2024 年度
东山县审计局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况 1

一、部门主要职责 2

二、部门决算单位基本情况 5

三、部门主要工作总结 5

第二部分 2024 年度部门决算表 9

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 14

五、一般公共预算财政拨款支出决算表 16

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 17

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 19

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 20

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 21

第三部分 2024 年度部门决算情况说明 22

一、收入支出决算总体情况说明 23

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明 24

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 24

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 26

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明 26

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 26
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 27
八、预算绩效情况说明 29
九、其他重要事项情况说明 29
第四部分 名词解释 31
第五部分 附件 34

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

东山县审计局部门的主要职责是：在县委审计委员会的直接领导下，承担县委审计委员会具体工作，研究提出审计领域坚持党的领导、加强党的建设的政策建议，组织研究审计工作规划、重大政策和改革方案，协调推进和督促县委和县委审计委员会决策部署，研究提出年度审计项目计划等。

（一）主管全县审计工作。贯彻执行国家以及省、市、县有关审计法律、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；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，并承担督促被审计单位整改的责任。

（二）制定审计规范性文件并监督执行；制定并组织实施全县审计工作的发展规划年度审计计划。

（三）向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委

托向县人大常委会提出县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。向县委、县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。向县委、县政府有关部门和乡镇党委、政府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：

1.国家有关重大政策措施贯彻落实情况。

2.县级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含直属事业单位）的预算执行情况、决算和其他财政收支。

3.乡镇人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支。

4.使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5.县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，政府重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

6.自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

7.县属国有企业和县国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构资产、负债、损益情况。

8.县政府有关部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。

9. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

10. 法律、法规规定应由审计局审计的其他事项。

（五）对国家和省、市、县重大政策措施和决策部署落实情况进行跟踪审计或审计调查；对全县重大项目进行稽查。

（六）按规定对国家机关和依法属于审计局审计监督对象的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调查。

（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、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项。开展审计质量检查。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（九）指导和监督内部审计工作，核查社会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）根据上级审计机关的授权，完成署定、省定、市定审计项目。

（十一）对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（十二）承办县委、县政府交办的其他事项。

（十三）职能转变。加强审计力量统筹，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。优化审计工作机制，坚持科学强审，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、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，东山县审计局部门包括7个机关行政科室及2个下属单位，其中：列入2024年部门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
东山县审计局	行政单位	7
东山县审计局乡镇审计中心	全额拨款事业单位	6
东山县固定资产投资审计中心	全额拨款事业单位	5

三、部门主要工作总结

2024年，东山县审计局部门主要任务是：始终把牢政治方向，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，立足“经济监督”定位，聚焦财政财务收支审计主责主业，强化担当作为，做好常态化“经济体检”工作，为促进全县

经济社会的健康发展贡献审计力量。围绕上述任务，重点完成了以下工作。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）政策落实跟踪审计。完成 10 个政策落实跟踪审计：

1.漳州医养结合发展情况跟踪审计。

2.东山县2023年度困难群众救助补助资金专项审计。

3.东山县农业农村局落实耕地地力保护补贴和建设高标准农田资金情况专项审计调查。

4.行政事业单位闲置低效资产专项审计调查。

5.东山县医院医用设备和高值耗材采购使用及医疗收费情况专项审计调查。

6.东山县中医院医用设备和高值耗材采购使用及医疗收费情况专项审计调查。

7.部分主权外贷项目形成资产的管理和使用情况专项审计调查。

8.东山县闲置土地情况专项审计调查。

9.东山县2023年度农村公路养护资金专项审计。

10.漳州东山恒大御景项目“保交楼”借款专项审计。

11.东山县养老保险基金专项审计。

（二）财政审计。完成7个财政审计项目，增强预算执行和财政收支的真实性、合法性、效益性，促进财政可持续发展。重点关注民生项目资金分配管理、政策落实情况等核

心问题，通过狠抓整改落实，确保惠民政策和各项审计建议落到实处：

1.东山县2023年度财政预算执行情况审计。

2.东山经济技术开发区 2023 年度财政预算执行情况审计。

3.东山县人社局局长沈又夫任期经济责任审计。

4.东山县民政局局长林武生任期经济责任审计。

5.东山开发投资集团有限公司 2023 年度资产负债损益审计。

6.东山县教育局2023年度政府采购项目专项审计调查。

7.福建水投集团东山县原水管理有限公司2022年12月至2023年红旗水库运营成本支出情况审计。

（三）公共投资审计。完成5个公共投资审计项目，以规范工程项目建设为抓手，聚焦重点项目推进、道路质量安全、民生项目建设等实施审计监督，推动项目高效运行、财政资金提质增效：

1.东山一中主体工程竣工造价审计。

2.漳州市（东山湾）海洋生态保护修复项目工程竣工结算审计。

3.东山县八尺门海堤贯通工程（退堤还海）清淤工程竣工结算审计。

4.东山县红旗水库扩容工程竣工结算审计。

5.东山一中附属工程造价审计。

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：东山县审计局　　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	552.93	一、一般公共服务支出	495.20
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	42.15	八、社会保障和就业支出	65.11
		九、卫生健康支出	20.36
		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	37.97
		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	595.09	**本年支出合计**	618.64
使用非财政拨款结余（含专用结余）	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	177.50	年末结转和结余	153.94
总计	772.58	**总计**	772.58

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：东山县审计局　　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	595.09	552.93	0.00	0.00	0.00	0.00	42.15
201	**一般公共服务支出**	**471.64**	**429.49**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**42.15**
20108	审计事务	464.97	422.82	0.00	0.00	0.00	0.00	42.15
2010801	行政运行	178.12	155.96	0.00	0.00	0.00	0.00	22.15
2010804	审计业务	143.75	123.75	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00
2010850	事业运行	143.10	143.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	6.67	6.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	6.67	6.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	**社会保障和就业支出**	**65.11**	**65.11**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20805	行政事业单位养老支出	65.11	65.11	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	38.95	38.95	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	12.27	12.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	13.89	13.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	**卫生健康支出**	**20.36**	**20.36**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21011	行政事业单位医疗	20.36	20.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	10.69	10.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	9.67	9.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	**住房保障支出**	**37.97**	**37.97**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
22102	住房改革支出	37.97	37.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	37.97	37.97	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

部门：东山县审计局　　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	618.64	494.89	123.75	0.00	0.00	0.00
201	**一般公共服务支出**	**495.20**	**371.45**	**123.75**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20108	审计事务	488.53	364.78	123.75	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	156.60	156.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	188.83	65.08	123.75	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	143.10	143.10	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	6.67	6.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	6.67	6.67	0.00	0.00	0.00	0.00
208	**社会保障和就业支出**	**65.11**	**65.11**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20805	行政事业单位养老支出	65.11	65.11	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	38.95	38.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.27	12.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	13.89	13.89	0.00	0.00	0.00	0.00
210	**卫生健康支出**	**20.36**	**20.36**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21011	行政事业单位医疗	20.36	20.36	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	10.69	10.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	9.67	9.67	0.00	0.00	0.00	0.00
221	**住房保障支出**	**37.97**	**37.97**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
22102	住房改革支出	37.97	37.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	37.97	37.97	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：东山县审计局　　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	552.93	一、一般公共服务支出	429.49	429.49	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	65.11	65.11	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	20.36	20.36	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	37.97	37.97	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	552.93	**本年支出合计**	552.93	552.93	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	53.32	年末财政拨款结转和结余	53.32	53.32	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	53.32			0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00			0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00			0.00	0.00	0.00
总计	606.25	**总计**	606.25	606.25	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：东山县审计局　　单位：万元

项　　目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		552.93	429.18	123.75
201	**一般公共服务支出**	**429.49**	**305.74**	**123.75**
20108	审计事务	422.82	299.07	123.75
2010801	行政运行	155.96	155.96	0.00
2010804	审计业务	123.75	0.00	123.75
2010850	事业运行	143.10	143.10	0.00
20199	其他一般公共服务支出	6.67	6.67	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	6.67	6.67	0.00
208	**社会保障和就业支出**	**65.11**	**65.11**	**0.00**
20805	行政事业单位养老支出	65.11	65.11	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.95	38.95	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.27	12.27	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	13.89	13.89	0.00
210	**卫生健康支出**	**20.36**	**20.36**	**0.00**
21011	行政事业单位医疗	20.36	20.36	0.00
2101101	行政单位医疗	10.69	10.69	0.00
2101102	事业单位医疗	9.67	9.67	0.00
221	**住房保障支出**	**37.97**	**37.97**	**0.00**
22102	住房改革支出	37.97	37.97	0.00
2210201	住房公积金	37.97	37.97	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

部门：东山县审计局　　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	391.01	302	商品和服务支出	24.28	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	99.86	30201	办公费	5.25	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	58.37	30202	印刷费	1.20	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	109.67	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	12.95	30205	水费	0.06	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.74	30206	电费	0.45	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	12.27	30207	邮电费	0.22	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	8.19	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	1.60	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	10.74	30211	差旅费	0.72	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	49.76	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.86	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	13.89	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00

30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.60	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.89	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.88	31205	利息补贴	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	31206	其他资本性补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	8.71	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	13.89	30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
		0.00	30299	其他商品和服务支出	4.31	39907	国家赔偿费用支出	0.00
		0.00	307	债务利息及费用支出	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
		0.00	30701	国内债务付息	0.00	39909	经常性赠与	0.00
		0.00	30702	国外债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		404.90	**公用经费合计**					24.28

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：东山县审计局　　单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.60
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	0.60

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：东山县审计局　　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	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：东山县审计局　　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		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772.58万元，支出总计772.58万元，与上年决算数相比，各增加135.01万元，增长21.18%。主要是本年度工程协助审计费用预算和支出增加。

（二）收入决算情况说明

2024年度收入595.09万元,比上年决算数增加95.19万元，增长19.04%，具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入552.93万元。

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42.15万元。

（三）支出决算情况说明

2024年度支出618.64万元,比上年决算数增加158.57万元，增长34.47%，具体情况如下：

1.基本支出 494.89 万元。其中，人员支出 406.77 万元，

公用支出88.12万元。

2.项目支出123.75万元。

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

2024 年度财政拨款收入总计 606.25 万元，支出总计606.25万元，与上年决算数相比，各增加96.02万元，增长18.82%。主要是：本年度工程协助审计费用预算增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算拨款支出 552.93 万元，比上年决算数增加96.03万元，增长21.02%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

（一）2010801-行政运行支出155.96万元，较上年决算数减少 8.28 万元，下降 5.04%。主要原因是因人员调出等原因工资及公用经费支出减少。

（二）2010804-审计业务支出123.75万元，较上年决算数增加85.12万元，增长220.35%。主要原因是本年度工程协助审计费用支出增加。

（三）2010850-事业运行支出143.10万元，较上年决算数

增加 1.65 万元，增长 1.17%。主要原因是事业人员职称晋级，工资增加。

（四）2019999-其他一般公共服务支出 6.67 万元，较上年决算数增加 0.29 万元，增长 4.55%。主要原因是部分经费支出记账科目调整至其他一般公共服务支出，费用增加。

（五）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 38.95 万元，较上年决算数增加 14.99 万元，增长 62.56%。主要原因是人员增加及工资变动，缴交基数上调，缴交养老保险费用增加。

（六）2080506-机关事业单位职业年金缴费支出 12.27 万元，较上年决算数减少 1.61 万元，下降 11.60%。主要原因是本年比上年退休人员减少，该科目支出减少。

（七）2080599-其他行政事业单位养老支出 13.89 万元，较上年决算数增加 2.86 万元，增长 25.93%。主要原因是我单位人员增加，且养老保险缴费基数较上年度有所增加。

（八）2101101-行政单位医疗支出 10.69 万元，较上年决算数减少 1.25 万元，下降 10.47%。主要原因是本年人员退休人数增加，故行政单位医疗支出减少。

（九）2101102-事业单位医疗支出 9.67 万元，较上年决算数减少 0.32 万元，下降 3.20%。主要原因是本年度本单位事业在编人数为 11 人，较上年度增加（减少）2 人，医疗保险费用支出相应减少。

（十）2210201-住房公积金支出 37.97 万元，较上年决算数增加 2.56 万元，增长 7.23%。主要原因是基数调整，缴纳金额增加。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024 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，增长 0.00%，与上年持平，主要原因是本部门 2024 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 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，增长 0.00%，与上年持平，主要原因是本部门 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 429.18 万元，其中：

（一）人员经费 404.90 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24.28万元，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

2024年度一般公共预算拨款“三公”经费支出0.60万元，完成全年预算的100.00%;较上年增加0.21万元,增长53.85%。当年决算数等于全年预算数的主要原因是:按照年初编制的预算支出。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：本年度工程协审费用预算增加，且五险基数调高，五险缴纳金额增加。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0.00万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长0.00%，与上年持平。全年安排本部门组织的出国（境）团组0个，参加其他部门出国（境）团组0个；全年因公出国（境）

累计 0 人次。当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本年无因公出国（境）经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本年无因公出国（境）经费支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平。2024 年度公务用车购置 0 辆，当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本年无公务用车购置经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本年无公务用车购置经费支出。

公务用车运行费支出 0.00 万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平。当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本年无公务用车运行经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本年无公务用车运行经费支出。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 0.60 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年增加 0.21 万元，增长 53.85%。当年决算数等于全年预算数的主要原因是：依据年初编制预算进行支出。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：本年度接待次数增加。累计接

待 5 批次、50 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 2 个项目实施单位自评。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对 2 个项目实施部门评价，分别是经济责任审计工作经费、开展专项审计工作经费等项目，涉及财政拨款资金共计 56.00 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 2 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

本部门未开展部门整体支出绩效自评，无《部门整体支出绩效自评表》。

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 24.28 万元，比上年决算数增加 24.28 万元，增长 100.00%，主要原因是:信息系统运行维护支出增加。

（二）政府采购情况

本部门2024年度政府采购支出总额17.02万元，其中：政府采购货物支出17.02万元、政府采购工程支出0.00万元、政

府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额17.02 万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

（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、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、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）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

（2024 年度）

专项名称	经济责任审计工作经费						
主管部门	审计		实施单位		东山县审计局		
项目概况	开展对领导干部任期内所在部门、单位财务收支真实性、合法性、效益性及其有关经济活动所承担的经济责任的审计。						
主要成效	项目共支出经费 6 万元，较好的保障了项目的正常运行。						
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	0.00	6.00	6.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	6.00	6.00	—	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			
	促进东山经济社会科学发展和领导干部履职尽责、担当作为、廉洁用权、干净干事。			项目共支出经费 6 万元，较好的保障了项目的正常运行。			

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
	产出指标	数量指标	经济责任审计项目数	≥3 个	3	10	10	
		质量指标	审计结论和决定执行率	=100%	100	10	10	
		时效指标	审计工作开展及时率	=100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	项目资金使用成本	≤12 万元	6	10	10	
	效益指标	社会效益指标	审计发现问题整改率	≥85%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会群众反映满意率	≥85%	90	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		
	资金管理问题			1、未及时提出资金分配方案；2、已制定或具有相应的项目管理制度还不够健全；		健全已制定或具有相应的项目管理制度，加强各部门绩效管理人员的培训，健全单位预算绩效管理知识结构。		

专项资金绩效自评表

（2024 年度）

专项名称		开展专项审计工作经费					
主管部门		审计		实施单位		东山县审计局	
项目概况		开展专项审计工作经费					
主要成效		完成预期目标，促进提高工程项目资金使用效益。为审计工作进行保障经费，完成专项审计工作。					
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	0.00	50.00	49.93	10	99.86	10
	其中：当年财政拨款	0.00	50.00	49.93	—	99.86	
	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			
		以促进提高工程项目资金使用效益，评价工程项目建设项目管理和建设成效，推动稳增长政策贯彻落实为目标。		完成预期目标，促进提高工程项目资金使用效益。为审计工作进行保障经费，完成专项审计工作。			

	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
绩效 指标	产出指标	数量指标	接受委托审计项目数量	≥5 个	5	10	10	
		质量指标	项目完成率	=100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	=100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	委托协审费等审计经费	≤50 万元	49.93	10	10	
	效益指标	经济效益指标	核减的工程数量	≥5 个	5	20	20	
		生态效益指标	审计推动生态效益发展	=是是否	是	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众社会反映满意率	≥90%	90	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		
		资金管理问题		未能及时拨付资金，资金未及时到位，资金使用管理效率不够高，利用率低，管理效率低。		加快资金拨付进度，促进资金及时到位，提高资金使用管理效率，提高资金利用率，提高管理效率。		

二、《项目支出绩效评价报告》

2024年度县级预算项目绩效评价报告

（ 经济责任审计工作经费）

一、项目基本情况

（一）项目概况

开展对领导干部任期内所在部门、单位财务收支真实性、合法性、效益性及其有关经济活动所承担的经济责任的审计。

（二）主要成效

项目共支出经费 6 万元，较好的保障了项目的正常运行。

二、绩效分析

本项目绩效自评得分100分，等级为良，设置绩效目标6个，实际完成6个，具体情况如下：

（二）成本指标

1、经济成本指标

1)项目资金使用成本(万元)，目标值12，完成值6，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)经济责任审计项目数(个)，目标值3，完成值3，分值

10，得分 10。

2、质量指标

1)审计结论和决定执行率(%)，目标值 100，完成值 100，分值 10，得分 10。

3、时效指标

1)审计工作开展及时率(%)，目标值 100，完成值 100，分值 20，得分 20。

（三）效益指标

1、经济效益指标

2、社会效益指标

1)审计发现问题整改率(%)，目标值 85，完成值 90，分值 30，得分 30。

3、生态效益指标

（四）满意度指标

1、服务对象满意度指标

1)社会群众反映满意率(%)，目标值 85，完成值 90，分值 10，得分 10。

三、存在的主要问题及改进措施

（一）主要问题

1. 1、未及时提出资金分配方案；2、已制定或具有相应的项目管理制度还不够健全；

（二）改进措施

1. 健全已制定或具有相应的项目管理制度,加强各部门绩效管理人员的培训，健全单位预算绩效管理知识结构。

2024年度县级预算项目绩效评价报告

（开展专项审计工作经费）

一、项目基本情况

（一）项目概况

开展专项审计工作经费

（二）主要成效

完成预期目标，促进提高工程项目资金使用效益。为审计工作进行保障经费，完成专项审计工作。

二、绩效分析

本项目绩效自评得分100分，等级为良，设置绩效目标7个，实际完成7个，具体情况如下：

（一）成本指标

1、经济成本指标

1)委托协审费等审计经费(万元)，目标值 50，完成值49.93，分值10，得分10。

2、社会成本指标

3、生态环境成本指标

（二）产出指标

1、数量指标

1)接受委托审计项目数量(个)，目标值5，完成值5，分值10，得分10。

2、质量指标

1)项目完成率(%)，目标值 100，完成值 100，分值 10，得分10。

3、时效指标

1)项目完成及时率(%)，目标值 100，完成值 100，分值 20，得分 20。

（三）效益指标

1、经济效益指标

1)核减的工程数量(个)，目标值 5，完成值 5，分值 20，得分 20。

2、社会效益指标

3、生态效益指标

1)审计推动生态效益发展(是否)，目标值是，完成值是，分值 10，得分 10。

（四）满意度指标

1、服务对象满意度指标

1)群众社会反映满意率(%)，目标值 90，完成值 90，分值 10，得分 10。

三、存在的主要问题及改进措施

（一）主要问题

1. 未能及时拨付资金，资金未及时到位，资金使用管理效率不够高，利用率低，管理效率低。

（二）改进措施

1. 加快资金拨付进度，促进资金及时到位，提高资金使用管理效率，提高资金利用率，提高管理效率。

三、《部门整体支出绩效自评表》

本部门未开展部门整体支出绩效自评，无《部门整体支出绩效自评表》。