2024年度

怀化市审计局部门决算

目 录

第一部分 怀化市审计局概况

一、部门职责

二、机构设置及决算单位构成

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、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

十、关于机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、关于政府采购支出说明

十三、关于国有资产占用情况说明

十四、关于2024年度预算绩效情况的说明

第四部分 名词解释

第一部分

怀化市审计局概况

一、部门职责

1.贯彻执行国家审计工作方针政策，制订全市审计工作规划并组织实施；领导、协调、监督全市审计机关的业务；组织行业和专项资金的审计或审计调查。

2.向市委、市政府报告和向市政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策、宏观调控措施的建议。

3.依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计：

（1）市本级财政预算执行情况和其他财政收支情况。

（2）县市区人民政府预算的执行情况和决算。

（3）市属国有企业的资产、负债和损益情况。

（4）地方金融机构的资产、负债和损益情况。

（5）市政府部门管理和受市政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他基金、资金的收支。

（6）市政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。

（7）市直各部门、事业单位及下属单位的财务收支和专用资金使用情况。

（8）市政府及市直各部门基本建设项目概预算执行和决算。

4.向市政府提交市本级预算执行情况的审计结果报告；受政府委托向市人大常委会提出市本级预算执行情况和其他财政收支审计工作报告。

5.贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施，组织行业审计、专项审计或审计调查，并向市政府和相关部门反映情况、提出建议。

6.受市委、市政府委托，组织全市审计机关依法对党政领导干部和国有企业负责人进行任期经济责任审计；实施对市管党政领导干部和市属国有企业负责人经济责任审计。

7.依法受理被审计单位对下级审计机关审计决定的复议申请。

8.组织实施对全市内部审计的指导与监督；监督社会审计组织的审计业务质量；组织审计专业培训。

9.协同办理县市区审计机关负责人的任免事项。

10.承办市委、市政府交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

**（一）内设机构设置。**怀化市审计局作为一级部门预算单位，内设科室有：办公室、法制科、电子数据审计科、财政金融审计科、行政事业审计科、农业农村审计科、固定资产投资和政策跟踪审计科、企业与外资审计科、自然资源与生态环境审计科、经济责任审计室、计划统计和内部审计指导科、审计执行科、人事科共计13个科室及机关党委。下设一个全额拨款事业单位——怀化市建设项目审计中心。怀化市委审计委员会办公室设市审计局，下设怀化市委审计委员会办公室秘书科。

**（二）决算单位构成**

怀化市审计局2024年部门决算汇总公开单位构成包括：怀化市审计局本级以及二级单位怀化市建设项目审计中心。

第二部分

部门决算表

见附件

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2064.95万元。与上年相比，减少162.06万元，减少7.3%，主要是因为一般公共服务支出减少。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计2064.95万元，其中：财政拨款收入2025.78万元，占98.1%；其他收入39.17万元，占1.9%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计2064.95万元，其中：基本支出1164.15万元，占56.38%；项目支出900.8万元，占46.62%。

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2025.78万元，与上年相比，减少147.59万元，减少6.8%，主要是因为项目支出减少。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

**（一）财政拨款支出决算总体情况**

2024年度财政拨款支出2025.78万元，占本年支出合计的98.1%，与上年相比，财政拨款支出减少147.59万元，减少6.8%，主要是因为其他审计事务支出减少。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2024年度财政拨款支出2025.78万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1812.5万元，占89.47%；社会保障和就业服务（类）支出172.99万元，占8.54%;卫生健康（类）支出40.30万元，占1.99%。

**（三）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2019.82万元，支出决算数为2025.78万元，完成年初预算的100.29%，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1053.71万元，支出决算为937.91万元，完成年初预算的89.01%，决算数小于年初预算数的主要原因是：项目支出的减少。

2.一般公共服务（类）审计事务（事业）一般行政管理事务（项）。

年初预算为0万元，支出决算为60万元，决算数大于预算数的原因为上级部门拨付专项资金。

3.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算150万元，支出决算150万元，完成年初预算的100%，决算数与预算数持平。

4.一般公共服务（类）审计事务（项）其他审计事务支出。

年初预算为600.76万元，支出决算为659.19万元，完成年初预算的109.73%。决算数大于年初预算数的主要原因是：项目支出的追加。

5.一般公共服务（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算5.4万元，决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人才引进资金。

6.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政事业单位离退休（项）。

年初预算为174.59万元，支出决算为172.99万元，完成年初预算的99.08%。决算数与预算数基本持平。

7.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40.76万元，支出决算为40.3万元。完成年初预算的98.87%，决算数与预算数基本持平。

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1151.15万元，其中：

人员经费957.66万元，占基本支出的83.19%,主要包括基本工资278.44万元、津贴补贴284.65万元、奖金102.8万元、机关事业单位基本养老保险缴费93.63万元、职工基本医疗保险缴费39.49万元、其他社会保险缴费3.75万元、住房公积金68.54万元、其他工资福利支出0.08万元、抚恤金1.5万元、生活补助79.29万元、奖励金1.99万元、其他对个人家庭的补助3.5万元；

公用经费193.5万元，占基本支出的16.81%，主要包括办公费10.38万元、咨询费0.16万元、邮电费1.38万元、差旅费23.98万元、维修费0.89万元、会议费0.41万元、培训费0.99万元、公务接待费1.66万元、劳务费2.75万元、工会经费59.29万元、福利费12.6万元、公务用车运行维护费14.09万元、其他交通费用48.94万元、其他商品和服务支出15.99万元。

七、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18万元，支出决算为15.75万元，完成预算的87.5%，与上年相比增加8.11万元，增加106.15%，增加的主要原因是落实过“紧日子”要求，2023年“三公”预算拨付压减与实际有差。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

1.因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，预算决算金额均为0万元，无法计算完成百分比，主要原因是单位未因公出国（境），与上年相比持平均为0万元，无法计算完成百分比，主要原因是单位未因公出国（境）。

2.公务用车购置费及运行维护费支出预算为15万元，支出决算为14.09万元，完成预算93.93%，与上年相比增加8.31万元，增长率143.77%。决算数大于上年数的主要原因是上年预算不足，压减力度过大。其中：

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，预算决算金额均为0万元，无法计算完成百分比，主要原因是未购置公务用车。与上年相比持平均为0万元，无法计算完成百分比，主要原因是未购置公务用车。

公务用车运行维护费支出预算为15万元，支出决算为14.09万元，完成预算的93.93%；与上年相比增加8.31万元，增加143.77%，决算小于预算数的原因为对公务用车管理、使用的严格控制。决算数大于上年数的主要原因是上年预算压减力度过大造成部分公务用车维护费用在本年结算。

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3辆。

3.公务接待费支出预算为3万元，支出决算为1.66万元，完成预算的55.33%；与上年相比减少0.2万元，降低率10.75%；决算数小于预算数的主要原因是执行党中央厉行节约政策，严把接待审核关。决算数小于上年数的主要原因为接待人次比上年少。2024年度共接待来访团组25个，来宾178人，主要是接待上级、兄弟市州及下级部门来人。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

本部门 2024年度无政府性基金收支。

九、**国有资本经营预算财政拨款支出决算情况**

本部门2024年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、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193.5万元，占年初预算的132.17%，比年初预算数增加的主要原因是：人员的增加。

十一、一般性支出情况说明

2024年本部门开支会议费0.41万元，用于召开全市审计系统解放思想大讨论会议，人数38人，内容为“如何打破传统观念束缚，聚焦体制机制障碍，为推动领域改革突破发挥审计力量”；开支培训费0.99万元，用于人事人员培训，人数20人，内容为事业单位人员日常性培训；审计质量检查培训，参会人数10人，内容为审计质量检查的重点和审计中容易出现的风险隐患。

十二、关于政府采购支出说明

本部门2024年度政府采购支出总额600万元，其中：政府采购服务支出600万元。授予中小企业合同金额600万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额600万元，占政府采购支出总额的100%。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆3辆，其中，应急保障用车1辆、执法执勤用车2辆、单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十四、关于2024年度预算绩效情况的说明

**（一）绩效评价工作开展情况。一是绩效自评开展情况。**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，其中：专项支出项目4个，共涉及资金810万元，占一般公共预算项目支出总额的40.1%。**二是部门评价开展情况。**组织对“政府投审分离专项经费”“政府投资项目审计购买服务专项经费”“专项审计”等4个项目开展了绩效评价，涉及一般公共预算支出810万元。从评价情况来看，项目支出绩效情况较为理想，达到了项目申请时设定的各项绩效目标，取得了较好的经济效益和社会效益。

**（二）绩效评价结果。一是绩效自评结果。**2024年度本部门（单位）整体支出全年预算数2048.89万元（含年中上级追加），执行数2064.95万元，完成预算的99%，绩效自评得分98分，评价等级为“好”。**二是部门评价结果。**政府投资审计项目（含政府投资投审分离和购买服务支出）全年预算数750万元（含年中追加150万元），执行数655.53万元，完成预算的87.4%，部门评价得分92分，评价等级为“好”。

**（三）评价结果应用情况。**通过专项资金绩效评价参考指标，我局自评完成指标设定，达到预期。同时根据2024年度绩效自评结果、部门评价结果、财政评价结果及本部门工作职能的调整，对2025年预算进行了调整。

第四部分

名 词 解 释

一、机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行，用一般公共预算拨款安排，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、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，即为行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中的公用经费支出。

二、“三公”经费：纳入财政预算管理的“三公“经费，是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；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），以及燃料费、维修费、保险费等支出；因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际差旅费、国外城市间交通费、食宿费等支出。

三、基本支出：反映为保障机构正常运转、完成日常工作任务所必需的人员经费和公用经费。

四、项目支出：反映在基本支出之外，为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

附件：1.2024年决算公开表

2.2024年绩效整体支出报告

3.2024年专项资金绩效报告（审计业务）

4.2024年专项资金绩效报告（投资审计专项）