

2023年度汕头市濠江区审计局部门决算

目 录

第一部分：汕头市濠江区审计局概况

一、部门主要职责

二、部门机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：汕头市濠江区审计局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：汕头市濠江区审计局2023年度部门决算情况 说明

第四部分：名词解释

第一部分：汕头市濠江区审计局概况

一、部门主要职责

汕头市濠江区审计局贯彻落实党中央、省委、市委、区委关于审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）主管全区审计工作。负责对区级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支的真实、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，对有关重大政策措施和宏观调控部署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）起草全区审计工作的规章制度，统一管理全区审计项目计划，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）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区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。向区委、区政府和市审计局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。向区委、区政府有关部门和街道党工委、办事处通报审计情况和审计结果。

（四）决定：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情

况；区本级预算执行情况和其他财政收支，区本级各部门(含直属单位)预算执行情况、决算草案和其他财政收支；街道办事处预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区财政转移支付资金；使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行和决算，区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以及区人民政府规定的区属国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债、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；国际组织和外国政府贷款、援助项目；以及法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对区管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区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、行政诉讼或区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、监督全区内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）承办区委、区政府和上级审计部门交办的其他审计事项。

（十一）职能转变。区审计局应当进一步完善审计管理体制，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系；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、部门机构设置

汕头市濠江区审计局设下列内设机构：

（一）办公室。负责行政、文电、会务、机要、档案、统计、督办等机关日常运转工作；承担信息、安全保密、信访、政务公开、新闻宣传等工作；负责局机关和下属单位的财务会计、后勤保障、干部人事、机构编制、劳动工资、培训教育、职称考评、纪检监察、离退休人员服务、党团工青妇等有关工作；承担重要文稿的起草和审稿有关工作，对审计成果进行整理研究和综合利用；起草全区审计工作的规章制度；审理审计业务事项；负责对重大违纪违法问题线索的移送协调；承担有关规范性文件的合法性审查工作；承担有关行政应诉等工作。组织核查社会审计机构对依法属于区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。负责督促整改审计查出的问题。

（二）经济责任审计股。负责区直经济责任审计项目的统筹安排，承担区经济责任审计领导小组办公室的日常工作，组织对区直党政机关、国有企事业单位、群众团体的主要领导干部和街道办事处党政主要领导干部的经济责任审计；组织开展领导干部

自然资源资产离任审计以及自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况审计;指导和监督农村集体经济责任审计;承担区经济责任审计工作联席会议有关工作,承担绩效审计管理的审计工作。

(三) 财金债务审计股。组织审计区级预算执行情况、决算草案、其他财政收支以及上级财政转移支付资金;组织审计区属国有金融机构和区政府规定的区属国有资本占控股或主导地位金融机构的资产、负债、损益情况;组织审计全区政府债务、隐性债务和其他需要关注的债务;组织审计区政府管理和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支;组织审计农业农村、扶贫开发以及其他相关公共资金和建设项目;推动建立健全内部审计制度,指导和监督有关单位的内部审计工作,监督内部审计职责履行情况,检查内部审计业务质量;组织审计区直企业的财务收支和资产、负债、损益情况;组织审计有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况。

(四) 行政事业投资审计股。组织审计区直财政预算拨款单位及下属单位的预算执行情况、决算草案和其他财政收支;组织审计区直行政、事业单位和街道办事处管理的行政、事业专项资金;组织开展涉及全局或行业性的重点资金和重大项目审计;组织审计区政府投资和以区政府投资为主的建设项目以及其他关系到国家利益和公共利益的区属重大工程项目;组织审计区对口支援重大项目和资金。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门(汕头市濠江区审计局)2023年度部门决算编报范围的单位共2个，包括局本级及下属1个预算单位，下属单位是：汕头市濠江区政府投资审计中心。

第二部分：汕头市濠江区审计局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：汕头市濠江区审计局

单位：万元

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	498.70	一、一般公共服务支出	31	354.09
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	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	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	97.47
	9		九、卫生健康支出	39	20.31
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	29.98
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	498.70	本年支出合计	57	501.85
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	4.96	年末结转和结余	59	1.81
总计	30	503.65	总计	60	503.65

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

部门：汕头市濠江区审计局

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	498.70	498.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	350.94	350.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	350.94	350.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	242.24	242.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	51.00	51.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	57.70	57.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	97.47	97.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	78.71	78.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	30.79	30.79	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	31.95	31.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.97	15.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	18.69	18.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	18.69	18.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.08	0.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.08	0.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	20.31	20.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	20.31	20.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	10.70	10.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.25	3.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	6.35	6.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	29.98	29.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	29.98	29.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	29.98	29.98	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。

支出决算表

部门：汕头市濠江区审计局

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	501.85	433.26	68.59	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	354.09	285.50	68.59	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	354.09	285.50	68.59	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	242.63	225.80	16.83	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	51.76	0.00	51.76	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	59.70	59.70	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	97.47	97.47	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	78.71	78.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	30.79	30.79	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	31.95	31.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.97	15.97	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	18.69	18.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	18.69	18.69	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.08	0.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.08	0.08	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	20.31	20.31	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	20.31	20.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	10.70	10.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.25	3.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	6.35	6.35	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	29.98	29.98	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	29.98	29.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	29.98	29.98	0.00	0.00	0.00	0.00

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：汕头市濠江区审计局

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	498.70	一、一般公共服务支出	33	354.09	354.09	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	97.47	97.47	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	20.31	20.31	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	29.98	29.98	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

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
	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	498.70	本年支出合计	59	501.85	501.85	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	4.96	年末财政拨款结转和结余	60	1.81	1.81	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	4.96		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	503.65	总计	64	503.65	503.65	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：汕头市濠江区审计局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	501.85	433.26	68.59
201	一般公共服务支出	354.09	285.50	68.59
20108	审计事务	354.09	285.50	68.59
2010801	行政运行	242.63	225.80	16.83
2010804	审计业务	51.76	0.00	51.76
2010850	事业运行	59.70	59.70	0.00
208	社会保障和就业支出	97.47	97.47	0.00
20805	行政事业单位养老支出	78.71	78.71	0.00
2080501	行政单位离退休	30.79	30.79	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.95	31.95	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.97	15.97	0.00
20808	抚恤	18.69	18.69	0.00
2080801	死亡抚恤	18.69	18.69	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.08	0.08	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.08	0.08	0.00
210	卫生健康支出	20.31	20.31	0.00
21011	行政事业单位医疗	20.31	20.31	0.00
2101101	行政单位医疗	10.70	10.70	0.00
2101102	事业单位医疗	3.25	3.25	0.00
2101103	公务员医疗补助	6.35	6.35	0.00
221	住房保障支出	29.98	29.98	0.00
22102	住房改革支出	29.98	29.98	0.00
2210201	住房公积金	29.98	29.98	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：汕头市濠江区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
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	363.99	302	商品和服务支出	19.79
30101	基本工资	64.33	30201	办公费	7.40
30102	津贴补贴	122.49	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	61.23	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.07
30107	绩效工资	17.42	30205	水费	0.02
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	31.95	30206	电费	0.91
30109	职业年金缴费	15.97	30207	邮电费	0.42
30110	职工基本医疗保险缴费	16.48	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	3.82	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.32	30211	差旅费	0.12
30113	住房公积金	29.98	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	49.48	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	24.79	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	18.69	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.63	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	3.73
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

人员经费			公用经费		
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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.65
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	6.47
30399	其他对个人和家庭的补助	5.37	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			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

人员经费			公用经费		
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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	413.47		公用经费合计	19.79

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

部门：汕头市濠江区审计局

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
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：汕头市濠江区审计局

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	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。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：汕头市濠江区审计局

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
22.50	0.00	21.00	18.00	3.00	1.50	17.48	0.00	17.48	16.83	0.65	0.00

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。

第三部分：汕头市濠江区审计局2023年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

汕头市濠江区审计局2023年度总收入503.65万元，其中本年收入498.7万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入498.7万元，比上年决算数增加84.39万元，增长20.4%。主要变动情况：一是上年度因人员退休、减少基数较小，造成本年度增幅较大；二是本年度单位退休人员死亡，较上年多支出抚恤金及丧葬费18万元；三是本年度增加公务车购置费16.83万元；四是是本年度人员变动，增加公务员1名、事业编人员1名。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。
4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。
5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。
6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。
7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。
8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

汕头市濠江区审计局2023年度总支出503.65万元，其中本年支出501.85万元。具体情况如下：

1. 基本支出433.26万元，比上年决算数增加65.48万元，增长17.8%。主要变动情况：一是上年度因人员退休、减少基数较小，造成本年度增幅较大；二是本年度单位退休人员死亡，较上年多支出抚恤金及丧葬费18万元；三是本年度人员变动，增加公务员1名、事业编人员1名。

2. 项目支出68.59万元，比上年决算数减少27.24万元，下降28.4%。主要变动情况：本年度减少社区审计支出。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

汕头市濠江区审计局2023年度财政拨款收入合计498.7万元。其中：一般公共预算财政拨款收入498.7万元，比上年决算数增加84.39万元，增长20.4%；主要变动情况：一是上年度因人员退休、减少基数较小，造成本年度增幅较大；二是本年度单位退休人员死亡，较上年多支出抚恤金及丧葬费18万元；三是本年度增加公务车购置费16.83万元；四是本年度人员变动，增加公务员1名、事业编人员1名；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比），与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比），与上年决算数持平。

（二）2023年度财政拨款支出说明

汕头市濠江区审计局2023年度财政拨款支出合计501.85万元。其中：一般公共预算财政拨款支出501.85万元，比年初预算

数减少3.55万元，下降0.7%；主要变动情况：本年度厉行节约、压减收支；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比），与年初预算数持平；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比），与年初预算数持平。

三、2023年度财政拨款“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

汕头市濠江区审计局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为17.48万元，完成全年预算22.5万元的77.7%，比上年决算数增加16.98万元，增长3396%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为17.48万元，完成预算21万元的83.2%，比上年决算数增加16.98万元，增长3396%；其中：公务用车购置支出决算为16.83万元，完成预算18万元的93.5%，比上年决算数增加16.83万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为0.65万元，完成预算3万元的21.7%，比上年决算数增加0.15万元，增长30.0%；公务接待费支出决算为0万元，完成预算1.5万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

2023年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：本年因上年度报废公务车需要新增购置公务用车1辆，新购置公务车保险费用较高。

（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0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出17.48万元，占100%；公务接待费支出0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出17.48万元，其中：公务用车购置支出为16.83万元，公务用车购置数1辆。公务用车运行维护费支出0.65万元，公务用车保有量为1辆，主要用于日常审计业务用车。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于无支出，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待0次，接待人数共0人。本年度无公务接待费支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出19.79万元，比上年决算数减少0.05万元，下降0.3%。主要增减变动情况是：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本部门政府采购支出总额26.03万元，其中：政府采购货物支出17.67万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务

支出8.36万元。授予中小企业合同金额26.03万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额26.03万元，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%。

（三）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1辆，其中，应急保障用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我部门无100万以上项目，无需进行项目绩效自评。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位1个），涉及一般公共预算支出501.85万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，我部门根据绩效自评工作要求成立绩效自评工作小组、根据分工对本部门开展自评，支出管理绩效自评是通过对照2023年财政决算检查本部门支出整体完成率以及财务的合规性，信息公开及项目管理情况自评检查了本部门自评材料及预决算公开情况，经费管理及预算管理情况的自评检查了单位三公经费、公用经费的控制率以及在职人员控制率，资产管理自评检查了部门资产管理和使用情况。通过自评增强了本部门绩效管理观念，不断提高财政资金的使用规范性。

绩效自评结果。 我部门今年开展了部门整体支出绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数505.39万元，执行数501.85万元，完成预算的99.30%。部门整体支出绩效目标完成

情况主要是：2023年我局的绩效总目标是认真完成2023年审计年度项目计划审计项目13个，目标完成率为100%。通过财政预算安排的项目资金充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，努力构建集中统一、权威高效的审计监督体系，切实保障和服务好濠江经济社会发展大局。发现的问题及原因主要是固定资产管理方面有待加强。下一步改进措施主要是建立以绩效目标为基础，以绩效运行跟踪监控和绩效评价为手段，以结果应用为保障，以改进预算管理、优化资源配置、控制节约成本为目标，管理科学、运转高效的全过程预算绩效管理体系。不断加强对资金的使用管理，充分发挥审计的业务水平，提高审计业务质量。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

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。

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。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

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。

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括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；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。