

特克斯县审计局 2023 年度 部门决算公开说明

目录

第一部分单位概况

- 一、主要职能
- 二、机构设置及人员情况

第二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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明
 - （一）机关运行经费支出情况
 - （二）政府采购情况
 - （三）国有资产占用情况说明
- 十一、预算绩效的情况说明
- 十二、其他需说明的事项

第三部分专业名词解释

第四部分部门决算报表（见附表）

- 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、《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表》
- 七、《财政拨款“三公”经费支出决算表》
- 八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》
- 九、《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》

第一部分单位概况

一、主要职能

（一）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。

（二）贯彻执行国家、自治区、自治州有关审计法律法规和方针政策、制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划、调查和核查的事项依法进行审计评价做出审计决定或提出审计建议。

（三）向特克斯县委审计委员会提出年度特克斯县预算执行和其他财政支出情况审计报告。向特克斯县人民政府提出年度特克斯县预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受特克斯县人民政府委托向特克斯县人大常委会提出特克斯县本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。向特克斯县县委、特克斯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。向特克斯县有关部门通报

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，包括国家有关重大政策措施贯彻落实情况；特克斯县本级预算执行情况和其他财政收支，特克斯县本级各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算草案和其他财政收支，特克斯县本级财政转移支付资金；使用特克斯县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；特克斯县投资和以特克斯县投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；特克斯县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；特克斯县国有企业和金融机构、特克斯县人民政府规定的特克斯县国有资本占控股或占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、社会捐赠资金及他基金、资金的财务收支；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对属于本级审计机关审计监督对象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）完成特克斯县县委、特克斯县人民政府交办的其他任务。

二、机构设置及人员情况

特克斯县审计局 2023 年度，实有人数 26 人，其中：在职人员 15 人，离休人员 0 人，退休人员 11 人。

单位无下属预算单位，下设 2 个处室，分别是：综合科、审计业务科。

第二部分部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计 293.64 万元，其中：本年收入合计 293.64 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，年初结转和结余 0.00 万元。

2023 年度支出总计 293.64 万元，其中：本年支出合计 293.64 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 0.00 万元。

收入支出总体与上年相比，减少 112.05 万元，下降 27.62%，主要原因是：本年未安排专项业务费项目，上年安排审计专项业务费项目。

二、收入决算情况说明

本年收入 293.64 万元，其中：财政拨款收入 272.83 万元，占 92.91%；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 20.81 万元，占 7.09%。

三、支出决算情况说明

本年支出 293.64 万元，其中：基本支出 293.64 万元，占 100.00%；项目支出 0.00 万元，占 0.00%；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

2023 年度财政拨款收入总计 272.83 万元，其中：年初财政拨款结转和结余 0.00 万元，本年财政拨款收入 272.83 万元。财政拨款支出总计 272.83 万元，其中：年末财政拨款结转和结余 0.00 万元，本年财政拨款支出 272.83 万元。

财政拨款收入支出总体与上年相比，减少 116.30 万元，下降 29.89%，主要原因是：本年未安排专项业务费项目，上年安排审计专项业务费项目。与年初预算相比，年初预算数 241.08 万元，决算数 272.83 万元，预决算差异率 13.17%，主要原因是：本年度工资调标，人员工资、医疗、住房公积金缴费支出增加，调整追加数未纳入年初预算。

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 272.83 万元，占本年支出合计的 92.91%。与上年相比，减少 116.30 万元，下降 29.89%，主要原因是：本年未安排专项业务费项目。与年初预算相比，年初预算数 241.08 万元，决算数 272.83 万元，预决算差异率 13.17%，主要原因是：本年度工资调标，人员工资、医疗、住房公积金缴费支出增加，调整追加数未纳入年初预算。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

1. 一般公共服务支出(类)216.57 万元,占 79.38%。

2. 社会保障和就业支出(类)28.84 万元,占 10.57%。

3. 卫生健康支出(类)10.60 万元,占 3.89%。

4. 住房保障支出(类)16.82 万元,占 6.16%。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项):支出决算数为 179.57 万元,比上年决算增加 30.59 万元,增长 20.53%,主要原因是:本年审计业务费及办公运行费增加。

2. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项):支出决算数为 30.00 万元,比上年决算减少 109.00 万元,下降 78.42%,主要原因是:本年安排审计业务项目资金比上年减少。

3. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)信息化建设(项):支出决算数为 7.00 万元,比上年决算增加 7.00 万元,增长 100.00%,主要原因是:本年安排审计事务信息化建设资金,上年未安排该项资金。

4. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项):支出决算数为 21.28 万元,比上年决算增加 0.43 万元,增长 2.06%,主要原因是:本年养老保险缴费基数调整,支出增加。

5. 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):支出决算数为 6.41 万

元，比上年决算增加 6.41 万元，增长 100.00%，主要原因是：本年新增退休人员 1 人，职业年金缴费支出增加。

6. 社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)：支出决算数为 1.15 万元，比上年决算增加 1.15 万元，增长 100.00%，主要原因是：本年新增 1 名死亡人员，死亡抚恤增加。

7. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：支出决算数为 10.06 万元，比上年决算增加 0.80 万元，增长 8.64%，主要原因是：本年医疗保险基数调整，医疗保险缴费支出增加。

8. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)：支出决算数为 0.23 万元，比上年决算减少 0.55 万元，下降 70.51%，主要原因是：本年退休人员公务员医疗补助调整。

9. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)其他行政事业单位医疗支出(项)：支出决算数为 0.30 万元，比上年决算减少 0.02 万元，下降 6.25%，主要原因是：本年事业单位调出 1 人，其他行政事业单位医疗支出(项)减少。

10. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：支出决算数为 16.82 万元，比上年决算减少 0.19 万元，下降 1.12%，主要原因是：本年人员退休 1 人，调出 1 人，住房公积金缴费支出减少。

11. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项):支出决算数为 0.00 万元,比上年决算减少 50.80 万元,下降 100.00%,主要原因是:本年行政事业工资福利支出使用行政运行科目,上年分别行放在政支出和事业支出科目中。

12. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项):支出决算数为 0.00 万元,比上年决算减少 2.12 万元,下降 100.00%,主要原因是:本年无事业单位医疗缴费支出。

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 272.83 万元,其中: **人员经费 232.58 万元**,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、退休费、生活补助。

公用经费 40.25 万元,包括:办公费、邮电费、差旅费、维修(护)费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度财政拨款“三公”经费支出 0.65 万元,比上年增加 0.00 万元,增长 0.00%,主要原因是:本单位严格执行“三公”经费支出,与上年相比无差异。其中:因公出国(境)费支出 0.00 万元,占 0.00%,比上年增加 0.00 万元,增长

0.00%，主要原因是：我单位无因公出国（境）费；公务用车购置及运行维护费支出 0.65 万元，占 100.00%，比上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，主要原因是：本单位严格执行“三公”经费支出，与上年相比无差异；公务接待费支出 0.00 万元，占 0.00%，比上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，主要原因是：我单位无公务接待费。

具体情况如下：

因公出国（境）费支出 0.00 万元，开支内容包括我单位无因公出国（境）费。单位全年安排的因公出国（境）团组 0 个，因公出国（境）0 人次。

公务用车购置及运行维护费 0.65 万元，其中：公务用车购置费 0.00 万元，公务用车运行维护费 0.65 万元。公务用车运行维护费开支内容包括车辆加油费，过路费、维修费。公务用车购置数 0 辆，公务用车保有量 1 辆。国有资产占用情况中固定资产车辆 1 辆，与公务用车保有量差异原因是：车辆数量无差异。

公务接待费 0.00 万元，开支内容包括我单位无公务接待费。单位全年安排的国内公务接待 0 批次，0 人次。

与全年预算相比，财政拨款“三公”经费支出全年预算数 0.65 万元，决算数 0.65 万元，预决算差异率 0.00%，主要原因是：预决算一致，无差异。其中：因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，预决算差异率

0.00%，主要原因是：我单位无因公出国（境）费；公务用车购置费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，预决算差异率 0.00%，主要原因是：我单位无公务用车购置费；公务用车运行费全年预算数 0.65 万元，决算数 0.65 万元，预决算差异率 0.00%，主要原因是：预决算一致，无差异；公务接待费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，预决算差异率 0.00%，主要原因是：我单位无公务接待费。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

我单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

我单位本年度无国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余，国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表为空表。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度特克斯县审计局（行政单位和参照公务员法管理事业单位）机关运行经费支出 40.25 万元，比上年增加 37.39 万元，增长 1,307.34%，主要原因是：本年填报取数与上年不一致，本年将审计业务费和信息化建设费放到机关运行经费科目中。

（二）政府采购情况

2023 年度政府采购支出总额 1.53 万元，其中：政府采购货物支出 1.53 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 1.53 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 1.53 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产原值 65.50 万元，房屋 0.00 万平方米，价值 0.00 万元。车辆 1 辆，价值 14.38 万元，其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 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、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是：普通业务用车；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十一、预算绩效的情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位 2023 年度预算绩效管理整体支出绩效自评表 1 个，全年预算总额 293.64 万元，实际执行总额 293.64 万元；预算绩效评价项目 1 个，全年预算数 7.00 万元，全年执行数 7.00 万元。

预算绩效管理取得的成效：全面部署大数据产业发展工作，加快建设数据强国，为实现制造强国和网络强国提供强

大的产业支撑。再聚焦到审计行业，随着业务应用的不断深化，需要对某一领域的全范围的数据开展数据分析，将被审计单位的业务数据与其他行业部门的数据关联分析，对审计每年产生的审计报告进行聚类汇总分析等等。

发现的问题及原因：1. 由于缺乏相关绩效管理专业知识，在绩效指标申报设置时理解有误，后期在绩效自评过程中，存在偏差较大；2. 因轮岗、调动、等因素使我单位绩效工作人员流动频繁，造成了工作衔接不到位的情况。

下一步改进措施：1. 多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平；2. 专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作；3. 进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。具体项目自评情况附绩效自评表及自评报告。

单位整体支出绩效自评表
2023

部门（单位）名称	特克斯县审计局						
部门资金（万元）	资金来源	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值权重	执行率	得分
	年度总资金	269.02	293.64	293.64	10	100.00%	10
	中央安排	0.00	0.00	0.00	-	-	-
	自治区安排	0.00	0.00	0.00	-	-	-
	地（州、市）安排：	0.00	0.00	0.00	-	-	-
	县（市、区）安排：	241.08	272.83	272.83	-	-	-
	其他	27.94	20.81	20.81	-	-	-
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	<p>坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大以及中央经济工作会议精神。认真落实习近平总书记关于审计工作的重要讲话和重要指示批示精神，根据自治州党委审计委员会办公室和伊犁州审计局 2023 年度审计项目计划要求，围绕特克斯县委工作部署要求，完整、准确、全面贯彻新发展理念，立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，做好常态化“经济体检”工作，为促进特克斯县经济社会高质量发展提供审计监督保障。</p>			<p>坚持党的全面领导，推进审计工作高质量发展。一是严格履行请示报告制度。认真落实重大条请示报告制度，以规范有序、及时高效的请示报告，发挥参谋助手作用。主动向县委、政府主要领导和分管领导报告审计工作，为领导掌握情况、决策部署提供参考，确保审计监督有力有效。2023 年召开审计委员会 2 次、经济责任审计联席会议 3 次、审计整改联席会议及推进会 7 次、向纪委监委移交审计移送处理书 4 份 7 条线索、向审计委员会提交审计要情 3 期、报告 20 份、向政府督查室按每月 8 号、18 号、28 号提交审计整改通报、向州审计委员会上报请示报告 6 份，主要领导指示批示 20 份。二是完善审计委员会工作机制。根据自治区审计厅调研反馈问题的整改工作要求对照自查，健全完善成员单位工作运行机制，界定成员单位职责任务，明确部门之间支持配合方式，制定《审计委员会成员单位工作协调推进机制》《特克斯县审计委员会重大条督察督办制度》。三是聚焦主责主业，推进审计项目。2023 年度审计项目 30 个，其中本级实施项目 24 个，配合州审计局项目 6 个。已完成全年审计项目，查出问题 132 项，已整改 90 项、整改中 42 项，整改率 68</p>			
一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	指标值设定依据	分值权重	实际完成指标值	得分
履职效能	数量指标	审计项目数量	>=25 个	2023 年审计项目计划	30	30 个	30
履职效能	数量指标	提交各类审计报告和信息简报数量	>=10 篇	2023 年审计局工作总结	20	15 篇	20
履职效能	质量指标	被审计单位对审计建议采纳比例	>=95%	2023 年审计局审计报告	20	95%	20

社会效益	质量指标	审计问题整改率	≥80%	2023 年审计局 审计报告	10	80%	10
服务对象满意度	满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	被审计单位满意度 调查报告	10	100%	10

项目支出绩效自评表
(2023 年度)

项目名称			政务服务信息化体系审计大数据平台项目											
主管部门			特克斯县审计局						实施单位		特克斯县审计局			
项目资金 （万元）			资金来源	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	7.00		7.00		7.00		10	100.00%		10.00	
			其中：当年财政拨款	7.00		7.00		7.00		—	—		—	
			上年结转资金	0.00		0.00		0.00		—	—		—	
年度 总体 目标	预期目标							实际完成情况						
	预期目标													
	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 值	指标 值设置依 据	上年 完成 值	指标分 值权重	指标 赋分 规则	佐证 资料	指标 实际 完成 值	完成 率	指标 得分	偏差 原因 分析 及改 进措 施	
年度 绩效 指标 完成 情况	产出 指标	数量 指标	购置 平台 配套 硬件 设备 数量			>=8 个	8 个	8		8		0.00		
		质量 指标	平台 配套 硬件 设备 质量 合格 率			=100%	100%	8		8		0.00		
			平台 配套 硬件 设备 质量 验收 合格 率			=100%	100%	8		8		0.00		
			政府 采购 率			=100%	100%	8		8		0.00		

		时效指标	平台 配套 硬件 设备 购置 完成 时间			2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 25 日	8		8		0.00	
	成本 指标	经济 成本 指标	平台 配套 硬件 设备 购置 成本 控制 数			≤0.8 7 万 元	0.87 万元	20		20		0.00	
	效益 指标	社会 效益 指标	提升 特克 斯县 审计 信息 化水 平			有效 提升	有效提 升	10		10		0.00	
			平台 配套 硬件 设备 利用 率			≥95%	100%	10		10		0.00	
	满意 度指 标	满意 度指 标	使用 人员 满意 度			≥90%	100%	10		10		0.00	
总分													

十二、其他需说明的事项

本单位无其他需说明事项。

第三部分专业名词解释

一、**财政拨款收入**：指同级财政当年拨付的资金。

二、**上级补助收入**：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

四、**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。

五、**附属单位上缴收入**：指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

六、**其他收入**：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

七、**年初结转和结余**：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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、对附属单位补助支出：指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

十三、“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；公务用车购置费反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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）费用。

十四、机关运行经费：行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

第四部分部门决算报表（见附表）

- 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、《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表》
- 七、《财政拨款“三公”经费支出决算表》
- 八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》
- 九、《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》