2024年度绵竹市审计局

部门决算

目录

目录

[第一部分部门概况 - 4 -](#_Toc209520750)

[一、部门职责 - 4 -](#_Toc209520751)

[二、机构设置 - 4 -](#_Toc209520753)

[第二部分 2024年度部门决算情况说明 - 5 -](#_Toc209520754)

[一、收**入支出决算总体情况说明** - 5 -](#_Toc209520755)

[二、收**入决算情况说明** - 5 -](#_Toc209520756)

[三、支**出决算情况说明** - 5 -](#_Toc209520758)

[四、财**政拨款收入支出决算总体情况说明** - 5 -](#_Toc209520760)

[五、**一般公共预算财政拨款支出决算情况说明** - 5 -](#_Toc209520761)

[**（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况** - 6 -](#_Toc209520762)

[**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况** - 6 -](#_Toc209520763)

[**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况** - 6 -](#_Toc209520764)

[六**、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明** - 7 -](#_Toc209520766)

[七、**财政拨款“三公”经费支出决算情况说明** - 8 -](#_Toc209520767)

[**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明** - 8 -](#_Toc209520768)

[**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明** - 8 -](#_Toc209520769)

[八、**政府性基金预算支出决算情况说明** - 9 -](#_Toc209520770)

[九、 **国有资本经营预算支出决算情况说明** - 9 -](#_Toc209520771)

[十、 **其他重要事项的情况说明** - 9 -](#_Toc209520772)

[**（一）机关运行经费支出情况** - 9 -](#_Toc209520773)

[**（二）政府采购支出情况** - 9 -](#_Toc209520774)

[**（三）国有资产占有使用情况** - 10 -](#_Toc209520775)

[**（四）预算绩效管理情况** - 10 -](#_Toc209520776)

[第三部分 名**词解释** - 11 -](#_Toc209520777)

[第**四部分附件** - 14 -](#_Toc209520778)

[第五部分附表 - 27 -](#_Toc209520780)

[一、收入支出决算总表 - 27 -](#_Toc209520781)

[二、收入决算表 - 27 -](#_Toc209520782)

[三、支出决算表 - 27 -](#_Toc209520783)

[四、财政拨款收入支出决算总表 - 27 -](#_Toc209520784)

[五、财政拨款支出决算明细表 - 27 -](#_Toc209520785)

[六、一般公共预算财政拨款支出决算表 - 27 -](#_Toc209520786)

[七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 - 27 -](#_Toc209520787)

[八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 - 27 -](#_Toc209520788)

[九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 - 27 -](#_Toc209520789)

[十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 - 27 -](#_Toc209520790)

[十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 - 27 -](#_Toc209520791)

[十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 - 27 -](#_Toc209520792)

[十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 - 27 -](#_Toc209520793)

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

主管全市审计工作。贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。向市政府和德阳市审计局提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。按规定对市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。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。完成市委和市政府交办的其他任务。

## 二、机构设置

绵竹市审计局属一级预算单位，下设独立编制机构3个，其中行政机构1个，参照公务员法管理的事业机构0个，其他事业机构2个。

纳入绵竹市审计局2024年度部门决算编制范围的独立编制机构包括：

1.绵竹市审计局

2.绵竹市固定资产投资审计中心

3.绵竹市审计信息管理中心

# 第二部分 2024年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为816.8万元。与2023年度相比，收、支总计各减少29.59万元，下降3.5%。主要变动原因是人员经费减少。

1. 收入决算情况说明

2024年度本年收入合计816.8万元，其中：一般公共预算财政拨款收入816.8万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

1. 支出决算情况说明

2024年度本年支出合计816.8万元，其中：基本支出672.53万元，占82.34%；项目支出144.27万元，占17.66%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

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816.8万元。与2023年度相比，财政拨款收、支总计减少29.59万元，下降3.5%。主要变动原因是人员经费减少。

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年度一般公共预算财政拨款支出816.8万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少29.59万元，下降3.5%。主要变动原因是人员经费减少。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2024年度一般公共预算财政拨款支出816.8万元，主要用于以下方面:**一般公共服务支出**636.69万元，占77.95%；**教育支出**0万元，占0%；**科学技术支出**0万元，占0%；**文化旅游体育与传媒支出0万元，占0%**；**社会保障和就业支出**107.29万元，占13.14%；**卫生健康支出**25.16万元，占3.08%；**住房保障支出**47.66万元，占5.83%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2024年度一般公共预算支出决算数为816.8万元**，**完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务支出:** 审计事务-行政运行**支出决算为391.35万元，完成调整预算100%；**审计事务-一般行政管理事务**支出决算为8万元，完成调整预算100%；**审计事务-审计业务**支出决算为136.27万元，完成调整预算100%；**审计事务-事业运行**支出决算为101.07万元，完成调整预算100%；**

**2.社会保障和就业支出:** 行政事业单位养老支出-行政单位离退休支出决算为1.12万元，**完成调整预算100%；**行政事业单位养老支出-机关事业单位基本养老保险缴费**支出决算为54.73万元，完成调整预算100%；**行政事业单位养老支出-机关事业单位职业年金缴费**支出决算为27.30万元，完成调整预算100%；**行政事业单位养老支出-其他行政事业单位养老**支出决算为23.10万元，完成调整预算100%；**其他社会保障和就业支出-其他社会保障和就业**支出决算1.05万元，完成调整预算100%。**

**3.卫生健康支出:** 行政事业单位医疗-行政单位医疗**支出决算为11.98万元，完成调整预算100%；**行政事业单位医疗-事业单位医疗**支出决算为4.02万元，完成调整预算100%;**行政事业单位医疗-公务员医疗补助**支出决算为5.53万元，完成调整预算100%；**行政事业单位医疗-其他行政事业单位医疗**支出决算为3.62万元，完成调整预算100%。**

**4.住房保障支出:**住房改革支出-住房公积金**支出决算47.66万元，完成调整预算100%。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出672.53万元，其中：

人员经费594.63万元，主要包括：基本工资131.95万元、津贴补贴75万元、奖金170.17万元、绩效工资20.85万元、机关事业单位基本养老保险缴费54.73万元、职业年金缴费27.30万元、职工基本医疗保险缴费16万元、公务员医疗补助缴费5.53万元、其他社会保障缴费1.05万元、其他工资福利支出14.40万元、医疗费3.71万元、住房公积金47.66万元、生活补助23.60万元、医疗费补助2.66万元、奖励金0.04万元。
　　公用经费77.9万元，主要包括：办公费3.15万元、水费0.14万元、电费2.15万元、物业管理费3.48万元、差旅费14.31万元、会议费0.33万元、公务接待费0.33万元、劳务费3万元、福利费3.37万元、其他交通费16.71万元、其他商品和服务支出16.71万元、工会经费21万元。

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**

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为0.33万元，完成调整预算100%，较上年度减少0.22万元，下降40%。

**（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，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0.33万元，占100%。具体情况如下：

**1.因公出国（境）经费支出**0万元，**无预算安排。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算与2023年持平。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**0万元,**无预算安排。**公务用车购置及运行维护费支出决算与2023年持平。

其中：**公务用车购置支出**0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2023年12月31日，单位共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

**公务用车运行维护费支出**0万元。

**3.公务接待费支出**0.33万元，**完成预算100%。**公务接待费支出决算比2023年度减少0.22万元，下降40%。主要原因是接待批次减少。其中：

**国内公务接待支出**0.33万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费。国内公务接待3批次，27人次（不包括陪同人员），共计支出0.33万元。

**外事接待支出**0万元，外事接待0批次，0人，共计支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2024年度政府性基金预算财政拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2024年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2024年度，绵竹市审计局机关运行经费支出77.9万元，比2023年度增加0.6万元，增长0.8%。主要原因是退休经费增加。

**（二）政府采购支出情况**

2024年度，绵竹市审计局政府采购支出总额23万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出23万元。主要用于审计业务工作。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2024年12月31日，绵竹市审计局共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车0辆。单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

**（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本部门在2024年度预算编制阶段，组织对审计专业技术人员项目等7个项目开展了预算事前绩效评估，对7个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取7个项目开展绩效监控。

组织对2024年度一般公共预算等全面开展绩效自评，形成绵竹市审计局部门整体预算支出绩效报告、审计专业技术人员等项目支出绩效自评表。绩效自评报告详见附件。

1. 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.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如…（二级预算单位事业收入情况）等。

3.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。如…（二级预算单位经营收入情况）等。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

5.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。

6.年初结转和结余：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。

7.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。

8.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。

9.一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10.外交（类）…（款）…（项）：指……。

11.公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12.教育（类）…（款）…（项）：指……。

13.科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14.文化旅游体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。

15.社会保障和就业（类）…（款）…（项）：指……。

16.卫生健康（类）…（款）…（项）：指……。

17.节能环保（类）…（款）…（项）：指……。

18.城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。

19.农林水（类）…（款）…（项）：指……。

20.交通运输（类）…（款）…（项）：指……。

21.资源勘探工业信息等（类）…（款）…（项）：指……。

22.商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。

23.金融（类）…（款）…（项）：指……。

24.自然资源海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。

25.住房保障（类）…（款）…（项）：指……。

26.粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。

……

……

……

**（解释本部门决算报表中涉及的全部功能分类科目至项级，不涉及的科目请自行删除。请参照《2023年政府收支分类科目》增减内容。）**

27.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支出和公用支出。

28.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。

29.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。

30.“三公”经费：指部门用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）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

31.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。

32.……。

**（名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容。）**

第四部分 附件

附件1

绵竹市审计局

2024年度部门整体预算绩效自评报告

一、部门整体基本情况

（一）机构设置。

绵竹市审计局由局机关和两个下属事业单位组成，属于一级预算单位，局机关设9个内设机构，分别是办公室、法规和内审监督股、财政和政策跟踪审计股、农业农村和涉外审计股、科教文卫和社会保障审计股、金融企业和产业园区审计股、固定资产投资审计股、资源环境审计股、经济责任审计股；下设2个全额事业单位，分别是绵竹市审计信息管理中心、绵竹市固定资产投资审计中心。

（二）职能职责。

1.主管全市审计工作。

2.贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规。

3.向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。

4. 依据《中华人民共和国审计法》等规定，开展审计监督工作。

5.按规定对市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。

6. 组织实施对贯彻执行国家财经法规、政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查。

7.依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题。

8.指导和监督内部审计工作。

9.组织开展审计领域内的交流与合作活动，指导和组织开展信息技术在审计领域的应用。

（三）人员概况。

2024年我局人员编制34名，其中，行政编制24名，机关工勤编制1名，下属事业编制9名。2024年末实有行政在职人数22名，包括1名机关工勤人员，实有事业在职人数8名。

二、部门整体预算收支情况

（一）收入情况。

2024年财政拨款收入决算总额为8,168,031.13元，其中年初预算安排8,077,073.08元。

（二）支出情况。

2024年财政拨款支出决算8,168,031.13元，其中：一般公共服务支出6,366,941.65元，社会保障和就业支出1,072,911.68元，卫生健康支出251,572.80元，住房保障支出476,605.00元。

（三）结余情况。

2024年，无结转结余情况。

三、部门整体预算绩效分析

（一）基本运行管理绩效分析。

**1.预算管理**

2024年依据我局履职要求和各股室、中心年度审计工作计划，认真征求统计相应的经费需求，按照市财政局《绵竹市财政局关于印发绵竹市 2024 年预算编制要求的通知》（竹财预〔2023〕342 号）文件要求，在下达控制数内按时完成部门预算的编报工作。在预算编制中，支出预算严格按照“零基预算”方法，人员经费按标准、日常公用经费按定额、专项支出按项目分别编制。基本支出预算以2023年8月31日为基准期编制；项目支出预算，一是参考2023年实际支出情况并结合2024年审计计划工作安排，完整准确的填报项目信息, 做到收支平衡。

**2.预算绩效管理**

按照市财政局“竹财预〔2023〕342 号”要求对2024年新增的2个项目均开展了事前自评估报告。按照“竹财监〔2024〕350号”要求应报送了2024年部门预算绩效自行监控材料，应报项目均已报送。按照“竹财监〔2024〕128号”要求应报送的对2023年度财政支出绩效自评材料均报送完成。

**3.财务管理**

2024年我局进一步加强预算执行管理，严格执行批复预算，按照收支平衡的原则，合理安排各项预算资金，根据执行进度对基本支出按照月度均衡原则、项目支出按实际需要及时申请用款计划，确保足额支出安排，无超预算支出，及时上报用款计划，保证了部门的正常运行和日常审计工作任务的顺利开展，2024年部门预算执行进度各季度情况良好。单位制定了内部的预算管理制度、预算绩效管理制度和政府采购内控管理制度，对“各级财政、财经管理制度”和“内部自行制定的预算财务管理制度”执行落实到位。

**4.资产管理**

加强和规范行政事业单位国有资产管理，提高财政资金使用效益，保证单位国有资产的安全完整，进一步提高资产管理水平。进一步利用好行政事业单位资产管理信息系统，实施了行政事业单位资产管理信息系统计提累计折旧工作，进一步解决了资产管理、资产存量、资产状态、资产卡片数量等方面的问题。市财政局对我单位信息系统进行了跟踪服务和管理监督，保证了信息系统的正常运行，进一步提升资产管理水平，提高资产数据质量，实现资产动态监管。

**5.政府采购管理**

2024年涉及框架协议购买审计服务23万元，采购项目在中标、成交通知书发出后在规定时限内签订采购合同，采购合同在四川政府采购网的按时公告，采购资金按照合同约定方式和时间及时支付。

（二）重点履职任务绩效分析。

2024年，绵竹市审计局在市委、市政府的正确领导下，在上级审计机关的指导与支持下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，依法履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，推动稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定扎实开展各项工作，充分发挥审计的职能作用。

2024年，审计共发现非金额计量问题120个，审计查出主要问题金额126210万元，其中违规金额31570万元，管理不规范金额94619万元，审计期间整改金额23万元。审计促进整改落实有关问题资金16164万元，其中已上交财政15333万元。审计提出建议79条，79条被采纳。

（三）项目（政策）预算绩效分析。

**1.常年性项目预算绩效分析。**

该类项目总数0个，涉及预算总金额0万。

**2.阶段性（含一次性）项目预算绩效分析。**

该类项目总数7个，涉及预算总金额144.27万元，2024年预算执行率为100%，预算结余率大于10%的项目共计0个。

（1）项目管理情况。

**1.项目决策**

项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，项目规划规划符合中、省、市有关决策部署，项目立项具有必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目规划的目标任务与项目立项依据文件的工作要求一致。

**2.预算管理**

项目预算编制落实了年度预算编制方案要求，情形均合理，项目资金使用、拨付符合规定，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留挤占、挪用、虚拟支出等情况。

**3.绩效管理**

设定的绩效目标指标均符合绩效目标编制要求，项目实施过程中按要求开展了项目绩效监控。

（2）目标实现情况。

全年目标基本完成，绩效目标基本实现，节约了财政资金，体现了部门职能。

（四）绩效结果应用分析。

一是我局2024审计项目支出绩效目标设定是科学、合理的，是符合部门职责的；二是预算执行真实有效，预算执行进度符合财政规定；三是年度预算目标全部完成，绩效目标基本实现；四是预算支出效益明显，节约了财政资金，体现了部门职能。

（五）依法接受外部监督情况。

审计项目开展过程中，我局采取多次召开审计组业务会议和审理会议对在审项目进行把关。

四、自评结论

（一）总体评价结论。

本部门整体预算绩效评价得分96分。全年基本支出保障了本部门的正常运行和日常审计工作任务的顺利完成，项目支出基本达到预期绩效目标。

五、存在问题及意见建议

（一）存在问题。

绩效评价工作力量安排不到位，很多都由财务部门完成，缺乏专业人员。

（二）改进措施。

1、建议上级部门加强对绩效评价工作的培训指导。

2、加强自身业务学习，进一步提升财务管理水平。



#



# 第五部分附表

## 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、财政拨款支出决算明细表

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

## 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

## 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

## 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表