

# 景德镇市珠山区审计局 2023 年度部门决算

## 目 录

### 第一部分 景德镇市珠山区审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

### 第二部分 2023 年度部门决算表

- 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
- 十、国有资产占用情况表

### 第三部分 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

# 第一部分 景德镇市珠山区审计局概况

## 一、部门主要职责

景德镇市珠山区审计局是景德镇市珠山区人民政府的职能部门，在区长和景德镇市审计局的双重领导下，负责全区的审计工作。其主要职责是：制定本区审计工作的政策和规划，确定审计工作重点；负责本级审计机关审计范围的审计事项。对全区内部审计工作进行指导、监督；完成市审计局区委、区政府交办的其他事项。景德镇珠山区审计局依法对下列事项进行审计监督：

1、 区级财政预算执行情况和其它财政收支。

2、 区级各部门、事业单位及下属单位的财政财务收支以及预算外资金的管理和使用情况；党政领导干部任期经济责任。

3、 区人民政府预算的执行情况和决算以及预算外资金的管理和使用情况。

4、 国际组织和外国政府在我市的援助、贷款项目的财务收支。

5、 对与区级财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计和审计调查。

6、 其他法律法规规定的审计事项。

## 二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
----	------	------

	珠山区审计局	一级

景德镇市珠山区审计局（本级）设立0个内设机构。

本部门年末在职人员 11 人，离退休人员0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员0 人。  
由养老保险基金发放养老金的离退休人员0 人。

## 第二部分 2023 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	432.83	一、一般公共服务支出	32	400.23
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		八、社会保障和就业支出	39	15.45
	9		九、卫生健康支出	40	5.44
	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	11.71
	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	
	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	432.83	本年支出合计	58	432.83
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>432.83</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>432.83</b>

注：本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

公开 02 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

金额单位：万元

支出功能分类科目			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
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		科目名称							
		合计	432.83	432.83					
		201 一般公共服务支出	400.23	400.23					
		20108 审计事务	400.23	400.23					
		2010801 行政运行	265.53	265.53					
		2010899 其他审计事务支出	134.70	134.70					
		208 社会保障和就业支出	15.45	15.45					
		20805 行政事业单位养老支出	15.45	15.45					
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费	15.45	15.45					
		210 卫生健康支出	5.44	5.44					
		21011 行政事业单位医疗	5.44	5.44					
		2101101 行政单位医疗	5.44	5.44					
		221 住房保障支出	11.71	11.71					
		22102 住房改革支出	11.71	11.71					
		2210201 住房公积金	11.71	11.71					

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

公开 03 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

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
支出功能分类 科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
合计			432.83	257.83	175.00			
201		一般公共服务支出	400.23	225.23	175.00			
20108		审计事务	400.23	225.23	175.00			
2010801		行政运行	265.53	225.23	40.30			
2010899		其他审计事务支出	134.70		134.70			
208		社会保障和就业支出	15.45	15.45				
20805		行政事业单位养老支出	15.45	15.45				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费	15.45	15.45				
210		卫生健康支出	5.44	5.44				
21011		行政事业单位医疗	5.44	5.44				
2101101		行政单位医疗	5.44	5.44				
221		住房保障支出	11.71	11.71				
22102		住房改革支出	11.71	11.71				
2210201		住房公积金	11.71	11.71				

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行 次	决算数	项目（按功能分类）	行 次	小计	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	432.83	一、一般公共服务支出	33	400.23	400.23		
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	15.45	15.45		
	9		九、卫生健康支出	41	5.44	5.44		
	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	11.71	11.71	
	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			
	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			
	<b>本年收入合计</b>	432.83	<b>本年支出合计</b>	59	432.83	432.83	
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、一般公共预算财政拨款	29			61			
二、政府性基金预算财政拨款	30			62			
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63			
<b>总计</b>	32	432.83	<b>总计</b>	64	432.83	432.83	

注：本表反映部门(单位)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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码	科目名称				
类	款	项	1	2	3
栏次					
合计			432.83	257.83	175.00
201 一般公共服务支出			400.23	225.23	175.00
20108 审计事务			400.23	225.23	175.00
2010801 行政运行			265.53	225.23	40.30
2010899 其他审计事务支出			134.70		134.70
208 社会保障和就业支出			15.45	15.45	
20805 行政事业单位养老支出			15.45	15.45	
2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支			15.45	15.45	
210 卫生健康支出			5.44	5.44	
21011 行政事业单位医疗			5.44	5.44	
2101101 行政单位医疗			5.44	5.44	
221 住房保障支出			11.71	11.71	
22102 住房改革支出			11.71	11.71	
2210201 住房公积金			11.71	11.71	

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	208.85	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	43.65	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	
30101	基本工资	54.22	30201	办公费	5.06	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	36.44	30202	印刷费	4.35	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费	5.00	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	6.44	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	50.22	30205	水费		<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	5.33
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	13.36	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.52	31002	办公设备购置	5.33
30110	职工基本医疗保险缴费	5.37	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	10.95	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	16.43	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	3.97	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	15.43	30214	租赁费		31009	土地补偿	
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>		30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.09	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	0.54	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	6.00	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	11.30	<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	3.40	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	3.42	31299	其他对企业补助	
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众	

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		208.85	公用支出合计					48.98

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：景德镇市珠山区审计局

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	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	0	0	0	0	0	0

注：1. 本表反映部门（单位）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. 当此表数据为零时，即本部门（单位）无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

金额单位：万元

项 目			合 计	基本支出	项目支出	
支出功能分类 科目编码	科目名称					
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	0	0	0

注：1. 本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	2.88	2.88	0.09
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	2.88	2.88	0.09
（1）国内接待费	7	---	---	0.09
其中：外事接待费	8	---	---	
（2）国（境）外接待费	9	---	---	
二、相关统计数	10	---	---	---
1.因公出国（境）团组数（个）	11	---	---	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	---	---	
3.公务用车购置数（辆）	13	---	---	
4.公务用车保有量（辆）	14	---	---	
5.国内公务接待批次（个）	15	---	---	1
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	6
其中：外事接待人次（人）	18	---	---	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	---	---	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	---	---	

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。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

## 国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2023 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含） 以上设备（不含车辆）（台、套）	10	0

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

## 第三部分 2023 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 432.83 万元，其中年初结转和结余 0.00 万元，比上年减少 0.01 万元，下降 100.00%；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 432.83 万元，比上年增加 110.15 万元，增长 34.14%，主要原因：增加投资审计委托业务支付。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 432.83 万元，占 100.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 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 0.00 万元，占 0.00%。

### 二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 432.83 万元，其中本年支出合计 432.83 万元，比上年增加 110.14 万元，增长 34.13%，主要原因：增加投资审计委托业务支付。；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 0.00 万元，与上年持平，主要原因：**无结余结转**。

本年支出的具体构成：基本支出 257.83 万元，占 59.57%；项目支出 175.00 万元，占 40.43%；经营支出 0.00 万元，占

0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

### 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 264.74 万元，决算数 432.83 万元，完成年初预算的 163.49%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 234.21 万元，决算数 400.23 万元，完成年初预算的 170.89%。预决算差异主要原因：增加投资审计委托业务支付。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 13.38 万元，决算数 15.45 万元，完成年初预算的 115.45%。预决算差异主要原因：（此处请补充内容）。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 5.44 万元，决算数 5.44 万元，完成年初预算的 100.00%。

（四）住房保障支出（类）年初预算数 11.71 万元，决算数 11.71 万元，完成年初预算的 100.00%。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 257.83 万元，其中：

（一）工资福利支出 208.85 万元，比上年增加 18.21 万元，增长 9.55%，主要原因：人员调整。

（二）商品和服务支出 43.65 万元，比上年减少 53.38 万元，下降 55.01%，主要原因：厉行节约。

（三）对个人和家庭补助支出0.00 万元， 比上年减少0.36 万元，下降 100.00%，主要原因：独子费发放，调整会计科目。

（四）资本性支出 5.33 万元， 比上年增加 0.67 万元，增长 14.27%，主要原因：工作需要，采购办公设备。

## 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 2.88 万元，决算数 0.09 万元，完成全年预算的 3.11%；决算数比上年增加 0.00 万元，增长 2.28%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因： **本单位无此预算**。决算数与上年持平，主要原因： **本单位无此预算**。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是： **本单位无此预算**。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数0.00 万元，决算数0.00 万元，主要原因： **本单位无此预算**。 。决算数与上年持平，主要原因： **本单位无此预算**。全年使用财政拨款购置公务用车0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数0.00 万元，决算数0.00 万元，主要原因： **本单位无此预算**。决算数与上年持平，主要原因： **本单位无此预算**。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 2.88 万元，决算数 0.09 万元，完成全年预算的 3.11%，主要原因：**厉行节约**。决算数比上年增加 0.00 万元，增长 2.28%，主要原因：按照工作需求安排。全年国内公务接待 1 批，累计接待 6 人次，主要是：**工作需要安排**。

## 六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 48.98 万元，决算数比上年减少 52.71 万元，下降 51.83%，主要原因：**厉行节约**。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 7.88 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 7.88 万元。授予中小企业合同金额 7.88 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 7.88 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 0%，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 100%。

## 八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆（台），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0 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 九、预算绩效情况说明

### （一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目1个全面开展绩效自评，共涉及资金338.66 万元，占项目支出总额的 %。其中，1个项目评价结果为“优”，0个项目评价结果为“良”，0个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对 1 个项目开展了部门评价，分别为：**项目审计费**。涉及一般公共预算支出338.66万元，政府性基金预算支出 0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况看，从绩效目标实现程度看，基本按时间进度完成了年度预算绩效目标任务。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“ ”**优（优/良/中/差）**。从评价情况看，从绩效目标实现程度看，基本按时间进度完成了年度预算绩效目标任务。

### （二）部门决算中项目绩效自评情况。

2023 年，珠山区审计局坚持创新审计理念，拓展审计监

督广度和深度，充分发挥审计监督“免疫系统”功能，主动作为，担当尽责，狠抓落实，各项工作取得了新的进展，更好地发挥了审计监督对全区经济社会持续健康发展的护航作用。将预算绩效管理工作与内部控制中的职责分工、授权审批等控制方法相结合，目的是提升组织的绩效，提高预算执行力，规避预算在编制、执行等过程中面临的各种风险。

### 主要做法

1、资金支出：办事处严格按照部门党委会议议事规则、行政办公会议议事规则、三重一大制度执行，制定印发了《财务管理制度》并在执行过程中不断修改完善。

2、严格按照区政府项目督办要求进度推进目标任务及年初工作计划落实各项目目标任务

3、预算资金管理：按照区财政局下达的年初预算控制数，认真执行，预算按成率达到 100%。

4、固定资产管理：按照政府采购的要求完成采购计划率 100%，固定资产购置，实行政府统一采购。

5、三公经费依据预算数，按照三公经费的标准、定额及各项业务量严格使用。

### 主要问题及原因分析

(1)绩效评价工作机制有待进一步完善，由于在平时工作中未加强对绩效监控工作的重视，绩效监控工作容易滞后，未形成对绩效目标进行监控的习惯。

(2) 预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高。预算执行力度还要进一步加强。

#### 改进方向及具体措施

1、科学设置预算绩效指标，合理安排经费和各项资金，使其物尽其用，更加贴合财务工作的实际情况，能够合理运用现有资源，及时协调并向上级多争取资金，保证各预算绩效指标的顺利实施。

2、加强预算编制的前瞻性，按照新《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。

3、加强学习培训，提升业务能力。由于绩效评价工作要求高，涉及项目业务、财务、效益待多方面的专业知识，只有通过进行多方位多层次的学习培训，努力提高相关人员素质，才能真正将预算绩效管理工作落实到位。

景德镇市珠山区审计局（本级）“项目审计费项目支出绩效自评表”如下：

## 专项审计费项目支出绩效自评表

（2023 年度）

评价部门名称	珠山区审计局	下属单位个数	0
--------	--------	--------	---

整体支出规模		全年预算数	全年执行数	执行率				
	资金来源：(1) 财政拨款	22.9	22.9	100%				
	(2) 其他资金							
	资金结构：(1) 基本支出							
	(2) 项目支出	22.9	22.9	100%				
年度总体目标	年初设定目标			全年完成情况				
分解目标自评								
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	偏差及原因分析
产出指标	45	数量指标	审计项目完成数	2020 年审计计划已完成	100%	10	5	
			审计建议	≥50 条	100%	5	5	
			审计核减工程价款	约 500 万元	约 825 万元	5	5	
			审计促进整改落实	≥30	100%	5	5	
		质量指标	案件复审率	0	0	5	5	
			年底前项目完成率	100%	100%	5	5	
			检查合格率	≥95%	96%	5	4	
		时效指标	审计项目按时完成	100%	100%	5	5	
效果指标	45	经济效益指标	维持机关正常人员运转和日常办公条件	有效维持	有效维持	10	9	
			达到节约财政资金的目的	有所成效	有所成效	10	9	
		社会效益指标	审计业务工作得到有效开展	100%	100%	10	10	
			维护财经法纪，促进廉政建设	有效保障	有效保障	10	10	
满意度指标	15	满意度指标	群众满意率	广大人民群众满意度		15	14	
总分							96	

### (三) 部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

财政拨款：指省级财政当年拨付的资金。

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。

事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

上年结转和结余：填列 2022 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

### 二、支出科目

一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指审计厅行政单位及参照公务员法管理的事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位及参照公务员法管理的事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的项目支出。

### 三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。

**（二）机关运行经费：**是指用财政拨款安排的为保障行政单位（包括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，包括办公费、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

## 2023年珠山区审计局项目绩效 自评报告

### 一、基本情况

#### (一) 项目概况

为保证2023年审计工作顺利开展，完成上级审计机关及区委、区政府安排的审计业务。2023年审计项目资金包括：2023年单位资金50万元；补发增资项目11.2万元；审计局养老资金2.07万元；专项审计费22.9万元；专项审计费10万元；重点项目审计100万元；2023年珠山区审计单位工作经费142.49万元。

#### (二) 本部门项目绩效目标情况

我部门编制2023年度部门预算时，全面设置部门、单位和政策项目绩效目标。绩效目标严格设置产出指标中的数量、质量、时效、成本等指标，效益指标中的经济效益、社会效益、可持续性影响和服务对象满意度等效益指标。

### 二、单位自评工作开展情况

#### (一) 绩效评价目的、对象和范围

##### 1、绩效评价目的

完成上级审计机关及区委、区政府安排的财务收支、重点项目、经责等领域的审计。为全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考意见。

## 2、绩效评价的对象和范围

此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》、文件要求开展部门绩效自评，本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资金配置、使用、处置管理情况，绩效目标的实现情况程度，包括是否达到预定产出和效果等方面进行部门绩效评价。

### (二) 综合评价结论

我单位支出绩效总体良好，各项目目标基本达到了相应时期执行进度，使财政收支预算执行都得到良好的制度保障和实施效果。

## 三、绩效目标完成情况总体分析

(一) 履职完成情况：从数量、质量、时效等方面归纳反映年度主要计划任务完成情况。

### 1. 数量指标完成情况

2023 年度审计项目计划 24 个，截止到目前，已开展 22 个，提交各类审计信息 150 余条，被各类媒体频道采用 100 余篇次。

### 2、质量指标完成情况

2023年度所有项目完成基本符合审计档案要求。

### 4、成本指标完成情况

所有项目节约成本。

(二) 履职效果情况：社会效益、可持续影响等方面反映部门履职效果的实现情况。

(1) 项目实施的经济效益分析：查出违规资金，杜绝违规现象发生，节约政府资金。

### **（三）、服务对象满意度指标**

群众满意度 100%

## **四、偏离绩效目标的原因和改进措施**

### **（一）主要问题及原因分析**

一是预算执行进度缓慢。虽然全年预算执行率达到100%，但年中支付缓慢，支付具有滞后性，主要集中在下半年集中支付，且项目资金支付不能及时到位；

二是财务制度执行力有待加强，资金使用计划有待精细化；

三是未严格执行公务卡结算制度，个别职工在支付结算时未刷公务卡；

四是财务人员的业务能力有待提升，需加强对预算绩效管理工作的认识，提高业务能力。

### **（二）、改进方向及具体措施**

#### **（1）制定有效绩效监控机制，确保绩效目标完成**

科学设置预算绩效指标，合理安排经费和各项资金，使其物尽其用，更加贴合街道财务工作的实际情况，能够合理运用现有资源，及时协调并向上级多争取资金，保证各预算绩效指标的顺利实施。

#### **（2）科学合理编制预算，严格执行预算**

加强预算编制的前瞻性，按照新《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地

编制本年预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。

### (3) 加强管理，严控行政支出

严格控制“三公”经费的规模和比例，把关“三公”经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。

## 五、绩效自评结果拟应用和公开情况

### (一) 绩效自评结果拟应用

2023年，根据年初工作规划和重点工作，以审计项目为中心开展工作，通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理情况得到提升。预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内；预算管理方面，制度执行总体较为有效；资产管理方面，建立了资产管理制度，定期进行了资产盘点和资产清理，总体执行较好。

预算安排的基本支出保障了我单位正常的工作运转，预算安排的项目支出保障了我单位项目审计的工作质量和效率，在执行上是严格遵守各项财经纪律的，在项目资金的使用上也是严守审计法律法规和相关规章制度的，达到了“用钱必有效”的效益。

### (二) 绩效自评结果公开情况

公开情况：本绩效报告将向区财政局报送，拟公开于相关门户网站，并自愿接受社会各界人民群众的监督。

# 珠山区审计局部门评价报告

为深入贯彻落实《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步强化预算支出责任和效率，提高资金使用效益和政策实施效果，提升预算绩效管理水平，根据相关文件要求，景德镇市珠山区审计局对重点项目审计、2023 年工作经费项目进行了绩效自评，现将绩效自评情况报告如下：

## 一、部门概况

（一）部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

景德镇市珠山区审计局是景德镇市珠山区人民政府的职能部门，在区长和景德镇市审计局的双重领导下，负责全区的审计工作。其主要职责是：制定本区审计工作的政策和规划，确定审计工作重点；负责本级审计机关审计范围的审计事项。对全区内部审计工作进行指导、监督；完成市审计局区委、区政府交办的其他事项。景德镇珠山区审计局依法对下列事项进行审计监督：

- 1、区级财政预算执行情况和其它财政收支。
- 2、区级各部门、事业单位及下属单位的财政财务收支以及预算外资金的管理和使用情况；党政领导干部任期经济责任。
- 3、区人民政府预算的执行情况和决算以及预算外资金的管理和使用情况。
- 4、国际组织和外国政府在我市的援助、贷款项目的财务收支。

5、对与区级财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计和审计调查。

6、其他法律法规规定的审计事项。

(二) 当年部门履职总体目标、工作任务。

完成全年审计工作计划。

(三) 当年部门年度整体支出绩效目标。

完成全年审计工作计划。

(四) 部门预算绩效管理开展情况。

2023年珠山区审计局以党的二十大及二十届中央审计委员会第一次会议精神为指引，紧紧围绕区委、区政府中心工作，创新审计理念，拓展审计监督广度和深度，充分发挥审计监督“免疫系统”功能。现将本年工作情况汇报如下：

2023年度审计项目计划24个，截止到目前，已开展22个，提交各类审计信息150余条，被各类媒体频道采用100余篇次。

(五) 当年部门预算及执行情况。

1、资金支出：严格按照部门党委会议议事规则、行政办公会议议事规则、三重一大制度执行。

2、各部门、科室均按照区政府督办要求进度推进目标任务及年初工作计划落实各项目标任务

3、预算资金管理：按照区财政局下达的年初预算控制数，认真执行，预算按成率达到86%。

4、固定资产管理：按照政府采购的要求完成采购计划率 100%，固定资产购置，实行政府统一采购。

5、三公经费依据预算数，按照三公经费的标准、定额及各项业务量严格使用。

## 二、部门整体支出绩效实现情况

（一）履职完成情况：从数量、质量、时效等方面归纳反映年度主要计划任务完成情况。

2023 年度审计项目计划 24 个，截止到目前， 已开展 22 个，提交各类审计信息 150 余条，被各类媒体频道采用 100 余篇次。

履职效果情况：

1、强化信息公开，接受社会监督。珠山区审计局严格按照区财政局的相关要求，对街道部门预算、决算及“三公”经费进行网上公开，接受社会监督。并向财政局对口业务科室报送公开相关材料。

2、合理使用财政资金，加强资金管理。本年收入432.83 万元，其中项目收入 175 万元。本年支出 432.83 万元，其中项目支出 175 万元。

3、严控“三公”经费支出。珠山区审计局 2023 年“三公”经费支出0.01 万元。因公车中心已将街道公用车辆收回，2023 年已无公用车辆。

（二）社会满意度及可持续性影响（如有）。

对重大经济犯罪案件的揭露和查处，一方面起到了明显的威慑力，有效地发挥了对重大经济犯罪的遏制和警示，另一方面促使被审计单位提高强化内部控制、堵塞管理漏洞、促进廉洁建设的自觉性，审计信息化为维护财经秩序、促进廉洁建设发挥了重要作用。

### 三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

#### （一）主要问题及原因分析。

(1)绩效评价工作机制有待进一步完善，由于在平时工作中未加强对绩效监控工作的重视，绩效监控工作容易滞后，未形成对绩效目标进行监控的习惯。

(2)预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高。预算执行力度还要进一步加强。

#### （二）改进的方向和具体措施。

1、科学设置预算绩效指标，合理安排经费和各项资金，使其物尽其用，更加贴合财务工作的实际情况，能够合理运用现有资源，及时协调并向上级多争取资金，保证各预算绩效指标的顺利实施。

2、加强预算编制的前瞻性，按照新《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。

3、加强学习培训，提升业务能力。由于绩效评价工作要求高，涉及项目业务、财务、效益待多方面的专业知识，只有通过进行多方位多层次的学习培训，努力提高相关人员素质，才能真正将预算绩效管理工作落实到位。

4、加大宣传力度，树立绩效管理理念。通过各种媒介、各种形式和渠道，加大绩效管理理念宣传，创造良好社会舆论氛围，不断提高部门（单位）的绩效意识，发挥各部门在预算绩效管理中的主体作用。

#### 四、绩效自评结果拟应用和公开情况

1、依法开展政府投资项目审计，促进我区投资政策及重大措施的落地生效。

2、继续开展经济责任审计，充分发挥审计监督作用。

3、进一步强化建设项目管理及各项建设程序履行情况的审计监督，促进建设项目不断规范有序，积极为市政府投资决策和管理当好参谋。

## 绩效自评表

（2023 年度）

评价部门名称	珠山区审计局		下属单位个数	0
整体支出规模		全年预算数	全年执行数	执行率
	资金来源：（1）财政拨款			100%
	（2）其他资金			
	资金结构：（1）基本支出			100%
	（2）项目支出			

年度总体目标	年初设定目标			全年完成情况				
	分解目标自评							
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	偏差及原因分析
管理指标	30	预算编审管理	预算编制完整性及准确性	各项收入数据是否完整、来源编报是否齐全	收入数据完整、来源齐全	3	3	
		预算执行管理	预算完成率	$\text{预算完成率} = (\text{预算完成数} / \text{预算数}) \times 100\%$ 。 预算完成数：部门本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。 某部门得分 = $[\text{某部门预算完成率} - 85\%] \div [95\% - 85\%] \times \text{分值}$ 。	100%	3	3	
			公用经费控制率	公用经费控制率 = $(\text{实际支出公用经费总额} / \text{预算安排公用经费总额}) \times 100\%$ 。	100%	3	3	
			“三公”经费控制率	“三公经费”控制率 = $(\text{“三公经费”实际支出数} / \text{“三公经费”预算安排数}) \times 100\%$	10%	3	3	
		部门结转结余资金管理	结转结余率	结转结余率 = $\text{结转结余总额} / \text{支出预算数} \times 100\%$	0	3	3	
		预决算信息公开管理	预决算信息公开	①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。	按规定内容，按规定时效公开	3	3	
		部门预算管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。	已制定管理制度、制度合规、完整，能够有效执行	5	4	
		政府采购管理	政府采购执行率	政府采购执行率 = $(\text{实际政府采购金额} / \text{政府采购预算数}) \times 100\%$	52%	4	3	
资产管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	已建立管理制度，并助合法合规，不能完全有效执行	3	2			

产出指标	25	数量指标	审计项目完成数	2020 年审计计划已完成	100%	5	5	
			审计建议	≥50 条	100%	3	3	
			审计核减工程价款	约 500 万元	约 825 万元	3	3	
			审计促进整改落实	≥30	100%	3	3	
		质量指标	案件复审率	0	0	3	3	
			年底前项目完成率	100%	100%	3	3	
			检查合格率	≥95%	96%	2	2	
		时效指标	审计项目按时完成	100%	100%	3	3	
效果指标	35	经济效益指标	维持机关正常人员运转和日常办公条件	有效维持	有效维持	9	8	
			达到节约财政资金的目的	有所成效	有所成效	9	9	
	社会效益指标	审计业务工作得到有效开展	100%	100%	8	8		
		维护财经法纪, 促进廉政建设	有效保障	有效保障	8	8		
满意度指标	10	满意度指标	群众满意率	广大人民群众满意度		10	10	
总分						100	96	

说明：1. 预算部门按照附件 3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》（参考）设置三级指标和指标

2. 上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列，也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。