余



			人员支出	公用支出			
局机关及二级机构汇总	1142.58	625.58	586.95	38.63	517		
1、局机关	1142.58	625.58	586.95	38.63	517		
2、二级机构1							
3、二级机构2							
机构名称	三公经费合计	其中：					
		公务接待费	公务用车运行费	公务用车购置费	因公出国费		
局机关及二级机构汇总	0.19	0.19					
1、局机关	0.19	0.19					
2、二级机构1							
3、二级机构2							

机构名称	固定资产 合计	其中：		其他
		在用固定资产	出租固定资产	
局机关及二级机构汇总	882.76	882.76		
1、局机关	882.76	882.76		
2、二级机构 1				
3、二级机构 2				

### 三、部门（单位）整体支出绩效自评情况

	预期目标	实际完成
整体支出绩效定性目标及实施计划完成情况	目标1：完成同级审项目1个，向本级人大常委会提出审计机关对预算执行和其他财政收支的审计工作报告。 目标2：完成组织部委托的经责审计项目，为组织人事部门选拔干部提供参考依据。 目标3：完成上级审计部门交办的绩效审计项目。 目标4：完成县政府交办的其他财政收支审计项目。 目标5：建设好金审网络工程。 目标6：指导全县15个内审机构开展内部审计工作，确保内审经费全额拨付内审协会用于内	全年完成审计项目46个审计查出主要问题金额 1174690万元，已上交财政1274万元，审计促进拨付资金到位6451万元。审计后挽回（避免）损失1006万元。被批示、采用审计信息6条，向县委编办、县住建局移送处理事项2条。

	审学术交流及工作经费			
整体支出 绩效定量目 标及实施计 划 完成情况	评价内容		绩效目标	完成情况
	产出目标 (部门工作实绩,按平 江县委、政府综合考核 内容,根据部门实际进 行调整细化)	质量指标	指标1: 专项资金审计覆盖率不低于60% 指标2: 财政资金审计覆盖率不低于80%	1、60以上% 2、80%以上
		数量指标	指标1: 执行财政预算审计项目数不低于20个 指标2: 执行经济责任审计项目不低于14个 指标3: 执行政府投资项目审计不低于20个	100%
		时效指标	指标1: 2022年12月20日前完年初计划审计项目	100%
		成本指标	指标1: 控制在预算成本内	已完成
	效益目标 (预期实现的效益)	社会效益	指标1: 经济责任审计项目群众举报线索追查覆盖率达100%	100%
		经济效益	指标1: 违规资金上缴财政比率不低于90%	90%以上
		生态效益	指标1: 通过对自然资源项目审计遏制了对自然资源的过度开发,使生态数量和质量大大提升	100%
		社会公众或服务对象满意度	指标1: 社会公众满意度不低于90% 指标2: 被审计单位满意度不低于90%	90%以上
	绩效自评综合得分		90	
评价等次		优		

#### 四、评价报告综述（文字部分）

##### 一、部门（单位）概况

###### （一）部门（单位）基本情况

平江县审计局系县财政全额预算拨款单位。2022年编制部门核实人员编制49人，实有人数48人，其中机关行政编制23人，审计服务中心事业编制26人。离退休18人。下设：办公室、法规和审理股、财政金融审计股、行政事业审计股、农水外资审计股、工交商贸审计股、基建投资审计一股、基建投资审计二股、经济责任审计股等12个业务股室。

###### （二）部门（单位）整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

全局2022年支出合计1142.58万元，基本支出625.58万元，占总支出54.75%，其中人员支出586.95万元，占基本支出93.82%，公用38.63万元，占基本支出6.18%；项目支出517万元，占总支出45.25%。

##### 二、部门（单位）整体支出管理及使用情况

###### （一）基本支出

基本支出情况：全年支出625.58万元，其中工资福利支出586.95万元，商品和服务支出38.63万元。

###### （二）专项支出

###### 1、专项资金安排落实、总投入等情况分析

2022年县审计局收财政专项拨款合计517万元，支出517万元，其中专项商品和服务支出517万元，对个人和家庭的补助支出0万元，其他资本性支出0万元。

## 2、专项资金实际使用情况分析

2022年专项商品和服务支出合计517万元。专项商品和服务支出517万元，对个人和家庭的补助支出0万元，资本性支出0万元。专项商品和服务支出其中：办公费32.98万元，占商品和服务支出的7.14%；差旅费42.73万元，占专项商品和服务支出的9.26%；审计审核工程造价结算劳务费137.09万元，占专项商品和服务支出的29.71%。

## 3、专项资金管理情况分析

2022年度审计局本着专款专用的原则，专项支出基本做到了按预算科目和项目资金的规定使用财政资金。

## 三、部门（单位）整体支出绩效情况

2022年根据单位单位年初工作规划和重点工作，围绕县委、县政府以及省厅和市局的工作部署，积极履行职责，强化管理，较好地完成了年度工作目标，同时加强预算收支的管理，建立健全内部管理制度，严格内部管理流程，单位整体支出管理得到了提升。2022年度整体支出绩效情况如下：

1、本年预算配置控制较好，财政供养人员控制在预算编制以内，实际在职人数与编制数相同；“三公”经费支出总额较上年减少。

2、预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内，基本支出中财政政策性工资和对家属遗属的补助有所追加；项目支出中审计办案有所增加，是因为本年度跨地区审计项目增多，人员调配力度更大；本年单位预

算未进行预算相关事项的调整。本单位预算资金均按规定管理使用，本年财政预算资金结存较上年有所减少，主要是因为本年单位用自有资金搞了基建大维修，相应项目支出财政预算没有安排。

3、预算管理方面，审计局制定了切实有效的内部财务、车辆等内部管理制度，因为出差项目增加，本局结合实际制定了相关差旅费审批、报销制度，执行总体较为有效。

4、财政预算执行审计全局统一调配 36 名业务人员，组成 12 个审计组，完成审计项目 46 个，覆盖部门单位 24 个。审计核实和了解了 2022 年县本级预算收支执行情况税收征管和政策执行情况，揭示了预算执行、资金分配、资金使用、政策效果等方面存在的问题，跟踪了审计问题的整改落实。

5. 对政府投资工程项目资金的管理使用情况等重点项目资金情况进行了审计调查，实施工程结算审计项目 64 个，送审资金 99155.52 万元，审减 13812.08 万元，审减率 13.93%。特别是在 16 个乡镇污水处理厂管网工程共审减 7809.73 万元，审减率达到 27.15%。同时开展重大政府投资工程项目审计 6 个，现场签证 86 次，遏制虚增工程造价 1006 万元。审计过程中，重点关注了项目立项报建、工程招投标、项目设计变更、隐蔽工程、资金使用等情况，对发现的问题进行了现场反馈，与建设单位现场进行了交办，实现了审计整改与项目推进同步进行，有效把控政府投资项目效益关。

#### **四、发现的问题和改进措施**

- 1、预算编制有待更严格执行，预算编制与实际支出项目有的仍存在细微差异。
- 2、固定资产管理有待加强，部分固定资产毁损应报废而未报废，没有及时进行清理。

## **五、其他需要说明的问题**


- 1、按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。
- 2、预算财务分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好单位整体支出预算评价工作。
- 3、制度适用本局的固定资产管理制度，从资产采购、使用以及报废各环节规范固定资产的管理，提高固定资产使用效率，减少资金浪费。

同意报送  
魏威

## 平江县财政支出项目绩效评价自评报告

评价类型： 项目实施过程评价  项目完成结果评价

项目名称： 审计办案经费、政府投资项目审计经费、专项审计及审计能力经费

项目单位：  平江县审计局

主管部门： 平江县审计局

评价方式： 部门（单位）绩效自评

填报人： 黄松柏

联系电话： 19100782388

报告日期： 2023 年 4 月 12 日

平江县财政局（制）



### 一、项目基本情况

项目负责人	彭谢安	联系电话	13317302737				
项目地址	平江县审计局	邮 编	414500				
项目起止时间	2022年1月起至2022年12月止						
计划安排资金 (万元)	259	实际到位资金 (万元)	259	实际支出 (万元)	259	结余 (万元)	
其中：中央财政		其中：中央财 政		其中：中央财 政		其中：中央财政	
省财政		省财政		省财政		省财政	
市财政		市财政		市财政		市财政	
县财政	259	县财政	259	县财政	259	县财政	
其它		其它		其它		其它	

### 二、项目支出明细情况

支出内容	实际支出数	会计凭证号	备注
------	-------	-------	----

<p>审计办案经费</p>	<p>99</p>	<p>2022年1月18号  2022年2月8、11、14号  2022年3月7、8、10、11、13、15号  2022年6月7、8、19号  2022年7月7-19号  2022年8月5、11、12、16、20号  2022年9月5、11、12、16、20号  2022年11月7、8、9、23、29、30</p>	
<p>政府投资项目审计经费</p>	<p>80</p>	<p>2022年1月41、43、44号  2022年6月9、12、13、21、26号  2022年7月20号  2022年11月6、11-20、23、24、27、28号  2022年12月7、8、10、12、14、18、28-30号</p>	

专项审计及审计能力建设经费	80	2022年1月8-15号,23-27号,29-36号。39、40、46号 2022年2月10、11、15、16号 2022年3月12、14、15、19号 2022年4月5-9号,12、14、22号 2022年6月28号 2022年7月23号	
支出合计	259		

### 三、项目绩效自评情况

	预期目标	实际完成
项目绩效定性目标及实施计划完成情况	<p>目标1: 完成同级审项目1个, 向本级人大常委会提出审计机关对预算执行和其他财政收支的审计工作报告。</p> <p>目标2: 完成组织部委托的经责审计项目, 为组织人事部门选拔干部提供参考依据。</p> <p>目标3: 完成上级审计部门交办的绩效审计项目。</p> <p>目标4: 完成县政府交办的其他财政收支审计项目。</p> <p>目标5: 建设好金审网络工程。</p> <p>目标6: 指导全县15个内审机构开展内部审计工</p>	<p>全年完成审计项目46个, 审计查出主要问题金额1174690万元, 已上交财政1274万元, 审计促进拨付资金到位6451万元。审计后挽回(避免)损失1006万元。被批示、采用审计信息6条, 向县委编办、县住建局移送处理事项2条。</p>

	作,确保内审经费全额拨付内审协会用于内审学术交流及工作经费					
项目绩效定量目标(指标)及完成情况	一级指标	二级指标	指标内容	指标(目标)值	实际完成值	
	项目产出指标	数量指标	完成审计项目	46个	46个	
			公示审计项目	20个	20个	
			.....			
		质量指标	审计项目合格率	100%	100%	
			指标2:			
			.....			
		时效指标	完成时间	2022年12月	按时完成	
			指标2:			
		成本指标	经济成本不超过预算	259万元	未超预算	
			指标2:			
		项目效益指标	经济效益指标	违规资金上缴财政入库比率不低于100%	100%	100%

			指标2:		
		社会效益 指标	经济责任审 计项目群众 举报线索追 查覆盖率达	6 条	6 条
			指标2:		
			.....		
		生态效益 指标	督促社会公 众和组织遵 守环境法规	24 人/次	24 人/次
			指标2:		
		服务对象 满意度 指标	被审计单位 满意度	90%	90%
			社会公众满 意度	90%	90%
	绩效自评综合得分	90			
	评价等次	优			

#### 四、自评报告综述（文字部分）

##### （一）项目基本概况

包括政策背景、资金情况、绩效目标等。

2022 年财政预算及追加项目支出预算拨款 259 万元，其中政府投资项目审计经费 80 万元；专项审计及审计能力建设经费 80 万元；办案经费 99 万元, 2022 年度计划完成审计项目 46 个，公示审计项目 20 个。

##### （二）项目资金使用及管理情况

2022 年项目支出预算拨款 259 万元，全部按照财政资金规定的用途方向，用于政府投资项目审计审核服务费以及审计案件办理工作经费等项目，资金采取国库集中支付中心审核支付管理，做到专款专用，确保资金使用安全。

##### （三）项目组织实施情况

实施工程结算审计项目 64 个，送审资金 99155.52 万元，审减 13812.08 万元，审减率 13.93%。特别是在 16 个乡镇污水处理厂管网工程共审减 7809.73 万元，审减率达到 27.15%。同时开展重大政府投资工程项目审计 6 个，现场签证 86 次，遏制虚增工程造价 1006 万元。审计过程中，重点关注了项目立项报建、工程招投标、项目设计变更、隐蔽工程、资金使用等情况，对发现的问题进行了现场反馈，与建设单位现场进行

了交办，实现了审计整改与项目推进同步进行，有效把控政府投资项目效益关。

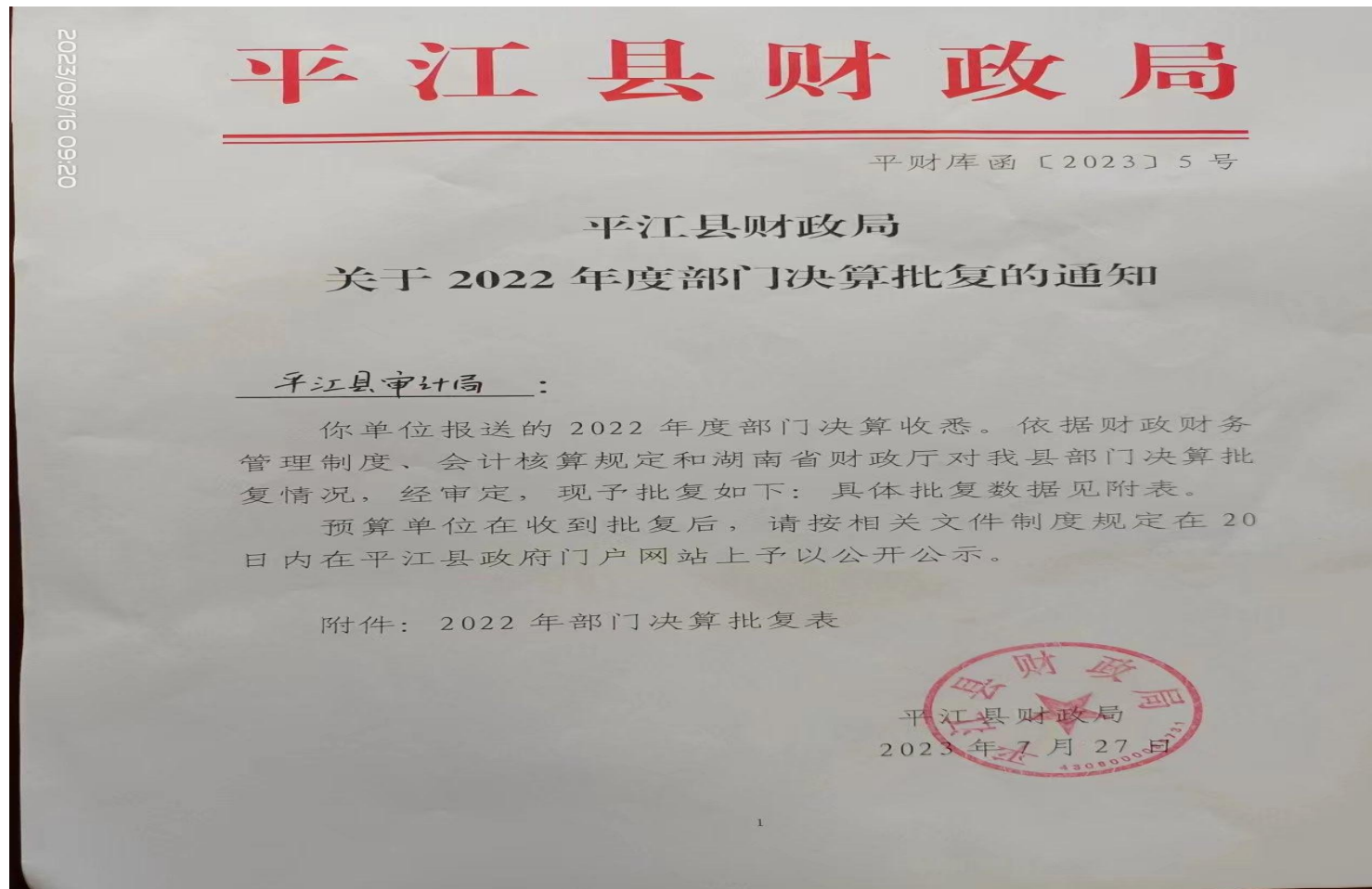
#### （四）项目主要绩效情况及综合评价结论

通过审计监督和审核提高了财政资金的使用效率，大大提升审计项目实施的深度、问题查处力度，注重对审计整改督查成果的综合利用。全年完成审计项目 46 个，审计查出主要问题金额 1174690 万元，其中违规金额 23432 万元、管理不规范 1151258 万元。审计处理处罚 59895 万元。审计促进整改落实有关问题资金 58860 万元，其中已上交财政 1274 万元、已归还原渠道资金 4589 万元、已调账处理金额 52997 万元。审计促进拨付资金到位 6451 万元。审计后挽回（避免）损失 1006 万元。被批示、采用审计信息 6 条，向县委编办、县住建局移送处理事项 2 条。

#### （五）主要经验及做法、存在的问题和建议

- 1、按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。
- 2、预算财务分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好单位整体支出预算评价工作。
- 3、制度适用本局的固定资产管理制度，从资产采购、使用以及报废各环节规范固定资产的管理，提高固定资产使用效率，减少资金浪费。

附件3 平江县财政局关于2022年度部门决算批复的通知





## 2022 年度部门决算批复表

单位名称：平江县审计局

金额单位：元

项 目	金 额
一、上年结转和结余	0
其中：基本支出结转	0
项目支出结转和结余	0
经营结余	0
二、本年收入	11425809.84
1、财政拨款收入	11425809.84
2、上级补助收入	0
3、事业收入	0
4、经营收入	0
5、附属单位上缴收入	0
6、其他收入	0
三、本年支出	11425809.84
1、基本支出	6255814.08
2、项目支出	5169995.76
3、上缴上级支出	0
4、经营支出	0
5、对附属单位补助支出	0
四、收支结余	0
五、使用非财政拨款结余	0
六、结余分配	0
其中：缴纳企业所得税	0
提取专用结余	0
事业单位转入非财政拨款结余	0
其他	0
七、年末结转和结余	0
其中：基本支出结转	0
项目支出结转和结余	0
经营结余	0