

酉阳土家族苗族自治县审计局 2022年度单位决算情况说明

一、单位基本情况

(一) 职能职责

1.负责组织领导全县审计工作,制定并组织实施全县审计工作计划。

2.贯彻执行审计法律、法规、规章和审计工作方针、政策,草拟全县审计工作的有关政策及实施办法。

3.对县级财政预算执行情况、县级各部门(含直属事业单位)的预算执行情况和决算以及预算外资金的管理和使用情况进行审计监督。

4.向县政府提交同级财政预算执行情况的审计结果报告;受县政府委托向县人大常委会提出同级财政预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

5.对乡、镇人民政府财政预算执行情况和决算以及预算外资金的管理和使用情况,进行审计监督。

6.按《中华人民共和国审计法》规定和审计署、重庆市审计局授权,对国有金融机构和地方金融组织的资产、负债、损益进行审计监督。

7.对县属国有事业单位的财务收支进行审计监督。

8.对县属国有企业、国有资产占控股地位或者主导地位的企业和审计署以及重庆市审计局授权的中央在酉企业的资

产、负债、损益进行审计监督；配合和参与上级审计机关安排的有关审计项目。

9.对县级重点建设项目和国家投资的其他固定资产投资项目预算的执行情况和决算进行审计监督。

10.对县政府有关部门管理的和社会团体受政府委托管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠款物以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督。

11.按照上级审计机关授权对各种中央专项资金进行审计监督。

12.组织、指导、协调全县经济责任审计工作；实施对本县县级以下的党政正职领导干部和县属国有及国有控股企业领导人员的任期经济责任审计监督。

13.按审计署和重庆市审计局授权对国际金融组织和外国政府援助、贷款、捐赠项目的财务收支进行审计监督。

14.指导和监督县级部门内部审计工作。

15.组织全县审计科学研究和学术交流，指导全县审计社团组织的工作。

16.承办县政府交办的其他事项。

（二）机构设置

本单位为独立核算的行政(事业)单位 1 个，内设办公室、整改督查与内审管理科、财政审计科、法规审理科、投资审计科等 7 个内设机构，下设直属参公事业单位审计中心 1 个。

（三）单位构成

从预算单位构成看，纳入本单位 2022 年度决算编制的二级预算单位主要包括酉阳土家族苗族自治县审计局（本级）、酉阳土家族苗族自治县审计中心。

二、单位决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

1.总体情况。2022 年度收入总计 1,086.46 万元，支出总计 1,086.46 万元。收支较上年决算数增加 38.33 万元，增长 3.7%，主要原因是一般公共预算财政拨款收入增加 66.62 万元，其他收入减少 28.28 万元。

2.收入情况。2022 年度收入合计 1,086.46 万元，较上年决算数增加 38.33 万元，增长 3.7%，主要原因是一般公共预算财政拨款收入增加 66.62 万元，其他收入减少 28.28 万元。其中：财政拨款收入 1,076.72 万元，占 99.1%；其他收入 9.74 万元，占 0.9%。

3.支出情况。2022 年度支出合计 1,086.46 万元，较上年决算增加 38.33 万元，增长 3.7%，主要原因是社会保障和就业支出增加 18.17 万元，住房保障支出增加 28.21 万元，一般公共服务支出减少 10.92 万元。其中：基本支出 916.72 万元，占 84.4%；项目支出 169.74 万元，占 15.6%。

4.结转结余情况。2022 年度年末结转和结余 0 万元，与上年持平。

（二）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计 1,076.72 万元。与 2021 年相比，财政拨款收、支总计各增加 66.62 万元，增长 6.6%。主要原因是当年新进人员。

（三）一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明

1.收入情况。2022 年度一般公共预算财政拨款收入 1,076.72 万元，较上年决算数增加 66.62 万元，增长 6.6%，主要原因是当年新进人员。较年初预算数增加 186.51 万元，增长 21.0%，主要原因是当年新进人员。此外，年初财政拨款结转和结余 0 万元。

2.支出情况。2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1,076.72 万元，较上年决算数增加 66.62 万元，增长 6.6%。主要原因是当年新进人员。较年初预算数增加 186.51 万元，增长 21.0%。主要原因是新进人员。

3.结转结余情况。2022 年度年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元，与上年持平。

4.比较情况。本单位 2022 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下几个方面：

（1）一般公共服务支出 860.66 万元，占 79.9%，较年初预算数增加 137.45 万元，增长 19.0%，主要原因是新进人员。

（2）教育支出 0.62 万元，占 0.1%，与上年持平。

（3）社会保障与就业支出 119.27 万元，占 11.1%，较年初预算数增加 24.06 万元，增长 25.3%，主要原因是新进人员。

（4）卫生健康支出 35.67 万元，占 3.3%，与上年持平。

(5) 住房保障支出 60.5 万元，占 5.6%，较年初预算数增加 25 万元，增长 70.4%，主要原因是新进人员。

(四) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 916.72 万元。其中：人员经费 734.12 万元，较上年决算数增加 75.57 万元，增长 11.5%，主要原因是新进人员。人员经费用途主要包括工资福利支出 706.26 万元、对个人和家庭的补助 27.86 万元。公用经费 182.6 万元，较上年决算数减少 48.97 万元，下降 21.2%，主要原因是压减公用经费开支。公用经费用途主要包括单位运转必须支出的办公费 28.27 万元、印刷费 14.68 万元、水电费 9.45 万元、邮电费 4.59 万元、差旅费 2.92 万元、维修（护）费 7.33 万元、培训费 1.29 万元、公务接待费 6.07 万元、劳务费 28.84 万元、工会经费 22.44 万元、福利费 9.34 万元、公务用车运行维护费 11.25 万元、其他交通费用 30.4 万元、办公设备购置费用 4.02 万元等。

(五) 政府性基金预算收支决算情况说明

本单位 2022 年度无政府性基金预算财政拨款收支。

(六) 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2022 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

三、“三公”经费情况说明

(一) “三公”经费支出总体情况说明

2022 年度“三公”经费支出共计 17.33 万元，较年初预算数减少 13.32 万元，下降 43.5%，主要原因是公务接待人次比

年初预算减少。较上年支出数增加 7.76 万元，增长 81.1%，主要原因是疫情好转，公务用车运行维护费、接待费增加。

（二）“三公”经费分项支出情况

本单位 2022 年度无因公出国（境）费用、无公务用车购置费支出。

公务用车运行维护费 11.25 万元，主要用于保障审计人员开展审计业务用车。费用支出较年初预算数减少 5.13 万元，下降 31.3%，主要原因是审计人员开展审计业务用车比年初预算减少。较上年支出数增加 5.02 万元，增长 80.6%，主要原因是疫情好转，公务用车运行维护费增加。

公务接待费 6.07 万元，主要用于接待市级检查组以及中介审计人员等产生的生活开支以及食堂支出。费用支出较年初预算数减少 8.2 万元，下降 57.5%，主要原因是公务接待人次比年初预算减少。较上年支出数增加 2.72 万元，增长 81.2%，主要原因是疫情好转，公务接待人次增加。

（三）“三公”经费实物量情况

本单位 2022 年度未发生因公出国（境）费用支出，费用支出与年初预算数持平，与上年支出持平；本单位 2022 年度未发生公务用车购置费用支出，费用支出与年初预算数持平，与上年支出持平，公务车保有量为 2 辆；国内公务接待 206 批次 1,526 人，其中：国内外事接待 0 批次，0 人；国（境）外公务接待 0 批次，0 人。2022 年本单位人均接待费 39.78 元，车均购置费 0 万元，车均维护费 5.36 万元。

四、其他需要说明的事项

（一）财政拨款会议费和培训费情况说明

本年度会议费支出 0 万元，与上年持平。本年度培训费支出 1.29 万元，较上年决算数增加 0.51 万元，增长 65.4%，主要原因是增加了新进人员入职培训等费用支出。

（二）机关运行经费支出情况说明

2022 年度本单位机关运行经费支出 182.6 万元，主要用于开支办公费 28.27 万元、印刷费 14.68 万元、水电费 9.45 万元、邮电费 4.59 万元、差旅费 2.92 万元、维修（护）费 7.33 万元、培训费 1.29 万元、公务接待费 6.07 万元、劳务费 28.84 万元、工会经费 22.44 万元、福利费 9.34 万元、公务用车运行维护费 11.25 万元、其他交通费用 30.4 万元、办公设备购置费用 4.02 万元等。机关运行经费较上年决算数减少 48.97 万元，下降 21.2%，主要原因是压减公用经费开支。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 2 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）。

（四）政府采购支出说明

2022 年度我单位未发生政府采购事项，无相关经费支出。

五、预算绩效管理情况说明

（一）单位自评情况

根据预算绩效管理要求，我单位组织本级对 2 个二级项目开展了绩效自评，涉及财政拨款项目支出 172.82 万元。

酉阳土家族苗族自治县审计局 2022 年度项目支出 绩效自评表（二级项目）

序号	项目名称	指标名称	指标性质	指标值	计量单位	指标权重	全年完成值	指标得分	说明	自评得分
1	区县级审计（调查）专项经费	检查对象覆盖率	≥	100	%	50	100	50		100
		年度检查任务按时完成率	≥	100	%	40	100	40		
		预算执行率	=	100	%	10	100	10		

六、专业名词解释

（一）财政拨款收入：指本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

（二）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的现金流入；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。

（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现金流入。

（四）其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金反映在本项内。

（五）使用非财政拨款结余：指单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。

（六）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、经营结余。

（七）结余分配：指单位按照国家有关规定，缴纳所得税、提取专用基金、转入非财政拨款结余等当年结余的分配情况。

（八）年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

（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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

（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：指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、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位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）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等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

（十四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的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。

(十五)商品和服务支出(支出经济分类科目类级):
反映单位购买商品和服务的支出(不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出)。

(十六)对个人和家庭的补助(支出经济分类科目类级):
反映用于对个人和家庭的补助支出。

(十七)其他资本性支出(支出经济分类科目类级):
反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产,以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

七、决算公开联系方式及信息反馈渠道

本单位决算公开信息反馈和联系方式:

田明 023-75552156