

**2024 年度
上杭县审计局
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	4
三、部门主要工作总结	4
第二部分 2024 年度部门决算表	8
一、收入支出决算总表	9
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	13
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	20
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	21
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	22
第三部分 2024 年度部门决算情况说明	23
一、收入支出决算总体情况说明	24
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	25
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	25
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	25
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
..... 26

八、预算绩效情况说明 27

九、其他重要事项说明 27

第四部分 名词解释..... 29

第五部分 附件..... 32

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

上杭县审计局部门的主要职责是：（一）主管全县审计工作。贯彻执行国家以及上级有关审计法律、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，维护国家财政经济秩序，提供财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。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，并承担督促被审计单位整改的责任。

（二）起草适用于本辖区的审计方面的规范性文件，参与起草适用于本辖区的财经方面的规范性文件。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，制定并组织实施年度审计计划。

（三）向县政府、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、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向县政府作出对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果的报告。依法向社会公布审计结果。向县政府有关部门和各乡镇（镇）人民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. 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）预算的执行情况、决算和其他财政收支。
2. 乡（镇）人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，县级财政转移支付资金。
3. 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。
4. 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。

5. 县级地方商业银行、非银行金融机构及县国有资本占控股或主体地位的地方金融机构的资产、负债、损益情况。

6. 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、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. 县属国有企业和县国有资本占控股或主体地位的企业资产、负债、损益情况。

9. 法律、行政法规规定应由县审计局审计的其他事项。

（五）按规定对国家机关和依法属于县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。

（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。

（七）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。汇总审计整改情况，向本级政府和人大报送关于审计工作报告中指出问题的整改情况的报告。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。组织开展审计质量检查。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）根据审计署、审计厅、市审计局授权对中央、省、市驻上杭单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在上杭分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（十）组织全县审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查。

（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）在上级审计机关的统一部署下，组织开展审计领域的交流与合作；组织全县审计系统审计系列专业技术职务申报工作；负责审计干部教育和专业培训；组织开展审计科研工作；指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全县审计信息系统；受理审计信访举报工作。

（十三）加强对县国有投资公司、政府重点投资项目的审计监督，实行派驻审计组制度。

（十四）加强政府强农惠农资金审计监督，实行派驻乡镇审计办事处制度。

（十五）承办县委、县政府交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，上杭县审计局部门包括 7 个机关行政处（科、股）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
上杭县审计局（本级）	行政单位	12
上杭县固定资产投资审计中心	公益一类事业单位	21

三、部门主要工作总结

2024 年，上杭县审计局部门主要任务是：开展依法全面履行审计监督职责，发挥审计“经济体检”的作用。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

一、强化理论武装，提高政治能力，推动审计工作高质量发展。加强党对审计工作的集中统一领导，增强审计的政治属性和政治功能。始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，把习近平总书记关

于审计工作的重要讲话、重要指示批示精神贯穿在审计工作全过程全方面。2024年4月18日，协调召开十四届县委审计委员会第七次会议，审议通过了《上杭县2024年度审计项目计划》，2024年8月21日，协调召开十四届县委审计委员会第八次会议，审议通过了2023年度县本级预算执行及其他财政支出审计情况的报告。严格落实请示报告制度，2024年，向市委审计委员会和县委审计委员会办公室报送请示、报告等共计42份。

二、聚焦主责主业，主动担当作为，履行审计监督职能

2024年，把深化“三争”行动作为贯穿全年审计工作的抓手，高质量推进2024年审计项目。已全部完成审计项目33个、出具审计决定8份、审计预警提醒函1份；向县纪委监委等部门移送问题线索8起，报送1+X问题1起，充分发挥审计“治已病、防未病”作用。

（一）以强化预算执行为目标，开展预算执行审计。实施了2023年度县本级预算执行及其他财政收支情况审计，并对县住建局、城管局（含环卫所、园林所）、古田镇、中都镇、茶地镇等7个单位预算执行审计，真实反映全县财政收支情况，为我县扎实做好“六稳”工作，落实“六保”任务，统筹推进经济社会发展，提出了积极有效的建议。

（二）以促进权力规范运行为目标，开展经济责任履行情况和自然资源资产审计。实施了对临江镇、湖洋镇、旧县镇、泮境乡、县统计局、上杭职业中专学校等4个乡镇1个县直单位1所学校，共计10位领导干部任职期间经济责任履行情况审计，对旧县镇领导干部开展任期自然资源资产审计，促进领导干部推动地方、部门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。

（三）以提高专项资金提质增效为目标，开展专项审计和专项审计调查。一是实施了上杭县2023年度科技创新发展专项审计，重点关注科技

创新发展方面政策制定情况、科技创新发展方面优惠政策兑现情况、2021—2023 年科技创新发展主要指标阶段性完成情况、科技创新发展财政资金分配、使用管理情况等，助推我县新质生产力加快发展。二是实施了上杭县部分主权外贷项目形成资产的管理和使用专项审计调查，了解和掌握我县主权外贷项目资金和资产管理、使用的真实情况、项目计划目标完成情况、项目单位外债管理情况，揭示和纠正其中风险隐患，跟进项目贷后资产管理，维护国有资产安全完整，提高资产使用效益。

（四）以推动企业高质量发展为目标，开展国有企业审计。实施了上杭县文化旅游发展有限公司 2022-2023 年财务收支情况审计、上杭工贸实业发展有限公司 2022-2023 年财务收支情况审计、清杭鼎峰开发建设有限公司 2021-2023 年财务收支情况审计。

（五）以推动兜住兜准兜牢民生底线为目标，开展民生领域审计。实施了上杭县医院 2022-2023 年财务收支情况审计，关注人民群众最关心的医疗卫生等重点民生领域情况，揭示医院内控制度执行不到位、收费不合规、药品管理不规范等问题，推动民生政策落地落实，提升人民群众的满意度，助力医疗卫生事业高质量发展。

（六）以促进项目建设规范有序为目标，开展政府投资项目审计。实施了通贤镇人民政府 2022—2023 年建设项目开展情况专项审计、上杭工业园区三期标准厂房建设项目、上杭县南阳镇射山村革命历史陈列室及美丽乡村提升改造工程、上杭县石壁寨防火瞭望台项目等 11 个政府投资和公共投资项目，已出具审计决定 6 份，促进和提高财政资金使用效益，规范项目建设程序。

三、强化机制创新，注重成果应用，提升审计监督工作成效。

（一）启动“审巡纪”联动监督试点工作，释放监督叠加效应。发挥

审计专业优势，积极与县纪委监委、巡办多次沟通协调、统筹安排“审巡纪”联动审计项目，2024年，实施了县文旅公司、工贸公司财务收支情况审计和湖洋镇党委书记、镇长经济责任审计等5个“审巡纪”结合项目，中都镇2023年度财政收支情况审计等5个“巡审”“纪审”结合项目。充分发挥审计监督的专业优势，推动“三类监督”贯通协同高效，实现“1+1+1>3”的监督叠加效应。

（二）聚焦审计发现问题整改，做好“下半篇文章”。一体推进审计整改“下半篇文章”与审计揭示问题“上半篇文章”，2024年9月，对2023年7月以来的审计项目开展“回头看”，督促被审计单位落实整改主体责任，深入剖析问题产生的原因，举一反三，建立健全体制机制，提高审计整改效果。2024年12月，县委审计委员会、人大常委会审议通过《2023年度县本级预算执行和其他财政支出审计查出问题整改落实情况的报告》。

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

单位：万元

编制单位：上杭县审计局

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	1,020.04	一、一般公共服务支出	923.87
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	3.83	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、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	127.31
		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

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：上杭县审计局

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
		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	1,023.87	本年支出合计	1,051.18
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	53.32	年末结转和结余	26.01
总计	1,077.19	总计	1,077.19

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

单位：万元

编制单位：上杭县审计局

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	1,023.87	1,020.04	0.00	0.00	0.00	0.00	3.83
201			一般公共服务支出	923.87	920.04	0.00	0.00	0.00	0.00	3.83
20108			审计事务	923.87	920.04	0.00	0.00	0.00	0.00	3.83
2010801			行政运行	683.79	679.96	0.00	0.00	0.00	0.00	3.83
2010804			审计业务	11.00	11.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850			事业运行	213.25	213.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			其他审计事务支出	15.83	15.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
216			商业服务业等支出	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21699			其他商业服务业等支出	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2169999			其他商业服务业等支出	100.00	100.00	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

单位：万元

编制单位：上杭县审计局

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					
201			1,051.18	1,024.35	26.83	0.00	0.00	0.00
20108			923.87	897.04	26.83	0.00	0.00	0.00
2010801			683.79	683.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			11.00	0.00	11.00	0.00	0.00	0.00
2010850			213.25	213.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899			15.83	0.00	15.83	0.00	0.00	0.00
216			127.31	127.31	0.00	0.00	0.00	0.00
21699			127.31	127.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2169999			127.31	127.31	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

编制单位：上杭县审计局

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	1,020.04	一、一般公共服务支出	920.04	920.04	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

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：上杭县审计局

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
		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	127.31	127.31	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
本年收入合计	1,020.04	本年支出合计	1,047.36	1,047.36	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：上杭县审计局

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
年初财政拨款结转和结余	53.32	年末财政拨款结转和结余	26.01	26.01	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	53.32					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	1,073.36	总计	1,073.36	1,073.36	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

单位：万元

编制单位：上杭县审计局

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		1,047.36	1,020.52	26.83
201	一般公共服务支出	920.04	893.21	26.83
20108	审计事务	920.04	893.21	26.83
2010801	行政运行	679.96	679.96	0.00
2010804	审计业务	11.00	0.00	11.00
2010850	事业运行	213.25	213.25	0.00
2010899	其他审计事务支出	15.83	0.00	15.83
216	商业服务业等支出	127.31	127.31	0.00
21699	其他商业服务业等支出	127.31	127.31	0.00
2169999	其他商业服务业等支出	127.31	127.31	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

单位：万元

编制单位：上杭县审计局

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	849.11	302	商品和服务支出	139.71	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	278.11	30201	办公费	60.78	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	129.90	30202	印刷费	0.09	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	48.09	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	0.22	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.22	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	108.95	30206	电费	4.15	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	16.10	30207	邮电费	4.34	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	102.09	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	4.88	30209	物业管理费	1.13	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	5.34	30211	差旅费	0.72	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	142.61	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

编制单位：上杭县审计局

单位：万元

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
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	13.03	30214	租赁费	25.64	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	31.70	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	1.09	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.69	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	22.63	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	18.35	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	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	10.40	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	9.07	30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

编制单位：上杭县审计局

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
			30299	其他商品和服务支出	11.89	39907	国家赔偿费用支出	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
			30701	国内债务付息	0.00	39909	经常性赠与	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		880.81	公用经费合计					139.71

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

单位：万元

编制单位：上杭县审计局

项目	行次	决算数
合计	1	0.69
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	0.69

注：1. 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

编制单位：上杭县审计局

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财政拨款安排的收支

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

编制单位：上杭县审计局

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 1,077.19 万元，支出总计 1,077.19 万元，与上年决算数相比，各减少 202.11 万元，下降 15.80%。主要是财政拨款减少。

（二）收入决算情况说明

2024 年度收入 1,023.87 万元，比上年决算数减少 203.66 万元，下降 16.59%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1,020.04 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 3.83 万元。

（三）支出决算情况说明

2024 年度支出 1,051.18 万元，比上年决算数减少 131.09 万元，下降 11.09%，具体情况如下：

1. 基本支出 1,024.35 万元。其中，人员支出 880.81 万元，公用支出 143.54 万元。
2. 项目支出 26.83 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 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 1,073.36 万元，支出总计 1,073.36 万元，与上年决算数相比，各减少 162.23 万元，下降 13.13%，主要是：财政拨款减少，压减一般性支出。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年一般公共预算财政拨款支出 1,047.36 万元，比上年决算数减少 134.92 万元，下降 11.41%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801 行政运行 679.96 万元，较上年决算数增加 19.17 万元，增长 2.90%。主要原因是审计业务量增加，经费支出增加。

(二) 2010804 审计业务 11.00 万元，较上年决算数减少 9.31 万元，下降 45.84%。主要原因是科目分类细化。

(三) 2010850 事业运行 213.25 万元，较上年决算数增加 12.59 万元，增长 6.27%。主要原因是审计业务量增加，经费支出增加。

(四) 2010899 其他审计事务支出 15.83 万元，较上年决算数减少 2.00 万元，下降 11.19%。主要原因是科目分类细化。

(五) 2169999 其他商业服务业等支出 127.31 万元，较上年决算数减少 155.37 万元，下降 54.96%。主要原因是压减一般性支出、科目分类细化。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

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

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 1,020.52 万元，其中：

（一）人员经费 880.81 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 139.71 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 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出 0.69 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年减少 0.27 万元，下降 27.91%。主要原因是年度公务接待费下降。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。主要是未发生该项支出。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。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。主要是未发生该项支出。2024 年公务用车购置 0 辆。

公务用车运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。主要是未发生该项支出。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 0.69 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年减少 0.27 万元，下降 27.91%。主要是压减支出，公务接待减少。。累计接待 5 批次、55 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 5 个项目实施单位自评。

对 5 个项目实施部门评价，分别是 2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费、2024 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费等项目，涉及财政拨款资金共计 128.83 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 5 个、0 个、0 个、0 个。

（《项目支出绩效评价报告》详见附件无）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2024 年度机关运行经费支出 139.71 万元，比上年决算数减少 55.67 万元，下降 28.49%，主要原因是：压减支出。

（二）政府采购情况

本部门 2024 年度政府采购支出总额 12.23 万元，其中：政府采购货物支出 12.23 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 12.23 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 12.23 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；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，其他用车主要是无；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、存款利息收入等。

五、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当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，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》

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项资金绩效自评表								
(2024 年度)								
专项名称			2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费 2					
主管部门			上杭县审计局		实施单位		上杭县审计局	
项目概况			2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费 2					
主要成效								
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	8.02	8.02	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款		0.00	8.02	8.02	—	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			
	按照文件要求，保障各项审计工作正常开展，完成上级安排的审计项目				保障各项审计工作的正常开展、完成上级安排的审计项目			
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
	成本 指标	经济 成本 指标	成本控制率	≤100%	100	10	10	
	效益 指标	社会 效益 指标	经费使用效益 情况	≤100%	100	30	30	
	满意度 指 标	服务 对象 满意度 指标	服务对象满意度	≥90%	100	10	10	
	产出 指标	数量 指标	审计项目完成 任务率	≥80%	100	20	20	
		质量 指标	资金使用合规 性	≥100%	100	10	10	

		时效 指标	未按时完成审 计项目个数	≤0 个	0	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		
专项资金绩效自评表										
（2024 年度）										
专项名称			2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费							
主管部门			上杭县审计局			实施单位		上杭县审计局		
项目概况			2023 年全省统一组织项目审计外勤补助经费							
主要成效										
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	2.98		2.98	10	100.00		10
	其中：当年财 政拨款		0.00	2.98		2.98	—	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				
	按照文件要求，保障各项审计工作正常开 展，完成上级安排的审计项目					保障各项审计工作的正常开展				
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
	成本 指标	经济 成本 指标	成本控制率		≤100%		0	10	10	
	效益 指标	社会 效益 指标	经费事业效益 情况		≤100%		100	30	30	
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	服务对象满意 度		≥90%		100	10	10	
	产出 指标	数量 指标	审计项目完成 任务率		≥80%		100	20	20	
		质量 指标	资金使用合规 性		≥100%		100	10	10	

		时效指标	未按时完成审计项目个数	<0 个		0	10	0	已填写、上传完成项目情况，系统显示未完成	
总分值、评价总分（S）							90			
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		
专项资金绩效自评表										
（2024 年度）										
专项名称			2024 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费							
主管部门			上杭县审计局		实施单位		上杭县审计局			
项目概况			2024 年中央对地方审计专项补助和省级革命老区县审计专项补助经费							
主要成效										
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	17.83	15.83	10	88.78		10	
	其中：当年财政拨款		0.00	17.83	15.83	—	88.78			
	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					
	完成上级统一组织的审计项目				保障审计工作正常开展、完成上级统一组织的审计项目					
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
	成本 指标	经济 成本 指标	补助经费总投入（万元）		≤17.83 万元		15.83	10	10	
	效益 指标	经济 效益 指标	补助经费使用情况		=100 分		100	30	30	
	满意度 指标	服务 对象 满意度 指标	对审计人员依法审计、廉洁审计、文明审计方面投诉的审计项目占全部审计项目比例		≤0%		0	10	10	
	产出 指标	数量 指标	审计项目完成率		≥100%		100	20	20	

		质量指标	资金使用合规性	=100%		100	10	10		
		时效指标	未按时完成的审计项目（个）	≤0 个		0	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		
专项资金绩效自评表										
（2024 年度）										
专项名称			预拨 2024 年度正向激励							
主管部门			上杭县审计局			实施单位		上杭县审计局		
项目概况										
主要成效										
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	50.00	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		0.00	50.00	50.00	—	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					
	保障审计各项工作正常开展				保障各项审计工作正常开展					
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
	成本 指标	经济 成本 指标	成本控制率		≤10%		0	10	10	
	效益 指标	社会 效益 指标	经费事业效益 情况		≤100%		100	30	30	
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	审计回访满意 度		≥100%		100	10	10	
	产出 指标	数量 指标	审计项目完成 任务率		≥10 个		33	20	20	

		质量指标	资金使用合规性	≥100%		100	10	10		
		时效指标	未按时完成审计项目个数	≤0 个		0	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		
专项资金绩效自评表										
（2024 年度）										
专项名称			预拨 2024 年正向激励							
主管部门			上杭县审计局		实施单位		上杭县审计局			
项目概况										
主要成效										
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	50.00	10	100.00		10	
	其中：当年财政拨款		0.00	50.00	50.00	—	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					
	保障审计工作正常开展				保障了各项审计工作的正常开展					
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
	成本 指标	经济 成本 指标	成本控制率		≤100%		100	10	10	
	效益 指标	社会 效益 指标	经费事业效益 情况		≤100%		100	30	30	
	满意度 指 标	服务 对象 满意 度指 标	审计回访满意 度		≥100%		100	10	10	
	产出 指标	数量 指标	审计项目完成 任务率		≥10 个		33	20	20	
		质量 指标	资金使用合规 性		≥100%		100	10	10	

		时效 指标	未按时完成审 计项目个数	≤0 个	0	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		

二、《项目支出绩效评价报告》

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表

(2024 年度)

部门整体绩效自评表										
(2024 年度)										
专项名称		115 部门整体								
部门（单位）名称		上杭县审计局			部门预算编 码		115			
财政 资金 安排 和使 用情 况		预算安排			拨付情况		结余情况		分值	得分
		年初 部门 预算 安排 金额 (含 历年 结余 结 转) ①	年中 调整 金额 ②	小计 ③ = ①+ ②	年度 拨付 金额 ④	支出 实现 率 (%) ⑤= ④/ ③	本年度结余 金额⑥=③- ④	资金结余率 (%) ⑦=⑥/③		

	合计	917.64	105.98	1023.62	1071.54	104.68	-47.92	-4.6800	10	10
	财政资金小计	917.64	105.98	1023.62	1071.54	104.68	-47.92	-4.6800		
	①中央财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	②省级财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	③地方财政资金	917.64	105.98	1023.62	1071.54	104.68	-47.92	-4.6800		
	其他资金小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
年度	预期目标			目标实际完成情况						

总体目标	发挥审计的保障作用，强化审计的监督作用。围绕上述任务，围绕上述任务，重点抓好以下工作： （一）立足中心工作，有效发挥审计职能的监督作用。多方征询意见，继续强化对重点领域、重点部门、重点资金、重点项目和重点环节的审计监督，对县委县政府重点关注、投资大、民生领域的项目优先纳入备选。 （二）立足统筹融合，大力推进审计项目审计组织方式“两统筹”。在为上级审计机关统一安排联动审计项目预留时间的基础上，紧扣县委县政府中心工作，精心选择审计项目，更好地履行审计监督职责。继续发挥大数据审计的基础性覆盖作用，积极引导社会审计发挥作用，以一盘棋的理念，推动提升整体审计质量。 （三）立足人员培育，锻造高素质专业化审计干部队伍。按照“五个过硬”要求，锻造新时代高素质审计专业干部队伍。通过网络视频自学及邀请专家讲学等方式，提高年轻审计干部理论素养，选派年轻干部积极参加上级组织的审计项目，学习先进经验和做法，开阔审查问题的思维与角度，提升综合分析能力、审计能力，有效提升审计人员工作质效。 完成县级安排的审计项目、各项工作							
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
	一般性支出情况	一般性支出情况	“三公”经费控制率	≤100%	46	2	2	
			“三公”经费违规使用次数	≤0 次	0	2	2	

			会议费、差旅费超标准使用次数	≤0 次	0	2	2						
	成本指标	经济成本指标	一般公共预算支出情况	≥917.636 万元	1071	8	8						
	效益指标	经济效益指标	审计查出问题金额数	≥4000 万元	4000	10	10						
		社会效益指标	完成上级审计机关安排的审计项目情况	≥2 个	3	10	10						
		生态效益指标	自然资源审计项目完成情况	≥1 个	1	10	10						
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位对审计组评价情况	≥95%	100	10	10						
	产出指标	数量指标	审计项目完成情况	≥40 个	40	16	16						
		质量指标	优秀项目获得情况	≥1 个	1	10	10						
		时效指标	未完成审计项目情况	≤2 个	0	10	10						
	总分值、评价总分 (S)			100									
评价等级		优 (S≥90)											