

鄂州市审计局 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 鄂州市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 鄂州市审计局 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明细表
- 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

第三部分 鄂州市审计局 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明
- 十四、专项支出、转移支付支出情况说明

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 鄂州市审计局概况

一、部门主要职责

（一）主管全市审计工作。负责对市级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）贯彻执行国家有关方针政策和审计工作法律法规，制定相关的规范性文件和制度规范并监督执行。制定并组织实施审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向市委审计委员会提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向市长提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市本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。向市委、市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。向市委和市政府有关部门、各区（开发区）党委（党工委）、政府（管委会）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，在法定职权范围内作出审计决定：国家有关重大政策措施贯彻落实情况；市本级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区（开发区）政府（管委会）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市财政转移支付资金；使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；地方国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的境内外资产、负债和损益；市驻外非经营性机构的财务收支；市政府部门、区（开发区）政府（管委会）管理和其他单位受市政府及其部门委托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；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对市管党政主要领导干部和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市本级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

政诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

（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）与各区党委和政府共同领导区级审计机关。依法领导和监督区级审计机关的业务，组织区级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正区级审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管区级审计机关负责人。

（十）组织开展审计领域对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十一）完成上级交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰各级审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、机构设置情况

从单位构成看，鄂州市审计局部门决算由实行独立核算的鄂州市审计局本级决算组成。

鄂州市审计局设 15 个内设机构：市委审计委员会办公

室秘书科、办公室、人事教育科、综合科、法规审理科、电子数据审计科、财政金融审计科、行政事业审计科、经贸审计科、农业农村审计科、社会保障审计科、固定资产投资审计科、经济责任审计科、自然资源审计科、离退休干部科。

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

部门：鄂州市审计局

公开01表
单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,584.72	一、一般公共服务支出	32	1,369.45
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
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	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	56.55
	9		九、卫生健康支出	40	86.30
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	72.42
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,584.72	本年支出合计	58	1,584.72
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	1,584.72	总计	62	1,584.72

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

部门：潮州海关

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
科目代码	科目名称						
档次		1	2	3	4	5	6
合计		1,584.72	1,584.72	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,069.46	1,069.46	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,069.46	1,069.46	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	889.91	889.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	129.22	129.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	6.80	6.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	343.83	343.83	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	86.88	86.88	0.00	0.00	0.00	0.00
20806	行政事业单位养老支出	86.88	86.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2080606	机关事业单位基本养老保险缴费支出	86.88	86.88	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	86.29	86.29	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	86.29	86.29	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	66.12	66.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	30.17	30.17	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	72.42	72.42	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	72.42	72.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	72.42	72.42	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04表
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
科目代码	科目名称						
柱次		1	2	3	4	5	6
合计		1,584.72	1,073.67	511.05	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,369.46	858.41	511.05	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,369.46	858.41	511.05	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	859.91	858.41	1.50	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	129.22	0.00	129.22	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	6.50	0.00	6.50	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	343.83	0.00	343.83	0.00	0.00	0.00
209	社会保障和就业支出	56.55	56.55	0.00	0.00	0.00	0.00
20905	行政事业单位养老支出	56.55	56.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2090505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	56.55	56.55	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	86.29	86.29	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	86.29	86.29	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	56.12	56.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	30.17	30.17	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	72.42	72.42	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	72.42	72.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	72.42	72.42	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

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	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
柱次	1	2	柱次	3	4	5	6	7
一、一般公共预算财政拨款	1	1,584.72	一、一般公共服务支出	35	1,369.46	1,369.46	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	86.55	86.55	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	42	86.50	86.50	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	80	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	81	72.42	72.42	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	82	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	83	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	84	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	86	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	86	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	87	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、财政专户回拨支出	88	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,584.72	本年支出合计	89	1,584.72	1,584.72	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	90	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		91				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		92				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		93				
总计	32	1,584.72	总计	94	1,584.72	1,584.72	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入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：鄂州市审计局

公开05表
单位：万元

科目代码	科目名称	本年支出		
		小计	基本支出	项目支出
栏次合计		1	2	3
		1,584.72	1,073.67	511.05
201	一般公共预算支出	1,369.46	858.41	511.05
20108	审计事务	1,369.46	858.41	511.05
2010801	行政运行	859.91	858.41	1.50
2010802	一般行政管理事务	30.00	0.00	30.00
2010804	审计业务	129.22	0.00	129.22
2010806	信息化建设	6.50	0.00	6.50
2010899	其他审计事务支出	343.83	0.00	343.83
208	社会保障和就业支出	56.55	56.55	0.00
20805	行政事业单位养老支出	56.55	56.55	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	56.55	56.55	0.00
210	卫生健康支出	86.29	86.29	0.00
21011	行政事业单位医疗	86.29	86.29	0.00
2101101	行政单位医疗	56.12	56.12	0.00
2101103	公务员医疗补助	30.17	30.17	0.00
221	住房保障支出	72.42	72.42	0.00
22102	住房改革支出	72.42	72.42	0.00
2210201	住房公积金	72.42	72.42	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明细表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：鄂州市审计局

公开08表
单位：万元

人员经费			公用经费		
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	828.64	302	商品和服务支出	130.55
30101	基本工资	208.83	30201	办公费	12.74
30102	津贴补贴	148.37	30202	印刷费	1.48
30103	奖金	287.18	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水电费	2.46
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	56.55	30206	邮电费	7.64
30109	职业年金缴费	0.00	30207	取暖费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	56.12	30208	交通费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	30.17	30209	差旅费	0.00
30112	其他社会保险缴费	0.00	30211	维修费	0.99
30113	住房公积金	72.42	30212	会议费	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	培训费	5.49
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭补助	111.88	30215	会议费	0.99
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.48
30302	退休费	73.76	30217	公务接待费	0.30
30303	退职(役)费	0.00	30218	公务用车费	0.00
30304	抚恤金	38.10	30224	被装购置费	0.00
30305	津贴补贴	0.00	30225	公务用车费	0.00
30306	奖金	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	12.07
30309	助学金	0.00	30229	福利费	44.73
30310	个人职业年金补助	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	其他社会保险缴费	0.00	30239	其他交通费用	34.13
30399	其他对个人和家庭补助	0.00	30240	租金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	6.00
	人员经费合计	939.46		公用经费合计	139.18

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出具体情况。

七、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

部门：鄂州市审计局 公开07表
单位：万元

科目代码	项目 科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				小计	基本支出	项目支出	
栏次 合计		1	2	3	4	5	6

注：本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出，故以空白表公开。

说明：市审计局 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收入支出，故本表无数据。

八、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

部门：鄂州市审计局 公开08表
单位：万元

科目代码	项目 科目名称	本年支出		
		合计	基本支出	项目支出
栏次 合计		1	2	3

注：本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出，故以空白表公开。

说明：市审计局 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：鄂州市审计局 公开09表
单位：万元

合计	因公出国 (境)费	预算数				合计	因公出国 (境)费	决算数				
		公务用车购置及运行维护费						公务用车购置及运行维护费				
		小计	公务用车购置 费	公务用车运行 维护费	公务接待费			小计	公务用车购置 费	公务用车运行 维护费	公务接待费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
0.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.86	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.30

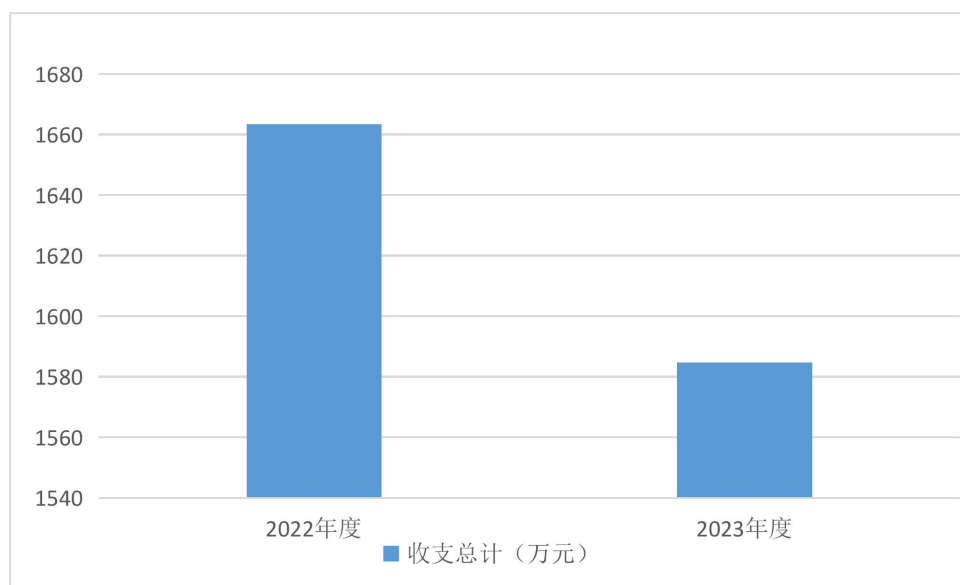
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

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

2023 年度收、支总计均为 1584.72 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 78.67 万元，下降 4.7%，主要原因是人员类支出减少。

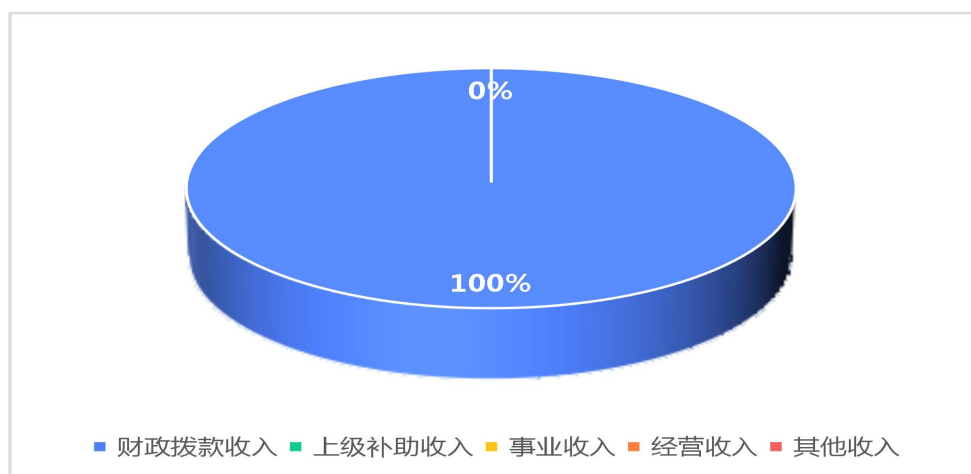
图 1: 收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 1584.72 万元，与 2022 年度相比，收入合计减少 78.67 万元，下降 4.7%。其中：财政拨款收入 1584.72 万元，占本年收入 100%；上级补助收入 0 万元，占本年收入 0%；事业收入 0 万元，占本年收入 0%；经营收入 0 万元，占本年收入 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占本年收入 0%；其他收入 0 万元，占本年收入 0%。

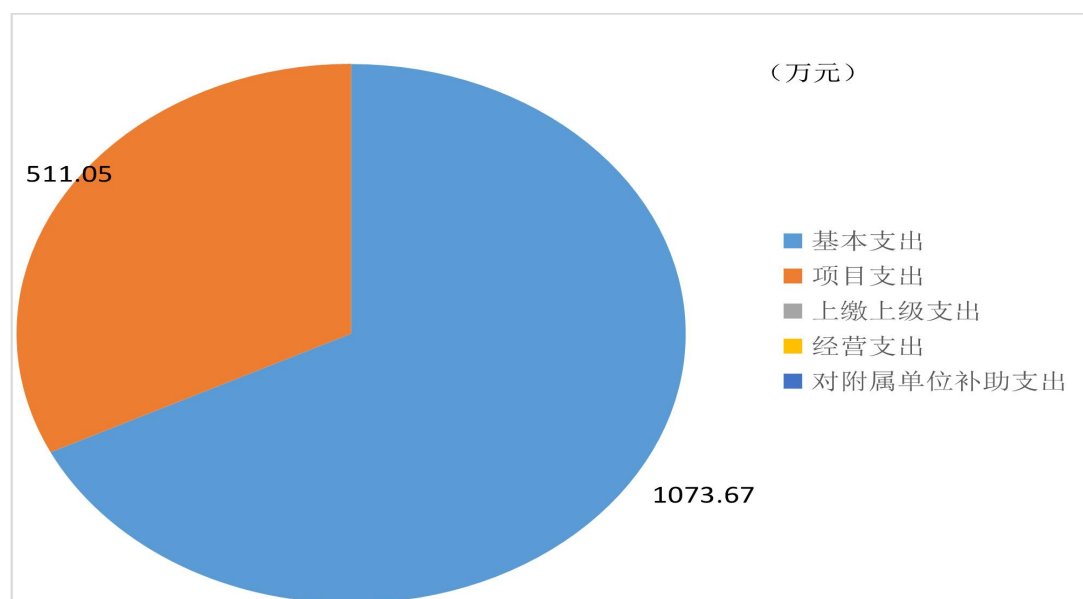
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 1584.72 万元，与 2022 年度相比，支出合计减少 78.67 万元，下降 4.7%。其中：基本支出 1073.67 万元，占本年支出 67.8%；项目支出 511.05 万元，占本年支出 32.2%；上缴上级支出 0 万元，占本年支出 0%；经营支出 0 万元，占本年支出 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占本年支出 0%。

图 3：支出决算结构

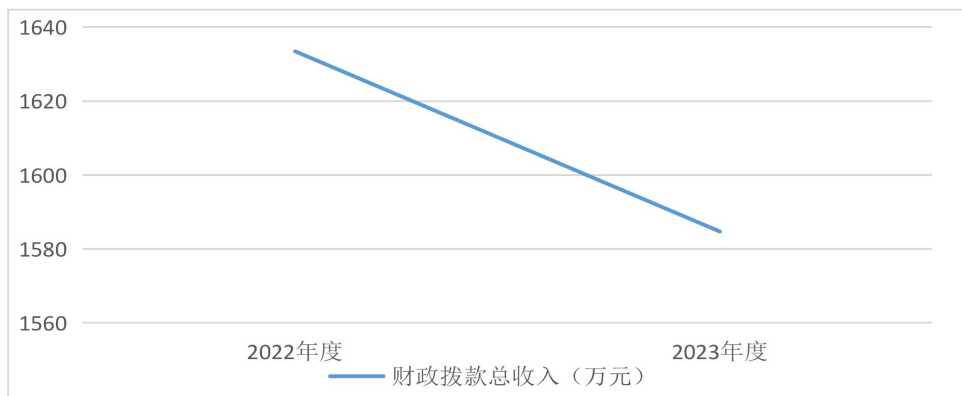


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 1584.72 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 48.74 万元，下降 3.0%。主要原因是人员类支出减少。

2023 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 1584.72 万元，比 2022 年度决算数减少 48.74 万元。降低 3.0%，减少主要原因是人员类支出减少。政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，比 2022 年度决算数持平，主要原因是无政府性基金预算财政拨款收入。国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元，比 2022 年度决算数持平，主要原因是无国有资本经营预算财政拨款收入。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1584.72 万元，占本年支出合计的 100.0%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 48.74 万元，降低 3.0%，主要原因是人员

类支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1584.72 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务（类）支出 1369.46 万元，占 86.41%。主要是用于审计事务、组织事务。

2. 社会保障和就业（类）支出 56.55 万元，占 3.57%。主要是用于行政事业单位养老支出、退役安置。

3. 卫生健康支出（类）86.29 万元，占 5.45%。主要是用于行政事业单位医疗。

4. 住房保障支出（类）72.42 万元，占 4.57%。主要是用于住房改革支出。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1700.24 万元，支出决算为 1584.72 万元，完成年初预算的 93.2%。其中：

1. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)。年初预算为 888.48 万元，支出决算为 859.91 万元，完成年初预算的 96.78%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员减少。

2. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 30 万元，决

算数大于年初预算数的主要原因是追加了一般行政管理事务经费，支出决算数相应增加。

3. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。年初预算为 130 万元，支出决算为 129.22 万元，完成年初预算的 99.4%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是认真贯彻落实过紧日子要求，压减了非必要、非刚性等一般性支出。

4. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)信息化建设(项)。年初预算为 6.5 万元，支出决算为 6.5 万元，完成年初预算的 100%。

5. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项)。年初预算为 420 万元，支出决算为 343.83 万元，完成年初预算的 81.86%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是聘请外部专业人员参与审计的人数和项目减少。

6. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为 56.55 万元，支出决算为 56.55 万元，完成年初预算的 100%。

7. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。年初预算为 56.12 万元，支出决算为 56.12 万元，完成年初预算的 100%。

8. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医

疗补助（项）。年初预算为 30.17 万元，支出决算为 30.17 万元，完成年初预算的 100%。

9. 住房保障支出(类)住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 72.42 万元，支出决算为 72.42 万元，完成年初预算的 100%。

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 1073.67 万元，其中：

人员经费 938.49 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金。

公用经费 135.18 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、差旅费、维修(护)费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门 2023 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 0.86 万元，支出决算为 0.3 万元，完成全年预算的 34.9%。较上年减少 0.35 万元，下降 53.5%。决算数小于全年预算数的主要原因：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，进一步严格控制“三公经费”支出。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国(境)费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成全年预算的 0%。决算数较上年持平，主要原因：当年没有安排人员出国(境)。持平全年预算数的主要原因：当年没有安排人员出国(境)。

全年支出涉及出国(境)团组 0 个，累计 0 人次，主要是当年没有安排人员出国(境)。

2. 公务用车购置及运行费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年持平，主要原因：当年无公务用车购置。其中：

(1) 公务用车购置费支出 0 万元，主要是本年度购置(更新)公务用车 0 辆。

(2) 公务用车运行费支出 0 万元。主要原因是车辆交公车平台统一管理。截至 2023 年 12 月 31 日，开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

3. 公务接待费全年预算为 0.86 万元，支出决算为 0.3 万元，完成全年预算的 34.9%，决算数较上年减少 0.35 万元，下降 53.5%。决算数大于全年预算数的主要原因：认

真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，进一步严格控制“三公经费”支出。其中：

外宾接待支出 0 万元。2023 年共接待来访团组 0 个，人次（不包括陪同人员）。主要是无外宾接待任务。

国内公务接待支出 0.3 万元，接待对象主要是上级或其他单位，主要是开展调研或检查工作工作。2023 年共接待国内来访团组 10 个，40 人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 135.18 万元，比年初预算数减少 2.31 万元，降低 1.68%。主要原因是：人员数量减少。

十一、政府采购支出说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 9.98 万元，其中：政府采购货物支出 7.43 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 2.55 万元。授予中小企业合同金额 9.98 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 9.98 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 74.45%，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 25.55%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，部门共有车辆 0 辆，其中，

副省级及以上领导干部用车 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、其他用车 0 辆；无单位价值 100 万元以上设备。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 3 个，资金 550 万元，占一般公共预算项目支出总额的 98.83%。从评价情况来看，2023 年所有项目立项比较规范，绩效目标明确，预算编制科学、精细，预算执行及时、高效，基本已完成年初制定项目绩效目标，项目支出绩效自评结果较好，保证了审计工作的正常运行，基本达到了预期目标。

组织开展部门整体支出绩效评价，评价情况来看，一是运行成本得到有效控制。二是管理效率高。三是完成了部门履职和重点工作的预期目标。四是社会效应明显。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门今年在部门决算中反映所有项目绩效自评结果（涉密项目除外）。

审计业务工作经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 130 万元，执行数为 129.22 万元，完成预算 99.4%。

投资审计工作经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 200 万元，执行数为 192.21 万元，完成预算 96.11%。

外部专业审计人员工作经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 220 万元，执行数为 151.62 万元，完成预算 68.92%。

主要产出和效益：向市委审计委员会报送请示、报告以及审计要情等重大事项和重要文稿 23 篇，获领导批示 28 篇次；共组织完成审计项目 33 个、临时交办任务 7 项；向纪委监委等单位移送案件线索 28 件，已初核和立案 17 件；主动与市委巡察办计划共商、进点共驻、信息共享、成果共用、整改共促，安排 6 个审计项目与市委巡察组同步进点，为市委巡察组提供审计结果文书资料 25 份。审计查出问题金额 43.14 亿元，推动完善制度 9 项，促进归还原渠道资金 6359 万元，审减金额 1.54 亿元；与市检察机关建立常态化协作配合工作机制，为市检察院提供审计问题取证资料等 36 份，推动 23 个审计查出问题进行公益诉讼，促进追缴资金 3134 万元。

（三）绩效评价结果应用情况。

通过 2023 年鄂州市审计局项目支出的绩效评价，从总体上看，项目立项、绩效目标设计和预算编制合理，项目管理机构健全，规章制度完善，项目资金严格执行相关规定，项目完成的质量较高，项目设计目标实现较为理想，下一步将加强绩效指标的动态管理；将紧紧围绕年度审计工作计划和要点，制定科学合理的绩效目标和年度指标值。在项目实施过程中，对绩效指标实行动态管理，结合工作实际，将审

计业务经费等项目任务的具体内容，按照指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的要求，制定中期目标和年度目标，全面反映工作内容，提高绩效目标设置的科学性。在部门预算执行中，将全过程跟踪监督财政资金的使用和管理情况，若发现有财政资金使用效益不高、资金结存较大、损失浪费等问题，在以后年度资金的安排和分配管理中将进行相应调整。

十四、专项支出、转移支付支出情况说明

市审计局 2023 年度无专项支出、转移支付支出。

第四部分 其他需要说明的情况

无。

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 政府性基金预算财政拨款收入：指市级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

(三) 国有资本经营预算财政拨款收入：指市级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

(四) 上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(五) 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

(六) 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。

(七)其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、以外的各项收入。（其他收入主要是存湖北省审计厅拨入经费等。）

(八)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。

(九)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。

(十)本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)。
2. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项)。
3. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。
4. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)信息化建设(项)。
5. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项)。
6. 一般公共服务支出(类)组织事务(款)一般行政管理事务(项)。
7. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)。

8. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。

9. 社会保障和就业支出(类)退役安置(款)其他退役安置支出(项)。

10. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。

11. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)。

12. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。

(十一)结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(十五)经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

(十六)“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省直部门用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)费用。

(十七)机关运行经费：指为保障行政单位（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。

第六部分 附件

附件一：2023 年度鄂州市审计局整体绩效自评报告

一、基本情况

（一）部门支出情况

2023 年部门支出 1584.72 万元，预算数 1700.24 万元，执行率 93.2%。其中基本支出 1073.67 万元，项目支出 511.05 万元。

（二）当年重点工作

1. 履行市委审计委员会办公室职责更加实化细化。一年来，市委审计办严格执行重大事项请示报告制度，制定全市审计领域重大事项请示报告清单和台账，向市委审计委员会报送请示、报告以及审计要情等重大事项和重要文稿 23 篇，获领导批示 28 篇次，向省委审计委员会及办公室上报重大事项请示报告 14 件。高效协调推动八届市委审计委员会第三次会议顺利召开，审议通过《关于审计监督重大事项督察督办工作办法(试行)》等 3 项制度。强化对各区委审计委员会办公室指导，开展机制运行情况专题调研督导，印发督办通报，督促完善区级审计工作制度 6 项。积极指导 3 家单位创建全省内审工作示范单位。

2. 聚焦主责主业履行经济监督职责更加精准有力。一年来，市委审计办聚焦重大政策跟踪落实、财政资金规范运行、防范化解重大风险、政府重大投资项目、民生资金和项目、权力规范运行，共组织完成审计项目 33 个、临时交办任务 7 项，审计查出问题金额 43.14 亿元，推动完善制度 9 项，促进归还原渠道资金 6359 万元，审减金额 1.54 亿元。

3. 推动审计监督与其他各类监督贯通更加协同高效。纪审协同进一步加强。积极配合市纪委监委开展全市工程建设领域突出问题专项治理，报送政治生态分析研判集中研究对象问题 17 个。向纪委监委等单位移送案件线索 28 件，已初核和立案 17 件。巡审协同进一步提效。主动与市委巡察办计划共商、进点共驻、信息共享、成果共用、整改共促，安排 6 个审计项目与市委巡察组同步进点，为市委巡察组提供审计结果文书资料 25 份。检审协同进一步深入。与市检察机关建立常态化协作配合工作机制，为市检察院提供审计问题取证资料等 36 份，推动 23 个审计查出问题进行公益诉讼，促进追缴资金 3134 万元。

4. 推进审计工作创先争优更加主动有为。2023 年度审计项目荣获全省审计机关优秀审计项目二等奖，法治审计、研究型审计相关经验在全省审计系统作经验交流，生态环境部门领导干部自然资源资产审计评价指标体系做法向全省审计机关刊发推介，党员干部纪律教育做法被市委直属机关工委向全市推介。

（三）2023 年度部门整体绩效目标。

以预算执行审计为重点开展财政审计，规范预算管理行为；以服务新农村建设和关注民生为重点开展专项资金审计，促进党和政府各项政策措施落实；以严查高估冒算、挤占挪用和损失浪费行为为重点开展公共工程项目审计，提高投资效益；以发挥审计对权力运行的制约和监督作用为重点开展经济责任审计，全力服务发展社会主义民主政治建设；以促进深化国有企业改革为重点开展企业审计，保证国有资

产、资金保值增值。

二、部门自评工作开展情况

为全面客观的了解 2023 年鄂州市审计局整体支出绩效，为以后年度绩效目标设立、预算编制提供决策依据，同时总结经验、发现问题，保证资金使用管理的规范性、有效性，我局成立了绩效评价工作小组，实施具体评价工作。本次绩效评价业务的执行依据市直部门整体绩效评价共性指标体系参考框架评价要点展开，绩效评价工作小组在执行评价业务过程中恪守客观、公平、公正的原则。

三、部门整体绩效目标完成情况

1. 运行成本指标完成情况：公用经费支出控制在年初预算数内，实际支出数未超过预算数。在职转退休 4 人。会议费支出控制在年初预算数内，实际支出数未超过预算数，并严格按照会议费支出标准执行。“三公经费”变动控制在年初预算数内，实际支出数未超过预算数，并严格按照三公经费支出标准执行。

2. 管理效率指标完成情况：部门规划与国家、省委省政府战略与部门职能的相符，部门年度工作计划制定明确、具体、可操作，与部门职能和中长期规划相匹配。预算编制的基本信息内容真实、完整、准确，基本支出预算按照规定标准编制，项目预算测算依据充分。重点项目预算有保障，部门内部项目之间不存在交叉重复。各项目设立依据充分，按照规定的程序申请设立。预算调整率、执行率均在合理范围内，无年末结转结余。政府采购严格按照流程执行，均在标准范围内。无非税收入。绩效目标合理，开展新项目前开展

评估，按财政要求开展绩效监控。资产管理均严格按照资产管理相关规定执行，完善管理制度，资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范，按批复的预算配置资产，新购资产入库管理规范，定期对现有资产进行盘点、对账，账实相符。加强财务管理、规范财务行为而制定的管理制度基本健全完整，具有相应的财务管理内控制度，包括收入与支出管理、往来资金结算管理、财务监督管理、政府采购管理、绩效管理；财务管理制度合法、合规、完整。财务核算符合国家财经法规和财务管理制度及专项资金管理有关规定；单位基础数据信息和会计信息资料真实、准确、完整。使用预算资金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；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；公用经费不存在超标准支出情况，项目支出与公用经费不存在交叉重复。

3. 履职效能指标完成情况：向市委审计委员会报送请示、报告以及审计要情等重大事项和重要文稿 23 篇，获领导批示 28 篇次；共组织完成审计项目 33 个、临时交办任务 7 项；向纪委监委等单位移送案件线索 28 件，已初核和立案 17 件；主动与市委巡察办计划共商、进点共驻、信息共享、成果共用、整改共促，安排 6 个审计项目与市委巡察组同步进点，为市委巡察组提供审计结果文书资料 25 份。

4. 社会效应指标完成情况：审计查出问题金额 43.14 亿元，推动完善制度 9 项，促进归还原渠道资金 6359 万元，审减金额 1.54 亿元；与市检察机关建立常态化协作配合工作机制，为市检察院提供审计问题取证资料等 36 份，推动

23 个审计查出问题进行公益诉讼，促进追缴资金 3134 万元。

5. 可持续发展能力指标完成情况：干部队伍建设具备科学合理的制度支撑，人才储备规划符合本单位发展需求。人才数量及比率基本符合人才发展规划目标。

6. 满意度指标完成情况：服务对象满意度、联系部门满意度达到预期目标 95%以上。

四、主要成效、存在的突出问题和原因

预算绩效观念不深入，思想认识有误区。绩效管理专业人员知识匮乏，规范管理有盲点。推进绩效管理既缺乏工作经验又缺乏专业技能，难以做到程序规范、管理科学和绩效显著。广泛运用绩效评价结果既是预算绩效管理的重要环节，也是强化预算绩效管理的重要措施。目前预算绩效评价结果运用不充分，通过评价结果运用促进强化绩效管理的推动作用不是很明显。

五、下一步拟改进措施

1. 下一步拟改进措施：加强全局的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制。

2. 拟与预算安排相结合情况：全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

附件二、2023 年度鄂州市审计局项目绩效评价自评表

2023 年度审计业务工作经费项目自评表

项目名称		审计业务工作经费				
主管部门		鄂州市审计局	项目实施单位	鄂州市审计局 本级		
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、市直专项 <input type="checkbox"/> 3、市对下转移支付项目 <input type="checkbox"/>				
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>				
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>				
预算执行情况 (万元)		预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)		
		年度财政资金总额	130	129.22	99.4%	
年度 绩效 目标 1	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)
	产出 指标	数量指标	提交的审计信息被新闻报社、期刊杂志、门户网站等公开媒体采用公示数量		≥5 篇	≥5 篇
			审计报告和专项审计调查报告完成率		=100%	=100%
		实际完成审计(调查)单位数		≥40 个	40 个	
	质量指标	审计业务部门报送法规审理处审核移交信息的通过率		=100%	=100%	
	时效指标	审计项目计划完成率		=100%	=100%	
	效益 指标	经济效益 指标	审计查出各类问题资金,挽回国家经济损失		≥20 亿元	43.14 亿元
		社会效益 指标	向人大汇报或社会公开公告审计结果的审计项目		≥20 个	23 个
			审计问题整改落实完成率		≥90%	≥90%
	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	被审计对象满意率		≥95%	≥100%
偏差大或 目标未完成 原因分析		无				
改进措施及 结果应用方案		无				

2023 年度投资审计工作经费项目自评表

项目名称		投资审计工作经费				
主管部门		鄂州市审计局	项目实施单位	鄂州市审计局 本级		
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、市直专项 <input type="checkbox"/> 3、市对下转移支付项目 <input type="checkbox"/>				
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>				
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>				
预算执行情况 (万元)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度财政资金总额	200	192.21	96.11%	
年度 绩效 目标 1	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)
	产出 指标	数量指标	提交的审计信息被新闻报社、期刊杂志、门户网站等公开媒体采用公示数量		≥5 篇	≥5 篇
			审计报告和专项审计调查报告完成率		=100%	=100%
		实际完成审计(调查)单位数		≥40 个	40 个	
	质量指标	审计业务部门报送法规审理处审核移交信息的通过率		=100%	=100%	
	时效指标	审计项目计划完成率		=100%	=100%	
	效益 指标	经济效益指标	审计查出各类问题资金,挽回国家经济损失		≥20 亿元	43.14 亿元
		社会效益指标	向人大汇报或社会公开公告审计结果的审计项目		≥20 个	23 个
			审计问题整改落实完成率		≥90%	≥90%
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计对象满意率		≥95%	≥100%
偏差大或目标未完成原因分析		无				
改进措施及结果应用方案		无				

2023 年度外部专业审计人员工作 经费项目自评表

项目名称		外部专业审计人员工作经费				
主管部门		鄂州市审计局	项目实施单位		鄂州市审计局 本级	
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、市直专项 <input type="checkbox"/> 3、市对下转移支付项目 <input type="checkbox"/>				
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>				
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>				
预算执行情况 (万元)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度财政资金总额	220	151.62	68.92%	
年度 绩效 目标 1	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)
	产出 指标	数量指标	实际购买社会中介审计服务数		≥3 个	2 个
			通过第三方购买劳务服务人数		12 人	9 人
		质量指标	外聘人员考核合格率		≥98%	=100%
		时效指标	审计项目是否按计划时间及时完成		=100%	=100%
		成本指标	审计项目的资金使用情况		=100%	=100%
	效益指标	社会效益指标	向人大汇报或社会公告率		≥20 个	23 个
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计对象满意度		≥95%	=100%
偏差大或目标未完成原因分析		通过第三方购买劳务服务人数减少 3 人，实际购买社会中介服务数减少 1 个。				
改进措施及结果应用方案		2024 年通过第三方购买劳务服务人数招满 12 人，实际购买社会中介服务数 3 个。				