

武汉市汉阳区审计局 2024 年度部门决算

目 录

第一部分 武汉市汉阳区审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 武汉市汉阳区审计局 2024 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 武汉市汉阳区审计局 2024 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 武汉市汉阳区审计局概况

一、部门主要职责

汉阳区审计局是汉阳区人民政府的组成部门，主管全区的审计工作。中共汉阳区委审计委员会办公室设在汉阳区审计局，接受区委审计委员会的直接领导，承担区委审计委员会具体工作。主要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；依据《中华人民共和国审计法》和有关规定，对区管党政机关主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任和自然资源资产离任审计监督；组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查；指导和监督内部审计工作；完成上级交办的其他任务。

二、机构设置情况

从单位构成看，武汉市汉阳区审计局部门决算由实行独立核算的武汉市汉阳区审计局本级决算和 1 个下属单位决算组成。

纳入武汉市汉阳区审计局 2024 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：汉阳区政府投资项目审计中心。

第二部分 2024 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

2024 年度收入支出决算总表

单位：武汉市汉阳区审计局本级

公开 01 表
单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	469.53	一、一般公共服务支出	31	420.12
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	2.87	八、社会保障和就业支出	38	
	9		九、卫生健康支出	39	18.44
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	34.09
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	472.40	本年支出合计	57	472.65
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	6.43	年末结转和结余	59	6.18
总计	30	478.83	总计	60	478.83

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

2024 年度收入决算表

公开 02 表
单位：万元

单位：武汉市汉阳区审计局本级

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									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	472.40	469.53					2.87
201			一般公共服务支出	419.87	417.00					2.87
20108			审计事务	419.87	417.00					2.87
2010801			行政运行	363.27	363.27					
2010804			审计业务	54.60	51.73					2.87
2010805			审计管理	2.00	2.00					
210			卫生健康支出	18.44	18.44					
21011			行政事业单位医疗	18.44	18.44					
2101103			公务员医疗补助	18.44	18.44					
221			住房保障支出	34.09	34.09					
22102			住房改革支出	34.09	34.09					
2210201			住房公积金	27.85	27.85					
2210202			提租补贴	6.24	6.24					

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

2024 年度支出决算表

公开 03 表
单位：万元

单位：武汉市汉阳区审计局本级

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								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	472.65	401.80	70.85			
201			一般公共服务支出	420.12	349.27	70.85			
20108			审计事务	420.12	349.27	70.85			
2010801			行政运行	363.27	349.27	14.00			
2010804			审计业务	54.85		54.85			
2010805			审计管理	2.00		2.00			
210			卫生健康支出	18.44	18.44				
21011			行政事业单位医疗	18.44	18.44				
2101103			公务员医疗补助	18.44	18.44				
221			住房保障支出	34.09	34.09				
22102			住房改革支出	34.09	34.09				
2210201			住房公积金	27.85	27.85				
2210202			提租补贴	6.24	6.24				

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

2024 年度财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
单位：万元

单位：武汉市汉阳区审计局本级

收 入			支 出					
项目	行次	决算数	项目	行次	决 算 数			
					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	469.53	一、一般公共服务支出	33	417.00	417.00		
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				
	9		九、卫生健康支出	41	18.44	18.44		
	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	34.09	34.09		
	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出	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出	58				
本年收入合计	27	469.53	本年支出合计	59	469.53	469.53		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	469.53	总计	64	469.53	469.53		

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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

单位：武汉市汉阳区审计局本级

项目				本年支出		
科目名称				小计	基本支出	项目支出
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
			合计	469.53	401.80	67.73
201			一般公共服务支出	417.00	349.27	67.73
20108			审计事务	417.00	349.27	67.73
2010801			行政运行	363.27	349.27	14.00
2010804			审计业务	51.73		51.73
2010805			审计管理	2.00		2.00
210			卫生健康支出	18.44	18.44	
21011			行政事业单位医疗	18.44	18.44	
2101103			公务员医疗补助	18.44	18.44	
221			住房保障支出	34.09	34.09	
22102			住房改革支出	34.09	34.09	
2210201			住房公积金	27.85	27.85	
2210202			提租补贴	6.24	6.24	

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明细表

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：武汉市汉阳区审计局本级

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济 分类 科目 编码	科目名称	决算数	经济 分类 科目 编码	科目名称	决算数	经济 分类 科目 编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	338.09	302	商品和服务支出	31.95	310	资本性支出	3.67
3010	基本工资	80.30	3020	办公费	1.43	3100	办公设备购置	3.67
3010	津贴补贴	39.78	3020	印刷费		3100	专用设备购置	
3010	奖金	118.99	3020	咨询费		3100	信息网络及软件购置更新	
3010	伙食补助费		3020	手续费		3101	公务用车购置	
3010	绩效工资	14.71	3020	水费		3102	无形资产购置	
3010	机关事业单位基本养老保险缴费	28.35	3020	电费		3109	其他资本性支出	
3010	职业年金缴费		3020	邮电费				
3011	职工基本医疗保险缴费	10.26	3020	取暖费				
3011	公务员医疗补助缴费	17.85	3020	物业管理费				
3011	其他社会保障缴费		3021	差旅费	0.50			
3011	住房公积金	27.85	3021	因公出国（境）费用				
3011	医疗费		3021	维修（护）费				
3019	其他工资福利支出		3021	租赁费				
303	对个人和家庭的补助	28.09	3021	会议费				
3030	离休费		3021	培训费				
3030	退休费	12.06	3021	公务接待费				
3030	退职（役）费		3021	专用材料费				
3030	抚恤金		3022	被装购置费				
3030	生活补助		3022	专用燃料费				
3030	救济费		3022	劳务费				
3030	医疗费补助	16.03	3022	委托业务费				
3030	助学金		3022	工会经费	5.85			
3030	奖励金		3022	福利费	2.36			
3031	个人农业生产补贴		3023	公务用车运行维护费				
3031	代缴社会保险费		3023	其他交通费用	6.69			
3039	其他对个人和家庭的补助		3024	税金及附加费用				
			3029	其他商品和服务支出	15.12			
人员经费合计		366.18	公用经费合计					35.63

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

2024 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：武汉市汉阳区审计局本级

公开 07 表
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	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本部门 2024 年度无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：武汉市汉阳区审计局本级

公开 08 表
单位：万元

项目				本年支出		
科目名称				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
合计						

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。

本部门 2024 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

2024 年度财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表
单位：万元

单位：武汉市汉阳区审计局本级

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

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。

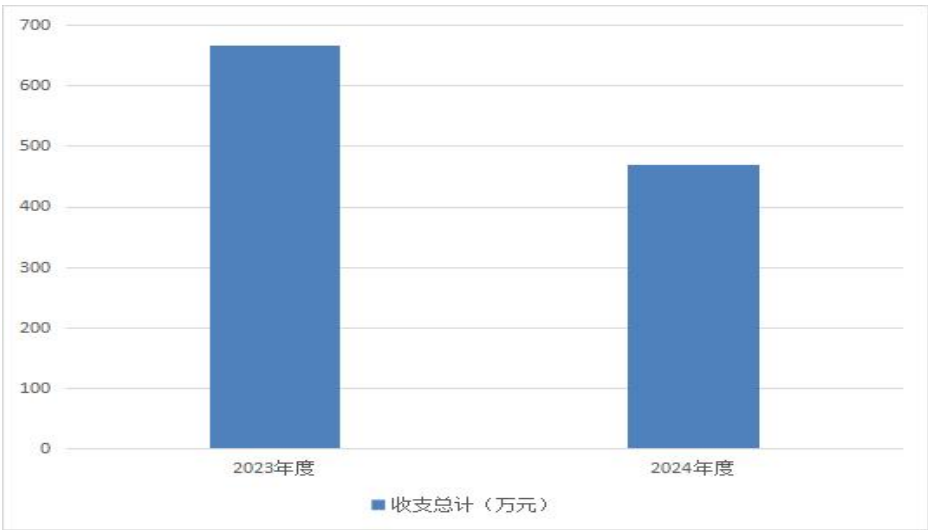
本部门 2024 年度无财政拨款三公经费支出。

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

2024 年度收入合计 472.4 万元，支出合计为 472.65 万元。其中，与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计减少 197.22 万元，下降 29.6%，主要原因一是根据财政局要求压减预算；二是上级补助资金减少。

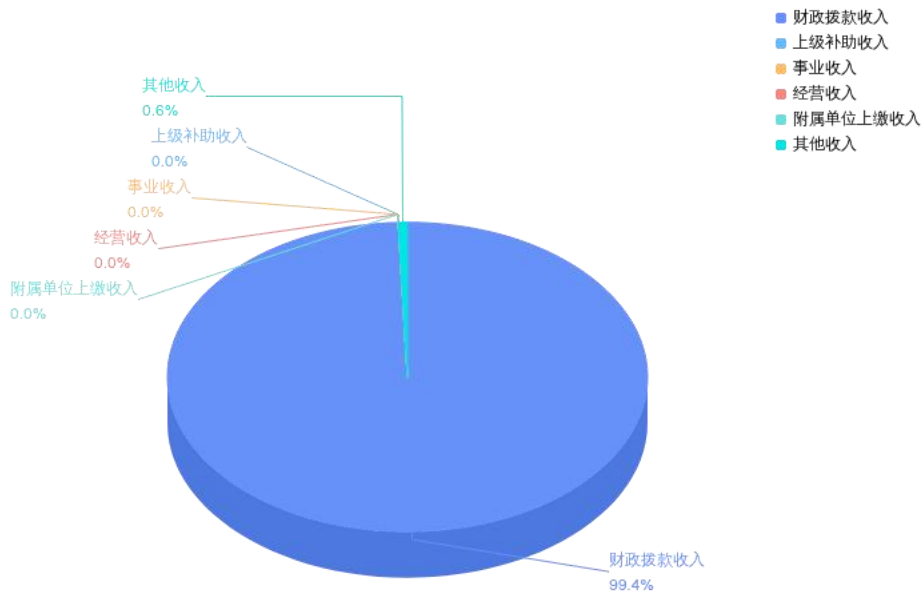
图 1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 472.4 万元，与 2023 年度相比，财政拨款收入合计减少 197.22 万元，下降 29.6%，主要原因根据财政局落实政府过紧日子要求压减预算。其中：财政拨款收入 469.53 万元，占本年收入 99.4%；上级补助收入 0 万元，占本年收入 0%；事业收入 0 万元，占本年收入 0%；经营收入 0 万元，占本年收入 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占本年收入 0%；其他收入 2.87 万元，占本年收入 0.6%。

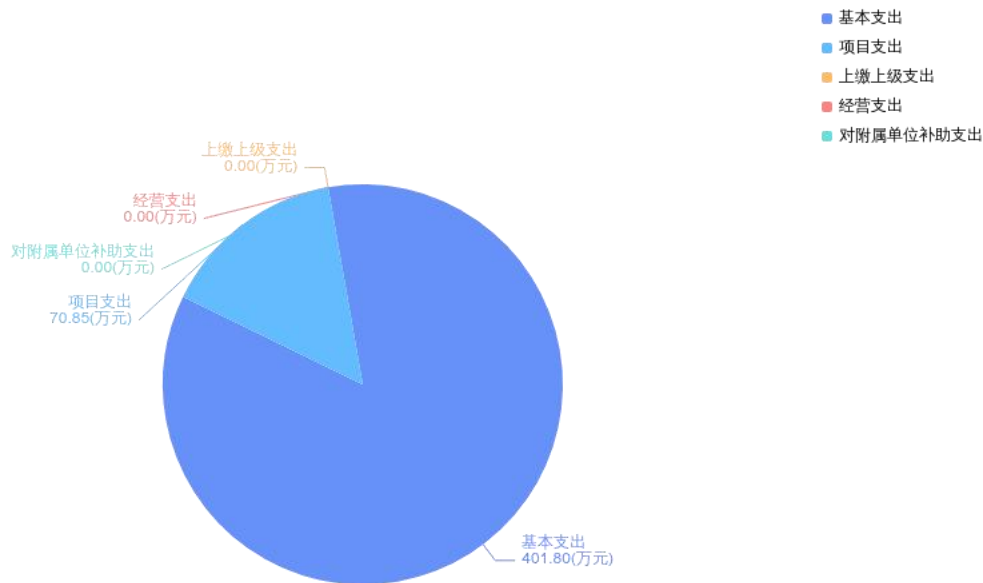
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 472.65 万元（含非财政拨款支出 3.12 万元），与 2023 年度相比，财政拨款支出合计减少 197.22 万元，下降 29.6%，主要原因是根据财政局要求压减预算。其中：基本支出 401.8 万元，占本年支出 85%；项目支出 70.85 万元，占本年支出 15%；上缴上级支出 0 万元，占本年支出 0%；经营支出 0 万元，占本年支出 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占本年支出 0%。

图 3：支出决算结构

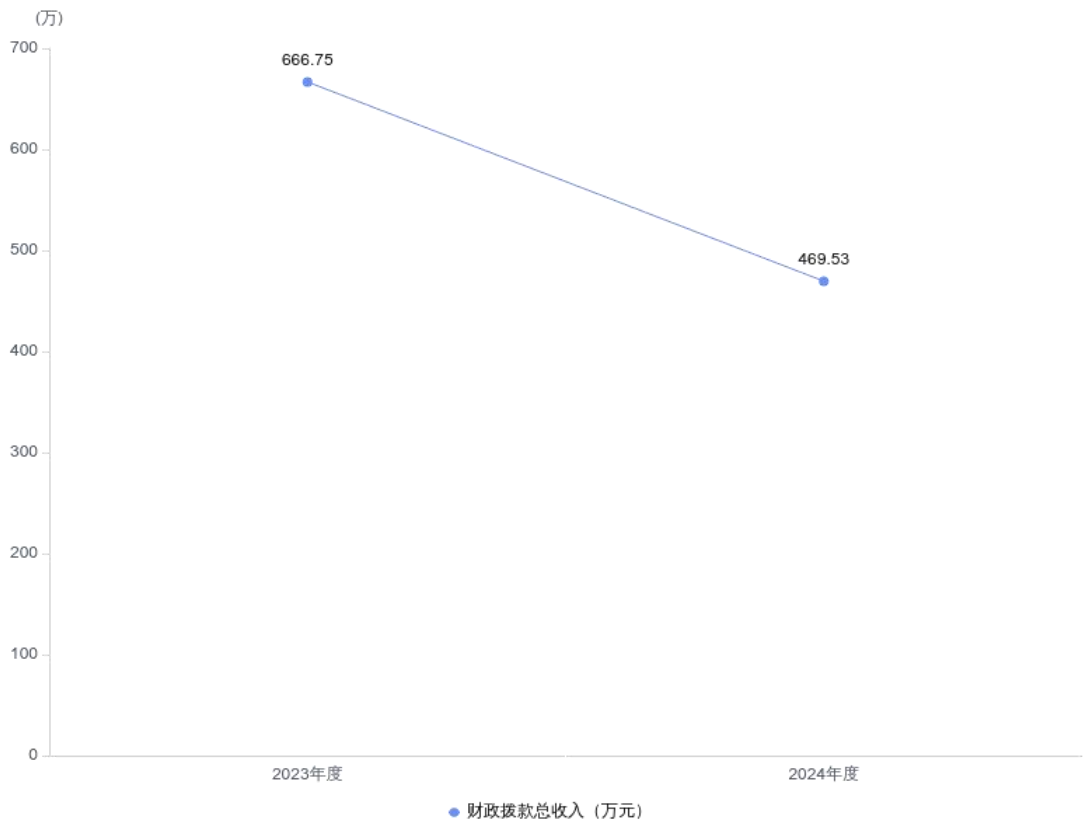


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 469.53 万元。与 2023 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 197.22 万元,下降 29.6%。主要原因是根据财政局要求压减预算。

2024 年度财政拨款收入中,一般公共预算财政拨款收入 469.53 万元,比 2023 年度决算数减少 197.22 万元,减少主要原因是根据财政局要求压减预算。政府性基金预算财政拨款收入 0 万元,比 2023 年度决算数持平。国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元,比 2023 年度决算数持平。

图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 469.53 万元，占本年支出合计的 99.3%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 197.22 万元，下降 29.6%，主要原因是根据财政局落实政府过紧日子要求压减预算。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 469.53 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务支出类支出 417 万元，占 88.81%。主要是用于行政运行、审计业务和审计管理支出。

2. 卫生健康支出类支出 18.44 万元，占 3.93%。主要是用于公务员医疗补助支出。

3. 住房保障支出类支出 34.09 万元，占 7.26%。主要是用于住房公积金、提租补贴支出。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 514.44 万元，支出决算为 469.53 万元，完成年初预算的 91.3%。其中：基本支出 401.8 万元，项目支出 67.73 万元。项目支出主要用于审计业务专项经费 51.73 万元，主要成效：依法全面履行审计监督职责，不断提升审计监督质效，在服务保障和促进汉阳

高质量发展中展现更大作为。做深预算执行审计，助推财政管理规范高效；做严经济责任审计，促进领导干部勤廉履职；做精政府投资审计，确保工程建设规范有序；做好民生领域审计，确保政策落地见效。

1. 一般公共服务支出具体包括：

（1）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为402.26万元，支出决算为363.27万元，完成年初预算的90.3%，支出决算数小于年初预算数（凡是年中有追加预算的或决算数低于年初预算数95%的应作原因说明）的主要原因：根据财政局要求，压减预算。

（2）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为43.33万元，支出决算为51.73万元，完成年初预算的119.4%，支出决算数大于年初预算数的主要原因：年中追加审计项目经费。

（3）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）。年初预算为2万元，支出决算为2万元，完成年初预算的100%。

2. 卫生健康支出具体包括：

（1）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为18.57万元，支出决算为18.44万元，完成年初预算的99.3%。

3. 住房保障支出具体包括：

(1) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算为27.85万元,支出决算为27.85万元,完成年初预算的100%。

(2) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴(项)。年初预算为6.24万元,支出决算为6.24万元,完成年初预算的100%。

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 401.81 万元,其中:

人员经费 366.18 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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、退休费、医疗费补助。

公用经费 35.63 万元,主要包括:办公费、差旅费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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。

2024 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，较上年持平。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国(境)费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，较上年持平。

2. 公务用车购置及运行费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，较上年持平。

3. 公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，较上年持平。

十、机关运行经费支出说明

2024 年度武汉市汉阳区审计局本级机关运行经费支出 35.63 万元(与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致)，比年初预算数减少 3.38 万元，下降 8.7%。主要原因是：落实过紧日子要求压减支出。

十一、政府采购支出说明

2024 年度武汉市汉阳区审计局本级政府采购支出总额 54.46 万元，其中：政府采购货物支出 3.69 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 50.77 万元。授予中小企业合同金额 54.46 万元，占政府采购支出总额的 100.0%，其中：授予小

微企业合同金额51.02万元，占授予中小企业合同金额的93.7%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，武汉市汉阳区审计局共有车辆 0 辆。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2024 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 6 个，资金 67.73 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。从评价情况来看，2024 年度，在区委、区政府的坚强领导下，面对任务多、人员少、难度大、时间紧的问题，区审计局较好地完成了年初确定的各项工作目标任务。

组织开展部门整体绩效评价，评价情况来看，2024 年部门预算执行率达标，精准支撑审计监督、运行保障等核心职能，资金使用规范。整体实现绩效目标，有效发挥审计监督效能。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

本部门今年在部门决算中反映所有项目绩效自评结果（涉密项目除外），共涉及 6 个项目。

审计管理专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 2

万元，执行数为 2 万元，完成预算 100%。主要产出和效益：聘请律师，为审计工作提供有力支持。

审计业务专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 43.33 万元，执行数为 51.73 万元，完成预算 119.4%。主要产出和效益：保质保量完成审计项目。

行政事业单位缴纳残保金项目绩效自评综述：项目全年预算数为 4 万元，执行数为 4 万元，完成预算 100%。主要产出和效益：按时完成残保金缴纳，促进残疾人事业工作。

驻村工作经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 2 万元，执行数为 2 万元，完成预算 100%。主要产出和效益：保障驻村工作人员工作经费，推进乡村振兴。

乡村振兴专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 3 万元，执行数为 3 万元，完成预算 100%。主要产出和效益：巩固拓展江夏区贺站村脱贫攻坚成果、推进乡村振兴。

文明创建、党建、综治、档案、老干工作经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 5 万元，执行数为 5 万元，完成预算 100%。主要产出和效益：高质量完成 2024 年档案工作和老干工作。

（三）绩效评价结果应用情况

预算项目资金全面绩效评价结果，将作为改进预算管理和安排以后年度预算的重要依据。在今后编制预算时，不断完善

绩效评价指标，及时调整和优化我单位后续项目和以后年度预算支出的方向和结构，合理配置资源，加强财务管理，完善项目管理办法，切实提高项目管理水平、财政资金使用效益和部门工作效率；加强资金使用的监管和跟踪，完善内部控制制度，明确责任，重视财政资金使用的绩效评价，用有限的资金履行好汉阳区审计局的工作职责。

第四部分 其他需要说明的情况

2024 年重点工作完成情况

一、预算执行审计

开展区级及 7 家部门预算执行审计，深化“数据分析 + 现场核查”大数据审计模式，从财政一体化标准数据入手，新搭建 4 类疑点模型，提高现场审计工作效率。将落实政府过“紧日子”各项要求、国有资产管理使用和单位财务管理情况等作为审计监督的重要内容，揭示了年底突击花钱、变相编外用工、超需求配置资产造成闲置等典型事例。提出审计建议 81 条，促进被审计单位建立健全制度 2 项。

二、经济责任审计

组织召开经济责任审计工作联席会议，联席会议成员听取 2023 年经济责任审计工作情况汇报，共同研究 2024 年经济责任审计工作，重申各成员单位的工作职责，就进一步深化合作、推进经济责任审计成果运用提出意见和建议。提请区委常委会、

区政府常务会专题学习省委审计委员会印发的《党政主要领导干部和国有企事业主要领导人员履行经济责任易发问题提示清单》，督促全区领导干部正确履职，规范行使权力。已开展洲头街道等7个部门领导干部经济责任审计，融合实施自然资源审计项目1个。

三、政府投资审计

以加强项目资金监管、规范项目管理和提高投资效益为目标，开展汉阳区老旧小区改造（三期）工程和金龙路（琴台大道-知音大道）道路排水工程等2个审计项目。重点关注决策立项、竞标发包、项目实施、验收支付等关键环节，查出基建程序履行不到位等6个方面23个问题，其中非金额问题13个。

四、民生审计

一是根据区政府主要领导批示，开展物业服务企业接管老旧小区财政补助资金审计，重点关注资金筹集、分配、使用、管理情况，揭示了绩效管理、数字化建设各自为政重建轻用等问题。撰写审计专报向区政府主要领导汇报后，领导高度重视，要求相关情况在区政府常务会上进行专题汇报，对审计工作给予肯定。二是开展高中教育政策落实和资金管理使用情况专项审计调查，审计发现部分学校在财务管理、资产管理、工程管理、后勤管理等方面存在薄弱环节，针对性提出了进一步落实教育保障政策，规范财务收支行为，完善食堂内部管理等建议。

《汉阳审计：精准发力 促教育部门边审边改出实效》信息被省审计厅采用，促进了审计成果提升。三是开展土地储备资金管理使用绩效情况专项审计调查，揭示了土地储备计划未按期完成、已储备土地长期未供地等问题。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	预算执行审计	做深预算执行审计，助推财政管理规范高效。	开展区级及 7 家部门预算执行审计，深化“数据分析+现场核查”大数据审计模式，从财政一体化标准数据入手，新搭建 4 类疑点模型，提高现场审计工作效率。将落实政府过“紧日子”各项要求、国有资产管理使用和单位财务管理情况等作为审计监督的重要内容，揭示了年底突击花钱、变相编外用工、超需求配置资产造成闲置等典型事例。提出审计建议 81 条，促进被审计单位建立健全制度 2 项。
2	经济责任审计	做严经济责任审计，促进领导干部勤廉履职。	组织召开经济责任审计工作联席会议，联席会议成员听取 2023 年经济责任审计工作情况汇报，共同研究 2024 年经济责任审计工作，重申各成员单位的工作职责，就进一步深化合作、推进经济责任审计成果运用提出意见和建议。提请区委常委会、区政府常务会专题学习省委审计委员会印发的《党政主要领导干部和国有企事业主要领导人员履行经济责任易发问题提示清单》，督促全区领导干部正确履职，规范行使权力。已开展洲头街道等 7 个部门领导干部经济责任审计，融合实施自然资源审计项目 1 个。

3	政府投资审计	做精政府投资审计，确保工程建设规范有序。	以加强项目资金监管、规范项目管理和提高投资效益为目标，开展汉阳区老旧小区改造（三期）工程和金龙路（琴台大道-知音大道）道路排水工程等2个审计项目。重点关注决策立项、竞标发包、项目实施、验收支付等关键环节，查出基建程序履行不到位等6个方面23个问题，其中非金额问题13个。
4	民生审计	做好民生领域审计，确保政策落地见效。	一是根据区政府主要领导批示，开展物业服务企业接管老旧小区财政补助资金审计，重点关注资金筹集、分配、使用、管理情况，揭示了绩效管理、数字化建设各自为政重建轻用等问题。撰写审计专报向区政府主要领导汇报后，领导高度重视，要求相关情况在区政府常务会上进行专题汇报，对审计工作给予肯定。二是开展高中教育政策落实和资金管理使用情况专项审计调查，审计发现部分学校在财务管理、资产管理、工程管理、后勤管理等方面存在薄弱环节，针对性提出了进一步落实教育保障政策，规范财务收支行为，完善食堂内部管理等建议。《汉阳审计：精准发力促教育部门边审边改出实效》信息被省审计厅采用，促进了审计成果提升。三是开展土地储备资金管理使用绩效情况专项审计调查，揭示了土地储备计划未按期完成、已储备土地长期未供地等问题。

第五部分 名词解释

（一）一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

（二）政府性基金预算财政拨款收入：指市级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

（三）国有资本经营预算财政拨款收入：指市级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

（四）上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（五）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

（六）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。

（七）其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。

（八）使用非财政拨款结余(含专用结余)：指事业单位按预算管理要求使用非财政拨款结余(含专用结余)弥补收支差额金额。

（九）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。

（十）本部门使用的支出功能分类科目（到项级）

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）：反映审计部门法制建设、审计质量控制、审计结果公告、宣传、教育、职称考试等方面的支出。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

（十一）结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

（十五）经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

（十六）“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市直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）费用。

（十七）机关运行经费：指为保障行政单位（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。

第六部分 附件

一、2024 年度武汉市汉阳区审计局整体绩效评价自评表

2024 年度武汉市汉阳区审计局部门整体绩效自评表

单位名称		武汉市汉阳区审计局			
基本支出总额		401.80		项目支出总额	67.73
年度目标		完成省、市下达的审计项目，区人大交办的审计项目，政府投资审计项目，经济责任审计项目，部门预算执行审计全覆盖项目，临时交办的审计项目。			
年度 绩效 指标	二级指标	三级指标	指标分类	年初目标值(a)	实际完成值（）
	公用经费控制	公用经费控制率	绩效基本型	≤100%	100%
	在职人员控制	在职人员控制率	绩效基本型	≤100%	72.22%
	项目支出 成本控制	会议费控制率	绩效基本型	0	0
		“三公经费” 变动率	绩效基本型	0	0
	战略管理	中长期规划相符性	绩效基本型	达成预期指标	达成预期指标
		工作计划健全性	绩效基本型	达成预期指标	达成预期指标
	预算编制	预算编制科学性	绩效基本型	达成预期指标	达成预期指标
		预算编制合理性	绩效基本型	达成预期指标	达成预期指标
		立项规范性	绩效基本型	达成预期指标	达成预期指标
		预算调整率	绩效基本型	≤50%	-8.73%
	预算执行	预算执行率	绩效基本型	≥90%	100%
		结转结余率	绩效基本型	0	0
		政府采购执行率	绩效基本型	≥90%	100%
		非税收入预算完成率	绩效基本型	≥90%	100%

		绩效管理	事前绩效评估完成率	100%	100%
			绩效目标合理性	设置合理	设置合理
			绩效监控开展率	100%	100%
			绩效评价覆盖率	100%	100%
			评价结果应用率	100%	100%
		资产管理	资产管理制度健全性	健全	健全
			资产管理规范性	规范	规范
		财务管理	财务管理制度健全性	健全	健全
			会计核算规范性	规范	规范
			资金使用合规性	合规	合规
	履职效能	核心业务产出 1	审计项目完成数量	完成审计项目 22 个	完成审计项目 22 个
		核心业务产出 2	审计决定执行率	100%	100%
	社会效应	经济效益	促进区经济全面发展	有效促进	有效促进
		社会效益	促进审计工作发展	有效促进	有效促进
		生态效益	开展自然资源审计	1	1
	可持续发展能力	体制机制改革	服务体制改革成效	围绕民生开展审计项目	开展涉及民生领域审计项目 4 个
			行政管理体制改革成效	及时修订相关内控制度	及时修订相关内控制度 2 项
		人才支撑	业务学习与培训完成率	组织全局审计人员参与业务培训，参训率不低于 95%	全局审计人员参与业务培训，参训率 100%
			干部队伍体系建设规划情况	调入一名行政人员、新招录一名行政人员	调入一名行政人员、新招录一名行政人员
			高学历、高层次人才储备率	100%	100%
		科技支撑	信息化建设情况	购置 5 台国产计算机并安装金审三期	购置 5 台国产计算机并安装金审三期
	满意度	服务对象满意度	服务对象满意	≥95%	100%
		联系部门满意度	联系部门满意	≥95%	100%
偏差大或目标未完成原因分析		无。			
改进措施及结果应用方案		无。			

备注：

1. 基本支出总额和项目支出总额为财政资金实际支出数。
2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

二、2024 年度项目绩效评价自评表

1. 2024 年度审计管理专项经费项目绩效自评表

项目名称		审计管理专项经费				
主管部门		武汉市汉阳区审计局	项目实施单位		武汉市汉阳区审计局	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、区直专项 ☐ 3、上级对下转移支付项目 ☐				
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐				
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐				
预算执行情况 (万元)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度财政资金总额	2	2	100%	
年度 绩效 目标	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)
	产出 指标	数量指标	聘请律师人数		1人	1人
		质量指标	保障审计工作开展		有保障	有保障
		时效指标	规定时间内完成		完成	完成
		成本指标	预算控制率		≤100%	100%
	效益 指标	经济效益 指标	促进区经济全面发展		有效促进	有效促进
		社会效益 指标	促进审计工作发展		有效促进	有效促进
	满意度 指标	服务对象 满意度 指标	服务对象满意		≥95%	100%
	偏差大或目标未完成原因分析		无。			
改进措施及结果应用方案		无。				

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转)，执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

3. 部门预算项目以二级项目填报。

2. 2024 年度审计业务专项经费项目绩效自评表

项目名称		审计业务专项经费				
主管部门		武汉市汉阳区审计局	项目实施单位		武汉市汉阳区审计局	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、区直专项 ☐ 3、上级对下转移支付项目 ☐				
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐				
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐				
预算执行情况 (万元)			预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	
		年度财政资金总额	51.73	51.73	100%	
年度 绩效 目标	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值(B)
	产出指标	数量指标	审计任务完成率		100%	100%
		质量指标	审计工作归档率		100%	100%
		时效指标	规定时间内完成		完成	完成
		成本指标	预算控制率		≤100%	≤100%
	效益 指标	经济效益 指标	促进区经济全面发展		有效促进	有效促进
		社会效益 指标	促进审计工作发展		有效促进	有效促进
	满意度 指标	服务对象 满意度 指标	服务对象满意		≥95%	100%
	偏差大或目标未完成原因分析		无。			
	改进措施及结果应用方案		无。			

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转), 执行数为资金 使用单位财政资金实际支出数。
2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。
3. 部门预算项目以二级项目填报。

3. 2024 年度行政事业单位缴纳残保金项目绩效自评表

项目名称		行政事业单位缴纳残保金				
主管部门		武汉市汉阳区审计局		项目实施单位	武汉市汉阳区审计局	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、区直专项 ☐ 3、上级对下转移支付项目 ☐				
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐				
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐				
预算执行情况 (万元)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度财政资金总额	4	4	100%	
年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)
	产出指标	数量指标	按照实际人数缴纳		100%	100%
		质量指标	完成残保金缴纳工作		完成	完成
		时效指标	规定时间内完成		完成	完成
		成本指标	预算控制率		≤100%	100%
	效益指标	经济效益指标	促进区经济全面发展		有效促进	有效促进
		社会效益指标	保障残疾人就业		有保障	有保障
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意		≥95%	100%
	偏差大或目标未完成原因分析		无。			
改进措施及结果应用方案		无。				

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转)，执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

3. 部门预算项目以二级项目填报。

4. 2024 年度驻村工作经费项目绩效自评表

项目名称		驻村工作经费				
主管部门		武汉市汉阳区审计局		项目实施单位	武汉市汉阳区审计局	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、区直专项 ☐ 3、上级对下转移支付项目 ☐				
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐				
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐				
预算执行情况(万元)			预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	
		年度财政资金总额	2	2	100%	
年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值(B)
	产出指标	数量指标	驻村人数		1人	1人
		质量指标	巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接		有效衔接	有效衔接
		时效指标	资金到位及时		100%	100%
		成本指标	预算控制率		≤100%	100%
	效益指标	经济效益指标	促进贺站村发展		有效促进	有效促进
		社会效益指标	乡风文明持续改善		持续改善	持续改善
		生态效益指标	生态环境持续改善		持续改善	持续改善
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意		≥95%	100%
	偏差大或目标未完成原因分析		无。			
改进措施及结果应用方案		无。				

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转)，执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。
3. 部门预算项目以二级项目填报。

5. 2024 年度乡村振兴专项经费项目绩效自评表

项目名称		乡村振兴专项经费				
主管部门		武汉市汉阳区审计局	项目实施单位		武汉市汉阳区审计局	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、区直专项 ☐ 3、上级对下转移支付项目 ☐				
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐				
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐				
预算执行情况(万元)			预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	
		年度财政资金总额	3	3	100%	
年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值(B)
	产出指标	数量指标	乡村振兴对象：江夏区贺站村		1个	1个
		质量指标	巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接		有效衔接	有效衔接
		时效指标	资金到位及时		100%	100%
		成本指标	预算控制率		≤100%	100%
		效益指标	经济效益指标	促进贺站村发展		有效促进
	社会效益指标		乡风文明持续改善		持续改善	持续改善
	生态效益指标		生态环境持续改善		持续改善	持续改善
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意		≥95%	100%
	偏差大或目标未完成原因分析		无。			
改进措施及结果应用方案		无。				

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转)，执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

3. 部门预算项目以二级项目填报。

6. 2024年度文明创建、党建、综治、档案、老干
工作经费项目绩效自评表

项目名称		文明创建、党建、综治、档案、老干工作经费				
主管部门		武汉市汉阳区审计局		项目实施单位	武汉市汉阳区 审计局	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、区直专项 ☐ 3、上级对下转移支付项目 ☐				
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐				
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐				
预算执行情况 (万元)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	
		年度财政资金总额	5	5	100%	
年度 绩效 目标	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)
	产出指标	数量指标	定期开展支部主题党日、定期开展理论学习中心组学习		12场 12场	13场 16场
		质量指标	档案整理符合归档要求		符合要求	符合要求
		时效指标	参与全区文明创建活动		积极参与	积极参与
		成本指标	重要节点慰问退休老干部		及时完成	及时完成
	效益指标	社会效益指标	促进审计工作发展		有效促进	有效促进
	满意度 指标	服务对象 满意度 指标	服务对象满意		≥95%	100%
偏差大或目标未完成原因分析		无。				
改进措施及结果应用方案		无。				

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转), 执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

3. 部门预算项目以二级项目填报。

咨询电话：84468438