



柳州市柳江区审计局  
2023 年部门决算

2024 年 8 月

# 目 录

## 第一部分：柳州市柳江区审计局概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

## 第二部分：2023 年部门决算报表

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表八：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

表九：财政拨款“三公”经费支出决算表

## 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

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

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、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、关于 2023 年度绩效评价情况的说明

#### **第四部分 名词解释**

## 第一部分：柳州市柳江区审计局概况

### 一、主要职能

（一）主管全区审计工作。负责对国家、本区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。

（二）起草有关柳江区审计的规范性文件草案，拟定全区审计政策，制定本区有关审计指南并监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关规范性文件草案。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）向区委审计委员会提出年度预算执行和其他财政收支情况审计报告。向区长提出年度预算执行和其他财政收支情况审计结果报告，并报送市审计局。受区人民政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区人民政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况和结果。依法向社会公布审计结果。

向区委和区人民政府有关部门、镇党委和人民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。包括：有关重大政策措施贯彻落实情况；区本级预算执行情况和其他财政收支，区各机关各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；各镇人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、自治区、市财政转移支付资金；使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区人民政府投资和以区人民政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区人民政府重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业和金融机构、区属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；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；根据上级审计机关授权，国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对区委管理的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。

（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、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家

财政收支有关的特定审计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、行政诉讼或区人民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）指导和监督全区内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具相关审计报告。

（九）组织开展审计领域的区内外交流与合作，推广信息技术在审计领域的应用。

（十）完成区委、区人民政府和上级审计机关交办的其他任务。

（十一）优化机制。进一步优化审计工作机制，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、部门决算单位构成

我部门包括 2 个单位，分别是柳州市柳江区审计局（本级），性质为一般行政机关；柳州市柳江区政府投资审计中心，性质为参照公务员管理的事业单位。

## 第二部分：2023 年部门决算报表

表一：收入支出决算总表

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	404.03	一、一般公共服务支出	32	316.14
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	38.94	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	0.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	
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	
八、其他收入	8	4.25	八、社会保障和就业支出	39	51.14
	9		九、卫生健康支出	40	15.79
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	38.94
	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	25.20
	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	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	

公开 01 表  
单位：万元

部门：柳州市柳江区审计局

	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	447.22	<b>本年支出合计</b>	58	447.22
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	447.22	<b>总计</b>	62	447.22

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

表二：收入决算表

公开 02 表  
单位：万元

部门：柳州市柳江区审计局

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
科目编 码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		447.22	442.97	0.00	0.00	0.00	0.00	4.25
201	一般公共服务支出	316.14	311.89	0.00	0.00	0.00	0.00	4.25
20108	审计事务	316.14	311.89	0.00	0.00	0.00	0.00	4.25
2010801	行政运行	316.14	311.89	0.00	0.00	0.00	0.00	4.25
208	社会保障和就业支出	51.14	51.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	48.27	48.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	15.88	15.88	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	32.39	32.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	2.87	2.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	2.87	2.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	15.79	15.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.79	15.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	15.79	15.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	38.94	38.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收 入安排的支出	38.94	38.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	38.94	38.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	25.20	25.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	25.20	25.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	25.20	25.20	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。

### 表三：支出决算表

公开 03 表  
单位：万元

部门：柳州市柳江区审计局

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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		447.22	404.03	43.19			
201	一般公共服务支出	316.14	311.89	4.25			
20108	审计事务	316.14	311.89	4.25			
2010801	行政运行	316.14	311.89	4.25			
208	社会保障和就业支出	51.14	51.14				
20805	行政事业单位养老支出	48.27	48.27				
2080501	行政单位离退休	15.88	15.88				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.39	32.39				
20811	残疾人事业	2.87	2.87				
2081199	其他残疾人事业支出	2.87	2.87				
210	卫生健康支出	15.79	15.79				
21011	行政事业单位医疗	15.79	15.79				
2101101	行政单位医疗	15.79	15.79				
212	城乡社区支出	38.94		38.94			

21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	38.94		38.94			
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	38.94		38.94			
221	住房保障支出	25.20	25.20				
22102	住房改革支出	25.20	25.20				
2210201	住房公积金	25.20	25.20				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表四：财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

部门：柳州市柳江区审计局

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	404.03	一、一般公共服务支出	33	311.89	311.89		
二、政府性基金预算财政拨款	2	38.94	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	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	51.14	51.14		
	9		九、卫生健康支出	41	15.79	15.79		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	38.94		38.94	
	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	25.20	25.20		
	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				
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	442.97	<b>本年支出合计</b>	59	442.97	404.03	38.94	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	
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	442.97	<b>总计</b>	64	442.97	404.03	38.94	

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。

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表  
单位：万元

部门： 柳州市柳江区审计局

项 目		合 计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		404.03	404.03	
201	一般公共服务支出	311.89	311.89	
20108	审计事务	311.89	311.89	
2010801	行政运行	311.89	311.89	
208	社会保障和就业支出	51.14	51.14	
20805	行政事业单位养老支出	48.27	48.27	
2080501	行政单位离退休	15.88	15.88	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.39	32.39	
20811	残疾人事业	2.87	2.87	
2081199	其他残疾人事业支出	2.87	2.87	
210	卫生健康支出	15.79	15.79	
21011	行政事业单位医疗	15.79	15.79	
2101101	行政单位医疗	15.79	15.79	
221	住房保障支出	25.20	25.20	
22102	住房改革支出	25.20	25.20	
2210201	住房公积金	25.20	25.20	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：柳州市柳江区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
科目 编码	科目名称	决算数	科目 编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	332.35	302	商品和服务支出	54.80
30101	基本工资	74.67	30201	办公费	5.84
30102	津贴补贴	58.91	30202	印刷费	0.91
30103	奖金	111.60	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.58
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	32.39	30206	电费	2.59
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	3.71
30110	职工基本医疗保险缴费	15.79	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	3.58	30211	差旅费	8.16
30113	住房公积金	25.20	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	1.33
30199	其他工资福利支出	10.22	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	16.88	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.57
30302	退休费	13.88	30217	公务接待费	0.56
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.99	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	4.05
30309	奖励金	0.01	30229	福利费	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
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	15.46
30399	其他对个人和家庭的补助	2.00	30240	税金及附加费用	0.00

			30299	其他商品和服务支出	11.04
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00
			39999	其他支出	0.00
人员经费合计		349.23	公用经费合计		54.80

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。

表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表  
单位：万元

部门：柳州市柳江区审计局

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
合计			38.94	38.94		38.94	0.00
212	城乡社区 支出		38.94	38.94		38.94	0.00
21208	国有土地 使用权出 让收入安 排的支出		38.94	38.94		38.94	0.00
2120899	其他国有 土地使用 权出让收 入安排的 支出		38.94	38.94		38.94	0.00

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。

表八：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：柳州市柳江区审计局

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				
类				
款				
项				

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：柳州市柳江区审计局没有政府性基金预算财政拨款收入，也没有政府性基金预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

表九：财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表  
单位：万元

部门：柳州市柳江区审计局

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
0.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.56	0.56					0.56

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、支总计均为447.22万元。与2022年度相比，收、支总计各减少33.83万元；下降7.03%，主要是2023年人员调出和退休减员，相应收支减少以及受财政库款短缺影响，部分项目经费未得列支。

#### 二、收入决算情况说明

本年收入合计447.22万元，其中：财政拨款收入442.97万元；占比99.05%；上级补助收入0万元，占比0%；事业收入0万元，占比0%；事业单位经营收入0万元，占比0%；其他收入4.25万元，占比0.95%。

#### 三、支出决算情况说明

本年支出合计447.22万元，其中：基本支出404.03万元，占90.34%；项目支出43.19万元，占9.66%。

#### 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442.97万元。与 2022 年相比，财政拨款收、支总计各减少33.99万元，下降7.13%，主要是2023年人员调出和退休减员，相应收支减少以及受财政库款短缺影响，部分项目经费未得列支。

#### 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。

2023 年度财政拨款支出404.03万元，占本年支出合计的90.34%。与 2022 年相比，财政拨款支出减少72.93万元，下降15.29%，主要是2023年人员调出和退休减员，相应收支减

少。

## （二）财政拨款支出决算结构情况。

2023年度财政拨款支出404.03万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出311.89万元，占77.19%；社会保障和就业（类）支出51.14万元，占12.66%；卫生健康（类）支出15.79万元，占3.91%；住房保障（类）支出25.2万元，占6.24%。

## （三）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为383.00万元，支出决算为404.03万元，完成年初预算的105.49 %。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为283.38万元，支出决算为311.89万元，完成年初预算的110.06%。决算数大于预算数的主要原因是预算调整增加在职人员2022、2023年绩效奖励经费及补发2022年部分未付办公费、差旅费等。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为10.96万元，支出决算为15.88 万元，完成年初预算的144.89%。决算数大于预算数的主要原因是退休人员增加且提高退休人员补贴标准。

3、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）。年初预算为32.39万元，支出决算为32.39万元，完成年初预算的100%。

4、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）。年初预算为16.19万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于预算

数的主要原因是财政库款紧张，未拨付职业年金经费。

5、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为2.87万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是无年初预算安排，年中财政局根据税务局数据调整增加预算。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为15.79万元，支出决算为15.79万元，完成年初预算的100%。

7、住房保障支出（类）住房保障支出（款）住房公积金（项）。年初预算为24.29万元，支出决算为25.20万元，完成年初预算的103.75%。决算数大于预算数的主要原因是预算调整增加2022年调入人员的住房公积金经费。

## **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404.03万元，其中：

人员经费349.23万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费54.80万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2023年度政府性基金预算财政拨款年初结转0万元，本年收入38.94万元，本年支出38.94万元，年末结转和结余0万元。

支出具体情况如下：

政府性基金预算财政拨款支出**38.94**万元，较2022年度决算数增加38.94万元。其中：基本支出0万元，项目支出38.94万元。

2023年政府性基金预算财政拨款支出年初预算为**57.50**万元，支出决算为**38.94**万元，完成年初预算的**67.72 %**。其中：

城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。年初预算为**57.50**万元，支出决算为**38.94**万元，完成年初预算的**67.72%**。决算数小于预算数的主要原因是以及受财政库款短缺影响，部分项目经费未得列支。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

柳州市柳江区审计局2023年度没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款收入安排的支出，故无数据情况说明。

## **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。

2023年度“三公”经费财政拨款支出预算为**0.56**万元，支出决算为**0.56**万元，完成预算的**100%**，其中：因公出国（境）费支出决算为**0**万元，完成预算的**0%**；公务用车购置及运行费支出决算为**0**万元，完成预算的**0%**；公务接待费支出决算为**0.56**万元，完成预算的**100%**。

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2022年增加**0.56**万元，其中：因公出国（境）费支出决算增减**0**万元，变

动0%；公务用车购置及运行费支出决算增减0万元，变动0%；公务接待费支出决算增加0.56万元。

公务接待费支出增加的主要原因是2022年的接待费用因财政库款紧张原因未得支付，2023年才支付。

## （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费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0.56万元，占100%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0万元。全年安排机关和所属单位因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2.公务用车购置及运行费支出0万元。其中：公务用车购置支出为0万元。公务用车运行支出0万元。2023年，机关所属单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

3.公务接待费支出0.56万元。其中：

外宾接待支出0.56万元。2023年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次。

国内公务接待支出0.56万元。主要用于接待上级或同级审计部门开展业务交流学习。2023年共接待国内来访团组4个、来宾52人次。

## 十、机关运行经费支出说明

2023年本部门机关运行经费支出54.80万元比2022年增加7.54万元，增长0.15%。主要原因是：2022年未付的办公费、差旅费在2023年补发，以及工资提高，工会经费增加。

## 十一、政府采购支出说明

2023年本部门政府采购支出总额13.70万元其中：政府采购货物支出1.47万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出12.24万元。授予中小企业合同金额13.70万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额13.70万元，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100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中：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；单价100万元（含）以上设备0台（套）。

## 十三、关于2023年度绩效评价情况的说明

### （一）绩效评价工作开展情况

根据财政预算管理要求，我部门组织对2023年度部门整体支出和项目支出开展绩效自评。自评共涉及资金537.69万元，其中一般公共预算资金480.19万元，政府性基金预算资金57.5万元。自评覆盖率达100%。从自评情况来看，我部门的各项绩效指标都能根据职能设置，绝大多数绩效指标都能够按要求完成，项目成本很好地控制在预算范围内。

组织部门整体支出绩效自评。绩效目标总体完成情况较

好，大部分完成预期设定的绩效目标。从评价情况来看，年初按照职能，从完成审计计划制定的审计项目数量，落实重大政策、重大项目跟踪审计完成率，向社会公布审计结果数量，审计报告质量，政府投资审计核减率，审计建议采纳整改比率，审计工作完成时间，监督促进国家政策落实、合理利用财政资金，加强廉政建设，被审计对象满意度等方面设定了相应的指标。截至年末，绝大部分都完成较好，全年共完成审计项目10个，共查出问题92个，审计查出主要问题金额108863万元，促进增收节支475.23万元，移送处理事项4项，提出审计建议38条，推动建立健全规章制度13项。绩效自评得分88.28分，自评等次二等。

组织对预留政府投资项目评审经费、审计业务经费、组织生活保障经费等3个项目支出开展绩效自评，共涉及资金57.64万元。从评价情况来看，2个项目的指标目标设定都结合审计局职能，结合审计工作设定，全年绝大部分指标达到预期目标。最终评定2个项目为一等，1个项目二等。其中，组织生活保障经费项目评定为二等次的主要原因是财政库款短缺导致经费支出为0，执行率自评0分。

## （二）部门决算中项目绩效自评结果。

我部门根据年初设定的绩效目标，共对3个项目开展了绩效自评工作。我部门主要的项目绩效自评结果情况为：

审计业务经费项目自评综述：全年预算数27.5万元，执行数26.71万元，执行率为97.11%，自评得分为99.71分。项目绩效目标总体完成情况良好完成预期设定的绩效目标。

预留政府投资项目评审经费项目自评综述：全年预算数30万元，执行数12.24万元，执行率为40.79%，自评得分为94.08分。项目绩效目标总体完成情况良好，完成预期设定的绩效目标。

自评发现的问题：1、绩效指标设置不够完整全面；2、部分指标年初设置不够科学，如执行率指标存在重复设置；投资项目工程造价核减率偏高，未及时调整；3、对部分指标重视程度不够，如向社会公布审计结果数量和社会公布审计结果的范围、内容、时间符合规定，在实际落实过程中，未切实完成。

改进措施：1、提高认识，加强对预算绩效目标设置和调整的把控力度，严格根据部门职能和实际工作，全面、科学设置绩效目标，年中发现有不合理的，及时调整。2、对绩效评价工作加强重视，对设置的目标进行科学研判，对照目标，切实履行工作职能。

## 2023 年度预算项目绩效自评表

2023 年度预算项目绩效自评表							
项目名称	审计业务经费		项目编码	4502062110900100000362			
项目实施单位	109001-柳州市柳江区审计局		主管部门	109-柳州市柳江区审计局			
预算执行情况 （万元）	资金来源		年初预算数	年中预算 调整数	调整后预 算数	实际支 出数	预算执行率（%）
	合计		27.5	0	27.5	26.7051	97.11%
	其中：一般公 共预算拨款	其中： 上级	0.0	0.0	0.0	0.0	0
		本级	0.0	0.0	0.0	0.0	0
	政府性基金	——	27.5	0.0	27.5	26.7051	97.11
	国有资本 经营预算	——	0.0	0.0	0.0	0.0	0
	其他资金	——	0.0	0.0	0.0	0.0	0
财政拨款预算调整率 （%）	0.00%		调整原因说明				
项目概况（包括项目 立项依据、可行性和 必要性、支持范围、 实施内容等）	具体用于外聘审计人员的劳务费，审计办公所需其他人员（食堂工人、保安）劳务费，弥补审计办公经费不足。						
项目起始时间	2021		项目终止时间	2024			
项目实施进度安排							
年度绩效目标	保障审计年度审计项目顺利开展，如期完成且质量达标，有效促进国家政策落实，合理利用财政资金，加强廉政建设。						

自评得分（满分 100 分）			99.71	预算执行(10分)	9.71				
项目 绩效 目标 衡量 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	分值	实际完成 值	指标得 分	完成情况简要描述	偏差原 因及改 进措施
	产出指标	数量指标	审计项目完成数	≥10 个	20	10	20	按原定审计年度时限，2023 年 6 月如期完成原定 9 个审计项目，1 个续审在 2023 年下半年完成	
		质量指标	审计报告质量符合《审计机关审计项目质量控制办法》规定	=100%	10	100	10	审计报告质量符合《审计机关审计项目质量控制办法》，2023 年度获得实际优秀审计项目 1 个	
		时效指标	项目完成时间	12 月底前	10	达成预期 指标	10	按原定审计年度时限，2023 年 6 月如期完成原定 9 个审计项目，1 个续审在 2023 年下半年完成	
		成本指标	预算经费控制	≤670000 元	10	267051.22	10	预算批复调整为 275000 元，实际支出 267051.22 元	
	效益指标	社会效益	审计监督促进国家政策落实，合理利用财政资金，加强廉政建设	效果明显	30	达成预期 指标	30	能有效督促国家政策落实，规范财政资金管理、使用，加强廉政建设	
	满意度指标	服务对象满意度	被审计对象满意度	≥90%	10	95	10	开展审计过程中，被审计单位对审计工作评价较高，表示满意	

2023 年度预算项目绩效自评表							
项目名称	预留政府投资项目评审经费		项目编码	4502062110900100000365			
项目实施单位	109001-柳州市柳江区审计局		主管部门	109-柳州市柳江区审计局			
预算执行情况 （万元）	资金来源		年初预算数	年中预算 调整数	调整后预 算数	实际支 出数	预算执行率（%）
	合计		30	0	30	12.236	40.79%
	其中：一般公 共预算拨款	其中： 上级	0.0	0.0	0.0	0.0	0
		本级	0.0	0.0	0.0	0.0	0
	政府性基金	——	30.0	0.0	30.0	12.236	40.79
	国有资本 经营预算	——	0.0	0.0	0.0	0.0	0
	其他资金	——	0.0	0.0	0.0	0.0	0
财政拨款预算调 整率（%）	0.00%		调整原因说明				
项目概况（包括项 目立项依据、可行 性和必要性、支持 范围、实施内容 等）	用于个别项目聘请中介开展审计辅助工作，更好发挥审计监督职能，弥补审计人力不足的困难。						
项目起始时间	2021		项目终止时 间	2024			
项目实施进度安 排							

年度绩效目标		至少聘请一个中介，协助开展审计项目，助力政府投资工程造价核减费用，推进审计工作顺利开展，如期完成。							
自评得分（满分 100 分）			94.08	预算执行（10 分）	4.08				
项目 绩效 目标 衡量 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	分值	实际完成 值	指标得 分	完成情况简要 描述	偏差原因及 改进措施
	产出指标	数量指标	聘请中介数	≥1 个	20	7	20	根据工作需要，共聘请 7 个中介机构参与审计项目 8 个（13 次），确保审计项目质量提升	因 2023 年度审计机关人力有限，项目难度较大，需中介机构提供专业技术辅助事项较多
		质量指标	投资项目工程造价核减率	≥3%	10	3.52	10	涉及工程造价审计的项目，部分工程具体对项目采购、项目合同、建设程序情况进行审计，部分对结算价款进行审计，累计送审造价 183164224.5 元，核减 6454664.51 元	

		时效指标	项目完成时间	12 月底前	10	达成预期指标	10	根据工作需要，聘请中介完成的审计项目，均能在规定审计年度内完成	
		成本指标	预算经费控制	≤1000000 元	10	122360	10	预算批复调整为 30 万元，实际支出 122360 元，部分评审劳务费因财政资金短缺原因，未得及时支付	预算批复调整为 30 万元，实际支出 122360 元，部分评审劳务费因财政资金短缺原因，未得及时支付
	效益指标	社会效益	审计监督促进国家政策落实，合理利用财政资金，加强廉政建设	效果明显	30	达成预期指标	30	能有效督促国家政策落实，规范财政资金管理、使用，加强廉政建设	
	满意度指标	服务对象满意度	被审计对象满意度	≥90%	10	95	10	审计报告质量符合《审计机关审计项目质量控制办法》	

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指柳江区财政当年拨付的资金。

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”、“经营收入”等以外的收入。

五、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。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务

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：纳入柳江区财政预决算管理的“三公”经费，是指柳江区本级各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、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。

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。