

2020 年度  
福州市鼓楼区审计局  
部门决算

# 目 录

第一部分 部门概况 .....	1
一、部门主要职责 .....	1
二、部门决算单位基本情况 .....	3
三、部门主要工作总结.....	4
第二部分 2020 年度部门决算表 .....	9
一、收入支出决算总表 .....	9
二、收入决算表 .....	10
三、支出决算表 .....	11
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	12
五、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	14
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	14
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表... 17	
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	18
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	19
第三部分 2020 年度部门决算情况说明 .....	19

一、收入支出决算总体情况说明 .....	19
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	21
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 .....	22
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	22
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	22
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明 .....	23
七、预算绩效情况说明.....	24
八、其他重要事项情况说明.....	24
<b>第四部分 名词解释 .....</b>	<b>25</b>
<b>第五部分 附件 .....</b>	<b>28</b>

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责

福州市鼓楼区审计局部门的主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、市、区有关审计法律、法规和方针政策，起草审计方面地方性法规规章，参与起草财经方面的地方性法规；制定并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划。

（二）负责对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，对审计、专项审计调查和核查社会审计机构对依法属于审计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。

（三）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报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向区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；向区政府有关部门、街道办事处和镇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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 国家有关重大政策措施贯彻落实情况。
2. 区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属事业单位）和街道办事处预算的执行情况、决算和其他财政收支。
3. 镇人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，财政转移支付资金。
4. 使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。
5. 区级投资和以区级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。
6. 由区政府有关部门管理的和受区政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。
7. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。
8. 区属国有企业及区国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债、损益情况。
9. 法律、行政法规规定应由审计局审计的其他事项。

（五）按规定对国家机关主要负责人和依法属于审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施任期经济责任审计和自然资源资产离任（任中）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国家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、行政诉讼或区人民政府裁决中的有关事项；协助有关部门查处相关案件。

（八）指导和监督全区内部审计工作，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）根据上级审计机关授权，对中央、省属、市属单位的财务收支和建设项目的预算决算进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在榕分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（十）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。

（十一）承办区委、区政府和市审计局交办的其他事项。

## 二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，福州市鼓楼区审计局部门包括 3 个机关行政处（科）室及 1 下属单位，其中：列入 2020 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
福州市鼓楼区审计局	财政核拨	5
福州市鼓楼区建设项目预决算审计中心	财政核拨	8

### 三、部门主要工作总结

2020 年，福州市鼓楼区审计局部门主要任务是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，全面贯彻落实中央和省委、市委和区委审计委员会会议精神，坚持新发展理念，以供给侧结构性改革为主线，贯彻“六稳”“六保”的要求，紧紧围绕区委区政府经济工作中心，依法全面履职，创新审计理念，突出审计重点，提升审计监督效能，切实发挥审计“经济体检”作用，为争当全方位推动高质量发展超越先行示范区提供坚实的审计监督服务保障。

围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）筑牢政治站位，坚持党对审计工作的领导，以党建引领审计新发展

一是强化审计机关政治属性。强化政治意识，加强党对审计工作的全面领导，召开了区委审计委员会第2次会议，从政治高度谋划、部署、推进审计工作，确保审计工作始终沿着正确的政治方向前进。

二是推进全面从严治党向纵深发展。采取有力措施层层落实管党治党政治责任，完善层层抓落实的责任链条，推进全面从严治党工作落细落实。同时以巡察整改为契机，织密织牢制度“笼子”，建立长效机制。强化机关党的政治建设，树牢“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决做到“两个维护”。积极开展创建“模范机关”活动，推动党建与审计工作全面渗透、融合发展，支部党建品牌获得第二批“十佳”机关党建品牌表彰。

（二）树立排头兵意识，主动融入鼓楼发展大局，推进审计工作上新台阶

按照区委的指示精神，区审计主动把审计工作融入鼓楼区新发展格局，找准审计监督与保障服务的切入点，担当尽责，以大鼓楼的格局自我加压，砥砺前行，凡列入全



市审计系统考核的项目均位列全市前茅，成为全市审计各项工作的排头兵，为鼓楼争光添彩。

1. 加大“六稳”“六保”政策审计力度。年初疫情突袭，我局及时调整工作步调组织人员开展疫情防控相关决策部署及政策措施落实跟踪审计，保障全区疫情防控资金、物资及时安全高效的使用。助推企业复工复产，保障企业税费减免、降低企业运营成本、增产增效、援企稳岗、营商环境等政策落实到位，并对就业补助相关政策宣传方面提出建议意见。积极开展新增财政资金直达基层直接惠企利民专项审计，以确保直达资金发挥效用，有效服务保障疫情防控和经济社会发展，推动做好“六稳”工作，落实“六保”任务。

2. 开展民生项目和资金审计，推动和改善民生保障。一是从政策成效和资金绩效两个方面入手，开展政府购买民办普惠性幼儿园教育服务绩效审计，稳妥处理个别幼儿园违法违规套取财政补助资金问题，给民生教育相关单位警示的同时又对幼儿园的学生和家长增加稳定系数，促进违规资金及相应违约金计 182.70 万元上交财政。二是助力脱贫攻坚战，开展东西部对口协作岷县帮扶资金审计，发现个别合作社帮扶资金使用不规范、新建卫生室工程建设质量等问题，力促东西部扶贫协作项目提高成效，助力岷县打赢脱贫攻坚战。

3. 聚焦挖掘财力财源，盘活并推动国有资产规范运营管理。以优化财政资源配置、盘活各类国有房产和土地收储存量，挖掘形成财政可统筹财力为切入点，我局对全区国有房产的管理和租赁情况进行了全面调查，发现国有房产存在多头管理、底数不清、部分闲置房产未妥善管理、公租房分配不符合规定、房产招租过程存在违规操作的问题，得到了区主要领导的高度重视及批示，召开区政府专题会议，成立了国有房产分类整合组等相关工作领导小组，出台了房产专项清查处置工作方案，以进一步盘活资产，建立一套规范的国有房产管理体系。我局牵头负责清理清退违规租用国有房产工作，召集有关部门开会部署，制定年底前完成承租户合规性梳理的日程表，持续保持与相关单位互动，注重与国资中心沟通工作推进情况，及时发现推进中存在的问题，并针对性提出促进清理工作顺利开展的建议。目前已向区政府报送相关清理清退违规租用国有房产工作情况报告5份，为下一步规范运营管理打下基础。

4. 健全完善经济责任审计工作联席会议制度，规范经济责任审计工作流程。加强对经济责任审计工作的组织领导和统筹协调，调整经济责任审计工作联席会议召集人及成员单位名单，制订《鼓楼区经济责任审计工作联席会议议事规则和办公室工作规则》。综合协调审计项目实施和

项目现场管理，统一确定今年实施项目的重点审计内容和程序，完成了2个街道党政领导经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计。紧紧围绕领导干部履职情况，注重对权力、廉政和民生项目的审查，并有效融入重大政策措施落实情况审计等“两统筹”要求的审计事项，不断拓展审计监督的深度和广度，促进领导干部规范权力运行。

（三）创新审计理念，完善审计机制方式，建设高素质审计队伍

1. 加强“两统筹”，保证战疫、审计两不误。在新冠肺炎疫情防控阻击战中上积极发动全体干部下沉社区基层64天269人次，全力支持区里开展疫情防控工作。面对突发疫情，全体审计人员团结一心共同谋划特殊时期完成审计任务方式，采取“1+N”方式统筹审计项目，整合审计资源，积极探索特殊时期数据化审计方式，加大非现场数据分析力度，加强现场审计与非现场审计的资源配置和协调衔接，提高审计效率，紧跟全省“一盘棋”步伐，围绕区委区政府工作中心全面完成区委审计委批准的年度工作计划，审计任务完成数同比还上升21%。

2. 一追到底打通审计整改“最后一公里”取得实效。对2020年度12个审计项目涉及26个部门单位开展审计查出问题整改绩效考核，整改率达100%。追回一家中小企业

融资担保机构风险补偿项目资金 52 万元，有效促进被审计单位建章立制 6 项加强管理、完善制度、深化改革。在审计整改回头看中特别对 2019 年得到区主要领导肯定的营商环境问题整改取得的成效进行全面跟踪梳理，促进相关街道回归飞地企业 17 家、12 个招商备案项目转化落地总投资额达 23 亿元。

3. 着力打造高素质专业化的审计队伍。开展以审代训教学、参加上级审计机关组织的各类业务培训班等多种方式，扎实推进审计队伍整体业务素质提高。两名审计人员分别获得全市审计系统优秀审计青年及大数据审计技能大比武个人赛三等奖。深化文明创建和平安创建各项活动，全体人员下沉社区积极参与全国文明城市创建，常态化开展道德讲堂、志愿帮扶活动，积极争创省级文明单位，充分宣传和展示审计干部新担当新风气新风貌。

## 第二部分 2020 年度部门决算表

(部门决算公开表由部门决算网络版公开任务系统导出)

### 1. 收入支出决算总表

#### 收入支出决算总表

部门：福州市鼓楼区审计局汇总

公开 01 表  
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	361.73	一、一般公共服务支出	392.46
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	6.00	八、社会保障和就业支出	0.00
		九、卫生健康支出	0.00
		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	0.00
		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
<b>本年收入合计</b>	<b>367.73</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>392.46</b>
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	34.77	年末结转和结余	10.03
<b>总计</b>	<b>402.50</b>	<b>总计</b>	<b>402.50</b>

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。

## 2. 收入决算表

## 收入决算表

公开 02 表

部门：福州市鼓楼区审计  
局汇总

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	367.73	361.73	0.00	0.00	0.00	6.00
201			一般公 共服务支 出	367.73	361.73	0.00	0.00	0.00	6.00
20108			审计事务	367.73	361.73	0.00	0.00	0.00	6.00
2010801			行政运行	205.25	205.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			审计业务	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850			事业运行	148.78	148.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计 事务支出	10.70	4.70	0.00	0.00	0.00	6.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 3. 支出决算表

## 支出决算表

公开 03 表

部门：福州市鼓楼  
区审计局汇总

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	392.46	311.79	80.68	0.00	0.00	0.00
201				一般公 共服务支 出	392.47	311.79	80.67	0.00	0.00
20108				审计事务	392.47	311.79	80.67	0.00	0.00
2010801				行政运行	215.22	163.01	52.20	0.00	0.00
2010850				事业运行	148.78	148.78	0.00	0.00	0.00

2010899	其他 审计 事务 支出	28.47	0.00	28.47	0.00	0.00	0.00
---------	----------------------	-------	------	-------	------	------	------

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

#### 4. 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：福州市鼓楼区审计局汇总

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	国有资本经营财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	361.73	一、一般公共服务支出	385.99	385.99	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	0.00	0.00	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00

		水支出				
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	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	0.00	0.00	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
<b>本年收入合计</b>	361.73	<b>本年支出合计</b>	385.99	385.99	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	27.26	年末财政拨款结转和结余	3.00	3.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	27.26					
政府性基金预算财政	0.00					



拨款						
国有资本经营预算财政拨款	0.00					
<b>总计</b>	388.99	<b>总计</b>	388.99	388.99	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。

## 5. 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：福州市  
鼓楼区审计局  
汇总

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		385.99	311.79	74.20
201	一般公共服务支出	386.00	311.79	74.20
20108	审计事务	386.00	311.79	74.20
2010801	行政运行	215.22	163.01	52.20
2010804	审计业务	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	148.78	148.78	0.00
2010899	其他审计事务支出	22.00	0.00	22.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 6. 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：福州市鼓楼区审计局汇总

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	249.51	302	商品和服务支出	33.18	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	55.07	30201	办公费	18.94	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	37.16	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	30.86	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	22.96	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14.54	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.69	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	12.29	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	2.96	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00

3011 2	其他 社会保 障缴 费	0.62	3021 1	差旅 费	0.23	3100 8	物资 储备	0.00
3011 3	住 房公 积金	21.01	3021 2	因公 出国 (境) 费用	0.00	3100 9	土地 补偿	0.00
3011 4	医 疗费	0.00	3021 3	维修 (护) 费	0.00	3101 0	安置 补助	0.00
3019 9	其 他工 资福 利支 出	52.04	3021 4	租赁 费	0.00	3101 1	地上 附着物 和青苗 补偿	0.00
303	对个 人和 家庭 的补 助	29.10	3021 5	会议 费	0.00	3101 2	拆迁 补偿	0.00
3030 1	离 休费	0.00	3021 6	培训 费	0.05	3101 3	公务 用车购 置	0.00
3030 2	退 休费	0.00	3021 7	公务 接待费	0.00	3101 9	其他 交通工 具购置	0.00
3030 3	退 职 (役) 费	0.00	3021 8	专用 材料费	0.00	3102 1	文物 和陈列 品购置	0.00
3030 4	抚 恤金	18.37	3022 4	被装 购置费	0.00	3102 2	无形 资产购 置	0.00
3030 5	生 活补 助	0.00	3022 5	专用 燃料费	0.00	3109 9	其他 资本性 支出	0.00
3030 6	救 济费	0.00	3022 6	劳务 费	0.00	312	对企 业补 助	0.00
3030 7	医 疗费 补 助	0.00	3022 7	委托 业务费	0.00	3120 1	资本 金注入	0.00
3030	助	0.00	3022	工会	4.84	3120	政府	0.00

8	学金		8	经费		3	投资基金股权投资	
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31204	费用补贴	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	31205	利息补贴	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	3.55	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	10.73	30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	4.88	39906	赠与	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
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		278.61	公用经费合计				33.18	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 7. 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  
单位：万元

部门：

项目	行次	决算数
合计	1	0.00
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	0.00

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  
单位：万元

部门：

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	4	7	8	11	12
		栏次 合计						
		合计						

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。

本部门 2020 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  
单位：万元

部门：

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				

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。

本部门 2020 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 2020 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2020 年本部门年初结转和结余 34.77 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，本年收入 367.73 万元，本年支出

392.46 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 10.03 万元。

（一）2020 年收入 367.73 万元，比上年决算数下降 30.55 万元，下降 7.67%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 361.73 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 6.00 万元。

（二）2020 年支出 392.46 万元，比上年决算数增加 10.49 万元，增长 2.67%，具体情况如下：

1. 基本支出 311.79 万元。其中，人员支出 278.61 万元，公用支出 33.18 万元。
2. 项目支出 80.68 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、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2020 年一般公共预算拨款支出 385.99 万元，比上年决算数增加 10.59 万元，增长 2.82%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801 (行政运行) 215.22 万元，较上年决算数增加 8.73 万元，增长 4.23%。主要原因是人员增资、临聘人员增加和五险一金调基等使得相应行政运行经费增加。

(二) 2010850 (事业运行) 148.78 万元，较上年决算数增加 148.78 万元，增长 100%。主要原因是事业人员基本支出功能分类科目由上年的 2010899 (其他审计事务支出) 调整至 2010850 (事业运行)。

(三) 2010899 (其他审计事务支出) 22 万元，较上年决算数减少 146.91 万元，下降 86.98%。主要原因是事业人员基本支出功能分类科目由上年的 2010899 (其他审计事务支出) 调整至 2010850 (事业运行)。



### 三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

### 四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

### 五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 311.79 万元，其中：

（一）人员经费 278.61 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 33.18 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、因公出国（境）费用、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、其他资本性支出。

## 六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020年度“三公”经费财政拨款支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%。主要原因是本部门2020年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%。全年安排本部门组织的出国团组0个，参加其他部门出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。主要是本部门2020年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。

（二）公务用车购置及运行费支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%，主要是本部门2020年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%，2020年公务用车购置0辆，主要是：本部门2020年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出。

公务用车运行费支出 0.00 万元，比年初预算的 0 万元下降 0%，主要是本部门 2020 年度没有“三公”经费财政拨款预算。截至 2020 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 0.00 万元，比年初预算的 0 万元下降 0%。主要是本部门 2020 年度没有“三公”经费财政拨款预算和支出，累计接待 0 批次、0 人次。

## **七、预算绩效情况说明**

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年度 1 个项目实施单位自评，是内部审计及经济责任专项经费项目，涉及财政拨款资金共计 4.85 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

本部门无部门评价项目。

## **八、其他重要事项说明**

### **（一）机关运行经费**

2020 年度机关运行经费支出 14.68 万元，比上年决算数下降 9.21%，主要是：进一步节约经费开支，压减一般性支出。

注：没有机关运行经费的部门请说明“本部门为事业单位没有机关运行经费”。

## **（二）政府采购情况**

本部门 2020 年度政府采购支出总额 19.70 万元，其中：政府采购货物支出 7.18 万元、政府采购工程支出 12.51 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

注：没有政府采购支出的部门请说明“本部门 2020 年度没有政府采购支出”。

## **（三）国有资产占用使用情况**

截至 2020 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；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

## **第四部分 名词解释**

**一、一般公共预算财政拨款收入：**指区级财政当年拨付的资金。

**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”、“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

**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：**纳入区级财政预决算管理的“三公”经费，是指区级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车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、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》

### 财政支出项目绩效自评公开表

填报日期：2021年01月29日

一、基础信息	项目名称	内部审计及经济责任审计专项经费	评价类型	项目预算绩效自评	资金年度	2020
	单位名称	福州市鼓楼区审计局	单位性质	行政机关 <input checked="" type="checkbox"/> 参公事业单位 <input type="checkbox"/> 非参公事业单位 <input type="checkbox"/> 企业 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>		
	单位地址	福州市鼓楼区津泰路98号		邮政编码	350001	
	项目概况	根据中办国办关于《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》第九条编制当年经济责任审计经费，完成我区经济责任审计项目工作。				
	项目类型	常年发展性项目 <input type="checkbox"/> 一次性发展项目 <input type="checkbox"/> 业务性专项 <input checked="" type="checkbox"/>				
	项目评价方法	成本效益分析法 <input type="checkbox"/> 比较法 <input checked="" type="checkbox"/> 因素分析法 <input type="checkbox"/> 最低成本法 <input type="checkbox"/> 公众评判法 <input type="checkbox"/> 标杆管理法 <input type="checkbox"/> 其他方法 <input type="checkbox"/>				

	2020年度项目预算期初批复数(万元)	4.85	2021年度项目预算期初批复数(万元)	0.00		
二、项目资金情况	序号	资金性质	计划数(万元)	核拨数(万元)	支出数(万元)	结余数(万元)
	1	本级财政资金	4.85	4.85	4.70	0.15
	1-1	其中：当年预算	4.85	4.85	4.70	0.15
	1-2	以前年度结余结转	0.00	0.00	0.00	0.00
	1-3	当年调整	0.00	0.00	0.00	0.00
	2	其他来源资金	0.00	0.00	0.00	0.00
		合计(万元)	4.85	4.85	4.70	0.15
		对下转移支付数(万元)			0.00	
		当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数)			96.91%	
		当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)			96.91%	
		结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划			0.00%	



		数)														
		预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)		96.91%												
<b>预算绩效目标</b>																
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标详细说明	指标性质	指标方向	计量单位	目标值	监控时预测完成值	完成值	实际完成与目标偏离度	实际完成与监控预测完成值偏离度	分值	得分	指标未得满分原因	
三、评价指标(100%)	产出指标	成本指标	预算执行率	当年预算对应的实际支出数/当年部门预算批复数×100%		正向指标	大于等于	%	95	100	96.91	2.0%	3.0%	10	10	
		时效指标	目标完成率	实际完成目标数/财政部门批复的绩效目标数×100%		正向指标	等于	%	100	100	100	0.0%	0.0%	10	10	
	数量指标	购置设备(货物)				正向指标	大于等于	台、套等	11.00	11	11	0.0%	0.0%	8	8	

		数量											
		审计人数	开展经济责任审计的人数	正向指标	大于等于人	8.00	8	20	150.0%	150.0%	8	8	
		审计项目数量	开展对口支援项目、项目支出等审计的数量	正向指标	大于等于个	17.00	17	17	0.0%	0.0%	8	8	
		审计报告数量	形成的审计报告数量	正向指标	大于等于份	17.00	17	19	12.0%	12.0%	8	8	
		期刊采购种数		正向指标	大于等于种	3.00	3	4	33.0%	33.0%	8	8	
效益指标	社会效益指标	审计建议采纳率	被采纳的审计建议占全部审计建议的比率	正向指标	大于等于%	95.00	95	100	5.0%	5.0%	20	20	
满意度指标	服务对象满意度	单位聘用人员满意度		正向指标	大于等于%	90.00	90	100	11.0%	11.0%	20	20	

	指 标																		
实际完成值与目标值综合偏离度（实际完成值与目标值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含目标值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）													0.24						
实际完成值与监控预测完成值综合偏离度（实际完成值与监控预测完成值偏离度合计数/预算绩效目标个数*100%，不含监控预测值为0且实际完成值不为0的预算绩效目标）													0.24						
评价指 标数	9		评价 指标 总分	100.00			评价指标得分（S）				100.00								
原始自 评等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优（ $S \geq 90$ ） <input type="checkbox"/> 良（ $90 > S \geq 80$ ） <input type="checkbox"/> 中（ $80 > S \geq 60$ ） <input type="checkbox"/> 差（ $60 > S$ ）																		
四、调 整指标 (50%)	一 级 指 标	二 级 指 标	三 级 指 标	评 分 标 准	得 分 计 算 过 程			分 值	得 分	指 标 未 得 满 分 原 因									
	产 出 指 标	支 出 情 况	当 年 预 算 资 金 使 用 率	本指标6分。当年预算资金使用率 $A = \text{当年预算支出数} / \text{当年预算核拨数}$ ，得分为 $6 \times A$ 。“当年预算核拨数”为0时，本项不得分。	$4.70 \div 4.85 \times 6.00 = 5.816$			6	5.81	总 支 出 小 于 总 预 算									
			结 余 结 转 资 金 执 行 率	本指标6分。结余结转资金使用率 $B = \text{以前年度结余结转支出数} / \text{以前年度结余结转计划}$	结余结转资金计划数为0，本项得6分			6	6										

			数，得分为6×B。“结余结转资金计划数”为0时，本项得满分。				
		预算综合执行率	本指标6分。预算综合执行率C=本级财政资金支出数/本级财政资金计划数，得分为6×C。“当年财政资金计划数”为0时，本项不得分。	4.70÷4.85×6.00=5.816		5.81	总支出小于总预算
过程管理	绩效管理	评价工作组成员	本指标1分。评价工作组成员资质符合财政部门年度评价方案要求得1分，否则不得分。（备注：请在本表末尾填写评价组成员信息，填写后本指标自动计算。）	根据本表评价组成员信息，副科或中级职称以上成员共3名，故本指标得1.00分	1	1	
		目标编制数量	本指标6分。绩效目标编制数量达到5个得1分，每增加1个得1分，最高6分。	本项目编制绩效目标9条，本指标得5.00分	6	5	编制绩效目标数量9条，小于满分所需的10条

目标全面程度	本指标 5 分。(1) 编制满意度类型指标得 2 分；(2) 产出、效益类指标编制种类达到 3 种得 1 分，4-5 种得 2 分，6-8 种得 3 分。	本项目编制满意度指标 1 条，得 2 分；产出、效益类指标 4 种，得 2 分。本指标得 4.00 分。	5	4	编制指标类型未达 6-8 种
实际完成值与目标值综合偏离度	本指标 5 分。实际完成值与目标值综合偏离度 $D \leq 5\%$ 得 5 分， $5\% < D \leq 50\%$ 得 3 分， $D \geq 50\%$ 不得分。	$5\% < \text{实际完成值与目标值综合偏离度 } D \leq 50\%$ 得 3 分	5	3	实际完成值与目标值综合偏离度未小于 5%
绩效监控填报情况	本指标 3 分。项目单位及时上报监控表和监控报告得 3 分，实际上报时间逾期不超过 5 日得 1 分，逾期 5 日以上不得分。(2020 年 9 月 1 日后新增项目未开展绩效监控的，此条得 3 分。)	本指标得满分。	3	3	
实际完成值与监控预测完成值综合偏离度	本指标 5 分。实际完成值与监控预测完成值综合偏离度 $E \leq 5\%$ 得 5	执行过程中新增项目未填写预算绩效监控信息的，此条指标得 3 分。	5	3	无绩效监控信息

		分，E≤25%得3分，E≥25%不得分。（执行过程中新增项目未填写预算绩效监控信息的，此条指标得3分。）			
	绩效监控应用情况	本指标3分。项目单位开展绩效监控时认为应减少下年度项目预算，下年度同一项目预算期初批复数减少得3分，否则不得分。	本指标得满分。	3	3
项目管理	管理制度健全性	项目有管理制度得2分（内容可包含但不局限于：项目范围管理、资金管理、进度管理、成本管理、质量管理、风险管理、采购管理、项目中止管理、资金使用范围、参与者职责、风险防控、监督检查及绩效管理），否则不得分。	项目有管理制度，本指标得2分	2	2

		制度执行有效性	项目管理符合管理制度得2分，有1处不符合扣1分，扣完为止。无制度此项不得分。	项目管理符合管理制度，本指标得2分	2	2	
	调整指标数	12	调整指标总分	50.00	调整指标得分（C）	43.62	
五、评价结论	评级标准	1. 评价指标得分 $S \geq 90$ 时，评价等级为“优”； $90 > S \geq 80$ 时，评价等级为“良”； $80 > S \geq 60$ 时，评价等级为“中”； $S < 60$ 时，评价等级为“差”。 2. 调整指标得分 $C < 30$ 时，评价等级不超过“中”。					
	最终自评等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差					
六、问题与建议	存在问题			改进建议			
	1. 区级审计机关未设置经济责任审计专职机构，也没有经济责任审计专职人员，经济责任审计工作全部由现有审计人员（包括副局长和固定资产投资科审计人员）兼任，审计工作繁重，审计人员缺少系统的业务学习培训。			1. 进一步加强审计队伍建设，加大项目统筹安排，加强项目管理，争取重要部门领导干部3年要轮审一次，突出监督重点；加强跟踪检查力度，督促建章立制，确保及时有效整改、防止问题反弹。			
	2. 对审计成果开发利用不足，审计问题分析深度不够。			2. 围绕经济责任审计目标，抓重点，提高审计人员提高综合分析能力，提高审计成果，同时，加大审计成果利用，与纪检、组织、监察等成员单位密切联系，资源共享，增强干部监督实效。			