

2023年度梅州市梅县区审计局部门决算

目 录

第一部分：梅州市梅县区审计局概况

一、部门主要职责

二、部门机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：梅州市梅县区审计局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：梅州市梅县区审计局2023年度部门决算情况 **说明**

第四部分：名词解释

第一部分：梅州市梅县区审计局概况

一、部门主要职责

梅州市梅县区审计局的主要职责是：

1. 负责对区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，对有关重大政策措施和宏观调控部署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。

2. 参与起草有关地方性审计法规、规章草案，拟定本区审计政策，制定审计指南并监督执行。参与起草财政经济及其相关的法规、规章草案。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。

3. 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行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。向区委、区政府和市审计局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。向区委、区政府有关部门和镇党委、政府通报审计情况和审计结果。

4. 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：有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；

区级预算执行和其他财政收支，区级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区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；区属国有企业和金融机构、区政府规定的区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，区驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款、赠款项目；以及法律法规规定的其他事项。

5. 按规定对区管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。

6. 组织实施对财经法律法规、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区级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 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、行政诉讼或区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。

8. 指导、监督全区内部审计工作和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于区审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9. 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。

10. 完成区委、区政府和上级审计机关交办的其他任务。

11. 职能转变。区审计局应当进一步完善审计管理体制，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、部门机构设置

本部门内设：办公室、审计委员会办公室秘书股、财政金融债务审计股、经济责任与农业农村审计股、行政事业与社会保障审计股、法规审理股、整改监督与投资企业审计股及计算机审计中心。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：梅州市梅县区审计局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：梅州市梅县区审计局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	694.56	一、一般公共服务支出	31	624.76
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	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	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	84.80
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	694.56	本年支出合计	57	709.56
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	15.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	709.56	总计	60	709.56

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。

收入决算表

部门：梅州市梅县区审计局

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	694.56	694.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	609.76	609.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	609.76	609.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	446.51	446.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	163.25	163.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	84.80	84.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	84.80	84.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	84.80	84.80	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。

支出决算表

部门：梅州市梅县区审计局

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	709.56	531.31	178.25	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	624.76	446.51	178.25	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	624.76	446.51	178.25	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	446.51	446.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	163.25	0.00	163.25	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	15.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	84.80	84.80	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	84.80	84.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	84.80	84.80	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：梅州市梅县区审计局

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	694.56	一、一般公共服务支出	33	624.76	624.76	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	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	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	84.80	84.80	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	45	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	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	694.56	本年支出合计	59	709.56	709.56	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	15.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	15.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	709.56	总计	64	709.56	709.56	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：梅州市梅县区审计局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	709.56	531.31	178.25
201	一般公共服务支出	624.76	446.51	178.25
20108	审计事务	624.76	446.51	178.25
2010801	行政运行	446.51	446.51	0.00
2010804	审计业务	163.25	0.00	163.25
2010899	其他审计事务支出	15.00	0.00	15.00
208	社会保障和就业支出	84.80	84.80	0.00
20805	行政事业单位养老支出	84.80	84.80	0.00
2080501	行政单位离退休	84.80	84.80	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：梅州市梅县区审计局

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
301	工资福利支出	404.44	302	商品和服务支出	37.26
30101	基本工资	82.73	30201	办公费	23.38
30102	津贴补贴	144.60	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	71.97	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	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	37.42	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	18.71	30207	邮电费	0.70
30110	职工基本医疗保险缴费	15.41	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.51	30211	差旅费	0.10
30113	住房公积金	30.31	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	2.79	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	89.61	30215	会议费	0.00
30301	离休费	5.27	30216	培训费	0.00
30302	退休费	57.25	30217	公务接待费	0.05
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	22.47	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	1.47	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	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	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.56

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.19
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	8.20
30399	其他对个人和家庭的补助	3.16	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	3.08
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	494.06		公用经费合计	37.26

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：梅州市梅县区审计局

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
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：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：梅州市梅县区审计局

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
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

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。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：梅州市梅县区审计局

单位：万元

预算数						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
11.30	0.00	6.80	0.00	6.80	4.50	1.24	0.00	1.19	0.00	1.19	0.05

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：梅州市梅县区审计局2023年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

梅州市梅县区审计局2023年度总收入709.56万元，其中本年收入694.56万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入694.56万元，比上年决算数增加17.92万元，增长2.6%。主要变动情况：单位人员增加，人员经费、公用经费上涨。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。
4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。
5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。
6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。
7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。
8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

梅州市梅县区审计局2023年度总支出709.56万元，其中本年支出709.56万元。具体情况如下：

1. 基本支出531.31万元，比上年决算数增加58.79万元，增长12.4%。主要变动情况：单位人员增加，人员经费、公用经费上涨。

2. 项目支出178.25万元，比上年决算数减少25.87万元，下降12.7%。主要变动情况：单位人员增加，人员经费、公用经费上涨。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

梅州市梅县区审计局2023年度财政拨款收入合计694.56万元。其中：一般公共预算财政拨款收入694.56万元，比上年决算数增加17.92万元，增长2.6%；主要变动情况：单位人员增加，人员经费、公用经费上涨；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长0%。

（二）2023年度财政拨款支出说明

梅州市梅县区审计局2023年度财政拨款支出合计709.56万元。其中：一般公共预算财政拨款支出709.56万元，比年初预算数增加73.12万元，增长11.5%；主要变动情况：单位人员增加，人员经费、公用经费上涨；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0%；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0%。

三、2023年度财政拨款“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

梅州市梅县区审计局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为1.24万元，完成全年预算11.3万元的11%，比上年决算数减少

0.12万元，下降8.8%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为1.19万元，完成预算6.8万元的17.4%，比上年决算数减少0.06万元，下降5.1%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车运行维护费支出决算为1.19万元，完成预算6.8万元的17.4%，比上年决算数减少0.06万元，下降5.1%；公务接待费支出决算为0.05万元，完成预算4.5万元的1.2%，比上年决算数减少0.06万元，下降50.9%。

2023年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：本单位公务用车运行维护费、公务接待费较上年有所减少，属正常变动情况。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出1.19万元，占95.6%；公务接待费支出0.05万元，占4.4%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.19万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出1.19万元，公务用车保有量为1辆，主要用于应急保障用车。

3. 公务接待费支出0.05万元，主要用于接待外县来人送新招录公务员，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待1次，接待人数共9人。主要包括接待外县来人送新招录公务员。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出37.26万元，比上年决算数减少0.82万元，下降2.1%。主要增减变动情况是：单位人员增加，人员经费、公用经费上涨。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本部门政府采购支出总额11.26万元，其中：政府采购货物支出11.26万元、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11.26万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；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%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本部门共有车辆1辆，其中，应急保障用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据财政预算绩效管理要求，我部门组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目1个，二级项目1个，共涉及资金163.25万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对2023年度“专项审计助理、审

计辅助人员及审计专项经费”开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出163.25万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，项目绩效指标设置符合部门职责和相关管理规定，与年初设定的各项工作目标存在基本相符，但因上级交代的审计项目增加，经费出现短缺情况。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公共预算支出694.56万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，基本达到年初设定的目标，取得了较好的效果。

绩效自评结果。 我部门今年开展了部门整体支出及“专项审计助理、审计专项经费”、“审计辅助费用”“金审三期”项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评综述：全年预算数694.56万元，执行数694.56万元，完成预算的100%。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：依法全面履行审计监督职责，有效发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。发现的问题及原因主要是年初绩效目标设定不够科学合理，主要是审计年度与实际年度存在差距，导致跨年度审计项目完成情况统计存在困难；专业审计人员严重不足，中、高级职称人员无法满足审计业务；审计编制数量和梅县区经济社会体量不匹配，参与审计工作人员编制数量排在全市靠后，且上级部门、同级其他部门需抽调我单位人员协助工作，导致本单位需要不断聘请外部人员力量完成审计工作。下一步改进措施主要是继续细化预算编制工作，精准编制公用经费等支出预算，不断提高预算制定的科学性、准确性和有效性；对外招录相应专业人才编制，扩充审计力量。

“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”项目绩效自评综述：全年预算数为164万元，执行数为163.25万元，完成预算的99.54%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：依法全面履行审计监督职责，有效发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。发现的问题及原因主要是审计年度与实际年度存在差距，导致跨年度审计项目完成情况统计存在困难；专业审计人员严重不足，中、高职称人员无法满足审计业务；因年末未及时申请项目经费，导致未将预算经费申请完全；且上级交代的审计项目增加，经费出现短缺情况。下一步改进措施主要是扎实开展审计项目，确保在相应年度完成审计项目计划；对外招录相应专业人才编制，扩充审计力量；及时申请项目经费预算，将经费使用完全。

“专项审计助理、审计辅助人员及审计专项经费”项目绩效自评情况：从评价情况来看，项目绩效指标设置符合部门职责和相关管理规定。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。