

# 盘锦市审计局 2023 年度 部门决算公开说明

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、 主要职责
- 二、 机构设置情况
- 三、 部门决算单位构成

## 第二部分 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、 财政拨款收入支出决算情况说明
- 三、 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 四、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、 其他重要事项的情况说明

## 第三部分 名词解释

## 第四部分 2023 年度部门决算报表

- 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表
- 七、 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第五部分 附件

# 第一部分 部门概况

## 一、主要职责

盘锦市审计局成立于1985年2月，是盘锦市人民政府的职能部门，正处级建制，在市政府和省审计厅的双重领导下，负责全市的审计工作。

（一）主管全市审计工作。负责对市级财政收支和法律、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审计，对国家、省和市有关重大政策措施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）起草审计地方性法规和市政府规章草案，负责监督并执行审计规章、国家审计准则和指南。制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关的地方性法规草案。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）向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。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报告、审计查出问题整改情况报告。向市委和市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。向市委和市政府有关部门、县（区）级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，包括国家、省委省政府和市委市政府有关重大政策措施贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市委和市政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；县（区）级政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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；市属国有企业和金融机构、市政府规定的市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，市驻外非经营性机构的财务收支；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；根据审计署、省审计厅授权审计国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县处级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、省和市财经法律法规、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国家、省和市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）与县（区）级党委和政府共同领导县（区）级审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国

家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县（区）级审计机关负责人。

（十）组织开展全市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。

（十一）完成市委、市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，加强全市审计工作统筹，明晰职能定位，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、机构设置情况

根据部门职责，内设科室如下：办公室（人事科）、法规综合科、经济责任审计科、财政审计科、行政事业审计科、农业、金融和企业审计科、社保审计科、固定资产与涉外投资审计科、电子数据审计科

下属二级单位情况如下：

盘锦市审计信息服务中心

## 三、部门决算单位构成

纳入盘锦市审计局 2023 年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 盘锦市审计局本级
2. 盘锦市审计信息服务中心

## 第二部分 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) 收入总计 926.14 万元，包括：

1. 财政拨款收入 828.6 万元，占收入总计的 89.47%。其中：一般公共预算财政拨款收入 828.6 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。

2. 上级补助收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

3. 事业收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

4. 经营收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

5. 附属单位上缴收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

6. 其他收入 97.54 万元，占收入总计的 10.53%。主要是上级机关补助收入、利息收入等收入。

7. 使用非财政拨款结余 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

8. 上年结转和结余 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

与上年相比，今年收入总计增加 114.43 万元，增长 14.1%，主要原因：一是 2023 年开展上下联动审计专项审计资金增加；二是事业单位成立，人员增加。

#### (二) 支出总计 923.35 万元，包括：

1. 基本支出 713.33 万元，占支出总计的 77.25%。主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，其中：工资福利支出 641.08 万元，对个人和家庭的补助支出 9.34 万元，商品和服务支出 62.91 万元。

2. 项目支出 210.03 万元，占支出总计的 22.75%。主要包括审计专网费用、聘请工程师、事务所等业务支出。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

4. 经营支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

与上年相比，今年支出增加 151.83 万元，增长 19.68%，主要原因：成立事业单位，人员增加。

### **（三）年末结转和结余 2.78 万元。**

主要是利息收入等原因形成的结余。与上年相比，今年结转结余增加 2.78 万元，增长 100%，主要原因：利息收入形成结余。

## **二、财政拨款支出决算情况说明**

### **（一）总体情况。**

2023 年度财政拨款支出 828.6 万元，其中：基本支出 707.35 万元，项目支出 121.25 万元。与上年相比，财政拨款支出增加 57.08 万元，增长 7.44%，主要原因：成立事业单位，人员增加。与年初预算相比，2023 年度财政拨款支出完成年初预算的 120.98%，其中：基本支出完成年初预算的 131%，项目完成年初预算的 83.62%。

### **（二）一般公共预算财政拨款支出情况。**

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 828.6 万元，按支出功能分类科目分，包括：一般公共服务支出 644.53 万元，占 77.78%；社会保障和就业支出 107.24 万元，占 12.94%；卫生健康支出 25.14 万元，占 3.03%；住房保障支出 47.27 万元，占 5.72%；其他支出 4.42 万元，占 0.53%。

#### **1. 一般公共服务支出 644.53 万元，具体包括：**

（1）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）425.86 万元，主要是人员工资、办公费、公车运行维护费等支出，完成年初预算的 116.65%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是 2022 年度奖励性绩效未纳入年初预算。

#### **（2）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）**

116.83 万元，主要是委托业务费、审计专线和专项审计产生的各项费用等支出，完成年初预算的 84.66%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是部分委托业务费未付款。

(3) 一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项) 101.84 万元，主要是人员工资、办公费等支出，年初无预算，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是中心 2023 年财务独立，2023 年无年初预算。

2. 社会保障和就业支出 107.24 万元，具体包括：

(1) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项) 9.82 万元，主要是退休人员各项费用等支出，完成年初预算的 80.7%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是退休人员费用减少。

(2) 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) 45.75 万元，主要是养老保险等支出，完成年初预算的 123.99%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是成立事业单位，增加事业单位人员。

(3) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项) 34.25 万元，主要是职业年金等支出，年初预算数为零，此笔支出为财政代编预算，未纳入部门年初预算。

(4) 社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)其他残疾人事业支出(项) 2.78 万元，主要是残疾人保证金等支出，此笔支出未独立编制预算，缴纳时从公用经费调剂。

(5) 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) 0.43 万元，主要是失业保险等支出，年初无预算，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是中心

2023 年财务独立，2023 年无年初预算。

3. 卫生健康支出 25.14 万元，具体包括：

(1) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）23.65 万元，主要是医疗保险等支出，完成年初预算的 150.73%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是事业单位成立，事业单位人员增加。

(2) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）1.49 万元，主要是工伤保险等支出，完成年初预算的 147.52%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是补缴工伤保险。

4. 住房保障支出 47.28 万元，具体包括：

(1) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）47.28 万元，主要是住房公积金等支出，完成年初预算的 130.36%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是事业单位成立，事业单位人员增加。

5. 其他支出 4.42 万元，具体包括：

(1) 其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）4.42 万元，主要是其他商品、其他服务等支出，完成年初预算的 100%，决算数与年初预算数无差异。

### **（三）政府性基金预算财政拨款支出情况。**

本部门 2023 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

### **（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。**

本部门 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

## **三、“三公”经费支出决算情况说明**

2023 年度财政拨款安排的“三公”经费支出 2.59 万元，完成

预算的 51.80%，决算数小于预算数的主要原因是压缩“三公”经费支出。其中：因公出国（境）费 0.00 万元，公务接待费 0.00 万元，公务用车购置及运行维护费 2.59 万元。比上年减少 0.81 万元，降低 23.82%，主要是进一步减少公务用车的使用等原因。

1. 因公出国（境）费 0.00 万元，占“三公”经费支出的 0.00%。完成预算的 0.00%，决算数持平预算数的主要原因是我局无相关业务。2023 年参加出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。2023 年因公出国（境）费与上年持平，主要原因是我局无相关业务等。

2. 公务接待费 0.00 万元，占“三公”经费支出的 0.00%。完成预算的 0.00%，决算数持平预算数的主要原因是我局无相关业务。2023 年国内公务接待累计 0 批次、0 人、0.00 万元。其中外事接待累计 0 批次、0 人、0.00 万元。2023 年公务接待费与上年持平，主要是我局无相关业务等原因。

3. 公务用车购置及运行费 2.59 万元，占“三公”经费支出的 100.00%。完成预算的 51.80%，决算数小于预算数的主要原因是压缩“三公”经费支出。比上年减少 0.81 万元，降低 23.82%，主要是进一步减少公务用车的使用等原因。

其中：公务用车购置费 0.00 万元，当年购置公务用车 0 辆。公务用车运行维护费 2.59 万元，主要用于保障公务用车正常使用等，截至年末使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量 1 辆。

#### 四、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 707.35 万元，其中：人员经费 650.42 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、

其他对个人和家庭补助的支出等；日常公用经费 56.93 万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、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、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等。

## **五、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况。**

2023 年机关运行经费支出 48.12 万元，比上年减少 4.19 万元，降低 8.01%，主要原因是压缩经费支出。具体支出为：办公费 12.75 万元、印刷费 3.36 万元、手续费 0.01 万元、邮电费 0.45 万元、物业管理费 0.65 万元、差旅费 2.97 万元、工会经费 4.96 万元、公车运行维护费 2.59 万元、其他交通费用 17.79 万元、其他商品和服务支持 2.59 万元。

### **（二）政府采购支出情况。**

2023 年政府采购支出总额 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，占中小企业采购支出总额的 0.00%；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）国有资产占用情况。**

截至 2023 年 12 月 31 日，

1. 房屋情况：部门房屋面积 0 平方米，价值 0 万元。其中：办公用房面积 0 平方米，价值 0 万元；业务用房面积 0 平方米，价值

0 万元；其他（不含构筑物）面积 0 平方米，价值 0 万元。

2. 车辆情况：截至 2023 年 12 月 31 日，共有车辆 1 辆，价值 17.98 万元，其中：副省级以上领导干部用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 1 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；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

3. 设备情况：单价 50 万元以上的通用设备 0 套（台）；单价 100 万元以上的专用设备（不含车辆）0 台（套）。

#### **（四）预算绩效情况。**

##### **1. 部门整体绩效自评情况**

根据预算绩效管理要求，盘锦市审计局组织开展部门整体绩效自评工作，涉及资金 539.94 万元，其中财政拨款资金 539.94 万元，自评得分 100 分。

详见附件《部门（单位）整体绩效自评表》。

##### **2. 项目绩效自评情况**

2023 年度，盘锦市审计局对本部门 2 个项目开展项目绩效自评工作，涉及资金 81.77 万元，其中财政拨款资金 81.77 万元，自评覆盖率达到 100%，自评平均分 100 分。

详见附件《预算项目（政策）绩效自评表》。

##### **3. 部门重点评价情况**

2023 年度，盘锦市审计局未开展部门重点评价工作

##### **4. 财政重点评价情况**

2023 年度，盘锦市财政局未对盘锦市审计局的项目开展财政重点评价工作。

### 第三部分 名词解释

1. **财政拨款收入**：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. **上级补助收入**：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. **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。

4. **经营收入**：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5. **附属单位上缴收入**：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. **其他收入**：指除上述“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”等以外的收入。

7. **使用非财政拨款结余**：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金额。

8. **上年结转和结余**：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

9. **基本支出**：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10. **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。

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

12. **经营支出**：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**13. 对附属单位补助支出：**指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

**14. “三公”经费：**指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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、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。

**15. 机关运行经费：**指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中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。

**16. 一般公共服务（类）财政事务（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。

**17. 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。

**18. 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。

**19. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）：**指市审计局用于课题研究、审计宣传、审计法制建设、审计业务质量控制等方面的支出。

**20. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）：**

指市审计局用于信息化建设方面的支出。

21. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）：反映市审计信息服务中心的基本支出。

22. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：指除上述项目以外开展审计相关工作等发生的其他支出。

23. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位开支的离退休经费。

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. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

26. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按照规定用于病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

27. 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。

28. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

29. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映其他用于社会保障和就业方面的支

出。

**30. 卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项):**反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费,未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费,按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

**31. 卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)其他行政事业单位医疗(项):**反映财政部门集中安排的其他行政事业单位医疗保险缴费经费。

**32. 其他支出(类)其他支出(款)其他支出(项):**反映其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

**33. 社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)其他残疾人事业支出(项):**反映除上述项目以外其他用于残疾人事业方面的支出。