

鄂州市审计局 2024 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 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 2024 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 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：鄂州市审计局本级						金额单位：万元
收入			支出			
项目	行次	金额	项目	行次	金额	
栏次		1	栏次		2	
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,392.89	一、一般公共服务支出	31	1,184.89	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32		
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33		
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34		
五、事业收入	5		五、教育支出	35		
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36		
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37		
八、其他收入	8	105.00	八、社会保障和就业支出	38	72.81	
	9		九、卫生健康支出	39	73.51	
	10		十、节能环保支出	40		
	11		十一、城乡社区支出	41		
	12		十二、农林水支出	42		
	13		十三、交通运输支出	43		
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44		
	15		十五、商业服务业等支出	45		
	16		十六、金融支出	46		
	17		十七、援助其他地区支出	47		
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48		
	19		十九、住房保障支出	49	61.69	
	20		二十、粮油物资储备支出	50		
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51		
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52		
	23		二十三、其他支出	53		
	24		二十四、债务还本支出	54		
	25		二十五、债务付息支出	55		
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56		
本年收入合计	27	1,497.89	本年支出合计	57	1,392.89	
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58		
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	105.00	
总计	30	1,497.89	总计	60	1,497.89	
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：鄂州市审计局本级								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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1,497.89	1,392.89					105.00
2010801	行政运行	671.42	671.42					
2010802	一般行政管理事务	30.00	30.00					
2010804	审计业务	230.00	125.00					105.00
2010899	其他审计事务支出	358.47	358.47					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	63.06	63.06					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.75	9.75					
2101101	行政单位医疗	47.81	47.81					
2101103	公务员医疗补助	25.70	25.70					
2210201	住房公积金	61.69	61.69					
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：鄂州市审计局本级							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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1,392.89	909.42	483.47			
2010801	行政运行	671.42	671.42				
2010802	一般行政管理事务	30.00	30.00				
2010804	审计业务	125.00		125.00			
2010899	其他审计事务支出	358.47		358.47			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	63.06	63.06				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.75	9.75				
2101101	行政单位医疗	47.81	47.81				
2101103	公务员医疗补助	25.70	25.70				
2210201	住房公积金	61.69	61.69				
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：鄂州市审计局本级								金额单位：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	
栏次		1	栏次		2	3	4	5	
一、一般公共预算财政拨款	1	1,392.89	一、一般公共服务支出	33	1,184.89	1,184.89			
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	72.81	72.81			
	9		九、卫生健康支出	41	73.51	73.51			
	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	61.69	61.69			
	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	1,392.89	本年支出合计	59	1,392.89	1,392.89			
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60					
一般公共预算财政拨款	29			61					
政府性基金预算财政拨款	30			62					
国有资本经营预算财政拨款	31			63					
总计	32	1,392.89	总计	64	1,392.89	1,392.89			
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：鄂州市审计局本级				公开05表	
项目				金额单位：万元	
本年支出					
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	
合计		1,392.89	909.42	483.47	
2010801	行政运行	671.42	671.42		
2010802	一般行政管理事务	30.00	30.00		
2010804	审计业务	125.00		125.00	
2010899	其他审计事务支出	358.47		358.47	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	63.06	63.06		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.75	9.75		
2101101	行政单位医疗	47.81	47.81		
2101103	公务员医疗补助	25.70	25.70		
2210201	住房公积金	61.69	61.69		
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：鄂州市审计局本级										公开06表 金额单位：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	科目代码	科目名称	决算数		
301	工资福利支出	740.73	302	商品和服务支出	144.53	307	债务利息及费用支出			
30101	基本工资	225.21	30201	办公费	4.54	30701	国内债务付息			
30102	津贴补贴	221.44	30202	印刷费	5.23	30702	国外债务付息			
30103	奖金	86.08	30203	咨询费		310	资本性支出	4.79		
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建			
30107	绩效工资		30205	水费	0.45	31002	办公设备购置	4.79		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	63.06	30206	电费	10.55	31003	专用设备购置			
30109	职业年金缴费	9.75	30207	邮电费	0.04	31005	基础设施建设			
30110	职工基本医疗保险缴费	47.81	30208	取暖费		31006	大型修缮			
30111	公务员医疗补助缴费	25.70	30209	物业管理费	1.22	31007	信息网络及软件购置更新			
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	1.37	31008	物资储备			
30113	住房公积金	61.69	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿			
30114	医疗费		30213	维修（护）费	12.66	31010	安置补助			
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿			
303	对个人和家庭的补助	19.37	30215	会议费	0.27	31012	拆迁补偿			
30301	离休费		30216	培训费	8.62	31013	公务用车购置			
30302	退休费		30217	公务接待费	0.21	31019	其他交通工具购置			
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置			
30304	抚恤金	19.37	30224	被装购置费		31022	无形资产购置			
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出			
30306	救济费		30226	劳务费	31.86	399	其他支出			
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出			
30308	助学金		30228	工会经费	10.28	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴			
30309	奖励金		30229	福利费	34.79	39909	经常性赠与			
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与			
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	21.48	39999	其他支出			
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用						
			30299	其他商品和服务支出	0.97					
人员经费合计		760.10			公用经费合计				149.33	
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、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：鄂州市审计局本级							公开07表
项目							金额单位：万元
本年支出							
科目代码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	小计	基本支出	项目支出	年末结转和结余
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							
注：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。							
本部门2024年度无政府性基金预算财政拨款收入支出。							

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：鄂州市审计局本级					公开08表	
项目					金额单位：万元	
本年支出						
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出		
	栏次	1	2	3		
	合计					
注：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。						
本部门2024年度无国有资本经营预算财政拨款支出。						

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表												
部门：鄂州市审计局本级												公开09表
预算数												金额单位：万元
决算数												
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
0.21					0.21	0.21					0.21	
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预算情况。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。												

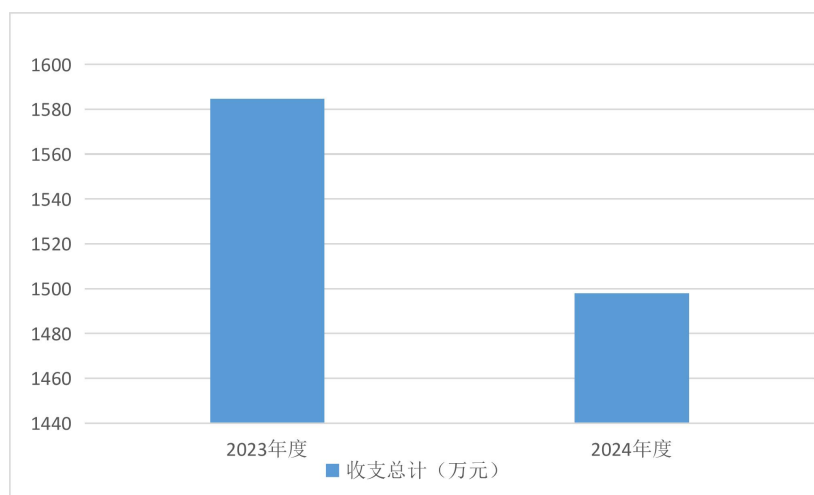
第三部分 2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入 1497.89 万元，与 2023 年度相比，收入减少 86.83 万元，下降 5.5%，主要原因：财政拨款减少。

2024 年度支出 1392.89 万元，与 2023 年度相比，支出减少 191.83 万元，下降 12.1%，主要原因：其他收入年底结转 105 万元，人员经费支出减少。

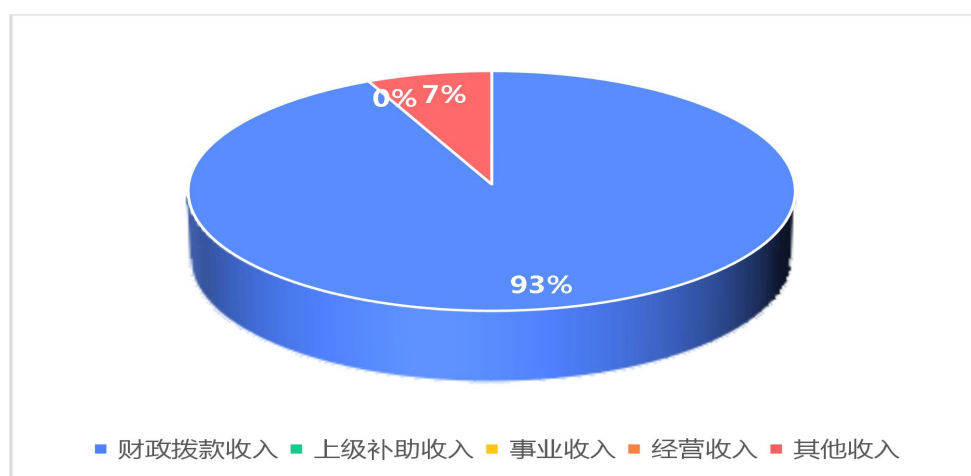
图 1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 1497.89 万元，与 2023 年度相比，收入合计减少 86.83 万元，下降 5.5 %。其中：财政拨款收入 1392.89 万元，占本年收入 92.99%；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 105 万元，占本年收入 7.01 %。

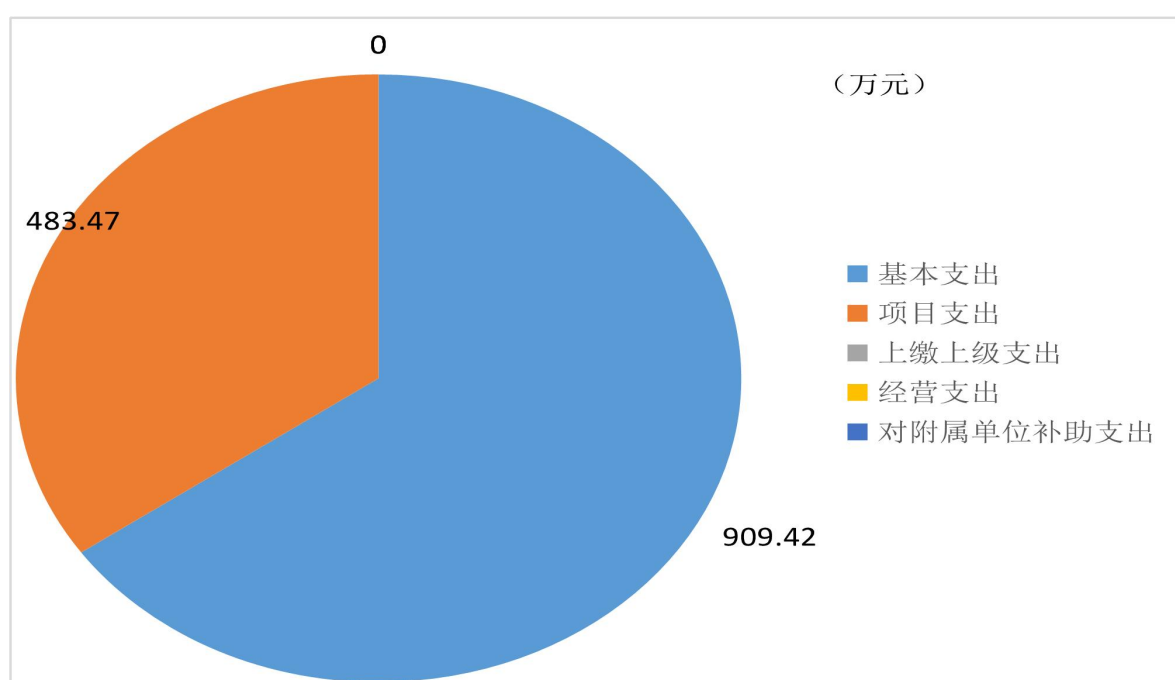
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 1392.89 万元，与 2023 年度相比，支出合计减少 191.83 万元，下降 12.1 %。其中：基本支出 909.42 万元，占本年支出 65.29 %；项目支出 483.47 万元，占本年支出 34.71 %；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



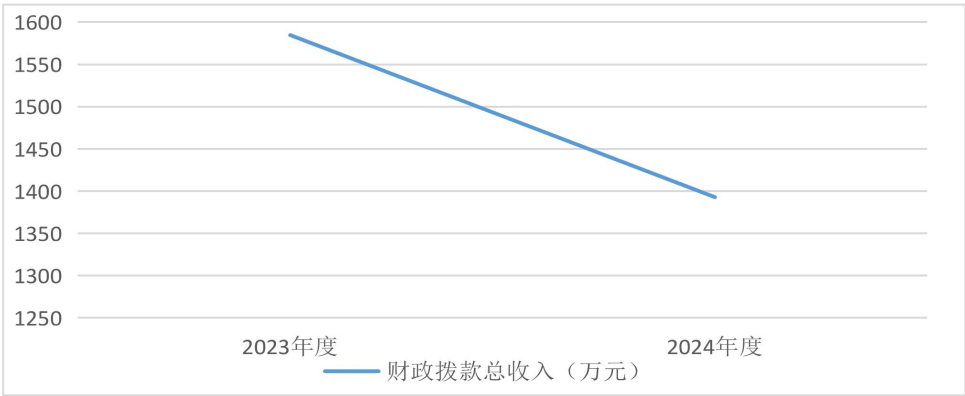
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 1392.89 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 191.83 万元，下降 12.1 %。主要原因：收入减少是因为财政拨款减少，支出减少是因为人员经费支出减少。

2024 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入

1392.89万元，比2023年度决算数减少191.83万元。减少主要原因：财政拨款减少。政府性基金预算财政拨款收入0万元，与2023年度决算数持平。国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与2023年度决算数持平。

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。

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 1392.89 万元，占本年支出合计的 100 %。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 191.83 万元，下降 12.1 %。主要原因：人员经费支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 1392.89 万元，主要用于以下方面：

- 1. 一般公共服务（类）支出 1184.89 万元，占 85.07 %。主要是用于行政机构运行保障、审计职能履行等费用。
- 2. 社会保障和就业支出（类） 72.81 万元，占 5.23 %。主要是用于养老保险等基础性、兜底性保障措施费用。

3. 卫生健康支出（类）73.51万元，占5.27%。主要是用于医疗保险等费用。

4. 住房保障支出（类）61.69万元，占4.43%。主要是用于住房公积金等费用。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1522.75万元，支出决算为1392.89万元，完成年初预算的91.47%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为635.06万元，支出决算为671.42万元，完成年初预算的105.73 %，支出决算数大于年初预算数的主要原因：人员类工资基数调整及追加了抚恤金费用。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（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，支出决算数大于年初预算数的主要原因：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）财政事务（款）审计业务（项）。年初预算为130万元，支出决算为125万元，完成年初预算的96.15 %，支出决算数小于年初预算数的主要原因：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）财政事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为397万元，支出决算为358.47

万元，完成年初预算的90.29 %，支出决算数小于年初预算数的主要原因：认真贯彻落实过紧日子要求，压减聘请外部专业人员参与审计的经费。

5. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为63.06 万元，支出决算为63.06 万元，完成年初预算的100 %，支出决算数与年初预算数持平。

6. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为0 万元，支出决算为9.75 万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因：新增 2 名当年退休人员做实职业年金费用。

7. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政单位医疗（项）。年初预算为47.81 万元，支出决算为47.81 万元，完成年初预算的100 %，支出决算数与年初预算数持平。

8. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为25.7 万元，支出决算为25.7 万元，完成年初预算的100 %，支出决算数与年初预算数持平。

9. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）住房公积金（项）。年初预算为61.69 万元，支出决算为61.69 万元，完成年初预算的100 %，支出决算数与年初预算数持平。

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909.42 万元，其中：

人员经费 760.1 万元，主要包括：基本工资、规范津贴补贴、改革性津贴补贴、一次性奖金、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。

公用经费 149.33 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、维修（护）费、劳务费、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

2024 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余万元，本年收入 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。具体支出情况为：本部门 2024 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

2024 年度国有资本经营预算财政拨款本年支出 0 万元。具体支出情况为：本部门 2024 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。

2024 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 0.21 万元，完成全年预算的 24.42%。较上年减少 0.09 万元，下降 30 %。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俭要

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 100%。决算数与上年持平。

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 100%；与上年持平，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 2024 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 0.21 万元，完成全年预算的 24.42%，决算数与上年持平。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俭要求，进一步严格控制“三公经费”支出。其中：

外宾接待支出 0 万元。2024 年共接待来访团组 0 个，0 人次（不包括陪同人员）。来访对象主要是无外宾接待任务。

国内公务接待支出 0.21 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。2024 年共接待国内来访团组 3 个， 16 人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出说明

鄂州市审计局 2024 年度机关运行经费支出 149.33 万元，比年初预算数增加 28.31 万元，增长 23.39%。主要原因是：维修维护支出增加，审计干部职工业务能力培训费增加等。

十一、政府采购支出说明

本部门 2024 年度政府采购支出总额 42.10 万元，其中：政府采购货物支出 2.10 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 40 万元。授予中小企业合同金额 42.10 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 2.10 万元，占授予中小企业合同金额的 4.99%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，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 95.01%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2024 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；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台

（套）。

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 2024 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 507 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。从评价情况来看，2024 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。二是管理效率提高。三是完成了部门履职和重点工作的预期目标。

（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 125 万元，完成预算 96.15%。

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 200 万元，完成预算 100%。

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 197 万元，调整后的预算数为 177 万元，执行数为 158.47 万元，完成预算 89.53%。

主要产出和效益：向市委、市政府撰写审计情况报告 8

份，提出审计建议 29 条，均被市领导有效采纳，充分发挥审计在服务市域治理中的积极作用，与目标值一致；2024 年全年共组织完成审计调查项目数 34 个，完成年初项目计划目标数；向纪委监委移送案件线索 22 件；其中有两个审计项目分别荣获全省优秀审计项目二等奖、三等奖；督促 2024 年度审计项目问题整改 235 个，推动建立完善制度 12 项，与目标整改率相符。

（三）绩效评价结果应用情况。

通过 2024 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，制定项目执行目标，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，会在以后年度资金的安排和分配管理中进行相应调整。

十四、专项支出、转移支付支出情况说明

市审计局 2024 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”、“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”等收入以外的各项收入。

（八）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收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

（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（类）财政事务（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）其他审计事务支出（项）。
5. 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）。
6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）职业年金（项）。
7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。
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）。
9. 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：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市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。

（十八）其他专用名词。

无。

第五部分 附件

附件 1：2024 年度鄂州市审计局整体绩效自评结果

一、自评结论

（一）部门整体绩效自评得分

2024 年度，我单位支出 1392.89 万元，其中：基本支出 909.42 万元，项目支出 483.47 万元。根据鄂州市财政局“关于开展 2024 年度市级预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知”，结合本单位支出及绩效完成具体情况，经综合评判，我单位 2024 年度部门整体支出绩效得分为 96.93 分。

（二）部门整体绩效目标完成情况

1. 运行成本指标完成情况详细分析。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。在职人员 36 人：2024 年在职转退休 2 人，调出领导干部 1 人，公务员招录考试进入 1 人，军转干安置进入 1 人，调入领导干部 1 人，总体在职人数与上年一致。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详细分析。部门规划与国家省委、省政府战略及部门职能相符，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，部门内部之间项目不存在交叉、重复。各项目设立依据充分，按照规定程序申请设立。预算调整率、执行率均在合理范围内，无年末结转结余情况。政府采购严格按照采购流程执行，执行率及费用均在标准范围内。非税收入完成率均符合要求，国有资产房屋出租、出借资金，已按要求收缴并纳入湖北省财政非税收入专库管理。绩效目标设置合理，开展新项目前按要求开展评估，并按财政要求适时开展绩效监控。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，新购资产管理规范，定期对现有资产进行盘点、对账、清理。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，具有相应的财务内控管理制度，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、财务绩效管理；财务管理制度合法、合规、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、虚列支出等违法违规情况；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情况。

3. 履职效能指标完成情况详细分析。向市委、市政府撰写审计情况报告 8 份，提出审计建议 29 条，均被市领导有效采纳，充分发挥审计在服务市域治理中的积极作用，与目标值一致；2024 年全年共组织完成审计调查项目数 34 个，完成年初项目计划目标数；向纪委监委移送案件线索 22 件；

其中有两个审计项目分别荣获全省优秀审计项目二等奖、三等奖；督促 2024 年度审计项目问题整改 235 个，推动建立完善制度 12 项，与目标整改率相符。

4. 社会效益指标完成情况详细分析。2024 年度共开展市本级预算执行及决算草案审计、市直 6 个重点单位财政财务收支审计、政府重大投资项目审计、全市农村中小学义务教育政策落实和教育经费管理使用情况专项审计调查和城市社区卫生服务中心专项审计等项目 34 个。其中市本级预算执行及决算草案审计查出问题 7 个，全市农村中小学义务教育政策落实和教育经费管理使用情况专项审计调查和城市社区卫生服务中心专项审计促进调账处理 80.59 万元，规范管理 1223.73 万元等。

5. 可持续发展能力指标完成情况详细分析。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详细分析。服务对象满意度、联系部门满意度均达到预期目标。

（三）主要成效、存在的突出问题和原因

1. 上年度审计结果应用情况。上年度的审计结果对规范财务行为、提升管理水平、保障经济健康运行发挥了关键作用。上年度审计工作范围包括重大政策跟踪落实、财政资金规范运行、防范化解重大风险、政府重大投资项目、民生资金项目、权力规范运行等，共组织完成项目 33 个，临时交办任务 7 个，推动完善制度 9 项。得到被审计单位的高度重

视，促进被审计单位积极整改，通过建立整改台账，明确具体整改责任人和整改期限，修订完善内部管理制度，规范业务流程等方式，完成整改要求。充分发挥审计的监督和约束作用，进一步约束和规范被审计单位的行为，保障国家资金规范、高效使用。

2. 本年度审计主要成效。本年度审计主要坚持总书记对审计机关“三个如”的具体要求，坚定扛起经济监督“特种部队”的使命担当，纲举目张加大审计力度。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、民生资金项目、权力规范运行，开展审计。共完成审计项目 34 个，移送案件线索 22 件，督促 2024 年度审计项目问题整改 235 个，推动建立完善制度 12 项。

3. 存在问题和原因。绩效管理人员专业知识有待提升，在推进绩效管理中与“做到程序规范、管理科学、绩效显著”的目标要求还有一定差距。部分绩效指标设置不能准确反映工作核心价值和业务重点，缺乏精准性。

（四）下一步拟改进措施

1. 下一步拟改进措施。加强预算管理意识，积极规划绩效目标，在严格按照相关制度编制预算的基础上，更加科学合理的评估绩效、设定目标。加大对绩效管理人员专业知识的培训力度，提升绩效管理人员的专业素养，提高部门整体绩效设定、执行水平。

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，贯彻落实中央“过紧日子”的明确要求，提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

附件 2：2024 年度项目绩效评价自评表或报告

2024 年度投资审计工作经费项目支出绩效自评表

单位名称（盖章）： 鄂州市审计局 填报日期： 2025 年 3 月 3 日

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		上级转移支付项目 ☐ 市直专项 ☒ 市对下转移支付项目 ☐				
项目类型		常年性项目 ☒ 延续性项目 ☐ 一次性项目 ☐				
预算执行情况（万元）			年初预算数	调整后预算数（A）	全年执行数（B）（决算数）	执行率（B/A）
		年度资金总额：	200	200	200	100%
		其中：本年财政拨款	200	200	200	100%
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	指标 1：审计项目计划完成率		=100%	=100%
			指标 2：审计报告和专项审计调查报告完成率		=100%	=100%
			指标 3：审计（调查）单位数		≥32 个	≥32 个
		质量指标	指标 1：审计问题整改率		≥90%	≥90%
			指标 2：案件移交通过率		=100%	=100%
			指标 3：审计信息公示篇数		≥5 篇	≥5 篇
		时效指标	指标 1：审计项目完成及时率		=100%	=100%
		成本指标	指标 1：审计项目资金使用率		=100%	=100%
		效益指标	经济效益指标	指标 1：查出各类问题资金		≥20 亿元
	社会效益指标		指标 1：向人大汇报或社会公告审计结果数		≥10 个	≥10 个
	满意度指标	服务对象满意度指标		指标 1：审计对象满意度	≥95%	≥95%
	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				

2024 年度外部专业审计人员工作经费项目支出绩效 自评表

单位名称（盖章）： 鄂州市审计局 填报日期： 2025 年 3 月 3 日

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		上级转移支付项目 ☐ 市直专项 ☒ 市对下转移支付项目 ☐				
项目类型		常年性项目 ☒ 延续性项目 ☐ 一次性项目 ☐				
预算执行情况（万元）			年初预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数(B) (决算数)	执行率 (B/A)
		年度资金 总额:	197	177	158.47	89.53%
		其中: 本 年财政拨款	197	177	158.47	89.53%
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	指标 1: 购买社会中介审计服务		≥3 个	≥3 个
			指标 2: 通过第三方购买劳务服务人数		12 人	9 人
		质量指标	指标 1: 劳务服务人员考核合格率		≥98%	≥98%
		时效指标	指标 1: 审计项目完成及时率		=100%	=100%
		成本指标	指标 1: 审计项目资金使用率		=100%	=100%
	效益 指标	经济效益 指标	指标 1: 查出各类问题资金		≥20 亿元	≥20 亿元
			社会效益 指标	指标 1: 向人大汇报或社会公告审计结果数	≥10 个	≥10 个
	满意度指标		服务对象 满意度指标	指标 1: 审计对象满意度	≥95%	≥95%
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					