

2023 年度
濮阳市审计局部门决算

二〇二四年十月

目 录

第一部分 濮阳市审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2023 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 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、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 濮阳市审计局概况

一、部门职责

（一）主管全市审计工作。负责对党中央、国务院和省委、省政府及市委、市政府有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，对全市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及任中审计。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）拟定审计制度并监督执行。拟订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，拟订并组织实施年度审计计划。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。

（三）向中共濮阳市审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况审计报告、审计查出问题整改情况报告和年度审计项目计划等审计重大事项。向市政府提出年度市级预算执行和其他财政收支的审计结果报告和审计查出问题整改情况报告。受市政府委托向市人大常委会提出市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。向中共濮阳市审计委员会和市政府报告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。向市委、市政府有关部门和县（区）党委、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有关处理处罚建议：

1. 党中央、国务院和省委、省政府及市委、市政府有关重大政策措施贯彻落实情况。

2. 市级预算执行情况和其他财政收支，市委、市政府各部门(含直属单位)预算执行情况、决算和其他财政收支。

3. 县（区）政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市级财政转移支付资金。

4. 使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5. 市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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. 市属国有企业和金融机构、市政府规定的市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，市委、市政府驻外非经营性机构的财务收支。

8. 县（区）政府和市政府部门管理，其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、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、行政法规和地方性法规规定应由市级审计机

构审计的其他事项。

（五）按规定对市管领导干部及依法属于市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及任中审计。

（六）组织实施对财经法律、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市级财政收支有关的特定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、行政诉讼或市政府裁决的有关事项。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单位出具的相关审计报告。

（九）与县（区）党委、政府共同领导县（区）审计机关。依法领导和监督县（区）审计机关的业务，组织县（区）审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县（区）审计机关违反国家规定作出的审计决定、按照干部管理权限协管县（区）审计机关负责人。

（十）指导全市审计机关推广信息技术在审计领域应用的相关工作。

（十一）完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置

濮阳市审计局内设机构 23 个，包括市委审计委员会办

公室秘书科、办公室、组织人事科、法规科、计划管理督察科、内部审计指导监督科、 财政金融监督审计科、大数据审计科、行政事业审计科、政法审计科、科教文审计科、农业农村审计科、市政基础设施投资审计科、重点项目投资审计科、生态环境审计科、社会保障审计科、经贸和外资运用审计科、经济责任审计管理科、经济技术开发区审计分局、工业园区审计分局、城乡一体化示范区审计分局、离退休干部工作科等 22 个科室，另设有关机关党委。非独立核算的下属单位三个：濮阳市经济责任审计事务中心、濮阳市计算机审计中心（市政府投资审计中心）、濮阳市审计局机关后勤服务中心。

从决算部门构成看，濮阳市审计局部门决算无独立核算所属单位，本级决算为部门决算。

第二部分 2023 年度部门决算表

2023 年收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：濮阳市审计局

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,674.79	一、一般公共服务支出	32	2,397.12
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	90.58	八、社会保障和就业支出	39	308.25
	9		九、卫生健康支出	40	60.00
	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	0.00
	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	2,765.37	本年支出合计	58	2,765.37
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	2,765.37	总计	62	2,765.37

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

2023 年收入决算表

公开 02 表

部门：濮阳市审计局

单位：万元

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		2,765.37	2,674.79	0.00	0.00	0.00	0.00	90.58
201	一般公共服务支出	2,397.12	2,306.54	0.00	0.00	0.00	0.00	90.58
20108	审计事务	2,397.12	2,306.54	0.00	0.00	0.00	0.00	90.58
2010801	行政运行	1,126.52	1,126.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	388.89	388.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	418.88	418.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	74.64	74.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	297.61	297.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	90.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.58
208	社会保障和就业支出	308.25	308.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	275.62	275.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	123.56	123.56	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	152.06	152.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	30.28	30.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2080801	死亡抚恤	30.28	30.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.35	2.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	2.35	2.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	15.00	15.00	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

2023 年支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：濮阳市审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,765.37	1,792.38	972.99	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,397.12	1,424.13	972.99	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,397.12	1,424.13	972.99	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,126.52	1,126.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	388.89	0.00	388.89	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	418.88	0.00	418.88	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	74.64	0.00	74.64	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	297.61	297.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	90.58	0.00	90.58	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	308.25	308.25	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	275.62	275.62	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	123.56	123.56	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	152.06	152.06	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	30.28	30.28	0.00	0.00	0.00	0.00

2080801	死亡抚恤	30.28	30.28	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.35	2.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	2.35	2.35	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

2023 年财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：濮阳市审计局

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	2,674.79	一、一般公共服务支出	33	2,306.54	2,306.54	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	308.25	308.25	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	60.00	60.00	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	0.00	0.00	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	2,674.79	本年支出合计	59	2,674.79	2,674.79	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	2,674.79	总计	64	2,674.79	2,674.79	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

2023 年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：濮阳市审计局

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		2,674.79	1,792.38	882.41
201	一般公共服务支出	2,306.54	1,424.13	882.41
20108	审计事务	2,306.54	1,424.13	882.41
2010801	行政运行	1,126.52	1,126.52	0.00
2010802	一般行政管理事务	388.89	0.00	388.89
2010804	审计业务	418.88	0.00	418.88
2010806	信息化建设	74.64	0.00	74.64
2010850	事业运行	297.61	297.61	0.00
208	社会保障和就业支出	308.25	308.25	0.00
20805	行政事业单位养老支出	275.62	275.62	0.00
2080501	行政单位离退休	123.56	123.56	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	152.06	152.06	0.00
20808	抚恤	30.28	30.28	0.00

2080801	死亡抚恤	30.28	30.28	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.35	2.35	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	2.35	2.35	0.00
210	卫生健康支出	60.00	60.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	60.00	60.00	0.00
2101101	行政单位医疗	45.00	45.00	0.00
2101102	事业单位医疗	15.00	15.00	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

2023 年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：濮阳市审计局

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	1,578.42	302	商品和服务支出	57.72	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	516.32	30201	办公费	12.43	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	613.02	30202	印刷费	3.83	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	183.16	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	6.11
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	51.50	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	6.11
30108	机关事业单位基本养老保险费	152.06	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	1.04	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	60.00	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	9.06	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	2.35	30211	差旅费	2.77	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	0.00	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	6.28	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	150.13	30215	会议费	1.21	31012	拆迁补偿	0.00

30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.78	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	118.00	30217	公务接待费	0.66	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	30.28	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	1.86	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	1.82	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	8.46	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	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	0.00	30229	福利费	0.60	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	0.08	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	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	对其他个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	8.71			
人员经费合计		1,728.55	公用经费合计					63.83

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

2023 年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：濮阳市审计局

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							

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

说明：我部门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。

2023 年国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：濮阳市审计局

公开 08 表
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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

说明：我部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

2023 年财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：濮阳市审计局

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
25.28	0.00	24.62	0.00	24.62	0.66	25.28	0.00	24.62	0.00	24.62	0.66

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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 2765.37 万元。与上年度相比，收、支总计各增加 203.95 万元，增长 7.96%。主要原因是人员工资增长和金审三期等专项经费增加。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 2765.37 万元，其中：财政拨款收入 2674.79 万元，占 96.72%；其他收入 90.58 万元，占 3.28%。

三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 2765.37 万元，其中：基本支出 1792.38 万元，占 64.82%；项目支出 972.99 万元，占 35.18%。

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 2674.79 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加 182.92 万元，增长 7.34%。主要原因是人员工资增长和金审三期等专项经费增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2674.79 万元，占支出合计的 96.72%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 182.92 万元，增长 7.34%。主要原因是人员工资增长和金审三期等专项经费增加。

（二）结构情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2674.79 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 2306.54 万元，占 86.23%；社会保障和就业（类）支出 308.25 万元，占 11.52%；卫生健康（类）支出 60.00 万元，占 2.24%。

（三）具体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2927.10 万元，支出决算为 2674.79 万元，完成年初预算的 91.38%。其中：

1. **一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。**年初预算为 1351.60 万元，支出决算为 1126.52 万元，完成年初预算的 83.35%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是当年工资改革后，部分奖金未发放。

2. **一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。**年初预算为 391.00 万元，支出决算为 388.89 万元，完成年初预算的 99.49%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是厉行节约，压缩开支。

3. **一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。**年初预算为 450.00 万元，支出决算为 418.88 万元，完成年初预算的 93.08%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是部分审计项目年底完成现场审计，审计项目经费当年未能结算。

4. **一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）。**年初预算为 0.00 万元，支出决算为 74.64 万元。决算数与

年初预算数存在差异的主要原因是金审三期项目是省厅临时安排的任务，未列入年初预算。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为 365.00 万元，支出决算为 297.61 万元，完成年初预算的 81.54%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是本年度部分奖金未发放。

6. 社会保障和就业（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 173.00 万元，支出决算为 123.56 万元，完成年初预算的 71.42%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是工资改革后，部分奖金未发放。

7. 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）。年初预算为 142.00 万元，支出决算为 152.06 万元，完成年初预算的 107.08%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是工资改革后，社保缴费增长。

8. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0.00 万元，支出决算为 30.28 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是退休人员去世。

9. 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）。年初预算为 5.50 万元，支出决算为 2.35 万元，完成年初预算的 42.73%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是 2023 年事业单位人员失

业保险缴费基数变化较大；另有人员退休，工伤保险缴费减少。

10. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 45.00 万元，支出决算为 45.00 万元，完成年初预算的 100.00%。决算数等于年初预算数。

11. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 15.00 万元，支出决算为 15.00 万元，完成年初预算的 100.00%。决算数等于年初预算数。

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 1792.38 万元。其中：人员经费 1728.55 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、退休费、抚恤金、生活补助；公用经费 63.83 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度我部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度我部门没有使用国有资本经营预算安排的支出。

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。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 25.28 万元，支出决算为 25.28 万元，完成预算的 100.00%。2023 年度“三公”经费支出决算数与预算数无差异。

（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 0.00 万元，完成预算的 0.00%，占 0.00%；公务用车购置及运行费支出决算 24.62 万元，完成预算的 100.00%，占 97.39%；公务接待费支出决算 0.66 万元，完成预算的 100.00%，占 2.61%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%。决算数等于预算数。

2. 公务用车购置及运行费预算为 24.62 万元，支出决算为 24.62 万元，完成预算的 100.00%。决算数等于预算数。其中：

公务用车购置支出为 0.00 万元，购置车辆 0 台。

公务用车运行维护支出 24.62 万元。主要用于车辆燃油、维修、保险和过路过桥费支出。2023 年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为 11 量。

3. 公务接待费预算为 0.66 万元,支出决算为 0.66 万元,完成预算的 100.00%。决算数等于预算数。其中:

外宾接待支出 0.00 万元。2023 年共接待国(境)外来访团组 0 个、来访外宾 0 人次(不包括陪同人员)。

其他国内公务接待支出 0.66 万元。主要用于(1)上级机关领导、省内外有关部门检查指导工作、交流学习审计业务与联系工作或考察调研发生的接待费用;(2)行业项目审计过程中,县区审计人员到市审计局机关交换审计意见、交流审计情况发生的接待支出。2023 年共接待国内来访团组 4 个、来宾 55 人次(不包括陪同人员)。

十、机关运行经费支出情况说明

2023 年度机关运行经费支出 63.83 万元,比 2022 年度增加 15.54 万元,增长 32.18%。主要原因是人员增加。

十一、政府采购支出情况说明

2023 年度政府采购支出总额 8.08 万元,其中:政府采购货物支出 0.00 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 8.08 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元,占政府采购支出总额的 0.00%,其中:授予小微企业合同金额 0.00 万元,占授予中小企业合同金额的 0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2023 年期末,我部门共有车辆 11 辆,其中:机要通信用车 2 辆、离退休干部用车 1 辆、其他用车 8 辆;单位价值 100 万元(含)以上设备 0 台(套)。

十三、预算绩效情况说明

(一) 绩效管理工作开展情况。

2023 年，我部门纳入预算绩效管理的支出总额为 2765.37 万元，其中人员经费支出 1728.55 万元，公用经费支出 63.83 万元；支出项目共 5 个，支出金额 972.99 万元。其中，进行项目绩效自评 4 个，自评金额 841.00 万元；纳入重点绩效评价(部门评价或财政评价)0 个，评价金额 0.00 万元。

(二) 项目绩效自评结果。

我局 2023 年纳入绩效自评的项目 4 个，年初预算安排资金 841 万元，至 2023 年底，实际支付 595.48 万元，完成率 70.81%。

1. 审计业务专项经费自评结果及分析：该项经费绩效自评得分 90.4 分，相应的成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标均达到了预期。全年预算数 200 万元，全年执行数 200 万元，执行率 100%。

2. 政府购买服务经费自评结果及分析：该项经费绩效自评得分 83.95 分，相应的成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标均达到了预期。全年预算数 85 万元，全年执行数 8.08 万元，执行率 9.51%，主要原因是部分审计项目由于客观原因未能开展。

3. 非税成本性支出自评结果及分析：该项经费绩效自评得分 90 分，相应的成本指标、产出指标、效益指标和满意

度指标均达到了预期。全年预算数 11 万元，全年执行数 11 万元，执行率 100%。

4. 机关运行经费自评结果及分析：该项经费绩效自评得分 91.48 分，相应的成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标均达到了预期。全年预算数 380 万元，全年执行数 376.4 万元，执行率 99.05%，主要原因是厉行节约，压缩了开支。

总体来说，2023 年我局能够按照全面推进预算绩效管理的要求，依法有效地使用财政资金，在完成部门职能过程中合理分配人、财、物，财政收支预算得到了较好的执行，提高了资金使用效率和实施效果。但也存在一些问题：一是在年初绩效目标申报时间早于我局审计项目计划下达的时间，既会造成审计项目的数量等指标值无法准确制定，也无法做到为每一个审计项目制定绩效目标年度指标值。二是由于每个审计单位的情况不一样，审计过程中也存在各种不同的情况，所以也无法准确设定产出指标和效益指标的年度指标值。

在今后的工作中，要与各业务科室充分沟通，尽量使初步审计计划更科学、更完整，提高预算编制的准确性；在资金支出过程中，要及时关注项目完成情况，催促各审计组及时提供费用结算资料，及时进行费用结算，确保预算数和执行数保持高度一致。

项目支出绩效自评情况表							
2024 年 04 月							
项目名称	审计业务专项经费（特定专项）						
主管部门	濮阳市审计局		实施单位		濮阳市审计局		
项目资金 (万元)		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：	200	200	200	10	100.0 %	10.00
	财政拨款	200	200	200	—	100.0 %	—
	财政专户管理资金	0	0	0	—	0.00%	—
	单位资金	0	0	0	—	0.00%	—
资金管理情况			情况说明		分值（20）	得分	存在问题和改进措施
	安排科学性		资金安排科学		5	5	
	拨付合规性		资金拨付合规		5	5	
	使用规范性		资金使用规范		5	5	
	预算绩效管理情况		年初制定预算绩效并实施		5	5	

年度总体目标	预期目标		实际完成情况					
	目标 1：促进被审计单位加强财务管理、规范财政财务收支行为，提高财政资金使用效益		该项目高质量如期完成					
	目标 2：促进财政部门规范预算管理和财政分配秩序，提高财政收支的真实性，财政资金的安全性、效益性							
	目标 3：完善干部管理监督机制、构建惩治和预防腐败体系、保障经济社会科学发展							
目标 4：推动中央和我省我市重大政策措施落实到位，促进经济高质量发展								
绩效指标								
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	审计项目所需经费	≤250 万元	200 万元	10	10	0.00	
产出指标	数量指标	提交审计报告	≥60 篇	62 篇	2.5	2.5	0.00	
		提出审计建议	≥150 人	152 人	2.5	2.5	0.00	
		所需审计人数	≥300 人	308 人	2.5	2.5	0.00	
		完成审计项目	≥40 个	45 个	2.5	2.5	0.00	
	质量指标	依法按时完成审计结果公告的审计项目	≥95%	100%	2	2	0.00	
		审计执法程序合规，审计目标完成的审计项目	≥95%	100%	2	2	0.00	

		依法按时完成审计归档的审计项目	≥95%	100%	2	2	0.00	
		按时完成的审计项目	≥95%	100%	2	2	0.00	
		按时完成审计整改的审计项目	≥95%	100%	2	2	0.00	
	时效指标	资金拨付情况	及时	100%	5	5	0.00	
		审计完成时间	按时	100%	5	5	0.00	
效益指标	经济效益指标	审计促进增收节支及挽回损失	≥1 亿元	1.29 亿元	1	1	0.00	
	社会效益指标	被审计单位建章立制	≥10 项	20 项	12	7.2	70.00	由于每个被审计单位的情况不一样，审计过程中也存在各种不同的情况，所以无法准确设定效益指标。
		被审计单位制定整改措施	≥30 项	60 项	12	7.2	70.00	由于每个被审计单位的情况不一样，审计过程中也存在各种不同的情况，所以无法准确设定效益指标。
满意度指标	服务对象满意度指标	市委政府满意度	≥90%	100%	2.5	2.5	0.00	
		被审计单位满意度	≥90%	100%	2.5	2.5	0.00	
总分					100	90.4		

项目支出绩效自评情况表							
2024 年 04 月							
项目名称	政府购买服务经费(特定专项)						
主管部门	濮阳市审计局		实施单位		濮阳市审计局		
项目资金 (万元)		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:	250	85	8.08	10	9.51 %	0.95
	财政拨款	250	85	8.08	-	9.51 %	-
	财政专户管 理资金	0	0	0	-	0.00%	-
	单位资金	0	0	0	-	0.00%	-
资金管理情 况			情况说明		分值(20)	得分	存在问题和改进措施
	安排科学性		资金安排不够科学		5	1	存在问题：资金安排科学性有待提高；改进措施：充分论证、精准测算项目匹配资金
	拨付合规性		资金拨付合规		5	5	
	使用规范性		资金使用规范		5	5	
	预算绩效管理情况		年初制定预算绩效并实施		5	5	

年度总体目标	预期目标		实际完成情况					
	目标 1：规范投资行为，节约建设资金，提高资金使用效益。 目标 2：从源头上防漏堵弊，预防权钱交易、滥用职权等腐败行为 目标 3：揭示项目实施中存在的普遍性问题，促进制度机制建设。		该项目如期完成					
	绩效指标							
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	审计所需经费	≤250 万元	8.08 万元	10	10	0.00	
产出指标	数量指标	提交审计报告	≥6 篇	12 篇	3.75	2.25	70.00	年初绩效目标申报时间早于我局审计项目计划下达的时间，造成审计项目的数量等指标值无法准确确定。
		完成审计项目	≥4 个	12 个	3.75	2.25	170.00	年初绩效目标申报时间早于我局审计项目计划下达的时间，造成审计项目的数量等指标值无法准确确定。
		提出审计建议	≥12 条	14 条	3.75	3.75	0.00	

	质量 指标	按时完成审计结果整改的审计项目	≥95%	100%	3.75	3.75	0.00	
		审计执法程序合法、审计目标完成的审计项目	≥95%	100%	3.75	3.75	0.00	
		依法按时完成审计结果公告的审计项目	≥95%	100%	3.75	3.75	0.00	
		按时完成审计归档的审计项目	≥95%	100%	3.75	3.75	0.00	
	时效 指标	审计完成时间	按时	100%	3.75	3.75	0.00	
效益 指标	经济效益 指标	促进增收节支及挽回损失	≥5000 万元	5766.64 万元	12.5	12.5	0.00	
	社会效益 指标	被审计单位制定整改措施	≥10 条	13 条	12.5	12.5	0.00	
满意 度指 标	服务对象 满意度指 标	社会和政府满意度	≥95%	100%	2.5	2.5	0.00	
		被审计单位满意度	≥95%	100%	2.5	2.5	0.00	
总分					100	83.95		

项目支出绩效自评情况表								
2024 年 04 月								
项目名称		非税成本性支出						
主管部门		濮阳市审计局		实施单位		濮阳市审计局		
项目资金 (万元)			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：	11	11	11	10	100.0 %	10.00
		财政拨款	11	11	11	—	100.0 %	—
		财政专户管理资金	0	0	0	—	0.00%	—
		单位资金	0	0	0	—	0.00%	—
资金管理情况				情况说明		分值（20）	得分	存在问题和改进措施
		安排科学性		资金安排科学		5	5	
		拨付合规性		资金拨付合规		5	5	
		使用规范性		资金使用规范		5	5	
		预算绩效管理情况		年初制定预算绩效并实施		5	5	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	保障 2023 年机关运转正常开支需要			该项目高质量如期完成				

绩效指标								
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	本年度机关运行所需经费	≤11 万元	11 万元	10	10	0.00	
产出指标	数量指标	完成审计项目	≥1 个	1 个	15	15	0.00	
	质量指标	支出合规性	合规	100%	15	15	0.00	
效益指标	经济效益指标	促进增收节支	≥10 万元	238.72 万元	12.5	7.5	2257.20	由于每个被审计单位的情况不一样，审计过程中也存在各种不同的情况，所以无法准确设定效益指标。
	社会效益指标	被审计单位制定整改措施	≥2 项	4 项	12.5	7.5	70.00	由于每个被审计单位的情况不一样，审计过程中也存在各种不同的情况，所以无法准确设定效益指标。
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	100%	5	5	0.00	
总分					100	90		

项目支出绩效自评情况表							
2024 年 04 月							
项目名称	机关运行经费（部门专款）						
主管部门	濮阳市审计局		实施单位		濮阳市审计局		
项目资金 (万元)		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：	380	380	376.4	10	99.05 %	9.91
	财政拨款	380	380	376.4	—	99.05 %	—
	财政专户管理资金	0	0	0	—	0.00%	—
	单位资金	0	0	0	—	0.00%	—
资金管理情况			情况说明		分值（20）	得分	存在问题和改进措施
	安排科学性		资金安排科学		5	5	
	拨付合规性		资金拨付合规		5	5	
	使用规范性		资金使用规范		5	5	
	预算绩效管理情况		年初制定预算绩效并实施		5	5	

年度总体目标	预期目标		实际完成情况					
	保障 2023 年度机关运转所需经费		该项目高质量如期完成					
绩效指标								
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际值完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
成本指标	经济成本指标	本年度所需经费	≤380 万元	376.40 万元	10	10	0.00	
产出指标	数量指标	完成审计项目	≥40 个	46 个	15	15	0.00	
	质量指标	支出合规性	合规	100%	15	15	0.00	
效益指标	经济效益指标	促进增收节支及挽回损失	≥1 亿元	1.89 亿元	25	16.57	59.00	由于每个被审计单位的情况不一样，审计过程中也存在各种不同的情况，所以无法准确设定效益指标。
满意度指标	服务对象满意度指标	职工满意度	≥90%	100%	2.5	2.5	0.00	
		来访单位满意度	≥90%	100%	2.5	2.5	0.00	
总分					100	91.48		

（三）重点绩效评价结果。

我部门 2023 年无重点绩效评价项目。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：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的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：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：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、工资福利支出：单位支付给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。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、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。

十六、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，或项目已完成等产生的结余资金。

十七、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指单位使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。

十八、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。