

2024 年度
莆田市荔城区审计局汇总
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	2
二、部门决算单位基本情况	3
三、部门主要工作总结	4
第二部分 2024 年度部门决算表	7
一、收入支出决算总表	8
二、收入决算表	10
三、支出决算表	12
四、财政拨款收入支出决算总表	14
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	18
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	21
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	22
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	23
第三部分 2024 年度部门决算情况说明	24
一、收入支出决算总体情况说明	25
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	26
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	26
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	错误！未定

义书签。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.错误！未定义书签。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明27

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明28

八、预算绩效情况说明 28

九、其他重要事项说明 29

第四部分 名词解释 31

第五部分 附件34

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

莆田市荔城区审计局汇总部门的主要职责是：（一）主管全区审计工作。贯彻执行国家审计方针政策和法律法规；负责对区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审计，对国家和省、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）制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，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。

（三）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况审计报告。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。受区政府委托向区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。向区级机关有关单位、镇（街）党委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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 区级预算执行情况和财政收支，区直各单位预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 镇（街）人民政府预算的执行情况、决算和其他财政收支、区财政

转移支付资金。

3. 使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区政府重大投资项目的跟踪审计。

5. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

6. 区属国有企业、区政府规定的国有资本占控股或主导地位的企业的资产、负债和损益。

7. 区政府管理和受区政府及其单位委托的其他单位管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

8. 审计署授权审计的国际组织和外国政府援助、贷款项目。

9. 法律法规规定应由区审计局审计的其他事项。

（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，协助配合有关单位查处相关重大案件。

（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）承办区委、区政府和上级审计机关交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，莆田市荔城区审计局汇总部门包括 1 个机关行政科室及 2 个下属单位，其中：列入 2024 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
莆田市荔城区审计局本级	行政单位	6
莆田市荔城区政府投资审计服务中心	公益一类事业单位	8
莆田市荔城区镇街财务咨询服务中心	公益一类事业单位	2

三、部门主要工作总结

2024 年，莆田市荔城区审计局汇总部门主要任务是：坚持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，二十届二中、三中全会和二十届中央审计委员会第一、二次会议精神，深入学习贯彻习近平总书记在福建考察时的重要讲话精神、习近平总书记关于审计工作的重要讲话和重要指示批示精神，认真贯彻全国、全省及全市审计工作会议精神，紧紧围绕围绕市委“一五二三四”工作部署，聚焦区委区政府中心工作、重点任务，按照年初审计工作思路，依法履行审计监督职能，结合巩固拓展主题教育成果，深化拓展“深学争优、敢为争先、实干争效”行动，扎实开展党纪学习教育。各项工作均取得了较好成效，为全方位推进荔城绿色高质量发展提供坚强保障。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）坚持党的领导，切实履行审计办职能。深刻领会加强党对审计工作集中统一领导的重大意义，始终把党的领导贯穿审委会工作全过程，持续优化完善审计办工作运行机制，筹划召开五届区委审计委员会第八、九、十次会议，传达学习了上级审委会会议主要精神及全国、全省、全市审计工作会议精神，部署年度审计工作，研究审计重点任务，听取审议了 2023 年度区管领导干部经济责任审计情况综合报告、2023 年度区级预算

执行和其他财政支出情况审计报告、2023 年区管领导干部经济责任审计查出问题整改情况、2023 年度区级预算执行及其他财政支出审计反映问题整改情况的报告等。

（二）立足主责主业，扎实开展经济监督。围绕中央、省、市、区重大决策部署，全面掌握我区的市级重点项目实施情况，加强对市重点项目推进实施情况的监督检查。深化财政及部门预算审计，提升财政资金运行质效。落实以人民为中心的审计理念，推进医疗卫生服务体系健康发展，组织开展医用设备和药品（耗材）采购使用及医疗收费情况专项审计调查。规范权力运行，促进领导干部履职尽责。进一步优化融合审计和巡察监督资源，发挥监督优势，凝聚监督合力，贯通成果运用。加强对审计查出问题整改的跟踪检查工作，建立整改台账，实行滚动管理、销号管理。

（三）强化党建工作，推进和谐机关建设。坚持守正创新，探索机关党建“新、活、实”工作机制，深入实施“党建引领 夯基惠民”工程，深化“机关+农村（社区）”党组织结对共建，提升下沉服务能力，引导党员干部在乡村振兴、基层治理、防汛救灾等重大任务中充分发挥先锋模范作用。积极开展平安“三率”入户宣传活动，前往挂钩村居北高镇北高村、新度镇宝胜村开展入户宣传。落实“谁执法谁普法”责任制。在履行审计职责的同时，强化审计普法工作责任，与被审计单位加强沟通，充分利用审计进点会、现场审计、征求意见、审计整改等工作机会宣传讲解审计法及实施条例等相关法律法规，做好被审计单位的法治宣传，为审计工作营造良好的外部环境。强化党组书记意识形态工作第一责任人职责，定期分析研判意识形态工作，突出抓好网络意识形态管理，严格规范党员干部网络言行。

（四）开展党纪学习教育，持续打造审计铁军。把开展党纪学习教育

作为重要政治任务，迅速启动、有序推进扎实开展集中学习、党组理论学习中心组学习，结合“三会一课”、主题党日等深入学习习近平总书记关于党纪学习教育的重要论述与指示精神。加强警示教育，组织学习观看内部警示教育片，前往玉湖书院廉政文化教育基地开展“沉浸式”现场教学，引导广大党员、干部筑牢拒腐防变思想防线，不断增强党性修养，严守党的纪律，磨砺出过硬的作风。

第二部分

2024 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

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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	440.25	一、一般公共服务支出	374.39
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	3.00	八、社会保障和就业支出	32.47
		九、卫生健康支出	10.65
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	33.62
		二十、粮油物资储备支出	0.00

		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	443.25	本年支出合计	451.13
使用非财政拨款结余（含专用结余）	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	31.71	年末结转和结余	23.83
总计	474.96	总计	474.96

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
单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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	443.25	440.25	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
201			一般公共服务支出	366.51	363.51	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
20108			审计事务	366.51	363.51	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
2010801			行政运行	188.58	188.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			审计业务	14.23	11.23	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
2010850			事业运行	160.10	160.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	3.60	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	32.47	32.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	32.47	32.47	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	32.47	32.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	10.65	10.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	10.65	10.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2101101	行政单位医疗	5.07	5.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.59	5.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	33.62	33.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	33.62	33.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	33.62	33.62	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

单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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			451.13	425.42	25.71	0.00	0.00	0.00
20108			374.39	348.68	25.71	0.00	0.00	0.00
2010801			374.39	348.68	25.71	0.00	0.00	0.00
2010801			188.58	188.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			22.11	0.00	22.11	0.00	0.00	0.00
2010850			160.10	160.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			3.60	0.00	3.60	0.00	0.00	0.00
208			32.47	32.47	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			32.47	32.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			32.47	32.47	0.00	0.00	0.00	0.00
210			10.65	10.65	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			10.65	10.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			5.07	5.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102			5.59	5.59	0.00	0.00	0.00	0.00
221			33.62	33.62	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			33.62	33.62	0.00	0.00	0.00	0.00

2210201	住房公积金	33.62	33.62	0.00	0.00	0.00	0.00
---------	-------	-------	-------	------	------	------	------

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

单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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	440.25	一、一般公共服务支出	363.51	363.51	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	32.47	32.47	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	10.65	10.65	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	33.62	33.62	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	440.25	本年支出合计	440.25	440.25	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	0.00					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	440.25	总计	440.25	440.25	0.00	0.00

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

公开 05 表

单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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		440.25	425.42	14.83
201	一般公共服务支出	363.51	348.68	14.83
20108	审计事务	363.51	348.68	14.83
2010801	行政运行	188.58	188.58	0.00
2010804	审计业务	11.23	0.00	11.23
2010850	事业运行	160.10	160.10	0.00
2010899	其他审计事务支出	3.60	0.00	3.60
208	社会保障和就业支出	32.47	32.47	0.00
20805	行政事业单位养老支出	32.47	32.47	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.47	32.47	0.00
210	卫生健康支出	10.65	10.65	0.00
21011	行政事业单位医疗	10.65	10.65	0.00
2101101	行政单位医疗	5.07	5.07	0.00
2101102	事业单位医疗	5.59	5.59	0.00
221	住房保障支出	33.62	33.62	0.00
22102	住房改革支出	33.62	33.62	0.00
2210201	住房公积金	33.62	33.62	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 没有一般公共预算财政拨款支出请在表格中填“0”，并说明“本部门 2024 年度没有使用一般公共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表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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	351.85	302	商品和服务支出	17.21	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	63.62	30201	办公费	2.30	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	39.00	30202	印刷费	0.45	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	137.91	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	34.24	30205	水费	0.34	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	32.47	30206	电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	1.50	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	10.26	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.74	30211	差旅费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	33.62	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00

30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.99	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	56.35	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	1.09	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.71	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	4.57	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31206	其他资本性补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	4.70	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	55.27	30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	1.66	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39909	经常性赠与	0.00

			30702	国外债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		408.21	公用经费合计					17.21

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。

2. 没有一般公共预算财政拨款支出请在表格中填“0”，并说明“本部门 2024 年度没有使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出。”

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

单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

项目	行次	决算数
合计	1	0.00
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	0.00

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 2024 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

3. 没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出请在表格中填“0”。

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

单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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 2024 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的收支

3. 没有政府性基金拨款支出的部门请在表格中填“0”。

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

单位：万元

编制单位：莆田市荔城区审计局汇总

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		0.00	0.00	0.00

- 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 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出
3. 没有国有资本经营预算财政拨款支出的部门请在表格中填“0”。

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

（一）收入支出决算总体情况说明

2024 年度本部门收入总计 474.96 万元，支出总计 474.96 万元，与上年决算数相比，各减少 20.63 万元，下降 4.16%。主要是人员减少，开支减少。

（二）收入决算情况说明

2024 年度收入 443.25 万元，比上年决算数减少 52.34 万元，下降 10.56%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 440.25 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 3.00 万元。

（三）支出决算情况说明

2024 年度支出 451.13 万元，比上年决算数减少 44.46 万元，下降 8.97%，具体情况如下：

1. 基本支出 425.42 万元。其中，人员支出 408.21 万元，公用支出 17.21 万元。
2. 项目支出 25.71 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入总计 440.25 万元，支出总计 440.25 万元，与上年决算数相比，各减少 55.34 万元，下降 11.17%，主要是：人员减少，开支减少。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年一般公共预算支出 440.25 万元，比上年决算数减少 55.34 万元，下降 11.17%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801 行政运行 188.58 万元，较上年决算数增加 12.35 万元，增长 7.01%。主要原因是科目调整。

(二) 2010804 审计业务 11.23 万元，较上年决算数减少 9.93 万元，下降 46.93%。主要原因是审计项目差旅费开支减少。

(三) 2010850 事业运行 160.10 万元，较上年决算数增加 6.45 万元，增长 4.20%。主要原因是人员工资福利支出增加。

(四) 2010899 其他审计事务支出 3.60 万元，较上年决算数减少 9.40 万元，下降 72.29%。主要原因是审计项目差旅费开支减少。

(五) 2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 32.47 万元，较上年决算数减少 1.56 万元，下降 4.58%。主要原因是人员减少，开支减少。

(六) 2101101 行政单位医疗 5.07 万元，较上年决算数减少 1.61 万元，下降 24.17%。主要原因是人员减少，开支减少。

（七）2101102 事业单位医疗 5.59 万元，较上年决算数增加 0.27 万元，增长 5.05%。主要原因是医保基数增加。

（八）2210201 住房公积金 33.62 万元，较上年决算数减少 1.88 万元，下降 5.30%。主要原因是人员减少，开支减少。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度政府性基金支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%，与上年持平，主要原因是本单位 2024 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%，与上年持平，主要原因是本单位 2024 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

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 425.42 万元，其中：

（一）人员经费 408.21 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 17.21 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

2024 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0 万元，完成全年预算的 0%，与全年预算的 0.00 万元持平；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年决算数持平。主要原因是：本年无“三公”经费支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，完成全年预算的 0%，与全年预算的 0.00 万元持平；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年决算数持平。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。主要原因是：本年无因公出国（境）费支出。

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

公务用车购置费支出 0 万元，完成全年预算的 0%，与全年预算的 0.00 万元持平；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年决算数持平。2024 年公务用车购置 0 辆，主要原因是：本年无公务用车购置经费支出。

公务用车运行费支出 0 万元，完成全年预算的 0%，与全年预算的 0.00 万元持平；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年决算数持平。主要原因是：本年无公务用车运行费支出。截至 2024 年 12 月 31 日，本单位公务用车保有量为 1 辆。

（三）公务接待费支出 0 万元，完成全年预算的 0%，与全年预算的 0.00 万元持平；较上年增加 0 万元，增长 0%，与上年决算数持平。主要原因是：本年无公务接待费支出。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 2024 年度 0 个项目实施单位自评。

对 1 个项目实施部门评价，分别是审计工作经费等项目，涉及财政拨款资金共计 24.09 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

2024 年度机关运行经费支出 12.70 万元，比上年决算数减少 3.39 万元，下降 21.05%，主要原因是：人员编制数量减少。

（二）政府采购情况

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

本部门 2024 年度没有政府采购支出。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 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 1 辆，其他用车主要是轿车；单位价值 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、存款利息收入等。

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

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：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，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

(2024 年度)

项目支出绩效自评表								
(2024 年度)								
项目名称			审计工作经费					
主管部门			审计局		实施单位		莆田市荔城区审计局	
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		24.09	24.09	11.23	10	46.62	0
	其中：当年财政拨款		24.09	24.09	11.23	—	46.62	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	为完成本级审计项目及上级审计机关安排的审计任务,保障审计业务正常开展,主要用于支付聘用审计人员工资和异地审计差旅费				2024 年,我局在市审计局和区委、区政府的正确领导下,认真落实全国、全省、全市审计工作部署和区委区政府工作要求,切实履行审计监督职责,坚持依法审计、廉洁审计、文明审计,按时保量完成全部年度计划项目,全年共查出违规金额 2960.53 万元,管理不规范金额 61014.49 万元,损失浪费金额 7.17 万元,提出审计建议 42 条。			
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
	产出指标	数量指标	完成审计项目数量	≥100 个	100	10	10	
		质量指标	资金使用合规率	≥100%	100	20	20	
		时效指标	支出及时率	≥95%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	成本控制率	≤100%	46.62	10	10	
	效益指标	社会效益指标	单位正常运转率	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	投诉量	≤10 次	0	10	10	
	总分						90	

二、《项目支出绩效评价报告》

2024 年度区级预算项目绩效自评报告

（审计工作经费）

一、项目基本情况

（一）项目概况

为完成本级审计项目及上级审计机关安排的审计任务，保障审计业务正常开展，申请审计工作经费，主要用于支付聘用审计人员工资和异地审计差旅费

（二）主要成效

2024 年，我局在市审计局和区委、区政府的正确领导下，认真落实全国、全省、全市审计工作部署和区委区政府工作要求，切实履行审计监督职责，坚持依法审计、廉洁审计、文明审计，按时保量完成全部年度计划项目，全年共查出违规金额 2960.53 万元，管理不规范金额 61014.49 万元，损失浪费金额 7.17 万元，提出审计建议 42 条。

二、绩效分析

本项目绩效自评得分 90 分，等级为优，设置绩效目标 6 个，实际完成 6 个，具体情况如下：

（二）成本指标

1、经济成本指标

1) 成本控制率(%), 目标值 100, 完成值 46.62, 分值 10, 得分 10。

2、社会成本指标

3、生态环境成本指标

(一) 产出指标

1、数量指标

1) 完成审计项目数量(个), 目标值 100, 完成值 100, 分值 10, 得分 10。

2、质量指标

1) 资金使用合规率(%), 目标值 100, 完成值 100, 分值 20, 得分 20。

3、时效指标

1) 支出及时率(%), 目标值 95, 完成值 100, 分值 10, 得分 10。

(三) 效益指标

1、经济效益指标

2、社会效益指标

1) 单位正常运转率(%), 目标值 100, 完成值 100, 分值 30, 得分 30。

3、生态效益指标

(四) 满意度指标

1、服务对象满意度指标

1) 投诉量(次)，目标值 10，完成值 0，分值 10，得分 10。

三、存在的主要问题及改进措施

(一) 主要问题

1. 预算绩效管理意识比较单薄,绩效管理的理念没有形成,有时对绩效目标的概念理解存在误区。

2. 预算绩效管理改革缺乏系统的制度规范,在制度设计层面,目前尚缺乏一套完善的关于绩效管理以及绩效为基础的预算管理制度。

(二) 改进措施

1. 牢固树立与预算绩效管理意识,使绩效观念深入人心,充分认识到基于绩效的预算是结果导向的预算。

2. 推进制度体系建设,配套建设完善相关管理制度,如规范目标、绩效监督、绩效评价、结果应用等各环节的工作制度。

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表

(2024 年度)

部门整体绩效自评表								
(2024 年度)								
部门（单位）名称			审计局		部门预算编码		108	
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
	资金总额		415.31	474.50	440.25	10	92.78	10
	财政资金		415.31	474.50	440.25		92.78	
	其他资金		0.00	0.00	0.00		0.00	
年度总体目标	预期目标					目标实际完成情况		
	根据年度审计工作计划安排, 聚焦重点, 依法履行经济体检功能, 深化重大政策措施落实情况跟踪审计、财政资金审计、部门预算执行审计、经济责任审计等, 抓好审计整改落实, 打通审计最后一公里, 积极发挥审计监督作用, 为推进新时代美丽荔城治理能力现代化和荔城经济高质量发展超越作出积极贡献。					截止 2024 年 12 月, 审计人员坚持依法审计、廉洁审计、文明审计, 按时完成审计项目 12 个, 共查出违规金额 2960.53 万元, 管理不规范金额 61014.49 万元, 损失浪费金额 7.17 万元, 提出审计建议 42 条。		
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
	一般性支出情况	一般性支出情况	“三公”经费控制率	≤100%	100	2	2	
			“三公”经费违规使用次数	≤0 次	0	2	2	
			会议费、差旅费超标使用次数	≤0 次	0	2	2	
	产出指标	数量指标	完成审计项目数量	≥10 个	12	12	12	
		质量指标	资金使用合规性	≥95%	100	12	12	
		时效指标	支付及时率	≥95%	100	12	12	
	成本指标	经济成本指标	支出金额	≥200 万元	440.25	8	8	
	效益指标	经济效益指标	查出违规金额	≥500 万元	2960.53	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	100	10	10	

总分		100
评价等级	优 ($S \geq 90$)	