

# 2023年度衡阳市审计局 部门决算

# 目 录

## 第一部分 衡阳市审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 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情况说明
- 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2023年度预算绩效情况的说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

# 第一部分

## 衡阳市审计局部门概况

## 一、部门职责

衡阳市审计局的主要职责是：

1. 主管全市审计工作。负责对全市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，对中央、省委省政府、市委市政府有关重大政策措施贯彻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。

2. 贯彻执行中央、省关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟订全市审计工作政策，参与起草审计、财政经济有关规范性文件，制定审计业务规章制度，并监督执行。拟订并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

3. 向市委审计委员会提出年度市本级预算执行和其他财政收支的审计报告。向市政府提出年度市本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本级预算执行情况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。向市委、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。向市直有关部门、县市区党委和政府通报审计情况和审计结果。

4. 负责对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等政策措施落实情况，以及公共资金、国有资产、国有资源进行审计。向市政府报告和向市直有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、

宏观调控措施以及管理体制、机制的建议。

5. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

(1) 市本级财政预算执行情况和其他财政收支。

(2) 区政府财政决算和其他财政收支。

(3) 市直各部门、事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

(4) 市属国有企业和融资平台、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况。

(5) 市政府部门管理的和其他单位受市政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(6) 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工程决算情况，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

(7) 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。

(8) 法律、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

6. 按规定对市管党政领导干部及依法属于市审计局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审计。指导全市经济责任审计工作和自然资源资产离任审计。

7. 负责城市建设、管理及公用企、事业单位的财务收支的审计监督，负责重大项目稽查，负责与建设项目有关的勘察、设计、施工、监理等财务收支的审计监督。负责职责范围内的政府投资建设项目工

程结算和调整概算审计。组织建设项目专项审计或审计调查，指导全市固定资产投资审计业务。

8. 组织实施对国家财经法律、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国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

9. 负责审计署、审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目以及国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况的跟踪审计项目的组织实施。

10. 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计发现的问题，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。

11. 指导和监督内部审计和社会审计机构工作，对依法属于审计监督对象的单位的内部审计业务进行指导和监督，对依法属于审计机关审计监督对象的社会审计机构出具的审计报告进行核查。

12. 与县市区政府共同领导县市区审计机关。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做出的审计决定。按照干部管理权限协同办理县市区审计机关负责人的任免事项。

13. 组织审计我市驻外机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计市属企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

14. 指导和推广信息技术在全市审计系统的应用，负责审计信息化建设、管理和维护工作。组织审计市政府和国有企业电子政务工程和信息化项目以及信息系统。组织开展全市审计系统电子数据审计培训

和考试工作。

15. 完成市委、市政府交办的其他任务。

16. 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,明晰各级审计机关职能定位,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、机构设置及决算单位构成

### (一) 内设机构设置

衡阳市审计局内设机构包括: 办公室、行政科、法规审理科、综合计划科、审计执行科、财政审计一科、财政审计二科、金融与社会保障审计科、行政事业审计科、企业审计一科、企业审计二科、农业与资源环保审计科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、经济责任审计三科、固定资产投资审计一科、固定资产投资审计二科、固定资产投资三科、外资外经审计科、电子数据审计科、内部审计指导科、组织人事科、机关党委及离退休人员管理服务科。另有下属非独立核算副处级公益一类事业单位衡阳市审计服务中心。

### (二) 决算单位构成

衡阳市审计局 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括: 衡阳市审计局本级。

## 第二部分

### 部门决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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	2,907.20	一、一般公共服务支出	32	2,226.01
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	47.78	八、社会保障和就业支出	39	476.74
	9		九、卫生健康支出	40	144.59
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	107.63
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入支出决算总表

公开01表

部门：衡阳市审计局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	2,954.98	本年支出合计	58	2,954.98
使用非财政拨款结余和专用结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	2,954.98	总计	62	2,954.98

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入决算表

公开02表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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	2,954.98	2,907.20					47.78
201	一般公共服务支出	2,226.01	2,178.23					47.78
20101	人大事务	0.80	0.80					
2010101	行政运行	0.80	0.80					
20108	审计事务	2,225.21	2,177.43					47.78
2010801	行政运行	1,464.24	1,464.24					
2010802	一般行政管理事务	4.43	4.43					
2010804	审计业务	753.48	705.70					47.78
2010899	其他审计事务支出	3.06	3.06					
208	社会保障和就业支出	476.74	476.74					
20801	人力资源和社会保障管理事务	157.50	157.50					
2080101	行政运行	157.50	157.50					
20805	行政事业单位养老支出	282.87	282.87					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	133.07	133.07					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	149.80	149.80					

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入决算表

公开02表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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
20808	抚恤	33.51	33.51					
2080801	死亡抚恤	33.51	33.51					
20827	财政对其他社会保险基金的补助	2.87	2.87					
2082702	财政对工伤保险基金的补助	2.87	2.87					
210	卫生健康支出	144.59	144.59					
21011	行政事业单位医疗	144.59	144.59					
2101101	行政单位医疗	73.85	73.85					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	70.74	70.74					
221	住房保障支出	107.63	107.63					
22102	住房改革支出	107.63	107.63					
2210201	住房公积金	107.63	107.63					

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 支出决算表

公开03表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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	2,954.98	2,245.91	709.07			
201	一般公共服务支出	2,226.01	1,516.94	709.07			
20101	人大事务	0.80	0.80				
2010101	行政运行	0.80	0.80				
20108	审计事务	2,225.21	1,516.14	709.07			
2010801	行政运行	1,464.24	1,456.31	7.92			
2010802	一般行政管理事务	4.43		4.43			
2010804	审计业务	753.48	59.82	693.66			
2010899	其他审计事务支出	3.06		3.06			
208	社会保障和就业支出	476.74	476.74				
20801	人力资源和社会保障管理事务	157.50	157.50				
2080101	行政运行	157.50	157.50				
20805	行政事业单位养老支出	282.87	282.87				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	133.07	133.07				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	149.80	149.80				

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 支出决算表

公开03表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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
20808	抚恤	33.51	33.51				
2080801	死亡抚恤	33.51	33.51				
20827	财政对其他社会保险基金的补助	2.87	2.87				
2082702	财政对工伤保险基金的补助	2.87	2.87				
210	卫生健康支出	144.59	144.59				
21011	行政事业单位医疗	144.59	144.59				
2101101	行政单位医疗	73.85	73.85				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	70.74	70.74				
221	住房保障支出	107.63	107.63				
22102	住房改革支出	107.63	107.63				
2210201	住房公积金	107.63	107.63				

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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	2,907.20	一、一般公共服务支出	33	2,178.23	2,178.23		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	476.74	476.74		
	9		九、卫生健康支出	41	144.59	144.59		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	107.63	107.63		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	2,907.20	本年支出合计	59	2,907.20	2,907.20		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	2,907.20	总计	64	2,907.20	2,907.20		

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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	2,907.20	2,245.91	661.29
201	一般公共服务支出	2,178.23	1,516.94	661.29
20101	人大事务	0.80	0.80	
2010101	行政运行	0.80	0.80	
20108	审计事务	2,177.43	1,516.14	661.29
2010801	行政运行	1,464.24	1,456.31	7.92
2010802	一般行政管理事务	4.43		4.43
2010804	审计业务	705.70	59.82	645.88
2010899	其他审计事务支出	3.06		3.06
208	社会保障和就业支出	476.74	476.74	
20801	人力资源和社会保障管理事务	157.50	157.50	
2080101	行政运行	157.50	157.50	
20805	行政事业单位养老支出	282.87	282.87	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	133.07	133.07	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	149.80	149.80	

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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
20808	抚恤	33.51	33.51	
2080801	死亡抚恤	33.51	33.51	
20827	财政对其他社会保险基金的补助	2.87	2.87	
2082702	财政对工伤保险基金的补助	2.87	2.87	
210	卫生健康支出	144.59	144.59	
21011	行政事业单位医疗	144.59	144.59	
2101101	行政单位医疗	73.85	73.85	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	70.74	70.74	
221	住房保障支出	107.63	107.63	
22102	住房改革支出	107.63	107.63	
2210201	住房公积金	107.63	107.63	

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 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：衡阳市审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,480.73	302	商品和服务支出	461.06	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	413.27	30201	办公费	4.11	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	219.42	30202	印刷费	0.38	30702	国外债务付息	
30103	奖金	81.98	30203	咨询费		310	资本性支出	1.21
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	1.85	31002	办公设备购置	1.21
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	129.48	30206	电费	32.29	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	165.46	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	68.78	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	29.99	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	2.87	30211	差旅费	2.18	31008	物资储备	
30113	住房公积金	121.26	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费	84.38	30213	维修（护）费	11.03	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	193.82	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	302.91	30215	会议费	0.13	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.43	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.05	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	42.14	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	23.84	399	其他支出	
30307	医疗费补助	39.86	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	75.18	39908	对民间非营利组织和群众性自	
30309	奖励金		30229	福利费	121.23	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.08	39910	资本性赠与	

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 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：衡阳市审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	68.40	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	220.90	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	87.90			
	人员经费合计	1,783.63					公用经费合计	462.28

注：1. 本表反映部门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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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：1. 本表反映部门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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2023年度无政府性基金预算财政拨款收支。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：衡阳市审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营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数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支。

# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
13.55		12.48		12.48	1.08	13.55		12.48		12.48	1.08

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

## 第三部分

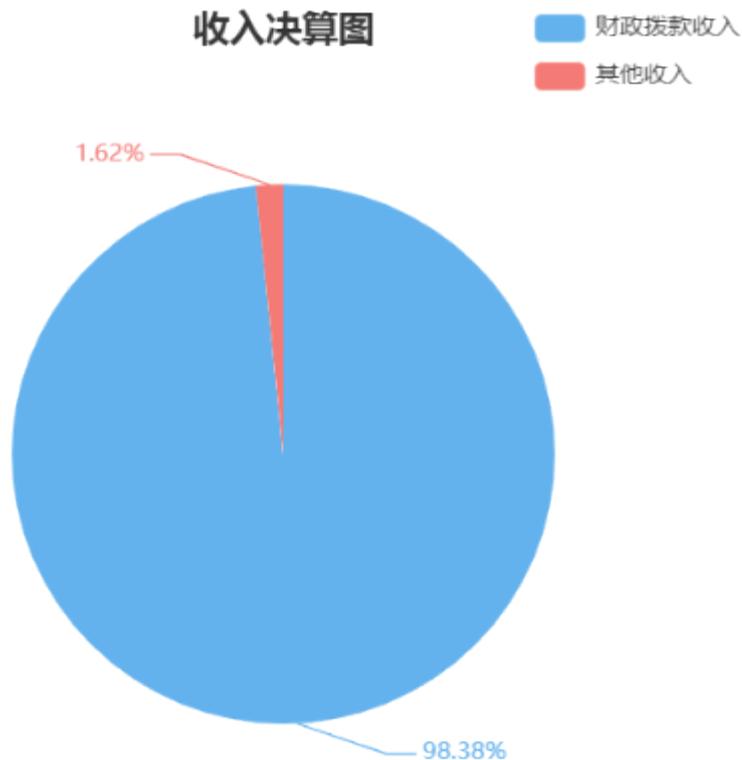
# 2023年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计 2954.98 万元，与上年相比减少 266.67 万元，下降 8.28%。主要是因为财政拨款收入减少，2022 年全市绩效奖体系改革，2022 年发放 2021 年及 2022 年两年绩效奖。

### 二、收入决算情况说明

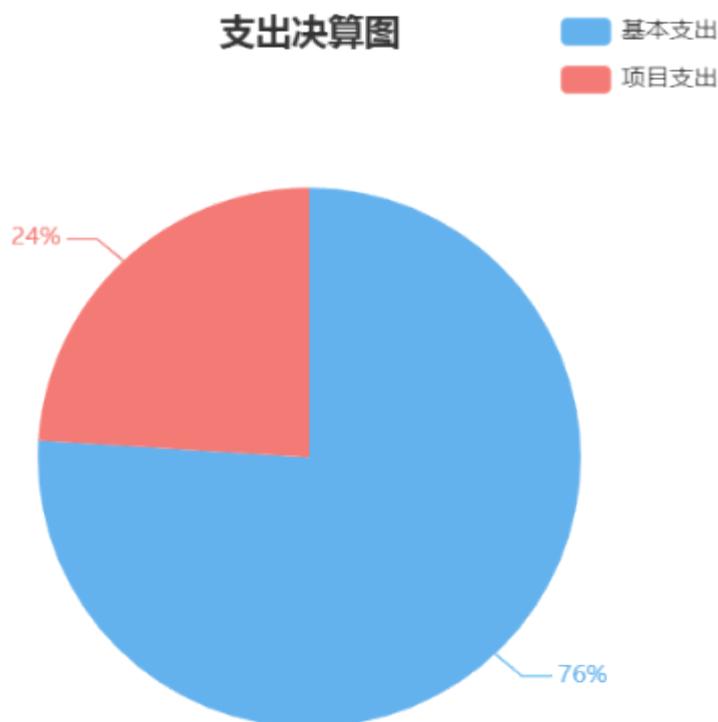
2023 年度收入合计 2954.98 万元，其中：财政拨款收入 2907.20 万元，占 98.38%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 47.78 万元，占 1.62%。



### 三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 2954.98 万元，其中：基本支出 2245.91 万元，

占 76.00%；项目支出 709.07 万元，占 24.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计 2907.20 万元，与上年相比，减少 282.30 万元，下降 8.85%。主要是因为 2022 年全市绩效奖体系改革，2022 年发放 2021 年及 2022 年两年绩效奖。

#### 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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2907.20 万元，占本年支出合计的 98.38%，与上年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 282.30

万元，下降 8.85%。主要是基本支出减少。一是 2022 年全市绩效奖体系改革，2022 年基本支出中包含 2021 年及 2022 年两年绩效奖；二是 2023 年拨付乡村振兴点帮扶资金较上年减少。

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2907.20 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）2178.23 万元，占比 74.93%；社会保障和就业支出（类）476.74 万元，占比 16.40%；卫生健康支出（类）144.59 万元，占比 4.97%；住房保障支出（类）107.63 万元，占比 3.70%。

## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为 3072.57 万元，支出决算数为 2907.20 万元，完成年初预算的 94.62%，其中：

### 1、一般公共服务支出（类）人大事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.8 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算未安排，实际发生时财政据实追加。

### 2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 1399.23 万元，支出决算为 1464.24 万元，完成年初预算的 104.65%，决算数大于预算数主要原因是：人员变动所造成的经费增加。

### 3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 4.43 万元，年初预算为 0 万元，

无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算未安排，实际发生时财政据实追加。

4、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为 1212 万元，支出决算为 705.7 万元，完成年初预算的 58.23%，决算数小于预算数的主要原因是：审计项目年初计划需经审计委员会审议通过方可开展实施，而市委审计委员会通常需等中央及省委审计委员会结束后方可召开，因此审计项目周期一般开始于当年 3 月，结束于次年 2 月，导致当年末审计项目经费部分结余。

5、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 3.06 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算未安排，实际发生时财政据实追加。

6、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 157.5 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于年初预算未安排，实际发生时财政据实追加于预算数的主要原因是：。

7、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 135.82 万元，支出决算为 133.07 万元，完成年初预算的 97.98%，决算数小于预算数的主要原因是：9 名在职人员当年转退休。

8、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）。

年初预算为 67.91 万元，支出决算为 149.8 万元，完成年初预算的 220.59%，决算数大于预算数主要原因是：9 名在职人员当年转退休，进行职业年金记实。

9、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 33.51 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算未安排，实际发生时财政据实追加。

10、社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对工伤保险基金的补助（项）。

年初预算为 3.09 万元，支出决算为 2.87 万元，完成年初预算的 92.88%，决算数小于预算数的主要原因是：9 名在职人员当年转退休。

11、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 73.85 万元，支出决算为 73.85 万元，完成年初预算的 100%。

12、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）。

年初预算为 70.74 万元，支出决算为 70.74 万元，完成年初预算的 100%。

13、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 109.93 万元，支出决算为 107.63 万元，完成年初预算的 97.91%，决算数小于预算数的主要原因是：9 名在职人员当年转退休。

## 六、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 2245.91 万元，其中：人员经费 1783.63 万元，占基本支出的 79.42%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、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、抚恤金、生活补助、救济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助；

公用经费 462.28 万元，占基本支出的 20.58%，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）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、其他商品和服务支出。

## 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 13.55 万元，支出决算为 13.55 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，主要原因是全年预算数与决算数口径一致，与上年相比增加 0.79 万元，上升 6.19%，增长的主要原因是公务用车运行维护费支出增加。其中：

因公出国（境）费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率。与本年预算数相同，主要

原因是本年无因公出国（境）费支出，与上年决算数相同，主要原因是上年与本年均无因公出国（境）费支出。

公务接待费支出预算为 1.08 万元，支出决算为 1.08 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，主要原因是全年预算数与决算数口径一致，与上年相比减少 0.25 万元，下降 18.80%，减少的主要原因是贯彻例行节约要求，减少公务接待费支出。

公务用车购置费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算增减比率。与本年预算数相同，主要原因是本年无公务用车购置费支出，与上年决算数相同，主要原因是上年与本年均无公务用车购置费支出。

公务用车运行维护费支出预算为 12.48 万元，支出决算为 12.48 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，主要原因是全年预算数与决算数口径一致，与上年相比增加 1.05 万元，上升 9.19%，增长的主要原因是车辆日益老化，维修费用增加。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 1.08 万元，占 7.97%，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算 12.48 万元，占 92.10%。具体情况如下：

1、因公出国(境)费支出决算为 0.00 万元，全年安排因公出国(境)团组 0 个，累计 0 人次，我部门 2023 年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为 1.08 万元，全年共接待来访团组 11

个，来宾 94 人次，主要是省审计厅来衡调研考察以及其他市州审计局来衡交流学习发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 12.48 万元，其中：公务用车购置费 0.00 万元，无更新公务用车。公务用车运行维护费 12.48 万元，主要是公车运行所需油费以及必要的维修费等等支出，截止 2023 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。

## 八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023 年度未发生政府性基金预算财政拨款收支。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出情况

2023 年度未发生国有资本经营预算财政拨款收支。

## 十、关于机关运行经费支出说明

本部门 2023 年机关运行经费支出 462.28 万元，年初预算数 341.22 万元，比年初预算增加 121.06 万元，增加 35.48%，主要原因是：财政年初预算基本支出定额标准偏低，乡村振兴等相关基本支出导致机关运行经费实际支出超过预算。

## 十一、一般性支出情况说明

2023 年本部门开支会议费 0.13 万元，用于召开局党组理论学习中心组（扩大）专题学习研讨会议，人数 26 人，内容为参会的县市区人员会议用餐费；开支培训费 0.43 万元，用于开展事业单位人员培训、档案从业人员继续教育培训、党建工作辅导讲课案人员等培训，人数 120 人，内容为培训所产生的劳务费、培训学费等。未举办节庆、晚

会、论坛、赛事活动。

## 十二、关于政府采购支出说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 233.06 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 233.06 万元。授予中小企业合同金额 233.06 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 233.06 万元，占政府采购支出总额的 100.00%；由于货物支出金额为 0 万元，无法进行货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的百分比测算；由于工程支出金额为 0 万元，无法进行工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的百分比测算；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

## 十三、关于国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 2 辆、执法执勤用车 1 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 十四、关于 2023 年度预算绩效情况的说明

### （一）绩效管理工作开展情况

为贯彻落实“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理要求，提高财政资金使用绩效，我单位根据中央以及省、市各级关于预算绩

效管理的文件精神,对 2023 年市级一般公共预算安排的资金进行全过程绩效监控及期末绩效自评。

## (二) 部门整体支出绩效情况

2023 年,在省委审计办、省审计厅和市委、市政府的坚强领导下,衡阳市审计局紧紧围绕市委市政府“制造立市、文旅兴城”发展战略,加快推进区域中心化进程,依法履职尽责,强化使命担当,各项工作取得明显成效。继续保持“全国文明单位”、全省审计宣传通联工作先进单位等荣誉。打造审计署优秀审计项目先进经验作为市州唯一代表在全省会议上获推介分享,2 次在审计署党校做经验交流发言。党委审计办工作、审计宣传通联、企业审计、环境资源审计等 4 项工作在全省审计系统进行交流推介,交流数为全省市州之最。6 个审计项目获评省优,获奖数居全省市州之首。荣获 2022 年度全市绩效考核先进单位、清廉衡阳建设考核优秀单位、优秀领导班子等 6 项市级荣誉。市委书记、市委审计委员会主任刘越高在市委审计委员会会议上对全市审计工作给予高度肯定。朱健市长亲临指导局机关一支部组织生活会,对审计工作给予充分肯定和高度评价。省审计厅陈博彰厅长莅临衡阳调研,给予了“三有两气”(抓党建有效、抓业务有方、抓队伍有力,文气、正气充盈)的评价。2023 年度市审计局共组织实施审计项目 90 个,审计查出主要问题金额 32.5 亿元,通过审计促进整改落实成果金额 30.17 亿元,向纪检监察机关和有关部门移送案件线索 71 起,促进被审计单位建立健全规章制度 128 项,切实用高质量审计护航衡阳经济社会高质量发展。同时高质量完成上级安排。省审计厅对

我市朱健市长任期经济责任等事项进行了审计，我局主动介入，全程参与配合，有力维护了衡阳的经济社会发展和对外形象，得到了市委、市政府的高度肯定。圆满完成省审计厅统一安排的法院、检察院财物省级统管改革落实情况专项审计调查、湘乡市党政主要领导干部经济责任、自然资源（资产）及财政决算审计、“世界银行贷款农田污染治理”等 25 个审计项目。

### （三）存在的问题及原因分析

一是审计项目年初计划需经审计委员会审议通过方可开展实施，而市委审计委员会通常需等中央及省委审计委员会结束后方可召开，因此审计项目周期一般开始于当年 3 月，结束于次年 2 月，这与财政支出绩效评价的自然年周期存在差异。二是因审计业务的特殊性，在绩效目标的设置上，量化指标所占比重还比较小。

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等见附件。

## 第四部分

### 名词解释



## 第五部分

### 附 件