

2023 年度
三明市三元区审计局
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.....	12
四、财政拨款收入支出决算总表.....	13
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	15
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	16
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	18
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	19
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	20
第三部分 2023 年度部门决算情况说明	21
一、收入支出决算总体情况说明.....	21
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	22
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	22
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	23

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	24
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	24
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	25
八、预算绩效情况说明.....	26
九、其他重要事项说明.....	26
第四部分 名词解释.....	28
第五部分 附件.....	30

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

三明市三元区审计局部门的主要职责是：

(一)主管全区审计工作。贯彻执行国家以及省、市、区有关审计法律、法规和政策，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，维护财政经济秩序，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，对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告的结果承担责任，并督促被审计单位整改。

(二)参与制定审计、财经方面的地方规范性文件并监督执行；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，配合制定并组织实施年度审计计划。

(三)向区政府和上一级审计局提交年度区本级预算执行、决算草案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本级预算执行、决算草案和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向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。向区政府有关部门通报审计情况及结果。

(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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 区本级预算执行、决算草案和其他财政收支情况，区直各部门(含直属事业单位)预算的执行情况、决算和其他财政收支。

2. 乡镇（街道）人民政府、经济开发区财政决算和其他财政收支。

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。

5. 区级非银行金融机构及区国有资本占控股或主体地位的地方金融机构的资产、负债和损益情况。

6. 区政府有关部门管理的和受区政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支情况。

7. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支情况。

8. 区属国有企业和区国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债和损益情况。

9. 法律、行政法规规定应由区审计局进行审计的其他事项。

(五)组织实施对党政主要领导干部、国有企事业单位主要领导人员进行任期经济责任审计；对党政主要领导干部开展自然资源资产离任（任中）审计。

(六)组织实施涉及“三农”资金和政策落实、实施乡村振兴战略、精准扶贫、自然资源资产和生态环境保护资金等审计。

(七)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、财政预算管理和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；组织对国家重大政策措施落实情况的跟踪审计；负责重大项目稽察工作。

(八)依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，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。组织开展审计质量检查。协助配合有关部门查处相关重大经济案件。

(九)指导和监督内部审计工作，检查内部审计业务质量，组织协调对社会审计机构出具的相关审计报告的核查。

(十)根据上级审计机关授权对中央和省、市驻区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三元分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

(十一)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。

(十二) 在上级审计机关的统一部署下，组织开展审计领域的对外交流与合作；指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全区审计信息系统。

(十三) 承担中共三元区委审计委员会日常事务工作；协调督促有关方面落实区委审计委员会的决定事项、工作部署和要求；做好区委审计委员会办公室日常工作。

(十四) 承办区委、区政府和上级审计机关交办的其他审计事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，三明市三元区审计局部门包括 1 个机关行政处（科）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：

单位名称	经费性质	在职人数
三元区审计局	行政单位	10
三元区政府投资审计中心	全额拨款事业单位	8

三、部门主要工作总结

2023 年，三明市三元区审计局部门主要任务是：围绕区委、区政府工作重点，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，充分发挥审计监督在推进国家治理体系和治理能力现代化中的作用。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）加强党的建设，提高审计工作政治站位

1. 深化理论武装，积极开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育。我局紧紧围绕“学思想、强党性、重实践、建新功”的总要求，把传达学习习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神作为“第一议题”，组织开展集中学习研讨等一系列活动，将学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想贯穿始终，切实用以武装头脑、指导实践、统领审计工作。

2. 落实“两个责任”，切实履行“一岗双责”。认真落实全面从严治党主体责任，强化管党治党意识，制定意识形态工作责任清单，领导班子主要负责人和直接分管的班子成员认真落实主体责任和“一岗双责”，促使领导班子在知责明责的基础上做到守责负责尽责。

3. 切实发挥区委审计委员会办公室作用。一是做好学习贯彻。提请十届区委审计委员会第四次会议学习贯彻全国、全省、全市审计工作会议精神及省委、市委审计委员会会议精神；提请十届区政府第33次常务会议学习贯彻全国、全省、全市审计工作会议精神，并审议通过《三元区2021-2022年度审计查出问题整改工作方案》；2023年6月14日提请区委常委会学习二十届中央审计委员会第一次会议精神；二是审议年度审计项目计划工作。科学制定《2023年度三元区审计项目计划实施方案》，提请十届区委审计委员会第五次

会议并审议通过。按照文件要求，及时向市委审计委员会报告重大事项。

(二)严格依法审计，认真履行审计监督职责。根据《三元区审计局 2023 年度统一组织实施的审计项目计划》，完成审计项目 16 个，包括：预算执行审计项目 5 个、经济责任审计项目 8 个、自然资源审计项目 1 个、环境保护专项审计 1 个、专项审计调查项目 1 个。已完成审计项目查出主要问题金额 71849 万元，审计查出主要问题 197 个（其中非金额计量问题 167 个），已出具审计报告、专项审计调查报告和审计意见共 26 篇，提出审计建议 56 条，被采纳审计建议 56 条，审计促进整改落实有关问题资金 23858 万元（部分审计项目整改期限未到，未完全整改），其中：已上缴财政 3895 万元，已归还原资金渠道 18911 万元，已调账处理金额 1050 万元。

1. 深入开展预算执行审计。重点关注区本级及部门预算执行和决算草案编制、深化预算管理制度改革、财政资源统筹、财政支出政策落实等情况，组织开展了 2022 年度区本级预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计和区民政局、三区林业局、区住建局、区文旅局 4 个部门预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计、2022 年老旧小区改造政策落实和资金使用情况专项审计调查，并于 6 月 28 日代表区政府向市人大常委会报告区本级预算执行、决算草案及其

他财政收支审计情况。

2. 扎实开展责任审计。一是经区委审计委员会的批准，对莘口镇、区城市建设投资发展集团有限公司、区卫健局、区交通局共 10 位领导干部开展经济责任审计、对生态环境局 1 位领导干部自然资源资产审计项目。

3. 认真完成其他审计工作。一是开展对三元区荆西红酒小镇指挥部相关资金的审计调查和三元区农林投资发展集团公司清产核资审计相关工作。二是按照省审计厅要求，抽调 1 名干部参加漳州市领导干部自然资源资产离任（任中）审计；按照市审计局要求，抽调 1 名干部参加永安市小陶镇领导干部经济责任审计，抽调 1 名干部参加霞浦县领导干部经济责任审计，抽调 1 名干部参加漳州市领导干部经济责任审计。

（三）坚持统筹兼顾，主动服务党委政府决策

1. 做好巡视巡察和各级专班工作。按照省委巡视组要求，抽调 1 名审计干部参加十一届省委第二次巡察工作；按照区委、区政府要求，抽调 1 名干部参加“1620”专班工作，抽调 1 名干部参加十届区委第四轮第二批次巡察工作，抽调 1 名干部参加十届区委第六轮巡察，抽调 1 名干部参加医改专项巡察工作，抽调 1 名干部参加区乡村振兴检查，抽调 1 名干部参加加强全区固定资产管理监督检查，抽调 1 名干部参加恒大御龙天峰协调工作组工作。另根据区委区政府安

排，完成各项交办工作。

2. 常态化走访企业。一是多次走访“我为企业解难题”挂包的4家企业：三明市金利亚环保投资有限公司、三明市松光竹木有限公司、福建省三明市麒麟防水有限公司、三明市德丰电气有限公司，帮助企业解决招工难、缺少专业人才、达标污水无法进入污水处理厂等问题5个。二是走访挂包的区重点项目三明金铭锻造有限公司年产5万吨工程机械铸锻配件项目，协调落实87.9万生产建设奖励金，并推动二期项目动工。三是走访区主题教育期间重点帮扶的泉州江新机械有限公司在小蕉工业园新上的项目，了解其存在的问题和困难，争取能在年内动工建设。

3. 推进沪明对口合作。一是邀请上海市杨浦区审计局副局长金迪到三元区审计局调研指导工作，围绕审计业务、审计项目和各自特色工作等进行了深入交流和经验分享，并对下一步双方工作人员学习交流互动交换了意见。二是联合市审计局、沙县审计局走访上海市及杨浦区审计局，为深入推进浦元两地审计工作携手并进，助力我区审计事业高质量发展奠定了基础。

4. 统筹做好各项中心工作。一是积极做好“我为三元发展出点子”金点子征集活动，今年以来共上报6个金点子，其中《关于将“四路社区”更名为“沪明社区”的建议》被评选入闽年度最佳金点子备选项目。二是开展党风廉政建

设、综治“三率”、普法宣传、文明创建和挂点村（居）帮扶等工作，主动服务党委政府决策，严格按照区委、区政府各项中心工作要求时限完成，为三元高质量发展贡献力量。

（四）获得的荣誉。2023年荣获市级“巾帼文明岗”称号；在福建省审计厅举办的全省审计系统技能“大比武”活动中以三明赛区第一名参加决赛，并获决赛团体三等奖，三名参赛选手分别获得“能查、能说、能写”单项能手。

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：三明市三元区审计局

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	434.62	一、一般公共服务支出	346.29
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	8.16	八、社会保障和就业支出	68.03
		九、卫生健康支出	11.33
		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	21.52
		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	442.78	本年支出合计	447.17
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	52.25	年末结转和结余	47.87
总计	495.03	总计	495.03

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：三明市三元区审计局

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							
合计		442.78	434.62	0.00	0.00	0.00	0.00	8.16
201	一般公共服务支出	346.40	338.24	0.00	0.00	0.00	0.00	8.16
20108	审计事务	346.40	338.24	0.00	0.00	0.00	0.00	8.16
2010801	行政运行	303.37	295.21	0.00	0.00	0.00	0.00	8.16
2010802	一般行政管理事务	28.55	28.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	14.48	14.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	66.06	66.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	46.92	46.92	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	31.28	31.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.64	15.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	19.14	19.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	19.14	19.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	10.62	10.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	10.62	10.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	10.62	10.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	19.70	19.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	19.70	19.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	19.70	19.70	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

部门：三明市三元区审计局

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						
栏次		1.00	2.00	3.00	4.00	5.00	6.00
合计		447.17	418.62	28.55	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	346.29	317.74	28.55	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	346.29	317.74	28.55	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	303.25	303.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	28.55	0.00	28.55	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	14.48	14.48	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	68.03	68.03	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	48.89	48.89	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	32.59	32.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.30	16.30	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	19.14	19.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	19.14	19.14	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.33	11.33	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	11.33	11.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	11.33	11.33	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	21.52	21.52	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	21.52	21.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	21.52	21.52	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

部门：三明市三元区审计局

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	434.62	一、一般公共服务支出	338.24	338.24	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	66.06	66.06	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	10.62	10.62	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
		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	19.70	19.70	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	434.62	本年支出合计	434.62	434.62	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	21.32	年末财政拨款结转和结余	21.32	21.32	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	21.32					
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	455.94	总计	455.94	455.94	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

部门：三明市三元区审计局

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		434.62	406.07	28.55
201	一般公共服务支出	338.24	309.69	28.55
20108	审计事务	338.24	309.69	28.55
2010801	行政运行	295.21	295.21	0.00
2010802	一般行政管理事务	28.55	0.00	28.55
2010899	其他审计事务支出	14.48	14.48	0.00
208	社会保障和就业支出	66.06	66.06	0.00
20805	行政事业单位养老支出	46.92	46.92	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	31.28	31.28	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.64	15.64	0.00
20808	抚恤	19.14	19.14	0.00
2080801	死亡抚恤	19.14	19.14	0.00
210	卫生健康支出	10.62	10.62	0.00
21011	行政事业单位医疗	10.62	10.62	0.00
2101101	行政单位医疗	10.62	10.62	0.00
221	住房保障支出	19.70	19.70	0.00
22102	住房改革支出	19.70	19.70	0.00
2210201	住房公积金	19.70	19.70	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。

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

部门：三明市三元区审计局

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	335.61	302	商品和服务支出	17.82	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	78.24	30201	办公费	2.85	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	51.71	30202	印刷费	1.96	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	100.14	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	2.39
30106	伙食补助费	7.89	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	2.01
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	31.28	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	15.64	30207	邮电费	0.05	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	10.62	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.38
30112	其他社会保障缴费	0.18	30211	差旅费	1.30	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	25.25	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	14.66	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	50.26	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.30	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.51	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	19.13	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00

30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.57	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	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	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	7.22	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	31.12	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	2.07			
人员经费合计		385.86	公用经费合计					20.21

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。

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：三明市三元区审计局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.51
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	0.51

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
单位：万元

部门：三明市三元区审计局

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	
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 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：三明市三元区审计局

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		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 495.03 万元,支出总计 495.03 万元,与上年决算数相比,各增加 27.15 万元,增长 5.80%,主要是人员经费增加。

(二) 收入决算情况说明

2023年度收入442.78万元,比上年决算数增加41.78万元,增长10.42%,具体情况如下:

1. 一般公共预算财政拨款收入434.62万元。
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8.16万元。

(三) 支出决算情况说明

2023年度支出447.17万元,比上年决算数增加31.74万元,增长7.64%,具体情况如下:

1. 基本支出 418.62 万元。其中,人员支出 385.86 万元,

公用支出 20.21 万元。

2. 项目支出 28.55 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 455.94 万元，支出总计 455.94 万元，与上年决算数相比，各增加 18.95 万元，增长 4.34%，主要是：人员经费增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款支出 434.62 万元，比上年决算数增加 19.19 万元，增长 4.62%，其中(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801-行政运行支出 295.21 万元，较上年决算数减少 20.54 万元，下降 6.51%。主要原因是行政单位人员减少。

(二) 2010802-一般行政管理事务支出 28.55 万元，较上年决算数增加 26.03 万元，增长 1032.94%。主要原因是增人增资。

(三) 2010899-其他审计事务支出支出 14.48 万元，较上年决算数减少 27.97 万元，下降 65.89%。主要原因是 2022 年

有聘请第三方进行项目协助额外支出。

(四) 2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出支出 31.28 万元，较上年决算数增加 11.39 万元，增长 57.26%。主要原因是人员增加经费增加。

(五) 2080506-机关事业单位职业年金缴费支出支出 15.64 万元，较上年决算数增加 5.69 万元，增长 57.19%。主要原因是人员增加经费增加。

(六) 2080801-死亡抚恤支出 19.14 万元，较上年决算数增加 19.14 万元，增长 100.00%。主要原因是一名退休干部离世。

(七) 2101101-行政单位医疗支出 10.62 万元，较上年决算数增加 4.52 万元，增长 74.10%。主要原因是人员增加经费增加。

(八) 2210201-住房公积金支出 19.70 万元，较上年决算数增加 4.78 万元，增长 32.04%。主要原因是人员增加经费增加。

(九) 2101102-事业单位医疗支出 0.00 万元，较上年决算数减少 3.85 万元，下降 100.00%。主要原因是今年没有此项功能科目。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度政府性基金支出 0.00 万元，比上年决算数增加

0.00 万元，与上年持平，主要原因是本部门 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

2023 年度国有资本经营预算支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0.00 万元，与上年持平，主要原因是本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

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 406.07 万元，其中：

（一）人员经费 385.86 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 20.21 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、一般公共预算财政拨款“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 0.51 万元，完成全年预算的 51.00%；较上年增加 0.07 万元，增长 15.91%。主要原因是本年接待支出略微增加。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，与上年持平。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。主要是本年无因公出国（境）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，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 0.00 万元，与上年持平。2023 年度公务用车购置 0 辆，主要是：本年未购置公务用车。

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 0.00 万元，与上年持平。主要是未发生公务用车运行支出。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0.51万元,完成全年预算的51.00%;较上年增加0.07万元,增长15.91%。主要是本年接待上级及同级审计部门费用增加。累计接待0批次、0人次。

八、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求,本部门组织对2023年度1个项目实施单位自评,分别是审计局业务费等项目,涉及财政拨款资金共计18.40万元。(《项目支出绩效自评表》详见附件)

对1个项目实施部门评价,分别是审计局业务费等项目,涉及财政拨款资金共计18.40万元,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0.00万元,比上年持平,主要是:本年无机关运行经费支出。

(二) 政府采购情况

本部门2023年度没有政府采购支出。

(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，其他用车主要是无；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、结转至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至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》

专项资金绩效自评表										
(2023 年度)										
专项名称		业务费								
主管部门		三明市三元区审计局		实施单位		三明市三元区审计局				
项目概况		审计业务费								
主要成效		三元区审计局充分发挥审计作用，突出审计重点、加大审计力度，大力推进对国有资产、公共资金、经济责任审计监督职能，本年度完成审计项目 18 个，查出主要问题金额 197 个，已上交财政 3895 万元。								
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	18.40	18.40	18.40	10	100.00	10			
	其中：当年财政拨款	18.40	18.40	18.40	—	100.00				
	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				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况						
	本年度审计目标是完成单位制定的省、市、区级和本单位审计项目件数 15 件。			本年度实际完成审计项目 18 件，圆满完成年初计划数。						
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	审计资金到位率	≥100%	100	10	10			
		经济效益指标	财政资金使用率	≥90%	100	15	15			
	效益指标	社会效益指标	可持续影响目标	=揭露违法违纪行为，发挥监督职能 揭露违法违纪行为，发挥监督职能	完成交办任务，提出审计建议 56 条，审计报告 26 篇。	15	15			
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计对象满意率	≥100%	100	10	10			
	产出指标	数量指标	审计项目数	≥15 件	18	20	20			
		质量指标	审计问题整改率	≥93%	99	10	10			
时效指标		审计项目时限	≥100%	100	10	10				
总分值、评价总分 (S)						100				
评价等级		优 (S≥90)								
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型		存在问题			改进建议			

二、《项目支出绩效评价报告》

附件 4

2023 年度区级预算项目绩效自评报告 (业务费)

一、项目基本情况

(一) 项目概况

审计业务费

(二) 主要成效

三元区审计局充分发挥审计作用，突出审计重点、加大审计力度，大力推进对国有资产、公共资金、经济责任审计监督职能，本年度完成审计项目 18 个，查出主要问题金额 197 个，已上交财政 3895 万元。

二、绩效分析

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，具体情况如下：

(二) 成本指标

1、经济成本指标

1) 审计资金到位率(%), 目标值 100, 完成值 100, 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) 审计项目数(件)，目标值 15，完成值 18，分值 20，得分 20。

2、质量指标

1) 审计问题整改率(%），目标值 93，完成值 99，分值 10，得分 10。

3、时效指标

1) 审计项目时限(%），目标值 100，完成值 100，分值 10，得分 10。

(三) 效益指标

1、经济效益指标

1) 财政资金使用率(%），目标值 90，完成值 100，分值 15，得分 15。

2、社会效益指标

1) 可持续影响目标(揭露违法违纪行为，发挥监督职能)，目标值揭露违法违纪行为，发挥监督职能，完成值完成交办任务，提出审计建议 56 条，审计报告 26 篇。，分值 15，得分 15。

3、生态效益指标

(四) 满意度指标

1、服务对象满意度指标

1) 被审计对象满意率(%），目标值 100，完成值 100，分值 10，

得分 10。

三、存在的主要问题及改进措施

(一) 主要问题

(二) 改进措施