

景德镇市珠山区审计局 2024 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 2024 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 2024 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，即景德镇市珠山区审计局（本级）。

景德镇市珠山区审计局（本级）设立 0 个内设机构。

本部门年末编制内实有人员 13 人，其他人员 4 人。离退休人员 4 人，其中：单位发放离退休费的人员 0 人，养老保险基金发放养老金的人员 4 人。

第二部分 2024 年度部门决算表

收入支出決算总表

公开 01 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2024 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	金额	项目（按功能分类）	行次	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	334.39	一、一般公共服务支出	32	293.91
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	0.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	20.03
	9		九、卫生健康支出	40	6.49
	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	13.97
	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	334.39	本年支出合计	58	334.39
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		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	334.39	总计	62	334.39

注：1. 本表反映部门（单位）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。

收入决算表

公开 02 表

部门：景德镇市珠山区审计局

2024 年度

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	
支出功能		科目名称									
类科目编码				栏次	1	2	3	4	5	6	7
类	款	项		合计	334.39	334.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出		293.91	293.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108			审计事务		293.91	293.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801			行政运行		169.42	169.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出		124.49	124.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出		20.03	20.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出		20.03	20.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出		20.03	20.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出		6.49	6.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗		6.49	6.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗		6.49	6.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出		13.97	13.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出		13.97	13.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金		13.97	13.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

2024 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		科目名称							
类科目编码									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	334.39	231.91	102.48			
201			一般公共服务支出	293.91	191.43	102.48			
20108			审计事务	293.91	191.43	102.48			
2010801			行政运行	169.42	154.28	15.14			
2010899			其他审计事务支出	124.49	37.15	87.35			
208			社会保障和就业支出	20.03	20.03				
20805			行政事业单位养老支出	20.03	20.03				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.03	20.03				
210			卫生健康支出	6.49	6.49				
21011			行政事业单位医疗	6.49	6.49				
2101101			行政单位医疗	6.49	6.49				
221			住房保障支出	13.97	13.97				
22102			住房改革支出	13.97	13.97				
2210201			住房公积金	13.97	13.97				

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
金额单位：万元

部门：景德镇市珠山区审计局

2024 年度

收 入			支 出					
项 目	行次	金额	项目（按功能分类）	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	334.39	一、一般公共服务支出	33	293.91	293.91		
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	20.03	20.03		
	9		九、卫生健康支出	41	6.49	6.49		
	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	13.97	13.97		
	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				
本年收入合计	27	334.39	本年支出合计	59	334.39	334.39		
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				
总计	32	334.39	总计	64	334.39	334.39		

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

2024 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	栏次	1	2	3
			合计	334.39	231.91	102.48
201			一般公共服务支出	293.91	191.43	102.48
20108			审计事务	293.91	191.43	102.48
2010801			行政运行	169.42	154.28	15.14
2010899			其他审计事务支出	124.49	37.15	87.35
208			社会保障和就业支出	20.03	20.03	
20805			行政事业单位养老支出	20.03	20.03	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.03	20.03	
210			卫生健康支出	6.49	6.49	
21011			行政事业单位医疗	6.49	6.49	
2101101			行政单位医疗	6.49	6.49	
221			住房保障支出	13.97	13.97	
22102			住房改革支出	13.97	13.97	
2210201			住房公积金	13.97	13.97	

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

2024 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额
目编码			目编码			目编码		
301	工资福利支出	214.12	302	商品和服务支出	8.30	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	51.93	30201	办公费	1.40	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	36.81	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	36.59	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	6.92	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴	34.24	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	7.13	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	17.01	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.26	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	23.47	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	9.50	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	9.50	30217	公务接待费	0.32	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.72	399	其他支出	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.96	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	3.19	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30299	其他商品和服务支	0.44	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		223.61	公用经费合计					8.30

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

2024 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	科目名称				小计	基本支出	项目支出		
分类科目									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			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. 当此表数据为空时，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

2024 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		科目名称				
科目编码						
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。

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

2024 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 2024 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 2024 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2024 年度收入总计 334.39 万元，其中年初结转和结余 0.00 万元，与上年持平；使用非财政拨款结余（含专用结余）0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 334.39 万元，比上年减少 98.44 万元，下降 22.74%，主要原因：减少审计委托业务费支出金额。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 334.39 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 2024 年度支出总计 334.39 万元，其中本年支出合计 334.39 万元，比上年减少 98.44 万元，下降 22.74%，主要原因：减少审计委托业务费支出；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：**本年无结余结转**。

本年支出的具体构成：基本支出 231.91 万元，占 69.35%；项目支出 102.48 万元，占 30.65%；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 2024 年度财政拨款本年支出年初预算数 282.31 万元，决算数 334.39 万元，完成年初预算的 118.45%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 245.89 万元，决算数 293.91 万元，完成年初预算的 119.53%。预决算差异主要原因：增加审计委托业务费支出。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 15.96 万元，决算数 20.03 万元，完成年初预算的 125.45%。预决算差异主要原因：根据要求，调整养老等缴费基数。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 6.49 万元，决算数 6.49 万元，完成年初预算的 100.00%。

（四）住房保障支出（类）年初预算数 13.97 万元，决算数 13.97 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 2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 231.91 万元，其中：

（一）工资福利支出 214.12 万元，比上年增加 5.26 万元，增长 2.52%，主要原因：在职及临聘人员养老等基数调整。

（二）商品和服务支出 8.30 万元，比上年减少 35.36 万

元，下降 81.00%，主要原因：厉行节约。

（三）对个人和家庭补助支出 9.50 万元，比上年增加 9.50 万元，主要原因：调整退休人员经费核算科目，计入对个人和家庭补助支出。

（四）资本性支出 0.00 万元，比上年减少 5.33 万元，下降 100.00%，主要原因：厉行节约，当年未购买。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 2.85 万元，决算数 0.48 万元，完成全年预算的 16.83%；决算数比上年增加 0.39 万元，增长 435.38%，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

公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 2.85 万元，决算数 0.48 万元，完成全年预算的 16.83%，主要原因：厉行节约。决算数比上年增加 0.39 万元，增长 435.38%，主要原因：接相关单位，联系工作。全年国内公务接待 5 批，累计接待 60 人次，主要是：接待业务单位及外省兄弟单位调研。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2024 年度机关运行经费支出 8.30 万元，决算数比上年减少 40.68 万元，下降 83.06%，主要原因：厉行节约。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2024 年度政府采购支出总额 0.00 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 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%，其中：授予小微企业合同金额 0.00 万元，占授予中小企业合同金额的 0.00%。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 0%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2024 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2024年度部门预算范围的二级项目6个全面开展绩效自评，共涉及资金157.35万元，占项目支出总额的100 %。其中， 6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：2024 年预算编制项目。涉及一般公共预算支出 50 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，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334.39万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“优”。从评价情况看，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。

本单位“ 2024年预算编制项目 ”“ 2024年预算编制项目2 ”等6个项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	2024年预算编制项目							
主管部门	景德镇市珠山区审计局				实施单位	景德镇市珠山区		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	21.5	21.5	21.5	10	100	10	
	政府预算资金	21.5	21.5	21.5	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	2024年预算项目编				全年目标基本完成，我局2024年共			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	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	查处违规资金，有节约	节约	基本达成 目标	20	18	根据审计问 题提出审计 建议，基本 完成了节约 违规资金
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成全年审计计划	≥90%	95	10	10	
		质量指标	项目质量达标率	≥90%	95	15	15	
		时效指标	年底前完成计划内项目	=100%	100	15	15	
	效益指标	经济效益指标	节约违规资金	节约	基本达成 目标	10	8	根据审计问 题提出审计 建议，基本 完成了节约 违规资金
		社会效益指标	规范财务，支出规范	规范	基本达成 目标	10	8	根据审计问 题提出审计 建议，基本 完成了节约 违规资金
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	被服务对象认可	≥90%	95	10	10	
	总分					100	94	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	2024年预算编制项目2							
主管部门	景德镇市珠山区审计局				实施单位	景德镇市珠山区		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	25	25	25	10	100	10	
	政府预算资金	25	25	25	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完成2024年全部工作计划				2024年我局共有经济责任审计项目			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
绩 效 指 标	成本指标	经济成本指标	查处违规资金、有节约	节约	基本达成 目标	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成全年年度计划	≥90%	100	10	10	
		质量指标	项目质量达标率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	年底前完成计划内项目	≥90%	90	15	15	
	效益指标	经济效益指标	节约违规资金	节约	基本达成 目标	10	10	
		社会效益指标	规范财务，支出规范	规范	基本达成 目标	10	8	根据审计查 出问题提出 审计整改意 见，基本达 成规范支出
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	被服务对象认可	≥90%	100	10	10	
总分						100	98	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	2024年预算编制项目三							
主管部门	景德镇市珠山区审计局				实施单位	景德镇市珠山区		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	25	25	25	10	100	10	
	政府预算资金	25	25	25	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完成全年工作计划				全年目标基本完成，我局2024年共			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	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	查处违规资金，又节约	节约	基本达成 目标	20	18	本单位就审 计中发现的 问题提出审 计建议，基 本达成节约 违规资金、
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成全年工作计划	≥90%	90	10	10	
		质量指标	项目质量达标率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	年底前完成全年计划	≥90%	90	15	15	
	效益指标	经济效益指标	节约违规资金	节约	基本达成 目标	10	8	本单位就审 计中发现的 问题提出审 计建议，基 本达成节约
		社会效益指标	规范财务支出规范	规范	基本达成 目标	10	8	本单位就审 计中发现的 问题提出审 计建议，基 本达成节约
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	被服务对象认可	≥90%	100	10	10	
	总分					100	94	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	2024年预算编制项目四							
主管部门	景德镇市珠山区审计局				实施单位	景德镇市珠山区		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	50	50	49.994	10	99.9	7	
	政府预算资金	50	50	49.994	—	99.9	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完成全年工作计划				全年目标基本完成，我局2024年共			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	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	查处违规资金、有节约	规范	基本达成 目标	20	18	根据审计问 题提出审计 建议，基本 完成了节约 违规资金
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成全年工作计划	≥90%	95	10	10	
		质量指标	项目质量达标率	≥90%	95	15	15	
		时效指标	年底前完成项目计划	=100%	100	15	15	
	效益指标	经济效益指标	节约违规资金	节约	基本达成 目标	10	8	根据审计问 题提出审计 建议，基本 完成了节约 违规资金
		社会效益指标	规范财务支出规范	规范	基本达成 目标	10	8	根据审计问 题提出审计 建议，基本 完成了节约 违规资金
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	被服务对象认可	≥90%	100	10	10	
	总分					100	91	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	2023年结余资金申请							
主管部门	景德镇市珠山区审计局				实施单位	景德镇市珠山区		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	20.85	20.85	10	100	10	
	政府预算资金	0	20.850047	20.850047	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	2023年年底结余资金有效使用				全年目标基本完成，我局2024年共			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	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	单位资金合理支付不浪费	=100%	95	10	8.75	单位资金按照相关规定合理支出，
		社会成本指标	应付款按时支付	≥95%	95	10	10	
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	全年项目完成数量	≥20个	23	20	20	
		质量指标	全年项目完成符合要求	≥95%	95	10	10	
		时效指标	应付款及时支付率	≥95%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标	通过审计项目，节约违规资金	≥5万元	5	10	10	
		社会效益指标	通过审计项目，减少违规行为	≥2项	30	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	被审计单位及上级单位满意	≥95%	100	10	10	
总分						100	98.75	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	中央对地方审计机关补助经费							
主管部门	景德镇市珠山区审计局				实施单位	景德镇市珠山区		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	15	0	10	0	0	
	政府预算资金	0	15	0	—	0	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	补助审计机关经费，支持审计机关发展，更好的发挥审计机关监督职能，助力经济发展。				全年目标基本完成，我局2024年共有6个自然资源资产审计项目，项			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	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	审计工作运行成本	≤20万	0	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	全年完成审计计划数量	≥12个	20	10	10	全年审计计划基本完成
		质量指标	审计项目质量完成合格率	≥90%	100	15	15	
		时效指标	年底前审计计划完成率	≥90%	100	15	15	
	效益指标	经济效益指标	查处违规资金	≥15万	15	10	10	
		社会效益指标	审计建议采用率	≥80%	90	10	10	根据审计问题提出审计建议基本采
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	上级审计机关满意率	≥90%	100	10	10	
总分						100	90	

（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 2023 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

珠山区审计局 2024 年预算编制项目四项目 部门评价报告

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣财绩〔2022〕5号）和《景德镇市珠山区财政局关于做好2025年预算绩效管理工作的通知》（景珠财字〔2025〕14号）等文件要求，珠山区审计局（以下简称“我局”）按照“主管单位每年选择不少于20%的单位和20%的项目资金开展部门评价，以5年为周期实现本部门的单位和项目评价全覆盖”原则，选择2024年预算编制项目四项目进行绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景、主要内容及实施情况

（1）项目背景

根据《中华人民共和国审计法》及相关法规，审计局对政府投资项目具有法定审计监督权。通过行使审查权、调查取证权、审计检查权等权限，审计局能够独立、客观地评估项目资金使用的合规性、合法性及效益性。这种法定监督机

制是确保公共资金安全、防范财政风险的基础，也是维护法治权威的重要体现。

主要内容

根据咨询合同，支付两个以前年度跟审项目委托业务费，两个项目均已竣工验收，通过跟审节约违规资金，杜绝违规行为发生。

（3）实施情况

本次共支付两个中介单位服务费 50 万元，审计局作为国家法定审计监督机构，在政府投资项目管理中发挥着不可替代的作用。

2. 资金投入和使用情况

项目总预算 50 万元，资金来源于本级财政拨款，截至评价日到位了 50 万元，使用了 49.99 万元，预算执行率为 99.99%。

（1）资金投入情况

2024 年预算编制项目四项目预算 50 万元，实际到位 50 万元，资金到位率 100%，均为本级配套资金。

（2）资金使用情况

珠山区审计局 2024 年预算编制项目四项目共使用 49.99 万元，结余资金 0.01 万元，资金执行率 99.99%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

政府投资项目审计是审计机关依法对政府投资项目实施的监督行为，其核心目标在于保障公共资金的安全高效使用、提升项目管理水平，并推动国家治理体系现代化。政府投资项目审计的首要任务是监督资金流向，防止“跑冒滴漏”现象。当前政府投资领域存在资金违规挪用、浪费及流失等问题，审计通过核查预算执行、资金拨付及使用流程，及时识别违规行为。强化项目质量管理，保障民生工程实效，优化投资决策机制，提升资源配置效率。

2. 阶段性目标

通过开展政府投资项目审计纠正违规行为，追回损失资金，优化项目管理流程，提升资金使用效率。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

按照“创新预算管理方式、更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”原则，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”及“有评估、有目标、有监控、有评价、有应用”预算绩效管理体系，强化项目单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高资金使用效益。

实施珠山区审计局 2024 年预算编制项目绩效评价工作，是为了加强财政支出管理，考核评价项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，分析存在的问题，改进项目管理

措施，积累经验，提高项目绩效管理水平。

2. 项目评价的对象和范围

对珠山区审计局 2024 年预算编制项目四项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确地评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价遵循以下基本原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：科学公正原则、统筹兼顾原则、激励约束原则、公开透明原则。

2、绩效评价指标体系

根据《景德镇市珠山区财政局关于做好 2025 年预算绩效管理工作的通知》（景珠财字〔2025〕14 号）等文件，珠山区审计局 2024 年预算编制项目四项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，一级指标下设经济成本指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度等 11 个二级指标，二级指标又下设 10 个三级指标。（具体详见附件：部门评价表）

3、评价方法和标准

评价方法主要采用成本效益法、比较分析法，将预期目标与实际结果进行比较，并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。

绩效评价标准是衡量项目财政支出绩效目标完成程度的

尺度，项目评价主要采用了计划标准，在评价中，还考虑了相关的专业政策与知识，相关的预算管理、项目管理和财务管理等文件。

（三）绩效评价工作过程

成立了评价小组，由单位主要负责人担任评价组织，根据相关开展本项工作。

评价小组通过收集项目的绩效佐证材料，分析整理，形成绩效评价指标体系与评分表，完成部门评价报告并提交至景德镇市珠山区财政局。

三、综合评价情况及评价结论

通过对项目产出、效益、满意度绩效指标评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，2024 年珠山区审计局 2024 年预算编制项目四项目绩效评价得分 83.99 分，绩效评价等级为“良”（详见附件：部门评价表）

建议增加以下内容：

评 价 指标	权 重	评 级 分值	评 价得分	得 分 率	得 分等级
项 目 决策	20	20	17	85%	良
项 目 过程	20	20	18	90%	良
项 目	30	30	25	83%	良

产出					
项目 效益	30	30	26	86%	良
合计	100	100	86	86%	良

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况，指标分值 20 分，得分 17 分。

1. 项目立项，指标分值 5 分，得分 4 分。

（1）立项依据充分性

根据《中华人民共和国审计法》及相关法规，审计局对政府投资项目具有法定审计监督权。通过行使审查权、调查取证权、审计检查权等权限，审计局能够独立、客观地评估项目资金使用的合规性、合法性及效益性。这种法定监督机制是确保公共资金安全、防范财政风险的基础，也是维护法治权威的重要体现。

（2）立项程序规范性

项目立项经过了财政预算批复，项目的立项程序规范。

2、绩效目标，指标分值 5 分，得分 4 分。

（1）绩效目标合理性

绩效目标与实际工作内容具有相关性，但存在指标设置不合理，不能反映项目成本情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况，经济效益指标应设置为定量指标，此处设置为了定性指标。扣 2 分

绩效指标明确性

项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；基本可以通过清晰、可衡量的指标值予以体现；但存在指标设置不合理，不能反映项目成本情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况，经济效益指标应设置为定量指标，此处设置为了定性指标。扣 1 分。

3、资金投入，指标分值 10 分，得分 10 分。

（1）预算编制科学性

预算编制是经过科学论证；预算内容与项目内容基本匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务基本相匹配。得 5 分。

（2）资金分配合理性

预算资金分配按照财政预算批复足额拨付资金。得 5 分。

（二）项目过程情况，指标分值 20 分，得分 18 分。

1、资金管理，指标分值 10 分，得分 9 分。

（1）资金到位率

2024 年预算编制项目四项目预算 50 万元，到位资金 50 万元，资金到位率 100%。

（2）预算执行率

2024 年预算编制项目四项目共使用 49.99 万元，实际到位资金 50 万元，预算执行率为 99.99%。扣 1 分。

资金使用合规性

资金使用过程中符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、组织实施，指标分值 10 分，得分 9 分。

（1）管理制度健全性

珠山区审计局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基本合法、合规、完整。扣 1 分。

（2）制度执行有效性

项目前制定的相关管理制度基本能得到有效执行。

（三）项目产出情况，指标分值 30 分，得分 25 分。

产出数量，指标分值 10 分，得分 8 分。

节约工程款大于 100 万元；跟审项目大于 2 个，扣 2 分。

我局 2024 年共有 6 个自然资源资产审计项目，项目包含 4 个街道和 1 个区直单位，现已全部审计完成并出具审计报告。审计过程中重点关注自然资源和生态环境保护等内容，推动领导干部切实履行管理保护责任，自然资源资产审计进一步制度化、规范化、科学化。2024 年我局共有经济责任审计项目 20 个，现已开展 19 个，共涉及 14 家单位的 19 名领导干部，审计过程中重点关注领导干部在贯彻新发展理念、执行重大政策措施、保障和改善民生、遵守法律法规和廉洁纪律有关规定、重大决策等方面。

产出质量，指标分值 10 分，得分 8 分。

投资项目复核审计质量基本合格。扣 2 分。

产出时效，指标分值 10 分，得分 9 分。

年底前计划内项目基本完成。扣 1 分。

（四）项目效益情况，指标分值 30 分，得分 26 分。

1、社会效益，指标分值 10 分，得分 9 分。

政府投资项目多涉及基础设施、公共服务等民生领域，其质量直接关系到公众利益。审计通过评估项目设计、施工、验收等环节的合规性，揭示因管理疏漏导致的偷工减料、工期延误等问题。扣 1 分。

2、可持续影响，指标分值 10 分，得分 8 分。

政府投资项目审计作为国家治理的“免疫系统”，在资金监管、质量把控、决策赋能及透明建设四维度的协同作用，筑牢公共投资的制度防线。扣 2 分。

3、服务满意度指标分值 10 分，得分 9 分。

为客观评价 2024 年预算编制项目四项目效益情况，评价组对被服务对象满意度进行了调查，满意度为 90%。扣 1 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

通过绩效自评，进一步掌握了资金使用情况和取得的效果，发现了工作中存在的问题和不足，为今后加强资金管理、完善资金绩效管理、提高资金使用效益工作提供了重

要的参考依据。

（二）存在的问题及原因分析

绩效目标设置不合理：在设定绩效目标时，未充分调研和分析，结合单位实际情况，制定出既具有挑战性又切实可行的目标。

绩效目标设置未细化，未将绩效目标从数量、质量、成本和时效等方面进行具体量化，确保目标明确、可操作、可评价。

有关建议

科学合理地设定绩效目标：在设定绩效目标时，应充分调研和分析，结合单位实际情况，制定出既具有挑战性又切实可行的目标。

细化绩效目标：将绩效目标从数量、质量、成本和时效等方面进行具体量化，确保目标明确、可操作、可评价。

七、其他需要说明的问题

无。

八、附件

珠山区审计局2024年预算编制项目四绩效评价表								
项目名称:		珠山区审计局2024年预算编制项目四						
主管部门:		珠山区审计局		实施单位			珠山区审计局	
项目资金（万元）	年初预算		全年预算数A	全年执行数B		执行率		
	年度资金总额		50	50	49.99	-	99.00%	-
	其中：当年财政拨款		50	50	49.99	-	-	-
	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				
根据《中华人民共和国审计法》及相关法规，根据咨询合同，支付两个以前年度跟审项目委托业务费，两个项目均已竣工验收，通过跟审节约违规资金，杜								
绩效评价指标评分								
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
项目决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	全部符合	全部符合	2	2		
		立项程序规范性	全部符合	全部符合	3	2	立项程序基本合规，部分时间有偏差，扣1分。	
	绩效目标	绩效目标合理性	全部符合	部分符合	3	1	指标设置不合理，不能反映项目成本情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况，经济效益指标应设置为定量指标，此处设置为了定性指标。	
		绩效指标明确性	全部符合	不符合	2	1	指标设置不合理，不能反映项目成本情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况、不能清晰反映项目产出数量相关情况，经济效益指标应设置为定量指标，此处设置为了定性指标。	
	资金投入	预算编制科学性	全部符合	部分符合	5	5		
		资金分配合理性	全部符合	全部符合	5	5		
项目过程 (20分)	资金管理	资金到位率	100%	100%	4	4		
		预算执行率	100%	31.70%	3	2	2024年预算编制项目四项目共使用49.99万元，实际到位资金50万元，预算执行率为99.99%。扣1分。	
	资金使用合规性	全部符合	部分符合	3	3			
		组织实施	管理制度健全性	全部符合	全部符合	5	4	珠山区审计局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基本合法、合规、完整。扣1分。
	制度执行有效性		全部符合	全部符合	5	5		
	项目产出 (30分)	产出数量	节约工程款大于100万元 跟审项目大于2个	>100万 >2个	200万 2个	5 5	5 3	支付项目为以前年度项目2个
产出质量		投资项目复核审计质量	全部符合	基本符合	10	8	因项目部分进度款审核参照预算，与实践有部分出入	
产出时效		年底前完成计划内项目	全部符合	基本完成	10	9	因项目实际情况，造成项目实际工期与计划工期有时差。	
项目效益 (30分)	社会效益	通过跟审阻挡违规行为	全部符合	全部符合	5	5		
		保护公众利益	全部符合	全部符合	5	4	经评价小组现场查看，油茶种植梯田杂草较多，效益未得到最大化，扣0.5分。	
	可持续影响	筑牢公共投资的制度防线	全部符合	全部符合	10	9	政府投资项目审计作为国家治理的“免疫系统”，在资金监管、质量把控、决策赋能及透明建设四维度的协同作用，筑牢公共投资的制度防线。扣2分。	
		满意度	被服务对象满意	100%	90.00%	10	9	通过走访，被审计对象基本满意
总分					100	86		
评价等次	优□ 良√ 中□ 差□							
100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差								