附件1：

2024年度

道县审计局部门决算

**目录**

第一部分 审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 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 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、政府性基金预算收入支出决算情况

九、关于机关运行经费支出说明

十、一般性支出情况说明

十一、关于政府采购支出说明

十二、关于国有资产占用情况说明

十三、关于2024年度预算绩效情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

道县审计局概况

1. 部门职责

**（一）职能职责**

道县审计局的主要职责是：

根据《关于印发道县审计局职能配置、内设机构和人员编制规定的通知》（道办发〔2019〕47号）文件规定，本单位主要工作职责是：

（一）主管全县审计工作。负责对全县财政收支和法律法规中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进行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离计审计，对中央和省委、省政府、市委、市政府、县委、县政府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根告的结果承担责任、并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）贯彻执行中央关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟定我县审计政策、制定审计业务规章制度并监督执行，制定并组织实施全县专业领城审计工作规划。参与起草审计、财政经济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）向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府、县长提出年度县本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、审计查出问题整改情况报告。向县委、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，向县直有关单位、乡镇党委和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：

1.中央和省委、省政府、市委、市政府、县委、县政府有关重大政策措施贯彻落实情况；

2.县本级预算执行情况和其他财政收支，县直各单位预算执行情况、决算草案和其他财政收支；

3.县辖区人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省级和市级财政转移支付资金;

4.使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；

5.县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县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护情况;

7.县属国有企业和金融机构、县属资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况；

8.有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；

9.法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县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）组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控的执行情况、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事项进行专项审计调查。

（七）负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

（八）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、行政诉讼或县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。

（九）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。

（十）指导和推广信息技术在全县审计工作中的应用。

（十一）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，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、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。

县审计局设12个内设机构：办公室、计划执行股、政工股、法规审理股、经济责任审计室、财政金融审计股、行政事业审计股、固定资产政府投资项目审计股、经贸审计股、国有企业管理股、政策跟踪审计股、财政预算监督检查股。下属正股级事业单位：道县基层单位审计室。县审计局机关行政编制为12名，下属事业单位全额事业编制18名。

1. 决算单位构成。

道县审计局2024年部门决算汇总公开单位构成包括：道县审计局本级。

第二部分

部门决算表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  | |  | | | 收入支出决算总表 | | | | | | | | |  |  |  |  |  | | 公开01表 | | | 部门：道县审计局 |  |  |  |  | | 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 | 529.90 | 一、一般公共服务支出 | 14 | 487.21 | | | 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2 |  | 二、外交支出 | 15 |  | | | 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3 |  | 三、国防支出 | 16 |  | | | 四、上级补助收入 | 4 |  | 四、公共安全支出 | 17 |  | | | 五、事业收入 | 5 |  | 五、教育支出 | 18 |  | | | 六、经营收入 | 6 |  | 六、科学技术支出 | 19 |  | | | 七、附属单位上缴收入 | 7 |  | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 20 |  | | | 八、其他收入 | 8 |  | 八、社会保障和就业支出 | 21 | 25.38 | | |  | 9 |  | 九、卫生健康支出 | 22 | 17.31 | | | **本年收入合计** | 10 |  | **本年支出合计** | 23 |  | | | 使用非财政拨款结余（含专用结余） | 11 |  | 结余分配 | 24 |  | | | 年初结转和结余 | 12 |  | 年末结转和结余 | 25 |  | | | **总计** | 13 | 529.90 | **总计** | 26 | 529.90 | | | 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 | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公开02表 |
| 部门： | | 道县审计局 |  |  |  |  |  |  | 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 | | | 529.90 | 529.90 |  |  |  |  |  |
| 2010801 | | 行政运行 | 408.61 | 408.61 |  |  |  |  |  |
| 2010804 | | 审计业务 | 78.6 | 78.6 |  |  |  |  |  |
| 2101101 | | 行政单位医疗 | 25.38 | 25.38 |  |  |  |  |  |
| 2080505 | | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 17.31 | 17.31 |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。 | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 支出决算表 | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 公开03表 |
| 部门：道县审计局 |  |  |  |  |  |  |  | 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 | | | 529.90 | 451.30 | 78.6 |  |  |  |
| 2010801 | | 行政运行 | 408.61 | 408.61 |  |  |  |  |
| 2101101 | | 行政单位医疗 | 25.38 | 25.38 |  |  |  |  |
| 2080505 | | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 17.31 | 17.31 |  |  |  |  |
| 2010804 | | 审计业务 | 78.6 |  | 78.6 |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | |  |  |  |  | 公开04表 |
| 部门：道县审计局 |  |  |  | | |  |  |  |  | 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 | 529.90 | 一、一般公共服务支出 | | 15 | | 487.21 | 487.21 |  |  |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2 |  | 二、外交支出 | | 16 | |  |  |  |  |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3 |  | 三、国防支出 | | 17 | |  |  |  |  |
|  | 4 |  | 四、公共安全支出 | | 18 | |  |  |  |  |
|  | 5 |  | 五、教育支出 | | 19 | |  |  |  |  |
|  | 6 |  | …… | | 20 | |  |  |  |  |
|  | 7 |  | 八、社会保障和就业支出 | | 21 | | 25.38 | 25.38 |  |  |
|  | 8 |  | 九、卫生健康支出 | | 22 | | 17.31 | 17.31 |  |  |
| **本年收入合计** | 9 |  | **本年支出合计** | | 23 | |  |  |  |  |
| 年初财政拨款结转和结余 | 10 |  | 年末财政拨款结转和结余 | | 24 | |  |  |  |  |
| 一般公共预算财政拨款 | 11 |  |  | | 25 | |  |  |  |  |
| 政府性基金预算财政拨款 | 12 |  |  | | 26 | |  |  |  |  |
| 国有资本经营预算财政拨款 | 13 |  |  | | 27 | |  |  |  |  |
| **总计** | 14 | 529.90 | **总计** | | 28 | | 529.90 | 529.90 |  |  |
| 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：道县审计局 公开05表

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 | | 529.90 | 451.30 | 78.60 |
| 2010801 | 行政运行 | 408.61 | 408.61 |  |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 25.38 | 25.38 |  |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 17.31 | 17.31 |  |
| 2010804 | 审计业务 | 78.6 |  | 78.60 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。 | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表  部门：道县审计局 公开06表  单位：万元 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 250.69 | | 302 | 商品和服务支出 | | 200.61 | | 307 | 债务利息及费用支出 | | |  | |
| 30101 | | | 基本工资 | | 130.75 | | 30201 | 办公费 | | 50.02 | | 30701 | 国内债务付息 | | |  | |
| 30102 | | | 津贴补贴 | | 8.90 | | 30202 | 印刷费 | | 10.02 | | 30702 | 国外债务付息 | | |  | |
| 30103 | | | 奖金 | | 14.54 | | 30203 | 咨询费 | |  | | 310 | 资本性支出 | | |  | |
| 30106 | | | 伙食补助费 | |  | | 30204 | 手续费 | |  | | 31001 | 房屋建筑物购建 | | |  | |
| 30107 | | | 绩效工资 | | 53.81 | | 30205 | 水费 | | 0.10 | | 31002 | 办公设备购置 | | |  | |
| 30108 | | | 机关事业单位基本养老保险缴费 | | 25.38 | | 30206 | 电费 | | 2.46 | | 31003 | 专用设备购置 | | |  | |
| 30109 | | | 职业年金缴费 | |  | | 30207 | 邮电费 | | 0.60 | | 31005 | 基础设施建设 | | |  | |
| 30110 | | | 职工基本医疗保险缴费 | | 17.31 | | 30208 | 取暖费 | |  | | 31006 | 大型修缮 | | |  | |
| 30111 | | | 公务员医疗补助缴费 | |  | | 30209 | 物业管理费 | |  | | 31007 | 信息网络及软件购置更新 | | |  | |
| 30112 | | | 其他社会保障缴费 | |  | | 30211 | 差旅费 | | 9.47 | | 31008 | 物资储备 | | |  | |
| 30113 | | | 住房公积金 | |  | | 30212 | 因公出国（境）费用 | |  | | 31009 | 土地补偿 | | |  | |
| 30114 | | | 医疗费 | |  | | 30213 | 维修（护）费 | | 5.9 | | 31010 | 安置补助 | | |  | |
| 30199 | | | 其他工资福利支出 | |  | | 30214 | 租赁费 | |  | | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | | |  | |
| 303 | | | 对个人和家庭的补助 | |  | | 30215 | 会议费 | |  | | 31012 | 拆迁补偿 | | |  | |
| 30301 | | | 离休费 | |  | | 30216 | 培训费 | |  | | 31013 | 公务用车购置 | | |  | |
| 30302 | | | 退休费 | |  | | 30217 | 公务接待费 | | 1.70 | | 31019 | 其他交通工具购置 | | |  | |
| 30303 | | | 退职（役）费 | |  | | 30218 | 专用材料费 | |  | | 31021 | 文物和陈列品购置 | | |  | |
| 30304 | | | 抚恤金 | |  | | 30224 | 被装购置费 | |  | | 31022 | 无形资产购置 | | |  | |
| 30305 | | | 生活补助 | |  | | 30225 | 专用燃料费 | |  | | 31099 | 其他资本性支出 | | |  | |
| 30306 | | | 救济费 | |  | | 30226 | 劳务费 | |  | | 399 | 其他支出 | | |  | |
| 30307 | | | 医疗费补助 | |  | | 30227 | 委托业务费 | | 9.24 | | 39907 | 国家赔偿费用支出 | | |  | |
| 30308 | | | 助学金 | |  | | 30228 | 工会经费 | | 26.13 | | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 | | |  | |
| 30309 | | | 奖励金 | |  | | 30229 | 福利费 | | 17.32 | | 39909 | 经常性赠与  资本性赠与   |  | | --- | | 经常性赠与 | | 资本性赠与 |  |  | | --- | | 经常性赠与 | | 资本性赠与 | | | |  | |
| 30310 | | | 个人农业生产补贴 | |  | | 30231 | 公务用车运行维护费 | |  | | 39910 | 资本性赠与 | | |  | |
| 30311 | | | 代缴社会保险费 | |  | | 30239 | 其他交通费用 | | 9.46 | | 39999 | 其他支出 | | |  | |
| 30399 | | | 其他对个人和家庭的补助 | |  | | 30240 | 税金及附加费用 | |  | |  |  | | |  | |
|  | | |  | |  | | 30299 | 其他商品和服务支出 | | 58.19 | |  |  | | |  | |
| 人员经费合计 | | | | | 250.69 | | 公用经费合计 | | | | | | | | | 200.61 | |
| 20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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | 公开07表 | |
| 部门：道县审计局 |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | 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 | |
| 科目代码 | | 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。  **说明：我单位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。** | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 国有资本经营预算财政拨款支出决算表 | | | | | |
|  |  |  |  |  | 公开08表 |
| 部门：道县审计局 |  |  |  |  | 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。  **说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。** | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 财政拨款“三公”经费支出决算表 | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公开09表 |
| 部门：道县审计局 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 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 |
|  |  |  |  |  | 2 |  |  |  |  |  | 1.7 |
| 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

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计529.90万元。与上年相比，增加56.64万元，增长10.68%，主要是因为人员增加费用增加。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计529.90万元，其中：财政拨款收入529.90万元，占100%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计529.90万元，其中：基本支出451.30万元，占85.17%；项目支出78.60万元，占14.83%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计529.90万元，与上年相比，增加56.64万元,增长10.68%，主要是因为人员增加费用增加。

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

2024年度财政拨款支出529.90万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出增加56.64万元，增长10.68%，主要是因为人员增加费用增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度财政拨款支出529.90万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出487.21万元，占91.94%；社会保障和就业（类）支出25.38万元，占4.79%;卫生健康（类）支出17.31万元，占3.27%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度财政拨款支出年初预算数为466.26万元，支出决算数为529.90万元，完成年初预算的113.60%，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333.37万元，支出决算为408.61万元，完成年初预算的122.57%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员增加费用增加。

2、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为90.2万元，支出决算为78.6万元，完成年初预算的87.14%，决算数小于年初预算数的主要原因是：积极控制机关开支，例行节俭。

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（项）。

年初预算为25.38万元，支出决算为25.38万元，完成年初预算的100%。

4、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17.31万元，支出决算为17.31万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度财政拨款基本支出451.30万元，其中：

**人员经费**250.69万元，占基本支出的55.54%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金……。

**公用经费**200.61万元，占基本支出的44.46%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费……。

1. 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**

“三公”经费财政拨款支出预算为2万元，支出决算为2万元，完成预算的100%，与上年相比减少14.6万元，减少87.95%主要原因是例行节俭减少招待相关开支。其中：

公务接待费支出预算为2万元，支出决算为2万元，完成预算的100%，与上年相比减少3万元，减少60%,减少的主要原因是例行节俭减少招待相关开支。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算2万元，占100%,因公出国（境）费支出决算0万元，占0%,公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为2万元，全年共接待来访团组11个、来宾127人次，主要是业务交流发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元。公务用车运行维护费0万元，截止2024年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

无。

九、关于机关运行经费支出说明

本部门2024年度机关运行经费支出49.97万元，与年初预算数持平。主要原因是：人员经费按照规定标准及人数核定。

十、一般性支出情况说明

2024年本部门（单位）开支会议费0万元。

十一、关于政府采购支出说明

本部门2024年度政府采购支出总额58.19万元。授予中小企业合同金额58.19万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额58.19万元，占授予中小企业合同金额的100%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，部门（单位）共有车辆0辆。单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、关于2024年度预算绩效情况的说明

**（一）绩效管理工作开展情况**

1、切实抓好审计整改。

2024年的审计整改工作，突出对2023年度审计发现问题整改落实，组织开展了对2023年度审计发现问题整改“回头看”，切实做好审计“后半篇文章”，推动审计反馈问题举一反三、建章立制、取得实效。

2、积极配合巡视巡察。

坚持政治高站位，前后选派5名审计业务骨干参加省委巡视和市委、县委巡察以及市纪委办案，抽调人员在工作中坚定立场、认真配合、遵守纪律、成绩突出，充分发挥专业优势，针对可能存在重大风险隐患的事项提出意见和建议，彰显了审计专业力量。

3、全面完成审计项目。

牢牢把握审计机关作为经济监督机关的根本定位，把讲政治贯穿于审计项目计划编制全过程，科学谋划审计项目计划，全年安排审计项目24个，其中财政预算执行审计项目2个，经济责任审计项目7个，专项审计项目2个，财政、财务收支审计项目5个，自然资源资产和生态环境保护审计项目1个，固定资产投资审计项目7个，临时增加专项审计项目2个，重点关注涉及民生福祉、教育、交通等民生领域热点问题以及卫健、水利专项审计，突出对资金量大、政策性强、多年未被审计的领域和部门，有序推进审计全覆盖。

（1）高质量完成预算执行审计。组织精干力量，全面有序地开展县本级预算执行情况及其他财政收支情况审计，将财政预算执行审计与盘活存量资金、落实过“紧日子”等政策跟踪审计相结合，采用“1+N”审计模式重点关注政策执行和项目绩效情况，将财政资金绩效审计落实到各个环节，将研究性审计贯穿于审计工作全过程，揭示财政资金管理使用中存在的突出问题和风险隐患，促进财政资金提质增效。

（2）扎实完成公交公司资产负债损益审计。以公交营运的民生效益和社会效益为出发点，对道县公交公司运营情况进行专项审计，重点关注公交公司运营线路是否合理便民、公交公司收入支出程序是否完整合规、内控管理制度是否健全科学、公司长期发展实力是否强劲有力等，提出进一步健全更加科学合理的成本管控机制、进一步合理规划公交线路网等建议，促进公共交通事业健康发展，提升人民群众出行幸福感。

（3）全面完成经济责任审计。受县委组织部的委托，已开展农机事务中心主任、县林业局（党组书记）局长、县农业农村局（党组书记）局长、县住保中心主任等4个离任经济责任审计，以及大坪铺农场党委书记、桥头林场党委书记、场长等2个任中经济责任审计。

（4）高效完成政府投资审计。以推动促进投资项目建设为目标，聚焦工程项目招投标领域存在的突出问题，正在开展道县宏发创新创业园研发楼、标准厂房1-8栋部分装饰工程预算执行情况审计、道县高标准农田建设项目预算执行情况审计、道县城郊社区自来水安装工程（上洞、李家园、上关等社区）决算审计、道县东门初中（原东门小学）等学校建设项目（EPC）预算执行情况审计等4个政府投资工程建设项目审计，投资审计重点围绕项目建设程序、工程造价、工程质量、资金管理使用、生态环境治理等方面，推动完善政府投资项目结算审核机制，有效遏制政府建设项目中的一些违法违规行为。

（5）扎实完成民本民生审计。始终贯彻落实“以人民为中心”的审计理念，围绕涉及人民群众的民生大事，着力加强对民生项目审计力度。扎实开展了对敦颐高中2020-2023年度的财务收支审计、道县民政局2021-2023年度财务收支审计，聚焦主责主业，加大对教育、民政等民生领域的审计力度，重点揭示群众身边的“微腐败”，切实提升群众幸福感和获得感。通过审计监督推动学校财务管理水平提高，充分发挥教育资金使用效益；确保民政项目资金落到实处，项目实施效益最大化，助力全市民政事业高质量发展。

（6）配合完成专项审计调查。根据省市审计上下联动要求，配合完成道县水利行业与卫健行业的专项审计。

**（二）部门（单位）整体支出绩效情况**

2024年，道县审计局坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，全面学习贯彻党的二十大精神，准确把握报告中提出的新目标新任务新要求，坚持和加强党对审计工作的集中统一领导，砥砺奋进、勇毅前行，以高质量审计推动高质量发展，奋力谱写新时代道县审计事业新的篇章。

**（三）存在的问题及原因分析**

过去一年，虽然取得了一定成绩，但也清楚的认识到离县委、政府要求和群众期望还有一定差距，在业务学习上不够全面、推动审计新技术应用不够到位、审计整改推动不够扎实等方面要引起高度重视。主要原因为：一是审计力量严重不足，近两年审计人员退休调出较多，不能及时招录，人手严重不足，与新时代审计高质量发展不匹配；二是审计整改不可控因素较多。临时增加项目存在极大不确定性，难以在年度计划科学谋划，导致项目安排不够严谨周密。做的不实，审计整改主体责任落实还不够；三是研究型审计还需进一步加强。下一步，将及时向县委审计委员会报告实际情况，通过招考充实审计力量；进一步加大审计整改力度，加强与相关部门贯通协同，真正将审计整改工作，改到位、改彻底；要科学制定年度项目，创新审计方式，提高审计质量。

第四部分

名词解释

1．财政拨款收入：指单位本年度从同级财政部门取得的各类财政拨款。

2．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。

3．机关运行经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的公用经费支出，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及其他费用。

4．“三公”经费：指单位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维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）以及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。

5．对附属单位补助支出：指事业单位用财政拨款收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

6．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。

7．上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

8．项目支出：指在为完成特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

9．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支出，包括人员经费和公用经费。

10．事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

11．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。

12．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。

13．其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

14．使用非财政拨款结余：指事业单位使用非财政拨款结余（原事业基金）弥补当年收支差额的数额。

15．年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

16．结余分配：指事业单位按规定对非财政拨款结余资金提取的专用基金、缴纳的所得税和转入非财政拨款结余等。

17．年末结转和结余资金：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。

18．一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出（项）：反映除上述项目以外的其他政府办公厅（室）及相关机构事 务支出。

19．一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本 支出。

20．一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独 设置项级科目的其他项目支出。

21．一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组 织人员及技术专家等方面的支出。

22．一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）：反映审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣 传、教育、职称考试等方面的支出。

23．一般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于商贸事务方面的支出。

24．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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

25．卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业 单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政 单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士 待遇人员的医疗经费。

第五部分

附 件

**一、**2024年度部门(单位)整体支出绩效自评报告。

………