

2024 年度

福建省罗源县审计局

部门决算

## 目录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	<b>1</b>
一、 部门主要职责.....	2
二、 部门基本情况.....	2
三、 部门主要工作总结.....	2
<b>第二部分 2024 年度决算表</b> .....	<b>4</b>
一、 收入支出决算总表.....	5
二、 收入决算表.....	7
三、 支出决算表.....	8
四、 财政拨款收入支出决算总表.....	9
五、 一般公共预算财政拨款支出决算表.....	11
六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	12
七、 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	14
八、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	15
九、 国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	15
<b>第三部分 2024 年度决算情况说明</b> .....	<b>17</b>
一、 收入支出决算总体情况说明.....	18
二、 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	19
三、 一般公共预算拨款支出决算情况说明.....	19
四、 政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	20
五、 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	20
六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	20

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	21
八、预算绩效情况说明.....	22
九、其他重要事项情况说明.....	22
<b>第四部分 名词解释.....</b>	<b>23</b>
<b>第五部分 附件.....</b>	<b>26</b>

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门主要职责

审计局部门的主要职责是：

(一) 贯彻执行国家、省、市有关审计法律、法规和方针政策，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，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。

(二) 对审计、专项审计调查和核查审计机构对依法属于审计对象的单位出具的相关审计报告的结果承担责任，并承担督促被审单位整改的责任。

## 二、部门基本情况

从决算单位构成看，本部门包括 7 个机关行政处（科）室及 2 个下属单位，其中：列入 2024 年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
罗源县审计局	行政单位	9
罗源县审计中心	事业单位	6
罗源县审计保障中心	事业单位	3

## 三、部门主要工作总结

2024 年，罗源县审计局部门主要任务是：在上级审计机关和县委县政府的正确领导下，我局认真落实中央、省市县审计工作部署，紧紧围绕县委、县政府工作中心，依法履行审计监督职责。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

2024 年，为组织部门 11 批 148 人次征询提供审计意见，向纪委部门提供审计报告 23 份，移送审计线索 3 条。配合县纪委开展 2024

年元旦春节、五一端午、中秋国庆期间“四风”问题监督检查工作，分别对县市场监督局、工信局、旅游事业发展中心、凤山镇人民政府等 24 个单位开展“X”专项督查，向县纪委监委报送问题线索 1 条。查出管理不规范金额 135303 万元，发现非金额计量问题 26 个，提出审计建议 14 条，采纳率 100%。

# 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

部门：罗源县审计局

单位：万元

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	485.39	一、一般公共服务支出	485.35
二、政府性基金预算财政拨款收入	0	二、外交支出	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0	三、国防支出	0
四、上级补助收入	0	四、公共安全支出	0
五、事业收入	0	五、教育支出	0
六、经营收入	0	六、科学技术支出	0
七、附属单位上缴收入	0	七、文化旅游体育与传媒支出	0
八、其他收入	0	八、社会保障和就业支出	0
		九、卫生健康支出	0
		十、节能环保支出	0
		十一、城乡社区支出	0
		十二、农林水支出	0
		十三、交通运输支出	0
		十四、资源勘探信息等支出	0

		十五、商业服务业等支出	0
		十六、金融支出	0
		十七、援助其他地区支出	0
		十八、自然资源海洋气象等支出	0
		十九、住房保障支出	0
		二十、粮油物资储备支出	0
		二十一、国有资本经营预算支出	0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0
		二十三、其他支出	0
		二十四、债务还本支出	0
		二十五、债务付息支出	0
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0
<b>本年收入合计</b>	485.39	<b>本年支出合计</b>	485.35
使用非财政拨款结余（含专用结余）	0	结余分配	0
年初结转和结余	27.40	年末结转和结余	27.43
<b>总计</b>	512.79	<b>总计</b>	512.79

注：1. 本表反映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。

## 二、收入决算表

### 收入决算表

公开 02 表

部门：罗源县审计局

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	485.39	0	0	0	0
2010801	行政运行	145.23	0	0	0	0	0	0
2010850	事业运行	130.71	0	0	0	0	0	0
2010899	其他审计事务支出	91.31	0	0	0	0	0	0
2080501	行政单位离退休	19.03	0	0	0	0	0	0
2080502	事业单位离退休	2.61	0	0	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.17	0	0	0	0	0	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	14.58	0	0	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗	6.5	0	0	0	0	0	0
2101102	事业单位医疗	6.59	0	0	0	0	0	0
2101103	公务员医疗补助	5.11	0	0	0	0	0	0
2210201	住房公积金	29.19	0	0	0	0	0	0
2210202	提租补贴	5.35	0	0	0	0	0	0

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

部门：罗源县审计局

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	合计	485.35	0	0	0	0
2010801		行政运行	145.23	0	0	0	0	0
2010850		事业运行	130.68	0	0	0	0	0
2010899		其他审计事务支出	91.31	0	0	0	0	0
2080501		行政单位离退休	19.03	0	0	0	0	0
2080502		事业单位离退休	2.61	0	0	0	0	0
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.17	0	0	0	0	0
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	14.58	0	0	0	0	0
2101101		行政单位医疗	6.5	0	0	0	0	0
2101102		事业单位医疗	6.59	0	0	0	0	0
2101103		公务员医疗补助	5.11	0	0	0	0	0
2210201		住房公积金	29.19	0	0	0	0	0
2210202		提租补贴	5.35	0	0	0	0	0

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

部门：罗源县审计局

公开 04 表  
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	485.39	一、一般公共服务支出	485.35	485.35	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	0	二、外交支出	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	0	三、国防支出	0	0	0	0
		四、公共安全支出	0	0	0	0
		五、教育支出	0	0	0	0
		六、科学技术支出	0	0	0	0
		七、文化旅游体育与传媒支出	0	0	0	0
		八、社会保障和就业支出	0	0	0	0
		九、卫生健康支出	0	0	0	0
		十、节能环保支出	0	0	0	0
		十一、城乡社区支出	0	0	0	0
		十二、农林水支出	0	0	0	0
		十三、交通运输支出	0	0	0	0

		十四、资源勘探信息等支出	0	0	0	0
		十五、商业服务业等支出	0	0	0	0
		十六、金融支出	0	0	0	0
		十七、援助其他地区支出	0	0	0	0
		十八、自然资源海洋气象等支出	0	0	0	0
		十九、住房保障支出	0	0	0	0
		二十、粮油物资储备支出	0	0	0	0
		二十一、国有资本经营预算支出	0	0	0	0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0	0	0	0
		二十三、其他支出	0	0	0	0
		二十四、债务还本支出	0	0	0	0
		二十五、债务付息支出	0	0	0	0
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0	0	0	0
<b>本年收入合计</b>	485.39	<b>本年支出合计</b>	485.35	485.35	0	0
年初财政拨款结转和结余	27.4	年末财政拨款结转和结余	27.43	0	0	0
一、一般公共预算财政拨款	0					
二、政府性基金预算财政拨款	0					
三、国有资本经营预算财政拨款	0					
<b>总计</b>	27.4	<b>总计</b>	27.43	0	0	0

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：罗源县审计局

公开 05 表

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	485.35	485.35	0
2010801	行政运行	145.23	145.23	0
2010850	事业运行	130.68	130.68	0
2010899	其他审计事务支出	91.31	91.31	0
2080501	行政单位离退休	19.03	19.03	0
2080502	事业单位离退休	2.61	2.61	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.17	29.17	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	14.58	14.58	0
2101101	行政单位医疗	6.5	6.5	0
2101102	事业单位医疗	6.59	6.59	0
2101103	公务员医疗补助	5.11	5.11	0
2210201	住房公积金	29.19	29.19	0
2210202	提租补贴	5.35	5.35	0

注：本表反映单位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：罗源县审计局

公开 06 表  
单位：万元

人员经费			公用经费					
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	387.18	302	商品和服务支出	68.71	30703	国内债务发行费用	0
30101	基本工资	128.63	30201	办公费	2.55	30704	国外债务发行费用	0
30102	津贴补贴	29.46	30202	印刷费	0	310	资本性支出	0
30103	奖金	55.47	30203	咨询费	0.5	31001	房屋建筑物购建	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0	31002	办公设备购置	0
30107	绩效工资	59.17	30205	水费	0.25	31003	专用设备购置	0
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	34.88	30206	电费	5.02	31005	基础设施建设	0
30109	职业年金缴费	19.54	30207	邮电费	1.53	31006	大型修缮	0
30110	职工基本医疗保险缴费	11.96	30208	取暖费	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30111	公务员医疗补助缴费	5.76	30209	物业管理费	2.15	31008	物资储备	0
30112	其他社会保障缴费	2.65	30211	差旅费	0.16	31009	土地补偿	0
30113	住房公积金	37.16	30212	因公出国（境）费用	0	31010	安置补助	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	0	31011	地上附着物和青苗补偿	0

30199	其他工资福利支出	2.5	30214	租赁费	0	31012	拆迁补偿	0
303	对个人和家庭的补助	29.46	30215	会议费	0	31013	公务用车购置	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0.67	31019	其他交通工具购置	0
30302	退休费	0	30217	公务接待费	0.12	31021	文物和陈列品购置	0
30303	退职(役)费	0	30218	专用材料费	0	31022	无形资产购置	0
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31099	其他资本性支出	0
30305	生活补助	2.32	30225	专用燃料费	0	312	对企业补助	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	24.51	31201	资本金注入	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31203	政府投资基金股权投资	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	2.73	31204	费用补贴	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	0	31205	利息补贴	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	0	31206	其他资本性补助	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	6	31299	其他对企业补助	0
30399	其他对个人和家庭补助	27.13	30240	税金及附加费用	0	399	其他支出	0
			30299	其他商品和服务支出	22.52	39907	国家赔偿费用支出	0
			307	债务利息及费用支出	0	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
			30701	国内债务付息	0	39909	经常性赠与	0
			30702	国外债务付息	0	39910	资本性赠与	0
<b>人员经费合计</b>		<b>416.64</b>	<b>公用经费合计</b>					<b>68.71</b>

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

单位：万元

部门：罗源县审计局

项目	行次	决算数
合计	1	0.12
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	0.12

注：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。

## 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：罗源县审计局

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	4	7	8	11	12
			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 2024 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：罗源县审计局

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 2024 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**

### **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 512.79 万元， 支出总计 512.79 万元，与上年决算数相比，各减少 59.4 万元，下降 10.38%。主要是本部门厉行节约，减少开支。

### (二) 收入决算情况说明

2024 年度收入 485.39 万元，比上年决算数减少 59.29 万元，下降 10.89%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 485.39 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 0 万元。

### (三) 支出决算情况说明

2024 年度支出 485.35 万元，比上年决算数减少 59.44 万元，下降 10.91%，具体情况如下：

1. 基本支出 485.35 万元。其中，人员支出 416.64 万元，公用支出 68.71 万元。
2. 项目支出 0 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 512.79 万元， 支出总计 512.79 万元， 与上年决算数相比， 各减少 59.4 万元， 下降 10.38%。主要是本部门厉行节约， 减少开支。

## 三、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2024 年一般公共预算拨款支出 485.35 万元， 比上年决算数减少 59.29 万元， 下降 10.89%， 具体情况如下：

(一) 2010801-行政运行 145.23 万元， 较上年决算数减少 33.57 万元， 下降 18.78%。主要原因是人员退休， 工资减少。

(二) 2010850-事业运行 130.68 万元， 较上年决算数减少 3.57 万元， 下降 2.66%。主要原因是人员工资减少。

(三) 2010899-其他审计事务支出 91.31 万元， 较上年决算数减少 13.85 万元， 下降 13.17%。主要原因是本部门厉行节约， 减少开支。

(四) 2080501-行政单位离退休 19.03 万元， 较上年决算数减少 3.17 万元， 下降 14.28%。主要原因是经费调整。

(五) 2080502-事业单位离退休 2.61 万元， 较上年决算数减少 0.71 万元， 下降 21.39%。主要原因是经费调整。

(六) 2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 29.17 万元， 较上年决算数减少 5.18 万元， 下降 15.08%。主要原因是人员变动。

(七) 2080506-机关事业单位职业年金缴费支出 14.58 万元， 较上年决算数减少 2.59 万元， 下降 15.08%。主要原因是人员变动。

(八) 2101101-行政单位医疗 6.5 万元，较上年决算数减少 0.42 万元，下降 6.07%。主要原因是人员变动。

(九) 2101102-事业单位医疗 6.59 万元，较上年决算数增加 1.16 万元，上升 21.36%。主要原因是人员变动。

(十) 2101103-公务员医疗补助 5.11 万元，较上年决算数减少 0.4 万元，下降 7.26%。主要原因是人员变动。

(十一) 2210201-住房公积金 29.19 万元，较上年决算数增加 3.17 万元，上升 12.18%。主要原因是人员变动。

(十二) 2210202-提租补贴 5.35 万元，较上年决算数减少 0.3 万元，下降 5.31%。主要原因是人员变动。

#### **四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明**

本部门 2024 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

#### **五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

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。

#### **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 485.35 万元，其中：

(一) 人员经费 416.64 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 68.71 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 0.12 万元，完成全年预算的 54.94%；较上年减少 0.1 万元，降低 45.45%。主要是公务接待支出减少。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。主要是本部门 2024 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%；与全年预算持平。2024 年公务用车购置 0 辆，主要是：本部门 2024 年无购车。

公务用车运行费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；与全年预算持平。主要是本部门无公务用车。截至 2024 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 0.12 万元，完成全年预算的 54.94%；较上年减少 0.1 万元，降低 45.45%。主要是公务接待支出减少。累计接待 1 批次、15 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 3 个项目实施单位自评。

按要求对 2024 年度部门整体支出开展绩效自评，涉及财政拨款资金共计 33.73 万元。

## **九、其他重要事项情况说明**

### **(一) 机关运行经费**

2024 年度机关运行经费支出 68.71 万元，比上年决算数增长 7.77%，主要原因是：办公设施设备购置经费增加。

### **(二) 政府采购情况**

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 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；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、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）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》

### (一) 2023年全省统一组织项目审计外勤补助经费

一、 基础 信息	项目名称	2023年全省统一组织项目审计外勤补助经费			评价类型	项目预算绩效自评	资金年度	2023
	单位名称	罗源县审计局			单位性质	行政机关 <input checked="" type="checkbox"/> 参公事业单位 <input type="checkbox"/> 非参公事业单位 <input type="checkbox"/> 企业 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>		
	单位地址	罗源县凤山镇东外路1号			邮政编码	350600		
	单位负责人	赵秀瑛	职务	局长	联系电话	26861776		
	财务负责人	谢璇	职务	会计	联系电话	15750711191		
	项目负责人		职务		联系电话			
	项目概况	2023年全省统一组织项目审计外勤补助经费						
项目类型		常年发展性项目 <input type="checkbox"/> 一次性发展项目 <input type="checkbox"/> 业务性专项 <input checked="" type="checkbox"/>						
项目评价方法		成本效益分析法 <input checked="" type="checkbox"/> 比较法 <input checked="" type="checkbox"/> 因素分析法 <input type="checkbox"/> 最低成本法 <input type="checkbox"/> 公众评判法 <input type="checkbox"/> 标杆管理法 <input type="checkbox"/> 其他方法 <input type="checkbox"/>						
2023年度项目预算期初批复数(万元)		7		2023年度项目预算期初批复数(万元)		7		
二、 项目 资金 情况	序号	资金性质	计划数(万元)	核拨数(万元)	支出数(万元)		结余数(万元)	
	1	本级财政资金	7	7	0		7	

	1-1	其中：当年预算	7	7	0	7										
	1-2	以前年度结余结转	0	0	0	0										
	1-3	当年调整	0	0	0	0										
	2	其他来源资金	0	0	0	0										
	合 计(万 元)		7	7	0	7										
	对下转移支付数(万元)				0											
	当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数)				0%											
	当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)				0%											
	结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划数)				0%											
	预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)				0%											
三、评价指标(100%)	预算绩效目标															
	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细说明	指标性质	指标方向	计量单位	目标值	监控时预测完成值	完成值	实际完成值与目标值偏离度	实际完成值与监控预测完成值偏离度	分值	得分	指标未得满分原因
	产出指标	成本指标	参与项目的人数	参与项目的人数		正向指标	大于等于	人	17	17	17	0%	0%	10	10	

		数量指标	提出审计建议数	提出审计建议数		正向指标	大于等于	条	18	22	22	0%	0%	20	20												
		质量指标	资金使用是否合规性	资金使用是否合规		正向指标	大于等于	%	90	90	90	0%	0%	10	10												
		时效指标	未按时完成审计项目	审计项目是否按时完成		反向指标	小于等于	个	0	0	0	0%	0%	10	10												
	效益指标	经济效益指标	被审计单位调账处理	被审计单位调账处理金额		正向指标	大于等于	万元	10	10	10	0%	0.0%	30	30												
满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	满意度=评价满意的人数/接受审计的单位总人数×100%		正向指标	大于等于	%	90	90	90	0%	0.0%	10	10													
实际完成值与目标值综合偏离度（实际完成值与目标值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含目标值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）													0%														
实际完成值与监控预测完成值综合偏离度（实际完成值与监控预测完成值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含监控预测值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）													0%														
评价指标数		6		评价指标总分		90			评价指标得分(S)				90														
原始自评等级		<input checked="" type="checkbox"/> 优 (S≥90) <input type="checkbox"/> 良 (90 > S≥80) <input type="checkbox"/> 中 (80 > S≥60) <input type="checkbox"/> 差 (60 > S)																									
四、评价结论	评级标准	1. 评价指标得分 S≥90 时，评价等级为“优”； 90 > S≥80 时，评价等级为“良”； 80 > S≥60 时，评价等级为“中”； S<60 时，评价等级为“差”。 2. 调整指标得分 C<30 时，评价等级不超过“中”。																									
	最终自评等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差																									

## （二）2023年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费

一、 基础 信息	项目名称	2023年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费			评价类型	项目预算绩效自评	资金年度	2023		
	单位名称	罗源县审计局			单位性质	行政机关 <input checked="" type="checkbox"/> 参公事业单位 <input type="checkbox"/> 非参公事业单位 <input type="checkbox"/> 企业 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>				
	单位地址	罗源县凤山镇东外路1号			邮政编码	350600				
	单位负责人	赵秀瑛		职务	局长	联系电话	26861776			
	财务负责人	谢璇		职务	会计	联系电话	15750711191			
	项目负责人			职务		联系电话				
	项目概况	2023年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费								
	项目类型	常年发展性项目 <input type="checkbox"/> 一次性发展项目 <input type="checkbox"/> 业务性专项 <input checked="" type="checkbox"/>								
	项目评价方法	成本效益分析法 <input checked="" type="checkbox"/> 比较法 <input checked="" type="checkbox"/> 因素分析法 <input type="checkbox"/> 最低成本法 <input type="checkbox"/> 公众评判法 <input type="checkbox"/> 标杆管理法 <input type="checkbox"/> 其他方法 <input type="checkbox"/>								
二、 项目 资金 情况	2023年度项目预算期初批复数(万元)	11.68		2023年度项目预算期初批复数(万元)		11.68				
	序号	资金性质	计划数(万元)	核拨数(万元)	支出数(万元)		结余数(万元)			
	1	本级财政资金	11.68	11.68	0		11.68			
	1-1	其中：当年预算	11.68	11.68	0		11.68			
	1-2	以前年度结余结转	0	0	0		0			

	1-3	当年调整	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2	其他来源资金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 计(万 元)		11.68	11.68	0	0	0	0	0	0	11.68	11.68	11.68
对下转移支付数(万元)													
	当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数)												
	当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)												
	结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划数)												
	预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)												
三、评价指标 (100%)	预算绩效目标												
	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细说明	指标性质	指标方向	计量单位	目标值	监控时预测完成值	完成值	实际完成值与目标值偏离度	实际完成值与监控预测完成值偏离度
	产出指标	数量指标	审计项目完成率	审计项目完成率		正向指标	大于等于	%	100	100	100	0%	0%
		质量指标	资金使用是否合规性	资金使用是否合规		正向指标	大于等于	%	100	100	100	0%	0%
		时效指标	未按时完成审计项目	审计项目是否按时完成		反向指标	小于等于	个	0	0	0	0%	0%

	效益指标	经济效益指标	被审计单位调账处理	被审计单位调账处理金额		正向指标	大于等于	万元	10	10	10	0%	0.0%	30	30														
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	满意度=评价满意的人员数/接受审计的单位总人数×100%		正向指标	大于等于	%	90	90	90	0%	0.0%	10	10														
	成本指标	经济成本指标	补助经费总投入	补助经费总投入		反向指标	小于等于	万元	15.05	7	7	0%	0%	10	10														
实际完成值与目标值综合偏离度（实际完成值与目标值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含目标值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）														0%															
实际完成值与监控预测完成值综合偏离度（实际完成值与监控预测完成值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含监控预测值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）														0%															
评价指标数		6		评价指标总分		90			评价指标得分(S)				90																
原始自评等级		<input checked="" type="checkbox"/> 优 (S≥90) <input type="checkbox"/> 良 (90 > S ≥ 80) <input type="checkbox"/> 中 (80 > S ≥ 60) <input type="checkbox"/> 差 (60 > S)																											
四、评价结论	评级标准	1. 评价指标得分 S≥90 时，评价等级为“优”； 90 > S ≥ 80 时，评价等级为“良”； 80 > S ≥ 60 时，评价等级为“中”； S<60 时，评价等级为“差”。 2. 调整指标得分 C<30 时，评价等级不超过“中”。																											
	最终自评等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差																											

### (三) 2024年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费

一、 基础 信息	项目名称	2024年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费			评价类型	项目预算绩效自评	资金年度	2024		
	单位名称	罗源县审计局			单位性质	行政机关 <input checked="" type="checkbox"/> 参公事业单位 <input type="checkbox"/> 非参公事业单位 <input type="checkbox"/> 企业 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>				
	单位地址	罗源县凤山镇东外路1号				邮政编码	350600			
	单位负责人	赵秀瑛		职务	局长	联系电话	26861776			
	财务负责人	谢璇		职务	会计	联系电话	15750711191			
	项目负责人			职务		联系电话				
	项目概况	2023年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费								
	项目类型	常年发展性项目 <input type="checkbox"/> 一次性发展项目 <input type="checkbox"/> 业务性专项 <input checked="" type="checkbox"/>								
	项目评价方法	成本效益分析法 <input checked="" type="checkbox"/> 比较法 <input checked="" type="checkbox"/> 因素分析法 <input type="checkbox"/> 最低成本法 <input type="checkbox"/> 公众评判法 <input type="checkbox"/> 标杆管理法 <input type="checkbox"/> 其他方法 <input type="checkbox"/>								
二、 项目 资金 情况	2023年度项目预算期初批复数(万元)	15.05		2023年度项目预算期初批复数(万元)	15.05					
	序号	资金性质	计划数(万元)	核拨数(万元)	支出数(万元)			结余数(万元)		
	1	本级财政资金	15.05	15.05	0			15.05		
	1-1	其中：当年预算	15.05	15.05	0			15.05		
1-2		以前年度结余结转	0	0	0			0		

	1-3	当年调整	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2	其他来源资金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 计(万 元)		15.05	15.05	0	0	0	0	0	0	15.05	15.05	15.05
对下转移支付数(万元)													
	当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数)												
	当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)												
	结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划数)												
	预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)												
三、评价指标 (100%)	预算绩效目标												
	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细说明	指标性质	指标方向	计量单位	目标值	监控时预测完成值	完成值	实际完成值与目标值偏离度	实际完成值与监控预测完成值偏离度
	产出指标	数量指标	审计项目完成率	审计项目完成率		正向指标	大于等于	%	100	100	100	0%	0%
		质量指标	资金使用是否合规性	资金使用是否合规		正向指标	大于等于	%	100	100	100	0%	0%
		时效指标	未按时完成审计项目	审计项目是否按时完成		反向指标	小于等于	个	0	0	0	0%	0%

	效益指标	经济效益指标	被审计单位调账处理	被审计单位调账处理金额		正向指标	大于等于	万元	10	10	10	0%	0.0%	30	30														
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	满意度=评价满意的人员数/接受审计的单位总人数×100%		正向指标	大于等于	%	90	90	90	0%	0.0%	10	10														
	成本指标	经济成本指标	补助经费总投入	补助经费总投入		反向指标	小于等于	万元	15.05	7	7	0%	0%	10	10														
实际完成值与目标值综合偏离度（实际完成值与目标值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含目标值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）														0%															
实际完成值与监控预测完成值综合偏离度（实际完成值与监控预测完成值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含监控预测值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）														0%															
评价指标数		6		评价指标总分		90			评价指标得分(S)				90																
原始自评等级		<input checked="" type="checkbox"/> 优 (S≥90) <input type="checkbox"/> 良 (90 > S ≥ 80) <input type="checkbox"/> 中 (80 > S ≥ 60) <input type="checkbox"/> 差 (60 > S)																											
四、评价结论	评级标准	1. 评价指标得分 S≥90 时，评价等级为“优”； 90 > S ≥ 80 时，评价等级为“良”； 80 > S ≥ 60 时，评价等级为“中”； S<60 时，评价等级为“差”。 2. 调整指标得分 C<30 时，评价等级不超过“中”。																											
	最终自评等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差																											

## 二、《项目支出绩效评价报告》

## (一) 2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费

# 2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费项目绩效自评报告

## 一、项目总体情况

2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费，主要用于审计外勤补助。

该项目为业务性专项。

## 二、项目年度资金情况

本项目 2024 资金计划 7 万元，其中：本级财政当年预算 7 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年财政核拨 7 万元，其中：本级财政当年预算 7 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年实际支出 0：本级财政当年预算 0 万元、年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年结余 7 万元：本级财政当年预算 7 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。

对下转移支付 0 万元。

当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数) 0%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数) 0%，结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划数) 0%，预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数) 0%。

### 三、项目绩效自评指标设置与得分情况

本项目主要采用成本效益分析法、比较法进行绩效评价，共设置绩效评价指标 6 条，评价指标总分为 100 分，评价指标得分 90 分，原始自评等级为“优”。

#### （一）预算绩效目标得分具体分析

##### 1. 产出指标

质量指标-资金使用合规性，正向，目标为大于等于 90%，满分 10 分。实际完成 90%，得 10 分。

数量指标-提出审计建议数，正向，目标为大于等于 18 条，满分 20 分。实际完成 22 条，得 20 分。

时效指标-未按时完成的审计项目，反向，目标为小于等于 0 个，满分 10 分。实际完成 0%，得 10 分。

##### 2. 效益指标

经济效益指标-被审计单位调账处理，正向，目标为大于等于 10 万元，满分 30 分。实际完成 100%，得 30 分。

##### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标-被审计单位满意度，正向，目标为大于等于 95%，满分 10 分。实际完成 100%，得 10 分。

## 2. 成本指标

社会成本指标-参与项目的本单位人数，正向，目标为大于等于 1 人，满分 10 分。实际完成 17 人，得 10 分。

## 三、年度预算执行中的问题与建议

### （一）存在问题

1. 创新审计思路的力度有待进一步加大
2. 缺乏信息专业人才，信息支撑不够到位，审计信息化建设和数字化审计方法无法运用

### （二）改进建议

1. 我们将创新审计理念，深刻领会审计的实质和内涵，准确把握国家审计发展规律，更好地推动和服务国家治理
2. 参加各类培训或引进相关专业人才，让审计信息化建设和数字化审计方法充分运用到审计工作中

## 四、其他需要说明的事项

无

（二）2023 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费 2023 年全省统一组织项目  
审计外勤补助经费

# 2023 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费项目 绩效自评报告

## 一、项目总体情况

2023 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费，主要用于审计工作。该项目为业务性专项。

## 二、项目年度资金情况

本项目 2024 资金计划 11.68 万元，其中：本级财政当年预算 11.68 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年财政核拨 11.68 万元，其中：本级财政当年预算 11.68 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年实际支出 0：本级财政当年预算 0 万元、年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年结余 11.68 万元：本级财政当年预算 11.68 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。

对下转移支付 0 万元。

当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数) 0%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数) 0%，结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划数) 0%，预算综

合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)0%。

### 三、项目绩效自评指标设置与得分情况

本项目主要采用成本效益分析法、比较法进行绩效评价，共设置绩效评价指标6条，评价指标总分为100分，评价指标得分90分，原始自评等级为“优”。

#### (二) 预算绩效目标得分具体分析

##### 1. 产出指标

质量指标-资金使用合规性，正向，目标为大于等于90%，满分10分。实际完成90%，得10分。

数量指标-提出审计建议数，正向，目标为大于等于18条，满分20分。实际完成22条，得20分。

时效指标-未按时完成的审计项目，反向，目标为小于等于0个，满分10分。实际完成0%，得10分。

##### 2. 效益指标

经济效益指标-被审计单位调账处理，正向，目标为大于等于10万元，满分30分。实际完成100%，得30分。

##### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标-被审计单位满意度，正向，目标为大于等于95%，满分10分。实际完成

100%，得 10 分。

### 3. 成本指标

社会成本指标-参与项目的本单位人数，正向，目标为大于等于 1 人，满分 10 分。实际完成 17 人，得 10 分。

## 四、年度预算执行中的问题与建议

### (一) 存在问题

1. 创新审计思路的力度有待进一步加大
2. 缺乏信息专业人才，信息支撑不够到位，审计信息化建设和数字化审计方法无法运用

### (三) 改进建议

1. 我们将创新审计理念，深刻领会审计的实质和内涵，准确把握国家审计发展规律，更好地推动和服务国家治理
2. 参加各类培训或引进相关专业人才，让审计信息化建设和数字化审计方法充分运用到审计工作中

## 五、其他需要说明的事项

无

### (三) 2024 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费

# 2024 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费项目 绩效自评报告

## 一、项目总体情况

2024 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费，主要用于审计工作经费。该项目为业务性专项。

## 六、项目年度资金情况

本项目 2024 资金计划 15.05 万元，其中：本级财政当年预算 15.05 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年财政核拨 15.05 万元，其中：本级财政当年预算 15.05 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年实际支出 0：本级财政当年预算 0 万元、年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。当年结余 15.05 万元：本级财政当年预算 0 万元、以前年度结余结转 0 万元、当年追加 0 万元，其它来源资金 0 万元。对下转移支付 0 万元。

当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数)22.39%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)22.39%，结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划数)0%，预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)22.39%。

## 七、项目绩效自评指标设置与得分情况

本项目主要采用成本效益分析法、比较法进行绩效评价，共设置绩效评价指标 6 条，评价指标总分为 100 分，评价指标得分 90 分，原始自评等级为“优”。

### （三）预算绩效目标得分具体分析

#### 1. 产出指标

质量指标-资金使用合规性，正向，目标为大于等于 90%，满分 10 分。实际完成 90%，得 10 分。

数量指标-提出审计建议数，正向，目标为大于等于 18 条，满分 20 分。实际完成 22 条，得 20 分。

时效指标-未按时完成的审计项目，反向，目标为小于等于 0 个，满分 10 分。实际完成 0%，得 10 分。

#### 2. 效益指标

经济效益指标-被审计单位调账处理，正向，目标为大于等于 10 万元，满分 30 分。实际完成 100%，得 30 分。

#### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标-被审计单位满意度，正向，目标为大于等于 95%，满分 10 分。实际完成 100%，得 10 分。

#### 4. 成本指标

社会成本指标-参与项目的本单位人数，正向，目标为大于等于 1 人，满分 10 分。实际完成 17 人，得 10 分。

### 三、年度预算执行中的问题与建议

#### (一) 存在问题

1. 创新审计思路的力度有待进一步加大
2. 缺乏信息专业人才，信息支撑不够到位，审计信息化建设和数字化审计方法无法运用

#### (四) 改进建议

1. 我们将创新审计理念，深刻领会审计的实质和内涵，准确把握国家审计发展规律，更好地推动和服务国家治理
2. 参加各类培训或引进相关专业人才，让审计信息化建设和数字化审计方法充分运用到审计工作中

### 四、其他需要说明的事项

无

罗源县审计局

2025 年 9 月 1 日