

海南藏族自治州审计局
2024年度部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2024年度部门决算公开报表

- 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收入支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、机关运行经费支出情况表
- 十一、政府采购支出情况表

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
- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、关于2024年度绩效评价情况说明

十三、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

海南州审计局是州政府的组成部门，在州长和省审计厅的领导下，负责全州审计工作，履行法律、法规和州人民政府规定的职责。

（一）贯彻执行国家和省州有关审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施年度审计计划。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。

（二）主管全州审计工作。负责对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。

（三）向州政府提出年度地方预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。草拟州政府向州人大常委会提出地方预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向州政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向州政府有关部门和县人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）依照《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计，出具审计报告：

1. 州级财政预算执行情况和其他财政收支。
2. 州级各部门、事业单位及国有、国有控股企业的财务收支。

3. 县级人民政府预算的执行情况和决算。
4. 政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。
5. 州政府部门管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。
6. 国际组织和外国政府、国内政府援助、贷款项目的财务收支。
7. 负责对地方金融机构和非金融机构的财务收支审计。
8. 省审计厅授权的审计。

（五）按规定对党政领导干部和属于审计局审计监督对象的其他单位负责人实施任期经济责任审计。

（六）与县人民政府共同领导县级审计机关，依法领导和监督各县审计机关的业务，组织县级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县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管县级审计机关负责人。

（七）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的审计专项调查。

（八）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题。依法办理行政复议、行政诉讼等有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（九）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。

（十）开展计算机辅助审计工作，实施“金审工程”，推进审计信息化建设。

（十一）负责对财政投资的工程进行预决算评审，评审结果

是财政支付资金的主要依据。

（十二）承办州政府交办的其他事项。

二、机构设置情况

纳入2024年度决算编制范围的预算单位共计1个，具体包括：海南州审计局本级。

内设机构6个，具体为：办公室、法规审理科、行政事业与社会保障审计科、农牧环保审计科、经济责任审计科、财税审计科。

第二部分 2024年度部门决算公开报表

(本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差)

收入支出决算总表

公开01表

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	706.36	一、一般公共服务支出	32	523.93
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	58.00	八、社会保障和就业支出	39	127.88
	9		九、卫生健康支出	40	52.52
	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	30.90
	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	19.15
	24		二十四、债务还本支出	55	
	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	764.36	本年支出合计	58	754.38
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	23.20	年末结转和结余	60	33.18
	30			61	
总计	31	787.56	总计	62	787.56

收入决算表

公开02表

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
功能分类科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	764.36	706.36					58.00
201	一般公共服务支出	533.91	475.91					58.00
20108	审计事务	533.91	475.91					58.00
2010801	行政运行	324.81	324.81					
2010804	审计业务	130.16	130.16					
2010899	其他审计事务支出	78.94	20.94					58.00
208	社会保障和就业支出	127.88	127.88					
20805	行政事业单位养老支出	83.70	83.70					
2080501	行政单位离退休	33.06	33.06					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.62	33.62					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.81	16.81					
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.21	0.21					
20808	抚恤	44.18	44.18					
2080801	死亡抚恤	44.18	44.18					
210	卫生健康支出	52.52	52.52					
21011	行政事业单位医疗	52.52	52.52					
2101101	行政单位医疗	16.13	16.13					
2101103	公务员医疗补助	36.39	36.39					
221	住房保障支出	30.90	30.90					
22102	住房改革支出	30.90	30.90					
2210201	住房公积金	30.90	30.90					
229	其他支出	19.15	19.15					
22999	其他支出	19.15	19.15					

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
功能分类科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2299999	其他支出	19.15	19.15					

支出决算表

公开03表

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
功能分类科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
合计		754.38	511.08	243.30			
201	一般公共服务支出	523.93	324.81	199.12			
20108	审计事务	523.93	324.81	199.12			
2010801	行政运行	324.81	324.81				
2010804	审计业务	130.19		130.19			
2010899	其他审计事务支出	68.94		68.94			
208	社会保障和就业支出	127.88	83.70	44.18			
20805	行政事业单位养老支出	83.70	83.70				
2080501	行政单位离退休	33.06	33.06				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.62	33.62				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.81	16.81				
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.21	0.21				
20808	抚恤	44.18		44.18			
2080801	死亡抚恤	44.18		44.18			
210	卫生健康支出	52.52	52.52				
21011	行政事业单位医疗	52.52	52.52				
2101101	行政单位医疗	16.13	16.13				
2101103	公务员医疗补助	36.39	36.39				
221	住房保障支出	30.90	30.90				
22102	住房改革支出	30.90	30.90				
2210201	住房公积金	30.90	30.90				
229	其他支出	19.15	19.15				

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 代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
22999	其他支出	19.15	19.15				
2299999	其他支出	19.15	19.15				

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

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	706.36	一、一般公共服务支出	33	475.91	475.91		
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	127.88	127.88		
	9		九、卫生健康支出	41	52.52	52.52		
	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	30.90	30.90		
	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	19.15	19.15		
	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	706.36	本年支出合计	59	706.36	706.36		
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	706.36	总计	64	706.36	706.36		

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
合计		706.36	511.08	195.28
201	一般公共服务支出	475.91	324.81	151.10
20108	审计事务	475.91	324.81	151.10
2010801	行政运行	324.81	324.81	
2010804	审计业务	130.16		130.16
2010899	其他审计事务支出	20.94		20.94
208	社会保障和就业支出	127.88	83.70	44.18
20805	行政事业单位养老支出	83.70	83.70	
2080501	行政单位离退休	33.06	33.06	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.62	33.62	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.81	16.81	
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.21	0.21	
20808	抚恤	44.18		44.18
2080801	死亡抚恤	44.18		44.18
210	卫生健康支出	52.52	52.52	
21011	行政事业单位医疗	52.52	52.52	
2101101	行政单位医疗	16.13	16.13	
2101103	公务员医疗补助	36.39	36.39	
221	住房保障支出	30.90	30.90	
22102	住房改革支出	30.90	30.90	
2210201	住房公积金	30.90	30.90	
229	其他支出	19.15	19.15	
22999	其他支出	19.15	19.15	
2299999	其他支出	19.15	19.15	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

金额单位：万元

科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	434.97	302	商品和服务支出	42.83	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	109.76	30201	办公费	5.20	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	112.44	30202	印刷费	0.20	30702	国外债务付息	
30103	奖金	31.54	30203	咨询费		310	资本性支出	
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	0.61	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	33.62	30206	电费	0.89	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	16.81	30207	邮电费	0.20	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.13	30208	取暖费	4.32	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	36.39	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.18	30211	差旅费	3.44	31008	物资储备	
30113	住房公积金	30.90	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	47.20	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	33.27	30215	会议费	0.72	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.94	31013	公务用车购置	
30302	退休费	33.06	30217	公务接待费	0.54	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		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	0.21	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	1.25	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	5.90	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		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	1.37	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	15.28	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	1.96			
人员经费合计		468.24	公用经费合计					42.83

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

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
功能分类科目代码	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：2024年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

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
功能分类科目代码	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：2024年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数					
合计	因公出国 (境) 费用	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 费用	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.91		1.37		1.37	0.54	1.91		1.37		1.37	0.54

注：本表反映的预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

相关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）		因公出国（境）人次（人）	
公务用车购置数（辆）		公务用车保有量（辆）	1
国内公务接待批次（个）	6	国内公务接待人次（人）	37

机关运行经费支出情况表

公开10表

金额单位：万元

项目		机关运行经费支出决算数
经济分类编码	经济分类名称	
合计		42.83
302	商品和服务支出	42.83
30201	办公费	5.20
30202	印刷费	0.20
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	0.61
30206	电费	0.89
30207	邮电费	0.20
30208	取暖费	4.32
30209	物业管理费	
30211	差旅费	3.44
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	
30214	租赁费	
30215	会议费	0.72
30216	培训费	0.94
30217	公务接待费	0.54
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	1.25
30227	委托业务费	
30228	工会经费	5.90

项目		机关运行经费支出决算数
经济分类编码	经济分类名称	
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	1.37
30239	其他交通费用	15.28
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	1.96
307	债务利息及费用支出	
310	资本性支出	
312	对企业补助	
399	其他支出	

政府采购支出情况表

公开11表

金额单位：万元

政府采购支出信息	行次	金额
(一) 政府采购支出合计	1	52.97
1. 政府采购货物支出	2	12.36
2. 政府采购工程支出	3	
3. 政府采购服务支出	4	40.61
(二) 政府采购授予中小企业合同金额	5	52.97
其中：授予小微企业合同金额	6	52.97

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年度收入、支出总计787.56万元，比上年收入、支出总计各增加75.12万元，增长10.54%，主要原因是2024年度购买第三方审计服务，审计项目经费增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计764.36万元，其中：财政拨款收入706.36万元，占92.41%；其他收入58万元，占7.59%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计754.38万元，其中：基本支出511.08万元，占67.75%；项目支出243.30万元，占32.25%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入、支出总计706.36万元。比上年财政拨款收入、支出总计各增加66.10万元，增长10.32%，主要原因是2024年度购买第三方审计服务，审计项目经费增加。

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总体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出706.36万元，占本年支出合计的93.63%，比上年增加66.10万元，增长10.32%，主要原因是2024年度购买第三方审计服务，审计项目经费增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出结构情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）475.91万元，占67.37%；社会保障和就业支出（类）127.88万元，占18.10%；卫生健康支出（类）52.52万元，占7.44%；住房保障支出（类）30.90万元，占4.37%；其他支出（类）19.15万元，占2.71%。

（三）一般公共预算财政拨款支出具体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为717.31万元，支出决算为706.36万元，完成年初预算的98.47%。决算数小于预算数的主要原因是2024年度审计购买服务费支出减少。其中：

1. 一般公共服务支出（类）

（1）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为370.37万元，支出决算为324.81万元，完成年初预算的87.70%。决算数小于预算数的主要原因是2024年度有两人退休，故行政工资减少。

（2）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为156万元，支出决算为130.16万元，完成年初预算的83.44%。决算数小于预算数的主要原因是2024年度审计购买服务费支出减少。

（3）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为12万元，支出决算为20.94万元，完成年初预算的174.50%。决算数大于预算数的主要原因是2024年度新增目标责任考核奖金8万元、党风廉政考核奖金5万元。

2. 社会保障和就业支出（类）

（1）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为30.73万元，支出决算为33.06万元，完成年初预算的107.58%。决算数大于预算数的主要原因是2024年度新增两名退休

人员，故退休人员统筹外工资增加。

(2) 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37.69万元，支出决算为33.62万元，完成年初预算的89.20%。决算数小于预算数的主要原因是2024年度有两人退休，故养老保险减少。

(3) 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18.84万元，支出决算为16.81万元，完成年初预算的89.23%。决算数小于预算数的主要原因是2024年度有两人退休，故职业年金减少。

(4) 行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为0.84万元，支出决算为0.21万元，完成年初预算的25%。决算数小于预算数的主要原因是本单位遗属人员2024年4月去世，故遗属人员生活补助支出减少。

(5) 抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为0万元，支出决算为44.18万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是本单位2024年度有人员去世，增加死亡抚恤金44.18万元。

3. 卫生健康支出（类）

(1) 行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为19.18万元，支出决算为16.13万元，完成年初预算的84.10%。决算数小于预算数的主要原因是2024年度有两人退休，故医疗保险减少。

(2) 行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为34.08万元，支出决算为36.39万元，完成年初预算的106.78%。决算数大于预算数的主要原因是2024年度新增两名退休人员，增加退休人员一次性医疗补助。

4. 住房保障支出（类）

（1）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为37.57万元，支出决算为30.90万元，完成年初预算的82.25%。决算数小于预算数的主要原因是2024年度有两人退休，故住房公积金减少。

5. 其他支出（类）

（1）其他支出（款）其他支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为19.15万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是2024年度新增政府聘用人员3人，编制外长期聘用人员支出增加19.15万元。

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511.08万元，其中：人员经费468.24万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助；公用经费42.83万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2024年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出相关情况。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

2024年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出相关情况。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出总体情况说明。

2024年度“三公”经费支出预算为1.91万元，支出决算为1.91万元，完成预算的100%，其中：因公出国（境）费用预算0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%；公务用车购置及运行维护费预算1.37万元，支出决算为1.37万元，完成预算的100%；公务接待费预算0.54万元，支出决算为0.54万元，完成预算的100%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2024年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费用支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算1.37万元，占71.73%；公务接待费支出决算0.54万元，占28.27%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费用支出0万元。全年使用财政拨款安排因公出国（境）团组0个，0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.37万元。其中：公务用车购置支出0万元，购置公务用车0辆；公务用车运行维护费支出1.37万元，公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费支出0.54万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待6批次，接待37人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2024年度“三公”经费支出决算数比上年增加0.11万元，增长6.11%。其中：因公出国（境）费用支出决算数与上年支出决算数持平；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年减少0.04万元，下降2.84%，主要原因是按照财政过紧日子要求严控公务用车运行维护费支出；公务接待费支出决算数比上年增加0.15万元，增长38.46%，主要原因是2024年度来海南州调研审计工作次数增多。

十、机关运行经费支出情况说明

2024年度，机关运行经费支出42.83万元，比上年增加2.07万元，增长5.08%，主要原因是2024年度审计项目购买社会审计服务增加，相应劳务费支出增加。

十一、政府采购支出情况说明

2024年度，本部门政府采购支出总额52.97万元，其中：政府采购货物支出12.36万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出40.61万元。授予中小企业合同金额52.97万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额52.97万元，占政府采购授予中小企业合同金额的100%。

十二、关于2024年度绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，海南藏族自治州审计局对2024年度5项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金171万元，占部门项目支出预算总额的87.57%。绩效目标完成情况：2024年度，我单

位根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》及预算管理、绩效管理、资产管理、内部控制相关规定，认真编制预决算、做好预决算公开，加强存量资金管理、资产管理、“三公经费”管理，确保我单位各项资金的安全有效使用、安全运行，确保单位财务会计管理的合法合规，财务报告及相关信息真实完整，年初设定的绩效目标已基本完成。

组织对审计业务费、审计购买服务费、驻村干部工作经费、目标责任考核奖金、党风廉政考核奖金开展了部门评价，涉及资金171万元。从评价情况来看，年初设定的绩效目标已基本完成，部分项目执行率低的原因是审计购买服务中审计项目结束验收合格后支付费用，预算执行进度缓慢，影响了预算执行率。

（二）项目绩效自评结果。

海南藏族自治州审计局在2024年度部门决算中反映“审计业务费”、“审计购买服务费”、“驻村干部工作经费”、“目标责任考核奖金”、“党风廉政考核奖金”等5个项目绩效自评结果。

1. 审计业务费绩效自评情况：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分92分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为58万元，实际支出39.47万元，结转0万元，完成年度预算的68.05%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，专项经费投入审计后，能通过审计发现财政资金使用中的浪费、挪用、低效等问题，推动整改并建立规范机制，减少资金损失，让公共资金（如专项项目经费）更精准地服务于目标用途，间接提升整体资金效益。通过核查账务、流程合规性

等，识别单位或项目中的廉政风险、管理漏洞（如合同违规、审批缺失），并形成审计报告督促责任落实，帮助相关主体完善内控制度，降低违法违规或管理失误的风险。

2. 审计购买服务费绩效自评情况：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分96.3分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为98万元，实际支出90.69万元，结转0万元，完成年度预算的92.54%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，审计服务专项经费保障审计工作顺利开展，通过专项经费聘请独立的第三方审计机构，避免审计人员不足的局限性，利用专业领域的经验和技能，提升审计结果的客观性、公正性和专业准确性。补充人力与技能资源，实现对重点领域（如重大项目、民生资金）的全面审计监督，避免监管盲区。推动整改并建立规范机制，深入核查资金使用合规性、项目执行效率及政策落实效果，及时发现财政资金浪费、挪用、低效使用等问题，形成审计整改意见并督促落实，从源头规范资金管理，让公共资金更精准地匹配政策目标，间接提升整体财政资金效益。2024年全州审计机关共安排审计项目73项，其中州本级18项。全州审计机关审计发现问题879个，提出审计建议227条；查出问题金额221929.48万元，挽回经济损失1028.07万元；向州县纪检监察机关及相关行业主管部门移送问题线索37件。

3. 驻村干部工作经费绩效自评情况：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为2万元，实际支出2万元，结转0万元，完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，给驻村干部提供生活保障，解决驻村干部交通补贴、伙食

补助、办公费、人身意外险等，让干部安心驻村开展乡村振兴工作，无后顾之忧。

4. 目标责任考核奖金绩效自评情况：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为8万元，实际支出8万元，结转0万元，完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，合理使用考核奖金，补充单位日常公用经费，进一步提升审计工作效率。

5. 党风廉政考核奖金绩效自评情况：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分100分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为5万元，实际支出5万元，结转0万元，完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，合理使用考核奖金，补充单位日常公用经费，资金主要用于支付单位残疾人保障金。

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	审计业务费							
主管部门	海南州审计局			实施单位	海南州审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	58	58	39.47	10	68%	6.8	
	其中：当年财政拨款	58	58	39.47	--	68%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	专项经费投入审计后，能通过审计发现财政资金使用中的浪费、挪用、低效等问题，推动整改并建立规范机制，减少资金损失，让公共资金（如专项项目经费）更精准地服务于目标用途，间接提升整体资金效益。通过核查账务、流程合规性等，识别单位或项目中的廉政风险、管理漏洞（如合同违规、审批缺失），并形成审计报告督促责任落实，帮助相关主体完善内控制度，降低违法违规或管理失误的风险。			专项经费投入审计后，能通过审计发现财政资金使用中的浪费、挪用、低效等问题，推动整改并建立规范机制，减少资金损失，让公共资金（如专项项目经费）更精准地服务于目标用途，间接提升整体资金效益。通过核查账务、流程合规性等，识别单位或项目中的廉政风险、管理漏洞（如合同违规、审批缺失），并形成审计报告督促责任落实，帮助相关主体完善内控制度，降低违法违规或管理失误的风险。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	审计期间差旅费支出	≤23万元	14.37万元	5	3	按照财政过紧日子要求，压减差旅费支出，今后根据实际情况编制合理、精准的预算，增强预算执行力度、预算绩效管理意识
			审计业务培训费支出	≤20万元	19.31万元	10	10	
			办公费支出	≤15万元	5.79万元	5	2.2	按照财政过紧日子要求，压减办公经费支出，今后根据实际情况编制合理、精准的预算，增强预算执行力度、预算绩效管理意识
	产出指标	数量指标	财政决算审计	≥2个	2个	4	4	
			预算执行审计	≥2个	2个	4	4	
			经济责任审计	≥6个	6个	4	4	
			重大政策跟踪审计	≥2个	2个	4	4	
			财务收支审计	≥1个	1个	4	4	
			自然资源审计	≥1个	1个	4	4	
			审计署、厅统一安排的审计	≥3个	3个	4	4	
			举办审计培训班	≥1期	1期	4	4	
		质量指标	审计业务完成率	≥95%	100%	4	4	
	时效指标	审计月份	=2024年	2024年	4	4		
	效益指标	社会效益指标	推动被审计单位主动公开相关财务、预算、绩效信息的数量和质量，提升审计工作能力和水平	定性（优良差）	优	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥90%	95%	10	10	
	总分					100	92	

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	审计第三方服务购买							
主管部门	海南州审计局			实施单位	海南州审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	98	98	90.69	10	93%	9.3	
	其中：当年财政拨款	98	98	90.69	--	93%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目 标	预期目标			实际完成情况				
	审计服务专项经费保障审计工作顺利开展，通过专项经费聘请独立的第 三方审计机构，避免审计人员不足的局限性，利用专业领域的经验和技 术，提升审计结果的客观性、公正性和专业准确性。推动整改并建立规 范机制，深入核查资金使用合规性、项目执行效率及政策落实效果，及 时发现财政资金浪费、挪用、低效使用等问题，形成审计整改意见并督 促落实，从源头规范资金管理，让公共资金更精准地匹配政策目标，间 接提升整体财政资金效益			审计服务专项经费保障审计工作顺利开展，通过专项经费聘请独立的 第三方审计机构，避免审计人员不足的局限性，利用专业领域的经验 和技术，提升审计结果的客观性、公正性和专业准确性。推动整改并 建立规范机制，深入核查资金使用合规性、项目执行效率及政策落实 效果，及时发现财政资金浪费、挪用、低效使用等问题，形成审计整 改意见并督促落实，从源头规范资金管理，让公共资金更精准地匹配 政策目标，间接提升整体财政资金效益				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 指标值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本 指标	审计第三方服务购买费用	≤98万元	90.69万元	20	17	2024年审计购买服务费用实际 支付91万元，今后根据实际情 况编制合理、精准的预算，增 强预算执行力度、预算绩效管 理意识
	产出指标	数量指标	审计第三方服务购买	=1次	1次	10	10	
			安排审计项目数量	50≥项	73项	10	10	
		质量指标	任务交付及时率	≥95%	97%	10	10	
		时效指标	审计业务完成时间	=2024年	2024年	10	10	
	效益指标	社会效益 指标	推动被审计单位主动公开相 关财务、预算、绩效信息的 数量和质量，提升审计工作 能力和水平	定性（优良差）	优	20	20	
	满意度指 标	服务对象满 意度指标	被审计单位满意度	≥97%	99%	10	10	
总分					100	96.3		

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	驻村干部工作经费							
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	2	2	2	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	2	2	2	--	100%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	保障审计局驻东巴村驻村人员各项工作顺利开展。				项目绩效目标已完成100%。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	驻村干部工作经费	≤2万元	2万元	20	20	
	产出指标	数量指标	驻村干部人数	=1人	1人	20	20	
		质量指标	各项任务完成率	≥95%	100%	10	10	
		时效指标	驻村干部伙食补助发放时限	=2024年	2024年	10	10	
	效益指标	社会效益指标	驻村落实稳定脱贫经济持续发展	定性（优良差）	优	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	驻村干部的满意度	≥95%	99%	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	目标责任考核奖金							
主管部门	海南州审计局				实施单位	海南州审计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	8	8	8	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	8	8	8	--	100%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	补充公用经费不足。				项目绩效目标已完成100%。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	支付办公经费支出	≤8万元	8万元	20	20	
	产出指标	数量指标	支付办公经费	≥3次	4次	20	20	
		质量指标	预算编制偏离度	≤10%	0%	10	10	
		时效指标	任务完成时间	=2024年	2024年	10	10	
	效益指标	可持续影响指标	提高审计工作能力和水平	定性（优良差）	优	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	工作人员满意度	≥95%	98%	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	党风廉政考核奖金							
主管部门	海南州审计局			实施单位	海南州审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	5	5	5	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	5	5	5	--	100%	--	
	上年结转资金				--		--	
	其他资金				--		--	
年度总体目 标	预期目标			实际完成情况				
	补充公用经费不足。			项目绩效目标已完成100%。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 指标值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本 指标	支付办公经费支出	≤1.8万元	1.8万元	10	10	
			支付残疾人保障金支出	≤3.2万元	3.2万元	10	10	
	产出指标	数量指标	支付办公经费	≥2次	4次	10	10	
			支付残疾人保障金	=1次	1次	10	10	
		质量指标	预算编制偏离度	≤10%	0%	10	10	
		时效指标	任务完成时间	=2024年	2024年	10	10	
	效益指标	可持续影响 指标	提高审计工作能力和水平	定性（优良差）	优	20	20	
	满意度指 标	服务对象满 意度指标	工作人员满意度	≥95%	98%	10	10	
总分					100	100		

十三、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至2024年12月31日，我部门共有车辆1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、离退休干部服务用车0辆、其他用车1辆；单价100万元(含)以上设备（不含车辆）0台。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：单位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、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

经营收入：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。

附属单位上缴收入：事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

其他收入：除上述收入等以外的收入，包括未纳入财政预算的投资收益、捐赠收入、租金收入等，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填列在本项内。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的资金，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

结余分配：单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

年末结转和结余：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。

基本支出：单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

项目支出：单位为完成特定行政任务或事业发展目标，在基本支出之外所发生的各项支出。

经营支出：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。

“三公”经费支出：单位使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费用是指单位公务出国（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是指单位购置公务用车支出（含车辆购置税、牌照费）及公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

机关运行经费：行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用财政拨款安排的基本支出中的公用经费，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。