

庐山市审计局 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 庐山市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 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
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明

- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、机关运行经费支出情况说明
- 七、政府采购支出情况说明
- 八、国有资产占用情况说明
- 九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 庐山市审计局概况

一、部门主要职责

庐山市审计局是主管全市审计工作的市政府组成部门，主要职责是：

（一）主管全市审计工作。负责对全市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、省、九江市、庐山市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计；对重大项目进行稽查；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）负责制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。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级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市长提出年度市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。向市委和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、乡（镇）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。包括：

1. 国家、省、市有关重大政策措施贯彻落实情况；
2. 市级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门（含直属单位）预算执行情况，决算草案和其他财政收支；
3. 乡（镇）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省级、市级财政转移支付资金；
4. 使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；
5. 全市自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；
6. 市属国有企业和金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，市政府驻外非经营性机构的财务收支；
7. 有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；
8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目；
9. 参与审计署、省审计厅、九江市审计局统一组织的审计事项；
10. 法律法规规定的其他事项。

（五）对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进行审计监督，市级重大公共工程项目

的资金管理使用和建设运营情况进行审计监督。

(六) 按规定对乡科级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。

(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。

(八) 依法开展财政预算执行情况和财政收支情况监督检查。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 参与上级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。

(十二) 参与审计领域的国际交流与合作，指导和推广信息技术在全市审计领域的应用。

(十三) 完成审计署、省审计厅、九江市审计局和市委，市政府交办的其他任务。

(十四) 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、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	庐山市审计局	一级

本部门年末在职人员 25 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 4 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 12 人。

（一）办公室。负责机关日常运转。承担机关和所属单位的干部人事、机构编制、劳动工资、教育培训和审计专业技术职称考评等工作；承担文电、会务、机要、档案、财务、资产管理；信息、综治、安全、保密、信访、政务公开、新闻宣传；退休人员管理服务；负责机关和所属单位的党群、工会、纪检和协调巡视工作；联系特约审计员等工作；对社会公布审计结果；承担起草地方性审计规范性文件和规章制度；承担市局有关规范性文件的合法性审核；承担审计听证、审计复议和行政诉讼应诉等工作；承担审理有关审计业务事项；监督检查审计业务质量，纠正或责成纠正审计组违反国家规定作出的审计决定，负责对重大违纪违法问题线索的移

送协调，受理有关投诉建议和意见等。

（二）综合业务审计股（政务服务股）。组织审计国家、省、九江市和庐山市重大政策措施贯彻落实情况；组织审计市本级预算执行情况，决算草案和其他财政收支，乡镇政府预算执行情况、决草草案和其他财政收支，中央、省级、市级财政转达移支付资金；牵头起草市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；组织开展财政预算执行情况和财政收支情况监督检查；组织审计市属国有企业和金融机构、国有资本占控股或主导地位的金融机构、政府负责风险总托底金融机构的资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；组织审计与市财政有拨缴款关系的相关行政机构、事业单位和社会团体的财政财务收支；组织开展审计信息化工作的学习培训；组织开展全市审计业务电子数据的采集、验收、整理和综合分析利用；组织对全市有关部门和国有企事业单位网络安全、电子政务工程和信息化项目以及信息系统的审计；利用数字化审计平台综合分析，组织涉及跨行业跨部门的重点资金，重点项目开展专项审计；开展相关专项审计调查。负责本部门政务服务事项的统一组织协调，组织实施权限内政务服务管理工作。

（三）经济责任审计办公室（市经济责任审计工作领导

小组办公室)。组织对全市科级党政主要领导干部、国有企业事业单位主要领导人员的经济责任审计,承担市经济责任审计工作领导小组办公室的日常工作;组织开展全市领导干部自然资源资产离任审计以及自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况审计。

(四)固定资产投资审计股。对市政府投资、以市政府投资为主的建设项目以及其他关系到国家利益和公共利益的重大公共工程项目进行审计监督;承担市发展和改革委员会、市住房和城乡建设局及所属单位的预算执行情况,决算草案和其他财政财务收支审计;组织开展全市重大建设项目稽察;组织对上级授权的国家和省、市级建设项目和技改项目的预算执行和决算进行审计监督;开展相关的专项审计和审计调查;建立政府投资项目第三方审计中介机构审核库,并组织管理、考核、聘用社会中介组织、专业技术人员参与审计。

收入决算表

公开 02 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

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
支出功能 分类科目	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次							
合计			1,137.90	1,137.90					
		201 一般公共服务支出	1,005.86	1,005.86					
		20108 审计事务	1,005.86	1,005.86					
		2010801 行政运行	1,005.86	1,005.86					
		208 社会保障和就业支出	84.53	84.53					
		20805 行政事业单位养老支出	50.68	50.68					
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费	42.45	42.45					
		2080506 机关事业单位职业年金缴费支出	8.23	8.23					
		20808 抚恤	33.83	33.83					
		2080801 死亡抚恤	33.83	33.83					
		20899 其他社会保障和就业支出	0.02	0.02					
		2089999 其他社会保障和就业支出	0.02	0.02					
		210 卫生健康支出	15.81	15.81					
		21011 行政事业单位医疗	15.81	15.81					
		2101101 行政单位医疗	15.81	15.81					
		221 住房保障支出	31.70	31.70					
		22102 住房改革支出	31.70	31.70					
		2210201 住房公积金	31.70	31.70					

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

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	
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1,137.90	405.19	732.71			
201			一般公共服务支出	1,005.86	341.57	664.29			
20108			审计事务	1,005.86	341.57	664.29			
2010801			行政运行	1,005.86	341.57	664.29			
208			社会保障和就业支出	84.53	24.77	59.76			
20805			行政事业单位养老支出	50.68	24.77	25.91			
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	42.45	24.77	17.68			
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	8.23		8.23			
20808			抚恤	33.83		33.83			
2080801			死亡抚恤	33.83		33.83			
20899			其他社会保障和就业支出	0.02		0.02			
2089999			其他社会保障和就业支出	0.02		0.02			
210			卫生健康支出	15.81	9.89	5.92			
21011			行政事业单位医疗	15.81	9.89	5.92			
2101101			行政单位医疗	15.81	9.89	5.92			
221			住房保障支出	31.70	28.96	2.73			
22102			住房改革支出	31.70	28.96	2.73			
2210201			住房公积金	31.70	28.96	2.73			

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行 次	决算数	项目（按功能分类）	行 次	小 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	1,137.90	一、一般公共服务支出	33	1,005.86	1,005.86		
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	84.53	84.53		
	9		九、卫生健康支出	41	15.81	15.81		
	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	31.70	31.70		
	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	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	58				
本年收入合计	27	1,137.90	本年支出合计	59	1,137.90	1,137.90		
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,137.90	总计	64	1,137.90	1,137.90		

注：本表反映部门(单位)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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码		科目名称			
类	款	项	1	2	3
		栏次			
合计			1,137.90	405.19	732.71
201		一般公共服务支出	1,005.86	341.57	664.29
20108		审计事务	1,005.86	341.57	664.29
2010801		行政运行	1,005.86	341.57	664.29
208		社会保障和就业支出	84.53	24.77	59.76
20805		行政事业单位养老支出	50.68	24.77	25.91
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支	42.45	24.77	17.68
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	8.23		8.23
20808		抚恤	33.83		33.83
2080801		死亡抚恤	33.83		33.83
20899		其他社会保障和就业支出	0.02		0.02
2089999		其他社会保障和就业支出	0.02		0.02
210		卫生健康支出	15.81	9.89	5.92
21011		行政事业单位医疗	15.81	9.89	5.92
2101101		行政单位医疗	15.81	9.89	5.92
221		住房保障支出	31.70	28.96	2.73
22102		住房改革支出	31.70	28.96	2.73
2210201		住房公积金	31.70	28.96	2.73

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
301	工资福利支出	360.93	302	商品和服务支出	41.55	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	90	30201	办公费	5.78	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	68.92	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	106.99	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	9.25	30205	水费	0.33	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.77	30206	电费	0.99	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.32	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	9.89	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	5.98	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	4.91	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	28.96	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.95	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	16.17	30214	租赁费	0.15	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2.71	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	1.68	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费	1.90	30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	4.16	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	5.00	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	10.57	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.81	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	5.70	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		363.64	公用支出合计					41.55

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

金额单位：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	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计						

注：1. 本表反映部门(单位)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. 当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

金额单位：万元

项 目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码						
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：1. 本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	2.63	2.63	2.21
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	2.63	2.63	2.21
（1）国内接待费	7	---	---	2.21
其中：外事接待费	8	---	---	
（2）国（境）外接待费	9	---	---	
二、相关统计数	10	---	---	---
1.因公出国（境）团组数（个）	11	---	---	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	---	---	
3.公务用车购置数（辆）	13	---	---	
4.公务用车保有量（辆）	14	---	---	
5.国内公务接待批次（个）	15	---	---	34
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	254
其中：外事接待人次（人）	18	---	---	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	---	---	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	---	---	

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

单位：庐山市审计局

2023 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套)	10	0

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 1137.90 万元，其中年初结转和结余 0 万元，与上年持平；使用非财政拨款结余和专用结余 0 万元，与上年持平；本年收入合计 1137.90 万元，比上年减少 175.41 万元，下降 13.36%，主要原因：过紧日子，中介审计费减少。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 1137.90 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 1137.90 万元，其中本年支出合计 1137.90 万元，比上年减少 175.41 万元，下降 13.36%，主要原因：过紧日子，中介审计费减少；结余分配 0 万元，与上年持平；年末结转和结余 0 万元，与上年持平，主要原因：无结余结转资金。

本年支出的具体构成：基本支出 405.19 万元，占 35.61%；项目支出 732.71 万元，占 64.39%；经营支出 0 万元，占 0%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，

占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 1439.73 万元，决算数 1137.90 万元，完成年初预算的 79.04%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 1371.94 万元，决算数 1005.86 万元，完成年初预算的 73.32%。预决算差异主要原因：年初预算编制不准确，部分委托业务费在 2024 年支付。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 25.00 万元，决算数 84.53 万元，完成年初预算的 338.12%。预决算差异主要原因：人员社保基数增加，社保缴费增加。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 13.00 万元，决算数 15.81 万元，完成年初预算的 121.64%。预决算差异主要原因：人员医保基数增加，医保缴费增加。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 405.19 万元，其中：

（一）工资福利支出 360.93 万元，比上年减少 34.35 万元，下降 8.69%，主要原因：人员离职、退休。

（二）商品和服务支出 41.55 万元，比上年减少 8.87 万元，下降 17.60%，主要原因：过紧日子，节约了公务接待等费用。

（三）对个人和家庭补助支出 2.71 万元，比上年增加 2.71 万元，主要原因：对个人和家庭补助支出在项目中支出。

（四）资本性支出 0 万元，与上年持平，主要原因：资本性支出在项目中支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 2.63 万元，决算数 2.21 万元，完成全年预算的 83.85%；决算数比上年减少 0.72 万元，下降 24.63%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0 万元，决算数 0 万元，主要原因：无因公出国（境）活动。决算数与上年持平%，主要原因：无因公出国（境）活动。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：无因公出国（境）活动。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0 万元，决算数 0 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0 万元，决算数 0 万元，主要原因：单位无公车。决算数与上年持平，主要原因：单位无公车。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0 万元，决算数 0 万元，主要原因：单位无公车。决算数与上年持平，主要原因：单位无公车。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 2.63 万元，决算数 2.21 万元，完成全年预算的 83.85%，主要原因：过紧日子，厉行节俭。决算数比上年减少 0.72 万元，下降 24.63%，主要原因：过紧日子，厉行节俭。全年国内公务接待 34 批，累计接待 254 人次，主要是：过紧日子，厉行节俭。

其中：外事接待费决算数 0 万元，决算数与上年持平，主要原因：单位无外事接待。全年外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要是：单位无外事接待。

六、机关运行经费支出情况说明

本单位 2023 年度机关运行经费支出 41.55 万元，决算数比上年减少 8.87 万元，下降 17.60%，主要原因：过紧日子，厉行节俭。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 37.53 万元，其中：政府采购货物支出 37.53 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 37.53 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 37.53 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 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 0%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 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。本单位单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目2个全面开展绩效自评，共涉及资金1021万元，占项目支出总额的100%。其中，0个项目评价结果为“优”，1个项目评价结果为“良”，0个项目评价结果为“中”，1个项目评价结果为“差”。

组织对2个项目开展了部门评价，分别为：2022年中央对地方审计机关补助经费、2023年审计罚没收入分配支出。涉及一般公共预算支出1021万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况看，下一年度应该加强预算支出管理，提高项目预算执行率。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出1567.43万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“良”。从评价情况看，下一年度应该加强预算支出管理，提高项目预算执行率。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

我部门高度重视部门自评工作，组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目2个全面开展绩效自评，共涉及资金1021万元，占项目支出总额的100%。综合评价结果为“良”。绩效目标除了执行率指标外，其余绩效目标基本完成。偏离绩效目标的原因主要是年初预算金额不准确，改进措施主要是下一年度充分论证本年支出，做到和实际支出接近。绩效自评结果应用于指导下年一度预算编制工作，决算编制情况在政府网站进行了公开。

本部门“2022年中央对地方审计机关补助经费”、“2023年审计罚没收入分配支出”项目支出绩效自评结果如下：

附件 1

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	2023 年审计罚没收入分配支出							
主管部门	庐山市审计局			实施单位	庐山市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	1015	1015	617.86	10	60.8	7	
	其中：当年财政拨款	1015	1015	617.86	—	60.8	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	规范政府项目资金运行和提高资金使用效益			完成				
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措
	产出指标	数量指标	审计项目完成数	>=20	>=20	15	15	
		质量指标	审计项目完成质量	提高	提高	15	15	
		时效指标	审计项目完成及时性	2023 年底	2023 年底	15	15	
	成本指标	审计项目成本	=1015 万元	617.86 万元	15	5	预算偏差	
	效益指标	经济效益指标	审计核减金额	增加	增加	15	15	
		社会效益指标	政府投资健康发展	促进	促进	15	15	
		生态效益指标						
可持续影响指标								
满意度指标	服务对象满意度指标	社会满意度	≥96%	96	10	10		
							
总分					10	90		

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		2022 年中央对地方审计机关补助经费						
主管部门		庐山审计局		实施单位	庐山市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	6	0	10	0	0	
	其中：当年财政拨款	0	6	0	—	0	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	用于审计机关审计信息系统运行维护、困难经费补助和培训补助			未完成目标				
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	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出指标	数量指标	补助覆盖率	100%	0	20	0	指标被冻结， 及时使用
		质量指标	审计机关信息 化管理水平	提高	0	20	0	指标被冻结， 及时使用
		时效指标	指标下达时间	及时	及时	10	10	
	成本指标	经费成本	6 万元	6 万元	10	10		
	效益指标	经济效益 指标						
		社会效益 指标	审计管理水平	提升	0	20	0	指标被冻结， 及时使用
		生态效益 指标						
可持续影响 指标								
满意度 指标	服务对象满 意度指标	满意度	≥96%	0	20	0	指标被冻结， 及时使用	
总分					100	20		

（三）部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一) 财政拨款：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。指市级财政当年拨付的资金。

(二) 教育收费资金收入：

(三) 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

(四) 事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

(五) 附属单位上缴收入：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六) 上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(七) 其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(八) 使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补 2023 年收支差额的数额。

(九) 上年结转和结余：填列 2022 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资

金。

二、支出科目

（一）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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

（二）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。

（三）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。

（四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

（六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

（七）其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、

大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。

（二）机关运行经费：是指用财政拨款安排的为保障行政单位（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。

第五部分 附件

项目部门评价报告

(2023 年度)

一、部门概况

(一) 部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

主管全市审计工作，贯彻执行国家、省、九江市审计工作的方针、政策和法律法规，制定并组织实施全市审计工作发展规划及年度审计计划，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、财政预算管理或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和审计调查，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，向市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，按规定对依法属于市审计局审计监督对象的单位主要负责人和国有企业及国有控股企业法人代表实施经济责任审计，组织和实施全市审计干部的专业培训等。

2023 年庐山市审计局内设处室 4 个，包括：办公室、综合业务股、经济责任审计办公室、固定资产投资审计股。

本部门年末在职人员 25 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 4 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 12 人。

（二）当年部门履职总体目标、工作任务。

深入学习宣传贯彻党的二十大精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想指导审计工作，按照审计署和省、九江市审计委员会工作会议的要求，认真履行监督职责，加大审计力度，紧紧围绕市委、市政府工作中心，理清思路，找准重点，定实措施，把党的二十大作出的战略部署落到实处，奋力推进审计事业新发展。

（三）当年部门年度整体支出绩效目标。

保障审计局正常运转支出，包括人员支出、公用经费支出和项目支出。

（四）部门预算绩效管理开展情况。

了解项目进展和资金使用、制度建设等情况，对发现的问题总结经验，提出改进的意见和建议。通过绩效评价来完善制度、创新机制，并加强管理和强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性，为指导预算编制、申报绩效目标、优化财政支出结构及提高公共服务水平提供决策依据。

（五）当年部门预算及执行情况。

全年部门预算数 1570.01 万元，全年部门预算执行数

1137.9 万元，执行率为 72.48%。

二、部门整体支出绩效实现情况

（一）履职完成情况：审计项目完成数量超过年初设定，提高了审计项目完成质量，规范了政府固定资产投资，及时完成了项目计划。

（二）履职效果情况：提高了财政资金使用效益，避免财政资金的浪费。

（三）社会满意度及可持续性影响：社会反映比较满意，通过规范政府固定资产投资项目实施，为以后的资金使用更加规范提供了保障。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析

执行率偏低，主要原因是年初预算编制不准确。

（二）改进的方向和具体措施

以后年度加强年初预算编制的准确性，加快资金的使用进度。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

通过绩效自评，发现不足，在下一年度避免类似情况。将正式的绩效自评结果在相关平台进行公开。