

广西壮族自治区审计科学研究所
2023 年度部门决算

目 录

第一部分：广西壮族自治区审计科学研究所概况

- 一、本单位职责
- 二、机构设置情况

第二部分：广西壮族自治区审计科学研究所 2023 年度部门

决算报表

- 表一：收入支出决算总表
- 表二：收入决算表
- 表三：支出决算表
- 表四：财政拨款收入支出决算总表
- 表五：一般公共预算财政拨款支出决算表
- 表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 表八：国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 表九：财政拨款安排的“三公”经费支出决算表

第三部分：广西壮族自治区审计科学研究所 2023 年度部门

决算情况说明

- 一、2023年度收入支出决算总体情况。
- 二、2023年度一般公共预算财政拨款支出决算情况。
- 三、2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。
- 四、2023年度政府性基金支出决算情况。
- 五、2023年度国有资本经营预算支出决算情况

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明。

七、其他重要事项情况说明。

八、预算绩效管理工作开展情况。

第四部分：名词解释

第一部分：广西壮族自治区审计科学研究所概况

一、本单位职责

自治区审计科学研究所的职责：主要负责开展审计科学研究。

二、机构设置情况

自治区审计科学研究所是公益一类事业单位，属非参照公务员管理的全额事业单位。共有人员编制 12 人，实有 11 人。

第二部分：广西壮族自治区审计科学研究所

2023 年单位决算报表

（详见附件：广西壮族自治区审计科学研究所 2023 年度单位决算公开附表）



广西壮族自治区审
计科研所2023年度…

第三部分：广西壮族自治区审计科学研究所 2023 年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况

（一）本单位2023年度总收入418.29万元，其中本年收入418.29万元，较2022年度决算数减少86.16万元，下降17.08%。收入具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入418.29万元，为自治区本级财政当年拨付的资金。较2022年度决算数减少86.16万元，下降17.08%，主要原因是劳务费、差旅费、办公费等支出减少。

2.其他收入0万元。

3.上年结转和结余98.6万元，为本年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金。较2022年度决算数增加98.6万元，增长100%，主要原因是审计机关科研项目需出台科研经费管理办法后支付，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用。

（二）本单位2023年度总支出319.69万元，其中本年支出319.69万元，较2022年度决算数减少184.76万元，下降36.63%。支出具体情况如下：

1.一般公共服务支出（类）250.31万元：主要用于事业单位为保证正常运转发生的基本支出和为完成各项审计工作任务、保障审计事业发展而发生的项目支出。较2022年度决算数减少182.56万元，下降42.17%。主要原因是劳务费、差旅费、办公费等支出减少。

2.社会保障和就业（类）38.82万元，主要用于自治区审计科学研究所按国家规定发放的离休人员工资津补贴及退休人员管理方面的支出。较2022年度决算数减少0.75万元，下降1.9%，主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

3.卫生健康支出（类）11.68万元，主要用于按照国家政策规定为职工缴纳的基本医疗费支出。较2022年度决算数减少0.53万元，下降4.34%，主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

4.住房保障支出（类）18.87万元，主要用于按照国家政策规定向职工计缴或向发放的住房公积金支出。较2022年度决算数减少0.92万元，下降4.65%，主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

5.结余分配0万元。

6.年末结转和结余98.6万元。主要原因是审计机关科研项目需出台科研经费管理办法后支付，需要延迟至以后年度按有关规定继续使用。

二、2023年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

广西壮族自治区审计科学研究所2023年度一般公共预算财政拨款支出319.69万元，较2022年度决算数减少184.76万元，下降36.63%。其中：基本支出266.39万元，项目支出53.29万元。

广西壮族自治区审计科学研究所2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为571.44万元，支出决算为319.69万元，完成年初预算的55.94%。

（一）一般公共服务支出（类）年初预算为497.01万元，支出决算为250.31万元，主要用广西壮族自治区审计科学研究所为

保障机构正常运行等活动的支出。完成年初预算的50.36%，决算数小于预算数的主要原因是劳务费、差旅费、办公费等支出减少。

（1）一般行政管理事务（项）支出53.29万元，是单位用于设备更新、印刷费、培训费、会议费等方面的支出。完成年初预算的18.42%。

（2）事业运行（项）支出197.02万元，是事业单位根据国家 and 自治区统一出台的基本工资和津补贴标准等安排的人员经费支出和按自治区财政厅制定的分类分档公用定额标准安排的办公费、印刷费、培训费、差旅费、会议费等日常公用经费支出。完成年初预算的94.84%，差旅费等支出减少。

（二）社会保障和就业支出（类）支出年初预算数为41.16万元，支出决算为38.82万元，主要用于按国家规定发放的离休人员工资津补贴及离退休人员管理方面的支出、机关事业单位养老保险金、职业年金的支出。完成年初预算94.31%。决算数小于预算数主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

行政事业单位养老支出（款）支出38.82万元，是自治区审计科学研究所按国家规定发放机关事业单位养老保险金、职业年金等经费的支出。完成年初预算的94.31%%。决算数小于预算数主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

（1）机关事业单位基本养老保险缴费（项）支出25.18万元，是按照国家政策规定为职工缴纳的基本养老保险缴费支出。完成年初预算的91.76%。决算数小于预算数的主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

（2）机关事业单位职业年金缴费（项）支出12.6万元，是

按照国家政策规定为职工缴纳的职业年金缴费支出。完成年初预算的91.84%。决算数小于预算数主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

(3) 事业单位离退休(项)支出1.03万元,是按照国家政策规定为离退休职工发放生活补助。

(三) 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)年初预算为12.69万元,支出决算为11.68万元,主要用于按照国家政策规定为职工缴纳的基本医疗费支出。完成年初预算的92.04%,决算数小于预算数的主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

事业单位医疗(项)支出11.68元,是事业单位按照国家政策规定为职工缴纳的基本医疗费支出。完成年初预算的92.04%,决算数小于预算数主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

(四) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)支出年初预算为20.58万元,支出决算为18.87万元,主要用于按照国家政策规定为职工计缴的住房公积金支出。完成年初预算的91.69%。决算数大于预算数主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

住房公积金(项)支出18.87万元,是按照国家统一规定的缴存基数和缴存比例为职工缴纳的住房公积金。完成年初预算的91.69%,决算数大于预算数的主要原因是2023年人员变动经费支出减少。

三、2023年度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266.39万元,支出具体情况如下:

(一) 工资福利支出251.38万元,主要用于基本工资、津贴

补贴、奖金、社会保障缴费等支出。完成年初预算的100%。

（二）商品和服务支出13.98万元，主要用于办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费等支出。完成年初预算的60.18%，决算数小于预算数的主要原因是差旅费等支出减少。

（三）对个人和家庭的补助支出1.03万元，主要用于退休费、生活补助等支出，完成年初预算的12.02%。

四、2023年度政府性基金支出决算情况

2023年度广西壮族自治区审计科学研究所没有政府性基金支出。

五、2023年度国有资本经营预算支出决算情况

2023年度广西壮族自治区审计科学研究所没有国有资本经营预算支出。

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出0万元，与上年支出数持平；比年初预算数0.26万元减少0.26万元，主要原因是未发生公务接待。其中：因公出国（境）费支出0万元，与上年决算数持平；公务用车购置费及运行费支出0万元，与上年决算数持平；公务接待费支出0万元，与上年决算数持平。

七、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明。

自治区审计科学研究所属于事业单位，2023年度没有机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况说明。

本单位2023年度政府采购支出总额2.16万元，其中：政府采购货物支出2.16万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元，（口径参见部门决算F03表《机构运行信息表》中政府采购相关数据）。授予中小企业合同金额2.16万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额2.16万元，占授予中小企业合同金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明。

截至2023年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中：省部级领导干部用车0辆，机要通信用车0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，其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台；单位价值100万元以上专用设备0台。

八、预算绩效管理工作开展情况

（一）整体支出绩效自评结果。

我单位2023年度部门预算数571.44万元，执行数418.29万元，整体支出绩效自评结果为一等。从自评情况来看，自治区审计科研院所认真贯彻国家财经方针政策，执行国家有关法律、法规，绩效指标设置符合部门职责和相关管理规定，在自治区审计厅党组领导和审计署审计科研院所、中国审计学会的指导帮助下，对标对表新时代新征程审计工作的目标要求，在审计科研工作中切实做到围绕党委、政府工作中心，认真贯彻落实自治区审计厅党组决策部署，以审计理论研究推动审计工作高质量发展为出发点，团结协作，扎实工作，通过项目实施，较好的完成了年初设定的各项工作目标，实现了预期绩效目标。

（二）项目支出绩效自评结果。

1.项目绩效自评总体情况：我单位2023年度项目6个，项目支出总额151.91万元。其中，本级项目6个，本级项目支出151.91万元；对下转移支付项目0个，对下转移支付0万元。项目中，无敏感涉密项目。

所有项目均开展了绩效自评，其中非敏感涉密项目绩效自评结果为：6个项目评为一等，涉及资金151.91万元，占项目总数比例100%，占项目支出总额比例100%；无项目评为二等、三等或四等。

自评发现的主要问题及原因：在自评中，发现我单位部分绩效目标存在指标值设置不合理等问题。原因主要是负责填报预算需求的同志和负责本单位预算绩效运行监控和绩效评价工作的同志没有充分沟通，工作熟悉度不够。下一步，我单位将继续加大培训力度，增强沟通协调，科学合理制定项目绩效目标，设置内容贴切且容易量化的细化指标，确保绩效目标可评可考。

2.部分重点项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，审计志鉴编篆及宣传项目自评得分为100分，一等等次，项目全年预算数为61万元，年初预算数61万元，根据《广西壮族自治区财政厅关于收回自治区本级政府采购项目节约资金有关事项的通知》（桂财预〔2022〕120号）调减项目经费51.64万元，执行数为9.36万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：组织完成2023年审计志书编纂工作，完成审计志初期组稿，收集条目素材工作；完成涉及广西审计条目的外部相关年鉴的编纂工作；完成《广西审计》（双月内刊）6期的编辑出版工作。自评发现的主要问题及原因：绩效考核指标不够细化。原因是审计志鉴编

纂及宣传项目内容较多，涉及范围较广，考核指标难以细化。下一步，我单位将根据按考核内容细化课题考核指标，确保考核内容贴切且容易量化。

（三）部门绩效评价结果。

组织对“审计志鉴编纂及宣传项目”等1个重点项目进行了评价，评价结果为一等，涉及资金9.36万元。从评价情况来看，自治区审计科研所组织完成2023年广西审计志书编纂工作，完成审计志初期组稿，收集条目素材工作；完成涉及广西审计条目的外部相关年鉴的编纂工作；完成《广西审计》（双月内刊）6期的编辑出版工作。自治区审计科研所严格按照项目计划要求使用资金，审批程序规范，较好地完成了计划目标，绩效评价工作做到描述详实。佐证资料充足有效。

（说明：八、预算绩效管理工作开展情况，资金统计口径均为财政资金。）

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指自治区财政部门当年拨付的资金。

二、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。

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收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位在当

年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用非财政拨款结余、专用结余弥补本年度收支缺口的资金。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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支出和公用支出。

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：纳入自治区财政预决算管理的“三公”经费，是指自治区本级各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、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。