

2023 年度 上杭县审计局部门决算

目 录

第一部分 部门概况	01
一、部门主要职责	01
二、部门决算单位基本情况	04
三、部门主要工作总结	04
第二部分 2023 年度部门决算表	10
一、收入支出决算总表	10
二、收入决算表	13
三、支出决算表	15
四、财政拨款收入支出决算总表	17
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	21
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	23
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	27
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	29
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	31
第三部分 2023 年度部门决算情况说明	33
一、收入支出决算总体情况说明	34
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	35
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	35
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	36
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	36
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	36

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明·····	37
八、预算绩效情况说明·····	37
九、其他重要事项情况说明·····	38
第四部分 名词解释·····	40
第五部分 附件·····	43

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

上杭县审计局的主要职责是：

（一）主管全县审计工作。贯彻执行国家以及上级有关审计法律、法规和政策，负责对国家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，维护国家财政经济秩序，提供财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。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，并承担督促被审计单位整改的责任。

（二）起草适用于本辖区的审计方面的规范性文件，参与起草适用于本辖区的财经方面的规范性文件。制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定并组织实施年度审计计划。

（三）向县政府、市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行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。向县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。向县政府有关部门和各乡镇（镇）人民政府通报审计情况及结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决

定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属事业单位）预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 乡（镇）人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金。

3. 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5. 县级地方商业银行、非银行金融机构及县国有资本占控股或主体地位的地方金融机构的资产、负债、损益情况。

6. 县政府有关部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

7. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8. 县属国有企业和县国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债、损益情况。

9. 法律、行政法规规定应由县审计局审计的其他事项。

（五）按规定对国家机关和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任期经济责任审计。

（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）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题。汇

总审计整改情况，向本级政府和人大报送关于审计工作报告中指出问题的整改情况的报告。依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项。组织开展审计质量检查。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的单位出具的相关审计报告。

（九）根据审计署、审计厅、市审计局授权对中央、省、市驻上杭单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在上杭分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（十）组织全县审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。

（十一）对直接审计、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。

（十二）在上级审计机关的统一部署下，组织开展审计领域的交流与合作；组织全县审计系统审计系列专业技术职务申报工作；负责审计干部教育和专业培训；组织开展审计科研工作；指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统；受理审计信访举报工作。

（十三）加强对县国有投资公司、政府重点投资项目的审计监督，实行派驻审计组制度。

（十四）加强政府强农惠农资金审计监督，实行派驻乡镇审计办事处制度。

（十五）承办县委、县政府交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看,上杭县审计局包括6个机关行政股室及3个下属单位,其中:列入2023年部门决算编制范围的单位详细情况见下表:

序号	单位名称
1	上杭县审计局本级
2	固定资产投资审计中心
3	乡镇审计中心
4	计算机辅助审计中心

三、部门主要工作总结

2023年,上杭县审计局的主要任务是:开展依法全面履行审计监督职责,发挥审计“经济体检”的作用。围绕上述任务,重点完成了以下工作:

(一) 强化理论武装,提升政治站位

1. 始终坚持党对审计工作的统一领导。始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,不折不扣贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要讲话、重要指示批示精神。2023年4月11日,召开十四届县委审计委员会第四次会议,深入学习全国审计工作会议和省委、市委审计委员会精神,审议通过了《上杭县2023年度审计项目计划》,确定2023年35个审计项目。2023

年7月21日，召开十四届县委审计委员会第五次会议，审议通过2022年度县本级预算执行和其他财政收支审计的结果报告。2023年12月19日，召开十四届县委审计委员会第六次会议，会议传达学习了六届市委审计委员会第六次会议精神，审计通过了2022年度县本级预算执行和其他财政支出审计查出问题整改落实情况的报告。确保我县审计工作围绕县委、县政府中心工作，立足经济监督定位，持续推进审计全覆盖。

2. 加强理论学习，拥护“两个确立”。坚持把党的政治建设摆在首位，深入学习贯彻党的二十大精神，严格落实第一议题学习制度，及时跟进学习习近平总书记近期重要讲话、重要批示指示、重要文章等，制定《2023年上杭县审计局党组理论学习中心组学习计划》（杭审党组〔2023〕5号）文件，坚持把集中研讨、专题授课与自行学习相结合，2023年召开党组理论中心组学习扩大会13次，党组第一议题学习12次，组织开展“三会一课”学习活动25场次。

3. 落实党建责任，深入开展主题教育。坚持党建与业务工作同研究同部署，制定了《上杭县审计局党组2023年党建工作要点》，召开会议专题研究党建工作。2023年9月26日局机关支部召开学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想工作会议进行动员部署，制定学习计划，抓好整治整改及党支部检视分析、普通党员党性分析工作。深入基层解决群众关切的问题，筹集资金60余万元帮助解决下派第一支部书记所在的南阳镇官余村下余屋道路硬化亮化及桥梁建设的问题。持续抓好“红土经济卫士”党建品牌，扎实推进模范机关建设。深入开展“党章传诵、党徽闪光、党旗飘扬”活动和“红领行动 亮

灯领杭”基层党建示范提升行动，策划“创优红土卫士，争当审计先锋”项目竞赛活动。在南阳镇官余村开展“我在乡间有亩田”志愿活动。组织党员前往才溪开展“寻足迹 悟思想 铸忠魂 担使命”主题党日活动等，进一步提升党员干部党性修养。

（二）聚焦主责主业，主动作为，履行审计监督职能

1. 聚焦推动高质量发展，开展政策跟踪审计。以推动贯彻落实党中央、国务院重大决策部署及省委省政府、市委市政府、县委县政府工作要求，促进政令畅通为目标，重点关注政策及相关配套措施落实、重点工作任务实施推进等情况。上半年分别开展了2022年林业政策落实和专项资金使用情况、上杭县2022年度省重点项目推进情况进行了跟踪审计。配合市局开展第三季度政策落实跟踪审计——蛟洋工业园区建设和高质量发展情况审计，推动园区高质量发展。开展第四季度政策落实跟踪审计——对2022年1月至2023年10月底上杭县“大爱龙岩·爱满杭川”惠民利民政策贯彻落实情况进行跟踪审计。

2. 聚焦资金使用绩效，开展预算执行审计。一是开展县本级2022年度预算执行及其他财政收支情况审计，向县委、县政府报送《上杭县2022年债券资金管理使用分析报告》，反映审计发现的政府债券资金挪用、挤占债券资金，新增债券资金支出进度较慢以及债券资金风险防范化解机制不完善等问题，并分析原因及提出审计建议；二是开展县委组织部、县委宣传部、县委统战部、县委政法委、县直机关党工委、县委党史方志研究室等6个县直部门2022年度预算执行及其他财政收支情况审计。

3. 聚焦规范权力运行，开展经济责任审计。以促进领导干部推动地方、

部门科学发展和领导干部履职尽责、担当作为、廉洁用权、干净干事为目标，组织实施对下都镇、蛟洋镇 2 个乡镇和县委文明办、县发改局等 6 个县部门共计 10 位领导干部开展任职期间经济责任履行情况审计，对下都镇同时开展党政领导自然资源资产任期审计。其中，下都镇、蛟洋镇、县人社局审计项目采取巡审结合方式进行，与巡察同步实施，共享成果，发挥“1+1>2”监督效果。

4. 聚焦群众所需所盼，开展民生领域审计。一是以促进县域医疗机构综合服务能力整体提升，建立分级诊疗机制，满足人民群众就近就医需求为目标，开展了县域医共体能力提升专项资金审计，重点关注 2021 年以来财政资金投入和使用绩效、县综合医院“四大中心”建设及完成、基层发热门诊等相关项目硬件建设和改造等情况。二是以推动农村人居环境整治向纵深发展，建设美丽宜居乡村，促进“两治一拆”专项资金管理使用规范为目标，开展了上杭县 2020—2022 年“两治一拆”农村人居环境整治专项资金审计，重点关注 2020—2022 年农村人居环境整治“两治一拆”总体规模、实施情况、资金管理与绩效等。

5. 聚焦国有资产规范管理，开展国有资产专项审计调查。开展了行政事业单位（县教育局、县文体旅游局、蛟洋工业区 3 个部门及其下属 70 个事业单位）国有资产管理情况专项审计调查，重点关注县直行政事业单位国有资产总量和变动情况、资产产权、资产配置使用处置、资产内控管理等情况，促进行政事业单位国有资产规范管理，维护国有资产的安全完整，提升国有资产管理效能。撰写的调研报告《盘活国有资产助推老区苏区振兴发展——以龙岩市上杭县为研究案例》在 2023 年 12 月《福建审计》发表。

6. 聚焦项目建设，开展政府投资项目审计。以促进和提高财政资金使用效益，规范项目建设的秩序，保障建设工程的顺利实施为目标，开展龙翔标准厂房一期至新建 10kv 黄竹路闽铜线环网柜供配电工程、上杭县旧县农村区域性养老服务中心项目、上杭县太拔镇院田村文化广场建设项目等政府投资项目审计 12 个，出具审计决定 13 份，审计事项移送处理书 1 份，预警提示函 4 份。

7. 聚焦审计发现问题整改，做好“下半篇文章”。深入贯彻落实《中共中央办公厅 国务院办公厅〈关于建立健全审计查出问题整改长效机制的意见〉的通知》要求，推进审计查出问题整改落实，2023 年 5 月对 2019 年以来审计查出问题尚未完成整改的 31 个项目涉及 24 个单位的 72 个问题开展“回头看”，发出整改督促函，2023 年 10 月 8 日以县效能办名义对仍未整改的 34 个问题进行督查，要求被审计单位履行整改主体责任，切实做好审计整改“下半篇文章”，提升审计监督成效，截至目前还有 19 个问题未完成整改。对未整改或未完全整改的情况列入 2023 年度县对县直、乡镇绩效管理察访核验考评。12 月 19 日、12 月 22 日分别提交《2022 年度县本级预算执行和其他财政支出审计查出问题整改落实情况的报告》县委审计委员会和县人大常委会审议通过。积极做好 2018 年省委巡视上杭涉及县审计局牵头单位的问题整改“回头看”工作，更新整改进度情况及佐证材料，同时配合县纪委监委、政府办、发改局、农业农村局等部门做好整改“回头看”工作。

8. 聚焦编写审计案例，以促进规范财经纪律。针对近几年审计发现问题，分门别类进行整理，剖析问题产生的原因，完成编辑《审计发现问题案例分析选编》，以县政府办名义下发各单位、各乡镇，供全县党政机关领导干部、财

务人员参阅，进一步规范财金纪律，防止屡审屡犯。对审计发现的普遍性、重要性问题，用审计专报和审计要情的形式向县委、县政府报告，进一步提升审计监督服务和建设性作用。

第二部分

2023 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

		公开 01 表	
编制单位：上杭县审计局（汇总）		单位：万元	
收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	1,209.59	一、一般公共服务支出	899.59
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	17.94	八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	

收入支出决算总表

			公开 01 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）			单位：万元
		十五、商业服务业等支出	282.69
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	1,227.53	本年支出合计	1,182.28
使用非财政拨款结余（含专用结余）		结余分配	
年初结转和结余	51.77	年末结转和结余	97.02

收入支出决算总表

		公开 01 表	
编制单位：上杭县审计局（汇总）		单位：万元	
总计	1,279.3	总计	1,279.3

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。

二、收入决算表

收入决算表

										公开 02 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）										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
支出功能分类科目编码		科目名称								
类	款	项	合计	1,227.53	1,209.59					17.94
201		一般公共服务支出		917.53	899.59					17.94
20108		审计事务		917.53	899.59					17.94
2010801		行政运行		678.73	660.79					17.94
2010804		审计业务		20.31	20.31					
2010850		事业运行		200.66	200.66					
2010899		其他审计事务支出		17.83	17.83					
216		商业服务业等支出		310	310					
21699		其他商业服务业等支出		310	310					
2169999		其他商业服务业等支出		310	310					

注： 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

									公开 03 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）									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
支出功能分类科目编码		科目名称							
类	款	项	合计	1,182.28	1,144.13	38.14			
201			一般公共服务支出	899.59	861.45	38.14			
20108			审计事务	899.59	861.45	38.14			
2010801			行政运行	660.79	660.79				
2010804			审计业务	20.31		20.31			
2010850			事业运行	200.66	200.66				
2010899			其他审计事务支出	17.83		17.83			
216			商业服务业等支出	282.69	282.69				
21699			其他商业服务业等支出	282.69	282.69				
2169999			其他商业服务业等支出	282.69	282.69				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

						公开 04 表
编制单位：上杭县 审计局（汇总）						单位：万元
收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算 财政拨款	1,209.59	一、一般公共服务 支出	899.59	899.59		
二、政府性基金预 算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营 预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育 与传媒支出				
		八、社会保障和就 业支出				
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				

财政拨款收入支出决算总表

						公开 04 表
编制单位：上杭县 审计局（汇总）						单位：万元
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出				
		十五、商业服务业等支出	282.69	282.69		
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支出				

财政拨款收入支出决算总表

						公开 04 表
编制单位：上杭县 审计局（汇总）						单位：万元
		二十一、国有资本 经营预算支出				
		二十二、灾害防治 及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本 支出				
		二十五、债务付息 支出				
		二十六、抗疫特别 国债安排的支出				
本年收入合计	1,209.59	本年支出合计	1,182.28	1,182.28		
年初财政拨款结转 和结余	26.01	年末财政拨款结转 和结余	53.32	53.32		
一、一般公共预算 财政拨款	26.01					
二、政府性基金预 算财政拨款						

财政拨款收入支出决算总表

						公开 04 表
编制单位：上杭县 审计局（汇总）						单位：万元
三、国有资本经营 预算财政拨款						
总计	1,235.6	总计	1,235.6	1,235.6		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

						公开 05 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）						单位：万元
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		
合计		1,182.28	1,144.13	38.14		
201	一般公共服务支出	899.59	861.45	38.14		
20108	审计事务	899.59	861.45	38.14		
2010801	行政运行	660.79	660.79			
2010804	审计业务	20.31		20.31		
2010850	事业运行	200.66	200.66			
2010899	其他审计事务支出	17.83		17.83		
216	商业服务业等支出	282.69	282.69			
21699	其他商业服务业等支出	282.69	282.69			
2169999	其他商业服务业等支出	282.69	282.69			

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

								公开 06 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）								单位：万元
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	884.73	302	商品和服务支出	193.33	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	181.24	30201	办公费	49.29	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	143.1	30202	印刷费	0.1	310	资本性支出	2.05
30103	奖金	75.97	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.27	31002	办公设备购置	2.05
30107	绩效工资		30205	水费	0.11	31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	97.42	30206	电费	3.9	31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	15.16	30207	邮电费	5.34	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	86.35	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补		30209	物业管理费	1.28	31008	物资储备	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

								公开 06 表
	助缴费							
30112	其他社会保障 缴费	4.85	30211	差旅费		31009	土地补偿	
30113	住房公积金	131.43	30212	因公出国（境） 费用		31010	安置补助	
30114	医疗费	5.55	30213	维修（护）费	2.78	31011	地上附着物和 青苗补偿	
30199	其他工资福利 支出	143.66	30214	租赁费	50.38	31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的 补助	64.02	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费	0.3	31019	其他交通工具 购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.96	31021	文物和陈列品 购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金	18.38	30224	被装购置费		31099	其他资本性支 出	
30305	生活补助	39.55	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费		31201	资本金注入	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

								公开 06 表
30307	医疗费补助	0.1	30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	23.17	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	14.21	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	5.99	30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
			30299	其他商品和服务支出	41.24	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
人员经费合计		948.75	公用经费合计					195.38

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

		公开 07 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）		单位：万元
项目	行次	决算数
合计	1	0.96
1. 因公出国（境）费	2	
2. 公务用车购置及运行维护费	3	
其中：（1）公务用车购置费	4	
（2）公务用车运行维护费	5	
3. 公务接待费	6	0.96

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

									公开 08 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）									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	
支出功能分类科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：1. 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。
 2. 本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

				公开 09 表
编制单位：上杭县审计局（汇总）				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				

注：1. 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。

2. 本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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

（一）收入支出决算总体情况说明

2023 年度本部门收入总计 1,279.30 万元，支出总计 1,279.30 万元，与上年决算数 1065.16 万元相比，各增加 214.14 万元，增长 20.1%。主要是审计业务量增加，经费支出增加。

（二）收入决算情况说明

2023 年度收入 1,227.53 万元，比上年决算数 975.30 万元增加 252.23 万元，增长 25.86%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1,209.59 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 事业收入 0.00 万元。
6. 经营收入 0.00 万元。
7. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
8. 其他收入 17.94 万元。

（三）支出决算情况说明

2023 年度支出 1,182.28 万元，比上年决算数 1011.89 万元增加 170.39 万元，增长 16.84%，具体情况如下：

1. 基本支出 1,144.13 万元。其中，人员支出 948.75 万元，公用支出 195.38 万元。

2. 项目支出 38.14 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、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 1,235.60 万元，支出总计 1,235.60 万元，与上年决算数 1039.39 万元相比，各增加 196.21 万元，增长 18.88%，主要是：审计业务量增加，经费支出增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年一般公共预算支出 1,182.28 万元，比上年决算数 1011.89 万元增加 170.39 万元，增长 16.84%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801-行政运行 660.79 万元，较上年决算数减少 24.23 万元，下降 3.53%。主要原因是科目分类细化。

(二) 2010804-审计业务 20.31 万元，较上年决算数增加 13.62 万元，增长 203.59%。主要原因是科目分类细化、审计业务量增加。

(三) 2010850-事业运行 200.66 万元，较上年决算数增加 6.48 万元，增长 3.34%。主要原因是科目分类细化。

（四）2169999-其他商业服务业等支出 282.69 万元，较上年决算数增加 156.69 万元，增长 124.36%。主要原因是科目分类细化、审计业务量增加。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度政府性基金支出 0.00 万元，比上年决算数增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%。

本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算支出 0.00 万元，比上年决算数增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%。

本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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 1,144.13 万元，其中：

（一）人员经费 948.75 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。

（二）公用经费 195.38 万元，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、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、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0.96 万元，完成全年预算的 47.85%；较上年增加 0.19 万元，增长 24.68%。主要原因是严格控制“三公”经费。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，本年无因公出国（境）费用支出，与全年预算持平，与上年决算数持平。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，本年无公务用车购置及运行费用支出，与全年预算持平，与上年决算数持平。

（三）公务接待费支出 0.96 万元，完成全年预算的 47.85%；较上年增加 0.19 万元，增长 24.68%。主要是 2023 年度省市县联动项目增加、公务接待量增加。累计接待 9 批次、75 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 年度 5 个项目实施单位自评。

对 5 个项目实施部门评价，分别是 2021 全省统一组织项目审计外勤补助经费、2022 全省统一组织项目审计外勤补助经费、预拨 2023 年正向激励等项目，涉及财政拨款资金共计 330.31 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 5 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023 年度机关运行经费支出 195.38 万元，比上年决算数增加 87.66 万元，增长 81.38%，主要原因是：办公设施设备购置经费增加、信息系统运行维护支出增加、人员编制数量增加、审计项目量增加等。

（二）政府采购情况

本部门 2023 年度政府采购支出总额 6.61 万元，其中：政府采购货物支出 6.61 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 6.61 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 6.61 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，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 0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、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；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括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。

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”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、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。

六、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。

七、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。

八、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。

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、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算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、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

第五部分

附件

一、项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

（2023 年度）

专项名称			2021全省统一组织项目审计外勤补助经费										
主管部门			上杭县审计局				实施单位			上杭县审计局			
项目概况			年终结转结余										
主要成效			完成全省统一组织项目										
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	8.31		8.31		8.31		10	100.00		10	
		其中：当年财政拨款	8.31		8.31		8.31		—	100.00			
		其他资金	0.00		0.00		0.00		—	0.00			
		上年结转资金	0.00		0.00		0.00		—	0.00			
年度总体目标	预期目标						实际完成情况						
	完成上级统一组织的审计项目。						完成上级统一组织的审计项目。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标			年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施		
	成本指标	经济成本指标	资金使用情况			≈15万元		15	10	10			
	效益指标	经济效益指标	审计查出问题金额			≥500万元		500	10	10			
		社会效益指标	完成上级统一组织审计项目数			≥4个		4	10	10			
		生态效益指标	完成自然资源经济责任审计项目数			≥1个		1	10	10			
	满意度指标	服务对象满意	审计回头看被审计单位满意度			≥100%		100	10	10			
	产出指标	数量指标	审计项目完成量			≥4个		4	20	20			
		质量指标	优秀项目获得数			≥1个		1	10	10			
时效指标		审计项目完成时间			≥100%		100	10	10				
总分值、评价总分（S）									100				
评价等级		优（S≥90）											
问题与建议（每条问题和建议		问题类型			存在问题					改进建议			

项目支出绩效自评表
(2023 年度)

专项名称			2022全省统一组织项目审计外勤补助经费								
主管部门			上杭县审计局			实施单位			上杭县审计局		
项目概况			2022全省统一组织项目审计外勤补助经费								
主要成效			完成2022年全省统一组织项目								
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	0.00	12.00	12.00	10	100.00	10				
	其中：当年财政拨款	0.00	12.00	12.00	—	100.00					
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00					
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00					
年度总体目标	预期目标			实际完成情况							
	完成上级统一组织审计项目2个			完成上级统一组织项目3个							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施		
	成本指标	经济成本指标	资金使用情况	=12万元		12	10	10			
	效益指标	经济效益指标	审计查出问题金额	≥600万元		600	10	10			
		社会效益指标	完成上级统一组织审计项目	≥2个		3	10	10			
		生态效益指标	完成自然资源经济责任审计	≥1个		1	10	10			
	满意度指标	服务对象满意	审计回头看被审计单位满意度	≥90%		100	10	10			
	产出指标	数量指标	审计项目完成量	≥2个		3	20	20			
		质量指标	获优秀项目数	≥1个		1	10	10			
		时效指标	审计项目完成时间	≥2个		2	10	10			
总分值、评价总分（S）							100				
评价等级		优（S≥90）									
问题与建议（每条问题和建议		问题类型		存在问题				改进建议			

项目支出绩效自评表 (2023 年度)

专项名称			预拨2023年正向激励											
主管部门			上杭县审计局				实施单位			上杭县审计局				
项目概况														
主要成效			完成上级、本级制定的审计项目											
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	0.00		120.00		0.00		10	0.00		0		
		其中：当年财政拨款	0.00		120.00		0.00		—	0.00				
		其他资金	0.00		0.00		0.00		—	0.00				
		上年结转资金	0.00		0.00		0.00		—	0.00				
年度总体目标		预期目标					实际完成情况							
		完成审计项目					完成审计项目							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标			年度指标值			实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施		
	成本指标	经济成本指标	资金使用情况			=120万元			120	10	10			
	效益指标	经济效益指标	审计查出问题金额			≥200万元			200	10	10			
		社会效益指标	促进完善名保障政策			≥1条			2	10	10			
		生态效益指标	完成自然资源经济责任审计项目			≥1个			1	10	10			
	满意度指标	服务对象满意	审计回头看被审计单位满意度			≥90%			100	10	10			
	产出指标	数量指标	审计项目完成量			≥10个			35	20	20			
		质量指标	资金使用合规性			=120万元			120	10	10			
时效指标		未按时完成审计的项目			≤0个			0	10	10				
总分值、评价总分（S）										90				
评价等级		优（S≥90）												
问题与建议（每条问题和建议		问题类型			存在问题					改进建议				

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

专项名称			预拨2023年正向激励资金									
主管部门			上杭县审计局				实施单位			上杭县审计局		
项目概况												
主要成效			完成上级、本级制定的审计项目									
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	0.00	90.00		0.00		10	0.00		0		
	其中：当年财政拨款	0.00	90.00		0.00		—	0.00				
	其他资金	0.00	0.00		0.00		—	0.00				
	上年结转资金	0.00	0.00		0.00		—	0.00				
年度总体目标	预期目标				实际完成情况							
	完成审计项目				完成审计项目							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施		
	成本指标	经济成本指标	资金使用情况		=90万元		90	10	10			
	效益指标	经济效益指标	审计查出问题金额		≥200万		200	10	10			
		社会效益指标	促进完善民生保障政策情况		≥1个		2	10	10			
		生态效益指标	完成自然资源审计项目		≥1个		1	10	10			
	满意度指标	服务对象满意	审计回头看被审计单位满意度		≥90%		100	10	10			
	产出指标	数量指标	完成审计项目数量		≥10个		35	20	20			
		质量指标	资金使用合规性		=90万元		90	10	10			
		时效指标	未按时完成审计项目数量		≤0个		0	10	10			
总分值、评价总分 (S)								90				
评价等级		优 (S≥90)										
问题与建议（每条问题和建议		问题类型			存在问题				改进建议			

项目支出绩效自评表

（2023 年度）

专项名称		正向激励									
主管部门		上杭县审计局				实施单位			上杭县审计局		
项目概况											
主要成效		完成上级、本级制定的审计项目									
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	0.00		100.00		0.00		10	0.00		0
	其中：当年财政拨款	0.00		100.00		0.00		—	0.00		
	其他资金	0.00		0.00		0.00		—	0.00		
	上年结转资金	0.00		0.00		0.00		—	0.00		
年度总体目标	预期目标					实际完成情况					
	完成审计项目					完成审计项目					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标	经济成本指标	资金使用情况		=100万元		100	10	10		
	效益指标	经济效益指标	审计项目查出问题金额		≥200万元		200	10	10		
		社会效益指标	促进完善民生保障政策情况		≥1条		2	10	10		
		生态效益指标	自然资源审计项目完成量		≥1个		1	10	10		
	满意度指标	服务对象满意	审计回头看被审计单位满意度		≥90%		100	10	10		
	产出指标	数量指标	审计项目完成量		≥10个		35	20	20		
		质量指标	资金使用合规性		≥100万元		300	10	10		
		时效指标	未按时完成审计的项目		≤0个		0	10	10		
总分值、评价总分（S）								90			
评价等级		优（S≥90）									
问题与建议（每条问题和建议		问题类型			存在问题				改进建议		

二、项目支出绩效评价报告

本部门无《项目支出绩效评价报告》。

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表
(2023 年度)

专项名称			115部门整体								
部门（单位）名称			上杭县审计局			部门预算编码		115			
财政资 金安排 和使用 情况		预算安排			拨付情况		结余情况		分值	得分	
		年初部门预算安排金额 （含历年结余结转）①	年中调整金额②	小计 ③ = ①+②	年度拨付金额 ④	支出实现率(%) ⑤=④/③	本年度结余金额⑥=③-④	资金结余率(%) ⑦=⑧/③			
	合计	815.49	383.57	1199.06	897.37	74.8400	301.69	25.1600	10	10	
	财政资金小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	①中央财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	②省级财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	③地方财政资金	815.49	383.57	1199.06	897.37	74.8400	301.69	25.1600			
	其他资金小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
年度总 体目标	预期目标					目标实际完成情况					
	发挥审计的保障作用，强化审计的监督作用。围绕上述任务，重点抓好以下工作： （一）立足中心工作，有效发挥审计职能的监督作用，多方征询意见，继续强化对重点领域、重点部门、重点资金					发挥了审计的保障作用，强化了审计的监督作用，完成上级、本级制定的审计目标计划。					
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施		
	一般性支出情	一般性支出情	“三公”经费控制率		≤100%	50	2	2			
			“三公”经费违规使用次数		≤0次	0	2	2			
			会议费、差旅费超标准使用次数		≤0次	0	2	2			
	成本指标	经济成本指标	一般公共预算支出情况		≥815.49万元	815.49	8	8			
	效益指标	经济效益指标	审计查出问题金额		≥4000万元	4000	10	10			
		社会效益指标	完成上级审计机关布置的审计项目情况		≥2个	4	10	10			
		生态效益指标	自然资源审计项目完成情况		≥1个	1	10	10			
	满意度指标	服务对象满意	被审计单位对审计组评价情况		≥95%	100	10	10			
	产出指标	数量指标	审计项目完成情况		≥40个	40	16	16			
质量指标		优秀项目获得情况		>1个	1	10	10				
时效指标		未完成审计项情况		≤2个	0	10	10				
总分值、评价总分（S）							100				
评价等级		优（S≥90）									