

2024 年度
延津县审计局部门决算

二〇二五年九月

目 录

第一部分 延津县审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2024 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

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
- 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、一般公共预算财政拨款“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

第五部分 附件

第一部分 延津县审计局概况

一、部门职责

（一）主管全县审计工作。负责对党中央、国务院、省委、省政府、市委、市政府及县委、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）负责起草全县审计业务方面的规范性文件；拟订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）向中共延津县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支的审计报告、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。向县政府提出年度县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。向中共延津县委审计委员会和县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。向县委、县政府有关部门、乡镇（街道）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、省委、省政府、市委、市政府和县委、县政府有关重大政策措施贯彻落实情况。

2、县级预算执行情况和其他财政收支，县委和县政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支。

3、乡（镇）政府、街道办事处预算执行情况、决算和其他财政收支、县级财政转移支付资金。

4、使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5、县级政府投资和以县级为主要建设项目的预算执行情况 and 决算，县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、县属国有企业和金融机构、县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的内外资产、负债和损益，县委、县政府驻外非经营机构的财务收支。

8、县政府主管部门和乡（镇）政府、街道办事处管理，其它单位受县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县级审计机构审计的其他事项。

（五）按规定对县管领导干部及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、财政预算管理或国有资产管理使用等与县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、行政诉讼或县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）参与审计机关推广信息技术在审计领域应用的相关工作。

（十）完成县委、县政府和县委审计委员会交办的其他事项。

二、机构设置

审计局内设机构 5 个，包括：办公室、行政事业审计监督股、财政金融企业审计监督股、固定资产投资审计监督股，经济责任审计监督股。

从决算单位构成看，审计局部门决算包括：本级决算。

纳入本部门 2024 年度部门决算编制范围的单位共: 1 个，延津县审计局本级，无二级决算单位。

第二部分 2024 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：延津县审计局

2024 年度

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	442.99	一、一般公共服务支出	31	378.68
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	30.63
	9		九、卫生健康支出	39	11.57
	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	22.11
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	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	442.99	本年支出合计	57	442.99
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	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	442.99	总计	60	442.99

注：本表反映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。

收入决算表

公开 02 表

部门：延津县审计局

2024 年度

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		442.99	442.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	378.68	378.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	378.68	378.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	260.73	260.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	117.96	117.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	30.63	30.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	29.48	29.48	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	29.48	29.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.57	11.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	11.57	11.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	5.05	5.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	6.52	6.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映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。

支出决算表

公开 03 表

部门：延津县审计局

2024 年度

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		442.99	325.03	117.96	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	378.68	260.73	117.96	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	378.68	260.73	117.96	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	260.73	260.73	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	117.96	0.00	117.96	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	30.63	30.63	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	29.48	29.48	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	29.48	29.48	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.57	11.57	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	11.57	11.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	5.05	5.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	6.52	6.52	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映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。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：延津县审计局

2024 年度

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	442.99	一、一般公共服务支出	33	378.68	378.68	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	30.63	30.63	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	11.57	11.57	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	22.11	22.11	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	442.99	本年支出合计	59	442.99	442.99	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	442.99	总计	64	442.99	442.99	0.00	0.00

注：本表反映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支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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：延津县审计局

2024 年度

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		442.99	325.03	117.96
201	一般公共服务支出	378.68	260.73	117.96
20108	审计事务	378.68	260.73	117.96
2010801	行政运行	260.73	260.73	0.00
2010804	审计业务	117.96	0.00	117.96
208	社会保障和就业支出	30.63	30.63	0.00
20805	行政事业单位养老支出	29.48	29.48	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.48	29.48	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	1.14	1.14	0.00
210	卫生健康支出	11.57	11.57	0.00
21011	行政事业单位医疗	11.57	11.57	0.00
2101101	行政单位医疗	5.05	5.05	0.00
2101102	事业单位医疗	6.52	6.52	0.00
221	住房保障支出	22.11	22.11	0.00
22102	住房改革支出	22.11	22.11	0.00
2210201	住房公积金	22.11	22.11	0.00

注：本表反映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。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

部门：延津县审计局

2024 年度

单位：万元

人员经费			公用经费					
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	293.33	302	商品和服务支出	12.97	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	174.88	30201	办公费	1.31	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	28.99	30202	印刷费	0.54	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	5.85	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
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	17.42	30205	水费	0.11	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	29.48	30206	电费	3.47	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	1.18	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	11.57	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	1.08	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.14	30211	差旅费	1.12	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	24.00	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	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.30	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	18.73	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	12.68	30217	公务接待费	0.00	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	6.05	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	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.21	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	2.42	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	0.00	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	0.23	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		312.06	公用经费合计					12.97

注：本表反映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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：延津县审计局

2024 年度

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							

注：本表反映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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：万元

部门：延津县审计局

2024 年度

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		0.00	0.00	0.00

注：本表反映本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：延津县审计局

2024 年度

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：我部门没有“三公”经费预算，也没有“三公”经费支出，故本表无数据。

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、支总计均为 442.99 万元。与上年度相比，收、支总计各减少 23.43 万元，下降 5.02%，主要原因是固定资产投资审计等项目收支减少引起的。

二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 442.99 万元，其中：财政拨款收入 442.99 万元，占 100.00%。

三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 442.99 万元，其中：基本支出 325.03 万元，占 73.37%；项目支出 117.96 万元，占 26.63%。

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、支总计均为 442.99 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各减少 23.43 万元，下降 5.02%，主要原因是固定资产投资审计等项目收支减少引起的。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 442.99 万元，占支出合计的 100.00%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 23.43 万元，下降 5.02%，主要原因是固定资产投资审计等项目收支减少引起的。

（二）结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 442.99 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 378.68 万元，

占 85.48%; 社会保障和就业（类）支出 30.63 万元，占 6.91%; 卫生健康（类）支出 11.57 万元，占 2.61%; 住房保障（类）支出 22.11 万元，占 4.99%。

（三）具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 436.25 万元，支出决算为 442.99 万元，完成年初预算的 101.55%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 257.68 万元，支出决算为 260.73 万元，完成年初预算的 101.18%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是：上级增加审计任务，审计费用增加所致。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 100.00 万元，支出决算为 117.96 万元，完成年初预算的 117.96%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是：上级增加审计任务，审计费用增加所致。

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支出（项）。年初预算为 35.98 万元，支出决算为 29.48 万元，完成年初预算的 81.94%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是：部门本年度退休 2 人，养老保险缴费支出减少。

4. 社会保障和就业支出（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 1.47 万元，支出决算为 1.14 万元，完成年初预算的 77.84%。决

算数与年初预算数存在差异的主要原因是：部门本年度退休 2 人，其他社会保障和就业支出减少。

5. 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 5.05 万元，支出决算为 5.05 万元，完成年初预算的 100.00%。决算数与年初预算数不存在差异。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 9.08 万元，支出决算为 6.52 万元，完成年初预算的 71.82%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是：部门本年度退休 2 人，单位医疗减少。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 26.99 万元，支出决算为 22.11 万元，完成年初预算的 81.92%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是：部门本年度退休 2 人，住房公积金减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 325.03 万元。其中：人员经费 312.06 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、住房公积金、退休费、生活补助；公用经费 12.97 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、租赁费、工会经费、福利费、其他交通费用。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

我部门 2024 年没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

我部门 2024 年没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2024 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成年初预算的 0.00%。2024 年度“三公”经费支出决算数与预算数无差异。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2024 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，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 0.00 万元，完成预算的 0.00%，占 0.00%；公务接待费支出决算 0.00 万元，完成预算的 0.00%，占 0.00%。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%。决算数与预算数无差异。全年因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行费预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%。决算数与预算数无差异。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 0.00 万元。2024 年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

3. 公务接待费预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%。决算数与预算数无差异。其中：

外宾接待支出 0.00 万元。2024 年共接待国（境）外来访团组 0 个、来访外宾 0 人次（不包含陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0 万元。2024 年共接待国内来访团组 0 个、来宾 0 人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出情况说明

2024 年度机关运行经费支出 12.97 万元，比 2023 年减少 25.38 万元，下降 66.18%。主要原因是部门大力压减办公费用所致。

十一、政府采购支出情况说明

2024 年度政府采购支出总额 0.00 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 0.00 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

2024 年期末，我部门共有车辆 0 辆，其中：省级领导干部用车 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（含）以上设备 0 台（套）。

十三、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2024 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，涵盖项目 4 个，其中：机关项目 4 个，二级机构项目 0 个，涉及预算资金 140.98 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。其中：涉及一般公共预算项目 4 个，涉及资金 140.98 万元；涉及政府性基金预算项目 0 个，涉及资金 0 万元；涉及国有资本经营预算项目 0 个，涉及资金 0 万元。

我部门组织对“审计工作经费”等 4 个项目开展了部门评价，其中：涉及一般公共预算支出 140.98 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，各项目完成情况良好，完成了预期目标。

我部门组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金 442.99 万元，其中：涉及一般公共预算支出 442.99 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。部门整体支出绩效自评结果为 100 分。从评价情况来看以支

出审计为重点，圆满完成年初审计财政资金目标；圆满完成年初对专项审计调查和核查社会审计机构相关审计目标。

（二）项目绩效自评结果

审计工作经费项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 100 分。项目全年预算数为 100 万元，执行数为 79.27 万元，完成预算的 79.27%。项目绩效目标完成情况：全面完成既定目标，有效保障了重点工作落地。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：1. 完善项目立项前的可行性研究与绩效评估机制，依据宏观政策变化、财政承受能力，及时优化方案；2. 提高预算编制精准度，实时跟踪预算执行进度，将绩效目标与预算安排深度挂钩；3. 完善资金管理制度，建立资金使用效益评估机制，杜绝资金管理漏洞；4. 强化项目过程管控，实时项目风险前置评估，制定风险预案，建立成果反馈机制。

（三）部门评价结果

以支出审计为重点，圆满完成年初审计财政资金目标；圆满完成年初对专项审计调查和核查社会审计机构相关审计目标。

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（含专用结余）：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、一般公共预算财政拨款“三公”经费：纳入同级财政一般公共预算管理“三公”经费，指单位使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）及公务用车燃料费、新能源汽车充电费、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

部门整体支出绩效自评情况表								
部门（单位）名称		延津县审计局						
部门整体支出情况 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	部门预算总额	436.25	488.34	442.99	10	90.71 %	10	
	资金来源：（1）财政拨款	436.25	488.34	442.99	—	90.71 %	—	
	（2）财政专户管理资金	0	0	0	—	0.00%	—	
	（3）单位资金	0	0	0	—	0.00%	—	
年度履职目标	预期目标			实际完成情况				
	紧密围绕年度审计工作重点，着力加强审计信息化建设，进一步深化财政审计工作，充分发挥审计监督职能。			以支出审计为重点，圆满完成年初审计财政资金目标; ;圆满完成年初对专项审计调查和核查社会审计机构相关审计目标。				
年度主要任务								
任务名称		主要内容		实际完成情况				
维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益		以财政收支的真实性、合法性为基础，以支出审计为重点，审计财政资金和使用的效益。		以支出审计为重点，圆满完成年初审计财政资金目标				
负责督促被审计单位整改的责任		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。		圆满完成年初对专项审计调查和核查社会审计机构相关审计目标				
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	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关	100%	1	1	0.00	
		工作任务科学性	科学	100%	1	1	0.00	
		绩效指标合理性	合理	100%	1	1	0.00	
	预算和财务管理	预算编制完整性	完整	100%	2	2	0.00	
		专项资金细化率	≥90%	90%	2	2	0.00	
		预算调整率	≤5%	5%	2	2	0.00	
		结转结余率	≤5%	5%	2	2	0.00	
		“三公经费”控制率	≤100%	100%	2	2	0.00	
		政府采购执行率	≥95%	95%	2	2	0.00	
		决算真实性	真实	100%	1	1	0.00	
		资金使用合规性	合规	100%	1	1	0.00	
		管理制度健全性	健全	100%	1	1	0.00	
		预决算信息公开性	公开	100%	1	1	0.00	
		资产管理规范性	规范	100%	1	1	0.00	
	绩效管理	绩效监控完成率	=100%	100%	2	2	0.00	
		绩效目标编制完成率	=100%	100%	2	2	0.00	
		绩效自评完成率	=100%	100%	2	2	0.00	
		部门绩效评价完成率	=100%	100%	2	2	0.00	
		评价结果应用率	=100%	100%	2	2	0.00	
产出指标	重点工作任务完成	审计项目完成及时率	≥90%	90%	5	5	0.00	
		审计报告出具合格率	≥90%	90%	10	10	0.00	
	履职目标实现	审计档案按时归档率	=100%	100%	5	5	0.00	
		审计项目完成率	=100%	100%	5	5	0.00	
效益指标	履职效益	可持续效益	明显	100%	5	5	0.00	
		经济效益	明显	100%	10	10	0.00	
		社会效益	明显	100%	5	5	0.00	
	满意度	项目单位满意度	≥95%	95%	10	10	0.00	
		社会满意度	≥90%	90%	5	5	0.00	
总分				100	100			

项目支出绩效自评情况表								
项目名称		新财预〔2024〕44号新乡市财政局关于下达2024年审计事业发展专项资金的通知						
主管部门		延津县审计局		实施单位		延津县审计局		
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:	0	23.98	21.69	10	90.45 %	9.05
		财政拨款	0	23.98	21.69	—	90.45 %	—
		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		科学		5	5	
		拨付合规性		合规		5	5	
		使用规范性		规范		5	5	
		预算绩效管理情况		严格落实预算管理要求		5	5	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	进行项目投资审计，加强绩效管理，确保财政资金安全。			细化预算绩效指标、动态跟踪资金执行、深化结果应用，全面完成既定目标，有效保障了重点工作落地，实现财政资金效益与履职效				
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	支付审计费用	=239800元	216900元	10	10	0.00	
产出指标	数量指标	审计项目数量	=6个	5个	10	8.33	-16.67	因工作计划调整，暂时变动
	质量指标	符合审计要求	符合	100%	10	10	0.00	
	时效指标	项目完成时间	≤12月	12月	10	10	0.00	
效益指标	社会效益指标	确保财政资金安全	安全	100%	25	25	0.00	
满意度指标	服务对象满意度指标	审计对象满意度指标	≥90%	91%	5	5	0.00	
总分					100	97.38		

项目支出绩效自评情况表								
项目名称 主管部门		审计工作经费						
项目资金 (万元)		延津县审计局		实施单位		延津县审计局		
			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:	100	100	79.27	10	79.27 %	7.93
		财政拨款	100	100	79.27	—	79.27 %	—
		财政专户管理资金	0	0	0	—	0.00%	—
资金管理情况		单位资金	0	0	0	—	0.00%	—
				情况说明		分值（20）	得分	存在问题和改进措施
		安排科学性		科学		5	5	
		拨付合规性		合规		5	5	
		使用规范性		规范		5	5	
		预算绩效管理情况		化预算编制审核、执行监控与绩效评价全链条监		5	5	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	确保工作顺利开展，单位正常运转			全面完成既定目标，有效保障了重点工作落地。				
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	办公经费	=100万元	79.27万元	10	10	0.00	
产出指标	数量指标	办公设备及家具采购数量	=8台	8台	5	5	0.00	
		委托第三方服务项目次数	=4次	4次	5	5	0.00	
	质量指标	办公设备入库验收合格率	=100%	100%	5	5	0.00	
		委托服务项目验收通过率	=100%	100%	5	5	0.00	
	时效指标	办公设备保障及时率	=100%	100%	5	5	0.00	
		委托服务项目提交及时率	=100%	100%	5	5	0.00	
效益指标	社会效益指标	对单位履职、促进事业发展的持续影	提升	100%	25	25	0.00	
满意度指标	服务对象满意度指标	职工满意度	≥95%	100%	5	5	0.00	
总分					100	97.93		