

2023 年度
福州市鼓楼区审计局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责.....	1
二、部门决算单位基本情况.....	4
三、部门主要工作总结.....	4
第二部分 2023 年度部门决算表	10
一、收入支出决算总表.....	10
二、收入决算表.....	11
三、支出决算表.....	11
四、财政拨款收入支出决算总表.....	12
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	14
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	14
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	17
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	17
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	18
第三部分 2023 年度部门决算情况说明	19
一、收入支出决算总体情况说明.....	19
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	21
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	21
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	21
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	22

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明·····	22
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明·····	23
八、预算绩效情况说明·····	24
九、其他重要事项情况说明·····	24
第四部分 名词解释·····	26
第五部分 附件·····	30

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

福州市鼓楼区审计局部门的主要职责是：

（一）主管全区审计工作。负责对国家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（任中）审计，对国家、省、市、区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。

（二）起草审计方面地方性法规规章和政策，拟订审计

规章制度并监督执行。拟订并组织实施专业审计工作计划。参与起草财政经济及其相关地方性法规、规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向市人大常委会提出区级预算执行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。向区委和区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。向区级机关有关部门、乡镇党委和政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括：国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况。区级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区直各部门（含直属事业单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。乡镇预算执行情况、决算草案和其他财政收支。使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。区级投资和以区级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，我区重大公共工程项目的资金使用和建设运营情况。自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。区属国有企业、区政府规定的区级国

有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益情况。有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目。法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对依法属于区审计局审计监督对象的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（任中）审计。

（六）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、财政预算管理及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。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区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。

（八）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。

（九）根据审计署和省厅、市局的统一组织安排，对中央和省驻榕单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在榕分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（十）完成区委和区政府交办的其他任务。

（十一）职能转变。进一步完善审计管理体制，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、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，福州市鼓楼区审计局部门包括 3 个机关行政处（科、股）室及 1 个下属单位，其中：列入 2023 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

序号	单位名称
1	福州市鼓楼区审计局
2	福州市鼓楼区建设项目预决算审计中心 (街镇审计中心)

三、部门主要工作总结

2023 年，福州市鼓楼区审计局部门主要任务是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，紧紧围绕区委、区政府的中心工作，深

入落实区委“比学习争示范、比作为争先锋、比实干争一流”行动，深入思考、科学谋划新时代审计事业新发展，干在实处、走在前列，坚持稳中求进工作总基调，依法全面履职尽责，审计独特监督作用在现代化国际城市建设中发挥的作用进一步彰显。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）坚持党的领导，引领审计工作新方向。

1. 筑牢政治站位，坚持党对审计工作的领导

强化政治意识，加强党对审计工作的全面领导，召开了3次区委审计委员会会议。传达学习了上级审计委员会会议和审计工作会议精神，研究了我区初步贯彻意见，审议了《中共福州市鼓楼区审计委员会2023年工作要点》《福州市鼓楼区审计局2023年审计项目计划》《2022年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告情况》。严格落实重大事项请示报告制度，把讲政治贯穿审计工作始终；同时充分发挥专业优势，为领导决策提供审计专业意见。对区总医院筹备、区公园社会化养护费用等重大支出认真把关，核减公园社会化养护费用年300多万元，节约区财政资金。

2. 凝聚统筹审计监督合力，持续推进监督效能转化

充分发挥区委审计委员会办公室、经济责任审计联席会作用，进一步加强与纪检监察、巡视巡察、组织人事等部门的沟通协作，强化贯通协同，形成工作合力。将审计结果作为选拔任用干部的重要依据，实现各类监督贯通协

同，为组织部门 11 批 217 人次征询提供审计意见，向巡察等提供审计结果报告 13 份，打造资源共享、力量统筹、协同高效的监督矩阵。同时加强对内部审计工作的指导监督，有效提升内部审计工作能力水平，实现同向而行、同向发力。

（二）紧抓主责主业不放松，服务保障全区发展更加有力。

围绕区经济工作中心，紧扣有关加快经济发展、推进改革创新等各项任务部署，按照重大政策措施、预算执行审计、专项调查审计、经济责任审计、国有企业审计等板块，安排完成审计（调查）项目 15 个，查出主要问题金额 32706.83 万元；审计处理处罚金额 8720.69 万元，其中应上交财政 1201.47 万元；应归还原资金渠道 7510.11 万元；审计促进整改落实有关问题资金 5978.19 万元；审计发现非金额计量问题 151 个；报送审计信息 83 篇，被采用 207 篇（次），提出审计建议 47 条，采纳 47 条，推动被审计单位建章立制 7 项；提交审计报告、专题被区领导批示 10 次；1 个审计项目获得省厅表彰。

1. 紧扣财政资金提质增效，护航资金安全运转

紧扣积极的财政政策要加力提效的要求，主动融入全国全省全市“一盘棋”，密切关注财政收支平衡、财政支出结构和强度、重点项目财政保障、财政资金安全和绩效管理等情况，开展了 2022 年区本级财政和部门预算执行和决算草案审计等 7 个财政财务收支审计；同时重点关注老

旧小区化粪池清掏和老旧小区长效管理经费民生资金使用绩效，促进民生资金有效使用。审计出具要情专报 2 份、审计决定书 6 份、审计整改函 2 份，有效支持高质量发展中财政资金安全运转。

2. 紧扣防范化解风险隐患，提升国有企业运营管理水平

为进一步落实中央关于深化国有企业和国有资本审计监督的要求，大力推进国有企业审计全覆盖，开展了区国投集团管理运营情况审计。审计报告获得区领导批示，要求用好审计成果，完善管理制度，促进提升国有企业运营管理水平。近期，区国资中心牵头区国投集团将其一家控股子公司 49% 股权在省产权交易中心挂网进场交易，成为鼓楼区首例混改试点项目。突出国企主业优势，保障混合所有制改革中国有资产安全，提高运行效率。

3. 聚焦国有资产运营管理情况，有效盘活各类资产

为进一步规范国有资产管理，盘活资产以发挥其最大效益。开展金山橘园洲工业园区属房产管理情况专项审计调查和鼓楼开发经营公司黄巷安民巷 40 套安置房租赁情况专项审计调查等 2 个项目。提交的 2 份国有房产相关专项审计调查报告，获得区委领导高度重视，批示要求区政府成立工作专班，进行一次全面的梳理和盘点，对存量房产如何活化利用研究提出措施办法，推动出台《福州市鼓楼区国有资产租赁管理办法》，建立了全区房产一体化平台管理系统，实现对资产的源头管控。同时区国资中心牵头

开展整改工作，全面接手金山橘园洲工业园鼓楼区属房产，将其中7套房产调拨给区旧改办征迁统筹使用；剩余29套房产打包5年租赁期交由给区国投集团运营，预计形成租金收入约173万元，有效地确保国有资产保值增值。

4. 聚焦规范权力运行，深化经济责任审计

紧紧围绕领导干部经济责任履职情况，在开展的两个街道党政领导经济责任审计中，注重对权力、廉政和民生项目的审查，并有效融入重大政策措施落实情况审计等“两统筹”要求的审计事项，特别是重点关注了街道重大经济事项决策全过程情况，发现街道存在党政班子联席会议制度制定及执行不够规范、部分经济事项的决策流于形式、未对经济事项相关合同履行情况实施有效监控，在合同履行发生重大变化、合同到期等情况下未及时履行变更合同的决策程序或及时决策部署下一步工作造成损失等问题，出具审计决定2份，及时揭示和预警经济运行中的不良苗头和有害倾向，推动把重大风险隐患解决在萌芽状态，夯实“稳”的基础，促进权力规范有效运行。

（三）推进审计整改“下半篇文章”，提升审计成果运用。

针对当前审计整改工作存在的机制不健全、少数被审计单位存在整改意识不强的问题，加强审计督查督办力度，着力破解整改难题。我局坚持以深化审计结果运用为主线，持续完善全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改工作新格局，推动印发《审计查出问题整改落实

责任制绩效考核实施办法》，进一步细化区绩效管理“审计查出问题整改落实情况”考核指标。切实压紧压实被审计单位整改主体责任，将解决问题与完善制度、堵塞漏洞有机结合，持续推进审计效能提升。区政府专题研究审计在区房管局部门预算执行情况和决算（草案）审计发现的老旧小区共建基金管理问题有关事项，推动出台《关于进一步加强鼓楼区老旧小区共建基金管理办法》等全区性管理办法。积极提请区政府协调相关责任部门推进落实上级审计发现问题的整改工作，持续跟踪协调市审计局对我区审计整改绩效考核情况。并对2023年审计发现的各项问题开展“回头看”，对12个部门单位开展整改绩效考核，审计整改推动建章立制和完善措施7项，促进整改落实有关问题资金5978.19万元。

第二部分

2023 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年度

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	388.01	一、一般公共服务支出	393.35
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	

		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	388.01	本年支出合计	393.35
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	5.34	年末结转和结余	
总计	393.35	总计	393.35

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年
度

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
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计	388.01	388.01	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出		388.01	388.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务		388.01	388.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行		238.39	238.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务		7.27	7.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行		142.35	142.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03
表
金额单位：万元

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年
度

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
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	合计					
201			393.35	364.01	29.34			
	201		一般公共服务支出	393.35	364.01	29.34		
		20108	审计事务	393.35	364.01	29.34		
		2010801	行政运行	238.39	221.66	16.73		
		2010804	审计业务	7.27		7.27		
		2010850	事业运行	142.35	142.35			
		2010899	其他审计事务支出	5.34		5.34		

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：福州市鼓楼区
审计局汇总

2023 年
度

金额单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	388.01	一、一般公共服务支出	388.01	388.01		
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				

		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出				
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	388.01	本年支出合计	388.01	388.01		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一、一般公共预算财政拨款						

二、政府性基金预算财政拨款					
三、国有资本经营预算财政拨款					
总计	388.01	总计	388.01	388.01	

注：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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年度

公开 05 表
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
合计		388.01	364.01	24.00
201	一般公共服务支出	388.01	364.01	24.00
20108	审计事务	388.01	364.01	24.00
2010801	行政运行	238.39	221.66	16.73
2010804	审计业务	7.27		7.27
2010850	事业运行	142.35	142.35	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年度

公开 06 表
金额单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	243.87	302	商品和服务支出	67.82	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	43.02	30201	办公费	8.34	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	48.12	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	71.40	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	11.83	30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.87	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	14.80	30207	邮电费	0.61	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	7.82	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	7.81	30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	1.53	30211	差旅费	0.45	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	17.67	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31012	拆迁补偿	

303	对个人和家庭的补助	52.32	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31021	文物和陈列品购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金	20.67	30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费	46.08	31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	3.41	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	3.33	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	31.65	30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
			30299	其他商品和服务支出	5.60	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	

			30701	国内债务 付息		39910	资本性 赠与		
			30702	国外债务 付息		39999	其他支 出		
人员经费合计	296.19	公用经费合计							67.82

注：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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年度

金额单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	0
3. 公务接待费	6	0

注：1. 本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

2. 本部门 2023 年度没有使用一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08
表

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年
度

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	
支出功能分类科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	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。

2. 本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

2023 年度

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。

2. 本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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

（一）收入支出决算总体情况说明

2023 年度本部门收入总计 393.35 万元，支出总计 393.35 万元，与上年决算数相比，各增加 40.69 万元，增长 11.54%。主要是新增一名事业人员，人员经费和公用经费相应增加、退休员工死亡抚恤金、外勤经费等支出增

加。

（二）收入决算情况说明

2023 年度收入 388.01 万元，比上年决算数增加 41.00 万元，增长 11.82%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 388.01 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 事业收入 0.00 万元。
6. 经营收入 0.00 万元。
7. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
8. 其他收入 0.00 万元。

（三）支出决算情况说明

2023 年度支出 393.35 万元，比上年决算数增加 46.03 万元，增长 13.25%，具体情况如下：

1. 基本支出 364.01 万元。其中，人员支出 296.19 万元，公用支出 67.82 万元。
2. 项目支出 29.34 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 388.01 万元，支出总计 388.01 万元，与上年决算数相比，各增加 41.00 万元，增长 11.82%，主要是：新增一名事业人员，人员经费和公用经费相应增加、退休员工死亡抚恤金、外勤经费等支出增加。

等支出增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年一般公共预算支出 388.01 万元，比上年决算数增加 41.00 万元，增长 11.82%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801-行政运行 238.39 万元，较上年决算数增加 13.47 万元，增长 5.99%。主要原因是退休员工死亡抚恤金、人员考核职级晋升等支出增加。

(二) 2010804-审计业务 7.27 万元，较上年决算数增加 4.44 万元，增长 156.89%。主要原因是审计外勤经费支出增加。

(三) 2010850-事业运行 142.35 万元，较上年决算数增加 23.08 万元，增长 19.35%。主要原因是增加 1 名事业编制人员，人员经费及公用经费支出相应增加。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

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 364.01 万元，其中：

(一) 人员经费 296.19 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

(二) 公用经费 67.82 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、

物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0.00 万元，增长 0%。主要原因是本部门 2023 年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0.00 万元，增长 0%。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是本部门 2023 年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0.00 万元，增长 0%，与上年持平。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年持平。2023 年公务用车购置 0 辆，主要是本部门 2023 年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。

公务用车运行费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年持平。主要是本部门 2023 年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。截至 2023 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.00 万元，完成全年预算的 100%；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年持平。主要是本部门 2023 年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。累计接待 0 批次、0 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 年度 1 个项目实施单位自评。

对 1 个项目实施部门评价，分别是关于下达 2022 年全省统一组织项目审计外勤补助经费等项目，涉及财政拨款资金共计 7.27 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 1 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023 年度机关运行经费支出 58.56 万元，比上年决算数减少-9.08 万元，降低-13.43%，主要原因是：落实过紧日子要求压减公用支出。

（二）政府采购情况

本部门 2023 年度政府采购支出总额 5.14 万元，其中：政府采购货物支出 5.14 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.78 万元，占政府采购支出总额的 15.17%，其中：授予小微企业合同金额 0.78 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 15.17%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、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、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、

其他用车 0 辆，部门价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财

政预算资金，包括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。

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”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、使用非财政拨款结余：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。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、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。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算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、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

十三、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。

第五部分

附件

一、项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		关于下达 2022 年全省统一组织项目审计外勤补助经费(榕财行(指)【2022】81 号)					
主管部门		福州市鼓楼区审计局		实施单位		福州市鼓楼区审计局	
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	8.00	8.00	7.27	10	90.88	10
	其中：当年财 政拨款	8.00	8.00	7.27	—	90.88	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体	预期目标			实际完成情况			

目标	按时完成年度计划规定的审计项目				围绕区经济工作中心，紧扣有关加快经济发展、推进改革创新等各项任务部署，按照重大政策措施、预算执行审计、专项调查审计、经济责任审计、国有企业审计等板块，安排完成审计（调查）项目 15 个，查出主要问题金额 32706.83 万元；审计处理处罚金额 8720.69 万元，其中应上交财政 1201.47 万元；应归还原资金渠道 7510.11 万元；审计促进整改落实有关问题资金 5978.19 万元；审计发现非金额计量问题 151 个；报送审计信息 83 篇，被采用 207 篇（次），提出审计建议 47 条，采纳 47 条，推动被审计单位建章立制 7 项；提交审计报告、专题被区领导批示 10 次；1 个审计项目获得省厅表彰。			
绩效 指标	一级指 标	二级指 标	三级指标	年度指标值	实际完 成值	指标分 值	自评得 分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指 标	经济成 本指标	预算执行率	≥90%	90.88	10	10	
	效益指 标	经济效 益指标	促进增收节支 和挽回损失	≥500 万元	5713.39	30	30	
	满意度 指标	服务对 象满意 度指标	服务对象投诉 率	≤0%	0	10	10	
	产出指 标	数量指 标	提交各类审计 报告和信息简 报的数量	≥10 篇	83	10	10	
			提出审计建议	≥20 条	47	10	10	
		质量指 标	审计项目获上 级部门表彰	≥1 个	1	10	10	
		时效指 标	未按时完成的 审计项目	≤0 个	0	10	10	
总分						100		

二、项目支出绩效评价报告

鼓楼区审计局 2023 年部门评价报告

—关于下达 2022 年全省统一组织项目审计外勤补助经费(榕财行(指)【2022】81号)

我部门选择“关于下达 2022 年全省统一组织项目审计外勤补助经费(榕财行(指)【2022】81号)”该项目开展部门评价。具体如下:

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目编码: 350102221662210000007;
2. 项目名称: 关于下达 2022 年全省统一组织项目审计外勤补助经费(榕财行(指)【2022】81号);
3. 项目概况: 完成既定的审计项目,并向区委区政府及有关单位报送审计报告及结果报告。强化内部审计管理,组织内部审计人员培训、开展内审工作,征订审计刊物,提高审计人员业务水平;
4. 项目实施情况: 完成审计(调查)项目 15 个;
5. 资金投入: 预算金额 8 万元;
6. 资金使用情况:

该项目预算金额 8 万元,支出 7.27 万元,结余 0.73 万元财政收回。预算执行率 90.88%。

(二) 主要成效

1. 总体目标：

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，紧紧围绕区委、区政府的中心工作，深入落实区委“比学习争示范、比作为争先锋、比实干争一流”行动，深入思考、科学谋划新时代审计事业新发展，干在实处、走在前列，坚持稳中求进工作总基调，依法全面履职尽责，审计独特监督作用在现代化国际城市建设中发挥的作用进一步彰显。

2. 阶段性目标：

围绕区经济工作中心，紧扣有关加快经济发展、推进改革创新等各项任务部署，按照重大政策措施、预算执行审计、专项调查审计、经济责任审计、国有企业审计等板块，安排完成审计（调查）项目 15 个，查出主要问题金额 32706.83 万元；审计处理处罚金额 8720.69 万元，其中应上交财政 1201.47 万元；应归还原资金渠道 7510.11 万元；审计促进整改落实有关问题资金 5978.19 万元；审计发现非金额计量问题 151 个；报送审计信息 83 篇，被采用 207 篇（次），提出审计建议 47 条，采纳 47 条，推动被审计单位建章立制 7 项；提交审计报告、专题被区领导批示 10 次；1 个审计项目获得省厅表彰。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围。

本次绩效评价旨在通过了解 2022 年全省统一组织项目审计外勤补助经费使用情况，并对其具体使用情况进行分析，更好地指导未来的工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 评价原则：

本着相关性、重要性、可比性、系统性原则设定评价指标及评价标准。

2. 评价指标体系：

根据项目实际情况，按照四大方面设置评价指标体系，具体如下：

（1）项目决策：项目立项、绩效目标、资金投入；

（2）项目过程：资金管理、组织实施；

（3）项目产出：数量、质量、时效、成本；

（4）项目效益：实施效益、满意度。

并设置赋分指标如下：

a. 产出指标：包括数量、质量、时效 3 个方面的指标；

b. 效益指标：包括经济效益指标 1 个方面的指标；

c. 满意度指标：包括服务对象满意度 1 个方面的指标；

d. 成本指标：包括经济成本指标 1 个方面的指标。

3. 评价方法：

按照百分制评分，项目资金执行率权重 10%，产出指标

权重 40%，效益指标权重 30%，满意度指标权重 10%。

4. 评价标准：

评价结果采取目标完成值设定得分情况：分值设置 100 分，得分与完成情况对应关系为：完成目标值得 100 分，未完成目标值，按实际完成情况按比例计算得分。

（三）绩效评价工作过程。

一是收集项目涉及的相关政策文件，了解基本情况，制定了评价工作实施办法、工作方案。二是研究确定评价指标体系的分值和权重，研究制定了具体监督评价方式。三是按照工作计划开展，对财务部门、业务处室的相关材料进行查阅，核实项目预算安排、收支凭证等相关材料，完成了 2022 年全省统一组织项目审计外勤补助经费(榕财行（指）【2022】81 号)的评价。

三、综合评价情况及评价结论

本项目绩效自评得分 100 分，等级为优，设置绩效目标 7 个，实际完成 7 个。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1. 项目立项：

（1）立项依据充分性：作为全省统一组织项目审计外勤补助经费项目，符合相关政策要求。

（2）立项程序规范性：作为全省统一组织项目审计外

勤补助经费项目，立项合法合规。

2. 绩效目标：

（1）绩效目标合理性：绩效目标与预算金额相匹配，绩效目标贴合实际工作，产出和效果符合正常水平。

（2）绩效指标明确性：绩效目标与预期计划相对应，细化分解成具体的绩效目标：成本指标 1 项：经济成本指标；产出指标 3 项：数量、质量、时效；效益指标 1 项：经济效益指标；满意度指标 1 项：服务对象满意度指标。对应细化指标均设定了清晰且可衡量的指标值。

3. 资金投入：

（1）预算编制科学性：预算金额与项目内容相匹配，资金与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性：该项目依据全省统一组织项目审计外勤补助经费项目资金，分配依据充分且合理。

（二）项目过程情况。

1. 资金管理：

（1）资金到位率：该项目资金以指标形式下达，下达 8 万元，到位率 100%。

（2）预算执行率：该项目能按期执行，预算执行率 90.88%。

（3）资金使用合规性：该项目资金使用合规合法，有完整的审批程序和手续。

2. 组织实施：

(1) 管理制度健全性：该项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

(2) 制度执行有效性：该项目遵守相关法律法规和相关管理规定，制度执行有效。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量：该项目产出数量指标设置了两个目标：提交各类审计报告和信息简报的数量目标值 10 篇，完成值 83 篇，分值设置为 10 分，得分 10 分；提出审计建议目标值 20 条，完成值 47 条，分值设置为 10 分，得分 10 分。

2. 产出质量：该项目产出质量指标设置了审计项目获上级部门表彰，目标值 1 个，完成值 1 个，分值设定 10 分，得分 10 分。

3. 产出时效：该项目产出时效指标设置了未按时完成的审计项目，目标值 ≤ 0 个，完成值 0 个，分值设定 10 分，得分 10 分。

4. 产出成本：该项目产出成本指标设置了预算执行率指标，该项目预算金额 8 万元，支出 7.27 万元，结余 0.73 万元财政收回。预算执行率目标值 $\geq 90\%$ ，完成值 90.88%，分值设定 10 分，得分 10 分。

（四）项目效益情况。

1. 实施效益：该项目效益指标设置了经济效益指标促进增收节支和挽回损失，目标值 500 万元，完成值 5713.39 万元，分值设定 30 分，得分 30 分。

2. 满意度：该项目满意度效益指标设置了服务对象满意度指标：服务对象投诉率，目标值 $\leq 0\%$ ，完成值 0%，分值设定 10 分，得分 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要做法：用于审计项目相关经费。

存在的问题及原因分析：无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。